



Gemeinde Schüpfheim, Finanzen
Chilegass 1, Postfach 68, 6170 Schüpfheim, Tel. 041 485 87 15
finanzen@schuepfheim.lu.ch, www.schuepfheim.ch

Einwohnergemeinde Schüpfheim

Jahresbericht 2020



Inhaltsverzeichnis

Einladung und Traktanden Gemeindeversammlung 26.05.2021 / Vorwort Gemeinderat	3
Das Wichtigste in Kürze	4
Bericht Umsetzung Legislaturprogramm und Aufgabenbereiche	5
Erfolgsrechnung gestuft mit Ausweis Ergebnisse Spezialfinanzierungen	17
Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereiche	18
Investitionsrechnung gestuft	19
Investitionsrechnung nach Aufgabenbereiche	20
Investitionen ins Finanzvermögen	21
Sonderkreditkontrolle	22
Herleitung ergänztes Budget	23
Bewilligte Kreditüberschreitungen	25
Bilanz	27
Geldflussrechnung	37
Finanzkennzahlen	38
Antrag Gemeinderat an Stimmberechtigte	50
Bericht Controllingkommission	52
Bericht Rechnungsprüfungsorgan	53
Anhang Abweichung Rechnungslegung	56
Anhang Anlagespiegel	58
Anhang Rückstellungsspiegel	60
Anhang Beteiligungsspiegel	62
Anhang Eventualverpflichtungen	64
Anhang Finanzielle Zusicherungen	65
Anhang Eigenkapitalnachweis	68

Einladung

zur Gemeindeversammlung
vom 26. Mai 2021

Am Mittwoch, 26. Mai 2021, 20.00 Uhr, findet im Gemeindegemeinschaftssaal Adler die Gemeindeversammlung zur Behandlung folgender Traktanden statt:

Traktandenliste

1. Genehmigung des Jahresberichts 2020 (Rechnung)
2. Erlass des Reglements über die Abgabe von Betreuungsgutscheinen
3. Bebauungsplan Zentrum mit Vorschriften
 - 3.1. Beschlussfassung über die nicht gütlich erledigten Einsprachen
 - 3.2. Erlass des revidierten Bebauungsplans Zentrum mit Vorschriften
4. Neuwahl des Urnenbüros für die Amtsdauer 2021–2025
5. Umfrage, Hinweise

Die Akten zur Gemeindeversammlung liegen im Gemeindehaus (Abteilung Zentrale Dienste/Einwohnerkontrolle) zur Einsichtnahme auf.

Der Gemeinderat stellt allen Haushaltungen eine Botschaft zu. Zusätzliche Exemplare können bei den Zentralen Diensten bezogen oder über die Website (www.schuepffheim.ch) ausgedruckt werden. Interessierte Bürgerinnen und Bürger können die Details zum Jahresbericht und die weiteren Unterlagen bei den Zentralen Diensten beziehen oder auch über die Website ausdrucken.

Stimmberechtigt sind Schweizerinnen und Schweizer, die bis am 26. Mai 2021 das 18. Altersjahr vollendet und spätestens am 5. Tag vor der Gemeindeversammlung in der Gemeinde Schüpffheim den Wohnsitz gesetzlich geregelt haben und nicht wegen dauernder Urteilsunfähigkeit unter umfassender Beistandschaft stehen oder durch eine vorgebeauftragte Person vertreten werden.

Die Stimmberechtigten können in das Stimmregister Einsicht nehmen.

Personen, die sich krank oder unwohl fühlen, bleiben der Versammlung fern. Der Gemeinderat bittet um frühzeitiges Erscheinen, weil vor Beginn der Versammlung die Daten der Versammlungsteilnehmerinnen und -teilnehmer zur Sicherstellung eines allfälligen Contact Tracings erfasst werden müssen. Die erfassten Daten werden zwei Wochen nach der Versammlung gelöscht.

Schüpffheim, 22. April 2021
Gemeinderat Schüpffheim

Editorial

Liebe Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Noch immer liegt der Schleier der Corona-Pandemie über dem gesellschaftlichen und unserem persönlichen Leben. Dennoch dürfen wir Sie herzlich zur Gemeindeversammlung einladen. Gemeinsam mit Ihnen wollen wir sowohl einen zufriedenen Blick ins 2020 zurückwerfen und zwei bemerkenswerte Meilensteine für die Zukunft unserer Gemeinde setzen.

Die Vereinbarkeit von Beruf und Familie unterstützen: Mit diesem Ziel sollen künftig auch in unserer Gemeinde Familien mit Kindern im Vorschulalter Betreuungsgutscheine zur Verfügung stehen. Die familienergänzende Kinderbetreuung in dieser Art öffentlich zu fördern, kommt nicht nur den Familien zugute, sondern nützt erwiesenermassen auch dem Standort, der Volkswirtschaft und dem Gemeinwohl. Vor allen Dingen setzt dieser Meilenstein ein wichtiges Zeichen für die jüngste Generation und ihre Familien.

Den Lebensraum im Dorfzentrum entwickeln: Diesem Ziel verpflichtet sich der vorliegende Bebauungsplan Zentrum. Er sichert die bauliche Weiterentwicklung und die Lebensqualität im Dorf über den Schutz des ortsprägenden, historischen Kerns und der Schaffung von Raum für gut eingegliederte Erneuerungen. Dieser Meilenstein steht im Einklang mit dem im Jahr 2016 veröffentlichten Handlungskonzept Zentrum.

Erstmals liegt mit der Rechnung 2020 ein von der Finanzreform AFR 2018 geprägtes Finanzergebnis vor. Damals hatte sich der Gemeinderat für diese Vorlage eingesetzt. Das erfreuliche Jahresergebnis 2020 bestätigt die damalige Überzeugung, dass die AFR 18 eine partnerschaftliche, konstruktive und bürgerorientierte Kooperation zwischen Kanton und Gemeinden sicherstellt.

Der Gemeinderat freut sich, die Zukunft unserer Gemeinde mit Ihnen weiter zu denken, zu diskutieren und zu gestalten!

Christine Bouvard Marty
Gemeindepräsidentin

Genehmigung des Jahresberichts 2020 (Rechnung)

Die Jahresrechnung 2020 ist die zweite Rechnung seit der Einführung des Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) und die erste Jahresrechnung nach den Vorgaben der Aufgaben- und Finanzreform 2018. Die Fachempfehlungen nach HRM2 stützen sich auf international gültige Rechnungslegungsstandards und sollen die Vermögens-, die Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend und transparent darstellen.

Der Gemeinderat legt im Jahresbericht Rechenschaft über die Berichte zum Legislaturprogramm und den Aufgabenbereichen ab. Zudem enthält er die Jahresrechnung, den Prüfungsbericht des Rechnungsprüfungsorgans und den Kontrollbericht der Finanzaufsicht.

Der umfassende Jahresbericht 2020 ist auf unserer Website (www.schuepflheim.ch) abrufbar oder kann über die Zentralen Dienste bezogen werden.

Ergebnis 2020

Die Jahresrechnung 2020 schliesst mit einem positiven Ergebnis ab. Die Erfolgsrechnung erzielt einen Ertragsüberschuss von Fr. 1 284 396.65. Damit weicht das Ergebnis um Fr. 1 894 202.45 vom budgetierten Aufwandüberschuss von Fr. 609 805.80 ab. Die Abweichung entspricht etwa 5.52% bei einem Umsatz von Fr. 34.285 Millionen.

Unter anderem führten Mehreinnahmen bei den ordentlichen Steuern und den Sondersteuern zu diesem guten Abschluss. Einige Aufwandsposten schlossen deutlich tiefer ab als budgetiert. Bei sämtlichen Aufgabenbereichen konnten die Budgetkredite eingehalten werden.

Die Investitionsrechnung schliesst mit Ausgaben von Fr. 3 219 594.86 und Einnahmen von Fr. 395 198.69 ab. Die Nettoinvestitionszunahme von Fr. 2 824 396.17 liegt etwa Fr. 468 000.00 unter dem budgetierten Betrag.

Der Ertragsüberschuss ist von Gesetzes wegen dem zweckfreien Eigenkapital zuzuschreiben. Dieses beträgt nach Ergebnisverbuchung neu Fr. 20 236 589.65 bei einer Bilanzsumme per 31. Dezember 2020 von Fr. 62.161 Millionen.

Gemäss Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) werden den Stimmberechtigten mit der Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung) auch die Geldflussrechnung und der Anhang (Rechnungslegungsgrundsätze, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze, Anlagespiegel, Rückstellungsspiegel, Beteiligungsspiegel, Eventualverpflichtungen, finanzielle Zusicherungen, Eigenkapitalnachweis) zur Genehmigung unterbreitet.

Die Jahresrechnung wurde durch die externe Revisionsstelle BDO AG, Luzern, geprüft und zur Genehmigung empfohlen.

Den Jahresbericht 2020 hat der Gemeinderat genehmigt und der Controllingkommission zur Prüfung übergeben.

Gemeinderat und Controllingkommission empfehlen den Jahresbericht 2020 zur Genehmigung.

Aufgabenbereich 1: Politik und Verwaltung

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Politik und Verwaltung umfasst die Leistungsgruppen

- Politische Führung
- Verwaltung
- Kultur
- Wirtschaft

Die Aufgaben basieren auf den nationalen und kantonalen Gesetzen und Erlassen. Kommunale Grundlagen bilden die Gemeindeordnung der Einwohnergemeinde Schüpfheim mit der ergänzenden Organisationsverordnung inkl. Kompetenzordnung sowie die internen Weisungen zum Personalwesen und zu den Arbeitsprozessen. Die Verwaltung erfüllt die Anforderungen eines modernen öffentlichen Dienstleistungsbetriebes für die Bevölkerung. Sie stellt die Strukturen zur Ausübung der Volksrechte sicher und pflegt eine transparente Kommunikation.

Im Rahmen der Zentrumsfunktion setzt sich die Gemeinde für den Erhalt und die Ansiedlung von regionalen Dienstleistungen und von KMU-Betrieben ein. Die Umsetzung des Handlungskonzepts Zentrumsentwicklung stärkt die Wahrnehmung des lebendigen Dorfkerns und sichert das historische Ortsbild. Die Gemeinde Schüpfheim ist ein attraktiver Lebens-, Wohn- und Arbeitsraum mit erschwinglichem Wohnraum für alle Generationen sowie mit einem zukunftsorientierten Kultur- und Tourismusangebot.

Bezug zum Legislaturprogramm und zur Gemeindestrategie

Die Gemeinde Schüpfheim ist ein Standort mit Zentrumsfunktion. Wir nehmen unsere Funktion als regionales Zentrum wahr und verstehen uns als Botschafter der Unesco Biosphäre Entlebuch. Wir zeichnen uns durch eine professionelle, kundenfreundliche Verwaltung und transparente Kommunikation mit der Bevölkerung aus. Wir erhalten das Ortsbild als Strassendorf aus der Biedermeierzeit und handeln nach dem Konzept zur Zentrumsentwicklung und zur Belebung und Aufwertung des Dorfkerns.

Lagebeurteilung

Die Aufgabenteilung zwischen Gemeinderat (strategisch) und Verwaltung (operativ) ist konsolidiert. Die Einführung der digitalen Verwaltung auf der Abteilung Zentrale Dienste und Soziales ist weitgehend abgeschlossen. Die Zukunftswerkstatt Schüpfheim 2030 zur Standortentwicklung konnte erfolgreich mit Mitwirkung der Bevölkerung durchgeführt werden. Ebenso wurde die Anpassung des Bebauungsplans Zentrum fertig gestellt und vom Kanton in der Vorprüfung positiv beurteilt. Die Auswirkung der Pandemie auf alle Sektoren des Aufgabenbereichs waren erheblich und forderten insbesondere mehr Ressourcen. Der regelmässige Austausch mit Gewerbe und Dienstleistungsanbietern wurde gepflegt. Die Aufnahme der Projekte im Bereich Kultur/Tourismus mussten pandemiebedingt vertagt werden.

Umsetzung Legislaturprogramm

Die Umsetzung erfolgte bis auf coronabedingte Vertagungen gemäss den gesetzten Zielen.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2019	B 2020	R 2020
Einführung GEVER	Umsetzung	60		ER	33	10	6
Anschlussarbeiten Kantonsstrasse	Planung	1063		IR		63	21
Zentrumsentwicklung mit Anpassung Bebauungsplan Zentrum	Planung	33		ER	24	15	12
Sanierung Entlebucherhaus (Anteil Gemeinde)	Umsetzung	244		IR	146	97	58

Messgrößen

Messgröße	Art	Zielgröße	R 2019	B 2020	R 2020
Gemeindeverwaltung bietet Lehrstellen an	Anzahl Stellen	3	3	3	3
Gemeindenachrichten	Anzahl Publikationen	12	12	12	11
Netzwerkpflege mit kantonalen und kommunalen Organisationen	Anzahl Sitzungen	4	4	4	4
Einwohner/-innen (Stand Gemeinde)	Anzahl	statistisch	4 204	4 230	4 228

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2019	B 2020	R 2020	Abw.%
Saldo Globalbudget		1 438	1 595	1 493	-6.4
Total	Aufwand	2 354	2 546	2 402	-5.7
	Ertrag	-916	-951	-909	-4.4
Leistungsgruppen					
Politische Führung	Saldo	820	875	843	-3.6
	Aufwand	827	879	848	-3.4
	Ertrag	-7	-4	-5	55.7
Verwaltung	Saldo	208	234	224	-4.3
	Aufwand	946	1 025	971	-5.3
	Ertrag	-738	-791	-747	-5.6
Kultur	Saldo	372	403	390	-3.2
	Aufwand	541	558	546	-2.4
	Ertrag	-169	-155	-156	-0.1
Wirtschaft	Saldo	38	83	36	-56.6
	Aufwand	40	84	37	-55.4
	Ertrag	-2	-1	-1	42.0

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2019	B 2020	R 2020	Abw.%
Ausgaben	842	597	390	-34.6
Einnahmen	-662	-500	-332	-33.5
Nettoinvestitionen	180	97	58	-39.9

Erläuterungen zur Rechnung

Erfolgsrechnung: Die Honorare für externe Beratung bei der Exekutive und der Verwaltung fielen tiefer aus als budgetiert. Einige öffentliche Veranstaltungen konnten coronabedingt nicht durchgeführt werden und führten im Bereich Kultur zu Minderaufwand. Durch die Verschiebung der Gewerbeausstellung blieben die Kosten für den eigenen Auftritt der Gemeinde und das Sponsoring der Infrastruktur für die Abrechnungsperiode aus. Die Einführung von HRM2 führte in allen Aufgabenbereichen zu Kontenanpassungen. Die resultierenden Verschiebungen konnten in den jeweiligen Aufgabenbereichen kompensiert werden.

Investitionsrechnung: Die Sanierung des Entlebucherhauses wurde fertiggestellt und mit den anderen Vertragsgemeinden abgerechnet.

Aufgabenbereich 2: Gesundheit und Soziales

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales umfasst die Leistungsgruppen

- Kindes- und Erwachsenenschutz
- Pflegeheime und ambulante Krankenpflege
- Jugend und Alter
- Verbundaufgaben
- Wirtschaftliche Hilfe und allgemeine Fürsorge

Die Gemeinde ist gemäss Gesetzgebung (Bund und Kanton) zur Leistung von Hilfestellungen verpflichtet. Ein Teil der Hilfestellungen wird von der Gemeinde geleistet (z.B. Sozialhilfe, Alimentenhilfen). Ein weiterer Teil erfolgt durch die Zusammenarbeit in der Region (z.B. KESB, SoBZ, Pflegeheime und Spitex Region Entlebuch) und im Kanton (z.B. Soziale Einrichtungen, ZiSG).

Gemäss § 2 des Sozialhilfegesetzes (SHG) ist das Ziel der Sozialhilfe, die Existenz bedürftiger Personen zu sichern, die Eigenverantwortung, Selbstständigkeit und berufliche Integration zu fördern.

Den Lebensbereichen Jugend und Alter wird besondere Beachtung geschenkt.

In der Gesundheitsversorgung sind die notwendigen Angebote sicherzustellen, die Prävention zu beachten und zukunftsgerichtete Anliegen aufzunehmen.

Bezug zum Legislaturprogramm und zur Gemeindestrategie

Wir fördern den sozialen Zusammenhalt und Ausgleich zwischen den einzelnen Bevölkerungsgruppen. Wir tragen dazu bei, dass sich alle wohlfühlen und am gesellschaftlichen Leben teilnehmen.

Wir engagieren uns im Gesundheits- und Sozialbereich und lassen uns vom Gedanken der Prävention leiten. Wir erstellen ein Planungskonzept zur Realisierung von Wohnen mit Dienstleistungen in Zusammenarbeit mit dem WPZ.

Wir planen die zukünftige Gesundheitsversorgung in Zusammenarbeit mit unseren Anbietern. Schöpfheim kann sich nur im Verbund mit anderen zukunftsorientiert entwickeln.

Die Jugend erhält in Zusammenarbeit mit der Jugendkommission eine Plattform, sich aktiv an der Gemeindearbeit zu beteiligen.

Lagebeurteilung

Die Sozialhilfequote war im langjährigen Vergleich leicht steigend, hat sich aber Ende 2020 stabilisiert. Die Auswirkungen der Corona-Pandemie sind noch nicht abschätzbar.

Im Erwachsenenschutz sind die Anzahl der Massnahmen und Verfahren leicht rückläufig. Die Anzahl der Massnahmen im Kinderschutz ist leicht steigend und die Verfahren im Kinderschutz haben rund 30% zugenommen. Aufgrund dieser Verfahrenszunahme ist davon auszugehen, dass auch die Massnahmen in diesem Bereich weiter zunehmen werden.

Quantitativ sind die Angebote im stationären und ambulanten Pflegebereich genügend.

Im stationären Bereich plant die WPZ Schöpfheim AG einen Neubau mit der gleichen Anzahl Plätze.

Die Vorbereitungen in der Planung und Realisierung von Wohnen mit Dienstleistungen sind weitergeführt worden.

Die hausärztliche Versorgung ist weiterhin gewährleistet. Die Gesundheitskommission entwickelte Aktivitäten im Präventionsbereich, deren Umsetzung allerdings aufgrund der Corona-Massnahmen verschoben werden musste.

Die Konzepterarbeitung der Betreuungsgutscheine ist abgeschlossen und kann im 2021 umgesetzt werden.

