



1. Jahresbericht

abgeschlossen per 31.12.2020

Einwohnergemeinde Stadt Sempach



Sempach, 31. Mai 2021

Der Jahresbericht gibt Auskunft über die Geschäftstätigkeit des Stadtrats in der Berichtsperiode. Der Stadtrat informiert gemäss separaten, detaillierten Ausführungen, welche online abrufbar sind oder bei der Stadtverwaltung bezogen werden können.

Inhaltsverzeichnis

1. Jahresbericht

- 1.1 Entwicklung Bevölkerungsstruktur Sempach
- 1.2 Zusammenfassung Jahresrechnung 2020
- 1.3 Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms
- 1.4 Berichte zu den Aufgabenbereichen
- 1.5 Beteiligungsstrategie
- 1.6 Prüfungsbericht der Rechnungskommission
- 1.7 Kontrollbericht der Finanzaufsicht
- 1.8 Anträge

2. Jahresrechnung

(als PDF-Datei auf www.sempach.ch zum Herunterladen oder als Auflage bei der Stadtkanzlei zu beziehen)

- 2.1 Bilanz
- 2.2 Erfolgsrechnung / gestufter Erfolgsausweis 2020
- 2.3 Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen 2020
- 2.4 Investitionsrechnung 2020

3. Anhang

(als PDF-Datei auf www.sempach.ch zum Herunterladen oder als Auflage bei der Stadtkanzlei zu beziehen)

- 3.1 Rechtsgrundlagen
- 3.2 Angewandtes Regelwerk und Abweichungen
- 3.3 Rechnungslegungsgrundsätze
- 3.4 Wesentliche Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung
- 3.5 Finanzkennzahlen
- 3.6 Anlagespiegel
- 3.7 Rückstellungsspiegel
- 3.8 Eventualverpflichtungen
- 3.9 Finanzielle Zusicherungen
- 3.10 Beteiligungsstrategie
- 3.11 Investitionsrechnung mit Sonderkreditkontrolle
- 3.12 Ergänztes Budget Investitionsrechnung nach Aufgabenbereichen
- 3.13 Bewilligte Kreditüberschreitungen
- 3.14 Ergänztes Budget Erfolgsrechnung, Herleitung nach Sachgruppen
- 3.15 Ergänztes Budget Investitionsrechnung, Herleitung nach Sachgruppen

1.1 Entwicklung Bevölkerungsstruktur Sempach

Der Stadtrat hat im Rahmen der laufenden Ortsplanungsrevision den Stimmberechtigten mitgeteilt, dass er im Jahresbericht die Entwicklung der Bevölkerungsstruktur auf Basis des Jahresendbestands 2014 (Ausgangslage für Bevölkerungswachstum gemäss Vorgabe Kanton Luzern) aufzeigen wird.

	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Ständige Bevölkerung	4'171	4'159	4'106	4'128	4'169	4'208	4'230
davon bis 19 Jahre	24.6 %	24.7 %	24.8 %	24.1 %	23.7 %	23.6 %	23.3 %
davon 20 - 64 Jahre	61.0 %	60.1 %	59.4 %	59.3 %	59.0 %	58.7 %	58.3 %
davon über 65 Jahre	14.4 %	15.2 %	15.8 %	16.6 %	17.3 %	17.7 %	18.4 %
Veränderung Einwohner kumuliert		-12	-65	-43	-2	37	59
Veränderung in % p.a. seit 12.2014		-0.3 %	-0.8 %	-0.3 %	0.0 %	0.2 %	0.2 %
Anzahl Haushalte	1'598	1'599	1'602	1'604	1'668	1'683	1'709
mit 1 Person	391	388	408	409	430	435	454
mit 2 Personen	535	556	555	545	589	606	607
mit 3 Personen	216	201	196	203	226	210	222
mit 4 Personen	303	305	299	309	298	302	300
mit 5 oder mehr Personen	153	149	144	138	125	130	126
Einwohner je Haushalt	2.62	2.60	2.56	2.57	2.50	2.50	2.48
Total ordentliche Steuern: Steuerertrag je Einwohner und Steuereinheit in Fr.	1'684	1'678	1'828	1'864	1'935	1'931	2'139
- Davon Steuerertrag je Einwohner und Steuereinheit Laufendes Jahr	1'523	1'543	1'592	1'661	1'679	1'706	1'836
- Davon Steuerertrag je Einwohner und Steuereinheit Nachträge	161	135	236	203	256	225	303
Schülerzahl Volksschule Sempach	541	534	547	552	542	529	518
Anteil Schüler an Einwohnerzahl	13.0 %	12.8 %	13.3 %	13.4 %	13.0 %	12.6 %	12.2 %

Seit 31. Dezember 2014 nahm die Einwohnerzahl bis Ende 2020 kumuliert um 59 Personen zu, was einem durchschnittlichen jährlichen Wachstum von 0.2 % entspricht. Damit wird die vom Stadtrat im Rahmen des räumlichen Entwicklungskonzepts anvisierte jährliche Wachstumsrate von 0.7 % eingehalten.

Trotz dieses sehr moderaten Bevölkerungswachstums nahm die Anzahl Haushalte seit 2014 um total 111 auf 1'709 zu. Während die Anzahl Haushalte mit 4 Personen oder mehr in den letzten Jahren stagnierte oder sogar abgenommen hat, nahm die Anzahl der Haushalte mit 1 oder 2 Personen kontinuierlich zu. Aufgrund dieser Konstellation reduzierte sich seit Ende 2014 die durchschnittliche Bewohnerzahl je Haushalt von 2.58 Personen auf 2.48 Personen.

Erwartungsgemäss erhöhte sich infolge des tiefen Bevölkerungswachstums die Altersstruktur der Bevölkerung weiter. Während Ende 2014 noch 14.4 % der Bevölkerung mindestens 65 Jahre alt war, nahm mittlerweile deren Anteil auf 18.4 % zu. Im Gegenzug nimmt die Anzahl der Schüler an der Volksschule in Sempach ab, was zu einer Verteuerung der Schulstruktur je Schüler führt.

Der Stadtrat geht davon aus, dass mit den verschiedenen bereits vom Volk beschlossenen bzw. durch die Ortsplanungsrevision (Stand Öffentliche Auflage) skizzierte Zonenplananpassungen der Rückstand und damit die kontinuierliche Abnahme der Schülerzahl reduziert werden kann. Aus heutiger Sicht gibt es keine Anzeichen, dass auch bei Annahme der laufenden Ortsplanung, die bis 2045 fixierte strategische Wachstumsrate der Bevölkerungszahl überschritten würde.

Die Steuerkraft je Einwohner und Steuereinheit hat in den letzten Jahren kontinuierlich zugenommen und beträgt per Ende 2020 mittlerweile Fr. 2'139.

1.2 Zusammenfassung Jahresrechnung 2020

Bericht des Stadtrates

Die Stadt Sempach schliesst ihre Jahresrechnung seit 2019 gemäss Harmonisiertem Rechnungsmodell 2 (HRM2) ab. Dabei kann festgehalten werden, dass sich dank den Präzisierungen des Kantons die angestrebte Harmonisierung der Umsetzung weiter konkretisiert. Wir sind guten Mutes, dass die Umsetzung planungsgemäss bis 2021, d.h. innert drei Jahren nach Inkraftsetzung, abgeschlossen werden und HRM2 bereits für das Jahr 2022 ihr Ziel erreichen kann.

