GEMEINDE ROTHENBURG

Gemeindeversammlung, Montag, 27. Mai 2019, 20.00 Uhr, Chärnshalle

Traktanden

1. Politische Kontrolle und Steuerung
   - 1.1 Kenntnisnahme Jahresbericht des Gemeinderats 2018
   - 1.2 Rechnung 2018
     - 1.2.1 Kenntnisnahme Berichte der Controlling-Kommission und der Revisionsstelle
     - 1.2.2 Genehmigung
       a) der Laufenden Rechnung
       b) der Investitionsrechnung
       c) der Bestandesrechnung
     - 1.2.3 Beschlussfassung über die Verwendung des Ertragsüberschusses von Fr. 316'298.03 der Laufenden Rechnung 2018
2. Genehmigung des Bilanzanpassungsberichts
3. Wahl der externen Revisionsstelle für die Prüfung der Rechnung 2019
4. Verschiedenes
   - Informationen über aktuelle Geschäfte
   - Verabschiedung Betreibungsbeamter: Peter Müller

An der GV Infos zum:

- **Masterplan Gemeindeinfrastrukturen**
- **Verkehr im Arbeitsgebiet/Dorf**

Mit anschliessendem Apéro

Die Akten zu diesen Traktanden können auf der Gemeindeverwaltung Rothenburg eingesehen werden. Stimmberechtigt sind stimmfähige Schweizerinnen und Schweizer ab dem vollendeten 18. Altersjahr, welche bis spätestens am 22. Mai 2019 in der Gemeinde Rothenburg den politischen Wohnsitz gesetzlich geregelt haben.

Rothenburg, 17. April 2019 **Gemeinderat Rothenburg**

Traktandum 1

1.1 Kenntnisnahme Jahresbericht des Gemeinderats 2018

ERFOLGREICHE UMSETZUNG VON PROJEKTEN

Der Jahresbericht des Gemeinderats ist ein Instrument der politischen Kontrolle und Steuerung. Es werden die wichtigsten Projekte aus dem Jahresprogramm 2018 aufgezeigt, welche der Gemeinderat bearbeitet hat. Weitere Informationen zum Jahresbericht 2018 können Sie der detaillierten Botschaft entnehmen (www.rothenburg.ch/de/politik/gemeindeversammlung). Die folgende Aufzählung ist nicht abschliessend:

- Die Gemeindestrategie wurde unter Mitwirkung einer Echogruppe erarbeitet und abgeschlossen.
- Der Neubau des Sekundarschulhauses mit 3-fach Sporthalle Lindau konnte termingerecht fertiggestellt werden.
- Mit der Sanierung und Umnutzung des Schulhauses Konstanz wurde im Sommer 2018 gestartet.
- Die Einführung des Lehrplans 21 ist auf der Primarstufe erfolgt. Die Vorbereitungen für die Sekundarstufe laufen.
- Die Turnhallen Gerbematt wurden saniert.
- Die Arbeiten zur Umnutzung der Turnhalle Konstanz wurden durch eine Arbeitsgruppe gestartet.
- Zusammen mit dem Kanton werden Massnahmen für den öffentlichen Verkehr im Arbeitsgebiet weitergeführt.
- Die Planung zur Attraktivitätssteigerung des Bahnhofs Rothenburg Station wurde in Zusammenarbeit mit Kanton und SBB angegangen.

Antrag: Zustimmende Kenntnisnahme des Jahresberichts 2018.

Traktandum 1

1.2 Rechnung 2018

ERTRAGSÜBERSCHUSS

Rechnung 2018

Aufwand	Fr.	41'967'318.47
Ertrag	Fr.	42'283'616.50
Ertragsüberschuss	Fr.	316'298.03

