



Einladung zur Gemeindeversammlung

Mittwoch, 8. Juni 2022, 20.00 Uhr in der Rümlihalle Schachen

Traktanden

- 1. Genehmigung Jahresbericht und Jahresrechnung 2021 der Einwohnergemeinde Werthenstein**
- 2. Ersatzwahl eines Mitglieds des Urnenbüros für den Rest der Amtsdauer 2020 – 2024**
- 3. Ersatzwahl eines Mitglieds der Bürgerrechtskommission für den Rest der Amtsdauer 2020 – 2024**
- 4. Orientierungen / Umfragen / Verschiedenes**

Stimmberechtigt sind Schweizerinnen und Schweizer, die am Versammlungstag das 18. Altersjahr zurückgelegt haben, nicht wegen dauernder Urteilsunfähigkeit unter umfassender Beistandschaft stehen oder durch eine vorsorgebeauftragte Person vertreten werden und spätestens am 3. Juni 2022 ihren politischen Wohnsitz in der Gemeinde Werthenstein geregelt haben.

Die Unterlagen zu den Traktanden und das Stimmregister liegen während 16 Tagen vor der Gemeindeversammlung auf der Gemeindeverwaltung Werthenstein zur Einsichtnahme auf (§ 22 Stimmrechtsgesetz bzw. Art. 19 Abs. 2 lit. c Gemeindeordnung). Die vorliegende Einladung mit dem Kurzbericht des Gemeinderates wird jeder Haushaltung zugestellt. Im Übrigen wird auf die Publikationen unter www.werthenstein.ch verwiesen. Bei Fragen zu den Versammlungsgeschäften steht die Gemeindeverwaltung gerne zur Verfügung (041 490 23 23).

Zur Teilnahme an der Gemeindeversammlung laden wir Sie freundlich ein.

Wolhusen-Markt, 13. April 2022
Gemeinderat Werthenstein

Versammlungen der Ortsparteien

Parteiversammlung SVP Ortspartei Werthenstein

Mittwoch, 25. Mai 2022, 20.00 Uhr, im Fischebach Beizli, Familie Bölsterli, Schachen

SVP Werthenstein

Parteiversammlung Die Mitte Werthenstein

Dienstag, 31. Mai 2022, 20.00 Uhr, ehemaliges Schulhaus Oberdorf, Werthenstein

Traktanden:

- Geschäfte Gemeindeversammlung vom 8. Juni 2022
- Nomination Ersatzmitglied Urnenbüro, Tanja Renggli, Schachen
- Ehrungen, Verabschiedungen
- Gratulation den gewählten Kirchenratsmitgliedern
- Orientierungen aus den Wahlgremien für Wahlen 2023
- Sonntagsbrunch 6. November 2022
- Verschiedenes

Wir freuen uns auf viele Besucher und verbleiben mit herzlichen Grüßen.

Die Mitte Werthenstein

Parteiversammlung FDP Ortspartei Werthenstein

Montag, 30. Mai 2022, 20.00 Uhr, Restaurant Kloster, Werthenstein

FDP Werthenstein

Traktandum 1

Genehmigung Jahresbericht und Jahresrechnung 2021 der Einwohnergemeinde Werthenstein

Gemäss Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) legt der Gemeinderat im Jahresbericht Rechenschaft ab über die Umsetzung des Legislaturprogramms sowie über die Leistungen und Finanzen der Gemeinde im vergangenen Jahr. Der Jahresbericht enthält gemäss § 17 insbesondere:

- a) den Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms
- b) die Berichte zu den Aufgabenbereichen
- c) die Jahresrechnung
- d) den Prüfungsbericht des Rechnungsprüfungsorgans
- e) den Kontrollbericht der Finanzaufsicht

Der Gemeinderat unterbreitet mit dieser Botschaft den Stimmberechtigten den Jahresbericht zur Genehmigung. Die detaillierte Jahresrechnung ist auf www.werthenstein.ch abrufbar. Zudem kann diese bei der Gemeindekanzlei eingesehen und bezogen werden.

Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms 2020 – 2024

Gestützt auf die Gemeindestrategie erstellt der Gemeinderat ein Legislaturprogramm, in dem die Legislaturziele und die wichtigsten Massnahmen festgehalten werden. Im Jahresbericht orientiert der Gemeinderat über die wichtigsten Massnahmen, welche im Berichtsjahr 2021 umgesetzt wurden.

Gemeinderat und Gemeindeverwaltung

Die Digitalisierung schreitet weiter voran. Mit der Einführung des «eUmzug» können Zu- und Wegzüge digital gemeldet werden. Die Webseiten der Gemeinde Werthenstein und der Schule Schachen wurden erneuert und den heutigen Standards angepasst. Die Einführung der neuen Geschäftssoftware «CMI Axioma» wurde konsolidiert und bewährt sich bestens. Die Organisationreform 2024+ wurde angestossen.

Überprüfung der Zusammenarbeit mit den Nachbargemeinden

Eine weitere Zusammenarbeit mit den Gemeinden Malters und Schwarzenberg ist im Jahr 2020 zustande gekommen. Die Zusammenlegung der Betreibungsämter konnte mittels einer Vereinbarung besiegelt werden und das neue Betreibungsamt ist am Jahresanfang 2021 gestartet.

Verkehr/Strassen

Die Bahnhofstrasse in Schachen konnte planmässig verbreitert und mit einem Trottoir versehen werden. Die Tempo 30-Zone in der Einfahrt ab der Kantonsstrasse in die Renggstrasse im Dorf Schachen wurde nach einer internen Überarbeitung definitiv ausgeführt.

Sicherheit

Die aktuelle Weltlage mit Pandemie, Krieg und sonstigen Katastrophen hat den kantonalen Führungsstab betreffs Bevölkerungsschutz dazu veranlasst, in allen Gemeinden Notfalltreffpunkte zu definieren. Der Gemeinderat Werthenstein hat folgende Treffpunkte beschlossen:

- Wolhusen-Markt: Notfalltreffpunkt Schulhaus Rainheim, Wolhusen, organisiert in Zusammenarbeit mit Gemeinde Wolhusen
- Werthenstein-Oberdorf: Notfalltreffpunkt Schulhaus Unterdorf, Werthenstein, organisiert in Zusammenarbeit mit Gemeinde Ruswil
- Schachen: Notfalltreffpunkt Rümlihalle, organisiert durch Gemeinde Werthenstein

Ortsplanungsrevision

Im ersten Halbjahr 2021 hat der Gemeinderat das von der Ortsplanungskommission erarbeitete Siedlungsleitbild definitiv verabschiedet. Weiter wurden das Bau- und Zonenreglement erneuert, die Zonenpläne Siedlung und Landschaft angepasst, Gewässerräume ausgeschieden sowie der Verkehrs- und Erschliessungsrichtplan angepasst. Anschliessend wurde im November 2021 eine Mitwirkungsveranstaltung durchgeführt und die öffentliche Mitwirkung gestartet. Zeitgleich wurde das ganze Planungswerk in die kantonale Vorprüfung eingegeben.

Integration

Die Gemeinde Werthenstein leistet einen aktiven Beitrag an die Integrationsarbeit der ausländischen Bevölkerung. Mit dem dafür neu gegründeten Verein WiN (Integration Wolhusen Werthenstein) unterzeichneten die Gemeinden Wolhusen und Werthenstein eine entsprechende Leistungsvereinbarung.

Beat Bucheli

Gemeindepräsident

Hinweis:

Das Legislaturprogramm 2020–2024 vom 23. Oktober 2020 ist auf der Webseite (www.werthenstein.ch/gemeinde/politik/gemeinderat) aufgeschaltet.

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021

Erfolgsrechnung 2021

Die Erfolgsrechnung schliesst wiederum sehr erfreulicherweise mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 526'874.23 ab. Budgetiert war ein Minus von Fr. 639'902.85. Die Hauptgründe für das um rund Fr. 1.166 Millionen Franken bessere Rechnungsergebnis liegen vor allem einerseits bei den deutlich höheren und nachhaltigen Steuererträgen des laufenden Jahres und den Nachträgen aus früheren Jahren. Andererseits weist der Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales einen Minderaufwand von rund Fr. 340'000.00 auf, verursacht durch weniger Restkosten in der Pflegefinanzierung und Rückerstattungen aus geleisteter Wirtschaftlicher Sozialhilfe in der Vergangenheit. Trotz zum Teil massiven Kostenverschiebungen und Überschreitungen schliessen sieben der neun Aufgabenbereiche innerhalb des Globalbudgets ab.

Die detaillierten Erläuterungen zu den Finanzen können den entsprechenden Abrechnungen der nachfolgend aufgeführten neun Aufgabenbereiche entnommen werden.

Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen

in Fr. 1'000

	Aufgabenbereich	ergänzt Budget 2021	Rechnung 2021	Abweichung 2021
10	Politik und Verwaltung	1'618	1'782	164
15	Bau und Infrastruktur	370	318	-52
20	Sicherheit	83	75	-8
25	Bildung	2'834	2'938	104
30	Soziales und Gesundheit	2'361	2'019	-342
35	Verkehr und Raumordnung	766	684	-82
40	Umwelt, Ver- und Entsorgung	11	9	-2
45	Volkswirtschaft	-80	-99	-19
50	Finanzen	-7'324	-8'252	-928
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung*		639	-526	-1'165

Der Ausgleich der Spezialfinanzierung (SF) findet vor dem Abschluss statt. Die Ergebnisse sind folglich im Gesamtergebnis nicht enthalten und sind deshalb gemäss untenstehender Aufstellung abzubilden.

