Gemeinde Entlebuch

Wir leben neue Energie.

# Botschaft

des Gemeinderates Entlebuch

zur

# Gemeindeversammlung

vom

**Dienstag, 5. Dezember 2017, 20.00 Uhr**
**Hotel Drei Könige, Entlebuch**

UNESCO Biosphäre Entlebuch Luzern Schweiz

Energiestadt UNESCO Biosphäre Entlebuch

# Einladung zur Gemeindeversammlung

**Dienstag, 5. Dezember 2017, 20.00 Uhr**
**Hotel Drei Könige, Entlebuch**

**1. Kenntnisnahme Jahresprogramm 2018**

**2. Kenntnisnahme Finanz- und Aufgabenplan 2018 – 2024**

**3. Voranschlag 2018:**

3.1 Beschluss Voranschlag
- a) Laufende Rechnung
- b) Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen
- c) Investitionsrechnung im Finanzvermögen

3.2 Festsetzung des Steuerfusses 2018 mit 2.30 Einheiten

3.3 Ermächtigung des Gemeinderates zur Aufnahme von Fremdkapital zur Deckung des Mittelbedarfs von Fr. 3'707'359

**4. Totalrevision Gemeindeordnung**

**5. Aufhebung des Reglements für die Schulpflege Entlebuch vom 31.3.2000 und des Reglements über die Abstimmung über Sonderkredite vom 20.9.1999**

**6. Orientierung Kultursaal**

**7. Orientierung Dorfzentrum Marktplatz**

**8. Ehrungen**

**9. Verschiedenes, Umfrage**

**Hinweise Stimmregister, Aktenauflage**
Stimmberechtigt sind alle stimmfähigen Schweizerinnen und Schweizer ab erfülltem 18. Altersjahr, welche spätestens 5 Tage vor dem Versammlungstag in der Gemeinde Entlebuch ihren Wohnsitz gesetzlich geregelt haben und nicht wegen dauernder Urteilsunfähigkeit unter umfassender Beistandschaft stehen oder durch eine vorsorgebeauftragte Person vertreten werden. Die Stimmberechtigten können das Stimmregister einsehen.

Die den Traktanden zugrunde liegenden Akten liegen während 16 Tagen vor der Gemeindeversammlung den Stimmberechtigten auf der Gemeindekanzlei Entlebuch zur Einsichtnahme auf (§ 22 des kantonalen Stimmrechtsgesetzes). Interessierte Bürgerinnen und Bürger können auf der Gemeindeverwaltung einen detaillierten Auszug über den Voranschlag 2018 beziehen. Dieser ist auch auf der Homepage www.entlebuch.ch verfügbar.

**Parteiversammlungen**
CVP: Dienstag, 21. November 2017, 20.00 Uhr, im Restaurant Meienrisli
FDP: Donnerstag, 30. November 2017, 20.00 Uhr, im Hotel Drei Könige
SVP: Freitag, 24. November 2017, 20.00 Uhr, im Restaurant Meienrisli

---

## Traktandum 1

## Kenntnisnahme Jahresprogramm 2018

Der Gemeinderat Entlebuch hat für das Jahr 2018 die nachstehend aufgelisteten Ziele und Massnahmen vorgesehen. Die Ziele beruhen auf der Legislaturplanung 2016–2020, werden jährlich aktualisiert sowie mit dem Budget und dem Finanz- und Aufgabenplan abgestimmt.

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

| Ziele | Tätigkeiten und Massnahmen | P | S | W | A |
|---|---|---|---|---|---|
| **0 Allgemeine Verwaltung** | | | | | |
| Führungsmodell überprüfen | Unter Berücksichtigung der künftigen Anforderungen und Bedürfnisse werden mögliche Änderungen oder Optimierungen des Organisations- und Führungsmodells der Gemeinde geprüft. | | | X | |
| Standort der Gemeindeverwaltung klären | Der künftige Standort der Gemeindeverwaltung (heutiges Gemeindehaus oder in der neuen Überbauung Marktplatz) wird evaluiert. | | X | | X |
| **1 Öffentliche Sicherheit** | | | | | |
| --- | | | | | |
| **2 Bildung** | | | | | |
| Umgebung Schulanlage Pfrundmatt planen | Die Neugestaltung des Schulhausareals Pfrundmatt (Pausenplatz) hat einen direkten Zusammenhang mit den Projekten «Einstellhalle Pfrundmatt», «Sanierung Bundesrat-Zemp-Strasse» und «Platz Kirche Süd/BR-Zemp-Denkmal». In der Planung sind die Projekte aufeinander abzustimmen. | X | | X | |
| Sanierung Schulanlage Ebnet | Das Schulhaus Ebnet benötigt eine energietechnische Sanierung. Die Planung wird 2018 gestartet. | X | | | |
| **3 Kultur, Freizeit** | | | | | |
| Kultursaal Port sanieren | Die Sanierung des Portsaales wird durch die Gemeinde begleitet und der Kredit der Bürgerschaft zur Genehmigung vorgelegt (Urnenabstimmung). | | X | | |
| **4 Gesundheit** | | | | | |
| Ärztegemeinschaftspraxis unterstützen | Wir engagieren uns bei der Klärung der künftigen Trägerschaft für eine Ärztegemeinschaftspraxis. | | | X | |

| Ziele | Tätigkeiten und Massnahmen | P | S | W | A |
|---|---|---|---|---|---|
| **5 Soziale Wohlfahrt** | | | | | |
| Neubau Haus A «Wohnen im Alter» realisieren | Die Bauarbeiten beim Haus A und der Einstellhalle für das «Wohnen im Alter» werden 2018 grösstenteils abgeschlossen. | | | X | |
| **6 Verkehr** | | | | | |
| Einstellhalle Parkplatz Pfrundmatt prüfen | Es werden mögliche Varianten für den Neubau einer Einstellhalle als Parkplatz beim Schulhaus Pfrundmatt geprüft. | X | | | |
| Sanierung Bundesrat-Zemp-Strasse vorbereiten | Die Sanierung der Bundesrat-Zemp-Strasse wird geplant und mit den weiteren Projekten (Einstellhalle Pfrundmatt, Schulhausplatz und Platz Kirche Süd /BR-Zemp-Denkmal) zeitlich abgestimmt. | X | | | |
| Beschilderungs- und Wegweisungskonzept umsetzen | Die Wegweiser und Strassenschilder an der Hauptstrasse im Dorf Entlebuch werden in Absprache mit dem Kanton (Dienststelle vif) neu erstellt. | | | X | X |
| Kantonsstrassenprojekt Rad- und Gehweg Althaus-Dorfeingang realisieren | Der Gemeinderat setzt sich für eine Verbesserung der Verkehrssicherheit und den baldigen Baustart des Kantonsstrassenprojekts Althaus-Dorf ein. | | | X | |
| Brückensanierungen Glaubenbergstrasse abschliessen | Die Sanierungen der Riegelwald-, Erlengraben- und Stillaubbrücke werden zügig abgeschlossen. | | | X | X |
| Erneuerung Bahnhofareal ausarbeiten | Die Planung der Neugestaltung im Bahnhofareal (Bushaltestelle, Zweiradunterstände, Umgebung) wird weitergeführt. | | | X | |
| **7 Raumordnung und Umwelt** | | | | | |
| Erweiterung Kanalisation planen | Die Erweiterung der ARA-Leitungen Gfellen-Finsterwald wird geplant. Es werden erste Verhandlungen mit Grundeigentümern geführt. | X | X | | |
| Aufbahrungshalle sanieren | Das Dach der Aufbahrungshalle muss erneuert werden. Die Planung der Sanierungsarbeiten startet 2018. | X | | | |
| Bebauungsplan Dorfzentrum Marktplatz erstellen | Auf der Grundlage des Studienwettbewerbes wird zusammen mit den Investoren ein Bebauungsplan erstellt und der Gemeindeversammlung zur Genehmigung vorgelegt. | | | X | X |
| Erschliessungsplanung erarbeiten | Die Ortsplanungskommission erstellt als Vorarbeit für die Ortsplanungsrevision ein Erschliessungskonzept. | | | X | X |
| Ortsplanungsrevision durchführen | Die Ortsplanungskommission überarbeitet den Zonenplan und das Bau- und Zonenreglement nach den neuen Vorgaben von Bund und Kanton. | | | X | |

| Ziele | Tätigkeiten und Massnahmen | P | S | W | A |
|---|---|---|---|---|---|
| **8 Volkswirtschaft** | | | | | |
| Elektro-Ladestation realisieren | Für die Realisierung einer Elektro-Ladestation (E-Autos und/oder E-Bikes) wird ein Standort gesucht. | X | | | |
| Neuer Platz Kirche Süd beim Bundesrat-Zemp-Denkmal planen | Als Abschluss der Strassenraum- und Platzgestaltung im Dorf Entlebuch wird der Bau eines neuen Platzes Kirche Süd beim Bundesrat-Zemp-Denkmal geplant. Die Umsetzung wird mit weiteren Projekten (Einstellhalle Pfrundmatt, Schulhausplatz, Bundesrat-Zemp-Strasse) zeitlich abgestimmt. | X | | | |
| **9 Steuern und Finanzen** | | | | | |
| Umstellung Gemeinderechnung auf HRM2 | Die Umstellung der Gemeinderechnung auf HRM2 wird vorbereitet, damit das Budget 2019 erstmals nach den neuen gesetzlichen Vorschriften der Bürgerschaft vorgelegt werden kann. | | | X | |

## Bericht der Controllingkommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Entlebuch

*Als Controllingkommission haben wir das Jahresprogramm 2018 des Gemeinderates beurteilt und im Hinblick auf die sachliche Richtigkeit, finanzielle Vertretbarkeit und die Konformität mit der Legislaturplanung (Strategie) überprüft. Wir empfehlen, das vorliegende Jahresprogramm zur Kenntnis zu nehmen.*

*Entlebuch, 2. November 2017*

*Die Controllingkommission:* *Franz Bieri-Sigrist (Präsident), Tanja Bieri-Baumeler, Markus Brun, Helena Renggli-Costa, Ronald Stalder*

**Antrag des Gemeinderates:**

**Kenntnisnahme Jahresprogramm 2018**

**Traktandum 2**

## Kenntnisnahme Finanz- und Aufgabenplan 2018 – 2024

Der Gemeinderat und die Controllingkommission haben sich mit dem Finanz- und Aufgabenplan für die Jahre 2018 – 2024 intensiv befasst. Der Finanzplan zeigt die Entwicklung der Finanzen und Aufgaben in unserer Gemeinde in den nächsten sieben Jahren auf. Er beruht einerseits auf konkreten Zahlen aus der Laufenden Rechnung, dem Budget 2018 sowie künftigen bereits bekannten Investitionen aus der Mehrjahresplanung und andererseits auf Annahmen für die späteren Jahre. Der Gemeinderat erstellt eine Prognose über die trendmässige Entwicklung der Einflussgrössen im entsprechenden Planungshorizont. Die aufgezeigten Daten und Kennzahlen geben Aufschluss über Veränderungen oder Möglichkeiten während den entsprechenden Planjahren in unserer Gemeinde. Sehr erfreulich ist, dass alle Kennzahlen ein weiteres Mal auf „grün“ sind.

Die Mehrjahresplanung beinhaltet verschiedene Projekte mit hohen Investitionsausgaben. Zum Beispiel: Wohnhausneubau für Wohnen im Alter, Kauf oder Miete des Portsaals im Stockwerkeigentum, Brückensanierungen und Deckbelagseinbau Glaubenbergstrasse, Güterstrassensanierungen, Sanierung Schulhaus Ebnet, Erneuerung oberer Schulhausplatz Pfrundmatt, Bahnhofplatzgestaltung, Kanalisationsleitungen Gfellen–Finsterwald und im Eimattgebiet sowie Sanierung Wasserversorgung Rengg. Die bisherige Ausgabenpolitik hat sich in den letzten Jahren bewährt und ist nach wie vor von grosser Bedeutung.

Dem Gemeinderat ist es ein wichtiges Anliegen, die geforderten Kennzahlen gemäss Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden erfüllen zu können. Erfreulicherweise wird die Verschuldung trotz den hohen Investitionen nur vorübergehend ansteigen und in den weiteren Folgejahren sogar unter Fr. 2'000 sinken. In nächster Zeit wird der Steuerfuss bei 2.30 Einheiten belassen.

Die finanzielle Zukunft der Gemeinde Entlebuch wird sich somit weiter verbessern. Dank der massiven Reduktion der Pro-Kopf-Verschuldung in den letzten Jahren zeigt sich eine weitere Verbesserung der Situation. Eine grosse Herausforderung für die ganze Bevölkerung bedeutet nach wie vor die Überbauung des heutigen Marktplatzareales.

Die Controllingkommission hat beim Finanz- und Aufgabenplan 2018 – 2024 beratend mitgewirkt.

**Antrag des Gemeinderates:**

**Kenntnisnahme Finanz- und Aufgabenplan 2018 – 2024**

**Traktandum 3**

## Voranschlag 2018

## Laufende Rechnung

| | Zusammenzug nach Aufgabenbereichen | Voranschlag 2018 Aufwand | Ertrag | Voranschlag 2017 Aufwand | Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|
| | LAUFENDE RECHNUNG | 18'541'280 | 19'177'881 | 18'562'820 | 18'770'565 |
| | Nettoergebnis | 636'601 | | 207'745 | |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 1'688'330 | 311'000 | 1'607'070 | 313'200 |
| | Nettoergebnis | | 1'377'330 | | 1'293'870 |
| 1 | ÖFFENTLICHE SICHERHEIT | 1'106'090 | 807'770 | 1'073'920 | 706'420 |
| | Nettoergebnis | | 298'320 | | 367'500 |
| 2 | BILDUNG | 7'009'660 | 2'785'760 | 6'930'540 | 2'842'880 |
| | Nettoergebnis | | 4'223'900 | | 4'087'660 |
| 3 | KULTUR, FREIZEIT | 377'750 | 72'900 | 398'100 | 82'700 |
| | Nettoergebnis | | 304'850 | | 315'400 |
| 4 | GESUNDHEIT | 1'046'560 | 400 | 881'570 | 400 |
| | Nettoergebnis | | 1'046'160 | | 881'170 |
| 5 | SOZIALE WOHLFAHRT | 2'911'680 | 218'980 | 2'703'650 | 153'500 |
| | Nettoergebnis | | 2'692'700 | | 2'550'150 |
| 6 | VERKEHR | 1'259'500 | 481'200 | 1'202'500 | 465'700 |
| | Nettoergebnis | | 778'300 | | 736'800 |
| 7 | UMWELT, RAUMORDNUNG | 1'271'210 | 958'820 | 1'165'420 | 865'170 |
| | Nettoergebnis | | 312'390 | | 300'250 |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT | 552'450 | 576'200 | 552'750 | 566'400 |
| | Nettoergebnis | 23'750 | | 13'650 | |
| 9 | FINANZEN, STEUERN | 1'318'050 | 12'964'851 | 2'047'300 | 12'774'195 |
| | Nettoergebnis | 11'646'801 | | 10'726'895 | |

**Allgemeines**
Aufgrund einer konsequenten Optimierung und einer restriktiven Budgetierung kann ein weiteres Jahr mit einem Ertragsüberschuss von rund Fr. 636'601 gerechnet werden. Trotz der hohen alljährlichen gebundenen Ausgaben kann ein gutes Budget vorgelegt werden. Der gesamte Aufwand ist gegenüber dem Vorjahr um rd. Fr. 700'000 höher, was hauptsächlich durch zusätzliche Belastungen vom Kanton (KP 17) versursacht ist. In diesem Budget ist keine Einlage in das Eigenkapital vorgesehen; im Budget 2017 waren es 800'000 Franken.

Der Personalaufwand beinhaltet eine Anpassung im Sinne der «nutzbaren Erfahrung» unserer Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sowie eine generelle Anpassung von 0.5 %.

Die intern verrechneten Zinssätze konnten durch günstigere Darlehen von 1.05% auf 0.96% gesenkt werden.

Im Gesamten sind für die Finanzierung der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung zusätzliche Fremdmittel von Fr. 3'707'359 erforderlich.

**0 Allgemeine Verwaltung**
Eine weitere Pensenreduktion kann dank der Steuersoftware LuTAX vollzogen werden.
Die Besoldungen wurden im Voranschlag 2017 zu tief budgetiert.
Durch Abschlüsse von Weiterbildungen werden Besoldungsanpassungen notwendig.

Die Einführung des neuen Rechnungsmodells HRM2 löst Softwarekosten aus.

Beim Regionalen Zivilstandsamt fallen ein weiteres Mal höhere Kosten an.

Bis in das Jahr 2017 vergütete der Kanton pro Steuerveranlagung Fr. 10.50. Ab nächstem Jahr bezahlt uns der Kanton (gemäss einseitigem Beschluss) 18'000 Franken weniger.

## 1 Öffentliche Sicherheit

Entgelte für Dienstleistungen privater Mandatsträger werden separat ausgewiesen.

Mandatsführungskosten dürfen erst nach Eintritt der Rechtskraft in Rechnung gestellt werden. Zum Erhalt der Liquidität mussten Akontozahlungen erstattet werden. Diese waren in den beiden letzten Jahren zu hoch.

In den Abschreibungen und verrechneten Zinsen im Feuerwehrwesen ist auch das neue Feuerwehrlokal enthalten. Sie werden der Feuerwehr Entlebuch–Hasle weiterverrechnet und in den Rückerstattungen gutgeschrieben.
Da die Ausgaben der fusionierten Feuerwehr im Jahr 2018 hoch sind, muss voraussichtlich ein Betrag aus der Spezialfinanzierung entnommen werden.

Es wird im Jahr 2018 mit Einquartierungen von militärischen Einheiten in Entlebuch gerechnet. Somit werden die Einquartierungsentschädigungen höchstwahrscheinlich höher anfallen.

Die Zivilschutzorganisation Region Entlebuch muss neue Transportfahrzeuge beschaffen, da die alten ausgedient haben. Somit fällt der Zuschuss der Gemeinde höher an.

## 2 Bildung

Der Gesamtaufwand für die Bildung konnte leider nicht gesenkt werden. Auf der Sekundarstufe führen wir eine Abteilung weniger aufgrund der sinkenden Schülerzahlen. Dafür platzt unser Kindergarten fast aus den Nähten. Gründe dafür sind einerseits das freiwillige Kindergartenjahr, andererseits die Wiederholungen welche sehr stark zugenommen haben.

Bei der Musikschule dürfen wir erfreut feststellen, dass die Schülerzahlen stabil geblieben sind.

Unsere schul- und familienergänzenden Betreuungsangebote erfreuen sich einer immer grösseren Beliebtheit. Die Mittags- und Frühnachmittagsbetreuung, sowie die Hausaufgabenbetreuung werden sehr rege genutzt.

Durch die Spielgruppe sowie die schul- und familienergänzende Kinderbetreuung im ehemaligen Saal der Biskuitfabrik fallen höhere Hauswartkosten an.

## 3 Kultur, Freizeit

Beiträge an kulturelle Vereine und an das Entlebucherhaus in Schüpfheim werden tiefer sein.

## 4 Gesundheit

Die Restkostenfinanzierungen für die Heime und die Spitex sind Schwankungen unterworfen.

## 5 Soziale Wohlfahrt

In den Jahren 2018 und 2019 beteiligt sich der Kanton nicht an den Kosten für die Ergänzungsleistung. Mehrkosten für die Gemeinde Fr. 350'000.

## 6 Verkehr

Nebst dem normalen baulichen Unterhalt und Rissesanierungen bei den Gemeindestrassen sind örtliche Belagsergänzungen an der Glaubenbergpassstrasse nötig.

Bei den Beiträgen an Strassengenossenschaften ist ein Betrag für die Belagssanierung der Zufahrtsstrasse zur Sporthalle eingerechnet.

Die Einnahmen für Parkplatzgebühren werden im Jahr 2018 nochmals ansteigen.

Die Betriebskostenbeiträge an den Verkehrsverbund werden höher. Allgemein verbessertes ÖV-Angebot und neue Buslinie Frühling bis Herbst am Wochenende ab Gfellen bis Langis.

**7 Umwelt, Raumordnung**
Der bauliche Unterhalt wird grösser, da das Netz auch immer erweitert wird.

Die Einlage in die Spezialfinanzierung wird höher.

Bei der Aufbahrungshalle wird eine Sanierung des Flachdaches geplant.

Bei der Ortsplanung sind nebst den üblichen Raumplanungsaufgaben weitere finanzielle Mittel für die Gesamtrevision des Bau- und Zonenreglements vorgesehen.

Der Gemeindebeitrag an den Entwicklungsträger Region Luzern West muss, infolge Kürzung durch den Kanton, erhöht werden.

**8 Volkswirtschaft**
Das Projekt «Energierama» finanziert sich selber. Der Zuschuss der Gemeinde entfällt.

Es wird bei der Fernheizung mit höheren Unterhaltskosten gerechnet. Die Einlage in die Spezialfinanzierung wird niedriger.

**9 Finanzen, Steuern**
Da die Ausgleichszinsen für die Steuern auf 0 % reduziert werden, müssen auch die Vergütungszinsen weiter reduziert werden. Abschreibungen der Gemeindesteuern müssen im Bruttoprinzip – wie auch der Eingang der abgeschriebenen Steuern – budgetiert werden.

Es darf ein weiteres Jahr mit einem höheren ordentlichen Steuerertrag gerechnet werden. Es wird im Budget 2018 mit einem Steuerfuss von 2.30 Einheiten gerechnet.

Die Quellensteuern werden eher tiefer anfallen.

Durch den Ablauf einer Festhypothek reduzieren sich die Zinsen weiter.

Die Mietzinsen werden sich in den Liegenschaften im Finanzvermögen infolge Planung der Zentrumsüberbauung «Marktplatz» reduzieren.

Die ordentlichen Abschreibungen steigen infolge der erheblichen Investitionen an.

Im Budget 2018 ist keine Einlage ins Eigenkapital vorgesehen.

## Investitionsrechnung

## Investitionen im Verwaltungsvermögen

| | Zusammenzug nach Aufgabenbereichen | Voranschlag 2018 Ausgaben | Einnahmen | Voranschlag 2017 Ausgaben | Einnahmen |
|---|---|---|---|---|---|
| | INVESTITIONSRECHNUNG | 2'730'000 | 240'000 | 1'293'000 | 240'300 |
| | Nettoergebnis | | 2'490'000 | | 1'052'700 |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 1'200'000 | | | |
| | Nettoergebnis | | 1'200'000 | | |
| 1 | Öffentliche Sicherheit | | | 163'000 | 67'300 |
| | Nettoergebnis | | | | 95'700 |
| 2 | Bildung | 140'000 | | 320'000 | 63'000 |
| | Nettoergebnis | | 140'000 | | 257'000 |
| 6 | Verkehr | 700'000 | | 610'000 | |
| | Nettoergebnis | | 700'000 | | 610'000 |
| 7 | Umwelt- und Raumordnung | 630'000 | 180'000 | 200'000 | 80'000 |
| | Nettoergebnis | | 450'000 | | 120'000 |
| 8 | Volkswirtschaft | 60'000 | 60'000 | | 30'000 |
| | Nettoergebnis | | | 30'000 | |

## 0 Allgemeine Verwaltung

Die Planung und Abklärungen für die Sanierung des Portsaales laufen auf Hochtouren. Ein definitiver Entscheid zwischen Miete oder Kauf steht noch aus. Bei einem Entscheid «Kauf des Saales im Stockwerkeigentum» entstehen der Gemeinde Investitions- und Erwerbskosten von rund 2 Mio. Franken. Die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger entscheiden über den Kredit für den Portsaal am 10. Juni 2018 an der Urne.

