

**Botschaft zur  
Gemeindeabstimmung  
vom 15. Mai 2022**

# **Jahresbericht 2021**

[www.hochdorf.ch](http://www.hochdorf.ch)



Gemeinde Hochdorf  
mehr als ein zentrum



## Inhaltsverzeichnis

In Kürze	
Orientierungsversammlung	
Zusammenfassung Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung (Rechnung 2021)	2
Kurzbericht zum Legislaturprogramm 2018 – 2024	
Kurzbericht zum Aufgaben- und Finanzplan	3
Bericht zur Jahresrechnung 2021	
Antrag des Gemeinderates zum Jahresbericht 2021 an die Stimmberechtigten	
Abstimmungsfrage	4
Gesamtübersicht Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung 2021	5
Gesamtübersicht 2021 nach politischen Leistungsaufträgen	6
Bilanz, Geldflussrechnung und Kennzahlen	7
Bericht der Revisionsstelle	8
Bericht und Empfehlung der Controlling-Kommission	8

## In Kürze

Die Berichterstattung erfolgt nach den Vorgaben des harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2). Die Botschaft zum Jahresbericht 2021 präsentieren wir Ihnen in gekürzter Form, die wichtigsten Informationen sind darin enthalten.

Das Rechnungsjahr 2021 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. - 256'741.93 ab, budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. - 715'201.00 (ergänzt Budget). Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 4'839'643.00, budgetiert waren Nettoinvestitionen von Fr. 8'832'000.00 (ergänzt Budget).

Das Jahresergebnis konnte trotz Mindererträgen beim Kulturzentrum Braui als Folge von Covid-19, wetterbedingten Mindereinnahmen beim Seebad Baldegg und der Kaufabwicklung des Südiareals, durch einen tieferen Sach- und Betriebsaufwand sowie höhere Transfer- und Steuererträge besser abgeschlossen werden.

In dieser Kurzbotschaft finden Sie einen Kurzbericht zum Legislaturprogramm. Die detaillierten Rechenschaftsberichte zum Legislaturprogramm und zum Aufgaben- und Finanzplan sowie zu den politischen Leistungsaufträgen finden Sie in der Detailbotschaft.

**Die Detailbotschaft ist auf der Website [www.hochdorf.ch](http://www.hochdorf.ch) aufgeschaltet. Ebenfalls können Sie per E-Mail, [gemeindeverwaltung@hochdorf.ch](mailto:gemeindeverwaltung@hochdorf.ch) oder per Telefon 041 914 17 17 die Detailbotschaft anfordern. Zusätzlich liegt das Dokument bei der Gemeindekanzlei zur Einsicht auf.**

### GEMEINDERAT HOCHDORF

Gemeindepräsidentin  
Lea Bischof-Meier

Gemeindeschreiber  
Thomas Bühlmann

## Orientierungs- versammlung

Montag, 2. Mai 2022,  
20.00 Uhr

Kulturzentrum Braui,  
Saal 1

Ohne Livestream

Gemeinde Hochdorf  
Hauptstrasse 3  
6280 Hochdorf  
041 914 17 17  
[www.hochdorf.ch](http://www.hochdorf.ch)

Hochdorf, 31. März 2022

### Zusammenfassung Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung (Rechnung 2021)

Erfolgsrechnung					
	Rechnung 2020	festgesetztes Budget 2021	ergänzt Budget 2021	Rechnung 2021	Abweichung 2021
Betrieblicher Aufwand	-62'714'759	-66'883'160	-66'883'160	-66'769'051	114'109
Betrieblicher Ertrag	67'490'144	64'646'759	64'646'759	65'195'686	548'927
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>4'775'385</b>	<b>-2'236'401</b>	<b>-2'236'401</b>	<b>-1'573'365</b>	<b>663'036</b>
Finanzergebnis	421'846	565'700	565'700	361'150	-204'550
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>5'197'231</b>	<b>-1'670'701</b>	<b>-1'670'701</b>	<b>-1'212'215</b>	<b>458'486</b>
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>955'473</b>	<b>955'500</b>	<b>955'500</b>	<b>955'473</b>	<b>-27</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>6'152'704</b>	<b>-715'201</b>	<b>-715'201</b>	<b>-256'742</b>	<b>458'459</b>
Investitionsrechnung					
	Rechnung 2020	festgesetztes Budget 2021	ergänzt Budget 2021	Rechnung 2021	Abweichung 2021
<b>Total Ausgaben</b>	<b>-3'675'754</b>	<b>-10'535'000</b>	<b>-9'117'000</b>	<b>-5'026'639</b>	<b>4'090'361</b>
<b>Total Einnahmen</b>	<b>243'984</b>	<b>285'000</b>	<b>285'000</b>	<b>186'996</b>	<b>-98'004</b>
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>-3'675'754</b>	<b>-10'535'000</b>	<b>-9'117'000</b>	<b>-5'026'639</b>	<b>4'090'361</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-3'431'771</b>	<b>-10'250'000</b>	<b>-8'832'000</b>	<b>-4'839'643</b>	<b>3'992'357</b>

