

Botschaft

# Gemeinde- Urnenabstimmung

Sonntag, 9. Juni 2024

Jahresbericht 2023



gemeinde **römerswil**

## Inhaltsverzeichnis

|   |    |
|---|----|
| Vorwort .....   | 3  |
| In Kürze.....   | 4  |
| Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms .....                | 4  |
| 1 Jahresrechnung 2023.....  | 6  |
| 1.1 Erfolgsrechnung .....   | 6  |
| 1.2 Erläuterung ergänztes Budget .....                                  | 6  |
| 1.3 Investitionsrechnung .....  | 7  |
| 1.4 Erläuterung ergänztes Budget Investitionsrechnung.....              | 7  |
| 1.5 Genehmigung von Kreditüberschreitungen.....                         | 8  |
| 1.6 Bilanz.....   | 9  |
| 1.7 Geldflussrechnung .....   | 9  |
| 1.8 Anhang zur Jahresrechnung.....                                      | 10 |
| 1.9 Finanzkennzahlen .....  | 12 |
| 1.10 Bericht Aufgabenbereiche .....                                     | 13 |
| 1.11 Bericht der Revisionsstelle .....                                  | 22 |
| 1.12 Bericht und Empfehlung der Controlling-Kommission .....            | 23 |
| 2 Kontrollbericht der kant. Finanzaufsicht zum Jahresbericht 2022 ..... | 23 |

### Unterlagen

Aus Ressourcengründen und zur Schonung unserer Umwelt wird die Botschaft im A5-Format gedruckt. Ein A4-Exemplar für eine bessere Lesbarkeit kann bei der Gemeindekanzlei bezogen werden.

Alle Detailunterlagen zu den Abstimmungen vom 9. Juni 2024 sind auf der Website unter [www.roemerswil.ch/abstimmungen](http://www.roemerswil.ch/abstimmungen) oder bei der Gemeindekanzlei während den ordentlichen Öffnungszeiten einsehbar.



## Vorwort des Gemeinderates

### Geschätzte Römerswilerinnen und Römerswiler

Der Gemeinderat legt den Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern den Jahresbericht 2023 zur Genehmigung vor. Das erfreuliche Ergebnis lässt den Gemeinderat trotz den anstehenden Herausforderungen positiv in die Zukunft blicken. Die Rechnung 2023 schliesst erfreulicherweise mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 774'579** ab. Gegenüber dem budgetierten Verlust von CHF 147'680 entspricht dies einer Verbesserung von CHF 922'259. In jedem Aufgabenbereich wurden die budgetierten Aufwendungen unterschritten. Dies hat einerseits mit dem grossen Kostenbewusstsein zu tun, andererseits sind auch grössere Ausgaben nicht angefallen, welche im Budget vorgesehen waren. Neben den geringeren Ausgaben wurden trotz tieferem Steuersatz leicht höhere Steuererträge verbucht. Weitere Erläuterungen zu den entsprechenden Abweichungen finden Sie in den Berichten zu den einzelnen Aufgabenbereichen (siehe Ziff. 1.10).

Das gute Ergebnis beeinflusst die vom Regierungsrat festgelegten Finanzkennzahlen positiv. Alle Finanzkennzahlen können eingehalten werden. Besonders erfreulich ist die Reduktion der Nettoschuld je Einwohner in den vergangenen Jahren. Seit 1992 konnte die Nettoschuld von CHF 4'153 je Einwohner auf ein Nettoguthaben je Einwohner von CHF 289 verbessert werden. Dies ist ein bemerkenswerter Fortschritt und zeigt die aktuelle solide finanzielle Entwicklung der Gemeinde.

Investiert wurde im Jahr 2023 CHF 540'312. Die Umstellung der EDV in der Verwaltung, die Dachsanierung der Mehrzweckhalle Pathos, der Umbau des Feuerwehrmagazines oder die Sanierung der Laufenbergstrasse konnten abgeschlossen werden. Diverse Projekte sind per Ende 2023 noch nicht abgeschlossen. Daher sind ins Jahr 2024 mehrere Budgetüberträge vorzunehmen.

Wir freuen uns, wenn Sie sich umfassend über den Jahresbericht 2023 informieren. Der Gemeinderat dankt Ihnen liebe Römerswilerinnen und Römerswiler für Ihr sehr geschätztes Vertrauen in unsere Arbeit.

Römerswil, April 2024

### GEMEINDERAT RÖMERSWIL

Urs Schryber  
Gemeindepräsident

Fabian Kathriner  
Geschäftsführer / Gemeindeschreiber

### Informationsveranstaltung

Am Donnerstag, 23. Mai 2024, 19.30 Uhr, orientiert der Gemeinderat im Mehrzweckgebäude Pathos über die vorstehende kommunale Urnenabstimmung und über laufende Projekte der Gemeinde.

Im Anschluss an die Veranstaltung sind alle Teilnehmenden zu einem Apéro eingeladen, welcher durch den Gewerbeverein Erlosen organisiert und ausgeschrieben wird.

### Abstimmungsfrage und Antrag:

Genehmigen Sie den Jahresbericht mit der Jahresrechnung 2023?

Antrag Gemeinderates: **JA**  
Antrag Controlling-Kommission: **JA**  
Antrag Revisionsstelle: **JA**

## In Kürze

Das Rechnungsjahr 2023 schliesst mit einem Gewinn von CHF 774'579. Budgetiert war ein Verlust von CHF 147'680. Das Ergebnis ist somit um CHF 922'259 besser als budgetiert. Die Investitionsausgaben betragen CHF 540'312, budgetiert

waren Investitionsausgaben von CHF 586'600 (ergänztes Budget). Einige Investitionsausgaben mussten auf das Jahr 2024 übertragen werden. Das gesamte Rechnungsvolumen beträgt rund 12.1 Millionen Franken.

| Rechnung 2023               |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>      |                   |
| Aufwand                     | 11'354'228        |
| Ertrag                      | -12'128'807       |
| <b>Gesamtergebnis</b>       | <b>-774'579</b>   |
| <b>Bilanz</b>               |                   |
| Finanzvermögen              | 8'466'197         |
| Verwaltungsvermögen         | 10'030'675        |
| <b>Aktiven</b>              | <b>18'496'872</b> |
| Fremdkapital                | 7'948'854         |
| Eigenkapital                | 10'548'018        |
| <b>Passiven</b>             | <b>18'496'872</b> |
| <b>Investitionsrechnung</b> |                   |
| Investitionsausgaben        | 540'312           |
| Investitionseinnahmen       | 66'344            |
| <b>Nettoinvestitionen</b>   | <b>473'968</b>    |

## Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms

Für die mittelfristige Planung (4 Jahre) erstellt der Gemeinderat ein Legislaturprogramm. Im Legislaturprogramm hält der Gemeinderat die Legislaturziele in den einzelnen Aufgabenbereichen fest, verbunden mit den wichtigsten Massnahmen. Das Legislaturprogramm gibt Auskunft darüber, welche politischen Ziele der Gemeinderat erreichen und wie er dabei vorgehen will. Über dessen Umsetzung erstattet der Gemeinderat im Jahresbericht gemäss § 17 Finanzhaushaltsgesetz (FHGG) Bericht. Das Legislaturprogramm ist unter [www.roemerswil.ch/politik](http://www.roemerswil.ch/politik) aufgeschaltet und wird im Jahr 2024 überarbeitet.

### Aufgabenbereich 1 – Präsidiales

- Die Gemeindeorganisation wird laufend überprüft und wo nötig angepasst. Der Anbieter der Geschäftsverwaltungssoftware (GEVER) musste gewechselt werden. Das Projekt konnte noch nicht ganz abgeschlossen werden.
- Die regionale Zusammenarbeit insbesondere mit den Nachbargemeinden funktioniert gut.
- Das Betriebs- und Führungssystem bewährt sich. Die Legislaturziele und die daraus entstandenen konkreten Projekte werden im betrieblichen Leitungsauftrag abgebildet. Diese finden in den Beurteilungs- und Fördergespräche der Mitarbeitenden ihren Platz.
- Der Teamzusammenhalt im Verwaltungsteam ist sehr gut. Die Flexibilität für die Mitarbeiter fördert die Arbeitgeberattraktivität.

- Die Informationsveranstaltungen wurden mit der Beteiligung des Gewerbevereins attraktiver. Diese Massnahme hat sich auch bei der Besucheranzahl bemerkbar gemacht, welche massiv zunahm. Es ist weiterhin vorgesehen, dass die Informationsveranstaltung in der zweiten Jahreshälfte in einem Gewerbebetrieb stattfindet.
- Vereine und Gruppierungen werden im Rahmen der Möglichkeiten unterstützt.
- Das Baugesuch Naturerlebnis Baldeggersee wurde öffentlich aufgelegt. Die eingegangenen Einsprachen und die gesetzlichen Vorschriften führten zu Verzögerungen. Die Einspracheverhandlungen wurden durchgeführt, jedoch nicht alle Einsprachen wurden zurückgezogen. Der Gemeinderat hat beschlossen, das Projekt zu überarbeiten. Die entsprechenden Grundeigentümerinformationen haben stattgefunden. Die ersten Rückmeldungen von den Grundeigentümern zur neuen Variante sind positiv.

### Aufgabenbereich 2 - Bildung

- Das Bildungsangebot und die regionale Zusammenarbeit werden laufend überprüft. Zusammen mit der Gemeinden Hochdorf wird der Vertrag über die Musikschule überarbeitet.
- Die Chancengleichheit für die Lernenden ist gewährleistet.



- Der Gemeinderat hat sich gegen einen Anschluss an den Wärmeverbund entschieden. Die Ölheizung in der Schulanlage wird im Jahr 2024 durch eine Pelletheizung ersetzt.
- Die Schulwegsicherung ist ein anspruchsvolles Dauerthema.
- Die Schulraumplanung ist eine Daueraufgabe. Das Dach der Mehrzweckhalle wurde saniert. Mit dem vorhandenen Budgetkredit konnten weitere Sanierungsarbeiten vorgenommen werden, als vorgesehen waren. Zusätzlich wurde die bestehende Solaranlage um 610 m<sup>2</sup> erweitert.

### **Aufgabenbereich 3 - Gesundheit und Soziales**

- Die Zusammenarbeit mit dem Gemeindeverband «Zentrum für Soziales» wird laufend optimiert.
- Einen Einsitz in den Verwaltungsrat der Residio AG wird bei einer Vakanz geprüft.
- Die Jugendbetreuung funktioniert gut und wird wahrgenommen.
- Im vergangenen Jahr sind im Asylbereich neue Herausforderungen auf die Gemeinden zugekommen. Sie wurden aufgrund der Ukrainekrise vom Kanton verpflichtet Unterbringungsplätze zur Verfügung zu stellen. Durch die Verwaltung wurden über fünfzig Grundeigentümer kontaktiert. So konnten diverse Plätze in der Gemeinde geschaffen werden. Zudem wurde die Gemeinde politisch aktiv und hat sich beim Regierungsrat und den Kantonsräten für die Anpassung der Höhe der Ersatzabgabe und die Anpassung der Abläufe erfolgreich eingesetzt. Per 30. September 2023 wurde die Gemeindezuweisung und somit auch die Ersatzabgaben vorerst aufgehoben. Weiterhin sind die Unterbringungsplätze für Asylsuchende im Kanton Luzern rar.

### **Aufgabenbereich 4 - Sicherheit, Volkswirtschaft**

- Mit dem künftigen Käufer des Schützenhauses wurde im Jahr 2021 ein Vorkaufsvertrag abgeschlossen, welcher der Übergang des Grundstückes an eine rechtskräftige Baubewilligung knüpft. Gegen die Baubewilligung ist eine Gerichtsbeschwerde hängig.
- Das Magazin der Feuerwehr wurde umgebaut.

### **Aufgabenbereich 5 - Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt**

- Einzelne Prozesse des Werkdienstes und des Winterdienstes werden laufend überprüft und optimiert.
- Die Gemeindeentwicklung ist aufgrund der neuen Raumplanungsvorgaben von Bund und Kanton sehr stark eingeschränkt. Die innere Verdichtung wurde von Privaten mit ersten Projekten vorangetrieben. Das Instrument der Fachkommission wird erfolgreich eingesetzt.

