

Gemeinde Beromünster

Budget 2022

Aktenauflage

Inhalt

Leistungsaufträge, Aufgaben- und Finanzplan 2022 - 2025

**Erfolgsrechnung gestuft mit Ausweis Ergebnisse
Spezialfinanzierungen**

**Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereich mit Ausweis Ergebnisse
Spezialfinanzierungen**

Investitionsrechnung Artengliederung

Investitionsrechnung mit Kontrolle der Sonderkredite

Planungsparameter und Finanzkennzahlen

Geldflussrechnung Budget 2022

Antrag und Verfügung Gemeinderat

Bericht Controllingkommission

Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht

Leistungsaufträge, Aufgaben- und Finanzplan 2022 - 2025

1 Politik / Verwaltung / Kultur / Freizeit

Hans-Peter Arnold

*Beschluss **Kenntnisnahme

Politischer Leistungsauftrag***Leistungsgruppen**

- 10 Legislative
- 11 Gemeinderat und Verwaltung
- 12 Allgemeines Rechtswesen
- 13 Kultur und Freizeit

Strategische Schwerpunkte

- Die Gemeinde Beromünster profiliert sich als attraktives, regionales Zentrum mit Angeboten und Strukturen, die den Bedürfnissen des gesellschaftlichen Wandels Rechnung tragen.

Die Entwicklungen in den Bereichen Digitalisierung, neue Arbeitswelt und gesellschaftlicher Wertewandel sind weitreichend. Die Gemeinde Beromünster schafft Angebote und Strukturen, die diesen Entwicklungen Rechnung tragen. So sind die Bedürfnisse aller Generationen abgeholt. Beromünster als ländlicher Lebensraum partizipiert umfassend an den Chancen und Möglichkeiten einer modernen Gesellschaft.

- Als Sozialraum bietet Beromünster aussichtsreiche Voraussetzungen für eine generationenübergreifende Vielfalt von Lebenskonzepten.

Das gute Bildungsangebot, aktive Vereine und kulturhistorische Schätze machen Beromünster zu einem lebendigen und vielfältigen Ort. Auch mit seiner gut durchmischten Wohnungsstruktur, öffentlichen Plätzen und Begegnungszonen bietet Beromünster als Sozialraum ausgezeichnete Rahmenbedingungen. Dies unterstützt eine generationenübergreifende Vielfalt von Lebenskonzepten.

- In Beromünster werden Fragen zur Entwicklung der Gemeinde regelmässig diskutiert – im Dialog mit allen Generationen und Organisationen.

Bei Fragen zur Entwicklung der Gemeinde sind in Beromünster alle Generationen und Organisationen eingebunden. Die junge Generation und ihre Zukunftsideen werden mit zeitgemässen und digitalen Kommunikations- und Mitwirkungsmitteln abgeholt. Der aktive Dialog stärkt die Identifikation der Bevölkerung mit der Entwicklung der Gemeinde Beromünster und berücksichtigt die beiden Kräfte «Erhaltung» und «Erneuerung».

Bezug zum Legislaturprogramm

Das Legislaturprogramm für die Legislatur 2020 – 2024 ist erstellt und beinhaltet folgende Ziele:

- Die Führungsstrukturen der Exekutive und der Verwaltung bieten attraktive und zeitgemässe Rahmenbedingungen für Behördenmitglieder und Mitarbeitende.
- Die Gemeinde pflegt pro aktiv und regelmässig eine Informationskultur sowie auch einen Dialog über digitale (auch soziale) Medien und analoge Kommunikationskanäle.
- Die breite Bevölkerung und Unternehmer/innen sind so verstärkt eingebunden und bringen ihre Interessen aktiv ein.
- Die Gemeinderatsmitglieder sind zusammen mit ihrem Verwaltungskader in einem vertrauensförderlichen Dialog mit der Bevölkerung.
- Die Gemeinde Beromünster nutzt das Potential von sich verändernden Arbeitsmodellen und der zunehmenden Digitalisierung zur Stärkung ihrer Standortattraktivität im ländlichen Raum.
- Bestehende Kulturhäuser und Kunstschaaffende aus Beromünster oder mit unmittelbarem Bezug dazu stärken mit ihren Aktivitäten die DNA der Gemeinde und damit auch den gesellschaftlichen Zusammenhalt und die Vernetzung unter Gleichgesinnten und Interessierten.

Massnahmen

- Das künftige Führungsmodell wird geprüft. Die entsprechenden Anpassungen der Anforderungsprofile für Gemeinderatsmitglieder und auch die dazugehörigen Rahmenbedingungen in der Aufbau- und Ablauforganisation werden in einer Mitwirkung mit den Anspruchsgruppen neu festgelegt.
- Die Gemeindeordnung wird auf das neue Führungsmodell adaptiert, die Finanzkompetenzen im Bereich des Finanzvermögens einer zeitgemässen demokratischen Mitwirkung angepasst.
- Die Einführung einer APP mit dem Ziel, die Bevölkerung mit aktuellen Informationen rasch zu bedienen und den Dialog zu fördern, wird im Jahr 2022 umgesetzt.
- Es wird ein Kommunikationskonzept erarbeitet und Umsetzungsmassnahmen daraus abgeleitet.
- Die geplante Einführung eines systematischen Austausches und einer Zusammenarbeit mit den Gewerbebetreibenden wird umgesetzt.
- Die Erarbeitung eines Kulturleitbildes wird angegangen und die daraus nötigen Begleitgremien und Instrumente eingesetzt.

Lagebeurteilung

Die Gemeindeverwaltung ist zeitgemäss organisiert, verfügt über optimierte, definierte Prozesse und Abläufe werden laufend überprüft sowie den veränderten Bedürfnissen angepasst. Es zeigt sich jedoch, dass mit der neuen Gemeindestrategie die Trennung von strategischen und operativen Tätigkeiten, die Aufgabenteilung zwischen Gemeinderat und Verwaltung einer vertieften Analyse bedarf. Ein zeitgemässes Führungsmodell der Gemeinde soll deshalb in Partizipation mit den verschiedenen politischen Anspruchsgruppen lanciert werden.

Der Dialog mit der Bevölkerung ist von zentraler Bedeutung für eine dynamische Gemeindeentwicklung, weshalb verschiedene zusätzliche Gefässe für den gesteigerten Dialog mit der Bevölkerung evaluiert werden. Im Jahr 2022 wird eine Gemeinde-APP eingeführt.

Im Rahmen des regionalen Projektes Periurban wurde ein Kulturkonzept für Beromünster entworfen, dieses soll in einem Kulturleitbild münden und das kulturelle Leben der Gemeinde vitalisieren.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Zeitraum	ER/IR	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Keine Massnahmen und Projekte							

Messgrössen / Indikatoren

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2020	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Information der Behörden an die Bevölkerung via Beromünster aktuell	Anzahl Ausgaben	6	6	6	6	6	6	6
Aktiver Austausch mit Vereinen via Vereinspräsidentenkonferenz	Anzahl Treffen	1	1	1	1	1	1	1
Beiträge Sport-, Musik- und Kulturvereine	Fr./Einwohner	-	99	96	105			

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2020	B 2021	B 2022	Abw. %	P 2023	P 2024	P 2025
Saldo Globalbudget		2'343	2'549	2'580*	1%	2'602**	2'624**	2'662**
Total	Aufwand	6'791	7'257	7'502	3%	7'525	7'547	7'609
	Ertrag	4'449	4'708	4'922	4%	4'923	4'923	4'947

Leistungsgruppen

10 Legislative	Aufwand	128	112	142	21%			
	Ertrag	0	0	0	0%			
	Saldo	128	112	142	21%			
11 Gemeinderat und Verwaltung	Aufwand	5'179	5'627	5'785	3%			
	Ertrag	4'349	4'581	4'820	5%			
	Saldo	830	1'046	965	-8%			
12 Allgemeines Rechtswesen	Aufwand	385	408	420	3%			
	Ertrag	91	113	90	-26%			
	Saldo	294	295	330	11%			
13 Kultur und Freizeit	Aufwand	1'099	1'111	1'155	4%			
	Ertrag	9	14	12	-12%			
	Saldo	1'090	1'097	1'143	4%			

Investitionsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)	R 2020	B 2021*	B 2022	Abw. %	P 2023	P 2024	P 2025
Ausgaben	163	87	0	0%	0	0	0
Einnahmen	0	0	0	0%	0	0	0
Nettoinvestitionen	163	0	0	0%	0	0	0

* Budget ergänzt (Kreditüberträge)

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

In der Leistungsgruppe Legislative ist der Budgetkredit für die externe Begleitung der Überprüfung des Führungsmodells enthalten. Mit dem Abschluss der Umsetzung der Informatik-Strategie im Jahr 2021 fallen die Abschreibungen aus dieser Investition im Bereich Gemeinderat und Verwaltung ab 2022 über die nächsten 4 Jahre an, welche anteilmässig den einzelnen Tätigkeitsgebieten weiterbelastet werden. Ebenfalls sind in diesem Bereich die geplanten Kosten für die Erarbeitung einer Kommunikationsstrategie gemäss Legislaturprogramm enthalten. Die Einführung des Einwohnerportals, welches durch den Verband Luzerner Gemeinden umgesetzt wird, muss ab dem Jahr 2022 mit Fr. 2.50 pro Einwohner finanziert werden (bisher Fr. 1.25). Im Bereich Kultur und Freizeit ist ein Beitrag an das Projekt Bikerlenkung Beromünster berücksichtigt.

2 Bildung

Manuela Jost-Schmidiger

*Beschluss **Kenntnisnahme

Politischer Leistungsauftrag*

Leistungsgruppen

- 20 Basisstufe
- 21 Primarstufe
- 22 Sekundarstufe
- 23 Musikschulen
- 24 Schulische Dienste
- 25 Tagesstrukturen (schul-/familienergänzend)
- 26 übriges obligatorische Schule
- 27 Sonderschulung
- 28 Schulgesundheitsdienst
- 29 Bildung übriges

Strategische Schwerpunkte

- Als Sozialraum bietet Beromünster aussichtsreiche Voraussetzungen für eine generationenübergreifende Vielfalt von Lebenskonzepten.

