

Botschaft zum

Jahresbericht 2019



Inhaltsverzeichnis

- Traktanden	3
- Vorwort	3
- Jahresbericht 2019 / Globalbudget 2019	4
- Bericht zur Jahresrechnung	6
- Gesamtübersicht	7
- Gestufter Erfolgsausweis / Investitionsnachweis	8
- Bilanz	11
- Geldflussrechnung	13
- Finanzkennzahlen	15
- Information zu allen Aufgabenbereichen	15
- Bericht der Revisionsstelle an die Stimmberechtigten der Gemeinde Ettiswil	16
- Bericht der Controllingkommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Ettiswil	18
- Antrag des Gemeinderates	19
- Aufgabenbereiche (Leistungsaufträge)	20
- Wahl externe Revisionsstelle für 2020	39
- Neuwahl Präsident/Präsidentin und zwei Mitglieder Controllingkommission	39
- Änderung des Zonenplans Schulhaus Kottwil	41
- Anhang zur Jahresrechnung 2019	43
- Investitionsrechnung 2019 mit Kontrolle der Sonderkredite	44
- Anlagespiegel	45
- Rückstellungsspiegel	47
- Beteiligungsspiegel	48
- Eventualverpflichtungen	52
- Finanzielle Zusicherungen	53
- Eigenkapitalnachweis	54

Traktanden

Montag, 17. August 2020, 20.00 Uhr in der Büelacherhalle, Ettiswil

1. Jahresbericht 2019 der Einwohnergemeinde

- den Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms
- die Berichte zu den Aufgabenbereichen
- die Jahresrechnung
- den Prüfungsbericht der Revisionsstelle
- den Bericht der Controllingkommission
- den Kontrollbericht der Finanzaufsicht

2. Wahl externe Revisionsstelle für 2020

3. Neuwahl Präsident/Präsidentin und zwei Mitglieder Controllingkommission für Amtsperiode 2020 - 2024

4. Neuwahl zehn Mitglieder Urnenbüro für Amtsperiode 2020 - 2024

5. Änderung des Zonenplans Schulhaus Kottwil:

- Einzonung einer Teilfläche des Grundstücks Nr. 182 in die Zone für öffentliche Zwecke (ÖZ) und Umzonung einer Teilfläche des Grundstücks Nr. 164 in zweigeschossige Wohnzone B

Verschiedenes/Umfrage

Verleihung des Anerkennungspreises 2019

Vorwort

Liebe Einwohnerinnen und Einwohner

Als Folge der Corona Pandemie hat der Regierungsrat das Datum, an dem die Gemeinden ihre Jahresrechnung den Bürgerinnen und Bürgern vorgelegt werden muss, auf Ende Jahr 2020 verschoben. Der Gemeinderat von Ettiswil hat sich entschieden, die Rechnung 2019 an einer ausserordentlichen Gemeindeversammlung den Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern zur Genehmigung vorzulegen. Wie sich die finanzielle Situation in den nächsten Jahren für die Gemeinde Ettiswil weiterentwickelt ist offen. Die Umsetzung der Vorlage AFR 18 und vor allem die Auswirkungen der einschneidenden Massnahmen im Corona Jahr und weitere Entwicklung der Wirtschaft, sind für den Gemeinderat schwer abzuschätzen.

Wir freuen uns, Ihnen neben anderen interessanten Geschäften, einen positiven Rechnungsabschluss 2019 präsentieren zu dürfen. Nachdem bereits die Budgets 2019 und 2020 auf der Grundlage von HRM2 durch die Gemeindeversammlungen genehmigt wurden, liegt jetzt der erste Jahresabschluss nach den neuen Rechnungslegungsvorschriften vor. Der Aufbau der Rechnung 2019 ist analog dem Budget gegliedert. Bei den Darstellungen fehlen aufgrund der Systemumstellung von HRM1 auf HRM2 die Zahlen der Jahresrechnung 2018.

Die Stimmberechtigten haben neu den Jahresbericht des jeweiligen Rechnungsjahres zu genehmigen. Dieser besteht aus dem Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms und den Berichten zu den Aufgabenbereichen, sowie aus der Jahresrechnung. Zur Jahresrechnung gehören die Bilanz per 31.12., die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung und die Geldflussrechnung.

Im umfangreichen Anhang zur Jahresrechnung müssen folgende Dokumente aufgeführt werden: Anlagespiegel, Rückstellungsspiegel, Beteiligungsspiegel, Bericht über die Eventualverpflichtungen, Bericht über die finanziellen Zusicherungen und der Eigenkapitalnachweis.

Der Gemeinderat hat die vorliegende Rechnung genehmigt und der externen Revisionsstelle Lufida Revisions AG übergeben. Die externe Revisionsstelle unter der Leitung von Kilian Spörri, hat die Rechnung geprüft und gibt eine Empfehlung an die Stimmberechtigten ab. Die Controllingkommission der Gemeinde Ettiswil begleitet den politischen Führungskreislauf zwischen dem Gemeinderat und den Stimmberechtigten und verfasst ebenfalls einen Bericht zuhanden der Stimmberechtigten. Beide Berichte finden Sie in der Botschaft.

Es hat sich gezeigt, dass zwischen dem ersten Budget nach HRM2 und der Rechnung 2019 einige grössere Abweichungen zu verzeichnen sind. Diese Abweichungen zeigen sich oft in Form von Verschiebungen. Das heisst, dass im Laufe des ersten Rechnungsjahres festgestellt wurde, dass gewisse Aufwände und Erträge nicht in den richtigen Konten budgetiert wurden. Der Gemeinderat hat sich entschieden, diese unabhängig des Budgets in der Jahresrechnung den korrekten Konten zuzuweisen.

Aufgrund der umfangreichen Rechnungslegung verzichtet die Gemeinde Ettiswil auf den Abdruck aller Dokumente. Diese können jedoch jederzeit auf der Homepage der Gemeinde www.ettiswil.ch abgerufen werden.

Traktandum 1: Jahresbericht 2019 der Einwohnergemeinde

Globalbudget 2019

Mit der Umstellung auf HRM2 per 01.01.2019 wurden neue kantonale Vorgaben hinsichtlich Rechnungslegung und Reporting eingeführt. Eine dieser Vorgaben lautet, dass die komplette Berichtserstattung nur noch aus der Kostenrechnung mittels Globalbudgets erfolgt. In der Kostenrechnung werden Aufwände einzelner Bereiche wie Finanzen, allgemeine Dienste oder Liegenschaften auf andere Bereiche verteilt, respektive umgelegt.

Aufgrund der Budgetprüfung durch die Finanzaufsicht der Gemeinden des Kantons Luzern wurde festgestellt, dass nicht alle Kostenstellen im durch die Gemeindeversammlung genehmigten Budget 2019 umgelegt waren. Dies hatte zwar keinen Einfluss auf das Gesamtergebnis, jedoch auf die Ergebnisse der einzelnen Aufgabenbereiche (Globalbudgets). Aufgrund dessen musste ein neues korrigiertes Budget 2019 erstellt werden.

Die Gemeinde wurde aufgefordert, das Budget anzupassen und die Abweichungen zu dokumentieren. Die Lufida Revisions AG, als externe Revisionsstelle der Gemeinde Ettiswil, hat die Anpassung des korrigierten Budgets 2019 kontrolliert und eine Stellungnahme abgegeben, welche in der Botschaft zur Rechnung 2019 abgedruckt werden muss.

Angepasste Aufgabenbereiche Budget 2019

Erfolgsrechnung

		Budget 2019	Budget 2019 angepasst	Differenz	Rechnung 2019
	Erfolg	440'988.66	500'467.64	59'478.98	579'500.61
Präsidiales	Aufwand	773'488.66	832'667.64	59'178.98	915'239.56
	Ertrag	-332'500.00	-332'200.00	300.00	-335'738.95
	Erfolg	4'010'759.74	4'210'055.32	199'295.58	4'333'090.00
Bildung	Aufwand	5'860'559.74	6'537'082.46	676'522.72	6'620'599.82
	Ertrag	-1'849'800.00	-2'327'027.14	-477'227.14	-2'287'509.82
	Erfolg	3'064'448.44	3'122'152.92	57'704.48	3'356'696.03
Gesundheit und Soziales	Aufwand	3'190'448.44	3'248'152.92	57'704.48	3'455'085.43
	Ertrag	-126'000.00	-126'000.00	0.00	-98'389.40
	Erfolg	142'364.00	173'329.94	30'965.94	176'655.04
Raumordnung	Aufwand	210'864.00	241'829.94	30'965.94	241'837.44
	Ertrag	-68'500.00	-68'500.00	0.00	-65'182.40
	Erfolg	657'728.80	629'904.55	-27'824.25	201'654.18
Infrastruktur, Immobilien, Umwelt, Sicherheit	Aufwand	3'350'429.80	3'413'204.55	62'774.75	3'282'971.37
	Ertrag	-2'692'701.00	-2'783'300.00	-90'599.00	-3'081'317.19
	Erfolg	-8'316'289.64	-8'635'910.37	-319'620.73	-8'647'595.86
Finanzen und Steuern	Aufwand	1'604'010.36	1'691'403.09	87'392.73	1'313'876.24
	Ertrag	-9'659'400.00	-10'066'413.46	-407'013.46	-10'229'748.85

Investitionsrechnung

		Budget 2019	Budget 2019 angepasst	Differenz	Rechnung 2019
	Nettoinvestition	72'000.00	38'000.00	-34'000.00	37'004.35
Raumordnung	Ausgaben	72'000.00	38'000.00	-34'000.00	37'004.35
	Einnahmen				
	Nettoinvestition	604'000.00	257'000.00	-347'000.00	169'917.22
Infrastruktur, Immobilien, Umwelt, Sicherheit		-644'000.00	-297'000.00	347'000.00	230'608.17
		-40'000.00	-40'000.00		-60'690.95

Bericht zur Jahresrechnung 2019

Erstmals muss die Jahresrechnung nach dem neuen Rechnungsmodell HRM2 dargestellt werden, ein direkter Vergleich zur Jahresrechnung 2018 ist daher nicht möglich. Die neue Rechnungslegung stellte für die Verantwortlichen eine grosse Herausforderung dar. Erschwerend wirkte dabei mit, dass unsere langjährige Leiterin Finanzen Annaliese Hess krankheitsbedingt nicht am Abschluss mitarbeiten konnte. Durch die Übernahmen von zusätzlichen Aufgaben durch Andrea Huber und Urs Boog und die externe Hilfe der Softwareanbieterin Axians IT&T konnten alle Arbeiten termingerecht und vollständig erledigt werden.

Die Jahresrechnung 2019 der Gemeinde Ettiswil weist einen Ertragsüberschuss von Fr. 268'276.75 aus. Budgetiert wurde für 2019 ein Aufwandüberschuss von Fr. 260'900.00. Das bessere Ergebnis ist vor allem auf den Buchgewinn von Fr. 466'463.00 aus dem Verkauf der Teilparzelle Staldenkopfwald zurückzuführen.

Bei der Investitionsrechnung stehen den Investitionsausgaben von Fr. 267'612.52 Investitionseinnahmen von Fr. 60'690.95 gegenüber. Budgetiert waren Ausgaben von Fr. 716'000.00 und Fr. 40'000.00 als Einnahmen. Die nicht beanspruchten Kredite der Investitionsrechnung konnten neu auf das Folgejahr übertragen werden und sind in der nachfolgenden Tabelle aufgeführt.

Kreditüberträge Investitionsrechnung

Bei den Investitionen wurden in sämtlichen Globalbudgets die Budgetwerte unterschritten. Für die nicht ausgeschöpften Kredite wurde ein Kreditübertrag auf das Budget 2020 getätigt.

