

Schlierbach

Sonnenseite erLeben!



Botschaft

Gemeindeversammlung

Dienstag, 28. Mai 2024, 19.30 Uhr
Rochuskapelle, Schlierbach

Inhaltsverzeichnis

Traktandum 1: Jahresbericht 2023

| | |
|---|----|
| Vorwort | 2 |
| Abstimmungsfragen und Anträge | 2 |
| Für eilige Leser und Leserinnen | 3 |
| 1 Jahresrechnung 2023 | 5 |
| 1.1 Erfolgsrechnung | 5 |
| 1.2 Investitionsrechnung | 6 |
| 1.3 Erläuterung ergänztes Budget Investitionsrechnung | 7 |
| 1.4 Erläuterung Abweichung zum Budget | 8 |
| 1.5 Genehmigung von Kreditüberschreitungen | 10 |
| 1.6 Bilanz | 11 |
| 1.7 Geldflussrechnung | 12 |
| 1.8 Finanzkennzahlen | 13 |
| 1.9 Schuldenbremse | 14 |
| 1.10 Bericht Aufgabenbereiche | 15 |
| Genehmigung von Kreditüberschreitungen | 30 |
| Kenntnisnahme Kreditübertragungen | 31 |
| Berichterstattung über das Beitragscontrolling und die Erfüllung der Leistungsvereinbarungen | 32 |
| Abweichungen von den Rechnungslegungsgrundsätzen infolge übergeordneter Gesetzgebung | 33 |
| Rechnungslegungsgrundsätze | 34 |
| Anlagespiegel Finanzvermögen | 36 |
| Anlagespiegel Verwaltungsvermögen | 37 |
| Rückstellungsspiegel | 43 |
| Beteiligungsspiegel | 44 |
| Eventualverpflichtungen | 47 |
| Angaben, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie der finanziellen Risiken der Gemeinde von Bedeutung sind | 47 |
| Eigenkapitalnachweis | 48 |
| Investitionsrechnung mit Kontrolle der Sonderkredite (Rechnung) | 49 |
| Antrag und Verfügung des Gemeinderates zum Jahresbericht 2023 an die externe Revisionsstelle sowie die Controlling-Kommission | 50 |
| Anträge des Gemeinderates zum Jahresbericht 2023 an die Stimmberechtigten | 51 |
| Bericht der Revisionsstelle | 52 |
| Bericht der Controlling-Kommission | 54 |

Traktandum 2: Neuwahl der Mitglieder der Controlling-Kommission und des Präsidiums für die Amtsdauer 2024-2028 55

Traktandum 3: Neuwahl der frei wählbaren Mitglieder des Urnenbüros für die Amtsdauer 2024-2028 56

Traktandum 4: Neuwahl der frei wählbaren Mitglieder der Bürgerrechtskommission für die Amtsdauer 2024-2028 57

EINLADUNG zur Gemeindeversammlung

Dienstag, 28. Mai 2024
19.30 Uhr
in der Rochuskapelle Schlierbach

Traktanden

- 1 Jahresbericht 2023**
- 2 Neuwahl der Mitglieder der Controlling-Kommission und des Präsidiums für die Amtsdauer 2024-2028**
- 3 Neuwahl der frei wählbaren Mitglieder des Urnenbüros für die Amtsdauer 2024-2028**
- 4 Neuwahl der frei wählbaren Mitglieder der Bürgerrechtskommission für die Amtsdauer 2024-2028**
- 5 Verschiedenes**

Der Jahresbericht 2023, die Akten und Unterlagen zu den Traktanden sowie das Stimmregister liegen bei der Gemeindekanzlei Schlierbach zur Einsichtnahme auf. Die Schalteröffnungszeiten der Verwaltung sind jeweils am Dienstag von 08.30 bis 11.30 Uhr und von 13.15 bis 17.30 Uhr sowie am Mittwoch und Donnerstag von 08.30 bis 11.30 Uhr. Jede Haushaltung erhält einen Rechnungsauszug und Erläuterungen.

Stimmberechtigt sind Schweizerinnen und Schweizer, die das 18. Altersjahr zurückgelegt haben, nicht wegen dauernder Urteilsunfähigkeit unter umfassender Beistandschaft stehen oder durch eine vorsorgebeauftragte Person vertreten werden und spätestens am 5. Tag vor der Gemeindeversammlung in der Gemeinde Schlierbach den Wohnsitz gesetzlich geregelt haben.

Schlierbach, 28. März 2024

Gemeinderat Schlierbach

Vorwort

Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen den Jahresbericht 2023 mit der Jahresrechnung 2023 zur Genehmigung. Erstmals seit 2013 schliesst die Jahresrechnung mit einem negativen Gesamtergebnis ab. Die Jahresrechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 168'258.55 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 11'464.27. Die Bruttoinvestitionen betragen CHF 2'109'265.20, budgetiert waren Bruttoinvestitionen von CHF 1'665'300.00. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 2'060'797.20. Budgetiert waren Nettoinvestitionen von CHF 1'565'300.00.

Das Budget konnte somit nicht in allen Bereichen eingehalten werden. Mehrkosten waren insbesondere bei den gestiegenen Zinsen sowie bei der Restfinanzierung im Bereich Pflegefinanzierung (ambulant und stationär) zu verzeichnen. Beide Abweichungen waren nicht vorhersehbar. Stark steigende Kosten im Gesundheits- und Sozialbereich konnten kaum beeinflusst werden und werden im Sinne von gebundenen Ausgaben solidarisch getragen. Personelle Wechsel auf der Verwaltung führten zu Mehrkosten im Bereich Präsidiales. Zudem lagen die Steuererträge in fast allen Kategorien unter dem Budget.

Der Abschluss liegt unter den Erwartungen und erschwert die Bewältigung der anstehenden Investitionen. Die Grossinvestition für die Schulraumerweiterung wird den Haushalt weiterhin belasten. Der finanzielle Spielraum bleibt eng. 2022 und 2023 wurden hohe Investitionen getätigt. Sie konnten nicht mehr ohne Neuverschuldung finanziert werden. Der Gemeinderat beurteilt die Zukunftsaussichten trotzdem grundsätzlich als positiv. Für den Aufgaben- und Finanzplan (AFP) 2024-2027, welcher im Herbst 2023 der Gemeindeversammlung zur Beratung vorgelegt wurde, gestaltete sich die Einhaltung der Schuldenbremse wie angekündigt anspruchsvoll. Ihre Einhaltung im AFP 2025-2028 ist angesichts des mässigen Abschlusses herausfordernd und der Spielraum wird noch enger. Das Eigenkapital hat um CHF 114'930 abgenommen und beläuft sich nun auf CHF 3'160'162. Die Investitionen Wetzwil I und Schulraumerweiterung 2023 konnten noch nicht abgeschlossen werden.

Die Jahresrechnung wurde von der externen Revisionsstelle (Balmer-Etienne AG) geprüft. Sie empfiehlt, den Jahresbericht zu genehmigen. Der entsprechende Bericht ist in der Botschaft auf Seite 52f. abgedruckt. Der Jahresbericht wurde zudem auch von der Controlling-Kommission Schlierbach beurteilt. Sie empfiehlt in ihrem Bericht auf Seite 54 den Jahresbericht zu genehmigen.

Abstimmungsfragen und Anträge

1. Vom Bericht der Controlling-Kommission sei zustimmend Kenntnis zu nehmen.
2. Der Jahresbericht 2023 inkl. Rechnung 2023 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 168'258.55 und Bruttoinvestitionsausgaben von CHF 2'109'265.20 sei zu genehmigen.

Der Gemeinderat beantragt, vom Bericht der Controlling-Kommission sei zustimmend Kenntnis zu nehmen.

Der Gemeinderat beantragt und die Controlling-Kommission empfiehlt, den Jahresbericht inkl. Rechnung zu genehmigen.

Für eilige Leser und Leserinnen

Vorbemerkung

Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen den Jahresbericht nach den Vorgaben des Finanzhaushaltsgesetzes für Gemeinden (FHGG). Diese basieren auf dem schweizweit gültigen Rechnungslegungsstandard nach dem Harmonisierten Rechnungsmodell 2 (HRM 2).

Allgemeines Umfeld

Der Krieg in Osteuropa hat Flüchtlingsströme ausgelöst, die sich im Asylwesen bemerkbar machen. Das Thema Energie und wie man häuslicherisch mit dem Verbrauch umgeht, wurde intensiv diskutiert, hat aber auch Auswirkungen auf die Preise im Strommarkt gezeitigt. Die Bankübernahme der CS durch die UBS hatte ebenfalls Auswirkungen. Der Leitzins der SNB wurde per 23.06.2023 auf 1.75% erhöht. Dies hatte direkte Auswirkungen auf die Mittelbeschaffung und somit auf die Zinsbelastung der Gemeinde. Insgesamt zeigte sich die Wirtschaft jedoch robust und es herrschte weitgehende Vollbeschäftigung.

Von der stabilen Wirtschaft konnte auch die öffentliche Hand profitieren, aber nicht in dem Masse, wie prognostiziert. Die Steuererträge erreichten die Budgetzahlen nicht vollständig. Während sich der Bund hoch verschulden musste, zeigte sich die Situation bei Kanton und Gemeinden auch im Jahr 2023 noch positiv. Die Kantone konnten in diesem Jahr keine Gewinnausschüttungen der Schweizerischen Nationalbank (SNB) verzeichnen. Wie bereits im Jahresbericht 2022 erwähnt, ist es unwahrscheinlich, dass die SNB in den nächsten Jahren überhaupt noch Gewinnausschüttungen wird vornehmen können.

Umfeld für die Gemeinde Schlierbach

Das Umfeld der Gemeinde Schlierbach deckt sich weitgehend mit dem Gesamtumfeld der anderen Gemeinden. Die Steuererträge entwickeln sich weiterhin positiv, aber nicht im budgetierten Masse. Mit Ausnahme der Sondersteuern auf Erbschaften lagen alle Steuerarten knapp über oder unter den Budgeterwartungen. Erfreulich sind insbesondere die ordentlichen Steuererträge, welche nochmals etwas angestiegen sind, aber die Budgetwerte knapp verfehlen, wobei die Kapitalsteuer der juristischen Personen eine Ausnahme bildet. Diese sind nachhaltig und verbessern somit auch die Aussichten für die Zukunft. Im Jahr 2023 musste ein höherer Forderungsverlust bei den Steuern berücksichtigt werden.

Den im Vergleich zum Vorjahr höheren Erträgen stehen höhere Aufwendungen bei den Beiträgen an verschiedene Institutionen der sozialen Einrichtungen wie die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde gegenüber. Da die Gemeinde die vom Kanton geforderten Plätze für Flüchtlinge nicht bereitstellen konnte, musste eine nicht budgetierte Ersatzabgabe bezahlt werden. In diesem Jahr konnten die Kosten für die Restfinanzierung der stationären Langzeitpflege eingehalten werden, die für die ambulante Krankenpflege liegt aber deutlich über dem Budget. Die Restfinanzierung (stationär und ambulant) ist schwierig zu budgetieren und kann kaum beeinflusst werden, unterliegt aber aufgrund der demographischen Entwicklung einem Trend zu einem überdurchschnittlichen Wachstum. Im Bereich Sonderschulung musste eine nicht budgetierte Nachzahlung in den Sonderschulpool geleistet werden. Bei der Musikschule konnte erfreulicherweise eine Nachzahlung von Kantonsbeiträgen für die Jahre 2020 bis 2022 verzeichnet werden, welche sich positiv auf die Jahresrechnung ausgewirkt hat. Die erhöhten Zinszahlungen an die darlehensgebende Bank belasten die Jahresrechnung 2023 in hohem Mass.

| | Rechnung 2023 |
|-----------------------------|-------------------|
| Erfolgsrechnung | |
| Aufwand | 6'956'585 |
| Ertrag | -6'788'327 |
| Gesamtergebnis | 168'258 |
| Bilanz | |
| Finanzvermögen | 6'683'464 |
| Verwaltungsvermögen | 8'366'687 |
| Aktiven | 15'050'151 |
| Fremdkapital | 11'889'988 |
| Eigenkapital | 3'160'162 |
| Passiven | 15'050'151 |
| Investitionsrechnung | |
| Investitionsausgaben | 2'109'265 |
| Investitionseinnahmen | 48'468 |
| Nettoinvestitionen | 2'060'797 |

Das Budget 2023 sah einen Ertragsüberschuss von CHF 11'464 vor. Die Rechnung 2023 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 168'258 ab. Das Ergebnis ist mehrheitlich auf folgende Faktoren zurückzuführen:

Abweichungen Aufwand (+ = Mehraufwand)

- | | |
|-----------------------------------|--------------|
| • Beiträge Soziale Einrichtungen | + CHF 73'000 |
| • Darlehenszins | + CHF 77'000 |
| • Restfinanzierung Langzeitpflege | + CHF 36'000 |
| • Sonderschulpool | + CHF 22'000 |

Abweichungen Ertrag (+ = Mehrertrag)

- | | |
|------------------------------|--------------|
| • Musikschule | + CHF 47'000 |
| • Steuern Forderungsverluste | - CHF 38'000 |
| • Steuern Erträge | - CHF 27'000 |

1 Jahresrechnung 2023

1.1 Erfolgsrechnung

Die Rechnung 2023 schliesst mit einem Verlust von CHF 168'258. Gegenüber dem budgetierten Gewinn von CHF 11'464 entspricht dies einer Verschlechterung von CHF 179'722.

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

| Gesamthaushalt | Rechnung 2022 | Festgesetztes Budget 2023 | Ergänztetes Budget 2023 | Rechnung 2023 | Abweichung |
|--|-------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------|
| 30 - Personalaufwand | 1'655'728 | 1'759'940 | 1'759'940 | 1'816'373 | 56'433 |
| 31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand | 510'462 | 550'350 | 550'350 | 565'500 | 15'150 |
| 33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 280'561 | 290'170 | 290'170 | 284'237 | -5'933 |
| 35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 57'804 | 13'850 | 13'850 | 68'901 | 55'051 |
| 36 - Transferaufwand | 2'358'891 | 2'644'765 | 2'644'765 | 2'708'438 | 63'673 |
| 39 - Interne Verrechnungen | 1'224'374 | 1'199'690 | 1'199'690 | 1'392'828 | 193'138 |
| Betrieblicher Aufwand | 6'087'819 | 6'458'765 | 6'458'765 | 6'836'278 | 377'512 |
| 40 - Fiskalertrag | -2'456'881 | -2'632'370 | -2'632'370 | -2'594'469 | 37'901 |
| 41 - Regalien und Konzessionen | -39'113 | -42'740 | -42'740 | -39'164 | 3'576 |
| 42 - Entgelte | -507'344 | -429'900 | -429'900 | -604'390 | -174'490 |
| 43 - Verschiedene Erträge | -- | -15'000 | -15'000 | -- | 15'000 |
| 45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz. | -21'795 | -19'969 | -19'969 | -15'807 | 4'162 |
| 46 - Transferertrag | -1'936'877 | -2'135'550 | -2'135'550 | -2'114'315 | 21'235 |
| 49 - Interne Verrechnungen | -1'224'374 | -1'199'690 | -1'199'690 | -1'392'828 | -193'138 |
| Betrieblicher Ertrag | -6'186'383 | -6'475'219 | -6'475'219 | -6'760'973 | -285'754 |
| Ergebnis betriebliche Tätigkeit | -98'565 | -16'545 | -16'454 | 75'305 | 91'759 |
| 34 - Finanzaufwand | 131'154 | 29'150 | 29'150 | 120'307 | 91'157 |
| 44 - Finanzertrag | -523'288 | -24'160 | -24'160 | -27'354 | -3'194 |
| Ergebnis aus Finanzierung | -392'134 | 4'990 | 4'990 | 92'953 | 87'963 |
| Operatives Ergebnis | -490'698 | -11'464 | -11'464 | 168'258 | 179'722 |
| Ausserordentliches Ergebnis | -- | -- | -- | -- | -- |
| Gesamtergebnis | -490'698 | -11'464 | -11'464 | 168'258 | 179'722 |
| Ergebnisse Spezialfinanzierungen | | | | | |
| Feuerwehr | -26'993 | -9'950 | -9'950 | -22'026 | -12'076 |
| Abwasserbeseitigung | -30'810 | -3'900 | -3'900 | -46'875 | -42'975 |
| Abfallwirtschaft | 19'565 | 19'609 | 19'609 | 15'572 | -4'037 |
| Summe: Spezialfinanzierungen | -38'238 | 5'759 | 5'759 | -53'329 | -59'088 |

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

1.2 Investitionsrechnung

Die Bruttoinvestitionen für das Rechnungsjahr 2023 beliefen sich auf Total CHF 2'109'265, was gegenüber dem Budget von CHF 1'783'901 einer Erhöhung von 325'364 entspricht. Die Investitionseinnahmen von CHF 48'468 liegen um CHF 51'532 tiefer als budgetiert. Somit ergeben sich für das Rechnungsjahr 2023 Nettoinvestitionen von CHF 2'060'797, welche schlussendlich um CHF 376'896 höher ausgefallen sind als budgetiert.