Das gute Bildungsangebot, aktive Vereine und kulturhistorische Schätze machen Beromünster zu einem lebendigen und vielfältigen Ort. Auch mit seiner gut durchmischten Wohnungsstruktur, öffentlichen Plätzen und Begegnungszonen bietet Beromünster als Sozialraum ausgezeichnete Rahmenbedingungen. Dies unterstützt eine generationenübergreifende Vielfalt von Lebenskonzepten.

Bezug zum Legislaturprogramm

Das Legislaturprogramm für die Legislatur 2020 – 2024 ist erstellt und beinhaltet folgendes Ziel:

- Generationenübergreifende Plattformen und Events sind zur Stärkung des attraktiven Bildungsstandorts entwickelt und umgesetzt. Das Netzwerk zwischen Schule, Musik, Kultur und Gewerbe ist darin ein zentraler «Motor».

Massnahmen

- Das Netzwerk in der Bildungslandschaft mit Musik, Gewerbe und Kultur wird regelmässig gepflegt und gezielt vermarktet.
- Die Entwicklung und der Aufbau eines gemeinsamen Jahresthemas der Kantons- und der Volksschule zugunsten von Angeboten im Bereich der Erwachsenenbildung (Bsp. Senioren/Seniorinnen-Fakultät und Mitwirkung an den Möischerer Tagungen) wird geprüft und entwickelt.

Lagebeurteilung

In den letzten Jahren wurden aufgrund von verschiedenen Projekten im strukturellen Bereich als auch in der Infrastruktur die Schule Beromünster zeitgemäss organisiert. Sie verfügt über optimierte und definierte Prozesse und Abläufe. Diese werden laufend überprüft und den veränderten Bedürfnissen angepasst. Das neue Schulmodell mit den Bereichen «Einführung Basisstufe» und «Einführung Altersdurchmisches Lernen AdL» ist in allen Ortsteilen umgesetzt und bewährt sich. Die Schulraumplanung befindet sich auf der Grundlage des Schulraumplanungsberichtes von 2013 in der Umsetzung. Aufgrund von neuen Aspekten wie z.B. behindertengerechte Schulliegenschaften und der sich ändernden pädagogischen Anforderungen an den heutigen Unterricht wird zurzeit ein neuer Schulraumplanungsbericht erarbeitet. Dieser wird im Sommer 2022 vorliegen. Die Schülerzahlenentwicklung wird laufend beobachtet, um allfällige Massnahmen vorausschauend zu planen und umzusetzen. Das Netzwerk in der Bildungslandschaft mit Musik, Gewerbe und Kultur soll noch intensiver gepflegt werden, um so Synergien zu nutzen.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Zeitraum	ER/IR	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Ersatz Notebooks / Anschaffung neue Geräte	2021-2022	IR	60	142			

Messgrössen / Indikatoren

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2020	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Kosten pro Schüler/in Basisstufe	Fr.	Ø Kanton 2020 < 15'200	14'287	14'865	16'000			
Kosten pro Schüler/in Primar	Fr.	Ø Kanton 2020 < 15'200	14'764	14'395	15'246			
Kosten pro Schüler/in Sekundarstufe	Fr.	Ø Kanton 2020 < 20'311	17'742	20'688	21'725			
Lernende, welche Tagesstrukturen beanspruchen	% aller Lernenden	-	20	18	20			
Musikschule Michelsamt Kosten pro Schüler	Fr.	<1650	1'387	1'598	1'623			
Musikschule Michelsamt Kostendeckungsgrad	%	>55	56	58	57			
Schüler mit Anschlusslösung	%	>97	100	100	100			
Durchschnittlicher Beschäftigungsgrad Lehrkörper	%	>65	66	65	65			

Entwicklung der Finanzen**Erfolgsrechnung**

(Kosten in Tausend CHF)		R 2020	B 2021	B 2022	Abw. %	P 2023	P 2024	P 2025
Saldo Globalbudget		8'253	9'524	10'061*	5%	10'251**	10'415**	11'017**
Total	Aufwand	18'669	20'155	21'072	4%	21'261	21'457	22'069
	Ertrag	10'416	10'631	11'011	3%	11'010	11'042	11'052

Leistungsgruppen

	Aufwand	4'172	4'355	4'528	4%			
20 Basisstufe	Ertrag	2'099	2'219	2'251	1%			
	Saldo	2'073	2'137	2'277	6%			
	Aufwand	5'049	4'923	5'107	4%			
21 Primarstufe	Ertrag	2'961	2'500	2'572	3%			
	Saldo	2'089	2'424	2'536	4%			
	Aufwand	3'907	4'490	4'834	7%			
22 Sekundarstufe	Ertrag	1'776	1'886	2'031	7%			
	Saldo	2'130	2'604	2'803	7%			
	Aufwand	1'898	2'238	2'215	-1%			
23 Musikschulen	Ertrag	1'383	1'664	1'647	-1%			
	Saldo	515	574	568	-1%			

(Kosten in Tausend CHF)		R 2020	B 2021	B 2022	Abw. %	P 2023	P 2024	P 2025
24 Schulische Dienste	Aufwand	520	546	575	5%			
	Ertrag	88	78	88	11%			
	Saldo	432	468	487	4%			
25 Tagesstrukturen	Aufwand	547	648	677	4%			
	Ertrag	366	379	417	9%			
	Saldo	181	269	260	-4%			
26 Übriges obligatorische Schule	Aufwand	1'305	1'438	1'434	0%			
	Ertrag	1'305	1'438	1'434	0%			
	Saldo	0	0	0	0%			
27 Sonderschulung	Aufwand	1'226	1'406	1'611	13%			
	Ertrag	438	447	567	21%			
	Saldo	788	959	1'044	8%			
28 Schulgesundheitsdienst	Aufwand	44	62	57	-8%			
	Ertrag	0	0	0	0%			
	Saldo	44	62	57	-8%			
29 Bildung übriges	Aufwand	1	48	35	-39%			
	Ertrag	1	21	5	-369%			
	Saldo	0	27	30	10%			

Investitionsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)	R 2020	B 2021*	B 2022	Abw. %	P 2023	P 2024	P 2025
Ausgaben	209	118	142*	17%	0	0	0
Einnahmen	0	0	0	0%	0	0	0
Nettoinvestitionen	209	60	142	58%	0	0	0

* Budget ergänzt (Kreditüberträge)

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Aufgrund der vom Kanton beschlossenen Besoldungserhöhung für Lehrpersonen entstehen höhere Personalkosten. Im Bereich Medien und Informatik kam es bei der Schlussumsetzung vom ICT-Konzept infolge von Lieferschwierigkeiten zu Verzögerungen. Zudem steht ein Ersatz von Notebooks an.

Neue Lehrmittel, digital wie analog, ermöglichen einen zeitgemässen Unterricht nach Lehrplan 21. Auch die aktuelle Situation rund um Corona fordert die Schule stark. Kommt es doch ab und zu vor, dass ganze Klassen unter Quarantäne gestellt werden und der Unterricht in einer anderen Form stattfinden muss. Dank unserem ICT-Konzept sind alle Schülerinnen und Schüler der Sekundarstufe mit einem Laptop ausgerüstet und auch in der Basis- und Primarstufe ist ein viertel bzw. ein halber Klassensatz vorhanden. Dies ist aber immer auch mit Kosten verbunden.

Seit längerem haben wir einen Anstieg von Integrierten Sonderschüler zu verzeichnen. Dies löst entsprechend Mehrkosten aus, welche die Gemeinde zu tragen hat.

Beim Schulstandort Neudorf ist das Projekt «Anbau Gruppenräume und Vergrösserung Lehrer- und Vorbereitungszimmer» aufgrund von zwei Einsprachen noch immer pendent.

3 Soziales und Gesundheit

Carmen Beeli-Zimmermann

*Beschluss **Kenntnisnahme

Politischer Leistungsauftrag*

Leistungsgruppen

- 30 Kindes- und Erwachsenenschutz
- 31 Jugendschutz / Jugendbetreuung
- 32 Krankenpflege
- 33 Sozialversicherungen
- 34 Fürsorge

Strategische Schwerpunkte

- Als Sozialraum bietet Beromünster aussichtsreiche Voraussetzungen für eine generationenübergreifende Vielfalt von Lebenskonzepten.

Das gute Bildungsangebot, aktive Vereine und kulturhistorische Schätze machen Beromünster zu einem lebendigen und vielfältigen Ort. Auch mit seiner gut durchmischten Wohnungsstruktur, öffentlichen Plätzen und Begegnungszonen bietet Beromünster als Sozialraum ausgezeichnete Rahmenbedingungen. Dies unterstützt eine generationenübergreifende Vielfalt von Lebenskonzepten.

Bezug zum Legislaturprogramm

Das Legislaturprogramm für die Legislatur 2020 – 2024 ist erstellt und beinhaltet folgendes Ziel:

- Der Sozialraum Beromünster ist sowohl mit dem Kompetenzzentrum Gesundheit und Pflege als auch mit unterstützenden Angeboten für Kinder, Jugendliche und ihre Familien gestärkt.

Massnahmen

- Die ärztliche Gesundheitsversorgung ist sicherzustellen. Dienstleistungsangebote von Spitex und Pflegeheim werden unterstützt (Sicherstellung von ausreichenden Pflegeheimplätzen).
- Das Unicef Label «Kinderfreundliche Gemeinde» wird geprüft.

