

GEMEINDE
UDLIGENSWIL

Gemeindeversammlung vom 5. Juni 2023

Unterlagen zu Traktandum 2

Rechnung 2022 und Jahresbericht

Gestufte Erfolgsrechnung 2022 nach Kostenarten

Erfolgsrechnung	Rechnung	Budget	Rechnung
	2021	2022	2022
30 Personalaufwand	4'127'400	4'421'088	4'372'927
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'602'292	1'964'554	1'785'683
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	686'869	781'641	755'464
35 Einlagen in Fonds und SF	274'258	26'373	74'303
36 Transferaufwand	6'306'545	6'633'219	11'046'556
37 Durchlaufende Beiträge	5'080	0	0
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	2'800'402	2'973'740	3'072'891
Betrieblicher Aufwand	15'802'846	16'800'615	21'107'824
40 Fiskalertrag	-9'021'546	-9'365'919	-10'171'723
41 Regalien und Konzessionen	-74'588	-64'663	-80'248
42 Entgelte	-1'837'229	-1'675'880	-1'694'163
43 Verschiedene Erträge	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und SF	-1'804	-180'696	-4'765'597
46 Transferertrag	-2'089'207	-2'251'757	-2'279'769
47 Durchlaufende Beiträge	-5'080	0	0
49 Interne Verrechnungen und Umlagen	-2'800'402	-2'973'740	-3'072'891
Betrieblicher Ertrag	-15'829'856	-16'512'655	-22'064'391
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-27'010	287'960	-956'567
34 Finanzaufwand	37'132	39'600	39'232
44 Finanzertrag	-201'939	-206'560	-1'133'727
Finanzergebnis	-164'807	-166'960	-1'094'495
Operatives Ergebnis	-191'817	121'000	-2'051'062
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	-145'000	-145'000	-145'000
Ausserordentliches Ergebnis	-145'000	-145'000	-145'000
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-336'817	-24'000	-2'196'062

ein positiver Wert entspricht einem Aufwandsüberschuss, eine negative Zahl bedeutet einen Ertragsüberschuss

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

Ergebnisse Spezialfinanzierungen

Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung	50'740
Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	4'492'296
Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallwesen	18'360
Total Einlagen in Spezialfinanzierungen	-69'100
Total Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	4'492'296
Gesamttotal	4'423'196

Gestufte Investitionsrechnung 2022 nach Kostenarten

Investitionsrechnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
50 Sachanlagen	2'873'672	6'819'000	1'870'059
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0
52 Immaterielle Anlagen	48'805	110'000	70'186
54 Darlehen	0	0	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0
56 Eigene Investitionsbeiträge	22'070	24'000	22'324
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0
Investitionsausgaben	2'944'547	6'953'000	1'962'569
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	-3'229'940
61 Rückerstattungen	0	0	0
62 Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-685'803	-468'000	-133'023
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0
Investitionseinnahmen	-685'803	-468'000	-3'362'963
Nettoinvestitionen	2'258'744	6'485'000	-1'400'394

davon Spezialfinanzierungen

Investitionsausgaben:

Spezialfinanzierung Wasserversorgung	294'480
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	1'422'023
Spezialfinanzierung Abfallwesen	0

Total Investitionsausgaben

1'716'503

Investitionseinnahmen:

Spezialfinanzierung Wasserversorgung	-46'854
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	-3'301'534
Spezialfinanzierung Abfallwesen	0

Total Investitionseinnahmen

-3'348'388

Erfolgsrechnung 2022 nach Aufgabenbereichen

Aufgabenbereiche	Rechnung	Budget	Rechnung
	2021	2022	2022
1 Führung	678'750	709'722	715'153
2 Bildung	3'194'006	3'229'087	3'224'295
3 Freizeit	331'217	363'457	362'397
4 Sicherheit	24'040	58'020	39'736
5 Soziales	3'234'908	3'588'285	3'151'970
6 Verkehr	328'714	341'116	339'847
7 Versorgung	-17'239	5'910	-10'435
8 Bau	875'276	875'800	49'201
9 Finanzen	-8'986'489	-9'195'397	-10'068'226
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-336'817	-24'000	-2'196'062

Investitionsrechnung 2022 nach Aufgabenbereichen

Aufgabenbereiche	Rechnung	Budget	Rechnung
	2021	2022	2022
1 Führung	118'704	0	0
2 Bildung	62'307	140'000	87'003
3 Freizeit	0	0	0
4 Sicherheit	0	0	0
5 Soziales	0	0	0
6 Verkehr	28'910	34'000	25'177
7 Versorgung	2'615'805	3'217'000	1'716'502
8 Bau	118'820	3'562'000	133'887
9 Finanzen	0	0	0
Total Investitionsausgaben	2'944'546	6'953'000	1'962'569
Total Investitionseinnahmen	685'803	468'000	3'362'963
Nettoinvestitionen	2'258'743	6'485'000	-1'400'394

Kennzahlen

Finanzkennzahlen		Grenzwert	2022	Ø 18-22
a.	Nettoverschuldungsquotient* max.	150%	-25.6%	
b.	Selbstfinanzierungsgrad min.	80%	199.3%	67.9%
c.	Zinsbelastungsanteil max.	4%	-0.2%	
d.	Nettoschuld pro Einwohner* max.	870	-1'002	
e.	Nettoschuld ohne SF pro Einw* max.	2'450	-1'437	
f.	Selbstfinanzierungsanteil min.	10%	-13.8%	
g.	Kapitaldienstanteil max.	15%	3.6%	
h.	Bruttoverschuldungsanteil* max.	200%	86.2%	

Nettoverschuldungsquotient

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge inkl. Ressourcenausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.

Selbstfinanzierungsgrad

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen die Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann. Der Selbstfinanzierungsgrad sollte im Durchschnitt über 5 Jahre mindestens 80 Prozent erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.

Zinsbelastungsanteil

Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des „verfügbaren Einkommens“ durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Nettoschuld je Einwohner/in

Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung nach Abzug des Finanzvermögens.

Nettoschuld ohne Spezialfinanzierung je Einwohner/in

Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung des steuerfinanzierten Finanzhaushaltes, also ohne Spezialfinanzierungen und nach Abzug des Finanzvermögens.

Zum Publikationszeitpunkt der vorliegenden Botschaft lag der definierte Grenzwert des Kantons noch nicht vor.

Selbstfinanzierungsanteil

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil des Ertrages die Gemeinde zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann. Der Selbstfinanzierungsanteil sollte sich auf mindestens 10 Prozent belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.

Kapitaldienstanteil

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

Bruttoverschuldungsanteil

Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.

Bemerkungen zu Abweichungen

Alle acht Finanzkennzahlen entsprechen im Rechnungsjahr den Vorgaben. Es bestehen somit keine Abweichungen.

