



dierikon stimmt ab.

Jahresbericht 2021

Einladung zur

Gemeindeversammlung

Dienstag, 31. Mai 2022

20 Uhr, Turnhalle Dierikon

Konto		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag
1		340'956.79	782'3
10	Politische	1'659.73	400'022.00
011000	Legislative		110'772.00
3000.02	Löhne Legislative		13'700.00
3050.00	AHV- IV, EO und ALV-Beiträge		100.00
3090.00	Weiterbildung		600.00
3099.00	übriger Personalaufwand		1'100.00
3100.00	Büromaterial		7'500.00
3102.00	Drucksachen, Stimmmaterial		1'800.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter		2'250.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszwecke		83'722.00
3920.00	Interne Verrechnung KST		289'250.00
012000	Exekutive	1'659.73	164'600.00
3000.01	Löhne Exekutive		30'000.00
3010.03	Operativer Aufwand allgemein		14'000.00
3050.00	AHV- IV, EO und ALV-Beiträge		14'000.00
3052.00	Pensionskassenbeiträge		2'500.00
3059.09	übrige AG-Kosten Personalversicherungen		800.00
3105.00	Lebensmittel		16'100.00
3109.00	Übriger Sachaufwand		2'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter		10'500.00
3132.00	Honorare für Gutachten		34'750.00
3920.00	Interne Verrechnung KST		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		
11	Einwohnerdienste	762'566.06	635'9
		546'308.46	929'044.00

MC	MR	M+	M-	MS	M*
%	CE	C	<		
1/x	x ²	√x	÷		
7	8	9	×		
4	5	6	-		
1	2	3	+		
+/-	0	.	=		

Inhaltsverzeichnis

EINLADUNG ZUR GEMEINDEVERSAMMLUNG	3
VORWORT	4
TRAKTANDUM 1	5
Beschlussfassung über folgende Einbürgerungsgesuche:	5
1.1 Weichselsdorfer Florian und Marion mit ihren Kindern Anton und Camille.....	5
1.2 Miljkovic Dragana	5
TRAKTANDUM 2	6
Genehmigung des Jahresberichts 2021	6
2.1 Das Wichtigste in Kürze zur Rechnungsablage 2021	6
2.2 Bericht des Gemeinderates über die Umsetzung der Legislaturziele / Jahresziele	8
2.3 Erfolgsrechnung.....	8
2.4 Investitionsrechnung.....	10
2.5 Bewilligte Kreditüberschreitungen gemäss Gemeinderats-Entscheiden	11
2.6 Bericht Aufgabenbereiche und Leistungsaufträge	12
2.7 Bilanz	32
2.8 Geldflussrechnung 2021	33
2.9 Finanzkennzahlen 2021.....	34
2.10 Antrag des Gemeinderates zum Jahresbericht 2021 an die Stimmberechtigten	35
2.11 Prüfbericht der Rechnungskommission	35
2.12 Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht zur Vorjahresrechnung 2020	36
2.13 Anhang 1 - Anlagespiegel 2021	37
2.14 Anhang 2 - Liegenschaftsverzeichnis.....	38
2.15 Anhang 3 - Finanzielle Verpflichtungen	38
2.16 Anhang 4 - Kredite / Darlehen	39
2.17 Anhang 5 - Eventualverpflichtungen	39
2.18 Anhang 6 - Rückstellungsspiegel 2041.00.....	39
2.19 Anhang 7 - Beteiligungsspiegel.....	40
2.20 Anhang 8 - Eigenkapitalnachweis 2021.....	41
2.21 Anhang 9 - Erfolgsrechnung 2021, Details der Geschäftsfelder	41
2.22 Anhang 10 - Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze (§ 53 Abs. 1 lit. b FHGG)	42
TRAKTANDUM 3	43
Beschlussfassung über den Zusatzkredit zum Sonderkredit Schulraumplanung / Genehmigung und Ausgabebewilligung	43
Prüfbericht und Empfehlung der Rechnungskommission.....	46
TRAKTANDUM 4	46
Ersatzwahl eines Mitglieds der Bildungskommission für den Rest der Amtsperiode 2020 - 2024	46
TRAKTANDUM 5	47
Verschiedenes	47
PARTEIVERSAMMLUNGEN.....	47

Einladung zur Gemeindeversammlung

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

Datum	Dienstag, 31. Mai 2022
Zeit	20.00 Uhr
Ort	Turnhalle Dierikon

Traktanden

- 1 Beschlussfassung über Einbürgerungsgesuche**
- 2 Genehmigung des Jahresberichts 2021**
 - a) Jahresbericht über die Umsetzung der Ziele
 - b) Berichte zu den Aufgabenbereichen
 - c) Jahresrechnung
 - d) Bericht der Rechnungscommission
 - e) Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht zur Vorjahresrechnung 2020
- 3 Beschlussfassung über den Zusatzkredit zum Sonderkredit Schulraumplanung / Genehmigung und Ausgabenbewilligung**
- 4 Ersatzwahl eines Mitglieds der Bildungskommission für den Rest der Amtsperiode 2020 - 2024**
- 5 Verschiedenes**

Die Kurz-Botschaft zu diesen Traktanden wird rechtzeitig allen Haushaltungen zugestellt. Die detaillierte Botschaft ist im Internet unter www.dierikon.ch ersichtlich und kann auch bei der Gemeindeverwaltung (E-Mail: 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, 13. April 2022

Gemeinderat Dierikon

Vorwort

Geschätzte Einwohnerinnen und Einwohner

Viele von Ihnen kennen die Aussage «Die haben wieder mal viel zu vorsichtig budgetiert.» Was sich im letzten Jahr zu unseren Gunsten verändert hat ist zwar enorm erfreulich, war aber nicht absehbar. Gute 800'000 Franken mehr Steuererträge und ein rigoroser Umgang bei den Ausgaben führen dazu, dass statt rund 1.1 Mio. Franken Minus ein Plus von rund 9'600 Franken entstanden ist.

Einige der Mehreinnahmen 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 hohen Geburtenraten der letzten Jahre und das Bevölkerungswachstum konnten im Bildungsbereich im vergangenen Jahr noch kostenneutral abgefangen werden. Ab dem kommenden Sommer werden wir jedoch zusätzliche Klassen führen dürfen. Der Platz in den Schulhäusern reicht ab dann nicht mehr aus. Erste bauliche Sofortmassnahmen wurden ausgelöst und auch ein Raum im Gemeindehaus wird in Zukunft genutzt. Wichtig ist es, die Schulraumplanung speditiv weiter zu führen, um Ihnen möglichst bald eine Entscheidungsvorlage zu präsentieren. Dazu braucht es eine Ergänzung zum bereits bewilligten Planungskredit.

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.

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

Beschlussfassung über folgende Einbürgerungsgesuche:

1.1 Weichselsdorfer Florian und Marion mit ihren Kindern Anton und Camille

Florian Weichselsdorfer ist am 2. Juli 1977 in München geboren, Staatsangehörigkeit Deutschland, wohnhaft in 6036 Dierikon, Pilatusstrasse 25. Herr Weichselsdorfer ist am 20. Januar 2008 in die Schweiz eingereist. Er arbeitet seit 2017 bei der Firma DuPont Electronics & Industrial in Luzern als Logistic-Specialist EMEA.

Marion Weichselsdorfer ist am 6. August 1981 in Saint-Quentin, Frankreich, geboren, Staatsangehörigkeit Frankreich. Frau Weichselsdorfer ist am 3. Mai 2006 in die Schweiz eingereist. Sie arbeitet seit 2009 in verschiedenen Positionen im Supply Chain Management bei MSD Luzern (Merck Sharp & Dohme). Sie spricht hochdeutsch mit einem französischen Akzent und versteht Mundart.

Sohn Anton Weichselsdorfer ist am 18. Dezember 2010 in Luzern geboren und besucht die Primarschule in Dierikon. Tochter Camille Weichselsdorfer ist am 16. August 2013 in Luzern geboren und besucht ebenfalls die Primarschule in Dierikon.

Die Familie Weichselsdorfer hat sich per 30. September 2014 in Dierikon, Pilatusstrasse 25, angemeldet. Sie fühlen sich in Dierikon sehr wohl und beabsichtigen in der Schweiz zu bleiben.

Das Gesuch wurde im «dierikon informiert.» 01/2022 publiziert und es wurden keine Einwände eingereicht.

Antrag des Gemeinderates

Die Bürgerrechtskommission stellt den Stimmberechtigten den Antrag, dem Einbürgerungsgesuch zuzustimmen und Herrn Florian Weichselsdorfer und Ehefrau Marion Weichselsdorfer sowie den beiden Kindern Anton und Camille, das Bürgerrecht der Gemeinde Dierikon zu erteilen.

1.2 Miljkovic Dragana

Dragana Miljkovic ist am 21. August 1991 in Basel geboren, Staatsangehörigkeit Serbien, wohnhaft in 6036 Dierikon, Zentralstrasse 12. Nach der Lehre als Pflegeassistentin absolvierte sie 2017 die Weiterbildung zur Arztsekretärin. Seit Mai 2018 ist Dragana Miljkovic als Arztsekretärin im Kinderspital Luzern tätig und führt seit 2020 die Leitung im Oberarzt-Sekretariat Kinderchirurgie. Die Gesuchstellerin hat sich per 1. März 2018 in Dierikon angemeldet. Sie fühlt sich in Dierikon sehr wohl und beabsichtigt in der Schweiz zu bleiben.

Das Gesuch wurde im «dierikon informiert.» 01/2022 publiziert und es wurden keine Einwände eingereicht.

Antrag des Gemeinderates

Die Bürgerrechtskommission stellt den Stimmberechtigten den Antrag, dem Einbürgerungsgesuch zuzustimmen und Frau Dragana Miljkovic das Bürgerrecht der Gemeinde Dierikon zu erteilen.

Traktandum 2

Genehmigung des Jahresberichts 2021

2.1 Das Wichtigste in Kürze zur Rechnungsablage 2021

Das Jahr 2021 war schwierig zu budgetieren, weil die Auswirkungen von Corona bei der Budgeterstellung im September 2020 schwer abzuschätzen waren. Sowohl für Gemeinden wie auch für Unternehmen stellte dies eine neue Herausforderung dar.

Budgetiert für 2021 waren:

- Aufwandüberschuss von CHF 1'102'679.25
- Investitionen von CHF 485'000.00

Die Rechnung 2021 schliesst wie folgt:

- Ertragsüberschuss von CHF 9'602.03
- Investitionsauslagen Netto CHF 206'317.20

Das massiv bessere Resultat ist zum grössten Teil den Steuereinnahmen zuzuschreiben, welche sehr viel höher ausfielen als budgetiert. Rund 300'000 Franken mehr bei den natürlichen Personen, 120'000 Franken mehr Quellensteuer, 380'000 Franken bei den juristischen Personen, 30'000 Franken bei Sondersteuern auf Kapitalzahlungen und 100'000 Franken bei den Sondersteuern. Im Bereich Steuern fielen aber auch 70'000 Franken mehr Kosten an, aufgrund von höheren Forderungsverlusten. Die Kapitalsteuern der juristischen Personen früherer Jahre sind dafür um 140'000 Franken tiefer. Einsparungen konnten dank besonnenem Umgang mit den Finanzen über alle Ressorts erreicht werden. Einzig der Bereich Gesundheit und Soziales übersteigt die budgetierten Kosten um 226'000 Franken. Alle anderen Abteilungen schliessen innerhalb der budgetierten Auslagen ab. Die Kosten im Bereich Gesundheit und Soziales sind gebunden und sie bedürfen somit keiner zusätzlichen Bewilligung durch die Gemeindeversammlung.

Der Kredit für die Stützmauer an der Spechtenstrasse schliesst mit Auslagen von CHF 92'179.70 ab. Budgetiert waren 95'000 Franken. Die weiteren Investitionskredite sind noch nicht abgeschlossen. Daher resultiert der Unterschied vom Budget zu den bisherigen Auslagen.

Wir konnten das Jahr 2021 innerhalb des genehmigten Budgets abschliessen.

Der Ertragsüberschuss von CHF 9'602.03 wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

Der Steuerfuss 2021 beträgt 1.85 Einheiten.

In der Erfolgsrechnung schliessen wir somit um CHF 1'112'281.28 besser ab als budgetiert.

