



Einladung zur Gemeindeversammlung

Sehr geehrte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Wir laden Sie herzlich zur Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Stadt Sempach ein am

Mittwoch, 8. Juni 2022, 19.30 Uhr, Festhalle Seepark

Traktanden

1. - Kenntnisnahme des Prüfungsberichts der Rechnungskommission und des Kontrollberichts der kantonalen Finanzaufsicht (Ziffer 1.5 / 1.6)
 - Genehmigung des Jahresberichts 2021 mit
 - dem Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms (Ziffer 1.3)
 - den Berichten zu den Aufgabenbereichen (Ziffer 1.4)
 - der Jahresrechnung inkl. Anhängen
2. Ersatzwahl eines Mitglieds und der Präsidentin / des Präsidenten der Rechnungskommission für den Rest der Amtsdauer 2020 – 2024
3. Verschiedenes
 - Information Projekt Meierhöfli
 - Information Teilrevision Gemeindeordnung
 - Information Erbschaft Schnieper
 - Information Gesamtrevision Ortsplanung
 - Information Bevölkerungsschutz

Stimmberechtigt sind stimmfähige Schweizer Bürgerinnen und Bürger, die bis am 3. Juni 2022 in Sempach ihren Wohnsitz gesetzlich geregelt haben.

Direkter Link zur vorliegenden Botschaft sowie den dazugehörigen Unterlagen mittels QR-Code.



Zusätzliche Exemplare der Botschaft, allfällige weitere Ausführungen zu den Traktanden sowie detaillierte Unterlagen können bei der Stadtverwaltung eingesehen, per E-Mail (stadtverwaltung@sempach.ch) oder telefonisch (041 462 52 00) bestellt, am Schalter bezogen sowie unter www.sempach.ch heruntergeladen werden.

Öffentliche Vorbesprechungen der Parteien

Die Mitte Sempach: Mittwoch, 1. Juni 2022, 19.30 Uhr, Meierhöfli
FDP Sempach: Dienstag, 31. Mai 2022, 20.00 Uhr, Meierhöfli
SP Sempach: Montag, 16. Mai 2022, 19.30 Uhr, Saal Bierhaus 1785
SVP Sempach: Mittwoch, 1. Juni 2022, 19.30 Uhr, Wirtschaft zur Schlacht

1. Kenntnisnahme der Prüfungsberichte, Genehmigung des Jahresberichts 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 2021
- 1.3 Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms
- 1.4 Berichte zu den Aufgabenbereichen
- 1.5 Prüfungsbericht der Rechnungskommission
- 1.6 Kontrollbericht der Finanzaufsicht
- 1.7 Anträge

2. Jahresrechnung

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

- 2.1 Bilanz detailliert per 31.12.2021
- 2.2 Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen 2021
- 2.3 Erfolgsrechnung / gestufter Erfolgsausweis 2021
- 2.4 Investitionsrechnung 2021

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 / Beteiligungsspiegel
- 3.11 Eigenkapitalnachweis
- 3.12 Investitionsrechnung mit Sonderkreditkontrolle
- 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 jeweils auf Basis des Jahresendbestands 2014 (Ausgangslage für Bevölkerungswachstum gemäss Vorgabe Kanton Luzern) jeweils aufzeigen wird.

	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Ständige Bevölkerung	4'171	4'159	4'106	4'128	4'169	4'208	4'230	4'186
davon bis 19 Jahre	24.6 %	24.7 %	24.8 %	24.1 %	23.7 %	23.6 %	23.3 %	22.5 %
davon 20 - 64 Jahre	61.0 %	60.1 %	59.4 %	59.3 %	59.0 %	58.7 %	58.3 %	58.0 %
davon über 65 Jahre	14.4 %	15.2 %	15.8 %	16.6 %	17.3 %	17.7 %	18.4 %	19.5 %
Veränderung Einwohner kumuliert		-12	-65	-43	-2	37	59	15
Veränderung in % p.a. seit 12.2014		-0.3 %	-0.8 %	-0.3 %	0.0 %	0.2 %	0.2 %	0.1 %
Anzahl Haushalte	1'598	1'599	1'602	1'604	1'668	1'683	1'709	1'728
mit 1 Person	391	388	408	409	430	435	454	453
mit 2 Personen	535	556	555	545	589	606	607	610
mit 3 Personen	216	201	196	203	226	210	222	226
mit 4 Personen	303	305	299	309	298	302	300	302
mit 5 oder mehr Personen	153	149	144	138	125	130	126	137
Einwohner je Haushalt	2.58	2.60	2.56	2.57	2.50	2.50	2.48	2.42
Total ordentliche Steuern: Steuerertrag je Einwohner und Steuereinheit in Fr.	1'684	1'678	1'828	1'864	1'935	1'931	2'139	2'248
- Davon Steuerertrag je Einwohner und Steuereinheit Laufendes Jahr	1'523	1'543	1'592	1'661	1'679	1'706	1'836	1'884
- Davon Steuerertrag je Einwohner und Steuereinheit Nachträge	161	135	236	203	256	226	303	364
Schülerzahl Volksschule Sempach	541	534	547	552	542	529	518	518
Anteil Schüler an Einwohnerzahl	13.00%	12.8 %	13.3 %	13.4 %	13.0 %	12.6 %	12.2 %	12.4 %

Seit 31. Dezember 2014 nahm die Einwohnerzahl bis Ende 2021 kumuliert um 15 Personen zu, was einem durchschnittlichen jährlichen Wachstum von 0.1 % 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 130 auf 1'728 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 2.42 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 19.5 % zu. Im Gegenzug nimmt die Anzahl der Schüler/innen an der Volksschule in Sempach ab, was zu einer Verteuerung der Schulstruktur je Schüler/in führt.