Lagebeurteilung

- Aufgrund neuer gesetzlicher Rahmenbedingungen sind die Kosten in den Bereichen Gesundheit und Soziales kontinuierlich gestiegen (KESB, Pflegefinanzierungsgesetz, IV/AHV/EL). Die Bereiche sind stark reglementiert und die Einflussmöglichkeiten für die Gemeinde sind äusserst beschränkt.
- Im Bereich Gesundheit wird die demographische Entwicklung und die gesellschaftliche Tendenz dazu führen, dass die Kosten sowohl im stationären wie auch im ambulanten Bereich weiter zunehmen werden.
- Im Sozialbereich führen die wirtschaftliche Lage und die unsichere Entwicklung im Asyl- und Flüchtlingsbereich ebenfalls tendenziell zu einer Kostenzunahme.
- Im Bereich des Kindes- und Erwachsenenschutzrechtes kann durch Frühintervention im Kindes- und Jugendalter (durch umfassende Kinder-, Jugend- und Schulsozialarbeit) ein Einfluss auf die Kostenentwicklung wahrgenommen werden.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Zeitraum	ER/IR	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Keine Massnahmen und Projekte							

Messgrössen / Indikatoren

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2020	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Wirtschaftliche Sozialhilfe pro Einwohner in Fr.	Fr.	-	76	77	100	100	100	100
Kosten Bereich Kinder und Jugend pro Einwohner	Fr.	30	29	31	29	29	29	29
Rückerstattungsquote von bevorschussten Alimenten	%	>75	110	86	63	65	65	65

Entwicklung der Finanzen**Erfolgsrechnung**

(Kosten in Tausend CHF)		R 2020	B 2021	B 2022	Abw. %	P 2023	P 2024	P 2025
Saldo Globalbudget		9'155	9'731	10'119*	4%	10'111**	10'164**	10'219**
Total	Aufwand	9'807	10'171	10'546	4%	10'538	10'591	10'647
	Ertrag	652	440	427	-3%	427	427	428

Leistungsgruppen

30 Kindes- und Erwachsenenschutz	Aufwand	539	520	511	-2%			
	Ertrag	12	0	0	0%			
	Saldo	527	520	511	-2%			
31 Jugendschutz / Jugendbetreuung	Aufwand	352	373	380	2%			
	Ertrag	151	158	177	11%			
	Saldo	201	215	204	-6%			
32 Krankenpflege	Aufwand	2'167	2'362	2'314	-2%			
	Ertrag	83	0	0	0%			
	Saldo	2'084	2'362	2'314	-2%			
33 Sozialversicherungen	Aufwand	3'750	3'866	4'040	4%			
	Ertrag	13	12	0	0%			
	Saldo	3'737	3'854	4'040	5%			
34 Fürsorge	Aufwand	2'999	3'050	3'301	8%			
	Ertrag	393	270	250	-8%			
	Saldo	2'606	2'780	3'051	9%			

Investitionsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2020	B 2021	B 2022	Abw. %	P 2023	P 2024	P 2025
Ausgaben		0	0	0	0%	0	0	0
Einnahmen		0	0	0	0%	0	0	0
Nettoinvestitionen		0	0	0	0%	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Das Globalbudget 2022 verzeichnet einen Anstieg von knapp 4% gegenüber dem Budget 2021. Die Begründung für diesen Anstieg liegt insbesondere im Anstieg der Beiträge an den Kanton für die Sozialversicherungen wie individueller Prämienverbilligung und Ergänzungsleistungen für die AHV und IV. Diese Beiträge basieren auf rechtlichen Grundlagen und sind für die Gemeinden gebundene Ausgaben. In der Fürsorge wird aufgrund der aktuellen wirtschaftlichen Situation mit mehr Beiträgen der Alimentenbevorschussung und mit weniger Rückerstattungen dieser Bevorschussungen gerechnet. Ebenfalls wird aufgrund der Hochrechnung des Jahres 2021 mit einem erheblichen Anstieg der Beiträge an private Haushalte (wirtschaftliche Sozialhilfe) gerechnet.

In der Krankenpflege sind die Kosten der Restfinanzierung sowohl im ambulanten wie auch stationären Bereich aufgrund der demographischen Entwicklung und der rechtlichen Grundlagen steigend.

4 Sicherheit, Umwelt, Wirtschaft

Lukas Steiger

*Beschluss **Kenntnisnahme

Politischer Leistungsauftrag*

Leistungsgruppen

- 40 Volkswirtschaft
- 41 Sicherheit
- 42 Umwelt

Strategische Schwerpunkte

- Der Natur- und Agrarraum ist als wertvolle Ressource umsichtig und nachhaltig genutzt. Das Standortmarketing positioniert die intakte und vielfältige Natur als herausragendes Qualitätsmerkmal der Gemeinde.

Beromünster nutzt für sich den aktuellen Trend (mitausgelöst durch COVID) zur Rückkehr aufs Land und ins Dorfleben, indem die intakte und vielfältige Natur als Verpflichtung zur Nachhaltigkeit bewusst gepflegt wird.

- Als Sozialraum bietet Beromünster aussichtsreiche Voraussetzungen für eine generationenübergreifende Vielfalt von Lebenskonzepten.

Das gute Bildungsangebot, aktive Vereine und kulturhistorische Schätze machen Beromünster zu einem lebendigen und vielfältigen Ort. Auch mit seiner gut durchmischten Wohnungsstruktur, öffentlichen Plätzen und Begegnungszonen bietet Beromünster als Sozialraum ausgezeichnete Rahmenbedingungen. Dies unterstützt eine generationenübergreifende Vielfalt von Lebenskonzepten.

- Gewerbe, Detailhandel und Dienstleister profitieren vom aussergewöhnlichen Profil des regionalen Zentrums.

Die Qualität und Dienstleistung der lokalen und regionalen Angebote werden heute deutlich höher wertgeschätzt – gerade in Zeiten der globalen Vernetzung und Abhängigkeit. Beromünster nutzt dies, um seine Angebote und Produkte zu positionieren und in der Region zu vermarkten. Ganz nach dem Motto: «Tue Gutes und sprich darüber».

- Die einzelnen Ortsteile von Beromünster ergänzen sich in ihren unterschiedlichen Eigenheiten ideal. Sie spiegeln eine Balance zwischen Tradition und Moderne.

Beromünster hat eine hohe Standortattraktivität. Die Ortsteile Gunzwil, Neudorf und Schwarzenbach profitieren genauso vom Ortsteil Beromünster wie auch das Zentrum von seinen Ortsteilen. Zusammen spiegeln sie eine Balance zwischen Tradition und Moderne. Mit der Zentrumsgestaltung Fläche etabliert sich ein spannender Arbeits-, Konsum-, Begegnungs- und Kulturraum. Dieser hat auch Ausstrahlung für den Binnentourismus.

Bezug zum Legislaturprogramm

Das Legislaturprogramm für die Legislatur 2020 – 2024 ist erstellt und beinhaltet folgende Ziele:

- Die Umwelt und Energiekommission (UEK) ist als wichtige Fachgruppe in der Gemeinde positioniert und bereichert konkrete Aktivitäten im Bereich von Natur und Energie im Sinne der nachhaltigen Ressourcennutzung.
- Die Koordinationskompetenz des Ortsmarketing mit den dazugehörigen Aufgaben ist sichergestellt und als Mehrwert für die Bevölkerung sichtbar.
- Der Leistungsauftrag des Ortsmarketings ist erweitert im Sinne der Koordinations- und Netzwerk-Plattform, die Menschen, Interessen und Engagements bündelt und koordiniert.
- Dem Spannungsfeld zwischen zeitnaher Innovation für eine stimmige Balance zwischen Tradition und Moderne und der effektiven Zeitdauer für die Erarbeitung der Raumgestaltungsgrundlagen, wird

mit innovativen, temporären «Zwischennutzungen» des öffentlichen Raumes begegnet.

Massnahmen

- Die Umwelt- und Energiekommission (UEK) organisiert jährlich mindestens einen öffentlichen Anlass. Sie erarbeitet ein Konzept zur Reduktion der Lichtverschmutzung. Die UEK sucht und empfiehlt dem Gemeinderat eine/n Neophyten-Verantwortliche/n der Gemeinde.
- Ideen aus der Bevölkerung werden gezielt abgeholt und eine Umsetzung geprüft.
- Schaffung der Koordinations-Kompetenz mit dazugehörigen Aufgaben für die Freiwilligenarbeit im Ortsmarketing.
- Organisationen zur Integration von ausländischen Staatsangehörigen werden unterstützt (Räumlichkeiten zur Verfügung stellen, Schlüsselpersonen einsetzen/anstellen).
- Zwischennutzung Fläche mit temporären Ideen wie Fläche-Gardening, Spiel-Aktionen etc. durch Ortsmarketing sicherstellen (Aktivitäten auch in den Ortsteilen lancieren).

Lagebeurteilung

- Die Feuerwehr Michelsamt hat in diesem Jahr bewiesen, dass sie für grosse Ereignisse gewappnet ist. Sie verfügt über ein gut ausgebildetes Offizierskader und eine motivierte Mannschaft. Die Ausrüstung und die Fahrzeuge sind zweckentsprechend und einsatzbereit. Jedoch sind die begrenzten Platzverhältnisse im Magazin klar zum Vorschein gekommen. Für die Räumlichkeiten sind dringend Verbesserungen anzustreben. Mit dem Bau der Dreifachsporthalle mit Feuerwehrstandort können in Zukunft räumliche Synergien genutzt werden.
- In den Bereichen Umwelt und Energie werden die Gemeinden laufend mit neuen Anliegen und Herausforderungen konfrontiert. Mit der erfolgten Einsetzung einer Umwelt- und Energiekommission (UEK) konnte man den gesteigerten Ansprüchen besser Rechnung tragen. Die erste Sitzung der UEK fand am 13. Mai 2020 statt. Zurzeit befasst sich die UEK schwerpunktmässig mit der Neuorganisation der Grüngutentsorgung und den Änderungen des Abfallentsorgungsreglements. Dazu fanden im September 2021 öffentliche Informationsveranstaltungen statt, an denen auch über Neophyten informiert wurde.
- Die Leistungsvereinbarung mit dem Verein Ortsmarketing regelt die Rahmenbedingungen für die Zusammenarbeit der Gemeinde mit dem Ortsmarketing zur Unterstützung der Weiterentwicklung der Gemeinde. Sie wird jährlich mit einer Aufgaben- und Zielvereinbarung ergänzt, welche auch zur Überprüfung der Zielerreichung dient.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Zeitraum	ER/IR	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Feuerwehr Ersatz TARO	2021	IR	50				
Feuerwehr Ersatz Motorspritze	2022	IR		26			
Feuerwehr Schlauchverleger	2023	IR			162		
Feuerwehrlokal Erweiterung / Neubau	2023-2024	IR			1900	1574	
Feuerwehr Ersatz Subaru (ELF)	2024	IR				50	
Feuerwehr Brandschutzbekleidung	2025	IR					130
Alllastensanierung Kugelfänge Gunzwil	2021-2022	IR	421	-421			
Alllastensanierung Kugelfänge Schwarzenbach	2021-2022	IR	180	-180			

