

Einladung zur

Gemeindeversammlung

Montag, 10. Juni 2024, 19.30 Uhr

Saal des Gasthof St. Mauritz, Schötz



Foto von Rita Pauchard

Inhaltsverzeichnis

1 Traktandenliste und Parteiversammlungen	4
2 Vorwort Gemeindepräsidium	5
3 Traktandum 1 - Genehmigung Sonderkreditabrechnung Neubau Schulhaus 4 mit Singsaal	7
3.1 Bericht und Antrag	7
3.2 Bericht der Revisionsstelle	9
4 Traktandum 2 - Genehmigung Sonderkreditabrechnung Sanierung Mühlekanal 4. Etappe	13
4.1 Bericht und Antrag	13
4.2 Bericht der Revisionsstelle	15
5 Jahresbericht der Einwohnergemeinde Schötz 2023	19
5.1 Jahresbericht in Kürze	19
5.2 Antrag des Gemeinderates	20
5.3 Rechnung 2023 Aufgabenbereiche / Leistungsaufträge	21
5.3.1 Erfolgsrechnung	21
5.3.2 Bilanz	23
5.3.3 Investitionsrechnung Rechnung 2023	24
5.3.3.1 Kreditübertrag 2023 auf 2024	24
5.3.4 Geldflussrechnung	26
5.4 Bericht Aufgabenbereiche	27
5.4.1 10 - Präsidiales und Kultur	28
5.4.2 20 - Bildung	31
5.4.3 30 - Gesundheit und Soziales	34
5.4.4 40 - Bau und Infrastruktur	37
5.4.5 50 - Finanzen und Wirtschaft	43
5.5 Finanzkennzahlen	46
5.6 Bericht der Revisionsstelle	47
5.7 Bericht der Controllingkommission	49
6 Traktandum 4 - Neuwahl Präsidium und Mitglieder Bildungskommission für die Amtsdauer 2024 - 2028	50
7 Traktandum 5 - Neuwahl Präsidium und Mitglieder Controllingkommission für die Amtsdauer 2024 - 2028	51
8 Traktandum 6 - Neuwahl Präsidium und Mitglieder Bürgerrechtskommission für die Amtsdauer 2024 - 2028	52
9 Traktandum 7 - Neuwahl Mitglieder Urnenbüro für die Amtsdauer 2024 - 2028	53
10 Traktandum 8 - Neuwahl externe Revisionsstelle für die Amtsdauer 2024 - 2028	54
11 Allgemeine Umfrage / Verschiedenes	55
12 Anhang zur Jahresrechnung 2023	55

1 Traktandenliste und Parteiversammlungen

Die Gemeindeversammlung findet am Montag, 10. Juni 2024, 19.30 Uhr, im Saal des Gasthof St. Mauritz, Schötz, statt. Es stehen folgende Geschäfte zur Beschlussfassung an:

1. **Genehmigung Sonderkreditabrechnung Neubau Schulhaus 4 mit Singsaal**
2. **Genehmigung Sonderkreditabrechnung Sanierung Mühlekanal 4. Etappe**
3. **Jahresbericht der Einwohnergemeinde Schötz**
 - 3.1 Orientierung
 - 3.2 Genehmigung Jahresbericht 2023 mit:
 - dem Bericht zu den Aufgabenbereichen
 - der Jahresrechnung 2023
 - dem Prüfungsbericht der externen Revisionsstelle
 - dem Bericht der Controllingkommission
 - dem Kontrollbericht der Finanzaufsicht
4. **Neuwahl Präsidium und Mitglieder Bildungskommission für die Amtsdauer 2024 - 2028**
5. **Neuwahl Präsidium und Mitglieder Controllingkommission für die Amtsdauer 2024 - 2028**
6. **Neuwahl Präsidium und Mitglieder Bürgerrechtskommission für die Amtsdauer 2024 - 2028**
7. **Neuwahl Mitglieder Urnenbüro für die Amtsdauer 2024 - 2028**
8. **Neuwahl externe Revisionsstelle für die Amtsdauer 2024 - 2028**

Allgemeine Umfrage / Verschiedenes

- Verabschiedung Christoph Freihofer-Heger, Gemeinderat Ressort Finanzen

Im Anschluss an die Gemeindeversammlung lädt der Gemeinderat alle Anwesenden herzlich zum Apéro ein.

Parteiversammlungen

Die Mitte Schötz:	Dienstag, 4. Juni 2024	20.00 Uhr	Gasthof St. Mauritz, Schötz
FDP.Die Liberalen Schötz	Dienstag, 28. Mai 2024	20.00 Uhr	Gasthof St. Mauritz, Schötz
SVP Schötz/Ohmstal	Montag, 3. Juni 2024	20.00 Uhr	Restaurant Kurhaus, Ohmstal

Bemerkungen

Das Stimmregister liegt während zwei Wochen vor der Gemeindeversammlung auf der Gemeindekanzlei Schötz zur Einsichtnahme auf. Stimmberechtigt sind die in Gemeindeangelegenheiten stimmfähigen Schweizer Bürgerinnen und Bürger, die mindestens seit dem 4. Juni 2024 in Schötz ihren Wohnsitz gesetzlich geregelt sowie das 18. Altersjahr vollendet haben. Diese Botschaft wird jeder Haushaltung zugestellt. Weitere Exemplare können bei der Gemeindeverwaltung bezogen werden.

