

gemeinderat
6027 römerswil, dorf 6
telefon 041 914 20 60
telex 041 914 20 78
gemeindeverwaltung@roemerswil.ch
www.roemerswil.ch



Detailbotschaft

Gemeinde-Urnenabstimmung 27. September 2020

Bericht des Gemeinderats an die Stimmberechtigten

Geschätzte Römerswilerinnen und Römerswiler

Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen den Jahresbericht 2019 erstmals gemäss dem kantonalen Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) und nach den Grundsätzen des harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) zur Genehmigung. Die Darstellung und der Inhalt sind komplett neu in dieser Art und nicht mehr vergleichbar mit der letztjährigen Rechnungslegung.

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Mehrertrag von CHF 507'160.40. Budgetiert war ein Mehraufwand von CHF 27'187.00. Das erfreuliche Rechnungsergebnis ist allein auf höhere Steuererträge zurück zu führen. Im Übrigen entspricht die Rechnung nahezu dem Budget. Ausserordentliche Mehrausgaben in Einzelbereichen sind keine zu verzeichnen. Das ist nicht selbstverständlich, weil insbesondere im Bereich Gesundheit und Soziales die Kosten immer fallabhängig und demnach schwer voraussehbar sind.

Der Gemeinderat dank allen, die im letzten Jahr in irgendeiner Form im Unternehmen Gemeinde mitgewirkt haben, bestens für das Engagement und das gute Gelingen.

Wir freuen uns, wenn Sie die Infoveranstaltung besuchen und an der Abstimmung teilnehmen.

Urs Schryber
Gemeindepräsident

Darüber wird abgestimmt:

Jahresbericht 2019

Die Abstimmungsfrage lautet:

Stimmen Sie dem Jahresbericht 2019 zu?

Einladung zur Informationsveranstaltung

Am Dienstag, **25. August 2020, 19.30 Uhr**, orientiert der Gemeinderat im Mehrzweckgebäude Pathos über die vorstehende kommunale Urnenabstimmung und über laufende Gemeindegeschäfte insbesondere über die Gesamtrevision der Ortsplanung.

1. Gesetzliche Vorgaben zum Inhalt des Jahresberichts

Der Inhalt des Jahresberichts ist im neuen Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG, SRL Nr. 160) wie folgt vorgeschrieben:

§ 17 Jahresbericht

¹ Der Gemeinderat legt im Jahresbericht Rechenschaft ab über die Umsetzung des Legislaturprogramms sowie über die Leistungen und Finanzen der Gemeinde im vergangenen Jahr.

² Der Jahresbericht enthält 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.

³ Der Gemeinderat unterbreitet den Stimmberechtigten den Jahresbericht zur Genehmigung.

§ 46 Inhalt Jahresrechnung

¹ Die Jahresrechnung umfasst

- a. die Bilanz,
- b. die Erfolgsrechnung,
- c. die Investitionsrechnung,
- d. die Geldflussrechnung,
- e. den Anhang.

§ 53 Anhang

¹ Der Anhang der Jahresrechnung

- a. führt an, in welchen Bereichen infolge übergeordneten Rechts Abweichungen gegenüber den allgemeinen Rechnungslegungsgrundsätzen zu verzeichnen sind,
- b. fasst die Rechnungslegungsgrundsätze, einschliesslich der wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze, zusammen,
- c. enthält einen Anlagespiegel, der sämtliche Finanz- und Sachanlagen des Finanz- und des Verwaltungsvermögens umfasst, sowie einen Rückstellungsspiegel,
- d. enthält einen Beteiligungsspiegel,
- e. enthält einen Bericht über die Eventualverpflichtungen,
- f. enthält zusätzliche Angaben, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie der finanziellen Risiken der Gemeinde von Bedeutung sind,
- g. zeigt im Eigenkapitalnachweis die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals auf.

2. Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms

Das vollständige Legislaturprogramm 2016 - 2020 ist auf der Gemeindewebsite www.roemerswil.ch aufgeschaltet. Der Gemeinderat berichtet wie folgt über den Stand bzw. die Umsetzung des Legislaturprogramms:

Aufgabenbereich 1 - Präsidiales

- ✓ Der interne Leistungsauftrag ist erarbeitet.
- ✓ Die Gemeindeorganisation wird laufend überprüft.
- ✓ Die regionale Zusammenarbeit, insbesondere mit der IDEE SEETAL und der Gemeinde Hochdorf läuft gut.
- ✓ Das Betriebs- und Führungssystem bewährt sich, Weniges wurde angepasst.
- ✓ Die Rechtserlasse werden laufend angepasst.
- ✓ Das Geschäftsverwaltungsprogramm BrainCONNECT ist eingeführt.

- ✓ Das Verwaltungsteam funktioniert sehr gut.
- ✓ Die Infoveranstaltungen wurden mit der Beteiligung des Gewerbevereins attraktiver.
- ✓ Vereine und Gruppierungen werden im Rahmen der (meist finanziellen) Möglichkeiten unterstützt.
- Der Seerundweg Baldeggersee ist seit langem in Bearbeitung.
- ✓ Die Vereinbarung über die Kostenbeteiligung am Sportplatz Bogehüsli, Hildisrieden ist verlängert.

Aufgabenbereich 2 - Bildung

- ✓ Das Bildungsangebot und die regionale Zusammenarbeit werden laufend überprüft.
- ✓ Die Chancengleichheit für die Lernenden ist gewährleistet.
- ✓ Die Sanierung des Schulhausareals ist abgeschlossen.
- Der Ersatz der Heizung für die Schulanlage ist noch pendent.
- ✓ Die Schulwegsicherung ist ein anspruchsvolles Dauerthema.
- ✓ Die Schulraumplanung ist eine Daueraufgabe.

Aufgabenbereich 3 - Gesundheit und Soziales

- ✓ Die Zusammenarbeit mit dem umbenannten Gemeindeverband „Zentrum für Soziales“ funktioniert sehr gut (www.zenso.ch, vorher Gemeindeverband KESB SoBZ der Regionen Hochdorf und Sursee).
- Das Angebot des Gemeinschaftsraums Bodenmatt ist unverändert geblieben.
- ✓ Die Jugendkommission hat das bestehende Jugendkonzept überarbeitet.
- ✓ Die freiwillig tätige Netzwerkgruppe Integration kümmert sich mit grossem Engagement um die zugewiesenen Asylbewerber.

Aufgabenbereich 4 - Sicherheit, Volkswirtschaft

- ✓ Nach der Auflösung des Schützenvereins wurde der Schiessbetrieb eingestellt. Die umweltgerechte Sanierung der Schiessanlage ist am Laufen. Die Gewährleistung des Obligatorisch-Schiessens ist mit Hildisrieden vertraglich geregelt. Über die Weiterverwendung oder den Verkauf des Schützenhausgrundstücks wird voraussichtlich dieses Jahr entschieden.
- ✓ Nach der Änderung des Feuerwehrreglements wurden die Feuerwehreinätze im Talgebiet mit Hochdorf vertraglich neu geregelt.

