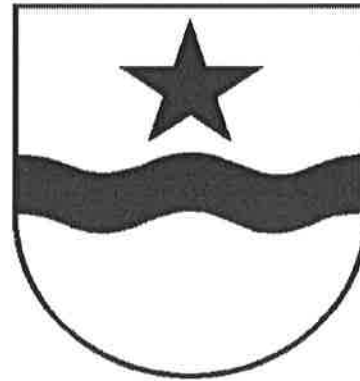


**Einwohnergemeinde (EG)
4542 Luterbach**

www.luterbach.ch



Budget 2018

Kurzfassung

Gemeinderat

30. Oktober 2017

Gemeindeversammlung

28. November 2017

Bericht Gemeinderat

Finanzieller Überblick zum Budget 2018

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von Fr. 17'024'456.90 und einem Ertrag von Fr. 16'907'916.65 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 116'540.25 ab. Aus der 3-stufigen Erfolgsrechnung ist ersichtlich, dass aus der betrieblichen Tätigkeit ein Aufwandüberschuss von Fr. 13'282.25 resultiert.

Das Budget 2018 ist mit einem unverändertem Steuerfuss von 130% sowohl bei den natürlichen wie auch bei den juristischen Personen berechnet. Als Grundlage zur Budgetierung dienen u.a. die Jahresrechnung 2016, die bis zum budgetierungszeitpunkt aufgelaufenen Kosten im 2017 sowie die Budgetangaben der Kantonalen Stellen und anderen ausgelagerten Stellen (Zweckverbände, Sozialregion).

Die Lohn- und Besoldungskosten entsprechen den Bestimmungen von DGO und GAV. Bei den Volksschullehrkräften und Gemeindeangestellten wird es in Anlehnung an die kantonalen Vorgaben für das Staatspersonal keinen Teuerungsausgleich geben.

Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten.

Spezialfinanzierungen

	Wasserversorgung	Abwasserbeseitigung	Abfallbeseitigung
Aufwand	Fr. 462'113.10	Fr. 459'985.00	Fr. 211'511.00
Ertrag	Fr. 741'500.00	Fr. 695'193.65	Fr. 234'431.05
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	Fr. 279'386.90	Fr. 235'208.65	Fr. 22'920.05

Investitionsrechnung

Der Gemeindeversammlung werden Verpflichtungskredite im Betrag von Fr. 1'595'400.00 zur Genehmigung beantragt. Davon werden im Budget 2018 Fr. 810'400.00 aufgenommen. Die restlichen Fr. 785'000.00 werden im Budget 2019 aufgenommen. Die Einnahmen in der Investitionsrechnung betragen Fr. 668'500.00.

Auf der folgenden Seite ist eine Aufstellung der einzelnen Investitionsprojekte abgebildet.

Investitionsrechnung

Ausgaben

Sanierung Schluchtbachstrasse *	gesamt	Fr. 610'000	2018	2019	Total
	Gemeindestrassen	Fr. 180'000	Fr. 20'000	Fr. 160'000	Fr. 180'000
	Wasserversorgung	Fr. 165'000	Fr. 10'000	Fr. 155'000	Fr. 165'000
	Abwasserbeseitigung	Fr. 50'000	Fr. 5'000	Fr. 45'000	Fr. 50'000
	Elektrizität	Fr. 215'000	Fr. 20'000	Fr. 195'000	Fr. 215'000

Sport und Freizeit

Beitrag BK Traglufthalle und Sanierung Freibad SZZ			Fr. 70'000	Fr. 0	Fr. 70'000
--	--	--	------------	-------	------------

Verkehr

Sanierung Dr. Probststrasse Mitte *			Fr. 25'000	Fr. 230'000	Fr. 255'000
Sanierung Strassenbeleuchtung, 2. Etappe			Fr. 60'000	Fr. 0	Fr. 60'000
Belagssanierung Jurastrasse			Fr. 67'500	Fr. 0	Fr. 67'500
Neubau Emmenbrücke			Fr. 100'900	Fr. 0	Fr. 100'900

Wasserversorgung

GWVUL, 2. Etappe San. Reservoir Hinterriedholz			Fr. 52'000	Fr. 0	Fr. 52'000
--	--	--	------------	-------	------------

Gewässerverbauungen

Revitalisierung Emme			Fr. 130'000	Fr. 0	Fr. 130'000
----------------------	--	--	-------------	-------	-------------

Raumordnung

Verkehrsmassnahmen Schulhausareal			Fr. 50'000	Fr. 0	Fr. 50'000
-----------------------------------	--	--	------------	-------	------------

Elektrizität

Sanierung Käserei- / Deitingenstrasse *			Fr. 200'000	Fr. 0	Fr. 200'000
---	--	--	-------------	-------	-------------

Total Ausgaben

			Fr. 810'400	Fr. 785'000	Fr. 1'595'400
--	--	--	--------------------	--------------------	----------------------

Einnahmen

Anschlussgebühren Wasserversorgung			Fr. -300'000	Fr. 0	Fr. -300'000
Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung			Fr. -300'000	Fr. 0	Fr. -300'000
Anschlussgebühren Elektrizität			Fr. -68'500	Fr. 0	Fr. -68'500

ergibt Nettoinvestitionen von

			Fr. 141'900	Fr. 785'000	Fr. 926'900
--	--	--	--------------------	--------------------	--------------------

* Diese Positionen werden von der Gemeindeversammlung als separate Traktanden behandelt.

