



Jahresbericht 2023

vom 11. April 2024

JAHRESBERICHT 2023

1. MANAGEMENT SUMMARY

Die Jahresrechnung 2023 schliesst bei einem Aufwand von CHF 42.7 Mio. und einem Ertrag von CHF 47.4 Mio. mit einem Ertragsüberschuss von CHF 4.7 Mio. ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 38'500.

Erfolgsrechnung / Steuerertrag

Die Gemeinde Root darf wieder auf ein sehr gutes Rechnungsjahr zurückblicken. Die Steuererträge bei den natürlichen Personen konnten auf dem Vorjahresniveau gehalten werden. Bei den juristischen Personen sind die Steuern des laufenden Jahres nicht ganz erreicht worden, jedoch sind die Steuererträge bei den früheren Jahren über Budget. Weiter haben verschiedene Sonderfaktoren zum guten Jahresabschluss beigetragen (Konzessionsgebühren, Anschlussgebühren, tiefe Wirtschaftliche Sozialhilfen, tiefere Abschreibungen infolge von noch nicht abgeschlossenen Projekten, tieferer baulicher Unterhalt).

Investitionsrechnung

Von den vorgesehenen Investitionsausgaben inkl. Kreditüberträgen aus dem Jahr 2023 von Total CHF 10.4 Mio. sind CHF 5.3 Mio. ausgelöst worden. Vom Investitionsvolumen 2023 sind ins Jahr 2024 die nachfolgenden Kreditüberträge von insgesamt CHF 4'503'000 vorgenommen worden:

- Pumptrack	CHF	488'000
- Oberfeldstrasse Götzentel- bis Wiesstrasse	CHF	550'000
- Oberfeldstrasse Einmünder K17	CHF	320'000
- Obere Wiesstrasse, Trottoir	CHF	50'000
- Oberdorfstrasse	CHF	50'000
- Werkstrasse	CHF	121'000
- Hochwasserschutz Masterplanung	CHF	100'000
- Schulanlage Dorf, Planungskredit	CHF	1'740'000
- Jugendlokal	CHF	1'084'000

Finanzkennzahlen

Sämtliche vom Kanton Luzern vorgegebenen Finanzkennzahlen können eingehalten werden und es sind keine Massnahmen einzuleiten. Das Nettoguthaben pro Einwohner liegt bei 1'999 Franken (VJ CHF 1'701).

2. ANTRAG DES GEMEINDERATS ZUM JAHRESBERICHT 2023 AN DIE STIMMBERECHTIGTEN

Der Gemeinderat hat den Jahresbericht 2023 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 2023, welche mit einem Ertragsüberschuss von CHF 4'705'855.70 und Investitionsausgaben von CHF 5'320'262.88 abschliesst,

verabschiedet.

Der Prüfbericht der externen Revisionsstelle vom 11. April 2024 zur Rechnung 2023 ist nachfolgend publiziert.

Der Bericht der Controlling-Kommission vom 11. April 2024 zur Umsetzung des Legislaturprogramms und zu den Berichten der Aufgabenbereiche gemäss Jahresbericht 2023 ist nachfolgend gedruckt.

Der Kontrollbericht der kantonalen Dienststelle Finanzaufsicht Gemeinden zur Vorjahresrechnung 2022 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

„Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob der Jahresbericht 2022 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 21. Juni 2023 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.“

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, den Jahresbericht 2023 zu genehmigen.

Root, 11. April 2024

Gemeinderat Root

Heinz Schumacher
Gemeindepräsident

André Wespi
Gemeindeschreiber

3. BERICHT DER EXTERNEN REVISIONSSTELLE ZUR JAHRESRECHNUNG

An die Gemeindeversammlung der Gemeinde Root, Root

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Gemeinde Root – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, 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 Gemeinderechnung* 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.

Sonstige Informationen

Der Gemeinderat ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die im Geschäftsbericht enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren dabei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

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 Gemeinderechnung* 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, 11. April 2024

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 2023 der Gemeinde Root sowie die Botschaft zum Zusatzkredit von CHF 300'000.00 zum Sonderkredit für den Neubau des Jugendhauses 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 umgesetzt. Die im Jahresbericht dargestellte Entwicklung der Gemeinde erachten wir als positiv und erfreulich. Wir empfehlen, den politischen Teil des Jahresberichtes des Jahres 2023 zu genehmigen.

Hinsichtlich des Zusatzkredits für den Neubau des Jugendhauses empfiehlt eine Mehrheit der Controlling-Kommission, diesen zu genehmigen. Die zu ungenaue Kostenschätzung auf Basis von Erfahrungswerten anlässlich der Abstimmung vom 14. Dezember 2022 muss kritisiert werden. Es hat sich gezeigt, dass diese Methodik im sich wandelnden Marktumfeld nicht ausreichend war. Zudem kann die Controlling-Kommission nicht abschliessend beurteilen, ob das geplante Bauvorhaben ein Investitionsvolumen von CHF 1.4 Mio. rechtfertigt.

Root, 11. April 2024

Der Präsident

Jérôme Rüfenacht

Die Mitglieder

Vanessa Christen-Helbling

Simon Amrein

Florian Bächler

Kurt Rindlisbacher

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; attraktivere Gestaltung des Naherholungsgebiets; Digitalisierung von internen und externen Prozessen.

Die Gemeindeverwaltung hat sich im D4 Business Village gut eingelebt. Anfang Jahr konnte das neue Werkhof- und Feuerwehrgebäude im Oberfeld bezogen werden. Im Gebiet Ledipark wurden weitere Wohnungen an attraktiver Lage fertiggestellt und im Gebiet Wilmsberg steht eine nachhaltige Wohnüberbauung kurz vor dem Bezug. Bei beiden Projekten hat die Gemeinde hohe Ansprüche an die Eingliederung in das Dorfbild sowie an die Ausgestaltung der Grünräume eingefordert.

Die Ron wurde im Abschnitt Einmündung Reuss bis ins Gebiet Hochwerzlen renaturiert. Der in diesem Zusammenhang erstellte Bewirtschaftungsweg lädt zum Wandern und Spazieren entlang des Baches ein und stellt eine Bereicherung des Naherholungsgebietes dar.

Im Jahr 2023 wurden die Grundlagen für die Fusion mit Honau, die Zusammenlegung der Wasserversorgung unteres Rontal sowie der Übernahme des Betriebsamtes Root-Gisikon-Honau-Udligenswil-Meierskappel erarbeitet. Mit der Planung der neuen Schulanlage mit Dreifachturnhalle wurde ein sehr bedeutendes Projekt zur weiteren Entwicklung von Root gestartet.

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 Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen konnten auf dem Niveau vom Vorjahr gehalten werden. Bei den juristischen Personen entsprechen die Steuergesamteinnahmen dem Budget. Die etwas tieferen Steuern des laufenden Jahres konnten mit Nachträgen aus früheren Jahren kompensiert werden. Das Infrastruktur- und Leistungsangebot konnte weiterhin mit den eingegangenen Steuern finanziert werden.

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.

Auf der Oberdorfstrasse wurde der Deckbelag erneuert. Belagsarbeiten fanden auch auf der Perlenstrasse statt, wo gleichzeitig auch die Bushaltestellen behindertengerecht erstellt wurden. Der Einmünder in die Oberfeldstrasse auf der K17 konnte bis auf den Deckbelag fertiggestellt werden. Somit ist ein sicheres Abbiegen in die Oberfeldstrasse möglich. Um das Gebiet Längenbold zu entwickeln wurde ein Entwicklungskonzept sowie ein Verkehrsgutachten unter Begleitung des Kantons in Auftrag gegeben. Die Velobahn Rontal geriet durch einen Personalwechsel bei LuzernOst ins Stocken. In diesem Zusammenhang hat die Gemeinde Root die Planung des Knoten Perlenstrasse / Werkstrasse vorangetrieben und steht vor der Umsetzung. Mit diesem Projekt sollte das Queren der Perlenstrasse sicherer werden.

Der Ausbau der Ron ist fortgeschritten. Der erste Abschnitt vom Einmünder in die Reuss bis in das Gebiet Giebel wurde fertig erstellt und lädt bereits zum Flanieren ein. 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 Anzahl der Sozialhilfeempfänger hat leicht abgenommen. Die Ausgabe von Betreuungsgutscheinen an berechnigte Personen wird fortgesetzt, während die Anmeldungen für Spitex-Dienste zunehmen. Im Gegensatz dazu bleiben die Eintritte in Pflegeheime stabil. Die stimmberechnigten Bürgerinnen und Bürger haben dem Sonderkredit für den Bau eines neuen Jugendhauses zugestimmt. Die Beschaffungsverfahren werden aufgrund erheblicher Preisunterschiede sorgfältig durchgeführt. Die festgelegten Ziele konnten erfolgreich umgesetzt werden.

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 aktuellen Zahlen zeigen in den nächsten zehn Jahren einen jährlichen Anstieg von Schülerinnen und Schülern. Ab dem Schuljahr 2025/26 reichen unsere drei Sporthallen nicht mehr aus um dem Lehrplan gerecht zu werden. Es werden über Alternativen (Frühstunden, Reduzierung der Anzahl Bewegung und Sport-Stunden, Sport in der Natur, BuS in einer anderen Gemeinde) nachgedacht und geprüft. Mit dem Bau und der voraussichtlichen Eröffnung des neuen Sekundarschulhauses im Schuljahr 2027/28 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. Die DVS-Richtlinien werden verfolgt und umgesetzt (Schulen für alle).

