



**ESCHOLZMATT
MARBACH**
ENTLEBUCH LUZERN

Gemeindeversammlung

2. Dezember 2015

Botschaft

**an die Stimmberechtigten
der Gemeinde Escholzmatt-Marbach**

Parteierversammlungen zur Besprechung der Gemeindegeschäfte



Dienstag, 17. November 2015, 20.00 Uhr, Gasthaus Bahnhof, Escholzmatt



Dienstag, 24. November 2015, 20.00 Uhr, Restaurant Rosengarten,
Wiggen



Dienstag, 24. November 2015, 19.00 Uhr



Dienstag, 24. November 2015, 20.00 Uhr, Hotel Löwen, Escholzmatt

Einladung zur Gemeindeversammlung

**Mittwoch, 2. Dezember 2015, 20.00 Uhr,
im Pfarrsaal Escholzmatt**

Traktanden

1. Kenntnisnahme Finanz- und Aufgabenplan 2016 bis 2020
2. Kenntnisnahme Jahresprogramm 2016
3. Voranschlag 2016
 - 3.1. Beschluss über den Voranschlag
 - a) der Laufenden Rechnung
 - b) der Investitionsrechnung
 - c) der Investitionen in Anlagen des Finanzvermögens
 - 3.2. Festsetzung des Steuerfusses 2016 mit 2.20 Einheiten
 - 3.3. Ermächtigung des Gemeinderates zur Aufnahme von Fremdkapital zur Deckung des Mittelbedarfs
4. Genehmigung der Abrechnung über den Sonderkredit für den Umbau des Gemeindehauses
5. Genehmigung der Abrechnung über den Sonderkredit für die Sanierung des Dorfplatzes
6. Beschluss über den Erlass eines Reglements über die Übertragung der Wasserversorgungsaufgaben
7. Informationen / Verschiedenes
8. Würdigung von Vereinerfolgen und Ehrungen von einzelnen Personen

Apéro

Im Anschluss an die Versammlung laden wir Sie zu einem Aperitif ein.

Stimmberechtigung / Aktenaufgabe

Stimmberechtigt sind alle Schweizerinnen und Schweizer, die das 18. Altersjahr zurückgelegt haben, nicht wegen dauernder Urteilsunfähigkeit unter umfassender Beistandschaft stehen oder durch eine vorsorgebeauftragte Person vertreten werden und spätestens am 5. Tag vor der Gemeindeversammlung, d.h. am 27. November 2015 in der Gemeinde Escholzmatt-Marbach den politischen Wohnsitz geregelt haben.

Die Voranschläge, das Jahresprogramm, der Finanz- und Aufgabenplan, der Bericht der Controllingkommission, die Anträge des Gemeinderates und das bereinigte Stimmregister liegen den Stimmberechtigten auf der Gemeindekanzlei in Escholzmatt und auf dem Steueramt in Marbach zur Einsichtnahme auf.

Eine Botschaft mit den Voranschlägen und Erläuterungen zu den Versammlungsgeschäften wird in alle Haushaltungen verschickt. Sie kann im Internet unter www.escholzmatt-marbach.ch/politik/abstimmungen-wahlen.html heruntergeladen werden. Weitere Exemplare können bei der Gemeindekanzlei bezogen werden.

Escholzmatt, 28. Oktober 2015

GEMEINDERAT ESCHOLZMATT-MARBACH

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Einladung mit Traktandenliste	1
Inhaltsverzeichnis	2
Vorwort des Gemeindepräsidenten	3
Traktandum 1 Finanz- und Aufgabenplan 2016 bis 2020	4
Traktandum 2 Jahresprogramm 2016	9
Traktandum 3 Voranschlag 2016	12
Bemerkungen zum Voranschlag	14
Bericht der Controllingkommission	19
Nettoausweis der Laufenden Rechnung	20
Laufende Rechnung	21
Artengliederung der Laufenden Rechnung	39
Investitionsrechnung	43
Investitionsrechnung mit Sonderkreditkontrolle	46
Investitionen in Anlagen des Finanzvermögens	48
Ergebnis, Finanzierung und Mittelbedarf	49
Traktandum 4 Sonderkreditabrechnung Umbau Gemeindehaus	50
Traktandum 5 Sonderkreditabrechnung Sanierung Dorfplatz	52
Traktandum 6 Reglement über die Übertragung der Wasserversorgungsaufgaben	55
Traktandum 7 Informationen / Verschiedenes	60
Traktandum 8 Ehrungen und Würdigungen	60

Vorwort des Gemeindepräsidenten



Liebe Mitbürgerinnen und Mitbürger
Geschätzte Damen und Herren

Gerne informieren wir Sie mit der vorliegenden Botschaft über die Geschäfte der kommenden Gemeindeversammlung vom 2. Dezember 2015. Wir unterbreiten Ihnen das Jahresprogramm 2016 sowie den Finanz- und Aufgabenplan 2016 bis 2020 zur Kenntnisnahme. Bei einem Budget von rund 29,5 Mio. Franken können wir erfreulicherweise, trotz ständig wachsenden Aufgaben, ein nahezu ausgeglichenes Budget 2016 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 14'840.44 zur Genehmigung vorlegen. Die Nettoinvestitionen für 2016 betragen rund 7,3 Mio. Franken. In das Finanzvermögen sollen 480'000 Franken investiert werden. Der Steuerfuss bleibt unverändert auf 2.20 Einheiten. Weiter stehen die Sonderkreditabrechnungen des Gemeindehauses Escholzmatt und des Dorfplatzes Escholzmatt zur Abstimmung. Damit der Gemeinderat mit den einzelnen Wasserversorgungen Verträge zur Übertragung der Wasserversorgungsaufgabe abschliessen kann, ist ein entsprechendes Reglement zu beschliessen.

Zum Abschluss dieser Gemeindeversammlung werden wir die Würdigungen von Vereinerfolgen und Ehrungen von einzelnen Personen vornehmen und anschliessend einen Apéro offerieren. Es freut uns, wenn Sie sich für unsere Gemeinde interessieren und die Botschaft studieren.

Im Namen des Gemeinderates Escholzmatt-Marbach lade ich Sie zur Gemeindeversammlung vom 2. Dezember 2015 in den Pfarrsaal Escholzmatt ein. Gerne informieren wir Sie an der Versammlung umfassend.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'F. Lötscher'.

Fritz Lötscher, Gemeindepräsident

Aktenauflage

Gemeindekanzlei in Escholzmatt

Ordentliche Schalteröffnungszeiten:
Montag – Freitag 08.00 Uhr – 11.30 Uhr
14.00 Uhr – 17.00 Uhr

Steueramt in Marbach

Ordentliche Schalteröffnungszeiten:
Montag, Dienstag, Donnerstag 08.00 Uhr – 11.30 Uhr
14.00 Uhr – 17.00 Uhr
Mittwoch und Freitag Termin auf Voranmeldung

Traktandum 1 – Kenntnisnahme Finanz- und Aufgabenplan 2016 bis 2020

Der Finanzplan ist ein wichtiges Führungsinstrument für die Gemeinde. Er zeigt gemäss § 73 des Gemeindegesetzes die voraussichtliche Entwicklung der Aufgaben und Finanzen der Gemeinde in den nächsten fünf Jahren auf. Dieses Instrument wird einer rollenden Planung unterzogen und jährlich überarbeitet.

Der Finanzplan beruht einerseits auf Annahmen, andererseits beinhaltet er konkrete Zahlen aus der Laufenden Rechnung, dem Budget 2016 sowie künftige Investitionen aus der Mehrjahresaufgabenplanung. Der Gemeinderat erstellt eine Prognose über die trendmässige Entwicklung der Einflussgrössen im entsprechenden Planungshorizont. Die dadurch erhaltenen Daten und Kennzahlen geben Aufschluss über die finanzielle Entwicklung der Gemeinde.

Im Sinn der politischen Planung wird den Stimmberechtigten gestützt auf Art. 14 der Gemeindeordnung der Finanz- und Aufgabenplan zur Kenntnisnahme vorgelegt. An der Gemeindeversammlung werden Sie darüber informiert. Dabei erhalten die Stimmberechtigten die Möglichkeit, sich zum Finanz- und Aufgabenplan zu äussern.

A. Allgemeine Bemerkung

Im Zusammenhang mit den nachstehenden Hinweisen und Zahlen wird ausdrücklich darauf hingewiesen, dass die Finanzplanung keine Budgetierung, sondern ein Instrument ist, um die ungefähre Entwicklung des Finanzhaushaltes der Gemeinde über die nächsten 5 Jahre zu prognostizieren. Der Finanzplan ist immer nur eine bedingte Prognose, die auf Annahmen basiert. Er ist deshalb primär ein Führungsinstrument des Gemeinderates, welches den Stimmberechtigten orientierungshalber zur Kenntnis gebracht wird. Es können daraus jedoch keine Ansprüche oder Verpflichtungen für Beiträge, Investitionen oder ähnliches abgeleitet werden.

B. Plangrössen

Das Finanzplanmodell basiert auf der Weiterführung der Laufenden Rechnung. Dabei hat der Gemeinderat die Plangrössen nach den Kennzahlen für den kantonalen Finanz- und Aufgabenplan ausgerichtet. Das Wachstum bei der Steuerkraft und der Bevölkerung wurde auf die Gemeinde bezogen angepasst.

Plangrössen	Finanzplanjahre			
	2017	2018	2019	2020
Δ Personalaufwand Verwaltung / Betriebe	0.50%	1.00%	1.00%	1.00%
Δ Personalaufwand Lehrkräfte	0.50%	1.00%	1.00%	1.00%
Teuerung Sachaufwand / Entgelte	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Steuerfuss (Einheiten)	2.20	2.20	2.20	2.20
Wachstum der Ø Steuerkraft	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%
Entschädigung/Rückerstattung Gemeinwesen (Kto. 35, 45)	1.20%	1.20%	1.20%	1.20%
Eigene Beiträge und Beiträge für eigene Rechnung (Kto. 36, 46)	1.20%	1.20%	1.20%	1.20%
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	4'323	4'323	4'323	4'323
Zinssätze (für Neukredite)	1.00%	1.20%	1.50%	1.50%

C. Weiterführung der Laufenden Rechnung

Zur Weiterführung der Laufenden Rechnung in den Jahren 2017 bis 2020 wird das neue Budget 2016 mit den vorerwähnten Plangrössen hochgerechnet. Der Gemeinderat geht bei der Finanzplanung davon aus, dass die Aufgaben im bisherigen Umfang weiterzuführen sind. Zusätzlich werden spezielle, einmalige Aufwand- oder Ertragspositionen, welche im neuen Budget 2016 enthalten sind, in den Folgejahren berücksichtigt.

Veränderung der Laufenden Rechnung (- = Minderaufwand / + = Mehraufwand im Vergleich Budget 2016)	Finanzplanjahre (in 1'000 Franken)			
	2017	2018	2019	2020
0 Allgemeine Verwaltung	-85	-135	-135	-135
Archivarbeiten	0	-50	-50	-50
Umbau Wohnung Gemeindehaus	-85	-85	-85	-85
1 Öffentliche Sicherheit	0	0	0	0
2 Bildung	-50	-50	-50	-50
Anpassung Sicherheit, Schulraumplanung	-50	-50	-50	-50
3 Kultur und Freizeit	0	0	0	0
4 Gesundheit	0	0	0	0
5 Soziale Wohlfahrt	0	0	0	0
6 Verkehr	0	0	0	0
7 Umwelt und Raumordnung	-80	-80	-80	-80
Ortsplanung	-80	-80	-80	-80
8 Volkswirtschaft	0	0	0	0
9 Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total	-215	-265	-265	-265

D. Investitionsvorhaben

Künftige Aufgaben und Projekte können auch die Investitionsrechnung der Gemeinde beeinflussen. Mögliche Investitionsvorhaben sind deshalb ebenfalls zu schätzen und im Finanz- und Aufgabenplan zu ergänzen. Die einzelnen Projekte müssen jährlich mit dem Voranschlag beschlossen und allenfalls mit einem Sonderkredit bewilligt werden.

Investitionsvorhaben (- = Einnahmen/Subventionen / + = Ausgaben/Investitionen)	2016	Finanzplanjahre (in 1'000 Franken)				Später
		2017	2018	2019	2020	
0 Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	800
MZH Ebnet Aussenplatz						300
MZH Ebnet Infrastruktur						
Gemeindegaragen/Werkhof						500
Umbau Verwaltungsgebäude Marbach (Wohnung)						
1 Öffentliche Sicherheit	0	104	0	0	0	250
Erneuerung Fahrzeugpark		160				450
Erneuerung Fahrzeugpark Beitrag GVL		-56				-200

Investitionsvorhaben (- = Einnahmen/Subventionen / + = Ausgaben/Investitionen)	Finanzplanjahre (in 1'000 Franken)					Später
	2016	2017	2018	2019	2020	
2 Bildung	0	750	750	750	750	0
Schulhäuser: allgemeine Umbauten		750	750	750	750	
3 Kultur und Freizeit	0	200	0	300	200	2'000
Indoor Kunstrasenfeld		200				
Sportanlagen		0	0		200	
Gemeindsaal Sanierung				300		
Kulturraum Escholzmatt						2'000
4 Gesundheit	5'287	0	0	0	0	0
Altersheim allg. Erneuerungen	5'287					
5 Soziale Wohlfahrt	0	0	0	0	0	0
6 Verkehr	1'925	1'000	420	200	200	200
Div. Güterstrassen	240	200	200	200	200	200
Radweg Wiggen-Marbach	580	550	220			
Güterstrasse Hilfern	250	250				
Gemeindestrasse Sunnematte	480					
Gemeindestrasse Schulhaus	200					
Anschaffung Kommunalfahrzeug	175					
7 Umwelt und Raumordnung	86	185	-50	50	-50	0
ARA-Anschlussgebühren	-150	-50	-50	-50	-50	
Gewässerverbauung		100		100		
Unwetterschäden 2014	250					
Unwetterschäden 2014 Subvention Bund	-87					
Unwetterschäden 2014 Subvention Kanton	-62					
WV Michlischwand	135	135				
8 Volkswirtschaft	0	0	0	0	0	0
9 Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Total Nettoinvestitionen 2016 bis 2020	7'298	2'239	1'120	1'300	1'100	
Total Nettoinvestitionen 2016 bis später						3'250
Total aufgelöste Vorfinanzierungen/Spezialfonds						
Finanzierungsbedarf Investitionen 2016 bis 2020	7'298	2'239	1'120	1'300	1'100	

E. Ergebnisse

Nach Berücksichtigung der Veränderungen der Laufenden Rechnung, der Investitionen, der daraus resultierenden Abschreibungen und des Finanzausgleichsbetrages wird folgendes Ergebnis für den Finanz- und Aufgabenplan 2016 bis 2020 ausgewiesen:

In Tausend Franken	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen	0	480	0	0	0	300
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	6'701	7'298	2'239	1'120	1'300	1'100
Selbstfinanzierung (inkl. a.o. Abschr./Beiträge)	1'565	1'563	1'965	2'138	2'333	2'832
Finanzierungsfehlbetrag(+)/-überschuss(-)	5'136	5'735	274	-1'018	-1'033	-1'732
Veränderung der Nettoverschuldung kumuliert	6'221	11'956	12'230	11'212	10'178	8'446
Nettoverschuldung Ende Jahr	11'499	17'234	17'508	16'490	15'456	13'724
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	4'323	4'323	4'323	4'323	4'323	4'323
Zinsaufwand	171	161	225	230	221	209
Vermögenserträge	193	218	218	218	218	218
Nettozinsaufwand	-22	-57	7	12	3	-9
Abschreibungen (ohne Bilanzfehlbetrag)	1'274	1'489	1'601	1'694	1'733	1'770
Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ord. Abschr)	1'148	1'280	1'607	1'705	1'734	1'760
Konsolidierter Laufender Ertrag	26'658	28'011	28'324	28'682	29'102	29'825
Ertrag der Gemeindesteuern	6'970	7'400	7'558	7'719	7'884	8'054
Ergebnis Laufende Rechnung (vor Abschluss)	-14	14	-114	265	422	883
Ergebnis Laufende Rechnung in Steuereinheiten	-0.01	0.00	-0.04	0.09	0.14	0.28
Ergebnis Laufende Rechnung kumuliert	1'496	1'510	1'396	1'661	2'082	2'966
Bilanzfehlbetrag Ende Jahr (nach Abschluss)	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)	5'857	5'871	5'757	6'022	6'443	7'327
Steuerfuss	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20
Mittelbedarf (+) / -überschuss (-)	7'272	6'537	495	-797	-812	-1'211
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)	9'124	9'194	9'329	9'491	9'709	10'226
Finanzausgleich ordentlich	8'459	8'547	8'682	8'844	9'062	9'579
Detaillierte Erfassung für Kennzahlen	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Aufwandüberschuss LR (Kto 489)	-14	0	-114	0	0	0
Ertragsüberschuss LR (Kto 389)	0	14	0	265	422	883

F. Kennzahlen

Aus den Berechnungen und den nachstehenden Ergebnissen ergeben sich folgende Kennzahlen, welche die mögliche Entwicklung der Gemeindefinanzen aufzeigen sollen. Der Selbstfinanzierungsgrad und die Selbstfinanzierungsanteile können durch die hohen Investitionen in das Alters- und Pflegeheim Sunnematte nicht eingehalten werden. Diese Investitionen werden spezialfinanziert, weshalb sich keine Massnahmen aufdrängen.

Kennzahlen gem. VO	Grenzwert	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Ø 16-20	
Selbstfinanzierungsgrad	min. *	80%	77%	23%	21%	88%	191%	179%	257%	83%
Selbstfinanzierungsanteil	min. *	10%	11.3%	5.9%	5.6%	6.9%	7.5%	8.0%	9.5%	7.5%
Zinsbelastungsanteil I	max.	4%	-0.1%	-0.1%	-0.2%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Zinsbelastungsanteil II	max.	6%	-0.2%	-0.1%	-0.4%	0.0%	0.1%	0.0%	-0.1%	-0.1%
Kapitaldienstanteil	max.	8%	3.3%	4.3%	4.6%	5.7%	5.9%	6.0%	5.9%	5.6%
Verschuldungsgrad	max.	120%	37%	75%	108%	108%	100%	91%	78%	96%
Nettoschuld pro Einw.	max.	4'592	1'472	2'660	3'987	4'050	3'814	3'575	3'175	3'720
Bilanzfehlbetrag in %	max.	33%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%

* Kein Grenzwert bei Selbstfinanzierungsgrad und Selbstfinanzierungsanteil vorgegeben, wenn die Nettoschuld pro Einwohner in keinem Jahr über dem Kantonsdurchschnitt von Fr. 2'296.00 liegt.

Antrag des Gemeinderates

Vom Finanz- und Aufgabenplan für die Periode 2016 bis 2020 sei Kenntnis zu nehmen.

Traktandum 2 – Kenntnisnahme Jahresprogramm 2016

Das im Jahr 2013 erarbeitete Leitbild für die Gemeinde Escholzmatt-Marbach zeigt die angestrebten Ziele für die Entwicklung der Gemeinde in den nächsten zehn Jahren auf. Aufgrund dieses Leitbildes und den darauf aufbauenden konkreten Massnahmen, sowie dem Alters- und Siedlungsleitbild hat der Gemeinderat das Tätigkeitsprogramm für das Jahr 2016 aufgestellt. Diese Aufgaben und Tätigkeiten sind mit dem Budget sowie dem Finanz- und Aufgabenplan abgestimmt.