Die Stimmberechtigten bewilligten für das Kalenderjahr 2020 einen Aufwandüberschuss von Fr. 524'019. Insbesondere dank höheren Steuern und Sondersteuern sowie Einhaltung der bewilligten Ausgabenbudgets, kann für das Kalenderjahr 2020 ein erfreulicher Ertragsüberschuss von Fr. 2'536'261 ausgewiesen werden. Mit diesem Ertragsüberschuss kann das Eigenkapital ohne die Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds auf netto Fr. 16'501'538 erhöht werden. Diese Eigenkapitalstärkung ist ein wichtiger Schritt, um die zukünftigen Investitionen (z. B. Sanierungen Schulhäuser, Neubau Meierhöfli, etc.) finanziell tragen zu können.

Das Kalenderjahr 2020 war durch die Corona-Pandemie geprägt. Dabei heben sich die coronabedingten Mehr- und Minderkosten/-erträge gegenseitig auf. Trotz der positiven Zahlen 2020 sind die Auswirkungen auf die künftigen Jahresrechnungen der Stadt Sempach schwierig zu prognostizieren. Dabei besteht unverändert ein erhöhtes Risiko, dass Sempach künftig aufgrund der im Zusammenhang mit der Aufgaben- und Finanzreform (AFR18) beschlossenen Kostenaufteilung zwischen Kanton und Gemeinden stärker belastet wird.

Die Stimmberechtigten bewilligten in der Investitionsrechnung, bereinigt um Budgetübertragungen auf angrenzende Kalenderjahre, ein Globalbudget von Fr. 2'686'249. Aufgrund höherer Einnahmen, insbesondere im Zusammenhang mit der Ortsplanung sowie wesentlich tieferen Ausgaben infolge Nichtauslösung verschiedener Projekte, betragen die Nettoinvestitionen Fr. 1'050'858.

Das gute Jahresergebnis konnte im herausfordernden Jahr 2020 nur dank Ihnen entstehen. Besten Dank!

Stadtrat Sempach



von links: Sozialvorsteher Hanspeter Achermann, Bauvorsteherin Mary Sidler, Stadtpräsident Jürg Aebi, Schulverwalterin Tanja Schnyder, Finanzvorsteher Marcel Hurschler und Stadtschreiber Adrian Felber

1.2.2 Bilanz per 31.12.2020

KOA	Bilanz per 31.12.2020	31.12.2020 Rechnungsjahr	31.12.2019 Vorjahr
	AKTIVEN	64'690'674	65'386'392
	Umlaufvermögen	24'170'524	23'866'041
10	Finanzvermögen Umlaufvermögen	24'170'524	23'866'041
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	16'572'756	17'771'465
101	Forderungen	7'016'565	5'296'796
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	574'753	787'230
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	6'450	10'550
	Anlagevermögen	40'520'150	41'520'351
	Finanzvermögen Anlagevermögen	6'745'093	7'080'803
107	Finanzanlagen	201'000	201'000
108	Sachanlagen Finanzvermögen	6'544'093	6'879'803
14	Verwaltungsvermögen	33'775'058	34'439'548
140	Sachanlagen VV	32'975'376	33'677'239
142	Immaterielle Anlagen	699'682	662'309
145	Beteiligungen	100'000	100'000
	PASSIVEN	64'690'674	65'386'392
20	Fremdkapital	33'459'961	37'190'124
	Kurzfristiges Fremdkapital	17'659'269	15'386'263
200	Laufende Verbindlichkeiten	17'101'248	14'483'624
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	459'008	815'811
205	Kurzfristige Rückstellungen	99'012	86'829
	Langfristiges Fremdkapital	15'800'692	21'803'861
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	15'000'000	21'000'000
209	Verbindlichkeiten ggü Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	800'692	803'861
29	Eigenkapital	31'230'713	28'196'268
290	Verpflichtungen(+) bzw. Vorschüsse (-) ggü Spezialfinanzierungen	13'950'333	13'532'290
291	Fonds	778'842	698'701
299	Bilanzüberschuss	16'501'538	13'965'277
2990	Jahresergebnis	2'536'261	1'660'482
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	13'965'277	12'304'795

Bericht zur Vermögenslage

- Dank dem Ertragsüberschuss 2020 steigt der Bilanzüberschuss (Eigenkapital exkl. Spezialfinanzierungen / Fonds) auf Fr. 16'501'538.
- Die Bilanzsumme verringerte sich per Ende 2020 um Fr. 695'718 von Fr. 65'386'392 auf Fr. 64'690'674.
- Die flüssigen Mittel sanken per Ende 2020 um Fr. 1'198'709.
- Das Anlagevermögen sank auf Fr. 40'520'150 (Abnahme um Fr. 1'000'201).
- Das kurzfristige Fremdkapital steigt per 31.12.2020 um Fr. 2'273'006 auf den Saldo von Fr. 17'659'269 (höhere Steuereinnahmen erhöhen Anteile Kanton, die anfangs 2021 abgeliefert werden müssen).

- Beim langfristigen Fremdkapital mussten zwei auslaufende Darlehen nicht mehr erneuert werden. Dadurch sanken die langfristigen Finanzverbindlichkeiten um Fr. 6'000'000 auf neu Fr. 15'000'000.
- Gesamthaft kann eine solide Vermögens- und Eigenkapitallage attestiert werden.

1.2.3 Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen 2020

AB	Aufgabenbereich	Rechnung 2020			Globalbudgets 2020		
		Aufwand 38'963'850	Ertrag 38'963'850	Global Rechnung	Aufwand 36'083'912	Ertrag 36'083'912	Global Budget
E	Erfolgsrechnung						
1	Behörden, Verwaltung, Volkswirtschaft	2'098'121	1'316'501	781'620	2'163'565	1'210'744	952'821
2	Gesundheit, Soziales, Freizeit, Sicherheit	11'569'556	6'252'776	5'316'780	11'859'247	6'367'118	5'492'129
3	Bildung	12'971'776	6'133'866	6'837'910	13'232'576	5'973'976	7'258'600
4	Bau und Raumordnung	2'747'977	1'008'601	1'739'376	2'729'861	1'150'379	1'579'482
5	Finanzen, Steuern, Umwelt	3'879'621	21'519'176	-17'639'555	3'436'737	18'206'377	-14'769'640
6	Immobilien	3'160'537	2'732'929	427'608	2'661'926	2'651'299	10'627
90	Abschluss Erfolgsrechnung	2'536'261				524'019	

+ = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss

Für das Jahr 2020 weist die Stadt Sempach bei einem Umsatz von Fr. 38.96 Millionen einen **Ertragsüberschuss von Fr. 2'536'261.38** aus.

Investiert wurden im Jahr 2020 brutto Fr. 1'470'385.65 (Budget 2020 bereinigt Fr. 2'736'248.60), die Einnahmen der Investitionsrechnung betragen Fr. 419'528.15. Die Nettoinvestitionen belaufen sich demnach auf Fr. 1'050'857.50.

