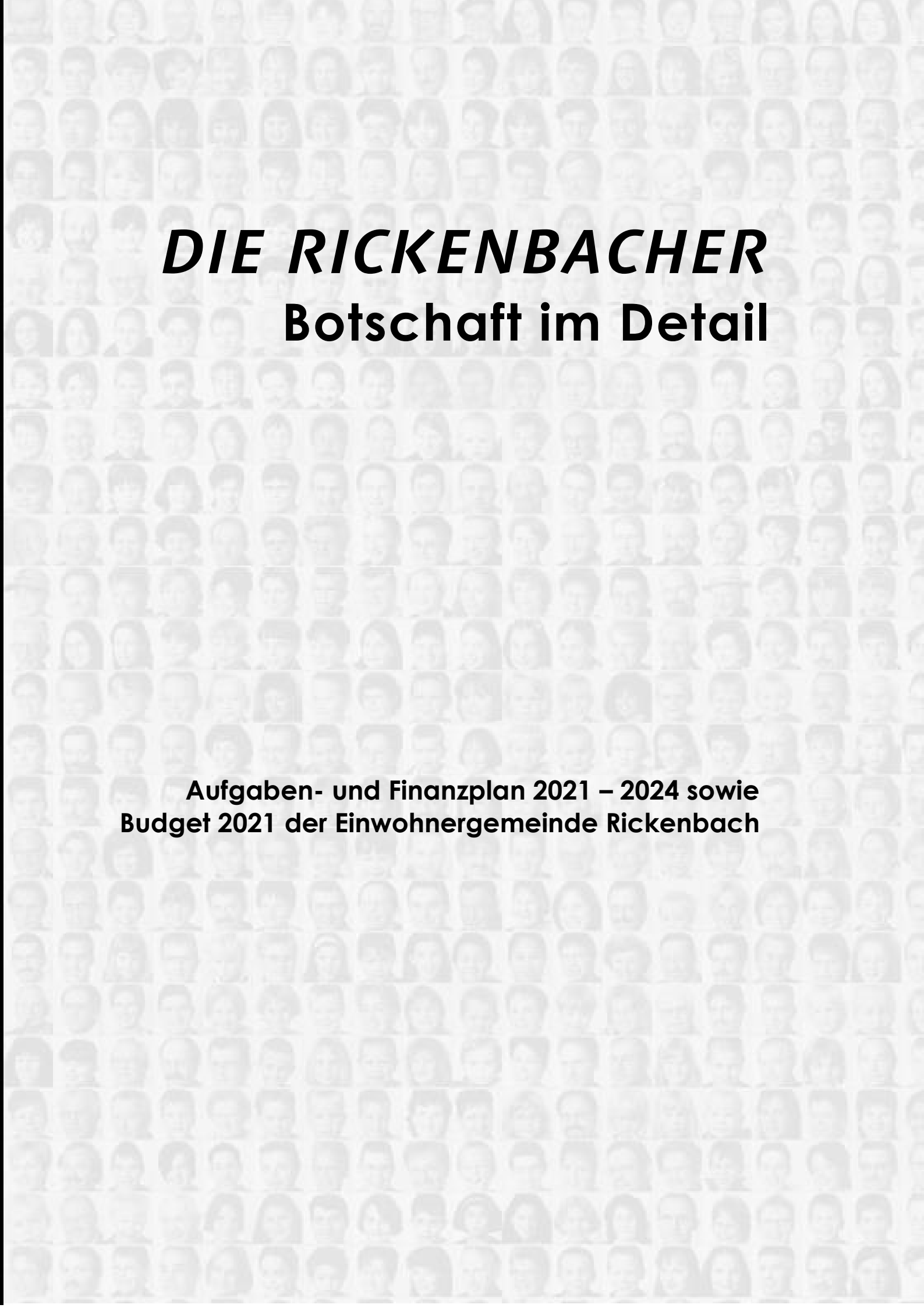




DIE RICKENBACHER

Botschaft im Detail

**Aufgaben- und Finanzplan 2021 – 2024 sowie
Budget 2021 der Einwohnergemeinde Rickenbach**

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Informationen zur Urnenabstimmung vom Sonntag, 20. Dezember 2020	3
- Abstimmungen 1. Teil: Jahresbericht 2019, Sonderkreditabrechnungen, Bestimmung der externen Revisionsstelle - Abstimmungen 2. Teil: Aufgaben- und Finanzplan 2021 – 2024, Budget 2021	
Informationen zum Aufgaben- und Finanzplan 2021 – 2024 und zum Budget 2021	4
Kurz und bündig	
Aufgaben- und Finanzplan 2021 – 2024: Planungsparameter	5
Aufgaben- und Finanzplan 2021 – 2024: Kennzahlen in Prozenten	5
Aufgaben- und Finanzplan 2021 – 2024: Kennzahlen in Franken	6
Aufgaben- und Finanzplan 2021 – 2024: Globalbudgets der 7 Aufgabenbereiche	7
Budget 2021: Erfolgsrechnung: Nach Aufgabenbereichen	8
Budget 2021: Erfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis nach Kostenarten	9
Budget 2021: Investitionsrechnung: Nach Aufgabenbereichen	10
Budget 2021: Investitionsrechnung: Artengliederung	11
Budget 2021: Geldflussrechnung	12
Budget 2021: Aufgabenbereiche / Leistungsaufträge pro Globalbudget	13 – 36
- Politischer Leistungsauftrag - Bezug zu Gemeindestrategie und Legislaturprogramm - Lagebeurteilung - Chancen- / Risikenbetrachtung - Projekte - Massnahmen - Messgrössen - Entwicklung der Finanzen - Erläuterungen zu den Finanzen	
Information über den nachträglichen Budgetkredit 2020 von Fr. 138'000.00 für den Investitionsbeitrag an die Sanierung des ARA-Verbandskanals Friedhofstrasse, Menziken	37
Bericht der Controlling-Kommission	38
Kontrollbericht der Finanzaufsicht Gemeinden Luzern	39
Anträge	39
- des Gemeinderates - der Controlling-Kommission	

Informationen zur Urnenabstimmung vom Sonntag, 20. Dezember 2020

Abstimmungen 1. Teil

- Jahresbericht 2019
- Sonderkreditabrechnungen
- Bestimmung der externen Revisionsstelle

Details siehe separate Botschaft zur Verwaltungsrechnung 2019

1. Genehmigen Sie den Jahresbericht 2019 des Gemeinderats mit
 - Berichten zu den Aufgabenbereichen in Anlehnung an die politischen Leistungsaufträge
 - Jahresrechnung 2019 der Einwohnergemeinde
 - Prüfbericht der externen Revisionsstelle
 - mit zustimmender Kenntnisnahme des Berichts der Controlling-Kommission?
2. Genehmigen Sie die Investitionsabrechnung über den Sonderkredit von Fr. 1'100'000.00 für die Sanierung der Wetzwilerstrasse?
3. Genehmigen Sie die Investitionsabrechnung über den Sonderkredit von Fr. 700'000.00 für die Sanierung von Waldstrassen der Strassen-UHG Rickenbach?
4. Genehmigen Sie die Investitionsabrechnung über den Sonderkredit von Fr. 350'000.00 für die Sanierung der Titlisstrasse in Reinach AG?
5. Sind Sie damit einverstanden, die Truvag Revisions AG, Sursee, als externe Revisionsstelle für das Rechnungsjahr 2020 zu bestimmen?

Abstimmungen 2. Teil

- Aufgaben- und Finanzplan 2021 - 2024
- Budget 2021

Details siehe vorliegende Botschaft

6. Nehmen Sie den Aufgaben- und Finanzplan (AFP) 2021 – 2024 der Einwohnergemeinde mit Bericht der Controlling-Kommission zustimmend zur Kenntnis?
7. Genehmigen Sie das Budget 2021 (7 Globalbudgets mit politischen Leistungsaufträgen) mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'073.00 mit Bruttoinvestitionen von Fr. 1'240'000.00 sowie mit einem Steuerfuss von unverändert 2.00 Einheiten im Jahr 2021 sowie mit zustimmender Kenntnisnahme des Berichts der Controlling-Kommission?

Informationen zum Aufgaben- und Finanzplan 2021 – 2024 und zum Budget 2021 der Einwohnergemeinde Rickenbach

Kurz und bündig

Geschätzte Rickenbacherinnen und Rickenbacher

Bereits zum dritten Mal ist das Budget nach dem neuen Finanzhaushaltsgesetz (FHGG) erstellt worden. Bestandteil davon ist das neue harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2). Das HRM2 ist vermehrt auf die betriebswirtschaftliche Sicht ausgerichtet und soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen.

Da wir dieses Jahr das erste Mal eine Urnenabstimmung durchführen werden, haben wir dies zum Anlass genommen, unsere detaillierte Botschaft zu überarbeiten. Diese soll Ihnen strukturiert und klar Auskunft geben. Der Gemeinderat erstellt jährlich einen Aufgaben- und Finanzplan (AFP) und legt ihn den Stimmberechtigten zur Kenntnisnahme vor (vgl. § 8 FHGG, SRL Nr. 160). § 9 FHGG umschreibt den Inhalt des AFP. Danach gliedert der Gemeinderat die öffentliche Staatstätigkeit im AFP in Aufgabenbereiche. Der AFP zeigt pro Aufgabenbereich die erwartete Entwicklung der Finanzen und Leistungen auf. Zudem haben wir uns bei der Neugestaltung der detaillierten Botschaft an die vom Kanton vorgegebenen Richtlinien gehalten. Im ersten Abschnitt wird der AFP 2021 – 2024 abgehandelt. Der zweite Abschnitt gibt Ihnen Auskunft über das Budget 2021 insgesamt und anschliessend detailliert pro Aufgabenbereich. Die Einzelkonten werden nicht mehr ausgewiesen. Pro Aufgabenbereich ist aber die Erfolgsrechnung nach Kostenarten sowie nach Leistungs- und Kontengruppen dargestellt.

Der AFP 2021 – 2024 sowie das Budget 2021 werden durch die Corona-Situation wesentlich beeinflusst. Der AFP 2021 – 2024 zeigt unter den getroffenen Annahmen eine solide Entwicklung auf. In den vier Planjahren werden mit Ausnahme des Selbstfinanzierungsgrades im Jahr 2021 alle Kennzahlen eingehalten. Trotzdem streben wir an, die Ausgaben und Investitionen auch im nächsten Jahr ohne Aufnahme von zusätzlichem Fremdkapital zu tätigen. Sämtliche Planjahre schliessen mit einem Gewinn ab.

Im Jahr 2021 weisen wir ein ausgeglichenes Budget aus. Es resultiert nach allen Erträgen und Aufwendungen ein Erfolg von Fr. 1'073.00. Die Herausforderung bei der Budgetierung bestand darin, den Corona-Effekt einzubeziehen. Die budgetierten Steuererträge 2021 der natürlichen Personen wurden gemäss Empfehlungen des Kantons nach unten korrigiert. Zudem rechnen wir wegen der schwierig einschätzbaren Entwicklung im bevorstehenden Jahr bei den Sozialkosten mit einem deutlichen Mehraufwand.

Die Investitionsrechnung 2021 enthält Nettoinvestitionen von rund Fr. 0,8 Mio. (VJ Fr. 1 Mio.). Die grössten Investitionen sind für die Sanierung der Gemeindestrassen und der Kanalisation vorgesehen. Auf der Einnahmenseite wird mit Perimeterbeiträgen für die Sanierung von Gemeindestrassen der 2. und 3. Klasse gerechnet.

Der Steuerfuss der Gemeinde Rickenbach soll unverändert bei 2.0 Einheiten bleiben.

Weitere Details zum Aufgaben- und Finanzplan 2021 – 2024 sowie zum Budget 2021 entnehmen Sie der vorliegenden Detailbotschaft.

