



Aufgaben- und Finanzplan 2022 - 2025 mit  
Budget 2022

Botschaft Traktandum 1 inkl. Details

## Inhaltsverzeichnis

<b>1.</b>	<b>Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2025 mit Budget 2022</b>	<b>3</b>
1.1	Ausgangslage und Lagebeurteilung	3
1.2	Weitergehende Dokumente	3
1.3	Planungsgrundlagen	3
1.4	Zusammenfassung Globalbudgets 2022 – 2025 Aufgabenbereiche	4
1.5	Zusammenfassung Globalbudgets Investitionsrechnung der Aufgabenbereiche	5
1.6	Risiken	6
1.7	Bericht der Rechnungskommission und der kantonalen Finanzaufsicht Gemeinden	6
1.8	Anträge des Stadtrats	6
<b>2.</b>	<b>Details zum Traktandum 1 der Botschaft</b>	<b>7</b>
2.1	Planungsgrundlagen	7
2.2	Dreistufige Erfolgsrechnung	7
2.3.1	Erfolgsrechnung Artensicht Aufwand	8
2.3.2	Erfolgsrechnung Artensicht Ertrag	9
2.4	Investitionsrechnung detailliert	10
2.5	Finanzkennzahlen	11
2.6	Aufgabenbereiche	11
2.6.1	Aufgabenbereich, Behörden, Verwaltung, Volkswirtschaft	12
2.6.2	Aufgabenbereich Gesundheit, Soziales, Freizeit, Sicherheit	14
2.6.3	Aufgabenbereich Bildung	16
2.6.4	Aufgabenbereich Bau und Raumordnung	18
2.6.5	Aufgabenbereich Finanzen, Steuern, Umwelt	20
2.6.6	Aufgabenbereich Immobilien	23

## **1. Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2025 mit Budget 2022**

### **1.1 Ausgangslage und Lagebeurteilung**

Die Stadt Sempach plant gemäss Gemeindeordnung mit sechs verschiedenen Aufgabenbereichen. Nach § 11 Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG; SRL 160) enthält das Budget je definierten Aufgabenbereich folgende Elemente:

- politischer Leistungsauftrag
- je ein Globalbudget in der Erfolgsrechnung und in der Investitionsrechnung

Die bewilligten Budgetkredite (Saldo in der Erfolgsrechnung, Ausgaben in der Investitionsrechnung) dürfen gemäss § 12 FHGG nicht überschritten werden (vorbehältlich Nachtragskredite, bewilligte Kreditüberschreitungen und Kreditübertragungen gemäss §§ 14-16 FHGG). Aufgrund dieser Rahmenbedingungen geht der Stadtrat davon aus, dass die effektiven Jahresabschlüsse im Normalfall besser als budgetiert sein sollten. Entsprechend erachtet der Stadtrat in Anbetracht des vorhandenen Eigenkapitals und der gewählten Planungsannahmen budgetierte Verluste von bis zu Fr. 500'000 als akzeptabel.

Die Finanzlage der Stadt Sempach konnte in den letzten Jahren kontinuierlich verbessert werden. Entsprechend haben die Stimmberechtigten im vergangenen Jahr der beantragten Steuersenkung auf 1.85 Einheiten zugestimmt. Bei der letztjährigen Finanzplanung wurde festgehalten, dass das Eigenkapital aufgrund des hohen Investitionsbedarfs der nächsten Jahre um mindestens fünf Millionen Franken weiter aufgebaut werden muss. Dank einer weiteren Steigerung der Steuerkraft rechnet der Stadtrat auch für das laufende Jahr mit einem positiven Jahresabschluss, so dass das Eigenkapital von 16.5 Millionen Franken (Stand 31.12.2020) auf mindestens 18 Millionen Franken erhöht werden kann. Zudem können dank der stetigen Steigerung der Steuerkraft die im Vergleich zu den übrigen Landgemeinden überdurchschnittlichen operativen Ausgaben unverändert getragen werden.

Für das Jahr 2022 rechnet Sempach mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 378'590. Im vorliegenden Budget ist eine weitere Steuersenkung auf 1.80 Einheiten mit Mindereinnahmen von Fr. 350'000 mitberücksichtigt. Auch in den Planjahren 2023 – 2025 plant der Stadtrat mit jährlichen Planverlusten in einem vergleichbaren Umfang, auch wenn der Steuereffuss auf dem Niveau von 1.80 Einheiten fixiert bleibt (letztjähriger Finanzplan: 2021/2022 1.85 Einheiten; 2023/2024 1.90 Einheiten).

Der Stadtrat hat sich in den letzten zwölf Monaten intensiv mit der Gemeindestrategie und dem Legislaturprogramm sowie den zukünftigen Investitionen auseinandergesetzt. Dabei hat der Stadtrat Varianten diskutiert, deren Priorisierung erst in den nächsten Quartalen erfolgen kann. Der beantragte Investitionsplan sieht ein ähnliches Investitionsvolumen wie im Vorjahr vor. Die effektiven Zahlen, insbesondere der Planjahre 2023 – 2025, könnten sich in verschiedenen Bereichen noch reduzieren (Details unter Ziffer 1.4).

Aufgrund des grossen Investitionsbedarfs sowie neuen gesetzlichen Anforderungen sind der Stadtrat sowie die Verwaltung und die Schule stark gefordert, zukünftig den Steuereffuss stabil zu halten. Dazu braucht es in den nächsten Jahren weiterhin eine klare Priorisierung der Muss- und Kann-Anforderungen.

### **1.2 Weitergehende Dokumente**

Detaillierte Zusatzunterlagen zu den Planungsgrundlagen, dem Finanzplan, den Budget- und Investitionsplanwerten, den Finanzkennzahlen und den sechs Aufgabenbereichen können auf der Webseite der Stadt Sempach oder bei der Stadtverwaltung bezogen werden.

### **1.3 Planungsgrundlagen**

Die zukünftigen Erträge und Aufwendungen hängen von Annahmen bezüglich zukünftiger Entwicklungen ab (Einwohner- und Schülerzahl, Steuerkraftentwicklung, Inflation, Zinsniveau, etc.). Dabei sind neben der Entwicklung von Sempach auch die Ergebnisse der übrigen Gemeinden bzw. des Kantons relevant, da diese Auswirkungen auf Zahlungsflüsse haben können. So rechnet Sempach, dank eines kontinuierlichen Wachstums der kommunalen Steuerkraft, mit einer weiteren Zunahme der Nettozahlungen an den innerkantonalen Finanzausgleich. Die tiefen Schülerzahlen werden die zukünftige Kostenstruktur im Bildungswesen negativ beeinflussen. Dies aufgrund von Anpassungen der kantonalen Gesetzgebung.

Für die Stadt Sempach wird weiterhin mit einem moderaten Bevölkerungswachstum gerechnet. Gegen Ende der Planungsperiode wird dies aufgrund von Neuüberbauungen leicht zunehmen. Das durchschnittliche Bevölkerungswachstum seit Ende 2014 wird trotzdem mit jährlich 0.52 % unterhalb der vom Stadtrat angestrebten Maximalhöhe von 0.7 % liegen. Dabei setzt sich der Alterungsprozess fort.

#### 1.4 Zusammenfassung Globalbudgets 2022 – 2025 Aufgabenbereiche

Das Budget 2022 der Stadt Sempach rechnet für die Erfolgsrechnung bei Aufwendungen von Fr. 39'222'347 und Erträgen von Fr. 38'843'757 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 378'590. Der Aufwandüberschuss vermindert sich im Planjahr 2023 auf Fr. 260'213. Ab den Planjahren 2024 und 2025 ergeben die Aufwandüberschüsse Fr. 475'187 respektive Fr. 166'722. In allen Planjahren wird mit einem Steuerfuss von 1.80 Einheiten budgetiert.

#### Übersicht der Globalbudgetsalden der Erfolgsrechnung

		* Beschluss		** Kenntnisnahme		
		Budget 2021	Budget 2022*	Plan 2023**	Plan 2024**	Plan 2025**
	<b>Aufgabenbereiche</b>	Globalbudget	Globalbudget	Globalbudget	Globalbudget	Globalbudget
1	Behörden, Verwaltung, Volkswirtschaft	870'358	902'533	1'106'433	1'050'458	1'051'120
2	Gesundheit, Soziales, Freizeit, Sicherheit	5'654'351	6'030'380	6'166'771	6'224'127	6'240'665
3	Bildung	7'632'932	7'432'423	7'560'342	7'689'667	7'825'263
4	Bau und Raumordnung	2'293'701	2'432'716	2'218'828	2'505'159	2'353'561
5	Finanzen, Steuern, Umwelt	-16'243'501	-16'602'688	-16'826'658	-17'186'152	-17'483'477
6	Immobilien	154'744	183'226	34'497	191'928	179'590
<b>TOTAL (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)</b>		<b>362'585</b>	<b>378'590</b>	<b>260'213</b>	<b>475'187</b>	<b>166'722</b>

Der Ausgleich der Spezialfinanzierungen sowie des Fonds Parkplatzbewirtschaftung findet vor dem Abschluss statt. Die Ergebnisse sind folglich im Gesamtergebnis nicht enthalten und gemäss untenstehender Aufstellung abzubilden.

#### Ergebnisse Spezialfinanzierung inkl. Fonds Parkplatzbewirtschaftung

(Verbuchung vor Abschluss: - = Mehrertrag/Einlage / + = Mehraufwand/Entnahme)

	Bestand Fonds 01.21	Budget 2021	Budget 2022
- Alterswohnheim Meierhöfli	5'241'670	-111'518	-11'000
- Feuerwehr Sempach	577'503	58'365	52'643
- Parkplatzbewirtschaftung	510'373	26'654	-1'000
- Abfallbewirtschaftung	144'480	69'228	43'634
- Abwasserbeseitigung	7'986'681	353'183	208'059
<b>Gesamtergebnis Spezialfinanzierungen inkl. Fond Parkplatzbewirtschaftung</b>	<b>14'460'707</b>	<b>395'912</b>	<b>292'336</b>

#### 1.5 Zusammenfassung Globalbudgets Investitionsrechnung der Aufgabenbereiche

Der Stadtrat rechnet in den nächsten Jahren mit grösseren Investitionen. Dies insbesondere beim Neubau Alters- und Pflegeheim Meierhöfli, Sanierungen Schulhäuser und Seevogtey, diverse Tiefbauprojekte (inkl. Abwasserleitungen) sowie im Bereich eines nachhaltigen Uferschutzes. Dabei gibt es zurzeit in zwei Einzelvorhaben Entscheidungspunkte, die erst in den nächsten Monaten geklärt werden. Sofern sich die vom Stadtrat angedachten Stossrichtung bestätigen, wird der Investitionsplan (insbesondere Jahre 2023 – 2025) gesamthaft entlastet werden:

- Auslagerung des Alters- und Pflegeheims Meierhöfli in eine gemeinnützige Aktiengesellschaft. Reduktion der Eigentumsquote der Stadt Sempach auf 60 % bei einer allfälligen Beteiligung der Einwohnergemeinden Eich und Hildisrieden.
- Hauptgebäude Seevogtei: Verschiebung des Zeitpunkts der Gesamtsanierung im Hinblick auf eine optimale Betriebslösung während der Umbauzeit.

