

Einladung zur Gemeindeversammlung

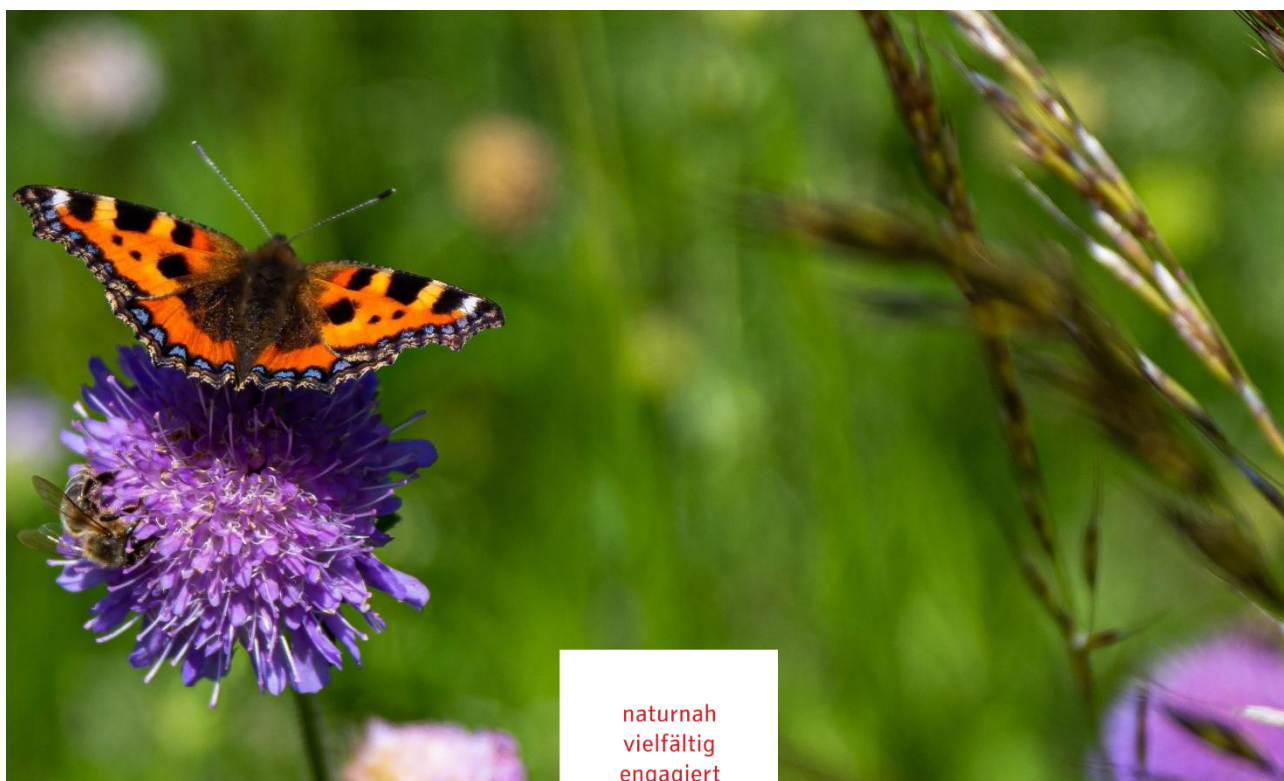
FREITAG, 2. JUNI 2023, 19:30 UHR, BBZN HOHENRAIN

Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Der Gemeinderat freut sich, Sie zur Gemeindeversammlung am Freitag, 2. Juni 2023, 19:30 Uhr im Berufsbildungszentrum Natur und Ernährung (BBZN), Sennweidstrasse 35, Hohenrain, einladen zu dürfen. Mit viel Vorfreude schauen wir dem persönlichen Treffen mit Ihnen, liebe Stimmbürgerinnen und Stimmbürger, entgegen, an welchem wir gemeinsam über folgende Geschäfte beraten und Beschluss fassen werden:

Traktanden

- 1. Genehmigung des Jahresberichts 2022*
- 2. Ersatzwahl Mitglied Rechnungskommission und Mitglied Controllingkommission*
- 3. Verschiedenes (ohne Beschlussfassung)*



naturnah
vielfältig
engagiert

Bild: Franz Ulrich, Hohenrain

Stimmrecht

Stimmberechtigt sind stimmfähige Schweizerinnen und Schweizer ab dem vollendeten 18. Altersjahr, welche bis spätestens am 26. Mai 2023 in der Gemeinde Hohenrain den politischen Wohnsitz gesetzlich geregelt haben. Das unbearbeitete Stimmregister liegt auf der Gemeindeverwaltung zur Einsicht auf.

Information

Eine Kurzbotschaft zur Gemeindeversammlung wird allen Haushaltungen zugestellt. Details zu den Traktanden finden Sie unter www.hohenrain.ch. Allfällige weitere Akten können während zweier Wochen vor der Gemeindeversammlung auf der Gemeindeverwaltung auf Voranmeldung eingesehen werden, soweit die Wahrung des Amtsgeheimnisses dies zulässt.

Hohenrain, 27. April 2023

GEMEINDERAT HOHENRAIN

Alfons Knüsel
Gemeindepräsident



Reto Strebel
Gemeindeschreiber

Parteierversammlungen

Die Parteierversammlungen zur Vorbesprechung der Gemeindeversammlung finden wie folgt statt:

DIE MITTE	Mittwoch, 24. Mai 2023, 20:00 Uhr, Rest. Adler, Kleinwangen
FDP	Zum Zeitpunkt des Drucks der Botschaft noch offen
SVP	Zum Zeitpunkt des Drucks der Botschaft noch offen

Inhaltsverzeichnis

1. Genehmigung des Jahresberichts 2022.....	4
Erfolgs- und Investitionsrechnung nach Kostenarten.....	5
Bericht der einzelnen Aufgabenbereiche	8
Genehmigung von Kreditüberschreitungen	27
Kenntnisnahme von Kreditübertragungen	28
Bilanz.....	30
Geldflussrechnung	31
Finanzkennzahlen	32
Beitragscontrolling.....	33
Anhang zur Jahresrechnung.....	33
Bericht der Finanzaufsicht zur Jahresrechnung des Vorjahres.....	41
Verabschiedung des Jahresberichts durch den Gemeinderat.....	41
Bericht der Rechnungskommission an die Stimmberechtigten	42
Bericht der Controllingkommission an die Stimmberechtigten	43
Antrag des Gemeinderates zum Jahresbericht 2022 an die Stimmberechtigten.....	43
2. Ersatzwahl Mitglied Rechnungskommission und Mitglied Controllingkommission	44
Wahlvorschlag Ersatzmitglied Rechnungskommission sowie Controllingkommission	44
3 Verschiedenes (ohne Beschlussfassung)	44

1. Genehmigung des Jahresberichts 2022

Der Jahresbericht umfasst den Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms und die einzelnen Aufgabenbereiche der Gemeinde sowie die Jahresrechnung. Die Berichterstattung erfolgt dabei analog zum Aufgaben- und Finanzplan in die verschiedenen Aufgabenbereiche (Ressorts) gegliedert.

Die Jahresrechnung ihrerseits umfasst die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung, die Bilanz, die Geldflussrechnung sowie den Anhang und basiert auf dem Rechnungslegungsstandard nach dem harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2.

Finanzlage

Mit einem Ertragsüberschuss von CHF 991'906 darf ein sehr positiver Rechnungsabschluss für das Jahr 2022 präsentiert werden.

Der vorliegende Abschluss weicht stark positiv vom budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 186'683 ab. Diese Abweichung ist sowohl auf die Ertrags-, als auch auf die Aufwandsseite zurückzuführen. Ertragsseitig führten primär höhere Steuereinnahmen aus Kapitalauszahlungen (Pensionskasse) sowie grössere Steuereinnahmen bei den juristischen Personen zu einem höheren Ertrag als budgetiert. Aber auch der Ertrag aus dem Sondersteuerbereich fiel nach 2021 nochmals höher aus als erwartet. Im Weiteren lag der Nettoaufwand im Bildungsbereich, insbesondere aber im Bereich Soziales markant unter den Budgeterwartungen.

Mit den erzielten Ertragsüberschüssen konnte die Schuldensituation verbessert werden ohne die betriebsnotwendigen Ersatzinvestitionen zu gefährden. Dadurch wurde die finanzielle Situation der Gemeinde schrittweise weiter stabilisiert. Trotz des Ertragsüberschusses gilt es jedoch zu berücksichtigen, dass der Einkommenssteuerertrag der natürlichen Personen 2022 zwar im Rahmen des Budgets ausfällt, gegenüber der Jahresrechnung 2021 jedoch ein Rückgang von rund CHF 275'000 zu verzeichnen ist.

In Anbetracht möglicher zukünftiger Steuerausfälle aufgrund der laufenden Revision des Steuergesetzes sowie reduzierten Einnahmen aus dem Finanzausgleich zeigt sich, dass die Gemeinde auf ihrem Weg die Finanzlage zu stabilisieren, weiterhin stark gefordert sein wird.

Der Gemeinderat ist zuversichtlich, dass durch die konsequente Beibehaltung des eingeschlagenen Weges mittel- bis langfristig ein gesunder und stabiler Finanzhaushalt wird gewährleistet werden können.

Erfolgs- und Investitionsrechnung nach Kostenarten*Erfolgsrechnung*

	Rechnung 2021	Festgesetz- tes Budget 2022	Ergänzt es Budget 2022	Rechnung 2022	Abweichung
Personalaufwand	6'110'830	6'021'378	6'021'378	5'849'528	-171'850
Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'214'658	2'100'666	2'100'666	2'035'674	-64'992
Abschreibungen Verwaltungs- vermögen	985'208	1'075'998	1'075'998	1'012'861	-63'137
Einlagen in Fonds und Spezial- finanzierungen	271'066	126'767	126'767	168'179	41'412
Transferaufwand	6'079'535	6'590'804	6'590'804	6'343'248	-247'556
Interne Verrechnungen	3'382'610	3'096'243	3'096'243	2'949'932	-146'311
Betrieblicher Aufwand	19'043'908	19'011'855	19'011'855	18'359'420	-652'435
Fiskalertrag	-8'175'631	-7'305'000	-7'305'000	-7'831'190	-526'190
Regalien und Konzessionen	-100'442	-105'800	-105'800	-102'992	2'808
Entgelte	-3'522'107	-3'603'600	-3'603'600	-3'566'004	37'596
Verschiedene Erträge	-22'965	-12'200	-12'200	-22'808	-10'608
Entnahmen aus Fonds und Spezial- finanzierungen	-4'584	-17'615	-17'615	-27'084	-9'469
Transferertrag	-4'755'422	-4'678'213	-4'678'213	-4'839'786	-161'573
Interne Verrechnungen	-3'382'610	-3'096'243	-3'096'243	-2'949'932	146'311
Betrieblicher Ertrag	-19'963'762	-18'818'671	-18'818'671	-19'339'795	-521'125
Ergebnis betriebliche Tätigkeit	-919'854	193'184	193'184	-980'375	-1'173'559
Finanzaufwand	26'962	25'200	25'200	21'622	-3'578
Finanzertrag	-23'861	-31'700	-31'700	-33'153	-1'453
Ergebnis aus Finanzierung	3'101	-6'500	-6'500	-11'531	-5'031
Operatives Ergebnis	-916'753	186'684	186'684	-991'906	-1'178'590
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--
Gesamtergebnis	-916'753	186'684	186'684	-991'906	-1'178'590

Ergebnisse Spezialfinanzierung

	Rechnung 2021	Festgesetz- tes Budget 2022	Ergänzt es Budget 2022	Rechnung 2022	Abweichung
Feuerwehr	-23'729	13'499	13'499	-34'141	-47'640
Ibenmoos	-41'594	--	--	-19'351	-19'351
Wasserversorgung	1'152	3'750	3'750	18'846	15'096
Abwasserbeseitigung	-121'553	-125'267	-125'267	-106'731	18'536
Abfallwirtschaft	-71'477	366	366	-2'276	-2'642
Summe: Spezialfinanzierungen	-257'202	-107'652	-107'652	-143'652	-36'000

Der Ausgleich der Spezialfinanzierungen findet vor dem Abschluss statt. Die Ergebnisse sind folglich im Gesamtergebnis nicht enthalten und werden deshalb gemäss vorstehender Aufstellung separat abgebildet. Bei einer Spezialfinanzierung handelt es sich um die Zweckbindung von Entgelten zur Sicherstellung der Finanzierung einer bestimmten öffentlichen Aufgabe. Es handelt sich somit um sogenannte Eigenwirtschaftsbetriebe für die eine separate Rechnung geführt wird.

