



GEMEINDE
UDLIGENSWIL Finanzverwaltung

Rechnung 2023

Jahresbericht 2023

Udligenswil, 23. April 2024

Ort und Datum

Florian Ulrich
Gemeindepräsident

René Dähler
Gemeindeschreiber

Udligenswil, 23. April 2024

Ort und Datum

Nicole Klossner
Leiterin Finanzen

Gestufte Erfolgsrechnung 2023 nach Kostenarten

Erfolgsrechnung	Rechnung	Budget	Rechnung
	2022	2023	2023
30 Personalaufwand	4'372'927	4'417'297	4'710'407
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'785'683	1'896'031	1'695'301
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	755'464	819'916	755'886
35 Einlagen in Fonds und SF	74'303	22'696	193'126
36 Transferaufwand	11'046'556	7'200'431	6'772'977
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	400
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	3'072'891	3'195'715	3'199'785
Betrieblicher Aufwand	21'107'823	17'552'086	17'327'882
40 Fiskalertrag	-10'171'723	-9'715'552	-10'261'253
41 Regalien und Konzessionen	-80'248	-54'710	-81'393
42 Entgelte	-1'694'163	-1'677'790	-1'612'941
43 Verschiedene Erträge	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und SF	-4'765'597	-283'816	0
46 Transferertrag	-2'279'769	-2'450'794	-2'675'899
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	-400
49 Interne Verrechnungen und Umlagen	-3'072'891	-3'195'715	-3'199'785
Betrieblicher Ertrag	-22'064'391	-17'378'377	-17'831'671
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-956'567	173'710	-503'789
34 Finanzaufwand	39'232	73'300	146'166
44 Finanzertrag	-1'133'727	-204'010	-218'747
Finanzergebnis	-1'094'494	-130'710	-72'581
Operatives Ergebnis	-2'051'062	43'000	-576'371
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	-2'196'062	-102'000	-721'371

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	36'501
Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	136'332
Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	8'973
Total Einlagen in Spezialfinanzierungen	-181'806
Total Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	-
Gesamttotal	-903'177

Gestufte Investitionsrechnung 2023 nach Kostenarten

Investitionsrechnung	Rechnung	Budget	Rechnung
	2022	2023	2023
50 Sachanlagen	1'870'059	3'773'000	3'016'086
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0
52 Immaterielle Anlagen	70'186	110'000	145'997
54 Darlehen	0	0	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0
56 Eigene Investitionsbeiträge	22'324	24'000	86'969
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0
Investitionsausgaben	1'962'569	3'907'000	3'249'052
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-3'229'940	0	0
61 Rückerstattungen	0	0	0
62 Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-133'023	-340'000	-57'395
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	-3'362'963	-340'000	-57'395
Nettoinvestitionen	-1'400'394	3'567'000	3'191'657

davon Spezialfinanzierungen

Investitionsausgaben:

Spezialfinanzierung Wasserversorgung	512'524
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	172'815
Spezialfinanzierung Abfallwesen	0

Total Investitionsausgaben

685'339

Investitionseinnahmen:

Spezialfinanzierung Wasserversorgung	-57'395
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	0
Spezialfinanzierung Abfallwesen	0

Total Investitionseinnahmen

-57'395

Erfolgsrechnung 2023 nach Aufgabenbereichen

Aufgabenbereiche	Rechnung	Budget	Rechnung
	2022	2023	2023
1 Führung	715'153	724'685	779'919
2 Bildung	3'224'295	3'329'524	3'259'490
3 Freizeit	362'397	368'910	347'493
4 Sicherheit	39'736	70'179	103'287
5 Soziales	3'151'970	3'588'890	3'488'662
6 Verkehr	339'847	351'106	350'197
7 Versorgung	-10'435	19'576	-19'182
8 Bau	49'201	863'798	968'986
9 Finanzen	-10'068'226	-9'418'669	-10'000'221
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-2'196'062	-102'000	-721'371

Investitionsrechnung 2023 nach Aufgabenbereichen

Aufgabenbereiche	Rechnung	Budget	Rechnung
	2022	2023	2023
1 Führung	0	0	0
2 Bildung	87'003	215'000	123'989
3 Freizeit	0	0	0
4 Sicherheit	0	130'000	124'627
5 Soziales	0	0	0
6 Verkehr	25'177	34'000	16'969
7 Versorgung	1'716'502	1'278'000	778'530
8 Bau	133'887	2'250'000	2'204'936
9 Finanzen	0	0	0
Total Investitionsausgaben	1'962'569	3'907'000	3'249'051
Total Investitionseinnahmen	3'362'963	340'000	57'395
Nettoinvestitionen	-1'400'394	3'567'000	3'191'656

Kennzahlen

Finanzkennzahlen		Grenzwert	2023	Ø 19-23
a.	Nettoverschuldungsquotient* max.	150%	-8.6	60.9
b.	Selbstfinanzierungsgrad min.	80%	48.3	
c.	Zinsbelastungsanteil max.	4%	0.3	
d.	Nettoschuld pro Einwohner* max.	2'500	-335	
e.	Nettoschuld ohne SF pro Einw* max.	3'000	-897	
f.	Selbstfinanzierungsanteil min.	10%	10.3	
g.	Kapitaldienstanteil max.	15%	5.5	
h.	Bruttoverschuldungsanteil* max.	200%	121.5	

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 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 2023