Überblick der Teilbereiche

Rechnung 2021	Ausgaben	Einnahmen	Nettoaufwand	Differenz zum Budget
Politik und Verwaltung	1'185'162.66	640'956.79	544'205.87	148'893.13
Bildung und Jugend	4'048'680.99	2'135'741.15	1'912'939.84	256'619.16
Gesundheit und Soziales	2'761'282.36	272'921.09	2'488'361.27	-226'081.02
Verkehr, Infrastruktur, Raumordnung, Sicherheit*	1'619'607.15	1'004'476.40	615'130.75	192'914.25
Finanzen und Steuern	590'820.89	6'161'060.65	-5'570'239.76	739'935.76
Ertragsüberschuss	9'602.03		9'602.03	-1'112'281.28
TOTAL	10'215'156.08	10'215'156.08	0.00	0.00

Budget 2021	Ausgaben	Einnahmen	Nettoaufwand
Politik und Verwaltung	1'475'466.00	782'367.00	693'099.00
Bildung und Jugend	4'355'487.00	2'185'928.00	2'169'559.00
Gesundheit und Soziales	2'425'332.25	163'052.00	2'262'280.25
Verkehr, Infrastruktur, Raumordnung, Sicherheit*	1'888'607.00	1'080'562.00	808'045.00
Finanzen und Steuern	543'234.00	5'373'538.00	-4'830'304.00
Aufwandüberschuss		1'102'679.25	-1'102'679.25
TOTAL	10'688'126.25	10'688'126.25	0.00

* inklusive Spezialfinanzierungen	Rechnung	Budget
Feuerwehr	100'222.10	80'550.00
Wasserversorgung	291'307.00	343'554.00
Siedlungsentwässerung	339'927.05	399'054.00
Abfallbeseitigung	57'461.65	60'654.00

Ausser dem Teilbereich Soziales und Gesundheit, konnten alle Teilbereiche besser abgeschlossen werden als budgetiert. Die Kostenübertretung im Bereich Gesundheit und Soziales wird durch gesetzlich geregelte Ausgaben verursacht. Diese sind gebunden und bedürfen keiner zusätzlichen Bewilligung durch die Gemeindeversammlung. Es sind dies 40'000 Franken bei den Heimen, 100'000 Franken bei den Ergänzungsleistungen (HRM2), 20'000 Franken in der allgemeinen Fürsorge und 100'000 Franken in der gesetzlichen Fürsorge, wobei in letzterer auch 110'000 Franken mehr Rückerstattungen erzielt wurden.

Im Bereich Verkehr und Infrastruktur hatten wir Glück bei den Unwetterschäden, da uns der Unterhalt des sich im Bau befindenden Götzentalbachs noch nicht übergeben wurde. Im Bauamt und in der Raumordnung konnten die Kosten für Dienstleistungen Dritter tief gehalten werden und früher erbrachte Dienstleistungen der Verwaltung konnten in Rechnung gestellt werden. Die Abweichungen in der Abteilung Steuern sind auf Seite 6 erklärt.

Spezielles: An der Gemeindeversammlung vom 14. Dezember 2020 wurde der Bevölkerung ein Budget mit dem Steuerfuss von 1.95 Einheiten präsentiert. Die Stimmbevölkerung hat während der Gemeindeversammlung den Beschluss gefasst, den Steuerfuss auf 1.85 Einheiten festzulegen und mehr Aufwandüberschuss in Kauf zu nehmen. Das Budget in dieser Botschaft entspricht dem korrigierten Budget mit den Steuereinnahmen zu 1.85 Einheiten.



2.2 Bericht des Gemeinderates über die Umsetzung der Legislaturziele / Jahresziele

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

2.3 Erfolgsrechnung

Die Coronapandemie führte auch im Jahr 2021 zu Abweichungen von der Budgetierung. Diesmal zum grössten Teil positiv. Die Steuereinnahmen waren deutlich höher als erwartet. Dafür stiegen die Kosten im Sozialbereich.

Erfolgsrechnung 2021 gestuft, nach Arten

Arten	Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung zum Budget	Rechnung 2020
30 Personalaufwand	2'584'633	2'780'470	195'837	2'356'050
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'238'978	1'399'874	160'896	1'164'527
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	295'929	360'726	64'797	249'757
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	25'517		-25'517	28'574
36 Transferaufwand	4'610'280	4'397'454	-212'825	4'210'166
39 Interne Verrechnungen	1'430'519	1'704'802	274'283	1'447'493
TOTAL betrieblicher Aufwand	10'185'854	10'643'326	457'472	9'456'568
40 Fiskalertrag	5'900'048	5'128'600	-771'448	4'691'636
41 Regalien und Konzessionen	63'869	89'100	25'231	94'113
42 Entgelte	1'172'814	955'102	-217'712	996'912
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	133'647	276'312	142'665	88'750
46 Transferertrag	1'441'020	1'376'231	-64'789	1'448'834
49 Interne Verrechnungen und Umlagen	1'430'519	1'704'802	274'283	1'447'493
TOTAL Betrieblicher Ertrag	10'141'917	9'530'147	-611'770	8'767'738
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-43'937	-1'113'179	-1'069'242	-688'830
34 Finanzaufwand	29'302	44'800	15'498	32'019
44 Finanzertrag	82'841	55'300	-27'541	63'661
Finanzergebnis	53'539	10'500	-43'039	31'641
Operatives Ergebnis	9'602	-1'102'679	-1'112'281	-657'189
38 Ausserordentliche Auslagen	0	0	0	0
48 Ausserordentliche Erträge	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis				
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	9'602	-1'102'679	-1'112'281	-657'189
Ergebnis Spezialfinanzierungen (35 / 45)				
Feuerwehr	17'120	-250		6'603
Wasserversorgung	-52'339	-87'354		-51'230
Siedlungsentwässerung	-81'309	-181'054		-36'264
Abfallbeseitigung	8'397	-7'654		21'971
TOTAL Spezialfinanzierungen	-108'131	-276'312	0	-58'919
Ergebnis ohne Spezialfinanzierungen	-98'529	-1'378'991	-1'112'281	-716'108

Es gibt keine zu bewilligenden Budgetüberschreitungen. Die höheren Kosten im Bereich Soziales sind gebunden.

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



QR-Code mit Link auf Erfolgsrechnung, Bilanz und Investitionsrechnung

2.4 Investitionsrechnung

Im Bereich Investitionen wurden im Jahr 2021 Total CHF 206'317.20 ausgegeben, wobei einige budgetierte Investitionen aus 2021 noch nicht abgeschlossen sind.

Alle abgeschlossenen Investitionen können innerhalb der budgetierten und genehmigten Kosten abgerechnet werden.

Es wurde kein laufender Investitionskredit überschritten.

Der erste Teil der Schulraumplanung ist abgeschlossen. Er beinhaltet die Entwicklung der Schülerzahlen und die Machbarkeitsstudie.

Der zweite Teil der Schulraumplanung wurde gestartet. In einer Konsultation der Parteien und Kommissionen wurde dem Gemeinderat der Auftrag erteilt, das Rigischulhaus nicht abzureissen, sondern umzunutzen, um Kosten zu sparen. Allerdings wird dadurch die Ausschreibung komplexer. Der Wettbewerb beinhaltet neu nicht nur die Offerte eines Neubaus, sondern zusätzlich den Umbau, die Sanierung sowie einen Anbau. Um gute Resultate zu erzielen, wird der Gemeinderat im nächsten Traktandum einen Zusatzkredit beantragen, damit die Preisgelder sowie die Anzahl Teams, die einen Vorschlag einreichen, erhöht werden können.

Als erste dringende Massnahmen mussten Kindergartenmöbel bestellt werden, da im August eine dritte Kindergartenklasse eröffnet werden muss. Zudem findet in den Sommerferien ein Umbau im Pilatusschulhaus statt um ein weiteres Klassenzimmer zu gewinnen. Dafür wird der Kredit ins 2022 übertragen.

Im Bereich Verkehrsberuhigung zeichnet sich eine Prozessänderung ab, wo Gemeinden mehr Entscheidungskompetenzen erhalten sollen. Deshalb wurde diese Entwicklung um ein Jahr verschoben.

Die Stützmauer in der Spechtenstrasse wurde saniert. Der Kredit wurde nicht überschritten.

Investitionsrechnung Übersicht nach Geschäftsfeldern

Projekt	Status	Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung zu Budget
Politik und Verwaltung	keine Investitionen	0.00	0.00	0.00
Bildung und Jugend		114'137.50	540'000.00	288'818.15
Schulraumplanung Teil 1 (seit 2018)	abgeschlossen Auslagen 2018 = 51'988.90 Auslagen 2019 = 0 Auslagen 2020 = 85'055.45 Auslagen 2021 = 10'882.15	10'882.15	*150'000.00	2'073.50
Schulraumplanung Teil 2 Sonderkredit	Übertrag ins 2022	79'481.95	340'000.00	260'518.05
Schulareal dringende Massnahmen	Übertrag ins 2022	23'773.40	50'000.00	26'226.60
Gesundheit und Soziales	Keine Investitionen	0.00	0.00	0.00
Verkehr, Infrastruktur, Raumordnung, Sicherheit		92'179.70	399'000.00	292'301.95
Tempo 30 Gemeindestrassen	2021 keine Aktivitäten, Übertrag ins 2022 Auslagen 2020 = 10'815.85		**250'000.00	239'184.15
Querung Götzenthalstrasse	2021 keine Aktivitäten, Übertrag ins 2022 Auslagen 2020 = 3'702.50		**54'000.00	50'297.50
Stützmauer Spechtenstrasse	abgeschlossen	92'179.70	95'000.00	2'820.30
Finanzen und Steuern	Keine Investitionen	0.00	0.00	0.00

* budgetiert 2018 / ** budgetiert 2020

Herleitung ergänztes Budget

Für 2021 wurden keine Nachtragskredite beantragt.

Folgende Investitionsprojekte sind noch nicht abgeschlossen und die restlichen Beträge werden im Jahr 2022 beansprucht:

Schulraumplanung Teil 2 / Schulareal dringende Massnahmen / Tempo 30 Gemeindestrassen / Querung Götzenthalstrasse.

Investitionsrechnung Arten inkl. ergänztes Budget, Überträge 2021 und Überträge in das Finanzvermögen

Investitionsrechnung	Rechnung		Rechnung	Rechnung		Rechnung	TOTAL	Budget		Differenz	Übertrag	ergänztes
	2018	2019		2020	2021			festgesetzt 2021	festgesetzt früherer Jahre			
Sachanlagen Schulraumplanung	51'988.90	-	85'055.45	10'882.15	147'926.50	-	150'000.00	2'073.50	0.00			
Stützmauer Rank Spechtenstrasse	-	-	-	92'179.70	92'179.70	95'000.00	-	2'820.30	-			
Sachanlagen Tempo 30 auf Gemeindestrassen	-	-	10'815.85	10'815.85	10'815.85	250'000.00	-	239'184.15	239'184.15			250'000.00
Sachanlagen Querung Götzentalstrasse	-	-	3'702.50	3'702.50	3'702.50	54'000.00	-	50'297.50	50'297.50			54'000.00
Sachanlage Sonderkredit Schulraumplanung Teil 2	-	-	-	79'481.95	79'481.95	340'000.00	-	260'518.05	260'518.05			340'000.00
Budget genehmigt / Ausgabebewilligung folgt im Mai 2021												
Schulareal dringende Massnahmen				23'773.40	23'773.40	50'000.00	-	26'226.60	26'226.60			50'000.00
Zusatzkredit Schulraumplanung* (abhängig von Abstimmung Antrag Traktandum 3)												200'000.00
TOTAL	51'988.90	0.00	99'573.80	151'562.70	151'562.70	789'000.00	150'000.00	581'120.10	576'226.30	894'000.00		
Investitionen auf Rechnung Dritter			0.00			0.00						0.00
Immaterielle Anlagen			0.00			0.00						0.00
Darlehen			0.00			0.00						0.00
Beteiligungen und Grundkapitalien			0.00			0.00						0.00
Eigene Investitionsbeiträge			0.00			0.00						0.00
Durchlaufende Investitionsbeiträge			0.00			0.00						0.00
Investitionsausgaben (-)	51'988.90	0.00	99'573.80	151'562.70	151'562.70	789'000.00	150'000.00	581'120.10	576'226.30	894'000.00		
Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			0.00			0.00						0.00
Rückstellungen			0.00			0.00						0.00
Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen			0.00			0.00						0.00
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			0.00			0.00						0.00
Rückzahlung von Darlehen			0.00			0.00						0.00
Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			0.00			0.00						0.00
Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			0.00			0.00						0.00
Durchlaufende Investitionsbeiträge			0.00			0.00						0.00
Investitionseinnahmen (+)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	51'988.90	0.00	99'573.80	151'562.70	151'562.70	789'000.00	150'000.00	581'120.10	576'226.30	894'000.00		
davon Spezialfinanzierungen			0.00			0.00						0.00

2.5 Bewilligte Kreditüberschreitungen gemäss Gemeinderats-Entscheiden

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

2.6 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

Die Verwaltung ist gut aufgestellt und bietet den Einwohnern angemessene Dienstleistungen. Die Komplexität der Aufgaben und der damit verbundene Aufwand nimmt stets zu. Im 2021 konnten erneut nicht alle Dienstleistungen wunschgemäss erbracht werden, weil gesetzliche Vorgaben vom Bund wegen der Corona-Pandemie Einschränkungen mit sich brachten. Die Grenzen der personellen Belastung sind überschritten. Massive Überzeiten müssen abgebaut werden. Mögliche Massnahmen sind Auslagerungen von Arbeiten und Dienstleistungen oder/und ein Ausbau der Stellen.

