

Beilage 2: Budget 2024 je Geschäftsbereich

Gemeinde	Gemeindeschlüssel in %	öV-Beitrag in Franken				Total
		Verkehrsverbund	Behindertenfahrdienst	Beitrag BIF	öV-Investitionskosten	
Adligenswil	1.24681%	508'613	5'299	163'083	34'936	711'931
Aesch	0.21044%	85'843	894	27'525	5'896	120'159
Alberswil	0.17874%	72'912	760	23'379	5'008	102'059
Altbüron	0.21110%	86'115	897	27'612	5'915	120'539
Altishofen	0.33211%	135'479	1'411	43'440	9'306	189'637
Ballwil	0.45621%	186'101	1'939	59'672	12'783	260'495
Beromünster	1.32448%	540'295	5'629	173'242	37'112	756'278
Buchrain	1.41505%	577'240	6'014	185'088	39'650	807'992
Büron	0.48880%	199'395	2'077	63'935	13'696	279'103
Buttisholz	0.63462%	258'881	2'697	83'009	17'782	362'369
Dagmersellen	0.93215%	380'253	3'962	121'926	26'119	532'259
Dierikon	0.31516%	128'564	1'339	41'223	8'831	179'958
Doppleschwand	0.13968%	56'979	594	18'270	3'914	79'757
Ebikon	4.18676%	1'707'904	17'794	547'628	117'313	2'390'638
Egolzwil	0.25424%	103'711	1'081	33'254	7'124	145'169
Eich	0.32410%	132'208	1'377	42'392	9'081	185'058
Emmen	8.56181%	3'492'619	36'388	1'119'885	239'902	4'888'793
Entlebuch	0.60632%	247'335	2'577	79'306	16'989	346'207
Ermensee	0.24173%	98'608	1'027	31'618	6'773	138'027
Eschenbach	0.61773%	251'991	2'625	80'799	17'309	352'725
Escholzmatt-Marbach	0.92769%	378'433	3'943	121'342	25'994	529'711
Ettiswil	0.54310%	221'548	2'308	71'038	15'218	310'112
Fischbach	0.15547%	63'421	661	20'336	4'356	88'774
Flühli	0.45127%	184'087	1'918	59'026	12'645	257'676
Geuensee	0.52659%	214'810	2'238	68'877	14'755	300'680
Gisikon	0.31544%	128'679	1'341	41'260	8'839	180'118
Greppen	0.18822%	76'780	800	24'619	5'274	107'473
Grossdietwil	0.16338%	66'648	694	21'370	4'578	93'291
Grosswangen	0.55852%	227'836	2'374	73'054	15'650	318'914
Hasle	0.32273%	131'651	1'372	42'213	9'043	184'279

