



DIE RICKENBACHER

Botschaft im Detail

**Auszug aus der Verwaltungsrechnung 2019
der Einwohnergemeinde Rickenbach**

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Übersicht Traktanden zur Verwaltungsrechnung	3
Bericht des Gemeinderates	4
Verwaltungsrechnung 2019 Rickenbach	
Das Wichtigste in Kürze	4 - 5
Jahresbericht 2019 des Gemeinderates Rickenbach	6 - 25
Erfolgsrechnung 2019: Gestufter Erfolgsausweis vor Umlagen	26
Erfolgsrechnung 2019: Zusammenzug und Budgetvergleich vor Umlagen	26
Erfolgsrechnung 2019: Funktionale Gliederung, Detail vor Umlagen	27 – 41
Erfolgsrechnung 2019: Gestufter Erfolgsausweis nach Umlagen	42
Erfolgsrechnung 2019: Zusammenzug und Budgetvergleich nach Umlagen	42
Erfolgsrechnung 2019: Funktionale Gliederung, Detail nach Umlagen	43 – 58
Erfolgsrechnung 2019: Artengliederung, Zusammenzug nach Umlagen	59 – 61
Bilanz per 31.12.2019 nach Umlagen	62 – 64
Geldflussrechnung nach Umlagen	65
Finanzkennzahlen	66
Investitionsrechnung mit Kontrolle über Sonderkredite	67
Anhang zur Jahresrechnung	68 - 69
Anhang zur Jahresrechnung - Beteiligungsspiegel	70 - 71
Anhang zur Jahresrechnung - Eigenkapitalnachweis	72
Bericht und Empfehlung der externen Revisionsstelle zur Rechnung 2019	73 – 74
Bericht der Controlling-Kommission	75
Anträge des Gemeinderates zum Jahresbericht 2019 an die Stimmberechtigten	76
Genehmigung der Investitionsabrechnung über den Sonderkredit von Fr. 1'100'000.00 für die Sanierung der Wetzwilerstrasse	77
Genehmigung der Investitionsabrechnung über den Sonderkredit von Fr. 700'000.00 für die Sanierung von Landstrassen der Strassen-UHG Rickenbach	77
Genehmigung der Investitionsabrechnung über den Sonderkredit von total Fr. 350'000.00 für die Sanierung der Titlisstrasse in Reinach AG	78
Sonderkreditabrechnungen (unterzeichnet)	79 – 81
Berichte und Empfehlungen der externen Revisionsstelle zu den Sonderkrediten	82 – 84
Bestimmung der externen Revisionsstelle für das Rechnungsjahr 2020	85

Informationen zur Verwaltungsrechnung 2019 der Einwohnergemeinde Rickenbach

Traktanden

1. Genehmigung Jahresbericht 2019 des Gemeinderates Rickenbach
 - 1.1 Orientierung
 - 1.2 Genehmigung Jahresbericht mit:
 - Berichte zu den Aufgabenbereichen in Anlehnung an die politischen Leistungsaufträge
 - Jahresrechnung 2019
 - Prüfbericht der externen Revisionsstelle
 - Bericht der Controllingkommission
2. Genehmigung der Investitionsabrechnung über den Sonderkredit von Fr. 1'100'000.00 für die Sanierung der Wetzwilerstrasse
 - 2.1 Orientierung
 - 2.2 Kenntnisnahme des Berichts der externen Revisionsstelle
 - 2.3 Beschlussfassung
3. Genehmigung der Investitionsabrechnung über den Sonderkredit von Fr. 700'000.00 für die Sanierung von Landstrassen der Strassen-UHG Rickenbach
 - 3.1 Orientierung
 - 3.2 Kenntnisnahme des Berichts der externen Revisionsstelle
 - 3.3 Beschlussfassung
4. Genehmigung der Investitionsabrechnung über den Sonderkredit von total Fr. 350'000.00 für die Sanierung der Titlisstrasse in Reinach AG
 - 4.1 Orientierung
 - 4.2 Kenntnisnahme des Berichts der externen Revisionsstelle
 - 4.3 Beschlussfassung
5. Bestimmung der externen Revisionsstelle für das Rechnungsjahr 2020

Bericht des Gemeinderates

Geschätzte Rickenbacherinnen und Rickenbacher

Die nachstehenden Hinweise zur Verwaltungsrechnung 2019 der Einwohnergemeinde Rickenbach geben Ihnen Einblick in die Tätigkeit des Gemeinderates und der Gemeindeverwaltung. Da die Gemeindeversammlung nicht wie ursprünglich geplant am 25. Mai 2020 stattfinden kann, werden Ihnen die Informationen hiermit zugänglich gemacht. Die Behandlung der Traktanden erfolgt anlässlich der Budget-Gemeindeversammlung im Dezember 2020.

Aktenauflage

Informationen zur Jahresrechnung 2019 und den weiteren Geschäften können Sie den Botschaften in Kurzfassung oder im Detail auf der Homepage der Gemeinde Rickenbach entnehmen (www.rickenbach.ch) oder sich diese von der Gemeindeverwaltung zustellen lassen (Bestellung per Telefon: 041 932 00 20 oder per Mail: gemeindeverwaltung@rickenbach.ch). Natürlich werden wir Sie vor und an der nächsten Gemeindeversammlung, am 10. Dezember 2020, an welcher über den Jahresbericht 2019 sowie die weiteren Sachgeschäfte abgestimmt wird, nochmals orientieren.

Rickenbach, im April 2020

Gemeinderat Rickenbach

Das Wichtigste in Kürze

Sehr geehrte Rickenbacherinnen und Rickenbacher

Es freut mich, Ihnen als Finanzverantwortliche der Gemeinde Rickenbach den Abschluss 2019 zu präsentieren.

Der vorliegende Jahresbericht ist der erste, welcher nach den Vorgaben des neuen Finanzhaushaltsgesetzes für Gemeinden (FHGG) erstellt wurde. Dieses Gesetz berücksichtigt die in der ganzen Schweiz gültigen Rechnungslegungsstandards nach dem Harmonisierten Rechnungsmodell 2 (HRM2). Das Budget 2019 wurde bereits im HRM2-Standard erstellt. Deshalb können Sie erstmals Jahresrechnung und Budget im neuen Standard vergleichen. Die Berichterstattung erfährt einige Neuerungen, an welche wir uns gewöhnen müssen: Der Jahresbericht behält seine Bezeichnung, wird aber anders aufgebaut und enthält auch die Jahresrechnung. Die Gemeinderechnung wird in einzelne Aufgabenbereiche aufgegliedert. Pro Aufgabenbereich gibt es einen Leistungsauftrag mit einem Globalbudget. Im Weiteren wird eine Geldflussrechnung erstellt. Ich begrüsse das neue System nach HRM2 trotz des erheblichen Mehraufwands, welcher mit der Einführung verbunden war. Die gewohnte Ausgabendisziplin vorausgesetzt, ermöglichen die Globalbudgets eine flexiblere und gleichzeitig effiziente Mittelverwendung. Das neue System muss wahrscheinlich über die nächsten Jahre noch verfeinert werden.

Das Rechnungsjahr 2019 kann mit einem Reingewinn von Fr. 1'080'516.32 abgeschlossen werden. Budgetiert war ein Gewinn von Fr. 122'500.00. Die Steuereinnahmen übertrafen die budgetierten Werte gesamthaft um rund eine Million Franken. Zudem ist dieses tolle Resultat nur möglich mit einer vorsichtigen Ausgabenstrategie sowie jeweiligem Hinterfragen aller Ausgaben.

Im Rahmen von HRM2 ist Rechenschaft über die Einhaltung der Globalbudgets pro Aufgabenbereich abzugeben. 2019 wurden alle Globalbudgets eingehalten. Der Aufgabenbereich „Politik, Verwaltung + Gesellschaft“ weist geringe Abweichungen zwischen Ist und Budget auf. Im Aufgabenbereich „Gesundheit + Soziales“ musste im Vergleich zum Budget ein Mehraufwand von rund Fr. 300'000.00 verzeichnet werden. Trotzdem wird das Globalbudget eingehalten, weil dieser Mehraufwand durch gebundene, von uns nicht beeinflussbare Kosten (vor allem Pflege- und Krankenversicherungskosten sowie Wirtschaftliche Sozialhilfe) verursacht wurde. Bei den Aufgabenbereichen „Immobilien“ und „Umwelt, Sicherheit + Raumordnung“ wird zwar ein Nettomehraufwand im Vergleich zu den Globalbudgets ausgewiesen. Trotzdem werden diese eingehalten, weil interne Zinsen (= gebundene Kosten) zu verbuchen waren, welche nicht budgetiert waren. Auch die Aufgabenbereiche „Bauwesen + Dienste“ sowie „Schulwesen“ halten mit einem Minderaufwand von je rund

Fr. 8'000.00 ihre Globalbudgets ein. Die erfreulich hohen Steuereinnahmen sind der Hauptgrund für den deutlich über dem Globalbudget des Aufgabenbereichs „Finanzen + Volkswirtschaft“ liegenden Mehrertrag.

Beim Budget 2019, dem ersten gemäss HRM2 erstellten, wurden die Umlagen nicht berücksichtigt, welche aber zwingend vorzunehmen sind. Umlagen stellen die interne Weiterverrechnung auf ein verursachendes Aufgabengebiet der Gemeinde dar. Im Abschluss 2019 werden wir Ihnen deshalb zwei Erfolgsrechnungen präsentieren, eine vor und eine nach Berücksichtigung der Umlagen. Die Erfolgsrechnung 2019 vor Umlagen ermöglicht den Vergleich mit dem Budget 2019 insgesamt und für die einzelnen Globalbudgets. Die Erfolgsrechnung 2019 nach Umlagen wird uns beim Rechnungsabschluss 2020 als Vergleichsbasis dienen. Die Bilanz wird nach den Umlagen präsentiert.

Der Gewinn vor Umlagen ist um Fr. 29'451.12 tiefer als derjenige nach Umlagen, da mit der Umlage von Gemeinkosten die Spezialfinanzierungen (Feuerwehr, Abwasserbeseitigung, Abfallbeseitigung) belastet und die allgemeine Rechnung dadurch entlastet wird.

Der Gemeinderat beantragt, den Jahresgewinn von Fr. 1'080'516.32 auf das Eigenkapital zu übertragen. Gerade in Zeiten, wie wir sie im Moment mit der Coronakrise erleben, können wir froh sein, Reserven in Form von Eigenkapital zu besitzen.

Auch zukünftig wollen wir mit dem gleichen Elan, derselben Zuverlässigkeit und unverändertem Pflichtbewusstsein die Gemeinde Rickenbach vorwärtsbringen und gute Ergebnisse erreichen. Dies ist nur dank allen Beteiligten möglich, auch mit Hilfe von Ihnen, geschätzte Rickenbacherinnen und Rickenbacher. Sie zeigen uns mit Ihren positiven Signalen immer wieder Ihr Vertrauen in die Arbeit des Gemeinderates und der Verwaltung. Nur so ist es möglich, als Gemeinde erfolgreich zu bestehen. Besten Dank „ond bliibid Sie gsond!“

Nicole Müller-Amrein, Gemeinderätin Ressort Finanzen

Traktandum 1

Genehmigung Jahresbericht 2019 des Gemeinderates

Rickenbach
AFP 2019-22

Ressort Präsidiales / Roland Häfeli
Aufgabenbereich 1: Politik, Verwaltung + Gesellschaft

Politischer Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Präsidiales umfasst die Leistungsgruppen und Kontogruppen:

- 10 Legislative und Exekutive
 - 011000 Legislative
 - 012000 Exekutive
- 11 Gemeindeverwaltung
 - 020000 Gemeindeverwaltung
 - 140000 Erbschaftswesen / Teilungswesen
 - 141000 Einwohnerkontrolle
 - 142000 Zivilstandsamt
 - 147000 Bürgerrechtswesen
 - 791000 Bauverwaltung
- 12 Kultur, Sport, Tourismus, Industrie
 - 329000 Kultur
 - 332000 Massenmedien
 - 341000 Sport
 - 840000 Tourismus
 - 850000 Industrie, Gewerbe, Handel

Die politischen Behörden setzen die Ziele, leiten zeitgerecht die notwendigen Problemlösungsprozesse ein und sind dafür besorgt, dass der Souverän entscheiden kann und dessen Entscheide korrekt umgesetzt werden.

Die Legislative und Exekutive sind für die zeit- und sachgerechte Beschlussfassung über die in der Gemeinde anfallenden Geschäfte verantwortlich.

Die Mitarbeiter der Gemeindeverwaltung bieten einen effizienten und kundenfreundlichen Service.

Ein attraktives Dorfleben wird durch ein vielfältiges Kultur- und Vereinsangebot gefördert.

Bezug zur Gemeindestrategie und Legislaturprogramm

Trotz Eigenständigkeit arbeiten wir schon heute in vielen Bereichen mit unseren Nachbargemein-

den zusammen. Diese Zusammenarbeit soll durch den Dialog mit unseren Nachbarn verbessert, optimiert und effizient gestaltet werden. Die transparente Informationspolitik des Gemeinderates gegenüber Kommissionen, Parteien, Vereinen und der Bevölkerung soll beibehalten werden.

Rickenbach betreibt ein aktives Ortsmarketing, um seine Attraktivität nach innen und aussen zu steigern.

Die Gemeindeverwaltung zeichnet sich durch eine kundenfreundliche, effiziente, qualitativ hochstehende Arbeitsweise aus. Die Arbeitsabläufe im neuen Gemeindehaus werden überprüft und eventuell optimiert.

Kultur, Vereinswesen und Jugendangebote werden durch die Gemeinde unterstützt und gefördert. Die Gemeinde stellt eine zeitgemässe Infrastruktur zur Verfügung.

Lagebeurteilung

Rickenbach ist eine eigenständige Gemeinde mit gesunden Gemeindefinanzen. Dies konnte durch kostenbewusstes, vorausschauendes und visionäres Denken und Handeln erreicht werden.

Die Rickenbacher wollen auch weiterhin eine attraktive Gemeinde bleiben.

Ein funktionierendes Dorf- und Vereinsleben bildet die Voraussetzung dazu. Rickenbach will aber auch gegen aussen ausstrahlen und durch ein gezieltes Ortsmarketing Werbung in eigener Sache machen.

Rickenbach steht auch in den nächsten Jahren vor grossen Herausforderungen. Wir brauchen dazu die Unterstützung unserer Bürger. Deshalb ist uns eine transparente Informationspolitik wichtig. Dies gilt auch für den Dialog mit den Nachbargemeinden, in denen auch Projekte anstehen, die von Rickenbach mitfinanziert werden.

Chancen- / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Abhängigkeit von Entscheiden, die ausserhalb der Gemeinde getroffen werden, die jedoch grosse Kostenfolgen haben	Eigenes Budget kann nur be- dingt beeinflusst werden	Hoch	Dialog und aktives Mitarbeiten an Projekten
Chance: Zukünftige Projekte finden die Zustimmung des Soveräns	Wenige bis keine Einsprachen oder Projektverzögerungen	Hoch	Transparente Informationspolitik
Chance: Kundenfreundliche und effiziente Verwaltung	Gute Akzeptanz in der Bevölke- rung, tiefe Verwaltungskosten	Mittel	Abläufe, Angebote hinterfragen und eventuell optimieren.
Chance: Attraktivität der Gemeinde för- dern	Zunahme der Bevölkerung, Aus- lastung der Infrastruktur	Mittel	Ortsmarketing, Kultur und Vereins- leben unterstützen und fördern

Projekte (=> Investitionsrechnung)

	Status	Zeitraum	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020
Total			0	0	0	0

Massnahmen (=> Erfolgsrechnung)

	Periodizität	Zeitraum	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020
Gemeinderatsklausur	jährlich	2018-2022	X	X	JA	X
Stellenbeschreibungen, Abläufe, Kompetenzen überprüfen	einmalig	2018-2019	X	X	NEIN	X
Austausch mit Nachbar- Gemeinderäten	jährlich	2018-2022	X	X	JA	X
Umsetzung Informa- tionskonzept Gemein- derat (Gemeinderats- kolumne, "Elefanten- runde", Informations- veranstaltungen)	laufend	2018-2022	X	X	JA	X
Rickenbacher Jahr + Treffen	einmalig	2018-2020	X	X	JA	X
Ortsmarketing	jährlich	2018-2022	X	X	JA	X
Neuzuzügerapero	alle 2 Jahre	2019/2021		X	JA	
Jungbürgerfeier	alle 2 Jahre	2020/2022	X		-	X
Unterstützung Vereine	jährlich	2018-2022	X	X	JA	X

Messgrössen

	Art	Zielgrösse	R 2018	R 2019
Stellenprozentage der Gemeindeverwaltung	%	<= 850%	JA (750%)	JA (830%)
Fluktuation bei der Gemeindeverwaltung	Anzahl	<= 1	JA (0)	JA (1)
Zustimmungsquote an Gemeindeversammlungen	%	100%	JA	JA

Entwicklung der Finanzen

Investitionsrechnung

	R 2018	B 2019	R 2019	Abw. %	B 2020
Ausgaben	0	0	0	0.0%	25'000
Einnahmen	0	0	0	0.0%	0
Nettoinvestition	0	0	0	0.0%	25'000

Erfolgsrechnung

	R 2018	B 2019	R 2019	Abw. %	B 2020	
Saldo Globalbudget	1'395'487	1'408'000	1'406'133	-0.1%	1'240'800	
Aufwand total	1'682'272	1'584'700	1'611'207	1.7%	2'788'400	
Ertrag total	286'784	176'700	205'074	16.1%	1'547'600	
Leistungsgruppen						
Legislative und Exekutive	Aufwand	242'602	228'700	225'121	-1.6%	353'400
	Ertrag	9'815	7'400	7'172	-3.1%	178'400
	Saldo	232'787	221'300	217'949	-1.5%	175'000
Gemeindeverwaltung	Aufwand	1'283'764	1'229'200	1'269'025	3.2%	1'982'100
	Ertrag	274'913	169'200	195'152	15.3%	1'369'100
	Saldo	1'008'851	1'060'000	1'073'874	1.3%	613'000
Kultur, Sport, Tourismus, Industrie	Aufwand	155'906	126'800	117'061	-7.7%	452'900
	Ertrag	2'056	100	2'750	2650.0%	100
	Saldo	153'850	126'700	114'311	-9.8%	452'800

Erläuterung zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Das Globalbudget ist eingehalten (Nettominderaufwand von Fr. 1'876.00 im Vergleich zum Budget 2019)

Politischer Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales umfasst die Leistungsgruppen und Kontogruppen:

- 20 Kindes- und Erwachsenenschutz
143000 Vormundtschaftswesen
- 21 Pflegefinanzierung
 - 415000 Restfinanzierung Krankenpflege im Pflegeheim
 - 416000 Restfinanzierung Akut- und Übergangspflege
 - 425000 Restfinanzierung Langzeitpflege (ambulant)
- 22 Soziale Wohlfahrt und Gesundheit
 - 433000 Schulgesundheitsdienst
 - 434000 Lebensmittelkontrolle
 - 490000 Gesundheitswesen, übriges
 - 511000 Krankenversicherung
 - 531000 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV
 - 532000 Ergänzungsleistungen AHV/IV
 - 541000 Familienzulagen
 - 543000 Alimentenbevorschussung und -inkasso
 - 544000 Jugendschutz
 - 559000 Arbeitslosigkeit übriges
 - 560000 Sozialer Wohnungsbau
 - 575000 Sozialamt

Gemäss § 2 des Sozialhilfegesetzes SHG ist es das Ziel der Sozialhilfe, die Hilfebedürftigkeit von Menschen zu verhindern, die Folgen von Hilfebedürftigkeit zu mindern und zu beseitigen sowie die Eigenverantwortung, Selbständigkeit und berufliche Integration zu fördern. Die Gemeinde stellt die Gesundheitsversorgung sicher und ist dafür zuständig, dass die nötigen Angebote zur Verfügung stehen.

Bezug zu Gemeindestrategie und Legislaturprogramm

Die Gemeinde nimmt die Herausforderungen der demografischen Veränderung unserer Bevölkerung ernst und setzt sich für die Anliegen und Bedürfnisse aller Generationen ein.

Die Gemeinde unterstützt Hilfebedürftige, leistet Sozialhilfe und Beratung. Sie fördert die Wiedereingliederung in den Arbeitsprozess.

Die Gemeinde setzt sich für eine optimale ambulante Versorgung der Bevölkerung ein, sowohl im Erhalt der Arztpraxis als auch in der Unterstützung der Spitex in der Entwicklung ihrer Dienstleistungen.

Lagebeurteilung

Das Altersleitbild der Gemeinde wurde überarbeitet und den heutigen Bedürfnissen angepasst. Dabei wird eine grösstmögliche Selbstbestimmung und Selbständigkeit in allen Lebenslagen des Alters angestrebt. Die notwendigen Unterstützungsangebote werden bedarfsgerecht sichergestellt.

Diverse Gesetzesänderungen auf Bundes- und Kantonsebene führen zu erheblichen finanziellen Mehrbelastungen der Gemeinden.

Die Kosten der Wirtschaftlichen Sozialhilfe sollen durch strikte Kontrollen, Begleitung, Unterstützung und Förderung des Wiedereinstiegs in den Arbeitsmarkt möglichst tief gehalten werden.

Die medizinische Grundversorgung wird durch den Hausarzt sicherstellt. Der Bau einer Gemeinschaftspraxis wird angestrebt, und die Suche nach Ärzten ist lanciert. Für die ambulante Krankenpflege besteht ein Leistungsauftrag mit der Spitex MBS. Die regionale Zusammenarbeit im Gesundheitswesen wird immer wichtiger (Spitex, Demenzstrategie, Langzeitpflege).

Chancen- / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: komplexe Fälle Die WSH-Klienten sind vielfach zufolge Krankheit, Süchte und mangelnder Ausbildung nicht in die Arbeitswelt integrierbar	Kostensteigerung in der Wirtschaftlichen Sozialhilfe	Mittel	Sofortige Triage und Zusammenarbeit mit Fachinstitutionen, wie Zentrum für Soziales (Zenso), Interinstitutionelle Zusammenarbeit (IIZ) fördern
Chance: Beschäftigungsprogramm für WSH-Bezüger	Wiedereingliederung ins Erwerbsleben / Arbeitszeugnisse / Referenzen	Hoch	Arbeitsfähige WSH-Bezüger in dreimonatiges Beschäftigungsprogramm aufnehmen
Risiko: Demografische Entwicklung	Kostensteigerung in der ambulanten und stationären Pflege	Mittel	Genügend ambulante Pflegeangebote und Hilfeleistungen
Risiko: Schliessung Arztpraxen	Ambulante Grundversorgung in der Gemeinde nicht mehr sichergestellt	Hoch	Proaktive Suche nach Nachfolger zusammen mit externem Berater

Projekte

(=> Investitionsrechnung)

	Status	Zeitraum	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020
Rückzahlung Investitionsbeitrag SEEBLICK	jährl. Rückzahlung	2019-2024	-12'284	-12'284	-12'284	-12'284
Total			-12'284	-12'284	-12'284	-12'284

Massnahmen

(=> Erfolgsrechnung)

	Status	Zeitraum	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020
Überarbeitung und Umsetzung Altersleitbild	einmalig	2020-2022	X	X	JA	X
Kommission Ärztesuche / Rahmenbedingungen für Ausübung des Arztberufes schaffen	einmalig	2019-2021	X	X	JA	X
Nachfolge Alimenten-Inkassostelle regeln	einmalig	2019		X	JA	
Strikte Kontrolle und Begleitung der WSH-Bezüger	laufend	2019-2023	X	X	JA	X
Unterbindung von Sozialmissbräuchen	laufend	2019-2023	X	X	JA	X

Messgrössen

	Art	Zielgrösse	R 2018	R 2019
Anteil privater Spitex (exkl. Pflegedienst Michelsamt GmbH) an Totalkosten Spitex	%	< 2%	1.33%	1.10%
Anteil der wieder in den Arbeitsmarkt eingegliederten bzw. aus der wirtschaftlichen Sozialhilfe abgelösten Personen am Total der geführten Dossiers.	%	> 30%	40%	34%
Anteil WSH-Bezüger an Gesamtbevölkerung unter aktuellst verfügbarem kantonalem Durchschnittswert	%	< 2,40% (Kt. LU, 2018)	2.40%	1.90%

Entwicklung der Finanzen

Investitionsrechnung

	R 2018	B 2019	R 2019	Abw. %	B 2020
Ausgaben	0	0	0	0.0%	0
Einnahmen	12'284	12'284	12'284	0	12'284
Nettoinvestition	-12'284	-12'284	-12'284	0	-12'284

Erfolgsrechnung

	R 2018	B 2019	R 2019	Abw. %	B 2020	
Saldo Globalbudget	3'737'272	3'756'000	4'057'306	8.0%	4'746'600	
Aufwand total	4'008'714	3'917'000	4'258'751	8.7%	4'922'100	
Ertrag total	271'442	161'000	201'445	25.1%	175'500	
Leistungsgruppen						
Kindes- und Erwachsenenenschutz	Aufwand	276'062	243'000	247'288	1.8%	263'200
	Ertrag	0	0	0	0.0%	0
	Saldo	276'062	243'000	247'288	1.8%	263'200
Pflegefianzierung	Aufwand	783'023	783'100	870'933	11.2%	896'500
	Ertrag	3'486	0	7'996	0.0%	0
	Saldo	779'537	783'100	862'937	10.2%	896'500
Soziale Wohlfahrt und Gesundheit	Aufwand	2'949'629	2'890'900	3'140'530	8.6%	3'762'400
	Ertrag	267'956	161'000	193'449	20.2%	175'500
	Saldo	2'681'673	2'729'900	2'947'081	8.0%	3'586'900

Erläuterung zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Es resultiert ein Nettomehraufwand von Fr. 301'306.08. Trotzdem ist das Globalbudget eingehalten, weil gebundene Mehrkosten im Umfang von fast Fr. 350'000.00 anfielen.

Die Restfinanzierung der Krankenpflege in den Pflegeheimen lag mit knapp Fr. 700'000.00 fast Fr. 75'000.00 über Budget.

Für die Ärztesuche wurden rund Fr. 17'000.00 eingesetzt.

Die EL AHV/IV lagen mit Fr. 1.24 Mio. rund Fr. 37'000.00 über den Budgetvorgaben des Kantons.

Die Wirtschaftliche Sozialhilfe überstieg mit Kosten von Fr. 508'000.00 das Budget um Fr. 108'000.00.

Politischer Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Immobilien umfasst die Leistungsgruppen und Kontogruppen:

3.10 Liegenschaften

- 029000 Gemeindehaus
- 029020 Gweyhuus
- 029050 Werkhof Pfeffikon
- 029060 Gemeindehaus Pfeffikon
- 161000 Schiesswesen
- 342000 Öffentliche Anlagen

3.11 Schulliegenschaften

- 217010 Oberstufenschulhaus / KUBUS
- 217020 Primarschulhaus
- 217030 Kindergarten
- 217050 Schulhaus Pfeffikon
- 217060 Mehrzweckgebäude Pfeffikon

Die Gemeinde verfügt über verschiedene Immobilien zur Erfüllung ihres Auftrages. Die zur Verfügung stehenden Immobilien sollen zweckmässig, modern und gut unterhalten werden. Anfallende Investitionen und notwendiger Unterhalt sind rechtzeitig zu planen und kostengerecht umzusetzen.

Bezug zu Gemeindestrategie und Legislaturprogramm

Wir streben die Optimierung der Gemeindeligenschaften an und aktualisieren die Immobilienstrategie.

Wir wollen den Betriebsablauf der Gemeindeligenschaften effizient gestalten und die Betriebskosten tief halten.

Lagebeurteilung

Mit den Neubauten und Umbauten in den letzten Jahren haben wir das Raumprogramm den heutigen Ansprüchen angepasst und ergänzt. Wir haben diesbezüglich keine anstehenden Projekte.

In den letzten Jahren wurden laufend Sanierungen gemäss der Immobilienstrategie gemacht. Die meisten Sanierungen wurden abgeschlossen. Der Zustand der Liegenschaften wurde aufgenommen und die anstehenden Sanierungen sind bekannt. Es muss wieder ein Sanierungsprogramm mit den einzelnen Kostenschätzungen erstellt werden, um die Sanierungen über die nächsten Jahre zu planen.

Die Räumlichkeiten sind generell gut belegt und genutzt. Leerstehende Räume müssen wenn möglich jedoch auch vermietet werden.

Der ehemalige Kindergarten, das ehemalige Gemeindehaus in Pfeffikon und der Kindergarten Florentini werden von der Gemeinde nicht mehr genutzt. Es zeichnet sich für diese Gebäude auch kein künftiger Bedarf seitens der Gemeinde ab.