Investitionsrechnung	Budget 2019 Korrigiert festgesetzt	Kredit- überträge aus Vorjahr	Nachtrags- kredite	Kredit- überträge ins Folgejahr	Budget 2019 Korrigiert ergänzt
4 RAUMORDNUNG	72'000.00			-34'000.00	38'000.00
Investitionsausgaben	72'000.00			-34'000.00	38'000.00
5290.00 Ortsplanung Siedlungsleitbild	72'000.00			-34'000.00	38'000.00
5 SICHERHEIT, INFRASTRUKTUR, IMMOBILIEN, UMWELT	604'000.00			-347'000.00	257'000.00
Investitionsausgaben	644'000.00			-347'000.00	297'000.00
5030.02 KS Sanierungen	36'000.00				36'000.00
5030.05 KS Umliegung Wiesengrund	50'000.00			-50'000.00	
5030.06 Abwasser-Trennsystem Haisi Projekt	50'000.00			-50'000.00	
5030.07 GEP Überarbeitung	18'000.00			-7'000.00	11'000.00
5040.03 Schulraum-Planung Kottwil	80'000.00			-30'000.00	50'000.00
5040.04 Schulraum Ettiswil Projektierung	100'000.00			-50'000.00	50'000.00
5620.00 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	13'000.00			-13'000.00	
5650.00 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	297'000.00			-147'000.00	150'000.00
Investitionseinnahmen	-40'000.00				-40'000.00
6390.00 Anschlussgebühren	-40'000.00				-40'000.00

Gesamtübersicht

	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019	Abw. %
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand	12'620'107	12'341'200	12'488'278	1.25
Betrieblicher Ertrag	-12'331'801	-11'692'000	-12'239'316	4.68
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	288'306	649'200	248'962	-61.20
Ergebnis aus Finanzierung	-33'001	-3'800	-517'239	13'511.55
Operatives Ergebnis	255'305	645'400	-268'277	-142.06
Ausserordentliches Ergebnis		-384'500		-100.00
Interne Verrechnungen / Umlagen				
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	255'305	260'900	-268'277	-205.91
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben	1'000'956	335'000	267'613	-20.12
Investitionseinnahmen	-161'245	-40'000	-60'691	51.73
Nettoinvestitionen	839'711	295'000	206'922	-29.86

Kommentar zur Übersicht

Die Gesamtübersicht zeigt eine gekürzte Version der Erfolgsrechnung sowie die Investitionsrechnung. Die Erfolgsrechnung weist einen Ertragsüberschuss im Betrag von Fr. 268'276.75 aus. Im Budget 2019 wurde mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 260'900.00 gerechnet.

Gestuffer Erfolgsausweis

	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019	Abw. %
Personalaufwand	5'428'037	5'286'500	5'457'154	3.23
Sach- und übriger Aufwand	1'475'436	1'325'200	1'371'947	3.53
Abschreibungen	398'208	859'600	659'795	-23.24
Einlagen	461'142	183'700	134'638	-26.71
Transferaufwand	4'857'284	4'686'200	4'864'745	3.81
Interne Verrechnungen und Umlagen	240'543	3'583'341	3'312'169	-7.57
Total Betrieblicher Aufwand	12'860'650	15'924'541	15'800'447	-0.78
Fiskalertrag	-6'517'953	-6'267'200	-6'757'883	7.83
Regalien und Konzessionen	-108'689	-106'200	-101'318	-4.60
Entgelte	-1'196'013	-856'000	-901'855	5.36
Verschiedene Erträge	-5'700	-2'000	-2'000	
Entnahmen Fonds	-309'673	-180'200	-94'582	-47.51
Transferertrag	-4'193'773	-4'280'400	-4'381'679	2.37
Interne Verrechnungen und Umlagen	-240'543	-3'583'341	-3'312'169	-7.57
Total Betrieblicher Ertrag	-12'572'344	-15'275'341	-15'551'485	1.81
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	288'306	649'200	248'962	-61.65
Finanzaufwand	34'294	39'800	29'163	-26.73
Finanzertrag	-67'295	-43'600	-546'402	1'153.21
Finanzergebnis	-33'001	-3'800	-517'239	13'511.55
Operatives Ergebnis	255'305	645'400	-268'277	-141.57
Ausserordentlicher Ertrag		-384'500		-100.00
Ausserordentliches Ergebnis		-384'500		-100.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	255'305	260'900	-268'277	-202.83

Ergebnis SF Feuerwehr	-15'826	-53'200	-78'376	47.32
Ergebnis SF Abwasser	406'638	135'300	93'957	-30.56
Ergebnis SF Abfall	14'190	8'100	-2'131	-126.31

Kommentar zum gestuften Erfolgsausweis

Die gestufte Erfolgsrechnung zeigt das Ergebnis der Jahresrechnung aufgeteilt in die Bereiche betrieblicher Tätigkeit (direkte Aufgaben der Gemeinde), Finanzergebnis (Wertschriftenerfolge und Zinsen) sowie ausserordentliches Ergebnis. Die Jahresrechnung 2019 weist einen Ertragsüberschuss von Fr. 268'276.75 aus und schliesst somit um Fr. 429'176.75 besser als budgetiert ab.

Bei den Spezialfinanzierungen zeigen die positiven Zahlen einen Ertragsüberschuss, die negativen Zahlen einen Aufwandsüberschuss.

Gestuffer Investitionsausweis

	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019	Abw. %
Investitionsausgaben				
Sachanlagen	955'758	147'000	130'608	-11.15
Immaterielle Anlagen	26'628	38'000	37'004	-2.62
Eigene Investitionsbeiträge	18'570	150'000	100'000	-33.33
Total Investitionsausgaben	1'000'956	335'000	267'613	-20.12
Investitionseinnahmen				
Übertragung von Sachanlagen ins FV			-5'300	
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-161'245	-40'000	-55'391	38.48
Total Investitionseinnahmen	-161'245	-40'000	-60'691	51.73
Spezialfinanzierungen				
Spezialfinanzierung (SF) Feuerwehr Ettiswil	170'566			
Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	253'550	47'000	23'760	-49.45
Total Investitionsausgaben	424'116	47'000	23'760	-49.45
Investitionseinnahmen				
Spezialfinanzierung (SF) Feuerwehr Ettiswil	-82'359			
Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	-56'896	-40'000	-55'391	38.48
Total Investitionseinnahmen	-139'255	-40'000	-55'391	38.48

Kommentar zum gestuften Investitionsausweis

Der gestufte Investitionsausweis zeigt die Investitionsausgaben und die Investitionseinnahmen über die gesamte Verwaltung, inklusive Spezialfinanzierungen. Anschliessend werden die Investitionen der Spezialfinanzierungen separat dargestellt und zusammengefasst.

Bilanz

	Bilanz per 2018	Bilanz per 2019	Veränderung	Veränderung in %
1 Aktiven	15'519'729	25'204'777	9'685'047	38.43
Umlaufvermögen	6'803'544	7'429'702	626'158	8.43
<i>10 Finanzvermögen</i>	<i>6'803'544</i>	<i>7'429'702</i>	<i>626'158</i>	<i>8.43</i>
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'623'828	4'872'283	248'455	5.10
101 Forderungen	2'139'984	2'244'393	104'409	4.65
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	39'732	293'326	253'594	86.45
106 Vorräte und Angefangene Arbeiten		19'700	19'700	100.00
Anlagevermögen	8'716'186	17'775'075	9'058'889	50.96
<i>10 Finanzvermögen</i>	<i>778'371</i>	<i>2'078'230</i>	<i>1'299'859</i>	<i>62.55</i>
107 Finanzanlagen	20'321	93'105	72'784	78.17
108 Sachanlagen Finanzvermögen	758'050	1'985'125	1'227'075	61.81
<i>14 Verwaltungsvermögen</i>	<i>7'937'815</i>	<i>15'696'844</i>	<i>7'759'029</i>	<i>49.43</i>
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	6'469'681	13'386'933	6'917'251	51.67
142 Immaterielle Anlagen	163'689	204'319	40'631	19.89
144 Darlehen	166'046	166'046		
146 Investitionsbeiträge	1'138'399	1'939'546	801'147	41.31
2 Passiven	-15'519'730	-25'204'777	-9'685'047	38.43
Fremdkapital	-9'839'025	-9'593'288	245'737	-2.56
<i>20 Kurzfristiges Fremdkapital</i>	<i>-5'258'927</i>	<i>-5'429'665</i>	<i>-170'737</i>	<i>3.14</i>
200 Laufende Verbindlichkeiten	-4'686'359	-4'622'750	63'609	-1.38
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		-191'900	-191'900	100.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	-572'568	-615'015	-42'447	6.90
<i>20 Langfristiges Fremdkapital</i>	<i>-4'580'098</i>	<i>-4'163'623</i>	<i>416'475</i>	<i>-10.00</i>
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-4'366'500	-3'964'100	402'400	-10.15
209 Verbindlichkeiten ggü. SF und Fonds	-213'598	-199'523	14'075	-7.05
Eigenkapital	-5'680'705	-15'611'489	-9'930'784	63.61

290 Verpflichtungen ggü. Spezialfinanzierungen	-2'922'702	-4'891'181	-1'968'479	40.25
291 Fonds	-205'064	-245'745	-40'681	16.55
295 Aufwertungsreserve	-193'646		193'646	
299 Bilanzüberschuss	-2'359'292	-10'206'286	-7'846'994	76.88
299 Jahreserfolg		-268'276.75	-268'276.75	100.00

Auflösung der Aufwertungsreserve

Aus der Umstellung des Rechnungsmodells auf HRM2 resultierte eine Aufwertung im Betrag von CHF 6'077'261.07. Diese wurde gemäss Empfehlung der kantonalen Finanzaufsicht direkt dem kumulierten Ergebnis der Vorjahre zugewiesen und auf einen Ausweis als ausserordentlicher Ertrag verzichtet.

Geldflussrechnung

	Rechnung 2019
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	268'276.75
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	732'917.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-104'409.40
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-253'593.75
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte & angefangene Arbeiten	-19'700.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-21'704.10
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	-466'463.00
+/- Zunahme / Abnahme laufende Verpflichtungen	167'805.31
+/- Zunahme / Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	88'456.72
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	40'055.65
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	431'641.18
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-267'612.52
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60'690.95
Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-206'921.57
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzung IR	-46'010.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-252'931.57
Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen	
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	-72'784.50
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	21'704.10
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-1'227'075.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	1'323'352.65
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	466'463.00
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen	511'660.25
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-252'931.57
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen	511'660.25
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	258'728.68

Finanzierungstätigkeit	
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	191'900.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-402'400.00
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-231'414.50
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-441'914.50
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	431'641.18
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	258'728.68
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-441'914.50
Veränderung Flüssige Mittel (=Fonds Geld)	248'455.36
Kontrollrechnung	
Stand flüssige Mittel per 31.12.	4'872'283.14
Stand flüssige Mittel per 01.01.	4'623'827.78
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	248'455.36

Finanzkennzahlen

	Grenzwert	Rechnung 2019	Budget 2019
Selbstfinanzierungsgrad	≥ 80 %	492.72 %	120.61 %
Selbstfinanzierungsanteil	≥ 10 %	7.97 %	1.80 %
Zinsbelastungsanteil	≤ 4 %	0.01 %	0.20 %
Kapitaldienstanteil	≤ 15 %	5.74 %	7.29 %
Nettoverschuldungsquotient	≤ 150 %	1.01 %	31.00 %
Nettoschuld pro Einwohner	≤ 3'900	30.93	891.38
Nettoschuld ohne SF pro Einwohner	≤ 3'900*	828.72	**
Bruttoverschuldungsanteil	≤ 200 %	68.66 %	100.29 %

Kommentar zu den Finanzkennzahlen

Da die Nettoschuld pro Einwohner weniger als das kantonale Mittel beträgt, darf der Selbstfinanzierungsanteil unterschritten werden. Die übrigen kantonalen Vorgaben zu den Finanzkennzahlen werden alle eingehalten.