## 2 Bildung

*Oberstufenschulhaus*

Die Aussensanierung mit dem Aufbau der Photovoltaikanlage beim Oberstufenschulhaus wird 2018 mit dem restlichen Kredit von 70'000 Franken abgeschlossen.

*Schulhaus Ebnet*

Das Schulhaus Ebnet wurde im Jahre 1968 erbaut. Ein GEAK hat gezeigt, dass vor allem energetisch ein grosses Manko besteht. Für die Schulanlage Ebnet ist eine umfassende Aussensanierung notwendig. Die Planung wird 2018 in Auftrag gegeben. Bereits ist ein Antrag für Fördergelder gestellt worden. Gesuche die im Jahr 2017 gestellt werden, können mit dem doppelten Beitrag rechnen.

*Schulhaus Pfrundmatt*

Im Pfrundmattschulhaus ist der obere Pausenplatz in einem sehr schlechten Zustand. Die Planung der Sanierung ist dringend notwendig. Weiter wird eine Studie für eine Autoeinstellhalle auf dem unteren Schulhausplatz erstellt und im gleichen Zuge wird die Sanierung der Bundesrat-Zemp-Strasse sowie der Kirchenplatz Süd zusammen in die Überlegungen miteinbezogen. Es wird eine gemeinsame Planungskommission mit allen Betroffenen eingesetzt.

## 6 Verkehr

*Gemeindestrassen*

Bei einem weiteren Abschnitt der Glaubenbergstrasse (Erlengrabengebiet) wird der Deckbelag auf einer Länge von rund 500 m neu eingebaut. Kosten 200'000 Franken. Weiter werden die drei Brücken Riegelwald, Erlengraben und Stillaub fertig saniert. Es wird im Jahr 2018 noch mit Kosten von 380'000 Franken vom gesprochenen Sonderkredit für die Brückensanierungen von 880'000 Franken gerechnet.

Die Gestaltung des Bahnhofplatzes Entlebuch ist ein mehrjähriges Anliegen. Durch die höhere Frequenz beim Bahnhof muss der Verkehrsfluss für die Postautohaltestellen, das Parkieren der Autos, Mofas und Velos besser gelöst werden. Eine Studie wird erstellt, damit im Herbst 2018 ein Konzept und anschliessend ein Baukredit vorgelegt werden kann.

*Güterstrassen*

An das gemeinschaftliche Güterstrassenprojekt (Sanierung von verschiedenen Güterstrassen), welches an der Budgetversammlung 2015 bewilligt wurde, wird im Jahr 2018 eine weitere Tranche eines Gemeindebeitrags von 80'000 Franken fällig.

## 7 Umwelt, Raumordnung

Die Wasserversorgungsgenossenschaft Rengg (WVG) erstellte in den Jahren 1961/62 eine neue gemeinschaftliche Reservoiranlage mit Leitungen und beliefert 15 Abonnenten mit Trink- und Löschwasser. Nach über 55 Jahren sind die Anlageteile veraltet und entsprechen mehrheitlich nicht mehr den heutigen Anforderungen. Sie müssen zwingend saniert werden. Der Gemeindeanteil am Planungskredit beträgt 20'000 Franken.

Die Erstellung eines Kanalisationsanschlusses für die Liegenschaften im Eimattgebiet ist ein langjähriges Anliegen. Mit der Sanierung des Deckbelages soll auch der ARA-Anschluss gebaut werden. Für die Gemeinde entstehen voraussichtliche Kosten von 120'000 Franken. Es wird mit Anschlussgebühren von rund 25'000 Franken gerechnet.

Die Abwasserentsorgung des Baugebietes Gfellen erfolgt aktuell über eine Kleinkläranlage. Diese befindet sich im Privateigentum und kann die gewässerschutzrechtlichen Anforderungen nicht mehr erfüllen. Deshalb soll das Baugebiet bis im Jahr 2019 mit einer Verbindungsleitung von Gfellen bis Finsterwald an das öffentliche Kanalisationsnetz der Gemeinde angeschlossen werden. Für die Projektierung sind im Jahre 2018 40'000 Franken budgetiert. Für den definitiven Baubeschluss wird Ende 2018 ein Sonderkredit vorgelegt.

Der Gemeinderat ist im Projekt Dorfzentrum Marktplatz auf zusätzliche externe Beratung und Begleitung angewiesen. Die Aufwendungen dafür belaufen sich auf rund 50'000 Franken.

Der an der Gemeindeversammlung vom 30. November 2016 vorsorglich beschlossene Sonderkredit von 400'000 Franken ist bestimmt für die Kosten des Studienwettbewerbs und des Bebauungsplanes bei einer Ablehnung des Bebauungsplanes Dorfzentrum Marktplatz. Wenn der Bebauungsplan durch die Stimmberechtigten genehmigt und anschliessend durch den Regierungsrat ebenfalls bestätigt und in Kraft gesetzt wird, fällt dieser Sonderkredit unangetastet dahin.

**8 Volkswirtschaft**
Der Viehschauplatz Zwischenwassern wird vermehrt als Mehrzweckplatz benutzt. Somit ist es an der Zeit, einen Asphaltbelag einzubauen. Kosten: 60'000 Franken.

Für Neuanschlüsse an das Fernwärmenetz der Gemeinde werden Anschlussgebühren von 60'000 Franken budgetiert.

## Investitionen im Finanzvermögen

**Liegenschaften**
Der Baustart für das erste Wohnhaus «Wohnen im Alter» und die Einstellhalle ist erfolgt. Die Arbeiten laufen auf Hochtouren. Es ist vorgesehen, dass 2018 rd. 3 Mio. Franken verbaut werden. Bis Ende 2018 können die 12 Einstellhallenplätze an das Alterswohnheim Bodenmatt für 420'000 Franken weiter verrechnet werden. Die Bauten sollten grösstenteils auf den Herbst 2018 fertiggestellt sein.

## Bericht des Gemeinderates zum Voranschlag

Der Gemeinderat hat den Voranschlag für das Jahr 2018 ausführlich beraten und verabschiedet. Der Voranschlag 2018 ist realistisch erstellt und basiert auf dem Bezug einer Gemeindesteuer von 2.30 Einheiten.

Verfügung
Der Voranschlag 2018 wird der Controllingkommission zur Prüfung übergeben. Diese erstattet über das Prüfungsergebnis zu Handen des Gemeinderates und der Stimmberechtigten einen Bericht und gibt diesen eine Empfehlung über die Genehmigung ab.

Entlebuch, 25. Oktober 2017

*Gemeinderat Entlebuch*

## Kontrollbericht Kantonale Aufsichtsbehörde

Der Kontrollbericht vom 23. März 2017 der kantonalen Aufsichtsbehörde zum Voranschlag 2017 und zum Finanz- und Aufgabenplan 2017-2023 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

*„Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob der Voranschlag 2017 sowie der Finanz- und Aufgabenplan 2017-2023 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar sind und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Im Rahmen dieser Prüfung haben wir keine Anhaltspunkte feststellen können, die aufsichtsrechtlich Massnahmen erfordern würden."*

## Bericht der Controllingkommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Entlebuch

*Als Controllingkommission haben wir den Finanz- und Aufgabenplan für die Periode 2018 – 2024, den Voranschlag (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung), und das Jahresprogramm für das Jahr 2018 der Gemeinde Entlebuch beurteilt.*

*Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch für Rechnungskommissionen und Controlling-Kommissionen des Kantons Luzern.*

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

*Den vom Gemeinderat vorgeschlagenen Steuerfuss von 2.30 Einheiten beurteilen wir als notwendig.*

*Wir empfehlen, den vorliegenden Voranschlag mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 636'601 zu genehmigen.*

*Entlebuch, 2. November 2017*

*Die Controllingkommission:*
*Franz Bieri-Sigrist, Präsident*
*Tanja Bieri-Baumeler*
*Markus Brun*
*Helena Renggli-Costa*
*Ronald Stalder*

**Anträge des Gemeinderates:**

**3.1 Der Voranschlag 2018 der Laufenden Rechnung mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 636'601 sowie die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen mit einer Nettoinvestitionszunahme von Fr. 2'490'000 und die Investitionsrechnung im Finanzvermögen mit Nettoinvestitionen von Fr. 2'580'000 seien zu genehmigen.**

**3.2 Der Steuerfuss 2018 sei auf 2.30 Einheiten festzusetzen.**

**3.3 Der Gemeinderat sei zur Aufnahme von Fremdkapital zur Deckung des Mittelbedarfs von Fr. 3'707'359 zu ermächtigen.**

**Traktandum 4**

## Totalrevision Gemeindeordnung

### Ausgangslage

Im Jahr 2016 hat der Luzerner Kantonsrat ein neues Finanzhaushaltsgesetz für Gemeinden (FHGG) verabschiedet sowie verschiedene Änderungen am Gemeindegesetz vorgenommen. Ebenso hat der Regierungsrat die entsprechende Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGV) erlassen. Mit diesen Änderungen wird die neue Rechnungslegung nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) umgesetzt und für die Gemeinden verbindlich festgelegt. Die kantonalen Vorgaben treten per 1. Januar 2018 in Kraft. Die Gesetzesrevision bedingt verschiedene Anpassungen in den Gemeindeordnungen, welche bis zum 31. Dezember 2017 vorzunehmen sind. Grundlage für die Überarbeitung der Gemeindeordnung bildet ein Leitfaden des Verbandes Luzerner Gemeinden (VLG).

Nebst den neuen gesetzlichen Grundlagen für die Rechnungslegung der Gemeinden hat der Kanton ebenfalls im Jahr 2016 mit der Revision des kantonalen Volksschulbildungsgesetzes (VBG) die Namensänderung der «Schulpflege» in «Bildungskommission» festgelegt und eine Neuregelung der Aufgaben und Kompetenzen im Volksschulbereich vorgenommen. Auch diese Änderungen sind in der Gemeindeordnung entsprechend zu regeln.

Die Überarbeitung der Gemeindeordnung bietet die Gelegenheit, kleinere Anpassungen und formale Nachführungen (z. B. Löschung der Friedensrichterwahl) vorzunehmen. Nachdem zahlreiche Artikel der Gemeindeordnung dadurch ändern, erachtet der Gemeinderat eine Totalrevision als «bessere» Lösung als eine reine Anpassung der bisherigen Gemeindeordnung aus dem Jahr 2007. Die Totalrevision hat den Vorteil, dass die zahlreichen Fussnoten entfallen, die Gemeindeordnung wieder neu strukturiert und die Artikel in korrekter Reihenfolge neu nummeriert werden können. Eine weitere Folge ist die heute übliche Schreibweise der Gesetzestexte gemäss den Richtlinien von Bund und Kanton.

### Arbeitsgruppe Gemeindeordnung

Die Arbeitsgruppe «Gemeindeordnung» hat sich in den vergangenen Monaten mit der Revision der Gemeindeordnung sowie der kommunalen Grundlage für die Bildungskommission beschäftigt. Die Kommission bestand aus folgenden Personen: Duss Pascal (FDP), Kaiser-Limacher Jeannette (Schulpflege), Renggli Urs (CVP), Renggli-Costa Helen (Controllingkommission), Steiner Bernhard (SVP), Schmidlin-Brun Vreni (Gemeindepräsidentin), Stadelmann Pius (Gemeindeschreiber). An drei intensiven Arbeitssitzungen hat die Arbeitsgruppe den nun vorliegenden Entwurf der Gemeindeordnung erarbeitet und die Verordnung über die Bildungskommission beraten. Der Gemeinderat hat den Änderungen der Gemeindeordnung (GO) und dem Entwurf der Verordnung für die Bildungskommission zugestimmt.

### Wesentliche Änderungen aus HRM2

Wichtige Änderungen ergeben sich direkt aus dem neuen Finanzhaushaltsgesetz für Gemeinden. Die Begriffe der Rechnungslegung werden an die Privatwirtschaft angeglichen. Aus der Bestandesrechnung wird die Bilanz, aus der Laufenden Rechnung die Erfolgsrechnung und aus dem Voranschlag wird das Budget. Neben den Rechnungslegungsvorschriften werden insbesondere das Kreditrecht, das Ausgabenrecht und die Vorgaben zu den politischen und betrieblichen Steuerungsinstrumenten erneuert. Der Beschluss über das Budget beinhaltet neu auch die Festsetzung des Steuerfusses. Eine separate Abstimmung über den Steuerfuss entfällt.

Die Instrumente für die politische Planung (Gemeindestrategie, Legislaturprogramm, Aufgaben- und Finanzplan usw.) werden den Stimmberechtigten zur Kenntnisnahme vorgelegt. Diese Kenntnisnahmen können neu zustimmend, ablehnend oder nur zur Kenntnis genommen werden. Zusätzlich können Bemerkungen überwiesen werden.

Mit dem neuen Kredit- und Ausgabenrecht muss auch die Ausgabenkompetenz neu geregelt werden. Bisher wurden Sonderkredite, welche den Wert von 5 % des Ertrages der Gemeindesteuern überstiegen, durch die Gemeindeversammlung und Kredite, die den Ertrag von 4/10 Einheiten der Gemeindesteuern überstiegen an der Urne bewilligt. Diese Umschreibungen bewirkten, dass die Finanzlimiten jedes Jahr neu berechnet werden mussten. Neu ist vorgesehen, dass der Gemeinderat für die Ausgabenbewilligung bis Fr. 400'000 zuständig ist. Über Sonderkredite, die den Betrag von 1,5 Millionen Franken übersteigen, wird an der Urne abgestimmt.

**Änderungen Bildungskommission**
Gemäss Volksschulbildungsgesetz muss der Namenswechsel von «Schulpflege» in «Bildungskommission» bis im Sommer 2020 vollzogen sein. Gleichzeitig sind auch die Kompetenzen zu regeln (Behördenstatus oder nur noch beratende Gremium des Gemeinderates). Diese Grundsatzfrage wurde einerseits mit der Schulpflege und andererseits in der Arbeitsgruppe «Gemeindeordnung» intensiv diskutiert. Alle Beteiligten sprechen sich für eine Bildungskommission mit Entscheidungskompetenz – also für den Behördenstatus – aus. Nachdem sich die bisherigen Aufgaben und Kompetenzen mit dem neuen kantonalen Gesetz teilweise auf die Schulleitungen vorschoben haben, ist eine schrittweise Verkleinerung der Bildungskommission vorgesehen. Die Reduktion der Anzahl Mitglieder der Bildungskommission von bisher 7 auf neu total 5 Personen wird mit einer Übergangsfrist bis 31. Juli 2020 umgesetzt. Das bisherige Reglement für die Schulpflege Entlebuch kann nach der Genehmigung der Gemeindeordnung aufgehoben werden. Es wird durch die Verordnung für die Bildungskommission ersetzt. Die Verordnung liegt im Entwurf vor und wird vom Gemeinderat noch im Dezember 2017 genehmigt, sofern der Gemeindeordnung entsprechend zugestimmt wird.

**Gemeindereferendum**
Die Diskussionen im letzten Jahr über das Verfahren bei einem Gemeindereferendum haben gezeigt, dass die Fristen sehr knapp sind (60 Tage seit Publikation). Damit ein mögliches Gemeindereferendum während der kurzen Frist ausführlich geprüft und wenn nötig auch ergriffen werden kann, beantragt der Gemeinderat die entsprechende Delegationskompetenz. Der Gemeinderat wird dadurch ermächtigt, für die Gemeinde Entlebuch das Gemeindereferendum gemäss § 86 der Kantonsverfassung zu ergreifen. Die Controllingkommission wirkt beim Entscheid des Gemeinderates beratend mit.

**Verschiedene Änderungen im Einzelnen**
Art. 3: Bildungskommission
Art. 5: Bildungskommission, Ergänzung Abs. 2, allgemeine Korrekturen
Art. 13: Neue Begriffe aus HRM2, Kenntnisnahme
Art. 14: Ergänzung Schreibweise, Bildungskommission neu Urnenwahl, Mehrheitsverfahren
Art. 16: Neue Begriffe aus HRM2, Finanzlimite
Art. 17: Neue Begriffe aus HRM2
Art. 19: Neue Regelung bei Anträgen zu nicht traktandierten Geschäften
Art. 20: Finanzlimite bei Sonderkredit, Gemeindeinitiative
Art. 21: Ergänzung Schreibweise
Art. 23: Neue Umschreibung Finanzkompetenz nach HRM2
Art. 29: Neue Begriffe aus HRM2
Art. 31: Bildungskommission, Reduktion Anzahl Mitglieder, Verordnung
Art. 34: Neue Umschreibung nach HRM2
Art. 35: Neue Begriffe aus HRM2
Art. 36: Ergänzung Aufgaben
Art. 37: Rechtskraft der neuen Gemeindeordnung per 1. Januar 2018
Art. 38: Übergangsbestimmung Reduktion Mitglieder Bildungskommission

**Vernehmlassung**
Die Totalrevision der Gemeindeordnung sowie die Verordnung über die Bildungskommission wurden den Ortsparteien, der Schulpflege und der Controllingkommission zur Vernehmlassung zugestellt. Ebenso wurde die Bevölkerung zur Stellungnahme eingeladen. Die Ortsparteien sowie die Controllingkommission haben sich grundsätzlich positiv zu den Unterlagen geäussert mit vereinzelten Anregungen und Bemerkungen. Diese Rückmeldungen wurden durch die Arbeitsgruppe «Gemeindeordnung» besprochen und sind teilweise in den nun vorliegenden definitiven Entwurf eingeflossen. Weitere Rückmeldungen sind keine eingegangen.

Der Gemeinderat ist überzeugt, dass die Gemeinde Entlebuch mit diesen Regelungen einerseits den rechtlichen Anforderungen der kantonalen Gesetzgebung nachkommt, anderseits aber auch eine schlanke und zweckmässige Umsetzung vorschlägt.

**Position der Controlling-Kommission**
Die Controllingkommission wirkt bei der Rechtssetzung vorberatend mit. So war die Controllingkommission in der Arbeitsgruppe vertreten, konnte sich im Rahmen der Vernehmlassung äussern und entsprechend einbringen. Die Controllingkommission unterstützt die Totalrevision der Gemeindeordnung und die Verordnung über die Bildungskommission.

**Entwurf Gemeindeordnung und Verordnung über die Bildungskommission**
Die Entwürfe der neuen Gemeindeordnung und der Verordnung über die Bildungskommission der Einwohnergemeinde Entlebuch können bei der Gemeindekanzlei telefonisch bestellt (041 482 02 50), persönlich abgeholt oder unter www.entlebuch.ch heruntergeladen werden.

**Antrag des Gemeinderates:**

**Der Totalrevision der Gemeindeordnung mit Rechtskraft per 1. Januar 2018 ist zuzustimmen.**

**Traktandum 5**

## Aufhebung des Reglements für die Schulpflege Entlebuch vom 31. März 2000 und des Reglements über die Abstimmung über Sonderkredite vom 20. September 1999

**Neue Grundlagen**
Unter dem Vorbehalt, dass der unter Traktandum 4 beantragten Revision der Gemeindeordnung zugestimmt wird, können die beiden nachstehenden Reglemente aufgehoben werden. Die Artikel in der Gemeindeordnung sind entsprechend neu abgefasst, sodass diese Reglemente nicht mehr benötigt werden.

**Schulpflegereglement aus dem Jahr 2000**
Gemäss kantonalem Gesetz über die Volksschulbildung müssen die Gemeinden die Organisation der kommunalen Volksschulbildung bis 1. August 2020 umgesetzt haben. Mit der Genehmigung der Revision der Gemeindeordnung (Traktandum 4) ist diese Vorgabe erfüllt. Neu wird die Organisation der Bildungskommission nicht mehr in einem Reglement, sondern in einer Verordnung geregelt; die Grundstruktur ist jedoch in Art. 31 der Gemeindeordnung festgehalten. Das bisherige Reglement für die Schulpflege Entlebuch aus dem Jahr 2000 ist per 31. Dezember 2017 nicht mehr gültig und kann aufgehoben werden.

**Sonderkredit-Reglement aus dem Jahr 1999**
An der Gemeindeversammlung vom 20. September 1999 wurde mit einem Reglement beschlossen, dass über Sonderkredite, die den Ertrag von 4/10 Einheiten der Gemeindesteuern übersteigen, an der Urne abgestimmt wird. Diese Vorgabe wurde im Jahr 2007 in die neue geschaffene Gemeindeordnung übernommen und in Artikel 21 Abs. 1 lit. b entsprechend analog formuliert. Das spezielle dafür geschaffene Reglement hätte somit bereits im Jahr 2007 aufgehoben werden können.

In der nun beantragten Revision der Gemeindeordnung wurde diese Bestimmung auf die heutigen Verhältnisse angepasst und die Finanzlimite klar und verständlich fixiert (vgl. Art. 20 Abs. 2 lit. b der neuen GO). So wird über Sonderkredite, die den Betrag von 1,5 Millionen Franken übersteigen, an der Urne abgestimmt. Das bisherigen Reglement über die Abstimmung über Sonderkredite vom 20. September 1999 ist somit aufzuheben.

**Antrag des Gemeinderates:**

**5.1 Der Aufhebung des Reglements für die Schulpflege Entlebuch vom 31. März 2000 per 31. Dezember 2017 ist zuzustimmen**

**5.2 Der Aufhebung des Reglements über die Abstimmung über Sonderkredite vom 20. September 1999 per 31. Dezember 2017 ist zuzustimmen**

**Traktandum 6**

## Orientierung Kultursaal

Seit vier Jahren beschäftigen sich zahlreiche Personen und Gremien intensiv mit Lösungsvarianten für einen Entlebucher Kultursaal. Zur Überprüfung von verschiedenen Varianten hat der Gemeinderat vor rund einem Jahr eine 15-köpfige Kommission eingesetzt. Die Kommission setzt sich aus Vertretern von kulturellen Vereinen, der politischen Parteien und dem Gemeinderat zusammen. Die Kommission und der Gemeinderat haben nun in diesem Sommer einen Variantenentscheid gefällt: Mit grossem Mehr wurde die Variante «Portsaal» als Entlebucher Kultursaal gewählt. Die wesentlichen Gründe für diese Wahl sind die Weiterführung der bisherigen Tradition sowie die Lage im Dorfkern entlang der Hauptstrasse und damit die logische Fortsetzung der Dorfkernerneuerung.

Die Erneuerung des Portsaals bedingt auch eine Sanierung des bestehenden Hotels Port. Mit Walter Roos, Wolhusen, als Investor im Port und dem heutigen Grundeigentümer konnten in der Zwischenzeit die notwendigen Vereinbarungen getroffen werden.

Momentan wird die Planung für die Gesamtsanierung (Hotel und Saal) in Zusammenarbeit mit der Gebäudeversicherung und der Denkmalpflege erarbeitet, damit die Kommission und schliesslich der Gemeinderat einen Entscheid zur Art der Gemeindebeteiligung fällen können. Dabei stellt sich die Frage, ob der Saal mit einem langfristigen Mietvertrag oder im Stockwerkeigentum durch die Gemeinde übernommen wird. Dieser Entscheid wird voraussichtlich bis Ende Jahr 2017 gefällt. Anschliessend folgen die Detailplanung und die Vorbereitung der Abstimmungsbotschaft. Den Stimmberechtigten wird die Investition in den Kultursaal am 10. Juni 2018 zur Abstimmung vorgelegt.

**Traktandum 7**

## Orientierung Dorfzentrum Marktplatz

**Ein Siegerprojekt aus dem Studienwettbewerb**
Das Projekt «Dorfzentrum Marktplatz» ist einen wichtigen Schritt weiter. 2016 hat die Bevölkerung die Vorverträge mit den Investoren genehmigt. Inzwischen wurde ein Studienauftrag mit fünf Architekturbüros durchgeführt. Jetzt steht das Siegerprojekt für das neue Dorfzentrum mit einem grossen öffentlichen Marktplatz fest. Geplant sind Wohnungen, ein Grossverteiler, Räume für Gewerbebetriebe und Dienstleister sowie ein lebenswerter Dorfplatz.

