



 **Gemeinde Root**

# GEMEINDEVERSAMMLUNG

Dienstag, 27. November 2018, 19.30 Uhr, im Mehrzwecksaal Arena



# EINLADUNG ZUR GEMEINDEVERSAMMLUNG

Dienstag, 27. November 2018, 19.30 Uhr, im Mehrzwecksaal Arena

## TRAKTANDEN

- 1 Aufgaben- und Finanzplan (AFP) 2019–2022; Orientierung und Kenntnisnahme

---

- 2 Beschlussfassung über das Budget 2019, die Investitionsausgaben sowie den Steuerfuss

---

- 3 Beschlussfassung über die Bewilligung eines Zusatzkredites von CHF 180'000.00 zum Sonderkredit für den Bau einer Siedlungsentwässerungsleitung (Entlastungsleitung D4)

---

- 4 Ersatzwahl eines Mitglieds für das Urnenbüro

---

- 5 Verschiedenes

---

Die diesen Traktanden zugrunde liegenden Akten können bei der Finanzverwaltung bzw. bei der Gemeindekanzlei 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 22. November 2018 ihren politischen Wohnsitz in Root geregelt haben.

Diese Botschaft wird allen Haushaltungen zugestellt. Weitere Exemplare sowie der detaillierte Auszug des Budgets 2019 können unentgeltlich bei der Finanzverwaltung bezogen oder auf der Homepage [www.gemeinde-root.ch](http://www.gemeinde-root.ch) eingesehen werden.

Root, 27. September 2018

### **Gemeinderat Root**

Heinz Schumacher, *Gemeindepräsident*

André Wespi, *Geschäftsführer*

# INHALT

## **EINLADUNG ZUR GEMEINDEVERSAMMLUNG**

---

|            |   |
|------------|---|
| Traktanden | 3 |
|------------|---|

## **TRAKTANDUM 1**

---

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Aufgaben- und Finanzplan 2019–2022 | 5 |
|------------------------------------|---|

## **TRAKTANDUM 2**

---

|   |    |
|---|----|
| Budget 2019   | 25 |
| Erfolgsrechnung 2019 nach Aufgabenbereiche                  | 28 |
| Erfolgsrechnung 2019 nach Sachgruppen                       | 34 |
| Budget Investitionsrechnung mit Kontrolle der Sonderkredite | 37 |
| Antrag und Verfügung des Gemeinderats                       | 38 |
| Bericht der Controlling-Kommission                          | 39 |

## **TRAKTANDUM 3**

---

|  |    |
|--|----|
| Beschlussfassung über die Bewilligung eines Zusatzkredites von CHF 180'000.00 zum Sonderkredit für den Bau einer Siedlungsentwässerungsleitung (Entlastungsleitung D4) | 41 |
|--|----|

## **TRAKTANDUM 4**

---

|  |    |
|--|----|
| Ersatzwahl eines Mitglieds für das Urnenbüro | 42 |
|--|----|

# TRAKTANDUM 1

## AUFGABEN- UND FINANZPLAN 2019–2022

Gemäss dem Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) erstellt der Gemeinderat jährlich einen Aufgaben- und Finanzplan (AFP) und legt ihn den Stimmberechtigten vor. Der AFP beruht auf der Gemeindestrategie und dem Legislaturprogramm. Inhaltlich ist er in die sechs von der Gemeinde festgelegten Aufgabenbereiche gegliedert und zeigt pro Aufgabenbereich die erwartete Entwicklung der Finanzen und Leistungen im Budgetjahr und drei weiteren Planjahren.

Dem Aufgaben- und Finanzplan 2019–2022 liegen folgende Parameter zu Grunde:

| <b>Einflussfaktoren / Plangrössen</b>           | <b>Budget</b> |             | <b>Planjahre</b> |             |             |
|---|---------------|-------------|------------------|-------------|-------------|
|   | <b>2018</b>   | <b>2019</b> | <b>2020</b>      | <b>2021</b> | <b>2022</b> |
| Ø Veränderung Personalaufwand (30)              |               |             | 1.0%             | 1.0%        | 1.0%        |
| Ø Veränderung Sach- und Betriebsaufwand (31)    |               |             | 0.25%            | 0.25%       | 0.25%       |
| Ø Veränderung Transferleistungen (36/46)        |               |             | 1.0%             | 1.0%        | 1.0%        |
| Ø Veränderung Entgelte (42)                     |               |             | 1.0%             | 1.0%        | 1.0%        |
| Ø Veränderung übriger Aufwand/Ertrag            |               |             | 0.25%            | 0.25%       | 0.25%       |
| Zinssätze (für Neukredite)                      |               | 0.75%       | 0.75%            | 1.0%        | 1.0%        |
| Zinssätze (für interne Zinsverrechnung)         |               | 2.0%        | 2.0%             | 2.0%        | 2.0%        |
| Steuerfuss                                      | * 1.95        | 1.80        | 1.80             | 1.80        | 1.80        |
| Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung          | 2.0%          | 1.0%        | 5.0%             | 1.5%        | 1.0%        |
| Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr              | 5'102         | 5'153       | 5'411            | 5'492       | 5'547       |
| Wachstum der Ø Steuerkraft natürliche Personen  |               |             | 2.5%             | 2.5%        | 2.5%        |
| Wachstum der Ø Steuerkraft juristische Personen |               |             | 2.0%             | 2.0%        | 2.0%        |

\*) abzüglich Rabatt von 0.15 Einheiten

Das Budget der Erfolgsrechnung ist gemäss § 5 FHGG so zu gestalten, dass sich im Durchschnitt mehrerer Jahre mindestens ausgeglichene Rechnungsabschlüsse ergeben. Aufwandüberschüsse über mehrere Jahre dürfen nur budgetiert werden, wenn ein angemessenes Eigenkapital bestehen bleibt.

Mit der oben abgebildeten Steuerfuss-Strategie nimmt der Gemeinderat kurzfristig Aufwandüberschüsse in Kauf. Der Eigenkapitaldeckungsgrad (Eigenkapital im Verhältnis zum laufenden Aufwand) von mindestens 12 % wird gleichwohl nicht annähernd unterschritten, womit die gesetzlichen Bestimmungen gewahrt bleiben.

| <b>Erfolgsrechnung</b><br><i>(in Tausend CHF)</i> | <b>Budget</b> |               | <b>Planjahre</b> |             |             |
|---|---------------|---------------|------------------|-------------|-------------|
|   | <b>2018</b>   | <b>2019</b>   | <b>2020</b>      | <b>2021</b> | <b>2022</b> |
| Total Ertrag                                      | 31'555        | 33'973        | 35'443           | 37'146      | 36'790      |
| Total Aufwand                                     | 31'893        | 36'237        | 36'696           | 37'434      | 37'485      |
| <b>Jahresergebnis</b>                             | <b>-338</b>   | <b>-2'264</b> | <b>-1'253</b>    | <b>-288</b> | <b>-695</b> |
| Kumulierte Jahresergebnisse                       | -338          | -2'602        | -3'855           | -4'143      | -4'838      |

## 10 Geschäftsführung und Kanzleidienste

B 2019: Beschluss | P 2020–2022: Kenntnisnahme

### Leistungsauftrag

Die Leistungsgruppen dieses Aufgabenbereichs sind nachfolgend unter dem Titel «Entwicklung der Finanzen» detailliert aufgeführt.

Der Gemeinderat ist für die politische und strategische Steuerung der Gemeinde zuständig. Die Geschäftsführung führt die Verwaltung operativ im Rahmen der Organisationsverordnung, der vorgegebenen Ziele sowie den finanziellen Rahmenbedingungen und setzt die Vorgaben und Beschlüsse des Gemeinderats um. Die Aufgaben basieren auf nationalen, kantonalen und kommunalen zivil- sowie verwaltungsrechtlichen Gesetzen und Erlassen. Der Gemeinderat stellt zusammen mit der Verwaltung eine zeitgemässe und offene Kommunikation sicher. Die Tätigkeiten des Gemeinderats und der Verwaltung sollen ein qualitatives Wachstum der Gemeinde sowie eine ausgewogene Bevölkerungsstruktur ermöglichen.

### Bezug zur Strategie und zum Legislaturprogramm

Attraktivere Gestaltung des Naherholungsgebiets; Umsetzung der digitalen Geschäftsverwaltung (GEVER) in der ganzen Verwaltung; Künftige Sicherstellung des Betriebsamtes.

### Lagebeurteilung

Das Geschäftsführungsmodell konnte erfolgreich umgesetzt werden. Die Rollenverteilung zwischen dem Gemeinderat und der Verwaltung hat sich sehr gut eingespielt. Die Gemeinde kann so effizient und zielorientiert geführt werden. Mit verschiedenen Reporting- und Controllinginstrumenten wird der Informationsfluss zwischen den Gremien sichergestellt sowie die korrekte Umsetzung der Aufträge dokumentiert und geprüft. Die Digitalisierung entspricht dem Stand der Technik und wird schrittweise ausgebaut.

### Massnahmen und Projekte

| <b>Kosten</b><br><i>(in Tausend CHF)</i>     | <b>Status</b> | <b>Kosten Total</b> | <b>Zeitraum</b> | <b>ER/IR</b> | <b>B 2018</b> | <b>B 2019</b> | <b>P 2020</b> | <b>P 2021</b> | <b>P 2022</b> |
|--|---------------|---------------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Naherholungsgebiet Michaelskreuz; Aufwertung | Planung       | 300                 | 2020            | IR           |               |               | 150           |               |               |
| Wanderweg Hasliwald; Aufwertung              | Ausführung    | 15                  | 2019            | ER           |               | 15            |               |               |               |
| Tierheim-Ronbrücke                           |               |                     |                 |              |               |               |               |               |               |
| Friedhofanlage; Neukonzeption                | Ausführung    | 880                 | 2018 bis 2019   | IR           | 20            | 860           |               |               |               |

### Messgrössen

| <b>Messgrösse</b>               | <b>Art</b> | <b>Zielgrösse</b> | <b>B 2018</b> | <b>B 2019</b> | <b>P 2020</b> | <b>P 2021</b> | <b>P 2022</b> |
|---------------------------------|------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Gesamtpensum Gemeinderat        | Prozent    | 125               | 125           | 125           | 125           | 125           | 125           |
| Gesamtpensum Aufgabenbereich 10 | Prozent    | 370               | 407           | 370           | 370           | 370           | 370           |

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

| <i>(Kosten in Tausend CHF)</i> |         | <b>B 2018</b> | <b>B 2019</b> | <b>Abw. %</b> | <b>P 2020</b> | <b>P 2021</b> | <b>P 2022</b> |
|--------------------------------|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Saldo Globalbudget</b>      |         | 1'415         | <b>1'413</b>  | <b>-0,1</b>   | <b>1'445</b>  | <b>1'463</b>  | <b>1'471</b>  |
| Total                          | Aufwand | 2'104         | 2'120         | +0,8          | 2'155         | 2'176         | 2'187         |
|                                | Ertrag  | 689           | 707           | +2,6          | 710           | 713           | 716           |

### Leistungsgruppen

|                           |         |     |     |
|---------------------------|---------|-----|-----|
| Legislative und Exekutive | Aufwand | 620 | 636 |
|                           | Ertrag  | 0   | 0   |
| Kanzleidienste            | Aufwand | 485 | 538 |
|                           | Ertrag  | 485 | 538 |
| Erbschaftswesen           | Aufwand | 23  | 30  |
|                           | Ertrag  | 18  | 18  |
| Einwohnerkontrolle        | Aufwand | 300 | 327 |
|                           | Ertrag  | 30  | 25  |
| Zivilstandsamt            | Aufwand | 17  | 14  |
|                           | Ertrag  | 0   | 0   |
| Betreibungsamt            | Aufwand | 93  | 100 |
|                           | Ertrag  | 1   | 8   |
| Markt- und Gewerbewesen   | Aufwand | 1   | 1   |
|                           | Ertrag  | 3   | 1   |
| Bürgerrechtswesen         | Aufwand | 23  | 25  |
|                           | Ertrag  | 15  | 15  |
| Massenmedien              | Aufwand | 105 | 116 |
|                           | Ertrag  | 0   | 0   |
| Freizeit                  | Aufwand | 217 | 163 |
|                           | Ertrag  | 0   | 0   |
| Bestattungswesen          | Aufwand | 210 | 163 |
|                           | Ertrag  | 136 | 102 |
| Tourismus                 | Aufwand | 3   | 1   |
|                           | Ertrag  | 2   | 0   |
| Volkswirtschaft allgemein | Aufwand | 9   | 6   |
|                           | Ertrag  | 0   | 0   |

### Investitionsrechnung

| <b>Ausgaben und Einnahmen</b><br><i>(in Tausend CHF)</i> | <b>B 2018</b> | <b>B 2019</b> | <b>Abw.</b> | <b>P 2020</b> | <b>P 2021</b> | <b>P 2022</b> |
|--|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Ausgaben</b>  | 495           | <b>860</b>    | 365         | <b>150</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Einnahmen  | 50            | 0             | 50          | 0             | 0             | 0             |
| Nettoinvestitionen                                       | 445           | 860           | 415         | 150           | 0             | 0             |

## Erläuterungen

### Legislative und Exekutive

Zusätzlich zu den Abstimmungen finden im kommenden Jahr kantonale und eidgenössische Gesamtenerneuerungswahlen statt. Dies hat für das Urnenbüro und die Verwaltung zusätzlichen Aufwand und entsprechend höhere Kosten zur Folge.

Die Einführung des Harmonisierten Rechnungsmodells 2 sowie die Abrechnung von Sonderkrediten führen zu Mehraufwand für die externe Revisionsstelle, BDO AG, Luzern.

