



## Rechnung 2017

### Kurzkommentar

Die Rechnung der Stadt Sempach schliesst 2017 mit einem **Ertragsüberschuss von Fr. 1'348'276** ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 389'000. Die positive Abweichung zum Budget beträgt demnach Fr. 959'276.

Der Gesamtaufwand beträgt Fr. 31'282'000 (Budget 30'771'500) und der Gesamtertrag beträgt Fr. 32'630'275.82 (Budget 30'771'500). Der Aufwand ist somit um Fr. 510'500 **höher als das Budget**. Der Ertrag ist um Fr. 1'858'775 **höher als das Budget**.

### Aufwand

Der gesamte Personalaufwand (Kostenartengruppe 30) ist um Fr. 39'139.00 höher ausgefallen als budgetiert, dies bei einer Budgetsumme von Fr. 14'910'000.00. Die Verwaltungslöhne sind um Fr. 99'240.00 tiefer als der Budgetwert, die Löhne der Lehrkräfte sind um Fr. 115'235.00 höher als budgetiert; dies bei einer Budgetsumme von Fr. 5'831'500. Die Mehraufwendungen der Lehrkräftelöhne konnten jedoch mit höheren Rückerstattungen von über Fr. 150'000 aus Unfalltaggeldern kompensiert werden. Die gesamten Sozialversicherungen stimmen in etwa mit dem Budget überein.

Die grössten negativen Abweichungen innerhalb des Aufwandes finden sich beim Sachaufwand. Die gesamten Sachaufwendungen betragen Fr. 4'324'960 (Budget Fr. 3'948'000) also Mehrkosten um Fr. 376'960 als budgetiert. Der Löwenanteil dieser Differenz ist beim baulichen Unterhalt (Kostenartengruppe 314) entstanden. Die baulichen Massnahmen nach dem Schulhausbrand kosteten satte Fr. 309'000, welche nicht im Budget enthalten waren; diese Mehrkosten sind jedoch mit Versicherungsleistungen bei den Erträgen abgedeckt. Auch diverse Stadtratskredite im Zusammenhang mit dem Wakkerpreis haben die negativen Abweichungen beim Sachaufwand (höhere Kosten um Fr. 130'000) beeinflusst (Sanierung öffentliche WC Fr. 100'000 und das Wakkerfest selbst mit Fr. 62'800).

Weitere grössere Abweichungen sind in der Kostenartengruppe 352 (Gemeindebeiträge) entstanden. Fr. 200'000 für die Schuldienste aus dem Jahr 2016 sind erst in der Rechnung 2017 berücksichtigt, zusätzlich wurde auch der Beitrag 2017 periodengerecht berücksichtigt. Diese doppelte Aufwandverbuchung von über Fr. 200'000 spiegeln denn etwa auch die gesamte Abweichung der funktionalen Gruppe 2 (Bildung). Bei den Beiträgen an den Kanton fallen erfreulicherweise die Minderkosten bei der Ergänzungsleistung, bei den Prämienvergünstigungen KK sowie die tieferen SEG-Beitragskosten auf (insgesamt für diese drei Positionen Minderkosten von Fr. 190'000). Die Beiträge an Wirtschaftliche Sozialhilfeempfänger (Kontengruppe 366) fielen um Fr. 77'652 höher aus als budgetiert.

## Erträge

Die Steuererträge des Laufenden Jahres (inkl. Auflösung Rückstellung Steuerrabatt) fielen um Fr. 260'000 höher aus als budgetiert. Auch die Nachträge aus früheren Jahren fielen mit Fr. 1'631'109 um knapp Fr. 400'000 höher aus als budgetiert, und bei den Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen ergeben sich höhere Einnahmen von Fr. 170'000. Bei den Sondersteuern (Handänderungs- und Grundstückgewinnsteuern) konnten gegenüber dem Budget insgesamt Fr. 200'000 höhere Erträge erwirtschaftet werden. Hingegen konnte das Budget der Erbschaftssteuern bei weitem nicht erreicht werden (Mindererträge gegenüber dem Budget von Fr. 38'500).

Die Gebühren aus Baubewilligungsgeschäften sind knapp Fr. 100'000 höher als budgetiert.