Das Siegerprojekt des Studienauftrags, welches von der Jury einstimmig gewählt wurde, wird an einer Informationsveranstaltung am 17. November 2017 öffentlich präsentiert. Zusätzlich werden die eingereichten Projekte öffentlich ausgestellt und zwar am 18. November 2017 in der Turnhalle Bodenmatt und vom 20. bis 25. November 2017 im alten Feuerwehrmagazin beim Marktplatz. Die Bevölkerung wird mit einem separaten Flugblatt über die Informationsveranstaltung und die Ausstellung der Architektureingaben informiert.

**Weitere Schritte**
Als nächster Schritt erarbeiten die Investoren in enger Zusammenarbeit mit der Gemeinde den Bebauungsplan. Dieser muss den kantonalen Amtsstellen zur Vorprüfung eingereicht und anschliessend öffentlich aufgelegt werden. Den Entscheid über den Bebauungsplan fällt die Gemeindeversammlung voraussichtlich Ende 2018. Somit ist sichergestellt, dass die Gemeinde weiterhin eng einbezogen ist, und bald ein neues attraktives Dorfzentrum entsteht.

# Laufende Rechnung - Zusammenzug

| Nummer | Zusammenzug nach Aufgabenbereichen | Voranschlag 2018 | | Voranschlag 2017 | | Rechnung 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Einwohnergemeinde | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | **LAUFENDE RECHNUNG** | **18'541'280** | **19'177'881** | **18'562'820** | **18'770'565** | **19'735'040.46** | **19'735'040.46** |
| | **Nettoergebnis** | **636'601** | | **207'745** | | | |
| **0** | **ALLGEMEINE VERWALTUNG** | **1'688'330** | **311'000** | **1'607'070** | **313'200** | **1'624'592.45** | **336'245.10** |
| | Nettoergebnis | | 1'377'330 | | 1'293'870 | | 1'288'347.35 |
| **1** | **ÖFFENTLICHE SICHERHEIT** | **1'106'090** | **807'770** | **1'073'920** | **706'420** | **1'021'117.60** | **705'127.45** |
| | Nettoergebnis | | 298'320 | | 367'500 | | 315'990.15 |
| **2** | **BILDUNG** | **7'009'660** | **2'785'760** | **6'930'540** | **2'842'880** | **7'365'755.64** | **3'071'280.15** |
| | Nettoergebnis | | 4'223'900 | | 4'087'660 | | 4'294'475.49 |
| **3** | **KULTUR, FREIZEIT** | **377'750** | **72'900** | **398'100** | **82'700** | **372'069.43** | **81'908.25** |
| | Nettoergebnis | | 304'850 | | 315'400 | | 290'161.18 |
| **4** | **GESUNDHEIT** | **1'046'560** | **400** | **881'570** | **400** | **966'801.69** | **984.25** |
| | Nettoergebnis | | 1'046'160 | | 881'170 | | 965'817.44 |
| **5** | **SOZIALE WOHLFAHRT** | **2'911'680** | **218'980** | **2'703'650** | **153'500** | **2'590'726.55** | **319'783.40** |
| | Nettoergebnis | | 2'692'700 | | 2'550'150 | | 2'270'943.15 |
| **6** | **VERKEHR** | **1'259'500** | **481'200** | **1'202'500** | **465'700** | **1'120'187.64** | **476'919.00** |
| | Nettoergebnis | | 778'300 | | 736'800 | | 643'268.64 |
| **7** | **UMWELT, RAUMORDNUNG** | **1'271'210** | **958'820** | **1'165'420** | **865'170** | **1'135'739.97** | **947'100.62** |
| | Nettoergebnis | | 312'390 | | 300'250 | | 188'639.35 |
| **8** | **VOLKSWIRTSCHAFT** | **552'450** | **576'200** | **552'750** | **566'400** | **532'655.77** | **533'888.37** |
| | Nettoergebnis | 23'750 | | 13'650 | | 1'232.60 | |
| **9** | **FINANZEN, STEUERN** | **1'318'050** | **12'964'851** | **2'047'300** | **12'774'195** | **3'005'393.72** | **13'261'803.87** |
| | Nettoergebnis | 11'646'801 | | 10'726'895 | | 10'256'410.15 | |