* Der Grenzwert der Nettoschuld ohne SF pro Einwohner ist unbekannt, da der erste kantonsweite Rechnungsabschluss nach HRM2 noch nicht vorliegt.

** Die neuen Finanzkennzahlen nach HRM2 können erstmals mit dem Rechnungsjahr 2019 ermittelt werden.

Information zu allen Aufgabenbereichen

Für die Rechnungsablage 2019 wurden die Umlagen, das heisst die nicht direkt zuteilbaren Kosten, aufgrund neuer Erkenntnisse aufgebaut. Diese neu definierten Umlagen führen zu Verschiebungen von Aufwänden zwischen den einzelnen Aufgabenbereichen.

Neben diesen Umlagedifferenzen mussten in verschiedenen Aufgabenbereichen Budgetüberschreitungen in Kauf genommen werden. Es handelt sich dabei grösstenteils um Budgetüberschreitungen im Rahmen von gebundenen Ausgaben, welche der Gemeinderat vor der Ausgabe bewilligen könnte. Viele zusätzliche Ausgaben wurden im Gemeinderat auch besprochen, jedoch formal nicht korrekt als bewilligte Kreditüberschreitung genehmigt. Deshalb hat der Gemeinderat entschieden, die Jahresrechnung inklusive der vollständigen Kreditüberschreitungen zur Genehmigung zu unterbreiten.

In den jeweiligen Aufgabenbereichen sind die Abweichungen zwischen Budget 2019 und Rechnung 2019 in den «Erläuterung zu den Finanzen» detailliert festgehalten und erklärt.

Bericht der Revisionsstelle



Bericht der externen Revisionsstelle

an die Gemeindeversammlung der
Gemeinde Ettiswil

Bericht zur Jahresrechnung 2019

Als externe Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung der Gemeinde Ettiswil, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

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

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

Die Korrektur des Budgets für das Berichtsjahr wurde gemäss unseren Prüfungshandlungen nach den Vorgaben der Finanzaufsicht Gemeinden des Kantons Luzern und dem Handbuch Finanzhaushalt der Gemeinden vorgenommen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung per 31. Dezember 2019 mit Aktiven und Passiven von CHF 25'204'777 und einem Ertragsüberschuss von CHF 268'277 zu genehmigen.

Luzern, 18. Juni 2020
ksp/Sc

Lufida Revisions AG



Kilian Spörri
Dipl. Wirtschaftsprüfer
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor



Andreas Schläpfer
Dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling
Zugelassener Revisor

Bericht der Controllingkommission

Bericht der Controllingkommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Ettiswil

Als Controllingkommission haben wir die Abweichungen der Rechnung 2019 zum Budget 2019 sowie den politischen Teil des Jahresberichtes für das Jahr 2019 der Gemeinde Ettiswil 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 Finanzplan gemachten Vorgaben mehrheitlich umgesetzt. Die im Jahresbericht dargestellte Entwicklung der Gemeinde erachten wir als positiv.

Die Abweichungen der Rechnung 2019 zum Budget 2019 sind begründet.

Wir empfehlen, den politischen Teil des Jahresberichtes des Jahres 2019 zu genehmigen.

Ettiswil, 8. Juli 2020

CONTROLLINGKOMMISSION ETTISWIL

Die Präsidentin:



Sarah Dietz

Die Mitglieder:



Pirmin Heller



Stefan Künzli

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat den Jahresbericht 2019 verabschiedet. Dieser besteht aus folgenden Bereichen:

1. Dem Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramm
2. Den Berichten zu den Aufgabenbereichen
3. Der Jahresrechnung 2019, welche mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 268'276.75 und Bruttoinvestitionen von Fr. 267'612.52 abschliesst
4. Dem Anhang zur Jahresrechnung 2019

Der Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht vom 12. November 2019 zur Rechnung 2018 und zur Anpassung der Bilanz per 1. Januar 2019 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

«Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob die Rechnung 2018 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Ferner wurde die Bilanzanpassung per 1. Januar 2019 plausibilisiert. Gemäss Bericht vom 12. November 2019 wurden keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden».

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, den Jahresbericht 2019 zu genehmigen.

Jahresrechnung 2019

Bei der Rechnungsablage sind nicht nur die Aufgabenbereiche detailliert aufzuzeigen, sondern es ist auch ein Anhang zur Jahresrechnung zu präsentieren.

Gemäss § 53 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) umfasst der Anhang der Jahresrechnung folgende Dokumente:

- Investitionsrechnung 2019 mit Kontrolle der Sonderkredite
- Einen Anlagespiegel, der sämtliche Finanz- und Sachanlagen des Finanz- und Verwaltungsvermögens umfasst
- Einen Rückstellungsspiegel
- Einen Beteiligungsspiegel
- Einen Bericht über die Eventualverpflichtungen
- Einen Bericht über die finanziellen Zusicherungen
- Einen Eigenkapitalnachweis

Sämtliche Abweichungen gegenüber dem übergeordneten Recht sowie den allgemeinen Rechnungslegungsgrundsätzen sind in den einzelnen Leistungsaufträgen kommentiert. Bei den Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen wurden die kantonalen Vorlagen verwendet.

1. Präsidiales

Bereichsvorsteher: Peter Obi
 *Beschluss **Kenntnisnahme

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Präsidiales umfasst die Leistungsgruppen

- Gemeindeversammlung
- Gemeinderat
- Kultur
- Medien

Der Bereich Präsidiales führt und leitet die Organe und die Verwaltung der Gemeinde und ist oberster Ansprechpartner und Repräsentant der Gemeinde. Er sorgt für einen zeit- und sachgerechten Vollzug der strategischen Entscheide des Gemeinderates und der übrigen Organe. Er sichert den reibungslosen Vollzug der Verwaltungsaufgaben gemäss den entsprechenden gesetzlichen Grundlagen. Er garantiert eine rechtmässige Durchführung von Gemeindeversammlungen sowie Wahlen und Abstimmungen. Er unterstützt die Vereine als Träger eines vielfältigen kulturellen Lebens.

Bezug zum Legislaturprogramm

- Ettiswil positioniert sich als attraktive Wohn- und Kulturgemeinde
- Zeitgemässe Rahmenbedingungen schaffen zur Erfüllung der Aufgaben der Verwaltung
- Zeitgerechte Information der Bevölkerung
- Ettiswil schafft für Kultur und Freizeit ein gutes Umfeld
- Regionale Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden und Verbänden pflegen
- Sorgfältiges Wachstum der Bevölkerung ist anzustreben

Lagebeurteilung

Um die Weiterentwicklung der Gemeinde und wichtige Elemente der öffentlichen Versorgung zu erhalten ist eine stetige Entwicklung notwendig.

Die Gemeindestrategie 2016 und das Legislaturprogramm 2016-2020 bilden eine gute Grundlage für die Strategische Positionierung der Gemeinde.

Ettiswil weist ein vielseitiges Vereins- und Kulturangebot auf. Unsere intakte Dorfgemeinschaft und ein identitätsstiftendes Vereinsleben kann die Gemeinde vollumfänglich anbieten.

Umsetzung Legislaturprogramm

Die Umsetzung erfolgt gemäss den gesetzten Zielen und wird halbjährlich überprüft.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance:			
Zusammenhalt der Bevölkerung	Bereitschaft schwierige Entscheide mitzutragen	mittel	Gute und umfangreiche Information der Bevölkerung.
Risiko:			
Mangel an kompetentem Personal in Organen und/oder Verwaltung	Handlungsfähigkeit oder teure externe Lösung	mittel	Attraktive Arbeitsbedingungen erhalten und Parteien sowie Stimmberechtigte für das Personalrisiko sensibilisieren.

Massnahmen und Projekte

Beschreibung	Status	Zeitraum	ER/IR	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
Rottal stärken	Projektstart 2019	ab 2019	ER	0	0	0

Messgrössen

Beschreibung	Einheit	Vorgabe Menge	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
Zustimmung zu Gemeindeversammlungsunterlagen	%	> 80 %	--	80%	100%

Entwicklung der Finanzen**Erfolgsrechnung**

		Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019	Abw. %
	Aufwand	462'527	832'668	915'240	9.9
Präsidiales	Ertrag	-55'653	-332'200	-335'739	1.1
	Erfolg	406'874	500'468	579'501	15.8
Leistungsgruppe					
	Aufwand	42'247	39'884	37'743	-5.4
Gemeindeversammlung	Erfolg	42'247	39'884	37'743	-5.4
	Aufwand	334'228	650'427	729'147	12.1
Gemeinderat	Ertrag	-32'678	-330'900	-333'989	0.9
	Erfolg	301'550	319'527	395'158	23.7
	Aufwand	86'052	142'356	148'350	4.2
Kultur und Medien	Ertrag	-22'975	-1'300	-1'750	34.6
	Erfolg	63'077	141'056	146'600	3.9

Investitionsrechnung

Keine Investitionen

Erläuterung zu den Finanzen

Die Differenz in der Höhe von Fr. 79'032.97 stammt fast ausschliesslich aus den Kostenarten interne Verrechnung von Dienstleistungen (Fr. 11'394.00) und Umlagen (Fr. 74'434.58).

120 Gemeinderat

Die Leistungsgruppe Gemeinderat umfasst die Bereiche Gemeinderat, Teilungssamt und Bürgerrechtswesen. Bei den Umlagen ist eine Budgetüberschreitung von Fr. 77'896.77 zu verzeichnen. Diese Budgetüberschreitung ist auf veränderte Umlageschlüssel aus den Bereichen Gemeinderat (neu 61 %, im Budget 51 %) sowie aus den Bereichen Allgemeine Dienste und Gemeindehaus zurückzuführen. Die Anteile, welche dem Gemeinderat belastet werden, wurden im Budget 2019 zu tief angesetzt.

130 Kultur und Medien

Die internen Verrechnungen für die Erstellung des Mobile im Betrag von Fr. 11'394.00 wurden in der Leistungsgruppe 130 Kultur und Medien bei der Budgetierung nicht berücksichtigt.

2. Bildung

Bereichsvorsteherin: Christa Lütolf

*Beschluss **Kenntnisnahme

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Bildung umfasst die Leistungsgruppen

- Kindergarten
- Primarschule
- Sekundarstufe I
- Schulleitung, Schulverwaltung
- Obligatorische Angebote
- Ausgelagerte Dienste
- Sport und Jugendarbeit

Gemäss § 5 des Volksschulbildungsgesetzes vermittelt die Volksschule den Lernenden Grundwissen, Grundfertigkeiten und Grundhaltungen und fördert die Entwicklung vielseitiger Interessen. Die Volksschule nimmt ergänzend zu Familie und Erziehungsberechtigten auf partnerschaftliche Weise den gemeinsamen Erziehungsauftrag wahr und berücksichtigt dabei die gesellschaftlichen Einflüsse.

Bezug zum Legislaturprogramm

Die Gemeinde fördert ein qualitativ gutes und für alle zugängliches Bildungsangebot, das die Persönlichkeitsentwicklung der Lernenden optimal unterstützt. Die Gemeinde hält an den beiden Schulstandorten Ettiswil und Kottwil fest. Sie stellt eine angemessene Infrastruktur und die nötigen Ressourcen zur Umsetzung des Bildungsauftrages für die Schule und weiterer gesellschaftlicher Bedürfnisse zur Verfügung. Im aktuellen Legislaturprogramm soll insbesondere die Infrastruktur optimiert und erneuert werden. Zeitgemässe Schulräume sollen einen individualisierenden, kooperativen und eigenverantwortlichen Unterricht ermöglichen.