Investitionsrechnung

	Rechnung 2021	Festgesetz- tes Budget 2022	Ergänzt es Budget 2022	Rechnung 2022	Abweichung
Sachanlagen	1'284'233	1'004'000	1'022'138	903'906	-118'232
Investitionen auf Rechnung Dritter	53'651	--	--	--	--
Immaterielle Anlagen	133'947	65'000	101'173	133'533	32'360
Eigene Investitionsbeiträge	22'031	316'000	162'852	116'553	-46'299
Investitionsausgaben (Brutto)	1'493'862	1'385'000	1'286'163	1'153'993	-132'170
Rückerstattungen	53'651	--	--	--	--
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	55'561	242'000	242'000	247'624	5'624
Investitionseinnahmen	109'212	242'000	242'000	247'624	5'624
Nettoinvestitionen	1'384'650	1'143'000	1'044'163	906'369	-137'794

Ergebnisse Spezialfinanzierung

	Rechnung 2021	Festgesetz- tes Budget 2022	Ergänzt es Budget 2022	Rechnung 2022	Abweichung
Feuerwehr	69'208	40'000	51'952	38'137	-13'815
Ibenmoos	41'297	189'000	189'000	179'346	-9'654
Wasserversorgung	171'932	100'000	100'000	111'821	11'821
Abwasserbeseitigung	43'418	256'000	96'346	62'910	-33'436
Investitionsausgaben (Brutto)	325'854	585'000	437'298	392'213	-45'085
Wasserversorgung	--	22'000	22'000	--	-22'000
Abwasserbeseitigung	54'187	20'000	20'000	5'980	-14'020
Investitionseinnahmen	54'187	42'000	42'000	5'980	-36'020
Nettoinvestitionen	271'667	543'000	395'298	386'233	9'065

Bericht der einzelnen Aufgabenbereiche

Die öffentliche Tätigkeit der Gemeinde Hohenrain gliedert sich in fünf Aufgabenbereiche. Diese stimmen mehrheitlich, aber nicht komplett, mit den Ressorts und den Zuständigkeiten im Gemeinderat überein. So wird beispielsweise die Aufgabe «Schulgesundheitsdienst» buchhalterisch im Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales geführt und auch dort budgetiert. Im Gemeinderat fällt diese Aufgabe jedoch ins Ressort Bildung und Sicherheit, da dies organisatorisch sinnvoller ist.

Aufgabenbereich	Ressortverantwortliches Gemeinderatsmitglied
Präsidiales und Kultur	Alfons Knüsel
Bildung und Sicherheit	Luzia Stocker-Inderwildi
Gesundheit und Soziales	Marion Schilt
Bau, Umwelt und Wirtschaft	René Bächler
Finanzen	Jonas Roth

Auf den nachfolgenden Seiten werden die einzelnen Aufgabenbereiche detailliert erläutert.

Bei der Berichterstattung zu den einzelnen Aufgabenbereichen gilt es zu beachten, dass mit Ausnahme der Abschnitte «Lagebeurteilung» und «Umsetzung des Legislaturprogramms», sämtliche Angaben auf dem Aufgaben- und Finanzplan 2021 - 2024 basieren, wie er von den Stimmberechtigten anlässlich der Gemeindeversammlung vom 19. November 2021 für das Budget 2022 beschlossen und für die Planjahre zur Kenntnis genommen wurde.

Im Abschnitt «Entwicklung der Finanzen» zeigt die Spalte «Abweichung» jeweils die Differenz zwischen der Rechnung und dem ergänzten Budget. Das ergänzte Budget beinhaltet, zusätzlich zum von den Stimmberechtigten festgesetzten Budget, die vom Gemeinderat beschlossenen Kreditüberträge für nicht abgeschlossene Vorhaben aus dem Vorjahr (siehe «Kenntnisnahme von Kreditübertragungen»).

Präsidentiales und Kultur

Leistungsauftrag

Der Leistungsauftrag setzt sich zusammen aus:

- Legislative
- Exekutive
- Gemeindeverwaltung
- Kultur und Sport

Der Gemeinderat ist unter Vorbehalt der Rechte der Stimmberechtigten das zentrale Führungsorgan und trägt in diesem Rahmen die Gesamtverantwortung für die Gemeinde. Der Gemeinderat bereitet die Entscheide der Stimmberechtigten vor und führt deren Beschlüsse aus. Er ermöglicht den Stimmberechtigten eine wirksame Kontrolle und Steuerung seiner Tätigkeit.

Die Gemeindekommissionen bilden das Bindeglied zwischen dem Gemeinderat und den Stimmberechtigten, indem sie bei strategischen Geschäften und Projekten mitwirken.

Die Betriebsleitungen setzen die vom Gemeinderat definierten strategischen Vorgaben um und sind für die operative Führung der Gemeinde verantwortlich.

Die Einbindung der Ortsteile in die Gemeindeentwicklung wird gewährleistet und das Miteinander im Dorf gefördert.

Lagebeurteilung

Die Gemeinde hat sich im vergangenen Jahr als Organisation positiv entwickelt. Die Zusammenarbeit zwischen dem Gemeinderat und den Gemeindebetrieben funktioniert gut. Die für ein erfolgreiches Zusammenwirken unabdingbare Aufteilung von strategischen und operativen Aufgaben und strategischer und operativer Führung, schreitet positiv voran und ermöglicht eine zunehmende Stärkung der Gemeinde von innen.

Umsetzung des Legislaturprogramms

Nr.	Legislaturziel	Wichtigste Massnahmen	Kommentar
PRÄSIDIALES UND KULTUR			
1	Weiterentwicklung Dienstleistungsorganisation	<ul style="list-style-type: none"> • Steigerung Kundenorientierung • Stärkung Beratungskompetenzen • Kommunikation und Auftritt • Ausbau E-Services / Digitalisierung 	Die Kundenorientierung und Stärkung der Beratungskompetenz konnten mittels verstärkter Professionalisierung der Dienstleistungserbringung positiv entwickelt werden.
2	Belebung Dorfzentrum	<ul style="list-style-type: none"> • Einbezug lokale Vereine und Interessierte • Nutzungskonzept öffentlicher Platz 	Mit der Eröffnung des «im Chrüz» samt Fest wurde dieses Ziel 2022 erreicht.
3	Attraktivitätssteigerung Naherholungsgebiet	<ul style="list-style-type: none"> • Konzept Wander- und Bikewege • Einbezug Sportkoordinator und Interessengruppen 	Die Wanderwege wurden Unterhalten und ausgebaut. Bei den Bikewegen wurde festgestellt, dass es sich um ein Thema handelt, das auf regionaler Ebene gelöst werden muss. Dies unter anderem auch aufgrund der kantonsübergreifenden Fragestellungen.
4	Einbindung Ortsteile in die Gemeindeentwicklung	<ul style="list-style-type: none"> • Mitwirkung Ortsteile • Jährliche Treffen mit Gemeinderat 	Der Gemeinderat hat sich mit der Bevölkerung in den Dorfteilen, Kleiwangen, Lieli, Hohenrain und Ottenhusen getroffen.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
neues Verwaltungsteam	Effizienzsteigerung / Verlust von Kontinuität und Erfahrung	hoch	Raum für die Organisationsentwicklung bieten / neue Mitarbeitende eine optimale Einführung, Schulung und Begleitung bieten
Auslagerung von Dienstleistungen	Optimierung Kosten-Nutzenverhältnis	mittel	Potentialabklärung mit Nachbargemeinden durchführen
Kundenorientierung leben	höhere Kundenzufriedenheit	mittel	Verbesserungsprozesse implementieren
Personalausfälle	Verlust der Kontinuität	mittel	Stellvertretungsfähigkeiten entwickeln
IT-Systemausfälle	Datenverlust, Cyberangriff	hoch	IT-Anbieter und mögliche Cybersecurity-Massnahmen evaluieren

Massnahmen und Projekte

Präsidiales und Kultur	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R2021	B2022 (ergänzt)	R2022
Ausbau Wander- und Bike-Wegnetz gemäss neuem Richtplan «Wanderweg»	Umsetzung	offen	laufend, ab 2020	ER	--	30'000	10'512
Sicherstellung öffentliche Nutzung im Dorfzentrum Hohenrain	Umsetzung	offen	2022	ER	--	7'500	7'500

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2021	B 2022	R 2022
keine	--	--	--	--	--

Entwicklung der Finanzen*Erfolgsrechnung (in CHF)*

Präsidiales und Kultur	Rechnung 2021	Festgesetz- tes Budget 2022	Ergänzt es Budget 2022	Rechnung 2022	Abweichung
Saldo Globalbudget	728'345	949'455	949'455	844'920	-104'535
Aufwand	2'509'851	2'420'359	2'420'359	2'216'945	-203'414
Ertrag	-1'781'506	-1'470'903	-1'470'903	-1'372'024	98'879
Leistungsgruppen					
Legislative	104'555	75'630	75'630	65'474	-10'156
Aufwand	104'555	75'630	75'630	65'474	-10'156
Exekutive	220'967	437'545	437'545	366'030	-71'515
Aufwand	533'352	740'836	740'836	654'595	-86'241
Ertrag	-312'385	-303'291	-303'291	-288'565	14'726
Gemeindeverwaltung	126'120	130'055	130'055	130'700	645
Aufwand	1'594'650	1'297'167	1'297'167	1'212'920	-84'247
Ertrag	-1'468'530	-1'167'112	-1'167'112	-1'082'220	84'892
Kultur und Sport	276'703	306'226	306'226	282'717	-23'509
Aufwand	277'294	306'726	306'726	283'956	-22'770
Ertrag	-591	-500	-500	-1'239	-739

Investitionsrechnung (in CHF)

Präsidiales und Kultur	Rechnung 2021	Festgesetz- tes Budget 2022	Ergänzt es Budget 2022	Rechnung 2022	Abweichung
Investitionsausgaben (Brutto)	29'903	-20'000	--	--	--
Investitionseinnahmen	--	--	--	--	--
Nettoinvestitionen	29'903	-20'000	--	--	--

Erläuterungen zu den Finanzen*Legislative*

-

Exekutive

Die Ausgaben für die strategische Führung fielen tiefer aus als budgetiert, da die geleisteten Mehrzeiten 2022 gegenüber 2021 halbiert werden konnten. Für das Jahr 2022 wurden letztmals Mehrstunden an den Gemeinderat ausbezahlt. Dies wurde vor allem durch die klare Aufteilung strategischer und operativer Aufgaben zwischen Gemeinderat und den Gemeindebetrieben ermöglicht.