Zu den obigen Punkten werden die Stimmberechtigten mit separaten Vorlagen Stellung nehmen können. Sollte die Auslagerung des Alters- und Pflegeheims Meierhöfli nicht genehmigt werden, würden den

Stimmberechtigten separate Anträge vom Planungs- bzw. Bauprojekt, gemäss vorliegendem Investitionsplan, vorgelegt werden. Die erwähnten potenziellen Entlastungen sind im vorliegenden Investitionsplan wie auch bei den Finanzkennzahlen nicht berücksichtigt.

Das Budget 2022 der Einwohnergemeinde Stadt Sempach rechnet für die Investitionsrechnung mit Bruttoausgaben von Fr. 3'737'800 und Einnahmen von Fr. 88'000. Dies ergibt Nettoausgaben im Jahr 2022 von Fr. 3'649'800. Der grösste Anteil davon machen die Planungskosten für den Neubau des Alters- und Pflegeheims Meierhöfli mit Fr. 813'000 aus. Weitere grosse Positionen sind erste Teile der Sanierung der Mattweidstrasse (Fr. 200'000 für die Strasse und Fr. 400'000 für die Werkleitungen). Für diese Investition wird gesamthaft ein Sonderkredit von insgesamt Fr. 2'300'000 beantragt (Traktandum 4).

Die Sanierung der Mattweidstrasse ist über den Zeitraum von 2022 – 2024 geplant. Weitere Projekte im Strassenunterhalt und in der Förderung der E-Mobilität von Fr. 375'000 sind ebenfalls berücksichtigt. Auch für die Sanierungen der Schulhäuser sind Fr. 540'000 eingeplant. Für die Sanierung der Fassade seeseitig und Fenster des Stadthauses inkl. Optimierung und Erweiterungen der Büroräumlichkeiten des Stadthauses sind Fr. 400'000 vorgesehen. Mobilien und Fahrzeuge im Wert von 243'800 runden die Aufzählung der grösseren Positionen des Investitionsbudgets 2022 ab.

Die Bruttoausgaben erhöhen sich im Planjahr 2023 auf Fr. 7'663'000. Im Planjahr 2023 ist die Neuzuteilung der Liegenschaft Seevogtei vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen (Zugang Verwaltungsvermögen Fr. 2'800'000; Abgang im Finanzvermögen Fr. 2'800'000) berücksichtigt. Dieser Vorgang ist ohne Geldabgang zu verstehen. Gemäss Finanzhaushaltsgesetz ist vorgeschrieben, dass die Neuzuteilung in der Investitionsplanung dargestellt wird. Für den Neubau des Alters- und Pflegeheims Meierhöfli sind im Jahr 2023 weitere Planungskosten von Fr. 1'142'000 vorgesehen. Eine zweite Tranche des erwähnten Sonderkredits "Sanierung Mattweidstrasse" ist im Jahr 2023 mit insgesamt Fr. 1'100'000 (Strasse und Werkleitungen) budgetiert. Im Planjahr 2024 sind die Sanierung des Hauptgebäudes Seevogtei (Fr. 2'200'000), die Erschliessungsstrasse Allmend-Rainerstrasse (Fr. 1'850'000) sowie die Neubaukosten des Alters- und Pflegeheims Meierhöfli (Fr. 3'485'000) die grössten Investitionsplankosten. Im Planjahr 2025 ist für den Neubau des Alters- und Pflegeheims Meierhöfli ein Betrag von Fr. 8'450'000 eingestellt.

Aufgrund des grossen Investitionsbedarfs im Hoch- und Tiefbau braucht es die nächsten Jahre eine klare Priorisierung der Investitionen.

### Übersicht der Globalbudgetsalden Investitionsrechnung:

\* Beschluss    \*\* Kenntnisnahme

Aufgabenbereich		B 2021	B 2022*	P 2023**	P 2024**	P 2025**
Behörden, Verwaltung, Volkswirtschaft	A	70'000				
Gesundheit, Soziales, Freizeit, Sicherheit	A		276'000		240'000	
Bildung	A	141'000	133'800	76'000	73'000	94'000
Bau und Raumordnung	A	660'000	785'000	1'475'000	3'240'000	1'710'000
Finanzen, Steuern, Umwelt	A	505'000	575'000	1'275'000	1'370'000	170'000
Immobilien	A	1'746'000	1'968'000	4'837'000	6'360'000	9'130'000
<b>Bruttoinvestitionen</b>		<b>3'122'000</b>	<b>3'737'800</b>	<b>7'663'000</b>	<b>11'283'000</b>	<b>11'104'000</b>
Finanzen, Steuern, Umwelt	E	-50'000	-50'000	-50'000	-300'000	-300'000
Bau und Raumordnung	E				-500'000	
Immobilien	E		-38'000			
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>3'072'000</b>	<b>3'649'800</b>	<b>7'613'000</b>	<b>10'483'000</b>	<b>10'804'000</b>

<b>Davon Spezialfinanzierungen</b>		<b>B 2021</b>	<b>B 2022*</b>	<b>P 2023**</b>	<b>P 2024**</b>	<b>P 2025**</b>
Siedlungsentwässerung	A	505'000	575'000	1'275'000	1'370'000	170'000
Alterswohnheim Meierhöfli	A		813'000	1'142'000	3'485'000	8'450'000
Parkplatzbewirtschaftung	A		50'000	50'000	50'000	130'000
<b>Bruttoinvestitionen</b>		<b>505'000</b>	<b>1'438'000</b>	<b>2'467'000</b>	<b>4'905'000</b>	<b>8'750'000</b>
Siedlungsentwässerung (Anschlussgebühren)	E	-50'000	-50'000	-50'000	-300'000	-300'000
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>455'000</b>	<b>1'388'000</b>	<b>2'417'000</b>	<b>4'605'000</b>	<b>8'450'000</b>

A = Ausgaben / E = Einnahmen

## 1.6 Risiken

Verschiedene Faktoren können die zukünftige finanzielle Entwicklung der Stadt Sempach negativ verändern:

- Reduktion der ordentlichen Steuern (Reduktion Steuerkraft natürliche / juristische Personen, Fluktuation)
- Reduktion der Sondersteuern (weniger Handänderungen, insbesondere natürliche Personen an Dritte)
- Negative Entwicklung der Schülerzahlen ohne Klassenreduktion
- Steigende Sozialkosten (Wirtschaftliche Sozialhilfe, Spitex- und Pflegefinanzierung Heime)
- Erhöhte Abschreibungen aufgrund Kostenüberschreitungen bei Investitionsvorhaben
- Verlängerung der Ortsplanungsrevision
- Zusammenarbeit mit Kanton / Verbänden (neue Vorgaben, Anpassungen Kostenteiler, etc.)

Der Stadtrat setzt sich regelmässig mit obigen und weiteren Risiken auseinander und nimmt im Rahmen seiner Möglichkeiten Einfluss darauf.

## 1.7 Bericht der Rechnungskommission und der kantonalen Finanzaufsicht Gemeinden

Die Rechnungskommission hat den Aufgaben- und Finanzplan für die Periode vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2025 und das Budget (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) beurteilt. Ihre Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch Finanzhaushalt der Gemeinden. Gemäss der Beurteilung entsprechen der Aufgaben- und Finanzplan sowie das Budget den gesetzlichen Vorschriften. Die aufgezeigte Entwicklung der Gemeinde wird als positiv beurteilt.

Die Rechnungskommission empfiehlt, das vorliegende Budget 2022 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 378'590 sowie Bruttoinvestitionen von Fr. 3'737'800 zu genehmigen.

Die kantonale Aufsichtsbehörde hat das Budget 2021 und das Jahresprogramm 2021 sowie den Finanz- und Aufgabenplan 2021 – 2024 geprüft und keine Anhaltspunkte feststellen können, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.

## 1.8 Anträge des Stadtrats

Der Stadtrat stellt gestützt auf die vorstehenden Ausführungen folgende Anträge:

1. Zustimmende Kenntnisnahme des Berichts der Rechnungskommission.
2. Zustimmende Kenntnisnahme der Aufgaben- und Finanzpläne für die Planjahre 2023 – 2025 sowie der Jahresprogramme der sechs Aufgabenbereiche für das Jahr 2022 (abgebildet in den politischen Leistungsaufträgen).
3. Beschlussfassung über die Leistungsaufträge und über die Globalbudgets 2022 der Erfolgsrechnung der sechs Aufgabenbereiche von insgesamt Fr. 378'590 Nettokosten inklusive dem Steuerfuss von 1.80 Einheiten sowie den Globalbudgets 2022 der Bruttoausgaben der Investitionsrechnung der sechs Ausgabenbereiche von insgesamt Bruttoausgaben von Fr. 3'737'800.

## 2. Details zum Traktandum 1 der Botschaft

### 2.1 Planungsgrundlagen

Nachfolgend die wichtigsten Planungsgrundlagen für den Finanzplan 2022 – 2025:

Eingabe Einflussfaktoren / Plangrößen	Budget 2021	Budget 2022	Finanzplanjahre		
			2023	2024	2025
Ø Veränderung Personalaufwand (30)			1.00%	1.00%	1.00%
Ø Teuerung Sach- und Betriebsaufwand (31)			0.00%	0.00%	0.00%
Ø Veränderung Transferleistungen (36/46)			1.00%	1.00%	0.00%
Ø Veränderung Entgelte (42)			1.00%	1.00%	0.00%
Ø Veränderung übriger Aufwand/Ertrag			1.00%	1.00%	0.00%
Zinssätze (für Neukredite)		0.20%	0.50%	0.50%	0.50%
Zinssätze (für interne Zinsverrechnung, normal)		2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Zinssätze (für interne Zinsverrechnung, Spezfin)		0.75%	0.75%	0.75%	0.75%
Steuerfuss Gemeinde	1.85	1.80	1.80	1.80	1.80
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung	0.70%	0.70%	0.70%	1.00%	1.20%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	4'260	4'289	4'319	4'363	4'415
Wachstum der Ø Steuerkraft natürliche Personen			1.20%	1.20%	1.20%
Wachstum der Ø Steuerkraft juristische Personen			1.20%	1.20%	1.20%

### 2.2 Dreistufige Erfolgsrechnung

Die nachfolgende Tabelle gliedert die Budget- und Planwerte nach Kosten- und Erlösarten:

KOA	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
30	Personalaufwand	15'011'009	14'924'904	15'184'153	15'314'895	15'467'144
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'677'205	5'545'450	5'104'450	5'302'450	4'942'450
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'745'206	1'731'430	2'860'688	2'898'105	3'161'963
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	111'518	12'000	100'000	100'000	100'000
36	Transferaufwand	9'890'176	10'394'168	10'561'260	10'706'292	10'756'292
37	Durchlaufende Beiträge	0	0			
39	Interne Verrechnungen	5'787'456	6'055'445	6'115'737	6'224'978	6'311'957
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>38'222'570</b>	<b>38'663'398</b>	<b>39'926'288</b>	<b>40'546'719</b>	<b>40'739'806</b>
40	Fiskalertrag	-16'564'000	-16'783'600	-17'179'845	-17'526'403	-17'910'948
41	Regalien und Konzessionen	-170'000	-154'600	-155'682	-157'239	-159'126
42	Entgelte	-7'300'200	-6'139'860	-6'201'259	-6'217'271	-6'217'271
43	Verschiedene Erträge	-201'000	-228'800	-228'800	-228'800	-228'800
45	Entnahmen aus Fonds und SF*	-511'725	-558'066	-1'212'095	-1'212'095	-1'212'095
46	Transferertrag	-7'502'904	-8'506'586	-8'572'312	-8'592'835	-8'532'835
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-5'787'456	-6'055'445	-6'116'419	-6'226'349	-6'313'329
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>-38'037'285</b>	<b>-38'426'957</b>	<b>-39'666'412</b>	<b>-40'160'993</b>	<b>-40'574'404</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>185'285</b>	<b>236'440</b>	<b>259'875</b>	<b>385'727</b>	<b>165'403</b>
34	Finanzaufwand	556'350	558'950	387'136	372'259	418'120
44	Finanzertrag	-379'050	-416'800	-386'800	-282'800	-416'800
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>177'300</b>	<b>142'150</b>	<b>336</b>	<b>89'459</b>	<b>1'320</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>362'585</b>	<b>378'590</b>	<b>260'212</b>	<b>475'186</b>	<b>166'723</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>362'585</b>	<b>378'590</b>	<b>260'212</b>	<b>475'186</b>	<b>166'723</b>

(- = Ertrag bzw. Ertragsüberschuss / + = Aufwand bzw. Aufwandüberschuss)

## 2.3 Erfolgsrechnung Artensicht Aufwand und Ertrag

### 2.3.1 Erfolgsrechnung Artensicht Aufwand

	Sachgruppen Zusammenzug	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>39'222'348</b>	<b>39'222'348</b>	<b>38'778'919</b>	<b>38'778'919</b>	<b>38'963'850</b>	<b>38'963'850</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>39'222'348</b>		<b>38'778'919</b>		<b>36'427'588</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>14'924'904</b>		<b>15'011'009</b>		<b>14'281'240</b>	
300	Behörden und Kommissionen	419'030		418'258		351'359	
301	Löhne des Verwaltungs-+ Betriebspersonal	6'175'979		6'046'897		5'804'100	
302	Lehrpersonen	5'609'557		5'816'238		5'572'701	
304	Zulagen	114'630		133'960		144'461	
305	Sozial- und Personalversicherungen	2'278'078		2'258'056		2'194'482	
309	Übriger Personalaufwand	327'630		337'600		214'137	
<b>31</b>	<b>Sach- + Übriger Betriebsaufwand</b>	<b>5'545'450</b>		<b>5'733'205</b>		<b>4'141'471</b>	
310	Material- und Warenaufwand	981'480		965'060		783'798	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	523'130		638'395		387'888	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	456'380		433'700		375'786	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'943'030		1'821'300		1'415'648	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'094'100		1'362'400		626'008	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	170'700		143'150		141'985	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	94'300		95'400		83'083	
317	Spesenentschädigungen	135'530		120'600		86'162	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	37'100		38'700		139'271	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	109'700		114'500		101'843	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'731'430		1'745'206		1'715'348	
330	Abschreibungen Sachanlagen	1'632'173		1'632'155		1'643'058	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	99'257		113'051		72'290	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>558'950</b>		<b>556'350</b>		<b>855'627</b>	
340	Zinsaufwand	200'000		230'500		269'947	
343	Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	358'850		323'250		249'884	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					335'710	
349	Verschiedener Finanzaufwand	100		2'600		86	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.</b>	<b>12'000</b>		<b>111'518</b>		<b>553'426</b>	
351	Einlagen in Fonds und Spez--Finanz. im EK	12'000		111'518		553'426	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>10'394'168</b>		<b>9'834'176</b>		<b>9'361'530</b>	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'623'378		1'672'076		1'565'332	
362	Finanzausgleich	985'000		964'000		927'553	
363	Beiträge an Gemeinwesen	7'785'790		7'198'100		6'868'646	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>6'055'445</b>		<b>5'787'456</b>		<b>5'518'947</b>	
391	IV Dienstleistungen	71'200		70'700		63'200	
393	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	25'600		26'964		25'569	
394	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	837'190		841'300		798'195	
397	Umlagen	5'121'456		4'848'492		4'631'982	



## 2.3.2 Erfolgsrechnung Artensicht Ertrag

	Sachgruppen Zusammenzug	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>39'222'348</b>	<b>39'222'348</b>	<b>38'778'919</b>	<b>38'778'919</b>	<b>38'963'850</b>	<b>38'963'850</b>
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>38'843'757</b>		<b>38'416'334</b>		<b>38'963'850</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>16'783'600</b>		<b>16'564'000</b>		<b>17'953'260</b>
400	Direkte Steuern natürliche Personen		14'466'000		14'269'000		15'859'625
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'672'600		1'450'000		1'418'796
402	Sondersteuern		630'000		830'000		658'259
403	Besitz- und Aufwandsteuern		15'000		15'000		16'580
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>154'600</b>		<b>170'000</b>		<b>142'660</b>
410	Regalien		4'600				4'599
412	Konzessionen		150'000		170'000		138'061
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>6'139'860</b>		<b>7'300'200</b>		<b>6'364'127</b>
420	Ersatzabgaben		165'000		160'000		178'703
421	Gebühren für Amtshandlungen		281'500		292'500		202'943
422	Heimtaxen und Kostgelder		3'269'000		4'666'500		3'232'129
423	Schul- und Kursgelder		115'000		125'000		88'336
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'352'050		1'359'700		1'378'686
425	Erlöse aus Verkäufen		56'400		68'700		48'972
426	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		865'910		581'300		1'196'167
427	Bussen		20'000		30'000		26'025
429	Übrige Entgelte		15'000		16'500		12'167
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>228'800</b>		<b>201'000</b>		<b>70'762</b>
430	Verschiedene betriebliche Erträge		228'800		201'000		70'762
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>416'800</b>		<b>379'050</b>		<b>395'542</b>
440	Zinsertrag		61'200		17'000		52'320
443	Liegenschaftsertrag FV		179'950		313'650		303'261
447	Liegenschaftenertrag VV		175'650		48'400		39'961
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezifina</b>		<b>558'066</b>		<b>511'725</b>		<b>58'410</b>
450	Entnahmen aus Fonds und SF FK		253'730		4'295		3'169
451	Entnahmen aus Fonds und SF EK		304'336		507'430		55'241
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>8'506'586</b>		<b>7'502'904</b>		<b>8'460'142</b>
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		3'396'651		1'883'222		3'316'524
462	Finanzausgleich		534'000		531'000		553'631
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		4'570'935		5'077'182		4'585'511
469	Verschiedener Transferertrag		5'000		11'500		4'476
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>6'055'445</b>		<b>5'787'456</b>		<b>5'518'947</b>
491	IV Dienstleistungen		71'200		70'700		63'200
493	IV Betriebs- und Verwaltungskosten		25'600		26'964		25'569
497	Umlagen		5'121'456		4'848'492		4'631'982
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>		<b>378'590</b>		<b>362'585</b>	<b>2'536'261</b>	
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>		<b>378'590</b>		<b>362'585</b>	<b>2'536'261</b>	
900	Abschluss allgemeiner Haushalt		378'590		362'585	2'536'261	