Laufende Rechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
Zusammenzug	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	**3'621'050**	**609'587**	**3'382'400**	**728'000**	**3'290'342**	**693'179**
Nettoaufwand		3'011'463		2'654'400		2'597'163
1 OEFFENTLICHE SICHERHEIT	**902'334**	**425'241**	**1'140'200**	**424'200**	**1'104'281**	**444'114**
Nettoaufwand		479'494		716'000		660'166
2 BILDUNG	**15'809'132**	**5'499'755**	**15'466'100**	**5'359'300**	**14'904'516**	**5'350'368**
Nettoaufwand		10'309'377		10'106'800		9'554'148
3 KULTUR / FREIZEIT	**808'623**	**132'030**	**807'700**	**90'800**	**878'027**	**121'204**
Nettoaufwand		676'594		716'900		756'823
4 GESUNDHEIT	**1'713'389**		**1'541'900**		**6'893'618**	**5'540'335**
Nettoaufwand		1'713'389		1'541'900		1'353'283
5 SOZIALE WOHLFAHRT	**6'819'350**	**588'615**	**6'646'100**	**480'200**	**5'826'051**	**609'432**
Nettoaufwand		6'230'734		6'165'900		5'216'618
6 VERKEHR	**2'047'065**	**739'634**	**2'191'500**	**760'100**	**2'004'508**	**735'617**
Nettoaufwand		1'307'430		1'431'400		1'268'890
7 UMWELT UND RAUMORDNUNG	**2'244'132**	**2'075'473**	**2'557'000**	**2'374'800**	**2'422'445**	**2'296'954**
Nettoaufwand		168'659		182'200		125'490
8 VOLKSWIRTSCHAFT	**158'753**	**830'154**	**180'800**	**606'300**	**177'313**	**559'500**
Nettoertrag	671'402		425'500		382'187	
9 FINANZEN UND STEUERN	**7'841'090**	**31'383'127**	**13'768'400**	**36'755'500**	**12'123'653**	**33'872'523**
Nettoertrag	23'542'037		22'987'100		21'748'870	
Total	**41'967'318**	**42'283'617**	**47'682'100**	**47'579'200**	**49'624'752**	**50'223'227**
Ertragsüberschuss	316'298				598'475	
Aufwandüberschuss				102'900		
Total	**42'283'617**	**42'283'617**	**47'682'100**	**47'682'100**	**50'223'227**	**50'223'227**

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
Zusammenzug	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	**2'363'257**		**150'000**			
1 OEFFENTLICHE SICHERHEIT					**154'295**	**193'470**
2 BILDUNG	**16'502'946**	**66'100**	**15'740'000**		**8'836'875**	**40'000**
3 KULTUR / FREIZEIT	**91'939**		**50'000**		**107'704**	
4 GESUNDHEIT						
5 SOZIALE WOHLFAHRT						
6 VERKEHR	**417'205**	**315'063**	**3'638'000**	**335'000**	**160'552**	**309'295**
7 UMWELT UND RAUMORDNUNG	**378'857**	**169'697**	**1'040'000**	**395'000**	**677'046**	**229'379**
8 VOLKSWIRTSCHAFT						
9 FINANZEN UND STEUERN						
Total	**19'754'204**	**550'860**	**20'618'000**	**730'000**	**9'936'472**	**772'145**
Nettoinvestitionen		**19'203'344**		**19'888'000**		**9'164'328**

Bestandesrechnung per 31. Dezember 2018 (vor Ergebnisverbuchung)