Bilanz per 31. Dezember 2022

Nr.	Kontobezeichnung	01.01.2022	Zu-/Abnahme	31.12.2022
	AKTIVEN	44'998'576	-4'176'604	40'821'972
	<i>Umlaufvermögen</i>	<i>9'486'197</i>	<i>-3'658'607</i>	<i>5'827'590</i>
10	Finanzvermögen	24'548'060	-2'985'982	21'562'078
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'235'331	-4'146'339	2'088'992
1000	Kasse	4'635	165	4'800
1001	Post	5'618'364	-3'714'930	1'903'434
1002	Bank	612'332	-431'574	180'758
101	Forderungen	3'084'658	200'095	3'284'753
1010	Forderungen gegenüber Dritten	1'032'008	70'879	1'102'887
1012	Steuerforderungen	2'051'775	129'216	2'180'991
1019	Übrige Forderungen	875		875
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	166'208	287'637	453'845
1040	Personalaufwand	231	-231	
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	61'366	-22'318	39'048
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	2'236	963	3'199
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	96'267	300'757	397'024
1046	Investitionsrechnung	6'108	8'466	14'574
	<i>Anlagevermögen</i>	<i>35'512'379</i>	<i>-517'997</i>	<i>34'994'382</i>
	Finanzvermögen Anlagevermögen	15'061'863	672'625	15'734'488
107	Finanzanlagen	9'020'704	-246'741	8'773'963
1070	Aktien und Anteilscheine	109'500	45'154	154'654
1071	Verzinsliche Anlagen	8'911'204	-291'895	8'619'309
108	Sachanlagen Finanzvermögen	6'041'159	919'366	6'960'525
1080	Grundstücke	5'322'258	875'516	6'197'774
1084	Gebäude	555'001		555'001
1088	Anzahlungen FV	163'900	43'850	207'750
14	Verwaltungsvermögen	20'450'516	-1'190'622	19'259'894
140	Sachanlagen VV	17'033'988	-1'224'778	15'809'210
1400	Grundstücke VV	2'123'714		2'123'714
1401	Strassen / Verkehrswege	1'651'770	-72'446	1'579'324
1402	Wasserbau	624'469	-14'432	610'037
1403	Übrige Tiefbauten	2'714'953	608'559	3'323'512
1404	Hochbauten	7'449'868	-336'465	7'113'403
1406	Mobilien	870'911	-156'600	714'311
1407	Anlagen im Bau	1'598'303	-1'253'394	344'909
142	Immaterielle Anlagen	336'125	26'236	362'361
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	173'594	41'038	214'632
1429	Übrige immaterielle Anlagen	162'531	-14'802	147'729
145	Beteiligungen	3'000'000		3'000'000
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	3'000'000		3'000'000
146	Investitionsbeiträge	80'403	7'920	88'323
1464	Investitionsbeiträge an öff. Unternehmungen	55'403	20'420	75'823
1466	Investitionsbeiträge an private Organisationen	25'000	-12'500	12'500

Nr.	Kontobezeichnung	01.01.2022	Zu-/Abnahme	31.12.2022
	PASSIVEN	44'998'577	-4'176'605	40'821'972
20	Fremdkapital	21'864'106	-1'809'672	20'054'434
	<i>Kurzfristiges Fremdkapital</i>	10'590'805	-1'516'010	9'074'795
200	Laufende Verbindlichkeiten	5'916'334	-444'450	5'471'884
2000	Laufende Verbindlichkeiten von Dritten			
2001	Kontokorrente mit Dritten	2'122'297	-1'272'127	850'170
2002	Steuern	3'794'037	827'677	4'621'714
2005	Interne Kontokorrente			
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000'000	-1'000'000	2'000'000
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	3'000'000	-1'000'000	2'000'000
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'412'044	-41'766	1'370'278
2040	Personalaufwand	10'465	-8'396	2'069
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	270'694	-53'746	216'948
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	638'928	223'132	862'060
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	29'987	6'213	36'200
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	254'116	-161'505	92'611
2046	Investitionsrechnung	207'854	-47'464	160'390
205	Kurzfristige Rückstellungen	262'427	-29'794	232'633
2050	Kurzfristige Rückstellungen Mehrleistungen Personal	99'733	-6'500	93'233
2051	Kurzfristige Rückstellung für andere Ansprüche Personal		20'000	20'000
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen	162'694	-43'294	119'400
	<i>Langfristiges Fremdkapital</i>	11'273'301	-293'662	10'979'639
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	11'000'000	-20'361	10'979'639
2064	Darlehen	11'000'000	-1'000'000	10'000'000
2068	Überschuss Anschlussgebühren		979'639	979'639
209	Verbindlichkeiten Fonds im Fremdkapital	273'301	-273'301	
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	273'301	-273'301	
29	Eigenkapital	23'134'471	-2'366'933	20'767'538
290	Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen	6'636'472	-4'423'197	2'213'275
2900	Spezialfinanzierungen im EK	6'636'472	-4'423'197	2'213'275
291	Fonds	392'549	5'202	397'751
2910	Fonds	321'318	4'713	326'031
2911	Legate und Stiftungen im EK	71'231	489	71'720
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	2'632'926	-145'000	2'487'926
2950	Aufwertungsreserve	2'632'926	-145'000	2'487'926
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	13'472'524	2'196'062	15'668'586
2990	Jahresergebnis		2'196'062	2'196'062
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	13'472'524		13'472'524

Geldflussrechnung 2022

	2022	
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
+/-	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	2'196'062
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	769'868
+/-	Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	-200'096
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzung	-279'170
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	
+	Wertberichtigungen VV	
-	Wertberichtigungen, Gewinne VV	
+/	Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirksam)	
+/	Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-45'154
+/	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	
+/	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV	-875'516
+/	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	
+/	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	827'676
+/	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	5'699
+/	Bildung / Auflösung Rückstellungen der ER	-29'794
+/	Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialf. FK und EK	-4'691'295
+/	Zins und Amortisation PK-verpfl. / Entnahmen EK	-145'000
-	Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderung	
=	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-2'466'720
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'962'569
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	3'362'963
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	1'400'394
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-8'466
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	-47'465
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der IR	
+/-	Aktivierung Eigenleistungen	
=	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	1'344'463
Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen		
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen Finanzvermögen	246'741
+/-	Marktwertanpassungen / WB auf Finanzanlagen (n.r)	45'154
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen Finanzvermögen	-919'366
+/-	Wertaufholungen / WB Sachanlagen Finanzvermögen (nicht realisiert)	875'516
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen Finanzvermögen (realisiert)	
=	Geldfluss aus Anlagetätigkeit in Finanzvermögen	248'045
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	1'344'463
+	Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen	248'045
=	Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	1'592'508
Finanzierungstätigkeit		
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrentguthaben mit Dritten	
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrentschulden mit Dritten	-1'272'127
=	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-3'272'127
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-2'466'720
+	Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	1'592'508
+	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-3'272'127
=	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	-4'146'339
Kontrollrechnung		
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	2'088'992
-	Stand flüssige Mittel per 1.1.	-6'235'331
=	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	-4'146'339
	Kontrolltotal	

Genehmigung von Kreditüberschreitungen

Aufgabenbereiche		ergänzt Budget	Rechnung	Abweichung	durch GR bewilligte Kreditüberschreitung nach § 15 FHGG	
		2022	2022			
Globalbudget ER		TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	Datum
1	Führung	709	715	6		Ertrags- ausfall von TCHF 11
2	Bildung	3'229	3'224	-5		
3	Freizeit	363	362	-1		
4	Sicherheit	58	37	-21		
5	Soziales	3'588	3'143	-445		
6	Verkehr	341	340	-1		
7	Versorgung	6	-10	-16		
8	Bau	876	49	827		
9	Finanzen	-9'195	-10'068	-873		

Aufgabenbereiche		ergänzt Budget	Rechnung	Abweichung	durch GR bewilligte Kreditüberschreitung nach § 15 FHGG	
		2022	2022			
Investitionsausgaben IR		TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	Datum
1	Führung	0	0	0		
2	Bildung	140	87	-53		
3	Freizeit	0	0	0		
4	Sicherheit	0	0	0		
5	Soziales	0	0	0		
6	Verkehr	34	25	-9		
7	Versorgung	3'217	1'717	-1'500		
8	Bau	3'562	134	-3'428		
9	Finanzen	0	0	0		

Die Erläuterungen zu den Abweichungen finden Sie im Nachgang der jeweiligen Aufgabenbereiche, nach der finanziellen Entwicklung.

§ 15 Bewilligte Kreditüberschreitung (FHGG)

¹ Der Gemeinderat kann in folgenden Fällen eine Kreditüberschreitung bewilligen:

- wenn das Bundesrecht, ein kantonales Gesetz, ein kommunales Reglement oder ein rechtskräftiger Entscheid eines Gerichtes eine Ausgabe unmittelbar vorschreiben,
- bei dringlichen Vorhaben aufgrund unvorhersehbarer Ereignisse, wenn der Aufschieb für die Gemeinde nachteilige Folgen hätte,
- für durchlaufende Beiträge,
- 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.

Kennntnisnahme Kreditübertragungen

Der Gemeinderat hat keine Kreditübertragungen gemäss § 16 FHGG vorgenommen.