Ergebnisse Spezialfinanzierungen (Verbuchung vor Abschluss)

Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Wasserversorgung	32	82	50
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	-161	-56	105
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abfallbewirtschaftung	17	-56	-73
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Fernwärme Schachen (Erneuerungsfonds)	-1	-8	-7
Total*	-113	-38	75

* eine negative Zahl entspricht einem Ertragsüberschuss/eine positive Zahl entspricht einem Aufwandüberschuss

Guthaben/Eigenkapital der Spezialfinanzierungen per 31.12.2021

Spezialfinanzierung (SF) Wasserversorgung		57	
Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung		2'420	
Spezialfinanzierung (SF) Abfallbewirtschaftung		73	
Spezialfinanzierung (SF) Fernwärme Schachen (Erneuerungsfonds)		127	
Total*		2'677	

* eine positive Zahl entspricht einem Guthaben/eine negative Zahl einer Schuld

Gestufte Erfolgsrechnung

in Fr. 1'000

	Aufgabenbereich	Rechnung 2020	ergänzt Budget 2021	Rechnung 2021	Abweichung 2021
30	Personalaufwand	2'815	2'876	2'867	-9
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'370	1'162	1'306	144
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	557	607	593	-14
35	Einlagen in Fonds und SF	90	161	159	-2
36	Transferaufwand	7'450	7'402	7'474	72
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	2'621	2'706	2'676	-30
	Betrieblicher Aufwand	14'903	14'914	15'075	161
40	Fiskalertrag	-6'233	-5'622	-6'481	-859
41	Regalien und Konzessionen	-124	-134	-134	-
42	Entgelte	-1'600	-1'477	-1'813	-336
43	Verschiedene Erträge	-	-	-24	-24
45	Entnahmen aus Fonds und SF	-82	-48	-94	-46
46	Transferertrag	-4'484	-4'190	-4'340	-150
47	Durchlaufende Beiträge	-	-		-
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-2'621	-2'706	-2'676	30
	Betrieblicher Ertrag	-15'144	-14'177	-15'562	-1'385
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit*	-241	737	-487	-1'224
34	Finanzaufwand	31	24	24	-
44	Finanzertrag	-167	-144	-85	59
	Finanzergebnis*	-136	-120	-61	59
	Operatives Ergebnis*	-377	617	-548	-1'165
38	Ausserordentlicher Aufwand	22	22	22	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-
	Ausserordentliches Ergebnis*	22	22	22	-
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung*	-355	639	-526	-1'165

* eine negative Zahl entspricht einem Ertragsüberschuss/ eine positive Zahl entspricht einem Aufwandüberschuss

Leistungsauftrag

Die sechs Leistungsgruppen in diesem Aufgabenbereich decken folgende Bereiche ab:

- Gemeindeversammlung, Wahlen und Abstimmungen
- Gemeinderat / Kommissionen
- Gemeindeverwaltung

Die politischen Behörden setzen die Ziele, leiten zielgerecht die notwendigen Problemlösungsprozesse ein und sind dafür besorgt, dass der Souverän entscheiden kann.

Der Bereich Politik und Verwaltung:

- sorgt für einen zeit- und sachgerechten Vollzug der strategischen Entscheide der Legislative und der Exekutive
- sorgt für rechtsstaatlich und verwaltungstechnisch korrekte Verwaltungsabläufe
- garantiert eine rechtmässige Durchführung von Gemeindeversammlungen sowie Wahlen und Abstimmungen
- ist für die interne und externe Kommunikation zuständig und vertritt die Gemeinde nach aussen.

Bezug zu**Gemeindestrategie / Legislaturprogramm**

Werthenstein – eine Gemeinde, die gestaltet:

Die Gemeinde positioniert sich offen und bürgernah.

- Sie erhält die kurzen Entscheidungswege und erarbeitet sachbezogene Lösungen.
- Sie kommuniziert offen und fördert dadurch eine breite Akzeptanz.
- Sie fördert den Konsens innerhalb der Ortsparteien und politischen Organisationen.
- Sie ist offen für Anliegen, Begehren und Kritik aus der Bevölkerung.

Legislaturziele

- Die interkommunale Zusammenarbeit mit den Nachbargemeinden und in Gemeindeverbänden wird überprüft.
- Ein neues Austauschgefäss zwischen der Bevölkerung und dem Gemeinderat wird eingeführt.
- Eine Änderung des Gemeindeführungsmodells wird geprüft (Verwaltungsreform).

Lagebeurteilung bei der Rechnungsablage

Das Jahr 2021 stand ganz im Zeichen der Digitalisierung. So können Einwohnerinnen und Einwohner seit Frühling 2021 Zu- und Wegzüge mittels "eUmzug" elektronisch melden. Die attraktiven Internetauftritte von Gemeinde und Schule bieten neue Möglichkeiten. Weiter ist die Evaluation für ein neues Rechencenter ab dem Jahr 2023 angelaufen. Zur Steigerung der Arbeitsplatzattraktivität auf der Verwaltung konnten im Berichtsjahr 2021 einige Modernisierungen realisiert werden (Stehpulte, neues Zahlungsterminal, Möblierung). Das Personal auf der Gemeindeverwaltung arbeitet zielgerichtet und bildet sich fortlaufend weiter. Die Stärkung der Verwaltung um 90 Stellenprozente und der Entscheid für die Geschäftsverwaltungssoftware "CMI Axioma" haben sich bewährt. Im Rahmen des Projekts "Organisationsreform 2024+" überprüft die Gemeinde zurzeit ihre Organisations- und Führungsstruktur für die neue Legislatur. Das Projekt startete im Jahr 2021 und dauert voraussichtlich bis 2023.

Auch im zweiten Pandemiejahr erforderten die Corona-Massnahmen ein hohes Mass an Flexibilität (Homeoffice-Pflicht / kürzere Schalteröffnungszeiten). Glücklicherweise konnten beide Gemeindeversammlungen und eine Informationsveranstaltung planmässig durchgeführt werden.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Solidarität unter der drei Ortsteilen	Bereitschaft, schwierige Entscheide mitzutragen	mittel	In sämtlichen Organen alle drei Ortsteile einbeziehen
Chance: Abbau von Schnittstellen und Nutzung von Synergien dank Digitalisierung	Effizientere Verwaltung	hoch	Etablierung der neuen Geschäftsverwaltungssoftware
Risiko: Schliessung der Verwaltung aufgrund Pandemie-Fall unter den Angestellten	Ausfall des Dienstleistungsangebots	hoch	Sensibilisierung der Mitarbeitenden, Verweis auf Hygienevorschriften des Bundes
Chance: Überprüfung Gemeindeführungsmodell	Entflechtung von strategischen und operativen Aufgaben: Gestärkte Verwaltung, Entlastung der GR-Mitglieder im operativen Bereich. Gemeinderat kann sich vermehrt strategischen Aufgaben widmen	hoch	Gemeindeführungsreform anstossen

Massnahmen und Projekte

Kosten (in 1'000 Fr.)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2020	B 2021	R 2021
Erarbeitung der betrieblichen Leistungsaufträge	Planung		2021				

Entwicklung der Finanzen in der Erfolgsrechnung

Kosten (in 1'000 Fr.)		R 2020	B 2021	R 2021	Abw. in %
Saldo Globalbudget		1'738	1'618	1'782	10.1
Total	Aufwand	2'875	2'727	2'896	6.2
	Ertrag	-1'137	-1'109	-1'114	0.5
Leistungsgruppen					
	Aufwand	872	637	844	32.6
Gemeinderat	Ertrag	-542	-522	-508	-2.5
	Saldo	330	115	336	190.9
	Aufwand	648	664	641	-3.4
Gemeindeverwaltung	Ertrag	-574	-557	-584	4.9
	Saldo	73	107	57	-47.0
	Aufwand	993	1'025	1'028	0.3
Ergänzungsleistungen	Ertrag	0	0	0	0
	Saldo	993	1'025	1'028	0.3
	Aufwand	220	245	239	-2.4
Prämienverbilligung	Ertrag	0	0	0	0
	Saldo	220	245	239	-2.4
	Aufwand	30	32	31	-4.0
SBB-Tageskarten	Ertrag	-14	-26	-22	-18.1
	Saldo	16	6	9	59.6
	Aufwand	112	124	113	-8.6
Übriges (Rest)	Ertrag	-6	-4	0	-93.4
	Saldo	106	120	113	-5.9

Entwicklung der Finanzen in der Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (in 1'000 Fr.)	R 2020	B 2021	R 2021	Abw. in %
Ausgaben	0	0	0	0
Einnahmen	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen

Überschreitung des Globalbudgets um rund Fr. 164'000.00. Im Rechnungsjahr 2021 wurden wiederum die Gleitzeitsaldi (vor allem von Ratsmitgliedern) bereinigt. Der Arbeitsaufwand der Ratsmitglieder für andere Aufgabenbereiche blieb deutlich unter der budgetierten Annahme. Somit konnten weniger Stunden weiterverrechnet werden und verbleiben so im eigenen Aufgabenbereich. Höhere Support- und Wartungskosten sowie zusätzliche Lizenzen haben im Bereich EDV zu Mehrkosten geführt. Die dringende Überarbeitung der Webseite war nicht budgetiert und verursachte somit Mehrkosten. Infolge anhaltender Corona-Krise lag die Nachfrage nach SBB-Tageskarten im Berichtsjahr immer noch deutlich unter unseren Erwartungen. Die Folgen daraus sind Mindereinnahmen gegenüber dem budgetierten Betrag.

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Bau und Infrastruktur umfasst die Leistungsgruppen:

- Regionales Bauamt
- Liegenschaften / Gebäude im Verwaltungsvermögen
- Liegenschaften im Finanzvermögen
- Gewässer
- Friedhof- und Bestattungswesen
- Öffentliche Anlagen / Wanderwege
- Kultur- und Sportförderung
- Grundbuch / Vermessung
- Markt- und Gewerbewesen

Die erwähnten Liegenschaften, Anlagen und Dienstleistungen sind für ein vollständiges und zeitgemässes Angebot für die breite Bevölkerung notwendig.

Der Bereich richtet die Bauten und Anlagen sowie die Dienstleistungen auf den Kundennutzen, die gleichgewichtige Entwicklung der Gemeinde und den Erhalt ökonomischer, gesellschaftlicher sowie kultureller Werte aus. Weiter sorgt der Bereich für einen effizienten Vollzug der Baugesetzgebung.

Bezug zu**Gemeindestrategie / Legislaturprogramm**

Werthenstein – eine Gemeinde, die zusammenhält:

Die Gemeinde fördert Aktivitäten zu Gunsten aller Bevölkerungsgruppen.

- Sie fördert ein generationenübergreifendes Zusammenleben und bietet angemessene Infrastrukturen an.
- Sie schätzt und fördert das aktive Dorf- und Vereinsleben.

Legislaturziele

- Die Überbauung Postmatte in Schachen ist fertiggestellt.
- Die Bewirtschaftung von öffentlichen Parkplätzen wird überprüft (inkl. Erlass eines Parkplatz-Reglements).
- Die Beleuchtung in sämtlichen öffentlichen Liegenschaften erfolgt mittels LED-Technologie.

Lagebeurteilung bei der Rechnungsablage

Unsere Infrastruktur erfreut sich nach wie vor an einem sehr guten Zustand. Die aktuellen Investitionen und jene der vergangenen Jahre haben sich als zielgerichtet und nachhaltig bewährt. Im Bereich Bildung sind die Weichen gestellt, um das Raumangebot je nach Entwicklung der Schülerzahlen kurzfristig anzupassen. Die Unterstützung des gesellschaftlichen / kulturellen Vereins- und Freizeitangebotes wurde auch im zweiten Coronajahr so gut wie möglich gelebt.