Umsetzung Legislaturprogramm

Die Umsetzung erfolgte gemäss den gesetzten Zielen.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2019	B 2020	R 2020
Wohnen mit Dienstleistungen	Planung	20		ER		13	1
Gesundheitsstrategie Gemeinde Schöpfheim	Planung	3		ER	2	3	3
Konzepterarbeitung Betreuungsgutscheine	Planung	1		ER		1	

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2019	B 2020	R 2020
Sozialhilfebezüger/-innen	Anzahl		54	70	89
Rückerstattungsquote Alimente	Prozent	70	32	59	46
Heimbewohner/-innen im Pflegefinanzierungsbereich	Anzahl		65	70	63

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2019	B 2020	R 2020	Abw. %
Saldo Globalbudget		5 761	6 428	6 145	-4.4
Total	Aufwand	6 151	6 740	6 601	-2.1
	Ertrag	-390	-312	-456	46.2
Leistungsgruppen					
Kindes- und Erwachsenenschutz	Saldo	343	357	330	-7.4
	Aufwand	343	357	330	-7.4
	Ertrag				
Pflegeheime und ambulante Krankenpflege	Saldo	1 447	1 654	1 484	-10.3
	Aufwand	1 447	1 654	1 484	-10.3
	Ertrag				
Jugend und Alter	Saldo	84	103	82	-19.9
	Aufwand	84	103	82	-19.9
	Ertrag				
Verbundaufgaben	Saldo	1 918	2 397	2 381	-0.7
	Aufwand	1 927	2 405	2 389	-0.7
	Ertrag	-9	-8	-8	10.5
Wirtschaftliche Hilfe und allgemeine Fürsorge	Saldo	1 969	1 917	1 868	-2.6
	Aufwand	2 350	2 221	2 316	4.2
	Ertrag	-381	-304	-448	47.1

Investitionsrechnung

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

Erläuterungen zur Rechnung

Erfolgsrechnung: Die gemeindeeigenen KESB-Mandatsführungskosten lagen unter dem budgetierten Wert. Die Restfinanzierungsbeiträge an die Langzeitpflege bei Pflegeheimen konnten unter dem budgetierten Betrag abgerechnet werden und entsprechen der Anzahl Bewohnenden in den Heimen und ihrer Pflegebedürftigkeit. Das Projekt Wohnen mit Dienstleistungen hat noch keine Kosten ausgelöst. Bei den Verbundaufgaben mit dem Kanton wurden die Minderaufwendungen an die Prämienverbilligungen durch höhere Ausgaben bei den Ergänzungsleistungen an die AHV und IV kompensiert. Den Fallzunahmen bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe standen hohe Rückerstattungen gegenüber und führten sogar zu einer Abnahme des Nettoaufwandes.

Investitionsrechnung: keine Projekte

Aufgabenbereich 3: Bildung

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Bildung umfasst die Leistungsgruppen

- Kindergarten
- Primarschule
- Sekundarschule
- Musikschule
- Schuldienst und Sonderschulung
- weitere Dienstleistungen (Bibliothek, PMZ usw.)
- Freizeit und Sport

Die Volksschule Schüpfheim vermittelt den Lernenden im Sinne der Kompetenzorientierung gemäss Lehrplan 21 Grundwissen, Grundfertigkeiten und Grundhaltungen. Sie fördert und fordert die individuelle Entwicklung der Lernenden mit dem Ziel hoher Selbstständigkeit und Eigenverantwortung. Die Volksschule nimmt ergänzend zur Familie und zu Erziehungsberechtigten auf partnerschaftliche Weise den gemeinsamen Erziehungsauftrag wahr. Die Volksschule Schüpfheim wird mit zweijährigem Kindergarten und einer integrativen Sekundarschule geführt. Freiwillige Angebote, Tagesstrukturen und Schulsozialarbeit stehen ergänzend zur Verfügung.

Andere Dienstleistungsangebote im Bildungsbereich stehen im Dienste der Förderung der Jugendlichen und Erwachsenen (Musikschule, Schuldienst Region Entlebuch, Bibliothek, Pädagogisches Medienzentrum). Die Gemeinde Schüpfheim stellt der Bevölkerung für Freizeit und Sport eine geeignete Infrastruktur vor Ort zur Verfügung oder unterstützt eigenständige Trägerschaften mit gleicher Zielsetzung.

Bezug zum Legislaturprogramm und zur Gemeindestrategie

Wir etablieren uns als regionales Bildungszentrum mit einem langfristig orientierten Bildungsangebot. Wir schaffen und erhalten eine schulische Infrastruktur, die zweckmässig sowie bedürfnis- und kostengerecht ist. Wir setzen uns für eine bedürfnisgerechte Infrastruktur im Kultur- und Freizeitbereich ein.

Lagebeurteilung

Die Volksschule ist gut positioniert, was durch interne und externe Evaluationen bestätigt wird. Zudem hat die kantonale Schulaufsicht der Schule in diesem Jahr unter anderem eine gute bis sehr gute Umsetzung des Lehrplans 21 und der Integrativen Sonderschulung attestiert. Um die Werterhaltung der Schulanlagen sicherzustellen, liegt eine Bestandesanalyse aller Schulinfrastrukturen mit dem prognostizierten Handlungsbedarf in den nächsten zehn Jahren vor. Analyse und Aktionsplan bilden Grundlage für weitsichtiges Handeln und eine entsprechend sorgfältige finanzielle Planung.

Die Bildungsangebote und -dienstleistungen entsprechen den kantonalen Vorgaben und richten sich nach der Entwicklung gemäss Lehrplan 21.

Umsetzung Legislaturprogramm

Die Umsetzung erfolgte gemäss den gesetzten Zielen.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2019	B 2020	R 2020
Einführung Konzept Medien & Informatik	Umsetzung	184	2018 – 2021	ER/IR	55	35	38
Überarbeitung Konzept integrative Förderung	Erarbeitung						
Umstieg auf Office 365	Erarbeitung	3		ER		3	

Messgrößen

Messgröße	Art	Zielgröße	R 2019	B 2020	R 2020
Lernende	Anzahl		487	487	512
Abteilungen	Anzahl	28	28	27	28
Vollzeitstellen Volksschule	Anzahl		39	39	42
Vollzeitstellen Schuldienst	Anzahl		5	5	5
Fachbelegungen Musikschule	Anzahl		356	357	357

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2019	B 2020	R 2020	Abw. %
Saldo Globalbudget		7 132	5 445	5 316	-2.4
Total	Aufwand	14 981	13 344	15 257	14.3
	Ertrag	-7 849	-7 899	-9 941	25.8
Leistungsgruppen					
Kindergarten	Saldo	617	380	393	3.6
	Aufwand	832	882	891	1.1
	Ertrag	-215	-502	-498	-0.8
Primarschule	Saldo	2 761	1 897	1 947	2.6
	Aufwand	3 859	4 065	4 113	1.2
	Ertrag	-1 098	-2 168	-2 166	-0.1
Sekundarschule	Saldo	1 947	1 361	1 212	-11.0
	Aufwand	2 691	2 624	2 486	-5.3
	Ertrag	-744	-1 263	-1 274	0.9
Musikschule	Saldo	324	289	325	12.4
	Aufwand	4 336	2 399	4 385	82.8
	Ertrag	-4 012	-2 110	-4 060	92.4
Schuldienst und Sonderschulung	Saldo	774	803	775	-3.4
	Aufwand	1 621	1 657	1 656	0.0
	Ertrag	-847	-854	-881	3.2
Weitere Dienstleistungen (Bibliothek, PMZ usw.)	Saldo	257	271	216	-20.4
	Aufwand	1 190	1 273	1 278	0.3
	Ertrag	-933	-1 002	-1 062	6.0
Freizeit und Sport	Saldo	452	444	448	0.9
	Aufwand	452	444	448	0.9
	Ertrag				

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2019	B 2020	R 2020	Abw. %
Ausgaben	55	35	38	9.2
Einnahmen			0	
Nettoinvestitionen	55	35	59	9.2

Erläuterungen zur Rechnung

Erfolgsrechnung: Die im Bereich Kindergarten und Primarschule entstandenen Mehrkosten konnten durch tiefere Kosten bei der Sekundarschule kompensiert werden. Bei der Musikschule wurden die Lehrpersonen dem kantonalen Personalrecht unterstellt. Die damit verbundenen Anpassungen der Lohneinstufungen und mehr Musikschüler führten zu einer Erhöhung des Nettoaufwandes. Auch bei der Schulsozialarbeit beteiligt sich der Kanton neu mit 50% an den Kosten. Ein Wechsel des Abrechnungssystems bei den Kantonsbeiträgen an die Tagesbetreuung vom Schuljahr zum Kalenderjahr führte zu Mehreinnahmen.

Investitionsrechnung: Die Beschaffung einer weiteren Etappe von Laptops für die Sekundarschule wurde abgerechnet und infolge der höheren Schülerzahl leicht überzogen.

Aufgabenbereich 4: Finanzen

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Finanzen umfasst die Leistungsgruppen

- Steuern
- Finanzen
- Liegenschaften Finanzvermögen

Die Führung und Organisation des kommunalen Rechnungswesens erfolgt unter Einhaltung der gesetzlichen Bestimmungen und Miteinbezug der verlangten Finanzinstrumente. Es werden Entscheidungsgrundlagen für den Gemeinderat und die Gemeindeversammlung erarbeitet. Die Zuständigkeiten für die Finanzverwaltung und Liquiditätsplanung/-steuerung und die Verantwortung über den Zahlungsverkehr sind definiert.

Die Verantwortung für die Steuerveranlagung und den Steuerbezug verschiedener Steuern ist definiert. Die kompetente und rasche Bearbeitung der Kundenanliegen im Fiskal- und Gebührenbereich ist sichergestellt.

Die Bewirtschaftung des Versicherungswesens und der Liegenschaften im Finanzvermögen ist geregelt.

Bezug zum Legislaturprogramm und zur Gemeindestrategie

Wir nutzen den Handlungsspielraum im Finanzhaushalt verantwortungsbewusst und setzen Prioritäten. Dabei wollen wir offen sein für Neues, Machbares anpacken und umsetzen sowie Freiräume schaffen und diese nutzen. Wir streben einen über mehrere Jahre ausgeglichenen Finanzhaushalt an und verfolgen eine vorausschauende Finanzpolitik mit einer konstanten Steuerbelastung und einem optimalen Kosten-/Nutzenverhältnis.

Lagebeurteilung

Die grossen Investitionen der vergangenen Jahre sind durchwegs im geplanten Kostenrahmen oder sogar unter dem Kostenvoranschlag abgeschlossen worden. Dies führt zusammen mit dem positiven Rechnungsabschluss 2020 zu einer allgemeinen Verbesserung der Finanzlage und zu einer Zunahme des Eigenkapitals und zu einer besseren Selbstfinanzierung.

Der Jahresabschluss 2020 erfolgte erstmals unter den Vorgaben der Aufgaben- und Finanzreform 2018. Dabei sind die Zusammenarbeit und die Geldflüsse zwischen dem Kanton und den Gemeinden neu geregelt worden. Es kann festgestellt werden, dass die finanzrelevanten Verschiebungen in unserer Jahresrechnung zu keinen wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Budget geführt haben.

Die aktuelle Lage und die finanziellen Auswirkungen rund um die Corona-Pandemie sind schwierig abschätzbar. In der Jahresrechnung 2020 sind die finanziellen Auswirkungen nicht erkennbar. Es ist jedoch ab dem Jahr 2021 mit Steuerausfällen und Mehrausgaben zu rechnen, welche in der Summe den Finanzhaushalt der Gemeinde belasten werden.

Umsetzung Legislaturprogramm

Die Umsetzung erfolgte gemäss den gesetzten Zielen.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2020	B 2020	R 2020
Einführung HRM2 / Gesetz über den Finanzhaushalt (FHGG)	Umsetzung	67		ER	28	37	9
Aufgaben- und Finanzreform 18 (AFR)	Umsetzung						

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2019	B 2020	R 2020
Selbstfinanzierungsgrad pro Jahr	Prozent	> 80	152.9	38.64	113.4
Steuerfuss	Einheiten		2.30	2.20	2.20
Steuerertrag pro Einwohner und Einheit	Franken		1012	989	1044
Steuerausstand	Prozent		0.56	4.00	2.88

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2019	B 2020	R 2020	Abw. %
Saldo Globalbudget		-16 300	-14 925	-15 792	1.7
Total	Aufwand	1 980	2 140	2 004	-6.3
	Ertrag	-18 280	-17 065	-17 796	4.3
Leistungsgruppen					
Steuern	Saldo	-10 119	-9 199	-10 009	8.8
	Aufwand	927	964	904	-6.3
	Ertrag	-11 046	-10 163	-10 913	7.4
Finanzen	Saldo	-6 168	-5 730	-5 771	-9.0
	Aufwand	751	870	821	-5.5
	Ertrag	-6 919	-6 600	-6 592	-0.1
Liegenschaften Finanzvermögen	Saldo	-13	4	-12	-403.6
	Aufwand	302	306	279	-8.8
	Ertrag	-315	-302	-291	-3.5

Investitionsrechnung

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

Erläuterungen zur Rechnung

Erfolgsrechnung: Bei den ordentlichen Gemeindesteuern (Steuerfuss von 2.2 Einheiten) konnten rund Fr. 675 000.00 mehr als budgetiert eingenommen werden, total Fr. 9 922 600.00. Bei den Sondersteuern (Grundstückgewinn-, Handänderungs- und Erbschaftssteuern) sind die Erträge rund Fr. 123 000.00 über Budget und betragen insgesamt Fr. 308 700.00.

Der kantonale Finanzausgleich beträgt Fr. 5.025 Millionen.

Nach Vorgabe der neuen Rechnungslegung (HRM 2) werden nach einem fixen Zinssatz (Allgemeiner Haushalt 2%, Spezialfinanzierungen 0.75%) interne Zinsverrechnungen zwischen den verschiedenen Aufgabenbereichen gemacht. Diese sind in der Summe erfolgsneutral. Mit diesen Zinsverrechnungen werden Eigen- und Fremdkapital in gleicher Höhe verzinst. Für die externen Fremdkapitalzinsen lag der Aufwand auf Grund der aktuell günstigen Zinslage und tieferem Fremdkapital unter dem Budget.

Investitionsrechnung: keine Projekte

Aufgabenbereich 5: Bau, Infrastruktur und Verkehr

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Bau, Infrastruktur und Verkehr umfasst die Leistungsgruppen

- Strassen und öffentliche Anlagen
- Öffentlicher Verkehr
- Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Der Bereich Bau, Infrastruktur und Verkehr gewährleistet die Funktions- und Leistungsfähigkeit der kommunalen Strassen und Wege. Er sorgt für einen zuverlässigen baulichen und betrieblichen Unterhalt. Der Erhalt und die Optimierung der kommunalen und regionalen Erschliessung durch den privaten und öffentlichen Verkehr werden unterstützt.

Die Gemeinde gewährleistet einen optimalen Betrieb, die konsequente Werterhaltung sowie den Substanzerhalt der gemeindeeigenen Infrastrukturen.

Bezug zum Legislaturprogramm und zur Gemeindestrategie

Die baulichen Erneuerungen von einzelnen Strassenabschnitten sowie der regelmässige Strassenunterhalt haben in der Mehrjahresplanung eine hohe Bedeutung.

Wir setzen einzelne Teile aus dem Verkehrskonzept der Gemeinde um. Das Strassendorf ist verkehrstechnisch im Bereich der Kantonsstrasse sicher und einladend zu konzipieren. Wir wirken auf eine Optimierung der Parkierungssituation im Dorf ein. Die Kooperation mit den ÖV-Anbietern erfolgt regelmässig. Schüpflheim unterhält die Liegenschaften gezielt und zeigt in einem Mehrjahresprogramm den Unterhalt auf. Die finanzielle Auswirkung ist zu berücksichtigen.

Lagebeurteilung (aktuelles Umfeld, Chancen und Risiken)

Bedingt durch die Investitionen in der Vergangenheit sind die Infrastrukturanlagen in einem guten Zustand. Die Investitionen sind im Rechnungsjahr unter dem langjährigen Mittel. Diverse Projekte sind in Planung oder kurz vor der Realisierung, ebenso stehen Sanierungen bei den Güterstrassen an.

Die rege Bautätigkeit im Wohnungsbau bedingt, dass die strategischen Überlegungen im Bereich der Infrastruktur laufend überdacht werden müssen.

Der gute ÖV-Anschluss von Schüpflheim darf als Standortvorteil unserer Gemeinde gewertet werden. Es ist darauf zu achten, dass das gute Angebot erhalten bleibt und wenn möglich verbessert werden kann.

Umsetzung Legislaturprogramm

Die Umsetzung erfolgte gemäss den gesetzten Zielen.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2019	B 2020	R 2020
Baulicher Unterhalt Gemeindestrassen	laufend			ER	9	15	2
Ordentlicher Unterhalt Liegenschaften	laufend			ER	91	94	93
Sanierung Gemeindehaus	Planung	2710		IR	69	2550	2384
Strassenbeleuchtung Sanierung auf LED	Umsetzung	260		IR		35	31
Erweiterung Regionale Sportanlage Moosmättli	Planung	1950		IR	19	50	3

Messgrössen

Messgrösse (Kosten in Tausend CHF)	Art	Zielgrösse	R 2019	B 2020	R 2020
Beiträge für Güterstrassen	Kosten		151	190	137
Beiträge ÖV	Kosten		413	423	421
Baubewilligungen	Anzahl		73	70	69

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2019	B 2020	R 2020	Abw. %
Saldo Globalbudget		974	1 272	943	-25.9
Total	Aufwand	4 090	4 336	4 075	-6.0
	Ertrag	-3 116	-3 064	-3 132	2.2
Leistungsgruppen					
Strassen und öffentliche Anlagen	Saldo	564	841	511	-39.3
	Aufwand	879	991	824	-16.9
	Ertrag	-315	-150	-313	108.2
Öffentlicher Verkehr	Saldo	410	431	432	0.3
	Aufwand	462	473	470	-0.5
	Ertrag	-52	-42	-38	-8.2
Liegenschaften Verwaltungsvermögen	Saldo		0		
	Aufwand	2 749	2 872	2 781	-3.2
	Ertrag	-2 749	-2 872	-2 781	-3.2

Investitionsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2019	B 2020	R 2020	Abw. %
Ausgaben		1 382	2 819	2 512	-10.9
Einnahmen		-9	0	0	0
Nettoinvestitionen		1 373	2 819	2 512	-10.9

Erläuterungen zur Rechnung

Erfolgsrechnung: Der Betriebsaufwand der Gemeindestrassen lag unter dem budgetierten Aufwand. Die milden Winter führten beim Winterdienst und bei den Beiträgen an die diversen Güterstrassen zu besseren Ergebnissen und zu tieferen Kosten als die Mehrjahresdurchschnitte. Die Einnahmen aus der LSVA und den Verkehrsabgaben waren nicht budgetiert und führten zu Mehreinnahmen von Fr. 179 000.00. Die Rückerstattung des Verkehrsverbundes Luzern an den ÖV-Beitrag 2019 kompensierte die coronabedingten Mindereinnahmen der GA-Gemeinde-Tageskarten.

