



# dierikon **stimmt ab.**

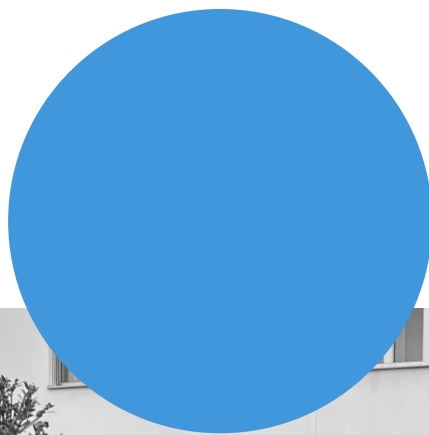
Jahresbericht 2022

Einladung zur

## **Gemeindeversammlung**

Dienstag, 6. Juni 2023

20 Uhr, Turnhalle Dierikon



# Inhaltsverzeichnis

|                                                                                                             |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>EINLADUNG ZUR GEMEINDEVERSAMMLUNG .....</b>                                                              | <b>3</b>  |
| <b>VORWORT .....</b>                                                                                        | <b>4</b>  |
| <b>TRAKTANDUM 1 .....</b>                                                                                   | <b>5</b>  |
| Genehmigung des Jahresberichts 2022 .....                                                                   | 5         |
| 1.1 Das Wichtigste in Kürze zur Rechnungsablage 2022 .....                                                  | 5         |
| 1.2 Bericht des Gemeinderates über die Umsetzung der Legislaturziele / Jahresziele .....                    | 8         |
| 1.3 Erfolgsrechnung.....                                                                                    | 9         |
| 1.4 Investitionsrechnung.....                                                                               | 11        |
| 1.5 Bewilligte Kreditüberschreitungen gemäss Gemeinderats-Entscheiden .....                                 | 11        |
| 1.6 Bericht Aufgabenbereiche und Leistungsaufträge .....                                                    | 13        |
| 1.7 Bilanz .....                                                                                            | 31        |
| 1.8 Geldflussrechnung 2022 .....                                                                            | 32        |
| 1.9 Finanzkennzahlen 2022.....                                                                              | 33        |
| 1.10 Antrag des Gemeinderates zum Jahresbericht 2022 an die Stimmberechtigten .....                         | 34        |
| 1.11 Prüfbericht der Rechnungskommission .....                                                              | 34        |
| 1.12 Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht zur Vorjahresrechnung 2021 .....                         | 35        |
| 1.13 Anhang 1 - Anlagespiegel 2022 .....                                                                    | 36        |
| 1.14 Anhang 2 - Liegenschaftsverzeichnis.....                                                               | 37        |
| 1.15 Anhang 3 - Finanzielle Verpflichtungen .....                                                           | 37        |
| 1.16 Anhang 4 - Kredite / Darlehen .....                                                                    | 37        |
| 1.17 Anhang 5 - Eventualverpflichtungen .....                                                               | 37        |
| 1.18 Anhang 6 - Rückstellungsspiegel 2041.00.....                                                           | 38        |
| 1.19 Anhang 7 - Beteiligungsspiegel.....                                                                    | 39        |
| 1.20 Anhang 8 - Eigenkapitalnachweis 2022.....                                                              | 40        |
| 1.21 Anhang 9 - Erfolgsrechnung 2022, Details der Geschäftsfelder .....                                     | 40        |
| 1.22 Anhang 10 - Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze (§ 53 Abs. 1 lit. b FHGG) ..... | 41        |
| <b>TRAKTANDUM 2 .....</b>                                                                                   | <b>42</b> |
| Verschiedenes .....                                                                                         | 42        |
| <b>PARTEIVERSAMMLUNGEN.....</b>                                                                             | <b>42</b> |

# Einladung zur Gemeindeversammlung

Alle stimmberechtigten Einwohnerinnen und Einwohner der Gemeinde Dierikon sind herzlich eingeladen, an der Gemeindeversammlung teilzunehmen.

|       |                               |
|-------|-------------------------------|
| Datum | <b>Dienstag, 6. Juni 2023</b> |
| Zeit  | <b>20.00 Uhr</b>              |
| Ort   | <b>Turnhalle Dierikon</b>     |

## Traktanden

### 1 Genehmigung des Jahresberichts 2022

- a) Jahresbericht über die Umsetzung der Ziele
- b) Berichte zu den Aufgabenbereichen
- c) Jahresrechnung
- d) Bericht der Rechnungskommission
- e) Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht zur Vorjahresrechnung 2021

### 2 Verschiedenes

Die Kurz-Botschaft zu diesen Traktanden wird rechtzeitig allen Haushaltungen zugestellt. Die detaillierte Botschaft ist im Internet unter [www.dierikon.ch](http://www.dierikon.ch) ersichtlich und kann auch bei der Gemeindeverwaltung (E-Mail: [gemeinde@dierikon.ch](mailto:gemeinde@dierikon.ch) oder Tel. 041 455 53 10) bestellt und bezogen werden. Ausserdem liegen die Unterlagen zu den Traktanden während zweier Wochen vor der Gemeindeversammlung den Stimmberechtigten in der Gemeindeverwaltung Dierikon zur Einsichtnahme auf, soweit die Wahrung des Amtsgeheimnisses es zulässt (§ 22 des kantonalen Stimmrechtsgesetzes).

Stimmberechtigt sind alle stimmfähigen Schweizerinnen und Schweizer ab 18 Jahren, welche fünf Tage vor der Gemeindeversammlung ihren Wohnsitz in der Gemeinde Dierikon gesetzlich geregelt haben.

Die Stimmberechtigten können das Stimmregister in der Gemeindekanzlei einsehen oder vom Stimmregisterführer Auskunft verlangen, ob sie im Stimmregister eingetragen sind.

Dierikon, 12. April 2023

**Gemeinderat Dierikon**

# Vorwort

Geschätzte Einwohnerinnen und Einwohner

Punktlandung! Oder doch nicht?

Genau richtig lagen wir während der Budgetierung bei den Steuern. Etwas zu zurückhaltend bei den Ausgaben und Einnahmen in allen anderen Geschäftsbereichen. Dies führt zum erfreulichen Resultat unter dem Strich für das Jahr 2022. Die Details zu den Abweichungen sind in der Botschaft erläutert.

Statt rund 408'000 Franken Minus ist ein Plus von rund 645'600 Franken entstanden. Gesamthaft ist dies eine gute Million besser als erwartet.

Einige der Veränderungen sind Einmaleffekte und daher leider nicht wiederkehrend. Andere positive Veränderungen fliessen in unsere Mehrjahresplanung.

Auf der Ausgabenseite fallen Mehraufwände im Bereich Gesundheit und Soziales auf. Diese sind nicht durch uns steuerbar und müssen als negativer Trend ebenfalls in die Mehrjahresplanung einfließen.

Die Perspektiven für die nächsten Jahre sind gut. Viele Faktoren hängen jedoch von der Dynamik ab, mit welcher sich Firmen und Wohnräume entwickeln. Gleiches gilt auch für die Ausgaben, welche nicht durch uns gesteuert werden können. Insbesondere sind dies die drohende Steuergesetzrevision und die weiteren Strafzahlungen im Asylbereich. Ob unser Wehren dagegen von Erfolg gekrönt ist, wissen wir im Moment noch nicht.

Wir freuen uns auf eine erfolgreiche Gemeindeversammlung.

**Gemeinderat Dierikon**



## Wie kann ich mich weiter über die Geschäfte informieren?

Scannen Sie diesen QR-Code mit Ihrem Smartphone, um die ausführliche Botschaft und weitere Unterlagen einzusehen.

# Traktandum 1

## Genehmigung des Jahresberichts 2022

---

### 1.1 Das Wichtigste in Kürze zur Rechnungsablage 2022

In der Budgetphase für 2022 wurden massive Sparmassnahmen diskutiert und implementiert. Seit der letzten Finanz- und Aufgabenreform tragen die Gemeinden einen höheren Anteil der gesetzlich geregelten Kosten, vor allem in den Bereichen Bildung und Soziales. Die Kosten im Geschäftsfeld «Gesundheit und Soziales» sowie «Bildung und Jugend» sind in den letzten Jahren rasant angestiegen. Für 2022 wurde erneut ein Anstieg prognostiziert, nicht zuletzt wegen der unsicheren Wirtschaftslage, geprägt von Krieg, Energiekrise und Nachwirkungen des Lockdowns. Der Bereich Bildung wächst und führt zu Mehrkosten. Die Perspektive eines erneuten negativen Resultats führte zur Streichung vieler Annehmlichkeiten, welche somit der Dieriker Bevölkerung sowie auch den Angestellten nicht zugutekamen.

Budgetiert für 2022 waren:

- Total Auslagen CHF 11'225'772.00
- Total Einnahmen CHF 10'817'643.00
- Aufwandüberschuss / Verlust von CHF 408'129.00
- Investitionen von CHF 0.00 \*
- Interne Umlagen CHF 1'764'349.00

\*Investitionsbewilligungen früherer Jahre sowie ein Zusatzkredit für die Schulraumplanung, welcher im Mai 2022 von der Bevölkerung gutgeheissen, laufen weiter.

Die Rechnung 2022 schliesst wie folgt:

- Total Auslagen CHF 10'779'903.15
- Total Einnahmen CHF 11'425'209.76
- Ertragsüberschuss / Gewinn von CHF 645'306.61
- Investitionsauslagen Netto CHF 121'575.25 \*
- Interne Umlagen CHF 1'556'722.54

\*Investitionskredit bewilligt 2021 und Mai 2022

Das erfreuliche und bessere Resultat ist zum grössten Teil den rückgängigen Kosten sowie den hohen Rückerstattungen im Bereich der Wirtschaftlichen Sozialhilfe zurückzuführen. Zudem gewann die Gemeinde Dierikon einen Prozess gegen den Kanton Luzern, welcher der Gemeinde einen Betrag von 275'000 Franken zum Finanzausgleich 2020 zurückerstatten musste. Alle Mitarbeitenden waren angehalten zu sparen. Das Resultat: Alle 5 Geschäftsfelder konnten innerhalb der budgetierten Summen abgeschlossen werden.

Die Investitionsauslagen von CHF 121'575.25 sind ausschliesslich Auslagen im Bereich der Schulraumplanung. Die beiden Investitionsvorhaben für die Verkehrsberuhigung und die Querung der Götzenthalstrasse wurden abgebrochen und deren Kosten in die Erfolgsrechnung überführt.

Wir konnten das Jahr 2022 innerhalb des genehmigten Budgets abschliessen.

Der Ertragsüberschuss von CHF 645'306.61 wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

Der Steuerfuss 2022 beträgt 1.95 Einheiten.

**Die Erfolgsrechnung schliessen wir um CHF 1'053'435.61 besser ab als budgetiert.**

## **Finanzplanung**

2022 wurde intensiv an der Schulhausplanung gearbeitet. Insgesamt fünf Bewerber werden 2023 in einem Wettbewerb ihre Projekte erarbeiten und im Spätherbst präsentieren. Die Jury, bestehend aus drei externen Fachjuroren (Architekten), zwei Kommissionspräsidenten und zwei Gemeinderäten wird danach das Siegerprojekt nach genau vordefinierten Kriterien erküren. Die Bevölkerung wird Ende 2023 / Anfang 2024 informiert und das Projekt wird im ersten Quartal 2024 vorgestellt und der Kredit beantragt.

Auch an der Entwicklung des Areals Zentralstrasse wurde weitergearbeitet. Es zeichnet sich heute ab, dass schon bald die Parzellen gemeinsam verkauft werden. Danach folgt das Baubewilligungsverfahren.

## **Wichtigste Ereignisse 2022**

### **Kanzlei / Verwaltungsgebäude**

Im Verwaltungsgebäude wurde der grosse Vereinsraum im 2. Stock in ein Schulzimmer umgewandelt. Im Schulhaus ist nicht mehr genügend Platz, so finden neu der Musik- und Bewegungsunterricht sowie die Musikschul-Lektionen im Gemeindehaus statt. Die Kinder überqueren die Rigistrasse und halten sich auf dem Gemeindehausplatz auf.

In der Verwaltung wird der Zeitaufwand für die Post-Dienste immer grösser, weil sich das Konsumverhalten der Menschen, insbesondere der Online-Handel, massiv verändert hat. Die ganzen Abwicklungen und Organisationen mit den umfangreichen Paketaufgaben und Retouren und weiteren Postdienstleistungen sind für die Mitarbeitenden nebst den gemeindespezifischen Aufgaben der Gemeindeverwaltung nicht mehr zu bewältigen. Aus den Medien ist zu lesen, dass viele Postagenturen, welche in Läden eingegliedert wurden, wieder schliessen, weil die Belastung hoch und der Ertrag zu gering sei und vor allem weil die Kunden mit Unverständnis auf das reduzierte Angebot von Agenturen im Vergleich zu regulären Poststellen reagieren. In der Gemeindeverwaltung Dierikon hat nicht zuletzt dieser Umstand zu einer Kündigung und zum Verlust einer hoch qualifizierten Fachperson geführt. Der Gemeinderat überlegt sich Anpassungen, welche 2023 umgesetzt werden. Auch im Gebiet der Gemeindeverwaltung sind Fachkräfte schwer zu finden. Die Position konnte glücklicherweise neu besetzt werden, der neue Mitarbeiter wird nun jedoch erst in dem entsprechenden Fachgebiet ausgebildet. Zur Zeit der Erstellung der Botschaft befindet sich das Angebot der Postdienstleistungen in einer Testphase. Die Post wird physisch von den Kanzleidienstleistungen getrennt. Weitere mögliche Änderungen werden geprüft. Die Bevölkerung wird über das weitere Vorgehen informiert.

### **Schulhaus**

Der Platz im Schulhaus wird eng. Pragmatische Lösungen verhindern vorerst höhere Kosten, dienen jedoch nur als Überbrückung bis zum Baubeginn der neuen Schulhausinfrastruktur.

### **Schulpersonal**

Leider konnten, auf Grund des Mangels an Lehrpersonen, nicht alle Stellen besetzt werden. Der Gemeinderat hat drei 1./2. Klasse auf das Schuljahr 2022/23 bewilligt. Leider konnte keine passende Lehrperson gefunden werden, deswegen wurde der Klassenzug doch nur doppelt geführt. Die Pensionierung der Schulleiterin per Ende Schuljahr 2022/2023 wurde vorbereitet. Dierikon hat die Stelle der Schulleitung neu besetzt und einen Vertrag mit einem neuen Schulleiter bereits 2022 abgeschlossen. Der Wechsel findet Mitte 2023 statt.

### **Unterricht**

Die Prognose für 2022 zeigte einen hohen Anstieg von 900'000 Franken der Bildungskosten im Vergleich zum Vorjahr. Dank pragmatischer Lösungen und sorgfältigem Umgang mit den Finanzen konnte der Kostenanstieg auf 565'000 Franken verringert werden. Dies sind 340'000 Franken weniger als budgetiert.

### **Asylwesen**

Der Kanton delegiert die Verantwortung für Asylunterkünfte an die Gemeinden. Sowohl physisch wie auch finanziell werden die Gemeinden stark belastet. Die Kosten von 26'000 Franken für die nicht erfüllte Quote von Unterbringungen wurden der Gemeinde in Rechnung gestellt. Die Rechnung wurde nicht beglichen und ein Aufschub verlangt. Der Betrag wurde für 2023 rückgestellt. Gegen den Entscheid der finanziellen Beteiligung der Gemeinden wird juristisch vorgegangen, denn für 2023 mussten dafür 200'000 Franken budgetiert werden.

### **Wirtschaftliche Sozialhilfe**

Auch die Kosten der Sozialen Zuwendungen wurden auf Grund der Wirtschaftslage in steigender Tendenz budgetiert. Dank Reintegrationsmassnahmen und Wegzügen fielen die Kosten nun 40'000 Franken geringer aus als budgetiert. Die Einnahmen für Rückerstattungen waren sogar um 170'000 Franken höher als budgetiert. Die Kosten im Vergleich zum Vorjahr waren um rund 100'000 Franken geringer und die Rückerstattungen um 40'000 Franken höher als 2021.

### **Gewässer**

2022 war ein ruhiges Jahr und für Dierikon ein Jahr ohne grosse Wetterkapriolen. Somit blieben wir von Unwetter Schäden verschont. Der Hochwasserschutz Götzentalbach konnte 2022 fertiggestellt werden. Der Unterhalt dieses Gewässers, mit über 250 Arbeitsstunden, ging 2022 noch zu Lasten des Kantons. Ab Mitte 2023 fällt diese Arbeit in die Verpflichtung der Gemeinde.

### **Raumordnung**

Das neue Bau- und Zonenreglement bedeutete zwar nochmals einigen Aufwand, aber nicht so viel wie vermutet. Somit konnten im Bereich Raumordnung weitere 50'000 Franken eingespart werden.

### **Steuern**

Die oben erwähnten Punkte lassen vermuten, dass die aktuelle Weltwirtschaftslage keinen grossen Einfluss auf unser Geschehen hat. Dass dies nicht so ist, zeigen hohe Rückzahlungen, welche an Firmen geleistet werden mussten, deren Umsatzprognose stark nach unten korrigiert wurden.

### **Finanzausgleich**

Wie die Stadt Luzern und fünf weitere Gemeinden hat die Gemeinde Dierikon bezüglich der Festlegung des Finanzausgleichs 2020 Beschwerde beim Kantonsgericht Luzern erhoben.

Erfreulicherweise wurde der Dieriker Beschwerde aufgrund von Urteilen des Kantonsgerichts teilweise entsprochen, weil die Rechtsgrundlagen im Zeitpunkt der entsprechenden Verfügungen ungenügend waren und der Finanzausgleich 2020 noch nach altem Recht (vor der AFR18-Reform) hätte festgelegt werden müssen.

Der Gesamtaufwand der Gemeinde Dierikon für den Finanzausgleich 2020 reduziert sich somit um 275'000 Franken, was die mit der Beschwerde verbundenen Kosten um ein Vielfaches übersteigt. Die Rückzahlung erfolgte Ende 2022.

Nach dem im Sinne der Beschwerdeführer erfolgten Bundesgerichtsentscheid bezüglich dem sogenannten «Steuerfussabtausch» ist dies schon der zweite Gerichtsentscheid, welcher die teilweise fehlende Rechtmässigkeit der Umsetzung der AFR18-Reform abschliessend feststellt.

