

Jahresbericht 2020



Inhaltsverzeichnis

Kurzbericht Jahresrechnung	3
Aufgabenbereiche und Leistungsgruppen	4
Erfolgsrechnung	25
Erfolgsrechnung, gestuft mit Ausweis Ergebnis Spezialfinanzierung (SF)	26
Nettoinvestitionen	28
Ergänzttes Budget Investitionsrechnung 2020 Herleitung nach Aufgabenbereichen	30
Bilanz	31
Bewilligte Kreditüberschreitungen	34
Kenntnisnahme Kreditübertragungen	35
Geldflussrechnung	36
Finanzkennzahlen	37
Bericht der Revisionsstelle an die Stimmberechtigten	39
Bericht der Controlling-Kommission zum politischen Teil des Jahresberichtes 2020	41
Kontrollbericht Finanzaufsicht Gemeinden	42
Antrag des Gemeinderates	43
Anhang zur Jahresrechnung	44

Kurzbericht Jahresrechnung

Die Jahresrechnung 2020 schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 910'287.43** ab. Das gute Ergebnis konnte einerseits durch Einhaltung des betrieblichen Aufwandes und höheren Steuereinnahmen erzielt werden. Im Bereich Bildung wurde der Personalaufwand zu hoch budgetiert. Bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe gab es höhere Ausgaben. Dies ist auf den Anstieg der Arbeitslosen – verursacht durch die Corona-Pandemie – zurückzuführen. Bei den Mehreinnahmen von Fiskalerträgen sind hauptsächlich die Sondersteuern auf Kapitalzahlungen sowie die Nachträge früherer Jahre verantwortlich.

Insgesamt kann gesagt werden, dass die Globalbudgets – mit Ausnahme der Aufgabenbereiche Raum und Umwelt, Wirtschaft und Sicherheit sowie Immobilien – eingehalten werden konnten. Im Aufgabenbereich Raum und Umwelt liegt der Mehraufwand vor allem im Strassenbereich, wo mehr Abschreibungen und interne Verrechnungen und Umlagen verbucht wurden. Beim Aufgabenbereich Wirtschaft und Sicherheit lag die Ursache in erster Linie bei den Umlagen, welche von anderen Globalbudgets übertragen wurden. Die direkten Kosten wurden eingehalten. Im Aufgabenbereich Immobilien mussten vorgeschriebene interne Verzinsungen vorgenommen werden, welche nicht budgetiert waren, jedoch erfolgsneutral sind. Eine gemeindeeigene Wohnung stand mehrere Monate leer, was zu weniger Mieteinnahmen führte.

Erfolgsrechnung	Aufwand	Ertrag	Gesamtergebnis
Budget 2020	18'965'673.35	18'647'474.35	-318'199.00
Rechnung 2020	19'733'560.52	20'643'847.95	910'287.43

Die Nettoinvestitionen betrugen CHF 888'856.19. Aufgrund von Ressourcenengpässen und Projektverzögerungen konnte nur ein Teil der im ergänzten Budget 2020 geplanten Nettoinvestitionen von CHF 1'698'838.32 getätigt werden. Rund CHF 700'000.00 der budgetierten Kredite wird ins Budgetjahr 2021 übertragen.

Investitionsrechnung	Ausgaben	Einnahmen	Nettoinvestitionen
Budget 2020 ergänzt	1'065'175.50	68'000.00	997'175.50
Rechnung 2020	1'046'014.39	157'158.20	888'856.19

Aufgabenbereiche und Leistungsgruppen

Ein Aufgabenbereich ist die Zusammenfassung von Gemeindeaufgaben nach innerem Zusammenhang. Ein Aufgabenbereich kann sich über mehrere funktionalen Bereiche erstrecken oder sich aus verschiedenen funktionalen Bereichen zusammensetzen.

Für jeden Aufgabenbereich wird ein Leistungsauftrag erstellt. Das Globalbudget eines Aufgabenbereichs entspricht im Endeffekt dem «Preisschild» für diesen Leistungsauftrag.

Die Aufgabenbereiche selbst gliedern sich wieder in Leistungsgruppen.

Der Jahresbericht 2020 gliedert sich in folgende Aufgabenbereiche und Leistungsgruppen:

Aufgabenbereich	Leistungsgruppen
Präsidiales und Kultur	<ul style="list-style-type: none"> – Legislative – Exekutive – Allgemeine Dienste – Kultur
Bildung	<ul style="list-style-type: none"> – Primarschule – Externe Schulen – Tagesstrukturen Kunterbunt – Sonderschulung – Schulsozialarbeit – Musikschule – Jugend und Integration
Gesundheit und Soziales	<ul style="list-style-type: none"> – Kindes- und Erwachsenenschutz – Bürgerrechtswesen – Krankenpflege – Sozialversicherungen – Gesetzliche Fürsorge – Allgemeine Fürsorge
Raum und Umwelt	<ul style="list-style-type: none"> – Bauen und Raumordnung – Verkehrswesen, Parkanlagen, Wanderwege – Werkhof – Energie – Ver- und Entsorgung – Umwelt – Friedhof
Wirtschaft und Sicherheit	<ul style="list-style-type: none"> – Land- und Forstwirtschaft – Wirtschaft – Sicherheit, Bevölkerungsschutz
Immobilien	<ul style="list-style-type: none"> – Gemeindeverwaltung – Gemeindesaal, Chömihütte – Schulhaus Kornmatte – Schulhaus Dorf – Übrige Liegenschaften Verwaltungsvermögen – Liegenschaften Finanzvermögen
Finanzen	<ul style="list-style-type: none"> – Gemeindesteuern – Sondersteuern – Finanzausgleich – Übriges Finanzwesen

JAHRESBERICHT 2020	Gemeinde Geuensee	Präsidiales und Kultur
Bereichsvorsteher	Hansruedi Estermann	
Abteilungsleitung	Benedikt Elmiger	

Bericht zum Legislaturprogramm

Das vergangene Jahr war stark geprägt von der Corona-Pandemie. So konnten diverse Veranstaltungen auf gesellschaftlicher und politischer Ebene nicht oder nur digital durchgeführt werden. So war der Austausch mit der Bevölkerung (Vereine, politische Parteien) nur in eingeschränkter Form möglich.

Die Zusammenarbeit mit den Gemeinden in der Region ist weiterhin von zentraler Bedeutung. Besonders erwähnenswert sind die Bereiche Pflegeplatzangebot (Gemeindeverband Seeblick), Soziales (Zentrum für Soziales), Bildung (Sekundarschule Sursee) oder Verkehr (insbesondere Sursee Plus).

Wir haben die Vereinsunterstützung vereinfacht und neu geregelt, bald steht auch das online Buchungstool zur Reservation der Gemeinderäumlichkeiten zur Verfügung.

Lagebeurteilung

Durch die personelle Aufstockung der Gemeindeverwaltung wird die Trennung von strategischen und operativen Aufgaben weiter verbessert (CEO-Modell). In diesem Zusammenhang wurde auch die Revision der Organisationsverordnung in die Wege geleitet. Die Verwaltung ist gut aufgestellt. Mit der Einführung eines Prozessmanagements werden die Abläufe laufend optimiert, um auch in Zukunft professionelle und effiziente Dienstleistungen erbringen zu können.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2019	B 2020	R 2020
Standortbestimmung und Bericht Aussenbeziehungen	sistiert		2020–2021	ER			
Personelle Aufstockung Verwaltung	abgeschlossen	40	2020	ER		40	40
Neuorganisation und neue Abteilungsleitung Bereich Raum und Infrastruktur	abgeschlossen	70	2019–2020	ER	3	70	70
Vereinsunterstützung überprüfen und umsetzen	abgeschlossen		2019–2020	ER			

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2019	B 2020	R 2020
Mitarbeiterfluktuation	Anzahl	< 2	2	0–2	2
Publikationen Geuenseher	Anzahl	6	6	6	6
Medienmitteilungen	Anzahl	1 x pro Monat	12	12	14
Gemeinderatssitzungen	Anzahl	15–20	19	15–18	20

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2019	B 2020	R 2020	Abw. %
Saldo Globalbudget		1'277	1'330	938	-29.5
Total	Aufwand	3'287	2'851	2'831	-0.7
	Ertrag	2'010	1'521	1'893	24.5
Leistungsgruppen					
Legislative	Aufwand	88	118	84	-28.2
	Ertrag	0	0	0	0.0
	Saldo	88	118	84	-28.2
Exekutive	Aufwand	404	360	359	-0.4
	Ertrag	260	278	300	8.0
	Saldo	144	82	59	-28.4
Allgemeine Dienste	Aufwand	2'473	2'053	2'055	0.1
	Ertrag	1'727	1'237	1'584	28.0
	Saldo	746	816	471	-42.2
Kultur	Aufwand	321	320	332	3.9
	Ertrag	22	6	10	64.2
	Saldo	299	314	322	2.7

Investitionsrechnung

Im Aufgabenbereich Präsidiales und Kultur wurden keine Investitionen getätigt.

Erläuterungen zu den Finanzen

Das Globalbudget wird um CHF 392'000.– unterschritten. Der budgetierte Aufwand wird leicht unterschritten, jedoch ergibt sich ein Mehrertrag von CHF 372'000.–.

Der Aufwand für die Legislative (Kommissionen, Gemeindeversammlung usw.) fällt aufgrund von tieferen Umlagen (Verwaltungskosten) geringer aus als budgetiert.

Der Aufwand der Exekutive wurde gegenüber dem Budget in einem grösseren Umfang an andere Leistungsgruppen verrechnet, weshalb der Saldo unterschritten wird.

Bei den allgemeinen Diensten wird der Aufwand leicht überschritten, jedoch wurde der Aufwand in einem grösseren Umfang als budgetiert an andere Leistungsgruppen verrechnet, weshalb der Saldo deutlich unterschritten wird.

Bei der Kultur liegt der Aufwand aufgrund höherer Kostenverrechnung anderer Bereiche (insbes. Schulhaus Kornmatte sowie Exekutive) leicht über dem Budget. Diese Mehrkosten werden teilweise kompensiert durch höhere Rückerstattungen.

JAHRESBERICHT 2020	Gemeinde Geuensee	Bildung
Bereichsvorsteherin	Beatrice Cozzio	
Abteilungsleitung	Cornelia Fischer	

Bericht zum Legislaturprogramm

Integration und Sprachförderung:

Der freiwillige Kindergarten wird im Schuljahr 2020/2021 von rund 62 % des entsprechenden Jahrgangs genutzt. Durch die Zusammenarbeit mit der Spielgruppe und der Kontaktgruppe Regenbogen erfolgt die Integration der fremdsprachigen Kinder schon in jungen Jahren.

Damit die Integration weiter ausgebaut werden kann, wurde im Jahr 2020 eine Arbeitsgruppe gegründet. Die Spielgruppe, wie auch der Kanton sind hier miteinbezogen.

Familienergänzende Tagesstrukturen:

Die kantonalen Anpassungen im Bereich der Tagesstrukturen haben ebenfalls eine Anpassung der Tarife mit sich gezogen. Die neuen Elemente gemäss Richtlinien des Kantons Luzern sowie die angepassten Tarife wurden im Schuljahr 2020/2021 erstmals angewandt und umgesetzt. Infolge Corona konnten die Betreuungselemente sowie die Tarife noch nicht ausgewertet werden.

Oberstufenstandort Sursee:

Als Mitglied der Steuergruppe zur Entwicklung des Oberstufenstandortes in Sursee begleiten wir das Projekt aktiv und erarbeiten gemeinsam den neuen Betriebs- und Finanzierungsvertrag mit den übrigen Anschlussgemeinden. Mit dem Einsitz in die Baukommission sind wir immer auf dem neuesten Stand der Planung des neuen Sekundarschulhauses.

Kontakt zu regionalen Angeboten wie Musikschule oder schulische Dienste:

Die Schulleitung pflegt einen regelmässigen Austausch mit den schulischen Diensten und bezieht diese bei der Analyse und Förderung der Schülerinnen und Schüler mit ein. Die Zusammenarbeit mit der Musikschule (Musik und Bewegung) ist sehr positiv und wurde für weitere 4 Jahre durch die Gemeindeversammlung bestätigt.

Attraktive Jugendarbeit sowie das Jugendkonzept im Mitwirkungsverfahren:

In Zusammenarbeit mit der Mobilen Jugendarbeit Sursee tauschen sich die Bildungsvorstehenden der umliegenden Gemeinden zweimal jährlich über die Bedürfnisse und Aktionen der Jugendlichen aus. Ziel des erarbeiteten Jugendkonzepts ist, die Jugendräume wieder freizugeben und die Jugendlichen in Anlässe der Gemeinde einzubinden. Durch die Corona-Situation seit März 2020 wird dieses Projekt momentan verzögert. Als Pilotprojekt wurde ein Raum bereits im Sommer 2019 vermietet. Die anderen Räume sollen nach Kontrolle durch die Gebäudeversicherung, wenn möglich noch saniert werden.

Austausch zwischen Schule und Gemeinde:

Die komplexen Themen von heute verlangen einen regelmässigen und ehrlichen Austausch zwischen Gemeinde und Schule. Die Zusammenarbeit wurde weiter vertieft und ausgebaut.

Lagebeurteilung

Der LP21 konnte in verschiedenen Bereichen weiter ausgebaut und professionalisiert werden. Durch das 2-Stufen-System bei den Klassenbildungen sind keine zyklusübergreifenden Aufgaben durch die Lehrpersonen mehr auszuführen. Dies vereinfacht der Schulleitung die Pensenplanung, die Rekrutierung von Lehrpersonen sowie die Unterrichtsplanung.

Die Räumlichkeiten im Schulhaus Kornmatte sind voraussichtlich ab Schuljahr 2021/2022 für die nächsten Jahre komplett belegt. Die Eröffnung von zwei neuen Klassenzügen auf der Stufe 1./2. Klasse, bedingt durch starke Jahrgänge, sind unumgänglich. Die weitere Entwicklung muss nach wie vor genau im Auge behalten werden.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2019	B 2020	R 2020
Medien und Informatik	läuft	117	2019-2021	IR	33	44	46
Neubau Sekundarschulhaus Sursee (Investitionsbeitrag)	pendent	4'200	2021-2023	IR			
Jugendkonzept im Mitwirkungsverfahren	läuft	9	2020-2022	ER		3	0
Überprüfung Zusatzangebot: Ferienbetreuung Tagesstrukturen	läuft		2019-2021	ER			
Überprüfung Zusatzangebot: Musik und Bewegung*	abgeschlossen		2019-2021	ER			

* Der Vertrag mit der Musikschule Sursee wurde für 4 Jahre verlängert. Gültig bis Schuljahr 2023/2024.