Alle Liegenschaften des Verwaltungsvermögens werden in diesem Aufgabenbereich als Kostenstellen geführt. Dabei werden die Nettokosten gemäss HRM2 nach einem Umlageschlüssel auf die einzelnen Kostenträger umgelegt bzw. verteilt. Der Gesamtaufwand aller Liegenschaften lag unter dem Budget.

Investitionsrechnung: Der Hauptanteil der Baukosten für die Sanierung des Gemeindehauses wurde abgerechnet und ebenfalls ein Teilbetrag für den Pausenplatz beim Schulhaus OST. Zudem sind Kosten für die Planung Strassenraumgestaltung Zentrum und Sanierungskosten für die Strassenbeleuchtungen und diverser Güterstrassen in der Investitionsrechnung enthalten.

Aufgabenbereich 6: Raum und Sicherheit

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Raum und Sicherheit umfasst die Leistungsgruppen

- Ver- und Entsorgung
- Raumplanung
- Volkswirtschaft
- Sicherheit

Der Bereich Raum und Sicherheit gewährleistet die Funktions- und Leistungsfähigkeit der Ver- und Entsorgungsinfrastruktur sowie der Gewässer. Die Gemeinde gewährleistet einen optimalen Betrieb, die konsequente Werterhaltung sowie deren Substanzerhalt. Er richtet die raumrelevante Entwicklung auf die Grundlagen der Gemeindestrategie aus und sorgt für einen effizienten Vollzug der Baugesetzgebung. Im umweltrelevanten Bereich wird für den Erhalt einer qualitativ hochstehenden, natürlichen Lebensgrundlage und der Zufriedenheit der Bewohner gesorgt.

Der Bereich Sicherheit koordiniert die Sicherheitsorgane mit kommunaler Beteiligung (Zivilschutz, Bevölkerungsschutz, Feuerwehr) und stellt die militärischen Anforderungen für das Schiesswesen sicher. Er organisiert die Einheiten zur Bewältigung ausserordentlicher Lagen und ist Ansprechpartner für die Organe von Militär, Justiz und Polizei. Zudem berät er die übrigen Bereiche bei rechtlichen Fragen und unterstützt sie bei der kommunalen Rechtssetzung.

Bezug zum Legislaturprogramm und zur Gemeindestrategie

Wir setzen uns gemeinsam mit der Bevölkerung für unseren einzigartigen Lebensraum ein und orientieren uns an den Zielsetzungen der Unesco Biosphäre Entlebuch.

Wir wollen dadurch die Attraktivität der Raumplanung steigern.

Wir sind bestrebt, die persönliche Sicherheit jedes Einzelnen durch Toleranz und Gemeinschaftssinn in der Bevölkerung zu stärken. Wir unterstützen gezielt die Institutionen, welche die Sicherheit der Bevölkerung gewährleisten.

Lagebeurteilung

Die Ver- und Entsorgung ist eine wichtige Grundversorgung, welche in unserer Gemeinde einwandfrei funktioniert. Die sich in einem guten Zustand befindlichen Anlagen sind jedoch stetig zu unterhalten und wenn nötig zu erneuern.

Die Umsetzung der Gesamtrevision der kommunalen Nutzungsplanung, der kantonalen Planungs- und Baugesetzgebung ist gut angelaufen und zeigt bereits zukunftsgerichtete Resultate. Ebenso wird das neue Energiegesetz entsprechend angewendet.

Aufgrund der Corona-Pandemie gab es zum Teil kleine Verschiebungen bei Arbeiten und Projekten, die aber nicht weitreichende Folgen hatten.

Umsetzung Legislaturprogramm

Die Umsetzung erfolgte gemäss den gesetzten Zielen.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R 2019	B 2020	R 2020
Unterhalt Siedlungsentwässerung	laufend			ER	111	128	131
Unterhalt Gewässer	laufend			ER	8	20	1
Vertragswesen mit Wasserversorgungen	Planung						

Messgrössen

Messgrösse (Kosten in Tausend CHF)	Art	Zielgrösse	R 2019	B 2020	R 2020
Beitrag an Gemeindeverband ARA	Kosten		85	157	143
Beitrag an Gemeindeverband Kehricht	Kosten		9	9	9
Ertrag ARA-Betriebsgebühren	Kosten		689	700	691
Ertrag Kehrichtgrundgebühren	Kosten		155	150	140
Angehörige der Feuerwehr (AdF)	Anzahl	95	103	100	104

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2019	B 2020	R 2020	Abw. %
Saldo Globalbudget		506	795	611	-23.1
Total	Aufwand	2652	2963	2661	-10.2
	Ertrag	-2146	-2168	-2050	-5.4
Leistungsgruppen					
Ver- und Entsorgung	Saldo	308	386	298	-22.8
	Aufwand	1381	1463	1354	-7.5
	Ertrag	-1073	-1077	-1056	-2.0
Raumplanung	Saldo	258	343	280	-18.3
	Aufwand	813	918	822	-10.4
	Ertrag	-555	-575	-542	-5.8
Volkswirtschaft	Saldo	-147	-52	-46	-11.1
	Aufwand	57	118	104	-11.9
	Ertrag	-204	-170	-150	-11.6
Sicherheit	Saldo	87	118	79	-33.0
	Aufwand	401	464	381	-17.7
	Ertrag	-314	-346	-302	-12.4

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2019	B 2020	R 2020	Abw. %
Ausgaben	485	488	279	-42.8
Einnahmen	-413	-146	-63	-56.9
Nettoinvestitionen	72	342	216	-36.7

Erläuterungen zur Rechnung

Erfolgsrechnung: Im Bereich der Abwasserbeseitigung konnten die vom Kanton geforderten Rückstellungen als Einlage in die Spezialfinanzierung gemacht werden. Die Kehrichtgrundgebühren für die Abfallwirtschaft konnten um 10% reduziert werden. Der Unterhalt bei den Gewässerverbauungen fiel tiefer aus als vorgesehen. Minderaufwendungen für die Ortsplanung und tiefere UBE-Beiträge zeichnen für weniger Kosten in der Raumordnung. Der Beitrag an das Regionale Bauamt wurde zu hoch budgetiert. Die Konzessionsabgaben für Stromverkauf erreichten den im Budget eingestellten Betrag nicht. Bei der Leistungsgruppe Sicherheit führen Minderkosten beim Betriebsamt und an die regionale Zivilschutzorganisation zu einer Kostensenkung. Für die spezialfinanzierte Dienststelle Feuerwehr erfolgte eine Entnahme aus dem Ausgleichskonto für die Deckung des Aufwandüberschusses.

Investitionsrechnung: Im Bereich Abwasserbeseitigung wurden ein Investitionsbeitrag an die ARA Talschaft Entlebuch, Planungskosten Siedlungsentwässerung und die ARA-Anschlussgebühren verbucht. Zudem wurden Investitionsbeiträge an die Wasserversorgung Sonseite geleistet und für Waldpflegemassnahmen weitere Ausgaben getätigt.

Gestufter Erfolgsausweis nach zweistelliger Artengliederung

Erfolgsrechnung (Kosten in Tausend CHF)	Rechnung 2019	Ergänzt Budget 2020*	Rechnung 2020	Abweichung 2020
30 Personalaufwand	10850	11100	11364	264
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2340	2755	2346	-409
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1345	1425	1386	-39
35 Einlagen in Fonds und SF	643	423	447	24
36 Transferaufwand	8912	9759	9446	-313
37 Durchlaufende Beiträge	116		361	361
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	7785	6278	7373	1095
Betrieblicher Aufwand	31991	31740	32723	983
40 Fiskalertrag	-10413	-9513	-10299	-786
41 Regalien und Konzessionen	-201	-170	-150	20
42 Entgelte	-1980	-1829	-1914	-85
43 Verschiedene Erträge			-1	-1
45 Entnahmen aus Fonds und SF	-33	-98	-43	55
46 Transferertrag	-11621	-13061	-13659	-598
47 Durchlaufende Beiträge	-116		-361	-361
49 Interne Verrechnungen und Umlagen	-7786	-6278	-7373	-1095
Betrieblicher Ertrag	-32150	-30949	-33800	-2851
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-159	791	-1077	-1868
34 Finanzaufwand	216	329	278	-51
44 Finanzertrag	-546	-510	-485	25
Finanzergebnis	-330	-181	-207	-26
Operatives Ergebnis	-489	610	-1284	-1894
38 Ausserordentlicher Aufwand				
48 Ausserordentlicher Ertrag				
Ausserordentliches Ergebnis				
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-489	610	-1284	-1894

Der Ausgleich der Spezialfinanzierungen (SF) findet vor dem Abschluss statt. Die Ergebnisse sind folglich im Gesamtergebnis nicht enthalten und sind deshalb gemäss untenstehender Aufstellung abzubilden.

Ergebnisse Spezialfinanzierungen (Verbuchung vor Abschluss) (Kosten in Tausend CHF)	Rechnung 2019	Ergänzt Budget 2020*	Rechnung 2020	Abweichung 2020
Spezialfinanzierung (SF) Abwasser	417	327	360	33
Total Aufwand SF (Einlagen)	417	327	360	33
Spezialfinanzierung (SF) Abfall	22	-10	-4	6
Spezialfinanzierung (SF) Feuerwehr	-17	-81	-23	58
Total Ertrag SF (Entnahmen)	5	-91	-27	64
Gesamttotal	422	236	333	97

Erfolgsausweis nach Aufgabenbereichen

Erfolgsrechnung (Kosten in Tausend CHF)	Rechnung 2019	Ergänzt Budget 2020*	Rechnung 2020	Abweichung 2020
1 Politik und Verwaltung	1 438	1 595	1 493	-102
2 Gesundheit und Soziales	5 761	6 428	6 145	-283
3 Bildung	7 132	5 445	5 316	-129
4 Finanzen	-16 300	-14 925	-15 792	-867
5 Bau, Infrastruktur und Verkehr	974	1 272	943	-329
6 Raum und Sicherheit	506	795	611	-184
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-489	610	-1 284	-1 894

Gestufte Investitionsrechnung nach zweistelliger Artengliederung

Investitionsrechnung (Kosten in Tausend CHF)	Rechnung 2019	Ergänzt Budget 2020*	Rechnung 2020	Abweichung 2020
50 Sachanlagen	2373	3517	2882	-635
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	22			
52 Immaterielle Anlagen	55			
56 Eigene Investitionsbeiträge	313	421	337	-84
Investitionsausgaben	2763	3938	3219	-719
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-1075	-646	-395	251
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-9			
Investitionseinnahmen	-1084	-646	-395	251
Nettoinvestitionen	1679	3292	2824	-468

davon Spezialfinanzierungen

Spezialfinanzierung (SF) Feuerwehr	770			
Spezialfinanzierung (SF) Abwasser	64	318	204	-114
Total Investitionsausgaben	834	318	204	-114
Spezialfinanzierung (SF) Feuerwehr	-184			
Spezialfinanzierung (SF) Abwasser	-119	-50	-63	-13
Total Investitionseinnahmen	-303	-50	-63	-13

*Das ergänzte Budget entspricht dem festgesetzten Budget, da keine Kreditübertragungen aus dem Vorjahr sowie ins Folgejahr und keine Nachtragskredite bewilligt wurden.

Erfolgsausweis nach Aufgabenbereichen Investitionsrechnung

Investitionsrechnung (Kosten in Tausend CHF)	Rechnung 2019	Ergänzendes Budget 2020*	Rechnung 2020	Abweichung 2020
1 Politik und Verwaltung	180	97	58	-39
2 Gesundheit und Soziales				
3 Bildung	54	35	38	3
4 Finanzen				
5 Bau, Infrastruktur und Verkehr	1 373	2 819	2 512	-307
6 Raum und Sicherheit	72	342	216	-126
Nettoinvestition	1 679	3 293	2 824	-469

Anlagenspiegel inkl. Umbuchung

Abschreibungsbuch: FIBU

Gemeinde Schüpfheim - HRM II

12.04.2021 20:29

Seite 1

KTSTSHNIHOD

Anlage: Anlagensachgruppencode: 1080.00..1089.99, Anlagendatumsfilter: 01.01.20..31.12.20

Gruppensummen: Hauptanlage/Unteranlage

Inkl. Subventionen

Nr.	Beschreibung	Anschaff.- kosten 31.12.19	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Zuschr. bis 31.12.19	Zuschreibung in Periode	kum. Absch bis 31.12.19	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.19	Buchwert 31.12.20
ANL-00492		139'004.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	139'004.00	139'004.00
ANL-00491	Liegenschaft Oberstolen	139'004.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	139'004.00	139'004.00
ANL-00494		2'476'563.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'476'563.00	2'476'563.00
ANL-00493	Alterswohnungen	2'476'563.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'476'563.00	2'476'563.00
ANL-00496		51'868.40	11'163.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51'868.40	63'032.00
ANL-00495	Bauland Feldli	51'868.40	11'163.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51'868.40	63'032.00
ANL-00498		594'014.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	594'014.00	594'014.00
ANL-00497	Lädergass 10	594'014.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	594'014.00	594'014.00
ANL-00500		67'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	67'500.00	67'500.00
ANL-00499	Unterdorf 1	67'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	67'500.00	67'500.00
Summe		3'328'949.40	11'163.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'328'949.40	3'340'113.00

Investitionsrechnung mit Kontrolle der Sonderkredite

Anhang zur Jahresrechnung nach § 40 FHGG

Konto	Bezeichnung	Beschlussdatum / Instanz	Bruttokredit	Beansprucht bis 31.12.19	Ergänzt Budget 2020		Rechnung 2020		Kreditkontrolle		Bemerkungen
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Beansprucht bis 31.12.20	Verfügbar ab 01.01.21	
0290.51.5040.00	Allgemeine Verwaltung Sanierung Gemeindehaus	29.11.2018 / GV 09.02.2020 / Urne	60'000.00 2'580'000.00	68'799.20 0.00	2'550'000.00		2'383'920.25		68'799.20 2'383'920.25	-8'799.20 196'079.75	Planung
7500.00.5030.00	Raumordnung und Umwelt Waldpflegeprojekt Farnere	16.05.2011 / GV	2'927'600.00	1'126'007.00	120'000.00		25'427.05		1'151'434.05	1'776'165.95	
7500.00.6300.00	Bundesbeiträge Waldpflegeprojekt	16.05.2011 / GV		220'476.75		48'000.00			220'476.75		
7500.00.6310.00	Kantonsbeiträge Waldpflegeprojekt	16.05.2011 / GV		220'476.70		48'000.00			220'476.70		
7500.00.6360.00	Rückerstattung Waldpflegeprojekt	16.05.2011 / GV		538'820.25					538'820.25		
	Total Ausgaben / Einnahmen				2'670'000.00	96'000.00	2'409'347.30	0.00			
	Nettoinvestitionszunahme /-abnahme					2'574'000.00		2'409'347.30			

Die Richtigkeit bescheinigt:



Nicol Hodel
Abteilungsleiter Finanzen

Ergänzttes Budget 2020
Herleitung nach Aufgabenbereichen, Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung (Kosten in Tausend CHF)	Budget festgesetzt	Kreditüberträge aus Vorjahr	Nachtrags- kredite	Kreditüberträge ins Folgejahr	Budget ergänzt
	+	+	+	-	=
Saldo Globalbudget (alle Aufgabenbereiche)	610	-	-	-	610
1 Politik und Verwaltung	1'595	-	-	-	1'595
2 Gesundheit und Soziales	6'428	-	-	-	6'428
3 Bildung	5'445	-	-	-	5'445
4 Finanzen	-14'925	-	-	-	-14'925
5 Bau, Infrastruktur und Verkehr	1'272	-	-	-	1'272
6 Raum und Sicherheit	795	-	-	-	795

Schüpfheim, 31.12.2020 nh/lS

Ergänzttes Budget 2020
Herleitung nach Aufgabenbereichen, Investitionsrechnung

Investitionsrechnung (Kosten in Tausend CHF)	Budget festgesetzt	Kreditüberträge aus Vorjahr	Nachtrags- kredite	Kreditüberträge ins Folgejahr	Budget ergänzt
	+	+	+	-	=
Investitionsausgaben (alle Aufgabenbereiche)	3'939	-	-	-	3'939
1 Politik und Verwaltung	597	-	-	-	597
2 Gesundheit und Soziales	-	-	-	-	-
3 Bildung	35	-	-	-	35
4 Finanzen	-	-	-	-	-
5 Bau, Infrastruktur und Verkehr	2'819	-	-	-	2'819
6 Raum und Sicherheit	488	-	-	-	488

Schüpfheim, 31.12.2020 nh/lS

Kreditkontrolle Erfolgsrechnung 2020

§ 12 (FHGG) – Verbindlichkeit der Budgetkredite

¹ Budgetkredite dürfen nicht überschritten werden. Vorbehalten bleiben Nachtragskredite, bewilligte Kreditüberschreitungen und Kreditübertragungen.

² Budgetkredite verfallen, wenn sie nicht bis zum Jahresende beansprucht werden.

³ Sie dürfen nur verwendet werden, um die Leistungen des jeweiligen Aufgabenbereichs zu erbringen.

Erfolgsrechnung in 1'000 Fr.	Rechnung 2019	Ergänzt Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung
1 Politik und Verwaltung	1'438	1'595	1'493	-102
2 Gesundheit und Soziales	5'761	6'428	6'145	-283
3 Bildung	7'132	5'444	5'315	-130
4 Finanzen	-16'300	-14'925	-15'792	-866
5 Bau, Infrastruktur und Verkehr	974	1'271	942	-329
6 Raum und Sicherheit	506	794	611	-184
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-489	609	-1'284	-1'894

Begründung:

Bei sämtlichen Aufgabenbereichen konnten die Budgetkredite eingehalten werden.

Kreditkontrolle Investitionsrechnung 2020

§ 12 (FHGG) – Verbindlichkeit der Budgetkredite

¹ Budgetkredite dürfen nicht überschritten werden. Vorbehalten bleiben Nachtragskredite, bewilligte Kreditüberschreitungen und Kreditübertragungen.

² Budgetkredite verfallen, wenn sie nicht bis zum Jahresende beansprucht werden.

³ Sie dürfen nur verwendet werden, um die Leistungen des jeweiligen Aufgabenbereichs zu erbringen.

Investitionsausgaben in 1'000 Fr.	Rechnung 2019	Ergänzt Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung
1 Politik und Verwaltung	842	596	390	-206
2 Gesundheit und Soziales				
3 Bildung	55	34	37	3
4 Finanzen				
5 Bau, Infrastruktur und Verkehr	1'382	2'819	2'512	-307
6 Raum und Sicherheit	484	488	279	-209
Total Investitionsausgaben	2'763	3'937	3'218	-719

Begründung:

Bei sämtlichen Aufgabenbereichen, bis auf die Bildung, konnten die Budgetkredite eingehalten werden.

