

Einladung zur Gemeindeversammlung

Dienstag, 16. Mai 2017, 19.30 Uhr, im Gemeindesaal

TRAKTANDEN

- 1. Kenntnisnahme Jahresbericht 2016**
- 2. Genehmigung der Gemeinderechnungen 2016**
 - a. Verwaltungsrechnung der Einwohnergemeinde Ballwil
Laufende Rechnung, Investitionsrechnung, Bestandesrechnung
 - b. Rechnung Gemeindekieswerk inklusive Beschlussfassung über die Verwendung des Ertragsüberschusses
- 3. Kauf von Grundeigentum im Rahmen Umsetzung der Anlagestrategie**
 - a. **Genehmigung Kaufvertrag** mit Miteigentümer Estermann-Gehrig Anna Marie, Luzern, Bergen-Gehrig Monika, Sarnen, Moos-Gehrig Helena, Ballwil und Gehrig Elisabeth, Muri
Kauf Grundstück Nr. 28, Abtwilstrasse 8 und 10, für CHF 5'300'000.00
 - b. **Genehmigung Kaufvertrag** mit Post Immobilien AG, Bern
Kauf Grundstück Nr. 451, Bahnhofstrasse 4 (Post), für CHF 760'000.00
- 4. Beschlussfassung über einen Sonderkredit von CHF 926'000.00 für die Verbesserung der Schulinfrastruktur in den Schulhäusern 1954 und 1968**
- 5. Verschiedenes** (ohne Beschlussfassung)

Stimmberechtigt ist, wer seit dem 11. Mai 2017 in der Gemeinde Ballwil gesetzlich geregelten Wohnsitz hat und stimmberechtigt ist.

Botschaft, Aktenaufgabe

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

6275 Ballwil, 11. April 2017

GEMEINDERAT BALLWIL

Parteiversammlungen

Die Parteiversammlungen zur Vorbesprechung der Gemeindeversammlung finden statt:

- CVP Dienstag, 2. Mai 2017, 20.00 Uhr, Restaurant Sternen, Ballwil
FDP Mittwoch, 3. Mai 2017, 20.00 Uhr, Restaurant Sonne, Ballwil
SVP Mittwoch, 3. Mai 2017, 19.30 Uhr, Restaurant Sternen, Ballwil

Kenntnisnahme Jahresbericht 2016

Gemäss kantonalem Gemeindegesetz und unserer Gemeindeordnung (GO) ist der Gemeinderat verpflichtet, zusammen mit der Jahresrechnung der Gemeindeversammlung einen Jahresbericht vorzulegen. Der Bericht legt kurz Rechenschaft ab über die Erreichung der anlässlich der Gemeindeversammlung vom 25. November 2015 im Jahresprogramm 2016 gesetzten Ziele. Grundsätzlich kann festgehalten werden, dass die Ziele weitgehend erreicht wurden.

Die Erreichung der Ziele kann nur gemeinsam, d.h. durch „Teamwork“ erreicht werden. Der Gemeinderat dankt den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der Gemeinde inkl. Schule und des Kieswerks, den Mitgliedern der Schulpflege und der Rechnungskommission, den Mitgliedern von Arbeitsgruppen und allen, die sich für unsere Gemeinde tatkräftig einsetzen.

Jahresziel 1: Die Machbarkeitsstudie „Dorfzentrum“ ist abgeschlossen und der nächste Planungsschritt liegt zur Beschlussfassung vor.

Die Machbarkeitsstudie "Dorfzentrum" wurde anlässlich der Gemeindeversammlung vom 05. Dezember 2016 der Bevölkerung vorgestellt. Zudem wurde eine Bevölkerungsumfrage gestartet. Nach Auswertung der Befragung wird der Gemeinderat über das weitere Vorgehen beschliessen.

Jahresziel 2: Die Ergebnisse der Nutzungsstudie „Parkplatz Gemeindesaal“ liegen vor und werden gegebenenfalls zur Beschlussfassung vorgelegt.

Der Gemeinderat hat beschlossen, aufgrund der intensiven Planungsarbeiten in Sachen Ortsplanung und Machbarkeitsstudie auf die Erarbeitung der Nutzungsstudie "Parkplatz Gemeindesaal" zurzeit zu verzichten. Das Projekt soll zu einem späteren Zeitpunkt wieder aufgenommen werden.

Jahresziel 3: Die Ergebnisse aus der Überarbeitung der Ortsplanung (Bau- und Zonenreglement und Zonenplan) liegen zur öffentlichen Auflage bereit.

Die Erarbeitung der Ortsplanung Ballwil (Bau- und Zonenreglement und Zonenplan) verzögerte sich aus den bereits mehrfach kommunizierten Gründen. Das öffentliche Mitwirkungsverfahren konnte erst Mitte Januar 2017 gestartet werden.

Jahresziel 4: Die Legislaturplanung 2016 – 2020 ist ausgearbeitet.

Die Legislaturplanung 2016 – 2020 des Gemeinderates ist erarbeitet und auf der Internetseite der Gemeinde aufgeschaltet.

Jahresziel 5: Über die Sicherstellung weiterer Abbaurechte für das Kieswerk herrscht Klarheit.

Die Verhandlungen sind noch nicht abgeschlossen.

Antrag des Gemeinderates:

Vom Jahresbericht 2016 sei zustimmend Kenntnis zu nehmen.

Bericht der Rechnungskommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Ballwil

Als Rechnungskommission haben wir den Jahresbericht 2016 des Gemeinderates beurteilt.

Unsere Beurteilung erfolgte nach dem Auftrag gemäss Reglement für die Rechnungskommission der Gemeinde Ballwil sowie dem Handbuch für Rechnungskommissionen und Controlling-Kommissionen des Kantons Luzern.

Wir empfehlen, den vorliegenden Jahresbericht zustimmend zur Kenntnis zu nehmen.

Ballwil, 11. April 2017

RECHNUNGSKOMMISSION BALLWIL

Der Präsident:

Adrian Eicher

Die Mitglieder:

Stefan Buchmann
Adrian Huber
Peter Kurmann
Eveline Ulrich

Genehmigung der Rechnungen 2016 der Einwohnergemeinde Ballwil

Kommentar des Rechnungsstellers zu den Rechnungen 2016 der Einwohnergemeinde Ballwil

LAUFENDE RECHNUNG:

Das ausgewiesene Ergebnis beträgt **minus CHF 473'529.36**. Dieses fällt um CHF 432'820.64 besser aus, als im Voranschlag 2016 vorgesehen. Der Gemeinderat kann feststellen, dass die Führung des Finanzhaushaltes nach den Leitlinien der bestehenden Finanzstrategie die erhoffte Wirkung zeigt und sich die finanzielle Lage verbessert. Die stetige qualitative Entwicklung der ordentlichen Steuererträge des laufenden Jahres ist dabei sehr erfreulich.

Die Stabilisierung der Nettoaufwände der einzelnen Dienststellen konnte wie im Vorjahr gehalten werden. Wesentliche Aufwandsteigerungen mussten im Rechnungsjahr 2016 gegenüber dem Vorjahr in der Bildung (rund CHF 200'000.00) und in der Gesundheit (rund CHF 112'000.00) verzeichnet werden, wobei jedoch in beiden Dienststellen die jeweiligen Budgetvorgaben eingehalten, resp. unterschritten wurden. Der Gemeinderat kann feststellen, dass sich die ganze Organisation sehr budgettreu verhält.

Das Ergebnis beinhaltet eine gegenüber dem Voranschlag 2016 um rund CHF 226'000.00 reduzierte Entnahme aus dem Kieswerk. Die Ablieferungen betragen immer noch CHF 757'456.35. Als Folge davon verbleibt ein höherer Gewinn in der Kieswerkrechnung, der für zukünftige nachhaltige Investitionen zur Verfügung steht. Gleichzeitig erhöht sich die Gewinnablieferung aus Liegenschaftserträgen aus der gemeindeeigenen Liegenschaft Schlossmatte gegenüber dem Voranschlag 2016 um rund CHF 50'000.00. Nach einer Neubeurteilung der Rückstellungen für den Unterhalt von Wohnliegenschaften ergab sich, dass eine weitere Erhöhung der Rückstellungen für die Schlossmatte keinen Sinn macht (Rückstellung per 31.12.2016 rund CHF 912'000.00).

Im Hinblick auf die Verhandlungen des Kantonsrates im Zusammenhang mit dem KP17 werden die Gemeinden in den kommenden Jahren zusätzlich belastet werden. Insbesondere die vorgesehene volle Übernahme der Ergänzungsleistungen wird dabei ins Gewicht fallen. Trotzdem ist der Gemeinderat überzeugt, dass durch die strikte Fortführung der Finanzstrategie auch in Zukunft am moderaten Steuerfuss von 1.60 Einheiten festgehalten werden kann.

Der Gemeinderat dankt an dieser Stelle auch der Rechnungskommission, die ihn im Rahmen ihrer Controllingaufgaben aktiv unterstützt.

Der Aufwandüberschuss ist mit dem Eigenkapital zu verrechnen. Das Eigenkapital weist nach Verrechnung des Aufwandüberschusses noch einen Bestand von CHF 7'426'829.67 auf.

LAUFENDE RECHNUNG

0 Allgemeine Verwaltung	
Konto	Kommentar
090.3140.00	Die Räume im Dachgeschoss wurden wieder in eine Wohnung umgewandelt, welche dem Kanton zur Unterbringung von Asylsuchenden vermietet wird.
090.4270.00	Mietzinseinnahmen der Wohnung im Dachgeschoss.
091.3140.00	Das Dach des Mehrzweckgebäudes war undicht und musste umgehende saniert werden. Der ehemalige Kindergarten wurde zur Unterbringung von Asylsuchenden umgebaut. Ein neues, elektronisches Schlüsselsystem musste aufgrund eines Schlüsselverlustes eingeführt werden.
091.4340.00	Benutzungsgebühren für die temporär zur Unterbringung von Asylsuchenden umgenutzten Räume.

2 Bildung	
Konto	Kommentar
217.3140.00	Im SH 12 wurde der Schädling Kammfisch entfernt. In zwei Schulzimmern des SH 12 wurden Gipsschäden behoben. Als erster Schritt und als Sofortmassnahme um ein angenehmeres Raumklima zu erreichen wurde in die Lüftung des SH 12 zur Nachtabkühlung Sommerboxen (Fachbezeichnung) eingebaut. Die Elektroinstallationen im gesamten Schulareal verursachten im Jahr 2016 einen ausserordentlichen Unterhaltsaufwand.

7 Umwelt, Raumordnung	
Konto	Kommentar
715.3140.00	Bei den Pumpstationen Dünkel, Hasliweiher + Schönfeld wurden Reparaturen vorgenommen. In Leitungen und Kanäle mussten als Sofortmassnahmen Kanalreinigungen durch Spezialfirmen durchgeführt werden.
715.3180.60	Es wurden mehr Schachtreinigungen vorgenommen, als budgetiert.

8 Volkswirtschaft	
Konto	Kommentar
860.3180.30	Beratung Rezertifizierung Label Energiestadt (Beteiligung Bund mit CHF 2'000.00 unter 860.4360.00).
866.3140.00	Bei der Schnitzelfeuerung musst die Schamottierung saniert werden. Zudem hat der Kaminfeger seine Aufwände seit 2012 zum ersten Mal im Jahre 2016 in Rechnung in gestellt.
866.4800.00	Entnahme aus Unterhaltsfonds für die Kosten der Sanierung der Schamottierung.

9 Finanzen und Steuern	
Konto	Kommentar
94510.3630	Der Fonds für künftige Sanierungen der Schlossmatte weist, basierend auf Empfehlungen für Rückstellung für Immobilienunterhalt, bereits einen genügend hohen Bestand auf. Auf eine weitere Erhöhung wird verzichtet. Die anzugehenden Sanierungen sind in der Immobilienstrategie des Gemeinderates aufgezeigt.

INVESTITIONSRECHNUNG

Konto	Kommentar
620.5060.20	Neuanschaffung Gemeindefahrzeug infolge eines sehr grossen Motorenschadens des alten Gemeindefahrzeuges. Abklärungen haben ergeben, dass der Motorenschaden nur unter grossem finanziellem Aufwand und ohne Gewähr für die künftige Laufzeit des Fahrzeuges umzusetzen gewesen wäre. Ein Aufschub der Anschaffung war aufgrund des vielfältigen Einsatzes (z.B. Winterdienst etc.) nicht möglich, weshalb die Ausgabe als Gebunden zu betrachten ist. Dies wurde mit dem Amt für Gemeinden geklärt.

Roger Mathis
Gemeinderat, Ressort Finanzen

Funktionale Gliederung Zusammenzug	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	1'421'773.43	501'955.72 919'817.71	1'359'850.00	463'900.00 895'950.00	1'388'727.74	421'072.39 967'655.35
1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT Nettoergebnis	343'879.35	216'440.70 127'438.65	340'170.00	177'200.00 162'970.00	392'623.90	182'050.60 210'573.30
2 BILDUNG Nettoergebnis	6'233'166.58	2'097'464.50 4'135'702.08	6'358'870.00	2'101'650.00 4'257'220.00	6'044'572.58	2'108'195.55 3'936'377.03
3 KULTUR UND FREIZEIT Nettoergebnis	79'075.90	1'215.00 77'860.90	77'520.00	400.00 77'120.00	69'293.95	350.00 68'943.95
4 GESUNDHEIT Nettoergebnis	487'617.56	1'406.30 486'211.26	495'900.00	1'600.00 494'300.00	393'168.40	19'654.57 373'513.83
5 SOZIALE WOHLFAHRT Nettoergebnis	1'813'429.25	145'699.90 1'667'729.35	1'855'400.00	128'100.00 1'727'300.00	1'792'261.65	136'604.30 1'655'657.35
6 VERKEHR Nettoergebnis	469'606.70	191'298.40 278'308.30	470'880.00	179'000.00 291'880.00	488'079.76	184'600.25 303'479.51
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	828'161.59	771'384.24 56'777.35	894'900.00	810'300.00 84'600.00	996'418.90	914'397.70 82'021.20
8 VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis	279'351.14 391'531.54	670'882.68	245'150.00 560'050.00	805'200.00	247'447.90 117'946.12	365'394.02
9 FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	778'546.58 7'358'314.06	8'136'860.64	841'880.00 6'524'940.00	7'366'820.00	816'873.15 7'480'275.40	8'297'148.55
Total	12'734'608.08	12'734'608.08	12'940'520.00	12'034'170.00	12'629'467.93	12'629'467.93
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss				906'350.00		
Total	12'734'608.08	12'734'608.08	12'940'520.00	12'940'520.00	12'629'467.93	12'629'467.93

