



DIE RICKENBACHER

Botschaft im Detail

Budget 2022

**Einladung und Bericht zur ordentlichen
Budget-Gemeindeversammlung vom
Mittwoch, 15. Dezember 2021, 20.00 Uhr
Mehrzweckhalle KUBUS, Rickenbach**

**Gemeindestrategie 2017 – 2026
Legislaturprogramm 2020 – 2024
Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2025
Budget 2022
der Einwohnergemeinde Rickenbach**

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Einladung zur ordentlichen Gemeindeversammlung Vom Mittwoch, 15.12.2021, Mehrzweckhalle KUBUS, Rickenbach	
• Traktanden	3
Informationen zur Gemeindestrategie 2017 – 2026 mit Legislaturprogramm 2024 – 2024, zum Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2025 und zum Budget 2022	4 - 5
• Das Wichtigste in Kürze	
Kenntnisnahme der Gemeindestrategie 2017 – 2026 mit Legislaturprogramm 2020 – 2024	6 - 12
Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2025: Planungsparameter	13
Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2025: Globalbudgets der 7 Aufgabenbereiche	13 - 14
Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2025: Investitionsrechnung	14 - 15
Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2025: Kennzahlen in Franken	15
Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2025: Kennzahlen in Prozenten	16
Budget 2022: Erfolgsrechnung: Nach Aufgabenbereichen	17
Budget 2022: Erfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis nach Kostenarten	18
Budget 2022: Investitionsrechnung: Nach Aufgabenbereichen	19
Budget 2022: Investitionsrechnung: Nach Kostenarten	20
Budget 2022: Geldflussrechnung	21
Budget 2022: Aufgabenbereiche / Leistungsaufträge pro Globalbudget	22 – 51
• Politischer Leistungsauftrag	
• Bezug zu Gemeindestrategie und Legislaturprogramm	
• Lagebeurteilung	
• Chancen-/Risikenbetrachtung	
• Projekte	
• Massnahmen	
• Messgrössen	
• Entwicklung der Finanzen	
• Erläuterungen zu den Finanzen	
Information über die nachträglichen Budgetkredite 2021 von Fr. 65'000.00 für die Umbauarbeiten beim Primarschulhaus Rickenbach und von Fr. 80'000.00 für die Umbauarbeiten beim Primarschulhaus Pfeffikon	51
Bericht der Controlling-Kommission	52
Kontrollbericht der Finanzaufsicht Gemeinden Luzern	53
Anträge	53
• des Gemeinderats	
• der Controlling-Kommission	

Einladung zur ordentlichen Einwohnergemeindeversammlung vom Mittwoch, 15. Dezember 2021, 20.00 Uhr, Mehrzweckhalle KUBUS

Traktanden

- 1. Kenntnisnahme der überarbeiteten Gemeindestrategie 2017 – 2026 mit Legislaturprogramm 2020 – 2024**
- 2. Aufgaben- und Finanzplan (AFP) für die Periode 2022 – 2025 und Budget 2022 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) der Einwohnergemeinde Rickenbach**
 - 2.1 Kenntnisnahme des Berichts der Controlling-Kommission
 - 2.2 Kenntnisnahme des Aufgaben- und Finanzplans 2022 – 2025
 - 2.3 Beschlussfassung über das Budget 2022
(7 Globalbudgets mit politischen Leistungsaufträgen) mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 35'151.00 und Brutto-Investitionsausgaben von Fr. 2'145'000.00 und einem Steuerfuss von neu 1,80 Einheiten im Jahr 2022
- 3. Informationen**
 - 3.1 Information über die nachträglichen Budgetkredite 2021 von Fr. 65'000.00 für die Umbauarbeiten beim Primarschulhaus Rickenbach und von Fr. 80'000.00 für die Umbauarbeiten beim Primarschulhaus Pfeffikon
 - 3.2 Laufende Revisionsverfahren der Ortsplanung Rickenbach
- 4. Verschiedenes, Wünsche und Anregungen**

Details siehe vorliegende Botschaft

Informationen zur Gemeindestrategie 2017 – 2026 mit Legislaturprogramm 2020 – 2024, zum Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2025 und zum Budget 2022 der Einwohnergemeinde Rickenbach

Das Wichtigste in Kürze

Geschätzte Rickenbacherinnen und Rickenbacher

Es freut uns, Ihnen das Budget 2022 und den Aufgaben- und Finanzplan für die folgenden Jahre präsentieren zu können. Die Zahlen sind sehr erfreulich und die geplanten Investitionen weisen einen guten Weg in die Zukunft.

Gemeindestrategie 2017 – 2026 und Legislaturprogramm 2020 – 2024

In der seit September 2020 teilweise neuen Zusammensetzung des Gemeinderats haben wir im Frühling 2021 die Gemeindestrategie 2017 – 2026 überarbeitet und das Legislaturprogramm 2020 – 2024 erarbeitet. Diese beiden Planungsinstrumente werden der diesjährigen Budgetgemeindeversammlung zur Kenntnisnahme vorgelegt. Die mittelfristige Planung erfolgt im Legislaturprogramm. Es enthält die Legislaturziele und die wichtigsten Massnahmen zur Erreichung dieser Ziele und hat einen Zeithorizont von vier Jahren.

Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2025 und Budget 2022

- Budgetierter Ertragsüberschuss 2022: Fr. 35'151.00
- Steuerfuss: neu 1,80 Einheiten (- 0,20 Einheiten)
- Investitionsrechnung:
 - Fr. 2'145'000.00 Brutto-Investitionen
 - Fr. 562'284.00 Einnahmen
 - Fr. 1'450'000.00 Kreditübertragungen ins 2022

Im Jahr 2022 weist die Erfolgsrechnung einen budgetierten Ertragsüberschuss von Fr. 35'151.00 aus. Die wichtigste Veränderung vorneweg: In den letzten Monaten hat sich der Gemeinderat intensiv mit der Steuerstrategie auseinandergesetzt. Wir sind der klaren Meinung, dass die Steuern gesenkt werden sollen, wenn die finanzielle Situation es zulässt, dass sie aber gegebenenfalls auch wieder zu erhöhen sind, wenn zusätzliche Steuererträge wieder benötigt werden. Die Senkung des Steuerfusses ist ein Ziel der laufenden Legislaturperiode 2020 bis 2024. Der Steuerfuss soll sich im Bereich des mittleren Niveaus der angrenzenden Luzerner Gemeinden bewegen.

Der Gemeinderat konnte Ihnen in den letzten acht Jahren immer positive Abschlüsse präsentieren. Resultat dieser guten Abschlüsse ist ein beachtliches Eigenkapital. Mit den überschüssigen liquiden Mitteln konnte ein Teil der Darlehensschulden getilgt werden. Der Aufgaben- und Finanzplan 2022 bis 2025 zeigt positive Budgets in den nächsten drei Jahren, trotz der geplanten Steuersenkung von 0,20 Einheiten. Der Rückgang des jährlichen kantonalen Fusionsbeitrags (Besitzstandwahrung) wird sich auf die Finanzen der Gemeinde auswirken. Dem gegenüber rechnen wir aber mit zusätzlichen Steuererträgen aufgrund der positiven Entwicklung von Rickenbach. Bisher sind zudem kaum Einflüsse der Coronakrise auf die Gemeindefinanzen spürbar.

Aufgrund all dieser heute bekannten Informationen hat der Gemeinderat beschlossen, eine Senkung des Steuerfusses auf das Jahr 2022 von bisher 2,00 Einheiten auf 1,80 Einheiten zu beantragen. Der Steuerfuss soll mittelfristig auf dieser Höhe gehalten werden. Die Controlling-Kom-

mission unterstützt die Strategie des Gemeinderats. Die Gemeinde Rickenbach ist aber weiterhin gefordert, den Finanzhaushalt im Gleichgewicht zu halten. Entwickeln sich die Finanzzahlen nicht so wie angedacht, muss sich die Bevölkerung bewusst sein, dass auch eine Erhöhung des Steuerfusses unumgänglich wird.

Der Aufgaben- und Finanzplan 2022 bis 2025 zeigt trotz vorsichtiger Planung eine positive Entwicklung. Zwar werden sich nicht alle Finanzkennzahlen in den vom Kanton vorgegebenen Bandbreiten bewegen. Der Selbstfinanzierungsgrad und der Selbstfinanzierungsanteil sind aufgrund der hohen Investitionen in den nächsten Planjahren ausserhalb der Vorgaben. Trotz dieser hohen Investitionen wollen wir auch in Zukunft an der Strategie der langfristigen Entschuldung festhalten. Die Investitionen sollen soweit als möglich ohne zusätzliche Darlehensaufnahmen getätigt werden können. Dank tiefen Investitionen in den letzten drei Jahren konnten die überschüssigen liquiden Mittel für Darlehensrückzahlungen eingesetzt werden. Aktuell hat Rickenbach eine Darlehensschuld von Fr. 8,5 Mio. Im 2019 betrug diese noch Fr. 13,5 Mio. Gemäss dem vorsichtig erstellten Finanzplan müssen bei Tätigkeit aller geplanten Investitionen zusätzliche Darlehen von Fr. 4 Mio. aufgenommen werden.

Im Vergleich zum Vorjahresbudget reduziert sich der budgetierte Nettoaufwand im Aufgabenbereich «Politik, Verwaltung + Gesellschaft» um Fr. 127'000.00. Im Aufgabenbereich «Gesundheit + Soziales» steigt der Nettoaufwand um Fr. 128'000.00, vor allem wegen markant höheren Ergänzungsleistungen AHV/IV. In den drei Aufgabenbereichen «Immobilien», «Bauwesen + Dienste» sowie «Umwelt, Sicherheit + Raumordnung» ergeben sich insgesamt keine namhaften Abweichungen zum Vorjahresbudget. Im Vergleich zum Vorjahresbudget steigt im Aufgabenbereich «Schulwesen» der budgetierte Nettoaufwand wiederum markant um Fr. 496'000.00 als Folge von Lohnerhöhungen des Kantons und zusätzlichen Pensen aufgrund zusätzlicher Klassen. Im Aufgabenbereich «Finanzen + Volkswirtschaft» resultiert trotz der vorgesehenen Steuersenkung ein um Fr. 580'000.00 höher budgetierter Nettoertrag. Dieses erfreuliche Resultat ist dank Erhöhung des Steuersubstrats, höheren Sondersteuern infolge der erfreulichen Entwicklung der Gemeinde und einem höheren Finanzausgleichsbeitrag möglich.

Für das Budgetjahr 2022 haben wir die Umlagesätze, welche während den letzten zehn Jahren unverändert angewendet wurden, überprüft und den heutigen Gegebenheiten angepasst. Die Folge der Anpassungen sind Abweichungen beim Umlageaufwand in den einzelnen Aufgabenbereichen.

Die Investitionsrechnung 2022 enthält Nettoinvestitionen von Fr. 1,583 Mio. (VJ Fr. 0,8 Mio.). Diese ergeben sich aus Ausgaben von Fr. 2,145 Mio. sowie Einnahmen aus Perimeterbeitrgen und Anschlussgebühren von Fr. 0,55 Mio. Wir werden zudem bereits bewilligte Kredite in der Höhe von Fr. 1,45 Mio. auf das Jahr 2022 übertragen. Im Aufgabenbereich «Immobilien» werden im Hinblick auf zusätzlichen Raumbedarf ab dem Schuljahr 2022/23 Umbau-Investitionen nötig. Im Aufgabenbereich «Bauwesen + Dienste» sollen diverse Gemeindestrassen saniert werden. Im Gegenzug werden bei den Gemeindestrassen der 2. und 3. Klasse Perimeterbeiträge erhoben. Im Aufgabenbereich «Umwelt, Sicherheit + Raumordnung» fallen hohe Investitionen für die Erneuerung der Kanalisation in den zu sanierenden Gemeindestrassen an. Zudem wird uns die Ortsplanung weiterhin beschäftigen.

Unser Optimismus für Rickenbach ist ungebrochen. Ihnen trotz Covid-19-Krise ein positives Budget mit einer Steuersenkung zu präsentieren, macht uns stolz auf unsere Gemeinde. Die Covid-19-Massnahmen in der Schule und der Verwaltung mit Bravour zu meistern, ist dank all unseren kompetenten und motivierten Mitarbeitenden gelungen. Wir sind zuversichtlich, dass noch viel Potenzial vorhanden ist, das für eine weitere positive Entwicklung freigesetzt werden kann – für Rickenbach, ein Dorf unserer Zeit, nur schöner.

Weitere Details zum Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2025 sowie zum Budget 2022 entnehmen Sie der nachfolgenden detaillierten Botschaft.

Gemeinderat Rickenbach

Traktandum 1

Kenntnisnahme der überarbeiteten Gemeindestrategie 2017 – 2026 mit Legislaturprogramm 2020 – 2024

Einführung

Seit 2019 gilt für die Gemeinden des Kantons Luzern ein neues Rechnungslegungsrecht. Dieses basiert auf dem harmonisierten Rechnungsmodell (HRM2). Im Rahmen der Umsetzung von HRM2 wurden zahlreiche Einzelheiten der Gemeindeführung einer Überarbeitung unterzogen. Neben den Aspekten der Rechnungslegung änderten insbesondere auch die Vorgaben für die Führungs- und Planungsinstrumente.

Mit dem neuen Rechnungslegungsrecht wurden diese Vorgaben gestrafft. Neu sind folgende Planungsinstrumente zu erarbeiten:

- **Gemeindestrategie:** **Planungszeitraum ca. 10 Jahre**
(Gemeindestrategie 2017 – 2026: erarbeitet im 4. Q. 2017, überarbeitet im Februar 2021)
- **Legislaturprogramm:** **Planungszeitraum 4 Jahre**
(Legislaturprogramm 2020 – 2024: erarbeitet im Februar 2021)
- **Aufgaben- und Finanzplan: Planungszeitraum 4 Jahre mit Budget: Planungszeitraum 1 Jahr**
(jährlich zu erstellen, AFP 2022 – 2025 mit Budget 2022: erarbeitet im 3.-4. Quartal 2021)

Neu erarbeitete oder überarbeitete Planungsinstrumente sind der Gemeindeversammlung zur Beratung vorzulegen.

Gemeindestrategie

Die Gemeindestrategie ist ein Planungsinstrument des Gemeinderats. Die Gemeindeversammlung kann Bemerkungen anbringen und über die Form der Kenntnisnahme entscheiden (zustimmende oder ablehnende Kenntnisnahme). Die durch eine Mehrheit überwiesenen Bemerkungen sind für den Gemeinderat nicht verbindlich.

Mit der Gemeindestrategie soll zum Ausdruck gebracht werden, dass die Gemeinde Rickenbach auch die nächsten Jahre selbstbewusst und proaktiv angehen will. Kernpunkte sind eine bürgernahe und schlanke Geschäftsführung, welche zusammen mit dem Gemeinderat ein investitionsfreundliches Umfeld schafft und einen hohen Identifikationsfaktor der Bevölkerung mit der Gemeinde Rickenbach ermöglicht. Dabei wird auf Eigenverantwortung und aktives Mittragen und Mitgestalten der Bürger gezählt.

Die Gemeindestrategie ist einmal pro Legislatur zu überarbeiten und der Gemeindeversammlung in der ersten Legislaturhälfte zur Kenntnisnahme zu unterbreiten.

Legislaturprogramm

Die mittelfristige Planung erfolgt wie vor der Einführung der neuen Rechnungslegung durch ein Legislaturprogramm. Es enthält die Legislaturziele und die wichtigsten Massnahmen zur Erreichung dieser Ziele und hat einen Zeithorizont von vier Jahren. Das Legislaturprogramm muss auf die Gemeindestrategie Bezug nehmen.

Das Legislaturprogramm ist einmal pro Legislaturperiode zu erarbeiten und der Gemeindeversammlung zur Kenntnisnahme vorzulegen. Die Zielerreichung muss jährlich überprüft werden, wobei Abweichungen den Stimmberechtigten im Jahresbericht offenzulegen sind.

Auf Basis der Gemeindestrategie 2017 – 2026 hat der Gemeinderat das Legislaturprogramm 2020 – 2024 erarbeitet. Dieses nimmt Bezug auf die einzelnen Schwerpunkte dieser Strategie.

Zusammenfassung

Gemeindestrategie und Legislaturprogramm sind Planungsinstrumente des Gemeinderats. Sie können deshalb von der Gemeindeversammlung nicht abgeändert werden. Der Gemeindeversammlung stehen aber im Rahmen der Kenntnisnahme verschiedene Instrumente zur Verfügung (Bemerkungen, Form der Kenntnisnahme).

Die Umsetzung der Strategie und des Legislaturprogramms erfolgt mittels der Projekte und Massnahmen im jährlich zu erarbeitenden Aufgaben- und Finanzplan (AFP). Dieser stellt die finanzpolitische Mehrjahresplanung dar. Der AFP verbindet zudem das Instrument der Mehrjahresplanung mit der jährlichen Planung (Budget). Anders ausgedrückt ist das Budget das erste Jahr des Aufgaben- und Finanzplans. Das Budget wird in Aufgabenbereiche gegliedert und enthält für jeden Aufgabenbereich die Leistungen sowie deren Kosten im Rahmen eines Globalbudgets.

Der Jahresbericht enthält die gesamte Berichterstattung über das vergangene Rechnungsjahr.

Gemeindestrategie 2017 – 2026		Legislaturprogramm 2020 – 2024
<i>DIE RICKENBACHER bieten Bürgernähe.</i> Aufgabenbereich 1: Politik, Verwaltung + Gesellschaft		
Strategische Ziele	Legislaturziele	Legislaturmassnahmen
Rickenbach ist eine eigenständige Gemeinde und pflegt eine aktive und enge Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden.	Der Dialog mit Gemeinderäten von nahestehenden Gemeinden ist institutionalisiert.	Es findet pro Jahr mindestens ein Gedankenaustausch mit dem Gemeinderat einer Nachbargemeinde statt. Die Zusammenarbeit mit regionalen Entwicklungsträgern wird geprüft.
Das Handeln des Rickenbacher Gemeinderats ist auf das Interesse der gesamten Bevölkerung ausgerichtet.	Der Dialog mit Controlling-Kommission, Parteien und weiteren Interessenvertretern wird gepflegt.	Die «Elefantenrunde» mit Controlling-Kommission, Parteien und weiteren Interessenvertretern wird bei Bedarf durchgeführt.
Die Bevölkerung bringt sich aktiv ins politische Geschehen ein und beteiligt sich in Kommissionen.	Jüngere Stimmbürger sind ins Gemeindegeschehen eingebunden.	Einbindung der jüngeren Stimmbürger in Ortsmarketing- und Jugendarbeitsprojekte.
Die Informationspolitik ist transparent.	Informationen erfolgen zeitnah und adressatengerecht.	Die Gemeinderatskolumne erscheint weiterhin monatlich. Wir prüfen digitale Kanäle für unsere Kommunikation.
Rickenbach ist und bleibt eine nach innen und aussen attraktive Gemeinde.	Das Ortsmarketing ist aktiv.	Das Ortsmarketing Rickenbach (OMR) wird neu konstituiert. Projekte des OMR werden finanziell und ideell unterstützt.