## 2.4 Investitionsrechnung detailliert

Investitionen detailliert / Aufgaben- und Finanzplan 2022 - 2025						
Konto Nr	Konto-Bezeichnung	Investition	Budget	Plan	Plan	Plan
			2022	2023	2024	2025
	<b>Strassen / Verkehrswege</b>					
5010.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	Seeallee / Umgebung (Neubau WC mit Containeranlage)			100'000	
5010.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	Belagssanierung Gotthardstrasse (WL-Bruch)				30'000
5010.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	Sanierung Mattweid	200'000	700'000	340'000	
5010.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	Eingangspforte Luzernerort - Sanierung Kantonsstrasse Planung	75'000	75'000		
5010.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	Eingangspforte Luzernerort - Sanierung Kantonsstrasse Ausführung			400'000	1'000'000
5010.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	neue Bushaltestellen gesamtes Stadtgebiet	100'000	100'000	100'000	50'000
5010.00	Parkplatzbewirtschaftung	Förderung E-Mobilität - Ladestationen	50'000	50'000	50'000	50'000
5010.00	Parkplatzbewirtschaftung	Ersatz Parkuhren				80'000
5010.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	Strassenraumgestaltung Hubelstrasse		200'000		
5010.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	Ersatz Belag Oberstadt - Lärmschutzmassnahme	100'000			
5010.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	Erschliessungsstrasse Allmend - Rainerstrasse, Planung	50'000			
	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	Erschliessungsstrasse Allmend - Rainerstrasse Umsetzung, Realisierung		250'000	1'850'000	
	<b>übrige Tiefbauten</b>					
5030.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	Seeufersanierung - Seellee bis Seewasserwerk		100'000	400'000	500'000
5030.00	Friedhof	Neubau Rampe zur Totenkapelle und zum oberer Friedhof			60'000	
5030.00	Friedhof	Sanierung Erdbestattungsgräber, Neugestaltung Kinderfriedhof	276'000			
5030.00	Friedhof	Umgestaltung Gemeinschaftsurnengrab			180'000	
	<b>übrige Tiefbauten Spezialfinanzierung Siedlungsentwässerung</b>					
5030.70	Siedlungsentwässerung	Sanierung Abwasserleitungen Gotthardstrasse				70'000
5030.70	Siedlungsentwässerung	Sanierung Abwasserleitungen Mattweid	400'000	400'000	260'000	
5030.70	Siedlungsentwässerung	Sanierung Abwasserleitung Schauensee, Zihlweid	100'000	750'000	50'000	
5030.70	Siedlungsentwässerung	Sanierung Abwasserleitung Büelgass			260'000	
5030.70	Siedlungsentwässerung	Öffnung Bachleitung Stambach				100'000
5030.70	Siedlungsentwässerung	Eingangspforte Luzernerort - Sanierung Abwasserleitungen, Planung	75'000	125'000		
5030.70	Siedlungsentwässerung	Eingangspforte Luzernerort - Sanierung Abwasserleitungen, Ausführung			800'000	
	<b>Hochbauten ohne Liegenschaften Finanzvermögen</b>					
5040.90	APH Meierhöfli	APH Meierhöfli, Ersatzneubau, Planung	813'000	1'142'000		
5040.90	APH Meierhöfli	APH Meierhöfli, Ersatzneubau, Ausführung erster Teil			3'485'000	8'450'000
5040.50	Feuerwehrgebäude	Feuerwehrgebäude, Sanierung, Büro, Pausenraum	25'000			
5040.00	Schiessstand Mussi	Schiessstand Mussi, Sanierung Dach/Fassade inkl. PVA	10'000	200'000		
5040.00	Schiessstand Mussi	Sanierung Kugelfang 300m-Anlage (Alltastensanierung)		25'000	150'000	
5040.00	Schiessstand Mussi	Schiessstand Mussi, Storen Schiessstand durch Tore ersetzen		70'000		
5040.00	Schulliegenschaften	Turnhalle Felsenegg, Sanierung Halleboden, Garderoben, Oblichter	500'000			
5040.00	Schulliegenschaften	Mehrzweckgebäude Seevogtei, Sanierung Fenster	15'000	100'000		
5040.00	Schulliegenschaften	Schulanlage / Erweiterung Alarmierungs-Anlage auf Tormatt/ Stadt	5'000	50'000		
5040.00	Schulliegenschaften	Schulhaus Stadt, Sanierung Fenster			25'000	350'000
5040.00	Schulliegenschaften	Schulhaus Felsenegg / San. Aula, Eingänge, LED		100'000	500'000	
5040.00	Schulliegenschaften	Aussenraum Felsenegg	20'000	200'000		
5040.00	Schulliegenschaften	Bibliotheksgebäude / San. Fenster, Dach, Fensterläden, Luke				180'000
5040.00	Schulliegenschaften	Turnhalle Rank, Tormatt / Sanierung Gebäudehülle inkl. Duschen				150'000
5040.00	Schulliegenschaften	Schulhaus Tormatt, Abschluss Gesamtsanierung (Sonderkredit)				
5040.00	Seevogtei Hauptgebäude	Hauptgebäude Seevogtei: Sanierungen und Erneuerungen		150'000	2'200'000	
5040.00	Seevogtei Hauptgebäude	Neuzuteilung vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen		2'800'000		
5040.00	Sportplatz Seeland	Sportplatz Seeland, Ersatz Sportplatzbeleuchtungen durch LED	180'000			
5040.00	Stadthaus	Sanierung Fassade Seeseite und Fenster	300'000			
5040.00	Stadthaus	Stadthaus; Erweiterung und Optimierung Büros Verwaltung	100'000			
	<b>Möbilien (IT-Geräte, Schulmobiliar, Maschinen, Fahrzeuge)</b>					
5060.00	Schulinformatik	Anschaffung/Ersatz Tablets, Laptops und Beamer	67'000	48'000	48'000	78'000
5060.00	Schulmobiliar allgemein	Ersatz alte Schultische und Stühle	66'800	28'000	25'000	16'000
5060.00	Werkdienst	Neuanschaffung Kompakt Radlader	80'000			
5060.00	Werkdienst	Neuanschaffung Fahrzeug Hauswartung	30'000			
5060.00	Verwaltung	Kopierer / Telefonanlage (Budgetübertrag) 70000				
	<b>Übrige immaterielle Anlagen (Ortsplanungsrevision etc.)</b>					
5290.00	Raumplanung	Gesamtrevision der Ortsplanung	100'000			
	<b>TOTAL Bruttoinvestitionen</b>		<b>3'737'800</b>	<b>7'663'000</b>	<b>11'283'000</b>	<b>11'104'000</b>
6350.00	Investitionseinnahmen	Sportplatz Seeland, Ersatz Sportplatzbeleuchtungen durch LED	-38'000			
6370.00	Investitionseinnahmen	Perimeterbeiträge Mattweid (Annahme)			-500'000	
6390.00	Investitionseinnahmen	Anschlussgebühren Kanalisationsleitungen	-50'000	-50'000	-300'000	-300'000
	<b>Total Nettoinvestitionen</b>		<b>3'649'800</b>	<b>7'613'000</b>	<b>10'483'000</b>	<b>10'804'000</b>

Integraler Bestandteil des obigen Investitionsplans sind:

- Realisation Neubau Alters- und Pflegeheim Meierhöfli innerhalb des Gemeindehaushalts (keine Auslagerung an gemeinnützige Aktiengesellschaft). Im Falle einer Auslagerung muss die Gesellschaft mit Eigenkapital ausgestattet werden (Gesamtkapital Fr. 10 Mio.). Davon beträgt der Anteil der Stadt Sempach 6 bis 10 Millionen Franken. Dies in Abhängigkeit der zukünftigen Beteiligungsquote. Im Gegenzug müssten dafür die oben erwähnten Planungs- und Baukredite nicht gesprochen werden.
- Sanierung Seevogtei 2023/2024: Für eine Sanierung müssen die bisherigen Nutzer für ein Jahr ausgelagert werden. Die Stadt Sempach und der Verein Seevogtei prüfen Varianten, bei denen die Sanierung erst nach Realisation des Meierhöfli erfolgen wird, was zu einer Entlastung des obigen Investitionsplans führen würde.

## 2.5 Finanzkennzahlen

Die Finanzkennzahlen basieren auf den letztverfügbaren Jahresenddaten (31.12.2020) sowie den Budgetvorgaben der Jahre 2021 – 2025 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung).

Kennzahl			Rechnung	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
			2020	2021	2022	2023	2024	2025	Ø 22-25
<b>Finanzkennzahlen (z.T. vereinfacht)</b>	Grenzwert		<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Ø 22-25</b>
a. Selbstfinanzierungsgrad	min. *	80%	236%	32%	22%	20%	13%	17%	18%
b. Selbstfinanzierungsanteil	min. *	10%	15.2%	3.0%	2.5%	4.4%	3.8%	5.4%	4.0%
c. Zinsbelastungsanteil	max.	4%	0.7%	0.7%	0.4%	0.3%	0.3%	0.4%	0.4%
d. Kapitaldienstanteil	max.	15%	5.8%	6.0%	5.7%	8.8%	8.8%	9.5%	8.2%
e. Nettoverschuldungsquotient	max.	150%	15%	28%	45%	81%	135%	184%	111%
f. Nettoschuld pro Einwohner	max.	870	601	1'088	1'684	3'078	5'137	7'085	4'246
g. Nettoschuld ohne SF pro Einw.	max.	2'450	2'133	2'542	2'762	3'441	4'182	4'060	3'611
h. Bruttoverschuldungsanteil	max.	200%	115.2%	104.8%	112.2%	126.3%	151.9%	175.4%	141.4%

\* Kein Grenzwert bei Selbstfinanzierungsgrad und Selbstfinanzierungsanteil vorgegeben, wenn die Nettoschuld pro Einwohner in keinem Jahr über dem Kantonsdurchschnitt liegt.

Wegen dem grossen Investitionsbedarf sowie der Neuzuteilung des Hauptgebäudes Seevogtey in das Verwaltungsvermögen können in der ganzen Planperiode die Finanzkennzahlen Selbstfinanzierungsgrad, Selbstfinanzierungsanteil sowie die Nettoschuld pro Einwohner nicht eingehalten werden. Zudem ist der Nettoverschuldungsquotient im Planjahr 2025 über dem vom Kanton vorgegebenen Grenzwert. Dabei ist zu beachten, dass sich bereits das prognostizierte bessere Jahresergebnis 2021 positiv auf verschiedene Kennzahlen auswirken wird. So wird die Nettoschuld je Einwohner in den Jahren 2021 bis 2025 um jeweils mindestens Fr. 500 tiefer sein als in der obigen Tabelle ausgewiesen.

Aufgrund des Restatements im Jahr 2019 sanken die durchschnittlichen Nettoschulden aller Luzerner Gemeinden auf die historische Tiefstmarke von Fr. 533 und aufgrund der Ist-Werte 2020 weiter auf Fr. 435. Vor der Umstellung auf HRM2 betrug die durchschnittliche Nettoschuld aller Gemeinden Fr. 1'950. Haupttreiber dieser Abnahme der Durchschnittsschuld sind die mit Umstellung auf HRM2 erfolgten Aufwertungen (Auflösung stille Reserven), welche diese Kennzahl massiv beeinflussen. Aus diesem Grund wird diese Limitierung im Moment als nicht sehr aussagekräftig erachtet. Der Kantonsrat hat das Postulat P416, welches eine Anpassung der zulässigen Bandbreite vorsieht, im Sinne der Regierung überwiesen.

## 2.6 Aufgabenbereiche

Nachfolgend sind die Leistungsaufträge (Punkt A) und die Globalbudgets der Erfolgsrechnung bzw. Investitionsrechnung 2022 (Bruttoausgaben unter Punkt F) für die sechs definierten Aufgabenbereiche aufgeführt. Diese sind durch die Stimmberechtigten zu beschliessen.

Die Aufgaben- und Finanzpläne der Planjahre 2023 – 2025 (Punkt F, Entwicklung der Finanzen) sowie die Jahresprogramme 2021 (Punkt D, Massnahmen und Projekte) der sechs Aufgabenbereiche sind durch die Stimmberechtigten zur Kenntnis zu nehmen.

Der Stadtrat und die Verwaltung haben sich im 2021 intensiv mit den Zielwertsystemen auseinandergesetzt. Dabei wurden im Vergleich zu den Vorjahren verschiedenste Anpassungen vorgenommen.

## 2.6.1 Aufgabenbereich, Behörden, Verwaltung, Volkswirtschaft

### A) Leistungsauftrag\*

Der Aufgabenbereich Behörden, Verwaltung, Volkswirtschaft umfasst die Leistungsgruppen

- Stadtrat
- Verwaltung
- Kanzlei
- Kulturförderung
- Volkswirtschaft

Der Stadtrat ist das zentrale Führungsorgan der Gemeinde und repräsentiert die Stadt Sempach. Er übt seine vorwiegend strategische Funktion im Nebenamt aus. Die Verwaltung sorgt für einen zeit- und sachgerechten Vollzug der Entscheide des Stadtrats und der übrigen Organe, sichert den reibungslosen Vollzug der Verwaltungsaufgaben und dient als Ansprechpartner der Einwohnerinnen und Einwohner. Die Kanzlei leistet gemäss den gesetzlichen Grundlagen Dienstleistungen in den Bereichen Wahlen, Abstimmungen, Einwohnerkontrolle, Zivilstandswesen, Bürgerrechtswesen, Erbschaftswesen und unterstützt die Exekutive administrativ. Aufgrund des geschichtsträchtigen Hintergrundes der Stadt Sempach trägt sie besonders Sorge zu den kulturellen Anlässen, historischen Bauwerken, Erbschaften und unterstützt diese auf verschiedene Arten. Das Standortmarketing und das Markt- und Gewerbeswesen fördern Sempach gesellschaftlich sowie wirtschaftlich und machen die Stadt touristisch attraktiv.