Funktionale Gliederung		Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'421'773.43	501'955.72	1'359'850.00	463'900.00	1'388'727.74	421'072.39
	Nettoergebnis		919'817.71		895'950.00		967'655.35
011	Gemeindeversammlung, Rechnungskommission	26'641.85		27'550.00	200.00	24'342.00	
3000.01	Besoldungen Kommissionen	12'810.00		13'000.00		17'280.00	
3030.00	AHV / ALV / IV / EO Beiträge	638.00		300.00		350.00	
3050.00	UVG / NBU / KTG	0.80		50.00		0.85	
3090.00	Übriger Personalaufwand	272.25		200.00		711.15	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	6'920.80		8'000.00			
3180.20	Porti und Telefon	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
4350.00	Verkaufserlöse				200.00		
012	Gemeinderat	173'547.95	51'000.00	172'200.00	51'000.00	170'573.90	49'000.00
3000.00	Besoldungen	130'810.80		131'000.00		130'594.70	
3030.00	AHV / ALV / IV / EO Beiträge	12'608.05		12'200.00		12'678.55	
3040.00	PK-Beiträge	12'205.90		12'200.00		12'167.80	
3050.00	UVG / NBU / KTG	904.10		800.00		758.75	
3090.00	Übriger Personalaufwand	1'962.80		2'000.00		1'716.65	
3170.00	Spesen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3170.20	Repräsentationskosten	2'125.85		1'000.00		629.95	
3190.00	Übriger Sachaufwand, Mitgliederbeiträge	7'930.45		8'000.00		7'027.50	
4390.00	Anteil Personalkosten Kieswerk		30'000.00		30'000.00		30'000.00
4940.00	Verrechneter Personalaufwand		21'000.00		21'000.00		19'000.00
020	Gemeindeverwaltung	979'380.47	361'272.62	1'019'400.00	346'300.00	1'069'842.94	339'766.29
3010.00	Besoldungen	669'105.70		671'000.00		692'944.10	
3030.00	AHV / ALV / IV / EO Beiträge	59'650.10		62'000.00		62'903.90	
3040.00	PK-Beiträge	55'428.50		55'000.00		55'866.95	
3050.00	UVG / NBU / KTG	4'625.70		3'800.00		4'018.65	
3090.00	Übriger Personalaufwand	4'635.80		8'000.00		6'007.95	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'669.90		10'000.00		5'996.55	
3110.00	Anschaffung Maschinen, Mobiliar	19'311.45		35'500.00		18'380.75	
3150.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'062.85		1'000.00		529.20	
3160.00	Miete und Benützungsgebühren	9'678.15		9'000.00		10'666.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	67.00		600.00			
3180.10	Sach- und Haftpflichtversicherungen	6'763.75		6'500.00		6'366.25	
3180.20	Porti und Telefon	15'412.87		14'000.00		13'756.73	
3180.30	Honorare	606.25		5'000.00		7'062.98	
3180.40	Gebühren, Bewilligungen	7'439.70		12'000.00		11'431.39	
3180.50	EDV Unterstützung / Wartung	89'196.95		90'200.00		109'429.29	
3180.60	Arbeiten durch Dritte	5'184.90		5'000.00		5'243.00	
3190.00	Übriger Sachaufwand, Mitgliederbeiträge	750.00		800.00		750.00	
3520.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'492.90		5'000.00		44'515.70	
3520.10	Regionales Bauamt Oberseetal	21'298.00		25'000.00		13'972.75	
4310.00	Gebühren für Amtshandlungen		31'285.62		28'000.00		20'840.50
4360.00	Rückerstattungen		45'570.15		38'500.00		36'449.39
4390.00	Anteil Personalkosten Kieswerk		158'000.00		158'000.00		158'000.00
4510.00	Steuerinkassoprovision Staat		20'428.85		16'000.00		19'462.45
4520.00	Steuerinkassoprovision Gemeinde		30'188.00		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
090	Verwaltungsgebäude / -räume	86'905.63	40'400.00	77'100.00	46'200.00	45'022.75	16'700.00
3010.00	Besoldungen	9'425.45		8'000.00		13'698.85	
3030.00	AHV / ALV / IV / EO Beiträge	661.30		600.00		1'075.45	
3040.00	PK-Beiträge	102.50		250.00		342.30	
3050.00	UVG / NBU / KTG	36.45		50.00		42.35	
3090.00	Übriger Personalaufwand	44.15					
3110.00	Anschaffung Maschinen, Mobiliar			500.00		1'164.55	
3120.00	Versorgung / Entsorgung	20'145.00		20'000.00		20'240.55	
3130.00	Verbrauchsmaterial	1'331.85		700.00		1'284.70	
3140.00	Baulicher Unterhalt	50'085.33		43'500.00		2'615.25	
3150.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	125.70		500.00		1'278.75	
3180.10	Sach- und Haftpflichtversicherungen	2'985.80		3'000.00		3'014.20	
3180.60	Arbeiten durch Dritte	1'962.10				265.80	
4270.00	Mietzinseinnahmen		22'000.00				
4340.00	Benützungsgebühren		18'400.00		46'200.00		16'700.00

Funktionale Gliederung Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
091 Mehrzweckgebäude / Gemeindesaal	155'297.53	49'283.10	63'600.00	20'200.00	78'946.15	15'606.10
3010.00 Besoldungen	21'023.55		15'000.00		12'525.00	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	1'622.15		1'200.00		923.15	
3040.00 PK-Beiträge	1'576.20		1'500.00		1'252.05	
3050.00 UVG / NBU / KTG	72.50		50.00		44.05	
3090.00 Übriger Personalaufwand	213.65		200.00		52.00	
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar	1'859.00		500.00			
3120.00 Versorgung / Entsorgung	36'131.25		33'000.00		32'891.20	
3130.00 Verbrauchsmaterial	7'041.00		3'500.00		4'027.00	
3140.00 Baulicher Unterhalt	76'824.18		2'000.00		17'467.85	
3150.00 Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	4'011.05		2'000.00		4'953.85	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	4'623.00		4'400.00		4'309.75	
3180.20 Porti und Telefon	300.00				300.00	
3180.60 Arbeiten durch Dritte			250.00		200.25	
4340.00 Benützungsgebühren Mehrzweckgebäude		46'396.20		20'000.00		15'386.10
4360.00 Rückerstattungen		2'886.90		200.00		220.00
1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	343'879.35	216'440.70	340'170.00	177'200.00	392'623.90	182'050.60
Nettoergebnis		127'438.65		162'970.00		210'573.30
100 Vormundschaftswesen	136'287.90	2'192.00	143'900.00		139'137.70	1'165.90
3180.00 Dienstleistungen Dritter	105'790.35		108'600.00		52'241.95	
3520.00 Beiträge an SoBZ Mandatsführung	30'497.55		35'300.00		86'895.75	
4310.00 Gebühren für Amtshandlungen		1'415.90				1'165.90
4360.00 Rückerstattungen		776.10				
101 Betreibungsamt	15'202.85		16'020.00		13'384.00	
3010.00 Besoldungen	12'070.00		13'500.00		10'846.00	
3050.00 UVG / NBU / KTG	19.45		20.00		18.60	
3170.00 Reisekosten und Spesen	518.70		500.00		518.70	
3180.50 EDV Unterstützung / Wartung	2'594.70		2'000.00		2'000.70	
103 Grundbuch-, Vermessungs- und Katasterwesen	3'237.90		2'000.00		3'619.35	
3010.00 Besoldungen	2'320.00		500.00		740.00	
3050.00 UVG / NBU / KTG					0.25	
3170.00 Reisekosten und Spesen					5.85	
3180.30 Honorare	917.90		1'500.00		2'873.25	
106 Bürgerrechtswesen	782.50	1'383.60	1'500.00	1'500.00	988.50	
3000.01 Besoldungen Kommissionen	782.50		1'500.00		588.50	
3180.40 Gebühren, Bewilligungen					400.00	
4310.00 Gebühren für Amtshandlungen		1'383.60		1'500.00		
110 Polizei					105.00	
3650.00 Beiträge an private Institutionen					105.00	
145 Regionale Feuerwehr (Spezialfinanzierung)	129'430.70	129'430.70	125'100.00	125'100.00	132'182.30	132'182.30
3120.00 Versorgung / Entsorgung	3'776.50		3'700.00		3'621.95	
3130.00 Verbrauchsmaterial	549.85				212.75	
3140.00 Baulicher Unterhalt	9'922.20		7'000.00		5'546.70	
3180.40 Gebühren, Bewilligungen	139.30				139.30	
3290.10 Vergütungszinsen	229.90				333.60	
3300.00 Abschreibungen Gebühren	1'054.10		500.00		559.75	
3310.00 Verwaltungsvermögen	3'729.00		3'750.00		3'728.00	
ordentliche Abschreibungen						
3520.00 Beiträge an Feuerwehr Oberseetal	97'568.70		100'000.00		115'775.05	
3640.00 Hydrantenbeiträge	1'094.70		1'100.00		1'094.70	
3800.00 Einlage in Spezialfinanzierungen	10'366.45		8'050.00		170.50	
3940.00 Verrechneter Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4210.00 Verzugszinsen		313.55				238.20
4300.00 Feuerwehrpflichtersatz		127'214.45		125'000.00		131'893.10
4360.00 Rückerstattungen		1'850.00				
4960.00 Interne Verzinsung		52.70		100.00		51.00
150 Militär	21'296.70	68'754.30	20'100.00	50'000.00	50'000.80	43'352.70
3010.00 Besoldungen	8'335.35		8'000.00		6'820.55	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	650.25		650.00		516.95	
3040.00 PK-Beiträge	439.95		600.00		280.35	
3050.00 UVG / NBU / KTG	25.55				21.25	

Funktionale Gliederung Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00 Versorgung / Entsorgung	7'164.30		6'500.00		6'181.55	
3130.00 Verbrauchsmaterial	1'054.80		1'000.00		558.95	
3140.00 Baulicher Unterhalt	1'674.20		2'500.00		34'705.50	
3150.00 Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	531.70		100.00		196.70	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	50.40		50.00		50.40	
3180.20 Porti und Telefon	1'006.20		700.00		644.60	
3180.60 Arbeiten durch Dritte	364.00				24.00	
4360.00 Rückerstattungen		662.00				10'492.40
4500.00 Militär-Einquartierungsentschädigung		68'092.30		50'000.00		32'860.30
151 Schiesswesen	1'059.30		3'200.00		2'206.80	
3140.00 Baulicher Unterhalt	359.30		2'500.00		1'506.80	
3650.00 Beiträge an Schützenverein	700.00		700.00		700.00	
160 Zivilschutz	36'581.50	14'680.10	28'350.00	600.00	50'999.45	5'349.70
3010.00 Besoldungen	376.40		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	4'187.70		3'800.00		4'024.60	
3130.00 Verbrauchsmaterial	965.05				36.65	
3140.00 Baulicher Unterhalt	2'724.80				3'810.85	
3150.00 Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	167.60		150.00		330.95	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	759.60		800.00		766.35	
3180.20 Porti und Telefon	304.20		300.00		304.20	
3520.00 Beiträge an ZSO Emmen	27'096.15		20'900.00		27'460.10	
4360.00 Rückerstattungen		4'104.00				
4840.00 Entnahmen aus Spezialfonds		10'576.10		600.00		5'349.70
2 BILDUNG	6'233'166.58	2'097'464.50	6'358'870.00	2'101'650.00	6'044'572.58	2'108'195.55
Nettoergebnis		4'135'702.08		4'257'220.00		3'936'377.03
200 Kindergarten	476'627.42	216'338.90	495'130.00	232'100.00	455'629.70	177'257.05
3020.00 Besoldungen Lehrkräfte	342'489.60		362'500.00		339'560.45	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	25'895.80		27'200.00		25'271.25	
3040.00 PK-Beiträge	30'542.95		29'400.00		26'121.75	
3050.00 UVG / NBU / KTG	2'171.50		1'500.00		1'620.15	
3090.00 Übriger Personalaufwand	1'551.40		1'000.00		1'840.00	
3100.00 Schulmaterial, Drucksachen	7'292.55		10'800.00		8'915.81	
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar	4'250.37		4'350.00		1'201.00	
3130.00 Verbrauchsmaterial	555.65					
3150.00 Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge,			300.00		57.00	
3160.00 Miete und Benützungsgebühren	3'657.80		3'700.00		3'657.80	
3180.20 Porti und Telefon	419.60		500.00		426.30	
3180.50 EDV Unterstützung / Wartung	3'256.20		3'800.00		243.19	
3520.00 Beiträge an	53'634.00		49'300.00		46'715.00	
3610.00 Beiträge an Kanton	910.00		780.00			
4360.00 Rückerstattungen		336.10				12.85
4520.00 Beiträge von		77'248.00		84'000.00		35'379.00
4610.00 Kantonsbeiträge		138'754.80		148'100.00		141'865.20
210 Primarschule; Regelklasse	2'157'870.38	1'133'731.30	2'180'630.00	1'119'400.00	2'125'051.43	1'185'602.75
3020.00 Besoldungen Lehrkräfte	1'615'798.28		1'630'300.00		1'634'714.40	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	122'245.20		122'000.00		122'206.05	
3040.00 PK-Beiträge	136'703.45		142'000.00		137'828.00	
3050.00 UVG / NBU / KTG	10'260.45		8'600.00		8'566.45	
3090.00 Übriger Personalaufwand	7'190.50		11'300.00		5'711.80	
3100.00 Schulmaterial, Drucksachen	57'490.27		55'900.00		51'900.45	
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar	5'360.50		5'800.00		2'918.15	
3130.00 Verbrauchsmaterial	405.00		400.00			
3150.00 Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge,	3'867.65		3'900.00		2'812.60	
3160.00 Miete und Benützungsgebühren	14'630.80		14'300.00		14'630.80	
3180.20 Porti und Telefon	1'690.28		2'000.00		1'726.56	
3180.30 Honorare	189.00					
3180.50 EDV Unterstützung / Wartung	25'160.40		26'650.00		4'031.17	
3180.60 Arbeiten durch Dritte	214.60					
3520.00 Beiträge an	139'724.00		140'800.00		124'705.00	
3610.00 Beiträge an Kanton	3'640.00		3'380.00			
3940.00 Verrechneter Personalaufwand	13'300.00		13'300.00		13'300.00	
4360.00 Rückerstattungen		38'690.30		23'700.00		50'887.55

Funktionale Gliederung Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4520.00 Beiträge von		333'513.00		338'100.00		426'648.00
4610.00 Kantonsbeiträge		761'528.00		757'600.00		708'067.20
213 Sekundarstufe I; Regelklasse	1'735'367.00	458'976.00	1'789'100.00	459'000.00	1'609'374.00	460'054.80
3520.00 Beiträge an	1'735'367.00		1'789'100.00		1'609'374.00	
4610.00 Kantonsbeiträge		458'976.00		459'000.00		460'054.80
214 Musikschulen	479'778.50	238'689.95	482'250.00	246'700.00	456'672.85	237'989.15
3000.01 Besoldungen Kommissionen	5'675.00		5'000.00		4'395.00	
3010.00 Besoldungen MS-Leitung	30'951.60		29'400.00		30'944.00	
3020.00 Besoldungen Lehrkräfte	358'603.75		365'000.00		343'319.95	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	35'507.50		34'600.00		34'027.15	
3040.00 PK-Beiträge	24'696.55		25'000.00		23'409.85	
3050.00 UVG / NBU / KTG	2'635.30		2'300.00		2'313.55	
3090.00 Übriger Personalaufwand	2'420.05		2'300.00		1'217.45	
3100.00 Büromaterial, Drucksachen	190.35		500.00		283.80	
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar	5'000.30		2'250.00		241.70	
3150.00 Unterhalt Musikinstrumente	1'857.85		2'000.00		1'114.60	
3170.00 Reisekosten und Spesen	901.10		2'450.00		1'396.50	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	161.30		150.00		161.30	
3180.20 Porti und Telefon	160.00		200.00		251.40	
3180.60 Arbeiten durch Dritte			200.00		958.50	
3190.00 Übriger Sachaufwand, Mitgliederbeiträge	873.90		900.00		876.90	
3520.00 Beiträge an	10'143.95		10'000.00		11'761.20	
4330.10 Elternbeiträge		131'595.00		143'000.00		134'974.00
4360.00 Rückerstattungen		12'630.15		900.00		350.00
4520.00 Beiträge von		15'939.80		24'500.00		22'790.15
4610.00 Kantonsbeiträge		65'225.00		65'000.00		66'575.00
4940.00 Verrechneter Personalaufwand		13'300.00		13'300.00		13'300.00
216 Schulische Dienste	136'930.85		140'800.00		140'126.20	
3520.00 Beiträge an	136'930.85		140'800.00		140'126.20	
217 Schulliegenschaften	406'762.07	13'119.45	418'300.00	15'000.00	406'241.80	17'569.10
3010.00 Besoldungen	178'849.90		190'000.00		183'220.05	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	13'964.35		13'600.00		14'007.70	
3040.00 PK-Beiträge	11'731.20		12'500.00		11'559.10	
3050.00 UVG / NBU / KTG	1'309.20		1'050.00		1'199.05	
3060.00 Dienstkleider	420.15		400.00		313.70	
3090.00 Übriger Personalaufwand	1'389.15		900.00		969.20	
3100.00 Büromaterial, Drucksachen			200.00			
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar	3'508.90		4'400.00		5'926.76	
3120.00 Versorgung / Entsorgung	102'676.45		110'000.00		107'554.75	
3130.00 Verbrauchsmaterial	25'062.00		23'200.00		25'441.22	
3140.00 Baulicher Unterhalt	40'658.17		26'800.00		21'884.30	
3150.00 Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge,	5'009.55		14'150.00		9'680.82	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	15'378.90		16'000.00		15'826.65	
3180.20 Porti und Telefon	1'014.30		1'100.00		1'058.40	
3180.30 Honorare	2'035.80				3'657.15	
3180.40 Deponie- und Waagegebühren	2'014.20		2'000.00		1'984.00	
3180.60 Arbeiten durch Dritte	1'739.85		2'000.00		1'958.95	
4340.00 Benützungsgebühren		10'995.20		14'000.00		14'065.20
4360.00 Rückerstattungen		2'124.25		1'000.00		3'503.90
218 Schulverwaltung / -leitung	247'296.70		259'330.00		239'339.95	
3000.00 Entschädigung Schulpflege	22'120.00		24'050.00		21'430.00	
3010.00 Besoldungen Sekretariat	16'908.60		16'600.00		16'880.60	
3020.00 Besoldungen	139'698.70		140'400.00		135'184.25	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	14'713.85		14'900.00		14'155.65	
3040.00 PK-Beiträge	18'586.35		19'700.00		17'784.95	
3050.00 UVG / NBU / KTG	1'045.60		800.00		803.10	
3090.00 Übriger Personalaufwand	6'112.95		9'100.00		5'367.15	
3100.00 Büromaterial, Drucksachen	2'103.80		2'500.00		2'444.35	
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar	101.95		1'000.00			
3180.20 Porti und Telefon	616.00		1'000.00		777.60	
3180.30 Honorare			1'000.00			
3180.50 EDV Unterstützung / Wartung	1'313.90		4'200.00		667.30	
3190.00 Übriger Sachaufwand, Mitgliederbeiträge	845.00		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	