Messgrössen / Indikatoren

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2020	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Mannschaftsbestand der Feuerwehr Michelsamt	Anzahl AdF	120	127	130	130	130	130	130
Effiziente Erfüllung der gesetzlichen Aufgaben zur Rettung und allgemeinen Schadenwehr als Milizorganisation	Anzahl Ausbildungsstunden per AdF	25	17	25	25	25	25	25
Erfüllungsgrad Aufgaben- und Zielvereinbarung Ortsmarketing	% Erfüllt	≥80	90	80	80	80	80	80

Entwicklung der Finanzen**Erfolgsrechnung**

(Kosten in Tausend CHF)		R 2020	B 2021	B 2022	Abw. %	P 2023	P 2024	P 2025
Saldo Globalbudget		172	323	267*	-21%	242**	218**	305**
Total	Aufwand	1'336	1'575	1'511	-4%	1'541	1'524	1'625
	Ertrag	1'164	1'252	1'243	-1%	1'299	1'306	1'320

Leistungsgruppen

	Aufwand	309	385	385	0%			
40 Volkswirtschaft	Ertrag	324	343	363	6%			
	Saldo	-14	43	23	-87%			
	Aufwand	811	887	860	-3%			
41 Sicherheit	Ertrag	747	808	788	-3%			
	Saldo	65	79	72	-10%			
	Aufwand	215	303	265	-14%			
42 Umwelt	Ertrag	94	101	93	-9%			
	Saldo	121	202	173	-17%			

Investitionsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2020	B 2021	B 2022	Abw. %	P 2023	P 2024	P 2025
Ausgaben		71	681	40*	-1603%	2'150**	1'950**	130**
Einnahmen		5	28	615	95%	88	326	0
Nettoinvestitionen		66	653	-575	214%	2'062	1'624	130

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Bei der Volkswirtschaft bleiben die Kosten auch für das Jahr 2022 im ähnlichen Rahmen, da in diesem Bereich keine grossen Investitionen anstehen. Damit auch künftig die Verpflichtung der Spezialfinanzierung Feuerwehr mit den Ersatzabgaben gedeckt werden kann, werden die Ersatzabgaben ab 2022 von bisher 3 Promille auf neu 3,5 Promille angehoben. Im Jahr 2022 wird eine Motorspritze ersetzt, welche Nettokosten von Fr. 26'000.00 generiert (Fr. 40'000.00 Bruttokosten abzüglich Fr. 14'000.00 Beitrag der Gebäudeversicherung Luzern).

Die im Jahr 2021 in der Investitionsrechnung berücksichtigte Sanierung der Schiessanlage Schwarzenbach mit Fr. 160'000 und die Sanierung des Scheibenstandes Gunzwil mit Fr. 421'000 sollten bis Ende 2021 abgeschlossen sein. Deshalb können in diesem Bereich Ingenieurhonorare eingespart werden. Die Rückerstattungen von Bund und Kanton im gleichen Umfang werden im Jahr 2022 erwartet.

Im Bereich Volkswirtschaft wird der Kilbmarkt attraktiver gestaltet.

Die Gemeinde erhält höhere Konzessionsgebühren der CKW.

Im Bereich Friedhof sind die Sanierungsarbeiten auf dem Friedhof Schwarzenbach abgeschlossen. Weiter sind im Moment keine ausserordentlichen Budgetposten geplant. Im 2022 wird evaluiert, welche Sanierungsarbeiten bei der Aufbahrungshalle Beromünster durchgeführt werden müssen.

5 Verkehr / Bau / Ver- und Entsorgung

Hanspeter Lang

* Beschluss **Kenntnisnahme

Politischer Leistungsauftrag***Leistungsgruppen**

- 50 Bauwesen und Raumordnung
- 51 Verkehrswesen
- 52 Öffentliche Anlagen
- 53 Regionalverkehr
- 54 Wasserversorgung
- 55 Abwasserbeseitigung
- 56 Abfallbeseitigung
- 57 Gewässerverbauungen

Strategische Schwerpunkte

- Die einzelnen Ortsteile von Beromünster ergänzen sich in ihren unterschiedlichen Eigenheiten ideal. Sie spiegeln eine Balance zwischen Tradition und Moderne.
Beromünster hat eine hohe Standortattraktivität. Die Ortsteile Gunzwil, Neudorf und Schwarzenbach profitieren genauso vom Ortsteil Beromünster wie auch das Zentrum von seinen Ortsteilen. Zusammen spiegeln sie eine Balance zwischen Tradition und Moderne. Mit der Zentrumsgestaltung Fläche etabliert sich ein spannender Arbeits-, Konsum-, Begegnungs- und Kulturraum. Dieser hat auch Ausstrahlung für den Binnentourismus.

Bezug zum Legislaturprogramm

Das Legislaturprogramm für die Legislatur 2020 – 2024 ist erstellt und beinhaltet folgendes Ziel:

- Alle relevanten Raumgestaltungsgrundlagen sind überarbeitet bzw. in Überarbeitung und zeichnen sich durch Kriterien aus, welche eine unmittelbare Stärkung der Standortattraktivität zur Folge haben.

Massnahmen

- Das Parkplatzreglement mit den Gebührentarifen wird den Stimmberechtigten im Jahr 2022 zur Genehmigung vorgelegt und soll ab 1.1.2023 in Kraft treten.
- Die Gesamtrevision Ortsplanung soll so rasch als möglich abgeschlossen werden.
- Nach Abschluss der Ortsplanung wird der Verkehrs- und Fusswegrichtplan sowie der Ortskern- und Fleckenrichtplan überarbeitet.
- Nach der Auflage und Genehmigung der Umfahrungsstrasse kann mit der Erarbeitung bzw. Planung der Neugestaltung Fläche begonnen werden. Gleichzeitig soll mit der Erstellung einer Mobilitätsstrategie mit Abstimmung der verschiedenen Mobilitätsträger begonnen werden.

Lagebeurteilung

- Die Revision der Ortsplanung wurde überarbeitet, nachdem die Bevölkerungsumfrage gezeigt hat, dass die Abstimmung vom Mai 2020 vor allem an der Komplexität und an der Verknüpfung mit mehreren Teilprojekten zu einer Ablehnung geführt hat, wird im Oktober 2021 in einem Teilschritt darüber entschieden. Die Teilrevision im Gebiet Bifang soll die Frage des Standortes des neuen Pflegeheimes klären, die Einzonung einer Mischzone die Schliessung des Siedlungsgürtels bis zur Schulhausgasse ermöglichen und den Korridor für die geplante Umfahrung sichern. Die Gesamtrevision wird anschliessend mit dem Ziel angegangen, diese bis Ende 2022 abschliessen zu können.
- Die Detailplanung der Umfahrungsstrasse ist abgeschlossen. Mit der Auflage des Gesamtprojektes erfolgt ein wichtiger Meilenstein in diesem langjährigen Prozess.

- Dem Strassenunterhalt wird grosse Beachtung geschenkt. Um grössere Folgeschäden zu vermeiden, werden Gemeinde- und Güterstrassen laufend saniert.
- Das überarbeitete neue Abfallentsorgungsreglement wird die Grüngutentsorgung verursachergerechter regeln.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Zeitraum	ER/IR	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Umnutzung FW-Lokal in Werkhof	2024	IR				182	
Wegfall Miete Werkhof Gunzwil	2024-2025	ER				-34	-34
Gestaltungswettbewerb Fläche	2024	IR				150	
Flächegestaltung (1.Etappe)	2025	IR					400
Gesamtrevision Ortsplanung	2013-2022	IR	300	200			
Verkehrs- und Fusswegrichtplan	2023	IR			300		
Überarbeitung Ortskern- und Fleckenrichtplan	2023-2024	IR			50	50	
Erstellung Mobilitätsstrategie	2023-2024	IR			80	70	
Erneuerung Gemeindestrassen	203-2025	IR			350	1500	670
Langsamverkehrsbrücke Chällermatt	2024	IR				960	
Beitrag vif an Langsamverkehrsbrücke	2024	IR				-350	
Umsetzung Parkplatzreglement	2022	IR		240			
Nettoerlös Parkplatzbewirtschaftung	2023-2025	ER			-70	-70	-70
Erlös Parkhaus Busbahnhof	2025	ER					-80
Erweiterung Parkplatz Röteli	2023	IR			400		
Parkhaus Busbahnhof	2024	IR				4400	
2 Busunterstände "Linde"	2024	IR				48	
Umbau Bushaltestellen Behindertengerecht	2024	IR				200	
Sanierung Parkplatz vor FW-Gebäude Gunzwil	2024	IR					40
Befestigung Zufahrt Parkplatz Schanz	2024	IR				50	
Ersatz Traktor Werkdienst	2024	IR				60	
Optimierung Wasserversorgung Ortsteil Schwarzenbach + Gunzwil Ost	2022	IR		171			
Sanierung Gemeindekanalisationen	2021-2024	IR	400	400	400	400	2400
Kanalreinigung und Kanalfernsehen Ortsteil Gunzwil	2021	IR	271				
Kanalreinigung und Kanalfernsehen Ortsteil Neudorf	2023	IR			141		
Kanalreinigung und Kanalfernsehen Ortsteil Schwarzenbach	2023	IR			42		
Entlastungsstrassen Fläche Ost + West (Begleitung und Ausführung)							