Gemeinderat Rickenbach

Aufgaben- und Finanzplan 2021 – 2024 der Einwohnergemeinde Rickenbach

Planungsparameter

Der Gemeinderat rechnet in seinem Referenzszenario mit folgenden Einflussfaktoren:

Eingabe Einflussfaktoren / Plangrössen	Budget	Planjahre		
	2021	2022	2023	2024
Ø Veränderung Personalaufwand		1.00%	1.00%	1.00%
Ø Teuerung Sach- und Betriebsaufwand		0.50%	0.50%	0.50%
Ø Veränderung Transferleistungen		2.00%	2.00%	2.00%
Ø Veränderung Entgelte		0.10%	0.10%	0.10%
Ø Veränderung übriger Aufwand/Ertrag		2.00%	2.00%	2.00%
Zinssätze (für Neukredite)	0.20%	0.25%	0.50%	0.50%
Zinssätze (für interne Zinsverrechnung)	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Zinssätze (für interne Zinsverrechnung der Spezialfinanzierung)	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%
Steuerfuss Gemeinde	2.00	2.00	2.00	2.00
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung	1.25%	1.25%	1.25%	1.25%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	3'483	3'527	3'571	3'616
Wachstum der Ø Steuerkraft natürliche Personen		1.00%	1.00%	1.00%
Wachstum der Ø Steuerkraft juristische Personen		1.00%	1.00%	1.00%

Kennzahlen in Prozenten

			Budget	Planjahre		
Finanzkennzahlen (z.T. vereinfacht)			2021	2022	2023	2024
Selbstfinanzierungsgrad	min. *	80%	30%	82%	92%	82%
Selbstfinanzierungsanteil		0%	3.0%	4.3%	4.6%	3.2%
Zinsbelastungsanteil	max.	4%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%
Kapitaldienstanteil	max.	15%	6.8%	6.8%	6.8%	7.0%
Nettoverschuldungsquotient	max.	150%	91%	90%	88%	88%
Nettoschuld pro Einwohner	max.	2'742	2'651	2'664	2'653	2'655
Bruttoverschuldungsanteil	max.	200%	135.2%	132.8%	131.0%	130.4%

Die Definition der Kennzahlen finden Sie unter dem entsprechenden Abschnitt in der Detailbotschaft zur Verwaltungsrechnung 2019.

Alle Kennzahlen - ausser der Selbstfinanzierungsgrad im Jahr 2021 - werden eingehalten. Diese Kennzahl wird im Budgetjahr nicht eingehalten, weil wir in der Investitionsrechnung vor allem bei der Sanierung Gemeindestrassen und der Kanalisation Kredit-Überträge vom 2020 ins 2021 von total Fr. 700'000.00 tätigen. Alle Investitionen (inkl. der Überträge) müssen aber im Jahr 2021 finanziert werden. Unsere Planung weist aus, dass wir diese nicht zu 100 % selber finanzieren können. Wir versuchen aber, diese Investitionen möglichst aus den laufenden Einnahmen zu finanzieren. Deshalb haben wir 2021 keine Rückzahlung der Schulden geplant.

Kennzahlen in Franken

Kennzahlen in 1'000 Franken	Budget	Planjahre		
	2021	2022	2023	2024
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen	0	0	0	0
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	1'718	903	887	710
davon Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen	650	320	320	320
Selbstfinanzierung	511	744	812	584
Finanzierungsfehlbetrag (+) / -überschuss (-)	1'207	162	77	128
Veränderung der Nettoschuld kumuliert	994	1'156	1'233	1'362
Nettoschuld Ende Jahr	9'233	9'395	9'472	9'601
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	3'483	3'527	3'571	3'616
Finanzaufwand (34)	33	28	30	30
Zinsaufwand (340)	25	28	30	30
Finanzertrag (44)	30	30	30	30
Zinsertrag (440)	10	10	10	10
Nettozinsaufwand (340 abzüglich 440)	16	18	20	20
Abschreibungen (330, 332 + 366)	1'150	1'173	1'198	1'230
Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ord. Abschr)	1'166	1'191	1'219	1'251
Laufender Ertrag	17'067	17'497	17'804	17'982
Fiskalertrag (inkl. Ressourcenausgleich)	10'101	10'458	10'758	10'932
Ertrag der Gemeindesteuern (Nat/Jur Personen)	8'438	8'620	8'807	8'998
Ergebnis Laufenden Rechnung (vor Abschluss)	1	225	278	28
Ergebnis Laufende Rechnung in Steuereinheiten	0.00	0.05	0.06	0.01
Ergebnis Laufende Rechnung kumuliert	1	226	504	533
Bilanzüberschuss Ende Jahr	8'400	8'625	8'904	8'932
Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)	24'187	23'755	23'366	22'717
Steuerfuss	2.00	2.00	2.00	2.00
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)	2'036	2'206	2'233	2'124
Bruttoverschuldung (approx.)	23'082	23'244	23'321	23'449

Globalbudgets der 7 Aufgabenbereiche

Der nachfolgende Überblick zeigt, dass in der Planungsperiode 2021 – 2024 vor allem in den Aufgabenbereichen Gesundheit + Soziales und Schulwesen mit steigenden Kosten zu rechnen ist. Da auch die erwarteten Steuererträge steigen, resultiert trotzdem in jedem Planjahr ein Gewinn.

		Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Tendenz
Politik, Verwaltung + Gesellschaft	Aufwand	3'129'539	3'128'080	3'175'422	3'223'578	≈
	Ertrag	-1'930'507	-1'966'826	-2'003'869	-2'041'650	
	Globalbudget	1'199'032	1'161'255	1'171'553	1'181'928	
Gesundheit + Soziales	Aufwand	5'106'313	5'154'644	5'257'000	5'361'401	↗
	Ertrag	-175'500	-175'799	-176'101	-176'405	
	Globalbudget	4'930'813	4'978'845	5'080'900	5'184'996	
Immobilien	Aufwand	1'760'416	1'692'346	1'687'832	1'694'212	≈
	Ertrag	-1'675'500	-1'608'486	-1'622'130	-1'611'448	
	Globalbudget	84'916	83'861	65'701	82'764	
Bauwesen + Dienste	Aufwand	1'068'967	1'123'486	1'145'449	1'167'413	↗
	Ertrag	-64'200	-64'264	-64'328	-64'393	
	Globalbudget	1'004'767	1'059'222	1'081'120	1'103'020	
Umwelt, Sicherheit + Raumordnung	Aufwand	1'448'745	1'394'546	1'419'943	1'445'560	↘
	Ertrag	-1'148'395	-1'144'606	-1'156'430	-1'168'271	
	Globalbudget	300'350	249'940	263'513	277'289	
Schulwesen	Aufwand	8'520'027	8'731'836	8'839'411	9'084'236	↗
	Ertrag	-4'259'840	-4'343'735	-4'429'307	-4'516'589	
	Globalbudget	4'260'187	4'388'101	4'410'103	4'567'646	
Finanzen + Volkswirtschaft	Aufwand	756'862	760'998	772'261	781'148	↗
	Ertrag	-12'538'000	-12'907'265	-13'123'539	-13'207'107	
	Globalbudget	-11'781'138	-12'146'268	-12'351'278	-12'425'959	
AUFWAND TOTAL		21'790'869	21'985'936	22'297'317	22'757'548	↗↘
ERTRAG TOTAL		-21'791'942	-22'210'982	-22'575'704	-22'785'863	
GLOBALBUDGET TOTAL		-1'073	-225'045	-278'388	-28'315	

- = GEWINN + = VERLUST

Budget 2021 der Einwohnergemeinde Rickenbach

Im Budget 2021 resultiert ein Gewinn von Fr. 1'073.00. Dies im Vergleich zum Budget 2020, als ein Gewinn von Fr. 473'800.00 budgetiert werden konnte.

Im aktuellen Budget haben wir das erste Mal die von HRM2 geforderten internen Zinsen budgetiert. Alle aktivierten Investitionen sind intern kalkulatorisch zu verzinsen. Dies soll zur Kostentransparenz beitragen. In HRM1 wurden diese kalkulatorischen Zinsen ebenfalls geführt, aber separat in der Kostenrechnung und nicht in der Finanzbuchhaltung. Wir verzinsen die Investitionen zu 2 % (Spezialfinanzierungen zu 0.75 %) gemäss den Vorgaben des Kantons. Im Budgetjahr 2020 sind die kalkulatorischen Zinsen nicht automatisch gerechnet worden. Sie wurden manuell nur für die grössten Positionen wie z.B. Schulliegenschaften, Abwasser und Strassen budgetiert. Deshalb resultieren im Vergleich Budget 2021 zu Budget 2020 Abweichungen. Diese Abweichungen haben wir bei jedem Aufgabenbereich separat dokumentiert.

Im Budget 2021 sind wiederum die Umlagen in der Finanzbuchhaltung budgetiert. Mit den Umlagen werden die angefallenen Kosten den eigentlichen Kostenträgern, z.B. der Schule, belastet. Wir legen die Kosten nach vordefinierten Schlüsseln um. Die Umlagen sind - wie auch die internen Zinsen - bei jedem Aufgabenbereich separat dokumentiert.

Detaillierte Ausführungen finden sich in den einzelnen Aufgabenbereichen (ab Seite 13).

Erfolgsrechnung: Nach Aufgabenbereichen

Aufgabenbereich Zusammenzug	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Politik, Verwaltung + Gesellschaft	3'129'539	1'930'507	2'788'400	1'547'600	3'881'082	2'828'347
Nettoaufwand		1'199'032		1'240'800		1'052'735
Gesundheit + Soziales	5'106'313	175'500	4'922'100	175'500	5'270'049	991'219
Nettoaufwand		4'930'813		4'746'600		4'278'830
Immobilien	1'760'416	1'675'500	1'795'000	1'694'500	2'026'615	1'945'355
Nettoaufwand		84'916		100'500		81'260
Bauwesen + Dienste	1'068'967	64'200	998'800	72'500	1'164'737	438'221
Nettoaufwand		1'004'767		926'300		726'516
Umwelt, Sicherheit + Raumordnung	1'448'745	1'148'395	1'210'000	1'022'500	2'157'990	1'934'924
Nettoaufwand		300'350		187'500		223'066
Schulwesen	8'520'027	4'259'840	7'849'100	4'028'300	7'830'448	2'818'770
Nettoaufwand		4'260'187		3'820'800		5'011'678
Finanzen + Volkswirtschaft	756'862	12'538'000	719'700	12'216'000	1'494'620	13'949'222
Nettoertrag	11'781'138		11'496'300		12'454'602	
Total	21'790'869	21'791'942	20'283'100	20'756'900	23'825'541	24'906'058
Ertragsüberschuss		1'073		473'800		1'080'517
Aufwandüberschuss						
Gesamttotal	21'791'942	21'791'942	20'756'900	20'756'900	20'756'900	20'756'900

Erfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis nach Kostenarten

	Erfolgsrechnung HRM2 (Sachgruppen)	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	6'692'700.00		6'158'500.00		6'049'059.25	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'024'600.00		1'877'900.00		1'638'184.81	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	971'900.00		1'047'600.00		1'011'785.10	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	14'922.00		99'000.00		95'150.33	
36	Transferaufwand	7'329'200.00		6'886'300.00		6'464'790.29	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	4'724'747.00		4'172'900.00		4'430'955.30	
	Betrieblicher Aufwand	21'758'069.00		20'242'200.00		19'689'925.08	
40	Fiskalertrag		8'737'000.00		8'737'400.00		9'735'023.55
41	Regalien und Konzessionen		162'600.00		162'600.00		174'771.95
42	Entgelte		1'486'800.00		1'480'100.00		1'677'597.61
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		85'595.00		0.00		75'358.05
46	Transferertrag		5'988'200.00		5'590'500.00		4'092'848.20
49	Interne Verrechnungen und Umlagen		4'724'747.00		4'172'900.00		4'430'955.30
	Betrieblicher Ertrag		21'184'942.00		20'143'500.00		20'186'554.66
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-573'127.00		-98'700.00		496'629.58	
34	Finanzaufwand	32'800.00		40'900.00		36'766.10	
44	Finanzertrag		29'600.00		36'000.00		43'339.84
	Operatives Ergebnis	-576'327.00		-103'600.00		503'203.32	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00		0.00		0.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag		577'400.00		577'400.00		577'313.00
	Ausserordentliches Ergebnis		577'400.00		577'400.00		577'313.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			1'073.00		473'800.00		1'080'516.32

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)	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Feuerwehr	-3'178	2'000	21021
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	-82'417	78'800	35430
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abfallwirtschaft	14'922	18'200	38699
Total Einlagen / Entnahmen	-70'673	99'000	95150

Investitionsrechnung: Nach Aufgabenbereichen

In der Investitionsrechnung sind alle Investitionen über Fr. 20'000.00 aufgeführt. Im Vergleich zum Budget 2020 reduzieren sich die neu budgetierten Nettoinvestitionen nochmals um rund Fr. 200'000.00 und betragen für 2021 rund Fr. 0,8 Mio. (VJ Fr. 1 Mio.). Detaillierte Ausführungen zu den einzelnen Investitionen finden sich in den einzelnen Aufgabenbereichen (ab Seite 13).