Gemeindeverwaltung

In die Leistungsgruppe «Gemeindeverwaltung» sind die Gemeindeverwaltung als Gemeindebetrieb sowie die Liegenschaften des Verwaltungsvermögens zusammengefasst. Davon ausgenommen sind die Schulliegenschaften. Das Budget konnte trotz sehr hoher Belastung aufgrund dringend notwendiger Reorganisationsmassnahmen und der Aufarbeitung von Altlasten nahezu eingehalten werden.

Kultur und Sport

In der Leistungsgruppe Kultur und Sport wurde das Budget im Wesentlichen aufgrund geringerer Ausgaben für die Wanderwege unterschritten.

Bildung und Sicherheit

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Bildung und Sicherheit umfasst die Leistungsgruppen:

- Kindergarten
- Primarschule
- Sekundarstufe
- Schulische Dienste
- Musikschule
- Kantonsschule
- Schulliegenschaften
- Sicherheit
- Feuerwehr (Spezialfinanzierung)
- Recht

Der Bereich Bildung organisiert die Volksschule gemäss den gesetzlichen Vorgaben. Die Schule orientiert sich an den zeitgemässen Entwicklungen.

Die öffentliche Musikschule Oberseetal bietet eine für alle zugängliche, ganzheitliche musikalische Bildung an.

Im Bereich öffentliche Sicherheit ist die Feuerwehr der wichtigste Teilbereich. Gut ausgebildet und zeitgemäss ausgerüstet bietet die Feuerwehr umfassenden Schutz bei Brand- und Elementarereignissen.

Die Aufgaben in Bezug auf Militär- und Zivilschutzleistungen werden regional als Verbundaufgabe gelöst.

Lagebeurteilung

Der Volksschule gelang es im vergangenen Jahr trotz äusserst angespanntem Arbeitsmarkt, den Unterricht jederzeit mit qualifizierten Lehrpersonen sicherzustellen. Die zunehmend schwieriger werdende Lage am Arbeitsmarkt stellt für die Volksschule Hohenrain jedoch eine grosse Herausforderung dar. Die Schaffung von möglichst attraktiven Arbeitsplätzen hat hohe Priorität.

Der betriebliche und bauliche Unterhalt sowie der periodische Erneuerungsbedarf der Schulliegenschaften werden dem Lebenszyklus sowie der Beschaffenheit entsprechend ausgeführt, sodass sich die Immobilien stets in einem guten Zustand befinden. Die Zurverfügungstellung moderner Infrastruktur samt Mobiliar und EDV stellt für die Arbeitsplatzattraktivität eine wichtige Komponente dar.

Die Feuerwehr ist gut organisiert und ausgerüstet. Die Einsatzbereitschaft für die Sicherheit der Bevölkerung ist gewährleistet.

Umsetzung des Legislaturprogramms

Nr.	Legislaturziel	Wichtigste Massnahmen	Kommentar
BILDUNG UND SICHERHEIT			
1	Ein Schulkreis	<ul style="list-style-type: none"> • Konzeptstudie Schulstandorte • Umsetzungsplanung und Realisierung 	Der Projektauftrag «Evaluation eines Schulkreises mit zwei Schulstandorten» wurde verabschiedet und mit der Erarbeitung einer Entscheidungsgrundlage begonnen.
2	Räumliche Zusammenführung Feuerwehr / Werkhof / Ökihof	<ul style="list-style-type: none"> • Grundlagenerarbeitung • Prüfung Varianten 	Dieses Legislaturziel wird in dieser Form nicht weiterverfolgt. Der Fokus liegt auf individuellen, dem Bedarf angepassten Lösungen.

Chancen- / Risikenbetrachtung

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Zusammenführung der Schulkreise Hohenrain und Kleinwangen	ausgewogene Klassenbestände, optimierte Infrastrukturnutzung / ungenügend Akzeptanz in der Bevölkerung	mittel	Schulorganisation (Personal, Infrastruktur, Transporte) mittels Konzeptstudie überprüfen / aktive Kommunikation mit Betroffenen pflegen
Schaffung zeitgemässer Infrastruktur (Feuerwehr, Werkhof, Ökihof)	Effizienzsteigerung durch Nutzung von Synergien	mittel	Machbarkeitsstudie mit Variantenprüfung (Standort- und Kostenermittlung) durchführen
Neufestlegung der Kantonsbeiträge für die Musikschule	höhere / tiefere Kantonsbeiträge	hoch	in der Arbeitsgruppe «Kanton/VLG» mitwirken
fehlende Schulräume und Sportanlagen	Schwierigkeiten bei der Umsetzung der Schulvorgaben	hoch	Sanierung der Schulhausausseranlagen in Kleinwangen durchführen und den Schulraum- und Sportplatzbedarf vorausschauend planen

Massnahmen und Projekte

Bildung und Sicherheit	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R2021	B2022 (ergänzt)	R2022
Dienstkleider Feuerwehr	Abschluss	70'000	2021 - 2022	IR	69'208	792	670
Dach neues SH Hohenrain (Ausgaben)	Abschluss	620'000	2020 - 2021	IR	566'981	--	-2'055
Dach neues SH Hohenrain (Einnahmen)	Abschluss			IR	1'100	--	-37'864
Anschaffung Tablets	Abschluss	45'000	2021 - 2024	ER	11'100	--	--
Sanierung Aussenanlage Kleinwangen	Abschluss	250'000	2021	IR	248'372	--	--
Sportanlage Kleinwangen	Abschluss	50'000	2022	IR	--	50'000	35'745
Rasensportplatz Kleinwangen	Planung	20'000	2022	IR	--	20'000	--
Mobiliar Primarschule	Abschluss	60'000	2022	IR	--	60'000	39'741
Beleuchtung Halle Hohenrain (Ausgaben)	Abschluss	85'000	2022	IR	--	85'000	98'414
Beleuchtung Halle Hohenrain (Einnahmen)	Abschluss			IR	--	--	-3'780
Schalldecke Musikraum Space	Planung	20'000	2022	IR	--	20'000	--
Brandschutz Mehrzweckhalle Hohenrain	Umsetzung	187'000	2022 - 2024	IR	--	170'000	165'315
Schlauchableger inkl. Fahrzeugmaterial	Abschluss	145'000	2020 - 2022	IR	--	51'160	37'467

Messgrößen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2021	B 2022	R 2022
Klassengrösse Kindergarten	Anz	> 20	15.0	20.0	19.5
Klassengrösse Primarschule	Anz	> 18	16.8	18.0	18.6
Musikschule Anzahl Lernende	Anz	> 200	0	200	205
Feuerwehrgrösse	Anz	60-70	65	65	66

Entwicklung der Finanzen*Erfolgsrechnung (in CHF)*

Bildung und Sicherheit	Rechnung 2021	Festgesetztes Budget 2022	Ergänztetes Budget 2022	Rechnung 2022	Abweichung
Saldo Globalbudget	3'827'191	3'769'775	3'769'775	3'592'132	-177'642
Aufwand	7'852'657	7'758'653	7'758'653	7'732'051	-26'602
Ertrag	-4'025'466	-3'988'878	-3'988'878	-4'139'919	-151'041
Leistungsgruppen					
Kindergarten	396'826	331'560	331'560	306'093	-25'467
Aufwand	703'365	669'560	669'560	671'034	1'475
Ertrag	-306'539	-338'000	-338'000	-364'942	-26'942
Primarschule	1'634'547	1'559'589	1'559'589	1'527'433	-32'156
Aufwand	2'983'895	2'982'589	2'982'589	2'986'006	3'416
Ertrag	-1'349'348	-1'423'000	-1'423'000	-1'458'573	-35'573
Sekundarstufe	530'497	630'972	630'972	621'376	-9'596
Aufwand	1'180'668	1'249'085	1'249'085	1'239'489	-9'596
Ertrag	-650'171	-618'113	-618'113	-618'113	0
Schulische Dienste	399'926	435'168	435'168	426'912	-8'256
Aufwand	943'623	921'873	921'873	892'052	-29'822
Ertrag	-543'697	-486'706	-486'706	-465'140	21'566
Schulgesundheit	54'411	47'797	47'797	53'512	5'715
Aufwand	54'411	47'797	47'797	53'512	5'715
Musikschule	288'170	272'310	272'310	201'191	-71'119
Aufwand	288'170	272'310	272'310	262'642	-9'668
Ertrag	--	--	--	-61'451	-61'451
Kantonsschule	148'529	177'187	177'187	187'539	10'353
Aufwand	148'529	177'187	177'187	187'539	10'353
Schulliegenschaften	0	0	0	0	0
Aufwand	939'604	916'661	916'661	951'755	35'094
Ertrag	-939'604	-916'661	-916'661	-951'755	-35'094
Sicherheit	46'053	50'868	50'868	32'684	-18'184
Aufwand	47'787	51'568	51'568	36'096	-15'472
Ertrag	-1'734	-700	-700	-3'412	-2'712

Bildung und Sicherheit	Rechnung 2021	Festgesetz- tes Budget 2022	Ergänzt es Budget 2022	Rechnung 2022	Abweichung
Feuerwehr (Spezialfinanzierung)	0	0	0	0	0
Aufwand	187'738	196'699	196'699	189'704	-6'995
Ertrag	-187'738	-196'699	-196'699	-189'704	6'995
Recht	328'232	264'325	264'325	235'393	-28'932
Aufwand	374'868	273'325	273'325	262'222	-11'103
Ertrag	-46'635	-9'000	-9'000	-26'829	-17'829

Investitionsrechnung (in CHF)

Bildung und Sicherheit	Rechnung 2021	Festgesetz- tes Budget 2022	Ergänzt es Budget 2022	Rechnung 2022	Abweichung
Investitionsausgaben (Brutto)	884'562	485'000	496'952	375'297	-121'655
Investitionseinnahmen	-1'100	--	--	-41'644	-41'644
Nettoinvestitionen	883'462	485'000	496'952	333'653	-163'299

Erläuterungen zu den Finanzen*Kindergarten*

Diese Leistungsgruppe schliesst besser ab als erwartet. Dabei sind rund CHF 20'000 auf tiefere Kosten für den gemeindeexternen Kindergartenbesuch und höhere Kantonsbeiträge zurückzuführen.

Primarschule

Wie der Kindergarten, schliesst auch die Primarschule besser ab als erwartet. Auch hier sind rund CHF 20'000 auf tiefere Kosten für den gemeindeexternen Schulbesuch und höhere Kantonsbeiträge zurückzuführen.

Sekundarschule

-

Schulische Dienste

-

Musikschule

Die Nettoausgaben für die Musikschule fielen deutlich tiefer aus als budgetiert. Dies hauptsächlich aufgrund einer unerwarteten Nachzahlung von rund CHF 60'000 für zu wenig ausbezahlte Kantonsbeiträge in der Vergangenheit.