Im Sinne der politischen Planung wird den Stimmberechtigten gestützt auf Art. 14 der Gemeindeordnung das Jahresprogramm zur Kenntnisnahme vorgelegt. An der Gemeindeversammlung wird darüber informiert. Dabei erhalten die Stimmberechtigten die Möglichkeit, sich zum Jahresprogramm zu äussern.

Legende: P = Planung
S = Start
W = Weiterführung
A = Abschluss

Ideen zur Umsetzung des Leitbildes	Tätigkeiten 2016	P	S	W	A
0 Allgemeine Verwaltung					
Wir informieren mindestens zehnmal pro Jahr im Entlebucher Anzeiger.	Regelmässige Medienmitteilungen im EA und Informationen an weitere Medien.			X	
Wir pflegen einen jährlichen Austausch mit den politischen Parteien.	Die politischen Parteien werden zum jährlichen Treffen eingeladen.			X	
1 Öffentliche Sicherheit					
Feuerwehr	Eine Beschaffungskommission evaluiert den Kauf eines Schlauchverlegerfahrzeuges.	X			
2 Bildung					
In Zusammenarbeit mit der Schulpflege und Schulleitung führen wir eine Schulinfrastrukturplanung ein. Sie soll eine Entscheidungsgrundlage für ein vorausschauendes Schul- und Raumangebot bieten.	Die Schulraumplanung über das gesamte Gemeindegebiet wird abgeschlossen. Die Umsetzung der Ergebnisse wird aufgenommen.	X	X	X	X
Zur Besprechung des Leistungsauftrages führen wir eine jährliche Sitzung mit der Schulpflege und Schulleitung durch.	Mit der Schulpflege wird eine gemeinsame Sitzung durchgeführt.			X	
3 Kultur und Freizeit					
Wir erhalten und erneuern die beiden gemeindeeigenen Spielplätze Sunnematte in Escholzmatt und Dorfspielplatz in Marbach.	Der Spielplatz Sunnematte wird realisiert.				X
Wir führen eine jährliche Konferenz mit den Vereinspräsidenten durch.	Die Vereinspräsidenten werden zu einer Konferenz eingeladen.			X	
4 Gesundheit					
Wir erweitern das Altersheim Sunnematte von 60 auf 77 *) Pflegebetten, führen eine Demenzabteilung sowie ein betreutes Wohnangebot ein. *) RRB Nr. 1283 vom 9. Dezember 2014 auf 77 Plätze erhöht	Die Erweiterung und Sanierung des Alters- und Pflegeheimes wird abgeschlossen.				X

Ideen zur Umsetzung des Leitbildes	Tätigkeiten 2016	P	S	W	A
5 Soziale Wohlfahrt					
Im Ortsteil Marbach wird überprüft, ob die Möglichkeit und Bedarf besteht, Wohnen mit Unterstützung anzubieten. (Massnahme aus dem Altersleitbild M2.1)	Die Abklärungen werden mit der Alterskommission getroffen.		X		X
6 Verkehr					
Wir sorgen dafür, dass die Spazier- und Wanderwege regelmässig kontrolliert, verbessert und wo nötig erweitert werden.	Regelmässige Kontrollen und laufende Verbesserungen wo nötig.			X	
Entlang der Kantonsstrasse Wiggen-Marbach realisieren wir einen Rad- und Gehweg und engagieren uns für einen weiteren Radweg Richtung Langnau.	Die erste Etappe wird mit einem Feinbelag im Jahr 2016 abgeschlossen. Der Baubeginn der zweiten Etappe ist im 2017 vorgesehen.			X	
Im Dorf Escholzmatt wird ein Parkplatzkonzept eingeführt. Mit der SBB suchen wir eine Lösung, um ein kostenloses Parkplatzangebot beim Bahnhof zu ermöglichen. Massnahme aus dem Siedlungsleitbild M17.2: Umsetzung eines Parkplatzkonzepts.	Das Parkplatzkonzept wird abgeschlossen.			X	X
	Die Sanierung der Schulhausstrasse und der Strasse zur Sunnematte wird in Angriff genommen. Die Schaffung eines neuen Carparkplatzes unterhalb des Feuerwehrmagazins wird dabei geprüft.	X	X		
Wir initiieren die Gründung von Privatstrassen-Genossenschaften für das Dorf Escholzmatt.	Für alle Quartierstrasse sind Strassengenossenschaften zu gründen.			X	X
Wir prüfen, den Postautokurs während der Pendlerzeiten bis ins Industriegebiet zu verlängern.	Mit den Industriebetrieben wird die Einführung des Pendlerbusses umgesetzt.			X	X
7 Umwelt und Raumordnung					
Zur Erlangung einer besseren Planungssicherheit für Investoren setzen wir uns beim Kanton dafür ein, das Inventar für die erhaltenswerten Kulturobjekte auf das ganze Gemeindegebiet auszudehnen.	Das Bauinventar der Kulturobjekte wird abgeschlossen.			X	X
Wir erstellen ein Bau- und Zonenreglement für das gesamte Gemeindegebiet.	Die Zusammenführung der Ortsplanung und des Bau- und Zonenreglements wird zur Beschlussfassung verabschiedet.			X	
In Zusammenarbeit mit den Landwirten führen wir das Vernetzungsprojekt erfolgreich weiter.	Die Projektarbeit wird fortgeführt.			X	
In Zusammenarbeit mit den Wasserversorgungsgenossenschaften scheidet wir Quellschutzzonen aus und schliessen mit ihnen Verträge ab.	Schutzzonen werden schrittweise ausgeschieden.			X	
Wir überprüfen die Wertstoffsammlung und organisieren sie bei Bedarf neu.	Die Altkleidersammlung wird neu organisiert.				X

Ideen zur Umsetzung des Leitbildes	Tätigkeiten 2016	P	S	W	A
8 Volkswirtschaft					
Wir setzen uns für die Weiterführung des regionalen Energie-Förderprogramms ein.	Das Programm wird fortgeführt.			X	
Wir propagieren den Bezug von Fernwärme und erhöhen bedarfsweise die Kapazität unserer Anlage.	Die Kapazität in der gemeindeeigenen Anlage in Marbach wird erhöht.				X
Von den Landwirtschaftsbeauftragten verlangen wir ein Mehrjahresprogramm zur inhaltlichen Ausrichtung seines Beratungsangebotes und achten darauf, dass für Escholzmatt-Marbach wichtige Themen enthalten sind (Agrotourismus, Strukturwandel, Zusammenarbeitsformen, Nebenerwerbsmöglichkeiten).	Wir besprechen mit den Landwirtschaftsbeauftragten die Initiierung des Mehrjahresprogramm.		X		X
Mit den Tourismusorganisationen schliessen wir Dienstleistungsvereinbarungen ab.	Die neuen Leistungsvereinbarungen mit den Tourismusvereinen sind abzuschliessen.		X		X
Zur besseren Koordination der Öffnungszeiten suchen wir das Gespräch mit den Gastwirten.	Der Gemeindepräsident führt ein Gespräch.				X
Wir konzipieren unser Gemeindemarketing neu (z.B. Gemeindeprospekt, Dokumentation für Zupendler, Ortseingänge, Multimedia-Präsentation, Gemeinde-App) und erarbeiten ein gut kommunizierbares Profil mit klaren Kernbotschaften. Wir nutzen hierfür auch Synergien mit dem Tourismus.	Neue Ortseingangstafeln in den einzelnen Ortsteilen.	X	X		
Zusammen mit den touristischen Leistungserbringern erarbeiten wir uns innerhalb der UNESCO Biosphäre Entlebuch ein touristisches Gesicht.	Das touristische Gesicht wird mit der UBE abschliessend erarbeitet.			X	X
9 Finanzen und Steuern					
Wir platzieren Bauland- und Immobilienangebote auf dafür geeigneten Webportalen.	Die Angebote werden auf der Gemeindehomepage und auf anderen Webportalen platziert.		X	X	

Antrag des Gemeinderates

Vom Jahresprogramm für das Jahr 2016 sei Kenntnis zu nehmen.

Traktandum 3 – Voranschlag 2016

Der Gemeindehaushalt wird weitgehend von gesetzlichen Vorschriften und Vorgaben der übergeordneten Staatsgebilden bestimmt. Der Gemeinderat ist bestrebt, einen kostenbewussten Gemeindehaushalt weiterzuführen. Sämtliche Dienststellen haben dazu beigetragen, dass im Jahr 2016 mit einem geringen Ertragsüberschuss gerechnet werden kann. Die Finanzkennzahlen im Finanz- und Aufgabenplan zeigen auf, dass in den nächsten Jahren die geforderten Finanzkennzahlen, mit Ausnahme des Selbstfinanzierungsgrades in den Jahren 2015 und 2016 und der Selbstfinanzierungsanteile eingehalten werden können. Der niedrige Selbstfinanzierungsgrad sowie die zu tiefen Selbstfinanzierungsanteile sind auf die hohen Investitionen ins Alters- und Pflegeheim Sunnematte zurückzuführen. Nachdem das Alters- und Pflegeheim sich selber finanziert, drängen sich keine Massnahmen auf.

Die Laufende Rechnung 2016 kann nahezu ausgeglichen budgetiert werden. Es wird mit einem geringen Ertragsüberschuss von Fr. 14'840.44 gerechnet. Es kann mit einem gleich bleibenden Steuerfuss von 2.20 Einheiten budgetiert werden. In der Investitionsrechnung 2016 sind Nettoinvestitionen von Fr. 7'297'123.95 vorgesehen. In Anlagen des Finanzvermögens werden Fr. 480'000.00 investiert.

Allgemeine rechtliche Bestimmungen

Der Voranschlag der Laufenden Rechnung ist nach § 79 des Gemeindegesetzes so zu gestalten, dass sich im Durchschnitt mehrerer Jahre ausgeglichene Rechnungsabschlüsse ergeben. Die Investitionsrechnung ist so zu budgetieren, dass sich aus den Folgekosten der Investitionen, deren Verzinsung und deren Abschreibung für die Laufende Rechnung eine tragbare Belastung ergibt.

Bei der Beratung des Voranschlages durch die Gemeindeversammlung ist über Anträge, die keinen vom Gemeinderat vorgeschlagenen Voranschlagsposten betreffen, einen Budget-Posten um mehr als 50 % erhöhen würden oder das Gemeindevermögen um mehr als 1 % des Gemeindesteuer-Ertrages belasten würden, nur abzustimmen, wenn sie spätestens 5 Arbeitstage vor der Gemeindeversammlung schriftlich beim Gemeinderat eingereicht werden (Art. 21 Abs. 2 Gemeindeordnung).

Bericht der Finanzaufsicht Gemeinden zum Voranschlag des Vorjahres

Der Kontrollbericht der kantonalen Aufsichtsbehörde Finanzaufsicht Gemeinden vom 20. Mai 2015 zum Finanz- und Aufgabenplan für die Periode 2015 bis 2019, zum Voranschlag und zum Jahresprogramm des Vorjahres wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

“Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob der Voranschlag und das Jahresprogramm 2015 sowie der Finanz- und Aufgabenplan 2015 - 2019 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar sind und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 20. Mai 2015 keine aufsichtsrechtlich erheblichen Mängel festgestellt (§ 106 Gemeindegesetz).“

Antrag des Gemeinderates

1. **Der Voranschlag für das Jahr 2016**
 - a) **die Laufende Rechnung mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 14'840.44**
 - b) **die Investitionsrechnung mit einer Nettoinvestitionszunahme von Fr. 7'297'123.95**
 - c) **die Investitionen in Anlagen des Finanzvermögens mit einer Nettoinvestitionszunahme von Fr. 480'000.00**seien zu genehmigen.
2. **Der Steuerfuss 2016 sei auf 2.20 Einheiten festzulegen (Vorjahr 2.20 Einheiten).**
3. **Der Gemeinderat sei für die zur Deckung des Finanzbedarfs notwendige Mittelaufnahme von Fr. 6'401'223.51 zu ermächtigen.**

Bemerkungen zum Voranschlag 2016

Konto Bemerkung

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

011 Gemeindeversammlung

011.3100.10 Erfahrungswert

012 Gemeinderat

012.3000.00 Keine Anpassungen

020 Gemeindeverwaltung

020.3010.00 Keine Teuerung und kein Stufenanstieg berücksichtigt

020.3100.00 Erfahrungswert

020.3180.00 Honorare Dritter (Fortführung Arbeiten Archivar)

020.3180.60 Erfahrungswert

020.3520.02 Erfahrungswert

090 Verwaltungsgebäude

090.3140.00 Renovation der Wohnung im 2. OG Marbach

1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT

100 Vormundchaftswesen

100.3520.10 Letztes Jahr wurde mit einem Pro-Kopf-Beitrag von Fr. 12.00 budgetiert. An der Delegiertenversammlung vom 24. November 2014 wurde aber ein Pro-Kopf-Beitrag von Fr. 16.00 beschlossen. Für 2016 ist ein Pro-Kopf-Beitrag von Fr. 18.00 vorgesehen. Im Konto sind ebenfalls Mandatsführungskosten von Fr. 145'000.00 enthalten. Im 2015 wurde mit Fr. 120'000.00 budgetiert.

140 Feuerwehr

140.3060.00 Persönliche Ausrüstung:
5 BS Neueingeteilte Fr. 12'500.00

140.3110.00 Anschaffungen:
Flaschen Fr. 15'000.00
Schläuche Fr. 2'100.00
Lüfter Fr. 4'200.00

2 BILDUNG

200 Kindergarten

200.4360.00 Rückerstattung Anteil IF/IS/DAZ

200.4610.00 Erhöhung des Kantonsbeitrages um Fr. 103.00 pro Schüler, mehr Kindergartenkinder

210 Primarschule

- 210.3020.00 Höherer Anteil an IF/IS/DAZ (dafür Rückerstattungen unter 220.4610.00)
210.4360.00 Elternbeiträge Handarbeit, Werken

213 Sekundarschule

- 213.3110.00 Einrichtung selbstorganisiertes Lernen, Anpassung Alarmierung
213.3520.00 1 Schüler ganzes Jahr in Sekundarstufe Schüpfheim
213.4360.00 Elternbeiträge Handarbeit, Werken, Hauswirtschaft

217 Schulliegenschaften

- 217.3140.00 Umsetzung des Sicherheitskonzeptes (Geländer), Windbühlmatte, Wiggen und Pfarrmatten verschiedene Malerarbeiten, erste Umsetzungen aus der Schulraumplanung über alle Schulanlagen der Gemeinde

219 Volksschule nicht Aufteilbares

- 219.3180.00 Informatik-Support Fr. 9'000.00

220 Sonderschulung

- 220.3020.00 Grösserer Anteil an integrierte Sonderschulung über Pool angerechnet
220.3640.00 Nachträgliche Meldung Kostenbeitrag an Sonderschulheim
220.4610.00 Höherer Anteil Kantonsbeitrag an integrierte Sonderschulung

250 Kantonsschule

- 250.3510.00 Kantonsschulbeitrag für 5 Lernende im obligatorischen 9. Schuljahr

3 KULTUR UND FREIZEIT**300 Kulturförderung**

- 300.3190.10 Reduktion Beitrag an Entlebucherhaus, neu Kulturpool LuWest
330.3140.00 Unterhalt Dorfrundwege und Uferwege, Unwetterschäden, Anpassungen und Verbesserungen

4 GESUNDHEIT**410 Pflegeheim**

- 410.3620.01 Weniger Bewohner mit hoher Pflegeintensität in anderen Heimen
410.3630.01 Siehe Begründung Altersheim Sunnematte 415.4630.01

415 Altersheim Sunnematte

- 415.3010.00 Das Pflegefachpersonal muss wegen den Mehraufwendungen um 300 Stellenprozent erhöht werden. Die Ausbildungsplätze wurden nochmals leicht ausgebaut. Angepasst wurde auch die Stellenberechnung des Leiters Technischer Dienst (bisher 20 % für den Kommunalbetrieb Escholzmatt-Marbach, neu sind es nur noch 10 %).
- 415.3090.20 Mehraufwendungen sind bei der Aus- und Weiterbildung eingeplant. Vorgesehen sind eine Ausbildung Gruppenleitung in der Pflege und eine intensive Fachausbildung im technischen Dienst (zusammen rund Fr. 20'000.00). Zudem werden in diesem Jahr Fr. 8'500.00 für den Personalanlass budgetiert.

- 415.3100.00 Allgemein ist mit einem wesentlich höheren Verbrauch beim Büromaterial (Papier usw.) zu rechnen. Grosse Mehraufwände ergeben sich auch daraus, dass durch die neuen elektronischen Arbeitsplätze höhere Lizenzgebühren und mehr Beratungsmandate zur Umstellung auf den erweiterten Betrieb anfallen (zusammen rund Fr. 50'000.00).
- 415.3110.00 Um den Betrieb entsprechend hochfahren zu können, müssen Anschaffungen wie Bettwäsche, Geschirr usw. getätigt werden.
- 415.3130.01 Der steigende Mehraufwand kommt vor allem daher zu Stande, da mit der Erweiterung des Betriebs der Verbrauch der Pflegematerialien, der Esswaren und Getränke, der Haushaltsartikel sowie der Wasch- und Reinigungsmittel ansteigen wird. Ebenfalls in diesem Konto ist der Mehraufwand bei den Veranstaltungen (Eröffnungsfeier) abgebildet.
- 415.3140.00 Für die Serviceverträge und allgemeinen Reparaturen fallen ca. Fr. 60'000.00 an. Für die Erneuerungen der Medikamentenschränke (neu nur noch einen auf der Wohngruppe 1) ist ein Betrag von Fr. 80'000.00 (Offerte) zur Anschaffung im 2016 aus den eigenen finanziellen Mitteln vorgesehen. Dieser wird im Investitionsbudget des Heims auf vier Jahre zu je Fr. 20'000.00 abgebildet. Somit sind auf das Budgetjahr 2016 für diese Position Fr. 20'000.00 berechnet.
- Noch offen ist der Betrag zur Sanierung der Ableitung Meteorwasser. Die Offerte ist noch nicht eingetroffen. Dazu wurde eine Reserve von Fr. 40'000.00 in diesem Konto gebildet.
- 415.3150.00 Neu führen wir den Unterhalt und die Reparaturen Fahrzeuge in unserer Erfolgsrechnung. Dadurch sind in diesem Konto Mehraufwendungen zu verzeichnen.
- 415.3310.00 Erhöhter Abschreibungsbedarf durch die bis im 2016 getätigten Investitionen
- 415.3960.00 Zunahme der verrechneten Zinsen durch Zunahme der Investitionen
- 415.4220.00 An den Baukredit konnte das Heim einen grossen Eigenbetrag zahlen. Dieser wird entsprechend verzinst.
- 415.4320.02 Die Pensionstaxen basieren auf einer gleichbleibenden Aufenthaltstaxe von Fr. 140.00 pro Tag und Bewohner. Die Pflögetaxen wurden leicht angehoben. Die Berechnungen basieren auf dem Instrument „Taxtool“ von LAK-CURAVIVA (Dachverband Heime Luzern). Zudem wurden die Halbjahreszahlen 2015 herbeigezogen.
- 415.4630.01 Wie schon erwähnt, wird sich die erhöhte Pflegebettanzahl hier bemerkbar machen. Jedoch ist damit zu rechnen, dass weniger Pflegegelder an Pflegeheime ausserhalb der Gemeinde Escholzmatt-Marbach bezahlt werden müssen. Dies entspricht einer Wertschöpfung für die Gemeinde.
- 415.4800.00 Der budgetierte Ausgleich der Spezialfinanzierung wird diesem Konto entzogen.

