



GEMEINDEHAUS

 **Gemeinde Root**

GEMEINDEVERSAMMLUNG

Montag, 23. Mai 2022, 19.30 Uhr, im Mehrzwecksaal Arena



Brunnen Widmermatte

EINLADUNG ZUR GEMEINDEVERSAMMLUNG

Montag, 23. Mai 2022, 19.30 Uhr, im Mehrzwecksaal Arena

TRAKTANDEN

- 1 Genehmigung des Jahresberichts 2021 der Einwohnergemeinde:
 - 1.1 Orientierung
 - 1.2 Genehmigung des Jahresberichts 2021 mit:
 - dem Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms
 - den Berichten zu den Aufgabenbereichen
 - der Jahresrechnung 2021
 - dem Prüfbericht der externen Revisionsstelle
 - dem Bericht der Controlling-Kommission
 - dem Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht zur Vorjahresrechnung

- 2 Ersatzwahl Mitglied und Ersatzwahl Präsidium Bildungskommission

- 3 Verschiedenes, Orientierungen:
 - 3.1 Informationen betreffend Überarbeitung Gefahrenkarte durch Sandro Ritler, Holinger AG

Die diesen Traktanden zugrundeliegenden Akten können bei der Finanzverwaltung bzw. bei der Gemeindeganzlei 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 18. Mai 2022 ihren politischen Wohnsitz in Root geregelt haben.

Diese Botschaft wird allen Haushaltungen zugestellt. Weitere Exemplare sowie der detaillierte Auszug der Rechnung 2021 können unentgeltlich bei der Finanzverwaltung bezogen oder auf der Homepage www.gemeinde-root.ch eingesehen werden.

Root, 31. März 2022

Gemeinderat Root

Heinz Schumacher, *Gemeindepräsident*

André Wespi, *Geschäftsführer*

INHALT

EINLADUNG ZUR GEMEINDEVERSAMMLUNG

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

TRAKTANDUM 1

Die Rechnung 2021 im Überblick	5
Jahresbericht	9
Erfolgsrechnung 2021 nach Aufgabenbereichen	27
Erfolgsrechnung 2021 nach Sachgruppen	34
Investitionsrechnung 2021 mit Kontrolle über Sonderkredite	37
Bilanz	39
Antrag und Verfügung des Gemeinderats	42
Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung	43
Bericht der Controlling-Kommission	45

TRAKTANDUM 2

Ersatzwahlen Bildungskommission	46
---------------------------------	----

TRAKTANDUM 1

RECHNUNG 2021 IM ÜBERBLICK

Einleitende Erläuterung

Die Auswirkungen der COVID-19 Pandemie sind in der Jahresrechnung 2021 im ordentlichen Ergebnis berücksichtigt. Die Ereignisse werden weiterhin verfolgt und bei Bedarf die notwendigen Massnahmen getroffen. Im Zeitpunkt der Genehmigung dieser Jahresrechnung können die finanziellen und wirtschaftlichen Folgen der direkten und indirekten Auswirkungen dieser Pandemie noch nicht zuverlässig beurteilt werden. Die laufenden Geschäfte konnten jedoch ohne gravierende Einschränkungen abgewickelt sowie die geplanten und bereits laufenden Projekte weiterbearbeitet werden.

1. Erfolgsrechnung

a) Ergebnis und Begründung

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 3'004'782.69 ab. Dieses Ergebnis ist um CHF 4'202'582.69 besser als budgetiert. Einerseits wurde der budgetierte Aufwand um 0,45 % (CHF 170'494) unterschritten, was auf eine sehr gute Ausgabendisziplin schliessen lässt. Andererseits konnte der budgetierte Ertrag um 10,87 % (CHF 4,03 Mio.) übertroffen werden. Dies ist insbesondere auf im Zeitpunkt der Budgetierung in diesem Ausmass nicht voraussehbare Steuererträge bei den juristischen Personen und den Sondersteuern zurückzuführen.

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

AB	Nettoaufwand (+), Nettoertrag (-)	Budget 2021	Rechnung 2021	Abweichung
10	Geschäftsführung und Kanzleidienste	1'449'583	1'413'775	-35'808
20	Finanzen und zentrale Dienste	-17'605'402	-21'648'674	-4'043'272
30	Bau und Infrastruktur	1'671'641	2'504'201	832'560
40	Soziales und Gesundheit	8'366'918	7'949'630	-417'288
50	Bildung	7'315'060	6'776'285	-538'775
60	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	0	0	0
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	1'197'800	-3'004'783	-4'202'583
	Die Spezialfinanzierungen (SF) werden vor dem Abschluss ausgeglichen. Sie schliessen wie folgt ab:			
	- Feuerwehr	-56'400	-70'234	-13'834
	- Abwasserbeseitigung	-151'500	-172'110	-20'610
	- Abfallwirtschaft	-56'700	-75'865	-19'165
	Gesamtergebnis	933'200	-3'322'992	-4'256'192

b) Verbuchung des Ertragsüberschusses

Ertragsüberschüsse sind zur Abtragung der Minusposition im Eigenkapital zu verwenden. Ist keine solche vorhanden, ist Eigenkapital zu bilden (§ 6 Abs. 2 FHGG). Das Jahresergebnis 2021 ist demnach in den bereits bestehenden Bilanzüberschuss einzulegen.

2. Investitionsrechnung

Im Detail gibt die Investitionsrechnung mit Kontrolle der Sonderkredite über die Ausgaben und Einnahmen Auskunft. Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt im Rechnungsjahr 124,4 %. Die einzelnen Aufgabenbereiche weisen folgende Investitionsausgaben aus:

AB Investitionsausgaben	Budget 2021¹	Rechnung 2021	Abweichung
10 Geschäftsführung und Kanzleidienste	0	0	0
20 Finanzen und zentrale Dienste	149'000	145'935	-3'065
30 Bau und Infrastruktur	3'331'258	814'517	-2'516'741
40 Soziales und Gesundheit	0	0	0
50 Bildung	158'500	155'898	-2'602
60 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	7'893'318	2'881'376	-5'011'942
Total	11'532'076	3'997'726	-7'534'350

¹ Ergänztes Budget (inkl. Kreditüberträgen 2020)

Die relativ hohe Abweichung rührt von Ausführungs- und/oder Abrechnungsverzögerungen bei mehreren Projekten her. Der Gemeinderat hat gemäss § 16 FHGG folgende Kreditübertragungen ins Rechnungsjahr 2022 vorgenommen:

- Wiesstrasse; Verbreiterung/Sanierung	13'690
- Fussweg Veriset-Wiesterrasse	223'925
- Oberfeldstrasse; Verkehrssicherheit/Belag	30'685
- Michaelskreuz; Schmutzwasserleitung	10'000
- Bahnhofstrasse Nord; Verlegung Hauptleitung	278'170
- Schulanlagen; Werterhaltung, Teil 3	13'000
- Werkhof- und Feuerwehrgebäude; Neubau	906'530
Total Kreditübertragungen	1'476'000

3. Bilanz

Die Bilanz schliesst per 31.12.2021 mit Aktiven und Passiven von je rund CHF 66,2 Mio. ab. Die Bilanzsumme hat gegenüber der Eingangsbilanz um 1,0 % abgenommen. Die Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen (Pro-Kopf-Verschuldung des steuerfinanzierten Finanzhaushalts) beträgt Ende 2021 CHF -301.00 pro Einwohner.

4. Finanzkennzahlen

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

Kennzahl	Budget 2021	Rechnung 2021
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, welche die Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann. Er sollte im Durchschnitt von 5 Jahren mindestens 80 Prozent erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.	37,9%	79,4%
Selbstfinanzierungsanteil Anteil des Ertrags, den die Gemeinde zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann. Er soll sich auf mindestens 10 Prozent belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.	0,8%	13,2%
Zinsbelastungsanteil Anteil des «verfügbaren Einkommens», welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, umso grösser der Handlungsspielraum. Er sollte 4 Prozent nicht übersteigen.	0,0%	0,0%
Kapitaldienstanteil Anteil des laufenden Ertrags, der durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. Er sollte 15 Prozent nicht übersteigen.	6,1%	5,2%
Nettoverschuldungsquotient Anteil der Fiskalerträge (inkl. Ressourcenausgleich und horizontale Abschöpfung), welche erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen. Er sollte 150 Prozent nicht übersteigen.	-50,5%	-44,7%
Nettoschuld je Einwohner/in Pro-Kopf-Verschuldung nach Abzug des Finanzvermögens. Sie sollte das Zweifache des kantonalen Mittels nicht übersteigen. Zweifaches kantonales Mittel: 3'900	-1'569	-1'701
Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in Pro-Kopf-Verschuldung des steuerfinanzierten Finanzhaushalts, also ohne Spezialfinanzierungen und nach Abzug des Finanzvermögens. Sie sollte das Zweifache des kantonalen Mittels nicht übersteigen. Zweifaches kantonales Mittel: 3'900	-219	-301
Bruttoverschuldungsanteil Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er sollte 200 Prozent nicht übersteigen.	72,3%	53,2%

Hinweis: Die detaillierten Unterlagen zur Rechnung 2021 finden Sie auf der Homepage: www.gemeinde-root.ch – Finanzen und zentrale Dienste – Publikationen



Schulhaus Röseligarten

JAHRESBERICHT 2021

Der Gemeinderat legt im Jahresbericht Rechenschaft ab über die Umsetzung des Legislaturprogramms sowie über die Leistungen und Finanzen der Gemeinde im vergangenen Jahr. Er unterbreitet den Stimmberechtigten den Jahresbericht zur Genehmigung (§ 17 FHGG).

