

## Vorlage 1: Aufgaben- und Finanzplan 2021–2024 mit Budget 2021 und Steuerfuss

### Einleitung

Der Gemeinderat hat das Budget 2021 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 268'832.– zuhanden der Controllingkommission verabschiedet. Es wird mit einem Gesamtaufwand von Fr. 16'281'664.– und einem Gesamtertrag von Fr. 16'012'832.– gerechnet. Es sind Nettoinvestitionen im Umfang von Fr. 2'609'700.– budgetiert. Mit Fr. 1'400'000.– schlagen die Investitionsbeiträge für das Sekundarschulhaus Sursee am stärksten zu Buche.

Geuensee befindet sich in einer angespannten finanziellen Lage. Dies nicht zuletzt durch zeitlich verschobene, in den Vorjahren nicht getätigte Investitionen. Es stehen ab 2021 grosse Investitionsprojekte an. In der Finanzplanung sind nebst Investitionen für Strassen, Abwasser und Immobilien auch hohe Investitionen für das neue Sekundarschulhaus in Sursee eingestellt. Die aktuellen Finanzkennzahlen zeigen, in welche Richtung sich die Verschuldung bewegt, sollten der Steuerfuss und alle Investitionsvorhaben wie geplant auch umgesetzt werden. Im Budget 2021 gehen wir davon aus, dass der Selbstfinanzierungsanteil ungenügend sein wird. Dies wird zu einer Erhöhung der Verschuldung führen, die jedoch beim heutigen Zinsniveau verkräftbar bleibt. Die Auswirkungen der Corona-Pandemie auf das Budgetjahr 2021 und die Folgejahre sind schwierig abzuschätzen und zu beziffern.

Die Zahlen sind indes eine Momentaufnahme. Investitionen müssen auf ihre Machbarkeit geprüft und alternative Finanzierungsmodelle in Betracht gezogen werden.

Der Gemeinderat ist bestrebt, den Steuerfuss auf dem aktuellen Niveau von 2.1 Einheiten beizubehalten. Angesichts der möglichen Folgen der Corona-Pandemie und der geplanten, zum Teil nicht verschiebbaren Investitionen, muss eine Steuerfusserhöhung möglicherweise ins Auge gefasst werden.

### 1.1 Aufgaben- und Finanzplan 2021–2024

#### Ausgangslage

Für den vorliegenden Aufgaben- und Finanzplan wurde von folgenden Einflussfaktoren ausgegangen:

Beschreibung	2021	2022	2023	2024
Einwohner (Zahl)	2'950	3'000	3'100	3'200
Veränderung Personalaufwand (%)	0.50	0.50	1.00	1.00
Steuerfuss (Einheiten)	2.10	2.10	2.10	2.10
Steuerkraft jur. Personen (%)	1.15	1.15	2.50	2.50
Steuerkraft nat. Personen (%)	0.50	0.50	2.00	2.00

Grundsätzlich verwendet die Gemeinde Geuensee die Planungsgrundlagen des Kantons Luzern. Diese werden jedoch den aktuellen Gegebenheiten unserer Gemeinde angepasst.

Bei der Steuerentwicklung hat der Gemeinderat neben einem generellen Wachstum insbesondere Mindereinnahmen aufgrund der Corona-Krise berücksichtigt. Der Steuerfuss von 2.10 Einheiten soll nach Möglichkeit beibehalten werden.

## Kennzahlen

	Grenzwerte	R 2019	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Nettoverschuldungsquotient	< 150 %	52 %	89 %	131 %	151 %	141 %
Selbstfinanzierungsgrad	> 80 % über 5 Jahre	555 %	29 %	10 %	18 %	142 %
Zinsbelastungsanteil	< 4 %	0.29 %	0.33 %	0.82 %	1.38 %	1.73 %
Nettoschuld je Einwohner in Fr.	< Fr. 1'066	1'817	2'873	4'066	4'757	4'487
Selbstfinanzierungsanteil	> 10 %	9.32 %	4.87 %	2.59 %	3.68 %	5.38 %
Kapitaldienstanteil	< 15 %	8.36 %	8.09 %	8.52 %	9.17 %	9.45 %
Bruttoverschuldungsanteil	< 200 %	112 %	127 %	152 %	163 %	156 %

Die Kennzahlen zeigen, dass die finanzielle Lage mit der aktuellen Finanzplanung angespannt bleibt. Bei gleichbleibendem Steuerfuss führen insbesondere die geplanten Investitionen zu einer höheren Verschuldung. Im Budget 2021 gehen wir davon aus, dass der Selbstfinanzierungsanteil ungenügend sein wird. Dies wird zu einer Erhöhung der Verschuldung führen, die jedoch beim heutigen Zinsniveau verkraftbar ist.

Die Zahlen sind indes eine Momentaufnahme. Investitionen müssen auf ihre Machbarkeit geprüft und alternative Finanzierungsmodelle in Betracht gezogen und mit der Controllingkommission besprochen werden. Der Gemeinderat ist bestrebt, den Steuerfuss auf dem aktuellen Niveau von 2.1 Einheiten beizubehalten. Angesichts der möglichen Folgen der Corona-Pandemie und der geplanten Investitionen müssen die finanziellen Möglichkeiten gut im Auge behalten werden.

**Bereichsvorsteher**  
Abteilungsleitung

**Hansruedi Estermann**  
Benedikt Elmiger

### **Leistungsauftrag**

Der Aufgabenbereich Präsidiales und Kultur umfasst die Leistungsgruppen

- Legislative
- Exekutive
- Allgemeine Dienste
- Kultur

Der Bereich Präsidiales und Kultur führt und leitet die Organe und die Verwaltung der Gemeinde. Er ist oberster Repräsentant der Gemeinde und erster Ansprechpartner für die anderen Gemeinden und die übergeordneten Organe.

Er garantiert eine rechtmässige Durchführung von Gemeindeversammlungen sowie von Wahlen und Abstimmungen.

Er sorgt für einen zeit- und sachgerechten Vollzug der strategischen Entscheide des Gemeinderates und der übrigen Organe.

Er sichert den reibungslosen Vollzug der Verwaltungsaufgaben gemäss den entsprechenden gesetzlichen Grundlagen.

Er kümmert sich um die Belange der Vereine und der anderen Träger des kulturellen Lebens.

Er sichert eine zeit- und stufengerechte Information der Bevölkerung.

### **Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm**

Wir leben und optimieren die Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden, wobei wir an klaren Verhältnissen interessiert sind. Wir trennen die strategische und die operative Ebene. Wir stärken die Verwaltung und gewinnen an Effizienz. Wir kommunizieren proaktiv und beziehen die Stimmbevölkerung frühzeitig ein.

### **Lagebeurteilung**

Das CEO-Modell bewährt sich, muss aber noch konsequenter gelebt werden (Trennung von strategischer und operativer Ebene). Mit der personellen Aufstockung der Verwaltung sind wir diesbezüglich einen Schritt weitergekommen. Die weitere Digitalisierung von Prozessen ermöglicht eine Effizienzsteigerung. Damit soll den sich verändernden Bedürfnissen der Bevölkerung Rechnung getragen werden. Dies betrifft auch die Überprüfung der Kommunikationskanäle.

## Chancen-/Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Optimierung Verhältnis zu Sursee und Region	Effizienzgewinn bezüglich Koordinationsaufwand und komplexer Zusammenarbeit	hoch	Verstärkte Mitwirkung Sursee Plus und RET (regionaler Entwicklungsträger)
Chance: Konsolidierung CEO-Modell	Professionalisierung; Wissen und Prozessabläufe sind im System festgehalten.	hoch	Stärkung GL und Verwaltung– auch gegenüber CEO; Delegation durch GR
Chance: Erhöhung Digitalisierungsgrad der Verwaltung und des Gemeinderates	Die Verwaltung und der Gemeinderat arbeiten mit Unterstützung der IT effizienter.	hoch	Überprüfung der IT-Hilfsmittel. Nach und nach werden einzelne Teilbereiche hauptsächlich digital geführt.
Risiko: Knappe Verfügbarkeit an kompetentem Personal in Politik und/oder Verwaltung	Eingeschränkte Handlungsfähigkeit oder teure externe Lösungen	mittel	Attraktive Arbeitsbedingungen erhalten und Parteien sowie Stimmberechtigte für das Personalrisiko sensibilisieren

## Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Personelle Aufstockung Verwaltung (Kanzlei/ Finanzen)	Umsetzung	90	2020–2021	ER	40	50			
Neuorganisation und neue Abteilungsleitung Bereich Raum, Umwelt und Immobilien	Start	70	2019–2020	ER	70				
Vereinsunterstützung überprüfen und umsetzen	Start		2019–2020	ER					
Überprüfung Website / Kommunikation	Prüfung	20	2021–2022	ER		10	10		

## Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2019	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Personalbestand Verwaltung inkl. Werkdienst und Hauswartung (exkl. Regionales Bauamt)	Vollzeitstellen	–	15	16	16	16	16	16
Mitarbeiterfluktuation	Anzahl	< 2	2	0–2	0–2	0–2	0–2	0–2
Publikationen Geuenseher	Anzahl	6	6	6	6	6	6	6
Medienmitteilungen	Anzahl	1 x pro Monat	12	12	12	12	12	12

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2019	B 2020	B 2021	Abw. %	P 2022	P 2023	P 2024
<b>Saldo Globalbudget</b>		<b>1'277</b>	<b>1'330</b>	<b>1'383</b>	<b>4.0</b>	<b>1'390</b>	<b>1'394</b>	<b>1'388</b>
Total	Aufwand	3'287	2'851	3'459	21.3	3'493	3'504	3'512
	Ertrag	2'010	1'521	2'076	36.5	2'104	2'110	2'124
<b>Leistungsgruppen</b>								
Legislative	Aufwand	88	118	114	-3.4	115	115	115
	Ertrag	0	0	0	0.0	0	0	0
	Saldo	88	118	114	-3.4	115	115	115
Exekutive	Aufwand	404	360	345	-4.2	347	347	338
	Ertrag	260	278	304	9.4	305	305	306
	Saldo	144	82	42	-48.8	42	42	32
Allgemeine Dienste	Aufwand	2'473	2'053	2'600	26.6	2'641	2'648	2'665
	Ertrag	1'727	1'237	1'765	42.7	1'791	1'798	1'811
	Saldo	746	816	835	2.3	849	849	854
Kultur	Aufwand	321	320	400	25.0	390	394	394
	Ertrag	22	6	7	16.7	7	7	7
	Saldo	299	314	393	25.2	383	387	387

### Investitionsrechnung

Im Aufgabenbereich Präsidiales und Kultur sind keine Investitionen geplant.

### Erläuterungen zu den Finanzen

Das Globalbudget steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um rund Fr. 53'000.–. Der höhere Aufwand wird mehrheitlich durch höhere Erträge kompensiert. Dies ist hauptsächlich auf die höheren internen Verrechnungen und Umlagen zurückzuführen – diese bewegen sich auf ähnlichem Niveau wie in der Rechnung 2019.

Bei der *Legislative* liegt der Saldo leicht tiefer als im Vorjahresbudget, welches zu hoch angesetzt war (vgl. auch R 2019).

Bei der *Exekutive* führen Abweichungen bei den internen Verrechnungen und Umlagen (Aufwand und Ertrag) zu einem tieferen Saldo als im Budget 2020. Zum Beispiel wird der Beitrag an den Regionalen Entwicklungsträger RET Sursee – Mittelland neu der Kostenstelle und nicht mehr dem Kostenträger belastet. Dies führt in der Leistungsgruppe *Exekutive* zu einer Entlastung.

Bei den *Allgemeinen Diensten* ist ein höherer Personalaufwand zu verzeichnen (Fr. 85'000.– insbesondere Pensenerhöhung bei der Abteilungsleitung Finanzen). Im Gegenzug werden bei den Erträgen höhere Umlagen auf andere Aufgabenbereiche/Leistungsgruppen gebucht, was sich im Saldo in einen um rund Fr. 20'000.– höheren Nettoaufwand zeigt.

In der Leistungsgruppe *Kultur* führen höhere interne Verrechnungen und Umlagen zu Mehrkosten. Insbesondere höhere Umlagen (Besoldungskosten) des Werkdienstes, welcher für diese Leistungsgruppe tätig ist.

Die Entwicklung der Finanzen in den Planjahren bis 2024 zeigt sich konstant.

**Bereichsvorsteherin**  
Abteilungsleitung

**Beatrice Cozzio**  
Cornelia Fischer

### Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Bildung umfasst die Leistungsgruppen

- Primarschule
- Externe Schulen
- Tagesstrukturen Kunterbunt
- Sonderschulung
- Schulsozialarbeit
- Musikschule
- Jugend und Integration

Der Bereich Bildung organisiert die Volksschule gemäss dem Gesetz über die Volksschulbildung. Gemäss § 5 des Volksschulbildungsgesetzes des Kantons Luzern vermittelt die Volksschule den Lernenden Grundwissen, Grundfertigkeiten sowie Grundhaltungen und fördert die Entwicklung vielseitiger Interessen. Die Volksschule nimmt ergänzend zu Familie und Erziehungsberechtigten auf partnerschaftliche Weise den gemeinsamen Erziehungsauftrag wahr und berücksichtigt dabei die gesellschaftlichen Einflüsse. Den ihr im Rahmen der Verbundaufgabe gegebenen Handlungsspielraum nutzt die Gemeinde für gute Rahmenbedingungen und attraktive Zusatzangebote. Sie unterstützt damit das Ziel der Chancengleichheit. Die Schulgesundheit wird im Rahmen des Gesundheitsgesetzes sichergestellt.

Die Gemeinde fördert die musikalische Erziehung als bedeutendes Element der gesamtheitlichen Erziehung. Der musikalische Grundschulunterricht 'Musik und Bewegung' wird für alle Lernenden im Kindergarten und der 1. und 2. Primarklasse integriert durchgeführt. So erhalten alle Kinder die Möglichkeit, unabhängig von den finanziellen Mitteln der Erziehungsberechtigten am Musikunterricht teilzunehmen.