Aufgabenbereich 5 - Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt

- ✓ Die Strassensanierungen erfolgten im gewohnten und geplanten Rahmen.
- ✓ Die Gesamtrevision der Ortsplanung hat sehr viele Arbeitsstunden beansprucht. Der Abschluss ist in diesem Jahr geplant.
- ✓ Die Gemeindeentwicklung ist aufgrund der neuen Raumplanungsvorgaben von Bund und Kanton sehr stark eingeschränkt. Fast die einzige Möglichkeit ist die innere Verdichtung, die mit der Ortsplanungsrevision angestrebt wird.
- ✓ Das Vernetzungsprojekt wird weitergeführt.
- ✓ In Nunwil wurde auf Wunsch der Bewohnerinnen und Bewohner Tempo 30 eingeführt.
- ✓ Die periodische Überarbeitung der Kostenanalyse im Bereich Siedlungsentwässerung hat ergeben, dass die Erhöhung der Gebühren unumgänglich wird.

Aufgabenbereich 6 - Finanzen

- ✓ Die Umstellung auf HRM2 aufgrund der Vorgaben im neuen kantonalen Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden hat der Verwaltung einen grossen Mehraufwand gebracht.
- ✓ Die Beobachtung der Finanzentwicklung ist eine Daueraufgabe. Massnahmen mussten keine veranlasst werden.
- ✓ Nebst periodischen Preisüberprüfungen von Dienstleistungen und Materialien mussten beim Benchmark keine namhaften Massnahmen ergriffen werden.

3. Jahresrechnung 2019 mit den Berichten zu den Aufgabenbereichen Erläuterungen zu den Finanzen

3.1 Erfolgsrechnung, Gesamtergebnis

Die Erfolgsrechnung 2019 schliesst mit einem Plus von CHF 507'160.40. Budgetiert war ein Minus von CHF 27'187.00. Der Mehrertrag resultiert ausschliesslich aus höheren Steuererträgen. Bei den übrigen Aufgabenbereichen sind keine besonderen Abweichungen gegenüber dem Budget festzustellen. Die meisten Mittel beansprucht Aufgabenbereich 2, Bildung, gefolgt vom Bereich 3, Gesundheit Soziales. Das gesamte Rechnungsvolumen beträgt rund 10 Millionen Franken.

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018	Budget 2019 ergänzt	Rechnung 2019	Abweichung 2019
30 Personalaufwand		2'309'730	2'319'525	9'795
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		927'810	896'899	-30'911
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		384'015	383'555	-460
35 Einlagen in Fonds und SF		12'320	98'434	86'114
36 Transferaufwand		4'548'806	4'639'313	90'507
37 Durchlaufende Beiträge		-	-	-
39 Interne Verrechnungen und Umlagen		1'799'602	1'873'278	73'677
Betrieblicher Aufwand		9'982'283	10'211'005	228'722
40 Fiskalertrag		-4'487'120	-5'120'833	-633'713
41 Regalien und Konzessionen		-79'450	-76'201	3'249
42 Entgelte		-704'050	-882'814	-178'764
43 Verschiedene Erträge		-	-	-
45 Entnahmen aus Fonds und SF		-	-714	-714
46 Transferertrag		-2'739'164	-2'734'669	4'495
47 Durchlaufende Beiträge		-	-	-
49 Interne Verrechnungen und Umlagen		-1'799'602	-1'873'278	-73'677
Betrieblicher Ertrag		-9'809'386	-10'688'508	-879'123
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		172'897	-477'503	-650'400
34 Finanzaufwand		20'000	36'217	16'217
44 Finanzertrag		-69'510	-65'874	3'636
Finanzergebnis		-49'510	-29'657	19'853
Operatives Ergebnis		123'387	-507'160	-630'547
38 Ausserordentlicher Aufwand		-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag		-96'200	-	96'200
Ausserordentliches Ergebnis		-96'200	-	96'200
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		27'187	-507'160	-534'347
Ergebnisse Spezialfinanzierungen (Verbuchung vor Abschluss)				
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung		9'960	78'562	68'602
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abfallwirtschaft		2'360	19'872	17'512
Total		12'320	98'434	86'114

Der Ausgleich der SF findet vor dem Abschluss statt. Die Ergebnisse sind folglich im Gesamtergebnis nicht enthalten und sind deshalb abzubilden.

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018	Budget 2019 ergänzt	Rechnung 2019	Abweichung 2019
1 Präsidiales		483'253	615'682	132'429
2 Bildung		2'955'200	2'954'366	-834
3 Gesundheit, Soziales		1'972'176	2'085'138	112'962
4 Sicherheit, Volkswirtschaft		2'217	20'604	18'387
5 Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt		638'597	619'816	-18'781
6 Finanzen		-6'024'256	-6'802'766	-778'510
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		27'187	-507'160	-534'347
Ergebnisse Spezialfinanzierungen (Verbuchung vor Abschluss)				
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung		9'960	78'562	68'602
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abfallwirtschaft		2'360	19'872	17'512
Total		12'320	98'434	86'114

Der Ausgleich der SF findet vor dem Abschluss statt. Die Ergebnisse sind folglich im Gesamtergebnis nicht enthalten und sind deshalb abzubilden.

3.1.2 Bewilligung von Kreditüberschreitungen

Gemäss § 15 Abs. 1 lit. b FHGG kann der Gemeinderat Kreditüberschreitungen bewilligen, bei dringlichen Vorhaben aufgrund unvorhersehbarer Ereignisse. Der Gemeinderat hat die nachfolgenden Kreditüberschreitungen bewilligt. Die Detailzahlen sind im Globalbudgetbericht ab Seite 6 bei den jeweiligen Aufgabenbereichen in der Sparte „Abw. %“ aufgeführt. Zusammenfassung der wesentlichen Abweichungen:

Erfolgsrechnung

Aufgabenbereich Präsidiales	CHF	132'428.95
Begründung: * Interne Verrechnungen und Umlagen Politische Führung * Interne Verrechnungen und Umlagen Kultur, Sport und Freizeit		
Aufgabenbereich Gesundheit, Soziales	CHF	112'961.72
Begründung: * Interne Verrechnungen und Umlagen Höhere Spitex-Kosten Höhere Beiträge an die Krankenkassen-Prämienverbilligung Höhere Sozialhilfekosten		
Aufgabenbereich Sicherheit, Volkswirtschaft	CHF	18'387.00
Begründung: Gutachten Sanierung Schiessanlage und Diverses		
Gesamtbetrag Erfolgsrechnung	CHF	263'777.67

Investitionsrechnung

Aufgabenbereich Bildung	CHF	12'743.45
Begründung: Mehrkosten Innenlift Pathos		
Gesamtbetrag Investitionsrechnung	CHF	12'743.45

* Hinweis:

Interne Verrechnungen und Umlagen sind erfolgsneutral, sie haben keine Auswirkung auf das Gesamtergebnis.

