

## **Einladung zur Gemeindeversammlung** **Montag, 5. Dezember 2016, 19.30 Uhr, im Gemeindesaal**

### **Voranschlag 2017**

#### **TRAKTANDEN**

- 1. Kenntnisnahme vom Finanz- und Aufgabenplan 2017 - 2021/23**
  - Aufgabenplan
  - Finanz- und Aufgabenplan
- 2. Kenntnisnahme vom Jahresprogramm 2017**
- 3. Genehmigung der Voranschläge und Steuerfestsetzung 2017**
  - 3.1 Voranschlag Verwaltungsrechnung der Einwohnergemeinde Ballwil
    - a) Laufende Rechnung
    - b) Investitionsrechnung
  - 3.2 Festsetzung Steuerfuss für das Jahr 2017 auf 1.60 Einheiten (wie bisher)
  - 3.3 Voranschlag Gemeindegewerke
  - 3.4 Ermächtigung des Gemeinderates zur Mittelaufnahme zur Deckung des Finanzbedarfs
- 4. Neuwahl der Urnenbüromitglieder für die Amtsperiode 2017 – 2020**
- 5. Genehmigung des Schulvertrages mit der Gemeinde Hohenrain**
- 6. Orientierung über die Machbarkeitsstudie Dorfzentrum**
- 7. Verschiedenes (ohne Beschlussfassung)**

Stimmberechtigt ist, wer seit dem 30. November 2016 in der Gemeinde Ballwil gesetzlich geregelten Wohnsitz hat und stimmberechtigt ist.

#### **Botschaft, Aktenauflage**

In jede Haushaltung wird eine Kurzbotschaft versandt. Allfällige weitere Akten liegen auf der Gemeindeverwaltung zur Einsicht auf.

6275 Ballwil, 25. Oktober 2016

**GEMEINDERAT BALLWIL**

#### **Parteiversammlungen**

Die Parteiversammlungen zur Vorbesprechung der Gemeindeversammlung finden statt:

- CVP Dienstag, 22. November 2016, 20.00 Uhr, Gasthaus Sternen, Ballwil
- FDP Dienstag, 22. November 2016, 20.00 Uhr, Restaurant Sonne, Ballwil
- SVP Donnerstag, 24. November 2016, 19.00 Uhr, Gasthaus Sternen, Ballwil

## Traktandum 1

# Kennntnisnahme vom Finanz- und Aufgabenplan 2017 - 2021/23

Beim Finanz- und Aufgabenplan handelt es sich um ein Planungsinstrument, welches gemäss kantonalem Gemeindegesezt und der per 1. Januar 2008 in Kraft getretenen Gemeindeordnung vorgegeben ist. Der Aufgabenplan beinhaltet auch nicht finanzrelevante Aufgaben und solche, welche lediglich die Laufende Rechnung betreffen.

## Aufgabenplan 2017 - 2021 der Einwohnergemeinde Ballwil

<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>			S=Start, W=Weiterführung, A=Abschluss				
Projekte	Kosten		Umsetzung				
	LR	IR	2017	2018	2019	2020	2021
Klärung Standort Verwaltungsgebäude. Anschliessend Entscheid künftige Nutzung heutiges Gemeindehaus und allfällige Beschlüsse über Bauvorhaben		X		S	W	A	

<b>2 Bildung</b>			S=Start, W=Weiterführung, A=Abschluss				
Projekte	Kosten		Umsetzung				
	LR	IR	2017	2018	2019	2020	2021
Organisation der Schule ist geregelt	X		S/A				
Massnahmen im Rahmen der Schulentwicklung sind umgesetzt		X	S	W	A		

<b>4 Gesundheit / 5 Soziale Wohlfahrt</b>			S=Start, W=Weiterführung, A=Abschluss				
Projekte	Kosten		Umsetzung				
	LR	IR	2017	2018	2019	2020	2021
Überprüfung Alterskonzept	X					S/A	

<b>6 Verkehr</b>			S=Start, W=Weiterführung, A=Abschluss				
Projekte	Kosten		Umsetzung				
	LR	IR	2017	2018	2019	2020	2021
Optimierung Verkehrssicherheit / quaterverträglicher Verkehr	X		S	W	A		
Planung und Umsetzung "Dorfzentrum"		X		S	W	A	
Einführung Parkplatzbewirtschaftung prüfen (nach Abschluss Ortsplanungsrevision)	X			S	A		

<b>7 Umwelt und Raumordnung</b>			S=Start, W=Weiterführung, A=Abschluss				
Projekte	Kosten		Umsetzung				
	LR	IR	2017	2018	2019	2020	2021
Begleitung Projekt Hochwasserschutz und Interessen Gemeinde wahrnehmen		X	W	W	W	A	
Vertiefung Planungsergebnis "Dorfzentrum"		X	W	A			
Nutzungsstudie "Parkplatz Gemeindesaal"	X		S/A				

Gesamtrevision der Ortsplanung (Zonenplan, BZR)		X	W	A			
Revision Abfallreglement	X		S/A				

8 Volkswirtschaft			S=Start, W=Weiterführung, A=Abschluss				
Projekte	Kosten		Umsetzung				
	LR	IR	2017	2018	2019	2020	2021
Langfristige Sicherstellung weiterer Abbaurechte für das Kieswerk inkl. Abbauplanung	X		W	W	A		
Erarbeitung Anlagestrategie und Umsetzung	X		A	W	W	W	W

9 Finanzen und Steuern			S=Start, W=Weiterführung, A=Abschluss				
Projekte	Kosten		Umsetzung				
	LR	IR	2017	2018	2019	2020	2021
Finanzstrategie 2014 umsetzen und periodisch überprüfen	X		W	W	W	W	W
Einführung HRM2	X		S	W	A		

## Kommentar zum Finanz- und Aufgabenplan 2017 - 2023 der Einwohnergemeinde Ballwil

Der Finanz- und Aufgabenplan für die Jahre 2017 – 2023 zeigt eine kontinuierliche Verbesserung des Finanzhaushaltes. So wird unter anderem gegen Ende der Planperiode mit ausgeglichenen Rechnungen gerechnet. Auch das Ergebnis der Rechnung 2016 wird gemäss Hochrechnung besser ausfallen, als budgetiert, was u.a. auch einem sehr guten qualitativen Wachstum der Steuerkraft zu verdanken ist. Trotzdem sieht sich der Gemeinderat gezwungen, auch weiterhin eine restriktive Ausgabenpolitik zu verfolgen. Die im letzten Jahr angekündigte Immobilienstrategie ist erstellt. Darauf basierend sind die absehbaren grösseren Sanierungs- und Unterhaltsaufwendungen der Immobilien geplant und im vorstehenden FiPla berücksichtigt. Die Erarbeitung einer entsprechenden Strategie für Tiefbauten ist für das Jahr 2017 vorgesehen.

Die geforderten Kennzahlen können im Durchschnitt über die Planjahre eingehalten werden. Für die ganze Periode wurde mit einem gleich bleibendem Steuerfuss von 1.60 Einheiten gerechnet.

Gemäss der vom Kanton angekündigten und im Parlament bereits behandelten Revision des Finanzausgleichs (FAG) hätte die Gemeinde Ballwil aufgrund ihrer Schülerzahlen mit namhaften Zahlungen ab dem Jahr 2018 aus dem Bildungslastenausgleich rechnen können und ab diesem Jahr einen ausgeglichenen Finanzhaushalt erwartet. Diese seit langem überfällige Revision soll nun aber im Rahmen des Konsolidierungsprogrammes 2017 (KP17) erneut verschoben werden.

Aufgrund des feststellbaren qualitativen Steuerkraftwachstums hält der Gemeinderat trotzdem an der Zielsetzung fest, im Verlaufe der laufenden Legislatur einen ausgeglichenen Finanzhaushalt ohne Steuererhöhung zu erreichen. Auch die unbekanntenen Auswirkungen des KP17 (die Behandlung im Kantonsrat ist noch nicht erfolgt) ändern an der Zielsetzung und der Überzeugung nichts.

Formular 0a: Planungsgrößen und Ausgangslage Bestandesrechnung

Gemeinde	<input type="text" value="Ballwil"/>	Ausgangsdaten Budget - Budget ?	<input type="text" value="ja"/>
Kanton	<input type="text" value="Luzern"/>		
Ständige Wohnbevölkerung Ende Rechnungsjahr 2015	<input type="text" value="2'748"/>	1. Finanzplanjahr	<input type="text" value="2018"/>
Kantonales Mittel der Nettoschuld pro Einwohner Ende 2015	<input type="text" value="2'132"/>	Letzte Rechnung	2015
		Aktuelles Budget	2016
		Geplantes neues Budget	2017
Anteil Lehrkräfte am Personalaufwand (ca.)	<input type="text" value="66%"/>		
Verwendung Rechnungsüberschüsse für zusätzliche Abschreibungen		<input type="text" value="nein"/>	

Eingabe Einflussfaktoren / Plangrößen	Budget		Finanzplanjahre					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Δ Personalaufwand Verwaltung/Betrieb			0.50%	0.50%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Δ Personalaufwand Lehrkräfte			0.50%	0.50%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Teuerung Sachaufwand / Entgelte			0.50%	0.50%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
<b>Steuerfuss</b>	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60
Wachstum der Ø Steuerkraft			2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Entschäd./Rückerst. Gemeinwesen (Kto 35,45)			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Eigene & Beitr. f. eigene Rechnung (Kto 36,46)			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	2'762	2'776	2'789	2'803	2'817	2'860	2'903	2'946
Zinssätze (für Neukredite)		0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%

Bestandesrechnung Ende des Rechnungsjahres 2015 (nach Abschlussverbuchung)

in 1'000 Franken

<b>1 Aktiven</b>	<b>21'468</b>	<b>2 Passiven</b>	<b>21'468</b>
<b>10 Finanzvermögen</b>	<b>10'698</b>	<b>20 Fremdkapital</b>	<b>10'167</b>
<b>11 Verwaltungsvermögen</b>	<b>10'770</b>	200 Laufende Verpflichtungen	2'929
114 Sachgüter	10'056	201 Kurzfristige Schulden	-
115 Darlehen und Beteiligungen	396	202 Langfristige Schulden	5'950
116 Investitionsbeiträge	185	203 Verpflichtungen Sonderrechnungen	7
117 Übrige aktivierte Ausgaben	133	204 Rückstellungen	2
<b>12 Spezialfinanzierungen</b>	<b>-</b>	205 Transitorische Passiven	1'280
<b>13 Bilanzfehlbetrag</b>	<b>-</b>	<b>22 Spezialfinanzierungen</b>	<b>3'401</b>
		2280 Verpflichtungen Spezialfinanzierungen	3'018
		2282 Spezialfonds	383
		2285 Vorfinanzierungen	-
		<b>23 Kapital</b>	<b>7'900</b>

Budget der Investitionsrechnung des Jahres 2016

in 1'000 Franken

5 Investitionsausgaben	<input type="text" value="473"/>	6 Investitionseinnahmen	<input type="text" value="36"/>
		<b>Nettoinvestitionen</b>	<input type="text" value="438"/>

Formular 0b: Erfassung der letzten und aktuellen Budgets bzw. Rechnungen

Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2016			in 1'000 Franken		
<b>3 Aufwand</b>	<b>12'940</b>		<b>4 Ertrag</b>		<b>12'035</b>
30 Personalaufwand	4'471		40 Steuern		6'255
31 Sachaufwand	1'387		400 Einkommens-/Vermögenssteuern		5'954
32 Passivzinsen	31		.10 Gemeindesteuern: Ertrag laufendes Jahr		5'250
33 Abschreibungen	701		.15 Nachträgliche Vermögenssteuern		0
330 Finanzvermögen	81		.16 Sondersteuern auf Kapitalabfindungen		120
331 Verwaltungsvermögen ordentlich	455		.20 Nachträge früherer Jahre		500
332 Verwaltungsvermögen zusätzlich	165		.29 Eingang abgeschriebener Steuern		3
333 Bilanzfehlbetrag	0		.30 Quellensteuer		80
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	1		.40 Nachsteuern- und Steuerstrafen		1
340 Einnahmenanteile an andere Gemeinden	1		402 Sondersteuern: Personal-/Liegenchaftssteuer		37
341 Ausgaben ohne Zweckbindung an Kantone	0		403 Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuer		150
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	3'032		404 Handänderungssteuer		100
36 Eigene Beiträge	2'701		405 Erbschaftssteuern		2
37 Durchlaufende Beiträge	0		406 Besitz- und Aufwandsteuern (Hunde, Forst, Billet)		12
38 Einlagen (ohne 389 Ertragsüberschuss)	416		41 Regalien und Konzessionen		129
39 Interne Verrechnungen	200		42 Vermögenserträge		1'247
			davon 424 Buchgewinn aus Veräuss. Finanzverm.		0
			43 Entgelte		1'751
			44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		6
			45 Rückerstattungen von Gemeinwesen		603
			46 Beiträge für eigene Rechnung		1'678
			davon 463 Ertrag eigene Anstalten		124
			47 Durchlaufende Beiträge		0
			48 Entnahmen (ohne 489 Aufwandüberschuss)		166
			49 Interne Verrechnung		200
<b>Ertragsüberschuss 2016</b>	<b>-</b>		<b>Aufwandüberschuss 2016</b>		<b>906</b>
			Voraussichtlicher Abschluss:		
			Erhöhung Bilanzfehlbetrag		
			Reduktion Eigenkapital		906

Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2017			in 1'000 Franken		
<b>3 Aufwand</b>	<b>12'857</b>		<b>4 Ertrag</b>		<b>12'385</b>
30 Personalaufwand	4'536		40 Steuern		6'505
31 Sachaufwand	1'373		400 Einkommens-/Vermögenssteuern		6'234
32 Passivzinsen	22		.10 Gemeindesteuern: Ertrag laufendes Jahr		5'450
33 Abschreibungen	671		.15 Nachträgliche Vermögenssteuern		0
330 Finanzvermögen	41		.16 Sondersteuern auf Kapitalabfindungen		200
331 Verwaltungsvermögen ordentlich	469		.20 Nachträge früherer Jahre		500
332 Verwaltungsvermögen zusätzlich	161		.29 Eingang abgeschriebener Steuern		3
333 Bilanzfehlbetrag	0		.30 Quellensteuer		80
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	1		.40 Nachsteuern- und Steuerstrafen		1
340 Einnahmenanteile an andere Gemeinden	1		402 Sondersteuern: Personal-/Liegenchaftssteuer		38
341 Ausgaben ohne Zweckbindung an Kantone	0		403 Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuer		120
35 Entsch. an Gemeinwesen	2'874		404 Handänderungssteuern		100
36 Eigene Beiträge	2'833		405 Erbschaftssteuern		2
37 Durchlaufende Beiträge	0		406 Besitz- und Aufwandsteuern (Hunde, Forst, Billet)		11
38 Einlagen (ohne 389 Ertragsüberschuss)	345		41 Regalien und Konzessionen		131
39 Interne Verrechnung	202		42 Vermögenserträge		1'321
			davon 424 Buchgewinn aus Veräuss. Finanzverm.		0
			43 Entgelte		1'682
			44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		100
			45 Rückerstattungen von Gemeinwesen		554
			46 Beiträge für eigene Rechnung		1'728
			davon 463 Ertrag eigene Anstalten		137
			47 Durchlaufende Beiträge		0
			48 Entnahmen (ohne 489 Aufwandüberschuss)		162
			49 Interne Verrechnungen		202
<b>Ertragsüberschuss 2017</b>	<b>-</b>		<b>Aufwandüberschuss 2017</b>		<b>472</b>

Restsaldo Bilanzfehlbeträge per Ende 2017 (nach ord. und a.ord. Abschr., vor Abschluss)	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Saldo Bilanzfehlbetrag per Ende 2017 Total (nach Abschr., vor Abschluss)									-

Formular 1: Weiterführung der Laufenden Rechnung

in 1'000 Franken

**Aufwand**

Kto Aufwandposition	Budget	Budget	Finanzplanjahre						Differenz zu 2016
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
30 Personalaufwand	4'471	4'536	4'559	4'581	4'627	4'674	4'720	4'767	6.6%
31 Sachaufwand	1'387	1'373	1'380	1'387	1'401	1'415	1'429	1'443	4.0%
32 Passivzinsen	31	22	22	22	22	22	22	22	-29.0%
330 Abschreibungen Finanzvermögen	81	41	60	60	60	60	60	60	-25.9%
340 Anteile/Beiträge ohne Zweckbindung	1	1	0	0	0	0	0	0	-100.0%
341 Horizontale Abschöpfung (Kt LU)	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
35 Entschädigung an Gemeinwesen	3'032	2'874	2'903	2'932	2'961	2'991	3'021	3'051	0.6%
36 Eigene Beiträge	2'701	2'833	2'861	2'890	2'919	2'948	2'978	3'007	11.3%
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
38 Einlagen (Finanzplanjahre in Formular 5)	416	345	-	-	-	-	-	-	vgl. Form5
39 Interne Verrechnungen	200	202	202	202	202	202	202	202	1.0%
<b>Total laufender Aufwand</b>	<b>12'320</b>	<b>12'227</b>	<b>11'987</b>	<b>12'074</b>	<b>12'192</b>	<b>12'311</b>	<b>12'431</b>	<b>12'553</b>	