Zusammenzug		Bestand am 31.12.2018		Bestand am 31.12.2017		Veränderung
1	**AKTIVEN**	**66'165'250**	**100.0%**	**53'885'572**	**100.0%**	**12'279'678**
10	**FINANZVERMÖGEN**	**33'906'022**	**51.2%**	**28'981'173**	**53.8%**	**4'924'849**
100	Flüssige Mittel	9'466'152	14.3%	10'207'990	18.9%	-741'838
101	Guthaben	12'351'633	18.7%	9'066'266	16.8%	32'85'367
102	Anlagen	9'046'904	13.7%	9'213'590	17.1%	-166'686
103	Transitorische Aktiven	3'041'333	4.6%	493'326	0.9%	2'548'007
11	**VERWALTUNGSVERMÖGEN**	**32'259'228**	**48.8%**	**24'904'399**	**46.2%**	**7'354'829**
114	Sachgüter	29'251'066	44.2%	24'095'484	44.7%	5'155'582
115	Darlehen und Beteiligungen	2'229'314	3.4%		0.0%	2'229'314
117	Übrige aktivierte Ausgaben	778'848	1.2%	808'915	1.5%	-30'067
2	**PASSIVEN**	**-65'848'952**	**100.0%**	**-53'287'097**	**100.0%**	**12'561'855**
20	**FREMDKAPITAL**	**-51'827'409**	**78.7%**	**-30'005'645**	**56.3%**	**21'821'764**
200	Laufende Verpflichtungen	-18'468'205	28.0%	-12'266'349	23.0%	6'201'856
201	Kurzfristige Schulden	-29'104'850	44.2%	-16'084'347	30.2%	13'020'503
202	Langfristige Schulden		0.0%	-500'000	0.9%	500'000
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen		0.0%	-5'575	0.0%	5'575
204	Rückstellungen	-625'711	1.0%	-110'000	0.2%	515'711
205	Transitorische Passiven	-3'628'643	5.5%	-1'039'374	2.0%	2'589'269
22	**SPEZIALFINANZIERUNGEN**	**-11'004'131**	**16.7%**	**-20'862'514**	**39.2%**	**-9'858'383**
228	Verpflichtungen	-11'004'131	16.7%	-20'862'514	39.2%	-9'858'383
23	**KAPITAL**	**-3'017'413**	**4.6%**	**-2'418'938**	**4.5%**	**598'475**
239	Kapital	-3'017'413	4.6%	-2'418'938	4.5%	598'475
	Ertragsüberschuss	**316'298**	**100.0%**	**598'475**	**100.0%**	**-282'177**

Erläuterungen und Details zur Laufenden Rechnung 2018

Das sehr gute Ergebnis 2018 liess zu, nötige Rückstellungen im Zusammenhang mit der Umstellung auf den Rechnungslegungsstandard HRM2 im Umfang von Fr. 780'000.00 vorzunehmen. Die vorsichtige Ausgabenpolitik von der Verwaltung, dem Werkdienst und der Bildung führten dazu, dass der Sachaufwand tief gehalten werden konnte. Durch dieses kostenbewusste Verhalten mussten nicht alle Kreditpositionen voll ausgeschöpft werden. Die Beiträge an die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) und an die Berufsbeistandschaft fielen tiefer aus als veranschlagt. Das Bundesgericht hat dem Kanton auferlegt, die Einkommensgrenze für den Anspruch der individuellen Prämienverbilligung nach unten zu korrigieren. Die Auswirkung für die Gemeinde Rothenburg ist eine Nachbelastung für die Jahre 2017 und 2018 von Fr. 159'500.00. Die Restkostenfinanzierungen an die Pflegekosten der stationären als auch an die ambulante Pflege fielen deutlich höher aus als veranschlagt. Für die geleisteten Mehrstunden, nicht kompensierte Schullektionen sowie Ferienguthaben wurden aufgrund von HRM2 neu Abgrenzungen getätigt, die nicht budgetiert waren. Die Lohnkosten für die Volksschulen waren weniger hoch als budgetiert.

Deutlich über dem budgetierten Betrag wurde der Ertrag aus Nachträgen früherer Jahre vereinnahmt. Auch der Ertrag der Steuern aus dem laufenden Jahr war höher als veranschlagt. Im Bereich der Sondersteuern waren bei der Handänderungssteuer gegenüber dem Voranschlag Mehreinnahmen zu verzeichnen. Der Ertrag der Grundstückgewinnsteuer war jedoch tiefer als prognostiziert. Das Grundstück Bertiswil Ost wurde noch nicht veräussert und der budgetierte Buchgewinn blieb aus. Die Veräusserung konnte jedoch mit einem Vorvertrag fixiert werden. Der Deponiebetreiber im Gebiet Schlatt hatte in den letzten Jahren mehr Material zugeführt als abgerechnet, weshalb eine Nachverrechnung gestellt werden konnte.

Antrag: Genehmigung der Rechnung 2018.

