



DIE RICKENBACHER

Botschaft im Detail

**Einladung und Bericht zur Gemeindeversammlung
vom Donnerstag, 24. Mai 2018, 20.00 Uhr,
Mehrzweckhalle Pfeffikon**

**Auszug aus der Verwaltungsrechnung 2017
der Einwohnergemeinde Rickenbach**

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Einladung, Traktandenliste	3
Bericht des Gemeinderates	3
 Verwaltungsrechnung 2017 Rickenbach	
Gemeindestrategie 2017 - 2026 mit Legislaturprogramm 2016 - 2020	4 - 8
Jahresbericht 2017 des Gemeinderates Rickenbach	9
Die wichtigsten Budgetabweichungen	10
Kurz und bündig	11
Tabelle ausserordentliche Abschreibungen	12
Laufende Rechnung 2017: Zusammenzug	12
Laufende Rechnung 2017: Funktionale Gliederung, Detail	13 – 23
Laufende Rechnung 2017: Artengliederung, Zusammenzug	24
Kostenträger-Rechnung 2017	25 – 26
Bestandesrechnung per 31.12.2017	27 – 30
Ergebnisse, Finanzierung, Mittelbedarf	31
Finanzkennzahlen	32
Investitionsrechnung mit Kontrolle über Sonderkredite Rickenbach	33
Bericht und Empfehlung der externen Revisionsstelle zur Rechnung 2017	34 – 35
Bericht der Controlling-Kommission	36
Anträge und Verfügung des Gemeinderates zur Genehmigung der Rechnung 2017	37
Bestimmung der externen Revisionsstelle für das Rechnungsjahr 2018	38
Genehmigung der neuen Satzungen des Abwasserverbandes Oberwynental, Reinach AG	38 – 41

Einladung zur ordentlichen Gemeindeversammlung vom Donnerstag, 24. Mai 2018, 20.00 Uhr, Mehrzweckhalle Pfeffikon

Traktanden

1. Kenntnisnahme von der Gemeindestrategie 2017-2026 mit Legislaturprogramm 2016-2020
2. Kenntnisnahme vom Jahresbericht 2017 des Gemeinderates
3. Verwaltungsrechnung 2017 der Einwohnergemeinde Rickenbach
 - 3.1 Genehmigung der Rechnung 2017:
 - a) Laufende Rechnung
 - b) Investitionsrechnung
 - c) Bestandesrechnung
 - 3.2 Beschlussfassung über die Verwendung des Ertragsüberschusses der Laufenden Rechnung
4. Bestimmung der externen Revisionsstelle für das Rechnungsjahr 2018
5. Genehmigung der neuen Satzungen des Abwasserverbandes Oberwynental, Reinach AG
6. Infos:
 - a) Weiteres Vorgehen bei der Umsetzung des Rechnungsmodells HRM2
 - b) Postversorgung in Rickenbach
 - c) Briefkasten beim ehemaligen Gemeindehaus Pfeffikon
7. Verschiedenes, Wünsche und Anregungen
8. Ehrungen, Würdigung von Verdiensten:
Verabschiedung von Toni Estermann, Menzikerstrasse 14, Rickenbach, als zurücktretendes Gemeinderatsmitglied, Ressort Finanzen

Bericht des Gemeinderates

Geschätzte Rickenbacherinnen und Rickenbacher

Die nachstehenden Hinweise zu den Geschäften der ordentlichen Gemeindeversammlung sowie der Verwaltungsrechnung 2017 der Einwohnergemeinde Rickenbach geben Ihnen Einblick in die Tätigkeit des Gemeinderates und der Gemeindeverwaltung. Sie sind herzlich eingeladen, an der Gemeindeversammlung vom 24. Mai 2018 teilzunehmen.

Aktenauflage

Die zur Einsicht berechtigten Akten zu den genannten Sachgeschäften liegen während den Schalteröffnungszeiten bei der Gemeindekanzlei auf.

Die Botschaft zu dieser Gemeindeversammlung wird in Kurzfassung in alle Haushaltungen zugestellt. Weitere Exemplare können bei der Gemeindekanzlei Rickenbach bezogen werden. Die detaillierten Unterlagen stehen zudem auf www.rickenbach.ch (Amtliche Nachrichten) zum Download bereit.

Stimmberechtigung

Stimmberechtigt für diese Gemeindeversammlung sind alle stimmfähigen 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 ihren politischen Wohnsitz in Rickenbach geregelt haben.

Rickenbach, im April 2018

Gemeinderat Rickenbach

Traktandum 1

Kenntnisnahme von der Gemeindestrategie 2017 - 2026 mit Legislaturprogramm 2016 - 2020

Einführung

Die Gemeinde Rickenbach kennt heute verschiedene Planungsinstrumente mit unterschiedlichen Zeithorizonten. Neben langfristigen Leitbildern bestehen ein Legislaturprogramm sowie ein Jahresprogramm. Finanzpolitisch werden diese Aufgaben im Voranschlag sowie im Finanz- und Aufgabenplan abgebildet. Mit dem neuen Rechnungslegungsrecht für Gemeinden, das ab 2019 gilt, werden diese Vorgaben gestrafft. Neu sind folgende Planungsinstrumente zu erarbeiten und der Gemeindeversammlung zur Kenntnisnahme vorzulegen:

- Gemeindestrategie (Planungszeitraum ca. 10 Jahre)
- Legislaturprogramm (Planungszeitraum 4 Jahre)
- Aufgaben- und Finanzplan mit Budget (Planungszeitraum 4 Jahre)

Gemeindestrategie

Die Gemeindestrategie ist ein Planungsinstrument des Gemeinderates. Sie ist einmal pro Legislatur zu überarbeiten und der Gemeindeversammlung in der ersten Legislaturhälfte zu unterbreiten. Diese kann Bemerkungen anbringen und über die Form der Kenntnisnahme (zustimmend oder ablehnend) entscheiden. Die durch eine Mehrheit überwiesenen Bemerkungen sind für den Gemeinderat nicht verbindlich.

Mit der Gemeindestrategie soll zum Ausdruck gebracht werden, dass die Gemeinde Rickenbach auch die nächsten zehn Jahre selbstbewusst und proaktiv angehen will. Kernpunkte sind eine bürgernahe und schlanke Geschäftsführung, welche zusammen mit dem Gemeinderat ein investitionsfreundliches Umfeld schafft und einen hohen Identifikationsfaktor der Bevölkerung mit der Gemeinde Rickenbach ermöglicht. Dabei wird auf Eigenverantwortung und aktives Mittragen und -gestalten der Bürger gezählt.

Legislaturprogramm

Die mittelfristige Planung soll weiterhin durch ein Legislaturprogramm erfolgen. Auf Basis der Gemeindestrategie 2017 - 2026 hat der Gemeinderat das Legislaturprogramm 2016 - 2020 erarbeitet. Es enthält die Legislaturziele und die wichtigsten Massnahmen zur Erreichung dieser Ziele. Das Legislaturprogramm ist einmal pro Legislatur zu überarbeiten und der Gemeindeversammlung zur Kenntnisnahme vorzulegen. Die Zielerreichung muss jährlich überprüft werden, wobei Abweichungen den Stimmberechtigten im Jahresbericht offenzulegen sind.

Zusammenfassung

Gemeindestrategie und Legislaturprogramm sind wie bisher Planungsinstrumente des Gemeinderates. Sie können deshalb nicht abgeändert werden. Der Gemeindeversammlung stehen aber im Rahmen der Kenntnisnahme verschiedene Instrumente zur Verfügung (Bemerkungen, Form der Kenntnisnahme).

Der Gemeinderat wird in den nächsten Jahren jeweils an der Gemeindeversammlung über die neuen Regelungen und die Auswirkungen auf die Instrumente und die Kompetenzen der Staatsebenen informieren. Die vorstehenden Ausführungen sind wichtig, um die Einbettung der Gemeindestrategie in den ganzen Planungsprozess zu verstehen.

Gemeindestrategie 2017 – 2026		Legislaturprogramm 2016 – 2020
DIE RICKENBACHER bieten Bürgernähe.		
Aufgabenbereich: Politik, Verwaltung + Gesellschaft		
Strategische Ziele	Legislaturziele	Legislaturmassnahmen
Als eigenständige Gemeinde streben wir eine aktive und enge Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden an.	Wir institutionalisieren den Dialog mit Gesamtgemeinderäten.	Es findet pro Jahr mindestens ein Gedankenaustausch mit dem Gemeinderat einer Nachbargemeinde statt.
Wir richten unser Handeln auf das Interesse der gesamten Bevölkerung aus.	Der Dialog mit Controlling-Kommission, Parteien, Vereinen und weiteren Interessenvertretern wird gepflegt.	Die jährliche «Elefantenrunde» mit Controlling-Kommission, Parteien, Vereinen und weiteren Interessenvertretern wird beibehalten.
Wir ermutigen die Bevölkerung, sich aktiv am politischen Geschehen zu beteiligen und sich in Kommissionen einzubringen.	Wir überprüfen die Kommissionsarbeit und schaffen dafür optimale Voraussetzungen.	Jüngere Stimmbürger werden mit Hilfe der Parteien ins Gemeindegeschehen eingebunden.
Wir betreiben eine transparente Informationspolitik.	Wir halten unser Informationskonzept aktuell.	Die monatliche Gemeinderatskolonne wird fortgesetzt.
Wir fördern die Attraktivität der Gemeinde nach innen und aussen.	Wir betreiben ein aktives Ortsmarketing.	Projekte des Ortsmarketings Rickenbach (OMR) werden finanziell und ideell unterstützt.
Wir setzen das Geschäftsführungsmodell um.	Das Geschäftsführungsmodell wird nach den Vorgaben der Gemeindeordnung umgesetzt.	In der weiterhin mindestens ein Mal jährlich stattfindenden Klausur des Gemeinderates wird der Stand der Umsetzung überprüft.
Unsere Gemeindeverwaltung zeichnet sich durch eine kundenfreundliche, effiziente und qualitativ hochstehende Arbeitsweise aus.	Wir optimieren die Arbeitsabläufe im neuen Verwaltungsgebäude, damit Kunden und Mitarbeiter zufrieden sind.	▪ Stellenbeschreibungen und Betriebsabläufe werden überprüft und allenfalls aktualisiert. ▪ Kompetenzen werden erteilt und wahrgenommen.
Wir unterstützen die Förderung von Jugendangeboten für eine sinnvolle Freizeitgestaltung und unterstützen Massnahmen zur Prävention von Jugendproblemen.	Wir nehmen Jugendprobleme wahr und gehen sie an.	▪ Die Jugendkommission wird weitergeführt. ▪ Präventionsangebote werden genutzt. ▪ Die Jugendförderung in Vereinen wird aktiv unterstützt.
Durch gezielte Unterstützung wollen wir das attraktive Vereins- und Kulturangebot fördern und erhalten.	Wir führen die finanzielle und ideelle Unterstützung der Vereine weiter.	Die Vereinsbeiträge und das Angebot der Infrastruktur werden beibehalten und laufend überprüft.
Wir animieren die Vereine und Institutionen, weiterhin das aktive, vielseitige und attraktive Dorfleben zu gestalten.	Anlässe und Traditionen werden gepflegt und unterstützt.	Das alle zehn Jahre stattfindende «Rickenbacher Jahr + Treffen» wird weitergeführt.

DIE RICKENBACHER bieten Stabilität.		
Aufgabenbereich: Finanzen und Volkswirtschaft		
Strategische Ziele	Legislaturziele	Legislaturmassnahmen
Wir betreiben eine haushälterische Finanzpolitik und stärken so die finanzielle Situation der Gemeinde.	Wir trennen Wünschbares von Notwendigem.	▪ Es werden konkrete Budgets erarbeitet. ▪ Die Budgetdisziplin wird eingehalten. ▪ Das Rechnungslegungsmodell HRM2 wird umgesetzt.
Wir streben eine langfristige Entschuldung an.	Wir richten unsere Investitionen und Ausgaben auf Nachhaltigkeit aus.	Investitionen und Ausgaben sind laufend kritisch zu überprüfen.
Wir betreiben eine nachhaltige und transparente Steuerpolitik.	Wir senken die Steuern.	Im 2019 soll die geplante Steuer-senkung umgesetzt werden.
Wir fördern die gemeindeübergreifende Zusammenarbeit im Finanzwesen.	Wir wollen das Regionale Steueramt Rickenbach erhalten.	Es findet ein jährlicher Gedankenaustausch statt.
Wir bemühen uns um die Schaffung von idealen Rahmenbedingungen für Dienstleistungs-, Gewerbe- und Landwirtschaftsbetriebe.	Wir pflegen den Dialog mit Rickenbacher Unternehmen.	▪ Jährlich werden zwei Betriebe besucht. ▪ Die Interessengemeinschaft «Erhalt der Poststelle Rickenbach» wird unterstützt. ▪ Schnittstelle zwischen Gemeinderat und Gewerbeverein ist der Geschäftsführer.

DIE RICKENBACHER bieten Perspektiven.		
Aufgabenbereich: Bildung		
Strategische Ziele	Legislaturziele	Legislaturmassnahmen
Wir bieten ein qualitativ hochstehendes und umfassendes Schulangebot.	Die eigenständige Sekundarschule muss erhalten bleiben.	Das aktuell geführte Schulmodell ist stets zu überprüfen.
Wir setzen uns ein für ein kostenoptimiertes Schulangebot.	Wir bilden im Sinne der Kostenwahrheit sämtliche Kosten nach realem Aufwand und Ertrag ab.	▪ Die Rahmenbedingungen sind laufend zu überprüfen. ▪ Alle anfallenden Kosten sind verursachergerecht mithilfe von Kostenstellen und entsprechenden Verteilschlüsseln auf die Kostenträger zu verteilen.
Wir unterstützen die Lehrpersonen und Lernenden soweit als möglich, damit die grosse Mehrheit der Lernenden der Oberstufe nach neun obligatorischen Schuljahren eine Lehrstelle findet.	Die Schule macht sich stark für einen erfolgreichen Übertritt ins Berufsleben.	▪ Projekte werden unterstützt, z.B. Projekt «Lift». ▪ Der Dialog zwischen Gemeinde, Schule und Gewerbe ist zu pflegen.
Wir bieten eine optimale schulergänzende Betreuung.	Die Angebote der schulergänzenden Betreuung werden weitergeführt.	Die Tagesbetreuung Rickenbach «TABERI» wird ideell und finanziell unterstützt.

DIE RICKENBACHER bieten Unterstützung. Aufgabenbereich: Gesundheit + Soziales		
Strategische Ziele	Legislaturziele	Legislaturmassnahmen
Wir nehmen die Herausforderungen der demografischen Veränderung unserer Bevölkerung ernst. Wir suchen nach Ideen und entwickeln Lösungen, um diese Herausforderungen in finanzieller und gesellschaftspolitischer Hinsicht meistern zu können.	Wir überprüfen das Altersleitbild der Gemeinde.	Das Altersleitbild der Gemeinde wird aktualisiert bzw. an die neuen Gegebenheiten angepasst.
Wir setzen uns für eine gesundheitliche Grundversorgung in der Gemeinde ein.	Die bestehenden Arztpraxen sollen erhalten bleiben. Wir ziehen die ambulante der stationären Versorgung vor.	▪ Es wird eine Kommission «Ärztesuche» gewählt. ▪ Für die Ausübung des Arztberufes in der Gemeinde sollen entsprechende Rahmenbedingungen geschaffen werden.
Wir erfüllen unsere gesetzlichen Verpflichtungen im Sozialbereich, hinterfragen diese jedoch kritisch.	Wir senken die Kosten der wirtschaftlichen Sozialhilfe (WSH). Entsprechend fördern wir die Wiedereingliederung in den Arbeitsprozess.	▪ WSH-Bezüger sollen strikte kontrolliert und begleitet werden. ▪ Sozialmissbräuche werden unterbunden. ▪ Arbeitsprogramme innerhalb der Gemeinde sollen gefördert werden.