Die Rickenbacher Gemeindeverwaltung zeichnet sich durch eine kundenfreundliche, effiziente, qualitativ hochstehende Arbeitsweise aus.	Die Mitarbeitenden der Verwaltung arbeiten nach ihren aktuellen Stellen- und Arbeitsbeschrieben. Stellvertretungen sind geregelt.	Stellenbeschreibungen und Betriebsabläufe werden überprüft und allenfalls aktualisiert, Kompetenzen werden erteilt und wahrgenommen. Stellvertretungen werden klar geregelt.
Es stehen Rahmenbedingungen für Jugendangebote zur sinnvollen Freizeitgestaltung zur Verfügung. Die Angebote unterstützen die Prävention von Jugendproblemen.	Die Standorte von Pfadi- und Jugendlokal sind definiert. Bestehende Angebote sind überprüft und gegebenenfalls angepasst.	Bestandsaufnahme und Analyse Jugendarbeit werden erstellt. Gegebenenfalls wird ein Jugendkonzept erstellt und umgesetzt.
Durch gezielte Unterstützung wollen wir das attraktive Vereins- und Kulturangebot erhalten und fördern und zu einem aktiven Dorfleben beitragen.	Anlässe und Traditionen werden gepflegt und unterstützt. Die Vereine werden infrastrukturell und finanziell unterstützt.	Die Vereinsbeiträge und das Angebot der Infrastruktur werden beibehalten und laufend überprüft.

Gemeindestrategie 2017 – 2026		Legislaturprogramm 2020 – 2024
DIE RICKENBACHER bieten Unterstützung. Aufgabenbereich 2: Gesundheit + Soziales		
Strategische Ziele	Legislaturziele	Legislaturmassnahmen
Den Herausforderungen der altersdemografischen Entwicklung wird Rechnung getragen.	Die Rickenbacher profitieren von Wohn- und Betreuungsformen in der Gemeinde, die ihren Bedürfnissen entsprechen. Die Zusammenarbeit mit den Pflegeheimen ist in der Planungsregion geregelt.	Motivierung zu entsprechenden Bauprojekten in der Gemeinde. Regelung der Zusammenarbeit in der Planungsregion.
Die gesundheitliche Grundversorgung der Rickenbacher ist sichergestellt.	Ärzte sind rekrutiert.	Ärztbesuche weiterführen.
Die Leistungen und Kosten im Sozialbereich werden in jedem Einzelfall kritisch hinterfragt und optimiert. Somit werden keine falschen Anreize gesetzt.	Ablösung von Sozialhilfempfängern aus der WSH.	WSH-Bezüger sollen streng kontrolliert und begleitet werden. Sozialmissbräuche werden unterbunden. Arbeitsprogramme innerhalb der Gemeinde sollen gefördert werden.

Das Kosten-Nutzen-Verhältnis der Leistungen von Gemeindeverbänden im Sozialbereich ist ausgewogen.	Rickenbach nimmt eine aktive Steuerungsrolle bei Gemeindeverbänden im Sozialbereich ein.	Kritische Prüfung von Anträgen. Aktive Kommunikation innerhalb der Verbandsgemeinden.
--	--	--

Gemeindestrategie 2017 – 2026		Legislaturprogramm 2020 – 2024
DIE RICKENBACHER bieten Infrastruktur.		
Aufgabenbereich 3.1: Immobilien		
Strategische Ziele	Legislaturziele	Legislaturmassnahmen
Gemeindeeigene Gebäude werden optimal genutzt und bewirtschaftet. Derzeit nicht benötigte Immobilien und Grundstücke sind hinsichtlich zukünftiger Nutzung überprüft.	Es besteht ein Immobilien-Masterplan. Eine langfristige Raumbedarfsanalyse ist erstellt.	Nicht benötigte Immobilien und Grundstücke werden umgenutzt oder veräussert. Zusätzlich benötigte Raumkapazitäten werden geplant und geschaffen.
Der Handlungsbedarf bezüglich des Energiegesetzes wird aufgezeigt.	Eine gemeindeeigene Energiebilanz über alle Immobilien ist erstellt.	Ein Konzept zur Umsetzung der Energieziele wird erarbeitet.

Gemeindestrategie 2017 – 2026		Legislaturprogramm 2020 – 2024
DIE RICKENBACHER bieten Dienstleistungen.		
Aufgabenbereich 3.2: Bauwesen + Dienste		
Strategische Ziele	Legislaturziele	Legislaturmassnahmen
Gemeindestrassen mit/ohne Perimeterpflicht sind gemäss Masterplan 2021 – 2030 saniert.	Ein erster Teil des Masterplans 2021 – 2030 für die Gemeindestrassensanierungen ist mit Einbindung der Werke umgesetzt.	Die Bürgerschaft ist transparent zu orientieren. Unterhalts-Perimeter (Kostenteiler) sollen ausgearbeitet werden. Mit Perimeterpflichtigen sind entsprechende Verhandlungen zu führen.
Die Abläufe im Baubewilligungswesen sind effizient und kundenfreundlich.	Das Gebührenwesen entspricht den aktuellen Anforderungen. Abläufe im Baubewilligungsverfahren sind optimiert.	Kostenstrukturen werden transparent erarbeitet. Die Bauherrschaft wird entsprechend informiert. Überprüfung der Abläufe im Baubewilligungsbereich.

Die Anbindung an den öffentlichen Verkehr entspricht dem Bedürfnis der Rickenbacher.	Der Gemeinderat reagiert frühzeitig auf bevorstehende Änderungen.	Mit den Beteiligten ist der Dialog zu pflegen.
Das Bestattungswesen entspricht den aktuellen Bedürfnissen.	Die heutigen Kostenstrukturen sind hinterfragt und überarbeitet.	Das Friedhofreglement für beide Friedhöfe wird aktualisiert. Mit der röm.-kath. Kirchgemeinde Pfeffikon wird eine Nutzungsvereinbarung getroffen.

Gemeindestrategie 2017 – 2026		Legislaturprogramm 2020 – 2024
<i>DIE RICKENBACHER bieten Lebensraum.</i> Aufgabenbereich 3.3: Umwelt, Sicherheit + Raumordnung		
Strategische Ziele	Legislaturziele	Legislaturmassnahmen
Rickenbach profitiert von raumplanerischen Grundlagen für eine wirtschaftsfreundliche und nachhaltige Entwicklung.	Die begonnenen Teilrevisionen und die Gesamtrevision der Ortsplanung sind abgeschlossen.	Weiterführen und abschliessen der einzelnen Projekte.
Das Gebührenwesen ist transparent, nachhaltig und verursachergerecht.	Das Siedlungsentwässerungsreglement ist aktualisiert.	Das Siedlungsentwässerungsreglement wird unter Einbezug der Wasserversorgungsgenossenschaften angepasst.
Die Rickenbacher Bevölkerung kann sich sicher fühlen.	Das Bevölkerungsschutz-Konzept ist aktuell. Die Feuerwehrlokal-Situation ist geregelt.	Die heutige Organisation des Bevölkerungsschutzes auf Gemeindeebene (Verordnung) ist den neuen Vorgaben anzupassen.
Die Wasserversorgung von Rickenbach ist qualitativ und quantitativ gewährleistet.	Risiken und Massnahmen sind durch die Wasserversorgungsgenossenschaften definiert.	Auftrag zur Überprüfung an die Wasserversorgungsgenossenschaften.
Die Rickenbacher kennen die zu erreichenden Energieziele.	Das Energieleitbild ist erarbeitet.	Rickenbach hilft weiterhin mit, das Regionale Energieleitbild zu erarbeiten. Das Rickenbacher Energieleitbild wird mit Einbezug der Bevölkerung und des Gewerbes erarbeitet.

Gemeindestrategie 2017 – 2026		Legislaturprogramm 2020 - 2024
<i>DIE RICKENBACHER bieten Perspektiven.</i>		
Aufgabenbereich 4: Bildung		
Strategische Ziele	Legislaturziele	Legislaturmassnahmen
Das Schulangebot ist umfassend.	Pfeffikon bleibt als Primarschulstandort erhalten. (Kindergarten bis 6. Klasse)	Ressourcenprüfung.
Das Rickenbacher Schulangebot ist kostenoptimiert.	Die Kosten pro Schüler liegen maximal im kantonalen Mittelwert.	Überprüfen der Kostenzuteilung.
Die Lernenden finden nach der obligatorischen Schule eine Lehrstelle oder eine andere zielführende Anschlusslösung.	Jeder Schüler hat nach Schulabschluss eine zielführende Anschlusslösung.	Projekte werden unterstützt, z.B. Projekt «Lift». Der Dialog zwischen Gemeinde, Schule und Gewerbe ist zu pflegen. Die Schule macht sich stark für einen erfolgreichen Übertritt der Schüler ins Berufsleben.
Rickenbach bietet eine zeitgemässe schulergänzende Betreuung.	Die Resultate der Bedürfnisüberprüfung der schulergänzenden Betreuung liegen vor und sind ausgewertet.	Überprüfung der schulergänzenden Betreuung und Umsetzung der notwendigen Anpassungen.
Die Rickenbacher Schule bietet weiterhin hohe Qualität.	Die Schul-Evaluationen zeigen sehr gute Resultate auf.	Konsequente Anwendung des Qualitäts-Managements. Notwendige Massnahmen aus den Ergebnissen werden umgesetzt.

Gemeindestrategie 2017 – 2026		Legislaturprogramm 2020 – 2024
<i>DIE RICKENBACHER bieten Stabilität.</i> Aufgabenbereich 5 : Finanzen und Volkswirtschaft		
Strategische Ziele	Legislaturziele	Legislaturmassnahmen
Die finanzielle Situation der Gemeinde bleibt stabil.	Wünschbares wird von Notwendigem getrennt.	Betreiben einer haushälterischen Finanzpolitik. Die Budgetdisziplin wird eingehalten.
Die Verschuldung ist reduziert.	Die hohen Investitionen in der Legislaturperiode sind ohne zusätzliche Darlehensaufnahmen finanziert.	Investitionen sind laufend kritisch zu überprüfen. Auslaufende Kredite werden nach Möglichkeit zurückbezahlt.
Die Steuerpolitik ist nachhaltig und transparent.	Der Steuerfuss liegt im Bereich der Niveaus der angrenzenden Luzerner Nachbargemeinden.	Steuerfusssenkung.
Die Synergieeffekte der gemeindeübergreifenden Zusammenarbeit im Steuerwesen bleiben bestehen.	Das Regionale Steueramt Rickenbach wird weitergeführt.	Es findet ein jährlicher Gedankenaustausch statt.
Die Rickenbacher Dienstleistungs-, Gewerbe- und Landwirtschaftsbetriebe finden ideale Rahmenbedingungen vor.	Der Gemeinderat pflegt den Dialog mit Rickenbacher Unternehmern.	Jährlich werden zwei Betriebe besucht.

Traktandum 2

Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2025 und Budget 2022 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) der Einwohnergemeinde Rickenbach

Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2025: Planungsparameter

Der Gemeinderat rechnet in seinem Referenzszenario mit folgenden Einflussfaktoren:

Eingabe Einflussfaktoren / Plangrössen	Budget	Finanzplanjahre					
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
Ø Veränderung Personalaufw and		1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	
Ø Teuerung Sach- und Betriebsaufw and		0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	
Ø Veränderung Transferleistungen		2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	
Ø Veränderung Entgelte		0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	
Ø Veränderung übriger Aufw and/Ertrag		1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	

Zinssätze (für Neukredite)	0.20%	0.25%	0.50%	0.50%	0.75%	0.75%
Zinssätze (für interne Zinsverrechnung, normal)	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Zinssätze (für interne Zinsverrechnung, Spezialfinanzierung)	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%

Steuerfuss Gemeinde	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung	1.50%	2.00%	2.00%	0.75%	0.75%	0.75%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	3'545	3'616	3'688	3'716	3'744	3'772
Wachstum der Ø Steuerkraft natürliche Personen		1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Wachstum der Ø Steuerkraft juristische Personen		1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%

Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2025: Globalbudgets der 7 Aufgabenbereiche

In den nächsten drei Jahren können positive Abschlüsse prognostiziert werden. Ab der Planperiode 2023 wird erstmals nicht mehr der volle Besitzstand aus der Fusion von Rickenbach und Pfeffikon in den Finanzausgleich einfließen. Dieser Betrag wird sich ab 2023 jährlich reduzieren bis im Jahr 2027 vom Kanton keine Besitzstand-Zahlung mehr fliesst.

Der hohe Ertragsüberschuss in der Planperiode 2023 ist auf den Verkauf des Baulands in Pfeffikon zurückzuführen. Dieser Verkaufsgewinn reduziert in den Jahren 2026 – 2028 die Finanzausgleichszahlung seitens des Kantons.

Die Kosten in den Aufgabenbereichen «Politik, Verwaltung + Gesellschaft», «Immobilien», «Bauwesen + Dienste» sowie «Umwelt, Sicherheit + Raumordnung» bleiben im Grossen und Ganzen konstant. Die Aufwendungen im Aufgabenbereich «Gesundheit + Soziales» werden in den nächsten Jahren kontinuierlich steigen. Der Aufgabenbereich «Schulwesen» verzeichnet im Budget 2022 einen hohen Kostensprung, in den folgenden Jahren zeichnen sich dafür keine grossen Aufwandsteigerungen ab. Detaillierte Erläuterungen finden sich unter den einzelnen Aufgabenbereichen ab S. 22.

		Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Politik, Verwaltung + Gesellschaft	Aufwand	3'129'539	2'977'150	3'008'634	3'040'495	3'072'740
	Ertrag	-1'930'507	-1'905'269	-1'923'665	-1'942'252	-1'961'034
	Globalbudget	1'199'032	1'071'881	1'084'969	1'098'243	1'111'706
Gesundheit + Soziales	Aufwand	5'106'313	5'210'143	5'310'128	5'412'099	5'516'095
	Ertrag	-175'500	-151'500	-151'775	-152'053	-152'333
	Globalbudget	4'930'813	5'058'643	5'158'353	5'260'046	5'363'761
Immobilien	Aufwand	1'760'416	1'679'986	1'681'041	1'676'235	1'738'982
	Ertrag	-1'675'500	-1'608'800	-1'624'537	-1'640'432	-1'656'485
	Globalbudget	84'916	71'186	56'504	35'803	82'497
Bauwesen + Dienste	Aufwand	1'068'967	1'169'789	1'209'574	1'309'912	1'346'458
	Ertrag	-64'200	-62'800	-62'863	-62'926	-62'989
	Globalbudget	1'004'767	1'106'989	1'146'711	1'246'986	1'283'470
Umwelt, Sicherheit + Raumordnung	Aufwand	1'448'823	1'525'654	1'501'158	1'527'112	1'552'087
	Ertrag	-1'148'395	-1'264'642	-1'210'919	-1'212'755	-1'214'607
	Globalbudget	300'350	261'012	290'239	314'357	337'480
Schulwesen	Aufwand	8'520'027	9'505'905	9'668'732	9'772'806	9'878'146
	Ertrag	-4'259'840	-4'749'786	-4'836'099	-4'924'064	-5'013'713
	Globalbudget	4'260'187	4'756'119	4'832'632	4'848'742	4'864'432
Finanzen + Volkswirtschaft	Aufwand	756'862	795'119	804'118	803'291	812'775
	Ertrag	-12'538'000	-13'156'100	-14'324'696	-13'822'391	-13'619'601
	Globalbudget	-11'781'138	-12'360'981	-13'520'578	-13'019'100	-12'806'826
AUFWAND TOTAL		21'790'947	22'863'746	23'183'385	23'541'950	23'917'283
ERTRAG TOTAL		-21'791'942	-22'898'897	-24'134'554	-23'756'873	-23'680'761
GLOBALBUDGET TOTAL		-1'073	-35'151	-951'169	-214'923	236'521

- = Ertragsüberschuss + = Aufwandüberschuss

Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2025: Investitionsrechnung

In der Legislaturperiode 2022 – 2025 sind grössere Investitionen geplant.

Im Aufgabenbereich «Immobilien» sind im Planjahr 2024 Fr. 1,5 Mio. für die sich abzeichnende Schulraumerweiterung in Pfeffikon vorgesehen. Im 2025 sind Fr. 3,0 Mio. für die Sanierung des Primarschulhauses und allfällige Schulraumerweiterungen in Rickenbach geplant.

Im Aufgabenbereich «Bauwesen + Dienste» ist die Sanierung verschiedener Gemeindestrassen geplant. Bei den beitragspflichtigen Gemeindestrassen 2 und 3 werden von den interessierten Grundeigentümern Perimeterbeiträge erhoben.

Die im Aufgabenbereich «Umwelt, Sicherheit + Raumordnung» vorgesehenen Investitionen umfassen im Wesentlichen die Sanierung der Kanalisation in den zu erneuernden Strassen.

Zusätzliche Erläuterungen zu den geplanten Investitionen finden sich in den Ausführungen zu den einzelnen Aufgabenbereichen (ab S. 22).