Beim Aufgabenbereich 3 Bildung wurden Kreditüberschreitungen von Fr. 3'174.40 durch den Gemeinderat bewilligt.

		Bilanz 01.01.20	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.20
1	Aktiven	62'786'034.40	40'197'821.86	-40'822'849.29	62'161'006.97
10	Finanzvermögen	15'856'831.39	36'724'902.00	-38'659'429.98	13'922'303.41
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	7'389'965.75	30'749'905.59	-33'149'258.97	4'990'612.37
1000	Kasse	16'865.90	8'537.40	-13'617.80	11'785.50
1000.01	Kasse	11'856.25	8'403.40	-13'617.80	6'641.85
1000.02	Diverse Kassen	5'009.65	134.00		5'143.65
1001	Post	6'607'142.66	23'440'200.31	-25'802'317.47	4'245'025.50
1001.01	Post CH75 0900 0000 6000 8764 7	2'292'679.24	19'469'009.76	-20'475'658.68	1'286'030.32
1001.02	Post Steueramt CH98 0900 0000 6000 1428 9	4'096'618.37	2'476'294.10	-4'096'618.37	2'476'294.10
1001.03	Post Sondersteuern CH58 0900 0000 6147 7200 7	151'380.21	744'896.45	-607'438.56	288'838.10
1001.04	Post Sozialamt CH43 0900 0000 1530 8176 5	66'464.84	750'000.00	-622'601.86	193'862.98
1002	Bank	765'957.19	7'301'167.88	-7'333'323.70	733'801.37
1002.01	Clientis EB CH36 0667 0020 8111 7470 7	45'841.14	268'420.50	-265'732.20	48'529.44
1002.02	LUKB CH92 0077 8010 2000 0430 7	600'574.52	6'876'662.20	-6'970'238.76	506'997.96
1002.03	LUKB Sozialfonds CH66 0077 8010 2510 6140 4	46'705.63	6'085.13	-4'610.64	48'180.12
1002.04	RB CH23 8080 8004 5137 1708 3	69'134.80	150'000.00	-89'041.00	130'093.80
1002.05	Clientis EB Teilungsamt CH25 0667 0665 1273 4090 2	3'701.10	0.05	-3'701.10	0.05
101	Forderungen	4'148'299.19	5'839'447.47	-5'319'408.16	4'668'338.50
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	828'132.60	2'248'399.72	-2'008'643.47	1'067'888.85
1010.01	Forderungen NSP	68'768.05	1'249'099.72	-1'249'188.32	68'679.45
1010.02	Forderungen Übrige	759'364.55	999'300.00	-759'455.15	999'209.40
1011	Kontokorrente mit Dritten	28'392.35	51'811.70	-28'392.35	51'811.70
1011.04	Kontokorrente mit röm. kath. Kirchgemeinde	28'166.25		-28'166.25	
1011.16	Kontokorrente mit christkath. Kirchgemeinde	226.10	11.70	-226.10	11.70
1011.31	Kontokorrente mit Kanton (GGST)		51'800.00		51'800.00

		Bilanz 01.01.20	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.20
1012	Steuerforderungen	3'124'167.79	3'441'494.35	-3'212'467.79	3'353'194.35
1012.01	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	3'138'717.44	3'426'443.55	-3'138'717.44	3'426'443.55
1012.11	Erbschaftssteuern		5'050.80		5'050.80
1012.21	Handänderungssteuern	66'050.35	10'000.00	-66'050.35	10'000.00
1012.99	WB auf Steuerforderungen	-80'600.00		-7'700.00	-88'300.00
1013	Anzahlungen an Dritte	152'790.70	33'235.60		186'026.30
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	152'790.70	33'235.60		186'026.30
1019	Übrige Forderungen	14'815.75	64'506.10	-69'904.55	9'417.30
1019.01	MWST-VSt Abwasserbeseitigung ER		22'487.01	-22'487.01	
1019.02	MWST-VSt Abwasserbeseitigung IR		14'590.48	-14'590.48	
1019.03	MWST-VSt Abfallbeseitigung ER		9'183.61	-9'183.61	
1019.15	Forderungen BVG	12'715.75	16'145.00	-21'543.45	7'317.30
1019.40	Forderungen Verrechnungssteuer	2'100.00	2'100.00	-2'100.00	2'100.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	189'840.85	124'372.54	-189'840.85	124'372.54
1040	Personalaufwand		4'631.00		4'631.00
1040.00	RA Personalaufwand		4'631.00		4'631.00
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	100'179.50	76'445.40	-100'179.50	76'445.40
1043.00	RA Transfers der Erfolgsrechnung	100'179.50	76'445.40	-100'179.50	76'445.40
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	89'661.35	43'296.14	-89'661.35	43'296.14
1045.00	RA Übriger betrieblicher Ertrag	89'661.35	43'296.14	-89'661.35	43'296.14
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	143.20	12.80	-156.00	
1060	Handelswaren	143.20	12.80	-156.00	
1060.01	Vorräte Kehrrechtgebührenmarken	143.20	12.80	-156.00	
107	Finanzanlagen	799'633.00		-766.00	798'867.00

		Bilanz 01.01.20	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.20
1070	Aktien und Anteilscheine	695'633.00		-766.00	694'867.00
1070.00	Aktien	100'003.00			100'003.00
1070.01	Anlagefonds-Anteile LUKB Sozialfonds	580'628.00		-766.00	579'862.00
1070.02	Anteilscheine	15'002.00			15'002.00
1071	Verzinsliche Anlagen	104'000.00			104'000.00
1071.00	Langfristige Darlehen Sozialfonds	100'000.00			100'000.00
1071.01	Hypotheken (Schuldbriefe)	4'000.00			4'000.00
108	Sachanlagen	3'328'949.40	11'163.60		3'340'113.00
1080	Grundstücke FV	51'868.40	11'163.60		63'032.00
1080.00	Grundstücke FV	51'868.40	11'163.60		63'032.00
1084	Gebäude FV	3'277'081.00			3'277'081.00
1084.00	Gebäude FV	3'277'081.00			3'277'081.00
14	Verwaltungsvermögen	46'929'203.01	3'472'919.86	-2'163'419.31	48'238'703.56
140	Sachanlagen VV	43'390'548.54	2'779'482.45	-1'661'221.06	44'508'809.93
1400	Grundstücke VV	3'072'977.00			3'072'977.00
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	2'997'307.00			2'997'307.00
1400.50	Grundstücke Gemeindebetriebe SF	75'670.00			75'670.00
1401	Strassen / Verkehrswege	3'209'785.70	99'770.80	-185'200.00	3'124'356.50
1401.00	Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	3'342'985.70	52'170.80		3'395'156.50
1401.09	WB Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-133'200.00	47'600.00	-185'200.00	-270'800.00
1402	Wasserbau	1'865'579.23	115'900.00	-167'600.00	1'813'879.23
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	1'918'079.23			1'918'079.23
1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-52'500.00	115'900.00	-167'600.00	-104'200.00
1403	Übrige Tiefbauten	3'703'803.10	91'083.70	-203'427.31	3'591'459.49
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	1'525'104.04	28'058.70		1'553'162.74

		Bilanz 01.01.20	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.20
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-44'400.00	38'025.00	-84'300.00	-90'675.00
1403.50	Tiefbauten Gemeindebetriebe SF	2'288'945.56	25'000.00	-62'900.44	2'251'045.12
1403.59	WB Tiefbauten Gemeindebetriebe SF	-65'846.50		-56'226.87	-122'073.37
1404	Hochbauten	30'995'204.80	2'421'733.55	-1'047'593.75	32'369'344.60
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	30'088'694.18	2'406'733.55		32'495'427.73
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-957'861.23	11'200.00	-979'993.75	-1'926'654.98
1404.50	Hochbauten Gemeindebetriebe SF	1'915'871.85			1'915'871.85
1404.59	WB Hochbauten Gemeindebetriebe SF	-51'500.00	3'800.00	-67'600.00	-115'300.00
1405	Waldungen	5'715.00			5'715.00
1405.00	Waldungen allgemeiner Haushalt	5'715.00			5'715.00
1406	Mobilien VV	537'483.71	50'994.40	-57'400.00	531'078.11
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	159'561.59	37'694.40		197'255.99
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-6'500.00	2'700.00	-27'200.00	-31'000.00
1406.50	Mobilien Gemeindebetriebe SF	399'622.12			399'622.12
1406.59	WB Mobilien Gemeindebetriebe SF	-15'200.00	10'600.00	-30'200.00	-34'800.00
142	Immaterielle Anlagen	1.00			1.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	1.00			1.00
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	1.00			1.00
144	Darlehen	269'456.00		-18'000.00	251'456.00
1445	Darlehen an private Unternehmungen	269'456.00		-18'000.00	251'456.00
1445.00	Darlehen an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt	287'456.00			287'456.00
1445.09	WB Darlehen an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-18'000.00		-18'000.00	-36'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	1.00			1.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1.00			1.00
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt	1.00			1.00

		Bilanz 01.01.20	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.20
146	Investitionsbeiträge	3'269'196.47	693'437.41	-484'198.25	3'478'435.63
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'484'750.62	178'847.26	-45'100.00	1'618'497.88
1462.50	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände SF	1'528'550.62	178'847.26		1'707'397.88
1462.59	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände SF	-43'800.00		-45'100.00	-88'900.00
1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	145'601.00	406'607.15	-352'098.25	200'109.90
1464.50	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	145'601.00	390'507.15	-332'298.25	203'809.90
1464.59	WB Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe		16'100.00	-19'800.00	-3'700.00
1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	1'616'906.20	57'400.00	-87'000.00	1'587'306.20
1465.00	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt	1'696'806.20	50'000.00		1'746'806.20
1465.09	WB Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-79'900.00	7'400.00	-87'000.00	-159'500.00
1466	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck		50'583.00		50'583.00
1466.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt		50'583.00		50'583.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	21'938.65			21'938.65
1469.00	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	21'938.65			21'938.65
2	Passiven	-62'786'034.40	-59'155'385.29	59'780'412.72	-62'161'006.97
20	Fremdkapital	-30'994'481.80	-56'929'982.58	59'253'386.68	-28'671'077.70
200	Laufende Verbindlichkeiten	-7'081'141.65	-54'687'942.59	55'143'313.54	-6'625'770.70
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-1'557'863.50	-16'273'075.09	16'014'706.69	-1'816'231.90

		Bilanz 01.01.20	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.20
2000.01	Kreditoren Allgemein	-3'378.20	-10'912.50	3'384.45	-10'906.25
2000.02	Kreditoren Sammelkonto NSP	-1'554'485.30	-14'824'040.84	14'573'200.49	-1'805'325.65
2000.06	Sozialversicherungen (AHV/ALV/IV)		-464'199.15	464'199.15	
2000.07	Kranken- und Unfallversicherungen (UVG)		-57'707.20	57'707.20	
2000.08	Personalvorsorgeeinrichtungen (BVG)		-404'827.30	404'827.30	
2000.17	Krankenversicherung VS (KTG)		-22'778.90	22'778.90	
2000.66	Sozialversicherungen EMS (AHV/ALV/IV)		-134'507.20	134'507.20	
2000.67	Kranken- und Unfallversicherungen EMS (UVG)		-44'805.10	44'805.10	
2000.68	Personalvorsorgeeinrichtungen EMS (BVG)		-168'141.90	168'141.90	
2000.69	Quellensteuer EMS		-1'962.35	1'962.35	
2000.80	Kreditoren Abklärungskonto		-139'192.65	139'192.65	
2001	Kontokorrente mit Dritten	-2'316'292.44	-2'045'139.59	2'684'702.34	-1'676'729.69
2001.01	Steuerforderungen Kanton Staatssteuer	-111'865.89	-216'304.59	111'865.89	-216'304.59
2001.02	Steuerforderungen Kanton Personalsteuer	-4'309.75	-6'075.85	4'309.75	-6'075.85
2001.04	Steuerforderungen röm.-kath. Kirchgemeinde		-4'915.40		-4'915.40
2001.05	Steuerforderungen ev.-ref. Kirchgemeinde	-2'865.75	-10'548.75	2'865.75	-10'548.75
2001.06	Steuerforderungen christkath. Kirchgemeinde	-0.05		0.05	
2001.10	Restablieferung einkassierte Steuern an Kanton	-1'538'888.50	-1'047'252.30	1'538'888.50	-1'047'252.30
2001.11	Steuerforderungen Kanton Erbschaftssteuern		-18'891.50	16'366.10	-2'525.40
2001.12	Restablieferung Steuerforderungen Kanton Erbschaftssteuern	-98'197.20	-15'875.10	98'197.20	-15'875.10
2001.14	Restablieferung röm.-kath. Kirchgemeinde	-355'507.25	-175'140.40	355'507.25	-175'140.40
2001.15	Restablieferung ev.-ref. Kirchgemeinde	-29'467.95	-18'509.15	29'467.95	-18'509.15
2001.16	Restablieferung christkath. Kirchgemeinde		-82.45		-82.45
2001.21	Steuerforderungen Kanton Handänderungssteuern	-33'025.20	-139'708.35	165'733.55	-7'000.00
2001.22	Restablieferung Steuerforderungen Kanton Handänderungssteuern	-105'166.35	-54'076.20	105'166.35	-54'076.20
2001.31	Steuerforderungen Kanton Grundstückgewinnsteuern		-219'335.45	219'335.45	
2001.32	Restablieferung Steuerforderungen Kanton Grundstückgewinnsteuern	-36'998.55	-118'424.10	36'998.55	-118'424.10
2002	Steuern	-3'079'421.56	-3'123'514.10	3'197'689.00	-3'005'246.66

		Bilanz 01.01.20	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.20
2002.01	Guthaben Steuerpflichtige allgemeine Steuern	-3'036'440.31	-2'878'987.31	3'036'440.31	-2'878'987.31
2002.03	MWST Abwasserbeseitigung		-59'073.87	59'073.87	
2002.04	MWST Abfallbeseitigung		-13'351.11	13'351.11	
2002.31	Guthaben Steuerpflichtige Grundstückgewinnsteuer		-74'000.00		-74'000.00
2002.90	MWST Abrechnungskonto	-42'981.25	-98'101.81	88'823.71	-52'259.35
2005	Interne Kontokorrente	1.75	-33'246'213.81	33'246'215.51	3.45
2005.01	Abrechnungskonto Steuern		-21'837'429.21	21'837'429.21	
2005.11	Abrechnungskonto Erbschaftssteuern		-101'230.00	101'230.00	
2005.21	Abrechnungskonto HäSt und GgSt		-1'127'351.25	1'127'351.25	
2005.25	Abrechnungskonto Mehrwertabgabe		-182'526.00	182'526.00	
2005.40	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung		-3'914'104.90	3'914'104.90	
2005.41	Abrechnungskonto 13. Monatslohn	1.75	-182'750.00	182'751.70	3.45
2005.42	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung Lehrer		-5'900'822.45	5'900'822.45	
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	-127'565.90			-127'565.90
2009.20	StG Siggehuse	-56'421.80			-56'421.80
2009.22	StG Oberberg	-58'204.10			-58'204.10
2009.26	Alte Flühlstrasse (Gemeinde)	-12'940.00			-12'940.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-3'701.10	-0.05	3'701.10	-0.05
2019	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten	-3'701.10	-0.05	3'701.10	-0.05
2019.01	Teilungsamt Amtliche Teilungen	-3'701.10	-0.05	3'701.10	-0.05
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-283'679.00	-127'639.50	283'679.00	-127'639.50
2040	Personalaufwand		-619.50		-619.50
2040.00	RA Personalaufwand		-619.50		-619.50
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand		-162.65		-162.65
2041.00	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		-162.65		-162.65
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	-110'784.45		110'784.45	

		Bilanz 01.01.20	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.20
2043.00	RA Transfers der Erfolgsrechnung	-110'784.45		110'784.45	
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	-4'233.40	-3'025.00	4'233.40	-3'025.00
2044.00	RA Finanzaufwand / Finanzertrag	-4'233.40	-3'025.00	4'233.40	-3'025.00
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	-110'000.00	-123'832.35	110'000.00	-123'832.35
2045.00	RA übriger betrieblicher Ertrag	-110'000.00	-123'832.35	110'000.00	-123'832.35
2046	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	-58'661.15		58'661.15	
2046.00	RA passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	-58'661.15		58'661.15	
205	Kurzfristige Rückstellungen		-51'500.00		-51'500.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals		-51'500.00		-51'500.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals		-51'500.00		-51'500.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-23'134'686.60	-2'062'900.44	3'812'881.44	-21'384'705.60
2064	Darlehen, Schuldscheine	-23'134'686.60	-2'000'000.00	3'749'981.00	-21'384'705.60
2064.01	RB Annuität Darlehen Nr. 14117.44	-1'146'946.60		84'915.00	-1'062'031.60
2064.02	Umfahrungsstrasse Zentrum	-269'490.00		12'966.00	-256'524.00
2064.11	LUKB Darlehen Nr. 1408.3321.4008	-1'000'000.00			-1'000'000.00
2064.12	LUKB Darlehen Nr. 1408.3321.4011	-1'000'000.00			-1'000'000.00
2064.13	LUKB Darlehen Nr. 1408.3321.4006	-1'000'000.00		1'000'000.00	
2064.14	LUKB Darlehen Nr. 1408.3321.4013	-1'000'000.00			-1'000'000.00
2064.15	LUKB Darlehen Nr. 1408.3321.4019	-1'000'000.00			-1'000'000.00
2064.16	LUKB Darlehen Nr. 1408.3321.4004	-1'000'000.00			-1'000'000.00
2064.17	LUKB Darlehen Nr. 1408.3321.4005	-1'000'000.00			-1'000'000.00
2064.18	LUKB Darlehen Nr. 1408.3321.4007	-1'000'000.00			-1'000'000.00
2064.19	LUKB Darlehen Nr. 1408.3321.4009	-1'500'000.00		1'500'000.00	
2064.20	LUKB Darlehen Nr. 1408.3321.4010	-1'000'000.00		1'000'000.00	
2064.21	LUKB Darlehen Nr. 1408.3321.4012	-1'000'000.00			-1'000'000.00
2064.22	LUKB Darlehen Nr. 1408.3321.4014	-1'000'000.00			-1'000'000.00