10 Geschäftsführung und Kanzleidienste

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 zum Legislaturprogramm

Nachhaltige Entwicklung der Gemeinde mit einem qualitativen Wachstum; stetige Aufwertung des Dorfbildes, Erwerb von Liegenschaften zur Steue-

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

Lagebeurteilung

Verschiedene Zentrumsprojekte sind realisiert oder in Planung. Diese Projekte wurden durch die Gemeinde eng begleitet. Dank dem inzwischen etablierten Geschäftsführungsmodell konnten die Dienstleistungen effizient und zielorientiert erbracht werden. Mit verschiedenen Reporting- und Controllinginstrumenten wurde der Informationsfluss zwischen den Gremien sichergestellt sowie die korrekte Umsetzung der Aufträge dokumentiert und geprüft. Die Digitalisierung entspricht dem Stand der Technik und wurde schrittweise ausgebaut.

Umsetzung Legislaturprogramm

Wegen der Corona-Pandemie wurde der geplante CEO-Anlass nicht durchgeführt. Die Nachfolge für die beiden in den Ruhestand tretenden Geschäftsleitungsmitglieder konnte frühzeitig geregelt werden.

Massnahmen und Projekte

Kosten (in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2020	B 2021	R 2021
CEO-Anlass	Ausführung	20	2021	ER		20	0

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2020	B 2021	R 2021
Gesamtpensum Gemeinderat	Prozent	125	125	125	125
Gesamtpensum Aufgabenbereich 10	Prozent	390	357	370	385

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

<i>Kosten (in Tausend CHF)</i>		<i>R 2020</i>	<i>B 2021</i>	<i>R 2021</i>	<i>Abw. %</i>
Saldo Globalbudget		1'284	1'450	1'413	-2.5
Total	Aufwand	1'920	2'174	2'165	-0.4
	Ertrag	636	724	752	3.8
Leistungsgruppen					
Legislative und Exekutive	Aufwand	576	607	605	-0.3
	Ertrag	1	0	0	0.0
Kanzleidienste	Aufwand	475	492	500	1.8
	Ertrag	475	492	500	1.8
Erbschaftswesen	Aufwand	26	27	29	7.0
	Ertrag	24	19	24	30.9
Einwohnerkontrolle	Aufwand	289	316	299	-5.4
	Ertrag	24	24	22	-7.4
Zivilstandsamt	Aufwand	9	12	11	-12.8
	Ertrag	0	0	0	0.0
Betreibungsamt	Aufwand	102	116	98	-15.1
	Ertrag	9	9	8	-4.5
Markt- und Gewerbewesen	Aufwand	1	1	1	-21.3
	Ertrag	0	0	0	0.0
Bürgerrechtswesen	Aufwand	25	23	22	-5.2
	Ertrag	13	15	10	-33.3
Massenmedien	Aufwand	113	117	112	-4.7
	Ertrag	0	0	0	0.0
Freizeit	Aufwand	161	171	179	5.2
	Ertrag	1	0	0	0.0
Bestattungswesen	Aufwand	136	264	301	14.1
	Ertrag	90	167	187	12.2
Tourismus	Aufwand	1	1	1	-21.3
	Ertrag	0	0	0	0.0
Volkswirtschaft allgemein	Aufwand	6	27	6	-75.9
	Ertrag	0	0	0	0.0

Investitionsrechnung

<i>Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)</i>	<i>R 2020</i>	<i>B 2021</i>	<i>R 2021</i>	<i>Abw. %</i>
Ausgaben	93	0	0	0.0
Einnahmen	25	0	0	0.0
Nettoinvestitionen	68	0	0	0.0

Erläuterungen zu den Finanzen und allgemein

Erfolgsrechnung

Kanzleidienste

Durch die Übernahme der Leistungen an Arbeitslose (Globalbudget 40; Soziales und Gesundheit) durch den Kanton per Ende März 2021 ist das frei gewordene Arbeitspensum dem Bereich Kanzleidienste zugewiesen worden, der neu für die Personaladministration zuständig ist.

Freizeit / Regionale Friedhoforganisation

Das Unwetter vom 25.07.2021 hat an Freizeitanlagen und auf dem Friedhof Schäden verursacht, deren Behebung nicht budgetierten Aufwand nach sich zog.

Industrie, Gewerbe, Handel

Der geplante KMU-Anlass, ein «CEO-Treffen», konnte aufgrund der angeordneten COVID-Massnahmen nicht durchgeführt werden.

20 Finanzen und zentrale Dienste

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, so dass 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

Unter Beachtung des Eigenkapitaldeckungsgrads und weiterer Finanzkennzahlen möglichst ausgeglichene Ergebnisse der Erfolgsrechnung erzielen; für einen stabilen Finanzhaushalt Risiken und Einflüsse rechtzeitig erkennen und Massnahmen ergreifen; das Infrastruktur- und Leistungsangebot mit einer attraktiven Steuerbelastung erbringen. Im Rechnungsjahr 2021 wurden diese Ziele umgesetzt.

Lagebeurteilung

Die Auswirkungen der COVID-19 Pandemie auf die Gesellschaft und die Wirtschaft können noch nicht abschliessend eingeschätzt werden. Das Haushaltsgleichgewicht ist jedoch stabil. Die Kosten sind unter Kontrolle, selbst mit dem unvorhersehbaren Aufwand des Unwetters vom 25. Juli 2021. Das Steuersubstrat entwickelt sich bei den Natürlichen Personen solid. Bei den Juristischen Personen ist es verschiedenen Einflüssen ausgesetzt, stimmt jedoch zuversichtlich.

Darüber hinaus steht die Gemeinde in der Pflicht, die Gesundheit der Bevölkerung zu schützen und die angeordneten Massnahmen umzusetzen

Umsetzung Legislaturprogramm

Die Erreichung der festgesetzten Ziele ist auf gutem Weg. Mit 1,70 Einheiten ist der Steuerfuss attraktiver als in den meisten Rontaler Gemeinden. Ebenso sind die geforderten Bandbreiten bei allen Finanzkennzahlen eingehalten.

Massnahmen und Projekte

Kosten (in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2020	B 2021	R 2021
Sozialamt; Digitalisierung	Ausführung Planung	43	2021 2023	ER	0	19	0
Verwaltung; Ersatz IT-Arbeitsplätze	Ausführung	49	2021	IR	0	49	50
Feuerwehr; mobile Einrichtungen	Ausführung Planung	200	2021 2022	IR	0	100	96

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2020	B 2021	R 2021
Gesamtpensum Aufgabenbereich 20	Prozent	480	480	480	495
Eigenkapitaldeckungsgrad	Prozent	>12	158	115	153

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

Kosten (in Tausend CHF)		R 2020	B 2021	R 2021	Abw. %
Saldo Globalbudget		-22'130	-17'606	-21'649	15.1
Total	Aufwand Ertrag	3'786 25'916	4'153 21'759	4'016 25'665	-3.3 18.0
Leistungsgruppen					
Finanzabteilung	Aufwand Ertrag	395 395	405 405	398 398	-1.9 -1.9
Steueramt	Aufwand Ertrag	393 393	396 396	401 401	1.4 1.4
Allg. Administration Verwaltung	Aufwand Ertrag	262 262	312 312	230 230	-26.3 -26.3
Feuerwehr	Aufwand Ertrag	659 659	694 694	742 742	6.9 6.9
Militär und Zivilschutz	Aufwand Ertrag	60 235	59 4	60 5	2.9 39.0
Sport	Aufwand Ertrag	372 7	425 7	395 7	-7.1 0.0
Ordentliche Steuern	Aufwand Ertrag	347 21'117	530 16'587	472 19'117	-11.0 15.3
Sondersteuern	Aufwand Ertrag	81 732	86 1'194	73 2'611	-15.9 118.8
Finanzausgleich	Aufwand Ertrag	1'136 439	1'165 446	1'165 446	0.0 0.0
Zinsen aus FIBU	Aufwand Ertrag	82 922	81 959	80 952	-1.5 -0.8
Aufwertungsreserve (Auflösung)	Aufwand Ertrag	0 755	0 755	0 755	0.0 0.0

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2020	B 2021	R 2021	Abw. %
Ausgaben	98	149	146	-2.1
Einnahmen	0	0	5	100.0
Nettoinvestitionen	98	149	141	-5.2

Erläuterungen zu den Finanzen und allgemein

Erfolgsrechnung

Informatik Verwaltung

Budgetierte Beschaffungen von Software-Anwendungen wurden nicht ausgelöst, da im Rahmen der detaillierten Abklärungen unsere Bedürfnisse nicht ausreichend abgedeckt werden konnten.

Regionale Feuerwehrorganisation

Aufgrund der Unwetter im Juni und Juli 2021 hatte die Feuerwehr über 1'000 Einsatzstunden zu leisten, was zu höheren Kosten beim Feuerwehr-Sold führte.

Allgemeine Gemeindesteuern

Der budgetierte Steuerertrag konnte bei den Natürlichen Personen erreicht, bei den Juristischen Personen erfreulicherweise sogar erheblich übertroffen werden. Die Juristischen Personen erbringen fast zwei Fünftel des gesamten Steuerertrags der Gemeinde Root.

Sondersteuern

Der veranschlagte Ertrag aus Handänderungs- und Grundstückgewinnsteuern wurde um mehr als das Doppelte übertroffen. Die Ursache liegt bei Handänderungen, die im Zeitpunkt der Budgetierung nicht vorzusehen waren.

Investitionsrechnung

Der Ersatz der Workstations in der Gemeindeverwaltung konnte unterhalb des Budgets abgeschlossen werden. Alle Arbeitsplätze sind nun mit einem Notebook ausgerüstet, was mehr Flexibilität bei den Arbeitseinsätzen ermöglicht.

30 Bau und Infrastruktur

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. Es wird Wert auf eine attraktive Freiraumgestaltung gelegt.

