

Leistungsauftrag *

Der Aufgabenbereich Gemeinde Ufhusen umfasst die Leistungsgruppen

- Präsidiales/Bildung
- Gesundheit/Soziales
- Bau/Infrastruktur/Sicherheit
- Tourismus/Kultur
- Finanzen/Wirtschaft

Im Laufe der letzten Jahre sind die Ansprüche an die Gemeinwesen kontinuierlich gestiegen. Ständig wurden neue Forderungen gestellt. Als Folge davon sind Bund, Kantone und Gemeinden stark verschuldet. Rückbesinnung auf das Wesentliche ist die Stossrichtung für die Zukunft. Die Eigenverantwortung soll wieder einen höheren Stellenwert erhalten. Die Öffentliche Hand hat die Pflicht, für optimale Rahmenbedingungen zu sorgen und sich mit Angelegenheiten zu befassen, die im Interesse aller liegen und die der Einzelne selber nicht lösen kann.

Als Folge ist gemäss § 5 des Finanzhaushaltsgesetzes des Kantons Luzern das Budget der Erfolgsrechnung so zu gestalten, dass sich im Durchschnitt mehrerer Jahre mindestens ausgeglichene Rechnungsabschlüsse ergeben. Zudem hat der Gemeinderat gemäss § 8 FHGG jährlich einen Aufgaben und Finanzplan zu erstellen und den Stimmberechtigten vorzulegen.

Bezug zum Legislaturprogramm

Die Gemeinde strebt einen ausgeglichenen Finanzhaushalt an. Dies soll ermöglichen, dass die Eigenständigkeit der Gemeinde erhalten bleibt. Dienstleistungen können dadurch soweit als möglich vor Ort erbracht werden.

Die Bildung ist ein wichtiger Pfeiler und Grundlage für die Entwicklung einer Person. Das Bildungsangebot hat sich laufend an die einschneidenden gesellschaftlichen Veränderungen anzupassen.

Ufhusen fördert die Selbständigkeit und den sozialen Zusammenhalt in allen Lebensphasen.

Durch die Förderung und Ausnützung des touristischen Potenzials soll die Gemeinde bekannter gemacht und Einnahmen generiert werden können. Im Vordergrund steht jedoch ein qualitatives Wachstum als attraktive Wohngemeinde. Ein intaktes Landschaftsbild dient dabei als Grundlage.

Lagebeurteilung

Kleinere Gemeinden stehen unter einem besonderen Druck. Die steigenden Anforderungen und Aufgaben bedeuten einen stetigen Mehraufwand. Zudem stellen die raumplanerischen Vorgaben des Kantons für die Gemeinde Ufhusen eine hohe Herausforderung bezüglich des nötigen Wachstums dar.

Die Erfüllung der Aufgaben unter Berücksichtigung der vorhandenen Ressourcen zeigt sich als zunehmend schwierig. Insbesondere die zahlreichen Kontrollinstrumente hemmen teilweise die Fokussierung auf den Grundauftrag der Gemeinde.

Trotz allem glaubt der Gemeinderat an das grosse Potenzial der Gemeinde, sich weiterentwickeln zu können. Gerade im Bereich des Tourismus liegt es nahe, die «Auszeichnung» als sonnenreichste Gemeinde des Kantons positiv für sich zu nutzen.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chancen / Risiken	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Abhängigkeit von Entscheidungen, die ausserhalb der Gemeinde getroffen werden, die jedoch grosse Kostenfolgen haben.	Eigenes Budget kann nicht mehr autonom gesteuert werden.	hoch	Repräsentanz in ausserkommunalen Gremien anstreben und Einfluss auf Entscheide nehmen.
Risiko: schwankende Schülerzahlen	Mehr Schulklassen / Kostensteigerung	hoch	vorausschauende Klassen- und Schulraumplanung

Risiko: komplexe Fälle bei der Wirtschaftlichen Sozialhilfe	Kostensteigerung	mittel	Erfahrungsaustausch mit anderen Gemeinden und Institutionen
Risiko: Unterhalt des Strassen- und des Leitungsnetzes vernachlässigen	Aufgestaute Investitionen könnten zu grossen Kostenschüben führen	klein	Periodische Unterhaltsarbeiten in der Mehrjahres- und Budgetplanung vorsehen
Chance: Potenzial in der Positionierung als touristische Destination	Steigerung der Wertschöpfung innerhalb der Gemeinde	hoch	Mitarbeit in Tourismusprojekt "Mammutland"
Risiko: Liegenschaftsunterhalt aus finanziellen Überlegungen vernachlässigen	Wertverlust der Liegenschaften, Investitionsstau	mittel	Liegenschaftsunterhalt im Mehrjahresplan berücksichtigen
Risiko: Wegzug von grossen Steuerzahlern	Fehlende Steuereinnahmen und evtl. Erhöhung des Steuerfusses	hoch	Zeitgemässe Infrastruktur. Die Gemeinde bleibt als Wohnort attraktiv