Chancen- / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Optimale Betriebsabläufe tiefere Kosten	Tiefere Kosten	Hoch	Neuorganisation Hauswartungen umsetzen
Risiko: Bestehende Abläufe (Gewohnheiten)	Schwierige Implementierung	Hoch	Neuorganisation Hauswartungen umsetzen
Chance: Nicht mehr gebrauchte Liegenschaften können verkauft werden	Ausserordentliche Einnahmen	Hoch	Kaufangebote und Kaufinteressen aktiv verfolgen
Risiko: Konsequenzen für Finanzausgleich durch Buchgewinne auf Liegenschaftsverkäufen	Tieferer Finanzausgleich über mehrere Jahre	Hoch	Optimale Verkaufszeitpunkte planen

Projekte (=> Investitionsrechnung)

	Status	Zeitraum	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020
MZG Pfeffikon: Teilerneuerung Küche/Lüftung	Ausführung	2019		60'000	57'400	
MZG Pfeffikon: (Teil-) Ersatz Stühle/Tische	Planung	2020			-	30'000
KUBUS/PSH: Neues Schliesssystem	Ausführung	2019		110'000	113'873	
KUBUS: Ersatz Steue- rung Heizung/Lüftung	Planung	2019		vgl. 2020	Kredit- übertrag.	60'000
Schule: Überarbeitung Raumkonzept	Planung	2019		vgl. 2020	Kredit- übertrag.	40'000
Schulhaustreppe: Handlauf+Beleuchtung	Ausführung	2019		25'000	23'314	
Total			0	195'000	194'587	130'000

Massnahmen (=> Erfolgsrechnung)

	Status	Zeitraum	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020
Überprüfung Nutzung / Belegung Räume	alle 4 Jahre	2019		X	JA	
Überarbeitung Immo- bilienstrategie: Lang- fristige Bedarfsanalyse / Planung Umnutzung / Verkauf nicht mehr be- nötigter Liegenschaften	alle 4 Jahre	2019		X	JA	
Konzept Neuorganis. Hauswartung umsetz.	einmalig	2018-2019	X	X	JA	
Laufender Liegen- schaftsunterhalt	jährlich	2018-2022	X	X	JA	X
Glasfaserverbindung Gemeindeh.-Schulh.	Planung	2019		X	NEIN	X

Messgrössen

	Art	Zielgrösse	R 2018	R 2019

Entwicklung der Finanzen

Investitionsrechnung

	R 2018	B 2019	R 2019	Abw. %	B 2020
Ausgaben	1'272'481	195'000	194'587	-0.2%	130'000
Einnahmen	0	0	0	0.0%	0
Nettoinvestition	1'272'481	195'000	194'587	-0.2%	130'000

Erfolgsrechnung

	R 2018	B 2019	R 2019	Abw. %	B 2020	
Saldo Globalbudget	890'216	1'244'300	1'521'320	22.3%	100'500	
Aufwand total	916'704	1'301'800	1'591'400	22.2%	1'795'000	
Ertrag total	26'488	57'500	70'080	21.9%	1'694'500	
Leistungsgruppen						
Liegenschaften	Aufwand	196'943	186'500	282'805	51.6%	247'100
	Ertrag	39'281	27'500	39'811	44.8%	146'600
	Saldo	157'662	159'000	242'994	52.8%	100'500
Schulliegenschaften	Aufwand	916'704	1'115'300	1'308'595	17.3%	1'547'900
	Ertrag	26'488	30'000	30'269	0.9%	1'547'900
	Saldo	890'216	1'085'300	1'278'326	17.8%	0

Erläuterung zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Es resultiert ein Nettomehraufwand von Fr. 277'019.69. Trotzdem ist das Globalbudget eingehalten, u.a. weil interne Zinsen (= gebundene Kosten) von ca. Fr. 330'000.00 nicht budgetiert waren.

Politischer Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Bauwesen und Dienste umfasst die Leistungsgruppen und Kontogruppen:

3.20 Verkehr

615000 Gemeindestrassen

622000 Regionalverkehr

3.21 Bestattungswesen

771000 Bestattungswesen

Der Verkehr und dessen sicherer und störungsfreier Betrieb nehmen in der Gemeinde eine wichtige Rolle ein. Die zur Verfügung stehenden Verkehrswege sind durch ständige Kontrolle und notwendigen Unterhalt auf einem guten und betriebssicheren Stand zu halten. Die Gemeinde sorgt für eine angemessene Versorgung durch den öffentlichen Verkehr.

Bezug zu Gemeindestrategie und Legislaturprogramm

Es ist ein Masterplan für die Sanierung der Gemeindestrassen zu erstellen, welche der Perimeterpflicht unterliegen.

Im Baubewilligungsverfahren streben wir optimale kundenfreundliche Abläufe an.

Die Arbeitsabläufe des Werkdienstes im neuen Werkhof werden optimiert.

Die Anbindung an den öffentlichen Verkehr wird beibehalten.

Das Bestattungswesen ist zu überprüfen und dessen Kostenstrukturen sind zu hinterfragen.

Lagebeurteilung

Die Gemeindestrassen 2. und 3. Klasse sind generell in einem sanierungsbedürftigen Zustand. Diese müssen in den nächsten Jahren etappen-/quartierweise saniert werden. Es besteht zum Teil eine grosse Abhängigkeit innerhalb des Strassennetzes.

Die Baugesuche werden auf dem Bauamt rasch abgewickelt. Die Dauer des Bewilligungsverfahrens wird aber durch die Prüfung der Baugesuche bei den kantonalen Dienststellen und der externen Prüfstelle stark beeinflusst. Hier sind Optimierungen ständig anzustreben.

Die Anbindung an den öffentlichen Verkehr entspricht heute den Bedürfnissen der Bevölkerung.

Beim Bestattungswesen sind die Kosten der zwei Friedhöfe sehr hoch. Durch die heutige Bestattungspraxis haben wir auf den Friedhöfen eine Überkapazität.

Chancen- / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance Strassen: Durch zeitgerechte Sanierungen können Kosten tief gehalten werden	Tiefere Unterhaltskosten	Hoch	Ausarbeiten Masterplan, Perimeter festlegen
Risiko Strassen: Einsparungen, da komplexe Abhängigkeiten	Projekte werden verzögert, negative Kostenfolgen durch grössere Etappierungen oder höhere Planungskosten	Hoch	Transparent und frühzeitig informieren
Chance Bauamt: Projekte können realisiert werden und tragen zur Entwicklung der Gemeinde bei	Bauamt als Bauermöglicher und nicht –verhinderer	Hoch	Kostenstrukturen transparent erarbeiten und Bauherrschaft aktiv informieren
Risiko Bauamt: Abhängigkeit von externer Prüfstelle und vom Kanton	Bewilligungsverfahren zieht sich in die Länge	Hoch	Jahresgespräche mit externer Prüfstelle / Ablaufoptimierungen
Chance Werkdienst: Arbeitsabläufe werden durch einen Standort verbessert	Tiefere Pensen im Werkdienst	Mittel	Arbeitsabläufe optimieren / Kostenkontrolle führen
Risiko Werkdienst: Winterdienst in Pfeffikon ist ab einem Standort neu zu regeln	Zusätzlicher Aufwand durch grössere Distanzen	Hoch	Konzept Winterdienst überdenken
Chancen Bestattungswesen: Weniger Aufwand für Friedhofpflege	Tiefere Kosten, weniger Pensen	Mittel	Friedhofreglement anpassen, Nutzungsvereinbarung mit Kirchgemeinde Pfeffikon abschliessen
Chancen ÖV: Reduktion Abfahrten	Tiefere Kosten	Mittel	Möglichkeit der Aufhebung Haltestelle Kirchhofmauer prüfen
Risiko ÖV: Überwälzung höherer Kosten durch Kanton	Höhere Kosten	Mittel	Entwicklung Verkehrsverbund kritisch verfolgen

Projekte

(=> Investitionsrechnung)

	Status	Zeitraum	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020
Beiträge an UHG	In Arbeit	2017-2019	300'000	400'000	466'148	
Sanierung Wetzwilerstr.	Planung	2019		1'100'000	932'537	
Verkehrssicherungsm.	Planung	2019-2021		20'000	18'003	40'000
Sanierung Gemeindestrassen 1./2./3. Klasse	Planung	2020-2023			-	600'000
Perimeter-Einford.	Planung	2020-2023			-	-200'000
Beiträge an Real-/Personalkorp. Pfeffikon	Planung	2020-2021			-	80'000
Total			300'000	1'520'000	1'416'688	520'000

Massnahmen

(=> Erfolgsrechnung)

	Status	Zeitraum	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020
Flickarbeiten Strassen	jährlich	2019-2023	X	X	JA	X
Baubewilligungen: Transparente Kostenstrukturen	einmalig	2020		X	NEIN	X
Werkdienst: Optimierung Arbeitsabläufe u. Pensen, laufende Kostenkontrolle	laufend	2019-2023	X	X	JA	X
Aktualisierung Friedhofreglement	einmalig	2020		X	NEIN	X

Messgrössen

	Art	Zielgrösse	R 2018		R 2019
Baugesuchsdauer	Anz. Tage	< 75	Nein		Nein
Strassenunterhaltskosten	% zu VJ	-10%	Ja		Nein
Einsprachen Perimeterverfahren	Anzahl/Verfahren	< 2	-		-

Entwicklung der Finanzen

Investitionsrechnung

	R 2018	B 2019	R 2019	Abw. %	B 2020
Ausgaben		1'520'000	1'416'688	-6.8%	720'000
Einnahmen		0	0	0.0%	200'000
Nettoinvestition		1'520'000	1'416'688	-6.8%	520'000

Erfolgsrechnung

	R 2018	B 2019	R 2019	Abw. %	B 2020	
Saldo Globalbudget	407'721	675'700	667'544	-1.2%	926'300	
Aufwand total	598'590	846'200	867'146	2.5%	998'800	
Ertrag total	190'869	170'500	199'603	17.1%	72'500	
Leistungsgruppen						
Verkehr	Aufwand	567'321	804'000	824'469	2.5%	937'900
	Ertrag	172'229	152'800	182'123	19.2%	54'800
	Saldo	395'091	651'200	642'347	-1.4%	883'100
Bestattungswesen	Aufwand	31'270	42'200	42'677	1.1%	60'900
	Ertrag	18'640	17'700	17'480	-1.2%	17'700
	Saldo	12'630	24'500	25'197	2.8%	43'200

Erläuterung zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Das Globalbudget ist eingehalten (Nettominderaufwand von Fr. 8'156.31 im Vergleich zum Budget 2019)

Politischer Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Umwelt, Sicherheit und Raumordnung umfasst die Leistungsgruppen und Kontogruppen:

3.22 Sicherheit

150000 Feuerwehr (Spezialfinanzierung)
162000 Zivilschutz

3.24 Entsorgung und Umweltschutz

720000 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)
730000 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)
741000 Gewässerverbauungen
750000 Arten- und Landschaftsschutz
769000 Übriger Umweltschutz

3.25 Raumordnung und Schatzungswesen

146000 Grundbuch, Vermessung, Katasterwesen
790000 Raumordnung

Die Gemeinde übernimmt Teile der Grundversorgung der öffentlichen Sicherheit wie Feuerwehr und Zivilschutz. Die Ausführung dieser Aufgaben kann auch durch gemeindeübergreifende Organisationen und Zweckverbände übernommen werden.

Die Entsorgung und das Recycling der Abfälle sind kosten- und umweltgerecht, effizient und kundenfreundlich zu organisieren. Die Gebühren dafür sollen verursachergerecht angesetzt werden

Unter Berücksichtigung der kantonalen Vorgaben (Richtplan / Planungs- und Baugesetz) bilden Zonenplan und Bau- und Zonenreglement der Gemeinde die rechtliche Basis für die bauliche Entwicklung der Gemeinde.

Bezug zu Gemeindestrategie und Legislaturprogramm

Mit der Gesamtrevision der Ortsplanung schaffen wir raumplanerische Grundlagen für eine wirtschaftsfreundliche und nachhaltige Entwicklung der Gemeinde.

Mit der Reorganisation der Reglemente für die Gebühren schaffen wir ein nachhaltiges und verursachergerechtes Gebührenwesen.

Wir setzen uns für die Sicherheit der Bevölkerung ein und erarbeiten ein neues Modell für den Bevölkerungsschutz.

Lagebeurteilung

Rickenbach ist als L3-Gemeinde eingestuft. Dadurch steht uns nur eine geringe Entwicklung zu. Es wird eine Herausforderung sein, die Gemeinde im Rahmen der kantonalen Vorgaben zu entwickeln.

Unsere Spezialfinanzierungen sind momentan gut dotiert. Wir müssen jedoch die Entwicklung vorausschauend beobachten, damit wir auch in Zukunft den Aufgaben nachgehen können. Insbesondere die Anschlussgebühren an die Kanalisation werden in den nächsten Jahren rückläufig sein.

Mit dem neuen Gemeindeführungsmodell muss auch das Reglement für den Bevölkerungsschutz und Gemeindeführungsstab angepasst werden. Aktuell sind die Funktionen im Gemeindeführungsstab nicht klar definiert.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance Ortsplanung: Entwicklung der Gemeinde, Zonenplan den neuen Gegebenheiten anpassen, einheitliches BZR in beiden Ortsteilen	Gute Weiterentwicklung der Gemeinde	Mittel	Analyse der Ist-Situation mit Festlegung des Ablaufs und des Verfahrens erstellen
Risiko Ortsplanung: Erhalt bestehende Strukturen, gesetzlicher Rahmen kann nicht ausgeschöpft werden	Geringere Entwicklung	Mittel	Transparent und frühzeitig informieren, Entscheidungsträger und Meinungsbildner in Kommission
Chance Gebühren: Nachhaltige Anpassungen solange wir noch nicht im „Zugszwang“ sind	Systemwechsel beim Gebührenwesen	Hoch	Siedlungsentwässerungsreglement wird unter Einbezug der Wasserversorgung angepasst / Mehrjahresplanung Leitungssanierungen
Risiko Gebührenwesen: Kosten bei bestehenden Liegenschaften werden steigen	Politisch schwierig zu vertreten	Hoch	Transparente Informationen
Chance Bevölkerungsschutz: Klare Organisation und Struktur	Gewährleistung der Sicherheit im Ereignisfall	Mittel	Die heutige Organisation des Bevölkerungsschutzes auf Gemeindeebene ist den neuen Vorgaben anzupassen

Projekte

(=> Investitionsrechnung)

	Status	Zeitraum	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020
Leitungssanierungen (u.a. Leit. RÜB-Burg)	Planung	2019-2023		250'000	128'434	400'000
Kanalisation Titlisstr., Reinach - Kreditübertr.	in Arbeit	2018-2019	0	210'000	210'000	
Kanalisation Titlisstr., Reinach - Zusatzkredit	in Arbeit	2018-2019		140'000	82'479	
Ortsplanungsrevision	Planung	2019-2023		50'000	72'042	50'000
ARA Reinach					-1'008'844	
Anschlussgebühren	Planung	2019-2022	-200'000	-200'000	-97'326	-100'000
Total			-200'000	450'000	-613'215	350'000

Massnahmen

(=> Erfolgsrechnung)

	Status	Zeitraum	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020
Leitungsspülung gem. Spülplan	jährlich	2019-2023	X	X	JA	X
Anpassung Siedlungsentwässerungsreglement unter Einbezug Wasserversorgungen	einmalig	2019-2020	X	X	JA	X
Raumplanung: Gewässerräume, Wanderwege, Weilerzonen	einmalig	2019-2020	X	X	JA	X
Organisation Bevölkerungsschutz an neue Vorgaben anpassen	einmalig	2020		X	NEIN	X

Messgrössen

	Art	Zielgrösse	R 2018	R 2019
Einwohnerzahl Ende Jahr	% zu VJ	+0.5 %	+3.33%	+1.69%

Entwicklung der Finanzen

Investitionsrechnung

	R 2018	B 2019	R 2019	Abw. %	B 2020
Ausgaben	27'841	368'309	492'955	33.8%	450'000
Einnahmen	14'234	200'000	1'106'170	453.1%	100'000
Nettoinvestition	13'607	168'309	-613'215	-464.3%	350'000

Erfolgsrechnung

	R 2018	B 2019	R 2019	Abw. %	B 2020	
Saldo Globalbudget	69'489	150'200	166'691	11.0%	187'500	
Aufwand total	1'062'906	1'139'700	1'372'448	20.4%	1'210'000	
Ertrag total	993'417	989'500	1'205'757	21.9%	1'022'500	
Leistungsgruppen						
Sicherheit	Aufwand	164'445	171'800	288'126	67.7%	188'300
	Ertrag	143'732	140'200	256'137	82.7%	144'600
	Saldo	20'713	31'600	31'989	1.2%	43'700
Entsorgung und Umweltschutz	Aufwand	889'257	915'700	1'030'428	12.5%	941'500
	Ertrag	849'685	849'300	949'620	11.8%	877'900
	Saldo	39'572	66'400	80'808	21.7%	63'600
Raumordnung und Schatzungswesen	Aufwand	9'205	52'200	53'894	3.2%	80'200
	Ertrag	0	0	0	0.0%	
	Saldo	9'205	52'200	53'894	3.2%	80'200

Erläuterung zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Es resultiert ein Nettomehraufwand von Fr. 16'491.33. Trotzdem ist das Globalbudget eingehalten, u.a. weil interne Zinsen (= gebundene Kosten) von netto rund Fr. 20'500.00 nicht budgetiert waren.

Politischer Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Bildung umfasst die Leistungsgruppen und Kontogruppen:

40 Primarschule

- 211000 Kindergarten
- 212000 Primarschule

41 Sekundarschule

- 213000 Sekundarschule

42 Volksschule Übriges

- 214000 Musikschule
- 216000 Schulische Dienste
- 218000 Schul- und familienergänzende Tagesbetreuungsstrukturen
- 219000 Übriges Pflichtangebot
- 219010 Bildungskommission
- 219020 Schulleitung
- 299000 Bildung übriges

43 Sonderschulung

- 220000 Sonderschulung

Gemäss § 5 des Volksschulbildungsgesetzes vermittelt die Volksschule den Lernenden Grundwissen, Grundfertigkeiten und Grundhaltungen und fördert die Entwicklung vielseitiger Interessen.

Die Volksschule nimmt ergänzend zu Familie und Erziehungsberechtigten auf partnerschaftliche Weise den gemeinsamen Erziehungsauftrag wahr und berücksichtigt dabei die gesellschaftlichen Einflüsse.

Das Schulangebot der Gemeinde Rickenbach umfasst den freiwilligen zweijährigen Kindergarten, die Basisstufe im Schulhaus Pfeffikon, die Primar- und Sekundarschule sowie die Tagesstrukturen. Dem gesamten Schulangebot steht eine zweckmässige Infrastruktur zur Verfügung. Die Umsetzung der Tagesstrukturen orientiert sich am Bedarf sowie an der Wirtschaftlichkeit.

Die Gemeinde fördert die musikalische Erziehung der Rickenbacher Jugend als bedeutendes Element der ganzheitlichen Erziehung. So nimmt sie eine aktive Rolle in der Musikschulkommission Michelsamt ein. Der musikalische Grundschulunterricht wird für alle Kinder in der ersten und zweiten Primarklasse integriert durchgeführt.

Bezug zu Gemeindestrategie und Legislaturprogramm

Die Gemeinde bietet ein qualitativ hochstehendes und umfassendes Schulangebot.

Die Gemeinde setzt sich für ein kostenoptimiertes Schulangebot ein.

Die Gemeinde unterstützt die Lehrpersonen und die Lernenden soweit als möglich, damit die Lernenden nach der obligatorischen Schulzeit eine Anschlusslösung finden.

Die Gemeinde bietet optimale Tagesstrukturen.

Lagebeurteilung

Die Volksschule ist gut positioniert, was interne und externe Evaluationen bestätigten.

In Rickenbach werden im Schuljahr 2019/20 insgesamt 3 Kindergärten, 4 altersdurchmischte 1./2. und je 3 altersdurchmischte 3./4., und 5./6. Klassen und in Pfeffikon 1 Basisstufe und je 1 altersdurchmischte 3./4. und 5./6. Klasse geführt. Die Sekundarschule wird im integrativen Modell (ISS) mit je 2 Klassen pro Stufe geführt. Die steigenden Schülerzahlen an der Primarschule verlangen eine optimale Planung. Dies ist eine Folge der Einführung des freiwilligen zweijährigen Kindergartens und der grossen Bautätigkeit. Die Erhaltung des eigenständigen Sekundarschulkreises Rickenbach ist zwingend. Aufwendungen für infrastrukturelle und organisatorische Anpassungen in Bezug auf Erhalt der ISS und für die Einführung des Lehrplans 21 werden weiterhin vorgenommen.

Chancen- / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance/Risiko: Ändernde Schülerzahlen	Kostensteigerungen / -reduktionen	Mittel	Bestmögliche und flexible Klassenbildung
Risiko: Neue Projekte und Vorgaben, die vom Kanton angestossen werden	Höhere Kosten, Überlastung der Lehrpersonen	Hoch	Die Entwicklung und Strategie des Kantons stets kritisch verfolgen
Risiko: Kostenteiler des Kantons	Kosten nicht abschätzbar	Hoch	Der Strategie des Kantons hohe Beachtung schenken
Lernende mit besonderen Bedürfnissen	Belastung der Lehrpersonen	Hoch	Gezielte Vernetzung aller schulischen und nichtschulischen Unterstützungsangebote Eigene Mitarbeiter unterstützen und fördern
Schulleitungswechsel	Verlust von viel Knowhow und Erfahrung, intensive Einarbeitungsphase, Zusatzaufwand für die Schulleitung Chance für Veränderung und neue Ideen/Erfahrung	Hoch	Schnittstellen klären, Übergabe sorgfältig ausführen Spezielle Gefässe für den Austausch schaffen

Projekte (= Investitionsrechnung)

	Status	Zeitraum	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020
Umsetzung ICT-Strategie	Planung und Umsetzung	2019-2023	0	30'000	25'193	30'000
Informatikstrategie und -umsetzung	Planung und Umsetzung	2020	0	0	0	55'000
Total			0	30'000	25'193	85'000

Massnahmen (= Erfolgsrechnung)

	Status	Zeitraum	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020
Einführung Lehrplan 21	einmalig	2019-2023	X	X	JA	X
Nachfolge Schulleiter	einmalig	2018-2020	X	X	JA	X
Verursachergerechte Verteilung Schulkosten	jährlich	2019-2023	X	X	JA	X
Unterstützung Projekt LIFT	jährlich	2019-2023	X	X	JA	X

Messgrössen

	Art	Zielgrösse	R 2018	R 2019	B 2020
Durch. Klassengrösse	Anzahl	>=19	18.8	18.4	
Schulabgänger mit Anschlusslösung	%	100%	100%	100%	

Entwicklung der Finanzen

Investitionsrechnung

	R 2018	B 2019	R 2019	Abw. %	B 2020
Ausgaben		30'000	25'193	-16.0%	85'000
Einnahmen		0	0	0.0%	0
Nettoinvestition		30'000	25'193	-16.0%	85'000

Erfolgsrechnung

	R 2018	B 2019	R 2019	Abw. %	B 2020
Saldo Globalbudget	3'884'113	3'817'900	3'809'263	-0.2%	3'820'800
Aufwand total	5'557'405	5'619'600	5'713'372	1.7%	7'849'100
Ertrag total	1'673'293	1'801'700	1'904'109	5.7%	4'028'300

Leistungsgruppen

Primarschule	Aufwand	2'599'009	2'597'400	2'654'166	2.2%	3'994'400
	Ertrag	1'008'566	1'112'500	1'110'007	-0.2%	2'201'100
	Saldo	1'590'444	1'484'900	1'544'159	4.0%	1'793'300
Sekundarschule	Aufwand	1'564'650	1'598'200	1'536'936	-3.8%	1'903'200
	Ertrag	515'854	567'300	582'792	2.7%	969'000
	Saldo	1'048'796	1'030'900	954'143	-7.4%	934'200
Volksschule Übriges	Aufwand	993'133	1'014'700	1'065'286	5.0%	1'397'400
	Ertrag	92'674	75'900	103'781	36.7%	812'200
	Saldo	900'459	938'800	961'505	2.4%	585'200
Sonderschulung	Aufwand	400'613	409'300	456'985	11.7%	554'100
	Ertrag	56'199	46'000	107'529	133.8%	46'000
	Saldo	344'414	363'300	349'456	-3.8%	508'100

Erläuterung zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Das Globalbudget ist eingehalten (Nettominderaufwand von Fr. 8'637.35 im Vergleich zum Budget 2019)

Politischer Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Finanzen und Volkswirtschaft umfasst die Leistungsgruppen und Kontogruppen:

50 Finanzen

- 144000 Betriebsamt
- 930000 Finanzausgleich
- 961000 Zinsen
- 963000 Liegenschaften Finanzvermögen
- 990000 Auflösung Aufwertungsreserven
- 999000 Abschluss

51 Steuern

- 910000 Steuern

52 Regionales Steueramt

- 021000 Regionales Steueramt

53 Volkswirtschaft

- 811000 Landwirtschaft
- 830000 Jagd und Fischerei
- 871000 Energie (Konzessionsgebühren)

Die Gemeinde stellt ein zeitgemässes, termingerechtes und formell korrektes Finanzwesen sicher. Der Aufgabenbereich Finanzen ist zuständig, die Mittel zur Erfüllung der Aufträge und Aufgaben der Gemeinde einerseits zur Verfügung zu stellen und andererseits haushälterisch einzusetzen. Ständige Kostenkontrollen sind durchzuführen und eine konsequente Budgetdisziplin einzuhalten.

Die gesetzlichen Grundlagen finden sich im Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) SRL 160 und dem Gemeindegesetz SRL 150, den dazugehörigen Verordnungen sowie im Handbuch zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden. Weitere Grundlagen finden sich in der Gemeindeordnung und Organisationsverordnung der Gemeinde Rickenbach.

Der Bereich Steuern ist verantwortlich für die Steuerveranlagung und den Steuerbezug verschiedener Steuern. Rechtsgleichheit und Rechtssicherheit prägen den Vollzug der

Steuergesetze. Im Interesse der Steuerpflichtigen streben die Organisationseinheiten eine kompetente, rasche und transparente Servicequalität an. Die Gemeinde wird im Bereich Regionales Steueramt als kundenfreundliche und kompetente Dienstleisterin wahrgenommen, vertritt jedoch eine konsequente Haltung im Mahnwesen. Den Steuerpflichtigen werden für persönliche Beratung zum Steuereinzug und zur Steuerveranlagung Besuchstermine angeboten. Wir bemühen uns um die Schaffung von idealen Rahmenbedingungen für Dienstleistungs-, Gewerbe- und Landwirtschaftsbetriebe.

Bezug zu Gemeindestrategie und Legislaturprogramm

Die Gemeinde Rickenbach will im Aufgabenbereich Finanzen und Volkswirtschaft Stabilität bieten. Diese Stabilität erreichen wir durch:

- Haushälterische Finanzpolitik
- Langfristige Entschuldung
- Nachhaltige und transparente Steuerpolitik
- Gemeindeübergreifende Zusammenarbeit im Steuerwesen
- Schaffung von idealen Rahmenbedingungen für Dienstleistung, Gewerbe und Landwirtschaft

Lagebeurteilung

HRM2 wurde im Finanzbereich erfolgreich eingeführt. Nun gilt es, die mit HRM2 verbundenen Aufgaben wie z.B. das interne Kontrollsystem (Risikomanagement) in gegebener Zeit zu erstellen und anschliessend einzuführen. Wichtig hier, dass diese Systemanpassungen nicht nur auf dem Papier stehen, sondern auch gelebt werden.

Per 19.05.2019 wurde die Aufgaben- und Finanzreform 2018 (AFR18) angenommen. Die Einflüsse der AFR18 auf das Gemeindebudget sind zu evaluieren und zu beobachten. Aufgrund der AFR18 wird die Gemeinde gezwungen, ihren Steuerfuss um 0.1 Einheiten zu senken. Für die Gemeinde Rickenbach bedeutet dies eine Senkung von 2.1 auf 2.0 Einheiten. Diese Senkung erfolgt per Gesetz – eine Beschlussfassung über den Steuerfuss entfällt.

Eine umfassende IT-Strategie über die ganze Gemeindeverwaltung/Schule ist dringend notwendig und wird im Januar 2020 abgeschlossen.

Gut zu überdenken ist, zu welchem Zeitpunkt die nicht mehr benötigten gemeindeeigenen Liegenschaften veräussert werden sollen. Dieser Verkauf hat einen direkten Einfluss auf verschiedene Faktoren des Aufgaben- und Finanzplans 2020 - 2025.

Die nächsten Jahre steht der Schuldenabbau im Vordergrund. Mittelfristig ist von einem ansteigenden Zinsniveau auszugehen. Die Gemeinde verfolgt weiterhin eine Strategie der gestaffelten Fälligkeiten.