3.1.3 Kreditübertragungen

Aufgabenbereich Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt	CHF	225'000.00
Verkehrssicherheit Knoten Traselingen (Beilligt im Budget 2019, Ausführung 2020)		
Aufgabenbereich Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt	CHF	28'800.00
GEP per 31.12.2019 noch nicht ganz ausgeführt (Beilligt im Budget 2019, Ausführung 2019/2020)		

3.1.4 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung	Rechnung 2018	Budget 2019 ergänzt	Rechnung 2019	Abweichung 2019
1 Präsidiales		60'000	-	-60'000
2 Bildung		398'000	410'743	12'743
3 Gesundheit, Soziales		-	-	-
4 Sicherheit, Volkswirtschaft		23'000	15'230	-7'770
5 Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt		195'400	193'910	-1'490
6 Finanzen		-	-	-
Gesamtergebnis Investitionsrechnung		676'400	619'883	-56'517

Investitionsrechnung	Budget 2019 festgesetzt	Kreditüberträge aus Vorjahr	Nachtragskredite	Kreditüberträge ins Folgejahr	Budget 2019 ergänzt
Ergänzttes Budget nach Aufgabenbereich					
1 Präsidiales	60'000	-	-	-	60'000
2 Bildung	398'000	-	-	-	398'000
3 Gesundheit und Soziales	-	-	-	-	-
4 Sicherheit, Volkswirtschaft	23'000	-	-	-	23'000
5 Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt	449'200	-	-	253'800	195'400
6 Finanzen	-	-	-	-	-
Nettoinvestitionen	930'200	-	-	253'800	676'400

Investitionsrechnung	Budget 2019 festgesetzt	Kreditüberträge aus Vorjahr	Nachtragskredite	Kreditüberträge ins Folgejahr	Budget 2019 ergänzt
Ergänzttes Budget nach Sachgruppen					
50 Sachanlagen	920'200	-	-	253'800	666'400
52 Immaterielle Anlagen	50'000	-	-	-	50'000
Investitionsausgaben	970'200	-	-	253'800	716'400
61 Rückerstattungen	40'000	-	-	-	40'000
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnet	-	-	-	-	-
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeitr	-	-	-	-	-
Investitionseinnahmen	40'000	-	-	-	40'000
Nettoinvestitionen	930'200	-	-	253'800	676'400

3.1.5 Aufgabenbereiche

JB 2019 Römerswil 1 Präsidiales

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Präsidiales umfasst die Leistungsgruppen
 - Politische Führung
 - Zentrale Dienste, Einwohnerdienste
 - Kultur, Sport, Freizeit

Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms

siehe Seiten 2 und 3, Ziffer 2.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2018	B 2019	R 2019
Überarbeitung Rechtserlasse	Planung		2019	ER			
Digitalisierung	Umsetzung		2019	ER			
Seerundweg Baldeggersee	Planung	60'000	2020-2022	IR		60'000	0

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2018	B 2019	R 2019
Anzahl Sitzungen	Anzahl	20		20	14
Negativmeldungen zu Abstimmungsvorlagen	Anzahl	4		4	0
Medienmitteilungen	Anzahl	16		16	17

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in CHF)		R 2018	B 2019	R 2019	Abw. %
Saldo Globalbudget			483'253	615'682	27.4
Total	Aufwand		1'646'734	1'811'055	10.0
	Ertrag		1'163'481	1'195'373	2.7
Leistungsgruppen					
Politische Führung	Aufwand		409'911	530'385	29.4
	Ertrag		193'371	190'861	-1.3
	Saldo		216'540	339'524	56.8
Zentrale Dienste, Einwohnerkontrolle	Aufwand		1'122'870	1'142'343	1.7
	Ertrag		968'310	1'002'687	3.6
	Saldo		154'560	139'656	-9.6
Kultur, Sport, Freizeit	Aufwand		113'953	138'327	21.4
	Ertrag		1'800	1'825	1.4
	Saldo		112'153	136'502	21.7

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten CHF)	R 2018	B 2019	R 2019	Abw. %
Ausgaben		60'000	0	-100.0
Einnahmen		0	0	
Nettoinvestitionen		60'000	0	-100.0

Erläuterungen zu den Finanzen

Politische Führung, Zentrale Dienste, Einwohnerdienste - Die Ausgaben in diesem Bereich sind im Vergleich zum Budget infolge internen Verrechnungen und Umlagen höher als budgetiert. Enthalten sind die Kosten für Abstimmungen und Wahlen, Gemeinderat, Gemeindeverwaltung und Verwaltungsgebäude.

Kultur, Sport, Freizeit - Der gesamte Aufwand für Kultur, Sport und Freizeit ist im Vergleich zu andern Bereichen relativ gering. Die Beiträge an die Vereine und Anlässe und an die Regionalbibliothek in Hochdorf blieben unverändert. Ebenso die Druckkosten für das „RömerInfo“, den Unterhalt der Wege und Anlagen sowie die Sportbeiträge.

Investitionen

Seerundweg Baldeggersee (Schulwegsicherung) - Die Realisierung des Seerundwegs Baldeggersee mit der Schulwegsicherung ist noch offen.

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Bildung umfasst die Leistungsgruppen

- Obligatorische Schule
- Schuldienste, Tagesstrukturen, Übriges
- Sonderschule
- Schulliegenschaften

Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms

siehe Seiten 2 und 3, Ziffer 2.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2018	B 2019	R 2019
Einführung Lehrplan 21	Start 2017		2018-2020	ER			
Schulraumerweiterung	Umsetzung	88'000	2019	IR		88'000	88'599
Sanierung Schulhausplatz	Umsetzung	261'500	2019	IR		261'500	252'846
Einbau Innenlift Pathos	Umsetzung	48'500	2019	IR		48'500	68'146

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2018	B 2019	R 2019
Anzahl Lernende BS- + PS-Stufe Römerswil	Anzahl	130		128	126
Anzahl Klassen	Anzahl	7	7	7	7

Entwicklung der Finanzen**Erfolgsrechnung**

(Kosten in CHF)		R 2018	B 2019	R 2019	Abw. %
Saldo Globalbudget			2'955'200	2'954'366	0.0
Total	Aufwand		4'508'707	4'580'111	1.6
	Ertrag		1'553'507	1'625'745	4.7
Leistungsgruppen					
Obligatorische Schule	Aufwand		3'627'658	3'692'401	1.8
	Ertrag		940'536	988'283	5.1
	Saldo		2'687'122	2'704'118	0.6
Schuldienste, Tagesstrukturen, Übriges	Aufwand		277'750	304'693	9.7
	Ertrag		234'974	253'257	7.8
	Saldo		42'776	51'436	20.2
Sonderschule	Aufwand		258'302	225'715	-12.6
	Ertrag		33'000	26'903	-18.5
	Saldo		225'302	198'812	-11.8
Schulliegenschaften	Aufwand		344'997	357'302	3.6
	Ertrag		344'997	357'302	3.6
	Saldo		0	0	0

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten CHF)	R 2018	B 2019	R 2019	Abw. %
Ausgaben		398'000	409'591	2.9
Einnahmen		0	-1'152	
Nettoinvestitionen		398'000	410'743	3.2

Erläuterungen zu den Finanzen

Der Saldo des Globalbudgets 2019 rechnet mit einem Nettoaufwand von CHF 2'955'199.69. Die Rechnung schliesst mit CHF 2'954'365.74, CHF 833.95 besser als budgetiert.