Aufgabenbereich Investition	Brutto- kredit	Investitions- rechnung 2020	Kredit- übertra- gungen	Investitionsbudget 2021		Investitions- rechnung 2021	Investitions- rechnung 2022 ff
		Voraussichtlich beansprucht bis 31.12.2020		Ausgaben	Einnahmen	voraussichtlich beansprucht im 2021	voraussichtlich beansprucht im 2022 ff
Politik, Verwaltung + Gesellschaft							
Informatikstrategie und -umsetzung	25'000.00	25'000.00					
Gesundheit + Soziales							
Rückzahlung Investitionsbeitrag SEEBLICK	-184'260.25	-135'124.10	-49'136.15		12'284.00	-12'284.00	-36'852.15
Immobilien							
KUBUS: Ersatz Steuerung Heizung/Lüftung	60'000.00	60'000.00					
Schule: Ueberarbeitung Raumkonzept	40'000.00	40'000.00					
MZH Pfeffikon: 200 neue Stühle	30'000.00	30'000.00					
PSH Rickenbach: Ersatz Fensterfront	50'000.00			50'000.00		50'000.00	
MZH Pfeffikon: Beleuchtung Bühne	24'000.00			24'000.00		24'000.00	
Bauwesen + Dienste							
Verkehrssicherheitsmassnahmen	60'000.00	30'000.00	30'000.00			30'000.00	
Sanierung Gemeindestr. 1./2./3. Kl./ Etappe 1	600'000.00	100'000.00	500'000.00			500'000.00	
Sanierung Gemeindestr. 1./2./3. Kl./ Etappe 2	400'000.00			400'000.00		400'000.00	
Perimeter-Einforderung 2021					300'000.00	-300'000.00	
Beitrag an Real-/Personalkorporation Pfeffikon	160'000.00	80'000.00	80'000.00			80'000.00	
Ersatz Gemeindefahrzeug	150'000.00			150'000.00		150'000.00	
Umwelt, Sicherheit + Raumordnung							
Leitungssanierungen Etappe 1 / 2020	400'000.00	200'000.00	200'000.00			200'000.00	
Leitungssanierungen Etappe 2 / 2021	400'000.00			400'000.00		400'000.00	
Inv.-Beitrag Rückhaltebecken 528 Menziken	150'000.00			150'000.00		150'000.00	
Anschlussgebühren 2021					100'000.00	-100'000.00	
Ortsplanungsrevision	200'000.00	120'000.00	80'000.00			80'000.00	
Schulwesen							
Umsetzung ICT-Strategie 2020	30'000.00	30'000.00					
Informatikstrategie und -umsetzung	55'000.00	55'000.00					
ICT-Investitionen 2021	66'000.00			66'000.00		66'000.00	
Finanzen + Volkswirtschaft							
-							
TOTAL Ausgaben			890'000.00	1'240'000.00			
TOTAL Einnahmen			-49'136.15		412'284.00		
Nettoinvestitionen 2021					827'716.00		
Total			840'863.85	1'240'000.00	1'240'000.00	1'717'716.00	-36'852.15
Investitionsausgaben 2021 (Investitionsbudget + Kreditübertragungen)				2'130'000.00		siehe Artengliederung: Übertrag an Bilanz	
Investitionseinnahmen 2021 (Investitionsbudget)				412'284.00		siehe Artengliederung: Übertrag an Bilanz	

Investitionsrechnung: Artengliederung

Artengliederung	Investitionsbudget 2021		Investitionsbudget 2020		Investitionsrechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Zusammenzug (inkl. Kreditübertragungen)						
Investitionsausgaben	2'542'284		1'722'284		2'001'437	
50 Sachanlagen	1'820'000		1'200'000		675'534	
Strassen / Verkehrswege	930'000		640'000		950'540	
Hochbauten	74'000		100'000		194'587	
Tiefbauten	600'000		400'000		-494'786	
Mobilien	216'000		60'000		25'193	
52 Immaterielle Anlagen	80'000		130'000		72'042	
Übr. Immaterielle Anlagen	80'000		130'000		72'042	
56 Eigene Investitionsbeiträge	230'000		80'000		758'627	
Gemeinden und Zweckverbände	230'000		80'000		758'627	
59 Übertrag an Bilanz	412'284		312'284		495'234	
Passivierungen	412'284		312'284		495'234	
Investitionseinnahmen		2'542'284		1'722'284		2'001'437
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		400'000		300'000		482'950
Anschlussgebühren		100'000		100'000		97'326
Investitionsbeiträge Dritter SF Abwasser						385'624
Perimeterforderungen		300'000		200'000		0
64 Rückzahlungen von Darlehen		12'284		12'284		12'284
Rückzahlungen		12'284		12'284		12'284
69 Übertrag an Bilanz		2'130'000		1'410'000		1'506'203
Aktivierungen		2'130'000		1'410'000		1'506'203
Nettoinvestitionen	2'542'284	2'542'284	1'722'284	1'722'284	2'001'437	2'001'437
davon Spezialfinanzierungen (SF)						
Investitionsausgaben:						
- Spezialfinanzierung (SF) Feuerwehr	0		0		0	
- Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	600'000		400'000		-202'307	
- Spezialfinanzierung (SF) Abfallwirtschaft	0		0		0	
Total Investitionsausgaben SF (-)	600'000		400'000		-202'307	
Investitionseinnahmen:						
- Spezialfinanzierung (SF) Feuerwehr		0		0		0
- Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung		100'000		100'000		482'950
- Spezialfinanzierung (SF) Abfallwirtschaft		0		0		0
Total Investitionseinnahmen SF (+)		100'000		100'000		482'950

Geldflussrechnung

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	Betrag	Betrag	Betrag
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung:			
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'073.00	473'800.00	1'080'516.32
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'150'000.00	1'224'400.00	1'181'159.05
Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen			335'725.24
Abnahme (+) / Zunahme (-) Aktive Rechnungsabgrenzungen			-2'516.80
Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten			575'915.90
Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung			-73'722.54
Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	-70'673.00	99'000.00	15'535.98
Entnahmen (-) aus dem Eigenkapital (Aufwertungsreserve)			-577'313.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	1'080'400.00	1'797'200.00	2'535'300.15
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-2'130'000.00	-1'410'000.00	-1'506'202.85
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	412'284.00	312'284.00	495'234.30
Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-1'717'716.00	-1'097'716.00	-1'010'968.55
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'717'716.00	-1'097'716.00	-1'010'968.55
Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen			
+/- Abnahme / Zunahme Kurzfristige Finanzanlagen			30'000.00
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen			30'000.00
Finanzierungstätigkeit			
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-	-1'500'000.00	
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)			
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)			667'135.38
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-	-1'500'000.00	667'135.38
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	1'080'400.00	1'797'200.00	2'535'300.15
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'717'716.00	-1'097'716.00	-1'010'968.55
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen			30'000.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-	-1'500'000.00	667'135.38
Veränderung Flüssige Mittel (=Fonds Geld)	-637'316.00	-800'516.00	2'221'466.98

Budget 2021

Aufgabenbereiche / Leistungsaufträge pro Globalbudget mit Vergleich zum Budget 2020 und zur Rechnung 2019

**Rickenbach
AFP 2021-24**

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

Politischer Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Präsidiales umfasst die Leistungsgruppen und Kontogruppen:

- 10 Legislative und Exekutive
 - 011000 Legislative
 - 012000 Exekutive
- 11 Gemeindeverwaltung
 - 020000 Gemeindeverwaltung
 - 140000 Erbschaftswesen / Teilungswesen
 - 141000 Einwohnerkontrolle
 - 142000 Zivilstandsamt
 - 147000 Bürgerrechtswesen
 - 791000 Bauverwaltung
- 12 Kultur, Sport, Tourismus, Industrie
 - 329000 Kultur
 - 332000 Massenmedien
 - 341000 Sport
 - 840000 Tourismus
 - 850000 Industrie, Gewerbe, Handel

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 zur 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 Gemeinderates 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- / Risikenbetrachtung

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

Projekte (=> Investitionsrechnung)

Projekt	Status	Zeitraum	Total	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Informatikstrategie und -umsetzung		2020	25'000	25'000	0	0	0	0
Total			25'000	25'000	0	0	0	0

Massnahmen (=> Erfolgsrechnung)

Massnahme	Periodizität	Zeitraum	Total	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Gemeinderatsklausur	jährlich	2020-2024		X	X	X	X	X
Stellenbeschreibungen, Abläufe, Kompetenzen überprüfen	einmalig	2021-2022			X	X		
Austausch mit Nachbar-Gemeinderäten	jährlich	2020-2024		X	X	X	X	X
Umsetzung Informationskonzept Gemeinderat (Gemeinderatskolumne, Elefantenrunde, Informationsveranstaltungen)	laufend	2020-2024		X	X	X	X	X
Jüngere Stimmbürger in Zusammenarbeit mit Parteien einbinden		2020-2024		X	X	X	X	X
Überprüfung und ev. Ausbau der Angebote für Jugendliche	einmalig	2021-2023			X	X	X	X
Rickenbacher Jahr und Treffen	einmalig	2019-2020		X				
Ortsmarketing	jährlich	2020-2024		X	X	X	X	X
Neuzuzügerapero	alle 2 Jahre	2021/23			X		X	
Jungbürgerfeier	alle 2 Jahre	2020/22/24		X		X		X
Unterstützung Vereine	jährlich	2020-2024		X	X	X	X	X

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2019	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Stellenprozente der Gemeindeverwaltung	%	<= 850 %	830%					
Fluktuation bei der Gemeindeverwaltung	Anzahl	<= 1	1					
Zustimmungsquote an Gemeindeversammlungen	%	100%	100%					

Entwicklung der Finanzen

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde Rickenbach	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Abw. in %
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
Politik, Verwaltung + Gesellschaft	0.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	
Nettoinvestitionen		0.00		25'000.00		0.00	0.00
Informationsstrategie und -umsetzung			25'000.00				

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

Einwohnergemeinde Rickenbach		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Abw. in %
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1	Politik, Verwaltung + Gesellschaft							
	Total	2'921'565.80	1'868'831.01	2'788'400.00	1'547'600.00	3'129'539.00	1'930'507.00	
	Netto Aufwand		1'052'734.79		1'240'800.00		1'199'032.00	-3.37
30	Personalaufwand	971'248.13		997'700.00		1'048'600.00		5.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	290'360.12		381'200.00		344'100.00		-9.73
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	17'896.50		17'900.00		17'900.00		0.00
36	Transferaufwand	326'838.95		352'200.00		361'300.00		2.58
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'315'222.10		1'039'400.00		1'357'639.00		30.62
42	Entgelte		151'388.95		113'200.00		120'600.00	6.54
46	Transferertrag		44'471.20		35'000.00		47'000.00	34.29
49	Interne Verrechnungen und Umlagen		1'672'970.86		1'399'400.00		1'762'907.00	25.98

Erfolgsrechnung nach Leistungsgruppen

Einwohnergemeinde Rickenbach		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Abw. in %
		Aufw and	Ertrag	Aufw and	Ertrag	Aufw and	Ertrag	
1	Politik, Verwaltung + Gesellschaft	3'881'081.97	2'828'347.18	2'788'400.00	1'547'600.00	3'129'539.00	1'930'507.00	
	Netto Aufw and		1'052'734.79		1'240'800.00		1'199'032.00	-3.37
10	Legislative und Exekutive	467'830.67	383'926.97	353'400.00	178'400.00	328'909.00	237'720.00	
	Netto Aufw and		83'903.70		175'000.00		91'189.00	-47.89
011000	Legislative	83'926.10	22.40	84'700.00	400.00	91'389.00	200.00	
	Netto Aufw and		83'903.70		84'300.00		91'189.00	8.17
012000	Exekutive	224'832.37	224'832.37	268'700.00	178'000.00	237'520.00	237'520.00	
	Netto Aufw and				90'700.00			-100.00
11	Gemeindeverwaltung	3'005'121.54	2'441'267.84	1'982'100.00	1'369'100.00	2'356'755.00	1'680'687.00	
	Netto Aufw and		563'853.70		613'000.00		676'068.00	
020000	Gemeindeverwaltung	1'370'086.53	1'370'086.53	1'349'100.00	1'349'100.00	1'412'287.00	1'412'287.00	
	Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
140000	Erbschaftswesen / Teilungswesen	110'259.28	32'460.00	104'400.00	16'000.00	115'220.00	16'000.00	
	Netto Aufw and		77'799.28		88'400.00		99'220.00	12.24
141000	Einwohnerkontrolle	158'095.09	1'664.00	149'100.00		171'419.00		
	Netto Aufw and		156'431.09		149'100.00		171'419.00	14.97
142000	Zivilstandsamt	18'530.50	1'453.00	20'800.00		20'700.00		
	Netto Aufw and		17'077.50		20'800.00		20'700.00	-0.48
147000	Bürgerrechtswesen	9'353.28	4'793.00	11'200.00	4'000.00	13'924.00	8'000.00	
	Netto Aufw and		4'560.28		7'200.00		5'924.00	-17.72
791000	Bauverwaltung	369'381.05	61'395.50	347'500.00		428'805.00	50'000.00	
	Netto Aufw and		307'985.55		347'500.00		378'805.00	9.01
12	Kultur, Sport, Tourismus, Industrie	408'129.76	3'152.37	452'900.00	100.00	443'875.00	12'100.00	
	Netto Aufw and		404'977.39		452'800.00		431'775.00	-4.64
329000	Kultur	176'935.67		197'100.00		201'648.00	12'000.00	
	Netto Aufw and		176'935.67		197'100.00		189'648.00	-3.78
332000	Massenmedien	90'328.23	116.32	90'800.00		95'983.00		
	Netto Aufw and		90'211.91		90'800.00		95'983.00	5.71
341000	Sport	88'006.89		96'200.00		90'815.00		
	Netto Aufw and		88'006.89		96'200.00		90'815.00	-5.60
840000	Tourismus	39'228.65	286.05	52'100.00		43'147.00		
	Netto Aufw and		38'942.60		52'100.00		43'147.00	-17.18
850000	Industrie, Gewerbe, Handel	13'630.32	2'750.00	16'700.00	100.00	12'282.00	100.00	
	Netto Aufw and		10'880.32		16'600.00		12'182.00	-26.61

Übersicht über die internen Verrechnungen

	Umlagen			Interne Zinsen			TOTAL		
	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021
Aufwand	1'310'359	1'037'400	1'351'439	2'863	0	2'200	1'313'222	1'037'400	1'353'639
Ertrag	-1'663'757	-1'389'900	-1'737'407	0	0	0	-1'663'757	-1'389'900	-1'737'407
TOTAL	-353'398	-352'500	-385'968	2'863	0	2'200	-350'535	-352'500	-383'768

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 knapp Fr. 42'000.00.