Abweichungen gegenüber der letzten Jahresrechnung

Allgemeine Verwaltung

Das Jahr 2018 ist kein sogenanntes Wahljahr. Es finden also keine Kantons- und Nationalratswahlen statt. Somit fallen diese Kosten für das Wahlbüro und den Versand der Unterlagen nicht an.

Bei den Betriebskosten (Fr. 28'000.00) muss mit einem Mehraufwand von Fr. 8'000.00 gegenüber dem Budget 2017 gerechnet werden (Rechnung 2016: Fr. 25'372.55)

Im Verwaltungsgebäude wird der Eingangsbereich im Parterre neu gestrichen werden.

Ansonsten keine wesentlichen Abweichungen gegenüber der Vorjahre.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Feuerwehr

Nötige Anschaffungen von Maschinen, Geräten und Ausrüstungen im Betrag von Fr. 36'255.00 sowie Unterhalt von Maschinen und Geräten im Betrag von Fr. 16'160.00.

Da der MS-Anhänger nicht ersetzt, sondern repariert wird fallen im Unterhalt Fahrzeuge Mehrkosten gegenüber den Vorjahren an.

Ansonsten keine wesentlichen Abweichungen in diesem Bereich.

Bildung

Im Bereich der Volksschule ist betragsmässig keine wesentliche Veränderung gegenüber 2017 oder 2016 feststellbar. Selbstverständlich gibt es Veränderungen im Personalaufwand, beim Sachaufwand wurden die dringend notwendigen Anschaffungen ins Budget aufgenommen.

Die Ausgaben für das Oberstufenzentrum DE/LU belaufen sich im 2018 auf Fr. 1'760'116.00 und sind gegenüber 2016 mit rund Fr. 22'000.00 nur geringfügig gestiegen.

Schulliegenschaften

Neben den üblichen Unterhaltskosten wurden einige dringend nötige Arbeiten und Anschaffungen ins Budget aufgenommen. Im Gesamtbetrag keine wesentliche Abweichung zu den Vorjahren.

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Neu ins Budget aufgenommen wurde der Beitrag an die Betriebskosten der Traglufthalle des SZZ im Betrag von Fr. 3'550.00.

Ansonsten nur unwesentliche Änderungen.

Gesundheit

Der Beitrag an den Spitex Verein Luterbach beträgt wie im Budget 2017 Fr. 230'000.00.

Die Kosten für die Pflegefinanzierung bleiben mit Fr. 208'400.00 auch annähernd auf Vorjahresniveau.

Soziale Sicherheit

Für die Gesetzliche Sozialhilfe muss gegenüber 2016 mit Mehrkosten von ca. Fr.137'000.00 gerechnet werden. Gegenüber dem Budget 2017 sind die Gesamtkosten in diesem Bereich praktisch unverändert.

Verkehr

Im Vergleich mit der Rechnung 2016 und dem Budget 2017 steigen die Kosten für den Bereich Gemeindestrassen deutlich an. Verschiedene kleinere, einmalige Sanierungsarbeiten und Anschaffungen können nicht mehr länger aufgeschoben werden.

Umweltschutz und Raumordnung

Die beiden Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung schliessen mit einem hohen Ertragsüberschuss ab. Zu erwarten sind deutlich höhere Gebührenerträge, verursacht durch den Wasserverbrauch bei Biogen. Sobald bekannt ist, wie hoch der Wasserbezug von Biogen ist, werden die Verbrauchsgebühren überprüft und schnellstmöglich angepasst.

Auf dem Friedhof sind einige Unterhaltsarbeiten budgetiert welche dringend notwendig sind. Der Aufwand liegt gegenüber dem Budget um rund Fr. 21'000.00 höher und praktisch unverändert gegenüber der Rechnung 2016.

Volkswirtschaft

Im Bereich Elektrizität ist der digitale Werkkataster erstellt. In den beiden Vorjahren wurden jeweils rund Fr. 35'000.00 dafür aufgewendet. Die EG Luterbach ist nicht mehr Mitglied im Verein Innostep Europoint. Der Mitgliederbeitrag von rund Fr. 9'000.00 konnte gestrichen werden.

Finanzen und Steuern

Beim Steuerertrag der juristischen Personen ist gegenüber 2017 kein Mehrertrag zu erwarten. Gesamthaft werden Fr. 970'000.00 an Steuern erwartet. Die wichtigsten Unternehmen wurden angeschrieben.

Erfreulicher entwickelt sich der Steuerertrag der natürlichen Personen. Auch aufgrund der höheren Einnahmen von Quellensteuern kann mit einer deutlichen Zunahme an Steuereinnahmen gerechnet werden.