## Kurzbericht zum Legislaturprogramm 2018–2024

Als Teil des Jahresberichts erstattet der Gemeinderat Bericht zum Umsetzungsstand des Legislaturprogramms im Jahr 2021. Der ausführliche Bericht ist in der Detailbotschaft enthalten.

**PLA 1 Hochdorf ist das aktive Regionalzentrum im Kanton**, der Erwerb der Grundstücke der HOCHDORF-Gruppe ist eine einmalige Chance für die nachhaltige Entwicklung in der Zukunft.

**Hochdorf ist offen für zukunftsgerichtete Dienstleistungsangebote**, seit Mai 2021 erbringt das Bauamt für die Gemeinde Hohenrain Dienstleistungen im Planungs- und Baurecht.

**Die Verwaltung wird weiter digitalisiert**, Fachapplikationen werden laufend aktualisiert. Der E-Umzug ist standardisiert. Die Möglichkeiten für Home-Office wurden eingerichtet und installiert.

**Gemeindeverwaltung hat zeitgemässe Strukturen**, die Einrichtung eines Gemeindegaststellers ist im Detail geplant und wird 2022 umgesetzt.

**PLA 2 Das Kulturzentrum Braui** hat den Ruf als Event-Location gefestigt. Covid-Schutzmassnahmen wurden vorbildlich umgesetzt und Angebote angepasst.

**Die Abteilung Kind Jugend Freizeit ist aktiv** und hat trotz Herausforderungen durch Corona-Massnahmen den Ferienpass durchgeführt.

**Freiräume für alle Generationen** sind wesentlicher Bestandteil der Lebensqualität. Erste konkrete Massnahmen des Freiraumkonzepts sind geplant und werden 2022 umgesetzt: Renovation der öffentlichen Toilettenanlagen und Pilot Buvette im Lunapark. Auf dem Brauiplatz laden Lounges im Aussenbereich des Restaurants Braui zum Verweilen ein.

**PLA 3 Zur Sicherheit** im öffentlichen Raum hat der Gemeinderat Grundsätze und Massnahmen für ein friedliches Mit- und Nebeneinander definiert. Die Patrouillen des Sicherheitsdienstes werden gezielt eingesetzt.

**PLA 4 Die Qualität des Bildungszentrums Hochdorf** wird mit der Gesamt-sanierung des Schulhauses Avanti gestärkt.

**Die Führungsstrukturen wurden überprüft und beibehalten**, die Schulleitungsstelle im Schulhaus Arena/Zentral wurde besetzt. Die Situation im Bereich IF/IS sowie im Schuldienst ist äusserst anspruchsvoll.

**Die Musikschule Hochdorf** hat das neue Leitbild erarbeitet.

**PLA 5 Die Freiwilligenarbeit** wird vom Gemeinderat auf verschiedenen Ebenen unterstützt, koordiniert und gefördert.

**Die regionale Drehscheibe 65+** wird genutzt. Die Leistungsvereinbarung ist für die Jahre 2022–2024 verlängert worden.

**Die spitalexterne und ambulante Pflege und Betreuung** wird durch die «Spitex Hochdorf und Umgebung» umgesetzt, die Angebote wurden ausgebaut inkl. Nachtpikettdienst.

**PLA 6 Zum Thema Mobilität** arbeitet die Gemeinde Hochdorf mit in der regionalen Arbeitsgruppe, koordiniert durch die IDEE SEETAL.

**Die Bestvariante zur Verkehrsentlastung des Zentrums** wird mittels Zweckmässigkeitsbeurteilung (ZMB) des Kantons bis 2023 eruiert. Im Juni 2021 hat ein öffentlicher Infoanlass zum aktuellen Stand stattgefunden.