DIE RICKENBACHER bieten Lebensraum. Aufgabenbereich: Umwelt, Sicherheit + Raumordnung		
Strategische Ziele	Legislaturziele	Legislaturmassnahmen
Wir schaffen die raumplanerischen Grundlagen für eine wirtschaftsfreundliche und nachhaltige Entwicklung der Gemeinde.	Wir starten die Gesamtrevision der Ortsplanung.	▪ Eine Analyse der Ist-Situation mit Festlegung des Ablaufs und des Verfahrens wird erstellt. ▪ Die bau- und zonenrechtlichen Bestimmungen beider Ortsteile werden harmonisiert.
Wir schaffen ein transparentes, nachhaltiges und verursachergerechtes Gebührenwesen.	Wir reorganisieren die Reglemente mit Einbezug der Beteiligten.	Das Siedlungsentwässerungsreglement wird unter Einbezug der Wasserversorgungen angepasst.
Wir positionieren uns als aktive und familienfreundliche Gemeinde in einem intakten Naherholungsgebiet.	Wir tragen zum schönen Lebensraum Sorge und machen ihn auch anderen zugänglich.	Wir unterstützen gepflegte Wanderwege.
Wir setzen uns für die Sicherheit der Bevölkerung ein.	Wir erarbeiten ein neues Modell für den Bevölkerungsschutz.	Die heutige Organisation des Bevölkerungsschutzes auf Gemeindeebene (Verordnung) ist den neuen Vorgaben anzupassen.

DIE RICKENBACHER bieten Dienstleistungen.		
Aufgabenbereich: Bauwesen und Dienste		
Strategische Ziele	Legislaturziele	Legislaturmassnahmen
Wir setzen die bevorstehenden Gemeindestrassensanierungen mit Perimeterpflicht um.	Wir erstellen einen Masterplan für die Strassensanierungen mit Einbindung der Werke.	▪ Die Bürgerschaft ist transparent zu orientieren. ▪ Unterhalts-Perimeter (Kostenteiler) sollen ausgearbeitet werden. ▪ Mit Perimeterpflichtigen sind entsprechende Verhandlungen zu führen.
Wir sorgen für effiziente und kundenfreundliche Abläufe im Baubewilligungswesen.	Wir optimieren das Baubewilligungsverfahren unter Einhaltung der gesetzlichen Grundlagen.	▪ Kostenstrukturen werden transparent erarbeitet. ▪ Die Bauherrschaft wird entsprechend informiert.
Wir optimieren den Werkdienst.	Unser Werkdienst arbeitet optimal dank Inbetriebnahme des neuen Werkhofs.	▪ Die Arbeitsabläufe sind anzupassen. ▪ Es wird laufend eine Kostenkontrolle geführt. ▪ Der Standort des Salzsilos ist zu bestimmen. ▪ Künftige weitere Materialdepots für den Werkdienst sind zu evaluieren.
Wir wollen die Anbindung an den öffentlichen Verkehr beibehalten.	Wir reagieren frühzeitig auf bevorstehende Änderungen.	Mit den Beteiligten ist der Dialog zu pflegen.
Wir überprüfen generell das Bestattungswesen.	Die heutigen Kostenstrukturen sind zu hinterfragen und gegebenenfalls zu überarbeiten.	Wir aktualisieren das Friedhofreglement für beide Friedhöfe und treffen mit der Röm.-kath. Kirchgemeinde Pfeffikon Nutzungsvereinbarungen.

DIE RICKENBACHER bieten Infrastruktur.		
Aufgabenbereich: Immobilien		
Strategische Ziele	Legislaturziele	Legislaturmassnahmen
Wir streben die Optimierung der Nutzung der Gemeindelienschaften an und überprüfen deren Bewirtschaftung	Wir überprüfen und aktualisieren die Immobilienstrategie.	▪ Nicht mehr benötigte Liegenschaften werden umgenutzt oder veräussert. ▪ Es wird eine langfristige Bedarfsanalyse der Immobilien erstellt.
Wir wollen den Betriebsablauf der Gemeindelienschaften effizient gestalten.	Wir gestalten den Betrieb im neuen Kindergartengebäude, im Gemeindehaus sowie den Ausenanlagen optimal und effizient und halten so die Betriebskosten möglichst tief und im Verhältnis zur Nutzung.	▪ Das gemeindeeigene Konzept «Neuorganisation Hauswartungen Gemeindelienschaften» soll umgesetzt werden. ▪ Optimierungen werden erkannt und durchgeführt. ▪ Es werden Benützungsreglemente erstellt.

Traktandum 2

Kenntnisnahme vom Jahresbericht 2017 des Gemeinderates Rickenbach

Aufgabe / Ziel	Status								Bemerkungen
	P=Planung / S=Start / W=Weiterführen / A=Ab- schluss / Z=Zurückgestellt					Erfüllungsgrad			
	P	S	W	A	Z	erfüllt	teilw. erfüllt	nicht erfüllt	
Ortsmarketing Rickenbach (OMR)									
Projekte im Rahmen des OMR um- setzen, wie Kalender, Prospekte, Schul-TV etc.			X			X			
Projekte OMR initialisieren und um- setzen (Ortseingänge, Beflaggung)			X	X		X			
Aktivitäten Ortsmarketingkommiss.			X			X			
Finanzen									
Restriktive Ausgabenpolitik weiter- führen			X			X			
Umsetzung neues Rechnungs- legungsprogramm HRM2		X	X			X			
Wirtschaft									
Jährlicher Besuch von zwei Ricken- bacher Gewerbebetrieben			X			X			
Bau und Gewässer									
Strassensanierungen			X			X			Mehrjahresprogramm
Sanierung Kläranlage Reinach				X		X			
Neubau Gemeindehaus			X	X			X		
Neubau Werkhof			X	X			X		
Ortsplanungsgesamtrevision	X							X	
Einweihungsfest neues Gemeinde- haus		X					X		
Bildung									
Umbau Hauswartwohnung für schul- und familienergänz. Tagesstrukturen	X					X			
Umsetzung Personalplanung Schul- liegenschaften		X		X			X		
Neubau Kindergartentrakt inkl. Schulraumerweiterung m. Sanierung und Anpassung Aussenanlagen		X	X	X			X		
Diverses									
Umsetzung Informationskonzept Ge- meinderat			X			X			
Umsetzung des neuen Gemeinde- führungsmodells			X			X			
Einsatz für den Erhalt der heutigen Poststelle			X			X			
Neuzuzüger-Begrüssungsapéro		X		X		X			
Startsitzung Rickenbacher Jahr und Treffen 2020		X						X	
Klausur Gemeinderat - Mehrjahres- programm		X		X		X			

Traktandum 3

Verwaltungsrechnung 2017 der Einwohnergemeinde Rickenbach

Laufende Rechnung

Die Laufende Rechnung 2017 der Einwohnergemeinde Rickenbach schliesst mit Fr. 15'706'351.54 Ertrag und Fr. 13'915'550.41 Aufwand ab. Der Ertragsüberschuss beträgt Fr. 1'790'801.13.

Nachstehend die wichtigsten Abweichungen zwischen Rechnung und Budget 2017:

Konto	Funktionale Gliederung LR	Abweichung zu Budget	Konto
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG		
Netto Aufwand		59'143.02	Nettominderaufwand Verwaltung
012	Gemeinderat		
012.300.01	Besoldungen	-64'264.85	Höhere Pensen aufgrund Kündigung Geschäftsführer
020	Gemeindeverwaltung		
020.301	Besoldung Verwaltungspersonal	115'926.01	Kündigung Geschäftsführer, tiefere Pensen
020.309	Übriger Personalaufwand, Kurse	-44'244.55	Inserate- und Beratungskosten Geschäftsführersuche
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT		
Netto Aufwand		63'055.30	Nettominderaufwand Öffentliche Sicherheit
2	BILDUNG		
Netto Aufwand		383'740.84	Nettominderaufwand Bildung
3	KULTUR UND FREIZEIT		
Netto Aufwand		10'655.10	Nettominderaufwand Kultur + Freizeit
4	GESUNDHEIT		
Netto Aufwand		-95'515.79	Nettomehraufwand Gesundheit
410	Pflegeheime		
410.362.01	Beiträge an Gemeinden + Verbände	-106'403.30	Mehr Pflegefälle / höhere Pflegestufen
5	SOZIALE WOHLFAHRT		
Netto Aufwand		240'794.41	Nettominderaufwand Soziale Wohlfahrt
581	Gesetzliche Fürsorge		
581.366.01	Wirtschaftliche Sozialhilfe an Private	81'494.70	Rigoreuse Kostenkontrolle
6	VERKEHR		
Netto Aufwand		88'985.12	Nettominderaufwand Verkehr
620	Öffentliche Gemeindestrassen		
620.461	Kantonsbeitrag	99'319.00	Anteil Verkehrsabgaben nicht budgetiert (KP17)
7	UMWELT + RAUMORDNUNG		
Netto Aufwand		16'145.35	Nettominderaufwand Umwelt + Raumordnung
715	Abwasserbeseitigung (Spez.-Fin)		
715.332.02	Zusätzliche Abschr. (Aufl. Res)	134'156.20	Weniger Investitionen als budgetiert -> Abschreibung daher tiefer
715.434	Betriebsgebühren	142'207.40	Vorsichtig budgetiert
715.480	Entnahme aus Spezialfinanzierung	-134'156.20	Vgl. 715.332.02
725	Abfallbeseitigung (Spez.-Fin)		
725.462	Beiträge Gemeindezweckverband	97'921.39	Zahlung GALL aus Auflösung Fonds
8	VOLKSWIRTSCHAFT		
Netto Ertrag		-1'436.36	Nettominderertrag Volkswirtschaft
9	FINANZEN + STEUERN		
Netto Ertrag		891'234.14	Nettomehrertrag Finanzen + Steuern
900	Gemeindesteuern		
900.330	Abschreibungen	133'395.92	Weniger Abschreibungen
900.400.10	Steuerertrag laufendes Jahr	162'597.80	Höherer Ertrag als budgetiert
900.400.16	Sondersteuern Kapitalzahlungen	57'980.30	Höherer Ertrag als budgetiert
900.400.20	Nachträge früherer Jahre	184'389.55	Höherer Ertrag als budgetiert
901.403.01	Grundstückgewinnsteuern	77'467.60	Mehr Handänderungen als erwartet
901.404	Handänderungssteuern	52'272.00	Mehr Handänderungen als erwartet
920	Finanzausgleichsbeitrag		
990	Abschreibungen		
990.331	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	158'483.30	Tiefere ordentliche Abschr. dank Sonderabschr. VJ

Kurz und bündig

Sehr geehrte Rickenbacherinnen und Rickenbacher

Es freut mich besonders, dass bei meinem persönlich letzten Abschluss als Finanzverantwortlicher für die Gemeinde Rickenbach wiederum ein ausserordentlich gutes Ergebnis mit einem Reingewinn von ca. Fr. 1.79 Mio. präsentiert werden kann. Dieses Resultat war nur dank der fortgeführten Budgetdisziplin aller MitarbeiterInnen und konsequentem Hinterfragen von Ausgaben möglich.

Bei der Dienststelle Verwaltung konnte erfreulicherweise ein Nettominderaufwand (NMA) von rund Fr. 60'000.00 verzeichnet werden. Bei der Öffentlichen Sicherheit hat es einen NMA von rund Fr. 63'000 aufgrund von tieferen Mandatskosten bei der Amtsvormundschaft gegeben. Bei der Bildung betrug der NMA rund Fr. 383'000.00, dies hauptsächlich aufgrund von Verschiebungen beim Personalaufwand (weniger Pensen, jüngere Lehrpersonen). Bei der Kultur und Freizeit wurden diverse Projekte nicht umgesetzt und es resultierte auch ein NMA von rund Fr. 10'000.00. Bei der Gesundheit musste ein starker Anstieg bei den Kosten für die Pflegeheime verzeichnet werden und es gab einen Nettomehraufwand von rund Fr. 95'000.00. Bei der Sozialen Wohlfahrt konnte wiederum ein NMA von Fr. 240'000.00 verbucht werden. Vor allem die Kosten bei der Wirtschaftlichen Sozialhilfe konnten durch ein konsequentes Management tiefer gehalten werden. Ebenso waren die Beiträge für die Krankenversicherung markant tiefer als budgetiert. Beim Verkehr resultierte ein NMA von Fr. 89'000.00. Im Rahmen des KP17 wurden der Beitrag von Kanton an die öffentlichen Gemeindestrassen nicht budgetiert und ist durch den Einsatz des Verbandes der Luzerner Gemeinden trotzdem ausbezahlt worden. Bei der Umwelt und Raumordnung resultierte ein NMA von Fr. 16'000.00 und bei der Volkswirtschaft gab es einen Nettominderertrag von Fr. 1'000.00. Die grössten Verschiebungen von rund Fr. 890'000.00 Nettomehrertrag gab es bei der Dienststelle Finanzen und Steuern. Es mussten markant weniger Abschreibungen gemacht werden und es konnten durchgehend höhere Erträge als budgetiert eingenommen werden. Ebenso wirkten sich die tieferen Abschreibungen aufgrund der letztjährigen ausserordentlichen Abschreibungen sehr positiv aus.

Der Gemeinderat beantragt, mit dem Reingewinn von Fr. 1'790'801.13 zusätzliche Abschreibungen im Umfang von Fr. 1'652'705.15 vorzunehmen und die zukünftigen Rechnungen somit jährlich um einen Betrag von rund Fr. 87'000.00 zusätzlich zu entlasten. Ich verweise auf die Tabelle auf der nächsten Seite. Die Strategie der ausserordentlichen Abschreibungen hat sich in den letzten Jahren als richtig und nachhaltig erwiesen und ist letztmals für das Rechnungsjahr 2017 aufgrund des Modellwechsels auf HRM2 möglich.

Aufgrund von Detailofferten für das gesamte Projekt hat es sich gezeigt, dass die letztjährige Rückstellung von Fr. 80'000.00 für das Salzsilo zu knapp gerechnet ist. Der Gemeinderat beantragt deshalb, dass aus dem Reingewinn 2017 weitere Fr. 40'000.00 für den Salzsilobau im Jahr 2018 zurückgestellt werden und somit die Rechnung 2018 nicht belastet wird.

Der restliche Betrag von Fr. 98'095.98 soll dem Eigenkapital zugewiesen werden. Für das Jahr 2018 erwarten wir wiederum einen soliden Abschluss, natürlich auch durch die beantragte Gewinnverwendung.

Ich bin überzeugt, dass auch unter der künftigen Leitung dieses Ressorts durch Nicole Müller-Amrein und mit unternehmerischem Denken und Handeln mit viel Engagement des gesamten Gemeinderates und aller MitarbeiterInnen weitere solide Rechnungsabschlüsse und eine Steuersenkung auf das Jahr 2019 möglich sind. Das Fundament dazu ist auf jeden Fall vorhanden und es freut mich, dass die Gemeinde Rickenbach nachhaltig und finanziell gesund in die Zukunft gehen kann. Ich bedanke mich für das langjährige Vertrauen in meine Tätigkeit als Gemeindeammann und Gemeinderat Ressort Finanzen, aber natürlich auch für das Vertrauen in die Arbeit des gesamten Gemeinderates. Ich blicke mit Stolz auf das gemeinsam Erreichte zurück und wünsche der Gemeinde Rickenbach nur das Allerbeste.

