

Einladung zur ordentlichen Gemeindeversammlung

Montag, 20. Mai 2019, 19.30 Uhr

Festhalle Willisau

Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Der Stadtrat lädt alle Einwohnerinnen und Einwohner herzlich ein, an der Gemeindeversammlung teilzunehmen.

Traktanden

1. Kenntnisnahme Jahresbericht 2018 des Stadtrates
2. Rechnung 2018 der Stadt Willisau
 - 2.1 Genehmigung der Rechnung 2018
 - a) der Laufenden Rechnung
 - b) der Investitionsrechnung
 - c) der Bestandesrechnung
 - 2.2 Beschlussfassung über die Verwendung des Ertragsüberschusses der Laufenden Rechnung
3. Bilanzanpassungsbericht per 1. Januar 2019
4. Wahl der externen Revisionsstelle der Stadt Willisau für das Rechnungsjahr 2019
5. Informationen und Verschiedenes

Alle Unterlagen zu den Geschäften der Einwohnergemeindeversammlung liegen ab sofort zur öffentlichen Einsichtnahme der Stimmberechtigten im Dienstleistungs- und Verwaltungszentrum, Zehntenplatz 1, auf.

Die Stimmberechtigten können das Stimmregister sowie das Protokoll der letzten Einwohnergemeindeversammlung auf der Stadtkanzlei, Dienstleistungs- und Verwaltungszentrum, Zehntenplatz 1, einsehen.

Stimmberechtigt sind alle Schweizerinnen und Schweizer, die am Versammlungstag das 18. Altersjahr zurückgelegt haben, nicht wegen dauernder Urteilsunfähigkeit unter umfassender Beistandschaft stehen oder durch eine vorsorgebeauftragte Person vertreten werden und spätestens fünf Tage vor der Gemeindeversammlung ihren rechtlichen Wohnsitz in Willisau geregelt haben.

Willisau, 04. April 2019

STADTRAT WILLISAU

Parteierversammlungen

CVP	Montag, 13. Mai 2019, 19.30 Uhr, Bed & Sport, Schlossfeldstrasse
FDP	Dienstag, 07. Mai 2019, 19.30 Uhr, Sport Rock Willisau
SVP	Montag, 13. Mai 2019, 19.30 Uhr, Hotel/Restaurant Mohren
Grüne Willisau	Montag, 13. Mai 2019, 19.00 Uhr, vitalba, Bahnhofstrasse 23
SP	Dienstag, 07. Mai 2019, 19.30 Uhr, Ristorante Da Fusco

Detaillierte Informationen

Weitere detaillierte Informationen, Zahlen und Grafiken zur Entwicklung der Stadt Willisau in den letzten Jahren können auf unserer Webseite www.willisau.ch heruntergeladen werden.

Ein detaillierter Ausdruck der Rechnung kann auch beim Finanzamt Willisau, Zehntenplatz 1, 6130 Willisau, oder per Mail finanzamt@willisau.ch bestellt werden.

Liebe Willisauerinnen und Willisauer

Auch dieses Jahr dürfen wir Ihnen wiederum einen sehr erfreulichen Rechnungsabschluss präsentieren. Die Rechnung 2018 schliesst bei einem Gesamtumsatz von 60,6 Millionen Franken mit einem Ertragsüberschuss von 491'112.11 Franken ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von 404'000 Franken. Somit schliesst die Rechnung um 895'112.11 Franken besser ab.

Die Hauptgründe dafür liegen einerseits beim sorgfältigen Umgang mit den Ressourcen in sämtlichen Bereichen sowie andererseits bei höheren Erträgen bei Handänderungs- und Grundstückgewinnsteuern sowie den Steuererträgen aus früheren Jahren. Der budgetierte Ertrag bei den ordentlichen Steuern konnte um gut 117'000 Franken nicht erreicht werden.

Die Investitionsrechnung schliesst mit Nettoinvestitionen von 2,713 Millionen Franken ab und liegt um 3,078 Millionen Franken unter dem Budget. Vorab die Verzögerung bei Bauvorhaben hat zu tieferen Investitionen geführt.