Noch offen sind die Gerichtsentscheide bezüglich weiterer Beschwerdepunkte, insbesondere in Bezug auf die aus der Sicht der Gemeinde Dierikon willkürliche Benachteiligung bei der Berechnung des Härtefallausgleichs im Rahmen der Finanzreform.

## Überblick der Teilbereiche

| Rechnung 2022                                    | Auslagen             | Einnahmen            | Nettoaufwand  | Differenz zum Budget |
|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Politik & Verwaltung                             | 1'182'996.63         | 637'666.84           | 545'329.79    | 141'529.21           |
| Bildung & Jugend                                 | 4'600'635.53         | 2'460'082.64         | 2'140'552.89  | 251'561.11           |
| Gesundheit & Soziales                            | 2'794'821.50         | 313'126.35           | 2'481'695.15  | 61'640.85            |
| Verkehr, Infrastruktur, Raumordnung, Sicherheit* | 1'633'607.01         | 1'171'981.25         | 461'625.76    | 184'835.24           |
| Finanzen & Steuern                               | 567'842.48           | 6'842'352.68         | -6'274'510.20 | 413'869.20           |
| Ertragsüberschuss                                | 645'306.61           |                      | 645'306.61    | -1'053'435.61        |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>11'425'209.76</b> | <b>11'425'209.76</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>          |

| Budget 2022                                      | Auslagen             | Einnahmen            | Nettoaufwand  |
|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Politik & Verwaltung                             | 1'422'515.00         | 735'656.00           | 686'859.00    |
| Bildung & Jugend                                 | 4'908'237.00         | 2'516'123.00         | 2'392'114.00  |
| Gesundheit & Soziales                            | 2'681'936.00         | 138'600.00           | 2'543'336.00  |
| Verkehr, Infrastruktur, Raumordnung, Sicherheit* | 1'691'361.00         | 1'044'900.00         | 646'461.00    |
| Finanzen & Steuern                               | 521'723.00           | 6'382'364.00         | -5'860'641.00 |
| Aufwandüberschuss                                |                      | 408'129.00           | -408'129.00   |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>11'225'772.00</b> | <b>11'225'772.00</b> | <b>0.00</b>   |

| * inklusive Spezialfinanzierungen | Rechnung   | Budget                           |
|-----------------------------------|------------|----------------------------------|
| Feuerwehr                         | 93'933.70  | 80'550.00                        |
|                                   |            | Bilanzkonto noch nicht an Ebikon |
| Wasserversorgung                  | 177'727.81 | 0.00 übertragen                  |
| Siedlungsentwässerung             | 350'036.34 | 380'850.00                       |
| Abfallbeseitigung                 | 58'408.45  | 55'700.00                        |

Alle Teilbereiche haben innerhalb des genehmigten Budgets abgeschlossen. Es gab keine Überschreitungen.



## 1.2 Bericht des Gemeinderates über die Umsetzung der Legislaturziele / Jahresziele

Die Berichterstattung zu den Jahreszielen sind in den fünf einzelnen Geschäftsfelder ab Seite 13 festgehalten.



### 1.3 Erfolgsrechnung

Im Gegensatz zum Vorjahr waren 2022 die Steuereinnahmen keineswegs höher als erwartet. Hohe Rückzahlungen früherer Jahre mussten getätigt werden. Im Bereich Bildung fielen weniger Auslagen an als budgetiert. Und die Kosten im Bereich der Wirtschaftlichen Sozialhilfe sanken. In diesem Bereich konnten auch bedeutend mehr Rückerstattungen erzielt werden als budgetiert.

#### Erfolgsrechnung 2022 gestuft, nach Arten

Es gibt keine zu bewilligenden Budgetüberschreitungen. Alle Abteilungen schliessen im Rahmen des Budgets ab.

| Arten                                            | Rechnung 2022     | Budget 2022       | Abweichung<br>zum Budget | Rechnung 2021     |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
| 30 Personalaufwand                               | 2'849'318         | 3'029'687         | 180'369                  | 2'584'633         |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 1'246'681         | 1'262'642         | 15'961                   | 1'238'978         |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 350'501           | 341'225           | -9'276                   | 295'929           |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 21'127            | 10'750            | -10'377                  | 25'517            |
| 36 Transferaufwand                               | 4'709'097         | 4'779'319         | 70'222                   | 4'610'280         |
| 39 Interne Verrechnungen                         | 1'556'723         | 1'764'349         | 207'626                  | 1'430'519         |
| <b>TOTAL betrieblicher Aufwand</b>               | <b>10'733'447</b> | <b>11'187'972</b> | <b>454'525</b>           | <b>10'185'854</b> |
| 40 Fiskalertrag                                  | 6'263'779         | 6'149'100         | -114'679                 | 5'900'048         |
| 41 Regalien und Konzessionen                     | 96'789            | 102'300           | 5'511                    | 63'869            |
| 42 Entgelte                                      | 1'385'623         | 987'350           | -398'273                 | 1'172'814         |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 166'871           | 153'550           | -13'321                  | 133'647           |
| 46 Transferertrag                                | 1'895'481         | 1'600'994         | -294'487                 | 1'441'020         |
| 49 Interne Verrechnungen und Umlagen             | 1'556'723         | 1'764'349         | 207'626                  | 1'430'519         |
| <b>TOTAL Betrieblicher Ertrag</b>                | <b>11'365'265</b> | <b>10'757'643</b> | <b>-607'622</b>          | <b>10'141'917</b> |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>      | <b>631'819</b>    | <b>-430'329</b>   | <b>-1'062'148</b>        | <b>-43'937</b>    |
| 34 Finanzaufwand                                 | 46'456            | 37'800            | -8'656                   | 29'302            |
| 44 Finanzertrag                                  | 59'944            | 60'000            | 56                       | 82'841            |
| <b>Finanzergebnis</b>                            | <b>13'488</b>     | <b>22'200</b>     | <b>8'712</b>             | <b>53'539</b>     |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                       | <b>645'307</b>    | <b>-408'129</b>   | <b>-1'053'436</b>        | <b>9'602</b>      |
| 38 Ausserordentliche Auslagen                    | 0                 | 0                 | 0                        | 0                 |
| 48 Ausserordentliche Erträge                     | 0                 | 0                 | 0                        | 0                 |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>                 | <b>0</b>          |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>            | <b>645'307</b>    | <b>-408'129</b>   | <b>-1'053'436</b>        | <b>9'602</b>      |
| Ergebnis Spezialfinanzierungen (35 / 45)         |                   |                   |                          |                   |
| Feuerwehr                                        | 15'915            | 10'750            |                          | 17'120            |
| Wasserversorgung                                 | -8'079            | 0 *               |                          | -52'339           |
| Siedlungsentwässerung                            | -158'791          | -152'850          |                          | -81'309           |
| Abfallbeseitigung                                | 5'212             | -700              |                          | 8'397             |
| <b>TOTAL Spezialfinanzierungen</b>               | <b>-145'744</b>   | <b>-142'800</b>   | <b>0</b>                 | <b>-108'131</b>   |
| <b>Ergebnis ohne Spezialfinanzierungen</b>       | <b>499'563</b>    | <b>-550'929</b>   | <b>-1'053'436</b>        | <b>-98'529</b>    |

\* Wechsel von Spezialfinanzierung im Eigenkapital zu Kontoführung im Fremdkapital. Per 1.1.2022 wurde die Wasserversorgung an Ebikon übergeben.

## Legende zur Gliederung der Erfolgsrechnung

### 30 Personalaufwand

Löhne, Sozialversicherungen, Taggelder, inkl. Lehrer

### 31 Sach- und Betriebsaufwand

Computer, Programme für IT, Büromaterial, Botschaft, Dierikon Informiert, Abstimmungsmaterial, Rechtsberatungen, Unterhalt von Maschinen und Geräten, Unterhaltsmaterial für Gebäude, Versicherungen, Abfall, Wasser, Abwasser, Heizung, Strom, Unterrichtsmaterial Schule, Computer und IT-Programme Schule, Essen Tagesstrukturen, Unterhalt Sportplatz und Strassen, Schneeräumung, Wanderwege, Unterhalt Gewässer

### 33 Abschreibungen

Hohe Anschaffungskosten verteilt über die Lebensdauer

### 34 Finanzaufwand

Zinsen

### 35 Fonds und Spezialfinanzierungen

Einlagen in Fondskonten

### 36 Transferaufwand

Parteibeiträge, Strafzahlung Kleinklassen an Kanton, Kosten Sekundarschule (Root), Kosten Gymnasium, Schulpsychologischer Dienst, Logopädie, Psychomotorik, Schulsozialarbeit, Sonderschule, Musikschule, Jugendschutz, Pflegeheime, Spitex, AHV/IV Ergänzungsleistungen und Erlassbeiträge, Prämienverbilligungen, KESB, Betreuungsgutscheine, Operatives Sozialamt, Allgemeine Fürsorge, Wirtschaftliche Sozialhilfe, ÖV Betriebskosten, Beitrag ARA, Beitrag REAL, Beitrag Militär, «Altlasten» Bestattungswesen, Landwirtschaft- und Forst, Zivilschutz, Feuerwehr, Finanzausgleich

### 39 interne Verrechnung

Kostenverschiebung für allgemeine Dienste wie Gebäude, Schulleitung...

### 40 Fiskalertrag/Steuern

Steuereinnahmen

### 41 Regalien und Konzessionen

Konzessionszahlungen der CKW an Dierikon

### 42 Entgelte

Feuerwehrsteuern, Rückerstattungen für Dienstleistungen, Kehrrichtgebühren, Abwassergebühren, Rückerstattungen Wirtschaftliche Sozialhilfe, Elternbeiträge Tagesstrukturen, Gebühren für Amtshandlungen

### 44 Finanzertrag

Miete und Pachtzinsen

### 45 Fonds und Spezialfinanzierung

Ausgleich der Spezialfinanzierungen via Bilanzkonto

### 46 Transferertrag

Entschädigungen für: Führung Steueramt Kantonale Steuern, Kantonsbeiträge Kindergarten, Primarschule, Sekundarschule, Schulsozialarbeit, Sonderschule, Tagesstrukturen, «Altlasten», Finanzausgleich

### 49 Interne Verrechnung

Kostenverschiebung in Konto 39 für Gebäude, Schulleitung



R-Code mit Link auf Erfolgsrechnung, Bilanz und Investitionsrechnung

## 1.4 Investitionsrechnung

An der Budgetversammlung Ende Dezember 2021 wurde für 2022 kein Investitionsbudget beantragt. In der Mai-Versammlung 2022 bewilligte die Versammlung einen Zusatzkredit für die Schulraumplanung von 200'000 Franken.

Aus früheren Jahren sind noch diverse Investitionsprojekte offen. Diese werden in der Tabelle unten aufgezeigt.

Im Bereich Investitionen wurden im Jahr 2022 Total CHF 121'575.25 ausgegeben. Alle stammen aus dem Bereich Bildung. Das Projekt Schulraumplanung dauert 2023 an. Die dringenden Massnahmen im Bereich Bildung werden 2022 abgeschlossen. Die beiden Investitionsprojekte im Bereich Verkehrsberuhigung werden abgebrochen und auf einen späteren Zeitpunkt verschoben. Das Budget dazu wird neu beantragt.

**Alle Auslagen der Investitionsprojekte bewegen sich innerhalb des Kreditrahmens.**

### Investitionsrechnung Übersicht nach Geschäftsfeldern

| Projekt                                         | Status                                                              | Rechnung<br>früherer<br>Jahre | Rechnung<br>2022 | Budget<br>früherer<br>Jahre | Budget<br>2022 | Abweichung<br>zu Budget |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------|----------------|-------------------------|
| Politik & Verwaltung                            | keine Investitionen                                                 |                               | 0.00             | 0.00                        | 0.00           | 0.00                    |
| Bildung & Jugend                                |                                                                     |                               | 121'575.25       | 390'000.00                  | 200'000.00     | 365'169.40              |
| Schulraumplanung<br>Teil 2 Sonderkredit         | Übertrag ins 2023                                                   | 79'481.95                     | 103'817.75       | 340'000.00                  | 0.00           | 156'700.30              |
| Schulareal dringende<br>Massnahmen              | Abschluss                                                           | 23'773.40                     | 17'757.50        | 50'000.00                   | 0.00           | 8'469.10                |
| Zusatzkredit<br>Wettbewerb<br>Schulraumplanung  | von Mai 2022<br>Übertrag ins 2023                                   |                               |                  |                             | 200'000.00     | 200'000.00              |
| Gesundheit & Soziales                           | Keine Investitionen                                                 |                               | 0.00             | 0.00                        | 0.00           | 0.00                    |
| Verkehr, Infrastruktur, Raumordnung, Sicherheit |                                                                     |                               | 0.00             | 304'000.00                  | 0.00           | 289'481.65              |
| Tempo 30<br>Gemeindestrassen                    | 2021 / 2022 keine Aktivitäten,<br>Abschluss, sofortige Abschreibung | 10'815.85                     |                  | 250'000.00                  | 0.00           | 239'184.15              |
| Querung<br>Götzenthalstrasse                    | 2021 / 2022 keine Aktivitäten,<br>Abschluss/sofortige Abschreibung  | 3'702.50                      |                  | 54'000.00                   | 0.00           | 50'297.50               |
| Finanzen und Steuern                            | Keine Investitionen                                                 |                               | 0.00             | 0.00                        | 0.00           | 0.00                    |

### Herleitung ergänztes Budget

2022 konnten alle Geschäftsfelder sowie alle Investitionskredite innerhalb des budgetierten Rahmens abgeschlossen werden. Daher benötigt es kein ergänztes Budget.

## 1.5 Bewilligte Kreditüberschreitungen gemäss Gemeinderats-Entscheiden

Es gibt keine zu bewilligenden Kreditüberschreitungen. Alle Ausgaben sind im budgetierten Rahmen. Investitionsbudget-Beträge wurden keine überschritten.

**Investitionsrechnung Arten inkl. ergänztes Budget, Überträge 2022 und Überträge in das Finanzvermögen**

| Investitionsrechnung |                                              | Rechnung<br>2020 | Rechnung<br>2021 | Rechnung<br>2022 | TOTAL<br>Auslagen | Budget<br>2022    | Budget<br>früherer<br>Jahre | Differenz<br>Budget -<br>Rechnung | Übertrag<br>2023   | Neues<br>Budget<br>2023 |
|----------------------|----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------------|
| 50                   | Abschluss 2022                               |                  |                  |                  |                   |                   |                             |                                   |                    |                         |
|                      | Sachanlagen Tempo 30<br>auf Gemeindestrassen | 10'815.85        |                  |                  | 10'815.85         |                   | 250'000.00                  | -239'184.15                       | 0.00               | 0.00                    |
| 50                   | Abschluss 2022                               |                  |                  |                  |                   |                   |                             |                                   |                    |                         |
|                      | Sachanlagen Querung<br>Götzentelstrasse      | 3'702.50         |                  |                  | 3'702.50          |                   | 54'000.00                   | -50'297.50                        | 0.00               | 0.00                    |
| 50                   | Übertrag 2022                                |                  |                  |                  |                   |                   |                             |                                   |                    |                         |
|                      | Sachanlage Sonderkredit                      | 79'481.95        | 103'817.75       |                  | 183'299.70        | 200'000.00        | 340'000.00                  | -356'700.30                       | -356'700.30        | -356'700.30             |
| 50                   | Abschluss 2022                               |                  |                  |                  |                   |                   |                             |                                   |                    |                         |
|                      | Schulareal dringende<br>Massnahmen           | 23'773.40        | 17'757.50        |                  | 41'530.90         |                   | 50'000.00                   | -8'469.10                         | 0.00               | 0.00                    |
| 50                   | ANTRAG                                       |                  |                  |                  |                   |                   |                             |                                   |                    |                         |
|                      | Zusatzkredit                                 |                  |                  |                  |                   |                   |                             |                                   | 200'000.00         | 200'000.00              |
|                      | Taktandum 2                                  |                  |                  |                  |                   |                   |                             |                                   |                    |                         |
|                      | Schulraumplanung                             |                  |                  |                  |                   |                   |                             |                                   |                    |                         |
| <b>50</b>            | <b>TOTAL</b>                                 | <b>14'518.35</b> |                  |                  | <b>14'518.35</b>  | <b>200'000.00</b> | <b>694'000.00</b>           | <b>-654'651.05</b>                | <b>-356'700.30</b> | <b>-356'700.30</b>      |
|                      |                                              |                  |                  |                  |                   |                   |                             |                                   |                    |                         |
|                      | <b>Nettoinvestitionen</b>                    | <b>14'518.35</b> | <b>0.00</b>      |                  | <b>14'518.35</b>  | <b>200'000.00</b> | <b>694'000.00</b>           | <b>-654'651.05</b>                | <b>-356'700.30</b> | <b>-356'700.30</b>      |
|                      |                                              |                  |                  |                  |                   |                   |                             |                                   |                    |                         |
|                      | davon Spezialfinanzieru                      | -                |                  |                  |                   | -                 |                             |                                   | -                  |                         |
|                      | Investitionsausgaben:                        | -                |                  |                  |                   | -                 |                             |                                   | -                  |                         |
|                      | <b>Total Investitionsausgal</b>              | <b>0.00</b>      |                  |                  |                   | <b>0.00</b>       |                             |                                   | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>             |
|                      |                                              |                  |                  |                  |                   |                   |                             |                                   |                    |                         |
|                      | <b>Investitionseinnahmen:</b>                |                  |                  |                  |                   |                   |                             |                                   |                    |                         |
|                      | <b>Total Investitionseinnal</b>              | <b>0.00</b>      |                  |                  |                   | <b>0.00</b>       |                             |                                   | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>             |

## 1.6 Bericht Aufgabenbereiche und Leistungsaufträge

### 1 Politik und Verwaltung

Zum Bereich Politik und Verwaltung gehören die Unterbereiche politische Führung, Einwohnerdienste und Gemeindehaus.