440 Krankenpflege

- 440.3650.00 Weniger Leistungen für Haushaltshilfe
- 440.3650.01 Massiv mehr Leistungen für Pflege zu Hause

5 SOZIALE WOHLFAHRT**520 Krankenversicherungen**

- 520.3610.00 Budget gemäss Angaben Kanton

530 Ergänzungsleistungen AHV/IV

- 530.3610.00 Budget gemäss Angaben Kanton

540 Jugendschutz

- 540.3650.00 Verschiedene neue Fälle in Heimen

580 Allgemeine Fürsorge

- 580.3610.00 Budget gemäss Angaben Kanton

581 Gesetzliche Fürsorge

- 581.3660.00 Zunahme der Fälle. Vermehrt günstiger Wohnraum, somit Zunahme neuer Fälle
- 581.3660.01 Gemäss neuem Sozialhilfegesetz keine Mutterschaftsbeihilfe mehr

6 VERKEHR**620 Öffentliche Strassen**

- 620.3130.06 Umsetzung des Parkplatzkonzepts im Dorf Escholzmatt
- 620.3130.07 Umsetzung des Parkplatzkonzepts im Dorf Escholzmatt
- 620.3650.00 Durchschnitt letzter Jahre

621 Schneeräumung/Glatteisbekämpfung

- 621.3140.00 Durchschnitt letzter Jahre

622 Strassenbeleuchtung

- 622.3140.00 Unterhalt an Sockeln von Kandelabern
- 622.3180.70 Neuerschliessung Dorfmatte Marbach

7 UMWELT UND RAUMORDNUNG**720 Abfallbeseitigung**

- 720.3010.01 Genauere Abgrenzung
- 720.3620.00 Beitrag an Gemeindeverband für Kehrichtentsorgung Region Entlebuch
Nachsorge Deponie Siedenmoos (Fortführung)

790 Raumordnung

- 790.3000.11 Ortsplanungskommission, Zusammenführung Bau- und Zonenreglemente Escholzmatt und Marbach
- 790.3180.00 Ortsplanungsrevision, Erneuerung Bebauungsplan Dorf Escholzmatt

8 VOLKSWIRTSCHAFT

830 Tourismus

- 830.3190.10 Reduktion NRP-Projekt Marbach/Marbachegg
- 830.3650.00 Fortführung Unterstützung Tourismusvereine

9 FINANZEN UND STEUERN

900 Gemeindesteuern

- 900.4000.10 Die Erträge des laufenden Jahres 2015 zeigen eine positive Entwicklung

901 Andere Steuern

- 901.4020.01 Personal- und Hundesteuern können weitgehend berechnet werden.
- bis Bei allen übrigen Positionen handelt es sich um Schätzungen und
- 901.4060.01 Erfahrungszahlen.

920 Finanzausgleich

- 920.4440.10 Der Ressourcenausgleich wird aus den verschiedenen Steuereinnahmen im Verhältnis zum kantonalen Durchschnitt der Bemessungsjahre 2011 bis 2013 berechnet.

- 920.4440.20 Der Lastenausgleich beinhaltet folgende Ausgleichsmechanismen:
Topographie, Bildung, Soziales, Infrastruktur. Ausgangslage für die Bemessung sind diverse Parameter.

- 920.4440.60 Besitzstandwahrungsbeitrag

940 Vermögens- und Schuldenverwaltung

- 940.3220.00 Ausleihen wurden zu einem tiefen Zinssatz neu aufgenommen

Bericht der Controllingkommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Escholzmatt-Marbach

Als Controllingkommission haben wir den Finanz- und Aufgabenplan für die Periode vom 1. Januar 2016 bis 31. Dezember 2020, das Jahresprogramm für das Jahr 2016 und den Voranschlag (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) für das Jahr 2016 der Gemeinde Escholzmatt-Marbach beurteilt.

Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag, gemäss Art. 33 der Gemeindeordnung und der Verordnung über die Controllingkommission sowie dem Handbuch für Rechnungskommissionen und Controlling-Kommissionen des Kantons Luzern. Die zur Erfüllung unserer Aufgaben erforderlichen Akten sind uns vom Gemeinderat zur Verfügung gestellt worden.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Finanz- und Aufgabenplan, das Jahresprogramm und der Voranschlag den gesetzlichen Vorschriften. Die aufgezeigte Entwicklung der Gemeinde erachten wir als positiv und nachhaltig.

Den vom Gemeinderat vorgeschlagenen Steuerfuss von 2.20 Einheiten beurteilen wir als notwendig.

Wir empfehlen, den vorliegenden Voranschlag mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 14'840.44 zu genehmigen.

6196 Marbach, 21. Oktober 2015

CONTROLLINGKOMMISSION ESCHOLZMATT-MARBACH

Der Präsident: Anton Portmann
Die Mitglieder: Markus Felder
Brigitte Haas
Ruedi Gerber
Marco Riedweg

Funktionale Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'364'394.40	375'400.00	2'231'666.75	330'300.00	2'238'545.46	499'261.82
<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'988'994.40</i>		<i>1'901'366.75</i>		<i>1'739'283.64</i>
1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	713'100.00	243'150.00	630'060.00	206'400.00	719'798.29	288'324.11
<i>Nettoergebnis</i>		<i>469'950.00</i>		<i>423'660.00</i>		<i>431'474.18</i>
2 BILDUNG	8'921'644.00	2'591'109.00	8'848'732.00	2'443'205.00	8'746'722.71	2'578'262.85
<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'330'535.00</i>		<i>6'405'527.00</i>		<i>6'168'459.86</i>
3 KULTUR UND FREIZEIT	360'150.00	22'550.00	355'740.00	22'000.00	317'984.96	11'447.75
<i>Nettoergebnis</i>		<i>337'600.00</i>		<i>333'740.00</i>		<i>306'537.21</i>
4 GESUNDHEIT	8'573'300.00	6'689'600.00	7'326'200.00	5'689'600.00	8'171'350.90	6'481'546.60
<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'883'700.00</i>		<i>1'636'600.00</i>		<i>1'689'804.30</i>
5 SOZIALE WOHLFAHRT	3'771'655.16	310'200.00	3'546'918.20	302'700.00	3'660'308.50	246'746.36
<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'461'455.16</i>		<i>3'244'218.20</i>		<i>3'413'562.14</i>
6 VERKEHR	1'524'200.00	367'000.00	1'473'700.00	364'600.00	1'451'720.49	388'740.40
<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'157'200.00</i>		<i>1'109'100.00</i>		<i>1'062'980.09</i>
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'344'602.00	943'410.00	1'377'692.00	960'400.00	1'678'283.74	1'141'026.76
<i>Nettoergebnis</i>		<i>401'192.00</i>		<i>417'292.00</i>		<i>537'256.98</i>
8 VOLKSWIRTSCHAFT	658'900.00	672'000.00	670'900.00	672'000.00	649'028.71	682'653.56
<i>Nettoergebnis</i>	<i>13'100.00</i>		<i>1'100.00</i>		<i>33'624.85</i>	
9 FINANZEN UND STEUERN	1'223'940.44	17'241'467.00	1'253'900.00	16'724'303.95	2'809'172.57	18'124'906.12
<i>Nettoergebnis</i>	<i>16'017'526.56</i>		<i>15'470'403.95</i>		<i>15'315'733.55</i>	
Gesamtergebnis	29'455'886.00	29'455'886.00	27'715'508.95	27'715'508.95	30'442'916.33	30'442'916.33
	29'455'886.00	29'455'886.00	27'715'508.95	27'715'508.95	30'442'916.33	30'442'916.33

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'364'394.40	375'400.00	2'231'666.75	330'300.00	2'238'545.46	499'261.82
01	Legislative und Exekutive	551'170.00		551'470.00		545'129.65	1'420.75
011	Gemeindeversammlung	47'270.00		46'270.00		45'912.40	720.75
3000.11	Sitzungsgelder Kommissionen	9'000.00		8'000.00		8'445.25	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	70.00		70.00		60.80	
3050.00	UVG / NBU / KTG						
3090.20	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		361.80	
3100.10	Drucksachen, Publikationen	20'000.00		20'000.00		17'877.10	
3170.00	Spesenentschädigung	1'000.00		1'000.00		995.80	
3180.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	12'000.00		12'000.00		13'946.65	
3650.00	Beiträge an politische Parteien	4'200.00		4'200.00		4'225.00	
4360.00	Rückerstattungen						720.75
012	Gemeinderat	503'900.00		505'200.00		499'217.25	700.00
3000.00	Besoldungen	419'900.00		419'900.00		419'070.10	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	33'000.00		31'000.00		32'650.95	
3040.00	Pensionskasse	39'000.00		40'000.00		38'924.30	
3050.00	UVG / NBU / KTG	4'000.00		4'300.00		3'826.85	
3090.20	Übriger Personalaufwand	1'000.00		2'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00		8'000.00		4'745.05	
4360.00	Rückerstattungen						700.00
02	Allgemeine Verwaltung	1'546'224.40	287'700.00	1'489'596.75	258'000.00	1'505'304.11	437'730.52

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020	Gemeindeverwaltung	1'546'224.40	287'700.00	1'489'596.75	258'000.00	1'505'304.11	437'730.52
3000.01	Sitzungsgelder, Kommissionen	10'000.00		10'000.00		5'310.00	
3010.00	Besoldungen Verwaltungspersonal	870'000.00		868'000.00		859'364.55	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	68'000.00		64'000.00		69'108.75	
3040.00	Pensionskasse	60'000.00		53'000.00		57'507.35	
3050.00	UVG / NBU / KTG	11'000.00		12'000.00		8'450.65	
3080.00	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte						
3090.00	Übriger Personalaufwand	24'000.00		20'000.00		26'094.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	40'000.00		40'000.00		39'404.85	
3110.00	Anschaffungen Mobilien, Maschinen	11'000.00		20'000.00		10'833.54	
3130.00	Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'500.00		1'488.55	
3150.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen	5'000.00		5'000.00		617.80	
3160.10	Mieten, Benützungskosten Anlagen, Maschinen	500.00		500.00		43.20	
3170.00	Spesenentschädigungen	5'500.00		5'500.00		2'322.00	
3180.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	60'000.00		60'000.00		55'785.10	
3180.10	Sach- und Haftpflichtversicherungen	15'000.00		15'000.00		11'460.68	
3180.20	Porti, Telefon, PC-Gebühren	55'000.00		45'000.00		56'302.18	
3180.30	Honorare für Gutachten	10'000.00		10'000.00			
3180.40	Amtliche Gebühren	25'000.00		15'000.00		24'159.75	
3180.50	EDV Unterstützung / Wartung	25'000.00		15'000.00		22'882.00	
3180.60	Datenverarbeitung durch Dritte	139'220.00		132'194.75		153'769.86	
3180.90	Übrige Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		3'910.00	
3190.00	Übriger Sachaufwand	5'000.00		5'000.00		877.40	
3520.00	Beitrag an Gemeinden						

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3520.01	Beitrag an reg. Bauamt	55'000.00		50'000.00		55'138.05	
3520.02	Beitrag an reg. Zivilstandsamt	45'004.40		37'902.00		40'473.35	
4310.00	Gebühren für Amtshandlungen		95'000.00		85'000.00		137'926.97
4310.01	Gebühren für Baubewilligungen		70'000.00		65'000.00		108'805.70
4340.10	Entschädigung für Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		464.20
4350.00	Verkaufserlöse		500.00		1'000.00		910.05
4360.00	Rückerstattungen		18'000.00		10'000.00		21'258.50
4510.00	Steuerinkassoprovision Kanton		32'000.00		29'000.00		32'836.35
4520.00	Steuerinkassoprovision Kirchgemeinden		50'000.00		45'000.00		52'252.45
4520.01	Steuerinkassoprovision andere Gemeinden		200.00		1'000.00		
4840.00	Entnahmen aus Spezialfonds						63'276.30
4900.00	Verwaltungskostenbeitrag ARA		20'000.00		20'000.00		20'000.00
09	Nicht aufteilbare Aufgaben	267'000.00	87'700.00	190'600.00	72'300.00	188'111.70	60'110.55
090	Verwaltungsgebäude	176'050.00	56'200.00	91'700.00	35'800.00	80'378.05	30'500.00
3010.01	Besoldungen Betriebspersonals	23'500.00		21'000.00		20'707.80	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	1'600.00		1'300.00		1'643.20	
3040.00	Pensionskasse	2'000.00		1'500.00		2'153.40	
3050.00	UVG / NBU / KTG	250.00		200.00		223.70	
3110.00	Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Werkzeuge	6'000.00		6'000.00		543.65	
3120.00	Wasser, Strom, Heizung	35'000.00		35'000.00		32'457.34	
3130.00	Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		952.45	
3140.00	Baulicher Unterhalt	100'000.00		19'000.00		17'727.95	
3150.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		839.40	
3180.10	Sach- und Haftpflichtversicherungen	3'200.00		3'200.00		3'129.16	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3190.00	Übriger Sachaufwand	500.00		500.00			
3900.00	Verrechneter Sachaufwand						
4270.00	Mietzinsen		56'200.00		35'800.00		30'060.00
4340.00	Benützungsgebühren						
4360.00	Rückerstattungen						440.00
095	Mehrzweckhalle Ebnet, Escholzmatt	23'300.00	10'000.00	29'450.00	15'000.00	45'694.30	10'628.75
3010.00	Besoldungen Betriebspersonal	8'200.00		8'200.00		8'037.60	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	700.00		700.00		637.15	
3040.00	Pensionskasse	700.00		800.00		684.60	
3050.00	UVG / NBU / KTG	100.00		150.00		73.30	
3110.00	Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Werkzeuge	2'000.00		8'000.00		649.95	
3120.00	Wasser, Strom, Heizung	7'000.00		7'000.00		4'902.40	
3130.00	Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		2'238.90	
3140.00	Baulicher Unterhalt	2'000.00		2'000.00		27'828.15	
3150.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
3180.10	Sach- und Haftpflichtversicherungen	600.00		600.00		642.25	
4340.00	Benützungsgebühren		8'000.00		12'000.00		6'038.00
4360.00	Rückerstattungen		2'000.00		3'000.00		4'590.75
096	Mehrzweckgebäude Gemeindesaal, Marbach	67'650.00	21'500.00	69'450.00	21'500.00	62'039.35	18'981.80
3010.00	Besoldungen Betriebspersonals	33'800.00		33'800.00		33'472.15	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	2'300.00		2'200.00		2'656.10	
3040.00	Pensionskasse	2'400.00		3'300.00		3'474.00	
3050.00	UVG / NBU / KTG	350.00		350.00		341.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00			
3120.00	Wasser, Strom, Heizung	14'000.00		15'000.00		10'198.25	
3130.00	Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		1'521.20	
3140.00	Baulicher Unterhalt	2'000.00		2'000.00		3'465.45	
3150.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		3'103.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen					350.00	
3180.10	Sach- und Haftpflichtversicherungen	3'500.00		3'500.00		3'457.90	
3180.20	Telefon	300.00		300.00			
4340.00	Benützungsgebühren		21'000.00		21'000.00		18'901.00
4360.00	Rückerstattungen		500.00		500.00		80.80
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	713'100.00	243'150.00	630'060.00	206'400.00	719'798.29	288'324.11
10	Rechtsaufsicht	424'450.00	8'500.00	375'910.00	8'500.00	408'642.95	28'085.00
100	Vormundschaftswesen	379'820.00	2'000.00	331'780.00	2'000.00	366'255.10	22'522.00
3010.00	Entschädigung Mandatsträger	1'500.00		4'500.00		900.00	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	250.00		250.00			
3050.00	UVG / NBU / KTG	50.00		50.00			
3180.60	Honorare für Gutachten	3'000.00		3'000.00			
3520.10	Beitrag Amtsvormundschaft	223'120.00		172'080.00		213'630.10	
3520.11	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	151'900.00		151'900.00		151'725.00	
4310.00	Gebühren für Amtshandlungen						150.00
4360.00	Rückerstattungen		2'000.00		2'000.00		22'372.00
101	Betreibungsamt	26'000.00		26'000.00		27'086.45	
3010.00	Funktionsentschädigung	24'000.00		24'000.00		25'228.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3030.00	AHV / ALV / IV / EL						
3040.00	Pensionskasse						
3050.00	UVG / NBU / KTG						
3190.00	Übriger Sachaufwand	2'000.00		2'000.00		1'858.45	
4360.00	Rückerstattungen						
102	Gewerbewesen	4'000.00	4'500.00	4'000.00	4'500.00	900.00	3'256.00
3190.00	Gewerbewesen	4'000.00		4'000.00		900.00	
4310.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'500.00		1'500.00		50.00
4340.00	Platz- und Standgebühren		3'000.00		3'000.00		3'206.00
103	Grundbuch, Kataster, Vermessung	12'130.00		12'130.00		13'441.40	
3010.00	Entschädigung Gemeindefürsprecher	2'500.00		2'500.00		1'428.90	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	80.00		80.00			
3050.00	UVG / NBU / KTG	50.00		50.00			
3180.00	Amtliche Vermessung	9'500.00		9'500.00		12'012.50	
106	Bürgerrechtswesen	2'500.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	960.00	2'307.00
3000.01	Einbürgerungskommission	2'000.00		2'000.00		720.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00				240.00	
4310.00	Einbürgerungsgebühren		2'000.00		2'000.00		2'307.00
14	Feuerwehr	222'500.00	222'500.00	194'200.00	194'200.00	244'806.81	244'806.81
140	Feuerwehr (Spezialfinanzierung)	222'500.00	222'500.00	194'200.00	194'200.00	244'806.81	244'806.81
3010.01	Sold, Funktionsentschädigung	113'500.00		109'000.00		137'826.80	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	1'700.00		1'000.00		1'638.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	UVG / NBU / KTG	200.00		200.00			
3060.00	Persönliche Ausrüstung	12'500.00		28'000.00		11'815.60	
3090.00	Übriger Personalaufwand	11'500.00		12'855.00		12'825.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Reglemente	3'500.00		3'400.00		3'005.15	
3110.00	Anschaffungen Gerätschaften	22'800.00		3'100.00		26'281.60	
3120.00	Wasser, Abwasser, Strom, Heizung	1'500.00		500.00		1'539.10	
3130.00	Verbrauchsmaterial	7'000.00		7'500.00		6'592.01	
3140.00	Baulicher Unterhalt	1'000.00		1'000.00		1'396.30	
3150.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'600.00		5'000.00		10'629.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00				1'338.80	
3180.00	Feuerschau	4'000.00				4'276.80	
3180.10	Sach- und Haftpflichtversicherungen	4'500.00		3'800.00		4'314.30	
3180.20	Porti, Telefon	1'000.00		700.00		1'134.35	
3190.00	Übriger Sachaufwand	3'000.00		4'300.00		4'918.70	
3290.10	Vergütungszinsen	800.00				666.10	
3300.00	Abschreibungen Feuerwehrsteuern	2'500.00				2'329.55	
3310.00	Verwaltungsvermögen ordentliche Abschreibungen	18'000.00		4'200.00		4'142.60	
3510.00	Alarmstellen	7'700.00		8'950.00		8'134.90	
3800.00	Einlage in Spezialfinanzierungen			695.00			
3960.00	Verrechnete Zinsen	200.00					
4000.29	Eingang abgeschriebener Steuern		1'200.00				1'205.90
4210.00	Verzugszinsen		500.00				351.10
4300.00	Feuerwehrpflichtersatz		185'000.00		174'000.00		188'793.25
4360.00	Rückerstattungen		1'500.00				20'576.90
4360.10	Rückerstattung Feuerschau		4'000.00				