Nr.	Kontobezeichnung	01.01.2023	Zu-/Abnahme	31.12.2023
	AKTIVEN	40'821'972	1'028'823	41'850'795
	<i>Umlaufvermögen</i>	<i>5'827'590</i>	<i>-1'289'307</i>	<i>4'538'283</i>
10	Finanzvermögen	21'562'078	-1'288'986	20'273'092
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'088'992	-1'841'733	247'259
1000	Kasse	4'800	-3'144	1'656
1001	Post	1'903'434	-1'777'020	126'414
1002	Bank	180'758	-61'569	119'189
101	Forderungen	3'284'753	678'629	3'963'382
1010	Forderungen gegenüber Dritten	1'102'887	32'664	1'135'551
1012	Steuerforderungen	2'180'991	645'922	2'826'913
1019	Übrige Forderungen	875	43	918
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	453'845	-126'202	327'643
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	39'048	-30'562	8'486
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	3'199	847	4'046
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	397'024	-81'913	315'111
1046	Investitionsrechnung	14'574	-14'574	
	<i>Anlagevermögen</i>	<i>34'994'382</i>	<i>2'318'130</i>	<i>37'312'512</i>
	Finanzvermögen Anlagevermögen	15'734'488	321	15'734'809
107	Finanzanlagen	8'773'963		8'773'963
1070	Aktien und Anteilscheine	154'654		154'654
1071	Verzinsliche Anlagen	8'619'309		8'619'309
108	Sachanlagen Finanzvermögen	6'960'525	321	6'960'846
1080	Grundstücke	6'197'774		6'197'774
1084	Gebäude	555'001		551'001
1088	Anzahlungen FV	207'750	321	208'071
14	Verwaltungsvermögen	19'259'894	2'317'809	21'577'703
140	Sachanlagen VV	15'809'210	2'200'824	18'010'034
1400	Grundstücke VV	2'123'714		2'123'714
1401	Strassen / Verkehrswege	1'579'324	-72'447	1'506'877
1402	Wasserbau	610'037	-13'615	596'422
1403	Übrige Tiefbauten	3'323'512	416'741	3'740'253
1404	Hochbauten	7'113'403	-381'100	6'732'303
1406	Mobilien	714'311	-30'271	684'040
1407	Anlagen im Bau	344'909	2'281'516	2'626'425
142	Immaterielle Anlagen	362'361	115'163	477'524
1420	Software spezialfinanzierte Gemeindebetriebe		62'500	62'500
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	214'632	42'634	257'266
1429	Übrige immaterielle Anlagen	147'729	10'029	157'758
145	Beteiligungen	3'000'000		3'000'000
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	3'000'000		3'000'000
146	Investitionsbeiträge	88'323	1'822	90'145
1464	Investitionsbeiträge an öff. Unternehmungen	75'823	14'321	90'144
1466	Investitionsbeiträge an private Organisationen	12'500	-12'499	1

Nr.	Kontobezeichnung	01.01.2023	Zu-/Abnahme	31.12.2023
	PASSIVEN	40'821'972	1'028'823	41'850'795
20	Fremdkapital	20'054'433	259'325	20'313'759
	<i>Kurzfristiges Fremdkapital</i>	<i>9'074'794</i>	<i>1'362'140</i>	<i>10'436'934</i>
200	Laufende Verbindlichkeiten	5'471'883	745'548	6'217'431
2000	Laufende Verbindlichkeiten von Dritten		643'720	643'720
2001	Kontokorrente mit Dritten	850'170	-107'106	743'064
2002	Steuern	4'621'713	206'604	4'828'317
2005	Interne Kontokorrente			2'329
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000	1'000'000	3'000'000
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	2'000'000	1'000'000	3'000'000
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'370'278	-370'915	999'363
2040	Personalaufwand	2'069	-2'069	
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	216'948	-46'871	170'077
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	862'060	-188'784	673'276
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	36'200	24'516	60'716
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	92'611	-6'041	86'570
2046	Investitionsrechnung	160'390	-151'666	8'724
205	Kurzfristige Rückstellungen	232'633	-12'493	220'140
2050	Kurzfristige Rückstellungen Mehrleistungen Personal	93'233	37'667	130'900
2051	Kurzfristige Rückstellung für andere Ansprüche Personal	20'000	-20'000	
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen	119'400	-30'160	89'240
	<i>Langfristiges Fremdkapital</i>	<i>10'979'639</i>	<i>-1'102'815</i>	<i>9'876'824</i>
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'979'639	-1'102'815	9'876'824
2064	Darlehen	10'000'000	-1'000'000	9'000'000
2068	Überschuss Anschlussgebühren	979'639	-102'815	876'824
209	Verbindlichkeiten Fonds im Fremdkapital			
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK			
29	Eigenkapital	20'767'538	769'498	21'537'036
290	Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen	2'213'275	181'807	2'395'082
2900	Spezialfinanzierungen im EK	2'213'275	181'807	2'395'082
291	Fonds	397'751	11'320	409'071
2910	Fonds	326'031	11'320	337'351
2911	Legate und Stiftungen im EK	71'720		71'720
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	2'487'926	-145'000	2'342'926
2950	Aufwertungsreserve	2'487'926	-145'000	2'342'926
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	15'668'586	721'371	16'389'957
2990	Jahresergebnis	2'196'062	-1'474'691	721'371
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	13'472'523	2'196'062	15'668'586

Geldflussrechnung 2023

	2023	
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
+/-	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	721'371
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	771'033
+/-	Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	-678'629
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzung	111'628
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	
+	Wertberichtigungen VV	
-	Wertberichtigungen, Gewinne VV	
+/-	Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirksam)	
+	Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	
+	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	
+	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV	
+	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	
+	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	852'653
+	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-219'248
+	Bildung / Auflösung Rückstellungen der ER	-12'493
+	Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialf. FK und EK	193'126
+	Zins und Amortisation PK-verpfl. / Entnahmen EK	-145'000
-	Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderung	
=	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	1'594'441
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-3'249'051
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	57'395
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-3'191'656
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	14'574
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	-151'666
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der IR	
+/-	Aktivierung Eigenleistungen	
=	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-3'328'748
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen Finanzvermögen	
+/-	Marktwertanpassungen / WB auf Finanzanlagen (n.r)	
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen Finanzvermögen	-322
+/-	Wertaufholungen / WB Sachanlagen Finanzvermögen (nicht realisiert)	
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen Finanzvermögen (realisiert)	
=	Geldfluss aus Anlagentätigkeit in Finanzvermögen	-322
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-3'328'748
+	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-322
=	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-3'329'069
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	-107'105
=	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-107'105
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	1'594'441
+	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-3'329'069
+	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-107'105
=	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	-1'841'733
Kontrollrechnung		
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	247'259
-	Stand flüssige Mittel per 1.1.	-2'088'992
=	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	-1'841'733
Kontrolltotal		

Genehmigung von Kreditüberschreitungen

Aufgabenbereiche		ergänzt Budget	Rechnung	Abwei- chung	durch GR bewilligte Kreditüberschreitung nach § 15 FHGG	
		2023	2023			
Globalbudget ER		TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	Datum
1	Führung	725	780	55	55	26.03.2024
2	Bildung	3'330	3'259	-71		
3	Freizeit	369	347	-22		
4	Sicherheit	70	103	33	33	26.03.2024
5	Soziales	3'589	3'489	-100		
6	Verkehr	351	350	-1		
7	Versorgung	20	-19	-39		
8	Bau	864	969	105	105	26.03.2024
9	Finanzen	-9'418	-10'000	-582		