#### Politischer Leistungsauftrag

- Demokratische Führung der Gemeinde in enger Zusammenarbeit mit den Kommissionen
- Organisation und Durchführung von Wahlen
- Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation nach Aussen
- Führen von Dienstleistungen am Bürger wie AHV-Zweigstelle, Bauamt, Einwohnerkontrolle
- Bearbeiten von Einbürgerungsgesuchen
- Führen der Postagentur
- Unterhalt und Bewirtschaftung des Gemeindehauses
- Personaladministration für Gemeindeangestellte
- Sicherstellung der zivilstandsamtlichen Tätigkeiten mit dem regionalen Zivilstandsamt Ebikon

Der Teilbereich Politik und Verwaltung ist Anlaufstelle für die Bevölkerung. Abläufe und Infrastruktur zur Ausübung der Volksrechte werden sichergestellt. Die Verwaltungsdienstleistungen entsprechen einem modernen und zukommenden Dienst am Kunden. Den Angestellten wird eine zeitgemässe Infrastruktur zur Verfügung gestellt. Die Wohnung im Gemeindehaus wird durch den Leiter des Werkdienstes bewohnt. Die Kanzlei stellt die digitale Dokumentation aller Geschäfte sicher.

#### Bezug zu Strategie und Leistungsprogramm

Die Leistungen für die Bevölkerung und die Unternehmen sind bedürfnisgerecht und in hoher Qualität. Die Bevölkerung wird aktiv informiert und zur Mitwirkung motiviert.

#### Lagebeurteilung

Alle Kanzleidienstleistungen wurden in hoher Qualität und zu jeder Zeit erfolgreich und vor allem zeitnah erbracht. Der Schalterbetrieb der Post nimmt enorm zu und belastet die Angestellten. Ein beträchtlicher Teil der Kunden stammen nicht aus Dierikon. Diese Dienstleistung ist stark defizitär. Qualifizierte Kanzleifachkräfte händigen stundenlang Pakete aus oder nehmen solche entgegen. Diese Dienstleistung ist unentgeltlich. Die unbefriedigende Situation führte zur Kündigung einer hochqualifizierten Fachperson. Überzeiten konnten keine abgebaut werden.

Die Zusammenarbeit mit den Kommissionen ist professionell und zielführend.

Das neue Bau- und Zonenreglement hat zu einer deutlichen Zunahme von Bauanfragen und Baugesuchen geführt. Intensiviert musste auch der Einbezug von juristischer Unterstützung werden. Die Anpassungen der Arbeitsbedingungen im Bereich Ferien für das Personal wurden umgesetzt. Es gab weder Lohnerhöhungen noch Pensenerhöhungen.

#### Umsetzung Legislaturprogramm / Erreichung Jahresziele

| Strategie                                                                                                                            | Legislaturziele                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Dierikon pflegt den Kontakt zu umliegenden Gemeinden und Entwicklungsträgern und nutzt dabei Synergien und gleiche Interessen.       | Luzern Plus<br>Verband Luzerner Gemeinden VLG            |
| Dierikon arbeitet eng mit lokalen Arbeitgebern zusammen.                                                                             | siehe Finanzen und Steuern                               |
| Dorfcharakter und moderne Angebote sollen vereint werden. So soll Dierikon ein attraktiver Ort zum Leben in allen Lebensphasen sein. | siehe Verkehr, Infrastruktur, Raumordnung und Sicherheit |
| Dierikon motiviert die Bevölkerung zur politischen Mitwirkung und die Kommunikation mit der Bevölkerung wird gefördert.              | Förderung der politischen Mitwirkung und Meinungsbildung |

|                                                                     |                                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dierikon arbeitet effizient und bietet attraktive Dienstleistungen. | Digitalisierung Verwaltung: Mehr Onlinetools für Bevölkerung                                     |
| Dierikon ist und bleibt eine politisch eigenständige Gemeinde.      | Corporate Design ist in allen Dokumenten umzusetzen und wird in der Öffentlichkeit wahrgenommen. |
| Dierikon arbeitet effizient und bietet attraktive Dienstleistungen. | Organisation der Kanzleidienstleistungen überprüfen und an Entwicklung anpassen                  |
| -                                                                   | Investitionsrückstand Gebäudeinfrastruktur analysieren und wo nötig reagieren                    |

Im Rahmen der Digitalisierung wird die grosse Botschaft online abgebildet oder auf Anfrage durch die Gemeindeverwaltung versandt. Alle Haushalte erhalten eine Kurzbotschaft per Post. Die digitale Rechnungsstellung mit eBill ist angelaufen.

Die Schalteröffnungszeiten bleiben eingeschränkt. Alle Kanzleidienstleistungen des Gemeindewesens können jederzeit durch telefonische Terminvereinbarungen auch ausserhalb der Öffnungszeiten bezogen werden. Das verhindert Wartezeiten für spezifische Anliegen. Die Situation mit der Post als Kanzleidienstleistung ist unbefriedigend und führte zur Kündigung einer hochqualifizierten Fachkraft.

#### Massnahmen und Projekte /

#### Planung Investitionsrechnung

|                                            | Budget   | Planung       | Planung  | Planung  | Planung        | Planung  |
|--------------------------------------------|----------|---------------|----------|----------|----------------|----------|
| Jahr                                       | 2022     | 2023          | 2024     | 2025     | 2026           | 2027     |
| Ersatz Lift Gemeindehaus (nur wenn defekt) | IR       | X             |          |          |                |          |
| Gemeindehaus Gebäudehülle                  | IR       |               |          |          | X              |          |
| <b>TOTAL Investitionsrechnung (IR)</b>     | <b>0</b> | <b>90'000</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>430'000</b> | <b>0</b> |

#### Kommentar zu Massnahmen und Projekten

Im Jahr 2022 wurden in diesem Bereich keine neuen Projekte umgesetzt.

| Messgrössen                                    | Ziel | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|------------------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|
| Personalstellen Verwaltung                     | 350% | 315% | 350% | 350% | 350% | 380% | 380% |
| Bevölkerungswachstum                           | 2500 | 1629 | 1640 | 1650 | 1730 | 1815 | 2000 |
| Zustimmung zu Abstimmungsvorlagen der Gemeinde | >65% | >65% | >65% | >65% | >65% | >65% | >65% |

#### Kommentar zu Messgrössen

Die Gemeindeverwaltung ist stark ausgelastet. Der Zuwachs der Bevölkerung bedeutet mehr Anliegen und mehr Steuerveranlagungen, welche bearbeitet werden müssen. Trotz gewonnener Erfahrung und weiteren Optimierungen reichen die Stellenprozente nicht mehr aus. 2022 fielen einige Überstunden an. Ein Stellenausbau für 2023 ist von der Gemeindeversammlung bewilligt.

Aktuell zählt Dierikon rund 1'626 Einwohnerinnen und Einwohner. Zwei Wohnblöcke stehen wegen Sanierungsarbeiten zur Zeit leer. Das weitere Wachstum ist abhängig von verschiedenen Entscheiden der Bevölkerung und der Grundeigentümerschaften. Die Entwicklung des Areals Zentralstrasse wurde auch 2022 vorangetrieben.

| Erfolgsrechnung                     |              |                   |                   | Abweichung<br>Budget/Rechnung<br>2022 |                   |
|-------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|
|                                     |              | Rechnung 2022     | Budget 2022       | Rechnung 2021                         |                   |
| Politik und Verwaltung              | Aufwand      | 1'182'996.63      | 1'422'515.00      | 1'185'162.66                          | 239'518.37        |
|                                     | Ertrag       | 637'666.84        | 735'656.00        | 640'956.79                            | 97'989.16         |
| <b>Politik und Verwaltung TOTAL</b> | <b>Saldo</b> | <b>545'329.79</b> | <b>686'859.00</b> | <b>544'205.87</b>                     | <b>141'529.21</b> |
| Politische Führung                  | Aufwand      | 317'641.34        | 394'429.00        | 329'608.00                            | 76'787.66         |
|                                     | Ertrag       | 2'000.00          | 0.00              | 1'659.73                              | -2'000.00         |
|                                     | <b>Saldo</b> | <b>315'641.34</b> | <b>394'429.00</b> | <b>327'948.27</b>                     | <b>78'787.66</b>  |
| Einwohnerdienste                    | Aufwand      | 756'794.76        | 863'086.00        | 762'566.06                            | 106'291.24        |
|                                     | Ertrag       | 527'106.31        | 570'656.00        | 546'308.46                            | 43'549.69         |
|                                     | <b>Saldo</b> | <b>229'688.45</b> | <b>292'430.00</b> | <b>216'257.60</b>                     | <b>62'741.55</b>  |
| Gemeindehaus                        | Aufwand      | 108'560.53        | 165'000.00        | 92'988.60                             | 56'439.47         |
|                                     | Ertrag       | 108'560.53        | 165'000.00        | 92'988.60                             | 56'439.47         |
|                                     | <b>Saldo</b> | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>                           | <b>0.00</b>       |

### Kommentar zur Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung

Der Aufgabenbereich Politik und Verwaltung schliesst insgesamt günstiger ab als budgetiert. Im Gemeindehaus wurden einige Erneuerungen vorgenommen. Die Reinigung wird neu von einem externen Institut durchgeführt. Musikschule und Musikunterricht finden neu im Gemeindehaus statt. Diverse Räume wurden mit Bewegungsmeldern ausgestattet. Die Arbeiten konnten aber leider 2022 noch nicht abgeschlossen werden. Der Wasserschaden in der Wohnung ist jedoch noch immer nicht behoben. In diesem Bereich wurden 2022 keine Investitionen getätigt.

**Die detaillierte Rechnung mit Erklärungen steht online zur Verfügung.**

### Chancen- und Risikenbetrachtung

| Chance / Risiko                          | Mögliche Folgen                                                                                            | Dringlichkeit | Massnahmen                                                               |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------|
| geringe Teilnahme an Gemeindeversammlung | wenige Personen entscheiden über wichtige Schritte in der Gemeinde                                         | mittel        | attraktiveres Erscheinungsbild der Botschaft                             |
| Digitalisierung der Verwaltung           | Persönlicher Kontakt geht verloren / gewisse Prozesse werden einfacher / Langzeitarchiv ist herausfordernd | mittel - hoch | Papierarchiv wurde aktualisiert / das digitale Archiv wird neu gesichert |

### Kommentar zu Chancen und Risiken

Die Teilnahme an der Gemeindeversammlung war auch im Jahr 2022 sehr wertvoll. In Diskussionen wurde die Möglichkeit der Steuerfusssenkung erklärt. Der Gemeinderat erachtet die physische Gemeindeversammlung deshalb als vorteilhaft, weil über Anpassungen ohne Zeitverlust diskutiert und abgestimmt werden kann. Die ausführliche Botschaft ist nicht zuletzt wegen Vorgaben des Kantons schwerfällig zu lesen. Neu ist diese nur noch digital oder auf Anfrage bei der Kanzlei erhältlich. Für den Versand wird eine Kurzbotschaft erstellt. Im Sinne der Transparenz wird den Bürgern online auch die detaillierte Erfolgsrechnung zur Verfügung gestellt. Bewährte Dienstleistungen können teilweise nicht mehr in der erwarteten Zeit erbracht werden. Bereiche der Verwaltung sind über ihren Kapazitätsgrenzen. eBill ist eingeführt, jedoch nutzt dies nur ein sehr kleiner Teil der Bevölkerung.

## 2 Bildung und Jugend

Zum Bereich Bildung und Jugend gehören die Unterbereiche Kindergarten, Primarstufe, Oberstufe, Sonderschulung und schulische Dienste, Musikschule, Kinderbetreuung, Bildung übrige Dienste, Schulverwaltung und Administration sowie Schulliegenschaften.

### Politischer Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Bildung umfasst die Leistungsgruppen

- Basisstufe / Primarstufe in Dierikon mit Förderangeboten
- Schul- und familienergänzende Tagesstrukturen
- Sekundarstufe I im Verbund mit anderen Gemeinden und dem Kanton
- Schulpsychologie, Psychomotorik und Logopädie durch schulische Dienste Rontal
- integrative oder separative Sonderschulung und Schulsozialarbeit
- Musikschule Rontal
- Schulgesundheit: Zahnprophylaxe, zahnärztliche und ärztliche Kontrolluntersuche und Läuseprävention
- Schulliegenschaften
- Angebote von Kinder- und Jugendarbeit in Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden und privaten Anbietern
- Betreuung von Sport- und Freizeitanlagen

Gemäss § 5 des Volksschulbildungsgesetzes des Kantons Luzern vermittelt die Volksschule den Lernenden Grundwissen, Grundfertigkeiten und Grundhaltungen und fördert die Entwicklung vielseitiger Interessen. Die Volksschule nimmt ergänzend zu Familie und Erziehungsberechtigten auf partnerschaftliche Weise den gemeinsamen Erziehungsauftrag wahr und berücksichtigt dabei die gesellschaftlichen Einflüsse.

### Bezug zu Strategie und Leistungsprogramm:

Die Schule ist ein wichtiger Bestandteil Dierikons. Wir setzen uns für ein hochwertiges und für alle zugängliches Bildungsangebot ein. Die Kinder und Jugendlichen werden mit modernen Methoden und auf einem qualitativ hohen Niveau ganzheitlich gefördert. Nachhaltiges Lernen, sprachliche Verständigung, Selbstverantwortung und Integration sind zentrale Elemente. Ein kinder- und jugendgerechtes Lebensumfeld ist uns wichtig. Schule und Elternhaus arbeiten eng zusammen und die Vereinbarkeit von Schule und Familie wird aktiv unterstützt. Auch der Bevölkerung bietet die Schule immer wieder Gelegenheit, sich zu vernetzen. Die erforderliche Infrastruktur wird gemäss den Anforderungen des Kantons Luzerns unter Berücksichtigung der Bevölkerungs- und der Dorfentwicklung vorausschauend geplant und zeitgerecht zur Verfügung gestellt. Dierikons Schule erkennt Bedürfnisse, bleibt aktuell und entwickelt sich laufend weiter.

### Lagebeurteilung

Die Schulleiterin (operativ), die Bildungskommission (strategisch) und der zuständige Gemeinderat (Finanzen) führen die Schule Dierikon mit grossem Engagement. Herausforderungen werden angegangen und mit der nötigen Weitsicht, verbunden mit gesundem Augenmass, gelöst. Die Zusammenarbeit der Führung funktioniert einwandfrei.

Die IT nimmt einen zentralen Punkt in unserem täglichen Arbeiten ein. Mit dem Jahresmotto «Schritt für Schritt digital fit» engagieren sich Lehrpersonen und Schüler täglich zu diesem zukunftssträchtigen Thema.

Eine Herausforderung der Schule ist es, optimale Klassengrössen nach kantonalen Vorgaben zu bilden. Es ergeben sich immer wieder Klassen im Über- oder Unterbestand. Dies wird durch zusätzliche Lektionen oder Kürzungen der Lektionen an den betroffenen Klassen aufgefangen. Trotzdem müssen bei Unterbeständen Ausgleichszahlungen an den Kanton Luzern geleistet werden. Im Sommer 2022 nahm ein dritter Kindergarten den Betrieb auf. Das erforderliche Material zur Ausstattung des Raumes wurde mit dem Sonderkredit für kurzfristige Massnahmen angeschafft. Leider konnte keine dritte 1.&2. Klasse eröffnet werden: Der Lehrermarkt war im Januar/Februar 2022 ausgetrocknet wie schon lange nicht mehr und es liess sich keine passende Lehrperson finden.

Der zusätzlich eröffnete Kindergarten verschärfte den Platzmangel an der Schule Dierikon. Der Musikunterricht und die Musikschule mussten in das Gemeindehaus zügeln. Diese pragmatische Lösung reduziert die Kosten für die Steuerzahler im Gegensatz zu einem kostspieligen Provisorium, erfordert jedoch einiges an Flexibilität für alle an der Schule involvierten Personen und diversen Benutzern des Gemeindehauses.

Die Tagesstrukturen erfreuen sich weiter grosser Beliebtheit. Die Anmeldungen für dieses Angebot steigen jährlich an. Leider stossen auch hier die Räumlichkeiten an ihre Grenzen. Die Küche ist nicht auf die Zubereitung von 30 Menüs ausgerichtet und im Esszimmer können sich ebenfalls nicht so viele Personen aufhalten. Die Tagesstrukturen und die Schule arbeiten eng zusammen, um den Platzmangel durch Öffnung von Schulzimmern und der Bibliothek entgegenzuwirken. Bis zur Vollendung des neuen Schulhauses wird diese Flexibilität aller Beteiligten weiterhin gefordert.



## Umsetzung Legislaturprogramm / Erreichung Jahresziele

| Strategie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Legislaturziele                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Die Schule ist ein wichtiger Bestandteil Dierikons und gibt der Bevölkerung die Gelegenheit, sich zu vernetzen.<br>Dierikon setzt sich für ein hochwertiges und für alle zugängliches Bildungsangebot ein. Nachhaltiges Lernen, die sprachliche Verständigung, Selbstverantwortung und Integration sollen gefördert werden. Schule und Elternhaus arbeiten eng zusammen.<br>Dierikon setzt sich für ein kinder- und jugendgerechtes Lebensumfeld ein.<br>Dierikon stellt die erforderliche Infrastruktur zur Verfügung. | Infrastruktur: Bedürfnisorientierte Erweiterung der Schulanlage                                                                |
| Dierikon fördert die Vereinbarkeit von Schule und Familie.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Erweiterung Angebot Tagesstrukturen während Ferien prüfen                                                                      |
| Dierikons Schule erkennt Bedürfnisse, bleibt aktuell und entwickelt sich laufend weiter.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Digitalisierung Unterricht<br>Einführung Schulsekretariat<br>Analyse der Führungsaufgaben Schule / Tagesstrukturen / Vorschule |

Die Schulraumplanung ist im Gang. Die aktuellen und zukünftigen Bedürfnisse werden in die Planung miteinbezogen. Die Klasseneinteilung wird jeweils mit grosser Umsicht und mit dem Hintergedanken, eine möglichst gute Balance zwischen Betreuungsschlüssel und finanziellen Überlegungen (insb. Kantonsbeiträge) zu finden, erstellt. Flexibilität wird von allen Behördenmitgliedern vorgelebt und auf das Schulpersonal übertragen. Die Digitalisierung des Unterrichts ist weit fortgeschritten, ab der 3. Klasse verfügen sämtliche Lernenden über ein eigenes Convertible, in den unteren Stufen werden Tablets im Unterricht eingesetzt. Die Tagesstrukturen bieten berufstätigen Familien während fünf Tagen pro Schulwoche eine Betreuung an. Der Ausbau des Angebotes auf mehrere Wochen während der Schulferien startet im Sommer 2023.