Umsetzung Legislaturprogramm / Erreichung Jahresziele

Strategie	Legislaturziele
Dierikon pflegt den Kontakt zu umliegenden Gemeinden und Entwicklungsträgern und nutzt dabei Synergien und gleiche Interessen.	Luzern Plus 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

Für die Schulraumplanung wurden Parteien und Kommissionen zur Meinungsbildung einbezogen. Das Resultat ist ein Wechsel von gänzlichem Neubau zu Umbau, Anbau und Ergänzungsbau. Dazu muss die weitere Planung 2022 angepasst werden.

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 Einführung des neuen Corporate Designs ist abgeschlossen.

Die Schalteröffnungszeiten sind neu leicht eingeschränkt. Alle Kanzleidienstleistungen des Gemeindegewesens können jederzeit durch telefonische Terminvereinbarungen auch ausserhalb der Öffnungszeiten bezogen werden. Das verhindert Wartezeiten für spezifische Anliegen.

Massnahmen und Projekte

Im Jahr 2021 wurden in diesem Bereich keine neuen Projekte umgesetzt.

Seit 1. Januar 2021 hat Dierikon ein eigenes CI/CD, welches in den Kommunikationsmitteln nun umgesetzt ist.

Massnahmen und Projekte / Planung Investitionsrechnung			Planung	Planung	Planung	Planung	Planung
Jahr		2021	2022	2023	2024	2025	2026
Ersatz Lift Gemeindehaus nur wenn defekt	IR		X				
Büroinfrastruktur bei Wachstum	IR						später
Gebäudesanierung gemäss GEAK	IR					X	X
Solaranlage auf Gemeindehausdach	IR						später
Legislaturprogramm 2020/2024	ER	X					
Erarbeitung IKS und QM	ER	X	X	X	X	X	X
TOTAL Investitionsrechnung (IR)			100'000			430'000	

Messgrössen	Ziel	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Personalstellen Verwaltung	350%	315%	315%	350%	350%	350%	350%
Bevölkerungswachstum	1800	1630	1640	1645	1650	1730	1820
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.

Vor 30 Jahren zählte die Bevölkerung 800 Einwohner. Inzwischen sind es über 1'600 Personen. Die Stellenprozente der Kanzlei sind seither um lediglich 25 % angestiegen. Mehr Einwohner bedeutet auch mehr Anliegen. Vieles konnte dank Effizienz, neuen IT-Systemen und langjähriger Erfahrung unser Mitarbeitenden mit wenigen Wechseln in der Kanzlei gut abgedeckt werden. Trotzdem zeigt sich ein Mehraufwand ab. Es mussten Rückstellungen in der Höhe von 16'000 Franken für Überstunden gebucht werden.

Zusätzlich zu den Überstunden der Kanzlei- und Werkdienstmitarbeitenden haben sich im Gemeinderat rund 200 Arbeitstage aufkummuliert, welche nicht geltend gemacht werden.

		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020	Budget/Rechnung 2021
Politik und Verwaltung	Aufwand	1'185'162.66	1'475'466.00	1'252'561.36	290'303.34
	Ertrag	640'956.79	782'367.00	724'191.96	141'410.21
Politik und Verwaltung TOTAL	Saldo	544'205.87	693'099.00	528'369.40	148'893.13
Politische Führung	Aufwand	329'608.00	400'022.00	349'521.84	70'414.00
	Ertrag	1'659.73	0.00	0.00	-1'659.73
	Saldo	327'948.27	400'022.00	349'521.84	72'073.73
Einwohnerdienste	Aufwand	762'566.06	929'044.00	778'223.72	166'477.94
	Ertrag	546'308.46	635'967.00	599'376.16	89'658.54
	Saldo	216'257.60	293'077.00	178'847.56	76'819.40
Gemeindehaus	Aufwand	92'988.60	146'400.00	124'815.80	53'411.40
	Ertrag	92'988.60	146'400.00	124'815.80	53'411.40
	Saldo	0.00	0.00	0.00	0.00

Kommentar zur Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung

Der Aufgabenbereich Politik und Verwaltung schliesst insgesamt günstiger ab als budgetiert. Im Gemeindehaus waren 2021 nur sehr wenige Unterhaltsarbeiten nötig. Teilweise konnte Ersatzmaterial nicht geliefert werden.

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
Absage von Gemeindeversammlungen	Im Urnenverfahren sind keine Diskussionen und Anträge mit Entscheiden möglich	hoch	Meinungsbildung an kleinen Orientierungsversammlungen

Kommentar zu Chancen und Risiken

Die Teilnahme an der Gemeindeversammlung war auch im Jahr 2021 sehr wertvoll. In Diskussionen konnte beispielsweise das Bau- und Zonenreglement angenommen werden, obwohl die Gesamtheit der Versammlung mit der Behandlung einer Einsprache nicht einverstanden war. Dieser wurde dem Regierungsrat in einem separaten Punkt zurückgemeldet. 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 den 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 stossen an ihre Kapazitätsgrenzen.

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 der 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

Unsere Schulleiterin leitet mit grossem Engagement unsere Schule. Aufgrund ihrer grossen Erfahrung findet sie zeitnah konstruktive Lösungen, die sie dank ihrer positiven Art erfolgreich umsetzt. Ihr wertschätzender Umgang wird von allen Ansprechpartnern geschätzt. Unterstützt wird sie auf der strategischen und finanziellen Ebene durch die Bildungskommission und den zuständigen Gemeinderat.

Der Einsatz der IT-Infrastruktur nimmt einen zentralen Platz in unserer Schule ein. In den unteren Klassen stehen Tablets für die Erreichung der Lernziele zur Verfügung. Ab der 3. Klasse verfügen alle Lernende über ein Convertible, welches einen lehrplankonformen Unterricht ermöglicht.

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 neu bei Unterbeständen Ausgleichszahlungen an den Kanton Luzern geleistet werden. Auf das Schuljahr 2021/22 wurde eine zweite 5./6.-Klasse eröffnet. Aktuell führen wir somit an unserer Schule zwei Kindergarten- und sechs Primarklassen. Die grossen Schwankungen der Schülerzahlen und das bevorstehende Wachstum Dierikons sowie die hohen Geburtenzahlen bedeuten in den nächsten Jahren ein weiteres Wachstum der Schüler- und Klassenzahlen.

Die Tagesstrukturen erfreuen sich steigender Beliebtheit. Die im zweiten Betriebsjahr befindlichen Frühmorgens- und Mittwochnachmittagsgefässe entwickeln sich erfreulich und unterstützen Eltern bei der Vereinbarkeit von Beruf und Kinderbetreuung.

Umsetzung Legislaturprogramm / Erreichung Jahresziele

Strategie	Legislaturziele
<p>Die Schule ist ein wichtiger Bestandteil Dierikons und gibt der Bevölkerung die Gelegenheit, sich zu vernetzen.</p> <p>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.</p> <p>Dierikon setzt sich für ein kinder- und jugendgerechtes Lebensumfeld ein.</p> <p>Dierikon stellt die erforderliche Infrastruktur zur Verfügung.</p>	<p>Infrastruktur: Bedürfnisorientierte Erweiterung der Schulanlage</p>
<p>Dierikon fördert die Vereinbarkeit von Schule und Familie.</p>	<p>Erweiterung Angebot Tagesstrukturen während Ferien prüfen</p>
<p>Dierikons Schule erkennt Bedürfnisse, bleibt aktuell und entwickelt sich laufend weiter.</p>	<p>Digitalisierung Unterricht</p> <p>Einführung Schulsekretariat</p> <p>Analyse der Führungsaufgaben Schule / Tagesstrukturen / Vorschule</p>

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, möglichst wenige Klassen im Unterbestand zu führen, vorgenommen. 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.

Massnahmen und Projekte / Investitionen

Bildung und Jugend	Rechnung	Budget	Differenz	Bemerkungen
Schulraumplanung Weiterführung aus 2018 (Teil 1)	147'926.50	150'000.00	2'073.50	Die Schulraumplanung war 2019 budgetiert und wurde gestartet. 2020 wurde diese mit dem bestehenden Kredit aus 2019 weitergeführt. Um die noch offenen Beträge zu begleichen, wird die Restsumme von CHF 12'955.65 ins 2021 übertragen. Diese konnte Anfang 2021 im budgetierten Rahmen abgeschlossen werden.
Schulraumplanung Teil 2 (Sonderkredit)	79'481.95	340'000.00	310'518.05	Im Dezember wurde im Budget 2021 der Sonderkredit von 390'000 Franken gutgeheissen. An der Gemeindeversammlung vom 1. Juni 2021 wurde die Ausgabebewilligung beantragt, damit die Schulraumplanung fortgesetzt werden kann. Damit wurde 2021 gestartet. Der Restbetrag wird ins 2022 übertragen. Wegen einem Paradigmenwechsel als Resultat von Gesprächen mit Kommissionen und Parteien wird dieser Planungskredit nicht ausreichen. Im nachfolgenden Traktandum wird ein Zusatzkredit beantragt. Dafür verspricht der neue Ansatz Einsparnisse von rund 5 Mio. Franken in der Umsetzung.
Schulareal dringende Massnahmen	23'773.40	50'000.00	26'226.60	Im August 2022 wird eine zusätzliche Kindergartenklasse, sowie eine weitere Primarklasse eröffnet werden müssen. Dafür wurden 2021 bereits Möbel bestellt. Der weitere Kredit wird ins 2022 übertragen. Der Umbau der Aula im Pilatusschulhaus in zwei Klassenzimmer ist für die Sommerferien geplant.

Kommentar zu Massnahmen und Projekten

Im 2021 wurde viel Zeit in die Schulraumplanung investiert. Eine Kerngruppe aus Vertretern der Schule und des Gemeinderates erstellten ein Raumprogramm, welches basierend auf den prognostizierten Schülerzahlen der nächsten Jahre, den Raumbedarf definiert. Mit einem externen Planer wurden erste Kostenschätzungen vorgenommen und Visualisierungen erstellt. Diese stellen die Grundlage für das bevorstehende Wettbewerbsverfahren dar.

Massnahmen und Projekte / Planung Investitionsrechnung							
Jahr		2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Projektplanung Schulhaus	IR	X					
Ausschreibung / Wettbewerb Schulhausbau	IR	X					
Dringende Massnahmen Schulhausbau	IR	X	X				
Ausbau Schulraum / Sanierung Rigischulhaus & TAS	IR			X	X	X	
Geräteraum Turnhalle / neue Turnhalle bei Wachstum	IR				X	X	X
Fallschutz					X		
Umsetzung ICT	ER	X					
TOTAL Investitionsrechnung (IR)		390'000		4'200'000	6'190'000	0	0

Messgrössen	Ziel	2021	2022	2023	2024	2025	2026
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
Pensengrösse Mitarbeitende	60%	60.00%	60%	60%	60%	60%	60%
Tagesstrukturen: Anzahl Belegungen pro Betreuungsgefäss	8.0	6.5	7.0	7.5	8.0	8.0	8.0

Kommentar zu Messgrössen

Der Kindergarten erfreut sich weiterhin grosser Beliebtheit. Mit 20 bzw. 21 Kindern pro Klasse ist die Auslastung sehr gut. Auf der Primarstufe wird aktuell eine Klasse im Unterbestand geführt. Dies aufgrund der grossen Schwankungen der Schülerzahlen. Sämtliche anderen Klassen konnten die in den Messgrössen aufgezeigten Werte einhalten.

Die Hauptlehrpersonen an der Schule Dierikon sind mit grossen Pensen angestellt. Das ermöglicht es den Kindern, ein gutes Verhältnis zu den einzelnen Bezugspersonen aufzubauen. An einer kleinen Schule, wie dies in Dierikon der Fall ist, kommen wir jedoch nicht um Kleinpensen herum.

Die Tagesstrukturen erfreuen sich zunehmender Beliebtheit. Die durchschnittliche Belegung konnte im Vergleich zu 2020 deutlich von 6.5 auf 7.25 Lernende pro Gefäss erhöht werden. Durch verschiedene Massnahmen arbeitet die Schule daran, die Bekanntheit des Angebots zu steigern und die gewünschte Messgrösse zu erreichen.