Glücklicherweise haben die extremen Hagel-Unwetter im Sommer 2021 keine Gebäude oder Anlagen der Gemeinde beschädigt. Die schlechte Verfügbarkeit von Handwerkern hat jedoch dazu geführt, dass die geplante Flachdachsanieierung beim Gemeindehaus und die Instandstellung der Sickerleitungen beim Schulhaus Markt nicht ausgeführt werden konnten. Diese Arbeiten werden nun im Jahr 2022 nachgeholt.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Gesundes Wachstum verbessert Situation der Bauten und Anlagen	Unterhalt ohne zusätzliche Mehrkosten möglich	mittel	Nutzen des Potenzials für Innenentwicklung
Risiko: Liegenschafts- und Anlagenunterhalt aus finanziellen Überlegungen vernachlässigen	Wertverlust der Liegenschaften und Anlagen, Investitionsstau	mittel	Liegenschafts- und Anlagenunterhalt im Mehrjahresprogramm berücksichtigen und planen
Risiko: Umsetzung Gewässerschutzmassnahmen verzögert sich	Nicht planbare Hochwasserschäden	hoch	Mit politischer Einflussnahme auf eine baldige Umsetzung drängen

Massnahmen und Projekte

Kosten (in 1'000 Fr.)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2020	B 2021	R 2021
Sanierung Entlebucherhaus 3. Etappe	Erledigt			IR	29		
Sanierung Eingang SH-Markt	Erledigt		2019 - 2020	IR	26		

Sanierung Flachdach / Fugen / Umsetzung Sicherheitsmassnahmen nach Vorgabe GVL, Gemeindebauten Schachen	Erledigt	32	2020	IR	38	
Gemeindebauten Schachen: Fassade	Umsetzung	35	2021	IR		35
Gemeindehaus: Flachdach und Eingang	Umsetzung	50	2021	IR		50
Schulhaus Markt: Sickerleitungen und Umgebung	Umsetzung	20	2021	IR		20

Entwicklung der Finanzen in der Erfolgsrechnung

Kosten (in 1'000 Fr.)		R 2020	B 2021	R 2021	Abw. in %
Saldo Globalbudget		387	370	318	-14.2
Total	Aufwand	1'450	1'463	1'440	-1.6
	Ertrag	-1'063	-1'093	-1'122	2.7
Leistungsgruppen					
Regionales Bauamt	Aufwand	137	137	139	1.3
	Ertrag	-74	-80	-110	38.1
	Saldo	63	57	29	-50.0
Bauten & Anlagen im Verwaltungsvermögen	Aufwand	942	968	974	0.7
	Ertrag	-942	-968	-974	0.7
	Saldo	0	0	0	0
Friedhof & Bestattung	Aufwand	69	48	44	-6.8
	Ertrag	-5	-7	-3	-50.8
	Saldo	64	41	41	0.2
Friedhof Werthenstein (Spezialfinanzierung)	Aufwand	39	38	32	-15.9
	Ertrag	-39	-38	-32	-15.9
	Saldo	0	0	0	0
Übriges (Rest)	Aufwand	263	273	251	-8.0
	Ertrag	-2	-1	-3	397.7
	Saldo	261	272	248	-8.8

Entwicklung der Finanzen in der Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (in 1'000 Fr.)		R 2020	B 2021	R 2021	Abw. in %
Ausgaben		93	105	52	-50.2
Einnahmen		0	0	0	0
Nettoinvestitionen		93	105	52	-50.2

Erläuterungen zu den Finanzen

Erfolgsrechnung: Das Globalbudget wurde mit Fr. 52'000.00 deutlich unterschritten. Die Gebühren für Baubewilligungen sind deutlich höher ausgefallen als erwartet. Die Bautätigkeit in der Gemeinde ist in der Budgetphase schwer vorherzusehen. Mit Ausnahme des Schulhauses Schachen schliessen alle gemeindeeigenen Bauten besser ab als budgetiert. Mehraufwände verzeichnen die Bereiche Wanderwege und Gewässerunterhalt. Auch hier hinterliess das Unwetter vom 25. Juli 2021 leider seine Spuren.

Investitionsrechnung: Die Flachdachsanierung beim Gemeindehaus musste aus Kapazitätsgründen (Verfügbarkeit Dachdecker nach Unwetter 2021) verschoben werden. Somit werden vom ursprünglichen Kredit in der Höhe von Fr. 50'000.00 deren Fr. 42'000.00 ins Jahr 2022 übertragen.

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Sicherheit umfasst die Leistungsgruppen:

- Feuerwehr
- Zivil- und Bevölkerungsschutz
- Militärwesen

Die öffentliche Sicherheit ist ein Bereich oder Oberbegriff, von dem erwartet wird, dass alle Teilbereiche organisiert sind, funktionieren und in einem vertretbaren Masse Kosten generieren. Der Bereich koordiniert die Sicherheitsorgane mit kommunaler Beteiligung wie Zivil- und Bevölkerungsschutz, Feuerwehr und Schiesswesen.

Bezug zu**Gemeindestrategie / Legislaturprogramm**

Die Gemeinde Werthenstein ist offen und kooperativ für sinnvolle Zusammenarbeitsformen mit anderen Gemeinden. Wir arbeiten deshalb weiterhin eng mit unseren regionalen Nachbarn und Gemeindeverbänden zusammen.

Lagebeurteilung

Der Zusammenschluss der Feuerwehren Werthenstein und Schachen im Jahr 2006 mit den Nachbarn von Wolhusen und Malters hat sich bewährt. Unsere spezielle Gemeindestruktur mit den drei Dorfteilen lässt jedoch nach wie vor kein kostendeckendes Feuerwehrwesen zu. Um diesem Umstand entgegenzuwirken, werden die Feuerwehr-Ersatzabgaben per 1. Januar 2023 von 0.45 auf neu 0.60 Promille erhöht.

Die verheerenden Hagel-Unwetter im Sommer 2021 gepaart mit zwei Grossbränden hat vor allem die Feuerwehr Wolhusen-Werthenstein an ihre Leistungsgrenzen gebracht. In diesem Zusammenhang leistete auch der Zivilschutz einen sehr wertvollen Einsatz. Die beiden Organisationen haben dabei einmal mehr auf eindrückliche Art und Weise bewiesen, dass unsere Bevölkerung bei einem Ernstfall auf die nötige Unterstützung zählen darf.

Die aktuelle Weltlage mit Pandemie, Krieg und sonstigen Katastrophen hat den kantonalen Führungsstab betreffs Bevölkerungsschutz dazu veranlasst, in allen Gemeinden sogenannte Notfalltreffpunkte zu definieren. Diese sind mittlerweile in unseren drei Dorfteilen Schachen, Werthenstein-Oberdorf und Wolhusen-Markt bekannt.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Regionale Zusammenarbeit erhöht die Bereitschaft und Flexibilität	Erhöhte Sicherheit für die Bevölkerung bei Ereignissen	mittel	Zusammenarbeit laufend fördern und damit stärken
Risiko: Geringer Einfluss bei Entscheidungen, da die Gemeinde Werthenstein immer in der Minderheit ist	Entscheide müssen akzeptiert werden, Abhängigkeit gross	mittel	Interessenvertreter der Gemeinde Werthenstein müssen sich weiterhin mit aller Kraft in den einzelnen Organisationen eingeben.

Massnahmen und Projekte

Kosten (in 1'000 Fr.)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2020	B 2021	R 2021
Gemäss Planung der Standortgemeinden und Gemeindeverbänden	Laufend	gemäss Budget	jährlich	ER	Budget	Budget	AFP

Entwicklung der Finanzen in der Erfolgsrechnung

Kosten (in 1'000 Fr.)		R 2020	B 2021	R 2021	Abw. in %
Saldo Globalbudget		74	83	75	-10.3
Total	Aufwand	338	203	222	9.4
	Ertrag	-264	-120	-147	23.0
Leistungsgruppen					
Feuerwehr	Aufwand	283	154	154	-0.4
	Ertrag	-256	-117	-131	11.8
	Saldo	27	37	23	-38.5
Zivilschutz	Aufwand	37	38	60	57.2
	Ertrag	-8	-3	-15	414.3
	Saldo	28	35	45	26.8
Übriges (Rest)	Aufwand	18	11	8	-21.3
	Ertrag	0	0	-1	
	Saldo	18	11	7	-34.3

Entwicklung der Finanzen in der Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (in 1'000 Fr.)		R 2020	B 2021	R 2021	Abw. in %
Ausgaben		0	0	0	0
Einnahmen		0	0	0	0
Nettoinvestitionen		0	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen

Im Bereich Sicherheit resultiert ein um rund Fr. 8'500.00 besseres Ergebnis als budgetiert. Die Erträge aus den Ersatzabgaben für das Feuerwehrwesen waren deutlich höher als budgetiert und vermochten die Mehrausgaben zu lindern. Diese entstanden vor allem bei der Feuerwehr Wolhusen-Werthenstein, welche durch zwei Grossbrände und die verheerenden Hagel-Unwetter arg strapaziert wurde. Dies wirkte sich auch auf den Einsatz der Zivilschutzorganisation aus.

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Bildung umfasst die Leistungsgruppen:

- Kindergarten
- Primarstufe
- Schul- und familienergänzende Tagesstrukturen
- Schulische Dienste
- Schulgesundheitsdienst
- Sekundarstufe in Wolhusen und Malers
- Regionale Musikschule Wolhusen
- Sonderschulung
- Kantonsschule
- Schulleitung / Bildungskommission

Der Bereich organisiert die Volksschule gemäss dem Gesetz über die Volksschulbildung und der kommunalen Verordnung über die Bildungskommission. Die Volksschule vermittelt den Lernenden Grundwissen, Grundfertigkeiten und Grundhaltungen und fördert die Entwicklung vielseitiger Interessen. Die Volksschule nimmt ergänzend zu Familie und Erziehungsberechtigten den gemeinsamen Erziehungsauftrag wahr und berücksichtigt dabei die gesellschaftlichen Einflüsse.

Bezug zu**Gemeindestrategie / Legislaturprogramm**

Werthenstein – eine Gemeinde, die vorausschauet:

Die Gemeinde richtet sich auf die Zukunft aus.

- Sie schafft optimale Bedingungen für qualitativ gute Schulen.

Werthenstein – eine Gemeinde, die gestaltet:

Die Gemeinde positioniert sich offen und bürgernah.

- Sie ist offen für Anliegen, Begehren und Kritik aus der Bevölkerung

Lagebeurteilung

Die Gemeinde Werthenstein führt einzig im Dorfteil Schachen eine eigene Primarschule (Kindergarten bis und mit 6. Klasse). Wir stellen hier im Rahmen der kantonalen Vorgaben ein ausgewogenes und qualitativ hochstehendes Bildungsangebot zur Verfügung. Die Schulraumplanung ist auf die aktuelle Entwicklung der Gemeinde abgestimmt und ist mittel- bis langfristig gesichert. Die weiterführende Oberstufe wird durch die Gemeinde Malers sichergestellt. Die Kinder vom Werthenstein Oberdorf besuchen den Primar-Unterricht in der Schulgemeinde Ruswil und die Oberstufe in Wolhusen. Die Kinder vom Wolhusen-Markt sind komplett in den Schulkreis Wolhusen integriert. Die Primarschule besuchen sie im Schulhaus Markt. Für die Oberstufe wechseln sie dann nach Wolhusen ins Oberstufenzentrum Berg-hof.