Die kommunale Infrastruktur wird nachhaltig unterhalten und wo nötig ausgebaut. Das Gesamtverkehrskonzept Rontal legt die Grundlage für eine verträgliche Gestaltung des Verkehrs und überträgt den Gemeinden die weitere Bearbeitung diverser Mobilitätsthemen.

Bezug zum Legislaturprogramm

Aufrechterhaltung des guten Gemeindestrassennetzes mit Ausbau der Oberfeldstrasse und weiteren Planungen; Ausbau des Fusswegnetzes;

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

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.) sowie der aktiven Zusammenarbeit mit Privaten und dem Kanton werden Rahmenbedingungen für eine qualitative Ortsentwicklung geschaffen.

Umsetzung Legislaturprogramm

Die festgelegten Ziele sind umgesetzt.

Massnahmen und Projekte

Kosten (in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2020	B 2021	R 2021
Mobilitätsmanagement; Massnahmen	Ausführung	108	2020 2024	ER	15	15	15
Nextbike; Einführung Root	Ausführung	52	2021 2023	ER	0	19	19
Velobahn Rontal; Gleisweg	Planung	27	2021 2022	ER	0	14	0
Michaelskreuzstrasse; Trottoir Wilmisberg	Planung	5	2021	ER	0	5	0
Dorf-/Perlenstrasse; Erneuerung Oberbau	Ausführung	270	2021	IR	0	270	0
Wiesstrasse; Sanierung, Verbreiterung	Ausführung	738	2017 2021	IR	56	20	6
Oberfeldstrasse; Eintracht-Strassenheim	Ausführung	240	2021	IR	0	240	124
Oberfeldstrasse; Ausbau, Einmünder K17	Ausführung	847	2020 2021	IR	21	785	9
Oberfeldstrasse; Verkehrssicherheit, Belag	Ausführung	551	2021 2022	IR	0	51	20
Rad-/Gehweg Wiesstrasse-Schulhaus Oberfeld	Ausführung	148	2021	IR	0	148	146
Fussweg Veriset-Wiesterrasse	Ausführung	235	2021	IR	0	235	11
Bahnhofstrasse Nord; Verlegung Hauptleitung	Ausführung	700	2020 2021	IR	182	200	240

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2020	B 2021	R 2021
Gesamtpensum Aufgabenbereich 30	Prozent	650	608	650	642
Bauwesen, vereinfachtes Verfahren; Bearbeitungsfristen	Prozent	80 in 25 AT	97	80	98
Bauwesen, ordentliches Verfahren; Bearbeitungsfristen	Prozent	80 in 40 AT	80	80	87

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2020	B 2021	R 2021	Abw. %
Saldo Globalbudget		1'566	1'672	2'504	49.8
Total	Aufwand	4'269	4'471	5'091	13.9
	Ertrag	2'703	2'799	2'587	-7.6
Leistungsgruppen					
Grundbuch / Vermessung / Kataster	Aufwand	7	7	6	-8.9
	Ertrag	0	0	0	-8.3
Öffentlicher Verkehr	Aufwand	790	932	952	2.1
	Ertrag	20	31	31	0.0
Strassenwesen	Aufwand	740	906	1'021	12.7
	Ertrag	8	6	61	861.4
Werkdienst	Aufwand	163	219	211	-3.5
	Ertrag	163	219	211	-3.5
Wasserversorgung	Aufwand	13	19	15	-22.8
	Ertrag	0	0	0	0.0
Abwasser beseitigung	Aufwand	935	946	960	1.5
	Ertrag	935	946	960	1.5
Abfallwirtschaft	Aufwand	232	231	241	4.3
	Ertrag	232	231	241	4.5
Tierkörpersammelstelle	Aufwand	41	47	44	-6.2
	Ertrag	41	47	44	-6.2
Gewässer	Aufwand	320	330	684	107.2
	Ertrag	1	0	67	100.0
Umwelt- und Naturschutz	Aufwand	61	73	71	-3.2
	Ertrag	53	53	50	-5.7
Raumordnung	Aufwand	135	109	119	8.7
	Ertrag	0	0	0	0.0
Bauwesen	Aufwand	563	388	491	26.7
	Ertrag	353	289	366	26.5
Landwirtschaft	Aufwand	14	20	16	-16.9
	Ertrag	0	0	0	0.0
Forstwirtschaft	Aufwand	2	2	14	594.9
	Ertrag	0	0	1	100.0
Jagd / Fischerei	Aufwand	8	9	7	-21.4
	Ertrag	8	8	8	-3.5
Konzessionsgebühren	Aufwand	0	0	0	0.0
	Ertrag	753	852	376	-55.9
Liegenschaften Finanzvermögen	Aufwand	246	233	238	2.4
	Ertrag	135	115	170	48.1

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2020	B 2021	R 2021	Abw. %
Ausgaben	1'570	2'037	815	-60.0
Einnahmen	456	100	383	282.5
Nettoinvestitionen	1'114	1'937	432	-77.7

Erläuterungen zu den Finanzen und allgemein

Erfolgsrechnung

Gemeindestrassen

Das Unwetter vom 25.07.2021 hat auch das Strassennetz erheblich in Mitleidenschaft gezogen. Die Reparaturen dieser Schäden (u.a. die Sanierung der ausgeschwemmten Bankette an der Michaelskreuzstrasse) führten zu nicht budgetierten Kosten.

Gewässerverbauungen

Die ungeheuren Wassermassen des Unwetters hinterliessen auch in den verschiedenen Bächen ihre Spuren. Die Geschiebesammler mussten entleert, Bachläufe freigelegt, Schwemmgut entsorgt und Hangrutsche (Chlaustobel) behoben werden. Dies führte zu erheblichem nicht veranschlagtem Aufwand.

Bauwesen

Für beheizte, belüftete, gekühlte oder befeuchtete Neubauten ist gestützt auf das kantonale Energiegesetz (KEng) ein Teil der benötigten Elektrizität auf dem, am oder im Neubau selbst zu erzeugen oder eine Ersatzabgabe zu leisten. Die vereinnahmten Abgaben wurden in einem Fonds zweckbestimmt passiviert.

Elektrizität; allgemein

Da die Rechtsverbindlichkeit des laufenden Konzessionsvertrags von der CKW AG in Frage gestellt wird, hat sie die Konzessionszahlungen lediglich im ersten Halbjahr vollumfänglich geleistet. Die Zahlungspflicht und die Ausgestaltung eines neuen Konzessionsvertrags sind Gegenstand der vom Gemeinderat in Auftrag gegebenen Abklärungen.

Diverse Liegenschaften FV

Durch den Kauf und die Vermietung der Liegenschaft Oberdorf 10 fiel der Mietzinsertrag höher aus.

Investitionsrechnung

In der Investitionsrechnung hat der Gemeinderat infolge Ausführungs- und Abrechnungsverzögerungen folgende Kreditüberträge zulasten des Budgets 2022 vorgenommen: Wiesstrasse, Verbreiterung/Sanierung CHF 13'690.00; Fussweg Veriset-Wiesterrasse CHF 223'925.00; Oberfeldstrasse, Verkehrssicherheit/Belag, CHF 30'685.00; Schmutzwasserleitung Michaelskreuz CHF 10'000.00; Bahnhofstrasse Nord, Verlegung Hauptleitung CHF 278'170.00.

40 Soziales und Gesundheit

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 AIG 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/Integration.

Lagebeurteilung

Das Angebot 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 wird weiter gefördert. Die Auswirkung der COVID-19 Pandemie zeigt sich in verschiedenen Aufgabenbereichen.

Umsetzung Legislaturprogramm

Die festgelegten Ziele sind umgesetzt.

Massnahmen und Projekte

<i>Kosten (in Tausend CHF)</i>	<i>Status</i>	<i>Kosten Total</i>	<i>Zeitraum</i>	<i>ER/IR</i>	<i>R 2020</i>	<i>B 2021</i>	<i>R 2021</i>
Pension Zihlmatt; Investitionsbeitrag	Ausführung	3	2021	ER	0	3	0
Projekt «MUKI-Deutsch»	Ausführung Planung	20	2021 2022	ER	0	10	3
Freiwilligenarbeit; Abklärung	Ausführung	5	2021	ER	0	5	0
Arbeitsintegration; Projektausweitung	Ausführung	40	2021 2024	ER	0	10	0

Messgrössen

<i>Messgrösse</i>	<i>Art</i>	<i>Zielgrösse</i>	<i>R 2020</i>	<i>B 2021</i>	<i>R 2021</i>
Gesamtpensum Aufgabenbereich 40	Prozent	285	285	285	270
Sozialhilfequote; Angleichung an kantonalen Durchschnitt	Prozent	2.3	2.9	<2.8	2.1
Frühe Förderung; Nutzung ElternApp (Personen)	Anzahl	200	199	200	202

