



 **Gemeinde Root**

GEMEINDEVERSAMMLUNG

Dienstag, 30. Mai 2023, 19.30 Uhr, im Mehrzwecksaal Arena



EINLADUNG ZUR GEMEINDEVERSAMMLUNG

Dienstag, 30. Mai 2023, 19.30 Uhr, im Mehrzwecksaal Arena

TRAKTANDEN

1. Genehmigung des Jahresberichts 2022 der Einwohnergemeinde:
 - 1.1 Orientierung
 - 1.2 Genehmigung des Jahresberichts 2022 mit:
 - dem Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms
 - den Berichten zu den Aufgabenbereichen
 - der Jahresrechnung 2022
 - dem Prüfbericht der externen Revisionsstelle
 - dem Bericht der Controlling-Kommission
 - dem Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht zur Vorjahresrechnung

 - 2 Erlass einer Teilrevision der Gemeindeordnung vom 20. Mai 2015

 - 3 Verschiedenes, Orientierung
 - Zwischenbericht zur Fusion mit Honau
 - Planungsstand Neubau Schulhaus Dorf mit Dreifachturnhalle
-

Die diesen Traktanden zugrundeliegenden Akten können am Schalter der Gemeindeverwaltung Root eingesehen werden, soweit die Wahrung des Amtsgeheimnisses es zulässt. Stimmberechtigt sind Schweizerinnen und Schweizer, die das 18. Altersjahr zurückgelegt haben, nicht wegen dauernder Urteilsunfähigkeit unter umfassender Beistandschaft stehen oder durch eine vorsorgebeauftragte Person vertreten werden und spätestens am 25. Mai 2023 ihren politischen Wohnsitz in Root geregelt haben.

Diese Botschaft wird allen Haushaltungen zugestellt. Weitere Exemplare sowie der detaillierte Auszug der Rechnung 2022 können unentgeltlich bei der Finanzverwaltung bezogen oder auf der Homepage www.gemeinde-root.ch eingesehen werden.

Root, 17. April 2023

Gemeinderat Root

Heinz Schumacher, *Gemeindepräsident*

André Wespi, *Geschäftsführer*

INHALT

EINLADUNG ZUR GEMEINDEVERSAMMLUNG

Traktanden	3
------------	---

TRAKTANDUM 1

Jahresbericht 2022	5
1. Management Summary	5
2. Antrag des Gemeinderats zum Jahresbericht 2022 an die Stimmberechtigten	7
3. Bericht der externen Revisionsstelle zur Jahresrechnung an die Gemeindeversammlung der Gemeinde Root	8
4. Bericht der Controlling-Kommission	10
5. Berichte zur Umsetzung des Legislaturprogrammes 2020 – 2024	12
6. Gesamtübersicht 2022	14
7. Budget ergänzt	15
8. Bewilligte Kreditüberschreitungen	16
9. Bilanz	17
10. Finanzkennzahlen	18
11. Grafiken	19
12. Sonderkreditkontrolle	20
13. Aufgabenbereiche	22

TRAKTANDUM 2

Erlass einer Teilrevision der Gemeindeordnung vom 20. Mai 2015 (revidiert am 28. November 2017) (Angleichung Abstimmungsverfahren zur Fusion)	41
--	----

TRAKTANDUM 1

JAHRESBERICHT 2022

1. MANAGEMENT SUMMARY

Die Jahresrechnung 2022 schliesst bei einem Aufwand von CHF 40.5 Mio. und einem Ertrag von CHF 47.8 Mio. mit einem Ertragsüberschuss von CHF 7.3 Mio. ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 0.96 Mio.

Erfolgsrechnung / Steuerertrag

Die Gemeinde Root darf auf ein sehr gutes Rechnungsjahr 2022 zurückblicken. Die Steuererträge bei den Natürlichen Personen blieben trotz Steuerfussenkung auf dem Vorjahresniveau. Bei den Juristischen Personen konnten grosse Steuererträge bei den früheren Jahren in Rechnung gestellt werden. Diese sind jedoch einmalig und werden so in Zukunft nicht mehr anfallen. In der Jahresrechnung 2022 sind keine grösseren Auswirkungen der COVID-19 Pandemie mehr enthalten.

Investitionsrechnung

Von den vorgesehenen Investitionsausgaben inkl. Kreditüberträgen aus dem Jahr 2022 von Total CHF 12.5 Mio. sind CHF 8.2 Mio. ausgelöst worden. Vom Investitionsvolumen 2022 sind ins Jahr 2023 die nachfolgenden Kreditüberträge von insgesamt CHF 764'000 vorgenommen worden:

- Gemeindeverwaltung, Räume D4	CHF 254'000
- Feuerwehrgebäude, Moblie Einrichtungen	CHF 98'000
- Fussweg Veriset-Wiesterasse	CHF 90'000
- Michaelskreuz, Schmutzwasserleitung	CHF 10'000
- Michaelskreuzstrasse, Trottoir Wilmisberg	CHF 49'000
- Obere Wiesstrasse, Trottoir	CHF 141'000
- Werkhof, Mobile Einrichtungen	CHF 54'000
- Schulanlage Dorf, Planungswettbewerb	CHF 68'000

Finanzkennzahlen

Sämtliche vom Kanton Luzern vorgegebenen Finanzkennzahlen können eingehalten werden und es sind keine Massnahmen einzuleiten. Das Nettoguthaben pro Einwohner liegt bei 1'873 Franken (VJ CHF 1'701).



2. ANTRAG DES GEMEINDERATS ZUM JAHRESBERICHT 2022 AN DIE STIMMBERECHTIGTEN

Der Gemeinderat hat den Jahresbericht 2022 gemäss § 17 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) und § 11 des Gemeindegesetzes, beinhaltend:

1. die Berichte zu den Aufgabenbereichen inklusive Stand der Umsetzung des Legislaturprogramms,
2. die bewilligten Kreditüberschreitungen gemäss § 15 FHGG,
3. die bewilligten Kreditübertragungen gemäss § 16 FHGG,
4. die Jahresrechnung 2022, welche mit einem Ertragsüberschuss von CHF 7'328'496.36 und Investitionsausgaben von CHF 8'204'564.10 abschliesst,

verabschiedet.

Der Prüfbericht der externen Revisionsstelle vom 6. April 2023 zur Rechnung 2022 ist nachfolgend publiziert.

Der Bericht der Controlling-Kommission vom 6. April 2023 zur Umsetzung des Legislaturprogramms und zu den Berichten der Aufgabenbereiche gemäss Jahresbericht 2022 ist nachfolgend gedruckt.

Der Kontrollbericht der kantonalen Dienststelle Finanzaufsicht Gemeinden zur Vorjahresrechnung 2021 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

«Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob der Jahresbericht 2021 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 8. September 2022 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.»

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, den Jahresbericht 2022 zu genehmigen.

Root, 6. April 2023

Gemeinderat Root

Heinz Schumacher, *Gemeindepräsident*

André Wespi, *Gemeindeschreiber*

3. BERICHT DER EXTERNEN REVISIONSSTELLE ZUR JAHRESRECHNUNG AN DIE GEMEINDEVERSAMMLUNG DER GEMEINDE ROOT

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Gemeinde Root – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang – geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Gemeinderates für die Jahresrechnung

Der Gemeinderat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und für die internen Kontrollen, die der Gemeinderat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem PH 60 üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- Identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind,

um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

- Gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten Internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Gemeinde abzugeben.
- Beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.
- Beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Abschlusses insgesamt einschliesslich der Angaben sowie, ob der Abschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass eine sachgerechte Gesamtdarstellung erreicht wird.

Wir kommunizieren mit dem Gemeinderat, unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften § 25 FHGG bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Gemeinderates ausgestaltetes Internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Luzern, 6. April 2023

BDO AG

sig. Pirmin Marbacher, *Zugelassener Revisionsexperte*

sig. Nathalie Bleiker, *Leitende Revisorin, Zugelassene Revisionsexpertin*

4. BERICHT DER CONTROLLING-KOMMISSION

Als Controlling-Kommission haben wir den politischen Teil des Jahresberichtes für das Jahr 2022 der Gemeinde Root beurteilt.

Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch Finanzhaushalt der Gemeinden, Kapitel 2.5 Controlling.

Gemäss unserer Beurteilung werden die in der Gemeindestrategie, dem Legislaturprogramm und dem entsprechenden Aufgaben- und Finanzplan gemachten Vorgaben mehrheitlich umgesetzt. Die im Jahresbericht dargestellte Entwicklung der Gemeinde erachten wir als positiv und nachhaltig.

Wir empfehlen, den politischen Teil des Jahresberichtes des Jahres 2022 zu genehmigen.

Im Weiteren haben wir die Änderung der Gemeindeordnung der Gemeinde Root beurteilt.

Gemäss unserer Beurteilung ist der Entwurf mit den massgebenden gesetzlichen und verfassungsmässigen Grundlagen im Bund, Kanton und der Gemeinde vereinbar. Die Bestimmung ist klar und verständlich formuliert und berücksichtigt die kommunalen Gegebenheiten. Darüber hinaus sind die Auswirkungen der Änderung genügend klar und vollständig dargelegt.

Wir empfehlen, die Änderung der Gemeindeordnung ebenfalls zu genehmigen.

Root, 6. April 2023

Controlling-Kommission Root

Jérôme Rüfenacht, *Präsident*

Vanessa Christen-Helbling, *Mitglied*

Simon Amrein, *Mitglied*

David Inderkum, *Mitglied*

Kurt Rindlisbacher, *Mitglied*



5. BERICHTE ZUR UMSETZUNG DES LEGISLATURPROGRAMMES 2020 – 2024

Nachhaltige Entwicklung der Gemeinde mit einem qualitativen Wachstum; stetiger Aufwertung des Dorfbildes, Erwerb von Liegenschaften zur Steuerung der Gemeindeentwicklung; attraktive Gestaltung des Naherholungsgebiets; Digitalisierung von internen und externen Prozessen.

Die Zentrumsüberbauung Bahnhofstrasse Nord 1 konnte eröffnet werden. Die zweite Etappe ist in Planung. Dieses und weitere private Bauprojekte wurden vorgeprüft. Dabei wurden hohe Ansprüche an die Eingliederung in das Dorfbild sowie an die Ausgestaltung der Grünräume eingefordert. Die Gemeinde wirkt aktiv beim Projekt Landschaftspark Reuss mit und setzt sich so für die attraktive Gestaltung des Naherholungsgebiets ein. Die Digitalisierung wurde weiter vorangetrieben. Nebst verwaltungs-internen Projekten wurde eine neue Homepage erarbeitet sowie die digitalen Tools E-Umzug und E-Bill eingeführt.

Unter Beachtung des Eigenkapitaldeckungsgrads möglichst ausgeglichene Ergebnisse der Erfolgsrechnung erzielen; für einen stabilen Finanzhaushalt Risiken und Einflüsse rechtzeitig erkennen und Massnahmen ergreifen; das Infrastruktur- und Leistungsangebot mit einer attraktiven Steuerbelastung erbringen.