## Massnahmen und Projekte / Investitionen

| Projekt                         | Status            | Rechnung früherer Jahre | Rechnung 2022 | Budget früherer Jahre | Budget 2022 | Abweichung zu Budget |
|---------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|-------------|----------------------|
| Bildung & Jugend                |                   |                         | 121'575.25    | 390'000.00            | 200'000.00  | 365'169.40           |
| Schulraumplanung                |                   |                         |               |                       |             |                      |
| Teil 2 Sonderkredit             | Übertrag ins 2023 | 79'481.95               | 103'817.75    | 340'000.00            | 0.00        | 156'700.30           |
| Schulareal dringende Massnahmen | Abschluss         | 23'773.40               | 17'757.50     | 50'000.00             | 0.00        | 8'469.10             |
| Zusatzkredit                    |                   |                         |               |                       |             |                      |
| Wettbewerb                      | von Mai 2022      |                         |               |                       |             |                      |
| Schulraumplanung                | Übertrag ins 2023 |                         |               |                       | 200'000.00  | 200'000.00           |

## Massnahmen und Projekte / Planung Investitionsrechnung

| Jahr                                                   | Budget 2022 | Planung 2023     | Planung 2024     | Planung 2025 | Planung 2026 | Planung 2027 |
|--------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|
| Schulraumplanung Weiterführung aus 2021 (Sonderkredit) | IR X        |                  |                  |              |              |              |
| Sanierung und Ausbau Schulhäuser & Tagesstrukturen     | IR          | X                | X                |              |              |              |
| Neubau zweite Turnhalle                                | IR          | X                | X                |              |              |              |
| <b>TOTAL Investitionsrechnung (IR)</b>                 | <b>0</b>    | <b>9'000'000</b> | <b>8'000'000</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

## Kommentar zu Massnahmen und Projekten

Im 2022 wurde viel Zeit in die Schulraumplanung investiert. Der Wettbewerb ist gestartet, fünf Gesamtleistungsbietter erarbeiten bis im Spätherbst 2023 ihre Projekte.

Die dringen Massnahmen wurden mit der Trennung von einem Doppel-Klassenzimmer in zwei reguläre Zimmer und der Anschaffung von Mobiliar für den 3. Kindergarten, welcher im Sommer 2022 eröffnet wurde, unter Budget abgeschlossen.

| Messgrössen                                | Ziel  | 2022 | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  |
|--------------------------------------------|-------|------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Sicherung der Mindestbestände Kindergarten | 16-22 | 16   | 16-22 | 16-22 | 16-22 | 16-22 | 16-22 |
| Sicherung der Mindestbestände Primarschule | 16-22 | 17.5 | 16-22 | 16-22 | 16-22 | 16-22 | 16-22 |
| Kostendeckungsgrad Musikschule             | 50%   | 48%  | 48%   | 48%   | 48%   | 48%   | 48%   |

### Kommentar zu Messgrössen

Im Kindergarten besuchen aktuell 48 Lernende drei Klassen. Die durchschnittlich 16 Lernenden pro Klasse sind innerhalb der Zielgrösse, jedoch leicht unter der gewünschten Klassengrösse von 18 Lernenden.

Auf der Primarstufe beträgt die durchschnittliche Klassengrösse 18 Lernende, was genau der gewünschten Klassengrösse entspricht. Wir beobachten jedoch einen grossen Unterschied zwischen den tiefen Klassen (21 Lernende in den beiden 1.&2. Klasse) und den oberen Primarklassen (14 bzw. 16 Lernende pro Klasse).

Der Kostendeckungsgrad der Musikschule im Jahr 2022 betrug 48.58%.

| Erfolgsrechnung                   |              |                     |                     | Abweichung<br>Budget/Rechnung<br>2022 |
|-----------------------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------|
|                                   |              | Rechnung 2022       | Budget 2022         | Rechnung 2021                         |
| <b>Bildung &amp; Jugend</b>       | Aufwand      | 4'600'635.53        | 4'908'237.00        | 4'048'680.99                          |
|                                   | Ertrag       | 2'460'082.64        | 2'516'123.00        | 2'135'741.15                          |
| <b>Bildung &amp; Jugend TOTAL</b> | <b>Saldo</b> | <b>2'140'552.89</b> | <b>2'392'114.00</b> | <b>1'912'939.84</b>                   |
| Kindergarten                      | Aufwand      | 591'663.52          | 600'588.00          | 478'920.25                            |
|                                   | Ertrag       | 258'480.15          | 265'071.00          | 247'892.50                            |
|                                   | <b>Saldo</b> | <b>333'183.37</b>   | <b>335'517.00</b>   | <b>231'027.75</b>                     |
| Primarschule                      | Aufwand      | 1'795'734.24        | 1'866'838.00        | 1'616'473.17                          |
|                                   | Ertrag       | 805'507.00          | 840'420.00          | 704'948.75                            |
|                                   | <b>Saldo</b> | <b>990'227.24</b>   | <b>1'026'418.00</b> | <b>911'524.42</b>                     |
| Oberstufe                         | Aufwand      | 626'564.15          | 671'046.00          | 526'869.60                            |
|                                   | Ertrag       | 360'301.30          | 279'349.00          | 267'072.60                            |
|                                   | <b>Saldo</b> | <b>266'262.85</b>   | <b>391'697.00</b>   | <b>259'797.00</b>                     |
| Sonderschule / Schulische Dienste | Aufwand      | 289'568.07          | 299'490.00          | 272'490.60                            |
|                                   | Ertrag       | 26'556.65           | 28'740.00           | 24'900.00                             |
|                                   | <b>Saldo</b> | <b>263'011.42</b>   | <b>270'750.00</b>   | <b>247'590.60</b>                     |
| Musikschule                       | Aufwand      | 72'730.05           | 82'000.00           | 77'150.25                             |
|                                   | Ertrag       | 22'064.02           | 0.00                | 0.00                                  |
|                                   | <b>Saldo</b> | <b>50'666.03</b>    | <b>82'000.00</b>    | <b>77'150.25</b>                      |
| Kinderbetreuung                   | Aufwand      | 338'025.57          | 352'750.00          | 273'753.19                            |
|                                   | Ertrag       | 138'801.35          | 115'000.00          | 119'690.85                            |
|                                   | <b>Saldo</b> | <b>199'224.22</b>   | <b>237'750.00</b>   | <b>154'062.34</b>                     |
| übrige Dienstleistungen           | Aufwand      | 37'977.76           | 47'982.00           | 31'787.48                             |
|                                   | Ertrag       | 0.00                | 0.00                | 0.00                                  |
|                                   | <b>Saldo</b> | <b>37'977.76</b>    | <b>47'982.00</b>    | <b>31'787.48</b>                      |
| Schulverwaltung / Administration  | Aufwand      | 322'915.81          | 365'568.00          | 264'244.44                            |
|                                   | Ertrag       | 322'915.81          | 365'568.00          | 264'244.44                            |
|                                   | <b>Saldo</b> | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>                           |
| Schulliegenschaften               | Aufwand      | 525'456.36          | 621'975.00          | 506'992.01                            |
|                                   | Ertrag       | 525'456.36          | 621'975.00          | 506'992.01                            |
|                                   | <b>Saldo</b> | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>                           |

| Investitionsrechnung                 |               |                   |                   | Abweichung<br>zu Budget |
|--------------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
|                                      | Status        | Rechnung 2022     | Budget 2022       | Rechnung 2021           |
| <b>Bildung &amp; Jugend</b>          |               | <b>121'575.25</b> | <b>590'000.00</b> | <b>365'169.40</b>       |
| Schulraumplanung Zusatzkredit        | Übertrag 2023 | 0.00              | 200'000.00        | 200'000.00              |
| Schulraumplanung Sonderkredit 2021   | Übertrag 2023 | 103'817.75        | 340'000.00        | 79'481.95               |
| Schulareal dringende Massnahmen 2021 | Abschluss     | 17'757.50         | 50'000.00         | 23'773.40               |

## Kommentar zur Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung

Alle Abteilungen im Ressort Bildung und Jugend haben besser abgeschlossen als budgetiert. Die überdurchschnittlich grosse Differenz bei der Sekundarstufe hängt mit höheren Erträgen (Kantonsbeiträgen), kombiniert mit weniger Schülern als budgetiert, zusammen. Wegzüge von Familien können bei geringen Sekundarstufenzahlen einen grossen Einfluss haben. Der Gemeinderat bemüht sich, die Zahlen möglichst verlässlich zu budgetieren, kann jedoch gewisse Fluktuationen nicht immer antizipieren.

Bei der Musikschule profitiert die Gemeinde Dierikon von einer einmaligen Rückerstattung des Kantons. Dieser hat in den letzten drei Jahren den Musikschulen, und somit auch der Gemeinde Dierikon, zu tiefe Beiträge bezahlt. Die einmalige Zahlung von rund 22'000 Franken gleicht diesen Fehler zu unseren Gunsten aus.

Erfreulicherweise sind die Einnahmen bei den Tagesstrukturen höher als erwartet. Die Abschätzung der Einnahmen ist immer schwierig, da die Tarife Einkommensabhängig sind. Wenige Familien mit einer höheren Einkommensklasse haben einen positiven Einfluss auf die Einnahmen. Die Schule ist bemüht, die Einnahmen möglichst gut prognostizieren zu können.

**Die detaillierte Rechnung mit Erklärungen steht online zur Verfügung.**

### Chancen- und Risikenbetrachtung

| Chance / Risiko                  | Mögliche Folgen                                                                        | Dringlichkeit | Massnahmen                                                                                          |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Altersdurchmischung Primarstufen | pädagogisch wertvoll / hoher Koordinationsaufwand                                      | mittel        | sorgfältige Überwachung durch Schulleitung                                                          |
| Schulraumplanung                 | Räume sind ungeeignet für neue Bildungsmethoden / es gibt zu wenig oder zu viele Räume | mittel - hoch | Schulraumplanung wird fortgesetzt. Das Timing muss an die Entwicklung der Gemeinde angepasst werden |
| Schulraumerweiterung             | Hohe Investitionskosten wegen Zukunftsplanung                                          | mittel-hoch   | Vorübergehende Steuererhöhung prüfen, Entwicklung Zentralstrasse vorantreiben                       |

### Kommentar zu Chancen und Risiken

Die Schule Dierikon lebt das altersgemischte Lernen (AgL). Die Umsetzung dieser Altersdurchmischung war im 2022 und in den vorangehenden Jahren ein Entwicklungsschwerpunkt bei der Schulaufsicht. Die Schulaufsicht attestiert der Schule, dass dieses altersdurchmischte Lernen geliebt und gerne gelebt wird. Die Schulleitung überprüft regelmässig Massnahmen im Zusammenhang mit diesem Entwicklungsschwerpunkt und informiert die Bildungskommission regelmässig über die geplanten Massnahmen.

Die Schulraumplanung wurde im Jahr 2022 weitergeführt. Die Erarbeitung der Grundlagen und die Beschaffung von Gutachten (z.B. Statik, Geologie, Schadstoffe, HLKSE) wurde abgeschlossen. Der Wettbewerb mit fünf teilnehmenden Gesamtleistungsanbietern ist gestartet. Wir erwarten die Resultate des Wettbewerbs im Spätherbst 2023.

### 3 Gesundheit und Soziales

Zum Bereich Gesundheit und Soziales gehören die Unterbereiche Pflegeheim und ambulante Krankenpflege, Ausgleichskasse und Versicherungen, allgemeine Fürsorge sowie Vormundschaft.

#### Politischer Leistungsauftrag

- Restfinanzierung für ambulante und stationäre Pflege durch Spitex und Pflegeheime
- Beiträge an Organisationen für Dienstleistungen und Beratungen im Bereich Gesundheitsförderung, Prävention und Alter
- Gewährleistung und Finanzierung von wirtschaftlicher Sozialhilfe und Alimenterhilfe
- Zusammenarbeit mit Fachstellen und Organisationen im Rahmen von Leistungsvereinbarungen zur Sicherstellung der persönlichen Sozialhilfe
- Mitfinanzierung von Dienstleistungen wie hauswirtschaftliche Leistungen der Spitex oder Mahlzeitendienst
- Unterstützung und Beratung von Familien, Kindern und Jugendlichen in Zusammenarbeit mit Fachstellen
- Sicherstellung der Leistungen im Bereich Kindes und Erwachsenenschutz

Die Rechnung 2022 kann dank unvorhersehbar grossen Erträgen unter Budget abgeschossen werden. Gerade im Bereich Gesundheit und Soziales sind die Entwicklungen und deren finanzielle Auswirkungen nur schwer abschätzbar. Die Spätfolgen der Pandemie sowie der anhaltende Flüchtlingsstrom werden sich 2023 finanziell niederschlagen.

#### Bezug zu Strategie und Leistungsprogramm

Im Rahmen der Gesundheitsförderung und Prävention wird die Bevölkerung regelmässig mit Informationen für alle Altersgruppen bedient. So werden Angebote wie Bildungsgutscheine für Erwachsene, Deutschkurse, Vorträge zu aktuellen Gesundheitsthemen und Seniorenangebote im „Dierikon informiert“ publiziert oder in der Kanzlei aufgelegt. Das Hausbesuchsprogramm der Mütter-/Väterberatung ist gut gestartet und Familien können gezielt in ihren Erziehungskompetenzen gefördert werden. Die Anzahl Betreuungsgutscheine war 2022 rückläufig. Durch die Auflösung der Tageselternvermittlung Rontal plus, Wohnsitzwechseln und Schuleintritten kam es zu Veränderungen der Betreuungsverhältnisse. Erfreulicherweise konnte mit dem Verein „Chenderhand“ – Kinderbetreuung Seetal ab 01.01.23 zusammen mit anderen Rontaler Gemeinden eine gute Anschlusslösung für die Betreuung durch Tagesfamilien und Nannys gefunden werden. Dierikon ist bestrebt, die Vereinbarkeit von Familie und Beruf weiterhin zu unterstützen. Die Selbstständigkeit im Alter wird durch ambulante Angebote der Spitex im Bereich Pflege und Hauswirtschaft gefördert. Mahlzeiten können bei Bedarf in der Alterssiedlung Root bezogen werden.

#### Lagebeurteilung

Im Bereich der Pflegerestfinanzierung muss sowohl im ambulanten wie auch im stationären Bereich eine Kostensteigerung verzeichnet werden. Die Spitex-Einsätze erfolgen sowohl kurzzeitig nach operativen Eingriffen oder Unfällen, wie auch langfristig, um einen Heimaufenthalt hinauszuzögern. In der stationären Langzeitpflege gab es weiterhin eine hohe Anzahl Bettenbelegungen mit hohen Pflegestufen.

Dank anhaltender Bemühungen der zuständigen Fachpersonen in Ebikon konnten langjährige Alimenter-Ausstände zurückgefordert werden und die höheren Aufwände der Alimenter-Bevorschussung kompensieren.

Der prognostizierte Anstieg der Sozialhilfe-Fälle konnte durch eine gleiche Anzahl Fallablösungen abgedeckt werden. Dank der professionellen Arbeit des Sozialdienstes in Ebikon greifen die Massnahmen der Arbeitsintegration. Erneut konnten höhere Rückzahlungen als budgetiert verbucht werden. Rückzahlungen in grösserer Höhe sind in der Regel nicht vorhersehbar und meist besonderen Umständen geschuldet.

Die Ersatzabgaben für den nicht zur Verfügung gestellten Wohnraum im Asyl- und Flüchtlingsbereich waren nicht budgetiert und wurden im 2022 auch noch nicht in Rechnung gestellt. Der Gemeinderat Dierikon reicht beim Kanton Beschwerde gegen die Rechnungstellung ein. Der Betrag wurde jedoch zurückgestellt und ist in der Rechnung 2022 enthalten.

## Umsetzung Legislaturprogramm / Erreichung Jahresziele

| Strategie                                                                                                                      | Legislaturziele                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Dierikon ist Stiftergemeinde der Alterssiedlung Root.                                                                          | -                                                                           |
| Gesundheitsförderung und Prävention werden in Zusammenarbeit mit Organisationen aktiv begleitet.                               | Regelmässige Information der Bevölkerung;<br>Unterstützung Hebammenzentrale |
| Dierikon fördert eine möglichst lange Selbständigkeit im Alter.                                                                | Weiterverfolgung Strategie ambulant vor stationär                           |
| Dierikon investiert in Familienförderung durch Betreuungsgutscheine und Tageselternbetreuung.                                  | Frühe Förderung                                                             |
| Dierikon fördert soziale Netzwerke und Integration, generationen- und kulturübergreifende Aktivitäten und öffentliche Anlässe. | Sprachförderung allgemein                                                   |
| Dierikon macht sich stark für soziale Anliegen aller Bevölkerungsgruppen.                                                      | Integration / Sprachförderung                                               |
| Dierikons Sozialamt wird von ausgebildeten Fachkräften geführt.                                                                | professionelle Begleitung der Sozialhilfebezüger                            |

Obwohl die frühe Sprachförderung 2022 aus finanziellen Gründen sistiert werden musste, wird in der Spielgruppe bereits jetzt ein hoher Anteil fremdsprachiger Kinder altersgerecht an die deutsche Sprache herangeführt und integriert. 2023 wird die frühe Sprachförderung wieder aufgenommen. Die Kosten in der wirtschaftlichen Sozialhilfe konnten erneut optimiert werden durch fachkundige Inhouse-Abklärungen zur Berechnung der Unterstützungsleistungen.

### Massnahmen und Projekte

Die Bevölkerung wird regelmässig über Angebote informiert. Die Teilnahme am Mentoring Programm Munterwegs wird von der Gemeinde mitfinanziert und mit Unterstützung der Schule umgesetzt. An einer Vortragsreihe zum Thema Demenz hat sich die Gemeinde mit den anderen Rontaler Gemeinden finanziell beteiligt.

| Messgrössen                        | Ziel | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|
| Bettenbelegung Alterssiedlung Root | 97%  | 97   | 97   | 97   | 97   | 97   | 97   |

### Kommentar zu Messgrössen

Die Alterssiedlung Root verzeichnet 2022 eine geringe Zahl an Leerbetten und eine durchschnittliche Auslastung von 97,8 %. Damit wird das Ziel erfreulicherweise erreicht. Der Anteil der Bewohnenden aus Dierikon zeigt, dass die Institution bei der Bevölkerung Akzeptanz findet.