Investitionsrechnung mit Kontrolle der Sonderkredite Rechnung 2022

Konto	Bezeichnung	Beschluss	Brutto-Kredit	Beansprucht bis 31.12.21	Budget 2022		Rechnung 2022		Kreditkontrolle	
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	beansprucht bis 31.12.22	verfügbar ab 01.01.23
902900.5040.00	Neubau Ökihof	12.06.2017 31.08.2021	3'610'000	219'469.11	3'400'000		63'700.25		438'938.22	3'171'061.78
9710401.5030.60 9720401.5030.70	Wasser- und Abwasserleitung Glüz	31.08.2021	852'000	673'207.55	0		51'748.90		724'956.45	127'043.55
9720402.5030.70 9720404.5030.70 9720408.5030.70 87204.3614.01	Anschluss Leitungsnetz REAL inkl. Um-/Rückbau ARA	30.11.2021	6'550'000	1'954'750.50	2'165'000		2'621'462.45		4'576'212.95	1'973'787.05
	Total Ausgaben / Einnahmen				5'565'000		2'736'911.60			
	Mehrausgaben / Mehreinnahmen									
9999000.5900.00	Passivierung der Einnahmen									
9999000.6900.00	Aktivierung der Ausgaben					5'565'000		2'736'911.60		

Leistungsauftrag

Die politischen Behörden setzen die Ziele, leiten zeitgerecht die notwendigen Problemlösungsprozesse ein und sind dafür besorgt, dass die Entscheide des Souveräns korrekt umgesetzt werden.

Zusätzlich sichert der Bereich Führung den reibungslosen Ablauf der Verwaltungsaufgaben und garantiert eine rechtmässige Durchführung der Gemeindeversammlungen sowie der Wahlen und Abstimmungen.

Die Bevölkerung wird regelmässig über die Geschehnisse in der Gemeinde orientiert.

Bezug zum Legislaturprogramm

Die politische Eigenständigkeit der Gemeinde Udligenswil soll weiter bestehen bleiben. Die Dienstleistungen der Gemeinde werden bürgernah und effizient angeboten. Digitale Informationen und Angebote werden gefördert und weiterentwickelt. Die Einwohnerinnen und Einwohner werden transparent über verschiedene Kommunikationskanäle informiert.

Die Güter und Dienstleistungen des täglichen Bedarfs sollen in Udligenswil erhältlich sein. Dabei setzt sich die Gemeinde für bestmögliche Rahmenbedingungen für das Gewerbe ein.

Lagebeurteilung

Im Jahr 2022 gab es verschiedene Ausfälle von Mitarbeitenden in der Gemeindeverwaltung.

Damit die Aufgaben der Verwaltung durchgehend sichergestellt werden können, wurden bei Arbeitsausfällen externe Fachpersonen beigezogen. Trotzdem kam es bei einzelnen Geschäfts zu zeitlichen Verzögerungen. Aufgrund ihrer Grösse ist die Gemeinde Udligenswil auf politischer Ebene auf die Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden und Verbänden angewiesen. Es ist sichergestellt, dass die direkte Einflussnahme in diese Organisationen möglich ist.

Die Neuregelung der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden führt zu finanziellen Verwerfungen, welche auch politisch zu bewältigen sind. Die Gemeinde Udligenswil setzt sich zusammen mit dem VLG aktiv bei der Ausgestaltung der Steuergesetzrevision des Kantons Luzern ein.

Umsetzung Legislaturprogramm

Ein transparenter Informationsfluss zu den Anspruchsgruppen ist wichtig, weshalb die öffentliche Kommunikation weiterentwickelt wird. Für die Weiterentwicklung der öffentlichen Kommunikation sind ab dem Jahr 2022 entsprechende Mittel budgetiert. Es wurde zudem eine Bevölkerungsumfrage durchgeführt und basierend auf den erhaltenen Rückmeldungen ein Kommunikationskonzept erstellt, welches ab dem Jahr 2023 umgesetzt wird.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2021	B 2022	R 2022
Weiterentwicklung öffentliche Kommunikation	Planung/ Umsetzung		2022-	ER	0	21	12

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2021	B 2022	R 2022
Personalstellen Verwaltung	Vollzeitstellen	--	8.80	8.80	8.75
Pensum Gemeinderat	Prozent	160-180	170	170	170
Kosten Gemeinderat pro Einwohner	Betrag CHF	--	200.1	221	213
Nettokosten „Uedliger“ pro Auflage (11 Ausgaben pro Jahr)	Betrag CHF	--	6'094	5'202	6'168

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Saldo Globalbudget		679	709	716	1.0
Total	Aufwand	1'146	1321	1'316	-0.4
	Ertrag	467	612	600	-2.0
Leistungsgruppen					
Politische Führung	Aufwand	584	610	593	-2.8
	Ertrag	39	40	39	-2.5
	Saldo	545	570	554	-2.8
Einwohnerdienste	Aufwand	467	631	631	0.0
	Ertrag	415	560	549	-2.0
	Saldo	52	71	82	15.5
Medien	Aufwand	80	69	80	15.9
	Ertrag	13	12	12	0.0
	Saldo	67	57	68	19.3
Tourismus und Gewerbe	Aufwand	15	11	12	9.1
	Ertrag	0	0	0	0.0
	Saldo	15	11	12	9.1

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Ausgaben		119	0	0	0.0
Einnahmen		0	0	0	0.0
Nettoinvestitionen		119	0	0	0.0

Erläuterungen zu den Finanzen

Erfolgsrechnung

Es fanden weniger Abstimmungen als geplant statt. Dadurch fielen einerseits die Entschädigung des Urnenbüros und andererseits die Druck- sowie Portokosten tiefer aus. Aufgrund der vakanten Stellen HR/Kommunikation bis Mitte August fielen tiefere Lohnkosten an. Die Personalsuche für die Leitung Bauamt verursachte nicht budgetierte Ausgaben. Im Teilungsamts fielen tiefere Gebühreneinnahmen an.

Investitionsrechnung

Im Aufgabenbereich „Führung“ fielen im Jahr 2022 keine Investitionen an.

Leistungsauftrag

Die Volksschule vermittelt den Lernenden Grundwissen, Grundfertigkeiten und Grundhaltungen und fördert die Entwicklung vielseitiger Interessen.

Sie nimmt ergänzend zu Familie und Erziehungsberechtigten auf partnerschaftliche Weise den gemeinsamen Erziehungsauftrag wahr und berücksichtigt dabei die gesellschaftlichen Einflüsse.

Bezug zum Legislaturprogramm

Die Gemeinde Udligenswil bietet eine hohe Bildungsqualität. An die Vereinbarkeit von Beruf und Familie wird einen wichtigen Beitrag geleistet. Der Dialog zwischen allen involvierten Personen und Stellen wird offen geführt. Zudem besteht eine transparente Kommunikation nach innen und aussen.

Ihre Infrastruktur und ihr Angebot richtet die Schule nach Bedarf für die Bildung aus.

Lagebeurteilung

Die Schule Udligenswil hat eine positive Auswirkung. Die kantonalen Vorgaben zum altersgemischtem Lernen (AgL), zur integrativen Förderung und zur frühen Förderung sind für die Volksschule eine Herausforderung, wie auch die Integration der ukrainischen Kinder im Schulalltag.

Die energetische Sanierung der Schulhäuser Bühlmatt 2 und 3 wird im Jahr 2023 geplant und in den Folgejahren umgesetzt.