Erfolgsrechnung					Abweichung Budget/Rechnung 2021
		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020	
Bildung & Jugend	Aufwand	4'048'680.99	4'355'487.00	3'838'055.23	306'806.01
	Ertrag	2'135'741.15	2'185'928.00	2'068'002.94	50'186.85
Bildung & Jugend TOTAL	Saldo	1'912'939.84	2'169'559.00	1'770'052.29	256'619.16
Kindergarten	Aufwand	478'920.25	495'580.00	425'879.97	16'659.75
	Ertrag	247'892.50	272'870.00	248'581.80	24'977.50
	Saldo	231'027.75	222'710.00	177'298.17	-8'317.75
Primarschule	Aufwand	1'616'473.17	1'727'441.00	1'478'931.10	110'967.83
	Ertrag	704'948.75	689'004.00	719'323.25	-15'944.75
	Saldo	911'524.42	1'038'437.00	759'607.85	126'912.58
Oberstufe	Aufwand	526'869.60	534'200.00	610'624.90	7'330.40
	Ertrag	267'072.60	195'179.00	226'657.80	-71'893.60
	Saldo	259'797.00	339'021.00	383'967.10	79'224.00
Sonderschule / Schulische Dienste	Aufwand	272'490.60	283'020.00	268'408.40	10'529.40
	Ertrag	24'900.00	29'300.00	36'750.05	4'400.00
	Saldo	247'590.60	253'720.00	231'658.35	6'129.40
Musikschule	Aufwand	77'150.25	79'000.00	78'121.85	1'849.75
	Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00
	Saldo	77'150.25	79'000.00	78'121.85	1'849.75
Kinderbetreuung	Aufwand	273'753.19	293'741.00	223'724.44	19'987.81
	Ertrag	119'690.85	105'000.00	116'582.70	-14'690.85
	Saldo	154'062.34	188'741.00	107'141.74	34'678.66
übrige Dienstleistungen	Aufwand	31'787.48	47'930.00	32'370.23	16'142.52
	Ertrag	0.00	0.00	113.00	0.00
	Saldo	31'787.48	47'930.00	32'257.23	16'142.52
Schulverwaltung / Administration	Aufwand	264'244.44	271'955.00	239'755.88	7'710.56
	Ertrag	264'244.44	271'955.00	239'755.88	7'710.56
	Saldo	0.00	0.00	0.00	0.00
Schulliegenschaften	Aufwand	506'992.01	622'620.00	480'238.46	115'627.99
	Ertrag	506'992.01	622'620.00	480'238.46	115'627.99
	Saldo	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung				Abweichung zu Budget
	Status	Rechnung 2021	Budget 2021	
Bildung & Jugend		147'926.50	150'000.00	2'073.50
Schulraumplanung (seit 2018)	Abschluss	147'926.50	150'000.00	2'073.50
Auslagen 2018 = 51'988.90				
Auslagen 2019 = 0				
Auslagen 2020 = 85'055.45				
Auslagen 2021 = 10'882.15				
Schulraumplanung Sonderkredit 2021	Übertrag 2022	79'481.95	340'000.00	260'518.05
Schulareal dringende Massnahmen	Übertrag 2022	23'773.40	50'000.00	26'226.60

Kommentar zur Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung

Alle Abteilungen im Ressort Bildung und Jugend haben, mit Ausnahme des Kindergartens, besser abgeschlossen als budgetiert. Für das marginal schlechtere Abschneiden im Kindergarten waren die höheren Lehrerlöhne und die damit verbundenen Sozialabgaben massgebend.

In der Primarstufe profitieren wir von der Tatsache, dass wir ein relativ junges und somit lohntechnisch günstiges Lehrerteam beschäftigen. Gleichzeitig haben wir durch den Kanton mehr Rückerstattungen erhalten als budgetiert.

Die Kosten für Sonderschulung, Schuldienste (Schulpsychologischer Dienst, Logopädie, Psychomotorik) und Schulsozialarbeit befinden sich im zu erwartenden Bereich, genauso wie die Musikschule.

Die Tagesstrukturen arbeiteten sehr kosteneffizient, sie können nebst Minderausgaben von 20'000 Franken zusätzliche Einnahmen von 15'000 Franken verzeichnen.

Rund 10'000 Franken weniger konnten, coronabedingt, im Bereich Exkursionen ausgegeben werden. So konnte kein Lager oder Skitag stattfinden.

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, erster Planungskredit im Dez. 2020 beantragt
Digitalisierung des Unterrichts	Vermehrte Stärkung von IT-Skills von Lehrpersonen und Schülern / neue Kompetenzen, die gefragt sind	mittel	Überprüfung der Unterrichtsmethodik. Weiterbildung der Lehrpersonen

Kommentar zu Chancen und Risiken

Die Schule Dierikon lebt das altersgemischte Lernen (AgL). Die Umsetzung dieser Altersdurchmischung war im 2021 und in den vorangehenden Jahren ein Entwicklungsschwerpunkt bei der Schulaufsicht. Die Schulleitung überprüft regelmässig Massnahmen im Zusammenhang mit diesem Entwicklungsschwerpunkt und informiert die Bildungskommission regelmässig über die geplanten Massnahmen.

Die Schulraumplanung wurde im Jahr 2021 weitergeführt. Mit einem professionellen Planungsbüro wurden erst die Grundlagen erarbeitet, wie sich die Schülerzahlen bis 2030 entwickeln könnten. Im Jahr 2021 arbeitete eine Planungsgruppe mit Vertretern aus Schule, Verwaltung und Gemeinderat zusammen mit einem Planungsbüro an den Vorbereitungen für einen Wettbewerb.

3 Gesundheit und Soziales

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

In der Pflege-Restfinanzierung macht sich die Strategie ambulant vor stationär mit einer Verdopplung der Kosten im Spitex Bereich bemerkbar. Durch unterschiedliche Betreuungsangebote im stationären Bereich kann für alle Anspruchsgruppen das passende Angebot gefunden werden. Nur im Bereich Tagespflege konnte Corona-bedingt die Nachfrage nicht befriedigt werden. Eine solidarische Übernahme der Corona-Mehrkosten durch die Stiftergemeinden der Alterssiedlung Root belastet die Rechnung zusätzlich.

Im Bereich wirtschaftlicher Sozialhilfe kam es im Jahr 2021 zu einer erheblichen Fallzunahme, was sich auch in den Zahlen widerspiegelt. Arbeitslosigkeit und ungenügendes Einkommen sind die häufigsten Fallaufnahme gründe. Der Sozialdienst ist ständig bemüht eine Abhängigkeit von der Sozialhilfe durch persönliche Sozialhilfe und Massnahmen der Arbeitsintegration zu vermeiden. Im Jahr 2021 gab es neben Falleröffnungen auch Ablösungen von der Sozialhilfe durch Wiederaufnahme einer Erwerbstätigkeit oder Existenzsicherung durch andere Sozialleistungen um nur zwei Gründe zu nennen.

Bei den Sozialversicherungen wurde das Budget bei Weitem überschritten. Trotz Einhaltung der Budget-Empfehlungen des Kantons fiel die Schlussrechnung vor allem bei den Ergänzungsleistungen und der Prämienverbilligung viel höher aus.

Im Kindes- und Erwachsenenschutz steigen die Kosten der geführten und behördlich angeordneten Massnahmen weiter an.

Bezug zu Strategie und Leistungsprogramm

Dierikon setzt sich für die Bedürfnisse aller Altersgruppen ein. Entsprechende Angebote werden zur Verfügung gestellt. Das Sozialamt wird professionell geführt und trägt zur sozialen Sicherheit des Einzelnen bei.

Die frühe Sprachförderung wird als strategisches Ziel weiterverfolgt, sobald die finanziellen Mittel zur Verfügung stehen.

Lagebeurteilung

In Zeiten der Pandemie und den damit verbundenen Folgen ist die Professionalität der sozialen Dienste besonders wichtig. Arbeitslosigkeit, ungenügende Einkünfte, familiäre Krisensituationen ziehen Unterstützungsbedürftigkeit nach sich und fordern Massnahmen in der persönlichen Sozialhilfe.

Eine umfassende Abklärung und Triage mit Inhouse Dienstleistungen wirkt sich dabei günstig auf die Kostenentwicklung aus.

Die zunehmende Alterung der Bevölkerung und damit auch die Zunahme an chronischen Erkrankungen sowie die Komplexität der Pflege stellt weiterhin eine Herausforderung dar. Vor allem die ambulante Pflege gewinnt an Bedeutung bei der Betreuung älterer Menschen mit dem Wunsch möglichst lange zu Hause gepflegt zu werden.

Zusätzliche Angebote zur Tagespflege und der Entlastung pflegender Angehöriger sind von grosser Wichtigkeit.

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; Unterstützung Hebammenzentrale
Dierikon fördert eine möglichst lange Selbständigkeit im Alter.	Weiterverfolgung Strategie ambulant vor stationär
Dierikon investiert in Familienförderung durch Betreuungsgutscheine und Tageselternbetreuung. Dierikon fördert soziale Netzwerke und Integration, generationen- und kulturübergreifende Aktivitäten und öffentliche Anlässe.	Frühe Förderung Sprachförderung allgemein
Dierikon macht sich stark für soziale Anliegen aller Bevölkerungsgruppen.	Integration / Sprachförderung
Dierikons Sozialamt wird von ausgebildeten Fachkräften geführt.	professionelle Begleitung der Sozialhilfebezüger

Die Vereinbarkeit von Familie und Beruf wird durch die Gewährung von Betreuungsgutscheinen gefördert. Die Weiterverfolgung der Strategie ambulant vor stationär unterstützt die Wahrung der Selbstständigkeit im Alter. Als Stiftergemeinde wirkt Dierikon aktiv bei der strategischen Ausrichtung der Alterssiedlung Root mit.

Prävention und Intervention in der Begleitung junger Familien durch entsprechende Beratungs- und Unterstützungsangebote. Die Vereinbarkeit von Familie und Beruf wird mit Betreuungsgutscheinen unterstützt.

Massnahmen und Projekte

Während des zweiten Pandemie-Jahres konnte das bestehende Netzwerk der Unterstützungsangebote für die Risiko-Gruppe Ü70 teilweise erneut aktiviert werden. Freiwillige Helfer leisteten über lange Zeit unverzichtbare Dienste. Qualitätssicherung durch Aufsicht im Bereich Kinderbetreuung wird gewährleistet.

Der stark defizitäre Mahlzeitendienst der Spitex Rontal plus wird Ende 2021 eingestellt. Eine Anschlusslösung konnte mit der Alterssiedlung Root gefunden werden.

Messgrössen	Ziel	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Bettenbelegung Alterssiedlung Root	97%	95	96	97	97	97	97

Kommentar zu Messgrössen

Die Alterssiedlung Root ist bestrebt, eine gute Auslastung zu erzielen. Die angestrebte Messgrösse einer Bettenbelegung von 95 % konnte 2021 mit einer durchschnittlichen Belegung von 97% überschritten werden.

Erfolgsrechnung Gesundheit und Soziales

		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020	Abweichung 2021
Gesundheit & Soziales	Aufwand	2'761'282.36	2'425'332.25	2'351'667.91	-335'950.11
	Ertrag	272'921.09	163'052.00	213'603.44	-109'869.09
Gesundheit & Soziales TOTAL	Saldo	2'488'361.27	2'262'280.25	2'138'064.47	-226'081.02
Pflegeheime / Krankenpflege	Aufwand	306'150.50	261'040.00	234'421.05	-45'110.50
	Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00
	Saldo	306'150.50	261'040.00	234'421.05	-45'110.50
AHV / IV / Ausgleichskasse	Aufwand	953'667.40	857'450.00	810'145.30	-96'217.40
	Ertrag	0.00	0.00	3'350.90	0.00
	Saldo	953'667.40	857'450.00	806'794.40	-96'217.40
Allgemeine Fürsorge	Aufwand	472'865.25	429'370.00	429'059.15	-43'495.25
	Ertrag	0.00	0.00	4'000.00	0.00
	Saldo	472'865.25	429'370.00	425'059.15	-43'495.25
Gesetzliche Fürsorge, Alimenteninkasso	Aufwand	1'028'599.21	877'472.25	870'336.01	-151'126.96
	Ertrag	272'921.09	163'052.00	203'106.74	-109'869.09
	Saldo	755'678.12	714'420.25	667'229.27	-41'257.87
Vormundschaft KESB Beistände	Aufwand	0.00	0.00	7'706.40	0.00
	Ertrag	0.00	0.00	3'145.80	0.00
	Saldo	0.00	0.00	4'560.60	0.00

Kommentar zur Erfolgsrechnung

Im Ressort Gesundheit und Soziales gibt es überdurchschnittlich viele gebundene Kosten, welche sich bei der Budgetierung nur sehr schwer berechnen lassen. Die Entwicklung im Pflegebereich sowie die Unterstützungsbedürftigkeit in der Sozialhilfe können nur grob geschätzt werden und steigende Fallzahlen schlagen schnell zu Buche.