Enthalten sind Obligatorische Schule, Kindergarten, Basisstufe, Primarschule, Sekundarstufe I, Musikschule, Schulische Dienste, Schulliegenschaften, Schul-/familienergänzende Tagesbetreuungsstrukturen, Schulleitung, Bildungskommission, Schülertransport und Sonderschulung. In einzelnen Sparten haben sich Differenzen ergeben, insgesamt konnte das Budget eingehalten werden.

Investitionen

Schulraumerweiterung - Die Schulraumerweiterung wegen der hohen Schülerzahl und den Anforderungen an die heutigen Unterrichtsformen liess sich innerhalb der bestehenden Räume lösen. Die Bibliothek im Andreia wurde zu einem Schulraum umfunktioniert und die Bibliothek in das Schulhaus Sophia verlegt. Die Investitionskosten haben CHF 88'598.95 betragen, wie budgetiert.

Sanierung Schulhausplatz / Lifteinbau - Der Schulhausplatz ist saniert, der Personenlift im Eingangsbereich des Mehrzweckgebäudes Pathos ist eingebaut. Das Schulareal und die Gebäude sind nun besser behindertengerecht zugänglich. Die Platzsanierung hat CHF 252'846.30 gekostet (Budget CHF 261'500.00), der Lifteinbau CHF 68'146.20 (Budget CHF 48'500.00). Beim Lifteinbau waren zusätzliche Anpassungsarbeiten und Geländer notwendig.

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales umfasst die Leistungsgruppen

- Kindes- und Erwachsenenschutz
- Restfinanzierung
- Sozialversicherungen
- Gesundheit, Soziales, Alter, Integration
- Alimentenhilfe, Gesetzliche Sozialhilfe

Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms

siehe Seiten 2 und 3, Ziffer 2.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2018	B 2019	R 2019
keine							

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2018	B 2019	R 2019
Personen in stationärer Pflege	Anzahl	<15		12	15
Dossier Sozialhilfe	Anzahl	< 9		7	12
Dossiers Bevorschussung u. Inkasso Alimente	Anzahl	< 9		9	6

Entwicklung der Finanzen**Erfolgsrechnung**

(Kosten in CHF)		R 2018	B 2019	R 2019	Abw. %
Saldo Globalbudget			1'972'176	2'085'138	5.7
Total	Aufwand		2'058'576	2'225'831	8.1
	Ertrag		86'400	140'693	62.8
Leistungsgruppen					
Kindes- und Erwachsenenschutz	Aufwand		93'918	88'347	-5.9
	Ertrag		0	0	0
	Saldo		93'918	88'347	-5.9
Restfinanzierung	Aufwand		362'454	395'761	9.2
	Ertrag		0	14'521	
	Saldo		362'454	381'240	5.2
Sozialversicherungen	Aufwand		778'415	808'484	3.9
	Ertrag		3'600	3'774	4.8
	Saldo		774'815	804'710	3.9
Gesundheit, Soziales, Alter, Integration	Aufwand		270'090	279'061	3.3
	Ertrag		47'800	43'281	-9.5
	Saldo		222'290	235'780	6.1
Alimentenhilfe, Gesetzliche Sozialhilfe	Aufwand		553'701	654'179	18.1
	Ertrag		35'000	79'117	126.0
	Saldo		518'701	575'061	10.9

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten CHF)	R 2018	B 2019	R 2019	Abw. %
Ausgaben		0	0	
Einnahmen		0	0	
Nettoinvestitionen		0	0	

Erläuterungen zu den Finanzen

Pflegefinanzierung - Die Restfinanzierung der Langzeitpflege hat CHF 242'099.64 beansprucht, CHF 36'670.00 weniger als budgetiert. Der fallabhängige Aufwand ist jeweils nicht im Voraus bekannt.

Krankenpflege, Spitex - Die ambulante Krankenpflege war mit CHF 119'832.00, budgetiert, gekostet hat sie CHF 195'754.05. Die Dienstleistungen des Spitex-Vereins Hochdorf und Umgebung, dem die Gemeinden Aesch, Altwis, Ballwil, Ermensee, Eschenbach, Hochdorf, Hohenrain, Hitzkirch, Inwil, Römerswil und Schongau angehören, sind sehr geschätzt und werden rege benützt. Krankenpflege, Hauspflege/Haushilfe, Fahrdienst, Besucherdienst und Entlastungsdienst unterstützen Hilfe und Pflege zu Hause.

Prämienverbilligung - Die Beiträge an die Prämienverbilligung sind um CHF 41'790.00 höher ausgefallen als budgetiert.

AHV/IV / Ergänzungsleistungen / Leistungen an das Alter - Der Gesamtaufwand beträgt CHF 714'296.00, CHF 11'385.00 weniger als budgetiert.

Familie und Jugend - Der Nettoaufwand für Familienzulagen, Alimentenbevorschussung und -inkasso, und Jugendschutz hat CHF 29'229.96 betragen, budgetiert waren CHF 60'723.00.

Sozialhilfe - Im Budget 2019 wurde mit Kosten von CHF 593'127.00 gerechnet, beansprucht wurden CHF 667'436.90. Die fallabhängigen Kosten sind jeweils schwer absehbar.

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Sicherheit, Volkswirtschaft umfasst die Leistungsgruppen
- Sicherheit
- Volkswirtschaft

Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms

siehe Seiten 2 und 3, Ziffer 2.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2018	B 2019	R 2019
Sanierung/Rückbau Schiessanlage	Planung		2020	IR			
Anschaffungen Feuerwehr	Umsetzung		2019	IR		23'000	15'230
Vernetzung	Laufend	60	2019-2022	ER	4'000	4'000	4'000

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2018	B 2019	R 2019
Beteiligte Betriebe Vernetzungsprojekt	Prozent	> 80 %		80 %	87 %

Entwicklung der Finanzen**Erfolgsrechnung**

(Kosten in CHF)	R 2018	B 2019	R 2019	Abw. %
Saldo Globalbudget		2'217	20'604	829.3
Total	Aufwand	194'127	207'485	6.9
	Ertrag	191'910	186'881	2.6
Leistungsgruppen				
Sicherheit	Aufwand	176'167	187'237	6.3
	Ertrag	110'200	108'416	-1.6
	Saldo	65'967	78'822	19.5
Volkswirtschaft	Aufwand	17'960	20'247	12.7
	Ertrag	81'710	78'465	-4.0
	Saldo	-63'750	-58'217	-8.7

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten CHF)	R 2018	B 2019	R 2019	Abw. %
Ausgaben		23'000	23'430	-1.9
Einnahmen		0	8'200	
Nettoinvestitionen		23'000	15'230	-33.8

Erläuterungen zu den Finanzen

Dieser Bereich beansprucht mit netto CHF 20'604.11 wenig Mittel. Die Kosten für die Einwohnerkontrolle, das Teilungsamt, das Regionale Zivilstandsamt und das Grundbuchwesen sind in etwa gleich hoch ausgefallen wie in den vergangenen Jahren. Das Betriebsamt hat weniger gekostet.