10 Legislative und Exekutive: Die Ärztesuche ist 2021 neu unter dem Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales budgetiert, was in der Kontogruppe Exekutive zu einem Minderaufwand von Fr. 50'000.00 führt.

11 Gemeindeverwaltung: Anstieg des Nettoaufwands um Fr. 63'000.00 v.a. durch Lohn- und Lohnklassenanpassungen und markant höhere ICT-Betriebskosten in der neuen Cloud-Umgebung.

12 Kultur, Sport, Tourismus, Industrie: Die Aufwendungen von Fr. 30'000.00 im 2020 für das Rickenbacher Jahr + Treffen entfallen. 2021 wird die Jugendarbeit in Rickenbach analysiert, was einen Nettoaufwand von Fr. 8'000.00 (nach Kantonsbeiträgen) zur Folge hat.

Rickenbach AFP 2021-24

Ressort Soziales / Ruth Künzli Aufgabenbereich 2: Gesundheit + Soziales

Politischer Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales umfasst die Leistungsgruppen und Kontogruppen:

- 20 Kindes- und Erwachsenenschutz
 - 143000 Kindes- und Erwachsenenschutz-Behörde
- 21 Pflegefinanzierung
 - 415000 Restfinanzierung Krankenpflege im Pflegeheim
 - 416000 Restfinanzierung Akut- und Übergangspflege
 - 425000 Restfinanzierung Langzeitpflege (ambulant)
- 22 Soziale Wohlfahrt und Gesundheit
 - 433000 Schulgesundheitsdienst
 - 434000 Lebensmittelkontrolle
 - 490000 Gesundheitswesen übriges
 - 511000 Krankenversicherung
 - 531000 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV
 - 532000 Ergänzungsleistungen AHV/IV
 - 541000 Familienzulagen
 - 543000 Alimentenbevorschussung und -inkasso
 - 544000 Jugendschutz
 - 559000 Arbeitslosigkeit übriges
 - 560000 Sozialer Wohnungsbau
 - 575000 Sozialamt

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.

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. Bedingt durch die Corona-Pandemie wird ab 2021 mit einer deutlichen Zunahme der Unterstützungsbedürftigkeit gerechnet. Die Kosten der wirtschaftlichen Sozialhilfe sollen aber durch strikte Kontrollen, Begleitung, Unterstützung und Förderung des Wiedereinstiegs in den Arbeitsmarkt möglichst tief gehalten werden.

Die medizinische Grundversorgung wird durch den Hausarzt sicherstellt. 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- / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: mehr Unterstützungsbedürftige infolge Corona-Pandemie, komplexe Fälle. Die 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 Hilfeleistungen
Risiko: Schliessung Arztpraxen	Ambulante Grundversorgung in der Gemeinde nicht mehr sichergestellt	Hoch	Proaktive Suche nach Nachfolger zusammen mit externem Berater

Projekte (= Investitionsrechnung)

Projekt	Status	Zeitraum	Total	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Rückzahlung Investitionsbeitrag SEEBLICK	jährl. Rückzahlung	2021-2024	-49'136	-12'284	-12'284	-12'284	-12'284	-12'284
Total			-49'136	-12'284	-12'284	-12'284	-12'284	-12'284

Massnahmen (= Erfolgsrechnung)

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

Messgrößen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2019	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Anteil privater Spitex (exkl. Pflegedienst Michelsamt GmbH) an Totalkosten Spitex	%	< 2 %	1.10%					
Anteil der wieder in den Arbeitsmarkt eingegliederten bzw. aus der wirtschaftlichen Sozialhilfe abgelösten Personen am Total der geführten Dossiers	%	> 30 %	34%					
Anteil WSH-Bezüger an Gesamtbevölkerung unter dem aktuellsten verfügbaren kantonalen Durchschnittswert	%	< 2,40 % (Kt. LU, 2018)	1.90%					

Entwicklung der Finanzen

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde Rickenbach	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Abw. in %
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
Gesundheit + Soziales	0.00	12'284.00	0.00	12'284.00	0.00	12'284.00	
Nettoeinnahmen	12'284.00		12'284.00		12'284.00		0.00
Rückzahlung Investitionsbeitrag SEEBLICK		12'284.00		12'284.00		12'284.00	

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

Einwohnergemeinde Rickenbach		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Abw. in %
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2	Gesundheit + Soziales							
	Total	4'480'275.35	201'444.99	4'922'100.00	175'500.00	5'106'313.00	175'500.00	
	Netto Aufwand		4'278'830.36		4'746'600.00		4'930'813.00	3.88
30	Personalaufwand	3'444.55		3'400.00		3'900.00		14.71
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	77'465.00		55'200.00		97'400.00		76.45
36	Transferaufwand	4'168'766.92		4'643'800.00		4'762'200.00		2.55
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	230'598.88		219'700.00		242'813.00		10.52
42	Entgelte		195'230.99		169'000.00		169'000.00	0.00
46	Transferertrag		6'214.00		6'500.00		6'500.00	0.00

Erfolgsrechnung nach Leistungsgruppen

Einwohnergemeinde Rickenbach		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Abw. in %
		Aufw and	Ertrag	Aufw and	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2	Gesundheit + Soziales	5'270'049.10	99'1'218.74	4'922'100.00	175'500.00	5'106'313.00	175'500.00	
	Netto Aufw and		4'278'830.36		4'746'600.00		4'930'813.00	3.88
20	Kindes- und Erwachsenenschutz	278'361.88	26'098.75	263'200.00		279'849.00		
	Netto Aufw and		252'263.13		263'200.00		279'849.00	6.33
143000	Kindes- und Erwachsenenschutz Behörde	278'361.88	26'098.75	263'200.00		279'849.00		
	Netto Aufw and		252'263.13		263'200.00		279'849.00	6.33
21	Pflegefinanzierung	1'556'308.74	690'275.74	896'500.00		826'204.00		
	Netto Aufw and		866'033.00		896'500.00		826'204.00	-7.84
415000	Restfinanzierung Krankenpflege im Pflegeheim	710'986.47		728'500.00		520'704.00		
	Netto Aufw and		710'986.47		728'500.00		520'704.00	-28.52
416000	Restfinanzierung Akut- und Übergangspflege	686'529.90	682'279.50	4'000.00		4'000.00		
	Netto Aufw and		4'250.40		4'000.00		4'000.00	0.00
425000	Restfinanzierung Langzeitpflege (ambulant)	158'792.37	7'996.24	164'000.00		301'500.00		
	Netto Aufw and		150'796.13		164'000.00		301'500.00	83.84
22	Soziale Wohlfahrt und Gesundheit	3'435'378.48	274'844.25	3'762'400.00	175'500.00	4'000'260.00	175'500.00	
	Netto Aufw and		3'160'534.23		3'586'900.00		3'824'760.00	6.63
433000	Schulgesundheitsdienst	16'563.93	631.05	21'700.00		23'205.00		
	Netto Aufw and		15'932.88		21'700.00		23'205.00	6.94
434000	Lebensmittelkontrolle			500.00	500.00	500.00	500.00	
	Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
490000	Gesundheitswesen, übriges	17'359.10				35'000.00		
	Netto Aufw and		17'359.10		0.00		35'000.00	100.00
511000	Krankenversicherung	355'879.00	73'641.50	451'100.00	1'000.00	422'700.00	1'000.00	
	Netto Aufw and		282'237.50		450'100.00		421'700.00	-6.31
531000	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	41'537.57	6'518.75	40'700.00	6'500.00	43'612.00	6'500.00	
	Netto Aufw and		35'018.82		34'200.00		37'112.00	8.51
532000	Ergänzungsleistungen AHV/IV	1'241'230.00		1'458'300.00		1'588'300.00		
	Netto Aufw and		1'241'230.00		1'458'300.00		1'588'300.00	8.91
541000	Familienzulagen	13'078.00		14'000.00		15'000.00		
	Netto Aufw and		13'078.00		14'000.00		15'000.00	7.14
543000	Alimentenbevorschussung und -inkasso	121'553.35	85'386.60	127'000.00	85'000.00	133'000.00	85'000.00	
	Netto Aufw and		36'166.75		42'000.00		48'000.00	14.29
544000	Jugendschutz	13'952.12		5'000.00		6'732.00		
	Netto Aufw and		13'952.12		5'000.00		6'732.00	34.64
559000	Arbeitslosigkeit übriges	35'985.51		34'300.00		37'795.00		
	Netto Aufw and		35'985.51		34'300.00		37'795.00	10.19
560000	Sozialer Wohnungsbau	504.00		1'000.00		1'000.00		
	Netto Aufw and		504.00		1'000.00		1'000.00	0.00
575000	Sozialamt	1'577'735.90	108'666.35	1'608'800.00	82'500.00	1'693'416.00	82'500.00	
	Netto Aufw and		1'469'069.55		1'526'300.00		1'610'916.00	5.54

Übersicht über die internen Verrechnungen

	Umlagen			Interne Zinsen			TOTAL		
	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021
Aufwand	221'524	213'200	233'813	2'861	0	2'500	224'385	213'200	236'313
Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	221'524	213'200	233'813	2'861	0	2'500	224'385	213'200	236'313

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 knapp Fr. 184'000.00.

20 Kindes- und Erwachsenenschutz: Der Aufwand liegt gemäss Budgetvorgaben KESB um Fr. 25'000.00 höher.

21 Pflegefinanzierung: Gemäss Hochrechnungen reduzieren sich die Restfinanzierungskosten für die Krankenpflege im Pflegeheim um rund Fr. 200'000.00. Dagegen steigen die budgetierten Kosten für die Restfinanzierung der ambulanten Langzeitkosten im Vergleich zum Vorjahr um rund Fr. 137'000.00. Für die Ärztesuche wird - neu in diesem Aufgabenbereich - ein Betrag von Fr. 35'000.00 budgetiert. Höhere Beiträge und die gestiegene Bevölkerungszahl führt zu markant höheren Ergänzungsleistungen AHV/IV (+ Fr. 130'000.00). Beim Sozialamt wird mit einem um Fr. 85'000.00 höheren Aufwand gerechnet, wovon die Beiträge an private Haushalte (WSH) knapp die Hälfte ausmachen.

Politischer Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Immobilien umfasst die Leistungsgruppen und Kontogruppen:

3.10 Liegenschaften

029000 Gemeindehaus
029020 Gweyhuus
029050 Werkhof Pfeffikon
029060 Gemeindehaus Pfeffikon
161000 Schiesswesen
342000 Öffentliche Anlagen

3.11 Schulliegenschaften

217000 Schulliegenschaften
217010 Oberstufenschulhaus / KUBUS
217020 Primarschulhaus Rickenbach
217030 Kindergarten Rickenbach
217050 Schulhaus Pfeffikon
217060 Mehrzweckgebäude Pfeffikon

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 Gemeindelienschaften an und aktualisieren die Immobilienstrategie.

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

Lagebeurteilung

Mit den Neubauten und Umbauten in den letzten Jahren haben wir das Raumprogramm den heutigen Ansprüchen angepasst und ergänzt. Wir haben diesbezüglich keine anstehenden Projekte.