Netto pro Aufgabenbereich ohne Kreditübertragungen	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	Globalbudget	Globalbudget	Globalbudget	Globalbudget	Globalbudget
Politik, Verwaltung + Gesellschaft	0	0	0	0	0
Gesundheit + Soziales	-12'284	-12'284	-12'284	-12'284	0
Immobilien	74'000	130'000	0	1'500'000	3'000'000
Bauwesen + Dienste	250'000	565'000	445'000	415'000	740'000
Umwelt, Sicherheit + Raumordnung	450'000	900'000	425'000	380'000	335'000
Schulwesen	66'000	0	0	0	0
Finanzen + Volkswirtschaft	0	0	0	0	0
Total	827'716	1'582'716	857'716	2'282'716	4'075'000

Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2025: Kennzahlen in Franken

Kennzahl	Budget	Finanzplanjahre		
	2022	2023	2024	2025
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen	0	0	0	0
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	3'033	858	2'283	4'075
Selbstfinanzierung	480	1'439	795	412
Finanzierungsfehlbetrag (+) / -überschuss (-)	2'553	-581	1'487	3'663
Veränderung der Nettoschuld kumuliert	-3'744	-4'325	-2'837	826
Nettoschuld Ende Jahr	4'496	3'915	5'402	9'066
Nettoinvestitionen in VV Spezialfinanzierungen	1'400	425	380	335
Abschreibungen auf VV Spezialfinanzierungen	231	259	267	275
VV Spezialfinanzierungen Ende Jahr	10'211	10'378	10'491	10'551
Spezialfinanzierungen im EK (Pos. 290)	8'717	8'617	8'517	8'417
Nettoschuld ohne SF Ende Jahr	3'002	2'154	3'429	6'932
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	3'545	3'616	3'688	3'716
Finanzaufw and (34)	21	28	21	24
Zinsaufw and (340)	16	28	21	24
Finanzertrag (44)	35	35	35	35
Zinsertrag (440)	35	35	35	35
Nettozinsaufw and (340 abzüglich 440)	-18	-6	-14	-11
Abschreibungen (330, 332 + 366)	1'124	1'164	1'257	1'325
Kapitaldienst (Nettozinsaufw and + ord. Abschr)	1'105	1'158	1'244	1'314
Laufender Ertrag	18'305	19'477	19'066	18'929
Fiskalertrag (inkl. Ressourcenausgleich)	10'644	11'287	11'471	11'333
Ertrag der Gemeindesteuern (Nat/Jur Personen)	8'538	8'819	9'110	9'305
Ergebnis Erfolgsrechnung (vor Abschluss)	35	951	215	-237
Ergebnis Erfolgsrechnung in Steuereinheiten	0.01	0.19	0.04	-0.05
Ergebnis Erfolgsrechnung kumuliert	36	987	1'202	966
Bilanzüberschuss Ende Jahr	10'395	11'346	11'561	11'324
Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)	25'523	25'797	25'335	24'421
Steuerfuss	1.80	1.80	1.80	1.80
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)	2'379	2'417	2'216	1'789
Bruttoverschuldung (approx.)	19'519	18'938	20'426	24'089

Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2025: Kennzahlen in Prozenten

Finanzkennzahlen (z.T. vereinfacht)		Grenzwert	2022	2023	2024	2025
a. Selbstfinanzierungsgrad	min.	80%	16%	168%	35%	10%
b. Selbstfinanzierungsanteil	min.	10%	2.6%	7.4%	4.2%	2.2%
c. Zinsbelastungsanteil	max.	4%	-0.1%	0.0%	-0.1%	-0.1%
d. Kapitaldienstanteil	max.	15%	6.0%	5.9%	6.5%	6.9%
e. Nettoverschuldungsquotient	max.	150%	42%	35%	47%	80%
f. Nettoschuld pro Einw ohner	max.	870	1'268	1'083	1'465	2'440
g. Nettoschuld ohne SF pro Einw .	max.	2'450	847	596	930	1'865
h. Bruttoverschuldungsanteil	max.	200%	106.6%	97.2%	107.1%	127.3%

Der Regierungsrat legt in Zusammenarbeit mit den Gemeinden die für die Gemeinden massgeblichen Finanzkennzahlen fest. Für alle Finanzkennzahlen werden Bandbreiten festgelegt, innerhalb welchen eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushaltes gewährleistet sein sollte. Wenn die Bandbreiten nicht eingehalten werden, hat der Gemeinderat die Abweichungen zu begründen und nötigenfalls Korrekturmassnahmen ergreifen.

In unserem Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2025 sind drei Kennzahlen orange, also nicht innerhalb der vorgegebenen Bandbreite. Die Nettoschuld pro Einwohner zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung nach Abzug des Finanzvermögens. Wegen HRM2-bedingten, hohen Aufwertungen des Finanzvermögens in vielen Gemeinden hat sich das als Vergleichsbasis dienende Zweifache des kantonalen Mittels der Nettoverschuldung drastisch reduziert. Derzeit ist ein Postulat hängig, welches eine Anhebung der Bandbreite bei der Nettoschuld pro Einwohner fordert, da eine grosse Anzahl der Luzerner Gemeinden diese Kennzahl sonst nicht einhalten kann.

Bei zwei weiteren Finanzkennzahlen (Selbstfinanzierungsgrad, Selbstfinanzierungsanteil) können die vorgeschriebenen Bandbreiten mehrheitlich ebenfalls nicht eingehalten werden. Die in den nächsten Jahren geplanten Investitionen in Gemeindestrassen und Kanalisation sowie die sich abzeichnenden Investitionen in den Schulgebäuden haben einen direkten Einfluss auf diese beiden Kennzahlen. Der Selbstfinanzierungsgrad im 2023 ist positiv, da in diesem Jahr die Zahlung des Landverkaufs an der Winkelstrasse in Pfeffikon erwartet wird. Die Planung für die nächsten vier Jahre wurde bewusst vorsichtig erstellt. Der Gemeinderat wird die Entwicklung eng überwachen und allenfalls notwendige Korrekturmassnahmen rechtzeitig ergreifen.

Budget 2022 der Einwohnergemeinde Rickenbach

Im Budget 2022 resultiert ein Ertragsüberschuss von Fr. 35'151.00. Damit ist das Budget wie bereits im Vorjahr praktisch ausgeglichen.

Nachfolgend wird das Budget zuerst in einem Zusammenzug nach Aufgabenbereichen dargestellt. In der nächsten Tabelle wird das Budget nach Kostenarten ausgewiesen. Diese Darstellung erlaubt einen raschen Überblick über die budgetierte Entwicklung beispielsweise des gesamten Personalaufwands oder des Steuerertrags.

Detaillierte Tabellen und Informationen zu den wichtigsten Aufwands- und Ertragsposten und zu den Investitionen sowie ein Vergleich zum Vorjahresbudget und zur Rechnung 2020 finden sich in den Ausführungen zu den einzelnen Aufgabenbereichen (ab Seite 22).

Erfolgsrechnung: Nach Aufgabenbereichen

Aufgabenbereich Zusammenzug	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Politik, Verwaltung + Gesellschaft	2'979'135	2'015'106	3'129'539	1'930'507	2'977'150	1'905'269
Nettoaufwand		964'029		1'199'032		1'071'881
Gesundheit + Soziales	4'698'390	223'649	5'106'313	175'500	5'210'143	151'500
Nettoaufwand		4'474'741		4'930'813		5'058'643
Immobilien	1'733'345	1'656'248	1'760'416	1'675'500	1'679'986	1'608'800
Nettoaufwand		77'097		84'916		71'186
Bauwesen + Dienste	994'689	85'908	1'068'967	64'200	1'169'789	62'800
Nettoaufwand		908'781		1'004'767		1'106'989
Umwelt, Sicherheit + Raumordnung	1'346'715	1'129'965	1'448'745	1'148'395	1'525'654	1'264'642
Nettoaufwand		216'750		300'350		261'012
Schulwesen	8'038'116	4'207'504	8'520'027	4'259'840	9'505'905	4'749'786
Nettoaufwand		3'830'612		4'260'187		4'756'119
Finanzen + Volkswirtschaft	884'257	13'789'555	756'862	12'538'000	795'119	13'156'100
Nettoertrag	12'905'298		11'781'138		12'360'981	
Total	20'674'647	23'107'935	21'790'869	21'791'942	22'863'746	22'898'897
Ertragsüberschuss	2'433'287		1'073		35'151	
Aufwandüberschuss						
Gesamttotal	23'107'935	23'107'935	21'791'942	21'791'942	22'898'897	22'898'897

Erfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis nach Kostenarten

	Erfolgsrechnung HRM2 (Sachgruppen)	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	6'518'216.93		6'692'700.00		7'578'900.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'657'923.17		2'024'600.00		2'160'600.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	990'089.25		971'900.00		945'400.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	123'970.92		14'922.00		49'391.00	
36	Transferaufwand	6'808'687.16		7'329'200.00		7'514'700.00	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	4'541'671.39		4'724'747.00		4'593'455.00	
	Betrieblicher Aufwand	20'640'558.82		21'758'069.00		22'842'446.00	
40	Fiskalertrag		10'055'670.15		8'737'000.00		9'018'000.00
41	Regalien und Konzessionen		154'167.10		162'600.00		173'500.00
42	Entgelte		1'909'932.08		1'486'800.00		1'552'300.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00		85'595.00		155'542.00
46	Transferertrag		5'823'793.89		5'988'200.00		6'794'100.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen		4'541'671.39		4'724'747.00		4'593'455.00
	Betrieblicher Ertrag		22'485'234.61		21'184'942.00		22'286'897.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'844'675.79		-573'127.00		-555'549.00	
34	Finanzaufwand	34'088.63		32'800.00		21'300.00	
44	Finanzertrag		45'387.26		29'600.00		34'600.00
	Operatives Ergebnis	1'855'974.42		-576'327.00		-542'249.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00		0.00		0.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag		577'313.00		577'400.00		577'400.00
	Ausserordentliches Ergebnis		577'313.00		577'400.00		577'400.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			2'433'287.42		1'073.00		35'151.00

Der Ausgleich der SF findet vor dem Abschluss statt. Die Ergebnisse sind folglich im Gesamtergebnis nicht enthalten und sind deshalb gemäss untenstehender Aufstellung abgebildet (vgl. auch Kostenarten 35 - Einlagen in SF sowie 45 - Entnahmen aus SF)

Ergebnisse Spezialfinanzierungen (Verbuchung vor Abschluss)	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Feuerwehr	48'827	-3'178	12'716
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	14'629	-82'417	-155'542
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abfallwirtschaft	33'615	14'922	31'675
Total Einlagen / Entnahmen	97'071	-70'673	-111'151

Der hohe Anstieg des Personalaufwands ist vorwiegend auf die vom Kanton beschlossene Erhöhung der Lehrerlöhne sowie auf die zusätzlichen Pensen wegen zusätzlicher Klassen zurückzuführen. Trotz der geplanten Steuersenkung darf mit einem im Vergleich zum Vorjahresbudget ca. Fr. 300'000.00 höheren Fiskalertrag gerechnet werden. Der deutlich höhere Transferertrag ist in höheren Finanzausgleichszahlungen und Schülerbeiträgen des Kantons begründet.

Investitionsrechnung: Nach Aufgabenbereichen

In der Investitionsrechnung sind alle Investitionen über Fr. 20'000.00 aufgeführt. Im Vergleich zum Budget 2021 erhöhen sich die 2022 voraussichtlich zu tätigen Investitionen (Kreditüberträge und Neukredite) um rund Fr. 1,3 Mio. auf rund Fr. 3,6 Mio. Detaillierte Ausführungen zu den einzelnen Investitionen finden sich in den einzelnen Aufgabenbereichen (ab Seite 22).

Aufgabenbereich	Brutto-kredit	Investitions-rechnung 2021	Kreditübertragung	Investitionsbudget 2022		Investitions-rechnung 2022	Investitions-rechnung 2023 ff
		Voraussichtlich beansprucht bis 31.12.2021		Ausgaben	Einnahmen	Voraussichtlich beansprucht in 2022	Voraussichtlich beansprucht in 2023 ff
Investition							
Politik, Verwaltung + Gesellschaft							
-							
Gesundheit + Soziales							
Rückzahlung Investitionsbeitrag SEEBLICK	-184'260.25	-147'408.10	-36'852.15		12'284.00	-12'284.00	-24'568.15
Immobilien							
PSH Rickenbach: Ersatz Fensterfront	50'000.00	50'000.00					
MZH Pfeffikon: Beleuchtung Bühne	24'000.00	24'000.00					
Umbau PSH Rickenbach, Sommer 2021	65'000.00	65'000.00					
Umbau PSH Pfeffikon, Sommer 2021	80'000.00	80'000.00					
Schule Umbauten PSH Rickenbach 2022	80'000.00			80'000.00		80'000.00	
Machbarkeitsstudie Schulraumplanung	50'000.00			50'000.00		50'000.00	
Bauwesen + Dienste							
Verkehrssicherheitsmassnahmen	60'000.00	20'000.00	40'000.00				40'000.00
Sanierung Gemeindestrassen 1./2./3. Klasse - Etappe 1 (Kreuzstrasse, Pfeffikon)	600'000.00	150'000.00	450'000.00				450'000.00
Sanierung Gemeindestrassen 1./2./3. Klasse - Etappe 2 (Sonnmatstrasse, Pfeffikon)	400'000.00	0.00	400'000.00				400'000.00
Sanierung Gemeindestrassen 1./2./3. Klasse - Etappe 3 (Gräbakerstrasse, Pfeffikon)	200'000.00			200'000.00			200'000.00
Sanierung Gemeindestrassen 1./2./3. Klasse - Etappe 4 (Hof/Dominikusweg, Rickenbach)	460'000.00			460'000.00			460'000.00
Sanierung Gemeindestrassen 1./2./3. Klasse - Etappe 5 (Moosmatstrasse/Florentiniweg/Rösslistrasse - Planung)	75'000.00			75'000.00			75'000.00
LED-Beleuchtung	170'000.00			170'000.00			170'000.00
Perimeter-Einforderungen 2022					400'000.00	-400'000.00	
Beitrag an Real-/Personalkorporation Pfeffikon	160'000.00	160'000.00					
Ersatz Gemeindefahrzeug	150'000.00	150'000.00					
Anschaffung Streuer	30'000.00			30'000.00			30'000.00
Anschaffung Rasenmäher	30'000.00			30'000.00			30'000.00
Umwelt, Sicherheit + Raumordnung							
Leitungssanierungen - Etappe 1 (Kanzleiweg/Kreuzstrasse Teil 1, Pfeffikon)	400'000.00	400'000.00					
Leitungssanierungen Etappe 1A (Kreuzstrasse, Pfeffikon Teil 2, Kanzleiweg-Winkelstr./AG)	400'000.00			400'000.00			400'000.00
Leitungssanierungen Etappe 2 (Sonnmatstrasse, Pfeffikon)	400'000.00		400'000.00				400'000.00
Leitungssanierungen Etappe 3 (Gräbakerstrasse, Pfeffikon)	300'000.00			300'000.00			300'000.00
Leitungssanierungen Etappe 4 (Hof/Dominikusweg, Rickenbach)	150'000.00			150'000.00			150'000.00
Leitungssanierungen Etappe 5 (Moosmatstrasse/Florentiniweg/Rösslistrasse - Planung)	50'000.00			50'000.00			50'000.00
Kanalisationssanierungen Diverse	100'000.00			100'000.00			100'000.00
Inv.-Beitrag Kanalisation Friedhofstrasse Menziken	138'000.00	138'000.00					
Inv.-Beitrag RUB 528 Menziken	150'000.00		150'000.00				150'000.00
Anschlussgebühren 2022					150'000.00	-150'000.00	
Ortsplanungsrevision	200'000.00	190'000.00	10'000.00				10'000.00
	50'000.00			50'000.00			50'000.00
Schulwesen							
ICT-Investitionen 2021	66'000.00	66'000.00					
Finanzen + Volkswirtschaft							
-							
TOTAL Ausgaben				2'145'000.00			
TOTAL Einnahmen					562'284.00		
Nettoinvestitionen 2022					1'582'716.00		
Total	5'088'000.00	1'493'000.00	1'450'000.00	2'145'000.00	2'145'000.00	3'032'716.00	-24'568.15
Abschluss							
Investitionsausgaben 2022: (Investitionsbudget + Kreditübertragungen)				3'595'000.00		siehe Artengliederung: Übertrag an Bilanz	
Investitionseinnahmen 2022: Investitionsbudget					-562'284.00	siehe Artengliederung: Übertrag an Bilanz	

Investitionsrechnung: Nach Kostenarten

Artengliederung	Investitionsrechnung 2020 inkl. Kreditübertragungen		Investitionsbudget 2021 inkl. Kreditübertragungen		Investitionsbudget 2022 inkl. Kreditübertragungen	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsausgaben	790'097		2'542'284		4'157'284	
50 Sachanlagen	329'080		1'820'000		3'385'000	
Strassen / Verkehrswege	0		930'000		1'795'000	
Hochbauten	43'706		74'000		130'000	
Tiefbauten	228'178		600'000		1'400'000	
Mobilien	57'196		216'000		60'000	
52 Immaterielle Anlagen	130'559		80'000		60'000	
Übr. Immaterielle Anlagen	130'559		80'000		60'000	
56 Eigene Investitionsbeiträge	25'812		230'000		150'000	
Gemeinden und Zweckverbände	25'812		230'000		150'000	
59 Übertrag an Bilanz	304'646		412'284		562'284	
Passivierungen	304'646		412'284		562'284	
Investitionseinnahmen		790'097		2'542'284		4'157'284
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		292'362		400'000		550'000
Anschlussgebühren		292'362		100'000		150'000
Investitionsbeiträge Dritter SF Abwasser		0		0		0
Perimeteranforderungen		0		300'000		400'000
64 Rückzahlungen von Darlehen		12'284		12'284		12'284
Rückzahlungen		12'284		12'284		12'284
69 Übertrag an Bilanz		485'451		2'130'000		3'595'000
Aktivierungen		485'451		2'130'000		3'595'000
Nettoinvestitionen	790'097	790'097	2'542'284	2'542'284	4'157'284	4'157'284

davon Spezialfinanzierungen (SF)			
Investitionsausgaben:			
- Spezialfinanzierung (SF) Feuerwehr	0	0	0
- Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	253'990	600'000	1'550'000
- Spezialfinanzierung (SF) Abfallwirtschaft	0	0	0
Total Investitionsausgaben SF (-)	253'990	600'000	1'550'000
Investitionseinnahmen:			
- Spezialfinanzierung (SF) Feuerwehr	0	0	0
- Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	292'362	100'000	150'000
- Spezialfinanzierung (SF) Abfallwirtschaft	0	0	0
Total Investitionseinnahmen SF (+)	292'362	100'000	150'000

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung indirekte Methode	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
	Betrag	Betrag	Betrag
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung:			
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	2'433'287.42	1'073.00	35'151.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'167'216.70	1'150'000.00	1'123'500.00
Abnahme (+) / Zunahme (-) Vorräte	-8'000.00		
Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	329'957.17		
Abnahme (+) / Zunahme (-) Aktive Rechnungsabgrenzungen	-44'343.36		
Zunahme (+) / Abnahme (-) Laufende Verbindlichkeiten	-1'103'087.38		
Bildung (+) / Auflösung (-) Passive Rechnungsabgrenzungen	-189'874.41		
Einlagen (+) / Entnahmen (-) Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	120'882.12	-70'673.00	-106'151.00
Entnahmen (-) aus dem Eigenkapital (Aufwertungsreserve)	-577'313.00		-577'313.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	2'128'725.26	1'080'400.00	475'187.00
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-485'450.53	-2'130'000.00	-3'595'000.00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	304'645.50	412'284.00	562'284.00
Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-180'805.03	-1'717'716.00	-3'032'716.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-180'805.03	-1'717'716.00	-3'032'716.00
Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen			
+/- Abnahme / Zunahme Kurzfristige Finanzanlagen	-171'000.00		
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen	-171'000.00	-	-
Finanzierungstätigkeit			
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'000'000.00		
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)			
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	2'142'595.79		
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	142'595.79	-	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	2'128'725.26	1'080'400.00	475'187.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-180'805.03	-1'717'716.00	-3'032'716.00
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen	-171'000.00		-
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	142'595.79	-	-
Veränderung Flüssige Mittel (=Fonds Geld)	1'919'516.02	-637'316.00	-2'557'529.00

Budget 2022

Aufgabenbereiche / Leistungsaufträge pro Globalbudget

Rickenbach
AFP 2022-25

Ressort Präsidiales / Adrian Häfeli
Aufgabenbereich 1: Politik, Verwaltung + Gesellschaft

Politischer Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Präsidiales umfasst die Leistungsgruppen **Legislative und Exekutive, Gemeindeverwaltung** sowie **Kultur, Sport, Tourismus, Industrie**.