- Das Vernetzungsprojekt wurde weitergeführt.
- Die notwendigen Sanierungen der Siedlungsentwässerung erfolgen regelmässig. Die anstehenden Sanierungen werden geplant und Mittel für deren Umsetzung zur Verfügung gestellt. Die Sanierung der Meteorleitung «Bachmatt» ist aufwändiger als gedacht, das Projekt musste neu ausgearbeitet werden, wobei dadurch die Sanierung erst im Jahr 2024 erfolgen kann. Die Alarmierung des Hochwasserentlastungsbeckens Sidenthal wurde verbessert und wird weiter ausgebaut.
- Im Rahmen der Dorfkernentwicklung wurden durch die OrtsWerte GmbH, Sursee Handlungsgrundsätze für die weitere Entwicklung des Dorfkerns ausgearbeitet. Bei künftigen Projekten werden diese bei der Planung mitberücksichtigt. Die Dienststelle Verkehr und Infrastruktur des Kantons Luzern hat im Dorfkern auf der Kantons-, Neudorf-, und Hitzkirchstrasse Tempo 30 bewilligt. Die Signalisation erfolgt nach der Beendigung der Strassensanierungen.
- Die Planung der Sanierung Neudorfstrasse wurde weiter vorangetrieben. Der Baustart erfolgt im Frühjahr 2024. Die Dienststelle Verkehr und Infrastruktur hat die Planung der Sanierung der Kantonsstrasse 56a weiter ausgearbeitet. Mit dem Baustart ist im Sommer 2024 zu rechnen.
- Der kantonale Entwicklungsschwerpunkt (ESP) Hochdorf-Römerswil wird überarbeitet. Der Gemeinderat hat beschlossen, sich am Projekt des Entwicklungsschwerpunktes (ESP) Hochdorf-Römerswil nicht weiter zu beteiligen und aus dem Projekt auszusteigen.
- Die Wasser- und Löschwasserverbindungsleitung Römerswil-Herlisberg wurde fertiggestellt. Die drei Wasserversorgungsgenossenschaften Römerswil, Herlisberg und Nunwil sind miteinander vernetzt. Bezüglich Löschwassersicherheit im Sidenberg wurde das angedachte Projekt eines Löschwasserbeckens sistiert. Es wird geprüft, ob das Gebiet Sidenthal, Sidenberg und Acher mit einer Wasserleitung erschlossen werden kann.

### **Aufgabenbereich 6 – Finanzen**

- Die finanzielle Entwicklung der Gemeinde zu beobachten ist eine Daueraufgabe. Die positiven Rechnungsabschlüsse und das neu vorhandene Nettovermögen pro Einwohner lassen einen positiven Blick in die Zukunft zu.
- Das Budget 2024 wurde durch die Stimmberechtigten genehmigt.

# 1 Jahresrechnung 2023

## 1.1 Erfolgsrechnung

Die Rechnung 2023 schliesst mit einem Gewinn von CHF 774'579. Gegenüber dem budgetierten Verlust von CHF 147'680 entspricht dies einer Verbesserung von CHF 922'259.

Der Ausgleich der Spezialfinanzierungen findet vor dem Abschluss statt. Die Ergebnisse sind folglich im Gesamtergebnis nicht enthalten und werden deshalb gemäss untenstehender Aufstellung abgebildet.

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

| Gesamthaushalt                                   | Rechnung 2022      | Festgesetztes Budget 2023 | Ergänzttes Budget 2023 | Rechnung 2023      | Abweichung        |
|--|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------|-------------------|
| 30 - Personalaufwand                             | 2'520'197          | 2'602'390                 | 2'602'390              | 2'549'959          | -52'431 ↘         |
| 31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand           | 1'079'676          | 1'022'880                 | 1'022'880              | 1'183'156          | 160'276 ↗         |
| 33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 324'835            | 367'610                   | 367'610                | 346'226            | -21'384 ↘         |
| 35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 151'059            | 97'490                    | 97'490                 | 40'782             | -56'708 ↘         |
| 36 - Transferaufwand                             | 5'109'474          | 5'706'690                 | 5'706'690              | 5'308'653          | -398'037 ↘        |
| 39 - Interne Verrechnungen                       | 1'868'022          | 2'031'378                 | 2'031'378              | 1'873'529          | -157'849 ↘        |
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                     | <b>11'053'265</b>  | <b>11'828'438</b>         | <b>11'828'438</b>      | <b>11'302'306</b>  | <b>-526'133 ↘</b> |
| 40 - Fiskalertrag                                | -5'112'105         | -5'171'300                | -5'171'300             | -5'223'672         | -52'372 ↘         |
| 41 - Regalien und Konzessionen                   | -67'230            | -73'250                   | -73'250                | -70'214            | 3'036 ↗           |
| 42 - Entgelte                                    | -974'262           | -827'710                  | -827'710               | -916'724           | -89'014 ↘         |
| 45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz.      | -4'062             | -8'230                    | -8'230                 | -9'535             | -1'305 ↘          |
| 46 - Transferertrag                              | -3'671'111         | -3'556'920                | -3'556'920             | -3'970'968         | -414'048 ↘        |
| 49 - Interne Verrechnungen                       | -1'868'022         | -2'031'378                | -2'031'378             | -1'873'529         | 157'849 ↗         |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                      | <b>-11'696'793</b> | <b>-11'668'788</b>        | <b>-11'668'788</b>     | <b>-12'064'643</b> | <b>-395'855 ↘</b> |
| <b>Ergebnis betriebliche Tätigkeit</b>           | <b>-643'528</b>    | <b>159'650</b>            | <b>159'650</b>         | <b>-762'337</b>    | <b>-921'987 ↘</b> |
| 34 - Finanzaufwand                               | 32'193             | 50'900                    | 50'900                 | 51'922             | 1'022 ↗           |
| 44 - Finanzertrag                                | -58'301            | -62'870                   | -62'870                | -64'164            | -1'294 ↘          |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                 | <b>-26'107</b>     | <b>-11'970</b>            | <b>-11'970</b>         | <b>-12'242</b>     | <b>-272 ↘</b>     |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                       | <b>-669'636</b>    | <b>147'680</b>            | <b>147'680</b>         | <b>-774'579</b>    | <b>-922'259 ↘</b> |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>               | <b>--</b>          | <b>--</b>                 | <b>--</b>              | <b>--</b>          | <b>--</b>         |
| <b>Gesamtergebnis</b>                            | <b>-669'636</b>    | <b>147'680</b>            | <b>147'680</b>         | <b>-774'579</b>    | <b>-922'259 ↘</b> |
| <b>Ergebnisse Spezialfinanzierungen</b>          |                    |                           |                        |                    |                   |
| Abwasserbeseitigung                              | -151'059           | -97'490                   | -97'490                | -40'782            | 56'708 ↗          |
| Abfallwirtschaft                                 | 1'189              | 8'230                     | 8'230                  | 8'728              | 498 ↗             |
| <b>Summe: Spezialfinanzierungen</b>              | <b>-149'870</b>    | <b>-89'260</b>            | <b>-89'260</b>         | <b>-32'054</b>     | <b>57'206 ↗</b>   |

## 1.2 Erläuterung ergänztes Budget

Ergänzttes Budget 2023 - Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen

|  | Budget festgesetzt | Kreditüberträge aus Vorjahr | Nachtragskredite | Kreditüberträge ins Folgejahr | Budget ergänzt |
|--|--------------------|-----------------------------|------------------|-------------------------------|----------------|
| 1 - Präsidiales                        | 713'771            | --                          | --               | --                            | 713'771        |
| 2 - Bildung                            | 2'563'329          | --                          | --               | --                            | 2'563'329      |
| 3 - Gesundheit, Soziales               | 2'785'782          | --                          | --               | --                            | 2'785'782      |
| 4 - Sicherheit, Volkswirtschaft        | 56'889             | --                          | --               | --                            | 56'889         |
| 5 - Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt | 859'476            | --                          | --               | --                            | 859'476        |
| 6 - Finanzen                           | -6'831'567         | --                          | --               | --                            | -6'831'567     |
| <b>Summe: GH - Gesamthaushalt</b>      | <b>147'680</b>     | <b>--</b>                   | <b>--</b>        | <b>--</b>                     | <b>147'680</b> |

Budgetüberträge in der Erfolgsrechnung - keine

### 1.3 Investitionsrechnung

Die Bruttoinvestitionen für das Rechnungsjahr 2023 beliefen sich auf Total CHF 540'312, was gegenüber dem ergänzten Budget von CHF 586'600 einer Minderung von CHF 46'288 entspricht. Die Investitionseinnahmen von CHF 66'344 sind

um CHF 20'656 tiefer als im ergänzten Budget vorgesehen. Somit ergeben sich für das Rechnungsjahr 2023 Nettoinvestitionen von CHF 473'968, welche schlussendlich um CHF 25'632 tiefer ausgefallen sind, als im ergänzten Budget.

Gestuftes Investitionsausweis

|   | Rechnung 2022  | Festgesetztes Budget 2023 | Ergänzt. Budget 2023 | Rechnung 2023  | Abweichung       |
|---|----------------|---------------------------|----------------------|----------------|------------------|
| 50 - Sachanlagen                              | 587'229        | 1'043'000                 | 541'600              | 516'312        | -25'288 ↘        |
| 52 - Immaterielle Anlagen                     | 17'232         | --                        | --                   | --             | --               |
| 56 - Eigene Investitionsbeiträge              | 26'055         | 151'000                   | 45'000               | 24'000         | -21'000 ↘        |
| <b>Investitionsausgaben (Brutto)</b>          | <b>630'516</b> | <b>1'194'000</b>          | <b>586'600</b>       | <b>540'312</b> | <b>-46'288 ↘</b> |
| 63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 139'711        | 83'000                    | 77'000               | 58'469         | -18'531 ↘        |
| 66 - Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | --             | 10'000                    | 10'000               | 7'875          | -2'125 ↘         |
| <b>Investitionseinnahmen</b>                  | <b>139'711</b> | <b>93'000</b>             | <b>87'000</b>        | <b>66'344</b>  | <b>-20'656 ↘</b> |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                     | <b>490'805</b> | <b>1'101'000</b>          | <b>499'600</b>       | <b>473'968</b> | <b>-25'632 ↘</b> |
| <b>davon Spezialfinanzierungen</b>            |                |                           |                      |                |                  |
| Abwasserbeseitigung                           | 91'162         | 21'000                    | 39'600               | 18'521         | -21'079 ↘        |
| Abfallwirtschaft                              | --             | --                        | --                   | --             | --               |
| <b>Investitionsausgaben (Brutto)</b>          | <b>91'162</b>  | <b>21'000</b>             | <b>39'600</b>        | <b>18'521</b>  | <b>-21'079 ↘</b> |
| Abwasserbeseitigung                           | 53'562         | 20'000                    | 20'000               | --             | -20'000 ↘        |
| Abfallwirtschaft                              | --             | --                        | --                   | --             | --               |
| <b>Investitionseinnahmen</b>                  | <b>53'562</b>  | <b>20'000</b>             | <b>20'000</b>        | <b>--</b>      | <b>-20'000 ↘</b> |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                     | <b>37'599</b>  | <b>1'000</b>              | <b>19'600</b>        | <b>18'521</b>  | <b>-1'079 ↘</b>  |
| 1 - Präsidiales                               | 27'566         | 25'000                    | 19'800               | 19'682         | -118 →           |
| 2 - Bildung                                   | 165'621        | 420'000                   | 249'000              | 248'399        | -601 →           |
| 3 - Gesundheit, Soziales                      | --             | --                        | --                   | --             | --               |
| 4 - Sicherheit, Volkswirtschaft               | 117'786        | 47'000                    | 26'100               | 22'877         | -3'223 ↘         |
| 5 - Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt        | 179'831        | 609'000                   | 204'700              | 183'009        | -21'691 ↘        |
| 6 - Finanzen                                  | --             | --                        | --                   | --             | --               |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                     | <b>490'805</b> | <b>1'101'000</b>          | <b>499'600</b>       | <b>473'968</b> | <b>-25'632 ↘</b> |

### 1.4 Erläuterung ergänztes Budget Investitionsrechnung

Ergänzt. Budget 2023 - Investitionsrechnung

|   | Budget festgesetzt | Kreditüberträge aus Vorjahr | Nachtragskredite | Kreditüberträge ins Folgejahr | Budget ergänzt |
|---|--------------------|-----------------------------|------------------|-------------------------------|----------------|
| 50 - Sachanlagen                              | 1'043'000          | 465'000                     | --               | 966'400                       | 541'600        |
| 56 - Eigene Investitionsbeiträge              | 151'000            | --                          | --               | 106'000                       | 45'000         |
| <b>Investitionsausgaben (Brutto)</b>          | <b>1'194'000</b>   | <b>465'000</b>              | <b>--</b>        | <b>1'072'400</b>              | <b>586'600</b> |
| 63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 83'000             | 50'000                      | --               | 56'000                        | 77'000         |
| 66 - Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | 10'000             | --                          | --               | --                            | 10'000         |
| <b>Investitionseinnahmen</b>                  | <b>93'000</b>      | <b>50'000</b>               | <b>--</b>        | <b>56'000</b>                 | <b>87'000</b>  |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                     | <b>1'101'000</b>   | <b>415'000</b>              | <b>--</b>        | <b>1'016'400</b>              | <b>499'600</b> |

