GEMEINDE OBERKIRCH

Rechnung 2024

Die Rechnung 2024 der Gemeinde Oberkirch schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'256'021.29 und die Investitionsrechnung mit Bruttoinvestitionen von CHF 1'423'659.70 ab. Die Gemeindeversammlung findet am Montag, 19. Mai 2025 statt.

Der Gemeinderat informiert Sie über das Ergebnis der Rechnung 2024.

Erfolgsrechnung
Die Gemeinde Oberkirch führt sechs Aufgabenbereiche. Die Erfolgsrechnung 2024 weist bei einem Aufwand von CHF 35'316'291.09 und einem Ertrag von CHF 34'060'269.80 einen Aufwandüberschuss von CHF 1'256'021.29 aus. Das Budget 2024 rechnete mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'060'593.15 bei einem Steuerfuss von 1.55 Einheiten. Die Differenz zum Budget beträgt somit CHF 195'428.14 (Mehraufwand).

Die Globalbudgets je Aufgabenbereich schliessen für das Jahr 2024 mit den folgenden Saldi ab:

Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen	Rechnung 2024 Nettobeträge	Budget 2024 Nettobeträge	Differenz absolut	in %
10 Politik und Verwaltung	984'146.18 Nettoaufwand	1'043'088.45 Nettoaufwand	58'942.27 Minderaufwand	5.65 %
20 Wirtschaft, Sicherheit und Gesellschaft	359'318.60 Nettoaufwand	395'843.80 Nettoaufwand	36'525.20 Minderaufwand	9.23 %
30 Bildung und Kultur	7'298'525.80 Nettoaufwand	7'304'974.15 Nettoaufwand	6'448.35 Minderaufwand	0.09 %
40 Gesundheit und Soziales	7'448'499.05 Nettoaufwand	7'120'222.95 Nettoaufwand	-328'276.10 Mehraufwand	-4.61 %
50 Bau, Infrastruktur, Verkehr, Umwelt und Raumordnung	2'054'177.50 Nettoaufwand	2'118'666.15 Nettoaufwand	64'488.65 Minderaufwand	3.04 %
60 Finanzen	16'888'645.84 Nettoertrag	16'922'202.35 Nettoertrag	-33'556.51 Minderertrag	-0.20 %
	Aufwandüberschuss	**Aufwandüberschuss**	**Gesamtergebnis**	
Rechnungsergebnis	**-1'256'021.29**	**-1'060'593.15**	**-195'428.14**	

Der Aufgabenbereich "40 Gesundheit und Soziales" schliesst nicht innerhalb des Globalbudgets ab. Das Budget wird um CHF 328'276.10 überschritten.

Teilweise konnten diese Überschreitungen mit weniger Aufwendungen oder Mehrerträgen innerhalb des Globalbudgets "Aufgabenbereich 40" ausgeglichen werden. Die Beiträge an das Pflegezentrum Feld für die Restfinanzierung der Langzeitpflege wurden mit CHF 231'080.30 und die Beiträge an die Spitex Region Sursee für die Restfinanzierung der Langzeitpflege mit CHF 202'906.70 überschritten. Darin ist auch der Anteil des Betriebsverlustes der Spitex Region Sursee von CHF 103'308.35 enthalten.

Da es sich um "gebundene Ausgaben" handelt, ist der Gemeinderat zuständig für die Bewilligung der Kreditüberschreitung gemäss § 15 FHGG. Der Gemeinderat hat der Kreditüberschreitung mit Beschluss vom 13. März 2025 zugestimmt.

Die vier anderen Aufgabenbereiche "10 Politik und Verwaltung", "20 Wirtschaft, Sicherheit und Gesellschaft", "30 Bildung und Kultur" und "50 Bau, Infrastruktur, Verkehr, Umwelt und Raumordnung" schliessen innerhalb des Globalbudgets ab.

Der Aufgabenbereich "60 Finanzen" schliesst mit einem Minderertrag von CHF 33'556.51 ab. Für den ausbleibenden Steuerertrag im Aufgabenbereich 60 ist weder ein Budget- noch ein Nachtragskredit zu beantragen.