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2019	B 2020	R 2020
Anzahl Lernende Primarschule (+KG)	Anzahl	< 310	304	305	311
Anzahl Klassen (+KG)	Anzahl	<= 16		15	15
Durchschnittliche Klassengrösse Primarschule (+KG)	Anzahl	<= 18	20	20,3	20.73
Bruttokosten pro Primarschüler (+KG)	CHF	< 15'000	15'568	17'280	15'816
Anzahl Lernende Oberstufe SEK 1	Anzahl		71	80	79
Bruttokosten pro Schüler Oberstufe SEK 1	CHF	< 18'000	17'674	17'545	17'485

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2019	B 2020	R 2020	Abw. %
Saldo Globalbudget		5'389	4'453	3'980	-10.6
Total	Aufwand	7'735	8'592	8'163	-5.0
	Ertrag	2'346	4'139	4'183	1.1
Leistungsgruppen					
Primarschule	Aufwand	4'580	5'271	4'903	-7.0
	Ertrag	1'573	2'914	2'894	-0.7
	Saldo	3'007	2'357	2'009	-14.8
Externe Schulen	Aufwand	2'043	2'081	2'037	-2.1
	Ertrag	392	766	835	9.0
	Saldo	1'651	1'315	1'202	-8.6
Tagesstrukturen Kunterbunt	Aufwand	539	681	577	-15.3
	Ertrag	291	391	287	-26.7
	Saldo	248	290	290	0.2
Sonderschulung	Aufwand	434	451	517	14.6
	Ertrag	90	68	167	147.8
	Saldo	344	383	350	-8.8
Jugend und Integration	Aufwand	139	108	129	19.5
	Ertrag	0	0	0	0.0
	Saldo	139	108	129	19.5

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2019	B 2020	B 2020 ergänzt	R 2020	Abw. %
Ausgaben	33	109	109	165	51.7
Einnahmen	15	0	0	0	0.0
Nettoinvestitionen	17	109	109	165	51.7

Erläuterungen zu den Finanzen

Die positiven Abweichungen im Bereich des Personalaufwandes (Lohnzahlungen Kindergarten- und Primarstufen) sind hauptsächlich durch jüngeres Lehrpersonal zu begründen. Neben einem tieferen Grundeinkommen sind keine oder tiefe Pensionskassen-Beiträge geschuldet. Zusätzlich wurden praktisch keine Langzeitstellvertretungen benötigt, da wenig Lehrpersonen durch Krankheit oder Unfall ersetzt werden mussten. Auch andere Dienstleitungen wie Kontakte Regenbogen-gruppe oder Lauskontrollen, konnten auf Grund der Corona-Massnahmen nicht angeboten und durchgeführt werden.

Einen grossen Teil der fehlenden Ausgaben wurden durch Corona verursacht. So konnten nur vereinfachte Schulreisen und Exkursionen stattfinden. ÖV oder Besuche in der Badi, im Kino etc. wurden durch Wanderungen und Waldbesuche in der Region ersetzt. Auch Weiterbildungen in allen Bereichen der Bildung mussten bedingt durch die Corona-Situation abgesagt und konnten nur vereinzelt und in kleinen Gruppen nachgeholt werden.

Zusätzlich wurde der Schwimmunterricht im Hallenbad verboten und die ärztlichen Schuluntersuche fanden nicht statt.

Auch bei den Tagesstrukturen hatte der Lockdown einen grossen Einfluss auf die Einnahmen und auf die Anzahl zu betreuenden Kindern. Auch nach der Wiedereröffnung der Schule mussten die Kinder, gemäss kantonalen Richtlinien, wenn möglich von den Eltern betreut werden, um die Durchmischung der Schüler zu verhindern und grosse Corona-Ausbrüche zu vermeiden.

Knapp CHF 100'000 konnte im Bereich der neuen IT-Infrastruktur gespart werden. Hier ging man bei der Budgetierung von einer anderen IT-Infrastruktur (nur noch externe Server/Cloud-Lösung) aus. Diese Variante stellte sich beim genaueren Prüfen für die Schule Geuensee als suboptimal und zu kostspielig heraus.

Die neue IT-Infrastruktur konnte dank der Schulschliessung im 1. Lockdown pünktlich fertiggestellt und installiert werden.

Der Defizit-Verteilschlüssel 2020 der Musikschule Sursee für die Gemeinde Geuensee ist 9.757 % gegenüber 9.4 % im Budget 2020 und daher um 0.357 % höher auf Basis der Schülerzahlen. Dies führt für die Gemeinde Geuensee zu höheren IST-Kosten gegenüber dem Budget. Den höheren Erträgen (Kantonsbeiträge ab 1.1.2020) stehen erheblich höhere, nicht beeinflussbare Kosten für Lohnaufwand (kantonale Anstellung ab 1.8.2020 und höhere Pensionskassenbelastung durch die kantonale Anstellung ab 1.8.2020 und der dadurch notwendige PK-Wechsel von der Pensionskasse Musik und Bildung zur LUPK gegenüber. Diese höheren Personalkosten waren nicht absehbar und wurden daher nicht budgetiert.

JAHRESBERICHT 2020	Gemeinde Geuensee	Gesundheit und Soziales
Bereichsvorsteherin	Alexandra Stocker	
Abteilungsleitung	Benedikt Elmiger	

Bericht zum Legislaturprogramm

Die Dorfrundgänge im Rahmen des Altersleitbildes sind abgeschlossen. Mit wenigen finanziellen Mitteln konnten Verbesserungswünsche umgesetzt werden (Versetzung Robidog, Trottoirübergänge, Handläufe).

Die Massnahmen zur Bekämpfung der Corona-Pandemie hat zu einem Anstieg der Bezüger der wirtschaftlichen Sozialhilfe geführt. Personen in Not haben wir sowohl finanziell als auch persönlich – mit Unterstützung der Sozialberatungsstelle des Zenso – unterstützt.

Wir haben im ambulanten und im stationären Bereich mit unseren Partnern bei der Spitex und den Heimen die bedarfsgerechte Pflege unserer Bevölkerung sichergestellt. Der Trend zeigt weiterhin Richtung ambulanter Versorgung. In Zusammenarbeit mit den Verbandsgemeinden sind wir daran, eine zukunftsfähige Lösung für einen neuen Standort des Pflegeheimes Seeblick zu finden.

Lagebeurteilung

Die bedarfsgerechte Gesundheitsversorgung sowie die Hilfe bei Notlagen ist gewährleistet. Das Zenso nimmt die ausgelagerten Aufgaben von KESB und Sozialberatungszentrum professionell wahr. Für den Seeblick suchen wir gemeinsam mit den Verbandsgemeinden eine zukunftsfähige Lösung für einen neuen Standort in Sursee. Die Kosten der ambulanten Pflege steigen stetig an. Dies ist unter anderem auf den vermehrten Einbezug von privaten Anbietern zurückzuführen. Die entsprechenden Kosten müssen im Auge behalten werden.

Der nicht zuletzt auf die Corona-Pandemie zurückzuführende Anstieg der Sozialkosten belastet die Gemeinde. Der Fokus wird auf eine möglichst kurze Dauer der Sozialhilfe gelegt, um die Klienten wieder in die Selbständigkeit zu begleiten.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2019	B 2020	R 2020
Überprüfung Zukunft Seeblick	Start		2020				
Regionales Altersleitbild	Umsetzung		2017– 2021		12*		10

* Die Umsetzungskosten wurden mehrheitlich im Bereich Raum und Umwelt verbucht

Messgrößen

Messgröße	Art	Zielgröße	R 2019	B 2020	R 2020
Eingliederung WSH-Empfänger	Zeitdauer	< 24 Monate	20	24	32
Anzahl Einbürgerungsgesuche an Gemeinde-Versammlung	Anzahl	max. 4	6	4	3
Anlässe Gesundheitsförderung	Anzahl	1–2	2	2	0

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2019	B 2020	R 2020	Abw. %
Saldo Globalbudget		3'063	3'608	3'603	-0.1
Total	Aufwand	3'210	3'683	3'743	1.6
	Ertrag	147	75	140	87.3
Leistungsgruppen					
Kindes- und Erwachsenenschutz	Aufwand	236	249	235	-5.7
	Ertrag	7	0	1	0.0
	Saldo	229	249	234	-6.2
Bürgerrechtswesen	Aufwand	15	20	7	-67.5
	Ertrag	15	10	10	-2.9
	Saldo	0	10	-3	-129.3
Krankenpflege	Aufwand	287	326	439	34.3
	Ertrag	12	0	1	0.0
	Saldo	275	326	438	34.2
Sozialversicherungen	Aufwand	1'339	1'667	1'631	-2.0
	Ertrag	5	4	7	81.3
	Saldo	1'334	1'663	1'624	-2.2
Gesetzliche Fürsorge	Aufwand	936	997	1'092	9.4
	Ertrag	107	61	109	81.2
	Saldo	829	936	983	4.9
Allgemeine Fürsorge	Aufwand	396	424	339	-19.9
	Ertrag	0	0	12	0.0
	Saldo	396	424	327	-22.7

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2019	B 2020	B 2020 ergänzt	R 2020	Abw. %
Ausgaben	0	0	0	0	0.0
Einnahmen	18	18	18	18	0.0
Nettoinvestitionen	-18	-18	-18	-18	0.0

Erläuterungen zu den Finanzen

Das Globalbudget wird minim unterschritten. Aufwand und Ertrag werden um CHF 60'000.– respektive CHF 65'000.– überschritten.

Beim Kindes- und Erwachsenenschutz liegt der Aufwand leicht unter dem Budget.

Im Bürgerrechtswesen liegt der Aufwand hauptsächlich aufgrund von tieferen Umlagen unter dem Budget.

In der Krankenpflege sind höhere Kosten in der ambulanten Krankenpflege zu verzeichnen (rund CHF 80'000.–). Ausserdem sind hier die nicht budgetierten Kosten zur Bekämpfung der Corona-Pandemie enthalten (rund CHF 50'000.–).

Bei den Sozialversicherungen fallen tiefere Beiträge für Prämienverbilligungen an (rund CHF 70'000.–). Demgegenüber liegen die Beiträge für Ergänzungsleistungen zu AHV und IV über dem Budget (CHF 40'000.–).

In der gesetzlichen Fürsorge liegt der Netto-Aufwand über dem Budget. Dies liegt hauptsächlich an den steigenden Fallzahlen in der wirtschaftlichen Sozialhilfe (rund CHF 110'000.–; nicht zuletzt aufgrund der Corona-Pandemie). Demgegenüber sind höhere Rückerstattungen (rund CHF 40'000.–) sowie tiefere Beiträge an die Heimfinanzierung gemäss Gesetz über die sozialen Einrichtungen angefallen (rund CHF 30'000.–).

In der allgemeinen Fürsorge liegen die Kosten deutlich unter dem Budget. Dies ist auf tiefere Kosten bei der Alimentenbevorschussung (rund CHF 20'000.–), bei den Leistungen an Familien (rund CHF 40'000.–) und bei der Sozialberatung (Zenso; rund CHF 15'000.–) zurückzuführen.

JAHRESBERICHT 2020	Gemeinde Geuensee	Raum und Umwelt
Bereichsvorsteher	Pirmin Schmidlin	
Abteilungsleitung	Janine Wapf	

Bericht zum Legislaturprogramm

Nach Einarbeitung der neuen Abteilungsleitung Raum und Umwelt fand der offizielle Start im operativen Bereich ab 1. Juli 2020 statt. Erste Projekte wurden bereits umgesetzt oder sind in Bearbeitung.

Die Weichen für den Abschluss der Teilrevision der Ortsplanung wurde im Juni 2020 gestellt. Die Gesamtrevision der Ortsplanung ist erfolgreich gestartet. Die Kerngruppen- und Echogruppen-Mitglieder sind gewählt und werden für konstruktive Sitzungen eingeladen.

Die Planung und Projektierung der Verkehrsführungs-Anpassungen der Knoten Schäracher, Chäppelimatt und Sternen sind sistiert. Um eine optimale Planung umsetzen zu können, muss der Weg der Gesamtrevision Ortsplanung sichtbar sein. Eventuell können erste Schritte für eine optimale Lösung in der Gesamtrevision definiert werden.

Die Echogruppe Heugärtenstrasse konnte einen positiven Abschluss verzeichnen. Die Lösung wird als gute Basis für weitere wichtige Abschnitte eingebunden. Mit der Sanierung weiterer Strassen auf dem Gemeindegebiet sichern wir einen guten Zustand der Infrastruktur, um in den kommenden Jahren die Unterhaltskosten möglichst tief zu halten.

Die GEP (Generelle Entwässerungsplanung) wurde dieses Jahr lanciert. Die Abwasserentsorgung in Geuensee soll künftig ganzheitlicher und in grösseren Einheiten organisiert sein. Geuensee wurde in vier Zonen eingeteilt und dieses Jahr wurde die erste Zone mit TV-Aufnahmen bereits erfasst.

Die Sanierung Friedhof hat auch bereits die ersten Hürden hinter sich. Die denkmalpflegerische Sicht des Kantons konnte abgeholt werden. Mit den Angaben wird eine erste Studie erarbeitet.

Lagebeurteilung

Die übergeordnete Raumentwicklungspolitik beschränkt die Gemeinde Geuensee in ihren Entwicklungschancen. Geuensee wurde im Rahmen der kantonalen Raumentwicklungspolitik als Kompensationsgemeinde eingestuft, daher bleibt die Entwicklung grossmehrheitlich auf den bereits eingezonten Flächen. Mit der geplanten Gesamtrevision der Ortsplanung wollen wir wenn möglich weitere Entwicklungsflächen sichern oder schaffen.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2019	B 2020	R 2020
Bahnübergang Sanierung Projektausführung STB	abgeschlossen	55	2020	IR		55	50
Unterdorfstrasse (Vorabklärungen und Planungskredit)	sistiert	305	2019–2021	IR		55*	0
Unterdorfstrasse Projektausführung	sistiert	8'500	2022–2024	IR			
Unterdorfstrasse Perimeterbeiträge	sistiert	4'500	2022–2024	IR			
Oberdorfstrasse (Planungskredit und Projektausführung)	sistiert	345	2021–2022	IR			
Heugärtenstrasse Neuanlage und Verkehrsberuhigung	läuft	300	2019–2021	IR	3	300*	25
Knoten Sternen (Planungskredit und Projektausführung)	sistiert	350	2021–2022	IR			
Knoten Chäppelimmatt (Planungskredit und Projektausführung)	sistiert	350	2021–2022	IR			
Knoten Schäracher (Projektausführung)	sistiert	300	2022	IR			
Revisionen Ortsplanung	läuft	300	2019–2023	IR		100*	8
Teilrevision Ortsplanung	abgeschlossen	100	2018–2020	IR	64	36	117
Überarbeitung SER (Siedlungsentwässerung-Reglement)	Start	65	2019–2021	IR	6	59	2
Energiestadt Label	sistiert	40	2021	ER			

* Das Projekt war bereits im Budget 2019 geplant. Aufgrund von weiteren Abklärungen wurde es verschoben. Deshalb ist der Betrag nochmals eingeplant.