Der Austausch und die Zusammenarbeit der Sekundarstufe mit dem Gewerbe wird im kommenden Schuljahr weiter forciert und mit dem Projekt «LIFT» unterstützt. Nötige Anpassungen im Qualitätsmanagement werden aufgrund der externen Evaluation weiterbearbeitet. Das Leitbild der Schule Root wird evaluiert.

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

Das neue Werkhof- und Feuerwehrgebäude wurde im Mai mit einem Fest für die Bevölkerung eingeweiht. Für die Jugendlichen wurde ein neues Jugendhaus sowie ein Pumptrack geplant. Aktuell läuft das Baubewilligungsverfahren. Aufgrund des Unterhalts-Masterplans wurde das vierte Werterhaltungspaket für die Schulanlagen vorbereitet und den Stimmberechnigten zur Abstimmung unterbreitet. Die Unterhaltsmassnahmen im Umfang von ca. 1.8. Mio. Franken werden im Jahr 2024 umgesetzt.

Für die Planung der neuen Schulanlage mit Dreifachturnhalle wurde eine Baukommission eingesetzt und sämtliche Fachplanerarbeiten ausgeschrieben. Im Herbst konnte der Gemeinderat das Vorprojekt zur weiteren Planung freigeben. Die Urnenabstimmung über den Baukredit von ca. 40 Mio. Franken erfolgt im Juni 2024.

6. GESAMTÜBERSICHT 2023

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Aufwand	42'662'769	44'474'053	40'518'011
Ertrag	47'368'625	44'512'553	47'846'507
Ergebnis	4'705'856	38'500	7'328'496
Investitionsrechnung			
Bruttoinvestitionen	5'320'263	9'623'000	8'204'564
./. Investitionseinnahmen	121'526	515'000	541'154
Nettoinvestitionen	5'198'737	9'108'000	7'663'410
Finanzierung			
Ergebnis Erfolgsrechnung	4'705'856	38'500	7'328'496
+ Abschreibungen	2'092'486	2'427'800	1'990'814
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	335'300	179'700	364'049
./. Entnahmen aus Spezialfinanzierungen/Fonds	-34'335	-189'300	-4'171
./. Entnahme Aufwertungsreserve	-755'000	-755'000	-755'000
+ Saldo Wertberichtigungen FV	69'873	83'300	1'012'507
Selbstfinanzierung / Cashflow	6'414'179	1'785'000	9'936'697
Nettoinvestitionen	5'198'737	9'108'000	7'663'410
Finanzierungsfehlbetrag /-überschuss	1'215'442	-7'323'000	2'273'287
Selbstfinanzierungsgrad	123.38%	19.60%	129.66%
Nettoschuld pro Einwohner	-1'999	255	-1'873
Nettoschuld ohne SF pro Einwohner	-602	1'861	-414
Eigenkapital	58'513'090	54'265'049	54'226'549

Die Erfolgsrechnung für das Jahr 2023 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 4.7 Mio. oder um CHF 4.7 Mio. besser ab als budgetiert. Weiter wurden CHF 5.3 Mio. investiert. Da noch nicht alle Investitionsvorhaben abgeschlossen werden konnten, sind CHF 4.5 Mio. ins Budgetjahr 2024 übertragen worden.

7. BUDGET ERGÄNZT

7.1 Erfolgsrechnung mit Budget ergänzt

	Rechnung	Budget	Kredit- übertrag aus Vor- jahr	Kredit- übertrag ins Folgejahr	Nach- trags- kredit	Budget er- gänzt	Rechnung	
Globalbudget	2023	2023					2022	
10	Geschäftsführung und Kanzlei- dienste	1'637'662	1'704'680	0	0	0	1'704'680	1'392'274
20	Finanzen und zentrale Dienste	-23'999'791	-22'101'798	0	0	0	-22'101'798	-27'638'993
30	Bau und Infrastruktur	1'912'917	3'341'327	0	0	0	3'341'327	3'681'939
40	Soziales und Gesundheit	8'461'871	9'137'096	0	0	0	9'137'096	8'362'403
50	Bildung	7'281'486	7'957'196	0	0	0	7'957'196	6'873'881
60	Liegenschaften Verwaltungsver- mögen	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis	-4'705'856	38'500	0	0	0	38'500	-7'328'496	

Das verabschiedete Budget der Erfolgsrechnung 2023 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 2023. Da kein solcher Geschäftsfall in die Jahresrechnung 2023 eingeflossen ist, verändert sich das verabschiedete, massgebliche Budget 2023, nicht.

7.2 Investitionsrechnung Brutto mit Budget ergänzt

	Rechnung	Budget	Kredit- übertrag aus Vor- jahr	Kredit- übertrag ins Folgejahr	Nach- trags- kredit	Budget er- gänzt	Rechnung	
Globalbudget	2023	2023					2022	
10	Geschäftsführung und Kanzlei- dienste	11'848	500'000	0	-488'000	0	12'000	0
20	Finanzen und zentrale Dienste	451'433	140'000	352'000	0	0	492'000	1'514'194
30	Bau und Infrastruktur	1'519'580	2'883'000	344'000	-1'191'000	0	2'036'000	696'373
40	Soziales und Gesundheit	0	0	0	0	0	0	0
50	Bildung	159'571	160'000	0	0	0	160'000	482'346
60	Liegenschaften Verwaltungsver- mögen	3'177'832	5'940'000	68'000	-2'824'000	0	3'184'000	5'511'652
Bruttoinvestitionen inkl. Spezialfinanzierungen	5'320'263	9'623'000	764'000	-4'503'000	0	5'884'000	8'204'564	

Das verabschiedete Budget der Investitionsrechnung 2023 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 2023. Im 2023 wurden bei acht Projekten Kreditüberträge vom Vorjahr im Betrag von Total CHF 764'000 und bei 9 Projekten im Betrag von Total CHF 4'503'000 ins Folgejahr vorgenommen. Das Budget ergänzt wird deshalb um diese Beträge korrigiert.

8. BEWILLIGTE KREDITÜBERSCHREITUNGEN

8.1 Erfolgsrechnung

Aufgabenbereich	Budget ergänzt 2023	Rechnung 2023	Differenz	bewilligte Kreditüberschreitung
10 Geschäftsführung und Kanzleidienste	1'704'680	1'637'662	67'018	0
20 Finanzen und zentrale Dienste	-22'178'798	-23'999'791	1'820'993	0
30 Bau und Infrastruktur	3'341'327	1'912'917	1'428'410	0
40 Soziales und Gesundheit	9'137'096	8'461'871	675'224	0
50 Bildung	7'957'196	7'281'486	675'711	0
60 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
	-38'500	-4'705'856	4'667'356	0

Die Budgetdisziplin bei den Globalkrediten war sehr hoch. Sämtliche Abteilungen schliessen unter den bewilligten Globalkrediten ab.

8.2 Investitionsrechnung

Aufgabenbereich	Budget ergänzt 2023	Rechnung 2023	Differenz	bewilligte Kreditüberschreitung
10 Geschäftsführung und Kanzleidienste	12'000	11'848	153	0
20 Finanzen und zentrale Dienste	492'000	451'433	40'567	0
30 Bau und Infrastruktur	2'036'000	1'519'580	516'420	0
40 Soziales und Gesundheit	0	0	0	0
50 Bildung	160'000	159'571	429	0
60 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'184'000	3'177'832	6'168	0
	5'884'000	5'320'263	563'737	0

Die Investitionskredite konnten innerhalb des Budget ergänzt abgewickelt werden. Insgesamt wurden Kreditüberträge von CHF 764'000 vom Vorjahr ins Budgetjahr 2023 transferiert. Da noch nicht alle Investitionskreditvorhaben abgeschlossen werden konnten, sind CHF 4'503'000 ins Budgetjahr 2024 übertragen worden. Die Details der Budgetübertragungen ins Folgejahr sind im Management Summary aufgeführt.