Wo kann ich mich über die Geschäfte informieren

In der vorliegenden Detailbotschaft inkl. Anhang können Sie sich ausführlich über die Traktanden informieren. Eilige Leser finden in der Kurzbotschaft eine Zusammenfassung dieser Detailbotschaft. Die Kurzbotschaft wurde allen Haushaltungen von Schötz per Post zugestellt und ist zudem auf der Website aufgeschaltet. Sämtliche Detailunterlagen können bei der Gemeindeverwaltung eingesehen und dort in Papierform angefordert werden (Bestellung auch telefonisch unter 041 984 01 11 oder per E-Mail an gemeindekanzlei@schoetz.ch möglich).



2 Vorwort Gemeindepräsidium

Das Jahr 2023 war in vielerlei Hinsicht ein sehr erfolgreiches Jahr für die Gemeinde Schötz. Die Schülerinnen und Schüler durften im Frühling 2023 ins neue Schulhaus 4 einziehen und auch im Biffig fanden die Bewohnenden ein neues Zuhause. Aktuell befindet sich der Bau der zwölf Alterswohnungen im Biffig in vollem Gange. Diese Wohnungen sind bereits im Herbst 2024 einzugsbereit.

Die Abrechnung des Sonderkredites Neubau Schulhaus 4 liegt an der Gemeindeversammlung vom 10. Juni 2024 zur Genehmigung vor. Die Abrechnung zeigt sich überaus erfreulich. Die Baukommission unter der Leitung von Gemeinderat Guido Iten hat es geschafft, die Bauabrechnung mit einer Kostenunterschreitung von CHF 8'829.60 abzuschliessen. Dies in einem doch schwierigen Umfeld, in dem Inflation, Lieferengpässe und Auswirkungen des Ukraine-Krieges vorherrschten. Herzlichen Dank für die grosse Arbeit und Gratulation an alle Mitglieder der Baukommission zum sehr erfreulichen Abschluss.

Diese Budgetdisziplin legten auch die Gemeinderäte in ihren Ressorts an den Tag. Es ist sehr erfreulich, dass auch im Jahr 2023 alle Globalbudgets eingehalten worden sind. So freut sich der Gemeinderat, Ihnen eine äusserst positive Jahresrechnung 2023 präsentieren zu können:

- ⇒ **Die Gemeinde Schötz erzielte im Jahr 2023 einen Ertragsüberschuss von CHF 1'830'181.80, bei einem budgetierten Verlust von CHF 789'576.78.**
- ⇒ **Die Investitionsrechnung weist Investitionen von CHF 2'224'416.00 aus und liegt damit CHF 1'148'170.00 unter den budgetierten Investitionen von CHF 3'372'586.00.**

Der Jahresgewinn 2023 ist für unsere Gemeinde unerwartet hoch. Was sind die Gründe für die Differenz zwischen budgetiertem Verlust und erzieltm Gewinn?

- Einen grossen Minderaufwand haben wir im Ressort Gesundheit und Soziales zu verzeichnen. Die budgetierten Malus-Zahlungen von CHF 216'000.00 an den Kanton Luzern im Zusammenhang mit der kantonalen Flüchtlingspolitik kam für unsere Gemeinde nicht zur Anwendung. Im Gegenteil: Da unsere Gemeinde dank unseren Einwohnerinnen und Einwohnern genügend Flüchtlingsplätze anbieten konnte, darf die Gemeinde Schötz sogar auf eine Bonus-Zahlung hoffen. Diese Auszahlung des Kantons steht allerdings noch aus.
- Die befürchtete Erhöhung der Wirtschaftlichen Sozialhilfe blieb glücklicherweise aus. Die Auszahlungen an Sozialhilfebezügerinnen und Sozialhilfebezüger fielen rund CHF 500'000.00 tiefer aus.
- Eine erhebliche Abweichung zum Budget stellen wir im Ressort Finanzen und Wirtschaft fest. Die eingenommenen Steuern übertrafen die erwarteten Einnahmen um rund CHF 1'400'000.00. Ein grosser Teil der Mehreinnahmen dürfte aufgrund des Bevölkerungswachstums als nachhaltig angesehen werden.

Der Jahresgewinn wird zum Eigenkapital unserer Gemeinde gebucht. Das bedeutet nun, dass das Eigenkapital unserer Gemeinde knapp CHF 29 Mio. (inkl. Spezialfinanzierungen) beträgt. Darf die Bevölkerung deshalb auf eine Steuersenkung hoffen?

Der Gemeinderat wird den Steuerfuss, wie jedes Jahr, mit dem neuen Budget überprüfen. Ein paar Wolken am Finanzhimmel unserer Gemeinde sind jedoch ersichtlich:

- Verschuldung: Unsere Verschuldung ist immer noch relativ hoch. Wir können 3 der 8 Finanzkennzahlen nicht einhalten, unter anderem die Nettoschuld je Einwohner. Die Nettoschuld pro Einwohner beträgt CHF 3'493.00 und dürfte gemäss kantonalen Vorgaben den Betrag von CHF 2'500.00 nicht überschreiten.
- Steuergesetzrevision: Am 22. September 2024 entscheidet das Luzerner Stimmvolk über die Steuergesetzrevision 2025. Eine Annahme dieser Vorlage mit Steuer-Ermässigungen für Private wie auch Juristische Personen würde unsere Gemeinde mit rund CHF 900'000.00 pro Jahr belasten.
- Investitionen: Die geplanten Investitionen sind für unsere Gemeinde noch immer hoch. Mit Investitionen zwischen CHF 2.4 Mio. und 4.11 Mio. in den nächsten 5 Jahren muss der Gemeinderat sicherstellen, dass ausreichend Liquidität vorhanden ist.