Aufgabenbereiche		ergänzt Budget	Rechnung	Abwei- chung	durch GR bewilligte Kreditüberschreitung nach § 15 FHGG	
		2023	2023			
Investitionsausgaben IR		TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	Datum
1	Führung	0	0	0		
2	Bildung	215	124	-91		
3	Freizeit	0	0	0		
4	Sicherheit	130	125	-5		
5	Soziales	0	0	0		
6	Verkehr	34	17	-17		
7	Versorgung	1'278	778	-500		
8	Bau	2'250	2'205	-45		
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 Aufschub 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 2023

Konto	Bezeichnung	Beschluss	Brutto-Kredit	Beansprucht bis 31.12.22	Budget 2023		Rechnung 2023		Kreditkontrolle	
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	beansprucht bis 31.12.23	verfügbar ab 01.01.24
902900.5040.00	Neubau Ökihof	12.06.2017 31.08.2021	3'610'000	438'938.22	1'865'000		2'162'301.75		2'601'239.97	1'008'760.03
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	4'576'212.95	0		0		4'576'212.95	1'973'787.05
	Total Ausgaben / Einnahmen				1'865'000		2'162'301.75			
	Mehrausgaben / Mehreinnahmen									
9999000.5900.00	Passivierung der Einnahmen									
9999000.6900.00	Aktivierung der Ausgaben					1'865'000		2'162'301.75		

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 bürgerlich 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

Per Ende 2023 hat der langjährige Gemeindeschreiber seine Anstellung gekündigt. Damit eine kompetente Nachfolge gewählt werden konnte, wurde beim Rekrutierungsprozess ein externes Personalbüro beigezogen. Aufgrund verschiedener Krankheitsausfälle und einer grossen Pendenzenlast kam es bei einzelnen Geschäften zu zeitlichen Verzögerungen. Die gesetzlichen Aufgaben konnten jedoch jederzeit gewährleistet werden.

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.

Umsetzung Legislaturprogramm

Ein transparenter Informationsfluss zu den Anspruchsgruppen ist wichtig, weshalb die öffentliche Kommunikation weiterentwickelt wurde. Das Kommunikationskonzept wurde auf Basis der Bevölkerungsumfrage erstellt und verschiedene Massnahmen zur Optimierung der Kommunikation definiert. Eine Massnahme ist die Einführung des digitalen Dorfplatzes, welcher seit April 2024 verfügbar ist.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2022	B 2023	R 2023
Digitalisierung (Dienstleistungen und interne Abläufe)	Umsetzung		2023-	ER	0	14	10

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023
Personalstellen Verwaltung	Vollzeitstellen	--	8.75	8.80	8.95
Pensum Gemeinderat	Prozent	160-180	170	170	170
Kosten Gemeinderat pro Einwohner	Betrag CHF	--	213	214	200
Nettokosten „Uedliger“ pro Auflage (11 Ausgaben pro Jahr)	Betrag CHF	--	6'168	5'621	6'716

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw. %
Saldo Globalbudget		716	725	780	7.6
Total	Aufwand	1'316	1'364	1'421	4.2
	Ertrag	600	639	641	0.3
Leistungsgruppen					
	Aufwand	593	616	649	5.4
Politische Führung	Ertrag	39	40	43	7.5
	Saldo	554	576	606	5.2
	Aufwand	631	662	671	1.4
Einwohnerdienste	Ertrag	549	587	583	-0.7
	Saldo	82	75	88	17.3
	Aufwand	80	74	89	20.3
Medien	Ertrag	12	12	15	25.0
	Saldo	68	62	74	19.4
	Aufwand	12	12	12	0.0
Tourismus und Gewerbe	Ertrag	0	0	0	0.0
	Saldo	12	12	12	0.0

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw. %
Ausgaben		0	0	0	0.0
Einnahmen		0	0	0	0.0
Nettoinvestitionen		0	0	0	0.0

Erläuterungen zu den Finanzen

Erfolgsrechnung

Es fanden weniger Abstimmungen als geplant statt. Dadurch fielen die Druck- sowie Portokosten tiefer aus. Nach der Kündigung des Gemeindeschreibers per Ende 2023 wurde ein externes Personalbüro für den Rekrutierungsprozess beigezogen. Die Nachfolge konnte bereits per November 2023 eingestellt werden, was eine optimale Übergabe ermöglichte. Das Mandat für das Personalbüro und die Doppelbesetzung verursachten nicht budgetierte Ausgaben. Im Teilungsamt fielen tiefere Gebühreneinnahmen an. Beim Massenmedium «Uedliger» konnten die höheren Kosten für Erstellung, Druck und Postversand nur teilweise durch höhere Inserateinnahmen gedeckt werden.

Investitionsrechnung

Im Aufgabenbereich „Führung“ fielen im Jahr 2023 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 im Schulalltag.

Die energetische Sanierung der Schulhäuser Bühlmatt 2 und 3 wird im Jahr 2024 geplant und in den Folgejahren budgetiert und umgesetzt.

Die Digitalisierung des Unterrichts wird zusammen mit dem entstehenden ICT-Konzept zukunftsorientiert geplant und schrittweise werden entsprechende Geräte budgetiert und angeschafft.

Umsetzung Legislaturprogramm

Die Sanierung der Schulhäuser Bühlmatt 2 und 3 wird geplant. Eine allfällige Planung zur Erweiterung der Tagesstrukturen, des Jugi und des Baus eines Pumptrack / Jugendplatz ist auf einen späteren Zeitpunkt vorgesehen.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2022	B 2023	R 2023
Sanierung Bühlmatt 2 & 3	Planung		2022-2023	IR	2	50	21
Sanierung Dach Turnhalle	Umsetzung		2023	IR	0	90	0
Anschaffung Schulbus	Umsetzung		2023	IR	0	75	74

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023
Anzahl Schüler KG / 1.&2. / 3.&4. / 5.&6.	Anzahl	--	43/69/40/55	43/69/40/55	43/69/40/55
Anzahl Klassenabteilungen KG und Primar	Anzahl	--	12	12	13
Nettokosten pro Schüler Kindergarten	Betrag CHF	<10'000	6'587	8'170	7'953
Nettokosten pro Schüler Primarschule	Betrag CHF	<12'000	8'057	7'052	8'010
Kostendeckungsgrad Tagesstrukturen	Prozent	>40%	78.1%	68.4%	73.8%
Kostendeckungsgrad Musikschule	Prozent	>25%	40.7%	27.1%	79.6%