Kantonsschule

-

Schulliegenschaften

Die budgetierten Investitionen in die Schulliegenschaften konnten dank sorgsamem Umgang mit den zur Verfügung stehenden Mitteln, aber auch durch den Verzicht auf Investitionen, für die sich nach erneuter Abklärung herausstellte, dass sie nicht notwendig sind, unterschritten werden.

Sicherheit

-

Feuerwehr (Spezialfinanzierung)

Die Feuerwehr ist auch im vergangenen Jahr wiederum sehr haushälterisch mit den zur Verfügung gestellten finanziellen Mitteln umgegangen und konnte unter dem budgetierten Aufwand bleiben.

Recht

-

Gesundheit und Soziales

Leistungsauftrag

Der Leistungsauftrag setzt sich zusammen aus:

- Gesundheit
- Soziales
- Ibenmoos (Spezialfinanzierung)

Die Gemeinde fördert den gesellschaftlichen Zusammenhalt, sorgt für die Sicherstellung der Gesundheitsversorgung - teilweise partnerschaftlich mit externen Dienstleistenden - und trägt zur sozialen Sicherheit des Einzelnen bei. Sie setzt sich für hilfsbedürftige Menschen ein und unterstützt deren Selbstständigkeit und Eigenverantwortung.

Lagebeurteilung

Im vergangenen Jahr stellte die Beschaffung von Wohnraum für Personen aus dem Asyl- und Flüchtlingsbereich eine sehr grosse Herausforderung dar und war entsprechend ressourcenintensiv. Mit drohenden Ersatzabgaben im fünfstelligen Bereich wurde und wird weiterhin viel Aufwand betrieben, um die vom Kanton verlangten Plätze zu Verfügung stellen zu können. Bis dato hat die Gemeinde Hohenrain keine Ersatzabgaben geleistet. Entsprechende Rückstellungen wurden jedoch gebildet.

Im Gesundheitsbereich haben sich die Kosten im vergangenen Jahr auf hohem Niveau stabilisiert. Bei den Ausgaben für die wirtschaftliche Sozialhilfe setzt sich die Abnahme der Kosten weiter fort.

Die Bettenauslastung im Ibenmoos erreicht exakt den Wert des Vorjahres und liegt bei 89.7 Prozent. Das geplante Ruf- und Ortungssystem konnte im vergangenen Jahr erfolgreich installiert und in Betrieb genommen werden.

Umsetzung des Legislaturprogramms

Nr.	Legislaturziel	Wichtigste Massnahmen	Kommentar
GESUNDHEIT UND SOZIALES			
1	Standortstärkung Ibenmoos	<ul style="list-style-type: none"> • Konzept und Einführung Palliative Care • Ausbildung Personal • Positionierung / Ausrichtung • Gezielte Kommunikation 	Die Entwicklung im Bereich Palliative Care wurde weitergeführt. Das Personal wird laufend ausgebildet.
2	Vernetzung Generationen	<ul style="list-style-type: none"> • Bedürfniserhebung und Aktivitätenplanung • Schaffung Plattform 	Es wurde erfolgreich eine umfassende Umfrage durchgeführt, um die Bedürfnisse der Bevölkerung für Vernetzungsprojekte zu erheben. Auf dieser Basis wird festgelegt, ob und welche weiteren Schritte unternommen werden.

Chancen- / Risikenbetrachtung

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Angebotserweiterung im Ibenmoos	hohe Bettenauslastung und damit sichergestellte Eigenfinanzierung sowie gestärkte Reputation	hoch	Aus- und Weiterbildung des Personals sowie die gezielte Angebotsvermarktung fördern
erhöhte Bereitschaft zum sozialen Engagement	mehr gegenseitige Toleranz, Nachbarschaftshilfe und gefestigter Zusammenhalt in der Gemeinde	mittel	Private Initiantinnen und Initianten unterstützen und wertschätzen
steigende Sozialkosten	zunehmende Belastung der Gemeinderechnung	hoch	soziale Entwicklungen frühzeitig erkennen und ein darauf abgestimmtes Angebot bereitstellen
fehlendes qualifiziertes Pflegepersonal	Qualitätseinbusse in der Pflege und überhöhte Arbeitsbelastung	hoch	attraktive Arbeits- und Ausbildungsplätze anbieten, unter anderem mittels weiterer Stärkung des guten Arbeitsklimas
tendenziell steigende Alterung der Gesellschaft	Zunahme der Kosten für Pflege und Ergänzungsleistungen	mittel	Angebote für die ambulante Pflege zuhause bereitstellen

Massnahmen und Projekte

Gesundheit und Soziales	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R2021	B2022 (ergänzt)	R2022
Aus- und Weiterbildung des Personals im Ibenmoos (z.B. Palliative Care)	Umsetzung	offen	laufend	ER	--	28'000	15'167
Mobilien im Ibenmoos	Umsetzung	offen	laufend	IR	17'787	59'000	127'993
Immobilien im Ibenmoos im Zusammenhang mit Anpassungen des Dienstleistungsangebotes	Umsetzung	offen	laufend	IR	23'509	120'000	51'353
Tiefbauten im Ibenmoos	Abschluss	10'000	2022	IR	--	10'000	--
Vernetzung der Generationen mittels bedürfnisorientierten Aktivitätsprojekten und -programmen	Umsetzung	23'000	2022 - 2025	ER	--	2'000	49

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2021	B 2022	R 2022
Bettenauslastung im Ibenmoos	%	97	89.7	97.0	89.7
Fälle wirtschaftlicher Sozialhilfe	Anz	<13	7	13	5

Entwicklung der Finanzen*Erfolgsrechnung (in CHF)*

Gesundheit und Soziales	Rechnung 2021	Festgesetztes Budget 2022	Ergänztetes Budget 2022	Rechnung 2022	Abweichung
Saldo Globalbudget	2'981'865	3'275'263	3'275'263	3'022'714	-252'548
Aufwand	6'120'559	6'520'063	6'520'063	6'271'194	-248'869
Ertrag	-3'138'694	-3'244'800	-3'244'800	-3'248'480	-3'680
Leistungsgruppen					
Gesundheit	643'696	563'189	563'189	647'314	84'125
Aufwand	643'696	563'189	563'189	647'314	84'125
Soziales	2'338'169	2'712'073	2'712'073	2'375'400	-336'673
Aufwand	2'361'009	2'722'573	2'722'573	2'475'183	-247'390
Ertrag	-22'840	-10'500	-10'500	-99'783	-89'283
Ibenmoos (Spezialfinanzierung)	0	0	0	0	0
Aufwand	3'115'854	3'234'300	3'234'300	3'148'697	-85'603
Ertrag	-3'115'854	-3'234'300	-3'234'300	-3'148'697	85'603

Investitionsrechnung (in CHF)

Gesundheit und Soziales	Rechnung 2021	Festgesetztes Budget 2022	Ergänztetes Budget 2022	Rechnung 2022	Abweichung
Investitionsausgaben (Brutto)	41'297	189'000	189'000	179'346	-9'654
Investitionseinnahmen	--	--	--	--	--
Nettoinvestitionen	41'297	189'000	189'000	179'346	-9'654

Erläuterungen zu den Finanzen*Gesundheit*

Das Kostenwachstum in der Leistungsgruppe «Gesundheit» hat sich im vergangenen Jahr stabilisiert. Ob diese Stabilisierung nachhaltig ist, ist allerdings offen. Die grosse Budgetabweichung ergibt sich aus der 2022 noch offenen Anpassung des Budgets an die tatsächlichen Erfahrungswerte der letzten Jahre.

Soziales

In dieser Leistungsgruppe fiel der Nettoaufwand um über CHF 300'000 tiefer als budgetiert aus. Dies ist primär auf eine markante Budgetunterschreitung im Bereich der wirtschaftlichen Sozialhilfe zurückzuführen, aber auch auf ein etwas geringeres Wachstum bei den Beiträgen an die Ergänzungsleistungen zur AHV. Diese markante Budgetunterschreitung im Bereich «Soziales» kam trotz nicht budgetierten Rückstellungen im Umfang von rund CHF 50'000 für Ersatzabgaben im Asyl- und Flüchtlingsbereich zustande.

Ibenmoos (Spezialfinanzierung)

Das Ibenmoos schliesst mit einem leichten Ertragsüberschuss von rund CHF 20'000 ab, obwohl die budgetierte Bettenauslastung nicht erreicht werden konnte.

Bau, Umwelt und Wirtschaft

Leistungsauftrag

Der Leistungsauftrag setzt sich zusammen aus:

- Strassen und Wege
- Öffentlicher Verkehr
- Ver- und Entsorgung
- Bauwesen und Raumplanung
- Umwelt
- Bestattungswesen
- Wasserwerk (Spezialfinanzierung)
- Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)
- Abfallwirtschaft (Spezialfinanzierung)

Die Gemeinde stellt die Verkehrssicherheit durch strassenpolizeiliche Massnahmen und nachhaltigen Unterhalt des Strassennetzes sicher.

Die Ver- und Entsorgung innerhalb der Gemeinde ist stets gewährleistet.

Der Erhaltung des Ortsbildes und einer qualitätsvollen räumlichen und baulichen Weiterentwicklung wird nachhaltig Rechnung getragen. An die Revision der Ortsplanung anschliessende projektbezogene Teilzonenplanänderungen haben stets eine Steigerung der Standortattraktivität zum Ziel

und dienen gleichermaßen dem Interesse des betroffenen Ortsteils, als auch jenem der Gemeinde Hohenrain als Ganzes.

Lagebeurteilung

Im Bauwesen funktioniert die Zusammenarbeit mit dem Bauamt Hochdorf äusserst professionell und sehr dienstleistungs- und lösungsorientiert. Was für die kantonalen Stellen im Bauwesen selbst und für die Bauämter im ganzen Kanton gilt, gilt jedoch auch für das Bauamt Hochdorf. Die Mitarbeitenden sind dauerhaft überlastet und die kurzfristige Schaffung zusätzlicher Personalressourcen ist aufgrund des komplett ausgetrockneten Arbeitsmarktes nicht möglich. Es gilt daher umso mehr, äusserst sorgsam mit den vorhandenen Personalressourcen umzugehen. Ausfälle in diesem Fachbereich sind kaum zu kompensieren und hätten grosse Auswirkungen auf das Baubewilligungs- und damit auf das Bauwesen.

Die Strassen und Wege der Gemeinde Hohenrain befinden sich in einem guten Zustand und werden laufend unterhalten. Die Sanierung der Strasse zwischen Ottenhusen und Hohenrain befindet sich in der Planungsphase.

Umsetzung des Legislaturprogramms

Nr.	Legislaturziel	Wichtigste Massnahmen	Kommentar
BAU, UMWELT UND WIRTSCHAFT			
1	Weiterentwicklung Mobilität	<ul style="list-style-type: none"> • Mobilitätskonzept • Umsetzungsplanung und erste Realisierungen 	Die Gemeinde hat sich auch im vergangenen Jahr für die verschiedenen Mobilitätsbereiche eingesetzt. Die Prüfung eines Mobilitätskonzepts ist als nächster Schritt geplant.
2	Sanierung Ballwilstrasse 2. Etappe	<ul style="list-style-type: none"> • Variantenentscheid 	Die Bearbeitung der Sanierung der Gemeindestrasse zwischen Ottenhusen und Hohenrain schreitet voran.
3	Zusammenlegung Güterstrassen	<ul style="list-style-type: none"> • Gründung einer Unterhaltsgenossenschaft • Überführung in Betrieb 	Es wurde erfolgreich eine Genossenschaft für den Unterhalt der Güterstrasse gegründet. Es folgt nun die Verpflichtung der restlichen Grundeigentümer und die Festsetzung des Kostenteilers.