Chancen- / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Fehlende Akzeptanz für das Harmonisierte Rechnungsmodell 2	Systemwechsel kann viele Fragen aufwerfen	Hoch	Verstärkte Information und Kommunikation mit der Bevölkerung
Chance: Organisationsentwicklung mit HRM2	Gutes Controlling	Mittel	Klare, gut strukturierte Umsetzung
Risiko: Aufgaben- und Finanzreform 2018 des Kantons Luzern	Umverteilung der Kosten	Hoch	Im Budget so weit wie möglich (Wissensstand) einbeziehen

Projekte

(=> Investitionsrechnung)

	Status	Zeitraum	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020
Total			0	0	0	0

Massnahmen

(=> Erfolgsrechnung)

	Status	Zeitraum	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020
Steuersenkung	einmalig	2019		X	JA	
Einführung HRM2	einmalig	2018-2020	X	X	JA	X
Einführung Risiko- management / IKS	einmalig	2020-2021			-	X
Auswirkungen AFR18 berücksichtigen	jährlich	2020-2023			-	X
Besuch von zwei Gewerbebetrieben	jährlich	2019-2023	X	X	JA	X
Einsatz für den Erhalt der heutigen Poststelle / Unterstützung der IG "Erhalt Poststelle Riba"	jährlich	2019-2023	X	X	JA	X

Messgrössen

	Art	Zielgrösse	R 2018	R 2019	B 2020
Einsprachequote	%	< 1% des Registerbest.	0.74%	0.60%	
Veranlagungsstand natürliche Personen	%	>= 87.5% bis 31.12.	91.40%	85.17%	
Veranlagungsstand natürliche Personen	% bis 31.3. Folgejahr	>= 96%	97.70%	96.46%	
Abschreibungen	in % der Steuerertr.	<= 1%	1.72%	0.99%	
Verschuldungsquotient 1)	%	< 150%	76.58%	76.64%	
Selbstfinanzierungsgrad 2)	%	mind. 80%	72.78%	168.57%	
Selbstfinanzier.-Anteil 3)	%	mind. 10%	12.48%	10.41%	
Zinsbelastungsanteil I 4)	%	<4%	-0.26%	0.03%	
Kapitaldienstanteil 5)	%	<8%	2.20%	7.25%	
Nettoschuld/Einwohner 6)	Fr.	< 3'900	2'495	2'406	

- 1) Verhältnis der Nettoschuld zum Ertrag der Gemeindesteuern zuzüglich Ressourcen- und Lastenausgleich, bzw. abzüglich Horizontalem Finanzausgleich.
- 2) Bis zu welchem Betrag konnten die neuen Investitionen durch selbst erarbeitete Mittel finanziert werden (sollte im 5-Jahres-Durchschnitt 80% erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt).
- 3) Zeigt die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde. Je höher der Wert, umso grösser der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten.
- 4) Welcher Anteil des gesamten Ertrages wird zur Begleichung der Nettozinsen verwendet.
- 5) Welcher Anteil des gesamten Ertrages wird für Zinsen und Abschreibungen verwendet.
- 6) Die Nettoschuld sollte das Zweifache des kantonalen Mittels nicht übersteigen (Basis: Nettoschuld pro Einwohner 2017: Fr. 1'950.00).

Entwicklung der Finanzen

Investitionsrechnung

	R 2018	B 2019	R 2019	Abw. %	B 2020
Ausgaben	0	0	0	0.0%	0
Einnahmen	0	0	0	0.0%	0
Nettoinvestition	0	0	0	0.0%	0

Erfolgsrechnung

	R 2018	B 2019	R 2019	Abw. %	B 2020
Saldo Globalbudget	-10'541'961	-11'174'600	-12'679'322	13.5%	-11'496'300
Aufwand total	1'882'262	592'800	571'204	-3.6%	719'700
Ertrag total	12'424'223	11'767'400	13'250'525	12.6%	12'216'000

Leistungsgruppen

Finanzen	Aufwand	1'404'729	61'200	125'349	104.8%	152'200
	Ertrag	1'894'196	2'483'600	2'944'800	18.6%	2'913'000
	Saldo	-489'468	-2'422'400	-2'819'451	16.4%	-2'760'800
Steuern	Aufwand	130'174	171'800	106'464	-38.0%	192'500
	Ertrag	10'019'769	8'764'000	9'799'470	11.8%	8'792'400
	Saldo	-9'889'595	-8'592'200	-9'693'006	12.8%	-8'599'900
Regionales Steueramt	Aufwand	325'241	334'900	326'799	-2.4%	343'300
	Ertrag	325'241	334'900	326'799	-2.4%	343'300
	Saldo	0	0	0	0.0%	0
Volkswirtschaft	Aufwand	22'119	24'900	12'592	-49.4%	31'700
	Ertrag	185'017	184'900	179'457	-2.9%	167'300
	Saldo	-162'898	-160'000	-166'865	4.3%	-135'600

Erläuterung zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Das Globalbudget ist eingehalten (Nettomehrertrag von Fr. 1'504'721.64 im Vergleich zum Budget 2019). Ein Mehretrag von netto rund Fr. 560'000 resultierte in diesem Aufgabenbereich aus der internen Verzinsung, welche nicht budgetiert war.

Die tatsächlichen Forderungsverluste lagen fast Fr. 76'000.00 unter Budget.

Die gesamten Steuereinnahmen lagen rund Fr. 1 Mio. über Budget.

Gestuffer Erfolgsausweis 2019
vor Umlagen

Erfolgsrechnung HRM2 (Sachgruppen)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	6'049'059.25		6'039'900.00		5'997'118.26	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'638'184.81		1'684'100.00		1'755'265.92	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'011'785.10		1'177'400.00		390'809.30	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	124'601.45		40'300.00		240'548.21	
36 Transferaufwand	6'464'790.29		5'975'400.00		6'093'543.31	
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	660'340.60		41'800.00		40'459.45	
Betrieblicher Aufwand	15'948'761.50		14'958'900.00		14'517'744.45	
40 Fiskalertrag		9'743'449.45		8'714'000.00		9'944'020.50
41 Regalien und Konzessionen		174'771.95		179'600.00		167'205.55
42 Entgelte		1'669'171.71		1'424'200.00		1'728'213.90
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		75'358.05		6'200.00		1'509.95
46 Transferertrag		4'092'848.20		4'013'100.00		3'948'793.67
49 Interne Verrechnungen und Umlagen		660'340.60		41'800.00		40'459.45
Betrieblicher Ertrag		16'415'939.96		14'378'900.00		15'830'203.02
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	467'178.46		-580'000.00		1'312'458.57	
34 Finanzaufwand	36'766.10		42'900.00		37'930.87	
44 Finanzertrag		43'339.84		66'300.00		75'594.75
Operatives Ergebnis	473'752.20		-556'600.00		1'350'122.45	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00		0.00		0.00	
48 Ausserordentlicher Ertrag		577'313.00		679'100.00		0.00
Ausserordentliches Ergebnis		577'313.00		679'100.00		0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		1'051'065.20		122'500.00		1'350'122.45

Der Ausgleich der SF findet vor dem Abschluss statt. Die Ergebnisse sind folglich im Gesamtergebnis nicht enthalten und sind deshalb gemäss untenstehender Aufstellung abgebildet (vgl. auch Kostenarten 35 - Einlagen in SF sowie 45 - Entnahmen aus SF)

Ergebnisse Spezialfinanzierungen (Verbuchung vor Abschluss)	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Feuerwehr	27'781.50	18'300.00	17'067.75
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	52'097.69	-6'200.00	222'735.03
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abfallwirtschaft	44'722.26	22'000.00	745.43
Total Einlagen / Entnahmen	124'601.45	34'100.00	240'548.21

Erfolgsrechnung 2019 vor Umlagen

Aufgabenbereiche Zusammenzug	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Politik, Verwaltung + Gesellschaft	1'611'207.15	205'074.15	1'584'700	176'700
Nettoaufwand		1'406'133.00		1'408'000
2 Gesundheit + Soziales	4'258'751.07	201'444.99	3'917'000	161'000
Nettoaufwand		4'057'306.08		3'756'000
3.1 Immobilien	1'591'399.69	70'080.00	1'301'800	57'500
Nettoaufwand		1'521'319.69		1'244'300
3.2 Bauwesen + Dienste	867'146.19	199'602.50	846'200	170'500
Nettoaufwand		667'543.69		675'700
3.3 Umwelt, Sicherheit + Raumordnung	1'372'448.25	1'205'756.92	1'139'700	989'500
Nettoaufwand		166'691.33		150'200
4 Schulwesen	5'713'371.65	1'904'109.00	5'619'600	1'801'700
Nettoaufwand		3'809'262.65		3'817'900
5 Finanzen + Volkswirtschaft	571'203.60	13'250'525.24	592'800	11'767'400
Nettoertrag	12'679'321.64		11'174'600	
Total	15'985'527.60	17'036'592.80	15'001'800	15'124'300
Ertragsüberschuss	1'051'065.20		122'500	
Aufwandüberschuss				
Total	17'036'592.80	17'036'592.80	15'124'300	15'124'300

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
	Total	15'985'527.60	17'036'592.80	15'001'800.00	15'124'300.00	15'905'797.77	15'905'797.77
	Netto Ertrag	1'051'065.20		122'500.00			
1	Politik, Verwaltung + Gesellschaft	1'611'207.15	205'074.15	1'584'700.00	176'700.00	1'682'271.78	286'784.43
	Netto Aufwand		1'406'133.00		1'408'000.00		1'395'487.35
10	Legislative und Exekutive	225'120.91	7'172.40	228'700.00	7'400.00	242'601.93	9'815.00
011000	Legislative	40'430.10	22.40	37'400.00	400.00	40'519.34	315.00
3000.02	Entschädigungen Kommissionen	9'818.20		9'000.00		9'065.85	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	124.00		300.00		92.90	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	135.25		100.00		67.25	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	34.20		100.00		23.25	
3099.01	Übriger Personalaufwand	529.45		800.00		80.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'449.90		4'600.00		8'403.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	14'573.45		13'000.00		12'734.45	
3130.04	Dienstleistungen Dritter - Porti/Telefon	6'901.35		5'000.00		5'808.64	
3170.01	Spesenentschädigungen	416.30		1'000.00		795.45	
3636.01	Beiträge Organisationen	2'448.00		2'500.00		2'448.00	
3900.01	IV Material- und Warenbezüge	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		22.40		400.00		315.00
012000	Exekutive	184'690.81	7'150.00	191'300.00	7'000.00	202'082.59	9'500.00
3000.01	Lohnaufwendungen Gemeinderat	137'009.95		143'000.00		141'333.55	
3000.02	Entschädigungen Kommissionen					9'967.50	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	10'066.46		10'500.00		10'026.65	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	11'693.05		12'000.00		11'605.15	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	1'261.15		1'000.00		657.15	
3099.01	Übriger Personalaufwand	801.55		6'500.00		7'244.31	
3100.01	Büromaterial	570.00		1'000.00			
3132.01	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten	6'353.10		5'000.00		640.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	236.65		300.00		281.63	
3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'191.00		2'000.00		4'997.30	
3170.02	Repräsentation	9'507.90		4'000.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand					9'328.95	
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		6'150.00		6'000.00		8'500.00
4920.01	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'000.00		1'000.00		1'000.00
11	Gemeindeverwaltung	1'269'025.29	195'151.75	1'229'200.00	169'200.00	1'283'763.80	274'913.08
020000	Gemeindeverwaltung	1'249'522.29	96'503.25	1'206'300.00	147'600.00	1'267'247.15	248'652.08
3010.01	Lohnaufwendungen	656'303.45		653'800.00		673'355.35	
3040.01	Besondere Sozialzulage	6'000.00					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	49'395.87		49'200.00		50'670.09	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	57'519.85		57'600.00		54'394.50	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	6'355.70		4'300.00		3'463.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	8'472.60		7'600.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	4'850.45		6'000.00		10'894.55	
3100.01	Büromaterial	5'839.15		11'300.00		8'736.15	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'687.85		2'000.00		10'129.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'630.10		7'600.00		10'194.15	
3130.04	Dienstleistungen Dritter - Porti/Telefon	15'390.75		16'700.00		13'105.75	
3130.06	Dienstleistungen Dritter - Baukontrollen	70'716.65		43'000.00		57'548.60	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'057.77		600.00		598.26	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	174.50		700.00		693.50	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	66'586.10		69'900.00		75'944.90	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften					4'410.46	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'590.55		4'300.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	225.50					
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'200.00					
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	198.30		1'000.00		31'750.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	170.00		600.00		812.62	

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
3300.06	Abschreibungen Mobilien	17'896.50					
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	252'400.30		258'700.00		249'597.02	
3636.01	Beiträge Organisationen	10'996.90		11'400.00		10'947.80	
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'863.45					
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		10'666.00		11'000.00		11'930.10
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen - Baubewilligungsgebühren				57'000.00		135'400.25
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen - Mahngebühren STP		17'960.00		15'000.00		16'514.70
4210.05	Gebühren für Amtshandlungen - Notariatsgebühren		2'663.50		5'000.00		3'264.20
4210.06	Gebühren für Amtshandlungen - Mahngebühren/Inkassospesen		1'838.65		2'000.00		1'846.18
4250.01	Erlöse aus Verkäufen		597.70		700.00		245.60
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		10'092.20		8'400.00		21'637.85
4611.01	Entschädigungen Kanton		6'051.90		5'000.00		10'933.65
4612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände		38'419.30		35'000.00		38'262.55
4900.01	IV Material- und Warenbezüge		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4910.01	IV Dienstleistungen		6'214.00		6'500.00		6'617.00
140000	Erbschaftswesen / Teilungswesen	703.00	32'460.00	17'600.00		25'261.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	703.00					
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen - Teilungsamt		32'460.00		17'600.00		25'261.00
142000	Zivilstandsamt	17'077.50		19'000.00		15'329.80	
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	17'077.50		19'000.00		15'329.80	
147000	Bürgerrechtswesen	1'722.50	4'793.00	3'900.00	4'000.00	1'186.85	1'000.00
3000.02	Entschädigungen Kommissionen	1'668.50		3'100.00		1'125.00	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	24.70		100.00		28.50	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	23.05		100.00		29.80	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	6.25		100.00		3.55	
3170.01	Spesenentschädigungen			200.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand			300.00			
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		4'793.00		4'000.00		1'000.00
791000	Bauverwaltung		61'395.50				
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen - Baubewilligungsgebühren		61'395.50				
12	Kultur, Sport, Tourismus, Industrie	117'060.95	2'750.00	126'800.00	100.00	155'906.05	2'056.35
329000	Kultur	32'532.05		35'800.00		46'240.60	1'406.35
3000.02	Entschädigungen Kommissionen	1'415.00		5'000.00		1'950.00	
3010.01	Lohnaufwendungen	7'033.20		6'500.00		6'500.00	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	557.95		300.00		370.75	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	119.15				17.65	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	29.15		100.00		18.25	
3130.02	Dienstleistungen Dritter - Bundesfeier/Anlässe	3'216.00		3'500.00		17'598.95	
3130.03	Dienstleistungen Dritter - Jugendarbeit	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	1'371.60		1'000.00		1'000.00	
3636.01	Beiträge Organisationen	15'790.00		15'900.00		15'785.00	
3900.01	IV Material- und Warenbezüge	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen						1'406.35
332000	Massenmedien	18'600.65		21'500.00		17'168.25	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung					0.65	
3100.01	Büromaterial	17'079.85		17'500.00		15'896.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'520.80		4'000.00		1'271.40	
341000	Sport	19'620.45		22'400.00		18'549.00	
3636.01	Beiträge Organisationen	18'549.00		18'600.00		18'549.00	
3660.01	Abschreibung Inv.-beiträge Gemeinden/Zweckverbände	1'071.45		3'800.00			
840000	Tourismus	37'802.00		40'200.00		68'056.70	

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV					67.95	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung					10.50	
3100.01	Büromaterial	11'386.35		10'200.00		9'837.40	
3199.02	Übriger Betriebsaufwand - Standortmarketing	26'415.65		30'000.00		58'140.85	
850000	Industrie, Gewerbe, Handel	8'505.80	2'750.00	6'900.00	100.00	5'891.50	650.00
3635.01	Beiträge private Unternehmungen	8'505.80		6'900.00		5'891.50	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		750.00		100.00		650.00
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		2'000.00				
2	Gesundheit + Soziales	4'258'751.07	201'444.99	3'917'000.00	161'000.00	4'008'714.13	271'441.68
	Netto Aufwand		4'057'306.08		3'756'000.00		3'737'272.45
20	Kindes- und Erwachsenenenschutz	247'288.40		243'000.00		276'062.15	
143000	Kindes- und Erwachsenenenschutz Behörde	247'288.40		243'000.00		276'062.15	
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	247'288.40		243'000.00		276'062.15	
21	Pflegefinanzierung	870'932.77	7'996.24	783'100.00		783'023.22	3'486.08
415000	Restfinanzierung Krankenpflege im Pflegeheim	707'890.00		631'100.00			
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	699'502.60		625'000.00			
3660.01	Abschreibung Inv.-beiträge Gemeinden/Zweckverbände	5'526.80		6'100.00			
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'860.60					
416000	Restfinanzierung Akut- und Übergangspflege	4'250.40		4'000.00		655'609.15	
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände					650'840.75	
3632.02	Kosten der Akut- und Übergangspflege	4'250.40		4'000.00		4'768.40	
425000	Restfinanzierung Langzeitpflege (ambulant)	158'792.37	7'996.24	148'000.00		127'414.07	3'486.08
3300.05	Abschreibungen Hochbauten					2'549.10	
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	128'821.96		120'000.00		99'164.02	
3632.03	Übrige Leistungen (Spitex)	26'510.45		25'000.00		24'002.75	
3636.01	Beiträge Organisationen	3'459.96		3'000.00		1'698.20	
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		7'996.24				3'486.08
22	Soziale Wohlfahrt und Gesundheit	3'140'529.90	193'448.75	2'890'900.00	161'000.00	2'949'628.76	267'955.60
433000	Schulgesundheitsdienst	14'038.35		18'500.00		13'306.50	
3010.01	Lohnaufwendungen	3'411.25		3'000.00		3'675.50	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	25.45		100.00		26.60	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	7.85		100.00		7.65	
3106.01	Medizinisches Material	181.90		500.00		201.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	9'582.25		13'200.00		8'499.90	
3170.01	Spesenentschädigungen	115.20		100.00		73.20	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	714.45		1'500.00		822.35	
434000	Lebensmittelkontrolle			500.00	500.00		
3170.01	Spesenentschädigungen			500.00			
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen				500.00		
490000	Gesundheitswesen, übriges	17'359.10					
3132.01	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten	17'359.10					
511000	Krankenversicherung	286'151.90	3'914.40	200'200.00	2'000.00	313'331.10	8'221.75
3631.01	Beiträge Kanton	286'151.90		200'200.00		313'331.10	
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen						8'221.75
4260.12	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen - KK		3'914.40		2'000.00		
531000	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV	11'045.85	6'214.00	13'500.00	6'500.00	6'617.00	6'946.45
3631.01	Beiträge Kanton	4'831.85		7'000.00			
3910.01	IV Dienstleistungen	6'214.00		6'500.00		6'617.00	

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen						217.65
4611.01	Entschädigungen Kanton		6'214.00		6'500.00		6'728.80
532000	Ergänzungsleistungen AHV/IV	1'241'230.00		1'204'000.00		1'169'468.00	
3631.01	Beiträge Kanton	1'241'230.00		1'204'000.00		1'169'468.00	
541000	Familienzulagen	13'078.00		15'000.00		13'367.00	
3631.01	Beiträge Kanton	13'078.00		15'000.00		13'367.00	
543000	Alimentenbevorschussung und -inkasso	120'763.35	84'596.60	100'000.00	75'000.00	104'434.95	96'548.40
3130.01	Dienstleistungen Dritter	14'181.10		10'000.00		9'061.25	
3637.10	Beiträge private Haushalte - Alimente	106'582.25		90'000.00		95'373.70	
4260.10	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen - Alimente		84'596.60		75'000.00		96'548.40
544000	Jugendschutz	12'349.55					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'349.55					
560000	Sozialer Wohnungsbau	504.00		2'000.00		1'008.00	
3636.01	Beiträge Organisationen	504.00		2'000.00		1'008.00	
575000	Sozialamt	1'424'009.80	98'723.75	1'337'200.00	77'000.00	1'328'096.21	156'239.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	22'981.45		28'000.00		23'864.95	
3611.01	Entschädigungen Kanton	8'422.50		8'200.00		14'474.25	
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	127'462.35		140'000.00		110'957.05	
3631.01	Beiträge Kanton	725'202.50		729'000.00		688'129.70	
3636.01	Beiträge Organisationen	31'855.40		32'000.00		29'242.80	
3637.11	Beiträge private Haushalte - WSH	508'085.60		400'000.00		461'427.46	
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		2'182.80				2'340.00
4260.11	Rückerstattungen (Renten, etc.)		96'540.95		77'000.00		153'308.20
4611.01	Entschädigungen Kanton						590.80
3.1	Immobilien	1'591'399.69	70'080.00	1'301'800.00	57'500.00	1'113'647.26	65'768.85
	Netto Aufwand		1'521'319.69		1'244'300.00		1'047'878.41
3.10	Liegenschaften	282'804.63	39'810.65	186'500.00	27'500.00	196'943.01	39'280.60
029000	Gemeindehaus	147'621.33	33'709.00				
3010.01	Lohnaufwendungen	7'119.30					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	548.70					
3052.01	Pensionskassenbeiträge	640.95					
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	69.90					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800.40					
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'931.05					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	24'318.16					
3134.01	Sachversicherungsprämien	674.67					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'151.85					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	464.85					
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	60'651.85					
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	47'249.65					
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		769.00				
4920.01	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten		32'940.00				
029010	Verwaltungsgebäude			116'800.00	27'500.00	110'920.66	34'780.60
3010.01	Lohnaufwendungen			13'500.00		11'637.07	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV			1'100.00		892.80	
3052.01	Pensionskassenbeiträge			1'500.00		899.81	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung			100.00		51.71	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000.00		844.85	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			4'300.00		3'871.75	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			20'800.00		21'583.04	
3134.01	Sachversicherungsprämien			1'900.00		1'739.78	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			1'000.00		6'448.40	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			300.00		77.55	
3300.05	Abschreibungen Hochbauten			71'300.00		62'873.90	

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
4260.01	Rückerstattungen /						8'040.60
4920.01	Kostenbeteiligungen IV Pacht, Mieten, Benützungskosten				27'500.00		26'740.00
029020	Gweyhuus Rickenbach	39'846.80	1'850.00				
3010.01	Lohnaufwendungen	5'368.40					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	414.05					
3052.01	Pensionskassenbeiträge	483.60					
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	52.80					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	700.40					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'546.50					
3134.01	Sachversicherungsprämien	542.25					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'970.85					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	137.95					
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	15'500.00					
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzauwand	8'130.00					
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'600.00				
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		250.00				
029050	Werkhof Pffeffikon	16'412.45	4'500.00				
3010.01	Lohnaufwendungen	100.75					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7.45					
3052.01	Pensionskassenbeiträge	8.75					
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	0.95					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	320.20					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'108.40					
3134.01	Sachversicherungsprämien	831.60					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	241.95					
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	2'922.20					
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzauwand	1'870.20					
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'500.00				
029060	Gemeindehaus Pffeffikon	3'596.35					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'510.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	275.30					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'761.35					
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzauwand	49.70					
161000	Schiesswesen	10'932.80	-248.35	11'800.00		34'398.95	4'500.00
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	-993.45		1'000.00		33'398.95	
3636.01	Beiträge Organisationen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3660.01	Abschreibung Inv.-beiträge Gemeinden/Zweckverbände	9'741.15		9'800.00			
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzauwand	1'185.10					
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		-248.35				4'500.00
342000	Öffentliche Anlagen	64'394.90		57'900.00		51'623.40	
3010.01	Lohnaufwendungen	42'975.40		35'500.00		38'266.35	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'179.25		2'800.00		2'777.75	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	3'703.40		3'300.00		3'444.15	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	398.95		300.00		184.15	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	168.00					
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'038.20		10'000.00			
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	11'467.60		5'000.00		6'951.00	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			1'000.00			
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzauwand	464.10					
3.11	Schulliegenschaften	1'308'595.06	30'269.35	1'115'300.00	30'000.00	916'704.25	26'488.25
217000	Schulliegenschaften			1'078'700.00	30'000.00	864'761.68	25'738.25
3010.01	Lohnaufwendungen			225'200.00		255'868.00	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV			17'400.00		19'328.60	

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
3052.01	Pensionskassenbeiträge			14'100.00		16'617.10	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung			1'600.00		1'223.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung			4'000.00		5'767.05	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			24'800.00		22'255.12	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			4'000.00		29'285.92	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			109'000.00		108'246.68	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			7'500.00		4'812.35	
3130.04	Dienstleistungen Dritter - Porti/Telefon			2'100.00		692.40	
3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kehricht			4'000.00		4'004.30	
3134.01	Sachversicherungsprämien			21'400.00		20'447.80	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			93'200.00		92'742.95	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			4'000.00		3'394.76	
3300.05	Abschreibungen Hochbauten			546'400.00		280'074.95	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				30'000.00		25'598.25
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen						140.00
217010	Oberstufenschulhaus / KUBUS Rickenbach	491'376.31	21'755.75				
3010.01	Lohnaufwendungen	84'494.75					
3040.01	Besondere Sozialzulage	250.00					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	6'247.75					
3052.01	Pensionskassenbeiträge	6'151.20					
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	809.85					
3090.01	Aus- und Weiterbildung	3'600.00					
3099.01	Übriger Personalaufwand	943.50					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'265.22					
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'050.05					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'568.51					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'890.00					
3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kehricht	1'099.20					
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'868.26					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	39'493.30					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'790.07					
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	207'581.65					
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	93'273.00					
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21'752.35				
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		3.40				
217020	Primarschulhaus Rickenbach	319'085.66	2'256.60				
3010.01	Lohnaufwendungen	97'213.60					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'488.45					
3052.01	Pensionskassenbeiträge	8'656.75					
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	954.30					
3099.01	Übriger Personalaufwand	505.64					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'048.10					
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	910.00					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	40'666.10					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'705.00					
3130.04	Dienstleistungen Dritter - Porti/Telefon	661.55					
3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kehricht	1'528.40					
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'707.62					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'882.10					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	134.65					
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	69'164.30					
3300.06	Abschreibungen Mobilien	29'569.95					

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzauwand	39'289.15					
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'675.00				
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		581.60				
217030	Kindergarten Rickenbach	300'863.21		36'600.00		51'942.57	750.00
3010.01	Lohnaufwendungen	20'283.50		18'700.00		18'226.15	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'562.60		1'400.00		1'375.35	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	1'825.40		500.00		1'506.55	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	199.10		100.00		79.70	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'230.65		500.00		510.85	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	470.30					
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	49.90		500.00		246.20	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'820.94		10'600.00		14'295.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'450.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'962.72		3'800.00		2'489.67	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'220.25		500.00		13'212.60	
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	142'316.90					
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzauwand	113'470.95					
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						750.00
217050	Schulhaus Pfeffikon	163'098.26					
3010.01	Lohnaufwendungen	24'046.10					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'823.60					
3052.01	Pensionskassenbeiträge	334.40					
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	257.80					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'248.50					
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	237.15					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'722.60					
3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kehricht	191.05					
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'967.51					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'870.70					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	219.00					
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	75'912.60					
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzauwand	28'267.25					
217060	Mehrzweckgebäude Pfeffikon	34'171.62	6'257.00				
3010.01	Lohnaufwendungen	10'382.40					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	683.00					
3052.01	Pensionskassenbeiträge	82.65					
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	112.45					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'813.65					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'209.00					
3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kehricht	67.70					
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'935.37					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'581.95					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'303.45					
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'257.00				
3.2	Bauwesen + Dienste	867'146.19	199'602.50	846'200.00	170'500.00	598'590.32	190'869.45
	Netto Aufwand		667'543.69		675'700.00		407'720.87
3.20	Verkehr	824'469.22	182'122.50	804'000.00	152'800.00	567'320.60	172'229.45
615000	Gemeindestrassen	547'455.88	151'452.50	522'400.00	124'800.00	286'037.26	141'526.95
3010.01	Lohnaufwendungen	62'094.75		59'000.00		68'179.30	
3040.01	Besondere Sozialzulage	3'000.00					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'682.09		3'600.00		5'238.40	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	4'953.20		3'900.00		4'498.00	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	606.45		400.00		344.20	
3099.01	Übriger Personalaufwand	216.92		400.00		363.35	

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22'087.31		29'500.00		25'825.50	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'429.80		2'000.00		5'436.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'496.65		2'500.00		3'857.70	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	31'432.70		32'700.00		33'044.11	
3130.04	Dienstleistungen Dritter - Porti/Telefon	820.35		1'200.00		766.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'167.49		6'600.00		5'379.34	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	112'740.92		135'000.00		107'486.91	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'993.80		18'700.00		12'460.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen			500.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	316.55		1'000.00		703.80	
3300.02	Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	135'037.40		194'750.00		9'311.35	
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	14'779.20		12'500.00			
3300.06	Abschreibungen Mobilien	6'126.70		6'150.00			
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	9'078.15		12'000.00		3'143.10	
3660.01	Abschreibung Inv.-beiträge Gemeinden/Zweckverbände	18'746.45					
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	98'649.00					
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		49'081.50		29'800.00		40'879.95
4631.01	Beiträge Kanton		102'371.00		95'000.00		100'647.00
622000	Regionalverkehr	277'013.34	30'670.00	281'600.00	28'000.00	281'283.34	30'702.50
3199.03	Übriger Betriebsaufwand - GA-Tageskarten	28'232.64		28'300.00		28'232.64	
3631.01	Beiträge Kanton	248'780.70		253'300.00		253'050.70	
4250.01	Erlöse aus Verkäufen		26'705.00		28'000.00		26'990.00
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		3'965.00				3'712.50
3.21	Bestattungswesen	42'676.97	17'480.00	42'200.00	17'700.00	31'269.72	18'640.00
771000	Bestattungswesen	42'676.97	17'480.00	42'200.00	17'700.00	31'269.72	18'640.00
3010.01	Lohnaufwendungen	17'773.90		12'300.00		17'133.00	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'200.00		1'000.00		1'159.05	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	1'400.60		1'200.00		1'428.60	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	153.05		100.00		79.55	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	643.70		300.00		389.15	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'102.30		1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	293.00		300.00		145.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'981.45		7'000.00		3'200.55	
3134.01	Sachversicherungsprämien	278.17		400.00		319.62	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'126.00		4'000.00		2'914.65	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	4'500.00		6'500.00		4'500.00	
3660.01	Abschreibung Inv.-beiträge Gemeinden/Zweckverbände	8'124.80		8'100.00			
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'100.00					
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		17'480.00		17'700.00		18'640.00
3.3	Umwelt, Sicherheit + Raumordnung	1'372'448.25	1'205'756.92	1'139'700.00	989'500.00	1'062'906.41	993'417.24
	Netto Aufwand		166'691.33		150'200.00		69'489.17
3.22	Sicherheit	288'126.38	256'137.10	171'800.00	140'200.00	164'444.52	143'731.70
150000	Feuerwehr (Spezialfinanzierung)	163'084.85	163'084.85	135'400.00	135'400.00	141'497.95	141'497.95
3134.01	Sachversicherungsprämien	72.55		100.00		72.50	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2'922.40		3'500.00		3'345.50	
3510.51	Einlage in SF Feuerwehr	27'781.50		18'300.00		17'067.75	
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	128'875.15		105'700.00		119'879.95	
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände			4'000.00		1'132.25	