Bei den Rückerstattungen machen die Versicherungsgelder aus dem Brandfall Schulhaus Stadt den Löwenanteil von nicht budgetierten Mehrerträgen von über Fr. 300'000 aus (Aufwandabgeltung). Weitere Fr. 150'000 höhere Rückerstattungen sind vom Kanton für Taggelder aus Lehrkräfte-Löhnen eingegangen.

Weitere positive Ertragsabweichungen konnten mit Fr. 127'677 bei der Fondsauflösung beim GALL zu Gunsten der Abfallbewirtschaftung (Spezialfinanzierung) verzeichnet werden. Erwähnenswert sind auch Fr. 100'000 Mehreinnahmen bei der funktionalen Gruppe 220 (Sonderschule); hier wurden periodengerechte Abgrenzungen von Kantonsbeiträgen verbucht, was zu diesen Mehreinnahmen führte.

## Gesamtergebnis Stadt Sempach 2017 / Funktionale Gliederungen

Stadt Sempach	Rechnung 2016			Budget 2017			Rechnung 2017			Netto Abw.
	Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto	Budg. 17 RG 2017
Allgemeine Verwaltung	2'332'555	992'830	1'339'725	2'420'500	850'500	1'570'000	2'441'396	979'536	1'461'860	-108'140
Öffentliche Sicherheit	1'372'109	1'152'928	219'181	1'421'500	1'164'000	257'500	1'298'478	1'055'986	242'491	-15'009
Bildung	10'688'073	3'693'215	6'994'858	10'467'000	3'252'500	7'214'500	11'197'274	3'788'878	7'408'397	193'897
Kultur, Freizeit	612'242	25'950	586'292	566'500	17'500	549'000	597'463	18'280	579'182	30'182
Gesundheit	6'031'233	5'572'797	458'435	6'079'000	5'584'500	494'500	6'256'235	5'692'095	564'141	69'641
Soziale Wohlfahrt	3'036'313	102'824	2'933'489	3'113'500	78'500	3'035'000	2'964'089	141'481	2'822'608	-212'392
Verkehr	1'011'736	734'123	277'613	1'121'000	803'000	318'000	1'176'833	841'287	335'546	17'546
Umwelt, Raumordnung	1'469'500	1'284'598	184'901	1'498'000	1'386'000	112'000	1'578'274	1'370'272	208'002	96'002
Volkswirtschaft	59'623	202'136	-142'513	80'000	201'500	-121'500	79'679	208'290	-128'611	-7'111
Finanzen, Steuern	3'034'651	18'772'685	-15'738'034	3'615'500	17'433'500	-13'818'000	3'692'279	18'534'171	-14'841'892	-1'023'892
<b>Gesamttotal</b>	<b>29'648'035</b>	<b>32'534'087</b>	<b>-2'886'052</b>	<b>30'382'500</b>	<b>30'771'500</b>	<b>-389'000</b>	<b>31'282'000</b>	<b>32'630'276</b>	<b>-1'348'276</b>	<b>-959'276</b>

## Allgemeine Verwaltung

F.-Nr.	Funkt. Gliederung	Rechnung 2016			Budget 2017			Rechnung 2017			Abw. Budget zu Rechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto
	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>2'332'555</b>	<b>992'830</b>	<b>1'339'725</b>	<b>2'420'500</b>	<b>850'500</b>	<b>1'570'000</b>	<b>2'441'396</b>	<b>979'536</b>	<b>1'461'860</b>	<b>20'896</b>	<b>-129'036</b>	<b>-108'140</b>
011	Gemeindeversammlung	60'295	285	60'010	51'500		51'500	47'639		47'639	-3'861		-3'861
012	Stadtrat	355'525	8'000	347'525	334'500	8'000	326'500	363'508	8'000	355'508	29'008		29'008
020	Stadtverwaltung	1'730'145	838'034	892'112	1'851'500	680'500	1'171'000	1'860'925	818'129	1'042'796	9'425	-137'629	-128'204
025	Reg. Zivilstandsamt (SF)	146'311	146'311		162'000	162'000		151'521	151'521		-10'479	10'479	
090	Verwaltungsräume	40'278	200	40'078	21'000		21'000	17'803	1'886	15'917	-3'197	-1'886	-5'083