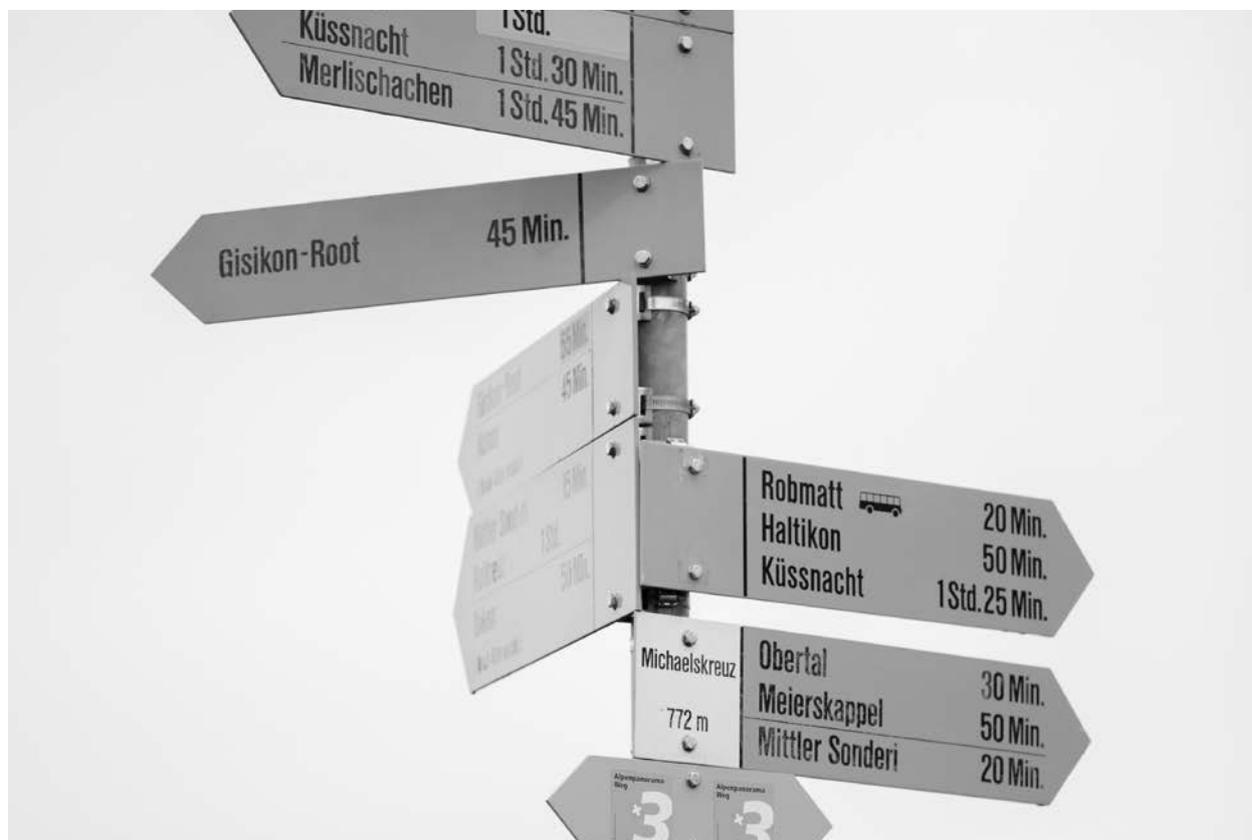
### Freizeit

In Zusammenarbeit mit der Waldstrassengenossenschaft (WSG) soll der Wanderweg zwischen dem Tierheim und der Ronbrücke ausgebessert werden. Weiter sind die Abschreibungen für die Skatepark-Anlage in dieser Leistungsgruppe enthalten.

### Bestattungswesen

Die Software zur Verwaltung des Friedhofs muss erneuert werden. Weiter werden die Anlagen des Friedhofs gemäss den neuen gesetzlichen Bestimmungen auf eine Nutzungsdauer von 40 Jahren abgeschrieben (bisher 20 Jahre).

In der Investitionsrechnung ist die Umsetzung der Neukonzeption der Friedhofanlage enthalten. Das Projekt wurde an der Gemeindeversammlung vom 23.05.2018 vorgestellt.



## 20 Finanzen und zentrale Dienste

B 2019: Beschluss | P 2020–2022: Kenntnisnahme

### Leistungsauftrag

Die Leistungsgruppen dieses Aufgabenbereichs sind nachfolgend unter dem Titel «Entwicklung der Finanzen» detailliert aufgeführt.

Der Finanzhaushalt ist nach den Grundsätzen der Gesetzmässigkeit, der Wirksamkeit, der Wirtschaftlichkeit und der Sparsamkeit zu führen. Das Budget der Erfolgsrechnung ist so zu gestalten, dass sich im Durchschnitt mehrerer Jahre mindestens ausgeglichene Rechnungsabschlüsse ergeben. Die finanzpolitische Steuerung hat zum Ziel, die Verschuldung zu begrenzen und das Eigenkapital zu schützen. Die Feuerwehr ist zeitgemäss organisiert und gut ausgebildet, sodass sie einen umfassenden Schutz bei Bränden, Elementarereignissen und anderen Gefährdungen im öffentlichen Raum gewährleisten kann. Zum Schutz sowie zur Betreuung und Unterstützung der Bevölkerung in Notsituationen kann die Gemeinde die regionale Zivilschutzorganisation beiziehen.

Die Infrastruktur für Sport und Freizeit ist durch gezielte bauliche und betriebliche Massnahmen langfristig nutzbar zu halten und gegebenenfalls sinnvoll zu ergänzen.

### Bezug zum Legislaturprogramm

Umsetzung des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG); Strategie für einen attraktiven Steuerfuss; Ersatz der ICT-Infrastruktur aufgrund der genehmigten ICT-Strategie.

### Lagebeurteilung

Die neuen Bestimmungen des FHGG im Kredit- und Ausgabenrecht sowie im Finanzhaushalt der Gemeinde sind strategisch wie operativ eine Herausforderung, die es zu bewältigen gilt.

Mit dem Ersatz der ICT-Infrastruktur wird sichergestellt, dass die Dienstleistungen der Verwaltung weiterhin zeitgemäss und effizient erbracht werden können.

### Massnahmen und Projekte

| <i>Kosten</i><br>(in Tausend CHF)                   | <i>Status</i> | <i>Kosten Total</i> | <i>Zeitraum</i> | <i>ER/IR</i> | <i>B 2018</i> | <i>B 2019</i> | <i>P 2020</i> | <i>P 2021</i> | <i>P 2022</i> |
|---|---------------|---------------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Lizenzierung Belegscanning und Archiv-Schnittstelle | Planung       | 24                  | 2020            | ER           |               |               | 24            |               |               |
| Sozialamt; Digitalisierung                          | Ausführung    | 6                   | 2019            | ER           |               | 6             |               |               |               |
| ICT-Infrastruktur Verwaltung; Ersatzbeschaffung     | Ausführung    | 175                 | 2019            | IR           |               | 175           |               |               |               |
| Multifunktions- und Kopiergeräte; Erneuerung        | Planung       | 6                   | 2019 bis 2020   | ER           |               | 6             |               |               |               |
| Schwingklub; Beitrag à fonds perdu                  | Ausführung    | 50                  | 2019            | IR           |               | 50            |               |               |               |

### Messgrössen

| <i>Messgrösse</i>               | <i>Art</i> | <i>Zielgrösse</i> | <i>B 2018</i> | <i>B 2019</i> | <i>P 2020</i> | <i>P 2021</i> | <i>P 2022</i> |
|---------------------------------|------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Gesamtpensum Aufgabenbereich 20 | Prozent    | 480               | 472           | 480           | 480           | 480           | 480           |
| Eigenkapitaldeckungsgrad        | Prozent    | >12               | 35            | 26            | 21            | 19            | 17            |

## Entwicklung der Finanzen Erfolgsrechnung

| <i>(Kosten in Tausend CHF)</i> |         | <b>B 2018</b> | <b>B 2019</b>  | <b>Abw. %</b> | <b>P 2020</b>  | <b>P 2021</b>  | <b>P 2022</b>  |
|--------------------------------|---------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Saldo Globalbudget</b>      |         | 16'860        | <b>-16'423</b> | <b>-2,6</b>   | <b>-17'665</b> | <b>-19'196</b> | <b>-18'902</b> |
| Total                          | Aufwand | 3'534         | 5'023          | +42,1         | 5'130          | 5'210          | 5'060          |
|                                | Ertrag  | 20'394        | 21'446         | +5,2          | 22'795         | 24'406         | 23'962         |

### Leistungsgruppen

|                                      |         |        |        |
|--------------------------------------|---------|--------|--------|
| Finanzabteilung                      | Aufwand | 385    | 398    |
|                                      | Ertrag  | 385    | 398    |
| Steueramt                            | Aufwand | 377    | 382    |
|                                      | Ertrag  | 377    | 382    |
| Allgemeine Administration/Verwaltung | Aufwand | 290    | 283    |
|                                      | Ertrag  | 290    | 283    |
| Feuerwehr                            | Aufwand | 661    | 672    |
|                                      | Ertrag  | 661    | 672    |
| Militär und Zivilschutz              | Aufwand | 54     | 57     |
|                                      | Ertrag  | 4      | 4      |
| Sport                                | Aufwand | 364    | 407    |
|                                      | Ertrag  | 7      | 7      |
| Ordentliche Steuern                  | Aufwand | 642    | 626    |
|                                      | Ertrag  | 15'427 | 15'112 |
| Sondersteuern                        | Aufwand | 92     | 97     |
|                                      | Ertrag  | 698    | 604    |
| Finanzausgleich                      | Aufwand | 0      | 375    |
|                                      | Ertrag  | 487    | 168    |
| Zinsen aus FIBU                      | Aufwand | 65     | 115    |
|                                      | Ertrag  | 99     | 828    |
| Auflösung Aufwertungsreserve         | Aufwand | 0      | 0      |
|                                      | Ertrag  | 0      | 750    |

### Investitionsrechnung

| <b>Ausgaben und Einnahmen</b><br><i>(in Tausend CHF)</i> | <b>B 2018</b> | <b>B 2019</b> | <b>Abw.</b> | <b>P 2020</b> | <b>P 2021</b> | <b>P 2022</b> |
|--|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Ausgaben</b>  | 0             | <b>225</b>    | 225         | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Einnahmen  | 0             | 0             | 0           | 0             | 0             | 0             |
| Nettoinvestitionen                                       | 0             | 225           | 225         | 0             | 0             | 0             |

## **Erläuterungen**

### **Allgemeine Administration / Verwaltung**

Die im Einsatz stehende ICT-Infrastruktur der Verwaltung ist am Ende ihrer Nutzungsdauer und muss ersetzt werden. Im Rahmen der Erneuerung werden die Betriebssystem- und Zusatzsoftware, die Hardware (Server) und Zusatzgeräte beschafft. Ferner wird der Leistungsauftrag für den Second- und Third-Level-Support an ein qualifiziertes Unternehmen vergeben.

### **Sport**

Die Gemeinde beabsichtigt, dem Schwingklub Oberhabsburg auf dem gemeindeeigenen Grundstück Nr. 984 ein Baurecht für eine Schwinghalle einzuräumen. Überdies beteiligt sich die Gemeinde mit einem Beitrag von total CHF 100'000.00 in Form von Vorleistungen sowie einem Beitrag à fonds perdu an den Kosten.

### **Ordentliche Steuern**

Aufgrund des Ertrags des laufenden Jahres (2018) wird der Steuerertrag 2019 mit einem Zuwachs von 3 % budgetiert. Der Ertrag beruht auf einem Steuerfuss von 1,80 Einheiten. Überdies wird mit einem höheren Ertrag bei den Quellensteuern gerechnet.

### **Sondersteuern**

Bei den Handänderungs- und Grundstücksgewinnsteuern ist der Ertrag rund 15 % tiefer eingestellt, da in der langjährigen Betrachtung von einem unterdurchschnittlichen Jahr auszugehen ist.

### **Finanzausgleich**

Wie bereits bei der Genehmigung der Rechnung 2016 erläutert, hat der Gewinn aus dem Verkauf des Baulands Oberfeld Auswirkungen auf die Finanzausgleichs-Bezugsjahre 2019–2021. Das Finanzierungsdelta für drei Jahre wurde mit rund CHF 2,0 Mio. beziffert. Für 2019 hat der Kanton einerseits einen tieferen Beitrag aus dem Lastenausgleich und andererseits einen zu leistenden Beitrag an den horizontalen Finanzausgleich verfügt. Gegenüber 2018 ergibt dies eine Verschlechterung von CHF 693'000.00.

### **Zinsen aus FIBU**

Gemäss den neuen Bestimmungen sind Sachanlagen, immaterielle Anlagen und Investitionsbeiträge auf der Basis der Anlagerestwerte gemäss Kostenrechnung mit 2 % intern zu verzinsen.

### **Auflösung Aufwertungsreserven**

Aus der vorgeschriebenen Aufwertung der Sachanlagen des Verwaltungsvermögens resultiert ein höherer Abschreibungsbedarf. Die Aufwertungssumme ist als Reserve in der Bilanz zu passivieren. Über eine zu bestimmende Anzahl Jahre kann der Differenzbetrag zwischen den nach HRM1 und HRM2 vorzunehmenden Abschreibungen ertragswirksam entnommen werden.

### 30 Bau und Infrastruktur

B 2019: Beschluss | P 2020–2022: Kenntnisnahme

#### Leistungsauftrag

Die Leistungsgruppen dieses Aufgabenbereichs sind nachfolgend unter dem Titel «Entwicklung der Finanzen» detailliert aufgeführt.

Mittels kommunaler Planungen und einer klaren Strategie soll die Attraktivität der Gemeinde als Wohn- und Arbeitsort weiter gesteigert werden. Die Gemeinde berät und begleitet Grundeigentümerinnen und Grundeigentümer bei ihren Planungen und sichert die gewünschte Qualität im Verfahren. Ziel ist ein qualitatives Dorfbild, welches Root als Lebensraum attraktiv macht. Die Infrastruktur wird kontinuierlich unterhalten und wo nötig ausgebaut.

Das eidgenössische Raumplanungsgesetz fordert einen haushälterischen Umgang mit dem Boden. Aufgrund des kantonalen Planungs- und Baugesetzes muss die Gemeinde bis 2023 die Ortsplanung den neuen Baubegriffen angleichen sowie die Gewässerräume ausscheiden.

#### Bezug zum Legislaturprogramm

Durchführung der Ortsplanungsrevision; Begleitung des Projekts Bahnhofstrasse Nord; Weiterführung des Hochwasserschutzes und der Renaturierung beim Wilbach, Grenz-/Charenbach und Geissbach; Aufrechterhaltung des guten Gemeindestrassennetzes; Festlegung einer Unterhalts- und Erneuerungsstrategie für die alten Liegenschaften; Sicherung von Grundstücksflächen für Werkhof/Feuerwehr; Neubau von öffentlichen Parkplätzen im Zentrum.

#### Lagebeurteilung

Die Aufgabenverteilung in der Abteilung Bau und Infrastruktur funktioniert und trägt zu effizienten Abläufen bei. Die Infrastruktur ist in einem guten Zustand. Aufgrund von Masterplanungen werden die Unterhaltsarbeiten terminiert und wo notwendig Sanierungs- und Ausbauprojekte angegangen. Mittels strategischer Planungsinstrumente (Leitbilder, Konzepte usw.) werden Rahmenbedingungen für eine qualitative Ortsentwicklung geschaffen.