**Ertrag**

Kto Ertragsposition	Budget	Budget	Finanzplanjahre						Differenz zu 2016
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
400 Einkommens-/Vermögenssteuern	5'954	6'234	6'311	6'451	6'595	6'802	7'017	7'239	21.6%
.10 Ertrag des laufenden Jahres	5'250	5'450	5'587	5'727	5'871	6'078	6'293	6'515	24.1%
<i>davon Δ Steuerfuss zu 2016</i>		0	0	0	0	0	0	0	
.15 Nachträgliche Vermögenssteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
.16 Sondersteuer auf Kapitalabfindungen	120	200	140	140	140	140	140	140	16.7%
.20 Nachträge früherer Jahre	500	500	500	500	500	500	500	500	0.0%
.29 Eingang abgeschriebener Steuern	3	3	3	3	3	3	3	3	0.0%
.30 Quellensteuer	80	80	80	80	80	80	80	80	0.0%
.40 Nachsteuern und Steuerstrafen	1	1	1	1	1	1	1	1	0.0%
402 Personal-/Liegenschaftssteuern	37	38	38	38	39	39	40	40	9.0%
403 Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuern	150	120	100	100	100	100	100	100	-33.3%
404 Handänderungssteuern	100	100	100	100	100	100	100	100	0.0%
405 Erbschaftssteuern	2	2	2	2	2	2	2	2	0.0%
406 Besitz- und Aufwandsteuern	12	11	12	12	12	12	12	12	4.3%
41 Regalien und Konzessionen	129	131	132	134	136	139	143	146	13.2%
42 Vermögenserträge	1'247	1'321	1'321	1'321	1'321	1'321	1'321	1'321	5.9%
43 Entgelte	1'751	1'682	1'690	1'699	1'716	1'733	1'750	1'768	1.0%
444 Total Einnahmen Finanzausgleich	6	100	100	100	100	100	100	100	1566.7%
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	603	554	560	565	571	576	582	588	-2.5%
46 Beiträge für eigene Rechnung	1'678	1'728	1'745	1'763	1'780	1'798	1'816	1'834	9.3%
463 <i>davon Pos. 463 Eigene Anstalten</i>	124	137	138	140	141	143	144	145	17.3%
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
48 Entnahmen (Finanzplanjahre in Formular	166	162	-	-	-	-	-	-	vgl. Form5
49 Interne Verrechnungen	200	202	202	202	202	202	202	202	1.0%
<b>Total laufender Ertrag</b>	<b>12'035</b>	<b>12'385</b>	<b>12'314</b>	<b>12'487</b>	<b>12'673</b>	<b>12'925</b>	<b>13'185</b>	<b>13'452</b>	

Formular 4: Auswirkungen der Aufgabenplanung auf die Investitionsrechnung

in '000 Franken

Investitionsvorhaben	Total	ND*	Budget	Finanzplanjahre						später
	2017 bis 2023		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>1'150</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gemeindehaus Planung	150	10			75	75				
Gemeindehaus Mehrfachnutzung (Schätzung ohne Grundlage)	1'000	40					500	500		
	0									
<b>1 Öffentliche Sicherheit</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0									
<b>2 Bildung</b>	<b>700</b>		<b>350</b>	<b>350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Schulentwicklung (Gebäude)	500	40	250	250						
Schulentwicklung (Infrastruktur)	200	8	100	100						
	0									
<b>3 Kultur und Freizeit</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0									
<b>4 Gesundheit</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0									
<b>5 Soziale Wohlfahrt</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0									
	0									
	0									
	0									
<b>6 Verkehr</b>	<b>873</b>		<b>73</b>	<b>100</b>	<b>400</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zubehör Kehrmaschine	73	15	73							
Planung und Umsetzung										
Machbarkeitsstudie	800	20		100	400	300				
	0									
<b>7 Umwelt und Raumordnung</b>	<b>93</b>		<b>40</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Sanierung Kanalisation GEP	740	50	140	100	100	100	100	100	100	
Investitionsbeitrag ARA Oberseetal	862	50	66	13	157	183	183	130	130	
IR-Beitrag ARA Oberseetal Hrain	-121	50	-9	-2	-22	-26	-26	-18	-18	
Kanalisationsanschlussgebühren	-140	50	-20	-20	-20	-20	-20	-20	-20	
Raumplanung	93	10	40	53						
Kanalisation "Dorfzentrum"	400	50			200	200				
Hochwasserschutz	1'200	50			600	600				
Fondsentnahmen	-2'941	50	-177	-91	-1'015	-1'037	-237	-192	-192	
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0									
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0									
<b>Total Nettoinvestitionen 2017 bis 2023</b>	<b>2'816</b>		<b>463</b>	<b>503</b>	<b>475</b>	<b>375</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total Nettoinvestitionen 2017 bis später</b>	<b>2'816</b>									<b>0</b>

Total aufgelöste Vorfinanzierungen/Spezialfonds	2'941		177	91	1'015	1'037	237	192	192	
Finanzierungsbedarf Invest 2017 bis 2023	5'757		640	594	1'490	1'412	737	692	192	

\* ND = Nutzungsdauer in Jahren

Verwaltungsvermögen Gesamter Gemeindehaushalt, inklusive Spezialfinanzierungen !

## Formular 5: Zusammenfassung

in 1'000 Franken

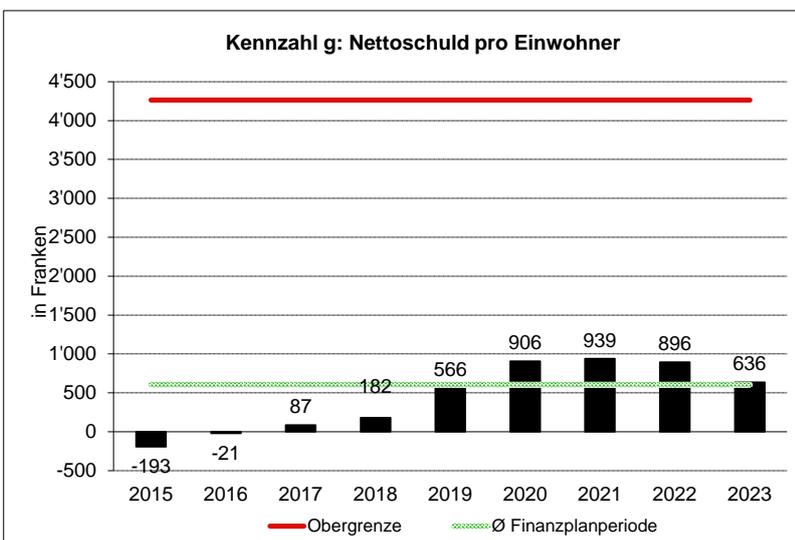
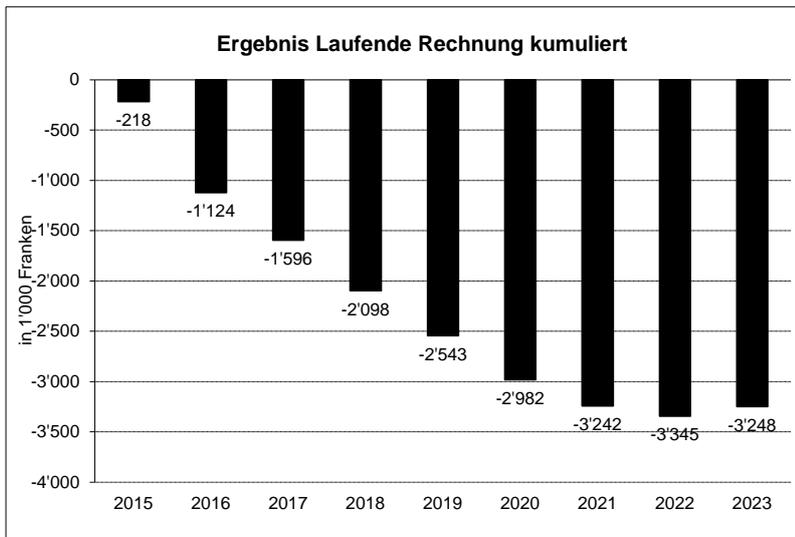
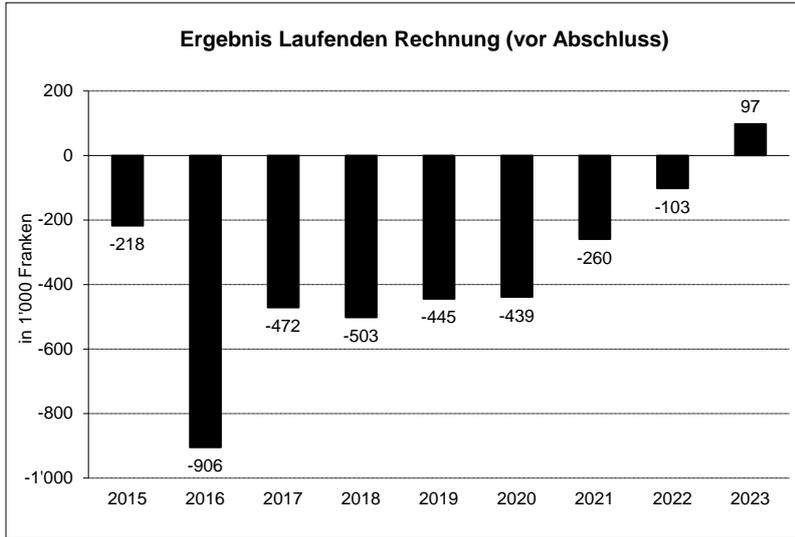
Laufende Rechnung	Budget	Finanzplanjahre					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Weiterführung der bisherigen Aufgaben</b>							
1 Laufender Ertrag (F1)	12'223	12'314	12'487	12'673	12'925	13'185	13'452
2 Laufender Aufwand (F1)	11'882	11'987	12'074	12'192	12'311	12'431	12'553
<b>3 Bruttoüberschuss I (1) - (2)</b>	<b>341</b>	<b>327</b>	<b>413</b>	<b>481</b>	<b>614</b>	<b>753</b>	<b>900</b>
<b>Veränderung der Laufenden Rechnung</b>							
4 Aufwand- und Ertragsänderungen (F3)		0	0	35	5	-25	-25
5 Veränderung der Zinsbelastung (F5a)		0	1	2	3	3	4
<b>6 Bruttoüberschuss II (3) - (4) - (5)</b>	<b>341</b>	<b>327</b>	<b>412</b>	<b>444</b>	<b>606</b>	<b>775</b>	<b>921</b>
7 Mindestabschreibungen Verwaltungsvermögen (F4a)	469	489	517	544	526	538	483
8 Zusätzliche Abschreibung Verwaltungsvermögen (F4a und F5b)	161	0	0	0	0	0	0
9 Ordentliche Abschreibung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
10 Zusätzliche Abschreibung Bilanzfehlbetrag		0	0	0	0	0	0
11 Einlagen (Kontengruppe 38, F1)	345	340	340	340	340	340	340
12 Entnahmen (Kontengruppe 48, F1)	162	0	0	0	0	0	0
<b>13 Ergebnis der Laufenden Rechnung nach ordentlichen Abschreibungen</b>	<b>-472</b>	<b>-503</b>	<b>-445</b>	<b>-439</b>	<b>-260</b>	<b>-103</b>	<b>97</b>
<i>Ergebnis vor Abschreibung Bilanzfehlbetrag</i>	<i>-472</i>	<i>-503</i>	<i>-445</i>	<i>-439</i>	<i>-260</i>	<i>-103</i>	<i>97</i>
14 Zusätzliche Abschreibungen Bilanzfehlbetrag (F5b)	0	0	0	0	0	0	0
15 Erhöhung Bilanzfehlbetrag (F5b)	0	0	0	0	0	0	0
16 Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen (F5b)	0	0	0	0	0	0	0
17 Bildung (+) bzw. Auflösung (-) von Eigenkapital (F5b)	-472	-503	-445	-439	-260	-103	97
<b>18 Ergebnis der Laufenden Rechnung nach Verbuchung des Ergebnisses</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Berechnung des Mittelbedarfs</b>							
Mittelbedarf aus Finanzierungsfehlbetrag (Form 5a)	340	327	1'138	1'028	191	-23	-669
Kreditrückzahlungen (F5a)	0	0	0	0	0	0	0
Änderungen Finanzvermögen (F5a)	0	0	0	0	700	700	0
<b>Mittelbedarf (inkl. Umschuldungen / Finanzvermögen)</b>	<b>340</b>	<b>327</b>	<b>1'138</b>	<b>1'028</b>	<b>891</b>	<b>677</b>	<b>-669</b>
<b>Voraussichtliche Deckung des Mittelbedarfs</b>							
Neuaufnahme verzinsliche Darlehen							0
Neuaufnahme zinslose Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zusätzliche neue Kredite</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Voraussichtliche Verwendung von Mittelüberschüssen</b>							
Zusätzliche Rückzahlung von Darlehen und Krediten							
<b>Veränderung der liquiden Mittel kumuliert</b>	<b>-340</b>	<b>-667</b>	<b>-1'805</b>	<b>-2'833</b>	<b>-3'723</b>	<b>-4'400</b>	<b>-3'732</b>

Kennzahl	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplanjahre					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen			0	0	0	0	700	700	0
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	177	437.5	640	594	1'490	1'412	737	692	192
Selbstfinanzierung (inkl. a.o. Abschr VV / Beiträg)	0	-36	341	327	412	444	606	775	921
Finanzierungsfehlbetrag(+) / -überschuss(-)	-181	473	299	267	1'078	968	131	-83	-729
Veränderung der Nettoverschuldung kumuliert	-181	292	591	858	1'936	2'903	3'034	2'951	2'222
Nettoverschuldung Ende Jahr	-531	-58	241	508	1'586	2'553	2'684	2'601	1'873
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	2'748	2'762	2'776	2'789	2'803	2'817	2'860	2'903	2'946
Zinsaufwand	31	31	22	22	23	24	25	25	26
Vermögenserträge (ohne Pos. 424)	872	1'247	1'321	1'321	1'321	1'321	1'321	1'321	1'321
Nettozinsaufwand	-1'581	-1'908	-1'999	-1'999	-1'998	-1'997	-1'996	-1'996	-1'995
Abschreibungen (ohne Bilanzfehlbetrag)	647	701	671	549	577	604	586	598	543
Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ord. Abschr)	0	-1'453	-1'530	-1'509	-1'481	-1'454	-1'470	-1'458	-1'512
Konsolidierter Laufender Ertrag	12629	11'545	11'884	11'973	12'145	12'330	12'580	12'839	13'105
Ertrag der Gemeindesteuern	6084	5'950	6'230	6'307	6'447	6'591	6'798	7'013	7'235
Ergebnis Laufenden Rechnung (vor Abschluss)	-218	-906	-472	-503	-445	-439	-260	-103	97
Ergebnis Laufende Rechnung in Steuereinheiten	-0.07	-0.28	-0.14	-0.14	-0.12	-0.12	-0.07	-0.03	0.02
Ergebnis Laufende Rechnung kumuliert	-218	-1'124	-1'596	-2'098	-2'543	-2'982	-3'242	-3'345	-3'248
Bilanzfehlbetrag Ende Jahr (nach Abschluss)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)	7900	6'994	6'522	6'019	5'574	5'135	4'875	4'772	4'870
Steuerfuss	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60
Mittelbedarf (+) / -überschuss (-)	116	592	340	327	1'138	1'028	891	677	-669
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)	-16	6	100	100	100	100	100	100	100
Finanzausgleich ordentlich	-16	6	100	100	100	100	100	100	100

Detaillierte Erfassung für Kennzahlen a-g	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Aufwandüberschuss LR (Kto 489)	-218	-906	-472	-503	-445	-439	-260	-103	0
Ertragsüberschuss LR (Kto 389)	0	0	0	0	0	0	0	0	97
Liegenschaftsaufwand (-) / -ertrag (+) FV (Kt 941)	740	692	700	700	700	700	700	700	700

Kennzahlen gemäss Verordnung	Grenzwert	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Ø 17-21	Ø 17-23
		a. Selbstfinanzierungsgrad	min. *	0%	-8%	53%	55%	28%	31%	82%	112%	479%
b. Selbstfinanzierungsanteil	min. *	0.0%	-0.3%	2.9%	2.7%	3.4%	3.6%	4.8%	6.0%	7.0%	3.5%	4.4%
c. Zinsbelastungsanteil I	max.	4%	-12.5%	-16.5%	-16.7%	-16.5%	-16.2%	-15.9%	-15.5%	-15.2%	-16.4%	-16.1%
d. Zinsbelastungsanteil II	max.	6%	-26.1%	-32.0%	-31.2%	-30.5%	-29.9%	-28.9%	-28.1%	-27.2%	-30.4%	-29.5%
e. Kapitaldienstanteil	max.	8%	0.0%	-12.6%	-12.6%	-12.2%	-11.8%	-11.7%	-11.4%	-11.5%	-12.2%	-12.0%
f. Verschuldungsgrad	max.	120%	-9%	-1%	4%	8%	24%	38%	39%	37%	23%	25%
g. Nettoschuld pro Einwohner	max.	4'264	-193	-21	87	182	566	906	939	896	636	539
h. Bilanzfehlbetrag in %	max.	33.3%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%

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



## Traktandum 2

### Kenntnisnahme Jahresprogramm 2017

---

Das Jahresprogramm für 2017 stützt sich auf die Legislaturplanung 2016 - 2020 sowie auf den Finanz- und Aufgabenplan 2017 - 2021/23.