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw. %
Saldo Globalbudget		3'224	3'329	3'259	-2.1
Total	Aufwand	6'972	7'263	7'348	1.2
	Ertrag	3'748	3'934	4'089	3.9
Leistungsgruppen					
Kindergarten	Aufwand	649	646	641	-0.8
	Ertrag	366	294	299	1.7
	Saldo	283	352	342	-2.8
Primarschule	Aufwand	2'435	2'470	2'632	6.6
	Ertrag	1'111	1'313	1'318	0.4
	Saldo	1'324	1'157	1'314	13.6
Sekundarstufe I	Aufwand	1'010	931	944	1.4
	Ertrag	412	404	401	-0.7
	Saldo	598	527	543	3.0
Kantonsschule	Aufwand	344	433	434	0.2
	Ertrag	0	0	0	0.0
	Saldo	344	433	434	0.2
Musikschule	Aufwand	283	419	295	-29.6
	Ertrag	115	114	235	106.1
	Saldo	168	305	60	-80.3
Sonderschulung	Aufwand	347	391	460	17.6
	Ertrag	58	80	95	18.8
	Saldo	289	311	365	17.4
Schulische Dienste	Aufwand	109	109	80	-26.6
	Ertrag	0	0	0	0.0
	Saldo	109	109	80	-26.6
Schulleitung/Biko	Aufwand	269	284	307	8.1
	Ertrag	269	284	307	8.1
	Saldo	0	0	0	0.0
Schulliegenschaft- ten	Aufwand	1'083	1'118	1'090	-2.5
	Ertrag	1'083	1'118	1'090	-2.5
	Saldo	0	0	0	0.0
Bildung übriges	Aufwand	444	463	466	0.6
	Ertrag	335	327	344	5.2
	Saldo	109	136	122	-10.3

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw. %
Ausgaben		87	215	124	-42.3
Einnahmen		0	0	0	0.0
Nettoinvestitionen		87	215	124	-42.3

Erläuterungen zu den Finanzen

Erfolgsrechnung

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

Da mehr Schülerinnen und Schüler die Sekundarschule besuchen, muss ein höherer Beitrag geleistet werden. Infolge eines höherer Kantonsbeitrages fiel die Kostenbeteiligung für die Musikschule Adligenswil-Udligenswil tiefer aus.

Für den Sonderschulpool (Anteil am Defizit) musste eine grössere Zahlung geleistet werden.

Bei den schul- und familienergänzenden Tagesstrukturen fielen tiefere Lohnkosten an. Zudem konnten mehr Elternbeiträge vereinnahmt werden.

Investitionsrechnung

Die Sanierung des Turnhallendachs ist für das Jahr 2024 budgetiert und wird in diesem Jahr umgesetzt.

Die Planung für die Sanierung der Schulhäuser Bühlmatt 2 und 3 wurde aufgrund fehlender personeller Ressourcen für das Jahr 2024 vorgesehen.

Durch die Anschaffung eines eigenen Schulbusses konnten Einsparungen gemacht werden, da Kosten gegenüber Dritten entfallen.

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 engagieren.

Gemeinsam mit der Gemeinde Adligenswil wird 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 Pumptracks/Jugendplatzes wurde im Juni 2023 erstellt.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2022	B 2023	R 2023
Keine Massnahmen und Projekte geplant							

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023
Anzahl Vereine	Anzahl	--	29	35	31
Zielgruppe Jugi 56 / Jugi 13	Anzahl	--	48 / 75	55 / 74	*
<i>* Messgrösse konnte nicht erhoben werden</i>					
Nutzung Ferienpass	Anzahl verkaufte Pässe	>30	67	40	135

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw. %
Saldo Globalbudget		362	368	347	-5.7
Total	Aufwand	364	378	356	-5.8
	Ertrag	2	10	9	-10.0
Leistungsgruppen					
Jugendarbeit	Aufwand	97	89	72	-19.1
	Ertrag	2	10	1	-90.0
	Saldo	95	79	71	-10.1
Kultur und Vereinswesen	Aufwand	89	94	93	-1.1
	Ertrag	0	0	0	0.0
	Saldo	89	94	93	-1.1
Freizeit und Sport	Aufwand	178	195	191	-2.1
	Ertrag	0	1	8	0.0
	Saldo	178	195	183	-6.2

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw. %
Ausgaben		0	0	0	0.0
Einnahmen		0	0	0	0.0
Nettoinvestitionen		0	0	0	0.0

Erläuterungen zu den Finanzen

Erfolgsrechnung

Die geringfügige Abweichung gegenüber dem Budget im Aufgabenbereich „Freizeit“ resultiert hauptsächlich aus einer tieferen Zahlung an die Jugendanimation Adligenswil und aus tieferen Umlagen an die Schulliegenschaft. Die Teilnehmer am Ferienpass haben sich gegenüber dem Vorjahr verdoppelt.

Investitionsrechnung

Im Aufgabenbereich „Freizeit“ fielen im Jahr 2023 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 wurde angeschafft und

kann nach der Realisierung des Mehrzweckgebäudes in Betrieb genommen 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. In der Zivilschutzanlage Bühlmatt wurde ein Raum für die kurzfristige Unterbringung von Schutzsuchenden eingerichtet.

Umsetzung Legislaturprogramm

Die Anschaffung des von der Gebäudeversicherung geforderten dritten Fahrzeuges ist erfolgt. Das neue Fahrzeug wird mit der Eröffnung des neuen Mehrzweckgebäudes in Betrieb genommen. 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 2022	B 2023	R 2023
Anschaffung Mannschafts-/Materialfz. (Nettokosten) *exkl. Anteil GVL	Umsetzung		2023	IR	0	90	125*

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023
Bestand Milizfeuerwehr	Anzahl AdF	>60	70	68	71
Feuerwehrrübungen	Anzahl Übungsstunden	--	1'917	1'600	1'867
Zuschuss an SF Feuerwehr	Betrag CHF	--	17'869	39'612	71'062

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw. %
Saldo Globalbudget		40	71	103	45.1
Total	Aufwand	491	263	330	25.5
	Ertrag	451	192	227	18.2
Leistungsgruppen					
Feuerwehr	Aufwand	159	196	257	31.1
	Ertrag	141	156	185	18.6
	Saldo	18	40	72	80.0
Bevölkerungsschutz	Aufwand	332	67	74	10.4
	Ertrag	310	36	42	16.7
	Saldo	22	31	32	3.2

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw. %
Ausgaben		0	130	125	-3.8
Einnahmen		0	40	0	-100.0
Nettoinvestitionen		0	90	125	38.9

Erläuterungen zu den Finanzen

Erfolgsrechnung

Die Abweichung gegenüber dem Budget im Aufgabenbereich „Sicherheit“ resultiert aus höheren Soldzahlungen infolge mehrerer Ernstfalleinsätze der Feuerwehr (u. a. Artbach und Gasthaus Engel) und der Bezahlung der Mithilfe der Feuerwehr Adligenswil für Löscharbeiten. Der Zuschuss an die Feuerwehr aus der ordentlichen Rechnung beläuft sich schlussendlich auf CHF 71'061.95

Investitionsrechnung

Die Investition für das neue Fahrzeug der Feuerwehr fiel leicht tiefer aus als budgetiert.