## Kurzbericht zum Aufgaben- und Finanzplan

Im Aufgaben- und Finanzplan werden Massnahmen, Projekte und Investitionen vom Gemeinderat weitsichtig und transparent eingestellt. Jährlich ist der Aufgaben- und Finanzplan zu kontrollieren und der Bericht den Stimmberechtigten zur Genehmigung vorzulegen. Der vorliegende Bericht für das Jahr 2021 gibt Auskunft, ob und wie die eingestellten Positionen umgesetzt worden sind. Insbesondere in den Bereichen Bildung und Soziales mit der demografischen Entwicklung ist die aktuelle Situation ersichtlich. Bei den Investitionen gab es bei der Schulraumplanung Kostenverschiebungen ins Jahr 2022. Auch der Sprungturm im Seebad Baldegg wird erst 2022 fertig erstellt. Der ausführliche Bericht ist in der Detailbotschaft.

**Das Bau- und Zonenreglement** ist seit August 2021 rechtskräftig. Damit ist die raumplanerische Grundlage für ein moderates Wachstum geschaffen worden.

**Die Gestaltungspläne** sind grösstenteils mit Rechtskraft des Bau- und Zonenreglementes aufgehoben.

**Die Aufwertung des Zentrums** wird in der Machbarkeitsstudie Zentrum in Zusammenarbeit mit der Genossenschaft Zukunft Hofdere einbezogen.

**Für die Mobilitätsdrehscheibe beim Bahnhof** hat sich durch den Kauf des Südiareals eine neue Ausgangslage ergeben.

**Sichere Geh- und Veloverbindungen** sind mit dem kantonalen Sanierungsprojekt an der Sempachstrasse in Umsetzung.

**Aktive Bodenpolitik** – mit dem Erwerb der Grundstücke der HOCHDORF-Gruppe ist ein Meilenstein gesetzt worden.

**PLA 7 Nicht fossile Energien** für gemeinde-eigene Liegenschaften werden mit der Ausschreibung eines möglichen Wärmeverbundes gefördert.

**Die Natur ist nachhaltig zu schützen**, so machte Hochdorf am nationalen Clean-up-day mit, um für das Thema Abfall zu sensibilisieren.

**PLA 8 Gesunder Finanzhaushalt** – Der Gemeinderat hat die finanziellen Leitplanken verabschiedet und als Pilot angewendet.

**Aktive Arbeitsplatzentwicklung** – im Turbi sind zwei Grundstücke an Firmen verkauft worden, die Arbeitsplätze nach Hochdorf bringen.

## Bericht zur Jahresrechnung 2021

### Erfolgsrechnung

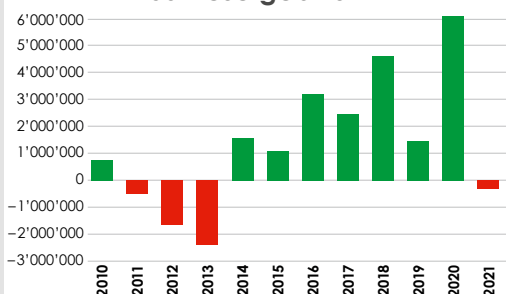
Die Erfolgsrechnung 2021 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. -256'741.93 ab. Im Budget war ein Aufwandüberschuss von Fr. -715'201.00 vorgesehen. Gegenüber dem Budget resultiert eine Verbesserung von Fr. 458'459.07. Der betriebliche Aufwand liegt mit Fr. 66'769'050.74 um Fr. 114'109.26 unter dem Budgetwert. Innerhalb des betrieblichen Aufwandes haben sich im Bereich des Transferaufwandes Mehrkosten von Fr. 141'970.22 ergeben. Im Gegenzug wurden beim Sach- und Betriebsaufwand weniger finanzielle Mittel von Fr. 548'638.96 benötigt. Der betriebliche Ertrag ist mit Fr. 65'195'686.21 um Fr. 548'927.21 höher als budgetiert. Die Hauptgründe sind ein höherer Transferertrag sowie höhere Steuererträge. Der Ertrag der Steuern beträgt Fr. 27'790'035.23, budgetiert waren solche von Fr. 27'364'100.00. Das Finanzergebnis weist einen Überschuss von Fr. 361'149.68 aus. Gegenüber dem Budget entspricht dies einer Verschlechterung von Fr. 204'550.32. Vorwiegend haben Mindereinträge beim Kulturzentrum Braui als Folge von Covid-19 und wetterbedingte Mindereinnahmen beim Seebad Baldegg sowie die Kaufab-

wicklung des Südiareals zur Verschlechterung geführt. Beim ausserordentlichen Ergebnis von Fr. 955'472.92 ist die Entnahme aus den Aufwertungsreserven enthalten (gemäss Budget).