### B) Legislatorschwerpunkte

Die Gemeindestrategie 2022 – 2031 sowie das Legislaturprogramm 2022 – 2025 wurden durch den Stadtrat verabschiedet. Diese strategischen Instrumente wurden der Bevölkerung zur Kenntnis vorgelegt. Als Schwerpunkte gelten die Bereiche Kommunikation und Organisation. Das bestehende Kommunikationskonzept wird revidiert und neue Kommunikationsmittel eingeführt. Bei der Bevölkerung wird eine Zufriedenheitsumfrage durchgeführt. Die Führungsorganisation wird überprüft und geschärft. Die strategischen und operativen Aufgaben, Kompetenzen und Verantwortungen sind klar aufgeteilt. Die Stadt Sempach ist ein attraktiver Arbeitgeber. Die Arbeits- und Anstellungsbedingungen werden überprüft und angepasst. Die Unterstützung von Gewerbe, Tourismus, Sport, Kultur und Brauchtum bleibt ein zentrales Thema.

### C) Lagebeurteilung

In der Gemeindestrategie sowie im Legislaturprogramm wurden die Ideen und Vorstellungen des Stadtrates erarbeitet. Die Projektplanung erfolgt nun zusammen mit den Mitarbeitenden der Verwaltung. Bei der Priorisierung sind die zur Verfügung stehenden finanziellen und personellen Ressourcen zu beachten. Die Weiterentwicklung des Führungsmodells ist fortzusetzen. Dabei wird insbesondere die Organisationsverordnung überprüft. Im neuen Informations- und Kommunikationskonzept sollen die Zuständigkeiten und Informationsmittel geschärft werden. Auch mit der neuen Gemeindewebsite werden zusätzliche Möglichkeiten geschaffen. In der öffentlichen Verwaltung ist es zunehmend schwierig Fachpersonen zu finden. Attraktive Arbeits- und Anstellungsbedingungen sind von zentraler Bedeutung.

### D) Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend Fr.)	ER/IR	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Stadthaus, Kopierer Kanzlei und Steuern/Finanzen	IR	30				
Stadthaus, Sanierung Telefonanlage / Anpassungen EDV	IR	40				

### E) Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2020	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
<b>Messgrössen</b>								
Fluktuation Verwaltungspersonal ohne Pensionierungen (ohne Schule und Lernende)	Prozent	<5	7.7	n.a.	<5			
Anzahl Lernende Stadtverwaltung	Anzahl	3	3	3	3			
Vollkosten pro IT-Arbeitsplatz	CHF	<9'000	11'516	10'264	6'673			
Sondersteuern: Berechtigte Einsprachen (HSt, GGSt, ESt)	Anzahl	<2	0	2	1			

## F) Entwicklung der Finanzen

		R 2020	B 2021	B 2022	Abw. %	P 2023	P 2024	P 2025
<b>Saldo Globalbudget</b>		<b>781'620</b>	<b>870'358</b>	<b>902'533</b>	<b>3.70</b>	<b>1'106'433</b>	<b>1'050'458</b>	<b>1'051'120</b>
Total	Aufwand	2'098'121	2'303'168	2'655'760	15.31	2'669'643	2'628'800	2'629'462
	Ertrag	-1'316'501	-1'432'810	-1'753'227	22.36	-1'563'210	-1'578'342	-1'578'342

### Leistungsgruppen

Stadtrat	Saldo	71'720	76'281	72'969	-4.34			
Verwaltung	Saldo	0	0	0	0			
Kanzlei	Saldo	318'797	295'940	338'194	14.28			
Kulturförderung	Saldo	284'278	360'048	350'058	-2.77			
Volkswirtschaft	Saldo	106'825	138'089	141'312	2.33			

### Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend Fr.)		R 2020	B 2021	B 2022	Abw. %	P 2023	P 2024	P 2025
Ausgaben		0	70	0	-100	0	0	0
Einnahmen		0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen		0	70	0	-100	0	0	0

## G) Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Das Globalbudget 2022 der Erfolgsrechnung ist 3.7 % (+ Fr. 32'175) höher als im Vorjahr.

Höhere Kosten im Kostenträger 900000 Legislative/Versammlungen/ Abstimmungen (+ Fr. 29'000).

Investitionen werden in diesem Aufgabenbereich im Jahr 2022 keine getätigt.

## 2.6.2 Aufgabenbereich Gesundheit, Soziales, Freizeit, Sicherheit

### A) Leistungsauftrag\*

Der Aufgabenbereich Gesundheit, Soziales, Freizeit, Sicherheit umfasst die Leistungsgruppen

- Gesundheit / Alterswohnheim Meierhöfli
- Soziales
- Bestattungswesen
- Freizeit / Sport
- Sicherheit

Die Stadt Sempach stellt die Gesundheitsversorgung sicher und ist für ein zeitgemässes Beratungs- und Unterstützungsangebot im ambulanten und stationären Bereich zuständig. Sie sorgt für die gesetzliche und persönliche Fürsorge von bedürftigen Personen in den verschiedenen Lebenslagen und zielt darauf ab, als Anlaufstelle zu dienen und Hilfestellung zur Selbständigkeit und Eigenverantwortung sowie beruflichen und sozialen Integration zu leisten. Die operative Sozialberatung ist an das Sozialzentrum Sursee delegiert und gemäss Leistungsvereinbarung geregelt. Durch die umsichtige Verwaltung und Bewirtschaftung finden die Verstorbenen eine zeitgemässe und pietätvolle Ruhestätte auf dem Friedhof. Die Vereine sowie weitere Anbieter und Organisationen bilden eine wertvolle Basis für das sportliche, gesellschaftliche und kulturelle Freizeitangebot in Sempach. Ebenso leistet die Freiwilligenarbeit einen wichtigen Beitrag zur gesellschaftlichen Entwicklung und zum Zusammenleben in der Gemeinde, weshalb sie auf verschiedene Arten gefördert und unterstützt wird. Die Leistungsgruppe Sicherheit koordiniert die Sicherheitsorgane Polizei, Zivilschutz und Feuerwehr und stellt die militärischen Anforderungen an das Schiesswesen sicher.

### B) Legislatorschwerpunkte

Die gesellschaftlichen und wirtschaftlichen Auswirkungen von Covid-19 sind zu beobachten und notfalls frühzeitig geeignete Massnahmen in Bezug auf wirtschaftliche Sozialhilfe und berufliche Integration einzuleiten. Der Neubau des Alters- und Pflegeheims Meierhöfli geht mit der Ausschreibung und Jurierung des Wettbewerbs in die entscheidende Planungsphase. Mit der Eignerstrategie ist die Rechtsform, die Finanzierung des Neubaus sowie die Betriebsorganisation geklärt. Den sozialen Auffälligkeiten in Bezug auf Drogenkonsum und Vandalismus wird Beachtung geschenkt und mit zu planenden Präventionsmassnahmen begegnet. Eine zu bildende Arbeitsgruppe wird sich mit der Umgestaltung des Friedhofs beschäftigen. Als erste Teilprojekte werden ein Teilbereich der Erdbestattungsgräber saniert sowie der Kinderfriedhof neugestaltet. Zudem wird in Zusammenarbeit mit der Kirchgemeinde der Bau einer behindertengerechten Toilette bei der Totenkapelle und eine Rampe für einen hindernisfreien Zugang zum oberen Teil des Friedhofs geprüft.

### C) Lagebeurteilung

Covid-19 wird sich auf die Arbeitslosigkeit und die berufliche Integration von Sozialhilfebezügern negativ auswirken. Daher sind die Integrationsmassnahmen vor allem beim Gewerbe zu intensivieren. Die Planung und Realisierung des Neubaus Meierhöfli soll so erfolgen, dass der Bau den heutigen und zukünftigen Anforderungen sowie der modernen Pflege gerecht wird. Dazu wird in dieser Phase ein Kernteam eingesetzt, welches auch für eine phasengerechte Information an die Bewohner, Mitarbeitenden und die Bevölkerung zuständig ist. Das vermehrte Kiffen, der erhöhte Alkoholkonsum und der Vandalismus (inkl. Littering) beschäftigen Eltern, Schule, Jugendarbeit und die Bevölkerung. Mit themenspezifischen Präventionsmassnahmen und -anlässen soll dem unerwünschten Verhalten entgegen gewirkt werden. Eine Arbeitsgruppe wird sich mit der mittel- bis langfristigen Umgestaltung des unteren Friedhofs befassen. Gemäss Entscheid des Stadtrates haben dabei die Sanierung der Erdbestattungsgräber und die Umgestaltung des Kinderfriedhofs höchste Priorität.

### D) Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend Fr.)	ER/IR	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Neubau Rampe zur Totenkapelle und zum oberen Teil des Friedhofes	IR				60	
Sanierung Erdbestattungsgräber, Neugestaltung Kinderfriedhof	IR		276			
Umgestaltung Gemeinschaftsurnengrab	IR				180	

## E) Messgrößen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2020	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
<b>Messgrößen</b>								
Anteil der Sozialhilfebezüger/innen an der ständigen Wohnbevölkerung des Vorjahrs	Kt. Luzern Ø 2.4 % (2019)	<1.0	0.4 (2019)		0.8			
Belegung Meierhöfli	Prozent	99	99.8	100	99			
Kostendeckungsgrad Feuerwehr Sempach	Prozent	90	87.7	76	85			
Bestand Feuerwehr Oberer Sempachersee	Anzahl Eingeteilte	90	113		110			

## F) Entwicklung der Finanzen

		R 2020	B 2021	B 2022	Abw. %	P 2023	P 2024	P 2025
<b>Saldo Globalbudget</b>		<b>5'316'780</b>	<b>5'654'351</b>	<b>6'030'380</b>	<b>6.65</b>	<b>6'166'771</b>	<b>6'224'127</b>	<b>6'240'665</b>
Total	Aufwand	11'569'556	12'066'002	12'311'426	2.03	13'512'896	13'630'203	13'646'741
	Ertrag	-6'252'776	-6'411'651	-6'281'046	-2.04	-7'346'125	-7'406'076	-7'406'076
<b>Leistungsgruppen</b>								
Gesundheit / Alterswohnheim Meierhöfli	Saldo	736'627	738'368	885'143	19.88			
Soziales	Saldo	4'115'744	4'449'124	4'654'319	4.61			
Bestattungswesen	Saldo	30'318	26'111	36'170	38.53			
Freizeit / Sport	Saldo	319'542	326'193	333'731	2.31			
Sicherheit	Saldo	114'549	114'556	121'018	5.64			

### Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend Fr.)	R 2020	B 2021	B 2022	Abw. %	P 2023	P 2024	P 2025
Ausgaben	0	0	276	>100	0	240	0
Einnahmen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	0	276	>100	0	240	0

## G) Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Das Globalbudget 2022 der Erfolgsrechnung ist 6.6 % (+ Fr. 376'029) höher als im Vorjahr.

Massiv höhere Kosten in der Restfinanzierung Spitex (+ Fr. 114'000).

Höhere Kosten in der Restfinanzierung Langzeitpflege Heime (+ Fr. 31'000).

Höhere Kosten für Kantonsbeiträge von Ergänzungsleistungen (+ Fr. 97'400), in der Wirtschaftlichen Sozialhilfe (+ Fr. 26'900), für Alimenten-Inkasso und Bevorschuss (+ Fr. 26'500), zudem höhere Kosten in der allgemeinen Fürsorge, vornehmlich Kantonsbeiträge (+ Fr. 56'900).