Der Gemeinderat beabsichtigt, folgende Ziele bis spätestens Ende 2017 zu erreichen:

1. Die Schulorganisation ist geregelt.
2. Die Revision des Abfallreglements ist abgeschlossen.
3. Die Ergebnisse aus der Überarbeitung der Ortsplanung (Bau- und Zonenreglement und Zonenplan) liegen vor und die öffentliche Auflage ist erfolgt.
4. Die Sonderkreditvorlage Schulentwicklungsmassnahmen (Anpassung Schulgebäude und Anschaffung Informatikmittel) ist zur Abstimmung bereit und bei Genehmigung liegt bis Ende Jahr die Baubewilligung vor.
5. Erarbeitung und Einführung eines Riskmanagement für die Einwohnergemeinde.

#### **Antrag des Gemeinderates:**

Vom Jahresprogramm 2017 sei Kenntnis zu nehmen.

## Genehmigung der Voranschläge und Steuerfestsetzung 2017 der Einwohnergemeinde Ballwil

### Kommentar des Rechnungsstellers zum Voranschlag 2017 der Einwohnergemeinde Ballwil

#### LAUFENDE RECHNUNG

Das Ergebnis des Voranschlages 2017 präsentiert sich mit einem **Aufwandüberschuss** von **CHF 472'260.00**. Im Voranschlag sind ausser den Entschädigungen (Abbauentschädigung und Ablieferung) aus dem Kieswerk im Umfang von 3/10 Steuereinheiten, resp. CHF 1'012'500'000, keine weiteren Entlastungen durch Fondsentnahmen enthalten.

Das Ergebnis entspricht der vom Finanzplan prognostizierten Entwicklung, welche eine kontinuierliche Verbesserung der Laufenden Rechnung erwartet. Die Zunahme der Nettobelastung im Sozialwesen spiegelt im Wesentlichen die in den vergangenen Jahren erfolgte Bevölkerungsentwicklung wider. In allen übrigen Bereichen der Gemeinde erfolgt die Entwicklung des Finanzhaushaltes im ordentlichen Rahmen.

Grosse Sorgen hat dem Gemeinderat das vom Regierungsrat vorgeschlagene "Konsolidierungsprogramm 2017" (KP17), welches die Gemeinde Ballwil überdurchschnittlich belasten würde, gemacht. Zum Zeitpunkt der Erarbeitung des vorliegenden Voranschlages waren die effektiven Auswirkungen des KP17 auf den Finanzhaushalt der Gemeinde noch nicht bekannt, da die Behandlung desselben im kantonalen Parlament noch nicht erfolgt war. Aus diesem Grund ist das KP17 im vorliegenden Voranschlag **nicht** berücksichtigt. Hätte das KP17 unverändert die parlamentarische Beratung passiert, wäre unser Finanzhaushalt mit **zusätzliche Belastungen von rund CHF 115'000.00** konfrontiert gewesen. Das Unverständnis über den Umgang der Kantonsregierung mit den Luzerner Gemeinden ist natürlich sehr gross, da die Gemeinden nicht angemessen bei der Erarbeitung des KP17 angehört wurden. Der Verband Luzerner Gemeinden hat daher an einer ausserordentlichen GV praktisch einstimmig beschlossen, gegen das kantonale KP17 das Gemeindereferendum zu ergreifen, falls dieses unverändert durch das Parlament beschlossen worden wäre. Nur schon, dass die Ergreifung dieser Massnahme von den Luzerner Gemeinden ernsthaft geprüft wurde, zeigt wie es zurzeit um das Verhältnis zwischen Kanton und Gemeinden steht. Das kantonale Parlament hat nun ein Einsehen gezeigt, und die zur Hauptsache von den Gemeinden bestrittenen Positionen des KP17 nicht oder noch nicht umgesetzt. Die erneute Aufschiebung der seit Jahren anstehenden Revision des Finanzausgleiches (FAG) ist ebenfalls Bestandteil des KP17, welche unverändert bestehen bleibt. Als Ergebnis dieser Revision hätte die Einwohnergemeinde Ballwil aufgrund ihrer im Verhältnis zur Bevölkerung hohen Schülerzahl mit einer zusätzlichen Entlastung von rund CHF 275'000.00 zum heutigen FAG rechnen können. Durch das KP17 muss die Gemeinde Ballwil weiterhin ohne diesen Ertrag aus dem FAG ihren Finanzhaushalt bestreiten.

Aufgrund der nun vom kantonalen Parlament getroffenen Budgetentscheide 2017 ist der Gemeinderat der Ansicht, dass auf die Anpassung der Gemeindeordnung (GO) im Hinblick auf die Ergreifung des Gemeindereferendums verzichtet werden kann. Die notwendige Anpassung der GO in diesem Punkt wird zu einem späteren Zeitpunkt vorgenommen.

Der Gemeinderat beantragt einen unveränderten Steuerfuss von 1.60 Einheiten. Der Fehlbetrag müsste zu Lasten des Eigenkapitals gedeckt werden.

<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	
Konto	Kommentar
012.3000.00	Anpassung Besoldung Gemeinderäte auf das ungefähre Niveau der Nachbargemeinden. Es handelt sich dabei um die erste Besoldungserhöhung seit dem Wechsel auf das neue Führungsmodell im Jahre 2009.
020.3110.00	Aufrüstung Telefonanlage auf den neuen zwingenden Standard (digital).
020.3180.60	Archivierungsarbeiten.

<b>2 Bildung</b>	
Konto	Kommentar
217.3140.00	Sanierung Schulhaus 12 auf Alltagstauglichkeit (Lüftung, Leuchtmittel etc.) mit Kosten von CHF 65'000.00.

219.3180.50	Ersatz Server EDV-Anlage.
<b>6 Verkehr</b>	
Konto	Kommentar
620.3140.00	Verkehrsmassnahmen in Quartieren. Zone 30 CHF 20'000.00.
620.3180.30	Zustandserfassung mit Massnahmenplanung und 10-Jahres-Finanzbudget für das gesamte Gemeindestrassennetz. Die Kosten für die zu beauftragende Fachstelle belaufen sich auf CHF 11'000.00. Im Rahmen der gesetzlich vorgeschriebenen Lärmsanierungsmassnahmen müssen die betroffenen Strassenabschnitte analysiert und die Massnahmen zur Sanierung erarbeitet und empfohlen werden. Die Kosten für das zu beauftragende Planungsbüro belaufen sich auf CHF 40'000.00. Gutachten Zone 30 CHF 8'000.00.

<b>7 Umwelt und Raumordnung</b>	
Konto	Kommentar
725.4340.00	In naher Zukunft sind keine Investitionen im Kehrichtwesen geplant und der entsprechende Fonds (Reserven) der Dienststelle Abfallbeseitigungen ist genügend hoch, dass eine weitere Erhöhung desselben keinen Sinn macht. Der Gemeinderat hat daher beschlossen, die Grundgebühren um 50 % von bisher CHF 80.00 auf neue CHF 40.00 pro Jahr zu reduzieren.

## **INVESTITIONSRECHNUNG**

<b>2 Bildung</b>	
Konto	Kommentar
217.xxxx	Schulentwicklungsmassnahmen (Anpassung Schulgebäude und Anschaffung Informatikmittel). An der Frühjahrsgemeindeversammlung soll der notwendige Sonderkredit beantragt werden.

<b>6 Verkehr</b>	
Konto	Kommentar
620.xxxx	Anschaffung Anbaugeräte für das neue Kommunalfahrzeug. Dadurch kann zukünftig ein Fahrzeug eingespart werden.

Für den grossen Einsatz meiner Gemeinderatskolleginnen und -kollegen, der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, aber auch für den nicht selbstverständlichen Einsatz der vielen Kommissions- und Arbeitsgruppenmitglieder möchte ich mich herzlich bedanken.

Roger Mathis  
Gemeinderat, Ressort Finanzen

	Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015
<b>ERGEBNISSE</b>			
<b>LAUFENDE RECHNUNG</b>			
Total Aufwand	12'857'170.00	12'940'520.00	12'629'467.93
Total Ertrag	12'384'910.00	12'034'170.00	12'411'691.89
<b>Ertragsüberschuss</b>			
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>472'260.00</b>	<b>906'350.00</b>	<b>217'776.04</b>
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
Total Ausgaben	668'500.00	473'000.00	319'615.25
Total Einnahmen	29'200.00	35'500.00	142'454.09
<b>Zunahme der Nettoinvestition</b>	<b>639'300.00</b>	<b>437'500.00</b>	<b>177'161.16</b>
<b>Abnahme der Nettoinvestition</b>			
<b>FINANZIERUNG</b>			
<b>MITTELVERWENDUNG</b>			
	<b>1'273'530.00</b>	<b>1'509'450.00</b>	<b>983'323.60</b>
Zunahme der Nettoinvestition	639'300.00	437'500.00	177'161.16
Aufwandüberschuss Laufende Rechnung	472'260.00	906'350.00	217'776.04
Entnahmen:			
└ Spezialfinanzierung (480)	161'970.00	165'000.00	282'274.75
└ Spezialfonds (484)	0.00	600.00	6'111.65
└ Vorfinanzierungen (485)	0.00	0.00	300'000.00
<b>MITTELHERKUNFT</b>	<b>975'490.00</b>	<b>1'036'330.00</b>	<b>1'164'755.05</b>
Abnahme der Nettoinvestition			
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung			
Abschreibungen:			
└ Verwaltungsvermögen (331, 332)	629'950.00	620'050.00	594'516.56
└ Bilanzfehlbetrag (333)	0.00	0.00	0.00
Einlagen:			
└ Spezialfinanzierung (380)	345'540.00	416'280.00	570'238.49
└ Spezialfonds (384)	0.00	0.00	0.00
└ Vorausfinanzierungen (385)	0.00	0.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss</b>			<b>181'431.45</b>
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>	<b>298'040.00</b>	<b>473'120.00</b>	

	Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015
<b>MITTELBEDARF / -ÜBERSCHUSS</b>			
Finanzierungsüberschuss	0.00	0.00	181'431.45
Finanzierungsfehlbetrag	298'040.00	473'120.00	0.00
Veränderungen im Finanzvermögen:			
└ Kreditrückzahlung	0.00	200'000.00	350'000.00
└ Neuanlagen	0.00	0.00	0.00
└ Auflösung von Anlagen	0.00	0.00	0.00
└ Abschreibung auf Finanzvermögen (330)	40'900.00	80'600.00	52'643.90
<b>Gesamter Mittelbedarf</b>	<b>257'140.00</b>	<b>592'520.00</b>	<b>115'924.65</b>
<b>Gesamter Mittelüberschuss</b>			

Funktionale Gliederung Zusammenzug	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> Nettoergebnis	<b>1'336'150.00</b>	<b>507'400.00</b> 828'750.00	<b>1'359'850.00</b>	<b>463'900.00</b> 895'950.00	<b>1'388'727.74</b>	<b>421'072.39</b> 967'655.35
<b>1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b> Nettoergebnis	<b>338'010.00</b>	<b>172'390.00</b> 165'620.00	<b>340'170.00</b>	<b>177'200.00</b> 162'970.00	<b>392'623.90</b>	<b>182'050.60</b> 210'573.30
<b>2 BILDUNG</b> Nettoergebnis	<b>6'281'470.00</b>	<b>2'105'430.00</b> 4'176'040.00	<b>6'358'870.00</b>	<b>2'101'650.00</b> 4'257'220.00	<b>6'044'572.58</b>	<b>2'108'195.55</b> 3'936'377.03
<b>3 KULTUR UND FREIZEIT</b> Nettoergebnis	<b>69'970.00</b>	<b>350.00</b> 69'620.00	<b>77'520.00</b>	<b>400.00</b> 77'120.00	<b>69'293.95</b>	<b>350.00</b> 68'943.95
<b>4 GESUNDHEIT</b> Nettoergebnis	<b>497'650.00</b>	<b>1'600.00</b> 496'050.00	<b>495'900.00</b>	<b>1'600.00</b> 494'300.00	<b>393'168.40</b>	<b>19'654.57</b> 373'513.83
<b>5 SOZIALE WOHLFAHRT</b> Nettoergebnis	<b>1'974'100.00</b>	<b>118'100.00</b> 1'856'000.00	<b>1'855'400.00</b>	<b>128'100.00</b> 1'727'300.00	<b>1'792'261.65</b>	<b>136'604.30</b> 1'655'657.35
<b>6 VERKEHR</b> Nettoergebnis	<b>492'430.00</b>	<b>178'500.00</b> 313'930.00	<b>470'880.00</b>	<b>179'000.00</b> 291'880.00	<b>488'079.76</b>	<b>184'600.25</b> 303'479.51
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b> Nettoergebnis	<b>816'420.00</b>	<b>752'820.00</b> 63'600.00	<b>894'900.00</b>	<b>810'300.00</b> 84'600.00	<b>996'418.90</b>	<b>914'397.70</b> 82'021.20
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b> Nettoergebnis	<b>240'550.00</b> 592'150.00	<b>832'700.00</b>	<b>245'150.00</b> 560'050.00	<b>805'200.00</b>	<b>247'447.90</b> 117'946.12	<b>365'394.02</b>
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b> Nettoergebnis	<b>810'420.00</b> 6'905'200.00	<b>7'715'620.00</b>	<b>841'880.00</b> 6'524'940.00	<b>7'366'820.00</b>	<b>816'873.15</b> 7'480'275.40	<b>8'297'148.55</b>
<b>Total</b>	<b>12'857'170.00</b>	<b>12'384'910.00</b>	<b>12'940'520.00</b>	<b>12'034'170.00</b>	<b>12'629'467.93</b>	<b>12'629'467.93</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>						
<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>472'260.00</b>		<b>906'350.00</b>		
<b>Total</b>	<b>12'857'170.00</b>	<b>12'857'170.00</b>	<b>12'940'520.00</b>	<b>12'940'520.00</b>	<b>12'629'467.93</b>	<b>12'629'467.93</b>