Lagebeurteilung

Die Volksschule ist gut positioniert. Dies wird durch interne und externe Evaluationen bestätigt. In den nächsten Jahren bedarf es zusätzliche finanzielle Mittel. In der Schulhausanlage in Ettiswil müssen einerseits neue Schulräume gebaut werden, andererseits werden die bestehenden Schulräume umstrukturiert, damit gemäss Lehrplan 21 optimal unterrichtet werden kann. In Kottwil muss ein neues Schulhaus gebaut werden, welches den heutigen Bedürfnissen entspricht. Die Investitionen in die Schulbauten werden nicht in diesem Aufgabenbereich aufgeführt, jedoch indirekt mit den Zinsen und Abschreibungen belastet.

Umsetzung Legislaturprogramm

Die Optimierung der Infrastruktur an den Schulstandorten Ettiswil und Kottwil ist in Planung. Ab Juni 2020 soll die Aufstockung des Schulhauses 03 in Ettiswil starten. Ab Februar 2021 die Anpassungen der anderen Schulhäuser in Ettiswil. Ab Juni 2021 soll der Neubau in Kottwil in Angriff genommen werden. Ziel ist es, bis August 2022 alle Schulhäuser in Ettiswil und Kottwil fertig gebaut zu haben.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance:			
Umsetzung Lehrplan 21	Kostensteigerung durch vermehrten Raumbedarf/Infrastruktur	hoch	Schulraumbedarf optimieren
Risiko:			
Neue Projekte und Vorgaben, die vom Kanton angestossen werden	Höhere Kosten, Überlastung der Lehrpersonen	mittel	Sorgfältige Umsetzung

Massnahmen und Projekte

Beschreibung	Status	Zeitraum	ER/IR	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
Umsetzung Lehrplan 21	Umsetzung	2019 - 2023	ER	0	0	0

Messgrössen

Beschreibung	Einheit	Vorgabe Menge	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
Anzahl Abteilungen	ABT	18	19	18	18
Anzahl Lernende Kindergarten Total	SCHÜ	66	51	53	53
Anzahl Lernende Primarstufe Total Ettiswil	SCHÜ	153	153	140	140
Anzahl Lernende Primarstufe Total Kottwil	SCHÜ	44	42	42	42
Anzahl Lernende Sekundarstufe I Total	SCHÜ	90	87	98	98

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019	Abw. %
Bildung	Aufwand	5'159'187	6'537'082	6'620'600	1.3
	Ertrag	-1'753'523	-2'327'027	-2'287'510	-1.7
	Erfolg	3'405'665	4'210'055	4'333'090	2.9
Leistungsgruppe					
Kindergarten	Aufwand	388'015	599'231	606'612	1.2
	Ertrag	-152'619	-190'500	-197'042	3.4
	Erfolg	235'396	408'731	409'570	0.2
Primarschule	Aufwand	1'809'136	2'461'086	2'559'329	4.0
	Ertrag	-767'741	-738'500	-719'238	-2.6
	Erfolg	1'041'395	1'722'586	1'840'091	6.8
Sekundarstufe I	Aufwand	1'451'830	1'775'252	1'839'704	3.6
	Ertrag	-689'025	-790'600	-796'743	0.8
	Erfolg	762'805	984'652	1'042'961	5.9
Schulleitung, Schulverwaltung	Aufwand	262'221	268'938	263'934	-1.9
	Ertrag	-785	-268'938	-263'934	-1.9
	Erfolg	261'435			
Obligatorische Angebote	Aufwand	583'383	340'562	306'211	-10.1
	Ertrag	-134'213	-325'689	-290'071	-10.9
	Erfolg	449'170	14'873	16'140	-8.5
Ausgelagerte Dienste	Aufwand	620'562	934'020	861'710	-7.7
	Ertrag	-4'680	-8'500	-16'189	90.5
	Erfolg	615'882	925'520	845'521	-8.6
Sport und Jugendarbeit	Aufwand	44'041	157'994	183'100	15.9
	Ertrag	-4'460	-4'300	-4'293	-0.2
	Erfolg	39'581	153'694	178'808	16.3

Investitionsrechnung

Keine Investitionen.

Erläuterung zu den Finanzen

Das Globalbudget wurde um Fr. 154'634.68 überschritten. Die wesentlichen Überschreitungen sind im Personalaufwand (Fr. 170'529.36) in den Bereichen Primarschule, Sekundarschule und Obligatorische Angebote entstanden. Die Mehraufwände sind grösstenteils auf eine Zunahme der Anzahl Lektionen

zurückzuführen, welche notwendig waren aufgrund der veränderten Schülerzahlen ab dem Schuljahr 2019/2020 (5 Monate auf Budget 2019).

220 Primarschule

Bei der Primarschule wurde das Budget beim Personalaufwand um Fr. 80'979.35 überschritten. Hier führten 35.75 zusätzliche Lektionen ab dem Schuljahr 2019/2020 (Anteil 5/12) zu Mehraufwänden.

230 Sekundarschule

Bei der Sekundarschule wurde das Budget beim Personalaufwand um Fr. 50'785.70 überschritten. Die Überschreitung ist auf 7.9 zusätzliche Lektionen ab dem Schuljahr 2019/2020 (5/12 Anteil) zurückzuführen.

250 Obligatorische Angebote

Bei den obligatorischen Angeboten wurde das Budget beim Personalaufwand um Fr. 46'975.23 überschritten. Die Differenz besteht bei der Integrativen Sonderschulung (IS) durch eine Zunahme der IS-Schüler und somit den Lektionen.

3. Gesundheit und Soziales

Bereichsvorsteher: Beat Bisang

*Beschluss **Kenntnisnahme

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales umfasst die Leistungsgruppen

- Gesundheit
- Soziales

Der Bereich Gesundheit und Soziales setzt sich für gute Angebote in der ambulanten-, wie auch stationären Langzeitversorgung ein. Er koordiniert und beaufsichtigt die ausgelagerten Einheiten im Bereich Kindes- und Erwachsenenschutz, der freiwilligen Sozialberatung (SoBZ) sowie das Alimenten-Inkassowesen und die Betreuungsangebote der Vorschul- und Schulkinder. Er bearbeitet die Anliegen der verschiedenen Altersgruppen in Kinder-, Familien- und Altersfragen. Der ganze "Sozialversicherungsbereich" als Verbundaufgabe ist ebenfalls Bestandteil des Aufgabenbereichs, wie auch die gesetzliche und persönliche Fürsorge.

Bezug zum Legislaturprogramm

- Gesundheitsförderung in der Bevölkerung
- Beibehaltung der medizinischen Grundversorgung in Ettiswil
- Zeitgemässe Gesundheitsversorgung nach dem Prinzip ambulant vor stationär

Lagebeurteilung

Die ausgelagerten Fachbereiche funktionieren gut. Die Gesundheitsversorgung und die Sozialfürsorge in unserer Gemeinde sind gewährleistet. Personen in schwierigen Lebenslagen müssen ihren Beitrag zur Änderung ihrer momentanen Situation beitragen, sie werden teilweise mit Begleitprogrammen zusätzlich unterstützt. Unsere intakte Dorfgemeinschaft hilft mit, die Sozialkosten zu minimieren.

Umsetzung Legislaturprogramm

Für integrationswillige Ausländer wurde ein Deutschkurs angeboten. Weiterführende Integrationsmassnahmen sind in Zukunft von der neu zu schaffenden Stelle für soziokulturelle Animation zu organisieren. Die Umsetzung der übrigen Legislaturziele erfolgt gemäss Legislaturprogramm 2016-2020.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance:			
Gute öffentliche Versorgung	Ermöglicht Wohnen in Ettiswil bis zum Lebensende	mittel	Erhalt und Sicherstellung einer guten öffentlichen Versorgung und Entwicklung
Risiko:			
Steigende Sozialkosten	Prozentual hoher Anteil in der Rechnung	hoch	Versuch mit Gegenmassnahmen zu unterstützen

Massnahmen und Projekte

Beschreibung	Status	Zeitraum	ER/IR	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
Spitex Region Willisau; Leistungsvereinbarung	Abgeschlossen	2020	ER	0	0	0
Alimenteninkasso; Neue Organisation	Abgeschlossen	2019	ER	0	0	0
Betreuungsangebote der Vorschul- und Schulkinder; Leistungsvereinbarung	Umsetzung	2020	ER	0	0	0

Messgrössen

Beschreibung	Einheit	Vorgabe Menge	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
Personen mit Pflegebedürftigkeit im Heim BESA 1 - 5 / 6 - 12	ANZAHL	15 / 10		16/12	14/10
Langzeithilfebedürftige wirtschaftliche Sozialhilfe (>24 Mt.)	ANZAHL	> 24		25	23
Rückerstattungsquote Alimenten	%	40 %		40%	54%
Sozialhilfequote	%	< 1.00 %		>1.0%	0.85%

Entwicklung der Finanzen**Erfolgsrechnung**

		Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019	Abw. %
	Aufwand	3'257'356	3'248'153	3'455'085	6.4
Gesundheit und Soziales	Ertrag	-374'629	-126'000	-98'389	-21.9
	Erfolg	2'882'727	3'122'153	3'356'696	7.5
Leistungsgruppe					
	Aufwand	601'803	683'619	654'990	-4.2
Gesundheit	Ertrag	-22'286	-27'800	-1'957	-93.0
	Erfolg	579'518	655'819	653'034	0.4
	Aufwand	2'655'552	2'564'534	2'800'095	9.2
Soziales	Ertrag	-352'343	-98'200	-96'433	-1.8
	Erfolg	2'303'210	2'466'334	2'703'662	9.6

Investitionsrechnung

Keine Investitionen.

Erläuterung zu den Finanzen

Der Bereich Gesundheit und Soziales wird sehr stark belastet durch gebundene Ausgaben. Gebundene Ausgaben sind Kosten, welche eine Gemeinde aufgrund ihres gesetzlichen Auftrages übernehmen muss und selber entweder gar nicht oder nur sehr schwer steuern kann.

Die Budgetüberschreitung im Betrag von Fr. 234'543.11 stammen fast ausschliesslich aus Entschädigungen an Gemeinwesen im Bereich Prämienverbilligung (Fr. 66'565.60) und Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe (Fr. 81'303.55), Beiträge an private Haushalte (Fr. 28'911.43) sowie Umlagen aus anderen Bereichen (Fr. 17'422.43).

310 Gesundheit

Beim budgetierten Ausserordentlichen Ertrag im Betrag von Fr. 27'800.00 handelte es sich um eine Entnahme von Aufwertungsreserven, welche jedoch aufgrund eines Entscheids des Gemeinderates nicht über die Erfolgsrechnung ausgebucht wurde, sondern in einer Gesamtsumme über alle Abteilungen direkt mit dem Eigenkapital verrechnet wurde.

320 Soziales

Die wesentlichen Budgetüberschreitungen sind Entschädigungen an Gemeinwesen sowie Beiträge an private Haushalte (Fr. 190'042.23).

4. Raumordnung

Bereichsvorsteherin: Katharina Jauch

*Beschluss **Kenntnisnahme

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Raumordnung umfasst die Leistungsgruppe

- Raumordnung

Der Bereich Raumordnung richtet die raumrelevante Entwicklung auf die Grundlagen der Gemeindestrategie aus und sorgt für einen effizienten Vollzug der Baugesetzgebung in seinem Bereich. Er ist Ansprechpartner und unterstützt Gewerbe und Wirtschaft im Rahmen seiner Möglichkeiten.