Der Beitrag aus dem kant. Finanzausgleich reduziert sich gegenüber 2016 um Fr. 116'200.00 und beträgt für 2018 Fr. 918'700.00.

Auslaufende Darlehensverträge konnten bereits und werden im 2018 zu wesentlich günstigeren Konditionen abgeschlossen werden. Der Zinsaufwand reduziert sich entsprechend.

Fazit

Das Ergebnis des Budgets 2017 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 116'540.25 darf als zufriedenstellend betrachtet werden. Leider mussten auch dieses Jahr an der Budgetverhandlung einige von den verantwortlichen Personen eingegebenen Budgetposten gestrichen werden. Meist handelt es sich dabei um eine Verschiebung ins nächste Jahr. Da ein Grossteil der Ausgaben nicht verhandelbar ist, also fixe Kosten, ist der Spielraum im Budget für die vom Gemeinderat beeinflussbaren Positionen sehr klein. Ein Sparpotenzial ist ohne einen dazugehörigen Leistungsabbau nicht ersichtlich und auch nicht wünschenswert. Es wird also auch in Zukunft wichtig sein die Ausgaben im Rahmen des nötigen zu beschränken, ohne dabei den Fortschritt und die Instandhaltung der Infrastruktur aufzuhalten.

Die Nettoinvestitionssumme von nur Fr. 141'900.00 im Budget 2018 täuscht etwas über die tatsächlich anfallenden Ausgaben hinweg. Einige Projekte welche in den Vorjahren budgetiert wurden, werden im 2018 entsprechende Ausgaben verursachen. Gemäss Verpflichtungskreditkontrolle werden im Jahr 2018 Ausgaben von rund Fr. 1'450'000 anfallen.

Von einer weiteren Verschuldung ist trotz der zur Zeit sehr günstigen Konditionen auf dem Zinsmarkt abzusehen. Viel wichtiger wäre es, Ergebnisse erzielen zu können, die eine Rückzahlung der bestehenden Darlehen ermöglichen. Absehbar ist dies unter den aktuellen Gegebenheiten leider nicht.

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu genehmigen:

1) Erfolgsrechnung		Gesamtaufwand	Fr.	17'024'456.90
		Gesamtertrag	Fr.	16'907'916.65
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-116'540.25
2) Investitionsrechnung		Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	810'400.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	668'500.00
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	141'900.00
3) Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss	Fr.	279'386.90
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss	Fr.	235'208.65
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss	Fr.	22'920.05

4) Die Löhne und Besoldungskosten entsprechen den Bestimmungen von DGO und GAV. Bei den Volksschullehrkräften und Gemeindeangestellten wird es in Anlehnung an die kantonalen Vorgaben für das Staatspersonal keinen Teuerungsausgleich geben.

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

Natürliche Personen	130% der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen	130% der einfachen Staatssteuer

6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen: (Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--) 10% der einfachen Staatssteuer

7) Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

4542 Luterbach, 30. Oktober 2017

Gemeinderat Luterbach

Gemeindepräsident Gemeindeschreiber

Michael Ochsenbein Ruedi Bianchi

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		16'805'398.90	16'154'042.20	15'811'368.56
Betrieblicher Ertrag		16'792'116.65	16'098'374.35	17'092'660.63
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-13'282.25	-55'667.85	1'281'292.07
Finanzaufwand		219'058.00	335'355.35	414'298.21
Finanzertrag		115'800.00	107'520.00	131'289.85
Ergebnis aus Finanzierung		-103'258.00	-227'835.35	-283'008.36
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	304'109.00
Ausserordentlicher Ertrag			0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	-304'109.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-116'540.25	-283'503.20	694'174.71
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		810'400.00	1'220'000.00	1'131'084.21
Investitionseinnahmen		668'500.00	270'000.00	138'731.34
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-141'900.00	-950'000.00	-992'352.87

Übersicht Budget

Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2018	Jahresrechnung 2016	Budget 2018	Jahresrechnung 2016	Budget 2018	Jahresrechnung 2016
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	694'074.74	0.00	694'074.71	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	116'540.25	0.00	116'540.25	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10	537'515.60	194'746.00	0.00	0.00	537'515.60	194'746.38
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510, ohne 4510.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	753'216.50	987'519.00	532'501.50	777'768.00	220'715.00	209'751.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	9'700.00	11'920.00	0.00	0.00	9'700.00	11'920.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		1'183'891.85	1'888'259.74	415'961.25	1'471'842.71	767'930.60	416'417.38
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		141'900.00	992'352.87	674'900.00	503'155.52	-533'000.00	489'197.45
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		1'041'991.85	895'906.87	-258'938.75	968'687.19	1'300'930.60	-72'780.07
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		834.31	190.28	61.63	292.52	-144.08	85.12

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Über 100 % sehr gut
 80 - 100 % gut
 50 - 80 % genügend
 0 - 50 % ungenügend
 < 0 % sehr schlecht

Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
	Budget 2018	Jahresrechnung 2016	Budget 2018	Jahresrechnung 2016	Budget 2018	Jahresrechnung 2016
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	279'386.90	23'710.92	235'208.65	117'399.41	22'920.05	53'636.05
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	117'340.00	108'596.00	103'375.00	101'155.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	11'920.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	396'726.90	132'306.92	338'583.65	230'474.41	22'920.05	53'636.05
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-238'000.00	117'730.80	-295'000.00	371'466.65	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	634'726.90	14'576.12	633'583.65	-140'992.24	22'920.05	53'636.05
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-166.69	112.38	-114.77	62.04	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	2'342'532.50	1'095'878.00	2'356'904.00	1'079'559.00	2'416'258.40	1'112'216.02
Nettoergebnis		1'246'654.50		1'277'345.00		1'304'042.38
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	362'797.00	221'178.20	313'165.00	181'616.40	323'157.60	201'439.75
Nettoergebnis		141'618.80		131'548.60		121'717.85
2 Bildung	7'096'861.00	1'229'959.65	7'030'725.00	1'246'992.00	6'968'680.72	2'127'611.84
Nettoergebnis		5'866'901.35		5'783'733.00		4'841'068.88
3 Kultur, Sport und Freizeit	117'471.00	14'250.00	112'990.00	14'000.00	111'917.72	28'334.00
Nettoergebnis		103'221.00		98'990.00		83'583.72
4 Gesundheit	517'590.00	0.00	512'034.00	0.00	530'443.00	0.00
Nettoergebnis		517'590.00		512'034.00		530'443.00
5 Soziale Sicherheit	2'929'414.00	7'500.00	2'920'232.00	7'500.00	2'809'472.57	8'909.80
Nettoergebnis		2'921'914.00		2'912'732.00		2'800'562.77
6 Verkehr	1'109'400.00	104'700.00	956'717.00	99'700.00	863'577.68	99'765.30
Nettoergebnis		1'004'700.00		857'017.00		763'812.38
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'917'007.70	1'702'924.70	1'486'264.10	1'256'213.10	1'438'338.19	1'251'616.22
Nettoergebnis		214'083.00		230'051.00		186'721.97
8 Volkswirtschaft	255'078.00	471'500.00	313'825.00	441'500.00	400'650.45	529'731.75
Nettoergebnis	216'422.00		127'675.00		129'081.30	
9 Finanzen und Steuern	376'305.70	12'060'026.10	486'541.45	11'878'813.85	1'361'454.15	11'864'325.80
	11'683'720.40		11'392'272.40		10'502'871.65	
Total Aufwand / Ertrag	17'024'456.90	16'907'916.65	16'489'397.55	16'205'894.35	17'223'950.48	17'223'950.48
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		116'540.25		283'503.20		
Total	17'024'456.90	17'024'456.90	16'489'397.55	16'489'397.55	17'223'950.48	17'223'950.48

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30	Personalaufwand	5'640'868.00	5'556'872.00	5'529'070.73
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'319'769.00	2'233'994.00	2'093'582.54
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	731'117.50	760'040.00	661'311.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	547'215.60	175'164.25	206'666.38
36	Transferaufwand	6'432'900.00	6'304'207.00	6'184'387.46
39	Interne Verrechnungen	1'133'528.80	1'123'764.95	1'136'350.45
	Total betrieblicher Aufwand	16'805'398.90	16'154'042.20	15'811'368.56
40	Fiskalertrag	10'980'000.00	10'684'000.00	10'672'497.80
41	Regalien und Konzessionen	470'000.00	440'000.00	520'224.55
42	Entgelte	1'923'760.00	1'442'716.40	1'545'832.49
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	2'284'827.85	2'407'892.00	3'219'218.74
49	Interne Verrechnungen	1'133'528.80	1'123'765.95	1'134'887.05
	Total betrieblicher Ertrag	16'792'116.65	16'098'374.35	17'092'660.63
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-13'282.25	-55'667.85	1'281'292.07
34	Finanzaufwand	219'058.00	335'355.35	414'398.21
44	Finanzertrag	115'800.00	107'520.00	131'289.85
	Ergebnis aus Finanzierung	-103'258.00	-227'835.35	-283'108.36
	Operatives Ergebnis	-116'540.25	-283'503.20	998'183.71
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	304'109.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-304'109.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-116'540.25	-283'503.20	694'074.71
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	810'400.00	668'500.00	1'220'000.00	270'000.00	1'131'084.21	1'131'084.21
	Netto Aufwand		141'900.00		950'000.00		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			75'000.00		5'292.00	
	Netto Aufwand				75'000.00		5'292.00
02	Allgemeine Dienste			75'000.00		5'292.00	
022	Allgemeine Dienste, übrige			60'000.00			
0220	Allgemeine Dienste, übrige			60'000.00			
0220.5290.00	Relaunch luterbach.ch			60'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige			15'000.00		5'292.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige			15'000.00		5'292.00	
0290.5040.01	Sanierung Fussboden Verwaltungsgebäude			15'000.00		5'292.00	
2	BILDUNG					216'417.16	46'948.85
	Netto Aufwand						169'468.31
21	Obligatorische Schule					216'417.16	46'948.85
217	Schulliegenschaften					180'604.96	46'948.85
2170	Schulliegenschaften					180'604.96	46'948.85
2170.5040.00	Schulhaus 2013					116'798.10	
2170.5040.01	Sanierung Flachdach Neue Turnhalle					42'864.20	
2170.5060.00	Neuausstattung Schulzimmer					20'942.66	
2170.6340.00	Fördergelder Gebäudeprogramm						8'400.00
2170.6350.00	Rückerstattungen Schulhaus 2013						38'548.85
219	Obligatorische Schule, übrige					35'812.20	
2192	Volksschule allgemein					35'812.20	
2192.5060.00	EDV Infrastruktur					35'812.20	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	70'000.00		90'000.00	60'000.00		
	Netto Aufwand		70'000.00		30'000.00		
31	Kulturerbe			90'000.00	60'000.00		