Messgrössen / Indikatoren

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2020	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Auslastung Gemeinde-GA	%	>95	65	97	97	97	97	97
Kosten Regionalverkehr	Fr. pro Einwohner		110	113	113	113	113	113
Grüngutabfälle	kg pro Einwohner	<150	151	140	140	140	140	140

Entwicklung der Finanzen**Erfolgsrechnung**

(Kosten in Tausend CHF)		R 2020	B 2021	B 2022	Abw. %	P 2023	P 2024	P 2025
Saldo Globalbudget		2'288	2'339	2'680*	13%	2'716**	2'734**	3'054**
Total	Aufwand	4'507	4'760	4'904	3%	4'926	4'944	5'374
	Ertrag	2'219	2'421	2'224	-9%	2'210	2'210	2'320

Leistungsgruppen

50 Bauwesen und Raumordnung	Aufwand	1'083	1'151	1'355	15%			
	Ertrag	259	276	287	4%			
	Saldo	824	875	1'068	18%			
51 Verkehrswesen	Aufwand	526	695	717	3%			
	Ertrag	53	192	128	-50%			
	Saldo	473	503	589	15%			
52 Öffentliche Anlagen	Aufwand	129	137	120	-15%			
	Ertrag	129	137	120	-15%			
	Saldo	0	0	0	0%			
53 Regionalverkehr	Aufwand	855	869	848	-2%			
	Ertrag	61	44	25	-74%			
	Saldo	794	825	823	0%			
54 Wasserversorgung	Aufwand	322	284	311	9%			
	Ertrag	294	268	286	7%			
	Saldo	27	16	25	33%			
55 Abwasserbeseitigung	Aufwand	1'165	1'166	1'171	0%			
	Ertrag	1'165	1'166	1'171	0%			
	Saldo	0	0	0	0%			
56 Abfallbeseitigung	Aufwand	345	381	297	-28%			
	Ertrag	259	339	208	-63%			
	Saldo	85	42	89	53%			
57 Gewässerverbauungen	Aufwand	84	77	85	10%			
	Ertrag	0	0	0	0%			
	Saldo	84	77	85	10%			

Investitionsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)	R 2020	B 2021*	B 2022	Abw. %	P 2023	P 2024	P 2025
Ausgaben	261	2'016	1'011*	-99%	1'963**	8'270**	3'710**
Einnahmen	426	286	342	16%	302	652	302
Nettoinvestitionen	-165	1'730	669	-159%	1'661	7'618	3'408

* Budget ergänzt (Kreditüberträge)

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Der Abschluss des Sonderkredits für die Gesamtrevision der Ortsplanung ist im Jahr 2022 geplant. Im Zusammenhang mit der Ablehnung der Ortsplanung im Jahr 2020 mussten verschiedene Projekte im Bauwesen und Raumordnung verschoben werden und sind im Finanzplan ab 2023 vorgesehen (Verkehrs- und Fusswegerichtplan, Ortskern- und Fleckenrichtplan, Mobilitätsstrategie, etc.).

Per 1.1.2023 soll das neue Parkplatzreglement in Kraft treten. Für die Umsetzung werden die Ausgaben auf Fr. 240'000.- geschätzt. Es wird mit Gebühreneinnahmen ab 2023 von rund Fr. 70'000.- gerechnet. Der Mehraufwand in der Leistungsgruppe Bauwesen und Raumordnung ist auf höhere Umlagen aus der Verwaltung und Exekutive zurückzuführen. Aufgrund der rückwirkenden Vertragsanpassung mit der Deponie Saffental liegen die Einnahmen im Verkehrswesen tiefer als im Budget 2021. Die Kosten der Öffentlichen Anlagen werden vollständig dem Aufgabenbereich Politik, Verwaltung, Kultur und Freizeit belastet.

Im Jahr 2022 wird bei der Abfallbeseitigung mit einmaligen Mehraufwendungen für die Einführung der Grünabfuhr gerechnet. Mit der Aufhebung der Gründeponie Challere per 31.03.2022 wird über sämtliche Ortsteile eine Grünabfuhr eingeführt. Es ist geplant, die Kosten von Fr. 75'000.- für das einmalige Chippen der Container durch die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung zu finanzieren.

6 Finanzen

Hanspeter Lang

*Beschluss **Kenntnisnahme

Politischer Leistungsauftrag***Leistungsgruppen**

- 60 Gemeindesteuern
- 61 Sondersteuern
- 62 Finanzausgleich
- 63 Zinsen

Strategische Schwerpunkte

- Die Gemeinde Beromünster profiliert sich als attraktives, regionales Zentrum mit Angeboten und Strukturen, die den Bedürfnissen des gesellschaftlichen Wandels Rechnung tragen.

Die Entwicklungen in den Bereichen Digitalisierung, neue Arbeitswelt und gesellschaftlicher Wertewandel sind weitreichend. Die Gemeinde Beromünster schafft Angebote und Strukturen, die diesen Entwicklungen Rechnung tragen. So sind die Bedürfnisse aller Generationen abgeholt. Beromünster als ländlicher Lebensraum partizipiert umfassend an den Chancen und Möglichkeiten einer modernen Gesellschaft.

Bezug zum Legislaturprogramm

Das Legislaturprogramm für die Legislatur 2020 – 2024 ist erstellt und beinhaltet folgendes Ziel:

- Beromünster ist mit einem Steuerfuss von 1.85 Einheiten auch in Zukunft attraktiv aufgestellt.

Massnahmen

- Mit einer laufenden Aufgaben- und Finanzplanung steuern wir den Finanzhaushalt.
- Wir prüfen Projekte kritisch, nutzen Synergien und trennen Machbares vom Wünschbaren, Finanzierbares von Nichtfinanzierbarem.

Lagebeurteilung

- Trotz konsequentem Kostenmanagement und laufender Überprüfung des Leistungsangebotes ist die finanzielle Lage mittel bis langfristig angespannt.
- Mit den momentan schwierig zu beurteilenden Auswirkungen der Corona-Krise, den anstehenden baulichen Investitionen und den ständig neuen Aufgaben in unserer Gemeinde werden die finanziellen Reserven stark beansprucht.
- Eine Steuererhöhung ist mittel- bis langfristig nicht zu vermeiden.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Zeitraum	ER/IR	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Keine Massnahmen und Projekte							

Messgrössen / Indikatoren

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2020	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Ausstände Steuererträge (31.12.)	%	<20	19	20	20	20	20	20
Nettoschuld je Einwohner/in	Fr.	<870	-2'426	-846	-1'484	45	2'773	3'257

Entwicklung der Finanzen**Erfolgsrechnung**

(Kosten in Tausend CHF)		R 2020	B 2021	B 2022	Abw. %	P 2023	P 2024	P 2025
Saldo Globalbudget		-23'294	-22'597	-23'039*	2%	-23'057**	-23'239**	-24'724**
Total	Aufwand	425	535	496	-8%	430	482	447
	Ertrag	23'719	23'132	23'535	2%	23'487	23'721	25'171
Leistungsgruppen								
60 Gemeindesteuern	Aufwand	157	250	200	-25%			
	Ertrag	16'646	16'269	16'748	3%			
	Saldo	-16'489	-16'019	-16'548	3%			
61 Sondersteuern	Aufwand	18	13	13	-2%			
	Ertrag	903	826	911	9%			
	Saldo	-886	-813	-898	10%			
62 Finanzausgleich	Aufwand	129	129	129	0%			
	Ertrag	5'334	5'162	4'995	-3%			
	Saldo	-5'205	-5'033	-4'865	-3%			
63 Zinsen	Aufwand	122	143	154	7%			
	Ertrag	836	876	881	1%			
	Saldo	-714	-733	-728	-1%			

Investitionsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2020	B 2021	B 2022	Abw. %	P 2023	P 2024	P 2025
Ausgaben		0	0	0	0%	0	0	0
Einnahmen		0	0	0	0%	0	0	0
Nettoinvestitionen		0	0	0	0%	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Die Berechnung der Steuererträge basiert auf dem Steuerfuss von 1.85 Einheiten und den Steuerdaten vom August 2021. Der Steuerfuss reduzierte sich im Jahr 2020 aufgrund der Annahme der Aufgaben- und Finanzreform 18 (AFR18) und dem damit verbundenen Steuerfussabtausch mit dem Kanton um 0.1 Einheiten. Im Aufgaben –und Finanzplan wurde im Jahr 2025 eine Steuererhöhung um 0.1 Einheiten auf 1.95 Einheiten berücksichtigt.

Es wird mit einem Wachstum der Steuerkraft von 2.5% bei der Einkommenssteuer der natürlichen Personen sowie bei den Gewinnsteuern der juristischen Personen gerechnet. Gleichzeitig ist eine prognostizierte jährliche Bevölkerungszunahme von 0.70% vorgesehen. Bei den Sondersteuern beträgt der Anteil der Gemeinde 30% und 70% der Anteil Kanton. Der Finanzausgleich reduziert sich aufgrund vom Wegfall des Besitzstands aus den Fusionen bis 2027 um gut 1.2 Mio.. Zudem wird mit der Zunahme des Steuerertrags auch mit einer Reduktion des Ressourcenausgleichs gerechnet.

7 Immobilienbewirtschaftung

Hanspeter Lang

*Beschluss **Kenntnisnahme

Politischer Leistungsauftrag*

Leistungsgruppen

- 70 Verwaltungsgebäude
- 71 Schulliegenschaften
- 72 Schwimmbad
- 73 Werkhof
- 74 Liegenschaften Finanzvermögen

Strategische Schwerpunkte

- Die Gemeinde Beromünster profiliert sich als attraktives, regionales Zentrum mit Angeboten und Strukturen, die den Bedürfnissen des gesellschaftlichen Wandels Rechnung tragen.

Die Entwicklungen in den Bereichen Digitalisierung, neue Arbeitswelt und gesellschaftlicher Wertewandel sind weitreichend. Die Gemeinde Beromünster schafft Angebote und Strukturen, die diesen Entwicklungen Rechnung tragen. So sind die Bedürfnisse aller Generationen abgeholt. Beromünster als ländlicher Lebensraum partizipiert umfassend an den Chancen und Möglichkeiten einer modernen Gesellschaft.