### 012 Stadtrat

Höhere Besoldungskosten betreffend Sonderprojekten führten zu dieser negativen Abweichung

### 020 Stadtverwaltung

Höhere Erträge aus Baubewilligungsverfahren (Fr. 90'000.00), sowie höhere Rückerstattungen und höhere Verwaltungskostenbeiträge führten zu dieser positiven Abweichung

## Öffentliche Sicherheit

F.-Nr.	Funkt. Gliederung	Rechnung 2016			Budget 2017			Rechnung 2017			Abw. Budget zu Rechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto
<b>1</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>1'372'109</b>	<b>1'152'928</b>	<b>219'181</b>	<b>1'421'500</b>	<b>1'164'000</b>	<b>257'500</b>	<b>1'298'478</b>	<b>1'055'986</b>	<b>242'491</b>	<b>-123'022</b>	<b>108'014</b>	<b>-15'009</b>
100	Vormundschaftswesen	156'900	12'921	143'980	191'500		191'500	178'574		178'574	-12'926		-12'926
101	Betreibungsamt	17'855		17'855	17'000		17'000	15'097		15'097	-1'903		-1'903
102	Markt- und Gewerbewesen	17'658		17'658	10'500	1'500	9'000	17'107	50	17'057	6'607	1'450	8'057
103	Grundbuch/Vermessung/Kataster	8'983		8'983	4'500		4'500	6'125		6'125	1'625		1'625
140	Feuerwehr Ob. Semp.see (SF)	321'842	321'842		364'000	364'000		351'080	351'080		-12'920	12'920	
145	Feuerwehr Sempach (SF)	176'520	176'520		195'000	195'000		185'520	185'520		-9'480	9'480	
151	Schiesswesen	6'223	5'000	1'223	7'000	5'000	2'000	6'127	5'000	1'127	-873		-873
160	Zivilschutz	55'035	25'552	29'482	46'500	13'000	33'500	40'080	15'570	24'510	-6'420	-2'570	-8'990
167	Reg.Zivilschutzorgan.(SF)	611'093	611'093		585'500	585'500		498'767	498'767		-86'733	86'733	0

### 100 Vormundschaftswesen

Der Gemeindebeitrag fiel um Fr. 13'000 tiefer aus als budgetiert.

## Bildung

F.-Nr.	Funkt. Gliederung	Rechnung 2016			Budget 2017			Rechnung 2017			Abw. Budget zu Rechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>10'688'073</b>	<b>3'693'215</b>	<b>6'994'858</b>	<b>10'467'000</b>	<b>3'252'500</b>	<b>7'214'500</b>	<b>11'197'274</b>	<b>3'788'878</b>	<b>7'408'397</b>	<b>730'274</b>	<b>-536'378</b>	<b>193'897</b>
200	Kindergarten	698'687	213'283	485'404	714'000	252'500	461'500	782'463	264'159	518'304	68'463	-11'659	56'804
210	Primarstufe; Regelklasse	3'231'811	1'307'520	1'924'291	3'239'000	1'298'000	1'941'000	3'390'803	1'419'728	1'971'076	151'803	-121'728	30'076
213	Sekundarstufe 1; Regelklasse	2'201'835	1'232'802	969'032	2'334'500	1'270'500	1'064'000	2'245'715	1'292'035	953'681	-88'785	-21'535	-110'319
214	Musikschule	1'219'243	663'432	555'811	672'500	194'000	478'500	745'362	214'410	530'952	72'862	-20'410	52'452
216	Schulische Dienste	332'050	51'044	281'006	357'000	32'000	325'000	536'600	17'045	519'555	179'600	14'955	194'555
217	Schulliegenschaften	909'516	30'699	878'817	924'500	25'000	899'500	1'270'072	290'527	979'544	345'572	-265'527	80'044
218	Schulverwaltung/Schulleitung	614'131	13'811	600'320	586'500	13'500	573'000	632'228	9'024	623'204	45'728	4'476	50'204
219	Volksschule, übriges	331'201	128'406	202'795	372'500	127'000	245'500	398'703	149'036	249'667	26'203	-22'036	4'167
220	Sonderschulung	519'600	52'219	467'382	546'500	40'000	506'500	535'327	132'913	402'415	-11'173	-92'913	-104'085
250	Kantons- und Stadtschulen	630'000		630'000	720'000		720'000	660'000		660'000	-60'000		-60'000

### 200 Kindergarten

Höhere Besoldungskosten, Schulmaterial und verrechneten Sozialleistungen prägten den negativen Aufwand, Höhere Erträge aus Rückerstattungen kompensierten den negativen Saldo nur teilweise.