Funktionale Gliederung Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219 Volksschule, nicht Aufteilbares	101'519.36	27'119.30	100'630.00	25'800.00	96'044.65	25'393.15
3010.00 Besoldungen	36'024.55		36'100.00		36'035.15	
3020.00 Besoldungen Lehrkräfte	8'781.80		10'200.00		8'363.90	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	3'122.95		3'500.00		3'067.85	
3040.00 PK-Beiträge	4'090.00		4'100.00		4'081.95	
3050.00 UVG / NBU / KTG	59.25		200.00		55.10	
3050.10 Unfallversicherung für Schüler					855.00	
3090.00 Übriger Personalaufwand	1'065.00		1'000.00		983.75	
3100.00 Material Schulbibliothek	3'849.86		3'200.00		3'285.85	
3100.10 Material Schulsozialarbeit SSA	300.00		300.00		300.00	
3100.51 Medizinisches Material	107.40		300.00		166.25	
3110.00 Anschaffung Mobiliar, Sportgeräte	4'124.80		3'200.00		2'339.90	
3150.00 Unterhalt Turngeräte	3'792.15		4'000.00		5'011.50	
3160.00 Miete und Benützungsgebühren	3'307.50				2'067.50	
3170.50 Schulveranstaltungen	10'530.15		10'430.00		8'420.45	
3180.20 Porti und Telefon	199.10		300.00		187.10	
3180.30 Honorare	725.25					
3180.50 EDV Unterstützung / Wartung			300.00			
3180.60 Arbeiten durch Dritte	21'439.60		23'500.00		20'823.40	
4330.10 Elternbeiträge		11'239.95		9'800.00		9'169.80
4360.00 Rückerstattungen		56.00				
4610.00 Kantonsbeiträge		15'823.35		16'000.00		16'223.35
220 Sonderschulung	311'014.30	9'489.60	312'700.00	3'650.00	306'092.00	4'329.55
3100.00 Schulmaterial	544.30					
3510.00 Beiträge an Kanton	310'340.00		312'700.00		306'092.00	
3610.00 Beiträge an Kanton	130.00					
4610.00 Kantonsbeiträge		9'489.60		3'650.00		4'329.55
250 Kantonsschule	180'000.00		180'000.00		210'000.00	
3510.00 Beiträge an Kanton	180'000.00		180'000.00		210'000.00	
3 KULTUR UND FREIZEIT	79'075.90	1'215.00	77'520.00	400.00	69'293.95	350.00
Nettoergebnis		77'860.90		77'120.00		68'943.95
300 Kulturförderung	25'329.80	840.00	19'400.00		18'078.60	
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar	3'820.70					
3180.90 Bundes-/Jungbürger-/Neuzuzügerfeier	4'389.30		2'500.00		776.40	
3520.00 Beiträge an	3'750.00		3'000.00		3'000.00	
3650.00 Beiträge an private Institutionen/Vereine	13'369.80		13'900.00		14'302.20	
4360.00 Rückerstattungen		840.00				
320 Massenmedien	17'745.00		17'000.00		22'640.00	
3180.50 Internet	4'945.00		5'000.00		10'640.00	
3650.00 Beitrag an "Kontakt"	12'800.00		12'000.00		12'000.00	
330 Parkanlagen, Wanderwege	16'682.60		22'420.00		13'485.00	
3010.00 Besoldungen	8'066.25		12'900.00		8'884.70	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	568.75		650.00		656.30	
3040.00 PK-Beiträge	575.15		900.00		653.75	
3050.00 UVG / NBU / KTG	150.20		50.00		168.80	
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar	1'195.35		1'400.00			
3120.00 Versorgung / Entsorgung	20.50		20.00		20.50	
3130.00 Verbrauchsmaterial	1'756.65		600.00		745.75	
3140.00 Baulicher Unterhalt	2'617.70		2'700.00		67.50	
3180.60 Arbeiten durch Dritte	540.00		2'000.00		1'006.85	
3190.00 Übriger Sachaufwand, Mitgliederbeiträge	1'192.05		1'200.00		1'280.85	
34 Sport	19'318.50	375.00	18'600.00	400.00	15'090.35	350.00
3010.00 Besoldungen	2'676.90		2'400.00		2'419.90	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	208.90		150.00		192.70	
3040.00 PK-Beiträge	201.55				192.00	
3050.00 UVG / NBU / KTG	0.95					
3120.00 Versorgung / Entsorgung	1'026.80		500.00		639.55	
3130.00 Verbrauchsmaterial	813.70				555.90	
3140.00 Baulicher Unterhalt	3'078.00					
3150.00 Unterhalt Mobiliien, Maschinen, Fahrzeuge,	161.45		1'000.00		1'396.20	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	178.25		250.00		188.95	
3180.60 Arbeiten durch Dritte			4'500.00		369.15	
3650.00 Beiträge an Sportvereine und -	10'972.00		9'800.00		9'136.00	
4340.00 Benützungsgebühren		375.00		400.00		350.00

Funktionale Gliederung Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
350 Übrige Freizeitgestaltung			100.00			
3120.00 Versorgung / Entsorgung			100.00			
4 GESUNDHEIT	487'617.56	1'406.30	495'900.00	1'600.00	393'168.40	19'654.57
Nettoergebnis		486'211.26		494'300.00		373'513.83
410 Pflegeheim	372'139.90		383'000.00		295'820.35	
3620.10 Beiträge an Gemeinden	229'548.85		210'000.00		184'997.20	
3640.10 Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	137'403.35		165'000.00		105'055.30	
3650.20 Beiträge an private Institutionen Übergangspflege	5'187.70		8'000.00		5'767.85	
440 Krankenpflege	103'715.96	1'406.30	99'600.00	1'600.00	80'613.55	19'654.57
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	435.75		400.00		392.15	
3520.20 Beiträge SoBZ / Mütter- und	17'580.10		17'500.00		17'926.05	
3520.30 Beiträge an Mahlzeitendienst	2'464.51		2'400.00		2'373.40	
3620.10 Beiträge an Spitex	74'476.15		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)	7'959.45		2'500.00		2'241.70	
4360.00 Rückerstattungen		1'406.30		1'600.00		19'654.57
460 Schulgesundheitsdienst	11'761.70		13'300.00		16'734.50	
3010.00 Untersuchungskosten	8'245.90		12'000.00		15'114.70	
3010.01 Untersuchungskosten Oberstufe	1'650.00					
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	300.75		500.00		344.50	
3050.00 UVG / NBU / KTG	1.10				3.45	
3090.00 Übriger Personalaufwand	490.00				75.00	
3130.00 Verbrauchsmaterial	69.60					
3170.00 Reisekosten und Spesen					36.90	
3180.30 Behandlungskosten	781.85		700.00		620.95	
3180.60 Arbeiten durch Dritte					446.60	
3190.00 Übriger Sachaufwand, Mitgliederbeiträge	222.50		100.00		92.40	
5 SOZIALE WOHLFAHRT	1'813'429.25	145'699.90	1'855'400.00	128'100.00	1'792'261.65	136'604.30
Nettoergebnis		1'667'729.35		1'727'300.00		1'655'657.35
500 AHV	389.25		500.00			
3610.00 Beiträge an Kanton	389.25		500.00			
501 AHV-Zweigstelle	15'300.00	5'391.80	15'300.00	5'000.00	15'300.00	5'570.80
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		5'391.80		5'000.00		5'570.80
520 Krankenversicherungen	204'483.00		210'000.00		190'214.00	
3610.00 Beiträge an Kanton	204'483.00		210'000.00		190'214.00	
530 Ergänzungsleistungen AHV / IV	732'123.00		741'500.00		723'293.00	
3610.00 Beiträge an Kanton	732'123.00		741'500.00		723'293.00	
531 Familienausgleichskasse	10'801.00		10'100.00		9'444.00	
3610.00 Beiträge an Kanton	10'801.00		10'100.00		9'444.00	
570 Altersheim		35'100.00		35'100.00		35'100.00
4360.00 Rückerstattungen		35'100.00		35'100.00		35'100.00
580 Allgemeine Fürsorge	602'696.45	10'934.00	592'600.00	8'000.00	566'892.40	10'562.00
3050.00 UVG / NBU / KTG	3.20				3.45	
3180.30 Honorare	10'434.20				7'260.25	
3190.00 Übriger Sachaufwand, Mitgliederbeiträge	610.00		600.00		610.00	
3610.00 Soziale Einrichtungen	573'937.95		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	11'530.65		9'000.00		11'851.00	
3650.00 Beiträge an private Institutionen	6'180.45		10'000.00		3'755.95	
4360.00 Rückerstattungen		5'684.00		3'500.00		5'912.00
4610.00 Kantonsbeiträge		5'250.00		4'500.00		4'650.00

Funktionale Gliederung Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
581 Gesetzliche Fürsorge	108'230.50	48'942.10	120'000.00	20'000.00	119'178.90	39'939.50
3660.00 Sozialhilfe	108'230.50		120'000.00		119'178.90	
4360.00 Rückerstattungen		24'206.25		20'000.00		39'939.50
4610.00 Kantonsbeiträge		24'735.85				
582 Alimenteninkasso / Bevorschussung	61'300.00	45'332.00	80'500.00	60'000.00	74'576.20	45'432.00
3180.60 Arbeiten durch Dritte	600.00		500.00		1'076.20	
3190.00 Übriger Sachaufwand, Mitgliederbeiträge	300.00					
3660.00 Alimentenzahlungen	60'400.00		80'000.00		73'500.00	
4360.00 Alimenteneingänge		45'332.00		60'000.00		45'432.00
583 Sozialdienst	76'469.80		83'900.00		91'563.15	
3520.00 Beiträge an SoBZ, Sozial- und Suchtberatung	53'820.85		61'200.00		69'239.10	
3650.00 Beiträge an private Institutionen	22'648.95		22'700.00		22'324.05	
3180.30 Honorare	236.25					
3510.00 Beiträge an Kanton	1'400.00					
590 Hilfsaktionen			1'000.00		1'800.00	
3650.00 Beiträge an private Institutionen			1'000.00		1'800.00	
6 VERKEHR	469'606.70	191'298.40	470'880.00	179'000.00	488'079.76	184'600.25
Nettoergebnis		278'308.30		291'880.00		303'479.51
620 Gemeindestrassen	153'042.75	153'409.65	160'100.00	149'000.00	176'696.51	154'554.60
3010.00 Besoldungen	36'935.45		32'300.00		36'227.55	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	3'536.10		4'000.00		2'621.60	
3040.00 PK-Beiträge	3'771.60		4'800.00		2'913.15	
3050.00 UVG / NBU / KTG	953.15		1'000.00		1'045.60	
3060.00 Dienstkleider	253.25		600.00		507.70	
3090.00 Übriger Personalaufwand	88.30		150.00		40.00	
3100.00 Büromaterial, Drucksachen			50.00		28.50	
3110.00 Anschaffung Maschinen, Fahrzeuge	32'258.20		40'600.00			
3120.00 Versorgung / Entsorgung	20'651.15		15'000.00		21'008.05	
3130.00 Verbrauchsmaterial	7'983.20		7'500.00		11'423.51	
3140.00 Baulicher Unterhalt	23'032.90		18'000.00		43'713.95	
3150.00 Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge,	10'893.50		14'000.00		26'017.20	
3160.00 Miete und Benützungsgebühren					32.40	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	5'327.30		5'000.00		5'035.25	
3180.20 Porti und Telefon	370.90		300.00		296.00	
3180.30 Honorare	1'162.75					
3180.40 Gebühren, Bewilligungen	1'805.60		1'700.00		1'692.20	
3180.60 Arbeiten durch Dritte	3'926.40		15'000.00		23'822.40	
3650.00 Beiträge an private Institutionen,	93.00		100.00		271.45	
4360.00 Rückerstattungen		78'786.65		76'000.00		80'903.60
4610.00 Kantonsbeiträge		74'623.00		73'000.00		73'651.00
621 Schnee- / Glatteisbekämpfung	40'253.90	4'750.75	34'580.00	5'500.00	37'702.35	5'203.70
3010.00 Besoldungen	10'049.20		10'000.00		10'215.50	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	785.00		800.00		807.10	
3040.00 PK-Beiträge	407.50		700.00		366.65	
3050.00 UVG / NBU / KTG	207.05		150.00		102.10	
3110.00 Anschaffung Maschinen, Fahrzeuge			1'500.00			
3130.00 Verbrauchsmaterial	13'975.60		8'000.00		10'821.45	
3150.00 Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge,	8'969.90		4'500.00		1'685.80	
3170.00 Reisekosten und Spesen					22.75	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	100.80		100.00		100.80	
3180.20 Porti und Telefon	450.00		180.00		214.00	
3180.60 Arbeiten durch Dritte	5'006.25		8'000.00		12'710.35	
3520.00 Beiträge an	302.60		500.00		481.65	
3650.00 Beiträge an private Institutionen,			150.00		174.20	
4340.10 Dienstleistungen		3'092.95		4'000.00		3'758.70
4360.00 Rückerstattungen		750.00				
4520.00 Beiträge von		907.80		1'500.00		1'445.00
622 Strassenbeleuchtung	14'450.60		15'000.00		15'936.50	
3120.00 Versorgung / Entsorgung	13'640.45		13'000.00		13'511.70	
3140.00 Baulicher Unterhalt	104.55		1'500.00		1'719.20	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	705.60		500.00		705.60	