Die Steuerbelastung konnte von 1.60 Einheiten (2022) auf das Jahr 2023 auf 1.50 Einheiten gesenkt werden. Trotzdem sollte ein ausgeglichenes Resultat erreicht werden. Die Infrastruktur wurde mit dem neuen Werkgebäude und dem neuen Verwaltungsstandort D4 attraktiv erweitert.

Aufrechterhaltung des guten Gemeindestrassennetzes mit Ausbau der Oberfeldstrasse und weiteren Planungen; Ausbau des Fusswegnetzes; Umsetzung von Massnahmen aus dem Gesamtverkehrskonzept Rontal (z.B. Ausbau öV, Velobahn und Hangweg); Begleitung der Planungen Reuss und Ron; Attraktivierung der Naherholung; Unterhalt und Ausbau des Entwässerungsnetzes; Weiterführung Vernetzungsprojekt; Begleitung und Beratung privater Bauprojekte durch Kommission Raumplanung, Umwelt und Verkehr sowie Fachleute.

Die Erschliessung Oberfeld wurde erstellt. Die Gemeinde hat die Grundlage für den baulichen Unterhalt der Gemeindestrassen geschaffen. Die Velobahn Rontal wurde geplant und steht vor der Umsetzung. Mit dem Ausbau der Ron wurde begonnen und das Reussprojekt wird in Bezug auf die Nutzung eng begleitet.

Reduktion der Fallzahlen im Sozialamt; zusätzliche Angebote (Raum, Platz, Aktivitäten) für Jugendliche; Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf; Weiterführung Frühe Förderung/Integration.

Die Sozialhilfefzahlen sind leicht gestiegen. Das Bauprojekt Jugendhaus wurde lanciert und von der Gemeindeversammlung am 14. Dezember 2022 genehmigt. Die Betreuungsgutscheine wurden weiterhin an die Berechtigten ausgerichtet. Die festgesetzten Ziele wurden umgesetzt.

Schaffung der räumlichen Voraussetzungen für den Kindergarten sowie die Primar- und Sekundarschule aufgrund der wachsenden Schülerzahl; Modernisierung der Schulzimmer-Infrastruktur (Digitalisierung), die Lehrpersonen sind fit für die Digitalisierung; Umsetzung der DVS-Entwicklungsziele in den Bereichen frühe Sprachförderung und Tagesstrukturen mit ganzjähriger Betreuung; Ausbau der Zusammenarbeit zwischen Sekundarschule und Gewerbe.

Die Erstellung der aktuellen Schüler:innenprognose wurde in Auftrag gegeben (plan:team). Die Zahlen zeigen in den nächsten zehn Jahren einen jährlichen Anstieg von Schülerinnen und Schülern. Mit dem Bau und der voraussichtlichen Eröffnung des neuen Sekundarschulhauses im Schuljahr 2026/27 wird die Gemeinde dem notwendigen Schulraumbedarf gerecht. Die Erneuerung der ICT-Struktur wird die Schulen auch in den nächsten Jahren beschäftigen. Es fanden im Schuljahr mehrere ICT-Schulungen

für unsere Lehrpersonen statt. Das ICT-Team aus Risch und der PH Zug haben die Schulen dabei unterstützt. Die DVS-Richtlinien werden verfolgt und umgesetzt. Der Austausch und die Zusammenarbeit der Sekundarstufe mit dem Gewerbe wird im kommenden Schuljahr forciert und mit dem Projekt «LIFT» unterstützt. Nötige Anpassungen im Qualitätsmanagement werden aufgrund der Externen Evaluation in Angriff genommen.

Unterhalts- bzw. Erneuerungsstrategie für Liegenschaften festlegen; Bau des Werkhofund Feuerwehrgebäudes; Durchführung einer Masterplanung sowie Planung und Bau der notwendigen Anlagen.

Das neue Werkhof- und Feuerwehrgebäudes wird im Februar 2023 den Nutzern übergeben. Für den benötigten Schulraum inkl. Turnhalle wurde ein Architekturwettbewerb durchgeführt und die Stimmberechtigten haben anlässlich der Gemeindeversammlung vom 14. Dezember 2022 den Kredit für die Projektierung des Siegerprojektes bewilligt.

6. GESAMTÜBERSICHT 2022

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung			
Aufwand	40'518'011	39'973'800	38'107'306
Ertrag	47'846'507	39'013'200	41'112'089
Ergebnis	7'328'496	-960'600	3'004'783
Investitionsrechnung			
Bruttoinvestitionen	8'204'564	11'042'000	3'997'726
./. Investitionseinnahmen	541'154	50'000	387'141
Nettoinvestitionen	7'663'410	10'992'000	3'610'585
Finanzierung			
Ergebnis Erfolgsrechnung	7'328'496	-960'600	3'004'783
+ Abschreibungen	1'990'814	2'035'600	1'865'930
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen			
./. Entnahmen aus Spezialfinanzierungen/Fonds	364'049	215'100	353'610
./. Entnahme Aufwertungsreserve	-755'000	-755'000	-755'000
+ Saldo Wertberichtigungen FV	1'012'507	25'900	25'760
Selbstfinanzierung / Cashflow	9'936'697	561'000	4'492'716
Nettoinvestitionen	7'663'410	10'992'000	3'610'585
Finanzierungsfehlbetrag /-überschuss	2'273'287	-10'431'000	882'131
Selbstfinanzierungsgrad	129.66%	5.10%	124.43%
Nettoschuld pro Einwohner	-1'873	255	-1'701
Nettoschuld ohne SF pro Einwohner	-414	1'861	-301
Eigenkapital	54'226'549	46'297'305	47'257'905

Die Erfolgsrechnung für das Jahr 2022 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 7.3 Mio. oder um CHF 8.2 Mio. besser ab als budgetiert. Weiter wurden CHF 8.2 Mio. investiert. Da noch nicht alle Investitionsvorhaben abgeschlossen werden konnten, sind CHF 0.76 Mio. ins Budgetjahr 2023 übertragen worden.

7. BUDGET ERGÄNZT

7.1 Erfolgsrechnung mit Budget ergänzt

Globalbudget	Rechnung 2022	Budget 2022	Kreditübertrag		Nach- trags- kredit	Budget ergänzt	Rechnung 2021
			Vorjahr	Folgejahr			
10 Geschäftsführung und Kanzleidienste	1'392'274	1'540'575	0	0	0	1'540'575	1'413'775
20 Finanzen und zentrale Dienste	-27'638'993	-19'630'928	0	0	0	-19'630'928	-21'648'674
30 Bau und Infrastruktur	3'681'939	2'699'673	0	0	0	2'699'673	2'504'201
40 Soziales und Gesundheit	8'362'403	8'910'304	0	0	0	8'910'304	7'949'630
50 Bildung	6'873'881	7'440'976	0	0	0	7'440'976	6'776'286
60 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis	-7'328'496	960'600	0	0	0	960'600	-3'004'783

Das verabschiedete Budget der Erfolgsrechnung 2022 wird gemäss FHGG ergänzt durch Kreditüberträge aus dem Vorjahr, Kreditüberträge ins Folgejahr und durch die Nachtragskredite. Diese drei Vorgänge haben einen Einfluss auf das definitive Budget 2022. Da kein solcher Geschäftsfall in die Jahresrechnung 2022 eingeflossen ist, verändert sich das verabschiedete, massgebliche Budget 2022, nicht.

7.2 Investitionsrechnung Brutto mit Budget ergänzt

Globalbudget	Rechnung 2022	Budget 2022	Kreditübertrag		Nach- trags- kredit	Budget ergänzt	Rechnung 2021
			Vorjahr	Folgejahr			
10 Geschäftsführung und Kanzleidienste	0	0	0	0	0	0	
20 Finanzen und zentrale Dienste	1'514'194	1'867'300	0	-352'000	0	1'515'300	145'935
30 Bau und Infrastruktur	696'373	2'307'700	556'500	-344'000	0	2'520'200	814'517
40 Soziales und Gesundheit	0	0	0	0	0	0	0
50 Bildung	482'346	491'800	0	0	0	491'800	155'898
60 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	5'511'652	6'375'200	919'500	-68'000	0	7'226'700	2'881'376
Bruttoinvestitionen inkl. Spezial- finanzierungen	8'204'564	11'042'000	1'476'000	-764'000	0	11'754'000	3'997'726

Das verabschiedete Budget der Investitionsrechnung 2022 wird gemäss FHGG ergänzt durch Kreditüberträge aus dem Vorjahr, Kreditüberträge ins Folgejahr und durch die Nachtragskredite. Diese drei Vorgänge haben einen Einfluss auf das definitive Budget 2022. Im 2022 wurden bei sieben Projekten Kreditüberträge vom Vorjahr im Betrag von Total CHF 1'476'000 und bei acht Projekten im Betrag von Total CHF 764'000 ins Folgejahr vorgenommen. Das Budget ergänzt wird deshalb um diese Beträge korrigiert.

8. BEWILLIGTE KREDITÜBERSCHREITUNGEN

8.1 Erfolgsrechnung

<i>Aufgabenbereich</i>	<i>Budget ergänzt 2022</i>	<i>Rechnung 2022</i>	<i>Differenz</i>	<i>bewilligte Kreditüberschreitung</i>
10 Geschäftsführung und Kanzleidienste	1'540'575	1'392'274	148'301	0
20 Finanzen und zentrale Dienste	-19'630'928	-27'638'993	8'008'065	0
30 Bau und Infrastruktur	2'699'673	3'681'939	-982'266	1'026'607
40 Soziales und Gesundheit	8'910'304	8'362'403	547'902	0
50 Bildung	7'440'976	6'873'881	567'095	0
60 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
	960'600	-7'328'496	8'289'096	1'026'607

Die Budgetdisziplin bei den Globalkrediten war sehr hoch. Bis auf den Globalkredit «Bau und Infrastruktur» schliessen alle Abteilungen unter den bewilligten Globalkrediten ab. Die Überschreitung des Globalkredites «Bau und Infrastruktur» erfolgt aufgrund der Neubewertung des Finanzvermögens (gemäss FHGG alle 4 Jahre) und Projektabbruch Neubau und Sanierung «Oberwil» und ist vom Gemeinderat gemäss § 15 Abs. 1d als bewilligte Kreditüberschreitung bewilligt worden.

8.2 Investitionsrechnung

<i>Aufgabenbereich</i>	<i>Budget ergänzt 2022</i>	<i>Rechnung 2022</i>	<i>Differenz</i>	<i>bewilligte Kreditüberschreitung</i>
10 Geschäftsführung und Kanzleidienste	0	0	0	0
20 Finanzen und zentrale Dienste	1'515'300	1'514'194	1'106	0
30 Bau und Infrastruktur	2'520'200	696'373	1'823'827	0
40 Soziales und Gesundheit	0	0	0	0
50 Bildung	491'800	482'346	9'454	0
60 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	7'226'700	5'511'652	1'715'049	0
	11'754'000	8'204'564	3'549'436	0

Die Investitionskredite konnten innerhalb des Budget ergänzt abgewickelt werden. Insgesamt wurden Kreditüberträge von CHF 1'476'000 vom Vorjahr ins Budgetjahr 2022 transferiert. Da noch nicht alle Investitionskreditvorhaben abgeschlossen werden konnten, sind CHF 764'000 ins Budgetjahr 2023 übertragen worden. Die Details der Budgetübertragungen ins Folgejahr sind im Management Summary aufgeführt.