Gestufter Investitionsausweis

| | Rechnung 2022 | Festgesetz- tes Budget 2023 | Ergänzt es Budget 2023 | Rechnung 2023 | Abweichung |
|---|------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------|----------------|
| 50 - Sachanlagen | 739'872 | 1'540'300 | 1'857'588 | 1'946'515 | 88'927 |
| 52 - Immaterielle Anlagen | 25'795 | 0 | 68'600 | 18'626 | 49'974 |
| 56 - Eigene Investitionsbeiträge | 70'123 | 125'000 | 145'000 | 144'125 | -875 |
| Investitionsausgaben (Brutto) | 835'790 | 1'665'300 | 2'071'188 | 2'109'265 | 138'026 |
| 61 - Rückerstattungen | -- | -- | -- | -122 | 122 |
| 63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | -16'536 | -100'000 | -100'000 | -48'346 | 51'654 |
| Investitionseinnahmen | -16'536 | -100'000 | -100'000 | -48'468 | 51'532 |
| Nettoinvestitionen | 819'254 | 1'565'300 | 1'971'188 | 2'060'797 | 89'609 |
| davon Spezialfinanzierungen | | | | | |
| Feuerwehr | -- | -- | -- | -- | -- |
| Abwasserbeseitigung | 70'123 | 125'000 | 145'000 | 144'125 | -875 |
| Abfallwirtschaft | -- | -- | -- | -- | -- |
| Investitionsausgaben (Brutto) | 70'123 | 125'000 | 145'000 | 144'125 | -875 |
| Feuerwehr | -- | -- | -- | -- | -- |
| Abwasserbeseitigung | -16'536 | -100'000 | -100'000 | -48'468 | 51'532 |
| Abfallwirtschaft | -- | -- | -- | -- | -- |
| Investitionseinnahmen | -16'536 | -100'000 | -100'000 | -48'468 | 51'532 |
| Nettoinvestitionen | 53'587 | 25'000 | 45'000 | 95'657 | 50'657 |

Investitionen nach Aufgabenbereichen

| | Rechnung 2022 | Festgesetz- tes Budget 2023 | Ergänzt es Budget 2023 | Rechnung 2023 | Abweichung |
|--------------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------|---------------|
| 1 - Präsidiales | -- | -- | 40'000 | -- | -40'000 |
| 2 - Bildung | 16'397 | -- | -- | -- | -- |
| 3 - Sicherheit und Recht | -- | -- | -- | 17'308 | 17'308 |
| 4 - Gesundheit und Soziales | -- | -- | -- | -- | -- |
| 5 - Bau, Umwelt und Wirtschaft | 606'681 | 30'300 | 78'900 | 120'015 | 41'115 |
| 6 - Finanzen | -- | -- | -- | -- | -- |
| 7 - Immobilien | 212'711 | 1'535'000 | 1'852'288 | 1'923'475 | 71'187 |
| Nettoinvestitionen | 835'790 | 1'565'300 | 1'971'188 | 2'060'797 | 89'609 |

1.3 Erläuterung ergänztes Budget Investitionsrechnung

Ergänztes Budget 2023 - Investitionsrechnung

| | Budget fest- gesetzt | Kreditüber- träge aus Vorjahr | Nachtrags- kredite | Kreditüber- träge ins Folgejahr | Budget er- gänzt |
|---|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|---------------------|
| 50 - Sachanlagen | 1'540'300 | 317'288 | -- | -- | 1'857'588 |
| 52 - Immaterielle Anlagen | -- | 68'600 | -- | -- | 68'600 |
| 56 - Eigene Investitionsbeiträge | 125'000 | -- | 20'000 | -- | 145'000 |
| Investitionsausgaben (Brutto) | 1'665'300 | 385'888 | -- | -- | 2'071'188 |
| 63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | -100'000 | -- | -- | -- | -100'000 |
| Investitionseinnahmen | -100'000 | -- | -- | -- | -100'000 |
| Nettoinvestitionen | 1'565'300 | 385'888 | 20'000 | -- | 1'971'188 |

Ergänztes Budget 2023 - Investitionsrechnung nach Aufgabenbereichen

| | Budget fest- gesetzt | Kreditüber- träge aus Vorjahr | Nachtrags- kredite | Kreditüber- träge ins Folgejahr | Budget er- gänzt |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|---------------------|
| 1 - Präsidiales | 0 | 40'000 | -- | -- | 40'000 |
| 5 - Bau, Umwelt und Wirtschaft | 125'000 | 28'600 | 20'000 | -- | 173'600 |
| 7 - Immobilien | 1'540'300 | 317'288 | -- | -- | 1'857'588 |
| Investitionsausgaben (Brutto) | 1'665'300 | 385'888 | -- | -- | 2'071'188 |
| 5 - Bau, Umwelt und Wirtschaft | -100'000 | -- | -- | -- | -100'000 |
| Investitionseinnahmen | -100'000 | -- | -- | -- | -100'000 |
| Nettoinvestitionen | 1'465'300 | 385'888 | 20'000 | -- | 1'971'188 |

1.4 Erläuterung Abweichung zum Budget

Präsidiales

Erfolgsrechnung:

- Auf der Verwaltung durften wir nach einer Vakanz im 1. Quartal zwei neue Mitarbeiterinnen begrüßen: Tanja Falagan (Finanzbuchhaltung, allgemeine Verwaltung) und Susanne Schillimat (Bereichsleiterin Finanzen und Infrastruktur). Die personellen Veränderungen auf der Verwaltung und die Einarbeitung von neuen Mitarbeitenden führten zu einer Überschreitung der budgetierten Besoldungen um rund CHF 30'000.

Investitionsrechnung:

- Das Projekt Digitalisierungsstrategie konnte aufgrund anderer Projekte noch nicht bearbeitet werden. Der Budgetkredit wird auf das Jahr 2024 übertragen.

Bildung

Erfolgsrechnung:

- Das Budget des Bildungsbereichs war insgesamt sehr genau.
- Der leicht höhere Beitrag an die Gemeinde Triengen für die Sekundarschule wird durch die höheren Erträge aus den Kantonsbeiträgen ausgeglichen.
- Beim Gymnasium gab es eine Mengenabweichung gegen unten und damit auch weniger Kantonsbeiträge.
- Bei der Musikschule erfolgte eine Nachzahlung vom Kanton für die Jahre 2020 bis 2022 im Umfang von CHF 47'000.
- Im Bereich Sonderschulung musste aufgrund einer Unterdeckung des Sonderschulpools eine nicht budgetierte Nachzahlung an den Kanton in der Höhe von CHF 22'000 geleistet werden.
- 2023 erfolgte eine Projektevaluation über die schul- und familienergänzenden Tagesstrukturen. Das Angebot ist bedarfsgerecht und zeitgemäss ausgestaltet und wird stetig weiterentwickelt. Wir verweisen auf die Projektevaluation des Gemeinderates vom 11. Mai 2023 abrufbar auf der Gemeindehomepage der Gemeinde.

Investitionsrechnung:

- Keine Bemerkungen.

Sicherheit und Recht

Erfolgsrechnung:

- Mit einer Einlage von CHF 20'000 in die Spezialfinanzierung Feuerwehr kann die angestrebte Äufnung der Reserve weiter vorangetrieben werden. Der Gemeinderat wird im Rahmen des AFP 2025-2028 entscheiden, wann die Ersatzabgabe reduziert werden kann.

Investitionsrechnung:

- Im Zusammenhang der Sanierung der Zivilschutzanlage bei der Rochuskapelle wurde die WC-Anlage modernisiert. Die Sanierung der Zivilschutzanlage selbst wird aus dem zweckgebundenen Fonds finanziert.

Gesundheit und Soziales

Erfolgsrechnung:

- Der budgetierte Beitrag der Gemeinde Schlierbach an die Kosten der Mandatsführung im Bereich der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde wurde um CHF 35'000 überschritten.
- Die Kosten für die Pflegefinanzierung im stationären Bereich (Betagtenzentren) lagen leicht unter dem Budget, die Kosten der ambulanten Pflege (Spitex) lagen dafür mit CHF 41'000 über dem Budget. Die Restfinanzierung ist schwierig zu budgetieren, da die Anzahl Klienten und Klientinnen und deren Behandlung nicht voraussehbar sind.
- Die Kosten im Sozialbereich sind gestiegen. Die Leistungen des Zentrums für Soziales (Zenso) werden vermehrt in Anspruch genommen, was zu höheren Kosten führt.
- Da die Gemeinde die vom Kanton geforderten Plätze im Bereich der Flüchtlingsunterbringung nicht bereitstellen konnte, musste eine nicht budgetierte Ersatzabgabe in der Höhe von rund CHF 14'000 bezahlt werden.

Investitionsrechnung:

- Keine Bemerkungen

Bau, Umwelt, Wirtschaft

Erfolgsrechnung:

- Die Rückzahlung der zuvielbezahlten Subventionsbeiträge der Verkehrsbetriebe Luzern AG (VBL AG) wurden gemäss Kanton in der Jahresrechnung 2023 eingebucht.
- Trotz Erhöhung der Abfallgebühren ist die Spezialfinanzierung Abfall weiterhin nicht ausgeglichen.
- Die Gesamtrevision Ortsplanung wurde im 2023 von der Gemeindeversammlung beschlossen und vom Regierungsrat genehmigt.

Investitionsrechnung:

- Das Projekt Sanierung Wetzwilerstrasse konnte im Jahr 2023 nicht abgeschlossen werden.

Finanzen

Erfolgsrechnung:

- Obwohl insgesamt die ordentlichen Steuererträge nochmals etwas angestiegen sind, lagen mit Ausnahme der Sondersteuern auf Erbschaftssteuern und der Kapitalsteuer der juristischen Personen alle Steuerkategorien leicht unter dem Budget.
- Der Zinsaufwand auf Kapital lag über Budget. Die Entwicklung des Zinssatzes war im Zeitpunkt der Budgetierung für das Jahr 2023 noch nicht mit Sicherheit vorhersehbar.

Investitionsrechnung:

- Keine Bemerkungen

Immobilien

Erfolgsrechnung:

- Im Zuge der Schulhauserweiterung wurden kleinere Unterhaltsarbeiten am Mehrzweckgebäude umgesetzt.
- Der Aufwand für die Energiekosten lag im Jahr 2023 im Budget.

Investitionsrechnung:

Die Schulräume konnten nach den Herbstferien 2023 bezogen werden. Das Projekt Schulraumerweiterung konnte noch nicht abgeschlossen werden. Es erfolgte ein Kreditübertrag auf das Jahr 2024.

1.5 Genehmigung von Kreditüberschreitungen

Gemäss § 15 FHGG gilt:

¹ Der Gemeinderat kann in folgenden Fällen eine Kreditüberschreitung bewilligen:

- a) wenn das Bundesrecht, ein kantonales Gesetz, ein kommunales Reglement oder ein rechtskräftiger Entscheid eines Gerichtes eine Ausgabe unmittelbar vorschreiben,
- b) bei dringlichen Vorhaben aufgrund unvorhersehbarer Ereignisse, wenn der Aufschub für die Gemeinde nachteilige Folgen hätte,
- c) für durchlaufende Beiträge,
- d) für Abschreibungen und Wertberichtigungen nach § 58.

² Die Kreditüberschreitung ist nur zulässig, wenn eine Kompensation innerhalb des bewilligten Budgetkredites unverhältnismässig wäre.

³ Kreditüberschreitungen sind den Stimmberechtigten oder dem Gemeindeparlament mit dem Jahresbericht zur Genehmigung zu unterbreiten.

Erfolgsrechnung

| Aufgabenbereich | Budget 2023 ergänzt | Rechnung 2023 | Abweichung | durch Gemeinderat bewilligte Kreditüberschreitung |
|-----------------------------------|------------------------|------------------|----------------|--|
| 1 - Präsidiales | 347'210 | 362'181 | 14'972 | 23'701 |
| 2 - Bildung | 1'475'134 | 1'436'076 | -39'058 | |
| 3 - Sicherheit und Recht | 18'312 | 22'282 | 3'970 | 4'566 |
| 4 - Gesundheit und Soziales | 1'166'224 | 1'260'147 | 93'923 | 116'586 |
| 5 - Bau, Umwelt und Wirtschaft | 336'680 | 299'620 | -37'060 | |
| 6 - Finanzen | -3'355'024 | -3'212'048 | 142'976 | |
| 7 - Immobilien | 0 | 0 | 0 | |
| Summe: GH - Gesamthaushalt | -11'464 | 168'258 | 179'722 | |

Kreditüberschreitungen müssen nur für höhere Aufwendungen beantragt werden. Unterschreiten die Erträge den budgetierten Wert, muss dafür keine Kreditüberschreitung beantragt werden, auch wenn dadurch das Globalbudget überschritten wird. Deshalb muss nicht für jede Überschreitung des Globalbudgets zwingend eine Kreditüberschreitung bewilligt werden.

Die bewilligten Kreditüberschreitungen sind den Stimmberechtigten mit dem Anhang zur Jahresrechnung offenzulegen.

vgl. Genehmigung von Kreditüberschreitungen S. 30

1.6 Bilanz

| | 31.12.2022 | 31.12.2023 | Abweichung |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Aktiven | 13'555'337 | 15'050'151 | 1'494'813 |
| 10 - Finanzvermögen | 6'936'496 | 6'683'464 | -253'031 |
| 100 - Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 1'842'426 | 1'801'511 | -40'915 |
| 101 - Forderungen | 1'206'249 | 950'294 | -255'954 |
| 104 - Aktive Rechnungsabgrenzung | 56'885 | 113'438 | 58'553 |
| 106 - Vorräte und angefangene Arbeiten | 249 | 249 | 0 |
| 107 - Finanzanlagen | 1'284'898 | 1'272'183 | -12'716 |
| 108 - Sachanlagen FV | 2'545'789 | 2'545'789 | 0 |
| 14 - Verwaltungsvermögen | 6'618'841 | 8'366'686 | 1'747'845 |
| 140 - Sachanlagen VV | 6'178'577 | 7'776'942 | 1'598'365 |
| 142 - Immaterielle Anlagen | 180'221 | 253'293 | 73'072 |
| 144 - Darlehen | 13'514 | 1 | -13'513 |
| 146 - Investitionsbeiträge | 246'529 | 336'451 | 89'922 |
| Passiven | 13'555'337 | 15'050'151 | 1'494'813 |
| 20 - Fremdkapital | 10'280'245 | 11'889'988 | 1'609'742 |
| 200 - Laufende Verbindlichkeiten | 2'457'477 | 2'227'616 | -229'860 |
| 201 - Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 5'950'000 | 840'000 | -5'110'000 |
| 204 - Passive Rechnungsabgrenzung | 401'207 | 151'045 | -250'162 |
| 206 - Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 1'300'000 | 8'500'000 | 7'200'000 |
| 209 - Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital | 171'562 | 171'327 | -235 |
| 29 - Eigenkapital | 3'275'092 | 3'160'162 | -114'930 |
| 290 - Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 426'469 | 479'798 | 53'329 |
| 291 - Fonds im Eigenkapital | 72'427 | 72'427 | 0 |
| 299 - Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | 2'776'195 | 2'607'937 | -168'258 |
| 2990 - davon Jahresergebnis | 490'698 | -168'258 | |
| 2999 - davon Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 2'285'496 | 2'776'195 | |

1.7 Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode

| | Rechnung 2022 | Rechnung 2023 |
|--|-----------------|-------------------|
| Ergebnis der Erfolgsrechnung + Gewinn / - Verlust | 490'698 | -168'258 |
| + Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 291'720 | 299'439 |
| + Abnahme / - Zunahme Forderungen | -275'792 | 28'781 |
| + Abnahme / - Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen | -7'850 | -45'025 |
| + Verluste / - Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert) | 0 | 13'513 |
| + Wertberichtigungen / - Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert) | -380'448 | 0 |
| + Zunahme / - Abnahme Laufende Verbindlichkeiten | 94'099 | 8'133 |
| + Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen | -41'121 | -10'910 |
| + Bildung / - Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung | -14'170 | 0 |
| + Einlagen / - Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK | 36'009 | 53'094 |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | 208'844 | 178'767 |
| - Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen | -835'790 | -2'109'265 |
| + Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen | 16'536 | 48'468 |
| Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen) | -819'254 | -2'060'797 |
| + Abnahme / - Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen IR | 0 | -11'528 |
| + Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR | 251'944 | -239'252 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen | -567'309 | -2'311'577 |
| + Abnahme / - Zunahme Finanzanlagen FV | 15'191 | 12'715 |
| + Gewinne / - Verluste auf Finanzanlagen (realisiert) | 0 | -13'513 |
| + Abnahme / - Zunahme Sachanlagen FV | -380'448 | 0 |
| + Wertaufholungen / - Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert) | 380'448 | 0 |
| Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen | 15'191 | -797 |
| Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit | -552'119 | -2'312'374 |
| Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) | -343'275 | -2'133'907 |
| Finanzierungstätigkeit | | |
| + Zu / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 3'550'000 | -5'110'000 |
| + Zu / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten | -3'300'000 | 7'200'000 |
| + Abnahme / - Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben) | -128'049 | 227'173 |
| + Zunahme / - Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden) | 312'317 | -224'480 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | 434'268 | 2'092'693 |
| Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld) | 90'856 | -40'915 |
| Kontrollrechnung | | |
| - Stand flüssige Mittel per 01.01. | 1'751'570 | 1'842'426 |
| + Stand flüssige Mittel per 31.12. | 1'842'426 | 1'801'511 |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel | 90'856 | -40'915 |
| Kontrolltotal | 0 | 0 |

1.8 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. Mit der Umstellung auf HRM 2 wurde das Finanzvermögen neu bewertet und das Verwaltungsvermögen aufgewertet.