Ergänzt. Budget 2023 - Investitionsrechnung nach Aufgabenbereichen

|  | Budget festgesetzt | Kreditüberträge aus Vorjahr | Nachtragskredite | Kreditüberträge ins Folgejahr | Budget ergänzt |
|--|--------------------|-----------------------------|------------------|-------------------------------|----------------|
| 1 - Präsidiales                        | 25'000             | 52'400                      | --               | 57'600                        | 19'800         |
| 2 - Bildung                            | 420'000            | 95'000                      | --               | 266'000                       | 249'000        |
| 4 - Sicherheit, Volkswirtschaft        | 98'000             | --                          | --               | 71'900                        | 26'100         |
| 5 - Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt | 651'000            | 317'600                     | --               | 676'900                       | 291'700        |

|  | Budget festge-<br>setzt | Kreditüberträge<br>aus Vorjahr | Nachtragskredite | Kreditüberträge<br>ins Folgejahr | Budget ergänzt |
|--|-------------------------|--------------------------------|------------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Investitionsausgaben (Brutto)</b>   | <b>1'194'000</b>        | <b>465'000</b>                 | --               | <b>1'072'400</b>                 | <b>586'600</b> |
| 4 - Sicherheit, Volkswirtschaft        | 51'000                  | --                             | --               | 51'000                           | 0              |
| 5 - Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt | 42'000                  | 50'000                         | --               | 5'000                            | 87'000         |
| <b>Investitionseinnahmen</b>           | <b>93'000</b>           | <b>50'000</b>                  | --               | <b>56'000</b>                    | <b>87'000</b>  |
| <b>Nettoinvestitionen</b>              | <b>1'101'000</b>        | <b>415'000</b>                 | --               | <b>1'016'400</b>                 | <b>499'600</b> |

Im Vorjahr wurden Budgetüberträge von netto CHF 415'000 ins Rechnungsjahr 2023 vorgenommen (CHF 3'700 EDV Wechsel, CHF 25'000 Anbau Busunterstand Schulhaus, CHF 70'000 Brandschutz Mehrzweckhalle, CHF 48'700 Rundweg Baldeggersee, CHF 125'000 Investitionsbeitrag Brandschutzleitung Römerswil-Herlisberg, CHF 45'000 Einnahmen Beiträge an Löschwasserversorgungssicherheit, netto CHF 30'000 Bushaus, CHF 157'600 Sanierung Siedlungsentwässerung).

Auch im Rechnungsjahr 2023 werden netto CHF 1'016'400 ins Folgejahr übertragen:

#### 1 - Präsidiales:

- CHF 8'900, Geschäftsverwaltung (GEVER)
- CHF 48'700, Rundweg Baldeggersee

#### 2 - Bildung:

- CHF 215'900, Heizung Schulanlage
- CHF 27'000, MZH Brandschutz + Erneuerung Bühne und Küche
- CHF 23'100, Bushaus Schulhaus

#### 4 - Sicherheit, Volkswirtschaft

- CHF 71'900, Löschwasserbecken Sidenberg
- CHF - 29'000, Löschwasserbecken Beiträge GVL
- CHF - 22'000, Löschwasserbecken Beiträge Private

#### 5 - Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt:

- CHF 363'000, Sanierung Neudorfstrasse
- CHF 80'000, Sanierung Güterstrassen
- CHF 32'900, Bushaus Dorf
- CHF - 5'000, Beteiligung Bushaus
- CHF 139'000, Kanalsanierungen Leitung Bodenmatt-Bachmatt
- CHF 36'000, Brandschutzleitung Römerswil-Herlisberg
- CHF 26'000, Brandschutzleitung Ehrenbolgen

Weitere Erläuterungen dazu sind im Bericht zu den Aufgabenbereichen zu finden.

## 1.5 Genehmigung von Kreditüberschreitungen

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 Finanzen der jeweiligen Aufgabenbereiche aufgeführt. Der Gemeinderat kann Kreditüberschreitungen bewilligen (§ 15 FHGG), sofern ein übergeordnetes Gesetz, ein kommunales Reglement oder ein rechtskräftiger Entscheid eines Gerichtes eine Ausgabe unmittelbar vorschreibt. Bei einem Vorhaben aufgrund unvor-

hersehbarer 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.

Im Rechnungsjahr 2023 sind **keine Kreditüberschreitungen** zu bewilligen, die Kreditlimiten im Globalbudget wurden für alle Aufgabenbereiche eingehalten.

#### Erfolgsrechnung

| Aufgabenbereich                        | Budget 2023 er-<br>gänzt | Rechnung 2023   | Abweichung        | durch Gemeinderat bewilligte Kre-<br>ditüberschreitung |
|--|--------------------------|-----------------|-------------------|--|
| 1 - Präsidiales                        | 713'771                  | 644'956         | -68'816 ↘         |  |
| 2 - Bildung                            | 2'563'329                | 2'324'880       | -238'450 ↘        |  |
| 3 - Gesundheit, Soziales               | 2'785'782                | 2'425'845       | -359'936 ↘        |  |
| 4 - Sicherheit, Volkswirtschaft        | 56'889                   | 26'343          | -30'545 ↘         |  |
| 5 - Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt | 859'476                  | 730'000         | -129'476 ↘        |  |
| 6 - Finanzen                           | -6'831'567               | -6'926'603      | -95'036 ↘         |  |
| <b>Summe: GH - Gesamthaushalt</b>      | <b>147'680</b>           | <b>-774'579</b> | <b>-922'259 ↘</b> |  |



## 1.6 Bilanz

|  | 31.12.2022        | 31.12.2023        | Abweichung         |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Aktiven</b>   | <b>17'383'640</b> | <b>18'496'872</b> | <b>1'113'233</b> ↗ |
| <b>10 - Finanzvermögen</b>   | <b>7'387'776</b>  | <b>8'466'197</b>  | <b>1'078'421</b> ↗ |
| 100 - Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen                     | 4'192'394         | 5'138'742         | 946'348 ↗          |
| 101 - Forderungen  | 1'940'321         | 2'218'770         | 278'449 ↗          |
| 104 - Aktive Rechnungsabgrenzung                                       | 185'809           | 39'432            | -146'377 ↘         |
| 107 - Finanzanlagen  | 32'001            | 32'001            | 0 →                |
| 108 - Sachanlagen FV   | 1'037'252         | 1'037'252         | 0 →                |
| <b>14 - Verwaltungsvermögen</b>  | <b>9'995'863</b>  | <b>10'030'675</b> | <b>34'812</b> →    |
| 140 - Sachanlagen VV   | 7'125'622         | 7'229'853         | 104'232 ↗          |
| 142 - Immaterielle Anlagen   | 225'343           | 192'433           | -32'910 ↘          |
| 145 - Beteiligungen, Grundkapitalien                                   | 1                 | 1                 | 0 →                |
| 146 - Investitionsbeiträge   | 2'644'898         | 2'608'388         | -36'510 ↘          |
| <b>Passiven</b>  | <b>17'383'640</b> | <b>18'496'872</b> | <b>1'113'233</b> ↗ |
| <b>20 - Fremdkapital</b>   | <b>7'642'254</b>  | <b>7'948'854</b>  | <b>306'600</b> ↗   |
| 200 - Laufende Verbindlichkeiten                                       | 4'535'122         | 5'388'786         | 853'663 ↗          |
| 201 - Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                             | 2'500'000         | 400'000           | -2'100'000 ↘       |
| 204 - Passive Rechnungsabgrenzung                                      | 331'977           | 110'720           | -221'257 ↘         |
| 205 - Kurzfristige Rückstellungen                                      | 25'000            | 0                 | -25'000 ↘          |
| 206 - Langfristige Finanzverbindlichkeiten                             | 0                 | 1'800'000         | 1'800'000 ↗        |
| 209 - Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen u. Fonds im FK | 250'155           | 249'349           | -807 →             |
| <b>29 - Eigenkapital</b>   | <b>9'741'385</b>  | <b>10'548'018</b> | <b>806'633</b> ↗   |
| 290 - Spezialfinanzierung im Eigenkapital                              | 4'087'714         | 4'119'769         | 32'054 →           |
| 299 - Bilanzüberschuss/-fehlbetrag                                     | 5'653'671         | 6'428'250         | 774'579 ↗          |
| 2990 - davon Jahresergebnis  | 669'636           | 774'579           | 104'943 ↗          |
| 2999 - davon Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre                        | 4'984'035         | 5'653'671         | 669'636 ↗          |

## 1.7 Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode

|  | Rechnung 2022    | Rechnung 2023    |
|--|------------------|------------------|
| Ergebnis der Erfolgsrechnung + Gewinn / - Verlust                  | 669'636          | 774'579          |
| + Abschreibungen Verwaltungsvermögen                               | 421'542          | 439'156          |
| + Abnahme / - Zunahme Forderungen                                  | -52'848          | -268'815         |
| + Abnahme / - Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen                 | -9'605           | 146'377          |
| + Zunahme / - Abnahme Laufende Verbindlichkeiten                   | 612'704          | 428'666          |
| + Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen                | -566'922         | -221'257         |
| + Bildung / - Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung         | -13'000          | -25'000          |
| + Einlagen / - Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK | 146'996          | 31'247           |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>                       | <b>1'208'503</b> | <b>1'304'953</b> |
| - Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen                         | -630'516         | -540'312         |
| + Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen                        | 139'711          | 66'344           |
| <b>Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</b>         | <b>-490'805</b>  | <b>-473'968</b>  |
| + Abnahme / - Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen IR              | 435'397          | 0                |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b> | <b>-55'408</b>   | <b>-473'968</b>  |
| <b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>            | <b>-55'408</b>   | <b>-473'968</b>  |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</b>               | <b>1'153'095</b> | <b>830'986</b>   |

|  | Rechnung 2022    | Rechnung 2023  |
|--|------------------|----------------|
| <b>Finanzierungstätigkeit</b>  |                  |                |
| + Zu / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                  | 2'000'000        | -2'100'000     |
| + Zu / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten                  | -2'500'000       | 1'800'000      |
| + Abnahme / - Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben) | 5'319            | -9'635         |
| + Zunahme / - Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben) | 1'034'385        | 424'997        |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>                            | <b>539'704</b>   | <b>115'362</b> |
| <b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)</b>                      | <b>1'692'799</b> | <b>946'348</b> |
| <b>Kontrollrechnung</b>  |                  |                |
| - Stand flüssige Mittel per 01.01.                                     | 2'499'595        | 4'192'394      |
| + Stand flüssige Mittel per 31.12.                                     | 4'192'394        | 5'138'742      |
| <b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>                       | <b>1'692'799</b> | <b>946'348</b> |
| Kontrolltotal  | 0                | 0              |

## 1.8 Anhang zur Jahresrechnung

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

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

### Sonderkreditkontrolle

Es sind keine Sonderkredite vorhanden.

### Abweichungen zur Rechnungslegung

Es bestehen keine Abweichungen zu den Rechnungslegungsgrundsätzen infolge übergeordneter Gesetzgebung.

### 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).

### Eventualverpflichtungen und -forderungen

Es besteht folgende Eventualverpflichtung, welche offengelegt werden muss:

- Wasserversorgungsgenossenschaft Herlisberg, Bürgerschaftsverpflichtung, CHF 395'000.00, Eintrittswahrscheinlichkeit < 10 %.

Es besteht keine Eventualforderungen.

### Beurteilung der finanziellen Lage und Risiken

Es werden alle Finanzkennzahlen eingehalten. Die Nettoschuld je Einwohner konnte in den vergangenen Jahren weiter reduziert werden. Die finanzielle Lage der Gemeinde kann als stabil betrachtet werden. Gemäss Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG), § 24 überprüfen die Gemeinden ihre Risiken und die getroffenen Massnahmen systematisch. Es werden dabei die periodischen Risiken identifiziert und überprüft hinsichtlich ihrer Eintretenswahrscheinlichkeit sowie ihres Schadensausmasses. Es werden geeignete Massnahmen zu ihrer Bewältigung ergriffen (Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden, FHGG § 16, Abs. 2). Der Gemeinderat aktualisiert und überprüft die genannten Unterlagen jährlich.

### Finanzielle Zusicherungen

Es bestehen keine finanziellen Zusicherungen, welche für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie der finanziellen Risiken der Gemeinde von Bedeutung sind.