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2019	B 2020	R 2020
Preis Abwasser	CHF/m ³	< 2.00	1.10	1.10	1.10
Kehrichtgebühr	CHF/Jahr	< 70.00	50.00	50.00	50.00
GA Auslastung	%	> 80	85.6	83	57.3

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2019	B 2020	R 2020	Abw. %
Saldo Globalbudget		892	944	954	1.1
Total	Aufwand	2'113	1'823	2'121	16.3
	Ertrag	1'221	879	1'166	32.7
Leistungsgruppen					
Bauen und Raumordnung	Aufwand	418	408	428	4.8
	Ertrag	295	251	319	27.1
	Saldo	123	157	109	-30.8
Verkehrswesen, Parkanlagen, Wanderwege	Aufwand	875	809	903	11.6
	Ertrag	120	29	41	42.4
	Saldo	755	780	862	10.5
Werkhof	Aufwand	237	71	243	242.1
	Ertrag	237	32	243	650.6
	Saldo	0	39	0	-100.0
Energie	Aufwand	22	14	9	-35.9
	Ertrag	86	85	73	-14.2
	Saldo	-64	-71	-64	-10.0
Ver- und Entsorgung	Aufwand	427	432	445	3.1
	Ertrag	422	427	435	2.0
	Saldo	5	5	10	111.5
Umwelt	Aufwand	40	45	40	-13.5
	Ertrag	42	40	38	-4.6
	Saldo	-2	5	2	-72.0
Friedhof	Aufwand	94	44	53	21.2
	Ertrag	18	15	17	12.0
	Saldo	76	29	36	26.0

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2019	B 2020	B 2020 ergänzt	R 2020	Abw. %
Ausgaben	117	834	374	320	-14.4
Einnahmen	86	50	50	139	178.0
Nettoinvestitionen	31	784	324	181	-44.1

Erläuterungen zu den Finanzen

Das Globalbudget der Erfolgsrechnung wird um 1.1 % überschritten.

In der Erfolgsrechnung *Raum und Umwelt* liegt der Aufwand aufgrund von höheren Personalkosten, Dienstleistungen von Dritten und Interne Verrechnungen und Umlagen über dem Budget. Die Rückerstattungen und Interne Verrechnungen und Umlagen weisen im Ertrag einen sehr hohen positiven Unterschied gegenüber dem Budget auf.

Die Leistungsgruppe *Bauen und Raumordnung* kann einen Ertrag von CHF 48'311.56 vorweisen.

Bei der Leistungsgruppe *Verkehrswesen, Parkanlagen, Wanderwege* sind höhere Aufwendungen als budgetiert ersichtlich, da höhere Ausgaben im Unterhalt der Strassen / Verkehrswege und auch höhere Ausgaben im Unterhalt der Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge, wie auch höhere Abschreibungen als budgetiert zu verzeichnen sind.

Die Leistungsgruppen *Energie, Ver- und Entsorgung* und *Umwelt* haben gegenüber dem Budget 2020 und der Rechnung 2020 minimale Abweichungen.

Die Leistungsgruppe *Friedhof* hat einen tieferen Personalaufwand, jedoch sind die internen Verrechnungen und Umlagen viel höher als budgetiert.

Der *Werkhof* hat sehr hohe Personalkosten und einen weiteren Teil der Budgetüberschreitung sind kurzfristige Aufwände.

Bei den Investitionen im Jahr 2020 wurden einige Budgetpositionen ins Folgejahr übertragen oder sistiert, da vorerst die Weichen in anderen Projekten gestellt werden müssen. Andererseits wurden gewisse Projekte im Jahr 2020 gestartet, jedoch ist eine Umsetzung von kurzer Zeit nicht möglich.

Bereichsvorsteher

Ingbert Kaczmarczyk

Abteilungsleitung

Jasmin Eiholzer/Marcel Steinegger

Bericht zum Legislaturprogramm

Coronabedingt haben keine physischen Kontakte mit dem ortsansässigen Gewerbe stattgefunden. Die Sicherheit der Bevölkerung durch die Blaulichtorganisationen ist gewährleistet und die Aus- und Weiterbildung des Gemeindeführungsstabs ist sichergestellt. Das Vernetzungsprojekt Oberes Surental läuft bis 2021.

Lagebeurteilung

Die wirtschaftlichen Auswirkungen auf das Gewerbe durch das Coronavirus kann zum heutigen Zeitpunkt noch nicht abgeschätzt werden. Die Einsatzfähigkeit der Blaulichtorganisationen war gewährleistet, obwohl coronabedingt die Übungseinheiten reduziert wurden. Die Gemeinde hat ihre Aufgaben im Bereich Land- und Forstwirtschaft erfüllt (insbesondere Vernetzungsprojekt Oberes Surental).

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2019	B 2020	R 2020
Vernetzungsprojekt	läuft	6	2014–2021	ER	2	1	0

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2019	B 2020	R 2020
Landwirte im Vernetzungsprojekt	Anzahl Betriebe	21	18	19	20
Kontakte mit Gewerbe	Anzahl pro Jahr	2	2	2	1
Einsatzfähigkeit GFS (Gemeindeführungsstab)		Ja	Ja	Ja	Ja

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2019	B 2020	R 2020	Abw. %
Saldo Globalbudget		87	91	110	20.8
Total	Aufwand	225	238	247	4.0
	Ertrag	138	147	137	-6.5
Leistungsgruppen					
Land- und Forstwirtschaft	Aufwand	19	28	22	-22.0
	Ertrag	11	11	7	-39.3
	Saldo	8	17	15	-10.9
Wirtschaft	Aufwand	13	13	9	-27.2
	Ertrag	0	0	0	0.0
	Saldo	13	13	9	-26.9
Sicherheit, Bevölkerungsschutz	Aufwand	192	197	216	9.7
	Ertrag	126	136	131	-3.8
	Saldo	66	61	85	39.6

Investitionsrechnung

Im Aufgabenbereich Wirtschaft und Sicherheit wurden keine Investitionen getätigt.

Erläuterungen zu den Finanzen

Das Globalbudget der Erfolgsrechnung wird um CHF 18'956.51 (20.8 %) überschritten, dies aufgrund von Umlagen aus anderen Globalbudgets in die Leistungsgruppe Sicherheit und Bevölkerungsschutz.

Im Bereich der *Land- und Forstwirtschaft* konnte das Budget eingehalten werden.

In der Leistungsgruppe *Wirtschaft* wurde das Budget ebenfalls eingehalten.

Das Budget der Leistungsgruppe *Sicherheit und Bevölkerungsschutz* wurde überschritten. Die höheren Umlagen konnten teilweise kompensiert werden durch tiefere Kosten der Feuerwehr Region Sursee (weniger Übungseinheiten aufgrund der Corona-Situation) sowie tieferen Kosten der ZSO Region Sursee.

JAHRESBERICHT 2020	Gemeinde Geuensee	Immobilien
Bereichsvorsteher	Pirmin Schmidlin	
Abteilungsleitung	Janine Wapf	

Bericht zum Legislaturprogramm

Eine gute Planung der Strategie aller Immobilien wird in Zukunft ein wichtiges Element sein. Unser erster geplanter Schritt ist die Sanierung des alten Schulhauses voranzutreiben. Erste Planungsschritte wurden bereits umgesetzt.

Die Nutzung aller Gemeinde-Immobilien und die Unterhaltsplanung sollen in der zukünftigen Strategie ergänzt werden.

Die Schulraumplanung ist ein ständiger Begleiter der Gemeinde Geuensee.

Die Schülerzahlen in Geuensee sind stetig gestiegen und stagnieren nun auf relativ hohem Niveau. Von den neuen Räumlichkeiten an der Schule Geuensee können zurzeit noch Lehrpersonen vom HSK-Unterricht (Heimatliche Sprache und Kultur), der Religion oder der Musikschule profitieren.

Im Jahr 2020 bzw. ersten Teil des Schuljahres 2020/2021 konnten viele Schulzimmer mit neuer Technik ausgestattet werden. Beamer, Visualizer und dazu passende Leinwände vereinfachen den Lehrpersonen die Arbeit in den Klassenzimmern. Zusätzlich kann der LP21 im Bereich Medien und Informatik weiter professionalisiert werden.

IT Schule Geuensee und Schuladministrationssoftware (Kanton):

Die Corona-Situation hat uns in einigen Bereichen einen Strich durch die Rechnung gemacht. Im Bereich IT / Umbau Netzwerk an der Schule Geuensee konnten wir jedoch den Lockdown zu unseren Gunsten nutzen und die neue IT der Schule Geuensee dem LP21 entsprechend, pünktlich und ohne Zeitdruck installieren.

Auch die Schuladministrationssoftware des Kantons Luzern konnte nach mehreren Verschiebungen noch Ende 2020 in Betrieb genommen werden. Erste Schulungen sind erfolgt und weitere Online-Schulungen werden im Schuljahr 2020/2021 folgen. Im Jahr 2021 werden weitere Schnittstellen installiert, so dass im Schuljahr 2021/2022 nur noch mit der neuen Schuladministrationssoftware gearbeitet werden kann.

Im Herbst 2020 wurden die Garderoben und Duschräume in der Turnhalle saniert. Der Dushraum wurde in zwei Bereiche abgetrennt, so dass jede Garderobe mit einem eigenen Duschbereich ausgestattet ist. Auch wurde die Lehrergarderobe saniert.

Lagebeurteilung

Die Immobilien, bis auf das alte Schulhaus, sind gut erhalten. Der Betrieb ist wunschgemäss organisiert, einige Nutzungserweiterungen werden geklärt.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2019	B 2020	R 2020
Sanierung Garderoben und Dusche Kornmatte (Asbest) inkl. Planung	abgeschlossen	250	2020	IR		250*	219
Projekt- und Planungskredit Sanierung Schulhaus Dorf	läuft	130	2019-2021	IR	13		14
Projektausführung Sanierung Schulhaus Dorf	Start	1'500	2020-2022	IR			
Monitoring Schulraumplanung	abgeschlossen		2020 ff	ER			
Erneuerung/Ergänzung Aussenbeleuchtung (LED) und Handläufe Areal Kornmatte	abgeschlossen	150	2019-2020	IR			114

* Das Projekt war bereits im Budget 2019 geplant. Aufgrund von weiteren Abklärungen wurde es verschoben. Deshalb ist der Betrag nochmals eingeplant.

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2019	B 2020	R 2020
Unterhaltskosten Primarschule Zentrum Kornmatte im Verhältnis zum Gebäudeversicherungswert	%	0.75	1.50		1.48
Unterhaltskosten altes Schulhaus im Verhältnis zum Gebäudeversicherungswert	%	0.75	0.72		0.71

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2019	B 2020	R 2020	Abw. %
Saldo Globalbudget		-36	-33	-8	-76.5
Total	Aufwand	1'785	1'591	2'084	30.9
	Ertrag	1'821	1'624	2'092	28.7
Leistungsgruppen					
Gemeindeverwaltung	Aufwand	177	173	171	-1.5
	Ertrag	177	173	171	-1.5
	Saldo	0	0	0	0.0
Gemeindesaal, Chömihütte	Aufwand	74	84	69	-18.8
	Ertrag	74	84	69	-18.8
	Saldo	0	0	0	0.0
Schulhaus Kornmatte	Aufwand	1'318	1'168	1'673	43.2
	Ertrag	1'318	1'168	1'673	43.2
	Saldo	0	0	0	0.0
Altes Schulhaus	Aufwand	185	135	123	-8.9
	Ertrag	185	135	123	-8.9
	Saldo	0	0	0	0.0
Liegenschaften Verwaltungsvermögen	Aufwand	20	19	20	5.0
	Ertrag	20	19	20	5.0
	Saldo	0	0	0	0.0
Liegenschaften Finanzvermögen	Aufwand	12	12	29	142.2
	Ertrag	48	45	37	-18.3
	Saldo	-36	-33	-8	-76.5

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2019	B 2020	B 2020 ergänzt	R 2020	Abw. %
Ausgaben	215	372	582	560	-3.7
Einnahmen	0	0	0	0	0.0
Nettoinvestitionen	215	372	582	560	-3.7

Erläuterungen zu den Finanzen

Das Ressort Immobilien konnte einen Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung verzeichnen, jedoch fällt er nicht so hoch aus, wie im Budget geplant. Sowohl Aufwand wie auch Ertrag liegen aufgrund von HRM2 höher als budgetiert (Umlagen, Abschreibungen und kalkulatorische Zinsen). Dieser Effekt zeigt sich bei allen Leistungsgruppen des Aufgabenbereichs. Leerstand, keine Vermietungen und nicht geplante Unterhaltsarbeiten verändern das Finanzvermögen der Liegenschaften.

Die Sanierung Garderoben und Dusche Kornmatte konnte umgesetzt werden, ohne den kompletten Budgetbetrag zu nutzen.

Einige Projekte wurden in das Jahr 2021 verschoben, doch die Umsetzung kann nicht länger verzögert werden. Das Ziel ist, die offenen Projekte zielorientiert umzusetzen.

JAHRESBERICHT 2020	Gemeinde Geuensee	Finanzen
Bereichsvorsteher	Ingbert Kaczmarczyk	
Abteilungsleitung	Jasmin Eiholzer/Marcel Steinegger	

Bericht zum Legislaturprogramm

Das neue Rechnungslegungsmodell HRM2 wurde eingeführt. Die ersten Erfahrungen konnten gesammelt werden und es werden laufend Anpassungen und Optimierungen in den Abläufen und der Budgetierung vorgenommen. Aufgrund der grossen Anzahl an Projekten, der Systemumstellung und der personellen Veränderungen war es bis jetzt nicht möglich, die gesetzten Legislaturziele umzusetzen. Durch den positiven Rechnungsabschluss konnte die Finanzlage der Gemeinde verbessert und das Eigenkapital erhöht werden. Das Instrument des Aufgaben- und Finanzplans (AFP) muss noch besser genutzt und für eine realistische Finanzplanung eingesetzt werden. Damit soll ermöglicht werden, dass die Finanzkennzahlen für die Planjahre möglichst in der Bandbreite des Finanzhaushaltsgesetzes liegen. Innerhalb von zwei Jahren konnte der Steuerfuss von 2.3 auf 2.1 Einheiten gesenkt werden. Die Beteiligungsstrategie 2020–2024 wurde mit dem Jahresbericht 2020 (siehe Anhang) durch den Gemeinderat erstellt.

Lagebeurteilung

Das Steueramt ist mit den Veranlagungen auf Kurs.

Der Wechsel der Abteilungsleitung Finanzen wurde per Ende 2020 erfolgreich vollzogen. Die Zusammenarbeit mit dem neuen Bereichsvorsteher ist gut gestartet. Die geplanten Projekte werden weiterverfolgt und teilweise bereits im Frühjahr 2021 umgesetzt. Allenfalls werden externe Stellen zur Begleitung herangezogen.

Der Steuerfuss von 2.1 Einheiten soll gehalten werden können, dies trotz grösseren Investitionen in den Folgejahren. Wie sich die Corona-Pandemie auf die Steuererträge im Jahr 2021 auswirken wird, kann zum heutigen Zeitpunkt noch nicht beurteilt werden.