		Bilanz 01.01.20	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.20
2064.23	LUKB Darlehen Nr. 1408.3321.4015	-1'000'000.00			-1'000'000.00
2064.24	Clientis EB Darlehen Nr. 18 5.022.558.08	-1'000'000.00			-1'000'000.00
2064.27	Darlehen Sozialfonds Gemeinde Schüpfheim	-100'000.00			-100'000.00
2064.28	LUKB Darlehen Nr. 1408.3321.4016	-1'000'000.00			-1'000'000.00
2064.29	LUKB Darlehen Nr. 1408.3321.4017	-1'000'000.00			-1'000'000.00
2064.30	LUKB Darlehen Nr. 1408.3321.4018	-2'000'000.00			-2'000'000.00
2064.31	PostFinance Darlehen Nr. PF.006132	-1'000'000.00			-1'000'000.00
2064.32	PostFinance Darlehen Nr. PF.006133	-1'000'000.00			-1'000'000.00
2064.33	LUKB Darlehen Nr. 1408.3321.4020		-1'000'000.00		-1'000'000.00
2064.34	LUKB Darlehen Nr. 14083321.4021		-1'000'000.00		-1'000'000.00
2064.81	IHG-Darlehen NSK 2	-24'600.00		8'200.00	-16'400.00
2064.82	IHG-Darlehen Emmenufenerweg Schüpfheim-Flühli	-15'000.00		3'750.00	-11'250.00
2064.83	IHG-Darlehen San.+Ausbau Schiessanlage Bunihus	-16'000.00		4'000.00	-12'000.00
2064.84	IHG-Darlehen Schulhaus Moosmättli	-880'000.00		110'000.00	-770'000.00
2064.85	IHG-Darlehen Sporthalle Moosmättli	-137'000.00		22'000.00	-115'000.00
2064.86	IHG-Darlehen Alter Frutteggweg	-45'650.00		4'150.00	-41'500.00
2068	Überschuss Anschlussgebühren		-62'900.44	62'900.44	
2068.50	Überschuss Anschlussgebühren		-62'900.44	62'900.44	
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-491'273.45		9'811.60	-481'461.85
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	-491'273.45		9'811.60	-481'461.85
2091.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	-491'273.45		9'811.60	-481'461.85
29	Eigenkapital	-31'791'552.60	-2'225'402.71	527'026.04	-33'489'929.27
290	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	-11'866'370.82	-419'089.94	33'018.41	-12'252'442.35
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-11'866'370.82	-419'089.94	33'018.41	-12'252'442.35
2900.01	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	-276'726.57		4'468.34	-272'258.23
2900.02	Spezialfinanzierung Feuerwehr	-41'925.03		22'525.12	-19'399.91

		Bilanz 01.01.20	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.20
2900.03	Spezialfinanzierung Alterswohnungen	-1'323'878.20	-48'016.70		-1'371'894.90
2900.04	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	-10'027'544.31	-359'704.30		-10'387'248.61
2900.05	Spezialfinanzierung PMZ	-26'466.83	-243.44		-26'710.27
2900.06	Spezialfinanzierung EMS	-31'012.39		5'748.90	-25'263.49
2900.07	Spezialfinanzierung Musikschule	-22'089.83		276.05	-21'813.78
2900.08	Spezialfinanzierung Entlebucherhaus	-116'727.66	-11'125.50		-127'853.16
291	Fonds	-972'988.78	-33'285.13	5'376.64	-1'000'897.27
2910	Fonds im Eigenkapital	-206'425.10	-27'200.00		-233'625.10
2910.01	Forstreservefonds	-160'700.50			-160'700.50
2910.02	Unwetterkatastrophenfonds	-18'314.60			-18'314.60
2910.06	Fonds Ersatzabgaben Eigenstromerzeugung bei Neubauten	-2'320.00			-2'320.00
2910.20	Erneuerungsfonds Entlebucherhaus	-25'090.00	-27'200.00		-52'290.00
2911	Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	-766'563.68	-6'085.13	5'376.64	-767'272.17
2911.01	Musikschulfonds	-17'213.55			-17'213.55
2911.02	Fonds für den Wettbewerb der Entlebucher Musikschulen	-3'788.10			-3'788.10
2911.03	Kulturfonds	-15'050.80			-15'050.80
2911.04	Amtsarchivfonds	-3'177.60			-3'177.60
2911.05	Sozialfonds	-727'333.63	-6'085.13	5'376.64	-728'042.12
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-18'952'193.00	-1'773'027.64	488'630.99	-20'236'589.65
2990	Jahresergebnis	-488'630.99	-1'284'396.65	488'630.99	-1'284'396.65
2990.00	Jahresergebnis	-488'630.99	-1'284'396.65	488'630.99	-1'284'396.65
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-18'463'562.01	-488'630.99		-18'952'193.00
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-18'463'562.01	-488'630.99		-18'952'193.00
Gewinn / Verlust			-18'957'563.43	18'957'563.43	

Geldflussrechnung (Jahresrechnung)

Geldflussrechnung - indirekte Methode	2019 Rechnung	2020 ergänzt Budget	2020 Rechnung
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
+/- Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	488'631	-609'806	1'284'396.65
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'468'708	1'557'321	1'514'895.62
+/- Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	-150'067	-	-496'619.96
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-73'487	-	65'468.31
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	88	-	143.20
+ Wertberichtigungen VV	-	-	0.00
- Wertberichtigungen, Gewinne VV	-	-	0.00
+/- Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirksam)	-	-	0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-	-	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	-	-	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	-	-	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	-	-	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-158'966	-	184'191.80
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-32'472	-	-97'378.35
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-	-	51'500.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	578'440	324'727	404'168.42
+/- Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital	-	-	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderungen	-	-	0.00
= Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	2'120'875	1'272'242	2'910'766
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-2'763'124	-3'938'320	-3'219'594.86
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	1'084'178	646'000	395'198.69
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-1'678'945	-3'292'320	-2'824'396.17
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-	-	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	58'661	-	-58'661.15
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	-	-	0.00
+ Aktivierung Eigenleistungen	-	-	0.00
= Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'620'284	-3'292'320	-2'883'057.32
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	-36'385	-	766.00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-	-	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	-	-	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-2'940	-	-11'163.60
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	-	-	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	-	-	0.00
= Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-39'325	-	-10'397.60
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'620'284	-3'292'320	-2'883'057.32
+ Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-39'325	-	-10'397.60
= Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'659'609	-3'292'320	-2'893'455
Finanzierungstätigkeit			
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'701	-	-3'701.05
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	745'332	-	-1'749'981.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-28'392	-	-23'419.35
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	459'916	-	-639'562.75
= Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	1'180'558	-	-2'416'664
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	2'120'875	1'272'242	2'910'765.69
+ Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'659'609	-3'292'320	-2'893'454.92
+ Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	1'180'558	-	-2'416'664.15
= Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	1'641'824	-2'020'079	-2'399'353
Kontrollrechnung			
Stand flüssige Mittel per 31.12.			4'990'612.37
- Stand flüssige Mittel per 1.1.			7'389'965.75
= Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel			-2'399'353.38
Kontrolltotal			0.00

**Finanzkennzahlen
der Gemeinde Schüpheim
Rechnungsjahr 2020**

Hinweise zur Benutzung des Tools

Eingaben

Eingaben werden in den Tabellenblättern „Eingaben“ und „Selbstfinanzierungsgrad“ gemacht. Die gelben Felder können bearbeitet werden. Bei den Tabellenblättern aller Finanzkennzahlen können im entsprechend bezeichneten Textfeld Kommentare ergänzt werden.

Berechnung der Finanzkennzahlen

Das Excel-Tool berechnet die Finanzkennzahlen automatisch. Das Tabellenblatt „Zusammenfassung“ gibt einen Überblick der Ergebnisse und listet Definition und Bedeutung der einzelnen Finanzkennzahlen auf.

Datenquellen

Finanzdaten:

Es sind die Daten aus der Jahresrechnung bzw. des Budgets nach Abschluss zu verwenden.

Nettoschuld (kantonales Mittel):

Nettoschuld je Einwohner/in im kantonalen Mittel: Die Kennzahl ist auf der Webseite von LUSTAT Statistik Luzern abrufbar. Zum Zeitpunkt der Jahresrechnung bzw. der Erstellung des Budgets ist jeweils der aktuellste verfügbare Wert zu verwenden. Link: <https://www.lustat.ch/daten/oeffentliche-finanzen>

Ständige Wohnbevölkerung:

Die Bevölkerungszahl ist naturgemäss erst im Nachhinein bekannt. Der offizielle Wert bezieht sich auf den Stand am 31.12. und wird jeweils im darauffolgenden Sommer publiziert.

- Für die rückblickende Betrachtung soll diese offizielle Bevölkerungszahl verwendet werden, wie sie von LUSTAT Statistik Luzern oder auch vom Bundesamt für Statistik publiziert wird.
- Beim Rechnungsabschluss stehen erst provisorische Werte zur Verfügung. Die Gemeinden können diesen provisorischen Wert selbst aus dem Einwohnerregister ermitteln oder ab ca. Februar bei LUSTAT Statistik Luzern erfragen.
- Für das Budget und die Planjahre ist die zukünftige Bevölkerungsentwicklung zu schätzen. Anhaltspunkte können die Bautätigkeit in der Gemeinde, die Wachstumsraten der Vergangenheit oder das Bevölkerungsszenario von LUSTAT Statistik Luzern bieten. Für die Berechnung der Finanzkennzahl soll derselbe Wert verwendet werden, der auch sonst in der Langfristplanung zum Einsatz kommt.

Kontakt

Weitere Informationen und Erklärungen zu den Finanzkennzahlen sind im "Handbuch Finanzhaushalt der Gemeinden", Kapitel 2.1.2, zu finden. Fragen zum Excel-Tool Finanzkennzahlen sind an das Finanzdepartement des Kantons Luzern, Finanzaufsicht Gemeinden zu richten:

Finanzaufsicht Gemeinden, Bahnhofstrasse 19, 6002 Luzern. Tel: 041 228 55 47, finanzaufsicht@lu.ch

Impressum

Das Excel-Tool Finanzkennzahlen wurde im Auftrag des Finanzdepartements des Kantons Luzern, Finanzaufsicht Gemeinden, von LUSTAT Statistik Luzern erstellt. Das Tool steht allen Gemeinden zur freien Verfügung. Die Datei wird von der Finanzaufsicht Gemeinden betreut.

Eingaben zur Jahresrechnung

Gemeinde	Schüpfheim
Ständige Wohnbevölkerung	4'232

Bilanz

1	Aktiven	
10	Finanzvermögen	13'922'303
1400.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	75'670
1401.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1402.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1403.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	2'128'972
1404.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	1'800'572
1405.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1406.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	364'822
1407.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1409.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1420.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1421.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1427.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1429.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1440.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1441.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1442.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1443.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1444.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1445.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1446.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1447.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1448.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1450.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1451.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1452.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1453.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1454.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1455.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1456.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1457.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1458.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1460.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1461.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1462.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	1'618'498
1464.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	200'110
1465.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1466.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1467.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1468.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1469.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
14xx.5-9	Total Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	6'188'644

Erfolgsrechnung

3	Aufwand	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'386'496
340	Zinsaufwand	80'060
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	
35	Einlagen in Fonds und SF	446'998
3621	Horizontale Abschöpfung	
364	Wertberichtigungen Darlehen VV	
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	128'400
3811	Ausserord. Sach- und Betriebsaufwand; WB	
3841	Buchwirksamer ausserord. Finanzaufwand; a.o. WB	
387	Ausserplanmässige Wertberichtigungen	
389	Zins und Amortisation PK-Verpflichtungen	
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'284'397
9000	Ertragsüberschuss	1'284'397
9001	Aufwandüberschuss	

Investitionsrechnung

5	Investitionsausgaben	
50	Sachanlagen	2'881'956
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	-
52	Immaterielle Anlagen	-
54	Darlehen	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	
56	Eigene Investitionsbeiträge	337'639
	Bruttoinvestitionen	3'219'595
	Nettoinvestitionen	2'824'396

Jahr	2020
Nettoschuld pro Einwohner/in (kantonaes Mittel)	533
Nettoschuld ohne SF pro Einwohner/in (kantonaes Mittel)	1'328

2	Passiven	
20	Fremdkapital	28'671'078
200	Laufende Verbindlichkeiten	6'625'771
201	Kurzfristige Verbindlichkeiten	0
2016	Derivative Finanzinstrumente	
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	21'384'706
2068	Überschuss Anschlussgebühren	
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber SF	12'252'442

4	Ertrag	
40	Fiskalertrag	10'299'401
41	Regalien und Konzessionen	150'570
42	Entgelte	1'913'805
43	Verschiedene Erträge	708
44	Finanzertrag	485'433
440	Zinsertrag	16'283
444	Wertberichtigungen Anlagen FV	
4490	Wertaufholung Sachanlagen und immaterielle Anlagen im VV	
45	Entnahmen aus Fonds und SF	42'830
46	Transferertrag	13'659'326
4621	Ressourcenausgleich	3'720'903
4695	Wertaufholung Darlehen, Beteiligungen und Invest. im VV	
48	Ausserordentlicher Ertrag	
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	

6	Investitionseinnahmen	
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	
61	Rückerstattungen	
62	Übertragung immaterielle Anlagen	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	395'199
64	Rückzahlung von Darlehen	
65	Übertragung von Beteiligungen	
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-
	Investitionseinnahmen (ohne durchlaufende Investitionsbeiträge)	395'199

Finanzkennzahlen Zusammenfassung

Gemeinde		Schüpfheim	Jahr	2020
----------	--	------------	------	------

Selbstfinanzierungsgrad	
Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen die Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann. Der Selbstfinanzierungsgrad sollte im Durchschnitt über 5 Jahre mindestens 80 Prozent erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.	
Selbstfinanzierungsgrad 2020	113.4
Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre	61.4

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 pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.	
Selbstfinanzierungsanteil	12.1

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.	
Zinsbelastungsanteil	0.2

Kapitaldienstanteil	
Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. Der Kapitaldienstanteil sollte 15 Prozent nicht übersteigen.	
Kapitaldienstanteil	5.9

Nettoverschuldungsquotient	
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge (inkl. Ressourcenausgleich und horizontale Abschöpfung) erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen. Der Nettoverschuldungsquotient sollte 150 Prozent nicht übersteigen.	
Nettoverschuldungsquotient	105.2

Nettoschuld je Einwohner/in	
Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung nach Abzug des Finanzvermögens. Die Nettoschuld sollte das Zweifache des kantonalen Mittels nicht übersteigen. Zweifaches kantonales Mittel Nettoschuld je Einwohner/in 1'066	
Nettoschuld je Einwohner/in	3'485

Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in	
Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung des steuerfinanzierten Finanzhaushaltes, also ohne Spezialfinanzierungen und nach Abzug des Finanzvermögens. Die Nettoschuld (NS) ohne Spezialfinanzierungen (SF) sollte das Zweifache des kantonalen Mittels nicht übersteigen. Zweifaches kantonales Mittel NS ohne SF je Einwohner/in 2'656	
Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in	4'918

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.	
Bruttoverschuldungsanteil	105.5

Selbstfinanzierungsgrad

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2020
-----------------	-------------------	-------------	-------------

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen die Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann.

Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen.

Richtwert gemäss §3 der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden:

Der Selbstfinanzierungsgrad sollte im Durchschnitt über 5 Jahre mindestens 80 Prozent erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.

Berechnung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	+	1'284'397
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	+	1'386'496
35 Einlagen in Fonds und SF	+	446'998
45 Entnahmen aus Fonds und SF	-	42'830
344 Wertberichtigungen Anlagen FV	+	-
364 Wertberichtigungen Darlehen VV	+	-
365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV	+	-
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	+	128'400
387 Ausserplanmässige Wertberichtigungen	+	-
444 Wertberichtigungen Anlagen FV	-	-
389 Zins und Amortisation PK-Verpflichtungen	+	-
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-
3811 Ausserord. Sach- und Betriebsaufwand; WB	+	-
3841 Buchwirksamer ausserord. Finanzaufwand; a.o. WB	+	-
4490 Wertaufholung Sachanlagen und immaterielle Anlagen im VV	-	-
4695 Wertaufholung Darlehen, Beteiligungen und Invest. im VV	-	-

Selbstfinanzierung	3'203'461
---------------------------	------------------

Investitionsausgaben	+	3'219'595
Investitionseinnahmen (ohne durchlaufende Investitionsbeiträge)	-	395'199

Nettoinvestitionen	2'824'396
---------------------------	------------------

Selbstfinanzierungsgrad 2020	113.4
-------------------------------------	--------------

Selbstfinanzierung		Nettoinvestitionen	
Selbstfinanzierung 2020	3'203'461	Nettoinvestitionen 2020	2'824'396
Selbstfinanzierung 2019	2'567'614	Nettoinvestitionen 2019	1'678'946
Selbstfinanzierung 2018	1'615'487	Nettoinvestitionen 2018	6'821'220
Selbstfinanzierung 2017	3'128'474	Nettoinvestitionen 2017	3'252'579
Selbstfinanzierung 2016	1'872'926	Nettoinvestitionen 2016	5'582'697
Total	12'387'962	Total	20'159'838

In den Jahren 2019 bis 2022 können die Selbstfinanzierung und die Nettoinvestitionen gemäss HRM1 zur Berechnung des 5-Jahresdurchschnittes herangezogen werden.

Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre	61.4
---	-------------

Grenzwert nicht eingehalten

Kommentar:

Der Selbstfinanzierungsgrad für das Jahr 2020 liegt mit 113.4 % wie schon im Jahr 2019 über dem Sollwert von 80 %. Der Richtwert für den Durchschnitt über 5 Jahre liegt indes unter den geforderten 80 %. Der Grund dafür sind die hohen Investitionen in den Jahren 2016-2018.

In der Finanzplanung für die kommenden Jahre wird mit tieferen Investitionen gerechnet.

Selbstfinanzierungsanteil

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2020
-----------------	-------------------	-------------	-------------

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil des Ertrages die Gemeinde zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann.

Selbstfinanzierung in Prozent des Laufenden Ertrags.

Richtwert gemäss §3 der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden:

Der Selbstfinanzierungsanteil sollte sich auf mindestens 10 Prozent belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohnerin und Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.

Berechnung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	+	1'284'397
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	+	1'386'496
35 Einlagen in Fonds und SF	+	446'998
45 Entnahmen aus Fonds und SF	-	42'830
344 Wertberichtigungen Anlagen FV	+	-
364 Wertberichtigungen Darlehen VV	+	-
365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV	+	-
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	+	128'400
387 Ausserplanmässige Wertberichtigungen	+	-
444 Wertberichtigungen Anlagen FV	-	-
389 Zins und Amortisation PK-Verpflichtungen	+	-
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-
3811 Ausserord. Sach- und Betriebsaufwand; WB	+	-
3841 Buchwirksamer ausserord. Finanzaufwand; a.o. WB	+	-
4490 Wertaufholung Sachanlagen und immaterielle Anlagen im VV	-	-
4695 Wertaufholung Darlehen, Beteiligungen und Invest. im VV	-	-
Selbstfinanzierung		3'203'461

40 Fiskalertrag	+	10'299'401
41 Regalien und Konzessionen	+	150'570
42 Entgelte	+	1'913'805
43 Verschiedene Erträge	+	708
44 Finanzertrag	+	485'433
45 Entnahmen aus Fonds und SF	+	42'830
46 Transferertrag	+	13'659'326
48 Ausserordentlicher Ertrag	+	-

Laufender Ertrag **26'552'074**

Selbstfinanzierungsanteil **12.06**

Grenzwert eingehalten

Kommentar:

Zinsbelastungsanteil

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2020
----------	------------	------	------

Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des „verfügbaren Einkommens“ durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Nettozinsaufwand in Prozent des Laufenden Ertrags.