Die Schulsozialarbeit ist eine Ressource zur Umsetzung des Erziehungs- und Bildungsauftrages der Schule, in der Unterricht, Erziehung und Betreuung stattfinden. Sie orientiert sich am Wohl des Kindes, fördert dessen körperliche, geistige, emotionale und soziale Entwicklung und trägt dazu bei, Gefährdungen und Benachteiligungen zu vermeiden oder zu beseitigen. Dazu arbeitet sie eng mit der Schule, den Tagesstrukturen sowie regionalen und kantonalen Institutionen zusammen

### Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Wir führen Schule und Gemeinde organisatorisch näher zusammen. Einen besonderen Schwerpunkt legen wir auf eine zeitgemässe und familienfreundliche Schulinfrastruktur. Unsere Stärken im Bereich Integration und frühe Sprachförderung pflegen wir bewusst und entwickeln diese weiter. Dazu gehören auch die schul- und familienergänzenden Tagesstrukturen. Wir setzen den Lehrplan 21 nach unseren Möglichkeiten um. Die dafür notwendigen Ressourcen planen wir ein – besonders im Bereich IT. Wir planen vorausschauend was Klassengrössen und Schulraum betrifft und beobachten die Entwicklung der Schülerzahlen regelmässig und systematisch. Wir verfolgen die Entwicklungen am Oberstufenstandort, pflegen eine enge Zusammenarbeit und eine konstruktive Feedbackkultur.

Für die Jugendlichen von Geuensee werden die Jugendräume saniert und wieder zur Verfügung gestellt.

## Lagebeurteilung

Wir haben eine überschaubare, innovative und gut positionierte Schule. Eine gute Schulbildung hat ihren Preis. Mit den Ausbauten der letzten Jahre konnten die Raumbedürfnisse mittelfristig abgedeckt werden. Die weitere Entwicklung muss im Auge behalten werden.

Durch die Anpassung des Kostenteilers in der Volksschule verändern sich die Geldflüsse wesentlich

Die Abteilungsleitung Bildung wurde von der Schulleitung gesplittet und ist Bestandteil der Geschäftsleitung. Diese neue Konstellation optimiert die Zusammenarbeit und den Informationsaustausch zwischen Schule und Gemeinde.

## Chancen-/Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Gute Rahmenbedingungen führen zu einer hohen Bildungsqualität.	Für den Übertritt an die Oberstufe verfügen die Lernenden über die notwendige Selbstständigkeit.	hoch	Die Gemeinde Geuensee sorgt für optimale Strukturen und eine bedarfsgerechte Einrichtung.
Chance: Frühe Sprachförderung fremdsprachige Kinder können mit ausreichenden Deutschkenntnissen in die Schule starten.	Die Chancen für eine erfolgreiche Schullaufbahn fremdsprachiger Kinder werden erhöht.	hoch	Verstärkte Sprachförderung in Spielgruppe und Kindergarten.
Risiko: Fehlende Planungssicherheit Schülerzahlen	Unerwarteter Raum- und Ressourcenbedarf	mittel	Die Entwicklung der Schülerzahlen werden regelmässig kontrolliert.
Risiko: Neue Projekte und Vorgaben, die vom Kanton initiiert werden	Höhere Kosten, Überlastung der Lehrpersonen	mittel	Effiziente Umsetzung der neuen Vorgaben mit den notwendigen Ressourcen.

## Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Neubau Sekundarschulhaus Sursee (Investitionsbeitrag)	Pendent	4'200	2021–2023	IR		1'400	1'400	1'400	
Jugendkonzept im Mitwirkungsverfahren	Start	9	2020–2022	ER	3	3	3		
Überprüfung Zusatzangebot: Ferienbetreuung Tagesstrukturen	Pendent		2019–2024	ER					
Überprüfung Zusatzangebot: Musik und Bewegung	Laufend		2019–2024	ER	72	72	72	72	72

## Messgrösse

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2019	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Anzahl Lernende Primarschule (+KG)	Anzahl	–	304	306	310	309	320	314
Anzahl Klassen (+KG)	Anzahl	<= 16		15	16–17	16–17	16–17	16
Durchschnittliche Klassengrösse Primarschule (+KG)	Anzahl	<= 20	20	20,3	19,3	19,3	20	19,8
Bruttokosten pro Primarschüler (+KG)	Fr.	< 15'000	15'568	14'923	14'125	14'172	13'684	13'946
Anzahl Lernende Oberstufe SEK 1	Anzahl	–	71	80	75	82	81	81
Bruttokosten pro Schüler Oberstufe SEK 1	Fr.	< 18'000	17'674	17'545	17'496	17'406	17'315	17'735
Anzahl Lernende Gymnasium	Anzahl	–		13	13	12	12	11
Bruttokosten pro Schüler Gymnasium	Fr.			11'250	11'250	11'250	11'250	11'250

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2019	B 2020	B 2021	Abw. %	P 2022	P 2023	P 2024
<b>Saldo Globalbudget</b>		<b>5'389</b>	<b>4'453</b>	<b>4'347</b>	<b>-2.4</b>	<b>4'302</b>	<b>4'459</b>	<b>4'460</b>
Total	Aufwand	7'379	8'592	8'511	-0.9	8'510	8'704	8'743
	Ertrag	2'202	4'139	4'164	0.6	4'208	4'245	4'283
<b>Leistungsgruppen</b>								
Primarschule	Aufwand	4'507	5'271	5'097	-3.3	5'079	5'228	5'239
	Ertrag	1'525	2'914	2'772	-4.9	2'804	2'829	2'854
	Saldo	2'982	2'357	2'324	-1.4	2'275	2'399	2'385
Externe Schulen	Aufwand	1'904	2'081	2'101	1.0	2'120	2'144	2'163
	Ertrag	387	766	811	5.9	819	827	835
	Saldo	1'517	1'315	1'290	-1.9	1'301	1'317	1'328
Tagesstrukturen Kunterbunt	Aufwand	495	681	633	-7.0	623	628	633
	Ertrag	223	391	410	4.9	413	416	418
	Saldo	272	290	223	-23.1	210	212	215
Sonderschulung	Aufwand	420	451	559	23.9	563	569	574
	Ertrag	68	68	170	100.0	172	173	175
	Saldo	352	383	389	1.6	391	396	399
Jugend und Integration	Aufwand	52	108	122	7.4	125	135	133
	Ertrag	0	0	0	0.0	0	0	0
	Saldo	52	108	122	7.4	125	135	133



## Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2019	B 2020	B 2021	Abw. %	P 2022	P 2023	P 2024
Ausgaben	33	109	1'437	100.0	1'425	1'425	25
Einnahmen	15	0	0	0.0	0	0	0
Nettoinvestitionen	17	109	1'437	100.0	1'425	1'425	25

## Erläuterungen zu den Finanzen

Der Bruttoaufwand pro Lernende/r ist im Vergleich zum Vorjahr durch etwas höhere Schülerzahlen leicht gesunken.

Aufgrund des freiwilligen Kindergartens und deren individuellen Anmeldungen ist die Planung der Kindergartenklassen bei der Leistungsgruppe *Primarschule* erschwert. Es ist noch unklar, ob eine Kindergartenabteilung geschlossen werden kann. Die Anzahl der Kindergartenklassen für das SJ21/22 ist erst nach den offiziellen Anmeldungen (Ende Januar 2021) ersichtlich.

Mit der vorgesehenen Investitionsbeteiligung ab 2021 für den Neubau des Sekundarschulhauses in Sursee werden die Schulgeldbeiträge an die Sekundarschule momentan nicht zusätzlich beeinflusst, da die Investitionen weiterhin über die Betriebskostenrechnung abgerechnet werden. Somit ist in der Leistungsgruppe *Externe Schulen* mit keinen grösseren Abweichungen zu rechnen.

Im Bereich *Tagesstrukturen Kunterbunt* wurde auf das Schuljahr 2020/2021 das neue Tarifsysteem gemäss den Richtlinien des Kantons eingeführt. Die Anmeldungen, vor allem Kindergartenkinder, sind nach wie vor eher steigend. Im Budgetjahr 2020 sind durch die Schliessung der Schule aufgrund der Corona-Situation jedoch tiefere Einnahmen zu erwarten als Budgetiert.

Der Aufwand im Bereich der *Sonderschulung* ist massiv höher als im Budget 2020, da die Aufteilung der Löhne in den vergangenen Jahren im Kindergarten und der Primarschule erfolgte. Neu werden Aufwand und Ertrag in der Sonderschulung verbucht. Im Vorjahr waren es zudem weniger Kinder, welche eine Sonderschulung benötigten.

Bei der Leistungsgruppe *Jugend und Integration* ist der höhere Aufwand seit 2020 durch Umlagen begründet.

Im Bereich Medien und Informatik ist der Investitionsbetrag höher aufgrund der Eröffnung von zwei neuen Unterstufen-Klassen.

**Bereichsvorsteherin**

Abteilungsleitung

**Alexandra Stocker**

Benedikt Elmiger

**Leistungsauftrag**

Der Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales umfasst die Leistungsgruppen

- Kindes- und Erwachsenenschutz
- Bürgerrechtswesen
- Krankenpflege
- Sozialversicherungen
- Gesetzliche Fürsorge
- Allgemeine Fürsorge

Der Bereich Gesundheit und Soziales koordiniert und beaufsichtigt die Leistungen der ausgelagerten Einheiten im Bereich Kindes- und Erwachsenenschutz sowie im Fürsorgewesen. Wo nötig betreibt er die niederschwellige Anlaufstelle.

Er stellt rechtmässige Bürgerrechtsverfahren sicher. Er organisiert ein zeitgemässes Angebot im Bereich der ambulanten und stationären Langzeitversorgung.

Er trägt die Gemeindeanteile im Bereich der Verbundaufgabe "Sozialversicherungen".

**Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm**

Wir bieten in schwierigen Situationen Unterstützung, erwarten aber die Eigen- und Mitverantwortung der Bevölkerung.

Wir setzen unsere erfolgreichen Integrationsbestrebungen fort.

Wir bieten bedarfsgerechte Angebote im Bereich der Pflege, aber auch bei der Alterspolitik.

**Lagebeurteilung**

Die bedarfsgerechte Gesundheitsversorgung sowie die Hilfe bei Notlagen ist gewährleistet. Die ausgelagerten Einheiten Zenso (KESB und SoBZ) nehmen ihre Aufgaben professionell wahr. Beim Gemeindeverband Seeblick stehen Veränderungen an, die auch die Gemeinde Geuensee betreffen werden. Es muss geprüft werden, ob neben der regionalen Zusammenarbeit auch eine eigene ergänzende Lösung für Geuensee gesucht werden soll.

## Chancen-/Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Steigende Sozialausgaben (Auswirkungen Covid-19)	Belastung der Jahresrechnung	mittel	Optimale Unterstützung und Beratung sicherstellen
Risiko: Demographische Entwicklung (Bedarf im ambulanten und stationären Gesundheitswesen)	Kostensteigerung	mittel	Sicherstellung einer guten Versorgung (Zukunft Seeblick / Wohnen im Alter)
Chance: Regionale Lösungen bei Altersfragen	Kosten werden durch mehrere Träger übernommen	mittel	Gemeinsame Schwerpunkte festlegen

## Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Überprüfung Zukunft Seeblick	Start		2020–2024						
Regionales Altersleitbild (vgl. Aufgabenbereich Raum und Umwelt)	Umsetzung		2017–2021						
Gesundheitsförderung, Prävention und Information (Aktive Senioren, Spitex)	Umsetzung		Laufend						
Wohnen im Alter	Prüfung		2020–2022						

## Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2019	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Sozialfälle (WSH)	Anzahl		25	25	25	27	28	30
Freiwillige Sozialberatung Zenso	Anzahl		40	46	50	50	50	50
Sozialhilfequote*	%	< 1.5	–	–	1.0	1.2	1.2	1.2
Verfahren KESB	Anzahl		63	65	65	65	65	65
Anzahl Einbürgerungsgesuche (Dossiers) an Gde.-Versammlung	Anzahl		6	5	5	5	5	5
Personen Langzeitpflege im Heim	Anzahl		12	12	15	15	15	15
Anlässe Gesundheitsförderung	Anzahl	1–2	2	2	2	2	2	2

\* Sozialhilfequote 2018: Geuensee 0.9%, Kanton Luzern 2.4% (Quelle: Lustat; der Wert für 2019 liegt noch nicht vor)

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2019	B 2020	B 2021	Abw. %	P 2022	P 2023	P 2024
<b>Saldo Globalbudget</b>		<b>3'063</b>	<b>3'608</b>	<b>3'707</b>	<b>2.7</b>	<b>3'733</b>	<b>3'768</b>	<b>3'804</b>
Total	Aufwand	3'210	3'683	3'782	2.7	3'810	3'845	3'881
	Ertrag	147	75	75	0.0	76	77	77
<b>Leistungsgruppen</b>								
Kindes- und Erwachsene- nenschutz	Aufwand	236	249	263	5.6	266	268	271
	Ertrag	7	0	0	0.0	0	0	0
	Saldo	229	249	263	5.6	266	268	271
Bürgerrechtswesen	Aufwand	15	20	11	-45.0	11	11	11
	Ertrag	15	10	10	0.0	10	10	10
	Saldo	0	10	1	-90.0	1	1	1
Krankenpflege	Aufwand	287	326	302	-7.4	305	307	309
	Ertrag	12	0	0	0.0	1	1	1
	Saldo	275	326	302	-7.4	304	306	308
Sozialversicherungen	Aufwand	1'339	1'667	1'711	2.6	1'733	1'750	1'767
	Ertrag	5	4	5	25.0	5	5	5
	Saldo	1'334	1'663	1'716	3.2	1'728	1'745	1'762
Gesetzliche Fürsorge	Aufwand	969	997	1'035	3.8	1'045	1'055	1'065
	Ertrag	107	61	60	-1.6	61	61	61
	Saldo	829	936	975	4.2	984	994	1'005
Allgemeine Fürsorge	Aufwand	396	424	455	7.3	450	452	456
	Ertrag	0	0	0	0.0	0	0	0
	Saldo	396	424	455	7.3	450	452	456

### Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kos- ten in Tausend CHF)	R 2019	B 2020	B 2021	Abw. %	P 2022	P 2023	P 2024
Ausgaben	0	0	0	0.0	0	0	0
Einnahmen	18	18	18	0.0	18	18	18
Nettoinvestitionen	-18	-18	-18	0.0	-18	-18	-18

## Erläuterungen zu den Finanzen

---

Das Globalbudget 2021 liegt um knapp Fr. 100'000.– über dem Vorjahresbudget.

Im Bereich *Kinder- und Erwachsenenschutz (KESB)* resultieren aus den 63 Verfahren 28 Massnahmen (Beistandschaften). Wenn die Klienten nicht in der Lage sind, die Kosten dafür selber zu tragen, steht die Gemeinde in der Pflicht, diese Kosten zu übernehmen.