Unsere Primarschule im Schachen hatte wie alle anderen Schulen im Jahr 2021 mit den enormen Auswirkungen von Corona zu kämpfen. Nur Dank überdurchschnittlichem und kräfteaubendem Einsatz aller beteiligten Personen konnte der Schulbetrieb geordnet aufrecht erhalten werden.

Neue kantonale Vorgaben haben im Bereich Musikschule zu einer Überprüfung der Organisation geführt. Ab dem Schuljahr 2022/2023 werden die heute bestehenden Musikschulen Wolhusen-Werthenstein und Malers-Schwarzenberg zur "Musikschule Region Malers" vereinigt.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Gesunde Bevölkerungsentwicklung durch optimierte Ortsplanung und Steigerung der Attraktivität	Anstieg der Schülerzahlen durch Neuzuzüger	mittel	Schulraumplanung ist mittel- bis langfristig bereits passiert
Chance/Risiko: Tagesstrukturen	Erhöhung Steuersubstrat / kann auch Kostentreiber sein	mittel	Optimierung des Angebotes
Risiko: Anstieg Schülerzahlen mit ungleichen Jahrgängen	Höhere Kosten durch mehr Abteilungen und zusätzlichem Schulraum. Mit AFR 18 kann es zu Ausgleichszahlungen bei Unterbestand kommen.	hoch	Durch Einführung des mehrklassigen Stufensystems wird diesem Risiko entgegengewirkt. Diese Massnahme greift seit rund 5 Jahren und hat sich bewährt.

Massnahmen und Projekte

Kosten (in 1'000 Fr.)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2020	B 2021	R 2021
Erweiterung IT infolge Umsetzung Lehrplan 21	Erledigt	110	2019 – 2020	IR	37		
Erneuerung Serveranlage Schule Schachen	Umsetzung	28	2021	IR		28	27

Entwicklung der Finanzen in der Erfolgsrechnung

Kosten (in 1'000 Fr.)		R 2020	B 2021	R 2021	Abw. in %
Saldo Globalbudget		2'677	2'834	2'938	3.6
Total	Aufwand	5'523	5'609	5'694	1.5
	Ertrag	-2'846	-2'775	-2'756	-0.7
Leistungsgruppen					
Kindergarten	Aufwand	528	526	534	1.6
	Ertrag	-306	-237	-235	-0.4
	Saldo	222	289	299	3.3
Primarschule	Aufwand	2'446	2'490	2'569	3.2
	Ertrag	-1'408	-1'280	-1'276	-0.3
	Saldo	1'039	1'210	1'293	6.8
Sekundarschule	Aufwand	1'355	1'336	1'349	0.9
	Ertrag	-594	-688	-712	3.4
	Saldo	761	648	637	-1.7
Schul- und Familienergänzende Tages- betreuungsstrukturen	Aufwand	98	88	101	15.4
	Ertrag	-63	-65	-49	-25.0
	Saldo	35	23	52	132.7
Schulleitung / Sekretariat	Aufwand	150	150	152	1.8
	Ertrag	-150	-150	-152	1.8
	Saldo	0	0	0	0
Schülertransport	Aufwand	136	143	136	-5.3
	Ertrag	-136	-143	-136	-5.3
	Saldo	0	0	0	0
Musikschule	Aufwand	199	218	236	8.3
	Ertrag	0	0	0	0
	Saldo	199	218	236	8.3
Schulische Dienste	Aufwand	447	480	449	-6.6
	Ertrag	-90	-95	-81	-15.1
	Saldo	357	385	368	-4.4
Übriges (Rest)	Aufwand	163	178	168	-5.8
	Ertrag	-98	-117	-115	-1.6
	Saldo	65	61	53	-13.8

Entwicklung der Finanzen in der Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (in 1'000 Fr.)		R 2020	B 2021	R 2021	Abw. in %
Ausgaben		37	28	27	-2.1
Einnahmen		0	0	0	0
Nettoinvestitionen		37	28	27	-2.1

Erläuterungen zu den Finanzen

Erfolgsrechnung Das Globalbudget Bildung musste wiederum um rund Fr. 103'000.00 überschritten werden. Stark variierende Schülerzahlen und die Kosten daraus sind in der jeweiligen Budgetphase mit Abgrenzung aus das Schuljahr schwer zu erkennen. Dies hat sich im Rechnungsjahr 2021 vor allem bei der Primarschule negativ ausgewirkt. Auswirkungen von Corona sind beim Mehraufwand der Schulleitung und bei den schulergänzenden Tagesstrukturen sichtbar (Personal- und Material). Der steigende Anteil der Werthensteiner Musikschüler/innen bei der regionalen Musikschule Wolhusen verursachte Mehrkosten. Zudem entstanden zusätzliche Kosten für das Projekt "Vereinigung der Musikschulen Malters-Schwarzenberg-Wolhusen-Werthenstein" zur Musikschule Region Malters.

Investitionsrechnung: Die Erneuerung der Serveranlage im Schulhaus Schachen konnte innerhalb des Budgetkredites abgeschlossen werden.

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales umfasst die Leitungsgruppen

- Kindes- und Erwachsenenschutz
- Kranken- und Pflegeheime
- Spitex
- Gesundheitswesen allgemein
- Leistungen an das Alter
- Alimentenbevorschussung und -inkasso
- Tagesfamilien
- Arbeitslosenfürsorge
- Wirtschaftliche Sozialhilfe
- Sozialamt
- allgemeine Fürsorge
- Betreuungsgutscheine

Gemäss kantonalem Sozialhilfegesetz ist das Ziel der Sozialhilfe, die Hilfebedürftigkeit von Menschen zu verhindern, die Folgen von Hilfsbedürftigkeit zu mildern und zu beseitigen, die Eigenverantwortung, die Selbständigkeit und die berufliche Integration zu fördern. Die Gemeinde stellt die Gesundheitsversorgung sicher und ist dafür zuständig, dass die nötigen Angebote von Kleinkinder- bis Altersbetreuung (gemäss Altersleitbild) zur Verfügung stehen und die entsprechenden Bedürfnisse wahrgenommen werden.

Bezug zu

Gemeindestrategie / Legislaturprogramm

Werthenstein – eine Gemeinde, die zusammenhält:

Die Gemeinde fördert Aktivitäten zu Gunsten aller Bevölkerungsgruppen:

- Sie fördert ein generationenübergreifendes Zusammenleben und bietet angemessene Infrastrukturen an.
- Sie schätzt und fördert das aktive Dorf- und Vereinsleben.
- Sie unterstützt das ambulante und stationäre Pflegeangebot auf kommunaler und regionaler Ebene.

Legislaturziele

- Sie unterstützt die Neuorganisation der Betreuung im Vorschulalter.
- Gemeinsam mit der Gemeinde Wolhusen fördert sie die Integration von Menschen mit Integrationshintergrund in einem Vereins-Projekt

Lagebeurteilung

Die Anzahl Personen, die auf wirtschaftliche Sozialhilfe angewiesen sind, ist erfreulicherweise trotz erneutem Corona-Jahr gesunken. Nicht zu unterschätzen sind die zunehmenden Fälle in der persönlichen Sozialhilfe wie Vermittlungen an Institutionen der Sozialhilfe, Angebote für Kinder und Jugendliche, Suchthilfe sowie Beratungen wo es darum geht, eine zeitnahe Triage vorzunehmen. Mit dem Angebot von Betreuungsgutscheinen für die familienergänzende Kinderbetreuung im Vorschulalter fördert die Gemeinde die Vereinbarkeit von Familie und Beruf.

Aufgrund der wirtschaftlichen Lage, den gesellschaftlichen Tendenzen und der nicht absehbaren Entwicklung im Ukraine-Krieg ist damit zu rechnen, dass auch die Gemeinde Werthenstein Flüchtlinge aus den Krisengebieten aufnehmen muss.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Ausreichende Gesundheitsversorgung	Ermöglicht das Wohnen in der Gemeinde Werthenstein bis ins hohe Alter	mittel	Erhalt und Sicherstellung einer guten öffentlichen Versorgung, stetige Entwicklung
Risiko: Komplexe Fälle / Klienten sind zufolge Krankheit oder Süchten nicht in die Arbeitswelt integrierbar	steigende Kosten	mittel	Sofortige Triage und Zusammenarbeit mit Fachinstitutionen

Massnahmen und Projekte

Kosten (in 1'000 Fr.)	Status	Kosten To-	Zeitraum	ER/IR	R 2020	B 2021	R 2021
Betreuungsgutscheine	Weiterführung	20	2019 – 2023	ER	4	10	8
Integration der ausländischen Bevölkerung	Weiterführung	4	2017 – 2023	ER	3	6	8

Entwicklung der Finanzen in der Erfolgsrechnung

Kosten (in 1'000 Fr.)		R 2020	B 2021	R 2021	Abw. in %
Saldo Globalbudget		2'189	2'361	2'019	-14.5
Total	Aufwand	2'393	2'461	2384	-3.1
	Ertrag	-204	-100	-365	264.5
Leistungsgruppen					
	Aufwand	207	206	179	-13.1
Kindes- und Erwachsenenschutzwesen	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	207	206	179	-13.1
	Aufwand	688	705	556	-21.3
Pflegeheime (Restfinanzierung Langzeitpflege)	Ertrag	0	0	-1	
	Saldo	688	705	555	-21.4
	Aufwand	193	188	252	34.1
Haus- und Krankenpflege (Spitex)	Ertrag	0	0	-1	
	Saldo	193	188	251	33.7
	Aufwand	1'014	1'075	1'104	2.7
Fürsorge	Ertrag	-168	-70	-332	374.3
	Saldo	846	1'005	772	-23.2
	Aufwand	56	57	59	3.5
Alimentenhilfe	Ertrag	-36	-30	-31	3.5
	Saldo	20	27	28	3.5
	Aufwand	235	230	234	2.0
Übriges (Rest)	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	235	230	234	2.0

Entwicklung der Finanzen in der Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (in 1'000 Fr.)	R 2020	B 2021	R 2021	Abw. in %
Ausgaben	0	0	0	0
Einnahmen	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen

Erfreulicherweise schliesst das Globalbudget um rund Fr. 340'000.00 besser ab als vorgesehen. Dies betrifft vorwiegend die Bereiche KESB (Mandatsführungskosten) mit Fr. 27'000.00, Restfinanzierung Pflegeheime mit Fr. 150'000.00 und die gesetzliche Fürsorge mit Fr. 232'000.00. Diverse Rückerstattungen, weniger Beiträge an den kantonalen Finanzierungs-Pool und unsere Unterstützungsfälle tragen zum positiven Ergebnis bei. Der Trend "ambulant vor stationär" hält weiterhin an. Dadurch sind die Kosten für Spitex-Leistungen im Jahr 2021 um rund Fr. 63'000.00 höher als budgetiert ausgefallen.