Das Globalbudget 2022 der Investitionsrechnung beträgt Fr. 276'000 und sind unter Massnahmen und Projekte im Detail ausgewiesen.

## 2.6.3 Aufgabenbereich Bildung

### A) Leistungsauftrag\*

Der Aufgabenbereich Bildung umfasst die Leistungsgruppen

- Kindergarten
- Primarschule
- Sekundarschule
- Schuldienste
- Sonderschulung
- Stufenübergreifend (Bildungskommission, Schulleitung und Schuladministration, Allgemeine Schulkosten, Tagesstrukturen, Bibliothek, Musikschule, Schulgesundheitsdienst)

Gemäss § 5 des Volksschulbildungsgesetzes des Kantons Luzern vermittelt die Volksschule den Lernenden Grundwissen, Grundfertigkeiten und Grundhaltungen und fördert die Entwicklung vielseitiger Interessen. Die Volksschule nimmt ergänzend zu Familie und Erziehungsberechtigten auf partnerschaftliche Weise den gemeinsamen Erziehungsauftrag wahr und berücksichtigt dabei die gesellschaftlichen Einflüsse. Lehrpersonen, Eltern, Schülerinnen und Schüler werden von den Fachbereichen Schulpsychologie, Logopädie und Psychomotorik unterstützt. Kinder und Jugendliche mit einer Behinderung in den schulischen und sozialen Kompetenzen werden mit dem Ziel gefördert, sie entsprechend ihren individuellen Möglichkeiten in die Regelschule, die Arbeitswelt oder in abschliessende Angebote für Jugendliche mit Behinderungen integrieren zu können. Die schul- und familienergänzenden Betreuungsangebote gemäss § 36 der Verordnung über die Volksschulbildung werden bedarfsgerecht sichergestellt. An der Volksschule wird die musikalische Bildung in Ergänzung zum Musikunterricht vermittelt. Eltern, Schülerinnen und Schüler erhalten Unterstützung bei der Gesundheitserziehung, der Gesundheitsförderung und Prävention.

### B) Legislatorschwerpunkte

Der Stadt Sempach ist ein vielfältiges und zielorientiertes Bildungsangebot wichtig. Es soll die Entwicklung, die Integration und den Gemeinsinn der Schülerinnen, Schüler und Erwachsenen fördern. Werthaltung und ein respektvoller gesellschaftlicher Umgang sorgen für eine gelingende Integration. Das qualitativ hohe Bildungsangebot wird aufrechterhalten. Dank diesem Angebot haben alle Schulabgängerinnen und -abgänger eine Anschlusslösung.

Eine gemeinsame Lehr- und Lernkultur mit dem Fokus auf Lernen und Motivation, die zu einer echten Kompetenzsteigerung führt, ist der Hauptschwerpunkt für die nächsten vier Jahre. Der Unterricht wird "LERNorientiert" geplant, durchgeführt und evaluiert.

Die Schule Sempach ist auf dem Weg eine Schule mit besonderem Profil (Partizipation der Lernenden) zu werden. Den Schülerinnen und Schülern wird Mitverantwortung für die Gestaltung der Klassen- und Schulgemeinschaft übertragen, dadurch bauen sie überfachliche Kompetenzen kongruent auf.

Die Schule Sempach wird mit der notwendigen und zeitgemässen ICT Infrastruktur ausgestattet, so dass die Kompetenzen aus dem Lehrplan 21 im Bereich Medien und Informatik erreicht werden können.

Die Umgestaltung des Schulareales (mit attraktiveren Pausenplätzen) wird in Angriff genommen.

Die Musikschule Oberer Sempachersee wird entsprechend den Anforderungen des Kantons in ihrer Organisation gefestigt. Der Fusionsprozess mit weiteren Gemeinden wird geprüft.

### C) Lagebeurteilung

Unsere Schule in Sempach ist gut positioniert. Die Lehrpersonen sind mit ihrem Arbeitsplatz, ihrer Arbeitssituation und in der Zusammenarbeit mit Eltern und Kindern sehr zufrieden. Die Rahmenbedingungen, welche die Stadt Sempach zum Wohle der Kinder und Jugendlichen bietet, werden sehr geschätzt. Dank der guten Zusammenarbeit gibt es wenige Wechsel beim Lehrpersonal, dadurch bleiben die Teams konstant. Die Schule kann sich durch diese Konstanz kontinuierlich weiterentwickeln und vieles implementieren. So kann zum Beispiel dank der individuellen Begleitung von Schülerinnen und Schülern und dem Einsatz der Schulsozialarbeit im Präventiv- und Akutbereich sehr viel frühzeitig aufgefangen und in die richtige Bahn gelenkt werden. Dadurch entstehen mehr Ruhe und Zeit für das Lernen.

Durch die stagnierenden, leicht sinkenden Zahlen der Schülerinnen und Schüler, ist es schwierig, optimale Klassengrössen zu bilden. Abgänge verteilen sich auf alle 30 Klassen, so dass die Klassengrössen nur linear leicht sinken und die angestrebte Messgrösse (18 Schülerinnen und Schüler pro Klasse) schwierig zu erreichen ist.

### D) Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend Fr.)	ER/IR	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Anschaffung/Ersatz Tablets, Laptops und Beamer	IR	100	67	48	48	78
Ersatz Schultische und Stühle	IR	41	67	28	25	16



## E) Messgrößen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2020	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
<b>Messgrößen</b>								
Kosten pro Lernender Kindergarten	Fr.	+/- kant. Durchschnitt, Stand 2020: 13'120	14'116	14'307	14'900			
Kosten pro Lernender Primarschule	Fr.	+/- kant. Durchschnitt, Stand 2020: 15'204	15'197	16'136	16'300			
Kosten pro Lernender Sekundarschule	Fr.	+/- kant. Durchschnitt, Stand 2020: 20'423	22'750	24'568	23'000			

## F) Entwicklung der Finanzen

		R 2020	B 2021	B 2022	Abw. %	P 2023	P 2024	P 2025
<b>Saldo Globalbudget</b>		<b>6'837'911</b>	<b>7'632'932</b>	<b>7'432'423</b>	<b>-2.63</b>	<b>7'560'342</b>	<b>7'689'667</b>	<b>7'825'263</b>
Total	Aufwand	12'971'776	13'768'889	13'843'758	0.54	14'035'790	14'179'870	14'265'467
	Ertrag	-6'133'866	-6'135'957	-6'411'335	4.49	-6'475'449	-6'490'203	-6'440'203
<b>Leistungsgruppen</b>								
Kindergarten	Saldo	514'600	566'715	593'245	4.68			
Primarschule	Saldo	2'308'359	2'764'094	2'584'001	-6.52			
Sekundarschule	Saldo	2'034'026	2'230'752	2'171'632	-2.65			
Schuldienste inkl. Sonderschule	Saldo	1'013'426	1'097'534	1'097'961	0.04			
Stufenübergreifende Angebote	Saldo	967'500	973'838	985'583	1.21			

## Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend Fr.)	R 2020	B 2021	B 2022	Abw. %	P 2023	P 2024	P 2025
Ausgaben	125	141	133.8	-5.11	76	73	94
Einnahmen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	125	141	133.8	-5.11	76	73	94

## G) Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Das Globalbudget 2022 der Erfolgsrechnung ist 2.63 % tiefer als im Vorjahr (- Fr. 200'509).

Höhere Lohnkosten in der Leistungsgruppe Kindergarten (+ Fr. 32'000), zudem höhere Kostenbeiträge vom Kanton von Fr. 29'000.

Tiefere Lohnkosten in der Leistungsgruppe Primarschule von Fr. 119'833 (1 Klasse weniger), zudem sind die Kostenbeiträge vom Kanton um Fr. 53'000 höher.

Tiefere Lohnkosten in der Leistungsgruppe Sekundarschule von Fr. 14'000, zudem sind die Kostenbeiträge vom Kanton um Fr. 30'000 höher.

Höhere Beiträge an den Kanton für Schülerinnen und Schüler an Kantonsschulen gegenüber dem Vorjahr (+ Fr. 40'000).

Höhere Sonderschul-Pool Beiträge an den Kanton (+ Fr. 22'000).

Tiefere Lohnkosten für den integrativen Sonderschulunterricht (- Fr. 60'000).

Insgesamt leicht höhere Netto-Kosten für Aufwendungen im stufenübergreifenden Bereich (Sachaufwand + Fr. 12'000).

Das Globalbudget 2022 der Investitionsrechnung beträgt Fr. 133'800 und die Projekte sind unter Massnahmen und Projekte im Detail ausgewiesen.

## 2.6.4 Aufgabenbereich Bau und Raumordnung

### A) Leistungsauftrag\*

Der Aufgabenbereich Bau und Raumordnung umfasst die Leistungsgruppen

- Strassen
- Verkehr
- Bauwesen

Der Bereich Strassen sorgt in Zusammenarbeit mit dem Werkdienst dafür, dass die Verkehrswege gemäss Strassengesetz des Kantons Luzern (§ 2) geplant, projektiert, gebaut und unterhalten werden. Dabei sind die Bedürfnisse aller Verkehrsteilnehmer im Sinne einer gesamtheitlichen Betrachtung der Leistungsfähigkeit und der Sicherheit zu berücksichtigen.

Die Auswirkungen des Regional- und Agglomerationsverkehrs inkl. Freizeitverkehr sind bei der Planung und Projektierung von Strassen zu berücksichtigen. Mit planerischen, baulichen und gestalterischen Massnahmen sind der öffentliche Verkehr und der Langsamverkehr zu fördern. Der ruhende Verkehr ist unter anderem mit der Parkplatzbewirtschaftung integraler Bestandteil dieser Planung.

Der Fachbereich Bauwesen stellt sicher, dass alle Phasen privater, öffentlicher und bewilligungspflichtiger Bauvorhaben gemäss Planungs- und Baugesetz des Kantons Luzern und Bau- und Zonenreglement der Stadt Sempach bearbeitet werden. Die Gemeinde erlässt gemäss Planungs- und Baugesetz des Kantons Luzern Zonenpläne, Bau- und Zonenreglemente sowie Bebauungspläne. Der Stadtrat Sempach entscheidet über Gestaltungspläne und bestimmt über Planungszonen. Die Bevölkerung wird in angemessener Weise in die Raumplanungsentwicklung miteinbezogen.