In der *Krankenpflege* gilt der Grundsatz «Ambulant vor Stationär». Die Restfinanzierung der Heimkosten konnte gesenkt werden, da die Bedürftigen durch die Pflege der Spitex länger zu Hause bleiben können. Die Kosten der Spitex im Allgemeinen fallen für die Gemeinde geringer aus als jene des Heimaufenthaltes.

Im Bereich der *Sozialversicherungen* steigen die Kosten aufgrund des höheren Kantonsbeitrags an die Ergänzungsleistungen (Fr. 50'000.–).

Die gute Zusammenarbeit mit dem Zentrum für Soziales und die oftmals positiven Integrationsmassnahmen machten in der Vergangenheit eine konstante Lage der wirtschaftlichen Sozialhilfe-Fälle (WSH) möglich. In Zukunft werden wir als Folge von Covid-19 und auch wegen der Übergabe der Sozialfälle von der Dienststelle Asyl- und Flüchtlingswesen des Kantons mit mehr WSH-Bezügern rechnen müssen. Dies führt in der Leistungsgruppe *Gesetzliche Fürsorge* zu Mehraufwand. Es gibt grosse Unterschiede, was die Dauer einer WSH-Unterstützung anbelangt. Es gibt die Kurzbezüger, welche nur zur Überbrückung eine Unterstützung als Vorschussleistung benötigen und diese verrechnet werden kann. Dann gibt es aber auch Bezüger wie z. B. Alleinerziehende oder Langzeitkranke, welche über Jahre hinweg die Unterstützung benötigen.

Die Umsetzung des Regionalen Altersleitbildes ist in vollem Gange. Die Kosten können aufgrund der Zusammenarbeit auf mehrere Gemeinden aufgeteilt werden.

---

**Bereichsvorsteher**  
Abteilungsleitung

**Pirmin Schmidlin**  
Janine Wapf

**Leistungsauftrag**

Der Aufgabenbereich Raum und Umwelt umfasst die Leistungsgruppen

- Bauen und Raumordnung
- Verkehrswesen, Parkanlagen, Wanderwege
- Werkhof
- Energie
- Ver- und Entsorgung
- Umwelt
- Friedhof

Der Aufgabenbereich Raum und Umwelt gewährleistet die Funktions- und Leistungsfähigkeit der kommunalen Strassen und Wege, der Fliessgewässer sowie der übrigen Ver- und Entsorgungsinfrastruktur.

Er sorgt für einen zuverlässigen baulichen und betrieblichen Unterhalt.

Er richtet die räumliche Entwicklung der Gemeinde auf die Grundlagen der Gemeindestrategie aus und organisiert einen effizienten Vollzug der Baugesetzgebung.

Im umweltrelevanten Bereich sorgt er für den Erhalt einer qualitativ hochstehenden, natürlichen Lebensgrundlage.

Im Hinblick auf die Erlangung des Labels Energiestadt engagieren wir uns im Bereich der Energiewende.

**Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm**

Geuensee ist ein attraktiver Wohn- und Arbeitsort. Wir setzen auf ein stetiges, qualitatives Wachstum. Wir setzen auf Innenentwicklung. Wir engagieren uns für die Energiewende.

Wir leben die Zusammenarbeit und nutzen die Synergien – mit dem RBS auch im Bereich des Bau- und Planungsrechts.

**Lagebeurteilung**

Die übergeordnete Raumentwicklungspolitik beschränkt die Gemeinde Geuensee in ihren Entwicklungschancen. Mit den geplanten Revisionen der Ortsplanung wollen wir trotzdem genügend Entwicklungsflächen sichern und/oder schaffen. Damit erarbeiten wir auch die Grundlagen für das angestrebte qualitative Wachstum.

Die Infrastrukturen sind in einem guten Zustand. Die Unterhaltsplanung wollen wir weiter verbessern und dadurch den heutigen Stand der Infrastrukturen halten.

Die Trennung der strategischen und operativen Ebenen ist vollzogen.

**Chancen-/Risikenbetrachtung**

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Nicht-Umsetzung innere Verdichtung mit Zentrumsüberbauung	Keine Weiterentwicklung und keine künftigen Ein- und Umzönungen möglich	hoch	Gesamtrevision Ortsplanung
Chance: Qualitatives Wachstum	Optimierung der Steuerkraft, besserer Index	hoch	Gesamtrevision der Ortsplanung; Aufwertung Dorfstruktur

## Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Unterdorfstrasse (Vorabklärungen und Planungskredit)	Weiterführung	55	2019–2022	IR		55*			
Unterdorfstrasse Projektausführung	Pendent	1'500	2022–2024	IR			500	1'000	
Oberdorfstrasse (Planungskredit)	Pendent	45	2021–2023	IR			45		
Heugärtenstrasse Neuanlage und Verkehrsberuhigung	Weiterführung	300	2019–2021	IR		300*			
Knoten Sternen (Planungskredit)	Pendent	50	2021–2023	IR				50	
Knoten Chäppelimmatt (Planungskredit)	Pendent	50	2021–2023	IR				50	
GEP Zustandsaufnahme und Reinigung Kanalisation Zone 2 – 4	Pendent	285	2021–2023	IR		105	92	88	
Revisionen Ortsplanung	Start	300	2019–2024	IR		100*	100	50	50
Planung Sanierung Friedhof	Pendent	30	2021	IR		30			

\* Das Projekt war bereits im Budget 2020 geplant. Aufgrund von weiteren Abklärungen wurde es um ein Jahr verschoben. Deshalb ist der Betrag nochmals eingeplant muss jedoch nicht erneut als Budgetkredit abgeholt werden.

Weitere Details zu den Investitionen siehe Investitionsrechnung.

## Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2019	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Preis Abwasser	Fr./m3	< 2.00	1.10	1.10	1.10	1.10	1.10	1.10
Kehrichtgebühr	Fr.	< 70.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
GA Auslastung	%	> 80	85.6	82	75	88	88	88

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2019	B 2020	B 2021	Abw. %	P 2022	P 2023	P 2024
<b>Saldo Globalbudget</b>		<b>892</b>	<b>944</b>	<b>1'032</b>	<b>9.3</b>	<b>1'006</b>	<b>1'068</b>	<b>1'165</b>
Total	Aufwand	2'113	1'823	2'650	45.4	2'249	2'330	2'445
	Ertrag	1'221	879	1'618	84.0	1'244	1'262	1'280
<b>Leistungsgruppen</b>								
Bauen und Raumord- nung	Aufwand	418	408	864	100.0	501	521	534
	Ertrag	295	251	734	100.0	374	377	380
	Saldo	123	157	130	-17.2	127	144	154
Verkehrswesen, Park- anlagen, Wanderwege	Aufwand	875	809	943	16.6	921	943	1'022
	Ertrag	120	29	29	0.0	29	29	29
	Saldo	755	780	914	17.2	892	914	993
Werkhof	Aufwand	237	71	284	100.0	241	244	246
	Ertrag	237	32	284	100.0	241	244	246
	Saldo	0	39	0	100.0	0	0	0
Energie	Aufwand	22	14	13	-7.1	13	13	14
	Ertrag	86	85	82	-3.5	81	81	81
	Saldo	-64	-71	-69	-2.8	-68	-68	-67
Ver- und Entsorgung	Aufwand	427	432	438	1.4	468	481	494
	Ertrag	422	427	430	0.7	459	472	485
	Saldo	5	5	8	60.0	9	9	9
Umwelt	Aufwand	40	45	50	11.1	50	50	51
	Ertrag	42	40	43	7.5	43	43	43
	Saldo	2	5	7	40.0	7	7	8
Friedhof	Aufwand	94	44	57	29.5	54	78	85
	Ertrag	18	15	16	6.7	16	16	16
	Saldo	76	29	41	41.4	38	62	69

### Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kos- ten in Tausend CHF)	R 2019	B 2020	B 2021	Abw. %	P 2022	P 2023	P 2024
Ausgaben	<b>117</b>	<b>834</b>	<b>826</b>	-1.0	<b>1'472</b>	<b>1'874</b>	<b>650</b>
Einnahmen	86	50	5	-90.0	20	40	40
Nettoinvestitionen	31	784	821	4.7	1'452	1'834	610



## Erläuterungen zu den Finanzen

---

In der Leistungsgruppe *Bauen und Raumordnung* wird im Budget 2021 mit mehr Aufwand aber auch mit mehr Ertrag gerechnet. Somit weicht das Nettoergebnis nicht stark vom Vorjahr ab. Dieser Mehraufwand und Mehrertrag ist insbesondere auf die Mehrwertabgabe von ca. Fr. 360'000.– zurückzuführen. Diese fliesst als Ertrag in die Erfolgsrechnung ein und muss sodann als Einlage in den Fonds wieder ausgebucht werden. Somit ist dieser Vorgang erfolgsneutral. Aufgrund des Personalwechsels im Regionalen Bauamt RBS ist im Jahr 2021 mit etwas höheren Personalkosten zu rechnen. Dies hat für die Gemeinde Geuensee einen leichten Mehraufwand im Bereich Bauamt zur Auswirkung.

Beim Vorjahresbudget wurden die Abschreibungen auf den Strassen und Verkehrswegen nicht korrekt berechnet. Dieser Umstand wird nun im Budget 2021 korrigiert, was in der Leistungsgruppe *Verkehrswesen, Parkanlagen, Wanderwege* zu höheren Abschreibungen führt. Zudem erhöht sich der Aufwand um weitere Fr. 11'700.– aufgrund der Realisierung eines Nextbike-Netzes (Fahrrad-Ausleihnetz) auf dem Gemeindegebiet, basierend auf dem überkommunal abgestimmten Konzept in allen Sursee Plus-Gemeinden.

Im Werkdienst gibt es im Jahr 2021, aufgrund Pensionierung des Werkdienstleiters, personelle Veränderungen. Höhere Personalkosten werden ausgewiesen, da die Arbeitsübergabe von mindestens zwei Monaten eingeplant ist. Zudem wird die Leistungsgruppe *Werkhof* ab 2021 mit den gesamten Besoldungskosten des Werkdienstes belastet. Ende Jahr wird diese durch Umlagen wieder vollständig entlastet. Deshalb beträgt der Saldo dieses Globalbudgets null.

Die Leistungsgruppen *Energie* sowie *Ver- und Entsorgung* weisen für das Budget 2021 keine grösseren Veränderungen auf.

Vernetzungsprojekt und Feuerbrand ist neu der Leistungsgruppe *Umwelt* zugeordnet. Für den Arten- und Landschaftsschutz ist der Betrag von Fr. 7'800 erfasst.

Die langfristige Planung «Sanierung Friedhof» wird von der Verwaltung vorangetrieben. Mit dem Aufwand der Planung wird der Betrag der Besoldungskosten erhöht.

Die Investitionsausgaben im Budget 2021 sind gegenüber dem Vorjahr leicht tiefer, was darauf zurückzuführen ist, dass sich bereits budgetierte Projekte verzögern und im Jahr 2021 ausgeführt, jedoch nicht erneut budgetiert werden müssen.

Die Projekte Oberdorfstrasse, Heugärtenstrasse, Unterdorfstrasse sowie der Knoten Sternen und Chäppelimmatt führen ab 2022 zu einem Anstieg der Nettoinvestitionen.

Auch ist die Gesamtrevision Ortsplanung ein grosses Thema, welches im Jahre 2023 der Gemeindeversammlung zur Genehmigung vorgelegt werden muss. Die Kerngruppe ist in der Verantwortung zukunftsorientierte Varianten für Geuensee zu erstellen.

ARA Surental ist gezwungen wegen neuen Bundesrichtlinien-Beschlüssen die bestehenden Abläufe anzupassen bzw. Neubauten bis 2025 zu realisieren. Die Gemeinde Geuensee hat sich an der Sanierung zu beteiligen. Das Gemeindegebiet Geuensee wurde in vier Abwasserbeseitigungs-Zonen aufgeteilt. Bis 2023 werden alle vier Zonen bzw. das ganze Gebiet gereinigt und die Zustandes-Aufnahme vollzogen, um die notwendigen Schritte einzuleiten.

Die Friedhofsfläche muss nach der heutigen Situation bzw. Wünschen angepasst werden. Der Unterhaltsbedarf ist im Augenblick sehr hoch und muss kostengünstiger gelöst sein.

---

**Bereichsvorsteher**  
Abteilungsleitung

**Ingbert Kaczmarczyk**  
Jasmin Eiholzer

### Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Wirtschaft und Sicherheit umfasst die Leistungsgruppen

- Land- und Forstwirtschaft
- Wirtschaft
- Sicherheit, Bevölkerungsschutz

Der Bereich koordiniert die Sicherheitsorgane mit kommunaler Beteiligung (Zivilschutz, Bevölkerungsschutz, Feuerwehr) und stellt die militärischen Anforderungen für das Schiesswesen sicher. Er organisiert die Einheiten zur Bewältigung ausserordentlicher Lagen und ist Ansprechpartner für die Organe von Militär, Justiz und Polizei.

Der Bereich dient dem Gewerbe und der Wirtschaft als Ansprechpartner. Zudem koordiniert er den Waldschutz sowie die Jagd.

### Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Die Gemeinde ist ein attraktiver Wohn- und Arbeitsort. Wir streben zeitgemässe öffentliche und private Dienstleistungen an sowie einen verantwortungsvollen Umgang mit den natürlichen Ressourcen.

Wir pflegen und schützen unsere Naherholungsgebiete.

### Lagebeurteilung

Das Angebot an Dienstleistungen und Gütern des täglichen Bedarfs im Dorf steht unter Druck. Die Einsatzfähigkeit der Blaulichtorganisationen ist gewährleistet. Die Gemeinde hat ihre Aufgaben im Bereich Land- und Forstwirtschaft sowie Jagd erfüllt.

### Chancen-/Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Verlust an Angeboten des täglichen Bedarfs	Verlust an Attraktivität für Bevölkerung und Wegzug	mittel	Einsatz für den Erhalt von Geschäften und Einkehrmöglichkeiten im Dorf.

### Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Stärkung der Wirtschaft und Handwerk	–	18	2021–2022	ER		3	5	5	5
KIT Sicherheitsmassnahmen Schule	Umsetzung		2020–2021	ER					

### Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2019	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Kontakte mit Gewerbe	Anzahl pro Jahr	2	2	2	3	3	3	3

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2019	B 2020	B 2021	Abw. %	P 2022	P 2023	P 2024
<b>Saldo Globalbudget</b>		<b>87</b>	<b>91</b>	<b>109</b>	<b>19.8</b>	<b>108</b>	<b>105</b>	<b>105</b>
Total	Aufwand	225	238	252	5.9	252	250	251
	Ertrag	138	147	143	-2.7	144	145	146
<b>Leistungsgruppen</b>								
Land- und Forstwirtschaft	Aufwand	19	28	27	-3.6	27	25	25
	Ertrag	11	11	8	27.3	8	8	8
	Saldo	8	17	19	11.8	19	16	17
Wirtschaft	Aufwand	13	13	21	61.5	21	21	21
	Ertrag	0	0	0	0.0	0	0	0
	Saldo	13	13	21	61.5	21	21	21
Sicherheit, Bevölkerungsschutz	Aufwand	192	197	204	3.6	204	205	205
	Ertrag	126	136	135	-0.7	136	137	138
	Saldo	66	61	69	13.1	68	68	67

### Investitionsrechnung

Im Aufgabenbereich Wirtschaft und Sicherheit sind keine Investitionen geplant.

### Erläuterungen zu den Finanzen

Die Themen Vernetzungsprojekt und Feuerbrand werden neu dem Aufgabenbereich Raum und Umwelt zugeordnet. In der Leistungsgruppe *Land- und Forstwirtschaft* verbleibt die Zuständigkeit für den Landwirtschaftsbeauftragten, die Jagd und die Bewirtschaftung des Waldes.

In der Leistungsgruppe *Wirtschaft* ist mit einem Mehraufwand von rund Fr. 8'000.– für die Instandstellung der Weihnachtsbeleuchtung zu rechnen. Zudem soll im Bereich Wirtschaft die Zusammenarbeit mit dem Gewerbe gepflegt und intensiviert werden. Ein Teil der Zahlungen an die Wirtschaftsförderung soll in Form von Unterstützungen oder Dienstleistungen wieder in die Gemeinde zurückfliessen.

Bei der Leistungsgruppe *Sicherheit, Bevölkerungsschutz* halten sich die Aufwände für die Regionale Feuerwehr Sursee sowie für die Zivilschutzorganisation der Region Sursee dank guter Organisation im Rahmen der bisherigen finanziellen Verpflichtungen. Der Einsatz des Gemeindeführungsstabs ist gewährleistet.

**Bereichsvorsteher**  
Abteilungsleitung

**Pirmin Schmidlin**  
Janine Wapf

### Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Immobilien umfasst die Leistungsgruppen

- Gemeindeverwaltung
- Gemeindesaal, Chömihütte
- Schulhaus Kornmatte
- Schulhaus Dorf
- Übrige Liegenschaften Verwaltungsvermögen
- Liegenschaften Finanzvermögen

Der Bereich Immobilien plant, projiziert, erstellt und betreibt sämtliche Hochbauten der Gemeinde. Grundlagen dafür sind die zu erstellende Immobilienstrategie sowie die Unterhaltsstrategie. Er sichert die optimale Nutzung der eigenen und zugemieteten Bauten. Er ist intern und gegenüber Dritten Ansprechpartner und Eigentümervertreter in allen Immobilienfragen.

In Immobilienfragen würdigt er neben den finanziellen Vorgaben insbesondere die Anliegen der Nutzer sowie berechnete strategische und operative Interessen im Bereich Gesellschaft, Energie und Denkmalschutz.

### Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Wir planen unsere Hochbauten vorausschauend. Wir verhindern Investitionsstaus. Wir erarbeiten eine Immobilienstrategie. Wir erstellen ästhetische, funktionale und kostengünstige Bauten.

### Lagebeurteilung

Unsere Hochbauten sind grundsätzlich gut unterhalten. Der Betrieb ist zweckmässig organisiert. Eine Gesamtschau über alle Immobilien mit dem Aufzeigen von Synergien wird erarbeitet.

Die Trennung der strategischen und operativen Ebenen ist vollzogen.

### Chancen-/Risikobetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Liegenschaftsunterhalt aus finanziellen Überlegungen vernachlässigen	Wertverlust der Liegenschaften, Investitionsstau	hoch	Liegenschaftsunterhalt im Mehrjahresplan aufzeigen und umsetzen. Immobilienstrategie und systematische (aktualisierte) Unterhaltsplanung.
Chance: Aktuelle Liegenschaftssituation der Verwaltung überprüfen	Optimierung der Kosten pro m <sup>2</sup> Büro zu Arbeitnehmer / Flächenoptimierung (Raum und Verkehrswege)	hoch	Immobilienstrategie Machbarkeitsstudie
Risiko: Fehlende Planungssicherheit Schülerzahlen	Unerwarteter Raum- und Ressourcenbedarf	mittel	Monitoring Schulraumplanung gemeinsam mit Abteilung Bildung; Immobilienstrategie

## Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Planungskredit Sanierung Schulhaus Dorf	Weiterführung	130	2021	IR		100*			
Projektausführung Sanierung Schulhaus Dorf	Pendent	1'500	2022	SK		300	1'200		

\* Das Projekt war bereits im Budget 2019/2020 geplant. Aufgrund von weiteren Abklärungen wurde es um ein Jahr verschoben. Deshalb ist der Betrag nochmals eingeplant, muss jedoch nicht erneut als Budgetkredit abgeholt werden.

## Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2019	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Unterhaltskosten Primarschule Zentrum Kornmatte im Verhältnis zum Gebäudeversicherungswert	%	0.75	1.5	0	0.75	0.75	0.75	0.75
Unterhaltskosten altes Schulhaus im Verhältnis zum Gebäudeversicherungswert	%	0.75	0.72	0	0.75	0.75	0.75	0.75

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2019	B 2020	B 2021	Abw. %	P 2022	P 2023	P 2024
<b>Saldo Globalbudget</b>		<b>-36</b>	<b>-33</b>	<b>-33</b>	<b>0.0</b>	<b>-33</b>	<b>-33</b>	<b>-33</b>
Total	Aufwand	1'785	1'591	1'684	5.8	1'625	1'623	1'603
	Ertrag	1'821	1'624	1'717	5.7	1'658	1'656	1'636
<b>Leistungsgruppen</b>								
Gemeindeverwaltung	Aufwand	177	173	176	1.7	189	172	170
	Ertrag	177	173	176	1.7	189	172	170
	Saldo	0	0	0	0.0	0	0	0
Gemeindesaal, Chömihütte	Aufwand	74	84	91	8.3	86	86	86
	Ertrag	74	84	91	8.3	86	86	86
	Saldo	0	0	0	0.0	0	0	0
Schulhaus Kornmatte	Aufwand	1'318	1'168	1'247	6.8	1'173	1'163	1'149
	Ertrag	1'318	1'168	1'247	6.8	1'173	1'163	1'149
	Saldo	0	0	0	0.0	0	0	0
Schulhaus Dorf	Aufwand	185	135	137	1.5	144	169	166
	Ertrag	185	135	137	1.5	144	169	166
	Saldo	0	0	0	0.0	0	0	0
Liegenschaften Verwal- tungsvermögen	Aufwand	20	19	19	0.0	19	19	18
	Ertrag	20	19	19	0.0	19	19	18
	Saldo	0	0	0	0.0	0	0	0
Liegenschaften Finanz- vermögen	Aufwand	12	12	13	8.3	13	13	13
	Ertrag	48	45	46	2.2	46	46	46
	Saldo	-36	-33	-33	0.0	-33	-33	-33

### Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kos- ten in Tausend CHF)	R 2019	B 2020	B 2021	Abw. %	P 2022	P 2023	P 2024
Ausgaben	215	372	370	-0.5	1'200	0	0
Einnahmen	0	0	0	0.0	0	0	0
Nettoinvestitionen	215	372	370	-0.5	1'200	0	0

## Erläuterungen zu den Finanzen

---

Die Kosten für den baulichen Unterhalt sowie für den Unterhalt für Apparate und Maschinen halten sich im bisherigen Rahmen und werden den einzelnen Liegenschaften abgebucht.

Im «Zentrum Kornmatte» sind die Hauptarbeiten Annex I und II, beim Hauptgebäude und beim Gemeindesaal abgeschlossen. Auch die Garantearbeiten sind erledigt. Die Abrechnungen über die Sonderkredite werden der Gemeindeversammlung im Verlaufe des Jahres 2021 zur Genehmigung vorgelegt.

Im Hintergrund sind die Vorbereitungsarbeiten für die Sanierung «Schulhaus Dorf» im vollen Gange. Verschiedene Konzeptvorschläge werden in Zusammenarbeit der Denkmalpflege erarbeitet und dem Gemeinderat vorgelegt. Dem Volk werden die Details an der Gemeindeversammlung im Verlaufe des Jahres 2021 zur Genehmigung vorgestellt.

---

**Bereichsvorsteher**  
Abteilungsleitung

**Ingbert Kaczmarczyk**  
Jasmin Eiholzer

### Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Finanzen umfasst die Leistungsgruppen

- Gemeindesteuern
- Sondersteuern
- Finanzausgleich
- Übriges Finanzwesen

Der Bereich Finanzen organisiert und betreibt das kommunale Rechnungswesen und sorgt für die Erarbeitung transparenter und klarer Entscheidungsgrundlagen für die Gemeindeversammlung und den Gemeinderat.

Er sorgt für ein fristgerechtes Zahlungswesen und managt die Risiken im Rahmen eines umfassenden internen Kontrollsystems (IKS).

Er organisiert die Steuerveranlagung und den Steuerbezug der verschiedenen Steuern und sorgt für eine kompetente und rasche Bearbeitung der Kundenanliegen im Fiskal- und Gebührenbereich.

### Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Wir betreiben eine realistische Finanzpolitik. Die Verwaltung erhält genügend Ressourcen. Wir streben ein finanzielles Gleichgewicht an.

Wir wollen den aktuellen Steuerfuss von 2.1 Einheiten beibehalten oder unterschreiten. Wir identifizieren und nutzen Sparpotential.

### Lagebeurteilung

Steueramt und Gemeindebuchhaltung funktionieren gut. Die Trennung von strategischer und operativer Ebene kann jedoch weiter optimiert werden.

Dank der geplanten Einführung von E-Rechnungen und des Kreditorenworkflows können schon bald die Vorteile der Digitalisierung genutzt und die Prozesse optimiert werden.

Die Auswirkungen der Corona-Krise auf die Steuereinnahmen sind nicht vorhersehbar. Die Chancen auf eine baldige Steuersenkung sind daher eher gering.

Grössere Sparpotentiale im Gemeindebudget sind nicht erkennbar. Die Verschuldung ist auf einem vertretbaren Niveau.

Der Beitrag aus dem Gemeindefinanzausgleich bleibt ein wichtiger Einnahmeposten.



## Chancen-/Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Zuzug steuerkräftiger Personen	Grösserer finanzieller Handlungsspielraum, Anpassung des Steuerfusses	hoch	Steuerstrategie und Zonenplanung
Risiko: Hoher Investitionsbedarf	Anstieg der Verschuldung, steigende Kapitalkosten – im Gegenzug tiefere Betriebs- und Unterhaltskosten	hoch	Vorausschauende und realistische Investitionsplanung
Risiko: Corona Krise (Covid-19)	Geringere Steuereinnahmen	hoch	Situation und Entwicklung weiter beobachten und Finanzplanung laufend anpassen

## Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Finanzstrategie mit AFP	Planung		2019–2023	ER					
Einführung Kreditorenworkflow und E-Rechnung	Planung		2020–2021	ER					
Einführung IKS	Planung		2020–2021	ER					
Erstellung Beteiligungsstrategie	Planung		2020–2021	ER					

## Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2019	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Veranlagungsstand Steuerwesen gemäss Vorgaben Kanton	% per 31.03.	96	90	93	90	93	96	96
Steuerertrag pro Einwohner und Einheit	Fr.	> 1'200	1'191	1'109	1'115	1'120	1'141	1'161
Steuerfuss	Einheiten	2.1	2.2	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1
Nettoschuld (pro Einwohner)	Fr.	max. 1'066*	1'817	2'670	2'881	3'994	4'673	4'403

\*zweifaches kantonales Mittel

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2019	B 2020	B 2021	Abw. %	P 2022	P 2023	P 2024
<b>Saldo Globalbudget</b>		<b>-11'357</b>	<b>-10'075</b>	<b>-10'278</b>	<b>2.0</b>	<b>-10'434</b>	<b>-10'838</b>	<b>-11'251</b>
Total	Aufwand	208	187	216	15.5	291	383	448
	Ertrag	11'565	10'262	10'494	2.3	10'725	11'222	11'699
<b>Leistungsgruppen</b>								
Gemeindesteuern	Aufwand	100	52	79	51.5	79	79	79
	Ertrag	8'190	7'590	7'554	-0.5	7'710	8'092	8'477
	Saldo	-8'090	-7'538	-7'475	-0.8	-7'631	-8'013	-8'398
Sondersteuern	Aufwand	0	1	0	0.0	0	0	0
	Ertrag	788	428	320	-25.3	370	420	470
	Saldo	-788	-427	-320	-25.2	-370	-420	-470
Finanzausgleich	Aufwand	0	27	27	0.0	27	27	27
	Ertrag	1'593	1'221	1'608	31.8	1'612	1'615	1'618
	Saldo	-1'593	-1'194	-1'581	32.5	-1'585	-1'588	-1'591
Übriges Finanzwesen	Aufwand	108	107	110	3.1	185	278	342
	Ertrag	994	1'342	1'012	-32.6	1'034	1'095	1'134
	Saldo	-886	-917	-902	-1.7	-849	-817	-792

### Investitionsrechnung

Im Aufgabenbereich Finanzen sind keine Investitionen geplant.

### Erläuterungen zu den Finanzen

Das Globalbudget ändert sich im Vergleich zum Vorjahr nicht wesentlich. Das Budget 2021 geht von einem unveränderten Steuerfuss von 2.1 Einheiten aus.

In der Leistungsgruppe *Gemeindesteuern* rechnen wir aufgrund der Corona Krise bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen mit Mindererträgen von etwa Fr. 100'000.–. Leicht höhere Einnahmen erwarten wir im Bereich der Nach- und Strafsteuern.

Bei den *Sondersteuern* fallen reduzierte Einnahmen, insbesondere bei der Grundstückgewinnsteuer, ins Gewicht (mehr Ablieferungen an den Kanton aufgrund AFR18).

Beim *Finanzausgleich* für das Budgetjahr 2021 ist gegenüber dem Vorjahr eine deutliche Zunahme festzustellen. Für die Berechnung des *Finanzausgleichs* resp. des Ressourcenausgleichs 2021 werden die Zahlen aus den Buchhaltungsjahren 2016–2018 herangezogen. Diese Zahlen ergeben einen tieferen Ressourcenindex (73.27 %) als noch im Vorjahr (76.49 %). Bis zu einem Index von 86.4 % können Gemeinden vom Ressourcenausgleich profitieren.