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
3660.01	Abschreibung Inv.-beiträge Gemeinden/Zweckverbände	2'690.30		3'800.00			
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	742.95					
4002.01	Quellensteuern		8'425.90				
4200.01	Feuerwehersatzabgaben		154'326.30		135'000.00		141'206.25
4940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		332.65		400.00		291.70
162000	Zivilschutz	125'041.53	93'052.25	36'400.00	4'800.00	22'946.57	2'233.75
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'081.40		2'000.00		928.95	
3134.01	Sachversicherungsprämien	606.73		1'000.00		738.97	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	92'179.55		1'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					123.85	
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	5'550.00		5'600.00			
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	20'870.55		22'000.00		19'644.85	
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	3'754.30		4'800.00		1'509.95	
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	999.00					
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		17'694.20		4'800.00		723.80
4501.01	Entnahme Fonds Schutzraumbau		75'358.05				1'509.95
3.24	Entsorgung und Umweltschutz	1'030'427.97	949'619.82	915'700.00	849'300.00	889'257.29	849'685.54
720000	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	779'046.20	779'046.20	694'700.00	694'700.00	705'814.84	705'814.84
3010.01	Lohnaufwendungen	8'335.45		12'400.00		7'990.70	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	616.40		1'000.00		587.95	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	724.50		1'100.00		705.60	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	77.25		100.00		38.45	
3111.61	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge SF Abwasser			2'000.00		111.25	
3120.61	Ver- und Entsorgung Liegenschaften SF Abwasser	973.20		2'000.00		1'449.05	
3130.04	Dienstleistungen Dritter - Porti/Telefon					432.85	
3130.61	Dienstleistungen Dritter SF Abwasser	12'996.90		15'500.00		3'441.15	
3143.61	Unterhalt übrige Tiefbauten SF Abwasser	32'106.50		49'000.00		44'627.05	
3181.61	Tatsächliche Forderungsverluste SF Abwasser	401.05		100.00		3'653.36	
3199.61	Übriger Betriebsaufwand SF Abwasser	7'286.90		6'000.00		5'362.00	
3300.04	Abschreibungen übrige Tiefbauten	186'427.15		285'500.00		36'000.00	
3510.61	Einlage in SF Abwasser	52'097.69				222'735.03	
3612.61	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände SF Abwasser	307'008.01		320'000.00		378'680.40	
3660.01	Abschreibung Inv.-beiträge Gemeinden/Zweckverbände	99'609.00					
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	70'386.20					
4240.61	Benützungsgebühren SF Abwasser		759'782.75		687'000.00		704'837.94
4510.61	Entnahme aus SF Abwasser				6'200.00		
4940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		19'263.45		1'500.00		976.90
730000	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	135'504.32	135'504.32	117'600.00	117'600.00	115'964.80	115'964.80
3010.01	Lohnaufwendungen	36'950.50		42'500.00		34'373.90	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'581.75		2'800.00		2'034.85	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	2'580.55		3'300.00		2'526.00	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	353.45		300.00		165.30	
3111.71	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge SF Abfall	1'426.45		5'000.00		26'000.09	
3120.71	Ver- und Entsorgung Liegenschaften SF Abfall	426.60		1'300.00		325.05	
3130.04	Dienstleistungen Dritter - Porti/Telefon	248.50		400.00		471.61	

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
3130.71	Dienstleistungen Dritter SF Abfall	22'130.15		21'900.00		19'446.20	
3134.71	Sachversicherungsprämien SF Abfall	298.84		300.00		227.01	
3137.71	Steuern und Abgaben (Pauschalsteuer)	3'033.52					
3144.71	Unterhalt Hochbauten, Gebäude SF Abfall			500.00		1'016.00	
3181.71	Tatsächliche Forderungsverluste SF Abfall	1.75		300.00		478.66	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand					23'654.70	
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	12'500.00		12'500.00			
3510.71	Einlage in SF Abfall	44'722.26		22'000.00		745.43	
3612.71	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände SF Abfall	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'750.00					
4240.71	Benützungsgebühren SF Abfall		110'395.77		90'000.00		89'985.80
4260.71	Rückerstattungen SF Abfall		23'772.90		26'200.00		24'645.15
4940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'335.65		1'400.00		1'333.85
741000	Gewässerverbauungen	45'230.35		28'400.00		3'263.40	
3010.01	Lohnaufwendungen	1'762.40		2'400.00		2'564.55	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100.55		200.00		171.95	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	118.20		200.00		255.35	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	12.60				12.35	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	824.80		2'000.00		259.20	
3300.03	Abschreibungen Wasserbau	2'079.50		23'600.00			
3660.01	Abschreibung Inv.-beiträge Gemeinden/Zweckverbände	21'509.35					
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	18'822.95					
750000	Arten- und Landschaftsschutz	11'388.30		10'400.00		9'949.40	
3631.01	Beiträge Kanton	9'943.70		8'900.00		8'650.20	
3636.01	Beiträge Organisationen	1'444.60		1'500.00		1'299.20	
769000	Übriger Umweltschutz	59'258.80	35'069.30	64'600.00	37'000.00	54'264.85	27'905.90
3010.01	Lohnaufwendungen	10'677.40		13'400.00		12'386.30	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	789.60		1'100.00		882.10	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	928.05		1'300.00		1'144.15	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	98.95		100.00		59.60	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			2'500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'692.20		5'000.00		4'039.15	
3601.02	Sonderabgabe Altlastensanierung	28'451.00		29'700.00		22'734.00	
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	13'621.60		11'500.00		13'019.55	
4630.01	Beiträge Bund		6'275.30		4'000.00		7'307.90
4690.02	Einnahmen Altlastensanierung		28'794.00		33'000.00		20'598.00
3.25	Raumordnung	53'893.90		52'200.00		9'204.60	
146000	Grundbuch, Vermessung, Katasterwesen	4'548.65		7'000.00		2'673.55	
3000.02	Entschädigungen Kommissionen			2'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'548.65		5'000.00		2'673.55	
790000	Raumordnung	49'345.25		45'200.00		6'531.05	
3130.11	Dienstleistungen Dritter - Ortsplanung	24'623.20		21'000.00		974.00	
3320.04	Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	19'086.55		19'100.00			
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	4'881.95		5'100.00		5'557.05	
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	753.55					
4	Schulwesen	5'713'371.65	1'904'109.00	5'619'600.00	1'801'700.00	5'557'405.40	1'673'292.85
	Netto Aufwand		3'809'262.65		3'817'900.00		3'884'112.55
40	Primarschule	2'654'165.58	1'110'006.90	2'597'400.00	1'112'500.00	2'599'009.05	1'008'566.00
211000	Kindergarten	368'383.80	170'712.00	407'200.00	170'700.00	393'093.35	174'351.20
3020.01	Lohnaufwendungen	312'547.50		333'200.00		327'934.15	
3020.09	Erstattung von Lohnaufwendungen	-10'354.00					
3040.01	Besondere Sozialzulage	2'853.15					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	22'940.35		26'000.00		24'766.65	

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
3052.01	Pensionskassenbeiträge	29'153.10		34'300.00		30'421.15	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	3'449.50		3'600.00		1'845.80	
3099.02	Projekte	1'608.85		1'500.00		1'474.50	
3100.01	Büromaterial	3'674.20		3'800.00		4'334.15	
3110.01	Büromöbel und -geräte	1'852.30		1'500.00		628.75	
3130.04	Dienstleistungen Dritter - Porti/Telefon	377.35		2'500.00		846.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	281.50		800.00		842.20	
4631.01	Beiträge Kanton		170'712.00		170'700.00		174'351.20
212000	Primarschule	2'285'781.78	939'294.90	2'190'200.00	941'800.00	2'205'915.70	834'214.80
3020.01	Lohnaufwendungen	1'818'216.50		1'729'000.00		1'725'550.85	
3020.09	Erstattung von Lohnaufwendungen	-21'740.85					
3040.01	Besondere Sozialzulage	19'846.45					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	136'748.90		134'900.00		130'664.75	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	183'421.70		184'300.00		169'664.40	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	20'152.25		18'300.00		9'768.40	
3099.02	Projekte	5'859.05		11'100.00		10'933.35	
3100.01	Büromaterial	61'438.38		59'800.00		62'977.08	
3104.01	Lehmittel	5'717.55		3'800.00		4'089.31	
3110.01	Büromöbel und -geräte	16'653.95		11'800.00		23'303.75	
3113.01	Hardware	11'053.95		12'200.00		39'902.86	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'264.65		2'000.00		1'469.80	
3153.01	Unterhalt IT (Hardware)	23'833.25		16'000.00		19'783.85	
3170.01	Spesenentschädigungen	3'316.05		7'000.00		7'807.30	
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		156.90				3'939.00
4631.01	Beiträge Kanton		939'138.00		941'800.00		830'275.80
41	Sekundarschule	1'536'935.82	582'792.45	1'598'200.00	567'300.00	1'564'650.12	515'853.75
213000	Sekundarschule	1'536'935.82	582'792.45	1'598'200.00	567'300.00	1'564'650.12	515'853.75
3020.01	Lohnaufwendungen	1'071'964.60		1'097'000.00		1'083'592.95	
3020.09	Erstattung von Lohnaufwendungen	-43'842.75					
3040.01	Besondere Sozialzulage	9'276.25					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	79'455.20		85'600.00		81'979.05	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	117'135.65		136'200.00		124'102.80	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	11'837.50		11'600.00		6'112.05	
3099.02	Projekte	6'816.15		8'900.00		6'924.85	
3100.01	Büromaterial	29'671.70		32'000.00		30'941.35	
3104.01	Lehmittel	11'725.15		9'700.00		9'856.22	
3110.01	Büromöbel und -geräte	769.35		1'400.00		1'414.05	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	904.45		3'000.00		2'518.55	
3153.01	Unterhalt IT (Hardware)	10'895.40		2'600.00		7'443.20	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'660.50		2'200.00		1'765.05	
3611.01	Entschädigungen Kanton	228'666.67		208'000.00		208'000.00	
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen						7'587.75
4612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände		90'708.45		77'500.00		46'500.00
4631.01	Beiträge Kanton		492'084.00		489'800.00		461'766.00
42	Volksschule Übriges	1'065'285.60	103'781.05	1'014'700.00	75'900.00	993'133.33	92'673.95
214000	Musikschule	191'827.94		176'700.00		174'602.61	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			500.00		1'660.00	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'517.00		5'900.00		1'689.05	
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	190'310.94		170'300.00		171'253.56	
216000	Schulische Dienste	149'108.50		141'300.00		139'956.85	
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	149'108.50		141'300.00		139'956.85	
218000	Schul- und familienergänzende Tagesbetreuungsstrukturen	106'111.15	76'799.25	80'800.00	58'500.00	75'934.69	66'323.10
3010.20	Lohnaufwendungen Ausserschul. Betreuung	74'223.00		66'000.00		60'191.35	
3040.01	Besondere Sozialzulage	141.45					
3050.20	Beiträge AHV, IV, EO, ALV Ausserschul. Betreuung	4'914.05		5'000.00		6'471.44	
3052.20	Pensionskassenbeiträge Ausserschul. Betreuung	467.00					

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
3053.20	Beiträge Unfallversicherung	1'263.45		500.00		321.30	
	Ausserschul. Betreuung						
3099.01	Übriger Personalaufwand	268.00					
3100.01	Büromaterial	129.10					
3105.20	Lebensmittel Ausserschul. Betreuung	8'895.35		9'000.00		6'650.60	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					2'300.00	
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	8'682.65					
3636.01	Beiträge Organisationen	181.00		300.00			
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	6'946.10					
4230.20	Schulgeld an Tagesstrukturen		44'495.90		35'500.00		
4240.20	Benützungsgebühren und Dienstleistungen - Ausserschul. Betreuung						40'383.10
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		5'228.35				
4260.20	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen - Ausserschul. Betreuung						2'840.00
4631.20	Beiträge Kanton - Ausserschulische Betreuung		27'075.00		23'000.00		23'100.00
219000	Übriges Pflichtangebot	262'936.85	24'461.80	257'100.00	14'900.00	247'617.02	21'473.55
3020.01	Lohnaufwendungen					53'293.05	
3020.04	Lohnaufwendungen Schulsozialarbeit	55'185.00		53'800.00			
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'199.95		4'100.00		4'109.75	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	7'372.50		6'900.00		6'415.85	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	612.05		600.00		301.80	
3099.01	Übriger Personalaufwand	12'862.00		10'900.00		11'682.00	
3099.02	Projekte	2'057.05		2'300.00		5'428.20	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	4'105.75		5'300.00		5'691.95	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'957.50		10'000.00		11'142.45	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'297.25		7'000.00		1'858.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			500.00		232.65	
3130.04	Dienstleistungen Dritter - Porti/Telefon	484.99		1'700.00		1'101.24	
3130.08	Dienstleistungen Dritter - Transport f. Schwimmen	12'200.00		12'200.00		12'200.00	
3130.09	Dienstleistungen Dritter - Schülertransport	65'498.00		66'800.00		64'195.40	
3132.01	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten	13'976.90					
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'493.26		6'000.00		5'994.18	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'682.40		6'200.00		6'527.35	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	18'462.80		22'600.00		22'792.50	
3170.01	Spesenentschädigungen	37.90		1'000.00		742.85	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	400.00					
3611.01	Entschädigungen Kanton	29'504.00		36'000.00		33'907.00	
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	6'733.00		3'200.00			
3660.01	Abschreibung Inv.-beiträge Gemeinden/Zweckverbände	2'354.65					
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'459.90					
4250.01	Erlöse aus Verkäufen		691.80		1'000.00		2'558.00
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		18'800.00		9'000.00		4'260.00
4631.01	Beiträge Kanton		3'470.00		3'400.00		13'155.55
4900.01	IV Material- und Warenbezüge		1'500.00		1'500.00		1'500.00
219010	Bildungskommission	24'245.55		19'700.00		18'807.95	
3000.02	Entschädigungen Kommissionen	21'111.80		19'200.00		18'807.95	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'332.25					
3052.01	Pensionskassenbeiträge	188.65					
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	70.85					
3099.01	Übriger Personalaufwand	642.00					
3636.01	Beiträge Organisationen	900.00		500.00			
219020	Schulleitung	329'055.61	2'520.00	337'100.00	2'500.00	334'214.21	4'877.30

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
3020.02	Lohnaufwendungen Schulleitung	198'482.65		201'700.00		197'894.40	
3020.03	Lohnaufwendungen Sekretariat	52'025.40		47'300.00		47'845.30	
3020.09	Erstattung von Lohnaufwendungen	-5'331.70					
3040.01	Besondere Sozialzulage	1'451.30					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	18'474.80		20'600.00		20'426.35	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	30'271.40		32'200.00		29'896.75	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	2'614.35		2'600.00		1'419.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung			1'000.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand					4'562.85	
3100.01	Büromaterial	3'982.35		4'000.00		3'985.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'562.65		8'500.00		10'121.30	
3110.01	Büromöbel und -geräte	129.25		1'500.00		1'667.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'086.40		3'000.00		3'220.20	
3130.04	Dienstleistungen Dritter - Porti/Telefon	2'655.01		3'000.00		2'717.76	
3170.01	Spesenentschädigungen	533.75		1'000.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	318.00		1'000.00		715.60	
3611.01	Entschädigungen Kanton	8'850.00		7'800.00		7'150.00	
3636.01	Beiträge Organisationen	450.00		400.00		1'091.00	
3900.01	IV Material- und Warenbezüge	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		2'520.00		2'500.00		4'877.30
299000	Bildung übriges	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3636.01	Beiträge Organisationen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
43	Sonderschulung	456'984.65	107'528.60	409'300.00	46'000.00	400'612.90	56'199.15
220000	Sonderschulung	456'984.65	107'528.60	409'300.00	46'000.00	400'612.90	56'199.15
3020.01	Lohnaufwendungen	59'789.25		19'400.00		17'994.60	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'465.20		1'600.00		1'282.45	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	5'765.40		1'200.00		1'231.50	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	95.80		200.00		26.35	
3611.01	Entschädigungen Kanton	386'869.00		386'900.00		380'078.00	
4631.01	Beiträge Kanton		107'528.60		46'000.00		56'199.15
5	Finanzen + Volkswirtschaft	57'1'203.60	13'250'525.24	592'800.00	11'767'400.00	1'882'262.47	12'424'223.27
	Netto Ertrag	12'679'321.64		11'174'600.00		10'541'960.80	
50	Finanzen	125'348.90	2'944'799.64	61'200.00	2'483'600.00	1'404'728.87	1'894'196.60
144000	Betreibungsamt	17'073.40		15'000.00		15'899.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	17'073.40		15'000.00		15'899.00	
930000	Finanzausgleich		1'753'138.00		1'753'200.00		1'842'475.00
4621.01	Ressourcenausgleich		1'006'769.00		1'006'800.00		995'255.00
4622.01	Lastenausgleich		547'399.00		547'400.00		638'579.00
4623.01	Besitzstandwahrung Fusion		198'970.00		199'000.00		208'641.00
961000	Zinsen	108'275.50	602'804.84	46'200.00	40'900.00	38'707.42	41'211.60
3401.01	Verzinsung	32'745.13		37'700.00		32'745.13	
	Finanzverbindlichkeiten						
3409.01	Übrige Passivzinsen			200.00			
3499.01	Übriger Finanzaufwand	3'426.57		5'000.00		3'359.84	
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	72'103.80		3'300.00		2'602.45	
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'257.44		800.00		321.65
4402.01	Zinsen Finanzanlagen		3'792.55		3'800.00		4'075.95
4495.01	Interne Verzinsung LUPK-Schuld				36'300.00		36'814.00
4940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		595'754.85				
963000	Liegenschaften		11'543.80		10'400.00		10'510.00
	Finanzvermögen						
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		11'543.80		10'400.00		10'510.00
990000	Auflösung		577'313.00		679'100.00		
	Aufwertungsreserven						
4895.01	Entnahme aus Aufwertungsreserve		577'313.00		679'100.00		
999000	Abschluss					1'350'122.45	
9000.01	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					1'350'122.45	
51	Steuern	106'463.60	9'799'469.60	171'800.00	8'764'000.00	130'173.93	10'019'768.65

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
910000	Steuern	106'463.60	9'799'469.60	171'800.00	8'764'000.00	130'173.93	10'019'768.65
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'000.00		800.00		910.85	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	94'124.00		170'000.00		103'822.43	
3400.01	Verzinsung laufende Verpflichtungen					57.30	
3499.02	Positiver Ausgleichszins Steuern	594.40				1'768.60	
3601.01	Ertragsanteile an Kanton	9'745.20		1'000.00		23'614.75	
4000.01	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		6'251'018.65		7'160'000.00		7'988'303.00
4000.11	Einkommenssteuern früherer Jahre		301'505.85				
4001.01	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		842'447.90				
4001.11	Vermögenssteuern früherer Jahre		541'011.45				
4002.01	Quellensteuern		296'958.95		250'000.00		298'470.85
4008.01	Personalsteuern		45'325.00		44'000.00		44'900.00
4009.01	Nachsteuern und Steuerstrafen Eingang abgeschriebener Steuern						1'801.10
4009.11	Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen		267'526.20		225'000.00		18'058.05
4009.20	Gewinnsteuern Rechnungsjahr		473'008.30		550'000.00		173'805.60
4010.01	Gewinnsteuern früherer Jahre		-83'811.20				787'888.75
4011.01	Kapitalsteuern Rechnungsjahr		183'731.80				
4011.11	Kapitalsteuern früherer Jahre		20'932.20				
4019.01	Nachsteuern und Steuerstrafen Eingang abgeschriebener Steuern		70'546.30				
4019.11	Grundstückgewinnsteuern		307'256.95		250'000.00		172'626.10
4022.01	Handänderungssteuern		123'274.35		150'000.00		157'488.00
4023.01	Erbschaftsteuern		31'809.15		50'000.00		243'575.55
4024.01	Nachkommen-Erbschaftsteuern		14'636.35		15'000.00		33'322.40
4024.02	Hundesteuern		22'686.95		20'000.00		23'781.10
4025.01	Bussen		44'200.00		35'000.00		51'875.00
4033.01	Negativer Ausgleichszins / Verzugszins Steuern		20'246.05		15'000.00		23'873.15
4270.01							
4401.02							
52	Regionales Steueramt	326'798.90	326'798.90	334'900.00	334'900.00	325'241.02	325'241.02
021000	Regionales Steueramt	326'798.90	326'798.90	334'900.00	334'900.00	325'241.02	325'241.02
3010.01	Lohnaufwendungen	197'710.05		201'200.00		195'819.55	
3010.02	Lohnaufwendungen Hauswarte			4'000.00		3'879.03	
3010.09	Erstattung von Lohnaufwendungen	-4'763.20					
3040.01	Besondere Sozialzulage	5'750.00					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	14'550.93		15'300.00		14'675.92	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	14'609.50		14'900.00		14'704.24	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	1'865.20		1'300.00		1'085.09	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'481.50		600.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	2'651.79		1'500.00		2'027.45	
3100.01	Büromaterial	2'610.40		4'800.00		2'766.95	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			500.00		5'014.05	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'728.69		1'500.00		1'283.11	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			200.00		145.40	
3130.04	Dienstleistungen Dritter - Porti/Telefon	10'701.00		11'500.00		11'014.00	
3130.12	Dienstleistungen Dritter - Betriebskosten LuTax	30'804.40		33'600.00		29'637.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'179.69		2'500.00		1'494.29	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	174.40		500.00		464.05	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	9'703.45		9'900.00		9'733.05	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	961.10		1'800.00		1'194.89	
3170.01	Spesenentschädigungen	140.00		100.00		63.40	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand			700.00		2'498.65	
3920.01	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	33'940.00		28'500.00		27'740.00	
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		6'800.00		7'500.00		10'512.50

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
4612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände		67'598.60		68'700.00		65'131.50
4612.02	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände - Gde. Rickenbach		252'400.30		258'700.00		249'597.02
53	Volkswirtschaft	12'592.20	179'457.10	24'900.00	184'900.00	22'118.65	185'017.00
811000	Landwirtschaft	4'060.10		14'500.00		13'668.70	
3000.02	Entschädigungen Kommissionen	380.00		1'000.00		345.00	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	0.90				0.70	
3170.01	Spesenentschädigungen	244.20		200.00		69.00	
3631.01	Beiträge Kanton	3'366.00		3'300.00		3'254.00	
3636.01	Beiträge Organisationen	69.00					
3637.01	Beiträge private Haushalte			10'000.00		10'000.00	
820000	Forstwirtschaft					276.00	
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände					276.00	
830000	Jagd und Fischerei	7'445.70	11'927.40	8'400.00	13'600.00	7'297.50	11'927.40
3631.01	Beiträge Kanton	6'078.15		5'000.00		6'361.95	
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	935.55		1'400.00		935.55	
3635.01	Beiträge private Unternehmungen	432.00		2'000.00			
4120.01	Konzessionen		11'057.65		11'800.00		
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen						10'753.65
4612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände		869.75		1'800.00		1'173.75
871000	Energie (Konzessionsgebühren)	1'086.40	167'529.70	2'000.00	171'300.00	876.45	173'089.60
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'086.40		2'000.00		876.45	
4120.01	Konzessionen		163'714.30		167'800.00		167'205.55
4250.01	Erlöse aus Verkäufen		3'815.40		3'500.00		5'884.05

Gestuffer Erfolgsausweis 2019
nach Umlagen

Erfolgsrechnung HRM2 (Sachgruppen)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	6'049'059.25		6'039'900.00		5'997'118.26	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'638'184.81		1'684'100.00		1'755'265.92	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'011'785.10		1'177'400.00		390'809.30	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	95'150.33		40'300.00		240'548.21	
36 Transferaufwand	6'464'790.29		5'975'400.00		6'093'543.31	
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	4'430'955.30		4'180.00		40'459.45	
Betrieblicher Aufwand	19'689'925.08		14'958'900.00		14'517'744.45	
40 Fiskalertrag		9'743'449.45		8'714'000.00		9'944'020.50
41 Regalien und Konzessionen		174'771.95		179'600.00		167'205.55
42 Entgelte		1'669'171.71		1'424'200.00		1'728'213.90
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		75'358.05		6'200.00		1'509.95
46 Transferertrag		4'092'848.20		4'013'100.00		3'948'793.67
49 Interne Verrechnungen und Umlagen		4'430'955.30		4'180.00		40'459.45
Betrieblicher Ertrag		20'186'554.66		14'378'900.00		15'830'203.02
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	496'629.58		-580'000.00		1'350'122.45	
34 Finanzaufwand	36'766.10		42'900.00		37'930.87	
44 Finanzertrag		43'339.84		66'300.00		75'594.75
Operatives Ergebnis	503'203.32		-556'600.00		1'350'122.45	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00		0.00		0.00	
48 Ausserordentlicher Ertrag		577'313.00		679'100.00		0.00
Ausserordentliches Ergebnis		577'313.00		679'100.00		0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		1'080'516.32		122'500.00		1'350'122.45

Der Ausgleich der SF findet vor dem Abschluss statt. Die Ergebnisse sind folglich im Gesamtergebnis nicht enthalten und sind deshalb gemäss untenstehender Aufstellung abgebildet (vgl. auch Kostenarten 35 - Einlagen in SF sowie 45 - Entnahmen aus SF)

Ergebnisse Spezialfinanzierungen (Verbuchung vor Abschluss)	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Feuerwehr	21'021.05	18'300.00	17'067.75
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	35'429.81	-6'200.00	222'735.03
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abfallwirtschaft	38'699.47	22'000.00	745.43
Total Einlagen / Entnahmen	95'150.33	34'100.00	240'548.21

Erfolgsrechnung 2019 nach Umlagen

Aufgabenbereiche Zusammenzug	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Politik, Verwaltung + Gesellschaft	2'921'565.80	1'868'831.01	1'584'700	1'767'700
Nettoaufwand		1'052'734.79		1'408'000
2 Gesundheit + Soziales	4'480'275.35	201'444.99	3'917'000	161'000
Nettoaufwand		4'278'830.36		3'756'000
3.1 Immobilien	1'597'083.35	1'515'823.64	1'301'800	57'500
Nettoaufwand		81'259.71		1'244'300
3.2 Bauwesen + Dienste	926'118.96	199'602.50	846'200	170'500
Nettoaufwand		726'516.46		675'700
3.3 Umwelt, Sicherheit + Raumordnung	1'428'823.29	1'205'756.92	1'139'700	989'500
Nettoaufwand		223'066.37		150'200
4 Schulwesen	7'576'901.14	2'565'223.20	5'619'600	1'801'700
Nettoaufwand		5'011'677.94		3'817'900
5 Finanzen + Volkswirtschaft	795'923.29	13'250'525.24	592'800	11'767'400
Nettoertrag	12'454'601.95		11'174'600	
Total	19'726'691.18	20'807'207.50	15'001'800	15'124'300
Ertragsüberschuss	1'080'516.32		122'500	
Aufwandüberschuss				
Total	20'807'207.50	20'807'207.50	15'124'300	15'124'300