#### Massnahmen und Projekte

| <b>Kosten</b><br><i>(in Tausend CHF)</i>                | <b>Status</b>         | <b>Kosten Total</b> | <b>Zeitraum</b> | <b>ER/IR</b> | <b>B 2018</b> | <b>B 2019</b> | <b>P 2020</b> | <b>P 2021</b> | <b>P 2022</b> |
|---|-----------------------|---------------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Buswartehaus Schlosshof                                 | Planung               | 25                  | 2020            | ER           |               |               | 25            |               |               |
| Buslinie 22;<br>Haltestelle Renergia                    | Ausführung            | 300                 | 2019            | IR           |               | 300           |               |               |               |
| Öffentliche Parkplätze;<br>Bau/Erneuerung               | Ausführung            | 210                 | 2019            | IR           |               | 210           |               |               |               |
| Michaelskreuzstrasse;<br>Gebiet Wilmisberg, Ausbau      | Planung               | 100                 | 2020            | IR           |               |               | 100           |               |               |
| Strassenunterführung<br>SBB-Perlenstrasse;<br>Sanierung | Ausführung            | 174                 | 2019            | IR           |               | 174           |               |               |               |
| Wiesstrasse;<br>Verbreiterung / Sanierung               | Ausführung            | 650                 | 2018/<br>2019   | IR           | 600           | 50            |               |               |               |
| Dorf- und Perlenstrasse;<br>Erneuerung Oberbau          | Planung               | 740                 | 2021            | IR           |               |               |               | 740           |               |
| Strassenunterhalt;<br>Werterhaltungsarbeiten            | Planung               | 300                 | 2021            | IR           |               |               |               | 300           |               |
| Ausbau Oberfeldstrasse<br>und Einmünder K17             | Planung<br>Ausführung | 1'060               | 2019/<br>2020   | ER<br>IR     |               | 10            | 1'050         |               |               |

| <b>Kosten</b><br>(in Tausend CHF)                           | <b>Status</b>         | <b>Kosten Total</b> | <b>Zeitraum</b>  | <b>ER/IR</b> | <b>B 2018</b> | <b>B 2019</b> | <b>P 2020</b> | <b>P 2021</b> | <b>P 2022</b> |
|---|-----------------------|---------------------|------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Tempo-30-Zonen;<br>Nachkontrollen                           | Ausführung            | 15                  | 2019             | ER           |               | 15            |               |               |               |
| Tempo-30-Zone;<br>Dorfzentrum                               | Planung               | 20                  | 2020/<br>2021    | ER           |               |               | 10            | 10            |               |
| Öffentliche Beleuchtung;<br>Sanierung Sockel / Masten       | Ausführung            | 47                  | 2019             | IR           |               | 47            |               |               |               |
| Strassenbeleuchtung;<br>LED / Sanierung                     | Planung               | 150                 | 2020             | IR           |               |               | 150           |               |               |
| Weihnachtsbeleuchtung<br>«Rössli-Platz»                     | Ausführung            | 10                  | 2019             | ER           |               | 10            |               |               |               |
| Werkdienst;<br>Ersatz Anhänger                              | Ausführung            | 10                  | 2019             | ER           |               | 10            |               |               |               |
| Wasserversorgung<br>Michaelskreuz; Beitrag<br>à fonds perdu | Ausführung            | 481                 | 2019             | IR           |               | 481           |               |               |               |
| Kanalisationsleitungen;<br>Kanalfernsehen                   | Ausführung            | 160                 | 2019<br>bis 2022 | ER           |               | 40            | 40            | 40            | 40            |
| Kanalisationsleitungen;<br>Sanierungen                      | Planung<br>Ausführung | 400                 | 2019<br>bis 2022 | IR           |               | 100           | 100           | 100           | 100           |
| Schmutzwasserleitung<br>Michaelskreuz                       | Ausführung            | 300                 | 2019             | IR           |               | 300           |               |               |               |
| D4; Entlastungsleitung                                      | Ausführung            | 338                 | 2018/<br>2019    |              | 33            | 305           |               |               |               |
| Bahnhofstrasse Nord;<br>Verlegung Hauptleitung              | Planung               | 500                 | 2020             | IR           |               |               | 500           |               |               |
| Siedlungsentwässerung;<br>Kostenanalyse                     | Planung               | 11                  | 2022             | ER           |               |               |               |               | 11            |
| Tierkörpersammelstelle;<br>Schaumreinigungsgerät,<br>Ersatz | Planung               | 6                   | 2021             | ER           |               |               |               | 6             |               |
| Hochwasserschutz Ron  | Planung               | 501                 | 2020             | IR           |               |               | 501           |               |               |
| Geissbach; Wilmisberg-<br>Schulstrasse,<br>Geschiebesammler | Planung               | 185                 | 2020             | IR           |               |               | 185           |               |               |
| Wilbach; Ausbau<br>2. Etappe                                | Ausführung            | 2'840               | 2018/<br>2019    | IR           | 250           | 2'590         |               |               |               |
| Verkehrs- und<br>Fusswegrichtplan                           | Ausführung            | 20                  | 2019             | ER           |               | 20            |               |               |               |
| Kommunale<br>Energieplanung                                 | Ausführung            | 6                   | 2019             | ER           |               | 6             |               |               |               |
| Entwicklung «Winkelried»                                    | Ausführung            | 30                  | 2019             | ER           |               | 30            |               |               |               |

### Messgrössen

| <b>Messgrösse</b>   | <b>Art</b> | <b>Zielgrösse</b> | <b>B 2018</b> | <b>B 2019</b> | <b>P 2020</b> | <b>P 2021</b> | <b>P 2022</b> |
|---|------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Gesamtpensum Aufgabenbereich 30                           | Prozent    | 650               | 642           | 674           | 650           | 650           | 650           |
| Bauwesen, vereinfachtes Verfahren;<br>Bearbeitungsfristen | Prozent    | 80 in 25 AT       |               | 80            | 80            | 80            | 80            |
| Bauwesen, ordentliches Verfahren;<br>Bearbeitungsfristen  | Prozent    | 80 in 40 AT       |               | 80            | 80            | 80            | 80            |

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

| <i>(Kosten in Tausend CHF)</i> |         | <b>B 2018</b> | <b>B 2019</b> | <b>Abw. %</b> | <b>P 2020</b> | <b>P 2021</b> | <b>P 2022</b> |
|--------------------------------|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Saldo Globalbudget</b>      |         | 823           | <b>1'249</b>  | <b>+50,7</b>  | <b>1'177</b>  | <b>1'273</b>  | <b>1'321</b>  |
| Total                          | Aufwand | 3'825         | 4'273         | +11,7         | 4'262         | 4'389         | 4'463         |
|                                | Ertrag  | 3'002         | 3'024         | +0,8          | 3'085         | 3'116         | 3'142         |

#### Leistungsgruppen

|                                   |         |       |     |
|-----------------------------------|---------|-------|-----|
| Grundbuch / Vermessung / Kataster | Aufwand | 5     | 7   |
|                                   | Ertrag  | 0     | 1   |
| Öffentlicher Verkehr              | Aufwand | 742   | 754 |
|                                   | Ertrag  | 31    | 29  |
| Strassenwesen                     | Aufwand | 735   | 883 |
|                                   | Ertrag  | 130   | 134 |
| Werkdienst                        | Aufwand | 178   | 170 |
|                                   | Ertrag  | 178   | 170 |
| Abwasserbeseitigung               | Aufwand | 1'020 | 965 |
|                                   | Ertrag  | 1'020 | 965 |
| Abfallwirtschaft                  | Aufwand | 158   | 225 |
|                                   | Ertrag  | 158   | 225 |
| Tierkörpersammelstelle            | Aufwand | 55    | 47  |
|                                   | Ertrag  | 55    | 47  |
| Gewässer                          | Aufwand | 154   | 256 |
|                                   | Ertrag  | 0     | 0   |
| Umwelt- und Naturschutz           | Aufwand | 32    | 49  |
|                                   | Ertrag  | 35    | 43  |
| Raumordnung                       | Aufwand | 115   | 183 |
|                                   | Ertrag  | 0     | 0   |
| Bauwesen                          | Aufwand | 470   | 564 |
|                                   | Ertrag  | 313   | 328 |
| Landwirtschaft                    | Aufwand | 24    | 15  |
|                                   | Ertrag  | 0     | 0   |
| Forstwirtschaft                   | Aufwand | 0     | 4   |
|                                   | Ertrag  | 0     | 0   |
| Jagd / Fischerei                  | Aufwand | 7     | 9   |
|                                   | Ertrag  | 8     | 8   |
| Konzessionsgebühren               | Aufwand | 0     | 0   |
|                                   | Ertrag  | 884   | 926 |
| Liegenschaften Finanzvermögen     | Aufwand | 130   | 143 |
|                                   | Ertrag  | 190   | 148 |

#### Investitionsrechnung

| <b>Ausgaben und Einnahmen</b><br><i>(in Tausend CHF)</i> | <b>B 2018</b> | <b>B 2019</b> | <b>Abw.</b> | <b>P 2020</b> | <b>P 2021</b> | <b>P 2022</b> |
|--|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Ausgaben</b>  | 1'994         | <b>4'690</b>  | 2'696       | <b>2'586</b>  | <b>1'140</b>  | <b>100</b>    |
| Einnahmen  | 200           | 100           | 100         | 100           | 50            | 50            |
| Nettoinvestitionen                                       | 1'794         | 4'590         | 2'796       | 2'486         | 1'090         | 50            |

## **Erläuterungen**

### **Strassenwesen**

Der Kostenträger Gemeindestrassen umfasst neu die Kosten des Gemeindestrassennetzes, der Robidog-Bewirtschaftung, der Schneeräumung, der Beflagung sowie der Strassen- und Weihnachtsbeleuchtung. Auf dem gemeindeeigenen Grundstück Nr. 79 (Liegenschaft Hof) werden öffentliche Parkplätze gebaut. Dafür enthält das Budget einen Kredit von CHF 210'000.00.

### **Wasserversorgung**

Am 22.11.2016 haben die Stimmberechtigten einen Sonderkredit von CHF 300'000.00 für die Wasserversorgung Michaelskreuz bewilligt (Beitrag à fonds perdu). Dieser Kredit verfällt aufgrund einer veränderten Ausgangssituation unbeanspruchht.

Gemäss den Arbeitsausschreibungen liegen die Kosten für die Erstellung der Leitung höher. Dies deshalb, weil die Leitungsführung angepasst und das Stufenpumpwerk in Ortsbeton erstellt werden müssen. Zudem werden mehr Eigentümer angeschlossen. Der à fonds perdu-Beitrag für die Wasserversorgung beträgt deshalb CHF 481'000.00 und ist im Budget eingestellt.

### **Abwasserbeseitigung**

Gleichzeitig mit der Wasserleitung Michaelskreuz ersetzt die Gemeinde die Schmutzwasserleitung. Der entsprechende Kredit von CHF 380'000.00 ist ebenfalls im Budget enthalten.

Der bewilligte Sonderkredit für die Entlastungsleitung D4 reicht aufgrund der Komplexität der Bauweise wegen des Grundwassers nicht aus. Deshalb wird ein Zusatzkredit von CHF 180'000.00 beantragt (vgl. Traktandum 3).

### **Abfallwirtschaft**

Aufgrund von Gewinnausschüttungen des Gemeindeverbands Recycling Entsorgung Abwasser Luzern (REAL) konnte während einiger Jahre eine minimale Grundgebühr von CHF 20.00 erhoben werden. Wie bereits vor Jahresfrist angekündigt, ist die Reserve (Verpflichtung) aufgebraucht, sodass die Gebühr zur Deckung der Kosten angehoben werden muss. Gemäss Abfallreglement von REAL ist der Gemeinderat für die Bemessung der Grundgebühr zuständig. Er hat diese ab 2019 auf CHF 100.00, exkl. MWST, festgelegt.

### **Raumordnung**

Diese Leistungsgruppe enthält einmalige Kosten für die Erarbeitung eines Verkehrs- und Fusswegrichtplans sowie einer Energieplanung. Überdies beteiligt sich die Gemeinde an einem Wettbewerbsverfahren für das Gebiet Winkelried.

### **Liegenschaften Finanzvermögen**

Bei der Liegenschaft Schulstrasse 10 (Salzlädeli) müssen auf Empfehlung eines Holzbaustatikers kurzfristig Massnahmen zur Sicherstellung der Tragsicherheit vorgenommen werden.

Im Weiteren wird auf dem gemeindeeigenen Grundstück Nr. 156 der an der Gemeindeversammlung vom 23.05.2018 vorgestellte Naschgarten realisiert. Die Gemeinde beteiligt sich an den Kosten mit einem Beitrag.

## 40 Soziales und Gesundheit

B 2019: Beschluss | P 2020–2022: Kenntnisnahme

### Leistungsauftrag

Die Leistungsgruppen dieses Aufgabenbereichs sind nachfolgend unter dem Titel «Entwicklung der Finanzen» detailliert aufgeführt.

Gemäss § 2 des Sozialhilfegesetzes des Kantons Luzern unterstützt die Gemeinde Hilfsbedürftige mit persönlicher und wirtschaftlicher Sozialhilfe, Nothilfe sowie Alimentenhilfe. Die Integration von Ausländerinnen und Ausländern wird nach Art. 53 AuG gefördert. Mit der Umsetzung der Frühen Förderung wird die Chancengleichheit der Kinder gemäss den Empfehlungen des Kantons angestrebt.

### Bezug zum Legislaturprogramm

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

### Lagebeurteilung

Das Angebot in den Bereichen Soziales und Gesundheit ist breit gefächert und gut ausgebaut. Die Gemeinde organisiert und koordiniert nach Möglichkeit die Weiterentwicklung der Frühen Förderung, der Angebote für die Jugend und das Alter sowie die Schaffung von Integrationsangeboten. Die Eigeninitiative der Jugendlichen für ihre Freizeitgestaltung soll weiter gefördert werden.