Massnahmen und Projekte

Erfolgsrechnung

Kosten in Tausend CHF	Status	Kosten Total	Zeitraum	B 2019	P 2020	P 2021	P 2022
San. Schulliegenschaft	Umsetzung	31	2019	31			
ARA Anschlüsse ABZ	Umsetzung	16	2019	16			
Ortsplanung BZR	Umsetzung		2019				
Entwicklung Dorfkern	Planung		2019-2020				
Öff. Parkplatzordnung	Umsetzung		2019				

Investitionsrechnung

Kosten in Tausend CHF	Status	Kosten Total	Zeitraum	B 2019	P 2020	P 2021	P 2022
Sanierung Gemeindestrasse Lachenmatte	Umsetzung	306	2019	306			
ARA Anschlüsse ABZ	Planung	3.600	2020-2023		1.650	850	800
Strassenentwässerung Gemeindestrasse Richtung Huttwil	Planung	offen	offen				
Beiträge Strassengenossenschaft UHG	Umsetzung	offen	2019-2022	330	200	200	200
Sanierung Schulliegenschaft	Planung	offen	2020-2023		101	70	70

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2017	B 2018	B 2019	P 2020	P 2021	P 2022
Durchschnittliche Klassengrösse Primar	Anzahl Schüler	19	19	19	19	19	19	19
Sozialhilfequote	%	0.1	0.2	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
Angemessene Selbstfinanzierung	%	mind. 80	0	86	80	25	48	45

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

Kosten in Tausend CHF		R 2017	B 2018	B 2019	Abw. %	P 2020	P 2021	P 2022
Saldo Globalbudget		372	-122	251*	305.73	258**	280**	187**
Total	Aufwand	4383	4531	5768	27.30	5796	5849	6013
	Ertrag	4755	4409	6019	36.51	6054	6130	6200
Leistungsgruppen				B 2019				
Politik und Verwaltung	Aufwand			666				
	Ertrag			495				
	Saldo			171				
Bildung	Aufwand			2248				
	Ertrag			595				
	Saldo			1653				
Soziales und Gesundheit	Aufwand			1061				
	Ertrag			26				
	Saldo			1035				
Finanzen und Wirtschaft	Aufwand			878				
	Ertrag			4578				
	Saldo			-3700				
Bau, Infrastruktur und Sicherheit	Aufwand			598				
	Ertrag			275				
	Saldo			323				
Tourismus, Kultur und Umwelt	Aufwand			314				
	Ertrag			47				
	Saldo			267				

* Beschluss / ** Kenntnisnahme

Investitionsrechnung

Ausgaben, Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)		R 2017	B 2018	B 2019	Abw. %	P 2020	P 2021	P 2022
Ausgaben		70	460	636*	38.26	1051**	2020**	1070**
Einnahmen		79	10	20	100	10	30	30
Netto		-9	450	616	36.88	1041	1090	1040

* Beschluss / ** Kenntnisnahme

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Allgemeine Informationen

Mit HRM 2 muss das Verwaltungsvermögen per 01.01.2019 neu bewertet werden. Die Differenz zwischen dem aktuellen Wert und der Neubewertung wird als Aufwertungsreserven bilanziert. Mit der Aufwertung entsteht jedoch ein höherer Abschreibungsbedarf auf dem Verwaltungsvermögen, der im Aufwand enthalten ist. Der höhere Abschreibungsbedarf wird künftig durch die Entnahme aus der Aufwertungsreserve gedeckt. Diese Entnahme wird gemäss Rechnungslegungsvorschriften als ausserordentlicher Ertrag verbucht.

Das neue Rechnungslegungsmodell HRM 2 lässt eine Gegenüberstellung vom Budget 2018 und Budget 2019 auf Ebene Einzelkonto nicht zu.

Kostenstellen

Die Kostenstellen enthalten jene Kosten und Erlöse für eine Organisationseinheit der Gemeinde, welche nicht als direkte Leistung (Kostenträger) definiert sind. Kostenstellen der Gemeinde Ufhusen sind die Allgemeine Verwaltung, die Verwaltungsliegenschaft, die Schulliegenschaft, die Schulleitung, die Bildungskommission, der Schülertransport und Volksschule übriges. Diese werden durch mehrere Leistungsbereiche beansprucht. Die Kostenstellen werden vor dem Jahresabschluss entsprechend auf die jeweiligen Kostenträger umgelegt.

Erfolgsrechnung

Leistungsgruppe Politik und Verwaltung

Die Besoldungskosten der Verwaltung sind neu auf verschiedene Kostenträger verteilt. Die allgemeinen Dienste stellen eine Kostenstelle dar und müssen auf die verursachenden Kostenträger umgelegt werden.

Auf der Gemeindeverwaltung wird im Budgetjahr die EDV sämtlicher Arbeitsplätze erneuert.

Leistungsgruppe Bildung

Bei der Primarschule wird ab Sommer 2019 aufgrund der Schülerzahlen mit einer zusätzlichen Abteilung gerechnet.

Im Schuljahr 2018/19 besuchen 21 Kinder die Oberstufe in Zell und 2 Kinder die Oberstufe in Luthern. Im Vorjahr waren es 30 Kinder. Dadurch fallen die Schulgeldbeiträge für die Oberstufe gegenüber dem Jahr 2018 deutlich geringer aus (Minderaufwand von rund Fr. 170'000).