9. BILANZ

	<i>Rechnung 2022</i>	<i>Veränderung absolut</i>	<i>Rechnung 2021</i>
Umlaufvermögen	30'429'837	2'240'300	28'189'537
Finanzvermögen Umlaufvermögen	24'716'777	3'241'282	21'475'495
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	17'991'344	3'324'637	14'666'706
101 Forderungen	6'640'943	333'455	6'307'488
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	84'490	-416'810	501'301
106 Handelswaren	0	0	0
Anlagevermögen	5'713'059	-1'000'982	6'714'042
Finanzvermögen	5'713'059	-1'000'982	6'714'042
107 Finanzanlagen	433'991	40'000	393'991
108 Sachanlagen Finanzvermögen	5'279'068	-1'040'982	6'320'051
Verwaltungsvermögen	43'859'856	5'765'853	38'094'003
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	42'016'252	5'860'634	36'155'618
142 Immaterielle Anlagen	176'342	-53'589	229'931
144 Darlehen	0	0	0
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0
146 Investitionsbeiträge	1'667'262	-41'192	1'708'454
Total Aktiven	74'289'692	8'006'152	66'283'540
Fremdkapital	20'063'143	1'037'508	19'025'635
Kurzfristiges Fremdkapital	19'721'082	1'041'678	18'679'404
200 Laufende Verbindlichkeiten	19'493'617	1'380'408	18'113'209
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	140'765	-425'430	566'195
205 Kurzfristige Rückstellungen	86'700	86'700	0
Langfristiges Fremdkapital	342'060	-4'171	346'231
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0
209 Verbindlichkeiten SF und Fonds im FK	342'060	-4'171	346'231
Eigenkapital	54'226'549	6'968'645	47'257'905
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) SF	9'935'151	334'449	9'600'701
291 Fonds	155'800	29'600	126'200
295 Aufwertungsreserve	3'007'144	-723'901	3'731'045
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	41'128'455	7'328'496	33'799'958
Total Passiven	74'289'692	8'006'152	66'283'540

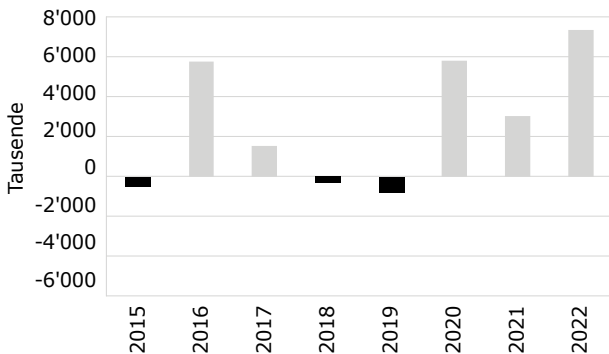
10. FINANZKENNZAHLEN

Die Finanzlage ist anhand von kantonal harmonisierten Kennzahlen zu beurteilen. Diese werden wie folgt ausgewiesen

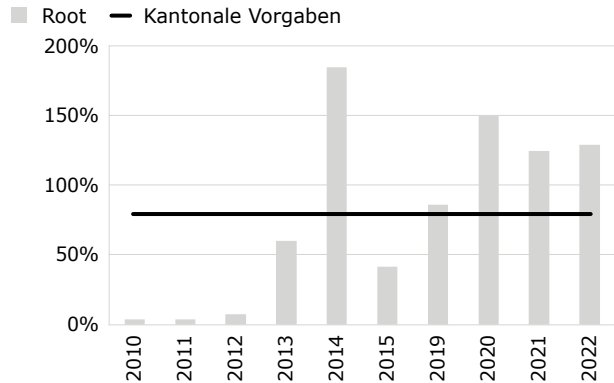
		R2022	B2022	R2021	R2020	R2019	R2018
a) Nettoverschuldungsquotient							
Formel	$\frac{\text{Nettoverschuldung}}{\text{Fiskalertrag inkl. Ressourcenausgleich}} \times 100$	-39.3%	73.0%	-44.7%	-40.5%	-36.2%	
Aussage	Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge inkl. Ressourcenausgleich erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen.						
Vorschrift	Der Nettoverschuldungsquotient sollte 150 % nicht übersteigen.						
b) Selbstfinanzierungsgrad							
Formel	$\frac{\text{Selbstfinanzierung}}{\text{Nettoinvestitionen}} \times 100$	129.7%	4.0%	125.0%	150.8%	86.3%	
Aussage	Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.						
Vorschrift	Der Selbstfinanzierungsgrad in der Jahresrechnung soll im Durchschnitt von 5 Jahren (Rechnungsjahr und vier Vorjahre) mindestens 80 % erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als 1'500 Franken beträgt. Im Durchschnitt über 5 Jahre						
		100.11%	79.00%	98.00%	159.00%		
c) Zinsbelastungsanteil							
Formel	$\frac{\text{Nettozinsaufwand}}{\text{Konsolidierter Laufender Ertrag}} \times 100$	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Aussage	Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des «verfügbaren Einkommens» durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						
Vorschrift	Der Zinsbelastungsanteil sollte 4 % nicht übersteigen.						
d) Nettoschuld pro Einwohner							
Formel	$\frac{\text{Nettoschuld}}{\text{Mittlere Wohnbevölkerung}}$	-1'873	255	-1'701	-1'570	-1'123	-2'497
Aussage	Die Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung der Gemeinde.						
Vorschrift	Die Nettoschuld pro Einwohner soll 2'500 Franken nicht übersteigen.						
e) Nettoschuld ohne Selbstfinanzierungen pro Einwohner							
Formel	$\frac{\text{Nettoschuld}}{\text{Mittlere Wohnbevölkerung}}$	-414	1'861	-301	-219	435	
Aussage	Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung des steuerfinanzierten Finanzhaushaltes, also ohne Spezialfinanzierungen und nach Abzug des Finanzvermögens.						
Vorschrift	Die Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen soll 3'000 Franken nicht übersteigen.						
f) Selbstfinanzierungsanteil							
Formel	$\frac{\text{Selbstfinanzierung}}{\text{Konsolidierter Laufender Ertrag}} \times 100$	24.79%	1.40%	13.20%	21.00%	-4.40%	4.70%
Aussage	Bei steigendem Selbstfinanzierungsanteil nehmen die Möglichkeiten für die Verwirklichung von Investitionen zu.						
Vorschrift	Der Selbstfinanzierungsanteil sollte sich auf mindestens 10 % belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.						
g) Kapitaldienstanteil							
Formel	$\frac{\text{Kapitaldienst}}{\text{Konsolidierter Laufender Ertrag}} \times 100$	4.73%	6.20%	5.20%	4.90%	63.30%	1.90%
Aussage	Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						
Vorschrift	Der Kapitaldienstanteil sollte 15 % nicht übersteigen.						
h) Bruttoverschuldungsanteil							
Formel	$\frac{\text{Bruttoverschuldung}}{\text{Konsolidierter Laufender Ertrag}} \times 100$	48.63%	93.00%	53.20%	62.80%	60.30%	
Aussage	Diese Kennzahl gibt Auskunft über die Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.						
Vorschrift	Der Bruttoverschuldungsanteil sollte 200 % nicht übersteigen.						