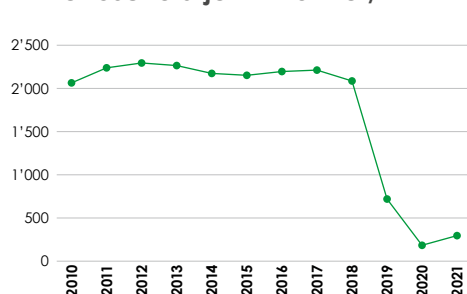
### Investitionsrechnung

Die Investitionsausgaben liegen mit Fr. 5'026'638.75 um Fr. 5'508'361.25 unter dem bewilligten budgetierten Wert. Die Einnahmen betragen Fr. 186'995.75 (Budget Fr. 285'000.00). Netto wurden Investitionen von Fr. 4'839'643.00 getätigt. Weniger investiert wurde primär bei der Sanierung des Schulhauses Avanti. Diese verschieben sich in die Folgejahre. Von den budgetierten Investitionen wurden Fr. 1'418'000.00 ins Budget 2022 übertragen. Die Südiareal-Transaktion ist auf Seite 7 im Detail erläutert.

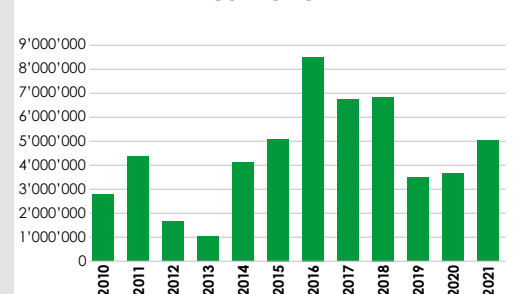
#### Jahresergebnis



#### Nettoschuld je Einwohner/in



#### Investitionen



## Antrag des Gemeinderates zum Jahresbericht 2021 an die Stimmberechtigten

Der Gemeinderat hat den Jahresbericht 2021, bestehend aus:

- den Berichten zu den Aufgabenbereichen inklusive Stand der Umsetzung des Legislaturprogramms,
- den bewilligten Kreditüberschreitungen gemäss § 15 FHGG,
- den bewilligten Kreditübertragungen gemäss § 16 FHGG,
- der Jahresrechnung 2021, welche mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 256'741.93 und Bruttoinvestitionen von Fr. 5'026'638.75 abschliesst, verabschiedet.

Der Prüfbericht des Rechnungsprüfungsorgans vom 10. März 2022 zur Rechnung 2021 ist auf Seite 8 der Botschaft einsehbar. Der Bericht des strategischen Controlling-Organs vom 31. März 2022 zur Umsetzung des Legislaturprogramms und zu den Berichten der Aufgabenbereiche gemäss Jahresbericht 2021 ist auf Seite 8 der Botschaft einsehbar.

Der Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht vom 26. August 2021 zur Vorjahresrechnung 2020 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet: «Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob der Jahresbericht 2020 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvor-

schriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 26. August 2021 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.»

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, den Jahresbericht 2021 zu genehmigen.

### Abstimmungsfrage

Genehmigen Sie den Jahresbericht 2021 der Einwohnergemeinde Hochdorf?