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4610.00	Beitrag Gebäudeversicherung		26'220.00		15'100.00		24'252.00
4690.00	Übriger Ertrag		500.00		2'000.00		
4800.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		3'580.00		2'100.00		8'702.89
4960.00	Verrechnete Zinsen				1'000.00		924.77
15	Militärische Verteidigung	4'600.00		4'600.00		4'600.00	
151	Schiesswesen	4'600.00		4'600.00		4'600.00	
3650.00	Beiträge für Schiesswesen ausser Dienst	4'600.00		4'600.00		4'600.00	
16	Zivile Landesverteidigung	61'550.00	12'150.00	55'350.00	3'700.00	61'748.53	15'432.30
160	Zivilschutz	61'550.00	12'150.00	55'350.00	3'700.00	61'748.53	15'432.30
3120.00	Wasser, Abwasser, Strom, Heizmaterial	9'100.00		9'100.00		8'089.83	
3140.00	Baulicher Unterhalt	2'000.00		2'000.00		3'394.50	
3180.10	Sach- und Haftpflichtversicherungen	200.00				178.05	
3180.20	Porti, Telefon	750.00		750.00		912.60	
3180.40	Gebühren, Bewilligungen						
3520.10	Beitrag an ZSO Region Entlebuch	49'500.00		43'500.00		49'173.55	
4360.00	Rückerstattungen		350.00		700.00		912.60
4600.00	Bundesbeiträge		3'000.00		3'000.00		5'550.00
4610.00	Kantonsbeiträge						
4840.00	Entnahmen aus Spezialfonds		8'800.00				8'969.70
165	Regionale Sanitätsposten						
3140.00	Unterhalt der Anlagen						
2	BILDUNG	8'921'644.00	2'591'109.00	8'848'732.00	2'443'205.00	8'746'722.71	2'578'262.85

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
20	Kindergarten	391'110.00	200'318.00	392'500.00	147'230.00	403'063.20	193'688.85
200	Kindergarten	391'110.00	200'318.00	392'500.00	147'230.00	403'063.20	193'688.85
3020.00	Besoldungen Lehrkräfte	314'600.00		313'200.00		326'610.40	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	24'050.00		23'980.00		24'512.70	
3040.00	Pensionskasse	27'620.00		31'580.00		29'267.45	
3050.00	UVG / NBU / KTG	2'390.00		2'340.00		2'767.20	
3090.00	Übriger Personalaufwand	1'250.00					
3100.41	Schulmaterial	14'000.00		13'700.00		14'384.95	
3190.00	Übriger Sachaufwand			500.00			
3520.00	Beiträge an andere Gemeinden	7'200.00		7'200.00		5'520.50	
4360.00	Rückerstattungen		25'000.00				61'438.85
4520.00	Beiträge anderer Gemeinden						
4610.00	Kantonsbeiträge		175'318.00		147'230.00		132'250.00
21	Volksschule	7'891'530.00	2'320'791.00	7'735'360.00	2'260'975.00	7'691'422.76	2'327'574.00
210	Primarschule Regelklasse	2'878'740.00	1'056'830.00	2'805'550.00	1'051'236.00	2'837'579.05	1'079'877.65
3020.00	Besoldungen Lehrkräfte	2'282'740.00		2'220'700.00		2'296'479.80	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	172'900.00		170'000.00		176'465.50	
3040.00	Pensionskasse	214'500.00		210'000.00		204'570.75	
3050.00	UVG / NBU / KTG	19'200.00		19'000.00		19'051.30	
3090.20	Übriger Personalaufwand	8'200.00		750.00			
3100.41	Schulmaterial	120'000.00		120'000.00		97'155.90	
3110.00	Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Werkzeuge	15'800.00		15'800.00		7'466.95	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		8'000.00		1'708.20	
3170.00	Spesenentschädigung	1'000.00		1'000.00		34.80	
3170.20	Auslagen für Projektwochen	6'000.00		4'000.00		1'397.05	
3180.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	2'300.00		1'000.00		1'865.80	
3520.00	Beiträge an Gemeinden	28'100.00		35'300.00		31'383.00	
4360.00	Rückerstattungen		4'000.00				52'368.65
4520.00	Beiträge anderer Gemeinden						
4610.00	Kantonsbeiträge		1'052'830.00		1'051'236.00		1'027'509.00
212	Werkschule						
3020.00	Besoldungen Lehrkräfte						
3030.00	AHV / ALV / IV / EL						
3040.00	Pensionskasse						
3050.00	UVG / NBU / KTG						
3100.41	Schulmaterial						
3190.00	Übriger Sachaufwand						
3520.00	Beiträge an andere Gemeinden						
4520.00	Beiträge anderer Gemeinden						
4610.00	Kantonsbeiträge						
213	Sekundarschule	2'227'350.00	807'902.00	2'192'000.00	746'905.00	2'113'510.60	785'861.30
3020.00	Besoldungen Lehrkräfte	1'714'000.00		1'697'700.00		1'694'399.55	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	126'360.00		125'500.00		129'509.20	
3040.00	Pensionskasse	174'200.00		181'000.00		169'775.30	
3050.00	UVG / NBU / KTG	13'320.00		13'200.00		14'180.45	
3090.20	Übriger Personalaufwand	6'120.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.41	Schulmaterial	110'000.00		111'800.00		74'759.60	
3110.00	Anschaffungen Mobilien, Maschinen	50'000.00		42'500.00		8'447.75	
3170.20	Auslagen Projektwochen	12'350.00		7'800.00		7'270.80	
3190.00	Übriger Sachaufwand	1'000.00		2'000.00		3'091.95	
3520.00	Beiträge an andere Gemeinden	20'000.00		10'500.00		12'076.00	
4360.00	Rückerstattungen		9'000.00				9'186.25
4520.00	Beiträge anderer Gemeinden						
4610.00	Kantonsbeiträge		798'902.00		746'905.00		776'675.05
214	Musikschule	471'350.00	171'600.00	463'430.00	166'875.00	460'345.60	173'000.00
3000.11	Musikschulkommission	2'600.00		1'600.00		255.00	
3010.00	Besoldung MS-Leitung / Verwaltungspers.						
3030.00	AHV / ALV / IV / EL						
3050.00	UVG / NBU / KTG						
3090.20	Übriger Personalaufwand	5'300.00		2'600.00		1'983.20	
3100.41	Schulmaterial, Drucksachen	500.00		700.00		999.45	
3110.00	Anschaffungen	500.00		200.00		614.00	
3150.00	Unterhalt Instrumente	2'250.00		2'250.00		507.20	
3170.20	Spesenentschädigung	1'500.00		5'500.00		446.15	
3520.00	Beiträge an andere Gemeinden	456'000.00		448'000.00		454'314.20	
3650.00	Beiträge an Musikorganisationen	2'700.00		2'580.00		1'226.40	
4330.10	Elternbeiträge		112'500.00		113'000.00		117'974.00
4360.00	Rückerstattungen						
4510.00	Beitrag Kantonsschule		20'100.00		14'875.00		13'570.00
4610.00	Kantonsbeiträge		33'000.00		33'000.00		35'685.00

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4690.00	Andere Beiträge						
4840.00	Entnahmen aus Spezialfonds		6'000.00		6'000.00		5'771.00
216	Schulische Dienste	182'650.00		185'450.00		210'242.75	
3520.00	Beiträge an andere Gemeinden	182'650.00		185'450.00		210'242.75	
217	Schulliegenschaften	936'850.00	41'959.00	908'360.00	41'959.00	941'604.09	53'115.70
3010.01	Besoldungen Betriebspersonals	351'350.00		347'360.00		362'214.95	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	22'500.00		22'500.00		25'907.05	
3040.00	Pensionskasse	26'000.00		26'000.00		27'656.25	
3050.00	UVG / NBU / KTG	3'000.00		3'000.00		3'063.15	
3090.20	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		1'534.55	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'000.00		15.00	
3110.00	Anschaffungen	25'000.00		20'000.00		33'099.78	
3120.00	Wasser, Strom, Heizung	217'500.00		217'500.00		218'746.98	
3130.00	Verbrauchsmaterial	40'000.00		35'000.00		43'518.51	
3140.00	Baulicher Unterhalt	160'000.00		140'000.00		150'650.05	
3150.00	Unterhalt Mobilien, Geräte	20'000.00		20'000.00		13'602.82	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00				1'645.15	
3180.10	Sach- und Haftpflichtversicherungen	30'500.00		30'500.00		30'803.65	
3180.30	Telefon, TV-Gebühren	5'000.00		12'000.00		5'871.40	
3180.40	Entsorgungsgebühren	28'600.00		28'600.00		23'136.80	
3190.00	Übriger Sachaufwand	3'400.00		3'400.00		138.00	
4270.00	Mietzinseinnahmen		28'959.00		28'959.00		28'959.00
4340.00	Benützungsgebühren		10'000.00		10'000.00		10'919.75
4360.00	Rückerstattungen		3'000.00		3'000.00		13'236.95

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Schulverwaltung / -leitung	418'280.00		409'280.00		420'182.95	4'498.20
3000.00	Entschädigung Schulpflege	35'000.00		35'000.00		33'000.00	
3010.00	Besoldungen	290'200.00		279'360.00		312'599.90	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	20'800.00		21'780.00		26'585.10	
3040.00	Pensionskasse	37'400.00		38'700.00		32'619.15	
3050.00	UVG / NBU / KTG	6'380.00		5'940.00		4'129.30	
3090.20	Übriger Personalaufwand	20'000.00		20'000.00		7'204.45	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'500.00		3'500.00		2'233.85	
3190.00	Übriger Sachaufwand	5'000.00		5'000.00		1'811.20	
4360.00	Rückerstattungen						4'498.20
219	Volksschule, nicht Aufteilbares	776'310.00	242'500.00	771'290.00	254'000.00	707'957.72	231'221.15
3010.00	Besoldungen	118'600.00		112'500.00		137'205.65	
3010.01	Besoldungen Schülertransport	30'000.00		35'000.00		48'133.60	
3010.02	Besoldungen Tagesstrukturen	33'700.00		33'700.00		19'517.55	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	13'800.00		13'800.00		13'130.25	
3040.00	Pensionskasse	9'500.00		8'000.00		8'087.05	
3050.00	UVG / NBU / KTG	2'200.00		2'200.00		2'259.55	
3050.10	Schülerunfallversicherung	700.00		700.00		582.50	
3090.20	Übriger Personalaufwand	12'000.00		8'500.00		11'644.70	
3100.30	Aufwand Schulbibliothek	23'090.00		21'750.00			
3100.41	Schulmaterial, Drucksachen	14'300.00		13'800.00		15'821.20	
3110.00	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000.00		46'000.00		19'891.10	
3130.00	Verbrauchsmaterialien, Lebensmittel	75'000.00		75'000.00		74'894.61	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00				200.00	
3180.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	14'500.00		3'000.00		2'104.70	
3180.01	Schülertransport	338'600.00		338'600.00		294'623.65	
3180.02	Schulsport	34'920.00		34'920.00		25'630.00	
3180.03	Schulinformatik	23'200.00		23'620.00		14'409.96	
3180.10	Sach- und Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		178.60	
3190.00	Übriger Sachaufwand						
3520.00	Beiträge an andere Gemeinden						
3620.01	Aufwand Schulbibliothek					19'643.05	
4330.10	Elternbeiträge Schülerverpflegung		118'000.00		118'000.00		100'187.65
4340.00	Benützungsgebühren Bibliothek		4'000.00		10'000.00		2'742.60
4360.00	Rückerstattungen		2'500.00		2'500.00		6'970.90
4610.00	Kantonsbeiträge		118'000.00		123'500.00		121'320.00
22	Sonderschulen	564'004.00	70'000.00	615'872.00	35'000.00	592'236.75	57'000.00
220	Sonderschulung	564'004.00	70'000.00	615'872.00	35'000.00	592'236.75	57'000.00
3020.00	Besoldungen Lehrkräfte	30'000.00		65'637.00		47'341.15	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	2'340.00		5'070.00		3'543.30	
3040.00	Pensionskasse	2'400.00		4'850.00		3'383.40	
3050.00	UVG / NBU / KTG	700.00		1'445.00		50.90	
3180.01	Schülertransport	500.00		500.00			
3520.00	Beiträge an andere Gemeinden						
3610.00	Beiträge an Sonderschulpool	513'064.00		512'120.00		513'418.00	
3640.00	Beiträge an Sonderschulheime	15'000.00		26'250.00		24'500.00	
4610.00	Kantonsbeiträge		70'000.00		35'000.00		57'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
25	Kantonsschule	75'000.00		105'000.00		60'000.00	
250	Kantonsschule	75'000.00		105'000.00		60'000.00	
3510.00	Beiträge an Kanton	75'000.00		105'000.00		60'000.00	
3	KULTUR UND FREIZEIT	360'150.00	22'550.00	355'740.00	22'000.00	317'984.96	11'447.75
30	Kulturförderung	116'000.00	800.00	120'200.00	250.00	110'168.85	620.00
300	Kulturförderung	116'000.00	800.00	120'200.00	250.00	110'168.85	620.00
3180.00	Bundes- und Jungbürgerfeier	10'000.00		10'000.00		8'871.85	
3180.10	Veranstaltungen und Ehrungen	2'000.00				1'060.00	
3190.10	Beiträge an Verbände	70'000.00		77'200.00		67'367.00	
3650.00	Beiträge an kulturelle Vereine	25'000.00		24'000.00		24'620.00	
3660.00	Beiträge an andere Vereine	9'000.00		9'000.00		8'250.00	
4350.00	Erlös aus Buchverkauf		150.00		250.00		
4360.00	Rückerstattungen						
4690.00	Beiträge anderer Körperschaften		650.00				620.00
31	Denkmalpflege, Heimatschutz						
310	Denkmalpflege / Heimatschutz						
3650.00	Beiträge an private Institutionen						
33	Parkanlagen, Wanderwege	81'750.00		81'140.00		76'226.80	
330	Parkanlagen, Wanderwege	81'750.00		81'140.00		76'226.80	
3000.01	Kommissionen	2'000.00		1'000.00		1'846.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Besoldungen	6'000.00		3'000.00		5'515.00	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	230.00		140.00		211.00	
3050.00	UVG / NBU / KTG	20.00				17.60	
3140.00	Baulicher Unterhalt	72'000.00		77'000.00		67'263.35	
3180.10	Sach- und Haftpflichtversicherungen	1'500.00				1'373.45	
4360.00	Rückerstattungen						
34	Sport	42'200.00		38'200.00		44'573.76	2'500.00
340	Sport	16'000.00		12'000.00		15'900.00	
3650.00	Beiträge an Sportvereine	16'000.00		12'000.00		15'900.00	
341	Sportanlagen	26'200.00		26'200.00		28'673.76	2'500.00
3120.00	Wasser, Strom	4'200.00		4'200.00		1'287.00	
3190.00	Übriger Sachaufwand	22'000.00		22'000.00		27'386.76	
4360.00	Rückerstattungen						2'500.00
35	Übrige Freizeitgestaltung	120'200.00	21'750.00	116'200.00	21'750.00	87'015.55	8'327.75
350	Übrige Freizeitgestaltung	120'200.00	21'750.00	116'200.00	21'750.00	87'015.55	8'327.75
3010.00	Besoldungen Jugendarbeit	77'000.00		77'000.00		50'162.40	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	6'000.00		5'500.00		3'973.35	
3040.00	Pensionskasse	4'500.00		4'000.00		2'819.35	
3050.00	UVG / NBU / KTG	500.00		500.00		477.05	
3090.10	Übriger Personalaufwand	1'000.00				1'701.25	
3180.10	Sach- und Haftpflichtversicherungen						
3520.00	Beitrag an Jugendraum	21'200.00		21'200.00		20'292.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3520.01	Beitrag Jugendarbeit	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3650.00	Übrige Freizeitgestaltung	4'000.00		2'000.00		1'589.90	
4360.00	Rückerstattungen		21'750.00		21'750.00		8'327.75
4	GESUNDHEIT	8'573'300.00	6'689'600.00	7'326'200.00	5'689'600.00	8'171'350.90	6'481'546.60
41	Kranken- und Pflegeheime	8'189'600.00	6'689'600.00	6'979'600.00	5'689'600.00	7'784'138.20	6'472'189.05
410	Pflegeheim	1'500'000.00		1'290'000.00		1'311'949.15	
3620.01	Pflegefinanzierung an andere Heime	400'000.00		500'000.00		429'444.65	
3620.20	Akut- und Übergangspflege an andere Heime						
3630.01	Pflegefinanzierung an eigenes Heim	1'100'000.00		790'000.00		882'504.50	
3630.20	Akut- und Übergangspflege an eigenes Heim						
4360.00	Rückerstattungen						
415	Altersheim Sunnematte (Spezialfinanzierung)	6'689'600.00	6'689'600.00	5'689'600.00	5'689'600.00	6'472'189.05	6'472'189.05
3000.01	Entschädigung an Kommission	20'000.00		20'000.00		14'520.00	
3010.00	Besoldungen	4'130'000.00		3'876'000.00		4'024'486.30	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	317'500.00		306'000.00		311'876.05	
3040.00	Pensionskasse	190'000.00		185'000.00		190'844.40	
3050.00	UVG / NBU / KTG	77'000.00		55'000.00		53'216.55	
3090.20	Übriger Personalaufwand	69'500.00		35'000.00		105'590.75	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	118'500.00		68'000.00		82'497.68	
3110.00	Anschaffungen	60'000.00		20'000.00		30'800.85	
3120.00	Wasser, Strom, Heizung	183'000.00		144'000.00		134'270.75	
3130.01	Verbrauchsmaterialien	750'000.00		458'600.00		546'385.91	
3140.00	Baulicher Unterhalt	120'000.00		80'000.00		92'788.75	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Mobilien	126'000.00		96'000.00		245'739.75	
3170.40	Repräsentationskosten, Spesen	3'000.00		3'000.00		5'702.70	
3180.10	Sachversicherungen	30'500.00		22'500.00		19'805.85	
3180.20	Porti, Telefon, TV-Gebühren	25'000.00		16'000.00		18'794.65	
3190.00	Übriger Sachaufwand	23'500.00		15'400.00		14'981.51	
3210.00	Kontokorrent-Zinse	1'100.00		1'000.00		786.45	
3310.00	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	399'800.00		237'500.00		199'766.45	
3800.00	Einlage in Spezialfinanzierungen					338'983.85	
3960.00	Verrechnete Zinsen	45'200.00		50'600.00		40'349.85	
4220.00	Zinsertrag		15'000.00		800.00		1'194.20
4320.01	Kostgelder Personal/Mahlzeitendienst		56'500.00		62'000.00		59'630.90
4320.02	Kost-/Pflegegelder Bewohner		4'930'000.00		4'447'000.00		5'072'603.30
4320.03	Betreutes Wohnen		54'000.00				
4350.00	Verkaufserträge		166'500.00		207'000.00		257'530.10
4360.00	Rückerstattungen		25'000.00		16'000.00		21'640.85
4360.02	Zimmerreinigung		10'200.00		10'200.00		8'986.70
4360.03	Begleiten mit Fahrzeug						
4360.04	Dienstleistung für Bewohner		1'200.00		1'200.00		2'277.75
4390.00	Übriger Entgelte		23'100.00		23'300.00		17'194.00
4620.01	Pflegefinanzierung von anderen Gemeinden		150'000.00		91'000.00		148'626.75
4630.01	Pflegefinanzierung eigenes Heim		1'100'000.00		790'000.00		882'504.50
4800.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		158'100.00		41'100.00		
44	Ambulante Krankenpflege	359'000.00		322'000.00		362'878.00	9'357.55