Gemeinde	Gemeindeschlüssel in %	öV-Beitrag in Franken				Total
		Verkehrsverbund	Behindertenfahrdienst	Beitrag BIF	öV-Investitionskosten	
Hergiswil b.W	0.32690%	133'353	1'389	42'759	9'160	186'661
Hildisrieden	0.39648%	161'735	1'685	51'859	11'109	226'388
Hitzkirch	1.28626%	524'705	5'467	168'243	36'041	734'456
Hochdorf	1.78609%	728'598	7'591	233'620	50'046	1'019'855
Hohenrain	0.44550%	181'731	1'893	58'271	12'483	254'378
Honau	0.06513%	26'570	277	8'519	1'825	37'191
Horw	3.85634%	1'573'116	16'389	504'409	108'055	2'201'969
Inwil	0.45901%	187'245	1'951	60'039	12'862	262'096
Knutwil	0.44381%	181'042	1'886	58'050	12'435	253'414
Kriens	6.73601%	2'747'822	28'628	881'071	188'743	3'846'264
Luthern	0.19447%	79'332	827	25'437	5'449	111'045
Luzern	27.35314%	11'158'164	116'251	3'577'790	766'435	15'618'640
Malters	1.12968%	460'830	4'801	147'762	31'654	645'047
Mauensee	0.31078%	126'776	1'321	40'650	8'708	177'455
Meggen	2.02929%	827'809	8'624	265'431	56'861	1'158'725
Meierskappel	0.30189%	123'151	1'283	39'487	8'459	172'380
Menznau	0.52311%	213'392	2'223	68'423	14'658	298'696
Nebikon	0.47853%	195'208	2'034	62'592	13'409	273'243
Neuenkirch	1.58136%	645'086	6'721	206'842	44'310	902'959
Nottwil	0.86809%	354'120	3'689	113'546	24'324	495'679
Oberkirch	1.02339%	417'471	4'349	133'859	28'675	584'355
Pfaffnau	0.51079%	208'365	2'171	66'811	14'312	291'659
Rain	0.49733%	202'876	2'114	65'051	13'935	283'976
Reiden	1.27415%	519'764	5'415	166'659	35'702	727'540
Rickenbach	0.47379%	193'275	2'014	61'972	13'276	270'536
Roggliwil	0.14440%	58'905	614	18'887	4'046	82'452
Römerswil	0.38413%	156'697	1'633	50'244	10'763	219'337
Romoos	0.10114%	41'257	430	13'229	2'834	57'750
Root	1.62476%	662'788	6'905	212'519	45'526	927'738
Rothenburg	2.07386%	845'990	8'814	271'261	58'110	1'184'175
Ruswil	1.41000%	575'180	5'992	184'428	39'508	805'108
Schenkon	0.75064%	306'207	3'190	98'183	21'033	428'613

Gemeinde	Gemeindeschlüssel in %	öV-Beitrag in Franken				Total
		Verkehrsverbund	Behindertenfahrdienst	Beitrag BIF	öV-Investitionskosten	
Schlierbach	0.14429%	58'861	613	18'873	4'043	82'390
Schongau	0.17696%	72'186	752	23'146	4'958	101'043
Schötz	0.68195%	278'188	2'898	89'199	19'108	389'393
Schüpfheim	0.71269%	290'726	3'029	93'219	19'969	406'944
Schwarzenberg	0.33912%	138'338	1'441	44'357	9'502	193'638
Sempach	0.88461%	360'857	3'760	115'706	24'787	505'110
Sursee	2.31601%	944'772	9'843	302'935	64'895	1'322'444
Triengen	0.76776%	313'193	3'263	100'423	21'513	438'392
Udligenswil	0.60256%	245'805	2'561	78'816	16'884	344'065
Ufhusen	0.12111%	49'405	515	15'841	3'394	69'155
Vitznau	0.39468%	161'003	1'677	51'625	11'059	225'364
Wauwil	0.38309%	156'276	1'628	50'109	10'734	218'747
Weggis	0.84912%	346'383	3'609	111'065	23'792	484'850
Werthenstein	0.41199%	168'063	1'751	53'888	11'544	235'246
Wikon	0.29460%	120'177	1'252	38'534	8'255	168'218
Willisau	1.81252%	739'380	7'703	237'077	50'787	1'034'947
Wolhusen	0.97790%	398'914	4'156	127'909	27'401	558'380
Zell	0.45834%	186'971	1'948	59'951	12'843	261'712
Alle Gemeinden	100%	40'792'999	425'000	13'080'000	2'802'000	57'099'999

Beilage 3: Erläuterungen zum Kostenverteiler Budget 2024

Gemeindebeitrag

Die Gemeinden beteiligen sich mit 50 % an den Kosten des öffentlichen Verkehrs; diese setzen wie folgt zusammen:

Übersicht und Gegenüberstellung Budget 2024, öV-Beitrag 2023

	Budget 2024	öV-Beitrag 2023
Kantons- und Gemeindebeitrag für VVL	81.59	81.59
Behindertenfahrdienst	0.85	0.85
öV-Investitionskostenbeiträge	11.70	11.70
Beitrag an den BIF	26.16	23.86
Total öV-Kosten	120.30	118.00
Anteil Gemeinden 50 %	60.15	59.00
./.. Vorauszahlung für öV-Investitionen	-3.05	-2.20
Total öV-Beitrag Gemeinden	57.10	56.80

Kantons- und Gemeindebeitrag für VVL:

Der Kantons- und Gemeindebeitrag enthält im Wesentlichen die Kosten für die Verbundorganisation und die Beiträge an die Transportunternehmen. Der Betrag von 81.59 Mio. Franken im Jahr 2024 ist im AFP 2023-2026 berücksichtigt.