Der Stadtrat geht davon aus, dass mit den verschiedenen bereits vom Volk beschlossenen bzw. durch die Ortsplanungsrevision (Stand Gemeindeversammlung 5. April 2022) skizzierten Zonenplananpassungen der Rückstand und damit die kontinuierliche Abnahme der Schülerzahl reduziert werden kann. Aus heutiger Sicht gibt es keine Anzeichen, dass auch bei Genehmigung der verabschiedeten Ortsplanung durch den Regierungsrat die bis 2045 fixierte strategische Wachstumsrate der Bevölkerungszahl überschritten würde.

Die Steuerkraft des laufenden Jahres je Einwohner und Steuereinheit hat in den letzten Jahren kontinuierlich zugenommen und beträgt per Ende 2021 mittlerweile Fr. 1'884. Zusätzlich konnte Sempach in den letzten Jahren zunehmende Steuernachträge verbuchen, wobei deren Hauptteil oft durch eine geringe Anzahl von Steuerpflichtigen bezahlt wird und diese spezifischen Nachtragszahlungen im Allgemeinen nicht wiederkehrend sind.

1.2 Zusammenfassung Jahresrechnung 2021

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 gefestigt hat. Wir konnten die Umsetzung nun plangemäss im Jahr 2021, das heisst innert drei Jahren nach Inkraftsetzung, abschliessen.

Die Stimmberechtigten bewilligten für das Kalenderjahr 2021 einen Aufwandüberschuss von Fr. 362'585. Insbesondere dank höheren Steuern und Sondersteuern sowie teilweise Unterschreitung der bewilligten Ausgabenbudgets kann für das Kalenderjahr 2021 ein erfreulicher Ertragsüberschuss von Fr. 2'936'211 ausgewiesen werden. Mit diesem Ertragsüberschuss kann das Eigenkapital ohne die Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds auf netto Fr. 19'437'750 erhöht werden. Diese Eigenkapitalstärkung ist ein wichtiger Schritt, um die zukünftigen Investitionen (z. B. Sanierungen Schulhäuser, Neubau Meierhöfli, etc.) finanziell tragen zu können. Wie früher kommuniziert, wird der Stadtrat im Verlaufe des Jahres 2022 die Finanzstrategie überprüfen und bedarfsgerecht anpassen. Die revidierte Finanzstrategie wird an der ordentlichen Gemeindeversammlung vom 24. November 2022 traktandiert.

Das Kalenderjahr 2021 war wiederum durch die Corona-Pandemie sowie Unwettereinflüsse geprägt. Dabei sind - nachdem der Corona-Einfluss bei der Ertragsbudgetierung bereits berücksichtigt wurde - bei verschiedenen Ausgabenpositionen coronabedingte Minderkosten zu verzeichnen. Aufgrund der Unwetter im Sommer 2021 mussten verschiedene geplante Vorhaben in die Zukunft verschoben werden.

Die Stimmberechtigten bewilligten in der Investitionsrechnung, jedoch bereinigt um Budgetübertragungen auf angrenzende Kalenderjahre, ein Globalbudget von Fr. 2'265'842. Aufgrund wesentlich tieferen Ausgaben infolge der Unterbrechung der Sanierung des Schulhauses Tormatt und der Nichtauslösung verschiedener Projekte betragen die Nettoinvestitionen Fr. 1'730'970.

Das gute Jahresergebnis konnte im herausfordernden Jahr 2021 nur dank Ihnen entstehen. Der Stadtrat bedankt sich dafür bei Ihnen ganz herzlich!

Mit dem Aufbau des Eigenkapitals sowie den in den Jahren 2020 (Parzelle Meierhof) und 2021 (Hauptgebäude Seevogtei) umgesetzten Wertanpassungen im Finanzvermögen hat die Einwohnergemeinde Stadt Sempach die Hausaufgaben weitgehend abgeschlossen, um die in der Legislaturplanung 2022 - 2025 aufgezeigten Vorhaben finanziell umsetzen zu können.

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 31.12.2021

KOA	Bilanz per 31.12.2021	31.12.2021 Rechnungsjahr	31.12.2020 Vorjahr
	AKTIVEN	60'364'911	64'690'674
	Umlaufvermögen	19'893'937	24'170'524
10	Finanzvermögen Umlaufvermögen	19'893'937	24'170'524
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	12'457'852	16'572'756
101	Forderungen	6'753'939	7'016'565
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	673'395	574'753
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	8'750	6'450
	Anlagevermögen	40'470'975	40'520'150
	Finanzvermögen Anlagevermögen	6'680'311	6'745'093
107	Finanzanlagen	201'000	201'000
108	Sachanlagen Finanzvermögen	6'479'311	6'544'093
14	Verwaltungsvermögen	33'790'664	33'775'058
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	32'951'326	32'975'376
142	Immaterielle Anlagen	739'338	699'682
145	Beteiligungen	100'000	100'000
	PASSIVEN	60'364'911	64'690'674
20	Fremdkapital	25'782'314	33'459'961
	Kurzfristiges Fremdkapital	17'984'941	17'659'269
200	Laufende Verbindlichkeiten	12'639'514	17'101'248
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	4'500'000	0
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	663'676	459'008
205	Kurzfristige Rückstellungen	181'750	99'012
	Langfristiges Fremdkapital	7'797'373	15'800'692
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	7'000'000	15'000'000
209	Verbindlichkeiten ggü Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	797'373	800'692
29	Eigenkapital	34'582'598	31'230'713
290	Verpflichtungen(+) bzw. Vorschüsse (-) ggü Spezialfinanzierungen	13'828'904	13'950'333
291	Fonds	1'315'943	778'842
299	Bilanzüberschuss	19'437'750	16'501'538
2990	Jahresergebnis	2'936'211	2'536'261
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	16'501'539	13'965'277