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
440	Krankenpflege	359'000.00		322'000.00		362'878.00	9'357.55
3120.00	Wasser, Strom, Heizung					342.45	
3140.00	Arbeiten durch Dritte						
3160.90	Übrige Mieten und Benützungskosten					19'163.45	
3650.00	Beitrag an Spitex-Dienste	80'000.00		106'500.00		105'753.25	
3650.01	Restfinanzierung Pflege Spitex	257'000.00		195'500.00		217'300.60	
3650.03	Manteldienste	8'000.00		7'000.00			
3650.04	Mahlzeitendienst	14'000.00		13'000.00		20'318.25	
4360.00	Rückerstattungen						
4520.00	Beiträge anderer Gemeinden						9'357.55
46	Schulgesundheitsdienst	23'500.00		23'400.00		23'134.70	
460	Schulgesundheitsdienst	23'500.00		23'400.00		23'134.70	
3010.00	Untersuchungskosten	21'200.00		21'200.00		21'744.50	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	200.00		200.00		167.80	
3040.00	Pensionskasse						
3050.00	UVG / NBU / KTG						
3090.20	Übriger Personalaufwand						
3130.00	Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		657.75	
3180.00	Behandlungskosten	1'000.00		1'000.00		461.25	
3190.00	Übriger Sachaufwand	100.00				103.40	
3520.00	Beiträge an Gemeinden						
4330.10	Elternbeiträge						
47	Lebensmittelkontrolle	1'200.00		1'200.00		1'200.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
470	Lebensmittelkontrolle	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3010.01	Funktionsentschädigungen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
49	Übriges Gesundheitswesen						
490	Übriges Gesundheitswesen						
3190.00	Übriger Sachaufwand						
5	SOZIALE WOHLFAHRT	3'771'655.16	310'200.00	3'546'918.20	302'700.00	3'660'308.50	246'746.36
50	Altersversicherung	44'500.00	7'700.00	44'500.00	7'700.00	33'675.65	8'301.60
501	AHV-Zweigstelle	44'500.00	7'700.00	44'500.00	7'700.00	33'675.65	8'301.60
3010.00	Besoldungen	36'600.00		36'600.00		30'425.40	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	2'900.00		2'900.00		2'414.15	
3040.00	Pensionskasse	4'000.00		4'000.00		487.15	
3050.00	UVG / NBU / KTG	500.00		500.00		328.95	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	500.00		500.00		20.00	
4360.00	Rückerstattungen						179.60
4510.00	Verwaltungskostenbeitrag des Kantons		7'700.00		7'700.00		8'122.00
52	Krankenversicherung	375'406.32		361'565.40		356'781.00	
520	Krankenversicherungen	375'406.32		361'565.40		356'781.00	
3610.00	Beiträge an den Kanton	375'406.32		361'565.40		356'781.00	
3650.00	Beiträge an Krankenkassen						
4360.00	Rückerstattungen						

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
53	Sonstige Sozialversicherungen	1'247'354.24		1'243'062.80		1'175'067.00	
530	Ergänzungsleistungen AHV/IV	1'230'527.48		1'227'395.40		1'159'284.00	
3610.00	Beiträge an den Kanton	1'230'527.48		1'227'395.40		1'159'284.00	
531	Familienausgleichskasse	16'826.76		15'667.40		15'783.00	
3610.00	Beiträge an den Kanton	16'826.76		15'667.40		15'783.00	
54	Jugendschutz	56'600.00	11'500.00	21'500.00	4'000.00	38'014.90	14'218.05
540	Jugendschutz	56'600.00	11'500.00	21'500.00	4'000.00	38'014.90	14'218.05
3650.00	Beiträge an private Institutionen	54'600.00		20'000.00		37'442.90	
3660.00	Beiträge an private Haushalte	2'000.00		1'500.00		572.00	
4360.00	Elternbeiträge		11'500.00		4'000.00		14'218.05
56	Sozialer Wohnungsbau	19'000.00		19'000.00		-59.00	
560	Sozialer Wohnungsbau	19'000.00		19'000.00		-59.00	
3650.00	Beiträge zur Förderung des Wohnungsbaus	15'000.00		15'000.00			
3650.01	Private Institutionen	4'000.00		4'000.00		-59.00	
58	Fürsorge	2'028'794.60	291'000.00	1'857'290.00	291'000.00	2'056'828.95	224'226.71
580	Allgemeine Fürsorge	1'011'944.60		928'940.00		996'136.60	
3000.01	Alterskommission	2'000.00		2'000.00		922.50	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	100.00		100.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen					307.50	
3180.05	Honorare für Gutachten	500.00		500.00		259.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3520.10	ZISG	37'175.40		37'107.00		37'158.30	
3610.00	Heimfinanzierungsbeiträge Kanton	966'995.20		884'058.00		950'270.10	
3650.02	Altersbetreuung	5'174.00		5'175.00		7'219.00	
4510.00	Rückerstattung Heimfinanzierungsbeiträge Kanton						
581	Gesetzliche Fürsorge	850'000.00	260'000.00	762'000.00	260'000.00	860'878.15	200'958.71
3660.00	WSH an Private	850'000.00		750'000.00		807'905.15	
3660.01	Mutterschaftsbeihilfe			12'000.00		52'973.00	
4360.00	Rückerstattungen von Sozialhilfe		260'000.00		260'000.00		200'958.71
582	Alimenteninkasso / Bevorschussung	69'200.00	31'000.00	68'700.00	31'000.00	104'179.15	23'268.00
3180.00	Betriebskosten	1'000.00		500.00		906.60	
3660.00	Alimentenbevorschussung	68'200.00		68'200.00		103'272.55	
4360.00	Eingang von Alimenten		31'000.00		31'000.00		23'268.00
583	Sozialdienst	97'650.00		97'650.00		95'635.05	
3520.10	Beitrag an Gemeindeverband	97'650.00		97'650.00		95'635.05	
584	Arbeitsamt / Arbeitslosenfürsorge						
3610.00	Beiträge an den Kanton						
6	VERKEHR	1'524'200.00	367'000.00	1'473'700.00	364'600.00	1'451'720.49	388'740.40
61	Kantonsstrassen	16'600.00		18'600.00		6'405.35	
610	Kantonsstrassen	10'000.00		10'000.00			
3610.00	Beiträge an den Kanton	10'000.00		10'000.00			
619	Einstellhalle Ebnet, Dorfgaragen	6'600.00		8'600.00		6'405.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Wasser, Strom, Heizung	1'000.00		1'000.00		697.90	
3130.00	Verbrauchsmaterial	400.00		400.00		372.80	
3140.00	Baulicher Unterhalt d. Dritte	1'000.00		3'000.00		2'126.95	
3150.00	Übriger Unterhalt d. Dritte	200.00		200.00		142.80	
3160.10	Miet- und Benützungskosten	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3180.10	Sachversicherungen	1'200.00		1'200.00		593.90	
3180.20	Porti, Telefon	500.00		500.00		471.00	
3190.00	Übriger Sachaufwand	300.00		300.00			
62	Gemeindestrassen	962'700.00	313'000.00	902'500.00	313'000.00	900'923.68	330'910.40
620	Öffentliche Strassen	745'800.00	306'000.00	720'000.00	306'000.00	768'875.62	318'661.70
3010.01	Besoldungen	133'500.00		139'700.00		129'376.35	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	10'500.00		10'500.00		9'809.95	
3040.00	Pensionskasse	11'000.00		11'000.00		10'841.45	
3050.00	UVG / NBU / KTG	1'100.00		1'100.00		1'047.85	
3110.00	Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		9'500.00		2'064.15	
3130.00	Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		11'926.55	
3130.06	Strassenmaterialien	40'000.00		15'000.00			
3130.07	Verkehrssignale/-sicherheit	10'000.00		3'500.00		4'577.80	
3140.00	Unterhalt Gemeindestrasse	30'000.00		30'000.00		17'709.70	
3150.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		26'800.05	
3160.90	Miet- und Benützunggebühren	9'200.00		9'200.00		9'060.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					1'842.00	
3180.10	Sachversicherungen	8'000.00		8'000.00		8'074.01	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180.40	Entsorgungsgebühren	8'000.00		8'000.00		8'881.60	
3190.00	Übriger Sachaufwand	1'000.00		1'000.00		1'274.55	
3650.00	Beiträge an Strassengenossenschaften	453'500.00		453'500.00		525'589.61	
4360.00	Rückerstattungen		4'000.00		4'000.00		8'718.05
4520.00	Beiträge anderer Gemeinden		10'000.00		10'000.00		14'594.65
4610.00	Kantonsbeiträge		292'000.00		292'000.00		295'349.00
621	Schneeräumung/Glatteisbekämpfung	143'900.00	4'500.00	148'500.00	4'500.00	103'910.21	9'951.90
3010.01	Besoldungen	24'800.00		31'400.00		24'999.95	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	2'100.00		2'100.00		1'908.55	
3040.00	Pensionskasse	2'250.00		2'250.00		2'091.60	
3050.00	UVG / NBU / KTG	250.00		250.00		218.05	
3130.00	Verbrauchsmaterial	7'000.00		5'000.00		7'801.20	
3140.00	Arbeiten durch Dritte	100'000.00		100'000.00		57'170.41	
3150.00	Unterhalt Gerätschaften	7'000.00		7'000.00		9'720.45	
3180.10	Sach- und Haftpflichtversicherungen						
3190.00	Übriger Sachaufwand	500.00		500.00			
4360.00	Rückerstattung für ausgeführte Arbeiten		1'500.00		1'500.00		1'786.40
4610.00	Kantonsbeiträge		3'000.00		3'000.00		8'165.50
622	Strassenbeleuchtung	73'000.00	2'500.00	34'000.00	2'500.00	28'137.85	2'296.80
3120.10	Stromkosten	18'500.00		18'500.00		20'473.90	
3140.00	Unterhaltskosten	36'500.00		5'500.00		6'002.30	
3180.70	Neuanlagen	18'000.00		10'000.00		1'661.65	
4360.00	Rückerstattungen		2'500.00		2'500.00		2'296.80

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
64	Bundesbahnen	800.00		800.00		800.00	
640	Bundesbahnen	800.00		800.00		800.00	
3600.00	SBB Park-and-Ride Abgeltung	800.00		800.00		800.00	
65	Regionalverkehr	544'100.00	54'000.00	551'800.00	51'600.00	543'591.46	57'830.00
650	Regionalverkehr	544'100.00	54'000.00	551'800.00	51'600.00	543'591.46	57'830.00
3180.08	Tageskarte Gemeinde	53'700.00		55'900.00		52'390.56	
3640.00	Beitrag an reg./öffentl. Verkehr	490'400.00		495'900.00		491'200.90	
4350.00	Verkauf Tageskarte Gemeinde		54'000.00		51'600.00		54'780.00
4520.00	Gemeinden und Gemeindeverbände						3'050.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'344'602.00	943'410.00	1'377'692.00	960'400.00	1'678'283.74	1'141'026.76
70	Wasserversorgung	30'000.00		30'000.00		40'326.15	
700	Wasserversorgung	30'000.00		30'000.00		40'326.15	
3650.00	Beitrag an Wasserversorgungen	30'000.00		30'000.00		40'326.15	
71	Abwasserbeseitigung	683'000.00	683'000.00	699'900.00	689'900.00	882'345.52	882'345.52
710	Abwasserbeseitigung			10'000.00			
3630.01	Zuschuss der Gemeinde			10'000.00			
3650.00	Beiträge an private Institutionen						
715	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	683'000.00	683'000.00	689'900.00	689'900.00	882'345.52	882'345.52
3140.00	Baulicher Unterhalt (Instandstellung)	8'000.00		8'000.00		6'132.95	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.01	Baulicher Unterhalt (Werterhaltung)	2'000.00				1'791.00	
3180.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		12'000.00		30'090.15	
3190.00	Übriger Sachaufwand	2'000.00		2'000.00		8'338.76	
3310.00	Ordentliche Abschreibungen					1.00	
3320.00	Zusätzliche Abschreibungen						
3320.02	Zusätzliche Abschreibungen zufolge Auflösungen Reserve	50'000.00				202'092.97	
3520.10	Betriebskostenbeitrag ARA	190'000.00		219'000.00		157'081.23	
3520.11	Investitionsbeitrag Werterhaltung ARA-Verband	80'000.00				68'387.62	
3800.00	Einlage in Spezialfinanzierungen	311'000.00		428'900.00		388'429.84	
3900.00	Verwaltungskostenbeitrag	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3960.00	Verrechnete Zinsen						
4340.00	Betriebsgebühren		565'000.00		559'000.00		585'625.67
4340.01	Betriebsgebühren (ohne MWST)		48'000.00		34'000.00		46'970.70
4630.01	Zuschuss der Gemeinde				10'000.00		
4800.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		50'000.00				202'092.97
4840.00	Entnahmen aus Spezialfonds				45'900.00		
4960.00	Verrechnete Zinsen		20'000.00		41'000.00		47'656.18
72	Abfallbeseitigung	193'410.00	193'410.00	193'500.00	193'500.00	189'812.19	189'812.19
720	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	193'410.00	193'410.00	193'500.00	193'500.00	189'812.19	189'812.19
3010.01	Besoldungen	10'000.00		10'000.00		5'053.55	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	600.00		600.00		315.85	
3040.00	Pensionskasse	600.00		1'200.00		589.75	
3050.00	UVG / NBU / KTG	200.00		200.00		94.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00			
3140.00	Unterhalt durch Dritte	2'000.00		2'000.00		135.00	
3180.00	Abfuhrkosten	152'000.00		150'000.00		150'792.42	
3180.10	Sach- und Haftpflichtversicherungen	10.00		10.00		8.65	
3190.00	Übriger Sachaufwand	3'000.00		2'000.00		4'627.92	
3620.00	Beiträge an Kehrrechtverband	22'000.00		22'000.00		21'896.02	
3800.00	Einlage in Spezialfinanzierungen			2'490.00		6'298.23	
3960.00	Verrechnete Zinsen						
4340.00	Kehrrechtabfuhrgebühren		145'000.00		145'000.00		143'629.60
4350.00	Verkaufserlöse		30'000.00		30'000.00		27'584.76
4360.00	Rückerstattungen		2'000.00		2'000.00		1'692.01
4800.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		910.00				
4840.00	Entnahmen aus Spezialfonds		14'700.00		14'700.00		15'000.00
4960.00	Verrechnete Zinsen		800.00		1'800.00		1'905.82
74	Friedhof und Bestattung	87'600.00	61'500.00	146'700.00	71'500.00	146'794.33	64'741.55
740	Bestattungswesen	87'600.00	61'500.00	146'700.00	71'500.00	146'794.33	64'741.55
3000.01	Besoldungen Kommissionen					577.50	
3010.01	Besoldungen	35'200.00		35'200.00		32'449.45	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	2'200.00		2'000.00		2'303.70	
3040.00	Pensionskasse	2'000.00		2'000.00		1'838.40	
3050.00	UVG / NBU / KTG	200.00		200.00		206.60	
3110.00	Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		2'007.18	
3120.00	Entsorgungsgebühren	2'000.00		2'000.00		2'863.75	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Unterhalt Friedhöfe	40'000.00		100'000.00		60'127.15	
3140.01	Grabunterhalt	1'500.00		1'500.00		7'166.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen					50.00	
3180.10	Sach- und Haftpflichtversicherungen	500.00		500.00		486.20	
3190.00	Übriger Sachaufwand	1'500.00		800.00		1'496.40	
3840.00	Einlagen in Grabunterhaltsfonds					35'221.60	
4340.00	Grabplatzgebühren		40'000.00		50'000.00		40'387.50
4360.00	Bestattungskosten		20'000.00		20'000.00		18'250.00
4690.00	Beiträge von Privaten (Legate, Schenkungen)						5'284.20
4840.00	Entnahmen aus Grabunterhaltsfonds		1'500.00		1'500.00		819.85
75	Gewässerverbauungen	30'000.00		20'000.00		3'720.00	
750	Gewässerverbauungen	30'000.00		20'000.00		3'720.00	
3140.00	Baulicher Unterhalt	30'000.00		20'000.00		3'720.00	
4360.00	Rückerstattungen						
77	Naturschutz	70'000.00		70'000.00		247'179.95	
770	Naturschutz	70'000.00		70'000.00		247'179.95	
3650.00	Beiträge an private Institutionen	70'000.00		70'000.00		247'179.95	
78	Übriger Umweltschutz	31'000.00	5'500.00	31'000.00	5'500.00	29'090.70	4'127.50
780	Übriger Umweltschutz	31'000.00	5'500.00	31'000.00	5'500.00	29'090.70	4'127.50
3130.00	Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		3'228.45	
3180.12	Ölfeuerungs- und Rauchgaskontrollen	1'000.00		1'000.00			
3620.00	Beitrag Kadaverbeseitigung	25'000.00		25'000.00		25'862.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4600.00	Rückvergütung CO2-Abgabe		5'500.00		5'500.00		4'127.50
79	Raumordnung	219'592.00		186'592.00		139'014.90	
790	Raumordnung	219'592.00		186'592.00		139'014.90	
3000.11	Ortsplanungskommission	10'000.00		10'000.00		1'530.00	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	600.00		600.00			
3050.00	UVG / NBU / KTG						
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00					
3180.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	80'000.00		50'000.00		9'665.20	
3180.06	NRP-Projekt "Bio-Polis"					448.00	
3190.00	Übriger Sachaufwand	3'000.00		1'000.00		3'683.20	
3620.10	Beiträge an Regionalplanung	124'992.00		124'992.00		123'688.50	
4360.00	Rückerstattungen						
4610.00	Kantonsbeiträge						
8	VOLKSWIRTSCHAFT	658'900.00	672'000.00	670'900.00	672'000.00	649'028.71	682'653.56
80	Landwirtschaft	105'600.00	1'500.00	105'600.00	1'500.00	60'329.00	324.00
800	Landwirtschaft	105'600.00	1'500.00	105'600.00	1'500.00	60'329.00	324.00
3010.00	Besoldungen	47'000.00		47'000.00		34'442.75	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	3'600.00		3'600.00		2'707.80	
3040.00	Pensionskasse						
3050.00	UVG / NBU / KTG	300.00		300.00			
3180.00	Übrige Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		7'347.70	
3190.00	Übriger Sachaufwand	1'000.00		1'000.00		3'170.75	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3610.00	Beitrag Tierseuchenkasse	5'000.00		5'000.00		4'323.00	
3650.00	Beiträge an Vereine und Genossenschaften	8'700.00		8'700.00		8'337.00	
3660.00	Beiträge an Stall- u. Hofsanierungen	30'000.00		30'000.00			
4610.00	Kantonsbeiträge		1'500.00		1'500.00		324.00
81	Forstwirtschaft	2'000.00		2'000.00		807.50	
810	Forstwirtschaft	2'000.00		2'000.00		807.50	
3180.00	Dienstleistungen						
3190.00	Übriger Sachaufwand	2'000.00		2'000.00		807.50	
4610.00	Kantonsbeiträge						
82	Jagd / Fischerei	20'900.00	47'900.00	20'900.00	47'900.00	23'691.15	48'049.90
820	Jagd / Fischerei	20'900.00	47'900.00	20'900.00	47'900.00	23'691.15	48'049.90
3000.01	Revierkommission	1'000.00		1'000.00		3'827.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen					25.00	
3510.00	Kantonsanteil Jagdpachtzins	19'900.00		19'900.00		19'839.05	
4100.00	Jagdpachtzinsen		47'050.00		47'050.00		47'202.90
4520.00	Jagdpachtzinse anderer Gemeinden		850.00		850.00		847.00
83	Tourismus	110'000.00		120'000.00		130'953.60	
830	Tourismus	110'000.00		120'000.00		130'953.60	
3170.40	Tagungen, Versammlungen	5'000.00		5'000.00		2'269.60	
3190.10	Beiträge und Fremdenwerbung	30'000.00		40'000.00		53'684.00	
3650.00	Beiträge an Tourismusvereine	75'000.00		75'000.00		75'000.00	
4360.00	Rückerstattungen						