Funktionale Gliederung Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
624 Parkplätze / -häuser	87.75				849.70	761.95
3120.00 Versorgung / Entsorgung	87.75				87.75	
3130.00 Verbrauchsmaterial					291.95	
3180.00 Dienstleistungen Dritter					470.00	
4840.00 Entnahmen aus Spezialfonds						761.95
650 Regionalverkehr	261'771.70	33'138.00	261'200.00	24'500.00	256'894.70	24'080.00
3610.00 Beiträge an Kanton	226'432.00		226'200.00		222'453.00	
3650.00 Beiträge an private Institutionen	35'339.70		35'000.00		34'441.70	
4360.00 Rückerstattungen		28'530.00		24'500.00		24'080.00
4510.00 Rückerstattungen Kanton		4'608.00				
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	828'161.59	771'384.24	894'900.00	810'300.00	996'418.90	914'397.70
Nettoergebnis		56'777.35		84'600.00		82'021.20
712 Seesanie rung	875.00		800.00		787.50	
3520.00 Beiträge an Gemeinden /	875.00		800.00		787.50	
715 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	605'599.42	605'599.42	649'000.00	649'000.00	756'954.80	756'954.80
3010.00 Besoldungen	4'331.70		1'000.00		5'154.35	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	249.40		100.00		406.95	
3040.00 PK-Beiträge					187.65	
3050.00 UVG / NBU / KTG	65.40				56.50	
3090.00 Übriger Personalaufwand					20.00	
3120.00 Versorgung / Entsorgung	3'039.25		8'000.00		6'808.55	
3130.00 Verbrauchsmaterial, Ersatzteile Kläranlage	296.43				1'360.54	
3140.00 Baulicher Unterhalt	22'522.85		6'000.00		14'183.55	
3150.00 Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge,	38.80		400.00		286.10	
3170.00 Reisekosten und Spesen					580.65	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	1'497.75		2'000.00		2'011.10	
3180.20 Porti und Telefon	109.11				184.87	
3180.30 Honorare	5'578.55		5'000.00		4'220.20	
3180.40 Gebühren, Bewilligungen					422.50	
3180.60 Arbeiten durch Dritte	13'514.27				8'270.80	
3300.00 Abschreibungen Gebühren	3.15					
3321.00 Verwaltungsvermögen zusätzliche	76'008.30		165'000.00		149'765.56	
3520.10 ARA Verband Oberseetal	117'499.44		128'000.00		118'900.90	
3800.00 Einlage in Spezialfinanzierungen	332'845.02		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		273'701.35		270'000.00		257'886.10
4340.10 Grundgebühr		151'831.25		150'000.00		152'246.15
4360.00 Rückerstattungen		2'851.48				
4520.00 Beiträge von		83'168.64		47'000.00		47'838.00
4800.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		76'008.30		165'000.00		282'274.75
4960.00 Interne Verzinsung		18'038.40		17'000.00		16'709.80
725 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	137'145.37	137'145.37	136'900.00	136'900.00	141'656.45	141'656.45
3010.00 Besoldungen	16'502.75		13'800.00		13'570.65	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	1'268.10		900.00		1'078.85	
3040.00 PK-Beiträge	1'072.15		1'050.00		958.15	
3050.00 UVG / NBU / KTG	334.10		200.00		243.90	
3120.00 Versorgung / Entsorgung	843.60				779.60	
3130.00 Verbrauchsmaterial	2'385.43		1'000.00		3'087.50	
3140.00 Baulicher Unterhalt			100.00		727.59	
3160.00 Miete und Benützungsgebühren	4'257.50		2'000.00		2'190.00	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	80.80		20.00		19.65	
3180.40 Gebühren, Bewilligungen	13'454.12		20'000.00		13'504.84	
3180.60 Arbeiten durch Dritte	55'202.93		50'000.00		54'306.79	
3800.00 Einlage in Spezialfinanzierungen	31'743.89		37'830.00		44'188.93	
3940.00 Verrechneter Personalaufwand	10'000.00		10'000.00		7'000.00	
4340.00 Kehrrichtgrundgebühren		100'835.50		98'000.00		100'083.15
4340.10 Deponiegebühren, Grüngut		18'180.90		20'000.00		23'724.00
4350.00 Verkaufserlöse		9'694.77		11'000.00		16'100.20
4360.00 Rückerstattungen		5'014.55		5'000.00		50.00
4520.00 Beiträge von		1'278.65		800.00		
4960.00 Interne Verzinsung		2'141.00		2'100.00		1'699.10

Funktionale Gliederung Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
740 Bestattungswesen	43'334.00	17'123.25	53'950.00	21'000.00	37'738.55	11'776.80
3010.00 Besoldungen	15'828.70		24'000.00		15'579.25	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	1'235.35		1'700.00		1'237.85	
3040.00 PK-Beiträge	1'080.80		1'900.00		1'061.90	
3050.00 UVG / NBU / KTG	299.00		500.00		290.55	
3120.00 Versorgung / Entsorgung	3'466.65		2'000.00		2'050.75	
3130.00 Verbrauchsmaterial	7'775.10		8'000.00		6'765.65	
3140.00 Baulicher Unterhalt	2'869.35		4'000.00		3'884.55	
3150.00 Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge,	62.55		500.00		155.10	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	251.35		300.00		263.65	
3180.60 Arbeiten durch Dritte	5'920.15		6'500.00		1'904.30	
3190.00 Übriger Sachaufwand, Mitgliederbeiträge	45.00		50.00		45.00	
3940.00 Verrechnete Personalkosten	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
4340.00 Grabplatzgebühren		6'900.00		8'000.00		4'600.00
4360.00 Rückerstattungen		6'175.00		7'000.00		3'375.00
4520.00 Beiträge von		4'048.25		6'000.00		3'801.80
750 Gewässerverbauungen	1'000.90		3'000.00	900.00	3'456.05	1'000.00
3010.00 Besoldungen	480.90		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	520.00		800.00		877.80	
4900.00 Verrechneter Sachaufwand				300.00		1'000.00
4940.00 Verrechneter Personalaufwand				600.00		
770 Naturschutz	12'091.15	8'856.60	18'850.00	500.00	15'816.30	167.50
3000.01 Besoldungen Kommissionen	1'715.00		2'000.00		2'575.00	
3010.00 Besoldungen	540.00		250.00		380.00	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge					7.80	
3050.00 UVG / NBU / KTG	0.85				0.65	
3130.00 Verbrauchsmaterial	1'706.80		2'500.00		5'855.80	
3170.00 Reisekosten und Spesen	235.00		100.00		70.50	
3180.30 Honorare	2'536.00		4'000.00		1'832.05	
3610.00 Beiträge an Kanton	5'357.50		10'000.00		5'094.50	
4360.00 Rückerstattungen		7'869.10				
4610.00 Kantonsbeiträge		987.50		500.00		167.50
780 Übriger Umweltschutz	7'897.15	2'659.60	9'500.00	2'000.00	13'416.60	2'842.15
3000.01 Besoldungen Kommissionen	735.00		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 Tierkörperbeseitigungsanstalt	7'162.15		8'000.00		8'921.25	
4600.00 Bundeserträge		2'659.60		2'000.00		2'842.15
790 Raumordnung	20'218.60		22'900.00		26'592.65	
3010.00 Besoldungen	52.75					
3100.00 Büromaterial, Drucksachen			500.00			
3180.30 Honorare	1'004.85		3'000.00		7'520.65	
3190.00 Übriger Sachaufwand, Mitgliederbeiträge	618.00		800.00		795.00	
3620.10 Beiträge an Regionalplanungsverband	18'543.00		18'600.00		18'277.00	
8 VOLKSWIRTSCHAFT	279'351.14	670'882.68	245'150.00	805'200.00	247'447.90	365'394.02
Nettoergebnis	391'531.54		560'050.00		117'946.12	
800 Landwirtschaft	6'621.45		5'800.00		5'692.60	
3010.00 Besoldungen	3'460.00		2'500.00		2'530.00	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	270.05		200.00		198.15	
3050.00 UVG / NBU / KTG	5.60				4.35	
3170.00 Reisekosten und Spesen	137.80		300.00		111.10	
3610.00 Beiträge an Kanton	2'748.00		2'600.00		2'649.00	
3650.00 Beiträge an private Institutionen			200.00		200.00	
820 Jagd / Fischerei	1'765.55	3'724.85	1'600.00	3'700.00	1'965.55	3'724.85
3510.00 Jagdpachtzins an Kanton	1'565.55		1'600.00		1'565.55	
3650.00 Beiträge an private Institutionen	200.00				400.00	
4100.00 Jagdpachtgebühren		3'724.85		3'700.00		3'724.85

Funktionale Gliederung Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
830 Tourismus	802.00		400.00		390.05	
3180.90 Weihnachtsbeleuchtung	802.00		400.00		390.05	
840 Industrie, Gewerbe, Handel	2'649.00		2'650.00		2'611.00	
3650.00 Wirtschaftsförderung	2'649.00		2'650.00		2'611.00	
860 Energie	12'595.45	132'240.14	3'900.00	125'700.00	1'275.10	126'155.57
3000.01 Besoldungen Kommissionen	1'740.00		1'500.00			
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar					1'190.00	
3120.00 Versorgung / Entsorgung	716.55		1'100.00		852.60	
3140.00 Baulicher Unterhalt					1'532.50	
3180.30 Honorare	8'838.90					
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		110'041.01		105'700.00		105'780.65
4100.10 Photovoltaikanlage		20'199.13		20'000.00		20'374.92
4360.00 Rückerstattungen		2'000.00				
866 Wärmeverbund (Spezialfinanzierung)	254'917.69	254'917.69	230'800.00	230'800.00	235'513.60	235'513.60
3120.00 Versorgung / Entsorgung	82'424.26		80'000.00		70'024.13	
3140.00 Betrieb und Unterhalt	65'013.83		22'500.00		27'042.38	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	1'062.45		1'300.00		1'255.90	
3180.20 Porti und Telefon	701.26		800.00		786.11	
3180.60 Arbeiten durch Dritte			1'500.00		639.00	
3310.00 Verwaltungsvermögen ordentliche Abschreibungen	59'158.00		64'400.00		59'158.00	
3800.00 Einlage in Spezialfinanzierungen	16'996.29		30'800.00		45'745.03	
3940.00 Verrechneter Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3960.00 Verrechnete Zinsen	26'561.60		26'500.00		27'863.05	
4340.10 Dienstleistungen		227'009.85		230'000.00		235'143.60
4360.00 Rückerstattungen		21.99				
4800.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		27'058.40				
4960.00 Verrechnete Zinsen		827.45		800.00		370.00
875 Kieswerk		280'000.00		445'000.00		
4230.00 Beitrag an Einwohnergemeinde		280'000.00		445'000.00		
9 FINANZEN UND STEUERN	778'546.58	8'136'860.64	841'880.00	7'366'820.00	816'873.15	8'297'148.55
Nettoergebnis	7'358'314.06		6'524'940.00		7'480'275.40	
900 Gemeindesteuern	54'700.77	6'064'321.75	96'700.00	5'996'000.00	66'100.45	6'127'286.16
3290.10 Vergütungszinsen	8'822.52		16'000.00		14'517.40	
3300.00 Abschreibungen	45'280.20		80'000.00		50'837.65	
3400.00 Pauschale Steueranrechnung	598.05		700.00		745.40	
4000.10 Ertrag laufendes Jahr		5'322'399.75		5'250'000.00		5'213'691.80
4000.16 Sondersteuern auf Kapitalabfindungen		149'010.80		120'000.00		191'137.85
4000.20 Nachträge früherer Jahre		473'877.10		500'000.00		599'051.95
4000.29 Eingang abgeschriebener Steuern				3'000.00		2'106.10
4000.30 Quellensteuern		74'090.25		80'000.00		75'520.00
4000.40 Nachsteuern und Steuerstrafen		9'903.75		1'000.00		2'428.15
4210.00 Verzugszinsen		13'065.10		12'000.00		11'325.31
4370.00 Bussen		21'975.00		30'000.00		32'025.00
901 Andere Steuern	500.60	542'377.40		300'500.00	602.35	545'526.55
3290.10 Vergütungszinsen	173.70				185.80	
3300.00 Abschreibungen	326.90				416.55	
4020.01 Personalsteuern		37'800.00		37'000.00		37'692.55
4030.01 Grundstückgewinnsteuern		338'058.50		150'000.00		206'288.25
4040.00 Handänderungssteuern		149'468.65		100'000.00		289'551.75
4050.01 Erbschaftssteuern		3'723.35		2'000.00		58.30
4060.01 Hundesteuern		13'020.00		11'500.00		11'100.00
4210.00 Verzugszinsen		306.90				835.70
920 Finanzausgleich		6'279.00		6'200.00	15'886.00	
3410.00 Finanzausgleich					15'886.00	
4440.20 Lastenausgleich		6'279.00		6'200.00		
940 Kapital- / Zinsendienst	38'600.56	62'608.13	46'750.00	60'220.00	45'106.35	59'912.17
3180.20 Post- und Bankgebühren	1'923.71		2'000.00		2'055.75	
3230.00 Zinsen Darlehen Kieswerk	6'494.15		15'250.00		15'747.55	
3960.00 Interne Verzinsung	30'182.70		29'500.00		27'303.05	

Funktionale Gliederung Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4200.00 Post- und Bankkontokorrentzinsen (Sammelkonto 1001 + 1002)		1.94		1'000.00		231.17
4220.00 Anlagen des Finanzvermögens ohne Liegenschaften (Sammelkonti 1020 - Beteiligungen des Verwaltungsvermögens)		820.00		220.00		820.00
4260.00 Rückstellungen		4'206.42				
4360.00 Rückerstattungen		20.22				
4960.00 Interne Verzinsung		57'559.55		59'000.00		58'861.00
94110 Parzellen ohne Mietobjekte		21'294.40		22'000.00	2'919.55	19'427.10
3180.60 Arbeiten durch Dritte					2'919.55	
4230.00 Liegenschaftserträge		6'873.00		10'000.00		6'873.00
4340.00 Durchfahrtsentschädigung Morgenhaldenstrasse		14'421.40		12'000.00		12'554.10
94120 Liegenschaft Pfannenstiel		477'456.35		539'000.00		615'201.10
4230.10 Abbauentschädigung Kies		477'456.35		539'000.00		615'201.10
94130 Liegenschaft Morgenhalde	1'537.85	11'500.00	4'400.00	11'500.00	4'438.85	11'500.00
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar					270.00	
3120.00 Versorgung / Entsorgung	172.80		100.00		172.80	
3140.00 Baulicher Unterhalt	41.90		3'000.00		2'373.10	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	1'235.15		1'300.00		1'268.60	
3180.40 Gebühren, Bewilligungen	88.00					
3180.60 Arbeiten durch Dritte					354.35	
4230.00 Liegenschaftserträge		11'500.00		11'500.00		11'500.00
94150 Liegenschaft Schlossmühle	687.15	170.00	2'530.00		948.35	390.00
3010.00 Besoldungen			500.00			
3120.00 Versorgung / Entsorgung	187.80		350.00		172.20	
3130.00 Verbrauchsmaterial					57.00	
3140.00 Baulicher Unterhalt	41.90		1'200.00		36.25	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	377.45		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		170.00				390.00
94170 Liegenschaft Sagi		2'760.00		2'800.00		2'760.00
4230.00 Liegenschaftserträge		2'760.00		2'800.00		2'760.00
94510 Alterswohnsiedlung (Spezialfinanzierung)	298'598.65	298'598.65	304'500.00	304'500.00	298'176.30	298'176.30
3010.00 Besoldungen	6'901.30		7'500.00		6'860.40	
3030.00 AHV / ALV / IV / EO Beiträge	507.60		500.00		509.15	
3050.00 UVG / NBU / KTG	44.85		50.00		37.70	
3100.00 Büromaterial, Drucksachen	168.00				246.00	
3110.00 Anschaffung Maschinen, Mobiliar			3'200.00		3'839.00	
3120.00 Versorgung / Entsorgung	35'354.65		37'000.00		37'041.10	
3130.00 Verbrauchsmaterial	2'652.35		7'400.00		2'800.65	
3140.00 Baulicher Unterhalt	22'013.95		36'000.00		28'320.47	
3150.00 Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge,	913.60				2'276.05	
3180.10 Sach- und Haftpflichtversicherungen	3'372.75		3'500.00		3'496.55	
3180.20 Porti und Telefon	332.30		350.00		330.90	
3180.40 Gebühren, Bewilligungen	5'187.60		5'400.00		5'227.25	
3180.60 Arbeiten durch Dritte	2'186.15					
3630.00 Gewinnablieferung an	175'965.60		124'100.00		99'193.13	
3800.00 Einlage in Spezialfinanzierungen			35'000.00		65'000.00	
3940.00 Verrechneter Personalaufwand	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3960.00 Verrechnete Zinsen	30'997.95		32'500.00		30'997.95	
4230.00 Liegenschaftserträge		225'772.50		225'000.00		222'429.00
4360.00 Rückerstattungen von Nebenkosten		37'774.00		45'000.00		39'725.15
4360.10 Rückerstattungen						297.00
4600.00 Bundeserträge		25'929.00		25'000.00		27'252.00
4960.00 Verrechnete Zinsen		9'123.15		9'500.00		8'473.15
94520 Alterswohnsiedlung		175'965.60		124'100.00		99'193.13
4630.00 Gewinnablieferung an		175'965.60		124'100.00		99'193.13
990 Abschreibungen	383'921.00		387'000.00		382'694.95	
3300.20 Abschreibungen Finanzvermögen			100.00		829.95	
3310.00 Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	383'921.00		386'900.00		381'865.00	