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

Der ausgelagerte Sozialdienst wird sehr gut geführt und die Zusammenarbeit funktioniert einwandfrei. Die Pflegeleistungen der Spitex Rontal Plus erfolgen zur grossen Zufriedenheit der Klienten. Die interne Organisation des Vereins wurde verbessert und eine neue Geschäftsleiterin und eine neue Leiterin Kerndienste wurden angestellt. Absprachen mit anderen externen Organisationen erfolgen zeitnah und in enger Zusammenarbeit mit den Verantwortlichen der Gemeinde. Die Zahl der Sozialfälle ist im Vergleich zu den Vorjahren sehr tief, jedoch zeichnet sich gegen Ende 2023 ab, dass die Kosten für die wirtschaftliche Sozialhilfe wieder steigen dürften.

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

Umsetzung Legislaturprogramm

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. Die Nachfrage nach Betreuungsgutscheinen ist seither gestiegen.

Die neue Gesellschaftskommission organisierte zwei Treffen mit der Bevölkerung im Wohnen an der Bächli AG und plante ihre weiteren längerfristigen Tätigkeiten.

Ein zeitgemässes Gesundheitssystem ist für die Gemeinde von grosser Bedeutung. Die Gemeinde ist mit den örtlichen Anbietern in Kontakt und fördert zusammen mit externen Fachpersonen die Weiterentwicklung des lokalen Gesundheitsangebots.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2022	B 2023	R 2023
Keine Massnahmen und Projekte geplant							

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023
Sozialhilfequote	Prozent	<2%	0.3%	1.0%	0.4%
Kosten pro Einwohner für ausbezahlte WSH	Betrag CHF	--	-2	34	11
WSH-Fälle über 1 Jahr	Anzahl	<15	1	10	3
Rückerstattungsquote Alimentenbevorschussung	Prozent	>60%	58.7%	66.7%	43.5%
Restfinanzierungskosten Pflege pro Einwohner	Betrag CHF	--	151	197	214
Anteil Personen in stationärer Pflege	Prozent	--	0.6%	1.0%	0.6%

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw. %
Saldo Globalbudget		3'152	3'589	3'488	-2.8
Total	Aufwand	3'286	3'726	3'575	-4.1
	Ertrag	134	137	87	-36.5
Leistungsgruppen					
Kindes- und Erwachsenenenschutz	Aufwand	199	178	199	11.8
	Ertrag	0	0	0	0.0
	Saldo	199	178	199	11.8
Pflegeheime	Aufwand	403	510	564	10.6
	Ertrag	0	0	0	0.0
	Saldo	403	510	564	10.6
Krankenpflege / Spitex	Aufwand	214	263	158	-39.9
	Ertrag	0	0	0	0.0
	Saldo	214	263	158	-39.9
AHV / EL / Krankenversicherung	Aufwand	1'528	1'668	1'668	0.0
	Ertrag	5	5	5	0.0
	Saldo	1'523	1'663	1'663	0.0
Sozialhilfe	Aufwand	230	298	181	-38.2
	Ertrag	109	100	16	-84.0
	Saldo	121	193	165	-14.5
Alimentenhilfe	Aufwand	45	41	80	95.1
	Ertrag	18	20	28	40.0
	Saldo	27	21	52	147.6
Flüchtlingswesen	Aufwand	33	43	17	-60.5
	Ertrag	1	0	26	0.0
	Saldo	32	43	-9	-120.9
Familie	Aufwand	91	150	138	-8.0
	Ertrag	0	12	11	-8.3
	Saldo	91	138	127	-8.0
Soziale Einrichtung	Aufwand	542	581	570	-1.9
	Ertrag	0	0	0	0.0
	Saldo	542	581	570	-1.9

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2022	B 2023	R 2023	Abw. %
Ausgaben	0	0	0	0.0
Einnahmen	0	0	0	0.0
Nettoinvestitionen	0	0	0	0.0

Erläuterungen zu den Finanzen

Erfolgsrechnung

Die Kosten für die Restfinanzierung der stationären Pflege fielen höher aus als budgetiert.

Die Kosten für die Restfinanzierung der ambulanten Pflege fielen tiefer aus als budgetiert.

An die Spitex Rontal Plus musste ein ausserordentlicher Zuschuss im Sinne einer Liquiditätssicherung geleistet werden. Bei den Spitex-Rontal-Plus-Tarifen handelt es sich nicht um Vollkosten-Tarife, sondern um vom Kompetenzzentrum festgelegte Tarife, die Zuschüsse der Gemeinden voraussetzen.

An Immobilien für die Unterbringung von Personen aus dem Asylbereich mussten weniger Unterhaltsarbeiten als budgetiert durchgeführt werden und durch die vom Kanton bezahlten Mieten für diese Immobilien konnten mehr Einnahmen als budgetiert erzielt werden.

Im Jahr 2023 mussten mehr Alimente bevorschusst werden. Die Rückerstattungsquote bei der Alimentenbevorschussung nahm dafür zu.

Es mussten weniger Personen mit wirtschaftlicher Sozialhilfe unterstützt werden. Die Kosten für die Sozialhilfe fielen massiv tiefer aus als budgetiert.

Die Nachfrage an Betreuungsgutscheinen hat sich erhöht. Die Kosten für Betreuungsgutscheine fielen höher aus als budgetiert.

Der Beitrag an die Finanzierung gemäss Gesetz über soziale Einrichtungen (SEG) fiel tiefer aus.