Bei den Sozialversicherungsbeiträgen erfolgt die Rechnungstellung durch den Kanton. Diese weicht in der Schlussrechnung von der Empfehlung in der Budgetphase ab und erklärt somit die grossen Abweichungen.

In der Alimentenhilfe kann der Aufwandüberschuss durch höhere Rückerstattungen abgedeckt werden. Zukünftig werden die Einnahmen bei nahezu Null erwartet.

Der Kindes und Erwachsenenschutz erlangt zunehmend Bedeutung, Massnahmen werden komplexer und umfangreicher.

Die detaillierte Rechnung mit Erklärungen steht online zur Verfügung.

Chancen- und Risikenbetrachtung

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Dringlichkeit	Massnahmen
Steigende Sozialkosten	zunehmende Belastung der Gemeinderechnung	hoch	professionelle Führung des Sozialamtes durch Fachleute / regelmässiger Austausch / interne Abklärungen
Alterung der Gesellschaft	Anstieg Pflege- und Ergänzungsleistungs-kosten	hoch	Bereitstellung ambulanter Angebote / Weiterverfolgung der Strategie ambulant vor stationär
Beteiligung der Gemeinde an Familienexternen Betreuungskosten für berufstätige Eltern	Verhinderung / Ablösung der wirtschaftlichen und sozialen Abhängigkeit	hoch	Ausrichtung von einkommens-abgestuften Betreuungsgutscheinen an Familien

Kommentar zu Chancen und Risiken

Steigende Arbeitslosigkeit während der Pandemie und ungenügende Einkommen zur Grundsicherung belasten die Gemeinderechnung.

Mit der professionellen Führung des Sozialdienstes können die Kosten optimiert werden.

Die Pflegerestfinanzierung steigt mit der demographischen Entwicklung, ebenso der Anspruch auf Ergänzungsleistungen, wenn die privaten Rücklagen aufgebraucht sind und die Renteneinkünfte nicht ausreichen.

Die Vereinbarkeit von Familie und Beruf wird sehr geschätzt und die Betreuungsgutscheine helfen dabei.

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 Siedlungsleitbildes
- 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 vor. Die Zentralstrasse und alle Quartierstrassen werden einbezogen. Ziel ist es, die Sicherheit zu erhöhen und den Querungsverkehr deutlich zu reduzieren. Ende 2021 war noch nicht ganz klar, wann mit der Umsetzung begonnen werden kann. Die Stimmbürger haben den Weiterzug ins Jahr 2022 gutgeheissen.

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 Vereinsleben war 2021 erneut von Einschränkungen durch die Coronapandemie betroffen. Eine Förderung der Vereine war daher schwierig. Das Wohnangebot soll gezielt ausgebaut werden.

Lagebeurteilung

Dierikon hat einen neuen Werkhof und damit gute Arbeitsbedingungen für Feuerwehr und Werkdienst geschaffen. Wünschenswerte Erneuerungen von Plätzen und Rasenflächen werden auf einen späteren Zeitpunkt verschoben, um die finanzielle Situation nicht zusätzlich zu belasten. Dennoch konnten kleine Verbesserungen geschaffen werden.

Die VBL kündigt den Vertrag für die Verkaufsstelle von Billetten. Zudem werden die Tageskarten (GAs) nicht mehr angeboten. Es war ein Verlustgeschäft und wurde grösstenteils von externen Personen genutzt und nur wenig von Dieriker/innen.

Die Fusion der ARA mit der REAL hat sich im 1. Jahr bewährt. Per Ende 2021 wurde die Wasserversorgung Dierikon der Wasserversorgung Ebikon angeschlossen.

Das neue Bau- und Zonenreglement wurde einstimmig angenommen. Ausstehend ist die Genehmigung durch den Regierungsrat.

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.

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: Umnutzung der alten Sammelstelle 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 Verkehrsoptimierung im Dorf
Mit den natürlichen Ressourcen wird achtsam umgegangen und Dierikon setzt sich für erneuerbare Energie ein.	Reorganisation Wasserversorgung 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.

Die Schulraumplanung wurde zusammen mit Kommissionen und Parteien besprochen. Einige Anpassungen in der weiteren Planung werden vorgenommen. Dies führt zwar zu höheren Planungskosten, dafür aber zu tieferen Umsetzungskosten. Bei der 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. Die Räume unter der Turnhalle sowie unter dem Rigischulhaus wurden aus dem Inventar entlassen und stehen uns zur Verfügung. Die Entsorgung der mobilen Materialien ist 2021 erfolgt. Der Rückbau der fixen Infrastruktur wird im Zusammenhang mit dem Schulhausbau aufgegleist.

Das Littering und der Vandalismus haben dank Kameras und verteilten Bussen abgenommen.

Das Bau- und Zonenreglement wurde von der Bevölkerung an der Gemeindeversammlung im Dezember 2021 einstimmig gutgeheissen. Nun warten wir auf die Genehmigung durch den Regierungsrat. Darin ist eine Einsprache enthalten, welche separat behandelt wird.

Die Verkehrsoptimierung im Dorf wurde 2021 pausiert. Sie wird 2022 wieder aufgenommen. Die Fusion der Wasserversorgung ist abgeschlossen. Mit der Genehmigung der Rechnung 2021 wird das Eigenkapital der Spezialfinanzierung Ebikon übergeben und die Wasserversorgung aus unseren Finanzbüchern verschwinden.

Dem Projekt Zentralstrasse wurde durch die Annahme des Bau- und Zonenreglement der Weg geebnet.

Der Takt des ÖV wurde verdichtet. Weitere Verkehrsberuhigungsmassnahmen werden evaluiert. Ob es richtig ist, unser eigenes Bauland nicht zu veräussern, soll eine vertiefte Analyse aufzeigen. Zusammen mit den Nachbargemeinden sind wir dabei, das Bestmögliche bei der Umsetzung der SBB Abstellanlage zu erreichen.

Massnahmen und Projekte / Investitionen

Infrastruktur	Rechnung	Budget	Differenz	Bemerkungen
Tempo 30 Umsetzung	10'815.85	250'000.00	239'184.15	2021 lag dieses Projekt brach. Es zeichnet sich ein Wechsel im Verantwortungsbereich ab, für den es sich zu warten lohnt.
Querung Götzenthalstrasse/ Höhenweg	3'702.50	54'000.00	50'297.50	2021 lag dieses Projekt brach. Es zeichnet sich ein Wechsel im Verantwortungsbereich ab, für den es sich zu warten lohnt.
Stützmauer Spechten- strasse	92'179.70	95'000.00	2'820.30	Die Stützmauer konnte im Budget abgeschlossen werden. Gehweg und Strasse sind nun wieder sicher vor Steinschlägen.

Kommentar zu Massnahmen und Projekten

Die Stützmauer an der Spechtenstrasse konnte erfolgreich saniert werden. Die Gefahr von herunterstützenden Felsbrocken auf Gehweg und Strasse ist gebannt.

Die Stimmbürger/innen haben den Weiterzug der Umsetzung Tempo 30 und der Fortführung der Bestrebungen einer sicheren Querung der Götzenthalstrasse im Jahr 2022 gutgeheissen.

Massnahmen und Projekte /							
Planung Investitionsrechnung	Budget	Planung	Planung	Planung	Planung	Planung	Planung
Jahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Sanierung Stützmauer Spechtenstrasse	IR	x					
Leuchtmittlersatz Strassen	IR				x		
Gewässerverbauung Götzenthalbach - Umsetzung	IR	x	x	Kosten übernimmt Kanton			
Tempo 30 Umsetzung in Etappen	IR	x	x				
Querung Götzenthalstrasse/Höhenweg	IR	x	x				
Gesamtverkehrskonzept: Langsamverkehr Gleisweg	IR	x	x	x	x		
Planung Verkehrsoptimierung Kantonsstrasse	IR	x	x				
Planung und Sanierung Strassen	IR	x	x	x	x		
Aktivitäten mit Aufenthaltsgestaltung	IR		x		x		
Feldhofstrasse, Sanierungsbeteiligung	IR		x				
Hangweg (abgelehnt)							
Zusätzliche Bushaltestelle	IR						später
Sanierung Oberdierikonstrasse	IR			x	x		
Sanierung Dörflistrasse bis Burenhof	IR					später	später
Fortsetzung Langsamverkehr	IR					später	später
Bekämpfung Littering im Dorf	ER	x	x	x			
Reorganisation Wasserversorgung	ER	x	x	x			
TOTAL Investitionsrechnung (IR)		95'000	45'000		500'000	300'000	800'000

Messgrößen	Ziel	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Austausch mit Vereinen und Organisationen	2x pro Jahr	2	2	2	2	2	2
Tempo 30 auf möglichst allen Quartierstrassen	95%	30	95	95	95	95	95
Reduktion Durchgangsverkehr Rigistrasse	25% gegenüber 2019	25	25	25	25	25	25
Beurteilung der Feuerwehr bei Inspektionen	gut	gut	gut	gut	keine	gut	keine
Anzahl neu erstellte Wohnungen	350	0	0	0	0	35	40
Anteil Eigentumswohnungen bei Neubauten	33%	20	20	25	33	33	33
Neue Begegnungsplätze erstellen	3	0	1	0	2	0	2

Kommentar zu Messgrößen

Wegen Corona-Restriktionen konnte das Vereinsleben nicht gefördert werden. Wir mussten diverse Sitzungen absagen. Infolge der Pandemie musste auch im 2021 die AS-Inspektion (Atemschutz) der Feuerwehr abgesagt werden. Das Mehrjahreskonzept sieht vor, im Jahr 2022 die Übungsinspektion der Feuerwehren Luzern Stadt/Land durchzuführen.

Die Stimmbürger haben die Weiterverfolgung der Umsetzung Tempo 30 gutgeheissen.

Das Bau- und Zonenreglement wurde von der Bevölkerung an der Gemeindeversammlung im Dezember 2021 einstimmig gutgeheissen. Die Grundeigentümerschaften im Areal Zentralstrasse sind in der Planung der Überbauungen.

Erfolgsrechnung					Abweichung Budget/Rechnung 2021
		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020	
Verkehr, Infrastruktur, Raumordnung, Sicherheit	Aufwand	1'619'607.15	1'888'607.00	1'545'019.94	268'999.85
	Ertrag	1'004'476.40	1'080'562.00	885'213.00	76'085.60
TOTAL	Saldo	615'130.75	808'045.00	659'806.94	192'914.25
Gemeindestrasse / Werkdienst	Aufwand	302'960.10	318'541.00	253'175.79	15'580.90
	Ertrag	35'968.80	30'000.00	18'202.30	-5'968.80
	Saldo	266'991.30	288'541.00	234'973.49	21'549.70
Regionalverkehr	Aufwand	168'834.60	172'380.00	189'987.30	3'545.40
	Ertrag	0.00	0.00	20'212.00	0.00
	Saldo	168'834.60	172'380.00	169'775.30	3'545.40
Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	Aufwand	291'307.00	343'554.00	245'614.20	52'247.00
	Ertrag	291'307.00	343'554.00	245'614.20	52'247.00
	Saldo	0.00	0.00	0.00	0.00
Siedlungsentwässerung (Spezialfinanzierung)	Aufwand	339'927.05	399'054.00	296'246.90	59'126.95
	Ertrag	339'927.05	399'054.00	296'246.90	59'126.95
	Saldo	0.00	0.00	0.00	0.00
Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	Aufwand	57'461.65	60'654.00	56'336.35	3'192.35
	Ertrag	57'461.65	60'654.00	56'336.35	3'192.35
	Saldo	0.00	0.00	0.00	0.00
Diverse Dienstleistungen	Aufwand	118'751.60	192'081.00	147'725.55	73'329.40
	Ertrag	78'245.20	106'750.00	115'013.20	28'504.80
	Saldo	40'506.40	85'331.00	32'712.35	44'824.60
Raumordnung	Aufwand	225'356.60	308'793.00	253'001.10	83'436.40
	Ertrag	99'640.30	60'000.00	41'802.85	-39'640.30
	Saldo	125'716.30	248'793.00	211'198.25	123'076.70
Zivilschutz	Aufwand	14'786.45	13'000.00	12'404.35	-1'786.45
	Ertrag	1'704.30		1'256.80	-1'704.30
	Saldo	13'082.15	13'000.00	11'147.55	-82.15
Feuerwehr (Spezialfinanzierung)	Aufwand	100'222.10	80'550.00	90'528.40	-19'672.10
	Ertrag	100'222.10	80'550.00	90'528.40	-19'672.10
	Saldo	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung				Abweichung zu Budget
	Status	Rechnung 2021	Budget 2021	
Verkehr, Infrastruktur, Raumordnung, Sicherheit		92'179.70	399'000.00	292'301.95
Tempo 30 Gemeindestrassen				
2020 = 10'8153.85	Übertrag 2022	0.00	250'000.00	239'184.15
Querung Götzentelstrasse				
2020 = 3'702.50	Übertrag 2022	0.00	54'000.00	50'297.50
Stützmauer Spechtenstrasse	abgeschlossen	92'179.70	95'000.00	2'820.30

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 mit Kontaktmöglichkeiten wird zu wenig attraktiv	mittel	Begegnungszonen schaffen, Einbezug der Vereine
Alterung der Infrastruktur	Notwenige Sanierungen und Umbauten führen zu hohen Kosten	hoch	vorausschauende Planung

Kommentar zu Chancen und Risiken

Wegen Corona-Restriktionen konnte das Vereinsleben nicht gefördert werden. Wir mussten diverse Sitzungen absagen. Um eine Zwangsrekrutierung zu umgehen ist die Feuerwehr weiterhin auf neue Mitglieder angewiesen.