KESB - Die Kosten für den Kindes- und Erwachsenenschutz haben CHF 88'346.00 betragen. Budgetiert waren CHF 93'917.00. Die effektiven Auslagen sind jeweils fallabhängig und dementsprechend schwer abschätzbar.

Landwirtschaft - Die Sparte Landwirtschaft hat CHF 13'070.58 beansprucht.

Arten- und Landschaftsschutz - Der Nettoaufwand hat CHF 36'441.55 betragen, CHF 9'094.00 weniger als budgetiert.

Feuerwehr - Der Ertrag der Feuerwehersatzabgaben deckt die Feuerwehrkosten zu einem grossen Teil. Die Feuerwehrrechnung schliesst wie budgetiert mit einem Nettoaufwand von CHF 42'489.00.

Zivilschutz - Der Aufwand für den Zivilschutz von CHF 17'439.69 entspricht dem Budget.

Investitionen

Bei der Feuerwehr musste die Motorspritze wie budgetiert ersetzt werden, Kosten netto CHF 15'229.60.

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt umfasst die Leistungsgruppen

- Strassen
- Öffentlicher Verkehr
- Wasser, Abwasser, Abfallwirtschaft
- Umweltschutz
- Bauverwaltung, Raumordnung

Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms

siehe Seiten 2 und 3, Ziffer 2.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2018	B 2019	R 2019
Revision Ortsplanung	Umsetzung	50'000	2016-2019	IR		50'000	50'031
Verkehrsknoten Traselingen	Planung	225'000	2019	IR	Übertrag 2020		0
GEP (Kreditübertrag CHF 28'800)	Planung	360'000	Laufend	IR	Übertrag 2020	131'200	131'196
Tempo 30 Nunwil	Planung	20'000	2019	IR		20'000	20'147
ARA Hochdorf Regenüberlauf	Planung	39'000	2019-2020	IR		34'200	4'510

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2018	B 2019	R 2019
Höhe Kehrrechtgrundgebühr	CHF	CHF 50		CHF 50	CHF 50
Anzahl Baubewilligungen	Anzahl	25		20	34

Entwicklung der Finanzen**Erfolgsrechnung**

(Kosten in CHF)		R 2018	B 2019	R 2019	Abw. %
Saldo Globalbudget			638'597	619'816	-2.9
Total	Aufwand		1'191'297	1'266'642	6.3
	Ertrag		552'700	646'826	17.0
Leistungsgruppen					
Strassen	Aufwand		296'864	312'161	5.2
	Ertrag		73'500	91'677	24.7
	Saldo		223'364	220'484	-1.3
Öffentlicher Verkehr	Aufwand		233'929	230'884	-1.3
	Ertrag		27'000	33'224	23.1
	Saldo		206'929	197'660	-4.5
Wasser, Abwasser, Abfallwirtschaft	Aufwand		412'750	474'797	15.0
	Ertrag		401'000	440'911	10.0
	Saldo		11'750	33'886	188.4
Umweltschutz	Aufwand		130'157	92'050	-29.3
	Ertrag		26'200	27'055	3.3
	Saldo		103'957	64'995	-37.5
Bauverwaltung, Raumordnung	Aufwand		117'597	156'749	33.3
	Ertrag		25'000	53'959	115.8
	Saldo		92'596	102'790	11.0

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten CHF)	R 2018	B 2019	R 2019	Abw. %
Ausgaben		235'400	200'121	-15.0
Einnahmen		40'000	6'211	-84.5
Nettoinvestitionen		195'400	193'910	-0.8

Erläuterungen zu den Finanzen

Strassenverkehr - Die Gemeindestrassen, Schneeräumung, Strassenbeleuchtung. Güterstrassen und Privatstrassen haben Kosten von netto CHF 220'483.69 verursacht. Budgetiert waren CHF 223'364.00.

Öffentlicher Verkehr - Der Gemeindeanteil am Verkehrsverbund Luzern Kanton hat CHF 190'784.00 betragen, wie budgetiert.

Siedlungsentwässerung, Abfallbeseitigung - Die Rechnung der Siedlungsentwässerung ist mit den Betriebsgebühren und der Entnahme aus der Spezialfinanzierung ausgeglichen, die Abfallbeseitigung ebenfalls.

Gewässer - Der Gewässerunterhalt hat CHF 22'056.44 beansprucht, budgetiert waren CHF 49'656.00.

Investitionen

Revision Ortsplanung - Die laufende Gesamtrevision konnte noch nicht abgeschlossen werden.

Tempo 30 Nunwil - Die Signalisation von Tempo 30 in Nunwil ist abgeschlossen, CHF 20'147.35, wie budgetiert.

ARA Hochdorf und GEP - Bei der ARA Hochdorf wurde das Regenüberlaufbecken ersetzt, das GEP ist noch in Ausführung.

Verkehrsknoten Traselingen - Die geplante Investition von CHF 225'000.00 wurde mittels Kreditübertragung ins Jahr 2020 übertragen.

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Finanzen umfasst die Leistungsgruppen

- Steuern
- Finanzausgleich
- Finanzen übrige
- Liegenschaften Finanzvermögen
- Abschluss

Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms

siehe Seiten 2 und 3, Ziffer 2.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2018	B 2019	R 2019
Finanzreform 2018 Kanton	Planung		2020	ER			
Finanzausgleich Wirkungsbericht 2017	Planung		2021-2022	ER			

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2018	B 2019	R 2019
Veranlagungsstand Steuern	Prozent	> 85 %		85 %	88 %
Steuerfuss Einheiten	Einheiten	2.15		2.15	2.15

Entwicklung der Finanzen**Erfolgsrechnung**

(Kosten in CHF)		R 2018	B 2019	R 2019	Abw. %
Saldo Globalbudget			-6'024'256	-6'802'766	12.9
Total	Aufwand		402'842	156'098	-61.3
	Ertrag		6'427'098	6'958'864	8.3
Leistungsgruppen					
Steuern	Aufwand		40'020	61'150	52.8
	Ertrag		4'503'170	5'137'208	14.1
	Saldo		4'463'150	5'076'058	13.7
Finanzausgleich	Aufwand		245	298	21.3
	Ertrag		1'613'768	1'613'768	
	Saldo		1'613'523	1'613'470	
Finanzen übrige	Aufwand		346'323	67'429	-80.5
	Ertrag		251'000	155'211	-38.2
	Saldo		95'323	-87'782	-192.1
Liegenschaften Finanzvermögen	Aufwand		16'253	27'221	67.5
	Ertrag		59'160	52'677	-11.0
	Saldo		-42'907	-25'456	-40.7