Toni Estermann, Gemeinderat Ressort Finanzen

Antrag des Gemeinderats für ausserordentliche Abschreibungen aus dem Gewinn der Laufenden Rechnung 2017

Anlagebezeichnung	Buchwert Fibu	Abschreibung
	31.12.2017	aus Gewinn 2017
Kirchplatz/Dorfstrasse 2014	449'698.25	449'698.25
Sanierung Brüelmattstrasse 2016	31'683.90	31'683.90
Sanierung Teilabschnitt Sagen-Mullwil-Bohler 2016	1'089'294.10	1'089'294.10
Sanierung Treppenanlage SH Schnyderhübel 2016	82'028.90	82'028.90
	1'652'705.15	1'652'705.15

Laufende Rechnung 2017

Funktionale Gliederung Zusammenzug	Rechnung 2017		Voranschlag 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'827'454.38	627'097.40	1'897'900	638'400
Nettoaufwand		1'200'356.98		1'259'500
1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	407'022.50	147'077.80	464'100	141'100
Nettoaufwand		259'944.70		323'000
2 BILDUNG	6'331'644.61	1'933'685.45	6'627'500	1'845'800
Nettoaufwand		4'397'959.16		4'781'700
3 KULTUR UND FREIZEIT	114'021.55	576.65	124'100	0
Nettoaufwand		113'444.90		124'100
4 GESUNDHEIT	683'015.79	0.00	588'000	500
Nettoaufwand		683'015.79		587'500
5 SOZIALE WOHLFAHRT	2'299'716.65	194'911.06	2'508'800	163'200
Nettoaufwand		2'104'805.59		2'345'600
6 VERKEHR	582'357.63	151'942.75	575'100	55'700
Nettoaufwand		430'414.88		519'400
7 UMWELT UND RAUMORDNUNG	1'161'622.04	1'105'867.39	1'060'200	988'300
Nettoaufwand		55'754.65		71'900
8 VOLKSWIRTSCHAFT	109'647.90	188'711.54	104'200	184'700
Nettoertrag	79'063.64		80'500	
9 FINANZEN UND STEUERN	399'047.36	11'356'481.50	741'700	10'807'900
Nettoertrag	10'957'434.14		10'066'200	
Total	13'915'550.41	15'706'351.54	14'691'600	14'825'600
Ertragsüberschuss	1'790'801.13		134'000	
Aufwandüberschuss				
Total	15'706'351.54	15'706'351.54	14'825'600	14'825'600

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'827'454.38	627'097.40	1'897'900	638'400	1'906'827.45	680'425.90
	Netto Aufwand		1'200'356.98		1'259'500		1'226'401.55
011	Gemeindeversammlung	29'252.38	332.50	38'300	400	36'140.45	367.50
011.300	Sitzungsgelder CK, Urnenbüro	6'579.30		9'000		8'411.85	
011.303	AHV- u. ALV-Beiträge	59.85		300		83.35	
011.304	Pensionskassenbeiträge	54.30				81.15	
011.305	Unfall- u. Krankenversich.beitr.	15.95		100		23.10	
011.309	Übriger Personalaufwand, Kurse	234.00		800		241.40	
011.310	Drucksachen, Stimmmaterial, Inserate	4'542.30		7'100		5'024.20	
011.317	Spesen	231.75		1'000		1'678.90	
011.318.01	Dienstleistungen Dritter	10'035.70		11'000		10'118.50	
011.318.04	Porti, Telefon	4'051.23		5'500		7'030.00	
011.365	Beiträge an politische Parteien	2'448.00		2'500		2'448.00	
011.390.01	Interne Verrechnungen (Kopien)	1'000.00		1'000		1'000.00	
011.436	Rückerstattungen		332.50		400		367.50
012	Gemeinderat	259'614.22	6'224.50	211'700	4'000	297'632.40	4'150.00
012.300.01	Besoldungen	202'264.85		138'000		224'869.95	
012.300.02	Entschädigungen an Kommissionen	9'662.50		23'500		21'825.55	
012.303.01	AHV- u. ALV-Beiträge	16'314.72		10'500		18'803.25	
012.304.01	Pensionskassenbeiträge	17'068.15		12'000		18'983.65	
012.305.01	Unfall- u. Krankenversich.beitr.	1'077.30		1'000		1'240.80	
012.309	Diverser Personalaufwand	2'609.40		8'000		128.00	
012.310	Fachliteratur und Büromaterial	176.75		1'000		327.20	
012.316	Benützungsgebühren	6'000.00		6'000		3'450.00	
012.317	Spesen/Repräsentationskosten	3'032.95		6'000		2'566.40	
012.318.01	Honorare für Gutachten	750.00		5'000		2'860.90	
012.318.04	Porti, Telefon					2'074.50	
012.318.05	Versicherungen	657.60		700		502.20	
012.436	Rückerstattungen		5'224.50		3'000		3'150.00
012.490.01	Int. Verrechn. Leitung Steueramt		1'000.00		1'000		1'000.00
020	Gemeindeverwaltung	1'195'865.90	289'503.41	1'299'000	289'700	1'181'159.80	352'373.20
020.301	Besoldung Verwaltungspersonal	572'273.99		688'200		587'619.60	
020.303	AHV- u. ALV-Beiträge	42'629.31		52'000		43'349.85	
020.304	Pensionskassenbeiträge	41'604.35		53'000		44'154.80	
020.305	Unfall- u. Krankenversich.beitr.	3'008.95		4'000		3'135.70	
020.309	Übriger Personalaufwand, Kurse	52'244.55		8'000		8'144.20	
020.310	Büromaterial und Drucksachen	7'331.65		8'000		5'411.50	
020.310.01	Papiereinkauf, Kopierwesen	708.40		1'800		1'000.50	
020.311	Anschaffungen	912.60		2'000		181.90	
020.315	Unterhalt Mobilien	483.25		1'000		435.50	
020.315.01	Unterhalt EDV/Wartung Software	61'998.65		64'500		66'506.95	
020.316	Miete und Unterhalt Kopierer	3'852.65		4'500		3'753.35	
020.318.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000		1'049.95	
020.318.04	Porti, Telefon	16'167.76		16'100		12'592.10	
020.318.06	Baukontrollen	115'910.50		100'000		136'371.05	
020.318.07	Inkassogebühren	2'040.35		500		1'015.60	
020.318.08	Amtliche Gebühren	7'935.40		8'000		5'147.55	
020.318.11	Sachversicherungen	1'315.20		1'400		1'135.35	
020.319	Übriger Sachaufwand	470.00		1'000		250.00	
020.330	Abschreibungen	161.65		1'000		130.80	
020.352	Beitrag an Reg. Zivilstandsamt	16'325.90		19'300		15'449.70	
020.363	Beitrag an Reg. Steueramt	237'763.09		253'500		235'068.35	
020.365	Verbandsbeiträge	9'727.70		10'200		9'255.50	
020.431	Gebühren-Einnahmen Kanzlei		12'134.16		11'000		11'482.55
020.431.01	Baubewilligungsgebühren		126'604.45		150'000		218'167.35
020.431.03	Gebühren Teilungsamt		20'895.60		22'000		17'622.55
020.431.04	Mahngebühren STP		16'706.80		15'000		14'880.00
020.431.05	Notariatsgebühren		5'257.60		8'000		3'808.60
020.431.06	Mahngebühren, Inkassospesen		3'520.05		1'500		2'006.70