## Erfolgsrechnung Gesundheit und Soziales

| Erfolgsrechnung                        |              | Rechnung 2022       | Budget 2022         | Rechnung 2021       | Abweichung 2022   |
|----------------------------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Gesundheit &amp; Soziales</b>       | Aufwand      | 2'794'821.50        | 2'681'936.00        | 2'768'988.76        | -112'885.50       |
|                                        | Ertrag       | 313'126.35          | 138'600.00          | 276'066.89          | -174'526.35       |
| <b>Gesundheit &amp; Soziales TOTAL</b> | <b>Saldo</b> | <b>2'481'695.15</b> | <b>2'543'336.00</b> | <b>2'492'921.87</b> | <b>61'640.85</b>  |
| Pflegeheime / Krankenpflege            | Aufwand      | 351'794.55          | 298'283.00          | 306'150.50          | -53'511.55        |
|                                        | Ertrag       | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00              |
|                                        | <b>Saldo</b> | <b>351'794.55</b>   | <b>298'283.00</b>   | <b>306'150.50</b>   | <b>-53'511.55</b> |
| AHV / IV / Ausgleichskasse             | Aufwand      | 961'539.60          | 928'502.00          | 953'667.40          | -33'037.60        |
|                                        | Ertrag       | 146.40              | 0.00                | 0.00                | -146.40           |
|                                        | <b>Saldo</b> | <b>961'393.20</b>   | <b>928'502.00</b>   | <b>953'667.40</b>   | <b>-32'891.20</b> |
| Allgemeine Fürsorge                    | Aufwand      | 467'132.30          | 472'123.00          | 472'865.25          | 4'990.70          |
|                                        | Ertrag       | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00              |
|                                        | <b>Saldo</b> | <b>467'132.30</b>   | <b>472'123.00</b>   | <b>472'865.25</b>   | <b>4'990.70</b>   |
| Gesetzliche Fürsorge, Alimenteninkasso | Aufwand      | 1'005'556.05        | 983'028.00          | 1'028'599.21        | -22'528.05        |
|                                        | Ertrag       | 304'880.95          | 138'600.00          | 272'921.09          | -166'280.95       |
|                                        | <b>Saldo</b> | <b>700'675.10</b>   | <b>844'428.00</b>   | <b>755'678.12</b>   | <b>143'752.90</b> |
| Vormundschaft KESB Beistände           | Aufwand      | 8'799.00            | 0.00                | 7'706.40            | -8'799.00         |
|                                        | Ertrag       | 8'099.00            | 0.00                | 3'145.80            | -8'099.00         |
|                                        | <b>Saldo</b> | <b>700.00</b>       | <b>0.00</b>         | <b>4'560.60</b>     | <b>-700.00</b>    |

### Kommentar zur Erfolgsrechnung

Die grössten Abweichungen in Form eines Aufwandüberschusses finden sich in den Bereichen Pflegerestfinanzierung, Sozialversicherungen sowie Kindes- und Erwachsenenschutz. Die Budgetempfehlung für die Sozialversicherungsbeiträge des Kantons basiert auf den Bevölkerungszahlen gemäss Luzerner Statistik und ein allfälliger Bevölkerungszuwachs fliesst erst in die Endabrechnung ein. Die steigenden Kosten im Bereich des Kindes- und Erwachsenenschutzes lässt sich zunehmend auf fehlende Ressourcen in den Sozialkompetenzen und schwierige Trennungssituationen in Familien zurückführen. Die demografisch bedingten Anforderungen an die Kurz- und Langzeitpflege beschäftigt die Gemeinden zunehmend.

**Die detaillierte Rechnung mit Erklärungen steht online zur Verfügung.**

## Chancen- und Risikenbetrachtung

| Chance / Risiko                            | Mögliche Folgen                                                                                               | Dringlichkeit | Massnahmen                                                                                                                              |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| steigende Kosten in der Pflegefinanzierung | zunehmende Belastung der Gemeinderechnung                                                                     | hoch          | sorgfältige und sinnvolle Planung der Übergänge von der ambulanten zur stationären Pflege / Kostenkontrolle bei den Pflegeinstitutionen |
| Alterung der Gesellschaft                  | Anstieg Pflegekosten                                                                                          | hoch          | Bereitstellung ambulanter Angebote                                                                                                      |
| Hausbesuchsprogramm Müttern/Väter-Beratung | höhere Kosten bei der MüVä-Beratung zur Minimierung von Folgekosten aufgrund mangelnder Erziehungskompetenzen | hoch          | Professionelle und gezielte Begleitung einzelner Familien zur Stärkung der Erziehungskompetenzen                                        |

### Kommentar zu Chancen und Risiken

Bei der Spitex Rontal plus kam es nach der Überprüfung der Tarife durch das Kompetenzzentrum Pflege Luzern zu einer Tarifierung der Vollkosten nach unten. Mit den erbrachten Pflegeleistungen darf kein Gewinn erwirtschaftet werden und die Organisation ist stark gefordert, ihre Leistungen unter den gegebenen Bedingungen weiterhin auf hohem Niveau zuverlässig und bedarfsgerecht zu erbringen.

Die Tages- und Nachtstrukturen können in der Alterssiedlung Root ressourcenbedingt aktuell noch nicht angeboten werden. Die Entlastungsangebote sind aber in anderen Institutionen verfügbar.

## 4 Verkehr, Infrastruktur, Raumordnung und Sicherheit

Zum Bereich Verkehr, Infrastruktur, Raumordnung, Sicherheit gehören die Unterbereiche Gemeindestrassen, Regionalverkehr, Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfallentsorgung, Militär, Kultur, Umweltschutz, Wanderwege, Energie, Raumordnung, Zivilschutz sowie Feuerwehr.

### Politischer Leistungsauftrag

- Unterstützung der Vereine im Bereich Kultur und Sport
- Feuerwehr
- Zivilschutz
- Bevölkerungsschutz und Militär
- Öffentliche Mobilitätsplanung
- Unterhalt der öffentlichen Anlagen und Strassen
- Erstellung von zeitgemässer öffentlicher Infrastruktur
- Baubewilligungswesen
- Umsetzung des Bau- und Zonenreglements sowie des Siedungsleitbildes
- Durchführung von Mitwirkungsverfahren
- Abwasseranlagen gemäss Siedlungsentwässerungsreglement und Wasserschutzgesetz
- Abfallbeseitigung und Abwasserreinigung in Zusammenarbeit mit REAL und ARA Rontal
- Sicherstellung der Trinkwasserversorgung in Zusammenarbeit mit Ebikon
- Umweltschutz und Energie (RKU)
- Kulturförderung im Raum Luzern (RKK)

Die Bevölkerung hat die Möglichkeit, die Umgebung an ihrem Wohnort Dierikon zu nutzen und sich im Freien an diversen Plätzen aufzuhalten. Fachgerechte Entsorgung von Siedlungsabfällen und Schmutzwasser sowie Lieferung von einwandfreiem Wasser werden gemäss Reglementen sichergestellt. Die Sicherheit der Bevölkerung wird in enger Zusammenarbeit mit den Blaulichtorganisationen gewährleistet. Eine gut ausgebildete und zeitgemäss ausgerüstete Feuerwehrmannschaft bietet einen umfassenden Schutz bei Brand und Elementarereignissen. Die Aufgaben in Bezug auf Militär- und Zivilschutzleistungen werden regional als Verbundaufgabe gelöst. Vereine tragen wesentlich zum gesellschaftlichen Leben in Dierikon bei. Dieses Engagement soll unterstützt werden.

Bauwillige werden umsichtig begleitet und in Gesprächen werden Lösungen gesucht.

Das Gutachten für die Umsetzung von Tempo 30 Zonen liegt zwar vor, die Umsetzung der Verkehrsberuhigung muss verschoben werden. Der Kredit verfällt und wird zur gegebenen Zeit neu beantragt.

### Bezug zu Strategie und Leistungsprogramm

Dierikon setzt sich für die gute ÖV-Erschliessung und Verkehrsberuhigung ein. Die im übergeordneten Gesetz verlangte innere Verdichtung ist im BZR umgesetzt. Das Wohnangebot soll gezielt ausgebaut werden.

### Lagebeurteilung

2022 wurden wegen Sparmassnahmen keine Anpassung an Aufenthaltsplätzen oder Grünanlagen vorgenommen. Die Umsetzung des Hochwasserschutzes des Götzentalsbaches ist abgeschlossen.

Die Fusion der ARA mit der REAL hat sich im 1. Jahr bewährt. Per 1.1.2022 wurde die Wasserversorgung Dierikon der Wasserversorgung Ebikon angeschlossen.

Das neue Bau- und Zonenreglement wurde einstimmig angenommen. Die Genehmigung durch den Regierungsrat erfolgte im Juni 2022. Seither haben Baugesuche und Vorabklärungen massiv zugenommen.

Dierikon treibt die Einführung von Verkehrsberuhigungen und Temporeduktionen auf den Gemeindestrassen voran. Die Planung der Massnahmen haben 2020 begonnen. Die Stimmbürger haben den Weiterzug ins Jahr 2022 gutgeheissen. Aufgrund fehlender Ressourcen wurde die Umsetzung nicht weitergeführt. Ob und wie die angestrebten Ziele weiterverfolgt werden, entscheiden die Stimmbürger/innen neu. Zur geplanten Abstellanlage der SBB fanden auf verschiedenen Ebenen Gespräche statt. Da die Art und Weise der Umsetzung des geplanten DBL noch sehr unklar ist, bleibt genügend Zeit die Entwicklung zu verfolgen.



## Umsetzung Legislaturprogramm / Erreichung Jahresziele

| Strategie                                                                                                                                                    | Legislaturziele                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dierikons Landreserven werden nicht veräussert. Eine Vergabe im Baurecht kann geprüft werden.                                                                | Keine aktive Veräusserungsinitiative                                                                                                                                                              |
| Dierikon ist eine attraktive Gemeinde und bietet den Einwohnern und Vereinen eine dem Dorf- und urbanen Charakter angepasste Infrastruktur.                  | Zivilschutzanlagen auf neuesten Stand bringen                                                                                                                                                     |
| Begegnungszonen zur Aktivierung des Dorflebens sollen geschaffen werden.                                                                                     | Raumangebot für Bevölkerung und Vereine:<br>Umnutzung der alten Sammelstelle<br>Förderung Vereinsleben                                                                                            |
| -                                                                                                                                                            | In Dierikon wird das Littering und der Vandalismus minimiert.                                                                                                                                     |
| Dierikon strebt eine gesunde Entwicklung und eine entsprechende Raumplanung an.                                                                              | Abschluss und Umsetzung Bau- und Zonenreglement                                                                                                                                                   |
| Dierikon setzt sich für eine gute Erschliessung durch die öffentliche Mobilität ein. Individualverkehr soll durch entsprechende Massnahmen minimiert werden. | Umsetzung der Massnahmen Gesamtverkehrskonzept<br>Verkehrsoptimierung im Dorf                                                                                                                     |
| Mit den natürlichen Ressourcen wird achtsam umgegangen und Dierikon setzt sich für erneuerbare Energie ein.                                                  | Reorganisation Wasserversorgung<br>Analyse Energiestadt                                                                                                                                           |
| Das Wohnangebot soll angepasst und gezielt ausgebaut werden. Wichtig ist eine gute Durchmischung der Bevölkerungsstruktur.                                   | Siedlungsentwicklung, Dichte, Bebauungsarten, Erschliessungen                                                                                                                                     |
| Aktuell                                                                                                                                                      | Die SBB plant eine neue Abstellanlage in Dierikon. Der Gemeinderat ist sich einig, dass dies nicht zur Attraktivität Dierikons beiträgt. Die Gemeinde setzt sich für eine vernünftige Lösung ein. |

Bei der Schulraum-Planung wird weiter darauf geachtet, den bereits bebauten Perimeter zu verdichten um weitere Landreserven zu schonen.

Im Zusammenhang mit der Schulraumplanung wurde die Zivilschutzanlage überprüft. Der Rückbau der Zivilschutzanlagen findet im Zusammenhang mit der Schulraumplanung statt. Die Sanierung der weiterhin bestehenden Anlage Unter dem Pilatusschulhaus ist abgeschlossen. Es wurden zusätzlich 90 Liegestellen organisiert. Diese Anlage ist somit wieder für den Ernstfall bereit.

Das Littering und der Vandalismus haben dank Kameras und verteilten Bussen abgenommen. Es wurden zusätzlich für den Schulhausplatz Kameras installiert.

Das Bau- und Zonenreglement wurde von der Bevölkerung an der Gemeindeversammlung im Dezember 2021 einstimmig gutgeheissen. Die Genehmigung durch den Regierungsrat erfolgte im Juni 2022. Eine Einsprache, welche separat behandelt wird, ist weiterhin in einem gerichtlichen Prozess.

Die Verkehrsoptimierung im Dorf wurde 2021 pausiert. Sie wurde 2022 nicht wieder aufgenommen. Die Fusion der Wasserversorgung ist operativ abgeschlossen. Trotzdem führen wir diese noch in unserer Buchhaltung, weil die technische Rechnungstellung der Wasserkosten durch Ebikon noch nicht umgesetzt ist. Für die abschliessenden Buchungen wurden Rückstellungen gebildet, um die endgültige Überführung ohne Kostenfolgen im 2023 abzuschliessen.

Dem Projekt Zentralstrasse wurde durch die Annahme des Bau- und Zonenreglement der Weg geebnet. Wir gehen davon aus, dass ein Baubewilligungsverfahren im Jahr 2023 startet.

Der Takt des ÖV wurde verdichtet. Ob es richtig ist, unser eigenes Bauland nicht zu veräussern, wurde in einer ersten Runde mit der zuständigen Kommission diskutiert. Wir sind mit den verschiedenen Stakeholder im Kontakt in Bezug auf die geplante Abstellanlage der SBB.

## Massnahmen und Projekte / Investitionen

| Projekt                                         | Status                                                              | Rechnung<br>früherer<br>Jahre | Rechnung<br>2022 | Budget<br>früherer<br>Jahre | Budget<br>2022 | Abweichung<br>zu Budget |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------|----------------|-------------------------|
| Verkehr, Infrastruktur, Raumordnung, Sicherheit |                                                                     |                               | 0.00             | 304'000.00                  | 0.00           | 289'481.65              |
| Tempo 30                                        |                                                                     |                               |                  |                             |                |                         |
| Gemeindestrassen                                | 2021 / 2022 keine Aktivitäten,<br>Abschluss, sofortige Abschreibung | 10'815.85                     |                  | 250'000.00                  | 0.00           | 239'184.15              |
| Querung                                         | 2021 / 2022 keine Aktivitäten,                                      |                               |                  |                             |                |                         |
| Götzentalstrasse                                | Abschluss/sofortige Abschreibung                                    | 3'702.50                      |                  | 54'000.00                   | 0.00           | 50'297.50               |

## Massnahmen und Projekte / Planung Investitionsrechnung

| Jahr                                                     | Budget<br>2022 | Planung<br>2023 | Planung<br>2024 | Planung<br>2025 | Planung<br>2026 | Planung<br>2027 |
|----------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Tempo 30 Umsetzung Weiterführung aus 2020                | IR             | X               |                 |                 |                 |                 |
| Querung Götzentalstrasse/Höhenweg Weiterführung aus 2020 | IR             | X               |                 |                 |                 |                 |
| Strassensanierungen                                      | IR             |                 | X               | X               | X               |                 |
| Leuchtmittlersatz Strassen                               | IR             |                 | X               |                 |                 |                 |
| Neue Sammelstelle                                        | IR             |                 | X               |                 |                 |                 |
| Gestaltung Aufenthaltsplatz ehemalige Sammelstelle       | IR             |                 | X               |                 |                 |                 |
| Gleisweg Velohighway                                     | IR             |                 | X               |                 |                 |                 |
| Zusätzliche Bushaltestelle (später)                      | IR             |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>TOTAL Investitionsrechnung (IR)</b>                   | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>660'000</b>  | <b>300'000</b>  | <b>800'000</b>  | <b>0</b>        |

## Kommentar zu Massnahmen und Projekten

Die Stimmbürger/innen haben den Weiterzug der Umsetzung Tempo 30 und der Fortführung der Bestrebungen einer sicheren Querung der Götzentalstrasse im Jahr 2022 gutgeheissen. Leider konnte daran nicht weitergearbeitet werden. Das Projekt wird gestoppt und zur gegebenen Zeit neu aufgelegt. Geld wurde ausser für die Planung 2020 keines beansprucht.

| Messgrössen                                                 | Ziel      | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|-------------------------------------------------------------|-----------|------|------|------|------|------|------|
| Austausch mit Vereinen und Organisationen                   | 2x / Jahr | 2    | 2    | 2    | 2    | 2    | 2    |
| Tempo 30 auf möglichst allen Quartierstrassen               | 95%       | 95   | 95   | 95   | 95   | 95   | 95   |
| Reduktion Durchgangsverkehr Rigistrasse<br>(gegenüber 2019) | 25%       | 25   | 25   | 25   | 25   | 25   | 25   |
| Beurteilung der Feuerwehr bei Inspektionen                  | gut       | gut  | gut  |      | gut  | gut  |      |
| Anzahl neu erstellte Wohnungen                              | 450       | 0    |      |      | 100  | 150  | 150  |
| Anteil Eigentumswohnungen bei Neubauten                     | 33%       |      |      |      | 33   | 33   | 33   |
| Neue Begegnungsplätze erstellen                             | 3         | 0    | 0    | 2    | 0    | 0    | 0    |
| Anzahl Mitglieder der Feuerwehr Ebikon-Dierikon             | 100       | 90   | 95   | 100  |      |      |      |

## Kommentar zu Messgrössen

Das Vereinsleben konnte wieder aktiv gefördert werden. Es konnten wieder diverse Anlässe organisiert und durchgeführt werden. Somit ist auch das Treffen der Bevölkerung wieder aktiviert worden.