9. BILANZ

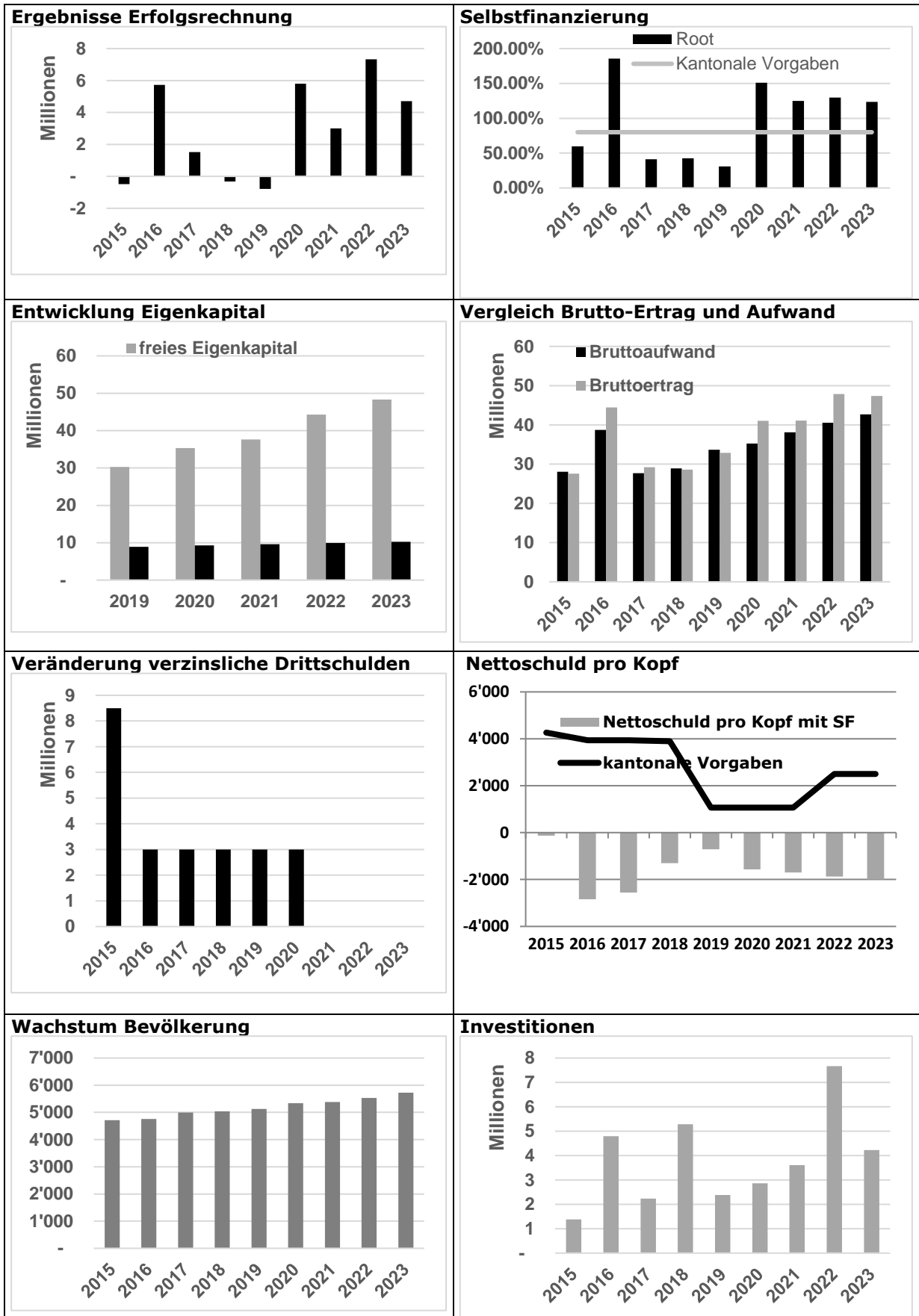
	Rechnung 2023	Veränderung absolut	Rechnung 2022
Umlaufvermögen	30'616'992	5'900'215	24'716'777
Finanzvermögen Umlaufvermögen	30'616'992	5'900'215	24'716'777
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	21'942'924	3'951'580	17'991'344
101 Forderungen	8'648'254	2'007'311	6'640'943
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	25'815	-58'676	84'490
106 Handelswaren	0	0	0
Anlagevermögen	52'701'072	3'128'157	49'572'915
Finanzvermögen Anlagevermögen	5'641'708	-71'351	5'713'059
107 Finanzanlagen	440'101	6'110	433'991
108 Sachanlagen Finanzvermögen	5'201'607	-77'461	5'279'068
Verwaltungsvermögen	47'059'364	3'199'508	43'859'856
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	45'310'542	3'294'290	42'016'252
142 Immaterielle Anlagen	122'752	-53'590	176'342
144 Darlehen	0	0	0
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0
146 Investitionsbeiträge	1'626'070	-41'192	1'667'262
Total Aktiven	83'318'064	9'028'372	74'289'692
Fremdkapital	24'804'974	4'741'831	20'063'143
Kurzfristiges Fremdkapital	24'469'681	4'748'599	19'721'082
200 Laufende Verbindlichkeiten	23'879'852	4'386'234	19'493'617
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	207'522	207'522	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	293'008	152'243	140'765
205 Kurzfristige Rückstellungen	89'300	2'600	86'700
Langfristiges Fremdkapital	335'292	-6'768	342'060
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0
208 Langfristige Rückstellungen	0	0	0
209 Verbindlichkeiten SF und Fonds im FK	335'292	-6'768	342'060
Eigenkapital	58'513'090	4'286'541	54'226'549
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) SF	10'221'337	286'187	9'935'151
291 Fonds	172'956	17'156	155'800
295 Aufwertungsreserve	2'284'487	-722'657	3'007'144
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	45'834'311	4'705'856	41'128'455
Total Passiven	83'318'064	9'028'372	74'289'692

10. FINANZKENNZAHLEN

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

a) Nettoverschuldungsquotient		R2023	B2023	R2022	R2021	R2020	R2019
Formel:	$\frac{\text{Nettoverschuldung} \times 100}{\text{Fiskalertrag inkl. Ressourcenausgleich}}$	-50.8%	4.0%	-39.3%	-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		R2023	B2023	R2022	R2021	R2020	R2019
Formel:	$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$	123.4%	18.0%	129.7%	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						
		133.9%	48.0%	100.1%	98.0%	159.0%	
c) Zinsbelastungsanteil		R2023	B2023	R2022	R2021	R2020	R2019
Formel:	$\frac{\text{Nettozinsaufwand} \times 100}{\text{Konsolidierter Laufender Ertrag}}$	-0.19%	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 I sollte 4 % nicht übersteigen.						
d) Nettoschuld pro Einwohner		R2023	B2023	R2022	R2021	R2020	R2019
Formel:	$\frac{\text{Nettoschuld}}{\text{Mittlere Wohnbevölkerung}}$	-1'999	160	-1'873	-1'701	-1'570	-1'123
Aussage:	Die Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung nach Abzug des Finanzvermögens.						
Vorschrift:	Die Nettoschuld pro Einwohner soll 2'500 Franken nicht übersteigen.						
e) Nettoschuld ohne Selbstfinanzierungen pro Einwohner		R2023	B2023	R2022	R2021	R2020	R2019
Formel:	$\frac{\text{Nettoschuld}}{\text{Mittlere Wohnbevölkerung}}$	-602	1'731	-414	-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		R2023	B2023	R2022	R2021	R2020	R2019
Formel:	$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Konsolidierter Laufender Ertrag}}$	17.03%	4.68%	24.79%	13.20%	21.00%	-4.40%
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		R2023	B2023	R2022	R2021	R2020	R2019
Formel:	$\frac{\text{Kapitaldienst} \times 100}{\text{Konsolidierter Laufender Ertrag}}$	5.12%	6.79%	4.73%	5.20%	4.90%	63.30%
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		R2023	B2023	R2022	R2021	R2020	R2019
Formel:	$\frac{\text{Bruttoverschuldung} \times 100}{\text{Konsolidierter Laufender Ertrag}}$	63.97%	114.00%	48.63%	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. GRAFIK



12. SONDERKREDITKONTROLLE

Konto	Bezeichnung	Be- schluss	Bewillig- ter Kredit	Gesamtauf- wand brutto bis 01.01.2023	Gesamtauf- wand brutto 2023	Kreditsaldo	Bemer- kung
Öffentliche Strassen							
30 5010 007	Ausbau Oberfeldstrasse / Ein- münder K17	26.11.19	847'000	256'054	331'948	258'998	
Schulanlagen							
60 5040 014	Projektierungskredit Neubau Dorf	14.12.22	2'330'000	0	586'165	1'743'835	
60 5040 015	Werterhaltungsarbeiten Schul- anlagen; Teil 4	05.12.23	1'800'000	0	0	1'800'000	
Verwaltungsgebäude							
60 5040 010	Neubau Werkhof- und Feuer- wehrgebäude	27.09.20	8'314'400	6'836'344	2'058'452	176'151	
	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	1'406'913	283'502	1'647'645	
Freizeit							
60 5040 016	Neubau Jugendhaus	14.12.22	1'100'000	0	16'018	1'083'982	

13. AUFGABENBEREICHE

10 Geschäftsführung und Kanzleidienste

Messgrößen / Indikatoren

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R2022	B2023	R2023	Abweichung
Gesamtpensum Gemeinderat	Vollzeit	125	125	125	125	0
Gesamtpensum Mitarbeiter			3'315	3'518	3'718	200
Stellenplan Kanzlei	Vollzeit	390	420	420	520	100
Arbeitsplätze Lernende	Anzahl	3	3	3	3	0
Bürgerrechtswesen						
Behandelte Einbürgerungsgesuche	Anzahl	15	13	17	8	-9
Statistische Grundlagen						
Art			R2022	B2023	R2023	Abweichung
Gemeinde-Mitarbeitende						
Neueintritte	Anzahl		8	5	11	6
Austritte	Anzahl		7	3	9	6
Kanzlei						
Ständige Wohnbevölkerung per 31.12 (CH & Ausländer)	Anzahl		5'534	5'549	5'729	180
Geburten	Anzahl		67	68	63	-5
Todesfälle	Anzahl		36	43	33	-10
Trauungen	Anzahl		28	50	37	-13

Massnahmen und Projekte

Nr.	Projekt	Start	Abschluss	Investitionsrechnung		Zielsetzung / Beschrieb	Berichterstattung
				Budget 2023	Rechnung 2023		
	10 Geschäftsführung und Kanzleidienste			500	12		
10.01	Neugestaltung Oberfeld (Pumprack)	2023	2023	500	12	Erstellung	Kreditübertrag CHF 488'000.00 ins Folgejahr
10.05	Betreibungsamt	2023	2024	0	0	Nachfolgeregelung resp. Organisation des Betreibungsamtes infolge Pensionierung des Leiters	Das Betreibungsamt wird ab 1. September 2024 in die Gemeindeverwaltung integriert. Zusätzlich wird eine Übernahme des Betreibungsamtes Udligenswil-Meierskappel geprüft.
10.06	Fusion mit Honau	2023	2025	0	0	Anteil Projektkosten	Der Fusionsvertrag wurde erarbeitet und wird den Stimmberechtigten am 3. März 2024 zur Beschlussfassung unterbreitet.