Die politischen Behörden setzen die Ziele, leiten zeitgerecht die notwendigen Problemlösungsprozesse ein und sind dafür besorgt, dass der Souverän entscheiden kann und dessen Entscheide korrekt umgesetzt werden. Die Legislative und Exekutive sind für die zeit- und sachgerechte Beschlussfassung über die in der Gemeinde anfallenden Geschäfte verantwortlich.

Die Mitarbeiter der Gemeindeverwaltung bieten einen effizienten und kundenfreundlichen Service.

Ein attraktives Dorfleben wird durch ein vielfältiges Kultur- und Vereinsangebot gefördert.

Bezug zu Gemeindestrategie und Legislaturprogramm

Trotz Eigenständigkeit arbeiten wir schon heute in vielen Bereichen mit unseren Nachbargemeinden zusammen. Diese Zusammenarbeit soll durch den Dialog mit unseren Nachbargemeinden verbessert, optimiert und effizient gestaltet werden.

Die transparente Informationspolitik des Gemeinderats gegenüber Kommissionen, Parteien, Vereinen und der Bevölkerung soll beibehalten werden.

Rickenbach betreibt ein aktives Ortsmarketing, um seine Attraktivität nach innen und aussen zu steigern.

Die Gemeindeverwaltung zeichnet sich durch eine kundenfreundliche, effiziente, qualitativ hochstehende Arbeitsweise aus. Die Arbeitsabläufe im neuen Gemeindehaus werden überprüft und eventuell optimiert.

Kultur, Vereinswesen und Jugendangebote werden durch die Gemeinde unterstützt und gefördert. Die Gemeinde stellt eine zeitgemässe Infrastruktur zur Verfügung.

Lagebeurteilung

Rickenbach ist eine eigenständige Gemeinde mit gesunden Gemeindefinanzen. Dies konnte durch kostenbewusstes, vorausschauendes und visionäres Denken und Handeln erreicht werden.

Die Rickenbacher wollen auch weiterhin eine attraktive Gemeinde bleiben.

Ein funktionierendes Dorf- und Vereinsleben bildet die Voraussetzung dazu. Rickenbach will aber auch gegen aussen ausstrahlen und durch ein gezieltes Ortsmarketing Werbung in eigener Sache machen.

Rickenbach steht auch in den nächsten Jahren vor grossen Herausforderungen. Wir brauchen dazu die Unterstützung unserer Bürger. Deshalb ist uns eine transparente Informationspolitik wichtig. Dies gilt auch für den Dialog mit den Nachbargemeinden, in denen auch Projekte anstehen, die von Rickenbach mitfinanziert werden.

Chancen-/Risikobetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Abhängigkeit von Entscheiden, die ausserhalb der Gemeinde getroffen werden, die jedoch grosse Kostenfolgen haben	Eigenes Budget kann nur bedingt beeinflusst werden	Hoch	Dialog und aktives Mitarbeiten an Projekten
Chance: Zukünftige Projekte finden die Zustimmung des Souveräns	Wenige bis keine Einsprachen oder Projektverzögerungen	Hoch	Transparente Informationspolitik
Chance: Kundenfreundliche und effiziente Verwaltung	Gute Akzeptanz in der Bevölkerung, tiefe Verwaltungskosten	Mittel	Abläufe, Angebote hinterfragen und eventuell optimieren
Chance: Attraktivität der Gemeinde fördern	Zunahme der Bevölkerung, Auslastung der Infrastruktur	Mittel	Ortsmarketing, Kultur und Vereinsleben unterstützen und fördern; attraktive Gestaltung der beiden Dorfkerne beeinflussen

Projekte

(=> Investitionsrechnung, inkl. Kreditübertragungen)

	Status	Zeitraum	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Total			0	0	0	0	0

Massnahmen

(=> Erfolgsrechnung)

	Periodizität	Zeitraum	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Gemeinderatsklausur	jährlich	2021-2025	X	X	X	X	X
Stellenbeschreibungen, Abläufe, Kompetenzen überprüfen	einmalig	2021-2022	X	X			
Austausch mit Nachbar-Gemeinderäten	jährlich	2021-2025	X	X	X	X	X
Umsetzung Informationskonzept Gemeinderat (Gemeinderatskolumne, Elefantenrunde, Informationsveranstaltungen)	laufend	2021-2025	X	X	X	X	X
Jüngere Stimmbürger in Zusammenarbeit mit Parteien einbinden	laufend	2021-2025	X	X	X	X	X
Überprüfung und ev. Ausbau der Angebote für Jugendliche	einmalig	2021-2023	X	X	X		
Ortsmarketing	jährlich	2021-2025	X	X	X	X	X
Unterstützung Vereine	jährlich	2021-2025	X	X	X	X	X
Neuzuzügerapero	alle 2 Jahre	2021/23/25	X		X		X
Jungbürgerfeier	alle 2 Jahre	2022/24		X		X	

Messgrössen

	Art	Zielgrösse	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Stellenprozente der Gemeindeverwaltung	%	<= 850 %					
Fluktuation bei der Gemeindeverwaltung	Anzahl	<= 1					
Zustimmungsquote an Gemeindeversammlungen	%	100%					

Entwicklung der Finanzen

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde Rickenbach	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Abw. in %
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
Politik, Verwaltung + Gesellschaft	24'816.30		0.00		0.00		
Nettoinvestitionen		24'816.30		0.00		0.00	0.00
Informationsstrategie und -umsetzung	24'816.30						

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

Einwohnergemeinde Rickenbach	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Abw. in %
	Aufw and	Ertrag	Aufw and	Ertrag	Aufw and	Ertrag	
1 Politik, Verwaltung + Gesellschaft	2'979'134.83	2'015'105.58	3'129'539.00	1'930'507.00	2'977'150.00	1'905'269.00	
Total							
Netto Aufw and		964'029.25		1'199'032.00		1'071'881.00	-10.60
30 Personalaufwand	1'002'583.96		1'048'600.00		1'077'700.00		2.78
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	298'259.07		344'100.00		317'600.00		-7.70
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	17'896.50		17'900.00		24'200.00		35.20
36 Transferaufwand	346'304.89		361'300.00		356'400.00		-1.36
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	1'314'090.41		1'357'639.00		1'201'250.00		-11.52
42 Entgelte		259'602.45		120'600.00		123'000.00	1.99
44 Finanzertrag		30.50					0.00
46 Transferertrag		59'219.60		47'000.00		45'000.00	-4.26
49 Interne Verrechnungen und Umlagen		1'696'253.03		1'762'907.00		1'737'269.00	-1.45

Erfolgsrechnung nach Leistungsgruppen

Einwohnergemeinde Rickenbach	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Abw. in %
	Aufw and	Ertrag	Aufw and	Ertrag	Aufw and	Ertrag	
1 Politik, Verwaltung + Gesellschaft	2'979'134.83	2'015'105.58	3'129'539.00	1'930'507.00	2'977'150.00	1'905'269.00	
Netto Aufw and		964'029.25		1'199'032.00		1'071'881.00	-10.60
10 Legislative und Exekutive	327'796.02	225'778.18	328'909.00	237'720.00	339'648.00	222'600.00	
Netto Aufw and		102'017.84		91'189.00		117'048.00	28.36
011000 Legislative	102'017.84		91'389.00	200.00	117'248.00	200.00	
Netto Aufw and		102'017.84		91'189.00		117'048.00	28.36
012000 Exekutive	225'778.18	225'778.18	237'520.00	237'520.00	222'400.00	222'400.00	
Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
11 Gemeindeverwaltung	2'277'742.95	1'787'724.85	2'356'755.00	1'680'687.00	2'280'822.00	1'681'169.00	
Netto Aufw and		490'018.10		676'068.00		599'653.00	-11.30
020000 Gemeindeverwaltung	1'408'067.53	1'408'067.53	1'412'287.00	1'412'287.00	1'417'776.00	1'417'776.00	
Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
140000 Erbschaftswesen / Teilungswesen	111'146.66	18'676.95	115'220.00	16'000.00	114'264.00	16'000.00	
Netto Aufw and		92'469.71		99'220.00		98'264.00	-0.96
141000 Einwohnerkontrolle	158'701.99		171'419.00		151'615.00		
Netto Aufw and		158'701.99		171'419.00		151'615.00	-11.55
142000 Zivilstandsamt	19'166.60		20'700.00		20'600.00		
Netto Aufw and		19'166.60		20'700.00		20'600.00	-0.48
147000 Bürgerrechtswesen	113'79.01	2'640.50	13'924.00	8'000.00	17'458.00	4'000.00	
Netto Aufw and		8'738.51		5'924.00		13'458.00	127.18
791000 Bauverwaltung	375'532.89	164'591.60	428'805.00	50'000.00	365'716.00	50'000.00	
Netto Aufw and		210'941.29		378'805.00		315'716.00	-16.65
12 Kultur, Sport, Tourismus, Industrie	373'595.86	1'602.55	443'875.00	12'100.00	356'680.00	1'500.00	
Netto Aufw and		371'993.31		431'775.00		355'180.00	-17.74
329000 Kultur	168'686.01	1'402.55	201'648.00	12'000.00	120'396.00		
Netto Aufw and		167'283.46		189'648.00		120'396.00	-36.52
332000 Massenmedien	92'431.63		95'983.00		104'361.00		
Netto Aufw and		92'431.63		95'983.00		104'361.00	8.73
341000 Sport	84'852.91		90'815.00		67'145.00		
Netto Aufw and		84'852.91		90'815.00		67'145.00	-26.06
840000 Tourismus	18'190.70		43'147.00		52'641.00	1'500.00	
Netto Aufw and		18'190.70		43'147.00		51'141.00	18.53
850000 Industrie, Gewerbe, Handel	9'434.61	200.00	12'282.00	100.00	12'137.00		
Netto Aufw and		9'234.61		12'182.00		12'137.00	-0.37

Erläuterungen zu den Finanzen des Aufgabenbereichs Politik, Verwaltung + Gesellschaft:

Investitionsrechnung:

Keine Investitionen in diesem Aufgabenbereich.

Erfolgsrechnung:

Im Vergleich zum Vorjahresbudget reduziert sich der budgetierte Nettoaufwand im Aufgabenbereich Politik, Verwaltung und Gesellschaft um Fr. 127'000.00.

10 Legislative und Exekutive: Der um ca. Fr. 26'000.00 höhere Nettoaufwand resultiert im Wesentlichen aus einem höheren internen Umlageaufwand in der Kontogruppe Legislative. In der Kontogruppe Exekutive entfällt im Vergleich zum Budget 2021 der Betrag von Fr. 18'000.00 für die Zusammenlegung der Archivbestände. Dieser Minderaufwand wird praktisch kompensiert durch tiefere Umlageerträge.

11 Gemeindeverwaltung: Die Reduktion des Nettoaufwands um Fr. 76'000.00 beruht zum grössten Teil auf tieferen internen Umlagekosten bei der Einwohnerkontrolle (Fr. 24'000) und bei der Bauverwaltung (Fr. 63'000.00). Ansonsten gibt es in dieser Kontogruppe keine namhaften Abweichungen.

12 Kultur, Sport, Tourismus, Industrie: Der einmalige Aufwand von Fr. 20'000.00 für das Jugendkonzept wie auch der hierfür vom Kanton geleistete Beitrag von Fr. 12'000.00 entfallen. Für die Miete eines mobilen Pumptracks werden Fr. 6'000.00 budgetiert. Fr. 8'000.00 sind vorgesehen für eine innovative App (Digitaler Dorfplatz). Für Projekte der neu zusammengesetzten Ortsmarketingkommission wird ein Betrag von total Fr. 38'000.00 budgetiert. Eine grosse Entlastung erfährt die Leistungsgruppe 12 bei den internen Umlagekosten (Reduktion von über Fr. 90'000.00).

**Rickenbach
AFP 2022-25**

**Ressort Soziales / Ruth Künzli-Galliker
Aufgabenbereich 2: Gesundheit + Soziales**

Politischer Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales umfasst die Leistungsgruppen **Kindes- und Erwachsenenschutz, Pflegefinanzierung** sowie **Soziale Wohlfahrt und Gesundheit**.

Gemäss § 2 des Sozialhilfegesetzes SHG ist es das Ziel der Sozialhilfe, die Hilfebedürftigkeit von Menschen zu verhindern, die Folgen von Hilfebedürftigkeit zu mindern und zu beseitigen sowie die Eigenverantwortung, Selbständigkeit und berufliche Integration zu fördern. Die Gemeinde stellt die Gesundheitsversorgung sicher und ist dafür zuständig, dass die nötigen Angebote zur Verfügung stehen.

Bezug zu Gemeindestrategie und Legislaturprogramm

Die Gemeinde nimmt die Herausforderungen der demografischen Veränderung unserer Bevölkerung ernst und setzt sich für die Anliegen und Bedürfnisse aller Generationen ein.

Die Gemeinde unterstützt Hilfebedürftige, leistet Sozialhilfe und Beratung. Sie fördert die Wiedereingliederung in den Arbeitsprozess.

Die Gemeinde setzt sich für eine optimale ambulante Versorgung der Bevölkerung ein, sei es im Erhalt der Arztpraxis oder durch Unterstützung der Spitex in der Entwicklung ihrer Dienstleistungen.

Die Gemeinde kommuniziert aktiv innerhalb der Gemeindeverbände im Sozialbereich und prüft neue Projekte und Anträge kritisch.

Lagebeurteilung

Das Altersleitbild der Gemeinde wurde überarbeitet und den heutigen Bedürfnissen angepasst. Dabei wird eine grösstmögliche Selbstbestimmung und Selbständigkeit in allen Lebenslagen des Alters angestrebt. Die notwendigen Unterstützungsangebote werden bedarfsgerecht sichergestellt.

Diverse Gesetzesänderungen auf Bundes- und Kantonsebene führen zu erheblichen finanziellen Mehrbelastungen der Gemeinden.

Im Sozialbereich ist die Gemeinde diversen Verbänden angeschlossen. Durch eine aktive Kommunikation unter den Gemeinden und die kritische Prüfung von neuen Projekten und Anträgen wird ein optimales Kosten-Nutzen-Verhältnis angestrebt.

Die Kosten der wirtschaftlichen Sozialhilfe sollen durch strikte Kontrollen, Begleitung, Unterstützung und Förderung des Wiedereinstiegs in den Arbeitsmarkt möglichst tief gehalten werden. Die Corona-Pandemie hat sich bis heute wider Erwarten nicht in einer deutlichen Zunahme der Unterstützungsbedürftigkeit ausgewirkt.

Die medizinische Grundversorgung wird durch Hausärzte sichergestellt. Der Bau einer Gemeinschaftspraxis wird angestrebt, und die Suche nach Ärzten ist lanciert. Für die ambulante Krankenpflege besteht ein Leistungsauftrag mit der Spitex MBS. Die regionale Zusammenarbeit im Gesundheitswesen wird immer wichtiger (Spitex, Demenzstrategie, Langzeitpflege).

Rickenbach ist Verbandsgemeinde des SEEBLICK, Haus für Pflege und Betreuung, in Sursee. Dessen weitere Entwicklung ist eng zu verfolgen und die weitere Anbindung zu prüfen.

Chancen-/Risikobetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Mehr Unterstützungsbedürftige infolge Corona-Pandemie, komplexe Fälle WSH-Klienten sind vielfach zufolge Krankheit, Suchtproblemen und mangelnder Ausbildung nicht in die Arbeitswelt integrierbar	Kostensteigerung in der wirtschaftlichen Sozialhilfe	Mittel	Sofortige Triage und Zusammenarbeit mit Fachinstitutionen, wie Zentrum für Soziales (Zenso) Interinstitutionelle Zusammenarbeit (IIZ) fördern
Chance: Beschäftigungsprogramm für WSH-Bezüger	Wiedereingliederung ins Erwerbsleben / Arbeitszeugnisse / Referenzen	Hoch	Arbeitsfähige WSH-Bezüger in dreimonatiges Beschäftigungsprogramm aufnehmen
Risiko: Demografische Entwicklung	Kostensteigerung in der ambulanten und stationären Pflege	Mittel	Genügend ambulante Pflegeangebote und Hilfeeleistungen
Risiko: Schliessung Arztpraxen	Ambulante Grundversorgung in der Gemeinde nicht mehr sichergestellt	Hoch	Proaktive Suche nach Ärzten für die geplante Familienpraxis

Projekte (=> Investitionsrechnung, inkl. Kreditübertragungen)

	Status	Zeitraum	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Rückzahlung Investitionsbeitrag SEEBLICK	jährl. Rückzahlung	2021-2024	-12'284	-12'284	-12'284	-12'284	
Total			-12'284	-12'284	-12'284	-12'284	

Massnahmen (=> Erfolgsrechnung)

	Status	Zeitraum	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Umsetzung Altersleitbild	einmalig	2020-2022	X	X			
Projekt Ärztesuche / Rahmenbedingungen für Ausübung des Arztberufes schaffen	einmalig	2019-2022	X	X			
Kritische Prüfung von Anträgen der Gemeindeverbände	laufend	2021-2025	X	X	X	X	X
Stationäre Pflegeangebote in der Planungsregion sicherstellen	einmalig	2021-2024	X	X	X	X	
Strikte Kontrolle und Begleitung der WSH-Bezüger	laufend	2021-2025	X	X	X	X	X
Unterbindung von Sozialmissbräuchen	laufend	2021-2025	X	X	X	X	X

Messgrössen

	Art	Zielgrösse	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Anteil der wieder in den Arbeitsmarkt eingegliederten bzw. aus der wirtschaftlichen Sozialhilfe abgelösten Personen am Total der geführten Dossiers	%	> 30 %					
Anteil WSH-Bezüger an Gesamtbevölkerung unter dem aktuellsten verfügbaren kantonalen Durchschnittswert	%	< 2,40 % (Kt. LU, 2019)					

Entwicklung der Finanzen

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde Rickenbach	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Abw. in %
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
Gesundheit + Soziales		12'284.00		12'284.00		12'284.00	
Nettoeinnahmen	12'284.00		12'284.00		12'284.00		0.00
Rückzahlung Seeblick		12'284.00		12'284.00		12'284.00	