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.435	Einnahmen Kopierwesen		968.40		600		505.90
020.435.01	Verkaufserlöse		50.40		100		2.00
020.436	Rückerstattungen		31'915.70		15'000		13'940.45
020.451	Steuerinkassoprovision Staat		25'417.00		23'000		25'781.85
020.452	Steuerinkassoprovision Kirchgden		37'653.25		35'000		36'268.25
020.490.01	Interne Verrechnungen (Kopien)		2'000.00		2'000		2'000.00
020.490.04	Interne Verrechnungen (AHV-ZS)		6'380.00		6'500		5'907.00
021	Regionales Steueramt	309'053.29	309'053.29	323'200	323'200	297'468.50	297'468.50
021.301	Besoldungen	193'999.01		195'000		172'972.35	
021.301.01	Besoldung Hauswart	2'502.90		4'000		2'001.00	
021.303	AHV- u. ALV-Beiträge	14'042.32		15'300		13'198.00	
021.304	Pensionskassenbeiträge	13'071.90		13'400		12'587.00	
021.305	Unfall- u. Krankenvers.beitr.	1'068.11		1'300		997.20	
021.309	Übriger Personalaufwand	1'510.00		2'100		4'310.40	
021.310	Büromaterial, Drucksachen	4'324.05		5'600		3'244.50	
021.311	Anschaffungen	912.60		500		698.00	
021.312	Strom	1'381.65		1'500		455.25	
021.315	Unterhalt Mobilien	483.35		500		480.35	
021.315.01	Unterhalt/Wartung EDV	8'107.10		9'300		12'406.40	
021.316	Miete und Unterhalt Kopierer	641.55		1'800		666.95	
021.317	Spesen			100			
021.318	Sachversicherungen	2'246.25		2'500		2'442.35	
021.318.01	Dienstleistungen Dritter			200			
021.318.04	Telefon, Porti	8'354.67		9'800		9'325.80	
021.318.12	Betriebskosten LuTax	33'424.13		37'500		31'051.65	
021.319	Übriger Sachaufwand			700		6'689.60	
021.390.07	Interne Verrechnungen (Raummiete)	19'100.00		19'100		19'200.00	
021.390.08	Interne Verrechnungen (Nebenkosten)	3'883.70		3'000		4'741.70	
021.431.02	Betriebungsspesen sekundär/primär						140.95
021.436.01	Diverse Rückerstattungen		7'930.00		6'000		2'082.00
021.452.03	Beitrag Gemeinde Schlierbach		63'360.20		63'700		60'177.20
021.463	Beitrag Gemeinde Rickenbach		237'763.09		253'500		235'068.35
090	Verwaltungsräume	33'668.59	21'983.70	25'700	21'100	94'426.30	26'066.70
090.301	Besoldung Hauswart	6'723.45		7'000		36'569.60	
090.303	AHV- u. ALV-Beiträge	437.20		700		2'810.20	
090.304	Pensionskassenbeiträge	555.90				3'136.85	
090.305	Unfall- u. Krankenvers.beitr.	33.49		100		182.80	
090.311	Anschaffungen			500		236.50	
090.312	Wasser, Strom, Heizmaterial	18'637.35		12'000		18'594.00	
090.313	Verbrauchsmaterial	860.35		1'000		188.70	
090.314	Baulicher Unterhalt	3'713.25		1'000		31'586.05	
090.315	Übriger Unterhalt Dritter	276.00		700		156.50	
090.318.04	Telefon					80.40	
090.318.05	Versicherungen	2'431.60		2'700		884.70	
090.436	Rückerstattungen						3'125.00
090.490.07	Interne Verrechnungen (Raummiete Steueramt)		19'100.00		19'100		19'200.00
090.490.08	Interne Verrechnungen (Nebenkosten Steueramt)		2'883.70		2'000		3'741.70
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	407'022.50	147'077.80	464'100	141'100	440'876.15	250'867.55
	Netto Aufwand		259'944.70		323'000		190'008.60
100	Vormundschaftswesen	220'108.30	2'632.80	272'000		244'326.55	97'566.10
100.352	Beiträge an Amtsvormundschaft	220'108.30		272'000		244'326.55	
100.436	Rückerstattungen		2'632.80				97'566.10
101	Betreibungsamt	12'571.00		15'000		14'525.00	
101.318	Entschädigung des Betreibungsbeamten	12'571.00		15'000		14'525.00	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
103	Grundbuch und Katasterschätzung	7'413.60		6'400		5'909.95	
103.301	Entschädigung Gemeindegeldbesitzer	880.00		2'000		1'960.00	
103.305	Unfall- u. Krankenversich.beitr.	1.85				4.10	
103.318.03	Schätzungs- und Vermessungskosten	6'531.75		4'400		3'945.85	
106	Bürgerrechtswesen	3'088.50	4'436.50	3'900	4'000	2'527.85	4'195.50
106.300	Sitzungsgelder	2'989.05		3'100		2'154.30	
106.303	AHV- u. ALV-Beiträge	58.85		100		66.65	
106.304	Pensionskassenbeiträge	31.65		100		74.30	
106.305	Unfall- u. Krankenversich.beitr.	8.95		100		7.60	
106.317	Spesen			200			
106.319	Übriger Sachaufwand			300		225.00	
106.431	Gebühren-Einnahmen		4'436.50		4'000		4'195.50
140	Feuerwehr (Spezialfinanzierung)	136'229.00	136'229.00	130'200	130'200	140'008.75	140'008.75
140.318.05	Sachversicherungen	74.85		100		64.65	
140.330	Abschreibung Feuerwehrsteuer	1'948.00		4'000		7'530.25	
140.352	Beiträge an andere Gemeinden	98'874.80		109'400		99'396.60	
140.364	Hydrantenbeiträge			10'000		-8'261.70	
140.380	Einlage Spezialfinanzierung	35'331.35		6'700		41'278.95	
140.430	Feuerwehrsteuern		136'022.10		130'000		139'829.00
140.496	Interne Zinsverrechnung		206.90		200		179.75
151	Schiesswesen	1'000.00		1'000		3'140.40	
151.314	Unterhalt Schiessplatz					2'140.40	
151.365	Beitrag an Obligatorischprogramm	1'000.00		1'000		1'000.00	
160	Zivilschutz Rickenbach	26'612.10	3'779.50	35'600	6'900	30'437.65	9'097.20
160.312	Wasser, Strom	1'947.65		1'500		2'018.20	
160.314	Baulicher Unterhalt	678.05		5'000			
160.315	Unterhalt Gerätschaften					74.35	
160.318.01	Sachversicherungen	711.50		1'000		639.15	
160.362	Beiträge an ZSO Region Sursee	19'495.40		21'200		18'608.75	
160.362.01	Ersatzbeiträge an ZSO Region Sursee	3'779.50		6'900		9'097.20	
160.484	Entnahme von Ersatzbeiträgen aus Spezialfonds		3'779.50		6'900		9'097.20
2	BILDUNG	6'331'644.61	1'933'685.45	6'627'500	1'845'800	6'483'284.44	1'792'957.80
	Netto Aufwand		4'397'959.16		4'781'700		4'690'326.64
200	Kindergarten	384'274.78	169'250.00	369'900	164'200	367'050.67	141'354.75
200.302	Besoldungen Kindergärtnerinnen	324'014.75		307'900		306'300.85	
200.303	AHV- u. ALV-Beiträge	24'852.90		24'000		23'427.35	
200.304	Pensionskassenbeiträge	25'338.50		26'800		25'960.40	
200.305	Unfall- u. Krankenversich.beitr.	1'605.25		1'500		1'526.35	
200.309.01	Projekte	1'139.00		1'100		1'256.20	
200.310	Verbrauchs- und Bastelmaterial	4'222.40		3'800		4'891.50	
200.311	Anschaffungen Mobiliar	1'552.85		1'500		2'453.45	
200.317	Spesen	672.10		700		270.00	
200.318.04	Telefon, Porti	877.03		2'600		964.57	
200.436	Rückerstattungen		5'033.00				
200.461	Kantonsbeitrag		164'217.00		164'200		141'354.75
207	Kindergartengebäude	30'005.10	300.00	36'500		32'076.10	250.00
207.301	Besoldungen	14'689.15		14'900		17'064.95	
207.303	AHV- u. ALV-Beiträge	1'141.30		1'200		1'278.35	
207.304	Pensionskassenbeiträge	226.00		600		282.80	
207.305	Unfall- u. Krankenvers.beitr.	86.30		100		89.90	
207.311	Anschaffung Mobilien			500			
207.312	Wasser, Strom, Heizung, inkl. Gweyhuus und Magazin Pfeffikon	11'468.70		14'600		6'773.20	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
207.313	Verbrauchsmaterial			500		17.50	
207.314	Liegenschaftsunterhalt	753.50		2'000		3'698.00	
207.318.05	Versicherungen	1'640.15		2'100		2'871.40	
207.434	Benützungsgebühren		300.00				250.00
210	Primarstufe; Regelklasse	2'152'094.72	917'588.35	2'286'200	916'600	2'203'137.15	871'402.90
210.302	Besoldungen Lehrkräfte	1'708'130.35		1'807'100		1'776'298.55	
210.303	AHV- u. ALV-Beiträge	128'066.05		140'700		131'805.60	
210.304	Pensionskassenbeiträge	177'027.20		208'900		180'117.00	
210.305	Unfall- u. Krankenvers.beitr.	8'480.10		8'600		8'785.00	
210.309.01	Projekte	7'212.05		8'900		10'139.50	
210.310	Verbrauchs- und Bastelmaterial	61'269.66		57'800		59'370.10	
210.310.01	Lehrmittel	3'888.11		3'800		3'704.70	
210.311	Anschaffungen Kleinmobiliar	18'427.60		18'400		12'197.65	
210.311.01	Anschaffungen Informatik	27'387.20		17'500		11'800.00	
210.315	Unterhalt Mobilien	2'973.85		2'500		1'932.85	
210.315.01	Unterhalt EDV	3'751.00		5'000		4'837.35	
210.317	Spesen	5'481.55		7'000		2'148.85	
210.436	Rückerstattungen		42'123.60		41'100		55'315.80
210.461	Kantonsbeiträge		875'464.75		875'500		816'087.10
213	Sekundarstufe I; Regelklasse	1'549'123.20	640'542.90	1'608'700	616'800	1'613'285.60	595'981.15
213.302	Besoldungen Lehrkräfte	1'242'701.60		1'289'000		1'268'364.65	
213.303	AHV- u. ALV-Beiträge	86'858.50		100'300		92'931.80	
213.304	Pensionskassenbeiträge	141'460.70		150'400		136'974.95	
213.305	Unfall- u. Krankenvers.beitr.	6'048.80		6'400		6'275.55	
213.309.01	Projekte Sekundarschule	7'437.35		6'500		8'295.50	
213.310	Verbrauchs- und Bastelmaterial	33'029.80		31'800		35'434.70	
213.310.01	Lehrmittel	4'432.80		4'300		4'444.55	
213.310.02	Lebensmittel	6'800.00		6'800		6'800.00	
213.311	Anschaffungen Kleinmobiliar	1'536.50		1'600		12'078.75	
213.311.01	Anschaffungen Informatik	9'646.00		1'300		889.25	
213.315	Unterhalt Mobilien	4'981.95		5'000		2'325.85	
213.315.01	Unterhalt EDV	1'989.70		3'100		2'322.55	
213.317	Spesen	2'199.50		2'200		990.50	
213.352	Beiträge an andere Gemeinden					35'157.00	
213.436	Rückerstattungen		108'726.60		85'000		51'584.35
213.452	Beiträge von anderen Gemeinden		62'000.00		62'000		77'500.00
213.461	Kantonsbeiträge		469'816.30		469'800		466'896.80
214	Musikschule	202'539.36		207'400		204'579.35	
214.311	Anschaffungen	1'489.35		1'500			
214.315	Unterhalt Instrumente	1'533.00		5'900		7'133.00	
214.362	Gemeindebeitrag	199'517.01		200'000		197'446.35	
216	Schulische Dienste	145'614.65		143'300		131'078.95	
216.352.01	Beiträge an den Schulpsychologischen Dienst	47'724.95		48'100		39'077.40	
216.352.02	Beiträge an den Heilpädagog.- und Logopädischen Dienst	97'889.70		95'200		92'001.55	
217	Schulliegenschaft	491'922.56	31'547.80	573'600	34'000	557'556.00	29'737.15
217.301	Besoldungen	220'648.20		263'900		254'674.05	
217.303	AHV- u. ALV-Beiträge	16'998.24		18'200		17'777.60	
217.304	Pensionskassenbeiträge	15'686.70		21'000		18'852.95	
217.305	Unfall- u. Krankenvers.beitr.	1'130.35		1'700		1'240.60	
217.309	Übriger Personalaufwand	3'649.50				5'556.45	
217.311	Anschaffungen Mobiliar	3'988.50		12'000		24'126.30	
217.312	Wasser, Strom, Heizung	95'930.75		106'000		94'281.80	
217.313	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	18'838.75		32'800		24'989.90	
217.314	Liegenschaftsunterhalt	83'898.47		75'500		80'014.85	
217.315	Unterhalt Mobilien	2'366.65		6'000		3'554.15	
217.318.04	Porti, Telefon	785.90		1'200		1'150.60	
217.318.05	Versicherungen	19'714.10		21'900		17'404.50	
217.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	5'359.95		9'400		11'009.85	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217.318.10	Übrige Dienstleistungen (Kehricht)	2'926.50		4'000		2'922.40	
217.434	Benützungsgebühr MZG		30'494.80		34'000		28'574.65
217.436	Rückerstattungen		1'053.00				1'162.50
218	Schulverwaltung und Schulleitung	353'224.24	12'310.35	357'700	2'500	318'295.28	7'210.25
218.300	Entschädigung	18'782.00		18'000		24'680.80	
218.302	Bildungskommission						
218.302.01	Besoldung Schulleitung	198'724.80		203'600		171'940.50	
218.303	Besoldung Sekretariat	47'430.50		46'500		48'144.35	
218.303	AHV- u. ALV-Beiträge	19'466.90		21'400		17'289.75	
218.304	Pensionskassenbeiträge	29'124.05		32'100		26'332.65	
218.305	Unfall- u. Krankenvers.beitr.	1'251.55		1'200		1'152.15	
218.309	Übriger Personalaufwand	5'407.90		4'000		300.00	
218.310	Büromaterial	4'093.70		4'000		4'352.35	
218.311	Anschaffung Mobilien	76.20		1'000		154.80	
218.317	Spesen/Schulblättli/Abos	10'479.45		9'500		7'865.90	
218.318.04	Porti, Telefon	2'927.54		3'000		3'832.98	
218.318.09	Übrige Dienstleistungen	3'666.40		2'000		2'491.25	
218.319	Übriger Sachaufwand	491.20		1'000		295.90	
218.351	Beitrag an Kanton	8'718.15		7'800		6'890.00	
218.365	Verbandsbeiträge	1'083.90		1'100		1'071.90	
218.390.01	Interne Verrechnungen (Kopien)	1'500.00		1'500		1'500.00	
218.436	Rückerstattungen		12'310.35		2'500		7'210.25
219	Volksschulen übriges	347'920.85	73'827.30	389'100	71'700	383'315.44	78'286.60
219.301.20	Besoldung Ausserschul. Betreuung	63'655.70		57'300		52'441.80	
219.302	Besoldung Schulsozialarbeit	52'055.65		51'000		48'467.40	
219.303	AHV- u. ALV-Beiträge	4'087.35		4'000		4'822.10	
219.303.20	AHV- u. ALV Aussersch. Betr.	3'740.56		3'500		3'083.70	
219.304	Pensionskassenbeiträge	6'274.75		6'700		5'827.10	
219.305	Unfall- u. Krankenvers.beitr.	263.80		300		242.10	
219.305.20	Unfallvers. Aussersch. Betr.	322.95		400		206.25	
219.309	Übriger Personalaufwand	8'851.95		7'500		7'107.35	
219.309.01	Projekte	4'540.90		4'500		5'300.95	
219.311	Anschaffungen Bibliothek	5'502.05		5'300		5'826.39	
219.311.01	Anschaffungen/Ersatz Turnen	7'077.55		12'000		8'090.50	
219.311.02	Allgemeine Anschaffungen	2'941.60		3'000		1'705.05	
219.313.20	Verbrauchsmat. Aussersch. Betr.	6'903.90		7'500		6'803.45	
219.315.01	Unterhalt EDV	1'320.00		1'500		1'137.00	
219.316	Miete und Unterhalt Kopierer	22'231.80		22'000		22'255.45	
219.317	Spesen/Diverses	490.80		1'000		852.95	
219.317.02	Beitrag an Ferienlager					2'500.00	
219.318.01	Dienstleistungen/Vorträge			500		276.50	
219.318.04	Porti, Telefon	1'695.94		1'700		1'472.95	
219.318.05	Versicherungen	6'746.10		7'000		6'553.05	
219.318.09	Schülertransport	106'694.15		151'600		155'099.25	
219.318.10	Transport fürs Schwimmen	8'508.35		5'800		9'045.15	
219.361	Beitrag an Schwimmbad Beromün.	34'015.00		35'000		34'199.00	
219.434.20	Ertrag Aussersch. Betr.		39'329.70		40'000		38'459.70
219.435	Einnahmen Kopierwesen				1'000		3'027.60
219.436	Rückerstattungen		4'558.70				
219.436.20	Rückerstattungen Aussersch. Betreuung		4'800.00		4'800		4'800.00
219.461	Kantonsbeitrag		5'388.90		6'400		13'499.30
219.461.20	Kantonsbeitrag Aussersch. Betr.		18'250.00		18'000		17'000.00
219.490	Interne Verrechnungen (Kopien)		1'500.00		1'500		1'500.00
220	Sonderschulen	401'677.15	88'318.75	398'100	40'000	385'909.90	68'735.00
220.302	Besoldungen Lehrkräfte	26'694.00		12'600		18'378.85	
220.303	AHV- u. ALV-Beiträge	1'910.00		1'000		1'380.10	
220.304	Pensionskassenbeiträge	1'109.55		1'100		797.15	
220.305	Unfall- u. Krankenvers.beitr.	27.60		100		19.80	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
220.361	Beitrag an Sonderschulpool	371'936.00		383'300		365'334.00	
220.461	Kantonsbeiträge		88'318.75		40'000		68'735.00
250	Kantonsschulen	270'000.00		255'000		285'000.00	
250.351	Beitrag an den Kanton	270'000.00		255'000		285'000.00	
290	Übriges Bildungswesen	3'248.00		2'000		2'000.00	
290.365	Beitrag an Spielgruppe	3'248.00		2'000		2'000.00	
3	KULTUR UND FREIZEIT	114'021.55	576.65	124'100		146'021.10	405.95
	Netto Aufwand		113'444.90		124'100		145'615.15
300	Kulturförderung	31'522.80	226.65	35'900		33'527.50	405.95
300.300	Entschädigung Kommissionen	1'493.05		2'500		2'456.55	
300.301	Besoldungen	7'736.35		6'500		8'092.45	
300.303	AHV- u. ALV-Beiträge	411.65		300		179.05	
300.304	Pensionskassenbeiträge	116.80				139.30	
300.305	Unfall- u. Krankenvers.beitr.	22.80		100		28.95	
300.315	Unterhalt			500			
300.317	Spesen	1'000.00		1'000		1'212.70	
300.318	Bundesfeier, Anlässe	2'397.15		6'500		3'158.50	
300.318.01	Jugendarbeit	2'000.00		2'000		2'000.00	
300.365	Beiträge an kulturelle Vereine	15'200.00		15'200		15'200.00	
300.365.01	Beiträge an Bibliothek	145.00		300		60.00	
300.390.01	Interne Verrechnungen (Kopien)	1'000.00		1'000		1'000.00	
300.436	Rückerstattungen		226.65				405.95
320	Massenmedien	16'845.40		18'000		15'704.05	
320.305	Unfall- u. Krankenversich.beitr.	0.65				1.30	
320.310	Büromaterial, Drucksachen	15'404.40		15'000		13'824.40	
320.318.01	Internetauftritt	1'440.35		3'000		1'878.35	
330	Öffentliche Anlagen	46'704.35	350.00	48'200		74'865.55	
330.301	Besoldungen	37'845.00		35'000		38'308.55	
330.303	AHV- u. ALV-Beiträge	2'885.25		2'700		2'993.50	
330.304	Pensionskassenbeiträge	3'531.85		3'300		3'534.65	
330.305	Unfall- u. Krankenvers.beitr.	178.20		200		184.25	
330.311	Anschaffungen	423.00		1'000		17'779.90	
330.313	Bepflanzung/Verbrauchsmaterial	127.00		500		2'806.85	
330.314	Baulicher Unterhalt	1'714.05		5'000		9'257.85	
330.315	Unterhalt der Mobilien			500			
330.436	Rückerstattungen		350.00				
340	Sport	18'949.00		22'000		21'924.00	
340.365	Beiträge an Sportvereine	10'000.00		10'000		10'000.00	
340.365.01	Beitrag an FC Gunzwil	8'949.00		12'000		11'924.00	
4	GESUNDHEIT	683'015.79		588'000	500	621'647.65	25'067.95
	Netto Aufwand		683'015.79		587'500		596'579.70
410	Pflegeheime	551'023.30		443'000		461'721.65	
410.362.01	Beiträge an Gemeinden und Verbände	546'403.30		440'000		461'721.65	
410.362.02	Kosten der Akut- und Übergangspflege (Beitrag Gemeinden)	4'620.00		3'000			
440	Krankenpflege	115'776.84		128'000		146'942.05	25'067.95
440.362.01	Beiträge an Gemeinden und Verbände / Spitex	94'976.74		95'000		112'472.90	
440.362.03	Übrige Leistungen (Spitex)	18'711.80		25'000		28'937.55	
440.365.01	Beitrag an private Institutionen	2'088.30		8'000		5'531.60	
440.436	Rückerstattungen						25'067.95
460	Schulgesundheitsdienst	16'215.65		16'500		12'983.95	
460.301	Besoldungen	4'446.45		3'000		2'993.95	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
460.303	AHV- u. ALV-Beiträge	35.20				29.55	
460.305	Unfall- u. Krankenvers.beitr.	8.25		100		7.05	
460.313	Schulapotheke Verbrauchsmat.	677.65		500		350.65	
460.317	Spesenentschädigungen	61.70		100		28.20	
460.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	10'406.40		11'300		9'203.45	
460.319	Übriger Sachaufwand	580.00		1'500		371.10	
470	Lebensmittelkontrolle			500	500		
470.317	Spesenentschädigung			500			
470.436	Kostenrückerstattung				500		
5	SOZIALE WOHLFAHRT	2'299'716.65	194'911.06	2'508'800	163'200	2'386'483.10	283'096.00
	Netto Aufwand		2'104'805.59		2'345'600		2'103'387.10
500	Ausgleichskasse	6'106.65		2'000		1'825.15	
500.361	Beitrag an den Kanton	6'106.65		2'000		1'825.15	
501	AHV-Zweigstelle	6'380.00	6'491.80	6'500	6'500	5'907.00	6'018.80
501.390.04	Interne Verrechnungen (AHV-Zweigstelle)	6'380.00		6'500		5'907.00	
501.451	Beitrag der kant. Ausgleichsk.		6'491.80		6'500		6'018.80
520	Krankenversicherung	175'624.00	12'511.35	260'500	2'000	229'018.10	5'117.90
520.361	Beitrag an den Kanton	175'624.00		260'500		229'018.10	
520.436	Rückerstattungen (Prämienvorb.)		12'511.35		2'000		5'117.90
530	Ergänzungsleistungen	914'814.00		913'800		889'189.60	
530.361	Beitrag an den Kanton	914'814.00		913'800		889'189.60	
531	Familienausgleichskasse	14'987.00		12'500		14'007.30	
531.361	Beitrag an den Kanton	14'987.00		12'500		14'007.30	
540	Jugendschutz	9'125.50		10'000	2'000	15'451.70	14'155.50
540.318	Dienstleistungen Dritter	9'125.50		10'000		15'451.70	
540.436	Rückerstattungen				2'000		14'155.50
560	Sozialer Wohnungsbau	1'764.00		2'000		2'016.00	
560.365	Zinsbeiträge an WBG	1'764.00		2'000		2'016.00	
580	Allgemeine Fürsorge	723'229.30	4'691.00	766'500	2'700	722'719.40	2'640.00
580.318	Dienstleistungen Dritter	16'752.00		17'000		13'527.55	
580.361	Beiträge an Heimfinanzierung	677'060.10		720'000		681'291.35	
580.365	Beiträge an priv. Institutionen (generelle Sozialhilfe)	29'417.20		29'500		27'900.50	
580.436	Rückerstattungen		4'691.00		2'700		2'640.00
581	Gesetzliche Fürsorge	254'909.90	82'800.86	321'000	75'000	304'916.85	152'215.70
581.351	Kostenersatz an den Kanton	16'404.60		1'000		3'471.65	
581.366.01	Wirtschaftliche Sozialhilfe an Private	238'505.30		320'000		301'445.20	
581.436	Rückerstattungen (Renten, etc.)		74'942.56		75'000		133'287.75
581.451.01	Kostenersatz für Sozialhilfe		7'858.30				18'927.95
582	Alimenteninkasso/ Bevorschussung	82'552.70	77'549.05	97'000	75'000	89'470.90	102'948.10
582.318.09	Führung Alimenteninkasso	7'563.40		7'000		6'399.55	
582.330	Abschreibungen	412.00					
582.366	Alimentenzahlungen	74'577.30		90'000		83'071.35	
582.436.01	Eingang von Alimenten		77'549.05		75'000		102'948.10
583	Sozialdienst der Gemeinde	110'223.60		117'000		111'961.10	
583.316	Mieten, Benützungsgebühren					750.00	
583.318.09	Übrige Dienstleistungen	4'000.00		4'000		4'000.00	
583.352	Sozialberatungszentrum der Regionen Hochdorf und Sursee	106'223.60		113'000		107'211.10	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
589	Übrige Fürsorge / Flüchtlingswesen		10'867.00				
589.451	Rückerstattungen vom Kanton		10'867.00				
6	VERKEHR	582'357.63	151'942.75	575'100	55'700	539'095.69	163'811.65
	Netto Aufwand		430'414.88		519'400		375'284.04
620	Öffentliche Gemeindestrassen	171'241.05	113'954.75	188'500	18'800	175'522.15	128'544.65
620.301	Besoldungen Gemeindearbeiter	38'039.85		52'900		17'614.05	
620.303	AHV- u. ALV-Beiträge	2'472.20		2'700		114.10	
620.304	Pensionskassenbeiträge	1'964.20		3'200		117.85	
620.305	Unfall- u. Krankenvers.beitr.	138.45		300		12.45	
620.309	Übriger Personalaufwand	180.00		400		1'514.00	
620.310	Verkehrsplanungen	3'521.45		3'000		9'123.90	
620.311	Anschaffungen Maschinen/Geräte	554.90		1'000		17'142.90	
620.312	Wasser, Strom	3'792.10				17'683.25	
620.313	Verbrauchsmaterial	8'180.90		10'500		8'387.15	
620.314	Strassenunterhalt	68'789.90		77'000		75'240.65	
620.315	Unterhalt Gerätschaften	12'148.80		10'700		6'970.00	
620.318.04	Natelgebühren, Porti	711.15		1'200		921.75	
620.318.05	Sachversicherungen	4'593.35		4'600		4'059.95	
620.319	Übriger Sachaufwand	899.75		1'000			
620.363	Beiträge an Strassenentwässerung	13'910.40		13'000			
620.365	Beiträge an Strassengen.	11'343.65		7'000		16'620.15	
620.436	Rückerstattungen		14'635.75		18'800		35'128.65
620.461	Kantonsbeitrag		99'319.00				93'416.00
621	Schneeräumung/ Glatteisbekämpfung	122'665.60	10'277.00	109'300	10'000	80'081.65	8'435.00
621.301	Besoldungen	21'334.60		14'200		14'291.10	
621.303	AHV- u. ALV-Beiträge	1'706.85		1'000		1'199.80	
621.304	Pensionskassenbeiträge	1'803.15		1'000		1'260.10	
621.305	Unfall- u. Krankenvers.beitr.	110.30		100		77.55	
621.313	Streusalz, Splitter	21'129.70		27'500		24'513.90	
621.314	Schneeräumung	70'725.25		57'000		38'400.55	
621.315	Unterhalt Gerätschaften	5'855.75		8'000		338.65	
621.316	Benützungskosten für Gerät- schaften			500			
621.436	Rückerstattungen		10'277.00		10'000		8'435.00
622	Strassenbeleuchtung	28'323.70		28'100		39'144.60	
622.312	Stromkosten	14'976.90		22'000		13'099.60	
622.314	Unterhaltskosten	12'484.75		5'000		25'185.05	
622.318.05	Versicherungen	862.05		1'100		859.95	
650	Regionalverkehr	260'127.28	27'711.00	249'200	26'900	244'347.29	26'832.00
650.319	GA-Tageskarten	26'833.28		26'900		27'049.29	
650.361	Beitrag an Tarifverbund	233'294.00		222'300		217'298.00	
650.435	Verkaufserlöse GA		27'711.00		26'900		26'832.00
7	UMWELT UND RAUMORDNUNG	1'689'637.84	1'633'883.19	1'060'200	988'300	1'953'412.70	1'861'276.50
	Netto Aufwand		55'754.65		71'900		92'136.20
715	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	1'389'158.70	1'389'158.70	850'800	850'800	1'716'033.90	1'716'033.90
715.301	Besoldungen	9'577.50		8'000		5'740.65	
715.303	AHV- u. ALV-Beiträge	717.60		500		448.50	
715.304	Pensionskassenbeiträge	852.10		600		489.00	
715.305	Unfall- u. Krankenvers.beitr.	44.20		100		27.60	
715.311	Anschaffungen			2'000			
715.312	Stromkosten	939.20		2'000		627.15	
715.314	Unterhaltskosten	76'744.85		80'000		130'014.35	
715.318	Dienstleistungen Dritter	10'469.30		15'000		15'257.50	
715.318.04	Porti, Telefon	369.00		500		393.40	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
715.319	Leitungskataster			6'000		8'170.05	
715.330	Abschreibungen			100		232.80	
715.331	Betriebsgebühren						
715.331	Ordentliche Abschreibungen	38'298.65		36'000		35'748.80	
715.332.02	Zusätzliche Abschreibungen zufolge Auflösung von Reserven	643'859.60		250'000		1'032'960.20	
715.352	Beiträge an Abwasserverbände	266'535.10		277'000		339'241.75	
715.380	Einlage in Spezialfinanzierung	340'751.60		173'000		146'682.15	
715.434	Betriebsgebühren		742'207.40		600'000		676'017.70
715.436	Rückerstattungen		2'132.30				4'682.75
715.480	Entnahme aus Spezialfinanzierung		643'859.60		250'000		1'032'960.20
715.496	Interne Zinsverrechnung		959.40		800		2'373.25
725	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	222'083.29	222'083.29	116'300	116'300	125'024.60	125'024.60
725.301	Besoldungen	40'741.15		28'000		31'756.60	
725.303	AHV- u. ALV-Beiträge	2'523.05		2'200		1'906.90	
725.304	Pensionskassenbeiträge	2'921.90		2'500		2'213.60	
725.305	Unfall- u. Krankenvers.beitr.	187.45		200		153.00	
725.311	Anschaffungen	3'007.35		5'000		20'000.00	
725.312	Wasser, Strom	200.10		300		758.95	
725.314	Deponiesammelplatz	42.15		500		3'755.10	
725.318	Abfuhrkosten	20'101.75		23'600		21'345.50	
725.318.04	Porti, Telefon	477.60		400		215.50	
725.318.05	Versicherungen	414.90		500		337.00	
725.330	Abschreibung Kehrriechabfuhrgeb.	36.20		300		60.00	
725.352.02	Beiträge für Wiederverwertung	4'500.00		4'500		4'500.00	
725.380	Einlage in Spezialfinanzierung	146'929.69		48'300		38'022.45	
725.434.02	Grundgebühren		92'573.80		86'500		90'872.10
725.436	Rückerstattungen		30'606.90		28'200		32'669.25
725.462	Beiträge Gemeindezweckverband		97'921.39				
725.496	Interne Zinsverrechnung		981.20		1'600		1'483.25
740	Bestattungswesen	30'811.75	18'650.00	36'600	17'700	61'850.40	16'790.00
740.301	Besoldungen	19'495.05		13'700		15'071.15	
740.303	AHV- u. ALV-Beiträge	1'276.80		1'100		1'068.50	
740.304	Pensionskassenbeiträge	1'508.25		1'200		1'204.95	
740.305	Unfall- u. Krankenvers.beitr.	134.20		100		71.05	
740.311	Anschaffungen			1'000			
740.312	Wasser	186.85		300		282.65	
740.313	Verbrauchsmaterial	90.70		300		46.00	
740.314	Friedhof-Unterhalt	2'574.95		5'000		37'303.40	
740.316	Totenkapelle	4'500.00		6'000		4'500.00	
740.316.01	Friedhofgebäude			500			
740.318	Arbeiten durch Dritte	734.40		7'000		2'036.60	
740.318.05	Versicherungen	310.55		400		266.10	
740.434	Gräbertaxen		2'200.00		2'500		2'400.00
740.436	Kostenrückerstattungen		16'450.00		15'200		14'390.00
750	Gewässerverbauungen	2'180.30		4'500		7'307.80	
750.301	Besoldungen	1'650.55		2'300		3'476.95	
750.303	AHV- u. ALV-Beiträge	119.50		200		271.70	
750.304	Pensionskassenbeiträge	158.10				355.85	
750.305	Unfall- u. Krankenvers.beitr.	7.35				16.70	
750.314	Baulicher Unterhalt	244.80		2'000		3'186.60	
770	Naturschutz	10'169.20		10'300		10'516.15	
770.365	Beiträge an priv. Institutionen	1'548.00		1'400		1'770.05	
770.366	Landschaftsschutz	8'621.20		8'900		8'746.10	
780	Übriger Umweltschutz	27'530.25	3'991.20	30'700	3'500	27'955.15	3'428.00
780.301	Besoldungen	9'687.00		10'000		7'770.90	
780.303	AHV- u. ALV-Beiträge	713.20		700		607.25	
780.304	Pensionskassenbeiträge	895.55		900		765.25	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
780.305	Unfall- u. Krankenvers.beitr.	43.95		100		37.35	
780.311	Anschaffungen	561.60		2'500		1'354.85	
780.318.02	Hundehaltung	3'638.60		5'000		5'429.20	
780.365	Beitrag Kadaverbeseitigung	11'990.35		11'500		11'990.35	
780.460	Bundesbeiträge		3'991.20		3'500		3'428.00
790	Raumordnung	7'704.35		11'000		4'724.70	
790.318.03	Ortsplanung	962.00		5'000			
790.352	Beitrag an reg. Planungsverband	5'768.35		5'000		4'724.70	
790.365	Beiträge an priv.Institutionen	974.00		1'000			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	109'647.90	188'711.54	104'200	184'700	57'828.20	191'902.35
	Netto Ertrag	79'063.64		80'500		134'074.15	
800	Landwirtschaft	16'575.25		15'100		4'699.55	
800.301	Entschädigung Landwirtschafts-beauftragter	355.00		2'000		1'202.50	
800.305	Unfall- u. Krankenvers.beitr.	0.75				2.55	
800.317	Spesen	71.50		200		300.50	
800.361	Beiträge an kant. Tierseuchenk.	3'248.00		3'200		3'194.00	
800.366.01	Beiträge an Hof- u. Stallsanierungen	12'900.00		9'700			
810	Forstwirtschaft					276.00	
810.365	Beiträge an private Institutionen					276.00	
820	Jagd und Fischerei	5'767.05	12'318.65	8'400	13'600	10'170.10	13'445.70
820.351	Jagdpachtzins an Kanton	4'519.65		5'000		4'925.65	
820.352	Jagd pachtzins an and. Gemeinden	1'247.40		1'400		1'327.70	
820.365	Wildschutzmassnahmen			2'000		3'916.75	
820.410	Jagd pachtgebühren		10'753.65		11'800		11'719.65
820.452	Jagd pachtzins von anderen Gemeinden		1'565.00		1'800		1'726.05
830	Tourismus	83'509.40	360.00	74'700		40'408.25	
830.303	AHV- u. ALV-Beiträge	76.20				111.95	
830.305	Unfall- u. Krankenvers.beitr.	17.75				22.25	
830.310	Büromaterial, Drucksachen	9'790.20		9'700		11'112.95	
830.319	Standortmarketing	73'625.25		65'000		29'161.10	
830.436	Rückerstattungen		360.00				
840	Industrie, Handel, Gewerbe	2'430.00	1'000.00	4'000	100	1'500.00	2'300.00
840.365	Wirtschaftsförderung	2'430.00		4'000		1'500.00	
840.431	Gebühren Gastgewerbe		1'000.00		100		2'300.00
860	Energie	1'366.20	175'032.89	2'000	171'000	774.30	176'156.65
860.319	Ausgaben Photovoltaikanlage	1'366.20		2'000		774.30	
860.410	Konzessionsgebühren		170'961.89		167'000		173'160.35
860.410.01	CKW Rabatt-Kompensation		52.90				46.10
860.435	Einnahmen Photovoltaikanlage		4'018.10		4'000		2'950.20
9	FINANZEN UND STEUERN	2'189'848.49	11'356'481.50	741'700	10'807'900	3'922'233.62	13'207'898.45
	Netto Ertrag	9'166'633.01		10'066'200		9'285'664.83	
900	Gemeindesteuern	92'662.12	8'880'209.00	236'000	8'425'000	206'546.29	8'753'493.80
900.329.02	Zinsaufwand	10'775.04		20'000		11'587.67	
900.330	Abschreibungen	81'604.08		215'000		194'008.52	
900.340	Pauschale Steueranrechnung	283.00		1'000		950.10	
900.400.10	Steuerertrag laufendes Jahr		7'622'597.80		7'460'000		7'384'988.35
900.400.16	Sondersteuern Kapitalzahlungen		207'980.30		150'000		151'874.45
900.400.20	Nachträge früherer Jahre		684'389.55		500'000		821'278.70
900.400.29	Eingang abgeschrieb. Steuern		18'764.45				39'446.50
900.400.30	Quellensteuern		282'969.00		250'000		278'124.45
900.400.40	Nach- und Strafsteuern		2'636.70				68'680.00