### Massnahmen und Projekte

| <b>Kosten</b><br><i>(in Tausend CHF)</i>                  | <b>Status</b> | <b>Kosten Total</b> | <b>Zeitraum</b>  | <b>ER/IR</b> | <b>B 2018</b> | <b>B 2019</b> | <b>P 2020</b> | <b>P 2021</b> | <b>P 2022</b> |
|---|---------------|---------------------|------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Gesundheitskommission;<br>Trägerschaft bei<br>Frauenforum | Ausführung    | 12                  | 2019<br>bis 2022 | ER           |               | 3             | 3             | 3             | 3             |
| Altersdrehseibe   | Ausführung    | 12                  | 2019<br>bis 2022 | ER           |               | 3             | 3             | 3             | 3             |

### Messgrössen

| <b>Messgrösse</b>  | <b>Art</b> | <b>Zielgrösse</b> | <b>B 2018</b> | <b>B 2019</b> | <b>P 2020</b> | <b>P 2021</b> | <b>P 2022</b> |
|--|------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Gesamtpensum Aufgabenbereich 40                          | Prozent    | 295               | 270           | 295           | 295           | 295           | 295           |
| Sozialhilfequote; Angleichung an kantonalen Durchschnitt | Prozent    | 2,3               | <2,8          | <2,8          | <2,8          | <2,8          | <2,8          |
| Frühe Förderung; Nutzung ElternApp (Personen)            | Anzahl     | 200               |               | 200           | 200           | 200           | 200           |

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

| <i>(Kosten in Tausend CHF)</i> |         | <b>B 2018</b> | <b>B 2019</b> | <b>Abw. %</b> | <b>P 2020</b> | <b>P 2021</b> | <b>P 2022</b> |
|--------------------------------|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Saldo Globalbudget</b>      |         | 7'281         | <b>7'425</b>  | <b>+2,0</b>   | <b>7'499</b>  | <b>7'573</b>  | <b>7'646</b>  |
| Total                          | Aufwand | 8'484         | 8'539         | +0,6          | 8'621         | 8'703         | 8'785         |
|                                | Ertrag  | 1'203         | 1'114         | -7,4          | 1'122         | 1'130         | 1'139         |

### Leistungsgruppen

|  |         |       |       |
|--|---------|-------|-------|
| Vormundschaftswesen                    | Aufwand | 487   | 480   |
|  | Ertrag  | 0     | 0     |
| Alters- und Pflegeheime                | Aufwand | 1'018 | 1'077 |
|  | Ertrag  | 0     | 0     |
| Spitex                                 | Aufwand | 301   | 343   |
|  | Ertrag  | 0     | 0     |
| Gesundheitswesen allgemein             | Aufwand | 6     | 6     |
|  | Ertrag  | 0     | 0     |
| Krankenversicherung                    | Aufwand | 306   | 257   |
|  | Ertrag  | 0     | 0     |
| Alters- und Hinterlassenenversicherung | Aufwand | 31    | 25    |
|  | Ertrag  | 10    | 10    |
| Ergänzungsleistungen                   | Aufwand | 1'860 | 1'885 |
|  | Ertrag  | 0     | 0     |
| Altersbetreuung                        | Aufwand | 31    | 24    |
|  | Ertrag  | 0     | 0     |
| Familienausgleichskasse                | Aufwand | 21    | 23    |
|  | Ertrag  | 0     | 0     |
| Alimentenbevorschussung / -inkasso     | Aufwand | 276   | 237   |
|  | Ertrag  | 126   | 47    |
| Jugendbetreuung                        | Aufwand | 125   | 104   |
|  | Ertrag  | 6     | 6     |
| Allgemeine Fürsorge                    | Aufwand | 1'431 | 385   |
|  | Ertrag  | 13    | 26    |
| Arbeitslosenfürsorge                   | Aufwand | 69    | 36    |
|  | Ertrag  | 0     | 0     |
| Gesetzliche Fürsorge                   | Aufwand | 2'167 | 3'300 |
|  | Ertrag  | 692   | 670   |
| Sozialamt                              | Aufwand | 356   | 355   |
|  | Ertrag  | 356   | 355   |

### Investitionsrechnung

| <b>Ausgaben und Einnahmen</b><br><i>(in Tausend CHF)</i> | <b>B 2018</b> | <b>B 2019</b> | <b>Abw.</b> | <b>P 2020</b> | <b>P 2021</b> | <b>P 2022</b> |
|--|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Ausgaben</b>  | 0             | <b>0</b>      | 0           | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Einnahmen  | 0             | 0             | 0           | 0             | 0             | 0             |
| Nettoinvestitionen                                       | 0             | 0             | 0           | 0             | 0             | 0             |

## **Erläuterungen**

### **Alters- und Pflegeheime**

Aufgrund der Kosten des laufenden Jahres ist für die Langzeitpflege von einem Anstieg der Restfinanzierungsbeiträge an die Heime und Institutionen auszugehen.

### **Spitex**

Seit April 2018 ist ein markanter Kostenanstieg bei den Restfinanzierungsbeiträgen festzustellen. Im kommenden Jahr ist von höheren Kosten auszugehen.

### **Gesetzliche Fürsorge**

Der dem Kanton zu leistende Beitrag für die Finanzierung nach dem Gesetz über Soziale Einrichtungen (SEG) wird dem Kostenträger Wirtschaftliche Hilfe; obligatorisch, belastet. Bisher war er unter der Allgemeinen Fürsorge erfasst.



## 50 Bildung

B 2019: Beschluss | P 2020–2022: Kenntnisnahme

### Leistungsauftrag

Die Leistungsgruppen dieses Aufgabenbereichs sind nachfolgend unter dem Titel «Entwicklung der Finanzen» detailliert aufgeführt.

Gemäss § 5 des Volksschulbildungsgesetzes vermittelt die Volksschule den Lernenden Grundwissen, Grundfertigkeiten und Grundhaltungen und fördert die Entwicklung vielseitiger Interessen. Die Volksschule nimmt ergänzend zu Familie und Erziehungsberechtigten auf partnerschaftliche Weise den gemeinsamen Erziehungsauftrag wahr und berücksichtigt dabei die gesellschaftlichen Einflüsse.

Mit der Integration der Spielgruppe wird die frühe Sprachförderung gemäss § 55a des Gesetzes über die Volksschulbildung umgesetzt.

Die Gemeinde setzt sich für ein qualitativ hochstehendes Bildungsangebot ein.

### Bezug zum Legislaturprogramm

Schaffung der räumlichen Voraussetzungen für den Kindergarten und die Primarschule mit der Erweiterung der Schulanlage Oberfeld; betriebliche Optimierung der Tagesstrukturen und der Bibliothek; Zusammenlegung der Musikschulen Buchrain, Ebikon und Root zur Musikschule Rontal; Umsetzung von Verkehrsmassnahmen an der Schulstrasse.

### Lagebeurteilung

Die Volksschule ist gut positioniert, was durch interne und externe Evaluationen bestätigt wird. Die ICT-Infrastruktur wird gemäss Konzept optimiert, damit die Vorgaben des Lehrplans 21 erfüllt werden können. Weiterhin ist die Umsetzung dieses Lehrplans an der Primar- und Sekundarschule gemäss den kantonalen Vorgaben eine Herausforderung für die Volksschule.

### Massnahmen und Projekte

| <b>Kosten</b><br>(in Tausend CHF)                                 | <b>Status</b>         | <b>Kosten Total</b> | <b>Zeitraum</b>  | <b>ER/<br/>IR</b> | <b>B 2018</b> | <b>B 2019</b> | <b>P 2020</b> | <b>P 2021</b> | <b>P 2022</b> |
|---|-----------------------|---------------------|------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Erhöhung Schulpool;<br>1/8 Lektion pro Abteilung                  | Planung               | 44                  | ab 2020          | ER                |               |               | 8             | 18            | 18            |
| ICT; Erhöhung externer<br>DL-Support                              | Ausführung            | 36                  | ab 2019          | ER                |               | 9             | 9             | 9             | 9             |
| ICT; Ausbau Netzwerk und<br>Ersatz WLAN                           | Ausführung            | 338                 | 2019             | IR                |               | 338           |               |               |               |
| Primarstufe; Beschaffung<br>neuer obligatorischer<br>Lehrmittel   | Planung<br>Ausführung | 33                  | 2019<br>bis 2021 | ER                |               | 10            | 11            | 12            |               |
| Primarstufe; Ausbau und<br>Ersatz Tablets                         | Planung<br>Ausführung | 196                 | 2019<br>bis 2022 | IR                |               | 54            | 50            | 52            | 40            |
| Sekundarstufe; Beschaffung<br>neuer obligatorischer<br>Lehrmittel | Planung<br>Ausführung | 42                  | 2019<br>bis 2021 | ER                |               | 11            | 15            | 16            |               |
| Sekundarstufe; Ersatz<br>Naturlehrmaterial                        | Ausführung            | 35                  | 2019             | ER                |               | 35            |               |               |               |
| Sekundarstufe; Beschaffung<br>Tablets                             | Planung<br>Ausführung | 123                 | 2019<br>bis 2021 | IR                |               | 41            | 41            | 41            |               |

## Messgrößen

| Messgrösse   | Art     | Zielgrösse | B 2018 | B 2019 | P 2020 | P 2021 | P 2022 |
|--|---------|------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Gesamtpensum Aufgabenbereich 50 (ohne Volksschul-Lehrpersonen) | Prozent | 519        | 523    | 516    | 519    | 519    | 519    |
| Lernende am Schulstandort Root                                 | Anzahl  |            |        | 641    | 649    | 687    | 708    |
| Lernende aus anderen Gemeinden                                 | Anzahl  |            |        | 66     | 69     | 80     | 86     |
| Schulabgänger mit Anschlusslösung                              | Prozent | 100        |        | 100    | 100    | 100    | 100    |

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

| (Kosten in Tausend CHF)   |         | B 2018 | B 2019       | Abw. %       | P 2020       | P 2021       | P 2022       |
|---------------------------|---------|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Saldo Globalbudget</b> |         | 7'340  | <b>8'601</b> | <b>+17,2</b> | <b>8'827</b> | <b>8'920</b> | <b>8'893</b> |
| Total                     | Aufwand | 12'346 | 13'504       | +9,4         | 13'773       | 13'909       | 13'926       |
|                           | Ertrag  | 5'006  | 4'903        | -2,1         | 4'946        | 4'989        | 5'033        |

### Leistungsgruppen

|                        |         |       |       |
|------------------------|---------|-------|-------|
| Volksschule allgemein  | Aufwand | 297   | 243   |
|                        | Ertrag  | 297   | 243   |
| Kindergarten           | Aufwand | 1'126 | 1'348 |
|                        | Ertrag  | 341   | 398   |
| Primarstufe            | Aufwand | 4'050 | 4'597 |
|                        | Ertrag  | 1'250 | 1'285 |
| Sekundarstufe          | Aufwand | 3'985 | 4'053 |
|                        | Ertrag  | 2'095 | 1'853 |
| Musikschule            | Aufwand | 262   | 288   |
|                        | Ertrag  | 0     | 0     |
| Schulische Dienste     | Aufwand | 349   | 353   |
|                        | Ertrag  | 1     | 23    |
| Tagesstrukturen        | Aufwand | 461   | 563   |
|                        | Ertrag  | 143   | 166   |
| Schulleitung           | Aufwand | 695   | 685   |
|                        | Ertrag  | 695   | 685   |
| Bildungskommission     | Aufwand | 4     | 4     |
|                        | Ertrag  | 4     | 4     |
| Bibliothek             | Aufwand | 89    | 109   |
|                        | Ertrag  | 28    | 31    |
| Sonderschulung         | Aufwand | 684   | 781   |
|                        | Ertrag  | 115   | 180   |
| Spielgruppe            | Aufwand | 67    | 83    |
|                        | Ertrag  | 32    | 30    |
| Schulgesundheitsdienst | Aufwand | 31    | 35    |
|                        | Ertrag  | 3     | 3     |
| Kulturförderung        | Aufwand | 247   | 362   |
|                        | Ertrag  | 4     | 4     |

## Investitionsrechnung

| <b>Ausgaben und Einnahmen</b><br><i>(in Tausend CHF)</i> | <b>B 2018</b> | <b>B 2019</b> | <b>Abw.</b> | <b>P 2020</b> | <b>P 2021</b> | <b>P 2022</b> |
|--|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Ausgaben</b>  | 600           | <b>433</b>    | 167         | <b>91</b>     | <b>93</b>     | <b>40</b>     |
| Einnahmen  | 0             | 0             | 0           | 0             | 0             | 0             |
| Nettoinvestitionen                                       | 600           | 433           | 167         | 91            | 93            | 40            |

## Erläuterungen

### Kindergarten

Im August 2018 wurde die siebte Abteilung in Betrieb genommen. Das Budget enthält erstmals die Kosten für ein ganzes Rechnungsjahr.

### Primarstufe

Auf das Schuljahr 2019/20 sind zu den bestehenden Lektionen zusätzlich vier Lektionen Integrative Förderung (IF) und sechs Lektionen Deutsch als Zweitsprache (DAZ) budgetiert.

### Sekundarstufe

Im laufenden Schuljahr besuchen 15,5 % weniger Lernende der Gemeinden Dierikon, Gisikon und Honau die Sekundarstufe I. 23 Lernende aus Root besuchen die Kantonsschule in Luzern.

### Tagesstrukturen

Die stärkere Belegung verschiedener Elemente hat einen höheren Personalbedarf zur Folge. Die Pensen müssen entsprechend angepasst werden.



## 60 Liegenschaften Verwaltungsvermögen

B 2019: Beschluss | P 2020–2022: Kenntnisnahme

### Leistungsauftrag

Die Leistungsgruppen dieses Aufgabenbereichs sind nachfolgend unter dem Titel «Entwicklung der Finanzen» detailliert aufgeführt.

Die für die Erfüllung der öffentlichen Aufgaben notwendigen Liegenschaften werden rechtzeitig und im notwendigen Umfang bereitgestellt.

Aufgrund von Masterplanungen werden die Unterhaltsarbeiten terminiert und wo notwendig Sanierungs- und Ausbauprojekte angegangen.

Beim Neubau und beim Unterhalt der Gebäude sind auf eine gute Energieeffizienz, die Einhaltung sämtlicher Sicherheitsbestimmungen sowie die Folgekosten zu achten. Es dürfen nur für die Gesundheit unbedenkliche Produkte verwendet werden. Die Gemeinde hat diesbezüglich eine Vorbildfunktion einzunehmen.

### Bezug zum Legislaturprogramm

Realisierung und Eröffnung der Schulhauserweiterung Oberfeld; Durchführung von Werterhaltungsmassnahmen bei der Schulanlage Dorf.

### Lagebeurteilung

Die Liegenschaften im Verwaltungsvermögen befinden sich allgemein in einem guten Zustand. Die vorhandenen Masterplanungen stellen sicher, dass der Unterhalt nicht vernachlässigt wird.

Wererhaltungsmassnahmen werden gebündelt in einzelnen Paketen durchgeführt. Dies ergibt Synergien beim Bauablauf sowie bei den Arbeitsvergaben, was zu tieferen Kosten führt.