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten CHF)	R 2018	B 2019	R 2019	Abw. %
Ausgaben		0	0	
Einnahmen		0	0	
Nettoinvestitionen		0	0	

Erläuterungen zu den Finanzen

Steuern - Der gesamte Steuerertrag beträgt CHF 5'076'058.15. Das sind rund CHF 610'000.00 mehr als budgetiert. Die Fiskalerträge sind immer sehr schwierig zu schätzen. Die Mehrerträge in dieser Höhe waren zur Zeit der Budgetierung nicht absehbar. Die Erträge im Rechnungsjahr sind um rund CHF 100'000.00 höher ausgefallen als budgetiert. Steuern aus früheren Jahren sind rund CHF 220'000.00 mehr eingegangen. Der Quellensteuerertrag war CHF 35'000.00 höher, ebenso die Sondersteuern auf Kapitalabfindungen mit CHF 125'000.00 und die Grundstückgewinnsteuern mit CHF 140'000.00. Weniger Erträge haben sich aus Handänderungssteuern ergeben.

Finanzausgleich - Für 2019 hat die Gemeinde vom Kanton CHF 1'613'768.00 Finanzausgleich erhalten. Obwohl die Besitzstandszahlungen infolge Fusion mit Herlisberg erstmals komplett wegfallen sind - für 2018 waren dies noch CHF 122'461.00 - ist der Finanzausgleich für 2019 lediglich um CHF 26'477.00 geringer ausgefallen als für 2018. Der Grund sind höhere Beiträge an die Mindestausstattung (Ressourcenausgleich) und an den Lastenausgleich.

Zinsen - Die Zinsen für feste Schulden entsprechen den Erwartungen.

Liegenschaften des Finanzvermögens - Der Nettoertrag von CHF 25'456.00 bei den Liegenschaften des Finanzvermögens (Wohnungen Bodenmatt und Gemeindehaus) ist weniger hoch wegen der nicht budgetierten Wohnungsanierung im Gemeindehaus infolge Mieterwechsel.

3.2 Bilanz

Bilanz	Eingangsbilanz 01.01.2019	Rechnung 2019	Veränderung absolut
Umlaufvermögen	4'437'132	4'904'295	467'163
Finanzvermögen Umlaufvermögen	4'437'132	4'904'295	467'163
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'678'513	3'027'178	348'665
101 Forderungen	1'517'163	1'601'564	84'401
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	241'457	275'553	34'097
Anlagevermögen	10'738'670	10'974'998	236'328
Finanzvermögen Anlagevermögen	1'017'001	1'017'001	-
107 Finanzanlagen	32'001	32'001	-
108 Sachanlagen Finanzvermögen	985'000	985'000	-
Verwaltungsvermögen	9'721'669	9'957'997	236'328
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	6'640'497	6'943'277	302'781
142 Immaterielle Anlagen	153'396	187'226	33'830
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	1	1	-
146 Investitionsbeiträge	2'927'776	2'827'493	-100'283
Total Aktiven	15'175'802	15'879'294	703'491
Fremdkapital	8'459'591	8'557'488	97'897
Kurzfristiges Fremdkapital	4'203'530	5'052'140	848'610
200 Laufende Verbindlichkeiten	3'402'535	3'039'109	-363'426
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-	1'250'000	1'250'000
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	697'360	763'031	65'671
205 Kurzfristige Rückstellungen	103'635	-	-103'635
Langfristiges Fremdkapital	4'256'061	3'505'348	-750'714
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000'000	3'250'000	-750'000
208 Langfristige Rückstellungen	-	-	-
209 Verbindlichkeiten ggü. SF und Fonds im FK	256'061	255'348	-714
Eigenkapital	6'716'211	7'321'805	605'595
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) ggü. SF	3'587'997	3'686'431	98'434
295 Aufwertungsreserve	1'128'852	-	-1'128'852
296 Neubewertungsreserve	155'191	-	-155'191
298 Übriges Eigenkapital	-	-	-
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'844'171	3'635'375	1'791'204
Total Passiven	15'175'802	15'879'294	703'491
Positionen gemäss HRM2 zur Information:			
10 Total Finanzvermögen	5'454'133	5'921'296	467'163

3.3 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung	Rechnung 2018	Budget 2019 ergänzt	Rechnung 2019	Abweichung 2019
50 Sachanlagen		666'400	583'111	-83'289
52 Immaterielle Anlagen		50'000	50'031	31
Investitionsausgaben		716'400	633'142	-83'258
61 Rückerstattungen		40'000	0	-40'000
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		0	14'411	14'411
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		0	-1'152	-1'152
Investitionseinnahmen		40'000	13'259	-26'741
Nettoinvestitionen		676'400	619'883	-56'517
davon Spezialfinanzierungen				
Investitionsausgaben:				
- Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung		164'400	135'706	
Investitionseinnahmen:				
- Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung		40'000	6'211	

3.4 Geldflussrechnung

Geldflussrechnung	2018 Rechnung	2019 Rechnung
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
+/- Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		507'160.40
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen		383'555.00
+/- Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen		-89'308.38
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen		-48'596.80
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten		-1'177'253.93
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen		24'231.35
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung		-39'000.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK		97'720.47
= Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		-341'492
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen		-633'142.24
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen		13'259.15
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-619'883.09
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR		14'500.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR		41'439.75
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung		-64'635.00
= Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-628'578.34
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-628'578.34
+ Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00
= Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-628'578.34
Finanzierungstätigkeit		
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		1'250'000.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten		-750'000.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)		4'907.35
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)		813'828.15
= Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		1'318'735.50
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		-341'491.89
+ Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-628'578.34
+ Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		1'318'735.50
= Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)		348'665.27
Kontrollrechnung		
Stand flüssige Mittel per 31.12.		3'027'178.04
- Stand flüssige Mittel per 1.1.		2'678'512.77
= Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		348'665.27
Kontrolltotal		0.00

3.5 Anhang

3.5.1 Abweichungen gegenüber den allgemeinen Rechnungslegungsgrundsätzen

Es bestehen keine Abweichungen gegenüber den allgemeinen Rechnungslegungsgrundsätzen.

3.5.2 Zusammenfassung der Rechnungslegungsgrundsätze

Rechtsgrundlagen

Gemäss kantonalem Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHGG (SRL Nr. 160) § 44 folgt die Rechnungslegung den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Bruttodarstellung, der Stetigkeit und der Periodengerechtigkeit.

Gemäss § 53 lit. b sind im Anhang der Jahresrechnung die Rechnungslegungsgrundsätze, einschliesslich der wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze, zusammen zu fassen.

Zusammenfassung:

Verständlichkeit

Die Rechnungslegung bzw. der Jahresbericht an die Stimmberechtigten muss klar und nachvollziehbar sein.