### 210 Primarschule

Höhere Besoldungskosten, Ersatzanschaffungen und neues Schulmaterial nach dem Brandfall bewirkten den höheren Aufwand, Rückerstattungen von Versicherungsleistungen kompensierten den höheren Sachaufwand.

### 213 Sekundarschule

Tiefere Besoldungskosten und sehr tiefe Kosten beim Mobiliarunterhalt zeichnen die positive Abweichung beim Aufwand, Höhere Rückerstattungen vom Kanton ergaben den höheren Ertrag.

### 214 Musikschule

Der Gemeindebeitrag für das zweite Halbjahr an die zusammengeschlossene Musikschule oberer Sempachersee wurde zu tief budgetiert.

### 216 Schulische Dienste

Der Gemeindebeitrag für 2016 wurde erst im 2017 belastet, der Beitrag für 2017 wurde trotzdem periodengerecht im Rechnungsjahr 2017 verbucht.

### 217 Schulliegenschaften

Die Instandsetzungen nach dem Brandfall (Aufwand) konnten durch Versicherungsleistungen (Ertrag) kompensiert werden. Wasser, Strom, Sachversicherungen fielen höher aus als budgetiert.

### 218 Schulverwaltung/Schulleitung

Mehr gebrauchte Dienstleistungen durch Dritte und höhere verrechnete Sozialleistungen sind die Hauptursachen für die negative Abweichung

### 220 Sonderschulung

Periodengerechte Abgrenzung der Kantonsbeiträge ergeben die positive Abweichung

### 250 Kantons- u. Stadtschulen

Es sind fünf Schüler weniger in die Kanti übergetreten als budgetiert

## Kultur, Freizeit

F.-Nr.	Funkt. Gliederung	Rechnung 2016			Budget 2017			Rechnung 2017			Abw. Budget zu Rechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto
<b>3</b>	<b>Kultur, Freizeit</b>	<b>612'242</b>	<b>25'950</b>	<b>586'292</b>	<b>566'500</b>	<b>17'500</b>	<b>549'000</b>	<b>597'463</b>	<b>18'280</b>	<b>579'182</b>	<b>30'963</b>	<b>-780</b>	<b>30'182</b>
300	Kulturförderung	212'417		212'417	205'500	500	205'000	211'085	854	210'231	5'585	-354	5'231
310	Denkmalpflege, Heimatschutz	115'236	12'683	102'553	71'500		71'500	81'110	5'200	75'910	9'610	-5'200	4'410
320	Massenmedien	27'328		27'328	34'500		34'500	39'007		39'007	4'507		4'507
330	Parkanlagen, Wanderwege	195'582	560	195'022	193'500	2'000	191'500	198'148	1'882	196'266	4'648	118	4'766
340	Sport	61'678	12'707	48'972	61'500	15'000	46'500	68'113	10'344	57'769	6'613	4'656	<b>11'269</b>

### 340 Sport

Die Beiträge für die Hallenbadbenützung 2017 wurden periodengerecht abgegrenzt, jedoch sind auch die teilw. Beiträge aus 2016 im Rechnungsjahr 2017 verbucht.

## Gesundheit

F.-Nr.	Funkt. Gliederung	Rechnung 2016			Budget 2017			Rechnung 2017			Abw. Budget zu Rechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>6'031'233</b>	<b>5'572'797</b>	<b>458'435</b>	<b>6'079'000</b>	<b>5'584'500</b>	<b>494'500</b>	<b>6'256'235</b>	<b>5'692'095</b>	<b>564'141</b>	<b>177'235</b>	<b>-107'595</b>	<b>69'641</b>
410	Pflegeheime	296'562		296'562	364'000		364'000	357'430		357'430	-6'570		<b>-6'570</b>
415	Meierhöfli (SF)	5'572'797	5'572'797		5'584'500	5'584'500		5'692'095	5'692'095		107'595	-107'595	
440	Krankenpflege	134'015		134'015	101'000		101'000	176'158		176'158	75'158		<b>75'158</b>
460	Schulgesundheitsdienst	27'858		27'858	29'500		29'500	30'553		30'553	1'053		1'053

### 440 Krankenpflege

Die Restkostenbeiträge aus Leistungen der Spitex sind um den negativen Beitrag höher. Der negative Trend aus 2016 konnte im Budget 2017 nicht mehr berücksichtigt werden.