Finanzkennzahlen

| | Grenzwert | Rechnung 2021 | Rechnung 2022 | Rechnung 2023 |
|--|-----------|---------------|---------------|----------------|
| Selbstfinanzierungsgrad | > 80 % | 99.6 | 53.5 | Negativer Wert |
| Selbstfinanzierungsgrad (Ø 5 Jahre) | > 80 % | 175.3 | 120.3 | 128.0 |
| Selbstfinanzierungsanteil | > 10 % | 7.4 | 8.0 | 3.4 |
| Zinsbelastungsanteil | < 4 % | 0.2 | 0.2 | 1.8 |
| Kapitaldienstanteil | < 15 % | 6.2 | 5.5 | 7.3 |
| Nettoverschuldungsquotient | < 150 % | 119.6 | 112.9 | 170.3 |
| Nettoschuld je Einwohner | < 2'500 | 3'593 | 3'388 | 5'275 |
| Nettoschuld ohne Spezialfinanzierung (SF) je Einwohner | < 3'000 | 3'456 | 3'297 | 5'304 |
| Bruttoverschuldungsanteil | < 200 % | 194.1 | 133.2 | 214.4 |

Nicht eingehaltene Kennzahlen

Der Gemeinderat nimmt wie folgt zu den nicht eingehaltenen Kennzahlen Stellung:

Mit den grossen Investitionen verbessern sich die Kennzahlen der Gemeinde gegenüber dem Vorjahr nicht mehr. Im Jahr 2023 können einige Kennzahlen nicht mehr eingehalten werden. Die Kennzahlen sind zudem auch etwas über den Erwartungen aus dem Budget 2023.

Der Selbstfinanzierungsgrad hat sich deutlich verschlechtert, da Fremdkapital aufgenommen werden musste.

Die Nettoschuld pro Einwohner/in zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung nach Abzug des Finanzvermögens. Die Nettoschuld soll gemäss Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGV) 2'500 Franken nicht übersteigen (ab Version vom 01.04.2022). Auch in Anbetracht der grossen Investition in die Schulraumerweiterung ist diese Kennzahl deutlich überschritten. Ebenfalls einen negativen Wert weist die Nettoschuld ohne Spezialfinanzierung (SF) je Einwohner auf.

Gemäss dem Aufgaben- und Finanzplan (AFP) 2024-2027 werden sich die Kennzahlen aber wie geplant ab 2025 wieder erholen, und sich ab 2026 wieder verbessern. Eine Einhaltung der Kennzahlen ab 2028 ist möglich.

Massnahmen drängen sich im Moment nicht auf.

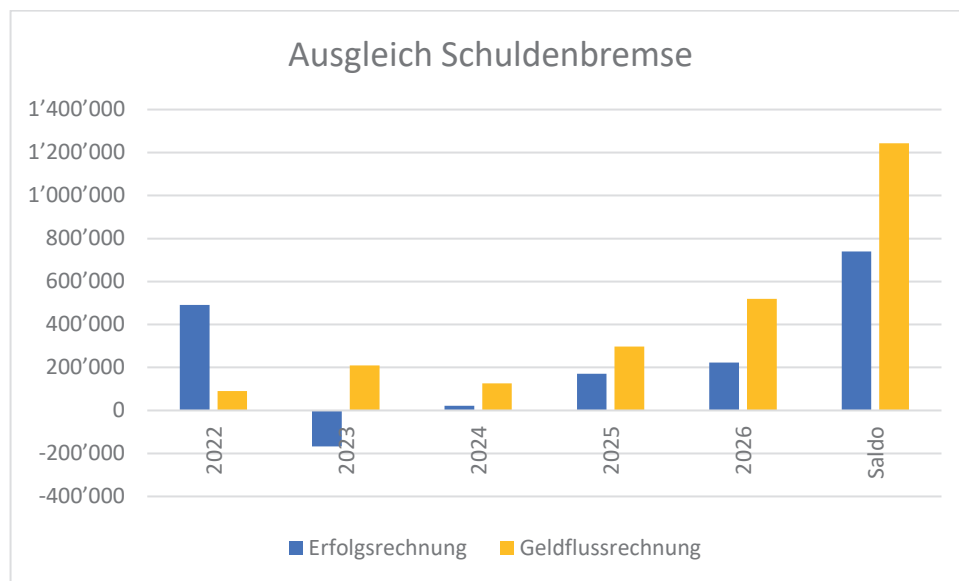
1.9 Schuldenbremse

Die Gemeinde Schlierbach hat in ihre Gemeindeordnung Bestimmungen über eine Schuldenbremse aufgenommen. Ziel der Regelungen ist die Verhinderung einer übermässigen Verschuldung und der Schutz des Eigenkapitals durch eine Vorgabe für den mittelfristigen Ausgleich. Die Artikel 37 ff. der Gemeindeordnung Schlierbach verlangen über fünf Jahre den Ausgleich der Erfolgsrechnung und der Geldflussrechnung. Die Schuldenbremse ist ein Instrument der Finanzplanung und die Vorgaben gelten grundsätzlich für das Budget. Mit dem Jahresbericht 2023 zeigt der Gemeinderat die Voraussetzung für den AFP 2024 bis 2027 auf.

Für die Berechnung des kumulierten Saldos sind das Budget 2024, die Ergebnisse der vergangenen beiden Jahre (Rechnung 2022 und Rechnung 2023) sowie die beiden folgenden Jahre zu berücksichtigen (Jahre 2025 und 2026 gemäss Finanz- und Aufgabenplan).

Die Ergebnisse der Planungsgrundlagen zeigen folgendes Bild:

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Saldo |
|--------------------------|---------|----------|---------|---------|---------|---------|
| Ergebnis Erfolgsrechnung | 491'000 | -168'000 | 22'424 | 171'000 | 223'000 | 739'424 |
| Geldflussrechnung | 91'000 | 209'100* | 126'000 | 297'000 | 520'000 | 993'100 |



Mit der Genehmigung des Sonderkredits für die Erweiterung der Schulanlagen hat der Gemeinderat die finanziellen Aussichten umfassend dargelegt. Das Projekt mit Kosten von 2.035 Mio. belastet den Finanzhaushalt stark. Trotzdem ist die Einhaltung der Schuldenbremse auch ohne Steuererhöhung möglich.

*) Dank des guten Abschlusses 2022 verbesserte sich die Situation leicht, so dass die geplante Entnahme der im virtuellen Konto Schuldenbremse reservierten 250'000 Franken noch nicht im Jahr 2022 erfolgen musste. Die Entnahme wurde nun im Jahr 2023 getätigt und deckt damit die auf das Jahr 2023 übertragenen Kredite ab. Der Ausgleich der Schuldenbremse ist somit gewährleistet.

Massnahmen drängen sich im Moment nicht auf.

1.10 Bericht Aufgabenbereiche

Die einzelnen Aufgabenbereiche der Gemeinde Schlierbach sind in der nachfolgenden Tabelle als Übersicht dargestellt:

Übersicht Aufgabenbereiche

| | Rechnung 2022 | Festgesetz- tes Budget 2023 | Ergänzt es Budget 2023 | Rechnung 2023 | Abweichung |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|------------------------------|-------------------|----------------|
| 1 - Präsidiales | 323'031 | 347'209 | 347'209 | 362'181 | 14'975 |
| Aufwand | 865'952 | 902'741 | 902'741 | 945'484 | 42'743 |
| Ertrag | -542'921 | -555'532 | -555'532 | -583'303 | -27'771 |
| 2 - Bildung | 1'350'735 | 1'475'133 | 1'475'133 | 1'436'076 | -39'058 |
| Aufwand | 2'674'806 | 2'944'455 | 2'944'455 | 2'977'020 | 32'564 |
| Ertrag | -1'324'072 | -1'469'322 | -1'469'322 | -1'540'944 | -71'622 |
| 3 - Sicherheit und Recht | 18'106 | 18'312 | 18'312 | 22'282 | 3'969 |
| Aufwand | 103'178 | 98'312 | 98'312 | 136'163 | 37'851 |
| Ertrag | -85'071 | -80'000 | -80'000 | -113'881 | -33'881 |
| 4 - Gesundheit und Soziales | 1'087'148 | 1'166'224 | 1'166'224 | 1'260'147 | 93'923 |
| Aufwand | 1'112'184 | 1'189'074 | 1'189'074 | 1'281'667 | 92'593 |
| Ertrag | -25'036 | -22'850 | -22'850 | -21'520 | 1'330 |
| 5 - Bau, Umwelt und Wirtschaft | 298'972 | 336'680 | 336'680 | 299'620 | -37'060 |
| Aufwand | 683'551 | 721'079 | 721'079 | 753'779 | 32'699 |
| Ertrag | -384'579 | -384'399 | -384'399 | -454'158 | -69'759 |
| 6 - Finanzen | -3'568'689 | -3'355'024 | -3'355'024 | -3'212'048 | 142'976 |
| Aufwand | 358'504 | 226'395 | 226'395 | 443'333 | 216'938 |
| Ertrag | -3'927'193 | -3'581'420 | -3'581'420 | -3'655'381 | -73'961 |
| 7 - Immobilien | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aufwand | 420'798 | 405'855 | 405'855 | 419'139 | 13'283 |
| Ertrag | -420'798 | -405'855 | -405'855 | -419'139 | -13'283 |
| Gesamtergebnis | -490'698 | -11'464 | -11'464 | 168'258 | 179'725 |

Auf den nachfolgenden Seiten sind die einzelnen Aufgabenbereiche detailliert erläutert. Die Zahlen sind gerundet, Rundungsdifferenzen sind daher möglich.

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Präsidiales umfasst die Leistungsgruppen:

- Gemeindeversammlung
- Gemeinderat
- Verwaltung
- Kultur und Sport

Der Bereich Präsidiales führt und leitet die Organe sowie die Verwaltung und ist oberster Ansprechpartner und Repräsentant der Gemeinde. Er sorgt für einen zeit- und sachgerechten Vollzug der strategischen Entschiede des Gemeinderates und der übrigen Organe. Er sichert den reibungslosen Vollzug der Verwaltungsaufgaben gemäss den entsprechenden gesetzlichen Grundlagen.

Er garantiert eine rechtmässige Durchführung von Gemeindeversammlungen sowie Wahlen und Abstimmungen. Durch eine zeitgerechte und transparente Kommunikation informiert er die Bevölkerung über die laufenden Entschiede. Er unterstützt die Vereine als Träger eines vielfältigen kulturellen Lebens und der sportlichen Betätigung. Er sorgt mit zielgerichteten Massnahmen für die Einhaltung der Energie- und Klimaziele.

Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

- Schlierbach steht für Eigenständigkeit, Eigenverantwortlichkeit und Nachhaltigkeit.
- attraktive, selbstbewusste, digitale, klimaschonende, soziale und wettbewerbsfähige Wohngemeinde
- Grosse Schritte bei der Digitalisierung
- effiziente, effektive und sichere Prozesse
- Vereine als Pfeiler der Gesellschaft mit einer wichtigen Integrationsfunktion.

Lagebeurteilung

Die neue Verwaltungsorganisation mit einer Stärkung der Verwaltung funktioniert stabil. Innerhalb der Legislatur will die Gemeinde bei der Digitalisierung einen grossen Schritt machen. Dafür wurden die ersten Arbeiten gestartet. Die Eigenständigkeit der Gemeinde und wichtige Elemente der öffentlichen Versorgung sollen erhalten werden. Dafür braucht Schlierbach eine stetige Entwicklung. Die Ortsplanungsrevision wurde 2023 von der Gemeindeversammlung beraten und vom Regierungsrat genehmigt.

Die Vereine leisten einen wichtigen Beitrag zur Integration. Der Gemeinderat überprüft die Vereinsunterstützung.

In der kommenden Legislatur erhält das Thema Nachhaltigkeit ein grösseres Gewicht. Die zur Unterstützung notwendige Energiekommission konnte gegründet werden.

Chancen / Risikenbetrachtung

| Chance / Risiko | Mögliche Folgen | Priorität | Massnahmen |
|---|---|-----------|---|
| Chance: Digitalisierung | Einfachere, effiziente Prozesse, raschere Interaktion mit der Bevölkerung | hoch | Digitalisierungsstrategie, elektronische Geschäftsverwaltung, aktive Rolle in der Luzerner Gemeindefinformatik |
| Risiko: Mangel an kompetentem Personal in Organen und/oder Verwaltung | Handlungsunfähigkeit oder teure externe Lösungen | hoch | Attraktive Arbeitsbedingungen erhalten und Parteien sowie Stimmberechtigte für das Personalrisiko sensibilisieren |

Massnahmen und Projekte

| Präsidiales | Status | Kosten Total | Zeitraum | ER/IR | R 2022 | B 2023 | R 2023 |
|-------------------------|--------|--------------|----------|-------|--------|--------|--------|
| Digitalisierungsprojekt | Läuft | 40'000 | 2022-26 | ER | -- | 40'000 | -- |

Messgrössen

| Messgrösse | Art | Zielgrösse | R 2022 | B 2023 | R 2023 |
|--|------|------------|--------|--------|--------|
| Effizienz der GV Protokoll-Erstellung bis Zustellung | Tage | <10 | 5 | 10 | 10 |
| Fluktuation MA/ GR | Anz | Max. 1 | 1 | 0 | 0 |
| Gutgeheissene A-Beschwerden | Anz | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Medienmitteilungen | Anz | >8 | 10 | 10 | 10 |

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

| Präsidiales | Rechnung 2022 | Festgesetztes Budget 2023 | Ergänztetes Budget 2023 | Rechnung 2023 | Abweichung |
|----------------------------------|----------------|---------------------------|-------------------------|----------------|---------------|
| Saldo Globalbudget | 323'031 | 347'210 | 347'210 | 362'181 | 14'975 |
| Aufwand | 865'952 | 902'742 | 902'742 | 945'484 | 42'743 |
| Ertrag | -542'921 | -555'532 | -555'532 | -583'303 | -27'771 |
| Leistungsgruppen | | | | | |
| 110 - Gemeindeversammlung | 57'045 | 70'807 | 70'807 | 67'972 | -2'835 |
| Aufwand | 57'045 | 70'807 | 70'807 | 67'972 | -2'835 |
| 111 - Gemeinderat | 131'030 | 132'408 | 132'408 | 149'964 | 17'556 |
| Aufwand | 252'690 | 269'249 | 269'249 | 277'942 | 8'693 |
| Ertrag | -121'660 | -136'840 | -136'840 | -127'978 | 8'862 |
| 112 - Verwaltung | 41'744 | 49'915 | 49'915 | 45'429 | -4'487 |
| Aufwand | 463'005 | 468'607 | 468'607 | 500'754 | 32'147 |
| Ertrag | -421'261 | -418'692 | -418'692 | -455'325 | -36'633 |
| 114 - Kultur und Sport | 93'212 | 94'079 | 94'079 | 98'817 | 4'738 |
| Aufwand | 93'212 | 94'079 | 94'079 | 98'817 | 4'738 |

Investitionsrechnung

| Präsidiales | Rechnung 2022 | Festgesetztes Budget 2023 | Ergänztetes Budget 2023 | Rechnung 2023 | Abweichung |
|--------------------------------------|---------------|---------------------------|-------------------------|---------------|----------------|
| Investitionsausgaben (Brutto) | -- | 0 | 40'000 | -- | -40'000 |
| Investitionseinnahmen | -- | -- | -- | -- | -- |
| Nettoinvestitionen | -- | 0 | 40'000 | -- | -40'000 |

Erläuterungen

Siehe Kapitel 1.4 Erläuterung Abweichung zum Budget

2 - Bildung GP Marina Graber

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Bildung umfasst die Leistungsgruppen:

- Primarschule
- ausgelagerte Einheiten
- Zusatzangebote
- Schulgesundheit

Der Bereich Bildung organisiert die Volksschule gemäss dem Gesetz über die Volksschulbildung und dem Reglement über die Volksschule. Er führt den Kindergarten als integrierte Basisstufe, die ganze Primarstufe nach dem Prinzip der geführten Schule.

Den ihm im Rahmen der Verbundaufgabe gegebenen Handlungsspielraum nutzt er für gute Rahmenbedingungen und attraktive Zusatzangebote. Er bietet schul- und familienergänzende Tagesstrukturen sowie Schulsozialarbeit in einer für Schlierbach massgeschneiderten Form an.

Bei den ausgelagerten Einheiten bringt er sich in die Beratungen und Beschlussfassungen der zuständigen Organe ein und überprüft die langfristige Wettbewerbsfähigkeit des jeweiligen Angebotes.

Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

- Schlierbach steht für Eigenständigkeit, Eigenverantwortlichkeit und Nachhaltigkeit.
- attraktive, selbstbewusste, digitale, klimaschonende, soziale und wettbewerbsfähige Wohngemeinde
- Grosse Schritte bei der Digitalisierung
- Langfristige Sicherung der Primarschule
- gute technische Ausrüstung
- Konsolidierung Tagesstrukturen und Schulsozialarbeit

Lagebeurteilung

Die Primarschule ist gut positioniert, was durch interne und externe Evaluationen bestätigt wird. Das engagierte Lehrerteam gibt der Schule ein klares Profil. Tagesstrukturen und Schulsozialarbeit haben eine gute Nachfrage.

Die Lehrerbesoldungen waren gemäss Regierungsratsbeschluss im Sommer 2021 um 3.5 % zu erhöhen. Für 2023 sind erneut 2.65 % vorzusehen.