11. GRAFIKEN

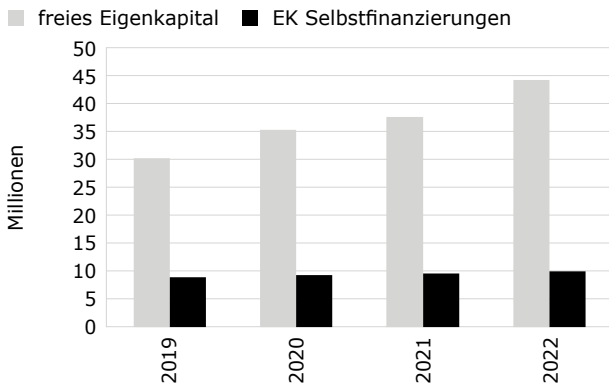
Ergebnisse Erfolgsrechnung



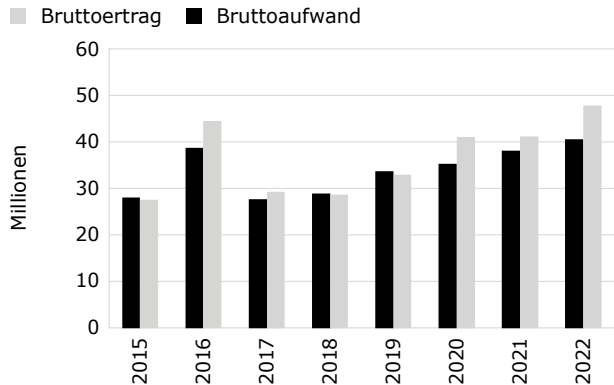
Selbstfinanzierung



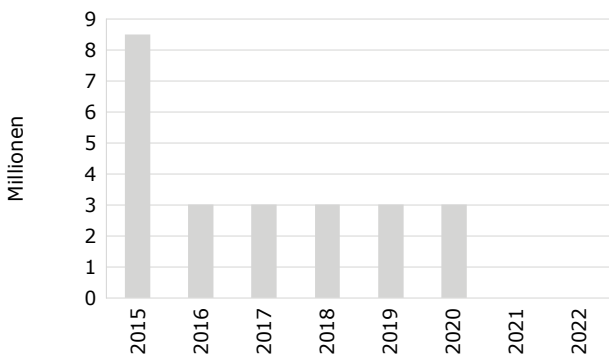
Entwicklung Eigenkapital



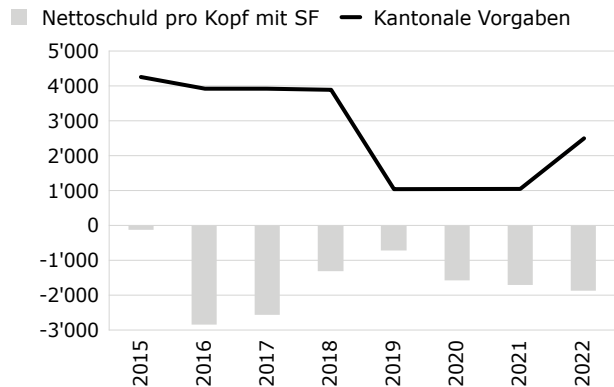
Vergleich Brutto-Ertrag und Aufwand



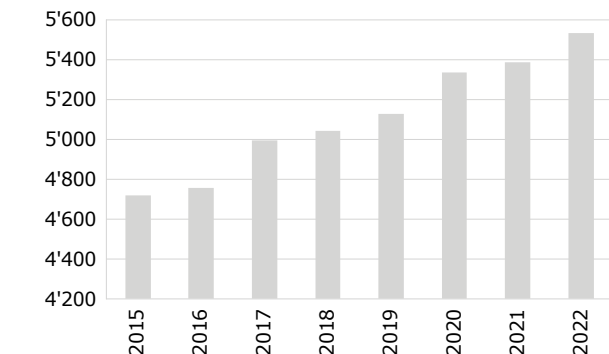
Veränderung verzinsliche Drittschulden



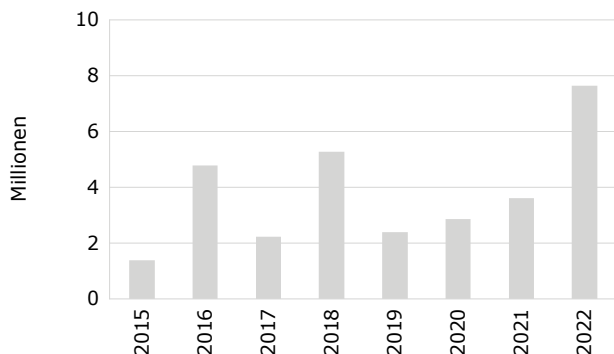
Nettoschuld pro Kopf



Wachstum Bevölkerung



Investitionen



12. SONDERKREDITKONTROLLE

Konto	Bezeichnung	Beschluss	Bewilligter Kredit	Gesamtaufwand brutto bis 01.01.2022		Kreditsaldo	Abrechnung
Öffentliche Strassen							
30 5010 003	Verbreiterung und Sanierung Wiesstrasse	17.05.17	650'000	719'792	3'485	-73'277	15.12.2022
30 5010 007	Ausbau Oberfeldstrasse / Einmünder K17	26.11.19	847'000	30'511	225'543	590'946	
Abwasserbeseitigung							
30 5030 004	D4 Entlastungsleitung	28.11.17	338'000	571'322	2'735	-56'057	15.12.2022
	Zusatzkredit Gemeindeversammlung	27.11.18	180'000				
Schulanlagen							
60 5040 012	Schulanlagen Werterhaltung Teil 3	25.11.20	1'250'000	1'126'377	16'950	106'673	15.12.2022
60 5040 005	Projektierungskredit Neubau Dorf	15.12.22	2'330'000	0	0	2'330'000	
Verwaltungsgebäude							
60 5040 010	Neubau Werkhof- und Feuerwehrgebäude	27.09.20	8'314'400	1'832'670	5'003'674	2'234'603	
	Zusatzkredit Gemeinderat	01.09.22	600'000				
	Zusatzkredit Gemeinderat	12.12.22	156'547				
20 5040 002	Gemeindeverwaltung Räume D4	13.02.22	3'338'060	0	1'406'913	1'931'147	
Freizeit							
60 5040 016	Neubau Jugendhaus	15.12.22	1'100'000	0	0	1'100'000	

Der Gemeinderat hat in seiner Kompetenz 2022 zwei Zusatzkredite beim Neubau Werkhof- und Feuerwehrgebäude im Betrag von Total 756'547 Franken gesprochen.



13. AUFGABENBEREICHE

10 Geschäftsführung und Kanzleidienste

Messgrößen/Indikatoren

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R2021	B2022	R2022	Abweichung
Gesamtpensum Gemeinderat	Vollzeit	125	125	125	125	0
Gesamtpensum Mitarbeiter			3'169	3'183	3'315	132
Stellenplan Kanzlei	Vollzeit	390	370	370	390	20
Arbeitsplätze Lernende	Anzahl	3	3	3	3	0
Bürgerrechtswesen						
Behandelte Einbürgerungsgesuche	Anzahl	15	17	13	13	0

Statistische Grundlagen	Art	R2021	B2022	R2022	Abweichung
Gemeinde-Mitarbeitende					
Neueintritte	Anzahl	5	5	8	3
Austritte	Anzahl	5	5	7	2
Kanzlei					
Ständige Wohnbevölkerung per 31.12 (CH & Ausländer)	Anzahl	5'386	5'440	5'534	94
Geburten	Anzahl	61	66	67	1
Todesfälle	Anzahl	40	40	36	-4
Trauungen	Anzahl	49	48	28	-20

Massnahmen und Projekte

Nr.	Projekt	Start Abschluss	Investitionsrechnung			Berichterstattung
			Budget 2022	Rechnung 2022	Zielsetzung/Beschrieb	
10	Geschäftsführung und Kanzleidienste		-	-		
10.01	Gemeindearchiv	2021 2022	0	0	Ausführung Erschliessung physisches Archiv	Die Erschliessung wurde innerhalb des bewilligten Kostenvoranschlages umgesetzt
10.02	Landschaftspark Reuss	2022 2025	0	0	Ausführung Hochwasserschutz	Das Projekt wird auf regionaler Ebene von LuzernPlus geführt. Root beteiligt sich aktiv daran
10.03	Oberfeld	2030 2033	0	0	Planung und Erstellung Pumptrack	Die Planung ist erfolgt und der Baukredit wurde an der Gemeindeversammlung vom 14.12.2022 bewilligt. Der Bau erfolgt im Herbst 2023

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung (Beträge in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw.
30	Personalaufwand	944	980	987	1%
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	335	297	368	24%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	51	0	-100%
34	Finanzaufwand	0	0	0	
35	Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	51	0	51	
36	Transferaufwand	91	140	120	-14%
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	744	837	825	-1%
Aufwand		2'165	2'304	2'350	2%

Erfolgsrechnung (Beträge in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw.
40	Fiskalertrag	0	0	0	
41	Regalien und Konzessionen	-18	-16	-10	-39%
42	Entgelte	-60	-63	-189	202%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	
44	Finanzertrag	0	0	0	
45	Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
46	Transferertrag	-71	-61	-45	-26%
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-602	-624	-714	14%
Ertrag		-752	-764	-958	25%
Saldo Globalbudget		1'414	1'541	1'392	-148

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger und Kostenstellen (KST)

Legislative und Exekutive	Aufwand	605	661	685	3.6%
	Ertrag	0	0	-63	
	Saldo	605	661	622	-5.9%
Kanzleidiens (KST)	Aufwand	500	552	575	4.3%
	Ertrag	-500	-552	-575	4.3%
	Saldo	0	0	0	
Erbschaftswesen	Aufwand	29	33	41	24.8%
	Ertrag	-24	-24	-21	-12.7%
	Saldo	5	9	20	124.5%
Einwohnerkontrolle	Aufwand	299	357	344	-3.7%
	Ertrag	-22	-24	-42	73.9%
	Saldo	277	333	302	-9.3%
Zivilstandsamt	Aufwand	11	12	9	-29.3%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	11	12	9	-29.3%
Betreibungsamt	Aufwand	98	109	113	3.3%
	Ertrag	-8	-10	-12	25.0%
	Saldo	90	100	101	1.2%
Markt- und Gewerbewesen	Aufwand	1	1	1	-4.9%
	Ertrag	0	0	0	-25.0%
	Saldo	1	1	1	1.5%
Bürgerrechtswesen	Aufwand	22	26	25	-2.7%
	Ertrag	-10	-13	-19	52.0%
	Saldo	12	13	6	-54.6%
Massenmedien	Aufwand	112	123	137	10.8%
	Ertrag	0	0	-25	
	Saldo	112	123	112	-9.5%
Freizeit	Aufwand	179	195	215	10.5%
	Ertrag	0	0	-60	
	Saldo	179	195	155	-20.4%
Bestattungswesen	Aufwand	301	224	196	-12.2%
	Ertrag	-187	-142	-140	-1.2%
	Saldo	114	82	56	-31.4%
Tourismus	Aufwand	1	1	1	-4.9%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	1	1	1	-4.9%
Volkswirtschaft allgemein	Aufwand	6	10	7	-27.9%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	6	10	7	-27.9%

Investitionsrechnung (Beträge in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw.
Ausgaben		0	0	0	
Einnahmen		0	0	0	
Nettoinvestitionen		0	0	0	

Erläuterungen zur Entwicklung der Finanzen

Bei der Erarbeitung des neuen Konzessionsvertrages musste sich der Gemeinderat juristisch beraten und vertreten lassen. Insbesondere galt es, allfällige Rückforderungen von bereits bezahlten Konzessionsgebühren abzuwenden.

Kreditrechtliches

<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>Festgesetztes Budget</i>	<i>Kreditübertrag</i>		<i>Nachtragskredit</i>	<i>Budget ergänzt</i>	<i>Bewilligte Kreditüberschreitung</i>
		<i>Vorjahr</i>	<i>Folgejahr</i>			
Globalkredit	1'541					
keine Überträge und/oder Nachträge						
Saldo	1'541	0	0	0	1'541	0

<i>Investitionsrechnung</i>	<i>Festgesetztes Budget</i>	<i>Kreditübertrag</i>		<i>Nachtragskredit</i>	<i>Budget ergänzt</i>	<i>Bewilligte Kreditüberschreitung</i>
		<i>Vorjahr</i>	<i>Folgejahr</i>			
Investitionsausgaben	0					
keine Überträge und/oder Nachträge						
Saldo	0	0	0	0	0	0

20 Finanzen und zentrale Dienste

Messgrößen/Indikatoren

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R2021	B2022	R2022	Abweichung
Stellenplan	Vollzeit			487	455	-32
Ø Zinssatz Fremdkapital	Prozent		2.00%	0.00%	0.00%	0
ICT-Gesamt-Arbeitsplätze	Anzahl	35	27	28	28	0
Steuern						
Veranlagungen Gemeinde	Anzahl		3'064	3'200	3'169	-31
Veranlagungen Gemeinde	Stand		83%	85%	75%	0
Inkasso						
Mahnungen	Anzahl		1'397	1'450	1'458	8
Ratenzahlungsabkommen	Anzahl		668	650	638	-12
Betreibungen	Anzahl		185	190	189	-1

Statistische Grundlagen	Art	R2021	B2022	R2022	Abweichung
Sondersteuern					
Grundstückgewinnsteuern	Anzahl	76	70	66	-4
Handänderungssteuern	Anzahl	87	80	58	-22
Finanzausgleich					
Ressourcenindex	Prozent	98%	102%	104%	0
Index Sozialhilfe	Prozent	109%	108%	107%	0
Index Hochbetagte	Prozent	60%	60%	60%	0
Index Schülerintensität	Prozent	114%	114%	114%	0
Index Bebauungsdichte	Prozent	141%	142%	142%	0
Index Arbeitsplatzdichte	Prozent	151%	152%	152%	0