Vier Aufgabenbereiche konnten das Globalbudget einhalten. Zwei Bereiche weisen höhere Kosten gegenüber dem Globalbudget aus. Die Kostenüberschreitungen waren gebundene Ausgaben oder es führten höhere interne Verrechnungen / Wertberichtigungen zu negativen Globalbudgetabweichungen. Die Globalbudgetabweichungen wurden vom Stadtrat als bewilligte Kreditüberschreitung gemäss § 15 FHGG genehmigt.

Aufgabenbereiche

Die Abweichungen zum Globalbudget der einzelnen Aufgabenbereiche werden in den einzelnen Bereichen unter der Rubrik "E) Erläuterungen zu den Finanzen" beschrieben.

1.2.4 3-stufige Erfolgsrechnung 2020

KOA	Erfolgsrechnung 3-stufig	Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	14'281'239.85	14'552'129.00	-270'889.15
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'141'470.73	4'515'215.00	-373'744.27
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'715'348.35	1'719'812.00	-4'463.65
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	553'425.90	298'917.00	254'508.90
36	Transferaufwand	9'361'530.34	9'008'255.00	353'275.34
39	Interne Verrechnungen	5'518'946.52	5'358'034.00	160'912.52
	Total Betrieblicher Aufwand	35'571'961.69	35'452'362.00	119'599.69
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	17'953'260.30	15'273'000.00	-2'680'260.30
41	Regalien und Konzessionen	142'660.00	180'000.00	37'340.00
42	Entgelte	6'364'127.31	6'303'800.00	-60'327.31
43	Verschiedene Erträge	70'761.68	186'000.00	115'238.32
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	58'409.99	117'734.00	59'324.01
46	Transferertrag	8'460'142.34	7'760'425.00	-699'717.34
49	Interne Verrechnungen	5'518'946.52	5'358'034.00	-160'912.52
	Total Betrieblicher Ertrag	38'568'308.14	35'178'993.00	-3'389'315.14
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'996'346.45	273'369.00	-3'269'715.45
34	Finanzaufwand	855'626.67	631'550.00	224'076.67
44	Finanzertrag	395'541.60	380'900.00	-14'641.60
	Ergebnis aus Finanzierung	460'085.07	250'650.00	209'435.07
	Operatives Ergebnis	-2'536'261.38	524'019.00	-3'060'280.38
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Ausgleich)	-2'536'261.38	524'019.00	-3'060'280.38

(- = Ertragsüberschuss / + = Aufwandüberschuss)

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.

Ergebnis Spezialfinanzierung inkl. Fonds Parkplatzbewirtschaftung (Verbuchung vor Abschluss) / Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)

	Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung
Alterswohnheim Meierhöfli	-144'371.73	6'465.00	-150'836.73
Feuerwehr Sempach	27'015.03	66'934.00	-39'918.97
Abfallbewirtschaftung	24'727.55	12'835.00	11'892.55
Abwasserbeseitigung	-325'414.65	-289'168.00	-36'246.65
Parkplatzbewirtschaftung	-71'373.52	-9'749.00	-61'624.52
Total Ergebnisse Spezialfinanzierungen inkl. Fonds Parkplatzbewirtschaftung	-489'417.32	-212'683.00	-276'734.32

Kostenarten

Die Erträge sind insgesamt Fr. 3'403'956 höher als budgetiert. Allein bei den Fiskalerträgen (Allgemeine Gemeindesteuern / Sonder- und Besitzsteuern) liegt die positive Abweichung bei Fr. 2'680'260. Bei den Entgelten (Kostenartengruppe 42) konnten Fr. 60'327 mehr eingenommen werden. Die Abschreibungen (Kostenartengruppe 33) entsprechen ziemlich genau dem Budget. Eine sehr gute Ausgabendisziplin führte in drei von fünf Kostenartengruppen des Aufwands mit Geldabfluss zu positiven Abweichungen gegenüber den Budgets.

Der Personalaufwand (Kostenartengruppe 30) liegt um Fr. 270'000 unter Budget. Auch der Sachaufwand (Kostenartengruppe 31) weist Minderkosten von Fr. 373'745 aus. Der Finanzaufwand (Kostenartengruppe 34) weist Mehrkosten von über Fr. 224'000 aus. Begründet sind diese Mehrkosten mit einer Wertberichtigung bei den Sachanlagen des Finanzvermögens von Fr. 335'710. Die Einlagen in Fonds der Spezialfinanzierungen sind um Fr. 254'508 höher als budgetiert; die Ertragsüberschüsse der Spezialfinanzierungen sind um diesen Betrag höher ausgefallen. Der Transferaufwand (Kostenartengruppe 36) ist um Fr. 353'275 (Grundstück Meierhof) höher als budgetiert. Die Kosten des Finanzausgleichs wurden brutto dargestellt; den höheren Beiträgen stehen entsprechend auch höherer Erträge aus dem Lastenausgleich gegenüber.

1.2.5 Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		2020
		Rechnung
	Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)	
+/-	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	2'536'261.38
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'715'348.35
+/-	Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	-1'773'369.29
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	212'476.50
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	4'100.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	335'710.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	3'781'499.39
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-368'930.53
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	12'183.30
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	495'015.91
=	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	6'950'295
	Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'470'385.65
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	419'528.15
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-1'050'857.50
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	12'127.50
=	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'038'730.00
	Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	
=	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'038'730
	Finanzierungstätigkeit	
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-6'000'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	53'600.41
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-1'163'874.66
=	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-7'110'274
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	6'950'295.01
+	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'038'730.00
+	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-7'110'274.25
=	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	-1'198'709
	Kontrollrechnung	
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	16'572'755.54
-	Stand flüssige Mittel per 01.01.	17'771'464.78
=	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	-1'198'709.24

1.2.6 Investitionsrechnung 2020

		Investitionsrechnung 2020		Investitionsbudget 2020 ergänzt	
I	Investitionsrechnung Zusammenzug	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
		1'470'385.65	419'528.15	2'736'248.60	50'000.00
	Nettoergebnis		1'050'857.50		2'686'248.60
2	Gesundheit, Soziales, Freizeit, Sicherheit	0.00		18'000.00	
50	Sachanlagen	0.00		18'000.00	
3	Bildung	124'840.10		124'000.00	
50	Sachanlagen	124'840.10		124'000.00	
4	Bau und Raumordnung	621'843.00	203'540.35	1'079'248.60	
50	Sachanlagen	346'571.00		612'000.00	
52	Immaterielle Anlagen	275'272.00		467'248.60	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		203'540.35		
5	Finanzen, Steuern, Umwelt	420'691.50	215'987.80	500'000.00	50'000.00
50	Sachanlagen	420'691.50		500'000.00	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		215'987.80		50'000.00
6	Immobilien	303'011.05		1'115'000.00	
50	Sachanlagen	303'011.05		1'015'000.00	

Davon Spezialfinanzierungen	Investitionsrechnung 2020		Investitionsbudget 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Abwasserbeseitigung	420'691.50	215'987.80	500'000.00	50'000.00

Beim Investitionsbudget ergänzt wurden Fr. 47'248.60 aus einem Kreditübertrag vom Vorjahr übernommen. Zusätzlich werden Fr. 100'000 (Schulhaus Felsenegg, Ersatz Einbauschränke) als Kreditübertragung 2020 ins Budget 2021 übertragen.