## Anlagespiegel

| Anlagespiegel (gerundet)                           | Anhang zur Jahresrechnung nach § 53 lit. c. FHGG |                |          |                            |  | Buchwert 31.12.23 |
|--|--|----------------|----------|----------------------------|--|-------------------|
|  | Anlagerestwert<br>01.01.23                       | Zugänge        | Abgänge  | Abschreibung in<br>Periode |  |                   |
| <b>Finanzvermögen</b>                              |  |                |          |                            |  |                   |
| 1070 Aktien und Anteilscheine                      | 30'001   | 0              | 0        | 0                          |  | 30'001            |
| 1079 Übrige langfristige Finanzanlagen             | 2'000  | 0              | 0        | 0                          |  | 2'000             |
| 1080 Grundstücke                                   | 2  | 0              | 0        | 0                          |  | 2                 |
| 1084 Gebäude                                       | 1'037'250  | 0              | 0        | 0                          |  | 1'037'250         |
| <b>Total Finanzvermögen</b>                        | <b>1'069'253</b>                                 | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>                   |  | <b>1'069'253</b>  |
| <b>Verwaltungsvermögen</b>                         |  |                |          |                            |  |                   |
| 1400 Grundstücke                                   | 317'577  | 0              | 0        | 0                          |  | 317'577           |
| 1401 Strassen / Verkehrswege                       | 1'315'873  | 79'094         | 0        | -61'913                    |  | 1'333'054         |
| 1402 Wasserbau                                     | 96'517   | 0              | 0        | -2'490                     |  | 94'027            |
| 1403 Übrige Tiefbauten                             | 287'096  | 0              | 0        | -10'860                    |  | 276'236           |
| 1403.5 Übrige Tiefbauten SF                        | 1'597'479  | 0              | 0        | -51'155                    |  | 1'546'324         |
| 1404 Hochbauten                                    | 3'274'916  | 264'308        | 0        | -149'720                   |  | 3'389'504         |
| 1406 Mobilien                                      | 118'378  | 19'682         | 0        | -22'454                    |  | 115'606           |
| 1407 Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt           | 0  | 54'464         | 0        | 0                          |  | 54'464            |
| 1409 Übrige Sachanlagen                            | 117'786  | 0              | 0        | -14'724                    |  | 103'062           |
| 1429 Übrige immaterielle Anlagen                   | 225'343  | 0              | 0        | -32'910                    |  | 192'433           |
| 1454 Beteiligung an öffentl. Unternehmungen        | 1  | 0              | 0        | 0                          |  | 1                 |
| 1461 Inv.beitr. Kanton                             | 202'438  | 0              | 0        | -6'860                     |  | 195'578           |
| 1462 Inv.beitr. Gemeinden/Gemeindenzweckverb.      | 86'769   | 0              | 0        | -7'169                     |  | 79'600            |
| 1462.5 Inv.beitr. Gemeinden/Gemeindenzweckverb. SF | 1'788'632  | 0              | 0        | -54'912                    |  | 1'733'720         |
| 1466 Inv.beitr. Private Organisationen             | 442'060  | 0              | 0        | -23'989                    |  | 418'071           |
| 1469 Inv.beitr. Private Organisationen "im Bau"    | 125'000  | 56'420         | 0        | 0                          |  | 181'420           |
| <b>Total Verwaltungsvermögen</b>                   | <b>9'995'864</b>                                 | <b>473'967</b> | <b>0</b> | <b>-439'156</b>            |  | <b>10'030'675</b> |

## Rückstellungsspiegel

| Rückstellungsspiegel                     | Anhang zur Jahresrechnung nach § 53 lit. c. FHGG |            |                |            |                                |            |
|--|--|------------|----------------|------------|--------------------------------|------------|
|  | Anfangsbestand                                   | Neubildung | Auflösung      | Verwendung | Umbuchung<br>langfr. / kurzfr. | Endbestand |
| Rückstellung Gemeindehaus, Hagelschaden  | 10'000   | -          | -10'000        | -          | -                              | -          |
| Rückstellung Axians, EDV                 | 15'000   | -          | -15'000        | -          | -                              | -          |
| <b>Total kurzfristige Rückstellungen</b> | <b>25'000</b>                                    | <b>-</b>   | <b>-25'000</b> | <b>-</b>   | <b>-</b>                       | <b>-</b>   |
| <b>Total langfristige Rückstellungen</b> | <b>-</b>   | <b>-</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b>   | <b>-</b>                       | <b>-</b>   |
| <b>Total Rückstellungen</b>              | <b>25'000</b>                                    | <b>-</b>   | <b>-25'000</b> | <b>-</b>   | <b>-</b>                       | <b>-</b>   |

Im vorliegenden Rechnungsjahr wurden keine Rückstellungen gebildet.

## Eigenkapitalnachweis

|   | Anfangsbestand   | Einlagen / Entnahmen EK vor Abschluss | Jahresergebnis / Umbuchungen EK | Endbestand        | Abweichung       |
|---|------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>2900 - Spezialfinanzierung im EK</b>           | <b>4'087'714</b> | <b>32'054</b>                         |                                 | <b>4'119'769</b>  | <b>32'054</b> →  |
| 2900.70 - Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung | 3'897'525        | 40'782                                |                                 | 3'938'307         | 40'782 ↗         |
| 2900.80 - Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft    | 190'190          | -8'728                                |                                 | 181'462           | -8'728 ↘         |
| <b>2990 - Jahresergebnis laufendes Jahr</b>       | <b>669'636</b>   |                                       | <b>104'943</b>                  | <b>774'579</b>    | <b>104'943</b> ↗ |
| 2990.00 - Jahresergebnis                          | 669'636          |                                       | 104'943                         | 774'579           | 104'943 ↗        |
| <b>2999 - Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>  | <b>4'984'035</b> |                                       | <b>669'636</b>                  | <b>5'653'671</b>  | <b>669'636</b> ↗ |
| 2999.00 - Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre      | 4'984'035        |                                       | 669'636                         | 5'653'671         | 669'636 ↗        |
| <b>Total Eigenkapital</b>                         | <b>9'741'385</b> |                                       |                                 | <b>10'548'018</b> | <b>806'633</b> ↗ |

## Beteiligungsspiegel

| Angaben über Beteiligungen an Unternehmen und öffentlich-rechtlichen Institutionen |  |   |  |               |   |  |                                   |
|--|--|---|--|---------------|---|--|-----------------------------------|
| Name, Sitz<br>Rechtsform   | Gesamtkapital,<br>z. B.<br>Eigenkapital<br>(Aktienkapital,<br>Gewinnvortrag,<br>Reserven)<br>Verbandskapital,<br>Genossenschafts-<br>kapital, usw. | Anteil Gemeinde Laufendes Jahr<br>resp. Sitze im strategischen<br>Leitungsorgan | Anteil Gemeinde Vorjahr<br>resp. Sitze im strategischen<br>Leitungsorgan | Buchwert      | erbrachte Leistungen<br>(Zweck, Tätigkeit, Zahlungsströme im<br>Berichtsjahr) | spezifische Risiken (z.B. Haftung,<br>Nachschusspflicht, Solidarhaftung)   | Reporting zur Eigenstrategie      |
| <b>privatrechtliche Unternehmen</b>  |  |   |  |               |   |  |                                   |
| Resido AG, Hochdorf  | CHF 16'851'377.00  | 5.2 %, kein Einsatz   | 5.2 %, kein Einsatz  | CHF 1.00      | Altersversorgung  | Aktienkapital  | halten, bei Vakanz Einsatz prüfen |
| Baugenossenschaft Römerswil  | CHF 616'514.39   | CHF 20'000.00, kein Einsatz   | CHF 20'000.00  | CHF 20'000.00 | Sozialer Wohnungsbau  | Genossenschaftsanteil  | halten                            |
| Baugenossenschaft Herlisberg   | CHF 389'410.99   | CHF 10'000.00, kein Einsatz   | CHF 10'000.00  | CHF 10'000.00 | Sozialer Wohnungsbau  | Genossenschaftsanteil  | halten                            |
| Genossenschaft Sportzentrum Südi<br>Hochdorf                                       | CHF 321'403.09*  | CHF 1.00, kein Einsatz  | CHF 1.00   | CHF 1.00      | Sportbetrieb  | Genossenschaftsanteil  | halten                            |
| <b>öffentlich-rechtliche Unternehmen</b>   |  |   |  |               |   |  |                                   |
| Gemeindeverband Abfallverwertung<br>Luzern-Landschaft GALL, Hochdorf               | CHF 3'391'826.00   | kein Einsatz  | kein Einsatz   | n.a.          | Abfallverwertung  | Solidarische Haftung der<br>Verbandsgemeinden subsidiär zum<br>Verbandsvermögen  | halten                            |
| Gemeindeverband ARA Hitzkirchertal   | n.a.   | kein Einsatz  | kein Einsatz   | n.a.          | Siedlungsentwässerung   | kein wesentliches Risiko vorhanden   | halten                            |
| Gemeindeverband Baldegger- und<br>Hallwilersee, Schöngau                           | CHF 273'975.56   | 1 Mitglied Kontrollstelle   | 1 Mitglied Kontrollstelle  | n.a.          | Sanierung Baldeggersee  | kein wesentliches Risiko vorhanden   | halten                            |
| Gemeindeverband IDEE SEETAL  | CHF 24'400.33  | kein Einsatz  | kein Einsatz   | n.a.          | Regionalinteressen  | Haftung im Verhältnis der<br>Beiträge  | halten                            |
| Gemeindeverband Luzerner Gemeinden<br>VLG  | CHF 552'705.00   | kein Einsatz  | kein Einsatz   | n.a.          | Gemeindeinteressen  | Haftung beschränkt auf die Höhe des<br>Jahresbeitrages   | halten                            |
| Gemeindeverband Zentrum für Soziales<br>zenso                                      | CHF 73'385.47  | kein Einsatz  | kein Einsatz   | n.a.          | Sozialhilfe   | Solidarhaftung und unter sich<br>anteilmässig entsprechend ihrer<br>durchschnittlichen finanziellen<br>Beteiligung in den letzten drei<br>Jahren | halten                            |
| Verkehrsverbund Luzern VVL   | CHF 24'202.00  | kein Einsatz  | kein Einsatz   | n.a.          | Öffentlicher Verkehr  | kein wesentliches Risiko vorhanden   | halten                            |
| Zweckverband für institutionelle<br>Sozialhilfe und Gesundheitsförderung<br>ZSG    | CHF 1'015'193.70   | kein Einsatz  | kein Einsatz   | n.a.          | Sozialhilfe   | Solidarhaftung, durchschnittliche<br>Beteiligung in den letzten drei<br>Jahren   | halten                            |
| <b>andere Positionen</b>   |  |   |  |               |   |  |                                   |
| Zivilschutzorganisation ZSO Emme   | Fr. 0.00   | kein Einsatz  | kein Einsatz   | n.a.          | Bevölkerungsschutz  | kein wesentliches Risiko vorhanden   | halten                            |
| luzerner Gemeinde-Informatik LGI   | CHF 131'856.20   | kein Einsatz  | kein Einsatz   | n.a.          | Informatik-Verbund  | kein wesentliches Risiko vorhanden   | halten                            |
| <b>Bemerkungen:</b>  |  |   |  |               |   |  |                                   |
| - Das Gesamtkapital basiert auf die Bilanz per Ende 2022                           |  |   |  |               |   |  |                                   |
| * Das Gesamtkapital basiert auf die Bilanz per 30.06.2023                          |  |   |  |               |   |  |                                   |

### Bessere Lesbarkeit:

Untern [www.roemerswil.ch/abstimmungen](http://www.roemerswil.ch/abstimmungen) oder auf der Gemeindekanzlei während den ordentlichen Öffnungszeiten ist der Beteiligungsspiegel und alle weiteren Unterlagen im Detail einsehbar.



## 1.9 Finanzkennzahlen

Der Regierungsrat legt gemäss § 7 FHGG die für die Gemeinden massgeblichen Finanzkennzahlen fest und definiert die Bandbreiten, innerhalb deren eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts sichergestellt wird. Die Finanzkennzahlen basieren auf der ständigen Wohnbevölkerung per 31. Dezember 2023 von 1'788 Personen (Budget 2023, 1'830). Es werden alle Kennzahlen eingehalten. Die Nettoschuld je Einwohner konnte in ein Nettoguthaben je Einwohner verbessert werden.