Bei der Leistungsgruppe *Übriges Finanzwesen* gibt es im Vergleich zum Vorjahresbudget im Saldo kaum Veränderungen. Die grösste Differenz liegt bei den internen Verrechnungen (Zinsen) und Umlagen. Die Zinsaufwendungen für Fremdkapital halten sich dank attraktiver Zinslage in Grenzen. Die Entnahme aus der Aufwertungsreserve wird wiederum Fr. 600'000.– betragen.

## 1.2 Budget 2021

### Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>10 PRÄSIDIALES UND KULTUR</b>		<b>1'277'318.85</b>	<b>1'329'770.57</b>	<b>1'383'383.54</b>	<b>1'389'653.48</b>	<b>1'393'532.43</b>	<b>1'388'488.63</b>
	Aufwand	3'287'105.97	2'850'672.68	3'459'379.58	3'493'174.38	3'503'816.48	3'512'321.33
	Ertrag	-2'009'787.12	-1'520'902.11	-2'075'996.04	-2'103'520.90	-2'110'284.05	-2'123'832.70
<b>Leistungsgruppen</b>							
<b>10.10</b>	<b>Legislative</b>	<b>88'053.29</b>	<b>117'765.16</b>	<b>113'672.89</b>	<b>114'928.01</b>	<b>114'977.37</b>	<b>115'380.16</b>
	<b>Aufwand</b>	<b>88'095.29</b>	<b>117'765.16</b>	<b>113'672.89</b>	<b>114'928.01</b>	<b>114'977.37</b>	<b>115'380.16</b>
30	Personalaufwand	13'330.10	8'900.00	5'800.00	5'800.00	5'800.00	5'800.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	17'248.10	33'200.00	32'600.00	32'600.00	32'600.00	32'600.00
36	Transferaufwand	2'975.69	3'348.00	2'180.00	2'202.00	2'224.00	2'246.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	54'541.40	72'317.16	73'092.89	74'326.01	74'353.37	74'734.16
	<b>Ertrag</b>	<b>-42.00</b>					
42	Entgelte	-42.00					
<b>10.20</b>	<b>Exekutive</b>	<b>144'403.46</b>	<b>82'766.42</b>	<b>42'114.43</b>	<b>42'258.81</b>	<b>42'017.94</b>	<b>32'179.17</b>
	<b>Aufwand</b>	<b>404'484.05</b>	<b>360'768.37</b>	<b>345'689.30</b>	<b>347'344.22</b>	<b>347'201.32</b>	<b>338'432.12</b>
30	Personalaufwand	211'329.85	233'620.00	235'370.00	235'836.00	236'782.00	237'748.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	38'399.50	43'120.00	43'420.00	43'420.00	43'420.00	43'420.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'503.00	12'503.00	12'503.00	12'503.00	12'503.00	2'804.00
36	Transferaufwand	26'003.50	24'913.00	23'325.00	23'558.00	23'794.00	24'032.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	116'248.20	46'612.37	31'071.30	32'027.22	30'702.32	30'428.12
	<b>Ertrag</b>	<b>-260'080.59</b>	<b>-278'001.95</b>	<b>-303'574.87</b>	<b>-305'085.41</b>	<b>-305'183.38</b>	<b>-306'252.95</b>
48	Ausserordentlicher Ertrag	-598.75					
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-259'481.84	-278'001.95	-303'574.87	-305'085.41	-305'183.38	-306'252.95
<b>10.30</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>745'743.73</b>	<b>815'117.67</b>	<b>834'943.65</b>	<b>849'139.91</b>	<b>849'515.04</b>	<b>854'066.22</b>
	<b>Aufwand</b>	<b>2'473'437.41</b>	<b>2'052'017.83</b>	<b>2'600'364.82</b>	<b>2'640'505.40</b>	<b>2'647'545.71</b>	<b>2'664'575.97</b>
30	Personalaufwand	718'078.05	738'405.00	823'250.00	827'805.00	836'971.00	846'253.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	178'480.50	160'228.00	150'887.00	150'887.00	150'887.00	150'887.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	22'794.00	4'504.00	4'504.00	4'504.00	4'504.00	4'503.00
36	Transferaufwand	38'172.25	37'888.00	53'456.00	56'142.00	56'705.00	57'272.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	4.15					
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'515'908.46	1'110'992.83	1'568'267.82	1'601'167.40	1'598'478.71	1'605'660.97
	<b>Ertrag</b>	<b>-1'727'693.68</b>	<b>-1'236'900.16</b>	<b>-1'765'421.17</b>	<b>-1'791'365.49</b>	<b>-1'798'030.67</b>	<b>-1'810'509.75</b>
42	Entgelte	-69'636.65	-33'650.00	-44'200.00	-44'642.00	-44'642.00	-44'642.00
44	Finanzertrag	-1.85					
46	Transferertrag	-63'270.75	-53'810.00	-57'820.00	-58'398.00	-58'982.00	-59'572.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-1'418.45					
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-1'593'365.98	-1'149'440.16	-1'663'401.17	-1'688'325.49	-1'694'406.67	-1'706'295.75
<b>10.40</b>	<b>Kultur</b>	<b>299'118.37</b>	<b>314'121.32</b>	<b>392'652.57</b>	<b>383'326.75</b>	<b>387'022.08</b>	<b>386'863.08</b>
	<b>Aufwand</b>	<b>321'089.22</b>	<b>320'121.32</b>	<b>399'652.57</b>	<b>390'396.75</b>	<b>394'092.08</b>	<b>393'933.08</b>

30	Personalaufwand	16'044.30	20'200.00	17'620.00	17'716.00	17'909.00	18'105.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	33'347.60	31'060.00	28'070.00	28'070.00	28'070.00	28'070.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'524.00	4'524.00	4'524.00	4'524.00	4'523.00	4'523.00
36	Transferaufwand	43'837.20	56'412.00	44'661.00	45'107.00	45'559.00	46'014.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	223'336.12	207'925.32	304'777.57	294'979.75	298'031.08	297'221.08
	<b>Ertrag</b>	<b>-21'970.85</b>	<b>-6'000.00</b>	<b>-7'000.00</b>	<b>-7'070.00</b>	<b>-7'070.00</b>	<b>-7'070.00</b>
42	Entgelte	-8'021.00	-6'000.00	-7'000.00	-7'070.00	-7'070.00	-7'070.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-13'831.00					
48	Ausserordentlicher Ertrag	-118.85					
<b>20 BILDUNG</b>		<b>5'388'871.50</b>	<b>4'452'922.64</b>	<b>4'347'427.54</b>	<b>4'302'301.62</b>	<b>4'459'016.12</b>	<b>4'460'361.29</b>
	Aufwand	7'734'533.47	8'592'642.07	8'511'507.96	8'510'100.20	8'704'373.86	8'743'252.03
	Ertrag	-2'345'661.97	-4'139'719.43	-4'164'080.42	-4'207'798.58	-4'245'357.74	-4'282'890.74
<b>Leistungsgruppen</b>							
<b>20.10</b>	<b>Primarschule</b>	<b>3'007'274.04</b>	<b>2'356'098.97</b>	<b>2'324'239.84</b>	<b>2'275'046.77</b>	<b>2'399'352.90</b>	<b>2'385'336.40</b>
	<b>Aufwand</b>	<b>4'580'097.11</b>	<b>5'271'199.40</b>	<b>5'096'718.26</b>	<b>5'078'908.35</b>	<b>5'228'315.64</b>	<b>5'239'250.14</b>
30	Personalaufwand	2'983'071.10	3'376'612.00	3'280'161.00	3'345'854.00	3'498'875.00	3'538'443.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	230'908.50	421'267.00	294'215.00	279'715.00	279'715.00	279'715.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		4'429.00	65'717.00	21'667.00	21'667.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	26'827.55					
36	Transferaufwand	87'912.60	117'460.00	114'486.00	115'631.00	116'788.00	117'955.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'479.80					
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'248'897.56	1'351'431.40	1'342'139.26	1'316'041.35	1'311'270.64	1'303'137.14
	<b>Ertrag</b>	<b>-1'572'823.07</b>	<b>-2'915'100.43</b>	<b>-2'772'478.42</b>	<b>-2'803'861.58</b>	<b>-2'828'962.74</b>	<b>-2'853'913.74</b>
42	Entgelte	-28'955.41	-20'500.00				
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-8'217.20					
46	Transferertrag	-1'096'054.50	-2'347'684.00	-2'251'924.00	-2'274'444.00	-2'297'188.00	-2'320'160.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-439'595.96	-546'916.43	-520'554.42	-529'417.58	-531'774.74	-533'753.74
<b>20.20</b>	<b>Externe Schulen</b>	<b>1'651'071.41</b>	<b>1'315'325.89</b>	<b>1'289'542.66</b>	<b>1'301'228.06</b>	<b>1'317'418.84</b>	<b>1'328'117.55</b>
	<b>Aufwand</b>	<b>2'042'859.41</b>	<b>2'081'239.89</b>	<b>2'100'844.66</b>	<b>2'120'462.06</b>	<b>2'144'663.84</b>	<b>2'163'453.55</b>
30	Personalaufwand	54'063.85	59'490.00	57'217.00	57'541.00	58'193.00	58'854.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	954.45	6'600.00	3'480.00	3'480.00	3'480.00	3'480.00
36	Transferaufwand	1'864'047.00	1'891'974.00	1'908'151.00	1'927'233.00	1'946'505.00	1'965'971.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	123'794.11	123'175.89	131'996.66	132'208.06	136'485.84	135'148.55
	<b>Ertrag</b>	<b>-391'788.00</b>	<b>-765'914.00</b>	<b>-811'302.00</b>	<b>-819'234.00</b>	<b>-827'245.00</b>	<b>-835'336.00</b>
44	Finanzertrag	-18'100.00	-16'700.00	-18'100.00	-18'100.00	-18'100.00	-18'100.00
46	Transferertrag	-373'688.00	-749'214.00	-793'202.00	-801'134.00	-809'145.00	-817'236.00
<b>20.30</b>	<b>Tagesstrukturen Kunterbunt</b>	<b>247'856.98</b>	<b>289'737.01</b>	<b>222'629.77</b>	<b>209'704.42</b>	<b>212'243.14</b>	<b>214'540.71</b>
	<b>Aufwand</b>	<b>538'968.03</b>	<b>680'942.01</b>	<b>632'929.77</b>	<b>622'707.42</b>	<b>627'976.14</b>	<b>633'030.71</b>
30	Personalaufwand	435'479.95	570'526.00	518'000.00	520'925.00	526'815.00	532'781.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	19'213.64	20'640.00	34'334.00	22'980.00	22'980.00	22'980.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.80					

39	Interne Verrechnungen und Umlagen	84'273.64	89'776.01	80'595.77	78'802.42	78'181.14	77'269.71
	<b>Ertrag</b>	<b>-291'111.05</b>	<b>-391'205.00</b>	<b>-410'300.00</b>	<b>-413'003.00</b>	<b>-415'733.00</b>	<b>-418'490.00</b>
42	Entgelte	-135'843.50	-195'205.00	-140'000.00	-140'000.00	-140'000.00	-140'000.00
46	Transferertrag	-155'266.65	-196'000.00	-270'300.00	-273'003.00	-275'733.00	-278'490.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-0.90					
<b>20.40</b>	<b>Sonderschulung</b>	<b>343'990.79</b>	<b>383'594.72</b>	<b>388'597.43</b>	<b>391'388.71</b>	<b>395'218.43</b>	<b>399'047.55</b>
	<b>Aufwand</b>	<b>433'930.64</b>	<b>451'094.72</b>	<b>558'597.43</b>	<b>563'088.71</b>	<b>568'635.43</b>	<b>574'198.55</b>
30	Personalaufwand	64'191.95	63'740.00	169'970.00	170'913.00	172'812.00	174'732.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	166.40	3'750.00	5'250.00	5'250.00	5'250.00	5'250.00
36	Transferaufwand	351'839.75	363'320.00	366'014.00	369'674.00	373'371.00	377'105.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	17'732.54	20'284.72	17'363.43	17'251.71	17'202.43	17'111.55
	<b>Ertrag</b>	<b>-89'939.85</b>	<b>-67'500.00</b>	<b>-170'000.00</b>	<b>-171'700.00</b>	<b>-173'417.00</b>	<b>-175'151.00</b>
46	Transferertrag	-89'939.85	-67'500.00	-170'000.00	-171'700.00	-173'417.00	-175'151.00
<b>20.50</b>	<b>Jugend und Integration</b>	<b>138'678.28</b>	<b>108'166.05</b>	<b>122'417.84</b>	<b>124'933.66</b>	<b>134'782.81</b>	<b>133'319.08</b>
	<b>Aufwand</b>	<b>138'678.28</b>	<b>108'166.05</b>	<b>122'417.84</b>	<b>124'933.66</b>	<b>134'782.81</b>	<b>133'319.08</b>
30	Personalaufwand	1'010.00	3'300.00	4'300.00	4'300.00	4'300.00	4'300.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand		500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
36	Transferaufwand	24'313.40	23'326.00	23'000.00	23'230.00	23'463.00	23'698.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	113'354.88	81'040.05	94'617.84	96'903.66	106'519.81	104'821.08
<b>30 GESUNDHEIT UND SOZIALES</b>		<b>3'063'064.26</b>	<b>3'608'450.57</b>	<b>3'707'322.00</b>	<b>3'733'477.75</b>	<b>3'767'789.77</b>	<b>3'803'574.35</b>
	Aufwand	3'209'812.02	3'683'014.57	3'782'322.00	3'809'851.75	3'844'578.77	3'880'778.35
	Ertrag	-146'747.76	-74'564.00	-75'000.00	-76'374.00	-76'789.00	-77'204.00
<b>Leistungsgruppen</b>							
<b>30.10</b>	<b>Kindes- und Erwachsenenschutz</b>	<b>229'737.30</b>	<b>249'193.00</b>	<b>263'332.17</b>	<b>265'884.56</b>	<b>268'375.55</b>	<b>270'949.97</b>
	<b>Aufwand</b>	<b>236'419.50</b>	<b>249'193.00</b>	<b>263'332.17</b>	<b>265'884.56</b>	<b>268'375.55</b>	<b>270'949.97</b>
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	183.30	300.00	200.00	200.00	200.00	200.00
36	Transferaufwand	236'236.20	248'893.00	246'000.00	248'460.00	250'945.00	253'454.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen			17'132.17	17'224.56	17'230.55	17'295.97
	<b>Ertrag</b>	<b>-6'682.20</b>					
42	Entgelte	-6'682.20					
<b>30.20</b>	<b>Bürgerrechtswesen</b>	<b>-161.48</b>	<b>10'648.76</b>	<b>1'258.95</b>	<b>1'424.03</b>	<b>1'427.85</b>	<b>1'474.00</b>
	<b>Aufwand</b>	<b>14'538.52</b>	<b>20'848.76</b>	<b>11'258.95</b>	<b>11'424.03</b>	<b>11'427.85</b>	<b>11'474.00</b>
30	Personalaufwand	2'205.95	2'320.00	2'290.00	2'290.00	2'290.00	2'290.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	357.00	850.00	650.00	650.00	650.00	650.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	11'975.57	17'678.76	8'318.95	8'484.03	8'487.85	8'534.00
	<b>Ertrag</b>	<b>-14'700.00</b>	<b>-10'200.00</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-10'000.00</b>
42	Entgelte	-14'700.00	-10'200.00	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00
<b>30.30</b>	<b>Krankenpflege</b>	<b>275'052.31</b>	<b>326'231.00</b>	<b>302'433.00</b>	<b>304'040.00</b>	<b>306'010.00</b>	<b>307'980.00</b>
	<b>Aufwand</b>	<b>287'242.31</b>	<b>326'595.00</b>	<b>302'433.00</b>	<b>304'764.00</b>	<b>307'098.00</b>	<b>309'432.00</b>
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'954.65	100.00				
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			-667.00	-1'367.00	-2'095.00	-2'853.00
36	Transferaufwand	281'548.05	323'000.00	303'100.00	306'131.00	309'193.00	312'285.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	3'739.61	3'495.00				
	<b>Ertrag</b>	<b>-12'190.00</b>	<b>-364.00</b>		<b>-724.00</b>	<b>-1'088.00</b>	<b>-1'452.00</b>