In den letzten Jahren wurden laufend Sanierungen gemäss der Immobilienstrategie vorgenommen. Die meisten Arbeiten wurden abgeschlossen. Der Zustand der Liegenschaften wurde aufgenommen und die weiteren Sanierungen sind bekannt. Es muss wieder ein Sanierungsprogramm mit Kostenschätzungen erstellt werden, um die Massnahmen über die nächsten Jahre zu planen.

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- / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Optimale Betriebsabläufe, tiefere Kosten	Tiefere Kosten	Hoch	Neuorganisation Hauswartung umsetzen
Risiko: Bestehende Abläufe (Gewohnheiten)	Schwierige Implementierung	Hoch	Neuorganisation Hauswartung umsetzen
Chance: Nicht mehr gebrauchte Liegenschaften können verkauft werden	Ausserordentliche Einnahmen	Mittel	Kaufangebote und Kaufinteressen aktiv verfolgen
Risiko: Konsequenzen für Finanzausgleich durch Buchgewinne auf Liegenschaftsverkäufen	Tieferer Finanzausgleich über mehrere Jahre	Mittel	Optimale Verkaufszeitpunkte planen

Projekte (=> Investitionsrechnung)

Projekt	Status	Zeitraum	Total	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
MZH Pfeffikon: (Teil-) Ersatz Stühle/Tische	Planung	2020	30'000	30'000				
PSH Rickenbach: (Teil-)Ersatz Fenster Treppenhaus	Planung	2020	50'000		50'000			
KUBUS: Ersatz Steuerung Heizung/Lüftung	Planung	2020	0	60'000				
Schule: Überarbeitung Raumkonzept	Planung	2020	0	40'000				
voraussichtliche Investitionen ab 2020	Planung	2020-2022	275'000			175'000		100'000
Total			879'000	130'000	74'000	375'000	200'000	100'000

Massnahmen (=> Erfolgsrechnung)

Massnahme	Status	Zeitraum	Total	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Überprüfung Nutzung / Belegung Räume	alle 4 Jahre	2021			X			
Überarbeitung Immobilienstrategie: Langfristige Bedarfsanalyse/ Planung Umnutzung / Verkauf nicht mehr benötigter Liegenschaften	laufend	2021-2022			X	X		
Konzept Neuorganis. Hauswartung umsetz.	einmalig	2018-2020		X	X			
Laufender Liegenschaftsunterhalt	jährlich	2020-2024		X	X	X	X	X

Messgrössen

Keine Messgrössen in diesem Aufgabenbereich

Entwicklung der Finanzen

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde Rickenbach	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Abw. in %
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
Immobilien	194'587.10	0.00	30'000.00	0.00	74'000.00	0.00	
Nettoinvestitionen		194'587.10		30'000.00		74'000.00	146.67
MZH Pfeffikon: Teilerneuerung Küche	57'400.20						
KUBUS/PSH: Neues Schliesssystem	113'873.10						
Schulhaustreppe: Handlauf und Beleuchtung	23'313.80						
MZH Pfeffikon: 200 neue Stühle			30'000.00				
PSH Rickenbach: Ersatz Fensterfront					50'000.00		
MZH Pfeffikon: Beleuchtung Bühne					24'000.00		

ohne Kreditübertragungen

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

Einwohnergemeinde Rickenbach		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Abw. in %
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3.1	Immobilien							
	Total	1'597'083.35	1'515'823.64	1'795'000.00	1'694'500.00	1'760'416.00	1'675'500.00	
	Netto Aufwand		81'259.71		100'500.00		84'916.00	-15.51
30	Personalaufwand	343'981.39		396'200.00		356'700.00		-9.97
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	299'808.60		513'800.00		482'600.00		-6.07
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	603'619.45		608'300.00		591'000.00		-2.84
36	Transferaufwand	10'741.15		10'800.00		10'800.00		0.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	338'932.76		265'900.00		319'316.00		20.09
42	Entgelte		32'640.00		38'500.00		17'500.00	-54.55
44	Finanzertrag		4'500.00		6'000.00		9'600.00	60.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen		1'478'683.64		1'650'000.00		1'648'400.00	-0.10

Erfolgsrechnung nach Leistungsgruppen

Einwohnergemeinde Rickenbach		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Abw. in %
		Aufw and	Ertrag	Aufw and	Ertrag	Aufw and	Ertrag	
3.1	Immobilien	2'026'614.72	1'945'355.01	1'795'000.00	1'694'500.00	1'760'416.00	1'675'500.00	
	Netto Aufw and		81'259.71		100'500.00		84'916.00	-15.51
3.10	Liegenschaften	321'795.38	240'535.67	247'100.00	146'600.00	283'016.00	198'100.00	
	Netto Aufw and		81'259.71		100'500.00		84'916.00	-15.51
029000	Gemeindehaus	149'690.02	149'690.02	108'600.00	108'600.00	140'000.00	140'000.00	
	Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
029020	Gw eyhuus Rickenbach	39'846.80	39'846.80	26'600.00	26'600.00	38'100.00	38'100.00	
	Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
029050	Werkhof Pfeffikon	16'412.45	16'412.45	8'400.00	8'400.00	16'200.00	16'200.00	
	Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
029060	Gemeindehaus Pfeffikon	3'596.35	3'596.35	3'000.00	3'000.00	3'800.00	3'800.00	
	Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
161000	Schiessw esen	36'100.64	22'251.65	16'400.00		15'283.00		
	Netto Aufw and		13'848.99		16'400.00		15'283.00	-6.81
342000	Öffentliche Anlagen	67'410.72		84'100.00		69'633.00		
	Netto Aufw and		67'410.72		84'100.00		69'633.00	-17.20
3.11	Schulliegenschaften	1'704'819.34	1'704'819.34	1'547'900.00	1'547'900.00	1'477'400.00	1'477'400.00	
	Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
217000	Schulliegenschaften	74'544.89	74'544.89	729'400.00	729'400.00	437'600.00	437'600.00	
	Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
217010	Oberstufenschulhaus / KUBUS Rickenbach	565'603.35	565'603.35	277'900.00	277'900.00	390'800.00	390'800.00	
	Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
217020	Primarschulhaus Rickenbach	319'085.66	319'085.66	193'800.00	193'800.00	160'700.00	160'700.00	
	Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
217030	Kindergarten Rickenbach	302'389.66	302'389.66	180'200.00	180'200.00	324'600.00	324'600.00	
	Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
217050	Schulhaus Pfeffikon	163'631.26	163'631.26	135'500.00	135'500.00	144'100.00	144'100.00	
	Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
217060	Mehrzweckgebäude Pfeffikon	34'171.62	34'171.62	31'100.00	31'100.00	19'600.00	19'600.00	
	Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00

Übersicht über die internen Verrechnungen

	Umlagen			Interne Zinsen			TOTAL		
	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021
Aufwand	5'684	5'600	5'716	333'249	260'300	313'600	338'933	265'900	319'316
Ertrag	-1'445'744	-1'622'500	-1'616'500	0	0	0	-1'445'744	-1'622'500	-1'616'500
TOTAL	-1'440'060	-1'616'900	-1'610'784	333'249	260'300	313'600	-1'106'811	-1'356'600	-1'297'184

Erläuterungen zu den Finanzen des Aufgabenbereichs Immobilien:

Investitionsrechnung:

Für den Ersatz der grossen Fensterfront beim oberen Eingang zum Primarschulhaus Rickenbach werden Fr. 50'000.00 und für den Ersatz der Beleuchtung auf der Bühne der Mehrzweckhalle Pfeffikon Rickenbach Fr. 24'000.00 budgetiert.

Erfolgsrechnung:

Im Vergleich zum Vorjahresbudget reduziert sich der budgetierte Nettoaufwand im Aufgabenbereich Immobilien um knapp Fr. 15'000.00.

3.10 Liegenschaften: Die grössten Abweichungen zum Vorjahr ergeben sich aus den für 2021 (im Gegensatz zu 2020) budgetierten internen Zinsen (vgl. v.a. Gemeindehaus Fr. 45'000.00). Minderaufwendungen von Fr. 14'000.00 werden bei den öffentlichen Anlagen v.a. dank reduziertem Aufwand für den Spielplatz budgetiert.

3.11 Schulliegenschaften: Grosse interne Verschiebungen von der Kontogruppe Schulliegenschaften zu den einzelnen Liegenschaften, v.a. weil die internen Zinsen 2021 bei den einzelnen Schulhäusern budgetiert wurden.

Politischer Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Bauwesen und Dienste umfasst die Leistungsgruppen und Kontogruppen:

3.20 Verkehr

615000 Gemeindestrassen
622000 Regionalverkehr

3.21 Bestattungswesen

771000 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 betriebs-sicheren Stand zu halten. Die Gemeinde sorgt für eine angemessene Versorgung durch den öffentlichen Verkehr.

Bezug zu Gemeindestrategie und Legislaturprogramm

Es ist ein Masterplan zu erstellen für die Sanierung der Gemeindestrassen, welche der Perimeterpflicht unterliegen. Im Baubewilligungsverfahren streben wir optimale kundenfreundliche Abläufe an.

Die Arbeitsabläufe des Werkdienstes im neuen Werkhof werden optimiert.

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 Strassen-netzes.

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	Ausarbeiten 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 Werkdienst: Arbeitsabläufe werden durch einen Standort verbessert	Tiefere Pensen im Werkdienst	Mittel	Arbeitsabläufe optimieren Kostenkontrolle führen
Risiko Werkdienst: Winterdienst in Pfeffikon ist neu ab einem Standort zu regeln	Zusätzlicher Aufwand durch grössere Distanzen	Hoch	Konzept Winterdienst überdenken
Chancen Bestattungswesen: Weniger Aufwand für Friedhofpflege	Tiefere Kosten, weniger Pensen	Mittel	Friedhofreglement anpassen, Nutzungsvereinbarung mit Kirchgemeinde Pfeffikon abschliessen
Chancen ÖV: Reduktion Abfahrten	Tiefere Kosten	Mittel	Möglichkeit der Aufhebung Haltestelle Kirchhofmauer prüfen

Projekte (=> Investitionsrechnung)

Projekt	Status	Zeitraum	Total	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Verkehrsicherungsm.	Planung	2019-2021	60'000	30'000	30'000			
Sanierung Gemeindestrassen 1./2./3. Klasse	Planung	2021-2024	2'650'000	100'000	900'000	550'000	550'000	550'000
Perimeter-Einford.	Planung	2020-2023	-900'000	0	-300'000	-200'000	-200'000	-200'000
Beiträge an Real-/Personalkorp. Pfeffikon	Planung	2020-2021	160'000	80'000	80'000			
Ersatz Gemeindefahrzeug	Planung	2021			150'000			
Total			2'120'000	210'000	860'000	350'000	350'000	350'000

Massnahmen (=> Erfolgsrechnung)

Massnahme	Status	Zeitraum	Total	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Flickarbeiten Strassen	jährlich	2020-2024		X	X	X	X	X
Baubewilligungen: Transparente Kostenstrukturen	einmalig	2023					X	
Werkdienst: Optimierung Arbeitsabläufe u. Pensen, laufende Kostenkontrolle	laufend	2020-2024		X	X	X	X	X
Aktualisierung Friedhofreglement	einmalig	2023					X	

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2019	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Baugesuchsdauer	Anz. Tage	< 75	Nein					
Strassenunterhaltskosten	% zu VJ	-10 %	Ja					
Einsprachen Perimeterverfahren	Anzahl/Verfahren	< 2	n.a.					