Nr.	Legislaturziel	Wichtigste Massnahmen	Kommentar
BAU, UMWELT UND WIRTSCHAFT			
4	Generelle Wasserversorgungsplanung Hohenrain	<ul style="list-style-type: none"> Gründung Primärversorgungsorganisation 	Die Bestandsaufnahme ist erfolgt. Gegenwärtig werden die vertraglichen Grundlagen zwischen der Gemeinde und den Wasserversorgungen überprüft.
5	Ausbau Kommunikationsnetz	<ul style="list-style-type: none"> Standortkonzept 5G Ausbau Breitbandnetz 	Dieses Legislaturziel wird nicht weiterverfolgt, da der Ausbau des Kommunikationsnetzes nicht in der Zuständigkeit der Gemeinde liegt. Vorgaben zu Standorten von Antennenanlagen sind im Bau- und Zonenreglement festgelegt.
6	Reduktion Geruchsemissionen	<ul style="list-style-type: none"> Erarbeitung und Umsetzung 	Verschiedene Landwirtschaftsbetriebe haben sich bereiterklärt freiwillig bauliche Massnahmen oder betriebliche Umstrukturierungen vorzunehmen und haben entsprechende Baugesuche eingereicht.
7	Schaffung Spezialzone für gewerbliche Nutzung	<ul style="list-style-type: none"> Prüfung Realisierbarkeit Teilzonenplanänderung 	Dieses Legislaturziel wird nicht weiterverfolgt, da es gegenwärtig nicht umsetzbar ist.
8	Projektbezogene Teilzonenplanänderung Lieli und Kleinwangen	<ul style="list-style-type: none"> Projekt Erweiterung Schulhausareal Lieli Projekt Erweiterung Schulhausareal Kleinwangen 	Dieses Ziel ist in dieser Legislatur nicht zu erreichen und wird zur Prüfung auf die nächste Legislatur verschoben.

Chancen- / Risikenbetrachtung

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Sicherstellung einer qualitativ und quantitativ guten Wasserversorgung (Erst-/Zweitversorgersystem)	Wasserversorgungssicherheit ist gewährleistet	mittel	Organisation der Wasserversorgung professionalisieren und vereinheitlichen
Umsetzung des neuen Bau- und Zonenreglements	Erhalt der landwirtschaftlichen Nutzfläche / Konflikte aufgrund des zunehmenden Drucks zur inneren Verdichtung	hoch	neue rechtliche Vorgaben korrekt anwenden / Bauwillige rechtzeitig über die rechtlichen Möglichkeiten aufklären
zu langes Zuwarten mit der Sanierung der Ballwilstrasse (2. Etappe)	unverhältnismässig höhere Kosten für die Instandstellung	mittel	Variantenentscheid durch die Stimmberechtigten ermöglichen

Massnahmen und Projekte

Bau, Umwelt und Wirtschaft	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R2021	B2022 (ergänzt)	R2022
Kramisstrasse	Abschluss	100'000	2021	IR	31'881	--	--
Zonenplanrevision 2016 -2023	Umsetzung	270'000	2016 - 2023	IR	-3'245	-36'173	74'883
LED Sanierung Gemeinde- und Privatstrassen	Abschluss	110'000	2021	IR	96'156	--	--
Waldstrasse Tannwald	Abschluss	30'000	2021	IR	23'546	--	--
Zusammenlegung der Unterhaltsgenossenschaften	Umsetzung	200'000	2019 - 2023	IR	98'729	55'000	58'651
Genereller Entwässerungsplan	Umsetzung	418'000	2018 - 2024	IR	43'417	37'346	36'854
Genereller Wasserversorgungsplan	Umsetzung	317'000	2018 - 2024	IR	21'757	22'692	23'031
Verbundleitung Lieli-Kleinwangen	Abschluss	30'000	2022	IR	--	30'000	30'000
Wasserversorgung Oberebersol - Wasserleitung Neugrüt - Sennweid	Abschluss	120'000	2021	IR	125'767	--	-1'702
Wasserversorgung Oberebersol - Erstellung Ringleitung	Abschluss	100'000	2022	IR	--	100'000	93'950
Wasserversorgung Oberebersol - Sanierung Wasserreservoir Hilti	Abschluss	80'000	2021 - 2022	IR	37'606	--	19'573
Ressourcenprojekt Geruch (Reduktion Emissionen)	Umsetzung	80'000	2021 - 2028	ER/IR	38'343	10'000	6'583
Rückbau Kugelfang Kleinwangen	Abschluss	250'000	2022	IR	--	250'000	238'056
ARA Oberseetal - Anschluss an REAL	Umsetzung	436'000	2022 - 2025	IR	--	17'000	--
ARA Hochdorf Regenklärbecken	Abschluss	26'055	2021 - 2022	IR	--	42'000	26'055
Anschlussgebühren	Umsetzung	offen	laufend	IR	-54'187	-20'000	-5'980

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2021	B 2022	R 2022
Anteil vereinfachter Baubewilligungsverfahren mit Erledigung innert 25 Tagen ab Vorliegen vollständiger Gesuchsunterlagen	%	> 80	--	80	--
Anteil ordentlicher Baubewilligungsverfahren mit Erledigung innert 40 Tagen ab Vorliegen vollständiger Gesuchsunterlagen	%	> 80	--	80	--

Entwicklung der Finanzen*Erfolgsrechnung (in CHF)*

Bau, Umwelt und Wirtschaft	Rechnung 2021	Festgesetz- tes Budget 2022	Ergänzt es Budget 2022	Rechnung 2022	Abweichung
Saldo Globalbudget	1'422'201	1'223'373	1'223'373	1'093'071	-130'302
Aufwand	2'274'348	2'022'989	2'022'989	1'828'550	-194'439
Ertrag	-852'147	-799'616	-799'616	-735'479	64'137
Leistungsgruppen					
Strassen und Wege	491'644	439'408	439'408	402'120	-37'287
Aufwand	493'572	442'608	442'608	402'468	-40'139
Ertrag	-1'928	-3'200	-3'200	-348	2'852
Öffentlicher Verkehr	259'125	262'024	262'024	257'848	-4'175
Aufwand	259'125	262'024	262'024	257'848	-4'175
Ver- und Entsorgung	5'500	--	--	6'363	6'363
Aufwand	5'500	--	--	6'363	6'363
Ertrag	0	--	--	--	0
Bauwesen und Raumplanung	523'419	358'956	358'956	293'230	-65'726
Aufwand	610'214	478'956	478'956	355'135	-123'821
Ertrag	-86'795	-120'000	-120'000	-61'905	58'095
Umwelt	71'236	95'269	95'269	87'450	-7'819
Aufwand	95'233	120'269	120'269	109'435	-10'833
Ertrag	-23'996	-25'000	-25'000	-21'986	3'014
Bestattungswesen	71'276	67'717	67'717	46'060	-21'657
Aufwand	80'907	70'917	70'917	61'658	-9'259
Ertrag	-9'631	-3'200	-3'200	-15'598	-12'398
Wasserwerk (Spezialfinanzierung)	0	0	0	0	0
Aufwand	55'950	52'250	52'250	53'715	1'464
Ertrag	-55'950	-52'250	-52'250	-53'715	-1'464
Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	0	0	0	0	0
Aufwand	470'752	476'300	476'300	462'936	-13'364
Ertrag	-470'752	-476'300	-476'300	-462'936	13'364
Abfallwirtschaft (Spezialfinanzierung)	0	0	0	0	0
Aufwand	203'095	119'666	119'666	118'991	-674
Ertrag	-203'095	-119'666	-119'666	-118'991	674

Investitionsrechnung (in CHF)

Bau, Umwelt und Wirtschaft	Rechnung 2021	Festgesetz- tes Budget 2022	Ergänzt es Budget 2022	Rechnung 2022	Abweichung
Investitionsausgaben (Brutto)	538'099	731'000	600'211	599'350	-861
Investitionseinnahmen	-108'112	-242'000	-242'000	-205'980	36'020
Nettoinvestitionen	429'987	489'000	358'211	393'371	35'160

Erläuterungen zu den Finanzen*Strassen und Wege*

Die Kosten für den baulichen Strassenunterhalt fielen im vergangenen Jahr tiefer aus als erwartet. Die Kosten für den Winterdienst lagen dabei jedoch über dem Budget.

Öffentlicher Verkehr

-

Ver- und Entsorgung

-

Bauwesen und Raumplanung

Die Kosten für die Fallführung durch das Bauamt Hochdorf lagen im Bereich der Budgeterwartung. Aufwandseitig tiefer ausgefallen sind vor allem die Ausgaben für das Baufachgremium. Ertragsseitig wurden die Gebühreneinnahmen zu hoch budgetiert.

Umwelt

-

Bestattungswesen

-

Wasserwerk (Spezialfinanzierung)

Die Wasserversorgung Oberebersol erzielte im vergangenen Jahr einen Verlust von knapp CHF 20'000.

Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)

Bei der Abwasserbeseitigung bestehen nur ungenügende finanzielle Reserven für den künftigen Erneuerungsbedarf. Die Vorgaben des Kantons werden nicht eingehalten. Eine Anpassung der Gebühren ist unumgänglich, um auch in Zukunft ein einwandfrei funktionierendes Abwassersystem finanzieren und erhalten zu können.

Abfallwirtschaft (Spezialfinanzierung)

-

Finanzen

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Finanzen umfasst die Leistungsgruppen:

- Steuern
- Finanzen
- Wirtschaft und Gewerbe

Die Gemeinde betreibt eine vorausschauende und nachhaltige Finanzpolitik und stärkt dadurch die Voraussetzungen für die weitere Prosperität der Gemeinde und schafft eine stabile finanzielle Grundlage für die kommenden Generationen. Die Steuerbelastung wird dabei so gering wie möglich, aber so hoch, wie für eine nachhaltige Entwicklung notwendig, gehalten.

Lagebeurteilung

Die finanzielle Lage der Gemeinde wird zunehmend stabilisiert. Mit den erzielten Ertragsüberschüssen kann die Schuldensituation verbessert werden ohne die betriebsnotwendigen Ersatzinvestitionen zu gefährden. Für die Mehrreinnahmen im vergangenen Jahr aus dem Steuerbereich gilt es zu beachten, dass sich diese nicht aus einem Wachstum der Einkommenssteuern, sondern aus dem Bezug von Pensionskassenguthaben, den Gewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen sowie den Sondersteuern ergeben. Also aus verhältnismässig labilen Einnahmequellen, die oftmals hohen Schwankungen unterliegen.

Umsetzung des Legislaturprogramms

Nr.	Legislaturziel	Wichtigste Massnahmen	Kommentar
FINANZEN			
1	Revision Finanzstrategie (2024)	<ul style="list-style-type: none"> • Mitwirkung Controllingkommission 	Der Gemeinderat hat im Herbst 2023 die Finanzstrategie 2030 verabschiedet und diese der Gemeindeversammlung darauf im Dezember zur Kenntnis gebracht.
2	Gebühren- und Beitragsordnung	<ul style="list-style-type: none"> • Erarbeitung Rechtserlass • Beschluss Stimmberechtigte 	Die Bearbeitung des Projekts «Gebühren- und Beitragsordnung» ist für den letzten Teil der laufenden Legislatur geplant.