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

Einwohnergemeinde Rickenbach	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Abw. in %
	Aufw and	Ertrag	Aufw and	Ertrag	Aufw and	Ertrag	
2 Gesundheit + Soziales							
Total	4'698'389.82	223'648.78	5'106'313.00	175'500.00	5'210'143.00	151'500.00	
Netto Aufw and		4'474'741.04		4'930'813.00		5'058'643.00	2.59
30 Personalaufwand	2'943.70		3'900.00		3'900.00		0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	43'611.50		97'400.00		66'100.00		-32.14
36 Transferaufwand	4'416'923.71		4'762'200.00		4'878'800.00		2.45
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	234'910.91		242'813.00		261'343.00		7.63
42 Entgelte		208'353.18		169'000.00		145'000.00	-14.20
46 Transferertrag		15'295.60		6'500.00		6'500.00	0.00

Erfolgsrechnung nach Leistungsgruppen

Einwohnergemeinde Rickenbach	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Abw. in %
	Aufw and	Ertrag	Aufw and	Ertrag	Aufw and	Ertrag	
2 Gesundheit + Soziales							
Netto Aufw and	4'698'389.82	223'648.78	5'106'313.00	175'500.00	5'210'143.00	151'500.00	2.59
		4'474'741.04		4'930'813.00		5'058'643.00	
20 Kindes- und Erwachsenenschutz	241'347.46		279'849.00		288'000.00		
Netto Aufw and		241'347.46		279'849.00		288'000.00	2.91
143000 Kindes- und Erwachsenenschutz Behörde	241'347.46		279'849.00		288'000.00		
Netto Aufw and		241'347.46		279'849.00		288'000.00	2.91
21 Pflegefinanzierung	716'387.95	31'808.69	826'204.00		760'112.00		
Netto Aufw and		684'579.26		826'204.00		760'112.00	-8.00
415000 Restfinanzierung Krankenpflege im Pflegeheim	491'582.08		520'704.00		459'604.00		
Netto Aufw and		491'582.08		520'704.00		459'604.00	-11.73
416000 Restfinanzierung Akut- und Übergangspflege	1293.60		4'000.00		4'754.00		
Netto Aufw and		1293.60		4'000.00		4'754.00	18.85
425000 Restfinanzierung Langzeitpflege (ambulant)	223'512.27		301'500.00		295'754.00		
Netto Aufw and		191'703.58		301'500.00		295'754.00	-1.91
22 Soziale Wohlfahrt und Gesundheit	3'740'654.41	191'840.09	4'000'260.00	175'500.00	4'162'031.00	151'500.00	
Netto Aufw and		3'548'814.32		3'824'760.00		4'010'531.00	4.86
433000 Schulgesundheitsdienst	17'263.04		23'205.00		23'895.00		
Netto Aufw and		17'263.04		23'205.00		23'895.00	2.97
434000 Lebensmittelkontrolle			500.00		500.00		
Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
490000 Gesundheitswesen, übriges	2'284.25		35'000.00		3'000.00		
Netto Aufw and		2'284.25		35'000.00		3'000.00	-91.43
511000 Krankenversicherung	375'922.00		422'700.00		435'000.00		
Netto Aufw and		368'932.50		421'700.00		433'000.00	2.68
531000 Alters- und Hinterlassenversicherung AHV	43'038.76		43'612.00		44'252.00		
Netto Aufw and		36'211.76		37'112.00		37'752.00	1.72
532000 Ergänzungsleistungen AHV/IV	1'546'988.00		1'588'300.00		1'708'254.00		
Netto Aufw and		1'546'988.00		1'588'300.00		1'708'254.00	7.55
541000 Familienzulagen	12'946.00		15'000.00		14'800.00		
Netto Aufw and		12'946.00		15'000.00		14'800.00	-1.33
543000 Alimentenbevorschussung und -inkasso	119'410.85		133'000.00		125'000.00		
Netto Aufw and		44'941.20		48'000.00		65'000.00	35.42
544000 Jugendschutz	1'653.93		6'732.00		6'610.00		
Netto Aufw and		1'653.93		6'732.00		6'610.00	-1.81
559000 Arbeitslosigkeit übriges	36'494.36		37'795.00		14'745.00		
Netto Aufw and		36'494.36		37'795.00		14'745.00	-60.99
560000 Sozialer Wohnungsbau	1473.00		1'000.00		0.00		
Netto Aufw and		1473.00		1'000.00		0.00	-100.00
575000 Sozialamt	1'583'180.22		1'693'416.00		1'785'975.00		
Netto Aufw and		1'479'626.28		1'610'916.00		1'703'475.00	5.75

Erläuterungen zu den Finanzen des Aufgabenbereichs Gesundheit + Soziales:

Investitionsrechnung:

Die jährliche Rückzahlung des Investitionsbeitrags SEEBLICK wird weiterhin erwartet.

Erfolgsrechnung:

Im Vergleich zum Vorjahresbudget steigt der budgetierte Nettoaufwand im Aufgabenbereich Gesundheit + Soziales um Fr. 128'000.00.

20 Kindes- und Erwachsenenschutz: Der Aufwand liegt gemäss Budgetvorgaben KESB um Fr. 8'000.00 höher.

21 Pflegefinanzierung: Gemäss Hochrechnungen reduzieren sich die Restfinanzierungskosten für die Krankenpflege im Pflegeheim weiter um rund Fr. 60'000.00. auf Fr. 460'000.00. Auch die budgetierten Kosten für die Restfinanzierung der ambulanten Langzeitkosten reduzieren sich im Gegensatz zur Vorperiode ganz leicht im Betrag von Fr. 6'000.00 auf neu Fr. 296'000.00.

22 Soziale Wohlfahrt und Gesundheit:

Der im Vorjahr noch budgetierte Betrag von Fr. 35'000.00 für die Ärztesuche entfällt, da die Zusammenarbeit mit dem Beratungsunternehmen beendet wurde. Die stetig steigenden Pro-Kopf-Beiträge und das Bevölkerungswachstum bewirken wieder einen markant höheren Aufwand von + Fr. 120'000.00 bei den Ergänzungsleistungen AHV/IV. Mit einem um Fr. 17'000.00 höheren Nettoaufwand wird beim Posten Alimentenbevorschussung und -inkasso gerechnet, da die Zahlungen bei den Schuldnern schwer geltend zu machen sind. Durch tiefere Umlagen reduziert sich der Aufwand bei der Arbeitslosigkeit um Fr. 23'000.00. Der Aufwand für Sozial-, Sucht- sowie Mütter- und Väterberatung steigt gemäss Budgetvorgaben um über Fr. 37'000.00. Die internen Umlagen erhöhen sich in der Leistungsgruppe Sozialamt um rund Fr. 40'000.00. Die Beiträge an private Haushalte (WSH) werden mit unverändert hohen Fr. 520'000.00 veranschlagt.

**Rickenbach
AFP 2022-25**

**Ressort Bau + Infrastruktur / Thomas Zettel
Aufgabenbereich 3.1: Immobilien**

Politischer Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Immobilien umfasst die Leistungsgruppen **Liegenschaften** sowie **Schulliegenschaften**:

Die Gemeinde verfügt über verschiedene Immobilien zur Erfüllung ihres Auftrages. Die zur Verfügung stehenden Immobilien sollen zweckmässig, modern und gut unterhalten werden. Anfallende Investitionen und notwendiger Unterhalt sind rechtzeitig zu planen und kostengerecht umzusetzen.

Bezug zu Gemeindestrategie und Legislaturprogramm

Wir streben die Optimierung der Gemeindeligenschaften an und aktualisieren die Immobilienstrategie.

Wir wollen den Betriebsablauf der Gemeindeligenschaften effizient gestalten und die Betriebskosten tief halten.

Lagebeurteilung

Mit den Neu- und Umbauten der letzten Jahre haben wir das Raumprogramm angepasst und ergänzt. Der Schulstandort Pfeffikon ist an der Kapazitätsgrenze. Durch die Entwicklung des Ortsteils Pfeffikon werden die Schulräumlichkeiten nicht mehr ausreichen.

Der Klassenbestand der Primarschule Rickenbach wurde auf die mögliche Kapazität ausgebaut, die Kapazitätsgrenze ist somit erreicht. Es bestehen in der Anzahl genügend Klassenzimmer, Halbklassenzimmer und Gruppenräume gemäss den kantonalen Vorgaben. Diese basieren jedoch auf einem rechnerischen Minimum. Die schulspezifischen Gegebenheiten werden nicht berücksichtigt. So ist aus organisatorischen Gründen das Minimum nicht zwingend ausreichend. Die „Stufenzentren“, welche Synergien innerhalb der Stufen ergeben, können nicht gewährleistet werden.

Die Anzahl der Kinder, welche das ausserschulische Angebot beanspruchen, ist verhältnismässig stärker angestiegen als die Schülerzahlen. Die Räumlichkeiten an beiden Standorte sind somit an ihrer Kapazitätsgrenze.

Das Primarschulhaus Rickenbach weist für die nächsten Jahre einigen Sanierungsbedarf auf. Dies sind Sanierungen an Gebäudehülle, Flachdach, Heizung und auch die Anpassung der Räumlichkeiten an die heutigen Bedürfnisse.

Das neue Energiegesetz legt den Standard für Immobilien der Gemeinden fest.

Die Räumlichkeiten sind generell gut belegt und genutzt. Leerstehende Räume sollen wenn möglich vermietet werden.

Der ehemalige Kindergarten und das ehemalige Gemeindehaus in Pfeffikon sowie der ehemalige Kindergarten Florentini im Ortsteil Rickenbach werden von der Gemeinde selbst nicht mehr genutzt. Diese werden aber periodisch auf die derzeitigen (Pfadi, Spielgruppe, Drittvermietung) und künftigen Nutzungen überprüft.

Chancen-/Risikobetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Optimale Betriebsabläufe, tiefere Kosten	Tiefere Kosten	Hoch	Neuorganisation Hauswartung umsetzen
Chance: Nicht mehr gebrauchte Liegenschaften können verkauft werden	Ausserordentliche Einnahmen	Mittel	Kaufangebote und Kaufinteressen aktiv verfolgen
Risiko: Das Raumangebot entspricht nicht dem Bedarf	Suboptimale Abläufe, teure Provisorien	Hoch	Bedarfs- und Projektdefinition erstellen sowie Massnahmen planen und umsetzen
Chance: Umsetzung des Energiegesetzes kann mit Aus-/Umbau erfolgen	Komplette Sanierung	Hoch	Bedarfs- und Projektdefinition erstellen sowie Massnahmen planen und umsetzen

Projekte (=> Investitionsrechnung, inkl. Kreditübertragungen)

	Status	Zeitraum	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
MZH Pfeffikon: Neue Musikanlage/Beleucht.	Planung	2021	24'000				
PSH Rickenbach: (Teil-)Ersatz Fenster Treppenhaus	Planung	2021	50'000				
Schulhäuser: Umbauten Sommer 21	Erledigt	2021	145'000				
Schulhäuser: Umbauten 2022	Planung	2022		80'000			
Machbarkeitsstudie Schulraumplanung	Planung	2022		50'000			
Schulraumerweiterung Rickenbach + Pfeffikon	Planung	2023-2024				1'500'000	3'000'000
Total			219'000	130'000	0	1'500'000	3'000'000

Massnahmen (=> Erfolgsrechnung)

	Status	Zeitraum	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Überprüfung Nutzung / Belegung Räume	alle 4 Jahre	2022		X			
Überarbeitung Immobilienstrategie: Langfristige Bedarfsanalyse/ Planung Umnutzung / Verkauf nicht mehr benötigter Liegenschaften	laufend	2021-2022	X	X			
Ermittlung der Energiebilanz der gemeindeeigenen Immobilien	einmalig	2022-2023		X	X		
Laufender Liegenschaftsunterhalt	jährlich	2021-2025	X	X	X	X	X

Messgrössen

Keine Messgrössen in diesem Aufgabenbereich

Entwicklung der Finanzen

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde Rickenbach	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Abw. in %
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
Immobilien	71'749.15		74'000.00		130'000.00		
Nettoinvestitionen		71'749.15		74'000.00		130'000.00	75.68
Schule allg. Überarb. Raumkonzept	43'706.00						
PSH Rickenbach - Fensterersatz			50'000.00				
MZH Pfeffikon - Beleuchtung Bühne			24'000.00				
Umbauten PSH Rickenbach 2022					80'000.00		
Machbarkeitsstudie Schulraumplanung					50'000.00		
Stühle MZH Pfeffikon	28'043.15						

ohne Kreditübertragungen

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

Einwohnergemeinde Rickenbach	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Abw. in %
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3.1 Immobilien	1'733'345.48	1'656'248.41	1'760'416.00	1'675'500.00	1'679'986.00	1'608'800.00	
Netto Aufw and		77'097.07		84'916.00		71'186.00	-16.17
30 Personalaufwand	410'089.10		356'700.00		371'900.00		4.26
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	373'185.75		482'600.00		438'700.00		-9.10
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	608'484.15		591'000.00		549'400.00		-7.04
36 Transferaufwand	10'741.10		10'800.00		11'200.00		3.70
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	330'845.38		319'316.00		308'786.00		-3.30
42 Entgelte		59'560.15		17'500.00		28'300.00	61.71
44 Finanzertrag		9'850.00		9'600.00		9'600.00	0.00
49 Interne Verrechnungen und Umlagen		1'586'838.26		1'648'400.00		1'570'900.00	-4.70

Erfolgsrechnung nach Leistungsgruppen

Einwohnergemeinde Rickenbach	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Abw. in %
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3.1 Immobilien	1'733'345.48	1'656'248.41	1'760'416.00	1'675'500.00	1'679'986.00	1'608'800.00	
Netto Aufw and		77'097.07		84'916.00		71'186.00	-16.17
3.10 Liegenschaften	284'250.63	207'153.56	283'016.00	198'100.00	292'286.00	221'100.00	
Netto Aufw and		77'097.07		84'916.00		71'186.00	-16.17
029000 Gemeindehaus	133'367.52	133'367.52	140'000.00	140'000.00	145'400.00	145'400.00	
Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
029020 Gw eyhuus Rickenbach	47'429.00	47'429.00	38'100.00	38'100.00	38'000.00	38'000.00	
Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
029050 Werkhof Pfeffikon	17'248.05	17'248.05	16'200.00	16'200.00	29'000.00	29'000.00	
Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
029060 Gemeindehaus Pfeffikon	9'108.99	9'108.99	3'800.00	3'800.00	8'700.00	8'700.00	
Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
161000 Schiessw esen	16'091.02		15'283.00		15'069.00		
Netto Aufw and		16'091.02		15'283.00		15'069.00	-1.40
342000 Öffentliche Anlagen	61'006.05		69'633.00		56'117.00		
Netto Aufw and		61'006.05		69'633.00		56'117.00	-19.41
3.11 Schulliegenschaften	1'449'094.85	1'449'094.85	1'477'400.00	1'477'400.00	1'387'700.00	1'387'700.00	
Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
217000 Schulliegenschaften	356'051.12	356'051.12	437'600.00	437'600.00	409'000.00	409'000.00	
Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
217010 Oberstufenschulhaus / KUBUS Rickenbach	372'915.29	372'915.29	390'800.00	390'800.00	379'500.00	379'500.00	
Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
217020 Primarschulhaus Rickenbach	223'645.29	223'645.29	160'700.00	160'700.00	130'300.00	130'300.00	
Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
217030 Kindergarten Rickenbach	312'793.37	312'793.37	324'600.00	324'600.00	316'400.00	316'400.00	
Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
217050 Schulhaus Pfeffikon	160'639.24	160'639.24	144'100.00	144'100.00	121'300.00	121'300.00	
Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
217060 Mehrzweckgebäude Pfeffikon	23'050.54	23'050.54	19'600.00	19'600.00	31'200.00	31'200.00	
Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00

Erläuterungen zu den Finanzen des Aufgabenbereichs Immobilien:

Investitionsrechnung:

Ab dem Schuljahr 2022/23 wird in Rickenbach eine zusätzliche Primarklasse zu führen sein. Um dafür die notwendigsten räumlichen Voraussetzungen zu schaffen, werden für Umbauarbeiten am Primarschulhaus Fr. 80'000.00 budgetiert. Im Jahr 2022 soll in einer Machbarkeitsstudie die Schulraumplanung für beide Ortsteile anhand einer Gesamtbetrachtung der Handlungsbedarf in den nächsten Jahren aufgezeigt werden. Für die Erstellung dieser Studie wird mit Kosten von Fr. 50'000.00 gerechnet.

Erfolgsrechnung:

Im Vergleich zum Vorjahresbudget reduziert sich der budgetierte Nettoaufwand im Aufgabenbereich Immobilien um knapp Fr. 14'000.00.

3.10 Liegenschaften: In dieser Leistungsgruppe ergeben sich kaum namhafte Abweichungen zum Vorjahr. Bei den öffentlichen Anlagen entfällt der im Vorjahr für die Anschaffung eines Rasenmähers budgetierte Betrag von Fr. 16'000.00.

3.11 Schulliegenschaften: Der Gesamtaufwand reduziert sich um Fr. 90'000.00. Dies kann v.a. mit tieferen Reparatur- und Unterhaltsarbeiten begründet werden. Ab Herbst 2022 wird erstmals eine Lehrstelle als Fachmann/-frau Betriebsunterhalt angeboten. Die Lohn- und Ausbildungskosten werden fürs nächste Jahr mit Fr. 8'000.00 veranschlagt. Für obligatorische Radonmessungen bei sämtlichen Schulliegenschaften müssen Fr. 7'000.00 vorgesehen werden.

**Rickenbach
AFP 2022-25**

**Ressort Bau + Infrastruktur / Thomas Zettel
Aufgabenbereich 3.2: Bauwesen + Dienste**

Politischer Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Bauwesen und Dienste umfasst die Leistungsgruppen **Verkehr** sowie **Bestattungswesen**.

Der Verkehr und dessen sicherer und störungsfreier Betrieb nehmen in der Gemeinde eine wichtige Rolle ein. Die zur Verfügung stehenden Verkehrswege sind durch ständige Kontrolle und notwendigen Unterhalt auf einem guten und betriebssicheren Stand zu halten. Die Gemeinde sorgt für eine angemessene Versorgung durch den öffentlichen Verkehr.

Bezug zu Gemeindestrategie und Legislaturprogramm

Der Masterplan für die Sanierung der Gemeindestrassen, welche der Perimeterpflicht unterliegen, ist umzusetzen.

Im Baubewilligungsverfahren streben wir optimale, kundenfreundliche Abläufe an.

Die Anbindung an den öffentlichen Verkehr wird beibehalten.

Das Bestattungswesen ist zu überprüfen, und dessen Kostenstrukturen sind zu hinterfragen.

Lagebeurteilung

Die Gemeindestrassen 1. Klasse in Pfeffikon und diejenigen 2. und 3. Klasse in beiden Ortsteilen sind generell in einem sanierungsbedürftigen Zustand. Diese müssen in den nächsten Jahren etappen-/quartierweise saniert werden. Es besteht zum Teil eine grosse Abhängigkeit innerhalb des Strassenetzes.

