

Rechnung 2021

Einladung zur Gemeindeversammlung

Mittwoch, 18. Mai 2022, 20.00 Uhr, im Zentrum Mühlehof



Flugbild der Gemeinde Gisikon (Bild: Mario Ammann.)

Traktanden:**1. Jahresbericht mit Jahresrechnung für das Jahr 2021****2. Informationen des Gemeinderates**

- Ortsplanung
- Infrastruktur
- Bildung
- Ukraine-Krise
- Anlässe
- Fusionsprojekt mit der Gemeinde Honau

Der Gemeinderat dankt für das Interesse am Gemeindegeschehen und beantragt jeweils die Zustimmung zu den traktandierten Geschäften.

Stimmberechtigt sind die stimmfähigen Schweizerinnen und Schweizer ab 18 Jahren, welche mindestens fünf Tage vor der Gemeindeversammlung in Gisikon gesetzlich geregelten Wohnsitz haben.

Die Rechnungslegung nach HRM2 erfordert umfangreiche Dokumente. Aus diesem Grund wurde der Umfang der gedruckten Botschaft auf das Wesentliche reduziert.

Die ausführlichen Unterlagen zur Botschaft können auf unserer Website www.gisikon.ch heruntergeladen oder unter (Tel. 041 455 42 00 oder gemeinde@gisikon.ch) bestellt werden.

1. Jahresbericht mit Jahresrechnung für das Jahr 2021

Die Rechnung 2021 wurde zum dritten Mal mit dem neuen Rechnungslegungsstandard für die Luzerner Gemeinden, dem Harmonisierten Rechnungsmodell 2 (HRM2), erstellt. Die Erfolgsrechnung weist einen Aufwand von CHF 8'413'631 und einen Ertrag von CHF 8'339'828 auf. Das Budget 2021 sah einen Aufwandüberschuss von CHF 251'000 vor. Die Rechnung schliesst nun mit einem Aufwandüberschuss von CHF 73'802 und damit deutlich besser als budgetiert ab.

Mit der Einführung von HRM2 besteht pro Aufgabenbereich ein Globalbudget. Mit dem Budget ist der politische Leistungsauftrag zu erfüllen. Reicht das Budget bei einzelnen Positionen nicht aus, kann der Betrag innerhalb des Aufgabenbereichs kompensiert werden. Im Jahr 2021 mussten in den Bereichen Infrastruktur, Bildung und Soziales Kreditüberschreitungen von unvorhersehbaren oder durch übergeordnetes Recht vorgeschriebenen Ausgaben genehmigt werden. Die Mehrkosten sind insbesondere auf die notwendigen und kostenintensiven Räumungsarbeiten des Unwetters vom 25. Juli 2021 sowie den gestiegenen Aufwendungen im Bereich der Sozialhilfe zurückzuführen.

Dass es trotz Mehrausgaben zu einem deutlich besseren Ergebnis gereicht hat, ist im Wesentlichen auf Mehrerträge bei den Steuern des laufenden Jahres und der früheren Jahre zurückzuführen. Auch die schwer kalkulierbaren Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen sowie die Grundstückgewinnsteuern lagen im vergangenen Jahr über den Budgeterwartungen.

Jahresbericht

Mit dem Harmonisierten Rechnungsmodell 2 (HRM2) ist vom Gemeinderat ein Jahresbericht gemäss § 17 FHGG zu erstellen. Der detaillierte Jahresbericht ist auf der Webseite der Gemeinde (www.gisikon.ch) einsehbar und hat folgenden Inhalt:

- a. Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms;
- b. Berichte zu den Aufgabenbereichen;
- c. Jahresrechnung mit Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Geldflussrechnung;
- d. Prüfungsbericht des Rechnungsprüfungsorgans;
- e. Kontrollbericht der Finanzaufsicht.