Chancen / Risikenbetrachtung

| Chance / Risiko | Mögliche Folgen | Priorität | Massnahmen |
|--|--|-----------|---|
| Risiko: Mittelfristiger Rückgang der Schülerzahlen | Verlust der Primarschule | mittel | Stetige Entwicklung durch raumplanerische Massnahmen sicherstellen |
| Risiko: Raumengpass bei den Tagesstrukturen | Verzettelung des Angebots, Ineffizienz, fehlende Chancengleichheit | hoch | Zusätzliche Optimierungen bei den Räumen, Prüfung Provisorien, Umsetzung Schulraumplanung |

Massnahmen und Projekte

| Bildung | Status | Kosten Total | Zeitraum | ER/IR | R 2022 | B 2023 | R 2023 |
|-----------------------|--------|--------------|----------|-------|--------|--------|--------|
| Investitionen IT 2022 | Läuft | 20'000 | 2022 | IR | 16'397 | 0 | 0 |

Messgrössen

| Messgrösse | Art | Zielgrösse | R 2022 | B 2023 | R 2023 |
|---------------------------------------|-----|-------------|--------|--------|--------|
| Schülerzahlen Primarschule | Anz | > 80 | 102 | 108 | 105 |
| Kosten pro Schüler Primarkuschle | CHF | < 15'000 | 15'556 | 15'185 | 14'800 |
| Anzahl Lektionen pro Lernende | Anz | < 2.2 | 2.22 | 2.31 | 2.4 |
| Kosten pro Schüler SEK 1, Triengen | CHF | < 16'000 | 18'392 | 19'000 | 19'008 |
| Anzahl Kinder in öff. Tagesstrukturen | Anz | Nach Bedarf | 42 | 65 | 50 |

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

| Bildung | Rechnung 2022 | Festgesetztes Budget 2023 | Ergänztetes Budget 2023 | Rechnung 2023 | Abweichung |
|-------------------------------------|------------------|---------------------------|-------------------------|------------------|----------------|
| Saldo Globalbudget | 1'350'735 | 1'475'134 | 1'475'134 | 1'436'076 | -39'058 |
| Aufwand | 2'674'806 | 2'944'456 | 2'944'456 | 2'977'020 | 32'564 |
| Ertrag | -1'324'072 | -1'469'322 | -1'469'322 | -1'540'944 | -71'622 |
| Leistungsgruppen | | | | | |
| 210 - Primarschule | 648'175 | 658'669 | 658'669 | 722'696 | 64'027 |
| Aufwand | 1'587'723 | 1'639'930 | 1'639'930 | 1'703'411 | 63'481 |
| Ertrag | -939'548 | -981'260 | -981'260 | -980'715 | 545 |
| 211 - ausgelagerte Einheiten | 672'663 | 767'126 | 767'126 | 677'216 | -89'910 |
| Aufwand | 946'254 | 1'147'116 | 1'147'116 | 1'123'949 | -23'167 |
| Ertrag | -273'591 | -379'990 | -379'990 | -446'733 | -66'743 |
| 212 - Zusatzangebote | 28'399 | 44'487 | 44'487 | 30'817 | -13'670 |
| Aufwand | 139'332 | 152'558 | 152'558 | 144'313 | -8'246 |
| Ertrag | -110'932 | -108'071 | -108'071 | -113'496 | -5'425 |
| 213 - Schulgesundheit | 1'497 | 4'850 | 4'850 | 5'346 | 496 |
| Aufwand | 1'497 | 4'850 | 4'850 | 5'346 | 496 |

Investitionsrechnung

| Bildung | Rechnung 2022 | Festgesetztes Budget 2023 | Ergänztetes Budget 2023 | Rechnung 2023 | Abweichung |
|--------------------------------------|---------------|---------------------------|-------------------------|---------------|------------|
| Investitionsausgaben (Brutto) | 16'397 | -- | -- | -- | -- |
| Investitionseinnahmen | -- | -- | -- | -- | -- |
| Nettoinvestitionen | 16'397 | -- | -- | -- | -- |

Erläuterungen

siehe Kapitel 1.4 Erläuterung Abweichung zum Budget

3 - Sicherheit und Recht GA Frank Hürzeler

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Sicherheit und Recht umfasst die Leistungsgruppen

- Sicherheit
- Recht

Der Bereich ist das Kompetenzzentrum für sämtliche Fragen im Bereich der öffentlichen Sicherheit und der kommunalen Rechtsetzung. Der Bereich koordiniert die Sicherheitsorgane mit kommunaler Beteiligung (Zivilschutz, Bevölkerungsschutz, Feuerwehr) und stellt die militärischen Anforderungen für das Schiesswesen für Schlierbach und seine Anschlussgemeinden sicher. Er organisiert die Einheiten zur Bewältigung ausserordentlicher Lagen und ist Ansprechpartner für die Organe von Militär, Bevölkerungsschutz, Justiz und Polizei. Er berät die übrigen Bereiche bei rechtlichen Fragen und unterstützt sie bei der kommunalen Rechtssetzung.

Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

- Schlierbach steht für Eigenständigkeit, Eigenverantwortlichkeit und Nachhaltigkeit.

- attraktive, selbstbewusste, digitale, klimaschonende, soziale und wettbewerbsfähige Wohngemeinde
- frühzeitige Gefährdungsanalyse
- Rechtssicherheit, Transparenz und Partizipation

Lagebeurteilung

Die Zahl der sicherheitsrelevanten Vorfälle ist in Schlierbach weiterhin erfreulich tief. Diesen Vorteil gilt es zu erhalten. Übergeordnete Entwicklungen und erhöhte Anforderungen an den effizienten Umgang mit öffentlichen Mitteln bedingen eine regelmässige Überprüfung der Organisationen im Sicherheitsbereich. Dies erfolgt aktuell im Bereich Zivilschutz.

Die Corona-Situation hat den Gemeindeführungsstab in Alarmbereitschaft versetzt. Mit einer umfassenden Gefährdungsanalyse soll überprüft werden, ob die aktuellen Grundlagen den Anforderungen an die Krisenbewältigung genügen. Die Erfahrungen aus der Covid-Pandemie sollen hier einfließen. Die kommunalen Reglemente sind weitgehend aktuell - wobei wesentliche Änderungen im Bereich Bau- und Zonenreglement bevorstehen.

Chancen / Risikenbetrachtung

| Chance / Risiko | Mögliche Folgen | Priorität | Massnahmen |
|--|--|-----------|---|
| Risiko: Nicht erkennen von Gefährdungen für die Gemeinde und deren Bevölkerung | Unsicherheit und Angst, Überlastung des Gesundheitswesens | mittel | Gefährdungsanalyse nach KATAPLAN aktuelle Einsatzunterlagen Führungsstab Funktionierende Organe der Krisenbewältigung |
| Risiko: Einschleppung Afrikanische Schweinepest (ASP) | Hohes Schadenpotential bei Tierhalten. Anpassungen bei Nutzbauten, Einschränkungen beim Umgang mit Essen und Essensresten | hoch | Überwachung der Krankheit, Verfolgen der Anordnungen der zuständigen Dienststelle, Sensibilisierung |

Massnahmen und Projekte

| Sicherheit und Recht | Status | Kosten Total | Zeitraum | ER/IR | R 2022 | B 2023 | R 2023 |
|-------------------------|--------|--------------|-----------|-------|--------|--------|--------|
| WC-Anlage Rochuskapelle | Läuft | | 2023-2024 | IR | -- | -- | 17'307 |

Messgrössen

| Messgrösse | Art | Zielgrösse | R 2022 | B 2023 | R 2023 |
|--|------------|-------------|--------|--------|--------|
| Schutzraumkontrolle | ja=1nein=0 | erfüllt | 1 | 1 | 1 |
| Vollzug notwendiger Reglementsänderungen | Anz | Nach Bedarf | 0 | 1 | 0 |
| Einsatzfähigkeit GFS | ja=1nein=0 | erfüllt | 1 | 1 | 1 |

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

| Sicherheit und Recht | Rechnung 2022 | Festgesetztes Budget 2023 | Ergänztetes Budget 2023 | Rechnung 2023 | Abweichung |
|---------------------------|---------------|---------------------------|-------------------------|---------------|--------------|
| Saldo Globalbudget | 18'106 | 18'312 | 18'312 | 22'282 | 3969 |
| Aufwand | 103'178 | 98'312 | 98'312 | 136'163 | 37'851 |
| Ertrag | -85'071 | -80'000 | -80'000 | -113'881 | -33'881 |
| Leistungsgruppen | | | | | |
| 310 - Sicherheit | 17'122 | 17'321 | 17'321 | 21'263 | 3'941 |
| Aufwand | 102'193 | 97'321 | 97'321 | 135'144 | 37'822 |
| Ertrag | -85'071 | -80'000 | -80'000 | -113'881 | -33'881 |
| 311 - Recht | 985 | 990 | 990 | 1'019 | 29 |
| Aufwand | 985 | 990 | 990 | 1'019 | 29 |

Investitionsrechnung

| Sicherheit und Recht | Rechnung 2022 | Festgesetztes Budget 2023 | Ergänztetes Budget 2023 | Rechnung 2023 | Abweichung |
|--------------------------------------|---------------|---------------------------|-------------------------|---------------|---------------|
| Investitionsausgaben (Brutto) | -- | -- | -- | 17'307 | 17'307 |
| Investitionseinnahmen | -- | -- | -- | -- | -- |
| Nettoinvestitionen | -- | -- | -- | 17'307 | 17'307 |

Erläuterungen

Siehe Kapitel 1.4 Erläuterung Abweichung zum Budget

4 – Gesundheit und Soziales SV Marianne Steiger

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales umfasst die Leistungsgruppen:

- Gesundheit
- Soziales

Der Bereich Gesundheit und Soziales organisiert ein zeitgemässes Angebot im Bereich der ambulanten und stationären Langzeitversorgung sowie im Suchtbereich.

Er koordiniert und beaufsichtigt die Leistungen der ausgelagerten Einheiten im Bereich Kindes- und Erwachsenenschutz, Sozialberatung sowie Alimentenwesen. Er bearbeitet die Anliegen der verschiedenen Altersgruppen im Rahmen von Jugend-, Familien- und Altersfragen. Er trägt die Gemeindeanteile im Bereich der Verbundaufgabe "Sozialversicherungen" und organisiert die gesetzliche und persönliche Fürsorge.

Er ist Ansprechpartner für Menschen in speziellen Lebenslagen.

Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

- Schlierbach steht für Eigenständigkeit, Eigenverantwortlichkeit und Nachhaltigkeit.
- attraktive, selbstbewusste, digitale, klimaschonende, soziale und wettbewerbsfähige Wohngemeinde
- Analyse der soziodemographischen Veränderungen
- Verhindern von Versorgungslücken
- Weiterentwicklung der ausgelagerten Einheiten

Lagebeurteilung

Die ausgelagerten Einheiten funktionieren gut. Sie müssen sich aber weiterentwickeln, wie die Planungen beim Betagtenzentrum Lindenrain und beim Seeblick in Sursee zeigen. Die Gesundheitsversorgung und die Sozialfürsorge sind gewährleistet. Personen in schwierigen Lebenslagen müssen aktiv zur Problemlösung beitragen.

Die intakte Dorfgemeinschaft trägt dazu bei, dass die Sozialkosten tief sind. Zu dieser privilegierten Situation ist Sorge zu tragen.

Das Kostenwachstum der Sozialversicherungen ist hoch. Die langfristigen Auswirkungen der Covid-Pandemie können noch nicht erkannt werden

Chancen / Risikenbetrachtung

| Chance / Risiko | Mögliche Folgen | Priorität | Massnahmen |
|---|--|-----------|--|
| Chance: ausreichende öffentliche Versorgung | Ermöglichts Wohnen in Schlierbach bis ins hohe Alter | mittel | Erhalt und Sicherstellung einer guten öffentlichen Versorgung, stetige Entwicklung |
| Risiko: Steigende Sozialkosten | Hohe Belastung der Rechnung | hoch | Frühzeitige Erkennung von Problemen, aktive Begleitung |
| Risiko: Überalterung der Gesellschaft | Starker Anstieg der Pflegeplätze | mittel | Bereitstellung ausreichender ambulativer Angebote |

Massnahmen und Projekte

Im Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales liegen im Planungszeitraum keine Massnahmen und Projekte vor.

Messgrössen

| Messgrösse | Art | Zielgrösse | R 2022 | B 2023 | R 2023 |
|---|-----|------------|--------|--------|--------|
| Massnahmen KESB | Anz | < 7 | 6 | 6 | 4 |
| Fälle WSH | Anz | < 5 | 0 | 0 | 2 |
| Kostenentwicklung Sozialversicherungen, Relativ zum Vorjahr | % | < 3 | -1 | 3 | 3 |
| Fälle Bevorschussung Alimente | Anz | < 2 | 1 | 1 | 1 |

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

| Gesundheit und Soziales | Rechnung 2022 | Festge- setztes Budget 2023 | Ergänzt es Budget 2023 | Rechnung 2023 | Abweichung |
|---------------------------|------------------|--------------------------------------|---------------------------------|------------------|---------------|
| Saldo Globalbudget | 1'087'148 | 1'166'224 | 1'166'224 | 1'260'147 | 93'923 |
| Aufwand | 1'112'184 | 1'189'074 | 1'189'074 | 1'281'667 | 92'593 |
| Ertrag | -25'036 | -22'850 | -22'850 | -21'520 | 1'330 |
| Leistungsgruppen | | | | | |
| 410 - Gesundheit | 161'450 | 156'650 | 155'660 | 192'789 | 36'138 |
| Aufwand | 161'450 | 156'650 | 155'660 | 192'789 | 36'138 |
| 411 - Soziales | 925'697 | 1'009'576 | 1'009'576 | 1'067'358 | 57'785 |
| Aufwand | 950'733 | 1'032'423 | 1'032'423 | 1'088'878 | 56'455 |
| Ertrag | -25'036 | -22'850 | -22'850 | -21'520 | 1'330 |

Investitionsrechnung

| Gesundheit und Soziales | Rechnung 2022 | Festge- setztes Budget 2023 | Ergänzt es Budget 2023 | Rechnung 2023 | Abweichung |
|--------------------------------------|------------------|--------------------------------------|---------------------------------|------------------|------------|
| Investitionsausgaben (Brutto) | -- | -- | -- | -- | -- |
| Investitionseinnahmen | -- | -- | -- | -- | -- |
| Nettoinvestitionen | -- | -- | -- | -- | -- |

Erläuterungen

Siehe Kapitel 1.4 Erläuterung Abweichung zum Budget

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Bau, Umwelt und Wirtschaft umfasst die Leistungsgruppen:

- Strassen und Wege,
- öffentlicher Verkehr,
- Ver- und Entsorgung,
- Fliessgewässer,
- Bau und Raumplanung,
- Wirtschaft und Gewerbe,
- Umwelt

Der Bereich Bau, Umwelt und Wirtschaft gewährleistet die Funktions- und Leistungsfähigkeit der kommunalen Strassen und Wege, der kommunalen Fliessgewässer sowie der übrigen Ver- und Entsorgungsinfrastruktur. Er sorgt für einen zuverlässigen baulichen und betrieblichen Unterhalt.

Er richtet die raumrelevante Entwicklung auf die Grundlagen der Gemeindestrategie aus und sorgt für einen effizienten Vollzug der Baugesetzgebung. Er ist Ansprechpartner und unterstützt Gewerbe und Wirtschaft im Rahmen seiner Möglichkeiten.

Im umweltrelevanten Bereich sorgt er für den Erhalt einer qualitativ hochstehenden, natürlichen Lebensgrundlage und setzt einen Schwerpunkt auf Nachhaltigkeit.

Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

- Schlierbach steht für Eigenständigkeit, Eigenverantwortlichkeit und Nachhaltigkeit.
- attraktive, selbstbewusste, digitale, klimaschonende, soziale und wettbewerbsfähige Wohngemeinde
- Umsetzung Verkehrsstrategie
- öV als Erfolgsfaktor
- Fokus Langsamverkehr

Lagebeurteilung

Die Gemeinde kann auf gute Planungsgrundlagen in der Raumplanung, im Verkehr und bei den Werken zählen. Die 2023 beschlossene und vom Regierungsrat genehmigte Ortsplanungsrevision rundet diese Planungen ab und schafft neuen Handlungsspielraum. Um die Selbständigkeit der Gemeinde und wichtige Elemente der öffentlichen Versorgung zu erhalten ist eine weitere Entwicklung notwendig.

Vorhandene Planungsberichte geben einen klaren Weg für die Zukunft vor. Die Schwerpunkte Langsamverkehr und Nachhaltigkeit erhalten mehr Gewicht.