Funktionale Gliederung Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
995 Vorfinanzierungen						300'000.00
4850.00 Entnahmen aus Vorfinanzierungen						300'000.00
999 Abschluss		473'529.36				217'776.04
4890.00 Aufwandüberschuss		473'529.36				217'776.04
Total	12'734'608.08	12'734'608.08	12'940'520.00	12'034'170.00	12'629'467.93	12'629'467.93
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss				906'350.00		
Total	12'734'608.08	12'734'608.08	12'940'520.00	12'940'520.00	12'629'467.93	12'629'467.93

Artengliederung	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	4'399'635.83		4'471'370.00		4'412'221.95	
300 Behörden, Kommissionen	176'388.30		179'550.00		178'223.20	
301 Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'101'112.90		1'111'050.00		1'127'951.20	
302 Lehrkräfte	2'465'372.13		2'508'400.00		2'461'142.95	
303 Sozialversicherungsbeiträge	300'209.50		302'350.00		299'631.25	
304 Personalversicherungsbeiträge	303'212.30		311'700.00		297'458.65	
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	25'231.30		21'170.00		22'281.20	
306 Dienstkleider, Wohnungs- und	673.40		1'000.00		821.40	
309 Übriger Personalaufwand	27'436.00		36'150.00		24'712.10	
31 Sachaufwand	1'508'691.53		1'387'380.00		1'323'561.25	
310 Büro- und Schulmateriealien, Drucksachen	83'637.23		92'250.00		73'567.56	
311 Anschaffungen Mobilien, Maschinen,	80'791.52		104'800.00		47'269.36	
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	335'713.41		334'170.00		327'683.88	
313 Verbrauchsmaterialien	76'380.06		63'800.00		75'326.97	
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen	323'585.11		179'300.00		212'571.09	
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen	41'465.90		48'500.00		57'782.42	
316 Mieten, Leasing, Pachten,	35'531.75		29'000.00		33'245.30	
317 Spesenentschädigungen	19'515.60		20'380.00		16'793.35	
318 Dienstleistungen und Honorare Dritter	497'304.05		500'400.00		465'618.67	
319 Übriger Sachaufwand	14'766.90		14'780.00		13'702.65	
32 Passivzinsen	15'720.27		31'250.00		30'784.35	
323 Sonderrechnungen	6'494.15		15'250.00		15'747.55	
329 Übrige Passivzinsen	9'226.12		16'000.00		15'036.80	
33 Abschreibungen	569'480.65		700'650.00		647'160.46	
330 Finanzvermögen	46'664.35		80'600.00		52'643.90	
331 Verwaltungsvermögen ordentliche	446'808.00		455'050.00		444'751.00	
332 Verwaltungsvermögen zusätzliche	76'008.30		165'000.00		149'765.56	
34 Anteile und Beiträge ohne	598.05		700.00		16'631.40	
340 Einnahmenanteile an andere Gemeinden	598.05		700.00		745.40	
341 Ausgaben ohne Zweckbindung an Kanton					15'886.00	
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	2'953'513.30		3'031'900.00		2'960'588.15	
351 Kanton	493'305.55		494'300.00		517'657.55	
352 Gemeinden und Gemeindeverbände	2'460'207.75		2'537'600.00		2'442'930.60	
36 Eigene Beiträge	2'697'174.55		2'701'490.00		2'474'017.83	
361 Kanton	1'761'081.70		1'778'190.00		1'696'467.60	
362 Gemeinden und Gemeindeverbände	322'568.00		304'600.00		260'110.05	
363 Eigene Anstalten	175'965.60		124'100.00		99'193.13	
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	150'028.70		175'100.00		118'028.40	
365 Private Institutionen	118'900.05		119'500.00		111'139.75	
366 Private Haushalte	168'630.50		200'000.00		189'078.90	
38 Einlagen	391'951.65		416'280.00		570'238.49	
380 Spezialfinanzierungen	391'951.65		416'280.00		570'238.49	
39 Interne Verrechnungen	197'842.25		199'500.00		194'264.05	
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	87'742.25		88'500.00		86'164.05	
4 Ertrag		12'734'608.08		12'034'170.00		12'629'467.93
40 Steuern		6'571'352.15		6'254'500.00		6'628'626.70
400 Einkommens- und Vermögenssteuern		6'029'281.65		5'954'000.00		6'083'935.85
402 Sondersteuern		37'800.00		37'000.00		37'692.55
403 Vermögensgewinnsteuern		338'058.50		150'000.00		206'288.25
404 Handänderungssteuern		149'468.65		100'000.00		289'551.75
405 Erbschaftssteuern		3'723.35		2'000.00		58.30
406 Besitz- und Aufwandsteuern		13'020.00		11'500.00		11'100.00
41 Regalien und Konzessionen		133'964.99		129'400.00		129'880.42
410 Konzessionsgebühren		133'964.99		129'400.00		129'880.42
42 Vermögenserträge		1'045'245.76		1'246'520.00		872'603.48
420 Bankkontokorrente		1.94		1'000.00		231.17
421 Guthaben		13'685.55		12'000.00		12'399.21

Artengliederung	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
422 Anlagen des Finanzvermögens (ohne		820.00		220.00		820.00
423 Liegenschaftsertrag des Finanzvermögens		1'004'531.85		1'233'300.00		859'153.10
426 Beteiligungen des Verwaltungsvermögens		4'206.42				
427 Liegenschaftsertrag des		22'000.00				
43 Entgelte		1'787'991.38		1'751'100.00		1'767'050.51
430 Ersatzabgaben		127'214.45		125'000.00		131'893.10
431 Gebühren für Amtshandlungen		34'085.12		29'500.00		22'006.40
433 Schulgelder		142'834.95		152'800.00		144'143.80
434 Andere Benützungsgebühren und		872'139.60		872'600.00		836'497.10
435 Verkaufserlöse		9'694.77		11'200.00		16'100.20
436 Rückerstattungen		392'047.49		342'000.00		396'384.91
437 Bussen		21'975.00		30'000.00		32'025.00
439 Übriger Entgelte		188'000.00		188'000.00		188'000.00
44 Anteile und Beiträge ohne		6'279.00		6'200.00		
444 Kantonsbeiträge		6'279.00		6'200.00		
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen		644'813.09		602'900.00		626'009.45
450 Bund		68'092.30		50'000.00		32'860.30
451 Kanton		30'428.65		21'000.00		25'033.25
452 Gemeinden und Gemeindeverbände		546'292.14		531'900.00		568'115.90
46 Beiträge für eigene Rechnung		1'759'947.30		1'678'450.00		1'604'870.88
460 Bund		28'588.60		27'000.00		30'094.15
461 Kanton		1'555'393.10		1'527'350.00		1'475'583.60
463 Eigene Anstalten		175'965.60		124'100.00		99'193.13
48 Entnahmen		587'172.16		165'600.00		806'162.44
480 Spezialfinanzierungen		103'066.70		165'000.00		282'274.75
484 Spezialfonds		10'576.10		600.00		6'111.65
485 Vorfinanzierungen						300'000.00
489 Aufwandüberschuss		473'529.36				217'776.04
49 Interne Verrechnungen		197'842.25		199'500.00		194'264.05
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		87'742.25		88'500.00		86'164.05
Total	12'734'608.08	12'734'608.08	12'940'520.00	12'034'170.00	12'629'467.93	12'629'467.93
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss				906'350.00		
Total	12'734'608.08	12'734'608.08	12'940'520.00	12'940'520.00	12'629'467.93	12'629'467.93

Funktionale Gliederung Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Kreditkontrolle	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Beansprucht bis 31.12.2016	Verfügbar ab 01.01.2017
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	79'839.85	0.00	75'000.00	0.00		
091 MEHRZWECKGEBÄUDE	79'839.85	0.00	75'000.00	0.00		
5060.00 Ersatz Mobiliar Gemeindesaal	79'839.85	0.00	75'000.00	0.00		
6 VERKEHR	104'675.05	0.00	0.00	0.00		
620 GEMEINDESTRASSEN	104'675.05	0.00	0.00	0.00		
5060.20 Ersatz Gemeindefahrzeug	104'675.05	0.00	0.00	0.00		
7 UMWELT UND RAUMORDNUNG	313'937.40	34'282.70	398'000.00	35'500.00		
710 ABWASSERBESEITIGUNG	110'291.00	34'282.70	270'000.00	35'500.00		
5620.00 Investitionsbeitrag ARA Oberseetal	80'327.15		110'000.00			
6620.00		11'366.30		15'500.00		
5010.00 Sanierung Abwasserleitung gem. GEP	29'963.85	0.00	160'000.00	0.00		
6100.00 Kanalisationsanschlussgebühren	0.00	22'916.40	0.00	20'000.00		
790 Raumordnung	203'646.40	0.00	128'000.00	0.00		
5810.00 Raumplanung	90'607.60	0.00	30'000.00	0.00	190'224.80	39'775.20
↳ Datum des Beschlusses 26.11.2012						
↳ Bewilligter Sonderkredit CHF 230'000.00						
5810.00 Weiterentwicklung Masterplan	113'038.80		98'000.00			
9 FINANZEN UND STEUERN	34'282.70	498'452.30	35'500.00	398'000.00		
999 ABSCHLUSS	34'282.70	498'452.30	35'500.00	473'000.00		
5900.00 Passivierung der Einnahmen	11'366.30	0.00	35'500.00	0.00		
5940.00 Einlage in Spezialfinanzierung	22'916.40	0.00	0.00	0.00		
6900.00 Aktivierung der Ausgaben	0.00	498'452.30	0.00	473'000.00		
Nettoinvestitionen	464'169.60		437'500.00			
Total	532'735.00	532'735.00	508'500.00	508'500.00		
Einnahmenüberschuss						
Ausgabenüberschuss						
Total	532'735.00	532'735.00	508'500.00	508'500.00		

	Rechnung 2016	Voranschlag 2016	Rechnung 2015
ERGEBNISSE			
LAUFENDE RECHNUNG			
Total Aufwand	12'734'608.08	12'940'520.00	12'629'467.93
Total Ertrag	12'261'078.72	12'034'170.00	12'411'691.89
Ertragsüberschuss			
Aufwandüberschuss	473'529.36	906'350.00	217'776.04
INVESTITIONSRECHNUNG			
Total Ausgaben	498'452.30	473'000.00	319'615.25
Total Einnahmen	34'282.70	35'500.00	142'454.09
Zunahme der Nettoinvestition	464'169.60	437'500.00	177'161.16
Abnahme der Nettoinvestition			
FINANZIERUNG			
MITTELVERWENDUNG	1'051'341.76	1'509'450.00	983'323.60
Zunahme der Nettoinvestition	464'169.60	437'500.00	177'161.16
Aufwandüberschuss Laufende Rechnung	473'529.36	906'350.00	217'776.04
Entnahmen:			
└ Spezialfinanzierung (480)	103'066.70	165'000.00	282'274.75
└ Spezialfonds (484)	10'576.10	600.00	6'111.65
└ Vorfinanzierungen (485)	0.00	0.00	300'000.00
MITTELHERKUNFT	914'767.95	1'036'330.00	1'164'755.05
Abnahme der Nettoinvestition			
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung			
Abschreibungen:			
└ Verwaltungsvermögen (331, 332)	522'816.30	620'050.00	594'516.56
└ Bilanzfehlbetrag (333)	0.00	0.00	0.00
Einlagen:			
└ Spezialfinanzierung (380)	391'951.65	416'280.00	570'238.49
└ Spezialfonds (384)	0.00	0.00	0.00
└ Vorausfinanzierungen (385)	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss			181'431.45
Finanzierungsfehlbetrag	136'573.81	473'120.00	

	Rechnung 2016	Voranschlag 2016	Rechnung 2015
MITTELBEDARF / -ÜBERSCHUSS			
Finanzierungsüberschuss	0.00	0.00	181'431.45
Finanzierungsfehlbetrag	136'573.81	473'120.00	0.00
Veränderungen im Finanzvermögen:			
└ Kreditrückzahlung	100'000.00	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)	46'664.35	80'600.00	52'643.90
Gesamter Mittelbedarf	189'909.46	592'520.00	115'924.65
Gesamter Mittelüberschuss			

Detail	Bestand am 31.12.2016	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2015
1 Aktiven	20'923'523.91	47'099'501.76	-47'644'935.00	21'468'957.15
10 Finanzvermögen	10'216'281.11	46'591'862.46	-47'073'944.00	10'698'362.65
1000 Kasse	2'877.85	48'005.80	-48'164.75	3'036.80
1000.00 Kasse	2'877.85	48'005.80	-48'164.75	3'036.80
1001 Post	1'200'232.69	13'652'296.95	-15'002'022.54	2'549'958.28
1001.01 Postkonto 60-10133-9	80'281.97	301'011.26	-302'338.85	81'609.56
1001.02 Postkonto 60-6640-9		2'509.00	-3'438.84	929.84
1001.03 Postkonto 60-4217-1	1'118'616.97	13'348'775.59	-14'696'244.85	2'466'086.23
1001.04 E-Deposito 92-489238-3	1'333.75	1.10		1'332.65
1002 Bank	855'407.46	12'612'000.45	-12'254'808.21	498'215.22
1002.01 LUKB 1392.5701.2004	779'969.09	12'323'766.11	-11'989'702.06	445'905.04
1002.04 LUKB 01-66-150812-00	74'805.97	288'233.50	-265'106.15	51'678.62
1002.05 LUKB 1392.5701.2003	632.40	0.84		631.56
101 Guthaben	3'352'480.70	20'157'386.15	-19'660'841.72	2'855'936.27
1011 Kontokorrente	600'310.79	623'799.00	-277'281.25	253'793.04
1011.02 Inkasso Bundessteuer	1'285.05	1'285.05	-1'076.30	1'076.30
1011.03 KK Gemeindekieswerk	599'025.74	622'513.95	-276'204.95	252'716.74
1012 Ausstehende Steuern	2'649'432.99	17'848'454.14	-17'652'491.50	2'453'470.35
1012.01 Ordentliche Steuern	2'649'432.99	16'843'141.19	-16'608'360.35	2'414'652.15
1012.21 Handänderungssteuern		298'937.30	-309'362.30	10'425.00
1012.31 Grundstückgewinnsteuern		706'375.65	-734'768.85	28'393.20
1015 Andere Debitoren	102'736.92	1'685'133.01	-1'731'068.97	148'672.88
1015.01 Verrechnungssteuer-Guthaben	669.07	669.06	-154.67	154.68
1015.02 Debitoren	102'067.85	1'684'463.95	-1'730'914.30	148'518.20
102 Anlagen	4'683'109.30			4'683'109.30
1021 Aktien und Anteilscheine	6'101.00			6'101.00
1021.01 Namenaktien LUKB	6'100.00			6'100.00
1021.02 Anteilscheine Sportzentrum Südi	1.00			1.00
1022 Darlehen	60'000.00			60'000.00
1022.01 Darlehen Spitex Hochdorf	60'000.00			60'000.00
1023 Liegenschaften	4'617'008.30			4'617'008.30
1023.10 Land Gerligen Nr. 222	50'000.00			50'000.00
1023.11 Liegenschaft Pfannenstiel Nr. 47	89'700.00			89'700.00
1023.12 Land Pfannenstiel Nr. 48	3'600.00			3'600.00
1023.15 Land Wasserfallen Nr. 60	4'900.00			4'900.00
1023.16 Land Dürrenweidmoosmatte Nr. 62	10'500.00			10'500.00
1023.17 Land Dreyenmatt Nr. 610	5'700.00			5'700.00
1023.18 Liegenschaft Morgenhalde Nr. 44	214'800.00			214'800.00
1023.19 Land Helgenhüslweid Nr. 45	3'800.00			3'800.00
1023.20 Wald Kramis Nr. 11, Hohenrain	5'900.00			5'900.00
1023.21 Wald Kramis Nr. 22, Hohenrain	1'900.00			1'900.00
1023.22 Land Moosacker Nr. 1068, Sins	2'400.00			2'400.00
1023.23 Parkplatz Saqi Nr. 746	1.00			1.00
1023.28 Liegenschaft Schlossmühle	50'000.00			50'000.00
1023.30 Liegenschaft Dorf Nr. 23	275'122.05			275'122.05
1023.34 Land Schloss Nr. 633 (ohne Alterssiedlung)	798'891.25			798'891.25
1023.35 Alterswohnsiedlung Schlossmatte	3'099'794.00			3'099'794.00
103 Transitorische Aktiven	122'173.11	122'173.11	-108'106.78	108'106.78
1030 Transitorische Aktiven	122'173.11	122'173.11	-108'106.78	108'106.78
1030.00 Transitorische Aktiven	122'173.11	122'173.11	-108'106.78	108'106.78
11 Verwaltungsvermögen	10'707'242.80	507'639.30	-570'991.00	10'770'594.50
114 Sachgüter	9'827'143.15	223'665.75	-452'899.85	10'056'377.25
1140 Grundstücke	149'523.00			149'523.00
1140.00 Grundstücke	149'523.00			149'523.00
1141 Tiefbauten	792'481.45	29'963.85	-77'657.85	840'175.45
1141.00 Tiefbauten	792'481.45	29'963.85	-77'657.85	840'175.45
1143 Hochbauten	8'776'885.65	89'026.85	-374'578.00	9'062'436.80
1143.00 Hochbauten	8'776'885.65	89'026.85	-374'578.00	9'062'436.80
1146 Mobilien	108'253.05	104'675.05	-664.00	4'242.00
1146.00 Mobilien	108'253.05	104'675.05	-664.00	4'242.00
115 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	390'999.00		-4'705.00	395'704.00