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Verkehr und Raumordnung umfasst die Leistungsgruppen:

- Gemeindestrassen / Plätze
- Güter- und Privatstrassen
- Winterdienst
- Strassenbeleuchtung
- Öffentlicher- und Regionalverkehr
- Raumordnung

Mobilität ist ein Grundwert unserer Gesellschaft. Von der Erreichbarkeit unserer Gemeinde hängt im wirtschaftlichen und privaten Bereich sehr viel ab. Wir gewährleisten die Funktions- und Leistungsfähigkeit unseres gesamten Strassennetzes durch zuverlässigen baulichen und betrieblichen Unterhalt. Wir richten die raumrelevante Entwicklung auf die Gemeindestrategie aus und unterstützen im Rahmen unserer Möglichkeiten den öffentlichen Regionalverkehr.

Bezug zu**Gemeindestrategie / Legislaturprogramm**

Werthenstein – eine Gemeinde, die vorausschaut:

Die Gemeinde richtet sich auf die Zukunft aus:

- Sie strebt einen ausgewogenen Mix zwischen Wohnen und Arbeiten an.
- Sie setzt sich für kurze Wege zwischen Wohnen und Arbeiten ein (langfristig ausgeglichener Pendlersaldo).

Werthenstein – eine Gemeinde, die erreichbar ist:

Die Gemeinde macht sich für eine bedürfnisgerechte Verkehrserschliessung stark.

- Sie setzt sich für den Erhalt des guten ÖV-Angebots ein.
- Sie fördert die Sicherheit für alle Verkehrsteilnehmenden.
- Sie sichert den Erhalt des attraktiven Wanderwegnetzes.

Legislaturziel

- Der neu organisierte Werkdienst hat sich etabliert.

Lagebeurteilung

Durch einen gezielten baulichen und betrieblichen Unterhalt aktuell und in der Vergangenheit verfügen wir über ein grösstenteils intaktes Gemeinde- und Güterstrassennetz. Die Umsetzung der 30-er Zone und die Erweiterung verbunden mit einer Komplettsanierung der Bahnhofstrasse im Ortsteil Schachen konnte erfolgreich abgeschlossen werden. Die Aufstockung respektive Optimierung des Werkdienstes hat sich bewährt.

Mit der Verlängerung der S61 bis Willisau seit Dezember 2019 ist der bisherige Halt in Schachen während den Stosszeiten morgens und abends nicht mehr möglich. Die Buslösung mit den fix geplanten Haltestellen ist für unsere Gemeinde zwar nicht ideal, muss jedoch kurz- bis mittelfristig akzeptiert werden.

Mit der laufenden Gesamtrevision der Ortsplanung werden die neuen Vorgaben von Bund und Kanton umgesetzt. Gleichzeitig geht es darum, die räumliche Entwicklung in die gewünschte Richtung zu steuern. Die Ortsplanungskommission hat im Jahr 2021 grosse Arbeit geleistet. Die Unterlagen konnten im Spätherbst zur Vorprüfung an den Kanton eingereicht werden.

Die Wichtigkeit der digitalen Versorgung steigt. In Zusammenarbeit mit regionalen Gemeinden wird die digitale Versorgung in unserer Gemeinde geprüft und eine flächendeckende Lösung erarbeitet.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Sicheres und gut ausgebautes kommunales Strassen- und Erschliessungsnetz sowie einen attraktiven ÖV	Weitere Ansiedelung von Gewerbe und Zunahme der Wohnbevölkerung	hoch	Konsequente Bau- und Unterhaltsstrategie und aktives Mitwirken bei der Planung und Umsetzung des ÖV-Angebotes
Risiko: Zunahme des Individualverkehrs	Stau und Verkehrsbehinderungen	hoch	Werbung für ÖV-Angebot machen
Chance: Entwicklung der ansässigen Gewerbebetriebe	Verdichtung der Arbeitszonen	hoch	Berücksichtigung im laufenden Ortsplanungsverfahren

Massnahmen und Projekte

Kosten (in 1'000 Fr.)	Status	Kosten	Zeitraum	ER/IR	R 2020	B 2021	R 2021
Überprüfung kommunales Strassennetz	Planung		2019 – 2023				
Zusammenlegung Strassengensenschaften Gebiet Obermoos inkl. Sanierung Güterstrassen (Projekt)	Planung	350		IR/ER	5		
<u>Mehrjahresplanung Gemeinde- und Güterstrassen</u>	<u>Planung/Umsetzung</u>		<u>2021 – 2024</u>	<u>IR</u>			
Sanierungen Schwandenstrasse und Bahnhofstrasse Schachen sowie 30er-Zone Renggstrasse	Planung/Umsetzung		2020	IR	190	150	147
Ortsplanungsrevision/Ausscheidung Gewässerräume	Umsetzung		2019 – 2021	IR	65	70	53

Entwicklung der Finanzen in der Erfolgsrechnung

Kosten (in 1'000 Fr.)		R 2020	B 2021	R 2021	Abw. in %
Saldo Globalbudget		690	766	683	-10.8
Total	Aufwand	812	872	842	-3.3
	Ertrag	-122	-106	-159	50.4
Leistungsgruppen					
	Aufwand	315	313	341	9.0
Gemeindestrassen	Ertrag	-7	0	-52	13'113.1
	Saldo	308	313	289	-7.7
	Aufwand	95	105	96	-8.1
Güterstrassen	Ertrag	-7	0	-6	
	Saldo	88	105	90	-14.7
	Aufwand	242	261	242	-7.4
Regionalverkehr (ÖV)	Ertrag	-9	0	0	0
	Saldo	233	261	242	-7.4
	Aufwand	161	192	163	-15.4
Übriges (Rest)	Ertrag	-99	-105	-100	-5.8
	Saldo	61	87	63	-27.1

Entwicklung der Finanzen in der Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (in 1'000 Fr.)	R 2020	B 2021	R 2021	Abw. in %
Ausgaben	255	220	200	-9.3
Einnahmen	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	255	220	200	-9.3

Erläuterungen zu den Finanzen

Erfolgsrechnung: Das Globalbudget schliesst um rund Fr. 82'000.00 besser ab als vorgesehen. Der strenge Winter verursachte deutlich mehr Aufwand bei der Schnee- und Glatteisbekämpfung (Winterdienst). Diese Kosten sind dann auch in der Budgetphase jeweils schwierig vorauszusagen. Ansonsten konnten in allen übrigen Bereichen zum Teil massive Einsparungen erzielt werden.

Investitionsrechnung: Die Investitionen in unsere Gemeindestrassen liegen innerhalb des Budgetkredites. Ebenfalls wurden die budgetierten Fr. 70'000.00 für die Ortsplanung mit Ausgaben von Fr. 53'000.00 deutlich unterschritten.

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Umwelt / Ver- und Entsorgung umfasst die Leistungsgruppen:

- Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)
- Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)
- Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)
- Natur- und Landschaftsschutz
- Übriger Umweltschutz

Der Bereich organisiert, plant und sichert die Ver- und Entsorgung in der Gemeinde nachhaltig durch stetigen Unterhalt und Erneuerung der Anlagen und Leitungen. Bei der Auslegung der kommunalen Reglemente und der übergeordneten Gesetzgebung ist besonders auf den Umweltschutz zu achten.

Bezug zu**Gemeindestrategie / Legislaturprogramm**

Werthenstein – eine Gemeinde, die vorausschauet:

Die Gemeinde richtet sich auf die Zukunft aus:

- Sie setzt sich für kurze Wege zwischen Wohnen und Arbeiten ein (langfristig ausgeglichener Pendlersaldo).
- Sie fördert das Bewusstsein und die Eigenverantwortung in Umweltfragen, insbesondere im Bereich der Ver- und Entsorgung.

Werthenstein – eine Gemeinde, die zusammenhält:

Die Gemeinde fördert die Aktivitäten zu Gunsten aller Bevölkerungsgruppen:

- Sie fördert ein generationenübergreifendes Zusammenleben und bietet angemessene Infrastrukturen an

Lagebeurteilung

Die Gemeinde Werthenstein verfügt über eine eigene Wasserversorgung. Sie versorgt hauptsächlich den Gemeindeteil Wolhusen-Markt, weite Teile von Wolhusen und ein kleineres Gebiet von Ruswil. Die Anforderungen wie auch der Investitionsbedarf sind in den letzten Jahren massiv gestiegen. Die Überprüfung des Wasserzinses hat ergeben, dass die Gebühren schrittweise bis 2023 um 20 % auf neu Fr. 1.20 pro Kubikmeter Frischwasser erhöht werden müssen.

Unser Konzept für die generelle Entwässerungsplanung (GEP) ist überarbeitet und wird in den nächsten Jahren umgesetzt. Mit der Erstellung einer neuen Abwasserleitung im Gebiet Lochmüli – Chesslerhüsli konnte ein weiterer Schritt des Konzeptes umgesetzt werden.