Chancen / Risikenbetrachtung

| Chance / Risiko | Mögliche Folgen | Priorität | Massnahmen |
|--|--|-----------|---|
| Risiko: Entwicklung der Gemeinde bricht ab | Überalterung, teure Infrastrukturen, Gefährdung Schule, Gefährdung Versorgung. | hoch | Nutzen des Potentials für Innenentwicklung – Entwicklungsstrategie fortsetzen |
| Chance: Aufwertung der Langsamverkehrsachsen | Stärkung Attraktivität, Reduktion Schadstoffemissionen, mehr Sicherheit | hoch | Aktualisierung Verkehrsrichtplan, Projektebezogene Prüfung der Belange des Langsamverkehrs, sichere Schulwege |

Massnahmen und Projekte

| Bau, Umwelt und Wirtschaft | Status | Kosten Total | Zeitraum | ER/IR | R 2022 | B 2023 | R 2023 |
|--|---------------------|--------------|-----------|-------|---------|----------|---------|
| Beitrag Sanierung ARA Surental 2022 | Läuft | 300'000 | 2020-2023 | IR | 67'574 | 125'000 | 105'124 |
| 4. Reinigungsstufe ARA Surental ab 2023 | Läuft | | 2023-2024 | IR | -- | 20'000 | 38'879 |
| Anschlussgebühren | Rollend | | | IR | -16'536 | -100'000 | -48'346 |
| Beitrag Verkehrsverbund VVL | Rollend | | | IR | 5'348 | 5'300 | 4'788 |
| Sanierung Wetzwilerstrasse / Krumbachstrasse | nicht abgeschlossen | 700'000 | 2020-2024 | IR | 495'000 | -- | 944 |
| Ortsplanung Gesamtrevision | nicht abgeschlossen | 100'000 | 2018-2024 | IR | 23'000 | 28'600 | 18'626 |
| Projekt Wetzwil II | Start | 800'000 | 2022-2028 | IR | 10'000 | -- | -- |

Messgrössen

| Messgrösse | Art | Zielgrösse | R 2022 | B 2023 | R 2023 |
|---------------------------------|-----|------------|--------|--------|--------|
| Preis Abwasser exkl. Mwst. (m3) | CHF | < 3,5 | 3.20 | 3.20 | 3.20 |
| Kehrichtgrundgebühr | CHF | < 70.00 | 70 | 70 | 78.90 |
| Beiträge Strukturverbesserungen | % | 20 - 40% | 40 | 40 | 40 |

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

| Bau, Umwelt und Wirtschaft | Rechnung 2022 | Festgesetztes Budget 2023 | Ergänztetes Budget 2023 | Rechnung 2023 | Abweichung |
|-------------------------------------|----------------|---------------------------|-------------------------|----------------|----------------|
| Saldo Globalbudget | 298'972 | 336'680 | 336'680 | 299'620 | -37'060 |
| Aufwand | 683'551 | 721'079 | 721'079 | 753'779 | 32'699 |
| Ertrag | -384'579 | -384'399 | -384'399 | -454'158 | -69'759 |
| Leistungsgruppen | | | | | |
| 510 - Strassen und Wege | 134'215 | 156'515 | 156'515 | 166'373 | 9'857 |
| Aufwand | 134'960 | 159'965 | 159'965 | 167'950 | 7'984 |
| Ertrag | -745 | -3'450 | -3'450 | -1'577 | 1'873 |
| 511 - öffentlicher Verkehr | 85'808 | 97'730 | 97'730 | 75'847 | -21'883 |
| Aufwand | 85'808 | 97'730 | 97'730 | 86'856 | -10'874 |
| Ertrag | -- | -- | -- | -11'009 | -11'009 |
| 512 - Ver- und Entsorgung | -32'121 | -24'247 | -24'247 | -19'602 | 4'645 |
| Aufwand | 272'863 | 266'962 | 266'962 | 309'802 | 42'840 |
| Ertrag | -304'984 | -291'209 | -291'209 | -329'405 | -38'196 |
| 513 - Fliessgewässer | -4'015 | -4'009 | -4'009 | -3'981 | 28 |
| Aufwand | 985 | 990 | 1'019 | 1'019 | 28 |
| Ertrag | -5'000 | -5'000 | -5'000 | -5'000 | 0 |
| 514 - Bau und Raumplanung | 62'881 | 58'634 | 58'634 | 26'738 | -31'897 |
| Aufwand | 112'951 | 126'134 | 126'134 | 123'787 | 2'348 |
| Ertrag | -50'070 | -67'500 | -67'500 | -97'049 | -29'549 |
| 515 - Wirtschaft und Gewerbe | 36'118 | 32'431 | 32'431 | 26'812 | -5'620 |
| Aufwand | 36'118 | 32'431 | 32'431 | 26'904 | -5'528 |
| Ertrag | -- | -- | -- | -92 | -92 |
| 516 - Umwelt | 16'086 | 19'625 | 19'625 | 27'434 | 7'810 |
| Aufwand | 39'867 | 36'864 | 36'864 | 37'461 | 596 |
| Ertrag | -23'781 | -17'240 | -17'240 | -10'027 | 7'213 |

Investitionsrechnung

| Bau, Umwelt und Wirtschaft | Rechnung 2022 | Festgesetztes Budget 2023 | Ergänztetes Budget 2023 | Rechnung 2023 | Abweichung |
|--------------------------------------|----------------|---------------------------|-------------------------|----------------|---------------|
| Investitionsausgaben (Brutto) | 606'681 | 158'900 | 158'900 | 168'483 | 9'582 |
| Investitionseinnahmen | -16'536 | -100'000 | -100'000 | -48'468 | 51'532 |
| Nettoinvestitionen | 590'144 | 58'900 | 58'900 | 120'015 | 61'114 |

Erläuterungen

Siehe Kapitel 1.4 Erläuterung Abweichung zum Budget

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Finanzen umfasst die Leistungsgruppen:

- Steuern
- Finanzen

Der Bereich Finanzen organisiert und betreibt das kommunale Rechnungswesen und sorgt für die Erarbeitung transparenter und klarer Entscheidungsgrundlagen für die Gemeindeversammlung und den Gemeinderat. Er sorgt für ein fristgerechtes Zahlungswesen und managt die Risiken im Rahmen eines umfassenden internen Controllingsystems.

Er organisiert die Steuerveranlagung und den Steuerbezug verschiedener Steuern und sorgt für eine kompetente und rasche Bearbeitung der Kundenanliegen im Fiskal- und Gebührenbereich.

Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

- Schlierbach steht für Eigenständigkeit, Eigenverantwortlichkeit und Nachhaltigkeit.
- attraktive, selbstbewusste, digitale, klimaschonende, soziale und wettbewerbsfähige Wohngemeinde
- Attraktiver Standort
- Wettbewerbsfähige Finanz- und Steuerpolitik
- Digitalisierung des Rechnungswesens

Lagebeurteilung

Die Finanzstrategie der Gemeinde funktioniert gut. Die Schulden aus der Umsetzung der Immobilienstrategie konnten zu einem grossen Teil abgebaut werden. In Zukunft stehen die Umsetzung der Verkehrsstrategie sowie eine Aktualisierung der Schulraumplanung im Vordergrund. Selbstregulierende Systeme wie die Schuldenbremse garantieren die gleichgewichtige finanzielle Entwicklung. Die Überprüfung der kantonalen Verschuldungskennzahlen dürfte für die Gemeinde Schlierbach eine Entspannung bringen. Die übergeordneten Entwicklungen (z.B. Wirkungsbericht AFR 18) müssen detailliert im Auge behalten werden.

Chancen / Risikenbetrachtung

| Chance / Risiko | Mögliche Folgen | Priorität | Massnahmen |
|--|---|-----------|--|
| Chance: Digitalisierung führt zu effizienterer Administration | Günstigere Buchhaltung | hoch | Ausnützung digitaler Wandel (z.B. automatische Verbuchung) |
| Risiko: Investitionsbedarf lässt Verschuldung wieder ansteigen | Sparpakete in der Erfolgsrechnung, Fehlender Unterhalt, Erhöhung Steuerfuss | mittel | Vorausschauende Finanzplanung, Priorisierung, Schuldenbremse |

Massnahmen und Projekte

Im Aufgabenbereich Finanzen liegen im Planungszeitraum keine Massnahmen und Projekte vor.

Messgrössen

| Messgrösse | Art | Zielgrösse | R 2022 | B 2023 | R 2023 |
|-------------------|-----|------------|--------|--------|--------|
| Nutzer E-Rechnung | Anz | > 50 | 124 | 130 | 147 |
| Anteil Mahnungen | % | < 1% | 3.9 | 4 | 3.8 |

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

| Finanzen | Rechnung 2022 | Festgesetztes Budget 2023 | Ergänztetes Budget 2023 | Rechnung 2023 | Abweichung |
|---------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|----------------|
| Saldo Globalbudget | -3'568'689 | -3'355'024 | -3'355'024 | -3'212'048 | 142'976 |
| Aufwand | 358'504 | 226'395 | 226'395 | 443'333 | 216'938 |
| Ertrag | -3'927'193 | -3'581'420 | -3'581'420 | -3'655'381 | -73'961 |
| Leistungsgruppen | | | | | |
| 610 - Steuern | -2'370'150 | -2'570'274 | -2'570'274 | -2'500'115 | 70'159 |
| Aufwand | 122'923 | 98'295 | 98'295 | 124'417 | 26'121 |
| Ertrag | -2'493'074 | -2'668'570 | -2'668'570 | -2'624'532 | 44'038 |
| 611 - Finanzen | -1'198'539 | -784'750 | -784'750 | -711'933 | 72'817 |
| Aufwand | 235'580 | 128'100 | 128'100 | 318'917 | 190'817 |
| Ertrag | -1'434'120 | -912'850 | -912'850 | -1'030'849 | -117'999 |

Investitionsrechnung

| Finanzen | Rechnung 2022 | Festgesetztes Budget 2023 | Ergänztetes Budget 2023 | Rechnung 2023 | Abweichung |
|--------------------------------------|---------------|---------------------------|-------------------------|---------------|------------|
| Investitionsausgaben (Brutto) | -- | -- | -- | -- | -- |
| Investitionseinnahmen | -- | -- | -- | -- | -- |
| Nettoinvestitionen | -- | -- | -- | -- | -- |

Erläuterungen

Siehe Kapitel 1.4 Erläuterung Abweichung zum Budget

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Immobilien umfasst die Leistungsgruppen:

- Schulliegenschaften
- übrige Liegenschaften

Der Bereich Immobilien plant, projiziert, erstellt und betreibt sämtliche Hochbauten der Gemeinde. Er sichert die optimale Nutzung der eigenen und zugemieteten Bauten im Rahmen der bereichsübergreifenden Immobilienstrategie.

Er vertritt die Eigentümerinteressen der Gemeinde. Er richtet die Hochbauten im Rahmen der finanziellen Vorgaben auf den Kundennutzen, die gleichgewichtige Entwicklung der Gemeinde und den Erhalt ökonomischer, gesellschaftlicher und kultureller Werte aus. Er leistet einen wesentlichen Beitrag an die Erreichung der CO2-Ziele (netto null 2050).

Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

- Schlierbach steht für Eigenständigkeit, Eigenverantwortlichkeit und Nachhaltigkeit.
- attraktive, selbstbewusste, digitale, klimaschonende, soziale und wettbewerbsfähige Wohngemeinde
- Nachhaltige, energiesparende Bauweise
- Bedarfsgerechtes, bezahlbares Raumangebot

Lagebeurteilung

Mit der Umsetzung der Immobilienstrategie hat die Gemeinde wesentliche Teile ihres Portfolios auf eine zukunftsgerichtete Basis gestellt. Mit der Umsetzung des Massnahmenplans Energiestadt soll der Gebäudepark energetisch aufgewertet werden. Die Zielvorgabe lautet netto null bis 2050. Der hohe Raumdruck bei den Tagesstrukturen ist prioritär zu entschärfen. Im Herbst 2023 konnten die neuen Schulräume der erweiterten Schulanlage bezogen werden.

Die Räume der Gemeindeverwaltung funktionieren einwandfrei.

Chancen / Risikenbetrachtung

| Chance / Risiko | Mögliche Folgen | Priorität | Massnahmen |
|---|---|-----------|--|
| Risiko: Energetisch schlechte Schulanlagen | Hohe Betriebskosten, hohe Investitionen | mittel | Umsetzung Massnahmenplan Energiestadt |
| Risiko: Schwankende Immobilienwerte im Finanzvermögen | Erfolgswirksame Belastung verfremdet Ergebnis | klein | Konzentration auf betriebliches Ergebnis |

Massnahmen und Projekte

| Immobilien | Status | Kosten Total | Zeitraum | ER/IR | R 2022 | B 2023 | R 2023 |
|--|------------|--------------|-----------|-------|---------|-----------|-----------|
| Treppe Schulhaus | | | | IR | -- | 30'000 | -- |
| Schulraumerweiterung (Planung, Vorarbeiten) | Ab-schluss | 2'035'000 | 2022 | IR | 212'712 | 287'288 | -- |
| Schulraumerweiterung (Arbeiten, Schlussarbeiten) | Läuft | | 2023-2024 | IR | -- | 1'535'000 | 1'857'243 |
| PV-Anlage STWE Stägmatte 2, Kanzleidach | Ab-schluss | 13'786 | 2023 | IR | -- | -- | 13'786 |
| Schulraumerweiterung PV-Anlage (Dach Schulhaus 2023) | Ab-schluss | 52'445 | 2023 | IR | -- | -- | 52'445 |

Messgrössen

| Messgrösse | Art | Zielgrösse | R 2022 | B 2023 | R 2023 |
|-------------------------------------|-----|------------|--------|--------|--------|
| Energieeffizienz Gebäude Anteil < B | Anz | < 1 | 1 | 1 | 1 |
| Kosten /m2 | CHF | < 8 | 7 | 8 | 8 |

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

| Immobilien | Rechnung 2022 | Festge- setztes Budget 2023 | Ergänzt es Budget 2023 | Rechnung 2023 | Abweichung |
|------------------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------------------|------------------|------------|
| Saldo Globalbudget | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aufwand | 420'798 | 405'855 | 405'855 | 419'139 | 13'283 |
| Ertrag | -420'798 | -405'855 | -405'855 | -419'139 | -13'283 |
| Leistungsgruppen | | | | | |
| 710 - Schulliegenschaften | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aufwand | 345'848 | 341'343 | 341'343 | 345'100 | 3'756 |
| Ertrag | -345'848 | -341'343 | -341'343 | -345'100 | -3'756 |
| 711 - übrige Liegenschaften | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aufwand | 74'951 | 64'512 | 64'512 | 74'039 | 9'527 |
| Ertrag | -74'951 | -64'512 | -64'512 | -74'039 | -9'527 |

Investitionsrechnung

| Immobilien | Rechnung 2022 | Festge- setztes Budget 2023 | Ergänzt es Budget 2023 | Rechnung 2023 | Abweichung |
|--------------------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------------------|------------------|---------------|
| Investitionsausgaben (Brutto) | 212'712 | 1'565'000 | 1'852'288 | 1'923'475 | 71'187 |
| Investitionseinnahmen | -- | -- | -- | -- | -- |
| Nettoinvestitionen | 212'712 | 1'565'000 | 1'852'288 | 1'923'475 | 71'187 |

Erläuterungen

Siehe Kapitel 1.4 Erläuterung Abweichung zum Budget

Genehmigung von Kreditüberschreitungen

(gemäss § 15 Abs. 3 FHGG)

Gemäss § 15 FHGG gilt:

¹ Der Gemeinderat kann in folgenden Fällen eine Kreditüberschreitung bewilligen:

- a. wenn das Bundesrecht, ein kantonales Gesetz, ein kommunales Reglement oder ein rechtskräftiger Entscheid eines Gerichtes eine Ausgabe unmittelbar vorschreiben,
- b. bei dringlichen Vorhaben aufgrund unvorhersehbarer Ereignisse, wenn der Aufschub für die Gemeinde nachteilige Folgen hätte,
- c. für durchlaufende Beiträge,
- d. für Abschreibungen und Wertberichtigungen nach § 58.

² Die Kreditüberschreitung ist nur zulässig, wenn eine Kompensation innerhalb des bewilligten Budgetkredit-tes unverhältnismässig wäre.

³ Kreditüberschreitungen sind den Stimmberechtigten oder dem Gemeindeparlament mit dem Jahresbericht zur Genehmigung zu unterbreiten.

Auf dieser Grundlage hat der Gemeinderat im Jahr 2023 folgende Kreditüberschreitungen bewilligt:

Bereich Präsidiales

| | | |
|-------------------|---------------------------|---------------|
| 0220.00 / 3010.00 | Allgemeine Dienst übriges | CHF 23'701.75 |
|-------------------|---------------------------|---------------|

Bereich Sicherheit und Recht

| | | |
|-------------------|---------------------------|--------------|
| 1610.00 / 3300.00 | Militärische Verteidigung | CHF 4'566.00 |
|-------------------|---------------------------|--------------|

Gesundheit und Soziales

| | | |
|-------------------|----------------|---------------|
| 1434.00 / 3612.00 | Mandatsführung | CHF 37'540.00 |
|-------------------|----------------|---------------|

| | | |
|-------------------|--|---------------|
| 4250.00 / 3636.00 | Restfinanzierung Langzeitpflege ambulant | CHF 41'451.00 |
|-------------------|--|---------------|

| | | |
|-------------------|-----------|---------------|
| 5730.00 / 3631.00 | Asylwesen | CHF 13'620.00 |
|-------------------|-----------|---------------|

| | | |
|-------------------|------------------|---------------|
| 5790.00 / 3631.00 | Fürsorge übriges | CHF 23'975.00 |
|-------------------|------------------|---------------|

Kreditüberschreitungen Investitionen

| | | |
|----------|------------------------------|---------------|
| INV23011 | PV-Anlage Stägmatte (Anteil) | CHF 13'786.00 |
|----------|------------------------------|---------------|

| | | |
|----------|---------------------|---------------|
| INV23012 | PV-Anlage Schulhaus | CHF 52'455.30 |
|----------|---------------------|---------------|

6231 Schlierbach, 14. März 2024

Kennntnisnahme Kreditübertragungen (gemäss § 16 Abs. 2 FHGG)

Gemäss § 16 FHGG gilt:

1 Kann ein im Budget ausgewiesenes Vorhaben innerhalb der Rechnungsperiode nicht abgeschlossen werden, können die im Budgetkredit dafür eingestellten, noch nicht beanspruchten Mittel auf die neue Rechnung übertragen werden.

2 Bestand und Veränderungen von Kreditübertragungen werden den Stimmberechtigten oder dem Gemeindepaparlament im Jahresbericht zur Kenntnis gebracht.

3 Übertragene Kredite dürfen nur für das ursprünglich vorgesehene Vorhaben verwendet werden. Wird dieses mit anderen Mitteln finanziert oder nicht weiterverfolgt, verfallen sie.