Richtwert gemäss §3 der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden:
Der Zinsbelastungsanteil sollte 4 Prozent nicht übersteigen.

Berechnung

340 Zinsaufwand	+	80'060
440 Zinsertrag	-	16'283
Nettozinsaufwand		63'776

40 Fiskalertrag	+	10'299'401
41 Regalien und Konzessionen	+	150'570
42 Entgelte	+	1'913'805
43 Verschiedene Erträge	+	708
44 Finanzertrag	+	485'433
45 Entnahmen aus Fonds und SF	+	42'830
46 Transferertrag	+	13'659'326
48 Ausserordentlicher Ertrag	+	-

Laufender Ertrag	26'552'074
-------------------------	-------------------

Zinsbelastungsanteil	0.24
-----------------------------	-------------

Grenzwert eingehalten

Kommentar:

Kapitaldienstanteil

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2020
----------	------------	------	------

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

Kapitaldienst in Prozent des Laufenden Ertrags.

Richtwert gemäss §3 der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden:
Der Kapitaldienstanteil sollte 15 Prozent nicht übersteigen.

Berechnung

340 Zinsaufwand	+	80'060
440 Zinsertrag	-	16'283
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	+	1'386'496
364 Wertberichtigungen Darlehen VV	+	-
365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV	+	-
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	+	128'400

Kapitaldienst	1'578'672
----------------------	------------------

40 Fiskalertrag	+	10'299'401
41 Regalien und Konzessionen	+	150'570
42 Entgelte	+	1'913'805
43 Verschiedene Erträge	+	708
44 Finanzertrag	+	485'433
45 Entnahmen aus Fonds und SF	+	42'830
46 Transferertrag	+	13'659'326
48 Ausserordentlicher Ertrag	+	-

Laufender Ertrag	26'552'074
-------------------------	-------------------

Kapitaldienstanteil	5.95
----------------------------	-------------

Grenzwert eingehalten

Kommentar:

Nettoverschuldungsquotient

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2020
----------	------------	------	------

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge inkl. Ressourcenausgleich und horizontale Abschöpfung erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen.

Nettoschuld in Prozent des Fiskalertrags inkl. Ressourcenausgleich.

Richtwert gemäss §3 der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden:
Der Nettoverschuldungsquotient sollte 150 Prozent nicht übersteigen.

Berechnung

20 Fremdkapital	+	28'671'078
2068 Überschuss Anschlussgebühren	-	-
10 Finanzvermögen	-	13'922'303
Nettoschuld		14'748'774
40 Fiskalertrag	+	10'299'401
4621 Ressourcenausgleich	+	3'720'903
3621 Horizontale Abschöpfung	-	-
Fiskalertrag inkl. Ressourcenausgleich		14'020'304
Nettoverschuldungsquotient		105.2
		Grenzwert eingehalten

Kommentar:

Nettoschuld je Einwohner/in

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2020
----------	------------	------	------

Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung nach Abzug des Finanzvermögens.

Nettoschuld im Verhältnis zur ständigen Wohnbevölkerung.

Richtwert gemäss §3 der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden:

Die Nettoschuld sollte das Zweifache des kantonalen Mittels nicht übersteigen.

Berechnung

20 Fremdkapital	+	28'671'078
2068 Überschuss Anschlussgebühren	-	-
10 Finanzvermögen	-	13'922'303
Nettoschuld		14'748'774

Einwohnerzahl	4'232
Nettoschuld je Einwohner/in	3'485

Grenzwert nicht eingehalten

Kommentar:

Der vom Kanton gemeldete Richtwert für das Zweifache des kantonalen Mittels liegt neu bei Fr. 1'066.00 und somit über Fr. 1'400.00 tiefer als im Vorjahr. Die Gründe für diese Verbesserung sind uns im Detail nicht bekannt. Unsere Nettoschuld je Einwohner hat sich ebenfalls verbessert, liegt aber über dem kantonalen Richtwert. Durch eine vorsichtige und massvolle Investitionspolitik soll in Zukunft Fremdkapital abgebaut werden können.

Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2020
----------	------------	------	------

Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung des steuerfinanzierten Finanzhaushaltes, also ohne Spezialfinanzierungen und nach Abzug des Finanzvermögens.

Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen im Verhältnis zur ständigen Wohnbevölkerung.

Richtwert gemäss §3 der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden:

Die Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen sollte das Zweifache des kantonalen Mittels nicht übersteigen.

Berechnung

20 Fremdkapital	+	28'671'078
2068 Überschuss Anschlussgebühren	-	-
10 Finanzvermögen	-	13'922'303
14xx.5 Total Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	-	6'188'644
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber SF	+	12'252'442
Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen		20'812'573

Einwohnerzahl	4'232
Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in	4'918

Grenzwert nicht eingehalten

Nettoschuld je Einwohner/in	3'485
Nettoschuld (+) bzw. Nettovermögen (-) der Spezialfinanzierungen je Einwohner/in	-1'433
Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in	4'918

Kommentar:

Der vom Kanton gemeldete Richtwert für das Zweifache des kantonalen Mittels liegt bei Fr. 2'656.00. Hier liegt die Zahl von Schüpfheim über den Vorgaben, jedoch wurde der Wert zum Vorjahr verbessert. Mitgerechnet sind Verpflichtungen von ca. 10 Mio. Franken an die Spezialfinanzierung der ARA. Diese Rückstellungen sind wichtig und können bei den künftigen Investitionen mit sofortigen Abschreibungen verrechnet werden.

Bruttoverschuldungsanteil

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2020
----------	------------	------	------

Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.

Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrags.

Richtwert gemäss §3 der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden:

Der Bruttoverschuldungsanteil sollte 200 Prozent nicht übersteigen.

Berechnung

200 Laufende Verbindlichkeiten	+	6'625'771
201 Kurzfristige Verbindlichkeiten	+	0
2016 Derivative Finanzinstrumente	-	-
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	+	21'384'706
2068 Überschuss Anschlussgebühren	-	-
Bruttoschulden		28'010'476

40 Fiskalertrag	+	10'299'401
41 Regalien und Konzessionen	+	150'570
42 Entgelte	+	1'913'805
43 Verschiedene Erträge	+	708
44 Finanzertrag	+	485'433
45 Entnahmen aus Fonds und SF	+	42'830
46 Transferertrag	+	13'659'326
48 Ausserordentlicher Ertrag	+	-

Laufender Ertrag **26'552'074**

Bruttoverschuldungsanteil **105.5**

Grenzwert eingehalten

Kommentar:

Antrag des Gemeinderates zum Jahresbericht 2020 an die Stimmberechtigten

Der Gemeinderat hat den Jahresbericht 2020, gemäss § 17 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) und § 11 des Gemeindegesetzes, beinhaltend:

- die Berichte zu den Aufgabenbereichen inklusive Stand der Umsetzung des Legislaturprogramms,
- die bewilligten Kreditüberschreitungen gemäss § 15 FHGG,
- die Jahresrechnung 2020, welche mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'284'396.65 und Bruttoinvestitionen von Fr. 3'219'594.86 abschliesst,

verabschiedet.

Der Prüfbericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Rechnung 2020 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

Gemäss Bericht zur Jahresrechnung der externen Revisionsstelle BDO AG, Luzern, im Anhang.

Der Bericht des strategischen Controlling-Organs zur Umsetzung des Legislaturprogramms und zu den Berichten der Aufgabenbereiche gemäss Jahresbericht 2020 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

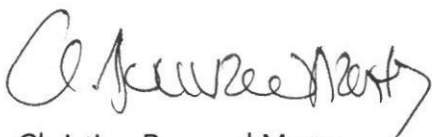
Gemäss Bericht der Controllingkommission im Anhang.

Der Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht vom 14. Oktober 2020 zur Vorjahresrechnung 2019 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

„Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob die Rechnung 2019 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 14. Oktober 2020 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.“

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, den Jahresbericht 2020 zu genehmigen.

Schüpfheim, 25. März 2021



Christine Bouvard Marty
Gemeindepräsidentin
Tel. direkt 041 485 87 18
christine.bouvard@schuepfheim.lu.ch



Willy Schmid
Gemeindeschreiber
Tel. direkt 041 485 87 02
willy.schmid@schuepfheim.lu.ch

Antrag und Verfügung des Gemeinderates zum Jahresbericht 2020 an die Controllingkommission

Der Gemeinderat hat den Jahresbericht 2020, gemäss § 17, des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) und § 11 des Gemeindegesetzes, beinhaltend:

- die Berichte zu den Aufgabenbereichen inklusive Stand der Umsetzung des Legislaturprogramms,
- die bewilligten Kreditüberschreitungen gemäss § 15 FHGG,
- die Jahresrechnung 2020, welche mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'284'396.65 und Bruttoinvestitionen von Fr. 3'219'594.86 abschliesst,

verabschiedet.

Der Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht vom 14. Oktober 2020 zur Vorjahresrechnung 2019 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

„Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob die Rechnung 2019 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 14. Oktober 2020 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.“

VERFÜGUNG

Der Jahresbericht wird dem Rechnungsprüfungsorgan und dem Controlling-Organ übergeben.

Das Rechnungsprüfungsorgan (externe Revisionsstelle) 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.

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

Schüpfheim, 25. März 2021



Christine Bouvard Marty
Gemeindepräsidentin
Tel. direkt 041 485 87 18
christine.bouvard@schuepfheim.lu.ch



Willy Schmid
Gemeindeschreiber
Tel. direkt 041 485 87 02
willy.schmid@schuepfheim.lu.ch

Jahresbericht 2020

Bericht der Controllingkommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Schüpfheim

Die Controllingkommission hat gemäss der Gemeindeordnung und dem kant. Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) als strategisches Controlling-Organ den Jahresbericht, wichtige Finanzgeschäfte und rechtsetzende Erlasse zu beraten und zuhanden des Gemeinderates und der Stimmberechtigten Bericht zu erstatten und eine Empfehlung zur Beschlussfassung abzugeben. Der Jahresbericht umfasst neben dem Bericht zu den Aufgabenbereichen einschliesslich Stand Umsetzung des Legislaturprogramms auch die bewilligten Kreditüberschreitungen und die Jahresrechnung.

Gemäss unserer Beurteilung entspricht der Jahresbericht den gesetzlichen Vorschriften. Die detaillierte Prüfung der Jahresrechnung sowie die Feststellungen über die Rechnungslegung und das interne Kontrollsystem erfolgten durch die externe Revisionsstelle BDO. Sie attestiert der Gemeinde eine einwandfreie und sorgfältige Buchführung.

Die Jahresrechnung 2020 der Gemeinde Schüpfheim schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'284'396.65 ab, während das Budget mit einem Verlust von Fr. 609'805.80 rechnete. Die deutlich höheren Einnahmen aus den ordentlichen Gemeindesteuern und Sondersteuern (Grundstückgewinn-, Handänderungs- und Erbschaftssteuern) auf der einen sowie einige deutlich tiefere Aufwandpositionen auf der anderen Seite führten zu diesem erfreulichen Ergebnis. Die Controlling-Kommission begrüsst die vorsichtige Praxis des Gemeinderates bei der Budgetierung der Steuererträge. Die in den letzten Jahren realisierten hohen Investitionen hatten eine hohe Fremdkapitalbelastung zur Folge, die von der Gemeinde eine zurückhaltende Ausgabenpolitik erfordert. Zum heutigen Zeitpunkt ist zudem nicht absehbar, ob und in welchem Ausmass die Auswirkungen der Corona-Pandemie die Finanzen der Gemeinde beeinflussen werden. Hier muss die Entwicklung aufmerksam verfolgt werden. Sollten sich die positiven Abschlüsse der Gemeinde in Zukunft weiterhin als robust erweisen, ist aus Sicht der Controlling-Kommission eine Senkung des Steuersatzes zu prüfen.

Wir empfehlen, den Jahresbericht inklusive Jahresrechnung mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'284'396.65 und einer Nettoinvestitionszunahme von Fr. 2'824'396.17 zu genehmigen. Der Ertragsüberschuss ist von Gesetzes wegen dem Eigenkapital gutzuschreiben.

Des Weiteren empfiehlt die Controlling-Kommission der Gemeindeversammlung das Reglement über die Abgabe von Betreuungsgutscheinen sowie die Revision Bebauungsplan Zentrum Schüpfheim zur Annahme.

Schüpfheim, 22. April 2021

Controllingkommission Schüpfheim



Mike Heller, Präsident



Andreas Dahinden



Stefan Felder



Franz Studer

An die Stimmberechtigten der
Gemeinde Schüpfheim

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2020

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2020)

22. April 2021
21315983/e

BERICHT DER REVISIONSSTELLE

An die Stimmberechtigten der Gemeinde Schüpfheim

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als externe Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Gemeinde Schüpfheim, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

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

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Handbuch zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden, (FHGG) Kapitel 5 und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis sind 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 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

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

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

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Luzern, 22. April 2021

BDO AG



Pirmin Marbacher

Zugelassener Revisionsexperte



ppa. Nathalie Bleiker

Leitende Revisorin
Zugelassene Revisionsexpertin

Beilagen
Jahresrechnung

Anhang zur Jahresrechnung (§ 53 lit. a + b FHGG)

1. 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.

2. Abweichungen gegenüber den allgemeinen Rechnungslegungsgrundsätzen

Abweichungen Rechnungslegungsgrundsätze Vergleichbarkeit und Stetigkeit

Mit dem Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden vom 20. Juni 2016 (FHGG, SRL Nr. 160) führte der Kanton Luzern neue Regeln über die Rechnungslegung auf kommunaler Ebene ein. Diese basieren auf dem überarbeiteten harmonisierten Rechnungsmodell der Kantone und Gemeinden (HRM2). Die Rechnung 2018 wurde regulär nach HRM1 abgeschlossen. Die Rechnung 2019 wird erstmalig nach HRM2 geführt.

3. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Mit den **Bilanzierungsgrundsätzen** wird festgelegt, ob ein Sachverhalt zu einem Vermögenszugang (Aktivierung) oder zum 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.

Bei den Anlagen der Feuerwehrfahrzeuge wird von der gesetzlichen Nutzungsdauer gemäss §§ 37 und 38 FHGV abgewichen. Es gilt die Nutzungsdauer der Gebäudeversicherung Luzern.

Anlagenspiegel inkl. Umbuchung

Abschreibungsbuch: FIBU

Gemeinde Schüpheim - HRM II

18.03.2021 08:14

Seite 1

KTSTSHNIHOD

Anlage: Anlagendatumsfilter: 01.01.20..31.12.20

Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe

Inkl. Subventionen

	Anschaff- kosten 31.12.19	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Zuschr. bis 31.12.19	Zuschreibung in Periode	kum. Absch bis 31.12.19	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.19	Buchwert 31.12.20
1080.00 Grundstücke FV	51'868.40	11'163.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51'868.40	63'032.00
1084.00 Gebäude FV	3'277'081.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'277'081.00	3'277'081.00
1400.00 Grundstücke	4'139'333.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'142'026.02	0.00	2'997'307.00	2'997'307.00
1400.50 Grundstücke spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	103'688.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-28'018.35	0.00	75'670.00	75'670.00
1401.00 Strassen / Verkehrswege	6'387'022.35	52'170.80	0.00	0.00	0.00	0.00	-3'177'236.65	-137'600.00	3'209'785.70	3'124'356.50
1402.00 Wasserbau	2'717'372.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-851'793.45	-51'700.00	1'865'579.23	1'813'879.23
1403.00 Tiefbauten allgemeiner Haushalt	6'386'483.44	28'058.70	0.00	0.00	0.00	0.00	-4'905'779.40	-46'275.00	1'480'704.04	1'462'487.74
1403.50 Tiefbauten von Spezialfinanzierungen	5'897'402.92	-37'900.44	0.00	0.00	0.00	0.00	-3'674'303.86	-56'226.87	2'223'099.06	2'128'971.75
1404.00 Hochbauten	49'368'172.15	2'406'733.55	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'237'339.20	-968'793.75	29'130'832.95	30'568'772.75
1404.50 Hochbauten von Spezialfinanzierungen	2'572'910.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-708'538.25	-63'800.00	1'864'371.85	1'800'571.85
1405.00 Waldungen allgemeiner Haushalt	5'715.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'715.00	5'715.00
1406.00 Mobilien, Einrichtungen	185'195.59	37'694.40	0.00	0.00	0.00	0.00	-32'134.00	-24'500.00	153'061.59	166'255.99
1406.50 Mobilien, Einrichtungen von Spezialfinanzierungen	455'230.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-70'808.00	-19'600.00	384'422.12	364'822.12
1429.00 Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
1445.00 Darlehen an private Unternehmungen allgemeiner Hau	305'422.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-35'966.00	-18'000.00	269'456.00	251'456.00
1454.00 Beteiligungen an öffentlichen Unternehm. allg. HH	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	0.00	1.00	1.00

Anlagenspiegel inkl. Umbuchung

Abschreibungsbuch: FIBU

Gemeinde Schüpfheim - HRM II

18.03.2021 08:14

Seite 2

KTSTSHNIHOD

Anlage: Anlagendatumsfilter: 01.01.20..31.12.20

Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe

Inkl. Subventionen

	Anschaff- kosten 31.12.19	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Zuschr. bis 31.12.19	Zuschreibung in Periode	kum. Absch bis 31.12.19	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.19	Buchwert 31.12.20
1462.50 Inv.beitr. Gemeinden Spezialfinanzierungen	3'694'502.91	178'847.26	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'209'752.29	-45'100.00	1'484'750.62	1'618'497.88
1464.50 Invbeiträge an öff Unternehmungen SF Gde.betriebe	145'601.00	58'208.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3'700.00	145'601.00	200'109.90
1465.00 Invbeiträge an private Unternehmungen allg HH	6'737'374.20	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5'120'468.00	-79'600.00	1'616'906.20	1'587'306.20
1466.00 Invbeiträge an private ORg o. Erwerbszw allg HH	0.00	50'583.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'583.00
1467.00 Invbeiträge an private Haushalte allg HH	21'938.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21'938.65	21'938.65
2068.50 Überschuss Anschlussgebühren	-623'032.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Summe	91'829'284.08	2'835'559.77	0.00	0.00	0.00	0.00	-42'194'164.47	-1'514'895.62	50'258'152.41	51'578'816.56