Der Gemeindeverband für Abfallverwertung Luzern-Landschaft (GALL) hat beschlossen, im Jahr 2021 5 Millionen Franken des Eigenkapitals an die Verbandsgemeinden auszuzahlen. Für die Gemeinde Werthenstein sind dadurch rund Fr. 68'000.00 in die Spezialfinanzierung geflossen. Dies schafft für die nächsten Jahre ein beruhigendes Polster.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Attraktivität steigern durch qualitativ nachhaltige Ver- und Entsorgung	Bevölkerung fühlt sich dauerhaft gut versorgt	hoch	Erneuerung und Unterhalt der Anlagen und Leitungen kostenbewusst planen und ausführen
Risiko: Umwelteinflüsse / Unwetter / Katastrophen	Überdurchschnittliche, nicht planbare Kosten für Reparatur und Wiederinstandstellung	mittel	Vorsorgliche Massnahmen nur sehr bedingt möglich

Massnahmen und Projekte

Kosten (in 1'000 Fr.)	Status	Kosten	Zeitraum	ER/IR	R 2020	B 2021	R 2021
WV: Sanierung Schutzzone Bergboden (Los 1 bis 6)	Umsetzung		2020-2021	IR	100	970	384
WV: Neubau Wasserleitung Spital, 1. Etappe	Planung / Umsetzung	240	2020-2022	IR	168		
WV: Anschaffung Wasseruhren, 1. und 2. Etappe	Planung / Umsetzung	300	2020-2024	IR	35	100	96
WV: Trübungsmessgeräte	Planung / Umsetzung	25	2021	IR		25	22
WV: Sonderkredit Ruswilerstrasse	Planung / Umsetzung	820	2021-2022	IR		450	259

WV: Verlegung Ringleitung Bahnhofstrasse 29	Umsetzung	55	2021	IR			51
WV: Vorleistungen für künftige Projekte	Umsetzung	25	2021	IR			25
WV: Erweiterung Reservoir Fluh	Planung / Umsetzung	800	2024-2025	IR			
Abwasserbeseitigung: Diverse Projekte gem. GEP Sonderkredit 2020: 1. Etappe Sanierung Quartier Fambüel	Planung / Umsetzung		2019-2023	IR	47	300	146

Entwicklung der Finanzen in der Erfolgsrechnung

Kosten (in 1'000 Fr.)		R 2020	B 2021*	R 2021	Abw. in %
Saldo Globalbudget		9	11	10	-13.0
Total	Aufwand	1'020	1'020	1'099	7.6
	Ertrag	-1'011	-1'009	-1'089	7.9
Leistungsgruppen					
Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	Aufwand	502	509	557	9.5
	Ertrag	-502	-509	-557	9.5
	Saldo	0	0	0	0
Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	Aufwand	388	383	366	-4.4
	Ertrag	-388	-383	-366	-4.4
	Saldo	0	0	0	0
Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	Aufwand	107	104	153	46.2
	Ertrag	-102	-97	-147	50.5
	Saldo	5	7	6	-12.2
Übriges (Rest)	Aufwand	24	24	23	-6.8
	Ertrag	-20	-20	-19	-5.3
	Saldo	4	4	4	-14.3

Entwicklung der Finanzen in der Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (in 1'000 Fr.)	R 2020	B 2021*	R 2021	Abw. in %
Ausgaben	685	1'845	1'177	-36.2
Einnahmen	-158	-180	-511	183.7
Nettoinvestitionen	527	1'665	666	-60.0

Erläuterungen zu den Finanzen

Investitionsrechnung: Die Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall werden mit Gebühren finanziert und belasten die Erfolgsrechnung nicht. Ziel ist eine ausgeglichene Rechnung innerhalb der Spezialfinanzierungen unter Einhaltung der gesetzlichen Vorgaben. Eine Überprüfung im Bereich Wasserversorgung hat eine Erhöhung des Wasserzinses von heute Fr. 1.00 / m3 Frischwasser zur Folge. Diese Erhöhung erfolgt in zwei Schritten: Rechnungsstellung 2022 = Fr. 1.10 / m3 und Rechnungsstellung 2023 = Fr. 1.20 / m3. Sonst konnte das Globalbudget eingehalten werden.

SF Wasserversorgung Entnahme Fr. 82'453.00

SF Abwasserbeseitigung Einlage Fr. 56'296.00

SF Abfallbewirtschaftung Einlage Fr. 56'180.00*

* einmalige Rückerstattung des Gemeindeverbands GALL in der Höhe von Fr. 67'940.00

Investitionen fallen ausschliesslich im Bereich Wasserversorgung (diverse Sanierungsprojekte) und beim Abwasser (GEP-Massnahmen ausserhalb Siedlungsgebiet) an. Jedoch konnten einige Vorhaben im Jahr 2021 aus planerischen Gründen nicht umgesetzt werden und kommen deshalb im Jahr 2022 zur Ausführung.

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Volkswirtschaft umfasst die Leistungsgruppen:

- Landwirtschaft
- Forstwirtschaft
- Jagd, Fischerei
- Energie

Die Wahrung und Erhaltung der natürlichen Lebensgrundlagen ist in der heutigen, medialen Welt eine sehr wichtige Aufgabe. Die Förderung einer ökologisch nachhaltigen Land- und Forstwirtschaft erhöht die Lebensqualität im Gemeindegebiet.

Der Bereich Volkswirtschaft:

- fördert und unterstützt erneuerbare Energien
- unterstützt eine ökologisch nachhaltige Landwirtschaft
- begleitet nachhaltige Projekte (z.b. Wärmeverbund)
- setzt sich für eine tierfreundliche, nachhaltige Jagd ein
- koordiniert den Unterhalt der Schutzwälder
- begleitet regionale Waldgenossenschaften
- unterstützt strukturverbessernde Massnahmen

Bezug zu**Gemeindestrategie / Legislaturprogramm**

Werthenstein – eine Gemeinde, die vorausschauet:

Die Gemeinde richtet sich auf die Zukunft aus:

- Sie strebt einen ausgewogenen Mix zwischen Wohnen und Arbeiten an.

Werthenstein – eine Gemeinde, die gestaltet:

Die Gemeinde positioniert sich offen und bürgernah:

- Sie kommuniziert offen und fördert dadurch eine breite Akzeptanz.

Die Gemeinde fördert die Vernetzung / Ökologisierung weiterhin.

Lagebeurteilung

Die Entwicklung der einzelnen Punkte ist noch immer wesentlich durch den Bund und Kanton geprägt. Die Vertretung der Gemeinde in den verschiedenen Gremien gewährleistet eine frühzeitige Information und günstige Rahmenbedingungen für die Weiterentwicklung.

Da die Gemeinde Werthenstein eine Gemeinde ist, die vorausschauet, hat der Gemeinderat beschlossen, in Zukunft auf die Energie-Effizienz in der Gemeinde zu achten. Gleichzeitig wird der Gemeinderat auch das Umsetzen von mehr Biodiversität, hauptsächlich Siedlungsraum, in Angriff nehmen. Die Biodiversität ist die Grundlage jeglichen Lebens. Wir möchten nicht Konzepte erarbeiten, sondern die Anliegen in Projekten umsetzen.

Unser Vernetzungsprojekt, das die Gemeinden Wolhusen und Werthenstein vor rund acht Jahren ins Leben gerufen haben, befindet sich in der zweiten Phase. Es wurden aber noch nicht alle Ziele erreicht. Wir sind weiterhin auf der Suche nach Qll-Hecken und Waldrandaufwertungen und Folgeeingriff nach Waldrandaufwertungen.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Erhöhte Lebensqualität	Die Bevölkerung fühlt sich wohler, Steuersubstrat steigt	mittel	Laufend dem aktuellen Standard anpassen. Optimale Umsetzung der kantonalen Vorgaben
Risiko: Abhängigkeit von kantonalen Stellen, was die Handlungsfähigkeit einschränkt	Keinen oder bedingten Einfluss auf Kosten	mittel	Gemeindevertretung in das entsprechende Gremium einbringen und so Einfluss nehmen.

Massnahmen und Projekte

Kosten (in 1'000 Fr.)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2020	B 2021	R 2021
Umsetzung zweite Phase Vernetzungsprojekt	Umsetzung	11	2018-2024	ER	2	2	2
Einsatz in ausserkommunalen Organisationen	läuft		laufend				
Jährlich stattfindende Feierabendgespräche	Umsetzung						
Biodiversitätsprojekte fördern	Umsetzung		laufend				

Entwicklung der Finanzen in der Erfolgsrechnung

Kosten (in 1'000 Fr.)		R 2020	B 2021	R 2021	Abw. in %
Saldo Globalbudget		-88	-81	-99	23.0
Total	Aufwand	50	67	50	-25.2
	Ertrag	-138	-147	-149	1.1
Leistungsgruppen					
Volkswirtschaft	Aufwand	30	41	28	-32.7
	Ertrag	0	0	0	0
	Saldo	30	41	28	-32.7
Konzessionen	Aufwand	0	0	0	0
	Ertrag	-115	-126	-126	0.1
	Saldo	-115	-126	-126	0.1
Übriges (Rest)	Aufwand	21	25	22	-12.8
	Ertrag	-23	-21	-23	7.1
	Saldo	-2	4	-1	

Entwicklung der Finanzen in der Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (in 1'000 Fr.)	R 2020	B 2021	R 2021	Abw. in %
Ausgaben	0	0	0	0
Einnahmen	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen

Unterschreitung des Globalbudgets um rund Fr. 18'500.00. Der Minderaufwand ergibt sich aus deutlich weniger Umlagen betreffs Dienstleistungen durch Gemeinderat und Verwaltung. Ansonsten können durchwegs Punktlandungen im Vergleich zum Budget festgestellt werden.

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Finanzen umfasst die Leistungsgruppen:

- Finanzen / Buchhaltung
- Steuern / Sondersteuern
- Kapital- und Zinsendienst
- Abschreibungen
- Regionales Steueramt Malters
- Betreibungsamt

Der Bereich Finanzen organisiert und betreibt das kommunale Rechnungswesen und sorgt für die Erarbeitung verständlicher und klarer Entscheidungsgrundlagen zuhanden Gemeindeversammlung, Kontrollorgane und Gemeinderat. Ausserdem obliegt ihm die Hoheit über die Steueranordnungen respektive Steuerbezug in enger Zusammenarbeit mit dem Regionalen Steueramt Malters. Die Gemeinde geht mit den finanziellen Mitteln sorgsam um und strebt einen nachhaltigen, ausgeglichenen Finanzhaushalt an.

Bezug zu**Gemeindestrategie / Legislaturprogramm**

Werthenstein – eine Gemeinde, die vorausschauet:

Die Gemeinde richtet sich auf die Zukunft aus:

- Sie strebt einen ausgewogenen Mix zwischen Wohnen und Arbeiten an.

Werthenstein – eine Gemeinde, die gestaltet:

Die Gemeinde positioniert sich offen und bürgernah:

- Sie erhält die kurzen Entscheidungswege und erarbeitet sachbezogene Lösungen.

Legislaturziel

- Der aktuelle Steuerfuss (2.15 Einheiten) wird beibehalten.

Lagebeurteilung

Der Jahresabschluss 2021 ist bereits zum dritten Mal nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 erfolgt. Die anfänglichen Schwierigkeiten konnten grösstenteils eliminiert werden. Die Darstellung mit neun Aufgabenbereichen und den dazugehörigen Globalbudgets hat sich bewährt.

Die Entwicklung unserer Finanzen ist trotz Einbussen aus der Aufgaben- und Finanzreform 2018 (AFR 18) höchst erfreulich (Verweis auf die "Erläuterungen zu den Finanzen"). Mit dem positiven Rechnungsergebnis sinkt unsere Verschuldung einerseits und andererseits nimmt das Eigenkapital zu.