Funktionale Gliederung Detail	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'336'150.00</b>	<b>507'400.00</b>	<b>1'359'850.00</b>	<b>463'900.00</b>	<b>1'388'727.74</b>	<b>421'072.39</b>
Nettoergebnis		828'750.00		895'950.00		967'655.35
<b>011 Gemeindeversammlung,</b>	<b>18'750.00</b>		<b>27'550.00</b>	<b>200.00</b>	<b>24'342.00</b>	
3000.01 Besoldungen Kommissionen	12'000.00		13'000.00		17'280.00	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	350.00		300.00		350.00	
3050.00 UVG / NBU / KTG			50.00		0.85	
3090.00 Übriger Personalaufwand	400.00		200.00		711.15	
3100.00 Büromaterial, Drucksachen			8'000.00			
3180.20 Porti und Telefon	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
4350.00 Verkaufserlöse				200.00		
<b>012 Gemeinderat</b>	<b>194'450.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>172'200.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>170'573.90</b>	<b>49'000.00</b>
3000.00 Besoldungen	148'700.00		131'000.00		130'594.70	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	14'400.00		12'200.00		12'678.55	
3040.00 PK-Beiträge	13'850.00		12'200.00		12'167.80	
3050.00 UVG / NBU / KTG	1'000.00		800.00		758.75	
3090.00 Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		1'716.65	
3170.00 Spesen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3170.20 Repräsentationskosten	1'000.00		1'000.00		629.95	
3190.00 Übriger Sachaufwand, Mitgliederbeiträge	8'500.00		8'000.00		7'027.50	
4390.00 Anteil Personalkosten Kieswerk		35'000.00		30'000.00		30'000.00
4940.00 Verrechneter Personalaufwand		21'000.00		21'000.00		19'000.00
<b>020 Gemeindeverwaltung</b>	<b>1'018'250.00</b>	<b>348'000.00</b>	<b>1'019'400.00</b>	<b>346'300.00</b>	<b>1'069'842.94</b>	<b>339'766.29</b>
3010.00 Besoldungen	685'000.00		671'000.00		692'944.10	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	62'000.00		62'000.00		62'903.90	
3040.00 PK-Beiträge	59'950.00		55'000.00		55'866.95	
3050.00 UVG / NBU / KTG	4'700.00		3'800.00		4'018.65	
3090.00 Übriger Personalaufwand	8'000.00		8'000.00		6'007.95	
3100.00 Büromaterial, Drucksachen	8'500.00		10'000.00		5'996.55	
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar	20'000.00		35'500.00		18'380.75	
3150.00 Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		529.20	
3160.00 Miete und Benützunggebühren	5'000.00		9'000.00		10'666.80	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00		600.00			
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	6'800.00		6'500.00		6'366.25	
3180.20 Porti und Telefon	14'000.00		14'000.00		13'756.73	
3180.30 Honorare	5'000.00		5'000.00		7'062.98	
3180.40 Gebühren, Bewilligungen	12'000.00		12'000.00		11'431.39	
3180.50 EDV Unterstützung / Wartung	85'000.00		90'200.00		109'429.29	
3180.60 Arbeiten durch Dritte	15'000.00		5'000.00		5'243.00	
3190.00 Übriger Sachaufwand, Mitgliederbeiträge	800.00		800.00		750.00	
3520.00 Beiträge an Gemeinden /	5'000.00		5'000.00		44'515.70	
3520.10 Regionales Bauamt Oberseetal	20'000.00		25'000.00		13'972.75	
4310.00 Gebühren für Amtshandlungen		28'000.00		28'000.00		20'840.50
4360.00 Rückerstattungen		38'500.00		38'500.00		36'449.39
4390.00 Anteil Personalkosten Kieswerk		158'000.00		158'000.00		158'000.00
4510.00 Steuerinkassoprovision Staat		17'700.00		16'000.00		19'462.45
4520.00 Steuerinkassoprovision Gemeinde		30'000.00		30'000.00		30'213.95
4900.00 Verrechneter Sachaufwand		300.00		300.00		300.00
4940.00 Verrechneter Personalaufwand		75'500.00		75'500.00		74'500.00
<b>090 Verwaltungsgebäude / -räume</b>	<b>38'000.00</b>	<b>42'600.00</b>	<b>77'100.00</b>	<b>46'200.00</b>	<b>45'022.75</b>	<b>16'700.00</b>
3010.00 Besoldungen	10'000.00		8'000.00		13'698.85	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	800.00		600.00		1'075.45	
3040.00 PK-Beiträge	250.00		250.00		342.30	
3050.00 UVG / NBU / KTG	50.00		50.00		42.35	
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar	500.00		500.00		1'164.55	
3120.00 Versorgung / Entsorgung	20'000.00		20'000.00		20'240.55	
3130.00 Verbrauchsmaterial	700.00		700.00		1'284.70	
3140.00 Baulicher Unterhalt	1'500.00		43'500.00		2'615.25	
3150.00 Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'200.00		500.00		1'278.75	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	3'000.00		3'000.00		3'014.20	
3180.60 Arbeiten durch Dritte					265.80	
4340.00 Benützunggebühren		42'600.00		46'200.00		16'700.00
<b>091 Mehrzweckgebäude / Gemeindesaal</b>	<b>66'700.00</b>	<b>60'800.00</b>	<b>63'600.00</b>	<b>20'200.00</b>	<b>78'946.15</b>	<b>15'606.10</b>
3010.00 Besoldungen	15'000.00		15'000.00		12'525.00	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	1'200.00		1'200.00		923.15	
3040.00 PK-Beiträge	1'500.00		1'500.00		1'252.05	

Funktionale Gliederung Detail	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 UVG / NBU / KTG	50.00		50.00		44.05	
3090.00 Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		52.00	
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar	500.00		500.00			
3120.00 Versorgung / Entsorgung	33'000.00		33'000.00		32'891.20	
3130.00 Verbrauchsmaterial	5'450.00		3'500.00		4'027.00	
3140.00 Baulicher Unterhalt	3'400.00		2'000.00		17'467.85	
3150.00 Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		4'953.85	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	4'400.00		4'400.00		4'309.75	
3180.20 Porti und Telefon					300.00	
3180.60 Arbeiten durch Dritte			250.00		200.25	
4270.00 Mietzinseinnahmen		45'600.00				
4340.00 Benützungsgebühren Mehrzweckgebäude		15'000.00		20'000.00		15'386.10
4360.00 Rückerstattungen		200.00		200.00		220.00
<b>1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>338'010.00</b>	<b>172'390.00</b>	<b>340'170.00</b>	<b>177'200.00</b>	<b>392'623.90</b>	<b>182'050.60</b>
Nettoergebnis		165'620.00		162'970.00		210'573.30
<b>100 Vormundschaftswesen</b>	<b>136'200.00</b>	<b>500.00</b>	<b>143'900.00</b>		<b>139'137.70</b>	<b>1'165.90</b>
3180.00 Dienstleistungen Dritter	100'200.00		108'600.00		52'241.95	
3520.00 Beiträge an SoBZ Mandatsführung	36'000.00		35'300.00		86'895.75	
4310.00 Gebühren für Amtshandlungen		500.00				1'165.90
<b>101 Betreibungsamt</b>	<b>16'520.00</b>		<b>16'020.00</b>		<b>13'384.00</b>	
3010.00 Besoldungen	13'500.00		13'500.00		10'846.00	
3050.00 UVG / NBU / KTG	20.00		20.00		18.60	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		518.70	
3180.50 EDV Unterstützung / Wartung	2'500.00		2'000.00		2'000.70	
<b>103 Grundbuch-, Vermessungs- und Katasterwesen</b>	<b>2'300.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>3'619.35</b>	
3010.00 Besoldungen	800.00		500.00		740.00	
3050.00 UVG / NBU / KTG					0.25	
3170.00 Reisekosten und Spesen					5.85	
3180.30 Honorare	1'500.00		1'500.00		2'873.25	
<b>106 Bürgerrechtswesen</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>988.50</b>	
3000.01 Besoldungen Kommissionen	1'500.00		1'500.00		588.50	
3180.40 Gebühren, Bewilligungen					400.00	
4310.00 Gebühren für Amtshandlungen		1'500.00		1'500.00		
<b>110 Polizei</b>					<b>105.00</b>	
3650.00 Beiträge an private Institutionen					105.00	
<b>145 Regionale Feuerwehr (Spezialfinanzierung)</b>	<b>130'390.00</b>	<b>130'390.00</b>	<b>125'100.00</b>	<b>125'100.00</b>	<b>132'182.30</b>	<b>132'182.30</b>
3120.00 Versorgung / Entsorgung	3'700.00		3'700.00		3'621.95	
3130.00 Verbrauchsmaterial	500.00				212.75	
3140.00 Baulicher Unterhalt	500.00		7'000.00		5'546.70	
3180.40 Gebühren, Bewilligungen	150.00				139.30	
3290.10 Vergütungszinsen	300.00				333.60	
3300.00 Abschreibungen Gebühren	500.00		500.00		559.75	
3310.00 Verwaltungsvermögen ordentliche Abschreibungen	3'750.00		3'750.00		3'728.00	
3520.00 Beiträge an Feuwehr Oberseetal	100'000.00		100'000.00		115'775.05	
3640.00 Hydrantenbeiträge	1'100.00		1'100.00		1'094.70	
3800.00 Einlage in Spezialfinanzierungen	18'890.00		8'050.00		170.50	
3940.00 Verrechneter Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4210.00 Verzugszinsen		250.00				238.20
4300.00 Feuerwehrpflichtersatz		130'000.00		125'000.00		131'893.10
4960.00 Interne Verzinsung		140.00		100.00		51.00
<b>150 Militär</b>	<b>26'500.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>20'100.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>50'000.80</b>	<b>43'352.70</b>
3010.00 Besoldungen	8'000.00		8'000.00		6'820.55	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	650.00		650.00		516.95	
3040.00 PK-Beiträge	300.00		600.00		280.35	
3050.00 UVG / NBU / KTG	50.00				21.25	
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar	800.00					
3120.00 Versorgung / Entsorgung	6'500.00		6'500.00		6'181.55	
3130.00 Verbrauchsmaterial	4'000.00		1'000.00		558.95	
3140.00 Baulicher Unterhalt	4'400.00		2'500.00		34'705.50	
3150.00 Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	750.00		100.00		196.70	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	50.00		50.00		50.40	

Funktionale Gliederung Detail	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180.20 Porti und Telefon	700.00		700.00		644.60	
3180.40 Deponiegebühren	300.00					
3180.60 Arbeiten durch Dritte					24.00	
4360.00 Rückerstattungen						10'492.40
4500.00 Militär-Einquartierungsentschädigung		40'000.00		50'000.00		32'860.30
<b>151 Schiesswesen</b>	<b>3'200.00</b>		<b>3'200.00</b>		<b>2'206.80</b>	
3140.00 Baulicher Unterhalt	2'500.00		2'500.00		1'506.80	
3650.00 Beiträge an Schützenverein	700.00		700.00		700.00	
<b>160 Zivilschutz</b>	<b>21'400.00</b>		<b>28'350.00</b>	<b>600.00</b>	<b>50'999.45</b>	<b>5'349.70</b>
3010.00 Besoldungen			800.00		5'248.85	
3010.01 Besoldungen Betriebspersonals			1'000.00			
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge					353.00	
3040.00 PK-Beiträge					430.35	
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar			600.00		8'233.55	
3120.00 Versorgung / Entsorgung			3'800.00		4'024.60	
3130.00 Verbrauchsmaterial					36.65	
3140.00 Baulicher Unterhalt					3'810.85	
3150.00 Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			150.00		330.95	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen			800.00		766.35	
3180.20 Porti und Telefon	300.00		300.00		304.20	
3520.00 Beiträge an ZSO Emmen	21'100.00		20'900.00		27'460.10	
4840.00 Entnahmen aus Spezialfonds				600.00		5'349.70
<b>2 BILDUNG</b>	<b>6'281'470.00</b>	<b>2'105'430.00</b>	<b>6'358'870.00</b>	<b>2'101'650.00</b>	<b>6'044'572.58</b>	<b>2'108'195.55</b>
Nettoergebnis		4'176'040.00		4'257'220.00		3'936'377.03
<b>200 Kindergarten</b>	<b>478'080.00</b>	<b>219'050.00</b>	<b>495'130.00</b>	<b>232'100.00</b>	<b>455'629.70</b>	<b>177'257.05</b>
3020.00 Besoldungen Lehrkräfte	364'800.00		362'500.00		339'560.45	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	27'200.00		27'200.00		25'271.25	
3040.00 PK-Beiträge	32'000.00		29'400.00		26'121.75	
3050.00 UVG / NBU / KTG	2'200.00		1'500.00		1'620.15	
3090.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		1'840.00	
3100.00 Schulmaterial, Drucksachen	9'940.00		10'800.00		8'915.81	
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar	1'900.00		4'350.00		1'201.00	
3150.00 Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	300.00		300.00		57.00	
3160.00 Miete und Benützungsgbühren	3'700.00		3'700.00		3'657.80	
3180.20 Porti und Telefon	500.00		500.00		426.30	
3180.50 EDV Unterstützung / Wartung	300.00		3'800.00		243.19	
3520.00 Beiträge an Gemeinden /	33'200.00		49'300.00		46'715.00	
3610.00 Beiträge an Kanton	1'040.00		780.00			
4360.00 Rückerstattungen		9'000.00				12.85
4520.00 Beiträge von		62'150.00		84'000.00		35'379.00
4610.00 Kantonsbeiträge		147'900.00		148'100.00		141'865.20
<b>210 Primarschule; Regelklasse</b>	<b>2'253'680.00</b>	<b>1'165'440.00</b>	<b>2'180'630.00</b>	<b>1'119'400.00</b>	<b>2'125'051.43</b>	<b>1'185'602.75</b>
3020.00 Besoldungen Lehrkräfte	1'659'100.00		1'630'300.00		1'634'714.40	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	124'000.00		122'000.00		122'206.05	
3040.00 PK-Beiträge	142'000.00		142'000.00		137'828.00	
3050.00 UVG / NBU / KTG	10'600.00		8'600.00		8'566.45	
3090.00 Übriger Personalaufwand	9'000.00		11'300.00		5'711.80	
3100.00 Schulmaterial, Drucksachen	57'140.00		55'900.00		51'900.45	
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar	3'530.00		5'800.00		2'918.15	
3130.00 Verbrauchsmaterial	800.00		400.00			
3150.00 Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'290.00		3'900.00		2'812.60	
3160.00 Miete und Benützungsgbühren	14'300.00		14'300.00		14'630.80	
3180.20 Porti und Telefon	2'000.00		2'000.00		1'726.56	
3180.50 EDV Unterstützung / Wartung	17'640.00		26'650.00		4'031.17	
3520.00 Beiträge an Gemeinden /	193'600.00		140'800.00		124'705.00	
3610.00 Beiträge an Kanton	3'380.00		3'380.00			
3940.00 Verrechneter Personalaufwand	13'300.00		13'300.00		13'300.00	
4360.00 Rückerstattungen		32'000.00		23'700.00		50'887.55
4520.00 Beiträge von		320'500.00		338'100.00		426'648.00
4610.00 Kantonsbeiträge		812'940.00		757'600.00		708'067.20
<b>213 Sekundarstufe I; Regelklasse</b>	<b>1'576'600.00</b>	<b>427'700.00</b>	<b>1'789'100.00</b>	<b>459'000.00</b>	<b>1'609'374.00</b>	<b>460'054.80</b>
3520.00 Beiträge an Gemeinden /	1'576'600.00		1'789'100.00		1'609'374.00	
4610.00 Kantonsbeiträge		427'700.00		459'000.00		460'054.80

Funktionale Gliederung Detail	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>214 Musikschulen</b>	<b>466'650.00</b>	<b>238'700.00</b>	<b>482'250.00</b>	<b>246'700.00</b>	<b>456'672.85</b>	<b>237'989.15</b>
3000.01 Besoldungen Kommissionen	4'000.00		5'000.00		4'395.00	
3010.00 Besoldungen MS-Leitung	31'100.00		29'400.00		30'944.00	
3020.00 Besoldungen Lehrkräfte	350'000.00		365'000.00		343'319.95	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	34'700.00		34'600.00		34'027.15	
3040.00 PK-Beiträge	24'000.00		25'000.00		23'409.85	
3050.00 UVG / NBU / KTG	2'600.00		2'300.00		2'313.55	
3090.00 Übriger Personalaufwand	2'300.00		2'300.00		1'217.45	
3100.00 Büromaterial, Drucksachen	500.00		500.00		283.80	
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar	1'000.00		2'250.00		241.70	
3150.00 Unterhalt Musikinstrumente	2'000.00		2'000.00		1'114.60	
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'000.00		2'450.00		1'396.50	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	150.00		150.00		161.30	
3180.20 Porti und Telefon	200.00		200.00		251.40	
3180.60 Arbeiten durch Dritte	200.00		200.00		958.50	
3190.00 Übriger Sachaufwand, Mitgliederbeiträge	900.00		900.00		876.90	
3520.00 Beiträge an Gemeinden /	10'000.00		10'000.00		11'761.20	
4330.10 Elternbeiträge		135'000.00		143'000.00		134'974.00
4360.00 Rückerstattungen		900.00		900.00		350.00
4520.00 Beiträge von		24'500.00		24'500.00		22'790.15
4610.00 Kantonsbeiträge		65'000.00		65'000.00		66'575.00
4940.00 Verrechneter Personalaufwand		13'300.00		13'300.00		13'300.00
<b>216 Schulische Dienste</b>	<b>139'900.00</b>		<b>140'800.00</b>		<b>140'126.20</b>	
3520.00 Beiträge an Gemeinden /	139'900.00		140'800.00		140'126.20	
<b>217 Schulliegenschaften</b>	<b>463'900.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>418'300.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>406'241.80</b>	<b>17'569.10</b>
3010.00 Besoldungen	190'000.00		190'000.00		183'220.05	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	14'500.00		13'600.00		14'007.70	
3040.00 PK-Beiträge	12'000.00		12'500.00		11'559.10	
3050.00 UVG / NBU / KTG	1'300.00		1'050.00		1'199.05	
3060.00 Dienstkleider	400.00		400.00		313.70	
3090.00 Übriger Personalaufwand	900.00		900.00		969.20	
3100.00 Büromaterial, Drucksachen	200.00		200.00			
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar	3'500.00		4'400.00		5'926.76	
3120.00 Versorgung / Entsorgung	110'000.00		110'000.00		107'554.75	
3130.00 Verbrauchsmaterial	25'000.00		23'200.00		25'441.22	
3140.00 Baulicher Unterhalt	80'000.00		26'800.00		21'884.30	
3150.00 Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	4'400.00		14'150.00		9'680.82	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	16'000.00		16'000.00		15'826.65	
3180.20 Porti und Telefon	1'100.00		1'100.00		1'058.40	
3180.30 Honorare					3'657.15	
3180.40 Deponie- und Waagegebühren	2'000.00		2'000.00		1'984.00	
3180.60 Arbeiten durch Dritte	2'600.00		2'000.00		1'958.95	
4340.00 Benützungsggebühren		11'000.00		14'000.00		14'065.20
4360.00 Rückerstattungen		1'000.00		1'000.00		3'503.90
<b>218 Schulverwaltung / -leitung</b>	<b>255'980.00</b>		<b>259'330.00</b>		<b>239'339.95</b>	
3000.00 Entschädigung Schulpflege	24'050.00		24'050.00		21'430.00	
3010.00 Besoldungen Sekretariat	17'100.00		16'600.00		16'880.60	
3020.00 Besoldungen	140'000.00		140'400.00		135'184.25	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	14'900.00		14'900.00		14'155.65	
3040.00 PK-Beiträge	18'700.00		19'700.00		17'784.95	
3050.00 UVG / NBU / KTG	1'050.00		800.00		803.10	
3090.00 Übriger Personalaufwand	9'200.00		9'100.00		5'367.15	
3100.00 Büromaterial, Drucksachen	2'500.00		2'500.00		2'444.35	
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar			1'000.00			
3180.20 Porti und Telefon	1'000.00		1'000.00		777.60	
3180.30 Honorare	1'000.00		1'000.00			
3180.50 EDV Unterstützung / Wartung	2'400.00		4'200.00		667.30	
3190.00 Übriger Sachaufwand, Mitgliederbeiträge	950.00		950.00		845.00	
3610.00 Beiträge an Kanton	130.00		130.00			
3940.00 Verrechneter Personalaufwand	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
<b>219 Volksschule, nicht Aufteilbares</b>	<b>127'810.00</b>	<b>28'490.00</b>	<b>100'630.00</b>	<b>25'800.00</b>	<b>96'044.65</b>	<b>25'393.15</b>
3010.00 Besoldungen	36'100.00		36'100.00		36'035.15	
3020.00 Besoldungen Lehrkräfte	15'800.00		10'200.00		8'363.90	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	3'200.00		3'500.00		3'067.85	
3040.00 PK-Beiträge	4'250.00		4'100.00		4'081.95	
3050.00 UVG / NBU / KTG	50.00		200.00		55.10	
3050.10 Unfallversicherung für Schüler					855.00	
3090.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		983.75	