## Soziale Wohlfahrt

F.-Nr.	Funkt. Gliederung	Rechnung 2016			Budget 2017			Rechnung 2017			Abw. Budget zu Rechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto
<b>5</b>	<b>Soziale Wohlfahrt</b>	<b>3'036'313</b>	<b>102'824</b>	<b>2'933'489</b>	<b>3'113'500</b>	<b>78'500</b>	<b>3'035'000</b>	<b>2'964'089</b>	<b>141'481</b>	<b>2'822'608</b>	<b>-149'411</b>	<b>-62'981</b>	<b>-212'392</b>
500	AHV	4'727		4'727				2'431		2'431	2'431		2'431
501	AHV-Zweigstelle	12'942	7'502	5'440	13'000	8'000	5'000	12'000	8'279	3'721	-1'000	-279	-1'279
520	Krankenversicherung	320'957		320'957	355'500		355'500	244'988		244'988	-110'512		-110'512
530	Ergänzungsleistungen	1'140'913		1'140'913	1'156'500		1'156'500	1'138'345		1'138'345	-18'155		-18'155
531	Familienausgleichskasse	17'077		17'077	16'000		16'000	17'697		17'697	1'697		1'697
540	Jugendbetreuung	121'868		121'868	104'000		104'000	92'293		92'293	-11'707		-11'707
580	Allgemeine Fürsorge	1'006'644		1'006'644	1'017'500	500	1'017'000	941'527	1'393	940'134	-75'973	-893	-76'866
581	Gesetzliche Fürsorge	207'127	36'879	170'248	231'000	40'000	191'000	297'167	86'616	210'551	66'167	-46'616	19'551
582	Alimenteninkasso / Bevorschussung	45'512	24'659	20'853	41'000		41'000	56'222	30'931	25'291	15'222	-30'931	-15'709
583	Sozialdienst	109'536		109'536	117'500		117'500	118'059		118'059	559		559
590	Hilfsaktionen; Sozialfonds	49'011	33'785	15'226	61'500	30'000	31'500	43'359	14'262	29'098	-18'141	15'739	-2'402

### Diverse funktionale Gliederungsgruppen

Durchwegs tiefere Beitragsrechnungen an den Kanton in den Sparten Ergänzungsleistungen, Krankenkassenbeiträgen, SEG-Beiträge führten zu diesem positiven Ergebnis.

### 581 Gesetzliche Fürsorge

Die Anzahl der WSH-Bezüger ist im 2017 gestiegen.

## Verkehr

F.-Nr.	Funkt. Gliederung	Rechnung 2016			Budget 2017			Rechnung 2017			Abw. Budget zu Rechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>	<b>1'011'736</b>	<b>734'123</b>	<b>277'613</b>	<b>1'121'000</b>	<b>803'000</b>	<b>318'000</b>	<b>1'176'833</b>	<b>841'287</b>	<b>335'546</b>	<b>55'833</b>	<b>-38'287</b>	<b>17'546</b>
620	Gemeindestrassen (öffentl. Strassen)	122'585	189'089	-66'504	168'000	209'500	-41'500	194'280	215'129	-20'849	26'280	-5'629	<b>20'651</b>
621	Schneeräumung, Glatteisbekämpfung	35'009	5'165	29'844	50'000	11'500	38'500	58'892	12'145	46'747	8'892	-645	8'247
622	Strassenbeleuchtung	39'590	10'000	29'590	54'000	16'000	38'000	55'186	19'575	35'611	1'186	-3'575	<b>-2'389</b>
624	Parkplätze	2'771	15'579	-12'808	4'000	20'000	-16'000	2'387	19'082	-16'695	-1'613	918	<b>-695</b>
625	Parkplatzbewirtschaftung (SF)	342'295	342'295		340'000	340'000		361'213	361'213		21'213	-21'213	
650	Regionalverkehr	469'486	171'995	297'491	505'000	206'000	299'000	504'876	214'143	290'733	-124	-8'143	<b>-8'267</b>

### 620 Gemeindestrassen

Nach einem Wasserleitungsbruch an der Gotthardstrasse musste der Belag sowie die Markierung und Signalisation ersetzt werden. Diese hohe Instandsetzungskosten führten zur negativen Abweichung.