öV-Investitionsbeiträge:

Die öV-Investitionsbeiträge sind ebenfalls im AFP 2023-2026 definiert. Im Jahr 2024 sind Ausgaben für Businfrastrukturen, hauptsächlich für Bushubs (z.B. in Rothenburg, Sursee und Zell), geplant. Der definitive Betrag für öV-Investitionen wird anfangs 2024 im Verbundrat festgelegt.

Beitrag an den BIF:

Die Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds werden jährlich durch den Bund festgelegt. Der Beitrag 2024 wurde entsprechend den aktualisierten Angaben vom BAV berücksichtigt.

Behindertenfahrdienst:

Der budgetierte Betrag über 850'000 Franken entspricht der Leistungsvereinbarung mit Pro Infirmis für die Jahre 2022 bis 2025.

Vorauszahlungen für öV-Investitionen:

Die öV-Investitionskosten unterliegen von Jahr zu Jahr grossen Schwankungen und steigen in den nächsten Jahren weiter an. Um die jährlichen Schwankungen zu glätten, haben die Gemeinden in den vergangenen Jahren Vorauszahlungen für Investitionen geleistet. Der Saldo der Vorauszahlungen beläuft sich zurzeit auf 11.03 Mio. Franken. Den Vorauszahlungen wird 2024 ein Betrag von 3.05 Mio. Franken entnommen, um damit den Anstieg des öV-Beitrags für die Gemeinden moderat zu halten.

Gemeindeschlüssel

Die Berechnung der einzelnen Gemeindebeträge richtet sich nach dem Gemeindeschlüssel; dieser wird aufgrund der Wohnbevölkerung und den gewichteten Haltestellenabfahrten berechnet. Nähere Angaben zu den verschiedenen Faktoren finden Sie unter: vvl.ch/kostenverteiler

Für die Simulation des Gemeindegewichtes 2024 und damit für die Berechnung des Budgetwerts je Gemeinde sind provisorischen Fahrplandaten 2024 bereits einbezogen. Sie finden anbei eine tabellarische Darstellung der Änderungen (Planungsstand Ende März 2023). Die Bevölkerungszahlen basieren noch auf dem Stand des Kostenverteilers 2023, da eine Aktualisierung der Daten erst ab Herbst 2023 möglich sein wird. Dies bedeutet, dass sowohl der Anteil Wohnbevölkerung wie auch die Gewichtung der Haltestellenabfahrten noch ändern können.

Berechnung des definitiven Gemeindeanteils 2024 (öV-Beitrag 2024)

Aus der folgenden Tabelle werden nochmals die unterschiedlichen Datengrundlagen für die Berechnung des Budgets und des definitiven öV-Beitrags ersichtlich:

Grundlage	Budget 2024	öV-Beitrag 2024
Gemeindebeitrag		
Kantons- und Gemeindebeitrag für VVL	AFP 2023-2026	Budget 2024 (wird vom Kantonsrat im Sept. 2023 beschlossen)
öV-Investitionsbeiträge / Vorauszahlungen	AFP 2023-2026 und Festlegung der Vorauszahlungen	definitiver öV-Beitrag wird vom Verbundrat Anfang 2024 beschlossen
Beitrag an den BIF	Mitteilung BAV vom 24. Februar 2023	Budget 2024 (wird vom Kantonsrat im Sept. 2023 beschlossen)
Behindertenfahrdienst	Leistungsvereinbarung mit Pro Infirmis 2022-2025	Leistungsvereinbarung mit Pro Infirmis 2022-2025
Gemeindegewicht		
Ständige Wohnbevölkerung	Stand Ende 2021	Stand Ende 2022 (LUSTAT veröffentlicht die Werte im Herbst 2023)
Siedlungsgewicht und Anteile einer Gemeinde an einer Haltestelle in der Nähe der Gemeindegrenze	Arbeitsplätze: 2020 (STATENT) Einwohner: Oktober 2022	Arbeitsplätze: 2021 (STATENT) Einwohner: Herbst 2023
Haltestellenabfahrten (Fahrplanangebot 2024)	Planungsstand: Ende März 2023	definitives Angebot (wird vom Verbundrat Ende August 2023 beschlossen)