### Finanzkennzahlen

|                                     | Grenzwert | Rechnung 2021 | Rechnung 2022 | Rechnung 2023 |
|-------------------------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|
| Selbstfinanzierungsgrad             |           | 219.21        | 252.27        | 262.67        |
| Selbstfinanzierungsgrad (Ø 5 Jahre) | > 80 %    | 153.42        | 212.99        | 248.98        |
| Selbstfinanzierungsanteil           | > 10 %    | 11.72         | 12.52         | 12.14         |
| Zinsbelastungsanteil                | < 4 %     | 0.02          | 0.06          | 0.20          |
| Kapitaldienstanteil                 | < 15 %    | 4.08          | 4.32          | 4.48          |
| Nettoverschuldungsquotient          | < 150 %   | 15.90         | 4.07          | -8.03         |
| Nettoschuld je Einwohner            | < 2'500   | 556.32        | 143.85        | -289.34       |
| Nettoschuld ohne SF je Einwohner    | < 3'000   | 821.77        | 540.46        | 169.94        |
| Bruttoverschuldungsanteil           | < 200 %   | 59.44         | 71.15         | 74.00         |

### Definitionen Finanzkennzahlen

[www.roemerswil.ch/abstimmungen](http://www.roemerswil.ch/abstimmungen)



## 1.10 Bericht Aufgabenbereiche

### 1 - Präsidiales

#### Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Präsidiales umfasst die Leistungsgruppen:

- Politische Führung
- Zentrale Dienste, Einwohnerdienste
- Kultur, Sport, Freizeit

#### Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Siehe Detail auf den Seiten 4-5.

#### Lagebeurteilung

Das Geschäftsführungsmodell mit zeitgemässen Führungsstrukturen bewährt sich. Die Anforderungen der Gesetzgebung und der Bevölkerung steigen ständig, die Komplexität

und somit auch der Arbeitsaufwand nimmt stetig zu. Es gilt die vorhandenen Ressourcen optimal einzusetzen. Die Digitalisierung wird weitere Veränderungen bringen, mit dem Ziel Prozesse zu vereinfachen und den Kundennutzen zu erhöhen. Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Gemeinde Römerswil erbringen ihre Dienstleistungen professionell, effizient und unterstützend. Die Informationsveranstaltung zur Urnenabstimmung findet jeweils im November ausserhalb der Mehrzweckhalle statt.

#### Umsetzung des Legislaturprogramms

Siehe Details auf den Seiten 4-5.

#### Massnahmen und Projekte

| Präsidiales                 | Status    | Kosten Total | Zeitraum  | ER/IR | R 2022 | B 2023 | R 2023 |
|-----------------------------|-----------|--------------|-----------|-------|--------|--------|--------|
| Umstellung EDV              | Erledigt  | 30'000       | 2022-2023 | IR    | 26'295 | 3'700  | 3'673  |
| Geschäftsverwaltung (GEVER) | Umsetzung | 25'000       | 2023-2024 | IR    | --     | 16'100 | 16'009 |
| Seerundweg Baldeggersee     | Planung   | 50'000       | 2022-2024 | IR    | 1'271  | --     | --     |

#### Messgrössen

| Messgrösse                              | Art | Zielgrösse | R 2022 | B 2023 | R 2023 |
|---|-----|------------|--------|--------|--------|
| Anzahl Sitzungen Gemeinderat            | Anz | >15        | 14     | 14     | 14     |
| Negativmeldungen zu Abstimmungsvorlagen | Anz | <5         | 1      | 3      | 1      |
| Medienmitteilungen                      | Anz | >15        | 17     | 15     | 16     |

#### Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

| Präsidiales                                     | Rechnung 2022  | Festgesetztes Budget 2023 | Ergänzttes Budget 2023 | Rechnung 2023  | Abweichung       |
|---|----------------|---------------------------|------------------------|----------------|------------------|
| <b>Saldo Globalbudget</b>                       | <b>638'065</b> | <b>713'771</b>            | <b>713'771</b>         | <b>644'956</b> | <b>-68'816</b> ↘ |
| Aufwand   | 1'786'031      | 1'893'465                 | 1'893'465              | 1'746'892      | -146'573 ↘       |
| Ertrag  | -1'147'966     | -1'179'693                | -1'179'693             | -1'101'936     | 77'757 ↗         |
| <b>Leistungsgruppen</b>                         |                |                           |                        |                |                  |
| <b>110 - Politische Führung</b>                 | <b>335'147</b> | <b>350'719</b>            | <b>350'719</b>         | <b>320'369</b> | <b>-30'350</b> ↘ |
| Aufwand   | 543'834        | 550'625                   | 550'625                | 521'175        | -29'449 ↘        |
| Ertrag  | -208'687       | -199'906                  | -199'906               | -200'807       | -901 →           |
| <b>120 - Zentrale Dienste, Einwohnerdienste</b> | <b>151'981</b> | <b>201'272</b>            | <b>201'272</b>         | <b>178'610</b> | <b>-22'663</b> ↘ |
| Aufwand   | 1'090'459      | 1'180'360                 | 1'180'360              | 1'079'089      | -101'271 ↘       |
| Ertrag  | -938'477       | -979'088                  | -979'088               | -900'480       | 78'608 ↗         |
| <b>130 - Kultur, Sport, Freizeit</b>            | <b>150'937</b> | <b>161'780</b>            | <b>161'780</b>         | <b>145'977</b> | <b>-15'803</b> ↘ |
| Aufwand   | 151'739        | 162'480                   | 162'480                | 146'627        | -15'853 ↘        |
| Ertrag  | -802           | -700                      | -700                   | -650           | 50 ↗             |

Investitionsrechnung

| Präsidiales                          | Rechnung 2022 | Festgesetztes Budget 2023 | Ergänzttes Budget 2023 | Rechnung 2023 | Abweichung    |
|--------------------------------------|---------------|---------------------------|------------------------|---------------|---------------|
| <b>Investitionsausgaben (Brutto)</b> | <b>27'566</b> | <b>25'000</b>             | <b>19'800</b>          | <b>19'682</b> | <b>-118</b> → |
| Investitionseinnahmen                | --            | --                        | --                     | --            | --            |
| <b>Nettoinvestitionen</b>            | <b>27'566</b> | <b>25'000</b>             | <b>19'800</b>          | <b>19'682</b> | <b>-118</b> → |



### Erläuterungen zu den Finanzen

Der Saldo des Globalbudgets Präsidiales rechnet mit einem Nettoaufwand von CHF 713'771. Die Rechnung schliesst mit CHF 644'956 um CHF 68'816 besser ab als budgetiert.

**Politische Führung** - Mehrheitlich weniger Umlagen haben zu den Minderaufwendungen geführt.

**Zentrale Dienste, Einwohnerdienst** - In der Verwaltung war der Lohnaufwand tiefer als im Budget vorgesehen. Dadurch sind auch die Umlagen in die anderen Aufgabenbereiche tiefer. Das Teilungsamt und die Friedhofverwaltung haben mehr Gebühren als budgetiert eingenommen.

**Kultur, Sport, Freizeit** - Weniger Umlagen aus der Verwaltung und der Schulliegenschaft.

### Investitionen

**EDV Wechsel** - Der Wechsel der EDV konnte mit Restausgaben von CHF 3'673 im Rahmen des Budgets erfolgreich abgeschlossen werden.

**Geschäftsverwaltung (GEVER)** - Die neue Geschäftsverwaltung GEVER ist im Einsatz, die Umstellung konnte noch nicht ganz abgeschlossen werden, für die weiteren Ausgaben wurde eine Kreditübertragung von CHF 8'900 in das Jahr 2024 vorgenommen.

**Seerundweg Baldeggersee** - Das Baugesuch Naturerlebnis Baldeggersee wurde öffentlich aufgelegt. Die eingegangenen Einsprachen und die gesetzlichen Vorschriften führten zu Verzögerungen. Während der Auflagefrist gingen sechs Einsprachen gegen das Baugesuch und die Verordnungsrevision ein, von denen nur ein Teil gütlich erledigt werden konnte. Der Gemeinderat hat anschliessend beschlossen, das Projekt zu überarbeiten. Die entsprechenden Grundeigentümerinformationen haben stattgefunden. Die ersten Rückmeldungen von den Grundeigentümern zur neuen Variante sind positiv. Der bereits aus dem Vorjahr vorhandene Budgetkredit von CHF 48'700 wird ins Jahr 2024 übertragen. Um den Weg zu realisieren sind weitere Mittel zur Verfügung zu stellen.

## 2 - Bildung

### Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Bildung umfasst die Leistungsgruppen:

- Obligatorische Schule
- Schuldienste, Tagesstrukturen, Übriges
- Sonderschule
- Schulliegenschaften

### Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Siehe Detail auf den Seiten 4-5.

### Lagebeurteilung

Die Schule Römerswil sieht sich als einen umfassenden Bildungsort, an welchem eine ganzheitliche Förderung lebensnahe geschehen und der persönliche Bildungsprozess stattfinden kann. Dazu müssen die vorhandenen Räume und das Schulareal flexibel ausgestaltet und für den Unterricht genutzt werden. Auch in der Bildung ist der nationale Fachkräftemangel eine Herausforderung. Um kompetentes Lehrpersonal akquirieren zu können, muss sich die Schule Römerswil weiterhin als attraktiver Arbeitsort mit guten Arbeitsbedingungen zeigen und weiterentwickeln. Dadurch kann Stabili-

tät und Konstanz für das Schulteam und die Lernenden erreicht werden. Das Angebot der schul- und familienergänzenden Tagesstrukturen ist durch die schwankenden Anmeldezahlen eine Herausforderung für die Gemeinde. Künftig wird sich die Vernetzung von Schule und Betreuung als einen wichtigen Entwicklungsschwerpunkt zeigen und somit lohnt sich die frühzeitige finanzielle und räumliche Planung in diesem Bereich. Die Erarbeitung einer gemeinsamen pädagogischen Haltung im Team und eine verstärkte Kooperation durch transparente Kommunikation zum Elternhaus, ermöglicht eine hohe Zufriedenheit für beide Seiten. Partizipative Gefässe für alle Beteiligten lassen eine gewinnbringende Zusammenarbeit zu und erhöhen die Motivation, Bildung und Erziehung gemeinsam zu verantworten. Weiterbildung bezüglich dem veränderten Rollenbild der Lehrpersonen, der Weiterentwicklung von Unterricht und der Zusammenarbeit mit dem Elternhaus sind unumgänglich, damit dem gesellschaftlichen Wandel Rechnung getragen werden kann.

### Umsetzung des Legislaturprogramms

Siehe Detail auf den Seiten 4-5

### Massnahmen und Projekte

| Bildung   | Status        | Kosten Total | Zeitraum  | ER/IR | R 2022  | B 2023  | R 2023  |
|---|---------------|--------------|-----------|-------|---------|---------|---------|
| Heizung Schulanlage                               | Planung       | 220'000      | 2023-2024 | IR    | --      | 4'100   | 4'059   |
| MZH Dachsanierung                                 | Abgeschlossen | 223'622      | 2023      | IR    | --      | 200'000 | 223'622 |
| MZH Brandschutz + Erneuerung Bühne und Küche      | Umsetzung     | 320'000      | 2022-2024 | IR    | 227'627 | 43'000  | 18'825  |
| Verbindungsdach Bushaus SH Sophia                 | Planung       | 25'000       | 2025      | IR    | --      | 1'900   | 1'893   |
| Sanierung SH Sophia (Nachtragskredit Budget 21)   | Abgeschlossen | 24'144       | 2020      | IR    | 24'144  | --      | --      |
| Beitrag GVL an Sanierung / Hagelschaden SH Sophia | Abgeschlossen | -            | 2022      | IR    | -86'149 | --      | --      |

## Messgrößen

| Messgrösse  | Art | Zielgrösse | R 2022 | B 2023 | R 2023 |
|---|-----|------------|--------|--------|--------|
| Lernende BS + PS-Stufe Römerswil                        | Anz | 111        | 111    | 111    | 112    |
| Klassen   | Anz | 7          | 7      | 7      | 7      |
| Lernende ausserhalb der Gemeinde (exkl. Kantonsschüler) | Anz | 99         | 98     | 99     | 93     |
| Lernende Kantonsschule                                  | Anz | 17         | 14     | 17     | 14     |

## Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

| Bildung   | Rechnung 2022    | Festgesetztes Budget 2023 | Ergänzttes Budget 2023 | Rechnung 2023    | Abweichung        |
|---|------------------|---------------------------|------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Saldo Globalbudget</b>                           | <b>2'332'815</b> | <b>2'563'329</b>          | <b>2'563'329</b>       | <b>2'324'880</b> | <b>-238'450</b> ↘ |
| Aufwand   | 5'108'852        | 5'203'654                 | 5'203'654              | 5'316'584        | 112'930 ↗         |
| Ertrag  | -2'776'037       | -2'640'325                | -2'640'325             | -2'991'704       | -351'379 ↘        |
| <b>Leistungsgruppen</b>                             |                  |                           |                        |                  |                   |
| <b>210 - Obligatorische Schule</b>                  | <b>1'974'253</b> | <b>2'141'585</b>          | <b>2'141'585</b>       | <b>1'899'045</b> | <b>-242'540</b> ↘ |
| Aufwand   | 3'880'226        | 4'016'445                 | 4'016'445              | 3'835'009        | -181'436 ↘        |
| Ertrag  | -1'905'973       | -1'874'860                | -1'874'860             | -1'935'964       | -61'104 ↘         |
| <b>220 - Schuldienste, Tagesstrukturen, Übriges</b> | <b>120'826</b>   | <b>162'597</b>            | <b>162'597</b>         | <b>127'543</b>   | <b>-35'055</b> ↘  |
| Aufwand   | 442'363          | 492'218                   | 492'218                | 459'659          | -32'559 ↘         |
| Ertrag  | -321'537         | -329'621                  | -329'621               | -332'117         | -2'496 →          |
| <b>230 - Sonderschule</b>                           | <b>237'736</b>   | <b>259'147</b>            | <b>259'147</b>         | <b>298'292</b>   | <b>39'145</b> ↗   |
| Aufwand   | 237'736          | 285'147                   | 285'147                | 298'292          | 13'145 ↗          |
| Ertrag  | --               | -26'000                   | -26'000                | --               | 26'000 ↗          |
| <b>240 - Schulliegenschaften</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b> →        |
| Aufwand   | 548'528          | 409'844                   | 409'844                | 723'623          | 313'779 ↗         |
| Ertrag  | -548'528         | -409'844                  | -409'844               | -723'623         | -313'779 ↘        |