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

<i>(Kosten in Tausend CHF)</i>		R 2020	B 2021	R 2021	Abw. %
Saldo Globalbudget		7'192	8'367	7'949	-5.0
Total	Aufwand	8'696	9'389	8'803	-6.2
	Ertrag	1'504	1'022	854	-16.5
Leistungsgruppen					
Vormundschaftswesen	Aufwand	416	484	421	-13.0
	Ertrag	4	0	19	100.0
Alters- und Pflegeheim	Aufwand	944	955	1'035	8.3
	Ertrag	0	0	0	0.0
Spitex	Aufwand	326	350	383	9.5
	Ertrag	0	0	0	0.0
Gesundheitswesen allgemein	Aufwand	4	11	4	-68.4
	Ertrag	0	0	0	0.0
Krankenversicherung	Aufwand	514	594	597	0.4
	Ertrag	0	0	0	0.0
Alters- u. Hinterlassenenversicherung	Aufwand	15	24	27	14.1
	Ertrag	9	11	10	-8.7
Ergänzungsleistungen	Aufwand	2'334	2'470	2'616	5.9
	Ertrag	0	0	0	0.0
Altersbetreuung	Aufwand	14	17	4	-74.5
	Ertrag	0	0	0	0.0
Familienausgleichskasse	Aufwand	19	23	21	-10.4
	Ertrag	0	0	0	0.0
Alimentenbevorschussung/-inkasso	Aufwand	218	235	235	0.1
	Ertrag	278	65	78	20.5
Jugendbetreuung	Aufwand	77	93	79	-15.0
	Ertrag	9	4	4	2.6
Allgemeine Fürsorge	Aufwand	352	401	375	-6.7
	Ertrag	12	12	10	-18.2
Arbeitslosenfürsorge	Aufwand	34	45	25	-45.6
	Ertrag	0	0	0	0.0
Gesetzliche Fürsorge	Aufwand	3'085	3'332	2'646	-20.6
	Ertrag	848	577	397	-31.2
Sozialamt	Aufwand	344	354	336	-5.0
	Ertrag	344	354	336	-5.0

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2020	B 2021	R 2021	Abw. %
Ausgaben	0	0	0	0.0
Einnahmen	0	0	0	0.0
Nettoinvestitionen	0	0	0	0.0

Erläuterungen zu den Finanzen und allgemein

Erfolgsrechnung

Alterssiedlung Root; übriges

Die COVID-Pandemie verursachte der Alterssiedlung erhebliche nicht budgetierte Mehrkosten. Aufgrund einer Empfehlung der kantonalen Dienststelle Soziales und Gesundheit hat unser Gemeinderat, wie auch die Gemeinderäte der anderen Stiftergemeinden, beschlossen, diese ausgewiesenen Mehrkosten anteilmässig zu übernehmen.

Leistungen an Arbeitslose

Das Erbringen der Dienstleistungen in diesem Bereich ging per Ende März 2021 an den Kanton über. Entsprechend fielen nur noch für drei Monate Kosten an.

Wirtschaftliche Hilfe; obligatorisch

Die wirtschaftliche Hilfe an private Haushalte beanspruchte netto nur gut 60 Prozent der budgetierten Kosten. Auch die Fallzahlen waren rückläufig.

50 Bildung

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 sowie die Primar- und Sekundarschule aufgrund der wachsenden Schülerzahl; Modernisierung der Schulzimmer-Infrastruktur (Digitalisierung), die Lehrpersonen sind fit für

die Digitalisierung; Umsetzung der DVS-Entwicklungsziele in den Bereichen frühe Sprachförderung und Tagesstrukturen mit ganzjähriger Betreuung; Ausbau der Zusammenarbeit zwischen Sekundarschule und Gewerbe.

Lagebeurteilung

Die Volksschule ist gut positioniert, was durch die interne Evaluation bestätigt wurde. Die externe Evaluation ist für 2022 vorgesehen. Die ICT-Infrastruktur wurde 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. Aufgrund der wachsenden Schülerzahl sind die räumlichen Voraussetzungen zu schaffen. Zu diesem Zweck wurde eine Machbarkeitsstudie betreffend Erweiterung der Schulanlage Dorf durchgeführt.

Umsetzung Legislaturprogramm

Die festgelegten Ziele, insbesondere in Bezug auf die Digitalisierung wurden mit einer Ausnahme umgesetzt. Aufgrund der Corona-Pandemie konnte die geplante Zusammenarbeit zwischen dem Gewerbe und der Sekundarschule nicht weiter ausgebaut werden.

Massnahmen und Projekte

<i>Kosten (in Tausend CHF)</i>	<i>Status</i>	<i>Kosten Total</i>	<i>Zeitraum</i>	<i>ER/IR</i>	<i>R 2020</i>	<i>B 2021</i>	<i>R 2021</i>
Workstations Lehrpersonen; Ersatz	Ausführung	84	2021	IR	0	84	80
Tablet-Aufbewahrungssystem	Ausführung	24	2021	ER	0	24	11
Tablets Sekundarstufe; Beschaffung	Ausführung Planung	235	2021 2024	IR	0	75	76
Primarschule; 19. Abteilung (Personal)	Ausführung	584	2021 2024	ER	0	71	78
Primarschule; Lehrmittelbeschaffung	Ausführung Planung	10	2021 2022	ER	0	5	5
Sekundarstufe; 12. Abteilung (Personal)	Ausführung	718	2021 2024	ER	0	88	78
Sekundarstufe; Lehrmittelbeschaffung	Ausführung Planung	15	2021 2023	ER	0	5	5
Workstations Rektorat; Ersatz	Ausführung	5	2021	ER	0	5	5
Bibliothek; Ersatz Software	Ausführung	17	2021	ER	0	11	7

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2020	B 2021	R 2021
Gesamtpensum Aufgabenbereich 50 (ohne Volksschul-Lehrpersonen)	Prozent	675	621	685	720
Lernende am Standort Root	Anzahl		620	668	658
Lernende aus anderen Gemeinden	Anzahl		48	68	58
Schulabgänger mit Anschlusslösung	Prozent	100	100	100	100

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

<i>(Kosten in Tausend CHF)</i>		R 2020	B 2021	R 2021	Abw. %
Saldo Globalbudget		6'286	7'315	6'776	-7.4
Total	Aufwand	13'983	15'285	14'880	-2.6
	Ertrag	7'697	7'970	8'104	1.7
Leistungsgruppen					
Volksschule allgemein	Aufwand	410	479	509	6.2
	Ertrag	410	479	509	6.2
Kindergarten	Aufwand	1'469	1'531	1'503	-1.9
	Ertrag	850	914	924	1.2
Primarstufe	Aufwand	4'656	5'184	5'015	-3.3
	Ertrag	2'603	2'528	2'542	0.6
Sekundarstufe	Aufwand	3'984	4'186	4'063	-3.0
	Ertrag	2'247	2'401	2'382	-0.8
Musikschule	Aufwand	264	280	280	0.2
	Ertrag	0	0	0	0.0
Schulische Dienste	Aufwand	313	343	344	0.1
	Ertrag	67	56	72	30.0
Tagesstrukturen	Aufwand	671	760	811	6.8
	Ertrag	333	330	401	21.5
Schulleitung	Aufwand	704	758	704	-7.1
	Ertrag	704	758	704	-7.1
Bildungskommission	Aufwand	2	3	2	-27.8
	Ertrag	2	3	2	-27.8
Bibliothek	Aufwand	178	229	223	-2.5
	Ertrag	102	131	127	-3.3
Sonderschulung	Aufwand	895	1'052	990	-5.9
	Ertrag	334	319	383	19.9
Spielgruppe	Aufwand	89	97	94	-2.6
	Ertrag	40	44	50	13.9
Schulgesundheitsdienst	Aufwand	40	36	35	-2.7
	Ertrag	5	2	3	32.7
Kulturförderung	Aufwand	310	346	306	-11.5
	Ertrag	2	5	7	36.9

Investitionsreinvestitionsrechnung

<i>Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)</i>	R 2020	B 2021	R 2021	Abw. %
Ausgaben	78	159	156	-1.6
Einnahmen	0	0	0	0.0
Nettoinvestitionen	78	159	156	-1.6

Erläuterungen zu den Finanzen und allgemein

Erfolgsrechnung

Volksschule Sonstiges

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

Tagesstrukturen

Aufgrund der höheren Belegung der einzelnen Elemente an den beiden Standorten Dorf und Oberfeld lag der Gesamtaufwand rund 6,8 % und der Gesamtertrag 21,4 % über dem Budget. Der budgetierte Nettoaufwand konnte um 4,5 % unterschritten werden.

60 Liegenschaften Verwaltungsvermögen

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

Unterhalts- bzw. Erneuerungsstrategie für Liegenschaften festlegen; Bau des Werkhof- und Feuerwehrgebäudes; Durchführung von Werterhaltungsmassnahmen bei der Schulanlage Dorf.

Lagebeurteilung

Die Liegenschaften im Verwaltungsvermögen befinden sich allgemein in einem guten Zustand. Der Unterhalt erfolgt nach einer langfristigen Masterplanung. Im Jahr 2021 wurde ein weiteres Werterhaltungspaket umgesetzt. Das neue Werkhof- und Feuerwehrgebäude befindet sich mit einer leichten zeitlichen Verzögerung im Bau. Wegen dem massiven Preisanstieg bei Baumaterialien und einer aufwändigen Baugrubensicherung fallen die Kosten höher aus. Für die notwendige Erweiterung der Schulanlage Dorf wurde eine Machbarkeitsstudie durchgeführt. Für die Weiterbearbeitung haben die Stimmberechtigten im November 2021 den Kredit für einen Architekturwettbewerb bewilligt.

Umsetzung Legislaturprogramm

Die festgelegten Ziele sind umgesetzt.