Folgende Kreditübertragungen auf das Rechnungsjahr 2024 wurden vorgenommen:

| | | |
|--------------------------------|---------------------------------|---------------|
| Schulliegenschaften | | |
| 2170.50 / 5040.00 | Treppe Schulhaus | CHF 30'000.00 |
| | | |
| Digitalisierungsprojekt | | |
| 0220.50 / 5040.00 | Anschaffung Software (Ablösung) | CHF 40'000.00 |

6231 Schlierbach, 14. März 2024

Berichterstattung über das Beitragscontrolling und die Erfüllung der Leistungsvereinbarungen

(gemäss § 31 FHGG)

Gemäss §§ 30 und 31 FHGG gilt:

§ 30 Leistungsvereinbarung

¹ Wird die Erfüllung kommunaler Aufgaben Personen oder Organisationen ausserhalb der Verwaltung übertragen, schliesst die zuständige Stelle mit ihnen eine Leistungsvereinbarung ab.

² Die Leistungsvereinbarung regelt insbesondere

- a. die zu erfüllenden Aufgaben,
- b. die Qualität und das Ausmass der Aufgabenerfüllung,
- c. die Abgeltung unter dem Vorbehalt der Genehmigung des jeweiligen Budgetkredits durch die Stimmberechtigten oder das Parlament,
- d. die Berichterstattung.

§ 31 Berichterstattung

¹ Die Berichterstattung über das Beitragscontrolling und die Erfüllung der Leistungsvereinbarungen erfolgt im Jahresbericht gemäss § 17.

Der Gemeinderat berichtet wie folgt:

Die Gemeinde Schlierbach führt seit Jahren ein sehr ausgeprägtes Internes Kontrollsystem (IKS). In diesem Rahmen werden die Strategie, die Finanzen, die Aufgabenbereiche, die Projekte, die Aufbau- und Ablauforganisation sowie die Gesamtleistung einem Controlling-Prozess unterzogen. Im Rahmen des neuen Finanzhaushaltsgesetzes für Gemeinden (FHGG) musste das Konzept um die Themen Beteiligungen und Beiträge ergänzt werden. Ausserdem ist das IKS in ein umfassenderes Risikomanagement zu integrieren (§ 24 FHGG). Abschliessend ist auch ein Qualitätsmanagement aufzubauen (§ 23 FHGG).

Das IKS ist in Betrieb und funktioniert einwandfrei. Es wurde gemäss Gesetz mit einem Risikomanagement und einem Qualitätsmanagement ergänzt. Im Rahmen der klassischen Controlling-Aufgaben Planen, Entscheiden, Koordinieren, Steuern, Messen, Überwachen, Kontrollieren und Dokumentieren können Fehlentwicklungen früh erkannt und Gegenmassnahmen eingeleitet werden. Dieser Prozess gilt auch für die Beiträge.

Im Rahmen der regelmässigen Überprüfung der Leistungsvereinbarungen konnte festgestellt werden, dass die Leistungsvereinbarungen eingehalten wurden und die geleisteten Beiträge gerechtfertigt waren. Notwendige Nachbesserungen wurden eingefordert und/oder entsprechende Verhandlungen laufen noch. Bei einigen Leistungserbringern ist die Erarbeitung der Leistungsvereinbarung pendent. Ebenfalls pendent ist die Erarbeitung eines Verzeichnisses aller Leistungsvereinbarungen.

Darüber hinaus sind keine Leistungsvereinbarungen vorhanden, zu denen sich im Rahmen dieser Berichterstattung eine Information der Gemeindeversammlung rechtfertigen würde.

6231 Schlierbach, 31. Dezember 2023



Abweichungen von den Rechnungslegungsgrundsätzen infolge übergeordneter Gesetzgebung

(gemäss § 53 Abs. 1 lit. a FHGG)

Es bestehen keine Abweichungen zu den Rechnungslegungsgrundsätzen infolge übergeordneter Gesetzgebung.

6231 Schlierbach, 31. Dezember 2023

Rechnungslegungsgrundsätze

(gemäss § 53 Abs. 1 lit. b FHGG)

Die Rechnungslegungsgrundsätze der Gemeinde Schlierbach basieren auf den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Bruttodarstellung, der Stetigkeit und der Periodengerechtigkeit (§44 FHGG).

Der Grundsatz der Verständlichkeit stellt sicher, dass die Informationen der Rechnungslegung verständlich und nachvollziehbar sind. Die Lesenden erhalten rasch einen Überblick über die finanzielle Lage der Gemeinde Schlierbach. Auf komplexe Erklärungen wird, wo möglich, verzichtet. Wesentliche Informationen werden jedoch nie weggelassen.

Nach dem Grundsatz der Wesentlichkeit werden sämtliche Informationen offengelegt, die einen Adressanten in der Entscheidungsfindung beeinflussen können. Über die Wesentlichkeit wird somit immer im konkreten Kontext entschieden.

Nach dem Grundsatz der Zuverlässigkeit sind die veröffentlichten Informationen verlässlich. Sie enthalten keine wesentlichen Fehler, Verzerrungen oder Manipulationen. Aus dem Aspekt der Zuverlässigkeit werden folgende Prinzipien abgeleitet:

- **Glaubwürdige Darstellung und wirtschaftliche Betrachtungsweise.** Alle Geschäftsvorfälle und Transaktionen werden nach ihrem sachlichen Gehalt und wirtschaftlichen Charakter erfasst und dargestellt. Das Prinzip der glaubwürdigen Darstellung und wirtschaftlichen Betrachtungsweise kann im Einzelfall bedingen, dass ein Betrag geschätzt wird. Alle Schätzungen erfolgen nach bestem Wissen und Gewissen. Für die Schätzungen werden alle verfügbaren Informationen adäquat genutzt sowie professionelle und wirtschaftliche Methoden angewendet. Die Schätzungen werden vollständig dokumentiert und kontinuierlich angewendet, und ihre Nachvollziehbarkeit ist gewährleistet.
- **Willkürfreiheit.** Es fließen keine willkürlichen und manipulierten Wertschätzungen und Darstellungen in die Jahresrechnung ein. Der Abschluss wird unter dem Grundsatz der Objektivität erstellt.
- **Vorsicht.** Bei der Beurteilung (Bewertung) von Positionen können nicht vermeidbare Unsicherheiten auftreten. In diesen Fällen wird ein vorsichtig ermittelter Wert bilanziert. Die Aktiven werden nicht überbewertet, die Passiven nicht unterbewertet. Es werden keine stillen Reserven gebildet.
- **Vollständigkeit.** Die Jahresrechnung wird unter Berücksichtigung der Wesentlichkeit und des Kosten-Nutzen-Verhältnisses vollständig ausgewiesen. Relevant sind die einzelnen Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinien, die in den §§ 56 und 57 FHGG aufgeführt sind.

Die Vergleichbarkeit ist gewährleistet, wenn die gewählten Grundsätze der Rechnungslegung und Budgetierung wie auch die Strukturen des Jahresberichtes über einen längeren Zeitraum beibehalten werden und damit vergleichbar sind. Die Struktur der Darstellung im Jahresbericht wird nur bei dauerhaften und wesentlichen Aufgabenänderungen oder bei Änderungen der gesetzlichen Grundlagen geändert.

Bei der Rechnungslegung wird davon ausgegangen, dass die Tätigkeiten der Einheiten der Gemeinde Schlierbach fortbestehen. Somit ist die Bilanzierung grundsätzlich zu Fortführungswerten und nicht zu Veräusserungswerten vorzunehmen. Ist die Fortführung von Einheiten nicht gewährleistet, müssen die Bilanzwerte entsprechend der neuen Ausgangslage angepasst werden.

Dem Grundsatz der Bruttodarstellung wird entsprochen, wenn Aktiven und Passiven sowie Aufwände und Erträge nicht miteinander verrechnet werden. Ursächlich zusammengehörende Posten (wie Wertberichtigungen auf Vermögenswerten oder Wertberichtigungen auf Forderungen) unterliegen nicht der Bruttodarstellung, da in der Rechnungslegung deren wirtschaftlicher Gehalt dargestellt wird.

Nach dem Grundsatz der Stetigkeit erfolgt die Rechnungslegung zu den gleichen Grundsätzen wie in der Vorperiode. Abweichungen infolge Änderung der gesetzlichen Grundlagen oder von Fehlern in der Vergangenheit sind offenzulegen.

Nach dem Grundsatz der Periodengerechtigkeit umfasst das Rechnungsjahr ein Kalenderjahr. Somit werden alle Aufwände und Erträge in der Periode (Kalenderjahr) erfasst, in der sie verursacht wurden. Wenn der Wechsel von einer Rechnungsperiode zur anderen innerhalb eines Geschäftsvorfalles liegt, werden entsprechende Massnahmen zur Periodisierung der Werteflüsse getroffen (Rechnungsabgrenzungen).

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

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 tiefer liegend, zum Verkehrswert bilanziert (§ 57 FHGG).

6231 Schlierbach, 31. Dezember 2023

Anlagespiegel Finanzvermögen

(gemäss § 53 Abs. 1 lit. c FHGG)

alle Beträge in CHF

| | 31.12.2022 | Zugänge | Abgänge | 31.12.2023 |
|--|---------------------|---------|------------------|---------------------|
| 1070 Aktien und Anteilscheine | | | | |
| Anteilscheine Dorfladen | 19'000.00 | | | 19'000.00 |
| Anteilscheine GWD Diegenstal | 1'000.00 | | | 1'000.00 |
| Total Aktien und Anteilscheine | 20'000.00 | | | 20'000.00 |
| 1071 Verzinsliche Anlagen | | | | |
| Darlehen Dorfladen GmbH | 1'211'049.50 | | 12'025.00 | 1'199'024.50 |
| Gemeindeverband Seeblick | 1'381.25 | | 690.65 | 690.60 |
| Total Verzinsliche Anlagen | 1'212'430.75 | | 12'715.65 | 1'199'715.10 |
| 1072 Langfristige Forderungen | | | | |
| Bedingte Infrastrukturbeiträge Private | 52'467.40 | | | 52'467.40 |
| Total langfristige Forderungen | 52'467.40 | | | 52'467.40 |
| 1080 Grundstücke Finanzvermögen | | | | |
| Vorleistungen Parzelle Nr.211, Oberegg | 288'590.00 | | | 288'590.00 |
| Parzelle Nr. 487, Stägmatte | 577'800.00 | | | 577'800.00 |
| Wohnung Schulhaus | 336'000.00 | | | 336'000.00 |
| Parkplätze Stägmatte | 48'000.00 | | | 48'000.00 |
| Parzelle Nr. 92, Oberdorf | 751'200.00 | | | 751'200.00 |
| Ehemaliger Kommandoposten | 14'400.00 | | | 14'400.00 |
| Parzelle Nr. 141 PP Ost, Dorf | 359'400.00 | | | 359'400.00 |
| Parzelle Nr. 140 PP West, Dorf | 170'400.00 | | | 170'400.00 |
| Total Sachanlagen | 2'545'790.00 | | | 2'545'790.00 |
| Total Anlagen Finanzvermögen | 3'830'688.15 | | 12'715.65 | 3'817'972.50 |

Schlierbach, 31. Dezember 2023

Anlagespiegel Verwaltungsvermögen

| Nr. | Beschreibung | Anschaff.- kosten 31.12.22 | Zugang in Periode | Verkauf in Periode | Umbuchung in Periode | kum. Zuschr. bis 31.12.22 | Zuschreibung in Periode | kum. Absch bis 31.12.22 | Abschreibung in Periode | Buchwert 31.12.22 | Buchwert 31.12.23 |
|----------------|---|----------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 1400.00 | Grundstücke (Land) | 780'649.29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -170'375.74 | 0.00 | 610'273.55 | 610'273.55 |
| ANL0001 | Grundstück Schulhaus | 119'676.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -34'838.00 | 0.00 | 84'838.00 | 84'838.00 |
| ANL0002 | Grundstück Schulpavillon | 119'676.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -34'838.00 | 0.00 | 84'838.00 | 84'838.00 |
| ANL0003 | Grundstück Mehrzweckgebäude | 119'676.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -34'838.00 | 0.00 | 84'838.00 | 84'838.00 |
| ANL0004 | Landgrundstücke diverse | 212'841.44 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -62'011.44 | 0.00 | 150'830.00 | 150'830.00 |
| ANL0112 | SWE Dorfzentrum (Parzelle 4117) (2013) | 152'009.45 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 152'009.45 | 152'009.45 |
| ANL0116 | SWE Dorfzentrum (Dorfplatz) (2014) | 4'762.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -2'550.30 | 0.00 | 2'212.30 | 2'212.30 |
| ANL0120 | SWE Dorfzentrum (Parzelle 4117) (2014) | 52'007.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -1'300.00 | 0.00 | 50'707.80 | 50'707.80 |
| 1401.00 | Strassen | 2'073'724.90 | 944.25 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -1'420'062.55 | -39'612.00 | 653'662.35 | 614'994.60 |
| ANL0031 | Gemeindestrassen 1998 | 7'543.15 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -7'349.00 | -33.00 | 194.15 | 161.15 |
| ANL0032 | Gemeindestrassen 1999 | 189'802.75 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -179'737.00 | -1'438.00 | 10'065.75 | 8'627.75 |
| ANL0033 | Gemeindestrassen 2000 | 9'618.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -8'848.00 | -97.00 | 770.20 | 673.20 |
| ANL0034 | Gemeindestrassen 2001 | 205'685.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -183'645.00 | -2'449.00 | 22'040.60 | 19'591.60 |
| ANL0035 | Gemeindestrassen 2002 | 453'917.25 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -393'388.00 | -6'053.00 | 60'529.25 | 54'476.25 |
| ANL0036 | Gemeindestrassen 2004 | 41'619.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -34'003.00 | -635.00 | 7'616.10 | 6'981.10 |
| ANL0039 | Ausbau Einzelwilstrasse | 160'606.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -90'639.65 | -4'116.00 | 69'966.35 | 65'850.35 |
| ANL0040 | Gehweg Weierbach | 100'517.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -71'388.00 | -17'14.00 | 29'129.40 | 27'415.40 |
| ANL0041 | Ausbau Einzelwilstrasse | 250'168.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -122'908.75 | -7'070.00 | 127'259.25 | 120'189.25 |
| ANL0042 | Strasse Schlierbach- Rehag | 45'338.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -28'070.05 | -960.00 | 17'267.95 | 16'307.95 |
| ANL0043 | Gehweg Weierbach | 206'845.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -139'455.30 | -3'744.00 | 67'389.70 | 63'645.70 |
| ANL0044 | Gehweg Weierbach | 98'366.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -43'855.40 | -2'869.00 | 54'510.60 | 51'641.60 |
| ANL0045 | Strasse Schlierbach- Rehag | 8'500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -3'790.00 | -248.00 | 4'710.00 | 4'462.00 |
| ANL0046 | öffentlicher Fussweg Herrenweg | 71'548.05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -51'298.40 | -1'066.00 | 20'249.65 | 19'183.65 |

| Nr. | Beschreibung | Anschaff.- kosten 31.12.22 | Zugang in Periode | Verkauf in Periode | Umbuchung in Periode | kum. Zuschr. bis 31.12.22 | Zuschreibung in Periode | kum. Absch bis 31.12.22 | Abschreibung in Periode | Buchwert 31.12.22 | Buchwert 31.12.23 |
|--------------------------------------|--|----------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| ANL0047 | Wanderweg (2012) | 6'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -2'400.00 | -180.00 | 3'600.00 | 3'420.00 |
| ANL0100 | Haldestrasse (2014) | 30'447.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -9'361.00 | -959.00 | 21'086.50 | 20'127.50 |
| ANL0110 | Umsetzung Tempo-30- Zonen ab 2013 | 94'150.15 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -29'540.00 | -2'955.00 | 64'610.15 | 61'655.15 |
| ANL0111 | Wanderweg (2013) | 3'232.85 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -1'148.00 | -100.00 | 2'084.85 | 1'984.85 |
| ANL0117 | Sanierung Wetzwilerstrasse (2014) | 10'215.25 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -3'143.00 | -322.00 | 7'072.25 | 6'750.25 |
| ANL0140 | Ausbau Eizelwilerstrasse 2. Etappe | 10'977.15 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -2'248.00 | -364.00 | 8'729.15 | 8'365.15 |
| ANL0141 | Lärmschutzprojekt (2016) | 13'336.95 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -3'527.00 | -409.00 | 9'809.95 | 9'400.95 |
| ANL0144 | Wetzwilerstrasse Sanierung (ab 2016) | 24'998.45 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -5'270.00 | -821.00 | 19'728.45 | 18'907.45 |
| ANL0147 | Signalisationen und Markierungen Gemeindestrasse | 30'292.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -5'050.00 | -1'010.00 | 25'242.10 | 24'232.10 |
| ANL0171 | Wetzwil II - Wetzwilerstrasse bis Gemeindegrenze Rickenbach | 0.00 | 944.25 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 944.25 |
| 1401.01 Tiefbauten (Strassen) | | 834'782.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 834'782.30 | 834'782.30 |
| ANL0161 | Wetzwil I - Krummbacherstrasse / Wetzwilerstrasse | 834'782.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 834'782.30 | 834'782.30 |
| 1403.00 Tiefbauten allgemein | | 583'252.05 | 43'667.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -262'624.10 | -12'076.00 | 320'627.95 | 352'219.75 |
| ANL0061 | Regenwasserkan. Steinbären (2011) | 232'720.90 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -157'124.00 | -1'939.00 | 75'596.90 | 73'657.90 |
| ANL0062 | Regenwasserkan. Steinbären (2012) | 89'923.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -52'061.10 | -947.00 | 37'862.10 | 36'915.10 |
| ANL0107 | Öffentlicher Verkehr ab 2013 | 132'956.40 | 4'788.45 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -29'769.00 | -6'108.00 | 103'187.40 | 101'867.85 |
| ANL0118 | Bushaltestelle (2015) | 70'288.75 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -18'328.00 | -2'260.00 | 51'960.75 | 49'700.75 |
| ANL0137 | Bushaltestelle Parz. 281 (2016) | 24'631.75 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -5'267.00 | -807.00 | 19'364.75 | 18'557.75 |