## Gesamtübersicht Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung 2021

Erfolgsrechnung					
	Rechnung 2020	festgesetztes Budget 2021	ergänzt Budget 2021	Rechnung 2021	Abweichung 2021
Personalaufwand	-21'916'586	-23'100'800	-23'100'800	-23'101'169	-369
Sach- und übriger Betriebsaufwand	-6'639'920	-7'716'900	-7'716'900	-7'168'262	548'638
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'567'355	-3'722'600	-3'722'600	-3'688'435	34'165
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-322'068	-103'347	-103'347	-679'915	-576'568
Transferaufwand	-19'186'043	-19'986'400	-19'986'400	-20'128'370	-141'970
Durchlaufende Beiträge	-200'225	-152'900	-152'900	-264'348	-111'448
Interne Verrechnungen und Umlagen	-10'882'562	-12'100'213	-12'100'213	-11'738'551	361'662
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>-62'714'759</b>	<b>-66'883'160</b>	<b>-66'883'160</b>	<b>-66'769'051</b>	<b>114'109</b>
Fiskalertrag	31'285'468	27'364'100	27'364'100	27'790'035	425'935
Regalien und Konzessionen	334'878	363'100	363'100	319'938	-43'162
Entgelte	5'721'908	5'584'800	5'584'800	5'506'919	-77'881
Verschiedene Erträge	10'700	-	-	10'060	10'060
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	205'162	144'951	144'951	106'501	-38'450
Transferertrag	18'849'241	18'936'695	18'936'695	19'459'334	522'639
Durchlaufende Beiträge	200'225	152'900	152'900	264'348	111'448
Interne Verrechnungen und Umlagen	10'882'562	12'100'213	12'100'213	11'738'551	-361'662
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>67'490'144</b>	<b>64'646'759</b>	<b>64'646'759</b>	<b>65'195'686</b>	<b>548'927</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>4'775'385</b>	<b>-2'236'401</b>	<b>-2'236'401</b>	<b>-1'573'365</b>	<b>663'036</b>
Finanzaufwand	-344'978	-362'400	-362'400	-520'508	-158'108
Finanzertrag	766'824	928'100	928'100	881'658	-46'442
<b>Finanzergebnis</b>	<b>421'846</b>	<b>565'700</b>	<b>565'700</b>	<b>361'150</b>	<b>-204'550</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>5'197'231</b>	<b>-1'670'701</b>	<b>-1'670'701</b>	<b>-1'212'215</b>	<b>458'486</b>
Ausserordentlicher Aufwand	-459'140	-459'100	-459'100	-459'140	-40
Ausserordentlicher Ertrag	1'414'613	1'414'600	1'414'600	1'414'613	13
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>955'473</b>	<b>955'500</b>	<b>955'500</b>	<b>955'473</b>	<b>-27</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>6'152'704</b>	<b>-715'201</b>	<b>-715'201</b>	<b>-256'742</b>	<b>458'459</b>
Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr	47'834	3'249	3'249	37'206	33'957
Ergebnis Spezialfinanzierung Kläranlage	223'013	50'149	50'149	276'346	226'197
Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	-172'749	-109'551	-109'551	-75'924	33'627
Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	14'568	28'249	28'249	343'726	315'477
<b>Total</b>	<b>6'265'370</b>	<b>-743'105</b>	<b>-743'105</b>	<b>324'612</b>	<b>1'067'717</b>
<b>Investitionsrechnung</b>					
	Rechnung 2020	festgesetztes Budget 2021	ergänzt Budget 2021	Rechnung 2021	Abweichung 2021
Sachanlagen	-3'493'626	-10'495'000	-9'077'000	-4'996'515	4'080'485
Investitionen auf Rechnungen Dritter	-	-	-	-	-
Immaterielle Anlagen	-28'163	-40'000	-40'000	-30'123	9'877
Eigene Investitionsbeiträge	-153'965	-	-	-	-
<b>Total Ausgaben</b>	<b>-3'675'754</b>	<b>-10'535'000</b>	<b>-9'117'000</b>	<b>-5'026'639</b>	<b>4'090'361</b>
Übertragung von Sachanlagen in das FV	35'612	-	-	-	-
Rückerstattungen	-	-	-	-	-
Übertragung immaterielle Anlagen	-	-	-	-	-
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	208'371	285'000	285'000	186'996	-98'004
<b>Total Einnahmen</b>	<b>243'984</b>	<b>285'000</b>	<b>285'000</b>	<b>186'996</b>	<b>-98'004</b>
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>-3'675'754</b>	<b>-10'535'000</b>	<b>-9'117'000</b>	<b>-5'026'639</b>	<b>4'090'361</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-3'431'771</b>	<b>-10'250'000</b>	<b>-8'832'000</b>	<b>-4'839'643</b>	<b>3'992'357</b>