Der Anteil der Kosten für die Benützung der Schulliegenschaft durch den Kindergarten und die Primarschule ist neu in der Leistungsgruppe Bildung enthalten. Die Kosten wurden anhand der genutzten Flächen und dem Belegungsplan belastet.

Leistungsgruppe Soziales und Gesundheit

Bei den Pflegeheimen bezahlen die Gemeinden nach wie vor die Restfinanzierung. Je nach BESA-Pflegestufe und Heimtarifen fallen diese Kosten ganz unterschiedlich aus und können deshalb schwer exakt budgetiert werden. Der Budgetbetrag beläuft sich auf rund Fr. 255'000.

An die Ergänzungsleistung hat die Gemeinde Ufhusen einen Pro-Kopfbeitrag von Fr. 369.54 zu bezahlen. Darin enthalten sind die Beiträge EL zur AHV, EL zur IV und der Verwaltungskostenbeitrag. Die Verpflichtung beträgt somit Total Fr. 333'700.

Leistungsgruppe Finanzen und Wirtschaft

Der Singsaal und die Mehrzweckhalle werden mit Beamern ausgestattet. Ausserdem müssen Turngeräte ersetzt und Material aufgestockt werden.

Für die Sanierung der Schulliegenschaft sind in der Erfolgsrechnung 2019 Planungshonorare für die grösseren Unterhaltsarbeiten wie Heizung, Lüftung, Elektrik und die Fassaden enthalten. Weiter wurde

der bauliche Unterhalt um rund 20 Prozent erhöht, damit die Kleinreparaturen, die aus der ersten Zustandsanalyse hervorgegangen sind, umgesetzt werden können.

Die Liegenschaften im Finanzvermögen Landwirtschaftsbetrieb Möhrenhof und das Generationenhaus an der Kreuzmatte 4 werden neu nicht mehr als Spezialfinanzierung sondern als Finanzanlagen geführt. Der Ertrag aus diesen Liegenschaften verbessert dadurch das Ergebnis gegenüber dem Vorjahr um rund Total Fr. 93'000. Die internen Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand, sowie die Umlagen Exekutive und allgemeine Dienste sind interne Buchungen und somit erfolgsneutral. Aktuell fallen bei diesen beiden Liegenschaften keine ausserordentlichen Kosten an. Künftig müssen jedoch alle werterhaltenden Investitionen direkt der Erfolgsrechnung belastet werden.

Die Steuererträge wurden gegenüber dem Vorjahr verhalten budgetiert. Zwar wurden im Jahr 2018 verschiedene Neubauten realisiert, diese sind aber noch nicht vollständig vermietet. In Anbetracht des aktuellen Leerwohnungsbestandes in Ufhusen und Umgebung wurden neue Steuererträge zurückhaltend berücksichtigt.

Weiter sind die Steuererträge der Juristischen Personen durch den Weggang der Raiffeisenbank rückgängig zu prognostizieren.

Der Steuerfuss bleibt unverändert bei 2.40 Steuereinheiten. In Anbetracht der anstehenden Investitionen in den Planjahren sieht es der Gemeinderat als sinnvoll an, die Steuereinheiten bei 2.40 zu belassen.

Die Leistungen aus dem Finanzausgleich fallen um rund Fr. 47'000 höher aus als im Vorjahr.

Leistungsgruppe Bau, Infrastruktur und Sicherheit

Im Zusammenhang mit der Präsentation der Gemeinde nach Aussen werden die Rabatten entlang der Dorfstrasse neu gestaltet.

Im Bereich Abwasser sind Projektierungskosten zur Ausarbeitung des Sonderkredites Liegenschaftsentwässerung ausserhalb der Bauzonen (ABZ) berücksichtigt. Diese wirken sich jedoch nicht auf das Ergebnis aus, da der Bereich Abwasser spezialfinanziert geführt wird.

Leistungsgruppe Tourismus, Kultur und Umwelt

Der Anteil der Kosten für die Benützung der Schulliegenschaft (KST) durch die Musikschule und der Vereine ist neu den Kostenträgern Musikschule bzw. Kultur übriges und Sport belastet. Die Kosten wurden anhand der Nutzung (Belegungsplan) zugewiesen.

Ergebnis ER

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 251'649 ab.

Investitionsrechnung

Leistungsgruppe Bau, Infrastruktur und Sicherheit

In der Investitionsrechnung 2019 enthalten ist der Gemeindebeitrag an die Unterhaltsgenossenschaft Ufhusen zur Sanierung der Güterstrasse Schwertschwenden, Oberebnet und Stoos in der Höhe von Total Fr. 330'000.

Weiter ist die Sanierung der Gemeindestrasse Lachenmatte im Jahr 2019 geplant. Dafür ist ein Investitionskredit in der Höhe von Total Fr. 306'000 vorgesehen.

Ergebnis IR

Die Investitionsrechnung schliesst mit einer Zunahme der Nettoinvestitionen von Fr. 616'000 ab.