Unsere Vorwärtsstrategie, verbunden mit der erstmaligen Steuersenkung um 0.25 Einheiten (inkl. 0.1 Einheiten AFR 18) hat sich bewährt und ein grosser Schritt hin zu gesunden Gemeindefinanzen bezogen auf die Gemeinde Werthenstein ist erfolgt.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Positive Entwicklung Finanzhaushalt im Einklang mit Schaffung von attraktivem Wohn- und Arbeitsumfeld	Halten und Zuzug von potenziellen Steuerzahlern	hoch	Attraktivität erhalten respektive erhöhen
Chance: Umsetzung HRM 2	Klar definierte Abläufe und Zuständigkeiten	mittel	Umsetzung aktiv angehen
Risiko: neue Sparprogramme Kanton	Kostenabwälzungen auf Gemeinde	hoch	Aktive Eingabe bei Vernehmlassungen und stützen der regionalen Verbände
Risiko: Anstieg Zinsniveau	Steigende Kosten aufgrund Verschuldung	tief	Weiterer Schuldenabbau, sonst nicht beeinflussbar
Risiko: Sinkende Finanzausgleichszahlungen	Aufwandüberschüsse	mittel	Vorausschauende Finanzplanung

Massnahmen und Projekte

Kosten (in 1'000 Fr.)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2020	B 2021	R 2021
Aufgaben- und Finanzreform 2018	Umsetzung		2020-2021	ER/IR			
Aufgaben- und Finanzplan	laufend		2021-2024	ER/IR			
Erarbeitung Beteiligungsstrategie	abgeschl.		2020	ER			

Entwicklung der Finanzen in der Erfolgsrechnung

Kosten (in 1'000 Fr.)		R 2020	B 2021	R 2021	Abw. in %
Saldo Globalbudget		-8'032	-7'324	-8'253	12.7
Total	Aufwand	495	541	497	-8.1
	Ertrag	-8'527	-7'865	-8'750	11.2
Leistungsgruppen					
Regionales Steueramt	Aufwand	111	132	107	-19.1
	Ertrag	-56	-47	-57	22.1
	Saldo	55	85	50	-41.8
Gemeindebuchhaltung	Aufwand	129	149	136	-9.2
	Ertrag	-129	-149	-136	-9.2
	Saldo	0	0	0	0
Gemeindesteuern	Aufwand	25	68	56	-18.5
	Ertrag	-5'743	-5'397	-6'241	15.6
	Saldo	-5'717	-5'329	-6'185	16.1
Sondersteuern	Aufwand	26	24	26	7.3
	Ertrag	-504	-235	-250	6.2
	Saldo	-478	-211	-224	6.1
Finanzausgleich	Aufwand	96	96	97	1.3
	Ertrag	-1'807	-1'772	-1'772	0
	Saldo	-1'711	-1'676	-1'675	-0.1
Kapital- und Zinsdienst	Aufwand	57	51	51	-0.1
	Ertrag	-288	-263	-292	10.8
	Saldo	-231	-212	-241	13.4
Übrigens (Rest)	Aufwand	51	19	24	23.8
	Ertrag	-1	0	-1	
	Saldo	50	19	23	20.0

Entwicklung der Finanzen in der Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (in 1'000 Fr.)		R 2020	B 2021	R 2021	Abw. in %
Ausgaben		0	0	0	0
Einnahmen		0	0	0	0
Nettoinvestitionen		0	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen

Das Globalbudget schliesst nach Verbuchung des Ergebnisses um rund Fr. 930'000.00 besser ab als in der Budgetphase angenommen. Den Hauptanteil an diesem Erfolg haben wiederum die Gemeindesteuern mit einem Mehrertrag von rund Fr. 850'000.00. Ordentliche Steuern wie auch Nachträge aus früheren Jahren schlagen vor allem bei einer juristischen Person (Firma) im Ortsteil Schachen zu Buche. Das regionale Steueramt weist Mehreinnahmen aus Provisionen aus. Mehraufwand generiert das neue regionale Betreibungsamt Malters-Schwarzenberg-Werthenstein im ersten Abrechnungsjahr.

Der kantonale Finanzausgleich ist wie budgetiert zum zweiten Mal unter Berücksichtigung der Aufgaben- und Finanzreform 2018 (AFR 18) eingetroffen. Leider ist hier auch im zweiten Jahr der prognostizierte und angerechnete Bilanzgewinn nicht eingetroffen. Die Zinsen verharren nach wie vor auf einem historischen Tief.

Investitionsrechnung 2021

Nicht alle für das Jahr 2021 budgetierten Investitionen konnten ausgeführt werden und nicht alle ausgeführten Investitionen waren budgetiert. Im Gemeinwesen ergeben sich immer wieder Abhängigkeiten, welche eine Verschiebung, eine Rückstellung oder eine kurzfristige nicht budgetierte Ausführung erfordern. Letztere führt dann zu Kreditüberschreitungen, welche durch den Gemeinderat zu bewilligen sind.

Die Gemeinde hat somit im Jahr 2021 Investitionen im Betrag von Fr. 1'456'151.85 getätigt. Vorgesehen war eine Summe von Fr. 2'198'000.00. Die detaillierten Angaben und Begründungen können ebenfalls den einzelnen Aufgabenbereichen entnommen werden.

	Investitionsrechnung detailliert	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen
15	Bau und Infrastruktur	52'312.15		1'050.00	
	Nettoergebnis		52'312.15		1'050.00
	Flachdach / Eingang, Verwaltungsgebäude	3'282.50		50'000.00	
	Fassade/SH Küche MZH	36'173.65		35'000.00	
	Sickerleitung / Umgebung SH Markt	12'856.00		20'000.00	
25	Bildung	27'424.80		28'000.00	
	Nettoergebnis		27'424.80		28'000.00
	Ersatz Schulbus Schachen				
	Ersatz EDV Schule Schachen				
	Erneuerung Serveranlage / Firewall / Virenprogramm	27'424.80		28'000.00	
35	Verkehr und Raumordnung	199'542.00		220'000.00	
	Nettoergebnis		199'542.00		220'000.00
	Investitionen Gemeindestrassen	146'954.25		150'000.00	
	Ortsplanung 2. Phase	52'587.75		70'000.00	
40	Umwelt, Ver- und Entsorgung	1'176'872.90	510'649.55	1'845'000.00	180'000.00
	Nettoergebnis		666'223.35		1'665'000.00
	* EL Kommetsrüti 1. Etappe	19'448.30			
	* Sonderkredit_Ersatz EL Zihlenfeld-Bergboden	-5'124.20			
	* EL Kommetsrüti 3. Etappe	16'339.60			
	Massnahmen Schutzzone Bergboden	40'191.05		290'000.00	
	Neue Hydrantenleitung Bergboden	56'870.20		82'000.00	
	Sonderkredit Wasserleitung Ruswilerstrasse	259'073.15		450'000.00	
	Bergboden Sanierung Filterbrunnen	94'992.60		220'000.00	
	Filterbrunnen zusätzliche Massnahmen	72'736.55		120'000.00	
	Ersatz Wasserleitung Bergboden	81'351.80		186'000.00	
	* Verlegung Ringleitung, Bahnhofstrasse 29	50'980.55			
	* Vorleistungen für künftige Projekte	24'503.35			
	Sanierung Pumphaus Direkteinspeisung	38'299.60		72'000.00	
	Anschaffung Wasseruhren 1. Tranche	96'376.45		100'000.00	
	Trübungsmessgeräte	21'990.40		25'000.00	
	Rückerstattungen GVL		54'523.00		
	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		67'532.90		
	Anschlussgebühren Wasserversorgung		268'238.00		100'000.00
	GEP-Sanierung Sonderkredit	145'840.75		300'000.00	
	Anschlussgebühren Abwasser		24'655.40		80'000.00
	* Unwetter Sommer 2021	163'002.75			
	Unwetter Sommer 2020		95'700.25		
50	Finanzen	510'649.55	1'456'151.85	180'000.00	2'198'000.00
	Nettoergebnis	945'502.30		2'018'000.00	
	* Bewilligte Kreditüberschreitungen				

	Investitionsrechnung	Rechnung	ergänzt Budget	Rechnung	Abweichung
	in CHF 1'000	2020	2021	2021	2021
50	Sachanlagen	893	2'100	1'213	-887
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-	-
52	Immaterielle Anlagen	96	98	80	-18
54	Darlehen	-	-	-	-
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	-	-	-	-
56	Eigene Investitionsbeiträge	112	-	163	163
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-	-
	Investitionsausgaben	1'101	2'198	1'456	-742
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	-	-	-
61	Rückerstattungen	-	-	-	-
62	Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	-	-	-	-
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-158	-180	-416	-236
64	Rückzahlung von Darlehen	-	-	-	-
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	-	-	-	-
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-	-94	-94
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-	-
	Investitionseinnahmen	-164	-180	-510	-330
	Nettoinvestitionen	937	2'018	946	-1'072
	davon Spezialfinanzierungen				
	Investitionsausgaben:				
	- Spezialfinanzierung (SF) Wasserversorgung	510	1'545	868	-677
	- Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	91	300	145	-155
	- Spezialfinanzierung (SF) Abfallwirtschaft				-
	- Spezialfinanzierung (SF) Fernwärme Schachen (Erneuerungsfonds)				-
	Total Investitionsausgaben	601	1'845	1'013	-832
	Investitionseinnahmen:				
	- Spezialfinanzierung (SF) Wasserversorgung	-105	-100	-390	-290
	- Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	-53	-80	-24	56
	- Spezialfinanzierung (SF) Abfallwirtschaft	-	-	-	-
	- Spezialfinanzierung (SF) Fernwärme Schachen (Erneuerungsfonds)	-	-	-	-
	Total Investitionseinnahmen	-164	-180	-414	-234

Investitionsrechnung mit Kontrolle über Sonderkredite 2021

Konto	Bezeichnung	Datum des Beschlusses	Bruttokredit	beansprucht bis 31.12.2020	BUDGET 2021		RECHNUNG 2021		KREDITKONTROLLE	
					AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	beansprucht bis 31.12.2021	Verfügbar ab 01.01.2022
40	Umwelt Ver- und Entsorgung									
	Wasser-versorgung (spez. Finanz.)									
71045030004	SK Ersatz EL Zihlenfeld-Bergboden	28.11.2016 GV	400'000.00	356'240.25			-5'124.20		351'116.05	Abgerechnet 2021
71045030010	Sonderkredit Wasserleitung Ruswilerstr.	09.12.2020 GV	820'000.00		450'000.00		259'073.15		259'073.15	560'926.85
	Abwasser-beseitigung (spez. Finanz.)									
72045030000	GEP Sanierung Sonderkredit	28.11.2010 GV	2'000'000.00	946'066.35	300'000.00		145'840.75		1'091'907.10	908'092.90

Genehmigung von Kreditüberschreitungen

Gemäss § 15 FHGG gilt:

¹ Der Gemeinderat kann in folgenden Fällen eine Kreditüberschreitung bewilligen:

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

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

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

Auf dieser Grundlage hat der Gemeinderat folgende Kreditüberschreitungen bewilligt:

Erfolgsrechnung:	(Kosten in Fr. 1'000)	TOTAL	Abw. in %
Globalbudget Politik und Verwaltung		164	10.1
Globalbudget Bildung		104	3.6
Investitionsrechnung:	(Kosten in Fr. 1'000)	TOTAL	
Umwelt, Ver- und Entsorgung (siehe* in Detail Investitionsrechnung)		269	

Die Investitionsrechnung ist auf Seite 24 abgedruckt.