## Gesamtübersicht 2021 nach politischen Leistungsaufträgen

### Erfolgsrechnung

	Rechnung 2020	festgesetztes Budget 2021	ergänzt Budget 2021	Rechnung 2021	Abweichung 2021
<b>Politik und Verwaltung</b>	<b>-1'030'974</b>	<b>-966'380</b>	<b>-966'380</b>	<b>-989'975</b>	<b>-23'595</b>
Total Aufwand	-3'188'289	-3'169'543	-3'169'543	-3'173'543	-4'000
Total Ertrag	2'157'315	2'203'163	2'203'163	2'183'568	-19'595
<b>Freizeit und Kultur</b>	<b>-3'063'136</b>	<b>-3'105'179</b>	<b>-3'105'179</b>	<b>-3'180'819</b>	<b>-75'640</b>
Total Aufwand	-4'838'655	-5'184'779	-5'184'779	-5'052'000	132'779
Total Ertrag	1'775'518	2'079'600	2'079'600	1'871'181	-208'419
<b>Sicherheit</b>	<b>-161'144</b>	<b>-209'327</b>	<b>-209'327</b>	<b>-197'954</b>	<b>11'373</b>
Total Aufwand	-755'020	-792'427	-792'427	-777'406	15'021
Total Ertrag	593'875	583'100	583'100	579'451	-3'649
<b>Bildung</b>	<b>-8'595'265</b>	<b>-10'731'860</b>	<b>-10'731'860</b>	<b>-10'622'477</b>	<b>109'383</b>
Total Aufwand	-28'496'848	-31'505'299	-31'505'299	-31'617'331	-112'032
Total Ertrag	19'901'583	20'773'439	20'773'439	20'994'854	221'415
<b>Gesundheit und Soziales</b>	<b>-14'777'828</b>	<b>-15'541'854</b>	<b>-15'541'854</b>	<b>-15'660'835</b>	<b>-118'981</b>
Total Aufwand	-15'908'487	-16'482'554	-16'482'554	-16'562'933	-80'379
Total Ertrag	1'130'659	940'700	940'700	902'098	-38'602
<b>Verkehr und Raumordnung</b>	<b>-1'964'110</b>	<b>-2'019'953</b>	<b>-2'019'953</b>	<b>-1'888'421</b>	<b>131'532</b>
Total Aufwand	-2'929'441	-3'095'153	-3'095'153	-2'855'301	239'852
Total Ertrag	965'332	1'075'200	1'075'200	966'880	-108'320
<b>Umwelt</b>	<b>-314'785</b>	<b>-360'008</b>	<b>-360'008</b>	<b>-288'589</b>	<b>71'419</b>
Total Aufwand	-3'660'685	-3'574'310	-3'574'310	-3'900'775	-326'465
Total Ertrag	3'345'900	3'214'302	3'214'302	3'612'187	397'885
<b>Finanzen und Wirtschaft</b>	<b>36'059'947</b>	<b>32'219'360</b>	<b>32'219'360</b>	<b>32'572'328</b>	<b>352'968</b>
Total Aufwand	-3'741'452	-3'900'595	-3'900'595	-3'809'411	91'184
Total Ertrag	39'801'398	36'119'955	36'119'955	36'381'738	261'783
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>6'152'704</b>	<b>-715'201</b>	<b>-715'201</b>	<b>-256'742</b>	<b>458'459</b>

### Investitionsrechnung

	Rechnung 2020	festgesetztes Budget 2021	ergänzt Budget 2021	Rechnung 2021	Abweichung 2021
<b>Politik und Verwaltung</b>	-	<b>-315'000</b>	<b>-118'000</b>	<b>-42'236</b>	<b>75'764</b>
Zentrale Dienste	-	-240'000	-43'000	-42'236	764
Einwohnerdienste	-	-75'000	-75'000	-	75'000
<b>Freizeit und Kultur</b>	<b>-1'232'904</b>	<b>-773'000</b>	<b>-541'000</b>	<b>-246'812</b>	<b>294'188</b>
Kulturzentrum Braui	-782'139	-200'000	-128'000	-127'702	298
Sport	-450'765	-165'000	-165'000	-58'134	106'866
Seebad Baldegg	-	-308'000	-248'000	-60'976	187'024
Freizeitanlagen	-	-100'000	-	-	-
<b>Sicherheit</b>	<b>-166'567</b>	<b>-100'000</b>	-	<b>2'869</b>	<b>2'869</b>
Feuerwehr	-12'603	-100'000	-	2'869	2'869
Militärische Verteidigung	-153'965	-	-	-	-
<b>Bildung</b>	<b>-1'356'250</b>	<b>-6'807'000</b>	<b>-6'747'000</b>	<b>-3'296'044</b>	<b>3'450'956</b>
Primarschule	-226'811	-107'000	-107'000	-106'768	232
Schulliegenschaften	-1'129'439	-6'700'000	-6'640'000	-3'189'276	3'450'724
<b>Gesundheit und Soziales</b>	-	-	-	-	-
Keine Investitionsvorhaben getätigt.	-	-	-	-	-
<b>Verkehr und Raumordnung</b>	<b>-409'395</b>	<b>-1'155'000</b>	<b>-994'000</b>	<b>-993'397</b>	<b>603</b>
Strassen und Wege	-381'231	-1'115'000	-954'000	-963'274	-9'274
Raumordnung und Zentrumsentwicklung	-28'163	-40'000	-40'000	-30'123	9'877
<b>Umwelt</b>	<b>-266'654</b>	<b>-1'100'000</b>	<b>-432'000</b>	<b>-264'023</b>	<b>167'977</b>
Wasser und Abwasser	-266'654	-1'100'000	-432'000	-264'023	167'977
<b>Finanzen und Wirtschaft</b>	-	-	-	-	-
Keine Investitionsvorhaben getätigt.	-	-	-	-	-
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-3'431'771</b>	<b>-10'250'000</b>	<b>-8'832'000</b>	<b>-4'839'643</b>	<b>3'992'357</b>