Bezug zum Legislaturprogramm

Das Legislaturprogramm für die Legislatur 2020 – 2024 ist erstellt und beinhaltet folgende Ziele:

- Die strategischen Planungsinstrumente sind aktualisiert, um gezielte Investitionen im Bereich der Immobilien zu vollziehen, die den sich verändernden Bedürfnissen Rechnung tragen.
- Durch Abgabe von unüberbauten gemeindeeigenen Liegenschaften im Baurecht ist die Standortattraktivität weiter gestärkt.

Massnahmen

- Die Immobilien und Anlagen werden laufend geprüft – eine Energiebuchhaltung ist im Aufbau.
- Die Schulraumplanungsbericht aus dem Jahre 2013 wird als Teilprojekt der Immobilien überarbeitet.
- Die finanziellen Konsequenzen der Investitionen werden transparent aufgezeigt.

Lagebeurteilung

- Bei den Schulliegenschaften fehlen vor allem Gruppen- und Turnräume. Mit dem Bau der vorgesehenen Sporthalle können diese Probleme in den Ortsteilen Beromünster und Gunzwil gelöst werden. Gleichzeitig kann den Vereinen bedarfsgerechte Räume zur Verfügung gestellt werden.
- Im Ortsteil Neudorf ist man dringend auf den vorgesehenen Anbau angewiesen, damit nicht Provisorien erstellt werden müssen.
- Die Anforderungen und Aufgaben der Feuerwehr nehmen stetig zu. Sie sind dringend auf zusätzliche Räumlichkeiten angewiesen. Mit dem neuen Feuerwehrstandort bei der Dreifachhalle kann dies erfüllt werden.
- Nach dem Gemeindehaus wird bereits das zweite gemeindeeigene Gebäude (ehemals SBB-Gebäude/Polizei-posten) mit einer umweltfreundlichen Erdsonden-Wärmepumpenheizung ausgestattet.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Zeitraum	ER/IR	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Dreifachsporthalle (inkl. Landkauf)	2022-2024	IR		1422	5754	5646	
Schulhaus Schwarzenbach, div. Sanierungsarbeiten	2024	IR				116	

Schulhaus Linde, zusätzliche Basisstufe, Umnutzung Medienraum	2024	IR			400
Mehrzweckhalle Linde, Sanierung Dach und Wärmeaufbereitung inkl. Solaranlage	2024	IR			795
Schulhaus St. Michael I: Dachsanierung	2021	IR	480		
Schulhaus St. Michael I: Sanierung Wasserleitungen	2021	IR	115		
Schulhäuser St. Michael, Neue Heizverteilungsanlage	2022	IR		120	
Schulhaus St. Michael I: Ersatz Sonnenschutz	2022	IR		80	
Schulhaus St. Michael I: Dachsanierung	2022	IR		480	
Primarschulhaus Beromünster: Lifteinbau	2022	IR		100	
Schulhaus St. Michael IV: Kauf bestehende Photovoltaikanlage	2021	IR	95		
Schulanlagen Neudorf: Sanierung WC-Anlagen MZ-Saal	2023	IR			90
Schulanlagen Neudorf: Sanierung Eingangstüren	2022	IR		100	
Mehrzweckhalle Beromünster Sanierung/Umnutzung	2023	IR			1600

Messgrößen / Indikatoren

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2020	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Deckungsgrad Schwimmbad	%	>25	24	24	22	25	25	25
Anzahl öffentliche Gebäude mit erneuerbarer Energie		7	5	5	6	6	7	7

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)	R 2020	B 2021	B 2022	Abw. %	P 2023	P 2024	P 2025
Saldo Globalbudget	84	79	84*	7%	122**	205**	248**
Total Aufwand	5'148	4'784	5'200	8%	5'260	5'408	5'997
Total Ertrag	5'064	4'706	5'116	8%	5'138	5'203	5'749

Leistungsgruppen

Verwaltungsgebäude	Aufwand	229	233	247	6%
	Ertrag	229	233	247	6%
	Saldo	0	0	0	0%
Schulliegenschaften	Aufwand	4'057	3'655	4'065	10%
	Ertrag	4'057	3'655	4'065	10%
	Saldo	0	0	0	100%
Schwimmbad	Aufwand	223	245	249	2%
	Ertrag	223	245	249	2%
	Saldo	0	0	0	0%
Werkhof	Aufwand	403	431	413	-4%
	Ertrag	403	431	413	-4%
	Saldo	0	0	0	100%
Liegenschaften Finanzvermögen	Aufwand	235	221	226	2%
	Ertrag	151	142	141	0%

Saldo	84	79	84	7%			
-------	----	----	----	----	--	--	--

Investitionsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)	R 2020	B 2021*	B 2022	Abw. %	P 2023	P 2024	P 2025
Ausgaben	501	2'773	2'302*	-20%	5'844**	8'557**	0
Einnahmen	10	0	0	0%	0	0	0
Nettoinvestitionen	491	2'773	2'302	-20%	5'844	8'557	0

* Budget ergänzt (Kreditüberträge)

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Im Globalbudget sind sämtliche Liegenschaften des Verwaltungsvermögens und des Finanzvermögens enthalten. Die Kosten für die Liegenschaften des Verwaltungsvermögens werden auf die Nutzer nach Quadratmetern, Lektionen, usw., entsprechend verteilt. Aufgrund dieser Umlagen sind jeweils Aufwand und Ertrag ausgeglichen. Die Liegenschaften Finanzvermögen weisen netto einen Aufwand aus von Fr. 84'000.-, welcher auf die Interne Verzinsung der Finanzanlagen zurückzuführen ist. Für die Dreifachsporthalle ist der Landkauf im Falle einer Genehmigung des Sonderkredites an der Urnenabstimmung im Jahr 2022 in der Investitionsrechnung berücksichtigt. Die anteilmässigen Baukosten sind im Finanzplan über die Jahre 2022 bis 2024 enthalten. Weiter sind in den Jahre 2022-2025 diverse zum Teil dringende Investitionen in Schulanlagen der verschiedenen Ortsteile von knapp 3.9 Mio. Fr. vorgesehen.

Erfolgsrechnung gestuft mit Ausweis Ergebnisse Spezialfinanzierungen

Einwohnergemeinde Beromünster	Budget	Budget	Rechnung
Erfolgsrechnung HRM2	2022	2021	2020
30 Personalaufwand	17'626'000	16'725'300	15'372'040
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'502'400	4'614'300	4'230'450
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'512'200	1'461'100	1'277'806
35 Einlagen in Fonds und SF	587'670	608'913	910'933
36 Transferaufwand	15'050'400	14'506'900	13'742'146
37 Durchlaufende Beiträge	-	-	-
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	11'881'940	11'247'512	11'094'253
Betrieblicher Aufwand	51'160'610	49'164'024	46'627'628
40 Fiskalertrag	-17'584'300	-17'015'000	-17'477'234
41 Regalien und Konzessionen	-296'800	-291'900	-267'472
42 Entgelte	-3'369'400	-3'416'800	-3'570'993
43 Verschiedene Erträge	-	-	-250
45 Entnahmen aus Fonds und SF	-118'728	-281'214	-78'512
46 Transferertrag	-14'813'900	-14'635'300	-14'773'721
47 Durchlaufende Beiträge	-	-	-
49 Interne Verrechnungen und Umlagen	-11'881'940	-11'247'512	-11'094'253
Betrieblicher Ertrag	-48'065'068	-46'887'726	-47'262'436
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	3'095'543	2'276'298	-634'809
34 Finanzaufwand	70'100	73'400	55'394
44 Finanzertrag	-412'900	-400'800	-420'035
Finanzergebnis	-342'800	-327'400	-364'641
Operatives Ergebnis	2'752'743	1'948'898	-999'449
38 Ausserordentlicher Aufwand		-	
48 Ausserordentlicher Ertrag		-	
Ausserordentliches Ergebnis		-	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	2'752'743	1'948'898	-999'449
Der Ausgleich der Spezialfinanzierung (SF) findet vor dem Abschluss statt. Die Ergebnisse sind folglich im Gesamtergebnis nicht enthalten und sind deshalb gemäss untenstehender Aufstellung abzubilden.			
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Feuerwehr	-6'355	73'423	-55'542
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Wasserversorgung	18'627	9'707	-194'183
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	-572'515	-594'813	-641'054
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abfallwirtschaft	85'900	157'184	63'370
Total	-474'343	-354'498	-827'409

**Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereich
mit Ausweis Ergebnisse
Spezialfinanzierungen**

Gemeinde Beromünster		Budget	Budget	Rechnung
Erfolgsrechnung HRM2 nach Aufgabenbereichen		2022	2021	2020
1	Politik / Verwaltung / Kultur / Freizeit	2'580'095	2'549'490	2'342'645
2	Bildung	10'061'500	9'523'794	8'252'742
3	Soziales und Gesundheit	10'119'028	9'731'036	9'155'495
4	Sicherheit, Umwelt, Wirtschaft	267'407	323'485	171'792
5	Verkehr / Bau / Ver- und Entsorgung	2'679'625	2'339'398	2'287'599
6	Finanzen	-23'039'324	-22'597'130	-23'293'752
7	Immobilienbewirtschaftung	84'412	78'826	84'030
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		2'752'743	1'948'898	-999'449

Der Ausgleich der Spezialfinanzierung (SF) findet vor dem Abschluss statt. Die Ergebnisse sind folglich im Gesamtergebnis nicht enthalten und sind deshalb gemäss untenstehender Aufstellung abzubilden.