Wesentlichkeit

Der Bericht hat die wesentlichen Informationen zu enthalten für eine rasche und umfassende Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, basierend auf den Rechtsgrundlagen.

Zuverlässigkeit

Die Informationen müssen richtig und verlässlich sein, willkürfrei und wertfrei dargestellt.

Vergleichbarkeit

Vergleichbarkeit des Berichts mit der durchgehenden Struktur über mehrere Jahre ist zu gewährleisten.

Fortführung

Für die Rechnungslegung ist die Fortführung der Tätigkeit der Gemeinde wegleitend.

Bruttodarstellung

Aufwände und Erträge sowie Aktiven und Passiven sind getrennt voneinander, ohne gegenseitige Verrechnung, in voller Höhe ausgewiesen.

Stetigkeit

Die Grundsätze der Rechnungslegung sollen nach Möglichkeit während eines längeren Zeitraums unverändert bleiben.

Periodengerechtigkeit

Das Rechnungsjahr umfasst ein Kalenderjahr. Die Rechnungen sind entsprechend abzugrenzen.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bilanzierung und Bewertung hat gemäss FHGG zu erfolgen:

§ 56 Bilanzierungsgrundsätze

§ 57 Bewertungsgrundsätze

§ 58 Abschreibungen und Wertminderungen

Das Finanzvermögen besteht aus den Vermögenswerten, die nicht unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen, das Verwaltungsvermögen aus den Vermögenswerten, die unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen.

3.5.3 Anlagespiegel, Rückstellungsspiegel

Anlagespiegel		Anhang zur Jahresrechnung nach § 53 lit. c. FHGG				
		Anlagerestwert	Zugänge	Abgänge	Abschreibung in	Buchwert
		01.01.19			Periode	31.12.19
Finanzvermögen						
1070	Aktien und Anteilscheine	30'001	0	0	0	30'001
1079	Übrige langfristige Finanzanlagen	2'000	0	0	0	2'000
1084	Gebäude	985'000	0	0	0	985'000
Total Finanzvermögen		1'017'001	0	0	0	1'017'001
Verwaltungsvermögen						
1400	Grundstücke	317'579	0	0	0	317'579
1401	Strassen / Verkehrswege	1'272'858	20'147	0	-53'066	1'239'939
1402	Wasserbau	106'477	0	0	-2'490	103'987
1403	Übrige Tiefbauten	69'261	252'846	0	-2'432	319'676
1403.5	Übrige Tiefbauten SF	1'458'667	124'985	0	-45'472	1'538'180
1404	Hochbauten	3'285'525	157'897	0	-136'000	3'307'423
1406	Mobilien	130'130	15'230	0	-28'865	116'495
1429	Übrige immaterielle Anlagen	153'396	50'031	0	-16'201	187'226
1454	Beteiligung an öffentl. Unternehmungen	1	0	0	0	1
1461	Inv.beitr. Kanton	229'878	0	0	-6'860	223'018
1462	Inv.beitr. Gemeinden/Gemeindenzweckverbände	70'485	0	0	-4'672	65'813
1462.5	Inv.beitr. Gemeinden/Gemeindenzweckverb. SF	2'021'680	4'510	0	-58'558	1'967'633
1466	Inv.beitr. Private Organisationen	605'733	-5'764	0	-28'939	571'030
Total Verwaltungsvermögen		9'721'669	619'883	0	-383'555	9'957'997

Rückstellungsspiegel		Anhang zur Jahresrechnung nach § 53 lit. c. FHGG					
		Anfangsbestand	Neubildung	Auflösung	Verwendung	Umbuchung langfr. / kurzfr.	Endbestand
Kurzfristige Rückstellungen							
2055	Übrige betriebliche Tätigkeiten	-39'000	-	39'000	-	-	-
2058	Investitionsrechnung	-64'635	-	64'635	-	-	-
Total kurzfristige Rückstellungen		-103'635	-	103'635	-	-	-
Total langfristige Rückstellungen							
Total Rückstellungen		-103'635	-	103'635	-	-	-

3.5.4 Beteiligungsspiegel

Angaben über Beteiligungen an Unternehmen und öffentlich-rechtlichen Institutionen							
Name, Sitz Rechtsform	Gesamtkapital, z. B. Eigenkapital (Aktienkapital, Gewinnvortrag, Reserven), Verbandskapital, Genossenschaftskapital, usw.	z. Anteil Gemeinde Laufendes Jahr resp. Sitze im strategischen Leitungsorgan	Anteil Gemeinde Vorjahr resp. Sitze im strategischen Leitungsorgan	Buchwert	erbrachte Leistungen (Zweck, Tätigkeit, Zahlungsströme im Berichtsjahr)	spezifische Risiken (z.B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	Reporting zur Eignerstrategie
privatrechtliche Unternehmen							
Residio AG, Hochdorf	16 Mio	CHF 1.00		CHF 1.00	Altersversorgung	Aktienkapital	
Baugenossenschaft Römerswil		CHF 20'000.00		CHF 20'000.00	Sozialer Wohnungsbau	Genossenschaftsanteil	
Baugenossenschaft Herlisberg		CHF 10'000.00		CHF 10'000.00	Sozialer Wohnungsbau	Genossenschaftsanteil	
Genossenschaft Sportzentrum Südi Hochdorf		CHF 1.00		CHF 1.00	Sportbetrieb	Genossenschaftsanteil	
öffentlich-rechtliche Unternehmen							
Gemeindeverband Abfallverwertung Luzern-Landschaft GALL					Abfallverwertung		
Gemeindeverband ARA Hitzkirchertal					Siedlungsentswässerung		
Gemeindeverband Baldegger- und Hallwilersee					Sanierung Baldeggersee		
Gemeindeverband IDEE SEETAL					Regionalinteressen		
Gemeindeverband Luzerner Gemeinden VLG					Gemeindeinteressen		
Gemeindeverband Zentrum für Soziales zenso					Sozialhilfe		
Verkehrsverbund Luzern VVL					Öffentlicher Verkehr		
Zweckverband für institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung ZSG					Sozialhilfe		
andere Positionen							
Zwischschutzorganisation ZSO Emme					Bevölkerungsschutz		
Luzerner Gemeinde-Informatik LGI					Informatik-Verbund		
Bemerkungen:							
- Bei Bedarf werden die fehlenden Angaben bei den entsprechenden Stellen in Erfahrung gebracht (Verhältnismässigkeitsprinzip).							

3.5.5 Bericht über die Eventualverpflichtungen

Es bestehen keine Eventualverpflichtungen.