Auf der Gegenseite lassen sich auch positive Perspektiven erkennen. Gemäss einer Ankündigung des Kantons Luzern soll die Gemeinde Schötz zukünftig von erhöhten Finanzausgleichszahlungen profitieren können.

Liebe Schötzerin, lieber Schötzer, auch trotz der sehr guten Jahresrechnung 2023 stellt der Finanzhaushalt unserer Gemeinde weiterhin eine Herausforderung dar. Es ist für den Gemeinderat nach wie vor von grosser Bedeutung, die umfassende langfristige Situation sorgfältig zu prüfen und keine überstürzten Entscheidungen zu treffen.

Geschätzte Damen und Herren, im Namen des Gemeinderates Schötz danke ich Ihnen für Ihr Interesse an unserem Gemeindegeschehen und ich freue mich sehr, Sie an unserer Gemeindeversammlung am 10. Juni 2024 persönlich willkommen zu heissen.

Herzliche Grüsse

Regula Lötscher-Walthert
Gemeindepräsidentin

3 Traktandum 1 - Genehmigung Sonderkreditabrechnung Neubau Schulhaus 4 mit Singsaal

3.1 Bericht und Antrag

Die von den Stimmberechtigten genehmigten Sonderkredite belaufen sich auf den Betrag von CHF 10'600'000 (Planungskredit vom 9. Dezember 2019 im Betrag von CHF 950'000 und Baukredit Urnenabstimmung vom 29. November 2020 im Betrag von CHF 9'650'000). Die Wettbewerbskosten wurden in der Investitionsrechnung 2019 mit einem Betrag von CHF 300'000 budgetiert. Der Budgetkredit wurde an der Gemeindeversammlung vom 10. Dezember 2018 genehmigt. Die effektiven Wettbewerbskosten von CHF 203'121.50 sind nicht Bestandteil des Sonderkredites. Diese wurden mit der Jahresrechnung 2019 abgerechnet. Der Deckbelag im Zusammenhang mit dem Neubau des Schulhauses 4 mit Singsaal ist im Budget 2024 separat budgetiert und wird im Verlaufe des Jahres 2024 eingebaut. Aus diesem Grund ist der Betrag von CHF 60'000 von der Sonderkreditsumme abzurechnen. Die Lüftungsinstallationen waren im Sonderkredit nicht eingerechnet. Aus diesem Grund beschloss der Gemeinderat am 18. August 2021 dafür einen Nachtragskredit im Betrag von CHF 130'000. Dieser Nachtragskredit wurde nicht benötigt, da die Lüftungsanlagen mit dem genehmigten Sonderkredit finanziert werden konnten.

Der von der AK Bautreuhand AG erstellte Kostenvoranschlag vom 1. Juli 2020 belief sich auf den Betrag von CHF 10'900'000. Darin waren auch die effektiven Wettbewerbskosten im Betrag von CHF 203'121.50 aus dem Jahre 2019 enthalten, welche jedoch nicht Bestandteil der von den Stimmberechtigten genehmigten Sonderkredite von CHF 10'600'000 waren. Die Bauabrechnung (inkl. Wettbewerb) schliesst mit CHF 10'734'291.90 ab, was einer Kostenunterschreitung von CHF 165'708.10 entspricht. Berücksichtigt man die noch nicht ausgeführten Deckbelagsarbeiten, so beträgt die Kostenunterschreitung noch CHF 105'708.10.

Die Bauabrechnung (ohne Wettbewerb) schliesst mit CHF 10'531'170.40 ab, was schlussendlich einer Kostenunterschreitung von CHF 68'829.60 entspricht (oder 0.65 %). Berücksichtigt man die noch nicht ausgeführten Deckbelagsarbeiten, so beträgt die Kostenunterschreitung noch CHF 8'829.60 (oder 0.08 %).

An dieser Stelle dankt der Gemeinderat Schötz den Mitgliedern der Baukommission «Neubau Schulhaus 4» für ihre wertvolle Arbeit und ihr Engagement. In der im August 2018 gewählten Baukommission wirkten mit: Guido Iten, Gemeinderat Ressort Bau und Infrastruktur (Vorsitz), Michelle Bättig (Protokoll, bis Oktober 2020), Marlene Faria (Protokoll, ab November 2020), Margrit Sommer (Mitglied, bis Dezember 2019), Nadin Wiederkehr (Mitglied, ab Januar 2020), Richard Perrez (Mitglied, bis Dezember 2019), Christine Schärli (Mitglied, ab Januar 2020 bis November 2020), Peter Bigler (Mitglied, ab Dezember 2020), Daniel Locher (Mitglied, bis Februar 2022), Lilian Ambauen (Mitglied, ab März 2022), Werner Eggenberger, Gemeinderat Ressort Bildung (Mitglied), Anton Graber (Mitglied), Hans Gut (Mitglied), Pius Schöpfer (Mitglied), Thomas Wanner (Mitglied).