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
30	Personalaufwand	987	1'046	983	-6%
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	368	441	392	-11%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	51	0	-100%
34	Finanzaufwand	0	0	0	
35	Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	51	0	51	
36	Transferaufwand	120	142	158	12%
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	825	1'063	1'100	3%
Aufwand		2'350	2'742	2'685	-2%
40	Fiskalertrag	0	0	0	
41	Regalien und Konzessionen	-10	0	-1	
42	Entgelte	-189	-80	-89	11%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	
44	Finanzertrag	0	0	0	
45	Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
46	Transferertrag	-45	-68	-57	-16%
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-714	-889	-900	1%
Ertrag		-958	-1'037	-1'047	1%
Saldo Globalbudget		1'392	1'705	1'638	-67

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger und Kostenstellen (KST)

Legislative und Exekutive	Aufwand	685	852	826	-3.1%
	Ertrag	-63	-46	-54	17.3%
	Saldo	622	806	772	-4.2%
Kanzleidienst (KST)	Aufwand	575	712	724	1.7%
	Ertrag	-575	-712	-724	1.7%
	Saldo	0	0	0	-100.0%
Erbschaftswesen	Aufwand	41	45	55	22.6%
	Ertrag	-21	-24	-41	70.9%
	Saldo	20	21	14	-33.6%
Einwohnerkontrolle	Aufwand	344	366	368	0.7%
	Ertrag	-42	-40	-49	23.0%
	Saldo	302	326	319	-2.1%
Zivilstandsamt	Aufwand	9	21	18	-15.2%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	9	21	18	-15.2%
Betreibungsamt	Aufwand	113	120	119	-1.2%
	Ertrag	-12	-12	-11	-11.6%
	Saldo	101	108	108	0.0%
Markt- und Gewerbewesen	Aufwand	1	0	0	
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	1	0	0	
Bürgerrechtswesen	Aufwand	25	31	30	-2.4%
	Ertrag	-19	-13	0	-98.1%
	Saldo	6	18	30	66.9%
Massenmedien	Aufwand	137	118	120	2.3%
	Ertrag	-25	-25	-25	0.0%
	Saldo	112	93	95	2.9%
Freizeit	Aufwand	215	174	185	6.1%
	Ertrag	-60	0	0	
	Saldo	155	174	185	5.9%
Bestattungswesen	Aufwand	196	265	228	-13.9%
	Ertrag	-140	-165	-142	-13.7%
	Saldo	56	100	85	-14.3%
Tourismus	Aufwand	1	0	0	
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	1	0	0	
Volkswirtschaft allgemein	Aufwand	7	38	11	-70.4%

Ertrag	0	0	0	
Saldo	7	38	11	-70.4%

Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

	R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Ausgaben	0	12	12	-1%
Einnahmen	0	0	0	
Nettoinvestitionen	0	12	0	-100%

Erläuterungen zur Entwicklung der Finanzen

Es darf generell festgehalten werden, dass sich die Verantwortlichen an das bewilligte Budget halten. Allfällige Überschreitungen waren betriebsnotwendig sowie begründet und konnten mit Minderausgaben in anderen Positionen kompensiert werden.

Kreditrechtliches

Erfolgsrechnung	Festge- setztes Budget	Kreditübertrag		Nach- trags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kreditüber- schreitung
		Vorjahr	Folge- jahr			
Globalkredit	1'705					
keine Überträge und/oder Nachträge						
Saldo	1'705	0	0	0	1'705	0

Investitionsrechnung	Festge- setztes Budget	Kreditübertrag		Nach- trags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kreditüber- schreitung
		Vorjahr	Folge- jahr			
Investitionsausgaben	500					
Neugestaltung Oberfeld (Pumptrack)			-488			
Saldo	500	0	-488	0	12	0

20 Finanzen und zentrale Dienste

Messgrößen / Indikatoren

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R2022	B2023	R2023	Abweichung
Stellenplan	Vollzeit		455.0	470	455	-15
Ø Zinssatz Fremdkapital	Prozent		0.00%	1.00%	0.00%	0
ICT-Gesamt-Arbeitsplätze	Anzahl	35	28	30	30	0
Steuern						
Veranlagungen Gemeinde	Anzahl		3'169	3'300	3'237	-63
Veranlagungen Gemeinde	Stand		75%	90%	78%	0
Inkasso						
Mahnungen	Anzahl		1'458	1'500	1'654	154
Ratenzahlungsabkommen	Anzahl		638	650	685	35
Betreibungen	Anzahl		189	200	253	53

Statistische Grundlagen	Art	R2022	B2023	R2023	Abweichung
Sondersteuern					
Grundstückgewinnsteuern	Anzahl	66	65	59	-6
Handänderungssteuern	Anzahl	58	100	70	-30
Finanzausgleich					
Ressourcenindex	Prozent	104%	104%	104%	0
Index Sozialhilfe	Prozent	107%	107%	107%	0
Index Hochbetagte	Prozent	60%	60%	60%	0
Index Schülerintensität	Prozent	114%	114%	114%	0
Index Bebauungsdichte	Prozent	142%	143%	143%	0
Index Arbeitsplatzdichte	Prozent	152%	153%	153%	0

Massnahmen und Projekte

Nr.	Projekt	Start	Abschluss	Investitionsrechnung		Zielsetzung / Beschrieb	Berichterstattung
				Budget	Rechnung		
				2023	2023		
	GB 20 Finanzen und zentrale Dienste			192	450		
20.01	Gemeindeverwaltung; Umzug ins D4	2021	2022	254	217	Kreditübertrag Vorjahr	Der Umzug ist im Dezember 2022 erfolgt. Im Frühjahr 2023 konnten die letzten Ausbau- und Einrichtungsarbeiten abgeschlossen werden.
20.02	Abstimmungen	2022	offen	0	0	Portoübernahme bei brieflicher Stimmabgabe	Umgesetzt
20.03	Elektronische Langzeitarchivierung	2022	offen	0	0	Prüfung und Umsetzung	Die elektronische Langzeitarchivierung ist eingerichtet. Die Überführung der Akten in das Langzeitarchiv erfolgt jährlich.
20.04	Website Gemeinde	2022	offen	0	0	Unterhalt	Der Unterhalt ist erfolgt.
20.06	IT Verwaltung	2022	offen	0	0	Anpassungen D4 und Erweiterungen	Die IT wurde entsprechend den Anforderung der User angepasst.
20.07	Regionale Feuerwehr	2023	2023	140	111	Neuanschaffung 100 Brandschutzkleider	Die neuen Brandschutzkleider wurden angeschafft.
20.17	W&F-Gebäude; Feuerwehr	2023	2023	-300	0	Beitrag GVL an neues Feuerwehrgebäude	Der GVL-Beitrag ist anfangs 2024 eingetroffen.
20.19	Sozialamt	2023	2023	0	0	Umsetzung Digitalisierung	Das Scan-Modul für die Archivierung der Kreditorenrechnungen wurde eingeführt.
0.00	Einrichtung Feuerwehrgebäude	2023	2023	98	122	Kreditübertrag Vorjahr	Das Projekt ist abgeschlossen.