42	Entgelte	-2'190.00					
48	Ausserordentlicher Ertrag	-10'000.00					
49	Interne Verrechnungen und Umlagen		-364.00		-724.00	-1'088.00	-1'452.00
<b>30.40</b>	<b>Sozialversicherungen</b>	<b>1'333'804.00</b>	<b>1'660'976.00</b>	<b>1'710'812.80</b>	<b>1'727'746.00</b>	<b>1'744'848.00</b>	<b>1'762'122.00</b>
	<b>Aufwand</b>	<b>1'339'491.60</b>	<b>1'664'976.00</b>	<b>1'715'812.80</b>	<b>1'732'796.00</b>	<b>1'749'949.00</b>	<b>1'767'274.00</b>
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	20.00	50.00				
36	Transferaufwand	1'321'971.60	1'647'426.00	1'698'312.80	1'715'296.00	1'732'449.00	1'749'774.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	17'500.00	17'500.00	17'500.00	17'500.00	17'500.00	17'500.00
	<b>Ertrag</b>	<b>-5'687.60</b>	<b>-4'000.00</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>-5'050.00</b>	<b>-5'101.00</b>	<b>-5'152.00</b>
42	Entgelte	-115.60					
46	Transferertrag	-5'572.00	-4'000.00	-5'000.00	-5'050.00	-5'101.00	-5'152.00
<b>30.50</b>	<b>Gesetzliche Fürsorge</b>	<b>828'985.83</b>	<b>937'451.44</b>	<b>974'933.72</b>	<b>984'530.71</b>	<b>994'644.96</b>	<b>1'004'980.92</b>
	<b>Aufwand</b>	<b>936'473.79</b>	<b>997'451.44</b>	<b>1'034'933.72</b>	<b>1'045'130.71</b>	<b>1'055'244.96</b>	<b>1'065'580.92</b>
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	758.45					
36	Transferaufwand	933'771.65	994'505.00	1'000'104.00	1'010'105.00	1'020'207.00	1'030'409.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	69.00					
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'874.69	2'946.44	34'829.72	35'025.71	35'037.96	35'171.92
	<b>Ertrag</b>	<b>-107'487.96</b>	<b>-60'000.00</b>	<b>-60'000.00</b>	<b>-60'600.00</b>	<b>-60'600.00</b>	<b>-60'600.00</b>
42	Entgelte	-107'487.96	-60'000.00	-60'000.00	-60'600.00	-60'600.00	-60'600.00
<b>30.60</b>	<b>Allgemeine Fürsorge</b>	<b>395'646.30</b>	<b>423'950.37</b>	<b>454'551.36</b>	<b>449'852.45</b>	<b>452'483.41</b>	<b>456'067.46</b>
	<b>Aufwand</b>	<b>395'646.30</b>	<b>423'950.37</b>	<b>454'551.36</b>	<b>449'852.45</b>	<b>452'483.41</b>	<b>456'067.46</b>
30	Personalaufwand	1'500.00	800.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	639.00	1'360.00	1'360.00	1'360.00	1'360.00	1'360.00
36	Transferaufwand	227'979.15	281'892.00	262'998.00	254'829.00	257'376.00	259'950.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	165'528.15	139'898.37	188'193.36	191'663.45	191'747.41	192'757.46
<b>40 RAUM UND UMWELT</b>		<b>891'920.84</b>	<b>944'216.45</b>	<b>1'033'218.11</b>	<b>1'005'562.10</b>	<b>1'068'464.92</b>	<b>1'164'952.07</b>
	Aufwand	2'112'816.45	1'823'040.45	2'650'756.91	2'181'687.10	2'262'572.92	2'377'581.07
	Ertrag	-1'220'895.61	-878'824.00	-1'617'538.80	-1'176'125.00	-1'194'108.00	-1'212'629.00
<b>Leistungsgruppen</b>							
<b>40.10</b>	<b>Bauen und Raumordnung</b>	<b>122'884.57</b>	<b>157'045.48</b>	<b>129'746.94</b>	<b>127'871.41</b>	<b>144'543.92</b>	<b>154'426.25</b>
	<b>Aufwand</b>	<b>418'419.87</b>	<b>408'038.48</b>	<b>864'385.29</b>	<b>433'134.41</b>	<b>452'739.92</b>	<b>465'595.25</b>
30	Personalaufwand	193'438.55	171'690.00	260'260.00	261'746.00	264'741.00	267'775.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	58'942.80	33'392.00	103'968.00	33'968.00	33'968.00	33'968.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'166.00	22'804.00	24'921.00	24'922.00	39'207.00	47'540.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	11'434.26	15'861.00	360'000.00			
36	Transferaufwand	78'233.75	76'530.00	50'517.00	51'022.00	51'533.00	52'048.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	-0.01					
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	62'204.52	87'761.48	64'719.29	61'476.41	63'290.92	64'264.25
	<b>Ertrag</b>	<b>-295'535.30</b>	<b>-250'993.00</b>	<b>-734'638.35</b>	<b>-305'263.00</b>	<b>-308'196.00</b>	<b>-311'169.00</b>
40	Fiskalertrag			-360'000.00			
42	Entgelte	-54'406.40	-30'000.00	-215'000.00			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			-17'185.00	-163'671.00	-166'666.00	-169'700.00
46	Transferertrag	-240'686.00	-220'000.00	-140'000.00	-140'000.00	-140'000.00	-140'000.00

48	Ausserordentlicher Ertrag	-239.95					
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-202.95	-993.00	-2'453.35	-1'592.00	-1'530.00	-1'469.00
<b>40.20</b>	<b>Verkehrswesen, Parkanlagen, Wanderwege</b>	<b>754'834.38</b>	<b>780'208.17</b>	<b>914'114.69</b>	<b>892'102.96</b>	<b>914'236.14</b>	<b>993'658.31</b>
	<b>Aufwand</b>	<b>875'436.11</b>	<b>809'025.17</b>	<b>942'834.39</b>	<b>920'985.96</b>	<b>943'021.14</b>	<b>1'022'346.31</b>
30	Personalaufwand	30'239.85	98'000.00	40'900.00	41'117.00	41'556.00	42'000.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	125'452.87	110'200.00	104'700.00	115'700.00	104'700.00	104'700.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	188'119.00	151'955.00	207'114.00	202'692.00	222'747.00	272'622.00
36	Transferaufwand	311'144.80	318'690.00	340'390.00	343'794.00	347'232.00	350'704.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'685.77					
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	217'793.82	130'180.17	249'730.39	217'682.96	226'786.14	252'320.31
	<b>Ertrag</b>	<b>-120'601.73</b>	<b>-28'817.00</b>	<b>-28'719.70</b>	<b>-28'883.00</b>	<b>-28'785.00</b>	<b>-28'688.00</b>
42	Entgelte	-35'690.70	-26'000.00	-26'000.00	-26'260.00	-26'260.00	-26'260.00
46	Transferertrag	-81'997.00					
48	Ausserordentlicher Ertrag	-0.03					
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-2'914.00	-2'817.00	-2'719.70	-2'623.00	-2'525.00	-2'428.00
<b>40.40</b>	<b>Energie</b>	<b>-64'121.95</b>	<b>-70'956.80</b>	<b>-68'347.14</b>	<b>-68'275.19</b>	<b>-68'237.79</b>	<b>-68'175.62</b>
	<b>Aufwand</b>	<b>22'041.55</b>	<b>13'543.20</b>	<b>13'352.86</b>	<b>13'424.81</b>	<b>13'462.21</b>	<b>13'524.38</b>
30	Personalaufwand	122.20	6'960.00				
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	15'000.00		3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
36	Transferaufwand	4'770.40	4'743.00	3'500.00	3'535.00	3'570.00	3'606.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	2'148.95	1'840.20	6'852.86	6'889.81	6'892.21	6'918.38
	<b>Ertrag</b>	<b>-86'163.50</b>	<b>-84'500.00</b>	<b>-81'700.00</b>	<b>-81'700.00</b>	<b>-81'700.00</b>	<b>-81'700.00</b>
41	Regalien und Konzessionen	-86'163.50	-84'500.00	-81'700.00	-81'700.00	-81'700.00	-81'700.00
<b>40.50</b>	<b>Ver- und Entsorgung</b>	<b>4'758.05</b>	<b>4'500.00</b>	<b>8'783.04</b>	<b>8'851.13</b>	<b>8'897.63</b>	<b>8'959.98</b>
	<b>Aufwand</b>	<b>426'511.41</b>	<b>431'751.00</b>	<b>438'283.04</b>	<b>468'885.13</b>	<b>481'518.63</b>	<b>494'628.98</b>
30	Personalaufwand	2'742.45	25'190.00	6'960.00	6'997.00	7'078.00	7'159.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	155'386.55	93'300.00	109'000.00	109'000.00	109'000.00	109'000.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		3'507.00	3'478.00	19'602.00	25'352.00	31'398.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	80'331.22	139'978.00	97'487.40	98'102.00	98'102.00	98'102.00
36	Transferaufwand	135'189.90	127'100.00	145'300.00	146'753.00	148'220.00	149'703.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'086.04					
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	51'775.25	42'676.00	76'057.64	88'431.13	93'766.63	99'266.98
	<b>Ertrag</b>	<b>-421'753.36</b>	<b>-427'251.00</b>	<b>-429'500.00</b>	<b>-460'034.00</b>	<b>-472'621.00</b>	<b>-485'669.00</b>
40	Fiskalertrag	-59.43					
42	Entgelte	-387'625.98	-395'000.00	-395'000.00	-398'950.00	-398'950.00	-398'950.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen				-26'584.00	-39'171.00	-52'219.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-0.45					
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-34'067.50	-32'251.00	-34'500.00	-34'500.00	-34'500.00	-34'500.00
<b>40.60</b>	<b>Umwelt</b>	<b>-2'307.87</b>	<b>6'062.17</b>	<b>7'664.57</b>	<b>7'510.18</b>	<b>7'358.41</b>	<b>7'208.09</b>
	<b>Aufwand</b>	<b>39'790.03</b>	<b>45'914.17</b>	<b>50'225.17</b>	<b>50'359.18</b>	<b>50'498.41</b>	<b>50'642.09</b>
30	Personalaufwand			5'830.00	5'836.00	5'854.00	5'872.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	174.00		1'300.00	1'300.00	1'300.00	1'300.00