| Nr. | Beschreibung | Anschaff.- kosten 31.12.22 | Zugang in Periode | Verkauf in Periode | Umbuchung in Periode | kum. Zuschr. bis 31.12.22 | Zuschreibung in Periode | kum. Absch bis 31.12.22 | Abschreibung in Periode | Buchwert 31.12.22 | Buchwert 31.12.23 |
|---|---|----------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| ANL0146 | Bushaltestelle Parz. 281 (2017) | 441.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -75.00 | -15.00 | 366.40 | 351.40 |
| ANL0158 | Umsetzung Verkehrsstrategie | 32'289.65 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 32'289.65 | 32'289.65 |
| ANL0169 | 4. Reinigungsstufe ARA Surental | 0.00 | 38'879.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 38'879.35 |
| 1403.50 Tiefbauten Spezialfinanz. Kan. | | 904'744.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -625'798.65 | -54'936.30 | 278'945.55 | 224'009.25 |
| ANL0119 | Kanalisationsleitung Gemeindehaus (2014) | 117'943.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -117'943.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ANL0124 | Kanalisationsleitung Gemeindehaus (2015) | 92'731.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -92'731.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ANL0138 | Ersatz Steuerung Aussenbauwerke (2016) | 196'248.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -196'248.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ANL0148 | Kanalisation Steibäre- Baumgarten | 350'084.70 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -210'971.35 | -51'981.30 | 139'113.35 | 87'132.05 |
| ANL0159 | Umsetzung GEP 2019 | 123'737.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -7'425.00 | -2'475.00 | 116'312.20 | 113'837.20 |
| ANL0165 | Regenwasserleitung Weitzwil | 24'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -480.00 | -480.00 | 23'520.00 | 23'040.00 |
| 1404.00 Hochbauten | | 7'578'994.71 | 1'859'982.75 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -4'325'818.40 | -161'990.00 | 3'253'176.31 | 4'951'169.06 |
| ANL0005 | StWE Dorfzentrum (Kanzlei) (2012) | 35'251.85 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -8'815.00 | -882.00 | 26'436.85 | 25'554.85 |
| ANL0010 | Schulhaus 1981 | 26'025.90 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -26'025.90 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ANL0011 | Schulhaus 1983 | 29'725.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -29'025.35 | -700.00 | 700.00 | 0.00 |
| ANL0012 | Schulhaus 1991 | 68'145.25 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -54'738.55 | -1'490.00 | 13'406.70 | 11'916.70 |
| ANL0013 | Schulhaus 1997 | 467'235.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -439'212.00 | -1'869.00 | 28'023.50 | 26'154.50 |
| ANL0014 | Schulhaus 1998 | 30'055.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -28'099.65 | -123.00 | 1'955.35 | 1'832.35 |
| ANL0018 | Mehrzweckgebäude 1986 | 35'415.25 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -32'174.00 | -811.00 | 3'241.25 | 2'430.25 |
| ANL0019 | Mehrzweckgebäude 1987 | 151'039.70 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -133'915.55 | -3'425.00 | 17'124.15 | 13'699.15 |
| ANL0020 | Mehrzweckgebäude 1988 | 1'252'691.65 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -1'083'820.90 | -28'146.00 | 168'870.75 | 140'724.75 |
| ANL0021 | Mehrzweckgebäude 1989 | 1'761'860.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -1'487'304.45 | -39'223.00 | 274'555.65 | 235'332.65 |
| ANL0022 | Mehrzweckgebäude 1990 | 263'196.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -216'748.55 | -5'806.00 | 46'447.55 | 40'641.55 |

| Nr. | Beschreibung | Anschaff.- kosten 31.12.22 | Zugang in Periode | Verkauf in Periode | Umbuchung in Periode | kum. Zuschr. bis 31.12.22 | Zuschreibung in Periode | kum. Absch bis 31.12.22 | Abschreibung in Periode | Buchwert 31.12.22 | Buchwert 31.12.23 |
|--|--|----------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| ANL0024 | Schulraumerweiterung 2012/2013 (2012) | 7'12'948.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -262'930.50 | -15'001.00 | 450'018.10 | 435'017.10 |
| ANL0099 | Schulraumerweiterung 2012/2013 (2013) | 1'000'255.95 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -225'059.00 | -25'007.00 | 775'196.95 | 750'189.95 |
| ANL0101 | SWE Dorfzentrum (Kanzlei) (2014) | 904'021.85 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -180'808.00 | -22'601.00 | 723'213.85 | 700'612.85 |
| ANL0109 | Schulraumerweiterung 2012/2013 (2014) | 211'655.36 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -42'333.00 | -5'292.00 | 169'322.36 | 164'030.36 |
| ANL0114 | SWE Dorfzentrum (Kanzlei) (2013) | 13'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -2'925.00 | -325.00 | 10'075.00 | 9'750.00 |
| ANL0128 | SWE Dorfzentrum (Kanzlei) (2015) | 285'233.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -49'917.00 | -7'131.00 | 235'316.30 | 228'185.30 |
| ANL0133 | Schulpavillon Sanierung/Dachaufbau (2016) | 85'282.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -12'794.00 | -2'132.00 | 72'488.00 | 70'356.00 |
| ANL0134 | SWE Dorfzentrum (Kanzlei) (2016) | 21'297.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -3'197.00 | -533.00 | 18'100.20 | 17'567.20 |
| ANL0153 | Renovationen Büro Schulleitung | 11'946.95 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -5'975.00 | -1'493.00 | 5'971.95 | 4'478.95 |
| ANL0166 | Schulraumerweiterung | 212'711.85 | 1'776'443.90 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2'127'11.85 | 1'989'155.75 |
| ANL0173 | Photovoltaikanlage Schulraumerweiterung (2023) | 0.00 | 52'445.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 52'445.30 |
| ANL0175 | STWE Dorfzentrum (Kanzlei) PV Anlage (2023) | 0.00 | 13'786.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 13'786.00 |
| ANL0176 | WC-Anlage Rochuskapelle | 0.00 | 17'307.55 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 17'307.55 |
| 1406.00 Mobilien, Einrichtungen | | 173'550.82 | 80'799.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -103'481.00 | -15'800.15 | 70'069.82 | 135'068.97 |
| ANL0074 | Schneepflug / Salzstreuer | 26'721.65 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -22'267.00 | -1'114.00 | 4'454.65 | 3'340.65 |
| ANL0125 | Mercedes-Benz Citan (2015) | 25'044.15 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -21'915.00 | -3'129.15 | 3'129.15 | 0.00 |
| ANL0126 | IT Schule (2015) | 18'294.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -18'294.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ANL0136 | Schneepflug Hauer (2016) | 23'630.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -9'455.00 | -1'575.00 | 14'175.00 | 12'600.00 |
| ANL0142 | Mobiliar Schule (ab 2016) | 32'808.27 | 80'799.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -21'719.00 | -4'100.00 | 11'089.27 | 87'788.57 |

| Nr. | Beschreibung | Anschaff.- kosten 31.12.22 | Zugang in Periode | Verkauf in Periode | Umbuchung in Periode | kum. Zuschr. bis 31.12.22 | Zuschreibung in Periode | kum. Absch bis 31.12.22 | Abschreibung in Periode | Buchwert 31.12.22 | Buchwert 31.12.23 |
|--|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| ANL0152 | Abwaschmaschine MZH | 10'528.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -5'265.00 | -1'316.00 | 5'263.20 | 3'947.20 |
| ANL0162 | Sanierung Trefferanzeige | 36'524.55 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -4'566.00 | -4'566.00 | 31'958.55 | 27'392.55 |
| 1406.40 Informatik + Kommunikation | | 162'903.47 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -95'188.00 | -44'181.92 | 67'715.47 | 23'533.55 |
| ANL0155 | IT Schule 2019 | 123'520.92 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -89'186.00 | -34'334.92 | 34'334.92 | 0.00 |
| ANL0163 | Schule IT 2021 | 8'846.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -2'212.00 | -2'212.00 | 6'634.40 | 4'422.40 |
| ANL0164 | Digitalisierungsprojekt | 15'159.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -3'790.00 | -3'790.00 | 11'369.80 | 7'579.80 |
| ANL0170 | Schule IT 2022 | 15'376.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -3'845.00 | 15'376.35 | 11'531.35 |
| 1406.50 Mobilien spezialfinanziert | | 97'910.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -63'032.15 | -3'987.00 | 34'877.95 | 30'890.95 |
| ANL0102 | Tanklöschfahrzeug ab 2013 | 66'510.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -54'656.15 | -1'893.00 | 11'854.45 | 9'961.45 |
| ANL0151 | Schlauchverlegefahrzeug | 31'399.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -8'376.00 | -2'094.00 | 23'023.50 | 20'929.50 |
| 1429.00 Planungen | | 249'357.11 | 18'625.55 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -14'689.70 | 0.00 | 234'667.41 | 253'292.96 |
| ANL0154 | Ortsplanung Totalrevision 2007 | 14'689.70 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -14'689.70 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ANL0156 | Ortsplanung Teilrevision 2011 | 99'240.01 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 99'240.01 | 99'240.01 |
| ANL0157 | Ortsplanung Totalrevision 2018 | 135'427.40 | 18'625.55 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 135'427.40 | 154'052.95 |
| 1442.00 Darlehen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | | 13'513.65 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -13'512.65 | 13'513.65 | 1.00 |
| ANL0160 | Darlehen Spitex MBS | 13'513.65 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -13'512.65 | 13'513.65 | 1.00 |
| 1462.50 Inv.beiträge SF Gde.Betriebe | | 116'864.45 | 105'123.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -17'381.90 | -7'870.00 | 99'482.55 | 196'736.35 |
| ANL0150 | Sanierung ARA Surental | 116'864.45 | 105'123.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -17'381.90 | -7'870.00 | 99'482.55 | 196'736.35 |
| 1465.00 Inv.beitrag an priv. Unternehm. | | 313'575.25 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -166'529.00 | -7'332.00 | 147'046.25 | 139'714.25 |
| ANL0091 | Güterstrassen 1998 | 18'288.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -17'815.00 | -79.00 | 473.40 | 394.40 |
| ANL0092 | Güterstrassen 2003 | 41'600.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -35'000.00 | -600.00 | 6'600.00 | 6'000.00 |
| ANL0093 | Güterstrassen 2004 | 11'254.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -9'197.00 | -172.00 | 2'057.20 | 1'885.20 |

| Nr. | Beschreibung | Anschaff.- kosten 31.12.22 | Zugang in Periode | Verkauf in Periode | Umbuchung in Periode | kum. Zuschr. bis 31.12.22 | Zuschreibung in Periode | kum. Absch bis 31.12.22 | Abschreibung in Periode | Buchwert 31.12.22 | Buchwert 31.12.23 |
|---|---|----------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| ANL0094 | Güterstrassen 2006 | 43'500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -33'553.00 | -711.00 | 9'947.00 | 9'236.00 |
| ANL0095 | Güterstrassen 2007 | 41'383.65 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -31'037.00 | -690.00 | 10'346.65 | 9'656.65 |
| ANL0129 | Güterstrassen 2015 | 133'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -34'675.00 | -4'275.00 | 98'325.00 | 94'050.00 |
| ANL0135 | Güterstrassen 2016 | 24'549.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -5'252.00 | -805.00 | 19'297.00 | 18'492.00 |
| 2900.10 Feuerwehr SF (Vorschuss) | | 36'030.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -36'030.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ANL0122 | Vorschuss Spezialfinanzierung Feuerwehr (2014) | 14'273.45 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -14'273.45 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ANL0132 | Vorschuss Spezialfinanzierung Feuerwehr ab 2015 | 21'757.05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -21'757.05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2900.40 Abfallbeseit. SF (Vorschuss) | | 49'448.71 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -49'448.71 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ANL0115 | Vorschuss Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung (2013) | 13'194.71 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -13'194.71 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ANL0121 | Vorschuss Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung (2014) | 14'715.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -14'715.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ANL0131 | Vorschuss Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung ab 2015 | 21'538.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -21'538.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6390.00 Abw.beseit. (Anschlussgeb.) | | -684'378.55 | -48'346.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 26'571.25 | 228'435.95 | -180'089.65 | 0.00 |
| ANL0103 | Kanalisationen Anschlussgebühren ab 2013 | -684'378.55 | -48'346.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 26'571.25 | 228'435.95 | -180'089.65 | 0.00 |
| Summe | | 13'284'922.96 | 2'060'797.15 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -7'323'889.15 | -132'862.07 | 6'438'751.46 | 8'366'686.54 |



Rückstellungsspiegel

(gemäss § 53 Abs. 1 lit. c FHGG)

Per 31.12.2023 weist die Gemeinde Schlierbach keine Rückstellungen auf.

6231 Schlierbach, 31. Dezember 2023

Beteiligungsspiegel (gemäss § 53 Abs. 1 lit. d FHGG)

Angaben über Beteiligungen an Unternehmen und öffentlich-rechtlichen Institutionen

| Name, Sitz | Rechtsform | Zweck, Tätigkeit | spezifische Risiken (z.B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung) | Nominalwert | Anzahl | Buchwert per 31.12.2022 | Buchwert per 31.12.2023 |
|---|---------------------------------------|--|---|-------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| Privatrechtliche Unternehmen (z.B. Aktiengesellschaften, Gesellschaften mit beschränkter Haftung, Genossenschaften) | | | | | | | |
| Dorfladen Schlierbach GmbH | Gesellschaft mit beschränkter Haftung | Erwerb, Ausbau, Vermietung Ladenlokal | Beteiligungsrisiko auf Genossenschaftskapital beschränkt; Risiko via Darlehen | 1'000 | 19 | 19'000 | 19'000 |
| Luzerner Gemeindepersonal-kasse | Stiftung | Berufliche Vorsorge | Sanierungspflicht bei Unterdeckung (Art. 47 Vorsorgereglement) | | | | |
| Genossenschaft Windenergie Diegenstal | Genossenschaft | Produktion erneuerbarer Energie | keine | 250 | 4 | 1'000 | 1'000 |
| Waldbetriebsgenossenschaft Surental-Michelsamt | Genossenschaft | Eigentumsübergreifende Bewirtschaftung und Interessenswahrung im Bereich Waldeigentum | Auf Genossenschaftsvermögen beschränkt | | | | |
| Öffentlich-rechtliche Unternehmen (z.B. Gemeindeverbände) | | | | | | | |
| Zentrum für Soziales (zenso) | Gemeindeverband | Führung unabhängige KESB und freiwillige und gesetzliche Dienstleistung ambulante Sozialberatung | Solidarhaftung | | | | |
| Betagzentrum Lindenrain, Triengen | Gemeindeverband | Führung Betagzentrum Lindenrain als stationäres Pflegezentrum | Solidarhaftung | | | | |

| | | | | | | | |
|--|---|--|---|--|--|--|--|
| Pflegeheim Seeblick Sursee | Gemeindeverband | Führung Pflegeheim Seeblick als stationäres Pflegezentrum | Solidarhaftung | | | | |
| Zweckverband für institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsfürsorge | Zweckverband des öffentlichen Rechts | Institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung | Solidarhaftung | | | | |
| Verkehrsverbund, Luzern | Öffentlich-rechtliche Anstalt | Planung und Finanzierung öV im Kanton Luzern. | Solidarhaftung | | | | |
| Gemeindeverband für Abwasserreinigung Surental | Gemeindeverband | Bau, Betrieb und Unterhalt der ARA Surental, Triengen | Solidarhaftung | | | | |
| Gemeindeverband für Abfallentsorgung Luzerner Landschaft | Gemeindeverband | Sammlung, Transport, Behandlung sowie Entsorgung von Abfällen | Solidarhaftung | | | | |
| Region Sursee-Mittland (RET) | Gemeindeverband | Regionalentwicklung, Koordination von regionalen Aufgaben | Solidarhaftung | | | | |
| Unterhaltsgenossenschaft Schlierbach | Genossenschaft des öffentlichen Rechts | Bau und Unterhalt Güter- und Waldstrassen sowie Meliorationsleitungen | Auf Genossenschaftsvermögen beschränkt | | | | |
| Einfache Gesellschaft 300m-Schiessanlage Büron-Schlierbach | einfache Gesellschaft des öffentlichen Rechts | Betrieb und Unterhalt der 300m Schiessanlage in Schlierbach | Haftung für die gemeinsamen Kosten gemäss festgelegtem Kostenteiler | | | | |
| Strassen- und Kanalisationsgenossenschaft Stägmatte | Genossenschaft des öffentlichen Rechts | Bau und Unterhalt Erschliessungsstrasse sowie Kanalisationssammelleitungen Stägmatte | Auf Genossenschaftsvermögen beschränkt | | | | |
| Verträge (z.B. Zusammenarbeitsverträge) | | | | | | | |
| Regionales Zivilstandsamt | Gemeindevertrag | Betrieb des Zivilstandsamtes Sursee | Anteilmässige Haftung | | | | |
| Regionales Betreibungsamt | Gemeindevertrag | Betrieb des Betreibungsamtes Sursee | Anteilmässige Haftung | | | | |
| Regionale Zivilschutzorganisation | Gemeindevertrag | Betrieb der Zivilschutzorganisation Sursee | Anteilmässige Haftung | | | | |
| Regionales Steueramt Rickenbach | Gemeindevertrag | Betrieb des regionalen Steueramtes Rickenbach | Anteilmässige Haftung | | | | |
| Regionale Feuerwehr Büron-Schlierbach | Gemeindevertrag | Betrieb der regionalen Feuerwehr Büron-Schlierbach | Anteilmässige Haftung | | | | |