Erfolgsrechnung 2019

nach Umlagen

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
	Total	19'726'691.18	20'807'207.50	15'001'800.00	15'124'300.00	15'905'797.77	15'905'797.77
	Netto Ertrag	1'080'516.32		122'500.00			
1	Politik, Verwaltung + Gesellschaft	2'921'565.80	1'868'831.01	1'584'700.00	176'700.00	1'682'271.78	286'784.43
	Netto Aufwand		1'052'734.79		1'408'000.00		1'395'487.35
10	Legislative und Exekutive	291'399.37	207'495.67	228'700.00	7'400.00	242'601.93	9'815.00
011000	Legislative	83'926.10	22.40	37'400.00	400.00	40'519.34	315.00
3000.02	Entschädigungen Kommissionen	9'818.20		9'000.00		9'065.85	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	124.00		300.00		92.90	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	135.25		100.00		67.25	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	34.20		100.00		23.25	
3099.01	Übriger Personalaufwand	529.45		800.00		80.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'449.90		4'600.00		8'403.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	14'573.45		13'000.00		12'734.45	
3130.04	Dienstleistungen Dritter - Porti/Telefon	6'901.35		5'000.00		5'808.64	
3170.01	Spesenentschädigungen	416.30		1'000.00		795.45	
3636.01	Beiträge Organisationen	2'448.00		2'500.00		2'448.00	
3900.01	IV Material- und Warenbezüge	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3970.01	Umlageaufwand	43'496.00					
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		22.40		400.00		315.00
012000	Exekutive	207'473.27	207'473.27	191'300.00	7'000.00	202'082.59	9'500.00
3000.01	Lohnaufwendungen Gemeinderat	137'009.95		143'000.00		141'333.55	
3000.02	Entschädigungen Kommissionen					9'967.50	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	10'066.46		10'500.00		10'026.65	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	11'693.05		12'000.00		11'605.15	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	1'261.15		1'000.00		657.15	
3099.01	Übriger Personalaufwand	801.55		6'500.00		7'244.31	
3100.01	Büromaterial	570.00		1'000.00			
3132.01	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten	6'353.10		5'000.00		640.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	236.65		300.00		281.63	
3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'191.00		2'000.00		4'997.30	
3170.02	Repräsentation	9'507.90		4'000.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand					9'328.95	
3970.01	Umlageaufwand	22'782.46					
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		6'150.00		6'000.00		8'500.00
4920.01	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4970.01	Umlageertrag		200'323.27				
11	Gemeindeverwaltung	2'222'439.04	1'658'585.34	1'229'200.00	169'200.00	1'283'763.80	274'913.08
020000	Gemeindeverwaltung	1'366'615.33	1'366'615.33	1'206'300.00	147'600.00	1'267'247.15	248'652.08
3010.01	Lohnaufwendungen	656'303.45		653'800.00		673'355.35	
3040.01	Besondere Sozialzulage	6'000.00					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	49'395.87		49'200.00		50'670.09	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	57'519.85		57'600.00		54'394.50	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	6'355.70		4'300.00		3'463.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	8'472.60		7'600.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	4'850.45		6'000.00		10'894.55	
3100.01	Büromaterial	5'839.15		11'300.00		8'736.15	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'687.85		2'000.00		10'129.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'630.10		7'600.00		10'194.15	
3130.04	Dienstleistungen Dritter - Porti/Telefon	15'390.75		16'700.00		13'105.75	
3130.06	Dienstleistungen Dritter - Baukontrollen	70'716.65		43'000.00		57'548.60	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'057.77		600.00		598.26	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	174.50		700.00		693.50	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	66'586.10		69'900.00		75'944.90	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften					4'410.46	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'590.55		4'300.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	225.50					

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'200.00					
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	198.30		1'000.00		31'750.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	170.00		600.00		812.62	
3300.06	Abschreibungen Mobilien	17'896.50					
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	252'400.30		258'700.00		249'597.02	
3636.01	Beiträge Organisationen	10'996.90		11'400.00		10'947.80	
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'863.45					
3970.01	Umlageaufwand	117'093.04					
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		10'666.00	11'000.00		11'930.10	
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen - Baubewilligungsgebühren			57'000.00		135'400.25	
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen - Mahngebühren STP		17'960.00	15'000.00		16'514.70	
4210.05	Gebühren für Amtshandlungen - Notariatsgebühren		2'663.50	5'000.00		3'264.20	
4210.06	Gebühren für Amtshandlungen - Mahngebühren/Inkassospesen		1'838.65	2'000.00		1'846.18	
4250.01	Erlöse aus Verkäufen		597.70	700.00		245.60	
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		10'092.20	8'400.00		21'637.85	
4611.01	Entschädigungen Kanton		6'051.90	5'000.00		10'933.65	
4612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände		38'419.30	35'000.00		38'262.55	
4900.01	IV Material- und Warenbezüge		2'000.00	2'000.00		2'000.00	
4910.01	IV Dienstleistungen		6'214.00	6'500.00		6'617.00	
4970.01	Umlageertrag		1'270'112.08				
020220	Rechnungswesen	193'321.51	193'321.51				
3970.01	Umlageaufwand	193'321.51					
4970.01	Umlageertrag		193'321.51				
140000	Erbschaftswesen / Teilungswesen	110'259.28	32'460.00	17'600.00		25'261.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	703.00					
3970.01	Umlageaufwand	109'556.28					
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen - Teilungsamtsamt		32'460.00	17'600.00		25'261.00	
141000	Einwohnerkontrolle	156'431.09					
3970.01	Umlageaufwand	156'431.09					
142000	Zivilstandsamt	17'077.50		19'000.00		15'329.80	
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	17'077.50		19'000.00		15'329.80	
147000	Bürgerrechtswesen	9'353.28	4'793.00	3'900.00	4'000.00	1'186.85	1'000.00
3000.02	Entschädigungen Kommissionen	1'668.50		3'100.00		1'125.00	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	24.70		100.00		28.50	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	23.05		100.00		29.80	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	6.25		100.00		3.55	
3170.01	Spesenentschädigungen			200.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand			300.00			
3970.01	Umlageaufwand	7'630.78					
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		4'793.00	4'000.00		1'000.00	
791000	Bauverwaltung	369'381.05	61'395.50				
3970.01	Umlageaufwand	369'381.05					
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen - Baubewilligungsgebühren		61'395.50				
12	Kultur, Sport, Tourismus, Industrie	407'727.39	2'750.00	126'800.00	100.00	155'906.05	2'056.35
329000	Kultur	176'935.67		35'800.00		46'240.60	1'406.35
3000.02	Entschädigungen Kommissionen	1'415.00		5'000.00		1'950.00	
3010.01	Lohnaufwendungen	7'033.20		6'500.00		6'500.00	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	557.95		300.00		370.75	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	119.15				17.65	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	29.15		100.00		18.25	
3130.02	Dienstleistungen Dritter - Bundesfeier/Anlässe	3'216.00		3'500.00		17'598.95	
3130.03	Dienstleistungen Dritter - Jugendarbeit	2'000.00		2'000.00		2'000.00	

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	1'371.60		1'000.00		1'000.00	
3636.01	Beiträge Organisationen	15'790.00		15'900.00		15'785.00	
3900.01	IV Material- und Warenbezüge	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3970.01	Umlageaufwand	144'403.62					
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen						1'406.35
332000	Massenmedien	90'211.91		21'500.00		17'168.25	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung					0.65	
3100.01	Büromaterial	17'079.85		17'500.00		15'896.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'520.80		4'000.00		1'271.40	
3970.01	Umlageaufwand	71'611.26					
341000	Sport	88'006.89		22'400.00		18'549.00	
3636.01	Beiträge Organisationen	18'549.00		18'600.00		18'549.00	
3660.01	Abschreibung Inv.-beiträge Gemeinden/Zweckverbände	1'071.45		3'800.00			
3970.01	Umlageaufwand	68'386.44					
840000	Tourismus	38'942.60		40'200.00		68'056.70	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV					67.95	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung					10.50	
3100.01	Büromaterial	11'386.35		10'200.00		9'837.40	
3199.02	Übriger Betriebsaufwand - Standortmarketing	26'415.65		30'000.00		58'140.85	
3970.01	Umlageaufwand	1'140.60					
850000	Industrie, Gewerbe, Handel	13'630.32	2'750.00	6'900.00	100.00	5'891.50	650.00
3635.01	Beiträge private Unternehmungen	8'505.80		6'900.00		5'891.50	
3970.01	Umlageaufwand	5'124.52					
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		750.00		100.00		650.00
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		2'000.00				
2	Gesundheit + Soziales	4'480'275.35	201'444.99	3'917'000.00	161'000.00	4'008'714.13	271'441.68
	Netto Aufwand		4'278'830.36		3'756'000.00		3'737'272.45
20	Kindes- und Erwachsenenschutz	252'263.13		243'000.00		276'062.15	
143000	Kindes- und Erwachsenenschutz Behörde	252'263.13		243'000.00		276'062.15	
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	247'288.40		243'000.00		276'062.15	
3970.01	Umlageaufwand	4'974.73					
21	Pflegefinanzierung	874'029.24	7'996.24	783'100.00		783'023.22	3'486.08
415000	Restfinanzierung Krankenpflege im Pflegeheim	710'986.47		631'100.00			
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	699'502.60		625'000.00			
3660.01	Abschreibung Inv.-beiträge Gemeinden/Zweckverbände	5'526.80		6'100.00			
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'860.60					
3970.01	Umlageaufwand	3'096.47					
416000	Restfinanzierung Akut- und Übergangspflege	4'250.40		4'000.00		655'609.15	
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände					650'840.75	
3632.02	Kosten der Akut- und Übergangspflege	4'250.40		4'000.00		4'768.40	
425000	Restfinanzierung Langzeitpflege (ambulant)	158'792.37	7'996.24	148'000.00		127'414.07	3'486.08
3300.05	Abschreibungen Hochbauten					2'549.10	
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	128'821.96		120'000.00		99'164.02	
3632.03	Übrige Leistungen (Spitex)	26'510.45		25'000.00		24'002.75	
3636.01	Beiträge Organisationen	3'459.96		3'000.00		1'698.20	
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		7'996.24				3'486.08
22	Soziale Wohlfahrt und Gesundheit	3'353'982.98	193'448.75	2'890'900.00	161'000.00	2'949'628.76	267'955.60
433000	Schulgesundheitsdienst	15'932.88		18'500.00		13'306.50	
3010.01	Lohnaufwendungen	3'411.25		3'000.00		3'675.50	

Erfolgsrechnung 2019

nach Umlagen

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	25.45		100.00		26.60	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	7.85		100.00		7.65	
3106.01	Medizinisches Material	181.90		500.00		201.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	9'582.25		13'200.00		8'499.90	
3170.01	Spesenentschädigungen	115.20		100.00		73.20	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	714.45		1'500.00		822.35	
3970.01	Umlageaufwand	1'894.53					
434000	Lebensmittelkontrolle			500.00	500.00		
3170.01	Spesenentschädigungen			500.00			
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen				500.00		
490000	Gesundheitswesen, übriges	17'359.10					
3132.01	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten	17'359.10					
511000	Krankenversicherung	286'151.90	3'914.40	200'200.00	2'000.00	313'331.10	8'221.75
3631.01	Beiträge Kanton	286'151.90		200'200.00		313'331.10	
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen						8'221.75
4260.12	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen - KK		3'914.40		2'000.00		
531000	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV	41'232.82	6'214.00	13'500.00	6'500.00	6'617.00	6'946.45
3631.01	Beiträge Kanton	4'831.85		7'000.00			
3910.01	IV Dienstleistungen	6'214.00		6'500.00		6'617.00	
3970.01	Umlageaufwand	30'186.97					
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen						217.65
4611.01	Entschädigungen Kanton		6'214.00		6'500.00		6'728.80
532000	Ergänzungsleistungen AHV/IV	1'241'230.00		1'204'000.00		1'169'468.00	
3631.01	Beiträge Kanton	1'241'230.00		1'204'000.00		1'169'468.00	
541000	Familienzulagen	13'078.00		15'000.00		13'367.00	
3631.01	Beiträge Kanton	13'078.00		15'000.00		13'367.00	
543000	Alimentenbevorschussung und -inkasso	120'763.35	84'596.60	100'000.00	75'000.00	104'434.95	96'548.40
3130.01	Dienstleistungen Dritter	14'181.10		10'000.00		9'061.25	
3637.10	Beiträge private Haushalte - Alimente	106'582.25		90'000.00		95'373.70	
4260.10	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen - Alimente		84'596.60		75'000.00		96'548.40
544000	Jugendschutz	13'952.12					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'349.55					
3970.01	Umlageaufwand	1'602.57					
559000	Arbeitslosigkeit übriges	35'985.51					
3970.01	Umlageaufwand	35'985.51					
560000	Sozialer Wohnungsbau	504.00		2'000.00		1'008.00	
3636.01	Beiträge Organisationen	504.00		2'000.00		1'008.00	
575000	Sozialamt	1'567'793.30	98'723.75	1'337'200.00	77'000.00	1'328'096.21	156'239.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	22'981.45		28'000.00		23'864.95	
3611.01	Entschädigungen Kanton	8'422.50		8'200.00		14'474.25	
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	127'462.35		140'000.00		110'957.05	
3631.01	Beiträge Kanton	725'202.50		729'000.00		688'129.70	
3636.01	Beiträge Organisationen	31'855.40		32'000.00		29'242.80	
3637.11	Beiträge private Haushalte - WSH	508'085.60		400'000.00		461'427.46	
3970.01	Umlageaufwand	143'783.50					
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		2'182.80				2'340.00
4260.11	Rückerstattungen (Renten, etc.)		96'540.95		77'000.00		153'308.20
4611.01	Entschädigungen Kanton						590.80
3.1	Immobilien	1'597'083.35	1'515'823.64	1'301'800.00	57'500.00	1'113'647.26	65'768.85
	Netto Aufwand		81'259.71		1'244'300.00		1'047'878.41
3.10	Liegenschaften	288'488.29	207'228.58	186'500.00	27'500.00	196'943.01	39'280.60
029000	Gemeindehaus	147'621.33	147'621.33				
3010.01	Lohnaufwendungen	7'119.30					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	548.70					
3052.01	Pensionskassenbeiträge	640.95					
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	69.90					

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800.40					
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'931.05					
3120.01	Ver- und Entsorgung	24'318.16					
	Liegenschaften VV						
3134.01	Sachversicherungsprämien	674.67					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'151.85					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	464.85					
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	60'651.85					
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	47'249.65					
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		769.00				
4920.01	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten		32'940.00				
4970.01	Umlageertrag		113'912.33				
029010	Verwaltungsgebäude			116'800.00	27'500.00	110'920.66	34'780.60
3010.01	Lohnaufwendungen			13'500.00		11'637.07	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV			1'100.00		892.80	
3052.01	Pensionskassenbeiträge			1'500.00		899.81	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung			100.00		51.71	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000.00		844.85	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			4'300.00		3'871.75	
3120.01	Ver- und Entsorgung			20'800.00		21'583.04	
	Liegenschaften VV						
3134.01	Sachversicherungsprämien			1'900.00		1'739.78	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			1'000.00		6'448.40	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			300.00		77.55	
3300.05	Abschreibungen Hochbauten			71'300.00		62'873.90	
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen						8'040.60
4920.01	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten				27'500.00		26'740.00
029020	Gweyhuus Rickenbach	39'846.80	39'846.80				
3010.01	Lohnaufwendungen	5'368.40					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	414.05					
3052.01	Pensionskassenbeiträge	483.60					
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	52.80					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	700.40					
3120.01	Ver- und Entsorgung	5'546.50					
	Liegenschaften VV						
3134.01	Sachversicherungsprämien	542.25					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'970.85					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	137.95					
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	15'500.00					
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	8'130.00					
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'600.00				
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		250.00				
4970.01	Umlageertrag		37'996.80				
029050	Werkhof Pfeffikon	16'412.45	16'412.45				
3010.01	Lohnaufwendungen	100.75					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7.45					
3052.01	Pensionskassenbeiträge	8.75					
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	0.95					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	320.20					
3120.01	Ver- und Entsorgung	10'108.40					
	Liegenschaften VV						
3134.01	Sachversicherungsprämien	831.60					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	241.95					
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	2'922.20					
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'870.20					
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'500.00				

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
4970.01	Umlageertrag		11'912.45				
029060	Gemeindehaus Pfeffikon	3'596.35	3'596.35				
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'510.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	275.30					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'761.35					
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	49.70					
4970.01	Umlageertrag		3'596.35				
161000	Schiesswesen	13'600.64	-248.35	11'800.00		34'398.95	4'500.00
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	-993.45		1'000.00		33'398.95	
3636.01	Beiträge Organisationen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3660.01	Abschreibung Inv.-beiträge Gemeinden/Zweckverbände	9'741.15		9'800.00			
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'185.10					
3970.01	Umlageaufwand	2'667.84					
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		-248.35				4'500.00
342000	Öffentliche Anlagen	67'410.72		57'900.00		51'623.40	
3010.01	Lohnaufwendungen	42'975.40		35'500.00		38'266.35	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'179.25		2'800.00		2'777.75	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	3'703.40		3'300.00		3'444.15	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	398.95		300.00		184.15	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	168.00					
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'038.20		10'000.00			
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	11'467.60		5'000.00		6'951.00	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen			1'000.00			
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	464.10					
3970.01	Umlageaufwand	3'015.82					
3.11	Schulliegenschaften	1'308'595.06	1'308'595.06	1'115'300.00	30'000.00	916'704.25	26'488.25
217000	Schulliegenschaften			1'078'700.00	30'000.00	864'761.68	25'738.25
3010.01	Lohnaufwendungen			225'200.00		255'868.00	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV			17'400.00		19'328.60	
3052.01	Pensionskassenbeiträge			14'100.00		16'617.10	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung			1'600.00		1'223.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung			4'000.00		5'767.05	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			24'800.00		22'255.12	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			4'000.00		29'285.92	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			109'000.00		108'246.68	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			7'500.00		4'812.35	
3130.04	Dienstleistungen Dritter - Porti/Telefon			2'100.00		692.40	
3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kehrrecht			4'000.00		4'004.30	
3134.01	Sachversicherungsprämien			21'400.00		20'447.80	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			93'200.00		92'742.95	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			4'000.00		3'394.76	
3300.05	Abschreibungen Hochbauten			546'400.00		280'074.95	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				30'000.00		25'598.25
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen						140.00
217010	Oberstufenschulhaus / KUBUS Rickenbach	491'376.31	491'376.31				
3010.01	Lohnaufwendungen	84'494.75					
3040.01	Besondere Sozialzulage	250.00					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	6'247.75					
3052.01	Pensionskassenbeiträge	6'151.20					
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	809.85					
3090.01	Aus- und Weiterbildung	3'600.00					
3099.01	Übriger Personalaufwand	943.50					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'265.22					
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'050.05					

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'568.51					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'890.00					
3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kehricht	1'099.20					
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'868.26					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	39'493.30					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'790.07					
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	207'581.65					
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	93'273.00					
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21'752.35				
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		3.40				
4970.01	Umlageertrag		469'620.56				
217020	Primarschulhaus Rickenbach	319'085.66	319'085.66				
3010.01	Lohnaufwendungen	97'213.60					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'488.45					
3052.01	Pensionskassenbeiträge	8'656.75					
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	954.30					
3099.01	Übriger Personalaufwand	505.64					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'048.10					
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	910.00					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	40'666.10					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'705.00					
3130.04	Dienstleistungen Dritter - Porti/Telefon	661.55					
3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kehricht	1'528.40					
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'707.62					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'882.10					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	134.65					
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	69'164.30					
3300.06	Abschreibungen Mobilien	29'569.95					
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	39'289.15					
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'675.00				
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		581.60				
4970.01	Umlageertrag		316'829.06				
217030	Kindergarten Rickenbach	300'863.21	300'863.21	36'600.00		51'942.57	750.00
3010.01	Lohnaufwendungen	20'283.50		18'700.00		18'226.15	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'562.60		1'400.00		1'375.35	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	1'825.40		500.00		1'506.55	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	199.10		100.00		79.70	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'230.65		500.00		510.85	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	470.30					
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	49.90		500.00		246.20	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'820.94		10'600.00		14'295.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'450.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'962.72		3'800.00		2'489.67	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'220.25		500.00		13'212.60	
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	142'316.90					
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	113'470.95					
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						750.00
4970.01	Umlageertrag		300'863.21				
217050	Schulhaus Pfeffikon	163'098.26	163'098.26				
3010.01	Lohnaufwendungen	24'046.10					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'823.60					
3052.01	Pensionskassenbeiträge	334.40					
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	257.80					

Erfolgsrechnung 2019

nach Umlagen

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'248.50					
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	237.15					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'722.60					
3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kehricht	191.05					
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'967.51					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'870.70					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	219.00					
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	75'912.60					
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	28'267.25					
4970.01	Umlageertrag		163'098.26				
217060	Mehrzweckgebäude Pfeffikon	34'171.62	34'171.62				
3010.01	Lohnaufwendungen	10'382.40					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	683.00					
3052.01	Pensionskassenbeiträge	82.65					
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	112.45					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'813.65					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'209.00					
3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kehricht	67.70					
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'935.37					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'581.95					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'303.45					
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'257.00				
4970.01	Umlageertrag		27'914.62				
3.2	Bauwesen + Dienste	926'118.96	199'602.50	846'200.00	170'500.00	598'590.32	190'869.45
	Netto Aufwand		726'516.46		675'700.00		407'720.87
3.20	Verkehr	867'157.84	182'122.50	804'000.00	152'800.00	567'320.60	172'229.45
615000	Gemeindestrassen	587'476.66	151'452.50	522'400.00	124'800.00	286'037.26	141'526.95
3010.01	Lohnaufwendungen	62'094.75		59'000.00		68'179.30	
3040.01	Besondere Sozialzulage	3'000.00					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'682.09		3'600.00		5'238.40	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	4'953.20		3'900.00		4'498.00	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	606.45		400.00		344.20	
3099.01	Übriger Personalaufwand	216.92		400.00		363.35	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22'087.31		29'500.00		25'825.50	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'429.80		2'000.00		5'436.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'496.65		2'500.00		3'857.70	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	31'432.70		32'700.00		33'044.11	
3130.04	Dienstleistungen Dritter - Porti/Telefon	820.35		1'200.00		766.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'167.49		6'600.00		5'379.34	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	112'740.92		135'000.00		107'486.91	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'993.80		18'700.00		12'460.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen			500.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	316.55		1'000.00		703.80	
3300.02	Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	135'037.40		194'750.00		9'311.35	
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	14'779.20		12'500.00			
3300.06	Abschreibungen Mobilien	6'126.70		6'150.00			
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	9'078.15		12'000.00		3'143.10	
3660.01	Abschreibung Inv.-beiträge Gemeinden/Zweckverbände	18'746.45					
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	98'649.00					
3970.01	Umlageaufwand	40'020.78					
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		49'081.50		29'800.00		40'879.95

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
4631.01	Beiträge Kanton		102'371.00		95'000.00		100'647.00
622000	Regionalverkehr	279'681.18	30'670.00	281'600.00	28'000.00	281'283.34	30'702.50
3199.03	Übriger Betriebsaufwand - GA-Tageskarten	28'232.64		28'300.00		28'232.64	
3631.01	Beiträge Kanton	248'780.70		253'300.00		253'050.70	
3970.01	Umlageaufwand	2'667.84					
4250.01	Erlöse aus Verkäufen		26'705.00		28'000.00		26'990.00
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		3'965.00				3'712.50
3.21	Bestattungswesen	58'961.12	17'480.00	42'200.00	17'700.00	31'269.72	18'640.00
771000	Bestattungswesen	58'961.12	17'480.00	42'200.00	17'700.00	31'269.72	18'640.00
3010.01	Lohnaufwendungen	17'773.90		12'300.00		17'133.00	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'200.00		1'000.00		1'159.05	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	1'400.60		1'200.00		1'428.60	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	153.05		100.00		79.55	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	643.70		300.00		389.15	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'102.30		1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	293.00		300.00		145.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'981.45		7'000.00		3'200.55	
3134.01	Sachversicherungsprämien	278.17		400.00		319.62	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'126.00		4'000.00		2'914.65	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	4'500.00		6'500.00		4'500.00	
3660.01	Abschreibung Inv.-beiträge Gemeinden/Zweckverbände	8'124.80		8'100.00			
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'100.00					
3970.01	Umlageaufwand	16'284.15					
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		17'480.00		17'700.00		18'640.00
3.3	Umwelt, Sicherheit + Raumordnung	1'428'823.29	1'205'756.92	1'139'700.00	989'500.00	1'062'906.41	993'417.24
	Netto Aufwand		223'066.37		150'200.00		69'489.17
3.22	Sicherheit	300'636.72	256'137.10	171'800.00	140'200.00	164'444.52	143'731.70
150000	Feuerwehr (Spezialfinanzierung)	163'084.85	163'084.85	135'400.00	135'400.00	141'497.95	141'497.95
3134.01	Sachversicherungsprämien	72.55		100.00		72.50	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2'922.40		3'500.00		3'345.50	
3510.51	Einlage in SF Feuerwehr	21'021.05		18'300.00		17'067.75	
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	128'875.15		105'700.00		119'879.95	
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände			4'000.00		1'132.25	
3660.01	Abschreibung Inv.-beiträge Gemeinden/Zweckverbände	2'690.30		3'800.00			
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	742.95					
3970.01	Umlageaufwand	6'760.45					
4200.01	Feuerwehersatzabgaben		154'326.30		135'000.00		141'206.25
4200.03	Feuerwehersatzabgaben - Quellensteuer		8'425.90				
4940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzertrag		332.65		400.00		291.70
162000	Zivilschutz	137'551.87	93'052.25	36'400.00	4'800.00	22'946.57	2'233.75
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'081.40		2'000.00		928.95	
3134.01	Sachversicherungsprämien	606.73		1'000.00		738.97	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	92'179.55		1'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					123.85	
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	5'550.00		5'600.00			
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	20'870.55		22'000.00		19'644.85	
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	3'754.30		4'800.00		1'509.95	
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	999.00					
3970.01	Umlageaufwand	12'510.34					
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		17'694.20		4'800.00		723.80
4501.01	Entnahme Fonds Schutzraumbau		75'358.05				1'509.95

Konto	KST-/KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
3.24	Entsorgung und Umweltschutz	1'036'517.58	949'619.82	915'700.00	849'300.00	889'257.29	849'685.54
720000	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	779'046.20	779'046.20	694'700.00	694'700.00	705'814.84	705'814.84
3010.01	Lohnaufwendungen	8'335.45		12'400.00		7'990.70	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	616.40		1'000.00		587.95	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	724.50		1'100.00		705.60	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	77.25		100.00		38.45	
3111.61	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge SF Abwasser			2'000.00		111.25	
3120.61	Ver- und Entsorgung Liegenschaften SF Abwasser	973.20		2'000.00		1'449.05	
3130.04	Dienstleistungen Dritter - Porti/Telefon					432.85	
3130.61	Dienstleistungen Dritter SF Abwasser	12'996.90		15'500.00		3'441.15	
3143.61	Unterhalt übrige Tiefbauten SF Abwasser	32'106.50		49'000.00		44'627.05	
3181.61	Tatsächliche Forderungsverluste SF Abwasser	401.05		100.00		3'653.36	
3199.61	Übriger Betriebsaufwand SF Abwasser	7'286.90		6'000.00		5'362.00	
3300.04	Abschreibungen übrige Tiefbauten	186'427.15		285'500.00		36'000.00	
3510.61	Einlage in SF Abwasser	35'429.81				222'735.03	
3612.61	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände SF Abwasser	307'008.01		320'000.00		378'680.40	
3660.01	Abschreibung Inv.-beiträge Gemeinden/Zweckverbände	99'609.00					
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	70'386.20					
3970.01	Umlageaufwand	16'667.88					
4240.61	Benützungsgebühren SF Abwasser		759'782.75		687'000.00		704'837.94
4510.61	Entnahme aus SF Abwasser				6'200.00		
4940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzertrag		19'263.45		1'500.00		976.90
730000	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	135'504.32	135'504.32	117'600.00	117'600.00	115'964.80	115'964.80
3010.01	Lohnaufwendungen	36'950.50		42'500.00		34'373.90	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'581.75		2'800.00		2'034.85	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	2'580.55		3'300.00		2'526.00	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	353.45		300.00		165.30	
3111.71	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge SF Abfall	1'426.45		5'000.00		26'000.09	
3120.71	Ver- und Entsorgung Liegenschaften SF Abfall	426.60		1'300.00		325.05	
3130.04	Dienstleistungen Dritter - Porti/Telefon	248.50		400.00		471.61	
3130.71	Dienstleistungen Dritter SF Abfall	22'130.15		21'900.00		19'446.20	
3134.71	Sachversicherungsprämien SF Abfall	298.84		300.00		227.01	
3137.71	Steuern und Abgaben (Pauschalsteuer)	3'033.52					
3144.71	Unterhalt Hochbauten, Gebäude SF Abfall			500.00		1'016.00	
3181.71	Tatsächliche Forderungsverluste SF Abfall	1.75		300.00		478.66	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand					23'654.70	
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	12'500.00		12'500.00			
3510.71	Einlage in SF Abfall	38'699.47		22'000.00		745.43	
3612.71	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände SF Abfall	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'750.00					
3970.01	Umlageaufwand	6'022.79					
4240.71	Benützungsgebühren SF Abfall		110'395.77		90'000.00		89'985.80
4260.71	Rückerstattungen SF Abfall		23'772.90		26'200.00		24'645.15
4940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzertrag		1'335.65		1'400.00		1'333.85
741000	Gewässerverbauungen	46'757.59		28'400.00		3'263.40	
3010.01	Lohnaufwendungen	1'762.40		2'400.00		2'564.55	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100.55		200.00		171.95	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	118.20		200.00		255.35	