Der Finanzausgleich bleibt ein wichtiges Standbein der Gemeinde – durch die AFR18 sind die Zahlungen aus diesem Topf ab dem Jahr 2020 allerdings gegenüber früheren Jahren nachhaltig tiefer.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2019	B 2020	R 2020
Veränderung aufgrund Steuerfussanpassung	abgeschlossen	-626	2019–2020	ER	-302	-310	-310
Finanzstrategie mit AFP	Umsetzung		2019–2023	ER			
Einführung Kreditorenworkflow und E-Rechnung	Planung		2020–2021	ER			

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2019	B 2020	R 2020
Veranlagungsstand Steuerwesen	% per 31.03.	93	90	93	91
Ressourcenindex	%	78	74.99	76	76.49
Steuerfuss	Einheiten	2.1 (2023)	2.2	2.1	2.1
Nettoschuld (pro Einwohner)	CHF	max. 4'000	1'816	2'670	1'576

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2019	B 2020	R 2020	Abw. %
Saldo Globalbudget		-11'357	-10'075	-10'488	-3.9
Total	Aufwand	208	187	544	191.6
	Ertrag	11'565	10'262	11'032	7.5
Leistungsgruppen					
Gemeindesteuern	Aufwand	100	52	403	675.7
	Ertrag	8'190	7'590	8'366	10.2
	Saldo	-8'090	-7'538	-7'963	5.6
Sondersteuern	Aufwand	0	1	1	-6.9
	Ertrag	788	427	404	-5.6
	Saldo	-788	-426	-403	-5.6
Finanzausgleich	Aufwand	0	27	27	0.0
	Ertrag	1'593	1'221	1'221	0.0
	Saldo	-1'593	-1'194	1'194	0.0
Übriges Finanzwesen	Aufwand	108	107	113	5.7
	Ertrag	994	1'024	1'042	1.7
	Saldo	-886	-917	-928	-1.2

Investitionsrechnung

Im Aufgabenbereich Finanzen wurden keine Investitionen getätigt.

Erläuterungen zu den Finanzen

Das Ergebnis des Globalbudgets Finanzen ist um netto CHF 815'816.66 besser als budgetiert.

Bei der Leistungsgruppe *Gemeindesteuern* betragen die Steuererträge der natürlichen sowie juristischen Personen CHF 8'340'400.00. Budgetiert waren CHF 7'589'200.00. Der Hauptgrund liegt bei den Nachträgen früherer Jahre sowie den Sondersteuern auf Kapitalzahlungen der natürlichen Personen. Die Steuererträge der juristischen Personen lagen knapp CHF 20'000.00 unter dem Budget. Gegenüber dem Vorjahr wurde auf die Steuerforderungen eine Wertberichtigung von CHF 60'000.00 vorgenommen.

Bei den *Sondersteuern* liegt das Rechnungsergebnis um rund CHF 14'700.00 über dem Budget. Dies ist insbesondere auf die Mehreinnahmen im Bereich der Erbschaftssteuern zurückzuführen.

Aufgrund zuverlässiger Budgetmeldung kann der *Finanzausgleich* jeweils auf den Franken genau geplant werden und zeigt somit keine Abweichungen.

In der Leistungsgruppe *übriges Finanzwesen* gab es nur kleine Abweichungen gegenüber dem Budget. Aus der Aufwertungsreserve wurden wiederum CHF 600'000.00 entnommen.

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung
10	Präsidiales und Kultur				
	Saldo Globalbudget	1'277'320	1'329'770	937'860	-391'910
	Aufwand	3'287'100	2'850'670	2'831'460	-19'210
	Ertrag	2'009'780	1'520'900	1'893'600	-372'700
20	Bildung				
	Saldo Globalbudget	5'388'870	4'452'920	3'979'760	-473'160
	Aufwand	7'734'530	8'592'640	8'163'010	-429'630
	Ertrag	2'345'660	4'139'720	4'183'250	-43'530
30	Gesundheit und Soziales				
	Saldo Globalbudget	3'063'060	3'608'450	3'603'170	-5'280
	Aufwand	3'209'810	3'683'010	3'742'830	59'820
	Ertrag	146'750	74'560	139'660	-65'100
40	Raum und Umwelt				
	Saldo Globalbudget	891'920	944'220	954'470	10'250
	Aufwand	2'112'820	1'823'040	2'120'850	297'810
	Ertrag	1'220'900	878'820	1'166'380	-287'560
50	Wirtschaft und Sicherheit				
	Saldo Globalbudget	86'820	90'930	109'890	18'960
	Aufwand	224'620	237'670	247'160	9'490
	Ertrag	137'800	146'740	137'270	9'470
60	Immobilien				
	Saldo Globalbudget	-36'190	-33'110	-7'790	25'320
	Aufwand	1'785'400	1'592'060	2'084'190	492'130
	Ertrag	1'821'590	1'625'170	2'091'980	-466'810
70	Finanzen				
	Saldo Globalbudget	-11'356'840	-10'074'980	-10'487'650	-412'670
	Aufwand	208'110	186'580	544'050	357'470
	Ertrag	11'564'950	10'261'560	11'031'700	-770'140
	Nettoergebnis	*-685'040	*318'200	*-910'290	-1'228'490

* Rundungsdifferenz

Erfolgsrechnung, gestuft mit Ausweis Ergebnis Spezialfinanzierung (SF)

Gestuftter Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2020 ergänzt	Rechnung 2020	Abweichung
30	Personalaufwand	5'149'156.40	5'711'173.00	5'711'173.00	5'233'138.21	-478'034.79
31	Sach- und übriger Aufwand	1'213'651.20	1'213'123.00	1'213'123.00	1'564'498.14	351'375.14
33	Abschreibungen	1'173'685.50	1'058'670.00	1'058'670.00	1'043'661.00	-15'009.00
35	Einlagen	126'744.71	155'839.00	155'839.00	162'952.49	7'113.49
36	Transferaufwand	6'135'796.39	6'746'770.00	6'746'770.00	6'677'395.59	-69'374.41
37	Durchlaufende Beiträge					
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	4'688'899.65	4'017'598.35	4'017'598.35	4'985'822.56	968'224.21
	Total Betrieblicher Aufwand	18'487'933.85	18'903'173.35	18'903'173.35	19'667'467.99	764'294.64
40	Fiskalertrag	-8'916'637.97	-7'979'918.00	-7'979'918.00	-8'744'243.44	-764'325.44
41	Regalien und Konzessionen	-103'605.45	-99'817.00	-99'817.00	-91'149.35	8'667.65
42	Entgelte	-1'031'990.55	-930'585.00	-930'585.00	-983'721.77	-53'136.77
43	Verschiedene Erträge				-0.30	-0.30
45	Entnahmen Fonds	-28'266.20	-19'283.00	-19'283.00	-40'456.93	-21'173.93
46	Transferertrag	-3'732'799.15	-4'890'188.00	-4'890'188.00	-5'079'588.55	-189'400.55
47	Durchlaufende Beiträge					
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-4'688'899.65	-4'017'591.35	-4'017'591.35	-4'985'822.56	-968'231.21
	Total Betrieblicher Ertrag	-18'502'198.97	-17'937'382.35	-17'937'382.35	-19'924'982.90	-1'987'600.55
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-14'265.12	965'791.00	965'791.00	-257'514.91	-1'223'305.91
34	Finanzaufwand	65'363.23	62'500.00	62'500.00	66'092.53	3'592.53
44	Finanzertrag	-132'851.90	-110'092.00	-110'092.00	-118'865.05	-8'773.05
	Finanzergebnis	-67'488.67	-47'592.00	-47'592.00	-52'772.52	-5'180.52
	Operatives Ergebnis	-81'753.79	918'199.00	918'199.00	-310'287.43	-1'228'486.43
38	Ausserordentlicher Aufwand	9'102.55	0.00	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-612'377.35	-600'000.00	-600'000.00	-600'000.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-603'274.83	-600'000.00	-600'000.00	-600'000.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-685'028.62	318'199.00	318'199.00	-910'287.43	-1'228'486.43
	Spezialfinanzierungen					
1500	Ergebnis SF Feuerwehr	8'151.68	-16'312.00	-16'312.00	7'669.48	23'981.48
7204	Ergebnis SF Abwasser	68'813.64	130'055.00	130'055.00	146'604.54	16'549.54
7304	Ergebnis SF Abfallwirtschaft	11'517.58	9'923.00	9'923.00	8'678.47	-1'244.53
7910	Ergebnis SF RBS	11'434.26	15'861.00	15'861.00	-21'165.78	-37'026.78

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Die Jahresrechnung 2020 kann mit einem Ertragsüberschuss von CHF 910'287.43 abgeschlossen werden. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 318'199.00

Im Vergleich zum Budget konnte der Personalaufwand tiefer gehalten werden. Dies vor allem im Bereich der Bildung. Der Mehraufwand von über CHF 351'000.00 beim Sach- und übrigen Aufwand ist vor allem auf mehr Abschreibungen von Forderungen im Bereich Steuern (ein alter Fall) sowie die erstmalige Wertberichtigung auf Steuerforderungen zurückzuführen. Bei den Einlagen in die Spezialfinanzierungen im Eigenkapital konnten wegen besseren Ergebnissen – mit Ausnahme des Regionalen Bauamtes RBS – in den jeweiligen Erfolgsrechnungspositionen höheren Beträge verbucht werden. Die internen Verrechnungen und Umlagen müssen beim Leistungserbringer sowie Leistungsbezüger verbucht werden und gleichen sich somit per Jahresabschluss aus. Somit sind diese Positionen unter dem Strich erfolgsneutral. Im Jahr 2020 konnte gegenüber dem Budget ein um gut CHF 764'300.00 höherer Fiskalertrag (Steuerertrag) erzielt werden. Insbesondere haben höhere Nachträge aus den Vorjahren und Sondersteuern auf Kapitalzahlungen natürlicher Personen dazu geführt. Bei den Transfererträgen führten hauptsächlich höhere Kantonsbeiträge im Bildungsbereich dazu bei, dass das Budget übertroffen wurde.

Nettoinvestitionen

		Rechnung 2019	Budget 2020 festgesetzt	*Budget 2020 ergänzt	Rechnung 2020	Abweichung
20	Bildung	17'490	109'050	109'050	165'403	56'353
5060.00	Mobilien					
	Anschaffung Notebooks, Tablets, Beamer, Visualizer	32'580	44'050	44'050	45'831	1'781
	Anschaffung Elektroschulbus				58'588	58'588
5200.00	Software					
	Installation/Umstellung IT		65'000	65'000	60'984	-4'016
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten					
	Anschaffung Notebooks, Tablets, Beamer, Visualizer	-15'090				
30	Gesundheit und Soziales	-18'190	-18'000	-18'000	-18'190	-190
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden					
	Rückzahlung Investitionsbeitrag Pflegeheim Seeblick	-18'190	-18'000	-18'000	-18'190	-190
40	Raum und Umwelt	30'580	784'000	324'424	181'412	-143'012
5010.00	Strassen / Verkehrswege					
	Unterdorfstrasse Vorabklärung Projektteam		55'000	55'000	0	-55'000
	Heugärtenstrasse Neuanlage und Verkehrsberuhigung	3'480	300'000	25'206	25'206	0
	Verkehrsführung Halden/Steinacher/Hinterfeld	510				
	Halden/Steinacher/Hinterfeld	880			19'762	19'762
	Sanierung Güterstrasse Hunzikon	-28'750				
	Sanierung Bahnübergang		55'000	55'000	49'723	-5'277
	Sanierung Grünaustrasse		30'000	30'000	24'507	-5'493
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein					
	GEP Zustandsaufnahme und Reinigung Kanalisation Zone 1-4		65'000	65'000	60'244	-4'756
	Umbau Einlauf Regenüberlauf Büntengraben Planungskredit		40'000	9'623	9'623	0
5060.00	Mobilien					
	Salzstreuer Winterdienst		35'000	35'000	0	-35'000
	Transporter Werkdienst		100'000			
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen					
	Ortsplanung Teilrevision Umsetzung	64'040		35'965	117'226	81'261
	Ortsplanung Gesamtrevision Planung Umsetzung		100'000	7'981	7'981	0
	Siedlungsentwässerungsreglement SER Planung, Umsetzung	6'170		1'650	1'650	0
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände					
	ARA Surental	70'390	54'000	54'000	4'460	-49'540
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten					
	Beiträge Dritter Sanierung Güterstrasse Hunzikon	10'950				
6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen					
	Sanierung Bahnübergang				-1'770	-1'770
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten					
	Ortsplanung Teilrevision Beiträge Dritter	-30'740	-40'000	-40'000	-136'699	-96'699
	Beiträge Dritter Sanierung Güterstrasse Hunzikon	-62'150				

		Rechnung 2019	Budget 2020 festgesetzt	*Budget 2020 ergänzt	Rechnung 2020	Abweichung
	Sanierung Grünaustrasse				-500	-500
6390.00	Anschlussgebühren					
	Abwasser Anschlussgebühren	-4'200	-10'000	-10'000	0	10'000
60	Immobilien	214'710	372'000.00	581'701	560'231	-21'470
5040.00	Hochbauten					
	Schulhaus Kornmatte Aufrüstung Netzwerk			90'000	90'000	0
	Schulhaus Kornmatte Aufrüstung Netzwerk, Zusatz		30'000	30'000	0	-30'000
	Schulhaus Dorf Sanierung Projekt- und Planungskredit	13'000		14'701	14'701	0
	Ersatz Zaun Sportplatz Schulhaus Dorf		40'000	15'000	0	-15'000
	Anbau/Sanierung Schulhaus Kornmatte (Annex 1)	103'970			48'397	48'397
	Projekterweiterung Schulzentrum Kornmatte (Annex 2)	47'300			38'932	38'932
	Turnhalle Kornmatte Sanierung Garderobe, Dusche		250'000	250'000	219'065	-30'935
	Turnhalle Kornmatte Sanierung Turnhallenboden	50'440				
	Erhalt historische Bauten (Schützenhaus, altes Feuerwehrmagazin)		20'000			
5060.00	Mobilien					
	Areal Kornmatte Erneuerungen/Ergänzungen Aussenbeleuchtung/Handläufe			150'000	114'241	-35'759
	Saaltische Gemeindesaal		32'000	32'000	34'895	2'895
	Nettoinvestition	244'590	1'247'050	997'175	888'856	-108'319

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Im Budget 2020 waren Nettoinvestitionen von CHF 1'247'050.00 geplant. Aufgrund von Ressourcenengpässen und Projektverzögerungen konnte nur ein Teil der Investitionen getätigt werden. Deshalb wurden Kreditüberträge im Umfang von rund CHF 700'000.00 vorgenommen, um die nötigen Mittel im Jahr 2021 zur Verfügung zu haben. Im ergänzten Budget 2020 (vgl. entsprechende Spalte*) standen somit knapp CHF 997'000.00 zur Verfügung. Die Nettoinvestitionen im Jahr 2020 betragen CHF 888'856.19.