Für die Ergänzungsleistungen (EL) sind höhere Beiträge zu leisten. Die Beiträge an die EL zur AHV sowie für die allgemeinen Verwaltungskosten haben sich erhöht. Zudem gehen die Unterstützungszahlungen für die EL-Bezüger, welche in einem Alters- und Pflegeheim mit einer Aufenthaltstaxe von über CHF 165/Tag leben, zu Lasten der Wohngemeinde (Differenzbetrag zwischen der tatsächlichen Taxe und CHF 165). Von dieser Situation ist Udligenswil besonders stark betroffen.

Investitionsrechnung

Im Aufgabenbereich „Soziales“ fielen im Jahr 2023 keine Investitionen an.

Gemeindepräsident Florian Ulrich

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 Behinderungsgleichstellungsgesetz entsprechen.

Lagebeurteilung

Zwei Buslinien verbinden die Gemeinde Udligenswil mit der Region und den wichtigsten Verkehrsknoten Luzern, Rotkreuz, Ebikon und Küssnacht am Rigi. Die Taktichte 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 Behinderungsgleichstellungsgesetz (BehiG) entsprechen die Bushaltestellen im Gemeindegebiet nicht den gesetzlichen Anforderungen, weshalb eine Neugestaltung projektiert wird. Diese Anpassung hat eine Abhängigkeit zur Neugestaltung des Dorfplatzes/Dorfstrasse, weshalb die Umsetzung noch nicht erfolgt ist.

Umsetzung Legislaturprogramm

Der Umbau der Bushaltestellen gemäss BehiG ist in Planung, wird jedoch erst mit dem Projekt Dorfplatz/Dorfstrasse umgesetzt. Im Jahr 2022 wurden die Grundlagen für die Umgestaltung der Bushaltestellen gelegt. Im Jahr 2024 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 2022	B 2023	R 2023
Neugestaltung Bushaltestellen	Umsetzung		2022-	IR	3	10	17
Kommission Bushaltestellen	Planung/Umsetzung		2023-	ER	0	10	0

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023
Auslastung SBB-Tageskarten	Prozent	>50%	84%	80%	63%
Anzahl jährliche Busabfahrten	Anzahl	>36'000	37'289	37'289	*
Anzahl jährliche Nachtstern-Abfahrten	Anzahl	>1'250	1'625	1'625	*

* Messgrösse konnte nicht erhoben werden

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw. %
Saldo Globalbudget		340	351	350	-0.3
Total	Aufwand	366	376	374	-0.5
	Ertrag	26	25	24	-4.0
Leistungsgruppen					
Regionalverkehr	Aufwand	366	376	374	-0.5
	Ertrag	26	25	24	-4.0
	Saldo	340	351	350	-0.3

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw. %
Ausgaben		25	34	17	-50.0
Einnahmen		0	0	0	0.0
Nettoinvestitionen		25	34	17	-50.0

Erläuterungen zu den Finanzen

Erfolgsrechnung

Im Aufgabenbereich „Verkehr“ fielen im Jahr 2023 keine nennenswerten Abweichungen gegenüber dem Budget an.

Investitionsrechnung

Investitionen in die Neugestaltung der Bushaltestellen wurden bisher noch nicht getätigt, da eine Abhängigkeit zum Projekt Neugestaltung Dorfplatz/Dorfstrasse besteht. Die aufgeführte Investition bezieht sich auf den Investitionsbeitrag an den Kanton für die ÖV-Infrastruktur.

Leistungsauftrag

Die gesetzeskonform einwandfreie Ver- und Entsorgung in der Gemeinde (Energie, Wasser, Abwasser und Kehricht) ist durch kontinuierlichen Unterhalt und Ausbau der Anlagen und Leitungen jederzeit nachhaltig sicherzustellen.

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 angemessen angeboten.

Diverse Wasser- und Abwasserleitungen sowie das Wasserreservoir Waldegg sind sanierungsbedürftig. Die Dimensionierung verschiedener Kanalisationsleitungen ist 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. Diese Planungsinstrumente müssen in Abständen von 10 bis 15 Jahren aktualisiert werden. 2024 wird die derzeit laufende Revision für beide Regelwerke abgeschlossen. Die Bevölkerung wird transparent über den Stand der laufendenden Projekte informiert

Umsetzung Legislaturprogramm

Der Abwasserleitungsanschluss an das Verbundnetz der REAL konnte plangemäss per 1. Januar 2022 in Betrieb genommen werden. Die in diesem Zusammenhang systembedingt notwendigen Rück- und Umbauten der ARA wurden Anfang 2022 abgeschlossen.

Die Wasser- und Abwasserreglemente wurden 2023 überarbeitet und per 1. Januar 2024 in Kraft gesetzt. Gleichzeitig wurde das Y-Prinzip eingeführt.

Die Erarbeitung des Energie- und Klimakonzeptes wird prioritär behandelt und kann 2024 ebenfalls abgeschlossen werden.

Die gesetzten Ziele des Legislaturprogramms 2020 bis 2024 sind somit im Aufgabenbereich Versorgung alle erreicht.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2022	B 2023	R 2023
Wasserleitung Chriesimatt	Umsetzung		2023	IR	27	430	361
Wasserleitung Lowmatt 2 bis Grossmattweg 7	Umsetzung		2023	IR	0	119	41
Wasserleitung Haasenbergrasse	Planung/Umsetzung		2023	IR	0	101	0
Meteorleitung Haasenbergrasse	Umsetzung		2023	IR	0	368	0

Messgrößen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023
Anzahl Leitungsbrüche/ korrosionsbedingte Lecks	Anzahl	<12	4	8	4
Kostendeckungsgrad SF Wasserversorgung	Prozent	85%-115%	110.7%	89.9%	107.5%
Kostendeckungsgrad SF Abwasser-beseitigung	Prozent	85%-115%	7.9%	62.6%	159.0%
Kostendeckungsgrad SF Abfallwirtschaft	Prozent	85%-115%	111.2%	105.5%	105.2%
Verhältnis Ersatzinvestitionen Wasser	Investitionen/ Gesamtwert	>1.25%	1.4%	3.5%	2.4%