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	12.60				12.35	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	824.80		2'000.00		259.20	
3300.03	Abschreibungen Wasserbau	2'079.50		23'600.00			
3660.01	Abschreibung Inv.-beiträge Gemeinden/Zweckverbände	21'509.35					
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	18'822.95					
3970.01	Umlageaufwand	1'527.24					
750000	Arten- und Landschaftsschutz	14'056.14		10'400.00		9'949.40	
3631.01	Beiträge Kanton	9'943.70		8'900.00		8'650.20	
3636.01	Beiträge Organisationen	1'444.60		1'500.00		1'299.20	
3970.01	Umlageaufwand	2'667.84					
769000	Übriger Umweltschutz	61'153.33	35'069.30	64'600.00	37'000.00	54'264.85	27'905.90
3010.01	Lohnaufwendungen	10'677.40		13'400.00		12'386.30	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	789.60		1'100.00		882.10	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	928.05		1'300.00		1'144.15	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	98.95		100.00		59.60	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			2'500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'692.20		5'000.00		4'039.15	
3601.02	Sonderabgabe Altlastensanierung	28'451.00		29'700.00		22'734.00	
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	13'621.60		11'500.00		13'019.55	
3970.01	Umlageaufwand	1'894.53					
4630.01	Beiträge Bund		6'275.30		4'000.00		7'307.90
4690.02	Einnahmen Altlastensanierung		28'794.00		33'000.00		20'598.00
3.25	Raumordnung	91'668.99		52'200.00		9'204.60	
146000	Grundbuch, Vermessung, Katasterwesen	4'548.65		7'000.00		2'673.55	
3000.02	Entschädigungen Kommissionen			2'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'548.65		5'000.00		2'673.55	
790000	Raumordnung	87'120.34		45'200.00		6'531.05	
3130.11	Dienstleistungen Dritter - Ortsplanung	24'623.20		21'000.00		974.00	
3320.04	Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	19'086.55		19'100.00			
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	4'881.95		5'100.00		5'557.05	
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	753.55					
3970.01	Umlageaufwand	37'775.09					
4	Schulwesen	7'576'901.14	2'565'223.20	5'619'600.00	1'801'700.00	5'557'405.40	1'673'292.85
	Netto Aufwand		5'011'677.94		3'817'900.00		3'884'112.55
40	Primarschule	3'674'194.55	1'110'006.90	2'597'400.00	1'112'500.00	2'599'009.05	1'008'566.00
211000	Kindergarten	648'527.87	170'712.00	407'200.00	170'700.00	393'093.35	174'351.20
3020.01	Lohnaufwendungen	312'547.50		333'200.00		327'934.15	
3020.09	Erstattung von Lohnaufwendungen	-10'354.00					
3040.01	Besondere Sozialzulage	2'853.15					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	22'940.35		26'000.00		24'766.65	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	29'153.10		34'300.00		30'421.15	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	3'449.50		3'600.00		1'845.80	
3099.02	Projekte	1'608.85		1'500.00		1'474.50	
3100.01	Büromaterial	3'674.20		3'800.00		4'334.15	
3110.01	Büromöbel und -geräte	1'852.30		1'500.00		628.75	
3130.04	Dienstleistungen Dritter - Porti/Telefon	377.35		2'500.00		846.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	281.50		800.00		842.20	
3970.01	Umlageaufwand	280'144.07					
4631.01	Beiträge Kanton		170'712.00		170'700.00		174'351.20
212000	Primarschule	3'025'666.68	939'294.90	2'190'200.00	941'800.00	2'205'915.70	834'214.80
3020.01	Lohnaufwendungen	1'818'216.50		1'729'000.00		1'725'550.85	
3020.09	Erstattung von Lohnaufwendungen	-21'740.85					
3040.01	Besondere Sozialzulage	19'846.45					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	136'748.90		134'900.00		130'664.75	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	183'421.70		184'300.00		169'664.40	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	20'152.25		18'300.00		9'768.40	

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
3099.02	Projekte	5'859.05		11'100.00		10'933.35	
3100.01	Büromaterial	61'438.38		59'800.00		62'977.08	
3104.01	Lehrmittel	5'717.55		3'800.00		4'089.31	
3110.01	Büromöbel und -geräte	16'653.95		11'800.00		23'303.75	
3113.01	Hardware	11'053.95		12'200.00		39'902.86	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'264.65		2'000.00		1'469.80	
3153.01	Unterhalt IT (Hardware)	23'833.25		16'000.00		19'783.85	
3170.01	Spesenentschädigungen	3'316.05		7'000.00		7'807.30	
3970.01	Umlageaufwand	739'884.90					
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		156.90				3'939.00
4631.01	Beiträge Kanton		939'138.00		941'800.00		830'275.80
41	Sekundarschule	1'941'830.73	582'792.45	1'598'200.00	567'300.00	1'564'650.12	515'853.75
213000	Sekundarschule	1'941'830.73	582'792.45	1'598'200.00	567'300.00	1'564'650.12	515'853.75
3020.01	Lohnaufwendungen	1'071'964.60		1'097'000.00		1'083'592.95	
3020.09	Erstattung von Lohnaufwendungen	-43'842.75					
3040.01	Besondere Sozialzulage	9'276.25					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	79'455.20		85'600.00		81'979.05	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	117'135.65		136'200.00		124'102.80	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	11'837.50		11'600.00		6'112.05	
3099.02	Projekte	6'816.15		8'900.00		6'924.85	
3100.01	Büromaterial	29'671.70		32'000.00		30'941.35	
3104.01	Lehrmittel	11'725.15		9'700.00		9'856.22	
3110.01	Büromöbel und -geräte	769.35		1'400.00		1'414.05	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	904.45		3'000.00		2'518.55	
3153.01	Unterhalt IT (Hardware)	10'895.40		2'600.00		7'443.20	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'660.50		2'200.00		1'765.05	
3611.01	Entschädigungen Kanton	228'666.67		208'000.00		208'000.00	
3970.01	Umlageaufwand	404'894.91					
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen						7'587.75
4612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände		90'708.45		77'500.00		46'500.00
4631.01	Beiträge Kanton		492'084.00		489'800.00		461'766.00
42	Volksschule Übriges	1'503'891.21	764'895.25	1'014'700.00	75'900.00	993'133.33	92'673.95
214000	Musikschule	256'353.85		176'700.00		174'602.61	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			500.00		1'660.00	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'517.00		5'900.00		1'689.05	
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	190'310.94		170'300.00		171'253.56	
3970.01	Umlageaufwand	64'525.91					
216000	Schulische Dienste	388'724.15		141'300.00		139'956.85	
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	149'108.50		141'300.00		139'956.85	
3970.01	Umlageaufwand	239'615.65					
218000	Schul- und familienergänzende Tagesbetreuungsstrukturen	157'419.83	76'799.25	80'800.00	58'500.00	75'934.69	66'323.10
3010.20	Lohnaufwendungen Ausserschul. Betreuung	74'223.00		66'000.00		60'191.35	
3040.01	Besondere Sozialzulage	141.45					
3050.20	Beiträge AHV, IV, EO, ALV Ausserschul. Betreuung	4'914.05		5'000.00		6'471.44	
3052.20	Pensionskassenbeiträge Ausserschul. Betreuung	467.00					
3053.20	Beiträge Unfallversicherung Ausserschul. Betreuung	1'263.45		500.00		321.30	
3099.01	Übriger Personalaufwand	268.00					
3100.01	Büromaterial	129.10					
3105.20	Lebensmittel Ausserschul. Betreuung	8'895.35		9'000.00		6'650.60	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					2'300.00	
3300.05	Abschreibungen Hochbauten	8'682.65					
3636.01	Beiträge Organisationen	181.00		300.00			
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	6'946.10					
3970.01	Umlageaufwand	51'308.68					
4230.20	Schulgeld an Tagesstrukturen		44'495.90		35'500.00		

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
4240.20	Benützungsgebühren und Dienstleistungen - Ausserschul. Betreuung						40'383.10
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		5'228.35				
4260.20	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen - Ausserschul. Betreuung						2'840.00
4631.20	Beiträge Kanton - Ausserschulische Betreuung		27'075.00		23'000.00		23'100.00
219000	Übriges Pflichtangebot	310'798.45	310'798.45	257'100.00	14'900.00	247'617.02	21'473.55
3020.01	Lohnaufwendungen					53'293.05	
3020.04	Lohnaufwendungen Schulsozialarbeit	55'185.00		53'800.00			
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'199.95		4'100.00		4'109.75	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	7'372.50		6'900.00		6'415.85	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	612.05		600.00		301.80	
3099.01	Übriger Personalaufwand	12'862.00		10'900.00		11'682.00	
3099.02	Projekte	2'057.05		2'300.00		5'428.20	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	4'105.75		5'300.00		5'691.95	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'957.50		10'000.00		11'142.45	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'297.25		7'000.00		1'858.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			500.00		232.65	
3130.04	Dienstleistungen Dritter - Porti/Telefon	484.99		1'700.00		1'101.24	
3130.08	Dienstleistungen Dritter - Transport f. Schwimmen	12'200.00		12'200.00		12'200.00	
3130.09	Dienstleistungen Dritter - Schülertransport	65'498.00		66'800.00		64'195.40	
3132.01	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten	13'976.90					
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'493.26		6'000.00		5'994.18	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'682.40		6'200.00		6'527.35	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	18'462.80		22'600.00		22'792.50	
3170.01	Spesenentschädigungen	37.90		1'000.00		742.85	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	400.00					
3611.01	Entschädigungen Kanton	29'504.00		36'000.00		33'907.00	
3612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände	6'733.00		3'200.00			
3660.01	Abschreibung Inv.-beiträge Gemeinden/Zweckverbände	2'354.65					
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'459.90					
3970.01	Umlageaufwand	47'861.60					
4250.01	Erlöse aus Verkäufen		691.80		1'000.00		2'558.00
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		18'800.00		9'000.00		4'260.00
4631.01	Beiträge Kanton		3'470.00		3'400.00		13'155.55
4900.01	IV Material- und Warenbezüge		1'500.00		1'500.00		1'500.00
4970.01	Umlageertrag		286'336.65				
219010	Bildungskommission	24'245.55	24'245.55	19'700.00		18'807.95	
3000.02	Entschädigungen Kommissionen	21'111.80		19'200.00		18'807.95	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'332.25					
3052.01	Pensionskassenbeiträge	188.65					
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	70.85					
3099.01	Übriger Personalaufwand	642.00					
3636.01	Beiträge Organisationen	900.00		500.00			
4970.01	Umlageertrag		24'245.55				
219020	Schulleitung	353'052.00	353'052.00	337'100.00	2'500.00	334'214.21	4'877.30
3020.02	Lohnaufwendungen Schulleitung	198'482.65		201'700.00		197'894.40	
3020.03	Lohnaufwendungen Sekretariat	52'025.40		47'300.00		47'845.30	
3020.09	Erstattung von Lohnaufwendungen	-5'331.70					
3040.01	Besondere Sozialzulage	1'451.30					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	18'474.80		20'600.00		20'426.35	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	30'271.40		32'200.00		29'896.75	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	2'614.35		2'600.00		1'419.50	

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
3090.01	Aus- und Weiterbildung			1'000.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand					4'562.85	
3100.01	Büromaterial	3'982.35		4'000.00		3'985.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'562.65		8'500.00		10'121.30	
3110.01	Büromöbel und -geräte	129.25		1'500.00		1'667.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'086.40		3'000.00		3'220.20	
3130.04	Dienstleistungen Dritter - Porti/Telefon	2'655.01		3'000.00		2'717.76	
3170.01	Spesenentschädigungen	533.75		1'000.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	318.00		1'000.00		715.60	
3611.01	Entschädigungen Kanton	8'850.00		7'800.00		7'150.00	
3636.01	Beiträge Organisationen	450.00		400.00		1'091.00	
3900.01	IV Material- und Warenbezüge	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3970.01	Umlageaufwand	23'996.39					
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		2'520.00		2'500.00		4'877.30
4970.01	Umlageertrag		350'532.00				
299000	Bildung übriges	13'297.38		2'000.00		2'000.00	
3636.01	Beiträge Organisationen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3970.01	Umlageaufwand	11'297.38					
43	Sonderschulung	456'984.65	107'528.60	409'300.00	46'000.00	400'612.90	56'199.15
220000	Sonderschulung	456'984.65	107'528.60	409'300.00	46'000.00	400'612.90	56'199.15
3020.01	Lohnaufwendungen	59'789.25		19'400.00		17'994.60	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'465.20		1'600.00		1'282.45	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	5'765.40		1'200.00		1'231.50	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	95.80		200.00		26.35	
3611.01	Entschädigungen Kanton	386'869.00		386'900.00		380'078.00	
4631.01	Beiträge Kanton		107'528.60		46'000.00		56'199.15
5	Finanzen + Volkswirtschaft	795'923.29	13'250'525.24	592'800.00	11'767'400.00	1'882'262.47	12'424'223.27
	Netto Ertrag	12'454'601.95		11'174'600.00		10'541'960.80	
50	Finanzen	200'531.35	2'944'799.64	61'200.00	2'483'600.00	1'404'728.87	1'894'196.60
144000	Betriebsamt	17'440.69		15'000.00		15'899.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	17'073.40		15'000.00		15'899.00	
3970.01	Umlageaufwand	367.29					
930000	Finanzausgleich	1'140.60	1'753'138.00		1'753'200.00		1'842'475.00
3970.01	Umlageaufwand	1'140.60					
4621.01	Ressourcenausgleich		1'006'769.00		1'006'800.00		995'255.00
4622.01	Lastenausgleich		547'399.00		547'400.00		638'579.00
4623.01	Besitzstandwahrung Fusion		198'970.00		199'000.00		208'641.00
961000	Zinsen	181'950.06	602'804.84	46'200.00	40'900.00	38'707.42	41'211.60
3401.01	Verzinsung	32'745.13		37'700.00		32'745.13	
	Finanzverbindlichkeiten						
3409.01	Übrige Passivzinsen			200.00			
3499.01	Übriger Finanzaufwand	3'426.57		5'000.00		3'359.84	
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	72'103.80		3'300.00		2'602.45	
3970.01	Umlageaufwand	73'674.56					
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'257.44		800.00		321.65
4402.01	Zinsen Finanzanlagen		3'792.55		3'800.00		4'075.95
4495.01	Interne Verzinsung LUPK-Schuld				36'300.00		36'814.00
4940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzertrag		595'754.85				
963000	Liegenschaften		11'543.80		10'400.00		10'510.00
	Finanzvermögen						
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		11'543.80		10'400.00		10'510.00
990000	Auflösung		577'313.00		679'100.00		
	Aufwertungsreserven						
4895.01	Entnahme aus Aufwertungsreserve		577'313.00		679'100.00		
999000	Abschluss					1'350'122.45	
9000.01	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					1'350'122.45	
51	Steuern	249'930.55	9'799'469.60	171'800.00	8'764'000.00	130'173.93	10'019'768.65
910000	Steuern	249'930.55	9'299'805.85	171'800.00	8'279'000.00	130'173.93	10'019'768.65
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'000.00		800.00		910.85	

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	94'124.00		170'000.00		103'822.43	
3400.01	Verzinsung laufende Verpflichtungen					57.30	
3499.02	Positiver Ausgleichszins Steuern	594.40				1'768.60	
3601.01	Ertragsanteile an Kanton	9'745.20		1'000.00		23'614.75	
3970.01	Umlageaufwand	143'466.95					
4000.01	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		6'251'018.65		7'160'000.00		7'988'303.00
4000.11	Einkommenssteuern früherer Jahre		301'505.85				
4001.01	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		842'447.90				
4001.11	Vermögenssteuern früherer Jahre		541'011.45				
4002.01	Quellensteuern		296'958.95		250'000.00		298'470.85
4008.01	Personalsteuern		45'325.00		44'000.00		44'900.00
4009.01	Nachsteuern und Steuerstrafen		70'546.30				1'801.10
4009.11	Eingang abgeschriebener Steuern		25'158.40				18'058.05
4009.20	Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen		267'526.20		225'000.00		173'805.60
4010.01	Gewinnsteuern Rechnungsjahr		473'008.30		550'000.00		
4010.11	Gewinnsteuern früherer Jahre		-83'811.20				787'888.75
4011.01	Kapitalsteuern Rechnungsjahr		183'731.80				
4011.11	Kapitalsteuern früherer Jahre		20'932.20				
4022.01	Grundstückgewinnsteuern						172'626.10
4023.01	Handänderungssteuern						157'488.00
4024.01	Erbschaftssteuern						243'575.55
4024.02	Nachkommen-Erbschaftssteuern						33'322.40
4033.01	Hundesteuern						23'781.10
4270.01	Bussen		44'200.00		35'000.00		51'875.00
4401.02	Negativer Ausgleichszins / Verzugszins Steuern		20'246.05		15'000.00		23'873.15
910100	Sondersteuern		499'663.75		485'000.00		
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		307'256.95		250'000.00		
4023.01	Handänderungssteuern		123'274.35		150'000.00		
4024.01	Erbschaftssteuern		14'636.35		50'000.00		
4025.01	Nachkommen-Erbschaftssteuern		31'809.15		15'000.00		
4033.01	Hundesteuern		22'686.95		20'000.00		
52	Regionales Steueramt	326'798.90	326'798.90	334'900.00	334'900.00	325'241.02	325'241.02
021000	Regionales Steueramt	326'798.90	326'798.90	334'900.00	334'900.00	325'241.02	325'241.02
3010.01	Lohnaufwendungen	197'710.05		201'200.00		195'819.55	
3010.02	Lohnaufwendungen Hauswarte			4'000.00		3'879.03	
3010.09	Erstattung von Lohnaufwendungen	-4'763.20					
3040.01	Besondere Sozialzulage	5'750.00					
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	14'550.93		15'300.00		14'675.92	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	14'609.50		14'900.00		14'704.24	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	1'865.20		1'300.00		1'085.09	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'481.50		600.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	2'651.79		1'500.00		2'027.45	
3100.01	Büromaterial	2'610.40		4'800.00		2'766.95	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			500.00		5'014.05	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'728.69		1'500.00		1'283.11	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			200.00		145.40	
3130.04	Dienstleistungen Dritter - Porti/Telefon	10'701.00		11'500.00		11'014.00	
3130.12	Dienstleistungen Dritter - Betriebskosten LuTax	30'804.40		33'600.00		29'637.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'179.69		2'500.00		1'494.29	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	174.40		500.00		464.05	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	9'703.45		9'900.00		9'733.05	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	961.10		1'800.00		1'194.89	
3170.01	Spesenentschädigungen	140.00		100.00		63.40	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand			700.00		2'498.65	
3920.01	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	33'940.00		28'500.00		27'740.00	

Erfolgsrechnung 2019
nach Umlagen

Konto	KST-/KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag				
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		6'800.00		7'500.00		10'512.50
4612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände		67'598.60		68'700.00		65'131.50
4612.02	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände - Gde. Rickenbach		252'400.30		258'700.00		249'597.02
53	Volkswirtschaft	18'662.49	179'457.10	24'900.00	184'900.00	22'118.65	185'017.00
811000	Landwirtschaft	7'095.26		14'500.00		13'668.70	
3000.02	Entschädigungen Kommissionen	380.00		1'000.00		345.00	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	0.90				0.70	
3170.01	Spesenentschädigungen	244.20		200.00		69.00	
3631.01	Beiträge Kanton	3'366.00		3'300.00		3'254.00	
3636.01	Beiträge Organisationen	69.00					
3637.01	Beiträge private Haushalte			10'000.00		10'000.00	
3970.01	Umlageaufwand	3'035.16					
820000	Forstwirtschaft					276.00	
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände					276.00	
830000	Jagd und Fischerei	10'113.54	11'927.40	8'400.00	13'600.00	7'297.50	11'927.40
3631.01	Beiträge Kanton	6'078.15		5'000.00		6'361.95	
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	935.55		1'400.00		935.55	
3635.01	Beiträge private Unternehmungen	432.00		2'000.00			
3970.01	Umlageaufwand	2'667.84					
4120.01	Konzessionen		11'057.65		11'800.00		
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen						10'753.65
4612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände		869.75		1'800.00		1'173.75
871000	Energie (Konzessionsgebühren)	1'453.69	167'529.70	2'000.00	171'300.00	876.45	173'089.60
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'086.40		2'000.00		876.45	
3970.01	Umlageaufwand	367.29					
4120.01	Konzessionen		163'714.30		167'800.00		167'205.55
4250.01	Erlöse aus Verkäufen		3'815.40		3'500.00		5'884.05

Einwohnergemeinde Rickenbach **Erfolgsrechnung nach Kostenarten**
nach Umlagen

Konto	Kostenarten-Rechnung Kostenartengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	19'726'691.18	20'807'207.50	15'001'800.00	15'124'300.00	15'905'797.77	15'905'797.77
	Netto Ertrag	1'080'516.32		122'500.00			
3	Aufwand	19'726'691.18		15'001'800.00		14'555'675.32	
	Netto Aufwand		19'726'691.18		15'001'800.00		14'555'675.32
30	Personalaufwand	6'049'059.25		6'039'900.00		5'997'118.26	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	171'403.45		182'300.00		182'594.85	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'363'496.35		1'369'400.00		1'410'046.10	
3020	Löhne der Lehrpersonen	3'486'941.60		3'481'400.00		3'454'105.30	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	48'568.60					
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	379'201.30		386'000.00		380'108.60	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	490'467.45		510'200.00		475'576.35	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	53'814.00		47'500.00		27'304.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'554.10		13'200.00		5'767.05	
3099	Übriger Personalaufwand	40'612.40		49'900.00		61'615.41	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'638'184.81		1'684'100.00		1'755'265.92	
3100	Büromaterial	136'381.48		144'400.00		139'474.73	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	41'326.13		56'100.00		49'825.47	
3102	Drucksachen, Publikationen	14'012.55		13'100.00		18'524.85	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	4'105.75		5'300.00		5'691.95	
3104	Lehrmittel	17'442.70		13'500.00		13'945.53	
3105	Lebensmittel	8'895.35		9'000.00		6'650.60	
3106	Medizinisches Material	181.90		500.00		201.30	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'429.80		2'000.00		5'436.00	
3110	Büromöbel und -geräte	19'404.85		16'200.00		27'014.30	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	22'548.10		23'500.00		70'397.41	
3113	Hardware	11'053.95		12'200.00		39'902.86	
3119	Übrigen nicht aktivierbare Anlagen	14'106.55		28'300.00		22'780.35	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	173'405.80		180'200.00		181'301.04	
3130	Dienstleistungen Dritter	408'261.30		386'600.00		347'851.90	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	37'689.10		5'000.00		640.40	
3134	Sachversicherungsprämien	34'156.45		44'900.00		39'783.05	
3137	Steuern und Abgaben	3'033.52					
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	112'740.92		135'000.00		107'486.91	
3142	Unterhalt Wasserbau	824.80		2'000.00		259.20	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	32'106.50		49'000.00		44'627.05	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	177'353.85		96'200.00		113'419.95	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	11'600.15		10'000.00		43'264.60	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'518.00		6'200.00		5'145.90	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'043.77		23'000.00		16'056.16	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	34'728.65		18'600.00		27'227.05	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	71'268.50		76'100.00		82'472.25	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	11'220.45		17'300.00		11'422.10	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	4'500.00		6'500.00		8'910.46	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	23'014.45		29'200.00		23'987.39	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3170	Reisekosten und Spesen	19'041.40		21'100.00		18'155.75	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	4'200.00		800.00		910.85	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	97'647.50		174'900.00		145'349.95	
3199	Übriger Betriebsaufwand	64'940.59		71'400.00		131'148.61	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'011'785.10		1'177'400.00		390'809.30	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	992'698.55		1'158'300.00		390'809.30	

Einwohnergemeinde Rickenbach **Erfolgsrechnung nach Kostenarten**
nach Umlagen

Konto	Kostenarten-Rechnung Kostenartengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	19'086.55		19'100.00			
34	Finanzaufwand	36'766.10		42'900.00		37'930.87	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					57.30	
3401	Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	32'745.13		37'700.00		32'745.13	
3409	Übrige Passivzinsen			200.00			
3499	Übriger Finanzaufwand	4'020.97		5'000.00		5'128.44	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	95'150.33		40'300.00		240'548.21	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	95'150.33		40'300.00		240'548.21	
36	Transferaufwand	6'464'790.29		5'975'400.00		6'093'543.31	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	38'196.20		30'700.00		46'348.75	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	662'312.17		646'900.00		643'609.25	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindefinanzverbände	1'456'516.65		1'432'800.00		1'491'418.68	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'538'662.80		2'425'700.00		2'455'612.65	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindefinanzverbände	886'475.01		807'700.00		798'792.32	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	8'937.80		8'900.00		5'891.50	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	89'647.86		91'100.00		85'069.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	614'667.85		500'000.00		566'801.16	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	169'373.95		31'600.00			
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	4'430'955.30		41'800.00		40'459.45	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'214.00		6'500.00		6'617.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	33'940.00		28'500.00		27'740.00	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	616'686.60		3'300.00		2'602.45	
3970	Umlagen	3'770'614.70					
4	Ertrag		20'807'207.50		15'124'300.00		15'905'797.77
	Netto Ertrag	20'807'207.50		15'124'300.00		15'905'797.77	
40	Fiskalertrag		9'743'449.45		8'714'000.00		9'944'020.50
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		6'552'524.50		7'160'000.00		7'988'303.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'383'459.35				
4002	Quellensteuern natürliche Personen		305'384.85		250'000.00		298'470.85
4008	Personalsteuer		45'325.00		44'000.00		44'900.00
4009	Übrige direkte Steuern natürliche Personen		267'526.20		225'000.00		193'664.75
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		389'197.10		550'000.00		787'888.75
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		204'664.00				
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		95'704.70				
4022	Grundstückgewinnsteuern		307'256.95		250'000.00		172'626.10
4023	Handänderungssteuern		123'274.35		150'000.00		157'488.00
4024	Erbschaftssteuern		46'445.50		65'000.00		276'897.95
4033	Hundesteuern		22'686.95		20'000.00		23'781.10
41	Regalien und Konzessionen		174'771.95		179'600.00		167'205.55
4120	Konzessionen		174'771.95		179'600.00		167'205.55
42	Entgelte		1'669'171.71		1'424'200.00		1'728'213.90
4200	Ersatzabgaben		154'326.30		135'000.00		141'206.25
4210	Gebühren für Amtshandlungen		132'526.65		111'700.00		206'620.08
4230	Schulgelder		44'495.90		35'500.00		

Einwohnergemeinde Rickenbach **Erfolgsrechnung nach Kostenarten**
nach Umlagen

Konto	Kostenarten-Rechnung Kostenartengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		901'462.87		807'000.00		861'555.09
4250	Verkäufe		31'809.90		33'200.00		35'677.65
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		360'350.09		266'800.00		431'279.83
4270	Bussen		44'200.00		35'000.00		51'875.00
44	Finanzertrag		43'339.84		66'300.00		75'594.75
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		23'503.49		15'800.00		24'194.80
4402	Zinsen Finanzanlagen		3'792.55		3'800.00		4'075.95
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		11'543.80		10'400.00		10'510.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'500.00				
4495	Wertaufholung Sachanlagen und immaterielle Anlagen im VV				36'300.00		36'814.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		75'358.05		6'200.00		1'509.95
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		75'358.05				1'509.95
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				6'200.00		
46	Transferertrag		4'092'848.20		4'013'100.00		3'948'793.67
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12'265.90		11'500.00		18'253.25
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		449'996.40		441'700.00		400'664.82
4621	Ressourcenausgleich		1'006'769.00		1'006'800.00		995'255.00
4622	Lastenausgleich		547'399.00		547'400.00		638'579.00
4623	Besitzstand aus Gemeindefusionen		198'970.00		199'000.00		208'641.00
4630	Beiträge vom Bund		6'275.30		4'000.00		7'307.90
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'842'378.60		1'769'700.00		1'659'494.70
4690	Übriger Transferertrag		28'794.00		33'000.00		20'598.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		577'313.00		679'100.00		
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		577'313.00		679'100.00		
49	Interne Verrechnungen und Umlagen		4'430'955.30		41'800.00		40'459.45
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		3'500.00		3'500.00		3'500.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'214.00		6'500.00		6'617.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		33'940.00		28'500.00		27'740.00
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		616'686.60		3'300.00		2'602.45
4970	Umlagen		3'770'614.70				
9	Abschlusskonten					1'350'122.45	
	Netto Aufwand						1'350'122.45
90	Abschluss Erfolgsrechnung					1'350'122.45	
9000	Ertragsüberschuss					1'350'122.45	