Folgende grösseren Projekte wurden bislang nicht fertig umgesetzt oder noch nicht in Angriff genommen:

Raum und Umwelt

- Heugärtenstrasse: Neuanlage und Verkehrsberuhigung
- Neuanschaffung Transporter Werkdienst
- Siedlungsentwässerungsreglement SER: Planung, Umsetzung
- Umbau Einlauf Regenüberlauf Büntengraben Planungskredit
- Ortsplanung Gesamtrevision Planung, Umsetzung

Immobilien

- Schulhaus Dorf Sanierung: Projekt- und Planungskredit
- Ersatz Zaun Sportplatz Schulhaus Dorf
- Erhalt historische Bauten (Schützenhaus, altes Feuerwehrmagazin)

Ergänzttes Budget Investitionsrechnung 2020

Herleitung nach Aufgabenbereichen

Investitionsrechnung	Budget 2020 festgesetzt	Kredit- überträge aus Vorjahr	Nachtrags kredite	Kredit- überträge in Folgejahr	Budget 2020 ergänzt
10 PRÄSIDIALES	-				-
20 BILDUNG	109'050.00				109'050.00
30 GESUNDHEIT UND SOZIALES	-18'000.00				-18'000.00
40 RAUM UND UMWELT	784'000.00	94'795.72		-554'371.27	324'424.45
Bauen und Raumordnung	60'000.00	94'795.72		-149'200.37	5'595.35
Ortsplanung Gesamtrevision Planung Umsetzung	100'000.00			92'019.30	7'980.70
Ortsplanung Teilrevision Umsetzung		35'964.70			35'964.70
Siedlungsentwässerungsreglement SER		58'831.20		57'181.07	1'649.95
Ortsplanung Teilrevision Beiträge Dritter	-40'000.00				-40'000.00
Verkehrswesen, Parkanlagen, Wanderwege	475'000.00			-274'794.30	200'205.70
Heugärtenstrasse Neuanlage und Verkehrsberuhigung	300'000.00			274'794.30	25'205.70
Unterdorfstrasse Vorabklärungen Projektteam	55'000.00				55'000.00
Sanierung Grünaustrasse	30'000.00				30'000.00
Sanierung Bahnübergang	55'000.00				55'000.00
Salzsteuer Winterdienst	35'000.00				35'000.00
Ver- und Entsorgung	149'000.00			-30'376.60	118'623.40
Werkhof	100'000.00			-100'000.00	0
60 IMMOBILIEN	372'000.00	356'992.60		-147'291.55	581'701.05
Liegenschaften des Finanzvermögens	20'000.00			-20'000.00	0.00
Gemeindesaal, Chömihütte	32'000.00				32'000.00
Schulhaus Kornmatte	280'000.00	240'000.00			520'000.00
Turnhalle Kornmatte Sanierung Garderobe, Dusche	250'000.00				250'000.00
Schulhaus Kornmatte Aufrüstung Netzwerk		90'000.00			90'000.00
Schulhaus Kornmatte Aufrüstung Netzwerk, Zusatz	30'000.00				30'000.00
Areal Kornmatte Erneuerungen/Ergänzungen Aussenbeleuchtung/Handläufe		150'000.00			150'000.00
Schulhaus Dorf	40'000.00	116'992.60		-127'291.55	29'701.05
Ersatz Zaun Sportplatz Schulhaus Dorf	40'000.00			-25'000.00	15'000.00
Schulhaus Dorf Sanierung Projekt- u. Planungskredit		116'992.60		-102'291.55	14'701.05
70 FINANZEN	-				-
Saldo Globalbudget (alle Aufgabenbereiche)	1'247'050.00	451'788.32		701'662.82	997'175.50

Bilanz

		Bilanz 31.12.19	Bilanz 31.12.20	Zu- /Abnahme
1	Aktiven	31'521'625.47	30'639'266.92	-882'358.55
10	Finanzvermögen	12'300'638.41	11'643'994.22	-656'644.19
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'973'074.95	6'781'257.09	-191'817.86
1000	Kasse	17'026.00	5'223.00	-11'803.00
1001	Post	6'322'630.58	3'290'153.12	-3'032'477.46
1002	Bank	633'418.37	3'485'880.97	2'852'462.60
101	Forderungen	3'616'215.21	3'501'861.88	-114'353.33
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	381'464.30	368'921.30	-12'543.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	0.00	66'135.75	66'135.75
1012	Steuerforderungen	3'234'662.01	3'065'298.43	-169'363.58
1019	Übrige Forderungen	88.90	1'506.40	1'417.50
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	518'210.25	124'429.25	-393'781.00
1040	Personalaufwand	3'478.45	25'241.15	21'762.70
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	216'057.95	47'256.15	-168'801.80
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	238'199.65	21'673.45	-216'526.20
1044	Finanzaufwand / Finanzertrag	1'430.00	1'430.00	0.00
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	59'044.20	28'828.50	-30'215.70
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	40'308.00	40'308.00
1061	Roh- und Hilfsmaterial	0.00	40'308.00	40'308.00
107	Finanzanlagen	238'470.00	241'470.00	3'000.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	232'970.00	239'970.00	7'000.00
1071	Verzinsliche Anlagen	5'500.00	1'500.00	-4'000.00
108	Sachanlagen	954'668.00	954'668.00	0.00
1084	Gebäude FV	954'668.00	954'668.00	0.00
14	Verwaltungsvermögen	19'220'987.06	18'995'272.70	-225'714.36
140	Sachanlagen VV	18'713'798.48	18'514'308.51	-199'489.97
1400	Grundstücke VV	821'660.00	821'660.00	0.00
1401	Strassen / Verkehrswege	4'096'472.52	4'038'686.57	-57'785.95
1402	Wasserbau	269'911.46	261'378.46	-8'533.00
1403	Übrige Tiefbauten	1'109'413.54	1'144'394.44	34'980.90

		Bilanz 31.12.19	Bilanz 31.12.20	Zu- /Abnahme
1404	Hochbauten	11'974'349.78	11'692'065.28	-282'284.50
1406	Mobilien VV	441'991.18	556'123.76	114'132.58
142	Immaterielle Anlagen	182'883.92	241'298.23	58'414.31
1420	Software	17'487.30	119'929.90	102'442.60
1429	Übrige Immaterielle Anlagen	165'396.62	121'368.33	-44'028.29
144	Darlehen	56'145.15	0.00	-56'145.15
1446	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	56'145.15	0.00	-56'145.15
146	Investitionsbeiträge	268'159.51	239'665.96	-28'493.55
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	223'828.55	198'393.00	-25'135.55
1466	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	44'330.96	40'972.96	-3'358.00
2	Passiven	-31'521'625.47	-30'639'266.92	882'358.55
20	Fremdkapital	-19'386'185.82	-18'051'753.13	1'334'432.69
200	Laufende Verbindlichkeiten	-7'797'615.79	-6'797'959.90	999'655.89
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-4'349'060.99	-1'137'643.90	3'211'417.09
2001	Kontokorrente mit Dritten	232'333.70	-2'361'061.48	-2'593'395.18
2002	Steuern	-3'672'238.50	-3'292'404.52	379'833.98
2006	Depotgelder und Kautionen	-8'650.00	-6'850.00	1'800.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-550'578.60	-218'810.55	331'768.05
2040	Personalaufwand	-12'050.15	-171'399.40	-159'349.25
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-29'757.55	-7'639.65	22'117.90
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	-504'113.40	-37'626.50	466'486.90
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	-420.00	-2'065.00	-1'645.00
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	0.00	-80.00	-80.00
2049	Übrige passive Rechnungsabgrenzung Erfolgsrechnung	-4'237.50	0.00	4'237.50
205	Kurzfristige Rückstellungen	-55'470.15	-77'760.00	-22'289.85
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-48'970.00	-77'760.00	-28'790.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen	-6'500.15	0.00	6'500.15
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-10'366'093.23	-10'361'632.83	4'460.40
2064	Darlehen, Schuldscheine	-8'500'000.00	-8'500'000.00	0.00
2068	Überschuss Anschlussgebühren	-1'866'093.23	-1'861'632.83	4'460.40

		Bilanz 31.12.19	Bilanz 31.12.20	Zu- /Abnahme
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-616'428.05	-595'589.85	20'838.20
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	-597'817.70	-595'589.85	2'227.85
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	-18'610.35	0.00	18'610.35
29	Eigenkapital	-12'135'439.65	-12'587'513.79	-452'074.14
290	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	-2'968'935.14	-3'110'721.85	-141'786.71
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-2'968'835.14	-3'110'721.85	-141'786.71
291	Fonds	-250'000.00	-250'000.00	0.00
2910	Fonds im Eigenkapital	-250'000.00	-250'000.00	0.00
295	Aufwertungsreserve	-7'199'577.69	-6'599'577.69	600'000.00
2950	Aufwertungsreserve	-7'199'577.69	-6'599'577.69	600'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-1'716'926.82	-2'627'214'25	-910'287.43
2990	Jahresergebnis	-685'028.62	-910'287.43	-225'258.81
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-1'031'898.20	-1'716'926.82	-685'028.62

Erläuterungen zur Bilanz

Per 31.12.2020 stehen der Gemeinde weniger flüssige Mittel in Form von Kasse-, Post-, und Bankguthaben zur Verfügung. Die Forderungen gegenüber Dritten haben per Ende Jahr um rund CHF 114'000.00 abgenommen. Dies vor allem im Zusammenhang mit Steuerforderungen. Die aktiven Rechnungsabgrenzungen haben um rund CHF 394'000.00 abgenommen, dies vor allem darum, weil im Bereich der Bildung auf das Kalenderjahr fakturiert wird und nicht mehr pro Semester. Weiter fielen auch die grösseren Beiträge aus der Verkehrsabgabe des Kantons Luzern weg. Bei den Finanz- und Sachanlagen sind kaum Veränderungen zu verzeichnen.

Das Verwaltungsvermögen hat insgesamt um die Abschreibungen abgenommen und das aktivierte Darlehen im Zusammenhang mit einem Strassenprojekt im Umfang von CHF 56'145.15 an die Strassengenossenschaft wurde im Jahr 2020 zurückbezahlt. Per Ende Jahr 2020 wurden die Heizölbestände der beiden Schulhäuser aktiviert. Die Abweichung bei den laufenden Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten von rund CHF 3'211'400.00 gegenüber dem Vorjahr sind vor allem Restablieferungen von Steuern an die Körperschaften, welche neu über Kontokorrente mit Dritten verbucht werden.

Die passiven Rechnungsabgrenzungen haben um rund CHF 332'000.00 abgenommen, da diverse Schlussrechnungen von Institutionen direkt über die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten verbucht wurden. Die Rückstellungen haben sich aufgrund von Ferien- und Überzeitguthaben des Personals per Ende Jahr 2020 um gut CHF 22'300.00 erhöht. Durch bessere Abschlüsse in den Spezialfinanzierungen – abgesehen vom Regionalen Bauamt RBS – haben die Verpflichtungen gegenüber den Spezialfinanzierungen um über CHF 141'700.00 zugenommen.

Nach Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2020 beträgt das Eigenkapital der Gemeinde Geuensee CHF 12'135'439.65 (inkl. Spezialfinanzierungen).

Bewilligte Kreditüberschreitungen

Der Gemeinderat kann in folgenden Fällen eine Kreditüberschreitung bewilligen:

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

Die Kreditüberschreitung ist nur zulässig, wenn eine Kompensation innerhalb des bewilligten Budgetkredites unverhältnismässig wäre. Kreditüberschreitungen sind den Stimmberechtigten oder dem Gemeindeparlament mit dem Jahresbericht zur Genehmigung zu unterbreiten.

Auf dieser Grundlage hat der Gemeinderat folgende Kreditüberschreitungen bewilligt:

Aufgabenbereich Bildung	CHF 58'588.30
--------------------------------	----------------------

Investitionsrechnung

2192.50 / 5060.00	Neuanschaffung Elektro-Schulbus	CHF 58'588.30
-------------------	---------------------------------	---------------

Aufgabenbereich Wirtschaft und Sicherheit	CHF 1'615.50
--	---------------------

Erfolgsrechnung

8200.00 / 3130.00	WABG, Sicherheitsholzschlag Kosten Verkehrsdienst	CHF 1'615.50
-------------------	---	--------------

Aufgabenbereich Immobilien	CHF 1'970.65
-----------------------------------	---------------------

Erfolgsrechnung

9630.00 / 3144.00	Adrian Kirchhofer, Malerarbeiten 4½-Zimmer-Wohnung	CHF 1'043.90
-------------------	--	--------------

9630.00 / 3144.00	Storen Walti, Storenreparatur 4½-Zimmer-Wohnung	CHF 489.50
-------------------	---	------------

9630.00 / 3144.00	HSE Haustechnik AG, Lüfter WC ersetzen 4½-Zi.-Wohnung	CHF 437.25
-------------------	---	------------

Kennntnisnahme Kreditübertragungen

Gemäss § 16 FHGG gilt:

- Kann ein im Budget ausgewiesenes Vorhaben innerhalb der Rechnungsperiode nicht abgeschlossen werden, können die im Budgetkredit dafür eingestellten, noch nicht beanspruchten Mittel auf die neue Rechnung übertragen werden.
- Bestand und Veränderungen von Kreditübertragungen werden den Stimmberechtigten oder dem Gemeindeparlament im Jahresbericht zur Kenntnis gebracht.
- Übertragene Kredite dürfen nur für das ursprünglich vorgesehene Vorhaben verwendet werden. Wird dieses mit anderen Mitteln finanziert oder nicht weitergeführt, verfallen sie.

Auf dieser Grundlage hat der Gemeinderat folgende Kreditübertragungen bewilligt:

Aufgabenbereich Raum und Umwelt	CHF	554'371.27
--	------------	-------------------

Investitionsrechnung

6150.00 / 5010.00	Heugärtenstrasse Neuanlage und Verkehrsberuhigung	CHF	274'794.30
6190.50 / 5060.00	Transporter Werkdienst	CHF	100'000.00
7204.00 / 5030.00	Umbau Einlauf Regenüberlauf Büntengraben Planungskredit	CHF	30'376.60
7900.00 / 5290.00	Ortsplanung Gesamtrevision Planung, Umsetzung	CHF	92'019.30
7900.00 / 5290.00	Siedlungsentwässerungsreglement SER Planung, Umsetzung	CHF	57'181.07

Aufgabenbereich Immobilien	CHF	147'291.55
-----------------------------------	------------	-------------------

Investitionsrechnung

2170.00 / 5040.00	Schulhaus Dorf Sanierung Projekt- u. Planungskredit	CHF	102'291.55
2171.50 / 5040.00	Ersatz Zaun Sportplatz Schulhaus Dorf	CHF	25'000.00
9630.02 / 5040.00	Erhalt historische Bauten (Schützenhaus, altes Feuerwehrmagazin)	CHF	20'000.00

Diese Kreditübertragungen betreffen die Investitionsrechnung und führen zu einer Reduktion der Investitionen im Budget 2020 (vgl. jeweils Spalte „Budget 2020 ergänzt“) und erhöhen gleichzeitig das Budget 2021.