Durch aktive Werbung der Feuerwehr Ebikon-Dierikon und den Gemeinden Ebikon und Dierikon konnte der Bestand der Angehörigen auf 92 erhöht werden. Um diesen Bestand zu halten und zu erfüllen wird aber weiter tatkräftig nach neuen Mitgliedern gesucht.

Die Verkehrsoptimierung im Dorf wurde 2021 pausiert. Sie wurde 2022 nicht wieder aufgenommen. Dem Projekt Zentralstrasse wurde durch die Annahme des Bau- und Zonenreglement der Weg geebnet. Wir gehen davon aus, dass ein Baubewilligungsverfahren im Jahr 2023 startet und ein Baubeginn wie geplant stattfindet.

| Erfolgsrechnung                                 |           |               |              | Abweichung<br>Budget/Rechnung |             |
|-------------------------------------------------|-----------|---------------|--------------|-------------------------------|-------------|
|                                                 |           | Rechnung 2022 | Budget 2022  | Rechnung 2021                 | 2022        |
| Verkehr, Infrastruktur, Raumordnung, Sicherheit | Aufwand   | 1'633'607.01  | 1'691'361.00 | 1'619'607.15                  | 57'753.99   |
|                                                 | Ertrag    | 1'171'981.25  | 1'044'900.00 | 1'004'476.40                  | -127'081.25 |
|                                                 | TOTAL     | Saldo         | 461'625.76   | 646'461.00                    | 615'130.75  |
| Gemeindestrasse / Werkdienst                    | Aufwand   | 374'750.24    | 403'641.00   | 302'960.10                    | 28'890.76   |
|                                                 | Ertrag    | 222'731.10    | 242'000.00   | 35'968.80                     | 19'268.90   |
|                                                 | Saldo     | 152'019.14    | 161'641.00   | 266'991.30                    | 9'621.86    |
| Regionalverkehr                                 | Aufwand   | 175'687.40    | 170'730.00   | 168'834.60                    | -4'957.40   |
|                                                 | Ertrag    | 0.00          | 0.00         | 0.00                          | 0.00        |
|                                                 | Saldo     | 175'687.40    | 170'730.00   | 168'834.60                    | -4'957.40   |
| Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)          | Aufwand   | 177'727.81    | 0.00         | 291'307.00                    | -177'727.81 |
|                                                 | Ertrag    | 177'727.81    | 0.00         | 291'307.00                    | -177'727.81 |
|                                                 | Saldo     | 0.00          | 0.00         | 0.00                          | 0.00        |
| Siedlungsentwässerung (Spezialfinanzierung)     | Aufwand   | 350'036.34    | 380'850.00   | 339'927.05                    | 30'813.66   |
|                                                 | Ertrag    | 350'036.34    | 380'850.00   | 339'927.05                    | 30'813.66   |
|                                                 | Saldo     | 0.00          | 0.00         | 0.00                          | 0.00        |
| Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)         | Aufwand   | 58'408.45     | 55'700.00    | 57'461.65                     | -2'708.45   |
|                                                 | Ertrag    | 58'408.45     | 55'700.00    | 57'461.65                     | -2'708.45   |
|                                                 | Saldo     | 0.00          | 0.00         | 0.00                          | 0.00        |
| Diverse Dienstleistungen                        | Aufwand   | 162'785.47    | 219'320.00   | 118'751.60                    | 56'534.53   |
|                                                 | Ertrag    | 111'569.15    | 115'050.00   | 78'245.20                     | 3'480.85    |
|                                                 | Saldo     | 51'216.32     | 104'270.00   | 40'506.40                     | 53'053.68   |
| Raumordnung                                     | Aufwand   | 228'388.12    | 355'820.00   | 225'356.60                    | 127'431.88  |
|                                                 | Ertrag    | 153'695.55    | 160'000.00   | 99'640.30                     | 6'304.45    |
|                                                 | Saldo     | 74'692.57     | 195'820.00   | 125'716.30                    | 121'127.43  |
| Zivilschutz                                     | Aufwand   | 8'010.33      | 14'000.00    | 14'786.45                     | 5'989.67    |
|                                                 | Ertrag    | 0.00          |              | 1'704.30                      | 0.00        |
|                                                 | Saldo     | 8'010.33      | 14'000.00    | 13'082.15                     | 5'989.67    |
| Feuerwehr (Spezialfinanzierung)                 | Aufwand   | 97'812.85     | 91'300.00    | 100'222.10                    | -6'512.85   |
|                                                 | Ertrag    | 97'812.85     | 91'300.00    | 100'222.10                    | -6'512.85   |
|                                                 | Saldo     | 0.00          | 0.00         | 0.00                          | 0.00        |
|                                                 |           |               |              |                               |             |
| Investitionsrechnung                            | Status    | Rechnung 2021 | Budget 2021  | Abweichung<br>zu Budget       |             |
| Verkehr, Infrastruktur, Raumordnung, Sicherheit |           | 289'481.65    | 304'000.00   | 289'481.65                    |             |
| Tempo 30 Gemeindestrassen                       |           |               |              |                               |             |
| 2020 = 10'815.85                                | Abschluss | 0.00          | 250'000.00   | 239'184.15                    |             |
| Querung Götzentelstrasse                        |           |               |              |                               |             |
| 2020 = 3'702.50                                 | Abschluss | 0.00          | 54'000.00    | 50'297.50                     |             |

### Kommentar zur Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung

Der Bereich Verkehr, Infrastruktur, Raumordnung und Sicherheit konnte im budgetierten Rahmen abgeschlossen werden.

Die detaillierte Rechnung mit Erklärungen steht online zur Verfügung.

## Chancen- und Risikenbetrachtung

| Chance / Risiko                                  | Mögliche Folgen                                                | Dringlichkeit   | Massnahmen                                                  |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------|
| Mitgliederschwund in Vereinen und Organisationen | zu wenig Ressourcen in Blaulichtorganisationen, Vereinssterben | mittel bis hoch | engere Begleitung durch die Gemeinde                        |
| fehlende Begegnungszonen                         | Dorfleben ohne Kontaktmöglichkeiten ist zu wenig attraktiv     | mittel          | Begegnungszonen schaffen, Einbezug der Vereine              |
| Alterung der Infrastruktur                       | notwenige Sanierungen und Umbauten führen zu hohen Kosten      | hoch            | vorausschauende Planung                                     |
| Komplexität der Fragen im Baubereich             | höhere, teilweise nicht übertragbare Kosten                    | mittel          | Einbezug von Experten und Juristen                          |
| Umsetzung Energiegesetz                          | hoher Basisaufwand                                             | mittel          | laufender Informationsaustausch                             |
| übergeordnete Raumplanung umsetzen               | hoher Ressourcenaufwand                                        | hoch            | Agglomerationsprogramme mit professioneller Hilfe begleiten |

### Kommentar zu Chancen und Risiken

Das Vereinsleben konnte wieder aktiv gefördert werden. Es konnten wieder diverse Anlässe organisiert und durchgeführt werden. Somit ist auch das Treffen der Bevölkerung wieder aktiviert worden.

Durch aktive Werbung der Feuerwehr Ebikon-Dierikon und den Gemeinden Ebikon und Dierikon konnte der Bestand der Angehörigen auf 92 erhöht werden. Um diesen Bestand zu halten wird aber weiter tatkräftig nach neuen Mitgliedern gesucht.

Infolge der fehlenden budgetierten Steuereinnahmen wurde die Planung von Begegnungszonen zurückgestellt.

Die Sanierung des Götzentalsbaches ist abgeschlossen.

Die Sanierung der Zentralstrasse und Pilatusstrasse wird im Zusammenhang mit der Tempo 30 Zone sowie der möglichen Überbauung des Gebietes Zentralstrasse geprüft. Viele Strassen sind in privatem Besitz. Die Gründung von Strassengenossenschaften gestaltet sich schwierig. Zur Zeit laufen in zwei Gebieten Gespräche. Die weitere Umsetzung findet statt, wenn wir die nötigen Ressourcen dazu haben.

Der Einbezug von Experten und Juristen im Baubereich hat sich bewährt und wurde intensiviert. Das Verständnis der Grundeigentümer zur Umsetzung des Energiegesetzes wird mit laufenden Informationen gefördert. Der interkommunale Austausch zur Raumplanung funktioniert gut.

## 5 Finanzen und Steuern

Zum Bereich Finanzen und Steuern gehören die Unterbereiche Steuern, Sondersteuern, Finanzausgleich und Kapital- und Zinsendienste, deren Aufwand und Ertrag Sie der Beilage entnehmen können, welche auf unserer Webseite aufgeschaltet ist.

### Politischer Leistungsauftrag

- Veranlagung natürlicher Personen
- Veranlagungen Handänderungssteuern, Grundstückgewinn- und Erbschaftssteuern
- Registerführung und Domizilprüfung natürlicher Personen
- Rechnungstellung und Inkasso aller Steuern
- Bearbeitung von Einsprachen zusammen mit der Dienststelle Steuern Kanton Luzern
- Bearbeitung von Steuererlassgesuchen
- Inkasso der Steuerrechnungen inkl. Bearbeitung der Verlustscheine
- Organisation und Führung der Finanzgeschäfte und des Controllings
- Cashmanagement, Liquiditätsplanung, Organisation und Durchführung des Zahlungsverkehrs
- Bewirtschaftung des Versicherungswesens
- Planung und Koordination der Abschreibungen und Steuererträge bei juristischen Personen über mehrere Jahre
- Rechnungsstellung und Bezug der Hundesteuern

Die Steuern sind die Einnahmen, mit welchen die Gemeinde den grössten Teil aller anfallenden Kosten bezahlen muss. Rechtsgleichheit und Rechtssicherheit prägen den Vollzug der Steuergesetze. Den Steuerpflichtigen werden persönliche Beratungstermine zum Steuerbezug und zur Steuerveranlagung angeboten. Die Gemeinde stellt ein zeitgemässes, termingerechtes und formell korrektes Finanzwesen sicher. Ein über mehrere Jahre durchschnittlich ausgewogenes Budget soll sichergestellt werden.

### Bezug zu Strategie und Leistungsprogramm

Die Steuereinnahmen sollen nachhaltig investiert werden. Der Steuerfuss soll attraktiv sein und erlauben, in die Qualität der Gemeinde zu investieren.

### Lagebeurteilung

Die Sondersteuern sind eine willkommene und wichtige Einnahmequelle, allerdings nicht planbar. Dass der grössere Teil (70%) zugunsten des Kantons geht, ist nach wie vor unvorteilhaft für die Gemeinde.

### Umsetzung Legislaturprogramm / Erreichung Jahresziele

| Strategie                                                                                                                                             | Legislaturziele                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| Dierikon investiert Steuergelder zugunsten der Gemeinde sinnvoll, nachhaltig und vorausschauend sowie in einem angemessenen Kosten/Nutzen-Verhältnis. | Folgende Projekte sind in Arbeit:<br>Planung Schulraum<br>Verkehrsberuhigung |
| Dierikon arbeitet eng mit lokalen Arbeitgebern zusammen (aus Verwaltung / Politik).                                                                   | Umgang und Entwicklung Steuern verfolgen                                     |
| Der Steuerfuss soll attraktiv und möglichst konstant sein und erlauben, in die Qualität der Gemeinde zu investieren.                                  | Analyse nach 3 Jahren HRM2 / AFR18                                           |

Die Wirtschaft ist vom Weltgeschehen beeinflusst und Unternehmen mussten ihre Prognosen korrigieren. Im Bereich Finanzausgleich musste der Kanton uns einen Betrag von 275'000 Franken erstatten. Das Jahresziel wurde über das ganze Geschäftsfeld erreicht.

| Messgrössen | Ziel | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|-------------|------|------|------|------|------|------|------|
| Steuerfuss  | 1.8  | 1.95 | 1.95 | 1.85 | 1.85 | 1.85 | 1.85 |

### Kommentar zu Messgrössen

Der Steuerfuss 2022 beträgt 1.95 Einheiten.

| Erfolgsrechnung                     |                   | Rechnung 2022        | Budget 2022          | Rechnung 2021        | Abweichung<br>Budget/Rechnung<br>2022 |
|-------------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------|
| <b>Finanzen &amp; Steuern</b>       | Aufwand           | 1'213'149.09         | 521'723.00           | 600'422.92           | -691'426.09                           |
|                                     | Ertrag            | 6'842'352.68         | 6'790'493.00         | 6'161'060.65         | -51'859.68                            |
| <b>Finanzen &amp; Steuern TOTAL</b> | <b>Saldo</b>      | <b>-5'629'203.59</b> | <b>-6'268'770.00</b> | <b>-5'560'637.73</b> | <b>-639'566.41</b>                    |
| Steuern                             | Aufwand           | 85'390.19            | 25'000.00            | 89'681.90            | -60'390.19                            |
|                                     | Ertrag            | 6'041'636.57         | 6'030'100.00         | 5'727'789.21         | -11'536.57                            |
|                                     | <b>Saldo</b>      | <b>-5'956'246.38</b> | <b>-6'005'100.00</b> | <b>-5'638'107.31</b> | <b>-48'853.62</b>                     |
| Sondersteuern                       | Aufwand           | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                  |
|                                     | Ertrag            | 245'120.15           | 139'000.00           | 203'658.85           | -106'120.15                           |
|                                     | <b>Saldo</b>      | <b>-245'120.15</b>   | <b>-139'000.00</b>   | <b>-203'658.85</b>   | <b>106'120.15</b>                     |
| Finanzausgleich                     | Aufwand           | 428'123.00           | 428'123.00           | 446'934.00           | 0.00                                  |
|                                     | Ertrag            | 355'518.00           | 80'264.00            | 92'638.00            | -275'254.00                           |
|                                     | <b>Saldo</b>      | <b>72'605.00</b>     | <b>347'859.00</b>    | <b>354'296.00</b>    | <b>275'254.00</b>                     |
| Kapital- & Zinsdienste              | Aufwand           | 54'329.29            | 68'600.00            | 63'807.02            | 14'270.71                             |
|                                     | Ertrag            | 200'077.96           | 133'000.00           | 146'576.62           | -67'077.96                            |
|                                     | <b>Saldo</b>      | <b>-145'748.67</b>   | <b>-64'400.00</b>    | <b>-82'769.60</b>    | <b>81'348.67</b>                      |
| Abschluss                           | Ertragsüberschuss | 645'306.61           | 0.00                 |                      | -645'306.61                           |
|                                     | Aufwandüberschuss |                      | 408'129.00           | -9'602.03            | 408'129.00                            |
|                                     | <b>Saldo</b>      | <b>645'306.61</b>    | <b>-408'129.00</b>   | <b>9'602.03</b>      | <b>-1'053'435.61</b>                  |

### Kommentar zur Erfolgsrechnung

Der hohe Ertrag im Finanzausgleich ist einmalig. Dieser resultiert aus dem gewonnenen Rechtsstreit mit dem Kanton, welcher uns nachträglich eine Rückzahlung einbrachte.

Im Vergleich zum Budget 2022 ergibt sich in der Rechnung 2022 bei der Kontogruppe Steuern ein Mehrertrag von rund 50'000 Franken. Es ist festzuhalten, dass bei den Nachträgen aus früheren Jahren bei den juristischen Personen hohe Mindereinnahmen von 112'000 Franken und beim laufenden Ertrag der natürlichen Personen von 149'000 Franken eingetroffen sind. Diese Mindereinnahmen konnten aber mit den Nachträgen aus früheren Jahren bei den natürlichen Personen von 150'000 Franken sowie dem Ertrag des laufenden Jahres bei den juristischen Personen von 127'000 Franken wieder ausgeglichen werden.

### Die detaillierte Rechnung mit Erklärungen steht online zur Verfügung.

| Chancen- und Risikenbetrachtung |                                                           |               |                                    |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------|
| Chance / Risiko                 | Mögliche Folgen                                           | Dringlichkeit | Massnahmen                         |
| Steuern                         | Wirtschaft lässt im Spezialfall Dierikons Steuereinnahmen | hoch          | enge Zusammenarbeit mit Wirtschaft |

### Kommentar zu Chancen und Risiken

Auch dieses Jahr gab es Abweichungen bei den Steuereinnahmen. Wirtschaftspartner mussten das Resultat vergangener Jahre nach unten korrigieren was eine Rückerstattung von Steuergeldern zu deren Gunsten zur Folge hatte.