33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'533.00	11'437.00	8'533.00	8'533.00	8'533.00	8'532.00
36	Transferaufwand	23'784.00	23'960.00	28'850.00	29'139.00	29'431.00	29'725.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	7'299.03	10'517.17	5'712.17	5'551.18	5'380.41	5'213.09
	<b>Ertrag</b>	<b>-42'097.90</b>	<b>-39'852.00</b>	<b>-42'560.60</b>	<b>-42'849.00</b>	<b>-43'140.00</b>	<b>-43'434.00</b>
46	Transferertrag	-27'822.00	-25'920.00	-28'800.00	-29'088.00	-29'379.00	-29'673.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-14'275.90	-13'932.00	-13'760.60	-13'761.00	-13'761.00	-13'761.00
<b>40.70</b>	<b>Friedhof</b>	<b>75'873.66</b>	<b>28'661.77</b>	<b>41'256.01</b>	<b>37'501.61</b>	<b>61'666.61</b>	<b>68'875.06</b>
	<b>Aufwand</b>	<b>94'016.66</b>	<b>43'661.77</b>	<b>57'256.01</b>	<b>53'561.61</b>	<b>77'726.61</b>	<b>84'935.06</b>
30	Personalaufwand	1'438.35	19'860.00	1'650.00	1'659.00	1'677.00	1'695.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	5'768.25	9'720.00	5'220.00	5'220.00	5'220.00	5'220.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	52'438.00	4'000.00	4'544.00	5'313.00	18'775.00	22'722.00
36	Transferaufwand		50.00	50.00	51.00	52.00	53.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	34'372.06	10'031.77	45'792.01	41'318.61	52'002.61	55'245.06
	<b>Ertrag</b>	<b>-18'143.00</b>	<b>-15'000.00</b>	<b>-16'000.00</b>	<b>-16'060.00</b>	<b>-16'060.00</b>	<b>-16'060.00</b>
41	Regalien und Konzessionen	-11'125.00	-9'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00
42	Entgelte	-7'018.00	-6'000.00	-6'000.00	-6'060.00	-6'060.00	-6'060.00
<b>Kostenstellen</b>							
<b>40.30</b>	<b>Werkhof</b>		<b>38'695.66</b>				
	<b>Aufwand</b>	<b>236'600.82</b>	<b>71'106.66</b>	<b>284'420.15</b>	<b>241'336.00</b>	<b>243'606.00</b>	<b>245'909.00</b>
30	Personalaufwand	189'772.75	22'380.00	207'480.00	197'702.00	200'048.00	202'428.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	4'244.05	4'900.00	18'300.00	18'300.00	18'300.00	18'300.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'836.00	3'836.00	18'122.00	21'693.00	21'693.00	21'693.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	38'748.02	39'990.66	40'518.15	3'641.00	3'565.00	3'488.00
	<b>Ertrag</b>	<b>-236'600.82</b>	<b>-32'411.00</b>	<b>-284'420.15</b>	<b>-241'336.00</b>	<b>-243'606.00</b>	<b>-245'909.00</b>
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-236'600.82	-32'411.00	-284'420.15	-241'336.00	-243'606.00	-245'909.00
<b>50 WIRTSCHAFT UND SICHERHEIT</b>		<b>86'820.86</b>	<b>90'928.77</b>	<b>108'937.88</b>	<b>108'177.72</b>	<b>105'285.16</b>	<b>105'272.76</b>
	Aufwand	224'616.84	237'665.77	251'987.18	252'345.72	250'480.16	251'510.76
	Ertrag	-137'795.98	-146'737.00	-143'049.30	-144'168.00	-145'195.00	-146'238.00
<b>Leistungsgruppen</b>							
<b>50.10</b>	<b>Land- und Forstwirtschaft</b>	<b>8'325.63</b>	<b>16'892.09</b>	<b>18'964.04</b>	<b>19'186.13</b>	<b>16'419.63</b>	<b>16'640.98</b>
	<b>Aufwand</b>	<b>19'702.73</b>	<b>27'623.09</b>	<b>27'175.04</b>	<b>27'416.13</b>	<b>24'649.63</b>	<b>24'870.98</b>
30	Personalaufwand	4'311.85	7'720.00	2'490.00	2'504.00	2'532.00	2'560.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	45.35	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
36	Transferaufwand	13'684.65	17'145.00	20'302.00	20'506.00	17'710.00	17'887.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'660.88	2'658.09	4'283.04	4'306.13	4'307.63	4'323.98
	<b>Ertrag</b>	<b>-11'377.10</b>	<b>-10'731.00</b>	<b>-8'211.00</b>	<b>-8'230.00</b>	<b>-8'230.00</b>	<b>-8'230.00</b>
41	Regalien und Konzessionen	-6'316.95	-6'317.00	-6'317.00	-6'317.00	-6'317.00	-6'317.00
42	Entgelte	-4'866.40	-4'220.00	-1'700.00	-1'717.00	-1'717.00	-1'717.00
46	Transferertrag	-193.75	-194.00	-194.00	-196.00	-196.00	-196.00
<b>50.20</b>	<b>Wirtschaft</b>	<b>12'797.99</b>	<b>12'769.60</b>	<b>21'189.04</b>	<b>21'263.13</b>	<b>21'315.63</b>	<b>21'383.98</b>
	<b>Aufwand</b>	<b>12'797.99</b>	<b>12'819.60</b>	<b>21'189.04</b>	<b>21'263.13</b>	<b>21'315.63</b>	<b>21'383.98</b>
30	Personalaufwand		610.00				
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'426.50	3'350.00	11'800.00	11'800.00	11'800.00	11'800.00
36	Transferaufwand	5'034.00	3'400.00	5'106.00	5'157.00	5'208.00	5'260.00



39	Interne Verrechnungen und Umlagen	6'337.49	5'459.60	4'283.04	4'306.13	4'307.63	4'323.98
<b>Ertrag</b>			<b>-50.00</b>				
40	Fiskalertrag		-50.00				
<b>50.30</b>	<b>Sicherheit, Bevölkerungsschutz</b>	<b>65'697.24</b>	<b>61'267.08</b>	<b>68'784.80</b>	<b>67'728.46</b>	<b>67'549.90</b>	<b>67'247.80</b>
<b>Aufwand</b>		<b>192'116.12</b>	<b>197'223.08</b>	<b>203'623.10</b>	<b>203'666.46</b>	<b>204'514.90</b>	<b>205'255.80</b>
30	Personalaufwand		610.00				
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	8'763.65	10'040.00	12'039.70	12'040.00	12'040.00	12'040.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'288.00	3'288.00	3'288.00	3'288.00	3'288.00	3'288.00
34	Finanzaufwand	21.85	50.00				
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	8'151.68			82.00	82.00	82.00
36	Transferaufwand	123'301.85	134'152.00	131'050.00	132'361.00	133'684.00	135'021.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'777.00					
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	45'812.09	49'083.08	57'245.40	55'895.46	55'420.90	54'824.80
<b>Ertrag</b>		<b>-126'418.88</b>	<b>-135'956.00</b>	<b>-134'838.30</b>	<b>-135'938.00</b>	<b>-136'965.00</b>	<b>-138'008.00</b>
40	Fiskalertrag	-292.53	-500.00				
42	Entgelte	-116'252.30	-110'000.00	-110'000.00	-111'100.00	-111'100.00	-111'100.00
44	Finanzertrag	-337.55	-250.00				
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-3'281.50	-19'283.00	-17'838.30	-17'838.00	-18'865.00	-19'908.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-6'255.00	-5'923.00	-7'000.00	-7'000.00	-7'000.00	-7'000.00
<b>60 IMMOBILIEN</b>		<b>-36'187.05</b>	<b>-33'110.00</b>	<b>-33'113.34</b>	<b>-33'108.67</b>	<b>-33'108.40</b>	<b>-33'105.10</b>
Aufwand		1'785'400.00	1'592'057.81	1'684'057.43	1'624'553.80	1'622'654.02	1'602'486.67
Ertrag		-1'821'587.05	-1'625'167.81	-1'717'170.77	-1'657'662.47	-1'655'762.42	-1'635'591.77
<b>Leistungsgruppen</b>							
<b>60.60</b>	<b>Liegenschaften Finanzvermögen</b>	<b>-36'187.05</b>	<b>-33'110.00</b>	<b>-33'113.34</b>	<b>-33'108.67</b>	<b>-33'108.40</b>	<b>-33'105.10</b>
<b>Aufwand</b>		<b>12'087.95</b>	<b>12'010.00</b>	<b>13'266.66</b>	<b>13'271.33</b>	<b>13'271.60</b>	<b>13'274.90</b>
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	12'087.95	12'010.00	12'410.00	12'410.00	12'410.00	12'410.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen			856.66	861.33	861.60	864.90
<b>Ertrag</b>		<b>-48'275.00</b>	<b>-45'120.00</b>	<b>-46'380.00</b>	<b>-46'380.00</b>	<b>-46'380.00</b>	<b>-46'380.00</b>
44	Finanzertrag	-48'275.00	-45'120.00	-46'380.00	-46'380.00	-46'380.00	-46'380.00
<b>Kostenstellen</b>							
<b>60.10</b>	<b>Gemeindeverwaltung</b>						
<b>Aufwand</b>		<b>177'007.51</b>	<b>173'148.40</b>	<b>176'212.20</b>	<b>188'775.00</b>	<b>171'994.00</b>	<b>169'913.00</b>
30	Personalaufwand	10'367.30	12'160.00	10'360.00	10'417.00	10'529.00	10'642.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	26'214.95	25'550.00	32'900.00	47'600.00	32'900.00	32'900.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	109'670.00	109'668.00	109'667.00	109'666.00	109'666.00	109'666.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	30'755.26	25'770.40	23'285.20	21'092.00	18'899.00	16'705.00
<b>Ertrag</b>		<b>-177'007.51</b>	<b>-173'148.40</b>	<b>-176'212.20</b>	<b>-188'775.00</b>	<b>-171'994.00</b>	<b>-169'913.00</b>
44	Finanzertrag	-15'840.00	-15'840.00	-15'840.00	-15'840.00	-15'840.00	-15'840.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-161'167.51	-157'308.40	-160'372.20	-172'935.00	-156'154.00	-154'073.00
<b>60.20</b>	<b>Gemeindsaal, Chömihütte</b>						
<b>Aufwand</b>		<b>73'794.07</b>	<b>84'469.52</b>	<b>91'797.25</b>	<b>86'441.16</b>	<b>86'152.69</b>	<b>85'868.96</b>
30	Personalaufwand	4'330.25	42'840.00	10'840.00	10'904.00	11'028.00	11'155.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'543.95	7'550.00	39'950.00	39'950.00	39'950.00	39'950.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	19'135.00	19'135.00	23'706.00	23'706.00	23'706.00	23'706.00

39	Interne Verrechnungen und Umlagen	47'784.87	14'944.52	17'301.25	11'881.16	11'468.69	11'057.96
<b>Ertrag</b>		<b>-73'794.07</b>	<b>-84'469.52</b>	<b>-91'797.25</b>	<b>-86'441.16</b>	<b>-86'152.69</b>	<b>-85'868.96</b>
42	Entgelte	-1'948.60	-3'150.00	-2'100.00	-2'121.00	-2'121.00	-2'121.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-71'845.47	-81'319.52	-89'697.25	-84'320.16	-84'031.69	-83'747.96
<b>60.30 Schulhaus Kornmatte</b>							
<b>Aufwand</b>		<b>1'318'048.41</b>	<b>1'168'144.34</b>	<b>1'246'578.21</b>	<b>1'172'658.95</b>	<b>1'163'021.68</b>	<b>1'149'052.62</b>
30	Personalaufwand	192'020.95	190'960.00	223'510.00	195'786.00	198'071.00	200'383.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	130'361.04	100'814.00	121'200.00	121'200.00	121'200.00	121'200.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	640'128.50	630'576.00	634'951.33	636'741.00	636'742.00	632'369.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	355'537.92	245'794.34	266'916.88	218'931.95	207'008.68	195'100.62
<b>Ertrag</b>		<b>-1'318'048.41</b>	<b>-1'168'144.34</b>	<b>-1'246'578.21</b>	<b>-1'172'658.95</b>	<b>-1'163'021.68</b>	<b>-1'149'052.62</b>
42	Entgelte	-5'256.95					
44	Finanzertrag		-2'520.00	-2'520.00	-2'520.00	-2'520.00	-2'520.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-2'936.50					
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-1'309'854.96	-1'165'624.34	-1'244'058.21	-1'170'138.95	-1'160'501.68	-1'146'532.62
<b>60.40 Schulhaus Dorf</b>							
<b>Aufwand</b>		<b>184'757.32</b>	<b>135'374.55</b>	<b>136'862.40</b>	<b>144'358.13</b>	<b>169'461.52</b>	<b>165'919.39</b>
30	Personalaufwand	20'066.80	34'280.00	14'910.00	14'992.00	15'162.00	15'333.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	44'315.10	24'370.00	25'870.00	25'870.00	25'870.00	25'870.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	79'739.00	57'692.00	57'288.00	64'978.00	66'739.00	63'250.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	40'636.42	19'032.55	38'794.40	38'518.13	61'690.52	61'466.39
<b>Ertrag</b>		<b>-184'757.32</b>	<b>-135'374.55</b>	<b>-136'862.40</b>	<b>-144'358.13</b>	<b>-169'461.52</b>	<b>-165'919.39</b>
42	Entgelte	-2'105.50	-510.00	-510.00	-515.00	-515.00	-515.00
44	Finanzertrag	-28'310.00	-17'160.00	-17'160.00	-17'160.00	-17'160.00	-17'160.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-154'341.82	-117'704.55	-119'192.40	-126'683.13	-151'786.52	-148'244.39
<b>60.50 Übrige Liegenschaften Verwaltungsvermögen</b>							
<b>Aufwand</b>		<b>19'704.74</b>	<b>18'911.00</b>	<b>19'340.71</b>	<b>19'049.23</b>	<b>18'752.53</b>	<b>18'457.80</b>
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	959.05	660.00	530.00	530.00	530.00	530.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'812.00	14'812.00	14'812.00	14'812.00	14'811.00	14'810.00
36	Transferaufwand	45.00					
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	3'888.69	3'439.00	3'998.71	3'707.23	3'411.53	3'117.80
<b>Ertrag</b>		<b>-19'704.74</b>	<b>-18'911.00</b>	<b>-19'340.71</b>	<b>-19'049.23</b>	<b>-18'752.53</b>	<b>-18'457.80</b>
42	Entgelte	-610.05					
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-19'094.69	-18'911.00	-19'340.71	-19'049.23	-18'752.53	-18'457.80
<b>70 FINANZEN</b>		<b>-10'671'809.26</b>	<b>-10'393'179.00</b>	<b>-10'278'342.90</b>	<b>-10'434'671.00</b>	<b>-10'837'802.00</b>	<b>-11'250'982.00</b>
Aufwand		208'114.88	186'580.00	216'084.40	290'552.00	383'790.00	447'625.00
Ertrag		-11'564'952.76	-10'261'560.00	-10'494'427.30	-10'725'223.00	-11'221'592.00	-11'698'607.00
Abschlusskonten		685'028.62	-318'199.00				
<b>Leistungsgruppen</b>							
<b>70.10 Gemeindesteuern</b>		<b>-8'089'533.43</b>	<b>-7'537'768.00</b>	<b>-7'475'150.00</b>	<b>-7'631'445.00</b>	<b>-8'013'477.00</b>	<b>-8'398'478.00</b>
<b>Aufwand</b>		<b>100'018.93</b>	<b>52'000.00</b>	<b>78'800.00</b>	<b>78'800.00</b>	<b>78'800.00</b>	<b>78'800.00</b>
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	95'822.35	50'000.00	75'000.00	75'000.00	75'000.00	75'000.00
34	Finanzaufwand	4'196.58	2'000.00	3'800.00	3'800.00	3'800.00	3'800.00