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
900.400.41	Nach- und Strafsteuern						-61'191.35
900.421	Wertberichtigung						
	Zinsertrag		12'771.20		30'000		29'717.70
900.437	Bussen		48'100.00		35'000		40'575.00
901	Andere Steuern	680.65	472'764.65	800	382'500	1'430.95	1'138'227.95
901.321	Vergütungszinsen	3.40				279.95	
901.330	Abschreibungen	677.25		800		1'151.00	
901.402.01	Personalsteuern		42'875.00		42'500		43'139.30
901.403.01	Grundstückgewinnsteuern		227'467.60		150'000		693'613.95
901.404	Handänderungssteuern		152'272.00		100'000		236'335.35
901.405.01	Erbschaftssteuern		3'029.10		50'000		96'643.95
901.405.02	Nachkommen-Erbschaftssteuern		24'430.45		20'000		45'994.50
901.406.01	Hundesteuern		22'474.85		20'000		21'363.95
901.421	Verzugszinsen		215.65				1'136.95
920	Finanzausgleichsbeitrag		1'948'887.00		1'948'800		3'261'139.00
920.444.10	Ressourcenausgleich		1'121'219.00		1'121'200		1'405'991.00
920.444.20	Lastenausgleich		624'926.00		624'900		633'426.00
920.444.60	Besitzstandwahrung Fusion		202'742.00		202'700		1'221'722.00
940	Kapitaldienst	37'187.89	44'230.85	77'900	41'200	53'118.32	41'033.20
940.318.04	Bank- und PC-Gebühren	3'738.59		5'000		3'487.81	
940.321	Zinsen für kurzfr. Schulden			100			
940.321.01	Zinsbelastung Kt. Lehrerbesold.			200		2.04	
940.322	Zins auf festen Schulden	31'301.80		70'000		45'592.22	
940.396	Verrechnete Zinsen von Spezialfinanzierungen	2'147.50		2'600		4'036.25	
940.420	Bankkontokorrentzinsen				1'000		594.25
940.421	Aktivzinsen auf Guthaben		187.50		800		604.45
940.425	Zinsen für Darlehen des Verwaltungsvermögens		6'664.35		2'000		1'912.50
940.429	Interne Verzinsung LUPK-Schuld		37'379.00		37'400		37'922.00
941	Liegenschaften		10'390.00		10'400	46.50	14'004.50
	Finanzvermögen						
941.362	Gebühren und Abgaben					46.50	
941.423	Miet- und Pachtzinsen		10'390.00		10'400		14'004.50
990	Abschreibungen	268'516.70		427'000		2'569'035.20	
990.331	Abschreibungen	268'516.70		427'000		273'099.85	
	Verwaltungsverm.						
990.332.01	Zusätzliche Abschreibungen					2'295'935.35	
999	Abschluss	1'790'801.13				1'092'056.36	
999.332.01	Zusätzliche Abschreibungen	1'652'705.15					
999.385	Vorfinanzierungen	40'000.00					
999.389	Ertragsüberschuss	98'095.98				1'092'056.36	
	Total	16'234'367.34	16'234'367.34	14'691'600	14'825'600	18'457'710.10	18'457'710.10
	Netto Ertrag			134'000			
	Gesamttotal	16'234'367.34	16'234'367.34	14'825'600	14'825'600	18'457'710.10	18'457'710.10