Geldflussrechnung

Mittelflussrechnung (Indirekte Darstellung)	Rechnung 2019	Rechnung 2020
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	685'028.62	910'287.43
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'173'685.50	1'053'965.00
+/- Abnahme/Zunahme Forderungen	468'328.00	180'489.08
+/- Abnahme/Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-87'988.40	393'781.00
+/- Abnahme/Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten		-40'308.00
+/- Wertberichtigung/Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)		-7'000.00
+/- Zunahme/Abnahme laufende Verpflichtungen	1'327'420.02	-3'536'905.92
+/- Zunahme/Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	-294'672.46	-331'768.05
+/- Bildung/Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	55'470.15	22'289.85
+/- Einlagen/Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	98'478.51	120'948.51
+/- Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital	-600'000.00	-600'000.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	2'825'749.94	-1'834'221.10
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-364'004.55	-1'046'014.39
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	119'419.30	157'158.20
Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-244'585.25	-888'856.19
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-244'585.25	-888'856.19
Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen		
+/- Abnahme/Zunahme Finanzanlagen FV	-15'240.00	-3'000.00
+/- Wertberichtigung/Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)		7'000.00
+/- Abnahme/Zunahme Sachanlagen FV	-139'093.10	
+/- Wertberichtigungen/Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	-181'440.53	
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen	-335'773.63	4'000.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-244'585.25	-888'856.19
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen	-335'773.63	4'000.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	-580'358.88	-884'856.19
Finanzierungstätigkeit		
+/- Zunahme/Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	400'000.00	
+/- Zunahme/Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)		-66'135.75
+/- Zunahme/Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-261'772.56	2'593'395.18
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	138'227.44	2'527'259.43
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	2'825'749.94	-1'834'221.10
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	-580'358.88	-884'856.19
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	138'227.44	2'527'259.43
Veränderung Flüssige Mittel (=Fonds Geld)	2'383'618.50	-191'817.86
Kontrollrechnung		
Stand flüssige Mittel per 31.12.	6'973'074.95	6'781'257.09
Stand flüssige Mittel per 01.01.	4'589'456.45	6'973'074.95
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	2'383'618.50	-191'817.86
Kontrolltotal	0.00	0.00

Finanzkennzahlen

Für die Beurteilung der Finanzlage und zu Vergleichszwecken sind insbesondere folgende Kennzahlen auszuweisen:

Finanzkennzahl	Grenzwerte	R 2019	B 2020	R 2020
Nettoverschuldungsquotient	< 150 %	52 %	90 %	47 %
Selbstfinanzierungsgrad *		555 %		166 %
	> 80 % über 5 Jahre	60 %	22 %	61 %
Zinsbelastungsanteil	< 4 %	0.29 %	0.33 %	0.27 %
Nettoschuld je Einwohner	< CHF 1'066 (Zweifaches kantonales Mittel)	1'816	2'674	1'576
Nettoschuld ohne SF je Einwohner	< CHF 2'656 (Zweifaches kantonales Mittel)	2'814		2'513
Selbstfinanzierungsanteil *	> 10 %	9.32 %	1.89 %	9.45 %
Kapitaldienstanteil	< 15 %	8.36 %	7.56 %	7.00 %
Bruttoverschuldungsanteil	< 200 %	112 %	114 %	98 %

* Kein Grenzwert bei Selbstfinanzierungsgrad und Selbstfinanzierungsanteil vorgegeben, wenn die Nettoschuld je Einwohner weniger als das kantonale Mittel beträgt.

Erläuterungen zu den Kennzahlen

Nettoverschuldungsquotient

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge inkl. Ressourcenausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Der Nettoverschuldungsquotient sollte 150 Prozent nicht übersteigen. Diese Kennzahl wird im 2020 eingehalten.

Selbstfinanzierungsgrad

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen die Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann. Der Selbstfinanzierungsgrad sollte im Durchschnitt von 5 Jahren mindestens 80 Prozent erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt. In den Jahren 2019 bis 2022 können die Selbstfinanzierung und die Nettoinvestitionen gemäss HRM 1 zur Berechnung des 5-Jahresdurchschnittes herangezogen werden. Im Jahr 2020 kann der Grenzwert über 5 Jahre nicht eingehalten werden, da in den Jahren 2016 und 2017 sehr hohe Nettoinvestitionen getätigt wurden. Der 5-Jahresdurchschnitt sollte sich in den kommenden Jahren wieder erholen und somit innerhalb des Grenzwertes liegen.

Zinsbelastungsanteil

Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des «verfügbaren Einkommens» durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Der Zinsbelastungsanteil sollte 4 Prozent nicht übersteigen. Diese Kennzahl wird im 2020 eingehalten.

Nettoschuld je Einwohner

Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung nach Abzug des Finanzvermögens. Die Nettoschuld sollte das Zweifache des kantonalen Mittels nicht übersteigen. Diese Kennzahl wird im Jahr 2020 nicht eingehalten, hat sich jedoch aufgrund des positiven Jahresergebnisses stark verbessert.

Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner

Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung des steuerfinanzierten Finanzhaushaltes, also ohne Spezialfinanzierungen und nach Abzug des Finanzvermögens. Die Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen sollte das Zweifache des kantonalen Mittels nicht übersteigen. Die Kennzahl wird im Jahr 2020 eingehalten.

Selbstfinanzierungsanteil

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil des Ertrages die Gemeinde zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann. Der Selbstfinanzierungsanteil sollte sich auf mindestens 10 Prozent belaufen, wenn die Nettoschuld je Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt. Diese Kennzahl wird im Jahr 2020 knapp nicht eingehalten.

Kapitaldienstanteil

Diese Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen engen finanziellen Spielraum hin. Der Kapitaldienstanteil sollte 15 Prozent nicht übersteigen. Diese Kennzahl wird im Jahr 2020 eingehalten.

Bruttoverschuldungsanteil

Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Der Bruttoverschuldungsanteil sollte 200 Prozent nicht übersteigen. Diese Kennzahl wird im Jahr 2020 eingehalten.

Bericht der Revisionsstelle an die Stimmberechtigten

Truvag Revisions AG
Leopoldstrasse 6, Postfach
6210 Sursee

Tel. +41 41 818 77 77
www.truvag-revision.ch
sursee@truvag-revision.ch



Bericht der externen Revisionsstelle
zur Prüfung der Jahresrechnung
an die Gemeindeversammlung der
Gemeinde Geuensee
6232 Geuensee

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als externe Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung der Gemeinde Geuensee, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang, für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft. Die Revision der Vorjahresangaben ist von einem anderen Rechnungsprüfungsorgan vorgenommen worden.

Verantwortung des Gemeinderates

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

Verantwortung der externen Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften, dem Handbuch für Rechnungsprüfungsorgane und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 „Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung“ vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

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

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am Bilanzstichtag abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

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

Im Rahmen unserer Prüfung gemäss § 25 FHGG sowie dem Schweizer Prüfungsstandard 890 haben wir festgestellt, dass ein gemäss den Vorgaben des Gemeinderates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung noch nicht schriftlich dokumentiert ist. Das interne Kontrollsystem bzw. die Dokumentation des internen Kontrollsystems befindet sich in der Aufbau-phase.

Aufgrund der noch fehlenden Dokumentation entspricht das interne Kontrollsystem nicht den gesetzlichen Vorschriften, weshalb wir die Existenz des internen Kontrollsystems für die Aufstellung der Jahresrechnung nicht bestätigen können.

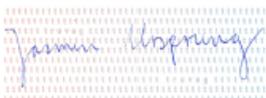
Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Sursee, 13. April 2021

Truvag Revisions AG



Ivan Hodel
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor



Jasmin Ursprung
zugelassene Revisionsexpertin

Bericht der Controlling-Kommission zum politischen Teil des Jahresberichtes 2020

An die Stimmberechtigten der **Einwohnergemeinde Geuensee**

Als Controlling-Kommission haben wir den politischen Teil des Jahresberichtes für das Jahr 2020 der Gemeinde Geuensee 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 angespannt aber vertretbar.

Wir empfehlen, den politischen Teil des Jahresberichtes des Jahres 2020 zu genehmigen.

Controlling-Kommission

Die Präsidentin:


Bremgartner Verena

Die Mitglieder:


Muri Markus,


Preik-Steinhoff Hagen

Geuensee, 8. April 2021

Kontrollbericht Finanzaufsicht Gemeinden

Kontrollbericht Finanzaufsicht Gemeinden zur Rechnung 2019 vom 28. Oktober 2020:

«Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob die Rechnung 2019 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 28.10.2020 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.»

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten

den Jahresbericht 2020 beinhaltend

- den Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms,
 - den Berichten zu den Aufgabenbereichen,
 - der Jahresrechnung 2020 bestehend aus der Bilanz per 31. Dezember 2020, der Erfolgsrechnung 2020, der Investitionsrechnung 2020, der Geldflussrechnung 2020 sowie dem Anhang zur Jahresrechnung,
 - den Prüfungsbericht des Rechnungsprüfungsorgans,
 - den Prüfungsbericht der Controlling-Kommission zum politischen Teil des Jahresberichtes 2020,
 - den Kontrollbericht Finanzaufsicht Gemeinden
- zu genehmigen.

Gemäss § 13 Abs. 1 lit. d. der Gemeindeordnung (GO) der Gemeinde Geuensee ist die Beteiligungsstrategie zur Kenntnisnahme vorzulegen. Die Detailangaben sind im Anhang zur Jahresrechnung im Dokument «Beteiligungsspiegel und -strategie 2020–2024» aufgeführt.

VERFÜGUNG

Der Jahresbericht wird dem Rechnungsprüfungsorgan übergeben.

Das Rechnungsprüfungsorgan erstattet dem Gemeinderat schriftlich umfassend Bericht zur Jahresrechnung, insbesondere über Feststellungen in der Rechnungslegung und dem internen Kontrollsystem sowie über die Durchführung und das Ergebnis der Revision. Zuhanden der Stimmberechtigten ist ein zusammenfassender Bericht über das Ergebnis der Revision und zu den Abrechnungen über Sonder- und Zusatzkredite zu verfassen. Das Rechnungsprüfungsorgan hat zuhanden der Stimmberechtigten eine Empfehlung über die Genehmigung der Jahresrechnung abzugeben.

Die Controlling-Kommission erstattet zuhanden des Gemeinderates und den Stimmberechtigten Bericht zum Jahresbericht, insbesondere über die Berichte zur Umsetzung des Legislaturprogramms und die Berichte zu den Aufgabenbereichen. Die Controlling-Kommission hat zuhanden der Stimmberechtigten eine Empfehlung zur Beschlussfassung über den Jahresbericht abzugeben.

Geuensee, 25. März 2021

Namens des Gemeinderates

Der Gemeindepräsident:



Hansruedi Estermann

Die Gemeindeschreiberin:



Monika Zwahlen

Anhang zur Jahresrechnung

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

- Rechnungslegungs- und Bilanzierungsgrundsätze
- Zusätzliche Angaben zur Jahresrechnung
- Anlagespiegel
- Beteiligungsspiegel und -strategie 2020–2024
- Rückstellungsspiegel
- Eventualverpflichtungen, -forderungen
- Finanzielle Zusicherungen
- Eigenkapitalnachweis
- Kontrolle der Sonderkredite

Rechnungslegungs- und Bilanzierungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Verständlichkeit: Der Grundsatz der Verständlichkeit fordert, dass die Informationen der Rechnungslegung für fachinteressierte Lesende verständlich und nachvollziehbar sind.

Wesentlichkeit: Gemäss dem Grundsatz der Wesentlichkeit sind sämtliche Informationen im Hinblick auf die Adressaten (Exekutive, Legislative, Fremdkapitalgeber usw.) offen zu legen, die für eine rasche und umfassende Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage notwendig sind. Informationen sind wesentlich, wenn ihr Vorhandensein, ihr Fehlen, ihre Korrektur, ihre fehlerhafte Darstellung die Entscheidung des Nutzers beeinflussen könnten.

Zuverlässigkeit: Für die Zuverlässigkeit müssen die veröffentlichten Informationen verlässlich sein. Sie dürfen keine wesentlichen Fehler, Verzerrungen oder Manipulationen enthalten. Aus dem Aspekt der Zuverlässigkeit können folgende Prinzipien abgeleitet werden:

- a) Glaubwürdige Darstellung und wirtschaftliche Betrachtungsweise
- b) Willkürfreiheit
- c) Vorsicht
- d) Vollständigkeit

Vergleichbarkeit: Die Vergleichbarkeit ist gewährleistet, wenn die gewählten Grundsätze der Rechnungslegung und Budgetierung wie auch die Strukturen der Finanzberichterstattung über einen längeren Zeitraum beibehalten werden und damit vergleichbar sind. Die Struktur der Darstellung in der Gemeinderechnung wird nur bei dauerhaften und wesentlichen Aufgabenänderungen oder bei Änderungen der gesetzlichen Grundlagen geändert.

Fortführung: Bei der Rechnungslegung ist davon auszugehen, dass die Tätigkeiten der Gemeinde auf Dauer fortgeführt werden. Somit ist die Bilanzierung grundsätzlich zu Fortführungswerten und nicht zu Veräusserungswerten vorzunehmen.

Bruttodarstellung: Dem Grundsatz der Bruttodarstellung wird entsprochen, wenn Aktiven und Passiven, Aufwände und Erträge sowie Investitionsausgaben und Investitionseinnahmen getrennt voneinander, ohne gegenseitige Verrechnung, in voller Höhe ausgewiesen werden. Ursächlich zusammengehörende Posten (wie Wertberichtigung auf Vermögenswerte oder Wertberichtigungen auf Forderungen) unterliegen der Bruttodarstellung nicht, da in der Rechnungslegung deren wirtschaftlicher Gehalt dargestellt wird.

Stetigkeit: Gemäss dem Grundsatz der Stetigkeit sollen die Grundsätze der Rechnungslegung soweit als möglich über einen längeren Zeitraum unverändert bleiben.

Periodengerechtigkeit: Nach dem Grundsatz der Periodengerechtigkeit sind alle Aufwände und Erträge sowie Investitionsausgaben und Investitionseinnahmen in derjenigen Periode zu erfassen, in welcher sie verursacht werden. Die Bilanz ist als Stichtagsrechnung zu führen. Das Rechnungsjahr entspricht gemäss § 45 Absatz 3 FHGG dem Kalenderjahr.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Mit den Bilanzierungsgrundsätzen wird festgelegt, ob ein Sachverhalt zu einem Vermögenszugang (Aktivierung) oder zu einem Ausweis einer neuen Verpflichtung (Passivierung) führt. Diese sind in § 56 FHGG wie folgt geregelt:

Vermögenswerte werden aktiviert, wenn

- a) sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und
- b) ihr Wert zuverlässig ermittelt werden kann.

Verpflichtungen werden passiviert, wenn

- a) ihr Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt,
- b) ein Mittelabfluss zu ihrer Erfüllung sicher oder wahrscheinlich ist und
- c) die Höhe des Mittelabflusses geschätzt werden kann.

Die Bewertungsgrundsätze legen fest, mit welchem Wert die Position in der Bilanz zu erscheinen hat. Diese sind in § 57 FHGG wie folgt geregelt:

- Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert.
- Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der ordentlichen Abschreibung oder, wenn tiefer liegend, zum Verkehrswert bilanziert.

Wertberichtigung auf Steuerforderungen

Aktuelles Jahr	1 %
Vorjahr	3 %
Vorvorjahr	10 %
Älter	20 %

Zusätzliche Angaben zur Jahresrechnung

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

Die Auswirkungen der COVID-19 Pandemie sind in der Jahresrechnung der Gemeinde Geuensee im ordentlichen Ergebnis berücksichtigt.