Umsetzung Legislaturprogramm

Die Sanierung der Schulhäuser Bühlmatt 2 und 3 inkl. Erweiterung Tagesstrukturen und Jugi ist in den Jahren 2024/2025 vorgesehen. Eine Ausweitung des Angebots der Tagesstrukturen wird aufgrund der Auswertung der Bevölkerungsumfrage geprüft.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2021	B 2022	R 2022
Sanierung Bühlmatt 2 & 3	Planung/ Umsetzung		2022-2023	IR	0	50	2

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2021	B 2022	R 2022
Anzahl Schüler KG / 1.&2. / 3.&4. / 5.&6.	Anzahl	--	31/49/47/43	53/45/51/48	43/69/40/55
Anzahl Klassenabteilungen KG und Primar	Anzahl	--	11	12	12
Nettokosten pro Schüler Kindergarten	Betrag CHF	<10'000	6'762	5'368	6'587
Nettokosten pro Schüler Primarschule	Betrag CHF	<12'000	9'846	8'925	8'057
Kostendeckungsgrad Tagesstrukturen	Prozent	>40%	74.0%	64.9%	78.1%
Kostendeckungsgrad Musikschule	Prozent	>25%	36.9%	27.4%	40.7%

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Saldo Globalbudget		3'194	3'229	3'224	-0.2
Total	Aufwand	6'719	6'888	6'972	1.2
	Ertrag	3'525	3'659	3'748	2.4
Leistungsgruppen					
Kindergarten	Aufwand	624	634	649	2.4
	Ertrag	307	350	366	4.6
	Saldo	317	284	283	-0.4
Primarschule	Aufwand	2'293	2'381	2'435	2.3
	Ertrag	974	1'096	1'111	1.4
	Saldo	1'319	1'285	1'324	3.0
Sekundarstufe I	Aufwand	1'062	931	1'010	8.5
	Ertrag	462	408	412	1.0
	Saldo	600	523	598	14.3
Kantonsschule	Aufwand	278	262	344	31.3
	Ertrag	0	0	0	0.0
	Saldo	278	262	344	31.3
Musikschule	Aufwand	327	414	283	-31.6
	Ertrag	121	114	115	0.9
	Saldo	206	300	168	-44.0
Sonderschulung	Aufwand	324	370	347	-6.2
	Ertrag	40	48	58	20.8
	Saldo	284	322	289	-10.2
Schulische Dienste	Aufwand	92	105	109	3.8
	Ertrag	0	0	0	0.0
	Saldo	92	105	109	3.8
Schulleitung/Biko	Aufwand	279	262	269	2.7
	Ertrag	279	262	269	2.7
	Saldo	0	0	0	0.0
Schulliegenschaften	Aufwand	1'041	1'095	1'083	-1.1
	Ertrag	1'041	1'095	1'083	-1.1
	Saldo	0	0	0	0.0
Bildung übriges	Aufwand	397	435	444	2.1
	Ertrag	302	287	335	16.7
	Saldo	95	148	109	-26.4

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Ausgaben		62	140	87	-37.9
Einnahmen		21	0	0	0.0
Nettoinvestitionen		41	140	87	-37.9

Erläuterungen zu den Finanzen

Erfolgsrechnung

Bei der Primarschule fielen höhere Lohnkosten an. Da kein Klassen-Unterbestand existierte, musste keine Strafzahlung geleistet werden.

Aufgrund unvorhergesehener Auslagen seitens der Sekundarschule Adligenswil musste ein grösserer Gemeindebeitrag getätigt werden. Da mehr Schülerinnen und Schüler die Kantonsschulen sowie die Gymnasien besuchen, muss ein höherer Beitrag geleistet werden. Infolge eines höherer Kantonsbeitrages fiel die Kostenbeteiligung für die Musikschule Adligenswil-Udligenswil tiefer aus.

Bei den schul- und familienergänzenden Tagesstrukturen fielen aufgrund eines Personalwechsels ebenfalls tiefere Kosten an. Zudem konnten mehr Elternbeiträge vereinnahmt werden.

Investitionsrechnung

Die Sanierung des Foyer-Dach beim Bühlmattsaal wurde wie geplant vorgenommen.

Die Planung für die Sanierung der Schulhäuser Bühlmatt 2 und 3 wurde aufgrund fehlender personeller Ressourcen um ein Jahr verschoben.

Leistungsauftrag

Das Angebot im Bereich Freizeit, Kultur, Jugend und Sport soll der Bevölkerung ermöglichen, einen Grossteil ihrer Freizeit in Udligenswil verbringen zu können. Die Gemeinde hilft bei der Koordination von diversen Anlässen und fördert die Freizeitaktivitäten für Kinder und Jugendliche. Die Gemeinde unterstützt die im Dorf aktiven Vereine mit Infrastruktur und finanziellen Beiträgen.

Bezug zum Legislaturprogramm

Die Einrichtungen für Sport und Freizeit sind vielfältig und gut erhalten. Die Gemeinde Udligenswil setzt sich zudem für ein intaktes Vereinsleben ein.

Die Jugendarbeit Adligenswil-Udligenswil unterstützt punktuell Kinder und Jugendliche in der Gestaltung ihrer Freizeit.

Lagebeurteilung

Das Angebot der Freizeitgestaltung ist breit gefächert. Die Vereine werden im Rahmen der

Möglichkeiten unterstützt. Anlässe werden gepflegt und kulturelle Aktivitäten gefördert. Es ist immer schwieriger, Udligenswilerinnen und Udligenswiler zu finden, welche sich in Vereinen neu engagieren.

Zusammen mit der Gemeinde Adligenswil wird gemeinsam die Jugendarbeit organisiert, wodurch in beiden Gemeinden Räume für die Jugendlichen zur Verfügung stehen. Die Zusammenarbeit funktioniert aktuell sehr gut.

Die Freizeitinfrastruktur für Jugendliche und der Jugendtreff sind zurzeit ausbaufähig. Ein entsprechendes Projekt ist im Aufgabenbereich 2 Bildung vorgesehen.

Umsetzung Legislaturprogramm

Die Leistungsvereinbarung für die Jugendarbeit wurde mit der Gemeinde Adligenswil im Herbst 2022 erneuert. Die Grobplanung eines Pumpracks/Jugendplatzes wurde im Januar 2023 veranlasst.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2021	B 2022	R 2022
Überarbeitung Jugendarbeit	Planung/ Umsetzung	--	2021/2022		--	--	--

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2021	B 2022	R 2022
Anzahl Vereine	Anzahl	--	33	35	29
Zielgruppe Jugi 56 / Jugi 13	Anzahl	--	43 / 61	48 / 63	48 / 75
Nutzung Ferienpass	Anzahl verkaufte Pässe	>30	60	40	67

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Saldo Globalbudget		331	363	362	-0.3
Total	Aufwand	332	373	364	-2.4
	Ertrag	1	10	2	-80.0
Leistungsgruppen					
Jugendarbeit	Aufwand	77	101	97	-4.0
	Ertrag	1	10	2	-80.0
	Saldo	76	91	95	4.4
Kultur und Ver- einswesen	Aufwand	80	89	89	0.0
	Ertrag	0	0	0	0.0
	Saldo	80	89	89	0.0
Freizeit und Sport	Aufwand	175	183	178	-2.7
	Ertrag	0	1	0	-100.0
	Saldo	175	182	178	-2.2

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kos- ten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Ausgaben		0	0	0	0.0
Einnahmen		0	0	0	0.0
Nettoinvestitionen		0	0	0	0.0

Erläuterungen zu den Finanzen

Erfolgsrechnung

Im Aufgabenbereich „Freizeit“ fielen im Jahr 2022 keine nennenswerten Abweichungen gegenüber dem Budget an.

Investitionsrechnung

Im Aufgabenbereich „Freizeit“ fielen im Jahr 2022 keine Investitionen an.

Leistungsauftrag

Dieser Aufgabenbereich koordiniert die Sicherheitsorgane mit kommunaler Beteiligung (Zivilschutz, Bevölkerungsschutz und Feuerwehr) und stellt die militärischen Anforderungen für das Schiesswesen sicher. Eine gut ausgebildete und zeitgemäss ausgerüstete Feuerwehrmannschaft bietet einen umfassenden Schutz bei Brand, Elementarereignissen und sonstigen Gefährdungen im öffentlichen Raum.

Bezug zum Legislaturprogramm

Die Gemeinde Udligenswil sorgt dafür, dass die Bevölkerung von Udligenswil sicher ist und sich wohl fühlt. Schutzmassnahmen werden den Entwicklungen angepasst und durch kompetente Partner umgesetzt sowie gewährleistet. Die regionale Zusammenarbeit von Feuerwehr und Zivilschutz wird sichergestellt.

Lagebeurteilung

Die Feuerwehr Udligenswil verfügt über ein gut ausgebildetes Kader und eine motivierte

Mannschaft. Das von der Gebäudeversicherung geforderte dritte Fahrzeug kann nach der Realisierung des Ökihofes angeschafft werden. Die definierte Nutzungsdauer des Tanklöschfahrzeuges (TLF) wird im 2024 erreicht, daher muss auch dieses mittelfristig ersetzt werden.