Der Stadtrat darf festhalten, dass mit diesen Ergebnissen bis auf den Selbstfinanzierungsanteil alle vorgegebenen Kennzahlen eingehalten werden können. Der Verschuldungsgrad liegt bei 108,68 %. Die Vorgabe des Kantons, dass der Verschuldungsgrad nicht über 120 % liegen darf, wird eingehalten. Die Nettoschuld pro Einwohner liegt bei 3'650 Franken. Das Ziel, das zweifache kantonale Mittel der Pro-Kopf-Verschuldung von 3'900 Franken nicht zu überschreiten, ist damit erreicht.

Am **20. Mai 2019** findet die Gemeindeversammlung in der Festhalle statt. Wir freuen uns, Sie **um 19.30 Uhr** zu begrüssen und Sie neben der Rechnungsablage über alle aktuellen Projekte auf dem Laufenden zu halten.

STADTRAT WILLISAU

Traktandum 1

Kenntnisnahme Jahresbericht 2018 des Stadtrates

Mit dem Jahresbericht 2018 wird über den Ausführungsstand und die erledigten Arbeiten orientiert, bezogen auf das Legislaturprogramm 2016–2020.

Antrag des Stadtrates

Der Stadtrat beantragt der Gemeindeversammlung vom 20. Mai 2019 vom Jahresbericht 2018 Kenntnis zu nehmen.

Traktandum 2

Rechnung 2018

Laufende Rechnung

Die Laufende Rechnung 2018 weist einen Ertragsüberschuss von Fr. 491'112.11 auf bei einem Ertrag von 60,680 Millionen Franken und einem Aufwand von 60,189 Millionen Franken.

Der Voranschlag 2018 rechnete mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 404'000.–.

Die Rechnung 2018 schliesst demzufolge um Fr. 895'112.11 besser ab.

0 Allgemeine Verwaltung

	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Voranschlag 2018	Minderaufwand
Nettoaufwand	Fr. 2'338'542.19	Fr. 2'415'969.92	Fr. 2'551'000.00	Fr. 135'030.08

Generell liegt der Aufwand tiefer als budgetiert.

Der Beitrag der Stadt Willisau an das Regionale Steueramt ist rund 30'000.00 tiefer ausgefallen. Mit dem Anschluss des Steueramtes Zell an das Regionale Steueramt Willisau sind die Kosten pro Steuerpflichtiger noch einmal gesunken.

Im Bauamt konnten Fr. 46'000.00 höhere Gebühren für Amtshandlungen einkassiert werden.

1 Öffentliche Sicherheit

	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Voranschlag 2018	Mehraufwand
Nettoaufwand	Fr. 623'441.40	Fr. 703'800.05	Fr. 681'600.00	Fr. 22'200.05

Beim Grundbuch mussten bei den Nachführungskosten Abgrenzungskorrekturen von Fr. 30'000.00 vorgenommen werden.

2 Bildung

	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Voranschlag 2018	Minderaufwand
Nettoaufwand	Fr. 9'292'417.35	Fr. 9'526'704.25	Fr. 9'661'500.00	Fr. 134'795.75

Mit Einführung von HRM2 mussten bei den Beiträgen von Gemeinden und an den Kanton Abgrenzungen und vom Schuljahr auf das Kalenderjahr umgestellt werden. In der Rechnung 2018 sind bei diesen Positionen einmalig 17 Monate berücksichtigt.

3 Kultur und Freizeit

	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Voranschlag 2018	Minderaufwand
Nettoaufwand	Fr. 557'938.18	Fr. 868'776.52	Fr. 927'600.00	Fr. 58'823.48

Die Kosten im gesamten Sportzentrum sind tiefer ausgefallen.

Die Spezialfinanzierung Kommunikationsnetz der Stadt Willisau weist einen Gewinn von Fr. 92'543.64 aus.

4 Gesundheit

	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Voranschlag 2018	Minderaufwand
Nettoaufwand	Fr. 3'062'981.30	Fr. 3'069'093.70	Fr. 3'082'900.00	Fr. 13'806.30

Bei den Restkosten der Pflegefinanzierung betragen die Mehrkosten Fr. 180'000.00. Dafür ist der Beitrag an die Spitex um Fr. 193'000.00 tiefer ausgefallen.