Erfolgsrechnung 2021 nach Aufgabenbereichen*			
Aufgabenbereiche	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Präsidiales	3'718'477	3'894'900	4'250'473
Infrastruktur	-229'981	-111'100	-334'076
Bildung	-1'545'459	-1'776'900	-1'790'434
Gesundheit & Soziales	-1'777'484	-1'837'100	-1'952'111
Umwelt	-165'553	-169'800	-173'852
Gesamtergebnis	67'267	-251'000	-73'802

*Hinweis: Die Gemeinde Gisikon hat fünf Aufgabenbereiche (AB) definiert. Für jeden dieser AB wurde im November 2020 von den Stimmberechtigten ein Globalbudget verabschiedet. Dieser Nettoaufwand ist von den Verantwortlichen zwingend einzuhalten. Ebenfalls dürfen die beschlossenen Bruttoausgaben der Investitionsrechnung nicht überschritten werden.

Investitionsrechnung

Insgesamt hat die Stimmbevölkerung für das Jahr 2021 Investitionen von CHF 280'000 genehmigt. In der Rechnung 2021 wurden davon CHF 206'192 ausgegeben. Der Bau der Sammelstelle konnte erst im Jahr 2021 realisiert werden. Die Anschlussgebühren für die 3. Etappe der Weitblick-Überbauung sind im Jahr 2021 eingegangen.

Investitionsrechnung 2021

Investition	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Ausbau Tagesstrukturen	-66'548		
Realisierung Schulräume	-3'200'798		-40'616
Schule EDV-Anpassungen	-88'534		
Neubau Wasserverbundleitung		-150'000	
Anschlussgebühren Wasser	300	30'000	115'945
Erarbeitung GEP 2. Runde	-70'079	-90'000	-57'461
Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung	750	60'000	289'863
Erstellung Sammelstelle			-65'367
Ortsplanung	-17'517	-40'000	-42'748
Total Investitionsausgaben	-3'443'476	-280'000	-206'192
Total Investitionseinnahmen	1'050	90'000	405'808
Nettoinvestitionen	-3'442'426	-190'000	199'616



Die Sammelstelle konnte im Jahr 2021 realisiert werden.

Bilanz

Durch den Aufwandüberschuss sinkt das Eigenkapital auf CHF 5'483'757. Im Jahr 2021 musste die Gemeinde keine zusätzlichen Finanzverbindlichkeiten eingehen.

Finanzkennzahlen

Seit Jahren liegen alle Kennzahlen der Gemeinde im grünen Bereich.

Kennzahlen 2021		
Finanzkennzahlen	Grenzwert	2021
Zinsbelastungsanteil	4 %	0.1 %
Nettoschuld pro Einwohner*	Fr. 870.00	Fr. -811.00
Selbstfinanzierungsgrad	80 %	-161.8 %
Nettoverschuldungsquotient	150 %	-25.3 %

Die vollständige Liste aller Finanzkennzahlen sind auf der Website der Gemeinde Gisikon einsehbar.

*Die Nettoschuld pro Einwohner/in zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung nach Abzug des Finanzvermögens. Die Nettoschuld soll gemäss Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden das Zweifache des kantonalen Mittels nicht übersteigen. Negative Werte bedeuten, dass eine Gemeinde ein Nettovermögen hat und somit keine Nettoschulden aufweist.

Fazit und Ausblick

Der Finanzhaushalt der Gemeinde Gisikon präsentiert sich nach wie vor solid. Die stabile Finanzlage kann aber nicht darüber hinwegtäuschen, dass infolge von zusätzlichen Bildungs- und Sozialausgaben sowie allfälligen Steuerausfällen aufgrund der Ukraine-Krise vermutlich herausfordernde Jahre bevorstehen. Diese Entwicklung kann zum heutigen Zeitpunkt noch nicht abschliessend beurteilt werden.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt den Jahresbericht mit Jahresrechnung für das Jahr 2021 zu genehmigen.

Bericht der Rechnungskommission

Die Rechnungskommission hat den Jahresbericht beurteilt und empfiehlt, den Jahresbericht mit Jahresrechnung für das Jahr 2021 zu genehmigen.