Die Zivilschutzorganisation Emme als grösste regionale Zivilschutzorganisation des Kantons Luzern ist jederzeit in der Lage, die ihr übertragenen Aufgaben wahrzunehmen. Die Verantwortung der Kontrolle der Zivilschutzanlagen in Udligenswil liegt seit Januar 2023 beim Kanton Luzern

Umsetzung Legislaturprogramm

Der Evaluationsprozess resp. die Anschaffung des von der Gebäudeversicherung geforderten dritten Fahrzeuges läuft. Der Ersatz des Tanklöschfahrzeuges ist für das Jahr 2025 oder 2026 geplant.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2021	B 2022	R 2022
Keine Massnahmen oder Projekte geplant							

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2021	B 2022	R 2022
Bestand Milizfeuerwehr	Anzahl AdF	>60	68	68	70
Feuerwehrübungen	Anzahl Übungsstunden	--	1'701	1'600	1'917
Zuschuss an SF Feuerwehr	Betrag CHF	--	4'911	33'414	17'869

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Saldo Globalbudget		24	58	40	-31.0
Total	Aufwand	197	242	491	102.9
	Ertrag	173	184	451	145.1
Leistungsgruppen					
Feuerwehr	Aufwand	141	179	159	-11.2
	Ertrag	136	145	141	-2.8
	Saldo	5	34	18	-47.1
Bevölkerungsschutz	Aufwand	57	63	332	427.0
	Ertrag	37	38	310	715.8
	Saldo	20	25	22	-12.0

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Ausgaben		0	0	0	0.0
Einnahmen		0	0	0	0.0
Nettoinvestitionen		0	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen

Erfolgsrechnung

Die Anschaffung von zusätzlichem Material konnte aufgrund der Bauverzögerung Ökihof noch nicht getätigt werden. Zudem konnten mehr Feuerwehersatzabgaben vereinnahmt werden. Der Zuschuss an die Feuerwehr aus der ordentlichen Rechnung beläuft sich schlussendlich auf rund CHF 15'000.

Investitionsrechnung

Im Aufgabenbereich „Sicherheit“ fielen im Jahr 2022 keine Investitionen an.

Sozialvorsteherin Angela Müller-Küng

Leistungsauftrag

Im Bereich der ambulanten und stationären Langzeitpflege wird ein zeitgemässes Angebot unterstützt. Die Gemeinde Udligenswil stellt die Gesundheitsversorgung sicher. Sie dafür zuständig, dass die nötigen Angebote in der Kleinkinder- sowie Altersbetreuung zur Verfügung stehen und deren Bedürfnisse wahrgenommen werden.

Mittels der gesetzlichen und persönlichen Fürsorge sind Hilfebedürftige zu unterstützen und deren Eigenverantwortung, Selbstständigkeit und berufliche Integration zu fördern.

Bezug zum Legislaturprogramm

Die Gemeinde Udligenswil sorgt präventiv für die Sicherung eines sozialen Netzes, steht Hilfsbedürftigen zur Verfügung leistet Unterstützung. Ein zeitgemässes Gesundheitssystem trägt wesentlich zur Lebensqualität bei, wobei die Gemeinde die Aufrechterhaltung bei Weiterentwicklung des lokalen Gesundheitsangebots unterstützt und fördert. Die Voraussetzungen für ein selbstbestimmtes Leben sind vorhanden. Die Gemeinde fördert Strukturen, um das soziale Netzwerk zwischen den Bürgerinnen und Bürgern zu stärken.

Lagebeurteilung

Die Zusammenarbeit mit den ausgelagerten Organisationen wie Sozialdienst oder Spitex ist grundsätzlich konstruktiv. Die einzelnen ausgelagerten Organisationen bedürfen unterschiedlichen Betreuungs- und Kontrollaufwand. Ab-

sprachen erfolgen zeitnah und in enger Zusammenarbeit mit den Verantwortlichen der Gemeinde.

Die Anzahl Sozialfälle ist im Vergleich zu den Vorjahren sehr tief.

Aufgrund der demographischen Entwicklung und der höheren Pflegebedürftigkeit ist bei der Restfinanzierung von Pflegeleistungen auch zukünftig mit steigenden Kosten zu rechnen.

Für die Betreuung und Förderung von Kindern wurden an der Gemeindeversammlung vom 29. November 2021 durch Zustimmung zum Reglement über die familienergänzende Betreuung Betreuungsgutscheine eingeführt.

Ein zeitgemässes Gesundheitssystem ist für die Gemeinde von grosser Bedeutung. Die Gemeinde unterstützt und fördert die Aufrechterhaltung und Weiterentwicklung des lokalen Gesundheitsangebots.

Umsetzung Legislaturprogramm

Die Betreuungsgutscheine wurden im Jahr 2022 nicht so stark in Anspruch genommen, wie eingeplant. Entsprechend wurde der Budgetkredit 2023 gekürzt.

Die Aufrechterhaltung und Weiterentwicklung des Gesundheitsangebots bleibt ein Thema, das mit den privaten Akteuren abzustimmen ist.

Die Gesellschaftskommission wurde nicht wie geplant im Jahr 2022, sondern im Januar 2023 gegründet.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2021	B 2022	R 2022
Einführung Betreuungsgutscheine	Prüfung / Umsetzung		2022-	ER	0	70	24
Aufrechterhaltung und Weiterentwicklung Gesundheitsangebot	Planung / Umsetzung		2022	ER		3	0
Stärkung soziales Netz zwischen Bürgerinnen und Bürgern (Gesellschaftskommission)	Umsetzung	--	2022	ER	--	--	--

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2021	B 2022	R 2022
Sozialhilfequote	Prozent	<2%	0.5%	1.0%	0.3%
Kosten pro Einwohner für ausbezahlte WSH	Betrag CHF	--	-33	34	-2
WSH-Fälle über 1 Jahr	Anzahl	<15	2	10	1
Rückerstattungsquote Alimentenbevorschussung	Prozent	>60%	78.0%	66.7%	58.7%
Restfinanzierungskosten Pflege pro Einwohner	Betrag CHF	--	230	238	151
Anteil Personen in stationärer Pflege	Prozent	--	0.6%	1.0%	0.6%

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Saldo Globalbudget		3'235	3'588	3'152	-12.2
Total	Aufwand	3'509	3'705	3'286	-11.3
	Ertrag	274	117	134	14.5
Leistungsgruppen					
Kindes- und Erwachsenenenschutz	Aufwand	212	178	199	11.8
	Ertrag	5	0	0	0.0
	Saldo	207	178	199	11.8
Pflegeheime	Aufwand	573	608	403	-33.7
	Ertrag	0	0	0	0.0
	Saldo	573	608	403	-33.7
Krankenpflege / Spitex	Aufwand	273	255	214	-16.1
	Ertrag	0	0	0	0.0
	Saldo	273	255	214	-16.1
AHV / EL / Krankenversicherung	Aufwand	1'506	1'574	1'528	-2.9
	Ertrag	5	5	5	0.0
	Saldo	1'501	1'569	1'523	-2.9
Sozialhilfe	Aufwand	271	306	230	-24.8
	Ertrag	234	77	109	41.6
	Saldo	37	229	121	-47.2
Alimentenhilfe	Aufwand	49	45	45	0.0
	Ertrag	29	20	18	-10.0
	Saldo	20	25	27	8.0
Flüchtlingswesen	Aufwand	2	3	33	1'000.0
	Ertrag	0	0	1	0.0
	Saldo	2	3	32	966.7
Familie	Aufwand	84	166	91	-45.2
	Ertrag	0	15	0	-100.0
	Saldo	84	151	91	-39.7
Soziale Einrichtung	Aufwand	516	570	542	-4.9
	Ertrag	0	0	0	0.0
	Saldo	516	570	542	-4.9

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Ausgaben	0	0	0	0.0
Einnahmen	0	0	0	0.0
Nettoinvestitionen	0	0	0	0.0

Erläuterungen zu den Finanzen

Erfolgsrechnung

Sowohl die Restfinanzierung der stationären als auch der ambulanten Pflege fielen massiv tiefer aus. Zudem musste für die Betreuung von verbeiständeten Personen höhere Zahlungen geleistet werden.

Sowohl die Beiträge für Ergänzungsleistungen als auch die Sozialhilfe fiel tiefer aus als budgetiert. Für die Bereitstellung von Flüchtlings-Unterkünften mussten nicht budgetierte Unterhaltsarbeiten geleistet werden.