| | | | | | | | |
|--|----------------------------------|--|-----------------------|--|--|--|--|
| Wassertransport Triengen-Büron-Schlierbach | Gemeindevertrag | Betrieb des gemeinsamen Wassertransports | Anteilmässige Haftung | | | | |
| Oberstufenschulstandort Triengen | Gemeindevertrag | Betrieb der regionalen Oberstufenzentrums Triengen | Anteilmässige Haftung | | | | |
| Musikschule Michelsamt | Gemeindevertrag | Betrieb der Musikschule | Anteilmässige Haftung | | | | |
| Schulische Dienste, Surses | Gemeindevertrag | Betrieb der schulischen Dienste | Anteilmässige Haftung | | | | |
| Regionale Alimentenhilfe, Surses | Gemeindevertrag | Alimentenkasse | Anteilmässige Haftung | | | | |
| Friedhof Büron | Gemeindevertrag | Betrieb des Bestattungswesens und des Friedhofs Büron | Anteilmässige Haftung | | | | |
| Regionale Tierkörperpersammelstelle Surental, Triengen | Gemeindevertrag | Betrieb der regionalen Tierkörperpersammelstelle, Triengen | Anteilmässige Haftung | | | | |
| Andere | | | | | | | |
| Verband Luzerner Gemeinden | Verein | Politische Interessenvertretung | nein | | | | |
| Luzerner Gemeindeinformatik LGI | Verein | ICT-Dienstleistungen | nein | | | | |
| Raumdatenpool | Verein | Betrieb und Pflege Plattform für Austausch raumbezogener Daten | nein | | | | |
| Verband Luzerner Schulzahnpflege | Verein | | nein | | | | |
| Regionale Spitex Michelsamt | Verein | Betrieb ambulante Pflegeangebote | nein | | | | |
| Schweizerische Konferenz für Sozialhilfe | Verein | Koordination und Zusammenarbeit Sozialhilfe | nein | | | | |
| Verein Luzerner Wanderwege | Verein | Förderung zusammenhängendes Wanderwegnetz | nein | | | | |
| Trägerverein Energiestadt | Verein | Förderung nachhaltige Energiepolitik | nein | | | | |
| Stiftung Wirtschaftsförderung | Stiftung des öffentlichen Rechts | Standortmarketing / Ansiedlungen | nein | | | | |
| Bemerkungen: - | | | | | | | |

Schlierbach, 31. Dezember 2023



Eventualverpflichtungen (gemäss § 53 Abs. 1 lit. e FHGG)

Per 31.12.2023 weist die Gemeinde Schlierbach keine Eventualverpflichtungen auf.

6231 Schlierbach, 31. Dezember 2023



Angaben, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie der finanziellen Risiken der Gemeinde von Bedeutung sind (gemäss § 53 Abs. 1 lit. f FHGG)

Siehe Botschaftstext

6231 Schlierbach, 14. März 2024

Eigenkapitalnachweis

Gewinn (-) / Verlust(+)

| | Anfangsbestand | Einlagen / Entnahmen EK vor Abschluss | Jahresergebnis / Umbuchungen EK | Endbestand | Abweichung |
|---|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------------|----------------|
| 2900 - Spezialfinanzierung im EK | -426'469 | -53'329 | 0 | -479'798 | -53'329 |
| 2900.10 - Spezialfinanzierung Feuerwehr | -31'122 | -22'026 | 0 | -53'148 | -22'026 |
| 2900.30 - Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung | -455'272 | -46'875 | 0 | -502'147 | -46'875 |
| 2900.40 - Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft | 59'924 | 15'572 | 0 | 75'496 | 15'572 |
| 2910 - Fonds im Eigenkapital | -72'427 | 0 | 0 | -72'427 | 0 |
| 2910.00 - Ersatzabgaben Parkplatzbauten | -70'700 | 0 | 0 | -70'700 | 0 |
| 2910.02 - Ersatzabgaben Spielplatzbauten | -1'727 | 0 | 0 | -1'727 | 0 |
| 2990 - Jahresergebnis laufendes Jahr | 0 | 0 | 168'258 | 0 | 0 |
| 2990.00 - Jahresergebnis | 0 | 0 | 168'258 | 0 | 0 |
| 2999 - Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | -2'776'195 | 0 | | -2'607'937 | 168'258 |
| 2999.00 - Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | -2'776'195 | 0 | | -2'607'937 | 168'258 |
| Total Eigenkapital | -3'275'092 | 0 | 0 | -3'160'162 | 0 |

Investitionsrechnung mit Kontrolle der Sonderkredite (Rechnung)

Anhang zur Jahresrechnung nach § 40 FHGG

| Konto | Bezeichnung | Beschluss | Brutto-Kredit | beanspr. bis 31.12.22 | ergänzendes Budget 2023 | | Rechnung 2023 | | Kreditkontrolle | | Bemerkungen |
|-------------------|--|------------|---------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| | | | | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | beanspr. bis 31.12.23 | verfügbar ab 01.01.24 | |
| 2170.50 / 5040.00 | Schulraumerweiterung | 05.07.2022 | 2'035'000.00 | 212'711.85 | 1'822'288.15 | 0.00 | 1'857'743.20 | 0.00 | 2'070'455.05 | 0.00 | Mehrleistungen (Erdbebensicherheit, Brandschutz) und Teuerung |
| 6150.50 / 5010.00 | Krumbacher-/Wetzweilerstrasse | 28.06.2020 | 700'000.00 | 834'782.30 | 0.00 | 0.00 | 944.25 | | 835'726.55 | 0.00 | Mehrleistungen und Teuerung |
| | Total Ausgaben / Einnahmen | | | | 1'822'288.15 | 0.00 | 1'858'687.45 | 0.00 | | | |
| | Mehrausgaben / Mehreinnahmen | | | | 0.00 | 1'822'288.15 | 0.00 | 1'858'687.45 | | | |
| 9990.00 / 5900.00 | Passivierung der Einnahmen | | | | 0.00 | | 0.00 | | | | |
| 9990.00 / 6900.00 | Aktivierung der Ausgaben | | | | | 1'822'288.15 | | 1'858'687.45 | | | |
| | Kontrolladdition (Ergebnis muss Null sein) | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |

Antrag und Verfügung des Gemeinderates zum Jahresbericht 2023 an die externe Revisionsstelle sowie die Controlling-Kommission

Der Gemeinderat hat den Jahresbericht 2023 gemäss § 17 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG), beinhaltend:

1. die Berichte zu den Aufgabenbereichen inklusive Stand der Umsetzung des Legislaturprogramms
2. der Jahresrechnung 2023, welche mit einem Aufwandüberschuss von CHF 168'258 und Bruttoinvestitionen von CHF 2'109'265 abschliesst,

verabschiedet.

Der Kontrollbericht der Finanzaufsicht Gemeinden, Luzern, zur Rechnung des Vorjahres wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

"Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob die Rechnung 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 14. Dezember 2023 **keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.**"

Der Gemeinderat beantragt die Jahresrechnung bzw. den Jahresbericht zu prüfen.

Verfügung

Der Jahresbericht wird der externen Revisionsstelle und der Controlling-Kommission übergeben.

Die externe Revisionsstelle erstattet dem Gemeinderat schriftlich umfassend Bericht zur Jahresrechnung, insbesondere über Feststellungen in der Rechnungslegung und dem internen Kontrollsystem sowie über die Durchführung und das Ergebnis der Revision. Zuhanden der Stimmberechtigten ist ein zusammenfassender Bericht über das Ergebnis der Revision und zu den Abrechnungen über Sonder- und Zusatzkredite zu verfassen. Die externe Revisionsstelle hat zuhanden der Stimmberechtigten eine Empfehlung über die Genehmigung der Jahresrechnung abzugeben.

Die Controlling-Kommission erstattet zuhanden des Gemeinderates und den Stimmberechtigten Bericht zum Jahresbericht, insbesondere über die Berichte zur Umsetzung des Legislaturprogramms und die Berichte zu den Aufgabenbereichen. Die Controlling-Kommission hat zuhanden der Stimmberechtigten eine Empfehlung zur Beschlussfassung über den Jahresbericht abzugeben.

6231 Schlierbach, 14. März 2024

Namens des Gemeinderates

Die Gemeindepräsidentin
sig. Marina Graber

Die Gemeindeschreiberin
sig. Claudia Lustenberger

Anträge des Gemeinderates zum Jahresbericht 2023 an die Stimmberechtigten

Der Gemeinderat hat den Jahresbericht 2023 gemäss § 17 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG), beinhaltend:

1. die Berichte zu den Aufgabenbereichen inklusive Stand der Umsetzung des Legislaturprogramms
2. der Jahresrechnung 2023, welche mit einem Aufwandüberschuss von CHF 168'258 und Bruttoinvestitionen von CHF 2'109'265 abschliesst,

verabschiedet.

Der Prüfbericht der externen Revisionsstelle vom 22. April 2024 zur Rechnung 2023 wird den Stimmberechtigten gemäss Abdruck auf Seite 52f. eröffnet.

Der Bericht der Controlling-Kommission vom 28. März 2024 zur Umsetzung des Legislaturprogramms und zu den Berichten der Aufgabenbereiche gemäss Jahresbericht 2023 wird den Stimmberechtigten gemäss Abdruck auf Seite 54 eröffnet.

Der Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht vom 14. Dezember 2023 zur Vorjahresrechnung 2022 wird den Stimmberechtigten gemäss Abdruck auf Seite 50 eröffnet.

Anträge des Gemeinderates

- 1.1 Der Gemeinderat beantragt, den Bericht der Controlling-Kommission Schlierbach zum Jahresbericht 2023 zustimmend zur Kenntnis zu nehmen.
- 1.2 Der Gemeinderat beantragt, den Jahresbericht 2023 zu genehmigen.

6231 Schlierbach, 28. März 2024

Namens des Gemeinderates

Die Gemeindepräsidentin
sig. *Marina Graber*

Die Gemeindeschreiberin
sig. *Claudia Lustenberger*

Bericht der Revisionsstelle

an die Stimmberechtigten der

Einwohnergemeinde Schlierbach

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Balmer-Étienne AG
Kauffmannweg 4
6003 Luzern
Telefon +41 41 228 11 11

info@balmer-etienne.ch
balmer-etienne.ch

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Schlierbach (die Gemeinde) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang – geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigelegte Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung" durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

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

Verantwortlichkeiten des Gemeinderates für die Jahresrechnung

Der Gemeinderat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und für die internen Kontrollen, die der Gemeinderat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung" durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte,

dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse: <http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit § 64 Ziff. c des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Gemeinderates ausgestaltetes internes Kontrollsystem gemäss § 25 FHGG existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

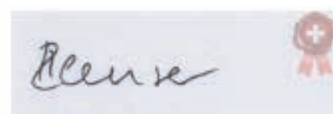
Luzern, 22. April 2024

14/16

Balmer-Etienne AG



Alois Köchli
Zugelassener Revisionsexperte



Reto Klausner
Zugelassener Revisionsexperte
(leitender Revisor)

Jahresrechnung 2023

Bericht der Controlling-Kommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Schlierbach zum Jahresbericht 2023

Als Controlling-Kommission haben wir den politischen Teil des **Jahresberichtes 2023** der Gemeinde Schlierbach beurteilt.

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

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

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

6231 Schlierbach, 28. März 2024

Controlling-Kommission Schlierbach

Der Präsident
sig. Josef Burkard

Die Mitglieder
sig. Christian Gassmann
sig. Manuela Steiger-Wermelinger

Traktandum 2:

Neuwahl der Mitglieder der Controlling-Kommission und des Präsidiums für die Amtsdauer 2024 - 2028

Gemäss Art. 5, 15 und 30 der Gemeindeordnung der Gemeinde Schlierbach wählen die Stimmberechtigten der Einwohnergemeinde die Mitglieder und das Präsidium der Controlling-Kommission. Die Wahlen finden an der Gemeindeversammlung statt. Die Controlling-Kommission (C-K) besteht aus einer Präsidentin oder einem Präsidenten und aus zwei oder vier Mitgliedern.

Die Amtsdauer der Controlling-Kommission beträgt vier Jahre und ist auf 16 Jahre beschränkt. Der Amtsantritt der neu gewählten Mitglieder der Controlling-Kommission erfolgt auf den 01. Oktober 2024.

Die Controlling-Kommission besteht heute aus drei Mitgliedern. Die Anzahl der Mitglieder hat sich bewährt und soll für die neue Amtsperiode beibehalten werden.

Gemäss § 123 Stimmrechtsgesetz sind Wahlvorschläge spätestens am 2. Tag vor der Gemeindeversammlung an die Gemeindekanzlei Schlierbach einzureichen. An der Versammlung können die Stimmberechtigten weitere Kandidierende vorschlagen.

Antrag des Gemeinderates

- 2.1 Der Gemeinderat beantragt die Wahl von drei Mitgliedern der Controlling-Kommission Schlierbach für die Amtsdauer 2024 - 2028.
- 2.2 Der Gemeinderat beantragt die Wahl einer Präsidentin oder eines Präsidenten für die Amtsdauer 2024 - 2028 aus der Mitte der Mitglieder.

Traktandum 3

Neuwahl der frei wählbaren Mitglieder des Urnenbüros für die Amtsdauer 2024 - 2028

Gemäss § 44 des Stimmrechtsgesetzes des Kantons Luzern bestimmt die Gemeinde die Zahl der Urnenbüropräsidenten und der Urnenbüromitglieder. Die Stimmberechtigten der Einwohnergemeinde wählen gemäss Art. 5, 15, 31 der Gemeindeordnung die frei wählbaren Mitglieder des Urnenbüros an der Gemeindeversammlung. Den politischen Parteien ist bei der Bestellung des Urnenbüros eine angemessene Vertretung einzuräumen.

Stimmregisterführer ist gemäss § 9 des Stimmrechtsgesetzes der Gemeindeschreiber oder eine von der Gemeinde bezeichnete Fachperson der Gemeindeverwaltung. Der Stimmregisterführer ist von Amtes wegen Urnenbüromitglied der Einwohnergemeinde.

Die übrigen Urnenbüromitglieder werden von den Stimmberechtigten spätestens im ersten Jahr nach der Neuwahl des Gemeinderates gewählt. Wählbar ist nur, wer stimmberechtigt ist und in der Gemeinde Wohnsitz hat.

Die Amtsdauer beträgt vier Jahre und ist auf 16 Jahre beschränkt (Art. 5 Gemeindeordnung). Der Amtsantritt der Mitglieder des Urnenbüros erfolgt auf den 01. Oktober 2024.

Das Urnenbüro besteht heute aus neun Mitgliedern. Die Anzahl der Mitglieder hat sich bewährt und soll für die neue Amtsperiode gleich bleiben. Der Gemeinderat Schlierbach wird an der konstituierenden Sitzung einerseits die Zahl der Urnenbüropräsidenten festlegen und andererseits die Urnenbüropräsidenten aus den Urnenbüromitgliedern wählen.

Gemäss § 123 Stimmrechtsgesetz sind Wahlvorschläge spätestens am 2. Tag vor der Gemeindeversammlung an die Gemeindekanzlei Schlierbach einzureichen. An der Versammlung können die Stimmberechtigten weitere Kandidierende vorschlagen.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt die Wahl von acht frei wählbaren Mitgliedern des Urnenbüros Schlierbach für die Amtsdauer 2024 - 2028.

Traktandum 4

Neuwahl der frei wählbaren Mitglieder der Bürgerrechtskommission für die Amtsdauer 2024 - 2028

Gemäss Art. 5, 15 und 32 der Gemeindeordnung der Gemeinde Schlierbach wählen die Stimmberechtigten der Einwohnergemeinde die frei wählbaren Mitglieder der Bürgerrechtskommission. Die Wahlen finden an der Gemeindeversammlung statt. Die Bürgerrechtskommission besteht aus dem zuständigen Mitglied des Gemeinderats (von Amtes wegen Mitglied - muss nicht gewählt werden) und aus vier weiteren Mitgliedern. Zuständiges Mitglied des Gemeinderates ist gemäss Gemeinderatsentscheid die Gemeindepräsidentin.

Die Amtsdauer der Bürgerrechtskommission beträgt vier Jahre und ist auf 16 Jahre beschränkt. Der Amtsantritt der neu gewählten Mitglieder der Bürgerrechtskommission erfolgt auf den 01. Oktober 2024.

Die Bürgerrechtskommission besteht heute aus fünf Mitgliedern. Die Anzahl der Mitglieder hat sich bewährt und soll somit für die neue Amtsperiode unverändert bleiben.

Gemäss § 123 Stimmrechtsgesetz sind Wahlvorschläge spätestens am 2. Tag vor der Gemeindeversammlung an die Gemeindekanzlei einzureichen. An der Versammlung können die Stimmberechtigten weitere Kandidierende vorschlagen.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt die Wahl von vier frei wählbaren Mitgliedern der Bürgerrechtskommission Schlierbach für die Amtsdauer 2024 – 2028.