Entwicklung der Finanzen

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde Rickenbach	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Abw. in %
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
Bauwesen + Dienste	1'416'688.10	0.00	760'000.00	200'000.00	550'000.00	300'000.00	
Nettoinvestitionen		1'416'688.10		560'000.00		250'000.00	-55.36
Beiträge an UHG	466'148.00						
Sanierung Wetzlerstrasse	932'537.40						
Verkehrssicherheitsmassnahmen	18'002.70						
Sanierung Gemeindestr. 1./2./3. Kl./ Etappe 1			600'000.00				
Sanierung Gemeindestr. 1./2./3. Kl./ Etappe 2					400'000.00		
Perimeter-Einforderung				200'000.00		300'000.00	
Beitrag an Real-/Personalkorp. Pfeffikon			160'000.00				
Ersatz Gemeindefahrzeug					150'000.00		
ohne Kreditübertragungen							

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

Einwohnergemeinde Rickenbach		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Abw. in %
Konto	Sachgruppengliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3.2	Bauwesen + Dienste							
	Total	926'118.96	199'602.50	998'800.00	72'500.00	1'068'967.00	64'200.00	
	Netto Aufwand		726'516.46		926'300.00		1'004'767.00	8.47
30	Personalaufwand	96'080.96		101'900.00		112'600.00		10.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	228'642.83		283'800.00		278'600.00		-1.83
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	155'943.30		192'800.00		181'600.00		-5.81
36	Transferaufwand	284'730.10		302'300.00		327'800.00		8.44
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	160'721.77		118'000.00		168'367.00		42.68
42	Entgelte		97'231.50		72'500.00		64'200.00	-11.45
46	Transferertrag		102'371.00					

Erfolgsrechnung nach Leistungsgruppen

Einwohnergemeinde Rickenbach		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Abw. in %
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3.2	Bauwesen + Dienste	1'164'737.43	438'220.97	998'800.00	72'500.00	1'068'967.00	64'200.00	
	Netto Aufwand		726'516.46		926'300.00		1'004'767.00	8.47
3.20	Verkehr	1'105'645.81	420'610.47	937'900.00	54'800.00	989'629.00	45'800.00	
	Netto Aufwand		685'035.34		883'100.00		943'829.00	6.88
615000	Gemeindestrassen	615'833.31	179'809.15	653'700.00	27'800.00	695'346.00	20'800.00	
	Netto Aufwand		436'024.16		625'900.00		674'546.00	7.77
622000	Regionalverkehr	279'681.18	30'670.00	284'200.00	27'000.00	294'283.00	25'000.00	
	Netto Aufwand		249'011.18		257'200.00		269'283.00	4.70
3.21	Bestattungswesen	59'091.62	17'610.50	60'900.00	17'700.00	79'338.00	18'400.00	
	Netto Aufwand		41'481.12		43'200.00		60'938.00	41.06
771000	Bestattungswesen	59'091.62	17'610.50	60'900.00	17'700.00	79'338.00	18'400.00	
	Netto Aufwand		41'481.12		43'200.00		60'938.00	41.06

Übersicht über die internen Verrechnungen

	Umlagen			Interne Zinsen			TOTAL		
	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021
Aufwand	58'973	53'800	60'467	101'749	64'200	107'900	160'722	118'000	168'367
Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	58'973	53'800	60'467	101'749	64'200	107'900	160'722	118'000	168'367

Erläuterungen zu den Finanzen des Aufgabenbereichs Bauwesen + Dienste:

Investitionsrechnung:

Im Jahr 2021 sind umfangreiche Investitionen in die Gemeindestrassen geplant. Mit dem Kreditübertrag von Fr. 500'000.00 aus dem Jahr 2020 und dem für 2021 neu budgetierten Betrag von Fr. 400'000.00 stehen nächstes Jahr erhebliche Mittel zur Verfügung. Als Basis für die Massnahmen dient das im Jahr 2020 erstellte Sanierungsprogramm 2021 - 2030. Auf der Einnahmenseite werden Perimeterbeiträge von Fr. 300'000.00 budgetiert. Die Gemeinde erhebt von den interessierten Grundeigentümern Beiträge von 40 % für Gemeindestrassen 2. Klasse und 75 % für Gemeindestrassen 3. Klasse.

Die Hälfte des 2019 bewilligten Budgetkredits für die Beiträge an die Waldstrassensanierung der beiden Pfeffiker Korporationen wird auf das Jahr 2021 übertragen, in welchem das Projekt fortgeführt und abgeschlossen wird. Der Ersatz eines Gemeindefahrzeugs – im Rahmen der Optimierung des Werkdienstes vom Standort Rickenbach aus – ist mit Fr. 150'000.00 ins Budget aufgenommen worden.

Erfolgsrechnung:

Im Vergleich zum Vorjahresbudget steigt der budgetierte Nettoaufwand im Aufgabenbereich Bauwesen + Dienste um knapp Fr. 80'000.00.

3.20 Verkehr: Der Aufwand für den baulichen Unterhalt der Strassen kann tiefer budgetiert werden. Die Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen steigen um rund ca. Fr. 15'000.00 wegen der erstmaligen Abschreibung der Beiträge an die Sanierung der Güter- und Waldstrassen der Strassen-UHG. Die internen Zinsen wurden neu detailliert pro Anlageposition budgetiert, woraus ein höherer rein interner Aufwand von knapp Fr. 60'000.00 resultiert.

Politischer Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Umwelt, Sicherheit und Raumordnung umfasst die Leistungsgruppen und Kontogruppen:

3.22 Sicherheit

150000 Feuerwehr (Spezialfinanzierung)
162000 Zivilschutz Rickenbach

3.24 Entsorgung und Umweltschutz

720000 Abwasserbeseitigung (Spezialfin.)
730000 Abfallbeseitigung (Spezialfin.)
741000 Gewässerverbauungen
750000 Arten- und Landschaftsschutz
769000 Übriger Umweltschutz

3.25 Raumordnung und Schatzungswesen

146000 Grundbuch, Vermessung, Katasterwesen
790000 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

Rickenbach ist als L3-Gemeinde eingestuft. Dadurch steht uns nur eine geringe Entwicklung zu. Es wird eine Herausforderung sein, die Gemeinde im Rahmen der kantonalen Vorgaben zu entwickeln. Die Umsetzung der kantonalen Rückzonungsstrategie ist für unsere Gemeinde eine anspruchsvolle Aufgabe. Die Gesamtrevision der Ortsplanung befindet sich in Erarbeitung und soll effizient und rasch vorangetrieben werden.

Unsere Spezialfinanzierungen sind momentan gut dotiert. Wir müssen jedoch die Entwicklung vorausschauend beobachten, damit wir auch in Zukunft die Aufgaben erledigen können. Insbesondere die Anschlussgebühren an die Kanalisation werden in den nächsten Jahren rückläufig sein.

Mit dem neuen Gemeindeführungsmodell muss auch das Reglement für Bevölkerungsschutz und Gemeindeführungsstab angepasst werden. Aktuell sind die Funktionen im Gemeindeführungsstab nicht klar 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	Mittel	Weiterführung der Arbeiten (Verabschiedung Siedlungsleitbild, Erarbeitung Zonenplan und BZR)
Risiko Ortsplanung: Erhalt bestehender Strukturen, gesetzlicher Rahmen kann nicht ausgeschöpft werden	Geringere Entwicklung	Mittel	Transparent und frühzeitig informieren. Entscheidungsträger / Meinungsbildner in Kommission
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 Informationen
Chance Bevölkerungsschutz: Klare Organisation und Struktur	Gewährleistung der Sicherheit im Ereignisfall	Mittel	Die heutige Organisation des Bevölkerungsschutzes auf Gemeindeebene ist den neuen Vorgaben anzupassen

Projekte (=> Investitionsrechnung)

Projekt	Status	Zeitraum	Total	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Leitungssanierungen	Planung	2020-2024	2'000'000	200'000	600'000	400'000	400'000	400'000
Investitionsbeitrag RÜB 528 Menziken	Planung	2021	150'000		150'000			
Ortsplanungsrevision	Planung	2019-2023	200'000	120'000	80'000	0	0	
Anschlussgebühren	Planung	2020-2024	-440'000	-100'000	-100'000	-80'000	-80'000	-80'000
Total			1'910'000	220'000	730'000	320'000	320'000	320'000

Massnahmen (=> Erfolgsrechnung)

Massnahme	Status	Zeitraum	Total	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Organisation Bevölkerungsschutz an neue Vorgaben anpassen	einmalig	2021			X			
Leitungsspülung gem. Spülplan	jährlich	2020-2024		X	X	X	X	X
Anpassung Siedlungsentwässerungsreglement unter Einbezug Wasserversorgungen	einmalig	2019-2021		X	X			
Raumplanung: Rückzonungen, Gewässerräume, Wanderwege, Weilerzonen	einmalig	2019-2021		X	X			

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2019	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Einwohnerzahl	% zu VJ	0.5 %	1.69%					

Entwicklung der Finanzen

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde Rickenbach	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Abw. in %
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
Umwelt, Sicherheit + Raumordnung	-130'265.05	482'950.30	400'000.00	100'000.00	550'000.00	100'000.00	50.00
Nettoinvestitionen		-613'215.35		300'000.00		450'000.00	
Leitungssanierungen 2019 (u.a. Leitung RÜB-Burg)	128'434.05		400'000.00		400'000.00		
Leitungssanierungen Etappe 1 / 2020							
Leitungssanierungen Etappe 2 / 2021							
ARA Sanierung Kläranlage Reinach	-623'220.00						
Kanalisation Tülisstr. Reinach - Investitionsbeitrag	210'000.00						
Kanalisation Tülisstr. Reinach - Investitionsbeitrag - Zusatzkredit	82'479.10						
Investitionsbeiträge Dritter SF Abwasser		385'624.00					
Anschlussgebühren		97'326.30		100'000.00		100'000.00	
Ortsplanungsrevision	72'041.80						
Investitionsbeitrag Rückhaltebecken 528 Menziken					150'000.00		

ohne Kreditübertragungen

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

Einwohnergemeinde Rickenbach		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Abw. in %
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3.3	Umwelt, Sicherheit + Raumordnung							
	Total	1'428'823.29	1'205'756.92	1'210'000.00	1'022'500.00	1'448'745.00	1'148'395.00	
	Netto Aufwand		223'066.37		187'500.00		300'350.00	60.19
30	Personalaufwand	66'707.60		59'000.00		75'000.00		27.12
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	212'881.84		165'400.00		268'000.00		62.03
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	225'643.20		219'850.00		166'400.00		-24.31
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	95'150.33		99'000.00		14'922.00		-84.93
36	Transferaufwand	647'159.51		512'550.00		740'200.00		44.42
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	181'280.81		154'200.00		184'223.00		19.47
42	Entgelte		1'074'397.82		971'000.00		996'300.00	2.61
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		75'358.05				85'595.00	100.00
46	Transferertrag		35'069.30		40'700.00		40'500.00	-0.49
49	Interne Verrechnungen und Umlagen		20'931.75		10'800.00		26'000.00	140.74

Erfolgsrechnung nach Leistungsgruppen

Einwohnergemeinde Rickenbach		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Abw. in %
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3.3	Umwelt, Sicherheit + Raumordnung	2'157'990.25	1'934'923.88	1'210'000.00	1'022'500.00	1'448'745.00	1'148'395.00	
	Netto Aufw and		223'066.37		187'500.00		300'350.00	60.19
3.22	Sicherheit	332'759.57	288'259.95	188'300.00	144'600.00	196'728.00	153'178.00	
	Netto Aufw and		44'499.62		43'700.00		43'550.00	-0.34
150000	Feuerwehr (Spezialfinanzierung)	195'207.70	195'207.70	141'200.00	141'200.00	149'678.00	149'678.00	
	Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
162000	Zivilschutz	137'551.87	93'052.25	47'100.00	3'400.00	47'050.00	3'500.00	
	Netto Aufw and		44'499.62		43'700.00		43'550.00	-0.34
3.24	Entsorgung und Umweltschutz	1'721'742.09	1'634'844.33	941'500.00	877'900.00	1'096'041.00	995'217.00	
	Netto Aufw and		86'897.76		63'600.00		100'824.00	58.53
720000	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	1'338'736.44	1'338'736.44	715'200.00	715'200.00	835'117.00	835'117.00	
	Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
730000	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	255'402.64	255'402.64	122'000.00	122'000.00	119'600.00	119'600.00	
	Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
741000	Gewässerverbauungen	46'757.59		35'900.00		50'636.00		
	Netto Aufw and		46'757.59		35'900.00		50'636.00	41.05
750000	Arten- und Landschaftsschutz	14'056.14		4'100.00		21'183.00		
	Netto Aufw and		14'056.14		4'100.00		21'183.00	416.66
769000	Übriger Umweltschutz	61'153.33	35'069.30	64'300.00	40'700.00	69'505.00	40'500.00	
	Netto Aufw and		26'084.03		23'600.00		29'005.00	22.90
3.25	Raumordnung	103'488.59	11'819.60	80'200.00		155'976.00		
	Netto Aufw and		91'668.99		80'200.00		155'976.00	94.48
146000	Grundbuch, Vermessung, Katasterwesen	4'548.65		5'000.00		5'000.00		
	Netto Aufw and		4'548.65		5'000.00		5'000.00	0.00
790000	Raumordnung	98'939.94	11'819.60	75'200.00		150'976.00		
	Netto Aufw and		87'120.34		75'200.00		150'976.00	100.77

Übersicht über die internen Verrechnungen

	Umlagen			Interne Zinsen			TOTAL		
	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021
Aufwand	85'826	82'200	87'123	95'454	72'000	86'100	181'281	154'200	173'223
Ertrag	0	0	0	-20'932	-10'800	-26'000	-20'932	-10'800	-26'000
TOTAL	85'826	82'200	87'123	74'523	61'200	60'100	160'349	143'400	147'223

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

Investitionsrechnung:

Im Zuge der Sanierung der Gemeindestrassen (vgl. Aufgabenbereich Bauwesen + Dienste) sollen auch die Kanalisationsleitungen bei Bedarf erneuert werden. Hierfür werden insgesamt Fr. 600'000.00 bereitgestellt, wovon Fr. 200'000.00 als Kreditübertrag aus dem Vorjahr. Ein Budgetkredit von Fr. 150'000.00 wird für den Investitionsbeitrag an das Rückhaltebecken (RÜB) 528 in Menziken, welches vom Abwasserverband Oberwytental voraussichtlich 2021 oder 2022 nach langjährigen Diskussionen mit dem Kanton Aargau realisiert werden kann. Einnahmen aus Anschlussgebühren werden mit Fr. 100'000.00 in Vorjahreshöhe erwartet. Ein Restbetrag von Fr. 80'000.00 des 2018 für die Gesamtrevision der Ortsplanung bewilligten Budgetkredits von total Fr. 200'000.00 wird auf das Jahr 2021 übertragen. Ob dieser Betrag bis zum Abschluss der Ortsplanung ausreicht, wird sich noch weisen.