Die Nachfrage an Betreuungsgutscheinen fiel tiefer aus als budgetiert, weshalb die budgetierten Beiträge nicht vollumfänglich verwendet werden mussten.

Die tiefere Rückerstattungsquote bei der Alimentenbevorschussung begründet sich dadurch, dass bei einem Fall eine volle Bevorschussung geleistet wird, jedoch noch keine Rückzahlung erfolgt ist.

Investitionsrechnung

Im Aufgabenbereich „Soziales“ fielen im Jahr 2022 keine Investitionen an.

Leistungsauftrag

Die Erreichbarkeit der Gemeinde Udligenswil durch den öffentlichen Verkehr ist sicherzustellen. Die Anbindungen zu den Anschlussbahnhöfen sind zu fördern.

Preislich attraktive SBB-Tageskarten bieten der Bevölkerung ein zusätzliches Angebot für die Benützung der öffentlichen Verkehrsmittel.

Bezug zum Legislaturprogramm

Die Verbindungen zu den Hauptverkehrsachsen werden gefördert, wobei der öffentliche Verkehr davon bevorzugt profitieren soll. Die Bushaltestellen sollen den Vorschriften des Behinderungs-gleichstellungsgesetz entsprechen.

Lagebeurteilung

Zwei Buslinien verbinden die Gemeinde Udligenswil mit der Region und den wichtigsten Verkehrsknoten Luzern, Rotkreuz, Ebikon und Küsnacht am Rigi. Die Taktdichte ist bedürfnisgerecht und stellt die Anbindung zu weiteren öffentlichen Verkehrsmitteln sicher.

Mit dem Nachtstern als dritte Buslinie ist an den Wochenenden auch nachts eine Verbindung nach und von Luzern sichergestellt.

Die SBB-Tageskarten werden von SBB per Ende 2023 eingestellt. Daher wird das Angebot ab 2024 nicht mehr zur Verfügung gestellt.

Gemäss dem Behinderungs-gleichstellungsgesetz (BehiG) entsprechen die Bushaltestellen im Gemeindegebiet nicht den gesetzlichen Anforderungen, weshalb eine Neugestaltung projektiert wird. Dies erfolgt idealerweise zusammen mit der Neugestaltung des Dorfplatzes und für die Begleitung des Projekts wird eine Kommission eingesetzt.

Umsetzung Legislaturprogramm

Der Umbau der Bushaltestellen gemäss BehiG ist zurzeit in Planung und wird im Jahr 2024 umgesetzt. Im Jahr 2022 wurden die Grundlagen für die Umgestaltung der Bushaltestellen gelegt. Im Jahr 2023 ist die Gründung einer Kommission für die Neugestaltung des Dorfplatzes, der Dorfstrasse und den Bushaltestellen vorgesehen.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2021	B 2022	R 2022
Neugestaltung Bushaltestellen	Umsetzung		2021-	IR	0	10	3

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2021	B 2022	R 2022
Auslastung SBB-Tageskarten	Prozent	>50%	70%	80%	84%
Anzahl jährliche Busabfahrten	Anzahl	>36'000	37'018	37'289	37'289
Anzahl jährliche Nachtstern-Abfahrten	Anzahl	>1'250	938	1'625	1'625

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Saldo Globalbudget		329	341	340	-0.3
Total	Aufwand	350	366	366	0.0
	Ertrag	21	25	26	4.0
Leistungsgruppen					
	Aufwand	350	366	366	0.0
Regionalverkehr	Ertrag	21	25	26	4.0
	Saldo	329	341	340	-0.3

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Ausgaben		29	34	25	-26.5
Einnahmen		0	0	0	0.0
Nettoinvestitionen		29	34	25	-26.5

Erläuterungen zu den Finanzen

Erfolgsrechnung

Im Aufgabenbereich „Verkehr“ fielen im Jahr 2022 keine nennenswerten Abweichungen gegenüber dem Budget an.

Investitionsrechnung

Der Investitionsbeitrag an den öffentlichen Verkehr entspricht ungefähr dem Budget.

Für die Neugestaltung der Bushaltestellen wurden ein Arbeitspapier erstellt.

Leistungsauftrag

Die Ver- und Entsorgung in der Gemeinde (Energie, Wasser, Abwasser und Kehricht) ist durch stetigen Unterhalt der Anlagen und Leitungen nachhaltig sicherzustellen. Die nach Gesetz einwandfreie Ver- und Entsorgung ist hierbei stets zu gewährleisten.

Bezug zum Legislaturprogramm

Die Gemeinde Udligenswil gewährleistet eine notwendige öffentliche Infrastruktur und stimmt diese auf die Bedürfnisse der Bevölkerung und die gesellschaftliche Entwicklung ab.

Die Naherholungsgebiete werden als naturnaher Lebensraum erhalten, gepflegt und geschützt. Die Gemeinde bietet der Bevölkerung Hand zur Reduktion des ökologischen Fussabdruckes.

Lagebeurteilung

Die Entsorgung von Hauskehricht und Grüngut sowie die einzelnen Wertstoffsammlungen werden der Bevölkerung durch den Gemeindeverband REAL angeboten.

Diverse Wasser- und Abwasserleitungen sowie das Wasserreservoir Waldegg sind sanierungsbedürftig. Zudem ist die Dimensionierung verschiedener Kanalisationsleitungen für heutige Bedürfnisse nicht mehr ausreichend. Die

diesbezüglichen Projekte werden im Sinne eines rollenden Prozesses fortlaufend geplant und realisiert. Entsprechende Mittel sind im Budget und in der Finanzplanung berücksichtigt. Voraussetzung für die nachhaltige Planung ist eine aktuelle Generelle Wasserversorgungsplanung (GWP) inkl. hydraulischer Netzberechnungen sowie ein Genereller Entwässerungsplan (GEP) inkl. Gewässerökologie. Beide Planungsinstrumente werden 2023 überarbeitet.

Die Einführung des Y-Prinzips wurde geprüft und soll umgesetzt werden.

Umsetzung Legislaturprogramm

Der Abwasserleitungsanschluss an das Verbundnetz der REAL konnte erfolgreich in Betrieb genommen werden. Die systembedingt notwendigen Rück- und Umbauten der ARA wurden Anfang 2022 abgeschlossen.

Die Wasser- und Abwasserreglemente werden 2023 überarbeitet und voraussichtlich per 1. Januar 2024 in Kraft gesetzt. Gleichzeitig soll die Einführung des Y-Prinzips realisiert werden.

Das Energie- und Klimakonzept wird 2023/2024 erarbeitet.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2021	B 2022	R 2022
Wasserleitung Chriesimatt	Planung/Umsetzung		2022	IR		430	29
Projekt ARA (alle Phasen)	Umsetzung		2017-2026	IR/ER			1'275
Überarbeitung Reglemente Wasser/Abwasser	Umsetzung		2022	ER		70	56

Messgrößen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2021	B 2022	R 2022
Anzahl Leitungsbrüche/ korrosionsbedingte Lecks	Anzahl	<12	7	8	4
Kostendeckungsgrad SF Wasserversorgung	Prozent	85%-115%	121.7%	88.8%	110.7%
Kostendeckungsgrad SF Abwasserbeseitigung	Prozent	85%-115%	167.6%	94.7%	7.9%
Kostendeckungsgrad SF Abfallwirtschaft	Prozent	85%-115%	115.5%	112.3%	111.2%
Verhältnis Ersatzinvestitionen Wasser	Investitionen/ Gesamtwert	>1.25%	3.3%	2.1%	1.4%

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Saldo Globalbudget		-17	6	-10	-266.7
Total	Aufwand	1'315	1'464	5'807	296.7
	Ertrag	1'332	1'458	5'817	299.0
Leistungsgruppen					
Wasserversorgung	Aufwand	509	597	519	-13.1
	Ertrag	509	597	519	-13.1
	Saldo	0	0	0	0.0
Abwasserbeseitigung	Aufwand	377	450	4'877	983.8
	Ertrag	377	450	4'877	983.8
	Saldo	0	0	0	0.0
Abfallwirtschaft	Aufwand	176	178	178	0.0
	Ertrag	173	173	174	0.6
	Saldo	3	5	4	-20.0
Natur- und Umweltschutz	Aufwand	76	95	89	-6.3
	Ertrag	28	36	32	-11.1
	Saldo	48	59	57	-3.4
Energie / Elektrizität	Aufwand	2	2	2	0.0
	Ertrag	70	60	73	21.7
	Saldo	-68	-58	-71	22.4
Werkdienst	Aufwand	175	142	141	-0.7
	Ertrag	175	142	141	-0.7
	Saldo	0	0	0	0.0

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Ausgaben	2'616	3'217	1'717	63.2
Einnahmen	665	300	3'348	1016.0
Nettoinvestitionen	1'951	752	-1'631	-316.9

Erläuterungen zu den Finanzen

Erfolgsrechnung

Mit der Überarbeitung der Reglemente der Wasserversorgung und Siedlungsentwässerung konnte begonnen werden. Deren Abschluss ist im Jahr 2023 geplant.