# Laufende Rechnung

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen | Voranschlag 2018 | | Voranschlag 2017 | | Rechnung 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Einwohnergemeinde | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | **LAUFENDE RECHNUNG** | **18'541'280** | **19'177'881** | **18'562'820** | **18'770'565** | **19'735'040.46** | **19'735'040.46** |
| | **Nettoergebnis** | **636'601** | | **207'745** | | | |
| **0** | **ALLGEMEINE VERWALTUNG** | **1'688'330** | **311'000** | **1'607'070** | **313'200** | **1'624'592.45** | **336'245.10** |
| | **Nettoergebnis** | | **1'377'330** | | **1'293'870** | | **1'288'347.35** |
| **011** | **Gemeindeversammlung** | **55'830** | | **47'820** | | **57'245.80** | |
| | **Nettoergebnis** | | **55'830** | | **47'820** | | **57'245.80** |
| 011.300.00 | Sitzungsgelder, CK, Urnenbüro | 10'000 | | 10'000 | | 16'112.95 | |
| 011.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 300 | | 300 | | 235.70 | |
| 011.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 30 | | 20 | | 2.45 | |
| 011.310.00 | Drucksachen, Stimmmaterial, Inserate | 30'000 | | 23'000 | | 32'235.20 | |
| 011.317.00 | Spesenentschädigung | 4'500 | | 4'500 | | 4'771.50 | |
| 011.318.01 | Honorare | 11'000 | | 10'000 | | 3'888.00 | |
| **012** | **Gemeinderat** | **466'150** | | **460'200** | | **450'855.15** | **463.35** |
| | **Nettoergebnis** | | **466'150** | | **460'200** | | **450'391.80** |
| 012.300.01 | Besoldungen | 370'000 | | 365'000 | | 359'666.20 | |
| 012.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 29'000 | | 28'500 | | 27'876.15 | |
| 012.304.00 | Personalversicherungsbeiträge | 37'500 | | 37'000 | | 35'784.10 | |
| 012.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 2'500 | | 2'500 | | 2'248.55 | |
| 012.309.00 | Übriger Personalaufwand | 2'500 | | 2'500 | | 2'061.00 | |
| 012.317.01 | Spesenentschädigungen | 15'000 | | 15'000 | | 15'145.00 | |
| 012.317.02 | Repräsentationskosten | 8'000 | | 8'000 | | 6'509.65 | |
| 012.318.01 | Sachversicherungen | 1'600 | | 1'600 | | 1'544.50 | |
| 012.319.00 | Mitgliederbeiträge | 50 | | 100 | | 20.00 | |
| 012.436.00 | Rückerstattungen | | | | | | 463.35 |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **020** | **Gemeindeverwaltung** | **1'135'200** | **296'000** | **1'066'900** | **298'000** | **1'076'691.06** | **320'896.55** |
| | **Nettoergebnis** | | **839'200** | | **768'900** | | **755'794.51** |
| 020.301.00 | Besoldungen | 645'000 | | 620'000 | | 603'570.35 | |
| 020.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 50'000 | | 47'000 | | 44'638.05 | |
| 020.304.00 | Personalversicherungsbeiträge | 42'000 | | 38'000 | | 38'129.15 | |
| 020.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 4'500 | | 3'000 | | 4'306.90 | |
| 020.309.00 | Übriger Personalaufwand/Weiterbildung | 20'000 | | 18'000 | | 27'576.00 | |
| 020.310.00 | Büromaterial, Drucksachen und Zeitungen | 30'000 | | 31'000 | | 29'479.43 | |
| 020.311.00 | Anschaffungen von Mobilien | 5'000 | | 5'000 | | 5'007.65 | |
| 020.311.01 | Anschaffungen EDV | 60'000 | | 20'000 | | 55'504.70 | |
| 020.315.00 | Unterhalt Maschinen und Mobiliar | 3'000 | | 3'000 | | 370.20 | |
| 020.315.01 | Unterhalt EDV | 80'000 | | 90'000 | | 74'137.20 | |
| 020.316.00 | Mieten, Benützungs- und Lizenzgebühren | 1'000 | | 1'000 | | 1'734.50 | |
| 020.317.00 | Spesenentschädigungen | 1'000 | | 1'000 | | 415.20 | |
| 020.318.01 | Sachversicherungen | 8'000 | | 8'000 | | 7'895.45 | |
| 020.318.02 | Porti, Telefon, Postcheckgebühren | 18'000 | | 20'000 | | 16'794.82 | |
| 020.318.03 | Honorare für Gutachten | 12'000 | | 12'000 | | 15'499.65 | |
| 020.318.04 | Amtliche Gebühren | 35'000 | | 35'000 | | 34'940.90 | |
| 020.318.09 | Übrige Dienstleistungen | 3'000 | | 2'500 | | 3'614.75 | |
| 020.319.00 | Mitgliederbeiträge | 12'500 | | 11'000 | | 11'346.65 | |
| 020.330.00 | Abschreibung Debitoren Verwaltung | 100 | | 200 | | .21 | |
| 020.352.00 | Entschädigungen an Regionales Bauamt | 65'000 | | 65'000 | | 67'070.40 | |
| 020.352.01 | Entschädigung an Zivilstandsamt | 40'100 | | 36'200 | | 34'658.90 | |
| 020.431.00 | Gebühren für Amtshandlungen | | 140'000 | | 130'000 | | 148'307.20 |
| 020.436.00 | Rückerstattungen | | 35'000 | | 35'000 | | 34'401.30 |
| 020.451.00 | Steuerinkassoprovision Kanton | | 14'000 | | 26'000 | | 32'769.05 |
| 020.452.01 | Steuerinkassoprovision Gemeinden | | 50'000 | | 50'000 | | 47'019.95 |
| 020.494.00 | Verrechneter Personalaufwand | | 57'000 | | 57'000 | | 58'399.05 |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **090** | **Verwaltungsgebäude** | **31'150** | **15'000** | **32'150** | **15'200** | **39'800.44** | **14'885.20** |
| | **Nettoergebnis** | | **16'150** | | **16'950** | | **24'915.24** |
| 090.301.00 | Besoldungen | 9'100 | | 9'100 | | 8'616.80 | |
| 090.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 700 | | 800 | | 563.65 | |
| 090.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 50 | | 50 | | 40.30 | |
| 090.311.00 | Anschaffungen von Mobilien | 2'000 | | 3'000 | | 3'010.10 | |
| 090.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial | 9'500 | | 9'500 | | 12'689.54 | |
| 090.314.00 | Baulicher Unterhalt durch Dritte | 3'000 | | 3'000 | | 5'995.75 | |
| 090.315.00 | Übriger Unterhalt durch Dritte | 5'000 | | 5'000 | | 7'287.90 | |
| 090.318.01 | Sachversicherungen | 1'800 | | 1'700 | | 1'596.40 | |
| 090.427.00 | Mietzinsen | | 14'000 | | 14'000 | | 13'800.00 |
| 090.436.00 | Rückerstattung | | | | | | 5.20 |
| 090.436.01 | Nebenkosten | | 1'000 | | 1'200 | | 1'080.00 |
| **1** | **ÖFFENTLICHE SICHERHEIT** | **1'106'090** | **807'770** | **1'073'920** | **706'420** | **1'021'117.60** | **705'127.45** |
| | **Nettoergebnis** | | **298'320** | | **367'500** | | **315'990.15** |
| **100** | **Vormundschaftswesen** | **239'600** | | **294'300** | | **288'791.65** | **5'728.30** |
| | **Nettoergebnis** | | **239'600** | | **294'300** | | **283'063.35** |
| 100.301.00 | Entschädigungen an Betreuungspersonen | 5'000 | | | | 5'432.00 | |
| 100.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 300 | | | | 306.60 | |
| 100.352.00 | Gemeindebeitrag an Amtsvormundschaft | 60'300 | | 60'300 | | 59'599.40 | |
| 100.352.01 | Gemeindebeitrag an Fachbehörde | 134'000 | | 134'000 | | 117'215.00 | |
| 100.352.02 | Mandatsführungskosten Erwachsenenschutz | 30'000 | | 70'000 | | 77'374.15 | |
| 100.352.03 | Mandatsführungskosten Kindesschutz | 10'000 | | 30'000 | | 28'864.50 | |
| 100.436.00 | Rückerstattungen | | | | | | 5'728.30 |
| **101** | **Betreibungsamt** | **28'000** | | **30'000** | | **24'072.00** | |
| | **Nettoergebnis** | | **28'000** | | **30'000** | | **24'072.00** |
| 101.301.00 | Funktionsentschädigung | 28'000 | | 30'000 | | 24'072.00 | |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **102** | **Markt- und Gewerbewesen** | **12'500** | **2'500** | **11'500** | **2'500** | **12'051.50** | **2'276.40** |
| | **Nettoergebnis** | | **10'000** | | **9'000** | | **9'775.10** |
| 102.318.09 | Übrige Dienstleistungen | 9'000 | | 8'000 | | 9'242.75 | |
| 102.394.00 | Verrechnung Personalaufwand | 3'500 | | 3'500 | | 2'808.75 | |
| 102.431.00 | Gebühren für Amtshandlungen | | 2'000 | | 2'000 | | 1'816.40 |
| 102.434.00 | Platzgebühren | | 500 | | 500 | | 460.00 |
| **103** | **Grundbuch, Kataster, Vermessung** | **10'050** | | **10'600** | | **8'383.20** | |
| | **Nettoergebnis** | | **10'050** | | **10'600** | | **8'383.20** |
| 103.301.00 | Entschädigung Gemeindeschätzer | 2'000 | | 3'000 | | 315.00 | |
| 103.317.00 | Spesenentschädigungen | 50 | | 100 | | 24.70 | |
| 103.318.09 | GIS Amtliche Vermessung | 8'000 | | 7'500 | | 8'043.50 | |
| **106** | **Bürgerrechtswesen** | **1'870** | **1'870** | **1'920** | **1'920** | **1'386.75** | **1'866.00** |
| | **Nettoergebnis** | | | | | **479.25** | |
| 106.300.00 | Entschädigung an Kommission | 1'500 | | 1'500 | | 997.05 | |
| 106.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 50 | | 100 | | 16.10 | |
| 106.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 20 | | 20 | | 1.00 | |
| 106.310.00 | Büromaterial, Drucksachen | 300 | | 300 | | 372.60 | |
| 106.439.00 | Einbürgerungsgebühren | | 1'870 | | 1'920 | | 1'866.00 |
| **140** | **Feuerwehr (Spez.finanzierung)** | **191'300** | **191'300** | **173'000** | **173'000** | **209'696.75** | **209'696.75** |
| 140.301.00 | Löhne und Sold | | | | | 121'778.25 | |
| 140.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | | | | | 1'395.45 | |
| 140.305.00 | Hilfskasse Feuerwehr-Verband | | | | | 1'809.80 | |
| 140.306.00 | Persönliche Ausrüstung | | | | | 1'014.05 | |
| 140.309.00 | Ausbildung AdF | | | | | 3'848.00 | |
| 140.311.00 | Anschaffungen | | | | | 6'842.65 | |
| 140.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial | | | | | 2'970.80 | |
| 140.313.00 | Verbrauchsmaterialien, Treibstoff | | | | | 3'358.40 | |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 140.315.00 | Unterhalt der Mobilien und Ausrüstungen | | | | | 2'642.60 | |
| 140.318.01 | Sachversicherungen | | | | | 4'439.85 | |
| 140.318.02 | Porti, Telefon, Konzession, Pager, Funk | | | | | 6'607.65 | |
| 140.319.00 | Übriger Sachaufwand | | | | | 13'975.40 | |
| 140.329.02 | Vergütungszinsen | 300 | | 500 | | 301.55 | |
| 140.330.00 | Abschreibung Feuerwehrsteuern | 2'000 | | 500 | | 4'813.90 | |
| 140.331.00 | Ordentliche Abschreibungen | 32'100 | | 18'000 | | 5'843.05 | |
| 140.351.00 | Alarmstelle | | | | | 3'206.55 | |
| 140.363.00 | Zuschuss Gemeinde | 145'600 | | 145'200 | | | |
| 140.364.00 | Hydrantenbeiträge | 2'000 | | 2'000 | | 5'529.20 | |
| 140.380.00 | Einlage in Spezialfinanzierung | | | 4'300 | | 12'823.60 | |
| 140.394.00 | Verrechneter Personalaufwand | 3'000 | | 2'000 | | 6'496.00 | |
| 140.396.00 | Verrechnete Zinsen | 6'300 | | 500 | | | |
| 140.421.00 | Verzugszinsen | | 1'000 | | 1'000 | | 625.05 |
| 140.430.00 | Feuerwehrsteuer | | 170'000 | | 172'000 | | 167'143.70 |
| 140.436.00 | Rückerstattungen | | 17'000 | | | | 23'701.60 |
| 140.461.00 | Beiträge der Kant. Gebäudeversicherung | | | | | | 18'065.60 |
| 140.480.00 | Entnahme aus Spezialfinanzierung | | 3'300 | | | | |
| 140.496.00 | Verrechnete Zinsen | | | | | | 160.80 |
| **145** | **Feuerwehr Entlebuch-Hasle (Spez.finanzierung** | **247'900** | **247'900** | **243'900** | **243'900** | | |
| 145.300.00 | Sitzungsgelder Kommission | 1'000 | | | | | |
| 145.301.00 | Löhne und Sold Übungen | 120'000 | | 120'000 | | | |
| 145.301.01 | Löhne und Sold Einsätze | 10'000 | | 10'000 | | | |
| 145.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 500 | | 500 | | | |
| 145.305.00 | Hilfskasse Feuerwehr-Verband | 1'100 | | 1'100 | | | |
| 145.306.00 | Persönliche Ausrüstung | 10'000 | | 5'000 | | | |
| 145.309.00 | Übriger Personalaufwand | 5'000 | | 5'000 | | | |
| 145.310.00 | Büromaterial, Drucksachen | 500 | | 500 | | | |
| 145.311.00 | Anschaffungen Gerätschaften | 22'000 | | 28'000 | | | |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 145.312.00 | Wasser, Strom, Heizung | 3'800 | | 7'500 | | | |
| 145.313.00 | Verbrauchsmaterialen, Treibstoff | 6'000 | | 6'000 | | | |
| 145.314.00 | Baulicher Unterhalt | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 145.315.00 | Unterhalt der Mobilien und Ausrüstungen | 13'000 | | 13'000 | | | |
| 145.316.00 | Mieten | 17'000 | | | | | |
| 145.318.01 | Sachversicherungen | 5'500 | | 5'500 | | | |
| 145.318.02 | Porti, Telefon, Konzession Pager/Funk | 7'500 | | 7'500 | | | |
| 145.319.00 | Übriger Sachwaufwand | 12'000 | | 12'000 | | | |
| 145.331.00 | Ordentliche Abschreibungen | 3'400 | | 9'500 | | | |
| 145.351.00 | Alarmstelle | 8'000 | | 8'000 | | | |
| 145.396.00 | Verrechnete Zinsen | 600 | | 3'800 | | | |
| 145.434.00 | Entschädigungen für Dienstleistungen | | 1'500 | | 1'500 | | |
| 145.436.00 | Rückerstattungen (aus Einsätzen) | | 10'000 | | 6'500 | | |
| 145.452.00 | Beiträge von anderen Gemeinden | | 72'800 | | 72'700 | | |
| 145.461.00 | Beiträge der Kant. Gebäudeversicherung | | 18'000 | | 18'000 | | |
| 145.463.00 | Beitrag der Standortgemeinde | | 145'600 | | 145'200 | | |
| **150** | **Militär** | **47'370** | **75'000** | **19'370** | **30'000** | **105'453.30** | **156'387.40** |
| | **Nettoergebnis** | **27'630** | | **10'630** | | **50'934.10** | |
| 150.301.00 | Besoldungen | 800 | | 800 | | | |
| 150.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 50 | | 50 | | | |
| 150.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 20 | | 20 | | | |
| 150.309.00 | Übriger Personalaufwand | 200 | | 200 | | 1'479.60 | |
| 150.311.00 | Anschaffungen Mobilien | 500 | | 500 | | | |
| 150.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial | 2'000 | | 2'000 | | 1'635.85 | |
| 150.314.00 | Baulicher Unterhalt | 1'000 | | 500 | | 2'718.10 | |
| 150.316.00 | Mieten, Benützungskosten | | | 3'000 | | | |
| 150.318.01 | Sachversicherungen | 800 | | 800 | | 728.40 | |
| 150.319.00 | Übriger Sachaufwand | 1'000 | | 1'000 | | 241.55 | |
| 150.352.00 | Beiträge für Benutzung Pfarreiheim | 10'000 | | | | 25'322.10 | |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 150.375.00 | Einquartierungsentschädigung an Private | 30'000 | | 10'000 | | 73'327.70 | |
| 150.394.00 | Verrechneter Personalaufwand | 1'000 | | 500 | | | |
| 150.450.00 | Einquartierungsentschädigung f. Gemeinde | | 45'000 | | 20'000 | | 83'059.70 |
| 150.470.00 | Einquartierungsentschädigung für Private | | 30'000 | | 10'000 | | 73'327.70 |
| **151** | **Schiesswesen** | **2'400** | | **2'400** | | **2'396.00** | |
| | **Nettoergebnis** | | **2'400** | | **2'400** | | **2'396.00** |
| 151.362.00 | Beitrag Gdeverband Schiessanlage Blindei | 2'400 | | 2'400 | | 2'396.00 | |
| **160** | **Zivilschutz** | **47'600** | **11'700** | **41'330** | **9'500** | **49'958.80** | **10'244.95** |
| | **Nettoergebnis** | | **35'900** | | **31'830** | | **39'713.85** |
| 160.311.00 | Anschaffungen von Mobilien,Gerätschaften | 500 | | 500 | | | |
| 160.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial | 4'000 | | 4'000 | | 1'931.85 | |
| 160.314.00 | Baulicher Unterhalt | 1'000 | | 1'000 | | 2'146.80 | |
| 160.315.00 | Unterhalt der Mobilien | 500 | | 500 | | 1'044.65 | |
| 160.316.00 | Mieten, Benützungskosten | | | | | 143.85 | |
| 160.318.01 | Sachversicherungen | 1'300 | | 1'200 | | 1'132.70 | |
| 160.318.02 | Porti, Telefon | 300 | | 300 | | 606.30 | |
| 160.319.00 | Übriger Sachaufwand | 200 | | 200 | | 415.05 | |
| 160.363.00 | Zuschuss Gemeinde | 38'800 | | 32'630 | | 41'253.55 | |
| 160.394.00 | Verrechneter Personalaufwand | 1'000 | | 1'000 | | 1'284.05 | |
| 160.436.00 | Rückerstattungen | | 1'000 | | 1'000 | | 279.00 |
| 160.460.00 | Bundesbeiträge | | 3'500 | | 3'500 | | 3'500.00 |
| 160.484.00 | Entnahme aus Spezialfonds | | 7'200 | | 5'000 | | 6'465.95 |
| **167** | **ZSO Region Entlebuch (Spez.finanzierung)** | **277'500** | **277'500** | **245'600** | **245'600** | **318'927.65** | **318'927.65** |
| 167.300.00 | Sitzungsgelder | 1'800 | | 1'800 | | 1'590.00 | |
| 167.301.00 | Besoldungen | 92'000 | | 87'000 | | 106'293.00 | |
| 167.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 6'800 | | 6'800 | | 8'231.95 | |
| 167.304.00 | Personalversicherungsbeiträge | 5'000 | | 5'000 | | 5'030.40 | |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 167.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 200 | | 200 | | 168.80 | |
| 167.309.09 | Übriger Personalaufwand | 1'500 | | 500 | | 1'517.05 | |
| 167.310.00 | Büromaterial, Drucksachen | 2'500 | | 2'500 | | 336.10 | |
| 167.311.00 | Anschaffungen | 55'000 | | 30'000 | | 60'723.55 | |
| 167.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial | 9'000 | | 9'000 | | 7'727.70 | |
| 167.313.00 | Verbrauchsmaterialien | 4'000 | | 4'000 | | 3'287.95 | |
| 167.315.00 | Unterhalt Mobilien/EDV | 16'500 | | 12'600 | | 12'465.05 | |
| 167.316.00 | Mieten, Benützungsgebühr | 28'500 | | 28'500 | | 29'092.10 | |
| 167.317.00 | Spesenentschädigungen | 4'500 | | 4'500 | | 3'422.95 | |
| 167.318.00 | Sachversicherungen | 10'700 | | 10'700 | | 10'006.20 | |
| 167.318.02 | Porti, Telefon | 5'500 | | 5'500 | | 4'663.05 | |
| 167.318.04 | Kurskosten, Übungen, | 32'000 | | 35'000 | | 42'526.40 | |
| 167.319.00 | Übriger Aufwand | 2'000 | | 2'000 | | 21'845.40 | |
| 167.434.00 | Benützungsgebühren | | 2'000 | | 2'000 | | 620.00 |
| 167.436.00 | Rückerstattungen | | 2'000 | | 2'000 | | 1'844.65 |
| 167.452.00 | Beitrag anderer Gemeinden | | 230'300 | | 194'570 | | 246'771.60 |
| 167.460.00 | Bundesbeiträge | | 4'400 | | 4'400 | | 4'400.00 |
| 167.461.00 | Kantonsbeitrag | | | | 10'000 | | 24'037.85 |
| 167.463.00 | Beitrag der Standortgemeinde | | 38'800 | | 32'630 | | 41'253.55 |
| **2** | **BILDUNG** | **7'009'660** | **2'785'760** | **6'930'540** | **2'842'880** | **7'365'755.64** | **3'071'280.15** |
| | **Nettoergebnis** | | **4'223'900** | | **4'087'660** | | **4'294'475.49** |
| **200** | **Kindergarten** | **444'100** | **217'000** | **453'400** | **172'300** | **421'379.75** | **176'570.75** |
| | **Nettoergebnis** | | **227'100** | | **281'100** | | **244'809.00** |
| 200.302.00 | Besoldungen Lehrkräfte | 360'000 | | 386'000 | | 352'641.65 | |
| 200.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 27'500 | | 29'000 | | 26'667.90 | |
| 200.304.00 | Personalversicherungsbeiträge | 29'000 | | 30'800 | | 30'224.15 | |
| 200.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 1'500 | | 1'500 | | 1'711.75 | |
| 200.310.00 | Schulmaterial, Drucksachen | 8'000 | | 6'000 | | 8'157.10 | |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 200.311.00 | Anschaffungen | 10'000 | | | | 1'977.20 | |
| 200.318.02 | Porti, Telefon | 100 | | 100 | | | |
| 200.352.00 | Beiträge an andere Gemeinden | 8'000 | | | | | |
| 200.436.00 | Rückerstattungen, EO-Beiträge | | 2'000 | | 2'000 | | 21'271.15 |
| 200.452.00 | Beiträge von anderen Gemeinden | | | | 8'000 | | 8'085.00 |
| 200.461.00 | Kantonsbeiträge | | 215'000 | | 162'300 | | 147'214.60 |
| **210** | **Primarschule; Regelklasse** | **1'999'500** | **876'000** | **1'879'900** | **831'000** | **1'973'199.32** | **809'941.35** |
| | **Nettoergebnis** | | **1'123'500** | | **1'048'900** | | **1'163'257.97** |
| 210.302.00 | Besoldungen Lehrkräfte | 1'630'000 | | 1'528'000 | | 1'587'776.55 | |
| 210.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 123'500 | | 116'900 | | 119'221.55 | |
| 210.304.00 | Personalversicherungsbeiträge | 172'000 | | 161'000 | | 170'330.45 | |
| 210.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 8'000 | | 8'000 | | 7'737.50 | |
| 210.310.00 | Schulmaterial, Drucksachen | 60'000 | | 60'000 | | 83'874.52 | |
| 210.311.00 | Anschaffungen | 4'000 | | 4'000 | | 2'109.20 | |
| 210.315.00 | Unterhalt Schulmaterial | 2'000 | | 2'000 | | 2'149.55 | |
| 210.436.00 | Rückerstattungen, EO-Beiträge | | 40'000 | | 20'000 | | 24'405.70 |
| 210.452.00 | Beiträge von anderen Gemeinden | | 42'000 | | 28'000 | | 13'591.00 |
| 210.461.00 | Kantonsbeiträge | | 794'000 | | 783'000 | | 771'944.65 |
| **213** | **Sekundarstufe I** | **1'664'500** | **928'600** | **1'706'500** | **1'053'200** | **2'014'255.79** | **1'239'133.85** |
| | **Nettoergebnis** | | **735'900** | | **653'300** | | **775'121.94** |
| 213.302.00 | Besoldungen Lehrkräfte | 1'310'000 | | 1'340'000 | | 1'594'315.75 | |
| 213.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 99'500 | | 102'500 | | 119'573.15 | |
| 213.304.00 | Personalversicherungsbeiträge | 138'000 | | 142'000 | | 170'501.45 | |
| 213.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 8'000 | | 8'000 | | 7'876.25 | |
| 213.310.00 | Schulmaterial, Drucksachen | 80'000 | | 80'000 | | 85'913.54 | |
| 213.311.00 | Anschaffungen | 10'000 | | 15'000 | | 8'120.80 | |
| 213.315.00 | Unterhalt Schulmaterial | 4'000 | | 4'000 | | 1'935.85 | |
| 213.352.00 | Beiträge an andere Gemeinden | 15'000 | | 15'000 | | 26'019.00 | |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 213.436.00 | Rückerstattungen, EO-Beiträge | | 20'000 | | 30'000 | | 26'645.45 |
| 213.452.00 | Beiträge von anderen Gemeinden | | 484'300 | | 511'500 | | 621'037.00 |
| 213.461.00 | Kantonsbeiträge | | 424'300 | | 511'700 | | 591'451.40 |
| **214** | **Musikschule** | **192'560** | **5'960** | **186'640** | **2'180** | **181'478.07** | **2'575.10** |
| | **Nettoergebnis** | | **186'600** | | **184'460** | | **178'902.97** |
| 214.311.00 | Anschaffungen | 500 | | 500 | | 208.80 | |
| 214.315.00 | Unterhalt der Mobilien | 500 | | 500 | | 204.40 | |
| 214.316.00 | Mieten, Benützungskosten | 20'000 | | 20'000 | | 20'000.00 | |
| 214.317.00 | Spesenentschädigungen | 500 | | 500 | | 425.00 | |
| 214.318.01 | Sachversicherungen | 100 | | 100 | | 88.00 | |
| 214.319.00 | übriger Sachaufwand | 3'200 | | 200 | | | |
| 214.363.00 | Beitrag an Musikschule Unteres Entlebuch | 165'300 | | 163'160 | | 158'438.77 | |
| 214.384.00 | Einlage in Spezialfonds | 2'460 | | 1'680 | | 2'113.10 | |
| 214.434.00 | Instrumentenmieten | | 2'460 | | 1'680 | | 1'930.00 |
| 214.469.00 | Andere Beiträge | | 3'000 | | | | 183.10 |
| 214.484.00 | Entnahme aus Spezialfonds | | 500 | | 500 | | 462.00 |
| **215** | **Musikschule Unteres Entlebuch (Spez.finanzie** | **449'400** | **449'400** | **459'200** | **459'200** | **469'196.32** | **469'196.32** |
| 215.300.00 | Sitzungsgelder | 1'100 | | 1'100 | | 820.00 | |
| 215.302.00 | Besoldungen Lehrkräfte | | | | | 1'581.25 | |
| 215.302.01 | Besoldungen über Koordinationsstelle | 440'000 | | 444'000 | | 449'800.00 | |
| 215.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | | | | | 133.35 | |
| 215.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | | | | | 9.15 | |
| 215.310.00 | Büromaterial, Drucksachen | 1'000 | | 1'000 | | 621.30 | |
| 215.317.00 | Spesenentschädigungen | 300 | | 300 | | 178.60 | |
| 215.319.00 | übriger Sachaufwand | 1'500 | | 1'500 | | 2'388.00 | |
| 215.362.00 | Gemeindebeiträge | 5'500 | | 11'300 | | 13'664.67 | |
| 215.433.00 | Elternbeiträge | | 130'500 | | 136'000 | | 140'129.95 |
| 215.452.00 | Beitrag anderer Gemeinden | | 93'160 | | 90'690 | | 98'372.65 |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 215.461.00 | Beiträge Kantonsschule | | 22'540 | | 30'650 | | 31'933.30 |
| 215.461.01 | Kantonsbeiträge | | 37'900 | | 38'700 | | 40'321.65 |
| 215.463.00 | Beitrag Standortgemeinde | | 165'300 | | 163'160 | | 158'438.77 |
| **216** | **Schulische Dienste** | **170'000** | | **170'000** | | **154'668.15** | |
| | **Nettoergebnis** | | **170'000** | | **170'000** | | **154'668.15** |
| 216.352.00 | Beiträge an andere Gemeinden | 170'000 | | 170'000 | | 154'668.15 | |
| **217** | **Schulliegenschaften** | **611'800** | **56'800** | **592'500** | **55'500** | **586'939.20** | **54'230.78** |
| | **Nettoergebnis** | | **555'000** | | **537'000** | | **532'708.42** |
| 217.301.00 | Besoldungen | 250'000 | | 230'000 | | 225'770.35 | |
| 217.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 20'000 | | 19'000 | | 17'349.70 | |
| 217.304.00 | Personalversicherungsbeiträge | 17'000 | | 17'000 | | 15'053.30 | |
| 217.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 1'500 | | 1'500 | | 1'430.05 | |
| 217.311.00 | Anschaffungen | 8'000 | | 12'000 | | 7'356.60 | |
| 217.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial | 155'000 | | 155'000 | | 153'756.16 | |
| 217.313.00 | Verbrauchsmaterialien | 22'000 | | 22'000 | | 20'921.16 | |
| 217.314.00 | Baulicher Unterhalt | 90'000 | | 90'000 | | 95'009.10 | |
| 217.315.00 | Unterhalt der Mobilien | 15'000 | | 15'000 | | 19'027.60 | |
| 217.318.01 | Sachversicherungen | 20'000 | | 18'000 | | 17'202.30 | |
| 217.318.02 | Porti, Telefon | 3'300 | | 3'000 | | 3'261.13 | |
| 217.319.00 | Uebriger Sachaufwand | 5'000 | | 5'000 | | 4'312.35 | |
| 217.394.00 | Verrechneter Personalaufwand | 5'000 | | 5'000 | | 6'489.40 | |
| 217.427.00 | Mietzinseinnahmen | | 49'000 | | 49'000 | | 47'168.00 |
| 217.434.00 | Benützungsgebühren | | 1'500 | | 1'500 | | 2'220.00 |
| 217.436.00 | Rückerstattungen | | 1'000 | | 1'000 | | 970.78 |
| 217.436.01 | Nebenkosten | | 4'000 | | 4'000 | | 3'872.00 |
| 217.494.00 | Verrechneter Personalaufwand | | 1'300 | | | | |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **218** | **Schulverwaltung / -leitung** | **357'300** | **9'000** | **361'000** | **21'500** | **442'455.20** | **83'374.10** |
| | **Nettoergebnis** | | **348'300** | | **339'500** | | **359'081.10** |
| 218.300.00 | Besoldungen, Sitzungsgelder | 30'000 | | 30'000 | | 29'091.25 | |
| 218.301.00 | Besoldungen Sekretariat | 33'300 | | 37'000 | | 30'985.50 | |
| 218.302.00 | Besoldung Schulleitung | 210'000 | | 210'000 | | 283'013.75 | |
| 218.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 19'000 | | 19'000 | | 20'453.85 | |
| 218.304.00 | Personalversicherungsbeiträge | 22'000 | | 22'000 | | 36'176.40 | |
| 218.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 1'000 | | 1'000 | | 1'468.05 | |
| 218.309.00 | Übriger Personalaufwand | 10'000 | | 10'000 | | 11'385.40 | |
| 218.309.01 | Übriger Aufwand Schulleitung | 16'000 | | 16'000 | | 14'655.95 | |
| 218.310.00 | Büromaterial, Drucksachen | 8'000 | | 8'000 | | 8'095.85 | |
| 218.317.00 | Spesenentschädigungen | 3'000 | | 3'000 | | 3'401.50 | |
| 218.318.02 | Porti, Telefon | 2'000 | | 2'000 | | 1'357.70 | |
| 218.319.00 | Übriger Sachaufwand | 3'000 | | 3'000 | | 2'370.00 | |
| 218.436.00 | Rückerstattung | | 2'000 | | 10'000 | | 70'851.05 |
| 218.452.00 | Beiträge von anderen Gemeinden | | 4'000 | | 4'500 | | 5'453.05 |
| 218.461.00 | Kantonsbeiträge | | 3'000 | | 7'000 | | 7'070.00 |
| **219** | **Volksschule, nicht Aufteilbares** | **595'000** | **163'000** | **551'000** | **153'000** | **540'438.94** | **129'466.80** |
| | **Nettoergebnis** | | **432'000** | | **398'000** | | **410'972.14** |
| 219.301.00 | Besoldungen | 195'000 | | 190'000 | | 166'251.20 | |
| 219.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 15'000 | | 15'000 | | 14'943.00 | |
| 219.304.00 | Personalversicherungsbeiträge | 11'000 | | 11'000 | | 7'487.70 | |
| 219.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 4'000 | | 4'000 | | 3'102.60 | |
| 219.310.00 | Büromaterial, Drucksachen, Bücher, Hörbücher | 35'000 | | 35'000 | | 39'287.75 | |
| 219.311.00 | Anschaffungen von Mobilien | 15'000 | | 14'000 | | 11'923.65 | |
| 219.311.01 | Anschaffungen EDV | 45'000 | | 30'000 | | 26'547.80 | |
| 219.313.00 | Verbrauchsmaterialien, Lebensmittel | 40'000 | | 40'000 | | 40'292.67 | |
| 219.313.01 | Verbrauchsmat. Jugend-/Schulsozialarbeit | 500 | | 500 | | | |
| 219.315.00 | Unterhalt der Mobilien | 2'000 | | 2'000 | | | |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 219.317.00 | Spesenentschädigungen | 2'000 | | 2'000 | | 2'934.20 | |
| 219.318.01 | Sachversicherungen | 4'500 | | 4'500 | | 2'860.80 | |
| 219.318.02 | Porti, Telefon | 500 | | 500 | | 963.72 | |
| 219.318.08 | Schülertransport | 170'000 | | 165'000 | | 169'817.25 | |
| 219.318.09 | Übrige Dienstleistungen | 20'000 | | 6'000 | | 19'885.10 | |
| 219.362.01 | Beiträge an Ludothek | 3'500 | | 3'500 | | 3'500.00 | |
| 219.394.00 | Verrechneter Personalaufwand Schülertransport | 32'000 | | 28'000 | | 30'641.50 | |
| 219.433.00 | Elternbeiträge | | 70'000 | | 65'000 | | 51'599.00 |
| 219.436.00 | Rückerstattungen | | 6'000 | | 6'000 | | 5'597.00 |
| 219.452.00 | Beiträge von anderen Gemeinden | | 15'000 | | 22'000 | | 13'733.00 |
| 219.461.00 | Kantonsbeiträge | | 72'000 | | 60'000 | | 58'537.80 |
| **220** | **Sonderschulung** | **461'200** | **80'000** | **480'100** | **95'000** | **514'040.90** | **106'791.10** |
| | **Nettoergebnis** | | **381'200** | | **385'100** | | **407'249.80** |
| 220.302.00 | Besoldungen Lehrkräfte | 57'000 | | 77'100 | | 104'970.40 | |
| 220.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 5'000 | | 5'800 | | 7'978.30 | |
| 220.304.00 | Personalversicherungsbeiträge | 7'000 | | 8'000 | | 10'635.85 | |
| 220.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 200 | | 200 | | 112.35 | |
| 220.361.00 | Beiträge an Finanzierungspool Kanton | 392'000 | | 389'000 | | 390'344.00 | |
| 220.436.00 | Rückerstattungen | | | | | | 1'499.45 |
| 220.461.00 | Kantonsbeiträge | | 80'000 | | 95'000 | | 105'291.65 |
| **250** | **Kantonsschule** | **64'300** | | **90'300** | | **67'704.00** | |
| | **Nettoergebnis** | | **64'300** | | **90'300** | | **67'704.00** |
| 250.351.00 | Schulgelder an den Kanton | 64'000 | | 90'000 | | 67'500.00 | |
| 250.365.00 | Schulgelder an private Schulen und Institutionen | 300 | | 300 | | 204.00 | |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **3** | **KULTUR, FREIZEIT** | **377'750** | **72'900** | **398'100** | **82'700** | **372'069.43** | **81'908.25** |
| | **Nettoergebnis** | | **304'850** | | **315'400** | | **290'161.18** |
| **300** | **Kulturförderung** | **78'900** | **2'200** | **92'900** | **2'500** | **83'997.50** | **2'143.50** |
| | **Nettoergebnis** | | **76'700** | | **90'400** | | **81'854.00** |
| 300.318.01 | Bundes- und Jungbürgerfeier | 6'000 | | 8'000 | | 4'976.15 | |
| 300.362.01 | Kulturfonds Luzern Region West | 2'900 | | 2'900 | | 2'836.30 | |
| 300.365.00 | Beiträge an kulturelle Vereine | 38'000 | | 42'000 | | 41'518.05 | |
| 300.366.00 | Beitrag Entlebucher Haus | 32'000 | | 40'000 | | 34'667.00 | |
| 300.452.00 | Beiträge von anderen Gemeinden | | 2'200 | | 2'500 | | 2'143.50 |
| **310** | **Denkmalpflege, Heimatschutz** | **1'600** | | **2'600** | | **231.55** | |
| | **Nettoergebnis** | | **1'600** | | **2'600** | | **231.55** |
| 310.314.00 | Baulicher Unterhalt von Denkmälern | 1'000 | | 2'000 | | 167.60 | |
| 310.318.01 | Sachversicherungen | 100 | | 100 | | 63.95 | |
| 310.394.00 | Verrechneter Personalaufwand | 500 | | 500 | | | |
| **330** | **Parkanlagen, Wanderwege** | **63'100** | | **58'100** | | **63'098.70** | |
| | **Nettoergebnis** | | **63'100** | | **58'100** | | **63'098.70** |
| 330.301.00 | Besoldungen | 8'000 | | 8'000 | | 8'650.00 | |
| 330.305.00 | Unfall-und Krankenversicherungsbeiträge | 100 | | 100 | | 30.40 | |
| 330.314.00 | Baulicher Unterhalt | 20'000 | | 20'000 | | 12'479.35 | |
| 330.394.00 | Verrechneter Personalaufwand | 35'000 | | 30'000 | | 41'938.95 | |
| **340** | **Sport** | **74'000** | | **76'500** | | **69'563.77** | |
| | **Nettoergebnis** | | **74'000** | | **76'500** | | **69'563.77** |
| 340.365.00 | Beiträge an Sportvereine | 12'000 | | 12'000 | | 10'031.05 | |
| 340.365.01 | Betriebsbeiträge an Sportanlagen | 53'000 | | 55'000 | | 49'602.82 | |
| 340.365.02 | Betriebsbeiträge an reg. Schwimmbad | 4'000 | | 4'500 | | 4'070.00 | |
| 340.394.00 | Verrechneter Personalaufwand | 5'000 | | 5'000 | | 5'859.90 | |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **341** | **Sporthalle** | **103'000** | **38'700** | **98'700** | **37'200** | **108'044.71** | **47'791.90** |
| | **Nettoergebnis** | | **64'300** | | **61'500** | | **60'252.81** |
| 341.301.00 | Besoldungen | 41'000 | | 39'500 | | 40'139.80 | |
| 341.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 3'000 | | 2'900 | | 2'876.45 | |
| 341.304.00 | Personalversicherungsbeiträge | 3'700 | | 3'500 | | 3'577.20 | |
| 341.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 200 | | 200 | | 151.10 | |
| 341.309.00 | Übriger Personalaufwand | 200 | | 200 | | | |
| 341.311.00 | Anschaffungen | 3'000 | | 3'000 | | 1'728.20 | |
| 341.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial | 22'000 | | 24'000 | | 15'889.50 | |
| 341.313.00 | Verbrauchsmaterial | 2'500 | | 2'500 | | 2'513.65 | |
| 341.314.00 | Baulicher Unterhalt | 12'000 | | 8'000 | | 27'267.86 | |
| 341.315.00 | Unterhalt Mobiliar | 6'000 | | 6'000 | | 5'211.10 | |
| 341.318.01 | Sachversicherungen | 3'500 | | 3'000 | | 2'937.15 | |
| 341.318.02 | Porti, Telefon | 400 | | 400 | | 305.70 | |
| 341.318.09 | übrige Dienstleistungen | 3'000 | | 3'000 | | 918.00 | |
| 341.319.00 | Übriger Sachaufwand | 500 | | 500 | | 689.00 | |
| 341.394.00 | Verrechneter Personalaufwand | 2'000 | | 2'000 | | 3'840.00 | |
| 341.434.00 | Benützungsgebühren | | 6'000 | | 6'000 | | 17'665.50 |
| 341.436.00 | Rückerstattungen | | 500 | | 500 | | |
| 341.452.00 | Beitrag von anderen Gemeinden | | 32'200 | | 30'700 | | 30'126.40 |
| **350** | **Freizeitgestaltung für Jugendliche** | **57'150** | **32'000** | **69'300** | **43'000** | **47'133.20** | **31'972.85** |
| | **Nettoergebnis** | | **25'150** | | **26'300** | | **15'160.35** |
| 350.300.00 | Entschädigungen Kommissionen | 2'500 | | 3'000 | | 2'140.00 | |
| 350.301.00 | Besoldungen | 30'000 | | 35'000 | | 24'071.75 | |
| 350.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 2'000 | | 2'800 | | 2'085.10 | |
| 350.304.00 | Personalversicherungsbeiträge | 2'000 | | 2'800 | | | |