Bericht zur Vermögenslage

- Dank dem Ertragsüberschuss 2021 steigt der Bilanzüberschuss (Eigenkapital exkl. Spezialfinanzierungen / Fonds) auf Fr. 19'437'750.
- Die Bilanzsumme verringerte sich per Ende 2021 um Fr. 4'325'763 von Fr. 64'690'674 auf Fr. 60'364'911.
- Die flüssigen Mittel nahmen aufgrund Rückzahlungen von Fremdkapital per Ende 2021 um Fr. 4'114'903 ab, betragen aber immer noch Fr. 12'457'852.
- Im Anlagevermögen des Finanzvermögens ist neu die erworbene Eigentumswohnung Gotthardstrasse 17 mit Fr. 450'000 bilanziert. Beim Hauptgebäude Seevogtei wurde eine nötige Wertberichtigung (Abwertung) von Fr. 514'782 vorgenommen.
- Das Anlagevermögen des Verwaltungsvermögens blieb stabil bei Fr. 33'790'664, da sich Investitionen und Abschreibungen in etwa die Waage hielten.

- Das kurzfristige Fremdkapital steigt per 31.12.2021 nur um Fr. 325'673 auf den Saldo von Fr. 17'984'941. Dies trotz Verschiebung von Fr. 4'500'000 von langfristigem zu kurzfristigem Fremdkapital, da es 2022 rückbezahlt werden muss.
- Das langfristige Fremdkapital sank aufgrund der Fälligkeitsstruktur um Fr. 3'500'000 auf neu Fr. 8'000'000 (Treiber Restlaufzeit bei zwei Krediten von Fr. 4'500'000 < 1 Jahr, keine neuen langjährigen Kredite).
- Aufgrund erster Zahlungen für Mehrwertabgaben bei Um- und Aufzonungen konnte eine Fonds-Reserve von Fr. 466'320 gebildet werden, deren Verwendungszweck reglementarisch fixiert ist.
- Gesamthaft kann eine solide Vermögens- und Eigenkapitallage attestiert werden.

1.2.3 Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen 2021

AB	Aufgabenbereich	Rechnung 2021			Globalbudgets 2021		
		Aufwand	Ertrag	Global Rechnung	Aufwand	Ertrag	Global Budget
E	Erfolgsrechnung	41'194'673	41'194'673		38'778'919	38'778'919	
1	Behörden, Verwaltung, Volkswirtschaft	2'147'644	1'412'754	734'891	2'303'168	1'432'810	870'358
2	Gesundheit, Soziales, Freizeit, Sicherheit	11'914'709	6'207'835	5'706'874	12'066'002	6'411'651	5'654'351
3	Bildung	13'307'026	6'108'369	7'198'657	13'768'889	6'135'957	7'632'932
4	Bau und Raumordnung	3'257'826	1'707'479	1'550'347	3'379'621	1'085'920	2'293'701
5	Finanzen, Steuern, Umwelt	4'272'106	22'887'339	-18'615'233	4'359'991	20'603'492	-16'243'501
6	Immobilien	3'359'150	2'870'898	488'253	2'901'248	2'746'504	154'744
90	Aufwandüberschuss					362'585	
90	Ertragsüberschuss	2'936'211					

Zahlen sind gerundet, kleine Abweichungen möglich

Für das Jahr 2021 weist die Stadt Sempach bei einem Umsatz von 41.19 Millionen Franken einen **Ertragsüberschuss von Fr. 2'936'211** aus.

Vier Aufgabenbereiche konnten das Globalbudget einhalten. Zwei Bereiche weisen höhere Kosten gegenüber dem Globalbudget aus. Die Kostenüberschreitungen waren gebundene Ausgaben oder es führten 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 2021

KOA	Erfolgsrechnung 3-stufig	Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	14'583'588	15'011'009	-427'421
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'979'268	5'733'205	-753'937
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'715'364	1'745'206	-29'842
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	774'475	111'518	662'957
36	Transferaufwand	9'726'156	9'834'176	-108'020
39	Interne Verrechnungen	5'608'164	5'787'456	-179'292
	Total Betrieblicher Aufwand	37'387'015	38'222'570	-835'555
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	19'532'635	16'564'000	2'968'635
41	Regalien und Konzessionen	159'176	170'000	-10'824
42	Entgelte	6'650'131	7'300'200	-650'069
43	Verschiedene Erträge	83'999	201'000	-117'001
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	362'122	511'725	-149'603
46	Transferertrag	8'392'323	7'502'904	889'419
49	Interne Verrechnungen	5'608'164	5'787'456	-179'292
	Total Betrieblicher Ertrag	40'788'550	38'037'285	2'751'265
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'401'535	185'285	-3'586'820
34	Finanzaufwand	871'447	556'350	315'097
44	Finanzertrag	406'122	379'050	27'072
	Ergebnis aus Finanzierung	465'325	177'300	288'025
	Operatives Ergebnis	-2'936'211	362'585	-3'298'796
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Ausgleich)	-2'936'211	362'585	-3'298'796

(- = Ertragsüberschuss / + = Aufwandüberschuss) Zahlen sind gerundet, kleine Abweichungen möglich

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 der Spezialfinanzierungen (Verbuchung vor Abschluss)

Spezialfinanzierungen	Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung	Fondbestand per 31.12.2021
Alterswohnheim Meierhöfli	-74'128	-111'518	37'390	5'315'798
Feuerwehr Sempach	62'470	58'365	4'105	515'033
Abfallbewirtschaftung	-124'238	69'228	-193'466	268'718
Abwasserbeseitigung	257'326	353'183	-95'857	7'729'355
Total Ergebnisse Spezialfinanzierungen inkl. Fonds Parkplatzbewirtschaftung	121'430	369'258	-247'828	13'828'904

(- = Ertragsüberschuss / + = Aufwandüberschuss) Zahlen sind gerundet, kleine Abweichungen möglich