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Museen und bildende Kunst			90'000.00	60'000.00		
3110	Museen und bildende Kunst			90'000.00	60'000.00		
3110.5040.00	Turbinenhaus Schölller			90'000.00			
3110.6350.00	Rückerst. Turbinenhaus Schölller				60'000.00		
34	Sport und Freizeit	70'000.00					
341	Sport	70'000.00					
3410	Sport	70'000.00					
3410.5620.00	Beitrag BK Traglufthalle und Sanierung Freibad SZZ	70'000.00					
6	VERKEHR	273'400.00		315'000.00		245'849.25	21'581.25
	Netto Aufwand		273'400.00		315'000.00		224'268.00
61	Strassenverkehr	273'400.00		315'000.00		245'849.25	21'581.25
615	Gemeindestrassen	273'400.00		315'000.00		245'849.25	21'581.25
6150	Gemeindestrassen	273'400.00		315'000.00		245'849.25	21'581.25
6150.5010.02	Sanierung Turnhallenstrasse (Mitte)					90'705.25	
6150.5010.04	Sanierung Post- und Bahnhofstrasse					993.05	
6150.5010.05	Sanierung Post- und Bahnhofstrasse - 2. Etappe					1'612.10	
6150.5010.06	Sanierung Gartenstrasse					16'222.55	
6150.5010.07	Sanierung Kanalweg Nord					73'163.75	
6150.5010.09	Sanierung Entwässerung Dammstrasse					52'131.00	
6150.5010.10	Sanierung Rötistrasse			50'000.00		5'116.45	
6150.5010.11	Deckbelag Poststrasse West					3'143.45	
6150.5010.12	Deckbelag Buchenweg					2'761.65	
6150.5010.13	Sanierung Allmendweg			90'000.00			
6150.5010.14	Sanierung Dr. Probst-Strasse "Süd"			105'000.00			
6150.5010.16	Belagssanierung Jurastrasse			70'000.00			
6150.5010.18	Sanierung Dr. Probststrasse Mitte	25'000.00					
6150.5010.19	Sanierung Strassenbeleuchtung, 2. Etappe	60'000.00					
6150.5010.20	Sanierung Schluchtbachstrasse	20'000.00					
6150.5610.00	Belagssanierung Jurastrasse	67'500.00					
6150.5610.01	Neubau Emmenbrücke	100'900.00					
6150.6371.00	Erschliessungsbeiträge						21'581.25
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	247'000.00	600'000.00	455'000.00	154'000.00	559'398.60	70'201.25



Investitionsrechnung Budget 2018

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand				301'000.00		489'197.35
	Netto Ertrag	353'000.00					
71	Wasserversorgung	62'000.00	300'000.00	235'000.00	38'500.00	164'510.25	46'779.45
710	Wasserversorgung	62'000.00	300'000.00	235'000.00	38'500.00	164'510.25	46'779.45
7101	Wasserversorgung SF	62'000.00	300'000.00	235'000.00	38'500.00	164'510.25	46'779.45
7101.5031.01	Sanierung Gartenstrasse					8'730.60	
7101.5031.02	Sanierung Turnhallenstrasse "Mitte"					38'431.50	
7101.5031.04	Sanierung Kanalweg Nord					79'757.25	
7101.5031.05	Leitungsverstärkung Schützenweg					4'000.00	
7101.5031.07	Ersatz Wasserleitung Poststrasse					1'802.00	
7101.5031.09	Neubau WV Dr. Probst-Str. "Süd"			55'000.00			
7101.5031.10	Sanierung Rötistrasse			90'000.00			
7101.5031.12	Sanierung Schluchtbachstrasse	10'000.00					
7101.5620.00	GWVUL, Anschaffung UV-Anlage beim PWXI					63'656.50	
7101.5620.01	GWVUL, Ersatz Transportleitung "Wilihofbrücke"					-31'867.60	
7101.5620.02	GWVUL, 1. Etappe San. Reservoir Hinterriedholz			90'000.00			
7101.5620.03	GWVUL, 2. Etappe San. Reservoir Hinterriedholz	52'000.00					
7101.6310.00	Beitrag Gebäudeversicherung						40'047.10
7101.6370.00	Anschlussgebühren		300'000.00		38'500.00		6'732.35
72	Abwasserbeseitigung	5'000.00	300'000.00	90'000.00	115'500.00	394'888.35	23'421.80
720	Abwasserbeseitigung	5'000.00	300'000.00	90'000.00	115'500.00	394'888.35	23'421.80
7201	Abwasserbeseitigung SF	5'000.00	300'000.00	90'000.00	115'500.00	394'888.35	23'421.80
7201.5032.01	Sanierung Turnhallenstrasse "Mitte"					94'358.90	
7201.5032.02	Sanierungen gem. 2. Priorität - GEP					171'795.35	
7201.5032.03	Sanierung Post- und Bahnhofstrasse					697.30	
7201.5032.04	Sanierung Post- und Bahnhofstrasse - 2. Etappe					697.30	
7201.5032.05	Sanierung Gartenstrasse					19'837.30	
7201.5032.06	Sanierung Kanalweg Nord					103'962.95	
7201.5032.08	Sanierung Rötistrasse			90'000.00		3'539.25	
7201.5032.10	Sanierung Schluchtbachstrasse	5'000.00					
7201.6370.00	Anschlussgebühren		300'000.00		115'500.00		23'421.80
74	Verbauungen	130'000.00		130'000.00			
741	Gewässerverbauungen	130'000.00		130'000.00			