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
30	Personalaufwand	978	952	896	-6%
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	719	892	885	-1%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	124	284	157	-45%
34	Finanzaufwand	14	5	11	119%
35	Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	45	0	5	
36	Transferaufwand	764	1'020	1'010	-1%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	956	1'436	1'255	-13%
Aufwand		3'600	4'589	4'219	-8%
40	Fiskalertrag	-26'967	-21'758	-23'389	7%
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	
42	Entgelte	-528	-523	-699	34%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	
44	Finanzertrag	-117	-79	-155	97%
45	Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	-4	-172	-2	-99%
46	Transferertrag	-701	-745	-749	1%
48	Ausserordentlicher Ertrag	-755	-755	-755	0%
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-2'167	-2'737	-2'470	-10%
Ertrag		-31'239	-26'768	-28'219	5%
Saldo Globalbudget		-27'639	-22'179	-24'000	-1'821

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger und Kostenstellen (KST)

Finanzabteilung (KST)	Aufwand	458	451	423	-6.3%
	Ertrag	-458	-451	-423	-6.3%
	Saldo	0	0	0	-100.0%
Steueramt (KST)	Aufwand	367	474	422	-10.9%
	Ertrag	-367	-474	-422	-10.9%
	Saldo	0	0	0	
Allg. Administration Verwaltung (KST)	Aufwand	392	427	418	-2.1%
	Ertrag	-392	-427	-418	-2.1%
	Saldo	0	0	0	
Feuerwehr (SF)	Aufwand	758	1'212	959	-20.9%
	Ertrag	-758	-1'212	-959	-20.9%
	Saldo	0	0	0	
Militär und Zivilschutz	Aufwand	55	65	67	3.5%
	Ertrag	-11	-3	-6	104.8%
	Saldo	44	62	61	-1.3%
Sport	Aufwand	413	553	468	-15.4%
	Ertrag	-7	-7	-7	1.9%
	Saldo	407	547	462	-15.6%
Ordentliche Steuern	Aufwand	345	388	446	15.1%
	Ertrag	-26'234	-21'095	-22'670	7.5%
	Saldo	-25'889	-20'707	-22'223	7.3%
Sondersteuern	Aufwand	80	45	36	-19.9%
	Ertrag	-783	-743	-908	22.2%
	Saldo	-703	-698	-872	24.9%
Finanzausgleich	Aufwand	642	892	892	0.0%
	Ertrag	-452	-484	-484	0.0%
	Saldo	190	409	409	0.0%
Zinsen aus FIBU	Aufwand	89	83	88	6.2%
	Ertrag	-1'022	-1'118	-1'168	4.5%
	Saldo	-933	-1'035	-1'080	4.4%
Auflösung Aufwertungs- reserven Finanzvermögen	Aufwand	0	0	0	
	Ertrag	-755	-755	-755	0.0%
	Saldo	-755	-755	-755	0.0%

Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Ausgaben		1'514	492	451	-8%
	Einnahmen	-60	0	-1	
	Nettoinvestitionen	1'454	492	450	-9%

Erläuterungen zur Entwicklung der Finanzen

Die Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen sind um CHF 585'000 gestiegen gegenüber dem Jahr 2022. Bei den juristischen Personen sind die Steuereinnahmen des laufenden Jahres um CHF 1.2 Mio. tiefer als budgetiert ausgefallen. Jedoch konnte diese Differenz mit Steuer-mehreinnahmen der früheren Jahre ausgeglichen werden. Die Sondersteuern liegen CHF 160'000 über Budget. Da das Feuerwehrgebäude erst im 2023 bezogen werden konnte, sind im laufenden Jahr noch keine Abschreibungen auf dem Gebäude verbucht worden. Diese werden erstmals im Jahre 2024 vorgenommen.

Kreditrechtliches

Kreditrechtliches: Erfolgsrechnung	Festge- setztes Budget	Kreditübertrag			Budget ergänzt	Bewil- ligte Kredit- über- schrei- tung
		Vorjahr	Folge- jahr	Nach- trags- kredit		
Globalkredit	-22'179					
keine Überträge und/oder Nachträge						
Saldo	-22'179	0	0	0	-22'179	0

Kreditrechtliches: Investitionsrechnung	Festge- setztes Budget	Kreditübertrag			Budget ergänzt	Bewil- ligte Kredit- über- schrei- tung
		Vorjahr	Folge- jahr	Nach- trags- kredit		
Budgetkredit Investitionsausgaben	140					
Gemeindeverwaltung: Räume D4		254				
Feuerwehrgebäude: Mobile Einrichtungen		98				
Saldo	140	352	0	0	492	0

30 Bau und Infrastruktur

Messgrößen / Indikatoren

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R2022	B2023	R2023	Abweichungen
Stellenplan	Vollzeit	660	770	660	740	80
Bauwesen, vereinfachtes Verfahren; Bearbeitungsfristen	Prozent	80% in 25 Arbeitstage	56%	80%	68%	-12%
Bauwesen, ordentliches Verfahren; Bearbeitungsfristen		80% in 40 Arbeitstage	69%	80%	73%	-7%

Statistische Grundlagen	Art	R2022	B2023	R2023	Abweichungen
Erteilte Baubewilligungen	Anzahl	65	65	66	1
Einsprachen	Anzahl	13	15	15	0
Summe Baukosten	Mio. Franken	44	60	23	-37

Massnahmen und Projekte

Nr.	Projekt	Start	Abschluss	Investitionsrechnung		Zielsetzung / Beschrieb	Berichterstattung
				Budget 2023	Rechnung 2023		
	30 Bau und Infrastruktur			3'012	1'408		
30.01	Velobahn Rontal			14	9	Gleisweg Planung und Umsetzung	Für die Planung ist das Gebietsmanagement LuzernOst zuständig. Aufgrund von fehlenden personellen Ressourcen hat sich die Planung verzögert.
30.03	Velobahn, Unterführung Oberdorf	2022	2026	0	0	Baukosten, läuft nicht über Gesamtprojekt	Wird nicht im 2024 ausgeführt, evt. zu einem späteren Zeitpunkt, Verzögerung Gleisweg
30.05	Velobahn, Kreuzung Perlenstrasse/Ronweg/Werkstrasse	2022	2025	0	0	Planung und Umsetzung	Die Planung ist erfolgt. Die Umsetzung ist für das Jahr 2024 budgetiert.
30.06	Velo Rontaler Dorfroute, Fluhgarten - Schulhaus Oberfeld	2023	2024	15	0	Planung und Ausbau auf 3.5m, in Aggloprogramm 4G 2024-2027	Planung 2024, Ausbau 2025
30.08	Veloverleihsystem Nextbike	2020	offen	0	0	27 SMARTbike	Aufgrund der tiefen Nachfrage wird das Projekt per Mai 2024 eingestellt.
30.09	Dorf-/Perlenstrasse	2022	2023	370	305	Erneuerung Oberbau	Die Erneuerung ist abgeschlossen.
30.11	Oberfeldstrasse, von Götzentalstrasse bis Wiesstrasse	2022	2023	550	0	Sanierung Deckbelag, Velo- und Fussgängerstreifen, Bäume	Kreditübertrag CHF 550'000.00 ins Folgejahr
30.12	Oberfeldstrasse, Einmünder K17 bis SH Oberfeld	2019	2023	850	332	Koordiniert mit Sanierung K17 bis Ronmatt	Kreditübertrag CHF 320'000.00 ins Folgejahr
30.13	Schulstrasse	2023	2023	0	0	Prüfung Aufwertung	Nach Neubau Schulhaus Widmermatte
30.14	D4-Strasse	2022	2023	140	104	Deckbelag, Betonsanierung	Die Erneuerung ist abgeschlossen.
30.16	Oberwil, Erschliessung Grst. Gemeinde	2023	2024	0	0	Varianteentscheid offen, je nach dem verändert sich Betrag	Das Projekt hat sich infolge der Sistierung der Überbauung Oberwil verzögert.
0.00	Fussweg Veriset-Wiesterasse	2022	2024	90	2	Kreditübertrag Vorjahr	Der Fussweg ist so weit als möglich erstellt. Ein weiterer Ausbau wird im Zusammenhang mit der Überbauung Hengstacker geprüft.
0.00	Rad-/Gehweg Wiesstrasse-SH Oberfeld	2022	2024	49	0	Kreditübertrag Vorjahr	Der Rad- und Gehweg wurde 2022 erstellt. Keine weiteren Kosten.
0.00	Obere Wiesstrasse Trottoir	2022	2024	141	91	Kreditübertrag Vorjahr	Kreditübertrag CHF 50'000.00 ins Folgejahr
0.00	Werkhof Mobile Einrichtungen	2023	offen	54	62	Kreditübertrag Vorjahr	Die Einrichtung wurde beschafft.
30.17	Privatstrassen	2023	offen	0	0	baulicher Unterhalt	Die Öffentlicherklärung der Privatstrassen befindet sich in Bearbeitung.
30.18	Oberdorfstrasse	2023	2023	156	106	Sanierung unter Vorbehalt Strassenreglementsänderung	Kreditübertrag CHF 50'000.00 ins Folgejahr
30.19	Werkstrasse	2023	2023	121	0	Sanierung unter Vorbehalt Strassenreglementsänderung	Kreditübertrag CHF 121'00.00 ins Folgejahr
30.21	Fussweg Wilmisberg - Höhenweg	2023	2024	0	0	Planung und Umsetzung	Die Planung ist nicht erfolgt.
30.26	Mobilitätsmanagement	laufend	offen	0	0	Anreizsystem	Das bestehende Mobilitätskonzept wird von einem Projektteam ständig weiterentwickelt.
30.29	Kanalisationsleitungen	laufend	offen	100	25	Sanierungen	Aufgrund der durchgeführten Aufnahmen wurden die notwendigen Sanierungen durchgeführt.
30.31	Kanalisationsanschlussgebühren	laufend	offen	-50	6	Anschlussgebühreneinnahmen	Die im 2023 bewilligten Projekte lösten keine Anschlussgebühren aus.
0.00	Michaelskreuz Schmutzwasserleitung	0	0	10	2	Kreditübertrag Vorjahr	Mit dem Eintrag der Dienstbarkeiten im Grundbuch konnte das Projekt abgeschlossen werden.