Artengliederung 2017

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D Netto Aufwand	16'234'367.34	16'234'367.34	14'691'600	14'691'600	18'457'710.10	18'457'710.10
30	PERSONALAUFWAND	6'084'132.65		6'343'100		6'137'263.10	
31	SACHAUFWAND	1'540'468.96		1'677'100		1'774'813.74	
32	PASSIVZINSEN	42'080.24		90'300		57'461.88	
33	ABSCHREIBUNGEN	2'688'219.28		934'200		3'840'857.57	
34	ANTEILE UND BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG	283.00		1'000		950.10	
35	ENTSCHÄDIGUNG AN GEMEINWESEN	1'164'840.50		1'213'700		1'282'701.35	
36	EIGENE BEITRÄGE	4'018'222.89		4'169'500		4'008'237.50	
38	EINLAGEN	661'108.62		228'000		1'318'039.91	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	35'011.20		34'700		37'384.95	
4	E R T R A G Netto Ertrag	16'234'367.34	16'234'367.34	14'825'600	14'825'600	18'457'710.10	18'457'710.10
40	STEUERN		9'291'886.80		8'742'500		9'820'292.10
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		181'768.44		178'800		184'926.10
42	VERMÖGENSERTRÄGE		67'607.70		81'600		85'892.35
43	ENTGELTE		1'785'904.17		1'559'400		1'944'132.80
44	ANTEILE UND BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG		1'948'887.00		1'948'800		3'261'139.00
45	RÜCKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN		215'212.55		192'000		226'400.10
46	BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG		2'060'450.38		1'830'900		1'855'485.30
48	ENTNAHMEN		647'639.10		256'900		1'042'057.40
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		35'011.20		34'700		37'384.95
	Total	16'234'367.34	16'234'367.34	14'691'600	14'825'600	18'457'710.10	18'457'710.10
	Netto Ertrag			134'000			
	Gesamttotal	16'234'367.34	16'234'367.34	14'825'600	14'825'600	18'457'710.10	18'457'710.10

Kostenträger-Rechnung 2017

Konto	KST-/KTR-Gliederung	Saldo 2017	Saldo 2016	Abw. CHF	Abw. %
5	Kostenträger	-508'547	-1'811'063	1'302'516	-71.92
50	Allgemeinde Verwaltung	454'330	489'449	-35'119	-7.18
500100	Legislative	56'932	69'528	-12'595	-18.12
500200	Einwohnerkontrolle	65'442	63'112	2'330	3.69
500300	Zivilstandswesen	16'326	15'450	876	5.67
500400	Steuerwesen	100'565	113'251	-12'686	-11.20
500410	Veranlagung ordentliche Steuern	77'258	83'058	-5'800	-6.98
500420	Inkasso Steuern	12'901	13'826	-925	-6.69
500430	Veranlagung Sondersteuern	74'275	78'132	-3'857	-4.94
500500	Erbschaftswesen / Teilungsamt	50'630	53'093	-2'463	-4.64
51	Öffentliche Sicherheit	305'298	237'119	68'179	28.75
510100	Vormundschaftswesen	226'179	156'004	70'175	44.98
510200	Betreibungswesen	12'846	14'786	-1'940	-13.12
510300	Grundbuch / Vermessung	25'331	26'060	-729	-2.80
510400	Polizei	566	532	34	6.39
510500	Feuerwehr Michelsamt	-21'389	-24'820	3'430	-13.82
510600	Zivilschutz	53'029	55'329	-2'301	-4.16
510810	Friedensrichter	855	806	49	6.08
510820	Amtsgericht	275	261	14	5.36
510830	Bürgerrechtswesen	3'556	2'091	1'465	70.05
510910	Militär	855	806	49	6.08
510920	Schiesswesen	3'197	5'264	-2'067	-39.28
52	Bildung	5'112'852	5'402'607	-289'755	-5.36
520100	Kindergarten	326'419	325'408	1'011	0.31
520200	Primarschule	2'046'704	2'134'243	-87'539	-4.10
520310	Sekstufe I	1'647'197	1'869'081	-221'885	-11.87
520340	Kantonsschule	276'703	292'549	-15'845	-5.42
520400	Schulische Dienste	148'298	118'386	29'912	25.27
520500	Sonderschulung	313'633	317'436	-3'803	-1.20
520600	Übriges Pflichtangebot	18'825	19'364	-539	-2.78
520620	Schul- und familienergänzende Tagesstrukturen	48'645	34'183	14'462	42.31
520700	Freiwilliges Angebot	33'257	31'993	1'264	3.95
520800	Musikschule	253'171	259'966	-6'794	-2.61
53	Kultur / Freizeit	368'142	415'647	-47'506	-11.43
530100	Kulturförderung und Kultursicherung	53'006	57'714	-4'707	-8.16
530300	Vereinsunterstützung	207'750	220'774	-13'024	-5.90
530400	Öffentliche Anlagen	49'594	78'011	-28'416	-36.43
530500	Kommunikation / Information	57'791	59'149	-1'359	-2.30
54	Gesundheit	710'217	624'821	85'397	13.67
540100	Gesundheitswesen allg.	692'577	610'319	82'258	13.48
540200	Schulgesundheitsdienst	17'641	14'502	3'139	21.65

55	Soziale Wohlfahrt	2'313'850	2'288'445	25'405	1.11
550100	Soziale Wohlfahrt allg.	1'777'142	1'811'630	-34'488	-1.90
550200	AHV-Zweigstelle	10'159	10'512	-352	-3.35
550300	Altersbetreuung	2'509	2'588	-79	-3.04
550400	Jugendbetreuung	11'746	7'912	3'834	48.45
550500	Fürsorge	495'187	437'406	57'781	13.21
550600	Arbeitslosenfürsorge	17'106	18'397	-1'291	-7.02
56	Verkehr	990'286	883'574	106'712	12.08
560100	Neubau / Erneuerung Strassen	429'421	348'144	81'277	23.35
560300	Betriebliche Unterhalt Strassen	322'997	312'597	10'400	3.33
560400	öffentlicher Verkehr	237'868	222'834	15'034	6.75
57	Umwelt u. Raumordnung	596'427	863'009	-266'582	-30.89
570100	Umweltschutz allgemein	11'870	12'977	-1'107	-8.53
570200	Raumplanung/- ordnung	51'449	58'783	-7'335	-12.48
570300	Bauwesen	262'835	206'693	56'142	27.16
570410	Kehricht nicht kompostierbar	-82'858	-78'156	-4'702	6.02
570420	Grünabfuhr	2'558	1'992	565	28.36
570440	Häckseldienst	4'404	10'870	-6'466	-59.48
570450	Spezialabfahren: Sammelstelle	32'566	33'954	-1'388	-4.09
570460	Kehrichtabfuhrgebühren	-97'557	-3'850	-93'707	2'433.94
570500	Tierkadaversammelstelle	13'415	13'330	85	0.64
570700	Abwasserbeseitigung	266'420	437'787	-171'368	-39.14
570800	Gewässer	69'799	74'929	-5'130	-6.85
571000	Wasserversorgung	14'300	12'645	1'655	13.09
571100	Friedhof-/Bestattungswesen	35'050	68'652	-33'602	-48.95
571200	Naturschutz	12'176	12'402	-226	-1.82
58	Volkswirtschaft	101'998	50'581	51'417	101.65
580100	Volkswirtschaft allgemein	1'907	361	1'546	428.25
580200	Tourismus	855	806	49	6.08
580300	Landwirtschaft	18'291	6'312	11'980	189.81
580400	Forstwirtschaft	566	808	-242	-29.95
580500	Jagd / Fischerei	-4'545	-1'390	-3'155	227.04
580600	Markt- und Gewerbewesen	566	532	34	6.39
580700	Wirtschaftsförderung / Standortmarketing	87'009	45'328	41'681	91.95
580800	Energie	-2'652	-2'176	-476	21.88
59	Finanzen u. Steuern	-11'461'947	-13'066'316	1'604'369	-12.28
590100	Bewirtschaftung des Finanzvermögens	24'894	157'819	-132'926	-84.23
590200	Konzessionsgebühren	-170'740	-172'945	2'206	-1.28
590300	Ertrag aus Strassen- und Verkehrsabgaben	-99'319	-93'416	-5'903	6.32
590400	Ertrag ordentliche Steuern	-8'795'159	-8'555'206	-239'953	2.80
590500	Ertrag Sondersteuern	-473'591	-1'142'235	668'644	-58.54
590600	Finanzausgleich	-1'948'032	-3'260'333	1'312'301	-40.25
Total		-508'547	-1'811'063	1'302'516	-71.92

Konto	Bestandesrechnung Bestandesgliederung	Bestand per 01.01.2017	Veränderungen		Bestand per 31.12.2017
			Zuwachs	Abgang	
1	A K T I V E N	22'937'342.01	56'062'532.13	50'520'674.09	28'479'200.05
	Netto Aufwand				22'041'474.04
	Netto Ertrag	33'125'190.12			
10	FINANZVERMÖGEN	12'843'172.26	46'308'538.60	45'490'895.99	13'660'814.87
100	FLÜSSIGE MITTEL	4'692'506.72	35'681'661.57	35'235'620.60	5'138'547.69
1000	Kasse	1'008.30	27'644.30	25'306.00	3'346.60
1000.01	Kasse EWK	1'008.30	27'644.30	25'306.00	3'346.60
1001	Postfinance	2'438'474.89	8'325'731.49	7'773'815.26	2'990'391.12
1001	Postkonto Nr. 60-10279-7	18'583.26	5'232'883.31	5'218'770.08	32'696.49
1001.02	PC Steueramt 60-448953-1	1'919'731.93	3'092'848.18	2'055'045.18	2'957'534.93
1001.04	E-Sparkonto 92-941368-4	500'159.70		500'000.00	159.70
1002	Banken	2'253'023.53	27'328'285.78	27'436'499.34	2'144'809.97
1002.01	Luz. Kantonalbank Nr. 116-04	18'072.49	5'500'529.20	5'511'930.35	6'671.34
1002.02	Valiant Bank Nr. 210.110.09	1'198'010.64	21'032'529.23	20'453'985.84	1'776'554.03
1002.06	Valiant Bank Nr. 201.200.028 Steueramt	528'090.25	795'196.30	964'333.15	358'953.40
1002.07	Raiffeisenbank Nr. 3377520	7'883.55	2.75	6'250.00	1'636.30
1002.11	Valiant Bank Cash-Deposito-Konto	500'966.60	28.30	500'000.00	994.90
101	GUTHABEN	4'734'936.09	9'823'235.43	9'449'144.94	5'109'026.58
1012	Ausstehende Steuern	3'931'819.69	5'127'421.63	4'739'457.84	4'319'783.48
1012.01	Ordentliche Steuern	3'936'501.04	4'326'983.33	3'936'501.04	4'326'983.33
1012.09	Delkredere Steuern	-61'191.35			-61'191.35
1012.11	Erbschaftssteuern	27'496.00	30'488.70	41'474.25	16'510.45
1012.21	Handänderungssteuern	22'554.95	314'739.85	313'428.05	23'866.75
1012.31	Grundstückgewinnsteuern	6'459.05	455'209.75	448'054.50	13'614.30
1015	Andere Debitoren	766'586.10	4'619'847.50	4'597'190.50	789'243.10
1015.01	Verrechnungssteuern	820.60	1'325.85	820.60	1'325.85
1015.02	Gebühren (ARA/Kehricht)	88'777.75	877'718.24	893'292.77	73'203.22
1015.03	Übrige Gebühren	407'252.76	3'184'274.40	3'097'705.78	493'821.38
1015.04	Guthaben WV Pfeffikon	351.85	143'220.50	143'002.91	569.44
1015.05	Guthaben WV Rickenbach	5'878.59	178'688.26	200'471.14	-15'904.29
1015.09	Diverse Guthaben	263'504.55	233'179.95	260'583.10	236'101.40
1015.99	Abklärungs-OP	0.00	1'440.30	1'314.20	126.10
1019	Übrige Debitoren	36'530.30	75'966.30	112'496.60	
1019.01	Deb. Vorsteuer DS 715, LR	0.00	30'778.80	30'778.80	0.00
1019.51	Deb. Vorsteuer DS 715, IR	36'530.30	45'187.50	81'717.80	0.00
102	ANLAGEN	2'730'459.00		120'860.00	2'609'599.00
1020	Festverzinsliche Wertpapiere	1'000.00			1'000.00
1020.04	Aktien und Anteilscheine Pfeffikon	1'000.00			1'000.00
1022	Darlehen	388'293.00			388'293.00
1022.02	Darlehen WBG Rickenbach (Land Gemeindehaus Parz. Nr. 47)	388'293.00			388'293.00
1023	Liegenschaften Finanzvermögen	2'341'166.00		120'860.00	2'220'306.00
1023	Liegenschaften Finanzvermögen	2'341'166.00		120'860.00	2'220'306.00
1023.02	Winkel Parz. Nr. 10	20'760.00		20'760.00	0.00
1023.03	Kirchplatz 8, Parz. Nr. 40	100'100.00		100'100.00	0.00
1023.05	Dorf Parz. Nr. 98	174'240.00			174'240.00
1023.27	Hausmattenstr. II, Pfeffikon	1'079'766.00			1'079'766.00
1023.28	Hausmattenstrasse, Pfeffikon	510'500.00			510'500.00
1023.29	Winkel, Pfeffikon	250'800.00			250'800.00
1023.30	Kreuzstrasse, Pfeffikon	193'000.00			193'000.00

Konto	Bestandesrechnung Bestandesgliederung	Bestand per 01.01.2017	Veränderungen		Bestand per 31.12.2017
			Zuwachs	Abgang	
1023.31	Holzgerechtigkeiten, Pfeffikon	12'000.00			12'000.00
103	TRANSITORISCHE AKTIVEN	685'270.45	803'641.60	685'270.45	803'641.60
1030	Transitorische Aktiven	685'270.45	803'641.60	685'270.45	803'641.60
1030	Transitorische Aktiven	685'270.45	803'641.60	685'270.45	803'641.60
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN	10'094'169.75	9'753'993.53	5'029'778.10	14'818'385.18
114	SACHGÜTER	7'455'052.25	9'303'993.53	4'828'092.15	11'930'953.63
1140	Grundstücke	569'780.00			569'780.00
1140	Diverse Grundstücke gem. ANBU	569'780.00			569'780.00
1141	Tiefbauten	2'050'215.35	302'071.05	2'166'059.15	186'227.25
1141	Diverse Tiefbauten gem. ANBU	2'050'215.35	302'071.05	2'166'059.15	186'227.25
1143	Hochbauten	4'835'056.90	9'001'922.48	2'662'033.00	11'174'946.38
1143	Diverse Hochbauten gem. ANBU	4'835'056.90	9'001'922.48	2'662'033.00	11'174'946.38
115	BETEILIGUNGEN	1'049'052.00		14'114.00	1'034'938.00
1151	Luzerner Pensionskasse	934'468.00		14'114.00	920'354.00
1151	Aufzahlungsschuld LUPK	934'468.00		14'114.00	920'354.00
1155	Private Unternehmungen	114'584.00			114'584.00
1155	Anteilscheine Wasserversorgung	114'584.00			114'584.00
116	INVESTITIONSBEITRÄGE	1'590'065.50	450'000.00	187'571.95	1'852'493.55
1162	Gemeinden	1'590'065.50	450'000.00	187'571.95	1'852'493.55
1162	Div. Investitionsbeiträge Gemeinden gem. ANBU	1'590'065.50	450'000.00	187'571.95	1'852'493.55
2	P A S S I V E N	22'937'342.01	41'996'006.12	36'454'148.08	28'479'200.05
	Netto Aufwand				7'974'948.03
	Netto Ertrag	19'058'664.11			
20	FREMDKAPITAL	16'119'402.79	41'024'490.30	35'806'508.98	21'337'384.11
200	LAUFENDE VERPFLICHTUNGEN	6'432'943.09	35'024'328.35	33'927'448.18	7'529'823.26
2000	Kreditoren	6'426'019.76	23'041'752.07	21'943'499.80	7'524'272.03
2000	Kreditoren (allgemein)	23'015.35	8'579.35	22'897.55	8'697.15
2000.03	Kreditor AHV/ALV/IV/EO	0.00	203'015.60	210'226.25	-7'210.65
2000.04	Kreditor Pensionskasse	0.00	177'281.25	177'281.25	0.00
2000.05	Kreditor Unfallversicherung	0.00	31'337.80	31'337.80	0.00
2000.83	Kreditor Staat,	29'229.00	29'898.25	22'087.00	37'040.25
	Handänderungssteuern				
2000.86	Kreditor Staat, Erbschaftssteuern	96'643.95	2'938.30	96'643.95	2'938.30
2000.87	Kreditor Staat,	199'567.35	88'590.80	199'567.35	88'590.80
	Grundstückgewinnsteuern				
2000.89	Kreditor Staat Staatssteuern	1'128'278.45	2'060'048.95	1'811'087.52	1'377'239.88
2000.90	Kreditor Kirchgemeinden	128'691.65	249'544.00	257'901.80	120'333.85
	Kirchensteuern				
2000.95	Kreditor Guth. Steuerpflicht.	2'978'592.52	3'640'691.07	2'978'592.52	3'640'691.07
2000.99	Kreditoren KBU	1'842'001.49	16'549'826.70	16'135'876.81	2'255'951.38
2005	Durchlaufende Beiträge	6'924.00	3'802'117.08	3'803'858.08	5'183.00
2005	Durchlaufende Beiträge	6'924.00	3'802'117.08	3'803'858.08	5'183.00
2007	Abrechnungskonten		8'088'143.65	8'088'143.65	
2007.89	AK Steuern	0.00	7'035'000.00	7'035'000.00	0.00
2007.93	AK Grundstückgewinnsteuern	0.00	598'442.70	598'442.70	0.00
2007.94	AK Handänderungssteuern	0.00	424'212.25	424'212.25	0.00