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410 7410.5610.00	Gewässerverbauungen Revitalisierung Emme	130'000.00 130'000.00		130'000.00 130'000.00			
79	Raumordnung	50'000.00					
790	Raumordnung	50'000.00					
7900 7900.5010.00	Raumordnung (allgemein) Verkehrsmassnahmen Schulhausareal	50'000.00 50'000.00					
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	220'000.00	68'500.00	285'000.00	56'000.00	104'127.20	
			151'500.00		229'000.00		104'127.20
87	Brennstoffe und Energie	220'000.00	68'500.00	285'000.00	56'000.00	104'127.20	
871	Elektrizität	220'000.00	68'500.00	285'000.00	56'000.00	104'127.20	
8710	Elektrizität (allgemein)	220'000.00	68'500.00	285'000.00	56'000.00	104'127.20	
8710.5034.06	Sanierung Kanalweg Nord					86'127.20	
8710.5034.07	Sanierung Derendingenstrasse - 3. Etappe					6'000.00	
8710.5034.09	Sanierung Rötistrasse					12'000.00	
8710.5034.10	Erschliessung "Attisholz"			285'000.00			
8710.5034.12	Sanierung Schluchtbachstrasse	20'000.00					
8710.5034.13	Sanierung Käserei- / Deitingenstrasse	200'000.00					
8710.6370.00	Anschlussgebühren		68'500.00		56'000.00		
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag					992'352.86	992'352.86
99	Nicht aufgeteilte Posten						992'352.86
999	Abschluss						992'352.86
9990 9990.6900.00	Abschluss Aktivierte Ausgaben						992'352.86 992'352.86