Chancen- / Risikenbetrachtung

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Steuerfuss beibehalten	Erhalt der Standortattraktivität / hoher Fremdkapitalbedarf für Investitionen und steigende Verschuldung	mittel / hoch	Mittel effektiv und effizient einsetzen und zwischen wünschenswert und notwendig unterscheiden / Ausgaben und dabei insbesondere Investitionen strategisch planen
Nettoverschuldung senken	gesunde finanzielle Grundlage für kommende Generationen / Investitionsstau und dadurch Überalterung der Infrastruktur	mittel	Investitionen soweit möglich selbst finanzieren / umfassende Unterhaltsplanung

Massnahmen und Projekte

Finanzen	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R2021	B2022	R2022
keine		--	--	--	--	--	--

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2021	B 2022	R 2022
Selbstfinanzierungsgrad	%	> 100	160.0	90.8	242.3
Nettoschuld je Einwohner	CHF	< 2'500	1'444	2'133	906.0
Bruttoverschuldungsanteil	%	< 200	97.0	99.5	75.2
Anteil der definitiv veranlagten natürlichen Personen für die aktuelle Bearbeitungsperiode	%	> 90	88	90	86
Steuerfuss	Einheiten	2.00	2.15	2.15	2.15

Entwicklung der Finanzen*Erfolgsrechnung (in CHF)*

Finanzen	Rechnung 2021	Festgesetz- tes Budget 2022	Ergänzt es Budget 2022	Rechnung 2022	Abweichung
Saldo Globalbudget	-9'876'355	-9'031'182	-9'031'182	-9'544'744	-513'563
Aufwand	313'454	314'992	314'992	332'302	17'310
Ertrag	-10'189'809	-9'346'174	-9'346'174	-9'877'046	-530'873
Leistungsgruppen					
Steuern	-8'296'427	-7'436'914	-7'436'914	-7'957'814	-520'900
Aufwand	188'651	205'159	205'159	225'126	19'967
Ertrag	-8'485'078	-7'642'074	-7'642'074	-8'182'940	-540'867
Finanzen	-1'520'742	-1'534'907	-1'534'907	-1'534'882	24
Aufwand	80'890	59'893	59'893	56'977	-2'916
Ertrag	-1'601'632	-1'594'800	-1'594'800	-1'591'859	2'941
Wirtschaft und Gewerbe	-59'187	-59'361	-59'361	-52'047	7'313
Aufwand	43'913	49'939	49'939	50'199	260
Ertrag	-103'099	-109'300	-109'300	-102'247	7'053

Investitionsrechnung (in CHF)

Finanzen	Rechnung 2021	Festgesetz- tes Budget 2022	Ergänzt es Budget 2022	Rechnung 2022	Abweichung
Investitionsausgaben (Brutto)	--	--	--	--	--
Investitionseinnahmen	--	--	--	--	--
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--

Erläuterungen zu den Finanzen***Steuern***

Die Steuereinnahmen fielen um rund CHF 500'000 höher aus als erwartet. Dies ergibt sich aus ausserordentlich hohen Steuereinnahmen aus Kapitalauszahlungen (Pensionskasse) sowie höheren Steuereinnahmen bei den juristischen Personen. In beiden Fällen liegen die Erträge jeweils rund CHF 150'000 über dem Budget. Im Weiteren fielen die Einnahmen im Sondersteuerbereich mit Mehrerträgen von rund CHF 200'000 gegenüber dem Budget sehr hoch aus. Etwa ein Viertel dieser unerwarteten Sondersteuereinnahmen lässt sich auf die Aufarbeitung der letzten bestehenden Pendenzen aus den Vorjahren zurückführen.

Finanzen

-

Wirtschaft und Gewerbe

-

Genehmigung von Kreditüberschreitungen

Der Gemeinderat kann Kreditüberschreitungen bewilligen, sofern ein übergeordnetes Gesetz, ein kommunales Reglement oder eine rechtskräftige Entscheidung eines Gerichtes eine Ausgabe unmittelbar vorschreibt. Bei einem Vorhaben aufgrund unvorhersehbarer Ereignisse oder wenn ein Aufschub für die Gemeinde nachteilige Folgen hätte, kann ebenfalls eine Kreditüberschreitung bewilligt werden. Auch höhere Abschreibungen und Wertberichtigungen fallen darunter. Die Kreditüberschreitungen sind den Stimmberechtigten mit dem Jahresbericht zur Genehmigung zu unterbreiten.

Erfolgsrechnung (in CHF)

Aufgabenbereich	Budget 2022 (ergänzt)	Rechnung 2022	Abweichung	durch Gemeinderat bewilligte Kreditüber- schreitung
Präsidiales und Kultur	949'455	844'920	-104'535	--
Bildung und Sicherheit	3'769'775	3'592'132	-177'642	--
Gesundheit und Soziales	3'275'263	3'022'714	-252'548	--
Bau, Umwelt und Wirtschaft	1'223'373	1'093'071	-130'302	--
Finanzen	-9'031'182	-9'544'744	-513'563	--
Summe: Gesamthaushalt	186'684	-991'906	-1'178'590	--

Eine Kreditüberschreitung liegt vor, wenn der Nettoaufwand eines Aufgabenbereichs der Rechnung grösser ist als das ergänzte Budget. Die Erläuterungen zu den Abweichungen sind unter den Erläuterungen zu den Finanzern der jeweiligen Aufgabenbereiche aufgeführt.

Investitionsrechnung (in CHF)

Aufgabenbereich	Budget 2022 er- gänzt	Rechnung 2022	Abweichung	durch Gemeinderat bewilligte Kreditüber- schreitung
Bildung und Sicherheit	496'952	375'297	-121'655	--
Gesundheit und Soziales	189'000	179'346	-9'654	--
Bau, Umwelt und Wirtschaft	600'211	599'350	-861	--
Summe: Gesamthaushalt	1'286'163	1'153'993	-132'170	--

Eine Kreditüberschreitung liegt vor, wenn die Investitionsausgaben (Brutto) eines Aufgabenbereichs der Rechnung grösser ist als das ergänzte Budget. Die Erläuterungen zu den Abweichungen sind unter den Erläuterungen zu den Finanzern der jeweiligen Aufgabenbereiche aufgeführt.

Kennntnisnahme von Kreditübertragungen

Kann ein im Budget ausgewiesenes Vorhaben innerhalb der Rechnungsperiode nicht abgeschlossen werden, kann der Gemeinderat beschliessen, die im Budgetkredit dafür eingestellten, noch nicht beanspruchten Mittel auf die neue Rechnung zu übertragen. Übertragene Kredite dürfen nur für das ursprünglich vorgesehene Vorhaben verwendet werden. Die Kreditübertragungen sind den Stimmberechtigten im Jahresbericht zur Kenntnis zu bringen.

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

	Budget festgesetzt	Kredit- überträge aus Vorjahr	Nachtrags- kredite	Kredit- überträge ins Folgejahr	Budget ergänzt
Personalaufwand	6'021'378	--	--	--	6'021'378
Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'100'666	--	--	--	2'100'666
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'075'998	--	--	--	1'075'998
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	126'767	--	--	--	126'767
Transferaufwand	6'590'804	--	--	--	6'590'804
Interne Verrechnungen	3'096'243	--	--	--	3'096'243
Betrieblicher Aufwand	19'011'855	--	--	--	19'011'855
Fiskalertrag	-7'305'000	--	--	--	-7'305'000
Regalien und Konzessionen	-105'800	--	--	--	-105'800
Entgelte	-3'603'600	--	--	--	-3'603'600
Verschiedene Erträge	-12'200	--	--	--	-12'200
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz.	-17'615	--	--	--	-17'615
Transferertrag	-4'678'213	--	--	--	-4'678'213
Interne Verrechnungen	-3'096'243	--	--	--	-3'096'243
Betrieblicher Ertrag	-18'818'671	--	--	--	-18'818'671
Ergebnis betriebliche Tätigkeit	193'184	--	--	--	193'184
Finanzaufwand	25'200	--	--	--	25'200
Finanzertrag	-31'700	--	--	--	-31'700
Ergebnis aus Finanzierung	-6'500	--	--	--	-6'500
Operatives Ergebnis	186'684	--	--	--	186'684
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--
Gesamtergebnis	186'684	--	--	--	186'684

Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen

	Budget festgesetzt	Kredit- überträge aus Vor- jahr	Nachtrags- kredite	Kredit- überträge ins Folge- jahr	Budget er- gänzt
Präsidiales und Kultur	949'455	--	--	--	949'455
Bildung und Sicherheit	3'769'775	--	--	--	3'769'775
Gesundheit und Soziales	3'275'263	--	--	--	3'275'263
Bau, Umwelt und Wirtschaft	1'223'373	--	--	--	1'223'373
Finanzen	-9'031'182	--	--	--	-9'031'182
Summe: Gesamthaushalt	186'684	--	--	--	186'684

Investitionsrechnung nach Kostenarten

	Budget festgesetzt	Kredit- überträge aus Vor- jahr	Nachtrags- kredite	Kredit- überträge ins Folge- jahr	Budget er- gänzt
Sachanlagen	1'004'000	28'138	--	10'000	1'022'138
Immaterielle Anlagen	65'000	36'173	--	--	101'173
Eigene Investitionsbeiträge	316'000	55'852	--	209'000	162'852
Investitionsausgaben (Brutto)	1'385'000	120'163	--	219'000	1'286'163
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	242'000	--	--	--	242'000
Investitionseinnahmen	242'000	--	--	--	242'000
Nettoinvestitionen	1'143'000	120'163	--	219'000	1'044'163

Investitionsrechnung nach Aufgabenbereichen

	Budget festgesetzt	Kredit- überträge aus Vor- jahr	Nachtrags- kredite	Kredit- überträge ins Folge- jahr	Budget er- gänzt
Präsidiales und Kultur	-20'000	20'000	--	--	--
Bildung und Sicherheit	485'000	11'952	--	--	496'952
Gesundheit und Soziales	189'000	--	--	--	189'000
Bau, Umwelt und Wirtschaft	731'000	88'211	--	219'000	600'211
Investitionsausgaben (Brutto)	1'385'000	120'163	--	219'000	1'286'163
Bau, Umwelt und Wirtschaft	242'000	--	--	--	242'000
Investitionseinnahmen	242'000	--	--	--	242'000
Nettoinvestitionen	1'143'000	120'163	--	219'000	1'044'163