Erfolgsrechnung:

Im Vergleich zum Vorjahresbudget steigt der budgetierte Nettoaufwand des Aufgabenbereichs Umwelt, Sicherheit + Raumordnung um knapp Fr. 113'000.00.

3.22. Sicherheit: 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: Es zeichnet sich ein Fr. 37'000.00 höherer Nettoaufwand ab. Vor allem für die Entkalkung der Bachleitung in Pfeffikon muss mit einem hohen Aufwand im Bereich von rund Fr. 40'000.00 bis 50'000.00. Seitens Abwasserverband Oberwytental werden für das Jahr 2021 deutlich höhere Betriebskosten für die ARA und das Kanalisationsnetz budgetiert.

3.25: Raumordnung: Bei dieser Leistungsgruppe wird praktisch mit einer Verdoppelung des Nettoaufwands auf Fr. 156'000.00 gerechnet, begründet in massiven Mehraufwendungen wegen der Rückzonungsthematik und der Gemeindeinitiative «Erhaltet den Stierenberg» (Anwalts- und Ortsplaner-Kosten).

Rickenbach AFP 2021-24

Ressort Bildung / Anita Habermacher-Furrer Aufgabenbereich 4: Schulwesen

Politischer Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Bildung umfasst die Leistungsgruppen und Kontogruppen:

- 40 Primarschule
 - 211000 Kindergarten
 - 212000 Primarschule
- 41 Sekundarschule
 - 213000 Sekundarschule
- 42 Volksschule Übriges
 - 214000 Musikschule
 - 216000 Schulische Dienste
 - 218000 Schul- und familienergänzende Tagesbetreuungsstrukturen
 - 219000 Übriges Pflichtangebot
 - 219010 Bildungskommission
 - 219020 Schulleitung
 - 299000 Bildung übriges
- 43 Sonderschulung
 - 220000 Sonderschulen

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 bestätigen.

In Rickenbach werden im Schuljahr 2020/21 insgesamt drei Kindergärten, vier altersdurchmischte 1./2. und 3./4.Klassen und drei altersdurchmischte, 5./6. Klassen und in Pfeffikon

eine Basisstufe 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 nichtschulischen Unterstützungsangebote Eigene Mitarbeiter unterstützen und fördern Bewerbungen mit dem Aspekt IF-Ausbildung bevorzugen IF-Konzept auf der Sek erarbeiten
Schulleitungswechsel	Verlust von viel Knowhow und Erfahrung, intensive Einarbeitungsphase, Zusatzaufwand für die Schulleitung Chance für Veränderung und neue Ideen/Erfahrung	Hoch	Schnittstellen klären, Übergabe sorgfältig ausführen Spezielle Gefässe für den Austausch schaffen
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, Support vor Ort)

Projekte (=> Investitionsrechnung)

Projekt	Status	Zeitraum	Total	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Umsetzung ICT-Strategie (Lehrplan 21)	Planung und Umsetzung	2020	30'000	30'000				
ICT-Investitionen	Planung und Umsetzung	2021-2024			66'000	45'000	29'000	42'000
Informatikstrategie und -umsetzung	Planung und Umsetzung	2020	55'000	55'000				
Total			212'000	30'000	66'000	45'000	29'000	42'000

Massnahmen (=> Erfolgsrechnung)

Massnahme	Status	Zeitraum	Total	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Einführung Lehrplan 21	einmalig	2020-2021		X	X			
Nachfolge Schulleiter	einmalig	2018-2020		X				
Verursachergerechte Verteilung Schulkosten	jährlich	2020-2024		X	X	X	X	X
Unterstützung Projekt LIFT	jährlich	2020-2024		X	X	X	X	X

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2019	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Durch. Klassengrösse	Anzahl	>=19	18.4					
Schulabgänger mit Anschlusslösung	%	100%	100%					

Entwicklung der Finanzen

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde Rickenbach	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Abw. in %
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
Schulwesen	25'192.70	0.00	85'000.00	0.00	66'000.00	0.00	
Nettoinvestitionen		25'192.70		85'000.00		66'000.00	-22.35
Umsetzung ICT-Strategie 2019: Kauf Tablets	25'192.70						
Umsetzung ICT-Strategie 2020 (Lehrplan 21)			30'000.00				
Informatikstrategie und -umsetzung			55'000.00				
ICT-Investitionen 2021					66'000.00		

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

Einwohnergemeinde Rickenbach	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Abw. in %
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4 Schulwesen							
Total	7'576'901.14	2'565'223.20	7'849'100.00	4'028'300.00	8'520'027.00	4'259'840.00	
Netto Aufwand		5'011'677.94		3'820'800.00		4'260'187.00	11.50
30 Personalaufwand	4'332'359.95		4'350'200.00		4'842'000.00		11.31
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	356'495.29		355'800.00		482'100.00		35.50
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'682.65		8'700.00		15'000.00		72.41
36 Transferaufwand	1'005'927.76		996'200.00		1'067'200.00		7.13
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	1'873'435.49		2'138'200.00		2'113'727.00		-1.14
42 Entgelte		71'892.95		67'600.00		68'500.00	1.33
46 Transferertrag		1'830'716.05		3'244'500.00		3'474'800.00	7.10
49 Interne Verrechnungen und Umlagen		662'614.20		716'200.00		716'540.00	0.05

Erfolgsrechnung nach Leistungsgruppen

Einwohnergemeinde Rickenbach		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Abw. in %
		Aufw and	Ertrag	Aufw and	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4	Schulwesen	7'830'447.54	2'818'769.60	7'849'100.00	4'028'300.00	8'520'027.00	4'259'840.00	
	Netto Aufw and		5'011'677.94		3'820'800.00		4'260'187.00	11.50
40	Primarschule	3'706'429.40	1'142'241.75	3'994'400.00	2'201'100.00	4'333'788.00	2'331'100.00	
	Netto Aufw and		2'564'187.65		1'793'300.00		2'002'688.00	11.68
211000	Kindergarten	658'881.87	181'066.00	733'500.00	294'100.00	871'105.00	424'200.00	
	Netto Aufw and		477'815.87		439'400.00		446'905.00	1.71
212000	Primarschule	3'047'547.53	961'175.75	3'260'900.00	1'907'000.00	3'462'683.00	1'906'900.00	
	Netto Aufw and		2'086'371.78		1'353'900.00		1'555'783.00	14.91
41	Sekundarschule	2'106'142.03	747'103.75	1'903'200.00	969'000.00	2'022'973.00	950'900.00	
	Netto Aufw and		1'359'038.28		934'200.00		1'072'073.00	14.76
213000	Sekundarschule	2'106'142.03	747'103.75	1'903'200.00	969'000.00	2'022'973.00	950'900.00	
	Netto Aufw and		1'359'038.28		934'200.00		1'072'073.00	14.76
42	Volksschule Übriges	1'560'891.46	821'895.50	1'397'400.00	812'200.00	1'455'966.00	818'940.00	
	Netto Aufw and		738'995.96		585'200.00		637'026.00	8.86
214000	Musikschule	256'353.85		268'400.00		288'041.00		
	Netto Aufw and		256'353.85		268'400.00		288'041.00	7.32
216000	Schulische Dienste	388'724.15		232'900.00		230'447.00		
	Netto Aufw and		388'724.15		232'900.00		230'447.00	-1.05
218000	Schul- und familienergänzende Tagesbetreuungs	208'268.98	127'648.40	142'600.00	68'600.00	162'763.00	72'600.00	
	Netto Aufw and		80'620.58		74'000.00		90'163.00	21.84
219000	Übriges Pflichtangebot	310'798.45	310'798.45	368'300.00	368'300.00	377'500.00	377'500.00	
	Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
219010	Bildungskommission	24'661.20	24'661.20	21'900.00	21'900.00	16'200.00	16'200.00	
	Netto Aufw and		4'548.65		5'000.00		5'000.00	0.00
219020	Schulleitung	358'649.25	358'649.25	353'400.00	353'400.00	352'640.00	352'640.00	
	Netto Aufw and		0.00		0.00		0.00	0.00
299000	Bildung übriges	13'297.38		9'900.00		28'375.00		
	Netto Aufw and		13'297.38		9'900.00		28'375.00	186.62
43	Sonderschulung	456'984.65	107'528.60	554'100.00	46'000.00	707'300.00	158'900.00	
	Netto Aufw and		349'456.05		508'100.00		548'400.00	7.93
220000	Sonderschulung	456'984.65	107'528.60	554'100.00	46'000.00	707'300.00	158'900.00	
	Netto Aufw and		349'456.05		508'100.00		548'400.00	7.93

Übersicht über die internen Verrechnungen

	Umlagen			Interne Zinsen			TOTAL		
	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021
Aufwand	1'863'529	2'136'700	2'101'227	8'406	0	8'000	1'871'935	2'136'700	2'109'227
Ertrag	-661'114	-714'700	-715'040	0	0	0	-661'114	-714'700	-715'040
TOTAL	1'202'415	1'422'000	1'386'187	8'406	0	8'000	1'210'821	1'422'000	1'394'187

Erläuterungen zu den Finanzen des Aufgabenbereichs Schulwesen:

Investitionsrechnung:

Gemäss ICT-Mehrjahresplanung der Schule ist 2021 ein Betrag von total Fr. 61'000.00 zu investieren für den Ersatz des Servers und für die Anschaffung von Notebooks im Rahmen der Umsetzung des Lehrplans 21.

Erfolgsrechnung:

Im Vergleich zum Vorjahresbudget steigt der budgetierte Nettoaufwand im Aufgabenbereich Schulwesen um Fr. 440'000.00.

40 Primarschule: Bei dieser Leistungsgruppe resultiert ein Nettomehraufwand von fast Fr.

210'000.00. Gründe sind v.a. steigende Schülerzahlen, die eine zusätzliche Kindergarten- und Primarschulklassse ab dem Schuljahr 2021/22 erfordern und die Erhöhung der Lehrerlöhne gemäss Kantonsentscheid.

41 Sekundarschule: Der Nettomehraufwand beträgt Fr. 138'800.00. Auch hier schlägt die Erhöhung der Lehrerlöhne neben deutlich höheren ICT-Betriebskosten, mehr Kantonsschülern und einem höheren internen Umlageaufwand zu Buche.

42 Volksschule übriges: Vor allem deutlich höhere Entschädigungen an die Musikschule Michelsamt, in welche die Kantonsschüler integriert wurden, tragen zum Nettomehraufwand von Fr. 52'000.00 in dieser Leistungsgruppe bei.

43 Sonderschulung: Es resultiert ein Nettomehraufwand, der Fr. 40'000.00 über dem Vorjahr liegt. Die zusätzlichen Lohnaufwendungen als Folge vermehrter Integration von Schülern liegen über den diesbezüglichen Beiträgen des Kantons. Zudem resultiert aufgrund der höheren Wohnbevölkerungszahlen ein Anstieg der Zahlungen an den Kanton.

Rickenbach AFP 2021-24

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

Politischer Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Finanzen und Volkswirtschaft umfasst die Leistungsgruppen und Kontogruppen:

50 Finanzen

- 144000 Betreibungsamt
- 930000 Finanzausgleich
- 961000 Zinsen
- 963000 Liegenschaften Finanzvermögen
- 990000 Auflösung Aufwertungsreserven
- 999000 Abschluss

51 Steuern

- 910000 Steuern

52 Regionales Steueramt

- 021000 Regionales Steueramt

53 Volkswirtschaft

- 811000 Landwirtschaft
- 830000 Jagd und Fischerei
- 871000 Energie (Konzessionsgebühren)

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), welches wir den Bürgern im Verlauf des Jahres 2021 vorstellen. Wichtig für uns ist, dass diese Systemanpassungen nicht nur auf dem Papier stehen, sondern auch gelebt werden.