## Umwelt, Raumordnung

F.-Nr.	Funkt. Gliederung	Rechnung 2016			Budget 2017			Rechnung 2017			Abw. Budget zu Rechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto
<b>7</b>	<b>Umwelt, Raumordnung</b>	<b>1'469'500</b>	<b>1'284'598</b>	<b>184'901</b>	<b>1'498'000</b>	<b>1'386'000</b>	<b>112'000</b>	<b>1'578'274</b>	<b>1'370'272</b>	<b>208'002</b>	<b>80'274</b>	<b>15'728</b>	<b>96'002</b>
712	Seesanierung Sempachersee	14'132		14'132	15'000		15'000	13'052		13'052	-1'948		-1'948
715	Abwasserbeseitigung (SF)	962'234	962'234		1'009'500	1'009'500		901'866	901'866		-107'634	107'634	
725	Abfallbeseitigung (SF)	241'678	241'678		253'000	253'000		354'304	354'304		101'304	-101'304	
740	Bestattungswesen	32'279		32'279	43'000		43'000	35'316		35'316	-7'684		-7'684
745	Bestattungswesen (SF)	74'571	74'571		79'500	79'500		76'850	76'850		-2'650	2'650	
750	Gewässerverbauungen	8'319		8'319	2'000		2'000	869		869	-1'131		-1'131
770	Naturschutz	14'673		14'673	24'000		24'000	18'369		18'369	-5'631		-5'631
780	Übriger Umweltschutz	18'334	5'892	12'442	6'000	4'000	2'000	5'039	28'116	-23'077	-961	-24'116	-25'077
790	Raumordnung	103'279	222	103'057	66'000	40'000	26'000	172'610	9'136	163'474	106'610	30'864	137'474

### 780 Übriger Naturschutz

Die erste Tranche aus Deponiegebühren konnte bereits 2017 als Ertrag (Fr. 23'000) verbucht werden. Der Deponiebetrieb wurde im Budget 2017 noch nicht berücksichtigt.

### 790 Raumordnung

Das Wakkerfest (Fr. 62'800) sowie höhere Honorarkosten für Raumplanungs-Projekte (Fr. 41'000) sowie tiefere Erträge aus Kostenrückerstattungen (Fr. 31'000) prägen den negativen Saldo

## Volkswirtschaft

F.-Nr.	Funkt. Gliederung	Rechnung 2016			Budget 2017			Rechnung 2017			Abw. Budget zu Rechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>59'623</b>	<b>202'136</b>	<b>-142'513</b>	<b>80'000</b>	<b>201'500</b>	<b>-121'500</b>	<b>79'679</b>	<b>208'290</b>	<b>-128'611</b>	<b>-321</b>	<b>-6'790</b>	<b>-7'111</b>
800	Landwirtschaft	5'645		5'645	7'000		7'000	12'481		12'481	5'481		5'481
820	Jagd, Fischerei	3'427	6'025	-2'598	4'500	6'500	-2'000	2'946	4'950	-2'004	-1'554	1'550	-4
830	Tourismus	17'183	10'831	6'351	18'000	11'500	6'500	18'733	10'942	7'792	733	558	1'292
860	Energie	33'368	185'279	-151'911	50'500	183'500	-133'000	45'518	192'398	-146'880	-4'982	-8'898	-13'880