Massnahmen und Projekte

<i>Kosten (in Tausend CHF)</i>	<i>Status</i>	<i>Kosten Total</i>	<i>Zeitraum</i>	<i>ER/IR</i>	<i>R 2020</i>	<i>B 2021</i>	<i>R 2021</i>
Verwaltungsgebäude; Werterhaltung	Ausführung	330	2021	IR	0	330	84
Schulanlagen; Überprüfung Elektroanlagen	Ausführung	25	2021	ER	0	25	5
Schulanlagen; Radonmessung	Ausführung	21	2021	ER	0	21	0
Schulanlagen; Werterhaltung, Teil 3	Ausführung	1'250	2021	IR	0	1'250	1'126
Schulanlage Dorf; Machbarkeitsstudie	Ausführung	81	2021	ER	0	65	86
Werkhof-/Feuerwehrgebäude; Neubau	Ausführung	8'514	2021 2022	IR	239	6'000	1'593

Messgrössen

<i>Messgrösse</i>	<i>Art</i>	<i>Zielgrösse</i>	<i>R 2020</i>	<i>B 2021</i>	<i>R 2021</i>
Gesamtpensum Aufgabenbereich 60	Prozent	590	634	589	633

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

<i>(Kosten in Tausend CHF)</i>		R 2020	B 2021	R 2021	Abw. %
Saldo Globalbudget		0	0	0	0.0
Total	Aufwand	2'564	2'807	3'151	12.3
	Ertrag	2'564	2'807	3'151	12.3
Leistungsgruppen					
Verwaltungsgebäude	Aufwand	136	131	136	3.4
	Ertrag	136	131	136	3.4
Schulliegenschaften	Aufwand	2'426	2'673	3'013	12.7
	Ertrag	2'426	2'673	3'013	12.7
Jugendlokal	Aufwand	2	3	3	11.7
	Ertrag	2	3	3	11.7

Investitionsrechnung

<i>(Kosten in Tausend CHF)</i>		R 2020	B 2021	R 2021	Abw. %
Ausgaben		1'026	7'580	2'881	-62.0
Einnahmen		0	0	0	0.0
Nettoinvestitionen		1'026	7'580	2'881	-62.0

Erläuterungen zu den Finanzen und allgemein

Erfolgsrechnung

Schulanlage Dorf

Das Unwetter vom 25.07.2021 verursachte in verschiedenen Räumen der Schulanlage umfangreiche Schäden. Die Sanierungsarbeiten sind weitgehend ausgeführt und die entsprechenden Kosten in der Rechnung erfasst. Die mutmasslichen Versicherungsleistungen wurden mit den Schadenexperten provisorisch ermittelt und der Rechnung transitorisch gutgeschrieben. Die Auszahlungen sind jedoch noch pendent.

Investitionsrechnung

In der Investitionsrechnung hat der Gemeinderat infolge Ausführungs- und Abrechnungsverzögerungen folgende Kreditüberträge zulasten des Budgets 2022 vorgenommen: Schulanlagen, Werterhaltungsarbeiten Teil 3 CHF 13'000.00; Neubau Werkhof- und Feuerwehrgebäude CHF 906'530.00.

Aufgrund der veränderten Situation mit dem Umzug der Gemeindeverwaltung ins Square one im D4 Business Village wurden im Gemeindehaus nicht alle Werterhaltungs-Massnahmen ausgelöst. Insbesondere wurde auf die geplante Klimatisierung des Gebäudes verzichtet.

Kirchheim



ERFOLGSRECHNUNG 2021 NACH AUFGABENBEREICHEN

	Erfolgsrechnung Zusammenzug		Rechnung 2021		Budget nach Umlagen 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	38'107'306.29	41'112'088.98	38'277'800.00	37'080'000.00	35'217'495.78	41'018'810.75		
Nettoergebnis	3'004'782.69			1'197'800.00	5'801'314.97			
10 Geschäftsführung und Kanzleienste	2'165'486.48	751'711.71	2'173'783.50	724'200.00	1'919'929.38	635'686.81		
Nettoergebnis		1'413'774.77		1'449'583.50		1'284'242.57		
300 Behörden und Kommissionen	225'692.95		225'900.00		224'022.10			
301 Löhne des Verwaltungs-+ Betriebspersonal	545'003.20		560'800.00		510'659.70			
304 Zulagen	11'500.20		12'300.00		12'937.70			
305 Sozial- und Personalversicherungen	147'806.65		148'400.00		138'768.55			
309 Übriger Personalaufwand	14'411.40		24'800.00		24'341.20			
310 Material- und Warenaufwand	60'905.45		64'400.00		63'255.70			
311 Nicht aktivierbare Anlagen	18'584.75		24'000.00		17'569.65			
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'189.50		4'100.00		3'010.55			
313 Dienstleistungen und Honorare	100'105.65		99'000.00		70'549.55			
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	109'821.35		48'100.00		32'068.90			
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	7'426.15		10'000.00		8'313.20			
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	12'000.00		12'000.00		12'000.00			
317 Spesenentschädigungen	23'077.50		25'000.00		23'269.80			
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	68.00				446.80			
330 Abschreibungen Sachanlagen	37'917.00		38'100.00		16'767.30			
332 Abschreibungen Immaterielle Anlagen	12'673.00		12'700.00		12'673.00			
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	20'808.55		22'600.00		8'564.60			
363 Beiträge an Gemeinwesen	70'002.40		72'400.00		69'719.65			
391 IV Dienstleistungen	109'045.70		92'800.00		44'735.60			
394 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	27'592.80		27'700.00		11'261.55			
397 Umlagen	607'854.28		648'683.50		614'994.28			
412 Konzessionen		18'225.00		11'800.00		16'475.00		
421 Gebühren für Amtshandlungen		59'556.61		58'900.00		61'719.71		
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		400.00		400.00		400.00		
425 Erlöse aus Verkäufen						752.00		
426 Rückstellungen / Kostenbeteiligungen		56.10				1'494.20		
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		71'393.40		74'200.00		38'411.30		
491 IV Dienstleistungen		105'379.70		89'500.00		42'980.60		
497 Umlagen		496'700.90		489'400.00		473'454.00		

Erfolgsrechnung Zusammenzug		Rechnung 2021		Budget nach Umlagen 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
20	Finanzen und zentrale Dienste	4'015'943.84	25'664'617.44	4'153'098.50	21'758'500.00	3'785'927.18	25'915'744.40
	Nettoergebnis	21'648'673.60		17'605'401.50		22'129'817.22	
300	Behörden und Kommissionen	295.10		1'900.00		725.60	
301	Löhne des Verwaltungs-+ Betriebspersonal	766'350.80		744'300.00		697'896.60	
304	Zulagen	29'214.20		35'900.00		30'909.80	
305	Sozial- und Personalversicherungen	128'883.40		126'000.00		129'677.05	
309	Übriger Personalaufwand	24'439.00		41'500.00		20'071.25	
310	Material- und Warenaufwand	56'638.46		80'000.00		52'911.17	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	37'576.95		61'500.00		74'649.90	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	29'947.55		33'700.00		24'917.65	
313	Dienstleistungen und Honorare	148'090.53		175'500.00		157'071.04	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	26'553.40		21'000.00		16'464.80	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	82'017.25		102'300.00		96'106.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	41'737.90		43'500.00		31'072.41	
317	Spesenentschädigungen	7'902.30		11'200.00		7'531.95	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	184'386.68		189'000.00		26'081.45	
330	Abschreibungen Sachanlagen	106'558.50		106'700.00		106'558.00	
340	Zinsaufwand	6'036.42		9'000.00		10'611.35	
349	Verschiedener Finanzaufwand	115.05		100.00		132.21	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	70'234.42		56'400.00		118'985.11	
360	Ertragsanteile an Dritte	867.00		1'700.00		722.50	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	93'255.75		95'200.00		87'252.15	
362	Finanzausgleich	1'164'564.00		1'164'700.00		1'135'841.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen	15'129.00		20'300.00		15'477.45	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
391	IV Dienstleistungen	280'383.38		266'600.00		219'079.64	
392	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	29'719.00		29'800.00		29'719.00	
394	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	110'520.60		89'400.00		90'408.35	
397	Umlagen	572'027.20		643'398.50		602'553.75	
400	Direkte Steuern natürliche Personen		12'352'026.15		12'215'900.00		12'345'071.08
401	Direkte Steuern juristische Personen		6'651'916.20		4'291'000.00		8'685'986.45
402	Sondersteuern		2'578'683.60		1'162'000.00		700'703.10
403	Besitz- und Aufwandsteuern		32'746.50		31'700.00		31'317.70
420	Ersatzabgaben		346'034.05		321'400.00		337'960.80
421	Gebühren für Amtshandlungen		30'252.00		28'200.00		26'888.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17'370.00		20'900.00		19'845.00

		Rechnung 2021		Budget nach Umlagen 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung Zusammenzug							
425	Erlöse aus Verkäufen						90.00
426	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		76'493.50		42'300.00		64'559.30
427	Bussen		112'675.00		80'000.00		86'175.00
440	Zinsertrag		8'331.25		22'200.00		17'698.35
449	Übriger Finanzertrag		63'354.00		63'500.00		64'504.00
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK		2'366.35				4'176.85
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		252'050.15		170'400.00		391'729.87
462	Finanzausgleich		446'227.00		446'300.00		438'954.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		25'456.53		25'000.00		24'931.13
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		755'000.00		755'000.00		755'000.00
491	IV Dienstleistungen		306'100.38		292'300.00		241'904.64
494	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		884'900.35		877'600.00		844'193.50
497	Umlagen		722'634.43		912'800.00		834'055.63
30	Bau und Infrastruktur	5'090'818.55	2'586'618.00	4'470'640.75	2'799'000.00	4'268'794.78	2'702'798.65
	Nettoergebnis		2'504'200.55		1'671'640.75		1'565'996.13
300	Behörden und Kommissionen	3'481.95		5'000.00		6'163.95	
301	Löhne des Verwaltungs-+ Betriebspersonal	408'303.25		378'500.00		377'996.15	
304	Zulagen	9'319.80		9'700.00		8'176.50	
305	Sozial- und Personalversicherungen	77'637.35		70'000.00		74'130.50	
309	Übriger Personalaufwand	25'077.05		25'600.00		14'840.70	
310	Material- und Warenaufwand	75'480.10		42'600.00		35'636.25	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	52'954.05		59'800.00		15'718.20	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	35'938.40		37'000.00		33'256.15	
313	Dienstleistungen und Honorare	354'438.25		330'600.00		275'774.88	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	766'014.50		287'500.00		258'401.40	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	27'123.90		20'300.00		28'322.60	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	21'025.45		12'000.00		847.55	
317	Spesenentschädigungen	713.20		900.00		197.05	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	4.55		200.00		131.60	
330	Abschreibungen Sachanlagen	357'254.20		371'400.00		343'682.65	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	40'917.00		51'500.00		40'916.90	
343	Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	56'489.50		59'800.00		78'111.50	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	25'760.00		25'900.00		25'760.00	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	283'375.15		208'200.00		235'398.90	
360	Ertragsanteile an Dritte	52'106.00		51'600.00		50'390.00	