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

Die Sanierung des Götzentalsbaches ist noch nicht abgeschlossen, aber weit fortgeschritten. Im Sommer 2021 konnten sicherlich einige Schäden durch Unwetter verhindert werden.

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.

Der Einbezug von Experten und Juristen im Baubereich hat sich bewährt. 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

Mit HRM2 wurde die Rechnungs- und Budgetlegung auf eine völlig neue Basis gestellt. Gemeinderat und Gemeindeversammlung müssen sich an das neue System gewöhnen.

Grössere Investitionen sind in einem mehrjährigen Aufgaben- und Finanzplan aufzulisten. Die finanziellen Konsequenzen sind transparent aufzuzeigen.

Durch die Annahme des AFR18 verringern sich die Einnahmen bei Sondersteuern für Dierikon entscheidend. Dennoch sind die Steuererträge sehr viel erfreulicher als zu erwarten war. Mit der Entwicklung der Schulgebäude stehen hohe Investitionskosten bevor, dafür soll Eigenkapital gebildet werden.

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: Planung Schulraum 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

Budgetiert wurde das Jahr 2021 mit einem Steuerfuss von 1.95 Einheiten. An der Gemeindeversammlung im Dezember 2020 wurde für das Jahr 2021 der Steuerfuss mit 1.85 Einheiten festgelegt. Somit hat die Bevölkerung selbst den Wunsch durchgesetzt, welcher schon in der Strategie festgehalten wurde, den Steuerfuss attraktiv zu halten.

Die wirtschaftliche Lage hat dazu geführt, dass die budgetierten Steuereinnahmen und das effektive Resultat stark voneinander abweichen. Weder unsere Wirtschaftspartner noch wir konnten mit einer solch positiven Entwicklung rechnen. Wir blicken auf ein «Corona-Jahr» zurück wofür die Steuern mitten in der Pandemie budgetiert wurden.

Zur Zeit sind Massnahmen in den Bereichen Verkehrsberuhigung und Schulraumentwicklung in Planung. Die Steuereinnahmen sind daher sehr willkommen und erlauben uns in die Entwicklung und die Qualität der Gemeinde zu investieren.

Messgrößen	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Steuerfuss gemäss Budget 2020	1.8	1.8	1.8	1.6	1.6	1.6
da die Bevölkerung ein Wachstum via Rontalzentrum ablehnte, wurden diese Messgrößen im Vergleich zum Budget 2020 angepasst						
Steuerfuss gemäss Budget 2021	1.95	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0

Kommentar zu Messgrößen

Die Botschaft zum Budget 2021 basierte auf einem Steuerfuss von 1.95 Einheiten. An der Gemeindeversammlung wurde der Steuerfuss für 2021 auf 1.85 Einheiten festgelegt und das Jahresresultat entsprechend angepasst. Es wurden keine weiteren Kürzungen beantragt, sondern ein höherer Aufwandüberschuss genehmigt. Die Entwicklung der Steuereinnahmen ist sehr viel erfreulicher als erwartet. Wir sind zuversichtlich, dass bereits für 2023 wieder eine Anpassung dieser Messgrösse im positiven Sinne möglich wird. Eine rückwirkende Anpassung für 2022 ist leider gesetzlich nicht zulässig.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020	Abweichung Budget/Rechnung 2021
Finanzen & Steuern	Aufwand	600'422.92	543'234.00	501'283.11	-57'188.92
	Ertrag	6'161'060.65	6'476'217.25	5'597'576.21	315'156.60
Finanzen & Steuern TOTAL	Saldo	-5'560'637.73	-5'932'983.25	-5'096'293.10	-372'345.52
Steuern	Aufwand	89'681.90	15'000.00	48'467.20	-74'681.90
	Ertrag	5'727'789.21	5'046'600.00	4'602'697.65	-681'189.21
	Saldo	-5'638'107.31	-5'031'600.00	-4'554'230.45	606'507.31
Sondersteuern	Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ertrag	203'658.85	102'000.00	110'538.50	-101'658.85
	Saldo	-203'658.85	-102'000.00	-110'538.50	101'658.85
Finanzausgleich	Aufwand	446'934.00	446'934.00	386'288.00	0.00
	Ertrag	92'638.00	92'638.00	108'370.00	0.00
	Saldo	354'296.00	354'296.00	277'918.00	0.00
Kapital- & Zinsdienste	Aufwand	63'807.02	81'300.00	66'527.91	17'492.98
	Ertrag	146'576.62	132'300.00	118'781.04	-14'276.62
	Saldo	-82'769.60	-51'000.00	-52'253.13	31'769.60
Abschluss	Ertragsüberschuss	9'602.03			-9'602.03
	Aufwandüberschuss		1'102'679.25	657'189.02	1'102'679.25
	Saldo	9'602.03	-1'102'679.25	-657'189.02	-1'112'281.28

Kommentar zur Erfolgsrechnung

Der grösste Teil der Abweichungen zum Budget sind den höheren Steuereinnahmen zu verdanken, rund 300'000 Franken mehr bei den natürlichen Personen, 118'000 Franken mehr Quellensteuer, 380'000 Franken bei den juristischen Personen und 100'000 Franken bei den Sondersteuern. Diese erfreuliche Entwicklung war zur Zeit der Budgetierung, mitten in die Corona-Pandemie, weder von den Unternehmen noch von den Steuerbehörden vorhersehbar.

Die detaillierte Rechnung mit Erklärungen steht online zur Verfügung.

Chancen- und Risikenbetrachtung

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Dringlichkeit	Massnahmen
HRM2 und AFR 18	schwierige Budgetkontrolle wegen vielen Inkonstanten	hoch	verstärktes Controlling
HRM2 und AFR 18	schwer nachvollziehbar für Bevölkerung	hoch	transparente und aufklärende Informationen

Kommentar zu Chancen und Risiken

Die Umsetzung HRM2 und AFR18 sind abgeschlossen.

2.7 Bilanz

	01.01.2021	31.12.2021	Veränderung
1 Aktiven	18'619'615.78	19'311'577.62	691'961.84
Umlaufvermögen	9'801'694.78	10'583'268.27	781'573.49
10 Finanzvermögen	9'801'694.78	10'583'268.27	781'573.49
100 Flüssige Mittel	7'308'516.59	7'818'736.65	510'220.06
101 Forderungen	2'421'604.84	2'717'198.02	295'593.18
104 Aktive Rechnungsabgrenzung	71'573.35	47'333.60	24'239.75
Anlagevermögen	8'817'921.00	8'728'309.35	-89'611.65
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	5'845'361.00	5'755'749.35	-89'611.65
140 Sachanlagen VV	5'789'998.05	5'568'800.64	-221'197.41
142 Immaterielle Anlagen	55'362.95	186'948.71	131'585.76
2 Passiven	18'619'615.78	19'321'179.65	701'563.87
Fremdkapital	7'800'768.84	8'591'259.20	790'490.36
20 Kurzfristiges Fremdkapital	3'665'850.77	5'457'033.53	1'791'182.76
200 Laufende Verbindlichkeiten	3'474'996.47	5'254'699.63	1'779'703.16
204 Passive Rechnungsabgrenzung	170'082.50	180'283.90	10'201.40
205 Kurzfristige Rückstellungen	20'771.80	22'050.00	1'278.20
Langfristiges Fremdkapital	4'134'918.07	3'134'225.67	-1'000'692.40
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000'000.00	3'000'000.00	-1'000'000.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen	134'918.07	134'225.67	-692.40
Eigenkapital nach Abschluss	10'818'846.94	10'720'318.42	-98'528.52
29 Eigenkapital	10'818'846.94	10'710'716.39	-108'130.55
290 Spezialfinanzierungen	4'459'098.76	4'350'968.21	-108'130.55
2999 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag früherer Jahre	6'359'748.18	6'359'748.18	0.00
2990 Aktivenüberschuss 2021		9'602.03	9'602.03

2.8 Geldflussrechnung 2021

	2021	2020
	Rechnung	Rechnung
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9'602.03	-657'189.02
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	295'928.85	249'757.45
Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	-280'593.18	-132'922.92
Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	9'239.75	378'659.20
Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)		-14'672.89
Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	970'536	77'674.62
Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	10'201	-53'867.50
Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	1'278	2'771.80
EB Kasse Zivilschutz	-692.40	
Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	-108'131	-60'175.70
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	907'370	-209'965
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-206'317	-845'546.10
Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen		387'494.91
Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-206'317.20	-458'051.19
Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR (Investition Laptops Schule übertragen nach ER)		27'945.35
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-206'317.20	-430'105.84
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		
Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)		14'672.89
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	14'672.89
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-206'317.20	-430'105.84
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	14'672.89
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-206'317	-415'433
Finanzierungstätigkeit		
Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000	1'000'000.00
Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	809'167	-945'410.71
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-190'833	54'589
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	907'370.10	-209'964.96
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-206'317.20	-415'432.95
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-190'832.84	54'589.29
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	510'220	-570'809
Kontrollrechnung		
Stand flüssige Mittel per 31.12.	7'818'737	7'308'516.59
Stand flüssige Mittel per 1.1.	7'308'517	7'879'325.21
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	510'220.06	-570'808.62
Kontrolltotal	0.00	0.00

2.9 Finanzkennzahlen 2021

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.

Selbstfinanzierungsgrad	95.0
Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre	203.2

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.

Selbstfinanzierungsanteil	2.2
---------------------------	-----

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.

Zinsbelastungsanteil	-0.3
----------------------	------

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.

Kapitaldienstanteil	3.0
---------------------	-----

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.

Nettoverschuldungsquotient	-90.7
----------------------------	-------

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	870
----------------------------------------------------------	-----

Nettoschuld je Einwohner/in	-3'066
-----------------------------	--------

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	2'450
---------------------------------------------------------	-------

Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in	-379
--------------------------------------------------------	------

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.

Bruttoverschuldungsanteil	93.9
---------------------------	------

2.10 Antrag des Gemeinderates zum Jahresbericht 2021 an die Stimmberechtigten

Der Gemeinderat Dierikon hat den Jahresbericht 2021, 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 2021, mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 9'602.03 und Bruttoinvestitionen von CHF 206'317.20 abschliesst,

verabschiedet.

2.11 Prüfbericht der Rechnungskommission

Der Prüfbericht der Rechnungskommission vom 7. April 2022 zur Rechnung 2021 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

Als Rechnungskommission haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Dierikon, bestehend aus Bericht-erstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2021 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 2021 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 2021 mit Aktiven und Passiven von CHF 19'311'577.62 und einem Ertragsüberschuss von CHF 9'602.03 zu genehmigen.

Dierikon, 7. April 2022

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

2.12 Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht zur Vorjahresrechnung 2020

Der Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht vom 18. November 2021 zur Vorjahresrechnung 2020 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

«Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob die Rechnung 2020 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 2021 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.»

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, den Jahresbericht 2021 zu genehmigen.