Funktionale Gliederung Detail	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00 Material Schulbibliothek	4'080.00		3'200.00		3'285.85	
3100.10 Material Schulsozialarbeit SSA	300.00		300.00		300.00	
3100.51 Medizinisches Material	300.00		300.00		166.25	
3110.00 Anschaffung Mobiliar, Sportgeräte	8'900.00		3'200.00		2'339.90	
3150.00 Unterhalt Turngeräte	4'000.00		4'000.00		5'011.50	
3160.00 Miete und Benützungsgebühren	4'000.00				2'067.50	
3170.50 Schulveranstaltungen	10'730.00		10'430.00		8'420.45	
3180.20 Porti und Telefon	300.00		300.00		187.10	
3180.30 Honorare	1'000.00					
3180.50 EDV Unterstützung / Wartung	10'300.00		300.00			
3180.60 Arbeiten durch Dritte	23'500.00		23'500.00		20'823.40	
4330.10 Elternbeiträge		8'000.00		9'800.00		9'169.80
4610.00 Kantonsbeiträge		20'490.00		16'000.00		16'223.35
<b>220 Sonderschulung</b>	<b>323'870.00</b>	<b>14'050.00</b>	<b>312'700.00</b>	<b>3'650.00</b>	<b>306'092.00</b>	<b>4'329.55</b>
3020.00 Besoldungen Lehrkräfte	7'800.00					
3100.00 Schulmaterial	720.00					
3510.00 Beiträge an Kanton	315'350.00		312'700.00		306'092.00	
4610.00 Kantonsbeiträge		14'050.00		3'650.00		4'329.55
<b>250 Kantonsschule</b>	<b>195'000.00</b>		<b>180'000.00</b>		<b>210'000.00</b>	
3510.00 Beiträge an Kanton	195'000.00		180'000.00		210'000.00	
<b>3 KULTUR UND FREIZEIT</b>	<b>69'970.00</b>	<b>350.00</b>	<b>77'520.00</b>	<b>400.00</b>	<b>69'293.95</b>	<b>350.00</b>
Nettoergebnis		69'620.00		77'120.00		68'943.95
<b>300 Kulturförderung</b>	<b>20'300.00</b>		<b>19'400.00</b>		<b>18'078.60</b>	
3180.90 Bundes-/Jungbürger-/Neuzuzügerfeier			2'500.00		776.40	
3520.00 Beiträge an Gemeinden /	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3650.00 Beiträge an private Institutionen und	17'300.00		13'900.00		14'302.20	
<b>320 Massenmedien</b>	<b>17'000.00</b>		<b>17'000.00</b>		<b>22'640.00</b>	
3180.50 Internet	5'000.00		5'000.00		10'640.00	
3650.00 Beitrag an "Kontakt"	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
<b>330 Parkanlagen, Wanderwege</b>	<b>14'520.00</b>		<b>22'420.00</b>		<b>13'485.00</b>	
3010.00 Besoldungen	8'850.00		12'900.00		8'884.70	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	650.00		650.00		656.30	
3040.00 PK-Beiträge	650.00		900.00		653.75	
3050.00 UVG / NBU / KTG	150.00		50.00		168.80	
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar	2'000.00		1'400.00			
3120.00 Versorgung / Entsorgung	20.00		20.00		20.50	
3130.00 Verbrauchsmaterial	800.00		600.00		745.75	
3140.00 Baulicher Unterhalt			2'700.00		67.50	
3180.60 Arbeiten durch Dritte	200.00		2'000.00		1'006.85	
3190.00 Übriger Sachaufwand, Mitgliederbeiträge	1'200.00		1'200.00		1'280.85	
<b>340 Sport</b>	<b>18'150.00</b>	<b>350.00</b>	<b>18'600.00</b>	<b>400.00</b>	<b>15'090.35</b>	<b>350.00</b>
3010.00 Besoldungen	2'500.00		2'400.00		2'419.90	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	200.00		150.00		192.70	
3040.00 PK-Beiträge	200.00				192.00	
3120.00 Versorgung / Entsorgung	500.00		500.00		639.55	
3130.00 Verbrauchsmaterial	1'300.00				555.90	
3140.00 Baulicher Unterhalt	600.00					
3150.00 Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'600.00		1'000.00		1'396.20	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	250.00		250.00		188.95	
3180.60 Arbeiten durch Dritte			4'500.00		369.15	
3650.00 Beiträge an Sportvereine und -	11'000.00		9'800.00		9'136.00	
4340.00 Benützungsgebühren		350.00		400.00		350.00
<b>350 Übrige Freizeitgestaltung</b>			<b>100.00</b>			
3120.00 Versorgung / Entsorgung			100.00			
<b>4 GESUNDHEIT</b>	<b>497'650.00</b>	<b>1'600.00</b>	<b>495'900.00</b>	<b>1'600.00</b>	<b>393'168.40</b>	<b>19'654.57</b>
Nettoergebnis		496'050.00		494'300.00		373'513.83
<b>410 Pflegeheim</b>	<b>383'000.00</b>		<b>383'000.00</b>		<b>295'820.35</b>	
3620.10 Beiträge an Gemeinden	210'000.00		210'000.00		184'997.20	
3640.10 Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	165'000.00		165'000.00		105'055.30	
3650.20 Beiträge an private Institutionen Übergangspflege	8'000.00		8'000.00		5'767.85	

Funktionale Gliederung Detail	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>440 Krankenpflege</b>	<b>96'700.00</b>	<b>1'600.00</b>	<b>99'600.00</b>	<b>1'600.00</b>	<b>80'613.55</b>	<b>19'654.57</b>
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	400.00		400.00		392.15	
3520.20 Beiträge SoBZ / Mütter- und	21'600.00		17'500.00		17'926.05	
3520.30 Beiträge an Mahlzeitendienst	2'400.00		2'400.00		2'373.40	
3620.10 Beiträge an Spitex	69'000.00		76'000.00		56'771.60	
3650.00 Beiträge an private Institutionen	800.00		800.00		908.65	
3650.10 Beiträge an private Institutionen (Spitex)	2'500.00		2'500.00		2'241.70	
4360.00 Rückerstattungen		1'600.00		1'600.00		19'654.57
<b>460 Schulgesundheitsdienst</b>	<b>17'950.00</b>		<b>13'300.00</b>		<b>16'734.50</b>	
3010.00 Untersuchungskosten	11'000.00		12'000.00		15'114.70	
3010.01 Untersuchungskosten Schüler Eschenbach	5'800.00					
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	400.00		500.00		344.50	
3050.00 UVG / NBU / KTG					3.45	
3090.00 Übriger Personalaufwand					75.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen					36.90	
3180.30 Behandlungskosten	750.00		700.00		620.95	
3180.60 Arbeiten durch Dritte					446.60	
3190.00 Übriger Sachaufwand, Mitgliederbeiträge			100.00		92.40	
<b>5 SOZIALE WOHLFAHRT</b>	<b>1'974'100.00</b>	<b>118'100.00</b>	<b>1'855'400.00</b>	<b>128'100.00</b>	<b>1'792'261.65</b>	<b>136'604.30</b>
Nettoergebnis		1'856'000.00		1'727'300.00		1'655'657.35
<b>500 AHV</b>	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>			
3610.00 Beiträge an Kanton	500.00		500.00			
<b>501 AHV-Zweigstelle</b>	<b>15'300.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>15'300.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>15'300.00</b>	<b>5'570.80</b>
3900.00 Verrechneter Sachaufwand	300.00		300.00		300.00	
3940.00 Verrechneter Verwaltungskosten	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
4510.00 Beitrag Ausgleichskasse Luzern		5'000.00		5'000.00		5'570.80
<b>520 Krankenversicherungen</b>	<b>222'800.00</b>		<b>210'000.00</b>		<b>190'214.00</b>	
3610.00 Beiträge an Kanton	222'800.00		210'000.00		190'214.00	
<b>530 Ergänzungsleistungen AHV/IV</b>	<b>786'700.00</b>		<b>741'500.00</b>		<b>723'293.00</b>	
3610.00 Beiträge an Kanton	786'700.00		741'500.00		723'293.00	
<b>531 Familienausgleichskasse</b>	<b>10'700.00</b>		<b>10'100.00</b>		<b>9'444.00</b>	
3610.00 Beiträge an Kanton	10'700.00		10'100.00		9'444.00	
<b>570 Altersheim</b>		<b>35'100.00</b>		<b>35'100.00</b>		<b>35'100.00</b>
4360.00 Rückerstattungen		35'100.00		35'100.00		35'100.00
<b>580 Allgemeine Fürsorge</b>	<b>647'800.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>592'600.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>566'892.40</b>	<b>10'562.00</b>
3050.00 UVG / NBU / KTG					3.45	
3180.30 Honorare	6'000.00				7'260.25	
3190.00 Übriger Sachaufwand, Mitgliederbeiträge	600.00		600.00		610.00	
3610.00 Soziale Einrichtungen	620'000.00		573'000.00		543'320.10	
3620.00 Beiträge an Gemeinden					64.25	
3640.10 Altersbetreuung					27.40	
3640.20 Altersbetreuung, Beiträge an Frohes Alter	9'000.00		9'000.00		11'851.00	
3650.00 Beiträge an private Institutionen	12'200.00		10'000.00		3'755.95	
4360.00 Rückerstattungen		3'500.00		3'500.00		5'912.00
4610.00 Kantonsbeiträge		4'500.00		4'500.00		4'650.00
<b>581 Gesetzliche Fürsorge</b>	<b>120'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>119'178.90</b>	<b>39'939.50</b>
3660.00 Sozialhilfe	120'000.00		120'000.00		119'178.90	
4360.00 Rückerstattungen		20'000.00		20'000.00		39'939.50
<b>582 Alimenteninkasso / Bevorschussung</b>	<b>80'800.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>80'500.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>74'576.20</b>	<b>45'432.00</b>
3180.60 Arbeiten durch Dritte	500.00		500.00		1'076.20	
3190.00 Übriger Sachaufwand, Mitgliederbeiträge	300.00					
3660.00 Alimentenzahlungen	80'000.00		80'000.00		73'500.00	
4360.00 Alimenteneingänge		50'000.00		60'000.00		45'432.00
<b>583 Sozialdienst</b>	<b>88'500.00</b>		<b>83'900.00</b>		<b>91'563.15</b>	
3520.00 Beiträge an SoBZ, Sozial- und	64'300.00		61'200.00		69'239.10	
3650.00 Beiträge an private Institutionen	24'200.00		22'700.00		22'324.05	

Funktionale Gliederung Detail	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>590 Hilfsaktionen</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'800.00</b>	
3650.00 Beiträge an private Institutionen	1'000.00		1'000.00		1'800.00	
<b>6 VERKEHR</b>	<b>492'430.00</b>	<b>178'500.00</b>	<b>470'880.00</b>	<b>179'000.00</b>	<b>488'079.76</b>	<b>184'600.25</b>
Nettoergebnis		313'930.00		291'880.00		303'479.51
<b>620 Gemeindestrassen</b>	<b>174'200.00</b>	<b>149'000.00</b>	<b>160'100.00</b>	<b>149'000.00</b>	<b>176'696.51</b>	<b>154'554.60</b>
3010.00 Besoldungen	34'600.00		32'300.00		36'227.55	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	2'500.00		4'000.00		2'621.60	
3040.00 PK-Beiträge	3'000.00		4'800.00		2'913.15	
3050.00 UVG / NBU / KTG	1'000.00		1'000.00		1'045.60	
3060.00 Dienstkleider	600.00		600.00		507.70	
3090.00 Übriger Personalaufwand	150.00		150.00		40.00	
3100.00 Büromaterial, Drucksachen	50.00		50.00		28.50	
3110.00 Anschaffung Maschinen, Fahrzeuge	2'000.00		40'600.00			
3120.00 Versorgung / Entsorgung	3'700.00		15'000.00		21'008.05	
3130.00 Verbrauchsmaterial	8'600.00		7'500.00		11'423.51	
3140.00 Baulicher Unterhalt	43'500.00		18'000.00		43'713.95	
3150.00 Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	8'000.00		14'000.00		26'017.20	
3160.00 Miete und Benützunggebühren					32.40	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	5'000.00		5'000.00		5'035.25	
3180.20 Porti und Telefon	700.00		300.00		296.00	
3180.30 Honorare	59'000.00					
3180.40 Gebühren, Bewilligungen	1'700.00		1'700.00		1'692.20	
3180.60 Arbeiten durch Dritte			15'000.00		23'822.40	
3650.00 Beiträge an private Institutionen,	100.00		100.00		271.45	
4360.00 Rückerstattungen		76'000.00		76'000.00		80'903.60
4610.00 Kantonsbeiträge		73'000.00		73'000.00		73'651.00
<b>621 Schnee- / Glatteisbekämpfung</b>	<b>26'730.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>34'580.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>37'702.35</b>	<b>5'203.70</b>
3010.00 Besoldungen	8'600.00		10'000.00		10'215.50	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	700.00		800.00		807.10	
3040.00 PK-Beiträge	350.00		700.00		366.65	
3050.00 UVG / NBU / KTG	150.00		150.00		102.10	
3110.00 Anschaffung Maschinen, Fahrzeuge			1'500.00			
3130.00 Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00		10'821.45	
3150.00 Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge,			4'500.00		1'685.80	
3170.00 Reisekosten und Spesen					22.75	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		100.80	
3180.20 Porti und Telefon	180.00		180.00		214.00	
3180.60 Arbeiten durch Dritte	8'000.00		8'000.00		12'710.35	
3520.00 Beiträge an Gemeinden /	500.00		500.00		481.65	
3650.00 Beiträge an private Institutionen,	150.00		150.00		174.20	
4340.10 Dienstleistungen		4'000.00		4'000.00		3'758.70
4520.00 Beiträge von		1'500.00		1'500.00		1'445.00
<b>622 Strassenbeleuchtung</b>	<b>15'700.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>15'936.50</b>	
3120.00 Versorgung / Entsorgung	13'500.00		13'000.00		13'511.70	
3140.00 Baulicher Unterhalt	1'500.00		1'500.00		1'719.20	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	700.00		500.00		705.60	
<b>624 Parkplätze / -häuser</b>					<b>849.70</b>	<b>761.95</b>
3120.00 Versorgung / Entsorgung					87.75	
3130.00 Verbrauchsmaterial					291.95	
3180.00 Dienstleistungen Dritter					470.00	
4840.00 Entnahmen aus Spezialfonds						761.95
<b>650 Regionalverkehr</b>	<b>275'800.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>261'200.00</b>	<b>24'500.00</b>	<b>256'894.70</b>	<b>24'080.00</b>
3610.00 Beiträge an Kanton	240'800.00		226'200.00		222'453.00	
3650.00 Beiträge an private Institutionen	35'000.00		35'000.00		34'441.70	
4360.00 Rückerstattungen		24'000.00		24'500.00		24'080.00
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>816'420.00</b>	<b>752'820.00</b>	<b>894'900.00</b>	<b>810'300.00</b>	<b>996'418.90</b>	<b>914'397.70</b>
Nettoergebnis		63'600.00		84'600.00		82'021.20
<b>712 Seesanieung</b>	<b>800.00</b>		<b>800.00</b>		<b>787.50</b>	
3520.00 Beiträge an Gemeinden /	800.00		800.00		787.50	