| 350.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 50 | | 200 | | 1.30 | |
| 350.318.09 | Vergütung an Jugendorganisation | 17'000 | | 22'000 | | 16'812.40 | |
| 350.319.00 | Übriger Sachaufwand | 2'100 | | 2'000 | | 2'022.65 | |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 350.365.00 | Beitrag an Jugendraum | 1'500 | | 1'500 | | | |
| 350.436.00 | Rückerstattungen | | 17'000 | | 22'000 | | 16'812.40 |
| 350.452.00 | Beiträge von anderen Gemeinden | | 15'000 | | 21'000 | | 15'160.45 |
| **4** | **GESUNDHEIT** | **1'046'560** | **400** | **881'570** | **400** | **966'801.69** | **984.25** |
| | **Nettoergebnis** | | **1'046'160** | | **881'170** | | **965'817.44** |
| **410** | **Pflegeheime** | **840'000** | | **650'000** | | **694'179.00** | |
| | **Nettoergebnis** | | **840'000** | | **650'000** | | **694'179.00** |
| 410.362.01 | Pflegefinanzierung | 840'000 | | 650'000 | | 694'179.00 | |
| **440** | **Krankenpflege** | **183'000** | | **206'000** | | **249'957.84** | |
| | **Nettoergebnis** | | **183'000** | | **206'000** | | **249'957.84** |
| 440.365.01 | Pflegefinanzierung Spitex | 100'000 | | 145'000 | | 183'286.19 | |
| 440.365.02 | Akut- und Übergangspflege | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 440.365.03 | Restfinanzierung Hauswirtschaft | 70'000 | | 45'000 | | 52'124.70 | |
| 440.365.04 | Restfinanzierung Manteldienste | 12'000 | | 15'000 | | 14'546.95 | |
| **460** | **Schulgesundheitsdienst** | **23'000** | **400** | **25'000** | **400** | **22'113.95** | **984.25** |
| | **Nettoergebnis** | | **22'600** | | **24'600** | | **21'129.70** |
| 460.301.00 | Besoldungen (inkl. Untersuchungskosten) für Aerz | 18'000 | | 20'000 | | 18'821.75 | |
| 460.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 400 | | 400 | | 385.90 | |
| 460.305.00 | Unfall-und Krankenversicherungsbeiträge | 100 | | 100 | | 15.10 | |
| 460.313.00 | Verbrauchsmaterialien | 1'000 | | 1'000 | | 617.70 | |
| 460.317.00 | Spesenentschädigungen | 500 | | 500 | | 603.30 | |
| 460.318.03 | Behandlungskosten Schulzahnpflege | 3'000 | | 3'000 | | 1'670.20 | |
| 460.436.00 | Rückerstattungen | | 100 | | 100 | | 35.10 |
| 460.452.00 | Beiträge von anderen Gemeinden | | 300 | | 300 | | 949.15 |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **470** | **Lebensmittelkontrolle** | **560** | | **570** | | **550.90** | |
| | **Nettoergebnis** | | **560** | | **570** | | **550.90** |
| 470.301.00 | Besoldungen | 550 | | 550 | | 550.00 | |
| 470.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 10 | | 20 | | .90 | |
| **5** | **SOZIALE WOHLFAHRT** | **2'911'680** | **218'980** | **2'703'650** | **153'500** | **2'590'726.55** | **319'783.40** |
| | **Nettoergebnis** | | **2'692'700** | | **2'550'150** | | **2'270'943.15** |
| **500** | **AHV** | | | | | **7'959.45** | |
| | **Nettoergebnis** | | | | | | **7'959.45** |
| 500.361.00 | Beiträge an den Kanton | | | | | 7'959.45 | |
| **501** | **AHV-Zweigstelle** | **49'000** | **7'000** | **47'000** | **7'000** | **48'314.25** | **6'896.00** |
| | **Nettoergebnis** | | **42'000** | | **40'000** | | **41'418.25** |
| 501.394.00 | Verrechneter Personalaufwand | 49'000 | | 47'000 | | 48'314.25 | |
| 501.451.00 | Beitrag der Kant. Ausgleichskasse | | 7'000 | | 7'000 | | 6'896.00 |
| **520** | **Krankenversicherung** | **212'000** | **1'000** | **270'000** | | **242'949.40** | **1'056.20** |
| | **Nettoergebnis** | | **211'000** | | **270'000** | | **241'893.20** |
| 520.361.00 | Beitrag an Prämienverbilligung | 182'000 | | 270'000 | | 240'568.00 | |
| 520.365.00 | Uneinbringliche Krankenkassen-Kosten | 30'000 | | | | 2'381.40 | |
| 520.451.00 | Rückerstattungen (AHV oder von Dritten) | | 1'000 | | | | 1'056.20 |
| **530** | **Ergänzungsleistungen** | **1'260'000** | | **945'000** | | **933'535.00** | |
| | **Nettoergebnis** | | **1'260'000** | | **945'000** | | **933'535.00** |
| 530.361.00 | Beiträge an den Kanton | 1'260'000 | | 945'000 | | 933'535.00 | |
| **531** | **Familienausgleichskasse** | **15'000** | | **13'000** | | **13'682.00** | |
| | **Nettoergebnis** | | **15'000** | | **13'000** | | **13'682.00** |
| 531.361.00 | Beiträge an den Kanton | 15'000 | | 13'000 | | 13'682.00 | |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **540** | **Jugendschutz** | **20'000** | | **20'000** | | **10'155.50** | |
| | **Nettoergebnis** | | **20'000** | | **20'000** | | **10'155.50** |
| 540.361.00 | Kinderschutzmassnahmen | 10'000 | | 10'000 | | | |
| 540.365.00 | Vorschulische Kinderbetreuung | 10'000 | | 10'000 | | 10'155.50 | |
| **560** | **Sozialer Wohnungsbau** | **3'000** | | **3'000** | | **2'321.00** | |
| | **Nettoergebnis** | | **3'000** | | **3'000** | | **2'321.00** |
| 560.365.00 | Beiträge an private Institutionen | 3'000 | | 3'000 | | 2'321.00 | |
| **580** | **Allgemeine Fürsorge** | **828'700** | **28'000** | **828'150** | **22'000** | **777'829.60** | **15'039.80** |
| | **Nettoergebnis** | | **800'700** | | **806'150** | | **762'789.80** |
| 580.300.00 | Entschädigungen Kommissionen | 2'500 | | 2'500 | | 2'100.00 | |
| 580.318.01 | Integrationsaktivitäten | 15'000 | | 15'000 | | 3'000.45 | |
| 580.352.00 | Zweckverband ZISG | 29'000 | | 30'000 | | 28'428.75 | |
| 580.361.00 | Heimfinanzierungsbeitrag an Kanton | 747'000 | | 757'000 | | 726'624.10 | |
| 580.363.00 | Beitrag regionale Alterskommission | 1'700 | | 1'650 | | 1'648.50 | |
| 580.365.00 | Elternbriefe Pro Juventute | 1'500 | | 1'000 | | 988.00 | |
| 580.365.03 | Sozialberatung 65+ | 4'000 | | | | | |
| 580.366.00 | Beiträge für und an Private | 22'000 | | 15'000 | | 11'705.35 | |
| 580.384.00 | Einlage in Spezialfonds | 6'000 | | 6'000 | | 3'334.45 | |
| 580.436.00 | Rückerstattungen | | | | 1'000 | | |
| 580.469.00 | Übrige Beiträge | | 6'000 | | 6'000 | | 3'334.45 |
| 580.484.00 | Entnahme aus Spezialfonds | | 22'000 | | 15'000 | | 11'705.35 |
| **581** | **Gesetzliche Fürsorge** | **400'000** | **150'000** | **460'000** | **100'000** | **435'334.60** | **260'016.85** |
| | **Nettoergebnis** | | **250'000** | | **360'000** | | **175'317.75** |
| 581.366.01 | Wirtschaftl. Sozialhilfe an Private | 400'000 | | 460'000 | | 435'334.60 | |
| 581.436.00 | Rückerstattungen WSH | | 150'000 | | 100'000 | | 260'016.85 |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **582** | **Alimenteninkasso / Bevorschussung** | **36'500** | **21'000** | **30'500** | **13'000** | **31'055.60** | **25'219.50** |
| | **Nettoergebnis** | | **15'500** | | **17'500** | | **5'836.10** |
| 582.318.04 | Betreibungskosten | 500 | | 500 | | | |
| 582.366.00 | Alimentenzahlungen | 36'000 | | 30'000 | | 31'055.60 | |
| 582.436.01 | Eingang von Alimenten | | 21'000 | | 13'000 | | 25'219.50 |
| **583** | **Sozialdienst** | **75'500** | | **75'500** | | **76'035.10** | |
| | **Nettoergebnis** | | **75'500** | | **75'500** | | **76'035.10** |
| 583.352.00 | Sockelbeitrag Sozialberatung | 42'000 | | 42'000 | | 42'511.80 | |
| 583.352.01 | Sockelbeitrag Mütter- und Väterberatung | 33'500 | | 33'500 | | 33'523.30 | |
| **585** | **Alterskommission Region Entlebuch (Spez.fin** | **11'980** | **11'980** | **11'500** | **11'500** | **11'555.05** | **11'555.05** |
| 585.300.00 | Sitzungsgelder | 8'580 | | 7'900 | | 4'595.00 | |
| 585.317.00 | Spesenentschädigung | 3'400 | | 3'600 | | 1'383.95 | |
| 585.380.00 | Einlage in Spezialfinazierung | | | | | 5'576.10 | |
| 585.452.00 | Beitrag anderer Gemeinden | | 10'280 | | 9'850 | | 9'811.50 |
| 585.463.00 | Beitrag Standortgemeinde | | 1'700 | | 1'650 | | 1'648.50 |
| 585.496.00 | Verrechnete Zinsen | | | | | | 95.05 |
| **6** | **VERKEHR** | **1'259'500** | **481'200** | **1'202'500** | **465'700** | **1'120'187.64** | **476'919.00** |
| | **Nettoergebnis** | | **778'300** | | **736'800** | | **643'268.64** |
| **620** | **Gemeindestrassen / Güterstrassen** | **675'000** | **422'000** | **623'000** | **412'500** | **633'848.67** | **424'728.90** |
| | **Nettoergebnis** | | **253'000** | | **210'500** | | **209'119.77** |
| 620.301.00 | Besoldungen | 270'000 | | 262'000 | | 262'921.65 | |
| 620.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 21'000 | | 20'000 | | 20'057.10 | |
| 620.304.00 | Personalversicherungsbeiträge | 22'000 | | 22'000 | | 21'435.45 | |
| 620.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 5'000 | | 4'000 | | 4'476.35 | |
| 620.309.00 | Übriger Personalaufwand | 4'000 | | 4'000 | | 4'243.35 | |
| 620.311.00 | Anschaffungen Mobilien, Geräte | 9'000 | | 9'000 | | 6'835.15 | |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 620.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial | 1'000 | | | | | |
| 620.313.00 | Verbrauchsmaterialien | 15'000 | | 15'000 | | 14'963.77 | |
| 620.313.01 | Strassenmaterialien | 1'500 | | 1'500 | | | |
| 620.313.02 | Verkehrssignale | 3'000 | | 3'000 | | 2'731.35 | |
| 620.314.00 | Baulicher Unterhalt | 90'000 | | 80'000 | | 40'581.75 | |
| 620.315.00 | Unterhalt der Mobilien und Geräte | 16'000 | | 16'000 | | 11'481.55 | |
| 620.315.01 | Übriger Unterhalt | 12'000 | | 12'000 | | 12'021.25 | |
| 620.318.01 | Sachversicherungen | 9'000 | | 8'000 | | 8'149.50 | |
| 620.318.02 | Porti, Telefon | 1'500 | | 1'500 | | 1'311.15 | |
| 620.365.00 | Beiträge an Strassengenossenschaften | 195'000 | | 165'000 | | 222'639.30 | |
| 620.436.00 | Rückerstattungen | | 10'000 | | 10'000 | | 14'045.10 |
| 620.452.00 | Rückerstattungen von Gemeinden | | 5'000 | | 5'000 | | 4'958.05 |
| 620.461.00 | Kantonsbeiträge / Verkehrssteuern | | 188'000 | | 184'000 | | 182'088.00 |
| 620.494.00 | Verrechneter Personalaufwand | | 219'000 | | 213'500 | | 223'637.75 |
| **621** | **Schnee- / Glatteisbekämpfung** | **142'900** | **20'000** | **158'900** | **22'000** | **102'540.25** | **11'347.10** |
| | **Nettoergebnis** | | **122'900** | | **136'900** | | **91'193.15** |
| 621.311.00 | Anschaffungen Mobilien | 1'500 | | 1'500 | | | |
| 621.313.00 | Verbrauchsmaterialien | 18'000 | | 18'000 | | 15'453.65 | |
| 621.314.00 | Arbeiten durch Dritte | 80'000 | | 90'000 | | 54'500.55 | |
| 621.315.00 | Unterhalt Mobilien, Geräte | 3'000 | | 4'000 | | 1'919.95 | |
| 621.318.01 | Sachversicherungen | 400 | | 400 | | 364.05 | |
| 621.394.00 | Verrechneter Personalaufwand | 40'000 | | 45'000 | | 30'302.05 | |
| 621.435.00 | Verkaufserlöse | | 4'000 | | 4'000 | | 2'699.10 |
| 621.436.00 | Rückerstattungen | | 1'000 | | 1'000 | | 790.60 |
| 621.452.00 | Rückerstattungen von Gemeinden | | 7'000 | | 7'000 | | 6'713.40 |
| 621.461.00 | Kantonsbeiträge | | 8'000 | | 10'000 | | 1'144.00 |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **622** | **Strassenbeleuchtung** | **31'400** | **200** | **32'400** | **200** | **22'679.00** | |
| | **Nettoergebnis** | | **31'200** | | **32'200** | | **22'679.00** |
| 622.312.00 | Stromkosten | 13'000 | | 14'000 | | 12'436.00 | |
| 622.313.00 | Unterhalt Weihnachtsbeleuchtung | 4'000 | | 4'000 | | 2'783.45 | |
| 622.314.00 | Unterhaltsarbeiten durch Dritte | 4'000 | | 4'000 | | 1'552.30 | |
| 622.318.01 | Sachversicherungen | 400 | | 400 | | 319.85 | |
| 622.318.08 | Neubaukosten | 4'000 | | 4'000 | | | |
| 622.394.00 | Verrechneter Personalaufwand | 6'000 | | 6'000 | | 5'587.40 | |
| 622.436.00 | Rückerstattungen | | 200 | | 200 | | |
| **624** | **Parkplätze** | **4'000** | **10'000** | **4'000** | **2'000** | **200.00** | **6'300.00** |
| | **Nettoergebnis** | **6'000** | | | **2'000** | **6'100.00** | |
| 624.314.00 | Baulicher Unterhalt | 2'000 | | 2'000 | | | |
| 624.318.01 | Übrige Dienstleistungen | 2'000 | | 2'000 | | 200.00 | |
| 624.434.00 | Parkplatzgebühren | | 10'000 | | 2'000 | | 6'300.00 |
| **640** | **Bundesbahnen** | **700** | | **700** | | **648.00** | |
| | **Nettoergebnis** | | **700** | | **700** | | **648.00** |
| 640.360.00 | Betriebsbeiträge Park & Ride Abgeltung | 700 | | 700 | | 648.00 | |
| **650** | **Regionalverkehr** | **405'500** | **29'000** | **383'500** | **29'000** | **360'271.72** | **34'543.00** |
| | **Nettoergebnis** | | **376'500** | | **354'500** | | **325'728.72** |
| 650.319.00 | SBB Generalabonnemente | 28'500 | | 28'500 | | 26'960.72 | |
| 650.330.00 | Abschreibung Debitoren | | | | | 45.00 | |
| 650.364.00 | Betriebskostenbeiträge Verkehrsverbund | 377'000 | | 355'000 | | 333'266.00 | |
| 650.435.00 | Erlös Generalabonnemente | | 29'000 | | 29'000 | | 27'780.00 |
| 650.436.00 | Rückerstattungen | | | | | | 6'763.00 |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **7** | **UMWELT, RAUMORDNUNG** | **1'271'210** | **958'820** | **1'165'420** | **865'170** | **1'135'739.97** | **947'100.62** |
| | **Nettoergebnis** | | **312'390** | | **300'250** | | **188'639.35** |
| **715** | **Abwasserbeseitigung (Spez.finanzierung)** | **627'350** | **627'350** | **534'300** | **534'300** | **620'720.77** | **620'720.77** |
| 715.310.00 | Büromaterial, Drucksachen | 500 | | 500 | | 391.62 | |
| 715.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial | 500 | | 500 | | 431.37 | |
| 715.314.00 | Baulicher Unterhalt | 25'000 | | 15'000 | | 22'562.40 | |
| 715.315.00 | Unterhalt der Maschinen u. Einrichtungen | 1'000 | | 1'000 | | 570.00 | |
| 715.318.09 | Übrige Dienstleistungen | 15'000 | | 23'000 | | 12'990.46 | |
| 715.330.00 | Abschreibung von Betriebsgebühren | 20 | | 100 | | .75 | |
| 715.331.00 | Ordentliche Abschreibungen | 3'700 | | 7'900 | | 5'248.30 | |
| 715.332.02 | Zus. Abschr. zufolge Aufl. von Reserven | 180'000 | | 100'000 | | 164'167.87 | |
| 715.352.00 | Betriebskostenbeiträge an ARA-Verband | 120'000 | | 139'000 | | 138'210.09 | |
| 715.352.01 | Investitionsbeiträge ARA | 40'000 | | 88'000 | | 74'105.88 | |
| 715.380.00 | Einlage in Spezialfinanzierung | 239'630 | | 157'300 | | 201'178.03 | |
| 715.394.00 | Verrechneter Personalaufwand | 2'000 | | 2'000 | | 864.00 | |
| 715.434.00 | Betriebsgebühren | | 440'000 | | 430'000 | | 449'990.35 |
| 715.484.00 | Entnahme aus Spezialfonds | | 180'000 | | 100'000 | | 164'167.87 |
| 715.496.00 | Verrechnete Zinsen | | 7'350 | | 4'300 | | 6'562.55 |
| **720** | **Eigene Abfallbeseitigung (Spez.finanzierung)** | **128'150** | **128'150** | **129'050** | **129'050** | **123'846.45** | **123'846.45** |
| 720.311.00 | Anschaffungen von Mobilien | 2'500 | | 2'000 | | | |
| 720.318.09 | Übrige Dienstleistungen | 7'000 | | 7'000 | | 6'828.85 | |
| 720.330.00 | Abschreibung von Kehrichtgebühren | 50 | | 100 | | | |
| 720.352.00 | Betriebsbeitrag Gemeindeverband | 17'000 | | 18'000 | | 17'642.90 | |
| 720.363.00 | Zuschuss der Gemeinde | 84'000 | | 81'020 | | 78'653.40 | |
| 720.380.00 | Einlage in Spezialfinanzierung | 9'600 | | 12'930 | | 13'669.15 | |
| 720.394.00 | Verrechnung Personalaufwand | 8'000 | | 8'000 | | 7'052.15 | |
| 720.434.00 | Kehrichtgrundgebühr | | 125'000 | | 125'000 | | 121'479.40 |
| 720.435.00 | Verkauf Kehrichtmarken | | 1'000 | | 1'000 | | 492.00 |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 720.436.00 | Rückerstattungen | | 2'000 | | 3'000 | | 1'861.15 |
| 720.496.00 | Verrechnete Zinsen | | 150 | | 50 | | 13.90 |
| **725** | **Regionale Abfallbeseitigung (Spez.finanzierun** | **159'820** | **159'820** | **160'320** | **160'320** | **152'121.85** | **152'121.85** |
| 725.301.00 | Besoldungen | 500 | | 500 | | 387.50 | |
| 725.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 20 | | 20 | | .60 | |
| 725.311.00 | Anschaffungen von Mobilien | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 725.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial | 400 | | 400 | | 154.85 | |
| 725.314.00 | Baulicher Unterhalt | 2'000 | | 2'000 | | 549.40 | |
| 725.318.01 | Sachversicherungen | 300 | | 300 | | 324.40 | |
| 725.318.04 | Abfuhr durch Dritte | 30'000 | | 30'000 | | 28'578.05 | |
| 725.318.05 | Dienstleistungen Dritter | 95'000 | | 95'000 | | 94'317.40 | |
| 725.318.09 | Verwaltungsaufwand | 1'000 | | 1'000 | | 1'000.00 | |
| 725.331.00 | Ordentliche Abschreibungen | 10'200 | | 10'200 | | 10'125.95 | |
| 725.394.00 | Verrechneter Personalaufwand | 16'000 | | 16'000 | | 11'616.00 | |
| 725.396.00 | Verrechnete Zinsen | 3'400 | | 3'900 | | 5'067.70 | |
| 725.436.00 | Rückerstattungen | | 32'000 | | 36'000 | | 31'677.15 |
| 725.452.00 | Beitrag anderer Gemeinden | | 43'820 | | 43'300 | | 41'791.30 |
| 725.463.00 | Beitrag der Standortgemeinde | | 84'000 | | 81'020 | | 78'653.40 |
| **740** | **Bestattungswesen** | **58'620** | **39'000** | **67'650** | **37'000** | **59'099.35** | **41'309.10** |
| | **Nettoergebnis** | | **19'620** | | **30'650** | | **17'790.25** |
| 740.301.00 | Besoldungen | 3'000 | | 6'500 | | 2'695.80 | |
| 740.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 100 | | 400 | | | |
| 740.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 20 | | 50 | | 4.35 | |
| 740.311.00 | Anschaffungen Mobilien Bestattungsutensilien | 1'000 | | 1'000 | | 3'978.75 | |
| 740.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial | 1'000 | | 1'200 | | 383.00 | |
| 740.314.01 | Unterhalt des Friedhofes | 25'000 | | 30'000 | | 14'937.00 | |
| 740.314.02 | Grabunterhalt | 300 | | 300 | | 166.00 | |
| 740.318.01 | Sachversicherung | 200 | | 200 | | 187.15 | |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 740.394.00 | Verrechneter Personalaufwand | 28'000 | | 28'000 | | 36'747.30 | |
| 740.434.00 | Friedhofgebühren | | 26'000 | | 25'000 | | 26'450.00 |
| 740.436.00 | Rückerstattungen | | 13'000 | | 12'000 | | 14'859.10 |
| **750** | **Gewässerverbauung** | **11'000** | | **13'000** | | **7'215.50** | |
| | **Nettoergebnis** | | **11'000** | | **13'000** | | **7'215.50** |
| 750.314.00 | Baulicher Unterhalt/Wuhraufseher | 8'000 | | 8'000 | | 5'227.55 | |
| 750.394.00 | Verrechneter Personalaufwand | 3'000 | | 5'000 | | 1'987.95 | |
| **770** | **Naturschutz** | **42'500** | | **41'000** | | **30'481.60** | |
| | **Nettoergebnis** | | **42'500** | | **41'000** | | **30'481.60** |
| 770.366.00 | Ökobewirtschaftungsbeiträge | 30'000 | | 29'000 | | 30'023.10 | |
| 770.366.01 | Projektbeitrag Ökoqualitätsvernetzung | 12'500 | | 12'000 | | 458.50 | |
| **780** | **Übriger Umweltschutz** | **23'620** | **4'500** | **27'650** | **4'500** | **21'773.80** | **4'102.45** |
| | **Nettoergebnis** | | **19'120** | | **23'150** | | **17'671.35** |
| 780.300.00 | Entschädigung an Kommission | 2'500 | | 4'500 | | 1'310.00 | |
| 780.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 100 | | 100 | | 42.50 | |
| 780.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 20 | | 50 | | 1.90 | |
| 780.310.00 | Büromaterial, Drucksachen | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 780.313.00 | Verbrauchsmaterialien | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 780.318.09 | Übrige Dienstleistungen | 1'000 | | 2'000 | | 583.20 | |
| 780.366.00 | Beiträge an Private | 18'000 | | 19'000 | | 19'836.20 | |
| 780.436.00 | Rückerstattungen | | 500 | | 1'000 | | |
| 780.460.00 | Bundesbeiträge | | 4'000 | | 3'500 | | 4'102.45 |
| **790** | **Raumordnung** | **220'150** | | **192'450** | | **120'480.65** | **5'000.00** |
| | **Nettoergebnis** | | **220'150** | | **192'450** | | **115'480.65** |
| 790.300.00 | Entschädigung an Kommissionen | 3'500 | | 2'500 | | 2'600.00 | |
| 790.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 100 | | 100 | | 79.80 | |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 790.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 50 | | 50 | | 3.50 | |
| 790.318.01 | Ortsplanung | 120'000 | | 100'000 | | 29'020.35 | |
| 790.362.00 | Beiträge an Luzern West/Regionalplanung | 28'500 | | 21'800 | | 21'437.00 | |
| 790.362.01 | Beitrag UNESCO Biosphäre | 68'000 | | 68'000 | | 67'340.00 | |
| 790.436.00 | Rückerstattungen | | | | | | 5'000.00 |
| **8** | **VOLKSWIRTSCHAFT** | **552'450** | **576'200** | **552'750** | **566'400** | **532'655.77** | **533'888.37** |
| | **Nettoergebnis** | **23'750** | | **13'650** | | **1'232.60** | |
| **800** | **Landwirtschaft** | **39'100** | | **38'100** | **1'000** | **37'099.05** | |
| | **Nettoergebnis** | | **39'100** | | **37'100** | | **37'099.05** |
| 800.301.01 | Besoldungen an Funktionäre | 10'000 | | 10'000 | | 8'041.25 | |
| 800.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 800 | | 800 | | 626.05 | |
| 800.318.02 | Telefon, Porti, PC-Gebühren | 1'500 | | 2'500 | | 1'364.65 | |
| 800.318.09 | Übrige Dienstleistungen | 1'000 | | 1'000 | | 1'182.60 | |
| 800.361.01 | Beiträge an Tierseuchenkasse | 3'300 | | 3'300 | | 3'349.00 | |
| 800.365.00 | Beiträge an Vereine und Genossenschaften | 5'500 | | 5'500 | | 5'677.00 | |
| 800.365.02 | Beiträge an Betriebshelferdienst | 3'000 | | 3'000 | | | |
| 800.366.01 | Beiträge für Infrastrukturverbesserungen | 12'000 | | 10'000 | | 15'425.00 | |
| 800.394.00 | Verrechneter Personalaufwand | 2'000 | | 2'000 | | 1'433.50 | |
| 800.436.00 | Rückerstattungen | | | | 1'000 | | |
| **820** | **Jagd, Fischerei** | **12'800** | **30'400** | **12'800** | **30'400** | **11'291.20** | **26'865.15** |
| | **Nettoergebnis** | **17'600** | | **17'600** | | **15'573.95** | |
| 820.351.00 | Jagdpachtanteil an Kanton | 12'800 | | 12'800 | | 11'291.20 | |
| 820.410.00 | Jagdpachtgebühren | | 30'400 | | 30'400 | | 26'865.15 |
| **830** | **Tourismus** | **36'750** | | **40'350** | | **41'813.60** | |
| | **Nettoergebnis** | | **36'750** | | **40'350** | | **41'813.60** |
| 830.301.00 | Besoldungen | 2'400 | | 2'400 | | 2'400.00 | |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 830.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 200 | | 200 | | 187.20 | |
| 830.305.00 | Unfall-und Krankenversicherungsbeiträge | 50 | | 50 | | 12.70 | |
| 830.310.00 | Büromaterial, Drucksachen, Werbematerial | 3'000 | | 6'500 | | 2'982.40 | |
| 830.314.00 | Baulicher Unterhalt | 8'000 | | 8'000 | | 5'836.80 | |
| 830.319.00 | Beitrag an Verein Tourismus Entlebuch | 15'000 | | 15'000 | | 15'000.00 | |
| 830.365.00 | Beiträge an Private Institutionen | 100 | | 200 | | 75.00 | |
| 830.394.00 | Verrechneter Personalaufwand | 8'000 | | 8'000 | | 15'319.50 | |
| **840** | **Industrie, Gewerbe, Handel** | **14'500** | | **36'500** | | **39'680.97** | |
| | **Nettoergebnis** | | **14'500** | | **36'500** | | **39'680.97** |
| 840.318.00 | Standort Promotion | 5'000 | | 5'000 | | 7'760.30 | |
| 840.318.01 | Projekt Energierama | | | 22'000 | | 7'823.00 | |
| 840.319.00 | Ausstellungen | 2'500 | | 2'500 | | 15'054.67 | |
| 840.364.00 | Beitrag Wirtschaftsförderung | 5'000 | | 5'000 | | 7'925.00 | |
| 840.365.00 | Triebwerk | 2'000 | | 2'000 | | 1'118.00 | |
| **860** | **Energie** | **41'300** | **137'800** | **48'000** | **158'000** | **40'732.40** | **144'984.67** |
| | **Nettoergebnis** | **96'500** | | **110'000** | | **104'252.27** | |
| 860.365.00 | Förderung Alternativenergien | 40'000 | | 40'000 | | 29'371.50 | |
| 860.365.01 | Energiestadt | 1'300 | | 8'000 | | 11'360.90 | |
| 860.410.00 | Konzessionsgebühren | | 137'800 | | 145'000 | | 139'984.67 |
| 860.436.00 | Rückerstattungen | | | | 13'000 | | 5'000.00 |
| **866** | **Fernwärmeanlage (Spez.finanzierung)** | **408'000** | **408'000** | **377'000** | **377'000** | **362'038.55** | **362'038.55** |
| 866.301.00 | Besoldungen | 19'000 | | 19'000 | | 22'557.85 | |
| 866.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 1'500 | | 1'400 | | 1'735.30 | |
| 866.304.00 | Personalversicherungsbeiträge | 900 | | 900 | | 844.20 | |
| 866.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 100 | | 100 | | 121.70 | |
| 866.312.00 | Wasser, Strom | 18'000 | | 18'000 | | 16'353.64 | |
| 866.313.00 | Heizmaterialien | 170'000 | | 175'000 | | 168'749.53 | |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 866.314.00 | Anschlüsse erstellen | 60'000 | | 50'000 | | 16'118.93 | |
| 866.315.00 | Unterhalt der Mobilien | 40'000 | | 30'000 | | 45'259.07 | |
| 866.318.01 | Sachversicherungen | 1'600 | | 1'600 | | 1'490.40 | |
| 866.318.02 | Porti, Telefon | 400 | | 350 | | 422.22 | |
| 866.319.00 | Übriger Sachaufwand | 5'000 | | 7'000 | | 8'384.44 | |
| 866.330.00 | Abschreibung Debitoren Fernwärme | | | | | 1.63 | |
| 866.331.00 | Ordentliche Abschreibungen | 17'800 | | 19'000 | | 18'917.70 | |
| 866.332.02 | Zus. Abschr. zufolge Aufl. von Reserven | 60'000 | | 30'000 | | 15'200.00 | |
| 866.380.00 | Einlage in Spezialfinanzierung | 5'250 | | 15'350 | | 35'848.99 | |
| 866.394.00 | Verrechneter Personalaufwand | 7'000 | | 7'000 | | 6'192.00 | |
| 866.396.00 | Verrechnete Zinsen | 1'450 | | 2'300 | | 3'840.95 | |
| 866.434.00 | Grundgebühren | | 113'000 | | 112'000 | | 111'214.95 |
| 866.436.00 | Energielieferung | | 235'000 | | 235'000 | | 235'623.60 |
| 866.484.00 | Entnahme aus Spezialfonds | | 60'000 | | 30'000 | | 15'200.00 |
| **9** | **FINANZEN, STEUERN** | **1'318'050** | **12'964'851** | **2'047'300** | **12'774'195** | **3'005'393.72** | **13'261'803.87** |
| | **Nettoergebnis** | **11'646'801** | | **10'726'895** | | **10'256'410.15** | |
| **900** | **Gemeindesteuern** | **133'000** | **7'428'000** | **115'000** | **7'258'000** | **105'878.42** | **7'437'845.37** |
| | **Nettoergebnis** | **7'295'000** | | **7'143'000** | | **7'331'966.95** | |
| 900.329.02 | Vergütungszinsen | 3'000 | | 5'000 | | 10'841.60 | |
| 900.330.00 | Abschreibung Gemeindesteuern | 120'000 | | 100'000 | | 94'393.82 | |
| 900.340.00 | Pauschale Steueranrechnung | 10'000 | | 10'000 | | 643.00 | |
| 900.400.10 | Ertrag laufendes Jahr | | 6'300'000 | | 6'150'000 | | 6'081'719.55 |
| 900.400.16 | Sondersteuern auf Kapitalauszahlung | | 180'000 | | 180'000 | | 132'646.30 |
| 900.400.20 | Nachträge früherer Jahre | | 650'000 | | 650'000 | | 712'575.40 |
| 900.400.29 | ausserordentlicher Ertrag | | 60'000 | | 30'000 | | 76'065.02 |
| 900.400.30 | Quellensteuern | | 150'000 | | 160'000 | | 148'408.20 |
| 900.400.40 | Nach- und Strafsteuern | | 30'000 | | 30'000 | | 93'225.90 |
| 900.421.00 | Verzugszinsen | | 18'000 | | 18'000 | | 19'205.00 |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 900.437.00 | Ordnungsbussen | | 40'000 | | 40'000 | | 44'000.00 |
| 900.484.00 | Entnahme aus Spezialfonds, Steuerrabatt | | | | | | 130'000.00 |
| **901** | **Andere Steuern** | **2'300** | **364'200** | **1'300** | **352'700** | **2'073.40** | **524'260.00** |
| | **Nettoergebnis** | **361'900** | | **351'400** | | **522'186.60** | |
| 901.329.02 | Vergütungszinsen | 300 | | 300 | | 248.85 | |
| 901.330.00 | Abschreibungen anderer Steuern | 2'000 | | 1'000 | | 1'824.55 | |
| 901.402.01 | Personalsteuern | | 47'000 | | 47'000 | | 46'125.00 |
| 901.402.02 | Liegenschaftssteuern | | | | | | -87.25 |
| 901.403.01 | Grundstückgewinnsteuern | | 150'000 | | 150'000 | | 111'371.05 |
| 901.404.00 | Handänderungssteuern | | 120'000 | | 120'000 | | 86'411.85 |
| 901.405.01 | Erbschaftssteuern | | 15'000 | | 10'000 | | 249'301.60 |
| 901.405.02 | Erbschaftssteuern von Nachkommen | | 15'000 | | 10'000 | | 13'731.10 |
| 901.406.01 | Hundesteuern | | 17'000 | | 15'500 | | 17'270.00 |
| 901.421.00 | Verzugszinsen | | 200 | | 200 | | 136.65 |
| **920** | **Finanzausgleich** | | **4'660'851** | | **4'653'595** | | **4'764'566.00** |
| | **Nettoergebnis** | **4'660'851** | | **4'653'595** | | **4'764'566.00** | |
| 920.444.10 | Ressourcenausgleich | | 2'747'624 | | 2'707'840 | | 2'832'108.00 |
| 920.444.20 | Lastenausgleich | | 1'913'227 | | 1'945'755 | | 1'932'458.00 |
| **940** | **Kapital- / Zinsdienst** | **171'700** | **74'850** | **188'550** | **73'550** | **272'764.62** | **107'142.30** |
| | **Nettoergebnis** | | **96'850** | | **115'000** | | **165'622.32** |
| 940.318.02 | Bank-, Postcheck- und andere Gebühren | 1'200 | | 1'200 | | 1'059.00 | |
| 940.321.00 | Zinsen für kurzfristige Schulden | 1'000 | | 1'000 | | .10 | |
| 940.322.00 | Zinsen für mittel- u. langfr. Schulden | 147'000 | | 167'000 | | 248'964.42 | |
| 940.323.00 | Zinsen für Sonderrechnungen | 15'000 | | 15'000 | | 15'908.80 | |
| 940.396.00 | Verrechnete Zinsen | 7'500 | | 4'350 | | 6'832.30 | |
| 940.421.00 | Verzugszinsen | | 200 | | 200 | | 16'779.15 |
| 940.422.00 | Kapitalzinsen | | 500 | | 500 | | 445.30 |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 940.423.00 | Baurechtszinsen | | 2'500 | | 2'500 | | 3'923.40 |
| 940.429.00 | Interne Verz. Aufzahlungsschuld LUPK | | 10'300 | | 11'900 | | 16'001.45 |
| 940.496.00 | Verrechnete Zinsen | | 61'350 | | 58'450 | | 69'993.00 |
| **941** | **Liegenschaften Finanzvermögen** | **135'150** | **169'000** | **122'900** | **168'000** | **114'867.15** | **158'455.40** |
| | **Nettoergebnis** | **33'850** | | **45'100** | | **43'588.25** | |
| 941.301.00 | Besoldungen | 5'500 | | 2'000 | | 1'963.00 | |
| 941.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 450 | | 200 | | 153.40 | |
| 941.304.00 | Personalversicherungsbeiträge | 400 | | 400 | | 361.20 | |
| 941.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 50 | | 50 | | 10.40 | |
| 941.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial | 31'000 | | 31'000 | | 31'841.15 | |
| 941.314.00 | Baulicher Unterhalt | 25'000 | | 31'000 | | 19'384.80 | |
| 941.315.00 | Übriger Unterhalt | 5'500 | | 5'000 | | 1'336.65 | |
| 941.318.01 | Sachversicherungen | 5'000 | | 3'500 | | 3'301.70 | |
| 941.318.02 | Steuern, Gebühren | 700 | | 1'000 | | 700.00 | |
| 941.318.09 | Verwaltungsaufwand | 1'500 | | 1'000 | | 633.20 | |
| 941.330.00 | Abschreibungen | 9'100 | | 1'000 | | | |
| 941.394.00 | Verrechneter Personalaufwand | 11'500 | | 10'000 | | 8'377.35 | |
| 941.396.00 | Verrechnete Zinsen | 39'450 | | 36'750 | | 46'804.30 | |
| 941.423.00 | Mieten, Pacht- u. Baurechtszinsen | | 135'000 | | 150'000 | | 143'659.20 |
| 941.436.00 | Rückerstattungen | | 17'000 | | 1'000 | | |
| 941.436.01 | Nebenkosten | | 17'000 | | 17'000 | | 14'796.20 |
| **942** | **Alterswohnungen Martinshof** | **95'250** | **211'500** | **93'300** | **209'500** | **96'524.65** | **216'431.90** |
| | **Nettoergebnis** | **116'250** | | **116'200** | | **119'907.25** | |
| 942.301.00 | Besoldungen | 15'500 | | 15'000 | | 14'905.20 | |
| 942.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 1'250 | | 1'200 | | 1'162.10 | |
| 942.304.00 | Personalversicherungsbeiträge | 2'800 | | 2'650 | | 2'648.40 | |
| 942.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 100 | | 100 | | 78.70 | |
| 942.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial | 36'000 | | 37'000 | | 35'720.85 | |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 942.314.00 | Baulicher Unterhalt | 10'000 | | 10'000 | | 8'455.80 | |
| 942.315.00 | Übriger Unterhalt | 8'000 | | 6'000 | | 8'282.20 | |
| 942.318.01 | Sachversicherungen | 2'600 | | 2'100 | | 2'074.55 | |
| 942.318.02 | Porti, Telefon, Postcheckgebühren | 350 | | 350 | | 305.00 | |
| 942.318.09 | Verwaltungsaufwand | 2'000 | | 1'500 | | 3'259.75 | |
| 942.394.00 | Verrechneter Personalaufwand | 9'000 | | 9'000 | | 8'884.80 | |
| 942.396.00 | Verrechnete Zinsen | 7'650 | | 8'400 | | 10'747.30 | |
| 942.423.00 | Mietzinseinnahmen | | 156'000 | | 155'000 | | 159'862.00 |
| 942.436.00 | Nebenkosten | | 55'000 | | 54'000 | | 56'277.80 |
| 942.436.01 | Rückerstattungen | | 500 | | 500 | | 292.10 |
| **943** | **Schulhaus Finsterwald (Spezialfinanzierung)** | **56'450** | **56'450** | **58'850** | **58'850** | **53'102.90** | **53'102.90** |
| 943.301.00 | Besoldungen | 6'000 | | 6'000 | | 5'740.80 | |
| 943.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge | 400 | | 500 | | 447.80 | |
| 943.305.00 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 50 | | 50 | | 22.20 | |
| 943.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial | 26'000 | | 26'000 | | 27'691.65 | |
| 943.314.00 | Baulicher Unterhalt | 5'000 | | 7'000 | | 137.25 | |
| 943.315.00 | Übriger Unterhalt | 1'000 | | 1'200 | | 821.55 | |
| 943.318.01 | Sachversicherungen | 2'000 | | 1'800 | | 1'650.40 | |
| 943.318.09 | Verwaltungsaufwand | 1'000 | | 1'000 | | 563.50 | |
| 943.384.00 | Einlage in Spezialfonds | 12'500 | | 12'500 | | 12'495.00 | |
| 943.396.00 | Verrechnete Zinsen | 2'500 | | 2'800 | | 3'532.75 | |
| 943.423.00 | Mietzinseinnahmen | | 13'000 | | 13'000 | | 15'000.00 |
| 943.436.00 | Rückerstattungen | | 36'450 | | 37'350 | | 31'310.05 |
| 943.436.01 | Nebenkosten | | 7'000 | | 8'500 | | 6'792.85 |
| **990** | **Abschreibungen** | **724'200** | | **667'400** | | **592'413.35** | |
| | **Nettoergebnis** | | **724'200** | | **667'400** | | **592'413.35** |
| 990.331.00 | Ord. Abschreibung auf Verwaltungsverm. | 724'200 | | 667'400 | | 592'413.35 | |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **999** | **Abschluss** | | | **800'000** | | **1'767'769.23** | |
| | **Nettoergebnis** | | | | **800'000** | | **1'767'769.23** |
| 999.384.00 | Einlage in Spezialfonds | | | | | 260'000.00 | |
| 999.389.00 | Einlage in Eigenkapital | | | 800'000 | | 1'507'769.23 | |