Bezug zum Legislaturprogramm

- Ettiswil wächst weiterhin massvoll
- Massvolles Wachstum der Gemeinde
- Gewerbebezogenerweiterung für ansässige Betriebe unterstützen
- Schaffen von attraktiven Dorfkernen
- Mit Grundeigentümern Kontakt aufnehmen
- Gesamtheitliche Planung anstreben

Lagebeurteilung

Eine weitere Entwicklung ist dringend notwendig. Die übergeordneten Entwicklungen schränken den Handlungsspielraum zunehmend ein, weshalb die Potentiale noch stärker zu nutzen sind. Herausforderungen für die Zukunft bestehen insbesondere in der räumlichen Entwicklung, der Umsetzung der Teilrevision des Planungs- und Baugesetzes sowie der Gesamtrevision der Ortsplanung inklusive neuem Bau- und Zonenreglement.

Umsetzung Legislaturprogramm

Das Legislaturprogramm konnte nicht wie geplant umgesetzt werden.

Der Vorprüfungsbericht über die Gesamtrevision der Ortsplanung wurde der Gemeinde Ettiswil erst nach 22 Monaten vom rawi zugestellt. Dieser Bericht entspricht nicht in allen Bereichen unseren Erwartungen. Es ist eine Besprechung des Berichtes mit den verantwortlichen Personen geplant.

Die Teilrevision des Planungs- und Baugesetzes inklusive dem neuen Bau- und Zonenreglement kann erst nach der Genehmigung der Gesamtrevision der Ortsplanung umgesetzt werden.

Der Vorprüfungsbericht für eine Neueinzonung von ortsansässigen Betrieben entspricht nicht unseren Erwartungen und dieser Bericht wird ebenfalls an der oben erwähnten Besprechung diskutiert.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance:			
Wachstum der Gemeinde durch Innenverdichtung	Anpassung der vorhandenen Infrastruktur	hoch	Nutzen des Potentials für Innenentwicklung - aktive Raumplanung
Risiko:			
Ablehnung Gesamtrevision Ortsplanung	Verhinderung der Innenverdichtung	klein	Überarbeitung Ortsplanung

Massnahmen und Projekte

Beschreibung	Status	Zeitraum	ER/IR	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
Teilrevision Weilerkonzept	Umsetzung	2015 - 2019	ER	0	0	0
Revision Siedlungsentwässerungsreglement	Umsetzung	2018-2020	ER	0	20'000	27'296
Ausscheidung Gewässerraum ausserhalb Bauzone	Start	2020 - 2021	IR	0	0	0
Ortsplanung	Umsetzung	2015 - 2020	IR	26'600	7'200	37'000

Messgrössen

Beschreibung	Einheit	Vorgabe Menge	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
Entscheid über Baugesuche ab Abnahme Baugespann	ANZAHL	<60Tg			5 von 12

Entwicklung der Finanzen**Erfolgsrechnung**

		Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019	Abw. %
	Aufwand	114'183	241'830	241'837	
Raumordnung	Ertrag	-85'335	-68'500	-65'182	-4.8
	Erfolg	28'848	173'330	176'655	1.9
Leistungsgruppe					
	Aufwand	114'183	241'830	241'837	
Raumordnung	Ertrag	-85'335	-68'500	-65'182	-4.8
	Erfolg	28'848	173'330	176'655	1.9

Investitionsrechnung

	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019	Abw. %
Investitionsausgaben	26'628	38'000	37'004	-2.6
Investitionseinnahmen				
Nettoinvestition	26'628	38'000	37'004	-2.6

Erläuterung zu den Finanzen

Das Globalbudget Raumordnung (hier besteht nur eine Leistungsgruppe, 410 Raumordnung) wurde um Fr. 3'325.10 überschritten.

Die wesentlichen Budgetüberschreitungen sind im Bereich Abschreibungen (Fr. 2'690.00), höheren Umlagen aus anderen Abteilungen (Fr. 8'392.50) sowie aufgrund tieferer Erträge bei Gebühren und Rückerstattungen (Fr. - 3'317.60) zurückzuführen.

5. Infrastruktur, Immobilien, Umwelt und Sicherheit

Bereichsvorsteher: Urs Boog
*Beschluss **Kenntnisnahme

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Infrastruktur, Immobilien Umwelt und Sicherheit umfasst die Leistungsgruppen

- Sicherheit
- Infrastruktur
- Immobilien
- Umwelt
- Wirtschaft

Der Bereich Infrastruktur, Immobilien, Umwelt und Sicherheit gewährleistet die Funktions- und Leistungsfähigkeit der kommunalen Strassen und Wege, der Fliessgewässer sowie der übrigen Ver- und Entsorgungsinfrastruktur. Er sorgt für einen zuverlässigen baulichen und betrieblichen Unterhalt. Er ist Ansprechpartner und unterstützt Gewerbe und Wirtschaft im Rahmen seiner Möglichkeiten. Im Bereich Umwelt und Energie sorgt er für den Erhalt der natürlichen Lebensgrundlagen.

Bezug zum Legislaturprogramm

Ettiswil fördert die Erreichbarkeit und Wohnqualität durch den zeitgemässen Ausbau der gesamten Infrastruktur und der Weiterentwicklung des öffentlichen Verkehrs.

Lagebeurteilung

Die Gemeinde verfügt über eine gute, angepasste Infrastruktur. Insbesondere die Umsetzung der Teilrevision des Planungs- und Baugesetzes sowie des neuen Energiegesetzes bringen für die Gemeinde neue Herausforderungen.

Umsetzung Legislaturprogramm

Die Umsetzung erfolgte gemäss den gesetzten Zielen.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance:			
Wachstum verbessert die Situation der Gemeindewerke und des Wärmeverbundes	Unterhalt ohne Gebührenerhöhungen möglich	hoch	Nutzen des Potentials der Innenentwicklung.
Risiko:			
Durch die Vorgaben von Bund und Kanton ist nur ein beschränktes Wachstum möglich.	Höhere Kosten, verteilen sich auf weniger Steuerzahler	mittel	Die noch un bebauten Bauparzellen zur Bebauung anstossen

Massnahmen und Projekte

Beschreibung	Status	Zeitraum	ER/IR	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
Wärmebund Ausbau und Übernahme	Projektstart 2019	2019 - 2022	ER	0	0	0
Schulhaus Kottwil, Neubau	Planung / Umsetzung	2019 - 2022	IR	0	80'000	84'384
Haisistrasse Sanierung	Planung / Umsetzung	2019 - 2021	IR	0	0	0
Sanierung Hinterfeldstrasse	Planung / Umsetzung	ab 2020	IR	0	0	0
Ettiswil; Aufstockung Schulhaus 03	Planung / Umsetzung	2019 - 2020	IR	0	100'000	49'460
Erneuerung Allwetterplatz / Sport	Umsetzung	2020	IR	0	0	0
Abwasser-Trennsystem Haisi, Baukosten	Planung / Umsetzung	2021	IR	0	0	0

Messgrössen

Beschreibung	Einheit	Vorgabe Menge	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
Abwasser Mengengebühr	FR. / M3	1.30	1.15	1.15	1.15
Kehricht-Grundgebühren	FR.	30.00	30.00	30.00	30.00
Abwasser Grundgebühr	FR./ANSC HL	75	50.00	50.00	50.00
Abwasser versiegelte Fläche	FR. / M2		0.40	0.40	0.40

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019	Abw. %
Infrastruktur, Immobilien, Umwelt und Sicherheit	Aufwand	2'526'025	3'413'205	3'282'971	-3.8
	Ertrag	-1'518'432	-2'783'300	-3'081'317	10.7
	Erfolg	1'007'593	629'905	201'654	-68.0
Leistungsgruppe					
Sicherheit	Aufwand	326'595	412'555	468'379	13.5
	Ertrag	-295'318	-370'000	-408'734	10.5
	Erfolg	31'277	42'555	59'644	40.2
Infrastruktur	Aufwand	720'153	1'027'131	1'016'663	-1.0
	Ertrag	-336'519	-466'000	-464'432	-0.3
	Erfolg	383'634	561'131	552'231	-1.6
Immobilien	Aufwand	700'355	1'215'682	1'184'225	-2.6
	Ertrag	-92'722	-1'209'800	-1'639'297	35.5
	Erfolg	607'633	5'882	-455'072	-7'837.0
Umwelt und Wirtschaft	Aufwand	778'923	757'837	613'705	-19.0
	Ertrag	-793'874	-737'500	-568'854	-22.9
	Erfolg	-14'951	20'337	44'851	120.5

Investitionsrechnung

	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019	Abw. %
Investitionsausgaben	974'328	297'000	230'608	-22.4
Investitionseinnahmen	-161'245	-40'000	-60'691	51.7
Nettoinvestition	813'083	257'000	169'917	-33.9

Erläuterung zu den Finanzen

In diesem Bereich wurde das Budget mit Fr. 420'450.37 unterschritten. Die Unterschreitung ist vor allem auf den Verkaufsgewinn „Staldenkopfwald“ im Betrag von Fr. 466'695.70 zurückzuführen.

Nachfolgend sind die grössten Budgetüberschreitungen bei den nachfolgenden Leistungsgruppen aufgeführt.

510 Sicherheit

Mehraufwand im Betrag von Fr. 18'458.56 bei Anschaffungen von Maschinen und Geräten im Bereich Feuerwehr, sowie bei Entschädigungen an Gemeinwesen im Bereich Feuerwehr und Zivilschutz im Betrag von Fr. 30'518.05.

520 Infrastruktur

Unterschreitung um Fr. 8'900.59 vor allem aufgrund tieferer Belastungen bei den Umlagen. Die übrigen Budgetabweichungen gleichen sich in etwa aus.

530 Immobilien

Budgetabweichung infolge des Verkaufserfolgs „Staldenkopfwald“ im Betrag von Fr. 466'463.00. Der Verkauf des Staldenkopfwald war ursprünglich auf Ende 2018 vorgesehen. Aus diesem Grunde war im Budget 2019 kein Verkaufserfolg budgetiert.

540 Umwelt und Wirtschaft

Die grössten Abweichungen zum Budget sind bei den folgenden Positionen zu verzeichnen:

• Abschreibungen	Fr. - 126'451.00
• Einlagen in Spezialfinanzierungen	Fr. - 49'443.43
• Interne Verrechnungen	Fr. 51'296.00
• Umlagen aus anderen Bereichen	Fr. - 38'987.79
• Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	Fr. 124'868.95
• Entnahmen aus dem Eigenkapital	Fr. 66'000.00
• Kalkulatorische Zinsen	Fr. - 12'936.25

6. Finanzen und Steuern

Bereichsvorsteher: Urs Boog
*Beschluss **Kenntnisnahme

Der Aufgabenbereich Finanzen und Steuern umfasst die Leistungsgruppen

- Steuern
- Finanzen
- Allgemeine Dienste

Die Abteilungen Finanzen und Steuern betreiben und organisieren das kommunale Rechnungswesen. Sie erarbeiten klare und transparente Entscheidungsgrundlagen für die Gemeindeversammlung und den Gemeinderat. Sie sorgen für eine fristgerechte Kreditoren- und Debitorenbewirtschaftung. Die Risiken werden im Rahmen des internen Controllingsystems erkannt und minimiert. Die Abteilungen organisieren die Steuerveranlagung und das Inkasso verschiedener Steuern. Sie sorgen für eine kompetente und rasche Bearbeitung der Kundenanliegen im Bereich Steuern und Gebühren.

Bezug zum Legislaturprogramm

Die Gemeinde Ettiswil erfüllt ihre Aufgaben mit einem angepassten Steuerfuss. Sie orientiert sich dabei auch an der Wettbewerbsfähigkeit mit den Nachbargemeinden.

Lagebeurteilung

Mit der Einführung der neuen Rechnungslegung HRM2 wird die Gemeinderechnung auf eine völlig neue Basis gestellt. Das Projekt ist auf Kurs, verursacht jedoch weiterhin grosse personelle und finanzielle Aufwendungen. Mit der Einführung von E-Rechnungen und elektronischer Kreditorenerfassung können mittelfristig die Vorteile der Digitalisierung genutzt und Prozesse optimiert werden.