	<b>Ertrag</b>	<b>-8'189'552.36</b>	<b>-7'589'768.00</b>	<b>-7'553'950.00</b>	<b>-7'710'245.00</b>	<b>-8'092'277.00</b>	<b>-8'477'278.00</b>
40	Fiskalertrag	-8'132'848.61	-7'552'268.00	-7'513'950.00	-7'669'845.00	-8'051'877.00	-8'436'878.00
42	Entgelte	-42'425.00	-30'000.00	-40'000.00	-40'400.00	-40'400.00	-40'400.00
44	Finanzertrag	-14'278.75	-7'500.00				
<b>70.20</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>-787'652.75</b>	<b>-427'000.00</b>	<b>-319'500.00</b>	<b>-369'502.00</b>	<b>-419'502.00</b>	<b>-469'502.00</b>
	<b>Aufwand</b>	<b>468.00</b>	<b>750.00</b>	<b>150.00</b>	<b>150.00</b>	<b>150.00</b>	<b>150.00</b>
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	452.45	650.00	150.00	150.00	150.00	150.00
34	Finanzaufwand	15.55	100.00				
	<b>Ertrag</b>	<b>-788'120.75</b>	<b>-427'750.00</b>	<b>-319'650.00</b>	<b>-369'652.00</b>	<b>-419'652.00</b>	<b>-469'652.00</b>
40	Fiskalertrag	-783'437.40	-427'100.00	-319'500.00	-369'500.00	-419'500.00	-469'500.00
42	Entgelte	-108.60	-150.00	-150.00	-152.00	-152.00	-152.00
44	Finanzertrag	-4'574.75	-500.00				
<b>70.30</b>	<b>Finanzausgleich</b>	<b>-1'593'202.00</b>	<b>-1'193'623.00</b>	<b>-1'581'485.00</b>	<b>-1'584'535.00</b>	<b>-1'587'615.00</b>	<b>-1'590'726.00</b>
	<b>Aufwand</b>		<b>26'643.00</b>	<b>26'643.00</b>	<b>26'643.00</b>	<b>26'643.00</b>	<b>26'643.00</b>
36	Transferaufwand		26'643.00	26'643.00	26'643.00	26'643.00	26'643.00
	<b>Ertrag</b>	<b>-1'593'202.00</b>	<b>-1'220'266.00</b>	<b>-1'608'128.00</b>	<b>-1'611'178.00</b>	<b>-1'614'258.00</b>	<b>-1'617'369.00</b>
46	Transferertrag	-1'593'202.00	-1'220'266.00	-1'608'128.00	-1'611'178.00	-1'614'258.00	-1'617'369.00
<b>70.40</b>	<b>Übriges Finanzwesen</b>	<b>-201'421.08</b>	<b>-1'234'788.00</b>	<b>-902'207.90</b>	<b>-849'189.00</b>	<b>-817'208.00</b>	<b>-792'276.00</b>
	<b>Aufwand</b>	<b>107'627.95</b>	<b>107'187.00</b>	<b>110'491.40</b>	<b>184'959.00</b>	<b>278'197.00</b>	<b>342'032.00</b>
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	3'059.25	3'492.00	3'492.00	3'492.00	3'492.00	3'492.00
34	Finanzaufwand	61'129.25	60'350.00	60'600.00	135'378.00	228'486.00	292'191.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	43'439.45	43'345.00	46'399.40	46'089.00	46'219.00	46'349.00
	<b>Ertrag</b>	<b>-994'077.65</b>	<b>-1'023'776.00</b>	<b>-1'012'699.30</b>	<b>-1'034'148.00</b>	<b>-1'095'405.00</b>	<b>-1'134'308.00</b>
42	Entgelte	-1.75					
44	Finanzertrag	-3'134.00	-4'502.00	-9'502.00	-9'502.00	-9'502.00	-9'502.00
46	Transferertrag	-5'106.65	-5'600.00	-5'100.00	-40'151.00	-68'203.00	-89'255.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-600'000.00	-600'000.00	-600'000.00	-600'000.00	-600'000.00	-600'000.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-385'835.25	-413'674.00	-398'097.30	-384'495.00	-417'700.00	-435'551.00
	<b>Abschlusskonten</b>	<b>685'028.62</b>	<b>-318'199.00</b>	<b>-268'832.83</b>	<b>-71'393.00</b>	<b>76'822.00</b>	<b>361'438.00</b>
90	Abschluss Erfolgsrechnung	685'028.62	-318'199.00	-268'832.83	-71'393.00	76'822.00	361'438.00

## Investitionsrechnung nach Funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2020	2021	2022	2023	2024
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>32'000.00</b>				
<b>0291</b>	<b>Gemeindesaal / Chömihütte</b>	<b>32'000.00</b>				
<b>5060.00</b>	<b>Mobilien</b>	<b>32'000.00</b>				
INV00062	Saaltische Gemeindesaal	32'000.00				
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>786'042.60</b>	<b>1'807'000.00</b>	<b>2'625'000.00</b>	<b>1'425'000.00</b>	<b>25'000.00</b>
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>	<b>109'050.00</b>	<b>37'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>25'000.00</b>
<b>5060.00</b>	<b>Mobilien</b>	<b>44'050.00</b>	<b>37'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>25'000.00</b>
INV00024	Anschaffung IT Schule Notebooks, Tablets, Beamer, Visualizer	44'050.00	37'000.00	25'000.00	25'000.00	25'000.00
<b>5200.00</b>	<b>Software</b>	<b>65'000.00</b>				
INV00066	Installation/Umstellung IT (Grundinstallation, Migration u. Hardware)	65'000.00				
<b>2130</b>	<b>Sekundarschule I</b>		<b>1'400'000.00</b>	<b>1'400'000.00</b>	<b>1'400'000.00</b>	
<b>5620.00</b>	<b>Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände</b>		<b>1'400'000.00</b>	<b>1'400'000.00</b>	<b>1'400'000.00</b>	
INV00025	Sekundarschulhaus Sursee Investitionsbeiträge (4.2 Mio.)		1'400'000.00	1'400'000.00	1'400'000.00	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>676'992.60</b>	<b>370'000.00</b>	<b>1'200'000.00</b>		
<b>5030.00</b>	<b>Übrige Tiefbauten allgemein</b>		<b>70'000.00</b>			
INV00071	Erstellung Parkareal Schulhaus Kornmatte		70'000.00			
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>526'992.60</b>	<b>300'000.00</b>	<b>1'200'000.00</b>		
INV00052	Schulhaus Kornmatte Aufrüstung Netzwerk	90'000.00				
INV00053	Schulhaus Dorf Sanierung Projekt- u. Planungskredit	116'992.60				
INV00054	Schulhaus Dorf Sanierung Projektausführung SK		300'000.00	1'200'000.00		
INV00055	Turnhalle Kornmatte Sanierung Garderobe, Dusche	250'000.00				
INV00058	Ersatz Zaun Sportplatz Schulhaus Dorf	40'000.00				
INV00063	Schulhaus Kornmatte Aufrüstung Netzwerk, Zusatz	30'000.00				
<b>5060.00</b>	<b>Mobilien</b>	<b>150'000.00</b>				
INV00057	Areal Kornmatte Erneuerungen/Ergänzungen Aussenbeleuchtung/Handläufe	150'000.00				
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>		<b>30'000.00</b>			
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>		<b>30'000.00</b>			
<b>5010.00</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>		<b>30'000.00</b>			
INV00069	Umsetzung Projekt Leuchtturm		30'000.00			
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>-18'000.00</b>	<b>-18'200.00</b>	<b>-18'200.00</b>	<b>-18'200.00</b>	<b>-18'200.00</b>
<b>4170</b>	<b>Krankenpflege Pflegestation</b>	<b>-18'000.00</b>	<b>-18'200.00</b>	<b>-18'200.00</b>	<b>-18'200.00</b>	<b>-18'200.00</b>
<b>6320.00</b>	<b>Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden</b>	<b>-18'000.00</b>	<b>-18'200.00</b>	<b>-18'200.00</b>	<b>-18'200.00</b>	<b>-18'200.00</b>
INV00021	Rückzahlung Investitionsbeitrag Pflegeheim Seeblick	-18'000.00	-18'200.00	-18'200.00	-18'200.00	-18'200.00
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>575'000.00</b>	<b>93'400.00</b>	<b>580'000.00</b>	<b>1'400'000.00</b>	<b>600'000.00</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>440'000.00</b>	<b>68'400.00</b>	<b>580'000.00</b>	<b>1'400'000.00</b>	<b>600'000.00</b>
<b>5010.00</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	<b>440'000.00</b>	<b>68'400.00</b>	<b>580'000.00</b>	<b>1'400'000.00</b>	<b>600'000.00</b>
INV00004	Sanierung Bahnübergang	55'000.00				
INV00027	Unterdorfstrasse Vorabklärungen Projektteam	55'000.00				
INV00029	Unterdorfstrasse Projektausführung inkl. Landerwerb			500'000.00	1'000'000.00	

INV00031	Oberdorfstrasse Planungskredit			45'000.00		
INV00032	Oberdorfstrasse Projektausführung				300'000.00	
INV00037	Sanierung Kirchenstrasse		30'000.00			
INV00038	Heugärtenstrasse Neuanlage und Verkehrsberuhigung	300'000.00				
INV00041	Surenweg Projektausführung			35'000.00		
INV00042	Knoten Sternen Planungskredit				50'000.00	
INV00043	Knoten Sternen Projektausführung					300'000.00
INV00044	Knoten Chäppelimatt Planungskredit				50'000.00	
INV00045	Knoten Chäppelimatt Projektausführung					300'000.00
INV00061	Sanierung Grünaustrasse	30'000.00				
INV00070	Diverse Belags-/Rissarbeiten Gemeindestrassen		38'400.00			
<b>6151</b>	<b>Winterdienst</b>	<b>35'000.00</b>				
<b>5060.00</b>	<b>Mobilien</b>	<b>35'000.00</b>				
INV00060	Salzstreuer Winterdienst	35'000.00				
<b>6190</b>	<b>Werkdienst</b>	<b>100'000.00</b>	<b>25'000.00</b>			
<b>5060.00</b>	<b>Mobilien</b>	<b>100'000.00</b>	<b>25'000.00</b>			
INV00059	Transporter Werkdienst	100'000.00				
INV00072	Putzmaschine inkl. Rasenmäher Werkdienst		25'000.00			
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>303'795.72</b>	<b>697'500.00</b>	<b>871'500.00</b>	<b>434'000.00</b>	<b>10'000.00</b>
<b>7204</b>	<b>Abwasserbeseitigung SF</b>	<b>149'000.00</b>	<b>667'500.00</b>	<b>246'500.00</b>	<b>234'000.00</b>	<b>-40'000.00</b>
<b>5030.00</b>	<b>Übrige Tiefbauten allgemein</b>	<b>105'000.00</b>	<b>605'000.00</b>	<b>92'000.00</b>	<b>88'000.00</b>	
INV00064	GEP Zustandsaufnahme und Reinigung Kanalisation Zone 1-4	65'000.00	105'000.00	92'000.00	88'000.00	
INV00065	Umbau Einlauf Regenüberlauf Büntengraben Planungskredit	40'000.00				
INV00076	Umbau Einlauf Regenüberlauf Büntengraben Projektausführung SK		500'000.00			
<b>5620.00</b>	<b>Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände</b>	<b>54'000.00</b>	<b>67'500.00</b>	<b>174'500.00</b>	<b>186'000.00</b>	
INV00012	ARA Surental	54'000.00	67'500.00	174'500.00	186'000.00	
<b>6390.00</b>	<b>Anschlussgebühren</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-40'000.00</b>	<b>-40'000.00</b>
INV00013	Anschlussgebühren	-10'000.00	-5'000.00	-20'000.00	-40'000.00	-40'000.00
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung (allgemein)</b>		<b>30'000.00</b>	<b>525'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	
<b>5030.00</b>	<b>Übrige Tiefbauten allgemein</b>		<b>30'000.00</b>	<b>525'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	
INV00068	Sanierung Friedhof Planung		30'000.00			
INV00075	Sanierung Friedhof Ausführung SK			525'000.00	150'000.00	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>154'795.72</b>		<b>100'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>50'000.00</b>
<b>5290.00</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>194'795.72</b>		<b>100'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>50'000.00</b>
INV00047	Ortsplanung Teilrevision Umsetzung	35'964.70				
INV00050	Ortsplanung Gesamtrevision Planung, Umsetzung	100'000.00		100'000.00	50'000.00	50'000.00
INV00051	Siedlungsentwässerungsreglement SER Planung, Umsetzung	58'831.02				
<b>6370.00</b>	<b>Investitionsbeiträge von privaten Haushalten</b>	<b>-40'000.00</b>				
INV00048	Ortsplanung Teilrevision Beiträge Dritter	-40'000.00				
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>20'000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-616'800.00</b>
			<b>2'609'700.00</b>	<b>4'058'300.00</b>	<b>3'240'800.00</b>	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>20'000.00</b>				
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>20'000.00</b>				
INV00067	Erhalt historische Bauten (Schützenhaus, altes Feuerwehrmagazin)	20'000.00				
	<b>Nettoinvestition</b>	<b>1'698'838.32</b>	<b>2'609'700.00</b>	<b>4'058'300.00</b>	<b>3'240'800.00</b>	<b>616'800.00</b>

## Mittelflussrechnung

Mittelflussrechnung (Indirekte Darstellung)	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021
<b>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</b>			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragesüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	685'028.62	-318'199.00	-268'832.83
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'173'685.50	1'058'670.00	1'197'005.33
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-468'328.00		
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	87'988.40		
+/- Zunahme / Abnahme laufende Verpflichtungen	-1'327'420.02		
+/- Zunahme / Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	294'672.46		
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-55'470.15		
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	98'478.51	136'556.00	422'464.10
+/- Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital	-600'000.00	-600'000.00	-600'000.00
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>2'825'749.94</b>	<b>277'027.00</b>	<b>750'636.60</b>
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	364'004.55	1'766'838.32	2'632'900.00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	-119'419.30	-68'000.00	-23'200.00
Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-244'585.25	-1'698'838.32	-2'609'700.00
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>	<b>-244'585.25</b>	<b>-1'698'838.32</b>	<b>-2'609'700.00</b>
Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen			
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	15'240.00		
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	139'093.10	20'000.00	
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	181'440.53		
<b>Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen</b>	<b>154'333.10</b>	<b>20'000.00</b>	
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-244'585.25	-1'698'838.32	-2'609'700.00
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen	154'333.10	20'000.00	
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit</b>	<b>-398'918.35</b>	<b>-1'718'838.32</b>	<b>-2'609'700.00</b>
Finanzierungstätigkeit			
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-400'000.00		
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	261'772.56		
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>138'227.44</b>		
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	2'825'749.94	277'027.00	750'636.60
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	-398'918.35	-1'718'838.32	-2'609'700.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	138'227.44		
<b>Veränderung Flüssige Mittel (=Fonds Geld)</b>	<b>2'565'059.03</b>	<b>-1'441'811.32</b>	<b>-1'859'063.40</b>
Kontrollrechnung			
Stand flüssige Mittel per 31.12.	6'973'074.95		
Stand flüssige Mittel per 01.01.	4'589'456.45		
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	2'383'618.50		
<b>Kontrolltotal</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'441'811.32</b>	<b>-1'859'063.40</b>