Erfolgsrechnung Zusammenzug		Rechnung 2021		Budget nach Umlagen 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	641'527.35		5'300.00		637'628.55	
363	Beiträge an Gemeinwesen	1'027'281.85		1'623'700.00		857'420.25	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	21'918.00		36'600.00		19'766.95	
391	IV Dienstleistungen	22'874.35		23'600.00		22'191.25	
394	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	327'217.90		341'000.00		310'686.05	
397	Umlagen	376'585.45		392'340.75		517'248.30	
410	Regalien		7'521.00		7'600.00		7'521.00
412	Konzessionen		375'625.85		852'400.00		754'675.80
420	Ersatzabgaben		35'400.00				
421	Gebühren für Amtshandlungen		110'140.40		90'000.00		146'689.40
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'165'323.55		1'144'000.00		1'120'979.05
425	Erlöse aus Verkäufen		15'494.50		2'100.00		995.75
426	Rückstellungen / Kostenbeteiligungen		80'933.00		3'500.00		13'323.75
441	Realisierte Gewinne FV		46'095.50				
443	Liegenschaftsertrag FV		91'210.00		81'600.00		95'404.00
447	Liegenschaftenertrag VV		30'083.00		30'100.00		30'083.00
460	Ertragsanteile		587.60		600.00		587.60
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		229'281.25		231'500.00		42'085.45
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		93'668.65		51'800.00		49'893.65
469	Verschiedener Transferertrag		2'617.10		4'800.00		4'741.95
491	IV Dienstleistungen		3'308.35		3'700.00		3'116.25
492	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten		297'19.00		29'800.00		297'19.00
494	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		64'708.25		64'100.00		63'383.35
497	Umlagen		204'901.00		201'400.00		339'599.65
40	Soziales und Gesundheit	8'803'329.22	853'699.14	9'388'817.50	1'021'900.00	8'696'009.59	1'504'020.83
	Nettoergebnis		7'949'630.08		8'366'917.50		7'191'988.76
301	Löhne des Verwaltungs-+ Betriebspersonal	280'682.55		297'700.00		294'173.35	
304	Zulagen	4'999.80		5'000.00		4'999.80	
305	Sozial- und Personalversicherungen	60'034.05		63'000.00		61'236.75	
309	Übriger Personalaufwand	7'458.80		7'900.00		9'393.00	
310	Material- und Warenaufwand	2'328.30		3'300.00		2'166.66	
313	Dienstleistungen und Honorare	10'032.50		32'400.00		19'189.70	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	480.00		500.00		380.55	
317	Spesenentschädigungen	388.50		500.00		185.30	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	454'823.55		515'500.00		438'370.80	

Erfolgsrechnung Zusammenzug		Rechnung 2021		Budget nach Umlagen 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363	Beiträge an Gemeinwesen	7'562'420.02		7'983'400.00		7'405'824.32	
397	Umlagen	419'681.15		479'617.50		460'089.36	
421	Gebühren für Amtshandlungen		2'403.90				7'110.70
425	Erlöse aus Verkäufen		678.40		600.00		445.20
426	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		418'728.29		580'400.00		850'225.93
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		35'069.30		17'600.00		14'897.80
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		85'746.70		76'300.00		292'559.44
497	Umlagen		311'072.55		347'000.00		338'781.76
50	Bildung	14'880'446.61	8'104'161.10	15'284'559.75	7'969'500.00	13'983'131.40	7'696'856.61
	Nettoergebnis		6'776'285.51		7'315'059.75		6'286'274.79
300	Behörden und Kommissionen	5'648.60		5'000.00		2'648.20	
301	Löhne des Verwaltungs-+ Betriebspersonal	646'577.55		619'100.00		553'338.50	
302	Lehrpersonen	6'457'053.80		6'558'900.00		6'099'064.05	
304	Zulagen	92'076.65		87'000.00		89'354.85	
305	Sozial- und Personalversicherungen	1'418'841.05		1'370'800.00		1'302'739.80	
309	Übriger Personalaufwand	51'810.65		60'300.00		39'559.30	
310	Material- und Warenaufwand	373'921.77		395'200.00		312'030.33	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	74'283.95		67'900.00		48'850.21	
313	Dienstleistungen und Honorare	135'135.70		152'800.00		131'715.15	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	95'191.80		88'900.00		74'386.65	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	46'081.10		44'900.00		39'422.85	
317	Spesenentschädigungen	54'162.55		81'400.00		42'953.50	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	44.00				1'648.65	
330	Abschreibungen Sachanlagen	85'464.90		85'500.00		66'044.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	516'172.10		529'100.00		461'363.65	
363	Beiträge an Gemeinwesen	1'030'056.20		1'162'200.00		1'209'221.50	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	16'774.00		16'800.00		16'774.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital	93'257.00		93'700.00		93'257.00	
391	IV Dienstleistungen	98'721.70		100'200.00		78'657.15	
394	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	18'687.65		18'800.00		18'790.35	
397	Umlagen	3'570'483.89		3'746'059.75		3'301'311.71	
423	Schul- und Kursgelder		202'388.80		137'300.00		131'521.55
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		440.70		1'700.00		378.10
425	Erlöse aus Verkäufen		1'000.00		1'400.00		580.00
426	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		50'030.25		39'100.00		55'950.00

Erfolgsrechnung Zusammenzug		Rechnung 2021		Budget nach Umlagen 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'104'049.50		1'130'000.00		981'974.50
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		5'585'869.65		5'330'600.00		5'422'044.35
491	IV Dienstleistungen		96'236.70		97'700.00		76'662.15
497	Umlagen		1'064'145.50		1'231'700.00		1'027'745.96
60	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'151'281.59	3'151'281.59	2'806'900.00	2'806'900.00	2'563'703.45	2'563'703.45
301	Löhne des Verwaltungs-+ Betriebspersonal	479'366.90		467'000.00		471'782.55	
304	Zulagen	10'388.05		8'800.00		12'056.55	
305	Sozial- und Personalversicherungen	108'168.25		94'100.00		103'821.25	
309	Übriger Personalaufwand	5'420.95		14'100.00		2'925.90	
310	Material- und Warenaufwand	61'441.39		77'700.00		54'315.25	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	64'995.65		32'300.00		72'482.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	120'961.35		113'000.00		89'192.70	
313	Dienstleistungen und Honorare	155'485.20		106'200.00		45'865.90	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	570'926.80		293'800.00		166'911.00	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	11'102.30		34'100.00		9'523.50	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	6'624.85		6'500.00		7'074.85	
317	Spesenentschädigungen	113.40		300.00		76.00	
330	Abschreibungen Sachanlagen	1'090'696.85		1'094'200.00		1'051'245.45	
394	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	465'589.65		464'800.00		476'430.55	
426	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		340'119.60		8'700.00		14'875.40
447	Liegenschaftenertrag VV		63'984.40		70'400.00		66'267.65
497	Umlagen		2'747'177.59		2'727'800.00		2'482'560.40



ERFOLGSRECHNUNG 2021 NACH SACHGRUPPEN

Sachgruppen Zusammenzug	Rechnung 2021		Budget nach Umlagen 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	41'112'088.98	41'112'088.98	38'277'800.00	38'277'800.00	41'018'810.75	41'018'810.75
3 Aufwand	38'107'306.29		38'277'800.00		35'217'495.78	
30 Personalaufwand	12'045'943.95		12'069'300.00		11'318'411.20	
300 Behörden und Kommissionen	235'118.60		237'800.00		233'559.85	
301 Löhne des Verwaltungs-+ Betriebspersonal	3'126'284.25		3'067'400.00		2'905'846.85	
302 Lehrpersonen	6'457'053.80		6'558'900.00		6'099'064.05	
304 Zulagen	157'498.70		158'700.00		158'435.20	
305 Sozial- und Personalversicherungen	1'941'370.75		1'872'300.00		1'810'373.90	
309 Übriger Personalaufwand	128'617.85		174'200.00		111'131.35	
31 Sach- + Übriger Betriebsaufwand	4'067'422.88		3'326'900.00		2'483'946.95	
310 Material- und Warenaufwand	630'715.47		663'200.00		520'315.36	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	248'395.35		245'500.00		229'269.96	
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	190'036.80		187'800.00		150'377.05	
313 Dienstleistungen und Honorare	903'287.83		896'500.00		700'166.22	
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'473'316.05		650'400.00		473'846.10	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	222'861.40		255'600.00		216'651.95	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	127'949.30		119'400.00		90'798.21	
317 Spesenentschädigungen	86'357.45		119'300.00		74'213.60	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	184'503.23		189'200.00		28'308.50	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'731'481.45		1'760'100.00		1'637'887.30	
330 Abschreibungen Sachanlagen	1'677'891.45		1'695'900.00		1'584'297.40	
332 Abschreibungen Immaterielle Anlagen	53'590.00		64'200.00		53'589.90	
34 Finanzaufwand	88'400.97		94'800.00		114'615.06	
340 Zinsaufwand	6'036.42		9'000.00		10'611.35	
343 Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	56'489.50		59'800.00		78'111.50	
344 Wertberichtigungen Anlagen FV	25'760.00		25'900.00		25'760.00	
349 Verschiedener Finanzaufwand	115.05		100.00		132.21	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	353'609.57		264'600.00		354'384.01	
351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	353'609.57		264'600.00		354'384.01	