Der Gemeinderat verfolgt die Ereignisse weiterhin und trifft bei Bedarf die notwendigen Massnahmen. Im Zeitpunkt der Genehmigung dieser Jahresrechnung können die finanziellen und wirtschaftlichen Folgen der direkten und indirekten Auswirkungen dieser Pandemie auf die Gemeinde Geuensee noch nicht zuverlässig beurteilt werden.

Anlagespiegel

Nr.	Beschreibung	Anschaffungs- kosten 31.12.2019	Zugang in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.2020	Abschreibung 31.12.2019	Abschreibung in Periode	Abschreibung 31.12.2020	Buchwert 31.12.2019	Buchwert 31.12.2020	Kalkulatorische Zinsen 2020
1070.00	Aktien und Anteilscheine FV	232 970.00	8 500.00	241 470.00	0.00	-1 500.00	-1 500.00	232 970.00	239 970.00	0.00
1071.00	Verzinsliche Anlagen	5 500.00	0.00	5 500.00	0.00	-4 000.00	-4 000.00	5 500.00	1 500.00	0.00
1084.00	Gebäude FV	954 668.00	0.00	954 668.00	0.00	0.00	0.00	954 668.00	954 668.00	19 093.35
1400.00	Grundstücke	1 180 299.00	0.00	1 180 299.00	-358 639.00	0.00	-358 639.00	821 660.00	821 660.00	16 433.20
1401.00	Strassen	6 342 755.12	116 927.05	6 459 682.17	-2 246 282.60	-174 713.00	-2 420 995.60	4 096 472.52	4 038 686.57	86 345.30
1402.00	Wasserbau allg. Haushalt	459 623.16	0.00	459 623.16	-189 711.70	-8 533.00	-198 244.70	269 911.46	261 378.46	5 398.25
1403.00	Tiefbauten	1 806 770.62	0.00	1 806 770.62	-799 392.61	-31 598.00	-830 990.61	1 007 378.01	975 780.01	20 147.65
1403.50	Tiefbauten (spezialfinanzierte Gemeindebetriebe)	174 491.33	69 866.90	244 358.23	-72 455.80	-3 288.00	-75 743.80	102 035.53	168 614.43	765.25
1404.00	Hochbauten	18 553 326.23	411 094.50	18 964 420.73	-6 578 976.45	-693 379.00	-7 272 355.45	11 974 349.78	11 692 065.28	239 487.25
1406.00	Mobiliar, Einrichtungen, Maschinen, Fahrzeuge	671 854.88	207 724.25	879 579.13	-229 863.70	-93 591.67	-323 455.37	441 991.18	556 123.76	8 839.80
1420.00	Informatik, Kommunikationssysteme, Software	79 173.30	106 814.60	185 987.90	-61 686.00	-4 372.00	-66 058.00	17 487.30	119 929.90	651.55
1429.00	Planungen	315 010.47	-9 841.96	305 168.51	-149 613.85	-34 186.33	-183 800.18	165 396.62	121 368.33	3 922.80
1462.00	Investitionsbeitr. Gemeinden-/Verbände	888 199.60	-18 189.55	870 010.05	-664 371.05	-6 946.00	-671 317.05	223 828.55	198 693.00	5 204.20
1466.00	Investitionsbeitr. priv. Organisationen o. Erwerbs	62 451.21	0.00	62 451.21	-18 120.25	-3 358.00	-21 478.25	44 330.96	40 972.96	886.65
2068.50	Überschuss Anschlussgebühren	-1 866 093.23	4 460.40	-1 861 632.83	0.00	0.00	0.00	-1 866 093.23	-1 861 632.83	-14 243.65
	Gesamt	29 860 999.69	897 356.19	30 758 355.88	-11 369 113.01	-1 059 465.00	-12 428 578.01	18 491 886.68	18 329 777.87	392 931.60

Beteiligungsspiegel und -strategie 2020–2024

Beteiligungen an privatrechtliche Unternehmen (z. B. Aktiengesellschaften, Gesellschaften mit beschränkter Haftung, Genossenschaften)

Name, Sitz, Rechtsform	Strassengenossenschaft im Los 1, Geuensee, Genossenschaft
Zweck, Tätigkeit	Bau und Unterhalt Güterstrassen im Los 1
Ressort	Raum und Umwelt
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	–
Vertrag/Leistungsvereinbarung	–
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	anteilmässige Haftung
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten
Name, Sitz, Rechtsform	Strassengenossenschaft Krumbach–Hunzikon–Diegenstal, Krumbach, Genossenschaft
Zweck, Tätigkeit	Unterhalt der Wege und Entwässerungs-Vorfluterleitungen
Ressort	Raum und Umwelt
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	–
Vertrag/Leistungsvereinbarung	–
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	für fahrlässige oder selbst verschuldete Sachschäden an Strassen und Entwässerungen ist der Schuldige haftbar
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten
Name, Sitz, Rechtsform	FRG Forstreviergenossenschaft, Schlierbach, Genossenschaft
Zweck, Tätigkeit	Bewirtschaftung und Interessenwahrung im Bereich Waldeigentum
Ressort	Wirtschaft und Sicherheit
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	–
Vertrag/Leistungsvereinbarung	–
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	auf Genossenschaftsvermögen beschränkt
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten

Name, Sitz, Rechtsform	Waldbetriebsgenossenschaft (WaBG) Surental-Michelsamt, Schlierbach, Genossenschaft
Zweck, Tätigkeit	Bewirtschaftung und Interessenwahrung im Bereich Waldeigentum
Ressort	Wirtschaft und Sicherheit
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	–
Vertrag/Leistungsvereinbarung	–
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	auf Genossenschaftsvermögen beschränkt
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten
Name, Sitz, Rechtsform	Wasserversorgungsgenossenschaft Geuensee (WVGG), Geuensee, Vertrag
Zweck, Tätigkeit	Trink-, Brauch- und Löschwasser unter genügendem Druck und in ausreichender Menge und einwandfreier Qualität abzugeben
Ressort	Raum und Umwelt
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	–
Vertrag/Leistungsvereinbarung	Vertrag ab 01.01.2009 (fest 10 Jahre), ohne Kündigung weitere 5 Jahre
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	keine
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten

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

Name, Sitz, Rechtsform	Zentrum für Soziales KESB und Sozialberatung, Sursee und Hochdorf, Gemeindeverband
Zweck, Tätigkeit	Gesetzliche und freiwillige Sozialberatung, Führung unabhängige KESB
Ressort	Gesundheit und Soziales
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	Alexandra Stocker: Mitglied der Verbandsleitung; 1 Delegierte(r); 3 von 107 Stimmen
Vertrag/Leistungsvereinbarung	Leistungsvereinbarung ab März 2009
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	Solidarhaftung
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten

Name, Sitz, Rechtsform	Gemeindeverband Seeblick, Sursee, Gemeindeverband
Zweck, Tätigkeit	Führung des Seeblicks, Haus für Pflege und Betreuung
Ressort	Gesundheit und Soziales
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	Hansruedi Estermann: Präsident Verbandsleitung; 1 Delegierte(r); 3 von 21 Stimmen
Vertrag/Leistungsvereinbarung	–
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	Solidarhaftung
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten
Name, Sitz, Rechtsform	Verkehrsverbund Luzern (VVL), Luzern, öffentlich-rechtliche Anstalt
Zweck, Tätigkeit	Planung und Finanzierung öV im Kanton Luzern
Ressort	Raum und Umwelt
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	0.53172 % per 31.12.2019
Vertrag/Leistungsvereinbarung	–
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	Solidarhaftung
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten
Name, Sitz, Rechtsform	Gemeindeverband Abwasserreinigung Surental, Triengen, Gemeindeverband
Zweck, Tätigkeit	Bau, Betrieb und Unterhalt der ARA Surental
Ressort	Raum und Umwelt
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	1 Delegierte(r); 7 von 121 Stimmen
Vertrag/Leistungsvereinbarung	–
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	in erster Linie das Verbandsvermögen, solidarisch
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten

Name, Sitz, Rechtsform	Gemeindeverband für Abfallverwertung Luzern-Landschaft (Gall), Hochdorf, Gemeindeverband
Zweck, Tätigkeit	Sammlung, Transport, Behandlung sowie Entsorgung von Abfällen
Ressort	Raum und Umwelt
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	1 Delegierte(r); 3 von 161 Stimmen
Vertrag/Leistungsvereinbarung	–
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	in erster Linie das Verbandsvermögen, solidarisch
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten
Name, Sitz, Rechtsform	Gemeindeverband Region Sursee-Mittelland, Sursee, Gemeindeverband
Zweck, Tätigkeit	Regionalentwicklung, Koordination von regionalen Aufgaben
Ressort	Präsidiales und Kultur
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	1 Delegierte(r); 1 von 17 Stimmen
Vertrag/Leistungsvereinbarung	–
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	subsidiär und solidarisch
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten
Name, Sitz, Rechtsform	Musikschule Region Sursee, Sursee, Gemeindeverband
Zweck, Tätigkeit	Betrieb der Musikschule
Ressort	Bildung
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	1 Delegierte(r); 10 von 100 Stimmen
Vertrag/Leistungsvereinbarung	Leistungsauftrag 2021–2024
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	anteilmässige Haftung
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten

Name, Sitz, Rechtsform	Gemeindeverband information and communication technology GICT, Emmen, Gemeindeverband
Zweck, Tätigkeit	Erbringung von ICT-Dienstleistungen
Ressort	Präsidiales und Kultur
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	1 Delegierte(r); 20 von 2'052 Stimmen
Vertrag/Leistungsvereinbarung	Leistungsvereinbarung fest 2018–2021
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	ausschliesslich Verbandsvermögen
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten
Name, Sitz, Rechtsform	Verband Luzerner Gemeinden (VLG), Luzern, Verein
Zweck, Tätigkeit	Politische Interessenvertretung
Ressort	Präsidiales und Kultur
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	1 Delegierte(r); 3 von 367 Stimmen
Vertrag/Leistungsvereinbarung	–
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	ausschliesslich Verbandsvermögen
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten
Name, Sitz, Rechtsform	Schweizerische Konferenz für Sozialhilfe SKOS, Bern, Fachverband
Zweck, Tätigkeit	Förderung Kompetenz, Koordination und Zusammenarbeit im Bereich Sozialhilfe
Ressort	Gesundheit und Soziales
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	1 von 845 Stimmen
Vertrag/Leistungsvereinbarung	–
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	ausschliesslich Verbandsvermögen
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten

Name, Sitz, Rechtsform	Schweizerischer Gemeindeverband, Bern, Verein
Zweck, Tätigkeit	Fördert die Durchsetzung der gemeinsamen Interessen der Schweizer Gemeinden
Ressort	Präsidiales und Kultur
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	1 von 1'540 Stimmen
Vertrag/Leistungsvereinbarung	–
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	ausschliesslich Verbandsvermögen
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten
Name, Sitz, Rechtsform	Zweckverband für institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung (zigs), Luzern, Verband
Zweck, Tätigkeit	Plant, organisiert und finanziert Leistungen der institutionellen Sozialhilfe
Ressort	Gesundheit und Soziales
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	–
Vertrag/Leistungsvereinbarung	–
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	in erster Linie das Verbandsvermögen, solidarisch
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten

Andere Positionen / Verträge mit Dritten (z. B. Vereine, einfache Gesellschaft des öffentlichen Rechts)

Name, Sitz, Rechtsform	Regionales Zivilstandsamt Sursee, Sursee, Gemeindevertrag
Zweck, Tätigkeit	Betrieb des Regionalen Zivilstandsamtes Sursee
Ressort	Präsidiales und Kultur
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	–
Vertrag/Leistungsvereinbarung	Gemeindevertrag ab 01.01.2004
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	anteilmässige Haftung
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten

Name, Sitz, Rechtsform	Regionales Betreibungsamt der Gemeinden Geuensee, Oberkirch und Schenkon, Oberkirch, Gemeindevertrag
Zweck, Tätigkeit	Betrieb des Regionalen Betreibungsamtes
Ressort	Präsidiales und Kultur
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	–
Vertrag/Leistungsvereinbarung	Gemeindevertrag ab 01.09.2016
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	anteilmässige Haftung
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten
Name, Sitz, Rechtsform	ZSO Regionale Zivilschutzorganisation Sursee, Sempach, Leistungsvertrag
Zweck, Tätigkeit	Betrieb der Zivilschutzorganisation Sursee
Ressort	Wirtschaft und Sicherheit
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	–
Vertrag/Leistungsvereinbarung	Leistungsauftrag 2019–2022
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	anteilmässige Haftung
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten
Name, Sitz, Rechtsform	Regionales Bauamt RBS, Geuensee, Gemeindevertrag
Zweck, Tätigkeit	Betrieb des Regionalen Bauamtes der Gemeinden Büron, Geuensee und Knutwil
Ressort	Raum und Umwelt
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	–
Vertrag/Leistungsvereinbarung	Gemeindevertrag ab 01.07.2017 (mind. 6 Jahre)
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	anteilmässige Haftung
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten

Name, Sitz, Rechtsform	FRS Feuerwehr Region Sursee, Sursee, Gemeindevertrag
Zweck, Tätigkeit	Betrieb der Feuerwehr Region Sursee
Ressort	Wirtschaft und Sicherheit
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	–
Vertrag/Leistungsvereinbarung	Gemeindevertrag ab 01.01.2004
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	anteilmässige Haftung
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten
Name, Sitz, Rechtsform	Stadtschulen Sursee, Sursee, Gemeindevertrag
Zweck, Tätigkeit	Betrieb des regionales Oberstufenzentrums Sursee
Ressort	Bildung
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	–
Vertrag/Leistungsvereinbarung	Gemeindevertrag ab 01.08.2020
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	anteilmässige Haftung
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten
Name, Sitz, Rechtsform	Schuldienste Kreis Sursee, Sursee, Schuldienstkreis Kanton Luzern
Zweck, Tätigkeit	Betrieb der schulischen Dienste
Ressort	Bildung
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	–
Vertrag/Leistungsvereinbarung	–
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	anteilmässige Haftung
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten

Name, Sitz, Rechtsform	Regionale Tierkörpersammelstelle Surental, Triengen, Gemeindevertrag
Zweck, Tätigkeit	Betrieb der regionalen Tierkörpersammelstelle Triengen
Ressort	Raum und Umwelt
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	9.23 %
Vertrag/Leistungsvereinbarung	Gemeindevertrag ab 12.08.2013
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	anteilmässige Haftung
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten
Name, Sitz, Rechtsform	Regionale Alimentenhilfe Sursee, Sursee, Rahmenvereinbarung
Zweck, Tätigkeit	Alimenteninkasso
Ressort	Gesundheit und Soziales
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	–
Vertrag/Leistungsvereinbarung	Rahmenvereinbarung ab 01.01.2019
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	anteilmässige Haftung
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten
Name, Sitz, Rechtsform	Stiftung Wirtschaftsförderung Luzern, Luzern, Stiftung
Zweck, Tätigkeit	Standortmarketing, Ansiedlungen
Ressort	Wirtschaft und Sicherheit
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	–
Vertrag/Leistungsvereinbarung	Leistungsvereinbarung 2018–2020, 2021–2023 erneuert
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	keine
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten

Name, Sitz, Rechtsform	Sempachersee Tourismus, Oberkirch, Verein
Zweck, Tätigkeit	Vermarktung der touristischen Angebote der Region Sempachersee
Ressort	Wirtschaft und Sicherheit
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	1 Mitglied; 4 von 263 Stimmen
Vertrag/Leistungsvereinbarung	–
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	ausschliesslich Vereinsvermögen
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten
Name, Sitz, Rechtsform	Spitex Geuensee, Geuensee, Leistungsvereinbarung
Zweck, Tätigkeit	Erbringung von ambulanten Pflegedienstleistungen
Ressort	Gesundheit und Soziales
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	–
Vertrag/Leistungsvereinbarung	Leistungsvereinbarung ab 01.01.2011
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	Defizitübernahme
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten
Name, Sitz, Rechtsform	Raumdatenpool Kanton Luzern, Luzern, Verein
Zweck, Tätigkeit	Betrieb und Pflege Plattform für Austausch raumbezogener Daten
Ressort	Raum und Umwelt
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	1 von 402 Stimmen
Vertrag/Leistungsvereinbarung	–
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	ausschliesslich Vereinsvermögen
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten

Name, Sitz, Rechtsform	Luzerner Wanderwege (LWW), Luzern, Verein
Zweck, Tätigkeit	Förderung zusammenhängendes Wanderwegnetz
Ressort	Raum und Umwelt
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	1 von 3'462 Stimmen
Vertrag/Leistungsvereinbarung	–
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	ausschliesslich Vereinsvermögen
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten
Name, Sitz, Rechtsform	Vernetzungsprojekt Oberes Surental, Trägerschaft, Vereinbarung
Zweck, Tätigkeit	Vernetzung der Landschaftsräume, Förderung der Biodiversität, Flora und Fauna
Ressort	Raum und Umwelt
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	Pirmin Schmidlin
Vertrag/Leistungsvereinbarung	Vereinbarung 2014–2021
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	keine
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Überprüfung
Name, Sitz, Rechtsform	Verein Ludothek Region Sursee, Sursee, Leistungsvereinbarung
Zweck, Tätigkeit	Betrieb einer Ludothek in Sursee und der Region
Ressort	Präsidiales und Kultur
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	–
Vertrag/Leistungsvereinbarung	Leistungsvereinbarung 2017–2020, 2021–2024 erneuert
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	keine
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten

Name, Sitz, Rechtsform	Gemeindeführungsstab Region Sursee, Sursee, Gemeindevertrag
Zweck, Tätigkeit	Bewältigung von Grossereignissen, ausserordentlichen Lagen und Notlagen; Koordination der Ereignisbewältigung und Nothilfe
Ressort	Wirtschaft und Sicherheit
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	–
Vertrag/Leistungsvereinbarung	Gemeindevertrag ab 01.01.2016
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	Solidarhaftung
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten
Name, Sitz, Rechtsform	Gemeinde Rickenbach, Rickenbach, Leistungsvereinbarung
Zweck, Tätigkeit	Leistungsangebote der Sekundarstufe I
Ressort	Bildung
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	–
Vertrag/Leistungsvereinbarung	Leistungsvereinbarung 01.08.2020–31.07.2024
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	keine
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten
Name, Sitz, Rechtsform	Verein Regionalbibliothek Sursee, Sursee, Verein
Zweck, Tätigkeit	Einrichtung, Betrieb und Ausbau Regionalbibliothek Sursee
Ressort	Präsidiales und Kultur
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	10.22 % Stimmrechtsanteile
Vertrag/Leistungsvereinbarung	–
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	ausschliesslich mit jährlichem Beitrag gem. Art. 19 und 20 der Statuten
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten

Name, Sitz, Rechtsform	Regionale Jugendarbeit, Sursee, Leistungsvereinbarung
Zweck, Tätigkeit	Unterstützung, Begleitung oder Initiierung von Projekten, Massnahmen und Anlässen von und für Jugendliche
Ressort	Bildung
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	–
Vertrag/Leistungsvereinbarung	Leistungsvereinbarung 01.01.2021–31.12.2024
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	keine
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten
Name, Sitz, Rechtsform	Verein Kinderbetreuung Region Sursee, Sursee, Leistungsvereinbarung
Zweck, Tätigkeit	Familienergänzende Kinderbetreuung
Ressort	Gesundheit und Soziales
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	–
Vertrag/Leistungsvereinbarung	Leistungsvereinbarung 01.01.2019–31.12.2023
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	keine
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten
Name, Sitz, Rechtsform	Verein KinderSpitex Zentralschweiz, Luzern, Leistungsvereinbarung
Zweck, Tätigkeit	Spitalexterne Pflege von Kindern zu Hause
Ressort	Gesundheit und Soziales
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	–
Vertrag/Leistungsvereinbarung	Leistungsvereinbarung ab 01.01.2016
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	keine
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten

Name, Sitz, Rechtsform	Stiftung Sankturbanhof Sursee, Sursee, Leistungsvereinbarung
Zweck, Tätigkeit	Führung eines Museums- und Kulturbetriebs mit vielfältigem Angebot für die Bevölkerung
Ressort	Präsidiales und Kultur
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	–
Vertrag/Leistungsvereinbarung	Leistungsvereinbarung 2018–2022
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	keine
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Überprüfung
Name, Sitz, Rechtsform	Pro Senectute Kanton Luzern, Luzern, Rahmenvereinbarung
Zweck, Tätigkeit	Sozialberatung
Ressort	Gesundheit und Soziales
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	–
Vertrag/Leistungsvereinbarung	Rahmenvereinbarung für 2021
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	keine
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten
Name, Sitz, Rechtsform	Organisation der Zusammenarbeit für Altersfragen in der Region Sursee
Zweck, Tätigkeit	Regionale Zusammenarbeit in Altersfragen
Ressort	Gesundheit und Soziales
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	–
Vertrag/Leistungsvereinbarung	Gemeindevertrag ab 01.01.2019
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	keine
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten

Beteiligungen im Finanzvermögen

Name, Sitz, Rechtsform	Surseer Woche AG, Sursee, Aktiengesellschaft
Zweck, Tätigkeit	Redaktion und Verlag der Regionalzeitung Surseer Woche
Ressort	Präsidiales und Kultur
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	0.8333 %
Vertrag/Leistungsvereinbarung	–
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	Auf Aktienkapital beschränkt
Nominalwert in CHF	500.00
Anzahl in Stk.	10
Buchwert CHF per 31.12.2020	12'500.00
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten
Name, Sitz, Rechtsform	Sursee-Triengen-Bahn AG, Triengen, Aktiengesellschaft
Zweck, Tätigkeit	Betrieb der Eisenbahninfrastruktur und des historischen Bahnbetriebes
Ressort	Präsidiales und Kultur
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	1.6584 %
Vertrag/Leistungsvereinbarung	–
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	Auf Aktienkapital beschränkt
Nominalwert in CHF	500.00
Anzahl in Stk.	30
Buchwert CHF per 31.12.2020	16'500.00
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten

Name, Sitz, Rechtsform	Eishalle Sursee Genossenschaft, Sursee, Genossenschaft
Zweck, Tätigkeit	Bau und Betrieb der Kunsteisfläche der Eishalle Sursee
Ressort	Präsidiales und Kultur
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	1.521 %
Vertrag/Leistungsvereinbarung	–
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	Auf Genossenschaftskapital beschränkt
Nominalwert in CHF	500.00
Anzahl in Stk.	100
Buchwert CHF per 31.12.2020	48'270.00
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten
Name, Sitz, Rechtsform	Raiffeisenbank Luzerner Landschaft Nordwest Genossenschaft, Schötz, Genossenschaft
Zweck, Tätigkeit	Entgegennahme von Geldern in allen bankgemässen Formen; Abwicklung des Zahlungsverkehrs
Ressort	Finanzen
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	n/a
Vertrag/Leistungsvereinbarung	–
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	Auf Genossenschaftskapital beschränkt
Nominalwert in CHF	200.00
Anzahl in Stk.	1
Buchwert CHF per 31.12.2020	200.00
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten

Name, Sitz, Rechtsform	Genossenschaft Windenergieanlage Diegenstal GWD, Sempach, Genossenschaft
Zweck, Tätigkeit	Erstellung und Erprobung eines Windgenerators zur Erzeugung von elektrischer Energie
Ressort	Raum und Umwelt
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	0.1859 %
Vertrag/Leistungsvereinbarung	–
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	Auf Genossenschaftskapital beschränkt
Nominalwert in CHF	250.00
Anzahl in Stk.	2
Buchwert CHF per 31.12.2020	500.00
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten
Name, Sitz, Rechtsform	Genossenschaft zur Förderung des sozialen Wohnungsbaus ABG, Geuensee, Genossenschaft
Zweck, Tätigkeit	Erstellung und Vermietung von preisgünstigen Wohnungen
Ressort	Gesundheit und Soziales
Einflussnahme / Anteil der Gemeinde Geuensee	Alexandra Stocker: Mitglied der Verwaltung; 20.823 %
Vertrag/Leistungsvereinbarung	–
spezifische Risiken (z. B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	Auf Genossenschaftskapital beschränkt
Nominalwert in CHF	1'000.00
Anzahl in Stk.	162
Buchwert CHF per 31.12.2020	162'000.00
Beteiligungsstrategie 2020–2024	Halten

Bemerkung

Dieses Dokument wird laufend ergänzt.

Rückstellungsspiegel, Gemeinde Geuensee, Rechnungsjahr 2020

	Anfangsbestand	Neubildung	Auflösung	Verwendung	Umbuchung langfristig/kurzfristig	Endbestand
Kurzfristige Rückstellungen						
2050	Mehrleistungen Personal	(48 970)	(31 605)	2 815	-	(77 760)
2051	Andere Ansprüche des Personals	-	-	-	-	-
2052	Prozesse	-	-	-	-	-
2053	Nicht versicherte Schäden	-	-	-	-	-
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	-	-	-	-	-
2055	Übrige betriebliche Tätigkeiten	-	-	-	-	-
2056	Vorsorgeverpflichtungen	-	-	-	-	-
2057	Finanzaufwand	-	-	-	-	-
2058	Investitionsrechnung	-	-	-	-	-
2059	Übrige Rückstellungen	(6 500)	-	-	6 500	-
Total kurzfristige Rückstellungen		(55 470)	(31 605)	2 815	6 500	(77 760)
Langfristige Rückstellungen						
2081	Langfristige Ansprüche des Personals	-	-	-	-	-
2082	Prozesse	-	-	-	-	-
2083	nicht versicherte Schäden	-	-	-	-	-
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	-	-	-	-	-
2085	Übrige betriebliche Tätigkeiten	-	-	-	-	-
2086	Vorsorgeverpflichtungen	-	-	-	-	-
2087	Finanzaufwand	-	-	-	-	-
2088	Investitionsrechnung	-	-	-	-	-
2089	Übrige Rückstellungen	-	-	-	-	-
Total langfristige Rückstellungen		-	-	-	-	-
Total Rückstellungen		(55 470)	(31 605)	2 815	6 500	(77 760)

Eventualverpflichtungen

Klasse	Empfänger	Art der Verbindlichkeit, Bezeichnung Objekt	Ursprungszeitpunkt der Verbindlichkeit	Laufzeit	Wahrschein- lichkeit	Zuverlässigkeit der betraglichen Schätzung	Betrag CHF	
							31.12.2019	31.12.2020
keine								

Eventualforderungen

Klasse	Empfänger	Art der Verbindlichkeit, Bezeichnung Objekt	Ursprungszeitpunkt der Verbindlichkeit	Laufzeit	Wahrschein- lichkeit	Zuverlässigkeit der betraglichen Schätzung	Betrag CHF	
							31.12.2019	31.12.2020
Stockwerkeigentum	Gemeinde Geuensee	Kapitalausweis der Stockwerkeigentümerschaft	01.01.1992			genau	97 855	103 642

Finanzielle Zusicherungen

Die nachstehenden Beträge stützen sich auf Verträge oder teilweise Zahlungen der Vergangenheit. Diese sind für die Zukunft nicht bindend.

Bezeichnung	ER/IR	2020	2021	2022	2023	2024	Total
Zugesicherter Gemeindebeiträge der Erfolgsrechnung (z. B. Vereinsbeiträge)	ER	3 942 497	3 944 122	3 983 385	4 021 542	4 058 686	19 950 232
Zugesicherte Gemeindebeiträge an Investitionen (z. B. Güterstrassen)	IR	0	1 400 000	1 400 000	1 400 000	0	4 200 000
Zugesicherte Darlehen	IR	0	0	0	0	0	0
Vertragliche Verpflichtungen für den Erwerb von Sachanlagen (z. B. Hochbau, Strassenbau)	IR	0	0	0	0	0	0
Langfristige Miet- und Pachtverträge (Operating Leasing)	ER	10 774	10 774	10 774	8 215	6 936	47 473
Langfristige, sonstige vertragliche Verpflichtungen (z. B. Beraterverträge, Lizenzen)	ER	74 376	74 376	74 376	72 884	72 138	368 150
Langfristige, sonstige vertragliche Verpflichtungen (z. B. Beraterverträge, Lizenzen)	IR	0	0	0	0	0	0
Total finanzielle Zusicherungen		4 027 647	5 429 272	5 468 535	5 502 641	4 137 760	24 565 856

Eigenkapitalnachweis

	Anfangs- bestand	Einlagen/ Entnahmen EK vor Abschluss	Jahresergebnis (Gewinn - / Verlust +)	Verbuchung Jahresergebnis Vorjahr / Umbuchungen EK	Endbestand
Eigenkapital					
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	(2 968 935)	(141 787)		(3 110 722)
291	Fonds im Eigenkapital	(250 000)	-		(250 000)
295	Aufwertungsreserve	(7 199 578)	600 000		(6 599 578)
298	Übriges Eigenkapital	-		-	-
299	<u>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</u>				
2990	Vorjahresergebnis/Jahresergebnis	(685 029)	(910 287)	685 029	(910 287)
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre (inkl. Neubewertungsreserve per 1.1.2019)	(1 031 898)		(685 029)	(1 716 927)
Total Eigenkapital		(12 135 440)	458 213	(910 287)	-

Kontrolle der Sonderkredite

Konto	Bezeichnung	Beschluss	Brutto-Kredit	beansprucht bis 31.12.19	Rechnung 2020		Kreditkontrolle	
					Ausgaben	Einnahmen	Beansprucht bis 31.12.20	Verfügbar ab 01.01.20
2170.5040.00	Schulliegenschaften							
INV00015	Projekterweiterung Schulzentrum Kornmatte (Annex2)	SK 26.05.2016	1'495'000.00	1'570'248.05	38'931.65		1'609'179.70	-114'179.70
INV00022	Anbau/Sanierung Schulhaus Kornmatte (Annex1)	SK 15.06.2014	4'850'000.00	5'270'116.15	48'396.95		5'318'513.10	-468'513.10
6150.5010.00	Gemeindestrassen							
INV00009	Halden/Steinacher/Hinterfeld	SK 28.08.2009	1'603'000.00	1'547'956.25	19'762.05		1'567'718.30	35'281.70