Konto	Bestandesrechnung Bestandesgliederung	Bestand per 01.01.2017	Veränderungen		Bestand per 31.12.2017
			Zuwachs	Abgang	
2007.95	AK Erbschaftssteuern	0.00	30'488.70	30'488.70	0.00
2009	Übrige	-0.67	92'315.55	91'946.65	368.23
2009	Kreditor Mehrwertsteuer 7.6%	0.00	828.30	828.30	0.00
2009.01	Kreditor Mehrwertsteuer 8,0%	0.00	82'829.05	82'460.15	368.90
2009.02	Kreditor Mehrwertsteuer 2,5% WW R-Bach	0.00	5'163.00	5'163.00	0.00
2009.03	Kreditor Mehrwertsteuer 2,5% WW Pfeffikon	0.00	3'495.20	3'495.20	0.00
2009.99	MWST-Rappenrundungskonto	-0.67			-0.67
202	LANGFRISTIGE SCHULDEN	9'500'000.00	5'500'000.00	1'500'000.00	13'500'000.00
2022	Feste Darlehen	9'500'000.00	5'500'000.00	1'500'000.00	13'500'000.00
2022.37	LKB Beromünster, 14080608.4007 31.03.2014 - 31.03.2017	1'500'000.00		1'500'000.00	0.00
2022.38	PostFinance, PF.003873	3'000'000.00			3'000'000.00
2022.39	LKB Beromünster, 14080608.4008 31.08.2015 - 31.08.2020	1'500'000.00			1'500'000.00
2022.40	LKB Beromünster, 14080608.4009A 07.01.2016 - 07.01.2021	1'000'000.00			1'000'000.00
2022.41	Raiffeisenbank 33775.68 21.10.2015 - 21.10.2020	2'500'000.00			2'500'000.00
2022.42	LKB Beromünster, 14080608.4011 31.03.2017 - 31.03.2022	0.00	1'500'000.00		1'500'000.00
2022.43	LKB Beromünster, 14080608.4012 17.07.2017 - 17.07.2020	0.00	2'000'000.00		2'000'000.00
2022.44	LKB Beromünster, 14080608.4013 20.10.2017-20.10.2021	0.00	2'000'000.00		2'000'000.00
203	VERPFLICHTUNGEN FUER SONDERLEISTUNGEN	151'352.70	393'153.45	343'953.80	200'552.35
2035	Zuwendungen	145'122.25	53'252.90	7'005.70	191'369.45
2035.01	Lehrerweiterbildung	1'183.70		1'183.70	0.00
2035.03	Spendengelder für wohltätige Zwecke	13'491.40	2'016.00	5'822.00	9'685.40
2035.05	Spielplätze	130'447.15	51'236.90		181'684.05
2036	Übrige Verpflichtungen	6'230.45	339'900.55	336'948.10	9'182.90
2036.01	Wasserversorgung Rickenbach	5'878.60	178'850.10	181'218.15	3'510.55
2036.02	Wasserversorgung Pfeffikon	351.85	143'220.50	137'900.00	5'672.35
2036.03	Zählermiete Rickenbach	0.00	15'298.70	15'298.70	0.00
2036.04	Zählermiete Pfeffikon	0.00	2'531.25	2'531.25	0.00
205	TRANSITORISCHE PASSIVEN	35'107.00	107'008.50	35'107.00	107'008.50
2050	Transitorische Passiven	35'107.00	107'008.50	35'107.00	107'008.50
2050	Transitorische Passiven (allgemein)	35'107.00	107'008.50	35'107.00	107'008.50
22	SPEZIALFINANZIERUNGEN	1'470'583.72	873'419.84	647'639.10	1'696'364.46
228	VERPFLICHTUNGEN	1'470'583.72	873'419.84	647'639.10	1'696'364.46
2280	Verpflichtungen an Spezial- finanzierungen	894'797.37	833'419.84	643'859.60	1'084'357.61
2280.01	Verpflichtungen an Spezialfi- nanzierungen Abw.-beseitigung	399'746.41	651'158.80	643'859.60	407'045.61
2280.02	Verpflichtungen an Spezialfi- nanzierungen Abf.-beseitigung	408'840.23	146'929.69		555'769.92
2280.03	Verpflichtungen an Spezialfi- nanzierungen Feuerwehr	86'210.73	35'331.35		121'542.08
2282	Spezialfonds	495'786.35		3'779.50	492'006.85
2282.01	Forstreservfonds	5'425.80			5'425.80
2282.02	Zivilschutzbau	490'360.55		3'779.50	486'581.05

Konto	Bestandesrechnung Bestandesgliederung	Bestand per 01.01.2017	Veränderungen		Bestand per 31.12.2017
			Zuwachs	Abgang	
2285	Vorfinanzierungen	80'000.00	40'000.00		120'000.00
2285.01	Vorfinanzierung Silo	80'000.00	40'000.00		120'000.00
23	EIGENKAPITAL	5'347'355.50	98'095.98		5'445'451.48
239	KAPITAL	5'347'355.50	98'095.98		5'445'451.48
2390	Eigenkapital	5'347'355.50	98'095.98		5'445'451.48
2390	Eigenkapital	5'347'355.50	98'095.98		5'445'451.48
	Total Aktiven	22'937'342.01	56'062'532.13	50'520'674.09	28'479'200.05
	Total Passiven	22'937'342.01	41'996'006.12	36'454'148.08	28'479'200.05
	Aktivenüberschuss				0.00

Ergebnisse, Finanzierung, Mittelbedarf

	Rechnung 2017		Voranschlag 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
ERGEBNISSE				
LAUFENDE RECHNUNG				
Total Aufwand und Ertrag	13'915'550	15'706'352	14'691'600	14'825'600
Ertragsüberschuss	1'790'801		134'000	
Aufwandüberschuss				
INVESTITIONSRECHNUNG				
Total Ausgaben und Einnahmen	9'653'894	2'722'691	9'908'309	2'422'284
Nettoinvestitionen Zunahme		6'931'202		7'486'025
Nettoinvestitionen Abnahme				
FINANZIERUNG	Mittel- verwendung	Mittel- herkunft	Mittel- verwendung	Mittel- herkunft
Zunahme der Nettoinvestitionen	6'931'202		7'486'025	
Abnahme der Nettoinvestitionen				
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		1'790'801		134'000
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung				
Abschreibungen (ohne DS 999)				
- auf Verwaltungsvermögen (331.332)		422'659		713'000
- auf Bilanzfehlbetrag (333)		0		0
- auf LUPK Schuld (1151)				
Einlagen (ohne DS 999)				
- Spezialfinanzierungen (380)		523'013		228'000
- Spezialfonds (384)				
- Vorfinanzierungen (385)				
Entnahmen				
- Spezialfinanzierungen (480)	115'844		250'000	
- Spezialfonds (484)	3'780		6'900	
- Vorfinanzierungen (485)				
Total Mittelverwendung / Mittelherkunft	7'050'826	2'736'473	7'742'925	1'075'000
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung				
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung		4'314'353		6'667'925
MITTELBEDARF / MITTELÜBERSCHUSS				
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung				
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung	4'314'353		6'667'925	
Mittelbedarf für Kreditrückzahlungen				
Veränderungen im Finanzvermögen				
- Wertvermehrnde Aufwendungen				
- Abschreibung und Auflösung von Anlagen				
- Abschreibungen auf Finanzvermögen (330)		84'839		221'200
Total Mittelbedarf / Mittelüberschuss	4'314'353	84'839	6'667'925	221'200
Gesamter Mittelbedarf		4'229'514		6'446'725
Gesamter Mittelüberschuss				

Finanzkennzahlen zur Verwaltungsrechnung 2017 Rickenbach

Selbstfinanzierungsgrad

37.75 %

Die Kennzahl zeigt, bis zu welchem Grad die neuen Investitionen durch selbst erarbeitete Mittel finanziert werden konnten. Der Selbstfinanzierungsgrad sollte im Durchschnitt von 5 Jahren mindestens 80 % erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.

Die Kennzahl wird 2017 aufgrund der hohen Investitionen nicht eingehalten, im Jahresdurchschnitt hingegen schon.

Selbstfinanzierungsanteil

16.83 %

Die Kennzahl zeigt, welcher Anteil des gesamten Ertrages geldwirksam ist. Der Selbstfinanzierungsanteil sollte sich auf mindestens 10 % belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.

Die Kennzahl wird eingehalten.

Zinsbelastungsanteil I

-0.16 %

Die Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages zur Begleichung der Nettozinsen verwendet wird. Der Zinsbelastungsanteil I sollte 4 % nicht übersteigen.

Die Kennzahl wird eingehalten.

Zinsbelastungsanteil II

-0.24 %

Diese Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des Ertrages der Gemeindesteuern zuz. Ressourcen- und Lastenausgleich bzw. abz. horizontaler Finanzausgleich zur Begleichung der Nettozinsen verwendet wird. Der Zinsbelastungsanteil II sollte 6 % nicht übersteigen.

Die Kennzahl wird eingehalten.

Kapitaldienstanteil

1.81 %

Die Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages für Zinsen und Abschreibungen verwendet wird. Der Kapitaldienstanteil sollte 8 % nicht übersteigen.

Die Kennzahl wird eingehalten.

Verschuldungsgrad

71.43 %

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis der Nettoschuld zum Ertrag der Gemeindesteuern zuz. Ressourcen- und Lastenausgleich bzw. abz. horizontaler Finanzausgleich. Der Verschuldungsgrad sollte 120 % nicht übersteigen.

Die Kennzahl wird eingehalten.

Nettoschuld pro Einwohnerin / Einwohner

Fr. 2'327.00

Die Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung. Die Nettoschuld sollte das Zweifache des kantonalen Mittels von Fr. 3'940.00 nicht übersteigen.

Die Kennzahl wird eingehalten.

Übersicht über Investitionen in Anlagen des Verwaltungsvermögens mit Kontrolle über Sonderkredite

Konto	Bezeichnung	Kreditart / Datum des Beschlusses	Brutto-kredit	Beansprucht bis 31.12.2016	Voranschlag 2017		Rechnung 2017		Kreditkontrolle		Bemerkungen
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Beansprucht 31.12.2017	Noch verfügbar ab 01.01.2018	
090	Verwaltungsgebäude										
503	Neubau Gemeindehaus exkl. Kanalisation (*)	Sonderkredit / 31.01.2016	7860'000.00	2'050'954.55	386'000.00		4'116'718.48		6'167'673.03	1'692'326.97	
603	Rückzahlung Anteil WBG					2'210'000.00		2'400'000.00			
207	Schulliegenschaft										
503	Neubau KIGA u. Sanierung Aussenanlage	Sonderkredit / 12.12.2016	5800'000.00		500'000.00		4885'204.00		4885'204.00	914'796.00	
410	Pflegeheime										
642.00	Rückzahlung Investitionsbeitrag SEEBLICK		-184'260.25	-85'988.10				12'284.00	-98'272.10	-85'988.15	
620	Strassen										
501.16	Beiträge an UHG	Sonderkredit / 12.12.2016	700'000.00		300'000.00		0.00		0.00	700'000.00	Projekt verzögert
650	Regionalverkehr										
503.01	Bushaltestelle versehen	Voranschlagskredit / 12.12.2016	80'000.00		80'000.00		86'127.25				abgeschlossen
715	Abwasserbeseitigung										
501.80	Leitungssanierungen und -bauten	Voranschlagskredit / 12.12.2016			250'000.00		115'843.80		115'843.80	0.00	
501.83	Neubau Meteorleitung Güpmühle	Voranschlagskredit / 16.12.2015	100'000.00		100'000.00				0.00	0.00	Projekt verschoben
562.50	ARA Sanierung Kläranlage Reinach	gebundener Kredit / 06.05.2013	4'318'309.00	3'710'000.00	318'309.00		450'000.00		4'160'000.00	158'309.00	
562.61	Kanal, Tüfistr. Reinach - Invest.betrag	gebundener Kredit	210'000.00						0.00	210'000.00	
610	Anschlussgebühren					200'000.00		310'407.20			
999	Abschluss										
590	Passivierte Einnahmen				242'284.00		272'691.20				
690	Aktivierete Ausgaben				7'486'025.00		6'931'202.33				
	Nettoinvestitionen 2017				9908'309.00	9908'309.00	9653'893.53	9653'893.53			

Truvag Revisions AG
Leopoldstrasse 6
Postfach
6210 Sursee

Tel. +41 41 818 77 77
Fax +41 41 818 77 99
www.truvag-revision.ch
sursee@truvag-revision.ch



Bericht der externen Revisionsstelle
zur Prüfung der Jahresrechnung
an die Gemeindeversammlung der
Gemeinde Rickenbach
6221 Rickenbach

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als externe Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung der Gemeinde Rickenbach, bestehend aus Bestandesrechnung, Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang, für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der externen Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften, dem Handbuch für Rechnungskommissionen und Controlling-Kommissionen des Kantons Luzern und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Existenz und Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am Bilanzstichtag abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG), die Fachkunde und die Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorschriften erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Sursee, 23. März 2018

Truvag Revisions AG



Ivan Hodel
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor



Daniel Büttiker
zugelassener Revisor

Bericht der Controlling-Kommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Rickenbach

Als Controlling-Kommission haben wir den **Jahresbericht 2017** der Gemeinde Rickenbach sowie den **Rechnungsabschluss 2017** der Gemeinde beurteilt.

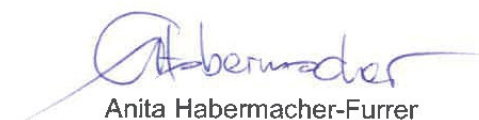
Unsere Beurteilung erfolgte gemäss Gemeindeordnung und dem Reglement der Gemeinde Rickenbach für die Controlling-Kommission sowie dem Handbuch für Rechnungs- und Controlling-Kommissionen des Kantons Luzern.

Wir empfehlen, den vorliegenden Jahresbericht 2017 des Gemeinderates für die Gemeinde Rickenbach zustimmend zur Kenntnis zu nehmen.