Fondsbestände des Eigenkapitals	Bestand 12.2020	Bestand 12.2021	Veränderung
Parkplatzbewirtschaftung	510'373	584'469	74'096
Sozialfonds für bedürftige Bewohner Meierhöfli	36'666	31'613	-5'052
Ersatzbeiträge Parkplätze	215'358	216'973	1'615
Ersatzbeiträge Kinderspielplätze	16'445	16'568	123
Mehrwertausgleich aus Um- und Aufzonungen	0	466'320	466'320
Total Fondsbestände des Eigenkapitals	778'842	1'315'943	537'102

(- = Fondsabnahme / + = Fondszunahme) Zahlen sind gerundet, kleine Abweichungen möglich

Kommentar Jahresergebnis

Die Erträge sind insgesamt Fr. 2'415'753 höher als budgetiert. Allein bei den Fiskalerträgen (Allgemeine Gemeindesteuern / Sonder- und Besitzsteuern) liegt die positive Abweichung bei Fr. 2'968'635. Bei den Entgelten konnten Fr. 10'827 weniger eingenommen werden. Die Transfererträge sind um Fr. 889'419 höher als budgetiert.

Eine sehr gute Ausgabendisziplin, teilweise nicht ausgeführte Projekte in der Erfolgsrechnung sowie Minder Ausgaben beim Sachaufwand aufgrund coronabedingter Nichtdurchführungen von Anlässen, Schullagern und Schulprojekten sind die Hauptgründe dafür. Alle fünf Kostenartengruppen des Aufwands mit Geldabfluss führten zu positiven Abweichungen gegenüber den Budgets.

Der Personalaufwand liegt insgesamt um Fr. 427'421 unter Budget (Verwaltung, Lehrpersonalbesoldungen und Löhne des Alterswohnheim Meierhöfli trugen alle dazu bei). Auch der Sachaufwand weist Minderkosten von Fr. 753'937 aus. Die Abschreibungen entsprechen ziemlich genau dem Budget. Der Finanzaufwand weist Mehrkosten von über Fr. 315'097 aus. Davon entfallen auf die Wertberichtigung Hauptgebäude Seevogtei Fr. 514'782. Die Einlagen in Fonds der Spezialfinanzierungen sind dank vereinnahmten Mehrwertabgaben sowie Rückerstattungen GALL um Fr. 662'957 höher als budgetiert; die Ertragsüberschüsse der Spezialfinanzierungen sind um diesen Betrag höher ausgefallen. Der Transferaufwand ist um Fr. 108'020 tiefer als budgetiert.

1.2.5 Geldflussrechnung

	Rechnung 2020	Rechnung 2021
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	2'536'261.38	2'936'211.31
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'715'348.35	1'715'363.50
Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	-1'773'369.29	262'625.88
Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzung	212'476.50	-97'887.47
Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	4'100.00	-2'300.00
Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanl. FV	335'710.00	514'782.00
Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	3'781'499.39	-3'818'374.91
Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-368'930.53	223'395.82
Bildung / Auflösung Rückstellungen der ER	12'183.30	82'738.35
Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialf. FK und EK	495'015.91	412'353.26
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	6'950'295.01	2'228'907.74
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'470'385.65	-1'773'768.70
Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	419'528.15	42'798.85
Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestition)	-1'050'857.50	-1'730'969.85
Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR		-754.65
Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	12'127.50	-18'727.55
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV	-1'038'730.00	-1'750'452.05
Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen		
Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	335'710.00	64'782.00
Wertaufholungen / WB Sachanlagen FV (n.r)	-335'710.00	-514'782.00
Geldfluss aus Anlagetätigkeit in Finanzvermögen		-450'000.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV	-1'038'730.00	-1'750'452.05
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen		-450'000.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	-1'038'730.00	-2'200'452.05
Finanzierungstätigkeit		
Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichk.		4'500'000.00
Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichk.	-6'000'000.00	-8'000'000.00
Abnahme / Zunahme Kontokorrentguthaben mit Dritten	53'600.41	
Zunahme / Abnahme Kontokorrentschulden mit Dritten	-1'163'874.66	-643'358.96
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-7'110'274.25	-4'143'358.96
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	6'950'295.01	2'228'907.74
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	-1'038'730.00	-2'200'452.05
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-7'110'274.25	-4'143'358.96
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	-1'198'709.24	-4'114'903.27
Kontrollrechnung		
Stand flüssige Mittel per 31.12.	16'572'755.54	12'457'852.27
Stand flüssige Mittel per 1.1.	-17'771'464.78	-16'572'755.54
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	-1'198'709.24	-4'114'903.27

1.2.6 Investitionsrechnung 2021

Investiert wurden im Jahr 2021 brutto Fr. 1'773'769 (Budget 2021 bereinigt Fr. 2'265'842). Die Einnahmen der Investitionsrechnung betragen Fr. 42'799. Die Nettoinvestitionen belaufen sich demnach auf Fr. 1'730'970.

I	Investitionsrechnung Zusammenzug	Investitionsrechnung 2021		Investitionsbudget 2021 ergänzt	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
		1'773'769	42'799	2'265'842	50'000.00
	Nettoergebnis		1'730'970		2'215'842
	Behörden, Verwaltung, Volkswirtschaft				
1		5'525.00		5'525	
50	Sachanlagen	5'525		5'525	
	Gesundheit, Soziales, Freizeit, Sicherheit				
2		-884.40		0	
50	Sachanlagen	-884		0	
	Bildung				
3		136'910		141'000	
50	Sachanlagen	136'910		141'000	
	Bau und Raumordnung				
4		302'507	3'500	533'780	
50	Sachanlagen	179'593		373'780	
52	Immaterielle Anlagen	122'914		160'000	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		3'500		0.00
	Finanzen, Steuern, Umwelt				
5		331'247	16'114	505'000	50'000.00
50	Sachanlagen	331'247		505'000	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		16'114		50'000.00
	Immobilien				
6		998'465	23'185	1'080'537	
50	Sachanlagen	998'465		1'080'537	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		23'185		