BKP	Bezeichnung	Kostenvoranschlag	Effektive Kosten
1	Vorbereitungsarbeiten	453'200.00	290'720.10
2	Gebäude	7'492'500.00	8'074'243.70
3	Betriebseinrichtungen	322'700.00	332'112.80
4	Umgebung	725'600.00	464'326.60
5	Baunebenkosten *	1'578'200.00	1'253'425.20
9	Ausstattung	327'800.00	319'463.50
Total		10'900'000.00	10'734'291.90

* Die gesamte Mehrwertsteuer ist im BKP 5 enthalten

3.2 Abrechnung Sonderkredit «Neubau Schulhaus 4 mit Singsaal»

Ausgaben (Bruttokosten)

Gemäss Investitionsrechnung CHF 10'531'170.40

Nettobelastung der Gemeinde CHF **10'531'170.40**

Verbuchungsnachweis:

Rechnung 2020 CHF 758'423.40

Rechnung 2021 CHF 1'929'489.20

Rechnung 2022 CHF 6'495'349.55

Rechnung 2023 CHF 1'347'908.25

Total CHF **10'531'170.40**

Kreditabrechnung:

Bewilligte Sonderkredite durch:

- Beschluss der Stimmberechtigten 09.12.2019 CHF 950'000.00

- Beschluss der Stimmberechtigten 29.11.2020 CHF 9'650'000.00

Total bewilligter Sonderkredit CHF **10'600'000.00**

./. Bruttokosten CHF -10'531'170.40

Kreditunterschreitung CHF **68'829.60**

Total bewilligter Sonderkredit CHF **10'600'000.00**

./. Deckbelag Schulhaus 4: neu im Jahr 2024 CHF -60'000.00

separat budgetiert.

Total bewilligter Sonderkredit (ohne Deckbelag) CHF **10'540'000.00**

./. Bruttokosten CHF -10'531'170.40

Kreditunterschreitung (ohne Deckbelag) CHF **8'829.60**

Die Truvag Revisions AG hat als externe Revisionsstelle der Gemeinde Schötz die vorliegende Abrechnung geprüft und mit Schreiben vom 25. März 2024 die Richtigkeit und Vollständigkeit der Abrechnung bestätigt. Sie empfiehlt den Stimmberechtigten der Gemeinde Schötz, die Abrechnung zu genehmigen.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt die Genehmigung der Sonderkreditabrechnung für den Neubau Schulhaus 4 mit Singsaal mit Baukosten von CHF 10'531'170.40 (ohne Wettbewerb).

3.2 Bericht der Revisionsstelle

Truvag Revisions AG | Bahnhofplatz 5 | 6130 Willisau
+41 41 818 75 75 | willisau@truvag-revision.ch | www.truvag-revision.ch



Bericht der externen Revisionsstelle
zur Prüfung der Sonderkreditabrechnung
an die Gemeindeversammlung der
Gemeinde Schötz
6247 Schötz

Abrechnung Sonderkredit Neubau Schulhaus 4 inkl. Singsaal

25. März 2024



Truvag Revisions AG | Bahnhofplatz 5 | 6130 Willisau
+41 41 818 75 75 | willisau@truvag-revision.ch | www.truvag-revision.ch



Bericht der externen Revisionsstelle
zur Prüfung der Sonderkreditabrechnung
an die Gemeindeversammlung der
Gemeinde Schötz
6247 Schötz

Abrechnung Sonderkredit Neubau Schulhaus 4 inkl. Singsaal

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.

Willisau, 25. März 2024

Truvag Revisions AG

Ivan Hodel
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor

Daniel Büttiker
zugelassener Revisor

Beilage:

- Abrechnung Sonderkredit Neubau Schulhaus 4 inkl. Singsaal



...ZUM BLEIBEN SCHÖN

Abrechnung Sonderkredit „Neubau Schulhaus 4 inkl. Singsaal“

Ausgaben (Bruttokosten)		
Gemäss Investitionsrechnung	CHF	10'531'170.40
Nettobelastung der Gemeinde	CHF	10'531'170.40
Verbuchungsnachweis:		
Rechnung 2020	CHF	758'423.40
Rechnung 2021	CHF	1'929'489.20
Rechnung 2022	CHF	6'495'349.55
Rechnung 2023	CHF	1'347'908.25
Total	CHF	10'531'170.40
Kreditabrechnung:		
Bewilligte Sonderkredite durch:		
- Beschluss der Stimmberechtigten 09.12.2019	CHF	950'000.00
- Beschluss der Stimmberechtigten 29.11.2020	CHF	9'650'000.00
Total bewilligter Sonderkredit	CHF	10'600'000.00
./ Bruttokosten	CHF	-10'531'170.40
Kreditunterschreitung	CHF	68'829.60
Total bewilligter Sonderkredit	CHF	10'600'000.00
./ Deckbelag Schulhaus 4: neu im Jahr 2024 separat budgetiert.	CHF	-60'000.00
Total bewilligter Sonderkredit (ohne Deckbelag)	CHF	10'540'000.00
./ Bruttokosten	CHF	-10'531'170.40
Kreditunterschreitung (ohne Deckbelag)	CHF	8'829.60

Die Bauabrechnung (ohne Wettbewerb) schliesst mit CHF 10'531'170.40 ab, was schlussendlich einer Kostenunterschreitung von CHF 68'829.60 entspricht (oder 0.65%). Berücksichtigt man die noch nicht ausgeführten Deckbelagsarbeiten, so beträgt die Kostenunterschreitung noch CHF 8'829.60 (oder 0.08%).

Schötz, 12. März 2024

GEMEINDERAT SCHÖTZ

Gemeindepräsidentin
Regula Lötscher-Walthert



Handwritten signature of Reto Helfenstein in blue ink.