30.32	Hochwasserschutz Ron			167	167	Wasserbauprojekt Kanton, Sonderbauwerke Brücken	Die Renaturierung auf dem Gemeindegebiet von Root ist zu einem grossen Teil abgeschlossen.
30.33	Hochwasserschutz Geissbach; Wilmisberg-Schulstrasse	2022	2025	300	314	Ausführung: 262'000, davon 37% z.L. Kanton, + Inliner-Sanierung 75'000	Abgeschlossen
30.34	Hochwasserschutz Geissbach; Wilmisberg-Schulstrasse	2022	2023	-115	-118	Kantonsbeitrag an Sanierung	Abgeschlossen
30.35	Hochwasserschutz; Masterplanung aufgrund Gefahrenkarte	2022	2023	100	0	Umsetzung	Kreditübertrag CHF 100'000.00 ins Folgejahr
30.36	Hochwasserschutz; Masterplanung aufgrund Gefahrenkarte	2022	2023	-50	0	Beitrag Kanton	Die Masterplanung ist abgeschlossen.
30.38	Parkplatzreglement	2023	2023	0	0	Erarbeitung	Das Reglement ist in der Vernehmlassung, Abstimmung Mai 2024.
30.39	Mehr Grün für Root	2023	2026	0	0	Konzept und Ausführung, Bäume, Stauden, Wiesen	Die Potentialanalyse sowie die Wirkungsmatrix wurde erstellt. Die Umsetzung wird ab 2024 erfolgen.
30.40	Energieplanung	2023	2026	0	0	Massnahmen und Planungen	Eine erste Ausschreibung PV SH Oberfeld erfolgt 2024, Umsetzung 2025, Neubeurteilung für weitere PV Anlagen 2025
30.41	Oberwil, Sanierung Kaplanei	2021	2026	0	0	Restaurierung Kaplanei	Das Projekt wurde aus Kostengründen sistiert.
30.42	Oberwil, Neubauten 3 MFH	2021	2026	0	0	Neubauprojekt	Das Projekt wurde aus Kostengründen sistiert.
30.43	Isaak Scheune Abbruch	2023	2023	0	0	Rückbau	Der Abbruch hat sich aufgrund der personellen Ressourcen verzögert.

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

	R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
30 Personalaufwand	580	683	804	18%
31 Sach- + übriger Betriebsaufwand	933	1'026	830	-19%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	411	561	414	-26%
34 Finanzaufwand	1'708	146	143	-2%
35 Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	319	180	330	84%
36 Transferaufwand	1'710	1'827	1'693	-7%
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	1'104	1'641	1'691	3%
Aufwand	6'766	6'063	5'906	-3%
40 Fiskalertrag	0	0	0	
41 Regalien und Konzessionen	-226	-208	-769	271%
42 Entgelte	-1'382	-1'277	-1'640	28%
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	
44 Finanzertrag	-724	-158	-180	14%
45 Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	0	-17	-32	88%
46 Transferertrag	-155	-85	-126	47%
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
49 Interne Verrechnungen und Umlagen	-597	-977	-1'247	28%
Ertrag	-3'084	-2'722	-3'993	47%
Saldo Globalbudget	3'682	3'341	1'913	-1'428

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger und Kostenstellen (KST)

Grundbuch / Vermessung / Kataster	Aufwand	6	6	10	60.9%
	Ertrag	0	0	-3	869.7%
	Saldo	6	6	7	19.0%
Oeffentlicher Verkehr	Aufwand	968	1'005	979	-2.5%
	Ertrag	-31	-28	-28	-1.0%
	Saldo	937	977	952	-2.6%
Strassenwesen	Aufwand	920	1'340	1'049	-21.7%
	Ertrag	-19	-4	-329	7725.9%
	Saldo	900	1'336	721	-46.1%
Werkdienst (KST)	Aufwand	249	498	805	61.8%
	Ertrag	-249	-498	-805	61.8%
	Saldo	0	0	0	
Wasserversorgung	Aufwand	15	15	32	118.9%
	Ertrag	0	0	-32	
	Saldo	15	15	0	-100.0%
Abwasserbeseitigung (SF)	Aufwand	968	972	929	-4.5%
	Ertrag	-968	-972	-929	-4.5%
	Saldo	0	0	0	
Abfallwirtschaft (SF)	Aufwand	243	242	256	5.8%

	Ertrag	-243	-242	-256	5.8%
	Saldo	0	0	0	
Tierkörpersammelstelle	Aufwand	45	31	44	40.1%
	Ertrag	-45	-31	-44	40.1%
	Saldo	0	0	0	
Gewässer	Aufwand	308	305	237	-22.4%
	Ertrag	-2	0	-1	
	Saldo	306	305	235	-22.9%
Umwelt- und Naturschutz	Aufwand	56	93	74	-21.0%
	Ertrag	-54	-51	-63	24.5%
	Saldo	2	42	10	-75.8%
Raumordnung	Aufwand	238	183	161	-12.1%
	Ertrag	-50	0	-2	
	Saldo	188	183	159	-13.3%
Bauwesen	Aufwand	826	991	1'003	1.2%
	Ertrag	-433	-539	-568	5.4%
	Saldo	394	452	435	-3.8%
Landwirtschaft	Aufwand	15	15	13	-11.0%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	15	15	13	-11.0%
Forstwirtschaft	Aufwand	0	6	0	-100.0%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	0	6	0	-100.0%
Jagd / Fischerei	Aufwand	13	8	6	-21.4%
	Ertrag	-10	-8	-8	-3.5%
	Saldo	3	-1	-2	146.0%
Konzessionsgebühren	Aufwand	30	17	13	-20.9%
	Ertrag	-249	-217	-775	257.2%
	Saldo	-219	-200	-762	280.8%
Liegenschaften Finanzvermögen	Aufwand	1'867	336	294	-12.3%
	Ertrag	-730	-131	-150	14.4%
	Saldo	1'137	205	145	-29.4%

Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

	R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Ausgaben	696	2'036	1'520	-25%
Einnahmen	-470	-215	-112	-48%
Nettoinvestitionen	226	1'821	1'408	-23%

Erläuterungen zur Entwicklung der Finanzen

Gemeindestrassen

Bei der Unterführung Oberdorf musste ein Teil der losen Granitplatten im Betrag von CHF 33'000.- entfernt und neu angeklebt werden.

Bauwesen

Durch die grosse Bautätigkeit im privaten sowie im öffentlichen 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 2023 nicht ausgelöst. Es wird der Turnus gemäss Kanalisationsunterhaltsplan verfolgt. Dieser sieht die Aufwendungen erst ab dem Jahre 2025 vor.

Elektrizität

Der Konzessionsvertrag mit der CKW wurde neu ausgehandelt. Die CKW beglich in diesem Zusammenhang eine ausstehende Konzessionsgebühr aus den Jahren 2021+2022. Dies führt zu Mehreinnahmen im Jahr 2023.

Investitionsrechnung

Auf der Oberdorfstrasse wurde der Deckbelag im Betrag von CHF 105'612.75 erneuert. Belagsarbeiten fanden auch auf der Perlenstrasse statt, wo gleichzeitig die Bushaltestellen im Betrag von CHF 304'869.65 behindertengerecht erstellt wurden. Der Einmünder in die Oberfeldstrasse auf der K17 konnte bis auf den Deckbelag fertiggestellt werden. Geplant ist, den Deckbelag in den Sommerferien 2024 einzubauen. Beim Geissbach wurde als Hochwasserschutzmassnahme das Einlaufbauwerk im Wilmisberg sowie die erste Leitungshaltung im Betrag von CHF 314'430.75 vergrössert und neu erstellt. An diesen Kosten beteiligte sich der Kanton mit einem Beitrag von CHF 117'943.90.

Kreditrechtliches

Kreditrechtliches: Investitionsrechnung	Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtragskredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kreditüberschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Budgetkredit Investitionsausgaben	2'883					
Fussweg Veriset-Wiesterrasse		90				
Michaelskreuz; Schmutzwasserleitung		10				
Michaelskreuzstrasse: Trottoir Wilmisberg		49				
Obere Wiesstrasse: Trottoir		141	-50			
Werkhof: Mobile Einrichtungen		54				
Oberfeldstrasse: Götzentel- bis Wiesstrasse			-550			
Oberfeldstrasse: Einmünder K17			-320			
Oberdorfstrasse			-50			
Werkstrasse			-121			
Hochwasserschutz Masterplanung			-100			
Saldo	2'883	344	-1'191	0	2'036	0

40 Soziales und Gesundheit

Messgrössen / Indikatoren

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R2022	B2023	R2023	Abweichungen
Stellenplan	Vollzeit		225	235	225	-10
Sozialhilfequote	Prozent	2.30%	2.30%	2.30%	2.30%	0.00%
Frühe Förderung; Nutzung ElternApp	Anzahl	200	200	200	200	0
Betreuungsgutscheine Familien	Anzahl	50	54	50	49	-1

Statistische Grundlagen	Art	R2022	B2023	R2023	Abweichungen
Dossiers mit Leistungsbezug	Anzahl	83	70	60	-10
Personen mit Leistungsbezug	Anzahl	133	125	105	-20
Neue Dossiers mit WSH-Bezug	Anzahl	27	25	20	-5

Restfinanzierung Langzeitpflege stationär und ambulant						
Personen Kurz- und Langzeitpflege stationär Heim Root	Anzahl	43	45	45	0	
Personen Kurz- und Langzeitpflege stationär Auswärtig	Anzahl	17	20	20	0	
Personen ambulante Pflege über Spitex	Anzahl	60	55	86	31	