Detail	Bestand am 31.12.2016	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2015
1154 Gemischtwirtschaftliche Unternehmen	390'999.00		-4'705.00	395'704.00
1154.00 Gemischtwirtschaftliche Unternehmen	390'999.00		-4'705.00	395'704.00
116 Investitionsbeiträge	168'805.00	80'327.15	-96'678.15	185'156.00
1161 Investitionsbeiträge an Kanton	771.00		-385.00	1'156.00
1161.00 Investitionsbeiträge an Kanton	771.00		-385.00	1'156.00
1162 Investitionsbeiträge an Gemeinden	162'819.00	80'327.15	-95'765.15	178'257.00
1162.00 Investitionsbeiträge an Gemeinden	162'819.00	80'327.15	-95'765.15	178'257.00
1165 Investitionsbeiträge an Private Institutionen	5'215.00		-528.00	5'743.00
1165.00 Investitionsbeiträge an Private Institutionen	5'215.00		-528.00	5'743.00
117 Übrige Ausgaben	320'295.65	203'646.40	-16'708.00	133'357.25
1171 Planungen	320'295.65	203'646.40	-16'708.00	133'357.25
1171.00 Planungen	320'295.65	203'646.40	-16'708.00	133'357.25
2 Passiven	-20'923'523.91	-23'322'256.05	23'867'689.29	-21'468'957.15
20 Fremdkapital	-9'816'651.76	-22'907'388.00	23'257'600.73	-10'166'864.49
200 Laufende Verpflichtungen	-3'214'093.38	-21'161'491.77	20'875'904.73	-2'928'506.34
2000 Kreditoren	-3'107'411.05	-19'511'531.88	19'241'239.06	-2'837'118.23
2000.01 Kreditorensammelkonto	-525'571.10	-9'525'613.14	9'332'261.42	-332'219.38
2000.21 Handänderungssteuer Staat		-149'468.65	154'681.15	-5'212.50
2000.31 Grundstücksgewinnsteuer Staat		-345'794.75	359'919.70	-14'124.95
2000.80 Staat, Staatssteuer	20'800.39	-6'065'785.35	5'979'569.40	107'016.34
2000.81 Staat, Personalsteuer	-1'956.35	-38'070.65	37'293.10	-1'178.80
2000.84 Kath. Kirchgemeinde Ballwil	6'298.00	-679'527.30	669'290.70	16'534.60
2000.85 Ref. Kirchgemeinde Hochdorf	-2'876.25	-65'200.10	60'405.80	1'918.05
2000.86 Kath. Kirchgemeinde Eschenbach	1'395.55	-20'713.05	20'784.65	1'323.95
2000.87 Kath. Kirchgemeinde Inwil	1'542.95	-14'314.65	14'791.45	1'066.15
2000.95 Kreditur Steuerpflichtiger	-2'607'044.24	-2'607'044.24	2'612'241.69	-2'612'241.69
2001 Depotgelder	-70'280.00	-431'000.00	451'600.00	-90'880.00
2001.01 Depot Steuern	-55'000.00			-55'000.00
2001.02 Depot Grundstücksgewinnsteuer		-430'000.00	440'000.00	-10'000.00
2001.04 Depot Kanalisationspläne	-3'700.00		11'600.00	-15'300.00
2001.06 Depot Sagi	-4'180.00			-4'180.00
2001.10 Depot Schliessanlage	-7'400.00	-1'000.00		-6'400.00
2005 Durchlaufende Beiträge	2'386.45	-1'125'273.19	1'084'746.39	42'913.25
2005.01 Durchlaufende Beiträge	2'386.45	-1'125'273.19	1'084'746.39	42'913.25
2009 Übrige	-38'788.78	-93'686.70	98'319.28	-43'421.36
2009.51 Rappenrundungskonto	5.13	-0.08	3.20	2.01
2009.90 MWSt Abrechnungskonto	-38'793.91	-93'686.62	98'316.08	-43'423.37
202 Langfristige Schulden	-5'850'000.00	-1'000'000.00	1'100'000.00	-5'950'000.00
2022 Feste Darlehen	-5'850'000.00	-1'000'000.00	1'100'000.00	-5'950'000.00
2022.01 Darlehen Gemeindekieswerk	-5'850'000.00	-1'000'000.00	1'100'000.00	-5'950'000.00
203 Verpflichtungen für Sonderrechnungen	-6'685.35	-20.00		-6'665.35
2035 Zuwendungen	-6'685.35	-20.00		-6'665.35
2035.02 Frohes Alter - Spenden	-6'685.35	-20.00		-6'665.35
204 Rückstellungen			2'000.00	-2'000.00
2040 Laufende Rechnung			2'000.00	-2'000.00
2040.10 Diverse Rückstellungen			2'000.00	-2'000.00
205 Transitorische Passiven	-745'873.03	-745'876.23	1'279'696.00	-1'279'692.80
2050 Transitorische Passiven	-745'873.03	-745'876.23	1'279'696.00	-1'279'692.80
2050.01 Transitorische Passiven	-745'873.03	-745'876.23	1'279'696.00	-1'279'692.80
22 Spezialfinanzierungen	-3'680'042.48	-414'868.05	136'559.20	-3'401'733.63
228 Verpflichtungen	-3'680'042.48	-414'868.05	136'559.20	-3'401'733.63
2280 Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	-3'307'159.33	-414'868.05	125'983.10	-3'018'274.38
2280.01 Abwasserbeseitigung	-2'060'675.30	-355'761.42	98'924.70	-1'803'838.58
2280.02 Feuerwehr	-15'637.38	-10'366.45		-5'270.93
2280.03 Alterswohnsiedlung	-912'316.30			-912'316.30
2280.04 Abfallentsorgung	-245'845.09	-31'743.89		-214'101.20
2280.05 Wärmeverbund	-72'685.26	-16'996.29	27'058.40	-82'747.37

Detail	Bestand am 31.12.2016	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2015
2282 Spezialfonds	-372'883.15		10'576.10	-383'459.25
2282.02 Ersatzbeiträge für ZS-Bauten	-345'711.25		10'576.10	-356'287.35
2282.03 Fonds für soziale Zwecke	-12'771.80			-12'771.80
2282.05 Parkplätze / Parkhäuser	-14'400.10			-14'400.10
23 Kapital	-7'426'829.67		473'529.36	-7'900'359.03
239 Kaptial	-7'426'829.67		473'529.36	-7'900'359.03
2390 Eigenkapital	-7'426'829.67		473'529.36	-7'900'359.03
2390.00 Eigenkapital	-7'426'829.67		473'529.36	-7'900'359.03
Total		23'777'245.71	-23'777'245.71	

FINANZKENNZAHLEN

SELBSTFINANZIERUNGSGRAD

Der Selbstfinanzierungsgrad sollte im Durchschnitt von fünf Jahren mindestens 80% erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner über dem kantonalen Mittel liegt.

JAHR	2011	2012	2013	2014	2015	2016
WERT	31.45%	-5.72%	-23.82%	-1.65%	202.41%	345.64%

SELBSTFINANZIERUNGSANTEIL

Der Selbstfinanzierungsanteil sollte mind. 10% betragen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner über dem kantonalen Mittel liegt.

JAHR	2011	2012	2013	2014	2015	2016
WERT	12.05%	-2.89%	-1.87%	-0.19%	3.11%	13.53%

ZINSBELASTUNGSANTEIL I

Der Zinsbelastungsanteil I sollte 4% nicht übersteigen.

JAHR	2011	2012	2013	2014	2015	2016
WERT	-6.48%	-14.41%	-14.32%	-8.37%	-7.05%	-7.79%

ZINSBELASTUNGSANTEIL II

Der Zinsbelastungsanteil II sollte 6% nicht übersteigen.

JAHR	2011	2012	2013	2014	2015	2016
WERT	-13.30%	-31.23%	-28.30%	-16.93%	-13.41%	-16.41%

KAPITALDIENSTANTEIL

Der Kapitaldienstanteil sollte 8% nicht übersteigen.

JAHR	2011	2012	2013	2014	2015	2016
WERT	-5.76%	-12.66%	-10.48%	-4.39%	-3.19%	-3.97%

VERSCHULDUNGSGRAD

Der Verschuldungsgrad sollte 120% nicht übersteigen.

JAHR	2011	2012	2013	2014	2015	2016
WERT	-143.72%	-53.71%	-28.24%	-6.26%	-8.77%	-7.10%

NETTOSCHULD PRO EINWOHNER/IN

Die Nettoschuld pro Einwohner / Einwohnerin sollte das zweifache kantonale Mittel nicht übersteigen.

JAHR	2011	2012	2013	2014	2015	2016
WERT	-SFr. 3'203.00	-SFr. 1'038.00	-SFr. 606.00	-SFr. 133.00	-SFr. 193.00	-SFr. 151.00

BILANZFEHLBETRAG IN % DER ORDENTLICHEN STEUEREINNAHMEN

Der Bilanzfehlbetrag sollte max. 1/3 der ordentlichen Steuereinnahmen betragen.

JAHR	2011	2012	2013	2014	2015	2016
WERT	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

Antrag und Verfügung des Gemeinderates zur Jahresrechnung 2016 der Einwohnergemeinde Ballwil

Der Gemeinderat hat die per 31. Dezember 2016 abgeschlossene Verwaltungsrechnung zur Kenntnis genommen und stellt folgende Anträge:

1. Die Laufende Rechnung mit einem Aufwandsüberschuss von CHF 473'529.36 sei zu genehmigen.
2. Die Investitionsrechnung mit einer Zunahme der Nettoinvestitionen von CHF 464'169.60 sei zu genehmigen.
3. Die Bestandesrechnung mit Aktiven und Passiven von je CHF 20'923'523.91 sei zu genehmigen.
4. Der Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung sei mit dem Eigenkapital zu verrechnen.
5. Der Kontrollbericht der Kantonalen Aufsichtsbehörde zur Rechnung des Vorjahres wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet: „Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob die Rechnung 2015 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushaltes erfüllt. Er hat gemäss Bericht vom 15. September 2016 **keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden** (§ 106 GG).“

6275 Ballwil, 11. April 2017

GEMEINDERAT BALLWIL

Der Gemeindepräsident:

Benno Büeler

Der Gemeindeschreiber:

Mario Inderbitzin

Bericht der Rechnungskommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Ballwil

Als Rechnungskommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bestandesrechnung, Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang, gemäss § 86 Gemeindegesetz) der Gemeinde Ballwil für das Jahr 2016 geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen.

Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch für Rechnungskommissionen und Controlling-Kommissionen des Kantons Luzern. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehllassungen in der Jahresrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss unserer Prüfung bestätigen wir die Richtigkeit und Vollständigkeit der Buchführung und der Jahresrechnung.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung für das Jahr 2016 zu genehmigen.

Ballwil, 11. April 2017

RECHNUNGSKOMMISSION BALLWIL

Der Präsident:

Adrian Eicher

Die Mitglieder:

Stefan Buchmann
Adrian Huber
Peter Kurmann
Eveline Ulrich

Genehmigung der Rechnung 2016 des Gemeindekieswerks Ballwil

Kommentar des Rechnungsstellers zur Rechnung 2016 des Gemeindekieswerks Ballwil

Das Kieswerk schliesst das Jahr 2016 mit einem **Reingewinn** nach Steuern, Ablieferungen und Rückstellungen **von CHF 663'148.47** ab. Das Ergebnis fällt um CHF 212'651.53 schlechter aus, als im Voranschlag 2016 vorgesehen. Anfang Jahr musste die Annahme von Deponiematerial aufgrund von Stabilitätsschwierigkeiten unterbrochen werden, weshalb in dieser Zeit keine Deponiegebühren angefallen sind. Gleichzeitig erfolgte auch eine grössere Abdeckung (Entfernung von Humus, Überdeckungsmaterial etc.) einer Fläche für den Kiesabbau der nächsten Abbauetappe sowie das Verschieben des Förderbandes. Beide Punkte führten zu Einnahmeausfällen, welche jedoch in den kommenden Jahren wieder kompensiert werden, da weder die Kiesmengen noch das Deponievolumen dadurch reduziert wurden.

Die vorgesehene Ablieferung an die Einwohnergemeinde in der Höhe von CHF 445'000.00 wurde um CHF 165'000.00 auf CHF 280'000 reduziert. Im Ergebnis enthalten ist die Abbauschädigung für den Kiesabbau auf gemeindeeigenen Grundstücken in der Höhe von CHF 477'456.35, welche ebenfalls CHF 61'543.65 tiefer ausgefallen ist, als im Voranschlag vorgesehen.

Gleichzeitig konnte eine grössere Fläche rekultiviert und ökologisch aufgewertet werden. Nach einer Übergangsphase wird diese Fläche wieder der Landwirtschaft zur Verfügung stehen. Ein Betrag von CHF 100'000.00 der Rekultivierungskosten wurden über die zweckbestimmte Reserven "künftige Aufgaben/Endrekultivierung" finanziert.

Zurzeit ist es sehr schwierig abzuschätzen, wie sich das Kies- und Deponiegeschäft in den nächsten Jahren entwickeln wird. Es ist eher zu erwarten, dass sich die Bautätigkeit etwas abschwächen wird, was sich auf die Ertragslage auswirken könnte. Der Gemeinderat ist jedoch zuversichtlich, dass das Gemeindekieswerk auch in den kommenden Jahren stabile Ergebnisse liefern wird.

Der Gemeinderat dankt an dieser Stelle allen Personen und Institutionen, welche sich für die positive Entwicklung des Kieswerkes einsetzen.

4 Betriebsaufwand	
Konto	Kommentar
4100.01/02	Die Verhandlungen im künftigen Abbaugelände West sind nicht so fortgeschritten wie erhofft. Deshalb wurde auch die Planung nicht vorangetrieben.
4102.00	Durch das Abrutschen der Deponie und die dadurch entstandene Gefährdung der Kiesaufgabestelle, musste das Band auf einen neu erstellten Damm verschoben werden. Hierzu wurde eine neue Kiesabbaufäche freigelegt und dieser Abraum (ca. 45'000m3) als Damm aufgebaut.
4110.01	Die offenen Flächen und Pisten Richtung Sammelstelle Morgenhalde wurde zurückgebaut, gemäss Endgestaltungsplan endgültig rekultiviert und ökologisch aufgewertet. Auch hier wurde der Abraum der neuen Kiesabbaustelle eingesetzt.
4110.03	Aufgrund neuer Platzsituationen mussten neue Deponiepisten und Erschliessungen erstellt werden.
4571.10	Grundstück-Nr. 672, Margrethenhof, Kaufpreis CHF 192'142.50, wurde in Bilanz übernommen und unter Konto-Nr. 1104.00 aktiviert.
6001.00	Durch die rückläufige Bautätigkeit im Seetal ist die Nachfrage an Wandkies gesunken.
6050.00	Wie oben schon erwähnt wurde die Kiesaufgabestelle verschoben und aber auch die Deponie musste gesichert werden. Während dieser Zeit (Januar – April) konnte nur sehr reduziert Aushub angenommen werden. Auch hier zeigt sich die rückläufige Bautätigkeit.
6070.00	Für diese ganzen Arbeiten wurde neben der eigenen Maschinen der Dumper und ein Hydraulikbagger der Firma Lötscher Kies + Beton eingemietet.