1.2.7 Finanzkennzahlen

Finanzkennzahlen	Zielgrösse Kanton	Rechnung	Rechnung
		2019	2020
Selbstfinanzierungsgrad	> 80 %	235.9	483.6
Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre	> 80 %	121.6	118.7
Selbstfinanzierungsanteil	mind. 10 %	14.5	15.2
Zinsbelastungsanteil	< 4 %	0.7	0.7
Kapitaldienstanteil	< 15 %	7.4	5.8
Nettoverschuldungsquotient	< 150 %	36.4	14.8
Nettoschuld je Einwohner/in	< 1'066	1'486	601
Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in	< 2'656	2'876	2'133
Bruttoverschuldungsanteil	< 200 %	115.2	96.0

Alle Finanzkennzahlen gemäss Zielvorgaben des Kantons konnten im Jahr 2020 eingehalten werden. Dabei ist zu beachten, dass es sich bei der Nettoschuld je Einwohner bzw. der Nettoschuld ohne Spezialfinanzierung je Einwohner um dynamische Finanzkennzahlen handelt, deren Zielwert erst bei Vorliegen aller kommunaler Abschlüsse definitiv bekannt ist. Es ist damit zu rechnen, dass die aus dem Vorjahr stammenden Zielwerte dank positiver Abschlüsse der Gemeinden weiter sinken werden, wodurch die Gefahr besteht, dass die Ist-Werte von Sempach effektiv analog Vorjahr oberhalb des Zielwerts liegen könnten.

1.3 Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms

Der Jahresbericht (früher Jahresprogramm) zeigt unter anderem den Status der im Legislaturprogramm verankerten Ziele auf. Die Umsetzung der Ziele sind in den nachfolgenden Aufgabenbereichen unter Litera B, Massnahmen und Projekte, beschrieben. Der Stadtrat hat entschieden, das aktuelle Legislaturprogramm um ein Jahr zu verlängern, sodass der neu gewählte Stadtrat genügend Zeit hat, das nächste Legislaturprogramm, in der durch das HRM2 vorgegebenen Form, zu erarbeiten. Die überarbeitete Strategie sowie das neue Legislaturprogramm wird der Bevölkerung anlässlich der Gemeindeversammlung im Herbst 2021 zur Kenntnisnahme vorgelegt.

Das aktuelle Legislaturprogramm 2016 – 2021 kann auf der Webseite der Stadt Sempach heruntergeladen oder bei der Stadtverwaltung bezogen werden.

1.4 Berichte zu den Aufgabenbereichen

Aufgabenbereich Behörden, Verwaltung, Volkswirtschaft

A) Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Behörden, Verwaltung, Volkswirtschaft umfasst die Leistungsgruppen

- Stadtrat
- Verwaltung
- Kanzlei
- Kulturförderung
- Volkswirtschaft

Der Stadtrat ist das zentrale Führungsorgan der Gemeinde und repräsentiert die Stadt Sempach. Er übt seine vorwiegend strategische Funktion im Nebenamt aus. Die Verwaltung sorgt für einen zeit- und sachgerechten Vollzug der Entscheide des Stadtrats und der übrigen Organe, sichert den reibungslosen Vollzug der Verwaltungsaufgaben und dient als Ansprechpartner der Einwohnerinnen und Einwohner. Die Kanzlei leistet gemäss den gesetzlichen Grundlagen Dienstleistungen in den Bereichen Wahlen, Abstimmungen, Einwohnerkontrolle, Zivilstandswesen, Bürgerrechtswesen, Erbschaftswesen und unterstützt die Exekutive administrativ. Aufgrund des geschichtsträchtigen Hintergrundes der Stadt Sempach trägt sie besonders Sorge zu den kulturellen Anlässen, historischen Bauwerken, Erbschaften und unterstützt diese auf verschiedene Arten. Das Standortmarketing und das Markt- und Gewerbeswesen fördern Sempach gesellschaftlich, wirtschaftlich und machen die Stadt touristisch attraktiv.

B) Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend Fr.)	ER/IR	Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung
IT-Strategie	ER	10	9.3	-0.7
Überarbeitung Website	ER	20	19.9	-0.1
Organisationsentwicklung	ER	25	4	-6
Entwicklung Ortsmarketing	ER	20	0	-20

C) Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	Budget 2020	Rechnung 2020
Kosten pro Einwohner für die allg. Verwaltung vor Umlage	Fr./Einwohner	≤50	41.85	29.9
Fluktuation Verwaltungspersonal ohne Pension.	Wechsel	≤3	1	3
Interne Weiterbildung Verwaltungspersonal	Anzahl Std.	17/MA	17	wegen Corona nicht durchgeführt

D) Erfolgsrechnung

		Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung
Saldo Globalbudget / Rechnung		952'821	781'620	-171'201
Total	Aufwand	2'163'565	2'098'121	-65'444
	Ertrag	-1'210'744	-1'316'501	-105'757
Leistungsgruppen		Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung
Stadtrat	Saldo	70'681	71'720	1'039
Verwaltung	Saldo	0	0	0
Kanzlei	Saldo	393'097	318'797	-74'300
Kulturförderung	Saldo	374'746	284'278	-90'468
Volkswirtschaft	Saldo	114'297	106'825	-7'472

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen	Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung
Ausgaben	0	0	0
Einnahmen	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	0	0

E) Erläuterungen zu den Finanzen

Die Globalrechnung ist um Fr. 171'201 tiefer als das Globalbudget. Bei den Leistungsgruppen Kanzlei und Verwaltung wurden Fr. 60'000.00 tiefere interne Lohnkosten verrechnet als budgetiert. Im Kulturbereich sind über Fr. 90'000 tiefere Kosten zu verzeichnen, weil wegen Corona diverse Anlässe nicht stattfinden konnten.

Aufgabenbereich Gesundheit, Soziales, Freizeit, Sicherheit

A) Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Gesundheit, Soziales, Freizeit, Sicherheit umfasst die Leistungsgruppen

- Gesundheit / Alterswohnheim Meierhöfli
- Soziales
- Bestattungswesen
- Freizeit / Sport
- Sicherheit

Die Stadt Sempach stellt die Gesundheitsversorgung sicher und ist für ein zeitgemässes Beratungs- und Unterstützungsangebot im ambulanten und stationären Bereich zuständig. Sie sorgt für die gesetzliche und persönliche Fürsorge von bedürftigen Personen in den verschiedenen Lebenslagen und zielt darauf ab, als Anlaufstelle zu dienen und Hilfestellung zur Selbständigkeit und Eigenverantwortung sowie beruflichen und sozialen Integration zu leisten. Die operative Sozialberatung ist an das Sozialzentrum Sursee delegiert und gemäss Leistungsvereinbarung geregelt. Durch die umsichtige Verwaltung und Bewirtschaftung finden die Verstorbenen eine zeitgemässe und pietätvolle Ruhestätte auf dem Friedhof. Die Vereine sowie weitere Veranstalter bilden eine wertvolle Basis für das sportliche, gesellschaftliche und kulturelle Freizeitangebot in Sempach. Ebenso leistet die Freiwilligenarbeit einen wichtigen Beitrag zur gesellschaftlichen Entwicklung und dem Zusammenleben in der Gemeinde, weshalb sie auf verschiedene Arten gefördert und unterstützt wird. Die Leistungsgruppe Sicherheit koordiniert die Sicherheitsorgane Polizei, Zivilschutz und Feuerwehr und stellt die militärischen Anforderungen an das Schiesswesen sicher.

B) Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend Fr.)	ER/IR	Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung
Konzept Grabsanierungen und Neugestaltung	IR	18	0	-18

C) Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	Budget 2020	Rechnung 2020
Durchschnittliche Laufzeit wirtschaftliche Sozialhilfe	Anz. Monate	≤24	24	24
Durchschnittliche Restfinanzierungskosten Pflegefinanzierung (Spitex und Heime)	Franken	140	140	162
Belegung Alterswohnheim Meierhöfli	Prozent	100	100	99.97
Kostendeckungsgrad Feuerwehr Sempach (SF)	Prozent	100	70	87.72

D) Erfolgsrechnung

	Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung
Saldo Globalbudget / Rechnung	5'492'129	5'316'780	-175'349
Total			
Aufwand	11'859'247	11'569'556	-289'691
Ertrag	-6'367'118	-6'252'776	114'342
Leistungsgruppen	Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung
Gesundheit / Alterswohnheim Meierhöfli	Saldo 726'043	736'627	10'584
Soziales	Saldo 4'257'237	4'115'744	-141'493
Bestattungswesen	Saldo 54'216	30'318	-23'898
Freizeit / Sport	Saldo 339'723	319'542	-20'181
Sicherheit	Saldo 114'910	114'549	-361

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen	Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung
Ausgaben	18'000	0	-18'000
Einnahmen	0	0	0
Nettoinvestitionen	18'000	0	-18'000

E) Erläuterungen zu den Finanzen

Grösstenteils konnten die Minderkosten des Bereichs durch hohe Rückerstattungen in der gesetzlichen Fürsorge erreicht werden (- Fr. 130'661). So weist die Leistungsgruppe Soziales insgesamt tiefere Nettokosten gegenüber dem Budget von Fr. 141'493 aus.

Aufgabenbereich Bildung

A) Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Bildung umfasst die Leistungsgruppen

- Kindergarten
- Primarschule
- Sekundarschule
- Schuldienste
- Sonderschulung
- Stufenübergreifende Angebote

Gemäss § 5 des Volksschulbildungsgesetzes des Kantons Luzern vermittelt die Volksschule den Lernenden Grundwissen, Grundfertigkeiten und Grundhaltungen und fördert die Entwicklung vielseitiger Interessen. Die Volksschule nimmt ergänzend zu Familie und Erziehungsberechtigten auf partnerschaftliche Weise den gemeinsamen Erziehungsauftrag wahr und berücksichtigt dabei die gesellschaftlichen Einflüsse. Lehrpersonen, Eltern, Schülerinnen und Schüler werden von den Fachbereichen Schulpsychologie, Logopädie und Psychomotorik unterstützt. Kinder und Jugendliche mit einer Behinderung in den schulischen und sozialen Kompetenzen werden mit dem Ziel gefördert, sie entsprechend ihren individuellen Möglichkeiten in die Regelschule, die Arbeitswelt oder in abschliessende Angebote für Jugendliche mit Behinderungen integrieren zu können. Die schul- und familienergänzenden Betreuungsangebote gemäss § 28 der Verordnung über die Volksschulbildung werden bedarfsgerecht sicher gestellt. An der Volksschule wird die musikalische Bildung in Ergänzung zum Musikunterricht vermittelt. Eltern, Schülerinnen und Schüler erhalten Unterstützung bei der Gesundheitserziehung, der Gesundheitsförderung und Prävention.

B) Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend Fr.)	ER/IR	Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung
Neue HP-Schülergeräte	IR	45	44.3	-0.7
Laptops Sekundarschule	IR	51	48	-3
Ersatz alte Schultische und Stühle	IR	28	29.5	1.5

C) Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	B 2020	Rechnung 2020
Total Lernende	Anzahl	noch nicht definiert	521	518
Total Klassen	Anzahl	30	30	30
Durchschnittliche Klassengrösse Kindergarten	Anzahl	>=18	18.5	18
Durchschnittliche Klassengrösse Primarschule	Anzahl	>=18	17.6	17.39
Durchschnittliche Klassengrösse Sekundarschule	Anzahl	>=18	16.25	17.06
Personalstellen	Vollzeitstellen	noch nicht definiert	50	58
Kosten pro Lernende/r Kindergarten	Franken	noch nicht definiert	13'725	14'116
Kosten pro Lernende/r Primarschule	Franken	noch nicht definiert	15'140	15'197
Kosten pro Lernende/r Sekundarschule	Franken	noch nicht definiert	24'020	22'750

D) Erfolgsrechnung

		Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung
Saldo Globalbudget / Rechnung		7'258'600	6'837'911	-420'689
Total	Aufwand	13'232'576	12'971'776	-260'800
	Ertrag	-5'973'976	-6'133'866	-159'890
Leistungsgruppen		Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung
Kindergarten	Saldo	532'696	514'600	-18'096
Primarschule	Saldo	2'414'775	2'308'359	-106'416
Sekundarschule	Saldo	2'099'679	2'034'026	-65'653
Schuldienste	Saldo	525'796	457'642	-68'154
Sonderschulung	Saldo	629'229	555'784	-73'445
Stufenübergreifende Angebote	Saldo	1'056'425	967'500	-88'925

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen		Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung
Ausgaben		124'000	124'840	840
Einnahmen		0	0	0
Nettoinvestitionen		124'000	124'840	840

E) Erläuterungen zu den Finanzen

Kindergarten: Fr. 20'000 tiefere Lohnkosten, die Umlagen von Kostenstellen sind Fr. 16'000 tiefer als budgetiert.

Primarschule: Fr. 50'000 tiefere Sachkosten (v.a. wegen Corona); zudem sind die Umlagekosten um Fr. 65'000 tiefer.

Sekundarschule: Fr. 72'000 tiefere Sachkosten (v.a. wegen Corona), zudem sind die Umlagekosten um Fr. 30'000 tiefer.

Fr. 47'000 höhere Entschädigungen an den Kanton für Kantonsschüler.

Schuldienste: Wegen Corona tiefere Beiträge an Gemeinden insgesamt Fr. 30'000, Fr. 30'000 höhere Beiträge vom Kanton für die Sozialarbeit.

Sonderschulung: Fr. 90'000 höhere Entschädigungen vom Kanton.

Stufenübergreifend: Fr. 37'000 höhere Entschädigungen vom Kanton.

Musikschule: Fr. 40'000 tiefere Beiträge an die Musikschule oberer Sempachersee.