### Massnahmen und Projekte

| Kosten<br>(in Tausend CHF)  | Status                | Kosten<br>Total | Zeitraum     | ER/<br>IR | B 2018 | B 2019 | P 2020 | P 2021 | P 2022 |
|---|-----------------------|-----------------|--------------|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Verwaltungsgebäude;<br>Wererhaltung                               | Planung               | 150             | 2020         | IR        |        |        | 150    |        |        |
| Schulanlagen;<br>periodische Überprüfung<br>Elektroinstallationen | Planung               | 25              | 2021         | ER        |        |        |        | 25     |        |
| Schulanlage Dorf;<br>Beschaffung Defibrillator                    | Ausführung            | 2               | 2019         | ER        |        | 2      |        |        |        |
| Heizungsanlage;<br>Unterverteilungen                              | Ausführung<br>Planung | 80<br>800       | 2019<br>2020 | IR        |        | 80     | 800    |        |        |
| Schulanlage Dorf;<br>Projektierung Werterhaltung                  | Planung               | 125             | 2020         | IR        |        |        | 125    |        |        |
| Schulanlage Dorf;<br>Wererhaltung                                 | Planung               | 1'255           | 2021         | IR        |        |        |        | 1'255  |        |
| Schulanlage Dorf; Ersatz<br>Turnhalle, Bedürfnisabklärung         | Planung               | 200             | 2021<br>2022 | IR        |        |        |        | 100    | 100    |
| Schulanlage Oberfeld;<br>Perimeter Ausbau Oberfeld-<br>strasse    | Planung               | 354             | 2020         | IR        |        |        | 354    |        |        |
| Schulanlagen; Ersatz<br>Telefonanlage, Projektierung              | Ausführung            | 13              | 2019         | ER        |        | 13     |        |        |        |
| Jugendlokal; Standortprüfung                                      | Planung               | 200             | 2020         | IR        |        |        | 200    |        |        |
| Werkhof; Planung Umsiedlung                                       | Ausführung            | 300             | 2019         | IR        |        | 300    |        |        |        |
| Werkhof; Neubau für<br>verschiedene Nutzungen                     | Planung               | 4'500           | 2020         | IR        |        |        | 4'500  |        |        |

## Messgrößen

| Messgröße                       | Art     | Zielgröße | B 2018 | B 2019 | P 2020 | P 2021 | P 2022 |
|---------------------------------|---------|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Gesamtpensum Aufgabenbereich 60 | Prozent | 593       | 567    | 593    | 593    | 593    | 593    |

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

| <i>(Kosten in Tausend CHF)</i> |         | B 2018 | B 2019 | Abw. % | P 2020 | P 2021 | P 2022 |
|--------------------------------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| <b>Saldo Globalbudget</b>      |         | 0      | 0      | 0,0    | 0      | 0      | 0      |
| Total                          | Aufwand | 1'599  | 2'778  | +73,7  | 2'756  | 3'048  | 3'064  |
|                                | Ertrag  | 1'599  | 2'778  | +73,7  | 2'756  | 3'048  | 3'064  |

### Leistungsgruppen

|                     |         |       |       |
|---------------------|---------|-------|-------|
| Verwaltungsgebäude  | Aufwand | 67    | 161   |
|                     | Ertrag  | 67    | 161   |
| Schulliegenschaften | Aufwand | 1'530 | 2'614 |
|                     | Ertrag  | 1'530 | 2'614 |
| Jugendlokal         | Aufwand | 2     | 2     |
|                     | Ertrag  | 2     | 2     |
| Werkhof             | Aufwand | 1     | 0     |
|                     | Ertrag  | 1     | 0     |

### Investitionsrechnung

| <b>Ausgaben und Einnahmen</b><br><i>(in Tausend CHF)</i> | B 2018 | B 2019 | Abw.  | P 2020 | P 2021 | P 2022 |
|--|--------|--------|-------|--------|--------|--------|
| <b>Ausgaben</b>  | 3'521  | 380    | 3'141 | 6'129  | 1'256  | 100    |
| Einnahmen  | 0      | 0      | 0     | 0      | 0      | 0      |
| Nettoinvestitionen                                       | 3'521  | 380    | 3'141 | 6'129  | 1'256  | 100    |

## Erläuterungen

### Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Die Kosten der einzelnen Liegenschaften werden in den betreffenden Leistungsgruppen budgetiert. Beim Abschluss werden sie in der Regel vollumfänglich auf die zutreffenden Kostenträger umgelegt.

### Werkhof

Der Platzverhältnisse des Werkhofs beim Gemeindehaus sind ungenügend. Gerätschaften und Material müssen in anderen gemeindeeigenen Liegenschaften eingestellt werden. Ebenso ist der Standort aus verkehrs- und sicherheitstechnischer Sicht ungeeignet. Zudem ist mittelfristig auch der Standort des Feuerwehrmagazins zu überdenken. Der Gemeinderat hat deshalb eine Planungsfirma beauftragt, die Raumprogramme des Werkdienstes und der Feuerwehr neutral zu prüfen und mit anderen Projekten zu vergleichen. Im Weiteren soll die Machbarkeit auf dem vorgesehenen Grundstück abgeklärt werden. Für die weiteren Planungs- und Projektierungsarbeiten enthält das Budget einen Kredit von CHF 300'000.00.

**Antrag des Gemeinderats**

Der Aufgaben- und Finanzplan 2019-2022 sei zustimmend zur Kenntnis zu nehmen.



# TRAKTANDUM 2

## BUDGET 2019

### Einleitende Erläuterungen

Das öffentliche Rechnungswesen wird ständig weiter entwickelt und nähert sich immer mehr der privaten Rechnungslegung an. Dem trägt der Kanton Luzern mit dem Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) Rechnung, welches am 1.1.2018 in Kraft trat und erstmals für das Rechnungsjahr 2019 anzuwenden ist. Darin werden Leistungen und Finanzen mit einem weiterentwickelten Führungssystem und aufeinander abgestimmten durchgängigen Führungsinstrumenten im politischen und betrieblichen Führungskreislauf systematisch miteinander verknüpft. Nebst den beiden Schwerpunkten Steuerung (Führung mit politischen Leistungsaufträgen und Globalbudgets) und Ausgaben (Konsequente Trennung von Ausgabenrecht und Finanzmittelplanung) verfolgt das Gesetz das Ziel, eine den tatsächlichen Verhältnissen entsprechende Vermögens-, Finanz- und Ertragslage zu zeigen (Prinzip «true and fair view»).

Das Budget wie dann auch die Rechnung werden nicht mehr nach der bisherigen funktionalen Gliederung dargestellt. Neu erfolgt die Gliederung in Globalbudgets resp. Aufgabenbereiche, die von der Gemeinde eigenständig zu bestimmen sind. Root wird den Finanzhaushalt künftig in sechs Aufgabenbereichen führen.

### 1. Erfolgsrechnung

#### a) Ergebnis und Abweichungen

Das Budget rechnet bei einem Aufwand von CHF 36,2 Mio. mit einem Aufwandüberschuss von CHF 2'264'900.00.

In den einzelnen Aufgabenbereichen (AB; Globalbudgets) ergeben sich gegenüber dem Budget des laufenden Jahres folgende Abweichungen:

Vorbemerkung: Der nach den Vorschriften des bisherigen Rechnungsmodells verabschiedete Voranschlag 2018 wurde sinngemäss umgearbeitet. Er entspricht jedoch nicht in allen Belangen den Bestimmungen des HRM2 und ist deshalb nur begrenzt vergleichbar.

| <b>AB</b> | <b>Nettoaufwand (+),<br/>Nettoertrag (-)</b>   | <b>Budget 2019</b> | <b>Budget 2018</b> | <b>Abweichung</b> |
|-----------|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| 10        | Geschäftsführung und Kanzleidienste  | 1'412'857          | 1'414'808          | -1'951            |
| 20        | Finanzen und zentrale Dienste  | -16'423'056        | -16'521'634        | 98'578            |
| 30        | Bau und Infrastruktur  | 1'248'924          | 822'972            | 425'952           |
| 40        | Soziales und Gesundheit  | 7'425'489          | 7'281'481          | 144'008           |
| 50        | Bildung  | 8'600'686          | 7'340'273          | 1'260'413         |
| 60        | Liegenschaften Verwaltungsvermögen   | 0                  | 0                  | 0                 |
|           | <b>Aufwandüberschuss</b>   | <b>2'264'900</b>   | <b>337'900</b>     | <b>1'927'000</b>  |
|           | Die Spezialfinanzierungen (SF) werden vor dem Abschluss ausgeglichen. Sie schliessen wie folgt ab: |                    |                    |                   |
|           | - Feuerwehr  | 11'900             | 16'500             | -4'600            |
|           | - Abwasserbeseitigung  | -65'100            | -90'700            | 25'600            |
|           | - Abfallwirtschaft   | -50'500            | 114'200            | -164'700          |
|           | <b>Gesamtergebnis</b>  | <b>2'161'200</b>   | <b>377'900</b>     | <b>1'783'300</b>  |

## b) Steuerfuss

Bisher war ein gültiges Budget ohne festgelegten Steuerfuss möglich. Der Steuerfuss bestimmt jedoch den Steuerertrag und ist damit eine wichtige Komponente zur Steuerung des Budgets. Gemäss dem nun geltenden FHGG sind Budget und Steuerfuss als Einheit zu betrachten, weshalb es ohne Beschluss über den Steuerfuss auch kein gültiges Budget mehr gibt. Daher sind Budget und Steuerfuss zusammen in einem einzigen Entscheid zu beschliessen.

Dem Budget liegt ein Steuerfuss von 1,80 Einheiten zu Grunde, was zu dem unter Ziffer 1a ausgewiesenen Aufwandüberschuss führt. Diesen Steuerfuss begründet der Gemeinderat wie folgt:

Aus dem Verkauf des Baulands Oberfeld im Jahr 2016 resultierte ein einmaliger Buchgewinn, der nach dem Willen der Stimmberechtigten zu einem wesentlichen Teil nachhaltig für Projekte eingesetzt werden sollte. Diesem Anspruch kam der Gemeinderat mit einer Einlage in die Vorfinanzierung «Infrastrukturaufgaben» nach. Ebenso waren die Stimmberechtigten aber auch bereit, bis rund einen Drittel des Gewinns zur Deckung von künftigen Aufwandüberschüssen zur Verfügung zu stellen.

Dank eines vorfinanzierten Steuerrabatts von je 3/20 Steuereinheiten betrug der Steuerbezug in den Jahren 2017 und 2018 nicht 1,95, sondern lediglich 1,80 Einheiten. Aufgrund seiner Strategie will der Gemeinderat den Steuerfuss 2019 definitiv auf 1,80 Einheiten festsetzen und den Aufwandüberschuss des Budgets aus dem bestehenden Eigenkapital finanzieren. Dieser Entscheid ist vertretbar, weil der Aufgaben- und Finanzplan (AFP) 2019–2022 eine klare Tendenz Richtung ausgeglichenem Budget zeigt. Darin wird aufgrund der regen Bautätigkeit von einer Zunahme der Steuererträge ausgegangen. Als Risiko ist hingegen die Aufgaben- und Finanzreform 18 des Kantons zu erwähnen, deren Auswirkung auf die Gemeinde noch nicht abschätzbar ist.

## 2. Investitionsrechnung

Gemäss den neuen Bestimmungen beträgt die Aktivierungsgrenze für Sachanlagen und für immaterielle Anlagen sowie für Investitionsbeiträge an Dritte CHF 40'000.00 (bisher: CHF 100'000.00). In der Investitionsrechnung rechnet das Budget mit Ausgaben von CHF 6'587'600.00. Die einzelnen Investitionen fallen in folgenden Aufgabenbereichen an:

| <b>AB</b> | <b>Investitionsausgaben</b>         | <b>Budget 2019</b> | <b>Budget 2018</b> | <b>Abweichung</b> |
|-----------|-------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 10        | Geschäftsführung und Kanzleidienste | 860'000            | 495'000            | 365'000           |
| 20        | Finanzen und zentrale Dienste       | 225'000            | 0                  | 225'000           |
| 30        | Bau und Infrastruktur               | 4'690'000          | 1'994'400          | 2'695'600         |
| 40        | Soziales und Gesundheit             | 0                  | 0                  | 0                 |
| 50        | Bildung                             | 432'600            | 600'000            | -167'400          |
| 60        | Liegenschaften Verwaltungsvermögen  | 380'000            | 3'520'700          | -3'140'700        |
|           | <b>Total</b>                        | <b>6'587'600</b>   | <b>6'610'100</b>   | <b>-22'500</b>    |

Die wesentlichen Ausgaben fallen im Aufgabenbereich Bau und Infrastruktur an. Nachdem die zweite Etappe des Wilbach-Ausbaus im Gange ist, wird der Kanton als Bauherr den restlichen Gemeindebeitrag von CHF 2,59 Mio. einfordern. An die Sanierung der Wasserversorgung Michaelskreuz wird ein Beitrag geleistet und gleichzeitig erneuert die Gemeinde die Schmutzwasserleitung nach Michaelskreuz. Im Aufgabenbereich Geschäftsführung und Kanzleidienste werden die Arbeiten im Rahmen der Friedhof-Neukonzeption ausgeführt.

Hinweis: Die detaillierte Erfolgsrechnung finden Sie auf der Homepage: [www.gemeinde-root.ch](http://www.gemeinde-root.ch) – Finanzen und zentrale Dienste – Publikationen



## ERFOLGSRECHNUNG 2019 NACH AUFGABENBEREICHE

Budget / 12.10.2018

1.1.2019 - 31.12.2019

| Erfolgsrechnung Zusammenzug |  | Budget nach Umlagen 2019 |                      | Budget nach Umlagen 2018 |                      | Rechnung 2017 |        |
|-----------------------------|--|--------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|---------------|--------|
|                             |  | Aufwand                  | Ertrag               | Aufwand                  | Ertrag               | Aufwand       | Ertrag |
| <b>E</b>                    | <b>Erfolgsrechnung</b>                       | <b>36'237'100.00</b>     | <b>33'972'200.00</b> | <b>32'701'400.00</b>     | <b>31'554'700.00</b> |               |        |
|                             | <b>Nettoergebnis</b>                         |                          | <b>2'264'900.00</b>  |                          | <b>1'146'700.00</b>  |               |        |
| <b>10</b>                   | <b>Geschäftsführung und Kanzleidienste</b>   | <b>2'119'756.50</b>      | <b>706'900.00</b>    | <b>2'103'507.50</b>      | <b>688'700.00</b>    |               |        |
|                             | <b>Nettoergebnis</b>                         |                          | <b>1'412'856.50</b>  |                          | <b>1'414'807.50</b>  |               |        |
| 300                         | Behörden und Kommissionen                    | 233'300.00               |                      | 224'800.00               |                      |               |        |
| 301                         | Löhne des Verwaltungs- + Betriebspersonal    | 546'800.00               |                      | 508'600.00               |                      |               |        |
| 303                         | Temporäre Arbeitskräfte                      | 5'300.00                 |                      |                          |                      |               |        |
| 304                         | Zulagen                                      | 12'300.00                |                      | 12'300.00                |                      |               |        |
| 309                         | Übriger Personalaufwand                      | 25'600.00                |                      | 17'600.00                |                      |               |        |
| 310                         | Material- und Warenaufwand                   | 62'200.00                |                      | 51'400.00                |                      |               |        |
| 311                         | Nicht aktivierbare Anlagen                   | 24'400.00                |                      | 36'900.00                |                      |               |        |
| 312                         | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV        | 3'800.00                 |                      | 4'700.00                 |                      |               |        |
| 313                         | Dienstleistungen und Honorare                | 82'200.00                |                      | 120'000.00               |                      |               |        |
| 314                         | Baulicher und betrieblicher Unterhalt        | 45'000.00                |                      | 69'500.00                |                      |               |        |
| 315                         | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen  | 11'700.00                |                      | 21'400.00                |                      |               |        |
| 316                         | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 12'000.00                |                      | 12'000.00                |                      |               |        |
| 317                         | Spesenentschädigungen                        | 25'700.00                |                      | 24'100.00                |                      |               |        |
| 330                         | Abschreibungen Sachanlagen                   | 37'500.00                |                      | 39'600.00                |                      |               |        |
| 360                         | Ertragsanteile an Dritte                     |                          | 1'500.00             |                          | 1'500.00             |               |        |
| 361                         | Entschädigungen an Gemeinwesen               | 13'500.00                |                      | 16'600.00                |                      |               |        |
| 363                         | Beiträge an Gemeinwesen                      | 73'600.00                |                      | 116'000.00               |                      |               |        |
| 391                         | IV Dienstleistungen                          | 201'100.00               |                      | 211'600.00               |                      |               |        |
| 394                         | IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand            | 13'400.00                |                      |                          |                      |               |        |
| 397                         | Umlagen                                      | 690'356.50               |                      | 614'907.50               |                      |               |        |
| 403                         | Besitz- und Aufwandsteuern                   |                          |                      |                          | 1'500.00             |               |        |
| 412                         | Konzessionen                                 |                          | 11'600.00            |                          | 9'000.00             |               |        |
| 421                         | Gebühren für Amtshandlungen                  |                          | 60'100.00            |                          | 63'000.00            |               |        |
| 424                         | Benützungsgebühren und Dienstleistungen      |                          | 400.00               |                          | 400.00               |               |        |
| 426                         | Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen       |                          |                      |                          | 2'500.00             |               |        |
| 461                         | Entschädigungen von Gemeinwesen              |                          | 46'500.00            |                          | 55'100.00            |               |        |
| 491                         | IV Dienstleistungen                          |                          | 53'100.00            |                          | 73'000.00            |               |        |
| 497                         | Umlagen                                      |                          | 535'200.00           |                          | 484'200.00           |               |        |