### B) Legislatorschwerpunkte

Das Bau- und Zonenreglement sowie der Zonenplan werden durch die Gemeindeversammlung verabschiedet und durch den Regierungsrat genehmigt. Die Eingangspforte Luzernerort ist im Zusammenhang mit der Schulhauskurve ein wichtiger Verkehrsknoten, welcher den aktuellen Anforderungen an die Gestaltung und Funktionalität angepasst werden soll. Die Planung für den Ersatz der sanierungsbedürftigen Abwasserleitungen wird aufgenommen. Die Werkleitungen der Gemeindestrasse Mattweid müssen erneuert werden. In diesem Zusammenhang wird der Strassenraum neugestaltet und aufgewertet. Die Quartiere und Quartierstrassen werden räumlich, funktional und architektonisch aufgewertet und möglichst vom Verkehr entlastet. Eine qualitative Freiraumgestaltung ist bei jedem Bauvorhaben umgesetzt. Das Städtli gewinnt an Attraktivität für alle Anspruchsgruppen. Die Umgestaltung der Oberstadtstrasse als Begegnungszone wird aufgegleist. Wir verbessern die Erreichbarkeit der Haltestellen des öffentlichen Verkehrs für den Rad- und Fussverkehr und schaffen die Grundlagen für attraktive und sichere Rad- und Fussverkehrs-Verbindungen.

Wir melden beim Kanton unsere Anforderung an die siedlungsverträgliche Umgestaltung der Luzernerstrasse an.

### C) Lagebeurteilung

Trotz Covid-19 ist die Gesamtrevision der Ortsplanung auf Kurs. Das Bauamt Sempach ist im Bereich Baubewilligungsverfahren für die Gemeinden Hildisrieden und Sempach tätig. Die Auslastung der Mitarbeitenden für die Baugesuche und den damit verbundenen Bewilligungen und Kontrollen ist sehr hoch. Der zuständige Bereich Bauwesen setzt sich zum Ziel, die quantitativ und qualitativ hohen Anforderungen langfristig zu erfüllen.

### D) Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend Fr.)	ER/IR	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Sofortmassnahmen Seeallee / Umgebung	IR	100				
Neubau Brücke kleine Aa	IR	100				
Allmend, Erweiterung Trottoir	IR	15				
Böschungsmäher - Aufsatz Hansa - Ersatz	IR	30				
Seeallee / Umgebung (Neubau WC mit Containeranlage)	IR				100	
Seeufersanierung - Seeallee bis Seewasserwerk	IR			100	400	500
Belagssanierung Gotthardstrasse (WL-Bruch)	IR	30				30
Belagssanierung Mattweid (Planung und Umsetzung)	IR	90	200	700	340	
Perimeterbeiträge Mattweid (Annahme)	IR				-500	
Eingangspforte Luzernerort - Sanierung Kantonsstrasse Planung	IR	100	75	75		
Eingangspforte Luzernerort - Sanierung Kantonsstrasse Ausführung	IR				400	1'000
Neue Bushaltehäusschen ganzes Stadtgebiet	IR		100	100	100	50
Förderung E-Mobilität – Ladestationen / Umsetzung Energiemassnahmen	IR	35	50	50	50	50

(Kosten in Tausend Fr.)	ER/IR	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Strassenraumgestaltung Hubelstrasse	IR			200		
Ersatz Belag Oberstadt - Lärmschutzmassnahme	IR		100			
Ersatz Parkuhren	IR					80
Erschliessungsstrasse Allmend - Rainerstrasse, Planung	IR		50			
Erschliessungsstrasse Allmend - Rainerstrasse Umsetzung, Realisierung	IR			250	1'850	
Neuanschaffung Kompakt-Radlader	IR		80			
Neuanschaffung Fahrzeug Hauswartung	IR		30			
Gesamtrevision der Ortsplanung	IR	160	100			

## E) Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2020	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
<b>Messgrössen</b>								
Durchlaufzeit ordentliches Baubewilligungsverfahren <= 50 Tage	Prozent der Baugesuche	80	n.a.	80	80			
Durchlaufzeit vereinfachtes Baubewilligungsverfahren <= 30 Tage	Prozent der Baugesuche	80	n.a.	80	80			

## F) Entwicklung der Finanzen

		R 2020	B 2021	B 2022	Abw. %	P 2023	P 2024	P 2025
<b>Saldo Globalbudget</b>		<b>1'739'376</b>	<b>2'293'701</b>	<b>2'432'716</b>	<b>6.06</b>	<b>2'218'828</b>	<b>2'505'159</b>	<b>2'353'561</b>
Total	Aufwand	2'747'977	3'379'621	3'383'144	0.10	3'178'760	3'428'691	3'277'093
	Ertrag	-1'008'601	-1'085'920	-950'428	-12.48	-959'932	-923'532	-923'532
<b>Leistungsgruppen</b>								
Strassen	Saldo	762'438	977'894	1'110'197	13.53			
Verkehr	Saldo	390'370	387'798	430'041	10.89			
Bauwesen	Saldo	586'568	928'009	892'479	-3.83			

## Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend Fr.)	R 2020	B 2021	B 2022	Abw. %	P 2023	P 2024	P 2025
Ausgaben	<b>622</b>	<b>660</b>	<b>785</b>	<b>18.94</b>	<b>1'475</b>	<b>3'240</b>	<b>1'710</b>
Einnahmen	-204	0	0	0	0	-500	0
Nettoinvestitionen	418	660	785	18.94	1'475	2'740	1'710

## G) Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Das Globalbudget 2022 der Erfolgsrechnung ist 6 % (+ Fr. 139'015) höher als im Vorjahr.

Höhere Kosten in der Leistungsgruppe Strassen (+ Fr. 107'000 für diverse einmalige Projekte im Strassenunterhalt).

Höhere Kosten bei der Leistungsgruppe Verkehr für Beiträge an den Verband öffentlicher Verkehr (+ Fr. 23'000), zudem tiefere Einnahmen aus Verkäufen Tages GA (- Fr. 10'000).

Insgesamt tiefere Kosten in der Leistungsgruppe Bauwesen (- Fr. 100'000). Begründet durch tiefere einmalige Sachkosten gegenüber dem Vorjahresbudget.

Tiefere Einnahmen im Produkt Baubewilligungsverfahren (- Fr. 60'000). Dies aufgrund des Austritts Gemeinde Eich aus dem regionalen Bauamt.

Das Globalbudget 2022 der Investitionsrechnung beträgt Fr. 785'000 und die Projekte sind unter Massnahmen und Projekte im Detail ausgewiesen.

## 2.6.5 Aufgabenbereich Finanzen, Steuern, Umwelt

### A) Leistungsauftrag\*

Der Aufgabenbereich Finanzen, Steuern, Umwelt umfasst die Leistungsgruppen

- Finanzen
- Steuern
- Umwelt, Naturschutz
- Versorgung, Entsorgung
- ZSO Sursee

Der Bereich Finanzen organisiert und führt das Finanz- und Rechnungswesen, insbesondere die Jahresrechnung inkl. sämtlichen Nebenbüchern und das Lohnwesen, gemäss den gesetzlichen Bestimmungen. Der Bereich Steuern führt ein vollständiges und korrektes Steuerregister. Das Steuerveranlagungsverfahren für die natürlichen Personen (exkl. Selbständigerwerbende) sowie das Rechtsmittelverfahren werden gemäss den gesetzlichen Vorgaben durchgeführt.

Die Gemeinde orientiert sich in den Themen Umwelt, Naturschutz und Energie an den Umweltzielen 2030 des Kantons Luzern. Die Gemeinde übt die hoheitlichen Befugnisse im Bereich Wasserversorgung und Abfallbewirtschaftung aus. Die Erfüllung dieser Aufgaben wurden an die Korporation Sempach für die Wasserversorgung und den Gemeindeverband für Abfallverwertung Luzern-Landschaft (GALL) für die Sammlung und Entsorgung der Haushaltsabfälle delegiert. Der Werkhof betreibt die öffentliche Sammelstelle Stadtweier.

Der Bereich Bauwesen sorgt mit dem Werkdienst dafür, dass die Kanalisationsleitungen zur Ableitung von Schmutz- und Regenabwasser fachgerecht geplant, projektiert, gebaut und unterhalten werden. Die Entsorgung resp. Behandlung des Schmutzabwassers erfolgt in der ARA Sempach-Neuenkirch und liegt in der Verantwortung des damit betrauten Gemeindeverbandes.

Die Zivilschutzorganisation Sursee ist in der Stadt Sempach als Standortgemeinde verankert. Die Rechnungsführung erfolgt in Form einer Spezialfinanzierung.

### B) Legislatorschwerpunkte

Der Stadtrat hat im Juni 2020 die Finanzstrategie verabschiedet. Basierend auf den Planjahren 2021 und 2022 wird die Finanzstrategie im Jahr 2022 überprüft und gegebenenfalls aktualisiert. Zielsetzung dabei bleibt ein sorgfältiger und vernünftiger Umgang mit den finanziellen Mitteln. Der Steuerfuss ist nachhaltig auf die im Umfeld liegenden Gemeinden abgestimmt.

Die Stadt Sempach will eine moderne und funktionale ICT-Infrastruktur und benutzerfreundliche Arbeitsplätze sichern, welche die Leistungen an den Kunden optimiert, wirtschaftlich ist und gegen Cyber-Risiken Schutz bietet.

Die Stadt Sempach berücksichtigt bei Sanierungen und Neubauten den Gebäudestandard Energiestadt konsequent.

In Zusammenarbeit mit dem Ressort Bau werden die planerischen Grundlagen zur Erreichung des Klimaziels "netto Null bis 2050" geschaffen.

Die Stadt Sempach unterstützt die Stärkung erneuerbarer Energiequellen zu marktfähigen Preisen. Dazu unterstützt und begleitet die Stadt Sempach aktiv die Fernwärmeanbieter, insbesondere die Korporation Sempach.

Das Abfallentsorgungsreglement wird überprüft. Bei Bedarf wird eine Aktualisierung vorgenommen. Die notwendigen Finanzen sind nachhaltig zu sichern.

Das revidierte Siedlungsentwässerungsreglement ist bedarfsgerecht im Betrieb umgesetzt und die Finanzen werden nachhaltig gesichert.

### C) Lagebeurteilung

Die Stadt Sempach ist finanziell gut aufgestellt. In den letzten Jahren konnte das Eigenkapital kontinuierlich erhöht werden. Dank stetiger Steigerung der Steuerkraft der Steuerpflichtigen können die im Quervergleich überdurchschnittlichen operativen Ausgaben unverändert getragen werden. Die Steuerkraftsteigerung wird aber auch dazu führen, dass die Nettobelastung für den kantonalen Finanzausgleich zunehmen wird. Der aktuelle Steuerfuss liegt, trotz den im Jahr 2020 und 2021 erfolgten Senkungen, oberhalb der in der näheren Umgebung liegenden Gemeinden, wie auch oberhalb des aktuellen Mittelwerts des Wahlkreises Sursee.

Sempach rechnet mit einem moderaten, gegen Ende der Planperiode aufgrund Neuüberbauungen leichtzunehmendem Bevölkerungswachstum. Dabei setzt sich der Alterungsprozess fort. Auch bei den abnehmenden Schülerzahlen zeigt sich kein Gegentrend. Die Auswirkungen von Covid-19 werden moderat sein (Wirtschaftswachstum, Sozialausgaben). Die Inflation und das Zinsniveau dürften sich im Rahmen der letztjährigen Prognose bewegen.