Umsetzung Legislaturprogramm

Die Umsetzung erfolgte gemäss den gesetzten Zielen.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance:			
Organisationsentwicklung mit der Digitalisierung und der Einführung HRM2	Effizientere Abläufe	mittel	Chancen nutzen, Veränderungen proaktiv angehen
Risiko:			
Starke Abweichungen im Steuerfuss gegenüber umliegenden Gemeinden	Höhere Leerwohnungsbestände	mittel	Steuerfuss wenn nötig moderat anpassen, Eigenkapitalbestand in Steuerplanung einbeziehen

Massnahmen und Projekte

Beschreibung	Status	Zeitraum	ER/IR	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
Einführung HRM2	Umsetzung	2017 - 2020	ER	1'950	0	0
Elektronische Kreditorenerfassung	Umsetzung	2019 - 2021	ER	0	0	0
Steuerstrategie	Umsetzung	2019 - 2020	ER	0	0	0

Messgrössen

Beschreibung	Einheit	Vorgabe Menge	Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019
E-Rechnungen	NUTZER	> 50		43	54
Mahnungen	%	< 5 %		4	4
Stand Steuereinschätzungen Ende Jahr	%	85 %		85 %	88 %

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018	Budget 2019	Rechnung 2019	Abw. %
	Aufwand	1'375'665	1'691'403	1'313'876	-22.3
Finanzen und Steuern	Ertrag	-8'852'067	-10'066'413	-10'229'749	1.6
	Erfolg	-7'476'402	-8'375'010	-8'915'873	6.5
Leistungsgruppe					
	Aufwand	137'915	368'681	328'402	-10.9
Steuern	Ertrag	-6'617'312	-6'322'700	-6'849'322	8.3
	Erfolg	-6'479'397	-5'954'019	-6'520'920	9.5
	Aufwand	441'210	285'748	88'198	-69.1
Finanzen	Ertrag	-2'198'381	-2'766'200	-2'579'634	-6.7
	Erfolg	-1'757'171	-2'480'452	-2'491'436	18.9
	Aufwand	796'540	1'036'974	897'275	-13.5
Allgemeine Dienste	Ertrag	-36'374	-977'513	-800'793	-18.1
	Erfolg	760'166	59'461	96'483	62.3

Investitionsrechnung

Keine Investitionen.

Erläuterung zu den Finanzen

Der Bereich Finanzen schliesst gegenüber dem Budget deutlich besser ab.

610 Steuern

Die Leistungsgruppe zeigt ein Nettoergebnis welches um Fr. 566'900.54 besser abgeschlossen hat als budgetiert. Die Abweichung stammt vor allem aus höheren Steuereinnahmen sowohl bei natürlichen- und juristischen Personen als auch aus den Sondersteuern.

620 Finanzen

Auf Grund eines krankheitsgedingten Personalengpasses entstanden Mehrkosten für das Erstellen des Budget 2020 und des Jahresabschlusses 2019 durch die Mitarbeit der Axians IT&T. Die Mehrkosten für das Erstellen des Budgets 2020 betragen Fr. 18'029.00.

Im Bereich der Umlagen heben sich die beiden Abweichungen Aufwand und Ertrag praktisch auf.

930 Allgemeine Dienste

Hier sind vor allem Mehraufwände bei der Installation der neuen Telefonanlage im Betrag von Fr. 7'500.00 und beim Informatik-Nutzungsaufwand im Betrag von Fr. 11'035.25 zu verzeichnen. Der Mehraufwand entstand durch die Umstellung auf HRM2 und damit verbundene einmalige Mehrausgaben.

Traktandum 2: Wahl externe Revisionsstelle für 2020

Gemäss Gemeindeordnung muss die externe Revisionsstelle jedes Jahr gewählt werden. Der Gemeinderat schlägt der Gemeindeversammlung für die Rechnungsprüfung 2020 wie bisher die Lufida Revisions AG vor. Die Lufida Revisions AG hat ihre Aufgabe bis heute gut gemacht. Die Mandatsleiter haben sich bereits ein spezifisches Fachwissen über die Gemeinde Ettiswil angeeignet und können die zur Verfügung stehende Zeit in intensivere Prüfungen investieren.

Der Gemeinderat beantragt die Lufida Revisions AG als externe Revisionsstelle für Rechnungsprüfung 2020.

Traktandum 3: Neuwahl Präsident/Präsidentin und zwei Mitglieder Controllingkommission für Amtsperiode 2020 - 2024

Gemäss § 15 der Gemeindeordnung wählt die Gemeindeversammlung die Mitglieder und das Präsidium der Controllingkommission der Gemeinde Ettiswil. Die Controllingkommission besteht aus einem Präsidenten oder einer Präsidentin und weiteren zwei Mitgliedern (§ 28a GO). Der Amtsantritt für die neue Amtsdauer 2020 - 2024 erfolgt auf den 1. September 2020. Die Controllingkommission begleitet den politischen Führungskreislauf zwischen der Gemeindeversammlung und dem Gemeinderat.

Folgende Personen stellen sich für die Wahl zur Verfügung und werden von den politischen Parteien zu Händen der Gemeindeversammlung vorgeschlagen:

Als Präsidentin

- **Sarah Dietz-von Arx**, Bilacher 29, Ettiswil, FDP

Als Mitglieder

- **Stefan Künzli**, Feldhof, Ettiswil, CVP
- **Pirmin Heller**, Hinterdorf 2, Kottwil, CVP

Die Stimmberechtigten können dem Gemeinderat bis spätestens am zweiten Tag vor der Gemeindeversammlung Wahlvorschläge einreichen. An der Gemeindeversammlung können weitere Kandidaten vorgeschlagen werden.

Der Gemeinderat beantragt die Neuwahl der Präsidentin und zwei Mitgliedern der Controllingkommission für die Amtsperiode vom 1. September 2020 bis 31. August 2024.

Traktandum 4: Neuwahl zehn Urnenbüromitglieder für Amtsperiode 2020 - 2024

Gemäss Stimmrechtsgesetz wählen die Stimmberechtigten spätestens im ersten Jahr nach der ordentlichen Neuwahl des Gemeinderates die Urnenbüromitglieder. Im Sinne von § 15 der Gemeindeordnung wählt die Gemeindeversammlung die frei wählbaren Mitglieder des Urnenbüros der Gemeinde Ettiswil. Der Amtsantritt für die neue Amtsdauer 2020 - 2024 erfolgt auf den 1. September 2020. Es sind 10 Urnenbüromitglieder zu wählen. Der Stimmregisterführer ist von Amtes wegen Mitglied des Urnenbüros. Die Präsidenten des Urnenbüros ernennt der Gemeinderat.

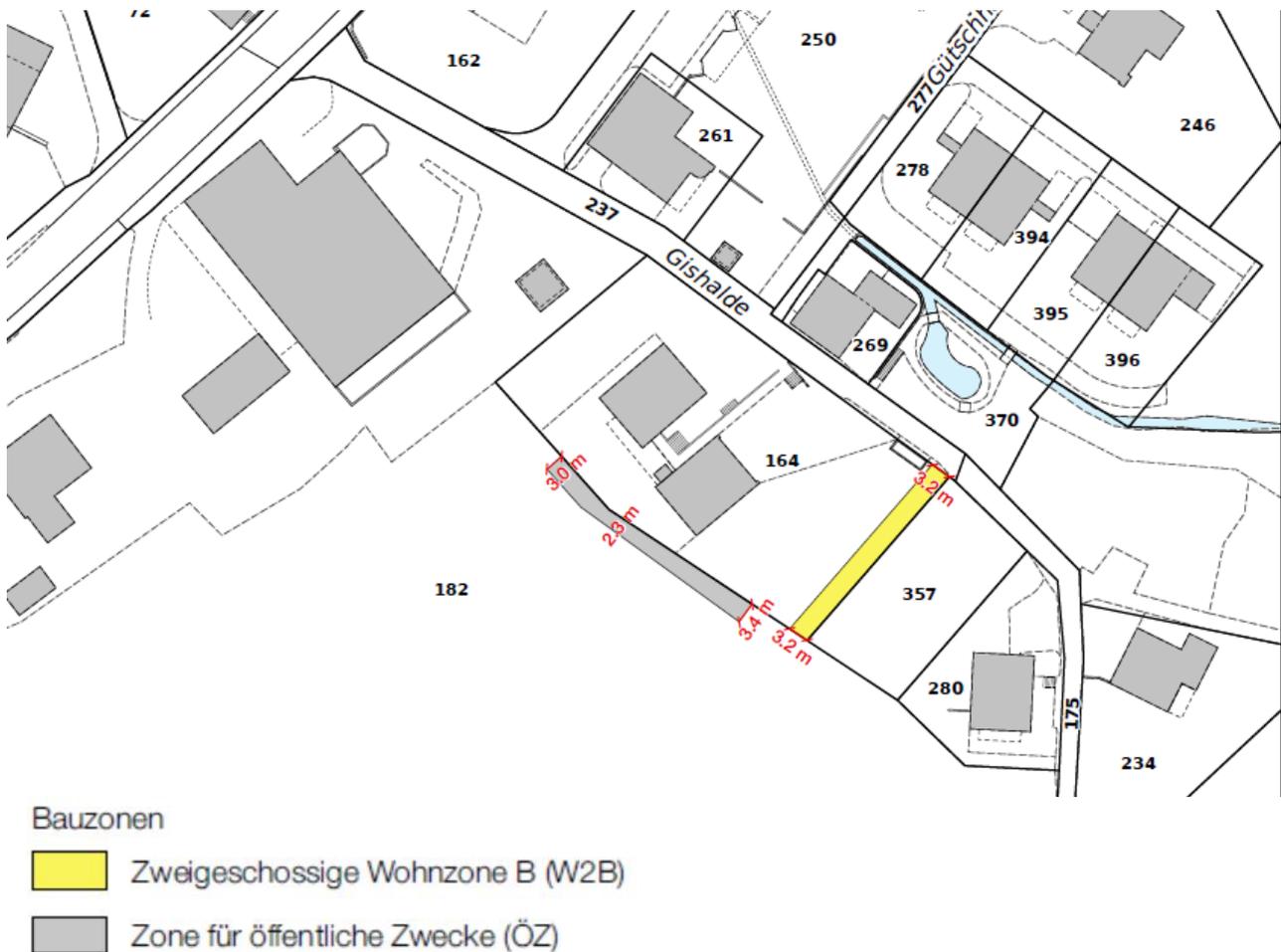
Folgende Personen stellen sich für die Wahl zur Verfügung und werden von den politischen Parteien zu Händen der Gemeindeversammlung vorgeschlagen:

- **Felix Arnet**, Mattenweg 21, Ettiswil, CVP (bisher)
- **Alex Bucher**, Gehren, Kottwil, FDP (bisher)
- **Margrit Häfliger**, Dorf 6, Ettiswil, FDP (bisher)
- **Sibylle Heller**, Brüggelisacher, Kottwil, CVP (bisher)
- **Annamarie Heer**, Vorderdorf 42, Kottwil, CVP (bisher)
- **Patrik Isenschmid**, Lindenstrasse 8, Ettiswil, SVP (**neu**)
- **Esther Kilchmann**, Rainau, Ettiswil, SVP (bisher)
- **Philipp Künzli**, Mattenweg 19, Ettiswil, CVP (**neu**)
- **Peter Obi**, Ausserdorf 8b, Ettiswil, CVP (bisher)
- **Markus Schmid**, Seewagen 25, Kottwil, CVP (bisher)

Die Stimmberechtigten können dem Gemeinderat bis spätestens am zweiten Tag vor der Gemeindeversammlung Wahlvorschläge einreichen. An der Gemeindeversammlung können weitere Kandidaten vorgeschlagen werden.