Die Übertragung der ARA-Leitung an REAL sowie die vollständige Zahlung aller Rückstellungen und die Eigenkapital-Beteiligung wurde im Jahr 2022 verbucht. Aus diesem Grund schliesst die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung mit einer sehr hohen Entnahme ab.

Es konnten höhere Konzessionsgebühren vereinnahmt werden.

Investitionsrechnung

Die Erneuerung der Wasser- und Kanalisationsleitungen inkl. Deckbelag im Gebiet Gfäz konnte abgeschlossen werden. Der Sonderkredit liegt der Gemeindeversammlung zur Genehmigung vor.

Die Wasserleitungen im Gebiet Goldispitz und im Lowmattweg sowie der Ringschluss Chräi-Schützenmatt konnten wie geplant erneuert bzw. gebaut werden. Die Sanierung der Wasserleitung in der Chriesimatt steht in Bauausführung und ist bis im Frühjahr 2023 erledigt.

Nachdem die Verbundleitung zur REAL termingerecht umgesetzt wurde, konnten im Jahr 2022 die systembedingt notwendigen Rück- und Umbauten der ARA abgeschlossen werden. Die formelle Übertragung der Leitung an die REAL (Entwidmung) liegt der Gemeindeversammlung zur Genehmigung vor.

Leistungsauftrag

Die Funktions- und Leistungsfähigkeit der kommunalen Strassen und Wege, der Fliessgewässer sowie der Gemeindeliegenschaften ist zu gewährleisten. Hierbei ist für einen zuverlässigen baulichen und betrieblichen Unterhalt zu sorgen. Insbesondere sind durch Gewässerverbauungen und Renaturierungsarbeiten Schutzmassnahmen für Unwetter und Hochwasser zu realisieren.

Bezug zum Legislaturprogramm

Die Gemeinde Udligenswil bietet ein ländliches Dorf mit herausragender Siedlungs- und Lebensqualität. Udligenswil wahrt den attraktiven Dorfcharakter und entwickelt sich moderat. Die Gemeinde schafft Voraussetzungen für Wohnraum für alle Lebensphasen.

Die Gemeinde setzt sich für sichere Verkehrswege ein, wobei Fusswege mehr Aufmerksamkeit erhalten.

Lagebeurteilung

Einzelne Strassen und Verbindungswege sind sanierungsbedürftig.

Mit der anstehenden Ortsplanungsrevision werden kantonale Vorgaben umgesetzt und eine massvolle innere Verdichtung angestrebt.

Zwecks Verminderung von Schäden bei Überschwemmungen sind weitere Massnahmen zum Hochwasserschutz und zur teilweisen Renaturierung des Würzenbachs in Planung (Kanton).

Mit dem Neubau des Ökihofs wird für die REAL Sammelstelle, die Feuerwehr und den Werkdienst eine zweckdienliche Einrichtung geschaffen.

Umsetzung Legislaturprogramm

Nachdem die Planänderungen des neuen Ökihofs aufgelegt wurden, waren erneut Einsprachen eingegangen, welche bereinigt werden konnten. Die Ausschreibung für eine Totalunternehmung erfolgte 2022. Der Baubeginn ist für Mitte 2023 festgelegt worden.

Die Zonenplanrevision befindet sich im ordentlichen Prozess. Die Gefahrenkarte wurde 2022 aktualisiert.

Der Kanton erarbeitet das Hochwasserschutzkonzept für die Gemeinde Udligenswil.

Betreffend der Planung der Erneuerung der Dorfstrasse und der Aufwertung des Dorfzentrums soll 2023 eine entsprechende Kommission eingesetzt werden.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2021	B 2022	R 2022
Überarbeitung Gefahrenkarte (netto)	Planung/Erarbeitung		2022	IR		30	15
Zonenplanrevision	Planung/Umsetzung		2020-2022	IR		50	41
Neubau Ökihof (netto)	Umsetzung		2015-2022	IR		3'400	70

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2021	B 2022	R 2022
Anzahl Baugesuche	Anzahl	--	68	50	29
Vereinfachte Baubewilligungsverfahren	Entscheid innert 40 Arbeitstagen nach Gesuchseingang	>80%	27.8%	85.0%	58.3%
Ordentliche Baubewilligungsverfahren	Entscheid innert 60 Arbeitstagen nach Gesuchseingang	>80%	66.7%	90.0%	64.7%
Strassenzustand Gemeindestrassen	Unterhaltskosten pro Strassenkilometer (CHF)	<25'000	4'487	12'886	9'759

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Saldo Globalbudget		875	875	49	-94.4
Total	Aufwand	1'152	1'190	1'223	2.8
	Ertrag	277	315	1'174	272.7
Leistungsgruppen					
Strassen	Aufwand	326	330	330	0.0
	Ertrag	2	0	0	0.0
	Saldo	326	330	330	0.0
Raumordnung und Bauwesen	Aufwand	406	436	451	3.4
	Ertrag	64	121	69	-43.0
	Saldo	342	315	382	21.3
Gewässerverbauung	Aufwand	45	53	39	-26.4
	Ertrag	0	0	0	0.0
	Saldo	45	53	39	-26.4
Landwirtschaft / Jagd / Fischerei	Aufwand	13	16	15	-6.3
	Ertrag	5	5	5	0.0
	Saldo	8	11	10	-9.1
Bestattungswesen	Aufwand	30	39	39	0.0
	Ertrag	4	4	15	275.0
	Saldo	26	35	24	-31.4
Verwaltungsliegenschaften	Aufwand	201	182	205	12.6
	Ertrag	201	182	205	12.6
	Saldo	0	0	0	0.0
Liegenschaften des Finanzvermögens	Aufwand	133	136	145	6.6
	Ertrag	4	4	881	21'925.0
	Saldo	129	132	-736	-657.6

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Ausgaben	119	3'562	134	-96.2
Einnahmen	0	168	15	-91.1
Nettoinvestitionen	119	3'394	119	-96.5

Erläuterungen zu den Finanzen

Erfolgsrechnung

Für die öffentliche Beleuchtung fielen höhere Stromkosten an. Aufgrund von pendenten Baugesuchen konnten die budgetierten Gebühreneinnahmen noch nicht erzielt werden. Für die Beseitigung von Unwetterschäden fielen tiefere Kosten an.

Es konnten Gebühreneinnahmen für Bestattungen erzielt werden. Für die Beheizung der Verwaltungsliegenschaften fielen höhere Kosten an.

Die Liegenschaften im Finanzvermögen mussten neubewertet werden. Die positive Wertberichtigung beläuft sich auf rund CHF 875'000.

Aufgrund von personellen Vakanz in der Abteilung Bauamt konnten sowohl die ordentlichen als auch die vereinfachten Baubewilligungsverfahren nicht innert den gewünschten Fristen bearbeitet werden.

Investitionsrechnung

Die Arbeiten für die Zonenplanrevision im ganzen Gemeindegebiet schreiten gemäss Terminplan voran.

Die Gefahrenkarte konnte wie geplant erarbeitet werden.

Mit dem Bau der Ökihofs konnte noch nicht begonnen werden. Nach erfolgter Ausschreibung der Totalunternehmung ist der Baustart im Sommer 2023 mit Fertigstellung im Sommer 2024 geplant.