Sachgruppen Zusammenzug		Rechnung 2021		Budget nach Umlagen 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	12'690'205.77		13'303'600.00		12'416'837.37	
360	Ertragsanteile an Dritte	52'973.00		53'300.00		51'112.50	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'726'587.30		1'167'700.00		1'633'179.75	
362	Finanzausgleich	1'164'564.00		1'164'700.00		1'135'841.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen	9'704'889.47		10'862'000.00		9'557'663.17	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	41'192.00		55'900.00		39'040.95	
38	Ausserordentlicher Aufwand	93'257.00		93'700.00		93'257.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital	93'257.00		93'700.00		93'257.00	
39	Interne Verrechnungen	7'036'984.70		7'364'800.00		6'798'156.89	
391	IV Dienstleistungen	511'025.13		483'200.00		364'663.64	
392	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	297'19.00		29'800.00		29'719.00	
394	IV Kalk. Zinsen und Finanzauwand	949'608.60		941'700.00		907'576.85	
397	Umlagen	5'546'631.97		5'910'100.00		5'496'197.40	
4	Ertrag		41'112'088.98		37'080'000.00		41'018'810.75
40	Fiskalertrag		21'615'372.45		17'700'600.00		21'763'078.33
400	Direkte Steuern natürliche Personen		12'352'026.15		12'215'900.00		12'345'071.08
401	Direkte Steuern juristische Personen		6'651'916.20		4'291'000.00		8'685'986.45
402	Sondersteuern		2'578'683.60		1'162'000.00		700'703.10
403	Besitz- und Aufwandsteuern		32'746.50		31'700.00		31'317.70
41	Regalien und Konzessionen		401'371.85		871'800.00		778'671.80
410	Regalien		7'521.00		7'600.00		7'521.00
412	Konzessionen		393'850.85		864'200.00		771'150.80
42	Entgelte		3'065'918.65		2'560'900.00		2'942'958.84
420	Ersatzabgaben		381'434.05		321'400.00		337'960.80
421	Gebühren für Amtshandlungen		202'352.91		177'100.00		242'407.81
423	Schul- und Kursgelder		202'388.80		137'300.00		131'521.55
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'183'534.25		1'167'000.00		1'141'602.15
425	Erlöse aus Verkäufen		17'172.90		4'100.00		2'862.95
426	Rückstellungen / Kostenbeteiligungen		966'360.74		674'000.00		1'000'428.58
427	Bussen		112'675.00		80'000.00		86'175.00

Sachgruppen Zusammenzug		Rechnung 2021		Budget nach Umlagen 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44	Finanzertrag		303'058.15		267'800.00		273'957.00
440	Zinsertrag		8'331.25		22'200.00		17'698.35
441	Realisierte Gewinne FV		46'095.50				
443	Liegenschaftsertrag FV		91'210.00		81'600.00		95'404.00
447	Liegenschaftenertrag VV		94'067.40		100'500.00		96'350.65
449	Übriger Finanzertrag		63'354.00		63'500.00		64'504.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezifina		2'366.35				4'176.85
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK		2'366.35				4'176.85
46	Transferertrag		7'932'016.83		7'559'100.00		7'702'811.04
460	Ertragsanteile		587.60		600.00		587.60
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'691'843.60		1'623'700.00		1'469'098.92
462	Finanzausgleich		446'227.00		446'300.00		438'954.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		5'790'741.53		5'483'700.00		5'789'428.57
469	Verschiedener Transferertrag		2'617.10		4'800.00		4'741.95
48	Ausserordentlicher Ertrag		755'000.00		755'000.00		755'000.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		755'000.00		755'000.00		755'000.00
49	Interne Verrechnungen		7'036'984.70		7'364'800.00		6'798'156.89
491	IV Dienstleistungen		511'025.13		483'200.00		364'663.64
492	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten		297'19.00		29'800.00		29'719.00
494	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		949'608.60		941'700.00		907'576.85
497	Umlagen		5'546'631.97		5'910'100.00		5'496'197.40
9	Abschlusskonten	3'004'782.69		1'197'800.00		5'801'314.97	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	3'004'782.69		1'197'800.00		5'801'314.97	
900	Abschluss allgemeiner Haushalt	3'004'782.69		1'197'800.00		5'801'314.97	

INVESTITIONSRECHUNG MIT KONTROLLE DER SONDERKREDITE

AB LG	Be- schluss	Brutto- kredit	bean- sprucht bis 31.12.20	Ergänzt Budget 2021	Rechnung 2021 Ausgaben CHF	Einnahmen CHF	Kreditkontrolle beansprucht bis 31.12.21	verfügbar ab 1.1.2022	Kredit- übertrag	Bemerkungen
20	Finanzen und zentrale Dienste									
215	Workstations Verwaltung; Ersatz			49'000	49'891					
215	Workstations Verwaltung; Beiträge			0		4'634				
225	Feuerwehr; Schlauchwaschanlage			100'000	96'044					
30	Bau und Infrastruktur									
310	Wiesstrasse; Verbreiterung/Sanierung		17.05.17	20'000	6'310		726'413	-76'413	13'690	Abrechnung: pendent
310	Dorf-/Perlenstrasse; Erneuerung Oberbau	650'000	720'103	540'000	0					
310	Oberfeld; Beitrag an Erschliessung			376'000	0					
310	Oberfeldstrasse; Ausbau/Einmünder K17	847'000	21'165	825'835	9'345		30'511	816'490	223'925	
310	Fussweg Veriset-Wiesterrasse			235'000	11'074					
310	Oberfeldstrasse; Eintracht-Strassenheim			240'000	123'734					
310	Oberfeldstrasse; Verkehrssicherheit/Belag			51'000	20'318				30'685	
310	Rad-/Gehweg Wiesstrasse-SH Oberfeld			135'000	146'003					
310	Allradtraktor; Ersatzbeschaffung			0	54'000					bew. Kreditüberschreitung
319	WV Michaelskreuz; Beitrag à fonds perdu			151'799	44'209					
320	Kanalisationsleitungen; Sanierungen			100'000	102'417				10'000	
320	Michaelskreuz; Schmutzwasserleitung			98'808	0					
320	D4; Entlastungsleitung	338'000	571'322	0	0		571'322	-53'322		Abrechnung pendent
	Zusatzkredit (HRM1)	180'000								
320	Bahnhofstrasse Nord; Veri. Hauptleitung		28.11.17	517'816	239'644				278'170	
320	Kanalisationsanschlussgebühren		27.11.18	-100'000		382'507				
335	Wilbach; Ausbau 2. Etappe			40'000	57'462					
50	Bildung									
500	Workstations Lehrpersonen; Ersatz			83'500	79'740					
500	Tablets Sek.-Stufe; Beschaffung			75'000	76'158					
60	Liegenschaften Verwaltungsvermögen									
600	Verwaltungsgebäude; Werterhaltung			330'000	83'607					
610	Heizungsanlage; Unterverteilungen			234'715	21'723		789'702	220'298		Abrechnung: 30.11.2021
610	SA; Projekt. Werterhaltungsarbeiten, Teil 3		26.11.19	33'657	0					
610	SA; Ersatz Telefonanlage			44'946	56'160					
610	Schulanlagen; Werterhaltung, Teil 3		25.11.20	1'250'000	1'126'377		1'126'377	123'623	13'000	Abrechnung pendent
620	Werkhof; Neubau inkl. Projektierung		27.09.20	6'000'000	1'593'508		1'832'670	6'481'730	906'530	
	Total Mehrausgaben			11'432'076	3'997'726	387'141			1'476'000	
270	Passivierung der Einnahmen				387'141					
270	Aktivierung der Ausgaben					3'997'726				



Grabenweg

BILANZ

Nr.	Bilanz	01.01.2021	Zunahme	Abnahme	31.12.2021
10	AKTIVEN				
	Finanzvermögen Umlaufvermögen	66'916'338.86	101'328'593.80	101'961'392.98	66'283'539.68
		30'660'247.71	96'541'166.00	99'011'876.93	28'189'536.78
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	9'450'685.24	81'021'367.83	75'805'346.62	14'666'706.45
1000	Kasse	1'930.30	47'566.50	46'399.15	3'097.65
1001	Post	6'933'508.37	21'444'419.37	14'390'511.50	13'987'416.24
1002	Bank	2'515'246.57	59'529'381.96	61'368'435.97	6'761'192.56
101	Forderungen	15'241'488.87	13'792'630.12	22'726'630.96	6'307'488.03
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	496'213.24	3'977'400.15	3'772'244.25	701'369.14
1011	Kontokorrente mit Dritten	211'538.49	318'610.38	286'983.67	243'165.20
1012	Steuerforderungen	14'517'468.34	9'494'139.34	18'651'134.24	5'360'473.44
1019	Übrige Forderungen	16'268.80	2'480.25	16'268.80	2'480.25
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	30'944.55	501'300.80	30'944.55	501'300.80
1040	Personalaufwand		34'649.60		34'649.60
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	27'716.20	28'266.20	27'716.20	28'266.20
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	3'228.35	120'345.00	3'228.35	120'345.00
1045	Übriger betrieblicher Ertrag		318'040.00		318'040.00
107	Finanzanlagen	393'990.00	1.00		393'991.00
1070	Aktien und Anteilscheine	393'990.00			393'990.00
1072	Langfristige Forderungen		1.00		1.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	5'543'139.05	1'225'866.25	448'954.80	6'320'050.50
1080	Grundstücke	1'169'068.30	408'194.80	408'194.80	1'169'068.30
1084	Gebäude	4'374'070.75	817'671.45	40'760.00	5'150'982.20
14	Verwaltungsvermögen	36'256'091.15	4'787'427.80	2'949'516.05	38'094'002.90
140	Sachanlagen VV	34'324'595.15	4'685'756.80	2'854'734.05	36'155'617.90
1400	Grundstücke VV	764'346.00		59'123.00	705'223.00
1401	Strassen / Verkehrswege	3'928'440.00	279'082.05	199'211.05	4'008'311.00
1402	Wasserbau	3'325'577.00		97'811.00	3'227'766.00
1403	Übrige Tiefbauten	1'939'160.00	342'061.15	453'405.45	1'827'815.70
1404	Hochbauten	21'947'967.00	2'151'890.95	1'027'072.95	23'072'785.00
1406	Mobilien	1'111'417.00	259'788.80	228'408.80	1'142'797.00
1407	Anlagen im Bau	1'307'688.15	1'652'933.85	789'701.80	2'170'920.20