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
84	Industrie, Gewerbe, Handel	2'000.00		2'000.00		315.00	
840	Industrie, Gewerbe, Handel	2'000.00		2'000.00		315.00	
3650.00	Beiträge an private Institutionen	2'000.00		2'000.00		315.00	
86	Energie	418'400.00	622'600.00	420'400.00	622'600.00	432'932.46	634'279.66
860	Energie	26'400.00	230'600.00	28'400.00	230'600.00	33'903.45	235'250.65
3190.00	Energiefördermassnahmen	6'400.00		8'400.00		7'812.85	
3660.00	Energieförderprogramm	20'000.00		20'000.00		26'090.60	
4100.00	Konzessionsgebühren CKW		230'600.00		230'600.00		235'250.65
866	Holzsnitzel-Fernheizung (Spezialfinanzierung)	392'000.00	392'000.00	392'000.00	392'000.00	399'029.01	399'029.01
3010.01	Besoldungen	10'000.00		10'000.00		9'845.40	
3030.00	AHV / ALV / IV / EL	750.00		750.00		781.90	
3040.00	Pensionskasse	1'050.00		1'050.00		1'024.20	
3050.00	UVG / NBU / KTG	100.00		100.00		88.50	
3120.00	Wasser, Abwasser, Strom, Heizmaterial	180'000.00		180'000.00		175'566.15	
3130.00	Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3140.00	Baulicher Unterhalt	60'000.00		60'000.00		14'464.62	
3150.00	Dienstleistungen Dritter für übrigen Unterhalt	15'000.00		15'000.00		22'450.38	
3180.10	Sachversicherungen	2'300.00		2'300.00		2'282.70	
3180.20	Porti, Telefon	650.00		550.00		659.46	
3190.00	Übriger Sachaufwand	5'000.00		5'000.00		12'632.49	
3310.00	Ordentliche Abschreibungen	22'000.00		24'300.00		24'284.95	
3320.00	Verwaltungsvermögen zusätzliche Abschreibungen						

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.01	Verwaltungsvermögen zusätzliche Abschreibungen						
3320.02	Verwaltungsvermögen zusätzliche Abschreibungen zufolge Auflösung von Reserven					23'120.00	
3800.00	Einlage in Spezialfinanzierung	94'050.00		88'750.00		109'522.64	
3960.00	Verrechnete Zinsen	100.00		3'200.00		2'305.62	
4350.00	Verkaufserlöse		280'000.00		280'000.00		267'175.31
4350.03	Verkaufserlöse (ohne MWSt)		45'000.00		45'000.00		48'065.70
4360.00	Rückerstattungen						1'280.00
4600.00	Beiträge Stiftung Klimarappen		67'000.00		67'000.00		59'388.00
4800.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung						23'120.00
4840.00	Entnahmen aus Spezialfonds						
4960.00	Verrechnete Zinsen						
9	FINANZEN UND STEUERN	1'223'940.44	17'241'467.00	1'253'900.00	16'724'303.95	2'809'172.57	18'124'906.12
90	Steuern	79'000.00	7'886'700.00	93'800.00	7'416'700.00	103'911.49	8'424'329.75
900	Gemeindesteuern	77'500.00	7'500'000.00	92'500.00	7'080'000.00	104'821.22	7'776'865.20
3290.10	Vergütungszinsen	12'000.00		22'000.00		13'825.82	
3300.00	Abschreibungen Gemeindesteuern	60'000.00		60'000.00		70'541.00	
3300.01	Delkrederer Gemeindesteuern	5'000.00		10'000.00		-5'000.00	
3400.00	Pauschale Steuerabrechnung	500.00		500.00		25'454.40	
4000.10	Gemeindesteuern Ertrag laufendes Jahr		6'300'000.00		6'050'000.00		6'253'706.90
4000.16	Sondersteuern auf Kapitalzahlungen		200'000.00		200'000.00		159'590.85
4000.20	Ertrag frühere Jahre		750'000.00		550'000.00		1'106'606.50
4000.29	Eingang abgeschriebener Steuern		15'000.00		10'000.00		26'007.30

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.30	Quellensteuern		150'000.00		170'000.00		135'454.10
4000.40	Nachsteuern und Steuerstrafen		15'000.00		20'000.00		14'101.90
4210.01	Verzugszinsen		20'000.00		30'000.00		17'347.65
4370.00	Ordnungsbussen		50'000.00		50'000.00		64'050.00
901	Andere Steuern	1'500.00	386'700.00	1'300.00	336'700.00	-909.73	647'464.55
3290.10	Vergütungs zinsen	500.00		300.00		656.97	
3300.00	Abschreibungen andere Steuern	1'000.00		1'000.00		-1'566.70	
4020.01	Personalsteuern		60'500.00		60'500.00		59'950.00
4020.02	Liegenschaftssteuern						134'655.30
4030.01	Grundstückgewinnsteuern		140'000.00		140'000.00		183'230.25
4030.02	Lotteriegewinnsteuern						
4040.00	Handänderungssteuern		90'000.00		60'000.00		128'221.90
4050.01	Erschaftssteuern		60'000.00		40'000.00		89'800.55
4050.02	Nachkommenserbsteuern		11'000.00		11'000.00		24'989.20
4060.01	Hundesteuern		25'000.00		25'000.00		26'200.00
4210.01	Verzugszinsen		200.00		200.00		417.35
92	Finanzausgleich		9'194'067.00		9'124'746.00		9'349'787.00
920	Finanzausgleich		9'194'067.00		9'124'746.00		9'349'787.00
4440.10	Ressourcen ausgleich		4'992'968.00		4'900'584.00		5'080'006.00
4440.20	Lastenausgleich		3'554'554.00		3'558'851.00		3'580'017.00
4440.30	Sonderbeiträge						
4440.60	Besitzstandwahrung bei Gemeindefusionen		646'545.00		665'311.00		689'764.00
94	Vermögens- und Schuldenverwaltung	233'100.00	160'700.00	256'100.00	169'000.00	241'281.60	150'789.37

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
940	Kapital- / Zinsendienst	172'300.00	69'000.00	195'300.00	77'300.00	181'490.00	60'307.82
3180.40	Bank-, PC- und andere Gebühren	5'000.00		5'000.00		334.33	
3200.00	Zinsen auf Verpflichtungen						
3210.00	Zinsen auf Bank- und Postkontokorrente	6'500.00		6'500.00			
3220.00	Zinsen auf festen Schulden	140'000.00		140'000.00		130'668.90	
3960.00	Verrechnete Zinsen	20'800.00		43'800.00		50'486.77	
4200.00	Zinsen auf Bank- und Postkontokorrente		5'500.00		5'500.00		3'207.25
4210.00	Aktivzinsen auf Guthaben						
4600.00	Zinsbeihilfe IHG		3'000.00		3'000.00		
4960.00	Verrechnete Zinsen		60'500.00		68'800.00		57'100.57
941	Liegenschaften (Finanzvermögen)	2'600.00	33'500.00	2'600.00	33'500.00	1'142.05	31'832.00
3120.00	Wasser, Abwasser, Strom, Heizung	600.00		600.00		51.25	
3130.00	Verbrauchsmaterial						
3140.00	Baulicher Unterhalt	2'000.00		2'000.00		356.00	
3180.10	Sachversicherungen / Steuern					734.80	
3190.00	Übriger Sachaufwand						
3300.20	Abschreibungen Finanzvermögen						
4230.00	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen		33'500.00		33'500.00		31'832.00
4240.00	Buchgewinne						
4360.00	Rückerstattungen Nebenkosten						
945	Kreuzscheune (Spezialfinanzierung)	58'200.00	58'200.00	58'200.00	58'200.00	58'649.55	58'649.55
3120.00	Wasser, Abwasser, Strom, Heizung	5'000.00		5'000.00		3'446.80	
3130.00	Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			

Funktionale Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Baulicher Unterhalt	2'700.00		2'700.00		
3180.10	Sach- und Haftpflichtversicherungen	1'700.00		1'700.00	1'620.40	
3300.20	Abschreibungen Finanzvermögen	33'300.00		33'300.00	29'327.85	
3800.00	Einlage in Spezialfinanzierungen				9'809.40	
3960.00	Verrechnete Zinsen	15'000.00		15'000.00	14'445.10	
4230.00	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen		58'200.00			58'200.00
4360.00	Rückerstattungen Nebenkosten					449.55
4960.00	Verrechnete Zinsen					
946	Landreserven (Spezialfinanzierung)					
3180.10	Sach- und Haftpflichtversicherungen					
3300.20	Abschreibungen Finanzvermögen					
3960.00	Verrechnete Zinsen					
4230.00	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen					
4960.00	Verrechnete Zinsen					
99	Nicht aufgeteilte Posten	911'840.44		904'000.00	13'857.95	2'463'979.48
990	Abschreibungen	897'000.00		904'000.00		200'000.00
3310.00	Verwaltungsvermögen ordentliche Abschreibungen	897'000.00		904'000.00		753'702.20
3320.01	Verwaltungsvermögen zusätzliche Abschreibungen					
3320.02	Zusätzliche Abschreibungen zufolge Auflösung von Reserven					200'000.00
3321.00	Verwaltungsvermögen zusätzliche Abschreibungen zufolge Auflösung Reserven					
3330.00	Bilanzfehlbetrag ordentliche Abschreibungen					
4840.00	Entnahmen aus Spezialfonds					

Funktionale Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4850.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen					200'000.00
4970.00	Verrechnete Abschreibungen					
994	Spezialfonds					
3840.00	Einlagen in Spezialfonds					
4840.00	Entnahmen aus Spezialfonds					
999	Abschluss	14'840.44		13'857.95	1'510'277.28	
3320.00	Verwaltungsvermögen zusätzliche Abschreibungen					
3321.00	Verwaltungsvermögen zusätzliche Abschreibungen zufolge Auflösung Reserven					
3330.00	Bilanzfehlbetrag ordentliche Abschreibungen					
3850.00	Bildung von Reserven					
3890.00	Ertragsüberschuss	14'840.44				1'510'277.28
4890.00	Aufwandüberschuss					13'857.95
	Gesamtergebnis	29'455'886.00	29'455'886.00	27'715'508.95	27'715'508.95	30'442'916.33
		29'455'886.00	29'455'886.00	27'715'508.95	27'715'508.95	30'442'916.33

Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	29'455'886.00		27'715'508.95		30'442'916.33	
30 Personalaufwand	13'255'970.00		12'857'887.00		13'119'803.55	
300 Behörden, Kommissionen	513'500.00		510'500.00		490'023.85	
301 Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'433'350.00		6'167'220.00		6'336'338.50	
302 Lehrkräfte	4'341'340.00		4'297'237.00		4'364'830.90	
303 Sozialversicherungsbeiträge	837'730.00		818'220.00		844'518.85	
304 Personalversicherungsbeiträge	811'120.00		809'230.00		788'639.30	
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	144'060.00		123'275.00		114'695.85	
306 Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	12'500.00		28'000.00		11'815.60	
307 Rentenleistungen						
308 Entschädigungen für Temporäre Arbeitskräfte						
309 Übriger Personalaufwand	162'370.00		104'205.00		168'940.70	
31 Sachaufwand	4'866'940.00		4'146'744.75		4'070'630.91	
310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	468'890.00		418'150.00		348'174.73	
311 Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	240'600.00		198'600.00		142'700.50	
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	678'400.00		639'400.00		614'933.85	
313 Verbrauchsmaterialien	955'900.00		626'000.00		706'156.69	
314 Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	774'700.00		657'700.00		541'416.98	
315 Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	204'050.00		174'450.00		335'862.05	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	11'700.00		11'700.00		30'266.65	
317 Spesenentschädigungen	48'350.00		40'800.00		31'182.40	
318 Dienstleistungen und Honorare Dritter	1'289'150.00		1'174'644.75		1'098'974.27	

Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319 Übriger Sachaufwand	195'200.00		205'300.00		220'962.79	
32 Passivzinsen	160'900.00		169'800.00		146'604.24	
320 Laufende Verpflichtungen						
321 Kurzfristige Schulden	7'600.00		7'500.00		786.45	
322 Mittel- und langfristige Schulden	140'000.00		140'000.00		130'668.90	
323 Sonderrechnungen						
329 Übrige Passivzinsen	13'300.00		22'300.00		15'148.89	
33 Abschreibungen	1'488'600.00		1'274'300.00		1'502'741.87	
330 Finanzvermögen	101'800.00		104'300.00		95'631.70	
331 Verwaltungsvermögen ordentliche Abschreibungen	1'336'800.00		1'170'000.00		981'897.20	
332 Verwaltungsvermögen zusätzliche Abschreibungen	50'000.00				425'212.97	
333 Bilanzfehlbetrag Abschreibungen						
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	500.00		500.00		25'454.40	
340 Einnahmenanteile an andere Gemeinden	500.00		500.00		25'454.40	
341 Ausgaben ohne Zweckbindung an Kanton						
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	1'753'099.80		1'656'639.00		1'696'204.90	
350 Bund						
351 Kanton	102'600.00		133'850.00		87'973.95	
352 Gemeinden und Gemeindeverbände	1'650'499.80		1'522'789.00		1'608'230.95	
36 Eigene Beiträge	7'408'685.76		6'956'203.20		7'355'346.28	
360 Bund	800.00		800.00		800.00	
361 Kanton	3'117'819.76		3'015'806.20		2'999'859.10	

Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
362	Gemeinden und Gemeindeverbände	571'992.00		671'992.00		620'534.47
363	Eigene Anstalten	1'100'000.00		800'000.00		882'504.50
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	505'400.00		522'150.00		515'700.90
365	Private Institutionen	1'133'474.00		1'054'755.00		1'336'884.01
366	Private Haushalte	979'200.00		890'700.00		999'063.30
367	Ausland					
37	Durchlaufenden Beiträge					
370	Bund					
371	Kanton					
372	Gemeinden und Gemeindeverbände					
373	Eigene Anstalten					
374	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen					
375	Private Institutionen					
376	Private Haushalte					
38	Einlagen	419'890.44		520'835.00		2'398'542.84
380	Spezialfinanzierungen	405'050.00		520'835.00		853'043.96
384	Spezialfonds					35'221.60
385	Vorfinanzierungen					
389	Ertragsüberschuss	14'840.44				1'510'277.28
39	Interne Verrechnungen	101'300.00		132'600.00		127'587.34
390	Verrechneter Sachaufwand	20'000.00		20'000.00		20'000.00
391	Verrechnete unentgeltliche Leistungen					
392	Eigenverbrauch					

Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
393	Verrechnete unentgeltliche Lieferungen					
394	Verrechneter Personalaufwand					
395	Verrechnete Soziallasten					
396	Verrechnete Zinsen	81'300.00		112'600.00		107'587.34
397	Verrechnete Abschreibungen					
399	Umlagen aus Kostenrechnung					
4	Ertrag		29'455'886.00		27'715'508.95	30'442'916.33
40	Steuern		7'817'700.00		7'336'500.00	8'343'720.65
400	Einkommens- und Vermögenssteuern		7'431'200.00		7'000'000.00	7'696'673.45
402	Sondersteuern		60'500.00		60'500.00	194'605.30
403	Vermögensgewinnsteuern		140'000.00		140'000.00	183'230.25
404	Handänderungssteuern		90'000.00		60'000.00	128'221.90
405	Erbschaftssteuern		71'000.00		51'000.00	114'789.75
406	Besitz- und Aufwandsteuern		25'000.00		25'000.00	26'200.00
41	Regalien und Konzessionen		277'650.00		277'650.00	282'453.55
410	Konzessionsgebühren		277'650.00		277'650.00	282'453.55
42	Vermögenserträge		218'059.00		192'959.00	171'568.55
420	Bankkontokorrente		5'500.00		5'500.00	3'207.25
421	Guthaben		20'700.00		30'200.00	18'116.10
422	Anlagen des Finanzvermögens (ohne Liegenschaften)		15'000.00		800.00	1'194.20
423	Liegenschaftsertrag des Finanzvermögens		91'700.00		91'700.00	90'032.00
424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens					
425	Darlehen des Verwaltungsvermögens					

Artengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögens						
427	Liegenschaftsertrag des Verwaltungsvermögens		85'159.00		64'759.00		59'019.00
429	Übrige Vermögenserträge						
43	Entgelte		7'582'250.00		6'997'500.00		7'920'786.03
430	Ersatzabgaben		185'000.00		174'000.00		188'793.25
431	Gebühren für Amtshandlungen		168'500.00		153'500.00		249'239.67
432	Heimtaxen, Kostgelder		5'040'500.00		4'509'000.00		5'132'234.20
433	Schulgelder		230'500.00		231'000.00		218'161.65
434	Andere Benützungsgebühren und Dienstleistungen		846'000.00		846'000.00		858'885.02
435	Verkaufserlöse		576'150.00		614'850.00		656'045.92
436	Rückerstattungen		462'500.00		395'850.00		536'182.32
437	Bussen		50'000.00		50'000.00		64'050.00
438	Eigenleistungen für Investitionen						
439	Übriger Entgelte		23'100.00		23'300.00		17'194.00
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		9'194'067.00		9'124'746.00		9'349'787.00
444	Kantonsbeiträge		9'194'067.00		9'124'746.00		9'349'787.00
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen		120'850.00		108'425.00		134'630.00
450	Bund						
451	Kanton		59'800.00		51'575.00		54'528.35
452	Gemeinden und Gemeindeverbände		61'050.00		56'850.00		80'101.65
46	Beiträge für eigene Rechnung		3'900'420.00		3'419'971.00		3'584'630.50
460	Bund		78'500.00		78'500.00		69'065.50
461	Kanton		2'570'770.00		2'448'471.00		2'478'529.55

Artengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
462	Gemeinden und Gemeindeverbände		150'000.00		91'000.00		148'626.75
463	Eigene Anstalten		1'100'000.00		800'000.00		882'504.50
469	Übrige Beiträge		1'150.00		2'000.00		5'904.20
47	Durchlaufende Beiträge						
470	Bund						
471	Kanton						
472	Gemeinden und Gemeindeverbände						
473	Eigene Anstalten						
48	Entnahmen		243'590.00		125'157.95		527'752.71
480	Spezialfinanzierungen		212'590.00		43'200.00		233'915.86
484	Spezialfonds		31'000.00		68'100.00		93'836.85
485	Vorfinanzierungen						200'000.00
489	Aufwandüberschuss				13'857.95		
49	Interne Verrechnungen		101'300.00		132'600.00		127'587.34
490	Verrechneter Sachaufwand		20'000.00		20'000.00		20'000.00
491	Verrechnete unentgeltliche Leistungen						
492	Eigenverbrauch						
493	Verrechnete unentgeltliche Lieferungen						
494	Verrechneter Personalaufwand						
495	Verrechnete Soziallasten						
496	Verrechnete Zinsen		81'300.00		112'600.00		107'587.34
497	Verrechnete Abschreibungen						
499	Umlagen aus Kostenrechnung						

Artengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Abschlusskonten						
90	Abschluss Erfolgsrechnung						
900	Ertrags- und Aufwandüberschuss						
	Gesamtergebnis	29'455'886.00	29'455'886.00	27'715'508.95	27'715'508.95	30'442'916.33	30'442'916.33
		29'455'886.00	29'455'886.00	27'715'508.95	27'715'508.95	30'442'916.33	30'442'916.33

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			620'000.00		587'488.54	
09	Nicht aufteilbare Aufgaben			620'000.00		587'488.54	
090	Verwaltungsgebäude			190'000.00		134'195.59	
5030.00	Hochbauten			190'000.00		134'195.59	
INV0000015	Umbau Gemeindehaus Escholzmatt					134'195.59	
INV0000033	Umbau Verwaltungsgebäude Marbach			190'000.00			
095	Mehrzweckhalle Ebnet, Escholzmatt			430'000.00		453'292.95	
5030.00	Hochbauten			430'000.00		453'292.95	
INV0000017	MZH Annex II Bau			430'000.00		453'292.95	
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT			356'000.00	160'200.00	118'390.70	
14	Feuerwehr			356'000.00	160'200.00	118'390.70	
140	Feuerwehr (Spezialfinanzierung)			356'000.00	160'200.00	118'390.70	
5060.20	Fahrzeuge			356'000.00		118'390.70	
INV0000034	Erneuerung Fahrzeugpark			356'000.00		118'390.70	
6610.00	Kanton				160'200.00		
INV0000035	Erneuerung Fahrzeugpark Beitrag GVL				160'200.00		
3	KULTUR UND FREIZEIT					36'601.05	
33	Parkanlagen, Wanderwege					36'601.05	
330	Parkanlagen, Wanderwege					36'601.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.00	Strassen					36'601.05	
INV0000019	Wanderweg Wissemme					36'601.05	
4	GESUNDHEIT	5'287'123.95		6'500'000.00		1'675'056.70	
41	Kranken- und Pflegeheime	5'287'123.95		6'500'000.00		1'675'056.70	
415	Altersheim Sunnematte (Spezialfinanzierung)	5'287'123.95		6'500'000.00		1'675'056.70	
5030.00	Hochbauten	5'287'123.95		6'500'000.00		1'525'599.10	
INV0000020	Bauprojekt	5'287'123.95		6'500'000.00		1'525'599.10	
5810.00	Planungen					149'457.60	
INV0000021	Planungskredit					149'457.60	
6	VERKEHR	1'925'000.00		1'040'000.00	1'300'000.00	1'647'254.87	125'542.40
62	Gemeindestrassen	1'925'000.00		1'040'000.00	1'300'000.00	1'647'254.87	125'542.40
620	Öffentliche Strassen	1'925'000.00		1'040'000.00	1'300'000.00	1'647'254.87	125'542.40
5010.00	Strassen	1'500'000.00		1'040'000.00		1'468'754.87	
INV0000004	Diverse Güterstrasse	240'000.00		240'000.00			
INV0000005	Neugestaltung Dorfplatz					420'741.25	
INV0000006	Schärligstrasse					351'921.95	
INV0000007	Rad- und Gehweg Wiggen-Marbach	580'000.00		700'000.00		376'149.45	
INV0000025	Mettlen-Schmiedgasse					190'000.00	
INV0000027	Diverse Gemeindestrassen			100'000.00		129'942.22	
INV0000040	Gemeindestrasse Sunnematte	480'000.00					
INV0000042	Gemeindestrasse Schulhaus	200'000.00					
5060.00	Mobilien	175'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV0000041	Anschaffung Kommunalfahrzeug	175'000.00					
5650.00	Private Institutionen	250'000.00				178'500.00	
INV0000004	Diverse Güterstrasse					178'500.00	
INV0000039	Güterstrasse Hilfern	250'000.00					
6110.00	Erschliessungsbeiträge				1'300'000.00		
INV0000024	Fusionsbeitrag Radweg Kanton				1'300'000.00		
6310.00	Tiefbauten						118'542.40
INV0000006	Schärligstrasse						118'542.40
6690.00	Übrige						7'000.00
INV0000005	Neugestaltung Dorfplatz						7'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	385'000.00	300'000.00	1'445'000.00	800'000.00	815'753.62	472'466.50
70	Wasserversorgung	135'000.00		185'000.00		78'741.55	
700	Wasserversorgung	135'000.00		185'000.00		78'741.55	
5630.00	Eigene Anstalten	135'000.00		185'000.00		78'741.55	
INV0000028	Wasserversorgung Buchschachen			50'000.00		78'741.55	
INV0000029	Wasserversorgung Michlischwand	135'000.00		135'000.00			
71	Abwasserbeseitigung		150'000.00		50'000.00	134'372.92	112'902.25
715	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)		150'000.00		50'000.00	134'372.92	112'902.25
5010.00	Strassen					134'372.92	
INV0000009	ARA-Kanalerneuerung Dorf					134'372.92	
6100.00	Anschlussgebühren		150'000.00		50'000.00		112'902.25

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV0000008	ARA-Anschlussgebühren		150'000.00		50'000.00		112'902.25
75	Gewässerverbauungen	250'000.00	150'000.00	1'260'000.00	750'000.00	596'846.85	359'564.25
750	Gewässerverbauungen	250'000.00	150'000.00	1'260'000.00	750'000.00	596'846.85	359'564.25
5010.00	Strassen	250'000.00		1'250'000.00		529'126.80	
INV0000010	Unwetterschäden 2012					189'620.95	
INV0000036	Unwetterschäden 2014	250'000.00		1'250'000.00		339'505.85	
5810.00	Planungen			10'000.00		67'720.05	
INV0000012	Gemeinde-GEP			10'000.00		67'720.05	
6310.00	Rückerstattungen						20'144.50
INV0000010	Unwetterschäden 2012						20'144.50
6600.00	Bund		87'500.00		437'500.00		166'720.10
INV0000011	Unwetterschäden 2012 Subventionen Kanton und Bund						74'420.35
INV0000037	Unwetterschäden 2014 Subvention Bund		87'500.00		437'500.00		92'299.75
6610.00	Kanton		62'500.00		312'500.00		172'699.65
INV0000011	Unwetterschäden 2012 Subventionen Kanton und Bund						111'924.00
INV0000038	Unwetterschäden 2014 Subvention Kanton		62'500.00		312'500.00		60'775.65
79	Raumordnung					5'792.30	
790	Raumordnung					5'792.30	
5810.00	Planungen					5'792.30	
INV0000032	Ortsplanung					5'792.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT						23'120.00
86	Energie						23'120.00
866	Holzschnitzel-Fernheizung (Spezialfinanzierung)						23'120.00
6100.00	Anschlussgebühren						23'120.00
INV0000014	Fernheizung-Anschlussgebühren						23'120.00
	Nettoinvestition	7'597'123.95	300'000.00	9'961'000.00	2'260'200.00	4'880'545.48	621'128.90
			7'297'123.95		7'700'800.00		4'259'416.58
		7'597'123.95	7'597'123.95	9'961'000.00	9'961'000.00	4'880'545.48	4'880'545.48

Investitionsrechnung mit Kontrolle der Sonderkredite (Voranschlag)

Konto	Bezeichnung	Datum des Beschlusses	Bruttokredit	beansprucht bis 31.12.15	Voranschlag 2016		Kreditkontrolle	
					Ausgaben	Einnahmen	beansprucht bis 31.12.16	verfügbar ab 1.1.17
0	Allgemeine Verwaltung							
090	Verwaltungsgebäude							
5030	Umbau Gemeindehaus Escholzmatt	27.06.2013	480'000.00	498'455.79			0.00	0.00
095	Mehrweckhalle Ebnet, Escholzmatt							
5030	Infrastruktur	12.05.2014	830'000.00	830'000.00			0.00	0.00
140	Feuerwehr							
5060	Erneuerung Fahrzeugpark	25.11.2014	356'000.00	356'000.00			0.00	0.00
4	Gesundheit							
415	Altersheim Sunnematte							
5030	Planungskredit	27.06.2013	390'000.00	380'200.00				
5030	Bauprojekt	02.04.2014	12'376'400.00	7'089'276.05			12'376'400.00	0.00
6	Verkehr							
620	Öffentliche Strassen							
5650	Diverse Güterstrassen		240'000.00			240'000.00	240'000.00	0.00
5650	Güterstrasse Hilfern	*	500'000.00	0.00		250'000.00	250'000.00	250'000.00
5010	Radweg Wigglen-Marbach	10.12.2012	2'600'000.00	1'150'000.00		580'000.00	1'730'000.00	870'000.00
5010	Gemeindestrasse Sunnematte	*	480'000.00	0.00		480'000.00	480'000.00	0.00
5010	Gemeindestrasse Schulhaus		200'000.00	0.00		200'000.00	200'000.00	0.00
5060	Anschaffung Kommunalfahrzeug		175'000.00	0.00		175'000.00	175'000.00	0.00

Investitionsrechnung mit Kontrolle der Sonderkredite (Voranschlag)

Konto	Bezeichnung	Datum des Beschlusses	Bruttokredit	beansprucht bis 31.12.15	Voranschlag 2016		Kreditkontrolle	
					Ausgaben	Einnahmen	beansprucht bis 31.12.16	verfügbar ab 1.1.17
7	Umwelt und Raumordnung							
700	Wasserversorgung							
5630	WV Michlischwand	*	270'000.00		135'000.00		135'000.00	
5630	WV Buchschachen	24.09.2014 GdeR	95'000.00	95'000.00			0.00	
715	Abwasserbeseitigung							
6100	ARA-Anschlussgebühren					150'000.00		
750	Gewässerverbauung							
5010	Unwetterschäden 2014	RRB 04.11.2014 Nr. 1161	1'250'000.00	1'000'000.00	250'000.00		1'250'000.00	0.00
6600	Unwetterschäden 2014 Subvention Bund	RRB 04.11.2014 Nr. 1161				87'500.00		
6610	Unwetterschäden 2014 Subvention Kanton	RRB 04.11.2014 Nr. 1161				62'500.00		
	Total Ausgaben / Einnahmen				7'597'123.95	300'000.00		
	Nettoinvestitionen				7'597'123.95	7'297'123.95		

* Sonderkredite: Bleiben gesperrt bis Sonderkredit bewilligt ist.

Investitionen in Anlagen des Finanzvermögens mit Kontrolle über die Sonderkredite (Voranschlag)

Konto	Bezeichnung	Datum des Beschlusses	Bruttokredit	beansprucht bis 31.12.15	Voranschlag 2016		Kreditkontrolle	
					Ausgaben	Einnahmen	beansprucht bis 31.12.16	verfügbar ab 1.1.17
10	Finanzvermögen							
102	Anlagen							
1023	Liegenschaften							
1023.10	Bauland Wiggegut Erschliessung	25.11.2014	650'000.00	10'000.00	400'000.00		410'000.00	240'000.00
1023.01	Gewerbeland Geissenmoos Erschliessung	27.06.2013	310'000.00	170'000.00	80'000.00		250'000.00	60'000.00
	Total Ausgaben / Einnahmen				480'000.00	0.00		
	Nettoinvestitionen				480'000.00	480'000.00		

* Sonderkredite: Bleiben gesperrt bis Sonderkredit bewilligt ist.

Ergebnisse, Finanzierung, Mittelbedarf, Voranschlag 2016

Gemeinde Escholzmatt-Marbach

Rubrik Bezeichnung	Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Ergebnisse						
Laufende Rechnung						
Total Aufwand und Ertrag	29'441'045.56	29'455'886.00	27'715'508.95	27'701'651.00	28'932'639.00	30'442'916.00
Ertragsüberschuss	14'840.44		0.00		1'510'277.00	
Aufwandüberschuss		0.00		13'857.95		0.00
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben und Einnahmen	7'597'123.95	300'000.00	9'961'000.00	2'260'200.00	4'880'545.00	621'129.00
Nettoinvestitionen Zunahme		7'297'123.95		7'700'800.00		4'259'416.00
Abnahme						
	Mittel-	Mittel-	Mittel-	Mittel-	Mittel-	Mittel-
	verwendung	herkunft	verwendung	herkunft	verwendung	herkunft
Finanzierung						
Zunahme der Nettoinvestitionen	7'297'123.95		7'700'800.00		4'259'416.00	
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		14'840.44		0.00		1'510'277.00
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	0.00		13'857.95		0.00	
Abschreibungen (ohne DS 999)						
- auf Verwaltungsvermögen (331, 332)		1'386'800.00		1'168'000.00		1'407'110.00
- auf Bilanzfehlbetrag (333)		0.00		0.00		0.00
Einlagen (ohne DS 999)						
- Spezialfinanzierungen (380)		405'050.00		520'835.00		853'044.00
- Spezialfonds (384)		0.00		0.00		35'222.00
- Vorfinanzierungen (385)		0.00		0.00		0.00
Entnahmen						
- Spezialfinanzierungen (480)	243'590.00		43'200.00		233'916.00	
- Spezialfonds (484)	31'000.00		68'100.00		93'837.00	
- Vorfinanzierungen (485)	0.00		0.00		200'000.00	
Finanzierungsüberschuss der Verwaltungsrechnung						
Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungsrechnung		5'765'023.51		6'137'122.95		981'516.00
Mittelbedarf/Mittelüberschuss						
Finanzierungsüberschuss der Verwaltungsrechnung						
Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungsrechnung	5'765'023.51		6'137'122.95		981'516.00	
Mittelbedarf für Kreditrückzahlungen	258'000.00		258'000.00		4'880'960.00	
Veränderungen im Finanzvermögen						
- Neuanlagen	480'000.00		910'000.00		209'745.70	
- Abschreibung und Auflösung von Anlagen (Buchwert)						337'935.00
- Abschreibungen auf Finanzvermögen (330)		101'800.00		33'300.00		95'632.00
Gesamter Mittelbedarf		6'401'223.51		7'271'822.95		5'638'654.70
Gesamter Mittelüberschuss						

Traktandum 4 – Sonderkreditabrechnung Umbau Gemeindehaus

1. Ausgaben

Vorbereitungsarbeiten	Fr.	22'596.75
Gebäude	Fr.	426'957.50
Baunebenkosten und Übergangskosten	Fr.	5'123.89
Ausstattung	Fr.	<u>43'777.65</u>
Total Ausgaben (Bruttokosten)	Fr.	498'455.79

2. Einnahmen

Keine	Fr.	<u>0.00</u>	Fr.	<u>0.00</u>
-------	-----	-------------	-----	-------------

3. Nettobelastung der Gemeinde

Fr. 498'455.79

4. Verbuchungsnachweis

	Einnahmen	Ausgaben
Rechnung 2013	Fr. 0.00	Fr. 364'260.20
Rechnung 2014	Fr. <u>0.00</u>	Fr. <u>134'195.59</u>

Total gemäss Ziffer 1 und 2	Fr.	<u>0.00</u>	Fr.	<u>498'455.79</u>
-----------------------------	-----	-------------	-----	-------------------

5. Kreditabrechnung

Bewilligte Kredite durch		
- Beschluss der Stimmberechtigten vom 27.06.2013	Fr.	480'000.00
- Beschluss des Gemeinderates vom 26.08.2015	Fr.	<u>18'455.79</u>

Total bewilligte Kredite Fr. 498'455.79

abzüglich Bruttokosten gemäss Ziffer 1 Fr. 498'455.79

Kreditüberschreitung Fr. 0.00

6. Bemerkungen

Die Mehrkosten sind dadurch zu begründen, dass im Aussenbereich des Haupteingangs Heizungsleitungen in der Decke vorgefunden und zurückgebaut wurden.

Weiter ist während des Umbaus ein Wasserschaden durch Kernbohrungen entstanden.

Antrag des Gemeinderates

Die Sonderkreditabrechnung über den Umbau des Gemeindehauses Escholzmatt sei zu genehmigen.

Truvag Revisions AG
Ettiswilerstrasse 12
Postfach
6130 Willisau

Tel. +41 41 818 75 75
Fax +41 41 818 75 99
www.truvag-revision.ch
willisau@truvag-revision.ch



Bericht der externen Revisionsstelle
zur Prüfung der Sonderkreditabrechnung
an die Gemeindeversammlung der
Gemeinde Escholzmatt-Marbach
6182 Escholzmatt

Abrechnung des Sonderkredites vom 17.09.2015 über den Umbau des Gemeindehauses Escholzmatt

Als Revisionsstelle haben wir die vorstehende Abrechnung geprüft.

Für die Sonderkreditabrechnung 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 Fehlaussagen in der Abrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Abrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss unserer Prüfung bestätigen wir die Richtigkeit und Vollständigkeit der Abrechnung.

Wie empfehlen, die vorliegende Abrechnung zu genehmigen.