### 860 Energie

Höhere Konzessionsgebühren bewirkten die positive Abweichung

## Finanzen, Steuern

F.-Nr.	Funkt. Gliederung	Rechnung 2016			Budget 2017			Rechnung 2017			Abw. Budget zu Rechnung 2017		
		Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto	Aufwand	Ertrag	Netto
<b>9</b>	<b>Finanzen, Steuern</b>	<b>3'034'651</b>	<b>18'772'685</b>	<b>-15'738'034</b>	<b>3'615'500</b>	<b>17'433'500</b>	<b>-13'818'000</b>	<b>3'692'279</b>	<b>18'534'171</b>	<b>-14'841'892</b>	<b>76'779</b>	<b>-1'100'671</b>	<b>-1'023'892</b>
900	Gemeindesteuern	92'451	15'877'987	-15'785'536	125'500	14'845'000	-14'719'500	98'347	15'738'986	-15'640'638	-27'153	-893'986	-921'138
901	Andere Steuern	387	801'166	-800'779	500	510'000	-509'500	565	682'468	-681'904	65	-172'468	-172'404
920	Finanzausgleich	29'775		29'775	1'000		1'000	1'093		1'093	93		93
940	Kapital und Zinsendienst	528'991	215'937	313'054	506'000	212'500	293'500	453'806	173'300	280'506	-52'194	39'200	-12'994
941	Liegenschaften des Finanzvermögens	296'191	385'680	-89'489	818'000	349'500	468'500	923'790	359'824	563'966	105'790	-10'324	95'466
990	Abschreibungen	594'941		594'941	648'000		648'000	635'084		635'084	-12'916		-12'916
991	Allgemeine Personalkosten	1'491'914	1'491'914		1'516'500	1'516'500		1'579'593	1'579'593		63'093	-63'093	

Siehe Bemerkungen bei den allgemeinen Kommentaren (Seite 2 + 3)

### 941 Liegenschaften des Finanzvermögens

Stadtratsbeschluss betr. Sanierung öffentlicher WC's im Zusammenhang mit Wakkerpreis

## Investitionsrechnung 2017

Die Investitionsrechnung schliesst mit Bruttokosten von Fr. 4'885'579 Kosten ab. Dies sind rund Fr. 1'269'420 tiefere Kosten als geplant. Den Löwenanteil dieser tieferen Kosten sind beim Projekt Schulraumerweiterung Waldegg zu suchen. Einerseits tiefere Vergabungen, sowie leicht verzögerte Ausführungen führen zu diesem erfreulichen Ergebnis.

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen	Rechnung 2017		Voranschlag 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Einwohnergemeinde</b>				
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>4'885'579</b>	<b>377'472</b>	<b>6'155'000</b>	<b>190'000</b>
<b>140</b>	<b>Feuerwehr Sempach</b>	<b>362'500</b>	<b>126'875</b>	<b>320'000</b>	<b>140'000</b>
140.506.00	Feuerwehr-Kombi-Fahrzeug	362'500		320'000	
140.661.00	Beiträge der Gebäudeversicherung		126'875		140'000
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>4'046'765</b>		<b>5'285'000</b>	
217.503.00	Sanierung Technik Schulanlagen Felsenegg	392'428		415'000	
217.503.01	Schulraumerweiterung (Neubau)	3'260'011		4'300'000	
217.503.02	Schulraumerweiterung (Sanierung) (Anteil 217.503.01)	17'528			
217.503.04	Sanierung Schulhaus Felsenegg	60'025		230'000	
217.503.05	Sanierung Schulhaus Stadt	5'566		120'000	
217.503.11	Sanierung Technik Rank & Tormatt	-13'038			
217.503.17	Tormatt; Pausenplatzgestaltung Kindergarten	11'119			
217.506.00	EDV-Erneuerungen	313'125		220'000	
<b>415</b>	<b>Meierhöfli</b>	<b>62'520</b>			
415.503.02	Sanierung Meierhöfli	62'520			
<b>620</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>-9'151</b>		<b>30'000</b>	
620.501.02	Eingangspforte Luzernertor			30'000	
620.506.03	Kommunalfahrzeug (Ersatz Bucher)	-9'151			
<b>715</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>118'458</b>	<b>250'597</b>	<b>150'000</b>	<b>50'000</b>
715.501.02	Sanierung Leitungsnetz	118'458		150'000	
715.610.00	Anschlussgebühren		250'597		50'000
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>102'012</b>		<b>100'000</b>	
790.581.00	Ortsplanungsrevision	96'635		100'000	
790.581.01	Stadtweiher; Studienauftrag	5'377			
<b>941</b>	<b>Liegenschaften</b>	<b>202'474</b>		<b>270'000</b>	
941.503.00	Stadthaus; Leitungssanierungen			20'000	
941.503.01	Weihermatte; Leitungssanierungen	202'474		250'000	