Nr.	Bilanz	01.01.2021	Zunahme	Abnahme	31.12.2021
142	Immaterielle Anlagen	283'521.00		53'590.00	229'931.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	283'521.00		53'590.00	229'931.00
146	Investitionsbeiträge	1'647'975.00	101'671.00	41'192.00	1'708'454.00
1461	Investitionsbeiträge an Kantone	606'406.00	57'462.00	14'432.00	649'436.00
1466	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'041'569.00	44'209.00	26'760.00	1'059'018.00
	PASSIVEN	66'916'338.86	157'831'591.01	158'464'390.19	66'283'539.68
20	Fremdkapital	22'291'729.59	148'641'980.78	151'908'075.22	19'025'635.15
200	Laufende Verbindlichkeiten	18'484'951.94	148'075'785.60	148'447'528.47	18'113'209.07
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	1'625'923.15	23'962'067.35	24'084'846.45	1'503'144.05
2001	Kontokorrente mit Dritten	10'952'942.14	16'569'071.56	18'201'354.09	9'320'659.61
2002	Steuern	5'772'338.95	7'443'550.36	5'973'358.90	7'242'530.41
2005	Interne Kontokorrente	12'540.00	100'065'039.03	100'077'399.03	180.00
2006	Depotgelder und Kautionen	110'570.00		110'570.00	
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	10'637.70	36'057.30		46'695.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	142'077.55	566'195.18	142'077.55	566'195.18
2040	Personalaufwand	38'387.85	31'356.00	38'387.85	31'356.00
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'738.20	18'095.43	3'738.20	18'095.43
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	93'626.50	508'928.75	93'626.50	508'928.75
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	6'325.00	7'815.00	6'325.00	7'815.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	316'102.85		316'102.85	
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen	316'102.85		316'102.85	
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000'000.00		3'000'000.00	
2064	Darlehen	3'000'000.00		3'000'000.00	
209	Verbindlichkeiten ggü Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	348'597.25		2'366.35	346'230.90
2091	Verbindlichkeiten ggü Fonds im FK	344'207.25		2'366.35	341'840.90
2093	Verbindlichkeiten ggü übrigen zweckgebundenen Fremdmitteln	4'390.00			4'390.00
29	Eigenkapital	44'624'609.27	9'189'610.23	6'556'314.97	47'257'904.53
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) ggü Spezialfinanzierungen	9'282'491.52	318'209.57		9'600'701.09
2900	Spezialfinanzierungen im EK	9'282'491.52	318'209.57		9'600'701.09
291	Fonds	90'800.00	35'400.00		126'200.00
2910	Fonds	90'800.00	35'400.00		126'200.00

Nr.	Bilanz	01.01.2021	Zunahme	Abnahme	31.12.2021
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)				
2950	Aufwertungsreserve	4'456'142.00	29'903.00	755'000.00	3'731'045.00
		4'456'142.00	29'903.00	755'000.00	3'731'045.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag				
2990	Jahresergebnis	30'795'175.75	8'806'097.66	5'801'314.97	33'799'958.44
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'801'314.97	3'004'782.69	5'801'314.97	3'004'782.69
		24'993'860.78	5'801'314.97		30'795'175.75

ANTRAG DES GEMEINDERATS ZUM JAHRESBERICHT 2021 AN DIE STIMMBERECHTIGTEN

Der Gemeinderat hat den Jahresbericht 2021 gemäss § 17 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) und § 11 des Gemeindegesetzes, beinhaltend:

1. die Berichte zu den Aufgabenbereichen inklusive Stand der Umsetzung des Legislaturprogramms,
2. die bewilligten Kreditüberschreitungen gemäss § 15 FHGG,
3. die Jahresrechnung 2021, welche mit einem Ertragsüberschuss von CHF 3'004'782.69 und Investitionsausgaben von CHF 3'997'726.00 abschliesst,

verabschiedet.

Der Prüfbericht der externen Revisionsstelle vom 6. April 2022 zur Rechnung 2021 ist nachfolgend publiziert.

Der Bericht der Controlling-Kommission vom 6. April 2022 zur Umsetzung des Legislaturprogramms und zu den Berichten der Aufgabenbereiche gemäss Jahresbericht 2021 ist nachfolgend gedruckt.

Der Kontrollbericht der kantonalen Dienststelle Finanzaufsicht Gemeinden zur Vorjahresrechnung 2020 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

«Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob der Jahresbericht 2020 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 26. August 2021 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.»

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, den Jahresbericht 2021 zu genehmigen.

Root, 06. April 2022

Gemeinderat Root

Heinz Schumacher, *Gemeindepräsident*

André Wespi, *Gemeindeschreiber*

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als externe Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Gemeinde Root, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Handbuch zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden, (FHGG) Kapitel 5 und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis sind die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Zulassung gemäss den gesetzlichen Vorschriften erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

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

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Luzern, 6. April 2022

BDO AG

sig. Pirmin Marbacher, *Zugelassener Revisionsexperte*

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



Wilmatt

BERICHT DER CONTROLLING-KOMMISSION

Bericht der Controlling-Kommission zum Jahresbericht 2021 und zur Jahresrechnung 2021 an den Gemeinderat und die Stimmberechtigten:

Als Controlling-Kommission haben wir den Jahresbericht und die Jahresrechnung – ohne die buchhalterische Richtigkeit – auf die Erreichung der festgesetzten Ziele beurteilt.

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

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Jahresbericht und die Jahresrechnung 2021 den gesetzlichen Vorgaben.

Das Ergebnis der Jahresrechnung 2021 ist sehr erfreulich. Das Budget wurde in einer Zeit erstellt, in welcher die Folgen der Covid 19 Pandemie und die wirtschaftlichen Entwicklungen nicht abgeschätzt werden konnten. Die erhöhten Steuereinnahmen sind mehrheitlich auf die juristischen Personen sowie die erhöhten Grundstückgewinnsteuern zurückzuführen. Dies konnten wir auf Basis des damaligen Budgets so nicht erwarten. Auf der Kostenseite wurde kostenbewusst gewirtschaftet.

Wir empfehlen, den vorliegenden Jahresbericht zustimmend zur Kenntnis zu nehmen sowie die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung und die Bilanz für das Jahr 2021 zu genehmigen.

Die Controlling Kommission wird auch in Zukunft die Nachhaltigkeit der kommenden Budgets insbesondere unter Berücksichtigung der in Aussicht gestellten Steuerfussenkung prüfen.

Root, 06. April 2022

Controlling-Kommission Root

Jérôme Rüfenacht, *Präsident*

Simon Amrein, *Mitglied*

Vanessa Christen-Helbling, *Mitglied*

David Inderkum, *Mitglied*

Kurt Rindlisbacher, *Mitglied*

TRAKTANDUM 2

Ersatzwahlen Bildungskommission für den Rest der Legislaturperiode 2020 –2024

Gemäss Art. 15 der Gemeindeordnung von Root wählt die Gemeindeversammlung:

- a. das Präsidium und die frei wählbaren Mitglieder der Bildungskommission

ERSATZWahl MITGLIED UND PRÄSIDIUM DER BILDUNGSKOMMISSION

Anlässlich der Gemeindeversammlung vom 24. Juni 2020 wurden vier Mitglieder sowie der Präsident gewählt. Die Gemeinderätin/der Gemeinderat Bildung ist von Amtes wegen Mitglied der Bildungskommission.

Per 31.12.2021 hat ein Mitglied der Bildungskommission demissioniert und das Präsidium wird neu besetzt. Somit muss eine Ersatzwahl für ein Mitglied der Bildungskommission durchgeführt und aus den vier Mitgliedern die Präsidentin/der Präsident neu gewählt werden.

ALLGEMEINE BESTIMMUNGEN ZUR ERSATZWahl

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

Eingabeschluss ist somit der Freitag, 20. Mai 2022, 17.00 Uhr. An die Wahlvorschläge werden, ausser der Schriftlichkeit, keine besonderen Erfordernisse gestellt. Das heisst, es braucht keine Unterzeichner und auch keine Wahlannahmeerklärung der Kandidaten. Es reicht aus, wenn der Gemeindekanzlei die Namen der Kandidaten für ein bestimmtes Amt mitgeteilt werden.

Der Gemeinderat erstellt auf Grund der eingegangenen Wahlvorschläge eine Kandidatenliste. An der Gemeindeversammlung können die Stimmberechtigten weitere Kandidaten vorschlagen.

Die Gemeindeversammlung stimmt über die vorgeschlagenen Kandidaten ab, bis einer gewählt ist. Werden für die gleiche Stelle 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.



Schulanlagen Dorf

 **Gemeinde Root**

Schulstrasse 14
Postfach
6037 Root
T 041 455 56 00
F 041 455 56 15
info@gemeinde-root.ch
www.gemeinde-root.ch