Investitionsrechnung

| Bildung                              | Rechnung 2022  | Festgesetztes Budget 2023 | Ergänzttes Budget 2023 | Rechnung 2023  | Abweichung    |
|--------------------------------------|----------------|---------------------------|------------------------|----------------|---------------|
| <b>Investitionsausgaben (Brutto)</b> | <b>251'771</b> | <b>420'000</b>            | <b>249'000</b>         | <b>248'399</b> | <b>-601</b> → |
| Investitionseinnahmen                | -86'149        | --                        | --                     | --             | --            |
| <b>Nettoinvestitionen</b>            | <b>165'621</b> | <b>420'000</b>            | <b>249'000</b>         | <b>248'399</b> | <b>-601</b> → |

### Erläuterungen zu den Finanzen

Der Saldo des Globalbudgets Bildung rechnet mit einem Nettoaufwand von CHF 2'563'329. Die Rechnung schliesst mit CHF 2'324'880 um CHF 238'450 besser ab als budgetiert.

**Obligatorische Schule** - Die Ausgaben für die Musikschule waren rund CHF 116'000 geringer als budgetiert, dies aufgrund von weniger Musikschülern und einer weiteren Nachtragszahlung von Kantonsbeiträgen. Aufgrund von weniger Schülern ist der Aufwand in der Sekundarschule um rund CHF 84'700 tiefer ausgefallen.

**Schuldienste, Tagesstrukturen, Übriges** - Der Aufwand für die schulischen Dienste war um rund CHF 18'800 tiefer als budgetiert. Der Aufwand für die Tagesstrukturen war um rund CHF 9'400 tiefer als vorgesehen, davon sind CHF 5'000 Finanzhilfen vom Bund an die Tagesstrukturen, welche im Budget nicht vorgesehen waren.

**Sonderschule** - Für die Sonderschulung mussten aufgrund eines Defizits alle Gemeinden an den Kanton Nachzahlungen leisten, der Anteil der Gemeinde Römerswil betrug CHF 41'147.

**Schulliegenschaften** - Die Sanierung der Mehrzweckhalle Palthos hat zu Mehrausgaben geführt, diese wurden jedoch durch Mehreinnahmen der Gebäudeversicherung wieder gedeckt. Gesamthaft war durch die Sanierung der Unterhalt am Gebäude um rund CHF 36'000 tiefer als budgetiert, weshalb auch die Umlagen tiefer ausgefallen sind. Die Sanierungsarbeiten sind abgeschlossen.

### Investitionen

**Heizung Schulanlage** - Aufgrund der weiteren Abklärungen über den Anschluss an einen Wärmeverbund wurde der Heizungsersatz noch nicht durchgeführt. Der Budgetkredit wird auf das Jahr 2024 übertragen.

**MZH Dachsanierung** - Die Sanierung wurde abgeschlossen. Zusätzlich wurde die bestehende Solaranlage erweitert, das Dach neu gedämmt und die Holzfassade wurde erneuert sowie neu gedämmt.

**Verbindungsdach Bushaus zum Schulhaus Sophia** - Das Verbindungsdach wurde aufgrund der pendenten Sanierung der Kantonsstrasse (K56a) noch nicht ausgeführt, es sind Ausgaben von CHF 1'893 für die Planung angefallen. Der restliche Budgetkredit von CHF 23'100 wird ins Jahr 2024 übertragen.

**MZH Brandschutz, Erneuerung Bühnenboden und Küche** - Die Optimierungen im Bereich des Brandschutzes, die Erneuerung des Bühnenbodens und der Küche wurden grösstenteils abgeschlossen.

### 3 - Gesundheit, Soziales

#### Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales die Leistungsgruppen:

- Kindes- und Erwachsenenschutz
- Restfinanzierung
- Sozialversicherungen
- Gesundheit, Soziales, Alter, Integration
- Alimentenhilfe, Gesetzliche Sozialhilfe

#### Lagebeurteilung

Die meisten Aufgaben werden im regionalen Verbund mit Fachstellen bewältigt, KESB, ZENSO, Spitex usw. Die Versorgung in allen Bereichen ist gewährleistet. Die Einschätzung der Entwicklung der Fallzahlen vorauszu sehen, stellt eine schwierige Aufgabe dar. Einzelne Fälle können kurzfristig eine grosse Ausgabensteigerung verursachen.

#### Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Siehe Detail auf Seite 4-5.

#### Umsetzung des Legislaturprogramms

Siehe Detail auf Seite 4-5.

**Massnahmen und Projekte** - keine

#### Messgrössen

| Messgrösse                                  | Art | Zielgrösse | R 2022 | B 2023 | R 2023 |
|---|-----|------------|--------|--------|--------|
| Personen in stationärer Pflege              | Anz | < 15       | 15     | 13     | 12     |
| Dossier Sozialhilfe                         | Anz | < 9        | 3      | 6      | 5      |
| Dossier Bevorschussung und Inkasso Alimente | Anz | < 9        | 2      | 3      | 3      |

#### Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

| Gesundheit, Soziales                                  | Rechnung 2022    | Festgesetztes Budget 2023 | Ergänzttes Budget 2023 | Rechnung 2023    | Abweichung        |
|---|------------------|---------------------------|------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Saldo Globalbudget</b>                             | <b>2'328'618</b> | <b>2'785'782</b>          | <b>2'785'782</b>       | <b>2'425'845</b> | <b>-359'936</b> ↘ |
| Aufwand   | 2'424'022        | 2'855'662                 | 2'855'662              | 2'561'480        | -294'182 ↘        |
| Ertrag  | -95'405          | -69'880                   | -69'880                | -135'635         | -65'755 ↘         |
| <b>Leistungsgruppen</b>                               |                  |                           |                        |                  |                   |
| <b>310 - Kindes- und Erwachsenenschutz</b>            | <b>102'437</b>   | <b>110'608</b>            | <b>110'608</b>         | <b>113'469</b>   | <b>2'861</b> ↗    |
| Aufwand   | 102'547          | 110'608                   | 110'608                | 113'469          | 2'861 ↗           |
| Ertrag  | -110             | --                        | --                     | --               | --                |
| <b>320 - Restfinanzierung</b>                         | <b>369'577</b>   | <b>429'387</b>            | <b>429'387</b>         | <b>495'777</b>   | <b>66'390</b> ↗   |
| Aufwand   | 369'577          | 429'387                   | 429'387                | 496'166          | 66'779 ↗          |
| Ertrag  | --               | --                        | --                     | -389             | -389 ↘            |
| <b>330 - Sozialversicherungen</b>                     | <b>1'065'159</b> | <b>1'142'443</b>          | <b>1'142'443</b>       | <b>1'081'976</b> | <b>-60'467</b> ↘  |
| Aufwand   | 1'069'058        | 1'146'343                 | 1'146'343              | 1'086'024        | -60'319 ↘         |
| Ertrag  | -3'899           | -3'900                    | -3'900                 | -4'048           | -148 ↘            |
| <b>340 - Gesundheit, Soziales, Alter, Integration</b> | <b>250'622</b>   | <b>459'078</b>            | <b>459'078</b>         | <b>685'498</b>   | <b>226'420</b> ↗  |
| Aufwand   | 292'785          | 514'738                   | 514'738                | 733'760          | 219'022 ↗         |
| Ertrag  | -42'163          | -55'660                   | -55'660                | -48'262          | 7'398 ↗           |

| Gesundheit, Soziales                                 | Rechnung 2022  | Festgesetztes Budget 2023 | Ergänzttes Budget 2023 | Rechnung 2023 | Abweichung        |
|--|----------------|---------------------------|------------------------|---------------|-------------------|
| <b>350 - Alimentenhilfe, Gesetzliche Sozialhilfe</b> | <b>540'822</b> | <b>644'267</b>            | <b>644'267</b>         | <b>49'126</b> | <b>-595'140</b> ↘ |
| Aufwand  | 590'055        | 654'587                   | 654'587                | 132'062       | -522'525 ↘        |
| Ertrag   | -49'233        | -10'320                   | -10'320                | -82'936       | -72'616 ↘         |

#### Investitionsrechnung

| Gesundheit, Soziales                 | Rechnung 2022 | Festgesetztes Budget 2023 | Ergänzttes Budget 2023 | Rechnung 2023 | Abweichung |
|--------------------------------------|---------------|---------------------------|------------------------|---------------|------------|
| <b>Investitionsausgaben (Brutto)</b> | --            | --                        | --                     | --            | --         |
| Investitionseinnahmen                | --            | --                        | --                     | --            | --         |
| <b>Nettoinvestitionen</b>            | --            | --                        | --                     | --            | --         |

#### Erläuterungen zu den Finanzen

Der Saldo des Globalbudgets Gesundheit, Soziales rechnet mit einem Nettoaufwand von CHF 2'785'782. Die Rechnung schliesst mit CHF 2'425'845 um CHF 359'936 besser ab als budgetiert.

**Kindes- und Erwachsenenschutz** - Der Aufwand in diesem Bereich ist um CHF 2'861 höher ausgefallen als budgetiert.

**Restfinanzierung** - Die Kosten für die Restfinanzierung sind um CHF 66'390 höher als budgetiert ausgefallen. Dies ist vor allem auf höhere BESA Stufen zurückzuführen.

**Sozialversicherungen** - Der Aufwand für Sozialversicherungen ist um CHF 60'467 tiefer als budgetiert. Dies aufgrund von tieferen pro Kopfbeiträgen und weniger Einwohner als budgetiert.

**Gesundheit, Soziales, Alter, Integration** - Der Nettoaufwand ist um CHF 226'420 höher als budgetiert. CHF 409'050 Bei-

träge an den Kanton für Invalidenheime muss gemäss Weisung vom Kanton neu ab dem Jahr 2023 in einer neuen Gliederung verbucht werden. Dies hat eine Verschiebung zwischen den Leistungsgruppen Gesundheit, Soziales, Alter, Integration (Nr. 340) und Alimentenhilfe, Gesetzliche Sozialhilfe (Nr. 350) zur Folge. Durch den Wegfall der Ersatzabgabe im Asylwesen ist der Aufwand um rund CHF 157'530 tiefer als budgetiert.

**Alimentenhilfe, Gesetzliche Sozialhilfe** - Der Nettoaufwand ist um CHF 595'140 tiefer als budgetiert, davon fallen CHF 409'050 aufgrund einer neuen Kontierungsvorgabe ab dem Jahr 2023 weg (siehe Kommentar Gesundheit, Soziales, Alter, Integration). Im Bereich der wirtschaftlichen Sozialhilfe ist der Aufwand um rund CHF 153'700 tiefer ausgefallen, dies aufgrund weniger Sozialhilfebezüger und Rückerstattungen von Sozialhilfegeldern.

**Investitionen** - keine

## 4 - Sicherheit, Volkswirtschaft

#### Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Sicherheit, Volkswirtschaft umfasst die Leistungsgruppen:

- Sicherheit
- Volkswirtschaft

#### Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Siehe Detail auf den Seiten 4-5.

#### Lagebeurteilung

Nebst der eigenen Feuerwehr werden viele Aufgaben im Verbund mit anderen Gemeinden, Verbänden oder Institutionen

gemeinsam gelöst, wie z.B. KESB, Betriebsamt und Zivilschutz. Die Sicherheit für Ereignisse im gewohnten Rahmen und hoffentlich auch für grössere Vorkommnisse, ist gewährleistet. Die entsprechenden Grundlagen werden aktuell überarbeitet. Der Verkauf des Schützenhauses konnte aufgrund einer hängigen Einsprache zum Bauprojekt noch nicht abgeschlossen werden.