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw. %
Saldo Globalbudget		--10	20	-19	-195.0
Total	Aufwand	5'807	1'591	1'352	-15.0
	Ertrag	5'817	1'571	1'371	-12.7
Leistungsgruppen					
Wasserversorgung	Aufwand	519	565	525	-7.1
	Ertrag	519	565	525	-7.1
	Saldo	0	0	0	0.0
Abwasserbeseitigung	Aufwand	4'877	604	366	-39.4
	Ertrag	4'877	604	366	-39.4
	Saldo	0	0	0	0.0
Abfallwirtschaft	Aufwand	178	178	186	4.5
	Ertrag	174	173	182	5.2
	Saldo	4	5	4	-20.0
Natur- und Umweltschutz	Aufwand	89	96	97	1.0
	Ertrag	32	34	46	35.3
	Saldo	57	62	51	-17.7
Energie / Elektrizität	Aufwand	2	2	2	0.0
	Ertrag	73	50	77	54.0
	Saldo	-71	-48	-75	56.3
Werkdienst	Aufwand	141	145	176	21.4
	Ertrag	141	145	176	21.4
	Saldo	0	0	0	0.0

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2022	B 2023	R 2023	Abw. %
Ausgaben	1'717	1'278	779	-39.0
Einnahmen	3'348	300	57	-81.0
Nettoinvestitionen	-1'631	978	722	-26.2

Erläuterungen zu den Finanzen

Erfolgsrechnung

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst besser ab als budgetiert, nachdem weniger Leitungsbrüche zu verzeichnen waren.

Da keine weitere Zahlung für die Sollrückstellung bzw. den Einkauf ins Eigenkapital an die REAL mehr geleistet werden musste, schliesst auch die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung besser ab.

Die Überarbeitung der Generellen Entwässerungsplanung wird 2024 fertiggestellt.

Es konnten höhere Konzessionsgebühren vereinnahmt werden.

Investitionsrechnung

Die Erneuerungen der Wasserleitungen Chriesimatt und Lowmatt-/Grossmattweg konnten plangemäss abgeschlossen werden.

Der Bau der Meteorleitung (Trennsystem) in der Haasenbergstrasse musste zurückgestellt werden, weil der Kanton die Einleitbewilligung in den Würzenbach nicht erteilen konnte. Dies aufgrund der Hydrologie (Hochwasserabschätzung) unter Berücksichtigung der verschärften Risikobeurteilung. Infolgedessen konnte auch die Wasserleitung in diesem Strassenabschnitt noch nicht ersetzt werden.

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 zeichnet sich aus als ländliches Dorf mit herausragender Siedlungs- und Lebensqualität. Sie wahrt den attraktiven Dorfcharakter und entwickelt sich moderat. Die Gemeinde schafft Voraussetzungen zur Realisierung von Wohnraum für alle Lebensphasen und setzt sich für sichere Verkehrswege ein. Fusswege erhalten dabei besondere Aufmerksamkeit.

Lagebeurteilung

Strassen, Fuss- und Wanderwege sind gut unterhalten.

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 Würzen- und Götzentalsbachs in Planung (Kanton).

Mit dem Neubau des Mehrzweckgebäudes wird für die REAL-Sammelstelle, die Feuerwehr, den Werk- und den Winterdienst eine zweckdienliche Einrichtung geschaffen.

Die Bevölkerung wird transparent und kontinuierlich über den Stand der Projekte informiert.

Umsetzung Legislaturprogramm

Nachdem die Planänderungen des Mehrzweckgebäudes aufgelegt wurden, waren erneut Einsprachen eingegangen, welche bereinigt werden konnten. Die Ausschreibung für eine Totalunternehmung erfolgte 2022 und mit dem Bau konnte Mitte 2023 begonnen werden. Die Fertigstellung ist für Ende 2024 geplant.

Die Gefahrenkarte wurde 2022 aktualisiert. Der neue Zonenplan und das neue Bau- und Zonenreglement werden im Mai/Juni 2024 öffentlich aufgelegt und voraussichtlich nächstes Jahr in Kraft gesetzt. Neue Nutzungspläne gelten analog § 85 PBG ab dem Zeitpunkt ihrer öffentlichen Auflage als Planungszone.

Gemäss revidiertem Wasserbaugesetz des Kantons Luzern ist der Kanton für den baulichen Unterhalt der öffentlichen Gewässer (§3 WBG) und damit auch für die Ausarbeitung der Hochwasserschutzkonzepte (HSK) zuständig. Der Würzen- und der Götzentalsbach sollen hochwassersicher ausgebaut und gleichzeitig ökologisch aufgewertet werden. Es ist ein etappenweises Vorgehen voraussichtlich ab 2026 vorgesehen.

Die Erneuerung der Dorfstrasse und der Aufwertung des Dorfkerns konnte noch nicht in Angriff genommen werden, da diese Umsetzung abhängig von den aus dem HSK resultierenden Massnahmen ist. Für die Planung soll in den nächsten Jahren eine entsprechende Kommission eingesetzt werden.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2022	B 2023	R 2023
Zonenplanrevision	Planung/Umsetzung		2021-2024	IR	41	30	43
Neubau Ökihof (netto)	Umsetzung		2015-2023	IR	64	1'865	2'162
Sanierung Haasenbergrasse	Planung		2023	IR	0	250	0
Belagserneuerung Haasenbergr. Bis Kirchrainstr.	Planung		2023	IR	0	50	0
Sanierung Treppeweg Gfäz-Volloch	Planung		2023	IR	0	55	0

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023
Anzahl Baugesuche					
* Nicht enthalten sind dabei z.B. Bauvorhaben mit Meldepflicht (u.a. PV-Anlagen).	Anzahl	--	29	50	29 *
Vereinfachte Baubewilligungsverfahren	Entscheid innert 25 Arbeitstagen nach Gesuchseingang	>80%	58.3%	85.0%	33%
Ordentliche Baubewilligungsverfahren	Entscheid innert 40 Arbeitstagen nach Gesuchseingang	>80%	64.7%	90.0%	60%
Strassenzustand Gemeindestrassen	Unterhaltskosten pro Strassenkilometer (CHF)	<25'000	9'759	8'000	26'019