2.13 Anhang 1 - Anlagespiegel 2021

Bezeichnung	Aktivierungs- jahr	Anschaffungs- wert	Buchwert 1.1.2021	Anschaffun- gen 2021	Abschreibung 2021	Nutzungs- dauer HRM 2	Buchwert 31.12.2021
1401.01 Tiefbau: Strassen		1'399'237.71	1'019'806.67	92'179.70	42'496.93		1'069'489.44
Rigistrasse / Sanierung	2014	988'544.10	737'990.94	0.00	32'086.56	30	705'904.38
Dörflistrasse	2018	296'439.06	261'212.53	0.00	9'674.54	30	251'537.99
Chlausentreppe oberer Teil	2019	22'074.85	20'603.19	0.00	735.83	30	19'867.36
Stützmauer Rank Spechtenstrasse	2022	92'179.70	0.00	92'179.70	0.00	30	92'179.70
1404.01 Hochbau: Gemeindehaus		772'085.05	477'149.23	0.00	26'873.72		450'275.52
Gemeindehaus Sanierung	2006	218'279.00	110'158.32	0.00	4'406.33	40	105'751.98
Gemeindehaus Vorplatzgestaltung	2006	303'639.00	143'777.72	0.00	5'751.11	40	138'026.61
Klimaanlage Gemeindehaus	2019	53'021.60	39'766.20	0.00	6'627.70	8	33'138.50
Wohnung Gemeindehaus saniert	2019	171'230.65	157'532.19	0.00	6'849.23	25	150'682.97
Schliessanlage Gemeindehaus	2021	25'914.80	25'914.80	0.00	3'239.35	8	22'675.45
1404.02 Hochbau: Schule		6'650'104.60	2'336'437.95	0.00	163'516.69		2'172'921.25
Sanierung Kindergarten Spielplatz	2007	125'000.00	93'441.11	0.00	3'593.89	40	89'847.22
Schulhaus Pilatus	1992	5'645'396.00	1'497'835.37	0.00	136'166.85	40	1'361'668.52
Schulhaus Umgebungsgestaltung	2012	817'561.60	682'327.82	0.00	22'010.57	40	660'317.25
Allwetterplatz	2017	62'147.00	62'833.65	0.00	1'745.38	40	61'088.27
1404.03 Hochbau: Werkhof		1'192'888.70	1'192'888.70	0.00	31'591.31		1'161'297.39
Werkhof/Feuerwehrlokal	2021	1'175'197.80	1'175'197.80	0.00	29'379.95	40	1'145'817.86
Einrichtung Werkhof	2021	17'690.90	17'690.90	0.00	2'211.36	8	15'479.54
1406.01 Spezialfahrzeuge		181'416.70	142'152.80	0.00	15'109.45		127'043.36
Fuso 2016	2016	36'180.00	16'281.00	0.00	5'427.00	8	10'854.00
Anschaffung neuer Holder	2019	92'980.50	80'583.10	0.00	6'198.70	15	74'384.40
Anschaffungen Aufsätze Holder	2019	52'256.20	45'288.70	0.00	3'483.75	15	41'804.96
1429.01 immaterielle Anlagen		213'289.45	55'362.95	147'926.50	16'340.74	48.00	186'948.71
Erarbeitung eines Logos mit Claim	2019	20'000.00	10'000.00	0.00	5'000.00	4	5'000.00
Umsetzung CI/CD	2021	45'362.95	45'362.95	0.00	11'340.74	4	34'022.21
Raumplanung Schule	2022	147'926.50	0.00	147'926.50	0.00	40	147'926.50
TOTAL		10'409'022.21	5'223'798.30	240'106.20	295'928.83		5'167'975.67
1407.01 Anlagen im Bau			14'518.35	103'255.35	0.00	0.00	117'773.70
Tempo 30			10'815.85		0.00		10'815.85
Querung Götzentalstasse			3'702.50		0.00		3'702.50
Schulraumplanung Teil 2			0.00	79'481.95	0.00		79'481.95
Schulraumplanung dringende Massnahmen			0.00	23'773.40	0.00		23'773.40
1400 Grundstücke im Verwaltungsvermögen			470'000.00	0.00	0.00		470'000.00
Grundstücke im Verwaltungsvermögen			470'000.00	0.00	0.00		470'000.00
1080.01 Sachanlagen im Verwaltungsvermögen			2'972'560.00	0.00	0.00		2'972'560.00
Sachanlagen			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

2.14 Anhang 2 - Liegenschaftsverzeichnis

GS-Nr.	Fläche	Gebäude	Bilanz	Versicherungsnummer	Gebäudenummer	Bilanzwert Ende 2021
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
			TOTAL Finanzvermögen			2'972'560.00
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			261'212.53
47	4397	Rigistrasse 8 bis 42	Verwaltungsvermögen			737'990.94
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	1'161'297.39
147		Schulhaus	Verwaltungsvermögen	203.0074.C	74C	1'361'668.52
147		Umgebung Schulhaus	Verwaltungsvermögen			721'405.52
147		Kindergartenvorplatz	Verwaltungsvermögen			89'847.22
235	3970	Gemeindehaus 2143m2 / Hansmelken	Verwaltungsvermögen	203.0191	191	450'275.51
	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
			TOTAL eigene Grundstücke im Verwaltungsvermögen			5'253'697.63

2.15 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

2.16 Anhang 4 - Kredite / Darlehen

Institut	Empfänger	Art der Verbindlichkeit	Ursprungszeitpunkt der Verbindlichkeit	Laufzeit	Betrag CHF	
					31.12.2020	31.12.2021
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 1.2%	20.09.2012	9	1'000'000	0
Darlehen LUKB	Einwohnergemeinde Dierikon	Fest-Darlehen, Zins 0.28%	07.10.2020	10	2'000'000	2'000'000

2.17 Anhang 5 - Eventualverpflichtungen

Dierikon hat keine weiteren Eventualverpflichtungen.

2.18 Anhang 6 - Rückstellungsspiegel 2041.00

Es wurden Rückstellungen in der Höhe von CHF 180'283.90 gebildet, für ausstehende Beträge mit Kostenursachen früherer Jahre. Mit 145'000 Franken der grösste Betrag sind die Rückstellungen bei der KESB, Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde sowie die Ergänzungsleistungen mit 23'000 Franken, welche Fälle aus Vorjahren betreffen, die noch nicht abgerechnet sind. Die Einspracheverhandlung in Bezug auf den Finanzausgleich und AFR18 ist noch nicht abgeschlossen. Zwei Rechnungen aus 2021 sind noch nicht eingetroffen.

Rückstellungen Personalkosten für Überzeit und Ferienguthaben 2051.01

Für die Tagesstrukturen, den Werkdienst und die Gemeindeverwaltung wurden 22'050 Franken ins 2022 übertragen. Gründe dafür waren Wachstum der Tagesstrukturangebote, aufwendiger Winterdienst und Krankheitsabwesenheiten. Der Gemeinderat macht finanziell keine Überzeiten geltend.

KST	Art	Bemerkung	Betrag
012000	3130	Rückstellung Einsprachekosten Finanzausgleich	8'500.00
143000	3612	Rückstellung Offene Abrechnungen KESB	145'000.00
532000	3631	Rückstellung Ergänzungsleistungen AHV / IV	23'000.00
615000	3101.03	Rückstellung Beleuchtung Gemeindeparkplatz-Werkhof	1'883.90
218000	3052.00	Rückstellung PK Endabrechnung	1'900.00
	2041.00	Rückstellungen 2021	180'283.90

KST	Art	Bemerkung	Betrag
218000	3010	Lohnkosten Administration Tagesstrukturen	2'200.00
615000	3010	Rückstellungen Lohn Werkdienst	3'450.00
022000	3010	Rückstellungen Lohn Kanzlei	16'400.00
	2051.01	Rückstellungen 2021	22'050.00

2.19 Anhang 7 - Beteiligungsspiegel

Angaben über Beteiligungen an Unternehmen und öffentlich-rechtlichen Institutionen			
Name, Sitz Rechtsform	Sitze im strategischen Leitungsorgan	erbrachte Leistungen (Zweck, Tätigkeit, Zahlungsströme im Berichtsjahr)	spezifische Risiken (z.B. Haftung, 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 Abwasserreinigung, Root	1	Bau, Betrieb und Unterhalt der Abwasserreinigungsanlage in Root mit den dazugehörigen Verbandsanlagen und Sicherstellung deren Finanzierung	Solidarhaftung subsidär zum Verbandsvermögen
Kindes- und Erwachsenenschutz Luzern Land, Root, Gemeindeverband	1	Führung unabhängige KESB inkl. Mandatszentrum	Solidarhaftung subsidär zum Verbandsvermögen
Luzern Plus, Gemeindeverband, Ebikon	0	Regionaler Entwicklungsträger der Gemeinde.	Solidarhaftung subsidär zum Verbandsvermögen
REAL, Recycling, Entsorgung, Abwasser Luzern, Gemeindeverband	0	Sammlung, Behandlung und Verwertung von Siedlungsabfällen und Deponie der Rückstände, sowie weitere Aufgaben der Abfallbewirtschaftung	Solidarhaftung subsidär zum Verbandsvermögen
Sozialberatungszentrum Klick Fachstelle für Sucht Region Luzern (ehem.SOBZ), Luzern, Gemeindeverband	1	Persönliche Sozialberatung im Bereich Sucht. Delegiertenversammlung	Solidarhaftung subsidär zum Verbandsvermögen
VVL Verkehrsverbund, selbständige Anstalt des öffentlichen Rechts	0	Organisation öffentlicher Verkehr Kanton Luzern	Solidarhaftung subsidär zum Verbandsvermögen
ZiSG, Zweckverband institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsfürsorge Luzern	0	Institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung	Solidarhaftung subsidär zum Verbandsvermögen
andere Positionen / Verträge mit Dritten			
Betreibungsamt Ebikon	0	Führen von Betreibungen für die Gemeinde Dierikon	keine
FWEDI (Feuerwehr Ebikon - Dierikon)	1	Obligatorische Feuerwehr in Zusammenarbeit mit Ebikon	Spezialfinanzierung durch Feuerwehrsteuern
IKKSDR	1	Strategischen Führung der Schuldienste Rontal	jährliche Abrechnung gem Kostenteiler
JUKO unteres Rontal	1	Zur Weiterentwicklung und Steuerung der professionellen Jugendarbeit im Unteren Rontal	jährliche Abrechnung gem Kostenteiler
Luzerner Wanderwege	0	Förderung des Wanderwegnetzes, Signalisation und Unterhalt	Haftung auf Vereinsvermögen beschränkt
Musikschule Rontal	1	Verband Rontaler Gemeinden zwecks Musik- und Instrumentalunterricht für SuS	jährliche Abrechnung gem Kostenteiler
Raumdatenpool Kanton Luzern	0	Plattform für Raumbezogene Daten für Gemeinden, Kanton, Gemeindeverbände und Werke.	Haftung auf Vereinsvermögen beschränkt
Spitex Rontal Plus	1	ambulante Pflegeleistungen mit Anspruch auf Restfinanzierung	keine
Verband Luzerner Gemeinden	0	Interessenvertretung Luzerner Gemeinden, Informationsveranstaltungen	Haftung beschränkt auf Jahresbeitrag
ZSO Emme, Zivilschutz, einfache Gesellschaft des öffentlichen Rechts	0	Die ZSO Emme erfüllt nach der Gesetzgebung des Bundes und des Kantons für die Vertragsgemeinden die erforderlichen Zivilschutzaufgaben.	Solidarhaftung gem. Kostenteiler. Überschreitung max. 100'000.- / 12 Monate Kündigungsfrist. Guthaben EB- Kasse 136'175.-

2.20 Anhang 8 - Eigenkapitalnachweis 2021

	Anfangs- bestand	Einlagen / Entnahmen EK vor Abschluss	Jahresergebnis (Gewinn - / Verlust +)	Verbuchung Jahresergebnis Vorjahr / Umbuchungen EK	Endbestand
Eigenkapital					
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4'459'099	-114'419		4'344'680
291	Fonds im Eigenkapital	-	-		-
295	Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen	-	-		-
298	Übriges Eigenkapital	-		-	-
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag				
2990	Vorjahresergebnis / Jahresergebnis	-	30'890	-657'189	-626'299
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre (inkl. Neubewertungsreserve per 1.1.2019)	-		7'016'937	7'016'937
Total Eigenkapital		4'459'099	-114'419	30'890	6'359'748
				6'359'748	10'735'318

+ Soll-Saldo (Verlust)

- Haben-Saldo (Gewinn)

2.21 Anhang 9 - Erfolgsrechnung 2021, Details der Geschäftsfelder



QR-Code mit Link auf Erfolgsrechnung

2.22 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 3

Beschlussfassung über den Zusatzkredit zum Sonderkredit Schulraumplanung / Genehmigung und Ausgabebewilligung

An der Gemeindeversammlung vom 14. Dezember 2020 hat die Stimmbevölkerung von Dierikon dem Budget von 140'000 Franken für die Projektplanung zur Erweiterung des Schulareals und 200'000 Franken für die Ausschreibung und den Wettbewerb zugestimmt. An der Gemeindeversammlung vom 1. Juni 2021 wurde von der Stimmbevölkerung ergänzend die Ausgabebewilligung für diesen Sonderkredit über 340'000 Franken erteilt.