## Bilanz, Geldflussrechnung und Kennzahlen

### Bilanz per 31. Dezember 2021

	Rechnung 2020	Veränderung absolut	Rechnung 2021
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>27'555'543</b>	<b>12'053'645</b>	<b>39'609'187</b>
<b>Finanzvermögen Umlaufvermögen</b>	<b>27'555'543</b>	<b>12'053'645</b>	<b>39'609'187</b>
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	11'045'000	12'532'282	23'577'282
Forderungen	14'621'588	-669'379	13'952'209
Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'819'216	168'266	1'987'482
Vorräte und angefangene Arbeiten	69'738	22'476	92'215
<b>Anlagevermögen</b>	<b>99'858'308</b>	<b>48'241'384</b>	<b>148'099'692</b>
<b>Finanzvermögen Anlagevermögen</b>	<b>20'337'569</b>	<b>47'172'663</b>	<b>67'510'232</b>
Finanzanlagen	1'000	2'000	3'000
Sachanlagen Finanzvermögen	20'336'569	47'170'663	67'507'232
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>79'520'739</b>	<b>1'068'721</b>	<b>80'589'460</b>
Sachanlagen Verwaltungsvermögen	70'629'920	1'175'628	71'805'548
Immaterielle Anlagen	488'025	-24'420	463'605
Beteiligungen, Grundkapitalien	6'700'000	-	6'700'000
Investitionsbeiträge	1'702'794	-82'487	1'620'307
<b>Total Aktiven</b>	<b>127'413'851</b>	<b>60'295'028</b>	<b>187'708'879</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>-49'115'276</b>	<b>-60'943'493</b>	<b>-110'058'769</b>
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>-26'515'417</b>	<b>-56'358'596</b>	<b>-82'874'014</b>
Laufende Verbindlichkeiten	-16'628'819	-1'095'500	-17'724'320
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-8'395'117	-54'912'047	-63'307'165
Passive Rechnungsabgrenzungen	-1'292'125	71'386	-1'220'739
Kurzfristige Rückstellungen	-199'356	-422'435	-621'790
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>-22'599'859</b>	<b>-4'584'896</b>	<b>-27'184'755</b>
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-21'704'671	-4'592'835	-26'297'506
Verbindlichkeiten ggü. SF und Fonds im FK	-895'189	7'939	-887'249
<b>Eigenkapital</b>	<b>-78'298'575</b>	<b>648'465</b>	<b>-77'650'110</b>
Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) ggü. SF	-17'122'147	-581'354	-17'703'501
Fonds	-263'543	-	-263'543
Aufwertungsreserve	-29'368'670	973'076	-28'395'593
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-31'544'215	256'742	-31'287'473
<b>Total Passiven</b>	<b>-127'413'851</b>	<b>-60'295'028</b>	<b>-187'708'879</b>
Total Finanzvermögen zur Information	47'893'112	59'226'307	107'119'419

### Geldflussrechnung

	Rechnung 2020	Rechnung 2021
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>8'437'002.77</b>	<b>5'680'777.79</b>
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-3'431'770.63	-4'839'643.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-587'408.50	-47'157'548.25
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>-4'019'179.13</b>	<b>-51'997'191.25</b>
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-3'471'025.87</b>	<b>58'848'695.06</b>
<b>Veränderung flüssige Mittel und geldnahe Mittel</b>	<b>946'797.77</b>	<b>12'532'281.60</b>

### Kennzahlen

	Grenzwert	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Selbstfinanzierungsgrad	mind. 80.00%	262.00%	16.00%	65.70%
Selbstfinanzierungsanteil	mind. 10.00%	15.35%	3.00%	5.70%
Zinsbelastungsanteil	max. 4.00%	0.33%	0.50%	0.40%
Kapitaldienstanteil	max. 15.00%	6.53%	7.50%	7.20%
Nettoverschuldungsquotient	max. 150.00%	3.51%	63.00%	9.50%
Nettoschuld je Einwohner/in	max. Fr. 870.00	Fr. 124.00	Fr. 1'907.00	Fr. 296.00
Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in	max. Fr. 2'450.00	Fr. -19.00	n.a.	Fr. 280.00
Bruttoverschuldungsanteil	max. 200.00%	79.76%	120.50%	193.40%