Gemeindeschreiber
Reto Helfenstein

Handwritten signature of Reto Helfenstein in blue ink.

4 Traktandum 2 - Genehmigung Sonderkreditabrechnung Sanierung Mühlekanal 4. Etappe

4.1 Bericht und Antrag

An der Gemeindeversammlung vom 30. Mai 2022 genehmigten die Stimmberechtigten der Gemeinde Schötz einen Sonderkredit im Betrag von CHF 900'000 für die Sanierung des Mühlekanals (4. Etappe). Die Bauarbeiten für die Sanierungsarbeiten dauerten vom Oktober 2022 bis Mai 2023. Die Bauabrechnung schliesst nun mit Kosten in der Höhe von CHF 773'476 ab. Die Minderkosten betragen somit CHF 126'524 (14 %). Die Minderkosten lassen sich damit begründen, dass beim Erstellen des Kostenvoranschlages die geologischen Verhältnisse weniger gut eingeschätzt wurden, als diese dann tatsächlich zum Vorschein kamen. Dies hatte einerseits grosse Minderkosten bei den Baumeisterarbeiten zur Folge und andererseits reduzierte sich auch der Aufwand für die Ingenieurarbeiten stark. Der Kanton beteiligt sich bekanntlich mit 50 % an den Sanierungsarbeiten. Somit belaufen sich die Nettoinvestitionen der Gemeinde Schötz auf CHF 386'738.

4.2 Abrechnung Sonderkredit «Sanierung Mühlekanal 4. Etappe»

Bezeichnung	Kostenvoranschlag	Effektive Kosten
Baustelleninstallation, Abbrüche, Wasserhaltung	140'000.00	104'212.45
Aushubarbeiten	180'000.00	117'739.50
Kanalisation und Entwässerung	40'000.00	23'305.30
Neubau Betonkanal	450'000.00	448'153.80
Honorare und Nebenkosten	90'000.00	80'064.95
Total	900'000.00	773'476.00

Ausgaben (Bruttokosten)

Gemäss Investitionsrechnung CHF 773'476.00

Einnahmen

Kantonsbeiträge CHF 386'738.00

Nettobelastung der Gemeinde

CHF 386'738.00

Verbuchungsnachweis

	Ausgaben	Einnahmen
Rechnung 2022	CHF 251'147.80	CHF 125'573.90
Rechnung 2023	CHF 522'328.20	CHF 261'164.10
	CHF 773'476.00	CHF 386'738.00

Kreditabrechnung

Bewilligter Kredit durch:

- Beschluss Sonderkredit vom 30.05.2022 CHF 900'000.00

CHF 900'000.00

./. Bruttokosten

CHF 773'476.00

Kreditunterschreitung

CHF 126'524.00

Die Truvag Revisions AG hat als externe Revisionsstelle der Gemeinde Schötz die vorliegende Abrechnung geprüft und mit Schreiben vom 25. März 2024 die Richtigkeit und Vollständigkeit der Abrechnung bestätigt. Sie empfiehlt den Stimmberechtigten der Gemeinde Schötz, die Abrechnung zu genehmigen.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt die Genehmigung der Sonderkreditabrechnung für die Sanierung des Mühlekanal (4. Etappe) mit Bruttobaukosten von CHF 773'476.

4.2 Bericht der Revisionsstelle

Truvag Revisions AG | Bahnhofplatz 5 | 6130 Willsau
+41 41 818 75 75 | willsau@truvag-revision.ch | www.truvag-revision.ch



Bericht der externen Revisionsstelle
zur Prüfung der Sonderkreditabrechnung
an die Gemeindeversammlung der
Gemeinde Schötz
6247 Schötz

Abrechnung Sonderkredit Sanierung Mühlekanal 4. Etappe

25. März 2024



Truvag Revisions AG | Bahnhofplatz 5 | 6130 Willisau
+41 41 818 75 75 | willisau@truvag-revision.ch | www.truvag-revision.ch

truvag
Revision. Beratung.

Bericht der externen Revisionsstelle
zur Prüfung der Sonderkreditabrechnung
an die Gemeindeversammlung der
Gemeinde Schötz
6247 Schötz

Abrechnung Sonderkredit Sanierung Mühlekanal 4. Etappe

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.

Willisau, 25. März 2024

Truvag Revisions AG

Ivan Hodel
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor

Daniel Büttiker
zugelassener Revisor

Beilage:

- Abrechnung Sonderkredit Sanierung Mühlekanal 4. Etappe



...ZUM BLEIBEN SCHÖN

Abrechnung Sonderkredit „Sanierung Mühlekanal 4. Etappe“

Ausgaben (Bruttokosten)			
Gemäss Investitionsrechnung		CHF	773'476.00
Einnahmen			
Kantonsbeiträge		CHF	386'738.00
Nettobelastung der Gemeinde		CHF	386'738.00
Verbuchungsnachweis		Ausgaben	Einnahmen
Rechnung 2022	CHF	251'147.80	CHF 125'573.90
Rechnung 2023	CHF	522'328.20	CHF 261'164.10
	CHF	773'476.00	CHF 386'738.00
Kreditabrechnung			
Bewilligter Kredit durch:			
- Beschluss Sonderkredit vom 30.05.2022		CHF	900'000.00
		CHF	900'000.00
./ Bruttokosten		CHF	773'476.00
Kreditunterschreitung		CHF	126'524.00

Begründung der Kreditunterschreitung

Die Tagmar AG hat die Bauabrechnung für die Sanierung des Mühlekanals (3. Etappe) fertig erstellt. Diese schliesst mit Kosten von CHF 773'476.00 ab. Der Kanton beteiligt sich bekanntlich mit 50 % an den Sanierungsarbeiten. Die entsprechenden Kosten wurden der Dienststelle Verkehr und Infrastruktur in Rechnung gestellt. Somit belaufen sich die Nettoinvestitionen der Gemeinde Schötz auf CHF 386'738.00.