#### Umsetzung des Legislaturprogramms

Siehe Detail auf den Seiten 4-5

## Massnahmen und Projekte

| Sicherheit, Volkswirtschaft      | Status        | Kosten Total | Zeitraum  | ER/IR | R 2022  | B 2023 | R 2023 |
|----------------------------------|---------------|--------------|-----------|-------|---------|--------|--------|
| Feuerwehr, Umbau Magazin         | Abgeschlossen | 21'861       | 2023      | IR    | --      | 25'000 | 21'861 |
| Löschwasserbecken Sidenberg      | Sistiert      | 73'000       | 2023-2024 | IR    | --      | 1'100  | 1'017  |
| Löschwasserbecken Beiträge GVL   | Sistiert      | -29'000      | 2023-2024 | IR    | --      | --     | --     |
| Löschwasserbecken Beitr. Private | Sistiert      | -22'000      | 2023-2024 | IR    | --      | --     | --     |
| Feuerwehr, Brandschutzausrüstung | Abgeschlossen | 117'786      | 2022      | IR    | 117'786 | --     | --     |

## Messgrössen

| Messgrösse                       | Art | Zielgrösse | R 2022 | B 2023 | R 2023 |
|----------------------------------|-----|------------|--------|--------|--------|
| Nutzfläche im Vernetzungsprojekt | %   | > 82       | 80     | 82     | 82     |

## Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

| Sicherheit, Volkswirtschaft  | Rechnung 2022  | Festgesetztes Budget 2023 | Ergänzttes Budget 2023 | Rechnung 2023  | Abweichung       |
|------------------------------|----------------|---------------------------|------------------------|----------------|------------------|
| <b>Saldo Globalbudget</b>    | <b>7'375</b>   | <b>56'889</b>             | <b>56'889</b>          | <b>26'343</b>  | <b>-30'545</b> ↘ |
| Aufwand                      | 218'565        | 260'399                   | 260'399                | 237'754        | -22'645 ↘        |
| Ertrag                       | -211'190       | -203'510                  | -203'510               | -211'410       | -7'900 ↘         |
| <b>Leistungsgruppen</b>      |                |                           |                        |                |                  |
| <b>410 - Sicherheit</b>      | <b>55'749</b>  | <b>107'772</b>            | <b>107'772</b>         | <b>78'145</b>  | <b>-29'627</b> ↘ |
| Aufwand                      | 197'746        | 235'772                   | 235'772                | 217'078        | -18'695 ↘        |
| Ertrag                       | -141'997       | -128'000                  | -128'000               | -138'933       | -10'933 ↘        |
| <b>420 - Volkswirtschaft</b> | <b>-48'374</b> | <b>-50'883</b>            | <b>-50'883</b>         | <b>-51'801</b> | <b>-918</b> ↘    |
| Aufwand                      | 20'820         | 24'627                    | 24'627                 | 20'676         | -3'951 ↘         |
| Ertrag                       | -69'194        | -75'510                   | -75'510                | -72'477        | 3'033 ↗          |

Investitionsrechnung

| Sicherheit, Volkswirtschaft          | Rechnung 2022  | Festgesetztes Budget 2023 | Ergänzttes Budget 2023 | Rechnung 2023 | Abweichung      |
|--------------------------------------|----------------|---------------------------|------------------------|---------------|-----------------|
| <b>Investitionsausgaben (Brutto)</b> | <b>117'786</b> | <b>98'000</b>             | <b>26'100</b>          | <b>22'877</b> | <b>-3'223</b> ↘ |
| Investitionseinnahmen                | --             | -51'000                   | 0                      | --            | 0 →             |
| <b>Nettoinvestitionen</b>            | <b>117'786</b> | <b>47'000</b>             | <b>26'100</b>          | <b>22'877</b> | <b>-3'223</b> ↘ |

### Erläuterungen zu den Finanzen

Der Saldo des Globalbudgets Sicherheit, Volkswirtschaft rechnete mit einem Nettoaufwand von CHF 56'889. Die Rechnung schliesst mit CHF 26'343 um CHF 30'545 besser ab als budgetiert.

**Sicherheit** - Der Nettoaufwand beträgt CHF 78'145 und ist um CHF 29'627 tiefer ausgefallen als budgetiert. Mehreinnahmen bei der Ersatzabgabe und geringere Ausgaben bei der Feuerwehr sind dafür verantwortlich.

**Volkswirtschaft** - Der Nettoertrag liegt um CHF 918 tiefer als budgetiert. Die Konzessionsgebühren der CKW betrug CHF 3'037 weniger als budgetiert.

### Investitionen

**Umbau Magazin Feuerwehr** - Das Magazin der Feuerwehr wurde umgebaut und erneuert.

**Löschwasserbecken Sidenberg** - Das angedachte Projekt eines Löschwasserbeckens im Gebiet Sidenberg wurde sistiert. Es wird geprüft, ob das Gebiet Sidenthal, Sidenberg und Acher mit einer Wasserleitung erschlossen werden kann. Daher wird der vorhandene Budgetkredit ins Jahr 2024 übertragen.



## 5 - Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt

### Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt umfasst die Leistungsgruppen:

- Strassen
- Öffentlicher Verkehr
- Abwasser, Abfallwirtschaft (SF)
- Umweltschutz
- Bauverwaltung, Raumordnung

### Lagebeurteilung

Die Infrastrukturen sind in einem gutem Zustand. Zusätzliche gesetzliche Grundlagen im Baubereich und illegal erstellte Bauten oder Anlagen sind für einen hohen Verwaltungsaufwand verantwortlich.

### Umsetzung des Legislaturprogramms

Siehe Detail auf den Seiten 4-5.

### Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Siehe Detail auf den Seiten 4-5.

### Massnahmen und Projekte

| Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt        | Status        | Kosten Total | Zeitraum  | ER/IR | R 2022  | B 2023  | R 2023  |
|---|---------------|--------------|-----------|-------|---------|---------|---------|
| Sanierung Neudorfstrasse                  | Planung       | 390'000      | 2023-2024 | IR    | --      | 27'000  | 26'945  |
| Sanierung Laufenbergstrasse               | Abgeschlossen | 89'153       | 2023      | IR    | --      | 110'000 | 89'153  |
| Laufenbergstrasse Beiträge                | Abgeschlossen | -10'059      | 2023      | IR    | --      | -12'000 | -10'059 |
| Brandschutz Ehrenbolgen                   | Umsetzung     | 50'000       | 2023-2024 | IR    | --      | 24'000  | 24'000  |
| Ehrenbolgen Beiträge Private              | Umsetzung     | -10'000      | 2023-2024 | IR    | --      | -10'000 | -7'875  |
| Brandschutzleitung Römerswil-Herlisberg   | Umsetzung     | 250'000      | 2023-2024 | IR    | 125'000 | 89'000  | 88'705  |
| Grundeigentümerbeiträge Brandschutz       | Umsetzung     | -45'000      | 2023-2024 | IR    | --      | -45'000 | -48'410 |
| Kanalsanierungen                          | Planung       | 300'000      | 2024      | IR    | 42'311  | 18'600  | 18'521  |
| Sanierung Güterstrassen                   | Planung       | 240'000      | 2024      | IR    | --      | --      | --      |
| Bushaus Dorf                              | Planung       | 35'000       | 2025      | IR    | --      | 2'100   | 2'030   |
| Anschlussgebühren                         | div.          |              | laufend   | IR    | -53'562 | -20'000 | --      |
| ARA Hochdorf Ausbau Mikroverunreinigungen | Abgeschlossen | 0            | 2023      | IR    | --      | 21'000  | --      |
| Generelle Entwässerungsplanung (GEP)      | div.          |              | laufend   | IR    | 22'796  | --      | --      |
| Dorfkernentwicklung                       | Abgeschlossen | 22'257       | 2021-2022 | IR    | 17'232  | --      | --      |
| ARA Hochdorf Regenklärbecken              | Abgeschlossen | 27'966       | 2021-2022 | IR    | 26'055  | --      | --      |

### Messgrössen

| Messgrösse               | Art | Zielgrösse | R 2022 | B 2023 | R 2023 |
|--------------------------|-----|------------|--------|--------|--------|
| Höhe Kehrichtgrundgebühr | CHF | 30         | 30     | 30     | 30     |
| Baubewilligung           | Anz | 45         | 33     | 45     | 17     |

### Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

| Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt      | Rechnung 2022  | Festgesetztes Budget 2023 | Ergänztetes Budget 2023 | Rechnung 2023  | Abweichung        |
|---|----------------|---------------------------|-------------------------|----------------|-------------------|
| <b>Saldo Globalbudget</b>               | <b>728'784</b> | <b>859'476</b>            | <b>859'476</b>          | <b>730'000</b> | <b>-129'476</b> ↘ |
| Aufwand                                 | 1'375'366      | 1'471'606                 | 1'471'606               | 1'333'425      | -138'181 ↘        |
| Ertrag                                  | -646'582       | -612'130                  | -612'130                | -603'425       | 8'705 ↗           |
| <b>Leistungsgruppen</b>                 |                |                           |                         |                |                   |
| <b>510 - Strassen</b>                   | <b>308'401</b> | <b>379'229</b>            | <b>379'229</b>          | <b>296'344</b> | <b>-82'885</b> ↘  |
| Aufwand                                 | 320'546        | 390'229                   | 390'229                 | 303'327        | -86'902 ↘         |
| Ertrag                                  | -12'145        | -11'000                   | -11'000                 | -6'983         | 4'017 ↗           |
| <b>520 - Öffentlicher Verkehr</b>       | <b>220'873</b> | <b>222'897</b>            | <b>222'897</b>          | <b>220'793</b> | <b>-2'104</b> ↘   |
| Aufwand                                 | 247'243        | 249'897                   | 249'897                 | 234'464        | -15'433 ↘         |
| Ertrag                                  | -26'370        | -27'000                   | -27'000                 | -13'671        | 13'329 ↗          |
| <b>530 - Abwasser, Abfallwirtschaft</b> | <b>49'627</b>  | <b>36'990</b>             | <b>36'990</b>           | <b>28'013</b>  | <b>-8'977</b> ↘   |
| Aufwand                                 | 535'903        | 515'320                   | 515'320                 | 520'353        | 5'033 ↘           |
| Ertrag                                  | -486'276       | -478'330                  | -478'330                | -492'340       | -14'010 ↘         |

| Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt      | Rechnung 2022 | Festgesetztes Budget 2023 | Ergänzttes Budget 2023 | Rechnung 2023  | Abweichung       |
|---|---------------|---------------------------|------------------------|----------------|------------------|
| <b>540 - Umweltschutz</b>               | <b>61'155</b> | <b>87'252</b>             | <b>87'252</b>          | <b>56'883</b>  | <b>-30'369</b> ↘ |
| Aufwand                                 | 86'854        | 113'052                   | 113'052                | 81'743         | -31'309 ↘        |
| Ertrag                                  | -25'699       | -25'800                   | -25'800                | -24'860        | 940 ↗            |
| <b>550 - Bauverwaltung, Raumordnung</b> | <b>88'727</b> | <b>133'109</b>            | <b>133'109</b>         | <b>127'967</b> | <b>-5'141</b> ↘  |
| Aufwand                                 | 184'819       | 203'109                   | 203'109                | 193'538        | -9'570 ↘         |
| Ertrag                                  | -96'092       | -70'000                   | -70'000                | -65'571        | 4'429 ↗          |

#### Investitionsrechnung

| Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt   | Rechnung 2022  | Festgesetztes Budget 2023 | Ergänzttes Budget 2023 | Rechnung 2023  | Abweichung       |
|--------------------------------------|----------------|---------------------------|------------------------|----------------|------------------|
| <b>Investitionsausgaben (Brutto)</b> | <b>233'394</b> | <b>651'000</b>            | <b>291'700</b>         | <b>249'353</b> | <b>-42'347</b> ↘ |
| Investitionseinnahmen                | -53'562        | -42'000                   | -87'000                | -66'344        | 20'656 ↗         |
| <b>Nettoinvestitionen</b>            | <b>179'831</b> | <b>609'000</b>            | <b>204'700</b>         | <b>183'009</b> | <b>-21'691</b> ↘ |

### Erläuterungen zu den Finanzen

Der Saldo des Globalbudgets Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt rechnet mit einem Nettoaufwand von CHF 859'476. Die Rechnung schliesst mit CHF 730'000 um CHF 129'476 besser ab als budgetiert.

**Strassen** - Der Aufwand in diesem Bereich ist um CHF 82'885 tiefer ausgefallen als budgetiert. Der Strassenunterhalt war geringer als geplant und es war wieder ein milder Winter, welcher Minderaufwendungen im Bereich des Winterdienstes verursachte.