Massnahmen und Projekte

Nr.	Projekt	Start	Abschluss	Investitionsrechnung			Berichterstattung
				Budget 2022	Rechnung 2022	Zielsetzung/Beschrieb	
20	Finanzen und zentrale Dienste			1'867	1'489		
20.01	Gemeindeverwaltung; Umzug ins D4	2021	2022	1'650	1'373	Ausführung	Per 18. Dezember 2022 konnte der operative Betrieb im D4 aufgenommen werden. Abrechnung pendent
20.02	Elektronische Langzeitarchivierung	2022	offen	0	0	Planung	Die definitive Umsetzung wurde anfangs Januar 2023 vorgenommen
20.03	Website Gemeinde	2022	2024	0	0	Redesign Webseite	Wurde umgesetzt
20.04	Regionale Feuerwehr	2022	2023	217	116	Neue mobile Einrichtungen	Die Anschaffungen sind erfolgt
20.05	Fitnesspark Oberfeld	2022	2025	0	0	Planung	Verschoben ins 2025

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung (Beträge in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw.
30	Personalaufwand	949	977	978	0%
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	615	759	719	-5%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	107	131	124	-5%
34	Finanzaufwand	6	0	14	
35	Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	70	6	45	688%
36	Transferaufwand	1'276	788	764	-3%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	993	1'123	956	-15%
Aufwand		4'016	3'784	3'600	-5%

Erfolgsrechnung (Beträge in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw.
40	Fiskalertrag	-21'615	-19'152	-26'967	41%
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	
42	Entgelte	-583	-493	-528	7%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	
44	Finanzertrag	-72	-83	-117	41%
45	Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	-2	0	-4	
46	Transferertrag	-724	-649	-701	8%
48	Ausserordentlicher Ertrag	-755	-755	-755	0%
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-1'914	-2'283	-2'167	-5%
Ertrag		-25'665	-23'415	-31'239	33%
Saldo Globalbudget		-21'649	-19'631	-27'639	-8'008

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger und Kostenstellen (KST)

Finanzabteilung (KST)	Aufwand	398	438	458	4.8%
	Ertrag	-398	-438	-458	4.8%
	Saldo	0	0	0	
Steueramt (KST)	Aufwand	401	400	367	-8.3%
	Ertrag	-401	-400	-367	-8.3%
	Saldo	0	0	0	
Allg. Administration Verwaltung (KST)	Aufwand	230	369	392	6.2%
	Ertrag	-230	-369	-392	6.2%
	Saldo	0	0	0	
Feuerwehr (SF)	Aufwand	742	740	758	2.4%
	Ertrag	-742	-740	-758	2.4%
	Saldo	0	0	0	
Militär und Zivilschutz	Aufwand	60	63	55	-12.5%
	Ertrag	-5	-4	-11	174.4%
	Saldo	55	59	44	-25.5%
Sport	Aufwand	395	437	413	-5.4%
	Ertrag	-7	-7	-7	0.0%
	Saldo	388	431	407	-5.5%
Ordentliche Steuern	Aufwand	472	521	345	-33.9%
	Ertrag	-19'117	-18'607	-26'234	41.0%
	Saldo	-18'645	-18'086	-25'889	43.1%
Sondersteuern	Aufwand	73	97	80	-17.8%
	Ertrag	-2'611	-625	-783	25.2%
	Saldo	-2'539	-528	-703	33.1%
Finanzausgleich	Aufwand	1'165	642	642	0.0%
	Ertrag	-446	-453	-452	0.0%
	Saldo	718	190	190	0.0%
Zinsen aus FIBU	Aufwand	80	76	89	17.2%
	Ertrag	-952	-1'018	-1'022	0.4%
	Saldo	-872	-942	-933	-1.0%
Auflösung Aufwertungsreserven Finanzvermögen	Aufwand	0	0	0	
	Ertrag	-755	-755	-755	0.0%
	Saldo	-755	-755	-755	0.0%

Investitionsrechnung (Beträge in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw.
Ausgaben		146	1'515	1'514	0%
Einnahmen		4'633	0	-60	
Nettoinvestitionen		4'779	1'515	1'454	-4%

Erläuterungen zur Entwicklung der Finanzen

Die Steuereinnahmen bei den Natürlichen Personen bewegten sich in etwa Budget. Dank sehr grossen Nachträgen bei den Juristischen Personen (Gewinn- wie Kapitalsteuern) aus früheren Jahren liegen diese um rund CHF 6 Mio. über Budget. Die Sondersteuern liegen CHF 160'000 über Budget. Im Bereich Digitalisierung wurden erste Projekte umgesetzt und ebenfalls für das Jahr 2023 aufgelegt. Die Digitalisierung soll schlussendlich Kundennutzen generieren, jedoch bedingt dies, dass die internen Abläufe auch entsprechend angepasst werden.

Kreditrechtliches

<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>Festgesetztes Budget</i>	<i>Kreditübertrag</i>		<i>Nachtrags-kredit</i>	<i>Budget ergänzt</i>	<i>Bewilligte Kreditüberschreitung</i>
		<i>Vorjahr</i>	<i>Folgejahr</i>			
Globalkredit	-19'631					
keine Überträge und/oder Nachträge						
Saldo	-19'631	0	0	0	-19'631	0
<hr/>						
<i>Investitionsrechnung</i>	<i>Festgesetztes Budget</i>	<i>Kreditübertrag</i>		<i>Nachtrags-kredit</i>	<i>Budget ergänzt</i>	<i>Bewilligte Kreditüberschreitung</i>
		<i>Vorjahr</i>	<i>Folgejahr</i>			
Budgetkredit Investitionsausgaben	1'867					
Gemeindeverwaltung: Räume D4			-254			
Feuerwehrgebäude: Mobile Einrichtungen			-98			
Saldo	1'867	0	-352	0	1'515	0

30 Bau und Infrastruktur

Messgrößen/Indikatoren

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R2021	B2022	R2022	Abweichung
Stellenplan	Vollzeit	660	660	660	770	110
Bauwesen, vereinfachtes Verfahren; Bearbeitungsfristen	Prozent	80% in 25 Arbeitstage	98%	80%	56%	-24%
Bauwesen, ordentliches Verfahren; Bearbeitungsfristen		80% in 40 Arbeitstage	87%	80%	69%	-11%

Statistische Grundlagen	Art	R2021	B2022	R2022	Abweichung
Erteilte Baubewilligungen	Anzahl	66	75	65	-10
Einsprachen	Anzahl	10	20	13	-7
Summe Baukosten	Mio. Franken	77	60	44	-16

Massnahmen und Projekte

Nr.	Projekt	Start	Abschluss	Investitionsrechnung		Zielsetzung/Beschrieb	Berichterstattung
				Budget 2022	Rechnung 2022		
30	Bau und Infrastruktur			2'814	217		
30.01	Velobahn Rontal	2022	2026	0	0	Planung Gleisweg	Projekt läuft in Zusammenarbeit mit Luzern Ost, leichte Verzögerung in der Umsetzung
30.02	Velo Rontaler Dorfroute	2022	2024	0	0	Planung	Planung ist erfolgt, auf dem Gemeindegebiet Root sind die meisten Projekte umgesetzt
30.03	Veloverleihsystem Nextbike	2020	offen	0	0	Einführung	Vertrag wurde bis Mai 2024 verlängert, die Gemeinde entscheidet im Sommer 2023 über weiteres Vorgehen
30.04	Dorf-/Perlenstrasse	2022	2023	348	0	Erneuerung Oberbau	Umsetzung ist abhängig vom Bau der Fernwärmeleitung ENNETSEE
30.05	Oberfeldstrasse	2022	2028	826	226	Ausbau/Einmünder K17	Erster Teil beim Werkhof erfolgt, zweiter Teil folgt im Zusammenhang mit der Sanierung der Kantonstrasse, es zeichnet sich eine Kostenüberschreitung ab
30.06	Oberfeldstrasse	2021	2023	586	4	Deckbelag, Sicherheitsmassnahmen	Wird mit dem Bauvorhaben der Veriset AG koordiniert und wurde aus diesem Grund noch nicht ausgeführt
30.07	Unterführungen	2019	2023	0	0	Graffitienschutz	Wurde ausgeführt
30.08	Michaelskreuzstrasse	2022	2023	50	1	Trottoir Wilmsberg	Planung abgeschlossen, bauliche Umsetzung im Jahr 2023
30.09	Obere Wiesstrasse	2022	2023	150	9	Neubau / Verlängerung Trottoir	Planung abgeschlossen, bauliche Umsetzung im Jahr 2023
30.10	Werkhof	2021	2024	94	38	mobile Einrichtungen Werkdienst	Sämtliche Bestellungen sind erfolgt, Lieferung 2023
30.11	Wiesstrasse	2021	offen	14	4	Verbreiterung / Sanierung	Projekt wurde abgeschlossen

Nr.	Projekt	Start Abschluss	Investitionsrechnung		Zielsetzung / Beschrieb	Berichterstattung
			Budget 2022	Rechnung 2022		
30.12	Wilmisberg	2021 2022	0	0	Ausbau Trottoir	Planung abgeschlossen
30.13	Fussweg Veriset-Wiesterrasse	2021 2025	224	134	Ausführung	Projekt abgeschlossen
30.14	Mobilitätsmanagement	2020 offen	0	0	Umsetzung Massnahmen	Massnahmen umgesetzt
30.15	Bushaltestellen Linie 22	2021 2025	0	0	Ausbau provisorische zu definitive Haltestellen, Behindertengerecht	Prov. Haltestelle mit Fahrplanwechsel 2022 in Betrieb
30.16	Bahnhofstrasse	2021 offen	278	141	Verlegung Hauptleitung	Ist erfolgt
30.17	Kanalisationsleitungen	laufend offen	100	98	Sanierungen	Sind erfolgt
30.18	Schmutzwasserleitung Michaelskreuz	2021 2022	10	0	Sanierungen	Baulich umgesetzt, Dienstbarkeiten werden im Februar 2023 abgeschlossen
30.19	Kanalisationsanschlussgebühren	laufend offen	-50	-470	Gebühreneinnahmen	Ersatz wurde vorgenommen
30.20	Kanalisationen	2022 2025	0	0	Zustandsaufnahmen	Erfolgt
30.21	Siedlungsentwässerung	2022 2023	0	0	Kostenanalyse Gebühren	Beschaffung ist erfolgt
30.22	Hochwasserschutz Geissbach; Wilmisberg-Schulstrasse	2022 2023	185	35	Ausführung	Planung abgeschlossen, Projekt in Umsetzung, es zeichnen sich Mehrkosten ab
30.23	Oberwil, Sanierung Kaplanei	2021 2026	B228	0	Planung	Projekt wurde im November 2022 sistiert
30.24	Oberwil, Neubauten 3 MFH	2021 2026	B275	0	Planung	Projekt wurde im November 2022 sistiert

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung (Beträge in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw.
30	Personalaufwand	524	547	580	6%
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	1'334	844	933	11%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	398	445	411	-8%
34	Finanzaufwand	82	81	1'708	2016%
35	Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	283	209	319	52%
36	Transferaufwand	1'743	1'798	1'710	-5%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	727	1'047	1'104	5%
Aufwand		5'091	4'971	6'766	36%
40	Fiskalertrag	0	0	0	
41	Regalien und Konzessionen	-383	-258	-226	-12%
42	Entgelte	-1'407	-1'266	-1'382	9%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	
44	Finanzertrag	-167	-111	-724	552%
45	Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
46	Transferertrag	-326	-103	-155	51%
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-303	-534	-597	12%
Ertrag		-2'587	-2'271	-3'084	36%
Saldo Globalbudget		2'504	2'700	3'682	982