Davon Spezialfinanzierungen	Investitionsrechnung 2021		Investitionsbudget 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Abwasserbeseitigung	331'247	16'114	505'000	50'000

Kreditübertragungen

Beim ergänzten Investitionsbudget 2021 wurden Fr. 100'000 aus einem Kreditübertrag vom Vorjahr übernommen. Zusätzlich werden Fr. 956'158 als Kreditübertrag ins Budget 2022 übertragen:

Stadthaus Ersatz Kopierer und Sanierung Telefonanlage, Anpassungen EDV	Fr. 64'475
Strassen: Neubau Brücke kleine Aa	Fr. 91'220
Strassen: Ladestationen für E-Fahrzeuge	Fr. 35'000
Schulhaus Tormatt: Sanierungen Fassaden	Fr. 729'463
Schulhaus Felsenegg: Einbau Wärmepumpe für Warmwasseraufbereitung	Fr. 36'000

1.2.7 Finanzkennzahlen

Finanzkennzahlen	Zielgrösse	Rechnung	Rechnung
	Kanton	2020	2021
Selbstfinanzierungsgrad	> 80 %	483.6	322.3
Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre	> 80 %	118.7	127.7
Selbstfinanzierungsanteil	mind. 10 %	15.2	15.7
Zinsbelastungsanteil	< 4 %	0.7	0.4
Kapitaldienstanteil	< 15 %	5.8	5.2
Nettoverschuldungsquotient	< 150 %	14.8	-4.2
Nettoschuld je Einwohner/in	< 870	601	-189
Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in	< 2'450	2'133	1'341
Bruttoverschuldungsanteil	< 200 %	96.0	61.1

Alle Finanzkennzahlen konnten im Jahr 2021 gemäss Zielvorgaben des Kantons 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 ebenfalls positiver Abschlüsse der Gemeinden weiter sinken werden. Der Kanton hat am 10. März 2022 kommuniziert, dass ab Geschäftsjahr 2022 statische Vorgaben fixiert werden.

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 gemäss Legislaturprogramm 2016 – 2021 sind in den nachfolgenden Aufgabenbereichen unter Litera B, Massnahmen und Projekte, beschrieben.

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 2021	Rechnung 2021	Abweichung
IT-Strategie	ER	10	12	2
Überarbeitung Website	ER	20	8	-12
Organisationsentwicklung	ER	20	52	32

C) Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	Budget 2021	Rechnung 2021
Kosten pro Einwohner für die allg. Verwaltung vor Umlage	Fr./Einwohner	≤50	48.80	59.40
Fluktuation Verwaltungspersonal ohne Pension.	Wechsel	≤3	1	2
Interne Weiterbildung Verwaltungspersonal	Anzahl Std.	17/MA	17	wegen Corona nicht durchgeführt

D) Erfolgsrechnung

	Budget 2021	Rechnung 2021	Abweichung
Saldo Globalbudget / Rechnung	870'358	734'891	-135'467
Total	Aufwand 2'303'168	2'147'644	-155'524
	Ertrag -1'432'810	-1'412'754	20'056
Leistungsgruppen	Budget 2021	Rechnung 2021	Abweichung
Stadtrat	Saldo 76'281	69'578	-6'703
Verwaltung	Saldo 0	0	0
Kanzlei	Saldo 295'940	270'106	-25'834
Kulturförderung	Saldo 360'048	304'410	-55'638
Volkswirtschaft	Saldo 138'089	90'797	-47'292

Investitionsrechnung

	Budget 2021 ergänzt	Rechnung 2021	Abweichung
Ausgaben und Einnahmen			
Ausgaben	5'525	5'525	
Einnahmen	0	0	0
Nettoinvestitionen	5'525	5'525	

E) Erläuterungen zu den Finanzen

Die Globalrechnung ist um Fr. 135'467 tiefer als das Globalbudget. Bei den Leistungsgruppen Kanzlei wurden Fr. 30'000.00 tiefere interne Lohnkosten verrechnet als budgetiert. Im Kulturbereich sind über Fr. 55'000 tiefere Kosten zu verzeichnen, weil wegen Corona diverse Anlässe nicht stattfinden konnten. Im Bereich Volkswirtschaft sind über Fr. 41'000 tiefere Sachkosten 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 2021	Rechnung 2021	Abweichung

C) Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	Budget 2021	Rechnung 2021
Durchschnittliche Laufzeit wirtschaftliche Sozialhilfe	Anz. Monate	≤24	24	43
Durchschnittliche Restfinanzierungskosten Pflegefinanzierung (Spitex und Heime) pro Einwohner	Franken	140	162.30	190.10
Belegung Alterswohnheim Meierhöfli	Prozent	100	100	100
Kostendeckungsgrad Feuerwehr Sempach (SF)	Prozent	100	76	74

D) Erfolgsrechnung

		Budget 2021	Rechnung 2021	Abweichung
Saldo Globalbudget / Rechnung		5'654'351	5'706'874	52'523
Total	Aufwand	12'066'002	11'914'709	-151'293
	Ertrag	-6'411'651	-6'207'835	203'816
Leistungsgruppen		Budget 2021	Rechnung 2021	Abweichung
Gesundheit / Alterswohnheim Meierhöfli	Saldo	738'368	824'858	86'490
Soziales	Saldo	4'449'124	4'410'263	-38'861
Bestattungswesen	Saldo	26'111	41'057	14'946
Freizeit / Sport	Saldo	326'193	322'674	-3'519
Sicherheit	Saldo	114'556	108'022	-6'534

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen		Budget 2021 ergänzt	Rechnung 2021	Abweichung
Ausgaben		0	-884.40	-884.40
Einnahmen		0	0	0
Nettoinvestitionen		0	-884.40	-884.40

E) Erläuterungen zu den Finanzen

Die Leistungsgruppe Gesundheit weist, bedingt durch höhere Restkostenfinanzierung Spitex (+ Fr. 133'000), insgesamt Fr. 86'500 höhere Kosten aus. Diese höheren Kosten konnten mit Minderkosten bei den Restfinanzierungskosten Heim teilweise kompensiert werden (- Fr. 44'000). Die Einlagen der Spezialfinanzierung Alters- und Pflegeheim Meierhöfli in den Spezialfinanzierungsfonds fiel um Fr. 37'000 tiefer aus als budgetiert. Die Leistungsgruppe Soziales konnte die Gesamtkosten Fr. 39'000 tiefer als budgetiert abschliessen. Dies vor allem durch tiefere Beiträge an Private bei der Wirtschaftlichen Sozialhilfe.