**Abwasser, Abfallwirtschaft** - Die Spezialfinanzierungen schliessen mit Einlagen von CHF 40'782 bei der Siedlungsentwässerung und einer Entnahme von CHF 8'728 beim Kehricht ab.

**Umweltschutz** - Der Aufwand ist um CHF 30'369 tiefer ausgefallen. Dies aufgrund von CHF 18'432 weniger Aufwand im Bereich Gewässerverbauung und weniger Aufwand des Arten- und Landschaftsschutzes.

**Bauverwaltung, Raumordnung** - Der Aufwand ist um CHF 5'141 tiefer ausgefallen als im Budget vorgesehen.

### Investitionen

**Sanierungen Neudorfstrasse und Güterstrasse** - Im Jahr 2023 sind Ausgaben von CHF 26'945 für die Planung angefallen, die Ausführung der Sanierung erfolgt im Jahr 2024, es wurden CHF 363'000 ins Jahr 2024 übertragen. Die Sanierung der Güterstrasse wird im Jahr 2024 erfolgen, es wurden CHF 80'000 ins Jahr 2024 übertragen.

**Sanierung Laufenbergstrasse** – Die Sanierung der Laufenbergstrasse konnte unter Budget (CHF 110'000) abgeschlossen werden. Die Gemeinde Hitzkirch hat sich mit CHF 10'059.20 an den Kosten beteiligt.

**Brandschutz, Leitung Römerswil-Herlisberg und Leitung Ehrenbolgen** - An die Wasserleitung wird ein Investitionsbeitrag von CHF 250'000 geleistet, die erste Hälfte von CHF 125'000 wurde im Jahr 2022 ausbezahlt, eine zweite Zahlung von CHF 88'705 ist im Jahr 2023 erfolgt. Die definitive Schlussrechnung ist zum Zeitpunkt des Rechnungsabchlusses noch ausstehend, es wurde ein Budgetübertrag von CHF 36'000 ins Jahr 2024 vorgenommen. Bei der Leitung Ehrenbolgen wurde eine Zahlung von CHF 24'000 im Jahr 2023 geleistet, die Schlussabrechnung ist noch ausstehend, es wurde ein Budgetübertrag von CHF 26'000 ins Jahr 2024 vorgenommen.

**GEP, Kanalsanierungen** - Bei den Kanalsanierungen konnten Vorarbeiten im Umfang von CHF 18'520 ausgeführt werden, CHF 139'000 wurden ins Jahr 2024 übertragen. Der Budgetübertrag betrifft die Siedlungsentwässerungsleitung Bachmatt-Bodenmatt, welche im Jahr 2024 saniert wird.

**Bushaus Dorf** – Das Bushaus Dorf wird nach der Strassensanierung der Kantonsstrasse (K56a) erneuert. Es erfolgt einen Budgetübertrag ins Jahr 2024.

**ARA Hochdorf Ausbau Mikroverunreinigungen** – Aufgrund des Projektes ARA Seetal wird der Ausbau der Mikroverunreinigung bei der ARA Hochdorf nicht realisiert.

## 6 - Finanzen

### Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Finanzen umfasst die Leistungsgruppen:

- Steuern
- Finanzausgleich
- Finanzen übrige
- Liegenschaften Finanzvermögen

### Lagebeurteilung

Rund 90 % der Ausgaben sind gebundene Ausgaben, vorgegeben durch kantonale und eidgenössische Erlasse. Die Steuererträge liegen trotz Steuersenkung von 2.15 auf 2.10 Einheiten erfreulicherweise leicht über den Erwartungen. Die künftigen Auswirkungen der Steuergesetzrevision oder auch der Inflation sind schwer abschätzbar.

### Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Siehe Detail auf den Seiten 4-5.

### Umsetzung des Legislaturprogramms

Siehe Detail auf den Seiten 4-5.

### Massnahmen und Projekte - keine

### Messgrössen

| Messgrösse                | Art | Zielgrösse | R 2022 | B 2023 | R 2023 |
|---------------------------|-----|------------|--------|--------|--------|
| Veranlagungsstand Steuern | %   | > 85       | 84     | 85     | 82     |
| Steuerfuss Einheiten      | Anz | < 2.10     | 2.15   | 2.10   | 2.10   |

### Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

| Finanzen                                   | Rechnung 2022     | Festgesetztes Budget 2023 | Ergänzttes Budget 2023 | Rechnung 2023     | Abweichung       |
|--|-------------------|---------------------------|------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Saldo Globalbudget</b>                  | <b>-6'705'292</b> | <b>-6'831'567</b>         | <b>-6'831'567</b>      | <b>-6'926'603</b> | <b>-95'036</b> ↘ |
| Aufwand                                    | 172'622           | 194'553                   | 194'553                | 158'093           | -36'460 ↘        |
| Ertrag                                     | -6'877'913        | -7'026'120                | -7'026'120             | -7'084'696        | -58'576 →        |
| <b>Leistungsgruppen</b>                    |                   |                           |                        |                   |                  |
| <b>610 - Steuern</b>                       | <b>-5'088'937</b> | <b>-5'130'650</b>         | <b>-5'130'650</b>      | <b>-5'230'608</b> | <b>-99'958</b> ↘ |
| Aufwand                                    | 47'169            | 50'700                    | 50'700                 | 11'165            | -39'535 ↘        |
| Ertrag                                     | -5'136'105        | -5'181'350                | -5'181'350             | -5'241'772        | -60'422 ↘        |
| <b>620 - Finanzausgleich</b>               | <b>-1'482'471</b> | <b>-1'573'793</b>         | <b>-1'573'793</b>      | <b>-1'573'802</b> | <b>-9</b> →      |
| Aufwand                                    | 25'119            | 25'127                    | 25'127                 | 25'119            | -8 →             |
| Ertrag                                     | -1'507'590        | -1'598'920                | -1'598'920             | -1'598'921        | -1 →             |
| <b>630 - Finanzen übrige</b>               | <b>-127'078</b>   | <b>-113'424</b>           | <b>-113'424</b>        | <b>-114'680</b>   | <b>-1'256</b> ↘  |
| Aufwand                                    | 54'521            | 79'806                    | 79'806                 | 75'413            | -4'393 ↘         |
| Ertrag                                     | -181'598          | -193'230                  | -193'230               | -190'093          | 3'137 ↗          |
| <b>640 - Liegenschaften Finanzvermögen</b> | <b>-6'807</b>     | <b>-13'700</b>            | <b>-13'700</b>         | <b>-7'513</b>     | <b>6'187</b> ↗   |
| Aufwand                                    | 45'813            | 38'920                    | 38'920                 | 46'397            | 7'477 ↗          |
| Ertrag                                     | -52'620           | -52'620                   | -52'620                | -53'910           | -1'290 ↘         |
| <b>650 - Abschluss</b>                     | <b>--</b>         | <b>--</b>                 | <b>--</b>              | <b>--</b>         | <b>--</b>        |

Investitionsrechnung

| Finanzen                             | Rechnung 2022 | Festgesetztes Budget 2023 | Ergänzttes Budget 2023 | Rechnung 2023 | Abweichung |
|--------------------------------------|---------------|---------------------------|------------------------|---------------|------------|
| <b>Investitionsausgaben (Brutto)</b> | <b>--</b>     | <b>--</b>                 | <b>--</b>              | <b>--</b>     | <b>--</b>  |
| Investitionseinnahmen                | --            | --                        | --                     | --            | --         |
| <b>Nettoinvestitionen</b>            | <b>--</b>     | <b>--</b>                 | <b>--</b>              | <b>--</b>     | <b>--</b>  |

## Erläuterungen zu den Finanzen

Der Saldo des Globalbudgets Finanzen rechnet mit einem Nettoertrag von CHF 6'831'567. Die Rechnung schliesst mit CHF 6'926'603 um CHF 95'036 besser ab als budgetiert.

**Steuern** - Der gesamte Steuerertrag beträgt CHF 5'230'608. Das sind rund CHF 100'000 (CHF 107'557 allgemeine Gemeindesteuern, CHF -7'600 Sondersteuern) mehr als budgetiert. Trotz der beschlossenen Steuersenkung von 2.15 auf 2.10 Einheiten konnte der Ertrag gesteigert werden. Die Fiskalerträge sind immer schwierig einzuschätzen. Die Mehreinnahmen bei den Steuererträgen sind vor allem bei den Nachträgen aus den Vorjahren angefallen. Der angestrebte Veranlagungsstand von 85 % per 31. Dezember 2023 konnte mit

## 1.11 Bericht der Revisionsstelle

### Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Gemeinde Römerswil, bestehend aus der Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und dem Anhang, für das am 31. Dezember 2023 endende Rechnungsjahr geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung den kantonalen gesetzlichen Vorschriften.

### Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Handbuch zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG), Kapitel 5, des Kantons Luzern sowie dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung» durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

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

82 % nicht ganz erreicht werden (Mehraufwand aufgrund Hagelschaden Sommer 2021). Dieser liegt aber leicht über dem kantonalen Mittel.

**Finanzausgleich** - Für das Jahr 2023 hat die Gemeinde CHF 1'574'203 Finanzausgleich erhalten.

**Finanzen übrige** - Die Finanzen übrige weichen nur gering vom Budget ab. Im Jahr 2023 konnten Darlehen von CHF 300'000 zurückbezahlt werden.

**Investitionen** - keine

### Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

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

Wir empfehlen den Stimmberechtigten, die Jahresrechnung zu genehmigen.

Kriens, 28. März 2024

### Truvag Revisions AG

Philipp Steinmann  
Jasmin Ursprung

Den gesamten Bericht der externen Revisionsstelle ist unter [www.roemerswil.ch/abstimmungen](http://www.roemerswil.ch/abstimmungen) aufgeschaltet.



### 1.12 Bericht und Empfehlung der Controlling-Kommission

Als Controlling-Kommission haben wir den politischen Teil des Jahresberichtes für das Jahr 2023 der Gemeinde Römerswil 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 und nachhaltig.

Wir empfehlen, den politischen Teil des Jahresberichtes des Jahres 2023 zu genehmigen.

Römerswil, 16. April 2024

#### Controlling-Kommission Römerswil

Monika Hegglin, Präsidentin  
Gabriela Bussmann  
Corinne Zurgilgen

### 2 Kontrollbericht der kant. Finanzaufsicht zum Jahresbericht 2022

«Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob der Jahresbericht 2022 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 11. September 2023 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.»

Luzern, 11. September 2023

#### Finanzaufsicht Gemeinden

Erwin Roos, Leiter Finanzaufsicht Gemeinden  
Thomas Keist, Bereichsleiter

### 3 Anträge des Gemeinderates an die Stimmberechtigten

Der Gemeinderat hat den Jahresbericht 2023 verabschiedet. Gemäss § 17, des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) und § 11 des Gemeindegesetzes, beinhaltet dieser:

- die Berichte zu den Aufgabenbereichen inklusive Stand der Umsetzung des Legislaturprogramms
- die bewilligten Kreditüberschreitungen gemäss § 15 FHGG,
- die bewilligten Kreditübertragungen gemäss § 16 FHGG,
- die Jahresrechnung 2023 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 774'579 und Bruttoinvestitionen von CHF 540'312.

Der Prüfbericht des Rechnungsprüfungsorgans vom 28. März 2024 zur Rechnung 2023 wird den Stimmberechtigten eröffnet.

Der Bericht des strategischen Controlling-Organs vom 16. April 2024 zur Umsetzung des Legislaturprogramms und zu den Berichten der Aufgabenbereiche gemäss Jahresbericht 2023 wird den Stimmberechtigten eröffnet:

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

#### Abstimmungsfrage und Antrag:

Genehmigen Sie den Jahresbericht mit der Jahresrechnung 2023?

|                                |           |
|--------------------------------|-----------|
| Antrag Gemeinderates:          | <b>JA</b> |
| Antrag Controlling-Kommission: | <b>JA</b> |
| Antrag Revisionsstelle:        | <b>JA</b> |





### **Kontakt Gemeindeverwaltung**

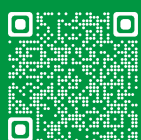
Dorf 6, 6027 Römerswil  
041 914 20 60  
[gemeindeverwaltung@roemerswil.ch](mailto:gemeindeverwaltung@roemerswil.ch)

### **Öffnungszeiten Verwaltung**

**Montag bis Donnerstag**  
08.00 – 11.30 Uhr  
13.30 – 17.00 Uhr

**Freitag geschlossen**  
**oder nach Vereinbarung**

**[www.roemerswil.ch](http://www.roemerswil.ch)**



## **Newsletter Gemeinde,** **Organisationen und Vereine**

Abonnieren Sie den Newsletter der Gemeinde Römerswil und erhalten Sie alle wichtigen Informationen der Gemeinde, der Vereine oder von Organisationen der Gemeinde Römerswil unkompliziert in ihrem Postfach.