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger und Kostenstellen (KST)

Grundbuch / Vermessung / Kataster	Aufwand	6	7	6	-11.9%
	Ertrag	0	0	0	-8.3%
	Saldo	6	7	6	-12.0%
Oeffentlicher Verkehr	Aufwand	952	1'026	968	-5.7%
	Ertrag	-31	-28	-31	9.4%
	Saldo	921	998	937	-6.1%
Strassenwesen	Aufwand	1'021	1'017	920	-9.5%
	Ertrag	-61	-5	-19	273.7%
	Saldo	961	1'011	900	-11.0%
Werkdienst (KST)	Aufwand	211	234	249	6.3%
	Ertrag	-211	-234	-249	6.3%
	Saldo	0	0	0	
Wasserversorgung	Aufwand	15	15	15	-0.2%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	15	15	15	-0.2%
Abwasserbeseitigung (SF)	Aufwand	960	969	968	-0.1%
	Ertrag	-960	-969	-968	-0.1%
	Saldo	0	0	0	
Abfallwirtschaft (SF)	Aufwand	241	241	243	1.0%
	Ertrag	-241	-241	-243	1.0%
	Saldo	0	0	0	
Tierkörpersammelstelle	Aufwand	44	48	45	-6.5%
	Ertrag	-44	-48	-45	-6.5%
	Saldo	0	0	0	
Gewässer	Aufwand	684	303	308	1.6%
	Ertrag	-67	0	-2	
	Saldo	616	303	306	0.9%
Umwelt- und Naturschutz	Aufwand	71	74	56	-24.3%
	Ertrag	-50	-53	-54	2.1%
	Saldo	20	21	2	-92.2%
Raumordnung	Aufwand	119	138	238	72.8%
	Ertrag	0	0	-50	
	Saldo	119	138	188	36.5%
Bauwesen	Aufwand	491	622	826	32.8%
	Ertrag	-366	-320	-433	35.3%
	Saldo	126	302	394	30.1%
Landwirtschaft	Aufwand	16	15	15	-3.3%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	16	15	15	-3.3%
Forstwirtschaft	Aufwand	14	5	0	-100.0%
	Ertrag	-1	0	0	
	Saldo	13	5	0	-100.0%
Jagd / Fischerei	Aufwand	7	9	13	45.6%
	Ertrag	-8	-8	-10	20.0%
	Saldo	-1	0	3	647.2%
Konzessionsgebühren	Aufwand	0	0	30	
	Ertrag	-376	-250	-249	-0.6%
	Saldo	-376	-250	-219	-12.4%
Liegenschaften Finanzvermögen	Aufwand	238	248	1'867	652.6%
	Ertrag	-170	-114	-730	542.9%
	Saldo	68	134	1'137	745.4%
Investitionsrechnung (Beträge in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw.
Ausgaben		815	2'520	696	-72%
Einnahmen		-383	-50	-470	841%
Nettoinvestitionen		432	2'470	226	-91%

Erläuterungen zur Entwicklung der Finanzen

Gemeindestrassen

Um die Unterführungen sauber zu halten wurde ein Graffitischutz im Betrag von rund CHF 33'000 angebracht. Weiter wurde der Fussweg entlang der Schwinghalle erstellt.

Bauwesen

Durch die grosse Bautätigkeit im privaten sowie im öffentlich Bereich wurden für die Bearbeitung der Baugesuche externe Fachkräfte beigezogen um die Baugesuche in einer nützlichen Frist abzuarbeiten. Diese Mehraufwendungen können grossmehrheitlich im Bewilligungsverfahren weiterverrechnet werden.

Abwasserbeseitigung

Im Budget waren CHF 60'000 für Kanal TV-Aufnahmen und dessen Auswertung vorgesehen. Diese Kosten wurden im Jahre 2022 nicht ausgelöst. Es wird der Turnus gemäss Kanalisationsunterhaltsplan verfolgt. Dieser sieht die Aufwendungen erst ab dem Jahre 2025 vor.

Liegenschaften Finanzvermögen

Aufgrund des durchgeführten Architekturwettbewerbs wurde für das Gebiet Oberwil ein Vorprojekt erarbeitet. Die auf der Basis des Vorprojektes berechnete Rendite war zu tief. Aus diesem Grund hat der Gemeinderat entschieden, das Projekt vorerst einzustellen. Das Projekt wird erst wieder aufgenommen, wenn sich die Baukostenteuerung beruhigt hat und weitere Fragen betreffend Hochwasserschutz und Erschliessung geklärt sind. Die aufgelaufenen Planungskosten werden abgeschrieben und das Grundstück wurde einer Wertberichtigung unterzogen.

Investitionsrechnung

Die Oberfeldstrasse beim neuen Feuerwehrdepot wurde in einem ersten Teil verbreitert und saniert. Der Deckbelag sowie der ganze Einmünder in die K17 kann, durch die Koordination mit dem Kanton, erst im Jahr 2023 ausgeführt werden.

Im Oberfeld konnte die Verbreiterung Rad- und Gehweg zwischen der Veriset und Wiesterrasse im Betrag von rund CHF 130'000 erstellt werden. Dabei wurden noch zwei Sitznischen erstellt und diverse Bäume gepflanzt.

Kreditrechtliches

Erfolgsrechnung	Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtrags-kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kreditüber-schreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Globalkredit	2'700					
Neubewertungen und Wertberichtigungen Finanzvermögen gemäss FHGG §57						1'027
Saldo	2'700	0	0	0	2'700	1'027

Investitionsrechnung	Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtrags-kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kreditüber-schreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Budgetkredit Investitionsausgaben	2'308					
Wiesstrasse		14				
Fussweg Veriset-Wiesterrasse		224	-90			
Oberfeldstrasse; Verkehrssicherheit/Belag		31		0	1'515	0
Michaelskreuz; Schmutzwasserleitung		10	-10			
Bahnhofstrasse Nord; Verlegung Hauptleitung		278				
Michaelskreuzstrasse: Trottoir Wilmisberg			-49			
Obere Wiesstrasse: Trottoir			-141			
Werkhof: Mobile Einrichtungen			-54			
Saldo	2'308	557	-344	0	2'520	0

40 Soziales und Gesundheit

Messgrößen/Indikatoren

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R2021	B2022	R2022	Abweichung
Stellenplan	Vollzeit		235	235	235	0
Sozialhilfequote	Prozent	2.30%	2.10%	2.30%	2.30%	0.00%
Frühe Förderung; Nutzung ElternApp	Anzahl	200	200	200	200	0
Betreuungsgutscheine	Anzahl Familien	50	55	47	54	7

Statistische Grundlagen	Art	R2021	B2022	R2022	Abweichung
Dossiers mit Leistungsbezug	Anzahl	65	70	83	13
Personen mit Leistungsbezug	Anzahl	110	125	133	8
Neue Dossiers mit WSH-Bezug	Anzahl	20	25	27	2

Restfinanzierung Langzeitpflege stationär und ambulant						
Personen Kurz- und Langzeitpflege stationär Heim Root	Anzahl	44	45	43	-2	
Personen Kurz- und Langzeitpflege stationär Auswärtig	Anzahl	28	20	17	-3	
Personen ambulante Pflege über Spitex	Anzahl	51	55	60	5	

Alimenteninkasso						
Fälle (Bevorschussung/ Inkasso Bevorschussung)	Anzahl	24	24	24	0	

Massnahmen und Projekte

Nr.	Projekt	Start Abschluss	Investitionsrechnung			Berichterstattung
			Budget 2022	Rechnung 2022	Zielsetzung/Beschrieb	
40	Soziales und Gesundheit			0		
40.01	Projekt «Alter»	2022 2027	0	0	Altersdrehscheibe	Das Projekt wurde umgesetzt
40.02	Projekt «MUKI-Deutsch»	2023 2025	0	0	Umsetzung	Das Projekt wurde umgesetzt

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung (Beträge in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw.
30	Personalaufwand	353	371	350	-6%
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	13	35	53	52%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	
34	Finanzaufwand	0	0	0	
35	Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
36	Transferaufwand	8'017	8'949	8'263	-8%
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	420	496	448	-10%
Aufwand		8'803	9'851	9'115	-7%
40	Fiskalertrag	0	0	0	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	
42	Entgelte	-422	-501	-291	-42%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	
44	Finanzertrag	0	0	0	
45	Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
46	Transferertrag	-121	-100	-162	62%
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-311	-340	-300	-12%
Ertrag		-854	-940	-753	-20%
Saldo Globalbudget		7'950	8'910	8'362	-548

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger und Kostenstellen (KST)

Vormundschaftswesen	Aufwand	421	509	469	-8.0%
	Ertrag	-19	0	-4	
	Saldo	402	509	465	-8.8%
Alters- und Pflegeheime	Aufwand	1'035	1'073	1'128	5.1%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	1'035	1'073	1'128	5.1%
Spitex	Aufwand	383	517	379	-26.7%
	Ertrag	0	0	-2	
	Saldo	383	517	377	-27.1%
Gesundheitswesen allgemein	Aufwand	4	11	10	-9.2%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	4	11	10	-9.2%
Krankenversicherungen	Aufwand	597	628	635	1.1%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	597	628	635	1.1%
AHV	Aufwand	27	26	26	1.8%
	Ertrag	-10	-10	-10	-1.5%
	Saldo	17	16	16	3.9%
Ergänzungsleistungen	Aufwand	2'616	2'745	2'782	1.4%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	2'616	2'745	2'782	1.4%
Altersbetreuung	Aufwand	4	17	15	-11.0%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	4	17	15	-11.0%
Familienausgleichskasse	Aufwand	21	24	22	-7.2%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	21	24	22	-7.2%
Alimentenbevorschussung / -inkasso	Aufwand	235	211	305	44.5%
	Ertrag	-78	-54	-94	74.0%
	Saldo	157	157	211	34.3%
Jugendbetreuung	Aufwand	79	102	86	-15.8%
	Ertrag	-4	-9	-2	-75.8%
	Saldo	75	93	84	-10.0%
Allgemeine Fürsorge	Aufwand	375	442	369	-16.5%
	Ertrag	-10	-1	-11	1259.8%
	Saldo	365	441	358	-18.8%
Arbeitslosenfürsorge	Aufwand	25	20	17	-18.2%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	25	20	17	-18.2%
Gesetzliche Fürsorge	Aufwand	2'646	3'159	2'527	-20.0%
	Ertrag	-397	-500	-284	-43.1%
	Saldo	2'249	2'659	2'243	-15.6%
Sozialamt (KST)	Aufwand	336	367	346	-5.7%
	Ertrag	-336	-367	-346	-5.7%
	Saldo	0	0	0	

Investitionsrechnung (Beträge in Tausend CHF)	R 2021	B 2022	R 2022	Abw.
Ausgaben	0	0	0	
Einnahmen	0	0	0	
Nettoinvestitionen	0	0	0	

Erläuterungen zur Entwicklung der Finanzen

Alterssiedlung Root; übriges

Die Ausgaben für die Restfinanzierung bewegen sich stabil auf hohem Niveau.