Der Gemeinderat beantragt, den Ertragsüberschuss wie folgt zu verwenden:

Einlage von CHF 663'148.47 ins Eigenkapital. Das Eigenkapital weist nach Einlage des Ertragsüberschusses einen Bestand von neu CHF 11'736'402.42 auf.

Den Mitarbeitern des Kieswerkes danke ich bestens für ihren Einsatz.

Roger Mathis
Gemeinderat, Ressort Finanzen

Artengliederung Zusammenzug	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 BETRIEBSAUFWAND	1'452'908.84	0.00	1'633'850.00	0.00	2'353'729.44	0.00
Nettoaufwand		1'452'908.84		1'633'850.00		2'353'729.44
5 INTERNE VERRECHNUNGEN UND ABLIEFERUNGEN	280'000.00	1'798.75	445'000.00	54'000.00	0.00	39'600.70
Nettoaufwand	278'201.25			381'000.00	39'600.70	
6 BETRIEBSERFOLG	48'971.04	2'486'439.55	34'000.00	2'993'500.00	14'869.42	3'551'019.95
Nettoertrag	2'437'468.51		2'959'500.00		3'536'150.53	
7 BETRIEBSFREMDER ERFOLG	75'763.75	32'553.80	102'000.00	43'150.00	123'742.85	43'315.39
Nettoaufwand		43'209.95		58'850.00		80'427.46
9 ABSCHLUSS	663'148.47	0.00	0.00	0.00	1'141'594.33	0.00
Nettoaufwand		663'148.47				1'141'594.33
Total	2'520'792.10	2'520'792.10	2'214'850.00	3'090'650.00	3'633'936.04	3'633'936.04
Ertragsüberschuss			875'800.00			
Aufwandüberschuss						
Total	2'520'792.10	2'520'792.10	3'090'000.00	3'090'000.00	3'633'936.04	3'633'936.04

Artengliederung Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 BETRIEBSAUFWAND	1'452'908.84		1'633'850.00		2'353'729.44	
40 Personalaufwand	207'441.91		207'300.00		219'057.73	
4000.00 Betriebspersonal	169'969.60		170'000.00		179'929.60	
4010.00 Kommission	545.00		3'000.00		2'495.00	
4021.00 Unfall-/Krankenversicherung	4'104.20		3'900.00		4'557.05	
4022.00 AHV, IV, EO, ALV, FAK	13'152.10		12'800.00		13'824.45	
4024.00 Pensionskasse	16'165.20		16'600.00		16'297.10	
4030.00 Übriger Personalaufwand	3'505.81		1'000.00		1'954.53	
41 Kiesabbau, Wiederherstellung, Umweltschutz	223'348.17		187'500.00		637'343.15	
4100.01 Planung, Vermessung			34'500.00		293.75	
4100.02 Kiesabbau West	19'569.94		80'000.00		45'405.50	
4100.03 Künftige Abbaugelände					500'000.00	
4102.00 Abdeckung	124'867.41		30'000.00			
4110.01 Gestaltung/Wiederherstellung	46'691.98		30'000.00		31'449.50	
4110.03 Interne Werkstrassen	31'843.84		2'000.00		41'083.66	
4110.05 Sicherheitsmassnahmen			1'000.00			
4110.11 Arbeiten durch Dritte	375.00		10'000.00		19'110.74	
42 Unterhalt Grundstücke und Gebäude	90'949.77		79'400.00		98'770.15	
4202.01 Pnereinigungsanlage	427.35		1'000.00		7'432.14	
4205.00 Alte Maschinenhalle					72.55	
4205.01 Neue Maschinenhalle	3'814.65		1'000.00		1'717.86	
4205.03 Unterhalt Gemeindestrassen	75'000.00		75'000.00		75'000.00	
4205.04 Waage und Zubehör	8'974.49		2'400.00		14'547.60	
4205.05 Unterhöhe	2'733.28					
44 Unterhalt Kieswerkfahrzeuge	51'051.67		45'250.00		94'155.70	
4410.01 Bulldozer Komatsu D65	8'967.10		10'250.00		13'526.79	
4410.04 Pneculader Cat 980G II	23'668.79		24'000.00		72'322.47	
4410.05 Bulldozer TD 25 G	809.20		2'000.00		1'861.95	
4410.09 Putzmaschine MFH 2200	8'155.28					
4410.10 Hydraulikbagger Komatsu	9'451.30		9'000.00		6'444.49	
45 Übriger Betriebsaufwand	604'584.48		843'600.00		1'021'000.13	
4500.01 Betriebs-/Gebäudeversicherung	7'165.20		8'500.00		8'397.75	
4500.02 Kiesfahrzeugeversicherung	5'095.40		5'100.00		5'095.40	
4510.00 Versorgung/Entsorgung	4'516.80		4'000.00		5'555.00	
4542.00 Dieselöl, Benzin	79'349.44		70'000.00		60'252.54	
4543.00 Schmiermittel	2'464.00		2'500.00		1'391.82	
4570.01 Diverser Betriebsaufwand	25'110.39		14'800.00		20'006.52	
4570.99 Abbauschädigung an Gemeinde	477'456.35		539'000.00		615'201.10	
4571.10 Erwerb Rechte Grundstück-Nr. 672	726.90		193'000.00		300'000.00	
4572.00 Ertragsausfallentschädigung	2'700.00		6'700.00		5'100.00	
46 Verwaltung- / Verkaufskosten	241'843.94		237'100.00		249'400.23	
4600.00 Büromaterial, Drucksachen	705.98		300.00		229.01	
4610.00 Werbung/PR	10'468.52		6'000.00		18'164.81	
4620.01 Porti, Telefon, Gebühren	669.44		800.00		1'006.41	
4650.00 Beitrag Verwaltungskosten	230'000.00		230'000.00		230'000.00	
48 Kapitalaufwand	88.90		100.00		402.35	
4800.00 Zinsen und Bankspesen	88.90		100.00		402.35	
49 Abschreibungen	33'600.00		33'600.00		33'600.00	
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	

Artengliederung Detail	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5 INTERNE VERRECHNUNGEN UND ABLIEFERUNGEN	280'000.00	1'798.75	445'000.00	54'000.00		39'600.70
50 Interne Verrechnungen		1'798.75		54'000.00		39'600.70
5000.00 Lohnarbeiten für Gemeinde		1'798.75		54'000.00		39'600.70
55 Ablieferungen	280'000.00		445'000.00			
5500.01 Ablieferung an Gemeinde	280'000.00		445'000.00			
6 BETRIEBSERFOLG	48'971.04	2'486'439.55	34'000.00	2'993'500.00	14'869.42	3'551'019.95
60 Betriebserträge		2'486'439.55		2'993'500.00		3'551'019.95
6001.00 Wandkies und Steine		1'370'702.60		1'538'500.00		1'767'147.19
6050.00 Deponiegebühren		1'062'691.72		1'450'000.00		1'764'872.51
6060.00 Wägegebühren		231.48				231.48
6070.00 Benützungsgebühren für Fahrzeuge		52'813.75		5'000.00		18'768.77
61 Erlösminderungen	48'971.04		34'000.00		14'869.42	
6100.01 Skonti, Abzüge	24'861.69		30'000.00		41'033.45	
6103.00 Debitorenverluste	409.35		2'000.00		8'135.97	
6104.00 Kundendebitoren	23'700.00				-34'300.00	
6105.00 Garantieleistungen			2'000.00			
7 BETRIEBSFREMDER ERFOLG	75'763.75	32'553.80	102'000.00	43'150.00	123'742.85	43'315.39
73 Betriebsfremde Erträge		32'553.80		43'150.00		43'315.39
7300.00 Zinserträge		6'549.60		20'000.00		17'231.14
7331.00 Miet-/Pachtzinseinnahmen		25'885.60		23'000.00		25'935.60
7332.00 CO-2 Rückerstattung		118.60		150.00		148.65
76 Steuern	75'763.75		102'000.00		123'742.85	
7600.00 Kapital-/Ertragssteuern	75'763.75		102'000.00		123'742.85	
9 ABSCHLUSS	663'148.47				1'141'594.33	
90 Erfolgsrechnung	663'148.47				1'141'594.33	
900 Erfolgsrechnung	663'148.47				1'141'594.33	
9000.00 Jahresgewinn	663'148.47				1'141'594.33	
Total	2'520'792.10	2'520'792.10	2'214'850.00	3'090'650.00	3'633'936.04	3'633'936.04
Ertragsüberschuss			875'800.00			
Aufwandüberschuss						
Total	2'520'792.10	2'520'792.10	3'090'650.00	3'090'650.00	3'633'936.04	3'633'936.04

Detail	Bestand am 31.12.2016	Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2015
1 AKTIVEN	15'464'872.89	11'438'021.95	-10'503'593.38	14'530'444.32
10 Umlaufvermögen	14'053'583.19	11'245'879.45	-10'469'993.38	13'277'697.12
1010 Post	497'301.35	0.55		497'300.80
1010.00 Postkonto 60-177722-6	496'639.25			496'639.25
1010.01 E-Depositenkonto 92-212838-9	662.10	0.55		661.55
1020 Bank	7'452'939.02	5'534'424.32	-4'872'975.13	6'791'489.83
1020.02 LUKB KK 01-66-000033-06	1'972'916.52	3'554'369.42	-2'872'905.53	1'291'452.63
1020.03 LUKB 1472.0721.2002	3'500'000.00			3'500'000.00
1020.10 Raiffeisen 5278811	980'017.75	980'050.15	-2'000'069.60	2'000'037.20
1020.11 Raiffeisen 5278876	1'000'004.75	1'000'004.75		
1050 Debitoren	6'100'069.32	3'728'181.08	-3'617'018.25	5'988'906.49
1050.01 Kundendebitoren	275'017.95	2'628'065.90	-2'391'812.65	38'764.70
1050.02 Übrige Debitoren	2'533.70	59'038.85	-59'943.85	3'438.70
1050.03 Delkredere	-27'500.00		-23'700.00	-3'800.00
1051.01 Eidg. Steuerverwaltung (VST)	17.60	17.60	-503.02	503.02
1051.11 Vorsteuer MWST LR	0.07	41'058.73	-41'058.73	0.07
1057.01 Darlehen an Einwohergemeinde	5'850'000.00	1'000'000.00	-1'100'000.00	5'950'000.00
1060 Durchlaufkonti, Ablieferungen	1'804.60	1'981'804.60	-1'980'000.00	
1060.02 Durchlaufende Beträge	1'804.60	1'981'804.60	-1'980'000.00	
1090 Transitorische Aktiven	1'468.90	1'468.90		
1090.00 Transitorische Aktiven	1'468.90	1'468.90		
11 Anlagevermögen	1'411'289.70	192'142.50	-33'600.00	1'252'747.20
1100 Grundstücke und Gebäude	1'409'243.50	192'142.50	-31'700.00	1'248'801.00
1100.01 Pfannenstiel Grdst.-Nr. 49	22'100.00			22'100.00
1102.01 Einstellhalle alt Gebäude-Nr. 212	34'000.00		-5'000.00	39'000.00
1102.02 Unterhöhe Grdst.-Nr. 463	1'128'000.00		-6'700.00	1'134'700.00
1102.03 Betriebsgebäude	33'000.00		-20'000.00	53'000.00
1103.01 Neue Kieswerkausfahrt	1.00			1.00
1104.00 Margrethenhof, Grdst.-Nr. 672	192'142.50	192'142.50		
1110 Maschinen und Betriebseinrichtungen	2.00			2.00
1110.01 Pneuwaschanlage	1.00			1.00
1110.02 Videoüberwachungsanlage	1.00			1.00
1120 Fuhrpark	2'044.20		-1'900.00	3'944.20
1126.03 Bulldozer TD 25 G	1.00			1.00
1126.06 Pneulader CAT 980G II	1.00			1.00
1126.07 Hydraulikbagger KOMATSU	2'041.20		-1'900.00	3'941.20
1126.08 Bulldozer KOMATSU D65	1.00			1.00
2 PASSIVEN	-15'464'872.89	-2'865'057.15	1'930'628.58	-14'530'444.32
20 Fremdkapital	-3'728'470.47	-2'201'908.68	1'930'628.58	-3'457'190.37
2010 Übrige Kreditoren	-722'276.07	-2'200'163.38	1'824'883.28	-346'995.97
2010.01 KK Einwohnergemeinde	-599'025.74	-621'014.10	274'705.10	-252'716.74
2010.02 Kreditoren-Sammelkonto	-77'842.05	-1'206'416.78	1'170'389.63	-41'814.90
2011.02 Umsatzsteuern MWST ab 2011	-0.30	-199'755.98	200'707.98	-952.30
2011.10 MWST Abrechnungskonto	-45'407.98	-172'976.52	179'080.57	-51'512.03
2080 Vorfinanzierung, Rückstellungen	-3'004'449.10		104'000.00	-3'108'449.10
2080.01 Steuern			4'000.00	-4'000.00
2083.01 Künftige Aufgaben/Endrekultivierung	-2'504'449.10		100'000.00	-2'604'449.10
2083.02 Künftige Abbaugelände	-500'000.00			-500'000.00
2090 Passive Rechnungsabgrenzung	-1'745.30	-1'745.30	1'745.30	-1'745.30
2090.00 Rechnungsabgrenzung	-1'745.30	-1'745.30	1'745.30	-1'745.30
28 Eigenkapital	-11'736'402.42	-663'148.47		-11'073'253.95
2800 Eigenkapital	-11'736'402.42	-663'148.47		-11'073'253.95
2800.00 Eigenkapital	-11'736'402.42	-663'148.47		-11'073'253.95
Total		8'572'964.80	-8'572'964.80	

Antrag und Verfügung des Gemeinderates zur Jahresrechnung 2016 des Gemeindekieswerkes Ballwil

Der Gemeinderat hat die per 31. Dezember 2016 abgeschlossene Kieswerkrechnung zur Kenntnis genommen und stellt folgende Anträge:

1. Die Laufende Rechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 663'148.47 sei zu genehmigen.
2. Die Bestandesrechnung mit Aktiven und Passiven von je CHF 15'464'872.89 sei zu genehmigen.
3. Die Entnahme aus der Vorfinanzierung "Künftige Aufgaben/Endrekultivierung" sei zu genehmigen.
4. Der Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung sei als Einlage ins Eigenkapital zu verwenden.
5. Der Kontrollbericht der Kantonalen Aufsichtsbehörde zur Rechnung des Vorjahres wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet: „Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob die Rechnung 2015 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushaltes erfüllt. Er hat gemäss Bericht vom 15. September 2016 **keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden** (§ 106 GG).“

6275 Ballwil, 11. April 2017

GEMEINDERAT BALLWIL

Der Gemeindepräsident:

Benno Büeler

Der Gemeindeschreiber:

Mario Inderbitzin

Bericht der Rechnungskommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Ballwil

Als Rechnungskommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bestandesrechnung und Laufende Rechnung) des Gemeindekieswerkes Ballwil für das Jahr 2016 geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen.

Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch für Rechnungskommissionen und Controlling-Kommissionen des Kantons Luzern. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehl Aussagen in der Jahresrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss unserer Prüfung bestätigen wir die Richtigkeit und Vollständigkeit der Buchführung und der Jahresrechnung.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung für das Jahr 2016 zu genehmigen.