Rickenbach, 03. April 2018

Controlling-Kommission Rickenbach


Daniel Gautschi, Präsident


Anita Habermacher-Furrer


Cornelia Willimann-Hurni


Andrea Oehen-Dörig


Josef Wey

Anträge und Verfügung des Gemeinderates zur Genehmigung der Rechnung 2017

Der Gemeinderat hat die per 31. Dezember 2017 abgeschlossene Verwaltungsrechnung Rickenbach zur Kenntnis genommen und stellt folgende Anträge:

1. Von der Gemeindestrategie 2017 - 2026 mit Legislaturprogramm 2016 - 2020 sei zustimmend Kenntnis zu nehmen.
2. Vom Jahresbericht 2017 des Gemeinderates sei zustimmend Kenntnis zu nehmen.
3. Die Laufende Rechnung mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'790'801.13, die Investitionsrechnung mit einer Nettoinvestitionszunahme von Fr. 6'931'202.33 sowie die Bestandesrechnung seien zu genehmigen.
4. Der Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung sei wie folgt zu verwenden:
 - a) Fr. 1'652'705.15 um Sonderabschreibungen im Verwaltungsvermögen zu tätigen;
 - b) Fr. 40'000.00 um die Vorfinanzierung des Salzsilos zu erhöhen;
 - c) Fr. 98'095.98 zur Bildung von Eigenkapital.
5. Der Kontrollbericht der kantonalen Aufsichtsbehörde zur Rechnung des Vorjahres der Gemeinde Rickenbach wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet: „Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob die Rechnung 2016 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 5. Februar 2018 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.“

6221 Rickenbach, 20. März 2018

Gemeinderat Rickenbach

Der Gemeindepräsident:
sig. Roland Häfeli

Der Gemeindeschreiber:
sig. Stefan Huber

Traktandum 4

Bestimmung der externen Revisionsstelle für das Rechnungsjahr 2018

Gestützt auf Art. 30 der Rickenbacher Gemeindeordnung werden die Jahresrechnungen und die Abrechnungen über Sonder- und Zusatzkredite hinsichtlich Richtigkeit und Vollständigkeit durch die externe Revisionsstelle geprüft. Diese erstattet der Gemeindeversammlung und dem Gemeinderat Bericht und gibt ihre Empfehlungen ab.

Auf Antrag des Gemeinderates bestimmt die Gemeindeversammlung jährlich die externe Revisionsstelle gestützt auf Art. 5 Abs. 2 + Art. 16 Abs. 2 der Gemeindeordnung.

Die Firma Truvag Revisions AG, Leopoldstr. 6, Sursee, wurde am 30. Oktober 2012 als Revisionsstelle für das Rechnungsjahr 2013 bestimmt.

Aufgrund der sehr guten Arbeit und der konstruktiven Zusammenarbeit soll die Truvag Revisions AG, Sursee, als Revisionsstelle für das Rechnungsjahr 2018 beibehalten werden.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt, die Firma Truvag Revisions AG, Leopoldstr. 6, Sursee, als Revisionsstelle für das Rechnungsjahr 2018 zu bestimmen.

Traktandum 5

Genehmigung der neuen Satzungen des Abwasserverbandes Oberwynental (AOW), Reinach AG

1. Letzte Anpassung der Satzungen 2008

Die bisher gültigen Satzungen des AOW stammen aus dem Jahr 2008. Sie wurden damals aufgrund des Neuanschlusses der ehemaligen ARA Winon: Beromünster, Gunzwil und Neudorf, heute alle Gemeinde Beromünster, angepasst.

2. Hauptgründe für die notwendige Satzungs-Revision

- Bevorstehender Neuanschluss der ARA Gontenschwil bzw. der Gemeinden Gontenschwil und Zetzwil an den AOW
- Erweiterung des Verbandseigentums durch Übernahme von Gemeindeanlagen

2.1 Anschluss der Gemeinden Gontenschwil und Zetzwil an den AOW

Am 1. Januar 2019 wollen Gontenschwil und Zetzwil dem AOW beitreten und ihren Verband auflösen. Die Aufnahme der neuen Gemeinden in den AOW ist für beide Partner von Vorteil. Einerseits wäre die Investition für eine Sanierung und technische Aufrüstung der bestehenden Kläranlage in Gontenschwil wesentlich höher als die Kosten des Anschlusses an die ARA Reinach, andererseits entlastet das finanzielle Mittragen von weiteren Gemeinden die bisherigen Verbandsmitglieder.

Gontenschwil und Zetzwil werden ab 2019 Miteigentümer einer der modernsten Kläranlagen der Schweiz, in der auch schon die vierte Reinigungsstufe zur Elimination der sogenannten Mikroverunreinigungen realisiert wurde. Damit entfällt für sie auch die seit 2016 jährlich an den Bund zu zahlende Abwasserabgabe von über CHF 30'000.00 (CHF 9.00 pro Einwohner).

Bei der Gesamtanierung der ARA Reinach wurde genügend Reservekapazität geschaffen, so dass die Mehrbelastung durch das Abwasser von rund 3'500 Einwohnern und örtlichen Gewerbebetrieben ohne zusätzliche Investition bewältigt werden kann.

Der Einkauf in die ARA Reinach belastet die beiden Gemeinden zusammen mit etwa 3.5 Mio. Franken (exkl. MWST). Die definitive Berechnung erfolgt nach Vorliegen der Bauabrechnung im Laufe des Jahres 2018.

Die Investitionskostenverteilung erfolgt für die bisherigen und die neuen Gemeinden gleichermassen nach Massgabe der angeschlossenen Einwohner per 31. Dezember 2017, wobei auch die relevanten Industrie- und grösseren Gewerbebetriebe in den Standortgemeinden berücksichtigt werden.

2.2 Erweiterung der Verbandskanalisation durch die Eigentumsübernahme von Regenentlastungsbauten, Pumpwerken und Kanälen aus Gemeindebesitz durch den AOW

Auf Basis des in den Jahren 2013 bis 2016 erstellten generellen Entwässerungsplanes (GEP) für das Verbandsgebiet haben Vorstand und Gemeinderäte beschlossen, das Eigentum des Verbandes neu einheitlich zu definieren. D.h. alle Regenüberlaufbecken (RÜB) im Verbandsgebiet, die Pumpwerke (PW) an den Sammelkanälen sowie die Leitungen ab diesen bis zum nächsten Verbandskanal zur ARA bilden neu, zusammen mit den bisherigen verbandseigenen Aussenlagen und Kanälen, die Verbandskanalisation. Die sich bisher im Gemeindebesitz befindlichen derartigen Anlagen und Leitungen werden per 1. Januar 2019 ins Eigentum des Verbandes übertragen. Die Überschreibung der Anlagen erfolgt unentgeltlich.

Durch eine Zustandsprüfung der zu übertragenden Anlagen und Leitungen wird sichergestellt, dass in den übernommenen Anlagen und Kanälen während mindestens zehn Jahren keine grösseren Reparaturen oder Sanierungen notwendig werden. Bei der Kontrolle vor der Übernahme festgestellte Mängel oder baulich/technisch notwendige Nachrüstungen müssen noch durch die bisherigen Besitzer vorgenommen werden. Gemäss Gemeinde-GEP noch fehlende Anlagen sind in Abstimmung mit dem Verband durch die dafür zuständigen Gemeinden zu bauen. Sie werden anschliessend dem AOW übergeben. Die Kosten dieser Massnahmen gehen zu Lasten der jeweils zuständigen Gemeinden.

Nach dem Eigentumsübergang liegt die Verantwortung für Betrieb, Unterhalt, künftige Reparaturen und Erneuerungen in der Verbandskanalisation beim AOW. Die dafür anfallenden Kosten werden nach Kostenteilerreglement den Verbandsgemeinden belastet.

Die einheitliche Regelung für die Aussenwerke (RÜB/PW) erlaubt deren Anschluss an das neue Leitsystem der ARA. Sie werden durch die ARA zentral bewirtschaftet und in gutem Betriebszustand gehalten. Bei grösseren Regenfällen kann durch Steuerung der Entleerung eine bessere Auslastung und Reduktion des Überlaufs in die Gewässer bewirkt werden.

Das neue Verbandseigentum ist in den Anhängen 1 und 2 der neuen Satzungen 2019 ausgewiesen, das Kostenteilerreglement im Anhang 3 der neuen Satzungen.

3. Was ist neu in den Satzungen 2019?

3.1 Allgemeine Hinweise

Der Verband aargauischer Abwasserreinigungsanlagen (VARA) hat vor kurzem in Zusammenarbeit mit dem Kanton Mustersatzungen für die ARA's erarbeitet. Diese liegen den neuen Satzungen des AOW zu Grunde. Der Entwurf der Satzungen 2019 wurde vom Gemeinde-Rechtsdienst der betroffenen Kantone Aargau und Luzern vorgeprüft.

Im Folgenden werden die substantiellen Anpassungen der Satzungen kurz erläutert, rein textliche, gesetzliche oder formelle Änderungen werden nicht kommentiert. Der ganze Satzungsentwurf kann bei der Gemeinde Rickenbach online unter www.rickenbach.ch abgerufen oder im Anhang der vorliegenden Detailbotschaft zur Gemeindeversammlung eingesehen werden.

3.2 Hinweise auf wichtige Änderungen und Neuerungen in verschiedenen Paragraphen

§ 2 Mitgliedschaft

Durch Fusionen von Luzerner Gemeinden nahm die Zahl der Verbandsgemeinden in den letzten Jahren ab, während gleichzeitig die Einwohnerzahlen deutlich zunahmen.

Neu gehören auch die Gemeinden Gontschwil und Zetzwil mit gegen 3'500 Einwohnern zum Abwasserverband Oberwynental, womit dem AOW ab 1. Januar 2019 folgende acht Verbandsgemeinden angehören:

- Kanton Aargau: Burg, Leimbach, Gontenschwil, Menziken, Reinach, Zetzwil
- Kanton Luzern: Beromünster, Rickenbach

§ 5 Eigentumsverhältnisse

Der Übersichtplan (Anhang 1 der Satzungen) sowie die Tabelle (Anhang 2 der Satzungen) zeigen das neue Verbandseigentum, wie es vorstehend in Pkt. 2.2 im Grundsatz beschrieben und mit den Gemeinden vereinbart wurde.

§ 7 Beschlussfassung durch Gemeinden

Dieser neue Paragraph hält fest, welche den Verband betreffende Beschlüsse durch die Gemeindeversammlungen zu fassen sind.

§§ 8, 11, 12 Vorstand

Diese Paragraphen ersetzen diverse bisherige und regeln Wahl, Konstituierung, Entschädigung, Amtsdauer, Aufgaben des Vorstandes sowie die Vertretung des Verbandes gegen aussen genauer als bisher und schaffen eine klare Kompetenzordnung.

§ 9 Geschäftsordnung Vorstand

Neu wird hier festgelegt, dass es für die Verhandlungsfähigkeit an Vorstandssitzungen der Anwesenheit der absoluten Mehrheit der Vorstandsmitglieder und von zwei Dritteln der Gemeindestimmen bedarf. Zur Gültigkeit von Vorstandsbeschlüssen ist eine Zweidrittels-Mehrheit der Gemeindestimmen notwendig.

§ 10 Gemeindestimmen

Neu beträgt die Summe der Stimmrechte aller Verbandsgemeinden zusammen 100 Prozent (bisher 50 Prozent). Sie wurden im Verhältnis der per 31. Dezember 2017 erhobenen Anzahl angeschlossener Einwohner der Verbandsgemeinden festgelegt.

§ 13 Kontrollstelle

Neu ist vorgesehen, dass eine ausgewiesene externe Revisionsfirma mit der Rechnungsprüfung des AOW beauftragt wird.

Die interne Kontrollstelle bleibt bestehen. Sie besteht aus drei von den Gemeinden delegierten Mitgliedern. Sie stützt sich auf den Bericht der externen Prüfung ab. Das Schwergewicht ihrer Prüfung liegt in der Kontrolle der Budgeteinhaltung, der Umsetzung der Vorstandsbeschlüsse durch die Geschäftsführung, Überprüfung von Geschäftsprozessen usw.

§§ 14 – 15 Geschäftsführung und Werksleitung

Neue Paragraphen regeln Pflichten, Aufgaben und Verantwortung von Geschäftsführung und Werksleitung. Sie schaffen klare Zuständigkeiten im Verband und im betrieblichen Ablauf.

§§ 16 – 17 Referendum, Initiativrecht und Auskunftsrecht

Hier sind die gesetzlich vorgeschriebenen Rechte der Stimmberechtigten beschrieben.

§ 21 Beschaffung der finanziellen Mittel

Wie bisher kennt der AOW keine langfristige Eigenfinanzierung. Der Verband beschafft sich die Mittel für den laufenden Betrieb und die Investitionen bei den angeschlossenen Gemeinden.

§ 22 Kostenverteilungsschlüssel

Der Grundsatz der verursachergerechten Kostenverteilung auf die Verbandsgemeinden bleibt unverändert. Die Art der Kostenschlüsselung auf die Gemeinden sind im Kostenteilerreglement (Anhang 3 der Satzungen) festgelegt. Sie basiert auf einer genauen Kostenrechnung für den Betrieb. Der Verteilung werden jeweils die Einwohnerzahlen per 31. Dezember des abgeschlossenen Betriebsjahres, der aktuelle Stand der Starkverschmutzer sowie die gemessene Belastung durch die relevanten Industriebetriebe zu Grunde gelegt.

Aufgrund der in Punkt 2.2 beschriebenen neuen Gleichstellung aller Gemeinden bei der Verbandskanalisation entfallen die in § 18 der Satzungen von 2008 festgeschriebenen Prozentsätze für die Betriebskostenverteilung.

4. Antrag der sechs bisherigen Verbandsgemeinden und der beiden beitragswilligen Gemeinden an die jeweilige Gemeindeversammlung

Der Abwasserverband hat zusammen mit den angeschlossenen Gemeinden in den letzten Jahren mit grossen Investitionen ihre Kläranlage im Reinacher Moos auf den neuesten technischen Stand gebracht. Die Region darf auf Pionierleistungen stolz sein wie: Ozonung und Filterung zur Elimination von Mikroverunreinigungen im Abwasser, Biogaseinspeisung ins Erdgasnetz, Wärmerückgewinnung aus dem Abwasser zur Beheizung von Anlagen und Gebäuden sowie Schlamm-trocknung zur namhaften Reduktion (ca. 80 %) der Schlammtransporte in die Verbrennungsanlagen.

Die ARA Reinach gilt momentan als eine der schweizweit modernsten Kläranlagen und findet das Interesse zahlreicher Fachleute. Die Abrundung des Verbandseigentums durch Vereinheitlichung der Verbandskanalisation von Neudorf bis Gontenschwil sowie die zentrale Bewirtschaftung aller Aussenwerke tragen zusätzlich zur Verbesserung der Wasserqualität der Wyna bei.

Zwei weitere Gemeinden der Region treten dem AOW bei und leiten ab 2019 das Abwasser in die ARA Reinach ein. Auch sie profitieren von der hohen Reinigungsqualität und dies erst noch bei deutlich niedrigeren Betriebskosten pro Einwohner.

Die neuen Satzungen bilden die Realität des Verbandes ab und schaffen die Voraussetzungen, den heute gut aufgestellten Abwasserverband auch in Zukunft erfolgreich führen zu können.

Alle sechs bisherigen Verbandsgemeinden sowie die zwei beitrittswilligen Gemeinden Gontenschwil und Zetzwil beantragen an ihrer Gemeindeversammlung die Annahme der Statuten 2019 des AOW – Abwasserverband Oberwynental.

Siehe Anhang: Statuten 2019, Abwasserverband Oberwynental - AOW

Antrag

Der Gemeinderat beantragt, die neuen Satzungen des Abwasserverbandes Oberwynental, Reinach AG, mit Gültigkeit ab 01. Januar 2019, zu genehmigen.



GEMEINDERAT RICKENBACH

Verabschiedet an der Gemeinderatssitzung vom 01.05.2018