Beilage 4: Aktivierung Investitionsbeiträge und Finanzplanung

Aktivierung von Investitionsbeiträgen

Am 1. Januar 2018 trat die geänderte Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGV, [SRL Nr. 161](#)) in Kraft. Die Verordnung enthält Regelungen betreffend Aktivierung von Investitionsbeiträgen. Der Gemeindebeitrag an Investitionskosten nach § 23 des Gesetzes über den öffentlichen Verkehr (öVG, [SRL Nr. 775](#)) unterliegt **nicht** den Bestimmungen des FHGV. Die spezialgesetzlichen Bestimmungen von § 23 Abs. 3 öVG gehen den Bestimmungen von § 30 der FHGV vor. Mithin können Investitionskostenbeiträge, welche die Aktivierungsgrenze nach § 30 FHGV nicht erreichen, der Investitionsrechnung belastet werden. Im Umkehrschluss können allerdings auch Investitionskostenbeiträge, welche die Aktivierungsgrenze nach § 30 übersteigen, über die Erfolgsrechnung verbucht werden.

Der Investitionskostenbeitrag gemäss § 23 Abs. 1 lit. b öVG kann, wie einleitend ausgeführt, ungeachtet seiner Höhe der Investitionsrechnung belastet werden. Gemäss dem Handbuch Finanzhaushalt der Gemeinden beträgt die Abschreibungsdauer 30 Jahre. Über die Verbuchung des Beitrags an den Bahninfrastrukturfonds (BIF) können die Gemeinden frei entscheiden, dabei ist auf Stetigkeit zu achten.

Sie finden weitere Erläuterungen zum FHGV im Handbuch Finanzhaushalt der Gemeinden des Finanzdepartements Kanton Luzern.

Finanzplanung 2025-2027

Die nachfolgende Zusammenstellung ist um die Jahre 2025-2027 ergänzt. Für Ihre Finanzplanung können Sie den öV-Beitrag sowie den Investitionskostenbeitrag (netto) mit dem Gemeindegemäss 2024 multiplizieren. Ausserdem ist die Differenz zum Total Gemeindebeitrag gemäss dem AFP 2023-2026 aufgezeigt. Im Jahr 2024 entspricht die Zunahme ungefähr der Erhöhung des Beitrags an den BIF. Die restlichen Kostensteigerungen werden mit der Auflösung des Investitionsfonds (Vorauszahlungen) abgefangen. Erst für die Jahre 2026 und 2027 beantragt der VVL zusätzliche Mittel für die Kostensteigerungen aufgrund der allgemeinen Teuerung, der Mehrkosten für die Defossilisierung sowie für die sinkenden Bundesbeiträge an den öV.

In Mio. Franken	2023	2024	2025	2026	2027
Beitrag VVL	40.79	40.79	42.29	43.79	43.79
Beitrag Behindertenfahrdienst	0.43	0.43	0.43	0.43	0.43
Investitionskostenbeitrag: öV-Investitionen	5.85	5.85	5.00	5.00	5.00
Beitrag an den BIF	11.93	13.08	13.47	13.85	14.20
./. Vorauszahlungen	-2.20	-3.05	-2.59	-2.97	-1.51
Total Gemeindebeitrag	56.80	57.10	58.60	60.10	61.90
<i>Total Gemeindebeitrag gemäss AFP 2023-2026</i>	<i>56.80</i>	<i>56.80</i>	<i>58.60</i>	<i>58.60</i>	<i>58.90</i>
<i>Differenz</i>	<i>-</i>	<i>+0.30</i>	<i>-</i>	<i>+1.50</i>	<i>+3.00</i>

öV-Beitrag pro Gemeinde

Die einzelnen Beträge je Gemeinde finden Sie in der Beilage 2 "Budget 2024 je Geschäftsbereich".