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2019	Veränderungen		Bestand per 31.12.2019
			Zuwachs	Abgang	
1	Aktiven	45'057'436.80	36'547'026.88	34'858'958.84	46'745'504.84
A	Umlaufvermögen	9'413'881.19	35'040'824.03	33'182'565.49	11'272'139.73
10	Finanzvermögen	9'413'881.19	35'040'824.03	33'182'565.49	11'272'139.73
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'590'160.80	26'424'840.49	24'203'373.51	5'811'627.78
1000	Kasse EWK	5'695.60	7'374.60	9'858.00	3'212.20
1001	Postkonto Nr. 60-10279-7	44'568.97	2'452'225.25	2'194'063.44	302'730.78
1001.01	PC Steueramt 60-448953-1	2'885'134.96	3'966'118.64	3'022'405.76	3'828'847.84
1001.02	E-Sparkonto 92-941368-4	159.70			159.70
1002.01	Luz. Kantonalbank Nr. 116-04	6'464.56	15'000.00	13'376.53	8'088.03
1002.02	Valiant Bank Nr. 210.110.09	587'596.21	17'010'225.56	16'083'499.73	1'514'322.04
1002.03	Valiant Bank Cash-Deposito-Konto	1'014.50	2'000'113.15	2'000'000.00	1'127.65
1002.04	Valiant Bank Nr. 201.200.028 Steueramt	56'137.95	963'781.60	873'920.05	145'999.50
1002.20	Raiffeisenbank Nr. 3377520	3'388.35	10'001.69	6'250.00	7'140.04
101	Forderungen	5'046'395.79	7'901'142.14	8'236'867.38	4'710'670.55
1012.01	Ordentliche Steuern	4'176'006.45	4'311'973.05	4'176'006.45	4'311'973.05
1012.11	Erbschaftssteuern	17'434.25	43'647.60	56'124.35	4'957.50
1012.21	Handänderungssteuern	1'000.00	246'959.30	237'914.30	10'045.00
1012.31	Grundstückgewinnsteuern	45'730.10	614'810.85	657'505.65	3'035.30
1012.99	Delkredere Steuern	-178'000.00		2'000.00	-180'000.00
1019.02	Gebühren (ARA/Kehricht)	69'276.48	906'669.55	904'109.60	71'836.43
1019.03	Übrige Gebühren	230'691.26	966'397.69	1'092'745.45	104'343.50
1019.04	Guthaben WV Pfeffikon	1'003.38	145'804.25	146'726.86	80.77
1019.05	Guthaben WV Rickenbach	-414.67	184'244.10	181'578.18	2'251.25
1019.09	Diverse Guthaben	719'015.29	440'130.20	738'125.14	421'020.35
1019.20	Deb. Vorsteuer DS 715, ER	0.00	29'288.70	29'288.70	0.00
1019.30	Deb. Vorsteuer DS 715, IR	0.00	9'889.45	9'889.45	0.00
1019.40	Verrechnungssteuern	2'653.25	1'327.40	2'653.25	1'327.40
1019.99	Delkredere andere Debitoren	-38'000.00		2'200.00	-40'200.00
102	Kurzfristige Finanzanlagen	30'000.00		30'000.00	
1020.01	Darlehen Spitex MBS	30'000.00		30'000.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	712'324.60	714'841.40	712'324.60	714'841.40
1045	Transitorische Aktiven Übrige	712'324.60	714'841.40	712'324.60	714'841.40
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	35'000.00			35'000.00
1060	Vorräte	35'000.00			35'000.00
B	Anlagevermögen	35'643'555.61	1'506'202.85	1'676'393.35	35'473'365.11
10	Finanzvermögen	2'395'600.00			2'395'600.00
108	Sachanlagen FV	2'395'600.00			2'395'600.00
1080.01	Dorf Parz. Nr. 98	174'200.00			174'200.00
1080.02	Hausmattenstrasse II, Pfeffikon	665'700.00			665'700.00
1080.03	Hausmattenstrasse, Pfeffikon	544'600.00			544'600.00
1080.04	Winkel, Pfeffikon	805'400.00			805'400.00
1080.05	Kreuzstrasse, Pfeffikon	193'700.00			193'700.00
1080.06	Holzgerechtigkeiten, Pfeffikon	12'000.00			12'000.00
14	Verwaltungsvermögen	33'247'955.61	1'506'202.85	1'676'393.35	33'077'765.11
140	Sachanlagen VV	26'804'945.91	1'298'753.95	1'475'648.85	26'628'051.01
1400	Diverse Grundstücke gem. ANBU	922'985.00			922'985.00
1401	Diverse Tiefbauten gem. ANBU	8'391'135.20	1'078'974.15	806'494.35	8'663'615.00
1404	Diverse Hochbauten gem. ANBU	17'264'666.91	194'587.10	615'561.35	16'843'692.66
1406	Diverse Mobilien gem. ANBU	226'158.80	25'192.70	53'593.15	197'758.35

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2019	Veränderungen		Bestand per 31.12.2019
			Zuwachs	Abgang	
142	Immaterielle Anlagen	37'676.40	72'041.80	19'086.55	90'631.65
1429	Diverse Planungen gem. ANBU	37'676.40	72'041.80	19'086.55	90'631.65
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	115'584.00			115'584.00
1455.01	Anteilschein WBG Pfeffikon	1'000.00			1'000.00
1456.01	Anteilscheine Wasserversorgung Rickenbach	114'584.00			114'584.00
146	Investitionsbeiträge	6'289'749.30	135'407.10	181'657.95	6'243'498.45
1461	Div. Investitionsbeiträge Kanton gem. ANBU	947'354.00		23'864.00	923'490.00
1462	Div. Investitionsbeiträge Gemeinden und Zweckverbände	5'342'395.30	135'407.10	157'793.95	5'320'008.45
2	Passiven	45'057'436.80	28'717'054.06	28'109'502.34	45'664'988.52
C	Fremdkapital	20'821'922.10	28'530'653.75	27'445'863.16	21'906'712.69
20	Kurzfristiges Fremdkapital	20'821'922.10	28'530'653.75	27'445'863.16	21'906'712.69
200	Laufende Verbindlichkeiten	6'328'307.05	28'134'623.84	26'891'572.56	7'571'358.33
2000.01	Kreditoren KBU	1'379'067.77	10'201'114.20	9'594'978.40	1'985'203.57
2000.02	Kreditoren (allgemein)	8'169.45	138'172.39	133'357.19	12'984.65
2000.10	Kreditor AHV/ALV/IV/EO	10'689.80	229'106.05	239'795.85	0.00
2000.11	Kreditor Pensionskasse	0.00	204'475.00	204'475.00	0.00
2000.12	Kreditor Unfallversicherung	380.15	61'675.30	62'055.45	0.00
2001.01	Kreditor Staat Staatssteuern	1'162'687.98	2'730'431.93	1'980'338.59	1'912'781.32
2001.02	Kreditor röm.-kath. Kirchgemeinden	118'514.45	327'280.85	245'681.85	200'113.45
2001.03	Kreditor ev.-ref. Kirchgemeinden	15'627.50	71'606.50	25'763.45	61'470.55
2001.04	Kreditor christkath. Kirchgemeinden	1'675.05	2'685.65	3'455.05	905.65
2001.11	Wasserversorgung Rickenbach	3'073.84	184'244.10	185'066.69	2'251.25
2001.12	Zählmiete Rickenbach	0.00	15'531.15	15'531.15	0.00
2001.21	Wasserversorgung Pfeffikon	1'020.08	145'804.25	146'743.56	80.77
2001.22	Zählmiete Pfeffikon	0.00	18'152.75	18'152.75	0.00
2001.83	Kreditor Staat, Handänderungssteuern	24'487.35	9'235.35	23'987.35	9'735.35
2001.86	Kreditor Staat, Erbschaftssteuern	236'268.30	14'197.25	236'268.30	14'197.25
2001.87	Kreditor Staat, Grundstückgewinnsteuern	-3'084.20	33'982.95	22'865.05	8'033.70
2001.95	Kreditor Guth. Steuerpflicht.	3'345'741.08	3'363'577.52	3'345'741.08	3'363'577.52
2002.71	Kreditor Mehrwertsteuer 7,7%	0.00	169'432.80	169'432.80	0.00
2002.75	Kreditor Mehrwertsteuer 2,5% WW R-Bach	0.00	4'492.20	4'492.20	0.00
2002.76	Kreditor Mehrwertsteuer 2,5% WW Pfeffikon	0.00	3'538.05	3'538.05	0.00
2005.80	Durchlaufende Beiträge	6'554.20	1'941'714.80	1'948'245.70	23.30
2005.89	AK Steuern	0.00	6'918'000.00	6'918'000.00	0.00
2005.93	AK Grundstückgewinnsteuern	0.00	940'675.90	940'675.90	0.00
2005.94	AK Handänderungssteuern	0.00	361'849.30	361'849.30	0.00
2005.95	AK Erbschaftssteuern	17'434.25	43'647.60	61'081.85	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	503'118.15	392'275.61	465'998.15	429'395.61
2040	Transistorische Passiven Personal	0.00	33'783.10		33'783.10
2045	Transistorische Passiven Übriges	503'118.15	358'492.51	465'998.15	395'612.51
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	13'500'000.00			13'500'000.00
2064.01	PostFinance, PF.003873 31.03.2015 - 31.03.2022	3'000'000.00			3'000'000.00
2064.02	LKB Beromünster, 14080608.4008 31.08.2015 - 31.08.2020	1'500'000.00			1'500'000.00
2064.03	LKB Beromünster, 14080608.4009A 07.01.2016 - 07.01.2021	1'000'000.00			1'000'000.00
2064.04	Raiffeisenbank 33775.68 21.10.2015 - 21.10.2020	2'500'000.00			2'500'000.00

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2019	Veränderungen		Bestand per 31.12.2019
			Zuwachs	Abgang	
2064.05	LKB Beromünster, 14080608.4011 31.03.2017 - 31.03.2022	1'500'000.00			1'500'000.00
2064.06	LKB Beromünster, 14080608.4012 17.07.2017 - 17.07.2020	2'000'000.00			2'000'000.00
2064.07	LKB Beromünster, 14080608.4013 20.10.2017-20.10.2021	2'000'000.00			2'000'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	490'496.90	3'754.30	88'292.45	405'958.75
2091.00	Zivilschutzbau	485'071.10		79'112.35	405'958.75
2091.01	Forstreservefonds	5'425.80	3'754.30	9'180.10	0.00
D	Eigenkapital	24'235'514.70	1'266'916.63	663'639.18	24'838'792.15
29	Eigenkapital	24'235'514.70	1'266'916.63	663'639.18	24'838'792.15
290	Spezialfinanzierungen im EK	8'721'554.77	131'078.51	35'928.18	8'816'705.10
2900.51	Verpflichtung Spezialfinanzierung Feuerwehr	138'609.83	27'781.50	6'760.45	159'630.88
2900.61	Verpflichtung Spezialfinanzierung Abw.-beseitigung	8'026'429.59	58'574.75	23'144.94	8'061'859.40
2900.71	Verpflichtung Spezialfinanzierung Abf.-beseitigung	556'515.35	44'722.26	6'022.79	595'214.82
291	Fonds	9'395.40	602.00	1'104.00	8'893.40
2911.01	Spendengelder wohltätige Zwecke (Rickenbacher für Rickenbacher)	9'395.40	602.00	1'104.00	8'893.40
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	8'659'696.60	5'425.80	577'313.00	8'087'809.40
2950.00	Aufwertungsreserve	8'659'696.60	5'425.80	577'313.00	8'087'809.40
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	49'294.00		49'294.00	
2960.00	Neubewertungsreserve	49'294.00		49'294.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	6'795'573.93	1'129'810.32		7'925'384.25
2990.01	Jahresergebnis	0.00	1'080'516.32		1'080'516.32
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'795'573.93	49'294.00		6'844'867.93
	Total Aktiven	45'057'436.80	36'547'026.88	34'858'958.84	46'745'504.84
	Total Passiven	45'057'436.80	29'797'570.38	28'109'502.34	46'745'504.84
	Aktivenüberschuss				0.00

Einwohnergemeinde Rickenbach			
Geldflussrechnung			
nach Umlagen			
Geldflussrechnung indirekte Methode	Rechnung 2019	Budget 2019	Budget 2018
	Betrag	Betrag	Betrag
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung:			
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1080'516.32	122'500.00	50'300.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen (+)	1'181'159.05	1'209'000.00	836'400.00
Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	335'725.24		
Abnahme (+) / Zunahme (-) Aktive Rechnungsabgrenzungen	(2'516.80)		
Zunahme (+) / Abnahme (-) Laufende Verbindlichkeiten	575'915.90		
Bildung (+) / Auflösung (-) Passive Rechnungsabgrenzungen	(73'722.54)		
Einlagen (+) / Entnahmen (-) Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	15'535.98	34'100.00	(142'600.00)
Entnahmen (-) aus dem Eigenkapital (Aufwertungsreserve)	(577'313.00)	(679'100.00)	
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	2'535'300.15	686'500.00	744'100.00
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	(1'506'202.85)	(2'535'000.00)	(3'408'309.00)
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	495'234.30	212'284.00	422'284.00
Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	(1'010'968.55)	(2'322'716.00)	(2'986'025.00)
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	(1'010'968.55)	(2'322'716.00)	(2'986'025.00)
Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen			
+/- Abnahme / Zunahme Kurzfristige Finanzanlagen	30'000.00		
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen	30'000.00	-	-
Finanzierungstätigkeit			
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	667'135.38		
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	667'135.38	-	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	2'535'300.15	686'500.00	744'100.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	(1'010'968.55)	(2'322'716.00)	(2'986'025.00)
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen	30'000.00		
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	667'135.38	-	-
Veränderung Flüssige Mittel (=Fonds Geld)	2'221'466.98	(1'636'216.00)	(2'241'925.00)
Kontrollrechnung			
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	5'811'627.78		
Stand Flüssige Mittel per 01.01.	3'590'160.80	-	-
=Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	2'221'466.98		
Differenz	0.00	0.00	0.00

Finanzkennzahlen zur Verwaltungsrechnung 2019 Rickenbach

Selbstfinanzierungsgrad

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen die Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann.
Der Selbstfinanzierungsgrad sollte im Durchschnitt über 5 Jahre mindestens 80 Prozent erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.

Selbstfinanzierungsgrad 2019	168.57	
Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre	94.6	Wert eingehalten

Selbstfinanzierungsanteil

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil des Ertrages die Gemeinde zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann.
Der Selbstfinanzierungsanteil sollte sich auf mindestens 10 Prozent belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.

Selbstfinanzierungsanteil	10.41	Wert eingehalten
----------------------------------	--------------	------------------

Zinsbelastungsanteil

Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des „verfügbaren Einkommens“ durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.
Der Zinsbelastungsanteil sollte 4 Prozent nicht übersteigen.

Zinsbelastungsanteil	0.03	Wert eingehalten
-----------------------------	-------------	------------------

Kapitaldienstanteil

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.
Der Kapitaldienstanteil sollte 15 Prozent nicht übersteigen.

Kapitaldienstanteil	7.25	Wert eingehalten
----------------------------	-------------	------------------

Nettoverschuldungsquotient

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge (inkl. Ressourcenausgleich und horizontale Abschöpfung) erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen.
Der Nettoverschuldungsquotient sollte 150 Prozent nicht übersteigen.

Nettoverschuldungsquotient	76.64	Wert eingehalten
-----------------------------------	--------------	------------------

Nettoschuld je Einwohner/in

Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung nach Abzug des Finanzvermögens.
Die Nettoschuld sollte das Zweifache des kantonalen Mittels nicht übersteigen.
Zweifaches kantonales Mittel Nettoschuld je Einwohner/in

3'900

Nettoschuld je Einwohner/in	2'406	Wert eingehalten
------------------------------------	--------------	------------------

Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in

Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung des steuerfinanzierten Finanzhaushaltes, also ohne Spezialfinanzierungen und nach Abzug des Finanzvermögens.
Die Nettoschuld (NS) ohne Spezialfinanzierungen (SF) sollte das Zweifache des kantonalen Mittels nicht übersteigen.
Zweifaches kantonales Mittel NS ohne SF je Einwohner/in

Nicht bestimmbar

Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in	4'990
---	--------------

Bruttoverschuldungsanteil

Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.
Der Bruttoverschuldungsanteil sollte 200 Prozent nicht übersteigen.

Bruttoverschuldungsanteil	128.70	Wert eingehalten
----------------------------------	---------------	------------------

Übersicht über Investitionen in Anlagen des Verwaltungsvermögens mit Kontrolle über Sonderkredite

Konto Bezeichnung	Kreditart / Datum des Beschlusses	Brutto-kredit	Beansprucht bis 31.12.2018	ergänzendes Budget 2019		Rechnung 2019		Kreditübertragung		Beansprucht 31.12.2019	Kreditkontrolle Kreditunter-/ überschreitung	Noch verfügbar ab 01.01.2020	Bemerkungen
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Kreditübertragung					
Politik, Verwaltung + Gesellschaft													
-													
Gesundheit + Soziales													
6420.10 Rückzahlung Investitionsbeitrag SEEBLICK		-184'260.25	-110'556.10	12'284.00	12'284.00					-122'840.10		-61'420.15	
Immobilien													
5040.02 MZH Pfeifikon: Teilemuerung Küche	Budgetkredit, 10.12.18	60'000.00	0.00		60'000.00	57'400.20				57'400.20	2'599.80	0.00	abgeschlossen
5040.03 KUBUS/PSH: Neues Schliesssystem	Budgetkredit, 10.12.18	110'000.00	0.00		110'000.00	113'873.10				113'873.10	-3'873.10	0.00	abgeschlossen
5040.04 KUBUS: Ersatz Steuerung	Budgetkredit, 10.12.18	60'000.00	0.00		0.00	0.00			60'000.00	0.00		60'000.00	
5040.05 Schulhausstreppe: Handlauf und Beleuchtung	Budgetkredit, 10.12.18	25'000.00	0.00		25'000.00	23'313.80				23'313.80	1'686.20	0.00	abgeschlossen
5040.06 Schule: Überarbeitung Raumkonzept	Budgetkredit, 10.12.18	40'000.00	0.00		0.00	0.00			40'000.00	0.00		40'000.00	
Bauwesen + Dienste													
5620.02 Beiträge an UHG	Sonderkredit, 12.12.16	700'000.00	182'784.00		400'000.00	466'148.00				648'932.00	51'068.00	0.00	abgeschlossen
5010.02 Sanierung Weizwilerstrasse	Sonderkredit, 10.12.18	1'100'000.00	0.00		1'100'000.00	932'537.40				932'537.40	167'462.60	0.00	abgeschlossen
5010.03 Verkehrssicherheitsmassnahmen	Budgetkredit, 10.12.18	60'000.00	0.00		18'002.70	18'002.70			41'997.30	18'002.70		41'997.30	
Umwelt, Sicherheit + Raumordnung													
5030.61 Leitungssanierungen 2019 (u.a. Leitung RÜB-Burg)	Budgetkredit, 10.12.18	250'000.00			250'000.00	128'434.05				128'434.05	121'565.95	0.00	abgeschlossen
5620.50 ARA Sanierung Kläranlage Reinach	gebund. Kredit, 06.05.13	4'318'309.00	4'318'309.00			-623'220.00				4'318'309.00		0.00	abgeschlossen
5620.61 Kanal, Trifflstr. Reinach - Invest.beitrag	gebundener Kredit, 2011	210'000.00	0.00		210'000.00	210'000.00				210'000.00		0.00	abgeschlossen
5620.61 Zusatzkredit Trifflstrasse	Budgetkredit, 10.12.18	140'000.00	0.00		140'000.00	82'479.10				82'479.10	57'520.90	0.00	abgeschlossen
6350.51 Investitionsbeiträge Dritter SF Abwasser													
6390.61 Anschlussgebühren					200'000.00								
5290.02 Ortsplanungsrevision	Budgetkredit, 10.12.18	200'000.00	0.00		72'041.80	72'041.80			127'958.20	72'041.80		127'958.20	
5060.02 Umsetzung ICT-Strategie 2019: Kauf Tablets	Budgetkredit, 10.12.18	30'000.00	0.00		30'000.00	25'192.70				25'192.70	4'807.30	0.00	abgeschlossen
Schulwesen													
Finanzen + Volkswirtschaft													
-													
Abschluss													
Passivierte Einnahmen					212'284.00	495'234.30							
Aktivierete Ausgaben					24'150'444.50	1'506'202.85							
Nettoinvestitionen 2019					2'202'760.50	1'010'968.55							
					2'415'044.50	1'506'202.85							

Anhang zur Jahresrechnung gem. § 53 FHGG

Rechnungslegungsgrundsätze (gemäss § 53 Abs. 1 lit. a + b FHGG)

Unsere Rechnungslegung basiert auf den Grundsätzen der **Verständlichkeit**, der **Wesentlichkeit**, der **Zuverlässigkeit**, der **Vergleichbarkeit**, der **Fortführung**, der **Bruttodarstellung**, der **Stetigkeit** und der **Periodengerechtigkeit** (§ 44 FHGG).

Der Grundsatz der **Verständlichkeit** stellt sicher, dass die Informationen der Rechnungslegung verständlich und nachvollziehbar sind. Die Lesenden erhalten rasch einen Überblick über die finanzielle Lage der Gemeinde Rickenbach. Auf komplexe Erklärungen wird, wo möglich, verzichtet. Wesentliche Informationen werden jedoch nie weggelassen.

Nach dem Grundsatz der **Wesentlichkeit** werden sämtliche Informationen offengelegt, die einen Adressanten in der Entscheidungsfindung beeinflussen können. Über die Wesentlichkeit wird somit immer im konkreten Kontext entschieden.

Nach dem Grundsatz der **Zuverlässigkeit** sind die veröffentlichten Informationen verlässlich. Sie enthalten keine wesentlichen Fehler, Verzerrungen oder Manipulationen. Aus dem Aspekt der Zuverlässigkeit werden folgende Prinzipien abgeleitet:

- a) **Glaubwürdige Darstellung und wirtschaftliche Betrachtungsweise.** Alle Geschäftsvorfälle und Transaktionen werden nach ihrem sachlichen Gehalt und wirtschaftlichen Charakter erfasst und dargestellt. Das Prinzip der glaubwürdigen Darstellung und wirtschaftlichen Betrachtungsweise kann im Einzelfall bedingen, dass ein Betrag geschätzt wird. Alle Schätzungen erfolgen nach bestem Wissen und Gewissen. Für die Schätzungen werden alle verfügbaren Informationen adäquat genutzt sowie professionelle und wirtschaftliche Methoden angewendet. Die Schätzungen werden vollständig dokumentiert und kontinuierlich angewendet, und ihre Nachvollziehbarkeit ist gewährleistet.
- b) **Willkürfreiheit.** Es fließen keine willkürlichen und manipulierten Wertschätzungen und Darstellungen in die Jahresrechnung ein. Der Abschluss wird unter dem Grundsatz der Objektivität erstellt.
- c) **Vorsicht.** Bei der Beurteilung (Bewertung) von Positionen können nicht vermeidbare Unsicherheiten auftreten. In diesen Fällen wird ein vorsichtig ermittelter Wert bilanziert. Die Aktiven werden nicht überbewertet, die Passiven nicht unterbewertet. Es werden keine stillen Reserven gebildet.
- d) **Vollständigkeit.** Die Jahresrechnung wird unter Berücksichtigung der Wesentlichkeit und des Kosten-Nutzen-Verhältnisses vollständig ausgewiesen. Relevant sind die einzelnen Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinien, die in den §§ 56 und 57 FHGG aufgeführt sind.

Die **Vergleichbarkeit** ist gewährleistet, wenn die gewählten Grundsätze der Rechnungslegung und Budgetierung wie auch die Strukturen des Jahresberichtes über einen längeren Zeitraum beibehalten werden und damit vergleichbar sind. Die Struktur der Darstellung im Jahresbericht wird nur bei dauerhaften und wesentlichen Aufgabenänderungen oder bei Änderungen der gesetzlichen Grundlagen geändert.

Bei der Rechnungslegung wird davon ausgegangen, dass die Tätigkeiten der Einheiten der Gemeinde Rickenbach fortbestehen. Somit ist die Bilanzierung grundsätzlich zu Fortführungswerten und nicht zu Veräusserungswerten vorzunehmen. Ist die **Fortführung** von Einheiten nicht gewährleistet, müssen die Bilanzwerte entsprechend der neuen Ausgangslage angepasst werden.

Dem Grundsatz der **Bruttodarstellung** wird entsprochen, wenn Aktiven und Passiven sowie Aufwände und Erträge nicht miteinander verrechnet werden. Ursächlich zusammengehörende Posten (wie Wertberichtigungen auf Vermögenswerten oder Wertberichtigungen auf Forderungen) unterliegen nicht der Bruttodarstellung, da in der Rechnungslegung deren wirtschaftlicher Gehalt dargestellt wird.

Nach dem Grundsatz der **Stetigkeit** erfolgt die Rechnungslegung zu den gleichen Grundsätzen wie in der Vorperiode. Abweichungen infolge Änderung der gesetzlichen Grundlagen oder von Fehlern in der Vergangenheit sind offenzulegen.

Nach dem Grundsatz der **Periodengerechtigkeit** umfasst das Rechnungsjahr ein Kalenderjahr. Somit werden alle Aufwände und Erträge in der Periode (Kalenderjahr) erfasst, in der sie verursacht wurden. Wenn der Wechsel von einer Rechnungsperiode zur anderen innerhalb eines Geschäftsvorfalles liegt

werden entsprechende Massnahmen zur Periodisierung der Werteflüsse getroffen (Rechnungsabgrenzungen).

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Vermögensteile werden aktiviert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert zuverlässig ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden passiviert, wenn ihr Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ein Mittelabfluss zu ihrer Erfüllung sicher oder wahrscheinlich ist und dessen Höhe geschätzt werden kann (§ 56 FHGG). Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibung oder, wenn tiefer liegend, zum Verkehrswert bilanziert (§ 57 FHGG).

Abweichungen von den Rechnungslegungsgrundsätzen infolge übergeordneter Gesetzgebung

Es bestehen keine Abweichungen von den Rechnungslegungsgrundsätzen infolge übergeordneter Gesetzgebung.

Anlagespiegel (gemäss §53 Abs. 1 lit. c FHGG)

Ein detaillierter Anlagespiegel steht auf der Homepage der Einwohnergemeinde Rickenbach als pdf-Datei zum Download zur Verfügung.

Rückstellungsspiegel (gemäss §53 Abs. 1 lit. c FHGG)

Es bestehen keine Rückstellungen, die an dieser Stelle aufgelistet werden müssten.

Beteiligungsspiegel (gemäss §53 Abs. 1 lit. d FHGG)

Die Beteiligungen der Einwohnergemeinde Rickenbach sind in der Tabelle auf den folgenden Seiten detailliert aufgelistet.

Eventualverpflichtungen (gemäss §53 Abs. 1 lit. e FHGG)

Es bestehen keine Eventualverpflichtungen (z.B. Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Prozessrisiken, Haftpflichtrisiken, etc.).

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Am 31. Januar 2020 hat die Weltgesundheitsorganisation (WHO) die Ausbreitung von COVID-19 (sog. "Coronavirus") als internationale Gesundheitsnotlage bezeichnet. Der Gemeinderat verfolgt die Ereignisse und trifft bei Bedarf die notwendigen Massnahmen. Im Zeitpunkt der Genehmigung dieser Jahresrechnung können die finanziellen Folgen der direkten und indirekten Auswirkungen dieser Erkrankung noch nicht zuverlässig beurteilt werden. Der Gemeinderat geht aktuell nicht von bedeutsamen Auswirkungen für die Gemeinde aus, wobei sich dies je nach Verlauf der Epidemie ändern kann. Nachdem der Coronavirus erst nach dem Bilanzstichtag epidemische Ausmasse angenommen hat, wird in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Rechnungslegungsgrundsätzen das Ereignis nicht in der Jahresrechnung 2019 erfasst.