Aufgabenbereich Bau und Raumordnung

A) Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Bau und Raumordnung umfasst die Leistungsgruppen

- Strassen
- Verkehr
- Bauwesen

Der Bereich Strassen sorgt in Zusammenarbeit mit dem Werkdienst dafür, dass die Verkehrswege gemäss Strassengesetz des Kantons Luzern (§ 2) geplant, projektiert, gebaut und unterhalten werden. Dabei sind die Bedürfnisse aller Verkehrsteilnehmer im Sinne einer gesamtheitlichen Betrachtung der Leistungsfähigkeit und der Sicherheit zu berücksichtigen.

Die Auswirkungen des Regional- und Agglomerationsverkehrs inkl. Freizeitverkehr sind bei der Planung und Projektierung von Strassen zu berücksichtigen. Mit planerischen, baulichen und gestalterischen Massnahmen sind der öffentliche Verkehr und der Langsamverkehr zu fördern. Der ruhende Verkehr ist unter anderem mit der Parkplatzbewirtschaftung integraler Bestandteil dieser Planung.

Der Fachbereich Bauwesen stellt sicher, dass alle Phasen privater, öffentlicher und bewilligungspflichtiger Bauvorhaben gemäss Planungs- und Baugesetz des Kantons Luzern und Bau- und Zonenreglement der Stadt Sempach bearbeitet werden. Die Gemeinde erlässt gemäss Planungs- und Baugesetz des Kantons Luzern Zonenpläne, Bau- und Zonenreglemente sowie Bauungspläne. Sie entscheidet über Gestaltungspläne und bestimmt über Planungszonen. Die Bevölkerung wird in angemessener Weise in die Raumplanungsentwicklung miteinbezogen.

B) Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend Fr.)	ER/IR	erw. Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung
Belagssanierung WL-Bruch Gotthardstrasse	IR	185	0	-185
Sanierung Güterstrasse Nr. 7, Lebern (verschoben)	IR	27	0	-27
Belagssanierung Mattweid: Vorprojekt	IR	50	26.8	-23.2
Gerbegasse: Neuer Brunnen	IR		22.4	22.4
Putzmaschine	IR	180	149.2	-30.8
Gesamtrevision der Ortsplanung	IR	267.2	109.6	-157.6
Wettbewerb Luzerner/Hexen-/ Ochsentor inkl. Schulhauskurve	IR	200	0	-200
Bushaltehäuschen Rainerstrasse	IR	70	18.6	-51.4
Absperrung entlang Luzernerstrasse	IR	50	30.3	-19.7
Seeallee / Umgebung Sofortmassnahmen	IR	50	42.6	-7.4

C) Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	Budget 2020	Rechnung 2020
Behandlungsfristen von Baugesuchen (PBV § 63 ²)	Prozent	80	80	55
Erfüllungsgrad der Revision der Ortsplanung	Prozent	100	90	90
Haftungsfälle als Werkeigentümer	Anzahl	0	0	0
Kostendeckungsgrad Parkplatzbewirtschaftung	Prozent	100	100	> 100
Sicherheitskontrollen bei den Spielplätzen	Anzahl	1	1	3

D) Erfolgsrechnung

		Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung
Saldo Globalbudget / Rechnung		1'579'482	1'739'376	159'894
Total	Aufwand	2'729'861	2'747'977	18'116
	Ertrag	-1'150'379	-1'008'601	141'778
Leistungsgruppen		Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung
Strassen	Saldo	772'559	762'438	-10'121
Verkehr	Saldo	340'936	390'370	49'434
Bauwesen	Saldo	465'987	586'568	120'581

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen	Budget 2020 erweitert	Rechnung 2020	Abweichung
Ausgaben	1'079'249*	621'843	-457'406
Einnahmen	0	-203'540	-203'540
Nettoinvestitionen	1'079'249	418'303	-660'946

E) Erläuterungen zu den Finanzen

Verkehr: Tiefere Erträge aus Bewilligungen öffentlicher Plätze, Erlasse wegen Corona Fr. 25'000. Tiefere Erträge aus Verkäufen von SBB Tageskarten Fr. 19'200.

Raumplanung: Tiefere Beiträge an Sanierungen von Häusern Fr. 59'000. Tiefere intern verrechnete Lohnkosten von Fr. 53'000. Höhere Dienstleistungskosten von Machbarkeitsstudien Fr. 160'000, welche in der Erfolgsrechnung verbucht sein müssen, aber in der Investitionsrechnung budgetiert waren (neue kantonale gesetzliche Vorgabe). Diese Abweichung stellt eine bewilligte Kreditüberschreitungen gemäss § 15 FHGG dar.

*Bei den Investitionen wurde das erweiterte Budget 2020 um Fr. 47'248.60 gemäss letztjähriger Budgetübertragung ergänzt. Zudem konnten Fr. 165'600 aus Kostenbeteiligungen von Teilzonenplanungen und Fr. 37'900 als Kostenbeteiligungen für den Brunnen Gerbegasse eingenommen werden, welche nicht budgetiert waren.

Aufgabenbereich Finanzen, Steuern, Umwelt

A) Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Finanzen, Steuern, Umwelt umfasst die Leistungsgruppen

- Finanzen
- Steuern
- Umwelt, Naturschutz
- Versorgung / Entsorgung
- Zivilschutzorganisation Region Sursee

Der Bereich Finanzen organisiert und führt das Finanz- und Rechnungswesen. Insbesondere werden die der Jahresrechnung inkl. sämtlicher Nebenbücher und das Lohnwesen gemäss den gesetzlichen Bestimmungen geführt. Der Bereich Steuern führt ein vollständiges und korrektes Steuerregister. Das Steuerveranlagungsverfahren für die natürlichen Personen (exkl. Selbständigerwerbende) sowie das Rechtsmittelverfahren werden gemäss den gesetzlichen Vorgaben durchgeführt. Die Gemeinde orientiert sich im Thema Umwelt und Naturschutz an den Umweltzielen 2030 des Kantons Luzern. Der Bereich Bauwesen ist dafür besorgt, dass das Umweltrecht in der Verantwortung der Gemeinde, gemäss Gesetzgebungen des Bundes und des Kantons Luzern, vollzogen wird. Die Gemeinde übt die hoheitlichen Befugnisse im Bereich Wasserversorgung und Abfallbewirtschaftung aus. Die Aufgaben im Bereich Wasserversorgung wurde an die Korporation Sempach und die Sammlung und Entsorgung des Schwarzabfalls an den Gemeindeverband für Abfallverwertung Luzern-Landschaft (GALL) delegiert. Der Werkhof betreibt die öffentliche Sammelstelle Stadtweiher. Der Bereich Bauwesen sorgt mit dem Werkdienst dafür, dass die Kanalisationsleitungen zur Ableitung von Schmutz- und Regenabwasser fachgerecht geplant, projektiert, gebaut und unterhalten werden. Die Entsorgung, resp. Behandlung des Schmutzabwassers, erfolgt in der ARA Sempach-Neuenkirch und liegt in der Verantwortung des damit betrauten Gemeindeverbandes. Die Zivilschutzorganisation Sursee ist in der Stadt Sempach als Standortgemeinde integriert. Die Rechnungsführung erfolgt in Form einer Spezialfinanzierung.

B) Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend Fr.)	ER/IR	Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung
Ordentlicher Unterhalt Abwasserleitungen	IR	275	224.4	-50.6
Sanierung Kanalisation Winkelriedstrasse	IR	225	196.3	-28.7
Anschlussgebühren Abwasser	IR	-50	-216	-166
Anpassungen HRM 2	ER	0	2.5	2.5

C) Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	Budget 2020	Rechnung 2020
Kostendeckungsgrad Abfall	Prozent	100	94.47	89.77
Kostendeckungsgrad Abwasser	Prozent	100	100	> 100
Haftungsfälle als Werkeigentümer Abwasser	Anzahl	0	0	0
Rechnungslegung: Anzahl aufsichtsrechtlich relevante Bemerkungen	Anzahl	0	0	0
Steuerfuss	Einheit	1.90 (letztes Planjahr)	1.9	1.9
Nettoschuld pro Einwohner	Fr.	≤kant. Durchschnitt	2'559	601

D) Erfolgsrechnung

	Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung
Saldo Globalbudget / Rechnung	-14'769'640	-17'639'555	-2'869'915
Total			
Aufwand	3'436'737	3'879'621	442'884
Ertrag	-18'206'377	-21'519'176	-3'312'799
Leistungsgruppen	Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung
Finanzen	Saldo 196'794	-68'391	-265'185
Steuern	Saldo -15'074'356	-17'676'062	-2'601'706
Umwelt, Naturschutz	Saldo 107'922	102'898	-5'024
Versorgung, Entsorgung	Saldo 0	2'000	2'000
Zivilschutz	Saldo 0	0	0

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen	Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung
Ausgaben	500'000	420'692	-79'309
Einnahmen	-50'000	-215'988	-165'988
Nettoinvestitionen	450'000	204'704	-245'296

E) Erläuterungen zu den Finanzen

In der Leistungsgruppe Finanzen sind gegenüber dem Budget Fr. 70'000 tiefere Kapitalzinsen angefallen. Die intern verrechneten kalkulatorischen Zinsen (Erträge) sind um Fr. 140'000 höher ausgefallen. Die kalkulatorischen Zinsen für Finanzliegenschaften wurden aufgrund des Restatements nicht budgetiert. Die höheren intern verrechneten kalkulatorischen Zinsen trägt der Aufgabenbereich Immobilien. Es resultieren aus diesen höheren Verrechnungen keine Geldabflüsse.

Die Leistungsgruppe Steuern erzielte gegenüber dem Budget insgesamt ein besseres Ergebnis von Fr. 2.6 Millionen. Mehreinnahmen bei den allgemeinen Gemeindesteuern, Fr. 2.27 Millionen, und bei den Sondersteuern, Fr. 437'152, führten zu diesem positiven Ergebnis.

Bei den Investitionen konnten gegenüber dem Budget Fr. 160'000 höhere Anschlussgebühren eingenommen werden.

Aufgabenbereich Immobilien

A) Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Immobilien umfasst die Leistungsgruppen

- Immobilien Verwaltungsvermögen
- Immobilien Finanzvermögen

Der Aufgabenbereich Immobilien unterteilt sich in Immobilien des Verwaltungsvermögens wie Schulhäuser, Werkhof, usw., sowie übrige oder private Liegenschaften im Eigentum der Gemeinde (Finanzvermögen). Der Bereich Finanzen plant, projiziert, erstellt, betreibt und unterhält mit der Unterstützung des Bereichs Bau und Raumordnung sämtliche Liegenschaften.

Der Bereich Finanzen stellt die kundenorientierte, nachhaltige und optimale Bewirtschaftung / Nutzung aller gemeindeeigenen und gemieteten Liegenschaften sicher. Er ist verantwortlich für die Entwicklung der Hochbauten unter Einhaltung der ökonomischen, gesellschaftlichen und kulturellen Werte und vertritt als Eigentümervertreter und Bewirtschafter die Interessen der Gemeinde.

B) Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend Fr.)	ER/IR	Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung
Pausenplatzgestaltung Tormatt	IR	30	21.5	
Schulhaus Felsenegg, Ersatz Treppenhausbeleuchtung	IR	55	40.8	
Schulhaus Stadt, Anpassung Heizungsunterverteilung	IR	55	46.4	
Schulhaus Tormatt, Sanierung Schulzimmer	IR	35	0	
Schulhaus Tormatt, Sanierung Fassaden	IR	200	105.4	
MZG Seevogtei, Sanierung Fenster/ Gebäudehülle	IR	30	14.5	
Stadthaus, Sanierung Gebäudehülle	IR	100	0	verschoben
Meierhöfli, Erneuerung: Wettbewerb	IR	350	0	In Erfolgsrechnung verbucht
Schulanlagen allg. Erweiterung Lautsprecher Anlage	IR	20	13	
Schulhaus Stadt Fenstersanierung	IR	37.5	37.8	
Schulhaus Stadt Sanierung Adlerhorst	IR	32.5	23.6	
Schulhaus Felsenegg Ersatz Einbauschränke	IR	100	0	Kreditübertrag 2021
Schutzanlage Weihermatte Wiederherstellung	IR	70	0	

C) Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	Budget 2020	Rechnung 2020
Kostendeckung Liegenschaften Finanzvermögen	Prozent	100	97	58.24

D) Erfolgsrechnung

	Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung
Saldo Globalbudget / Rechnung	10'627	427'608	416'981
Total	Aufwand 2'661'926	3'160'537	498'611
	Ertrag -2'651'299	-2'732'929	-81'630
Leistungsgruppen	Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung
Immobilien Verwaltungsvermögen	Saldo 0	0	0
Immobilien Finanzvermögen	Saldo 10'627	427'608	416'981

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen	Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung
Ausgaben	1'115'000	303'011	-811'989
Einnahmen	0	0	0
Nettoinvestitionen	1'115'000	303'011	-811'989

E) Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Die höheren Kosten von insgesamt Fr. 416'981 in der Leistungsgruppe Immobilien Finanzvermögen sind einerseits begründet mit den intern verrechneten kalkulatorischen Zinsen. Diese Zinsen wurden wegen dem Restatement nicht budgetiert. Im Budget 2021 sind diese kalkulatorischen Zinsen nun korrekt budgetiert. Andererseits musste eine Wertberichtigung auf den Sachanlagen des Finanzvermögens von Fr. 335'710 getätigt werden. Die negative Abweichung des gesamten Aufgabenbereichs wurde vom Stadtrat auf Grund der als intern verrechneten höheren Kosten und als Wertberichtigung (kein Geldabfluss) als bewilligte Kreditüberschreitung gemäss § 15 FHGG genehmigt.

1.5 Beteiligungsstrategie

Für die Beteiligungen der Stadt Sempach wird eine Beteiligungsstrategie geführt. Der Inhalt der Beteiligungsstrategie richtet sich nach den gesetzlichen Vorgaben (§ 28 der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHGV). Der Stadtrat hat sich mit der Beteiligungsstrategie auseinandergesetzt und die Beteiligungsstrategie für die nächsten 4 Jahre definiert. Untenstehend wird die Beteiligungsstrategie den Stimmberechtigten zur Kenntnisnahme unterbreitet.