Willisau, 12. Oktober 2015

Truvag Revisions AG


Philipp Steinmann
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor


Ivan Hodel
zugelassener Revisionsexperte

Traktandum 5 – Sonderkreditabrechnung Sanierung Dorfplatz

1. Ausgaben

Baumeisterarbeiten		Fr.	593'694.70
Diverse Arbeiten		Fr.	183'736.40
Honorare		Fr.	<u>104'755.60</u>
Total Ausgaben (Bruttokosten)		Fr.	882'186.70

2. Einnahmen

Anteil Stützmauer	Fr.	7'000.00	
Spenden an Bepflanzungen	Fr.	<u>7'000.00</u>	Fr. 14'000.00

3. Nettobelastung der Gemeinde

Fr. 868'186.70

4. Verbuchungsnachweis

	Einnahmen	Ausgaben
Rechnung 2013	Fr. 7'000.00	Fr. 461'445.45
Rechnung 2014	Fr. <u>7'000.00</u>	Fr. <u>420'741.25</u>

Total gemäss Ziffer 1 und 2	Fr.	<u>14'000.00</u>	Fr.	<u>882'186.70</u>
-----------------------------	-----	------------------	-----	-------------------

5. Kreditabrechnung

Bewilligte Kredite durch		
- Beschluss der Stimmberechtigten vom 07.12.2012	Fr.	790'000.00
- Beschluss des Gemeinderates vom 14.08.2013 bzw. 26.08.2015	Fr.	<u>79'000.00</u>

Total bewilligte Kredite Fr. 869'000.00

abzüglich Bruttokosten gemäss Ziffer 1 Fr. 882'186.70

Kreditüberschreitung Fr. 13'186.70

6. Bemerkungen

Bereits an der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2012 gab es verschiedene Anregungen und Vorschläge für weitere Verbesserungsmaßnahmen im Zusammenhang des Projektes. Diese Anregungen sind von der Dorfplatzkommission aufgenommen worden und zusammen mit dem Ingenieurbüro Felder & Partner bearbeitet worden. Am 21. August 2013 beschloss die Kommission dem Gemeinderat eine Krediterhöhung von 10 % zu beantragen, um folgende Projekterweiterungen umsetzen zu können:

- Überlange Parkplätze beim Feuerwehrmagazin
- Verbreiterung der Schulhausstrasse (Ausweitung des Perimeters)
- Rollstuhlgängige Rampe und neue Stützmauer Pfarrgarten
- Differenzmauer bei der Treppenanlage
- Bepflanzung der Mauer, Wasserscheide (Pfarrer-Stalder-Brunnen)
- Parkplatzanpassung beim Gemeindehaus
- Elektrische Anlagen / Wasser
- Blocksteinmauer vor Parzelle 64

7. Antrag zur Bewilligung eines Zusatzkredites

Kreditüberschreitung gemäss Ziffer 5	Fr.	13'186.70
abzüglich teuerungsbedingte Mehrausgaben	Fr.	0.00
abzüglich gebundene Ausgaben	Fr.	<u>0.00</u>
 Zusatzkredit	Fr.	<u>13'186.70</u>

Antrag des Gemeinderates

Die Sonderkreditabrechnung über die Neugestaltung des Dorfplatzes Escholzmatt mit einem Zusatzkredit von Fr. 13'186.70 sei zu genehmigen.

Truvag Revisions AG
Ettiswilerstrasse 12
Postfach
6130 Willisau

Tel. +41 41 818 75 75
Fax +41 41 818 75 99
www.truvag-revision.ch
willisau@truvag-revision.ch



Bericht der externen Revisionsstelle
zur Prüfung der Sonderkreditabrechnung
an die Gemeindeversammlung der
Gemeinde Escholzmatt-Marbach
6182 Escholzmatt

Abrechnung des Sonder- und Zusatzkredites vom 17.09.2015 über die Neugestaltung des Dorfplatzes Escholzmatt

Als Revisionsstelle haben wir die vorstehende Abrechnung geprüft.

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

Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch für Rechnungskommis-sionen und Controlling-Kommissionen des Kantons Luzern. Die Prüfung wurde so geplant und durch-geführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Abrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Abrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungsle-gungsgrundsätze. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss unserer Prüfung bestätigen wir die Richtigkeit und Vollständigkeit der Abrechnung.

Wie empfehlen, die vorliegende Abrechnung zu genehmigen.

Willisau, 12. Oktober 2015

Truvag Revisions AG

Philipp Steinmann
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor

Ivan Hodel
zugelassener Revisionsexperte

Traktandum 6 – Übertragung der Wasserversorgungsaufgaben

Im Kanton Luzern ist die Versorgung mit Wasser im Wassernutzungs- und Wasserversorgungsgesetz (WNVG) vom 20. Januar 2003 (SRL 770) geregelt. Seit dem Inkrafttreten dieses Gesetzes ist die Wasserversorgung eine obligatorische Gemeindeaufgabe.

Die Gemeinden stellen die Wasserversorgung für ihr Gebiet sicher und treffen Massnahmen in Notsituationen. Sie planen und betreiben die Wasserversorgung selber (§ 35 WNVG) oder übertragen diese Aufgabe einem oder mehreren Versorgungsträgern (§ 35 Abs. 3 WNVG). Allerdings verbleibt die Aufsicht über die Wasserversorgungen beim Gemeinderat (§ 40 Abs. 4 WNVG). Betreibt die Gemeinde die Wasserversorgung selber, so hat sie ein Reglement zu erlassen. Wird die Wasserversorgung einem öffentlich- oder privatrechtlich organisierten Versorgungsträger übertragen, erfüllt dieser die Aufgaben, die in einem Reglement und einem Entscheid des Gemeinderates bzw. einem Vertrag beschrieben sind.

Damit bleibt die Gemeinde zumindest mitverantwortlich für die Wasserversorgung. Es ist sicherzustellen, dass insbesondere auch kleinere Wasserversorgungsträger die ihnen übertragenen Aufgaben zuverlässig erfüllen. Zudem muss die Gemeinde in jedem Fall Koordinationsaufgaben wahrnehmen.

Zu den Aufgaben der Wasserversorgung gehören:

- Planung, Erstellung, Betrieb und Unterhalt von Wasserversorgungsanlagen
- Erschliessen neuer Baugebiete
- Kontrolle der Schutzmassnahmen und Einschränkungen in Grundwasserschutzzonen
- Qualitätssicherung und Selbstkontrolle gemäss Lebensmittelgesetzgebung
- Sicherstellung der Trinkwasserversorgung in Notlagen

Die Wasserversorgung in der Gemeinde Escholzmatt-Marbach wird seit jeher ausschliesslich durch öffentlich- und privatrechtliche Genossenschaften sichergestellt. Dreizehn Genossenschaften sorgen für die sichere Trink-, Brauch- und Löschwasserversorgung. Eine weitere steht vor der Gründung. In der Gemeinde Escholzmatt-Marbach fehlt bis anhin ein formeller Übertragungsakt, der die Anforderungen von § 40 WNVG erfüllt. Dies soll durch einzelne Verträge nachgeholt werden.

Die Übertragungsverträge ändern an den Wasserversorgungen in der Gemeinde faktisch wenig. Die Wasserversorgung wird schon heute durch die Genossenschaften durchgeführt, die die gesetzlichen Anforderungen erfüllen. Mit denen soll ein Übertragungsvertrag abgeschlossen werden. Auch die Finanzierung erfolgt durch öffentlich-rechtliche Beiträge, die nötigenfalls hoheitlich eingetrieben werden können.

Für die Rechtsetzung ist in der Gemeinde Escholzmatt-Marbach in erster Linie die Gemeindeversammlung zuständig. Die Stimmberechtigten können die Befugnis zur Rechtsetzung unter gewissen Voraussetzungen an den Gemeinderat oder an Dritte delegieren. Dazu bedarf es eines Beschlusses der Gemeindeversammlung. Dieser kann in einem Reglement oder in einem rechtsetzenden Vertrag gefasst werden.

Gemäss Art. 16 der Gemeindeordnung erlässt die Gemeindeversammlung die Gemeindeordnung und die Reglemente. Weiter genehmigt sie rechtsetzende Verträge, sofern der Gemeinderat nicht in einem Reglement als zuständig erklärt wird. Schliesslich hat sie auch der Übertragung von Gemeindeaufgaben an Dritte zuzustimmen, soweit die Übertragung nicht vom Gemeinderat in eigener Kompetenz vorgenommen werden kann.

Die Verträge über die Übertragung der Wasserversorgung durch Dritte ist in § 40 WNVG wie folgt geregelt:

¹ Wird die Wasserversorgung einem öffentlich- oder privatrechtlich organisierten Versorgungsträger übertragen, erfüllt dieser die Aufgaben, die in einem Reglement, einem Entscheid der Gemeinde oder einem Vertrag umschrieben sind.

² Mit der Übertragung sind mindestens zu bestimmen:

- a. die Versorgungsaufgabe (§§ 32-34 WNVG),
- b. die Erstellung und der Unterhalt der Wasserversorgungsanlagen sowie die Rechtsverhältnisse daran,
- c. die wirtschaftlichen Leistungen,
- d. Grundsätze über die Ausgestaltung des Wasserbezugsverhältnisses,
- e. das Recht zur Beendigung des Versorgungsverhältnisses.

³ Mit der Übertragung gehen die hoheitlichen Befugnisse auf den Versorgungsträger über.

⁴ Die Aufsicht verbleibt bei der Gemeinde. Sie hat, falls nötig, Massnahmen zur Sicherstellung der Wasserversorgung anzuordnen.

⁵ Bestehen in einer Gemeinde mehrere Versorgungsträger, obliegt ihr die Koordination. Wo es das öffentliche Interesse erfordert, sorgt sie dafür, dass gemeinsame Anlagen erstellt und betrieben werden. Der Regierungsrat kann das Enteignungsrecht erteilen.

⁶ Vorbehalten bleiben besondere Bestimmungen über die Zusammenarbeit der Gemeinden nach dem Gemeindegesetz vom 4. Mai 2004 und dem Gesetz über die Korporationsgemeinden vom 9. Dezember 2013.

Damit die Gemeindeversammlung nicht jeden einzelnen Vertrag mit den Wasserversorgungen genehmigen muss, soll von der Delegationsbefugnis Gebrauch gemacht werden, indem die Gemeindeversammlung in einem Reglement den Gemeinderat ermächtigt, die Verträge über die Übertragung der öffentlichen Wasserversorgungen an die Wasserversorgungsgenossenschaften abzuschliessen.

Der Übertragungsakt ist rechtlich gesehen eine Konzession. Die Wasserversorgung ist und bleibt auch bei der Übertragung auf einen privaten Versorgungsträger eine öffentliche Aufgabe. Die Wasserversorgung ist deshalb kostendeckend, nicht aber gewinnorientiert zu betreiben. Die zulässige Höhe der Gebühren wird unabhängig von der Rechtsform des Wasserversorgungsträgers durch das Kostendeckungs- und Äquivalenzprinzip begrenzt. Bei der Übertragung von Rechtssetzungsbefugnissen an Private, bei der keine Mitbestimmungsrechte der Wasserbezüger bestehen, ist eine Genehmigung der Tarife durch den Gemeinderat nötig, um eine minimale staatliche Kontrolle zu gewährleisten. Fehlt eine solche Genehmigung, könnte die gesetzliche Grundlage für die Erhebung von Gebühren ungenügend sein (vgl. BGE 100 Ia 60, 71; Arnold Marti, Aufgabenteilung zwischen Staat und Privaten auf dem Gebiet der Rechtsetzung - Ende des staatlichen Rechtssetzungsmonopols?, AJP 20002, S. 1155).

Generell gilt der Grundsatz, dass eine Delegationsnorm (Reglement) umso konkreter sein muss, je mehr der delegierte Bereich in die Grundrechte der Bevölkerung eingreift. Die Grundzüge der Regelung über die Übertragung der Wasserversorgungsaufgaben sind im vorgelegten Reglement enthalten. Der Gemeinderat stützt sich bei der Übertragung der Wasserversorgungsaufgaben auf die Mustervorlagen des Bau-, Umwelt- und Wirtschaftsdepartementes.

Antrag des Gemeinderates

Dem Reglement über die Übertragung der Wasserversorgungsaufgaben an selbständige Versorgungsträger sei zuzustimmen.

Reglement über die Übertragung der Wasserversorgungsaufgaben an selbständige Versorgungsträger der Gemeinde Escholzmatt-Marbach

Die Einwohnergemeinde Escholzmatt-Marbach,

gestützt auf § 35 Abs. 3 und § 40 des Wassernutzungs- und Wasserversorgungsgesetz vom 20. Januar 2003 (WNVG) und Art. 16 lit. b der Gemeindeordnung vom 26. Juni 2012,

erlässt folgendes Reglement:

Art. 1 Grundsatz

¹ Die Sicherstellung der öffentlichen Wasserversorgung ist grundsätzlich eine Gemeindeaufgabe.

² Der Gemeinderat kann unter Einhaltung nachfolgender Bestimmungen die Aufgaben selbständigen Versorgungsträgern übertragen (nachfolgend Wasserversorgungsträger genannt).

³ Der Wasserversorgungsträger übernimmt in dem ihm zugewiesenen Versorgungsgebiet die Pflicht, dauernd Trink-, Brauch- und Löschwasser unter genügendem Druck, in ausreichender Menge und in einwandfreier Qualität abzugeben.

⁴ Der Wasserversorgungsträger hat in seinem Versorgungsgebiet auch den Brandschutz durch Hydrantenanlagen nach dem Gesetz über den Feuerschutz vom 5. November 1957 sicherzustellen.

Art. 2 Vertrag

¹ Der Gemeinderat regelt die Übertragung der Wasserversorgungsaufgabe durch einen Vertrag mit den Wasserversorgungsträgern.

² Er regelt darin insbesondere

- a. den Perimeter des Versorgungsgebietes
- b. die Versorgungsaufgabe (§§ 31-34 WNVG),
- c. die Erstellung und der Unterhalt der Wasserversorgungsanlagen sowie die Rechtsverhältnisse daran,
- d. die wirtschaftlichen Leistungen,
- e. Grundsätze über die Ausgestaltung des Wasserbezugsverhältnisses,
- f. das Recht zur Beendigung des Versorgungsverhältnisses.

Art. 3 Rechtsgrundlagen

¹ Die Wasserversorgungsträger erlassen zur Erfüllung ihrer Aufgabe

- a. Statuten,
- b. ein Reglement und
- c. einen Wassertarif,

die durch den Gemeinderat zu genehmigen sind.

² Das Reglement hat mindestens Vorschriften zu enthalten über

- a. die Versorgungsaufgabe,
- b. die Erstellung und den Unterhalt von Wasserversorgungsanlagen sowie die Rechtsverhältnisse daran,
- c. die Ausgestaltung des Wasserbezugsverhältnisses, einschliesslich des Verfahrens zur Erteilung von Anschlussbewilligungen,
- d. die Sicherstellung der Finanzierung durch Gebühren und Beiträge.

³ Die erlassenen Grundlagen dürfen den Bestimmungen dieses Reglements und der kantonalen Gesetzgebung über die Wasserversorgung nicht widersprechen.

Art. 4 Aufsicht

Der Gemeinderat übt die Aufsicht über den Wasserversorgungsträger aus. Er hat, falls nötig, Massnahmen zur Sicherstellung der Wasserversorgung anzuordnen.

Art. 5 Wasserversorgungsplanung

Der Wasserversorgungsträger erarbeitet zusammen mit der Gemeinde die Wasserversorgungsplanung, welche die Sicherung der langfristigen Wasserversorgung bezweckt und die Trinkwasserversorgung in Notlagen sowie die Qualitätssicherung und Selbstkontrolle gemäss Lebensmittelgesetzgebung berücksichtigt.

Art. 6 Anlagen der Wasserversorgung

Der Wasserversorgungsträger plant, projiziert, erstellt, unterhält und erneuert die Wasserversorgungsanlagen im Versorgungsgebiet.

Art. 7 Benützung von privatem und öffentlichem Grund

¹ Der Wasserversorgungsträger hat das Recht, öffentlichen Grund im Versorgungsgebiet für das Verlegen von Werkleitungen und für den Betrieb und Unterhalt seiner Anlagen zu benützen. Die erstellten Anlagen bleiben Eigentum des Wasserversorgungsträgers.

Art. 8 Finanzierung

¹ Die Wasserversorgung ist finanziell selbsttragend zu betreiben.

² Sämtliche Kosten für die Erstellung, den Betrieb, den Unterhalt, die Erneuerung, den Werterhalt, die Verzinsung und die Abschreibung sowie Wiederbeschaffung der öffentlichen Wasserversorgungsanlagen werden gedeckt durch:

- a. einmalige und jährliche Gebühren der Wasserbezüger,
- b. Baubeiträge der Grundeigentümer und Baurechtsnehmer,
- c. allfällige Beiträge der öffentlichen Hand,
- d. Abgeltung betriebsfremder Leistungen.

³ Der Wasserversorgungsträger hat für die langfristige Finanzierung zu sorgen. Die jährlichen Rückstellungen müssen in einem angemessenen Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert und zur Lebensdauer der Anlagen stehen.

⁴ Der Wasserversorgungsträger trägt die Kosten für die Hydranten und deren Unterhalt. Die Gemeinde leistet an die Investitionen für den Löschwasseranteil und den Unterhalt der Hydrantenanlagen mindestens den gleichen Beitrag wie die Gebäudeversicherung des Kantons Luzern.

Art. 9 Gebührenerhebung

¹ Der Wasserversorgungsträger ist ermächtigt, von allen Wasserbezügern Gebühren und Beiträge zu erheben.

² Er kann Anschlussgebühren sowie Grund- und Verbrauchsgebühren erheben.

³ Die Anschlussgebühren sind für die Finanzierung der Erstellung und Erweiterung der Wasserversorgungsanlagen zu verwenden. Soweit die Anschlussgebühren die Kosten für die Erstellung und Erweiterung nicht decken, sind sie mit den Grund- und Verbrauchsgebühren zu finanzieren.

⁴ Grund- und Verbrauchsgebühren dienen zur Deckung der jährlichen Kosten der Wasserversorgung sowie zur ergänzenden Finanzierung der Erstellung und Erweiterung gemäss Abs. 3.

Art. 10 Hoheitliche Befugnisse

¹ Der Wasserversorgungsträger ist ermächtigt, die zur Erfüllung seiner Aufgaben notwendigen hoheitlichen Befugnisse auszuüben.

² Das massgebende öffentliche Recht, insbesondere das Wassernutzungs- und Wasserversorgungsgesetz, ist für den Wasserversorgungsträger verbindlich.

³ Der Wasserversorgungsträger ist verpflichtet, die Gebührenrechnungen in Form einer anfechtbaren Verfügung zu erlassen und ein Einspracheverfahren vorzusehen.

⁴ Das Rechtsmittelverfahren richtet sich nach § 54 Absatz 1 WNVG und dem Gesetz über die Verwaltungsrechtspflege.

Art. 11 Inkrafttreten

Dieses Reglement tritt am 1. Januar 2016 in Kraft.

Traktandum 7 – Informationen / Verschiedenes

Die Gemeindebehörde wird über aktuelle Themen und Anliegen orientieren.

Traktandum 8 – Würdigung von Vereinserfolgen und Ehrungen einzelner Personen

Wie im letzten Jahr werden die Vereinserfolge und erfolgreiche Persönlichkeiten an der Gemeindeversammlung am Jahresende gewürdigt.

Die Vereinsverantwortlichen werden gebeten, die Vereinserfolge oder Erfolge von Einzelpersonen, welche in der Zeit vom 1. November 2014 bis 31. Oktober 2015 erzielt wurden, bis 15. November 2015 dem Gemeindepräsidenten per Mail oder brieflich mitzuteilen (E-Mail: fritz.loetscher@escholzmatt-marbach.ch).

Im Anschluss an die Ehrungen laden wir alle Versammlungsteilnehmer zu einem Apéro ein. Stossen wir gemeinsam auf die Erfolge unserer Vereine und Mitbürger an.

6182 Escholzmatt, 28. Oktober 2015

GEMEINDERAT ESCHOZMATT-MARBACH

Fritz Lötscher

Anton Kaufmann

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiber

