



**NOTTWIL**  
Der Stern am Sempachersee

Gemeinde Nottwil

# BOTSCHAFT

Gemeindeversammlung

Montag, 23. Mai 2022, 19.30 Uhr

Zentrum Sagi, Mehrzwecksaal

1 / 22

**4'104**  
Einwohner

**180**  
Unternehmen

**45**  
Vereine

**Nottwil**

**92**  
Gemeinde-  
mitarbeitende

**1201**  
erstmal  
schriftlich er-  
wähnt

**471**  
Schüler\*innen

# Inhaltsverzeichnis

---

|   |    |
|---|----|
| Einladung / Traktanden.....   | 4  |
| 1 Botschaft Jahresbericht 2021 .....  | 5  |
| 1.1 Vorwort .....   | 5  |
| 1.2 Abstimmungsfrage und Antrag .....   | 6  |
| 1.3 Für eilige Leserinnen und Leser .....   | 7  |
| 1.4 Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms.....   | 8  |
| Bericht pro Aufgabenbereich .....   | 8  |
| Politik und Wirtschaft .....  | 8  |
| Zentrale Dienste.....   | 9  |
| Gesundheit und Soziales .....   | 10 |
| Bildung.....  | 11 |
| Kultur und Freizeit .....   | 12 |
| Finanzen und Steuern.....   | 13 |
| Sicherheit und Umwelt.....  | 14 |
| Ver- und Entsorgung .....   | 15 |
| Bauwesen und Infrastruktur .....  | 16 |
| 1.5 Jahresrechnung 2021 .....   | 17 |
| 1.5.1 Erfolgsrechnung .....   | 17 |
| 1.5.2 Erläuterung ergänztes Budget.....   | 19 |
| 1.5.3 Genehmigung von Kreditüberschreitungen.....   | 21 |
| 1.5.4 Investitionsrechnung.....   | 22 |
| 1.5.5 Anlagen ins Finanzvermögen .....  | 24 |
| 1.5.6 Beitragscontrolling (§ 31 FHGG).....  | 24 |
| 1.5.7 Erläuterung zur Jahresrechnung (Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Bilanz, Geldflussrechnung) ..... | 24 |
| 1.5.8 Erläuterung ergänztes Budget Investitionsrechnung.....  | 25 |
| 1.5.9 Bilanz.....   | 26 |
| 1.5.10 Geldflussrechnung.....   | 28 |
| 1.5.11 Finanzkennzahlen .....   | 29 |
| 1.5.12 Bericht Aufgabenbereiche .....   | 31 |
| 1.5.13 Anhang zur Jahresrechnung.....   | 61 |
| 1.6 Antrag des Gemeinderates zum Jahresbericht 2021 an die Stimmberechtigten.....                             | 71 |
| 1.7 Bericht der Revisionsstelle.....  | 72 |
| 1.8 Wahl der Revisionsstelle .....  | 74 |
| 1.9 Bericht der Controllingkommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Nottwil.....                      | 75 |
| 2 Kenntnisnahme Gemeindestrategie .....   | 76 |
| 2.1 Erklärungen .....   | 76 |
| 2.2 Strategie .....   | 77 |
| 2.3 Leitfaden zum Strategieziel in der Finanz- und Steuerpolitik .....  | 77 |
| 2.4 Abstimmungsfrage und Antrag .....   | 78 |
| 3 Infos über laufende Geschäfte.....  | 78 |
| 4 Verschiedenes / Anregungen aus der Bevölkerung .....  | 78 |

## Einladung / Traktanden

Geschätzte Nottwilerinnen und Nottwiler

Der Gemeinderat freut sich, Sie zur Gemeindeversammlung am

**Montag, 23. Mai 2022, 19.30 Uhr, Zentrum Sagi, Mehrzwecksaal**

einladen zu dürfen. Wir schätzen es, Sie persönlich willkommen zu heissen, um gemeinsam mit Ihnen über die traktandierten Geschäfte Beschluss zu fassen. In der vorliegenden Botschaft finden Sie die ausführlichen Informationen zu den einzelnen Geschäften.

## Traktanden

1. Genehmigung Jahresbericht 2021 (inkl. Jahresrechnung)
2. Kenntnisnahme Gemeindestrategie
3. Infos über laufende Geschäfte
  - Sanierung Oberdorfstrasse / Parkierung
  - Grüngut-Abfuhr per Container
  - Umstellung auf digitale Wassermessuhren
  - Notfalltreffpunkt
  - Pilotprojekt Erweiterung Jugendarbeit
  - Jahresabschluss Zentrum Eymatt AG
  - Stand Ortsplanungsrevision
4. Verschiedenes/Anregungen aus der Bevölkerung

Die Akten zu diesen Traktanden können bei der Gemeindeverwaltung Nottwil eingesehen werden. Stimmberechtigt sind die stimmberechtigten Schweizerbürgerinnen und -bürger, die fünf Tage vor dem 23. Mai 2022 in Nottwil ihren Wohnsitz begründet und gesetzlich geregelt sowie das 18. Altersjahr vollendet haben.

Wenn es die Pandemie-Verhältnisse zulassen, offeriert die Gemeinde nach der Versammlung einen Apéro.

Nottwil, 23. März 2022

**GEMEINDERAT NOTTWIL**

| <b>Parteiversammlungen zur Besprechung der Gemeindeversammlungsgeschäfte</b> |  |
|--|--|
| Die Mitte, Nottwil   | Mittwoch, 27. April 2022, 19.30 Uhr, Kantonsstrasse 12 (ehemalige Dorfkäserei) |
| FDP.Die Liberalen  | Dienstag, 17. Mai 2022, 19.30 Uhr, Hotel Sempachersee                          |
| Grünliberale Partei  | Donnerstag, 5. Mai 2022, 19.30 Uhr, Hotel Sempachersee                         |
| SP Nottwil   | Freitag, 29. April 2022, 19.30 Uhr, Rundsaal Zentrum Sagi                      |
| SVP Nottwil  | Dienstag, 17. Mai 2022, 19.00 Uhr, Beachbar                                    |

# 1 Botschaft Jahresbericht 2021

## 1.1 Vorwort

Liebe Mitbürgerinnen und Mitbürger

Auch im Jahre 2021 war die Corona-Pandemie in unserem Tun ein stetiger Begleiter. Aufgrund der Massnahmen konnten wiederum nicht alle Anlässe wie geplant durchgeführt werden. Beispielsweise die Bundesfeier am Vorabend des Nationalfeiertages, auch die verschobene Jubiläumsfeier mit unserer Partnerstadt Schwaigern musste definitiv abgesagt werden. Die Gemeindeversammlungen wurden unterdurchschnittlich besucht.

Befürchtungen, dass sich der Finanzhaushalt wegen Corona in Schieflage entwickeln könnte, blieben aber weitgehend aus. Erfreulicherweise schloss die Jahresrechnung mit einem Ertragsüberschuss von 542'843 Franken, anstatt einem budgetierten Aufwandüberschuss von 769'358 Franken, wesentlich besser ab als erwartet. Die Hauptgründe liegen bei höheren Einnahmen der Gemeindesteuern, niedrige Ausgaben im Sozial-, Bildungs- und Baubereich sowie einem Buchgewinn einer Baulandparzelle. Kumuliert schloss die Jahresrechnung mit 1'312'201 Franken besser ab als budgetiert.

Nebst dem erfreulichen Jahresabschluss dürfen wir Sie über weitere Highlights des vergangenen Jahres informieren. Im Rahmen der Frühlingklausur aktualisierte der Gemeinderat die Gemeindestrategie für die nächsten acht bis zehn Jahre. Der Erarbeitungsprozess wurde von einem externen Moderator begleitet. Mit dem Quartierbesuch und dem Gewerbeevent konnten der Gemeinderat und die Geschäftsleitung Nähe zur Bevölkerung und den zahlreichen Gewerbetreibenden pflegen. Das geplante Gesundheitszentrum auf der Parzelle 826 erfährt wegen einer abgewiesenen Einsprache leider weitere Verzögerungen.

Die Stadt Sursee und die Gemeinden Nottwil, Oberkirch und Schenkon sind Auftraggeber des Projekts Sportanlagenplanung Sursee (SAPS). Auf der Basis eines breit abgestützten Sportkonzeptes sowie eines regionalen Sportanlagenkonzeptes (RESAK) soll in der Region Sursee / Sempachersee ein Sportcluster entstehen, welcher Synergiepotenziale mit bereits bestehenden Anlagen und Infrastrukturen nutzt und der lokalen Bevölkerung, aber auch nationalen, kantonalen, regionalen und lokalen Verbänden und Vereinen, zugutekommt. Der Fokus in Nottwil liegt im Bereich der Fussballplätze. Nebst der Realisierung eines neuen Fussballplatzes soll der bestehende Fussballplatz Seeblick vorläufig weiterbestehen und ist somit ein Teil des SAPS Projektes.

Die Vorbereitungen für die Einführung einer Gemeinde-App sind erfolgt. Über den Inhalt des Solidaritätsfonds wurde mehrfach informiert. Personen in schwierigen Situationen können ein Gesuch machen. Es besteht selbstverständlich auch die Möglichkeit, Einzahlungen in den Solidaritätsfonds zu leisten. Jeder Beitrag ist willkommen. Die Musikschule wurde an die Vorgaben des Kantons angepasst. Die Gemeindeversammlung hat dem Beitritt zur Musikschule Oberer Sempachersee zugestimmt und den entsprechenden Gemeindevertrag genehmigt. Die Planungsarbeiten zur Teil-Optimierung des Schulcampus konnten abgeschlossen werden. Die Jugendarbeit hat seit dem 1. August 2021 ein neues Leitungsteam. Die Überlegungen des Leitungsteams gehen auch in Richtung Angebote für 16 bis 18-Jährige zu schaffen. Die Sicherheit im öffentlichen Raum wurde durch gezielte Massnahmen wie beispielsweise Videoüberwachung beim Werkhof und beim Veloparkplatz Kirchmatte erweitert.

Mit der Wahl von Nadia Mazzotta erhielt die USK Verstärkung für die Umsetzung der Massnahmen für ein „plastikarmes Nottwil“. Die Biodiversität wurde mit dem Anlegen einer Blumenwiese beim Fussballplatz Seeblick und bei der Swiscomparzelle weiter gefördert. Der Umbau der Entsorgungsstelle konnte erfolgreich abgeschlossen werden. Für die Entsorgung des Grüngutes und Speiseresten wurde ein Holsystem eingeführt. Trotzdem besteht weiterhin die Möglichkeit, Grüngut nach Gattwil zu bringen. Die Buslinie 65 soll bis ins Gebiet „Wysshüsli“ erweitert werden, um das ÖV Angebot zu optimieren. Die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger stimmten dem Sonderkredit für die Sanierung der Oberdorfstrasse inkl. Parkplätze grossmehrheitlich zu. Das Mitwirkungsverfahren der Totalrevision der Ortsplanung konnte weitgehend abgeschlossen werden. Die Unterlagen liegen aktuell beim Kanton in der Vorprüfung. Nebst dem Radweg beabsichtigt der Kanton, in den nächsten Jahren die Kantonsstrasse zu sanieren. Dem Gemeinderat ist es ein Anliegen, nebst der Sanierung, Sicherheit und behindertengerechten Bushaltestellen, eine qualitative Aufwertung des Strassenraumes vorzunehmen. Eine ad hoc Gruppierung lieferte dem Kanton Ideen dazu.

Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger, wir danken Ihnen ganz herzlich für das Mittragen der Kommunalpolitik und das in uns gesetzte Vertrauen.

Namens des Gemeinderates



Walter Steffen  
Gemeindepräsident

## Wissenswert

Zusammen mit 15 anderen Luzerner Gemeinden werden der Jahresbericht und die Ergebnisse der Jahresrechnung nun einheitlich dargestellt.

Die Abweichungen in der Jahresrechnung werden jeweils mit farbigen Pfeilen "kommentiert", damit die Orientierung leichter fällt.

Die Pfeile haben dabei folgende Bedeutung:



Die Entwicklung bewegt sich innerhalb von 5 %



Die Verschlechterung ist höher als 5 % (höherer Aufwand oder weniger Einnahmen)



Die Verbesserung ist höher als 5 % (niedriger Aufwand oder höhere Einnahmen)

## 1.2 Abstimmungsfrage und Antrag

Stimmen Sie dem Jahresbericht 2021 inkl. Rechnung 2021 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 542'843 und Bruttoinvestitionsausgaben von CHF 1'354'604 zu und nehmen Sie den entsprechenden Bericht der Controllingkommission zustimmend zur Kenntnis?

*Der Gemeinderat sowie die Controllingkommission beantragen, dem Jahresbericht inkl. Rechnung zuzustimmen.*

### 1.3 Für eilige Leserinnen und Leser

Trotz einem unruhigen Jahr, das von der Pandemie geprägt war, können wir ein erfreuliches Jahresergebnis vorweisen. Die Steuereinnahmen sind höher ausgefallen als budgetiert, die Kosten konnten eingehalten und bei einigen Aufgabenbereichen sogar unterschritten werden.

| <b>Rechnung 2021</b>        |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>      |                   |
| Aufwand                     | 28'195'487        |
| Ertrag                      | -28'738'330       |
| <b>Gesamtergebnis</b>       | <b>-542'843</b>   |
| <b>Bilanz</b>               |                   |
| Finanzvermögen              | 21'304'903        |
| Verwaltungsvermögen         | 42'100'690        |
| <b>Aktiven</b>              | <b>63'405'593</b> |
| Fremdkapital                | 39'525'909        |
| Eigenkapital                | 23'879'684        |
| <b>Passiven</b>             | <b>63'405'593</b> |
| <b>Investitionsrechnung</b> |                   |
| Investitionsausgaben        | 1'354'604         |
| Investitionseinnahmen       | 382'051           |
| <b>Nettoinvestitionen</b>   | <b>972'552</b>    |

Das Budget 2021 sah einen Aufwandüberschuss von CHF 769'358 vor. Die Rechnung 2021 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 542'843 ab. Das Ergebnis ist auf folgende Hauptfaktoren zurückzuführen:

- Höhere Gemeindesteuern als erwartet (+ CHF 575'000), v.a. Nachträge aus Vorjahren
- Im Sozialbereich konnten höheren Ausgaben für Aufgaben des Kantons dank Minderausgaben für Pflege, Sozialdienste und Sozialhilfe mehr als wettgemacht werden (+ CHF 120'000)
- Bei der Bildung konnten die Mehrausgaben im Kindergarten durch die Minderausgaben bei der Primar- und Sekundarschule mehr als kompensiert werden (CHF 270'000)
- Der Buchgewinn beim Verkauf einer Baulandparzelle, Minderausgaben und Mehreinnahmen beim Bauwesen und den Infrastrukturen verbesserten das Ergebnis um rund CHF 140'000
- Die interne Verzinsung für das an aquaregio ag gewährte Darlehen wurde für die Jahre 2019 und 2020 nachgeholt und brachte nicht budgetierte Zinseinnahmen von CHF 160'000

Alle neun Aufgabenbereiche konnten unter dem Globalbudget abschliessen und trugen so zum erfreulichen Ergebnis bei.

Die Pandemie verursachte weniger Mehrkosten und Mindereinnahmen, als wir vermutet haben.

Die Versicherungen übernehmen einen grossen Teil der massiven Unwetterschäden vom Hagelgewitter von Ende Juni 2021, weshalb die entsprechenden Reparaturkosten keinen Einfluss auf das Ergebnis haben.

Trotz dem erfreulichen Ergebnis können wir wiederum nicht alle vom Kanton Luzern vorgegebenen Kennzahlen einhalten. Grund sind die getätigten Investitionen der letzten Jahre.

## 1.4 Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms

Der Gemeinderat hat ein Legislaturprogramm für die Jahre 2020 – 2024 erarbeitet und verabschiedet. Die Ziele bzw. der Stand der Zielerreichung in Bezug auf die einzelnen Aufgabenbereiche werden von den zuständigen Gemeinderätinnen respektive Gemeinderäten erläutert.

Im Zentrum der Arbeit von Behörden und Verwaltung stehen immer die Bedürfnisse der Nottwiler Bürgerinnen und Bürger. Als Folge davon soll ein nachhaltiger Mehrwert entstehen.

### Bericht pro Aufgabenbereich

#### Politik und Wirtschaft

| Verantwortung   |
|---|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Walter Steffen, Gemeindepräsident (strategisch)</li> <li>• Silvan Hodel, Gemeindeschreiber (operativ)</li> </ul> |

| Legislaturziele   | Massnahmen  |
|---|---|
| Die Gemeindestrategie ist aktualisiert  | Das Siedlungsleitbild und das Legislaturprogramm sollen mit der Gemeindestrategie in Einklang gebracht werden   |
| Die politische Mitwirkung ist hoch und die Gemeindeversammlungen sind attraktiv | Zeitfaktor (keine zu lange Dauer)<br>Einbezug Jugendrat<br>Apéro anbieten<br>Rahmenprogramm   |
| Die Präsenz des Gemeinderates ist in der Gemeinde hoch                          | Wir führen im Jahr mindestens einen Quartierbesuch durch <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ort wird durch das Quartier organisiert</li> <li>• Getränke und Verpflegung durch die Gemeinde</li> <li>• Mindestteilnehmerzahl: 15 Personen</li> </ul> |
| Der Kontakt zum Gewerbe ist regelmässig und wertschätzend                       | Alle zwei Jahre wird ein Event mit dem Gewerbe durchgeführt <ul style="list-style-type: none"> <li>• mit Rahmenprogramm</li> <li>• Mindestteilnehmerzahl: 20 Personen</li> </ul>  |
| Ein Gesundheitszentrum mit Hausarztpraxis ist realisiert                        | Aktive Begleitung des Ansiedlungsprozesses, enge Projektbegleitung  |
| Betriebe mit Synergien zu den Gesundheitszentren werden angesiedelt             | Enge Zusammenarbeit mit der Wirtschaftsförderung Luzern   |
| Regionale Projekte (im RET Gebiet) werden nach Möglichkeit unterstützt          | Regionales Sportanlagenkonzept RESAK (Fussballplatz)  |

Die Gemeindestrategie für die nächsten acht bis zehn Jahre wurde unter Mitwirkung eines externen Moderators erarbeitet respektive überarbeitet. Die Controlling-Kommission wurde für eine Beurteilung eingeladen. Anschliessend fand eine Vernehmlassung bei den Parteien und in der Bevölkerung statt. Die Gemeindestrategie wird an der Gemeindeversammlung der Bevölkerung zur Kenntnisnahme unterbreitet.

Die Gemeindeversammlungen wurden nur von wenigen Mitbürger\*innen besucht, dies vor allem Corona-bedingt. Auf die geplanten Aktivitäten, wie beispielsweise das Anbieten eines Apéros, Referate, usw. musste verzichtet werden. Auch im letzten Jahr konnte ein Quartierbesuch und nach zwei Jahren wiederum der Wirtschaftsevent durchgeführt werden. Der Gemeinderat konnte dadurch die Nähe zu den Bürgerinnen und Bürgern und zum Gewerbe pflegen. Der Gewerbeevent stiess bei den Teilnehmenden auf grosses Interesse.

Das Gesundheitszentrum erfährt durch eine nicht gütlich bereinigte Einsprache eine weitere Verzögerung. Das Kantonsgericht muss sich des Falls annehmen.

Eine Röntgenbaufirma hätte sich in Nottwil ansiedeln wollen. Leider konnten die benötigten Raumgrössen nicht zur Verfügung gestellt werden. Der Austausch mit der Wirtschaftsförderung funktioniert gut.

Die Stadt Sursee und die Gemeinden Nottwil, Oberkirch und Schenkon sind Auftraggeber des Projekts Sportanlagenplanung Sursee (SAPS). Auf der Basis eines breit abgestützten Sportkonzeptes sowie eines regionalen Sportanlagenkonzeptes (RESAK) soll in der Region Sursee/ Sempachersee ein Sportcluster entstehen, welches Synergiepotenziale mit bereits bestehenden Anlagen und Infrastrukturen nutzt und der lokalen Bevölkerung, aber auch nationalen, kantonalen, regionalen u. lokalen Verbänden und Vereinen zugutekommen. Der Fokus in Nottwil liegt im Bereich der Fussballplätze.

Das öffentliche Mitwirkungsverfahren der Ortplanungsrevision konnte mit einer Ausnahme abgeschlossen werden. Die Unterlagen sind aktuell beim Kanton in der Vorprüfung. Ideal wäre, wenn im Herbst 2022 die Unterlagen öffentlich aufgelegt werden können, sodass anfangs 2023 die Gemeindeversammlung über die Totalrevision der Ortsplanung befinden kann.

## Zentrale Dienste

| Verantwortung  |  |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"><li>• Walter Steffen, Gemeindepräsident (strategisch)</li><li>• Silvan Hodel, Gemeindeschreiber (operativ)</li></ul> |  |
| Legislaturziele  | Massnahmen   |
| Die Gemeinde Nottwil bleibt ein attraktiver Arbeitgeber  | Arbeitsplätze modernisieren<br>Möglichkeit für Homeoffice anbieten<br>Ergonomisches Arbeitsumfeld stärken  |
| Die Bedürfnisse der Nottwiler Bevölkerung sind bekannt   | Wir führen eine Bevölkerungsumfrage durch <ul style="list-style-type: none"><li>• Kriterien definieren</li><li>• Teilnehmer</li><li>• Auswertung</li><li>• Information</li></ul> |
| Eine Gemeinde-App wird lanciert  | Bestehende Systeme prüfen<br>Erfahrungen von anderen Gemeinden auswerten   |
| Nottwil erscheint in den Medien oftmals und positiv  | Es erfolgt mindestens einmal pro Quartal eine Medienmitteilung an die Presse   |

Die Gemeinde Nottwil gilt als attraktiver Arbeitgeber. Dabei wird der Fokus auf moderne Arbeitsplätze, auf die Möglichkeit von Homeoffice und ein ergonomisches Arbeitsumfeld gelegt.

Die Bevölkerungsbefragung konnte anfangs Jahr 2022 durchgeführt werden. Die Resultate werden im April / Mai im Gemeinderat ausgewertet. Erkenntnisse daraus werden in die Legislaturziele respektive in die Jahresziele einfließen.

Die Kriterien für eine Gemeinde App wurden erarbeitet. Sie sollte in Kombination mit der Überarbeitung der Homepage im Verlaufe des Jahres 2022 eingeführt werden.

Nottwil, der Stern am Sempachersee, soll in den digitalen wie auch in den Printmedien oftmals positiv erwähnt werden. Die Medien werden mit interessanten Themen bedient.

## Gesundheit und Soziales

| Verantwortung  |
|--|
| <ul style="list-style-type: none"><li>• Renée Sigrist Disler, Gemeinderätin (strategisch)</li><li>• Silvan Hodel, Gemeindeschreiber (operativ)</li></ul> |

| Legislaturziele   | Massnahmen  |
|---|---|
| Das Altersleitbild Region Sursee ist gestärkt                           | Projekt Drehscheibe 65 plus bekannt machen                                      |
| Der Solidaritätsfonds ist in der Gemeinde bekannt                       | Inserat im Nottwil Aktuell<br>Aufstockung des Fonds<br>Vergabe gemäss Reglement |
| Das Tagesstrukturangebot ist erweitert und auch in den Ferien verfügbar | Regionales Konzept der Seevogtey wird<br>2 Jahre getestet                       |

### Gesundheit

Das Gesundheitszentrum erfährt durch eine nicht gütlich bereinigte Einsprache eine weitere Verzögerung. Das Kantonsgericht muss sich des Falls annehmen.

### Soziales

Schwerpunkt der Legislatur ist das Thema «Alter». Das Regionale Altersleitbild Sursee plant im Auftrag von 16 Trägergemeinden die Umsetzung von nationalen und kantonalen Vorgaben. Themen wie Wohnen/öffentlicher Raum, Information und Beratung, Dienstleistungen/Pflege und Betreuung, Palliative Care, Förderung der Gesundheit werden zusammen koordiniert und umgesetzt.

Mit dem «Alterscampus» Zentrum Eymatt und Alterswohnungen Nottwil AWONO ist unsere Gemeinde bereit für die kommenden Jahre. Da der Gemeinderat in beide Gremien delegiert ist, funktioniert die Vernetzung zwischen Zentrum Eymatt und AWONO sehr gut. Regelmässige Treffen auf strategischer und operativer Ebene sowie niederschwellige Angebote, Einladungen und Hilfestellungen bieten Gewähr, dass der Gedanke des «Alterscampus» gepflegt und weiterentwickelt wird.

Die Auswirkungen der Corona-Pandemie auf die Wirtschaftliche Sozialhilfe sind noch nicht spürbar. Andere Sozialwerke wie Kurzarbeitsentschädigung, Arbeitslosentaggelder und CoViD-19-Kredite usw. sind Schweizer Errungenschaften, die vorgelagert zum Tragen kommen. Dass die Sozialhilfekosten durch die Corona-Pandemie in den kommenden Jahren zunehmen werden, ist eher unwahrscheinlich.

## Bildung

| Verantwortung   |  |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"><li>• Beatrice Huser Winkler, Gemeinderätin (strategisch)</li><li>• Bettina Angehrn, Schulleiterin (operativ)</li><li>• Benno Blöchlinger, Schulleiter (operativ)</li><li>• Erwin Peter, Schulleiter (operativ)</li></ul> |  |

| Legislaturziele  | Massnahmen   |
|--|--|
| Ein Sportplatz für die Leichtathletik wird realisiert        | Konzept auf dem gemeindeeigenen Land beim Schulhaus 2017 wird erstellt<br>Abgestimmt auf die Schulsportbedürfnisse |
| Es stehen genügend Schulräume zur Verfügung                  | Schüleranalysen werden regelmässig durchgeführt  |
| Die Nottwiler Musikschule entspricht den kantonalen Vorgaben | Planung und Umsetzung der neuen kantonalen Vorgaben  |

Aussensportanlagen stehen den älteren Schülerinnen und Schüler zwar zu gewissen Zeiten im SPZ zur Verfügung, jedoch eignen sich diese Anlagen nicht für eine spontane Benutzung. Für die jüngeren Klassen stehen gar keine spezifischen Aussensportanlagen bereit. Eine genaue Bedarfabklärung sowie die Standortbewertung haben gezeigt, dass der angedachte Platz auf dem gemeindeeigenen Land beim Schulhaus 2017 zurzeit nicht geeignet ist. Garderoben und Materialien sind weit weg und der Platz wird bei einer Schulhauserweiterung für die Bautätigkeit benötigt. Es werden nun Alternativen geprüft.

Die Schulraumplanung wurde mit der 2020 erstellten Schülerzahlanalyse abgeglichen. Dank Inkaufnahme von räumlichen Einschränkungen, mussten bisher noch keine weiteren Massnahmen ergriffen werden. Im Jahr 2022 soll die Schülerzahlanalyse aktualisiert werden, um die stetige, rollende Planung zu unterstützen.

Der Kanton hat im Herbst 2020 festgelegt, welche Mindestgrösse eine Musikschule ab dem Schuljahr 2022/2023 haben muss. Da die Musikschule Nottwil deutlich unter dieser Mindestgrösse liegt, musste auf organisatorischer Ebene eine Anschlusslösung an eine andere Musikschule gefunden werden. Bei einer Evaluation durch die Musikschulkommission und den Gemeinderat hat sich eine Fusion mit der Musikschule Oberer Sempachersee als die für Nottwil geeignetste Variante erwiesen. An der Gemeindeversammlung vom 25. November 2021 wurde dem Beitritt zugestimmt. Der neue Gemeindevertrag ist unterschrieben. Die Umsetzung erfolgt auf den 1. August 2022.

## Kultur und Freizeit

| Verantwortung  |  |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"><li>• Beatrice Huser Winkler, Gemeinderätin (strategisch)</li><li>• Silvan Hodel, Gemeindeschreiber (operativ)</li></ul> |  |

| Legislaturziele  | Massnahmen   |
|--|--|
| Das Konzept für den neuen Fussballplatz ist zusammen mit dem FC Nottwil erstellt | Standortfrage klären<br>Bedürfnisse des Seilziehclubs abklären<br>Kosten und Kostenteiler definieren |
| Gesteigerte Kapazität der Turnhallenbelegungen                                   | Belegungszeiten anpassen<br>längere Öffnungszeiten<br>bauliche Massnahmen prüfen                     |
| Die Jugendarbeit ist auf allen Altersstufen der Jugendlichen aktiv               | Erweiterung des Angebotes für 16- bis 18-Jährige   |

Gemeinsam mit dem FC Nottwil wurde ein Standort für die Realisierung eines neuen Fussballplatzes evaluiert. Im Rahmen der Ortsplanungsrevision soll nun darüber befunden werden. Die Bedürfnisse des Seilziehclubs wurden in die Planung eingebunden. Zurzeit wird geprüft, ob an diesem Standort weitere Synergien genutzt werden können. Ein genauer Kostenteiler muss noch definiert werden.

Um die Kapazitäten der Turnhallenbelegung steigern zu können, wurde ab dem 1. August 2021 die Nutzungszeiten von Montag bis Freitag um 30min verlängert. An der Hallenkoordinationssitzung konnte gemeinsam mit den Vereinsvertretungen die individuellen Benutzungszeiten angepasst werden. Zurzeit wird geprüft, ob mit kleinen baulichen Massnahmen der Geräte-raum im Zentrum Sagi besser genutzt werden könnte.

Eine Bedarfsanalyse für die Erweiterung des Jugendangebots hat ergeben, dass die angedachte Festlegung der Gruppe auf 16-18-Jährige momentan nicht ideal ist. Erfasst werden sollen insbesondere die Jugendlichen, welche neu in die Berufsausbildung eingestiegen sind und diese sind häufig erst 15 Jahre alt. Daher wird in diesem Sommer mit einem Pilotprojekt für die Jugendlichen im 1. Jahr nach der obligatorischen Schulzeit gestartet. Das Angebot soll später für ältere Jugendliche erweitert werden.

## Finanzen und Steuern

| Verantwortung  |
|--|
| <ul style="list-style-type: none"><li>• Kaspar Käslin, Gemeinderat (strategisch)</li><li>• Marius Christ, Geschäftsführer (operativ)</li></ul> |

| Legislaturziele  | Massnahmen  |
|--|---|
| Die Gemeinde Nottwil bewegt sich im Steuervergleich im Durchschnitt des Wahlkreises Sursee   | kostenbewusster Umgang mit den Ressourcen<br>Umsetzung raumplanerischer Massnahmen für eine optimale Entwicklung der Gemeinde   |
| Im Durchschnitt der Legislatur entsprechen die Kennzahlen ohne Berücksichtigung der Spezialfinanzierungen den Vorgaben des Kantons | Die jährliche Investitionshöhe ist nur so hoch, dass die kantonalen Vorgaben der Finanzkennzahlen, ohne Einberechnung der Spezialfinanzierungen, im Durchschnitt der Legislatur eingehalten werden können |

Die Gemeinde Nottwil konnte in den letzten Jahren die Steuerkraft kontinuierlich erhöhen. Sie stieg seit 2016 bis 2021 von CHF 1'335.- auf CHF 1'491.- Dies reicht aber nicht, um mit dem Durchschnitt vom Wahlkreis Sursee mitzuhalten. Auch der Wahlkreis konnte die Steuerkraft seit 2016 bis 2020 von CHF 1'449 auf CHF 1'653 erhöhen.

Der Gemeinderat ist weiterhin bestrebt, steuerkräftige natürliche und juristische Personen in Nottwil anzusiedeln. Die finanzielle Lage der Gemeinde kann weiterhin als positiv gewertet werden. Mit dem Jahresgewinn 2021 steigt das Eigenkapital weiter an.

Durch die guten Jahresabschlüsse in den vergangenen Jahren verbessern sich auch unsere Finanzkennzahlen. Dies ist umso erfreulicher, wenn wir die vielen Investitionen in den letzten Jahren anschauen. Im Vergleich mit anderen Gemeinden können wir bei den pro Kopf-Ausgaben bei der Bildung und der Verwaltung mit den Besten mithalten. Die Verschuldung unserer Gemeinde behalten wir im Auge. Um die Kennzahl «Nettoschuld je Einwohner» einhalten zu können, müssen wir die Schulden noch um ca. CHF 4 Mio. abbauen. Das heisst: Trotz guter Ergebnisse und einem hohen Eigenkapital werden wir weiterhin zurückhaltend investieren.

## Sicherheit und Umwelt

| Verantwortung  |
|--|
| <ul style="list-style-type: none"><li>• Kaspar Käsli, Gemeinderat (strategisch)</li><li>• Othmar Frei, Leiter Bau und Werke (operativ)</li></ul> |

| Legislativziele   | Massnahmen  |
|---|---|
| Die Sicherheit im öffentlichen Raum ist gestärkt                                      | Videoüberwachung beim Werkhof, Jugendlokal und beim Schulcampus soll verbessert werden<br>Patrouilleneinsätze                 |
| Nottwil hat das Energiestadt Goldlabel erlangt  | Analyse mit Berater<br>spezifische Massnahmen für die Erreichung der geforderten Punktzahl bei der Rezertifizierung           |
| Die Gemeinde gilt als Vorbild für den reduzierten Plastikverbrauch und das -recycling | bei Anlässen der Gemeinde wird auf Plastik verzichtet<br>Unterstützung der Vereine für Durchführung von Anlässen ohne Plastik |
| Biodiversität im Siedlungsgebiet wird gefördert und ist erlebbar                      | Informationen an Bevölkerung<br>Aufzeigen der Möglichkeiten an Hand eines Praxisbeispiels                                     |

### Sicherheit

Beim Bereich Sicherheit zeigt der Einsatz vom Sicherheitsdienst und der Videoüberwachungen eine gute Wirkung. Erstmals wurde auch über den Winter der Sicherheitsdienst aufrechterhalten. Ob dieser auch im Winter 2022/23 eingesetzt wird, wird nun geprüft.

### Umwelt

Das Reaudit Energiestadt im August 2021 hat gezeigt, dass es für das Erreichen des Goldlabels noch weitere Anstrengungen braucht. Vor allem in den Bereichen Entwicklungsplanung/Raumordnung und Kommunikation hat es noch Luft nach oben. Zusammen mit der Umweltschutzkommission werden nun mögliche Massnahmen geprüft und umgesetzt. Es ist unser Ziel, im 2023 das Goldlabel zu erreichen.

Beim Thema "plastikarme Gemeinde Nottwil" hat das Sammeln von Plastikabfällen weiter zugenommen. Inzwischen können diese Sammelsäcke auch bei der Sammelstelle Gewerbestrasse abgegeben werden. In der Verwaltung und bei gemeindeeigenen Anlässen wird zum grössten Teil auf Plastik verzichtet. Mit den Vereinen wird in absehbarer Zeit nach Lösungen gesucht, wie auf Plastik verzichtet werden könnte.

Die Umweltschutzkommission hat auf der Parzelle der Swisscom bei der Unteren Kirchmatte einen Naturgarten erstellt. Es fehlen zwar immer noch ein paar wenige Elemente, die im 2022 noch ergänzt werden. Dieser Showgarten soll nun der Bevölkerung dienen, um Inspirationen einzuholen und im eigenen Garten umzusetzen. Damit soll die Naturvielfalt in unserer Gemeinde gefördert werden.

## Ver- und Entsorgung

| Verantwortung  |
|--|
| <ul style="list-style-type: none"><li>• Meinrad Müller, Gemeinderat (strategisch)</li><li>• Othmar Frei, Leiter Bau und Werke (operativ)</li></ul> |

| Legislaturziele  | Massnahmen  |
|--|---|
| Die Organisation des Entsorgungssystems für Grüngut und Speisereste ist überarbeitet | Die Kostenverrechnung durch Vignette, Gewichtsgebühr, usw. werden evaluiert |

Nottwil verfügt über eine gut organisierte Sammelstelle mit einem umfassenden Entsorgungsangebot. Ab dem 1. Januar 2022 wird eine Grüngutabfuhr direkt vor der Haustür für die Bevölkerung von Nottwil angeboten. Nebst dem Wegfall von Autofahrten zur Deponie Gattwil besteht die Möglichkeit, Speisereste und Rüstabfälle zu entsorgen, aus welchen in der "Kompogas Wauwil" Strom erzeugt wird. Es wird eine verursachergerechte Kostenverrechnung angestrebt und der Verkauf der Grüngutvignette wird gefördert.

Die Gemeinde Nottwil legt hohen Wert auf ein intaktes Wasserversorgungs- und Abwassernetz. Die dafür vorgesehenen Unterhaltsarbeiten sind in vier Unterhaltzonen aufgeteilt. Die erste Kontroll- und Sanierungsphase über alle vier Zonen wird im Jahr 2022 abgeschlossen. Ersatz von in die Jahre gekommenen Wasserversorgungsleitungen fliessen in laufenden Projektplanungen ein und werden bedarfsgerecht ausgebaut. Mit der Sanierung der Oberdorfstrasse werden die Wasserversorgungsleitungen ersetzt und die bestehende Kanalisation auf das Trennsystem umgebaut.

Beim bevorstehenden Wasserzählerwechsel sollen die alten Zähler durch eine neue, digitale Zählergeneration abgelöst werden. Die manuelle Erfassung der Verbrauchszahlen durch den Eigentümer oder durch die Gemeinde entfällt. Die Ablesung respektive die Übertragung der Daten erfolgt durch eine Aussenablesung funkbasiert.

## Bauwesen und Infrastruktur

| Verantwortung   |  |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Meinrad Müller, Gemeinderat (strategisch)</li> <li>• Othmar Frei, Leiter Bau und Werke (operativ)</li> </ul> |  |
| Legislaturziele   | Massnahmen   |
| Verkehrskonzept für die Bahnhof- und die Gewerbstrasse ist erstellt   | Regelung der Parkierung, des Tempos und der Verkehrsführung  |
| Sportanlage unterhalb des Schulhauses "2017" ist realisiert   | Leichtathletikplätze erstellen   |
| Tankraum im Schulhaus "1969" wird neu genutzt   | Ausbaustandart je nach Nutzungsentscheid der Schulleitung  |
| Zusammenlegung der Unterhalts- und Strassengenossenschaften im Siedlungsgebiet wurde gefördert  | Umsetzung wird durch die Gemeinde unterstützt  |
| Erstellung der behindertengerechten Bushaltestelle mit Buswartehäuschen ist erfolgt   | Verhandlung mit den betroffenen Grundeigentümern<br>Erstellung nach Muster "Eymatt"  |
| Verlängerung der Buslinie 65 bis ins Gebiet "Wysshüsli"   | Erstellen einer Buswendeanlage<br>Verhandlung mit Grundeigentümern   |
| Die 1. Etappe der Oberdorfstrasse ist saniert   | Strassensanierung unter Einbezug der verschiedenen Werke, Parkierungen vor Zentrum Sagi Nord und Süd sowie Parkplatz Kirchmatte<br>Erhöhung der Sicherheit |
| Abschluss der Sanierung Oberdorfstrasse, 2. Etappe  | Strassensanierung ab der Abzweigung Oberarigstrasse  |
| Die Ortsplanungsrevision ist abgeschlossen  | Anpassungen des neuen Bau- und Zonenreglement<br>erfolgreiche öffentliche Mitwirkungsverfahren   |
| Baugesuche fördern erneuerbare Energie und Umwelthanliegen  | Vereinfachung des Verfahrens und Entlastung bei den Kosten<br>Anreizsystem einführen   |

### Bauwesen

In der laufenden Ortsplanungsrevision wird das Bau- und Zonenreglement dem revidierten Raumplanungsgesetz von 2013 angepasst. Erkenntnisse aus der öffentlichen Mitwirkung wurden behandelt und letzte Anpassungen vorgenommen. Nach der Stellungnahme durch die kantonalen Amtsstellen kommt es zur öffentlichen Auflage.

### Infrastruktur

Die Situation, vor allem in den Sommermonaten während der Badesaison, ist im Bereich Gewerbe- und Bahnhofstrasse unbefriedigend. Temporäre Verkehrsmassnahmen tragen zu einer Verbesserung in Stosszeiten bei. Durch bauliche Massnahmen soll im Bereich Einfahrt Seefeldparkplatz bis zum Bahnhof der Fussgängerbereich sicherer gestaltet werden.

Die Oberdorfstrasse wird bis zur Verzweigung Oberarigstrasse unter Einbezug der verschiedenen Werke (Wasser, Abwasser, Fernwärme) sowie der Parkplatzsituation vor dem Zentrum Sagi und Kirchmatte saniert. Die Schulwegsicherheit muss im Bereich Zentrum Sagi verbessert werden. Für dieses Projekt wurde an der Urne am 28. November 2021 einem Kredit von CHF 3.31 Mio. zugestimmt. Die Bauarbeiten dauern vom Frühling 2022 bis Frühling 2023 und werden mit den Fertigbelagsarbeiten im Herbst 2023 abgeschlossen.

Die Gemeinde Nottwil verspürt einen deutlichen Anstieg des Individualverkehrs vor allem in den Stosszeiten. Die Mobilität nimmt stetig zu. Eine im Rahmen der Überarbeitung der Ortsplanung durchgeführte Mitwirkung der Bevölkerung hat gezeigt, dass im Bereich des Verkehrs grosse Bedürfnisse vorhanden sind. Der Kanton plant das Strassenprojekt inkl. neuen Radweg zwischen Nottwil - Neuenkirch ab 2023 zu realisieren. Anschliessend soll die Kantonstrasse durchs Dorf Nottwil saniert werden. Hierfür wurden die Bedürfnisse und Gestaltungsmöglichkeiten beim Kanton deponiert.

Eine Verlängerung der Buslinie Oberdorf bis ins Gebiet Wysshüsli ist in Planung und wird bis zum Fahrplanwechsel im Dezember 2022 realisiert. Eine Bushaltestelle beim Bahnhof wird geprüft.

Die Schulraumplanung zeigt den Bedarf nach Räumlichkeiten auf und bildet die Grundlage für bauliche Erweiterungen. Der Standort der Leichtathletikplätze muss genauer abgeklärt werden, um Fehlinvestitionen zu vermeiden.

## 1.5 Jahresrechnung 2021

### 1.5.1 Erfolgsrechnung

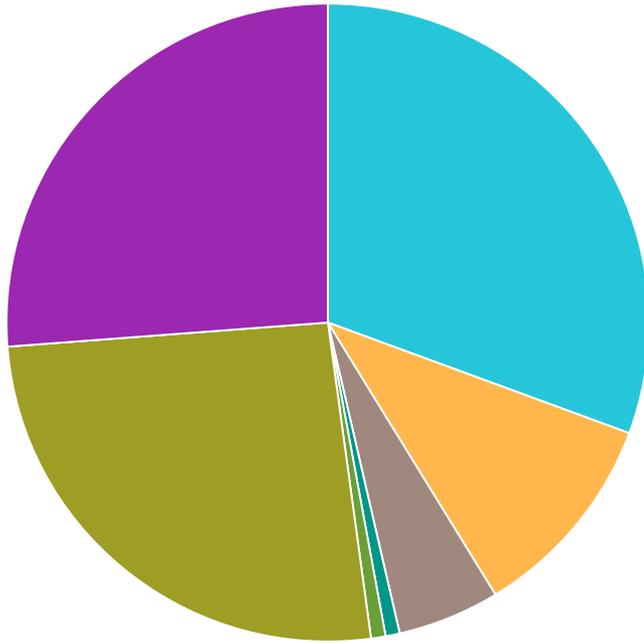
Die Rechnung 2021 schliesst mit einem Gewinn von Fr. 603'845. Gegenüber dem budgetierten Verlust von Fr. 769'358 entspricht dies einer Verbesserung von Fr. 1'373'203 (178.49 %).

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

| Total   | Rechnung<br>2020   | Festgesetztes<br>Budget 2021 | Ergänzt<br>Budget 2021 | Rechnung<br>2021   | Abweichung          |
|---|--------------------|------------------------------|------------------------|--------------------|---------------------|
| 30 - Personalaufwand                            | 8'088'610          | 8'737'890                    | 8'737'890              | 8'620'138          | -117'752 ↘          |
| 31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand          | 2'923'360          | 3'291'721                    | 3'300'721              | 2'990'269          | -310'452 ↘          |
| 33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen         | 1'460'761          | 1'525'715                    | 1'525'715              | 1'447'290          | -78'425 ↘           |
| 35 - Einlagen in Fonds u. Spezialfinanzierungen | 76'495             | 55'226                       | 55'226                 | 206'094            | 150'868 ↗           |
| 36 - Transferaufwand                            | 6'891'091          | 7'316'220                    | 7'316'220              | 7'358'816          | 42'596 →            |
| 39 - Interne Verrechnungen                      | 7'629'240          | 7'483'510                    | 7'483'510              | 7'372'871          | -110'639 ↘          |
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>27'069'556</b>  | <b>28'410'282</b>            | <b>28'419'282</b>      | <b>27'995'478</b>  | <b>-423'804 ↘</b>   |
| 40 - Fiskalertrag                               | -12'339'929        | -11'125'000                  | -11'125'000            | -11'673'937        | -548'937 ↘          |
| 41 - Regalien und Konzessionen                  | -123'710           | -141'300                     | -141'300               | -149'191           | -7'891 ↘            |
| 42 - Entgelte                                   | -1'929'873         | -1'832'974                   | -1'832'974             | -2'284'534         | -451'559 ↘          |
| 43 - Verschiedene Erträge                       | -17'700            | -16'000                      | -16'000                | -16'400            | -400 ↘              |
| 45 - Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanz.      | -510'642           | -1'360'163                   | -1'360'163             | -950'966           | 409'196 ↗           |
| 46 - Transferertrag                             | -4'949'126         | -5'157'982                   | -5'157'982             | -5'349'266         | -191'284 ↘          |
| 49 - Interne Verrechnungen                      | -7'629'240         | -7'483'510                   | -7'483'510             | -7'372'871         | 110'639 ↗           |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>-27'500'219</b> | <b>-27'116'929</b>           | <b>-27'116'929</b>     | <b>-27'797'164</b> | <b>-680'236 ↘</b>   |
| <b>Ergebnis betriebliche Tätigkeit</b>          | <b>-430'663</b>    | <b>1'293'353</b>             | <b>1'302'353</b>       | <b>198'314</b>     | <b>-1'104'039 ↘</b> |
| 34 - Finanzaufwand                              | 253'935            | 196'742                      | 206'742                | 200'009            | -6'734 ↘            |
| 44 - Finanzertrag                               | -314'304           | -405'731                     | -405'731               | -607'159           | -201'428 ↘          |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>-60'369</b>     | <b>-208'989</b>              | <b>-198'989</b>        | <b>-407'151</b>    | <b>-208'161 ↘</b>   |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>-491'033</b>    | <b>1'084'364</b>             | <b>1'103'364</b>       | <b>-208'837</b>    | <b>-1'312'201 ↘</b> |
| 48 - Ausserordentlicher Ertrag                  | -334'006           | -334'006                     | -334'006               | -334'006           | 0 →                 |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>              | <b>-334'006</b>    | <b>-334'006</b>              | <b>-334'006</b>        | <b>-334'006</b>    | <b>0 →</b>          |
| <b>Gesamtergebnis</b>                           | <b>-825'039</b>    | <b>750'358</b>               | <b>769'358</b>         | <b>-542'843</b>    | <b>-1'312'201 ↘</b> |
| <b>Ergebnisse Spezialfinanzierungen</b>         |                    |                              |                        |                    |                     |
| Feuerwehr                                       | -16'061            | 61'112                       | 61'112                 | 1'703              | -59'409 ↘           |
| Parkplätze                                      | -32'927            | 23'113                       | 23'113                 | 26'146             | 3'032 ↗             |
| Wasserversorgung                                | 110'551            | 295'175                      | 295'175                | 400'036            | 104'861 ↗           |
| Abwasserbeseitigung                             | 344'261            | 912'868                      | 912'868                | 489'373            | -423'496 ↘          |
| Abfallwirtschaft                                | 33'072             | 29'336                       | 29'336                 | -121'814           | -151'149 ↘          |
| Fernwärmeheizung                                | 13'452             | -18'401                      | -18'401                | -42'933            | -24'532 ↘           |
| Wassersport                                     | -21'137            | -2'266                       | -2'266                 | -10'811            | -8'545 ↘            |
| <b>Summe: Spezialfinanzierungen</b>             | <b>431'210</b>     | <b>1'300'937</b>             | <b>1'300'937</b>       | <b>741'699</b>     | <b>-559'238 ↘</b>   |

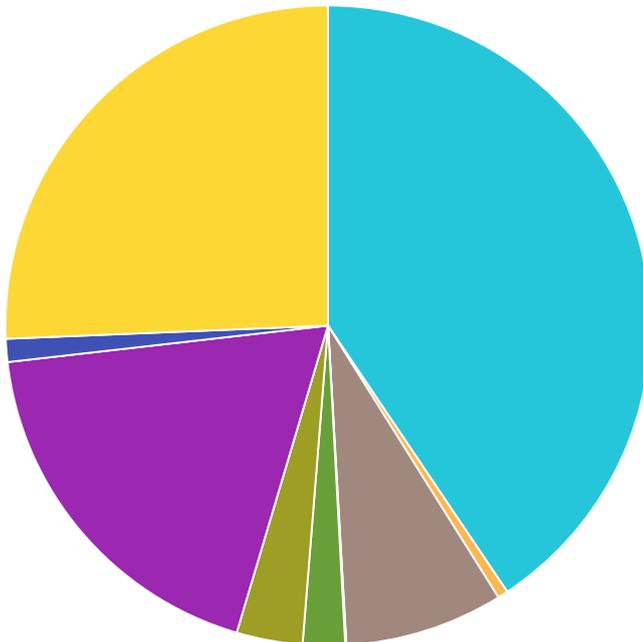
Der Ausgleich der Spezialfinanzierungen findet vor dem Abschluss statt. Die Ergebnisse sind folglich im Gesamtergebnis nicht enthalten und werden deshalb gemäss obenstehender Aufstellung abgebildet.

### Aufwand



- Personalaufwand (30.64%)
- Sach- und übriger Betriebsaufwand (10.63%)
- Abschreibungen Verwaltungsvermögen (5.14%)
- Finanzaufwand (0.71%)
- Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (0.73%)
- Transferaufwand (25.94%)
- Interne Verrechnungen (26.21%)

### Ertrag



- Fiskalertrag (40.62%)
- Regalien und Konzessionen (0.52%)
- Entgelte (7.95%)
- Verschiedene Erträge (0.06%)
- Finanzertrag (2.11%)
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (3.31%)
- Transferertrag (18.61%)
- Ausserordentlicher Ertrag (1.16%)
- Interne Verrechnungen (25.66%)

## 1.5.2 Erläuterung ergänztes Budget

Ergänzttes Budget 2021 - Erfolgsrechnung

|  | Budget fest-<br>gesetzt | Kreditüber-<br>träge aus<br>Vorjahr | Nachtrags-<br>kredite | Kreditüber-<br>träge ins<br>Folgejahr | Budget er-<br>gänzt |
|--|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|---------------------|
| 30 - Personalaufwand                             | 8'737'890               | --                                  | --                    | --                                    | 8'737'890           |
| 31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand           | 3'291'721               | 9'000                               | --                    | 317'500                               | 3'300'721           |
| 33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 1'525'715               | --                                  | --                    | --                                    | 1'525'715           |
| 35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 55'226                  | --                                  | --                    | --                                    | 55'226              |
| 36 - Transferaufwand                             | 7'316'220               | --                                  | --                    | --                                    | 7'316'220           |
| 39 - Interne Verrechnungen                       | 7'483'510               | --                                  | --                    | --                                    | 7'483'510           |
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                     | <b>28'410'282</b>       | <b>9'000</b>                        | <b>--</b>             | <b>317'500</b>                        | <b>28'419'282</b>   |
| 40 - Fiskalertrag                                | -11'125'000             | --                                  | --                    | --                                    | -11'125'000         |
| 41 - Regalien und Konzessionen                   | -141'300                | --                                  | --                    | --                                    | -141'300            |
| 42 - Entgelte                                    | -1'832'974              | --                                  | --                    | --                                    | -1'832'974          |
| 43 - Verschiedene Erträge                        | -16'000                 | --                                  | --                    | --                                    | -16'000             |
| 45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz.      | -1'360'163              | --                                  | --                    | -315'000                              | -1'360'163          |
| 46 - Transferertrag                              | -5'157'982              | --                                  | --                    | --                                    | -5'157'982          |
| 49 - Interne Verrechnungen                       | -7'483'510              | --                                  | --                    | --                                    | -7'483'510          |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                      | <b>-</b>                | <b>--</b>                           | <b>--</b>             | <b>-315'000</b>                       | <b>-</b>            |
| <b>Ergebnis betriebliche Tätigkeit</b>           | <b>1'293'353</b>        | <b>9'000</b>                        | <b>--</b>             | <b>2'500</b>                          | <b>1'302'353</b>    |
| 34 - Finanzaufwand                               | 196'742                 | 10'000                              | --                    | 10'000                                | 206'742             |
| 44 - Finanzertrag                                | -405'731                | --                                  | --                    | --                                    | -405'731            |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                 | <b>-208'989</b>         | <b>10'000</b>                       | <b>--</b>             | <b>10'000</b>                         | <b>-198'989</b>     |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                       | <b>1'084'364</b>        | <b>19'000</b>                       | <b>--</b>             | <b>12'500</b>                         | <b>1'103'364</b>    |
| 48 - Ausserordentlicher Ertrag                   | -334'006                | --                                  | --                    | --                                    | -334'006            |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>               | <b>-334'006</b>         | <b>--</b>                           | <b>--</b>             | <b>--</b>                             | <b>-334'006</b>     |
| <b>Gesamtergebnis</b>                            | <b>750'358</b>          | <b>19'000</b>                       | <b>--</b>             | <b>12'500</b>                         | <b>769'358</b>      |

Ergänzttes Budget 2021 - Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen

|                                | Budget fest-<br>gesetzt | Kreditüber-<br>träge aus<br>Vorjahr | Nachtrags-<br>kredite | Kreditüber-<br>träge ins<br>Folgejahr | Budget er-<br>gänzt |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|---------------------|
| 1 - Politik und Wirtschaft     | 215'848                 | 6'000                               | --                    | --                                    | 221'848             |
| 2 - Zentrale Dienste           | 243'787                 | --                                  | --                    | --                                    | 243'787             |
| 3 - Gesundheit und Soziales    | 5'080'033               | --                                  | --                    | --                                    | 5'080'033           |
| 4 - Bildung                    | 5'453'501               | --                                  | --                    | 2'500                                 | 5'453'501           |
| 5 - Kultur und Freizeit        | 903'725                 | --                                  | --                    | --                                    | 903'725             |
| 6 - Finanzen und Steuern       | -12'366'610             | --                                  | --                    | --                                    | -12'366'610         |
| 7 - Sicherheit und Umwelt      | 79'320                  | --                                  | --                    | --                                    | 79'320              |
| 8 - Ver- und Entsorgung        | -22'966                 | --                                  | --                    | 0                                     | -22'966             |
| 9 - Bauwesen und Infrastruktur | 1'163'718               | 13'000                              | --                    | 10'000                                | 1'176'718           |
| <b>Total</b>                   | <b>750'358</b>          | <b>19'000</b>                       | <b>--</b>             | <b>12'500</b>                         | <b>769'358</b>      |

**Kreditüberträge aus Vorjahr (2020)**

Politik und Wirtschaft: Die Gemeindestrategie wurde erst im 2021 und nicht wie vorgesehen im 2020 erarbeitet (CHF 6'000).

Bauwesen und Infrastruktur: Die Steganlagen bei der Badi und beim Surfplatz konnten nicht wie geplant im 2020 saniert werden (CHF 10'000). Die Erneuerung der Katafalk-Kühlung im Leichenhaus wurde erst im 2021 realisiert.

**Kreditüberträge ins Folgejahr (2022)**

Bildung: Für die Schülerinnen und Schüler der aktuell 9. Klasse konnten aufgrund der Pandemie keine Lager oder irgendwelche Anlässe organisiert werden. Damit wenigstens ein Teil davon nachgeholt werden kann, werden CHF 2'500 ins 2022 übertragen.

Ver- und Entsorgung: V.a. aufgrund der zu grossen Auslastung der Lieferanten konnten diverse Arbeiten beim Abwasser nicht wie geplant im 2021 durchgeführt werden. Die Erfassung privater Abwasseranlagen im ländlichen Raum (CHF 45'000), die Erfassung und Kontrolle privater Retentions- und Versickerungsanlagen (CHF 70'000) sowie viele der geplanten Unterhaltsarbeiten der Unterhaltszone 4 (CHF 200'000) werden deshalb erst im 2022 realisiert. Da die Abwasserbeseitigung eine Spezialfinanzierung ist, haben diese Kreditüberträge keinen Einfluss auf das Budget der Gemeinde (Ausgleich der Spezialfinanzierung mit Kostenart 45 "Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen").

Bauwesen und Infrastruktur: Die Sanierung der Steganlage in der Badi konnte aufgrund des sehr hohen Wasserstandes auch im Herbst 2021 nicht realisiert werden (CHF 10'000). Die Arbeiten werden im 2022 ausgeführt.

### 1.5.3 Genehmigung von Kreditüberschreitungen

#### Bewilligte Kreditüberschreitungen nach § 15 FHGG

Der Gemeinderat kann Kreditüberschreitungen bewilligen, sofern ein übergeordnetes Gesetz, ein kommunales Reglement oder eine rechtskräftige Entscheidung eines Gerichtes eine Ausgabe unmittelbar vorschreibt. Bei einem Vorhaben aufgrund unvorhersehbarer Ereignisse oder wenn ein Aufschub für die Gemeinde nachteilige Folgen hätte, kann ebenfalls eine Kreditüberschreitung bewilligt werden. Auch höhere Abschreibungen und Wertberichtigungen fallen darunter. Die Kreditüberschreitungen sind den Stimmberechtigten mit dem Jahresbericht zur Genehmigung zu unterbreiten.

#### Erfolgsrechnung

| Aufgabenbereich                | Budget 2021 ergänzt | Rechnung 2021   | Abweichung          | durch Gemeinderat bewilligte Kreditüberschreitung |
|--------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|---|
| 1 - Politik und Wirtschaft     | 221'848             | 211'916         | -9'933 ↘            |   |
| 2 - Zentrale Dienste           | 243'787             | 240'597         | -3'190 ↘            |   |
| 3 - Gesundheit und Soziales    | 5'080'033           | 4'986'348       | -93'686 ↘           |   |
| 4 - Bildung                    | 5'453'501           | 5'180'477       | -273'024 ↘          |   |
| 5 - Kultur und Freizeit        | 903'725             | 861'554         | -42'171 ↘           |   |
| 6 - Finanzen und Steuern       | -12'366'610         | -13'089'769     | -723'159 ↘          |   |
| 7 - Sicherheit und Umwelt      | 79'320              | 64'478          | -14'842 ↘           |   |
| 8 - Ver- und Entsorgung        | -22'966             | -24'514         | -1'548 ↘            |   |
| 9 - Bauwesen und Infrastruktur | 1'176'718           | 1'026'070       | -150'648 ↘          |   |
| <b>Total</b>                   | <b>769'358</b>      | <b>-542'843</b> | <b>-1'312'201 ↘</b> |   |

Eine Kreditüberschreitung liegt vor, wenn der Nettoaufwand eines Aufgabenbereichs der Rechnung grösser ist als das ergänzte Budget. Im Jahr 2021 gab es keine Kreditüberschreitung(en).

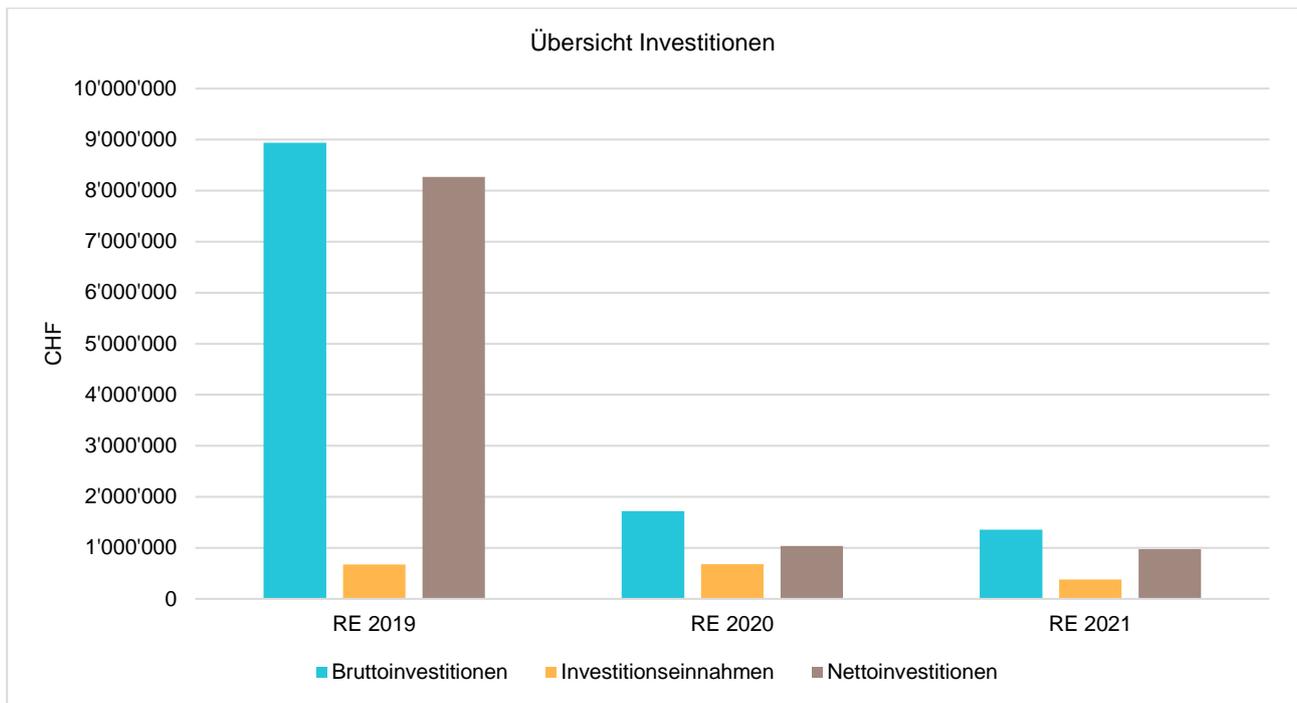
Die Erläuterungen zu den Abweichungen sind unter den Erläuterungen zu den Finanzen der jeweiligen Aufgabenbereiche aufgeführt.

## 1.5.4 Investitionsrechnung

Die Bruttoinvestitionen für das Rechnungsjahr 2021 beliefen sich auf TotalCHF 1'354'604, was gegenüber dem Budget von CHF 2'451'853 einer Minderung von 1'097'249 entspricht. Die Investitionseinnahmen von CHF 382'051 liegen um CHF 272'051 höher als budgetiert. Somit ergeben sich für das Rechnungsjahr 2021 Nettoinvestitionen von CHF 972'552, welche schlussendlich um CHF 1'369'301 tiefer ausgefallen sind als budgetiert.

### Gestufter Investitionsausweis

|   | Rechnung<br>2020 | Festgesetz-<br>tes Budget<br>2021 | Ergänzt<br>es Budget<br>2021 | Rechnung<br>2021 | Abweichung          |
|---|------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------|---------------------|
| 50 - Sachanlagen                              | 1'628'284        | 1'296'700                         | 2'294'853                    | 1'196'375        | -1'098'478 ↘        |
| 51 - Investitionen auf Rechnung Dritter       | --               | --                                | --                           | 16'448           | 16'448 ↗            |
| 52 - Immaterielle Anlagen                     | 86'346           | 87'000                            | 87'000                       | 73'981           | -13'019 ↘           |
| 56 - Eigene Investitionsbeiträge              | 4'311            | 50'000                            | 70'000                       | 67'800           | -2'200 ↘            |
| <b>Investitionsausgaben (Brutto)</b>          | <b>1'718'941</b> | <b>1'433'700</b>                  | <b>2'451'853</b>             | <b>1'354'604</b> | <b>-1'097'249 ↘</b> |
| 61 - Rückerstattungen                         | --               | --                                | --                           | -16'448          | -16'448 ↘           |
| 63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | -502'801         | -110'000                          | -110'000                     | -244'426         | -134'426 ↘          |
| 64 - Rückzahlung von Darlehen                 | -121'178         | --                                | --                           | -121'178         | -121'178 ↘          |
| 66 - Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | -58'001          | --                                | --                           | --               | --                  |
| <b>Investitionseinnahmen</b>                  | <b>-681'980</b>  | <b>-110'000</b>                   | <b>-110'000</b>              | <b>-382'051</b>  | <b>-272'051 ↘</b>   |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                     | <b>1'036'961</b> | <b>1'323'700</b>                  | <b>2'341'853</b>             | <b>972'552</b>   | <b>-1'369'301 ↘</b> |
| <b>davon Spezialfinanzierungen</b>            |                  |                                   |                              |                  |                     |
| Feuerwehr                                     | 27'787           | --                                | --                           | --               | --                  |
| Parkplätze                                    | --               | --                                | --                           | 22'005           | 22'005 ↗            |
| Wasserversorgung                              | 170'626          | 380'000                           | 458'358                      | 280'251          | -178'107 ↘          |
| Abwasserbeseitigung                           | 63'023           | 0                                 | 40'000                       | 58'639           | 18'639 ↗            |
| Abfallwirtschaft                              | 87'870           | --                                | --                           | 77'008           | 77'008 ↗            |
| Fernwärmeheizung                              | 25'134           | --                                | --                           | 8'829            | 8'829 ↗             |
| Wassersport                                   | --               | 90'000                            | 90'000                       | --               | -90'000 ↘           |
| <b>Investitionsausgaben (Brutto)</b>          | <b>374'442</b>   | <b>470'000</b>                    | <b>588'358</b>               | <b>446'731</b>   | <b>-141'627 ↘</b>   |
| Feuerwehr                                     | -104'900         | --                                | --                           | --               | --                  |
| Wasserversorgung                              | -327'256         | -60'000                           | -60'000                      | -293'183         | -233'183 ↘          |
| Abwasserbeseitigung                           | -79'075          | -50'000                           | -50'000                      | -18'180          | 31'820 ↗            |
| Fernwärmeheizung                              | -28'080          | --                                | --                           | --               | --                  |
| <b>Investitionseinnahmen</b>                  | <b>-539'311</b>  | <b>-110'000</b>                   | <b>-110'000</b>              | <b>-311'363</b>  | <b>-201'363 ↘</b>   |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                     | <b>-164'869</b>  | <b>360'000</b>                    | <b>478'358</b>               | <b>135'368</b>   | <b>-342'990 ↘</b>   |



#### Investitionen nach Aufgabenbereichen

|                                | Rechnung<br>2020 | Festgesetz-<br>tes Budget<br>2021 | Ergänzt<br>es Budget<br>2021 | Rechnung<br>2021 | Abweichung          |
|--------------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------|---------------------|
| 1 - Politik und Wirtschaft     | --               | --                                | --                           | --               | --                  |
| 2 - Zentrale Dienste           | --               | --                                | --                           | --               | --                  |
| 3 - Gesundheit und Soziales    | --               | --                                | --                           | --               | --                  |
| 4 - Bildung                    | 84'889           | 196'700                           | 196'700                      | 177'099          | -19'601 ↘           |
| 5 - Kultur und Freizeit        | --               | 77'000                            | 77'000                       | --               | -77'000 ↘           |
| 6 - Finanzen und Steuern       | --               | --                                | --                           | --               | --                  |
| 7 - Sicherheit und Umwelt      | -77'113          | --                                | --                           | --               | --                  |
| 8 - Ver- und Entsorgung        | -82'004          | 270'000                           | 422'605                      | 144'967          | -277'638 ↘          |
| 9 - Bauwesen und Infrastruktur | 1'111'189        | 780'000                           | 1'645'548                    | 650'487          | -995'061 ↘          |
| <b>Nettoinvestitionen</b>      | <b>1'036'961</b> | <b>1'323'700</b>                  | <b>2'341'853</b>             | <b>972'552</b>   | <b>-1'369'301 ↘</b> |

### 1.5.5 Anlagen ins Finanzvermögen

Das Badiareal wird in der Buchhaltung als "Finanzvermögen" geführt. Investitionen ins Finanzvermögen dürfen gemäss den Vorgaben des Kantons nicht, wie bis und mit den Budgets 2022 geschehen, über die Investitionsrechnung, sondern müssen direkt über die Bilanz gebucht werden.

Die Sanierungen im Uferbereich der Badi konnten nicht wie geplant im 2021 ausgeführt werden. Grund waren die Überschwemmungen und der hohe Wasserstand im Sommer und Herbst 2021. Anstelle der geplanten CHF 90'000 (Ufergelände und Steganlage) wurden insgesamt "nur" Arbeiten im Umfang von CHF 7'000 getätigt. Die nicht ausgeführten Arbeiten im 2021 werden im 2022 nachgeholt.

Auch das Bahnhofareal und der darauf befindliche Güterschuppen gelten als Finanzvermögen. Demzufolge dürfen auch beim Bahnhofareal getätigte Investitionen nicht über die Investitionsrechnung, sondern müssen direkt über die Bilanz, gebucht werden. Für den Abriss des Silos und die Sanierung des Güterschuppens haben wir im Budget 2022 CHF 126'000 budgetiert (die nun direkt über die Bilanz gebucht werden müssen). Erste Arbeiten im Umfang von CHF 4'000 wurden bereits im 2021 getätigt und direkt über die Bilanz gebucht.

### 1.5.6 Beitragscontrolling (§ 31 FHGG)

#### *§ 31 Berichterstattung*

*1 Die Berichterstattung über das Beitragscontrolling und die Erfüllung der Leistungsvereinbarungen erfolgt im Jahresbericht gemäss § 17.*

Berichterstattung:

Die vereinbarten Leistungsaufträge sind im Beteiligungsspiegel (siehe Anhang zur Jahresrechnung) ersichtlich. Der Gemeinderat beziehungsweise die Geschäftsleitung prüft jährlich, spätestens bei Rechnungseingängen, die Notwendigkeit und die Erfüllung der Leistungsaufträge. Die Leistungen wurden im 2021 gemäss den Leistungsaufträgen erfüllt. Wo notwendig wurde mit einzelnen Leistungserbringern Kontakt aufgenommen, damit die zu erbringenden Leistungen in Zukunft noch besser den Bedürfnissen der Gemeinde und den Einwohnerinnen und Einwohnern von Nottwil entsprechen.

### 1.5.7 Erläuterung zur Jahresrechnung (Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Bilanz, Geldflussrechnung)

Die Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung sind jeweils im für die Abweichung zuständigen Aufgabenbereich ersichtlich.

Auch die Erläuterungen zur Bilanz und zur Geldflussrechnung sind direkt bei den entsprechenden Auswertungen ersichtlich.

## 1.5.8 Erläuterung ergänztes Budget Investitionsrechnung

### Ergänzttes Budget 2021 - Investitionsrechnung

|   | Budget fest-<br>gesetzt | Kreditüber-<br>träge aus<br>Vorjahr | Nachtrags-<br>kredite | Kreditüber-<br>träge ins<br>Folgejahr | Budget er-<br>gänzt |
|---|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|---------------------|
| 50 - Sachanlagen                              | 1'296'700               | 998'153                             | --                    | 643'489                               | 2'294'853           |
| 52 - Immaterielle Anlagen                     | 87'000                  | --                                  | --                    | 27'000                                | 87'000              |
| 56 - Eigene Investitionsbeiträge              | 50'000                  | 20'000                              | --                    | 50'000                                | 70'000              |
| <b>Investitionsausgaben (Brutto)</b>          | <b>1'433'700</b>        | <b>1'018'153</b>                    | <b>--</b>             | <b>720'489</b>                        | <b>2'451'853</b>    |
| 63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 110'000                 | --                                  | --                    | --                                    | 110'000             |
| <b>Investitionseinnahmen</b>                  | <b>110'000</b>          | <b>--</b>                           | <b>--</b>             | <b>--</b>                             | <b>110'000</b>      |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                     | <b>1'323'700</b>        | <b>1'018'153</b>                    | <b>--</b>             | <b>720'489</b>                        | <b>2'341'853</b>    |

### Ergänzttes Budget 2021 - Investitionsrechnung nach Aufgabenbereichen

|                                      | Budget fest-<br>gesetzt | Kreditüber-<br>träge aus<br>Vorjahr | Nachtrags-<br>kredite | Kreditüber-<br>träge ins<br>Folgejahr | Budget er-<br>gänzt |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|---------------------|
| 4 - Bildung                          | 196'700                 | --                                  | --                    | --                                    | 196'700             |
| 5 - Kultur und Freizeit              | 77'000                  | --                                  | --                    | 77'000                                | 77'000              |
| 8 - Ver- und Entsorgung              | 380'000                 | 152'605                             | --                    | 60'000                                | 532'605             |
| 9 - Bauwesen und Infrastruktur       | 780'000                 | 865'548                             | --                    | 583'489                               | 1'645'548           |
| <b>Investitionsausgaben (Brutto)</b> | <b>1'433'700</b>        | <b>1'018'153</b>                    | <b>--</b>             | <b>720'489</b>                        | <b>2'451'853</b>    |
| 8 - Ver- und Entsorgung              | 110'000                 | --                                  | --                    | --                                    | 110'000             |
| <b>Investitionseinnahmen</b>         | <b>110'000</b>          | <b>--</b>                           | <b>--</b>             | <b>--</b>                             | <b>110'000</b>      |
| <b>Nettoinvestitionen</b>            | <b>1'323'700</b>        | <b>1'018'153</b>                    | <b>--</b>             | <b>720'489</b>                        | <b>2'341'853</b>    |

### Kreditüberträge aus Vorjahr (2020)

Ver- und Entsorgung: Der Neubau der Wasserleitung Studenweg 9 - 13 (CHF 58'358), die Sanierung der Leitung Grundacher bis Huprächtigen (CHF 20'000), die Verlegung der Abwasseranlage am Studenweg 1 (CHF 40'000) sowie die Sanierung der Uferzone und des Steges im Bereich des Bootssteiges (CHF 34'247) verzögerten sich ins 2021.

Bauwesen und Infrastruktur: Die Belagssanierung beim Studenweg 9 - 13 wurde erst im 2021 realisiert (CHF 20'000). Die Sanierung bzw. der Umbau des Werkhofes war Ende 2020 noch nicht abgeschlossen (CHF 378'053). Der Zugang für Fussgänger beim Parkplatz Seefeld wurde im 2020 noch nicht realisiert (CHF 65'000). Die Sanierung der Friedhofmauer war Ende 2020 noch nicht abgeschlossen (CHF 82'038). Der Umbau des Bauamtes und des Aufenthaltsraumes in der Verwaltung (CHF 142'844) sowie das Schliesssystem für das Schulareal (CHF 177'613) wurden im 2020 geplant, jedoch noch nicht realisiert.

### Kreditüberträge ins Folgejahr (2022)

Kultur und Freizeit: Die Umstellung der Platzbeleuchtung des Fussballplatzes Bühlwäldli auf die stromsparende und qualitativ bessere LED-Technologie kann erst im 2022 realisiert werden (CHF 50'000). Die Überarbeitung der Homepages der Gemeinde und der Schule verzögert sich ins 2022 (CHF 27'000)

Ver- und Entsorgung: Die Evaluation für neue, elektronische Wassermessuhren ist im Gang. Die Anschaffung einer ersten Tranche dieser Geräte erfolgt im 2022 (CHF 60'000)

Bauwesen und Infrastruktur: Die notwendigen Handwerker hatten im 2021 keine Kapazitäten, um den Umbau des Bauamtes und des Aufenthaltsraumes vorzunehmen. Zudem wird noch eine neue Variante geprüft. Der Restbetrag (CHF 136'167) des festgesetzten Budgets (insgesamt CHF 150'000) wird ins 2022 übertragen, damit die Arbeiten in diesem Jahr realisiert werden können. Eine mittel- und langfristige Umgebungsplanung des Schulareals wird erst im 2022 vorgenommen (CHF 25'000). Die Fertigstellungen der Überdachung zwischen Schulhaus 2008 und 1969 (CHF 50'000) wie auch der Signaletik des Schulcampus (CHF 29'669) verzögern sich ins 2022. Das nicht benötigte Budget für die Sanierungen im Bereich der Oberdorfstrasse (CHF 119'820) wird ins 2022 übertragen. Natürlich halten wir uns beim Gesamtaufwand an den vom Volk bewilligten Sonderkredit. Einige Arbeiten bei der Sanierung des Werkhofes sowie der Sammelstelle können erst im 2022 ausgeführt werden. Der Restbetrag des Budgets wird deshalb ins Budget 2022 übertragen (CHF 62'305). Der von der Gemeinde zu übernehmende Investitionsbeitrag an den Radweg Neuenkirch-Nottwil musste im 2021 noch nicht an den Kanton überwiesen werden (CHF

50'000). Die Sanierung der Zufahrt im Bereich Seefeld-Bahnhofareal wurde geplant, die Realisierung wird im 2022 vorgenommen (CHF 64'138). Einige Arbeiten für die Sanierung der Friedhofmauer (1. und 2. Etappe) verzögern sich ins 2022 (CHF 46'930).

### 1.5.9 Bilanz

|  | 31.12.2020        | 31.12.2021        | Abweichung          |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Aktiven</b>   | <b>66'885'447</b> | <b>63'405'593</b> | <b>-3'479'854</b> ↘ |
| <b>10 - Finanzvermögen</b>   | <b>24'130'827</b> | <b>21'304'903</b> | <b>-2'825'924</b> ↘ |
| 100 - Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen                     | 7'356'200         | 5'071'117         | -2'285'083 ↘        |
| 101 - Forderungen  | 4'464'573         | 5'507'703         | 1'043'130 ↗         |
| 102 - Kurzfristige Finanzanlagen                                       | 10'000            | 20'000            | 10'000 ↗            |
| 104 - Aktive Rechnungsabgrenzung                                       | 214'164           | 311'359           | 97'195 ↗            |
| 106 - Vorräte und angefangene Arbeiten                                 | 6'789             | 7'072             | 283 ↗               |
| 107 - Finanzanlagen  | 7'814'719         | 6'581'771         | -1'232'948 ↘        |
| 108 - Sachanlagen FV   | 4'264'383         | 3'805'882         | -458'501 ↘          |
| <b>14 - Verwaltungsvermögen</b>  | <b>42'754'620</b> | <b>42'100'690</b> | <b>-653'929</b> ↘   |
| 140 - Sachanlagen VV   | 36'486'638        | 35'912'834        | -573'803 ↘          |
| 142 - Immaterielle Anlagen   | 188'687           | 246'213           | 57'526 ↗            |
| 144 - Darlehen   | 3'392'994         | 3'271'816         | -121'178 ↘          |
| 145 - Beteiligungen, Grundkapitalien                                   | 2'054'000         | 2'054'000         | 0 →                 |
| 146 - Investitionsbeiträge   | 632'301           | 615'827           | -16'474 ↘           |
| <b>Passiven</b>  | <b>66'885'447</b> | <b>63'405'593</b> | <b>-3'479'853</b> ↘ |
| <b>20 - Fremdkapital</b>   | <b>42'472'874</b> | <b>39'525'909</b> | <b>-2'946'966</b> ↘ |
| 200 - Laufende Verbindlichkeiten                                       | 7'604'987         | 8'221'172         | 616'185 ↗           |
| 201 - Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                             | 3'000'000         | 3'000'000         | 0 →                 |
| 204 - Passive Rechnungsabgrenzung                                      | 282'660           | 268'419           | -14'241 ↘           |
| 205 - Kurzfristige Rückstellungen                                      |                   | 61'002            | 61'002 ↗            |
| 206 - Langfristige Finanzverbindlichkeiten                             | 30'847'136        | 27'240'398        | -3'606'738 ↘        |
| 209 - Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen u. Fonds im FK | 738'091           | 734'917           | -3'174 ↘            |
| <b>29 - Eigenkapital</b>   | <b>24'412'572</b> | <b>23'879'685</b> | <b>-532'888</b> ↘   |
| 290 - Spezialfinanzierung im Eigenkapital                              | 8'116'894         | 7'375'195         | -741'699 ↘          |
| 291 - Fonds im Eigenkapital  | 45'068            | 45'043            | -25 ↘               |
| 295 - Aufwertungsreserve   | 2'672'052         | 2'338'045         | -334'006 ↘          |
| 299 - Bilanzüberschuss/-fehlbetrag                                     | 13'578'558        | 14'121'401        | 542'843 ↗           |
| 2990 - davon Jahresergebnis  | 825'039           | 542'843           | -282'196 ↘          |
| 2999 - davon Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre                        | 12'753'519        | 13'578'558        | 825'039 ↗           |

### Bemerkungen

#### Aktiven

Aufgrund drohender Negativzinsen waren wir bestrebt, die flüssigen Mittel Ende Jahr so tief wie möglich zu halten. Das ist uns trotz der hohen Steuereinzahlungen gut gelungen. Die Reduktion der Finanzanlagen ist auf die Rückzahlung von Darlehen der Zentrum Eymatt AG zurückzuführen. Durch den Verkauf der letzten Baulandparzelle im Gebiet Oberey verringerte sich der Bilanzwert der Sachanlagen des Finanzvermögens (FV). Bei den Sachanlagen des Verwaltungsvermögens (VV) waren die getätigten Investitionen geringer die Abschreibungen, was zu einer Abnahme des Bilanzwertes führte. Die aquaregio AG überwies uns wie vereinbart den jährlichen Rückzahlungsbetrag des gewährten Darlehens.

## Passiven

Wir konnten die langfristigen Finanzverbindlichkeiten (zum Teil auch Darlehen für die Zentrum Eymatt AG) zurückzahlen und mussten keine neuen Darlehen aufnehmen. Die Nettoinvestitionen bei den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser wurden zudem mit den Überschüssen der Anschlussgebühren verrechnet und reduzierten so die Finanzverbindlichkeiten um rund CHF 150'000. Aufgrund der Defizite bei den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser reduzierte sich die Verpflichtung bei der Spezialfinanzierung im Eigenkapital. Aus der Aufwertungsreserve entnahmen wir wie in den Vorjahren den budgetierten Betrag. Dank des Jahresgewinns steigt der Bilanzüberschuss erfreulicherweise weiter an.

Auf Wunsch von Bürgerinnen und Bürgern noch folgende Detailinformationen:

- Der Überschuss der Anschlussgebühren (Guthaben der Spezialfinanzierungen gegenüber der Gemeinde) beträgt per 31. Dezember 2021 bei der Wasserversorgung CHF 9.3 Mio. und bei der Abwasserversorgung CHF 721'000. Die Werte sind Teil der langfristigen Finanzverbindlichkeiten, Konto Nr. 206.
- Die von der Gemeinde genutzten Darlehen haben per 31. Dezember 2021 einen Umfang von CHF 15'973'250. Per 31. Dezember 2020 hatten diese noch einen Umfang von CHF 18'198'336. Diese Darlehen sind ebenfalls Teil der langfristigen Finanzverbindlichkeiten.

## 1.5.10 Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode

|  | Rechnung<br>2020  | Rechnung<br>2021  |
|--|-------------------|-------------------|
| Ergebnis der Erfolgsrechnung + Gewinn / - Verlust                                | 825'039           | 542'843           |
| + Abschreibungen Verwaltungsvermögen   | 1'492'586         | 1'477'325         |
| + Abnahme / - Zunahme Forderungen  | 1'280'913         | -522'407          |
| + Abnahme / - Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen                               | 25'042            | -97'195           |
| + Abnahme / - Zunahme Vorräte & angefangene Arbeiten                             | -506              | -283              |
| + Wertberichtigungen / - Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)       | 451               | 451               |
| + Verluste / - Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)                           | 0                 | -48'300           |
| + Zunahme / - Abnahme Laufende Verbindlichkeiten                                 | -1'491'436        | 504'908           |
| + Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen                              | -202'155          | -14'241           |
| + Bildung / - Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung                       | 0                 | 61'002            |
| + Einlagen / - Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK               | -434'148          | -744'873          |
| + Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / - Entnahmen Eigenkapital | -334'006          | -334'006          |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>                                     | <b>1'161'780</b>  | <b>825'223</b>    |
| - Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen                                       | -1'718'941        | -1'354'604        |
| + Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen                                      | 681'980           | 382'051           |
| <b>Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</b>                       | <b>-1'036'961</b> | <b>-972'552</b>   |
| + Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR                           | -660              | 0                 |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>               | <b>-1'037'621</b> | <b>-972'552</b>   |
| + Abnahme / - Zunahme Finanzanlagen FV   | 213'976           | 1'222'948         |
| + Abnahme / - Zunahme Sachanlagen FV   | -10'000           | 458'501           |
| + Wertaufholungen / - Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)       | -451              | -451              |
| + Gewinne / - Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)                           | 0                 | 48'300            |
| <b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>                         | <b>203'525</b>    | <b>1'729'298</b>  |
| <b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>                          | <b>-834'096</b>   | <b>756'746</b>    |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</b>                             | <b>327'684</b>    | <b>1'581'969</b>  |
| <b>Finanzierungstätigkeit</b>  |                   |                   |
| + Zu / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                            | 1'000'000         | 0                 |
| + Zu / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten                            | -1'441'256        | -3'458'034        |
| + Abnahme / - Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)           | 272'052           | -15'130           |
| + Zunahme / - Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)           | -13'881           | -394'316          |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>                                      | <b>-183'085</b>   | <b>-3'867'480</b> |
| <b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)</b>                                | <b>144'599</b>    | <b>-2'285'510</b> |

### 1.5.11 Finanzkennzahlen

Der Regierungsrat legt gemäss § 7 FHGG die für die Gemeinden massgeblichen Finanzkennzahlen fest und definiert die Bandbreite, innerhalb derer eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts sichergestellt wird. Mit der Umstellung auf HRM 2 wurde das Finanzvermögen neu bewertet und das Verwaltungsvermögen aufgewertet.

#### Finanzkennzahlen

|                                     | Grenzwert | Rechnung<br>2019 | Rechnung<br>2020 | Rechnung<br>2021 |
|-------------------------------------|-----------|------------------|------------------|------------------|
| Selbstfinanzierungsgrad             |           | 10.8             | 149.5            | 103.1            |
| Selbstfinanzierungsgrad (Ø 5 Jahre) | > 80 %    | 20.2             | 25.9             | 28.4             |
| Selbstfinanzierungsanteil           | > 10 %    | 4.8              | 7.6              | 4.4              |
| Zinsbelastungsanteil                | < 4 %     | 1.4              | 0.8              | 0.7              |
| Kapitaldienstanteil                 | < 15 %    | 8.6              | 8.1              | 7.6              |
| Nettoverschuldungsquotient          | < 150 %   | 71.8             | 63.8             | 67.1             |
| Nettoschuld je Einwohner            | < 870     | 2'214            | 2'011            | 2'000            |
| Nettoschuld ohne SF je Einwohner    | < 2'450   | 2'177            | 1'918            | 1'744            |
| Bruttoverschuldungsanteil           | < 200 %   | 175.8            | 150.7            | 131.5            |

#### Massnahmen nicht eingehaltene Kennzahlen

Wir verletzen die Vorgaben des Kantons bei den Finanzkennzahlen Selbstfinanzierungsgrad, Selbstfinanzierungsanteil und Nettoschuld je Einwohner. Hauptgrund sind die Investitionen der letzten Jahre.

Wir werden deshalb auch in den nächsten Jahren genau darauf achten, ob die Investitionen notwendig und dringend sind, bevor sie getätigt werden. Ist dies der Fall, wollen wir aber nicht an der Qualität sparen, da dies mittel- und langfristig Mehrkosten verursachen würde.

## Erläuterungen zu den Finanzkennzahlen

|  |  |
|--|--|
| Selbstfinanzierungsgrad                              | <p>Zeigt den Anteil der Nettoinvestitionen, welche die Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 Prozent führt zu einer Neuverschuldung. Der Selbstfinanzierungsgrad sollte im Durchschnitt über 5 Jahre mindestens 80 Prozent erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.</li></ul> <p>Wird jedoch Finanzvermögen veräussert, kann trotz einem niedrigen Selbstfinanzierungsgrad eine Neuverschuldung durch zusätzliches Fremdkapital vermieden werden.</p> |
| Selbstfinanzierungsanteil                            | <p>Zeigt den Anteil des Ertrages, welcher die Gemeinde zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Der Selbstfinanzierungsanteil sollte sich auf mindestens 10 Prozent belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.</li></ul>  |
| Zinsbelastungsanteil                                 | <p>Zeigt den Anteil der Erträge, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Der Zinsbelastungsanteil sollte 4 Prozent nicht übersteigen.</li></ul>  |
| Kapitaldienstanteil                                  | <p>Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Gesamtertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Der Kapitaldienstanteil sollte 15 Prozent nicht übersteigen.</li></ul>   |
| Nettoverschuldungsquotient                           | <p>Zeigt den Anteil der Fiskalerträge, welcher (inkl. Ressourcenausgleich und horizontale Abschöpfung) erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Der Nettoverschuldungsquotient sollte 150 Prozent nicht übersteigen.</li></ul>  |
| Nettoschuld pro Einwohner                            | <p>Zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung nach Abzug des Finanzvermögens.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Die Nettoschuld sollte das Zweifache des kantonalen Mittels (Fr. 533) nicht übersteigen.</li></ul>  |
| Nettoschuld pro Einwohner ohne Spezialfinanzierungen | <p>Zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung des steuerfinanzierten Finanzhaushalts, also ohne Spezialfinanzierungen und nach Abzug des Finanzvermögens.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Die Nettoschuld sollte das Zweifache des kantonalen Mittels nicht übersteigen.</li></ul>  |
| Bruttoverschuldungsanteil                            | <p>Zeigt die Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrags.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Der Bruttoverschuldungsanteil sollte 200 Prozent nicht übersteigen.</li></ul>  |

## 1.5.12 Bericht Aufgabenbereiche

Die einzelnen Aufgabenbereiche der Gemeinde Nottwil sind in der nachfolgenden Tabelle als Übersicht dargestellt:

Übersicht Aufgabenbereiche

|                                       | Rechnung<br>2020  | Festgesetz-<br>tes Budget<br>2021 | Ergänzt<br>es Budget<br>2021 | Rechnung<br>2021  | Abweichung          |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|------------------------------|-------------------|---------------------|
| <b>1 - Politik und Wirtschaft</b>     | <b>189'771</b>    | <b>215'848</b>                    | <b>221'848</b>               | <b>211'916</b>    | <b>-9'933</b> ↘     |
| Aufwand                               | 593'116           | 635'365                           | 641'365                      | 625'834           | -15'532 ↘           |
| Ertrag                                | -403'345          | -419'517                          | -419'517                     | -413'918          | 5'599 ↗             |
| <b>2 - Zentrale Dienste</b>           | <b>281'409</b>    | <b>243'787</b>                    | <b>243'787</b>               | <b>240'597</b>    | <b>-3'190</b> ↘     |
| Aufwand                               | 986'440           | 926'032                           | 926'032                      | 926'357           | 325 →               |
| Ertrag                                | -705'030          | -682'245                          | -682'245                     | -685'760          | -3'515 →            |
| <b>3 - Gesundheit und Soziales</b>    | <b>4'899'946</b>  | <b>5'080'033</b>                  | <b>5'080'033</b>             | <b>4'986'348</b>  | <b>-93'686</b> ↘    |
| Aufwand                               | 5'046'447         | 5'190'382                         | 5'190'382                    | 5'170'073         | -20'309 →           |
| Ertrag                                | -146'500          | -110'348                          | -110'348                     | -183'726          | -73'377 ↘           |
| <b>4 - Bildung</b>                    | <b>5'155'272</b>  | <b>5'453'501</b>                  | <b>5'453'501</b>             | <b>5'180'477</b>  | <b>-273'024</b> ↘   |
| Aufwand                               | 10'714'409        | 11'186'768                        | 11'186'768                   | 10'893'332        | -293'436 ↘          |
| Ertrag                                | -5'559'136        | -5'733'267                        | -5'733'267                   | -5'712'855        | 20'412 →            |
| <b>5 - Kultur und Freizeit</b>        | <b>888'970</b>    | <b>903'725</b>                    | <b>903'725</b>               | <b>861'554</b>    | <b>-42'171</b> ↘    |
| Aufwand                               | 912'801           | 938'725                           | 938'725                      | 893'336           | -45'389 ↘           |
| Ertrag                                | -23'831           | -35'000                           | -35'000                      | -31'782           | 3'218 ↗             |
| <b>6 - Finanzen und Steuern</b>       | <b>13'412'682</b> | <b>12'366'610</b>                 | <b>12'366'610</b>            | <b>13'089'769</b> | <b>-723'159</b> ↘   |
| Aufwand                               | 1'682'153         | 1'677'259                         | 1'677'259                    | 1'647'428         | -29'831 ↘           |
| Ertrag                                | -15'094'836       | -14'043'868                       | -14'043'868                  | -14'737'197       | -693'328 ↘          |
| <b>7 - Sicherheit und Umwelt</b>      | <b>67'391</b>     | <b>79'320</b>                     | <b>79'320</b>                | <b>64'478</b>     | <b>-14'842</b> ↘    |
| Aufwand                               | 310'888           | 343'039                           | 343'039                      | 304'309           | -38'730 ↘           |
| Ertrag                                | -243'497          | -263'719                          | -263'719                     | -239'831          | 23'888 ↗            |
| <b>8 - Ver- und Entsorgung</b>        | <b>-6'372</b>     | <b>-22'966</b>                    | <b>-22'966</b>               | <b>-24'514</b>    | <b>-1'548</b> ↘     |
| Aufwand                               | 1'820'456         | 2'548'912                         | 2'548'912                    | 2'376'626         | -172'286 ↘          |
| Ertrag                                | -1'826'829        | -2'571'878                        | -2'571'878                   | -2'401'140        | 170'739 ↗           |
| <b>9 - Bauwesen und Infrastruktur</b> | <b>1'111'254</b>  | <b>1'163'718</b>                  | <b>1'176'718</b>             | <b>1'026'070</b>  | <b>-150'648</b> ↘   |
| Aufwand                               | 5'256'781         | 5'160'541                         | 5'173'541                    | 5'358'191         | 184'651 ↗           |
| Ertrag                                | -4'145'526        | -3'996'822                        | -3'996'822                   | -4'332'122        | -335'299 ↘          |
| <b>Gesamtergebnis</b>                 | <b>-825'039</b>   | <b>750'358</b>                    | <b>769'358</b>               | <b>-542'843</b>   | <b>-1'312'201</b> ↘ |

Auf den nachfolgenden Seiten sind die einzelnen Aufgabenbereiche detailliert erläutert. Die Zahlen sind gerundet, Rundungsdifferenzen sind daher möglich.

### Leistungsauftrag

Dieser Aufgabenbereich umfasst folgende Leistungsgruppen:

- Legislative (Gemeindeversammlungen, Wahlen, Abstimmungen)
- Exekutive (Gemeinderat)
- Tourismus
- Industrie, Gewerbe, Handel

Aus diesen Leistungsgruppen ergeben sich folgende Hauptaufgaben:

- Demokratische Führung der Gemeinde
- Organisation und Durchführung von Wahlen und Abstimmungen
- Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation nach innen und aussen
- Ansiedlung neuer und Betreuung ansässiger Unternehmen

Der Aufgabenbereich Politik und Wirtschaft stellt die erste Informations- und Anlaufstelle für die Bevölkerung sowie die Abläufe und Infrastruktur zur Ausübung der Volksrechte sicher. Dazu gehören eine proaktive Öffentlichkeitsarbeit, zeitgerechte Kommunikation und das Anbieten von verschiedenen Kontaktmöglichkeiten. Wahlen und Abstimmungen werden auftragsgemäss vorbereitet und durchgeführt. Gemeinderat und Gemeindeverwaltung setzen sich dafür ein, dass die Gemeindeversammlungen gut besucht und attraktiv gestaltet werden. Der Gemeinderat arbeitet strategisch und gibt die Ziele vor. Die Geschäftsführung setzt die vom Gemeinderat definierten strategischen Vorgaben um. Die Gemeinde arbeitet im Regionalen Entwicklungsträger Sursee-Mittelland (RET) mit. Der Themenbereich Wirtschaftsförderung, Standortentwicklung, Promotion/Marketing, Ansiedlungsbegleitung und Geschäftsentwicklung erfolgt in enger Zusammenarbeit mit der kantonalen Wirtschaftsförderung Luzern. Kommunal wird die Vernetzung von Wirtschaft, Politik und Verwaltung gefördert. Alle zwei Jahre wird ein Wirtschaftsevent durchgeführt und mindestens zwei Unternehmungen werden pro Jahr besucht. Die Gemeinde bringt sich aktiv bei Sempachersee-Tourismus ein und unterstützt tourismusrelevante Anliegen.

### Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Nottwil ist eine offene Gemeinde, integriert alle Menschen und lanciert respektive unterstützt gemeinschaftliche Projekte. Den Einwohnerinnen und Einwohnern stehen vielfältige Formen offen, sich aktiv am Gemeindegeschehen zu beteiligen. Dabei spielt die politische Mitwirkung eine ganz zentrale Rolle. Die Gemeindeversammlung als urdemokratische Plattform soll attraktiv bleiben und rege besucht werden. In allen wichtigen Fragestellungen wird die Bevölkerung im Rahmen einer öffentlichen Mitwirkung in die Entscheidungsfindung miteinbezogen. Ebenso ist die Präsenz des Gemeinderates mittels Quartierbesuche von hoher Bedeutung. Nebst den persönlichen Kontakten können laufende Geschäfte und Projekte unkompliziert erläutert werden und wichtige Inputs können abgeholt werden.

Der Kontakt zum Gewerbe soll regelmässig stattfinden. Nebst Besuchen bei Betrieben lädt der Gemeinderat die Nottwiler Betriebe alle zwei Jahre zu einem Event ins Gemeindehaus ein. Im Weiteren ist der Gemeinderat bestrebt, Firmen mit Synergien zu den Gesundheitszentren anzusiedeln. Aktuell laufen Gespräche für die Ansiedlung eines Gesundheitszentrums. Die Gemeinde handelt betriebswirtschaftlich, vorausschauend und ist offen für die Zusammenarbeit mit Nachbargemeinden. Deshalb sollen regionale Projekte bedarfsgerecht unterstützt werden. Beim Projekt SAPS geht es in der Region um eine koordinierte Nutzung der Fussballplätze. Bei der Information und Kommunikation orientieren wir uns an den Besten. Nebst den traditionellen Informationskanälen soll die digitale Transformation stark gefördert werden.

### Lagebeurteilung

Nottwil ist eine attraktive Wohngemeinde mit vielfältigen Angeboten und hohem Bekanntheitsgrad. In den letzten Jahren verzeichneten wir ein hohes Wachstum mit einem interessanten Bevölkerungsmix. Die Gemeindefinanzen und auch die Steuerkraft konnten optimiert werden. Es wurde viel in die Gemeindeinfrastrukturen investiert. In den nächsten Jahren streben wir eine Konsolidierung an. Die laufende Ortsplanungsrevision fokussiert sich auf die innere Entwicklung und zahlreiche formelle Anpassungen. Zudem sollen Reserveflächen und unternutzte Flächen mobilisiert werden. Neueinzonungen sind nicht möglich, sodass sich das Wachstum in den kommenden Jahren nur moderat entwickeln wird. Der jährliche Zuwachs wird im Durchschnitt bei rund 40 Personen liegen. Wir gehen davon aus, dass bis ins Jahre 2035 ca. 4'600 Einwohner\*innen in Nottwil leben werden. Mit dem moderaten Wachstum werden die Steuereinnahmen nicht mehr im gleichen Ausmass wie in den vergangenen Jahren ansteigen, aber trotzdem stetig. Das steuerliche Klumpenrisiko ist überschaubar, da es in Nottwil keine grossen Firmen gibt.

Die Kommunikation mit der Bevölkerung ist für den Gemeinderat eine zentrale Aufgabe. Nebst den konventionellen Informationsgefässen soll die Digitalisierung weiter gefördert werden, um auch die jüngere Bevölkerung für politische Themen zu sensibilisieren. Für die stets komplexeren Themen wie beispielsweise Raumplanung, Verkehr, Energie- und Wasserversorgung, Sportanlagen, usw. gilt es den Blick über den Tellerrand zu werfen und die Zusammenarbeit im regionalen Entwicklungsträger zu intensivieren.

### Umsetzung des Legislaturprogramms

Im vergangenen Jahr wurde die Gemeindestrategie erarbeitet. Das Ziel, dass 130 Leute an den Gemeindeversammlungen teilnehmen, wurde infolge Corona nicht erreicht. Der geplante Quartierbesuch konnte durchgeführt werden, ebenso der Gewerbeevent. Das geplante Gesundheitszentrum erfuhr infolge einer Einsprache eine weitere Verzögerung. Das Interesse einer Röntgenfirma sich in Nottwil anzusiedeln konnte mangels geeigneten Räumlichkeiten nicht realisiert werden. Das SAPS Projekt kann fortgeführt werden. Damit verbunden soll in Nottwil ein neues Fussballfeld entstehen. Das Konzept einer neuen Gemeinde App wurde erarbeitet.

## Chancen / Risikenbetrachtung

| Chance / Risiko  | Mögliche Folgen   | Priorität | Massnahmen   |
|--|---|-----------|--|
| Attraktive Wohnlage mit hohem Leistungsangebot   | Hoher Ansiedlungsdruck                                      | Mittel    | Mobilisierung von Baulandreserven und unternutzten Parzellen                           |
| Guter Bevölkerungsmix betreffend Altersstruktur und Einkommen, geringes Klumpenrisiko (keine grossen Firmen, die unter wirtschaftlichen Schwankungen leiden) | Erhöhung Steuerkraft pro Kopf                               | Mittel    | Ansiedlungsprozess mit Landeigentümern koordinieren                                    |
| Immer mehr Kaderleute begründen ihren Wohnsitz in Nottwil  | Erhöhung Steuerkraft  | Hoch      | Aktives Netzwerk betreiben   |
| Erhöhung Transparenz für Bürger durch Leistungsaufträge  | Vertrauen der Bürger in Behörden und Verwaltung wird erhöht | Hoch      | Offene und verständliche Kommunikation   |
| Abhängigkeit von Entscheiden, die ausserhalb der Gemeinde getroffen werden, die jedoch grosse Kostenfolgen haben   | Autonomieverlust und Kostenfolgen                           | Hoch      | Repräsentanz in ausserkommunalen Gremien anstreben und Einfluss auf Entscheide nehmen. |
| Wichtige Entscheidungen werden von wenigen getroffen (Anzahl Bürger an Gemeindeversammlung)  | Akzeptanz der Entscheidungen                                | Mittel    | Gemeindeversammlung noch attraktiver machen, Kommunikationsgefässe überdenken.         |
| Mit dem Wachstum erhöht sich das Verkehrsaufkommen   | Bei Neubauten / Umbauten immer mehr Einsprachen             | Hoch      | Verkehrsberuhigende Massnahmen in enger Absprache mit dem Kanton planen                |

## Massnahmen und Projekte

| Politik und Wirtschaft  | Status    | Kosten Total | Zeitraum      | ER/IR | R 2020 | B 2021 | R 2021 |
|---|-----------|--------------|---------------|-------|--------|--------|--------|
| Überarbeitung Gemeindestrategie (inkl. Einbezug Stakeholdern) | Beendet   | 2'000        | alle 10 Jahre | ER    | 0      | 6'000  | 2'000  |
| Wirtschaftsevent  | Beendet   | 1'008        | alle 2 Jahre  | ER    | 0      | 1'000  | 1'008  |
| Stabübergabe (Gemeinderat/Kommissionsmitglieder)              | 2020-2024 | 1'000        | alle 4 Jahre  | ER    | 0      | 0      | 0      |

## Messgrössen

| Messgrösse   | Art | Zielgrösse | R 2020 | B 2021 | R 2021 |
|--|-----|------------|--------|--------|--------|
| Pensum GR  | %   | 135        | 135    | 135    | 135    |
| Anzahl Teilnehmer/innen pro Gemeindeversammlung    | Anz | 130        | 79     | 120    | 61     |
| Parteiengespräche pro Jahr                         | Anz | 2          | 2      | 2      | 2      |
| Informations- oder Meinungsbildungsanlass pro Jahr | Anz | 1          | 3      | 1      | 4      |
| Anzahl Quartierbesuche pro Jahr                    | Anz | 2          | 1      | 2      | 1      |
| Anzahl Besuche bei Unternehmen pro Jahr            | Anz | 2          | 4      | 2      | 3      |

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

| Politik und Wirtschaft                        | Rechnung 2020  | Festgesetztes Budget 2021 | Ergänzttes Budget 2021 | Rechnung 2021  | Abweichung      |
|---|----------------|---------------------------|------------------------|----------------|-----------------|
| <b>Saldo Globalbudget</b>                     | <b>189'771</b> | <b>215'848</b>            | <b>221'848</b>         | <b>211'916</b> | <b>-9'933</b> ↘ |
| Aufwand                                       | 593'116        | 635'365                   | 641'365                | 625'834        | -15'532 ↘       |
| Ertrag  | -403'345       | -419'517                  | -419'517               | -413'918       | 5'599 ↗         |
| <b>Leistungsgruppen</b>                       |                |                           |                        |                |                 |
| <b>110 - Legislative, Gemeindeversammlung</b> | <b>146'868</b> | <b>163'351</b>            | <b>169'351</b>         | <b>161'859</b> | <b>-7'491</b> ↘ |
| Aufwand                                       | 146'968        | 163'351                   | 169'351                | 161'959        | -7'391 ↘        |
| Ertrag  | -100           | --                        | --                     | -100           | -100 ↘          |
| <b>120 - Exekutive</b>                        | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b> →      |
| Aufwand                                       | 402'960        | 419'217                   | 419'217                | 413'588        | -5'629 ↘        |

| Politik und Wirtschaft                  | Rechnung 2020 | Festgesetztes Budget 2021 | Ergänzttes Budget 2021 | Rechnung 2021 | Abweichung      |
|---|---------------|---------------------------|------------------------|---------------|-----------------|
| Ertrag                                  | -402'960      | -419'217                  | -419'217               | -413'588      | 5'629 ↗         |
| <b>130 - Tourismus</b>                  | <b>9'762</b>  | <b>9'006</b>              | <b>9'006</b>           | <b>8'580</b>  | <b>-427 ↘</b>   |
| Aufwand                                 | 9'772         | 9'106                     | 9'106                  | 8'610         | -497 ↘          |
| Ertrag                                  | -10           | -100                      | -100                   | -30           | 70 ↗            |
| <b>140 - Industrie, Gewerbe, Handel</b> | <b>33'142</b> | <b>43'491</b>             | <b>43'491</b>          | <b>41'477</b> | <b>-2'015 ↘</b> |
| Aufwand                                 | 33'417        | 43'691                    | 43'691                 | 41'677        | -2'015 ↘        |
| Ertrag                                  | -275          | -200                      | -200                   | -200          | 0 →             |

#### Investitionsrechnung

| Politik und Wirtschaft               | Rechnung 2020 | Festgesetztes Budget 2021 | Ergänzttes Budget 2021 | Rechnung 2021 | Abweichung |
|--------------------------------------|---------------|---------------------------|------------------------|---------------|------------|
| <b>Investitionsausgaben (Brutto)</b> | --            | --                        | --                     | --            | --         |
| Investitionseinnahmen                | --            | --                        | --                     | --            | --         |
| <b>Nettoinvestitionen</b>            | --            | --                        | --                     | --            | --         |

#### Erläuterungen

##### **Erfolgsrechnung**

Bei der Exekutive (Gemeinderat) sanken die Kosten v.a. aufgrund der Corona-bedingt geringeren Anzahl an Anlässen. Bei den anderen Leistungsgruppen fielen die Kosten in etwa gemäss den Budgetvorhersagen aus.

##### **Investitionsrechnung**

In diesem Aufgabenbereich gab es keine Investitionen

### Leistungsauftrag

Dieser Aufgabenbereich umfasst folgende Leistungsgruppen:

- Allgemeine Dienste
- Einwohnerdienste

Daraus ergeben sich folgende Hauptaufgaben:

- Führen von Teilungsamt, Einwohnerkontrolle
- Bearbeitung der Einbürgerungsgesuche
- Personaladministration für alle Gemeindegestellte inkl. Lehrlingswesen
- Sicherstellung der zivilstandsamtlichen Tätigkeiten mit dem regionalen Zivilstandsamt

Die zentralen Dienste erfüllen die hohen Anforderungen eines modernen Service-Public-Betriebes und gewährleisten Innovation, Kundennähe, Dienstleistungsorientierung, hoher Digitalisierungsgrad und betriebswirtschaftliches Denken. Der Bereich stellt die Koordination zwischen operativer und strategischer Ebene sicher. Er bietet administrative, organisatorische und fachspezifische Dienste für den Gemeinderat, vollzieht Beschlüsse, führt Protokolle und koordiniert die Aufgabenerfüllung durch die Ressorts. Die Dienstleistungen, Auskünfte und Beratungen für die Einwohnerinnen und Einwohner sind geprägt von persönlichem Kontakt und Kundenfreundlichkeit. Die Einbürgerungsdossiers werden gemäss den nationalen und kantonalen Richtlinien geprüft, zusammengestellt und der Bürgerrechtskommission fristgerecht zur Beschlussfassung vorgelegt. Die Abteilung orientiert sich an den Besten und entwickelt sich stets weiter.

### Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Die Gemeinde Nottwil etabliert sich als attraktiver Arbeitgeber. Die Arbeitsplätze sind modern und Homeoffice soll ermöglicht werden. Die Gemeinde beschäftigt kompetente und freundliche Mitarbeitende mit hoher Dienstleistungsbereitschaft. Die digitale Entwicklung einer zeitgemässen Gemeinde wird gelebt und die Einführung einer Gemeinde-App und einer neuen Homepage weiterverfolgt. Ein aussagekräftiges und regelmässiges Reporting stellt den Führungsverantwortlichen die nötigen Informationen zur Verfügung. Zudem soll Nottwil in den Medien oftmals und positiv erwähnt werden.

### Lagebeurteilung

In den letzten Jahren wurde mittels Digitalisierung viel in die Optimierung und Effizienzsteigerung der Verwaltung investiert. Unsere Mitarbeiter werden als kompetent, freundlich und motiviert wahrgenommen. Die Zusammenarbeit zwischen Gemeinderat und Verwaltung darf als effektiv und effizient bezeichnet werden. Die Zusammenarbeit mit regionalen Organisationen / Einrichtungen wird gefördert und unterstützt. Es werden laufend Optimierungen und Neuerungen verfolgt und deren Nutzung und Umsetzung geprüft.

### Umsetzung des Legislaturprogramms

Veraltete Bildschirme mit hohem Stromverbrauch und Abwärme wurden durch neue ersetzt. Der Papierverbrauch konnte reduziert werden. Das Arbeitsamt wurde an den Kanton übergeben. Die Digitalisierung der Verträge ist noch vollends abgeschlossen. Die Einführung einer neuen App wird ins Jahr 2022 verlegt. Das ganzheitliche Qualitätsmanagement Prozesse / IKS / RMS wurde eingeführt. Das Gemeindestrategielayout ist erfolgt.

### Chancen / Risikenbetrachtung

| Chance / Risiko   | Mögliche Folgen  | Priorität | Massnahmen   |
|---|--|-----------|--|
| Moderne Gemeindeverwaltung  | Attraktiver Arbeitgeber  | Hoch      | Proaktive Kommunikation (tue Gutes und rede darüber) / moderne Arbeitsformen (Homeoffice)  |
| Geschäftsführermodell bewährt sich (Trennung strategische/operative Aufgaben) | Rekrutierung von neuen Gemeinderatsmitgliedern ist einfacher, weil attraktiver. Das Gleiche gilt für Verwaltungsangestellte. | Hoch      | Keine Massnahme notwendig.   |
| Neue Projekte und Vorgaben, die vom Kanton angestossen werden                 | Höhere Kosten  | Mittel    | Für konzeptionelle Umsetzung der neuen Vorgaben Zusammenarbeit mit Nachbargemeinden suchen |

### Massnahmen und Projekte

| Zentrale Dienste                       | Status     | Kosten Total | Zeitraum     | ER/IR | R 2020 | B 2021 | R 2021 |
|--|------------|--------------|--------------|-------|--------|--------|--------|
| Durchführung einer Bevölkerungsumfrage | Ausführung | 15'000       | alle 5 Jahre | ER    | 0      | 0      | 0      |
| Lancierung einer Gemeinde-App          | Evaluation | 2'000        | 2022         | ER    | 0      | 0      | 0      |

## Messgrößen

| Messgröße   | Art | Zielgröße | R 2020 | B 2021 | R 2021 |
|---|-----|-----------|--------|--------|--------|
| Anzahl Stellenprozente Verwaltung                                       | %   | 920       | 920    | 930    | 920    |
| Anzahl Vorschläge kontinuierlicher Verbesserungsprozess pro Jahr        | Anz | 2         | 2      | 2      | 1      |
| Kosten allgemeine Dienste pro Einwohner/in (1'508'015 / Anz. Einwohner) | Anz | 400       | 366    | 395    | 368    |

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

| Zentrale Dienste                         | Rechnung 2020  | Festgesetztes Budget 2021 | Ergänztetes Budget 2021 | Rechnung 2021  | Abweichung      |
|--|----------------|---------------------------|-------------------------|----------------|-----------------|
| <b>Saldo Globalbudget</b>                | <b>281'409</b> | <b>243'787</b>            | <b>243'787</b>          | <b>240'597</b> | <b>-3'190</b> ↘ |
| Aufwand                                  | 986'440        | 926'032                   | 926'032                 | 926'357        | 325 →           |
| Ertrag                                   | -705'030       | -682'245                  | -682'245                | -685'760       | -3'515 →        |
| <b>Leistungsgruppen</b>                  |                |                           |                         |                |                 |
| <b>210 - Allgemeine Dienste, übriges</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b> →      |
| Aufwand                                  | 662'918        | 646'645                   | 646'645                 | 640'658        | -5'987 →        |
| Ertrag                                   | -662'918       | -646'645                  | -646'645                | -640'658       | 5'987 →         |
| <b>220 - Einwohnerdienste</b>            | <b>281'409</b> | <b>243'787</b>            | <b>243'787</b>          | <b>240'597</b> | <b>-3'190</b> ↘ |
| Aufwand                                  | 323'521        | 279'387                   | 279'387                 | 285'699        | 6'312 ↗         |
| Ertrag                                   | -42'112        | -35'600                   | -35'600                 | -45'102        | -9'502 ↘        |

### Investitionsrechnung

| Zentrale Dienste                     | Rechnung 2020 | Festgesetztes Budget 2021 | Ergänztetes Budget 2021 | Rechnung 2021 | Abweichung |
|--------------------------------------|---------------|---------------------------|-------------------------|---------------|------------|
| <b>Investitionsausgaben (Brutto)</b> | --            | --                        | --                      | --            | --         |
| Investitionseinnahmen                | --            | --                        | --                      | --            | --         |
| <b>Nettoinvestitionen</b>            | --            | --                        | --                      | --            | --         |

## Erläuterungen

### Erfolgsrechnung

Die Kosten in diesem Aufgabenbereich sind stark abhängig vom internen Aufwand. Dieser war für alle Leistungsgruppen etwas geringer, als bei der Budgetierung festgelegt wurde.

### Investitionsrechnung

In diesem Aufgabenbereich gab es keine Investitionen.

#### Leistungsauftrag

Dieser Aufgabenbereich umfasst folgende Leistungsgruppen:

- Abgaben an Kanton (Prämienverbilligung, Ergänzungsleistungen)
- Gesundheit (Heime, Spitex, Prävention)
- Soziale Fürsorge und Sozialdienste
- Wirtschaftliche Sozialhilfe

Daraus ergeben sich folgende Hauptaufgaben:

- Auszahlung von Restfinanzierungsbeiträgen für ambulante und stationäre Pflege
- (Mit-)Finanzierung von Angeboten wie hauswirtschaftliche Leistungen der Spitex, Mahlzeitendienst
- Wirtschaftliche Sozialhilfe und Alimentenhilfe
- Sicherstellung der Sozialberatung über das Zentrum für Soziales Sursee und die Pro Senectute
- Sicherstellung der Leistungen im Bereich Kindes- und Erwachsenenschutz über die KESB Hochdorf
- Prüfung und situative Umsetzung der Projekte des regionalen Altersleitbildes Sursee

Die Angebote der Spitex sollen so ausgestaltet werden, dass Seniorinnen und Senioren möglichst lange im selbstbestimmten Umfeld wohnen können. Falls dies nicht mehr vollumfänglich möglich ist, bietet Wohnen im Sonnenrain eine Alternative in Gegendistanz zum Zentrum Eymatt, verbunden mit Dienstleistungen durch die Spitex und/oder das Zentrum Eymatt an. Dieses soll seinen Bewohnern einen zeitgemässen Standard bezüglich Pflege und eine hohe Lebensqualität bieten.

Die Wirtschaftliche Sozialhilfe hat die materielle Sicherheit von bezugsberechtigten Personen zu gewährleisten und ihre Selbstständigkeit in Koordination mit anderen öffentlichen und privaten Einrichtungen zu fördern. Dies beinhaltet die Gewährleistung eines einfachen Lebensstandards, der medizinischen Grundversorgung und der Teilhabe am sozialen Leben. Die Ablösung von der Wirtschaftlichen Sozialhilfe wird angestrebt, beispielsweise durch Integrationsprogramme. Rückerstattungen, Eigenbeteiligungen und Verwandtenunterstützung sollen konsequent eingefordert werden. Personen in schwierigen Lebenslagen müssen aktiv zur Problemlösung beitragen.

Auch bei Kooperationen und bei Leistungsvereinbarungen werden die Grundsätze der Rechtmässigkeit, der Sparsamkeit, der Wirtschaftlichkeit sowie des Verursacherprinzips beachtet.

#### Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

16 Trägergemeinden, unter anderem Nottwil, haben 2019 in einem Gemeindevertrag die Zusammenarbeit für Altersfragen in der Region Sursee vereinbart. Daraus abgeleitet setzt das regionale Altersleitbild Sursee die Schwerpunkte

der Alterspolitik ([www.alterbewegt.ch](http://www.alterbewegt.ch)). Seit Januar 2021 können Nottwiler und ihre Bezugspersonen zudem das Angebot der Drehscheibe 65plus der Region Sursee nutzen: Menschen im AHV-Alter und deren Bezugspersonen erhalten kostenlos Auskunft für Fragen rund ums Alter. Sie erhalten bedarfsgerechte und lösungsorientierte Informationen zu Themen wie Gesundheit, Vorsorge, Unterstützung im Alltag, Demenz, Bildung, Recht, Finanzen, Steuern, Freiwilligenarbeit usw. ([www.regionsursee65plus.ch](http://www.regionsursee65plus.ch)).

Fondsgelder aus dem Solidaritätsfonds der Gemeinde Nottwil (aktueller Saldo rund CHF 45'000) werden für besondere, nicht budgetierte Massnahmen, die im Interesse der Nottwiler Bevölkerung liegen, sowie für in Not geratene Einzelpersonen und Familien eingesetzt, beispielsweise für Beiträge an schulische Ausgaben, Musikschulgeldbeiträge, finanzielle Unterstützung und Hilfsmassnahmen. Im Nottwil Aktuell, auf der Gemeindehomepage, an Gemeindeversammlungen usw. wird auf diesen Fonds hingewiesen.

#### Lagebeurteilung

Der Anteil der älteren, nicht mehr erwerbstätigen Bevölkerung nimmt zu. Geeignete Dienstleistungen und sichere Infrastruktur ermöglichen dieser Zielgruppe, möglichst lange zu Hause wohnen zu können. Der Spitex-Verein Buttisholz/Nottwil kann die Nachfrage gut abdecken. Seit Ende 2020 bietet unsere Spitex zudem die psychiatrische Betreuung aus eigenen Ressourcen an. Wohnen im Sonnenrain ist ein weiterer Mosaikstein, um möglichst lange autonom zu wohnen. Zurzeit sind die Wohnungen gut nachgefragt. Ergänzend stellt das Zentrum Eymatt ein attraktives Angebot bereit. Auch hier ist die Nachfrage gross.

Der Bereich Soziales arbeitet gut vernetzt mit diversen Leistungserbringern zusammen. Die Anzahl Sozialhilfe- und Alimentendossiers variiert seit Jahren in einem engen Bereich. Die kantonale Dienststelle Asyl- und Flüchtlingswesen hat uns keine Dossiers zur Übernahme gemeldet. Die Überbrückungsleistungen für ältere ausgesteuerte Arbeitslose reduzieren das Risiko, ab 60 auf WSH angewiesen zu sein.

Bis jetzt sind keine Auswirkungen der Corona-Pandemie auf die Wirtschaftliche Sozialhilfe spürbar. Andere Sozialwerke wie Kurzarbeitsentschädigung, Arbeitslosentaggelder und CoViD-19-Kredite usw. kamen vorgelagert zum Tragen und erfüllten ihren Zweck, sodass die Belastung – was Gemeinde-Aufgaben betrifft – sich in Grenzen hielt.

#### Umsetzung des Legislaturprogramms

Der Betrieb der Drehscheibe 65plus Region Sursee läuft gut. Der Solidaritätsfonds der Gemeinde ist noch immer zu wenig bekannt. Entsprechende Kommunikationsmassnahmen müssen fortgeführt werden. Das Tagesstruktur-Angebot ist erweitert und nun auch während den Ferien verfügbar (Seevogtey Sempach). Mit den von der Gemeinde organisierten Anlässen haben wir versucht, die Bevölkerung auf die Auswirkungen von Drogen, Alkohol und Cyberkriminalität aufmerksam zu machen.

## Chancen / Risikenbetrachtung

| Chance / Risiko                                   | Mögliche Folgen  | Priorität | Massnahmen  |
|---|--|-----------|---|
| Gesündere Bevölkerung, Sturzpräventionsmassnahmen | Weniger stark steigende Gesundheitskosten                                      | Hoch      | Anpassung öffentlicher Raum, bewegungsfördernde und hindernisreduzierte Raumplanung |
| Zunahme der Menschen im AHV-Alter                 | Steigende Kosten Pflegefinanzierung<br>Soziale Isolierung von älteren Menschen | Hoch      | Ambulante Dienste fördern<br>Regionales Altersleitbild umsetzen                     |
| Covid-19-Pandemie: Auswirkungen mildern           | Steigende Arbeitslosenzahlen und mehr ausgesteuerte Personen                   | Niedrig   | Solidaritätsfonds Nottwil bekannter machen  |

## Massnahmen und Projekte

| Gesundheit und Soziales                            | Status     | Kosten Total | Zeitraum  | ER/IR | R 2020 | B 2021 | R 2021 |
|--|------------|--------------|-----------|-------|--------|--------|--------|
| Altersleitbild Region Sursee, Grundbeitrag         | Ausführung | 2'464        | jährlich  | ER    | 2'394  | 2'540  | 2'464  |
| Drehscheibe 65plus                                 | Ausführung | 1'311        | jährlich  | ER    | 0      | 1'350  | 1'311  |
| Ansiedlung Gesundheitszentrum inkl. Hausarztpraxis | Planung    | 4'000        | 2020-2024 | ER    | 0      | 0      | 0      |

## Messgrössen

| Messgrösse   | Art | Zielgrösse | R 2020 | B 2021 | R 2021 |
|--|-----|------------|--------|--------|--------|
| Sozialhilfequote   | %   | 1          | 0.5    | 1.0    | 0.7    |
| Anzahl Integrationen von Sozialhilfebezüglern in Arbeitswelt | Anz | 3          | 1      | 2      | 5      |

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

| Gesundheit und Soziales                         | Rechnung 2020    | Festgesetztes Budget 2021 | Ergänzttes Budget 2021 | Rechnung 2021    | Abweichung        |
|---|------------------|---------------------------|------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Saldo Globalbudget</b>                       | <b>4'899'946</b> | <b>5'080'033</b>          | <b>5'080'033</b>       | <b>4'986'348</b> | <b>-93'686</b> ↘  |
| Aufwand   | 5'046'447        | 5'190'382                 | 5'190'382              | 5'170'073        | -20'309 ↘         |
| Ertrag  | -146'500         | -110'348                  | -110'348               | -183'726         | -73'377 ↘         |
| <b>Leistungsgruppen</b>                         |                  |                           |                        |                  |                   |
| <b>310 - Abgaben an Kanton</b>                  | <b>2'203'393</b> | <b>2'216'524</b>          | <b>2'216'524</b>       | <b>2'408'030</b> | <b>191'506</b> ↗  |
| Aufwand   | 2'203'393        | 2'216'524                 | 2'216'524              | 2'408'030        | 191'506 ↗         |
| <b>320 - Gesundheit</b>                         | <b>777'174</b>   | <b>890'767</b>            | <b>890'767</b>         | <b>748'320</b>   | <b>-142'447</b> ↘ |
| Aufwand   | 828'459          | 929'786                   | 929'786                | 839'532          | -90'254 ↘         |
| Ertrag  | -51'285          | -39'019                   | -39'019                | -91'212          | -52'193 ↘         |
| <b>330 - Soziale Fürsorge und Sozialdienste</b> | <b>619'489</b>   | <b>644'223</b>            | <b>644'223</b>         | <b>556'807</b>   | <b>-87'416</b> ↘  |
| Aufwand   | 655'837          | 655'552                   | 655'552                | 607'593          | -47'959 ↘         |
| Ertrag  | -36'348          | -11'329                   | -11'329                | -50'785          | -39'456 ↘         |
| <b>340 - Wirtschaftliche Sozialhilfe</b>        | <b>1'299'891</b> | <b>1'328'520</b>          | <b>1'328'520</b>       | <b>1'273'191</b> | <b>-55'329</b> ↘  |
| Aufwand   | 1'358'758        | 1'388'520                 | 1'388'520              | 1'314'919        | -73'601 ↘         |
| Ertrag  | -58'867          | -60'000                   | -60'000                | -41'728          | 18'272 ↗          |

## Investitionsrechnung

| Gesundheit und Soziales              | Rechnung 2020 | Festgesetztes Budget 2021 | Ergänzttes Budget 2021 | Rechnung 2021 | Abweichung |
|--------------------------------------|---------------|---------------------------|------------------------|---------------|------------|
| <b>Investitionsausgaben (Brutto)</b> | --            | --                        | --                     | --            | --         |
| Investitionseinnahmen                | --            | --                        | --                     | --            | --         |
| <b>Nettoinvestitionen</b>            | --            | --                        | --                     | --            | --         |

## Erläuterungen

### **Erfolgsrechnung**

In diesem Aufgabenbereich sind die Kosten geprägt von nicht oder kaum beeinflussbaren Ausgaben. Bei "Abgaben an Kanton" waren die Ergänzungsleistungen (CHF 1'900'000 anstatt budgetierten CHF 1'780'000) sowie die Prämienverbilligungen (CHF 441'000 anstatt budgetierten 430'000 CHF) höher als erwartet.

In der Leistungsgruppe Gesundheit sind die Pflegefinanzierungskosten verbucht und generieren den grossen Teil der Gesamtkosten. Erfreulicherweise nahm sowohl die Anzahl der Pflegebedürftigen als auch die Pflegeintensität dieser Personen, vor allem bei stationären Einrichtungen, ab. Die Situation kann aber schnell wieder ändern, weshalb Prognosen jeweils schwierig sind.

Bei der sozialen Fürsorge und Sozialdienste gibt es einige Gründe für die deutlich geringeren Kosten. Die Kosten für die Dienstleistungen der KESB sowie deren Mandatsführungskosten für betreute Personen reduzierten sich um CHF 18'000. Dank grossen Rückerstattungen bei den Alimentenbevorschussungen sind die Kosten CHF 35'000 geringer.

Bei der wirtschaftlichen Hilfe sind zwar die Beiträge an den Kanton für die Heime und sozialen Einrichtungen (SEG) CHF 30'000 höher als budgetiert (CHF 929'000 anstatt budgetierten CHF 898'000), doch reduzierten sich erfreulicherweise die Kosten für die Beiträge an private Haushalte (WSH) um CHF 95'000 gegenüber dem Budget auf CHF 226'000.

### **Investitionsrechnung**

In diesem Aufgabenbereich gab es keine Investitionen.

**Leistungsauftrag**

Dieser Aufgabenbereich umfasst folgende Leistungsgruppen:

- Kindergarten
- Primarschule
- Sekundarschule
- Kantonsschule
- Schul- und familienergänzende Tagesstrukturen
- Unterstützungsangebote Schuldienstkreis Sursee
- Musikschule
- Sonderschulung
- Bildung übriges

Daraus ergeben sich folgende Hauptaufgaben:

- Sicherstellen Volksschulangebot im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben
- Führung von Kindergarten, Primarschule und Sekundarschule sowie Angebote für schulergänzende Tagesstrukturen und Schulsozialarbeit
- Durchführung von Projektwochen, Klassenlagern und Sporttagen
- Sicherstellung Unterstützungsangebote wie Schulpsychologischer Dienst, Psychomotorik-Therapie, Logopädie im Schuldienstkreis Sursee
- Sicherstellen der integrierten und externen Sonderschulangebote
- Führung der Schulbibliothek
- Schulleitung und Schuladministration
- Sicherstellen des Musikschulangebotes im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben
- Musikschulleitung und Musikschuladministration

Das Schulangebot der Gemeinde Nottwil umfasst den 2-Jahres-Kindergarten, die Primar- und Sekundarschule sowie die Tagesstrukturen mit den fünf Elementen (Ankunftszeit, Mittagstisch, Frühhilfsbetreuung, Spätnachmittagsbetreuung und Hausaufgabenbetreuung). Zusätzlich zum obligatorischen Angebot wird das Element Hausaufgabenhilfe angeboten. Dem gesamten Schulangebot steht eine zweckmässige Infrastruktur (Schulraum, Mobiliar) zur Verfügung.

Die Umsetzung der Tagesstrukturen orientiert sich am Bedarf sowie an der Wirtschaftlichkeit und wird im Zentrum

Sagi Süd angeboten. Die Sekundarschule wird im integrierten Modell (ISS) geführt. Die Gemeinde fördert die musikalische Erziehung der Nottwiler Jugend als bedeutendes Element der ganzheitlichen Erziehung. So wird der musikalische Grundschulunterricht für alle Kinder in der ersten und zweiten Klasse integriert, der Instrumentalunterricht in der Gemeinde angeboten.

**Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm**

Nottwil bietet das gesamte Volksschulbildungsangebot an. Die Gemeinde will ein qualitativ hochstehendes, jedoch auch wirtschaftliches Angebot bereitstellen und bewilligt die dazu nötigen finanziellen und betrieblichen Ressourcen. Die räumlichen Anforderungen für einen individualisierenden, eigenverantwortlichen Unterricht werden berücksichtigt. Der bedarfsgerechten Digitalisierung auf allen Schulstufen wird hohe Priorität eingeräumt. Die Realisierbarkeit eines Sportplatzes für die Schule wird geprüft.

Die Nottwiler Musikschule wird den kantonalen Vorgaben angepasst. Dazu ist eine Fusion mit einer anderen Musikschule zwingend.

**Lagebeurteilung**

Die Volksschule Nottwil ist gut positioniert, was durch die externe Evaluation (2020) bestätigt wird. Die Integrierte Sonderschulung und die nur sehr restriktiv bewilligten externen Sonderschulangebote sind eine grosse pädagogische und soziale Herausforderung für alle Beteiligten. Eine organisatorische Herausforderung sind die stark schwankenden Schülerzahlen und damit die Klassenbildung auf allen Stufen. Die mit dem Lehrplan 21 verbundenen und gestiegenen Anforderungen im Bereich IT sind ein weiteres grosses Aufgabenfeld. Die Schulentwicklungsstrategie, welche der Kanton aktuell ausarbeitet, wird unsere Planung ab Schuljahr 23/24 beeinflussen. Die Standortsuche für einen Schulsportplatz gestaltet sich schwierig. Es werden Alternativen geprüft. Die Fusion der Musikschule Nottwil mit der Musikschule Oberer Sempachersee ist auf gutem Weg.

**Umsetzung des Legislaturprogramms**

Für die Planung eines Schulsportplatzes wurde eine Bedarfsabklärung und eine Standortbewertung durchgeführt. Der Vorabklärungsprozess mit der Musikschule Oberer Sempachersee wurde weitergeführt. An der Gemeindeversammlung vom 25.11.21 wurde der Fusion zugestimmt. Der dazugehörige Gemeindevertrag wurde unterzeichnet.

**Chancen / Risikenbetrachtung**

| Chance / Risiko  | Mögliche Folgen  | Priorität | Massnahmen   |
|--|--|-----------|--|
| Qualitativ hochstehende Schule mit angenehmem Schulklima | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Gute Integration der Schüler/innen: Weniger soziale Probleme</li> <li>• Die Schüler/innen finden eine Anschlusslösung an die obligatorische Schulzeit: Weniger</li> </ul> | Hoch      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Bereitstellen einer Infrastruktur, welche den neuen Lernformen entspricht</li> <li>• Dem Lehrplan 21 entsprechende Ausstattung</li> <li>• Ergänzende Unterstützung durch die Schulsozialarbeit</li> </ul> |

|   |  |        |   |
|---|--|--------|---|
|   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Jugendarbeitslosigkeit</li> <li>Gut ausgebildete und motivierte Lehrpersonen können angestellt werden</li> </ul>  |        | <ul style="list-style-type: none"> <li>Schulinsel als ergänzendes Förderangebot</li> </ul>  |
| Stark variierende Schülerzahlen (Schwankende Geburtenzahlen/Eintritte, Übertritt an Kantonsschule)                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Zusätzliche Klassen: Lohnkosten steigen</li> <li>Weniger Klassen: Pensenreduktion</li> <li>Fehlende oder zu viele Kindergartenräume</li> <li>Überbestand</li> <li>Unterbestand: Strafzahlung an Kanton (Malus)</li> </ul> | Hoch   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Regelmässige Schüleranalyse (jedes zweite Jahr)</li> <li>Provisorien</li> </ul>                  |
| Variierende Sonderschülerzahlen (integrierte Sonderschulung)  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Pro Sonderschulkind muss die maximale Klassen grössse gesenkt werden: Möglicherweise Klassenteilung mit Unterbestand und somit Strafzahlung (Malus) an den Kanton</li> </ul>  | Hoch   |   |
| Kurzfristiger Wegzug von kinderreichen Familien vor dem Stichdatum der Erhebung der Schülerstatistik                | <ul style="list-style-type: none"> <li>Möglicherweise entsteht ein Unterbestand und es muss Strafzahlung (Malus) an den Kanton geleistet werden</li> </ul>   | Mittel |   |
| Belastung der Lehrpersonen durch herausfordernde Schüler und Schülerinnen und erhöhten kantonalen Integrationsdruck | <ul style="list-style-type: none"> <li>Krankheitsausfälle, Lohnkosten für Stellvertretungen</li> <li>Kosten für externe Beratung</li> <li>Steigende Versicherungsprämien</li> </ul>  | Mittel | Unterstützung durch Schulsozialarbeit, Schulleitung und ggf. auch externe Fachpersonen, Schulinsel als ergänzendes Förderangebot        |
| IT Infrastruktur  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Jährlich wiederkehrender hoher Budgetposten</li> <li>Herausforderung im Umgang mit den neuen Medien für Eltern/Lehrpersonen, Schülerinnen und Schüler</li> </ul>  | Hoch   | <ul style="list-style-type: none"> <li>bedarfsgerechter Ausbau</li> <li>Schulung</li> <li>Öffentlichkeitsarbeit, Information</li> </ul> |

## Massnahmen und Projekte

| Bildung   | Status     | Kosten Total | Zeitraum  | ER/IR | R 2020 | B 2021 | R 2021 |
|---|------------|--------------|-----------|-------|--------|--------|--------|
| Schülergeräte 3. - 6. Primarschule (Convertibles) | Beendet    | 56'808       | 2019-2020 | IR    | 29'676 | --     | --     |
| Notebooks für Schüler Oberstufe                   | Beendet    | 60'330       | 2019-2020 | IR    | 28'265 | --     | --     |
| WLAN Schulgebäude                                 | Beendet    | 26'947       | 2020      | IR    | 26'947 | --     | --     |
| ICT Investitionen Primar                          | Ausführung | 297'530      | 2021-2025 | IR    | --     | 26'300 | 23'764 |
| ICT Investitionen Sek                             | Ausführung | 197'460      | 2021-2025 | IR    | --     | 42'100 | 39'879 |
| ICT Erneuerung Schulzimmer                        | Beendet    | 85'346       | 2021      | IR    | --     | 97'100 | 85'346 |
| Netzwerk- und WLAN-Erneuerung                     | Ausführung | 65'200       | 2021-2022 | IR    | --     | 31'200 | 28'109 |

| Bildung        | Status     | Kosten Total | Zeitraum     | ER/IR | R 2020 | B 2021 | R 2021 |
|----------------|------------|--------------|--------------|-------|--------|--------|--------|
| Schüleranalyse | Ausführung | 13'600       | alle 3 Jahre | ER    | 4'734  | 0      | 0      |

### Messgrößen

| Messgrösse                             | Art | Zielgrösse       | R 2020 | B 2021 | R 2021 |
|--|-----|------------------|--------|--------|--------|
| Anzahl Lernende am 1. September gesamt | Anz | -                | 467    | --     | 472    |
| Gebuchte Musikkurse Musikschule        | Anz | Steigende Anzahl | 335    | 340    | 348    |
| Aufwand je Kindergartenschüler/in      | CHF |                  | 13'100 | 13'463 | 13'486 |
| Aufwand je Primarschüler/in            | CHF |                  | 14'655 | 15'131 | 14'682 |
| Aufwand je Sekundarschüler/in          | CHF |                  | 16'918 | 18'162 | 17'625 |

### Entwicklung der Finanzen

#### Erfolgsrechnung

| Bildung  | Rechnung 2020    | Festgesetztes Budget 2021 | Ergänzttes Budget 2021 | Rechnung 2021    | Abweichung        |
|--|------------------|---------------------------|------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Saldo Globalbudget</b>                                    | <b>5'155'272</b> | <b>5'453'501</b>          | <b>5'453'501</b>       | <b>5'180'477</b> | <b>-273'024</b> ↘ |
| Aufwand  | 10'714'409       | 11'186'768                | 11'186'768             | 10'893'332       | -293'436 ↘        |
| Ertrag   | -5'559'136       | -5'733'267                | -5'733'267             | -5'712'855       | 20'412 →          |
| <b>Leistungsgruppen</b>                                      |                  |                           |                        |                  |                   |
| <b>410 - Kindergarten</b>                                    | <b>588'493</b>   | <b>434'303</b>            | <b>434'303</b>         | <b>532'625</b>   | <b>98'321</b> ↗   |
| Aufwand  | 1'179'021        | 1'090'507                 | 1'090'507              | 1'092'372        | 1'865 →           |
| Ertrag   | -590'528         | -656'204                  | -656'204               | -559'748         | 96'456 ↗          |
| <b>420 - Primarschule</b>                                    | <b>1'920'398</b> | <b>2'168'187</b>          | <b>2'168'187</b>       | <b>2'021'107</b> | <b>-147'080</b> ↘ |
| Aufwand  | 3'883'527        | 4'130'874                 | 4'130'874              | 4'008'254        | -122'621 ↘        |
| Ertrag   | -1'963'128       | -1'962'687                | -1'962'687             | -1'987'146       | -24'459 ↘         |
| <b>430 - Sekundarschule</b>                                  | <b>899'867</b>   | <b>1'033'199</b>          | <b>1'033'199</b>       | <b>934'771</b>   | <b>-98'428</b> ↘  |
| Aufwand  | 1'894'855        | 2'143'167                 | 2'143'167              | 2'079'782        | -63'385 ↘         |
| Ertrag   | -994'988         | -1'109'968                | -1'109'968             | -1'145'012       | -35'044 ↘         |
| <b>440 - Kantonsschule</b>                                   | <b>433'527</b>   | <b>371'750</b>            | <b>371'750</b>         | <b>378'088</b>   | <b>6'338</b> ↗    |
| Aufwand  | 433'527          | 371'750                   | 371'750                | 378'088          | 6'338 ↗           |
| <b>450 - Schul- und familienergänzende Tagesstrukturen</b>   | <b>94'286</b>    | <b>148'707</b>            | <b>148'707</b>         | <b>115'483</b>   | <b>-33'225</b> ↘  |
| Aufwand  | 195'622          | 260'707                   | 260'707                | 246'264          | -14'443 ↘         |
| Ertrag   | -101'337         | -112'000                  | -112'000               | -130'781         | -18'781 ↘         |
| <b>460 - Unterstützungsangebote Schuldienst kreis Sursee</b> | <b>182'070</b>   | <b>189'525</b>            | <b>189'525</b>         | <b>179'492</b>   | <b>-10'033</b> ↘  |
| Aufwand  | 182'070          | 189'525                   | 189'525                | 179'492          | -10'033 ↘         |
| <b>470 - Musikschulen</b>                                    | <b>436'576</b>   | <b>380'174</b>            | <b>380'174</b>         | <b>378'064</b>   | <b>-2'110</b> →   |
| Aufwand  | 796'414          | 795'086                   | 795'086                | 769'452          | -25'634 ↘         |
| Ertrag   | -359'838         | -414'912                  | -414'912               | -391'388         | 23'525 ↗          |
| <b>480 - Sonderschulung</b>                                  | <b>453'638</b>   | <b>537'482</b>            | <b>537'482</b>         | <b>475'505</b>   | <b>-61'977</b> ↘  |
| Aufwand  | 655'855          | 707'182                   | 707'182                | 690'432          | -16'750 ↘         |
| Ertrag   | -202'217         | -169'700                  | -169'700               | -214'927         | -45'227 ↘         |

| Bildung                      | Rechnung 2020  | Festgesetztes Budget 2021 | Ergänzttes Budget 2021 | Rechnung 2021  | Abweichung       |
|------------------------------|----------------|---------------------------|------------------------|----------------|------------------|
| <b>490 - Bildung übriges</b> | <b>146'416</b> | <b>190'173</b>            | <b>190'173</b>         | <b>165'343</b> | <b>-24'831</b> ↘ |
| Aufwand                      | 1'493'518      | 1'497'970                 | 1'497'970              | 1'449'196      | -48'773 ↘        |
| Ertrag                       | -1'347'101     | -1'307'796                | -1'307'796             | -1'283'854     | 23'943 ↗         |

#### Investitionsrechnung

| Bildung                              | Rechnung 2020 | Festgesetztes Budget 2021 | Ergänzttes Budget 2021 | Rechnung 2021  | Abweichung       |
|--------------------------------------|---------------|---------------------------|------------------------|----------------|------------------|
| <b>Investitionsausgaben (Brutto)</b> | <b>84'889</b> | <b>196'700</b>            | <b>196'700</b>         | <b>177'099</b> | <b>-19'601</b> ↘ |
| Investitionseinnahmen                | --            | --                        | --                     | --             | --               |
| <b>Nettoinvestitionen</b>            | <b>84'889</b> | <b>196'700</b>            | <b>196'700</b>         | <b>177'099</b> | <b>-19'601</b> ↘ |

#### Erläuterungen

##### Erfolgsrechnung

Wie schon das Jahr 2020 war auch das Jahr 2021 im Schulbereich stark geprägt durch die Auswirkungen von Covid-19. Hauptsächlich die vielen Stellvertretungen, aber auch die verschiedenen Schutzmassnahmen (z.B. Schutzmasken) generierten Mehrkosten. Daneben konnten aber auch Kosten eingespart werden, da verschiedenste Anlässe und Veranstaltungen (Projektwochen, Klassenlager, Schulreisen etc.) nicht oder nur sehr reduziert durchgeführt werden durften.

Das Budget 2021 konnte im Bereich Bildung um gut CHF 270'000, bzw. 6.3 % unterschritten werden.

Zu den einzelnen Leistungsgruppen ein paar exemplarische Zahlen:

Die Mehrkosten im Bereich Kindergarten basieren hauptsächlich auf einem Fehler im Budgetierungsprozess. In einer von mehreren Überarbeitungsphasen sind statt für ein zusätzliches Kind die Kantonsbeiträge für zehn Kindergartenkinder ins Budget eingeflossen. Darum sind die Erträge in der Leistungsgruppe Kindergarten fast 100'000 Franken tiefer. Zusätzlich mussten in den verschiedenen Kindergartenklassen verschiedene Stellvertretungen organisiert und entlohnt werden.

Hingegen wurde das Budget in der Primarschule um etwa CHF 170'000 unterschritten. Dieser Betrag setzt sich einerseits aus vielen kleineren Abweichungen (Arbeitgeberbeiträge Pensionskasse oder Schulreisen, Exkursionen, Lager) und den Minderkosten einer zusätzlichen Primarklasse zusammen, die im Sommer 2021 nicht eröffnet werden musste. Zudem sind Rückerstattungen von Lehrpersonenlöhnen (Taggeld etc.) höher ausgefallen.

Auch der Bereich Sekundarschule konnte mit etwa CHF 98'000 unter Budget abgeschlossen werden. Wie in der Leistungsgruppe Primarschule setzt sich dieser Minderbetrag hauptsächlich aus verschiedenen kleineren Positionen zusammen. Mit dem Lehrplan 21 sind das Wahlfachangebot und die effektiv besuchten Wahlfächer zurückgegangen. Dies schlägt sich in tieferen Lohnkosten nieder.

Die Familien bzw. Kinder, die ein oder mehrere Angebote der schul- und familienergänzenden Tagesstrukturen besuchen, haben im Jahr 2021 nochmals zugenommen. Hauptsächlich die Kantonsbeiträge, aber auch die Elternbeiträge sind somit stärker gewachsen, als wir dies im Budget vorgesehen haben. Das Budget der schul- und familienergänzenden Tagesstrukturen wurde insgesamt um gut CHF 33'000 unterschritten.

Sowohl die Kosten als auch die Einnahmen (Eltern- und Kantonsbeiträge) entsprechen den Erwartungen bei der Budgetierung.

Im Bereich Sonderschulung ist die Grundfinanzierung mittels Poollösung durch den Kanton vorgegeben. Für die effektiv erbrachten Leistungen (Löhne, Material etc.) wird die Gemeinde durch den Kanton entschädigt. Die Einnahmen aus den Kantonsbeiträgen sind höher als budgetiert ausgefallen, da zum Zeitpunkt der Budgetierung die Anzahl Kinder nicht fixiert ist, die mit einer internen oder externen Sonderschulung unterstützt werden. Die Rechnung der Leistungsgruppe Sonderschulung schliesst knapp CHF 62'000 besser ab.

Im Bereich Bildung übriges fallen auch dieses Jahr hauptsächlich die wegfallenden Personalanlässe ins Gewicht. Daher konnte mit ca. CHF 24'800 unter Budget abgeschlossen werden.

## **Investitionsrechnung**

Der Ausbau der Informatik wurde gemäss dem «Medien & Informatik» -Konzept der Schule Nottwil weitergeführt. So wurden weitere Notebooks für die Schülerinnen und Schüler angeschafft, so dass jede/-r Lernende der SEK und der 5./6. Primar ein persönliches Arbeitsinstrument zur Verfügung hat. Gleichzeitig mit dem teilweisen Ersatz alter interaktiver Wandtafeln konnte das Informatikzimmer in ein Klassenzimmer umfunktioniert werden. Dies gibt Luft für das Wachstum der Schule.

Alle Informatikprojekte konnten mit Ausgaben, die gut CHF 19'600 tiefer liegen als budgetiert, abgeschlossen werden.

## 5 - Kultur und Freizeit

### Leistungsauftrag

Dieser Aufgabenbereich umfasst folgende Leistungsgruppen:

- Kultur
- Freizeit und Sport
- Jugend

Daraus ergeben sich folgende Hauptaufgaben:

- Unterstützung der Vereine und Institutionen im Bereich Kultur und Sport
- Bewirtschaftung Freizeit- und Sportinfrastrukturen
- Organisation Gemeindeanlässe
- Solidarische Unterstützung der regionalen Kulturangebote
- Regionale Kulturförderung
- Nützliche und aktuelle Informationen an die Bevölkerung

Die Gemeinde setzt Schwerpunkte im Bereitstellen verschiedener gemeindeeigener Einrichtungen, in der Koordination der verschiedenen Anlässe sowie der Vernetzung der verantwortlichen Personen in den Vereinsgremien. Für die Aktivitäten der Vereine werden Infrastrukturen zur Verfügung gestellt und finanzielle Beiträge ausbezahlt. Die Förderung von Freizeitaktivitäten (Sport/Kultur) für Kinder und Jugendliche wird dabei besonders honoriert. Die Gemeinde will verstärkt die Freiwilligenarbeit in den Vereinen sichtbar machen und diese entsprechend wertschätzen.

### Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Die Gemeinde integriert Menschen aller Altersstufen, fördert gemeinschaftliche Projekte und unterstützt die Vereinsarbeit. Die Gemeinde stellt attraktive und funktionale Infrastrukturen sicher für Freizeit, Kultur und Sport. Regionale Kulturangebote (Regionalbibliothek, Ludothek, Sankturbanhof Sursee) werden der Bevölkerung nahegebracht und angemessen unterstützt. Ein besonderes Augenmerk wird auf die Mitwirkung der Jugendlichen in allen Bereichen gelegt. Die Überprüfung des Sportplatzkonzeptes wird in Zusammenarbeit mit dem FC weitergeführt.

### Lagebeurteilung

Das Angebot ermöglicht der Bevölkerung, einen bedeutenden Teil ihrer Freizeit an ihrem Wohnort zu verbringen. Ein attraktives Kultur-, Freizeit- und Sportangebot ist identitätsstiftend und bietet soziale Kontakte. Nottwil hat ein aktives Vereinsleben mit über 40 Vereinen. Vielen kann die Gemeinde gute Infrastrukturen bieten und unterstützt sie ideell und finanziell; Probelokale und Hallen werden zur Verfügung gestellt und für kommerzielle Anlässe zu moderaten Tarifen abgegeben. Besonders die Ballsportarten (Fussball/Handball) haben einerseits ein breites Angebot für Kinder und Jugendliche in allen Altersstufen, stossen jedoch an Kapazitätsgrenzen bei den Hallen- bzw. Platzbelegungen. Die neuen längeren Öffnungszeiten am Abend ermöglichen eine geringfügige Steigerung der Hallenkapazität.

### Umsetzung des Legislaturprogramms

Der neue Fussballplatz-Standort ist definiert und in der Ortsplanungsrevision erfasst worden. Die Kapazität der Turnhallen ist durch längere Öffnungszeiten leicht gesteigert worden. Bezugnehmend auf Bedürfnisabklärungen wurden verschiedene Möglichkeiten für eine Erweiterung der Jugendarbeit diskutiert

### Chancen / Risikenbetrachtung

| Chance / Risiko   | Mögliche Folgen   | Priorität | Massnahmen  |
|---|---|-----------|---|
| Viele verschiedenen Vereine und ein breites Kulturangebot | Sinnvolle, bereichernde Freizeitbeschäftigungen<br>Gutes soziales Miteinander<br>Weniger Vereinsamung | Hoch      | Unterstützung von Vereinen<br>Beiträge an regionale Kulturangebote  |
| Stärkere Belegung der Hallen durch Schule und Vereine     | fehlende Infrastruktur/Hallen für Vereine/Riegen<br>Abwanderung                                       | Hoch      | Optimierungsmöglichkeiten der Benutzungszeiten überprüfen<br>Auf multiple Nutzung achten<br>Regionale Zusammenarbeit stärken<br>Einkauf von Hallenzeiten im SPZ oder auswärts |
| Auslastung Fussballplatz                                  | Übernutzung der Anlagen   | Hoch      | Prüfung einer Verlegung/Erweiterung und/oder einer regionalen Anlage  |

## Massnahmen und Projekte

| Kultur und Freizeit                | Status     | Kosten Total | Zeitraum     | ER/IR | R 2020 | B 2021 | R 2021 |
|------------------------------------|------------|--------------|--------------|-------|--------|--------|--------|
| Homepage                           | Ausführung | 27'000       | 2021-2022    | IR    | --     | 27'000 | --     |
| LED Fussballplatz Bühlwäldli       | Ausführung | 50'000       | 2021-2022    | IR    | --     | 50'000 | --     |
| Regionale Sportkoordination        | Ausführung | 13'321       | 2020-2024    | ER    | 9'450  | 0      | 3'871  |
| Planung Erweiterung Fussballplatz  | Ausführung | 30'000       | 2021-2024    | ER    | 0      | 0      | 0      |
| Nottwiler Auslese 3./4./5. Ausgabe | Ausführung | 20'000       | alle 2 Jahre | ER    | 15'661 | 3'400  | 5'560  |

## Messgrössen

Beiträge an Sportvereine

| Messgrösse                           | Art | Zielgrösse | R 2020 | B 2021 | R 2021 |
|--------------------------------------|-----|------------|--------|--------|--------|
| Direktzahlungen an Vereine           | CHF | 48'000     | 38'762 | 43'075 | 49'008 |
| Beiträge an regionale Kulturangebote | CHF | 34'000     | 33'124 | 33'900 | 31'656 |

## Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

| Kultur und Freizeit             | Rechnung 2020  | Festgesetztes Budget 2021 | Ergänzttes Budget 2021 | Rechnung 2021  | Abweichung        |
|---------------------------------|----------------|---------------------------|------------------------|----------------|-------------------|
| <b>Saldo Globalbudget</b>       | <b>888'970</b> | <b>903'725</b>            | <b>903'725</b>         | <b>861'554</b> | <b>-42'171</b> ⬇️ |
| Aufwand                         | 912'801        | 938'725                   | 938'725                | 893'336        | -45'389 ⬇️        |
| Ertrag                          | -23'831        | -35'000                   | -35'000                | -31'782        | 3'218 ⬆️          |
| <b>Leistungsgruppen</b>         |                |                           |                        |                |                   |
| <b>510 - Kultur</b>             | <b>285'365</b> | <b>282'122</b>            | <b>282'122</b>         | <b>262'258</b> | <b>-19'864</b> ⬇️ |
| Aufwand                         | 288'213        | 285'122                   | 285'122                | 273'704        | -11'418 ⬇️        |
| Ertrag                          | -2'848         | -3'000                    | -3'000                 | -11'446        | -8'446 ⬇️         |
| <b>520 - Freizeit und Sport</b> | <b>521'563</b> | <b>520'738</b>            | <b>520'738</b>         | <b>496'573</b> | <b>-24'166</b> ⬇️ |
| Aufwand                         | 534'807        | 544'738                   | 544'738                | 508'707        | -36'032 ⬇️        |
| Ertrag                          | -13'244        | -24'000                   | -24'000                | -12'134        | 11'866 ⬆️         |
| <b>530 - Jugend</b>             | <b>82'043</b>  | <b>100'865</b>            | <b>100'865</b>         | <b>102'724</b> | <b>1'859</b> ⬆️   |
| Aufwand                         | 89'781         | 108'865                   | 108'865                | 110'926        | 2'061 ⬆️          |
| Ertrag                          | -7'738         | -8'000                    | -8'000                 | -8'202         | -202 ⬇️           |

Investitionsrechnung

| Kultur und Freizeit                  | Rechnung 2020 | Festgesetztes Budget 2021 | Ergänzttes Budget 2021 | Rechnung 2021 | Abweichung        |
|--------------------------------------|---------------|---------------------------|------------------------|---------------|-------------------|
| <b>Investitionsausgaben (Brutto)</b> | <b>--</b>     | <b>77'000</b>             | <b>77'000</b>          | <b>--</b>     | <b>-77'000</b> ⬇️ |
| Investitionseinnahmen                | --            | --                        | --                     | --            | --                |
| <b>Nettoinvestitionen</b>            | <b>--</b>     | <b>77'000</b>             | <b>77'000</b>          | <b>--</b>     | <b>-77'000</b> ⬇️ |

## Erläuterungen

### **Erfolgsrechnung**

Die Pandemie schränkte die Kultur- und Sportmöglichkeiten zum Teil stark ein. So war z.B. das von der Gemeinde subventionierte Schwimmen in der SPZ Schwimmhalle nicht immer möglich und Gemeindeanlässe (Neujahrsapéro, 1.-August-Feier) konnten gar nicht oder nur eingeschränkt stattfinden. Dies sind die Hauptgründe für die gegenüber dem Budget um 5 % reduzierten Kosten.

### **Investitionsrechnung**

In diesem Aufgabenbereich gab es keine Investitionen. Die Erneuerung der Homepage (CHF 27'000) sowie die LED-Beleuchtung des Fussballplatzes Bühlwäldli (CHF 50'000) werden erst im 2022 realisiert.

### Leistungsauftrag

Dieser Aufgabenbereich umfasst folgende Leistungsgruppen:

- Steuerverwaltung
- Gemeindesteuern
- Sondersteuern
- Finanzausgleich
- Finanzvermögen (Zinsen)
- Finanzverwaltung

Daraus ergeben sich folgende Hauptaufgaben:

Finanz- und Rechnungswesen:

- Führung der Finanz-, Anlage- und Lohnbuchhaltung
- Führung der Debitoren- und Kreditorenbuchhaltung
- Erstellung und Inkasso der Gebühren- und Mietrechnungen für die Spezialfinanzierungen sowie das Finanzvermögen
- Erarbeitung Budget und Jahresrechnung zuhanden der Gemeindeversammlung
- Cashmanagement: Liquiditätsplanung und Beschaffung von Fremdkapital
- Bewirtschaftung Versicherungswesen
- Organisation und Führung eines wirkungsvollen Controllings und Qualitätsmanagements
- Zeitgemässe EDV-Infrastruktur sowie deren Unterhalt (Hardware und Software)
- Rechnungsstellung und Bezug der Hundesteuer

Steuern:

- Veranlagung der ordentlichen Steuern und der Sondersteuern natürlicher Personen
- Bearbeitung von Einsprachen zusammen mit der Dienststelle Steuern Kanton Luzern
- Rechnungsstellung für sämtliche Steuerkunden
- Bearbeitung von Steuererlassgesuchen
- Inkasso der Steuerrechnungen und Bearbeitung der Verlustscheine
- Führen eines Steuerregisters für natürliche Personen inkl. Prüfung Steuerdomizil

Die Gemeinde stellt ein zeitgemässes, termingerechtes und formell korrektes Finanzwesen sicher. Dazu gehört das Erstellen des Aufgaben- und des Finanzplanes (AFP) sowie des Budgets. Der Prozess der Politischen Kontrolle

und Steuerung mit dem Erstellen des Jahresberichtes und der Jahresrechnung gehört ebenfalls zu den ständigen Aufgaben. Nebst der gesamten operativen Führung des Finanz- und Rechnungswesen sind Finanzen und Steuern auch für den Einsatz der Informatik verantwortlich. Die Stimmberechtigten werden laufend, transparent und offen über den Finanzhaushalt der Gemeinde informiert.

Die Abteilung Steuern führt die Steuerregister gemäss den kantonalen Vorgaben. Sie nimmt die Steuerveranlagungen der natürlichen Personen vor und fakturiert sämtliche Steuern. Die Abteilung Steuern führt das Inkasso der ausstehenden Steuern durch und bearbeitet die daraus resultierenden Verlustscheine. Die Handänderungs- und Grundstückgewinnsteuern werden von der Abteilung Zentrale Dienste veranlagt.

Als Dienstleistung unterstützt die Abteilung Steuern die Kunden bei steuerrechtlichen Fragen und steht ihnen für Auskünfte zur Verfügung.

### Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Die Steuerkraft steigt weiterhin leicht an. Mag aber mit dem Wahlkreis Sursee nicht mithalten. Da die Baulandreserven zu einem grossen Teil aufgebraucht sind können wir dieses Ziel vorläufig nicht erreichen.

Bei den Kennzahlen können wir den Selbstfinanzierungsgrad, Selbstfinanzierungsanteil sowie die Nettoverschuldung nicht einhalten. Es stehen weiterhin wichtige Investitionen, vor allem bei den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser, an. Genau in diesen Spezialfinanzierungen haben wir noch hohe Reserven. Trotzdem konnten die Kennzahlen im 2021 leicht verbessert werden.

### Lagebeurteilung

Trotz Pandemie hat sich die Wirtschaftslage im 2021 gut erholt. Die Steuereinnahmen konnten gehalten werden. In Zukunft muss aber mit einer leichten Inflation und mit steigenden Zinsen gerechnet werden. Diese Auswirkungen werden unsere Gemeindefinanzen belasten. Die hohe Verschuldung müssen wir weiter im Auge behalten. Sollte sich die Zinslage sehr verschlechtern, müssten Investitionen verschoben werden. Das hohe Eigenkapital ist das Rückgrat unserer Gemeinde. Dieses soll aber vorerst für den Schuldenabbau dienen.

### Umsetzung des Legislaturprogramms

Die Umsetzung der Legislaturziele sind gefährdet. Trotz guten Jahresergebnissen bleibt die Verschuldung hoch. Ein genauer Beschrieb finden sie im Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogrammes.

## Chancen / Risikenbetrachtung

| Chance / Risiko                                      | Mögliche Folgen   | Priorität | Massnahmen  |
|--|---|-----------|---|
| Hohes Eigenkapital                                   | Finanzsicherheit und Schuldenabbau.   | Mittel    | Keine   |
| Sehr gute Infrastrukturen                            | Kleiner Investitionsbedarf und somit Verbesserung der Kennzahlen            | Mittel    | Zurückhaltend investieren.  |
| Tiefe Zinsen   | Tragbarkeit der Investitionen verbessert. Gute Kennzahlen.                  | Mittel    | Zinsentwicklung gut beobachten. Verschiedene Laufzeiten der Festhypotheken anstreben.   |
| Steuerfuss über dem regionalen und kantonalen Mittel | Ansiedlung steuerkräftiger juristischer und natürlicher Personen erschwert. | Mittel    | Kostenbewusster Umgang mit den Ressourcen<br>Umsetzung raumplanerischer Massnahmen für eine optimale Entwicklung der Gemeinde |

## Massnahmen und Projekte

| Finanzen und Steuern | Status | Kosten Total | Zeitraum | ER/IR | R 2020 | B 2021 | R 2021 |
|----------------------|--------|--------------|----------|-------|--------|--------|--------|
| -                    |        |              |          |       |        |        |        |

## Messgrössen

| Messgrösse   | Art     | Zielgrösse | R 2020 | B 2021 | R 2021 |
|--|---------|------------|--------|--------|--------|
| Eigenkapital (ohne Spezialfinanzierungen und Aufwertungsreserve) | Mio CHF | > 3.0      | 13.6   | 11.3   | 13.5   |
| Steuerkraft im Vergleich zum Wahlkreis Sursee                    | CHF     | > 1'571    | 1'480  | 1'426  | 1'491  |
| Veranlagungsstand natürliche Personen                            | %       | 85         | 90     | 87     | 92     |

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

| Finanzen und Steuern         | Rechnung 2020 | Festgesetztes Budget 2021 | Ergänztetes Budget 2021 | Rechnung 2021 | Abweichung |
|------------------------------|---------------|---------------------------|-------------------------|---------------|------------|
| <b>Saldo Globalbudget</b>    | 13'412'682    | 12'366'610                | 12'366'610              | 13'089'769    | -723'159 ↘ |
| Aufwand                      | 1'682'153     | 1'677'259                 | 1'677'259               | 1'647'428     | -29'831 ↘  |
| Ertrag                       | -15'094'836   | 14'043'868                | 14'043'868              | 14'737'197    | -693'328 ↘ |
| <b>Leistungsgruppen</b>      |               |                           |                         |               |            |
| <b>610 - Gemeindesteuern</b> | 10'710'440    | 10'355'726                | 10'355'726              | 10'946'735    | -591'009 ↘ |
| Aufwand                      | 830'899       | 841'298                   | 841'298                 | 824'696       | -16'602 ↘  |
| Ertrag                       | -11'541'339   | 11'197'023                | 11'197'023              | 11'771'431    | -574'407 ↘ |
| <b>620 - Sondersteuern</b>   | -1'129'349    | -241'437                  | -241'437                | -226'249      | 15'188 ↗   |
| Aufwand                      | 42'942        | 41'823                    | 41'823                  | 33'616        | -8'208 ↘   |
| Ertrag                       | -1'172'291    | -283'260                  | -283'260                | -259'864      | 23'396 ↗   |
| <b>630 - Finanzausgleich</b> | -740'389      | -832'103                  | -832'103                | -832'103      | 0 →        |
| Aufwand                      | 441           | --                        | --                      | --            | --         |
| Ertrag                       | -740'830      | -832'103                  | -832'103                | -832'103      | 0 →        |
| <b>640 - Finanzvermögen</b>  | -506'967      | -613'948                  | -613'948                | -763'593      | -149'645 ↘ |
| Aufwand                      | 328'783       | 314'182                   | 314'182                 | 314'225       | 43 →       |
| Ertrag                       | -835'750      | -928'130                  | -928'130                | -1'077'818    | -149'688 ↘ |

| Finanzen und Steuern          | Rechnung 2020   | Festgesetztes Budget 2021 | Ergänzttes Budget 2021 | Rechnung 2021   | Abweichung     |
|-------------------------------|-----------------|---------------------------|------------------------|-----------------|----------------|
| <b>650 - Finanzverwaltung</b> | <b>-325'537</b> | <b>-323'396</b>           | <b>-323'396</b>        | <b>-321'089</b> | <b>2'307 →</b> |
| Aufwand                       | 479'089         | 479'956                   | 479'956                | 474'892         | -5'064 ↘       |
| Ertrag                        | -804'626        | -803'352                  | -803'352               | -795'981        | 7'371 →        |

#### Investitionsrechnung

| Finanzen und Steuern                 | Rechnung 2020 | Festgesetztes Budget 2021 | Ergänzttes Budget 2021 | Rechnung 2021 | Abweichung |
|--------------------------------------|---------------|---------------------------|------------------------|---------------|------------|
| <b>Investitionsausgaben (Brutto)</b> | --            | --                        | --                     | --            | --         |
| Investitionseinnahmen                | --            | --                        | --                     | --            | --         |
| <b>Nettoinvestitionen</b>            | --            | --                        | --                     | --            | --         |

#### Erläuterungen

##### **Erfolgsrechnung**

Herzlichen Dank allen Nottwiler-Steuerzahlerinnen und -Steuerzahlern. Die Steuereinnahmen sind die Lebensader der Gemeinde.

Die Gemeindesteuern haben sich erfreulich entwickelt. Allerdings lohnt es sich, die Einnahmen etwas genauer zu analysieren. Die Einkommenssteuern aus dem Rechnungsjahr entwickelten sich so, wie wir das bei der Budgetierung berechnet haben. Allerdings konnten wir bei den Einkommenssteuern aus Vorjahren und da v.a. bei den natürlichen Personen deutliche Mehreinnahmen verzeichnen. Bei den natürlichen Personen beliefen sich die Mehreinnahmen aus diesen Nachträgen aus früheren Jahren bei CHF 318'000. Positiv haben sich auch die Vermögenssteuer der natürlichen Personen, aus Rechnungsjahr und Vorjahren, entwickelt. Bei den Vermögenssteuern konnten wir gegenüber dem Budget Mehreinnahmen von CHF 77'000 verbuchen. Bei den Gewinnsteuern von juristischen Personen aus den Vorjahren resultierten ebenfalls Mehreinnahmen gegenüber dem Budget von CHF 140'000. Erfreulicherweise konnten wir auch bereits abgeschriebene Steuern im Umfang von CHF 63'000 einnehmen. Budgetiert waren CHF 18'000.

Die grossen Mehreinnahmen sind erfreulich. Doch sind wir uns bewusst, dass viele von früheren Rechnungsjahren resultieren und demzufolge diese Einnahmen zum grossen Teil einmalig sind. Trotzdem gilt es festzuhalten, dass auch diese unvorhersehbaren, einmaligen Einnahmen Jahr für Jahr zugenommen haben.

Die Einnahmen aus den Sondersteuern entsprachen in etwa der Budgetierung. Etwas geringer waren die Einnahmen aus den Grundstückgewinnsteuern. Allerdings sind dort einige Fälle pendent, die wohl im 2022 oder den Folgejahren zu entsprechenden Mehreinnahmen führen werden.

Die Einnahmen aus dem Finanzausgleich konnten gemäss den Vorhersagen des Kantons eingenommen werden.

Beim Finanzvermögen profitieren wir noch immer von geringem Zinsaufwand aufgrund der sehr tiefen Zinsen. Das an aquaregio AG erteilte, zinslose Darlehen verzinsen wir intern mit 2.2 %. Da diese Verzinsung in den Jahren 2019 und 2020 nicht getätigt wurde, wurde dies per 31.12.2021 für diese 2 Jahre nachgeholt. Die Zinseinnahmen fielen deshalb um CHF 161'000 höher aus als budgetiert und wurden der Spezialfinanzierung Wasser belastet.

Wie bei der Umstellung auf HRM 2 vorgesehen, entnehmen wir jährlich CHF 334'000 aus der Aufwertungsreserve und verbessern so das Jahresergebnis. Dieser Ertrag sowie die Ausgaben in der Leistungsgruppe Finanzverwaltung entsprechen in etwa der Budgetierung.

##### **Investitionsrechnung**

In diesem Aufgabenbereich gab es keine Investitionen.

**Leistungsauftrag**

- Dieser Aufgabenbereich umfasst folgende Leistungsgruppen:
- Polizei, Militär, Zivilschutz
- Feuerwehr (Spezialfinanzierung)
- Umweltschutz

Daraus ergeben sich folgende Hauptaufgaben:

- Organisation und Koordination von Zivilschutz-Einsätzen durch die regionale Zivilschutzorganisation Sursee und Umgebung.
- Sicherstellen der Einsatzbereitschaft bei Naturereignissen und Brand sowie Prävention durch die Feuerwehr
- Öffentlichkeitsarbeit im Bereich Umweltschutz, Biodiversität und Littering
- Plastikarme Gemeinde Nottwil
- Erhalt der Artenvielfalt durch die Vernetzung von ökologisch wichtigen Biodiversitätsflächen

Die Sicherheit der Bevölkerung wird durch Kooperation und Organisation mit den Partnerorganisationen Polizei, Militär, Zivilschutz und privatem Sicherheitsdienst gewährleistet. Die Feuerwehr Nottwil besitzt die nötige Einsatzbereitschaft (Personal, Mittel, Infrastruktur) um bei Brand, Naturereignissen oder Unfällen rasch zu intervenieren. Zusammen mit der Umweltschutzkommission sorgt die Gemeinde für den Erhalt einer qualitativen hochstehenden natürlichen Lebensgrundlage. Reduktion des Plastikverbrauches und Förderung der Wiederverwertung durch Sensibilisierung und mit einem Konzept basierend auf dem Prinzip Verzicht, Ersetzen, Reduzieren, Wiederverwenden und Rezyklieren. Mit dem Vernetzungsprojekt Buttisholz-Nottwil-Oberkirch wird Flora und Fauna unterstützt und gefördert. Die Biodiversität im Siedlungsgebiet wird durch gezielte Massnahmen verbessert.

**Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm**

Die Sicherheit im öffentlichen Raum soll weiterhin gewährleistet sein und zum Teil verstärkt werden. Mit der Videoüberwachung beim Werkhof, Jugendlokal sowie beim Veloparkplatz Kirchmatte wurde diese verbessert. Mit Patrouilleneinsätze des Sicherheitsdienstes während des ganzen Jahres wird die Sicherheit im Bereich Gewerbestrasse und Bahnhof verbessert.

Beim Re-Audit Energiestadt wurde eine hohe Punktzahl erreicht. Diese genügte aber noch nicht ganz, um das Goldlabel zu erreichen. Die Umweltschutzkommission (USK) sowie der Gemeinderat eruieren nun, welche Massnahmen getroffen werden müssten, damit das Goldlabel im 2023 erreicht werden kann. Anschliessend wird abgeklärt, ob diese Massnahmen finanzierbar sind.

Bei der "Plastikarme Gemeinde Nottwil" konnten wir die Ziele noch nicht erreichen. Den Plastikverbrauch ganz zu eliminieren, wird nicht möglich sein. Es laufen aber in verschiedenen Bereichen weiterhin Anstrengungen, den Plastikverbrauch in unserer Gemeinde zu senken. Deshalb laufen weiterhin Anstrengungen, die Bevölkerung zu animieren den Plastikabfall separat zu sammeln und dem Recycling zuzuführen. Im Bereich Biodiversität konnte die Gemeinde einen grossen Schritt weiterkommen. Gemeindeeigene kleinere Kulturflächen werden kontinuierlich naturnah aufgewertet

**Lagebeurteilung**

Der Vandalismus im Bereich des Schulcampus ist - auch dank Prävention und Information - zurzeit zum Glück bescheiden. Deshalb verzichten wir vorerst auf eine Videoüberwachung im Schulcampus. Auch in Nottwil kann der Handel mit Drogen nicht ausgeschlossen werden. Der Sicherheitsdienst wird deshalb im Bereich Jugendlokal, Bahnhof und Schulcampus zusätzlich im Winterhalbjahr aufrechterhalten.

Nottwil hat nun über 4'100 Einwohner. Deshalb steigen die Aufgaben und Anforderungen an die örtliche Feuerwehr weiter an. Um diesen Anforderungen auch in der Zukunft gerecht zu werden, muss eine Erweiterung des Feuerwehrmagazins in Erwägung gezogen werden. Erste Vorschläge von Seite der Feuerwehr sind vorhanden. Ein Ausbau beim bestehenden Feuerwehrmagazin mit Einbezug eines Anteils der Tiefgarage ist im 2024 geplant.

Die Zivilschutzorganisation leistet weiterhin ihre Einsätze und unterstützt dabei die Gemeinden in verschiedenen Bereichen. In Zukunft könnte es aber schwieriger werden, allen Ansprüchen der Gemeinden gerecht zu werden, da die Anzahl Dienstleistenden weiterhin abnimmt. Um diesem Umstand gerecht zu werden wird die Fusion der Zivilschutzorganisationen Napf, Region Entlebuch, Wiggertal und Region Sursee auf den 1. Januar 2023 umgesetzt.

**Umsetzung des Legislaturprogramms**

Alle Legislaturziele sollten erreicht werden. Einen genaueren Beschrieb finden sie im Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogrammes.

**Chancen / Risikenbetrachtung**

| Chance / Risiko   | Mögliche Folgen  | Priorität | Massnahmen   |
|---|--|-----------|--|
| Die verstärkten Massnahmen im Umweltschutz beeinflussen unsere Lebensqualität   | Vielseitiges Naherholungsangebot mit hoher Qualität.               | Mittel    | Einsatz für eine saubere Landschaft mit intaktem Naherholungsgebiet                              |
| Die gesellschaftlichen Veränderungen (Bevölkerungswachstum, 24h-Gesellschaft, Ausgeh-Verhalten) führen zu Interessenskonflikten | Littering, Lärmimmissionen, Nachtruhestörungen, Sachbeschädigungen | Mittel    | Sensibilisieren durch Informationen und Zuzug von privatem Sicherheitsdienst. Videoüberwachungen |
| Katastrophen, wie AKW-Unfall, Pandemie, ABC-Terroranschlag, Erdbeben, Blackout, Krieg usw.                                      | Evakuierung, Notversorgung   | Klein     | Erarbeiten eines Katastrophenplans<br>Festlegen eines Notfalltreffpunktes                        |

## Massnahmen und Projekte

| Sicherheit und Umwelt  | Status     | Kosten Total | Zeitraum  | ER/IR | R 2020   | B 2021 | R 2021 |
|--|------------|--------------|-----------|-------|----------|--------|--------|
| Materialtransporter - Schlauchverleger   | Beendet    | 197'727      | 2019-2020 | IR    | -104'900 | --     | --     |
| Helme Feuerwehr  | Beendet    | 27'787       | 2020      | IR    | 27'787   | --     | --     |
| Energiestadt Goldlabel   | Planung    |              | 2021-2023 | ER    | --       | 3'000  | --     |
| Plastikarme Gemeinde   | Ausführung | 2'004        | jährlich  | ER    | 1'577    | 5'000  | 2'004  |
| Biodiversität im Siedlungsgebiet Erstellen eines Praxisbeispiels und Gründung Verein | Ausführung | 10'000       | 2021-2023 | ER    | --       | 8'000  | 6'535  |
| Diverse Aktionen im Bereich Umweltschutz   | Ausführung | 358          | jährlich  | ER    | 1'185    | 1'000  | 358    |

## Messgrössen

| Messgrösse   | Art | Zielgrösse | R 2020 | B 2021 | R 2021 |
|--|-----|------------|--------|--------|--------|
| Der Sollbestand der Feuerwehrleute soll höchsten 5 % über- oder unterschritten werden. | Anz | 70-75      | 68     | 71     | 67     |
| Erreichung Ziele Vernetzungsprojekt  | %   | 80 %       | 85     | 80     | 85     |
| Beteiligung Landwirtschaftsbetriebe bei Vernetzungsprojekt                             | %   | 70 %       | 70     | 70     | 71     |

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

| Sicherheit und Umwelt                      | Rechnung 2020 | Festgesetztes Budget 2021 | Ergänzttes Budget 2021 | Rechnung 2021 | Abweichung       |
|--|---------------|---------------------------|------------------------|---------------|------------------|
| <b>Saldo Globalbudget</b>                  | <b>67'391</b> | <b>79'320</b>             | <b>79'320</b>          | <b>64'478</b> | <b>-14'842</b> ↓ |
| Aufwand                                    | 310'888       | 343'039                   | 343'039                | 304'309       | -38'730 ↓        |
| Ertrag                                     | -243'497      | -263'719                  | -263'719               | -239'831      | 23'888 ↑         |
| <b>Leistungsgruppen</b>                    |               |                           |                        |               |                  |
| <b>710 - Polizei, Militär, Zivilschutz</b> | <b>42'924</b> | <b>44'679</b>             | <b>44'679</b>          | <b>43'243</b> | <b>-1'436</b> ↓  |
| Aufwand                                    | 51'316        | 54'179                    | 54'179                 | 51'525        | -2'654 ↓         |
| Ertrag                                     | -8'392        | -9'500                    | -9'500                 | -8'282        | 1'219 ↑          |
| <b>720 - Feuerwehr</b>                     | <b>0</b>      | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>      | <b>0</b> →       |
| Aufwand                                    | 183'519       | 205'324                   | 205'324                | 174'036       | -31'287 ↓        |
| Ertrag                                     | -183'519      | -205'324                  | -205'324               | -174'036      | 31'287 ↑         |
| <b>730 - Umweltschutz</b>                  | <b>24'467</b> | <b>34'641</b>             | <b>34'641</b>          | <b>21'235</b> | <b>-13'406</b> ↓ |
| Aufwand                                    | 76'053        | 83'537                    | 83'537                 | 78'748        | -4'789 ↓         |
| Ertrag                                     | -51'586       | -48'896                   | -48'896                | -57'513       | -8'618 ↓         |

### Investitionsrechnung

| Sicherheit und Umwelt                | Rechnung 2020  | Festgesetztes Budget 2021 | Ergänzttes Budget 2021 | Rechnung 2021 | Abweichung |
|--------------------------------------|----------------|---------------------------|------------------------|---------------|------------|
| <b>Investitionsausgaben (Brutto)</b> | <b>27'787</b>  | --                        | --                     | --            | --         |
| Investitionseinnahmen                | -104'900       | --                        | --                     | --            | --         |
| <b>Nettoinvestitionen</b>            | <b>-77'113</b> | --                        | --                     | --            | --         |

## Erläuterungen

### **Erfolgsrechnung**

Bei der Leistungsgruppe Polizei, Militär, Zivilschutz entsprechen die Kosten in etwa dem Budget.

Auf die Feuerwehr Nottwil ist Verlass und sie leistet hervorragende Arbeit, wenn sie benötigt wird. Die Kosten sind stark abhängig von den Anzahl Einsätzen. Die Anzahl war im letzten Jahr geringer als andere Jahre. Dies ist der Hauptgrund, dass anstatt eines Defizits von CHF 61'000 ein fast ausgeglichenes Resultat (Defizit von CHF 2'000) ausgewiesen werden kann. Resultat siehe Seite 16.

Unsere Kosten betr. Energiestadt sind in der Leistungsgruppe Umweltschutz verbucht. Im 2021 stand die Rezertifizierung an, welche erfolgreich durchgeführt werden konnte. Aufgrund des sehr hohen Punktestandes, welchen wir bei der Rezertifizierung erhalten haben, erhielten wir vom Bund CHF 10'000 anstatt der vorgesehenen CHF 5'000. Unsere externen Kosten für die Rezertifizierung konnten wir so mehr als decken. Ein weiteres Highlight in der Leistungsgruppe Umweltschutz war im 2021 die Realisation des Biodiversitätsgartens bei der unteren Kirchmatte (Swisscom-Parzelle). Das Vorhaben konnte mit viel Einsatz der Umweltschutzkommissionsmitglieder realisiert werden. Der interne Aufwand war dadurch höher als vorgesehen, dafür reduzierten sich die Kosten Dritter.

### **Investitionsrechnung**

In diesem Aufgabenbereich gab es keine Investitionen.

### Leistungsauftrag

Dieser Aufgabenbereich umfasst folgende Leistungsgruppen:

- Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)
- Abwasserbeseitigung (grosser Teil Spezialfinanzierung)
- Abfallwirtschaft (Spezialfinanzierung)
- Gewässer
- Energie

Daraus ergeben sich folgende Hauptaufgaben:

- Qualität und Bedarf der Wasserversorgung sicherstellen, aktive Mitarbeit bei aquaregio
- Optimale Abwasserbeseitigung nach heutigen Erkenntnissen und Vorgaben, Umsetzung V-GEP
- Förderung der Separatsammlungen zur Optimierung des Wertstoff Recycling
- Gewässerunterhalt nach neuem kantonalem Wasserbaugesetz (WBG)
- Neue Erkenntnisse bei Energieverbrauch und Gewinnung im Bereich des Möglichen laufend anpassen
- Fördern der Wärmeverbände auf der Basis der erneuerbaren Energie

Die Wasserversorgung sowie auch die nach heutigen Erkenntnissen fachgerechte Abwasserbeseitigung müssen durch eine regionale Zusammenarbeit qualitativ und mengenmässig sichergestellt werden. Das Mitwirken in den entsprechenden Organisationen liegt daher im Interesse der Gemeinde. Das Thema Entsorgung muss nach dem Motto „Wiederverwertung von Wertstoffen“ und nicht wie lange Zeit „Entsorgung von Abfällen“ angegangen und optimiert werden. Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung sowie Abfallbeseitigung müssen durch Spezialfinanzierungen verursachergerecht finanziert werden. Beim Gewässerunterhalt gilt es das neue Wasserbaugesetz (WBG) umzusetzen. Dieses sieht vor, dass ein Grossteil der Leistungen vom Kanton übernommen wird. Der Aufwand durch

die Gemeinde muss daher auf ein Minimum reduziert werden. Die Energiegewinnung aus erneuerbaren Quellen sowie die Optimierung beim Energieverbrauch sind eine Kernaufgabe der kommenden Jahre. Massnahmen in diesen Bereichen müssen laufend überprüft und nach finanziellen Möglichkeiten, Wirtschaftlichkeit und Nachhaltigkeit den aktuellen Erkenntnissen angepasst werden.

### Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Der Bevölkerung von Nottwil soll weiterhin eine attraktive Sammelstelle im Dorf geboten werden. Die Separatsammlungen und damit die Wiederverwertung steht im Vordergrund. Das Abfallentsorgungsreglement wurde überarbeitet, die Finanzierung der Abfallverwertung wird neu in der Verordnung zum Abfallreglement geregelt. Seit 1. Januar 2022 wird das Bringsystem zur Grüngutdeponie Gattwil durch eine Grüngutabfuhr ergänzt. Daraus anfallendes Grüngut und Speisereste werden der Kompogas Wauwil AG zugeführt.

### Lagebeurteilung

Die Wasserversorgung für die Gemeinde ist primär durch die im Jahr 2019 gegründete aquaregio ag sichergestellt. Aufgrund des hohen Bevölkerungszuwachses im Einzugsgebiet muss die Kläranlage ARA- Surental in Triengen ausgebaut werden. Im Zusammenhang mit der Sanierung Oberdorfstrasse werden alle Werkleitungen im Baubereich neu erstellt. Das Mischsystem wird durch das Trennsystem ersetzt. Das Kant. Energiegesetz weist den Gemeinden verschiedene Aufgaben zu. So unter anderem auch die Erarbeitung einer Energieplanung. Als Grundlage für eine solche Planung muss sinnvollerweise eine Energiebilanz als Ausgangsbasis erarbeitet werden.

### Umsetzung des Legislaturprogramms

Die Entsorgungsprojekte (Ausbau der Sammelstelle und Einführung Grüngutabfuhr) sind umgesetzt und werden nach Bedarf optimiert. Optimierungen und Ersatz von Werkleitungen werden in den laufenden Bauprojekten vorgenommen.

### Chancen / Risikenbetrachtung

| Chance / Risiko              | Mögliche Folgen        | Priorität | Massnahmen  |
|------------------------------|------------------------|-----------|---|
| Verschmutztes Trinkwasser    | Erkrankung Bevölkerung | Hoch      | Regelmässige Qualitätskontrolle, Landwirte sensibilisieren, Einflussnahme bei aquaregio               |
| Hochwasser, Überschwemmungen | Personen-/Sachschäden  | Hoch      | Regelmässige Reinigung Bachläufe, Geschiebesammler<br>Neue Aufgabenteilung Kanton / Gemeinde umsetzen |

## Massnahmen und Projekte

| Ver- und Entsorgung   | Status     | Kosten Total | Zeitraum  | ER/IR | R 2020  | B 2021  | R 2021  |
|---|------------|--------------|-----------|-------|---------|---------|---------|
| Sanierung Uferzone, Wybersteg, Bootssteg                        | Beendet    | 37'357       | 2020-2021 | IR    | 5'753   | 34'247  | 31'604  |
| Wasser Sanierung Leitung Studenweg                              | Beendet    | 69'206       | 2018-2020 | IR    | 1'030   | --      | --      |
| Verlegung Abwasseranlage Parz. 499, Studenweg 1                 | Beendet    | 312'565      | 2018-2021 | IR    | --      | 40'000  | 31'716  |
| Sanierung Sammelstelle / Werkhof                                | Ausführung | 630'000      | 2019-2022 | IR    | 87'870  |         | 77'008  |
| Neubau Wasserleitung Studenweg 9 - 13                           | Beendet    | 44'633       | 2020-2021 | IR    | 1'642   | 58'358  | 42'991  |
| Sanierung Leitung Grunddächer bis Huprächtigen                  | Ausführung | 465'000      | 2019-2022 | IR    | 102'884 | 20'000  | 2'320   |
| Sanierung Wasserleitung Oberdorfstrasse                         | Ausführung | 395'000      | 2021-2022 | IR    | --      | --      | 8'502   |
| Sanierung Meteorleitung Studenweg                               | Beendet    | 63'023       | 2020      | IR    | 63'023  | --      | --      |
| Sanierung Kanalisationsleitung Oberdorfstrasse                  | Ausführung | 675'000      | 2021-2022 | IR    | --      | --      | 14'170  |
| Ringschluss Wasserleitung Florapark bis Grunddächerstrasse      | Beendet    | 162'504      | 2020-2021 | IR    | 65'070  | 100'000 | 97'435  |
| Sanierung Wasserleitung Obere Kirchmatte                        | Ausführung | 70'000       | 2021-2022 | IR    | --      | 70'000  | 3'580   |
| Sanierung Wasserleitung Kantonsstr. - Bühlstr. bis Oberdorfstr. | Beendet    | 125'423      | 2021      | IR    | --      | 150'000 | 125'423 |
| Einführung elektronische Wassermessuhren                        | Ausführung | 300'000      | 2021-2024 | IR    | --      | 60'000  | --      |
| Erweiterung Fernwärmeleitungen Oberdorfstrasse                  | Ausführung | 50'000       | 2021-2022 | IR    | --      | --      | 8'829   |
| Sanierung Kanalisationsleitung Obere Kirchmatte                 | Ausführung | 600'000      | 2021-2022 | IR    | --      | --      | 12'753  |
| Werterhaltung Abwasseranlagen                                   | Ausführung | 1'800'000    | 2020-2022 | ER    | 342'746 | 600'000 | 421'381 |
| Erfassen Abwasseranlagen im ländlichen Raum                     | Ausführung | 45'000       | 2021-2022 | ER    | --      | 45'000  | --      |
| Erfassen Retentions- und Versickerungsanlagen                   | Ausführung | 70'000       | 2021-2022 | ER    | --      | 70'000  | --      |

## Messgrössen

| Messgrösse   | Art | Zielgrösse | R 2020  | B 2021  | R 2021  |
|--|-----|------------|---------|---------|---------|
| Verkauf Trinkwasser in m3                              | m3  | 230'000    | 236'059 | 235'000 | 246'649 |
| Heizkosten Gemeindeliegenschaften                      | CHF | 100'000    | 87'794  | 106'000 | 115'491 |
| Stromverbrauch öffentl. Beleuchtung in kWh             | kWh | 50'000     | 24'566  | --      | 24'567  |
| Stromproduktion Photovoltaikanlage Zentrum Sagi in kWh | kWh | 151'100    | 169'382 | --      | 80'079  |

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

| Ver- und Entsorgung       | Rechnung 2020 | Festgesetztes Budget 2021 | Ergänzttes Budget 2021 | Rechnung 2021  | Abweichung      |
|---------------------------|---------------|---------------------------|------------------------|----------------|-----------------|
| <b>Saldo Globalbudget</b> | <b>-6'372</b> | <b>-22'966</b>            | <b>-22'966</b>         | <b>-24'514</b> | <b>-1'548</b> ↘ |
| Aufwand                   | 1'820'456     | 2'548'912                 | 2'548'912              | 2'376'626      | -172'286 ↘      |
| Ertrag                    | -1'826'829    | -2'571'878                | -2'571'878             | -2'401'140     | 170'739 ↗       |

| Ver- und Entsorgung              | Rechnung 2020   | Festgesetztes Budget 2021 | Ergänzttes Budget 2021 | Rechnung 2021   | Abweichung      |
|----------------------------------|-----------------|---------------------------|------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Leistungsgruppen</b>          |                 |                           |                        |                 |                 |
| <b>810 - Wasserversorgung</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b> →      |
| Aufwand                          | 473'903         | 634'985                   | 634'985                | 754'376         | 119'391 ↗       |
| Ertrag                           | -473'903        | -634'985                  | -634'985               | -754'376        | -119'391 ↘      |
| <b>820 - Abwasserbeseitigung</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b> →      |
| Aufwand                          | 717'398         | 1'304'583                 | 1'304'583              | 872'000         | -432'583 ↘      |
| Ertrag                           | -717'398        | -1'304'583                | -1'304'583             | -872'000        | 432'583 ↗       |
| <b>830 - Abfallwirtschaft</b>    | <b>9'739</b>    | <b>11'100</b>             | <b>11'100</b>          | <b>11'300</b>   | <b>201</b> ↗    |
| Aufwand                          | 259'542         | 259'605                   | 259'605                | 363'380         | 103'775 ↗       |
| Ertrag                           | -249'803        | -248'506                  | -248'506               | -352'080        | -103'574 ↘      |
| <b>840 - Gewässer</b>            | <b>93'227</b>   | <b>93'482</b>             | <b>93'482</b>          | <b>85'761</b>   | <b>-7'721</b> ↘ |
| Aufwand                          | 129'887         | 107'069                   | 107'069                | 121'419         | 14'351 ↗        |
| Ertrag                           | -36'661         | -13'587                   | -13'587                | -35'659         | -22'072 ↘       |
| <b>850 - Energie</b>             | <b>-109'337</b> | <b>-127'547</b>           | <b>-127'547</b>        | <b>-121'575</b> | <b>5'973</b> ↗  |
| Aufwand                          | 239'726         | 242'670                   | 242'670                | 265'450         | 22'780 ↗        |
| Ertrag                           | -349'063        | -370'217                  | -370'217               | -387'025        | -16'807 ↘       |

#### Investitionsrechnung

| Ver- und Entsorgung                  | Rechnung 2020  | Festgesetztes Budget 2021 | Ergänzttes Budget 2021 | Rechnung 2021  | Abweichung        |
|--------------------------------------|----------------|---------------------------|------------------------|----------------|-------------------|
| <b>Investitionsausgaben (Brutto)</b> | <b>352'407</b> | <b>380'000</b>            | <b>532'605</b>         | <b>456'330</b> | <b>-76'275</b> ↘  |
| Investitionseinnahmen                | -434'411       | -110'000                  | -110'000               | -311'363       | -201'363 ↘        |
| <b>Nettoinvestitionen</b>            | <b>-82'004</b> | <b>270'000</b>            | <b>422'605</b>         | <b>144'967</b> | <b>-277'638</b> ↘ |

#### Erläuterungen

##### Erfolgsrechnung

Die Ergebnisse der Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft ersehen Sie auf Seite 18 dieser Botschaft.

Bei der Wasserversorgung waren die Betriebs- und Unterhaltskosten etwas tiefer als erwartet. Da wir das an aquaregio ag gewährte, zinslose Darlehen in den Jahren 2019 und 2020 nicht intern verzinst haben, wurde dies nachgeholt. Die nicht budgetierten Zinskosten, welche die Wasserversorgung tragen muss, betragen CHF 161'000 und erklären den Mehraufwand.

Viele Planungs- und Unterhaltsarbeiten mussten v.a. aufgrund von Engpässen bei externen Unternehmen auf das Jahr 2022 verschoben werden (über CHF 300'000) - siehe Ziffer 1.5.2. Der Verlust der Spezialfinanzierung ist deshalb deutlich geringer als budgetiert.

Bei der Abfallwirtschaft erhielten wir vom GALL (Gemeindeverband für Abfallverwertung Luzern-Landschaft) eine Rückverteilung von nicht benötigtem Eigenkapital im Umfang von CHF 124'000. Dies ist der Grund für das deutlich besser als budgetierte Ergebnis.

Beim Gewässer waren die Kosten etwas tiefer, da sich der Kanton bei der Erarbeitung der Gefahrenkarten beteiligte (CHF 6'000). Die Rückerstattung war nicht budgetiert.

Bei der Leistungsgruppe Energie hatte das Hagelgewitter von Ende Juni 2021 Einfluss. Unsere Photovoltaik-Anlage auf dem Dach des Zentrums Sagi wurde sehr stark beschädigt und die Stromproduktion musste seither eingestellt werden. Die Reparaturkosten werden zu einem sehr grossen Teil von der Gebäudeversicherung übernommen. Die Sachversicherung übernimmt die Strommehrkosten, nicht aber die Ertragsausfälle aufgrund der fehlenden Stromproduktion bzw. der Stromverkäufe.

##### Investitionsrechnung

Die Evaluation für neue, elektronische Wassermessuhren ist im Gang. Die Anschaffung wird in Etappen über drei Jahre (CHF 60'000) ab 2022 erfolgen, weshalb die Investitionsausgaben geringer sind.

Bei den Investitionseinnahmen gibt es zwei Hauptgründe für die höheren Einnahmen. Die Rückzahlungstranche des Darlehens an die aquaregio ag war irrtümlicherweise nicht budgetiert (CHF 121'000) und für die Sanierung der Wasserleitung Kronenplatz-Zimmerrüti erhielten wir nachträglich von der aquaregio ag eine Kostenbeteiligung, da auch eine Primärleitung saniert wurde (CHF 93'000).

**Leistungsauftrag**

Dieser Aufgabenreich umfasst folgende Leistungsgruppen:

- Verwaltungsliegenschaften (Zentrum Sagi, Werkhof/Jugendraum) - Kostenstelle, Kosten werden den nutzenden Kostenträgern belastet
- Liegenschaften Finanzvermögen (Bahnhofareal, Badi, Bootssteg, Wohnungen Sagi)
- Schulliegenschaften - Kostenstelle, Kosten werden den nutzenden Kostenträgern belastet
- Strassen (inkl. Spezialfinanzierung "Parkplätze")
- Öffentlicher Verkehr
- Friedhof/Bestattung
- Bauverwaltung/Bauamt
- Raumordnung/Grundbuch/Vermessung

Daraus ergeben sich folgende Hauptaufgaben:

- Reinigung, Unterhalt und Sanierung der gemeindeeigenen Liegenschaften und Anlagen
- Strassenunterhalt inkl. Schneeräumung und Beleuchtung sicherstellen
- Präventive Massnahmen in der Verkehrssicherheit
- Attraktivität des öffentlichen Verkehrs durch regionale Mitwirkung fördern
- Führen eines eigenen Bauamtes

Die Gemeinde sorgt für saubere und intakte gemeindeeigene Infrastrukturen wie Gemeindezentrum, Schulliegenschaften, Friedhof, Sportanlagen und Strassen. Zur Erfüllung dieser Aufgaben werden dem Technischen Dienst die nötigen zeitlichen Ressourcen sowie die technischen Einrichtungen zur Verfügung gestellt. Investitionen in den verschiedenen Bereichen sollen durch eine Mehrjahresplanung kontinuierlich, nach Dringlichkeit, Wirtschaftlichkeit und Nachhaltigkeit etappiert geplant und umgesetzt werden. Aufwendungen im Friedhof- und Bestattungswesen werden von den aktuellen, in den vergangenen Jahren stark veränderten Bedürfnissen abgeleitet und umgesetzt.

Durch periodisch durchgeführte Ortsplanungen soll die Weiterentwicklung von Nottwil sichergestellt werden. Dabei muss der schonende Umgang mit Kulturland und somit das verdichtete Bauen Priorität haben. Interessierte

Bevölkerungsgruppen sind in diesen Prozess einzubeziehen. Zur dienstleistungsorientierten Unterstützung im Bauwesen führt die Gemeinde ein eigenes Bauamt. Baubewilligungsverfahren sollen im Rahmen der vorhandenen Ressourcen speditiv behandelt werden. Zur Förderung des öffentlichen Verkehrs bringt sich die Gemeinde aktiv in regionalen Gremien sowie bei Vernehmlassungen ein. Die Verkehrssicherheit wird durch präventive Massnahmen erhöht.

**Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm**

Dass die Gemeinde auch in Zukunft eine attraktive Seege- meinde bleiben soll, ist im Strategiepapier verankert. Dabei steht zur Schonung der Landressourcen ein nach innen verdichtetes Bauen im Vordergrund. Attraktive und funktionale Infrastrukturen für Bildung, Kultur, Sport und Begegnung werden zur Verfügung gestellt und unterhalten. Das gute ÖV-Angebot soll erhalten und wo möglich gefördert werden. Die Oberdorfstrasse soll unter Einbezug verschiedenen Werke, Parkierung vor dem Zentrum Sagi sowie Parkplatzgestaltung Kirchmatte saniert werden.

Private Grundeigentümer sollen durch ein unkompliziertes Bewilligungsverfahren bei der Errichtung von Anlagen für erneuerbare Energien unterstützt werden.

**Lagebeurteilung**

Die Gemeinde ist durch das starke Bevölkerungswachstum in den letzten Jahren zunehmend durch einen deutlichen Anstieg des Individualverkehrs betroffen. Im Zusammenhang mit der Sanierung Oberdorfstrasse soll über das gesamte Siedlungsgebiet die Verkehrssituation analysiert und mögliche Optimierungen des Verkehrs- und Temporegimes ausgearbeitet werden. Bis Ende 2023 muss die Gesamtrevision der Ortsplanung abgeschlossen sein. Das revidierte Bau- und Zonenreglement soll eine gute Grundlage mit Planungs- und Rechtssicherheit für zukünftige Bauvorhaben und für die Gemeindeentwicklung insgesamt schaffen. Um den persönlichen Individualverkehr zu reduzieren wird die Buslinie 65 bis zum Wysshüsli / Sänstisstrasse erweitert.

**Umsetzung des Legislaturprogramms**

Die Ortsplanungsrevision verläuft nach Zeitplan und wird im Jahr 2023 abgeschlossen. Nach intensiver Planungsphase für die Sanierung der Oberdorfstrasse kann der Baustart im Frühjahr 2022 erfolgen. Bauliche Bedürfnisse werden aktiv in die Kantonale Strassenprojekte (Kantonsstrasse) eingebracht.

**Chancen / Risikenbetrachtung**

| Chance / Risiko   | Mögliche Folgen   | Priorität | Massnahmen  |
|---|---|-----------|---|
| Gute Voraussetzungen aufgrund „gesunder“ Gemeindegrösse | Selbstständigkeit wahren  | Hoch      | Überregionale Zusammenarbeit in Teilbereichen<br>Attraktiver Verhandlungspartner                          |
| Grosser Ansiedlungsdruck                                | Erhöhte Anforderungen an die Infrastrukturen                      | Mittel    | Investitionen: Laufend, nach Dringlichkeit  |
| Attraktive Wohnlage (Regional)                          | Grosses Verkehrsaufkommen   | Hoch      | Regionale Zusammenarbeit  |
| Rückläufige Baulandreserven                             | Bevölkerungswachstum stagniert und somit auch die Steuereinnahmen | Mittel    | Verdichtetes Bauen ermöglichen durch Aufzonungen mit neuem Bau- und Zonenreglement (Ortsplanungsrevision) |

## Massnahmen und Projekte

| Bauwesen und Infrastruktur                              | Status     | Kosten Total | Zeitraum  | ER/IR | R 2020  | B 2021  | R 2021  |
|---|------------|--------------|-----------|-------|---------|---------|---------|
| Renovation Schulhaus 1914                               | Beendet    | 3'859'284    | 2018-2020 | IR    | 677'278 | --      | --      |
| Dachsanierung Zentrum Sagi                              | Beendet    | 1'145'799    | 2019-2020 | IR    | 16'593  | --      | --      |
| Sanierung Vorplatz Zentrum Sagi                         | Beendet    | 102'025      | 2019-2020 | IR    | 30'845  | --      | --      |
| Sanierung Sammelstelle / Werkhof                        |            |              |           |       | 77'310  | 378'053 | 67'491  |
| Sanierung Friedhofmauer 1. und 2. Etappe                | Ausführung | 220'000      | 2019-2022 | IR    | 57'962  | 162'038 | 110'578 |
| Sanierung Oberdorfstrasse                               | Ausführung | 1'175'000    | 2020-2022 | IR    | 14'270  | 250'000 | 115'455 |
| Schliesssystem Schulcampus                              | Beendet    | 213'980      | 2019-2021 | IR    | 22'387  | 177'613 | 188'418 |
| Strassenbeleuchtungen LED                               | Beendet    | 141'743      | 2019-2020 | IR    | 12'601  | --      | --      |
| Ortsplanrevision: Anpassung BZR                         | Ausführung | 260'000      | 2019-2023 | IR    | 86'346  | 60'000  | 73'981  |
| Umgebungsplanung Schulareal                             | Ausführung | 25'000       | 2021-2022 | IR    | --      | 25'000  | --      |
| Sanierung Zufahrt Seefeld-Bahnhofareal                  | Ausführung | 265'000      | 2019-2022 | IR    | --      | 65'000  | 7'986   |
| Überdachung Verbindung Schulhäuser 2008-1969            | Ausführung | 150'00       | 2020-2022 | IR    | 97'222  | 50'000  | --      |
| Umbau Bauamt / Aufenthaltsraum                          | Ausführung | 150'000      | 2020-2022 | IR    | 7'156   | 142'844 | 6'677   |
| Sanierung Aussenbeleuchtung Sporthalle                  | Beendet    | 31'429       | 2020      | IR    | 31'429  | --      | --      |
| Werkdienstauto 2020 (Ersatz Opel durch Elektrofahrzeug) | Beendet    | 39'764       | 2020      | IR    | 39'764  | --      | --      |
| Sanierung Studienweg 9-13                               | Beendet    | 13'560       | 2021      | IR    | --      | 20'000  | 13'560  |
| Investitionsbeitrag Radweg Neuenkirch-Nottwil           | Ausführung | 50'000       | 2022      | IR    | --      | 50'000  | --      |
| Signaletik Schulhaus Campus                             | Ausführung | 35'000       | 2021-2022 | IR    | --      | 35'000  | 5'331   |
| Sanierung Parkplätze Kirchmatte                         | Ausführung | 255'000      | 2021-2022 | IR    | --      | --      | 8'689   |
| Ersatzanschaffung Werkdienstfahrzeug (Ersatz DFK)       | Beendet    | 39'549       | 2021      | IR    | --      | 40'000  | 39'549  |
| Sanierung Zufahrt Sagi                                  | Ausführung | 235'000      | 2021-2022 | IR    | --      | --      | 12'773  |
| Videoüberwachung Schulhausareal                         | Beendet    | 17'394       | 2021      | ER    |         | 19'500  | 17'394  |

## Messgrössen

| Messgrösse                           | Art | Zielgrösse | R 2020 | B 2021 | R 2021 |
|--------------------------------------|-----|------------|--------|--------|--------|
| Anzahl Nottwiler Mobility-Mitglieder | Anz | 20         | 50     | 50     | 56     |

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

| Bauwesen und Infrastruktur             | Rechnung 2020    | Festgesetztes Budget 2021 | Ergänzttes Budget 2021 | Rechnung 2021    | Abweichung        |
|--|------------------|---------------------------|------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Saldo Globalbudget</b>              | <b>1'111'254</b> | <b>1'163'718</b>          | <b>1'176'718</b>       | <b>1'026'070</b> | <b>-150'648</b> ↘ |
| Aufwand                                | 5'256'781        | 5'160'541                 | 5'173'541              | 5'358'191        | 184'651 ↗         |
| Ertrag                                 | -4'145'526       | -3'996'822                | -3'996'822             | -4'332'122       | -335'299 ↘        |
| <b>Leistungsgruppen</b>                |                  |                           |                        |                  |                   |
| <b>910 - Verwaltungsliegenschaften</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b> →        |
| Aufwand                                | 619'123          | 600'278                   | 600'278                | 602'076          | 1'798 →           |
| Ertrag                                 | -619'123         | -600'278                  | -600'278               | -602'076         | -1'798 →          |

| Bauwesen und Infrastruktur                    | Rechnung 2020  | Festgesetztes Budget 2021 | Ergänzttes Budget 2021 | Rechnung 2021   | Abweichung       |
|---|----------------|---------------------------|------------------------|-----------------|------------------|
| <b>920 - Liegenschaften Finanzvermögen</b>    | <b>-59'647</b> | <b>-50'990</b>            | <b>-40'990</b>         | <b>-107'439</b> | <b>-66'449</b> ↘ |
| Aufwand                                       | 209'923        | 209'460                   | 219'460                | 202'262         | -17'198 ↘        |
| Ertrag  | -269'569       | -260'450                  | -260'450               | -309'701        | -49'251 ↘        |
| <b>930 - Schulliegenschaften</b>              | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b> →       |
| Aufwand                                       | 2'355'894      | 2'232'105                 | 2'232'105              | 2'458'907       | 226'802 ↗        |
| Ertrag  | -2'355'894     | -2'232'105                | -2'232'105             | -2'458'907      | -226'802 ↘       |
| <b>940 - Strassen</b>                         | <b>354'863</b> | <b>388'366</b>            | <b>388'366</b>         | <b>364'146</b>  | <b>-24'220</b> ↘ |
| Aufwand                                       | 802'359        | 876'816                   | 876'816                | 833'214         | -43'602 ↘        |
| Ertrag  | -447'496       | -488'450                  | -488'450               | -469'069        | 19'382 ↗         |
| <b>950 - Öffentlicher Verkehr</b>             | <b>486'782</b> | <b>491'698</b>            | <b>491'698</b>         | <b>429'429</b>  | <b>-62'270</b> ↘ |
| Aufwand                                       | 502'377        | 519'578                   | 519'578                | 503'442         | -16'137 ↘        |
| Ertrag  | -15'595        | -27'880                   | -27'880                | -74'013         | -46'133 ↘        |
| <b>960 - Friedhof/Bestattung</b>              | <b>95'148</b>  | <b>96'938</b>             | <b>99'938</b>          | <b>106'789</b>  | <b>6'851</b> ↗   |
| Aufwand                                       | 118'195        | 115'438                   | 118'438                | 121'968         | 3'531 ↗          |
| Ertrag  | -23'047        | -18'500                   | -18'500                | -15'179         | 3'321 ↗          |
| <b>970 - Bauverwaltung/Bauamt</b>             | <b>159'420</b> | <b>163'556</b>            | <b>163'556</b>         | <b>149'154</b>  | <b>-14'402</b> ↘ |
| Aufwand                                       | 574'213        | 532'616                   | 532'616                | 552'322         | 19'706 ↗         |
| Ertrag  | -414'793       | -369'060                  | -369'060               | -403'168        | -34'108 ↘        |
| <b>980 - Raumordnung/Grundbuch/Vermessung</b> | <b>74'688</b>  | <b>74'150</b>             | <b>74'150</b>          | <b>83'991</b>   | <b>9'840</b> ↗   |
| Aufwand                                       | 74'698         | 74'250                    | 74'250                 | 84'001          | 9'750 ↗          |
| Ertrag  | -10            | -100                      | -100                   | -10             | 90 ↗             |

#### Investitionsrechnung

| Bauwesen und Infrastruktur           | Rechnung 2020    | Festgesetztes Budget 2021 | Ergänzttes Budget 2021 | Rechnung 2021  | Abweichung        |
|--------------------------------------|------------------|---------------------------|------------------------|----------------|-------------------|
| <b>Investitionsausgaben (Brutto)</b> | <b>1'253'858</b> | <b>780'000</b>            | <b>1'645'548</b>       | <b>721'175</b> | <b>-924'373</b> ↘ |
| Investitionseinnahmen                | -142'669         | --                        | --                     | -70'688        | -70'688 ↘         |
| <b>Nettoinvestitionen</b>            | <b>1'111'189</b> | <b>780'000</b>            | <b>1'645'548</b>       | <b>650'487</b> | <b>-995'061</b> ↘ |

## Erläuterungen

### **Erfolgsrechnung**

Die Betriebs- und Unterhaltskosten für die Verwaltungsliegenschaften waren etwas geringer als geplant. Dafür waren die Mieteinnahmen aufgrund der Covid-Situation geringer als budgetiert.

Bei den Liegenschaften des Finanzvermögens generierte der Verkauf der letzten Baulandparzelle im Gebiet Oberey einen Buchgewinn von CHF 48'000, welcher nicht budgetiert war.

Die Reparaturen an den Schulliegenschaften verursachten hohe Kosten. Diese werden aber zum ganz grossen Teil von der Gebäudeversicherung übernommen. Die Nettokosten der Schulliegenschaften waren rund CHF 50'000 tiefer als budgetiert. Hauptgrund war die nicht budgetierte Rückerstattung (CHF 65'000) für einen Teil der Kosten am Wasserschaden im Schulhaus 2008. Die Reparaturen dafür wurden im 2020 ausgeführt und bezahlt.

Bei der Leistungsgruppe Strassen waren die kleineren Reparaturarbeiten an den Gemeindestrassen geringer als vorgesehen (CHF 10'000). Zudem waren die Beiträge an die Strassengenossenschaften um CHF 5'000 weniger hoch als budgetiert.

Beim öffentlichen Verkehr war unser pauschaler Beitrag an den Verkehrsverbund mit CHF 465'000 rund CHF 8'000 höher als budgetiert. Für das Jahr 2019 musste der Verkehrsverbund den Luzerner Gemeinden einen Teil des Gemeindebeitrages zurückerstatten. Wir erhielten CHF 19'000. Die Schweizer Paraplegiker Stiftung übernimmt seit 2021 die Kosten für die Bushaltestelle beim SPZ (jährlich CHF 38'000). Ab Mitte 2021 haben wir keine Gemeindetageskarten mehr angeboten. Dies reduzierte unsere Kosten um CHF 28'000, die diesbezüglichen Einnahmen reduzierten sich um CHF 17'000. Ein Teil der eingesparten Kosten wurde für den erstmaligen Betrieb von Nextbike eingesetzt (CHF 5'000). Nottwiler/innen können die Fahrräder von Nextbike für eine bestimmte Nutzungsdauer kostenlos nutzen.

Die Kosten bei der Leistungsgruppe Friedhof/Bestattungen sind abhängig von der Anzahl und der Art der Bestattungen. Die Kosten waren etwas höher als budgetiert.

Die Auslastung des Bauamtes war letztes Jahr wiederum sehr hoch. Damit die Arbeitslast bewältigt werden konnte, mussten mehr Arbeiten an externe Unternehmen vergeben werden (CHF 8'000). Dank den deutlich höheren Einnahmen (CHF 26'000) konnten die Mehrausgaben mehr als kompensiert werden.

Die Mehrkosten bei der Leistungsgruppe Raumordnung/Grundbuch/Vermessung sind auf den erhöhten internen Aufwand im Zusammenhang mit der Ortsplanungsrevision zurückzuführen.

### **Investitionsrechnung**

Gemäss Ziffer 1.5.8 dieser Botschaft verzögern sich einige Investitionen ins Jahr 2022, weshalb die Ausgaben deutlich geringer sind als das ergänzte Budget. Die Kosten für den Treppenlift zur Bühne im Zentrum Sagi wurden vollumfänglich von der Schweizer Paraplegiker Stiftung übernommen. Budgetiert waren CHF 40'000. Auch alle anderen Investitionen (siehe Massnahmen und Projekte) konnten oder können voraussichtlich innerhalb des Budgetrahmens realisiert werden. Bereits wurden im 2021 einige Planungsarbeiten für div. Strassen-, Parkplatz- und Leitungsarbeiten ausgeführt. Bei den Totalkosten des Projekts richten wir uns an dem vom Stimmvolk genehmigten Sonderkredit.

### 1.5.13 Anhang zur Jahresrechnung

Gemäss §53 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) umfasst der Anhang der Jahresrechnung folgende Berichte:

- Auswirkungen COVID-19 Pandemie
- Sonderkreditkontrolle
- Abweichung zur Rechnungslegung
- Rechnungslegungs- und Bilanzierungsgrundsätze
- Anlagespiegel
- Rückstellungsspiegel
- Beteiligungsspiegel
- Eventualverpflichtungen und -forderungen
- Beurteilung der finanziellen Lage und Risiken
- Finanzielle Zusicherungen
- Eigenkapitalnachweis

#### Auswirkungen Covid-19 Pandemie

Die Auswirkungen der Covid-19 Pandemie sind in der Jahresrechnung 2021 der Gemeinde Nottwil im ordentlichen Ergebnis berücksichtigt.

Der Gemeinderat verfolgt die Ereignisse weiterhin und trifft 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 Nottwil noch nicht zuverlässig beurteilt werden.

#### Sonderkreditkontrolle

| Konto | Bezeichnung                               | Beschluss-Datum | Brutto-Kredit | beansprucht bis 2020 | Budget 2021 |           | Rechnung 2021 |           | Kreditkontrolle      |                   |
|-------|---|-----------------|---------------|----------------------|-------------|-----------|---------------|-----------|----------------------|-------------------|
|       |   |                 |               |                      | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen | beansprucht bis 2021 | verfügbar ab 2022 |
| Div.  | <b>Sanierung Oberdorfstrasse</b>          |                 |               |                      |             |           |               |           |                      |                   |
| Div.  | Strasse, Werkleitungen, Vor- u. Parplätze | 28.11.2021      | 3'310'000     | 14'270               | 320'000     |           | 184'748       |           | 199'018              | 3'110'982         |
|       |   |                 |               |                      |             |           |               |           |                      |                   |
|       |   |                 |               |                      |             |           |               |           |                      |                   |
|       | <b>Total</b>                              |                 |               | 14'270               | 320'000     | 0         | 184'748       | 0         | 199'018              | 3'110'982         |

#### Abweichungen zur Rechnungslegung

Die Spezialfahrzeuge der Feuerwehr werden mit einer Nutzungsdauer von 20 Jahren abgeschrieben (anstatt 15 Jahre), gemäss Weisung der Kantonalen Gebäudeversicherung. Es bestehen ansonsten keine Abweichungen zu den Rechnungslegungsgrundsätzen infolge übergeordneter Gesetzgebung

#### Rechnungs- und Bilanzierungsgrundsätze

Die Rechnungslegung basiert auf den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Bruttodarstellung, der Stetigkeit und der Periodengerechtigkeit (§44 FHGG).

Vermögensteile werden aktiviert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert zuverlässig ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden passiviert, wenn ihr Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ein Mittelabfluss zu ihrer Erfüllung sicher oder wahrscheinlich ist und dessen Höhe geschätzt werden kann (§56 FHGG). Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibung oder, wenn tieferliegend, zum Verkehrswert bilanziert (§57 FHGG).

#### Eventualverpflichtungen und -forderungen

Gemäss §53 Abs. 1 lit. e FHGG sind uns zum Zeitpunkt des Rechnungsabschlusses keine Vorkommnisse bekannt, die zu Eventualverpflichtungen und -forderungen führen könnten.

#### Finanzielle Zusicherungen

Nebst den aus dem Beteiligungsspiegel resultierenden Leistungsvereinbarungen sind von der Gemeinde keine weiteren finanziellen Zusicherungen an Dritte gemacht worden.

## Anlagespiegel

| Anlagespiegel Finanzvermögen | Anschaff.-kosten<br>31.12.20 | Zu- o. Abgang<br>in Periode | kum. Absch<br>bis 31.12.20 | Abschreibung<br>in Periode | Buchwert<br>31.12.20 | Buchwert<br>31.12.21 |
|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 1070 Beteiligungen           | 1'678'200                    | 0                           | 0                          | 0                          | 1'678'200            | 1'678'200            |
| 1071 Verzinsliche Anlagen    | 6'136'519                    | 0                           | 0                          | 0                          | 6'136'519            | 4'903'571            |
| 1080 Grundstücke             | 2'921'045                    | -462'536                    | 0                          | 0                          | 2'921'045            | 2'458'508            |
| 1084 Gebäude                 | 1'556'772                    | 4'036                       | -674'972                   | 0                          | 881'800              | 885'836              |
| 1089 Übrige Sachanlagen      | 655'444                      | 0                           | -193'906                   | 0                          | 461'538              | 461'538              |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>12'947'980</b>            | <b>-458'501</b>             | <b>-868'878</b>            | <b>0</b>                   | <b>12'079'102</b>    | <b>10'387'653</b>    |

| Anlagespiegel Verwaltungsvermögen                   | Anschaff.-kosten<br>31.12.20 | Zu- o. Abgang<br>in Periode | kum. Absch<br>bis 31.12.20 | Abschreibung<br>in Periode | Buchwert<br>31.12.20 | Buchwert<br>31.12.21 |
|---|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 1400 Grundstücke VV                                 | 4'162'187                    | 0                           | -247'128                   | -1                         | 3'915'058            | 3'915'059            |
| 1401 Strassen                                       | 4'155'114                    | 6'580                       | -2'078'582                 | -99'232                    | 2'076'532            | 1'983'881            |
| 1402 Wasserbau                                      | 1'786'498                    | 31'604                      | -748'822                   | -29'262                    | 1'037'676            | 1'040'018            |
| 1403 Tiefbauten                                     | 3'871'522                    | 110'774                     | -2'271'369                 | -43'470                    | 1'600'153            | 1'667'456            |
| 1404 Hochbauten                                     | 47'073'400                   | 6'677                       | -21'267'984                | -1'084'023                 | 25'805'416           | 24'728'070           |
| 1406 Mobilien                                       | 2'527'902                    | 410'396                     | -957'445                   | -162'721                   | 1'570'457            | 1'818'133            |
| 1407 Anlagen im Bau                                 | 179'450                      | 291'454                     | 0                          | 0                          | 179'450              | 470'904              |
| 1409 Sachanlagen                                    | 314'472                      | 0                           | -12'579                    | -12'579                    | 301'893              | 289'314              |
| 1420 Software                                       | 99'675                       | 0                           | -72'727                    | -6'737                     | 26'948               | 20'211               |
| 1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung           | 144'649                      | 73'981                      | 0                          | 0                          | 144'649              | 218'630              |
| 1429 Übrige Immaterielle Anlagen                    | 551'553                      | 0                           | -534'464                   | -9'717                     | 17'089               | 7'372                |
| 1446 Darlehen an private Unternehmen                | 3'392'994                    | -121'178                    | 0                          | 0                          | 3'392'994            | 3'271'816            |
| 1456 Beteiligungen priv. Unternehmen o. Erwerbszw.  | 2'054'000                    | 0                           | 0                          | 0                          | 2'054'000            | 2'054'000            |
| 1461 Investitionsbeiträge an Kanton                 | 161'424                      | 0                           | -161'424                   | 0                          | 0                    | 0                    |
| 1462 Investitionsbeiträge an Gemeindeverbände       | 431'102                      | 0                           | -253'957                   | -10'516                    | 177'145              | 166'629              |
| 1466 Investitionsbeiträge an private Organisationen | 1'086'556                    | 13'560                      | -631'399                   | -19'519                    | 455'157              | 449'198              |
| 1467 Private Haushalte                              | 213'598                      | 0                           | -213'598                   | 0                          | 0                    | 0                    |
| <b>TOTAL</b>  | <b>72'206'097</b>            | <b>823'848</b>              | <b>-29'451'478</b>         | <b>-1'477'777</b>          | <b>42'754'618</b>    | <b>42'100'692</b>    |

## Rückstellungsspiegel

Eine Rückstellung ist eine wesentliche Verbindlichkeit für eine bereits eingegangene Verpflichtung, die bezüglich ihrer Fälligkeit oder ihrer Höhe ungewiss ist. Ihr Ursprung liegt in einem Ereignis der Vergangenheit. Im Gegensatz zu den Eventualverpflichtungen müssen Rückstellungen gebucht werden. Die Neubildungen und die Auflösungen von Rückstellungen schlagen sich in der Erfolgsrechnung nieder, der Anfangs- und der Endbestand der Rückstellungen gehen aus der Bilanz hervor. Diese Darstellung wird als Rückstellungsspiegel bezeichnet.

Der Kanton Luzern hat uns mitgeteilt, dass der Bund den Bundesanteil 2020 für die Ergänzungsleistungen neu berechnet hat. Das Bundesamt für Sozialversicherungen kommt zum Schluss, dass der Bundesbeitrag 2020 zu hoch war und Luzern insgesamt CHF 6.4 Mio. zurückzahlen muss. Der Anteil der Gemeinde Nottwil beträgt CHF 61'002. Der Kanton Luzern ist mit dieser Entscheidung nicht einverstanden und wird ihn anfechten. Trotzdem besteht aufgrund des Prozessrisikos ein Rückstellungsbedarf. Der Anteil der Gemeinde Nottwil (CHF 61'002) wird zusätzlich zu den "normalen" Kosten der Ergänzungsleistungen als Aufwand gebucht und in der Bilanz auf Konto 2059.00 ausgewiesen.