Alimentenbevorschussung /-inkasso

Die schlechtere Zahlungsmoral der Alimentenzahler sowie die Auslagerung per 1. Oktober 2022 an die Gemeinde Ebikon haben zum Mehraufwand gegenüber Budget geführt.

Wirtschaftliche Hilfe; obligatorisch

Die Ausgaben liegen rund CHF 400'000 unter dem budgetierten Betrag. Per Ende 2022 sind aber viele neue Anmeldungen WSH eingetroffen.

Ukraine

Die Gemeinde ist betreffend Flüchtlinge aus der Ukraine mit der Wohnungssuche beschäftigt. Die vorgegebenen Kontingente konnten nicht ganz eingehalten werden und somit mussten im 3. Quartal 2022 Ersatzabgaben von ca. CHF 2'000 geleistet werden.

Kreditrechtliches

<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>Festgesetztes Budget</i>	<i>Kreditübertrag</i>		<i>Nachtragskredit</i>	<i>Budget ergänzt</i>	<i>Bewilligte Kreditüberschreitung</i>
		<i>Vorjahr</i>	<i>Folgejahr</i>			
Globalkredit	8'910					
keine Überträge und/oder Nachträge						
Saldo	8'910	0	0	0	8'910	0

<i>Investitionsrechnung</i>	<i>Festgesetztes Budget</i>	<i>Kreditübertrag</i>		<i>Nachtragskredit</i>	<i>Budget ergänzt</i>	<i>Bewilligte Kreditüberschreitung</i>
		<i>Vorjahr</i>	<i>Folgejahr</i>			
Budgetkredit Investitionsausgaben	0					
keine Überträge und/oder Nachträge						
Saldo	0	0	0	0	0	0

50 Bildung

Messgrößen/Indikatoren

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R2021	B2022	R2022	Abweichung
Volksschule						
Stellenplan Verwaltung+Taro	Vollzeit		922	922	982	60
Lehrpersonen/SL	Vollzeit		6'336	6'348	6'480	132
Ø KG-Klassengrösse	Anzahl					
	Schüler	18.5	18.29	17.00	17.43	0.43
Ø PS-Klassengrösse	Anzahl					
	Schüler	18.5	17.26	18.21	18.47	0.26
Ø Sek1-A+B-Klassengrösse	Anzahl					
	Schüler	18.5	18.8	20.0	21.8	1.83
Ø Sek1-C-Klassengrösse	Anzahl					
	Schüler	14.0	13.2	12.0	11.0	-1.00
Anzahl Lernende Gesamt	Anzahl		634	658	667	9
Anzahl Lernende aus anderen Gemeinden	Anzahl		51	58	58	0
Abteilungen/Klassen	Anzahl		38	38	38	0
KG-Klassen	Anzahl		7	7	7	0
PS-Klassen	Anzahl		19	19	19	0
Sek1 Klassen	Anzahl		12	12	12	0
KG Kosten pro Schüler	Franken	Ø Kanton	12'679	13'669	12'948	-721
		13'116				
PS Kosten pro Schüler	Franken	Ø Kanton	14'510	16'084	15'150	-934
		15'200				
Sek1 Kosten pro Schüler	Franken	Ø Kanton	21'115	21'262	20'578	-684
		20'311				
Schul- und familienergänzende Betreuung						
Kinder in TARO	Anzahl		113	128	138	10
Kostendeckungsgrad	Prozent	50%	49%	45%	50%	0
Spielgruppen						
Sprachliche Frühförderung	Anzahl		19	24	25	1
	Kinder					
Statistische Grundlagen						
Statistische Grundlagen	Art		R2021	B2022	R2022	Abweichung
Volksschule						
Lernende KG	Anzahl		128	119	122	3
Lernende PS	Anzahl		328	346	351	5
Lernende Sek1	Anzahl		178	193	194	1
3. Sek mit Anschlusslösung	Prozent		100%	100%	100%	0
Lernende Kantonsschule	Anzahl		27	22	21	-1

Massnahmen und Projekte

Nr.	Projekt	Start	Abschluss	Investitionsrechnung			Berichterstattung
				Budget 2022	Rechnung 2022	Zielsetzung/Beschrieb	
50	Bildung			492	482		
50.01	RDS-Schulserver	2022	2027	0	0	Ersatz	Ersatz wurde vorgenommen
50.02	Schule	2023	2025	0	0	Anpassung Website	Es wurde erfolgreich umgesetzt
50.03	Primarschule	2023	2025	52	49	Beschaffung Tablets	Beschaffung ist erfolgt
50.04	Sekundarschule	2025	2025	54	48	Beschaffung Tablets	Beschaffung ist erfolgt
50.05	Primarschule	2026	2026	0	0	Beschaffung Lehrmittel	Beschaffung ist erfolgt
50.06	Sekundarschule	2022	2023	0	0	Beschaffung Lehrmittel	Beschaffung ist erfolgt

Nr.	Projekt	Start 2022	Abschluss 2022	Investitionsrechnung			Berichterstattung
				Budget 2022	Rechnung 2022	Zielsetzung/Beschrieb	
50.07	Projekt «Champions – Husi und Sprot»	2022	offen	0	0	Umsetzung	Projekt läuft auch dieses Jahr sehr erfolgreich
50.08	Theaterhaus	2022	2022	386	386	Überführung in Verwaltungsvermögen	Die Überführung ist erfolgt

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung (Beträge in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw.
30	Personalaufwand	8'672	9'302	9'202	-1%
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	779	915	841	-8%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	85	125	124	-1%
34	Finanzaufwand	0	0	0	
35	Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
36	Transferaufwand	1'563	1'681	1'585	-6%
38	Ausserordentlicher Aufwand	93	94	93	0%
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	3'688	4'071	3'966	-3%
Aufwand		14'880	16'187	15'812	-2%
40	Fiskalertrag	0	0	0	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	
42	Entgelte	-254	-255	-296	16%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	
44	Finanzertrag	0	0	0	
45	Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
46	Transferertrag	-6'690	-7'042	-7'205	2%
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-1'160	-1'450	-1'437	-1%
Ertrag		-8'104	-8'747	-8'938	2%
Saldo Globalbudget		6'776	7'441	6'874	-56%

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger und Kostenstellen (KST)

Volksschule allgemein (KST)	Aufwand	509	602	697	15.8%
	Ertrag	-509	-602	-697	15.8%
	Saldo	0	0	0	
Kindergarten	Aufwand	1'503	1'627	1'580	-2.9%
	Ertrag	-924	-859	-863	0.5%
	Saldo	579	768	716	-6.7%
Primarstufe	Aufwand	5'015	5'564	5'318	-4.4%
	Ertrag	-2'542	-2'803	-2'812	0.3%
	Saldo	2'473	2'761	2'506	-9.3%
Sekundarstufe	Aufwand	4'063	4'382	4'233	-3.4%
	Ertrag	-2'382	-2'667	-2'631	-1.3%
	Saldo	1'681	1'714	1'601	-6.6%
Musikschule	Aufwand	280	272	276	1.4%
	Ertrag	0	0	-63	
	Saldo	280	272	213	-21.9%
Schulische Dienste	Aufwand	344	354	351	-0.9%
	Ertrag	-72	-69	-77	12.7%
	Saldo	272	285	273	-4.2%
Tagesstrukturen	Aufwand	811	896	890	-0.7%
	Ertrag	-401	-405	-446	10.1%
	Saldo	410	491	444	-9.6%
Schulleitung (KST)	Aufwand	704	789	775	-1.7%
	Ertrag	-704	-789	-775	-1.7%
	Saldo	0	0	0	
Bildungskommission (KST)	Aufwand	2	3	3	4.6%
	Ertrag	-2	-3	-3	4.6%
	Saldo	0	0	0	

Bibliothek	Aufwand	223	210	188	-10.3%
	Ertrag	-127	-120	-112	-6.4%
	Saldo	96	90	76	-15.5%
Sonderschulung	Aufwand	990	1'015	1'061	4.5%
	Ertrag	-383	-374	-396	6.1%
	Saldo	607	642	665	3.6%
Spielgruppe	Aufwand	94	99	102	3.0%
	Ertrag	-50	-50	-55	9.7%
	Saldo	44	49	47	-3.9%
Schulgesundheitsdienst	Aufwand	35	37	35	-5.4%
	Ertrag	-3	-2	-1	-67.3%
	Saldo	32	35	34	-1.9%
Kulturförderung	Aufwand	306	338	304	-10.0%
	Ertrag	-7	-5	-6	21.8%
	Saldo	300	333	299	-10.4%

Investitionsrechnung (Beträge in Tausend CHF)	R 2021	B 2022	R 2022	Abw.
Ausgaben	156	492	482	-2%
Einnahmen	0	0	0	
Nettoinvestitionen	156	492	482	-2%

Erläuterungen zur Entwicklung der Finanzen

Volksschule Sonstiges

Der Kanton richtet an Schulen mit einem hohen Anteil fremdsprachiger Lernender (> 35 %) Zusatzbeiträge aus. Die Primarschule erfüllte die Voraussetzungen, weshalb für diese Schuleinheit ein nicht budgetierter Zusatzbeitrag ausbezahlt wurde (CHF 100'000).

Tagesstrukturen

Aufgrund der höheren Belegung der einzelnen Elemente an den beiden Standorten Dorf und Oberfeld lag der Gesamtaufwand und der Gesamtertrag über dem Budget. Der budgetierte Nettoaufwand konnte unterschritten werden.