Funktionale Gliederung Detail	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>715 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>638'700.00</b>	<b>638'700.00</b>	<b>649'000.00</b>	<b>649'000.00</b>	<b>756'954.80</b>	<b>756'954.80</b>
3010.00 Besoldungen	5'200.00		1'000.00		5'154.35	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	450.00		100.00		406.95	
3040.00 PK-Beiträge	200.00				187.65	
3050.00 UVG / NBU / KTG	50.00				56.50	
3090.00 Übriger Personalaufwand					20.00	
3120.00 Versorgung / Entsorgung	19'300.00		8'000.00		6'808.55	
3130.00 Verbrauchsmaterial, Ersatzteile Kläranlage					1'360.54	
3140.00 Baulicher Unterhalt	37'000.00		6'000.00		14'183.55	
3150.00 Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	400.00		400.00		286.10	
3170.00 Reisekosten und Spesen					580.65	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	1'500.00		2'000.00		2'011.10	
3180.20 Porti und Telefon					184.87	
3180.30 Honorare	5'000.00		5'000.00		4'220.20	
3180.40 Gebühren, Bewilligungen					422.50	
3180.60 Arbeiten durch Dritte	800.00				8'270.80	
3321.00 Verwaltungsvermögen zusätzliche Abschr. zufolge Auflösung Spezialfinanzierung	161'300.00		165'000.00		149'765.56	
3520.10 ARA Verband Oberseetal	128'000.00		128'000.00		118'900.90	
3800.00 Einlage in Spezialfinanzierungen	251'500.00		304'600.00		415'134.03	
3900.00 Verrechneter Sachaufwand			300.00		1'000.00	
3940.00 Verrechneter Personalaufwand	28'000.00		28'600.00		28'000.00	
4340.00 Mengengebühr		260'000.00		270'000.00		257'886.10
4340.10 Grundgebühr		150'000.00		150'000.00		152'246.15
4520.00 Beiträge von		47'000.00		47'000.00		47'838.00
4800.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		161'300.00		165'000.00		282'274.75
4960.00 Interne Verzinsung		20'400.00		17'000.00		16'709.80
<b>725 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>92'120.00</b>	<b>92'120.00</b>	<b>136'900.00</b>	<b>136'900.00</b>	<b>141'656.45</b>	<b>141'656.45</b>
3010.00 Besoldungen	13'500.00		13'800.00		13'570.65	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	1'100.00		900.00		1'078.85	
3040.00 PK-Beiträge	960.00		1'050.00		958.15	
3050.00 UVG / NBU / KTG	250.00		200.00		243.90	
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar	650.00					
3120.00 Versorgung / Entsorgung	1'000.00				779.60	
3130.00 Verbrauchsmaterial	2'400.00		1'000.00		3'087.50	
3140.00 Baulicher Unterhalt			100.00		727.59	
3160.00 Miete und Benützungsgebühren	3'180.00		2'000.00		2'190.00	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	80.00		20.00		19.65	
3180.40 Gebühren, Bewilligungen	14'000.00		20'000.00		13'504.84	
3180.60 Arbeiten durch Dritte	45'000.00		50'000.00		54'306.79	
3800.00 Einlage in Spezialfinanzierungen			37'830.00		44'188.93	
3940.00 Verrechneter Personalaufwand	10'000.00		10'000.00		7'000.00	
4340.00 Kehrrichtgrundgebühren		50'000.00		98'000.00		100'083.15
4340.10 Deponiegebühren, Grüngut		22'000.00		20'000.00		23'724.00
4350.00 Verkaufserlöse		11'000.00		11'000.00		16'100.20
4360.00 Rückerstattungen		5'000.00		5'000.00		50.00
4520.00 Beiträge von		800.00		800.00		
4800.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		670.00				
4960.00 Interne Verzinsung		2'650.00		2'100.00		1'699.10
<b>740 Bestattungswesen</b>	<b>42'000.00</b>	<b>18'500.00</b>	<b>53'950.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>37'738.55</b>	<b>11'776.80</b>
3010.00 Besoldungen	15'400.00		24'000.00		15'579.25	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	1'250.00		1'700.00		1'237.85	
3040.00 PK-Beiträge	1'000.00		1'900.00		1'061.90	
3050.00 UVG / NBU / KTG	300.00		500.00		290.55	
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar	2'000.00					
3120.00 Versorgung / Entsorgung	2'000.00		2'000.00		2'050.75	
3130.00 Verbrauchsmaterial	6'700.00		8'000.00		6'765.65	
3140.00 Baulicher Unterhalt	6'000.00		4'000.00		3'884.55	
3150.00 Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	500.00		500.00		155.10	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	300.00		300.00		263.65	
3180.60 Arbeiten durch Dritte	2'000.00		6'500.00		1'904.30	
3190.00 Übriger Sachaufwand, Mitgliederbeiträge	50.00		50.00		45.00	
3940.00 Verrechnete Personalkosten	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
4340.00 Grabplatzgebühren		8'000.00		8'000.00		4'600.00
4360.00 Rückerstattungen		6'000.00		7'000.00		3'375.00
4520.00 Beiträge von		4'500.00		6'000.00		3'801.80

Funktionale Gliederung Detail	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>750 Gewässerverbauungen</b>	<b>800.00</b>		<b>3'000.00</b>	<b>900.00</b>	<b>3'456.05</b>	<b>1'000.00</b>
3010.00 Besoldungen	800.00		2'000.00		1'111.05	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge			100.00		27.40	
3040.00 PK-Beiträge			100.00			
3050.00 UVG / NBU / KTG					7.00	
3140.00 Baulicher Unterhalt					1'432.80	
3180.60 Arbeiten durch Dritte			800.00		877.80	
4900.00 Verrechneter Sachaufwand				300.00		1'000.00
4940.00 Verrechneter Personalaufwand				600.00		
<b>77 Naturschutz</b>	<b>10'500.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>18'850.00</b>	<b>500.00</b>	<b>15'816.30</b>	<b>167.50</b>
<b>770 Naturschutz</b>	<b>10'500.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>18'850.00</b>	<b>500.00</b>	<b>15'816.30</b>	<b>167.50</b>
3000.01 Besoldungen Kommissionen	2'000.00		2'000.00		2'575.00	
3010.00 Besoldungen	400.00		250.00		380.00	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge					7.80	
3050.00 UVG / NBU / KTG					0.65	
3130.00 Verbrauchsmaterial			2'500.00		5'855.80	
3170.00 Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		70.50	
3180.30 Honorare	2'000.00		4'000.00		1'832.05	
3610.00 Beiträge an Kanton	6'000.00		10'000.00		5'094.50	
4610.00 Kantonsbeiträge		1'000.00		500.00		167.50
<b>780 Übriger Umweltschutz</b>	<b>8'000.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>9'500.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>13'416.60</b>	<b>2'842.15</b>
3000.01 Besoldungen Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'360.00	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge					6.25	
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar					1'564.00	
3180.60 Arbeiten durch Dritte					1'565.10	
3520.00 Regionale Tierkörpersammelstelle	6'500.00		8'000.00		8'921.25	
4600.00 Bundeserträge		2'500.00		2'000.00		2'842.15
<b>790 Raumordnung</b>	<b>23'500.00</b>		<b>22'900.00</b>		<b>26'592.65</b>	
3100.00 Büromaterial, Drucksachen	500.00		500.00			
3180.30 Honorare	3'000.00		3'000.00		7'520.65	
3190.00 Übriger Sachaufwand, Mitgliederbeiträge	800.00		800.00		795.00	
3620.10 Beiträge an Regionalplanungsverband	19'200.00		18'600.00		18'277.00	
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>240'550.00</b>	<b>832'700.00</b>	<b>245'150.00</b>	<b>805'200.00</b>	<b>247'447.90</b>	<b>365'394.02</b>
Nettoergebnis	592'150.00		560'050.00		117'946.12	
<b>800 Landwirtschaft</b>	<b>5'650.00</b>		<b>5'800.00</b>		<b>5'692.60</b>	
3010.00 Besoldungen	2'500.00		2'500.00		2'530.00	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	200.00		200.00		198.15	
3050.00 UVG / NBU / KTG					4.35	
3170.00 Reisekosten und Spesen	150.00		300.00		111.10	
3610.00 Beiträge an Kanton	2'600.00		2'600.00		2'649.00	
3650.00 Beiträge an private Institutionen	200.00		200.00		200.00	
<b>820 Jagd / Fischerei</b>	<b>1'600.00</b>	<b>3'700.00</b>	<b>1'600.00</b>	<b>3'700.00</b>	<b>1'965.55</b>	<b>3'724.85</b>
3510.00 Jagdpachtzins an Kanton	1'600.00		1'600.00		1'565.55	
3650.00 Beiträge an private Institutionen					400.00	
4100.00 Jagdpachtgebühren		3'700.00		3'700.00		3'724.85
<b>830 Tourismus</b>	<b>400.00</b>		<b>400.00</b>		<b>390.05</b>	
3180.90 Weihnachtsbeleuchtung	400.00		400.00		390.05	
<b>840 Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>2'600.00</b>		<b>2'650.00</b>		<b>2'611.00</b>	
3650.00 Wirtschaftsförderung	2'600.00		2'650.00		2'611.00	
<b>860 Energie</b>	<b>2'100.00</b>	<b>127'300.00</b>	<b>3'900.00</b>	<b>125'700.00</b>	<b>1'275.10</b>	<b>126'155.57</b>
3000.01 Besoldungen Kommissionen			1'500.00			
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar					1'190.00	
3120.00 Versorgung / Entsorgung	800.00		1'100.00		852.60	
3140.00 Baulicher Unterhalt					1'532.50	
3190.00 Übriger Sachaufwand, Mitgliederbeiträge	1'300.00		1'300.00		1'300.00	
3660.00 Beiträge an private Haushalte					-3'600.00	
4100.00 Konzessionsgebühren		107'300.00		105'700.00		105'780.65
4100.10 Photovoltaikanlage		20'000.00		20'000.00		20'374.92

Funktionale Gliederung Detail	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>866 Wärmeverbund (Spezialfinanzierung)</b>	<b>228'200.00</b>	<b>228'200.00</b>	<b>230'800.00</b>	<b>230'800.00</b>	<b>235'513.60</b>	<b>235'513.60</b>
3120.00 Versorgung / Entsorgung	70'000.00		80'000.00		70'024.13	
3140.00 Betrieb und Unterhalt	27'000.00		22'500.00		27'042.38	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'300.00		1'255.90	
3180.20 Porti und Telefon	800.00		800.00		786.11	
3180.60 Arbeiten durch Dritte	1'500.00		1'500.00		639.00	
3310.00 Verwaltungsvermögen ordentliche Abschreibungen	59'200.00		64'400.00		59'158.00	
3800.00 Einlage in Spezialfinanzierungen	40'150.00		30'800.00		45'745.03	
3940.00 Verrechneter Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3960.00 Verrechnete Zinsen	25'250.00		26'500.00		27'863.05	
4340.10 Dienstleistungen		227'000.00		230'000.00		235'143.60
4960.00 Verrechnete Zinsen		1'200.00		800.00		370.00
<b>875 Kieswerk</b>		<b>473'500.00</b>		<b>445'000.00</b>		
4230.00 Beitrag an Einwohnergemeinde		473'500.00		445'000.00		
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>810'420.00</b>	<b>7'715'620.00</b>	<b>841'880.00</b>	<b>7'366'820.00</b>	<b>816'873.15</b>	<b>8'297'148.55</b>
Nettoergebnis	6'905'200.00		6'524'940.00		7'480'275.40	
<b>900 Gemeindesteuern</b>	<b>55'700.00</b>	<b>6'276'000.00</b>	<b>96'700.00</b>	<b>5'996'000.00</b>	<b>66'100.45</b>	<b>6'127'286.16</b>
3290.10 Vergütungszinsen	15'000.00		16'000.00		14'517.40	
3300.00 Abschreibungen	40'000.00		80'000.00		50'837.65	
3400.00 Pauschale Steueranrechnung	700.00		700.00		745.40	
4000.10 Ertrag laufendes Jahr		5'450'000.00		5'250'000.00		5'213'691.80
4000.16 Sondersteuern auf Kapitalabfindungen		200'000.00		120'000.00		191'137.85
4000.20 Nachträge früherer Jahre		500'000.00		500'000.00		599'051.95
4000.29 Eingang abgeschriebener Steuern		3'000.00		3'000.00		2'106.10
4000.30 Quellensteuern		80'000.00		80'000.00		75'520.00
4000.40 Nachsteuern und Steuerstrafen		1'000.00		1'000.00		2'428.15
4210.00 Verzugszinsen		12'000.00		12'000.00		11'325.31
4370.00 Bussen		30'000.00		30'000.00		32'025.00
<b>901 Andere Steuern</b>	<b>450.00</b>	<b>272'100.00</b>		<b>300'500.00</b>	<b>602.35</b>	<b>545'526.55</b>
3290.10 Vergütungszinsen	150.00				185.80	
3300.00 Abschreibungen	300.00				416.55	
4020.01 Personalsteuern		38'000.00		37'000.00		37'692.55
4030.01 Grundstückgewinnsteuern		120'000.00		150'000.00		206'288.25
4040.00 Handänderungssteuern		100'000.00		100'000.00		289'551.75
4050.01 Erbschaftssteuern		2'000.00		2'000.00		58.30
4060.01 Hundesteuern		11'500.00		11'500.00		11'100.00
4210.00 Verzugszinsen		600.00				835.70
<b>920 Finanzausgleich</b>		<b>99'500.00</b>		<b>6'200.00</b>	<b>15'886.00</b>	
3410.00 Finanzausgleich					15'886.00	
4440.20 Lastenausgleich		99'500.00		6'200.00		
<b>940 Kapital- / Zinsendienst</b>	<b>42'440.00</b>	<b>59'020.00</b>	<b>46'750.00</b>	<b>60'220.00</b>	<b>45'106.35</b>	<b>59'912.17</b>
3180.20 Post- und Bankgebühren	2'000.00		2'000.00		2'055.75	
3230.00 Zinsen Darlehen Kieswerk	6'100.00		15'250.00		15'747.55	
3960.00 Interne Verzinsung	34'340.00		29'500.00		27'303.05	
4200.00 Post- und Bankkontokorrentzinsen (Sammelkonto 1001 + 1002)		1'000.00		1'000.00		231.17
4220.00 Anlagen des Finanzvermögens ohne		220.00		220.00		820.00
4960.00 Interne Verzinsung		57'800.00		59'000.00		58'861.00
<b>94110 Parzellen ohne Mietobjekte</b>		<b>19'000.00</b>		<b>22'000.00</b>	<b>2'919.55</b>	<b>19'427.10</b>
3180.60 Arbeiten durch Dritte					2'919.55	
4230.00 Liegenschaftserträge		7'000.00		10'000.00		6'873.00
4340.00 Durchfahrtsentschädigung Morghaldenstrasse		12'000.00		12'000.00		12'554.10
<b>94120 Liegenschaft Pfannenstiel</b>		<b>539'000.00</b>		<b>539'000.00</b>		<b>615'201.10</b>
4230.10 Abbauentschädigung Kies		539'000.00		539'000.00		615'201.10
<b>94130 Liegenschaft Morghalde</b>	<b>4'500.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>4'400.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>4'438.85</b>	<b>11'500.00</b>
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar					270.00	
3120.00 Versorgung / Entsorgung	200.00		100.00		172.80	
3140.00 Baulicher Unterhalt	3'000.00		3'000.00		2'373.10	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'300.00		1'268.60	
3180.60 Arbeiten durch Dritte					354.35	