Ergebnisse Spezialfinanzierungen

Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Feuerwehr	-6'355	73'423	-55'542
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Wasserversorgung	18'627	9'707	-194'183
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	-572'515	-594'813	-641'054
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abfallwirtschaft	85'900	157'184	63'370
Total	-474'343	-354'498	-827'409

Investitionsrechnung Artengliederung

Gemeinde Beromünster	Budget	Budget	Rechnung
Investitionsrechnung nach Sachgruppen	2022	2021	2020
		ergänzt*	
500 Grundstücke	922'000	922'000	1'134
501 Strassen / Verkehrswege	240'000	530'975	9'025
503 Übrige Tiefbauten	571'000	1'406'309	91'274
504 Hochbauten	1'380'000	1'851'107	571'071
506 Mobilien	182'000	197'688	209'311
50 Sachanlagen	3'295'000	4'908'079	881'814
520 Software	-	86'666	163'334
529 Übrige immaterielle Anlagen	200'000	400'000	160'406
52 Immaterielle Anlagen	200'000	486'666	323'740
56 Eigene Investitionsbeiträge	-	280'000	-
Investitionsausgaben	3'495'000	5'674'745	1'205'554
61 Rückerstattungen	-601'000	-	-
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-274'000	-248'000	-358'060
64 Rückzahlung von Darlehen	-82'000	-66'000	-82'147
Investitionseinnahmen	-957'000	-314'000	-440'207
Nettoinvestitionen	2'538'000	5'360'745	765'346
davon Spezialfinanzierungen			
Investitionsausgaben:			
- Spezialfinanzierung (SF) Feuerwehr	40'000	80'000	71'248
- Spezialfinanzierung (SF) Wasserversorgung	171'000	-	-
- Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	400'000	671'000	91'274
Total Investitionsausgaben	611'000	751'000	162'521
Investitionseinnahmen:			
- Spezialfinanzierung (SF) Feuerwehr	-14'000	-28'000	-4'600
- Spezialfinanzierung (SF) Wasserversorgung	-162'000	-106'000	-178'994
- Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	-180'000	-180'000	-216'428
Total Investitionseinnahmen	-356'000	-314'000	-400'022
* Investitionsausgaben Budget 2020:			
Budgetüberträge aus 2019			
Budgetüberträge ins 2021			
Ergänzttes Budget 2020			
Festgesetztes Budget 2021		3'230'000	
Budgetüberträge 2021		2'130'745	
Ergänzttes Budget 2021		5'360'745	

Investitionsrechnung mit Kontrolle der Sonderkredite

Investitionsrechnung mit Kontrolle der Sonderkredite

	KST	Konto	Bezeichnung	Beschluss	Brutto-Kredit	vorauss. beanspr. bis 31.12.21	Budget 2022		Kreditkontrolle		Bemerkungen
							Ausgaben	Einnahmen	beanspr. bis 31.12.2022	verfügbar ab 01.01.2023	
2			Bildung								
	2130506001	5060.00	Ersatz Notebook Sek (Occasion 180 Geräte)				72'000.00				
	2190506002	5060.00	Ersatz alte Geräte (25% BS, 40% PS, 35% Sek)				70'000.00				
			Feuerwehr Michelsamt								
	1506506002	5060.50	FW: Motorspritze 3				40'000.00				
	1506634002	6340.00	FW: Beitrag GVL 35%					14'000.00			
4			Schiesswesen								
	7690613001	6130.00	Beitrag Bund Sanierung Kugelfang					421'000.00			Rückerstattung aus Investitionen 2021
	7690613001	6130.00	Beitrag Bund Sanierung Kugelfang					180'000.00			Rückerstattung aus Investitionen 2021
5			Verkehr / Bau / Ver- und Entsorgung								
	6153501001	5010.00	Umsetzung Parkplatzreglement				240'000.00				inkl. Eigenleistungen
5			Raumordnung								
	7900529001	5290.00	Gesamtrevision Ortsplanung	10.12.12/14.06.18	1'100'000.00	900'000.00	200'000.00		1'100'000.00	0.00	Sonderkredit, in Ausführung, inkl. Eigenleistungen
5			Wasserversorgung								
	7104503001	5030.00	Optimierung Wasserversorgung Ortsteil Schwarzenbach + Gunzwil Ost				171'000.00				
	7104639002	6440.00	Amortisation Darlehen aquaregio ag					82'000.00			
	7104639001	6390.00	Anschlussgebühren					80'000.00			
5			Abwasserbeseitigung								
	7204639001	6390.00	Anschlussgebühren					180'000.00			
	7204503003	5030.00	Sanierung Gemeindekanalisationen				400'000.00				
7			Infrastruktur								
	21762500001	5000.00	Dreifachsporthalle - Landkauf Chällermatt				922'000.00				
	21762504001	5040.00	Dreifachsporthalle - Hochbau				500'000.00				
	21731504002	5040.00	Schulanlagen Neudorf: Sanierung Eingangstüren				100'000.00				
	21750504001	5040.00	Schulhäuser St. Michael; Neue Heizverteilungsanlage				120'000.00				
	21751504003	5040.00	Schulhaus St. Michael I: Ersatz Sonnenschutz				80'000.00				
	21751504001	5040.00	Schulhaus St. Michael I: Dachsanierung				480'000.00				
	21711504001	5040.00	Primarschulhaus Beromünster: Lifteinbau				100'000.00				
			Total Ausgaben / Einnahmen				3'495'000.00	957'000.00			<i>Sonderkreditlimite</i>
			Mehrausgaben / Mehreinnahmen				0.00	2'538'000.00			<i>Fr. 1'000'000.00</i>
	9990590001	5900.00	Passivierung der Einnahmen				957'000.00				
	9990690001	6900.00	Aktivierung der Ausgaben					3'495'000.00			
			Kontrolladdition (Ergebnis muss Null sein)				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>			

Planungsparameter und Finanzkennzahlen

Einwohnergemeinde Beromünster

Planungsparameter Finanzplan 2022 - 2025

Eingabe Einflussfaktoren / Plangrössen	Budget	Budget	Finanzplanjahre		
	2021	2022	2023	2024	2025
Ø Veränderung Personalaufwand (30)			1.00%	1.00%	1.00%
Ø Teuerung Sach- und Betriebsaufwand (31)			0.00%	0.00%	0.50%
Ø Veränderung Transferleistungen (36/46)			0.00%	0.00%	0.00%
Ø Veränderung Entgelte (42)			0.00%	0.00%	0.50%
Ø Veränderung übriger Aufwand/Ertrag			0.00%	0.00%	0.50%
Zinssätze (für Neukredite)			0.50%	0.50%	0.50%
Zinssätze (für interne Zinsverrechnung, nomal)			2.00%	2.00%	2.00%
Zinssätze (für interne Zinsverrechnung, Spezfin)			0.75%	0.75%	0.75%

Einflussfaktoren auf Steuereinnahmen	Budget	Budget	Finanzplanjahre		
	2021	2022	2023	2024	2025
Steuerfuss Gemeinde	1.85	1.85	1.85	1.85	1.95
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung	0.70%	0.70%	0.70%	0.70%	0.70%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	6'708	6'755	6'802	6'849	6'897
Wachstum der Ø Steuerkraft natürliche Personen			2.50%	2.50%	2.50%
Wachstum der Ø Steuerkraft juristische Personen			2.50%	2.50%	2.50%

Kennzahlen Finanzplan 2022 - 2025

Finanzkennzahlen (z.T. vereinfacht)			Grenzwert	2021	2022	2023	2024	2025	Ø 22-25
a.	Selbstfinanzierungsgrad	min. *	0%	-2%	-28%	-8%	-5%	2%	-7%
b.	Selbstfinanzierungsanteil	min. *	0%	-0.2%	-1.7%	-2.1%	-2.4%	0.2%	-1.5%
c.	Zinsbelastungsanteil	max.	4%	0.0%	0.0%	-0.2%	-0.1%	0.2%	0.0%
d.	Kapitaldienstanteil	max.	15%	4.3%	4.5%	4.5%	4.7%	6.4%	5.1%
e.	Nettoverschuldungsquotient	max.	150%	-64%	-49%	1%	89%	99%	37%
f.	Nettoschuld pro Einwohnwer	max.	870	-1'918	-1'484	45	2'773	3'257	1'162
g.	Nettoschuld ohne SF pro Einw.	max.	2'450	-393	86	1'339	3'887	4'133	2'374
h.	Bruttoverschuldungsanteil	max.	200%	46.9%	89.4%	117.7%	176.8%	180.1%	141.4%

* Kein Grenzwert bei Selbstfinanzierungsgrad und Selbstfinanzierungsanteil vorgegeben, wenn die Nettoschuld pro Einwohner in keinem Jahr über dem Kantonsdurchschnitt liegt.

08.11.2021

Geldflussrechnung Budget 2022

Einwohnergemeinde Beromünster	Rechnung	Budget	Budget
Geldflussrechnung HRM2	2020	2021	2'022
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	999	-1'949	-2'753
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'393	1'544	1'655
Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	-240	-	-
Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	296	-	-
Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	1	-	-
Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	-	-	-
Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-1'207	-	-
Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-179	-	-
Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-204	-	-
Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	832	328	469
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	1'693	-77	-629
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'205	-3'544	-3'495
Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	440	314	957
Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-765	-3'230	-2'538
Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-4	-	-
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-769	-3'230	-2'538
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			
Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	-1'200	-	-
Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-36	-10'301	-12'972
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-1'236	-10'301	-12'972
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-769	-4'636	-2'538
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-1'236	-13'444	-12'972
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-2'005	-18'080	-15'510
Finanzierungstätigkeit			
Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'588	-1'500	-
Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'600	11'000	16'000
Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	47	-	-
Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	21	-	-
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	56	9'500	16'000
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	1'693	-77	-629
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-2'005	-18'080	-15'510
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	56	9'500	16'000
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	-257	-8'657	-139
Kontrollrechnung			
Stand flüssige Mittel per 31.12.	9'480	823	684
Stand flüssige Mittel per 1.1.	9'737	9'480	823
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	-257	-8'657	-139
Kontrolltotal	0	-0	-0

Antrag und Verfügung Gemeinderat

Antrag und Verfügung des Gemeinderates zum Aufgaben- und Finanzplan und zum Budget

Der Gemeinderat hat den Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2022 bis 2027 und das Budget für das Jahr 2022 verabschiedet und beantragt Folgendes:

1. Vom Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2022 bis 2025 sei (zustimmend) Kenntnis zu nehmen.
2. Das Budget für das Jahr 2022 sei mit einem Aufwandüberschuss von 2'752'742.65 Franken sowie Investitionsausgaben von 3'495'000 Franken sowie einem Steuerfuss von 1.85 Einheiten zu beschliessen.
3. Der Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht zum Aufgaben- und Finanzplan und zum Budget für die Periode 2021 bis 2024 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet: *"Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob das Budget 2021 sowie der Aufgaben- und Finanzplan 2021 - 2024 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar sind und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 11. März 2021 **keine Anhaltspunkte festgestellt**, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden."*

VERFÜGUNG

Der Aufgaben- und Finanzplan und das Budget werden der Controlling-Kommission übergeben. Diese erstattet über das Prüfungsergebnis zuhanden des Gemeinderates und der Stimmberechtigten einen Bericht und gibt diesen eine Empfehlung über die Genehmigung des Budgets ab.