Kreditrechtliches

Erfolgsrechnung	Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtragskredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kreditüberschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Globalkredit	7'441					
keine Überträge und/oder Nachträge						
Saldo	7'441	0	0	0	7'441	0

Investitionsrechnung	Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtragskredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kreditüberschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Budgetkredit Investitionsausgaben	492					
keine Überträge und/oder Nachträge						
Saldo	492	0	0	0	492	0

60 Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Messgrössen/Indikatoren

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R2021	B2022	R2022	Abweichung
Stellenplan	Vollzeit	638	589	638	643	5

Statistische Grundlagen	Art	R2021	B2022	R2022	Abweichung
Gebäudeversicherungssumme	Mio.	61	61	69	8
Verwaltungsvermögen	Mio.	55	56	63	7
Finanzvermögen	Mio.	6	5	5	1

Massnahmen und Projekte

Nr.	Projekt	Start	Abschluss	Investitionsrechnung		Zielsetzung/Beschrieb	Berichterstattung
				Budget 2022	Rechnung 2022		
60	Liegenschaften Verwaltungsvermögen			7'295	5'399		
60.01	Schulanlagen	2021	2023	13	17	Werterhaltung, Teil 3	Die Werterhaltungsmassnahmen wurden grösstenteils bereits 2021 abgeschlossen. Der Kredit wurde 2022 definitiv unter dem bewilligten Budget abgeschlossen
60.02	Schulanlagen Dorf	2021	2027	425	354	Planungswettbewerb Neubau	Der Architekturwettbewerb wurde durchgeführt. In einem nächsten Schritt erfolgt die Planung. Der Planungskredit wurde von den Stimmberechtigten bewilligt
60.03	Schulanlagen Dorf	2022	2022	175	135	Ersatz Mobiliar	Die Ersatzbeschaffung ist erfolgt
60.04	Schulanlage Dorf	2022	2025	0	0	Schränke, Garderoben, Gemeindehaus	Wird im 2023 umgesetzt
60.05	Werkhof/Feuerwehr	2019	2023	6'682	4'893	Fertigstellung	Die Fertigstellung erfolgt im Februar 2023

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung (Beträge in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw.
30	Personalaufwand	603	642	629	-2%
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	992	621	639	3%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'091	1'149	1'146	0%
34	Finanzaufwand	0	0	0	
35	Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
36	Transferaufwand	0	0	0	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	466	465	462	-1%
Aufwand		3'151	2'877	2'875	0%
40	Fiskalertrag	0	0	0	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	
42	Entgelte	-340	-9	-256	2844%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	
44	Finanzertrag	-64	-58	-72	24%
45	Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
46	Transferertrag	0	0	0	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-2'747	-2'810	-2'547	-9%
Ertrag		-3'151	-2'877	-2'875	0%
Saldo Globalbudget		0	0	0	0

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger und Kostenstellen (KST)

Verwaltungsgebäude (KST)	Aufwand	136	133	130	-2.4%
	Ertrag	-136	-133	-130	-2.4%
	Saldo	0	0	0	
Schulliegenschaften (KST)	Aufwand	3'013	2'741	2'743	0.1%
	Ertrag	-3'013	-2'741	-2'743	0.1%
	Saldo	0	0	0	
Jugendpavillon (KST)	Aufwand	3	2	3	12.2%
	Ertrag	-3	-2	-3	12.2%
	Saldo	0	0	0	

Investitionsrechnung (Beträge in Tausend CHF)	R 2021	B 2022	R 2022	Abw.
Ausgaben	2'881	7'227	5'512	-24%
Einnahmen	0	0	-11	
Nettoinvestitionen	2'881	7'227	5'501	-24%

Erläuterungen zur Entwicklung der Finanzen

Schulanlagen Dorf

Das Unwetter vom 25.07.2021 verursachte in verschiedenen Räumen der Schulanlage umfangreiche Schäden. Die Sanierungsarbeiten wurden grösstenteils im Jahr 2021 durchgeführt und der Rechnung 2021 belastet. Versicherungsleistungen im Umfang von CHF 220'000 wurden erst im Rechnungsjahr 2022 ausbezahlt und gutgeschrieben.

Neubau Werkhof- und Feuerwehrgebäude

Beim Neubau des Werkhof- und Feuerwehrgebäudes zeichnen sich Mehrkosten ab. Der grösste Teil der Mehrkosten wurde durch die Teuerung des Baumaterials verursacht. Beim Aushub hat sich herausgestellt, dass eine Auftriebssicherung mit Pfählen erstellt werden muss. Weiter hat sich herausgestellt, dass die Planer einzelne Baudetails (z.B. Retention, Bodenbelastung im UG, Ausmass der Elektroverteilung) im Kostenvoranschlag nicht oder zu ungenau berücksichtigt haben. Dabei handelt es sich um sogenannte «Ohnehin-Kosten». Das heisst, die Kosten fallen auf jeden Fall an. Das Unschöne ist, dass sie im Kostenvoranschlag nicht berücksichtigt waren. Der Gemeinderat hat bis anhin Zusatzkredite von CHF 756'547 bewilligt.

Kreditrechtliches

Erfolgsrechnung	Festgesetztes Budget	Kreditübertrag Vorjahr	Kreditübertrag Folgejahr	Nachtragskredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kreditüberschreitung
Globalkredit	0					
keine Überträge und/oder Nachträge						
Saldo	0	0	0	0	0	0

Investitionsrechnung	Festgesetztes Budget	Kreditübertrag Vorjahr	Kreditübertrag Folgejahr	Nachtragskredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kreditüberschreitung
Budgetkredit Investitionsausgaben	6'375					
Schulanlagen; Werterhaltung Teil 3		13				
Werkhof-Feuerwehrgebäude; Neubau		907				
Schulanlage Dorf: Planungswettbewerb			-68			
Saldo	6'375	920	-68	0	7'227	0

D4 Business Village Luzern



Grosse, neue
Büroflächen
am D4
www.d4-one.ch

TRAKTANDUM 2

ERLASS EINER TEILREVISION DER GEMEINDEORDNUNG VOM 20. MAI 2015 (REVIDIERT AM 28. NOVEMBER 2017) (ANGLEICHUNG ABSTIMMUNGSVERFAHREN ZUR FUSION)

Ausgangslage

Die Gemeinden Honau und Root verhandeln im Moment über eine Gemeindefusion. Das letzte Wort haben die Stimmberechtigten: Führen die derzeit laufenden Abklärungen zu einem positiven Ergebnis und empfehlen die Gemeinderäte beider Gemeinden eine Fusion, kommt es im März 2024 zu einer Abstimmung. Ein Zusammenschluss von Honau und Root würde auf den 1. Januar 2025 erfolgen – sofern die Stimmberechtigten in beiden Gemeinden Ja gesagt haben.

In Honau und Root ist eine vorgängige Anpassung der Gemeindeordnung nötig, damit gleichzeitig und im selben Verfahren über den Zusammenschluss entschieden werden kann: Die Gemeindeordnung von Honau sieht aktuell eine Behandlung an der Gemeindeversammlung (mit Änderungsrecht) sowie eine abschliessende Urnenabstimmung vor. Die Gemeindeordnung von Root beinhaltet keine explizite Regelung für Zusammenschlüsse. Würde an einer Gemeindeversammlung über den Fusionsvertrag abgestimmt, so könnten in den beiden Gemeinden abweichende Beschlüsse gefasst werden. Dies hätte zur Folge, dass die Partnergemeinde zu einem späteren Zeitpunkt noch einmal darüber befinden muss. Wenn in beiden Gemeinden an der Urne über den Fusionsvertrag abgestimmt wird, so wird das Ziel erreicht, dass der Entscheid zur Fusion in beiden Gemeinden im gleichen Abstimmungsverfahren und am gleichen Abstimmungstag erfolgt.

Übergeordnetes Recht

Das Gemeindegesetz des Kantons Luzern regelt nicht, welche Entscheide im Versammlungsverfahren (Gemeindeversammlung) oder im Urnenverfahren (Abstimmung) getroffen werden sollen.

Gemäss § 18 Abs. 2 Stimmrechtsgesetz (StRG) vollziehen die Gemeinden ihre Abstimmungen im Versammlungsverfahren und ihre Wahlen im Urnenverfahren. Dies gilt jedoch nur, soweit die Gemeinden in einem Rechtssatz nichts anderes beschliessen. In der Gemeindeordnung oder in einem anderen rechtsetzenden Erlass können sie Abweichungen festlegen. So ist es möglich zu regeln, dass über den Vertrag über die Vereinigung der Gemeinden an der Urne abgestimmt wird und zuvor an einer vorangehenden Orientierungsversammlung der Vertrag inhaltlich vorgestellt wird, offene Fragen geklärt werden aber keine Änderungen beschlossen werden können.

Änderung der Gemeindeordnung

Damit die Abstimmungen über die Fusion in beiden beteiligten Gemeinden gleichzeitig und nach dem gleichen Verfahren stattfinden können, ist eine Anpassung der Gemeindeordnung nötig. Der Gemeinderat unterbreitet die folgenden Änderungen der Gemeindeordnung vom 20. Mai 2015 (revidiert am 28. November 2017) zur Genehmigung:

Gemeindeordnung der Gemeinde Root vom 20. Mai 2015 (revidiert am 28. November 2017):
Änderung vom 30. Mai 2023

neu

Art. 16 Sachentscheide

- 1 Die Gemeindeversammlung erlässt folgende rechtsetzende Beschlüsse:
 - a. Gemeindeordnung,
 - b. Reglemente.
- 2 Die Gemeindeversammlung trifft folgende weitere Sachentscheide:
 - a. Genehmigung rechtsetzender Verträge sowie Übertragung von hoheitlichen Befugnissen an Dritte, sofern der Gemeinderat nicht in einem Reglement als zuständig erklärt wird;
 - b. Übertragung von Gemeindeaufgaben an Dritte, soweit das Geschäft die Finanzkompetenz des Gemeinderates übersteigt;
 - c. Entscheid über Gemeindeinitiativen.
- 3 Über Verträge oder rechtsetzende Beschlüsse über die Vereinigung oder Teilung der Gemeinde sowie über die Abspaltung von Teilen des Gemeindegebiets wird an der Urne abgestimmt.

Art. 21 Versammlungsverfahren

- 1 Die Geschäfte gemäss Art. 14 Art. 15 Abs. 1, Art. 16 Art. Abs. 1 und 2, 17 Abs. 1 und Art. 18 werden durch die Gemeindeversammlung im Versammlungsverfahren entschieden.
[...]

Art. 22 Urnenverfahren

- 1 Die Geschäfte gemäss Art. 15 Abs. 2, Art. 16 Abs. 3 und Art. 17 Abs. 2 werden in der Urnenabstimmung im Urnenverfahren entschieden.
[...]

bisher

Art. 16 Sachentscheide

- 1 Die Gemeindeversammlung erlässt folgende rechtsetzende Beschlüsse:
 - a. Gemeindeordnung,
 - b. Reglemente.
- 2 Die Gemeindeversammlung trifft folgende weitere Sachentscheide:
 - a. Genehmigung rechtsetzender Verträge sowie Übertragung von hoheitlichen Befugnissen an Dritte, sofern der Gemeinderat nicht in einem Reglement als zuständig erklärt wird;
 - b. Übertragung von Gemeindeaufgaben an Dritte, soweit das Geschäft die Finanzkompetenz des Gemeinderates übersteigt;
 - c. Entscheid über Gemeindeinitiativen.

Art. 21 Versammlungsverfahren

- 1 Die Geschäfte gemäss Art. 14 Art. 15 Abs. 1, Art. 16 Art. 17 Abs. 1 und Art. 18 werden durch die Gemeindeversammlung im Versammlungsverfahren entschieden.
[...]

Art. 22 Urnenverfahren

- 1 Die Geschäfte gemäss Art. 15 Abs. 2 und Art. 17 Abs. 2 werden in der Urnenabstimmung im Urnenverfahren entschieden.
[...]





Gemeinde Root

Platz 1a

6039 Root D4

T 041 455 56 00

info@gemeinde-root.ch

www.gemeinde-root.ch