Bilanz per 31. Dezember 2021

Die Bilanz schliesst per 31. Dezember 2021 mit total Aktiven und Passiven von je Fr. 23'840'924.00 ab. Dies entspricht einer Zunahme der Bilanzsumme von rund 1.142 Millionen Franken. Per 31. Dezember 2021 besteht ein Anlagevermögen (Finanz- und Verwaltungsvermögen) von total 15.379 Millionen Franken, was einer Zunahme von rund Fr. 271'000.00 entspricht. Auf der Passivseite weisen wir beim Fremdkapital einen Zuwachs von Fr. 530'000.00 auf, was per Stichtag 31. Dezember 2021 ein Total von 14.779 Millionen Franken ausmacht. Nach Verbuchung des Ertragsüberschusses von Fr. 526'874.23 aus der Erfolgsrechnung beträgt das Eigenkapital des allgemeinen Haushaltes (ohne Spezialfinanzierungen und Fonds) Fr. 6'670'061.00 (Vorjahr Fr. 6'143'186.00).

	Bilanz per 31. Dezember 2021 in CHF 1'000	Rechnung 2020	Veränderung absolut	Rechnung 2021
	Umlaufvermögen	7'591	870	8'461
	Finanzvermögen Umlaufvermögen	7'591	870	8'461
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'622	692	5'314
101	Forderungen	2'810	290	3'100
102	Kurzfristige Finanzanlagen	-	-	-
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	159	-112	47
106	Handelswaren	-	-	-
	Anlagevermögen	15'108	272	15'380
	Finanzvermögen Anlagevermögen	389	-	389
107	Finanzanlagen	-	-	-
108	Sachanlagen Finanzvermögen	389	-	389
109	Forderungen ggü. SF und Fonds im FK	-	-	-
	Verwaltungsvermögen	14'719	272	14'991
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	13'404	253	13'657
142	Immaterielle Anlagen	231	33	264
144	Darlehen	-	-	-
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
146	Investitionsbeiträge	1'084	-14	1'070
	Total Aktiven	22'699	1'142	23'841

	Fremdkapital	14'248	530	14'778
	Kurzfristiges Fremdkapital	5'854	768	6'622
200	Laufende Verbindlichkeiten	5'176	594	5'770
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-	-	-
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	678	174	852
205	Kurzfristige Rückstellungen	-	-	-
	Langfristiges Fremdkapital	8'394	-238	8'156
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	8'210	-225	7'985
208	Langfristige Rückstellungen	-	-	-
209	Verbindlichkeiten ggü. SF und Fonds im FK	184	-13	171
	Eigenkapital	8'451	612	9'063
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) ggü. SF	2'639	39	2'678
291	Fonds	47	39	86
295	Aufwertungsreserve	-378	7	-371
296	Neubewertungsreserve	-	-	-
298	Übriges Eigenkapital	-	-	-
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	6'143	527	6'670
	Total Passiven	22'699	1'142	23'841
	Positionen gemäss HRM2 zur Information:			
10	Total Finanzvermögen	7'980	870	8'850

Finanzkennzahlen

Die Finanzkennzahlen sind nach HRM 2 ermittelt und ausgewiesen. Wie schon letztes Jahr wird die Nettoschuld pro Einwohner/in mit und ohne Spezialfinanzierungen ausgewiesen. Massgebend für den allgemeinen Finanzhaushalt der Gemeinde Werthenstein ist die Zahl ohne Berücksichtigung der Spezialfinanzierungen.

Besonders auffällig dabei ist wiederum der Rückgang der durchschnittlichen kantonalen Nettoverschuldung je Einwohner verursacht von durchwegs guten Jahresabschlüssen in den Luzerner Gemeinden. Dadurch erfüllt die Gemeinde Werthenstein fünf der insgesamt acht Kennzahlen, wobei die Schwelle des Selbstfinanzierungsanteils nur ganz knapp verpasst wird.

Gemeinde	Werthenstein	Jahr	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 2021	136.2		
Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre	145.0		
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	9.9		
Zinsbelastungsanteil			
Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des «verfügbaren Einkommens» durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.			
Zinsbelastungsanteil	0.2		
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	5.4		
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	77.0		
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	2'739		
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	2'592		
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	106.0		

Geldflussrechnung und Anhang zur Jahresrechnung

Der Anhang der Jahresrechnung enthält folgende weitere Dokumente:

- den Beteiligungsspiegel
- den Eigenkapitalnachweis
- Herleitung ergänztes Budget nach Aufgabenbereichen
- Finanzielle Zusicherungen
- Anlagespiegel
- Rückstellungsspiegel
- Eventualverpflichtungen

Die Dokumente zum Anhang und die Geldflussrechnung liegen auf der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf. Sämtliche Abweichungen gegenüber dem übergeordneten Recht sowie den allgemeinen Rechnungslegungsgrundsätzen sind in den einzelnen Leistungsaufträgen kommentiert. Bei den Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen wurden die kantonalen Vorlagen verwendet.

Zusätzliche Angabe gemäss § 53 Abs. 1 lit. f FHGG: Auswirkungen COVID-19 Pandemie

Die Auswirkungen der COVID-19 Pandemie sind in der Jahresrechnung 2021 der Gemeinde Werthenstein im ordentlichen Ergebnis berücksichtigt. Der Erfolgsrechnung 2021 wurden Corona bedingt ordentliche Mehrkosten von rund Fr. 12'000.00 Franken belastet. Der Gemeinderat verfolgt die Ereignisse weiterhin und trifft bei Bedarf die notwendigen Massnahmen. Im Zeitpunkt der Genehmigung dieser Jahresrechnung können die finanziellen und wirtschaftlichen Folgen der direkten und indirekten Auswirkungen dieser Pandemie auf die Gemeinde Werthenstein noch nicht zuverlässig beurteilt werden.

Antrag des Gemeinderates zum Jahresbericht 2021 an die Stimmberechtigten

Der Gemeinderat Werthenstein hat den Jahresbericht 2021 gemäss § 17 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) und § 11 des Gemeindegesetzes, beinhaltend:

- die Berichte zu den Aufgabenbereichen inklusive Stand der Umsetzung des Legislaturprogramms,
 - die bewilligten Kreditüberschreitungen gemäss § 15 FHGG,
 - der Jahresrechnung 2021, die mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 526'874.23 und Bruttoinvestitionen von Fr. 1'456'151.85 abschliesst,
- verabschiedet.

Bericht und Empfehlung der Controllingkommission

Als Controlling-Kommission haben wir den politischen Teil des Jahresberichtes für das Jahr 2021 der Gemeinde Werthenstein beurteilt.

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

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

Wir empfehlen, den politischen Teil des Jahresberichtes des Jahres 2021 zu genehmigen.

Schachen, 14. April 2021

Die Controlling Kommission

Nicolas Kälin	Roland Bachmann	Markus Steiner
Präsident	Mitglied	Mitglied

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2021

An die Stimmberechtigten der Gemeinde Werthenstein

Als externe Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Gemeinde Werthenstein, bestehend aus 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 einer 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 Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Handbuch zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden, (FHGG) Kapitel 5 und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis sind die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung 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.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Zulassung gemäss den gesetzlichen Vorschriften erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit § 25 FHGG bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Gemeinderates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Luzern, 14. April 2022

BDO AG



sig. Pirmin Marbacher
Zugelassener Revisionsexperte



sig. Nathalie Bleiker
Leitende Revisorin
Zugelassene Revisionsexpertin

Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob der **Jahresbericht 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. Gemäss Bericht vom 9. September 2021 wurden **keine Anhaltspunkte** festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.

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

Wolhusen-Markt, 13. April 2022
Gemeinderat Werthenstein

Traktandum 2

Ersatzwahl eines Mitglieds des Urnenbüros für den Rest der Amtsdauer 2020 – 2024

Lea Studer, Rossei 2, Wolhusen-Markt, ist per 31. März 2022 aus der Gemeinde Werthenstein weggezogen. An der Gemeindeversammlung vom 9. Dezember 2020 wurde sie auf Nomination der Mitte Werthenstein als Mitglied des Urnenbüros gewählt. Aufgrund des Wegzugs hat Lea Studer ihre Demission aus dem Urnenbüro bekannt gegeben.

Aus diesem Grund steht die Ersatzwahl eines Mitglieds des Urnenbüros an. Die Mitte Werthenstein hat dem Gemeinderat folgende Nomination eingereicht:

Als Mitglied des Urnenbüros:

- Renggli Tanja, Moos 17, Schachen

Es besteht nach wie vor die Möglichkeit, weitere Nominationen dem Gemeinderat einzureichen bzw. an der Gemeindeversammlung direkt bekanntzugeben.

Traktandum 3

Ersatzwahl eines Mitglieds der Bürgerrechtskommission für den Rest der Amtsdauer 2020 – 2024

Ruth Baumgartner, Fischenbachstrasse 4, Schachen, ist per 31. Dezember 2021 aus der Gemeinde Werthenstein weggezogen. An der Gemeindeversammlung vom 2. Dezember 2009 wurde sie auf Nomination der SVP Werthenstein als Mitglied der Bürgerrechtskommission gewählt. Aufgrund des Wegzugs hat Ruth Baumgartner ihre Demission aus dem Urnenbüro bekannt gegeben.

Aus diesem Grund steht die Ersatzwahl eines Mitglieds des Urnenbüros an. Die SVP Werthenstein hat dem Gemeinderat folgende Nomination eingereicht:

Als Mitglied der Bürgerrechtskommission:

- Eigenmann Nico, Mätteliguëtstrasse 38a, Schachen

Es besteht nach wie vor die Möglichkeit, weitere Nominationen dem Gemeinderat einzureichen bzw. an der Gemeindeversammlung direkt bekanntzugeben.

Traktandum 4

Orientierungen / Umfragen / Verschiedenes

Gemeindeverwaltung Werthenstein

Marktweg 2
Postfach 64
6110 Wolhusen

Telefon 041 490 23 23

gemeinde@werthenstein.ch
www.werthenstein.ch

Öffnungszeiten:

Montag / Dienstag / Donnerstag / Freitag
08.00 – 11.30 Uhr
13.30 – 17.00 Uhr

Mittwoch geschlossen

Termine können auch ausserhalb der
Öffnungszeiten vereinbart werden.