### Bilanz

Das Eigenkapital reduzierte sich im Berichtsjahr um Fr. 648'464.56. Die Veränderung ergibt sich aus dem Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung von Fr. -256'741.93, den Einlagen bzw. Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen und Fonds sowie der Amortisation der LUPK Aufzahlungsschuld. Zudem wurde zum dritten Mal von den Aufwertungsreserven Fr. 1'368'193.88 aufgelöst. Mit dem Kauf des Südiareals hat sich das Finanzvermögen gegenüber dem Vorjahr um Fr. 59'226'307.19 auf Fr. 107'119'419.26 erhöht. Die Transaktion wurde direkt ins Finanzvermögen der Bilanz verbucht.

Das Fremdkapital hat sich per Bilanzstichtag, insbesondere durch den Kauf des Südiareals, von bisher Fr. 49'115'276.32 auf Fr. 110'058'769.00 erhöht.

### Geldflussrechnung

Aus der betrieblichen Tätigkeit konnte ein Cashflow von Fr. 5'680'777.79 erwirtschaftet werden. Für die Investitions- und Anlagentätigkeit ins Finanz- und Verwaltungsvermögen sind Fr. 51'997'191.25 an Geldern abgeflossen. Der Geldabfluss aus der Finanzierungstätigkeit betrug Fr. 58'848'695.06 und steht primär in Zusammenhang mit dem Kauf des Südiareals. Der Bestand an flüssigen und geldnahen Mitteln erhöhte sich um Fr. 12'532'281.60 auf Fr. 23'577'281.95. Die Zunahme ist darauf zurückzuführen, dass ein Teil des Kaufpreises des Südiareals erst im Jahr 2022 geleistet werden muss.

### Kennzahlen

Die Nettoschuld je Einwohner/in betrug per 31. Dezember 2021 Fr. 296.00 und hat sich gegenüber dem Vorjahr um Fr. 172.00 erhöht. Im Budget 2021 wurde mit einer Nettoschuld je Einwohner/in von Fr. 1'907.00 gerechnet. Die tiefere Nettoschuld ist auf das tiefere Investitionsvolumen gegenüber dem Budget zu begründen.

# Bericht der Revisionsstelle

an die Stimmberechtigten der

Einwohnergemeinde Hochdorf

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Hochdorf, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

## Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den 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 Auswahl und 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 Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung" vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, die 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 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

## Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

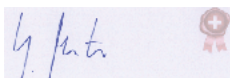
Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG), die Fachkunde und die Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorschriften erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit § 64 Ziff. c des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Gemeinderates ausgestaltetes internes Kontrollsystem gemäss § 25 FHGG existiert.

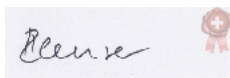
Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Luzern, 10. März 2022

uma/kl

**Balmer-Etienne AG**

Urs Matter  
Zugelassener Revisionsexperte  
(leitender Revisor)



Reto Klausner  
Zugelassener Revisionsexperte

Jahresrechnung 2021

## Bericht und Empfehlung der Controlling-Kommission

Als Controlling-Kommission haben wir nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch für Rechnungskommissionen und Controlling-Kommissionen des Kantons Luzern, Kapitel 2.5 Controlling, den politischen Rechenschaftsbericht für das Jahr 2021 des Gemeinderates beurteilt. Die Prüfung der Jahresrechnung ist Aufgabe der externen Revisionsstelle.

Gemäss unserer Beurteilung werden die in der Strategie, dem Legislaturprogramm und dem entsprechenden Aufgaben- und Finanzplan gemachten Vorgaben grundsätzlich umgesetzt. Der Gemeinderat hat die Positionen und Abweichungen zu geplanten Massnahmen plausibel begründet. Die notwendigen Unterlagen und Informationen sind vorhanden.

Wir empfehlen, den politischen Teil des Jahresberichtes des Jahres 2021 zu genehmigen.

Hochdorf, 31. März 2022,  
die Controlling-Kommission

Franz Sigrist, Gallus Bühlmann,  
Irène Furrer, Cornel Hurter,  
Guido Jutz, Markus Vogel.