Die Baugesuche werden auf dem Bauamt rasch abgewickelt. Die Dauer des Bewilligungsverfahrens wird aber durch die Prüfung der Baugesuche bei den kantonalen Dienststellen und der externen Prüfstelle stark beeinflusst. Hier sind Optimierungen ständig zu anzustreben.

Die Anbindung an den öffentlichen Verkehr entspricht heute den Bedürfnissen der Bevölkerung.

Beim Bestattungswesen sind die Kosten der beiden Friedhöfe sehr hoch. Durch die heutige Bestattungspraxis haben wir auf den Friedhöfen eine Überkapazität.

Chancen-/Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance Strassen: Durch zeitgerechte Sanierungen können Kosten tief gehalten werden	Tiefere Unterhaltskosten	Hoch	Umsetzen Masterplan Perimeter/Restkostenverteiler festlegen
Risiko Strassen: Einsparungen, da komplexe Abhängigkeiten	Projekte werden verzögert, negative Kostenfolgen durch grössere Etappierungen oder höhere Planungskosten	Hoch	Transparent und frühzeitig informieren
Chance Bauamt: Projekte können realisiert werden und tragen zur Entwicklung der Gemeinde bei	Bauamt als Bauermöglicher und nicht –verhinderer	Hoch	Kostenstrukturen transparent erarbeiten und Bauherrschaft aktiv informieren
Risiko Bauamt: Abhängigkeit von externer Prüfstelle und vom Kanton	Bewilligungsverfahren zieht sich in die Länge	Hoch	Jahresgespräche mit externer Prüfstelle; Ablaufoptimierungen
Chance: Durch verbesserte Infrastruktur optimale Arbeitsabläufe	Weniger Überstunden beim Werkdienst	Hoch/Mittel	Umsetzung überprüfen
Risiko: Neu-Organisation Winterdienst durch neue Infrastruktur (Kommunalfahrzeug) und Kündigung durch „Dritträumer“	„Dienstleistungsgrad“ kann vereinzelt sinken	Hoch	Winterdienstpläne überarbeiten
Chancen Bestattungswesen: Weniger Aufwand für Friedhofpflege	Tiefere Kosten, weniger Pensionen	Mittel	Friedhofreglement anpassen, Nutzungsvereinbarung mit Kirchgemeinde Pfeffikon abschliessen

Projekte

(=> Investitionsrechnung, inkl. Kreditübertragungen)

	Status	Zeitraum	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Verkehrssicherungsm.	Planung	2019-2022	20'000	40'000			
Sanierung Gemeindestrassen 1./2./3. Klasse, diverse Etappen	Planung, In Arbeit	2021-2024	150'000	1'585'000	745'000	690'000	990'000
LED-Beleuchtung	Planung			170'000			
Perimeter-Einford.	Planung	2022-2025	0	-400'000	-300'000	-275'000	-250'000
Beitrag an Real-/Personalkorp. Pfeffikon	In Arbeit	2020-2021	160'000				
Ersatz Gemeindefahrzeug	Erledigt	2021	150'000				
Anschaffung Streuer und Rasenmäher	Planung	2022		60'000			
Total			480'000	1'455'000	445'000	415'000	740'000

Massnahmen

(=> Erfolgsrechnung)

	Status	Zeitraum	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Flickarbeiten Strassen	jährlich	2021-2025	X	X	X	X	X
Baubewilligungen: Transparente Kostenstrukturen	einmalig	2023		X			
Aktualisierung Friedhofreglement	einmalig	2023			X		

Messgrössen

	Art	Zielgrösse	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Baugesuchsdauer	Anz. Tage	< 75					
Strassenunterhaltskosten	% zu VJ	-10 %					
Einsprachen Perimeterverfahren	Anzahl/Verfahren	< 2					

Entwicklung der Finanzen

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde Rickenbach	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Abw. in %
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
Bauwesen + Dienste	0.00	0.00	550'000.00	300'000.00	965'000.00	400'000.00	
Nettoinvestitionen		0.00		250'000.00		565'000.00	126.00
Verkehrssicherheitsmassnahmen							
Sanierung Gemeindestrassen 1./2./3. Klasse 1. Etappe							
- Kreuzstrasse							
Sanierung Gemeindestrassen 1./2./3. Klasse 2. Etappe			400'000.00				
- Sonnmattstrasse							
Sanierung Gemeindestrassen 1./2./3. Klasse 3. Etappe					200'000.00		
- Gräbnerstrasse							
Sanierung Gemeindestrassen 1./2./3. Klasse 4. Etappe					460'000.00		
- Hof/Dominikusweg							
Sanierung Gemeindestrassen 1./2./3. Klasse -					75'000.00		
5. Etappe - Moosmattstr./Florentinweg/Rösslistr. (Planung)							
LED-Beleuchtung					170'000.00		
Gemeindefahrzeug			150'000.00				
Anschaffung Streuer					30'000.00		
Anschaffung Rasenmäher					30'000.00		
Investitionsbeiträge Korporationen Pfeffikon							
Perimeteranforderungen				300'000.00		400'000.00	

ohne Kreditübertragungen

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

Einwohnergemeinde Rickenbach	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Abw. in %
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3.2 Bauwesen + Dienste							
Total	994'689.05	85'907.85	1'068'967.00	64'200.00	1'169'789.00	62'800.00	
Netto Aufwand		908'781.20		1004'767.00		1'106'989.00	10.17
30 Personalaufwand	115'949.60		112'600.00		127'300.00		13.06
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	190'420.56		278'600.00		327'800.00		17.66
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	191'166.10		181'600.00		195'100.00		7.43
36 Transferaufwand	318'253.85		327'800.00		342'300.00		4.42
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	178'898.94		168'367.00		177'289.00		5.30
42 Entgelte		85'907.85		64'200.00		62'800.00	-2.18

Erfolgsrechnung nach Leistungsgruppen

Einwohnergemeinde Rickenbach	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Abw. in %
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3.2 Bauwesen + Dienste							
Netto Aufwand	994'689.05	85'907.85	1'068'967.00	64'200.00	1'169'789.00	62'800.00	10.17
		908'781.20		1004'767.00		1'106'989.00	
3.20 Verkehr	928'226.42	65'293.85	989'629.00	45'800.00	1'092'131.00	44'800.00	
Netto Aufwand		862'932.57		943'829.00		1'047'331.00	10.97
615000 Gemeindestrassen	638'291.20	38'751.75	695'346.00	20'800.00	795'362.00	19'800.00	
Netto Aufwand		599'539.45		674'546.00		775'562.00	14.98
622000 Regionalverkehr	289'935.22	26'542.10	294'283.00	25'000.00	296'769.00	25'000.00	
Netto Aufwand		263'393.12		269'283.00		271'769.00	0.92
3.21 Bestattungswesen	66'462.63	20'614.00	79'338.00	18'400.00	77'658.00	18'000.00	
Netto Aufwand		45'848.63		60'938.00		59'658.00	-2.10
771000 Bestattungswesen	66'462.63	20'614.00	79'338.00	18'400.00	77'658.00	18'000.00	
Netto Aufwand		45'848.63		60'938.00		59'658.00	-2.10

Erläuterungen zu den Finanzen des Aufgabenbereichs Bauwesen + Dienste:

Investitionsrechnung:

Die im 2021 vorgesehenen umfangreichen Investitionen in die Gemeindestrassen konnten zum grössten Teil noch nicht umgesetzt werden. Die noch nicht beanspruchten, bewilligten Kredite werden auf das Jahr 2022 übertragen. Im Jahr 2021 wurde der Masterplan Strassen fertiggestellt, welcher – unter Einbezug der verschiedenen Werke – den Handlungsbedarf bei sämtlichen Gemeindestrassen aufzeigt und priorisiert. Die darin aufgeführten Kosten basieren auf Kostendach-Einschätzungen der Tagmar AG, Dagmersellen, und dienen als Basis für die nachfolgend aufgeführten Kreditsummen.

Bei der Behandlung des Masterplans hat der Gemeinderat entschieden, in einem Gesamtprojekt Tempo 30 in den meisten Quartieren der beiden Ortsteile einzuführen. Für die Planung des entsprechenden Projekts wird der Budgetkredit Verkehrssicherheitsmassnahmen eingesetzt.

Der bereits bewilligte Sonderkredit «Sanierung Gemeindestrassen 1./2./3. Klasse – Etappe 1» wird für die Sanierung der Kreuzstrasse in Pfeffikon eingesetzt. Der Abschnitt Angelusgasse bis Kanzleiweg der Kreuzstrasse wurde im 2021 saniert, der Abschnitt Angelusgasse bis Winkelstrasse, Reinach, wird bis im Frühling 2022 realisiert. Der bereits bewilligte Budgetkredit «Sanierung Gemeindestrassen 1./2./3. Klasse – Etappe 2» ist für die Sanierung der Sonnmattstrasse, Pfeffikon, vorgesehen, welche im Jahr 2022 geplant ist. Der neu beantragte Budgetkredit «Sanierung Gemeindestrassen 1./2./3. Klasse – Etappe 3» soll für die ebenfalls 2022 zu realisierende Erneuerung der Gräbackerstrasse, Pfeffikon eingesetzt werden. Der neu beantragte Budgetkredit «Sanierung Gemeindestrassen 1./2./3. Klasse – Etappe 4» ist für die ebenfalls 2022 zu realisierende Erneuerung der Strassenabschnitte Hof und Dominikusweg, Rickenbach vorgesehen. Schliesslich wird mit dem Kredit «Sanierung Gemeindestrassen 1./2./3. Klasse – Etappe 5» ein Planungskredit von Fr. 50'000.00 budgetiert für die Planung der Erneuerung der Moosmatt- und Rösslistrasse sowie des Florentiniwegs. Die Umsetzung ist aus heutiger Sicht ab dem Jahr 2023 vorgesehen.

Auf der Einnahmenseite werden Perimeterbeiträge von Fr. 400'000.00 budgetiert. Die Gemeinde erhebt von den interessierten Grundeigentümern Beiträge von 40 % für Gemeindestrassen 2. Klasse und 75 % für Gemeindestrassen 3. Klasse.

Der Gemeinderat plant, die Strassenbeleuchtung auf LED umzustellen. Hierfür wird ein Kredit von Fr. 170'000.00 budgetiert.

Die Waldstrassensanierung der beiden Pfeffiker Korporationen ist praktisch abgeschlossen. Evt. kann der Kredit erst im Jahr 2022 abgerechnet werden.

Im Rahmen der weiteren Optimierung des Werkdienstes wird als Ergänzung des 2021 angeschafften Kommunalfahrzeugs ein Salzstreuer angeschafft. Zudem wird der 2021 vorerst angemietete Rasenmäher «Grillo», welcher sich bereits bestens bewährt hat, gekauft.

Erfolgsrechnung:

Im Vergleich zum Vorjahresbudget steigt der budgetierte Nettoaufwand im Aufgabenbereich Bauwesen + Dienste um rund Fr. 100'000.00.

3.20 Verkehr: Der für den Winterdienst auf den Strassen in Pfeffikon eingesetzte Pflug muss ersetzt werden. Eine Offerte über rund Fr. 15'000.00 liegt vor. Beim Unterhalt Strassen/Verkehrswege wird mit einem um knapp Fr. 26'000.00 höheren Aufwand gerechnet, v.a. weil die «Wetzwiler-Kurve» mit einer Leitplanke gesichert werden muss. Die Abschreibungen auf dem 2021 angeschafften Kommunalfahrzeug betragen rund Fr. 10'000.00. Schliesslich erhöhen sich die Umlagen um rund Fr. 22'000.00.

Politischer Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Umwelt, Sicherheit + Raumordnung umfasst die Leistungsgruppen **Sicherheit, Entsorgung und Umweltschutz** sowie **Raumordnung**.

Die Gemeinde übernimmt Teile der Grundversorgung der öffentlichen Sicherheit wie Feuerwehr und Zivilschutz. Die Ausführung dieser Aufgaben kann auch durch gemeindeübergreifende Organisationen und Zweckverbände übernommen werden.

Die Entsorgung und das Recycling der Abfälle sind kosten- und umweltgerecht, effizient und kundenfreundlich zu organisieren.

Die Gebühren dafür sollen verursachergerecht angesetzt werden.

Unter Berücksichtigung der kantonalen Vorgaben (Richtplan, Planungs- und Baugesetz) bilden Zonenplan sowie Bau- und Zonenreglement der Gemeinde die rechtliche Basis für die bauliche Entwicklung der Gemeinde.

Bezug zu Gemeindestrategie und Legislaturprogramm

Mit der Gesamtrevision der Ortsplanung schaffen wir raumplanerische Grundlagen für eine wirtschaftsfreundliche und nachhaltige Entwicklung der Gemeinde.

Mit der Reorganisation der Reglemente für die Gebühren schaffen wir ein nachhaltiges und verursachergerechtes Gebührenwesen.

Wir setzen uns für die Sicherheit der Bevölkerung ein und erarbeiten ein neues Modell für den Bevölkerungsschutz.

Lagebeurteilung

Die Gesamtrevision der Ortsplanung ist in Erarbeitung. Das Siedlungsleitbild wurde von Gemeinderat verabschiedet. Für das Bau- und Zonenreglement findet die öffentliche Mitwirkung im Winter 2022 statt. Das neue Bau- und Zonenreglement soll dem Kanton im Frühling/Sommer 2022 zur Vorprüfung eingereicht werden.

Unsere Spezialfinanzierungen sind momentan gut dotiert. Wir müssen jedoch die Entwicklung vorausschauend beobachten, damit wir auch in Zukunft die Aufgaben erledigen können. Das neue Siedlungsentwässerungsreglement wird dem Bürger im Frühling 2022 zu Abstimmung vorgelegt.

Mit dem neuen Gemeindeführungsmodell muss auch das Reglement für Bevölkerungsschutz und Gemeindeführungstab angepasst werden. Aktuell sind die Funktionen im Gemeindeführungstab nicht klar definiert.

Das seit 2019 in Kraft getretene Energiegesetz bringt neue Aufgaben für alle Liegenschaftsbesitzer mit sich. Das zu erreichende Energieziel der Gemeinden ist darin definiert.

Chancen-/Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance Ortsplanung: Entwicklung der Gemeinde, Zonenplan den neuen Gegebenheiten anpassen, einheitliches BZR in beiden Ortsteilen	Gute Weiterentwicklung der Gemeinde	Hoch	Weiterführung der Arbeiten (Erarbeitung Zonenplan und BZR)
Chance Gebühren: Nachhaltige Anpassungen solange wir noch nicht im „Zugszwang“ sind	Systemwechsel beim Gebührenwesen	Hoch	Siedlungsentwässerungsreglement wird unter Einbezug der Wasserversorgung angepasst, Mehrjahresplanung Leitungssanierungen
Risiko Gebührenwesen: Kosten bei bestehenden Liegenschaften werden steigen	Politisch schwierig zu vertreten	Hoch	Transparente Information
Chance Bevölkerungsschutz: Klare Organisation und Struktur	Gewährleistung der Sicherheit im Ereignisfall	Mittel	Die heutige Organisation des Bevölkerungsschutzes auf Gemeindeebene ist den neuen Vorgaben anzupassen
Chance: Energiegesetz verbessert Energiebilanz der Gemeinde	«Wir sind grünen»	Mittel	Grundlagen erarbeiten, Umsetzung planen
Risiko: Das Energiegesetz findet schlechte Akzeptanz bei der Bevölkerung	«Wir sind nur hellgrün»	Mittel	Einbezug Bevölkerung, Kommunikationskonzept

Projekte (=> Investitionsrechnung, inkl. Kreditübertragungen)

	Status	Zeitraum	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Leitungssanierungen, diverse Etappen	Planung, In Arbeit	2021-2025	400'000	1'300'000	425'000	380'000	310'000
Kanalisationsanierungen, diverse	Planung	2021-2025		100'000	100'000	100'000	100'000
Investitionsbeitrag Kanalisation Friedhof- strasse Menziken	In Arbeit	2020-2021	138'000				
Investitionsbeitrag RÜB 528 Menziken	Planung	2021-2022		150'000			
Ortsplanungsrevision	In Arbeit	2019-2023	190'000	60'000			
Anschlussgebühren	Planung	2021-2025	-100'000	-150'000	-100'000	-100'000	-75'000
Total			628'000	1'460'000	425'000	380'000	335'000

Massnahmen (=> Erfolgsrechnung)

	Status	Zeitraum	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Organisation Bevölke- rungsschutz an neue Vorgaben anpassen	einmalig	2022		X			
Leitungsspülung gem. Spülplan	jährlich	2021-2025	X	X	X	X	X
Anpassung Siedlungs- entwässerungsregle- ment unter Einbezug Wasserversorgungen	einmalig	2019-2022	X	X			
Raumplanung: Rückzonungen, Gewäs- serräume, Wander- wege, Weilerzonen	einmalig	2019-2022	X	X			
Erarbeitung des Rickenbacher Energieleitbilds	eimalig	2022		X	X		

Messgrössen

	Art	Zielgrösse	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Einwohnerzahl	% zu VJ	1.25%					

Entwicklung der Finanzen

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde Rickenbach	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Abw. in %
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
Umwelt, Sicherheit + Raumordnung	339'298.63	292'361.50	550'000.00	100'000.00	1'050'000.00	150'000.00	100.00
Nettoinvestitionen		46'937.13		450'000.00		900'000.00	
Übrige Tiefbauten SF Abwasser					400'000.00		
- Kreuzstrasse, Pfeffikon					300'000.00		
Übrige Tiefbauten SF Abwasser					150'000.00		
- Gräbkerstrasse, Pfeffikon					50'000.00		
Übrige Tiefbauten SF Abwasser							
- Hof/Dominikusweg, Rickenbach							
Übr. Tiefbauten SF Abwasser							
- Moosmattstr./Florentinweg/Rösslistr. (Planung)							
Übrige Tiefbauten SF Abwasser - Leitungssanierungen	228'177.85		400'000.00		100'000.00		
Ortsplanungsrevision	85'308.33				50'000.00		
Kanalisation Friedhofstrasse Menziken	25'812.45						
Rückhaltebecken 528 Menziken			150'000.00				
Anschlussgebühren				100'000.00			
Anschlussgebühren SF Abwasser		292'361.50				150'000.00	

ohne Kreditübertragungen

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

Einwohnergemeinde Rickenbach	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Abw. in %
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3.3 Umwelt, Sicherheit + Raumordnung	1'346'715.23	1'129'965.15	1'448'745.00	1'148'395.00	1'525'654.00	1'264'642.00	-13.10
Total		216'750.08		300'350.00		261'012.00	
Netto Aufwand							
30 Personalaufwand	63'819.55		75'000.00		66'200.00		
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	211'782.70		268'000.00		348'100.00		
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	157'561.65		166'400.00		149'200.00		
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	97'070.92		14'922.00		44'391.00		
36 Transferaufwand	642'102.59		740'200.00		726'600.00		
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	174'377.82		184'223.00		191'163.00		
42 Entgelte		1075'739.85		996'300.00		1059'300.00	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen				85'595.00		155'542.00	
46 Transferertrag		31742.70		40'500.00		38'000.00	
49 Interne Verrechnungen und Umlagen		22'482.60		26'000.00		11'800.00	