## Bilanz per 31.12.2017

Konto	Bestandesrechnung S/H getrennt	Veränderung		Bestand 31.12.2017	
		Bestand 01.01.2017	Zuwachs		Abgang
<b>1</b>	<b>AKTIVEN</b>	<b>48'603'371</b>	<b>78'023'495</b>	<b>75'015'258</b>	<b>51'611'608</b>
<b>10</b>	<b>FINANZVERMÖGEN</b>	<b>31'273'996</b>	<b>73'115'728</b>	<b>72'971'659</b>	<b>31'418'065</b>
100	Flüssige Mittel	17'052'454	63'033'562	62'135'337	17'950'680
101	Guthaben	6'670'029	9'060'361	10'004'231	5'726'159
102	Anlagen	7'466'241	613'763	636'121	7'443'883
103	Transitorische Aktiven	85'271	283'893	85'271	283'893
104	Abrechnungskonten		124'149	110'699	13'450
<b>11</b>	<b>VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>	<b>17'329'375</b>	<b>4'907'767</b>	<b>2'043'599</b>	<b>20'193'543</b>
114	Sachgüter	16'617'851	4'805'755	1'378'037	20'045'570
116	Investitionsbeiträge	660'456		660'456	
117	Uebrige aktivierte Ausgaben	51'068	102'012	5'107	147'973
<b>2</b>	<b>PASSIVEN</b>	<b>48'603'371</b>	<b>79'229'078</b>	<b>76'220'841</b>	<b>51'611'608</b>
<b>20</b>	<b>FREMDKAPITAL</b>	<b>32'736'812</b>	<b>71'081'578</b>	<b>69'009'651</b>	<b>34'808'738</b>
200	laufende Verpflichtungen	9'451'641	67'882'943	64'142'188	13'192'397
202	Langfristige Schulden	22'500'000	2'000'000	4'000'000	20'500'000
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	51'168	9'860	5'729	55'299
204	Rückstellungen	626'788	900'562	753'663	773'687
205	Transitorische Passiven	107'214	288'213	108'071	287'356
<b>22</b>	<b>SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>	<b>10'824'472</b>	<b>1'508'009</b>	<b>1'018'468</b>	<b>11'314'013</b>
228	Verpflichtungen	10'824'472	1'508'009	1'018'468	11'314'013
<b>23</b>	<b>Kapital</b>	<b>5'042'087</b>	<b>446'769</b>		<b>5'488'856</b>
2390	Eigenkapital	5'042'087	446'769		5'488'856
<b>29</b>	<b>HILFSKONTEN</b>		<b>6'192'722</b>	<b>6'192'722</b>	
291	Hilfskonten Debi		1'323	1'323	
299	Hilfskonten FIBU/KRED		6'191'399	6'191'399	

### Aktiven

Die Bilanzsumme stieg im 2017 von Mio. Fr. 48,603 auf Mio. Fr. 51,611.

Das Finanzvermögen verharrt auf der Grösse von Mio. Fr. 31,418 (ganz leichte Zunahme)

Das Verwaltungsvermögen erhöhte sich von Mio. Fr. 17,329 auf Mio. Fr. 20,193 (Aktivierung der Investitionen v.a. Schulhausneubau)

### Passiven

Die laufenden Verpflichtungen erhöhten sich von Mio. Fr. 9,451 auf Mio. Fr. 13,192 (Abgrenzung Restablieferung der Staatssteuern Mio. Fr. 4.8 / Vorjahr Mio. Fr. 1.5)

Bei den Passiven stieg das Fremdkapital von Mio. Fr. 32,736 auf Mio. Fr. 34,808, trotz kurzfristigem Schuldenabbau bei den Darlehen um Mio. Fr. 2. Das FK muss jedoch im 2018 wegen dem Schulhausneubau wieder aufgestockt werden.