Bilanz

	31.12.2021	31.12.2022	Abweichung
Aktiven	36'227'877	33'090'107	-3'137'770
Finanzvermögen	14'513'146	11'532'134	-2'981'012
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	10'628'292	7'979'001	-2'649'292
Forderungen	3'164'131	2'648'328	-515'803
Aktive Rechnungsabgrenzung	185'281	369'363	184'083
Sachanlagen FV	535'442	535'442	0
Verwaltungsvermögen	21'714'731	21'557'973	-156'758
Sachanlagen VV	19'291'689	18'939'965	-351'724
Immaterielle Anlagen	300'601	429'280	128'679
Investitionsbeiträge	2'122'441	2'188'728	66'287
Passiven	36'227'877	33'090'107	-3'137'770
Fremdkapital	18'014'794	13'739'106	-4'275'688
Laufende Verbindlichkeiten	7'151'148	4'851'315	-2'299'833
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	2'000'000	2'000'000
Passive Rechnungsabgrenzung	1'126'423	806'728	-319'695
Kurzfristige Rückstellungen	226'677	75'434	-151'243
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	9'000'000	5'500'000	-3'500'000
Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen u. Fonds im FK	510'546	505'629	-4'917
Eigenkapital	18'213'083	19'351'001	1'137'918
Spezialfinanzierung im Eigenkapital	11'295'524	11'439'177	143'652
Fonds im Eigenkapital	95'779	98'139	2'360
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	6'821'779	7'813'685	991'906
<i>davon Jahresergebnis</i>	<i>916'753</i>	<i>991'906</i>	<i>75'153</i>
<i>davon Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</i>	<i>5'905'026</i>	<i>6'821'779</i>	<i>916'753</i>

Geldflussrechnung*indirekte Methode*

	Rechnung 2021	Rechnung 2022
Ergebnis der Erfolgsrechnung + Gewinn / - Verlust	916'753	991'906
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'035'475	1'063'127
+ Abnahme / - Zunahme Forderungen	-491'127	476'657
+ Abnahme / - Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	31'876	-180'303
+ Zunahme / - Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	976'982	-1'344'891
+ Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	497'560	-317'743
+ Bildung / - Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	72'796	-151'243
+ Einlagen / - Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	266'482	141'095
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	3'306'798	678'606
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'493'862	-1'153'993
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	109'212	247'624
Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-1'384'650	-906'369
+ Abnahme / - Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0	-3'780
+ Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	12'421	-1'952
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'372'228	-912'101
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0	0
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'372'228	-912'101
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	1'934'569	-233'495
Finanzierungstätigkeit		
+ Zu / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	2'000'000
+ Zu / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	-3'500'000
+ Abnahme / - Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	216'500	39'146
+ Zunahme / - Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	407'379	-954'943
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	623'879	-2'415'797
Veränderung flüssige Mittel (= Fonds Geld)	2'558'448	-2'649'292
Kontrollrechnung		
- Stand flüssige Mittel per 01.01.	8'069'844	10'628'292
+ Stand flüssige Mittel per 31.12.	10'628'292	7'979'001
Zunahme (+) / Abnahme (-) flüssige Mittel	2'558'448	-2'649'292
Kontrolltotal	0	0

Finanzkennzahlen

Der Regierungsrat legt gemäss § 7 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG; SRL Nr. 160) die für die Gemeinden massgeblichen Finanzkennzahlen fest und definiert die Bandbreiten, innerhalb deren eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts sichergestellt wird.

Einwohner

	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022
Entwicklung Einwohnerzahl	2'432	2'425	2'436

Die Anzahl Einwohner dient als Information zur besseren Einordnung der Finanzkennzahlen.

	Grenzwert	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022
Selbstfinanzierungsgrad		533.1	160.0	242.3
Selbstfinanzierungsgrad (Ø 5 Jahre)	> 80 %	193	199	214.3
Selbstfinanzierungsanteil	> 10 %	12.3	13.4	13.4
Zinsbelastungsanteil	< 4 %	0.1	0.1	0.0
Kapitaldienstanteil	< 15 %	6.3	6.3	6.5
Nettoverschuldungsquotient	< 150 %	48.8	36.5	23.9
Nettoschuld je Einwohner	< 2'500	1'783.2	1'444.0	906.0
Nettoschuld ohne SF je Einwohner	< 3'000	2'098	1950	1'497
Bruttoverschuldungsanteil	< 200 %	90.9	97.3	75.2

Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt den Anteil der Nettoinvestitionen, welchen die Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 Prozent führt zu einer Neuverschuldung. Er sollte im Durchschnitt über 5 Jahre mindestens 80 Prozent erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als 1'500 Franken beträgt.

Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil zeigt den Anteil des Ertrages, welchen die Gemeinde zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann. Er sollte sich auf mindestens 10 Prozent belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als 1'500 Franken beträgt.

Zinsbelastungsanteil

Der Zinsbelastungsanteil zeigt den Anteil der Erträge, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Er sollte 4 Prozent nicht übersteigen.

Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil gibt Auskunft darüber, wie stark der Gesamtertrag 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.

Nettoverschuldungsquotient

Der Nettoverschuldungsquotient zeigt den Anteil der Fiskalerträge, welcher (inkl. Ressourcenausgleich und horizontale Abschöpfung) erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Er sollte 150 Prozent nicht übersteigen.

Nettoschuld pro Einwohner/in

Die Nettoschuld pro Einwohner/in zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung nach Abzug des Finanzvermögens. Sie soll 2'500 Franken nicht übersteigen.

Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in

Die Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung des steuerfinanzierten Finanzhaushaltes, also ohne Spezialfinanzierungen und nach Abzug des Finanzvermögens. Sie soll 3'000 Franken nicht übersteigen.

Bruttoverschuldungsanteil

Der Bruttoverschuldungsanteil zeigt die Bruttoschulden in Prozent des laufenden Ertrags. Er sollte 200 Prozent nicht übersteigen.

Beitragscontrolling

Wird eine Aufgabe der Gemeinde an eine Person oder Organisation ausserhalb der Verwaltung übertragen und dafür einen Beitrag entrichtet, liegt ein Leistungsverhältnis vor. Ein solches ist mittels Leistungsvereinbarung abzuschliessen, welches den Anforderungen nach § 30 FHGG entspricht. Die Leistungsvereinbarung regelt insbesondere die zu erfüllenden Aufgaben, die Qualität und das Ausmass der Aufgabenerfüllung, die Abgeltung der Leistungen sowie die Berichterstattung. Liegt zusätzlich eine Beteiligung seitens der Gemeinde an einer Organisation vor, wird diese im Beteiligungsspiegel der Gemeinde Hohenrain protokolliert.

Gemäss § 31 FHGG ist die Berichterstattung über bestehende Leistungsvereinbarungen Teil des Jahresberichts. Die Gemeinde Hohenrain überprüft die bestehenden Leistungsvereinbarungen regelmässig im Zusammenhang mit der Erarbeitung der politischen Planung. Bei den bestehenden Leistungsvereinbarungen wurde festgestellt, dass die Leistungsvereinbarungen eingehalten wurden und die geleisteten Beiträge gerechtfertigt waren.

Anhang zur Jahresrechnung

Gemäss § 53 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) umfasst der Anhang der Jahresrechnung folgende Berichte:

- Abweichung zur Rechnungslegung
- Rechnungslegungs- und Bilanzierungsgrundsätze
- Anlagespiegel
- Rückstellungsspiegel
- Beteiligungsspiegel
- Eventualverpflichtungen und -forderungen
- Beurteilung der finanziellen Lage und Risiken
- Eigenkapitalnachweis
- Sonderkreditkontrolle

Abweichungen zur Rechnungslegung

Es bestehen, abgesehen von der nachfolgenden Ausnahme, keine Abweichungen zu den Rechnungslegungsgrundsätzen infolge übergeordneter Gesetzgebung. Für das Ibenmoos gelten, gestützt auf das Krankenversicherungsgesetz und die Weisungen des Branchenverbandes CURAVIVA vom FHGG, abweichende Rechnungs- und Bilanzierungsgrundsätze.

Rechnungs- und Bilanzierungsgrundsätze

Die Rechnungslegung basiert auf den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Bruttodarstellung, der Stetigkeit und der Periodengerechtigkeit (§ 44 FHGG).

Vermögensteile werden aktiviert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert zuverlässig ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden passiviert, wenn ihr Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ein Mittelabfluss zu ihrer Erfüllung sicher oder wahrscheinlich ist und dessen Höhe geschätzt werden kann (§ 56 FHGG). Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibung oder, wenn tieferliegend, zum Verkehrswert bilanziert (§ 57 FHGG).

Anlagespiegel

	Anschaffungs- kosten	Zugänge	Abgänge	Abschreibun- gen bis 31.12.2021	Abschreibun- gen 2022	Buchwert 31.12.2021	Buchwert 31.12.2022
Finanzvermögen							
Gebäude FV	530'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	530'000.00	530'000.00
Grundeigentumsanteile FV	5'442.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'442.00	5'442.00
Total	535'442.00	0.00	0.00	0.00	0.00	535'442.00	535'442.00
Verwaltungsvermögen							
Grundstücke allgemeiner Haushalt	218'423.20	0.00	0.00	0.00	0.00	218'423.20	218'423.20
Grundstücke spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	40'985.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'985.00	40'985.00
Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	5'542'455.28	23'546.00	0.00	-2'467'752.68	-153'364.00	3'074'702.60	2'944'884.60
Wasserbau allgemeiner Haushalt	138'365.17	0.00	0.00	-59'329.82	-2'928.00	79'035.35	76'107.35
Wasserbau spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	58'292.00	0.00	0.00	-2'712.00	-1'356.00	55'580.00	54'224.00
Tiefbauten allgemeiner Haushalt	513'211.17	35'745.35	0.00	-88'654.87	-11'700.00	424'556.30	448'601.65
Tiefbauten Spezialfinanzierung Abwasser	5'262'716.28	-5'979.70	0.00	-3'101'879.71	-90'194.00	2'160'836.57	2'064'662.87
Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	605'004.62	149'876.20	0.00	-55'811.16	-50'526.50	549'193.46	648'543.16

Anlagespiegel (Fortsetzung)

Hochbauten allgemeiner Haushalt	12'279'223.51	54'714.95	0.00	-5'314'065.56	-309'748.00	6'965'157.95	6'710'124.90
Hochbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	6'876'256.00	51'352.90	0.00	-1'893'858.21	-247'601.00	4'982'397.79	4'786'149.69
Mobilien allgemeiner Haushalt	580'440.21	39'740.65	0.00	-230'629.64	-83'271.05	349'810.57	306'280.17
Mobilien spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	554'771.24	128'662.95	0.00	-318'130.51	-57'317.96	236'640.73	307'985.72
Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	0.00	165'314.90	0.00	0.00	0.00	0.00	165'314.90
Anlagen im Bau spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	130'823.40	36'854.41	0.00	0.00	0.00	130'823.40	167'677.81
Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt	254'084.75	133'533.37	0.00	0.00	0.00	254'084.75	387'618.12
Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	137'701.46	0.00	0.00	-107'798.06	-2'991.00	29'903.40	26'912.40
Übrige immaterielle Anlagen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	18'626.45	0.00	0.00	-2'014.00	-1'863.00	16'612.45	14'749.45
Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	4'182'901.53	63'522.11	0.00	-2'286'618.49	-44'303.00	1'896'283.04	1'915'502.15
Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt	170'234.83	0.00	0.00	-113'468.28	-5'963.80	56'766.55	50'802.75
Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	0.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00
Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	169'391.65	23'031.25	0.00	0.00	0.00	169'391.65	192'422.90
Überschuss Anschlussgebühren	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	37'733'907.75	929'915.34	0.00	-16'042'722.99	-1'063'127.31	21'691'184.76	21'557'972.79

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen	Bestand per 01.01.22	Neubildung	Auflösung / Verwendung	Bestand per 31.12.22
kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals (2050)	-179'706.00	-5'958.00	157'310.00	-28'354.00
kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals (2051)	-10'000.00	-69'198.00	79'198.00	
kurzfristige Rückstellungen für Prozesse (2052)				
kurzfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden (2053)				
kurzfristige Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen (2054)				
kurzfristige Rückstellungen für übrige betriebliche Tätigkeit (2055)				
kurzfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen (2056)				
kurzfristige Rückstellungen für Finanzaufwand (2057)				
kurzfristige Rückstellungen für Investitionsrechnung (2058)				
übrige kurzfristige Rückstellungen (2059)	-36'970.60	-47'080.00	36'970.60	-47'080.00
Total	-226'676.60	35'074.00	116'168.60	-75'434.00

Langfristige Rückstellungen	Bestand per 01.01.22	Neubildung	Auflösung / Verwendung	Bestand per 31.12.22
Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals (2081)	--	--	--	--
Rückstellungen für Prozesse (2082)	--	--	--	--
Rückstellungen für nicht versicherte Schäden (2083)	--	--	--	--
Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen (2084)	--	--	--	--
Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit (2085)	--	--	--	--
Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen (2086)	--	--	--	--
Rückstellungen für Finanzaufwand (2087)	--	--	--	--
Rückstellungen der Investitionsrechnung (2088)	--	--	--	--
Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung (2089)	--	--	--	--
Total	--	--	--	--

Total Rückstellungen	-226'676.60	35'074.00	116'168.60	-75'434.00
-----------------------------	--------------------	------------------	-------------------	-------------------

Beteiligungsspiegel

Der Beteiligungsspiegel kann auf Voranmeldung bei der Gemeindeverwaltung eingesehen werden.