Funktionale Gliederung Detail	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4230.00 Liegenschaftserträge		11'500.00		11'500.00		11'500.00
<b>94150 Liegenschaft Schlossmühle</b>	<b>1'880.00</b>		<b>2'530.00</b>		<b>948.35</b>	<b>390.00</b>
3010.00 Besoldungen			500.00			
3120.00 Versorgung / Entsorgung	200.00		350.00		172.20	
3130.00 Verbrauchsmaterial					57.00	
3140.00 Baulicher Unterhalt	1'200.00		1'200.00		36.25	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	400.00		400.00		396.20	
3180.60 Arbeiten durch Dritte					206.70	
3190.00 Übriger Sachaufwand, Mitgliederbeiträge	80.00		80.00		80.00	
4230.00 Liegenschaftserträge						390.00
<b>94170 Liegenschaft Sagi</b>		<b>2'800.00</b>		<b>2'800.00</b>		<b>2'760.00</b>
4230.00 Liegenschaftserträge		2'800.00		2'800.00		2'760.00
<b>94510 Alterswohnsiedlung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>299'650.00</b>	<b>299'650.00</b>	<b>304'500.00</b>	<b>304'500.00</b>	<b>298'176.30</b>	<b>298'176.30</b>
3010.00 Besoldungen	6'900.00		7'500.00		6'860.40	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	550.00		500.00		509.15	
3050.00 UVG / NBU / KTG	50.00		50.00		37.70	
3100.00 Büromaterial, Drucksachen					246.00	
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar			3'200.00		3'839.00	
3120.00 Versorgung / Entsorgung	37'000.00		37'000.00		37'041.10	
3130.00 Verbrauchsmaterial	4'300.00		7'400.00		2'800.65	
3140.00 Baulicher Unterhalt	25'000.00		36'000.00		28'320.47	
3150.00 Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge					2'276.05	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	3'500.00		3'500.00		3'496.55	
3180.20 Porti und Telefon	350.00		350.00		330.90	
3180.40 Gebühren, Bewilligungen	5'400.00		5'400.00		5'227.25	
3630.00 Gewinnablieferung an Einwohnergemeinde	137'050.00		124'100.00		99'193.13	
3800.00 Einlage in Spezialfinanzierungen	35'000.00		35'000.00		65'000.00	
3940.00 Verrechneter Personalaufwand	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3960.00 Verrechnete Zinsen	32'550.00		32'500.00		30'997.95	
4230.00 Liegenschaftserträge		228'000.00		225'000.00		222'429.00
4360.00 Rückerstattungen von Nebenkosten		40'000.00		45'000.00		39'725.15
4360.10 Rückerstattungen						297.00
4600.00 Bundeserträge		21'700.00		25'000.00		27'252.00
4960.00 Verrechnete Zinsen		9'950.00		9'500.00		8'473.15
<b>94520 Alterswohnsiedlung</b>		<b>137'050.00</b>		<b>124'100.00</b>		<b>99'193.13</b>
4630.00 Gewinnablieferung an Einwohnergemeinde		137'050.00		124'100.00		99'193.13
<b>990 Abschreibungen</b>	<b>405'800.00</b>		<b>387'000.00</b>		<b>382'694.95</b>	
3300.20 Abschreibungen Finanzvermögen	100.00		100.00		829.95	
3310.00 Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	405'700.00		386'900.00		381'865.00	
<b>995 Vorfinanzierungen</b>						<b>300'000.00</b>
4850.00 Entnahmen aus Vorfinanzierungen						300'000.00
<b>999 Abschluss</b>						<b>217'776.04</b>
4890.00 Aufwandüberschuss						217'776.04
<b>Total</b>	<b>12'857'170.00</b>	<b>12'384'910.00</b>	<b>12'940'520.00</b>	<b>12'034'170.00</b>	<b>12'629'467.93</b>	<b>12'629'467.93</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>						
<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>472'260.00</b>		<b>906'350.00</b>		
<b>Total</b>	<b>12'857'170.00</b>	<b>12'857'170.00</b>	<b>12'940'520.00</b>	<b>12'940'520.00</b>	<b>12'629'467.93</b>	<b>12'629'467.93</b>

Artengliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Aufwand</b>	<b>12'857'170.00</b>		<b>12'940'520.00</b>		<b>12'629'467.93</b>	
<b>30 Personalaufwand</b>	<b>4'535'730.00</b>		<b>4'471'370.00</b>		<b>4'412'221.95</b>	
300 Behörden, Kommissionen	193'750.00		179'550.00		178'223.20	
301 Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'122'650.00		1'111'050.00		1'127'951.20	
302 Lehrkräfte	2'537'500.00		2'508'400.00		2'461'142.95	
303 Sozialversicherungsbeiträge	305'900.00		302'350.00		299'631.25	
304 Personalversicherungsbeiträge	315'160.00		311'700.00		297'458.65	
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	25'620.00		21'170.00		22'281.20	
306 Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		821.40	
309 Übriger Personalaufwand	34'150.00		36'150.00		24'712.10	
<b>31 Sachaufwand</b>	<b>1'373'360.00</b>		<b>1'387'380.00</b>		<b>1'323'561.25</b>	
310 Büro- und Schulmateriealien, Drucksachen	84'730.00		92'250.00		73'567.56	
311 Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	47'280.00		104'800.00		47'269.36	
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	321'420.00		334'170.00		327'683.88	
313 Verbrauchsmaterialien	68'550.00		63'800.00		75'326.97	
314 Dienstleistungen Dritter für baulichen	237'100.00		179'300.00		212'571.09	
315 Dienstleistungen Dritter für übrigen Unterhalt	29'440.00		48'500.00		57'782.42	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsaebühren	30'180.00		29'000.00		33'245.30	
317 Spesenentschädigungen	20'980.00		20'380.00		16'793.35	
318 Dienstleistungen und Honorare Dritter	518'200.00		500'400.00		465'618.67	
319 Übriger Sachaufwand	15'480.00		14'780.00		13'702.65	
<b>32 Passivzinsen</b>	<b>21'550.00</b>		<b>31'250.00</b>		<b>30'784.35</b>	
323 Sonderrechnungen	6'100.00		15'250.00		15'747.55	
329 Übrige Passivzinsen	15'450.00		16'000.00		15'036.80	
<b>33 Abschreibungen</b>	<b>670'850.00</b>		<b>700'650.00</b>		<b>647'160.46</b>	
330 Finanzvermögen	40'900.00		80'600.00		52'643.90	
331 Verwaltungsvermögen ordentliche Abschreibungen	468'650.00		455'050.00		444'751.00	
332 Verwaltungsvermögen zusätzliche Abschreibungen	161'300.00		165'000.00		149'765.56	
<b>34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung</b>	<b>700.00</b>		<b>700.00</b>		<b>16'631.40</b>	
340 Einnahmenanteile an andere Gemeinden	700.00		700.00		745.40	
341 Ausgaben ohne Zweckbindung an Kanton					15'886.00	
<b>35 Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>2'874'450.00</b>		<b>3'031'900.00</b>		<b>2'960'588.15</b>	
351 Kanton	511'950.00		494'300.00		517'657.55	
352 Gemeinden und Gemeindeverbände	2'362'500.00		2'537'600.00		2'442'930.60	
<b>36 Eigene Beiträge</b>	<b>2'832'750.00</b>		<b>2'701'490.00</b>		<b>2'474'017.83</b>	
361 Kanton	1'894'650.00		1'778'190.00		1'696'467.60	
362 Gemeinden und Gemeindeverbände	298'200.00		304'600.00		260'110.05	
363 Eigene Anstalten	137'050.00		124'100.00		99'193.13	
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	175'100.00		175'100.00		118'028.40	
365 Private Institutionen	127'750.00		119'500.00		111'139.75	
366 Private Haushalte	200'000.00		200'000.00		189'078.90	
<b>38 Einlagen</b>	<b>345'540.00</b>		<b>416'280.00</b>		<b>570'238.49</b>	
380 Spezialfinanzierungen	345'540.00		416'280.00		570'238.49	
<b>39 Interne Verrechnungen</b>	<b>202'240.00</b>		<b>199'500.00</b>		<b>194'264.05</b>	
390 Verrechneter Sachaufwand	300.00		600.00		1'300.00	
394 Verrechneter Personalaufwand	109'800.00		110'400.00		106'800.00	
396 Verrechnete Zinsen	92'140.00		88'500.00		86'164.05	
<b>4 Ertrag</b>		<b>12'384'910.00</b>		<b>12'034'170.00</b>		<b>12'629'467.93</b>
<b>40 Steuern</b>		<b>6'505'500.00</b>		<b>6'254'500.00</b>		<b>6'628'626.70</b>
400 Einkommens- und Vermögenssteuern		6'234'000.00		5'954'000.00		6'083'935.85
402 Sondersteuern		38'000.00		37'000.00		37'692.55
403 Vermögensgewinnsteuern		120'000.00		150'000.00		206'288.25
404 Handänderungssteuern		100'000.00		100'000.00		289'551.75
405 Erbschaftssteuern		2'000.00		2'000.00		58.30
406 Besitz- und Aufwandsteuern		11'500.00		11'500.00		11'100.00
<b>41 Regalien und Konzessionen</b>		<b>131'000.00</b>		<b>129'400.00</b>		<b>129'880.42</b>
410 Konzessionsgebühren		131'000.00		129'400.00		129'880.42
<b>42 Vermögenserträge</b>		<b>1'321'470.00</b>		<b>1'246'520.00</b>		<b>872'603.48</b>
420 Bankkontokorrente		1'000.00		1'000.00		231.17
421 Guthaben		12'850.00		12'000.00		12'399.21
422 Anlagen des Finanzvermögens (ohne Liegenschaften)		220.00		220.00		820.00
423 Liegenschaftsertrag Finanzvermögen		1'261'800.00		1'233'300.00		859'153.10
427 Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen		45'600.00				

Artengliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>43 Entgelte</b>		<b>1'681'750.00</b>		<b>1'751'100.00</b>		<b>1'767'050.51</b>
430 Ersatzabgaben		130'000.00		125'000.00		131'893.10
431 Gebühren für Amtshandlungen		30'000.00		29'500.00		22'006.40
433 Schulgelder		143'000.00		152'800.00		144'143.80
434 Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		801'950.00		872'600.00		836'497.10
435 Verkaufserlöse		11'000.00		11'200.00		16'100.20
436 Rückerstattungen		342'800.00		342'000.00		396'384.91
437 Bussen		30'000.00		30'000.00		32'025.00
439 Übriger Entgelte		193'000.00		188'000.00		188'000.00
<b>44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung</b>		<b>99'500.00</b>		<b>6'200.00</b>		
444 Kantonsbeiträge		99'500.00		6'200.00		
<b>45 Rückerstattungen von Gemeinwesen</b>		<b>553'650.00</b>		<b>602'900.00</b>		<b>626'009.45</b>
450 Bund		40'000.00		50'000.00		32'860.30
451 Kanton		22'700.00		21'000.00		25'033.25
452 Gemeinden und Gemeindeverbände		490'950.00		531'900.00		568'115.90
<b>46 Beiträge für eigene Rechnung</b>		<b>1'727'830.00</b>		<b>1'678'450.00</b>		<b>1'604'870.88</b>
460 Bund		24'200.00		27'000.00		30'094.15
461 Kanton		1'566'580.00		1'527'350.00		1'475'583.60
463 Eigene Anstalten		137'050.00		124'100.00		99'193.13
<b>48 Entnahmen</b>		<b>161'970.00</b>		<b>165'600.00</b>		<b>806'162.44</b>
480 Spezialfinanzierungen		161'970.00		165'000.00		282'274.75
484 Spezialfonds				600.00		6'111.65
485 Vorfinanzierungen						300'000.00
489 Aufwandüberschuss						217'776.04
<b>49 Interne Verrechnungen</b>		<b>202'240.00</b>		<b>199'500.00</b>		<b>194'264.05</b>
490 Verrechneter Sachaufwand		300.00		600.00		1'300.00
494 Verrechneter Personalaufwand		109'800.00		110'400.00		106'800.00
496 Verrechnete Zinsen		92'140.00		88'500.00		86'164.05
<b>Total</b>	<b>12'857'170.00</b>	<b>12'384'910.00</b>	<b>12'940'520.00</b>	<b>12'034'170.00</b>	<b>12'629'467.93</b>	<b>12'629'467.93</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>						
<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>472'260.00</b>		<b>906'350.00</b>		
<b>Total</b>	<b>12'857'170.00</b>	<b>12'857'170.00</b>	<b>12'940'520.00</b>	<b>12'940'520.00</b>	<b>12'629'467.93</b>	<b>12'629'467.93</b>

Funktionale Gliederung Detail		Bruttokredit	beansprucht bis 31.12.2016	Voranschlag 2017		Kreditkontrolle	
				Ausgaben	Einnahmen	Beansprucht bis 31.12.2017	Verfügbar ab 01.01.2018
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>			<b>350'000.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>217</b>	<b>SCHULLIEGENSCHAFTEN</b>			<b>350'000.00</b>	<b>0.00</b>		
	Umbau Schulhaus 68	700'000.00		350'000.00	0.00	350'000.00	350'000.00
	↳ Unter Vorbehalt Genehmigung Sonderkredit durch GV am 22.05.2017						
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>			<b>73'000.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>620</b>	<b>GEMEINDESTRASSEN</b>			<b>73'000.00</b>	<b>0.00</b>		
	Zubehör Kehrmachine			73'000.00	0.00		
<b>7</b>	<b>UMWELT UND RAUMORDNUNG</b>			<b>245'500.00</b>	<b>29'200.00</b>		
<b>710</b>	<b>ABWASSERBESEITIGUNG</b>			<b>205'500.00</b>	<b>29'200.00</b>		
	Investitionsbeitrag ARA Oberseetal			65'500.00	9'200.00		
	Sanierung Abwasserleitung gem. GEP			140'000.00	0.00		
	Kanalisationsanschlussgebühren			0.00	20'000.00		
<b>790</b>	<b>RAUMORDNUNG</b>			<b>40'000.00</b>	<b>0.00</b>		
	Raumplanung	230'000.00	136'793.65	40'000.00	0.00	176'793.65	53'206.35
	↳ Datum des Beschlusses 26.11.2012						
	↳ Bewilligter Sonderkredit CHF 230'000.00						
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>			<b>29'200.00</b>	<b>29'200.00</b>		
<b>999</b>	<b>ABSCHLUSS</b>			<b>29'200.00</b>	<b>668'500.00</b>		
	5900.00 Passivierung der Einnahmen			29'200.00			
	6900.00 Aktivierung der Ausgaben				668'500.00		
	<b>Total</b>			<b>697'700.00</b>	<b>697'700.00</b>		
	Einnahmenüberschuss						
	Ausgabenüberschuss						
	<b>Total</b>			<b>697'700.00</b>	<b>697'700.00</b>		

## Genehmigung des Voranschlags 2017 des Gemeindegewerks Ballwil

---

### Kommentar des Rechnungsstellers zum Voranschlag 2017 des Gemeindegewerks Ballwil

Für die Laufende Rechnung 2017 des Gemeindegewerks Ballwil erwarten wir einen Ertragsüberschuss von CHF 792'000.00. Beim Verkauf von Wandkies wird mit einer stabilen Ertragslage gerechnet. Bei den Deponieerträgen gehen wir von einem Rückgang von rund 20% aus. Es ist eine Ablieferung von CHF 473'500 an die Laufende Rechnung der Einwohnergemeinde vorgesehen und es wird mit Abbauentschädigungen von CHF 539'000 für den Kiesabbau Pfannenstiel an die Gemeinde gerechnet.

Der bisherige Bulldozer Dresser TD25 (Baujahr 1990) muss ersetzt werden. Für den neuen Bulldozer rechnen wir mit Anschaffungskosten von max. CHF 400'000.00. Diese werden in der Bilanz der Gemeindegewerksrechnung aktiviert.

### LAUFENDE RECHNUNG

Kieswerk	
Konto	Kommentar
4100.01	Bewilligungsverfahren für Abbaubewilligung 4. Etappe (Parzelle 49).
4100.02	Planungsaufwand Kiesabbaugebiet West.
4110.03	Laufende Optimierung der internen Deponiepisten.
4610.00	Stelen und neue Beschriftung und Kundengeschenke.
6050.00	Ein Rückgang im Deponieertrag wird erwartet.
Bilanz	Ersatzbeschaffung Bulldozer zum Kiesabbau (400'000.00).