Der Gemeinderat beantragt, die bisherigen Urnenbüromitglieder die Amtsperiode vom 2020 - 2024 in ihrem Amte zu bestätigen sowie Patrik Isenschmid und Philipp Künzli als neue Mitglieder zu wählen.

Traktandum 5: Änderung des Zonenplans Schulhaus Kottwil



In Kottwil befindet sich die 1. - 6. Primarschule. Die Anzahl Kindergartenkinder sowie auch Primarschülerinnen und -schüler steigt insgesamt im Einzugsgebiet Ettiswil und Kottwil. Inhalt und Form eines Unterrichts haben sich in den letzten Jahren stark gewandelt. Die bestehenden Schulbauten benötigen deshalb gewisse Anpassungen. Es sollen eine Rasenspielfläche und ein Spielplatz zur Verfügung gestellt werden. Aufgrund der Ausgangslage sollen die beiden bestehenden Schulhäuser Kottwil durch einen Neubau zu ersetzen. An der Gemeindeversammlung vom 7. Mai 2019 wurde von den Stimmberechtigten der Projektierungs- und Baukredit und an der Urnenabstimmung vom 7. Juni 2020 der Planungskredit für den Neubau der Schulanlage beschlossen. Die betroffenen Parzellen Nrn. 164, 182 und 357, für welche eine Zonenplanänderung vorgesehen ist, befinden sich im südlichen Teil der Schulanlage von Kottwil.

Die Zone für öffentliche Zwecke (ÖZ) soll auf der Parzelle des alten Schulhauses auf einer Länge von ca. 38 m um einen Streifen von rund 3 m Breite in Richtung Südwesten erweitert werden (insgesamt 106 m²). Gleichzeitig soll die öffentliche Zone im Südosten durch einen Landabtausch um 107 m² verkleinert werden. Dabei vergrössert sich die zweigeschossige Wohnzone B (W2B) um 107 m² Fläche. Die Zone für öffentliche Zwecke bleibt mit der Zonenplanänderung praktisch identisch gross (- 1 m²).

Die Erweiterung der Schulanlage Kottwil ist für die Gemeinde strategisch wichtig. Ein Verkauf der Einzonungsfläche ohne Tauschhandel über die Wohnzone war nicht möglich. Die leichte Vergrösserung der Parzelle Nr. 357 lässt zudem eine sinnvolle, verbesserte Bebauung der Parzelle zu und ist damit im Sinne einer inneren Verdichtung und Mobilisierung der unbebauten Bauzonen zu begrüssen. Für die Landwirtschaft gehen mit der Einzonung rund 106 m² Landwirtschaftsfläche verloren. Es handelt sich dabei um Flächen mit einer Neigung von 18 bis 35 %. Die gesamthaften Vorteile des Vorhabens rechtfertigen die vergleichsweise sehr geringfügige Zonenerweiterung um 100m², welche im Übrigen lediglich der Gewährleistung des Grenzabstands für den geplanten Neubau dient.

Im kantonalen Vorprüfungsbericht wird die Zonenplanänderung Schulhaus Kottwil insgesamt als gut und weitgehend vollständig erarbeitet sowie als grösstenteils recht- und zweckmässig beurteilt. Während der öffentlichen Auflage von 30 Tagen sind gegen das Umzonungsbegehren keine Einsprachen eingegangen.

Der Gemeinderat beantragt, die Einzonung einer Teilfläche des Grundstücks Nr. 182, GB Kottwil von der Landwirtschaftszone in die Zone für öffentliche Zwecke und eine Teilfläche des Grundstücks Nr. 164 von der Zone für öffentliche Zwecke in die zweigeschossige Wohnzone B zu genehmigen.

Anerkennungspreis 2019 der Gemeinde Ettiswil

Verleihung an den **Skiclub Ettiswil** als Würdigung ihres grossen Engagements für Alt und Jung in der Gemeinde Ettiswil. Mit der Preisverleihung verdankt der Gemeinderat das uneigennützig Engagement. Diese positive, dynamische und sportliche Aktivität unterstützt Ettiswil als attraktive Wohn- und Kulturgemeinde. Die Übergabe des Anerkennungspreises 2019 erfolgt an der Gemeindeversammlung.

Anhang zur Jahresrechnung

Beurteilung der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage

Am 31. Januar 2020 hat die Weltgesundheitsorganisation (WHO) die Ausbreitung von COVID-19 (sog. "Coronavirus") als internationale Gesundheitsnotlage bezeichnet. Der Gemeinderat der Gemeinde Ettiswil verfolgt die Ereignisse und trifft bei Bedarf die notwendigen Massnahmen.

Im Zeitpunkt der Genehmigung dieser Jahresrechnung können die finanziellen Folgen der direkten und indirekten Auswirkungen dieser Epidemie noch nicht zuverlässig beurteilt werden. Insbesondere ist es aktuell nicht möglich, Dauer und Schwere einer mittlerweile erwarteten Rezession sowie deren Auswirkungen auf die Gemeinde Ettiswil zuverlässig abzuschätzen.

Nachdem das Coronavirus erst nach dem Bilanzstichtag epidemische Ausmasse angenommen hat, wird in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Rechnungslegungsgrundsätzen das Ereignis nicht in der Jahresrechnung 2019 erfasst.

Investitionsrechnung 2019 mit Kontrolle der Sonderkredite

Anhang zur Jahresrechnung nach § 40 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG)

Konto	Bezeichnung	Beschluss	Brutto- kredit	beansprucht bis 31.12.18	Budget 2019 ***		Rechnung 2019		Kreditkontrolle		Bemerkungen
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	beansprucht bis 31.12.19	verfügbar ab 01.01.20	
0290	Verwaltungsliegenschaften										
INV00056	T-Parz. 45 Gemeindehaus							5'300.00			
2170	Schulliegenschaften										
INV00037	Schulraum Ettiswil Planung / Realisierung	07.05.2019	2'975'000.00	66'373.00	50'000.00		51'472.55		117'845.55	2'857'154.45	
INV00042	Schulraum Kottwil Planung / Realisierung	07.05.2019	170'000.00		50'000.00		48'384.55		48'384.55	121'615.45	
6150	Gemeindestrassen										
INV00006	UHG Ettiswil, Beiträge			224'717.00	150'000.00		100'000.00		324'717.00		
6220	Regionalverkehr										
INV00035	Postplatz Ausbau	16.05.2018	790'000.00	18'634.10			6'991.40		25'625.50	764'374.50	
7204	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)										
INV00007	KS Wydenleitung	10.12.2015	392'000.00	204'446.81			16'114.86		220'561.67		Abgeschlossen
INV00009	KS Anschlussgebühren					40'000.00		55'390.95			
INV00018	KS Sanierungen			247'247.27	36'000.00		40'043.41		287'290.68		
INV00032	KS Surseestrasse, Anteil Gemeinde			84'840.18			-43'000.00		41'840.18		
INV00045	GEP Überarbeitung				11'000.00		10'601.40		10'601.40		
7900	Raumordnung										
INV00024	Ortsplanung			195'892.90	38'000.00		37'004.35		232'897.25		
	Abschluss				335'000.00	40'000.00	267'612.52	60'690.95			
5900.00	Passivierung der Einnahmen				40'000.00		60'690.95				
6900.00	Aktivierung der Ausgaben					335'000.00	267'612.52				
					375'000.00	375'000.00	328'303.47	328'303.47			

*** Voranschlagskredit, Nachtragskredit, Sonderkredit, Zusatzkredit, Kreditübertrag

Anlagenspiegel

	Anschaffungs- kosten 31.12.18	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.19	Abschreibung 31.12.18	Abschreibung in Periode	Abschreibung 31.12.19	Buchwert 31.12.19
1070.00 Aktien	321.00	92'813.20	0.00	93'134.20	0.00	-28.70	-28.70	93'105.50
1080.00 Grundstücke FV	42'800.00	1'379'554.00	-20'231.00	1'402'123.00	0.00	0.00	0.00	1'402'123.00
1084.00 Gebäude FV	355'570.00	2'432.00	0.00	358'002.00	0.00	0.00	0.00	358'002.00
1084.10 Grundeigentumsanteile FV	0.00	225'000.00	0.00	225'000.00	0.00	0.00	0.00	225'000.00
1400.00 Grundstücke allgemeiner Haushalt	359'680.00	1'203.00	0.00	360'883.00	0.00	0.00	0.00	360'883.00
1401.00 Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	2'260'690.55	282'462.32	0.00	2'543'152.87	-2'090'732.53	-23'356.00	-2'114'088.53	429'064.34
1402.00 Wasserbau allgemeiner Haushalt	1'020'840.00	374'770.82	0.00	1'395'610.82	-1'020'840.00	-20'419.00	-1'041'259.00	354'351.82
1403.00 Tiefbauten allgemeiner Haushalt	2'010'848.37	69'836.08	0.00	2'080'684.45	-1'395'436.89	-20'591.00	-1'416'027.89	664'656.56
1403.10 Fernwärmeleitung	767'891.00	291'961.46	0.00	1'059'852.46	-593'667.58	-25'900.00	-619'567.58	440'284.88
1403.50 Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	2'368'446.08	1'508'805.00	0.00	3'877'251.08	-2'133'465.96	-47'376.00	-2'180'841.96	1'696'409.12
1404.00 Hochbauten allgemeiner Haushalt	21'232'550.52	4'232'544.65	0.00	25'465'095.17	-16'866'375.66	-421'850.00	-17'288'225.66	8'176'869.51
1404.50 Hochbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	967'343.00	304'729.74	0.00	1'272'072.74	-506'964.24	-38'256.00	-545'220.24	726'852.50
1406.00 Mobilien allgemeiner Haushalt	112'569.40	31'020.44	0.00	143'589.84	-79'033.54	-10'996.00	-90'029.54	53'560.30
1406.10 Spezialfahrzeuge allgemeiner Haushalt	127'260.50	-0.01	0.00	127'260.49	-16'968.06	-8'485.00	-25'453.06	101'807.43
1406.50 Mobilien spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	214'641.55	0.00	0.00	214'641.55	-50'574.12	-14'311.00	-64'885.12	149'756.43
1407.00 Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	85'007.10	104'107.46	0.00	189'114.56	0.00	0.00	0.00	189'114.56
1409.50 Übrige Sachanlagen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	69'316.35	-3'664.55	0.00	65'651.80	-13'664.54	-8'665.00	-22'329.54	43'322.26
1429.00 Übrige immaterielle Anlagen/Planungen	383'563.90	49'619.19	0.00	433'183.09	-219'875.13	-19'590.00	-239'465.13	193'717.96
1429.50 Übrige immaterielle Anlagen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	179'291.00	10'601.40	0.00	189'892.40	-179'291.00	0.00	-179'291.00	10'601.40
1442.00 Darlehen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	166'045.60	0.00	0.00	166'045.60	0.00	0.00	0.00	166'045.60
1461.20 Investitionsbeiträge an Kantone Hochbauten	188'578.00	65'139.75	0.00	253'717.75	-188'578.00	-4'715.00	-193'293.00	60'424.75