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 sichergestellt. 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 2021	Rechnung 2021	Abweichung
Neue HP-Schülergeräte	IR	100	108	+8
Ersatz alte Schultische und Stühle	IR	41	29	-12

C) Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	B 2021	Rechnung 2021
Total Lernende	Anzahl		518	518
Total Klassen	Anzahl	30	30	30
Durchschnittliche Klassengrösse Kindergarten	Anzahl	>=18	18	18.25
Durchschnittliche Klassengrösse Primarschule	Anzahl	>=18	17.40	17.77
Durchschnittliche Klassengrösse Sekundarschule	Anzahl	>=18	16.60	15.89
Personalstellen	Vollzeitstellen		58	56
Kosten pro Lernende/r Kindergarten	Franken		14'307	14'255
Kosten pro Lernende/r Primarschule	Franken		16'136	16'135
Kosten pro Lernende/r Sekundarschule	Franken		24'568	22'164

D) Erfolgsrechnung

		Budget 2021	Rechnung 2021	Abweichung
Saldo Globalbudget / Rechnung		7'632'932	7'198'657	-434'275
Total	Aufwand	13'768'889	13'307'026	-461'863
	Ertrag	-6'135'957	-6'108'369	27'588
Leistungsgruppen		Budget 2021	Rechnung 2021	Abweichung
Kindergarten	Saldo	566'715	565'803	-912
Primarschule	Saldo	2'764'094	2'547'777	-216'317
Sekundarschule	Saldo	2'230'752	2'095'801	-134'951
Schuldienste	Saldo	520'420	470'806	-49'614
Sonderschulung	Saldo	577'114	560'346	-16'768
Stufenübergreifende Angebote	Saldo	973'838	958'125	-15'713

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen	Budget 2021 ergänzt	Rechnung 2021	Abweichung
Ausgaben	141'000	136'910	-4'090
Einnahmen	0	0	0
Nettoinvestitionen	141'000	136'910	-4'090

E) Erläuterungen zu den Finanzen

Kindergarten: Es konnte eine Punktlandung der Nettokosten erreicht werden.

Primarschule: Fr. 32'000 tiefere Lohnkosten und Fr. 40'000 tiefere Sachkosten (v.a. wegen Corona); zudem sind die Umlagekosten um Fr. 46'000 tiefer. Beim Ertrag konnten knapp Fr. 50'000 höhere Entschädigungen von Gemeinden und Beiträgen vom Kanton verzeichnet werden.

Sekundarschule: Fr. 45'000 tiefere Sachkosten (v.a. wegen Corona). Zudem sind die Umlagekosten um Fr. 22'000 tiefer. Beim Ertrag konnten knapp Fr. 50'000 höhere Entschädigungen von Gemeinden und Beiträgen vom Kanton verzeichnet werden.

Schuldienste: Wegen Corona weniger Massnahmen durchgeführt und daher tiefere Beiträge an Gemeinden insgesamt Fr. 30'000.

Sonderschulung: Fr. 10'000 tiefere Entschädigungen vom Kanton, zudem aber auch weniger umgesetzte Sonderschulmassnahmen (Lohnkosten um Fr. 24'000 tiefer als budgetiert).

Stufenübergreifend: Fr. 15'000 tiefere Lohn- und Sachkosten gegenüber dem Budget.

Musikschule: Kosten entsprechend dem Budget; Restzahlung an die Musikschule Oberer Sempachersee wurde abgegrenzt.

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 Bebauungspläne. 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	Budget 2021 ergänzt	Rechnung 2021	Abweichung
Belagssanierung WL-Bruch Gotthardstrasse	IR	30	0	-30
Belagssanierung Mattweid: Vorprojekt	IR	90	26	-64
Böschungsmäher Aufsatz	IR	30	31	1
Neubau Brücke kleine Aa	IR	9	9	Kreditübertragung
Allmend, Erweiterung Trottoir	IR	15	0	-15
Sanierung Schulhauskurve	IR	100	32	-68
Gesamtrevision der Ortsplanung	IR	160	123	-37
Werkhof: Verkauf Nissan Navara	IR		-3.5	-3.5
Werkhof: Anschaffung Pickup Renault Alaskan	IR	0	38	38
Ladestation für E-Fahrzeug	IR	0	0	Kreditübertragung
Seeallee / Umgebung Sofortmassnahmen	IR	100	43	-57

C) Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	Budget 2021	Rechnung 2021
Behandlungsfristen von Baugesuchen (PBV § 63 ²)	Prozent	80	80	75
Erfüllungsgrad der Revision der Ortsplanung	Prozent	100	98	99
Haftungsfälle als Werkeigentümer	Anzahl	0	0	0
Kostendeckungsgrad Parkplatzbewirtschaftung	Prozent	100	100	> 100
Sicherheitskontrollen bei den Spielplätzen	Anzahl	1	1	1