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

Massnahmen und Projekte

Nr.	Projekt	Start	Abschluss	Investitionsrechnung		Zielsetzung / Beschrieb	Berichterstattung
				Budget 2023	Rechnung 2023		
	40 Soziales und Gesundheit			0	0		
40.01	Projekt "Alter"	2022	2025	0	0	Altersleitbild erarbeiten	Das Projekt wurde im 4. Q 2023 umgesetzt und im Jahr 2024 fortgesetzt
40.02	Integration Freiwilligenarbeit	2024	2025	0	0	Projektkosten	Wird im Rahmen des Altersleitbildes berücksichtigt.
40.03	Wirtschaftl. Sozial Hilfe (WSH)	laufend	offen	0	0	Wachstum Bevölkerung	Keine Auswirkung aufgrund guter Arbeitsmarktlage
40.04	Ergänzungsleistungen (EL)	laufend	offen	0	0	Wachstum Bevölkerung	Das Wachstum der Bevölkerung ist im Beitrag an den Kanton integriert.
40.05	Prämienverbilligungen Krankenkasse (IPV)	laufend	offen	0	0	Wachstum Bevölkerung	Das Wachstum der Bevölkerung ist im Beitrag an den Kanton integriert.
40.06	SEG	laufend	offen	0	0	Wachstum Bevölkerung	Das Wachstum der Bevölkerung ist im Beitrag an den Kanton integriert.

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
30	Personalaufwand	350	392	350	-11%
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	53	82	199	143%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	
34	Finanzaufwand	0	0	0	
35	Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
36	Transferaufwand	8'263	9'046	8'432	-7%
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	448	581	438	-25%
Aufwand		9'115	10'101	9'420	-7%
40	Fiskalertrag	0	0	0	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	
42	Entgelte	-291	-351	-267	-24%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	
44	Finanzertrag	0	0	-1	
45	Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	

46	Transferertrag	-162	-164	-351	114%
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-300	-449	-339	-24%
Ertrag		-753	-964	-958	-1%
Saldo Globalbudget		8'362	9'137	8'462	-675

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger und Kostenstellen (KST)

Vormundschaftswesen	Aufwand	469	496	513	3.5%
	Ertrag	-4	0	0	
	Saldo	465	496	513	3.5%
Alters- und Pflegeheime	Aufwand	1'128	1'102	981	-11.0%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	1'128	1'102	981	-11.0%
Spitex	Aufwand	379	403	418	3.7%
	Ertrag	-2	0	0	
	Saldo	377	403	418	3.7%
Gesundheitswesen allgemein	Aufwand	10	11	6	-43.7%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	10	11	6	-43.7%
Krankenversicherungen	Aufwand	635	700	715	2.1%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	635	700	715	2.1%
Invalidenheime	Aufwand	0	0	1'271	
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	0	0	1'271	
AHV	Aufwand	26	27	22	-18.1%
	Ertrag	-10	-10	-11	3.8%
	Saldo	16	17	11	-31.7%
Ergänzungsleistungen	Aufwand	2'782	2'887	2'817	-2.4%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	2'782	2'887	2'817	-2.4%
Altersbetreuung	Aufwand	15	28	27	-4.9%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	15	28	27	-4.9%
Familienausgleichskasse	Aufwand	22	24	21	-11.6%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	22	24	21	-11.6%
Alimentenbevorschussung / - inkasso	Aufwand	305	372	317	-14.8%
	Ertrag	-94	-104	-111	6.4%
	Saldo	211	268	206	-23.0%
Jugendbetreuung	Aufwand	86	109	331	203.9%
	Ertrag	-2	0	-166	
	Saldo	84	109	164	51.0%
Allgemeine Fürsorge	Aufwand	369	467	352	-24.6%
	Ertrag	-11	-1	-8	1414.3%
	Saldo	358	466	344	-26.1%
Arbeitslosenfürsorge	Aufwand	17	20	22	11.1%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	17	20	22	11.1%
Gesetzliche Fürsorge	Aufwand	2'527	2'968	1'212	-59.2%
	Ertrag	-284	-360	-266	-26.0%
	Saldo	2'243	2'608	946	-63.7%
Sozialamt (KST)	Aufwand	346	489	396	-19.0%
	Ertrag	-346	-489	-396	-19.0%
	Saldo	0	0	0	

Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

	R 2022	B 2023	R 2023	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 der Heimeintritte bewegen sich stabil auf hohem Niveau. Im Jahr 2023 sind die Kosten im Vergleich zu 2022 gesunken.

50 Bildung

Messgrößen / Indikatoren

Indikatoren	Art	Ziel- grösse	R2022	B2023	R2023	Abweichung
Volksschule						
Stellenplan Verwaltung+Taro	Vollzeit		982	922	1038	116
Lehrpersonen/SL	Vollzeit		6'480	6'580	7082	502
∅ KG-Klassengrösse	Schüler	Anzahl	18.5	17.43	17.60	-0.11
∅ PS-Klassengrösse	Schüler	Anzahl	18.5	18.47	18.67	-0.23
∅ Sek1-A+B-Klassengrösse	Schüler	Anzahl	18.5	21.8	21.2	-0.06
∅ Sek1-C-Klassengrösse	Schüler	Anzahl	14.0	11.0	12.2	2.05
Anzahl Lernende Gesamt	Anzahl		667	687	701	14
Anzahl Lernende aus anderen Ge- meinden	Anzahl		58	69	69	0
Abteilungen/Klassen	Anzahl		38	38	39.5	1.5
KG-Klassen	Anzahl		7	7	8	1
PS-Klassen	Anzahl		19	19	20	1
Sek1 Klassen	Anzahl		12	12	12.5	0.5
KG Kosten pro Schüler	Franken	∅ Kanton	12'948	13'653	13'220	-433
		14'208				
PS Kosten pro Schüler	Franken	∅ Kanton	15'150	16'440	16'041	-399
		16'376				
Sek1 Kosten pro Schüler	Franken	∅ Kanton	20'278	20'353	19'794	-559
		20'899				
Schul- und familienergänzende Betreuung						
Kinder in TARO	Anzahl		138	138	149	11
Kostendeckungsgrad	Prozent	50%	50%	46%	60%	14%
Spielgruppen						
Sprachliche Frühförderung	Anzahl		25	25	25	0
	Kinder					

Statistische Grundlagen	Art	R2022	B2023	R2023	Abweichung
Volksschule					
Lernende KG	Anzahl	122	124	132	8
Lernende PS	Anzahl	351	359	364	5
Lernende Sek1	Anzahl	194	204	205	1
3. Sek mit Anschlusslösung	Prozent	100%	100%	100%	0
Lernende Kantonsschule	Anzahl	21	26	24	-2

Massnahmen und Projekte

Nr.	Projekt	Start	Abschluss	Investitionsrech- nung		Zielsetzung / Beschrieb	Berichterstattung
				Budget 2023	Rech- nung 2023		
	50 Bildung			160	160		
50.01	IT-Workstations Lehrpersonen	2023	2023	80	33	Ersatz	Umgesetzt
50.02	Primarstufe	lau- fend	offen	80	127	Beschaffungen Tablets	Umgesetzt
50.03	Primarstufe	lau- fend	offen	0	0	Beschaffung Lehrmittel / Umset- zung Lehrplan 21	Umgesetzt
50.04	Sek1	lau- fend	offen	0	0	Beschaffung Lehrmittel / Umset- zung Lehrplan 21	Umgesetzt
50.06	Primarschule	lau- fend	offen	0	0	SJ 2023/24 Aufstockung um 2 Abteilungen ab SJ 2024/25 Aufstockung um 1 Abteilung pro Schuljahr	Umgesetzt
50.08	Projekt "Champions - Husi und Sport"	2022	offen	0	0	niederschwelliges Angebot für Kinder und Jugendliche	Umgesetzt und läuft
50.09	PS-Dorf	lau- fend	offen	0	0	Nachfolgeregelung infolge Pen- sionierung des Schulleiters	Umgesetzt, Monika Treuthardt (Zyklus 1) und Alexandra Blättler (Zyklus 2)

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

	R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
30 Personalaufwand	9'202	9'880	9'797	-1%
31 Sach- + übriger Betriebsaufwand	841	972	857	-12%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	124	170	159	-7%
34 Finanzaufwand	0	0	0	
35 Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
36 Transferaufwand	1'585	1'714	1'778	4%
38 Ausserordentlicher Aufwand	93	94	93	0%
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	3'966	4'843	4'652	-4%
Aufwand	15'812	17'673	17'336	-2%
40 Fiskalertrag	0	0	0	
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	
42 Entgelte	-296	-284	-296	4%
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	
44 Finanzertrag	0	0	-10	
45 Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
46 Transferertrag	-7'205	-7'560	-7'967	5%
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
49 Interne Verrechnungen und Umlagen	-1'437	-1'873	-1'782	-5%
Ertrag	-8'938	-9'716	-10'054	3%
Saldo Globalbudget	6'874	7'957	7'281	-676

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger und Kostenstellen (KST)