# Artengliederung

| Nummer | Artengliederung Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018 Aufwand | Voranschlag 2018 Ertrag | Voranschlag 2017 Aufwand | Voranschlag 2017 Ertrag | Rechnung 2016 Aufwand | Rechnung 2016 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **LAUFENDE RECHNUNG** | **18'541'280** | **19'177'881** | **18'562'820** | **18'770'565** | **19'735'040.46** | **19'735'040.46** |
| | **Nettoergebnis** | **636'601** | | **207'745** | | | |
| **3** | **AUFWAND** | **18'541'280** | | **18'562'820** | | **19'735'040.46** | |
| **30** | **Personalaufwand** | **7'310'370** | | **7'202'200** | | **7'594'432.25** | |
| 300 | Behörden, Kommissionen und Richter | 434'980 | | 429'800 | | 421'022.45 | |
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'819'650 | | 1'763'350 | | 1'706'930.80 | |
| 302 | Löhne der Lehrkräfte | 4'007'000 | | 3'985'100 | | 4'374'099.35 | |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 428'500 | | 422'250 | | 439'423.15 | |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 512'300 | | 504'050 | | 548'219.40 | |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 38'540 | | 36'250 | | 36'956.70 | |
| 306 | Dienstkleider, Wohn- und Verpfl.zulage | 10'000 | | 5'000 | | 1'014.05 | |
| 309 | Übriges | 59'400 | | 56'400 | | 66'766.35 | |
| **31** | **Sachaufwand** | **2'799'250** | | **2'694'200** | | **2'487'740.64** | |
| 310 | Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen | 259'800 | | 255'300 | | 291'747.41 | |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 255'500 | | 180'000 | | 201'874.80 | |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 332'200 | | 339'100 | | 321'613.91 | |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 288'500 | | 293'500 | | 275'673.28 | |
| 314 | Baulicher Unterhalt durch Dritte | 473'300 | | 462'800 | | 335'795.09 | |
| 315 | Übriger Unterhalt durch Dritte | 234'000 | | 228'800 | | 208'168.32 | |
| 316 | Mieten, Pachten, Benützungskosten | 66'500 | | 52'500 | | 50'970.45 | |
| 317 | Spesenentschädigungen | 42'750 | | 43'000 | | 39'215.55 | |

| Nummer | Artengliederung<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Aufwand | <br>Ertrag | Voranschlag 2017<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2016<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 318 | Dienstleistungen, Honorare | 749'650 | | 744'700 | | 636'737.95 | |
| 319 | Übriges | 97'050 | | 94'500 | | 125'943.88 | |
| **32** | **Passivzinsen** | **166'600** | | **188'800** | | **276'265.32** | |
| 321 | Kurzfristige Schulden | 1'000 | | 1'000 | | .10 | |
| 322 | Mittel- und langfristige Schulden | 147'000 | | 167'000 | | 248'964.42 | |
| 323 | Sonderrechnungen | 15'000 | | 15'000 | | 15'908.80 | |
| 329 | Übrige | 3'600 | | 5'800 | | 11'392.00 | |
| **33** | **Abschreibungen** | **1'164'670** | | **964'900** | | **912'996.08** | |
| 330 | Finanzvermögen | 133'270 | | 102'900 | | 101'079.86 | |
| 331 | Verwaltungsvermögen, ord. Abschreibungen | 791'400 | | 732'000 | | 632'548.35 | |
| 332 | Verwaltungsvermögen, zus. Abschreibungen | 240'000 | | 130'000 | | 179'367.87 | |
| **34** | **Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung** | **10'000** | | **10'000** | | **643.00** | |
| 340 | Einnahmeanteile für Gemeinden | 10'000 | | 10'000 | | 643.00 | |
| **35** | **Entschädigung an Gemeinwesen** | **908'700** | | **1'041'800** | | **1'007'212.07** | |
| 351 | Kanton | 84'800 | | 110'800 | | 81'997.75 | |
| 352 | Gemeinden | 823'900 | | 931'000 | | 925'214.32 | |
| **36** | **Eigene Beiträge** | **5'529'900** | | **5'107'560** | | **4'968'753.65** | |
| 360 | Bund | 700 | | 700 | | 648.00 | |
| 361 | Kantone | 2'609'300 | | 2'387'300 | | 2'316'061.55 | |
| 362 | Gemeinden | 950'800 | | 759'900 | | 805'352.97 | |
| 363 | Eigene Anstalten | 435'400 | | 423'660 | | 279'994.22 | |
| 364 | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen | 384'000 | | 362'000 | | 346'720.20 | |

| Nummer | Artengliederung Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018 Aufwand | Voranschlag 2018 Ertrag | Voranschlag 2017 Aufwand | Voranschlag 2017 Ertrag | Rechnung 2016 Aufwand | Rechnung 2016 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 365 | Private Institutionen | 587'200 | | 559'000 | | 641'471.36 | |
| 366 | Private Haushalte | 562'500 | | 615'000 | | 578'505.35 | |
| **37** | **Durchlaufende Beiträge** | **30'000** | | **10'000** | | **73'327.70** | |
| 375 | Private Institutionen | 30'000 | | 10'000 | | 73'327.70 | |
| **38** | **Einlagen in Eigenfinanzierung/Stiftungen** | **275'440** | | **1'010'060** | | **2'054'807.65** | |
| 380 | Einlagen Spez. Finanzierung u. Stiftung | 254'480 | | 189'880 | | 269'095.87 | |
| 384 | Einlagen in Spezialfonds | 20'960 | | 20'180 | | 277'942.55 | |
| 389 | Ertragsüberschuss | | | 800'000 | | 1'507'769.23 | |
| **39** | **Interne Verrechnungen** | **346'350** | | **333'300** | | **358'862.10** | |
| 394 | Personalaufwand | 277'500 | | 270'500 | | 282'036.80 | |
| 396 | Verrechnete Zinsen | 68'850 | | 62'800 | | 76'825.30 | |
| **4** | **ERTRAG** | | **19'177'881** | | **18'770'565** | | **19'735'040.46** |
| **40** | **Steuern** | | **7'734'000** | | **7'552'500** | | **7'768'763.72** |
| 400 | Einkommens- und Vermögenssteuern | | 7'370'000 | | 7'200'000 | | 7'244'640.37 |
| 402 | Grundsteuern | | 47'000 | | 47'000 | | 46'037.75 |
| 403 | Vermögensgewinnsteuern | | 150'000 | | 150'000 | | 111'371.05 |
| 404 | Vermögensverkehrsteuern | | 120'000 | | 120'000 | | 86'411.85 |
| 405 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 30'000 | | 20'000 | | 263'032.70 |
| 406 | Besitz- und Aufwandsteuern | | 17'000 | | 15'500 | | 17'270.00 |
| **41** | **Regalien und Konzessionen** | | **168'200** | | **175'400** | | **166'849.82** |
| 410 | Regalien und Konzessionen | | 168'200 | | 175'400 | | 166'849.82 |