Beteiligungsspiegel

Angaben über Beteiligungen an Unternehmen und öffentlich-rechtlichen Institutionen						
Name, Sitz	Rechtsform	Zweck	Kommunale Aufgabe	Strategische Ziele	Einflussnahme	Risiko (z.B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)
privatrechtliche Unternehmen (z.B. Aktiengesellschaften, Gesellschaften mit beschränkter Haftung, Genossenschaften)						
Luerner Gemeindepersonalkasse	Stiftung des privaten Rechts	Berufliche Vorsorge	versicherung der Mitarbeiter gem. BVG	Gute Bedingungen für die Gemeinde als Arbeitgeber und die Mitarbeiter als Arbeitnehmende, regelmässige Überprüfung der Beteiligung	Gemeindevertreter werden durch den Verband Luzerner Gemeinden (VLG) gewählt	mittel (Gemeinde trägt Sanierungspflicht)
Wasserversorgungs-Genossenschaft Rickenbach	Genossenschaft des privaten Rechts	Versorgung ihrer Mitglieder und Dritter innerhalb der Gemeinde Rickenbach mit Trink-, Brauch- und Industrierwasser in gemeinsamer Selbsthilfe	Abgabe von Trink-, Brauch- und Löschwasser im Versorgungsgebiet unter genügendem Druck, in ausreichender Menge und in einwandfreier Qualität (WNVG)	Beteiligung halten; Gewährleistung der Wasserversorgung in ausreichender Menge und einwandfreier Qualität	Teilnahme an Wahrnehmung der Aufsichtspflicht über die Wasserversorgung in der Gemeinde	mittel (Haftung auf Genossenschaftsvermögen beschränkt), Aufgabe fällt im Notfall auf Gemeinde zurück
Verband Luzerner Gemeinden (VLG)	Verein (ZGB)	Interessenvertretung der Vereinsmitglieder, Ansprechpartner für übergeordnete Gemeinwesen, Förderung der Kommunikation und Zusammenarbeit der Gemeinden, Träger gemeinsamer Projekte, Erbringung von Dienstleistungen für die Gemeinden, Durchführung von Weiterbildungsanlässen	Wahrung der kommunalen Interessen	Beteiligung halten; Mitgliedschaft aller Luzerner Gemeinden, Berücksichtigung der Anliegen kleiner Gemeinden, Berücksichtigung der Anliegen der Landschaft, Interessenwahrung gegenüber dem Kanton	Teilnahme an Generalversammlungen	klein (Haftung auf Genossenschaftsvermögen beschränkt)
Raumdatenpool Kanton Luzern (RDP)	Verein (ZGB)	kostengünstige und effiziente Schaffung sowie Aufrechterhaltung einer Plattform für die Koordination, den Austausch und die Zugänglichkeit raumbezogener Daten auf dem Gebiet des Kantons Luzern	Vollzug des Geoinformationsgesetzes	Beteiligung halten; Bereinigung der Schnittstellen zum Kanton, allenfalls Integration in die kantonale Dienststelle	Teilnahme an Generalversammlungen	klein (Haftung auf Genossenschaftsvermögen beschränkt)
Spitex MBS - Michelsamt Büron Schlierbach	Verein (ZGB)	Erbringung ambulanter Pflegedienstleistungen (Hilfe und Pflege zu Hause bei Krankheit, Unfall, Behinderung, Rekonvaleszenz, Wochenbett oder Altersgebrechlichkeit)	Vollzug des Betreuungs- und Pflegegesetzes	Beteiligung halten; bedarfsgerechte, kundenorientierte Dienstleistungen, tendenzieller Ausbau der Leistungen, Stärkung der Selbstständigkeit der Pflegebedürftigen (selbstverantwortlich-präventiv-ambulanz-stationär)	Teilnahme an Generalversammlungen, alljährliche Mitgliedschaft im Vorstand	gross (Haftung auf Vereinsvermögen beschränkt), Aufgabe fällt im Notfall auf Gemeinde zurück
öffentlich-rechtliche Unternehmen (z.B. Gemeindeverbände)						
Kindes- und Erwachsenen-Schutzbehörde KESB und Zentrum für Soziales (Zenso)	Gemeindeverband (Körperschaft des kantonalen öffentlichen Rechts)	Führung einer unabhängigen KESB sowie freiwillige und gesetzliche ambulante Sozialberatung	Kindes- und Erwachsenenschutz, Sozialhilfe	Beteiligung halten; effizienter und effektiver Betrieb der KESB und des Zenso, niederschwellige Hilfeleistung, Hilfe zur Selbsthilfe	Teilnahme an Delegiertenversammlungen	mittel (Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen)
SEEBLICK, Haus für Pflege und Betreuung	Gemeindeverband	Führung des Pflegeheims als stationäre Pflegeeinrichtung	stationäre Pflege und Betreuung	Beteiligung halten; bedarfsgerechte, qualitativ gute Pflege, Prüfung der Umwandlung in eine Aktiengesellschaft	Teilnahme an Delegiertenversammlungen	klein (Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen)
Zweckverband institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung ZSG	Zweckverband	institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung	institutionelle Sozialhilfe gemäss Gesetz	Mitgliedschaft gesetzlich vorgeschrieben, zielorientierte Mittelverwendung, Berücksichtigung der Anliegen der Landschaft, kein überproportionaler Anstieg bei den Beiträgen	Teilnahme an Delegiertenversammlungen	klein (Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen)
Verkehrsverbund Luzern VL	selbständige Anstalt des öffentlichen Rechts	Planung und Finanzierung des öffentlichen Verkehrs im Kanton Luzern	Erschliessung mit öffentlichem Verkehr	Mitgliedschaft gesetzlich vorgeschrieben, zielorientierte Mittelverwendung, gute verkehrsmässige Erschliessung der Gemeinde, Berücksichtigung der Anliegen der Landschaft, kein überproportionaler Anstieg bei den Beiträgen	4 Gemeindevertreter im Verbundrat (Wahl durch VLG)	klein (Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen)
Abwasserband Oberwynental AOW	interkommunaler Gemeindeverband	gemeinsame Reinigung der Abwässer der Verbandsgemeinden, Betrieb und Unterhalt der APA Reinach und die im Eigentum des Verbandes stehenden Aussenbauwerke und Abwasserkanäle	Vollzug Gewässerschutzgesetzgebung und Siedlungsentwässerungsreglement der Gemeinde	Beteiligung halten; effiziente, effektive und zeitgemässe Abwasserentsorgung, gutes Notfallmanagement, vorausschauende Investitionstätigkeit	Teilnahme an Delegiertenversammlungen	klein (Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen)
Gemeindeverband für Abfallentsorgung Luzern Landschaft GALL	Gemeindeverband	Kehrichtentsorgung, Nachsorge Deponie Ufhusen	Vollzug Umweltschutzgesetzgebung und Abfallentsorgungsreglement der Gemeinde	Beteiligung halten; effiziente und effektive Abfallentsorgung, sichere Verwaltung des Nachsorgefonds, Ausbau der Dienstleistungen auf Spezialsammlungen	Teilnahme an Delegiertenversammlungen	klein (Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen)

Strassen-Unterhaltsgenossenschaft Rickenbach (UHG)	Genossenschaft des kantonalen Rechts (EGZGB, LaV)	Bau und Unterhalt von Güter- und Waldstrassen, von Meliorationsleitungen und Fliessgewässern, Mitfinanzierung des betrieblichen Unterhalts aller Gemeinde-, Güter- und Privatstrassen	Vollzug Landwirtschaftsgesetz, Strassengesetz, Strassenreglement, Waldgesetz, Perimeterverordnung, Wasserbaugesetz	Beteiligung halten; zielgerichteter Unterhalt von Strassen und Fliessgewässern, Bildung von Rückstellungen durch die UHG	Teilnahme an Generativsammungen, Kontrolle und Überwachung des Unterhalts	klein (Haftung auf Genossenschaftsvermögen beschränkt)
Realkorporation Pfeffikon	Genossenschaft des kantonalen Rechts (öffentlich-rechtliche Körperschaft mit Gemeindestatus / Gesetz über die Korporationen)	Verwaltung und Nutzung des Korporationsgutes, Sicherstellung der Wasserversorgung Pfeffikon zusammen mit der Personalkorporation Pfeffikon und der Einwohnergemeinde Rickenbach in Form des Gemeindevorstandes	keine, Mitgliedschaft von Gesetzes wegen als Eigentümerin von Holzgerechtigkeiten der Realkorporation Pfeffikon	Beteiligung halten; zielgerichtete Nutzung des Waldes, zielgerichteter Unterhalt der Waldstrassen	Teilnahme an Korporationsversammlungen, allfällige Mitgliedschaft im Korporationsrat	klein (Haftung auf Genossenschaftsvermögen beschränkt)
Gemeindeverband Wasserversorgung Pfeffikon	Gemeindeverband	Bau, Betrieb, Unterhalt und Finanzierung gemeinsamer Wasserversorgungseinrichtungen für das Gebiet des Ortsteils Pfeffikon	Abgabe von Trink-, Brauch- und Löschwasser im Versorgungsgebiet unter genügendem Druck, in ausreichender Menge und in einwandfreier Qualität (WNVG)	Beteiligung halten; Gewährleistung der Wasserversorgung in ausreichender Menge und einwandfreier Qualität	Teilnahme an Delegiertenversammlungen, Wahrnehmung der Aufsichtspflicht über die Wasserversorgung in der Gemeinde	klein (Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen)
Gemeindeverband Stützpunktfeuerwehr B Oberwental	Gemeindeverband	Erfüllung der nach der Gesetzgebung des Kantons erforderlichen Feuerwehraufgaben (FSG)	Betrieb der Feuerwehr, Vollzug des Feuerwehrwesens	Beteiligung halten; Rekrutierung von genügend Personen	Einsitz in Feuerwehrkommission	klein (Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen)
Gemeindeverband aargauSüd impuls	interkommunaler Gemeindeverband	Regionalplanung, Wirtschaftsförderung, Unterstützung von kulturellen und touristischen Anliegen, Koordination regionaler Anliegen	Vollzug Richtplanung	Beteiligung überprüfen (teilweise gesetzliche Vorgaben), Berücksichtigung der Interessen des Ortsteils Pfeffikon, Zentrumsgemeinden	Teilnahme an Delegierten- bzw. Abgeordnetenversammlungen, Teilnahme in Kommissionen oder Projektgruppen	klein (Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen)
andere Positionen / Verträge mit Dritten (z.B. einfache Gesellschaft des öffentlichen Rechtes (ZSO) oder Sitzgemeindemodell (Musikschule) oder Wasserversorgungsgenossenschaft, Strassenunterhaltsgenossenschaft, usw.)						
Gemeindevertrag über die Organisation der Feuerwehr Michelsamt	Sitzgemeindemodell	Erfüllung der nach der Gesetzgebung des Kantons erforderlichen Feuerwehraufgaben (FSG)	Betrieb der Feuerwehr, Vollzug des Feuerwehrwesens	Beteiligung halten; Rekrutierung von genügend Personen	Einsitz in Feuerwehrkommission	klein (Haftung liegt bei der Sitzgemeinde)
Gemeindevertrag über die Organisation des Zivilschutzes in der Region Sursee (ZSO Region Sursee)	einfache Gesellschaft des öffentlichen Rechts (ohne Rechtspersönlichkeit)	Betrieb der Zivilschutzorganisation Region Sursee	Vollzug der erforderlichen Zivilschutzaufgaben in Übereinstimmung mit den Vorgaben des Bundes, des Kantons und den Vertragsgemeinden	Beteiligung halten; Einsatzfähigkeit erhalten, Dienst an den Vertragsgemeinden pflegen, Rekrutierung von genügend Personen	via Vertreter in der Zivilschutzkommission	klein (Solidarhaftung)
Gemeindevertrag über die Bildung des Zivilstandskreises „Sursee“ (Regionales Zivilstandsamt Sursee)	Sitzgemeindemodell	Betrieb des „Regionalen Zivilstandsamtes Sursee“	Vollzug der Aufgaben im Zivilstandswesen	Beteiligung halten; effizienter und effektiver Betrieb des Zivilstandsamtes, reibungslose Schnittstelle zu den Gemeinden	Zustimmung der Vertragsgemeinden bei der Veränderung von Kostenfaktoren, die eine Kostensenkung von mehr als 20 % bewirken, Versammlung der Vertragsgemeinden auf Verlangen	klein (Haftung liegt bei der Sitzgemeinde)
Gemeindevertrag über die Musikschule Michelsamt (MSM)	Sitzgemeindemodell	Betrieb der Musikschule Michelsamt und die Regelung der Mitsprache- und Mitbestimmungsrechte der Vertragsgemeinden	Volkschulangebot für Lernende für den Zugang zu einer Musikschule (VBG)	Beteiligung halten; effizienter und effektiver Betrieb des Musikschulamtes, hohe Inkassoquote, reibungslose Schnittstelle zu den Vertragsgemeinden	Einsitz in Musikschulkommission, Steuerung der Musikschule nach den Vorgaben des Kantons, des Leibbids und des Leistungsauftrags der MSM	klein (Haftung liegt bei der Sitzgemeinde)
Gemeindevertrag betreffend Weiterführung des Regionalen Steueramtes Rickenbach	Sitzgemeindemodell	Betrieb des Regionalen Steueramtes Rickenbach	Vollzug der Steuererhebung	Beteiligung halten; Steigerung des Dienstleistungsangebots und der Arbeitsqualität, Nutzung von Synergien, Fokus Kundenfreundlichkeit, reibungslose Schnittstelle zu den Vertragsgemeinden	gemeinsame Absprache über Budget und Betrieb	mittel (Haftung liegt bei der Sitzgemeinde)
Gemeindevertrag über die Vereinigung der Betriebskreise im Michelsamt (Betriebsamt Kreis Michelsamt)	einfache Gesellschaft des öffentlichen Rechts (ohne Rechtspersönlichkeit)	Betrieb des regionalen Betriebsamtes Kreis Michelsamt	Vollzug des Betriebswesens (SchKG, EGShKG)	Beteiligung halten; effizienter und effektiver Betrieb des Betriebsamtes, hohe Inkassoquote, reibungslose Schnittstelle zu den Vertragsgemeinden	via Vertrag	klein (Haftung liegt beim Auftragnehmer)

Eigenkapitalnachweis

	Anfangs- bestand	Einlagen / Entnahmen EK vor Abschluss	Jahresergebnis (Gewinn - / Verlust +)	Verbuchung Jahresergebnis / Umbuchungen EK	Endbestand
Eigenkapital					
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	(8'721'555)	(95'150)			(8'816'705)
291 Fonds im Eigenkapital	(9'395)	502			(8'893)
295 Aufwertungsreserve	(8'659'697)	571'887			(8'087'809)
298 Übriges Eigenkapital	-			-	-
299 <u>Bilanzüberschuss / -fehlbetrag</u>					
2990 Jahresergebnis	-		(1'080'516)	1'080'516	-
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre (inkl. Neubewertungsreserve per 1.1.2019)	(6'844'868)			(1'080'516)	(7'925'384)
Total Eigenkapital	(24'235'515)	477'239	(1'080'516)	-	(24'838'792)

+ *Soll-Saldo*

- *Haben-Saldo*

Anhang zur Jahresrechnung nach § 53 Abs. 1 lit. g. FHGG

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

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als externe Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung der Gemeinde Rickenbach, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang, für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

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

Verantwortung der externen Revisionsstelle

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

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

Prüfungsurteil

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

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

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

Im Rahmen unserer Prüfung gemäss § 25 FHGG sowie dem Schweizer Prüfungsstandard 890 haben wir festgestellt, dass ein gemäss den Vorgaben des Gemeinderates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung noch nicht schriftlich dokumentiert ist. Das interne Kontrollsystem bzw. die Dokumentation des internen Kontrollsystems befindet sich in der Aufbau-phase.

Aufgrund der noch fehlenden Dokumentation entspricht das interne Kontrollsystem nicht den gesetzlichen Vorschriften, weshalb wir die Existenz des internen Kontrollsystems für die Aufstellung der Jahresrechnung nicht bestätigen können.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Sursee, 16. April 2020

Truvag Revisions AG



Ivan Hodel
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor



Daniel Büttiker
zugelassener Revisor

Bericht der Controlling-Kommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Rickenbach

Als Controlling-Kommission haben wir den Jahresbericht 2019 des Gemeinderates Rickenbach bestehend aus **Berichte zu den Aufgabenbereichen** sowie die **Jahresrechnung 2019** der Gemeinde Rickenbach beurteilt.

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

Wir empfehlen, den vorliegenden Jahresbericht 2019 des Gemeinderates bestehend aus Berichte zu den Aufgabenbereichen sowie die Jahresrechnung 2019 für die Gemeinde Rickenbach zustimmend zur Kenntnis zu nehmen.

Rickenbach, 24. April 2020

Controlling-Kommission Rickenbach



Daniel Gautschi, Präsident



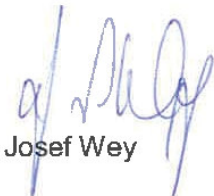
Anita Habermacher-Furrer



Cornelia Willmann-Hurni



Andrea Oehen-Dörig



Josef Wey

Antrag des Gemeinderates zum Jahresbericht 2019 an die Stimmberechtigten

Der Gemeinderat hat den Jahresbericht 2019 gemäss § 17 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG), beinhaltend:

- die Berichte zu den Aufgabenbereichen inklusive Stand der Umsetzung des Legislaturprogramms
- der Jahresrechnung 2019, welche mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'080'516.32 und Bruttoinvestitionen von Fr. 1'506'202.85 abschliesst,

verabschiedet.

Der Prüfbericht der externen Revisionsstelle vom 16. April 2020 wird den Stimmberechtigten auf den Seiten 73 und 74 dieser Detailbotschaft eröffnet.

Der Bericht der Controlling-Kommission vom 24. April 2020 zur Umsetzung des Legislaturprogramms und zu den Berichten der Aufgabenbereiche gemäss Jahresbericht 2019 wird den Stimmberechtigten auf Seite 75 dieser Detailbotschaft eröffnet.

Der Kontrollbericht der kantonalen Aufsichtsbehörde zur Rechnung des Vorjahres der Gemeinde Rickenbach wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet: „Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob die Rechnung 2018 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Ferner wurde die Bilanzanpassung plausibilisiert. Gemäss Bericht vom 13. Dezember 2019 wurden keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.“

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, den Jahresbericht 2019 zu genehmigen.

6221 Rickenbach, 28. April 2020

Gemeinderat Rickenbach

Der Gemeindepräsident:
sig. Roland Häfeli

Der Gemeindeschreiber:
sig. Stefan Huber

Traktandum 2

Genehmigung der Investitionsabrechnung über den Sonderkredit von Fr. 1'100'000.00 für die Sanierung der Wetzwilerstrasse

Die Sanierung der Wetzwilerstrasse im Jahr 2019 ist abgeschlossen. Sämtliche Rechnungen sind bezahlt. Die Kostenkontrolle des Architekten liegt vor und stimmt mit dem Saldo der Konten aus der Gemeindebuchhaltung überein. Das Projekt kann mit effektiven Kosten von total Fr. 932'537.40 (Nettobelastung) abgeschlossen werden, womit der Sonderkredit von Fr. 1'100'000.00 um Fr. 167'462.60 unterschritten wird.

Die Kreditunterschreitung ist aus folgenden Gründen entstanden:

Die Kostenschätzung ging von Fr. 800'000.00 für die Sanierung der Strasse und maximal Fr. 300'000.00 für die Hangsicherung im Rutschgebiet aus. Die Strassensanierung konnte mit Fr. 746'119.25 dank günstiger Vergabe um 53'880.75 unter dem dafür vorgesehenen Betrag abgeschlossen werden. Bei der Hangsicherung resultierte eine Kreditunterschreitung von Fr. 113'960.10 da die Hangsicherungsmassnahmen weniger aufwändig waren als im schlimmsten Fall erwartet.

Die Schlussabrechnung wurde vom Gemeinderat an seiner Sitzung vom 10. März 2020 vorbehaltlos gutgeheissen.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt, die vorliegende Schlussabrechnung des Sonderkredits für die Sanierung der Wetzwilerstrasse mit effektiven Kosten von total Fr. 932'537.40 (Nettobelastung), was einer Unterschreitung des Sonderkredits von Fr. 1'100'000.00 um Fr. 167'462.60 entspricht, zu genehmigen.

Unterzeichnete Abrechnung Sonderkredit siehe Seite 79

Bericht und Empfehlung der externen Revisionsstelle siehe Seite 82

Traktandum 3

Genehmigung der Investitionsabrechnung über den Sonderkredit von Fr. 700'000.00 für die Sanierung von Landstrassen der Strassen-UHG Rickenbach

Die Sanierung der Landstrassen der Strassen-Unterhaltsgenossenschaft Rickenbach (UHG) in den Jahren 2017 - 2019 ist abgeschlossen. Sämtliche Rechnungen sind bezahlt. Die Kostenkontrolle des Architekten liegt vor und stimmt mit dem Saldo der Konten aus der Gemeindebuchhaltung überein. Das Projekt kann mit effektiven Kosten von total Fr. 648'932.00 (Nettobelastung) abgeschlossen werden, womit der Sonderkredit von Fr. 700'000.00 um Fr. 51'068.00 unterschritten wird.

Die Kreditunterschreitung ist aus folgenden Gründen entstanden:

Der Kostenvoranschlag des Gesamtprojekts ging von Investitionskosten von total Fr. 1,74 Mio. aus. Dank guter Auftragsvergabe konnte das Gesamtprojekt mit Kosten von total Fr. 1,62 Mio. abgeschlossen werden. Dadurch reduzierte sich auch der Anteil von 40% der Gemeinde Rickenbach an diesen Gesamtkosten

Die Schlussabrechnung wurde vom Gemeinderat an seiner Sitzung vom 10. März 2020 vorbehaltlos gutgeheissen.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt, die vorliegende Schlussabrechnung über den Sonderkredit für die Sanierung von Landstrassen der Strassen-UHG zu genehmigen.

Unterzeichnete Abrechnung Sonderkredit siehe Seite 80

Bericht und Empfehlung der externen Revisionsstelle siehe Seite 83

Traktandum 4

Genehmigung der Investitionsabrechnung über den Sonderkredit von total Fr. 350'000.00 für die Sanierung der Titlisstrasse in Reinach AG

Die Sanierung der Titlisstrasse in Reinach im Jahr 2019 ist abgeschlossen. Sämtliche Rechnungen sind bezahlt. Die Kostenkontrolle liegt vor und stimmt mit dem Saldo der Konten aus der Gemeindebuchhaltung überein. Das Projekt kann mit effektiven Kosten von total Fr. 292'479.10 (Nettobelastung) abgeschlossen werden, womit der Sonderkredit von total Fr. 350'000.00 um Fr. 57'520.90 unterschritten wird.

Die Kreditunterschreitung ist aus folgenden Gründen entstanden:

Der bereits 2011, damals noch von der Einwohnergemeinde Pfeffikon, bewilligte Investitionsbeitrag wurde als gebundener Kredit bewilligt, was heute einem Sonderkredit entspricht. Deshalb wird eine Sonderkreditabrechnung vorgenommen, obwohl die Gesamtkreditsumme die aktuell gültige Limite für Sonderkredite unterschreitet. Mit der Gemeinde Reinach als Bauherrin konnte die Bezahlung eines pauschalen Kostenbeitrags von Fr. 315'000.00 inkl. Mehrwertsteuer ausgehandelt werden.

Die Schlussabrechnung wurde vom Gemeinderat an seiner Sitzung vom 10. März 2020 vorbehaltlos gutgeheissen.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt, die vorliegende Schlussabrechnung über den Sonderkredit für den Investitionsbeitrag für die Sanierung der Titlisstrasse in Reinach AG zu genehmigen.

Unterzeichnete Abrechnung Sonderkredit siehe Seite 81

Bericht und Empfehlung der externen Revisionsstelle siehe Seite 84

Rechnungsablage Sonderkredit

Sanierung der Wetzwilerstrasse

1. Ausgaben

Total Ausgaben (Bruttokosten) Fr. 932'537.40

2. Einnahmen

Total Einnahmen Fr. 0.00

3. Nettobelastung der Gemeinde

Fr. 932'537.40

4. Verbuchungsnachweis

Rechnung 2019

Ausgaben

Fr. 932'537.40

Fr.

Einnahmen

Fr.

Total gemäss Ziffer 1 und 2

Fr. 932'537.40

Fr. 0.00

5. Kreditabrechnung

Bewilligte Kredite durch

- Beschluss der Stimmberechtigten vom 10.12.2018 Fr. 1'100'000.00

Total bewilligte Kredite Fr. 1'100'000.00

./. Bruttokosten gemäss Ziffer 1 Fr. 932'537.40

Kreditunterschreitung

Fr. 167'462.60

6. Bemerkungen und Begründungen

Die Kostenschätzung ging von Fr. 800'000.00 für die Sanierung der Strasse und maximal Fr. 300'000.00 für die Hangsicherung im Rutschgebiet aus. Die Strassensanierung konnte mit Fr. 746'119.25 dank günstiger Vergabe um 53'880.75 unter dem dafür vorgesehenen Betrag abgeschlossen werden. Bei der Hangsicherung resultierte eine Kreditunterschreitung von Fr. 113'960.10 da die Hangsicherungsmassnahmen weniger aufwändig waren, als im schlimmsten Fall erwartet.

6221 Rickenbach, 10 März 2020

GEMEINDERAT RICKENBACH

Der Gemeindepräsident:


Roland Häfeli

Der Gemeindeschreiber:


Stefan Huber

Rechnungsablage Sonderkredit
Sanierung von Landstrassen der Strassen-UHG Rickenbach

1. Ausgaben			
Total Ausgaben (Bruttokosten)		Fr.	648'932.00
2. Einnahmen			
Total Einnahmen		Fr.	<u>0.00</u>
3. Nettobelastung der Gemeinde			
		Fr.	<u>648'932.00</u>
4. Verbuchungsnachweis			
	Ausgaben		Einnahmen
Rechnung 2018	Fr. 182'784.00	Fr.	
2019	Fr. 466'148.00		
Total gemäss Ziffer 1 und 2	<u>Fr. 648'932.00</u>	<u>Fr.</u>	<u>0.00</u>
5. Kreditabrechnung			
Bewilligte Kredite durch			
- Beschluss der Stimmberechtigten vom 12.12.2016		Fr.	<u>700'000.00</u>
Total bewilligte Kredite		Fr.	700'000.00
./.. Bruttokosten gemäss Ziffer 1		Fr.	<u>648'932.00</u>
Kreditunterschreitung		Fr.	<u>51'068.00</u>

6. Bemerkungen und Begründungen

Der Kostenvoranschlag des Gesamtprojekts ging von Investitionskosten von total Fr. 1.74 Mio. aus. Dank guter Auftragsvergabe konnte das Gesamtprojekt mit Kosten von total Fr. 1.62 Mio. abgeschlossen werden. Dadurch reduzierte sich auch der Anteil von 40 % der Gemeinde Rickenbach an diesen Gesamtkosten.

6221 Rickenbach, 10. März 2020

GEMEINDERAT RICKENBACH

Der Gemeindepräsident:



Roland Häfeli

Der Gemeindeschreiber:



Stefan Huber

Rechnungsablage Sonderkredit

Investitionsbeitrag an die Sanierung Kanalisation Titlisstrasse, Reinach

1. Ausgaben

Total Ausgaben inkl. MWSt	Fr.	315'000.00
Rückforderbare MWSt	Fr.	22'520.90
Total Ausgaben exkl. MWSt (Bruttokosten)	Fr.	292'479.10

2. Einnahmen

Total Einnahmen	Fr.	<u>0.00</u>
-----------------	-----	-------------

3. Nettobelastung der Gemeinde

Fr. 292'479.10

4. Verbuchungsnachweis

	Ausgaben	Einnahmen
Rechnung : 2019	Fr. 292'479.10	Fr.
	Fr.	
Total gemäss Ziffer 1 und 2	<u>Fr. 292'479.10</u>	<u>Fr. 0.00</u>

5. Kreditabrechnung

Bewilligte Kredite durch

- Beschluss der Stimmberechtigten vom 14.12.2011	Fr.	210'000.00
- Beschluss der Stimmberechtigten vom 10.12.2018	Fr.	<u>140'000.00</u>

Fr. 350'000.00

Total bewilligte Kredite

Fr. 292'479.10

./i. Bruttokosten gemäss Ziffer 1

Fr. 57'520.90

Kreditunterschreitung

6.

Bemerkungen und Begründungen

Der bereits 2011, damals noch von der Einwohnergemeinde Pfeffikon, bewilligte Investitionsbeitrag wurde als gebundener Kredit bewilligt, was heute einem Sonderkredit entspricht. Deshalb wird eine Sonderkreditabrechnung vorgenommen, obwohl die Gesamtkreditsumme die aktuell gültige Limite für Sonderkredite unterschreitet. Mit der Gemeinde Reinach als Bauherrin konnte die Bezahlung eines pauschalen Kostenbeitrags von Fr. 315'000.00 inkl. Mehrwertsteuer ausgehandelt werden.

6221 Rickenbach, 10. März 2020

GEMEINDERAT RICKENBACH

Der Gemeindepräsident:


Roland Häfeli

Der Gemeindegeschreiber:


Stefan Huber

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

Abrechnung des Sonderkredites vom 10.03.2020 über die Sanierung der Wetzwilerstrasse

Als Revisionsstelle haben wir die vorstehende Abrechnung geprüft.

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

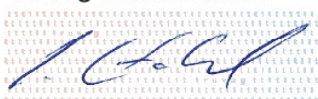
Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch Finanzhaushalt der Gemeinden des Kantons Luzern. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Abrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Abrechnung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

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

Wir empfehlen, die vorliegende Abrechnung zu genehmigen.

Sursee, 30. März 2020

Truvag Revisions AG



Ivan Hodel
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor



Daniel Büttiker
zugelassener Revisor

Beilage:

- Rechnungsablage Sonderkredit vom 10.03.2020

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

Abrechnung des Sonderkredites vom 10.03.2020 über die Sanierung von Landstrassen der Strassen-UHG-Rickenbach

Als Revisionsstelle haben wir die vorstehende Abrechnung geprüft.

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

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

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

Wir empfehlen, die vorliegende Abrechnung zu genehmigen.

Sursee, 30. März 2020

Truvag Revisions AG



Ivan Hodel
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor



Daniel Büttiker
zugelassener Revisor

Beilage:

- Rechnungsablage Sonderkredit vom 10.03.2020

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

**Abrechnung des Sonderkredites vom 10.03.2020 über den Investitionsbeitrag an die Sanierung
Kanalisation Titlisstrasse, Reinach**

Als Revisionsstelle haben wir die vorstehende Abrechnung geprüft.

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

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

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

Wir empfehlen, die vorliegende Abrechnung zu genehmigen.

Sursee, 30. März 2020

Truvag Revisions AG



Ivan Hodel
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor



Daniel Büttiker
zugelassener Revisor

Beilage:

- Rechnungsablage Sonderkredit vom 10.03.2020

Traktandum 5

Bestimmung der externen Revisionsstelle für das Rechnungsjahr 2020

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

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

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

Aufgrund der sehr guten Arbeit und der konstruktiven Zusammenarbeit soll die Truvag Revisions AG, Sursee, als Revisionsstelle für das Rechnungsjahr 2020 beibehalten werden.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt, die Firma Truvag Revisions AG, Leopoldstr. 6, Sursee, als Revisionsstelle für das Rechnungsjahr 2020 zu bestimmen.



GEMEINDERAT RICKENBACH

Verabschiedet an der Gemeinderatssitzung vom 21.04.2020