| Erfolgsrechnung Zusammenzug |   | Budget nach Umlagen 2019 |                      | Budget nach Umlagen 2018 |                      | Rechnung 2017 |        |
|-----------------------------|---|--------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|---------------|--------|
|                             |   | Aufwand                  | Ertrag               | Aufwand                  | Ertrag               | Aufwand       | Ertrag |
| <b>20</b>                   | <b>Finanzen und zentrale Dienste</b>        | <b>5'023'044.00</b>      | <b>21'446'100.00</b> | <b>4'546'466.25</b>      | <b>20'055'900.00</b> |               |        |
|                             | <b>Nettoergebnis</b>                        | <b>16'423'056.00</b>     |                      | <b>15'509'433.75</b>     |                      |               |        |
| 301                         | Löhne des Verwaltungs-+ Betriebspersonal    | 754'500.00               |                      | 726'700.00               |                      |               |        |
| 304                         | Zulagen                                     | 10'400.00                |                      | 10'400.00                |                      |               |        |
| 305                         | Sozial- und Personalversicherungen          | 1'611'700.00             |                      | 1'621'600.00             |                      |               |        |
| 309                         | Übriger Personalaufwand                     | 39'600.00                |                      | 33'700.00                |                      |               |        |
| 310                         | Material- und Warenaufwand                  | 76'100.00                |                      | 71'400.00                |                      |               |        |
| 311                         | Nicht aktivierbare Anlagen                  | 98'000.00                |                      | 244'400.00               |                      |               |        |
| 312                         | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV       | 30'100.00                |                      | 28'200.00                |                      |               |        |
| 313                         | Dienstleistungen und Honorare               | 173'600.00               |                      | 171'000.00               |                      |               |        |
| 314                         | Baulicher und betrieblicher Unterhalt       | 32'000.00                |                      | 33'700.00                |                      |               |        |
| 315                         | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 116'400.00               |                      | 64'500.00                |                      |               |        |
| 316                         | Mieten, Leasing, Pachten, Benützunggebühren | 29'100.00                |                      | 27'800.00                |                      |               |        |
| 317                         | Spesenentschädigungen                       | 6'300.00                 |                      | 6'500.00                 |                      |               |        |
| 318                         | Wertberichtigungen auf Forderungen          | 226'700.00               |                      | 226'800.00               |                      |               |        |
| 330                         | Abschreibungen Sachanlagen                  | 52'700.00                |                      | 58'000.00                |                      |               |        |
| 340                         | Zinsaufwand                                 | 30'100.00                |                      | 60'100.00                |                      |               |        |
| 343                         | Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen         | 3'200.00                 |                      | 300.00                   |                      |               |        |
| 349                         | Verschiedener Finanzaufwand                 | 1'500.00                 |                      | 5'300.00                 |                      |               |        |
| 360                         | Ertragsanteile an Dritte                    | 87'800.00                |                      |                          |                      |               |        |
| 361                         | Entschädigungen an Gemeinwesen              | 374'600.00               |                      |                          |                      |               |        |
| 362                         | Finanzausgleich                             | 20'400.00                |                      | 102'900.00               |                      |               |        |
| 363                         | Beiträge an Gemeinwesen                     | 397'600.00               |                      | 388'400.00               |                      |               |        |
| 391                         | IV Dienstleistungen                         | 29'800.00                |                      | 29'800.00                |                      |               |        |
| 392                         | IV Pacht, Mieten, Benützungskosten          | 100'200.00               |                      |                          |                      |               |        |
| 394                         | IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand           | 720'644.00               |                      | 634'966.25               |                      |               |        |
| 397                         | Umlagen                                     |                          | 11'506'000.00        |                          | 11'102'000.00        |               |        |
| 400                         | Direkte Steuern natürliche Personen         |                          | 4'073'000.00         |                          | 4'114'000.00         |               |        |
| 401                         | Direkte Steuern juristische Personen        |                          | 570'000.00           |                          | 665'000.00           |               |        |
| 402                         | Sondersteuern                               |                          | 27'500.00            |                          | 25'700.00            |               |        |
| 403                         | Besitz- und Aufwandsteuern                  |                          | 269'300.00           |                          | 263'300.00           |               |        |
| 420                         | Ersatzabgaben                               |                          | 27'200.00            |                          | 28'800.00            |               |        |
| 421                         | Gebühren für Amtshandlungen                 |                          | 21'900.00            |                          | 22'200.00            |               |        |
| 424                         | Benützunggebühren und Dienstleistungen      |                          | 47'200.00            |                          | 47'200.00            |               |        |
| 426                         | Rückstellungen / Kostenbeteiligungen        |                          | 80'000.00            |                          | 90'000.00            |               |        |
| 427                         | Bussen                                      |                          |                      |                          |                      |               |        |

Budget / 12.10.2018

1.1.2019 - 31.12.2019

| Erfolgsrechnung Zusammenzug |   | Budget nach Umlagen 2019 |                     | Budget nach Umlagen 2018 |                     | Rechnung 2017 |        |
|-----------------------------|---|--------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|---------------|--------|
|                             |   | Aufwand                  | Ertrag              | Aufwand                  | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag |
| 440                         | Zinsertrag  |                          | 33'400.00           |                          | 33'600.00           |               |        |
| 449                         | Übriger Finanzertrag  |                          | 65'600.00           |                          | 66'700.00           |               |        |
| 451                         | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen EK            |                          | 11'900.00           |                          | 16'500.00           |               |        |
| 461                         | Entschädigungen von Gemeinwesen                             |                          | 146'200.00          |                          | 173'800.00          |               |        |
| 462                         | Finanzausgleich   |                          | 167'800.00          |                          | 486'600.00          |               |        |
| 463                         | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten                        |                          | 28'500.00           |                          |                     |               |        |
| 489                         | Entnahmen aus dem Eigenkapital                              |                          | 750'000.00          |                          |                     |               |        |
| 491                         | IV Dienstleistungen   |                          | 1'917'000.00        |                          | 1'923'500.00        |               |        |
| 494                         | IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand                           |                          | 732'900.00          |                          |                     |               |        |
| 497                         | Umlagen   |                          | 970'700.00          |                          | 997'000.00          |               |        |
| <b>30</b>                   | <b>Bau und Infrastruktur</b>                                | <b>4'273'024.50</b>      | <b>3'024'100.00</b> | <b>3'675'472.50</b>      | <b>3'001'700.00</b> |               |        |
|                             | <b>Nettoergebnis</b>  |                          | <b>1'248'924.50</b> |                          | <b>673'772.50</b>   |               |        |
| 300                         | Behörden und Kommissionen                                   | 4'200.00                 |                     |                          | 4'500.00            |               |        |
| 301                         | Löhne des Verwaltungs-+ Betriebspersonal                    | 4'16'400.00              |                     |                          | 353'800.00          |               |        |
| 304                         | Zulagen   | 9'000.00                 |                     |                          | 14'500.00           |               |        |
| 309                         | Übriger Personalaufwand                                     | 15'900.00                |                     |                          | 14'800.00           |               |        |
| 310                         | Material- und Warenaufwand                                  | 30'800.00                |                     |                          | 21'700.00           |               |        |
| 311                         | Nicht aktivierbare Anlagen                                  | 57'900.00                |                     |                          | 197'700.00          |               |        |
| 312                         | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                       | 42'900.00                |                     |                          | 26'000.00           |               |        |
| 313                         | Dienstleistungen und Honorare                               | 3'15'100.00              |                     |                          | 301'000.00          |               |        |
| 314                         | Baulicher und betrieblicher Unterhalt                       | 268'000.00               |                     |                          | 293'000.00          |               |        |
| 315                         | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen                 | 19'000.00                |                     |                          | 18'500.00           |               |        |
| 316                         | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren                | 100.00                   |                     |                          | 1'200.00            |               |        |
| 317                         | Spesenentschädigungen                                       | 700.00                   |                     |                          | 700.00              |               |        |
| 318                         | Wertberichtigungen auf Forderungen                          | 200.00                   |                     |                          | 100.00              |               |        |
| 330                         | Abschreibungen Sachanlagen                                  | 5'12'000.00              |                     |                          | 181'600.00          |               |        |
| 343                         | Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen                         | 104'700.00               |                     |                          | 86'400.00           |               |        |
| 351                         | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 1'15'600.00              |                     |                          | 90'700.00           |               |        |
| 360                         | Ertragsanteile an Dritte                                    | 41'400.00                |                     |                          | 26'200.00           |               |        |
| 361                         | Entschädigungen an Gemeinwesen                              | 8'500.00                 |                     |                          | 4'900.00            |               |        |
| 363                         | Beiträge an Gemeinwesen                                     | 1'467'500.00             |                     |                          | 1'422'400.00        |               |        |
| 391                         | IV Dienstleistungen   | 99'200.00                |                     |                          | 87'400.00           |               |        |
| 394                         | IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand                           | 187'500.00               |                     |                          |                     |               |        |

| Erfolgsrechnung Zusammensetzung |  | Budget nach Umlagen 2019 | Budget nach Umlagen 2018 | Rechnung 2017       |
|---------------------------------|--|--------------------------|--------------------------|---------------------|
|                                 |  | Aufwand                  | Aufwand                  | Aufwand             |
|                                 |  | Ertrag                   | Ertrag                   | Ertrag              |
| 397                             | Umlagen  | 556'424.50               | 528'372.50               |                     |
| 410                             | Regalien   | 7'600.00                 |                          |                     |
| 412                             | Konzessionen                                     | 925'900.00               | 891'600.00               |                     |
| 421                             | Gebühren für Amtshandlungen                      | 110'000.00               | 117'200.00               |                     |
| 424                             | Benützungsgebühren und Dienstleistungen          | 1'141'100.00             | 960'800.00               |                     |
| 425                             | Erlöse aus Verkäufen                             | 2'300.00                 | 2'400.00                 |                     |
| 426                             | Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen           |                          | 9'800.00                 |                     |
| 443                             | Liegenschaftsertrag FV                           | 118'200.00               | 159'800.00               |                     |
| 447                             | Liegenschaftenertrag VV                          | 30'100.00                |                          |                     |
| 451                             | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen EK |                          | 247'200.00               |                     |
| 460                             | Ertragsanteile                                   | 128'400.00               |                          |                     |
| 461                             | Entschädigungen von Gemeinwesen                  | 44'900.00                | 56'800.00                |                     |
| 463                             | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten             | 38'600.00                | 151'800.00               |                     |
| 469                             | Verschiedener Transferertrag                     | 7'300.00                 | 6'100.00                 |                     |
| 491                             | IV Dienstleistungen                              | 3'300.00                 | 4'100.00                 |                     |
| 492                             | IV Pacht, Mieten, Benützungskosten               | 29'800.00                | 29'800.00                |                     |
| 494                             | IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand                | 78'600.00                |                          |                     |
| 497                             | Umlagen  | 358'000.00               | 364'300.00               |                     |
| <b>40</b>                       | <b>Soziales und Gesundheit</b>                   | <b>8'539'489.00</b>      | <b>8'484'381.00</b>      | <b>1'202'900.00</b> |
|                                 | <b>Nettoergebnis</b>                             | <b>7'425'489.00</b>      | <b>7'281'481.00</b>      |                     |
| 301                             | Löhne des Verwaltungs- + Betriebspersonal        | 295'200.00               | 324'100.00               |                     |
| 304                             | Zulagen  | 6'300.00                 | 6'800.00                 |                     |
| 309                             | Übriger Personalaufwand                          | 10'400.00                | 4'100.00                 |                     |
| 310                             | Material- und Warenaufwand                       | 3'400.00                 | 3'400.00                 |                     |
| 313                             | Dienstleistungen und Honorare                    | 38'100.00                | 46'400.00                |                     |
| 316                             | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren     | 100.00                   | 100.00                   |                     |
| 317                             | Spesenentschädigungen                            | 400.00                   | 500.00                   |                     |
| 361                             | Entschädigungen an Gemeinwesen                   | 495'300.00               | 495'800.00               |                     |
| 363                             | Beiträge an Gemeinwesen                          | 7'146'200.00             | 7'062'300.00             |                     |
| 391                             | IV Dienstleistungen                              | 59'200.00                | 67'500.00                |                     |
| 397                             | Umlagen  | 484'889.00               | 473'381.00               |                     |
| 425                             | Erlöse aus Verkäufen                             |                          | 500.00                   | 800.00              |
| 426                             | Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen           |                          | 686'900.00               | 689'500.00          |
| 461                             | Entschädigungen von Gemeinwesen                  |                          | 16'300.00                | 17'100.00           |