1462.10 Investitionsbeiträge an Gemeinden/G-Verbände Tiefbauten	300'000.00	0.00	0.00	300'000.00	-15'000.00	-7'308.00	-22'308.00	277'692.00
1462.20 Investitionsbeiträge an Gemeinden/G-Verbände Hochbauten	1'019'626.00	202'526.03	0.00	1'222'152.03	-1'019'626.00	-15'579.00	-1'035'205.00	186'947.03
1462.50 Investitionsbeiträge an Gemeinden/G-Verbände SF G-Betriebe	142'320.78	102'928.08	0.00	245'248.86	-123'750.77	-3'525.00	-127'275.77	117'973.09
1465.00 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen Tiefbauten	839'425.00	-108'593.64	0.00	730'831.36	-217'326.81	-16'995.00	-234'321.81	496'509.55
1465.20 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen Hochbauten	750'000.00	612'268.97	0.00	1'362'268.97	-537'268.97	-25'000.00	-562'268.97	800'000.00
1465.50 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2068.50 Überschuss Anschlussgebühren	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2950.00 Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gesamt	35'964'625.70	9'832'065.39	-20'231.00	45'776'460.09	-27'268'439.80	-732'945.70	-28'001'385.50	17'775'074.59

Rückstellungsspiegel

	kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals (2050)	kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals (2051)	kurzfristige Rückstellungen für Prozesse (2052)	kurzfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden (2053)	kurzfristige Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen (2054)	kurzfristige Rückstellungen für übrige betriebliche Tätigkeit (2055)	kurzfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen (2056)	kurzfristige Rückstellungen für Finanzaufwand (2057)
Bestand per 01.01.19								
Bildungen (inkl. Erhöhungen)								
Verwendungen / Auflösung								
Bestand per 31.12.19								

	kurzfristige Rückstellungen für Investitionsrechnung (2058)	übrige kurzfristige Rückstellungen (2059)	Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals (2081)	Rückstellungen für Prozesse (2082)	Rückstellungen für nicht versicherte Schäden (2083)	Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen (2084)	Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit (2085)	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen (2086)
Bestand per 01.01.19								
Bildungen (inkl. Erhöhungen)								
Verwendungen / Auflösung								
Bestand per 31.12.19								

	Rückstellungen für Finanzaufwand (2087)	Rückstellungen der Investitionsrechnung (2088)	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung (2089)	Total Sachgruppen (205x + 208x)				
Bestand per 01.01.19								
Bildungen (inkl. Erhöhungen)								
Verwendungen / Auflösung								
Bestand per 31.12.19								

Kommentar zu den wichtigsten Positionen:

Rückstellungen Allgemein Es bestehen keine kurz- oder langfristigen Rückstellungen bei der Gemeinde Ettiswil.

Beteiligungsspiegel

Name, Sitz Rechtsform	Gesamtkapital, z. B. Eigenkapital (Aktienkapital, Gewinnvortrag, Reserven) Verbandskapital, Genossenschafts- kapital, usw.	Anteil Gemeinde Laufendes Jahr resp. Sitze im strategischen Leitungsorgan	Anteil Gemeinde Vorjahr resp. Sitze im strategischen Leitungsorgan	Buchwert	erbrachte Leistungen (Zweck, Tätigkeit, Zahlungsströme im Berichtsjahr)	spezifische Risiken (z.B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	anteilige Nettoschuld je Einwohner	Reporting zur Eignerstrategie
privatrechtliche Unternehmen (z.B. Aktiengesellschaften, Gesellschaften mit beschränkter Haftung, Genossenschaften)								
Unterhaltsgenossenschaft Ettiswil (UHG), Genossenschaft des kantonalen Rechts (EG ZGB)			Zuständiger Gemeinderat: Gemeindeammann		Bau und Unterhalt von Güterstrassen und Meliorationsleitungen im Ortsteil Ettiswil			
Flurgenossenschaft Kottwil, Genossenschaft des kantonalen Rechts (EG ZGB)			Zuständiger Gemeinderat: Gemeindeammann		Bau und Unterhalt von Güter- und Waldstrassen sowie Meliorationsleitungen im Ortsteil Kottwil			
Waldreviergenossenschaft Ettiswil, Genossenschaft des kantonalen Rechts (EG ZGB)			Zuständiger Gemeinderat: Gemeindeammann		Bau und Unterhalt von Waldstrassen im Ortsteil Ettiswil			
Strassengenossenschaft Büntenstrasse, Genossenschaft des kantonalen Rechts (EG ZGB)			Zuständiger Gemeinderat: Gemeindeammann		Bau und Unterhalt der Büntenstrasse			
Wasserversorgung Ettiswil, Genossenschaft des kantonalen Rechts (EG ZGB)			Zuständiger Gemeinderat: Gemeindeammann		Versorgung des Gemeindegebietes mit Trink-, Brauch- und Löschwasser			

Dorfbrunnengenossenschaft Ettiswil, Genossenschaft des kantonalen Rechts (EG ZGB)			Zuständiger Gemeinderat: Gemeindeammann		Versorgung der laufenden Brunnen mit Trinkwasser, Notwasserversorgung			
Burgrain Wasser AG, Aktiengesellschaft			Zuständiger Gemeinderat: Gemeindeammann	20'000.00	Planung, Bau und Betrieb von Grundwasserpumpstationen, Kauf und Verkauf von Wasser sowie Erstellung und Unterhalt von Wasserleitungsnetzen			

öffentlich-rechtliche Unternehmen (z.B. Gemeindeverbände)								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

Regionaler Entwicklungsträger RET Region Luzern West, Gemeindeverband			Delegierter: Urs Boog		Regionalentwicklung gemäss Richtplan Koordination regionaler Aufgaben			
Musikschule Region Willisau, Gemeindeverband			Delegierter: Urs Boog		Führung einer Musikschule im Auftrag der Verbandsgemeinden durch die Verfügungsstellung des notwendigen inhaltlichen Angebotes und die organisatorischen Voraussetzungen			
Gemeindeverband Kindes- und Erwachsenen-SchutzBehörde (KESB) und Sozial-BeratungsZentrum (SoBZ) Region Willisau-Wiggertal, Gemeindeverband			Delegierter: Beat Bisang		Führung der unabhängigen KESB sowie freiwillige und gesetzliche ambulante Sozialberatung			

Alters- und Pflegezentrum Waldruh Willisau, Gemeindeverband			Zuständiger Gemeinderat: Sozialvorsteher		Betrieb des Alters- und Pflegezentrums Waldruh in Willisau. Personen mit Wohnsitz in einer der Verbandsgemeinden haben ein Vorrecht auf einen frei werdenden Platz		
Haus für Pflege und Betreuung Seeblick, Gemeindeverband			Zuständiger Gemeinderat: Sozialvorsteher		Überbrückungspflege nach Spitalausritt bis zum Freiwerden eines definitiven Pflegeheimplatzes		
Zweckverband für institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung Luzern ZiSG, Gemeindeverband			Delegierter: Beat Bisang		Institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung		
Abwasserreinigung Oberes Wiggertal, Gemeindeverband			Delegierte: Katharina Jauch		Betrieb ARA Langnau		
Abfallentsorgung Luzerner Landschaft GALL, Gemeindeverband			Delegierter: Urs Boog		Kehrichtentsorgung, Nachsorge Deponie Ufhusen		

andere Positionen / Verträge mit Dritten (z.B. einfache Gesellschaft des öffentlichen Rechtes (ZSO) oder Sitzgemeindemodell (Musikschule) oder Wasserversorgungsgenossenschaft, Strassenunterhaltsgenossenschaft, usw.)

Sekundarschulkreis Region Willisau, Arbeitsgruppe			Zuständiger Gemeinderat: Christa Lütolf		Kosteneinsparung durch Optimierung der Klassengrössen bei der Sekundarstufe		
Feuerwehr Ettiswil- Alberswil, Sitzgemeindemodell			Zuständiger Gemeinderat: Gemeindeammann		Betrieb der Feuerwehr Ettiswil-Alberswil		
Zivilschutzorganisation ZSO Napf, Gemeindevertrag			Delegierter: Urs Boog		Betrieb der Zivilschutzorganisation Napf		
Regionales Betreibungsamt Willisau, Sitzgemeindemodell			Zuständiger Gemeinderat: Gemeindeammann		Betrieb des regionalen Betreibungsamtes Willisau		

Regionales Zivilstandsamt Willisau, Sitzgemeindemodell			Zuständiger Gemeinderat: Gemeindeammann		Betrieb Zivilstandsamt Willisau			
--	--	--	---	--	------------------------------------	--	--	--

(allenfalls: Beteiligungen im Finanzvermögen)

--	--	--	--	--	--	--	--	--

Vereine

Spitex Region Willisau, Verein			Zuständiger Gemeinderat: Sozialvorsteher		Spitalexterne Hilfe und Pflege bei Pflege- und Hilfsbedürftigkeit wegen Krankheit, Unfall oder psychischer Behinderung			
KinderSpitex Zentralschweiz, Verein			Zuständiger Gemeinderat: Sozialvorsteher		Pflege und Betreuung von Kindern und Jugendlichen zu Hause			
Raumdatenpool Kanton Luzern, Verein			Zuständiger Gemeinderat: Gemeindeammann		Kostengünstige und effiziente Plattform für Koordination, Austausch und Zugänglichkeit raumbezogener Daten auf dem Gebiet des Kantons Luzern.			
Luzerner Gemeindeinformatik (LGI), Verein			Zuständiger Gemeinderat: Gemeindeammann		Organisation Betrieb Fachlösung			

Bemerkungen

Eventualverpflichtungen

Klasse	Empfänger	Art der Verbindlichkeit, Bezeichnung Objekt	Ursprungszeitpunkt der Verbindlichkeit	Laufzeit	Wahrscheinlichkeit	Zuverlässigkeit der betraglichen Schätzung	Betrag CHF	
							31.12.2018	31.12.2019

Bemerkungen es bestehen keine Eventualverpflichtungen

Finanzielle Zusicherungen

Aufgabenbereich	Bezeichnung	ER / IR	Betrag CHF					Total
			2018	2019	2020	2021	Später	
	Zugesicherte Gemeindebeiträge der Erfolgsrechnung (z.B. Vereinsbeiträge)	ER	10'000.00	9'220.80	9'700.00	9'700.00	9'700.00	48'320.80
	Zugesicherte Gemeindebeiträge an Investitionsrechnung (z.B. Güterstrassen)	IR	-	100'000.00	147'000.00	-	-	247'000.00
	Langfristige, sonstige vertragliche Verpflichtungen (z.B. Betriebskosten KSD, Wartungs- und Supportvertrag Gemeindefachlösung LGI)	ER		98'235.25	96'600.00	9'600.00		204'435.25
Bildung, Sport und Freizeit	Langfristige, sonstige vertragliche Verpflichtungen (z.B. Schulverwaltungssoftware)	ER		3'840.00	4'100.00	4'100.00	4'100.00	16'140.00
	Langfristige, Miet- oder Leasingverbindlichkeiten (z.B. Drucker)	ER	-	-	-	-	-	-
	Fernwärme Grundpreis	ER	16'075.30	16'165.75	16'300.00	16'400.00	16'500.00	81'441.05
	Sonnbühl, Miete Raum (Tagesstrukturen)	ER	-	4'120.00	12'360.00	12'360.00	12'360.00	41'200.00

Bemerkungen

Eigenkapitalnachweis

		Anfangs- bestand	Einlagen / Entnahmen EK vor Abschluss	Jahresergebnis (Gewinn - / Verlust +)	Verbuchung Jahresergebnis Vorjahr / Umbuchungen EK	Endbestand
Eigenkapital						
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-2'922'702	-1'968'479			-4'891'181
291	Fonds im Eigenkapital	-205'064	-40'681			-245'745
295	Aufwertungsreserve	-193'646	193'646			-
298	Übriges Eigenkapital	-	-		-	-
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag					
2990	Vorjahresergebnis / Jahresergebnis	-		-268'277	-	-268'277
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre (inkl. Neubewertungsreserve per 1.1.2019)	-10'206'286			-	-10'206'286
Total Eigenkapital		-13'527'698	-1'815'514	-268'277	-	-15'611'489

+ Soll-Saldo / - Haben-Saldo