Spezialfinanzierungen:

Die Rechnungen der Heime Zopfmatte und Breiten schliessen aufgrund des überdurchschnittlichen Pflegebedarfs, was zu höherem Personalaufwand führt, mit Aufwandüberschüssen von Fr. 143'000.00 bzw. Fr. 46'000.00 ab.

5 Soziale Wohlfahrt

	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Voranschlag 2018	Mehraufwand
Nettoaufwand	Fr. 5'836'258.43	Fr. 7'019'820.07	Fr. 6'900'900.00	Fr. 118'920.07

Beim Beitrag an den Kanton für die Prämienverbilligungen mussten die Korrekturen der Jahre 2017/18 aufgrund des Bundesgerichtsentscheids mit Fr. 260'000.00 abgegrenzt werden.

Der Beitrag der Stadt Willisau an die Ergänzungsleistungen ist um Fr. 110'000.00 tiefer ausgefallen. Bei der Alimentenbevorschussung resultieren Minderkosten von Fr. 30'000.00.

Die Kosten der allgemeinen Fürsorge sind Fr. 50'000.00 tiefer ausgefallen, die Kosten der gesetzlichen Fürsorge jedoch Fr. 50'000.00 höher.

6 Verkehr

	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Voranschlag 2018	Minderaufwand
Nettoaufwand	Fr. 1'061'762.90	Fr. 1'032'647.17	Fr. 1'053'200.00	Fr. 20'552.83

Der Aufwand für die öffentlichen Strassen hat sich um Fr. 150'000.00 erhöht. Berücksichtigt ist eine einmalige Abgrenzung von Fr. 100'000.00 für Beiträge an Strassengenossenschaften. Ein milderer Winter hat Fr. 60'000.00 tiefere Kosten für die Schnee- und Glatteisbekämpfung verursacht.

7 Umwelt, Raumordnung

	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Voranschlag 2018	Minderaufwand
Nettoaufwand	Fr. -45'763.90	Fr. 221'412.05	Fr. 278'700.00	Fr. 57'287.50
	Nettoertrag			

Generell liegt der Aufwand unter den budgetierten Beträgen.

Die folgenden drei Spezialfinanzierungen schliessen alle mit einem Mehrertrag ab:

- Wasserversorgung mit	Fr. 232'744.25
- Abwasserbeseitigung mit	Fr. 469'819.40
- Abfallbeseitigung mit	Fr. 75'188.09

8 Volkswirtschaft

	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Voranschlag 2018	Mehrertrag
Nettoertrag	Fr. 182'459.50	Fr. 216'363.40	Fr. 174'300.00	Fr. 42'063.40

In der Rechnung konnten Beiträge an das Vernetzungsprojekt von Fr. 20'000.00 vereinnahmt werden. Der Aufwand im Tourismus liegt Fr. 20'000.00 tiefer als budgetiert.

9 Finanzen, Steuern

	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Voranschlag 2018	Mehrertrag
Nettoertrag	Fr. 23'453'435.43	Fr. 25'132'972.44	Fr. 24'559'100.00	Fr. 573'872.44

Die budgetierten Steuererträge aus dem laufenden Jahr konnten um Fr. 117'000.- nicht erreicht werden. Bei den Nachträgen aus früheren Jahren, den Grundstückgewinn- und Handänderungssteuern sowie der Quellensteuer liegt der Nettoertrag um Fr. 553'000.- höher als budgetiert.

Der Mehraufwand beim Unterhalt der Liegenschaften beträgt Fr. 40'000.00.

Für den Kapitaldienst mussten Fr. 80'000.00 weniger aufgewendet werden.