Traktandum 2

Genehmigung des Bilanzanpassungsberichts

Das neue Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) ist am 1. Januar 2018 in Kraft getreten. Sämtliche Luzerner Gemeinden müssen die Vorgaben auf das Jahr 2019 umsetzen. Dazu gehört auch die Umstellung auf das Rech-

nungslegungsmodell HRM2. Mit HRM2 wird die Rechnungslegung auf eine vermehrt betriebswirtschaftliche Sicht ausgerichtet. Modernisiert werden somit das Kreditrecht, das Ausgabenrecht und die Vorgaben zu den politischen sowie den betrieblichen Steuerungsinstrumenten.

Die wichtigsten Änderungen der Rechnungslegung sind:

- Grundsatz **Transparente Rechnungslegung:** Die Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden zu ihrem tatsächlichen Wert gezeigt und entsprechend ihrer Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Finanzvermögen wird zu seinen tatsächlichen Werten bilanziert. Dazu werden beide Vermögen beim Übergang zu HRM2 neu bewertet.
- **Neue Begriffe:** Es werden neue, zum Teil bereits heute gebräuchliche Begriffe, verwendet: Bilanz (Bestandesrechnung), Budget (Voranschlag), Erfolgsrechnung (Laufende Rechnung) sowie Aufgaben- und Finanzplan (Finanz- und Aufgabenplan).
- Neue **Aktivierungsgrenze:** Neu beträgt die Aktivierungsgrenze für Investitionen gemäss kantonaler Verordnung Fr. 40'000 (alt Fr. 150'000).
- Neue **Abschreibungsregeln:** Die Abschreibungen erfolgen weiterhin linear. Finanzpolitisch motivierte Abschreibungen sind nicht mehr gestattet.
- Ausführlichere **Berichterstattung:** Die Jahresrechnung enthält neu eine Geldflussrechnung und damit mehr Informationen zur Liquidität einer Gemeinde. Neu ist ein ausführlicher Anhang vorgeschrieben.

Durch die Neubewertung des Finanzvermögens und der Aufwertung des Verwaltungsvermögens werden die stillen Reserven aufgelöst. Das Eigenkapital nimmt durch die Auflösung der stillen Reserven deutlich zu. Dieser buchhalterische Vorgang bewirkt jedoch keine Zunahme der flüssigen Mittel, welche für Investitionen zu Verfügung stehen könnten.

Antrag: Genehmigung des Bilanzanpassungsberichts.

Traktandum 3

Wahl der externen Revisionsstelle für die Prüfung der Rechnung 2019

Die Zusammenarbeit mit den Revisoren der BDO AG, Luzern, welche das Mandat der externen Revisionsstelle seit dem Jahr 2018 erfüllt, verlief professionell und kompetent. Die Prüfer weisen eine breite Erfahrung im Bereich der Revisionstätigkeit in der öffentlichen Hand aus. Der Gemeinderat schlägt den Stimmberechtigten erneut die BDO AG, Luzern als externe Revisionsstelle vor.

Antrag: Wahl der BDO AG, Luzern für die Prüfung der Rechnung 2019.

Traktandum 4

Verschiedenes

- Information über aktuelle Geschäfte
- Verabschiedung Betreibungsbeamter: Peter Müller

Vorbesprechungen der Parteien

CVP Rothenburg	Donnerstag, 16. Mai 2019, 20.00 Uhr, Restaurant Bären
FDP.Die Liberalen Rothenburg	Montag, 13. Mai 2019, 20.00 Uhr, Restaurant Chärnsmatt
SP Rothenburg	Dienstag, 7. Mai 2019, 20.00 Uhr, Restaurant Ochsen
SVP Rothenburg	Dienstag, 14. Mai 2019, 19.30 Uhr, Restaurant Ochsen

Botschaft
Die ausführliche Botschaft kann auf unserer Website www.rothenburg.ch heruntergeladen sowie bei der Abteilung Kanzleidienste direkt bezogen oder bestellt werden (Tel. 041 288 81 11 / gemeindeverwaltung@rothenburg.ch).