Erfolgsrechnung nach Leistungsgruppen

Einwohnergemeinde Rickenbach		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Abw. in %
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3.3 Umwelt, Sicherheit + Raumordnung		1'346'715.23	1'129'965.15	1'448'745.00	1'148'395.00	1'525'654.00	1'264'642.00	-13.10
Netto Aufwand			216'750.08		300'350.00		261'012.00	
3.22 Sicherheit		217'629.50	179'678.55	196'728.00	153'178.00	206'287.00	163'500.00	
Netto Aufwand			37'950.95		43'550.00		42'787.00	
150000 Feuerwehr (Spezialfinanzierung)		177'120.60	177'120.60	149'678.00	149'678.00	160'400.00	160'400.00	
Netto Aufwand			0.00		0.00		0.00	
162000 Zivilschutz		40'508.90	2'557.95	47'050.00	3'500.00	45'887.00	3'100.00	
Netto Aufwand			37'950.95		43'550.00		42'787.00	
3.24 Entsorgung und Umweltschutz		1'026'725.49	937'356.05	1'096'041.00	995'217.00	1'184'271.00	1'101'142.00	
Netto Aufwand			89'369.44		100'824.00		83'129.00	
720000 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)		773'468.45	773'468.45	835'117.00	835'117.00	936'242.00	936'242.00	
Netto Aufwand			0.00		0.00		0.00	
730000 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)		132'144.90	132'144.90	119'600.00	119'600.00	126'900.00	126'900.00	
Netto Aufwand			0.00		0.00		0.00	
741000 Gewässer		53'231.88		50'636.00		49'574.00		-2.10
Netto Aufwand			53'231.88		50'636.00		49'574.00	
750000 Arten- und Landschaftsschutz		7'885.92		21'183.00		4'660.00		
Netto Aufwand			7'885.92		21'183.00		4'660.00	
769000 Übriger Umweltschutz		59'994.34	31742.70	69'505.00	40'500.00	66'895.00	38'000.00	
Netto Aufwand			28'251.64		29'005.00		28'895.00	
3.25 Raumordnung		102'360.24	12'930.55	155'976.00		135'096.00		
Netto Aufwand			89'429.69		155'976.00		135'096.00	
146000 Grundbuch, Vermessung, Katasterwesen		2'226.25		5'000.00		5'000.00		
Netto Aufwand			2'226.25		5'000.00		5'000.00	
790000 Raumordnung		100'133.99	12'930.55	150'976.00		130'096.00		
Netto Aufwand			87'203.44		150'976.00		130'096.00	

Erläuterungen zu den Finanzen des Aufgabenbereichs Umwelt, Sicherheit + Raumordnung:

Im Zuge der Sanierung der Gemeindestrassen (vgl. Aufgabenbereich Bauwesen + Dienste) sollen auch die Kanalisationsleitungen bei Bedarf erneuert werden. Wie in jenem Aufgabenbereich wird auch hier ein noch nicht beanspruchter, bewilligter Kredit auf das Jahr 2022 übertragen. Die Kostendach-Einschätzungen der Tagmar AG, Dagmersellen, dienen auch hier als Basis für die nachfolgend aufgeführten Kreditsummen.

Für die Neuerstellung der Strassenentwässerung im Bereich der 2. Etappe der Kreuzstrasse in Pfeffikon wird ein neuer Budgetkredit «Leitungssanierungen Etappe 1A» beantragt.

Für die im 2022 vorgesehene Erneuerung der Kanalisation inklusive Auftrennung Meteor-/Schmutzwasser in der Sonnmattstrasse, Pfeffikon, wird der neue Budgetkredit «Leitungssanierungen Etappe 2» beantragt.

Der neu beantragte Budgetkredit «Leitungssanierungen – Etappe 3» ist für die Erneuerung der Kanalisation inkl. Auftrennung Meteor-/Schmutzwasser in der Gräbackerstrasse, Pfeffikon, vorgesehen.

Der neu beantragte Budgetkredit «Leitungssanierungen – Etappe 4» soll für die wenn möglich ebenfalls 2022 zu realisierende Erneuerung der Kanalisation inkl. Auftrennung Meteor-/Schmutzwasser in den Strassenabschnitten Hof und Dominikusweg, Rickenbach, eingesetzt werden.

Schliesslich wird mit dem Kredit «Sanierung Gemeindestrassen 1./2./3. – Etappe 5» ein Planungskredit von Fr. 75'000.00 budgetiert für die Planung der Erneuerung der Kanalisation in der Moosmatt- und Rösslistrasse sowie im Florentiniweg.

Neu soll jährlich, erstmals im 2022, ein Budgetkredit «Kanalisationssanierung Diverse» gesprochen werden. Dieser soll für die flexible Realisierung kleinerer Investitionen eingesetzt werden, falls sich bei den jährlichen Spülungen/Kanalisationsuntersuchungen ein dringender Handlungsbedarf zeigt.

Der bereits bewilligte, noch nicht beanspruchte Budgetkredit für den Investitionsbeitrag an das «Regenüberlaufbecken 528» in Menziken wird aufs Jahr 2022 übertragen. Die Baubewilligung wurde von der Gemeinde Menziken erteilt, und es darf mit einer Realisierung im Jahr 2022 gerechnet werden.

Es zeichnet sich ab, dass der bewilligte Budgetkredit von Fr. 200'000.00 für die Gesamtrevision der Ortsplanungen Rickenbach und Pfeffikon nicht ausreichen wird. Deshalb wird eine Erhöhung dieses Kredits um Fr. 50'000.00 beantragt.

Erfolgsrechnung:

Im Vergleich zum Vorjahresbudget reduziert sich der budgetierte Nettoaufwand des Aufgabenbereichs Umwelt, Sicherheit + Raumordnung um Fr. 39'000.00.

3.22. Sicherheit: Bei im Wesentlichen unverändertem Aufwand darf bei der Feuerwehr (Spezialfinanzierung) mit rund Fr. 14'000.00 höheren Feuerwehersatzabgaben gerechnet werden. Es wird mit Fr. 9'000.00 höheren Soldkosten der Feuerwehr gerechnet. Über die ganze Leistungsgruppe Sicherheit bleibt der Nettoaufwand praktisch unverändert.

3.24 Entsorgung und Umweltschutz: Nach einer Erhöhung um Fr. 37'000.00 im Vorjahr zeichnet sich eine Reduktion des Nettoaufwands um rund Fr. 17'000.00 ab.

Der Aufwand bei der Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung) steigt im Vergleich zum Vorjahr um rund Fr. 100'000.00. Einerseits sind je ein grosser Leitungsabschnitt in Rickenbach und Pfeffikon zu spülen und mit Kameraaufnahmen zu untersuchen (+ Fr. 57'000.00). Andererseits ist mit Kosten von Fr. 30'000.00 für die Bereinigung und Nachführung des Leitungskastasters zu rechnen. Zudem erhöhen sich die Umlagen um Fr. 12'000.00.

3.25: Raumordnung: Der Nettoaufwand wird rund Fr. 20'000.00 tiefer als im Vorjahr veranschlagt. Der Aufwand für die Ortsplanungs-Teilrevision Rückzonungen und allenfalls – bei Annahme der Gemein-deinitiative – für die neue Teilrevision zur Schaffung einer Schutzzone auf dem Stierenberg dürften beträchtlich sein, sind aber schwierig abzuschätzen.

**Rickenbach
AFP 2022-25**

**Ressort Bildung / Anita Habermacher-Furrer
Aufgabenbereich 4: Schulwesen**

Politischer Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Bildung umfasst die Leistungsgruppen **Primarschule, Sekundarschule, Volksschule Übriges** sowie **Sonderschulung**

Gemäss § 5 des Volksschulbildungsgesetzes vermittelt die Volksschule den Lernenden Grundwissen, Grundfertigkeiten und Grundhaltungen und fördert die Entwicklung vielseitiger Interessen.

Die Volksschule nimmt ergänzend zu Familie und Erziehungsberechtigten auf partnerschaftliche Weise den gemeinsamen Erziehungsauftrag wahr und berücksichtigt dabei die gesellschaftlichen Einflüsse.

Das Schulangebot der Gemeinde Rickenbach umfasst den freiwilligen zweijährigen Kindergarten, die Basisstufe im Schulhaus Pfeffikon, die Primar- und Sekundarschule sowie die Tagesstrukturen. Dem gesamten Schulangebot steht eine zweckmässige Infrastruktur zur Verfügung. Die Umsetzung der Tagesstrukturen orientiert sich am Bedarf sowie an der Wirtschaftlichkeit.

Die Gemeinde fördert die musikalische Erziehung der Rickenbacher Jugend als bedeutendes Element der ganzheitlichen Erziehung. So nimmt sie eine aktive Rolle in der Musikschulkommission Michelsamt ein. Der musikalische Grundschulunterricht wird für alle Kinder in der ersten und zweiten Primarklasse integriert durchgeführt.

Bezug zu Gemeindestrategie und Legislaturprogramm

Die Gemeinde bietet ein qualitativ hochstehendes und umfassendes Schulangebot. Die Gemeinde setzt sich für ein kostenoptimiertes Schulangebot ein.

Die Gemeinde unterstützt die Lehrpersonen und die Lernenden soweit als möglich, damit die Lernenden nach der obligatorischen Schulzeit eine weiterbildende Anschlusslösung finden. Die Gemeinde bietet optimale Tagesstrukturen.

Lagebeurteilung

Die Volksschule ist gut positioniert, was interne und externe Evaluationen bestätigten.

In Rickenbach werden im Schuljahr 2021/22 insgesamt vier Kindergärten, vier altersdurchmischte 1./2. und 3./4. Klassen und drei altersdurchmischte, 5./6. Klassen und in Pfeffikon zwei Basisstufen und je eine altersdurchmischte 3./4. und 5./6. Klasse geführt. Die Sekundarschule wird im integrativen Modell (ISS) mit je zwei Klassen pro Stufe geführt. Die steigenden Schülerzahlen an der Primarschule verlangen eine optimale Planung. Dies ist eine Folge der Einführung des freiwilligen zweijährigen Kindergartens und der grossen Bautätigkeit. Die Erhaltung des eigenständigen Sekundarschulkreises Rickenbach ist zwingend. Aufwendungen für infrastrukturelle und organisatorische Anpassungen in Bezug auf Erhalt der ISS und für die Umsetzung des Lehrplans 21 werden weiterhin vorgenommen.

Chancen-/Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance/Risiko: Ändernde Schülerzahlen	Kostensteigerungen, -reduktionen	Mittel	Bestmögliche und flexible Klassenbildung (Vermeidung von Unterbestand und damit Busse seitens Kanton)
Risiko: Neue Projekte und Vorgaben, die vom Kanton angestossen werden	Höhere Kosten, Überlastung der Lehrpersonen, Raumkapazitäten stehen nicht zur Verfügung (Teamteaching, Niveauunterricht, Gruppenunterricht, SOL-Unterricht)	Hoch	Die Entwicklung und Strategie des Kantons stets kritisch verfolgen
Risiko: Kostenteiler des Kantons	Kosten nicht abschätzbar	Hoch	Der Strategie des Kantons hohe Beachtung schenken
Lernende mit besonderen Bedürfnissen	Belastung der Lehrpersonen	Hoch	Gezielte Vernetzung aller schulischen und nicht-schulischen Unterstützungsangebote; eigene Mitarbeitende unterstützen und fördern; Bewerbungen mit dem Aspekt IF-Ausbildung bevorzugen; IF-Konzept auf der Sek erarbeiten
Chance/Risiko: Digitalisierung in der Schulverwaltung	Überforderung der Mitarbeitenden und der Lehrpersonen; effizientere Abläufe	Mittel	Konzepte mit schrittweisem Vorgehen und genügend Ressourcen Kompetenzen erweitern (Weiterbildung, SCHILW, FLS-Support vor Ort)

Projekte (=> Investitionsrechnung, inkl. Kreditübertragungen)

	Status	Zeitraum	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
ICT-Investitionen	Planung und Umsetzung	2021	66'000				
Total			66'000	0	0	0	0

Massnahmen (=> Erfolgsrechnung)

	Status	Zeitraum	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Einführung Lehrplan 21	einmalig	2020-2021	X				
Verursachergerechte Verteilung Schulkosten	jährlich	2021-2025	X	X	X	X	X
Umsetzung Konzept "Frühe Sprachförderung in Rickenbach"	einmalig	2022-2023		X	X		
Fusion der Musikschulen Michelsamt und Triengen	einmalig	2022		X			
Unterstützung Projekt LIFT	jährlich	2021-2025	X	X	X	X	X

Messgrössen

	Art	Zielgrösse	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Durch. Klassengrösse	Anzahl	>=19					
Schulabgänger mit Anschlusslösung	%	100%					

Entwicklung der Finanzen

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde Rickenbach	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Abw. in %
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
Schulwesen	49'586.45		66'000.00		0.00		
Nettoinvestitionen		49'586.45		66'000.00		0.00	-100.00
ICT-Strategie: Hardware	29'152.55		66'000.00				
Informatikstrategie und -umsetzung	20'433.90						

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

Einwohnergemeinde Rickenbach	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Abw. in %
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4 Schulwesen							
Total	8'038'116.12	4'207'503.80	8'520'027.00	4'259'840.00	9'505'905.00	4'749'786.00	
Netto Aufwand		3'830'612.32		4'260'187.00		4'756'119.00	11.64
30 Personalaufwand	4'670'668.72		4'842'000.00		5'679'500.00		17.30
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	356'050.05		482'100.00		542'100.00		12.45
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'980.85		15'000.00		27'500.00		83.33
36 Transferaufwand	1019'283.77		1067'200.00		1'139'200.00		6.75
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	1977'132.73		2'113'727.00		2'117'605.00		0.18
42 Entgelte		119'485.95		68'500.00		73'200.00	6.86
46 Transferertrag		3'447'279.45		3'474'800.00		3'947'400.00	13.60
49 Interne Verrechnungen und Umlagen		640'738.40		716'540.00		729'186.00	1.76

Erfolgsrechnung nach Leistungsgruppen

Einwohnergemeinde Rickenbach		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Abw. in %
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4	Schulwesen	8'038'116.12	4'207'503.80	8'520'027.00	4'259'840.00	9'505'905.00	4'749'786.00	
	Netto Aufw and		3'830'612.32		4'260'187.00		4'756'119.00	11.64
40	Primarschule	4'121'144.79	2'206'750.45	4'333'788.00	2'331'100.00	5'052'899.00	2'597'000.00	
	Netto Aufw and		1914'394.34		2'002'688.00		2'455'899.00	22.63
211000	Kindergarten	777'084.68	297'780.80	871'105.00	424'200.00	1'012'547.00	488'400.00	
	Netto Aufw and		479'303.88		446'905.00		524'147.00	17.28
211600	Basisstufe	351'331.55	165'798.00	269'900.00	171'700.00	549'585.00	290'300.00	
	Netto Aufw and		185'533.55		98'200.00		259'285.00	164.04
212000	Primarschule	2'992'728.56	1'743'171.65	3'192'783.00	1'735'200.00	3'490'767.00	1'818'300.00	
	Netto Aufw and		1'249'556.91		1'457'583.00		1'672'467.00	14.74
41	Sekundarschule	1'967'150.93	965'045.35	2'022'973.00	950'900.00	2'091'753.00	1'042'800.00	
	Netto Aufw and		1'002'105.58		1'072'073.00		1'048'953.00	-2.16
213000	Sekundarschule	1'785'740.25	965'045.35	1'820'473.00	950'900.00	1'899'418.00	1'042'800.00	
	Netto Aufw and		820'694.90		869'573.00		856'618.00	-1.49
213600	Gymnasien, Kantonsschulen	181'410.68		202'500.00		192'335.00		
	Netto Aufw and		181'410.68		202'500.00		192'335.00	-5.02
42	Volksschule Übriges	1'334'177.95	827'957.70	1'455'966.00	818'940.00	1'605'012.00	951'086.00	
	Netto Aufw and		506'220.25		637'026.00		653'926.00	2.65
214000	Musikschule	243'838.03		288'041.00		281'556.00		
	Netto Aufw and		243'838.03		288'041.00		281'556.00	-2.25
216000	Schulische Dienste	152'965.45		0.00		0.00		
	Netto Aufw and		152'965.45		0.00		0.00	0.00
216100	Schulpsychologischer Dienst	0.00		54'400.00		65'500.00		
	Netto Aufw and		0.00		54'400.00		65'500.00	20.40
216200	Logopädie	0.00		60'700.00		63'100.00		
	Netto Aufw and		0.00		60'700.00		63'100.00	3.95
216300	Psychomotorik	0.00		44'200.00		47'500.00		
	Netto Aufw and		0.00		44'200.00		47'500.00	7.47
216400	Schulsozialarbeit	68'712.19	38'823.35	71'147.00		105'886.00	53'600.00	
	Netto Aufw and		29'888.84		71'147.00		52'286.00	-26.51
218000	Schul- und familienergänzende Tagesbetreuung	166'013.63	108'228.95	162'763.00	72'600.00	261'659.00	138'000.00	
	Netto Aufw and		57'784.68		90'163.00		123'659.00	37.15
219000	Übriges Pflichtangebot	251'050.55	251'050.55	377'500.00	377'500.00	334'751.00	334'751.00	
	Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
219010	Bildungskommission	18'895.27	18'895.27	16'200.00	16'200.00	16'100.00	16'100.00	
	Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
219020	Schulleitung	410'959.58	410'959.58	352'640.00	352'640.00	388'635.00	388'635.00	
	Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
299000	Bildung übriges	21'743.25		28'375.00		40'325.00	20'000.00	
	Netto Aufw and		21'743.25		28'375.00		20'325.00	-28.37
43	Sonderschulung	615'642.45	207'750.30	707'300.00	158'900.00	756'241.00	158'900.00	
	Netto Aufw and		407'892.15		548'400.00		597'341.00	8.92
220000	Sonderschulung	615'642.45	207'750.30	429'600.00		452'500.00		
	Netto Aufw and		407'892.15		429'600.00		452'500.00	5.33
220100	Integrative Sonderschulung			277'700.00	158'900.00	303'741.00	158'900.00	
	Netto Aufw and				118'800.00		144'841.00	21.92

Erläuterungen zu den Finanzen des Aufgabenbereichs Schulwesen:

Investitionsrechnung:

Keine Investitionen in diesem Aufgabenbereich.

Erfolgsrechnung:

Im Vergleich zum Vorjahresbudget steigt der budgetierte Nettoaufwand im Aufgabenbereich Schulwesen wiederum markant an, d.h. um Fr. 496'000.00.