Die Bauarbeiten für die Sanierungsarbeiten dauerten vom Oktober 2022 bis Mai 2023. Anlässlich der Gemeindeversammlung vom 30. Mai 2022 genehmigten die Stimmberechtigten einen Sonderkredit im Betrag von CHF 900'000.00 für die Sanierung des Mühlekanals (4. Etappe). Somit schliesst die Bauabrechnung mit Minderkosten von CHF 126'524.00 ab. Die Minderkosten lassen sich damit begründen, dass beim Erstellen des Kostenvoranschlages die geologischen Verhältnisse weniger gut eingeschätzt wurden, als diese dann tatsächlich zum Vorschein kamen. Dies hatte einerseits grosse Minderkosten bei den Baumeisterarbeiten zur Folge und andererseits reduzierte sich auch der Aufwand für die Ingenieurarbeiten stark.

Bezeichnung	Kostenvoranschlag	Effektive Kosten
Baustelleninstallation, Abbrüche, Wasserhaltung	140'000.00	104'212.45
Aushubarbeiten	180'000.00	117'739.50
Kanalisation und Entwässerung	40'000.00	23'305.30
Neubau Betonkanal	450'000.00	448'153.80
Honorare und Nebenkosten	90'000.00	80'064.95
Total	900'000.00	773'476.00

Schötz, 12. März 2024

GEMEINDERAT SCHÖTZ

Gemeindepräsidentin
Regula Lötscher-Walthert



[Handwritten signature of Reto Helfenstein]

Gemeindeschreiber
Reto Helfenstein

[Handwritten signature of Reto Helfenstein]

5 Jahresbericht der Einwohnergemeinde Schötz 2023

5.1 Jahresbericht in Kürze

Die Rechnung 2023 schliesst mit einem Gewinn von CHF 1'830'182 (ohne Spezialfinanzierungen) ab. Gegenüber dem budgetierten Verlust von CHF 789'577 entspricht dies einer Verbesserung von CHF 2'619'759.

Erfolgsrechnung Aufgabenbereiche

	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023	Abweichung
10 - Präsidiales und Kultur	1'144'519	1'293'511	1'290'741	-2'770
20 - Bildung	6'415'028	7'020'963	6'726'301	-294'662
30 - Gesundheit und Soziales	6'630'582	7'551'385	6'744'331	-807'054
40 - Bau und Infrastruktur	1'984'117	2'156'721	1'904'134	-252'588
50 - Finanzen und Wirtschaft	-17'064'245	-17'233'004	-18'495'689	-1'262'685
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Aufgabenbereiche	-889'999	789'577	-1'830'182	-2'619'759

Erfolgsrechnung Spezialfinanzierungen (+ = Einlage / - = Entnahme)

	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023	Abweichung
15000 - Feuerwehr (Spezialfinanzierung)	28'608	-53'358	43'175	96'533
71040 - Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	14'187	-11'546	8'621	20'167
72040 - Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	181'048	140'400	113'590	-26'810
73040 - Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	-17'229	-33'625	-24'172	9'452
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Spezialfinanzierungen	206'614	41'871	141'214	99'343

Investitionsrechnung Aufgabenbereiche

	Rechnung 2022	Budget 2023 ergänzt	Rechnung 2023	Abweichung
10 - Präsidiales und Kultur	--	38'000	35'062	-2'938
20 - Bildung	150'094	174'000	166'580	-7'421
30 - Gesundheit und Soziales	--	--	--	--
40 - Bau und Infrastruktur*	7'600'800	2'540'732	1'734'329	-806'403
50 - Finanzen und Wirtschaft	--	--	--	--
Gesamtergebnis Investitionsrechnung Aufgabenbereiche (netto)	7'750'894	2'752'732	1'935'971	-816'762

Investitionsrechnung Spezialfinanzierungen

Spezialfinanzierungen	Rechnung 2022	Budget 2023 ergänzt	Rechnung 2023	Abweichung
15000 - Feuerwehr (Spezialfinanzierung)*	--	--	--	--
71040 - Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)*	-18'275	16'854	20'854	4'000
72040 - Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	-76'837	603'000	267'592	-335'408
73040 - Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	--	--	--	--
Gesamtergebnis Investitionsrechnung Spezialfinanzierungen (netto)	-95'112	619'854	288'446	-331'408
Gesamtergebnis Investitionsrechnung (netto)	7'655'782	3'372'586	2'224'416	-1'148'170

(*) Kreditübertrag Rechnung 2023 ins Jahr 2024

5.2 Antrag des Gemeinderates

Antrag des Gemeinderates zum Jahresbericht 2023 an die Stimmberechtigten

Der Gemeinderat hat den Jahresbericht 2023, gemäss § 17 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) und § 11 des Gemeindegesetzes, beinhaltend

- die Berichte zu den Aufgabenbereichen inklusive Stand der Umsetzung des Legislaturprogrammes
- die bewilligten Kreditüberschreitungen gemäss § 15 FHGG
- die Jahresrechnung 2023, welche mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'830'182 und Bruttoinvestitionen von CHF 2'814'187 abschliesst,

verabschiedet.