Eventualverpflichtungen und -forderungen

Klasse	Empfänger	Art der Verbindlichkeit, Bezeichnung, Objekt	Ursprungszeitpunkt der Verbindlichkeit	Laufzeit	Wahrscheinlichkeit	Zuverlässigkeit der betraglichen Schätzung	Betrag (in CHF)	
							31.12.2021	31.12.2022
Bürgschaften	Novoreal AG, 6052 Hergiswil NW	Bürgschaft für Mietzins-Schulden der Genossenschaft im Chrüz	12.04.2022	5 Jahre	10%	genau	0.00	175'000.00

Finanzielle Zusicherungen

Bezeichnung	ER/IR	2022	2023	2024	Später	Total (in CHF)
Zugesicherte Gemeindebeiträge der Erfolgsrechnung	ER	9'668.00	-	-	-	9'688.00
Zugesicherte Gemeindebeiträge an Investitionen	IR	22'031.00	200'000.00	60'000.00	60'000.00	342'031.00
Zugesicherte Darlehen	IR	-	-	-	-	-
Vertragliche Verpflichtungen für Sachanlagen	IR	-	17'000.00	-	-	17'000.00
Langfristige Miet- und Pachtverträge	ER	6'932.00	-	-	-	6'932.00
Langfristige, sonstige vertragliche Verpflichtungen	ER/IR	-	-	-	-	-
TOTAL		38'631.00	217'000.00	60'000.00	60'000.00	375'631.00

Ab 2023 werden nur noch wesentliche finanzielle Zusicherungen aufgeführt.

Beurteilung finanzielle Lage und Risiken

Die Beurteilung der finanziellen Lage und Risiken findet sich im einleitenden Kapitel «Finanzlage» sowie in der Berichterstattung zu den einzelnen Aufgabenbereichen.

Eigenkapitalnachweis

	Anfangs- bestand	Einlagen / Entnah- men EK vor Ab- schluss	Jahreser- gebnis / Umbu- chungen EK	Endbe- stand	Abweichung
Spezialfinanzierung im EK	11'295'524	143'652		11'439'177	143'652
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	198'430	-18'846		179'584	-18'846
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	6'289'083	106'731		6'395'813	106'731
Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	178'284	2'276		180'560	2'276
Spezialfinanzierung Feuerwehr	117'386	34'141		151'528	34'141
Spezialfinanzierung Heim Ibenmoos	4'512'341	19'351		4'531'693	19'351
Fonds im Eigenkapital	95'779	2'360		98'139	2'360
Sozialfonds	15'627	0		15'627	0
Fond Energiegesetz	9'840	0		9'840	0
Ersatzbeiträge Parkplatz	20'000	0		20'000	0
Spendenfonds Heim Ibenmoos	50'313	2'360		52'672	2'360
Jahresergebnis laufendes Jahr	916'753		75'153	991'906	75'153
Jahresergebnis	916'753		75'153	991'906	75'153
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'905'026		916'753	6'821'779	916'753
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'905'026		916'753	6'821'779	916'753
Total Eigenkapital	18'213'083			19'351'001	1'137'918

Sonderkreditkontrolle

Bezeichnung	Beschluss	Brutto- Kredit	ergänztes Budget 2022		Rechnung 2022		Kreditkontrolle		Bemerkungen
			Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	beanspr. bis 31.12.22	Verfügbar ab 01.01.23	
Feuerwehr (allgemein)									
Dienstkleider Feuerwehr			791.98		670.00				
Schlauchableger und Mehrzweckfahrzeug			51'160.00		37'467.00				
Schulliegenschaften									
Rasensportplatz Kleinwangen			20'000.00		0.00				
Sportanlage Kleinwangen			50'000.00		35'745.35				
Dach Schulhaus Hohenrain	22.11.2019	620'000.00	0.00	575'226.00	-2'054.90				
Dach Schulhaus Hohenrain	22.11.2019			0.00		37'863.90	535'307.20	0.00	abgerechnet am 07.12.22
Sanierungen SH Hohenrain			40'000.00		0.00				
Beleuchtung Halle Hohenrain			85'000.00		98'413.75				
Beleuchtung Halle Hohenrain				0.00		3'780.00			
Brandschutz MZH Hohenrain			170'000.00		165'314.90				
Schalldecke Musikraum Space			20'000.00		0.00				
Mobiliar Primarschule			60'000.00		39'740.65				
Kranken- und Pflegeheime									
Tiefbauten Heim Ibenmoos			10'000.00						
Immobilien Heim Ibenmoos			120'000.00		51'352.90				
Diverse Mobilien Heim Ibenmoos			59'000.00		127'992.95				
Gemeindestrassen									
Projekt Unterhaltsgenossenschaft			55'000.00		58'650.80				

Sonderkreditkontrolle (Fortsetzung)

Wasserversorgung (allgemein)				
GWP (Wasserversorgungsplan)	22'692.15	23'031.25		
Verbundleitung Lieli-Kleinwangen	30'000.00	30'000.00		
Wasserwerk (Gemeindebetrieb)				
Wasserleitung Neugrüt-Sennweid		-1'702.00		
Wasseranschluss Reservoir Hilti		19'573.05		
Ringleitung Oberebersol	100'000.00	93'949.65		
Ringleitung Oberebersol	22'000.00	0.00		
Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)				
GEP (Kontrollen)	37'345.85	36'854.41		
ARA Hochdorf Regenklärbecken	42'000.00	26'055.11		
ARA Oberseetal Anschluss REAL	17'000.00			
Anschlussgebühren	20'000.00	5'979.70		
Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung				
Rückbau Kugelfang Kleinwangen	250'000.00	238'055.50		
Rückbau Kugelfang Kleinwangen	200'000.00	200'000.00		
Umweltschutz, übriges				
Ammoniak und Geruch, Ressourcenprojekt	10'000.00	0.00		
Raumordnung				
Zonenplanrevision 2016-2023	36'173.00	74'882.57		
Total Ausgaben / Einnahmen	1'286'162.98	1'153'992.94	247'623.60	247'623.60
Mehrausgaben / Mehreinnahmen	0.00	1'044'162.98	0.00	906'369.34
Passivierung der Einnahmen	242'000.00	247'623.60		
Aktivierung der Ausgaben		1'286'162.98		1'153'992.94
Kontrolladdition (Ergebnis muss Null sein)	0.00	0.00	0.00	0.00

Bericht der Finanzaufsicht zur Jahresrechnung des Vorjahres

Zitat: «Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob der Jahresbericht 2021 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 17. November 2022 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.»

Verabschiedung des Jahresberichts durch den Gemeinderat

Der Gemeinderat hat den Jahresbericht 2022 am 16. März 2023 verabschiedet und zur Berichterstattung an die Rechnungskommission und die Controllingkommission überreicht.

Bericht der Rechnungskommission an die Stimmberechtigten

Als Rechnungskommission haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Hohenrain, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2022 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 der 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 Rechnungskommission

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, vorgenommen. Die Prüfung haben wir 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 2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

Im Rahmen unserer Prüfung gemäss § 64 lit. c FHGG haben wir festgestellt, dass ein gemäss § 25 FHGG und den Vorgaben des Gemeinderates ausgestaltetes internes Kontrollsystem nicht ausreichend dokumentiert ist, womit wir die Existenz des internen Kontrollsystems nicht bestätigen können.

Wir beantragen, die Jahresrechnung 2022 mit Aktiven und Passiven von CHF 33'090'107 und einem Ertragsüberschuss von CHF 991'906 zu genehmigen.

Hohenrain, 25. April 2023

Rechnungskommission Gemeinde Hohenrain

Der Präsident:

Kilian Spörri

Die Mitglieder:

Fabienne Bieri

Nicole Menzi

Irene Walthert

Bericht der Controllingkommission an die Stimmberechtigten

Als Controllingkommission haben wir den politischen Teil des Jahresberichtes für das Jahr 2022 der Gemeinde Hohenrain beurteilt.

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

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

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

Hohenrain, 25. April 2023

Controllingkommission Gemeinde Hohenrain

Der Präsident:

Kilian Spörri

Die Mitglieder:

Fabienne Bieri

Nicole Menzi

Irene Walthert

Antrag des Gemeinderates zum Jahresbericht 2022 an die Stimmberechtigten

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, den Jahresbericht 2022 zu genehmigen

2. Ersatzwahl Mitglied Rechnungskommission und Mitglied Controllingkommission

Wahlvorschlag Ersatzmitglied Rechnungskommission sowie Controllingkommission

Bruno Däppen ist aus seinen Ämtern als Mitglied der Rechnungskommission sowie Mitglied der Controllingkommission zurückgetreten. Der Gemeinderat bedankt sich herzlich bei Bruno Däppen für den geleisteten Einsatz zu Gunsten der Gemeinde Hohenrain. Gemäss Gemeindeordnung werden die Mitglieder der Rechnungskommission sowie der Controllingkommission von den Stimmberechtigten an der Gemeindeversammlung gewählt.

Als neues Mitglied der Rechnungskommission sowie als neues Mitglied der Controllingkommission schlagen die Kommissionen Sarah Abt, Bühlmatt 2, 6277 Kleinwangen, vor. Die Stimmberechtigten können der Gemeinde bis spätestens am 31. Mai 2023 weitere Wahlvorschläge einreichen oder an der Gemeindeversammlung weitere Kandidaten vorschlagen.

3 Verschiedenes (ohne Beschlussfassung)

Nach Erledigung der angekündigten Geschäfte können die Teilnehmenden zu den Gemeindeangelegenheiten Fragen stellen, Auskünfte verlangen und Anregungen, Wünsche oder Kritik vorbringen. Zu beachten gilt, dass Abstimmungen zur Erledigung von Geschäften dabei unzulässig sind.