Roger Mathis  
Gemeinderat, Ressort Finanzen

Artengliederung Zusammenzug	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4 BETRIEBSAUFWAND</b> Nettoaufwand	1'386'650.00	0.00	1'633'850.00	0.00	2'353'729.44	0.00
		1'386'650.00		1'633'850.00		2'353'729.44
<b>5 INTERNE VERRECHNUNGEN UND ABLIEFERUNGEN</b> Nettoaufwand	473'500.00	3'000.00	445'000.00	54'000.00	0.00	39'600.70
		470'500.00		391'000.00		39'600.70
<b>6 BETRIEBSERFOLG</b> Nettoertrag	34'000.00	2'754'500.00	34'000.00	2'993'500.00	14'869.42	3'551'019.95
	2'720'500.00		2'959'500.00		3'536'150.53	
<b>7 BETRIEBSFREMDER ERFOLG</b> Nettoaufwand	104'000.00	32'650.00	102'000.00	43'150.00	123'742.85	43'315.39
		71'350.00		58'850.00		80'427.46
<b>9 ABSCHLUSS</b> Nettoaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	1'141'594.33	0.00
						1'141'594.33
<b>Total</b>	<b>1'998'150.00</b>	<b>2'790'150.00</b>	<b>2'214'850.00</b>	<b>3'090'650.00</b>	<b>3'633'936.04</b>	<b>3'633'936.04</b>
Ertragsüberschuss	792'000.00		875'800.00			
Aufwandüberschuss						
<b>Total</b>	<b>2'790'150.00</b>	<b>2'790'150.00</b>	<b>3'090'650.00</b>	<b>3'090'650.00</b>	<b>3'633'936.04</b>	<b>3'633'936.04</b>

Artengliederung Detail	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4 BETRIEBSAUFWAND</b>	<b>1'386'650.00</b>		<b>1'633'850.00</b>		<b>2'353'729.44</b>	
<b>40 Personalaufwand</b>	<b>208'000.00</b>		<b>207'300.00</b>		<b>219'057.73</b>	
4000.00 Betriebspersonal	170'000.00		170'000.00		179'929.60	
4010.00 Kommission	2'500.00		3'000.00		2'495.00	
4021.00 Unfall-/Krankenversicherung	4'200.00		3'900.00		4'557.05	
4022.00 AHV,IV, EO, ALV, FAK	13'100.00		12'800.00		13'824.45	
4024.00 Pensionskasse	16'200.00		16'600.00		16'297.10	
4030.00 Übriger Personalaufwand	2'000.00		1'000.00		1'954.53	
<b>41 Kiesabbau, Wiederherstellung und Umweltschutz</b>	<b>145'500.00</b>		<b>187'500.00</b>		<b>637'343.15</b>	
4100.01 Planung, Vermessung	34'500.00		34'500.00		293.75	
4100.02 Kiesabbau West	80'000.00		80'000.00		45'405.50	
4100.03 Künftige Abbaugebiete					500'000.00	
4102.00 Abdeckung	5'000.00		30'000.00			
4110.01 Gestaltung/Wiederherstellung	10'000.00		30'000.00		31'449.50	
4110.03 Interne Werkstrassen	10'000.00		2'000.00		41'083.66	
4110.05 Sicherheitsmassnahmen	1'000.00		1'000.00			
4110.11 Arbeiten durch Dritte	5'000.00		10'000.00		19'110.74	
<b>42 Unterhalt Grundstücke und Gebäude</b>	<b>80'000.00</b>		<b>79'400.00</b>		<b>98'770.15</b>	
4202.01 Pnureinigungsanlage	1'000.00		1'000.00		7'432.14	
4205.00 Alte Maschinenhalle					72.55	
4205.01 Neue Maschinenhalle	2'000.00		1'000.00		1'717.86	
4205.03 Unterhalt Gemeindestrassen	75'000.00		75'000.00		75'000.00	
4205.04 Waage und Zubehör	2'000.00		2'400.00		14'547.60	
<b>44 Unterhalt Kieswerkfahrzeuge</b>	<b>31'750.00</b>		<b>45'250.00</b>		<b>94'155.70</b>	
4410.01 Bulldozer Komatsu D65	8'250.00		10'250.00		13'526.79	
4410.04 Pneulader Cat 980G II	12'000.00		24'000.00		72'322.47	
4410.05 Bulldozer TD 25 G	500.00		2'000.00		1'861.95	
4410.09 Putzmaschine MFH 2200	2'000.00					
4410.10 Hydraulikbagger Komatsu	9'000.00		9'000.00		6'444.49	
<b>45 Übriger Betriebsaufwand</b>	<b>630'600.00</b>		<b>843'600.00</b>		<b>1'021'000.13</b>	
4500.01 Betriebs-/Gebäudeversicherung	8'500.00		8'500.00		8'397.75	
4500.02 Kiesfahrzeugeversicherung	5'100.00		5'100.00		5'095.40	
4510.00 Versorgung/Entsorgung	4'000.00		4'000.00		5'555.00	
4542.00 Dieselöl, Benzin	50'000.00		70'000.00		60'252.54	
4543.00 Schmiermittel	2'500.00		2'500.00		1'391.82	
4570.01 Diverser Betriebsaufwand	14'800.00		14'800.00		20'006.52	
4570.99 Abbauschädigung an Gemeinde	539'000.00		539'000.00		615'201.10	
4571.10 Erwerb Rechte Grundstück-Nr. 672			193'000.00		300'000.00	
4572.00 Ertragsausfallentschädigung	6'700.00		6'700.00		5'100.00	
<b>46 Verwaltung-/Verkaufskosten</b>	<b>257'100.00</b>		<b>237'100.00</b>		<b>249'400.23</b>	
4600.00 Büromaterial, Drucksachen	300.00		300.00		229.01	
4610.00 Werbung/PR	26'000.00		6'000.00		18'164.81	
4620.01 Porti, Telefon, Gebühren	800.00		800.00		1'006.41	
4650.00 Beitrag Verwaltungskosten Einwohnergemeinde	230'000.00		230'000.00		230'000.00	
<b>48 Kapitalaufwand</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>402.35</b>	
4800.00 Zinsen und Bankspesen	100.00		100.00		402.35	
<b>49 Abschreibungen</b>	<b>33'600.00</b>		<b>33'600.00</b>		<b>33'600.00</b>	
4900.00 Abschreibung Gebäude	31'700.00		31'700.00		31'700.00	
4910.00 Abschreibung Maschinen/Anlagen	1'900.00		1'900.00		1'900.00	
<b>5 INTERNE VERRECHNUNGEN UND ABLIEFERUNGEN</b>	<b>473'500.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>445'000.00</b>	<b>54'000.00</b>		<b>39'600.70</b>
<b>50 Interne Verrechnungen</b>		<b>3'000.00</b>		<b>54'000.00</b>		<b>39'600.70</b>
5000.00 Lohnarbeiten für Gemeinde		3'000.00		54'000.00		39'600.70
<b>55 Ablieferungen</b>	<b>473'500.00</b>		<b>445'000.00</b>			
5500.01 Ablieferung an Gemeinde	473'500.00		445'000.00			

Artengliederung Detail	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6 BETRIEBSERFOLG</b>	<b>34'000.00</b>	<b>2'754'500.00</b>	<b>34'000.00</b>	<b>2'993'500.00</b>	<b>14'869.42</b>	<b>3'551'019.95</b>
<b>60 Betriebserträge</b>		<b>2'754'500.00</b>		<b>2'993'500.00</b>		<b>3'551'019.95</b>
6001.00 Wandkies und Steine		1'534'500.00		1'538'500.00		1'767'147.19
6050.00 Deponiegebühren		1'200'000.00		1'450'000.00		1'764'872.51
6060.00 Wägegebühren						231.48
6070.00 Benützungsgebühren für Fahrzeuge		20'000.00		5'000.00		18'768.77
<b>61 Erlösminderungen</b>	<b>34'000.00</b>		<b>34'000.00</b>		<b>14'869.42</b>	
6100.01 Skonti, Abzüge	30'000.00		30'000.00		41'033.45	
6103.00 Debitorenverluste	2'000.00		2'000.00		8'135.97	
6104.00 Kundendebitoren					-34'300.00	
6105.00 Garantieleistungen	2'000.00		2'000.00			
<b>7 BETRIEBSFREMDE ERFOLG</b>	<b>104'000.00</b>	<b>32'650.00</b>	<b>102'000.00</b>	<b>43'150.00</b>	<b>123'742.85</b>	<b>43'315.39</b>
<b>73 Betriebsfremde Erträge</b>		<b>32'650.00</b>		<b>43'150.00</b>		<b>43'315.39</b>
7300.00 Zinserträge		6'500.00		20'000.00		17'231.14
7331.00 Miet-/Pachtzinseinnahmen		26'000.00		23'000.00		25'935.60
7332.00 CO-2 Rückerstattung		150.00		150.00		148.65
<b>76 Steuern</b>	<b>104'000.00</b>		<b>102'000.00</b>		<b>123'742.85</b>	
7600.00 Kapital-/Ertragssteuern	104'000.00		102'000.00		123'742.85	
<b>9 ABSCHLUSS</b>					<b>1'141'594.33</b>	
<b>90 Erfolgsrechnung</b>					<b>1'141'594.33</b>	
<b>900 Erfolgsrechnung</b>					<b>1'141'594.33</b>	
9000.00 Jahresgewinn					1'141'594.33	
<b>Total</b>	<b>1'998'150.00</b>	<b>2'790'150.00</b>	<b>2'214'850.00</b>	<b>3'090'650.00</b>	<b>3'633'936.04</b>	<b>3'633'936.04</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>792'000.00</b>		<b>875'800.00</b>			
<b>Aufwandüberschuss</b>						
<b>Total</b>	<b>2'790'150.00</b>	<b>2'790'150.00</b>	<b>3'090'650.00</b>	<b>3'090'650.00</b>	<b>3'633'936.04</b>	<b>3'633'936.04</b>

## **Antrag und Verfügung des Gemeinderates zum Voranschlag 2017 der Einwohnergemeinde Ballwil**

Der Gemeinderat hat den Voranschlag 2017 der Einwohnergemeinde Ballwil erstellt und beantragt folgendes:

1. Die Laufenden Rechnungen der Einwohnergemeinde mit einem Aufwandüberschuss von CHF 472'260 und des Gemeindekieswerkes mit einem Ertragsüberschuss von CHF 792'000 sei zu genehmigen.
2. Die Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von CHF 639'300 sei zu genehmigen.
3. Der Steuerfuss 2016 sei auf 1.60 Einheiten festzusetzen.
4. Der Kontrollbericht der Kantonalen Aufsichtsbehörde zum Voranschlag des Vorjahres wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet: „Die Kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob der Voranschlag 2016 und der Finanz- und Aufgabenplan mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar sind und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Er hat gemäss Bericht vom 18. Februar 2016 keine Anhaltspunkte festgestellt, welche aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.“

Der Voranschlag 2017 der Einwohnergemeinde Ballwil wird der Rechnungskommission zur Prüfung übergeben, welche über das Prüfungsergebnis zuhanden des Gemeinderates und der Stimmberechtigten einen Bericht erstattet und diesen eine Empfehlung über die Genehmigung abgibt.

6275 Ballwil, 25. Oktober 2016

### **GEMEINDERAT BALLWIL**

Der Gemeindepräsident:

Benno Büeler

Der Gemeindeschreiber:

Mario Inderbitzin

### **Bericht und Empfehlungen der Rechnungskommission**

Als Rechnungskommission haben wir den Finanz- und Aufgabenplan für die Periode von 2017 bis 2023 und den Voranschlag (Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Rechnung Gemeindekieswerk) für das Jahr 2017 der Gemeinde Ballwil beurteilt.

Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch für Rechnungskommissionen und Controlling-Kommissionen des Kantons Luzern.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Finanz- und Aufgabenplan und der Voranschlag den gesetzlichen Vorschriften. Die aufgezeigte Entwicklung der Gemeinde Ballwil erachten wir als angespannt aber vertretbar. Wir fordern den Gemeinderat auf, Massnahmen aufzuzeigen, wie der Finanzhaushalt verbessert werden kann.

Den vom Gemeinderat vorgeschlagenen Steuerfuss von 1.60 Einheiten beurteilen wir als notwendig.

### **Empfehlung an die Stimmberechtigten der Gemeinde Ballwil**

1. Der Finanz- und Aufgabenplan 2017 - 2023 sei zur Kenntnis zu nehmen.
2. Die Voranschläge 2017 der Einwohnergemeinde und des Gemeindekieswerkes seien zu genehmigen.
3. Der Steuerfuss von 1.60 Einheiten sei zu genehmigen.

Ballwil, 25. Oktober 2016

### **RECHNUNGSKOMMISSION BALLWIL**

Adrian Eicher  
Stefan Buchmann  
Adrian Huber  
Peter Kurmann  
Eveline Ulrich-Senn

# Genehmigung des Schulvertrags mit der Gemeinde Hohenrain

---

Die Gemeinden Ballwil und Hohenrain haben im Jahr 2004 einen Gemeindevertrag über die Schulorganisation mit einer Laufzeit bis ins Jahr 2012 abgeschlossen. Seit dem Jahr 2012 war der Vertrag jährlich auf 4 Jahre gegenseitig kündbar. Im Wesentlichen regelte der Vertrag die Bedingungen, zu welchen die Schüler aus den Hohenrainer Gemeindeteilen Ottenhusen, Sennenmoos und Kramis die Primarschule in Ballwil besuchen können.

Der Gemeinderat Hohenrain hat im Juli 2015 den Schulvertrag gekündigt, weil laut ihren Berechnungen bei der Schulung der Ottenhuser Kinder in der eigenen Gemeinde ein beträchtliches Sparpotenzial bestehe. Die Bewohner des Hohenrain Gemeindeteils "Ottenhusen" haben sich, vertreten durch die IG Ottenhusen, gegen dieses Vorhaben mit zwei Petitionen gewehrt. Als Begründung wurde im Wesentlichen angeführt, dass sich ihr kulturelles Leben weitgehend nach Ballwil orientiere und dorthin eine ideale Schulwegverbindung für ihre Kinder bestehe.

Nach vielen Gesprächen, Abklärungen und Verhandlungen haben sich die beiden Gemeinderäte auf einen neuen Schulvertrag einigen können. Darin gewährt Ballwil Hohenrain einen Rabatt auf die in Rechnung gestellten Schulkosten, um so den Schulbesuch der Kinder aus den betroffenen Hohenrainer Gemeindeteilen in die Primarschule Ballwil zu ermöglichen. Der Vertrag beginnt nach Ablauf des bisherigen Vertrags am 1. August 2019 und dauert 16 Jahre. Er ist erstmals nach 12 Jahren mit einer Kündigungsfrist von vier Jahren kündbar. Ohne Kündigung verlängert er sich jeweils um ein weiteres Jahr.

Der Hohenrainer Gemeindeteil Ottenhusen gehört zur Kirchgemeinde Ballwil. Die Schulung der Kinder aus Ottenhusen in Hohenrain hätte für die Kirchgemeinde negative Folgen, da sich die Bevölkerung dadurch früher oder später ebenfalls nach Hohenrain ausrichten würde. Ferner hätte auch die Neuorganisation des Religionsunterrichtes Mehrkosten für die Kirchgemeinde verursacht. Die Kirchgemeinde hat sich daher frühzeitig und stark in dieser Frage engagiert und sie wurde deshalb in die Verhandlungen miteinbezogen. Die Kirchgemeinde wird sich aus diesen Gründen an den Kosten zu Gunsten der Einwohnergemeinde Ballwil beteiligen. Die Details sind in einem speziellen Vertrag zwischen Einwohner- und Kirchgemeinde Ballwil geregelt.

Als Ergebnis der Verhandlungen wurde vereinbart, dass der Gemeinde Hohenrain für den Schulbesuch ihrer Schulkinder in Ballwil eine Reduktion von 11 % der aufgrund kantonaler Vorgaben errechneten Vollkosten gewährt wird. Im Gegenzug wird auf die im bisherigen Gemeindevertrag vorgenommenen Reduktionen von Parametern bei der Berechnung der Vollkosten verzichtet. Die Kirchgemeinde übernimmt im Rahmen ihrer Kostenbeteiligung 2 % der Vollkosten mit einem Kostendach von max. CHF 10'000.00 pro Jahr.

Von diesem neuen Schulvertrag profitieren alle beteiligten Gemeinwesen. Aus wirtschaftlicher Sicht macht dieser Vertrag für die Gemeinde Ballwil Sinn, da dadurch die vorhandenen Schulinfrastrukturen weiterhin besser ausgelastet werden, was sich positiv auf die Schulkosten pro Kind auswirkt. Durch die Kostenbeteiligung der röm.-kath. Kirchgemeinde Ballwil erhöhen sich die direkten Kosten für die Gemeinde Ballwil gegenüber dem bisherigen Schulvertrag nur unwesentlich. Im Gegenzug werden für Hohenrain die verrechneten Schulkosten tiefer.

Sowohl die Gemeinde Hohenrain als auch die röm.-kath. Kirchgemeinde haben den Vertrag den Stimmberechtigten zur Beschlussfassung vorzulegen. Der Gemeinderat Ballwil hat sich daher entschieden, den Gemeindevertrag mit Hohenrain freiwillig den Stimmberechtigten ebenfalls zur Beschlussfassung vorzulegen. Voraussetzung für das Inkrafttreten des neuen Schulvertrages sind die Zustimmungen der Einwohnergemeinde Hohenrain sowie der Einwohner- und Kirchgemeinde Ballwil an ihren Gemeindeversammlungen im Herbst 2016.

### **Antrag des Gemeinderates:**

Dem Gemeindevertrag über die Schulorganisation Ballwil / Hohenrain sei zuzustimmen.