Beromünster, 16.09.2021

Gemeinde Beromünster
Gemeinderat

Hans-Peter Arnold
Gemeindepräsident

Daniel Bucher
Gemeindeschreiber

Bericht Controllingkommission

Bericht der Controlling-Kommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Beromünster

Als Controlling-Kommission haben wir den Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2022 bis 2025 und das Budget (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) inkl. Steuerfuss für das Jahr 2022 der Gemeinde Beromünster 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 angespannt aber über alles gesehen vertretbar. Die anstehenden Investitionen in erhaltende und zukunftsgestaltende Projekte werden die Attraktivität unserer Gemeinde nachhaltig steigern respektive bewahren. Zusammen mit einem kontinuierlichen Anstieg der gebundenen Ausgaben wird in den nächsten Jahren jedoch viel Kapital gebunden und bestehende Reserven verzehrt. Diese Entwicklung ist laufend zu überprüfen um ihr bei Bedarf frühzeitig mit geeigneten Massnahmen entgegen zu wirken.

Der vom Gemeinderat vorgeschlagene Steuerfuss von 1.85 Einheiten beurteilen wir als notwendig.

Wir empfehlen, das vorliegende Budget mit einem Aufwandüberschuss von 2'752'742.65 Franken inkl. einem Steuerfuss von 1.85 Einheiten sowie Bruttoinvestitionen von Fr. 3'495'000 Franken zu genehmigen.

Beromünster, 20. Oktober 2021

Die Mitglieder der Controlling-Kommission:

Christian Marbot, Präsident:

Josef Erni:

Rebekka Schüpfer:

Daniel Fischer:

Elias Hörhager:

Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht

15. März 2021

Gemeinde Beromünster

Finanzaufsicht Gemeinden

Bahnhofstrasse 19
6002 Luzern
Telefon 041 228 55 47
finanzaufsicht@lu.ch
www.lu.ch

Gemeinderat Beromünster
Fläcke 1
6215 Beromünster

Luzern, 11. März 2021

Kontrollbericht Budget 2021 sowie Aufgaben- und Finanzplan 2021 - 2024

Sehr geehrter Herr Gemeindepräsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Wir danken Ihnen für das Einreichen des Budgets 2021 und des Aufgaben- und Finanzplans 2021 - 2024. Als Aufsichtsbehörde ist es unsere Aufgabe zu prüfen, ob das Budget sowie der Aufgaben- und Finanzplan 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 Finanzhaushaltes erfüllt. Unsere Feststellungen haben wir sodann gemäss § 106 des Gemeindegesetzes (GG, SRL Nr. 150) in einem Kontrollbericht zuhanden der Stimmberechtigten festzuhalten.

Im Rahmen unserer Prüfung haben wir keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden. Wir erlauben uns aber folgende Hinweise:

Darstellung der Investitionsrechnung

Das Budget der Investitionsrechnung ist in der Botschaft lediglich in den einzelnen Aufgabenbereichen dargestellt. Zudem ist die Sonderkreditkontrolle abgedruckt. Wir ersuchen Sie, die Investitionsrechnung zusätzlich auch in der Form der 2-stufigen Artengliederung abzubilden und mit den Angaben zu den Spezialfinanzierungen zu ergänzen (analog zur Darstellung der Erfolgsrechnung). Auf der Homepage der Finanzaufsicht finden Sie eine Mustervorlage, wie wir uns die Darstellung der Investitionsrechnung vorstellen.

Publikation der Finanzkennzahlen

Die Finanzkennzahlen der Gemeinde Beromünster bewegen sich für das Budget 2021 alle innerhalb der in § 3 der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGV, SRL Nr.161) stipulierten Bandbreiten. Allerdings sind in der Botschaft zur Urnenabstimmung vom 20. Dezember 2020 lediglich die Finanzkennzahlen zur Rechnung 2019 abgedruckt. Wir ersuchen Sie, die Finanzkennzahlen künftig auch für das Budget sowie für die Finanzplanjahre in der Volksbotschaft zu publizieren.

Kenntnisnahme des Aufgaben- und Finanzplans im Urnenverfahren

Nach § 8 Abs. 1 FHGG erstellt der Gemeinderat jährlich einen Aufgaben- und Finanzplan (AFP) und legt ihn den Stimmberechtigten vor. Die Stimmberechtigten haben bei der politischen Planung der Gemeinde die Befugnis, den AFP zur Kenntnis zu nehmen (vgl. § 9 Abs. 1 lit. c. GG). Üblicherweise wird der Aufgaben- und Finanzplan den Stimmberechtigten an

der Gemeindeversammlung zur Kenntnis gebracht. In Gemeinden, die keine Gemeindeversammlung kennen und sämtliche Geschäfte an der Urne beschliessen, passiert die Kenntnisnahme des AFP jeweils im Rahmen einer Orientierungsversammlung.

Wir ersuchen Sie, für die Kenntnisnahme des Aufgaben- und Finanzplans eine separate Abstimmungsfrage zu formulieren, sofern der AFP den Stimmberechtigten an der Urne zur Kenntnis gebracht wird und vorgängig keine Orientierungsversammlung stattfindet.

Allgemeiner Hinweis zum Inhalt der Botschaft

Angesichts der Covid-19 Pandemie verzichten viele Gemeinden auf das Abhalten einer Gemeindeversammlung und beschliessen die Geschäfte an der Urne. Wir weisen darauf hin, dass den Stimmberechtigten im Falle einer Urnenabstimmung alle wesentlichen Unterlagen zuzustellen sind (namentlich, wenn vor der Urnenabstimmung keine Orientierungsversammlung abgehalten wird). Die Abstimmungsbotschaft muss – damit sie ihren Zweck erfüllen kann – alle für die Willensbildung wesentlichen Informationen enthalten. Sie muss den Stimmberechtigten ermöglichen, sich objektiv über die Vorlage zu informieren. Eine Beeinträchtigung der freien Willensbildung ist anzunehmen, wenn dem Stimmbürger ausschlaggebende Entscheidungsgrundlagen vorenthalten werden, für die er in der Vorlage selbst keine Anhaltspunkte finden kann. Der Stimmberechtigte erhält so ein falsches Bild über Zweck und Tragweite der Vorlage. Im Ergebnis wird dem Stimmbürger die Möglichkeit genommen, sich über den eigentlichen Inhalt des Geschäfts auszusprechen. Zu den wesentlichen Informationen, welche den Stimmberechtigten im Rahmen des Budgets und des Aufgaben- und Finanzplans in der Volksbotschaft abzudrucken sind, zählen wir:

- Lagebeurteilung
- Aufgabenbereiche / Leistungsaufträge (pro Globalbudget 2-stufige Artengliederung der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung mit Vergleich zum Budget Vorjahr und zur Rechnung Vorjahr sowie mit Erläuterungen)
- Gestufte Erfolgsrechnung (mind. 2-stufige Artengliederung mit Vergleich zum Budget Vorjahr und zur Rechnung Vorjahr inkl. Ausweis der Spezialfinanzierungen)
- Investitionsrechnung (mind. 2-stufige Artengliederung mit Vergleich zum Budget Vorjahr und zur Rechnung Vorjahr inkl. Ausweis der Spezialfinanzierungen)
- Geldflussrechnung, vereinfachte Form
- Sonderkreditkontrolle
- Finanzkennzahlen (inkl. Publikation der Planungsparameter)
- Erläuterungen und Antrag des Gemeinderates
- Bericht des strategischen Controlling-Organs
- Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht

Die blosse Aktenaufgabe der erwähnten Dokumente oder der Verweis auf die Homepage der Gemeinde genügen in Urnenverfahren nicht. Der Regierungsrat hat unlängst in einem Beschwerdefall festgehalten, dass es sich bei der Vermittlung der wesentlichen Inhalte im Urnenverfahren um eine Bringschuld der Gemeinde und nicht um eine Holschuld der Stimmberechtigten handle.

In der Volksbotschaft der Gemeinde Beromünster sind die oben aufgeführten Ausweise grossmehrheitlich abgedruckt. Wir empfehlen Ihnen, die Geldflussrechnung für das Budget ebenfalls darzustellen und (wie bereits erwähnt) die Investitionsrechnung in der 2-stufigen Artengliederung sowie die Finanzkennzahlen auszuweisen.

Dieser Kontrollbericht ist den Stimmberechtigten mit dem nächsten Budget wie folgt zu eröffnen:

"Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob das Budget 2021 sowie der Aufgaben- und Finanzplan 2021 - 2024 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar sind und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie

hat gemäss Bericht vom 11. März 2021 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden."

Wir bitten Sie um Kenntnisnahme und danken für die angenehme Zusammenarbeit. Für die Beantwortung von Fragen stehen wir Ihnen gerne zur Verfügung.

Freundliche Grüsse



Beat Fallegger
Leiter Finanzaufsicht Gemeinden



Thomas Keist
Bereichsleiter
041 228 58 04
thomas.keist@lu.ch

Kopie z.K. an:

- Controlling-Kommission Gemeinde Beromünster, Herr Christian Marbot, Präsident, Grünegg 10, 6215 Beromünster