Rückstellungsspiegel

Anhang zur Jahresrechnung nach § 53 lit. c. FHGG

Gemeinde
Rechnungsjahr

Schüpfheim
2020

	Anfangsbestand	Neubildung	Auflösung	Verwendung	Umbuchung langfr. / kurzfr.	Endbestand
Kurzfristige Rückstellungen						
2050 Mehrleistungen Personal	-	-51'500	-	-	-	-51'500
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	-	-	-	-	-	-
Total kurzfristige Rückstellungen	-	-51'500	-	-	-	-51'500

Schüpfheim, 23.03.2021 ls

Die Richtigkeit bescheinigt:



Nicol Hodel
Abteilungsleiter Finanzen

Detailliste kurzfristige Rückstellungen

Gemeinde
Rechnungsjahr

Schüpfheim
2020

Kurzfristige Rückstellungen	Gegenkonto		Anfangs- bestand (-)	Neubildung (-)	Auflösung (+)	Verwendung (+)	Umbuchung langfristig / kurzfristig (+/-)	Endbestand (-)
	KST/KTR	ER/IR						
2050 Mehrleistungen Personal								
Finanzen	0200.50	ER		-9'700				-9'700
SSF	0210.00	ER		-1'700				-1'700
Zentrale Dienste	0220.50	ER		-11'700				-11'700
Teilungsamt	1400.50	ER		-5'400				-5'400
Einwohnerkontrolle	1410.00	ER		-1'000				-1'000
SH Dorf	2170.52	ER		-3'500				-3'500
SH OST	2170.53	ER		-3'800				-3'800
SPHM	2170.58	ER		-3'900				-3'900
Sozialamt	5750.50	ER		-1'700				-1'700
Werkdienst	6190.50	ER		-700				-700
Bauamt	7910.00	ER		-8'400				-8'400
2050 Total Mehrleistungen Personal			-	-51'500	-	-	-	-51'500

Schüpfheim, 23.03.2021 ls

Die Richtigkeit bescheinigt:



Nicol Hodel
Abteilungsleiter Finanzen

Gemeinde Schüpfheim

Beteiligungsspiegel per 31.12.2020

Angaben über Beteiligungen an Unternehmen und öffentlich-rechtlichen Institutionen

Name	Rechtsform	Sitz	Zweck	Kommunale Aufgaben	Strategische Ziele	Einflussnahme	Risiko (hoch/mittel/tief)	Gesamtkapital, z. B. Eigenkapital (Aktienkapital, Gewinnvortrag, Reserven) Verbandskapital, Genossenschaftskapital, usw. Stand: 31.12.2019	Anteil Gemeinde Laufendes Jahr resp. Sitze im strategischen Leitungsorgan	Anteil Gemeinde Vorjahr resp. Sitze im strategischen Leitungsorgan	Buchwert der Gemeindebeteiligung	erbrachte Leistungen (Zweck, Tätigkeit, Zahlungsströme im Berichtsjahr)	spezifische Risiken (z.B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung) Nachschusspflicht evtl. später beurteilen	anteilige Nettoschuld je Einwohner (Empfehlung Finanzaufsicht)	Reporting zur Eignerstrategie (erstmalig mit Rechnung 2020)
privatrechtliche Unternehmen (z.B. Aktiengesellschaften, Gesellschaften mit beschränkter Haftung, Genossenschaften)															
Regionales Wohn- und Pflegezentrum Schüpfheim AG	Aktiengesellschaft	Schüpfheim	Angebot Wohn-, Pflege- und Betreuungsmöglichkeiten inkl. entsprechender Dienstleistungen	Erfüllung des gesetzlichen Auftrags, marktgerechte Finanzierung des Angebots	Sicherstellung der kommunalen Bedürfnisse in der stationären Altersbetreuung	Teilnahme an GV / Einsitz in VR (Präsidium) / Leistungsvereinbarung	mittel (Neubaubabsichten, ungeklärte Finanzierung)	CHF 1'000'000	3'100 Namenaktien, total Fr. 310'000 1 Sitz im VR	1 Sitz im VR	CHF 1	CHF 707'727			Beteiligung wird gehalten
Waldgenossenschaft oberes Entlebuch (WgoE)	Genossenschaft	Schüpfheim	Sicherstellung der eigentumsübergreifenden Bewirtschaftung der Wälder. Koordination zwischen Waldeigentümern / Vertretung derer Interessen	Eigentumsübergreifende Bewirtschaftung und Interessenwahrung der Waldeigentümer	effiziente und effektive Bewirtschaftung des Waldes, niederschwellige Hilfestellung für Waldbesitzer / Stärkung der Marktposition	Teilnahme an GV	tief, Haftung auf Genossenschaftsvermögen beschränkt.	CHF -	kein Sitz im Vorstand	kein Sitz im Vorstand	nicht ermittelbar	CHF 1'302	Haftung auf Genossenschaftsvermögen beschränkt		Beteiligung wird gehalten
Wirtschaftsförderung Luzern	Stiftung	Luzern	Standortmarketing, Ansiedlungen	Vollzug Wirtschaftsförderung	Stärkung der Marke Luzern	Teilnahme an Mitgliederversammlung	tief Haftung auf Stiftungsvermögen beschränkt	CHF 730'995	kein Sitz im Stiftungsrat	kein Sitz im Stiftungsrat	nicht ermittelbar	CHF 4'188	Haftung auf Stiftungsvermögen beschränkt		Beteiligung wird gehalten
öffentlich-rechtliche Unternehmen (z.B. Gemeindeverbände)															
Gemeindeverband Abwasserreinigung Talschaft Entlebuch	Gemeindeverband	Doppleschwand	Betrieb ARA Doppleschwand	Vollzug Gewässerschutzgesetzgebung (EGGSCHG), Siedlungsabwasserentsorgung	effiziente Abwasserreinigung, vorausschauende Investitionstätigkeit	Einsitz in der Verbandsleitung, Teilnahme an DV	tief, kein besonderes Risiko	CHF 340'432	1 Sitz im Vorstand	1 Sitz im Vorstand	nicht ermittelbar	CHF 142'598	kein besonderes Risiko		Beteiligung wird gehalten
Gemeindeverband Kehrichtentsorgung Region Entlebuch	Gemeindeverband	Flühli	Entsorgung des häuslichen und kommunalen Abfalls	Vollzug EGUSG sowie Abfallentsorgungsreglement	effiziente und effektive Abfallentsorgung, umweltgerechte Verbrennung mit Energiegewinnung	Teilnahme an DV	tief, Nachsorge Deponie Siedenmoos	CHF 1'062'901	1 Sitz im Vorstand	1 Sitz im Vorstand	nicht ermittelbar	CHF 9'084	Nachsorge Deponie Siedenmoos		Beteiligung wird gehalten
Gemeindeverband UNESCO Biosphäre Entlebuch	Gemeindeverband	Schüpfheim	Betrieb des Biosphärenreservats Entlebuch und Träger der Regionalplanung	Vollzug Regionalpolitik	Nachhaltige Förderung Tourismus, Lebensraum, Wirtschaft	Einsitz in der Verbandsleitung, Teilnahme an DV	tief, Haftung auf Verbandsvermögen beschränkt, Nachschusspflicht im Verhältnis der Gemeindebeiträge	CHF 399'573	1 Sitz im Vorstand	1 Sitz im Vorstand	nicht ermittelbar	CHF 84'080	Haftung auf Verbandsvermögen beschränkt		Beteiligung wird gehalten
Mehrzweckverband Region Entlebuch, Wolhusen und Ruswil (KESB, SoBz)	Gemeindeverband	Schüpfheim	Gesetzliche und freiwillige Sozialberatung, Führung einer unabhängigen KESB	Kinder- und Erwachsenenschutz, Sicherstellung der Ausführung der gesetzl. Aufgaben, niederschwellige Hilfestellung, Hilfe zur Selbsthilfe	Beteiligung halten, Kostenbewusstsein fördern	Einsitz in der Verbandsleitung, Teilnahme an DV	tief, Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen	CHF 542'954	1 Sitz in Verbandsleitung	1 Sitz in Verbandsleitung	nicht ermittelbar	CHF 413'995	Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen		Beteiligung wird gehalten
Region Luzern West	Gemeindeverband	Wolhusen	Regionalentwicklung gemäss Richtplan / Koordination regionaler Aufgaben	Vollzug Raumplanung	Beteiligung überprüfen (teilweise gesetzl. Vorgaben / Reduktion der Projekte, Generierung von Drittmitteln (Menzna))	Einsitz in der Verbandsleitung, Teilnahme an DV	tief, kein besonderes Risiko	CHF 495'963	1 Sitz in Verbandsleitung	1 Sitz in Verbandsleitung	nicht ermittelbar	CHF 38'881	kein besonderes Risiko		Beteiligung wird gehalten
Säckelamt Schüpfheim-Flühli	Körperschaft des kant. Rechts	Flühli	Unterhalt einzelner öffentlicher Brücken	Vermögensverwaltung zur Bestreitung des Unterhalts	effiziente Verwaltung / Kontaktpflege der Gemeinderäte	Versammelte Gemeinderäte von Schüpfheim und Flühli	tief	CHF 245'559	Anteil 3/4	Anteil 3/4	CHF 184'169				Beteiligung wird gehalten
Verband Luzerner Gemeinden (VLG)	Verein	Luzern	Politische Interessensvertretung	Wahrung der Interessen	Mitgliedschaft von Gemeinden Interessenwahrung gegenüber Kanton	Teilnahme an DV	tief, Haftung auf Verbandsvermögen beschränkt	CHF 470'281	kein Sitz im Vorstand	kein Sitz im Vorstand	nicht ermittelbar	CHF 11'915			Beteiligung wird gehalten
Verband Luzerner Musikschulen des Kantons Luzern (VML)	Verband	Luzern	Kantonale Zusammenarbeit der Musikschulen	Zusammenarbeit der Musikschulen	Synergien schaffen	Teilnahme an Mitgliederversammlung	tief (Haftung auf Verbandsvermögen beschränkt)		kein Sitz im Vorstand	kein Sitz im Vorstand	nicht ermittelbar	CHF 1'182	Haftung auf Verbandsvermögen beschränkt		Beteiligung wird gehalten
Verkehrsverbund Luzern VVL	öffentlich-rechtliche Anstalt	Luzern	Planung und Finanzierung ÖV im Kanton Luzern	Erschliessung mit öffentlichem Verkehr	Mitgliedschaft gesetzlich vorgeschrieben, zielorientierte Mittelverwendung, Berücksichtigung der Anliegen der Landschaft, kein überproportionaler Anstieg bei den Beiträgen (Menzna))	4 Gemeindevertreter im Verbundrat (Wahl durch VLG) / Vernehmlassungen	tief, Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen	CHF 14'090'555	kein Sitz im Verbundrat	kein Sitz im Verbundrat	CHF 101'848	CHF 382'300	Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen		Beteiligung wird gehalten
Zweckverband für institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung ZISG	Zweckverband des öffentlichen Rechts	Luzern	Institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung	Institutionelle Sozialhilfe gemäss Gesetz	Mitgliedschaft gesetzlich vorgeschrieben, zielorientierte Mittelverwendung, Berücksichtigung der Anliegen der Landschaft	Teilnahme an DV	tief, Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen	CHF 1'212'984	kein Sitz in Verbandsleitung	kein Sitz in Verbandsleitung	nicht ermittelbar	CHF 35'440	Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen		Beteiligung wird gehalten
andere Positionen / Verträge mit Dritten (z.B. einfache Gesellschaft des öffentlichen Rechtes (ZSO) oder Sitzgemeindemodell (Musikschule) oder Wasserversorgungsgenossenschaft, Strassenunterhaltsgenossenschaft, usw.)															
Alterskommission Region Entlebuch	Gemeindevertrag		Überprüfung und Umsetzung Massnahmen aus Altersleitbild	Wahrnehmung der Interessen der betagten Personen in der Gemeinde	Umsetzung Altersleitbild	1 Gemeinderatsmitglied im Vorstand	tief				CHF 1'550				Vertragsverhältnis weiterführen
Benützung des Konfliktzentrums beim Notschlachthaus Schüpfheim	Gemeindevertrag	Schüpfheim	Zurverfügungstellung Konfliktzentrum	Vollzug kant. Tierseuchenverordnung	Vertragsverhältnis weiterführen	Vertragspartner					CHF 21'656				Vertragsverhältnis weiterführen
Feuerschutz auf Gemeindegebiet Escholzmatt-Marbach	Vereinbarung	Schüpfheim	Sicherstellung Feuerschutz	Vollzug Feuerwehrgesetz	Gewährleistung rascher Feuerschutz auf benachbarten Gemeindegebiet	Vertragspartner	tief / Spezialfinanzierung				CHF -				Vereinbarung weiterführen
Feuerschutz auf Gemeindegebiet Flühli	Vereinbarung	Schüpfheim	Sicherstellung Feuerschutz	Vollzug Feuerwehrgesetz	Gewährleistung rascher Feuerschutz auf benachbarten Gemeindegebiet	Vertragspartner	tief / Spezialfinanzierung				CHF -				Vereinbarung weiterführen
Feuerschutz auf Gemeindegebiet Hasle	Vereinbarung	Schüpfheim	Sicherstellung Feuerschutz	Vollzug Feuerwehrgesetz	Gewährleistung rascher Feuerschutz auf benachbarten Gemeindegebiet	Vertragspartner	tief / Spezialfinanzierung				CHF -				Vereinbarung weiterführen
Kinderspitex Zentralschweiz	Verein	Luzern	Ambulante Pflege und Betreuung schwerkranker Kinder	Ambulante Pflege aller Bevölkerungsgruppen sicherstellen	Angebot aufrechterhalten, anpassen und bei Bedarf ausbauen, Tarife mitgestalten	Teilnahme an GV / Leistungsvereinbarung	tief, Haftung auf Vereinsvermögen beschränkt	CHF 428'817			CHF 159				Beteiligung wird gehalten
Luzerner Wanderwege	Verein	Luzern	Förderung des Wanderweg-Netzes im Kanton Luzern, Signalisation und Unterhalt der Wanderwege	Unterhalt Wanderwege	Qualitativ hochstehende ICT-Leistungen	Reg. Mitglieder-Organisation / Bindeslied SSGI	tief, Haftung auf Vereinsvermögen beschränkt				CHF 1'688				Beteiligung wird gehalten
Luzerner Gemeinde-Informatik LGI	Verein	Schlierbach	Qualitativ hochstehende ICT-Leistungen	Qualitativ hochstehende ICT-Leistungen	Qualitativ hochstehende ICT-Leistungen	Teilnahme an GV	tief				CHF 51'159				Beteiligung wird gehalten
Jugendarbeit Schüpfheim-Flühli-Sörenberg (Jugenkommission)	Sitzgemeindemodell	Schüpfheim, Flühli	Förderung der Freizeitgestaltung von Jugendlichen, Integration der Jugendlichen	Öffentliche Jugendarbeit	Angebot für Jugendliche schaffen, Qualität von Angeboten sichern und steigern	GR in Kommission vertreten	tief				CHF 63'749				Modell weiterführen
Raumdatenpool	Verein	Luzern	Austausch raumbbezogener Daten	Vollzug Geoinformationsgesetz	allenfalls Integration in die kant. Dienststelle	Teilnahme an GV	tief, Haftung auf Vereinsvermögen beschränkt	CHF 127'677			CHF 1'266				Beteiligung wird gehalten
Regionales Bauamt Schüpfheim	Gemeindevertrag	Schüpfheim	Betrieb regionales Bauamt	Vollzug Planungs- und Baugesetzgebung	effiziente Abwicklung der Verfahren	Trägergemeinde / Einsitz Kommission	tief				CHF 81'736				Vertragsverhältnis weiterführen
Sitzgemeindemodell mit Gemeindevertrag	Gemeindevertrag	Wolhusen	Betrieb RZA für die Vertragsgemeinden	Erfüllung der Aufgaben im Zivilstandswesen	effizienter und effektiver Betrieb des RZA, reibungslose Schnittstelle zu den Gemeinden	Versammlung der Vertragsgemeinden auf Verlangen	tief (Solidarhaftung)				CHF 49'728				Vertragsverhältnis weiterführen
Spitex Region Entlebuch	Verein	Schüpfheim	Erbringung von ambulanten Pflege-, Betreuungs- und Unterstützungsangeboten	Vollzug Betreuungs- und Pflegegesetz	Beteiligung halten	Teilnahme an GV / Vertretung im Vorstand / Leistungsvereinbarung	mittel, Haftung auf Vereinsvermögen beschränkt	CHF 222'413			CHF 319'418				Beteiligung wird gehalten
Schiessanlage	Gemeindevertrag	Flühli	Betrieb Schiessanlage	Vollzug gesetzliche Vorgaben im Schiesswesen	Gewährleistung der ausserdienstlichen Schiesspflicht sowie des Sportschiessens	Vertragspartner	tief				CHF 1'830				Vertragsverhältnis weiterführen
Schulische Dienste Region Entlebuch	Sitzgemeindemodell	Schüpfheim	Betrieb der schulischen Dienste	Vollzug Volksschulbildungsgesetz (SRL 400a)	Abklärungen, Beratungen, Therapie von Kinder mit psychologischen und pädagogisch-therapeutischen Bedürfnissen	über Organigramm Gemeinde Schüpfheim	tief	CHF			CHF 189'173				Modell weiterführen
Schüpfheim Tourismus	Vertrag	Schüpfheim	Schüpfheim Tourismus erbringt Dienstleistungen	Förderung nachhaltiger Tourismus	Standort-Attraktivität im touristischen Bereich steigern	Teilnahme an GV / Umsetzung der schriftlichen Leistungsvereinbarung	tief	CHF 20'062			CHF 15'000				Vertragsverhältnis weiterführen
Schweizerische Arbeitsgemeinschaft für die Berggebiete (SAB)	Verein	Bern	Verbesserung der Existenzbedingungen und der Entwicklungsmöglichkeiten der Bevölkerung im Berggebiet	Interessenwahrung für die Bevölkerung im Berggebiet	Verbesserung der Existenzbedingungen	Teilnahme an GV, als Kollektivmitglied Anrecht auf zwei Stimmen	tief, Haftung auf Vereinsvermögen beschränkt				CHF 1'325				Beteiligung wird gehalten
Schweizerische Konferenz für Sozialhilfe SKOS	Verein	Bern	Förderung Kompetenz, Koordination und Zusammenarbeit im Bereich Sozialhilfe	Richtlinien für Vollzug Sozialhilfegesetz	klare Vorgabe für die Gewährung von Sozialhilfe, Weiterentwicklung der Vorgaben, Schaffung von Arbeitsanreizen	Teilnahme an GV	tief, Haftung auf Vereinsvermögen beschränkt	CHF 326'043			CHF 610				Beteiligung wird gehalten
Steueramt Schüpfheim-Flühli (SSF)	Gemeindevertrag	Schüpfheim	Betrieb gemeinsames Steueramt Schüpfheim-Flühli	Vollzug Steuergesetzgebung	Steuerveranlagungen / Steuerlinkasse	Gemeinsame Absprache über Budget und Betrieb	tief				CHF 286'435				Vertragsverhältnis weiterführen
Strassengenossenschaft Chluse-Staufe-Nussberg	Genossenschaft	Schüpfheim	Verkehrerschliessung	Verkehrerschliessung Gebiet Staufe und Gemeinde Flühli	Verkehrerschliessung sicherstellen	Teilnahme an GV / Strassengrundstück im Eigentum der Gemeinde	mittel	CHF -			CHF -				Beteiligung wird gehalten
Strassengenossenschaft Feld-Hasenmoos-Stei	Genossenschaft	Schüpfheim	Verkehrerschliessung	Verkehrerschliessung Schulhaus Chluse	Verkehrerschliessung sicherstellen	Teilnahme an GV	mittel	CHF -			CHF -				Beteiligung wird gehalten
Strassengenossenschaft Fure-Strassgade	Genossenschaft	Schüpfheim	Verkehrerschliessung	Verkehrerschliessung Gebiet Fure, Strassgade	Verkehrerschliessung sicherstellen	Teilnahme an GV /	mittel	CHF -			CHF -				Beteiligung wird gehalten