Die Schulraumplanung wurde zusammen mit Kommissionen und Parteien besprochen. Einige Anpassungen in der weiteren Planung und im Vorgehen werden als Resultat dieser Zusammenarbeit vorgenommen. Dies führt zwar zu höheren Planungskosten, dafür aber zu tieferen Umsetzungskosten.

Entwicklung

Im 2021 wurden mehrere Szenarien erarbeitet und mit Kommissionen und Parteien besprochen.

Ursprünglich sollte das Rigischulhaus und die Turnhalle abgebrochen werden und einem Neubau weichen, mit zwei Turnhallen oder einer Doppelturnhalle sowie einem oder mehreren Schulgebäuden, die den zeitgemässen Unterrichtsformen entsprechen. Eine erste Kostenschätzung prognostizierte einen Aufwand von 25 Mio. Franken für dieses Vorhaben. Daraufhin wurden intensive Gespräche zwischen Gemeinderat, Parteien und Kommissionen geführt. Als Resultat fiel der Entscheid eine günstigere Variante zu erarbeiten. In dieser Variante bleiben das Rigischulhaus und die Turnhalle bestehen. Es erfolgt ein Anbau ans Pilatusschulhaus, ein Neubau innerhalb dieses Perimeters, sowie der Umbau des Rigischulhauses. Eine erste Kostenschätzung für diese Variante liegt bei 17 Mio. Franken, davon 12 Mio. Franken für die Schulgebäude und 5 Mio. Franken für eine separate, zweite Turnhalle.

Das Wettbewerbsverfahren für dieses komplexere Verfahren ist um einiges aufwendiger, da sowohl Umbau, Anbau als auch Neubau in einem Projekt aufgegriffen werden müssen. Daher reicht der beantragte Planungskredit von 340'000 Franken nicht aus.

Weiter hat sich herausgestellt, dass das Unternehmen, welches uns in einem ersten Schritt begleitet hat, unseren Erwartungen nicht gerecht wurde und einige wichtige Punkte ausser Acht gelassen wurden. Die geplanten Schritte sowie die Budgetierung des Unternehmens entsprachen nicht den marktüblichen Kriterien eines Gesamtleistungswettbewerbs. In der Folge hat die Gemeinde die Zusammenarbeit mit dem Unternehmen beendet und die Landis AG zur Begleitung des Wettbewerbs verpflichtet.

Diese Tatsachen zwingen den Gemeinderat dazu, einen Nachtragskredit für diesen Sonderkredit der Schulraumplanung zu beantragen, um der Situation und der Marktlage gerecht zu werden und um ein erfahrenes Unternehmen für die Durchführung dieses Projektes zu gewinnen.

2021 wurden folgende Leistungen erbracht und mit CHF 91'444.65 abgerechnet:

- Variantenstudien mit/ohne Turnhalle, Variantenstudien mit/ohne Kirchenareal
- HLK-Analyse bestehende Heizung
- Statische Analyse Rigischulhaus
- Erstellen von Raumbüchern
- Mobiliaranalyse und Bedarfsabklärung
- Gespräche mit Kirchgemeinde Root über mögliche Synergien
- Gespräche mit Kommissionen und Parteien
- Schadstoffanalyse

2022 sind folgende Massnahmen in Begleitung der Landis AG geplant, geschätzte Kosten von 220'000 Franken:

- Sondage bestehender Wasserleitungen
- Gespräche mit der Denkmalpflege (Rigischulhaus und Turnhalle gelten als «erhaltenswert»)
- Aufnahmen und Reinigung der Abwassersysteme
- Vermessungen
- Erstellung der Wettbewerbsausschreibung
- Baugrunduntersuchung
- Statikanalyse und Erdbebennachweis übriger Gebäude
- Modell erstellen des bestehenden Schulhauses
- Fachanalyse HLKSE inkl. Detailbeschreibung für Wettbewerb
- Höhenaufnahmen
- Weitere Gespräche mit angrenzenden Grundeigentümern
- Baurechtliche Vorprüfungen
- Jury Zusammenstellung
- Behindertengerechtigkeit einbauen

Hinzu kommt der Personal-Aufwand von Kommissions- und Jurymitgliedern, sowie Unvorhergesehenes für geschätzte 30'000 Franken.

Um eine gute Qualität eines Wettbewerbsverfahrens zu erzielen und um gute, erfahrene Unternehmen mit Referenzen im Schulhausbau zum Partizipieren zu motivieren, muss eine höhere Summe für die Wettbewerbsentschädigung aufgewendet werden. Daher beantragt der Gemeinderat einen Zusatzkredit in der Höhe von 200'000 Franken zum bereits bewilligten Sonderkredit von 340'000 Franken.

Detaillierte Infos:

Entwicklung der Schülerzahlen

Diese Analyse wurde bereits im Vorfeld abgeschlossen und fliesst mit in die Planung ein.

Einsetzung Jury / Begleitung Landis

Die Jury setzt sich aus drei Externen Fachexperten sowie 4 internen Personen zusammen, und wird von einem auf Wettbewerbsverfahren spezialisierten Unternehmen begleitet. Sie prüft die Ausschreibung sowie die eingehenden Wettbewerbsresultate und gibt eine Empfehlung zuhanden des Gemeinderates ab.

Begleitbüro:

Landis Bauingenieure und Planer, Geroldswil, Serge Bütler und André Wenzinger

Externe Jury:

Enzo Gemperli ausgebildeter Architekt, Leiter Bauamt Emmen

Urs Klemm ist Gemeinderat in Oberrieden und mit viel Jury-Erfahrung

Christoph Ehram im Bildungszentrum Sursee tätig ist aber auch Architekt und hat Denkmalschutzverfahren war auch Gemeinderat in Wetzwil

Interne Jury:

Hans Makart, Architekt und Mitglied der Bau- und Planungskommission

Kurt Heinzer, Leiter Finanzen LUKS sowie Präsident Rechnungs- und Controllingkommission

Kilian Graf, Schulvorsteher Gemeinde

Alexandra Lang, Verantwortliche Ressort Infrastruktur und Finanzen, Gemeinde

Wieso wurde das Verfahren angepasst

- Änderung der Ausgangslage nach ersten Kostenrechnungen und Gesprächen mit Kommissionen und Parteien
- Umbau, Neubau und Anbau anstatt «nur» Neubau
- Budgetiertes Verfahren entspricht nicht dem gewünschten Wettbewerb
- Marktlage

Ziel

Hohe Qualität, Auswahl, wenig Abweichungen zum Budget

Kostenzusammenfassung

2021 bewilligte die Gemeindeversammlung folgende Ausgaben:
340'000 Franken für die Schulraumplanung.

Wie auf Seite 40 aufgeführt wurden rund 90'000 Franken bereits ausgegeben. Für weitere 10'000 Franken waren zum Jahresende Rechnungen ausstehend.

2022 soll die Ausschreibung mit allen Details für den Gesamtleistungswettbewerb erarbeitet werden. Diese Kosten beinhalten die Erarbeitung und Durchführung eines Gesamtleistungswettbewerbs.

Hierfür muss von einem professionellen Planungsbüro die detaillierte Ausschreibung anhand unserer Anforderungen und Bedingungen erarbeitet werden. Für diese Erarbeitung sind weitere Untersuchungen nötig und Rechte und Pflichten müssen geklärt werden. Beispielsweise ein Näherbaurecht zum Grundstück der Kirchgemeinde Root. Die Erarbeitung des HLKSE-Konzeptes für Heizung, Lüftung, Klimatisierung, Sanitär und Elektro ist ebenfalls nötig um die Ausschreibungsunterlagen zu präzisieren. Klärungen mit der Denkmalpflege müssen getroffen werden, da das Risichulhaus und die Turnhalle unter Denkmalschutz stehen. Weitere Punkte sind auf Seite 51 oben gelistet.

In diesem Verfahren ist es üblich, dass die aufgelaufenen Planungskosten des siegreichen Anbieters sowie der Mitbewerber, welche in die engere Auswahl kommen, abgegolten werden. Der marktübliche Betrag für die Grösse unseres Projektes liegt gemäss Vergleichen mit ähnlichen Projekten und gemäss Klärung mit Fachleuten deutlich höher als bisher budgetiert. Die Mitglieder der internen sowie externen Jury müssen honoriert werden.

Die Siegerprämien, die Jurykosten sowie einige anfallende Zusatzklärungen wurden in der Zusammenarbeit mit dem Planungsbüro, mit welchem wir gestartet haben nicht aufgegriffen. Deshalb reicht der beantragte Sonderkredit für die Schulraumplanung nicht aus.

Der Gemeinderat beantragt deshalb weitere 200'000 Franken als Zusatzkredit zu diesem Sonderkredit «Schulraumplanung» und deren Ausgabebewilligung.

Antrag Zusatzkredit inklusive Ausgabebewilligung

Der Betrag von zusätzlich 200'000 Franken bedarf der Genehmigung sowie einer Ausgabenbewilligung durch die Gemeindeversammlung, weil die Kosten gemäss § 16 Ziff. c der Gemeindeordnung die Summe eines Sonderkredits erreichen.

Projekt	Schulraumplanung
Kostenstelle	217000 (Schulliegenschaften) Kostenart 5040
Abschreibungsdauer	40 Jahre

Weiteres Vorgehen bei Ausgabebewilligung:

- Start Ausschreibungsverfahren 2022
- Auswahl Siegerprojekt Juli 2023
- 25. September 2023 – Orientierungsversammlung Schulhaus-Bauten
- 17. Oktober 2023 – ausserordentliche Gemeindeversammlung, Kreditantrag Schulhausbauten
- Öffentliche Auflage und Baubeginn 2024

Prüfbericht und Empfehlung der Rechnungskommission

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

Gemäss unserer Beurteilung ist die Notwendigkeit zur Erhöhung des Sonderkredites für eine zielgerichtete Schulraumplanung gegeben. Um eine gute Qualität im Wettbewerbsverfahren zu erhalten, sind höhere Entschädigungszahlungen an die Bewerber nötig als bisher geplant. Das aufgezeigte Verfahren durch die Projektbegleitung überzeugt und birgt gute Chancen qualitativ interessante Vorschläge zu erhalten. Die Bestimmungen sind klar und verständlich formuliert und berücksichtigen die kommunalen Gegebenheiten. Darüber hinaus sind die Auswirkungen des Erlasses genügend klar und vollständig dargelegt.

Wir empfehlen den Antrag, «Zusatzkredit zum Sonderkredit Schulraumplanung und Ausgabebewilligung» in der Höhe von 200'000 Franken, zu genehmigen.

Dierikon, 7. April 2022

Rechnungskommission Dierikon

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

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt, den Zusatzkredit von 200'000 Franken sowie deren Ausgabebewilligung für die Schulraumplanung zu genehmigen.

Traktandum 4

Ersatzwahl eines Mitglieds der Bildungskommission für den Rest der Amtsperiode 2020 - 2024

Mit Schreiben vom 14. Juni 2021 hat Monika Blättler, Spechtenstrasse 104, Dierikon infolge Wegzug aus der Gemeinde, als Mitglied der Bildungskommission demissioniert. Sie wurde an der Gemeindeversammlung vom 28. August 2017 gewählt. Für die konstruktive Mitarbeit und die geleisteten Dienste für die Gemeinde Dierikon wird der beste Dank ausgesprochen. Für die Zukunft wünschen wir Monika Blättler alles Gute.

Bisher eingegangene Kandidatur: Lustenberger Nadja, Zentralstrasse 48, 6036 Dierikon

Weitere entsprechende Wahlvorschläge sind bis spätestens am 2. Tag vor der Gemeindeversammlung dem Gemeinderat einzureichen. An der Gemeindeversammlung können noch zusätzliche Kandidatinnen und Kandidaten vorgeschlagen werden.

Traktandum 5

Verschiedenes

Kurzinformation zu aktuellen Themen

Dierikon, 13. April 2022

Gemeinderat Dierikon

Parteiversammlungen

Die Mitte Dierikon

Montag, 16. Mai 2022,
20.00 Uhr, Gemeindehaus, 2. Stock

FDP.Die Liberalen Dierikon

Dienstag, 24. Mai 2022,
20.00 Uhr, Gemeindehaus, 2. Stock

SVP Dierikon

Keine Rückmeldung