Budget / 12.10.2018

1.1.2019 - 31.12.2019

| Erfolgsrechnung Zusammenzug |   | Budget nach Umlagen 2019 | Budget nach Umlagen 2018 | Rechnung 2017       |
|-----------------------------|---|--------------------------|--------------------------|---------------------|
|                             |   | Aufwand                  | Aufwand                  | Aufwand             |
|                             |   | Ertrag                   | Ertrag                   | Ertrag              |
| 463                         | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten        | 61'600.00                | 146'600.00               |                     |
| 497                         | Umlagen                                     | 348'700.00               | 348'900.00               |                     |
| <b>50</b>                   | <b>Bildung</b>                              | <b>4'903'200.00</b>      | <b>12'346'472.75</b>     | <b>5'006'200.00</b> |
|                             | <b>Nettoergebnis</b>                        | <b>8'600'686.00</b>      | <b>7'340'272.75</b>      |                     |
| 300                         | Behörden und Kommissionen                   | 5'100.00                 | 5'500.00                 |                     |
| 301                         | Löhne des Verwaltungs-+ Betriebspersonal    | 481'600.00               | 442'200.00               |                     |
| 302                         | Lehrpersonen                                | 6'067'700.00             | 5'840'600.00             |                     |
| 304                         | Zulagen                                     | 82'000.00                | 75'800.00                |                     |
| 309                         | Übriger Personalaufwand                     | 47'700.00                | 45'300.00                |                     |
| 310                         | Material- und Warenaufwand                  | 327'800.00               | 310'300.00               |                     |
| 311                         | Nicht aktivierbare Anlagen                  | 54'500.00                | 183'000.00               |                     |
| 313                         | Dienstleistungen und Honorare               | 139'000.00               | 130'800.00               |                     |
| 315                         | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 66'700.00                | 60'100.00                |                     |
| 316                         | Mieten, Leasing, Pachten, Benützunggebühren | 32'000.00                | 26'700.00                |                     |
| 317                         | Spesenentschädigungen                       | 69'400.00                | 21'500.00                |                     |
| 330                         | Abschreibungen Sachanlagen                  | 24'300.00                | 9'500.00                 |                     |
| 361                         | Entschädigungen an Gemeinwesen              | 504'500.00               | 529'100.00               |                     |
| 363                         | Beiträge an Gemeinwesen                     | 1'026'000.00             | 1'073'600.00             |                     |
| 389                         | Einlagen in das Eigenkapital                | 93'200.00                |                          |                     |
| 391                         | IV Dienstleistungen                         | 1'134'600.00             | 1'181'200.00             |                     |
| 394                         | IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand           | 13'700.00                |                          |                     |
| 397                         | Umlagen                                     | 3'334'086.00             | 2'411'272.75             |                     |
| 423                         | Schul- und Kursgelder                       | 112'800.00               |                          |                     |
| 424                         | Benützunggebühren und Dienstleistungen      | 1'200.00                 | 1'700.00                 |                     |
| 425                         | Erlöse aus Verkäufen                        | 1'400.00                 | 2'100.00                 |                     |
| 426                         | Rückstellungen / Kostenbeteiligungen        | 40'100.00                | 144'400.00               |                     |
| 461                         | Entschädigungen von Gemeinwesen             | 1'176'900.00             | 1'427'300.00             |                     |
| 463                         | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten        | 2'694'100.00             | 2'489'800.00             |                     |
| 497                         | Umlagen                                     | 876'700.00               | 940'900.00               |                     |

| Erfolgsrechnung Zusammenzug |   | Budget nach Umlagen 2019 |                     | Budget nach Umlagen 2018 |                     | Rechnung 2017 |        |
|-----------------------------|---|--------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|---------------|--------|
|                             |   | Aufwand                  | Ertrag              | Aufwand                  | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag |
| <b>60</b>                   | <b>Liegenschaftlichen Verwaltungsvermögen</b> | <b>2'777'900.00</b>      | <b>2'777'900.00</b> | <b>1'545'100.00</b>      | <b>1'599'300.00</b> |               |        |
|                             | <b>Nettoergebnis</b>                          |                          |                     | <b>54'200.00</b>         |                     |               |        |
| 300                         | Behörden und Kommissionen                     |                          |                     | 1'200.00                 |                     |               |        |
| 301                         | Löhne des Verwaltungs-+ Betriebspersonal      | 435'700.00               |                     | 386'600.00               |                     |               |        |
| 303                         | Temporäre Arbeitskräfte                       | 26'000.00                |                     | 27'000.00                |                     |               |        |
| 304                         | Zulagen                                       | 10'400.00                |                     | 10'400.00                |                     |               |        |
| 309                         | Übriger Personalaufwand                       | 11'300.00                |                     | 7'300.00                 |                     |               |        |
| 310                         | Material- und Warenaufwand                    | 76'400.00                |                     | 79'900.00                |                     |               |        |
| 311                         | Nicht aktivierbare Anlagen                    | 32'800.00                |                     | 94'000.00                |                     |               |        |
| 312                         | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV         | 106'200.00               |                     | 96'000.00                |                     |               |        |
| 313                         | Dienstleistungen und Honorare                 | 53'700.00                |                     | 56'200.00                |                     |               |        |
| 314                         | Baulicher und betrieblicher Unterhalt         | 319'900.00               |                     | 317'000.00               |                     |               |        |
| 315                         | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen   | 35'800.00                |                     | 25'200.00                |                     |               |        |
| 316                         | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren  | 6'500.00                 |                     | 6'500.00                 |                     |               |        |
| 317                         | Spesenentschädigungen                         | 200.00                   |                     | 500.00                   |                     |               |        |
| 330                         | Abschreibungen Sachanlagen                    | 1'084'600.00             |                     | 370'600.00               |                     |               |        |
| 343                         | Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen           |                          |                     | 2'200.00                 |                     |               |        |
| 391                         | IV Dienstleistungen                           | 81'700.00                |                     | 64'500.00                |                     |               |        |
| 394                         | IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand             | 496'700.00               |                     |                          |                     |               |        |
| 426                         | Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen        |                          | 10'400.00           |                          | 9'900.00            |               |        |
| 447                         | Liegenschaftenertrag VV                       |                          | 70'400.00           |                          | 61'800.00           |               |        |
| 497                         | Umlagen                                       |                          | 2'697'100.00        |                          | 1'527'600.00        |               |        |

**ERFOLGSRECHNUNG 2019 NACH SACHGRUPPEN**

Budget / 12.10.2018

1.1.2019 - 31.12.2019

| Sachgruppen Zusammensetzung |   | Budget nach Umlagen 2019 |                               | Budget nach Umlagen 2018 |               | Rechnung 2017 |        |
|-----------------------------|---|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------|---------------|--------|
|                             |   | Aufwand                  | Ertrag                        | Aufwand                  | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag |
| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>      |   |                          |                               |                          |               |               |        |
|                             | Nettoergebnis   | 36'237'100.00            | 33'972'200.00<br>2'264'900.00 | 31'892'600.00            | 31'892'600.00 |               |        |
| <b>3</b>                    | <b>Aufwand</b>  | <b>36'237'100.00</b>     |                               | <b>32'701'400.00</b>     |               |               |        |
| <b>30</b>                   | <b>Personalaufwand</b>                                      | <b>11'164'400.00</b>     |                               | <b>10'720'200.00</b>     |               |               |        |
| 300                         | Behörden und Kommissionen                                   | 242'600.00               |                               | 236'000.00               |               |               |        |
| 301                         | Löhne des Verwaltungs-+ Betriebspersonal                    | 2'930'200.00             |                               | 2'742'000.00             |               |               |        |
| 302                         | Lehrpersonen  | 6'067'700.00             |                               | 5'840'600.00             |               |               |        |
| 303                         | Temporäre Arbeitskräfte                                     | 31'300.00                |                               | 27'000.00                |               |               |        |
| 304                         | Zulagen   | 130'400.00               |                               | 130'200.00               |               |               |        |
| 305                         | Sozial- und Personalversicherungen                          | 1'611'700.00             |                               | 1'621'600.00             |               |               |        |
| 309                         | Übriger Personalaufwand                                     | 150'500.00               |                               | 122'800.00               |               |               |        |
| <b>31</b>                   | <b>Sach- + Übriger Betriebsaufwand</b>                      | <b>3'152'900.00</b>      |                               | <b>3'532'300.00</b>      |               |               |        |
| 310                         | Material- und Warenaufwand                                  | 576'700.00               |                               | 538'100.00               |               |               |        |
| 311                         | Nicht aktivierbare Anlagen                                  | 267'600.00               |                               | 756'000.00               |               |               |        |
| 312                         | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                       | 183'000.00               |                               | 154'900.00               |               |               |        |
| 313                         | Dienstleistungen und Honorare                               | 801'700.00               |                               | 825'400.00               |               |               |        |
| 314                         | Baulicher und betrieblicher Unterhalt                       | 664'900.00               |                               | 713'200.00               |               |               |        |
| 315                         | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen                 | 249'600.00               |                               | 189'700.00               |               |               |        |
| 316                         | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren                | 79'800.00                |                               | 74'300.00                |               |               |        |
| 317                         | Spesenentschädigungen                                       | 102'700.00               |                               | 53'800.00                |               |               |        |
| 318                         | Wertberichtigungen auf Forderungen                          | 226'900.00               |                               | 226'900.00               |               |               |        |
| <b>33</b>                   | <b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>                   | <b>1'711'100.00</b>      |                               | <b>659'300.00</b>        |               |               |        |
| 330                         | Abschreibungen Sachanlagen                                  | 1'711'100.00             |                               | 659'300.00               |               |               |        |
| <b>34</b>                   | <b>Finanzaufwand</b>  | <b>138'000.00</b>        |                               | <b>154'300.00</b>        |               |               |        |
| 340                         | Zinsaufwand   | 30'100.00                |                               | 60'100.00                |               |               |        |
| 343                         | Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen                         | 104'700.00               |                               | 88'900.00                |               |               |        |
| 349                         | Verschiedener Finanzaufwand                                 | 3'200.00                 |                               | 5'300.00                 |               |               |        |
| <b>35</b>                   | <b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.</b>                 | <b>115'600.00</b>        |                               | <b>90'700.00</b>         |               |               |        |
| 351                         | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapit.. | 115'600.00               |                               | 90'700.00                |               |               |        |

| Sachgruppen Zusammenzug |   | Budget nach Umlagen 2019 | Budget nach Umlagen 2018 | Rechnung 2017 |
|-------------------------|---|--------------------------|--------------------------|---------------|
|                         |   | Aufwand                  | Aufwand                  | Ertrag        |
| <b>36</b>               | <b>Transferaufwand</b>                  | <b>11'260'800.00</b>     | <b>10'851'300.00</b>     |               |
| 360                     | Ertragsanteile an Dritte                | 42'900.00                | 27'700.00                |               |
| 361                     | Entschädigungen an Gemeinwesen          | 1'109'600.00             | 1'046'400.00             |               |
| 362                     | Finanzausgleich                         | 374'600.00               |                          |               |
| 363                     | Beiträge an Gemeinwesen                 | 9'733'700.00             | 9'777'200.00             |               |
| <b>38</b>               | <b>Ausserordentlicher Aufwand</b>       | <b>93'200.00</b>         |                          |               |
| 389                     | Einlagen in das Eigenkapital            | 93'200.00                |                          |               |
| <b>39</b>               | <b>Interne Verrechnungen</b>            | <b>8'601'100.00</b>      | <b>6'693'300.00</b>      |               |
| 391                     | IV Dienstleistungen                     | 1'973'400.00             | 2'000'600.00             |               |
| 392                     | IV Pacht, Mieten, Benützungskosten      | 29'800.00                | 29'800.00                |               |
| 394                     | IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand       | 811'500.00               |                          |               |
| 397                     | Umlagen                                 | 5'786'400.00             | 4'662'900.00             |               |
| <b>4</b>                | <b>Ertrag</b>                           | <b>33'972'200.00</b>     | <b>31'554'700.00</b>     |               |
| <b>40</b>               | <b>Fiskalertrag</b>                     | <b>16'176'500.00</b>     | <b>15'908'200.00</b>     |               |
| 400                     | Direkte Steuern natürliche Personen     | 11'506'000.00            | 11'102'000.00            |               |
| 401                     | Direkte Steuern juristische Personen    | 4'073'000.00             | 4'114'000.00             |               |
| 402                     | Sondersteuern                           | 570'000.00               | 665'000.00               |               |
| 403                     | Besitz- und Aufwandsteuern              | 27'500.00                | 27'200.00                |               |
| <b>41</b>               | <b>Regalien und Konzessionen</b>        | <b>945'100.00</b>        | <b>900'600.00</b>        |               |
| 410                     | Regalien                                | 7'600.00                 |                          |               |
| 412                     | Konzessionen                            | 937'500.00               | 900'600.00               |               |
| <b>42</b>               | <b>Entgelte</b>                         | <b>2'612'800.00</b>      | <b>2'456'000.00</b>      |               |
| 420                     | Ersatzabgaben                           | 269'300.00               | 263'300.00               |               |
| 421                     | Gebühren für Amtshandlungen             | 197'300.00               | 209'000.00               |               |
| 423                     | Schul- und Kursgelder                   | 112'800.00               |                          |               |
| 424                     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 1'164'600.00             | 985'100.00               |               |
| 425                     | Erlöse aus Verkäufen                    | 4'200.00                 | 5'300.00                 |               |
| 426                     | Rückstellungen / Kostenbeteiligungen    | 784'600.00               | 903'300.00               |               |
| 427                     | Bussen                                  | 80'000.00                | 90'000.00                |               |

Budget / 12.10.2018

1.1.2019 - 31.12.2019

| Sachgruppen Zusammenzug |  | Budget nach Umlagen 2019 |                     | Budget nach Umlagen 2018 |                     | Rechnung 2017 |        |
|-------------------------|--|--------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|---------------|--------|
|                         |  | Aufwand                  | Ertrag              | Aufwand                  | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag |
| <b>44</b>               | <b>Finanzertrag</b>                              |                          | <b>317'700.00</b>   |                          | <b>321'900.00</b>   |               |        |
| 440                     | Zinsertrag                                       |                          | 33'400.00           |                          | 33'600.00           |               |        |
| 443                     | Liegenschaftsertrag FV                           |                          | 118'200.00          |                          | 159'800.00          |               |        |
| 447                     | Liegenschaftenertrag VV                          |                          | 100'500.00          |                          | 61'800.00           |               |        |
| 449                     | Übriger Finanzertrag                             |                          | 65'600.00           |                          | 66'700.00           |               |        |
| <b>45</b>               | <b>Entnahmen aus Fonds und Spezifina</b>         |                          | <b>11'900.00</b>    |                          | <b>263'700.00</b>   |               |        |
| 451                     | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen EK |                          | 11'900.00           |                          | 263'700.00          |               |        |
| <b>46</b>               | <b>Transferertrag</b>                            |                          | <b>4'557'100.00</b> |                          | <b>5'011'000.00</b> |               |        |
| 460                     | Ertragsanteile                                   |                          | 128'400.00          |                          |                     |               |        |
| 461                     | Entschädigungen von Gemeinwesen                  |                          | 1'430'800.00        |                          | 1'730'100.00        |               |        |
| 462                     | Finanzausgleich                                  |                          | 167'800.00          |                          | 486'600.00          |               |        |
| 463                     | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten             |                          | 2'822'800.00        |                          | 2'788'200.00        |               |        |
| 469                     | Verschiedener Transferertrag                     |                          | 7'300.00            |                          | 6'100.00            |               |        |
| <b>48</b>               | <b>Ausserordentlicher Ertrag</b>                 |                          | <b>750'000.00</b>   |                          |                     |               |        |
| 489                     | Entnahmen aus dem Eigenkapital                   |                          | 750'000.00          |                          |                     |               |        |
| <b>49</b>               | <b>Interne Verrechnungen</b>                     |                          | <b>8'601'100.00</b> |                          | <b>6'693'300.00</b> |               |        |
| 491                     | IV Dienstleistungen                              |                          | 1'973'400.00        |                          | 2'000'600.00        |               |        |
| 492                     | IV Pacht, Mieten, Benützungskosten               |                          | 29'800.00           |                          | 29'800.00           |               |        |
| 494                     | IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand                |                          | 811'500.00          |                          |                     |               |        |
| 497                     | Umlagen  |                          | 5'786'400.00        |                          | 4'662'900.00        |               |        |
| <b>9</b>                | <b>Abschlusskonten</b>                           |                          |                     | <b>-808'800.00</b>       | <b>337'900.00</b>   |               |        |
| <b>90</b>               | <b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>                 |                          |                     | <b>-808'800.00</b>       | <b>337'900.00</b>   |               |        |
| 900                     | Abschluss allgemeiner Haushalt                   |                          |                     | -808'800.00              | 337'900.00          |               |        |

## BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG MIT KONTROLLE DER SONDERKREDITE

| AB<br>LG | Beschluss<br>Sonderkredit                    | Bruttokredit | voraussichtl.<br>beansprucht<br>bis 31.12.18 | Budget 2019<br>Ausgaben<br>CHF | Einnahmen<br>CHF | Kreditkontrolle<br>voraussichtl.<br>beansprucht<br>bis 31.12.19 | Kreditkontrolle<br>verfügbar<br>ab 1.1.2020 | Bemerkungen               |
|----------|--|--------------|--|--------------------------------|------------------|---|---|---------------------------|
| 10       | <b>Geschäftsführung und Kanzleidienste</b>   |              |  |                                |                  |   |   |                           |
| 150      | Friedhofanlage; Neukonzeption                | 880'000      | 20'000                                       | 860'000                        |                  | 880'000   | 0   |                           |
| 20       | <b>Finanzen und zentrale Dienste</b>         |              |  |                                |                  |   |   |                           |
| 205      | Verwaltung; Ersatz ICT-Infrastruktur         |              |  | 175'000                        |                  |   |   |                           |
| 235      | Schwingklub; Beitrag à fonds perdu           |              |  | 50'000                         |                  |   |   |                           |
| 30       | <b>Bau und Infrastruktur</b>                 |              |  |                                |                  |   |   |                           |
| 305      | ÖV Buslinie 22; Haltestelle Renegia          |              |  | 300'000                        |                  |   |   |                           |
| 310      | Öffentl. Parkplätze; Bau/Erneuerung          |              |  | 210'000                        |                  |   |   |                           |
| 310      | Unterführung SBB-Perlenstrasse; Sanierung    |              |  | 174'000                        |                  |   |   |                           |
| 310      | Wiesstrasse; Verbreiterung/Sanierung         | 650'000      | 600'000                                      | 50'000                         |                  | 650'000   | 0   |                           |
| 310      | Öffentl. Beleuchtung; Sanierung              |              |  | 47'000                         |                  |   |   |                           |
| 319      | WV Michaelskreuz; Beitrag à fonds perdu      |              |  | 481'000                        |                  |   |   |                           |
| 320      | Kanalisationsleitungen; Sanierungen          |              |  | 100'000                        |                  |   |   |                           |
| 320      | Michaelskreuz; San. Schmutzwasserleitung     |              |  | 300'000                        |                  |   |   |                           |
| 320      | D4; Entlastungsleitung                       | 338'000      | 33'000                                       | 305'000                        | 100'000          | 338'000   | 0   |                           |
| 320      | Kanalisationsanschlussgebühren               |              |  |                                |                  |   |   |                           |
| 335      | Wilbach; Ausbau 2. Etappe                    | 300'000      | 432'000                                      | 2'590'000                      |                  | 565'000   | 0   |                           |
| 345      | REK und Ortsplanungsrevision<br>Zusatzkredit | 265'000      |  | 133'000                        |                  |   |   |                           |
| 50       | <b>Bildung</b>                               |              |  |                                |                  |   |   |                           |
| 500      | ICT; Ausbau Netzwerk / Ersatz WLAN           |              |  | 337'600                        |                  |   |   |                           |
| 510      | Primarstufe; Beschaffung Tablets             |              |  | 54'000                         |                  |   |   |                           |
| 515      | Sekundarstufe; Beschaffung Tablets           |              |  | 41'000                         |                  |   |   |                           |
| 565      | Restaurierung Rössli; Beitrag à fonds perdu  | 600'000      | 600'000                                      | 0                              |                  | 600'000   | 0   | Abrechnung: Frühjahr 2019 |
| 60       | <b>Liegenschaften Verwaltungsvermögen</b>    |              |  |                                |                  |   |   |                           |
| 610      | SA Dorf; Werterhaltungsarbeiten, Teil 2      | 1'200'000    | 1'300'000                                    | 0                              |                  | 1'300'000   | -100'000                                    | Abrechnung: Frühjahr 2019 |
| 610      | Heizung; Planung San. Unterstationen         |              |  | 80'000                         |                  |   |   |                           |
| 610      | SA Oberfeld; Erweiterung                     | 3'700'000    | 3'700'000                                    | 0                              |                  | 3'700'000   | 0   | Abrechnung: Frühjahr 2019 |
| 620      | Werkhof; Planung/Projektierung Umsiedlung    |              |  | 300'000                        |                  |   |   |                           |
|          | <b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>            |              |  | <b>6'587'600</b>               | <b>100'000</b>   |   |   |                           |
|          | <b>Mehrausgaben / Mehreinnahmen</b>          |              |  |                                | <b>6'487'600</b> |   |   |                           |
| 270      | Passivierung der Einnahmen                   |              |  | 100'000                        |                  |   |   |                           |
| 270      | Aktivierung der Ausgaben                     |              |  |                                | 6'587'600        |   |   |                           |

## **ANTRAG UND VERFÜGUNG DES GEMEINDERATS ZUM AUFGABEN- UND FINANZPLAN SOWIE ZUM BUDGET**

Der Gemeinderat hat den Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2019–2022 und das Budget für das Jahr 2019 verabschiedet und beantragt Folgendes:

1. Vom Aufgaben- und Finanzplan 2019–2022 sei zustimmend Kenntnis zu nehmen.
2. Das Budget für das Jahr 2019 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 2'264'900.00, Investitionsausgaben von CHF 6'587'600.00 sowie einem Steuerfuss von 1,80 Einheiten sei zu beschliessen.
3. Der Kontrollbericht der kantonalen Dienststelle Finanzaufsicht Gemeinden zum Aufgaben- und Finanzplan 2018–2022 und dem Budget 2018 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:  
«Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob das Budget 2018 sowie der Aufgaben- und Finanzplan 2018–2022 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar sind und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 5. März 2018 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.»

### **Verfügung**

Der Aufgaben- und Finanzplan sowie das Budget werden der Controlling-Kommission übergeben. Diese erstattet über das Prüfungsergebnis zuhanden des Gemeinderats und der Stimmberechtigten einen Bericht und gibt diesen eine Empfehlung über die Genehmigung des Budgets ab.

Root, 27. September 2018

### **Gemeinderat Root**

Heinz Schumacher, *Gemeindepräsident*

André Wespi, *Geschäftsführer*

## **BERICHT DER CONTROLLING-KOMMISSION AN DIE STIMMBERECHTIGTEN DER GEMEINDE ROOT**

Als Controlling-Kommission haben wir den Aufgaben- und Finanzplan für die Periode vom 01.01.2019 bis 31.12.2022 und das Budget (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) inkl. Steuerfuss für das Jahr 2019 der Gemeinde Root beurteilt.

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

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Aufgaben- und Finanzplan sowie das Budget den gesetzlichen Vorschriften. Die aufgezeigte Entwicklung der Gemeinde erachten wir als nachhaltig.

Den vom Gemeinderat vorgeschlagenen Steuerfuss von 1.80 Einheiten beurteilen wir als vertretbar und notwendig.

Die Nachhaltigkeit der Gemeindefinanzen auf Basis des zu reduzierenden Steuerfusses bedingt auch in den kommenden Jahren eine hohe Budgetdisziplin der Gemeinde. Die Controlling-Kommission wird die effektive Entwicklung mit den budgetierten Prognosen eng begleiten, um so die Finanzstrategie laufend kontrollieren zu können.

Wir empfehlen, das vorliegende Budget mit einem Aufwandüberschuss von CHF 2'264'900.00, inklusive einem Steuerfuss von 1.80 Einheiten zu genehmigen.

Im Weiteren empfehlen wir, den Zusatzkredit von CHF 180'000.00 zum Sonderkredit für den Bau einer Siedlungsentwässerungsleitung (Entlastungsleitung D4) zu bewilligen.

Root, 18. Oktober 2018

### **Controlling-Kommission Root**

Jérôme Rüfenacht, *Präsident*

Simon Amrein, *Mitglied*

David Inderkum, *Mitglied*

Othmar Rust, *Mitglied*

Beat Schwegler, *Mitglied*



# TRAKTANDUM 3

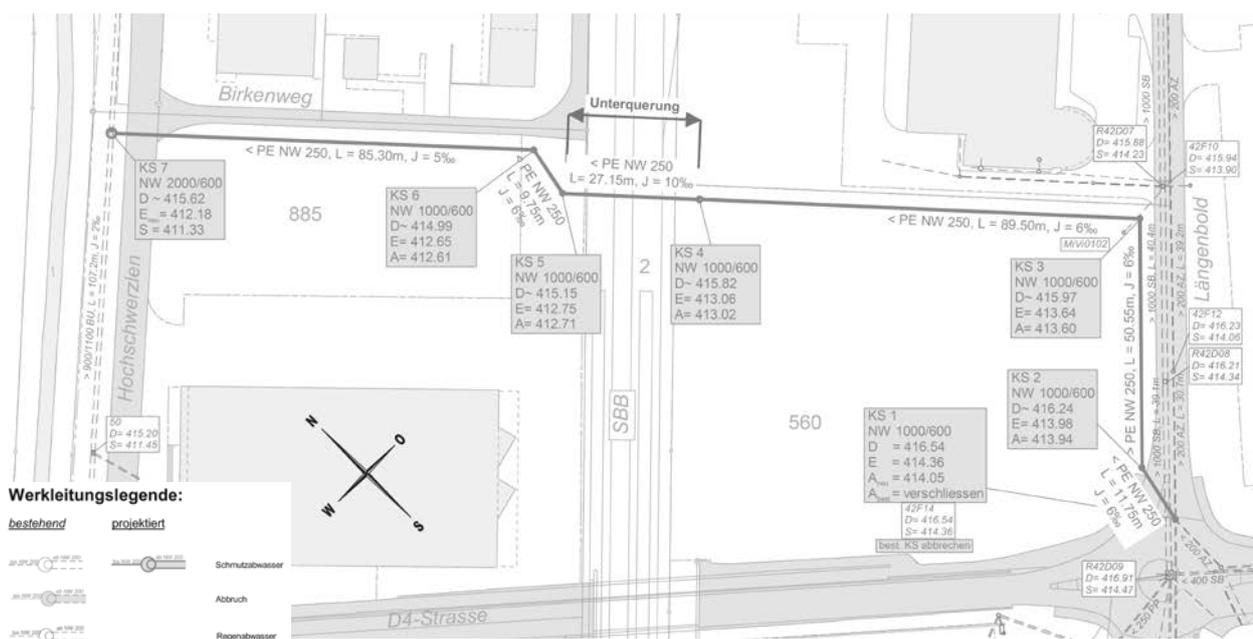
## BESCHLUSSFASSUNG ÜBER DIE BEWILLIGUNG EINES ZUSATZKREDITS VON CHF 180'000.00 ZUM SONDERKREDIT FÜR DEN BAU EINER SIEDLUNGSENTWÄSSERUNGSLEITUNG (ENTLASTUNGSLEITUNG D4)

Das Schmutzwasser aus dem Gebiet Längenbold/D4 wird heute über eine Sammelleitung in der Längenboldstrasse vom Kreisel Längenbold/Leisibachstrasse bis zur Liegenschaft Längenbold 18b und anschliessend zur Sammelleitung an der Ron abgeleitet. Aufgrund von Durchflussmessungen und der prognostizierten zusätzlichen Abwassermenge mit dem Ausbau des D4 Business Village kommt die Leitung mit einem Durchmesser von 200 mm hydraulisch an ihre Kapazitätsgrenze. Um für Neubauten im Gebiet die Ableitung des Schmutzwassers sicherzustellen, ist eine Entlastungsleitung mit neuer Einleitung in den Sammelkanal notwendig. Dazu ist geplant, eine neue Leitung mit Durchmesser 250 mm auf einer Länge von rund 250 m zu erstellen und das SBB-Gleis zu unterstossen. Damit kann die Entwässerung für die Zukunft in diesem Gebiet sichergestellt werden. Die Ausschreibung der Baumeisterarbeiten hat höhere Kosten ergeben, als im Zeitpunkt des Sonderkredits kalkuliert waren. Mittels Sondierungen wurde der Bodenaufbau überprüft. Die Mehrkosten sind auf die Komplexität der Bauweise bezüglich Grundwasser zurückzuführen.

|   |     |            |
|---|-----|------------|
| Kosten nach Bereinigung des Projekts    | CHF | 518'000.00 |
| Bewilligter Sonderkredit vom 28.11.2017 | CHF | 338'000.00 |
| Zusatzkredit (Mehrkosten)               | CHF | 180'000.00 |

### Antrag des Gemeinderats

Der Gemeinderat beantragt, dem Zusatzkredit von CHF 180'000.00 zum Sonderkredit für den Bau einer Siedlungsentwässerungsleitung (Entlastungsleitung D4) zuzustimmen.



Siedlungsentwässerungsleitung (Entlastungsleitung D4)

# TRAKTANDUM 4

## **ERSATZWahl EINES MITGLIEDS FÜR DAS URNEBÜRO**

Klaus-Peter Schmid ist am 19. Mai 2018 verstorben. Seit dem 1. Oktober 2012 engagierte sich Klaus-Peter Schmid als Mitglied im Urnenbüro Root.

Der Tod von Klaus-Peter Schmid erfordert eine Ersatzwahl für ein Mitglied im Urnenbüro Root für den Rest der Amtsdauer vom 1. Oktober 2016 bis 30. September 2020. Diese findet anlässlich der Gemeindeversammlung vom 27. November 2018 statt. Amtsantritt ist per sofort.

### **Allgemeine Bestimmungen zur Ersatzwahl**

Die Stimmberechtigten können der Gemeindebehörde spätestens am 2. Tag vor der Gemeindeversammlung Wahlvorschläge einreichen.

Eingabeschluss ist somit der Montag, 26. November 2018, 17.00 Uhr. An die Wahlvorschläge werden, ausser der Schriftlichkeit, keine besonderen Er-

fordernisse gestellt. Das heisst, es braucht keine Unterzeichner und auch keine Wahlannahmeerklärung der Kandidaten. Es reicht aus, wenn der Gemeindekanzlei die Namen der Kandidaten mitgeteilt werden.

Der Gemeinderat erstellt auf Grund der eingegangenen Wahlvorschläge eine Kandidatenliste und lässt sie an der Gemeindeversammlung austeilen. An der Gemeindeversammlung können die Stimmberechtigten weitere Kandidaten vorschlagen. Die Gemeindeversammlung stimmt über die vorgeschlagenen Kandidaten ab, bis einer gewählt ist. Werden mehrere Kandidaten vorgeschlagen, wird der Reihe nach über die einzelnen Kandidaten abgestimmt. Massgebend für die Reihenfolge der Abstimmungen sind der Eingang der Wahlvorschläge und innerhalb der schriftlichen Wahlvorschläge die Reihenfolge ihrer Kandidaten.