6275 Ballwil, 11. April 2017

RECHNUNGSKOMMISSION BALLWIL

Der Präsident:

Adrian Eicher

Die Mitglieder:

Stefan Buchmann
Adrian Huber
Peter Kurmann
Eveline Ulrich

Traktandum 3

Kauf von Grundeigentum im Rahmen Umsetzung der Anlagestrategie

Die Stimmberechtigten haben im Kieswerkreglement den Gemeinderat beauftragt, Reserven für künftige Generationen nachhaltig anzulegen. Dieser Auftrag liegt dem Gemeinderat sehr am Herzen. Aktuell werden aufgrund der bestehenden Finanzstrategie Gewinne aus dem Kieswerk in der Höhe von jährlich max. 3/10 Steuereinheiten für die Finanzierung des Finanzhaushaltes an die Einwohnergemeinde abgeliefert. Dies entspricht heute einer maximal möglichen Gewinnausschüttung von jährlich ca. CHF 1'100'000.00. Die restlichen Gewinne verbleiben gemäss Kieswerkreglement im Kieswerk zur Bildung von Reserven.

Der Gemeinderat hat sich in den letzten Jahren intensiv mit der langfristigen Anlage der bestehenden Kieswerkreserven auseinandergesetzt. **Damit sollen für künftige Generationen Vermögenswerte geschaffen werden**, aus welchen auch in Zukunft Ablieferungen als Gewinnausschüttungen möglich werden, selbst wenn die Kiesreserven einmal erschöpft sein sollten.

Eine Arbeitsgruppe mit Fachleuten aus Ballwil hat im Auftrag des Gemeinderates die Erarbeitung einer Anlagestrategie an die Hand genommen. Diese hat als eines der Ergebnisse ihrer Arbeit dem Gemeinderat eröffnet, dass für die öffentliche Hand aktuell Immobilien die geeignetste Anlagemöglichkeit darstellen. Sowohl Werterhaltung als auch Ertragsaussichten können am verlässlichsten eingeschätzt werden.

Betreffend Immobilienanlagen sollen 3 Kategorien mit verschiedener Beurteilung der Ertragserwartung unterschieden werden:

- Renditeimmobilien
- Entwicklungsimmobilien (Gemeindeentwicklung)
- Strategische Immobilien (zukünftige Gemeindevorhaben und Landabtausch)

Nun bietet sich dem Gemeinderat auf der Grundlage der Strategie die Chance, zwei Liegenschaften zu erwerben.

3.a. Erwerb der Liegenschaft Abtwilstrasse 8 und 10 (Grundstück Nr. 28)

Der Gemeinderat hat vor kurzem von den Grundeigentümern die Zusage für den Erwerb des Grundstückes Nr. 28, mit den beiden Häusern Abtwilstrasse 8 und 10 mit vierzehn Wohnungen (je 6 3-½ und 4-½ und 2 Attikawohnungen) sowie einer Autoeinstellhalle mit 16 Plätzen, erhalten. Bei dieser Immobilie handelt es sich um eine Renditeimmobilie mit Zukunftspotential. Wir beurteilen den Kauf als Chance, die wir packen wollen. Die Verkäuferschaft hat eine Verkehrswertschätzung eines anerkannten, regionalen Sachverständigen vorgelegt, welche als Wert für das Grundstück eine Summe zwischen CHF 5'300'000.00 und CHF 5'500'000.00 vorgesehen hat. Aufgrund der aktuellen Marktlage hat der Sachverständige der Grundeigentümerschaft vorgeschlagen, als Ausschreibungspreis die Summe von CHF 5'800'000.00 vorzusehen. Entsprechende Angebote haben der Verkäuferschaft auch vorgelegen.

Im Rahmen der Verhandlungen hat der Gemeinderat die Verkehrswertschätzung seinerseits durch die Gewerbe-Treuhand AG, Luzern, plausibilisieren lassen, welche dem Gemeinderat die ausgewiesenen Verkehrswerte bestätigt hat. Der Gemeinderat hat der Grundeigentümerschaft in der Folge ein Angebot in der Höhe von CHF 5'300'000.00 unterbreitet. In diesem Angebot enthalten ist auch der Erwerb von zwei zusätzlichen Autoeinstellhallenplätzen in der benachbarten Autoeinstellhalle. Zusätzlich fallen Kaufnebenkosten von ca. CHF 20'000.00 an. Die Verkäuferschaft hat als Zeichen ihrer familiären Verbundenheit mit Ballwil darauf verzichtet, das für sie lukrativste Angebot auszuwählen und der Einwohnergemeinde Ballwil den Vorrang gelassen. Dies ist insbesondere in der aktuellen Marktlage für Renditeobjekte für die Gemeinde sehr erfreulich.

Der Kauf dieses Objekts ist nicht eine Investition in den sozialen Wohnungsbau, sondern eine Vermögenanlage. Die Mietzinseinnahmen belaufen sich aktuell auf netto rund CHF 208'000.00. Die Mietzinse sind eher günstig und haben noch Potential für die Zukunft. Das mit der Plausibilisierung beauftragte Treuhandbüro hat für künftige Vermietungen einen Vorschlag für eine angemessene Marktmiete unterbreitet, an welchem wir uns in Zukunft orientieren wollen. Die Wohnungen bleiben damit für junge Menschen und junge Familien erschwinglich. Ferner hat die Liegenschaft aufgrund der Grösse des Grundstückes von 3'416 m² auch für die ferne Zukunft noch Entwicklungspotential. Der Gemeinderat hat durch das spezialisierte Planungsbüro Zürcher Architekten GmbH, Luzern, den kurz-, mittel- und langfristigen Sanierungsbedarf beurteilen lassen. Als Fazit kann festgehalten werden, dass die Objekte in der Vergangenheit sehr gut unterhalten wurden und kurzfristig kein Sanierungsbedarf feststellbar ist. Insbesondere wurden die Flachdächer der beiden Wohnhäuser vor ein paar Jahren bereits vollständig saniert. Die Heizung (zentrale Elektro-Speicherheizung) der Objekte erfüllt allerdings die heutigen Vorstellungen einer ökologischen Wärmeerzeugung nicht. Daher lässt der Gemeinderat zurzeit abklären, ob ein künftiger Anschluss an die gemeindeeigene Wärmezentrale technisch machbar und finanziell sinnvoll wäre.

In der Renditeberechnung wurde eine jährliche Einlage in einen Unterhaltsfonds und die Sanierung von Wohnungen bei Mieterwechsel berücksichtigt. Diese Vorgaben wurden aufgrund der Angaben des erwähnten Planungsbüros berechnet. Gleichzeitig wurde ein Leerstandrisiko, Kosten für die Immobilienverwaltung sowie für Fremdkapital berücksichtigt. Unter Berücksichtigung dieser Aspekte kann eine Bruttorendite von 3.9 %, resp. eine Nettorendite von 2.1 % erzielt werden. Aufgrund der aktuellen Mietkonditionen gehen wir von einer tiefen Mieterwechselrate aus und aufgrund des Zustandes der Objekte rechnen wir effektiv mit einer höheren jährlichen Rendite, als vorstehend errechnet.

Der Gemeinderat ist überzeugt, dass er mit dem Erwerb dieser Liegenschaft einen wichtigen Schritt im Sinne der Vorgaben des Kieswerkreglements sowie der Anlagestrategie macht.

3.b. Erwerb der Liegenschaft Post (Grundstück Nr. 451)

Der Gemeinderat hat sich im Rahmen der Diskussionen über die Schliessung der Poststelle Ballwil mit den Verantwortlichen der Schweizerischen Post nach der Zukunft des Postgebäudes erkundigt. Diese hat dem Gemeinderat eröffnet, dass sie normalerweise ihre Gebäude auf dem freien Markt an den Meistbietenden veräussert.

Wenn aber die Gemeinde Interesse am Kauf habe, würde die Schweizerische Post auf die öffentliche Ausschreibung ihres Postgebäudes verzichten und dieses zum Richtpreis gemäss Schätzung ihrer Immobilienabteilung von CHF 760'000.00 direkt der Gemeinde veräussern. Dazu fallen Kaufnebenkosten von ca. CHF 2'000.00 an. Auch diese Chance, die sich nun zufällig gleichzeitig mit dem Angebot in der Abtwilerstrasse bietet, will der Gemeinderat nicht ungenutzt vorbeiziehen lassen. Bei dieser Liegenschaft handelt es sich um eine Entwicklungsimmobilie. Neben Mietzinseinnahmen kann die Gemeinde durch einen Erwerb dieser Immobilie sicherstellen, dass sie bei der weiteren Entwicklung des Dorfkerns im Bereich Bahnhof als Grundeigentümerin direkt mitwirken kann.

Die Liegenschaft wurde durch die Post immer bestens unterhalten, sodass auch hier kein dringender Sanierungsbedarf ansteht. Das Postgebäude enthält eine 4 ½-Zimmerwohnung und die Räumlichkeiten der ehemaligen Poststelle. Dazu befinden sich auf dem Grundstück mehrere Aussenparkplätze. Der Preis von CHF 760'000.00 liegt wesentlich unter demjenigen, welcher die Post vor Jahren für den Erwerb bezahlt hat. Auch diese Preisfestsetzung haben wir durch die Gewerbe Treuhand AG, Luzern, plausibilisieren lassen. Sie hat den Wert unter Berücksichtigung aller Faktoren als angemessen beurteilt. Durch die Vermietung der Wohnung sowie der Räumlichkeiten der ehemaligen Poststelle ist auch bei diesem Objekt eine marktübliche Rendite zu erwarten.

Der Gemeinderat ist überzeugt, dass sich hier eine einmalige Gelegenheit zum Erwerb einer Entwicklungsimmobilie bietet. Bei diesem Kauf steht nicht in erster Linie die Rendite im Vordergrund, sondern die Möglichkeit, sich als Grundeigentümerin an der möglichen Entwicklung des Bahnhofgebietes aktiv beteiligen zu können.

Anträge des Gemeinderates:

- a. Dem Kauf des Grundstückes Nr. 28 (Abtwilstrasse 8 und 10) mit zwei zusätzlichen Autoeinstellplätzen (Grundstücke Nr. 50017 und 50018) sei zuzustimmen.
- b. Dem Kauf des Grundstückes Nr. 451 (Postgebäude Bahnhofstrasse 4) sei zuzustimmen.

Traktandum 4

Beschlussfassung über einen Sonderkredit von CHF 926'000.00 für die Verbesserung der Schulinfrastruktur in den Schulhäusern 1954 und 1968

Der Gemeinderat hat zur Abklärung der aufgrund neuer schulischer Anforderungen notwendigen Verbesserung der Schulinfrastruktur eine zweiphasige Arbeitsgruppe eingesetzt. In der ersten Phase ging es darum, die räumlichen und technischen Voraussetzungen der notwendigen Investitionen zu definieren und in der zweiten Phase die konkrete Umsetzung zu planen.

Neue schulische Anforderungen

Gesellschaftliche Entwicklungen, bildungspolitische Forderungen, neuere pädagogische Erkenntnisse der letzten Jahre sowie die Einführung des Lehrplans 21 erfordern einerseits eine Anpassung im inhaltlichen und methodischen Bereich in der Unterrichtsentwicklung, welche die Schule bereits seit längerer Zeit gezielt anstrebt, als auch bezüglich der Schulraumgestaltung.

Aus den oben genannten Gründen ist es wichtig, dass die räumlichen Gegebenheiten und die in die Jahre gekommene technische Ausrüstung in den Trakten 54 und 68 angepasst werden, damit die Mittelstufe 1 und Mittelstufe 2 über ähnliche Voraussetzungen für die Weiterentwicklung des Unterrichts verfügen wie die Kindergärten und die Unterstufe.

Gruppenräume

In den letzten Jahren wurde das selbstständige, selbsttätige Lernen gezielt ausgebaut. Weiter wurde an einer Lernkultur gearbeitet, welche auf individueller Förderung basiert. Zudem werden die Förderangebote in der Regel integrativ in der Klasse geführt. Dieses angepasste Unterrichtskonzept verlangt nach Räumen, welche es erlauben die Raumaufteilung flexibel anzupassen. Aus diesem Grund soll jeweils zwischen zwei Klassenzimmern ein Schulzimmer für einen gemeinsamen Gruppenraum der beiden Klassen umgenutzt werden. In der Folge würde eine Stufe den Trakt 68 belegen und eine Stufe den Trakt 54. Die Umsetzung des Raumkonzepts hat eine Verschiebung der anderen Fachräume in der bestehenden Schulanlage zur Folge.

Anpassung der technischen Ausrüstung in den Trakten 54 und 68

Mit der Einführung des Lehrplans 21 wird auch das neue Fach Medien und Informatik eingeführt. Weiter werden die Lernenden das Tastaturschreiben bereits zwischen der 3. und 6. Klasse erlernen. Somit muss die technische Ausrüstung mit Tablets erweitert werden. Das Fach muss zudem in anderen Fachbereichen integriert unterrichtet werden, damit gezielt Anwendungsbereiche vertieft werden können. Aus diesem Grund ist es sinnvoll das Wandtafelssystem den neuen Begebenheiten anzupassen, damit die neuen Medien möglichst flexibel in den geforderten Fächern eingesetzt werden können.

Anpassung von Fachräumen aufgrund veränderter Vorgaben

Für die Fächer textiles und technisches Gestalten wurden aufgrund der Einführung des Lehrplans 21 die Vorgaben angepasst. Neu muss der Werkraum für 22 Lernende konzipiert werden. Der Werkraum der Schule Ballwil verfügt aktuell nur über 12 Arbeitsplätze. Aus diesem Grund ist ein neuer, grösserer Werkraum, welcher den aktuellen Anforderungen genügt, im Untergeschoss der neuen Turnhalle vorgesehen. Auch der Unterrichtsraum für das textile Gestalten muss über mindestens 16 Arbeitsplätze verfügen. Das Handarbeitszimmer der Schule Ballwil verfügt über 12 Arbeitsplätze. Hier ist es möglich ein bestehendes Klassenzimmer umzunutzen, um die erforderlichen Arbeitsplätze generieren zu können.

Der Gemeinderat geht davon aus, dass nach der Realisierung dieses Projektes im Innern sämtlicher Schulgebäude (inkl. SH 2012) in den nächsten 10 Jahren keine Investitionen mehr anstehen. Auch bei den technischen Ausrüstungen ist in den nächsten Jahren kein Investitionsbedarf mehr zu erwarten.

Kostenzusammenstellung

Arbeitsgattung	Kosten
Umbau Schulräume in den Schulhäusern 54 + 68 entsprechend der Schulraumentwicklung - Baukosten - Gruppenräume (je zwei neue in SH 54 + SH 68) - Werkraum für Ganzklassenunterricht (neu im UG neue Turnhalle) - TTG für Ganzklassenunterricht (neu im SH 68) - Ersatz Büros Schulleitung (neu im Pavillon SH 54) - Ersatz Lehrerzimmer (neu im SH 68) - Ersatz Musikschulräume - sicherheitsrelevante Anpassungen gemäss Vorgaben GVL (CHF 39'100.00 inkl. MwSt / CHF 36'667.00 exkl. MwSt)	CHF 477'500.00
Honorare und Baunebenkosten - Architekt, Elektroingenieur, Bauphysiker - Versicherungen - Planunterlagen, etc.	CHF 100'500.00
Einrichtungen Schule entsprechend LP21 - EDV: Tablets und dementsprechendes Wandtafelssystem (SH 54 + SH 68) - Mobiliar, Maschinen, Werkzeuge Werkraum > von 12 auf 22 Lernende (UG neue TH) - Mobiliar und Einrichtungen TTG > von 12 auf 16 Lernende (SH 68)	CHF 203'000.00
Umbau Total (inkl. MwSt)	CHF 781'000.00

Unterhalt Schulhaus allgemein - Ersatz Bodenbeläge Linoleum in 6 Zimmer vom SH 68 (ca. 30 jährig) - Ersatz Leuchten und umrüsten auf LED SH 54 + 68 (ca. 15 - 25 jährig) - Ersatz Fenster UG SH 54 (ca. 35 jährig)	CHF 131'000.00
Honorare und Baunebenkosten - Architekt, Elektroingenieur - Planunterlagen, etc.	CHF 14'000.00
Unterhalt Total (inkl. MwSt)	CHF 145'000.00

Sonderkredit Gesamttotal (inkl. MwSt)

CHF 926'000.00

LP 21 = Lehrplan 21
 TTG = technisches und textiles Gestalten
 GVL = Gebäudeversicherung Luzern

Antrag des Gemeinderates:

Dem Sonderkredit von CHF 926'000.00 für die Verbesserung der Schulinfrastruktur in den Schulhäusern 1954 und 1968 sei zuzustimmen.