Entwicklung der Finanzen Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw. %
Saldo Globalbudget		49	864	969	12.2
Total	Aufwand	1'223	1'202	1'256	4.5
	Ertrag	1'174	338	287	-15.1
Leistungsgruppen					
Strassen	Aufwand	330	312	337	8.0
	Ertrag	0	0	0	0.0
	Saldo	330	312	337	8.0
Raumordnung und Bauwesen	Aufwand	451	447	430	-3.8
	Ertrag	69	121	51	-57.9
	Saldo	382	326	379	16.3
Gewässerverbauung	Aufwand	39	54	40	-25.9
	Ertrag	0	0	0	0.0
	Saldo	39	54	40	-25.9
Landwirtschaft / Jagd / Fischerei	Aufwand	15	15	26	73.3
	Ertrag	5	5	6	20.0
	Saldo	10	10	20	100.0
Bestattungswesen	Aufwand	39	32	29	-9.4
	Ertrag	15	4	7	75.0
	Saldo	24	28	22	-21.4
Verwaltungsliegenschaften	Aufwand	205	206	219	6.3
	Ertrag	205	206	219	6.3
	Saldo	0	0	0	0.0
Liegenschaften des Finanzvermögens	Aufwand	145	137	175	27.7
	Ertrag	881	4	4	0.0
	Saldo	-736	133	171	28.6

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2022	B 2023	R 2023	Abw. %
Ausgaben	134	2'250	2'205	-2.0
Einnahmen	15	0	0	0.0
Nettoinvestitionen	119	2'250	2'205	-2.0

Erläuterungen zu den Finanzen

Erfolgsrechnung

Im Aufgabenbereich Bau ist die Kreditüberschreitung entstanden, weil im Zusammenhang mit Wanderwegen Dienstbarkeitsverträge erstellt werden mussten, ungeplante Sicherheitsholzerei durchgeführt werden musste, die Rückerstattung für die Reparatur des Einbruchschaden bei der Wagenmoos-Waldhütte bisher noch nicht mit der Versicherung geklärt werden konnte und weniger Gebühren vereinnamt wurden.

Investitionsrechnung

Die Arbeiten für die Gesamtrevision der Ortsplanung schreiten gemäss Terminplan voran. Vom 6. Mai bis 4. Juni 2024 findet die öffentliche Auflage des Zonenplans und des Bau- und Zonenreglements statt. Die Inkraftsetzung erfolgt voraussichtlich 2025.

Die Sanierung des Strassenbelags der Haasenbergstrasse inklusive Kurve bis zur Kirche konnte nicht realisiert werden (siehe Erklärung unter Erläuterungen Aufgabenbereich 7 Versorgung).

Für die Sanierung bzw. Realisierung des neuen Treppenwegs Gfäß/Volloch muss etwas zusätzliches Land von privaten Grundeigentümerschaften beansprucht werden. Die entsprechenden Verhandlungen sind noch im Gange.

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 höheren Zinsen auf dem Kapitalmarkt, höhere Zahlungen in den Finanzausgleich, eine mögliche kantonale Steuerreform, die Neuberechnung der Beiträge in den Finanzausgleich 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 für das Budgetjahr 2025 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 basieren auf der überarbeiteten Finanzstrategie.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2022	B 2023	R 2023

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023
Steuerfuss	Einheiten	<=1.95	1.85	1.85	1.85
Veranlagungsstand	Prozent	<=80%	85%	80%	83%
Nettoschuld pro Einwohner	CHF	<1'066	-1'002	406	-335
Eigenkapital in Ø der Bilanzsumme	Prozent	>=40%	51%	47%	51%
Durchschn. Darlehenszins	Prozent	--	0.24%	1.00%	1.41%
Steuerkraft pro Einwohner	CHF	--	3'471	3'598	3'758

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw. %
Saldo Globalbudget		-10'069	-9'418	-10'000	6.2
Total	Aufwand	1'321	1'462	1'461	-0.1
	Ertrag	11'390	10'880	11'461	5.3
Leistungsgruppen					
Allgemeine Gemeindesteuern	Aufwand	43	24	-10	-141.7
	Ertrag	9'267	9'184	9'631	4.9
	Saldo	-9'224	-9'160	-9'641	5.3
Sondersteuern	Aufwand	3	4	4	0.0
	Ertrag	914	534	644	20.6
	Saldo	-911	-530	-640	20.8
Finanz- und Steuerwesen	Aufwand	791	836	877	4.9
	Ertrag	1'151	1'100	1'124	2.2
	Saldo	-360	-264	-247	-6.4
Betriebswesen	Aufwand	14	25	17	-32.0
	Ertrag	0	0	0	0.0
	Saldo	14	25	17	-32.0
Finanzausgleich	Aufwand	470	573	573	0.0
	Ertrag	58	62	62	0.0
	Saldo	412	511	511	0.0

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2022	B 2023	R 2023	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 (Nachträge) und die Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen deutlich höher ab als budgetiert.

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

Investitionsrechnung

Im Aufgabenbereich „Finanzen“ fielen im Jahr 2023 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 2023

Der Gemeinderat hat den Jahresbericht 2023 bestehend aus:

1. dem Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms,
 2. den Bericht zu den Aufgabenbereichen und
 3. der Jahresrechnung 2023, welche mit einem Ertragsüberschuss von CHF 721'371.02 abschliesst,
- verabschiedet.

Der Bericht der Rechnungskommission vom 27. April 2024 zum Jahresbericht 2023 und der Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht vom 15. September 2023 zum Jahresbericht des Vorjahres 2022 werden nachfolgend eröffnet.

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten den Jahresbericht 2023 zu genehmigen.

Udligenswil, 23. April 2024

NAMENS DES GEMEINDERATES

Gemeindepräsident



Florian Ulrich

Gemeindeschreiber



René Dähler

Bericht der Rechnungskommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Udligenswil

Jahresrechnung 2023

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Udligenswil, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2023 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 2023 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 2023 mit Aktiven und Passiven von CHF 41'850'795, einem Ertragsüberschuss von CHF 721'371 und Investitionsausgaben von CHF 3'249'052 zu genehmigen.

Udligenswil, 27. April 2024

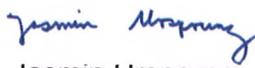
Rechnungskommission Udligenswil

Der Präsident:



Peter Imfeld

Die Mitglieder:



Jasmin Ursprung



Joe Kurmann

Jahresbericht 2023 (politischer Teil)

Als Rechnungskommission mit strategischen Controllingaufgaben haben wir den politischen Teil des Jahresberichtes für das Jahr 2023 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 positiv.

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

Udligenswil, 27. April 2024

Rechnungskommission Udligenswil

Der Präsident:



Peter Imfeld

Die Mitglieder:



Jasmin Ursprung



Joe Kurmann

Kontrollbericht der Finanzaufsicht Gemeinden vom 15. September 2023

Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob der Jahresbericht 2022 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 15. September 2023 wurden **keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahme erfordern** würden.