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2017	Buchwert 01.01.2017	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2017	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2017	Plan-Wert 31.12.2017 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2018	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2018	Plan-Wert 31.12.2018 (Buchwert)
HRM1:															
0290.3300.25	Grundstücke / Land Weizacker	204'001.00	192'668.00	0.00	0.00	204'001.00	5.55%	11'333.00	181'335.00	0.00	0.00	204'001.00	5.55%	11'333.00	170'002.00
6150.3300.25	Strassen / Verkehrswege	828'001.00	782'001.00	0.00	0.00	828'001.00	5.55%	46'000.00	736'001.00	0.00	0.00	828'001.00	5.55%	46'000.00	690'001.00
7101.3300.25	Wasserversorgung SF	1'062'399.38	956'159.38	0.00	0.00	1'062'399.38	10.00%	106'240.00	849'919.38	0.00	0.00	1'062'399.38	10.00%	106'240.00	743'679.38
7201.3300.25	Abwasserbeseitigung SF	937'247.36	843'522.36	0.00	0.00	937'247.36	10.00%	93'725.00	749'797.36	0.00	0.00	937'247.36	10.00%	93'725.00	656'072.36
8710.3300.25	Elektrizität	1'113'000.00	1'051'167.00	0.00	0.00	1'113'000.00	5.55%	61'833.00	989'334.00	0.00	0.00	1'113'000.00	5.55%	61'833.00	927'501.00
Div.	Hochbauten	5'232'005.00	4'941'338.00	0.00	0.00	5'232'005.00	5.55%	290'667.00	4'650'671.00	0.00	0.00	5'232'005.00	5.55%	290'667.00	4'360'004.00
9630.3300.25	Waldungen	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	5.55%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	5.55%	0.00	1.00
0220.3300.25	Mobilien / Maschinen	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	5.55%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	5.55%	0.00	1.00
8500.3300.25	Übrige Sachanlagen	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	5.55%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	5.55%	0.00	1.00
0228.3660.25	Deckungslücke PKSO	861'872.70	839'773.70	0.00	0.00	861'872.70		22'099.00	817'674.70	0.00	0.00	861'872.70		22'099.00	795'575.70
															631'897.00
HRM2:															
0220.3300.00	Relaunch luterbach.ch			60'000.00	0.00	60'000.00	25.00%	15'000.00	45'000.00	0.00	0.00	60'000.00	25.00%	15'000.00	30'000.00
0290.3300.00	Sanierung Fussboden Verwaltungsgebäude dito / Zusatzkredit	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00	70'000.00	3.03%	2'120.00	67'880.00	0.00	0.00	70'000.00	3.03%	2'121.00	65'759.00
				15'000.00	0.00	15'000.00	3.03%	450.00	14'550.00	0.00	0.00	15'000.00	3.03%	454.50	14'095.50
								0.00		0.00		85'000.00		2'575.50	79'854.50
2170.3300.00	Schulhaus 2013			250'000.00	0.00	250'000.00	3.03%	7'580.00	242'420.00	0.00	0.00	250'000.00	3.03%	7'575.00	234'845.00
								0.00		0.00		250'000.00		7'575.00	234'845.00
2190.3300.00	EDV Infrastruktur	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	25.00%	12'500.00	37'500.00	0.00	0.00	50'000.00	25.00%	12'500.00	25'000.00
3110.3300.00	Turbinenhaus Schölller, Instandstellung			90'000.00	60'000.00	30'000.00	3.03%	910.00	29'090.00	0.00	0.00	30'000.00	3.03%	909.00	28'181.00
3410.3300.00	Beitrag BK Tragflughalle und Sanierung Freibad SZZ									70'000.00	0.00	70'000.00	2.00%	1'400.00	68'600.00
6150.3300.00	Investitionen Strassenwesen														
	San. Kanalweg Nord, einlaufender VKK	160'000.00	160'000.00	0.00	0.00	160'000.00	2.50%	4'000.00	156'000.00	0.00	0.00	160'000.00	2.50%	4'000.00	152'000.00
	San. Strassenbeleuchtung	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	2.50%	1'500.00	58'500.00	0.00	0.00	60'000.00	2.50%	1'500.00	57'000.00
	Sanierung Entwässerung Damsrass	90'000.00	90'000.00	0.00	0.00	90'000.00	2.50%	2'250.00	87'750.00	0.00	0.00	90'000.00	2.50%	2'250.00	85'500.00
	Sanierung Rötistrasse	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00	200'000.00	2.50%	5'000.00	195'000.00	0.00	0.00	200'000.00	2.50%	5'000.00	190'000.00
	Deckbelag Poststrasse West	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00	70'000.00	2.50%	1'750.00	68'250.00	0.00	0.00	70'000.00	2.50%	1'750.00	66'500.00
	Deckbelag Buchenweg	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	2.50%	1'250.00	48'750.00	0.00	0.00	50'000.00	2.50%	1'250.00	47'500.00
	Sanierung Rötistrasse Zusatzkredit			50'000.00	0.00	50'000.00	2.50%	1'250.00	48'750.00	0.00	0.00	50'000.00	2.50%	1'250.00	47'500.00
	Sanierung Allmendweg			90'000.00	0.00	90'000.00	2.50%	2'250.00	87'750.00	0.00	0.00	90'000.00	2.50%	2'250.00	85'500.00