| Nummer | Artengliederung Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018 Aufwand | Voranschlag 2018 Ertrag | Voranschlag 2017 Aufwand | Voranschlag 2017 Ertrag | Rechnung 2016 Aufwand | Rechnung 2016 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **42** | **Vermoegenserträge** | | **399'700** | | **415'300** | | **436'605.20** |
| 421 | Guthaben | | 19'400 | | 19'400 | | 36'745.85 |
| 422 | Anlagen des Finanzvermögens | | 500 | | 500 | | 445.30 |
| 423 | Liegenschaftserträge des Finanzvermögens | | 306'500 | | 320'500 | | 322'444.60 |
| 427 | Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen | | 63'000 | | 63'000 | | 60'968.00 |
| 429 | Übrige | | 10'300 | | 11'900 | | 16'001.45 |
| **43** | **Entgelte** | | **2'072'580** | | **1'973'950** | | **2'273'952.08** |
| 430 | Ersatzabgaben | | 170'000 | | 172'000 | | 167'143.70 |
| 431 | Gebühren für Amtshandlungen | | 142'000 | | 132'000 | | 150'123.60 |
| 433 | Schulgelder | | 200'500 | | 201'000 | | 191'728.95 |
| 434 | Andere Ben.gebühren, Dienstleistungen | | 727'960 | | 707'180 | | 738'330.20 |
| 435 | Verkäufe | | 34'000 | | 34'000 | | 30'971.10 |
| 436 | Rückerstattungen | | 756'250 | | 685'850 | | 949'788.53 |
| 437 | Bussen | | 40'000 | | 40'000 | | 44'000.00 |
| 439 | Uebrige | | 1'870 | | 1'920 | | 1'866.00 |
| **44** | **Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung** | | **4'660'851** | | **4'653'595** | | **4'764'566.00** |
| 444 | Kantonsbeiträge | | 4'660'851 | | 4'653'595 | | 4'764'566.00 |
| **45** | **Rückerstattungen an Gemeinwesen** | | **1'174'360** | | **1'154'610** | | **1'289'497.95** |
| 450 | Bund | | 45'000 | | 20'000 | | 83'059.70 |
| 451 | Kantone | | 22'000 | | 33'000 | | 40'721.25 |
| 452 | Gemeinden | | 1'107'360 | | 1'101'610 | | 1'165'717.00 |
| **46** | **Beiträge für eigene Rechnung** | | **2'319'040** | | **2'351'410** | | **2'274'614.72** |
| 460 | Bund | | 11'900 | | 11'400 | | 12'002.45 |

| Nummer | Artengliederung Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018 Aufwand | Voranschlag 2018 Ertrag | Voranschlag 2017 Aufwand | Voranschlag 2017 Ertrag | Rechnung 2016 Aufwand | Rechnung 2016 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 461 | Kantone | | 1'862'740 | | 1'910'350 | | 1'979'100.50 |
| 463 | Eigene Anstalten | | 435'400 | | 423'660 | | 279'994.22 |
| 469 | Uebrige | | 9'000 | | 6'000 | | 3'517.55 |
| **47** | **Durchlaufende Beiträge** | | **30'000** | | **10'000** | | **73'327.70** |
| 470 | Bund | | 30'000 | | 10'000 | | 73'327.70 |
| **48** | **Entnahmen aus Spezialfinanz'g + Stiftung** | | **273'000** | | **150'500** | | **328'001.17** |
| 480 | Entnahme Spezialfinanzierung u. Stiftung | | 3'300 | | | | |
| 484 | Entnahmen aus Spezialfonds | | 269'700 | | 150'500 | | 328'001.17 |
| **49** | **Interne Verrechnungen** | | **346'150** | | **333'300** | | **358'862.10** |
| 494 | Verrechneter Personalaufwand | | 277'300 | | 270'500 | | 282'036.80 |
| 496 | Verrechnete Zinsen | | 68'850 | | 62'800 | | 76'825.30 |

# Investitionsrechnung - Zusammenzug

| Nummer | Zusammenzug nach Aufgabenbereichen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Ausgaben | <br>Einnahmen | Voranschlag 2017<br>Ausgaben | <br>Einnahmen | Rechnung 2016<br>Ausgaben | <br>Einnahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **INVESTITIONSRECHNUNG** | **2'730'000** | **240'000** | **1'293'000** | **240'300** | **3'841'079.87** | **3'841'079.87** |
| | **Nettoergebnis** | | **2'490'000** | | **1'052'700** | | |
| **0** | **Allgemeine Verwaltung** | **1'200'000** | | | | | |
| | Nettoergebnis | | 1'200'000 | | | | |
| **1** | **Öffentliche Sicherheit** | | | **163'000** | **67'300** | **827'572.50** | |
| | Nettoergebnis | | | | 95'700 | | 827'572.50 |
| **2** | **Bildung** | **140'000** | | **320'000** | **63'000** | **1'587'428.05** | **151'896.60** |
| | Nettoergebnis | | 140'000 | | 257'000 | | 1'435'531.45 |
| **6** | **Verkehr** | **700'000** | | **610'000** | | **559'936.25** | **15'000.00** |
| | Nettoergebnis | | 700'000 | | 610'000 | | 544'936.25 |
| **7** | **Umwelt- und Raumordnung** | **630'000** | **180'000** | **200'000** | **80'000** | **519'878.60** | **164'167.87** |
| | Nettoergebnis | | 450'000 | | 120'000 | | 355'710.73 |
| **8** | **Volkswirtschaft** | **60'000** | **60'000** | | **30'000** | | **15'200.00** |
| | Nettoergebnis | | | 30'000 | | 15'200.00 | |
| **9** | **Abschluss (Aktivierung + Passivierung)** | | | | | **346'264.47** | **3'494'815.40** |
| | Nettoergebnis | | | | | 3'148'550.93 | |

# Investitionsrechnung

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Ausgaben | <br>Einnahmen | Voranschlag 2017<br>Ausgaben | <br>Einnahmen | Rechnung 2016<br>Ausgaben | <br>Einnahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **INVESTITIONSRECHNUNG** | **2'730'000** | **240'000** | **1'293'000** | **240'300** | **3'841'079.87** | **3'841'079.87** |
| | **Nettoergebnis** | | **2'490'000** | | **1'052'700** | | |
| **0** | **Allgemeine Verwaltung** | **1'200'000** | | | | | |
| | **Nettoergebnis** | | **1'200'000** | | | | |
| **091** | **Mehrzweckgebäude / Gemeindesaal** | **1'200'000** | | | | | |
| 091.503.00 | Entlebucher Saal | 1'200'000 | | | | | |
| **1** | **Öffentliche Sicherheit** | | | **163'000** | **67'300** | **827'572.50** | |
| | **Nettoergebnis** | | | | **95'700** | | **827'572.50** |
| **140** | **Feuerwehr** | | | **85'000** | **40'000** | **827'572.50** | |
| 140.503.01 | Feuerwehrlokal Zwischenwassern | | | 85'000 | | 725'000.00 | |
| 140.509.00 | Brandschutzbekleidung | | | | | 102'572.50 | |
| 140.662.00 | Beitrag Gebäudeversicherung | | | | 40'000 | | |
| **145** | **Feuerwehr Entlebuch-Hasle** | | | **78'000** | **27'300** | | |
| 145.506.00 | Mannschaftsbus | | | 78'000 | | | |
| 145.662.00 | Beitrag Gebäudeversicherung | | | | 27'300 | | |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Ausgaben | <br>Einnahmen | Voranschlag 2017<br>Ausgaben | <br>Einnahmen | Rechnung 2016<br>Ausgaben | <br>Einnahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **2** | **Bildung** | **140'000** | | **320'000** | **63'000** | **1'587'428.05** | **151'896.60** |
| | **Nettoergebnis** | | **140'000** | | **257'000** | | **1'435'531.45** |
| **217** | **Schulliegenschaften** | **140'000** | | **320'000** | **63'000** | **1'587'428.05** | **151'896.60** |
| 217.503.05 | Sanierung Schulhaus Pfrundmatt | | | 180'000 | | | |
| 217.503.06 | Schulraumplanung und Innenausbau | | | | | 342'357.05 | |
| 217.503.08 | Aussensanierung mit Photovoltaik SH ORST | 70'000 | | 140'000 | | 1'245'071.00 | |
| 217.503.09 | Sanierung Schulhaus Ebnet | 30'000 | | | | | |
| 217.503.10 | Sanierung Aussenanlage Pfrundmatt | 40'000 | | | | | |
| 217.661.00 | Beiträge Kanton | | | | 63'000 | | |
| 217.669.00 | Beiträge von Privaten | | | | | | 151'896.60 |
| **6** | **Verkehr** | **700'000** | | **610'000** | | **559'936.25** | **15'000.00** |
| | **Nettoergebnis** | | **700'000** | | **610'000** | | **544'936.25** |
| **620** | **Gemeindestrassen** | **700'000** | | **610'000** | | **517'675.35** | |
| 620.501.00 | Belagsanierung Glaubenbergstrasse | 200'000 | | | | 250'000.00 | |
| 620.501.02 | Sanierungen Glaubenbergstrasse | 380'000 | | 500'000 | | | |
| 620.501.09 | Sanierung Renggstrasse | | | | | 975.35 | |
| 620.501.17 | Sanierung Bahnhofplatz | 40'000 | | | | | |
| 620.503.00 | Einstellhalle Werkhof Zwischenwassern | | | 60'000 | | 180'000.00 | |
| 620.565.01 | Sanierung Güterstrasse Riseten-Heuboden | | | | | -8'300.00 | |
| 620.565.03 | Diverse Strassenprojekte | 80'000 | | 50'000 | | 95'000.00 | |
| **630** | **Güterstrassen** | | | | | **42'260.90** | **15'000.00** |
| 630.565.33 | Farnbühl-Blattegghüsli | | | | | 42'260.90 | |
| 630.661.00 | Kantonsbeiträge | | | | | | 15'000.00 |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Ausgaben | <br>Einnahmen | Voranschlag 2017<br>Ausgaben | <br>Einnahmen | Rechnung 2016<br>Ausgaben | <br>Einnahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **7** | **Umwelt- und Raumordnung** | **630'000** | **180'000** | **200'000** | **80'000** | **519'878.60** | **164'167.87** |
| | **Nettoergebnis** | | **450'000** | | **120'000** | | **355'710.73** |
| **700** | **Wasserversorgung** | **20'000** | | | | | |
| 700.565.00 | Beiträge an Wasserversorgung | 20'000 | | | | | |
| **715** | **Abwasserbeseitigung** | **160'000** | **180'000** | | **80'000** | **170'841.95** | **164'167.87** |
| 715.501.04 | ARA Eimatt | 120'000 | | | | | |
| 715.501.13 | Kanalisation Bahnhofstrasse | | | | | 4'175.28 | |
| 715.501.14 | Kanalisationausbau Kantonsstrasse | | | | | 166'666.67 | |
| 715.501.17 | ARA Gfellen | 40'000 | | | | | |
| 715.610.00 | Anschlussgebühren | | 180'000 | | 80'000 | | 164'167.87 |
| **790** | **Raumordnung** | **450'000** | | **200'000** | | **349'036.65** | |
| 790.581.02 | Projektstudie Marktplatz | 50'000 | | 50'000 | | 36'768.10 | |
| 790.581.03 | Strassenraum- und Platzgestaltung Dorf | | | 150'000 | | 312'268.55 | |
| 790.581.04 | Studienwettbewerb Marktplatz | 400'000 | | | | | |
| **8** | **Volkswirtschaft** | **60'000** | **60'000** | | **30'000** | | **15'200.00** |
| | **Nettoergebnis** | | | **30'000** | | **15'200.00** | |
| **800** | **Landwirtschaft** | **60'000** | | | | | |
| 800.501.00 | Viehschauplatz | 60'000 | | | | | |
| **866** | **Fernwärmeanlage (Spezialfinanzierung)** | | **60'000** | | **30'000** | | **15'200.00** |
| 866.610.00 | Fernheizung - Anschlussgebühren | | 60'000 | | 30'000 | | 15'200.00 |

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen<br>Einwohnergemeinde | Voranschlag 2018<br>Ausgaben | <br>Einnahmen | Voranschlag 2017<br>Ausgaben | <br>Einnahmen | Rechnung 2016<br>Ausgaben | <br>Einnahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **9** | **Abschluss (Aktivierung + Passivierung)** | | | | | **346'264.47** | **3'494'815.40** |
| | **Nettoergebnis** | | | | | **3'148'550.93** | |
| **999** | **Abschluss** | | | | | **346'264.47** | **3'494'815.40** |
| 999.590.00 | Abschluss - Passivierung der Einnahmen | | | | | 166'896.60 | |
| 999.594.00 | Einlagen in Spezialfinanzierung | | | | | 179'367.87 | |
| 999.690.00 | Abschluss - Aktivierung der Ausgaben | | | | | | 3'494'815.40 |

## Investitionsrechnung 2018 im Verwaltungsvermögen mit Kontrolle über Sonderkredite

| Konto | Bezeichnung | Datum des Beschlusses | Brutto-kredit | Voranschlag 2018 | | Kreditkontrolle | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Ausgaben | Einnahmen | beansprucht bis 31.12.2016 | noch verfügbar | voraussichtlich beansprucht bis 31.12.2017 |
| **0** | **ALLGEMEINE VERWALTUNG** | | | **1'200'000.00** | **-** | | | |
| **091** | **Mehrzweckgebäude / Gemeindesaal** | | | | | | | |
| 503.00 | Entlebucher Saal | 10.06.2018 | 2'000'000 | **1'200'000.00** | | 0.00 | 2'000'000.00 | 0.00 |
| **1** | **ÖFFENTLICHE Sicherheit** | | | **-** | **-** | | | |
| **140** | **Feuerwehr** | | | | | | | |
| 503.01 | Feuerwehrlokal | 24.11.2015 | 725'000 | | | | | |
| 503.02 | Feuerwehrlokal Zusatzkredit | 30.11.2016 | 85'000 | | | | | |
| | | | 810'000 | | | 725000.00 | 85'000.00 | 810'000.00 |
| 662.00 | Beitrag Gebäudeversicherung | | | | | | | 268'330.00 |
| **2** | **BILDUNG** | | | **70'000.00** | **-** | | | |
| **217** | **Schulliegenschaften** | | | | | | | |
| 503.08 | Aussensanierung mit Aufbau | | | | | | | |
| 503.08 | Photovoltaikanlage beim Oberstufenschulhaus | 28.02.2016 | 1'390'000 | 70'000.00 | | 1'250'000.00 | 140'000.00 | 1'320'000.00 |
| 661.00 | Förderbeitrag Kanton | | | | | | | 63'000.00 |
| **6** | **VERKEHR** | | | | | | | |
| **620** | **Gemeindestrassen** | | | **380'000.00** | **-** | | | |
| 501.02 | Glaubenbergstrasse Sanierungen Brücken | 30.11.2016 | 880'000 | 380'000.00 | | | 880'000.00 | 500'000.00 |
| 501.11 | Ausbau Bahnhofstrasse | 03.12.2013 | 980'000 | | | 980'000.00 | 0.00 | 980'000.00 |
| **624** | **Parkplätze** | | | **-** | **-** | | | |
| 501.01 | Parkplatzanlage Dorf 16 | 23.09.2013 | 175'000 | | | 175'000.00 | 0.00 | 175'000.00 |
| 661.00 | Beitrag Kanton | | 105'000 | | | 105'000.00 | | 105'000.00 |
| 669.00 | Beitrag von Privaten | | 20'000 | | | - | | 20'000.00 |
| **7** | **UMWELT UND RAUMORDNUNG** | | | | | | | |
| **715** | **Abwasserbeseitigung** | | | **-** | **-** | | | |
| 501.14 | Kanalisation Ausbau Kantonsstrasse | 03.12.2013 | 450'000 | | | 416'666.67 | 33'333.33 | 450'000.00 |
| **790** | **Raumordnung** | | | **400'000.00** | **-** | | | |
| 581.03 | Strassenraum- und Platzgestaltung Dorf | 03.12.2013 | 975'000 | | | 608'509.20 | 366'490.80 | 750'000.00 |
| 581.04 | Studienwettbewerb und Bebauungsplan Marktplatz | 30.11.2016 | 400'000 | 400'000.00 | | 0 | 400'000.00 | - |
| **Total** | **Sonderkredite im Verwaltungsvermögen** | | | **2'050'000.00** | **-** | | | |

## Investitionsrechnung 2018 in Anlagen im Finanzvermögen mit Kontrolle über Sonderkredite

| Konto | Bezeichnung | Datum des Beschlusses | Brutto-kredit | Voranschlag 2018 | | Kreditkontrolle | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Ausgaben | Einnahmen | beansprucht bis 31.12.2016 | noch verfügbar | Bemerkungen |
| **1023** | **LIEGENSCHAFTEN** | | | | | | | |
| 1023.15 | Baukredit Wohnen im Alter in Bodenmatt<br>Verkauf der Einstellhallenplätze an AWH Bodenmatt | 25.09.2016 | 5'226'000 | 3'000'000.00 | 420'000.00 | 183296.10 | 5'042'703.90 | |
| Total | Investitionen im Finanzvermögen | | | **3'000'000.00** | **420'000.00** | | | |

## Ergebnisse, Finanzierung, Mittelbedarf

| | Voranschlag 2018 | |
|---|---|---|
| | Aufwand | Ertrag |
| **ERGEBNISSE** | | |
| Laufende Rechnung | | |
| Total Aufwand / Ertrag | 18'541'280 | 19'177'881 |
| Ertragsüberschuss | 636'601 | |
| Aufwandüberschuss | | |
| Investitionsrechnung | | |
| Total Ausgaben / Einnahmen | 2'730'000 | 240'000 |
| Nettoinvestitionen Zunahme | | 2'490'000 |
| | **Mittelverwendung** | **Mittelherkunft** |
| **FINANZIERUNG** | | |
| Zunahme der Nettoinvestitionen | 2'490'000 | |
| Abnahme der Nettoinvestitionen | | |
| Ertragsüberschuss der lauf. Rechnung | | 636'601 |
| Aufwandüberschuss der lauf. Rechnung | | |
| Abschreibungen (ohne DS 999) | | |
| auf dem Verwaltungsvermögen (331, 332) | | 1'031'400 |
| auf Bilanzfehlbetrag (333) | | |
| Einlage in Eigenkapital | | |
| Spezialfinanzierungen (380) | | 254'480 |
| Spezialfonds (384) | | 20'960 |
| Vorfinanzierungen (385) | | |
| Entnahmen | | |
| Spezialfinanzierungen (480) | 3'300 | |
| Spezialfonds (484) | 269'700 | |
| Vorfinanzierungen (485) | | |
| Finanzierungsüberschuss der Verwaltungsr. | | 819'559 |
| Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungsr. | | 819'559 |
| **MITTELBEDARF / MITTELÜBERSCHUSS** | | |
| Finanzierungsüberschuss der Verwaltungsr. | | |
| Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungsr. | 819'559 | |
| Mittelbedarf für Kreditrückzahlungen (JHG) | 307'800 | |
| Veränderung im Finanzvermögen | 2'580'000 | |
| Neuanlagen | | |
| Abschreibung und Auflösung von Anlagen (Buchwert) | | |
| Gesamter Mittelbedarf | 3'707'359 | |
| Gesamter Mittelüberschuss | | |

**Formular 0a: Planungsgrössen und Ausgangslage Bestandesrechnung**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Gemeinde | Entlebuch | Ausgangsdaten Budget - Budget ? | JA |
| Kanton | Luzern | | |
| Ständige Wohnbevölkerung Ende Rechnungsjahr 2016 | 3'358 | 1. Finanzplanjahr | 2019 |
| | | Letzte Rechnung | 2016 |
| Kantonales Mittel der Nettoschuld pro Einwohner Ende 2016 | 1'970 | Aktuelles Budget<br>Geplantes neues Budget | 2017<br>2018 |
| Anteil Lehrkräfte am Personalaufwand (ca.) | 64% | | |
| Verwendung Rechnungsüberschüsse für zusätzliche Abschreibungen | Nein | | |

| | Budget | Budget | Finanzplanjahre | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Eingabe Einflussfaktoren / Plangrössen** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
| Δ Personalaufwand Verwaltung/Betrieb | | | 0.50% | 0.50% | 1.00% | 1.00% | 1.50% | 1.50% |
| Δ Personalaufwand Lehrkräfte | | | 0.50% | 0.50% | 1.00% | 1.00% | 1.50% | 1.50% |
| Teuerung Sachaufwand / Entgelte | | | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.50% | 1.00% | 1.50% |
| Steuerfuss | 2.30 | 2.30 | 2.30 | 2.30 | 2.30 | 2.30 | 2.30 | 2.30 |
| Wachstum der Ø Steuerkraft | | | 2.00% | 2.00% | 2.00% | 2.00% | 2.00% | 2.00% |
| Entschäd./Rückerst. Gemeinwesen (Kto 35,45) | | | 0.50% | 0.50% | 1.00% | 1.00% | 1.00% | 1.00% |
| Eigene & Beitr. f. eigene Rechnung (Kto 36,46) | | | 0.50% | 0.50% | 1.00% | 1.00% | 1.00% | 1.00% |
| Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung | 0.00% | 0.20% | 0.40% | 0.40% | 0.30% | 0.20% | 0.20% | 0.20% |
| Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr | 3'358 | 3'365 | 3'378 | 3'392 | 3'402 | 3'409 | 3'415 | 3'422 |
| Zinssätze (für Neukredite) | | 0.50% | 1.00% | 1.25% | 1.50% | 1.75% | 2.50% | 2.75% |

**Bestandesrechnung Ende des Rechnungsjahres 2016** in 1'000 Franken

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **1** | ***Aktiven*** | ***36'497*** | **2** | ***Passiven*** | ***36'497*** |
| **10** | **Finanzvermögen** | **18'109** | **20** | **Fremdkapital** | **29'094** |
| **11** | **Verwaltungsvermögen** | **18'388** | 200 | Laufende Verpflichtungen | 5'542 |
| 114 | Sachgüter | 15'680 | 201 | Kurzfristige Schulden | 3'000 |
| 115 | Darlehen und Beteiligungen | 1'128 | 202 | Langfristige Schulden | 17'554 |
| 116 | Investitionsbeiträge | 889 | 203 | Verpflicht. für Sonderrechnungen | 1'483 |
| 117 | Übrige aktivierte Ausgaben | 691 | 204 | Rückstellungen | 1'354 |
| **12** | **Spezialfinanzierungen** | **-** | 205 | Transitorische Passiven | 161 |
| **13** | **Bilanzfehlbetrag** | **-** | **22** | **Spezialfinanzierungen** | **2'248** |
| | | | 2280 | Verpflicht. an Spezialfinanz. | 1'027 |
| | | | 2282 | Spezialfonds | 771 |
| | | | 2285 | Vorfinanzierungen | 450 |
| | | | **23** | **Kapital** | **5'155** |