Einleitung

Rechtsgrundlagen

Kanton und Gemeinden können die Erfüllung von Aufgaben im Rahmen der Gesetzgebung Personen und Organisationen des öffentlichen oder des privaten Rechts übertragen. Sie können Organisationen des öffentlichen und des privaten Rechts schaffen oder sich daran beteiligen (§ 14 Kantonsverfassung).

Die Beteiligungsstrategie ist ein Planungsinstrument mit den strategischen Vorgaben für die Gesamtheit der Beteiligungen der Stadt Sempach. Sie hat für jede Organisation mit kommunaler Beteiligung die Ziele der Stadt als Eignerin und die Vorgaben an das strategische Leitungsorgan festzusetzen. Der Stadtrat legt die Beteiligungsstrategie den Stimmberechtigten alle vier Jahre vor (§ 28 Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHGG).

Beteiligungsformen

Kommunale Beteiligungen können in drei Kategorien eingeteilt werden. Die Gruppe der privatrechtlichen Beteiligungen umfasst insbesondere Aktiengesellschaften, Gesellschaften mit beschränkter Haftung, Genossenschaften oder auch Stiftungen des privaten Rechts.

Zur Gruppe der öffentlich-rechtlichen Unternehmen gehören insbesondere Gemeindeverbände, öffentlich-rechtliche Anstalten, Genossenschaften des öffentlichen Rechts oder auch Stiftungen des öffentlichen Rechts.

Zur dritten Gruppe gehören Beteiligungen, welche aufgrund von Gemeindeverträgen entstehen. Die Rechtsnatur dieser Verbindung hängt dabei vom Einzelfall ab. In der Praxis handelt es sich meist um einfache Gesellschaften des öffentlichen Rechts (ohne Rechtspersönlichkeit) oder um ein sogenanntes Sitzgemeindemodell. Beim Sitzgemeindemodell amtiert die Standortgemeinde als Vollzugsorgan. Der Begriff der Beteiligung wird also bewusst weit gefasst.

Gewährleistungspflicht

Erbringt die Stadt Sempach eine öffentliche Aufgabe selbst, ist sie dafür verantwortlich, dass die entsprechende Leistung tatsächlich und in der gewünschten Qualität erbracht wird. In der Fachsprache spricht man von der sogenannten Erfüllungs- und Gewährleistungsgarantie.

Hat die Stadt die Aufgabe ausgelagert, trägt sie immer noch die Gewährleistungspflicht. Mangelhafte Leistungen fallen immer auf das Gemeinwesen zurück und können letztlich beim Gemeinwesen auch eingefordert werden. Die Stadt haftet somit auch dann, wenn die Aufgabe ausgelagert wurde, die Leistungen jedoch vom beauftragten Dritten nicht oder nur in ungenügender Form erbracht wird.

Beteiligungspolitik

Grundsätze

Die Stadt Sempach hat die Erfüllung einiger ihrer Aufgaben an Personen des öffentlichen oder des privaten Rechts übertragen. Sie ist daher in diesen Fällen gleichzeitig Eignerin und Gewährleisterin.

Als Eignerin ist die Stadt Sempach primär an Effizienz und Wertsteigerungen interessiert, als Leistungsbesterin an der Sicherstellung einer effizienten und effektiven Leistungserfüllung. Um diese Ziele zu erreichen, wurden diverse Grundsätze erarbeitet:

Auslagerungen können dann erfolgen,

- wenn die Stadt Sempach mit eigenen Mitteln nicht ein vergleichbares Kosten-Nutzen-Verhältnis erzielen kann oder
- wenn es sich im Grundsatz um überkommunale Problemstellungen handelt, die aufgrund ihrer Natur gemeindeübergreifend gelöst werden sollten.

Strategie der Beteiligungspolitik

1. Wir bevorzugen langfristige Beteiligungen.
2. Wir streben eine zuverlässige, effektive und effiziente Leistungserbringung an, wobei der Nutzen für unsere Kunden im Vordergrund steht.
3. Von grösseren Risiko-Beteiligungen sehen wir ab.
4. Wir bringen uns aktiv in die Leistungserbringung und Entscheidungsfindung ein.
5. Wir fordern eine transparente Information und die Grundlagen, um die Beteiligung zielgerichtet steuern zu können.
6. Wir kommunizieren festgestellte Fehlentwicklungen gegenüber den Organen der Beteiligung frühzeitig.
7. Wir geben uns in die Entscheidungsfindung der Organe aktiv ein.
8. Wir stellen uns für Ämter in Beteiligungen zur Verfügung.
9. Wir informieren die Einwohnerinnen und Einwohner transparent über die Beteiligungen der Gemeinde.

Beteiligungsspiegel

Für die Beteiligungen der Stadt Sempach wird ein Beteiligungsspiegel geführt. Der Inhalt des Beteiligungsspiegels richtet sich nach den gesetzlichen Vorgaben (§ 18 der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHGV).

Der Beteiligungsspiegel wird der Jahresrechnung im Anhang beigelegt.

Inkrafttreten

Diese Beteiligungsstrategie wurde vom Stadtrat am 25. März 2021 beschlossen.

1.6 Prüfungsbericht der Rechnungskommission

Die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung und die Bilanz mit sämtlichen Belegen werden dem Rechnungsprüfungsorgan zur Prüfung übergeben. Dieses erstattet über das Prüfungsergebnis zuhanden des Stadtrates einen Bericht und gibt der Gemeindeversammlung eine Empfehlung über die Genehmigung ab.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen: In Übereinstimmung mit § 64 Abs. 1 lit. C FHGG bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Stadtrates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir beantragen, die Jahresrechnung 2020 mit Aktiven und Passiven von Fr. 64'690'674.17 und einem Ertragsüberschuss von Fr. 2'536'261.38 zu genehmigen.

1.7 Kontrollbericht der Finanzaufsicht

Die Finanzaufsicht Gemeinden (kantonale Aufsichtsbehörde) hat die Rechnung 2019 der Einwohnergemeinde Stadt Sempach geprüft. Ihr Bericht wird Ihnen wie folgt eröffnet: „Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob die Rechnung 2019 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 1. Januar 2019 plausibilisiert. Gemäss Bericht vom 20. Januar 2021 wurden keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.“

1.8 Anträge

Der Stadtrat hat den Jahresbericht 2020, gemäss § 17 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) und § 11 des Gemeindegesetzes, verabschiedet.

Der Jahresbericht 2020 beinhaltet:

- Die Berichte zu den Aufgabenbereichen inklusive Stand der Umsetzung des Legislaturprogramms.
- Die bewilligten Kreditüberschreitungen gemäss § 15 FHGG.
- Die bewilligten Kreditübertragungen gemäss § 16 FHGG.
- Die Jahresrechnung 2020 inklusive Anhänge, welche mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 2'536'261.38 und Bruttoinvestitionen von Fr. 1'470'385.65 abschliesst.

Der Stadtrat beantragt den Stimmberechtigten:

- den Prüfungsbericht der Rechnungskommission und den Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht zur Kenntnis zu nehmen;
- die Beteiligungsstrategie zur Kenntnis zu nehmen;
- den Jahresbericht 2020 zu genehmigen.