## 1.7 Bilanz

|                                                       | 01.01.2022           | 31.12.2022           | Veränderung         |
|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>1 Aktiven</b>                                      | <b>19'311'577.62</b> | <b>20'797'867.71</b> | <b>1'486'290.09</b> |
| Umlaufvermögen                                        | 10'583'268.27        | 12'298'484.59        | 1'715'216.32        |
| 10 Finanzvermögen                                     | 10'583'268.27        | 12'298'484.59        | 1'715'216.32        |
| 100 Flüssige Mittel                                   | 7'818'736.65         | 8'995'389.83         | 1'176'653.18        |
| 101 Forderungen                                       | 2'717'198.02         | 2'977'629.86         | 260'431.84          |
| 104 Aktive Rechnungsabgrenzung                        | 47'333.60            | 325'464.90           | 278'131.30          |
| Anlagevermögen                                        | 8'728'309.35         | 8'499'383.12         | -228'926.23         |
| 10 Finanzvermögen                                     | 2'972'560.00         | 2'972'560.00         | 0.00                |
| 108 Sachanlagen FV                                    | 2'972'560.00         | 2'972'560.00         | 0.00                |
| 14 Verwaltungsvermögen                                | 5'755'749.35         | 5'526'823.12         | -228'926.23         |
| 140 Sachanlagen VV                                    | 5'568'800.64         | 5'393'196.78         | -175'603.86         |
| 142 Immaterielle Anlagen                              | 186'948.71           | 133'626.34           | -53'322.37          |
| <b>2 Passiven</b>                                     | <b>19'311'577.62</b> | <b>20'797'867.71</b> | <b>1'486'290.09</b> |
| Fremdkapital                                          | 8'591'259.20         | 10'257'841.05        | 1'666'581.85        |
| 20 Kurzfristiges Fremdkapital                         | 5'457'033.53         | 6'577'986.60         | 1'120'953.07        |
| 200 Laufende Verbindlichkeiten                        | 5'254'699.63         | 6'124'123.59         | 869'423.96          |
| 204 Passive Rechnungsabgrenzung                       | 180'283.90           | 422'443.01           | 242'159.11          |
| 205 Kurzfristige Rückstellungen                       | 22'050.00            | 31'420.00            | 9'370.00            |
| Langfristiges Fremdkapital                            | 3'134'225.67         | 3'679'854.45         | 545'628.78          |
| 206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten              | 3'000'000.00         | 3'000'000.00         | 0.00                |
| 209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen | 134'225.67           | 679'854.45           | 545'628.78          |
| Eigenkapital                                          | 10'720'318.42        | 10'540'026.66        | -180'291.76         |
| 29 Eigenkapital                                       | 10'720'318.42        | 10'540'026.66        | -180'291.76         |
| 290 Spezialfinanzierungen                             | 4'350'968.21         | 3'525'369.84         | -825'598.37         |
| 2999 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag früherer Jahre      | 6'369'350.21         | 6'369'350.21         | 0.00                |
| 2990 Aktivenüberschuss 2022                           |                      | 645'306.61           | 645'306.61          |

## 1.8 Geldflussrechnung 2022

|     |                                                                              | 2021<br>Rechnung | 2022<br>Rechnung |
|-----|------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|     | <b>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</b>                          |                  |                  |
| +/- | Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | 9'602            | 645'307          |
| +   | Abschreibungen Verwaltungsvermögen                                           | 295'930          | 350'501          |
| +/- | Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen                                        | -280'593         | -260'432         |
| +/- | Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen                               | 9'240            | -278'131         |
| +/- | Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten                                 | 970'536          | 1'117'239        |
| +/- | Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen                              | 10'201           | 242'159          |
| +/- | Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung                       | 1'278            | 9'370            |
| +/- | Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK               | -108'131         | -145'744         |
| +/- | EB Kasse Zivilschutz (Auflösung - Überweisung an Kanton)                     | -692             | -134'226         |
| =   | <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>                      | <b>907'370</b>   | <b>1'546'043</b> |
|     | <b>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>                         |                  |                  |
| -   | Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen                                     | -206'317         | -121'575         |
| +   | Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen                                    |                  | 0                |
| =   | <b>Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</b>                   | <b>-206'317</b>  | <b>-121'575</b>  |
| +/- | Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR                            |                  | 0                |
| =   | <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>           | <b>-206'317</b>  | <b>-121'575</b>  |
|     | <b>Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>                                   |                  |                  |
| +/- | Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV                                           |                  | 0                |
| =   | <b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
|     | Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen                  | -206'317         | -121'575         |
| +   | Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen                            | 0                | 0                |
| =   | <b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>                      | <b>-206'317</b>  | <b>-121'575</b>  |
|     | <b>Finanzierungstätigkeit</b>                                                |                  |                  |
| +/- | Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                       |                  | 0                |
| +/- | Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten                       | -1'000'000       | 0                |
| +/- | Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)           |                  | 0                |
| +/- | Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)           | 809'167          | -247'815         |
| =   | <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>                                  | <b>-190'833</b>  | <b>-247'815</b>  |
|     | Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)                             | 907'370          | 1'546'043        |
| +   | Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit                             | -206'317         | -121'575         |
| +   | Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit                                         | -190'833         | -247'815         |
| =   | <b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)</b>                            | <b>510'220</b>   | <b>1'176'653</b> |
|     | <b>Kontrollrechnung</b>                                                      |                  |                  |
|     | Stand flüssige Mittel per 31.12.                                             | 7'818'737        | 8'995'390        |
| -   | Stand flüssige Mittel per 1.1.                                               | 7'308'517        | 7'818'737        |
| =   | <b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>                             | <b>510'220</b>   | <b>1'176'653</b> |
|     | <b>Kontrolltotal</b>                                                         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |



## 1.9 Finanzkennzahlen 2022

### 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.

|                                                             |                |
|-------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Selbstfinanzierungsgrad 2022</b>                         | <b>699.2 %</b> |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre</b> | <b>-8.5 %</b>  |

### 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.

|                                  |              |
|----------------------------------|--------------|
| <b>Selbstfinanzierungsanteil</b> | <b>8.6 %</b> |
|----------------------------------|--------------|

### Zinsbelastungsanteil

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

Der Zinsbelastungsanteil sollte 4 Prozent nicht übersteigen.

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| <b>Zinsbelastungsanteil</b> | <b>-0.2 %</b> |
|-----------------------------|---------------|

### 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.

Der Kapitaldienstanteil sollte 15 Prozent nicht übersteigen.

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| <b>Kapitaldienstanteil</b> | <b>3.3 %</b> |
|----------------------------|--------------|

### Nettoverschuldungsquotient

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge (inkl. Ressourcenausgleich und horizontale Abschöpfung) erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen.

Der Nettoverschuldungsquotient sollte 150 Prozent nicht übersteigen.

|                                   |                |
|-----------------------------------|----------------|
| <b>Nettoverschuldungsquotient</b> | <b>-81.8 %</b> |
|-----------------------------------|----------------|

### Nettoschuld je Einwohner/in

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

Die Nettoschuld sollte das Zweifache des kantonalen Mittels nicht übersteigen.

Zweifaches kantonales Mittel Nettoschuld je Einwohner/in 388

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| <b>Nettoschuld je Einwohner/in</b> | <b>-3'117 Fr.</b> |
|------------------------------------|-------------------|

### Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in

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

Die Nettoschuld (NS) ohne Spezialfinanzierungen (SF) sollte das Zweifache des kantonalen Mittels nicht übersteigen.

Zweifaches kantonales Mittel NS ohne SF je Einwohner/in 1'914

|                                                               |                 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in</b> | <b>-925 Fr.</b> |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|

### Bruttoverschuldungsanteil

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

Der Bruttoverschuldungsanteil sollte 200 Prozent nicht übersteigen.

|                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| <b>Bruttoverschuldungsanteil</b> | <b>92.5 %</b> |
|----------------------------------|---------------|

## 1.10 Antrag des Gemeinderates zum Jahresbericht 2022 an die Stimmberechtigten

Der Gemeinderat Dierikon hat den Jahresbericht 2022, gemäss § 17, des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) und § 11 des Gemeindegesetzes beinhaltend:

1. den Bericht zu den Aufgabenbereichen inklusive Stand der Umsetzung des Legislaturprogramms,
2. die Jahresrechnung 2022, mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 645'306.61 und Bruttoinvestitionen von CHF 121'575.25 abschliesst,

verabschiedet.

## 1.11 Prüfbericht der Rechnungskommission

Der Prüfbericht der Rechnungskommission vom 3. April 2023 zur Rechnung 2022 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

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

### Verantwortung des Gemeinderates

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

### Verantwortung der Rechnungskommission

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Handbuch für Rechnungsprüfungsorgane 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 § 25 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 20'797'867.71 und einem Ertragsüberschuss von CHF 645'306.61 zu genehmigen.

Dierikon, 3. April 2023

**Rechnungskommission Dierikon**

Kurt Heinzer (Präsident),  
Martin Blatter, Franziska Brunner,  
Jacqueline Hoppler und Lukas Moser

## 1.12 Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht zur Vorjahresrechnung 2021

Der Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht vom 18. November 2022 zur Vorjahresrechnung 2021 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

*«Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob die Rechnung 2021 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 18. November 2022 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.»*

### Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, den Jahresbericht 2022 zu genehmigen.

## 1.13 Anhang 1 - Anlagespiegel 2022

| Bezeichnung                                       | Aktivierungs-<br>jahr | Anschaffungs-<br>wert | Buchwert<br>1.1.2022 | Anschaffungen<br>2022 | Abschreibung 2022 | Nutzungs-<br>dauer HRM<br>2 | Buchwert<br>31.12.2022 |
|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------|
| <b>1401.01 Tiefbau: Strassen</b>                  |                       | <b>1'413'756.06</b>   | <b>1'084'007.79</b>  | <b>0.00</b>           | <b>60'087.94</b>  |                             | <b>1'023'919.85</b>    |
| Rigistrasse / Sanierung 2014                      | 2014                  | 988'544.10            | 705'904.38           | 0.00                  | 32'086.56         | 30                          | 673'817.82             |
| Dörflistrasse                                     | 2018                  | 296'439.06            | 251'537.99           | 0.00                  | 9'674.54          | 30                          | 241'863.45             |
| Stützmauer Rank Spechtenstrasse                   | 2022                  | 92'179.70             | 92'179.70            | 0.00                  | 3'072.66          | 30                          | 89'107.04              |
| Chlausentreppe oberer Teil                        | 2019                  | 22'074.85             | 19'867.36            | 0.00                  | 735.83            | 30                          | 19'131.54              |
| Tempo 30                                          | 2021                  | 10'815.85             | 10'815.85            | 0.00                  | 10'815.85         | 1                           | 0.00                   |
| Querung Götzentalstasse                           | 2021                  | 3'702.50              | 3'702.50             | 0.00                  | 3'702.50          | 1                           | 0.00                   |
| <b>1404.01 Hochbau: Gemeindehaus</b>              |                       | <b>772'085.05</b>     | <b>450'275.52</b>    | <b>0.00</b>           | <b>26'873.72</b>  |                             | <b>423'401.80</b>      |
| Gemeindehaus Sanierung                            | 2006                  | 218'279.00            | 105'751.98           | 0.00                  | 4'406.33          | 40                          | 101'345.65             |
| Gemeindehaus Vorplatzgestaltung                   | 2006                  | 303'639.00            | 138'026.61           | 0.00                  | 5'751.11          | 40                          | 132'275.50             |
| Klimaanlage Gemeindehaus                          | 2019                  | 53'021.60             | 33'138.50            | 0.00                  | 6'627.70          | 8                           | 26'510.80              |
| Wohnung Gemeindehaus saniert                      | 2019                  | 171'230.65            | 150'682.97           | 0.00                  | 6'849.23          | 25                          | 143'833.74             |
| Schliessanlage Gemeindehaus                       | 2021                  | 25'914.80             | 22'675.45            | 0.00                  | 3'239.35          | 8                           | 19'436.10              |
| <b>1404.02 Hochbau: Schule</b>                    |                       | <b>6'691'635.50</b>   | <b>2'196'694.65</b>  | <b>17'757.50</b>      | <b>163'516.69</b> |                             | <b>2'050'935.46</b>    |
| Sanierung Kindergarten Spielplatz                 | 2007                  | 125'000.00            | 89'847.22            | 0.00                  | 3'593.89          | 40                          | 86'253.33              |
| Schulhaus Pilatus                                 | 1992                  | 5'645'396.00          | 1'361'668.52         | 0.00                  | 136'166.85        | 40                          | 1'225'501.67           |
| Schulhaus Umgebungsgestaltung                     | 2012                  | 817'561.60            | 660'317.25           | 0.00                  | 22'010.57         | 40                          | 638'306.67             |
| Allwetterplatz                                    | 2017                  | 62'147.00             | 61'088.27            | 0.00                  | 1'745.38          | 40                          | 59'342.89              |
| Schulraumplanung dringende Massnahmen             | 2022                  | 41'530.90             | 23'773.40            | 17'757.50             | 0.00              | 4                           | 41'530.90              |
| <b>1404.03 Hochbau: Werkhof</b>                   |                       | <b>1'192'888.70</b>   | <b>1'161'297.39</b>  | <b>0.00</b>           | <b>31'591.31</b>  |                             | <b>1'129'706.09</b>    |
| Werkhof/Feuerwehrlokal                            | 2021                  | 1'175'197.80          | 1'145'817.86         | 0.00                  | 29'379.95         | 40                          | 1'116'437.91           |
| Einrichtung Werkhof                               | 2021                  | 17'690.90             | 15'479.54            | 0.00                  | 2'211.36          | 8                           | 13'268.18              |
| <b>1406.01 Spezialfahrzeuge</b>                   |                       | <b>181'416.70</b>     | <b>127'043.36</b>    | <b>0.00</b>           | <b>15'109.45</b>  |                             | <b>111'933.91</b>      |
| Fuso                                              | 2016                  | 36'180.00             | 10'854.00            | 0.00                  | 5'427.00          | 8                           | 5'427.00               |
| Holder                                            | 2019                  | 92'980.50             | 74'384.40            | 0.00                  | 6'198.70          | 15                          | 68'185.70              |
| Aufsätze Holder                                   | 2019                  | 52'256.20             | 41'804.96            | 0.00                  | 3'483.75          | 15                          | 38'321.21              |
| <b>1429.01 immaterielle Anlagen</b>               |                       | <b>213'289.45</b>     | <b>186'948.71</b>    | <b>0.00</b>           | <b>53'322.37</b>  |                             | <b>133'626.34</b>      |
| Erarbeitung eines Logos mit Claim                 | 2019                  | 20'000.00             | 5'000.00             | 0.00                  | 5'000.00          | 4                           | 0.00                   |
| Umsetzung CI/CD                                   | 2021                  | 45'362.95             | 34'022.21            | 0.00                  | 11'340.74         | 4                           | 22'681.48              |
| Raumplanung Schule                                | 2022                  | 147'926.50            | 147'926.50           | 0.00                  | 36'981.63         | 4                           | 110'944.88             |
| <b>TOTAL</b>                                      |                       | <b>10'465'071.46</b>  | <b>5'206'267.42</b>  | <b>17'757.50</b>      | <b>350'501.47</b> |                             | <b>4'873'523.44</b>    |
| <b>1407.01 Anlagen im Bau</b>                     |                       |                       | <b>79'481.95</b>     | <b>103'817.75</b>     | <b>0.00</b>       |                             | <b>183'299.70</b>      |
| Schulraumplanung Teil 2                           | 2021                  |                       | 79'481.95            | 103'817.75            | 0.00              |                             | 183'299.70             |
| <b>1400 Grundstücke im Verwaltungsvermögen</b>    |                       |                       | <b>470'000.00</b>    | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>       |                             | <b>470'000.00</b>      |
| Grundstücke im Verwaltungsvermögen                |                       |                       | 470'000.00           | 0.00                  | 0.00              |                             | 470'000.00             |
| <b>1080.01 Sachanlagen im Verwaltungsvermögen</b> |                       |                       | <b>2'972'560.00</b>  | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>       |                             | <b>2'972'560.00</b>    |
| Sachanlagen im Finanzvermögen                     |                       |                       | 2'972'560.00         | 0.00                  | 0.00              |                             | 2'972'560.00           |

## Abschreibungsdauern

|        |                                                  |          |
|--------|--------------------------------------------------|----------|
| 1401   | Strassen                                         | 30 Jahre |
| 1403.1 | Tiefbauten (Wasser- Abwasserleitungen)           | 50 Jahre |
| 1403.2 | Tiefbauten (Plätze, Parkanlagen, Friedhöfe usw.) | 40 Jahre |
| 1404   | Hochbauten                                       | 40 Jahre |
| 1406.1 | Mobiliar, Maschinen, Apparate                    | 8 Jahre  |
| 1406.2 | Fahrzeuge                                        | 8 Jahre  |
| 1406.3 | Spezialfahrzeuge und Anbaugeräte                 | 15 Jahre |
| 1406.4 | Informatik und Kommunikationssysteme             | 4 Jahre  |
| 1407   | Anlagen im Bau                                   | -        |
| 1420   | Software                                         | 4 Jahre  |
| 1429.1 | Orts- und Regionalplanung                        | 10 Jahre |

## 1.14 Anhang 2 - Liegenschaftsverzeichnis

| GS-Nr. | Fläche | Gebäude                                   | Bilanz                                                 | Versicherungsnummer | Gebäude-nummer | Bilanzwert Ende 2022 |
|--------|--------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------|----------------|----------------------|
| 147    | 18792  | Schönenboden (im VV)                      | Finanzvermögen                                         |                     |                | 0.00                 |
| 164    | 8878   | Burehof Gewerbezone                       | Finanzvermögen                                         |                     |                | 2'663'400.00         |
| 195    | 1145   | Schönenboden (ehem. Schrebergarten)       | Finanzvermögen                                         |                     |                | 9'160.00             |
| 235    | 3970   | Gemeindehaus 2143m2 / Hansmelken          | Finanzvermögen                                         |                     |                | 300'000.00           |
|        |        |                                           | <b>TOTAL Finanzvermögen</b>                            |                     |                | <b>2'972'560.00</b>  |
| 102    | 3867   | Oberdierikonstrasse                       | Verwaltungsvermögen                                    |                     |                | 0.00                 |
| 14     | 309    | Weg bei CKW bis Ron                       | Verwaltungsvermögen                                    |                     |                | 0.00                 |
| 26     | 980    | Weg bei CKW bis Hauptstrasse              | Verwaltungsvermögen                                    |                     |                | 0.00                 |
| 32     | 3594   | Dörflistrasse                             | Verwaltungsvermögen                                    |                     |                | 241'863.45           |
| 47     | 4397   | Rigistrasse 8 bis 42                      | Verwaltungsvermögen                                    |                     |                | 673'817.82           |
| 147    | 18792  | Schulhaus mit Tagesstrukturen             | Verwaltungsvermögen                                    | 203.0074            | 74             | 0.00                 |
| 147    |        | Turnhalle und Sanitätshilfsstelle         | Verwaltungsvermögen                                    | 203.0074.A          | 74A            | 0.00                 |
| 147    |        | Feuerwehrmagazin und Werkdienst           | Verwaltungsvermögen                                    | 203.0074.B          | 74B            | 1'116'437.91         |
| 147    |        | Schulhaus                                 | Verwaltungsvermögen                                    | 203.0074.C          | 74C            | 1'225'501.67         |
| 147    |        | Umgebung Schulhaus                        | Verwaltungsvermögen                                    |                     |                | 697'649.56           |
| 147    |        | Kindergartenvorplatz                      | Verwaltungsvermögen                                    |                     |                | 86'253.33            |
| 235    | 3970   | Gemeindehaus 2143m2 / Hansmelken          | Verwaltungsvermögen                                    | 203.0191            | 191            | 423'401.80           |
|        | 3970   | Gemeindehaus 2143m2 / Hansmelken unbebaut | Verwaltungsvermögen                                    | 203.0191            | 191            | 470'000.00           |
| 245    | 6521   | Zentralstrasse                            | Verwaltungsvermögen                                    |                     |                | 0.00                 |
| 246    | 2310   | Pilatusstrasse                            | Verwaltungsvermögen                                    |                     |                | 0.00                 |
| 247    | 1520   | Schönenbodenstrasse                       | Verwaltungsvermögen                                    |                     |                | 0.00                 |
| 248    | 1041   | Rigistrasse 1 bis 6                       | Verwaltungsvermögen                                    |                     |                | 0.00                 |
| 249    | 413    | Weg zum Werkhof                           | Verwaltungsvermögen                                    |                     |                | 0.00                 |
| 319    | 3125   | Spechtenstrasse Unten                     | Verwaltungsvermögen                                    |                     |                | 0.00                 |
| 337    | 482    | Spechtenstrasse Kurve bis Robidog         | Verwaltungsvermögen                                    |                     |                | 0.00                 |
| 340    | 1019   | Götzentalbach                             | Verwaltungsvermögen                                    |                     |                | 0.00                 |
| 341    | 2627   | Zentralstrasse                            | Verwaltungsvermögen                                    |                     |                | 0.00                 |
| 342    | 811    | Parkplatz Gemeindehaus                    | Verwaltungsvermögen                                    |                     |                | 0.00                 |
| 353    | 469    | Spechtenstrasse                           | Verwaltungsvermögen                                    |                     |                | 0.00                 |
|        |        |                                           | <b>TOTAL eigene Grundstücke im Verwaltungsvermögen</b> |                     |                | <b>4'934'925.54</b>  |

## 1.15 Anhang 3 - Finanzielle Verpflichtungen

Zur Zeit hat Dierikon eine finanzielle Verpflichtung:

Vertragspartner: Econocom  
 Objekte: Schüler-Laptops  
 Betrag: CHF 43'032.49  
 Dauer: 48 Monate  
 Vertragsbeginn: 1.8.2019  
 Vertragsende: 31.7.2023

## 1.16 Anhang 4 - Kredite / Darlehen

| Institut      | Empfänger                  | Art der Verbindlichkeit   | Ursprungszeitpunkt der Verbindlichkeit | Laufzeit | Betrag CHF |            |
|---------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------------------|----------|------------|------------|
|               |                            |                           |                                        |          | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Darlehen SUVA | Einwohnergemeinde Dierikon | Darlehen, Zins 0.36%      | 30.06.2016                             | 10       | 1'000'000  | 1'000'000  |
| Darlehen LUKB | Einwohnergemeinde Dierikon | Fest-Darlehen, Zins 0.28% | 07.10.2020                             | 10       | 2'000'000  | 2'000'000  |

## 1.17 Anhang 5 - Eventualverpflichtungen

Dierikon hat keine weiteren Eventualverpflichtungen.