D) Erfolgsrechnung

		Budget 2021	Rechnung 2021	Abweichung
Saldo Globalbudget / Rechnung		2'293'701	1'550'347	-743'354
Total	Aufwand	3'379'621	3'257'826	-121'795
	Ertrag	-1'085'920	-1'707'479	-621'559
Leistungsgruppen		Budget 2021	Rechnung 2021	Abweichung
Strassen	Saldo	977'894	829'352	-148'542
Verkehr	Saldo	387'798	408'591	20'793
Bauwesen	Saldo	928'009	312'404	-615'605

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen		Budget 2021 ergänzt	Rechnung 2021	Abweichung
Ausgaben		660'000	302'507	-357'493
Einnahmen		0	-3'500	-3'500
Nettoinvestitionen		660'000	299'007	-360'993

E) Erläuterungen zu den Finanzen

In der Leistungsgruppe Strassen sind insgesamt Fr. 148'500 Minderkosten durch meist nur teilweise ausgelöste Strassenunterhaltsprojekte entstanden. Im Bereich Verkehr mussten, bedingt durch Corona, Mindereinnahmen beim Verkauf von SBB-Tageskarten von Fr. 16'000 hingenommen werden. In der Leistungsgruppe Bauwesen betragen gegenüber dem Gesamtbudget die Minderkosten Fr. 615'000. Diese entstanden vor allem durch Minderkosten bei Dienstleistungskosten (- Fr. 350'000), tieferen Lohnkosten von Fr. 50'000, tieferen IT-Kosten von Fr. 22'000 aber auch durch höhere Einnahmen bei den Baubewilligungsgebühren (+ Fr. 128'000).

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 2021	Rechnung 2021	Abweichung
Sanierung Kronengasse	IR	25	60	35
Allmend, Neubau Kanalisation	IR	300	207	-93
Sanierung Abwasserleitung Gotthardstrasse	IR	70	0	-70
Sanierung Abwasserleitung Mattweid	IR	60	38	-22
Sanierung Abwasserleitung Schauensee	IR	50	16	-34
Sanierung Kanalisation Schulhauskurve	IR		4	4
Anschlussgebühren Abwasser (Ertrag)	IR	-50	-11	-39

C) Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	Budget 2021	Rechnung 2021
Kostendeckungsgrad Abfall	Prozent	100	75.42	>100
Kostendeckungsgrad Abwasser	Prozent	100	70.55	76.50
Haftungsfälle als Werkeigentümer Abwasser	Anzahl	0	0	0
Rechnungslegung: Anzahl aufsichtsrechtlich relevante Bemerkungen	Anzahl	0	0	0
Steuerfuss	Einheit	1.85 (letztes Planjahr)	1.85	1.85
Nettoschuld pro Einwohner (ohne SF)	Fr.	≤kant. Durchschnitt	2'132	1'499

D) Erfolgsrechnung

		Budget 2021	Rechnung 2021	Abweichung
Saldo Globalbudget / Rechnung		-16'243'501	-18'615'233	-2'371'732
Total	Aufwand	4'359'991	4'272'106	-87'885
	Ertrag	-20'603'492	-22'887'339	-2'283'847
Leistungsgruppen		Budget 2021	Rechnung 2021	Abweichung
Finanzen	Saldo	32'638	-50'914	-83'552
Steuern	Saldo	-16'384'292	-18'605'844	-2'221'552
Umwelt, Naturschutz	Saldo	106'153	39'525	-66'628
Versorgung, Entsorgung	Saldo	2'000	2'000	0
Zivilschutz	Saldo	0	0	0

Investitionsrechnung

		Budget 2021 ergänzt	Rechnung 2021	Abweichung
Ausgaben und Einnahmen				
Ausgaben		505'000	331'246	-173'754
Einnahmen		-50'000	-16'114	33'886
Nettoinvestitionen		455'000	315'132	-139'868

E) Erläuterungen zu den Finanzen

In der Leistungsgruppe Finanzen sind gegenüber dem Budget Fr. 54'000 tiefere Kapitalzinsen angefallen. Die Leistungsgruppe Steuern erzielte gegenüber dem Budget insgesamt ein besseres Ergebnis von 2.2 Millionen Franken. Mehreinnahmen bei den allgemeinen Gemeindesteuern (Fr. 1.7 Millionen) und bei den Sondersteuern (Fr. 700'000) führten zu diesem positiven Ergebnis. Im Leistungsbereich Umwelt und Naturschutz entstanden Fr. 67'000 tiefere Sachkosten wegen nur teilweise ausgelösten Projekten, dies vor allem coronabedingt. Die Abfallbewirtschaftung konnte nicht budgetierte Rückzahlungen vom Verband GALL von über Fr. 130'000 vereinnahmen. Daher konnte schlussendlich eine Einlage in den Fonds von Fr. 124'000 gebucht werden, anstatt einer Entnahme von Fr. 69'000.

Aufgabenbereich Immobilien

A) Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Immobilien umfasst die Leistungsgruppen

- Immobilien Verwaltungsvermögen
- Immobilien Finanzvermögen

Der Bereich Finanzen stellt die kundenorientierte, nachhaltige und optimale Bewirtschaftung / Nutzung aller gemeindeeigenen und gemieteten Liegenschaften sicher. Der Bereich Bau und Raumordnung ist verantwortlich für die Entwicklung, Projektierung und Erstellung 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 2021 ergänzt	Rechnung 2021	Abweichung
Stadthaus: Ersatz Kopierer und Erneuerung Telefonanlage	IR	5	5	Teil Kreditübertrag
Schulhaus Felsenegg: Einbau Wärmepumpe	IR	0	0	Kreditübertrag
Turnhalle Felsenegg: Sanierung Duschen/Garderoben	IR	100	26	-74
Schulhaus Felsenegg: Sanierung Umgebung/Pausenplatz	IR	20	0	-20
Schulhaus Felsenegg: Ersatz Einbauschränke	IR	100	94	Kredit aus Vorjahr
Schulhaus Tormatt, Sanierung Fassaden	IR	771	771	Teil Kreditübertrag
Ochsentor, Sanierung Fassaden	IR	40	53	13
Feuerwehrgebäude, Ersatz Heizung nach Totalausfall	IR	0	43	43
Stadthaus, Sanierung Gebäudehülle	IR	50	0	-50

C) Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	Budget 2021	Rechnung 2021
Kostendeckung Liegenschaften Finanzvermögen	Prozent	100	67	21.10

D) Erfolgsrechnung

		Budget 2021	Rechnung 2021	Abweichung
Saldo Globalbudget / Rechnung		154'744	488'253	333'509
Total	Aufwand	2'901'248	3'359'150	457'902
	Ertrag	-2'746'504	-2'870'898	-124'394
Leistungsgruppen		Budget 2021	Rechnung 2021	Abweichung
Immobilien Verwaltungsvermögen	Saldo	0	0	0
Immobilien Finanzvermögen	Saldo	154'744	488'253	333'509
Investitionsrechnung				
Ausgaben und Einnahmen		Budget 2021 ergänzt	Rechnung 2021	Abweichung
Ausgaben (inkl. Fr. 100'000 aus Budgetübertrag vom Vorjahr)		1'846'000	998'465	-847'535
Einnahmen		0	-23'185	-23'185
Nettoinvestitionen		1'846'000	975'280	-870'720

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

Die Abweichung von Fr. 333'509 Mehrkosten gegenüber dem Budget ist durch die Wertberichtigung beim Hauptgebäude Seevogtei von Fr. 514'782 entstanden. Ansonsten entsprechen die Kosten und Erträge einerseits bei den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (komplette Umlagen der Kosten) und andererseits beim Finanzvermögen in etwa den budgetierten Nettokosten.

1.5 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.

Politischer Teil

Als Rechnungs-Kommission haben wir den politischen Teil des Jahresberichtes für das Jahr 2021 der Stadt Sempach beurteilt. Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch Finanzhaushalt der Gemeinden, Kapitel 2.5 Controlling.

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

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

Prüfungsurteil Rechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit § 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 2021 mit Aktiven und Passiven von Fr. 60'364'911, einem Ertragsüberschuss von Fr. 2'936'211 und Netto-Investitionsausgaben von Fr. 1'730'970 zu genehmigen.

1.6 Kontrollbericht der Finanzaufsicht

Die Finanzaufsicht Gemeinden (kantonale Aufsichtsbehörde) hat die Rechnung 2020 der Einwohnergemeinde Stadt Sempach geprüft. Ihr Bericht wird Ihnen wie folgt eröffnet: „Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob die Rechnung 2020 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Gemäss Bericht vom 16. September 2021 wurden keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.“

1.7 Anträge

Der Stadtrat hat den Jahresbericht 2021, gemäss § 17 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) und § 11 des Gemeindegesetzes, verabschiedet.

Der Jahresbericht 2021 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 2021 inklusive Anhänge, welche mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 2'936'211 und Bruttoinvestitionen von Fr. 1'773'769 abschliesst.

Der Stadtrat beantragt den Stimmberechtigten:

- den Prüfungsbericht der Rechnungskommission und den Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht zur Kenntnis zu nehmen;
- den Jahresbericht 2021 zu genehmigen.

2. Ersatzwahl eines Mitglieds und der Präsidentin / des Präsidenten der Rechnungskommission für den Rest der Amtsdauer 2020 – 2024

Hubert Bachmann (Die Mitte) hat seinen Rücktritt als Präsident und Mitglied der Rechnungskommission per 30. Juni 2022 eingereicht. Er ist seit dem 1. Juli 2013 Mitglied und seit dem 16. Juni 2014 Präsident der Rechnungskommission. Der Stadtrat bedauert den Entscheid sehr und bedankt sich für die stets angenehme und konstruktive Zusammenarbeit. Die Verabschiedung erfolgt anlässlich der Gemeindeversammlung.

Die Ersatzwahl eines Mitglieds und der Präsidentin / des Präsidenten in die Rechnungskommission für den Rest der Amtsdauer 2020 – 2024 erfolgt nach Art. 14 der Gemeindeordnung durch die Stimmberechtigten an der Gemeindeversammlung. Die Aufgaben der Rechnungskommission sind im Art. 31 der Gemeindeordnung geregelt.

Die Mitte Sempach reichte für den vakanten Sitz einen Wahlvorschlag ein. Als Mitglied und Präsidentin der Rechnungskommission Sempach wird Frau Carina Heiniger, Hubelrain 4, Sempach, vorgeschlagen. Carina Heiniger ist 36 Jahre alt und lebt zusammen mit ihrem Partner und ihren zwei Kindern. Sie arbeitet als Mandatsleiterin sowie Fachverantwortliche Wirtschaftsprüfung bei Convicta Treuhand AG in Sursee.

Gemäss § 123 des kantonalen Stimmrechtsgesetzes können Wahlvorschläge bei der Gemeindebehörde bis spätestens am 2. Tag vor der Gemeindeversammlung eingereicht werden. An der Gemeindeversammlung können weitere Kandidatinnen und Kandidaten vorgeschlagen werden.

Antrag

Der Stadtrat beantragt die Ersatzwahl eines Mitglieds und des Präsidiums der Rechnungskommission für den Rest der Amtsdauer 2020 – 2024.

3. Verschiedenes

- Information Projekt Meierhöfli
- Information Teilrevision Gemeindeordnung
- Information Erbschaft Schnieper
- Information Gesamtrevision Ortsplanung
- Information Bevölkerungsschutz

Herzlichen Dank für Ihr Interesse am Gemeindegeschehen und Ihre aktive Teilnahme an der Gemeindeversammlung vom 8. Juni 2022.

Für eigene Notizen