3.5.6 Zusätzliche Angaben

Am 31. Januar 2020 hat die Weltgesundheitsorganisation (WHO) die Ausbreitung von COVID-19 (sog. "Coronavirus") als internationale Gesundheitsnotlage bezeichnet. Der Gemeinderat (und die Geschäftsleitung) der Gemeinde Römerswil verfolgen die Ereignisse und treffen bei Bedarf die notwendigen Massnahmen. Im Zeitpunkt der Genehmigung dieser Jahresrechnung können die finanziellen Folgen der direkten und indirekten Auswirkungen dieser Pandemie noch nicht zuverlässig beurteilt werden. Insbesondere ist es aktuell nicht möglich, Dauer und Schwere einer mittlerweile erwarteten Rezession sowie deren Auswirkungen auf die Gemeinde Römerswil zuverlässig abzuschätzen. Nachdem der Coronavirus erst nach dem Bilanzstichtag epidemische Ausmasse angenommen hat, wird in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Rechnungslegungsgrundsätzen das Ereignis nicht in der Jahresrechnung 2019 erfasst.

3.5.7 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapitalnachweis		Anhang zur Jahresrechnung nach § 53 lit. c. FHGG			
	Anfangsbestand	Einlagen / Entnahmen EK vor Abschluss	Jahresergebnis (Gewinn - / Verlust +)	Verbuchung Jahresergebnis / Umbuchungen EK	Endbestand
Eigenkapital					
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3'587'997	98'434	-	-	3'686'431
295 Aufwertungsreserve	1'128'852			-1'128'852	
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	155'191	-		-155'191	-
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag					
2990 Jahresergebnis		-	507'160	-	507'160
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre (inkl. Neubewertungsreserve per 1.1.2019)	1'844'171	-		1'284'043	3'128'214
Total Eigenkapital	6'716'211	98'434	507'160	-	7'321'805

3.5.8 Sonderkreditkontrolle

Investitionsrechnung mit Kontrolle der Sonderkredite					Anhang zur Jahresrechnung nach § 40 FHGG						
Konto	Bezeichnung	Beschluss	Brutto-Kredit	beanspr. bis 31.12.18	ergänztes Budget 2019		Rechnung 2019		beanspr. bis 31.12.19	Kreditkontrolle verfügbar ab 01.01.20	Bemerkungen
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen			
150	Feuerwehr										
5060.00	Motorspritze				23'000.00		23'430.20				
6340.00	Investitionsbeitrag Motorspritze							8'200.60			
217	Schulliegenschaften										
5030.00	Schulhausplatzsanierung				261'500.00		252'846.30				
5040.00	Hochbauten				48'500.00		68'146.20				
5040.00	Schulraumerweiterung Andrea				88'000.00		88'598.95				
6600.00	Beitrag Photovoltaik							-1'152.00			
342	Sport und Freizeit										
5030.00	Rundweg Baldeggersee				60'000.00						
615	Gemeindestrassen										
5010.00	Verkehrssicherheit Traselingen				0.00						
5010.00	Tempo 30 Nunwil				20'000.00		20'147.35				
616	Güterstrassen										
5010.00	Güterstrassen						-5'764.00				
720	Abwasserbeseitigung										
5030.00	GEP				131'200.00		131'195.67				
5030.00	ARA Hochdorf Regenklärbecken				34'200.00		4'510.17				
6100.00	Anschlussgebühren					40'000.00					
6390.00	Anschlussgebühren							6'210.55			
790	Raumordnung										
5290.00	Ortplanung				50'000.00		50'031.40				
	Total Ausgaben / Einnahmen				716'400.00	40'000.00	633'142.24	13'259.15			
	Mehrausgaben / Mehreinnahmen				0.00	676'400.00	0.00	619'883.09			
9990.5900	Passivierung der Einnahmen				40'000.00		13'259.15				
9990.6900	Aktivierung der Ausgaben					716'400.00	633'142.24				
	Kontrolladdition (Ergebnis muss Null sein)				0.00	0.00	0.00	0.00			

3.5.9 Finanzkennzahlen

Finanzkennzahlen	Grenzwert	§ 2 FHGV	
		Rechnung 2018	Rechnung 2019
Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre	min. 80 %		105.4 %
Selbstfinanzierungsanteil	min. 10 %		11.1 %
Zinsbelastungsanteil	max. 4 %		0.1 %
Kapitaldienstanteil	max. 15 %		4.4 %
Nettoverschuldungsquotient	max. 150 %		42.6 %
Nettoverschuldung je Einwohner	CHF 3'900		CHF 1474
Bruttoverschuldungsanteil	max. 200 %		84.9 %

4. Prüfungsbericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als externe Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung der Gemeinde Römörswil, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang, für das am 31. Dezember 2019 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 externen Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften, dem Handbuch für Rechnungsprüfungsorgane und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 „Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung“ vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir 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 Bilanzstichtag abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG), die Fachkunde und die Unabhängigkeit 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, 3. April 2020

Truvag Revisions AG

Philipp Steinmann, zugelassener Revisionsexperte, leitender Revisor

Daniel Büttiger, zugelassener Revisor

5. Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht Gemeinden zur Rechnung des Vorjahres 2018 und zur Anpassung der Bilanz per 1. Januar 2019

Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob die Rechnung 2018 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. Ferner wurde die Bilanzanpassung per 01. Januar 2019 plausibilisiert. Gemäss Bericht vom 13. November 2019 wurden keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.

Luzern, 13. November 2019

Finanzaufsicht Gemeinden

Beat Fallegger, Leiter Finanzaufsicht Gemeinden

Thomas Keist, Bereichsleiter

6. Bericht der Controlling-Kommission an die Stimmberechtigten zum Jahresbericht 2019

Als Controlling-Kommission haben wir den politischen Teil des Jahresberichtes für das Jahr 2019 der Gemeinde Römerswil 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, im Legislaturprogramm und im entsprechenden Aufgaben- und Finanzplan 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 2019 zu genehmigen.

Römerswil, 30. März 2020

Controlling-Kommission Römerswil

Monika Hegglin, Präsidentin

Gabriela Bussmann

Corinne Zurgilgen

Stimmberechtigung

Stimmberechtigt sind Schweizerinnen und Schweizer, die das 18. Altersjahr zurückgelegt haben, nicht wegen dauernder Urteilsunfähigkeit unter umfassender Beistandschaft stehen oder durch eine vorsorgebeauftragte Person vertreten werden und spätestens am 22. September 2020 ihren politischen Wohnsitz geregelt haben. Die Stimmberechtigung zur brieflichen Stimmabgabe richtet sich nach den §§ 61 bis 69 des Stimmrechtsgesetzes vom 25. Oktober 1988.

Urnenöffnungszeiten, briefliche Stimmabgabe

Das Urnenbüro im Gemeindehaus ist wie folgt offen:
Sonntag, 27. September 2020, 10.30 - 11.00 Uhr

Möglichkeiten der brieflichen Stimmabgabe:

- per Post
- beim Briefkasten neben dem Gemeindehaus-Eingang
- am Schalter der Gemeindeverwaltung:
Montag bis Donnerstag, von 08.00 - 11.30 und 13.30 - 17.00 Uhr

Empfehlung des Gemeinderats

Der Gemeinderat empfiehlt den Stimmberechtigten, der Vorlage zuzustimmen.

6027 Römerswil, Juni 2020

GEMEINDERAT RÖMERSWIL