**Budget der Investitionsrechnung des Jahres 2017** in 1'000 Franken

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 5 | Investitionsausgaben | 1'293 | 6 | Investitionseinnahmen | 240 |
| | | | | **Nettoinvestitionen** | **1'053** |

**Formular 0b: Erfassung der letzten und aktuellen Budgets bzw. Rechnungen**

**Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2017** in 1'000 Franken

| 3 | *Aufwand* | *17'763* | 4 | *Ertrag* | *18'771* |
|---|---|---|---|---|---|
| **30** | **Personalaufwand** | **7'202** | **40** | **Steuern** | **7'553** |
| **31** | **Sachaufwand** | **2'694** | 400 | Einkommens-/Vermögenssteuern | 7'200 |
| **32** | **Passivzinsen** | **189** | .10 | Gemeindesteuern: Ertrag des laufenden Jahre | 6'150 |
| **33** | **Abschreibungen** | **965** | .15 | Nachträgliche Vermögenssteuer | 0 |
| 330 | Finanzvermögen | 103 | .16 | Sondersteuer auf Kapitalauszahl. | 180 |
| 331 | Verwaltungsvermögen ordentlich | 732 | .20 | Nachträge früherer Jahre | 650 |
| 332 | Verwaltungsvermögen zusätzlich | 130 | .29 | Eingang abgeschriebener Steuern | 30 |
| 333 | Bilanzfehlbetrag | 0 | .30 | Quellensteuer | 160 |
| 34 | **Ant. u. Beitr. ohne Zweckbest.** | **10** | .40 | Nachsteuern- und Steuerstrafen | 30 |
| 340 | Einnahmenanteile an andere Gemeinden | 10 | 402 | Sondersteuern: Personal-/Liegenschaftssteuer | 47 |
| 341 | Ausgaben ohne Zweckbindung an Kantor | 0 | 403 | Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuer | 150 |
| **35** | **Entsch. an Gemeinwesen** | **1'042** | 404 | Handänderungssteuer | 120 |
| **36** | **Eigene Beiträge** | **5'108** | 405 | Erbschaftssteuern | 20 |
| **37** | **Durchlaufende Beiträge** | **10** | 406 | Besitz- und Aufwandsteuern (Hunde, Forst, Billet | 16 |
| **38** | **Einlagen** (ohne 389 Ertragsüberschuss) | **210** | **41** | **Regalien und Konzessionen** | **175** |
| **39** | **Interne Verrechnung** | **333** | **42** | **Vermögenserträge** | **415** |
| | | | | davon 424 Buchgewinn aus Veräuss. Finanzverm. | |
| | | | **43** | **Entgelte** | **1'974** |
| | | | **44** | **Aneile und Beiträge ohne Zweckbindung** | **4'654** |
| | | | **45** | **Rückerstattungen von Gemeinwesen** | **1'155** |
| | | | **46** | **Beiträge für eigene Rechnung** | **2'351** |
| | | | | davon 463 Ertrag eigene Anstalten | 424 |
| | | | **47** | **Durchlaufende Beiträge** | **10** |
| | | | **48** | **Entnahmen** (ohne 489 Aufwandüberschuss) | **151** |
| | | | **49** | **Interne Verrechnung** | **333** |
| | **Ertragsüberschuss 2017** | 1'008 | | **Aufwandüberschuss 2017** | - |
| Voraussichtlicher Abschluss: | | | | | |
| Zusätzl. Abschr. Bilanzfehlbetrag | | | | | |
| Zus. Abschr. Verwaltungsverm. | | | | | |
| Bildung von Eigenkapital | | 1'003 | | | |

**Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2018** in 1'000 Franken

| 3 | *Aufwand* | *18'540* | 4 | *Ertrag* | *19'177* |
|---|---|---|---|---|---|
| **30** | **Personalaufwand** | **7'310** | **40** | **Steuern** | **7'734** |
| **31** | **Sachaufwand** | **2'799** | 400 | Einkommens-/Vermögenssteuern | 7'370 |
| **32** | **Passivzinsen** | **167** | .10 | Gemeindesteuern: Ertrag des laufenden Jahre | 6'300 |
| **33** | **Abschreibungen** | **1'164** | .15 | Nachträgliche Vermögenssteuer | 0 |
| 330 | Finanzvermögen | 133 | .16 | Sondersteuer auf Kapitalauszahl. | 180 |
| 331 | Verwaltungsvermögen ordentlich | 791 | .20 | Nachträge früherer Jahre | 650 |
| 332 | Verwaltungsvermögen zusätzlich | 240 | .29 | Eingang abgeschriebener Steuern | 60 |
| 333 | Bilanzfehlbetrag | 0 | .30 | Quellensteuer | 150 |
| 34 | **Ant. u. Beitr. ohne Zweckbest.** | **10** | .40 | Nachsteuern- und Steuerstrafen | 30 |
| 340 | Einnahmenanteile an andere Gemeinden | 10 | 402 | Sondersteuern: Personal-/Liegenschaftssteuer | 47 |
| 341 | Ausgaben ohne Zweckbindung an Kantor | 0 | 403 | Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuer | 150 |
| **35** | **Entsch. an Gemeinwesen** | **909** | 404 | Handänderungssteuer | 120 |
| **36** | **Eigene Beiträge** | **5'530** | 405 | Erbschaftssteuern | 30 |
| **37** | **Durchlaufende Beiträge** | **30** | 406 | Besitz- und Aufwandsteuern (Hunde, Forst, Billet | 17 |
| **38** | **Einlagen** (ohne 389 Ertragsüberschuss) | **275** | **41** | **Regalien und Konzessionen** | **168** |
| **39** | **Interne Verrechnung** | **346** | **42** | **Vermögenserträge** | **400** |
| | | | | davon 424 Buchgewinn aus Veräuss. Finanzverm. | |
| | | | **43** | **Entgelte** | **2'072** |
| | | | **44** | **Aneile und Beiträge ohne Zweckbindung** | **4'661** |
| | | | **45** | **Rückerstattungen von Gemeinwesen** | **1'174** |
| | | | **46** | **Beiträge für eigene Rechnung** | **2'319** |
| | | | | davon 463 Ertrag eigene Anstalten | 435 |
| | | | **47** | **Durchlaufende Beiträge** | **30** |
| | | | **48** | **Entnahmen** (ohne 489 Aufwandüberschuss) | **273** |
| | | | **49** | **Interne Verrechnung** | **346** |
| | **Ertragsüberschuss 2018** | 637 | | **Aufwandüberschuss 2018** | - |

| Restsaldo Bilanzfehlbeträge per Ende 2018 (nach ord. und a.ord. Abschr., vor Abschluss) | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | |

Saldo Bilanzfehlbetrag per Ende 2018 Total (nach Abschr., vor Abschluss) -

**Formular 2: Finanzausgleich** in 1'000 Franken

| Position | Budget 2017 | Budget 2018 | Finanzplanjahre 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Differenz zu 2017 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Horizontale Abschöpfung (Kto 341.10) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| Minderertrag Übergangsregelung (Kto 341.50) | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| Total Ausgaben Finanzausgleich | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| Ressourcenausgleich | 2'708 | 2'747 | 2'671 | 2'856 | 2'870 | 3'014 | 3'032 | 3'107 | 14.7% |
| Topografischer Lastenausgleich | 1'574 | 1'592 | 1'592 | 1'592 | 1'628 | 1'644 | 1'660 | 1'676 | 6.5% |
| Bildungslastenausgleich | 242 | 196 | 198 | 198 | 220 | 230 | 240 | 250 | 3.3% |
| Soziallastenausgleich | 130 | 126 | 126 | 130 | 130 | 130 | 130 | 130 | 0.0% |
| Infrastrukturlastenausgleich | | | | | | | | | 0.0% |
| Entschuldungsbeitrag (Kto 444.40) | | | | | | | | | 0.0% |
| Sonderbeiträge (Kto 444.30) | | | | | | | | | 0.0% |
| Andere Finanzausgleichszahlungen | | | | | | | | | 0.0% |
| Mehrertrag Übergangsregelung | | | | | | | | | 0.0% |
| Total Einnahmen Finanzausgleich | 4'654 | 4'661 | 4'587 | 4'776 | 4'848 | 5'018 | 5'062 | 5'163 | 10.9% |

**Hinweise**

Da Finanzausgleichszahlungen aufgrund der neusten amtlichen statistischen Grundlagen berechnet werden, hängen dieses Zahlungsströme nicht nur von der finanziellen Entwicklung in der eigenen Gemeinde ab, sondern auch von jener der übrigen Gemeindezahlen im Kanton. Somit sind sie schwer prognostizierbar und es können Veränderungen eintreten.

**Ressourcenausgleich und horizontalen Abschöpfung**

- Wenn das Ressourcenpotential weniger als im kantonalen Durchschnitt wächst, dann sinkt die horizontale Abschöfpung bzw. steigt der Ressourcenausgleich.
- Wenn das Ressourcenpotential mehr als im kantonalen Durchschnitt wächst, dann steigt die horizontale Abschöpfung Abschöpfung bzw. sinkt der Ressourcenausgleich.

**Lastenausgleich**

Der Lastenausgleich dürfte in der Regel mindestens in der Höhe des Vorjahres plus Teuerung zu liegen kommen. Allerdings sind auch diese Zahlen nur schwer prognostizierbar, da der Regierungsrat die Beiträge in die verschiedenen Gefässe von Jahr zu Jahr bestimmen kann und da zudem die Höhe der Beiträge davon abhängig ist, wie sich die zugrunde gelegten Parameter im Vergleich zum kantonalen Duchschnitt entwickeln.

**Sonderbeiträge**

Der Regierungsrat verfügt über diesen Fonds und kann auf Gesuch einer Gemeinde Sonderbeiträge sprechen. Einen Rechtsanspruch darauf besteht jedoch nicht und entsprechend sind Sonderbeiträge kaum planbar.

**Formular 3: Veränderungen mit Auswirkungen auf die Laufende Rechnung** in 1'000 Franken

Sämtliche Auswirkungen der Aufgabenplanung, inklusive deren Folgekosten, sowie weitere Änderungen im Umfang der Aufgabenerfüllung mit Auswirkungen auf die Laufende Rechnung (ohne Zinsfolgen und Abschreibungen).
(+ = Mehraufwand/Minderertrag; - = Minderaufwand/Mehrertrag)

| | * | Veränderung der Aufgaben inklusive | Finanzplanjahre | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | S/E | Folgekosten | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| 0 | | **Allgemeine Verwaltung** | **-30** | **-10** | **-10** | **-10** | **-10** | **-10** |
| | | Umstellung auf HRM 2 Unterhalt EDV | -50 | -50 | -50 | -50 | -50 | -50 |
| | | Aufwand Entlebucher Saal | 20 | 40 | 40 | 40 | 40 | 40 |
| 1 | | **Öffentliche Sicherheit** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 2 | | **Bildung** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 3 | | **Kultur und Freizeit** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 4 | | **Gesundheit** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 5 | | **Soziale Wohlfahrt** | **0** | **-350** | **-350** | **-350** | **-350** | **-350** |
| | | Ergänzungsleistungen wieder auf 70% reduzieren | | -350 | -350 | -350 | -350 | -350 |
| 6 | | **Verkehr** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 7 | | **Umwelt und Raumordnung** | **-75** | **-90** | **-90** | **-90** | **-90** | **-90** |
| | | Revision Bau- und Zonenreglement | -75 | -90 | -90 | -90 | -90 | -90 |
| 8 | | **Volkswirtschaft** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 9 | | **Finanzen und Steuern** | **-75** | **125** | **125** | **125** | **125** | **125** |
| | | Mehrertrag Betreutes Wohnen | -100 | -100 | -100 | -100 | -100 | -100 |
| | | Minderertrag Miete alte Häuser | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| | | Konsolidierungskonzept Kanton | | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| | | **Total** | **-180** | **-325** | **-325** | **-325** | **-325** | **-325** |

Gesamter Gemeindehaushalt, inklusive Spezialfinanzierungen !

**Formular 4: Auswirkungen der Aufgabenplanung auf die Investitionsrechnung** in 1'000 Franken

| | Investitionsvorhaben | Total 2018 bis 2024 | ND* | Budget 2018 | Finanzplanjahre 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | später |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | **Allgemeine Verwaltung** | **2'000** | | **1'200** | **800** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | *Entlebucher Saal* | *2'000* | *40* | *1'200* | *800* | | | | | | |
| 1 | **Öffentliche Sicherheit** | **325** | | **0** | **100** | **225** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | *Neues TLF* | *350* | *15* | | | *350* | | | | | |
| | *Neues TLF Beitrag GVL* | *-125* | *15* | | | *-125* | | | | | |
| | | *0* | | | | | | | | | |
| | *Sanierung ehem. Scheibenstand, Nettoaufwand* | *100* | *20* | | *100* | | | | | | |
| 2 | **Bildung** | **1'640** | | **140** | **950** | **550** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | *Aussensanierung SH ORST* | *70* | *40* | *70* | | | | | | | |
| | *Sanierung Schulhaus Ebnet* | *780* | *40* | *30* | *750* | | | | | | |
| | *Sanierung Turnhalle Ebnet* | *550* | *40* | | | *550* | | | | | |
| | *Schulhaus Pfrundmatt Platzsanierung* | *240* | *40* | *40* | *200* | | | | | | |
| 3 | **Kultur und Freizeit** | **0** | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | | *0* | | | | | | | | | |
| 4 | **Gesundheit** | **0** | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | | *0* | | | | | | | | | |
| 5 | **Soziale Wohlfahrt** | **0** | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | | *0* | | | | | | | | | |
| 6 | **Verkehr** | **5'080** | | **700** | **980** | **680** | **880** | **480** | **680** | **680** | **0** |
| | *Gemeindestrassen Sanierungen* | *3'200* | *20* | *200* | | *600* | *800* | *400* | *600* | *600* | |
| | *Glaubenbergstrasse Sanierungen (Brücken)* | *380* | *20* | *380* | | | | | | | |
| | *Sanierung diverser Güterstrassen* | *560* | *20* | *80* | *80* | *80* | *80* | *80* | *80* | *80* | |
| | *Sanierung Bundesrat-Zemp-Strasse* | *150* | *20* | | *150* | | | | | | |
| | *Bahnhofplatzgestaltung* | *290* | *20* | *40* | *250* | | | | | | |
| | *Parkplatzanlage Pfrundmatt* | *500* | *40* | | *500* | | | | | | |
| 7 | **Umwelt und Raumordnung** | **1'050** | | **450** | **440** | **260** | **-100** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | *Beitrag für Sanierung Wasserversorgung Rengg* | *140* | *50* | *20* | *120* | | | | | | |
| | *Kanalisationsleitung Eimatt* | *120* | *50* | *120* | | | | | | | |
| | *Anschlussgebühren Kanalisation* | *-1'160* | *50* | *-180* | *-280* | *-200* | *-200* | *-100* | *-100* | *-100* | |
| | *Erneuerung von Kanalisationsleitungen* | *500* | *50* | | | *100* | *100* | *100* | *100* | *100* | |
| | *Kanalisation Gfellen-Finsterwald* | *490* | *50* | *40* | *450* | | | | | | |
| | *Regenklärbecken Sanierung Steuerung* | *60* | *20* | | | *60* | | | | | |
| | *Sanierung Aufbahrungshalle* | *150* | *40* | | *150* | | | | | | |
| | *Überbauung Marktplatz* | *450* | *40* | *450* | | | | | | | |
| | *Strassenraum- und Platzgestaltung Dorf* | *300* | *20* | | | *300* | | | | | |
| 8 | **Volkswirtschaft** | **0** | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | *Deckbelag Viehschauplatz* | *60* | *50* | *60* | | | | | | | |
| | *Fernheizung Anschlussgebühren* | *-60* | *40* | *-60* | | | | | | | |
| 9 | **Finanzen und Steuern** | **3'100** | | **0** | **0** | **300** | **920** | **500** | **880** | **500** | **0** |
| | *Spätere Investitionen noch nicht bekannt* | *750* | *20* | | | *150* | *150* | *150* | *150* | *150* | |
| | *Liegenschaftenunterhalt* | *1'600* | *40* | | | | *620* | *200* | *580* | *200* | |
| | *Spätere Investitionen noch nicht bekannt* | *750* | *40* | | | *150* | *150* | *150* | *150* | *150* | |
| | **Total Nettoinvestitionen 2018 bis 2024** | **13'195** | | **2'490** | **3'270** | **2'015** | **1'700** | **980** | **1'560** | **1'180** | |
| | **Total Nettoinvestitionen 2018 bis später** | **13'195** | | | | | | | | | **0** |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *Total aufgelöste Vorfinanzierungen/Spezialfonds* | *0* | | | | | | | | | |
| **Finanzierungsbedarf Invest 2018 bis 2024** | **13'195** | | **2'490** | **3'270** | **2'015** | **1'700** | **980** | **1'560** | **1'180** | |

* Nutzungsdauer in Jahren

Verwaltungsvermögen Gesamter Gemeindehaushalt, inklusive Spezialfinanzierungen !

**Finanz- und Aufgabenplan 2018 - 2024** **Gemeinde Entlebuch**

**Formular 6: Kennzahlen** in 1'000 Franken

| | Rechng | Budget | Budget | Finanzplanjahre | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Kennzahl** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
| Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen | 153 | 1'000 | 1'580 | -1'820 | -1'690 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen | 3149 | 1053 | 2'490 | 3'270 | 2'015 | 1'700 | 980 | 1'560 | 1'180 |
| Selbstfinanzierung (inkl. a.o. Abschr VV / Beiträge) | 2539 | 1'929 | 1'670 | 1'865 | 2'324 | 2'498 | 2'764 | 2'870 | 3'018 |
| Finanzierungsfehlbetrag(+) / -überschuss(-) | 779 | -876 | 820 | 1'405 | -309 | -798 | -1'784 | -1'310 | -1'838 |
| Veränderung der Nettoverschuldung kumuliert | 779 | -97 | 723 | 2'128 | 1'819 | 1'022 | -762 | -2'071 | -3'909 |
| Nettoverschuldung Ende Jahr | 10'985 | 10'109 | 10'929 | 12'334 | 12'025 | 11'228 | 9'444 | 8'135 | 6'297 |
| Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr | 3'358 | 3'358 | 3'365 | 3'378 | 3'392 | 3'402 | 3'409 | 3'415 | 3'422 |
| Zinsaufwand | 276 | 189 | 167 | 172 | 160 | 132 | 116 | 82 | 44 |
| Vermögenserträge (ohne Pos. 424) | 437 | 415 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| Nettozinsaufwand | 3 | -65 | -85 | -108 | -120 | -148 | -164 | -198 | -236 |
| Abschreibungen (ohne Bilanzfehlbetrag) | 913 | 965 | 1'164 | 980 | 1'065 | 1'135 | 1'183 | 1'190 | 1'223 |
| Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ord. Abschr) | 594 | 667 | 706 | 740 | 812 | 854 | 886 | 859 | 854 |
| Konsolidierter Laufender Ertrag | 18044 | 17'853 | 18'093 | 18'180 | 18'548 | 18'828 | 19'228 | 19'503 | 19'834 |
| Ertrag der Gemeindesteuern | 7149 | 7'140 | 7'280 | 7'485 | 7'648 | 7'803 | 7'990 | 8'146 | 8'309 |
| Ergebnis Laufenden Rechnung (vor Abschluss) | 1768 | 1'008 | 637 | 938 | 1'312 | 1'415 | 1'634 | 1'733 | 1'848 |
| Ergebnis Laufende Rechnung in Steuereinheiten | 0.7 | 0.38 | 0.23 | 0.33 | 0.46 | 0.48 | 0.54 | 0.56 | 0.59 |
| Ergebnis Laufende Rechnung kumuliert | 1768 | 2'776 | 3'413 | 4'351 | 5'662 | 7'078 | 8'711 | 10'444 | 12'292 |
| Bilanzfehlbetrag Ende Jahr (nach Abschluss) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss) | 5155 | 6'158 | 6'795 | 7'733 | 9'044 | 10'460 | 12'093 | 13'826 | 15'674 |
| Steuerfuss | 2.25 | 2.30 | 2.30 | 2.30 | 2.30 | 2.30 | 2.30 | 2.30 | 2.30 |
| Mittelbedarf (+) / -überschuss (-) | 780 | 2'431 | 1'093 | -1'222 | -2'272 | -1'071 | -1'957 | -1'483 | -2'011 |
| Finanzausgleichszahlungen Total (Netto) | 4765 | 4'654 | 4'661 | 4'587 | 4'776 | 4'848 | 5'018 | 5'062 | 5'163 |
| Finanzausgleich ordentlich | 4765 | 4'654 | 4'661 | 4'587 | 4'776 | 4'848 | 5'018 | 5'062 | 5'163 |

| **Detaillierte Erfassung für Kennzahlen a-g** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Aufwandüberschuss LR (Kto 489) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ertragsüberschuss LR (Kto 389) | 1768 | 1'008 | 637 | 938 | 1'312 | 1'415 | 1'634 | 1'733 | 1'848 |
| Liegenschaftsaufwand (-) / -ertrag (+) FV (Kt 941-949) | 164 | 161 | 148 | 120 | 120 | 120 | 120 | 120 | 120 |

| **Kennzahlen gemäss Verordnung** | | Grenzwert | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **Ø 18-24** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| a. Selbstfinanzierungsgrad | min. * | 0% | 81% | 183% | 67% | 57% | 115% | 147% | 282% | 184% | 256% | 129% |
| b. Selbstfinanzierungsanteil | min. * | 0% | 14.1% | 10.8% | 9.2% | 10.3% | 12.5% | 13.3% | 14.4% | 14.7% | 15.2% | 12.9% |
| c. Zinsbelastungsanteil I | max. | 4% | 0.0% | -0.4% | -0.5% | -0.6% | -0.6% | -0.8% | -0.9% | -1.0% | -1.2% | -0.8% |
| d. Zinsbelastungsanteil II | max. | 6% | 0.0% | -0.6% | -0.7% | -0.9% | -1.0% | -1.2% | -1.3% | -1.5% | -1.7% | -1.2% |
| e. Kapitaldienstanteil | max. | 8% | 3.3% | 3.7% | 3.9% | 4.1% | 4.4% | 4.5% | 4.6% | 4.4% | 4.3% | 4.3% |
| f. Verschuldungsgrad | max. | 120% | 92% | 86% | 92% | 102% | 97% | 89% | 73% | 62% | 47% | 79% |
| g. Nettoschuld pro Einwohner | max. | 3'940 | 3'271 | 3'010 | 3'248 | 3'651 | 3'546 | 3'301 | 2'771 | 2'382 | 1'840 | 2'960 |
| h. Bilanzfehlbetrag in % | max. | 33% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% |

**Bericht der Controllingkommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Entlebuch**

Als Controllingkommission haben wir den Finanz- und Aufgabenplan für die Periode vom 01.01.2018 bis 31.12.2018, den Voranschlag (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung), und das Jahresprogramm für das Jahr 2018 der Gemeinde Entlebuch beurteilt.

Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch für Rechnungskommissionen und Controlling-Kommissionen des Kantons Luzern.

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

Den vom Gemeinderat vorgeschlagenen Steuerfuss von 2.30 Einheiten beurteilen wir als notwendig.

Wir empfehlen, den vorliegenden Voranschlag mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 636'601.- zu genehmigen.

Entlebuch, 02. November 2017

Die Controllingkommission:

| | | |
|---|---|---|
| Der Präsident | Franz Bieri | |
| Die Mitglieder | Tanja Bieri | |
| | Markus Brun | |
| | Helena Renggli | |
| | Ronald Stalder | |