40 Primarschule: Bei dieser Leistungsgruppe resultiert der Löwenanteil des oben erwähnten Nettomehraufwands, nämlich Fr. 453'000.00. Begründen lässt sich dieser Anstieg einerseits mit den vom Kanton beschlossenen Lohnerhöhungen. Andererseits schlagen der vierte Kindergarten sowie die zweite Basisstufe in Pfeffikon erstmals für das ganze Kalenderjahr zu Buche. Zudem trägt die ab dem Schuljahr 2022/23 zusätzlich zu führende Primarklasse zur Aufwandsteigerung bei.

41 Sekundarschule: Der Nettoaufwand reduziert sich um Fr 23'000.00; dies vor allem dank um Fr. 103'000.00 höhere Beiträge des Kantons. Der Lohnaufwand liegt Fr. 45'000.00 über dem Vorjahr, begründet in der höheren Anzahl anzubietender Lektionen aufgrund von mehr IS- und IF-Schülern. Wegen eines Klassenunterbestands muss dem Kanton eine Busse von Fr. 12'500.00 entrichtet werden.

Anschaffungen von Notebooks und diversen Geräten sowie höhere Abschreibungen tragen zum Mehraufwand bei.

42 Volksschule übriges: Es resultiert ein Nettomehraufwand von Fr. 17'000.00. Die Budgetvorgaben für den Schulpsychologischen Dienst, Logopädie und Psychomotorik liegen knapp Fr. 17'000.00 über Vorjahr. Der Nettoaufwand der Schulsozialarbeit sinkt dank höheren Kantonsbeiträgen um fast Fr. 19'000.00. Der Nettoaufwand der Schul- und familienergänzenden Tagesstrukturen steigt um rund Fr. 33'000.00. Markant höhere Kinderzahlen führen zu deutlich höheren Pensen und damit zu einem deutlich höheren Lohnaufwand (+ Fr. 65'000.00). Die internen Umlagen erhöhen sich um Fr. 34'000.00. Im Gegenzug wird mit um Fr. 68'000.00 höheren Beiträgen seitens Eltern und Kanton gerechnet. Der Nettoaufwand bei der Schulleitung erhöht sich Fr. 36'000.00. Aufgrund der höheren Schülerzahlen und der zusätzlichen Klassen wurde das Schulleitungspensum erhöht.

43 Sonderschulung: Der Nettoaufwand steigt um Fr. 49'000.00, bedingt durch höhere Entschädigungen an den Kanton und höheren Lohn- und Lehrmittelaufwänden bei der Integrativen Sonderschulung.

Rickenbach
AFP 2022-25

Ressort Finanzen / Nicole Müller-Amrein
Aufgabenbereich 5: Finanzen + Volkswirtschaft

Politischer Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Finanzen und Volkswirtschaft umfasst die Leistungsgruppen **Finanzen, Steuern, Regionales Steueramt** sowie **Volkswirtschaft**

Die Gemeinde stellt ein zeitgemässes, termingerechtes und formell korrektes Finanzwesen sicher. Der Aufgabenbereich Finanzen ist zuständig, die Mittel zur Erfüllung der Aufträge und Aufgaben der Gemeinde einerseits zur Verfügung zu stellen und andererseits haushälterisch einzusetzen. Ständige Kostenkontrollen sind durchzuführen und eine konsequente Budgetdisziplin einzuhalten.

Die gesetzlichen Grundlagen finden sich im Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) SRL 160 und dem Gemeindegesetz SRL 150, den dazugehörigen Verordnungen sowie im Handbuch zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden. Weitere Grundlagen finden sich in der Gemeindeordnung und Organisationsverordnung der Gemeinde Rickenbach.

Der Bereich Steuern ist verantwortlich für die Steuerveranlagung und den Steuerbezug verschiedener Steuern. Rechtsgleichheit und Rechtssicherheit prägen den Vollzug der Steuergesetze. Im Interesse der Steuerpflichtigen streben die Organisationseinheiten eine kompetente, rasche und transparente Servicequalität an. Die Gemeinde wird im Bereich Regionales Steueramt als kundenfreundliche und kompetente Dienstleisterin wahrgenommen, vertritt jedoch eine konsequente Haltung im Mahnwesen. Den Steuerpflichtigen werden für persönliche Beratung zum Steuereinzug und zur Steuerveranlagung Besuchstermine angeboten.

Wir bemühen uns um die Schaffung von idealen Rahmenbedingungen für Dienstleistungs-, Gewerbe- und Landwirtschaftsbetriebe.

Bezug zu Gemeindestrategie und Legislaturprogramm

Die Gemeinde Rickenbach will im Aufgabenbereich Finanzen und Volkswirtschaft Stabilität bieten. Diese Stabilität erreichen wir durch:

- Haushälterische Finanzpolitik
- Langfristige Entschuldung
- Nachhaltige, transparente Steuerpolitik
- Gemeindeübergreifende Zusammenarbeit im Steuerwesen
- Schaffung von idealen Rahmenbedingungen für Dienstleistung, Gewerbe und Landwirtschaft

Lagebeurteilung

Die letzte Pendenz der Umstellung auf HRM2 ist die Einführung eines Risikomanagements mit internem Kontrollsystem (IKS). Wichtig für uns ist, dass diese Systemanpassungen nicht nur auf dem Papier stehen, sondern auch gelebt werden.

Aktuell liegt Rickenbach bei 2,0 Steuer-Einheiten. Der Steuerfuss soll sich mittelfristig im Bereich der Steuerfüsse der angrenzenden Luzerner Nachbargemeinden bewegen. Derzeit sind keine wesentlichen negativen Folgen der Corona-Krise spürbar.

Die von uns erstellte IT-Strategie wird weiter umgesetzt.

Mit den vorhandenen Mitteln wird haushälterisch umgegangen. Positive Rechnungsabschlüsse sollen zur Bildung von Eigenkapital verwendet werden. In der laufenden Legislaturperiode stehen hohe Investitionen an, die aber im Wesentlichen ohne zusätzliche Darlehensaufnahme finanziert werden können. Die Gemeinde verfolgt weiterhin eine Strategie der gestaffelten Fälligkeiten.

Chancen-/Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Organisationsentwicklung mit HRM2	Gutes Controlling	Mittel	Klare, gut strukturierte Umsetzung
Risiko: Aufgaben- und Finanzreform 2018 des Kantons Luzern	Umverteilung der Kosten	Hoch	Weitere Entwicklung überprüfen und im Budget berücksichtigen
Risiko: Neue zusätzliche Aufgaben, die Bund und Kanton an Gemeinden delegieren	Höhere Kosten, Überlastung der Verwaltung	Hoch	Vorausschauende Einflussnahme bei Verbänden
Chance: Steuersenkung	Attraktivere Gemeinde	Hoch	Haushälterischer Umgang mit den finanziellen Mitteln

Projekte (=> Investitionsrechnung, inkl. Kreditübertragungen)

	Status	Zeitraum	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Total			0	0	0	0	0

Massnahmen (=> Erfolgsrechnung)

	Status	Zeitraum	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Steuersenkung	einmalig	2022		X			
Einführung Risiko-management / IKS	einmalig	2021-2022	X	X			
Verschuldung halten	jährlich	2022-2025		X	X	X	X
Besuch von zwei Gewerbebetrieben	jährlich	2022-2025		X	X	X	X

Messgrössen

	Art	Zielgrösse	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Einsprachequote	%	< 1 % des Registerbest.					
Veranlagungsstand natürliche Personen	%	>= 87.5 % bis 31.12.					
Veranlagungsstand natürliche Personen	% bis 31.3. Folgejahr	>= 96 %					
Abschreibungen	in % der Steuerertr.	<= 1 %					

Entwicklung der Finanzen
Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde Rickenbach	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Abw. in %
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
Finanzen + Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Nettoinvestitionen							

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

Einwohnergemeinde Rickenbach		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Abw. in %
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5	Finanzen + Volkswirtschaft							
	Total	3'317'544.34	13'789'555.30	757'935.00	12'538'000.00	830'270.00	13'156'100.00	
	Netto Ertrag	10'472'010.96		11'780'065.00		12'325'830.00		4.63
30	Personalaufwand	252'162.30		253'900.00		252'400.00		-0.59
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	184'613.54		71'800.00		120'200.00		67.41
34	Finanzaufwand	34'088.63		32'800.00		21'300.00		-35.06
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	26'900.00				5'000.00		100.00
36	Transferaufwand	55'077.25		59'700.00		60'200.00		0.84
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	33'1415.20		338'662.00		336'019.00		-0.78
40	Fiskalertrag		10'055'670.15		8'737'000.00		9'018'000.00	3.22
41	Regalien und Konzessionen		154'167.10		162'600.00		173'500.00	6.70
42	Entgelte		10'1282.65		50'700.00		60'700.00	19.72
44	Finanzertrag		35'506.76		20'000.00		25'000.00	25.00
46	Transferertrag		2'270'256.54		2'419'400.00		2'757'200.00	13.96
48	Ausserordentlicher Ertrag		577'313.00		577'400.00		577'400.00	0.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen		595'359.10		570'900.00		544'300.00	-4.66
90	Abschluss Erfolgsrechnung	2'433'287.42		1'073.00		35'15100		3175.96

Erfolgsrechnung nach Leistungsgruppen

Einwohnergemeinde Rickenbach		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Abw. in %
		Aufw and	Ertrag	Aufw and	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5	Finanzen + Volkswirtschaft	3'317'544.34	13'789'555.30	757'935.00	12'538'000.00	830'270.00	13'156'100.00	
	Netto Ertrag	10'472'010.96		11'780'065.00		12'325'830.00		4.63
50	Finanzen	2'653'768.37	3'116'374.06	211'484.00	3'224'600.00	198'036.00	3'541'600.00	
	Netto Ertrag	462'605.69		3'013'116.00		3'343'564.00		10.97
144000	Betreibungsamt	16'111.12		5'369.00		5'367.00		
	Netto Aufw and		16'111.12		5'369.00		5'367.00	-0.04
930000	Finanzausgleich	26'720.10	1924'027.00	26'747.00	2'061'300.00	25'600.00	2'404'900.00	
	Netto Ertrag	1897'306.90		2'034'553.00		2'379'300.00		16.94
961000	Zinsen	177'649.73	604'314.06	178'295.00	575'500.00	167'069.00	548'900.00	
	Netto Ertrag	426'664.33		397'205.00		381'831.00		-3.87
963000	Liegenschaften Finanzvermögen		10'720.00		10'400.00		10'400.00	
	Netto Ertrag	10'720.00		10'400.00		10'400.00		0.00
990000	Auflösung Aufwertungsreserven		577'313.00		577'400.00		577'400.00	
	Netto Ertrag	577'313.00		577'400.00		577'400.00		0.00
999000	Abschluss	2'433'287.42		1073.00		35'151.00		
	Netto Aufw and		2'433'287.42		1073.00		35'151.00	3175.96
51	Steuern	251'789.26	10'131'151.95	158'447.00	8'782'000.00	208'911.00	9'073'000.00	
	Netto Ertrag	9'879'362.69		8'623'553.00		8'864'089.00		2.79
910000	Steuern	251'789.26	9'557'242.45	158'447.00	8'483'000.00	208'911.00	8'593'000.00	
	Netto Ertrag	9'305'453.19		8'324'553.00		8'384'089.00		0.72
910100	Sondersteuern		573'909.50		299'000.00		480'000.00	
	Netto Ertrag	573'909.50		299'000.00		480'000.00		60.54
52	Regionales Steueramt	354'255.79	354'255.79	364'100.00	364'100.00	358'300.00	358'300.00	
021000	Regionales Steueramt	354'255.79	354'255.79	364'100.00	364'100.00	358'300.00	358'300.00	
	Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
53	Volkswirtschaft	57'730.92	187'773.50	23'904.00	167'300.00	29'872.00	183'200.00	
	Netto Ertrag	130'042.58		143'396.00		153'328.00		6.93
811000	Landwirtschaft	19'508.38		11'252.00		11'736.00		
	Netto Aufw and		19'508.38		11'252.00		11'736.00	4.30
820000	Forstwirtschaft	330.00	2'296.00	0.00		0.00		
	Netto Ertrag	1966.00			0.00		0.00	0.00
830000	Jagd und Fischerei	9'687.42	11'927.40	9'783.00	12'000.00	10'269.00	12'000.00	
	Netto Ertrag	2'239.98		2'217.00		1'731.00		-21.92
871000	Energie (Konzessionsgebühren)	1'305.12	146'650.10	2'869.00	155'300.00	2'867.00	166'200.00	
	Netto Ertrag	145'344.98		152'431.00		163'333.00		7.15
879000	Energie, übriges	26'900.00	26'900.00	0.00		5'000.00	5'000.00	
	Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00

Erläuterungen zu den Finanzen des Aufgabenbereichs Finanzen + Volkswirtschaft:

Investitionsrechnung:

Keine Investitionen in diesem Aufgabenbereich.

Erfolgsrechnung:

Im Vergleich zum Vorjahresbudget erhöht sich der budgetierte Nettoertrag im Aufgabenbereich Finanzen + Volkswirtschaft trotz der vorgesehenen Steuersenkung um knapp Fr. 580'000.00.

50 Finanzen: 2022 profitiert Rickenbach von einem um Fr. 345'000.00 höheren Finanzausgleich. Im Budgetjahr 2022 ist es das letzte Mal, dass wir den vollen Besitzstand-Beitrag aus der Fusion von Rickenbach und Pfeffikon erhalten. In den folgenden Jahren reduziert sich dieser Beitrag kontinuierlich, bis im Jahr 2027 erstmals kein Beitrag mehr geleistet wird. Mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 35'151.00 präsentiert sich das Budget, wie schon im Vorjahr, praktisch ausgeglichen.

Auswirkungen Auflösung Aufwertungsreserven:

Total Auflösung Aufwertungsreserven (a.o. Ertrag)

Fr. 577'400.00

Total Mehrabschreibungen 2022 infolge Aufwertung Verwaltungsvermögen

- Fr. 378'500.00

a.o. Erfolg aus Umstellung auf HRM2

Fr. 198'900.00

51 Steuern: Der budgetierte Nettoertrag liegt trotz den Auswirkungen der geplanten Steuersenkung von 0,20 Einheiten um rund Fr. 240'000.00 über Vorjahresniveau. Die Einkommens- und Vermögenssteuern wurden auf der Basis der Zahlen des Vorjahres und des laufenden Jahres budgetiert. Es zeichnet sich eine Erhöhung des Steuersubstrats ab. Bei den Grundstücksgewinn- und den Handänderungssteuern gehen wir aufgrund der regen Bautätigkeit von höheren Einnahmen aus. Diese Effekte können die Auswirkungen der Steuersenkung um 0,2 Einheiten, was einer Reduktion der Steuererträge um ca. Fr. 700'000.00 entspricht, mehr als kompensieren.

Traktandum 3
Information über die nachträglichen Budgetkredite 2021
von Fr. 65'000.00 für die Umbauarbeiten beim Primarschulhaus Rickenbach und
von Fr. 80'000.00 für die Umbauarbeiten beim Primarschulhaus Pfeffikon

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Budgets 2021 im Herbst 2020 zeichnete sich weder in Rickenbach noch in Pfeffikon zusätzlicher Raumbedarf für die Schule ab. Dies änderte sich durch zahlreiche Anmeldungen von Kindergarten- und Primarschulkindern im 1. Quartal 2021. Die Führung eines vierten Kindergartens in Rickenbach und einer zweiten Basisstufe in Pfeffikon wurde unumgänglich und die Planung der nötigen Umbauarbeiten musste unverzüglich angegangen werden, damit die Umsetzung im Rahmen eines sehr engen Zeitplans in den Sommerferien 2021 erfolgen konnte.

Der Gemeinderat hatte in seiner Sitzung vom 11.05.2021 die erforderlichen Mittel für die Umbauarbeiten freigegeben und in der Sitzung vom 07.09.2021 nachträglich die definitiven Kreditbeträge genehmigt sowie die Ausgabenbewilligung erteilt.

Im Primarschulhaus Rickenbach wurde der Singsaal in ein Klassen- und ein Halbklassenzimmer umgebaut. Im Primarschulhaus Pfeffikon wurde das Dachgeschoss für die zweite Basisstufe umgebaut. Dies bedeutete, dass das bisherige Klassenzimmer der 3./4. Klasse und das Lehrerzimmer in das 1. Obergeschoss verlegt wurden, was seinerseits entsprechende Umbauarbeiten zur Folge hatte. Zudem mussten die Garderoben in den Gängen erweitert werden.

Mit überschaubaren Mitteln von total Fr. 145'000.00 konnten an beiden Standorten gute räumliche Voraussetzungen für einen gelungenen Start ins Schuljahr 2021/22 geschaffen werden.

Berichte

Bericht der Controlling-Kommission

DIE RICKENBACHER
Controlling-Kommission

Bericht der Controlling-Kommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Rickenbach

Als Controlling-Kommission haben wir den **Aufgaben- und Finanzplan für die Periode vom 01.01.2022 bis 31.12.2025 und das Budget (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) inkl. Steuerfuss für das Jahr 2022** der Gemeinde Rickenbach beurteilt.

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

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Aufgaben- und Finanzplan sowie das Budget den gesetzlichen Vorschriften. Die aufgezeigte Entwicklung der Gemeinde erachten wir als nachhaltig.

Den vom Gemeinderat vorgeschlagenen Steuerfuss von 1.80 Einheiten beurteilen wir als notwendig.

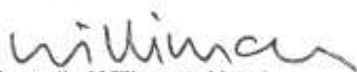
Wir empfehlen, das vorliegende Budget mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 35'151.00 inkl. einem um 0.20 Einheiten reduzierten Steuerfuss von 1.80 Einheiten zu genehmigen.

Rickenbach, 02. November 2021

Controlling-Kommission Rickenbach



Josef Wey, Präsident



Cornelia Willmann-Hurni



Andrea Oehen-Dörig



Sonja Schwarzenrüben-Kiser



Rinaldo Stalder

Kontrollbericht der Finanzaufsicht Gemeinden Luzern

Der Kontrollbericht der Finanzaufsicht Gemeinden, Luzern, zum Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2021 – 2024 und zum Budget 2021 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

«Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob das Budget 2021 sowie der Aufgaben- und Finanzplan 2021 bis 2024 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar sind und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 6. Mai 2021 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.»

Anträge

Der Gemeinderat beantragt:

Die überarbeitete Gemeindestrategie 2017 – 2026 und das Legislaturprogramm 2020 – 2024 seien zustimmend zur Kenntnis zu nehmen

Der Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2025 sei zustimmend zur Kenntnis zu nehmen.

Das Budget 2022 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 35'151.00 und Bruttoinvestitionen von Fr. 2'145'000.00 sowie einem Steuerfuss von 1,80 Einheiten sei zu genehmigen.

Die Controlling-Kommission beantragt:

Das vorliegende Budget mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 35'151.00 inkl. einem Steuerfuss von 1,80 Einheiten sei zu genehmigen.