Per 19.05.2019 wurde die Aufgaben- und Finanzreform 2018 (AFR18) angenommen. Über die hängigen Beschwerden wurde entschieden und die AFR18 als gültig erklärt. Die Einflüsse der AFR18 auf das Gemeindebudget sind jährlich zu evaluieren und zu beobachten. Die von der AFR18 geforderte Steuersenkung von 0.1 Einheiten der Gemeindesteuern konnte von Rickenbach gut getragen werden. Aktuell liegt Rickenbach bei 2.0 Steuer-Einheiten. Der Steuerfuss soll sich mittelfristig auf das mittlere

Niveau der Steuerfüsse der angrenzenden Luzerner Nachbargemeinden angleichen.

Die von uns erstellte IT-Strategie wird im Januar 2021 umgesetzt.

Mit den vorhandenen Mitteln wird haushälterisch umgegangen. Positive Rechnungsabschlüsse sollen zur Bildung von Eigenkapital verwendet werden. Ein effizienter Schuldenabbau steht im Vordergrund. So lang es für die Gemeinde Rickenbach tragbar ist, wird versucht, mit der überschüssigen

Liquidität die langfristigen Schulden kontinuierlich abzubauen. Im Jahr 2020 wurde ein erstes Darlehen amortisiert. Weitere Darlehen laufen in den Jahren 2021 und 2022 aus. Die Gemeinde verfolgt weiterhin eine Strategie der gestaffelten Fälligkeiten.

Massgebend werden die Konsequenzen aus der Coronakrise sein. Noch kann der Gemeinderat nicht abschätzen, welche wirtschaftlichen und finanziellen Auswirkungen diese Krise haben wird. Sicher aber wird dies auch die Gemeinde Rickenbach in den nächsten Jahren spüren

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
Risiko: Auswirkungen Coronakrise	Sinkende Steuererträge, höhere Sozialkosten	Hoch	Vorsichtige Budgetierung, haushälterischer Umgang mit den finanziellen Mitteln

Projekte (=> Investitionsrechnung)

Projekt	Status	Zeitraum	Total	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Total			0	0	0	0	0	0

Massnahmen (=> Erfolgsrechnung)

Massnahme	Status	Zeitraum	Total	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Einführung HRM2	einmalig	2018-2020		X				
Einführung Risikomanagement / IKS	einmalig	2021			X			
Schuldenabbau	jährlich	2022-2024				X	X	X
Auswirkungen AFR18 berücksichtigen	jährlich	-2020		X				
Besuch von zwei Gewerbebetrieben	jährlich	2020-2024		X	X	X	X	X
Einsatz für den Erhalt der heutigen Poststelle / Unterstützung der IG "Erhalt Poststelle Riba"	jährlich	-2020		X				

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2019	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Einsprachequote	%	< 1 % des Registerbest.	0.60%					
Veranlagungsstand natürliche Personen	%	>= 87.5 % bis 31.12.	85.17%					
Veranlagungsstand natürliche Personen	% bis 31.3. Folgejahr	>= 96 %	96.46%					
Abschreibungen	in % der Steuerertr.	<= 1 %	0.99%					

Entwicklung der Finanzen

Investitionsrechnung

Finanzen + Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen		0.00		0.00		0.00

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

Einwohnergemeinde Rickenbach		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Abw. in %
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5	Finanzen + Volkswirtschaft							
	Total	1'876'439.61	13'250'525.24	1'193'500.00	12'216'000.00	756'862.00	12'538'000.00	
	Netto Ertrag	11'374'085.63		11'022'500.00		11'781'138.00		6.88
30	Personalaufwand	235'236.67		250'100.00		253'900.00		1.52
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	172'531.13		122'700.00		71'800.00		-41.48
34	Finanzaufwand	36'766.10		40'900.00		32'800.00		-19.80
36	Transferaufwand	20'625.90		68'500.00		59'700.00		-12.85
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	330'763.49		237'500.00		338'662.00		42.59
40	Fiskalertrag		9'735'023.55		8'737'400.00		8'737'000.00	-0.00
41	Regalien und Konzessionen		174'771.95		162'600.00		162'600.00	0.00
42	Entgelte		54'815.40		48'300.00		50'700.00	4.97
44	Finanzertrag		38'839.84		30'000.00		20'000.00	-33.33
46	Transferertrag		2'074'006.65		2'263'800.00		2'419'400.00	6.87
48	Ausserordentlicher Ertrag		577'313.00		577'400.00		577'400.00	0.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen		595'754.85		396'500.00		570'900.00	43.98
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'080'516.32		473'800.00		1'073.00		-99.77

Erfolgsrechnung nach Leistungsgruppen

5	Finanzen + Volkswirtschaft	2'575'136.68	13'949'222.31	1'193'500.00	12'216'000.00	756'862.00	12'538'000.00	
	Netto Ertrag	11'374'085.63		11'022'500.00		11'781'138.00		6.88
50	Finanzen	1'292'607.67	2'956'359.64	626'000.00	2'913'000.00	210'411.00	3'224'600.00	
	Netto Ertrag	1'663'751.97		2'287'000.00		3'014'189.00		31.80
144000	Betreibungsamt	17'440.69		17'000.00		5'369.00		
	Netto Aufwand		17'440.69		17'000.00		5'369.00	-68.42
930000	Finanzausgleich	1'140.60	1'753'138.00	25'600.00	1'924'100.00	26'747.00	2'061'300.00	
	Netto Ertrag	1'751'997.40		1'898'500.00		2'034'553.00		7.17
961000	Zinsen	193'510.06	614'364.84	109'600.00	401'100.00	178'295.00	575'500.00	
	Netto Ertrag	420'854.78		291'500.00		397'205.00		36.26
963000	Liegenschaften Finanzvermögen		11'543.80		10'400.00		10'400.00	
	Netto Ertrag	11'543.80		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	1'080'516.32		473'800.00				
	Netto Aufwand		1'080'516.32		473'800.00		1'073.00	-99.77
51	Steuern	929'110.20	10'478'649.25	192'500.00	8'792'400.00	158'447.00	8'782'000.00	
	Netto Ertrag	9'549'539.05		8'599'900.00		8'623'553.00		0.28
910000	Steuern	929'110.20	9'978'985.50	192'500.00	8'493'400.00	158'447.00	8'483'000.00	
	Netto Ertrag	9'049'875.30		8'300'900.00		8'324'553.00		0.28
910100	Sondersteuern		499'663.75		299'000.00		299'000.00	
	Netto Ertrag	499'663.75		299'000.00		299'000.00		0.00
52	Regionales Steueramt	334'756.32	334'756.32	343'300.00	343'300.00	364'100.00	364'100.00	
021000	Regionales Steueramt	334'756.32	334'756.32	343'300.00	343'300.00	364'100.00	364'100.00	
	Netto Aufwand		0.00		0.00		0.00	0.00
53	Volkswirtschaft	18'662.49	179'457.10	31'700.00	167'300.00	23'904.00	167'300.00	
	Netto Ertrag	160'794.61		135'600.00		143'396.00		5.75
811000	Landwirtschaft	7'095.26		20'000.00		11'252.00		
	Netto Aufwand		7'095.26		20'000.00		11'252.00	-43.74
830000	Jagd und Fischerei	10'113.54	11'927.40	9'700.00	12'000.00	9'783.00	12'000.00	
	Netto Ertrag	1'813.86		2'300.00		2'217.00		-3.61
871000	Energie (Konzessionsgebühren)	1'453.69	167'529.70	2'000.00	155'300.00	2'869.00	155'300.00	
	Netto Ertrag	166'076.01		153'300.00		152'431.00		-0.57

Übersicht über die internen Verrechnungen

	Umlagen			Interne Zinsen			TOTAL		
	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021
Aufwand	224'720	198'200	229'162	72'104	10'800	76'600	296'823	209'000	305'762
Ertrag	0	0	0	-595'755	-396'500	-570'900	-595'755	-396'500	-570'900
TOTAL	224'720	198'200	229'162	-523'651	-385'700	-494'300	-298'931	-187'500	-265'138

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 um knapp Fr. 759'000.00.

50 Finanzen: 2021 profitiert Rickenbach von einem um Fr. 136'000.00 höheren Finanzausgleich. Die internen Zinsen liegen rund Fr. 174'000.00 über denjenigen 2020, welche noch manuell auf den alten Werten vor Aufwertung errechnet wurden. Während sich das Budget 2021 praktisch ausgeglichen präsentiert, resultierte 2020 ein budgetierter Ertragsüberschuss von Fr. 473'800.00.

Auswirkungen Auflösung Aufwertungsreserven:

Total Auflösung Aufwertungsreserven (a.o. Ertrag)	Fr. 577'400
Total Mehrabschreibungen 2021 infolge Aufwertung Verwaltungsvermögen	- Fr. 430'100
a.o. Erfolg aus Umstellung auf HRM2	<u>Fr. 147'300</u>

51 Steuern: Der budgetierte Nettoertrag liegt trotz einer Corona-bedingten Reduktion von 330'000.- leicht über Vorjahresniveau. Wir haben uns bei dieser Corona-Reduktion an die Empfehlungen des Kantons gehalten. Die Steuererträge des Budget 2020 wurden in Relation zu den vom Kanton gerechneten Steuerausfällen für natürliche Personen gesetzt. Dieser Ausfall entspricht einem Prozentsatz von 3.26%.

**Information über den nachträglichen Budgetkredit 2020
von Fr. 138'000.00 für den Investitionsbeitrag an die Sanierung des
ARA-Verbandskanals Friedhofstrasse, Menziken**

Der ARA-Verbandskanal Friedhofstrasse, Menziken, muss gemäss vorliegender Kostenübersicht für total Fr. 989'101.80 (inkl. MwSt.) saniert werden. Gemäss Kostenteiler beträgt der Anteil der Einwohnergemeinde Rickenbach 13.9 % bzw. Fr. 137'485.15.

Erst im Protokoll der Vorstandsitzung des Abwasserverbands Oberwynental (AOW) vom 26. November 2019, also zu spät für das Budget 2020 der Einwohnergemeinde Rickenbach, wurde festgehalten, dass wegen der Koordination mit bestehenden Projekten der Baubeginn für den ARA-Verbandskanal Friedhofstrasse, Menziken, nicht im Jahr 2021, sondern bereits circa Mitte Juli 2020 sein sollte. Im Protokoll der Vorstandssitzung des AOW vom 13. August 2020 steht, dass der Baustart «in diesen Tagen ist» und die Sanierung bis Ende 2020 abgeschlossen sein soll.

Da es sich um einen von der Delegiertenversammlung des AOW verbindlich beschlossenen Beitrag an den Gemeindeverband AOW handelt, stellt dieser Betrag eine gebundene Ausgabe dar. Der Betrag von aufgerundet Fr. 138'000.00 liegt gemäss Kompetenzregelung der Gemeinde Rickenbach in der Kompetenz des Gesamt-Gemeinderats.

Folglich hat der Gemeinderat den Betrag von Fr. 138'000.00 für den Investitionsbeitrag an die Sanierung des ARA-Verbandskanals Friedhofstrasse, Menziken, in seiner Sitzung vom 13. Oktober 2020 als nachträglichen Budgetkredit genehmigt und die Ausgabenbewilligung erteilt.

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 01.01.2021 bis 31.12.2024 und das Budget (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) inkl. Steuerfuss für das Jahr 2021** 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 2.00 Einheiten beurteilen wir als notwendig.

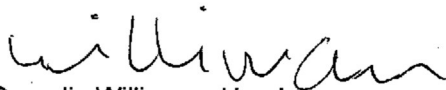
Wir empfehlen, das vorliegende Budget mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'073.00 inkl. einem Steuerfuss von 2.00 Einheiten zu genehmigen.

Rickenbach, 28. Oktober 2020

Controlling-Kommission Rickenbach



Josef Wey, Präsident



Cornelia Willimann-Hurni



Sonja Schwarzentruher-Kiser



Andrea Oehen-Dörig



Rinaldo Stalder

Kontrollbericht der Finanzaufsicht Gemeinden Luzern

Der Kontrollbericht der Finanzaufsicht Gemeinden, Luzern, zum Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2020 – 2023 und zum Budget 2020 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

„Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob das Budget 2020 sowie der Aufgaben- und Finanzplan 2020 bis 2023 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 20. April 2020 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.“

Anträge

Der Gemeinderat beantragt:

Der Aufgaben- und Finanzplan 2021 – 2024 sei zustimmend zur Kenntnis zu nehmen.

Das Budget 2021 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'073.00 und Bruttoinvestitionen von Fr. 1'240'000.00 sowie einem Steuerfuss von 2.00 Einheiten sei zu genehmigen.

Die Controlling-Kommission beantragt:

Das vorliegende Budget mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'073.00 inkl. einem Steuerfuss von 2.00 Einheiten sei zu genehmigen.