Der Prüfbericht der externen Revisionsstelle vom 15. April 2024 zur Rechnung 2023 ist auf den Seiten 47 und 48 abgedruckt.

Der Bericht der Controllingkommission vom 23. April 2024 zu den Berichten der Aufgabenbereiche gemäss Jahresbericht 2023 ist auf der Seite 49 abgedruckt.

Der Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht vom 17. August 2023 zur Vorjahresrechnung 2022 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

"Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob der Jahresbericht 2022 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 17. August 2023 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden."

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, den Jahresbericht 2023 zu genehmigen.

Schötz, 1. Mai 2024

Regula Lötscher-Walthert
Gemeindepräsidentin

Reto Helfenstein
Gemeindeschreiber

5.3 Rechnung 2023 Aufgabenbereiche / Leistungsaufträge

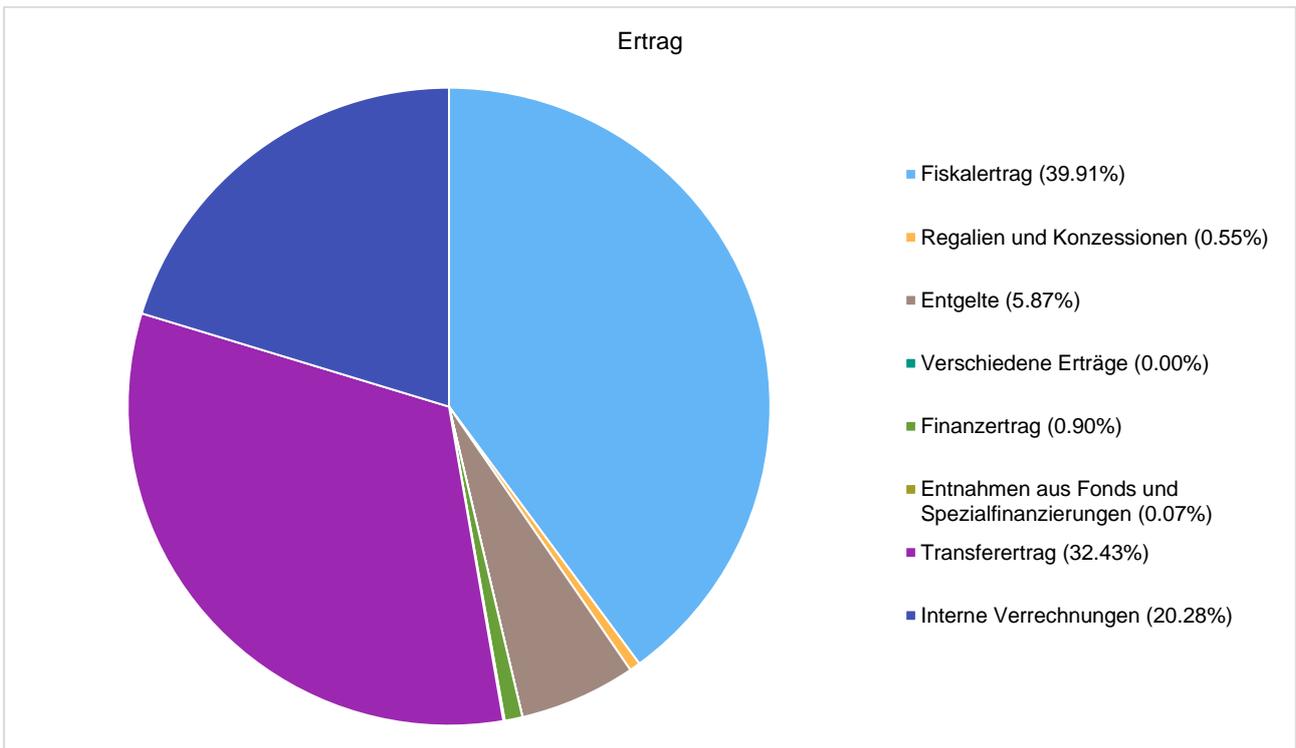
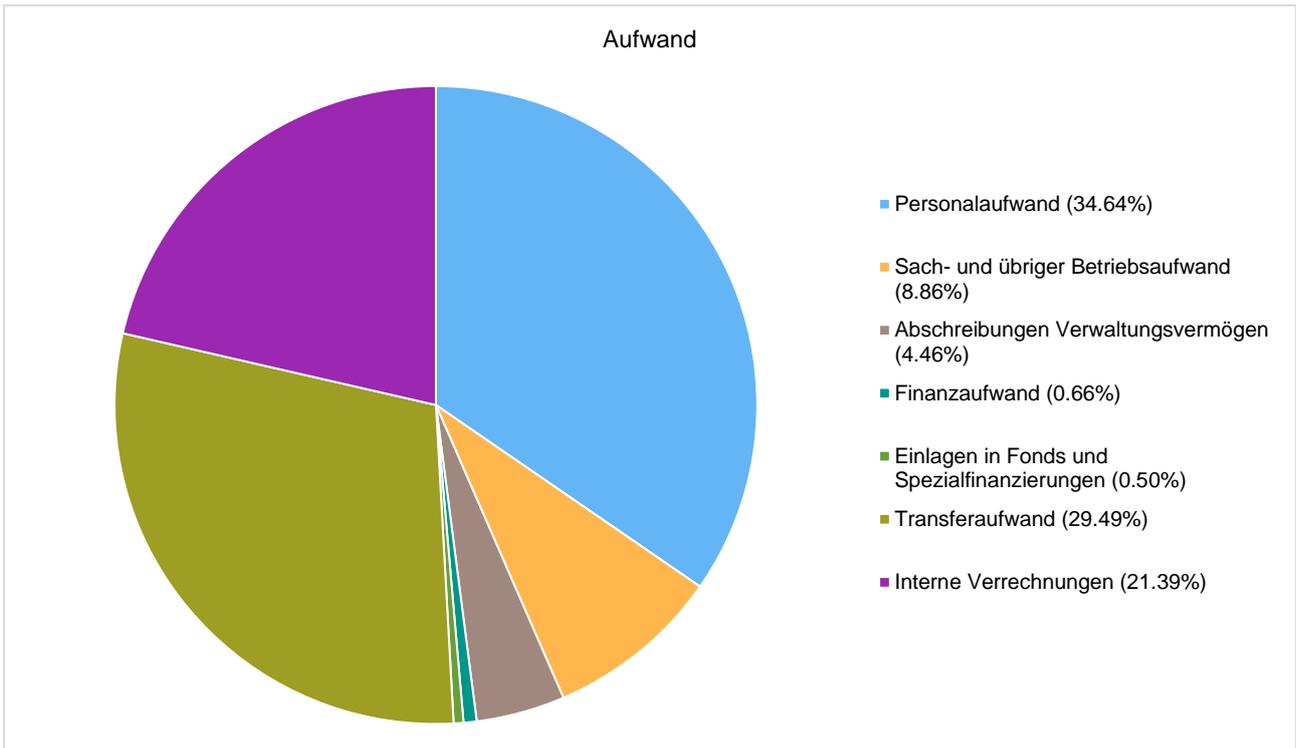
Die Rechnung 2023 schliesst mit einem Gewinn von CHF 1'830'182 (ohne Spezialfinanzierungen) ab. Gegenüber dem budgetierten Verlust von CHF 789'577 entspricht dies einer Verbesserung von CHF 2'619'759.