Die folgenden Spezialfinanzierungen schliessen alle mit einem Mehrertrag ab:

- Hof Breiten mit	Fr. 39'692.15
- Alterswohnungen Zehntenplatz 2 mit	Fr. 123'415.20
- Alterswohnungen Zopfmatte 1 mit	Fr. 168'214.80
- Alterswohnungen Zopfmatte 2 mit	Fr. 190'818.45

Antrag des Stadtrates

Der Stadtrat beantragt der Gemeindeversammlung vom 20. Mai 2019 der Laufenden Rechnung 2018 zuzustimmen und den Ertragsüberschuss in das Eigenkapital zu buchen.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung schliesst netto mit Mehrausgaben von Fr. 2'713'825.71 ab. Budgetiert waren Nettoinvestitionen von Fr. 5'792'000.00.

Zahlungen von Fr. 760'000.00 für das Ringer- und Schwingerzentrum mussten erst dieses Jahr geleistet werden.

Die budgetierten Investitionen bei den Heimen Zopfmatte und Breiten (Immobilien und Mobile Sachanlagen) sind wesentlich tiefer ausgefallen.

Der Planungskredit für die Sanierung Zopfmat 3 wurde noch nicht ausgelöst.

Der Anschluss Cyrillefeld an den Kreisel Grundmat sowie die Verlängerung Rotmat-Gunterswil werden erst dieses Jahr ausgeführt.

Die Wasseranschlussgebühren sind um Fr. 230'000.00 höher ausgefallen.

Antrag des Stadtrates

Der Stadtrat beantragt der Gemeindeversammlung vom 20. Mai 2019 der Investitionsrechnung 2018 zuzustimmen.

Bericht der externen Revisionsstelle

Die Revisionsstelle, Truvag Revisions AG, Willisau, hat die Laufende Rechnung und die Investitionsrechnung für das Jahr 2018 geprüft. In ihrem Bericht bestätigt diese die Richtigkeit und Vollständigkeit der Buchführung und empfiehlt, die vorliegende Jahresrechnung 2018 zu genehmigen.

Bestandesrechnung

	per 01. Jan. 2018		per 31. Dez. 2018	
1 Total Aktiven	93'808'796.44	100 %	97'905'061.61	100 %
10 Finanzvermögen	42'135'827.80	44.92 %	46'416'659.26	47.41 %
11 Verwaltungsvermögen	51'672'968.64	55.08 %	51'488'402.35	52.59 %
2 Total Passiven	93'808'796.44	100 %	97'905'061.61	100 %
20 Fremdkapital	72'273'918.20	77.04 %	74'838'159.75	76.44 %
22 Spezialfinanzierungen	12'796'869.11	13.64 %	13'980'926.27	14.28 %
22 Spezialfonds	1'918'821.94	2.05 %	1'775'676.29	1.81 %
23 Eigenkapital	6'819'187.19	7.27 %	7'310'299.30	7.47 %

Finanzkennzahlen

Ausser beim Selbstfinanzierungsanteil sind alle Finanzkennzahlen erfüllt.

	Soll	2017	2018
Selbstfinanzierungsgrad (Durchschnitt fünf Jahre)	> 80 %	161.60 %	233.60 %
Diese Kennzahl zeigt, bis zu welchem Grad die neuen Investitionen durch selbst erarbeitete Mittel finanziert werden konnten.			
Selbstfinanzierungsanteil	> 10 %	10.90 %	8.59 %
Diese Kennzahl zeigt, welcher Anteil des gesamten Ertrages geldwirksam für die Finanzierung von Investitionen und/oder zur Rückzahlung von Darlehen verwendet werden kann.			
Zinsbelastungsanteil I	< 4 %	- 1.58 %	- 1.54 %
Diese Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages zur Begleichung der Nettozinsen verwendet wird.			

	Soll	2017	2018
Zinsbelastungsanteil II	< 6 %	– 3.28 %	- 3.13 %
Diese Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages der Gemeindesteuern zuzüglich Ressourcen- und Lastenausgleich zur Begleichung der Nettozinsen verwendet wird.			
Kapitaldienstanteil	< 8 %	4.11 %	3.82 %
Diese Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages für Zinsen und Abschreibungen verwendet wird.			
Verschuldungsgrad	< 120 %	124.09 %	108.68 %
Diese Kennzahl zeigt das Verhältnis der Nettoschuld zum Ertrag der Gemeindesteuern zuzüglich Ressourcen- und Lastenausgleich.			
Nettoschuld pro Einwohner	< Fr. 3'900.–	Fr. 3'850.–	Fr. 3'650.–
Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung.			
Steuerertrag pro Einwohner und Einheit		Fr. 1'199.–	Fr. 1'268.–
Diese Kennzahl zeigt den Steuerertrag pro Einwohner und Einheit.			