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-			Anschaffungs-			Plan-Wert 31.12.2017 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-			Plan-Wert 31.12.2018 (Buchwert)	
		Anschaftungs- wert per 01.01.2017	Buchwert 01.01.2017	Zuwachs	Abgang	wert für Abschreibung 2017	Abschrei- bungs- Satz				Abschreibung 2017	wert für Abschr. 2018	Abschrei- bungs-Satz		Abschreibung 2018
	Sanierung Dr. Probst-Strasse "Süd"		105'000.00	0.00	105'000.00	2.50%	2'630.00	102'370.00	0.00	0.00	105'000.00	2.50%	2'625.00	99'745.00	
	Belagssanierung Jurastrasse		70'000.00	0.00	70'000.00	2.50%	1'750.00	68'250.00	0.00	0.00	70'000.00	2.50%	1'750.00	66'500.00	
	Sanierung Strassenbel., 2. Etappe						0.00	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	2.50%	1'500.00	58'500.00	
	San. Dr. Probst-Str. "Mitte"						0.00	0.00	25'000.00	0.00	25'000.00	2.50%	625.00	24'375.00	
	Belagssanierung Jurastrasse						0.00	0.00	67'500.00	0.00	67'500.00	2.50%	1'687.50	65'812.50	
	Neubau Emmenbrücke						0.00	0.00	100'900.00	0.00	100'900.00	2.50%	2'522.50	98'377.50	
	Sanierung Schluchtbachstrasse						0.00	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00	2.50%	500.00	19'500.00	
								273'400.00	0.00	273'400.00			30'460.00	1'164'310.00	
7101.3300.01	Investitionen Wasserversorgung (SF)														
	San. Kanalweg Nord, einlaufender VKK	110'000.00	110'000.00	0.00	0.00	110'000.00	2.00%	2'200.00	107'800.00	0.00	0.00	110'000.00	2.00%	2'200.00	105'600.00
	Leitungsverstärkung Schützenweg	80'000.00	80'000.00	0.00	0.00	80'000.00	2.00%	1'600.00	78'400.00	0.00	0.00	80'000.00	2.00%	1'600.00	76'800.00
	GWUL, Anschaffung UV-Anlage beim PWXI	68'000.00	68'000.00	0.00	0.00	68'000.00	2.00%	1'360.00	66'640.00	0.00	0.00	68'000.00	2.00%	1'360.00	65'280.00
	Neubau WV Dr. Probst-Strasse "Süd"		55'000.00	0.00	55'000.00	2.00%	1'100.00	53'900.00	0.00	0.00	55'000.00	2.00%	1'100.00	52'800.00	
	Sanierung Rötlistrasse		90'000.00	0.00	90'000.00	2.00%	1'800.00	88'200.00	0.00	0.00	90'000.00	2.00%	1'800.00	86'400.00	
	Sanierung Reservoir Hinter-Riedholz		90'000.00	0.00	90'000.00	2.00%	1'800.00	88'200.00	0.00	0.00	90'000.00	2.00%	1'800.00	86'400.00	
	Sanierung Schluchtbachstrasse						0.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	2.00%	200.00	9'800.00	
	2. Etappe San. Reservoir Hinter-Riedholz						0.00	0.00	52'000.00	0.00	52'000.00	2.00%	1'040.00	50'960.00	
								62'000.00	0.00	62'000.00			11'100.00	534'040.00	
7201.3300.02	Investitionen Abwasserbeseitigung (SF)														
	Sanierung Kanalweg Nord, einlaufender VKK	120'000.00	120'000.00	0.00	0.00	120'000.00	2.00%	2'400.00	117'600.00	0.00	0.00	120'000.00	2.00%	2'400.00	115'200.00
	Sanierungen gemäss 2. Priorität GEP	180'000.00	180'000.00	0.00	0.00	180'000.00	2.00%	3'600.00	176'400.00	0.00	0.00	180'000.00	2.00%	3'600.00	172'800.00
	Schachtsanierungen 1. Etappe	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	2.00%	1'000.00	49'000.00	0.00	0.00	50'000.00	2.00%	1'000.00	48'000.00
	Sanierung Rötlistrasse	37'500.00	37'500.00	0.00	0.00	37'500.00	2.00%	750.00	36'750.00	0.00	0.00	37'500.00	2.00%	750.00	36'000.00
	Sanierung Rötlistrasse, Zusatzkredit		90'000.00	0.00	90'000.00	2.00%	1'800.00	88'200.00	0.00	0.00	90'000.00	2.00%	1'800.00	86'400.00	
	Sanierung Schluchtbachstrasse						0.00	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00	2.00%	100.00	4'900.00	
								5'000.00	0.00	5'000.00			9'650.00	463'300.00	
7410.3300.00	Revitalisierung Emme	130'000.00	130'000.00	0.00	0.00	130'000.00	2.00%	2'600.00	127'400.00	0.00	0.00	130'000.00	2.00%	2'600.00	124'800.00
	dito						0.00	0.00	130'000.00	0.00	130'000.00	2.00%	2'600.00	127'400.00	
							0.00	0.00	130'000.00	0.00	130'000.00		5'200.00	252'200.00	
7900.3300.00	Verkehrsmassnahmen Schulhausareal							50'000.00	0.00	50'000.00	2.50%	1'250.00	48'750.00		
8710.3300.00	Investitionen Elektrizität														
	Sanierung Kanalweg Nord, einlaufender VKK	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00	150'000.00	2.00%	3'000.00	147'000.00	0.00	0.00	150'000.00	2.00%	3'000.00	144'000.00
	Sanierung Derendingenstr., 3. Etappe	180'000.00	180'000.00	0.00	0.00	180'000.00	2.00%	3'600.00	176'400.00	0.00	0.00	180'000.00	2.00%	3'600.00	172'800.00
	Sanierung Rötlistrasse	350'000.00	350'000.00	0.00	0.00	350'000.00	2.00%	7'000.00	343'000.00	0.00	0.00	350'000.00	2.00%	7'000.00	336'000.00
	Erschliessung "Attisholz"		285'000.00	0.00	285'000.00	2.00%	5'700.00	279'300.00	0.00	0.00	285'000.00	2.00%	5'700.00	273'600.00	
	Sanierung Käserei- / Deitingenstrasse							200'000.00	0.00	200'000.00	2.00%	4'000.00	196'000.00		
	Sanierung Schluchtbachstrasse							20'000.00	0.00	20'000.00	2.00%	400.00	19'600.00		
								220'000.00	0.00	220'000.00			23'700.00	1'142'000.00	
								810'400.00	.00	810'400.00	.58	121'319.50	4'071'080.50		