Volksschule allgemein (KST)	Aufwand	697	712	615	-13.6%
	Ertrag	-697	-712	-615	-13.6%
	Saldo	0	0	0	
Kindergarten	Aufwand	1'580	1'704	1'745	2.4%
	Ertrag	-863	-945	-928	-1.8%
	Saldo	716	759	817	7.7%
Primarstufe	Aufwand	5'318	5'936	5'839	-1.6%
	Ertrag	-2'812	-3'020	-2'986	-1.1%
	Saldo	2'506	2'917	2'853	-2.2%
Sekundarstufe	Aufwand	4'233	4'471	4'280	-4.3%
	Ertrag	-2'631	-2'799	-2'773	-0.9%
	Saldo	1'601	1'672	1'507	-9.9%
Musikschule	Aufwand	276	276	265	-3.9%
	Ertrag	-63	0	-182	
	Saldo	213	276	83	-69.8%
Schulische Dienste	Aufwand	351	389	389	0.0%
	Ertrag	-77	-76	-78	3.0%
	Saldo	273	313	311	-0.7%
Tagesstrukturen	Aufwand	890	995	913	-8.2%
	Ertrag	-446	-457	-552	20.9%
	Saldo	444	538	361	-32.9%
Schulleitung (KST)	Aufwand	775	1'163	1'127	-3.1%
	Ertrag	-775	-1'163	-1'127	-3.1%
	Saldo	0	0	0	-100.0%
Bildungskommission (KST)	Aufwand	3	3	5	48.3%
	Ertrag	-3	-3	-5	48.3%
	Saldo	0	0	0	
Bibliothek	Aufwand	188	240	199	-16.9%
	Ertrag	-112	-136	-116	-15.3%
	Saldo	76	103	84	-19.0%
Sonderschulung	Aufwand	1'061	1'232	1'380	12.0%
	Ertrag	-396	-350	-596	70.2%
	Saldo	665	882	784	-11.1%
Obligatorische frühe Förderung	Aufwand	0	0	26	
	Ertrag	0	0	-16	
	Saldo	0	0	9	
Spielgruppe	Aufwand	102	115	148	28.1%
	Ertrag	-55	-50	-62	24.6%
	Saldo	47	65	85	30.8%
Schulgesundheitsdienst	Aufwand	35	34	36	5.5%
	Ertrag	-1	0	-1	
	Saldo	34	34	35	2.1%

Kulturförderung	Aufwand	304	403	370	-8.1%
	Ertrag	-6	-5	-18	276.6%
	Saldo	299	398	352	-11.5%

Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

	R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Ausgaben	482	160	160	0%
Einnahmen	0	0	0	
Nettoinvestitionen	482	160	160	0%

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 leicht über dem Budget. Der budgetierte Nettoaufwand konnte unterschritten werden.

Eröffnung von zwei neuen Abteilungen

Aufs Schuljahr wurden zwei neue Abteilungen eröffnet. Diese wurden ordnungsgemäss budgetiert.

Kreditrechtliches

Kreditrechtliches: Erfolgsrechnung	Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtragskredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kreditüberschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Globalkredit	7'957					
keine Überträge und/oder Nachträge						
Saldo	7'957	0	0	0	7'957	0

Kreditrechtliches: Investitionsrechnung	Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtragskredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kreditüberschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Budgetkredit Investitionsausgaben	160					
keine Überträge und/oder Nachträge						
Saldo	160	0	0	0	160	0

60 Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Messgrössen / Indikatoren

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R2022	B2023	R2023	Abweichung
Stellenplan	Vollzeit	638	643	638	630	-8
Statistische Grundlagen	Art		R2022	B2023	R2023	Abweichung
Gebäudeversicherungssumme	Mio.		69	69	76	7
Verwaltungsvermögen	Mio.		63	63	70	7
Finanzvermögen	Mio.		6	6	6	0

Massnahmen und Projekte

Nr.	Projekt	Start	Abschluss	Investitionsrechnung		Zielsetzung / Beschrieb	Berichterstattung
				Budget 2023	Rechnung 2023		
	60 Liegenschaften Verwaltungsvermögen			6'008	3'170		
60.01	Schulanlagen Dorf	2022	2027	2'330	586	3-fach Turnhalle, Schulraum; Planung und Ausführung	Kreditübertrag von CHF 1.74 Mio. ins Folgejahr
0.00	Schulanlagen Dorf	2022	2027	68	60	Kreditübertrag Vorjahr	Abgeschlossen.
60.02	Schulanlagen Dorf	2023	2025	150	231	Umnutzung Gemeindehaus Schulmobiliar, Garderoben, Schränke	Wegen Auflagen der Gebäudeversicherung wurde der Kredit überschritten.
60.03	Schulanlagen Dorf	2023	2024	275	57	Werterhaltungsarbeiten, Teil 4	Die Planung ist erfolgt.
0.00	Schulanlage Oberfeld	2023	2023	0	102	0	Es musste die Heizanlage ersetzt werden.
60.06	Schulanlagen	2022	2023	25	20	Planung und Umsetzung Ersatz Wandtafeln und Beamer in 42 Schulzimmer (Whiteboard)	Die Planung ist erfolgt. Die Umsetzung erfolgt in drei Etappen.
60.07	Schulanlagen	2022	offen	0	0	Videoüberwachung (Erschliessung einmalig 16'000.00, Miete 10'000 jährlich)	Die Videoüberwachung ist seit Juni 2023 in Betrieb.
60.09	Jugendlokal	2023	2023	1'100	16	Bau neues Jugendhaus	Kreditübertrag CHF 1'084'000.00 ins Folgejahr
60.10	Werkhof/Feuerwehr	2020	2023	2'000	2'050	Abschluss und Abrechnung Neubau	Aktuell laufen noch Garantearbeiten. Die Bauabrechnung ist noch ausstehend. Es zeichnet sich eine Kostenüberschreitung von ca. CHF 900'000.00 ab.
60.11	Feuerwehrmuseum	2023	2023	0	0	Turmsanierung	Der Turm wurde saniert.
60.12	Pausenplatz Oberfeld	2023	2023	60	48	Ergänzung Spielgeräte	Die Ergänzung der Spielgeräte ist erfolgt.

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
30	Personalaufwand	629	646	579	-10%
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	639	851	766	-10%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'146	1'226	1'177	-4%
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	462	582	576	-1%
Aufwand		2'875	3'305	3'097	-6%
40	Fiskalertrag	0	0	0	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	
42	Entgelte	-256	-12	-26	117%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	
44	Finanzertrag	-72	-73	-80	10%
45	Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
46	Transferertrag	0	0	-15	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-2'547	-3'220	-2'975	-8%
Ertrag		-2'875	-3'305	-3'097	-6%
Saldo Globalbudget		0	0	0	0

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger und Kostenstellen (KST)

Verwaltungsgebäude (KST)	Aufwand	130	218	167	-23.3%
	Ertrag	-130	-218	-167	-23.3%
	Saldo	0	0	0	
Schulliegenschaften (KST)	Aufwand	2'743	3'083	2'927	-5.1%
	Ertrag	-2'743	-3'083	-2'927	-5.1%
	Saldo	0	0	0	
Jugendpavillon (KST)	Aufwand	3	4	3	-6.1%
	Ertrag	-3	-4	-3	-6.1%
	Saldo	0	0	0	

Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

	R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Ausgaben	5'512	3'184	3'178	0%
Einnahmen	-11	0	-8	
Nettoinvestitionen	5'501	3'184	3'170	0%

Erläuterungen zur Entwicklung der Finanzen

Schulanlagen Dorf

Das ehemalige Gemeindehaus wurde für die Schule umgenutzt. Im ersten Obergeschoss befindet sich neu das Schulsekretariat und das Rektorat. Im 2. und 3. Obergeschoss wurden Schulzimmer im 4. Obergeschoss ein Kindergarten eingerichtet. Diese Umnutzungen waren budgetiert. Aufgrund der Schulnutzung mussten zusätzlich feuerpolizeiliche Massnahmen in der ganzen Erschliessungszone über fünf Stockwerke umgesetzt werden. Diese Massnahmen waren nicht budgetiert.

Neubau Werkhof- und Feuerwehrgebäude

Beim Neubau des Werkhof- und Feuerwehrgebäudes zeichnen sich Mehrkosten ab. Diese belaufen sich auf ca. CHF 900'000.00. Sie setzen sich zusammen aus der Bauteuerung, der Auftriebsicherung sowie im Kostenvoranschlag nicht enthaltenen notwendigen Details (z.B. Retention, Bodenbelastung im UG, Ausmass der Elektroverteilung). Die Sonderwünsche der Bauherrschaft halten sich in Grenzen (Lüftung Sitzungszimmer und höhere Qualität bei einzelnen Oberflächen). Die definitive Abrechnung über den Baukredit ist noch ausstehend.

Kreditrechtliches

Kreditrechtliches: Erfolgsrechnung	Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtragskredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kreditüberschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Globalkredit	0					
keine Überträge und/oder Nachträge						
Saldo	0	0	0	0	0	0
Kreditrechtliches: Investitionsrechnung						
	Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtragskredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kreditüberschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Budgetkredit Investitionsausgaben	5'940					
Schulanlage Dorf: Neubau			-1740			
Jugendlokal			-1084			
Schulanlage Dorf: Planungswettbewerb		68				
Saldo	5'940	68	-2'824	0	3'184	0