Die Gemeinde Oberkirch konnte folgende Steuern einnehmen:

Steuereinnahmen	**Rechnung 2024 Ertrag**	**Budget 2024 Ertrag**	**Differenz absolut**	**in %**
Gemeindesteuern laufendes Jahr	13'678'210.30	14'090'000.00	-411'789.70 Minderertrag	-2.92 %
Gemeindesteuern Nachträge aus früheren Jahren	1'878'951.80	1'409'000.00	469'951.80 Mehrertrag	33.35 %
Sondersteuern auf Kapitalzahlungen	531'103.85	550'000.00	-18'896.15 Minderertrag	-3.44 %
Grundstückgewinnsteuern	563'787.35	720'000.00	-156'212.65 Minderertrag	-21.70 %
Handänderungssteuern	205'254.00	300'000.00	-94'746.00 Minderertrag	-31.58 %
Erbschaftssteuern	54'764.95	30'000.00	24'764.95 Mehrertrag	82.55 %
Nettoergebnis			**-186'927.75 Minderertrag**	

Bei den Steuereinnahmen verzeichnet die Gemeinde Oberkirch einen Minderertrag von CHF 186'927.75 (Nettoergebnis der obenstehenden Tabelle) gegenüber dem Budget.

Die Steuereinnahmen des laufenden Jahres konnten nicht erreicht werden und sind um CHF 411'789.70 tiefer ausgefallen als budgetiert. Bei den Nachträgen aus früheren Jahren konnten jedoch Mehrerträge von CHF 469'951.80 verzeichnet werden. Bei den Sondersteuern auf Kapitalzahlungen konnte der budgetierte Ertrag um CHF 18'896.15 nicht erreicht werden. Bei den Sondersteuern (Grundstückgewinn-, Handänderungs- und Erbschaftssteuern) wurde bei der Budgetierung von Durchschnittswerten der letzten Jahre ausgegangen. Sowohl die budgetierten Grundstückgewinn- wie auch die Handänderungssteuern konnten nicht erreicht werden. Bei den Grundstückgewinnsteuern sind die Einnahmen um CHF 156'212.65 und bei den Handänderungssteuern um CHF 94'746.00 tiefer ausgefallen als budgetiert. Bei den Erbschaftssteuern konnten Mehreinnahmen von CHF 24'764.95 verzeichnet werden.

Es kann festgestellt werden, dass das Rechnungsjahr 2024 wiederum von einer sehr hohen Budgetgenauigkeit und einer disziplinierten Ausgabepolitik geprägt war.

Der Aufwandüberschuss wird gemäss den gesetzlichen Bestimmungen dem Eigenkapital entnommen.

Investitionsrechnung
Die Investitionsrechnung 2024 schliesst bei Ausgaben von CHF 1'423'659.70 und Mindereinnahmen von CHF 9'244.00 und somit mit einer Zunahme der Nettoinvestitionen um CHF 1'432'903.70 (ergänztes Budget 2024: Bruttoinvestitionen von CHF 2'725'000.00) ab.

Einige Investitionen konnten noch nicht getätigt werden, da die Projekte aus verschiedenen Gründen nicht ausführungsbereit oder die dafür nötigen Personalressourcen nicht vorhanden waren.

Investitionsrechnung 2024 nach politischen Leistungsaufträgen:

Investitionsrechnung		Rechnung 2024		ergänztes Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	1'423'659.70	-9'244.00	2'725'000.00	760'000.00	9'518'144.65	416'289.10
	Nettoergebnis		**1'432'903.70**		**1'965'000.00**		**9'101'855.55**
30	Bildung und Kultur	63'597.25		67'000.00		1'813'555.25	
	Nettoergebnis		**63'597.25**		**67'000.00**		**1'813'555.25**
40	Gesundheit und Soziales	0.00		0.00		6'000'000.00	
	Nettoergebnis		**0.00**		**0.00**		**6'000'000.00**
50	Bau, Infrastruktur, Verkehr, Umwelt und Raumordnung	1'360'062.45	-9'244.00	2'658'000.00	760'000.00	1'704'589.40	416'289.10
	Nettoergebnis		**1'369'306.45**		**1'898'000.00**		**1'288'300.30**

Das Globalbudget wird in den Aufgabenbereichen 30 und 50 eingehalten.

Bericht und Empfehlung der externen Revisionsstelle und der Controllingkommission
Die externe Revisionsstelle Balmer Etienne AG, Luzern, hat die Rechnung geprüft und für in Ordnung befunden. Der politische Teil des Jahresberichts wurde durch die Controllingkommission beurteilt. Sie empfiehlt, den Jahresbericht 2024 mit Jahresrechnung 2024 zu genehmigen.