Beim Zeitpunkt des Rechnungsabschlusses ist uns keine andere Verbindlichkeit bzw. Verpflichtung bekannt, für die Rückstellungen zu buchen sind.

| Konto | Beschreibung                       | Bestand per<br>01.01.21 | Bildungen (inkl.<br>Erhöhungen) | Verwendungen<br>/ Auflösung | Bestand per<br>31.12.21 |
|-------|------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
|       | Kurzfristige Rückstellungen        |                         |                                 |                             |                         |
| 2059  | Übrige kurzfristige Rückstellungen |                         | -61'002.20                      |                             | -61'002.20              |

## Beteiligungsspiegel

Die Beteiligungen sind für die Beurteilung der Vermögens- und Ertragslage sowie der finanziellen Risiken von Bedeutung. Im Beteiligungsspiegel sind die finanziellen und personellen Verflechtungen, die mit wesentlichen Risiken und Verpflichtungen behaftet sind – beispielsweise Kapitalverpflichtungen, Handlungsverpflichtungen und Abhängigkeiten in der Leistungserbringung - aufgeführt. Die den Beteiligungen zugrundeliegende Beteiligungsstrategie wurde von der Gemeindeversammlung am 13. Mai 2019 zur Kenntnis genommen.

| Angaben über Beteiligungen an Unternehmen und öffentlich-rechtlichen Institutionen  |                              |  |                      |   |  |  |   |  |  |  |            |
|---|------------------------------|--|----------------------|---|--|--|---|--|--|--|------------|
| Name, Sitz  | Rechtsform                   | Zuständige Person                            | Beteiligung          | Anteil Gemeinde                               | Zweck, erbrachte Leistungen  | kommunale Aufgabe  | Strategische Ziele  | Einflussnahme  | Risiko   | Mitglied Organe                                    | Delegierte |
| <b>privatrechtliche Unternehmen (z. B. Aktiengesellschaften, Gesellschaften mit beschränkter Haftung, Genossenschaften und Stiftungen/Vereine mit Einsitzrecht/Wahlrecht im strategischen Leistungsorgan/Einflussnahme)</b> |                              |  |                      |   |  |  |   |  |  |  |            |
| AWONO   | AG (gemeinnützig)            | Walter Steffen, GP; Renée Sigrist Disler, GR | SPS 45 %, Orbano 10% | 45%, 675 Aktien à CHF 1'000                   | Anbieten eines altersgerechten und hindernisfreien Wohnangebotes in Nottwil  | Bereitstellung eines altersgerechten und hindernisfreien Wohnangebotes in Nottwil  | Beteiligung halten, bezahlbare Mietwohnungen sicherstellen, Synergien zum Zentrum Eymatt nutzen           | Einsitz im Verwaltungsrat mit zwei Sitzen, Teilnahme an Generalversammlung | klein (Haftung auf Aktienkapital beschränkt), Darlehen | Walter Steffen, VRP; Renée Sigrist, VR             |            |
| Aquaregio   | AG                           | Meinrad Müller, GR                           |                      | 1'034 von 11'000 Namenaktien à CHF 1000       | Die Gesellschaft bezweckt den Schutz der Oberflächen-, Quell- u. Grundwasservorkommen im Einzugsgebiet des Sempachersees | Sicherstellung von Betrieb, Unterhalt und Erneuerung der bestehenden Wasserbeschaffungs-, Aufbereitungs-, Transport-, Speicher-, Fernwirk- und Messanlagen | Aktionärin, Versorgungssicherheit, Beteiligung halten   | Einsitz im VR mit zwei Sitzen  | klein (Haftung auf Aktienkapital beschränkt), Darlehen | Marcel Morf VRA, Daniel Keller VR (Brunnenmeister) |            |
| Luzerner Gemeindepersonalkasse  | Stiftung des privaten Rechts | Walter Steffen, GP                           |                      |   | Berufliche Vorsorge  | Versicherung der Mitarbeiter gemäss BVG  | Beteiligung wird regelmässig überprüft, gute Bedingungen für Gemeinde als Arbeitgeber und für Mitarbeiter | Gemeindevertreter werden durch Verband Luzerner Gemeinden (VLG) gewählt    | mittel (Gemeinde trägt Sanierungspflicht)              |  |            |
| Zentrum Eymatt  | AG (gemeinnützig)            | Renée Sigrist, GR                            |                      | Alleinaktionärin, Aktienkapital CHF 2'000'000 | Führen und Betreiben einer oder mehrerer Institutionen für die Pflege und Betreuung von Menschen.                        | Sicherstellung Pflegefinanzierung  | Alleinaktionärin, Effizienter und effektiver Betrieb des Alterszentrums                                   | Einsitz im VR mit einem Sitz   | klein (Haftung auf Aktienkapital beschränkt), Darlehen | Renée Sigrist, Vize-VRP                            |            |

| öffentlich-rechtliche Unternehmen (z.B. Gemeindeverbände)                     |  |                    |  |  |   |   |  |  |  |  |                    |
|---|--|--------------------|--|--|---|---|--|--|--|--|--------------------|
| Zentrum für Soziales der Regionen Sursee und Hochdorf, Hochdorf (KESB + SoBZ) | Gemeindeverband                              | Renée Sigrist, GR  | Anzahl Einwohner (40%), Aufwand nach Einwohner (60%) |  | Führung unabhängige KESB sowie freiwillige und gesetzliche ambulante Sozialberatung | Kindes- und Erwachsenenschutz, Sozialhilfe                                    | Beteiligung halten, Effizienter und effektiver Betrieb der KESB, Niederschwellige Hilfe zur Selbsthilfe  | Teilnahme an Delegiertenversammlung                | mittel (Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen) |  | Renée Sigrist, GR  |
| Zweckverband institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsfürsorge ZISG         | Zweckverband                                 | Renée Sigrist, GR  | Pro-Kopf-Beitrag (Einwohner)                         |  | institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung                                | institutionelle Sozialhilfe gemäss Gesetz                                     | Mitgliedschaft gesetzlich vorgeschrieben, zielorientierte Mittelverwendung, Berücksichtigung der Anliegen der Landschaft, kein überproportionaler Anstieg bei den Beiträgen  | Teilnahme an Delegiertenversammlung                | klein (Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen)  |  | Renée Sigrist, GR  |
| Verkehrsverbund Luzern VVL  | selbständige Anstalt des öffentlichen Rechts | Meinrad Müller, GR | Anzahl Einwohner und Anzahl Abfahrten                |  | Organisation öffentlicher Verkehr Kt.Luzern   | Erschliessung mit ÖV  | Mitgliedschaft gesetzlich vorgeschrieben, zielorientierte Mittelverwendung, gute Erschliessung der Gemeinde Nottwil, Berücksichtigung der Anliegen der Landschaft, kein überproportionaler Anstieg bei den Beiträgen | 4 Gemeindevertreter im Verbundrat (Wahl durch VLG) | klein (Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen)  |  |                    |
| Gemeindeverband für Abwasserreinigung Surental                                | Gemeindeverband                              | Meinrad Müller, GR | Anzahl Einwohner und Anzahl Abwassermenge            |  | Betrieb Abwasserreinigung ARA Surental, Triengen                                    | Vollzug Gewässerschutzgesetzgebung (EGGSCHG), Siedlungsentwässerungsreglement | Beteiligung halten, effiziente und effektive Abwasserentsorgung, gutes Notfallmanagement, vorausschauende Investitionstätigkeit  | Teilnahme an Delegiertenversammlung                | klein (Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen)  |  | Meinrad Müller, GR |
| Gemeindeverband für Abfallentsorgung Luzerner Landschaft GALL                 | Gemeindeverband                              | Meinrad Müller, GR | kein Beitrag, Gebührenpflicht                        |  | Kehrrichtentsorgung, Nachsorge Deponie Uffhusen                                     | Vollzug Umweltschutzgesetzgebung (EGUSG), Abfallentsorgungsreglement          | Beteiligung halten, effiziente und effektive Abfallentsorgung, sichere Verwaltung des Nachsorgefonds, Ausbau der Dienstleistungen auf Spezialsammlungen  | Teilnahme an Delegiertenversammlung                | klein (Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen)  |  | Meinrad Müller, GR |

|                                |                 |                    |  |  |   |                                   |  |                                     |  |                                     |                    |
|--------------------------------|-----------------|--------------------|--|--|---|-----------------------------------|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|--------------------|
| Region Sursee-Mittelland (RET) | Gemeindeverband | Walter Steffen, GP | Verhältnis Einwohnerzahl und Steuereinnahmen   |  | Regionalentwicklung gemäss Richtplan, Koordination regionale Aufgaben           | Vollzug Richtplanung              | Beteiligung überprüfen (teilweise gesetzliche Vorgaben), Berücksichtigung Interessen des Surentals, Berücksichtigung Interessen der Nicht-Zentrumsgemeinden, Generierung von Drittmitteln, Einführung/Ausbau Projektmonitoring | Teilnahme an Delegiertenversammlung | mittel (Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen) |                                     | Walter Steffen, GP |
| Gemeindeverband ICT (GICT)     | Gemeindeverband | Walter Steffen, GP | Pauschale pro Arbeitsplatz   |  | ICT-Dienstleistungen in hoher Qualität, ohne Ausfälle und zu einem fairen Preis | IT-Dienstleistungen sicherstellen | Beteiligung halten, Effizienter und effektiver Betrieb   | Teilnahme an Delegiertenversammlung | mittel (Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen) | Marius Christ, Mitglied Beirat      | Marcel Kunz        |
| Gemeindeverband Sempachersee   | Gemeindeverband | Kaspar Käslin, GR  | 30% Einwohner (Seeanstoss), 30% Fläche hydrologisches Einzugsgebiet, 40% Düngergrossvieheinheiten im Einzugsgebiet |  | Gesundung des Sempachersees durch Verminderung der Phosphoreinträge             | Massnahmen zur Gesundung des Sees | Beteiligung halten, Effizienter und effektiver Betrieb   | Teilnahme an Delegiertenversammlung | klein (Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen)  | Kaspar Käslin, GR (Verbandsleitung) | Walter Steffen, GP |

| andere Positionen / Verträge mit Dritten (z.B. einfache Gesellschaft des öffentlichen Rechtes (ZSO) oder Sitzgemeindemodell (Musikschule) oder Wasserversorgungsgenossenschaft, Strassenunterhaltsgenossenschaft, übrige Stiftungen mit Leistungsaustausch usw.) |                    |                    |  |  |   |  |  |   |  |  |                   |
|--|--------------------|--------------------|--|--|---|--|--|---|--|--|-------------------|
| Regionales Zivilstandsamt Sursee   | Sitzgemeindemodell | Walter Steffen, GP |  |  | Betrieb des Zivilstandesamtes Sursee              | Vollzug Zivilstandswesen               | Beteiligung halten, effizienter und effektiver Betrieb des Zivilstandesamtes, reibungslose Schnittstelle zu den Gemeinden  | Versammlung der Vertragsgemeinden auf Verlangen | klein (Haftung liegt bei der Sitzgemeinde) |  |                   |
| Regionales Betreibungsamt Sursee   | Gemeindevertrag    | Kaspar Käslin, GR  |  |  | Betrieb des regionalen Betreibungsamtes Sursee    | Vollzug Betreibungs-wesen              | Beteiligung halten, effizienter und effektiver Betrieb des Betreibungsamtes, hohe Inkassoquote, reibungslose Schnittstelle zu den Gemeinden  | via Vertrag                                     | klein (Haftung liegt beim Auftragnehmer)   |  |                   |
| Regionale Zivilschutzorganisation  | Gemeindevertrag    | Kaspar Käslin, GR  |  |  | Betrieb der Zivilschutzorganisation Sursee        | Vollzug Zivilschutzgesetz              | Beteiligung halten, Einsatzfähigkeit erhalten, Dienst an den Gemeinden pflegen, Rekrutierung genügend Personen   | via Vertrag                                     | klein (Solidarhaftung)                     |  | Kaspar Käslin, GR |
| Schulische Dienste, Sursee   | Sitzgemeindemodell | Beatrice Huser, GR |  |  | Betrieb der schulischen Dienste Sursee            | Vollzug Volksschulbildungsgesetz (VBG) | Mitgliedschaft vom Kanton vorgeschrieben, qualitativ hochstehende Bildung der Schüler, effizienter und effektiver Betrieb der Dienste, reibungslose Schnittstelle zu den Gemeinden | nur informelle Möglichkeiten                    | klein (Haftung liegt bei Sitzgemeinde)     |  |                   |
| Regionale Tierkörpersammelstelle RTKS, Neuenkirch  | Gemeindevertrag    | Meinrad Müller, GR |  |  | Betrieb der regionalen Tierkörpersammelstelle     | Vollzug Gesundheitsgesetz              | Beteiligung halten, effizienter und effektiver Betrieb der Sammelstelle, geringe Emissionen, sauberer Betrieb, reibungslose Schnittstelle zu den Gemeinden                         | Einsatz Versammlung der Vertragsgemeinden       | klein (Haftung liegt bei Sitzgemeinde)     |  |                   |
| Gemeindevertrag Zusammenarbeit Altersfragen Region Sursee  | Gemeindevertrag    | Renée Sigrist, GR  |  |  | Zusammenarbeit zwischen Gemeinden in Altersfragen | Altersfragen in der Region Sursee      | Beteiligung halten, effizienter und effektiver Betrieb   | Einsatz Kommission für Altersfragen             | klein (Solidarhaftung der Trägergemeinden) |  | Renée Sigrist, GR |

| Übrige   |             |                    |  |  |   |   |   |              |   |                                   |  |
|--|-------------|--------------------|--|--|---|---|---|--------------|---|-----------------------------------|--|
| Verband Luzerner Gemeinden, VLG                | Verein      | Walter Steffen, GP |  |  | Interessenvertretung, Weiterbildung   | Wahrung der Interessen                      | Beteiligung halten, Mitgliedschaft aller Gemeinden, Berücksichtigung der Anliegen kleiner Gemeinden, Berücksichtigung der Anliegen der Landschaft, Interessenwahrung gegenüber Kanton                               | Teilnahme GV | klein (Haftung auf Vereinsvermögen beschränkt)  |                                   | Walter Steffen, GP                       |
| Luzerner Gemeindevinformatik, LGI              | Verein      | Walter Steffen, GP |  |  | Organisation Betrieb Fachlösung, Vermittlung ICT-Dienstleistungen               | IT als Querschnittsaufgabe                  | Beteiligung halten, Mitgliedschaft möglichst vieler Gemeinden, Weiterentwicklung und -verbreitung Fachlösung NSP, günstige Tarife für Gemeinden   | Teilnahme GV | klein (Haftung auf Vereinsvermögen beschränkt)  | Marius Christ (Vorstandsmitglied) | Marius Christ                            |
| Raumdatenpool                                  | Verein      | Meinrad Müller, GR |  |  | Austausch raumbezogener Daten   | Vollzug Geoinformationsgesetz               | Beteiligung halten, Bereinigung der Schnittstellen zum Kanton, allenfalls Integration in die kantonale Dienststelle   | Teilnahme GV | klein (Haftung auf Vereinsvermögen beschränkt)  |                                   | Othmar Frei                              |
| Spitex Buttisholz-Notwil                       | Verein      | Renée Sigrist, GR  |  |  | Erbringung ambulanter Pflegedienstleistungen                                    | Vollzug Betreuungs- und Pflegegesetz        | Beteiligung halten, bedarfsgerechte, kundenorientierte Dienstleistungen, Stärkung der Selbständigkeit der Pflegebedürftigen, tendenzieller Ausbau der Leistungen, selbstverantwortlich-präventiv-ambulant-stationär | Teilnahme GV | mittel (Haftung auf Vereinsvermögen beschränkt), Aufgabe fällt im Notfall auf Gemeinde zurück |                                   | Renée Sigrist, GR (Präsidentin Vorstand) |
| Schweizerische Konferenz für Sozialhilfe, SKOS | Fachverband | Renée Sigrist, GR  |  |  | Förderung Kompetenz, Koordination und Zusammenarbeit im Bereich der Sozialhilfe | persönliche und wirtschaftliche Sozialhilfe | Beteiligung überprüfen, klare Vorgaben für die Gewährung von Sozialhilfe, Weiterentwicklung der Vorgaben, Schaffung von Arbeitsanreizen   | Teilnahme GV | klein (Haftung auf Vereinsvermögen beschränkt)  |                                   |  |

|                           |  |                    |  |  |  |   |  |  |  |  |                    |
|---------------------------|--|--------------------|--|--|--|---|--|--|--|--|--------------------|
| Verein Seevogtey          | Verein (Jahresvereinbarung betr. Kinderhaus und Tagesfamilien) | Renée Sigrist, GR  |  |  | Gewährleistung familienergänzender Kinderbetreuung                   | Vermittlung Tagesfamilien für Kinder                | Beteiligung halten, zielgerichteter Einsatz der Mittel   | Teilnahme GV   | klein (Haftung auf Vereinsvermögen beschränkt)   |  |                    |
| Trägerverein Energiestadt | Verein   | Kaspar Käslin, GR  |  |  | Förderung nachhaltige Energie- und Klimapolitik auf kommunaler Ebene | Vollzug Energiegesetz, Vorbildfunktion              | Beteiligung halten, Vorlagen für einfachere Umsetzung vorbildlicher Energiepolitik, zielgerichteter Einsatz der Mittel | Leistungsvereinbarung  | klein (Haftung auf Vereinsvermögen beschränkt)   |  | Meinrad Müller, GR |
| Stiftung Sankturbanhof    | Stiftung   | Beatrice Huser, GR |  |  | Museums- und Kulturbetrieb   | Angebot nutzen                                      | Beteiligung halten   | Leistungsvereinbarung  | klein (Haftung auf Stiftungsvermögen beschränkt) |  |                    |
| Sempachersee Tourismus    | Verein   | Walter Steffen, GP |  |  | touristische Belange Region Sempachersee                             | touristische Leistungen beziehen                    | Beteiligung halten   | Leistungsvereinbarung über den Gemeindebeitrag, Teilnahme GV | klein (Haftung auf Vereinsvermögen beschränkt)   |  | Walter Steffen, GP |
| Verein Pro Sempachersee   | Verein   | Kaspar Käslin, GR  |  |  | Schutz des Sempachersees und seiner Landschaft                       | Schutz des Sempachersees und seiner Zuflussbereiche | Beteiligung halten   | Teilnahme GV   | klein (Haftung auf Vereinsvermögen beschränkt)   |  |                    |

## Beurteilung der Finanziellen Lage und Risiken

Der Gemeinderat verfolgt die Ereignisse weiterhin und trifft bei Bedarf die notwendigen Massnahmen. Im Zeitpunkt der Genehmigung dieser Jahresrechnung können die langfristigen finanziellen und wirtschaftlichen Folgen der direkten und indirekten Auswirkungen dieser Pandemie auf die Gemeinde Nottwil noch immer nur schwer beurteilt werden. Es gibt aber erste positive Zeichen, dass sich auch die langfristigen, negativen Auswirkungen in Grenzen halten.

Die zur Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie der finanziellen Risiken der Gemeinde erforderlichen Angaben sind im Jahresbericht enthalten. Die Erfolgsrechnung der Gemeinde Nottwil weist für das Jahr 2021 einen Gewinn aus. Mit dem vorhandenen Eigenkapital können allfällige Ergebnisschwankungen ausgeglichen werden. Das Verhältnis zwischen Eigenkapital und Fremdkapital ist zwar aufgrund der hohen Investitionen der letzten Jahre nicht ausgeglichen, birgt aber aufgrund der geringen Zinskosten trotzdem wenig Risiken. Es sind keine Risiken wie Bürgschaften oder hohe Eventualverpflichtungen vorhanden. Das Fremdkapital soll, wie im Jahr 2021, kontinuierlich reduziert werden. Die Liquidität wird aufgrund der Negativzinsen möglichst tief gehalten. Falls notwendig können auch kurzfristig Kredite aufgenommen werden. Die finanzielle Lage der Gemeinde Nottwil ist solide.

Zusätzliche Angabe gemäss §53 FHGG, Abs. 1 lit. f: Auswirkungen Covid-19 Pandemie:

Die Auswirkungen der Covid-19 Pandemie sind in der Jahresrechnung 2021 der Gemeinde Nottwil im ordentlichen Ergebnis berücksichtigt.

## Eigenkapitalnachweis

|  | Anfangsbestand    | Einlagen / Entnahmen EK vor Abschluss | Jahresergebnis / Umbuchungen EK | Endbestand        | Abweichung        |
|--|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>2900 - Spezialfinanzierung im EK</b>          | <b>8'116'894</b>  | <b>-741'699</b>                       |                                 | <b>7'375'195</b>  | <b>-741'699</b> ↘ |
| 2900.00 Spezialfinanzierung Wasserversorgung     | 1'510'856         | -400'036                              |                                 | 1'110'820         | -400'036 ↘        |
| 2900.10 Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung  | 5'251'231         | -489'373                              |                                 | 4'761'859         | -489'373 ↘        |
| 2900.20 Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft     | 20'754            | 121'814                               |                                 | 142'568           | 121'814 ↗         |
| 2900.30 Spezialfinanzierung Feuerwehr            | 210'005           | -1'703                                |                                 | 208'302           | -1'703 →          |
| 2900.40 Spezialfinanzierung Wassersport          | 941'146           | 10'811                                |                                 | 951'956           | 10'811 ↗          |
| 2900.50 Spezialfinanzierung Parkplätze           | 197'907           | -26'146                               |                                 | 171'761           | -26'146 ↘         |
| 2900.60 Spezialfinanzierung Fernwärmeheizung     | -15'004           | 42'933                                |                                 | 27'929            | 42'933 ↗          |
| <b>2910 - Fonds im Eigenkapital</b>              | <b>45'068</b>     | <b>-25</b>                            |                                 | <b>45'043</b>     | <b>-25</b> →      |
| 2910.00 Solidaritätsfonds                        | 45'068            | -25                                   |                                 | 45'043            | -25 →             |
| <b>2950 - Aufwertungsreserven</b>                | <b>2'672'052</b>  | <b>-334'006</b>                       |                                 | <b>2'338'045</b>  | <b>-334'006</b> ↘ |
| 2950.00 Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt  | 2'672'052         | -334'006                              |                                 | 2'338'045         | -334'006 ↘        |
| <b>2990 - Jahresergebnis laufendes Jahr</b>      | <b>825'039</b>    |                                       | <b>-221'194</b>                 | <b>542'843</b>    | <b>-282'196</b> ↘ |
| 2990.00 Jahresergebnis                           | 825'039           |                                       | -221'194                        | 542'843           | -282'196 ↘        |
| <b>2999 - Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b> | <b>12'753'519</b> |                                       | <b>825'039</b>                  | <b>13'578'558</b> | <b>825'039</b> ↗  |
| 2999.00 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre       | 12'753'519        |                                       | 825'039                         | 13'578'558        | 825'039 ↗         |
| <b>Total Eigenkapital</b>                        | <b>24'412'572</b> |                                       |                                 | <b>23'879'685</b> | <b>-532'888</b> ↘ |

## 1.6 Antrag des Gemeinderates zum Jahresbericht 2021 an die Stimmberechtigten

Der Gemeinderat hat den Jahresbericht 2021, 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 bewilligten Kreditübertragungen gemäss § 16 FHGG,
- der Jahresrechnung 2021, welche mit einem Ertragsüberschuss von CHF 542'843 und Bruttoinvestitionen von CHF 1'354'604 abschliesst,

verabschiedet.

Der Prüfbericht des Rechnungsprüfungsorgans vom (Datum) zur Rechnung 2021 wird den Stimmberechtigten auf der Fol-geseite eröffnet.

Der Bericht des strategischen Controlling-Organs vom 4. April 2022 zur Umsetzung des Legislaturprogramms und zu den Be-richten der Aufgabenbereiche gemäss Jahresbericht 2021 wird den Stimmberechtigten auf einer Folgeseite eröffnet.

Der Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht vom 18. Oktober 2021 zur Vorjahresrechnung 2020 wird den Stimmberech-tigten wie folgt eröffnet:

*"Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob der Jahresbericht 2020 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforde-rungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 18. Oktober 2021 keine An-haltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden."*

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

Nottwil, 23. März 2022

NAMENS DES GEMEINDERATES

Gemeindepräsident



Walter Steffen

Gemeindeschreiber



Silvan Hodel

## 1.7 Bericht der Revisionsstelle



Tel. +41 41 368 12 12  
Fax +41 41 368 13 13  
www.bdo.ch

BDO AG  
Landenbergstrasse 34  
6002 Luzern

### BERICHT DER REVISIONSSTELLE

An die Stimmberechtigten der Gemeinde Nottwil

#### Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als externe Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Gemeinde Nottwil, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft. Die Revision der Vorjahresangaben ist von einer anderen Revisionsstelle vorgenommen worden. In ihrem Bericht vom 21. April 2021 hat diese eine nicht modifizierte Prüfungsaussage abgegeben.

#### 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 2021 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 2022

BDO AG



Pirmin Marbacher



Nathalie Bleiker

Zugelassener Revisionsexperte

Leitende Revisorin  
Zugelassene Revisionsexpertin

Beilagen

Jahresrechnung

## 1.8 Wahl der Revisionsstelle

Gestützt auf die Gemeindeordnung (GO) wählt die Gemeindeversammlung jährlich die Revisionsstelle.

Gemäss GO Art. 28 prüft die externe Revisionsstelle die Jahresrechnung und die Abrechnungen über Sonder- und Zusatzkredite hinsichtlich Richtigkeit und Vollständigkeit. Sie erstattet der Gemeindeversammlung und dem Gemeinderat Bericht und gibt ihre Empfehlungen ab. Die Amtsdauer beträgt ein Jahr.

Darüber hinaus begleitet die Controlling-Kommission den politischen Führungskreislauf zwischen den Stimmberechtigten und dem Gemeinderat.

Die Zusammenarbeit mit den Revisoren der BDO AG, Luzern, hat im 2021 begonnen. Die Prüfer/innen weisen eine breite Erfahrung im Bereich der Revisionstätigkeit in der öffentlichen Hand aus. Der Gemeinderat schlägt den Stimmberechtigten erneut die BDO AG, Landenbergstrasse 34, 6005 Luzern, als externe Revisionsstelle vor.

### Abstimmungsfrage und Antrag

Stimmen Sie der Wahl der BDO AG, Luzern, für die Prüfung der Jahresrechnung 2022 zu?

*Der Gemeinderat beantragt, die BDO AG, Luzern, für die Prüfung der Jahresrechnung 2022 zu wählen.*

## 1.9 Bericht der Controllingkommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Nottwil

Als Controllingkommission haben wir den politischen Teil des Jahresberichtes für das Jahr 2021 der Gemeinde Nottwil beurteilt.

Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch Finanzhaushalt der Gemeinden, Kapitel 2.5 Controlling.

Gemäss unserer Beurteilung werden die in der Gemeindestrategie, dem Legislaturprogramm und dem entsprechenden Aufgaben- und Finanzplan gemachten Vorgaben mehrheitlich umgesetzt. Die im Jahresbericht dargestellte Entwicklung der Gemeinde erachten wir als angespannt aber vertretbar.

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

Nottwil, 4. April 2022

Die Controlling-Kommission

Romano Jungo, Präsident  
Alois Egli  
Monika Fehlmann  
Bernhard Fässler  
Rahel Reichlin

## 2 Kenntnisnahme Gemeindestrategie

### 2.1 Erklärungen

#### Allgemeines / rechtliche Grundlage

Gemäss Gemeindegesetz des Kantons Luzern und der Gemeindeordnung erstellt der Gemeinderat zur langfristigen Planung mit einem Planungshorizont von ca. 10-15 Jahren eine Gemeindestrategie. Diese hat er bis spätestens zwei Jahre nach Beginn der jeweiligen Legislatur den Stimmberechtigten zur Kenntnisnahme zu unterbreiten. Die Gemeindestrategie wird einmal pro Legislatur (alle vier Jahre) vom Gemeinderat überarbeitet.

#### Einleitung

Der Gemeinderat hat bewusst die Erstellung des Siedlungsleitbildes abgewartet, bevor er an der Klausur vom 24. März 2021 mit der Entwicklung der Gemeindestrategie begonnen hat. An der Klausur wurde der Gemeinderat von Lukas Christen, Coaching- und Beratungs-Spezialist aus Sempach, moderiert und angeleitet. Gemäss Gemeindegesetz muss der Gemeinderat verschiedene Planungsinstrumente erstellen und anwenden. So wird jährlich ein betrieblicher Leistungsauftrag mit konkreten Zielen für das kommende Jahr erstellt. Die Mehrjahresplanungen und übergeordneten Ziele werden wiederum im Legislaturprogramm festgehalten, welches über 4 Jahre gilt. In der Strategie soll die grundlegende Philosophie festgehalten werden, welche für den Zeitraum von rund 10 Jahren gelten soll.

#### Bedeutung

Die Gemeindestrategie dient als Richtfaden für die strategische Planung des Gemeinderates.

#### DNA - Unternehmenskultur

Die im Zentrum der Strategie abgebildete DNA "gemeinsam natürlich vorwärts" kann auf verschiedenste Arten gelesen werden und passt trotzdem zum Grundsatz der Gemeinde Nottwil.

gemeinsam, natürlich vorwärts: Man will gemeinsam mit den Anspruchsgruppen zukunftsorientiert vorangehen und nicht stagnieren, sondern offen für Neues sein.

vorwärts, natürlich gemeinsam: Bei den Entscheidungen sollen die Anspruchsgruppen mit einbezogen werden.

natürlich gemeinsam vorwärts: Die Natur und Nachhaltigkeit wird bei den Entscheidungen der Gemeinde Beachtung geschenkt.

Mit dieser Mehrfachbedeutung der drei Worte werden verschiedene Punkte abgebildet, welche für die Gemeinde Nottwil von Bedeutung sind.

#### Erläuterungen zum Aufbau

Die Spitze des Sterns bildet das Wort Einbezug. Mit dem Einbezug ist primär die Nottwiler Bevölkerung gemeint, welche das oberste Organ der Gemeinde ist. Die Gemeindeunternehmung handelt im Sinne der Bevölkerung und lässt diese an möglichst vielen Prozessen partizipieren. Mit den Quartierbesuchen und Wirtschaftsevents wurden Plattformen geschaffen, um die Bedürfnisse abzufragen. Durch Bevölkerungsbefragungen wird geprüft, wo es noch Steigerungspotential gibt.

Die Basis des Sterns ist die Sorgfalt, welche sich in diesem Zusammenhang auf die finanziellen Mittel der Gemeinde bezieht. Diese Gelder sind die Grundlage für die auf den Seiten aufgeführten Grundsätze. Die Gemeindeunternehmung will bewusst und sorgfältig mit den erhaltenen finanziellen Mitteln umgehen. Auf der zweiten Seite werden die Finanz- und Steuerpolitik noch detaillierter umschrieben.

Bei den Punkten Fortschritt, Förderung, Angebot und Schutz werden die Kernpunkte der künftigen Strategie aufgeführt.

#### Mitwirkung

Der Gemeinderat führte eine öffentliche Mitwirkung durch und hat daraufhin diverse Inputs erhalten. Diese wurden mit den Mitwirkenden besprochen und einige Änderungs- und Ergänzungsvorschläge flossen in die Strategie ein.



# Leitfaden zum Strategieziel

## «Wir entscheiden in der Finanz- und Steuerpolitik nachhaltig»

- ★ Die Stimmbürger werden **transparent und offen** über den Finanzhaushalt informiert.
- ★ Das Eigenkapital ist die **Lebensversicherung der Gemeinde** und die Höhe in CHF beträgt mindestens das Tausendfache der Einwohnerzahl (betrifft das Eigenkapital ohne Spezialfinanzierungen, Fonds und Aufwertungsreserve)
- ★ Die **Steuerattraktivität** soll weiter gefördert werden.
- ★ Für eine Anpassung des **Steuerfusses** sind die mittel- und langfristigen Auswirkungen ausschlaggebend.
- ★ Bei Investitionen erfolgt **vorgängig eine Beurteilung** nach Notwendigkeit und Dringlichkeit.
- ★ Bei Investitionen werden die Nutzungsdauer und die **wiederkehrenden Kosten** höher gewichtet als kurzfristige Sparmöglichkeiten bei der Beschaffung.
- ★ Fremdkapital wird so beschafft, dass die **Rückzahlung** auf möglichst viele Jahre verteilt wird.
- ★ Die Vorgaben des Kantons betr. **Finanzkennzahlen** werden beobachtet und wenn nötig werden Massnahmen ergriffen, dass diese langfristig eingehalten werden können.
- ★ Eine wesentliche Kennzahl ist die **Nettoschuld pro Einwohner**. Bei Überschreitung des vom Kantons vorgegebenen Grenzwertes müssen konkrete Massnahmen zur Reduktion der Nettoschuld aufgezeigt werden.
- ★ Die **Spezialfinanzierungen** sind selbsttragend. Die Gebühren und Abgaben sind so hoch, dass die Kosten langfristig gedeckt sind.

## 2.4 Abstimmungsfrage und Antrag

Nehmen Sie die Gemeindestrategie (positiv) zur Kenntnis?

*Der Gemeinderat beantragt, die Gemeindestrategie (positiv) zur Kenntnis zu nehmen.*

## 3 Infos über laufende Geschäfte

Gerne informiert Sie der Gemeinderat an der Versammlung über folgende Themen:

- Sanierung Oberdorfstrasse / Parkierung
- Grüngut-Abfuhr per Container
- Umstellung auf digitale Wassermessuhren
- Notfalltreffpunkt
- Pilotprojekt Erweiterung Jugendarbeit
- Jahresabschluss Zentrum Eymatt AG
- Stand Ortsplanungsrevision
- Flüchtlinge Ukraine: aktueller Stand

## 4 Verschiedenes / Anregungen aus der Bevölkerung