## 1.18 Anhang 6 - Rückstellungsspiegel 2041.00

Es wurden Rückstellungen in der Höhe von CHF 422'443.01 gebildet, für ausstehende Beträge mit Kostenursachen früherer Jahre. Mit 160'334 Franken der grösste Betrag sind die Rückstellungen bei der KESB, Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde, welche Fälle aus Vorjahren betrifft, die noch nicht abgerechnet sind.

CHF 164'489.01 ist die Überweisung der Einnahmen aus Wasserbezügen, welche noch nicht an Ebikon überwiesen wurde.

Die Strafzahlung für nicht erbrachte Unterkünfte für Asylanten des zweiten Halbjahres 2022 haben wir nicht beglichen, da wir rechtliche Schritte dagegen prüfen. Den Betrag von 25'620 Franken haben wir aber zurückgestellt.

Die weiteren Beträge sind Arbeiten, welche wegen fehlender Materiallieferung oder Personalmangel noch nicht beendet wurden, im 2022 aber bereits in Auftrag gegeben wurden und gestartet haben, oder noch ausstehende Rechnungen, welche bis Rechnungsabschluss noch nicht eingetroffen sind.

| KST    | Art      | Bemerkung                                                     | Betrag         |
|--------|----------|---------------------------------------------------------------|----------------|
| 573000 | 3631.00. | Strafzahlung Asylanten Q3/Q4 2022 gemäss Rechnung             | 25'620         |
| 573000 | 3631.00. | Rechtliche Schritte Asylwesen                                 | 5'000          |
| 143000 | 3612.00. | Rückstellungen offene Abrechnung KESB Vorjahre                | 160'334        |
| 218000 | 3052.00. | Rückstellungen Pensionskasse Nachzahlung                      | 7'000          |
| 720000 | 3142.00. | Reparaturen Abwasserdeckel / Trottoirrand                     | 30'000         |
| 615000 | 3130.00. | Ersatz Aussenbeleuchtung LED                                  | 6'000          |
| 710000 | 3130.42. | Rückstellung Einnahmen Wasserverkauf, zu überweisen an Ebikon | 164'489        |
| 217000 | 3130.00. | Offene Abrechnung Reinigung                                   | 19'000         |
| 490000 | 3130.00. | Deutsch für Erwachsene                                        | 500            |
| 575000 | 3612.00. | Drehscheibe PLUS                                              | 500            |
| 022000 | 3158.00. | Quadrat Miet                                                  | 1'000          |
| 217000 | 3130.00. | Innet, Radonmessung                                           | 3'000          |
|        |          |                                                               |                |
|        | 2041.00  | Rückstellungen 2022                                           | Fr. 422'443.01 |

## Rückstellungen Personalkosten für Überzeit und Ferienguthaben 2051.01

Für die Überstunden welche in den Bereichen Tagesstrukturen, Werkdienst und Gemeindeverwaltung angefallen sind, wurden 31'420 Franken ins 2023 übertragen.

## 1.19 Anhang 7 - Beteiligungsspiegel

| Angaben über Beteiligungen an Unternehmen und öffentlich-rechtlichen Institutionen                                  |                                            |                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Name, Sitz<br>Rechtsform                                                                                            | Sitze im<br>strategischen<br>Leitungsorgan | erbrachte Leistungen<br>(Zweck, Tätigkeit, Zahlungsströme im<br>Berichtsjahr)                                                                        | spezifische Risiken (z.B. Haftung,<br>Nachschusspflicht, Solidarhaftung)                                                                                                                                                                             |
| privatrechtliche Unternehmen (z.B. Aktiengesellschaften, Gesellschaften mit beschränkter Haftung, Genossenschaften) |                                            |                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                      |
| VZ Vermögensverwaltung (PK)                                                                                         |                                            | Berufliche Vorsorge im Rahmen des BVG                                                                                                                | Beteiligung bei Unterdeckung                                                                                                                                                                                                                         |
| öffentlich-rechtliche Unternehmen (z.B. Gemeindeverbände)                                                           |                                            |                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Alterssiedlung Root, Stiftung                                                                                       | 1                                          | Einmalige Einlage ins Stiftungskapital                                                                                                               | keine                                                                                                                                                                                                                                                |
| ARA Rontal (REAL), Gemeindeverband<br>Abwasserreinigung, Root                                                       | 1                                          | Bau, Betrieb und Unterhalt der<br>Abwasserreinigungsanlage in Root mit<br>den dazugehörigen Verbandsanlagen<br>und Sicherstellung deren Finanzierung | Solidarhaftung subsidär zum<br>Verbandsvermögen                                                                                                                                                                                                      |
| Kindes- und Erwachsenenschutz Luzern<br>Land, Root, Gemeindeverband                                                 | 1                                          | Führung unabhängige KESB inkl.<br>Mandatszentrum                                                                                                     | Solidarhaftung subsidär zum<br>Verbandsvermögen                                                                                                                                                                                                      |
| Luzern Plus, Gemeindeverband, Ebikon                                                                                | 0                                          | Regionaler Entwicklungsträger der<br>Gemeinde.                                                                                                       | Solidarhaftung subsidär zum<br>Verbandsvermögen                                                                                                                                                                                                      |
| REAL, Recycling, Entsorgung, Abwasser<br>Luzern, Gemeindeverband                                                    | 0                                          | Sammlung, Behandlung und Verwertung<br>von Siedlungsabfällen und Deponie der<br>Rückstände, sowie weitere Aufgaben der<br>Abfallbewirtschaftung      | Solidarhaftung subsidär zum<br>Verbandsvermögen                                                                                                                                                                                                      |
| Sozialberatungszentrum Klick Fachstelle<br>für Sucht Region Luzern (ehem.SOBZ),<br>Luzern, Gemeindeverband          | 1                                          | Persönliche Sozialberatung im Bereich<br>Sucht. Delegiertenversammlung                                                                               | Solidarhaftung subsidär zum<br>Verbandsvermögen                                                                                                                                                                                                      |
| VVL Verkehrsverbund, selbständige<br>Anstalt des öffentlichen Rechts                                                | 0                                          | Organisation öffentlicher Verkehr Kanton<br>Luzern                                                                                                   | Solidarhaftung subsidär zum<br>Verbandsvermögen                                                                                                                                                                                                      |
| Wasserversorgung Ebikon                                                                                             | 0                                          | Wasserversorgung des<br>Gemeindegebietes Dierikon                                                                                                    | keine                                                                                                                                                                                                                                                |
| ZISG, Zweckverband institutionelle<br>Sozialhilfe und Gesundheitsfürsorge<br>Luzern                                 | 0                                          | Institutionelle Sozialhilfe und<br>Gesundheitsförderung                                                                                              | Solidarhaftung subsidär zum<br>Verbandsvermögen                                                                                                                                                                                                      |
| andere Positionen / Verträge mit Dritten                                                                            |                                            |                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Betreibungsamt Ebikon                                                                                               | 0                                          | Führen von Betreibungen für die<br>Gemeinde Dierikon                                                                                                 | keine                                                                                                                                                                                                                                                |
| FWEDI (Feuerwehr Ebikon - Dierikon)                                                                                 | 1                                          | Obligatorische Feuerwehr in<br>Zusammenarbeit mit Ebikon                                                                                             | Spezialfinanzierung durch<br>Feuerwehrsteuern                                                                                                                                                                                                        |
| IKKSDR                                                                                                              | 1                                          | Strategischen Führung der Schuldienste<br>Rontal                                                                                                     | jährliche Abrechnung gem Kostenteiler                                                                                                                                                                                                                |
| JUKO unteres Rontal                                                                                                 | 1                                          | Zur Weiterentwicklung und Steuerung<br>der professionellen Jugendarbeit im<br>Unteren Rontal                                                         | jährliche Abrechnung gem Kostenteiler                                                                                                                                                                                                                |
| Luzerner Wanderwege                                                                                                 | 0                                          | Förderung des Wanderwegnetzes,<br>Signalisation und Unterhalt                                                                                        | Haftung auf Vereinsvermögen beschränkt                                                                                                                                                                                                               |
| Musikschule Rontal                                                                                                  | 1                                          | Verband Rontaler Gemeinden zwecks<br>Musik- und Instrumentalunterricht für<br>SuS                                                                    | jährliche Abrechnung gem Kostenteiler                                                                                                                                                                                                                |
| Raumdatenpool Kanton Luzern                                                                                         | 0                                          | Plattform für Raumbezogene Daten für<br>Gemeinden, Kanton, Gemeindeverbände<br>und Werke.                                                            | Haftung auf Vereinsvermögen beschränkt<br><br>Exogene Kosten, welche nicht in der<br>Budgetphase absehbar waren, können<br>separat in Rechnung gestellt werden.                                                                                      |
| Spitex Rontal Plus                                                                                                  | 1                                          | ambulante Pflegeleistungen mit<br>Anspruch auf Restfinanzierung                                                                                      | keine                                                                                                                                                                                                                                                |
| Verband Luzerner Gemeinden                                                                                          | 0                                          | Interessenvertretung Luzerner<br>Gemeinden,<br>Informationsveranstaltungen                                                                           | Haftung beschränkt auf Jahresbeitrag                                                                                                                                                                                                                 |
| ZSO Emme, Zivilschutz, einfache<br>Gesellschaft des öffentlichen Rechts                                             | 0                                          | Die ZSO Emme erfüllt nach der<br>Gesetzgebung des Bundes und des<br>Kantons für die Vertragsgemeinden die<br>erforderlichen Zivilschutzaufgaben.     | Solidarhaftung gem. Kostenteiler.<br>Überschreitung max. 100'000.- / 12<br>Monate Kündigungsfrist. Das Guthaben<br>der EB-Kasse wurde dem Kanton<br>überwiesen. Er finanziert daraus die<br>baulichen Massnahmen an Dierikons<br>Zivilschutzanlagen. |

## 1.20 Anhang 8 - Eigenkapitalnachweis 2022

|                           |                                                                    | Anfangs-<br>bestand | Einlagen /<br>Entnahmen<br>EK vor<br>Abschluss | Jahresergebnis | Verbuchung<br>Jahresergebnis<br>Vorjahr /<br>Umbuchungen<br>EK | Endbestand        |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Eigenkapital</b>       |                                                                    |                     |                                                |                |                                                                |                   |
| 290                       | Spezialfinanzierungen im Eigenkapital                              | 3'663'034           | -137'665                                       |                |                                                                | 3'525'369         |
| 291                       | Fonds im Eigenkapital                                              | -                   | -                                              |                |                                                                | -                 |
| 295                       | Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen                             | -                   | -                                              |                |                                                                | -                 |
| 298                       | Übriges Eigenkapital                                               | -                   |                                                |                | -                                                              | -                 |
| 299                       | <u>Bilanzüberschuss / -fehlbetrag</u>                              |                     |                                                |                |                                                                |                   |
| 2990                      | Vorjahresergebnis / Jahresergebnis                                 | -                   |                                                | 645'307        | 9'602                                                          | 654'909           |
| 2999                      | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre<br>(inkl. Neubewertungsreserve) | -                   |                                                |                | 6'359'748                                                      | 6'359'748         |
| <b>Total Eigenkapital</b> |                                                                    | <b>3'663'034</b>    | <b>-137'665</b>                                | <b>645'307</b> | <b>6'369'350</b>                                               | <b>10'540'026</b> |

## 1.21 Anhang 9 - Erfolgsrechnung 2022, Details der Geschäftsfelder



QR-Code mit Link auf Erfolgsrechnung



## 1.22 Anhang 10 - Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze (§ 53 Abs. 1 lit. b FHGG)

### 1. Rechnungslegungsgrundsätze

#### Verständlichkeit

Der Grundsatz der Verständlichkeit fordert, dass die Informationen der Rechnungslegung für fachinteressierte Lesende verständlich und nachvollziehbar sind.

#### Wesentlichkeit

Gemäss dem Grundsatz der Wesentlichkeit sind sämtliche Informationen im Hinblick auf die Adressaten (Exekutive, Legislative, Fremdkapitalgeber usw.) offen zu legen, die für eine rasche und umfassende Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage notwendig sind. Informationen sind wesentlich, wenn ihr Vorhandensein, ihr Fehlen, ihre Korrektur, ihre fehlerhafte Darstellung die Entscheidung des Nutzers beeinflussen könnten.

#### Zuverlässigkeit

Für die Zuverlässigkeit müssen die veröffentlichten Informationen verlässlich sein. Sie dürfen keine wesentlichen Fehler, Verzerrungen oder Manipulationen enthalten. Aus dem Aspekt der Zuverlässigkeit können folgende Prinzipien abgeleitet werden:

- a) Glaubwürdige Darstellung und wirtschaftliche Betrachtungsweise
- b) Willkürfreiheit
- c) Vorsicht
- d) Vollständigkeit

#### Vergleichbarkeit

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

#### Fortführung

Bei der Rechnungslegung ist davon auszugehen, dass die Tätigkeiten der Gemeinde auf Dauer fortgeführt werden. Somit ist die Bilanzierung grundsätzlich zu Fortführungswerten und nicht zu Veräusserungswerten vorzunehmen.

#### Bruttodarstellung

Dem Grundsatz der Bruttodarstellung wird entsprochen, wenn Aktiven und Passiven, Aufwände und Erträge sowie Investitionsausgaben und Investitionseinnahmen getrennt voneinander, ohne gegenseitige Verrechnung, in voller Höhe ausgewiesen werden. Ursächlich zusammengehörende Posten (wie Wertberichtigung auf Vermögenswerte oder Wertberichtigungen auf Forderungen) unterliegen der Bruttodarstellung nicht, da in der Rechnungslegung deren wirtschaftlicher Gehalt dargestellt wird.

#### Stetigkeit

Gemäss dem Grundsatz der Stetigkeit sollen die Grundsätze der Rechnungslegung soweit als möglich über einen längeren Zeitraum unverändert bleiben.

#### Periodengerechtigkeit

Nach dem Grundsatz der Periodengerechtigkeit sind alle Aufwände und Erträge sowie Investitionsausgaben und Investitionseinnahmen in derjenigen Periode zu erfassen, in welcher sie verursacht werden. Die Bilanz ist als Stichtagsrechnung zu führen. Das Rechnungsjahr entspricht gemäss § 45 Absatz 3 FHGG dem Kalenderjahr.

### 2. Abweichungen gegenüber den allgemeinen Rechnungslegungsgrundsätzen

Keine

### 3. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Mit den **Bilanzierungsgrundsätzen** wird festgelegt, ob ein Sachverhalt zu einem Vermögenszugang (Aktivierung) oder zum Ausweis einer neuen Verpflichtung (Passivierung) führt. Diese sind in § 56 FHGG wie folgt geregelt:

Vermögenswerte werden aktiviert, wenn

- a) sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und
- b) ihr Wert zuverlässig ermittelt werden kann.

Verpflichtungen werden passiviert, wenn

- a) ihr Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt,
- b) ein Mittelabfluss zu ihrer Erfüllung sicher oder wahrscheinlich ist und
- c) die Höhe des Mittelabflusses geschätzt werden kann.

Die **Bewertungsgrundsätze** legen fest, mit welchem Wert die Position in der Bilanz zu erscheinen hat. Diese sind in § 57 FHGG wie folgt geregelt:

- Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert.
- Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der ordentlichen Abschreibung oder, wenn tiefer liegend, zum Verkehrswert bilanziert.

# Traktandum 2

## Verschiedenes

---

Dierikon, 12. April 2023

**Gemeinderat Dierikon**

## Parteiversammlungen

Die Mitte Dierikon

Mittwoch, 31. Mai 2023,  
20.00 Uhr, Gemeindehaus, 1. Stock

FDP.Die Liberalen Dierikon

Keine Parteiversammlung

SVP Dierikon

Keine Parteiversammlung

## Persönliche Notizen