Leistungsauftrag

Die Gemeinde Udligenswil stellt ein transparentes, zeitgemässes und formell korrektes Finanzwesen sicher. Das kommunale Rechnungswesen unterstützt hierbei die Erarbeitung klarer Entscheidungsgrundlagen. Die internen sowie externen Risiken werden mit einem IKS (internes Kontrollsystem) und einem Risikomanagement überwacht.

Die Steuerverwaltung veranlagt und vereinnahmt die Steuern.

Bezug zum Legislaturprogramm

Aus der sorgfältigen Finanzplanung resultieren ein ausgeglichener Finanzhaushalt und finanzielle Stabilität. Diese Planung lässt wirtschaftliche Risiken frühzeitig erkennen und entsprechend Massnahmen ergreifen. Effizienter Ressourceneinsatz schafft ein möglichst attraktives Leistungsangebot. Der Steuerfuss in Udligenswil ist attraktiv.

Lagebeurteilung

Aktuell verfügt die Gemeinde Udligenswil über eine solide Verschuldungssituation (Netto-

Vermögen pro Einwohner). Durch die hohen Rechnungsabschlüsse der letzten Jahre konnte eine hohe Eigenkapitalquote erzielt werden. Aufgrund der anstehenden Investitionen wird eine Verschuldung bewusst in Kauf genommen.

Die steigenden Zinsen auf dem Kapitalmarkt, höhere Zahlungen in den Finanzausgleich, eine mögliche kantonale Steuerreform und der Ausgleich der kalten Progression werden die Erfolgsrechnung künftig zusätzlich belasten. Infolge Wertberichtigung eines durch Erbschaft erhaltenen Grundstücks, der konsequenten Anwendung der neuen Finanzstrategie, der hohen Rechnungsabschlüsse und einer fundierten Finanzplanung ist kurzfristig trotzdem eine Steuersenkung geplant.

Umsetzung Legislaturprogramm

Die Finanzstrategie wurde mithilfe einer externen Stelle und unter Einbezug der Parteien sowie der Rechnungskommission überarbeitet und an der GV im November 2022 vorgestellt. Die Finanzplanung und das Budget 2024 basiert auf der überarbeiteten Finanzstrategie.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2021	B 2022	R 2022
Überarbeitung Finanzleitbild	Umsetzung		2022	ER		5	6

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2021	B 2022	R 2022
Steuerfuss	Einheiten	<=1.95	1.85	1.85	1.85
Veranlagungsstand	Prozent	<=80%	79%	80%	85%
Nettoschuld pro Einwohner	CHF	<1'066	-1'123	1'187	-1'002
Eigenkapital in Ø der Bilanzsumme	Prozent	>=40%	51%	45%	51%
Durchschn. Darlehenszins	Prozent	--	0.24%	0.30%	0.24%
Steuerkraft pro Einwohner	CHF	--	3'471	3'506	3'471

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Saldo Globalbudget		-8'987	-9'196	-10'069	9.5
Total	Aufwand	1'120	1'290	1'321	2.4
	Ertrag	10'107	10'486	11'390	8.6
Leistungsgruppen					
Allgemeine Gemeindesteuern	Aufwand	-8	23	43	87.0
	Ertrag	8'521	8'985	9'267	3.1
	Saldo	-8'529	-8'962	-9'224	2.9
Sondersteuern	Aufwand	3	4	3	-25.0
	Ertrag	506	384	914	138.0
	Saldo	-503	-380	-911	139.7
Finanz- und Steuerwesen	Aufwand	712	769	791	2.9
	Ertrag	1'023	1'059	1'151	8.7
	Saldo	-311	-290	-360	24.1
Betreibungswesen	Aufwand	17	24	14	-41.7
	Ertrag	0	0	0	0.0
	Saldo	17	24	14	-41.7
Finanzausgleich	Aufwand	397	469	470	0.2
	Ertrag	57	58	58	0.0
	Saldo	340	411	412	0.2

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Ausgaben		0	0	0	0
Einnahmen		0	0	0	0
Nettoinvestitionen		0	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen

Erfolgsrechnung

Während die Steuererträge des Rechnungsjahres die Budgetzahlen leicht unterschreiten, schliessen die Steuereinnahmen der früheren Jahre deutlich höher ab als budgetiert.

Während die Grundstückgewinnsteuern besser abschliessen, schliessen Handänderungs- und Erbschaftssteuern tiefer ab als budgetiert.

Durch die positive Wertberichtigung von Finanzanlagen konnten höhere Erträge erzielt werden.

Investitionsrechnung

Im Aufgabenbereich „Finanzen“ fielen im Jahr 2022 keine Investitionen an.

Anhang zur Jahresrechnung

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

- Ausführungen, in welchen Bereichen infolge übergeordneten Rechts Abweichungen gegenüber den allgemeinen Rechnungslegungsgrundsätzen zu verzeichnen sind
- eine Zusammenfassung der Rechnungslegungsgrundsätzen, einschliesslich der wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen
- einen Anlagespiegel, der sämtliche Finanz- und Sachanlagen des Finanz- und Verwaltungsvermögens umfasst
- einen Rückstellungsspiegel
- einen Beteiligungsspiegel
- einen Bericht über die Eventualverpflichtungen
- das ergänzte Budget
- einen Bericht über die finanziellen Zusicherungen
- einen Eigenkapitalnachweis

Der Anhang wird in einem separaten Dokument publiziert.

Antrag und Verfügung des Gemeinderates zum Jahresbericht 2022

Der Gemeinderat hat den Jahresbericht 2022 bestehend aus:

1. dem Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms,
 2. den Bericht zu den Aufgabenbereichen und
 3. der Jahresrechnung 2022, welche mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2'196'062 abschliesst,
- verabschiedet.

Der Bericht der Rechnungskommission vom 1. Mai 2023 zum Jahresbericht 2022 und der Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht vom 3. November 2022 zum Jahresbericht des Vorjahres 2021 werden nachfolgend eröffnet.

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten den Jahresbericht 2022 zu genehmigen.

Udligenswil, 7. März 2023

NAMENS DES GEMEINDERATES

Gemeindepräsident



Florian Ulrich

Gemeindeschreiber



Reto Schöpfer

Bericht der Rechnungskommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Udligenswil

Jahresrechnung 2022

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Udligenswil, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

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

Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Handbuch zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden, (FHGG) Kapitel 5, vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

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

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit § 64 Abs. 1 lit c FHGG bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Gemeinderates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2022 mit Aktiven und Passiven von CHF 40'821'972 und einem Ertragsüberschuss von CHF 2'196'062 und Investitionsausgaben von CHF 1'962'569 zu genehmigen.

Udligenswil, 1. Mai 2023

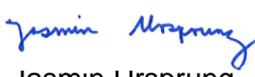
Rechnungskommission Udligenswil

Der Präsident:



Peter Imfeld

Die Mitglieder:



Jasmin Ursprung



Joe Kurmann

Jahresbericht 2022 (politischer Teil)

Als Rechnungskommission mit strategischen Controllingaufgaben haben wir den politischen Teil des Jahresberichtes für das Jahr 2022 der Gemeinde Udligenswil 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 aktuell positiv, mittelfristig jedoch nach wie vor angespannt. Der Ertragsüberschuss 2022 setzt sich im Wesentlichen aus Sondersteuern, Steuereinkünften früherer Jahre und der Neubewertung des Finanzvermögens zusammen. Dabei handelt es sich um mehrheitlich einmalige Sondereffekte, die sich positiv auf das Rechnungsergebnis ausgewirkt haben. Unter Berücksichtigung der anstehenden Investitionen, des nach wie vor hohen Fremdkapitals und der Zinsentwicklung ist in den nächsten Jahren nicht von einer merklichen Entspannung der Finanzsituation auszugehen.

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

Udligenswil, 1. Mai 2023

Rechnungskommission Udligenswil

Der Präsident:



Peter Imfeld

Die Mitglieder:



Jasmin Ursprung



Joe Kurmann

Kontrollbericht der Finanzaufsicht Gemeinden vom 3. November 2022

Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob der Jahresbericht 2021 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar sind und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 3. November 2022 wurden **keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahme erfordern** würden.