Gemeinde Schüpfheim

Beteiligungsspiegel per 31.12.2020

Angaben über Beteiligungen an Unternehmen und öffentlich-rechtlichen Institutionen

Name	Rechtsform	Sitz	Zweck	Kommunale Aufgaben	Strategische Ziele	Einflussnahme	Risiko (hoch/mittel/tief)	Gesamtkapital, z. B. Eigenkapital (Aktienkapital, Gewinnvortrag, Reserven) Verbandskapital, Genossenschaftskapital, usw. Stand: 31.12.2019	Anteil Gemeinde Laufendes Jahr resp. Sitze im strategischen Leitungsorgan	Anteil Gemeinde Vorjahr resp. Sitze im strategischen Leitungsorgan	Buchwert der Gemeindebeteiligung	erbrachte Leistungen (Zweck, Tätigkeit, Zahlungsströme im Berichtsjahr)	spezifische Risiken (z.B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung) Nachschusspflicht evtl. später beurteilen	anteilige Nettoschuld je Einwohner (Empfehlung Finanzaufsicht)	Reporting zur Eignerstrategie (erstmalig mit Rechnung 2020)
Strassengenossenschaft Hl. Kreuz-Reisteeg-First	Genossenschaft	Schüpfheim	Verkehrerschliessung	Verkehrerschliessung Forsthütte Oberstole	Verkehrerschliessung sicherstellen	Teilnahme an GV	mittel	CHF -				CHF -			Beteiligung wird gehalten
Strassengenossenschaft Industriestrasse	Genossenschaft	Schüpfheim	Verkehrerschliessung	Verkehrerschliessung Industriestrasse / Umfahrung Dorf Schüpfheim	Verkehrerschliessung sicherstellen	Teilnahme an GV / Vereinbarung mit Grundeigentümern	mittel	CHF -				CHF -			Beteiligung wird gehalten
Strassengenossenschaft Kapuzinerweg	Genossenschaft	Schüpfheim	Verkehrerschliessung	Verkehrerschliessung Entlebucherhaus	Verkehrerschliessung sicherstellen	Teilnahme an GV	mittel	CHF -				CHF -			Beteiligung wird gehalten
Strassengenossenschaft Moosmatte-Gruppe-Hinderberg	Genossenschaft	Schüpfheim	Verkehrerschliessung	Verkehrerschliessung Böselehnwald	Verkehrerschliessung sicherstellen	Teilnahme an GV	mittel	CHF -				CHF -			Beteiligung wird gehalten
Strassengenossenschaft Siggehuse	Genossenschaft	Schüpfheim	Verkehrerschliessung	Verkehrerschliessung Gebiet Siegehuse (u.a. Wald Zinggen)	Verkehrerschliessung sicherstellen	Teilnahme an GV	mittel	CHF -				CHF -			Beteiligung wird gehalten
Strassengenossenschaft Schwändi	Genossenschaft	Schüpfheim	Verkehrerschliessung	Verkehrerschliessung Gebiet Moosmättli sowie Forsthütte Oberstole	Verkehrerschliessung sicherstellen	Teilnahme an GV	mittel	CHF -				CHF -			Beteiligung wird gehalten
Strassengenossenschaft Turmatte-Bramättli	Genossenschaft	Schüpfheim	Verkehrerschliessung	Verkehrerschliessung Dorfschulhaus	Verkehrerschliessung sicherstellen	Teilnahme an GV	mittel	CHF -				CHF -			Beteiligung wird gehalten
Tagesplatzvermittlung Region Entlebuch	Verein	Schüpfheim	Tageseltern-Vermittlungsstelle	ausserschulische Kinderbetreuung		Teilnahme an GV / Leistungsvereinbarung	tief	CHF 52'567				CHF 7'327			Beteiligung wird gehalten
Trägerschaft "Entlebucherhaus Schüpfheim" (Kulturzentrum, Heimatmuseum)	Gemeindevertrag, einfache Gesellschaft	Schüpfheim	Erhaltung Entlebucherhaus, Zuganglichmachung des Hauses für die Öffentlichkeit	Kulturförderung	Zugänglichkeit für die Öffentlichkeit erhalten (regionales Kulturlokal, Museum)	Einsatz im Vorstand, Teilnahme an GV	mittel (Kosten-/Nutzenverhältnis im Auge behalten)	CHF 116'728				CHF 41'602			Vertragsverhältnis weiterführen
Trägerschaft Pädagogisches Medienzentrums Unesco Biosphäre Entlebuch (PMZ UBZ)	Sitzgemeinmodell (Gemeindevertrag)	Schüpfheim	Betrieb des pädagogischen Medienzentrums Region Entlebuch	Leistungsvereinbarung mit Dienststelle Volksschulbildung (DVS)	Sicherung und Entwicklung der Qualität der Schulen	Teilnahme an Konferenz (Biko-Präsidium)	tief	CHF 26'467				CHF 3'400			Vertragsverhältnis weiterführen
Trägerschaft der Entlebucher Musikschulen (EMS)	Gemeindevertrag	Schüpfheim	Betrieb und Organisation der Musikschulen in der Region Entlebuch	Vollzug Volksschulbildungsgesetz (SRL 400a)	Sicherung und Entwicklung der Entlebucher Musikschulen, Personalstrategie, Ansprechpartner Kanton	Teilnahme an Konferenz (Musikschulleiter)	tief	CHF 25'263				CHF 551'950			Vertragsverhältnis weiterführen
Trägerverein Energiestadt	Verein	Liestal	Der Trägerverein verleiht das Label Energiestadt, sorgt für dessen Weiterentwicklung. Er unterstützt seine Mitglieder mit Beratung, Informationen und Hilfsmitteln.	Umsetzung Programm Energie Schweiz, Förderung nachhaltige Energie- und Klimapolitik	Vollzug Energiegesetz, Vorbildliche Energiepolitik	Teilnahme an GV	tief, Haftung auf Vereinsvermögen beschränkt	CHF 33'681				CHF -			Beteiligung wird gehalten
Verein Verwaltungsweiterbildung Zentralschweiz VWBZ	Verein	Luzern	Sicherstellung der kaufm. Grundbildung Branche öff. Verwaltung / Förderung Weiterbildung Verwaltungspersonal	Personalförderung	Beteiligung halten, Qualitätssicherung in der Grund- und Weiterbildung	Teilnahme an GV	tief, Haftung auf Vereinsvermögen beschränkt	CHF 297'896				CHF 3'430			Beteiligung wird gehalten
Wasserversorgung AG Schüpfheim	Vertrag	Schüpfheim	Betrieb Wasserversorgung im Gebiet Dorf Schüpfheim	Vollzug Wasserversorgungsgesetz	Dauernde Lieferung von Trink-, Brauch- und Löschwasser in einwandfreier Qualität	Aufsicht durch Gemeinde	tief	CHF -				CHF 2'916			Vertragsverhältnis weiterführen
Wasserversorgung Schüpfheim-Sonnseite	Vertrag	Schüpfheim	Betrieb Wasserversorgung im Gebiet Schüpfheim-Sonnseite	Vollzug Wasserversorgungsgesetz	Dauernde Lieferung von Trink-, Brauch- und Löschwasser in einwandfreier Qualität	Aufsicht durch Gemeinde	tief	CHF -				CHF -			Vertragsverhältnis weiterführen
Wasserversorgung Boumatte-Chluse-Staufe	Vertrag	Schüpfheim	Betrieb Wasserversorgung im Gebiet Boumatte-Chluse-Staufe	Vollzug Wasserversorgungsgesetz	Dauernde Lieferung von Trink-, Brauch- und Löschwasser in einwandfreier Qualität	Aufsicht durch Gemeinde	tief	CHF -				CHF -			Vertragsverhältnis weiterführen
ZSO Region Entlebuch	Gemeindevertrag	Wolhusen	Betrieb Zivilschutzorganisation	Vollzug Zivilschutzgesetzgebung	Beteiligung halten, Einsatzfähigkeit erhalten, Arbeiten und Einsätze zu Gunsten der reg. Bevölkerung ausführen	Einsatz in ZS-Kommission	tief, Solidarhaftung	CHF -				CHF 47'670			Vertragsverhältnis weiterführen

Bemerkungen:
Beteiligungen im Finanzvermögen werden derzeit nicht erfasst.

Eventualverpflichtungen

Klasse	Empfänger	Art der Verbindlichkeit, Bezeichnung Objekt	Ursprungs- zeitpunkt der Verbindlich- keit	Lauf- zeit	Wahrschein- lichkeit	Zuverlässigkeit der betraglichen Schätzung	Betrag CHF	
							31.12.2019	31.12.2020
Übrige Eventualverpflichtungen	Schweizerische Bundesbahnen SBB	Rückbau Rollsportanlage	17.06.2019	20 J.	20%	genau	30'000	30'000
Haftpflichtrisiken	Wanderer alter Fruttegweg	Felssicherung	22.05.2019		20%	offen		
Übrige Eventualverpflichtung	Bund und Kanton	San. 50m+300m Schiessanlage	31.12.2019		20%	offen		

Eventualforderungen

Klasse	Schuldner	Art der Verbindlichkeit, Bezeichnung Objekt	Ursprungs- zeitpunkt der Verbindlich- keit	Lauf- zeit	Wahrschein- lichkeit	Zuverlässigkeit der betraglichen Schätzung	Betrag CHF	
							31.12.2019	31.12.2020
Übrige Eventualverpflichtung	Trägerverein Rollsportpark	Rückbau Rollsportanlage	03.06.2019	20 J.	20%	genau	30'000	30'000

Finanzielle Zusicherungen (§ 53 Abs. 1 lit f, FHGG)

Bezeichnung	ER / IR	2021	2022	2023	2024	später	Total
Zugesicherte Gemeindebeiträge der Erfolgsrechnung (z.B. Vereinsbeiträge)	ER	71'500	29'250	9'000	9'000	0	118'750
Zugesicherte Gemeindebeiträge der Investitionen (z.B. Güterstrassen)	IR	152'000	117'000	74'000	74'000	0	417'000
Zugesicherte Darlehen	IR	0	0	0	0	0	0
Vertragliche Verpflichtungen für den Erwerb von Sachanlagen (z.B. Hochbau, Strassenbau)	IR	75'000	80'000	70'000	0	0	225'000
Langfristige Miet- und Pachtverträge (Operating Leasing)	ER	47'810	36'810	35'700	23'700	0	144'020
Langfristige, sonstige vertragliche Verpflichtungen (z.B. Beraterverträge, Lizenzen, Versicherungsberater)	ER	212'100	212'100	212'100	212'100	0	848'400
Total finanzielle Zusicherungen		558'410	475'160	400'800	318'800	0	1'753'170

Die oberwähnten finanziellen Zusicherungen haben bedeutenden Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Es ergeben sich aber keine finanziellen Risiken für die Gemeinde. Sämtliche Beträge sind in Budget und Finanzplan enthalten.

Auswirkungen COVID-19 Pandemie

Die Auswirkungen der COVID-19 Pandemie sind in der Jahresrechnung 2020 der Gemeinde Schüpfheim im ordentlichen Ergebnis berücksichtigt. Der Gemeinderat und die Geschäftsleitung der Gemeinde Schüpfheim verfolgen die Ereignisse weiterhin und treffen 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 Schüpfheim noch nicht zuverlässig beurteilt werden.

Finanzielle Zusicherungen - Details

Bezeichnung	ER / IR	2021	2022	2023	2024	später	Total
Zugesicherte Gemeindebeiträge der Erfolgsrechnung (z.B. Vereinsbeiträge)							
Div. Landwirte - Beiträge landwirtschaftlicher Hochbau	ER	62'500	20'250				
PostAuto AG, Luzern - Nachtstern N5	ER	9'000	9'000	9'000	9'000		
Total		71'500	29'250	9'000	9'000	0	118'750
Zugesicherte Gemeindebeiträge der Investitionen (z.B. Güterstrassen)							
Wasserversorgung Sonnseite (Sanierung+Erweiterung)	IR	52'000					
Diverse Strassengenossenschaften	IR	76'000	93'000	50'000	50'000		
Waldpflegeprojekt Farnern (mit Bund+Kanton) bis ca. 2027	IR	24'000	24'000	24'000	24'000		
Total		152'000	117'000	74'000	74'000	0	417'000
Zugesicherte Darlehen							
Total		0	0	0	0	0	0

Bezeichnung	ER / IR	2021	2022	2023	2024	später	Total
Vertragliche Verpflichtungen für den Erwerb von Sachanlagen (z.B. Hochbau, Strassenbau)							
CKW AG, Luzern - Sanierung Strassenbeleuchtung	IR	75'000	80'000	70'000			
Total		75'000	80'000	70'000	0	0	225'000
Langfristige Miet- und Pachtverträge (Operating Leasing)							
CoOpera Leasing AG, Baar - Miete Kopiergeräte Gemeinde	ER	12'110	1'110				
Kath. Kirchgemeinde - Baurechtsverträge (KG, Lindehof, Parkplatz)	ER	15'700	15'700	15'700	15'700		
Div. Grundeigentümer - Dienstbarkeitsvertrag Dorfumfahrung	ER	8'000	8'000	8'000	8'000		
PD Verwaltungs AG - Nutzungsvereinbarung Fussballplatz Almatec	ER	12'000	12'000	12'000			
Total		47'810	36'810	35'700	23'700	0	144'020
Langfristige, sonstige vertragliche Verpflichtungen (z.B. Beraterverträge, Lizenzen, Versicherungsberater)							
Externe Revisionsstelle (BDO AG, Luzern)	ER	12'600	12'600	12'600	12'600		
Versicherungsberatung (Verfiba AG, Meggen)	ER	6'000	6'000	6'000	6'000		
Wärmeliefervertrag div. Liegenschaften (CKW AG) bis 2030	ER	187'000	187'000	187'000	187'000		
Miete LuNet LWL-Verbindung (CKW Fiber Services AG)	ER	6'500	6'500	6'500	6'500		
Total		212'100	212'100	212'100	212'100	0	848'400

Detailliste Eigenkapitalnachweis

Gemeinde
 Rechnungsjahr

Schüpfheim
 2020

Eigenkapitalnachweis	Anfangsbestand	Einlagen / Entnahmen EK vor Abschluss	Jahresergebnis (Gewinn - / Verlust +)	Verbuchung Jahresergebnis Vorjahr / Umbuchungen EK	Endbestand
2900 Spezialfinanzierungen im EK					
2900.01 Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	-276'727	4'468			-272'259
2900.02 Spezialfinanzierung Feuerwehr	-41'925	22'525			-19'400
2900.03 Spezialfinanzierung Alterswohnungen	-1'323'878	-48'017			-1'371'895
2900.04 Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	-10'027'544	-359'704			-10'387'248
2900.05 Spezialfinanzierung PMZ	-26'467	-243			-26'710
2900.06 Spezialfinanzierung EMS	-31'012	5'749			-25'263
2900.07 Spezialfinanzierung Musikschule	-22'090	276			-21'814
2900.08 Spezialfinanzierung Entlebucherhaus	-116'728	-11'125			-127'853
2900 Total Spezialfinanzierungen im EK	-11'866'371	-386'071			-12'252'442
2910 Fonds im Eigenkapital					
2910.01 Forstreservfonds	-160'700				-160'700
2910.02 Unwetterkatastrophenfonds	-18'315				-18'315
2910.06 Fonds Ersatzabgaben Eigenstromerzeugung bei Neub.	-2'320				-2'320
2910.20 Erneuerungsfonds Entlebucherhaus	-25'090	-27'200			-52'290
					-
2910 Total Fonds im Eigenkapital	-206'425	-27'200			-233'625

Eigenkapitalnachweis		Anfangs- bestand	Einlagen / Entnahmen EK vor Abschluss	Jahresergebnis (Gewinn - / Verlust +)	Verbuchung Jahresergebnis Vorjahr / Umbuchungen EK	Endbestand
2911	Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK					
2911.01	Musikschulfonds	-17'213				-17'213
2911.02	Fonds für den Wettbewerb der Entl. Musikschulen	-3'788				-3'788
2911.03	Kulturfonds	-15'051				-15'051
2911.04	Amtsarchivfonds	-3'178				-3'178
2911.05	Sozialfonds	-727'334	-708			-728'042
		-				-
2911	Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	-766'564	-708			-767'272
2950	Aufwertungsreserve					
2950.00	Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt					-
						-
2950	Total Aufwertungsreserve	-	-			-
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen					
2960.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen					-
						-
2980	Total übriges Eigenkapital	-			-	-

Eigenkapitalnachweis		Anfangs- bestand	Einlagen / Entnahmen EK vor Abschluss	Jahresergebnis (Gewinn - / Verlust +)	Verbuchung Jahresergebnis Vorjahr / Umbuchungen EK	Endbestand
2990	Jahresergebnis					
2990.00	Jahresergebnis laufendes Jahr			-1'284'397		-1'284'397
	Jahresergebnis Vorjahr	-488'631			488'631	-
2990	Total Vorjahresergebnis / Jahresergebnis	-488'631		-1'284'397	488'631	-1'284'397
	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre (inkl. Neubewertungsreserve per 1.1.2019)					
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-18'463'562			-488'631	-18'952'193
						-
2999	Total kumulierte Ergebnisse Vorjahre	-18'463'562		-	-488'631	-18'952'193

+ Soll-Saldo

- Haben-Saldo