Das total revidierte, auf dem kantonalen Musterreglement aufgebaute Siedlungsentwässerungsreglement ist beschlussfähig. Mit der Anpassung werden Voraussetzungen geschaffen, dass zukünftig Synergien im Abrechnungswesen mit der Wasserversorgung (Korporation) erzielt werden könnten.

Im Energiebereich laufen umfangreiche Gespräche mit den bestehenden Fernwärmeanbietern von Sempach und Sempach Station bzgl. Ausbau des Fernwärmenetzes zu marktfähigen Konditionen, um die Entcarbonisierung im Sinne der Energiepolitik voranzubringen. Sempach konnte ihr Label Energiestadt mit einer weiter auf erfreuliche 72.9 % erhöhten Punktezahl erneuern.

## D) Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend Fr.)	ER/IR	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Allmend, Neubau Kanalisation, Suisag bis ZSA	IR	300				
Sanierung Kronengasse - Pflästerung	IR	25				
Sanierung Abwasserleitungen Gotthardstrasse	IR	70				70
Sanierung Abwasserleitungen Mattweid	IR	60	400	400	260	
Sanierung Abwasserleitung Schauensee, Zihlweid	IR	50	100	750	50	
Sanierung Abwasserleitung Buelgass	IR				260	
Offnung Bachleitung Stambach	IR					100
Eingangspforte Luzernerort - Sanierung Abwasserleitungen, Planung	IR		75	125		
Eingangspforte Luzernerort - Sanierung Abwasserleitungen, Ausfuhrung	IR				800	
Anschlussgebuhren Kanalisationsleitungen	IR	-50	-50	-50	-300	-300

## E) Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2020	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
<b>Messgrössen</b>								
Kostendeckungsgrad Abfall	Prozent	100	89.8	75.4	100			
Kostendeckungsgrad Abwasserbeseitigung	Prozent	100	>100	>100	>100			
Rechnungslegung: Anzahl aufsichtsrechtliche relevante Bemerkungen	Anzahl	0	0	0	0			
Veranlagungsstand Laufende Steuerperiode (natürliche Personen)	%	85	83	85	85			
Einsprachequote Veranlagungen	Prozent	<1.5	0.5		<1.5			

## F) Entwicklung der Finanzen

		R 2020	B 2021	B 2022	Abw. %	P 2023	P 2024	P 2025
<b>Saldo Globalbudget</b>		-17'639'555	-16'243'501	-16'602'688	2.21	-16'826'658	-17'186'152	-17'483'477
Total	Aufwand	3'879'621	4'359'991	4'071'056	-6.63	4'113'456	4'170'455	4'336'542
	Ertrag	-21'519'176	-20'603'492	-20'673'744	0.34	-20'940'114	-21'356'607	-21'820'018
<b>Leistungsgruppen</b>								
Finanzen	Saldo	-68'391	32'638	-29'842	-191.43			
Steuern	Saldo	-17'676'062	-16'384'292	-16'641'842	1.57			
Umwelt, Naturschutz	Saldo	102'898	106'153	66'996	-36.89			
Versorgung, Entsorgung	Saldo	2'000	2'000	2'000	0			
ZSO Region Sursee	Saldo	0	0	0	0			

## Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend Fr.)	R 2020	B 2021	B 2022	Abw. %	P 2023	P 2024	P 2025
Ausgaben	421	505	575	13.86	1'275	1'370	170
Einnahmen	-216	-50	-50	0	-50	-300	-300
Nettoinvestitionen	205	455	525	15.38	1'225	1'070	-130

### G) Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Das Globalbudget 2022 (Ertragsüberschuss) der Erfolgsrechnung ist um 2.21 % (+ Fr. 359'187) höher als im Vorjahr.

Tiefere Kapitalzinsen für Darlehen (- Fr. 30'000).

Höhere Kosten für Kantonsbeitrag an den Finanzausgleich (+Fr. 20'000).

Höhere Steuererträge bei den allgemeinen Steuern, trotz Steuerfussreduktion von 1/20-Einheit (+ Fr. 600'000).

Tiefere Erträge bei den Sondersteuern nach einer einmaligen höheren Budgetierung im Jahr 2021 (- Fr. 200'000).

Tiefer verrechnete Personalkosten gegenüber dem Vorjahr (- 26'000).

Tiefere Projektkosten in der Leistungsgruppe Umwelt, Klimaschutz (- Fr. 61'000).

Tiefere Kosten und Erlöse insgesamt bei den Spezialfinanzierungs-Produkten Abfallentsorgung und Abwasserbeseitigung

(- Fr. 170'000).

Das Globalbudget 2022 der Investitionsrechnung beträgt Fr. 575'0000 und die Projekte sind unter Massnahmen und Projekte im Detail ausgewiesen.

## 2.6.6 Aufgabenbereich Immobilien

### A) Leistungsauftrag\*

Der Aufgabenbereich Immobilien umfasst die Leistungsgruppen

- Immobilien Verwaltungsvermögen
- Immobilien Finanzvermögen

Der Aufgabenbereich Immobilien unterteilt sich in Immobilien des Verwaltungsvermögens wie Schulhäuser, Werkhof, usw. sowie übrige oder private Liegenschaften im Eigentum der Gemeinde (Finanzvermögen). Der Bereich Finanzen stellt die kundenorientierte, nachhaltige und optimale Bewirtschaftung / Nutzung aller gemeindeeigenen und gemieteten Liegenschaften sicher. Der Bereich Bau und Raumordnung ist verantwortlich für die Entwicklung, Projektierung und Erstellung der Hochbauten unter Einhaltung der ökonomischen, gesellschaftlichen und kulturellen Werte und vertritt als Eigentümervertreter und Bewirtschafter die Interessen der Gemeinde.

### B) Legislatorschwerpunkte

Betreffend Neubau des Alters- und Pflegeheims Meierhöfli wird auf die Legislatorschwerpunkte im Aufgabenbereich Gesundheit, Soziales, Freizeit, Sicherheit verwiesen. In der aktuellen Legislatur liegen zudem die Schwerpunkte beim Hauptgebäude Seevogtey, dem Stadthaus und bei der Turnhalle, der Aula und dem Aussenbereich Felsenegg. Die Objekte werden gesamtheitlich beurteilt, damit eine nachhaltige Sanierung angestrebt werden kann. Im Jahr 2022 wird eine Immobilienstrategie erarbeitet und der Umgang mit den gemeindeeigenen Liegenschaften wird festgelegt.

### C) Lagebeurteilung

Den laufenden Unterhalt / Werterhalt mit den zur Verfügung stehenden Mittel effizient und nachhaltig zu planen, ist eine grosse und wichtige Herausforderung. Mit der Überarbeitung der strategischen Investitionsplanung für die gemeindeeigenen Liegenschaften ist die Basis dieser Planung geschaffen worden.

### D) Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend Fr.)	ER/IR	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Schulhaus Tormatt, Sanierungen Fassaden	IR	1'500				
Schulhaus Felsenegg, Einbau Wärmepumpe für Warmwasseraufbereitung	IR	36				
Turnhalle Felsenegg, Sanierung Duschen/Garderoben	IR	100				
Ochsentor, Sanierung, Unterhalt Fassade, Durchgang	IR	40				
APH Meierhöfli, Ersatzneubau, Planung	IR		813	1'142		
APH Meierhöfli, Ersatzneubau, Ausführung erster Teil	IR				3'485	8'450
Feuerwehrgebäude, Sanierung, Büro, Pausenraum	IR		25			
Schiessstand Mussi, Sanierung Dach/Fassade inkl. PVA	IR		10	200		
Schiessstand Mussi, Sanierung Kugelfang 300m-Anlage (Altlastensanierung)	IR			25	150	
Schiessstand Mussi, Storen Schiessstand durch Tore ersetzen	IR			70		
Turnhalle Felsenegg, Sanierung Hallenboden, Garderoben, Oblichter	IR		500			
Mehrzweckgebäude Seevogtey, Sanierung Fenster	IR		15	100		
Schulanlage, Erweiterung Alarmierungs-Anlage auf Tormatt / Stadt	IR		5	50		
Schulhaus Stadt, Sanierung Fenster	IR				25	350
Schulhaus Felsenegg, San. Aula, Eingänge, LED	IR			100	500	
Schulhaus Felsenegg, Aussenraum	IR	20	20	200		
Bibliotheksgebäude, San. Fenster, Dach, Fensterläden, Lukarne	IR					180
Turnhalle Rank, Tormatt, Sanierung Gebäudehülle inkl. Duschen	IR					150

(Kosten in Tausend Fr.)	ER/IR	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Hauptgebäude Seevogtey, Sanierungen und Erneuerungen	IR			150	2'200	
Hauptgebäude Seevogtey, Neuzuteilung vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen	IR			2'800		
Sportplatz Seeland, Ersatz Sportplatzbeleuchtungen durch LED	IR		180			
Sportplatz Seeland, Ersatz Sportplatzbeleuchtungen durch LED, Subventionen	IR		-38			
Stadthaus, Sanierung Fassade Seeseite und Fenster	IR	50	300			
Stadthaus; Erweiterung und Optimierung Büros Verwaltung	IR		100			

## E) Messgrößen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2020	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Messgrößen								
Vermietungsgrad Liegenschaften Finanzvermögen (7 Wohnungen)	Prozent	95	100	100	86			

## F) Entwicklung der Finanzen

		R 2020	B 2021	B 2022	Abw. %	P 2023	P 2024	P 2025
<b>Saldo Globalbudget</b>		<b>427'608</b>	<b>154'744</b>	<b>183'226</b>	<b>18.41</b>	<b>34'497</b>	<b>191'928</b>	<b>45'590</b>
Total	Aufwand	3'160'537	2'901'248	2'957'203	1.93	2'802'881	2'880'962	3'002'624
	Ertrag	-2'732'929	-2'746'504	-2'773'977	1.00	-2'768'383	-2'689'034	-2'957'034
<b>Leistungsgruppen</b>								
Immobilien Verwaltungsvermögen	Saldo	0	0	0	0			
Immobilien Finanzvermögen	Saldo	427'608	154'744	183'226	18.41			
<b>Investitionsrechnung</b>								
Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend Fr.)		R 2020	B 2021	B 2022	Abw. %	P 2023	P 2024	P 2025
Ausgaben		303	1'746	1'968	12.71	4'837	6'360	9'130
Einnahmen		0	0	-38		0		0
Nettoinvestitionen		303	1'746	1'930	10.54	4'837	6'360	9'130

## G) Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Das Globalbudget 2022 der Erfolgsrechnung ist 18.4 % höher als im Vorjahr (+ Fr. 28'482).

Die gesamten Kosten der Leistungsgruppe Immobilien Finanzvermögen ist um Fr. 30'000 höher als im Vorjahr. Für das Hauptgebäude Seevogtey wurden Fr. 150'000 für bauliche Sofortmassnahmen im Budget berücksichtigt. Dafür entfallen insgesamt diverse einmalige Kosten für den baulichen Unterhalt anderer Gebäude aus dem Budget 2021 von Fr. 120'000.