Traktandum 3

Bilanzanpassungsbericht der Stadt Willisau per 1. Januar 2019

Aufgrund der neuen Rechnungslegung ist es notwendig, die Bilanz neu zu bewerten. Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen. Dies bedeutet im Übergang zum HRM2 eine:

- Neubewertung des Finanzvermögens
- Neubewertung des Verwaltungsvermögens
- Neubewertung des Fremdkapitals (vor allem Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungen).

Aus diesem Grund wurde ein ausführlicher Bilanzanpassungsbericht per 1. Januar 2019 erstellt. Grundlage für die Neubewertung der Bilanz und die Erstellung des Bilanzanpassungsberichts bildet § 68 des FHGG (Finanzhaushaltsgesetz Gemeinden SRL 160). Die Basis der Neubewertung der Bilanz bildet die Jahresrechnung 2018 und die ausgewiesene Schlussbilanz per 31.12.2018. Die Jahresrechnung 2018 wurde am 18./19. März 2019 von der Revisionsstelle revidiert und zur Annahme empfohlen.

Zusammengefasst ergeben sich folgende Änderungen:

- Neubewertung des Finanzvermögens:	Fr.	2'363'460.80
- Neubewertung der Spezialfinanzierungen:	Fr.	5'733'584.35
- Aufwertung des Verwaltungsvermögens:	Fr.	5'812'692.04
- Aufwertung der Spezialfinanzierungen:	Fr.	9'824'593.88

Die Neubewertungsreserve des Finanzvermögens von Fr. 2'363'460.80 wird mit dem Jahresabschluss 2019 in das frei verfügbare Eigenkapital überführt. Die Aufwertung des Verwaltungsvermögens erhöht einerseits die einzelnen Aktivpositionen der Bilanz und wird andererseits dem Passivkonto "Aufwertungsreserven" (Unterkonto im Eigenkapital) gutgeschrieben. Die Auf- und Neubewertungen der Spezialfinanzierungen werden den jeweiligen Verpflichtungen aus Spezialfinanzierungen hinzugeführt und auf der anderen Seite aktiviert.

Der detaillierte Bericht kann im Rahmen der Aktenaufgabe im Dienstleistungs- und Verwaltungszentrum, Zehntenplatz 1, eingesehen oder auf der Webseite www.willisau.ch heruntergeladen werden.

Bericht der externen Revisionsstelle

Die Revisionsstelle, Truvag Revisions AG, Willisau, hat den Bilanzanpassungsbericht geprüft.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die angepasste Bilanz per 1. Januar 2019 dem Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden sowie der massgebenden Verordnung.
Wir empfehlen, die vorliegende angepasste Bilanz zu genehmigen.

Antrag des Stadtrates

Der Stadtrat beantragt den Stimmberechtigten, den Bilanzanpassungsbericht der Stadt Willisau per 1. Januar 2019 zu genehmigen.

Traktandum 4

Wahl der externen Revisionsstelle der Stadt Willisau für das Rechnungsjahr 2019

Die Gemeindeversammlung vom 17. Dezember 2015 hat der Änderung der Gemeindeordnung zugestimmt. Mit Beginn der neuen Legislatur 2016 – 2020 ab 1. September 2016 ist die Controllingkommission eingesetzt. Die Prüfung der Rechnung wird damit einer externen Revisionsstelle übertragen.
Seit dem Jahre 2017 ist die Truvag Revisions AG, Willisau, jeweils für ein Jahr von der Gemeindeversammlung als externe Revisionsstelle gewählt worden.

Antrag des Stadtrates

Der Stadtrat beantragt den Stimmberechtigten, die Firma Truvag Revisions AG, Willisau, als externe Revisionsstelle der Stadt Willisau für das Rechnungsjahr 2019 zu wählen, beziehungsweise zu bestätigen.