5.3.1 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023	Abweichung
30 - Personalaufwand	11'049'871	10'951'339	11'573'501	622'162
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'618'873	3'187'802	2'961'721	-226'081
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'472'152	1'542'728	1'491'732	-50'996
35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	229'843	145'400	165'386	19'986
36 - Transferaufwand	9'186'521	10'159'583	9'853'291	-306'292
39 - Interne Verrechnungen	7'104'554	7'752'792	7'145'414	-607'378
Betrieblicher Aufwand	31'661'814	33'739'644	33'191'045	-548'599
40 - Fiskalertrag	-13'007'752	-12'689'000	-14'064'806	-1'375'806
41 - Regalien und Konzessionen	-182'597	-199'462	-192'383	7'079
42 - Entgelte	-1'805'703	-1'676'080	-2'068'308	-392'228
43 - Verschiedene Erträge	-641	-100	-700	-600
45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz.	-21'582	-100'329	-25'345	74'984
46 - Transferertrag	-10'456'464	-10'671'747	-11'428'198	-756'451
49 - Interne Verrechnungen	-7'104'554	-7'749'792	-7'145'414	604'378
Betrieblicher Ertrag	-32'579'294	-33'086'510	-34'925'154	-1'838'644
Ergebnis betriebliche Tätigkeit	-917'480	653'134	-1'734'109	-2'387'242
34 - Finanzaufwand	240'820	329'348	219'336	-110'012
44 - Finanzertrag	-213'339	-192'905	-315'410	-122'505
Ergebnis aus Finanzierung	27'481	136'443	-96'073	-232'516
Operatives Ergebnis	-889'999	789'577	-1'830'182	-2'619'759
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--
Gesamtergebnis	-889'999	789'577	-1'830'182	-2'619'759
Ergebnisse Spezialfinanzierungen				
Feuerwehr (Spezialfinanzierung)	28'608	-53'358	43'175	96'533
Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	14'187	-11'546	8'621	20'167
Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	181'048	140'400	113'590	-26'810
Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	-17'229	-33'625	-24'172	9'452
Summe: Spezialfinanzierungen	206'614	41'871	141'214	99'343

Der Ausgleich der Spezialfinanzierungen findet vor dem Abschluss statt. Die Ergebnisse sind folglich im Gesamtergebnis nicht enthalten.



5.3.2 Bilanz

Bilanz 2023

	31.12.2022	31.12.2023	Abweichung
Aktiven	66'654'168	68'310'287	1'656'119
10 - Finanzvermögen	19'433'426	20'144'447	711'021
100 - Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'973'573	7'359'351	385'779
101 - Forderungen	5'629'160	5'917'003	287'843
104 - Aktive Rechnungsabgrenzung	158'469	196'883	38'414
106 - Vorräte und angefangene Arbeiten	38'985	37'084	-1'900
107 - Finanzanlagen	363'500	324'500	-39'000
108 - Sachanlagen FV	6'269'739	6'309'626	39'887
14 - Verwaltungsvermögen	47'220'742	48'165'840	945'098
140 - Sachanlagen VV	36'982'743	37'381'625	398'882
142 - Immaterielle Anlagen	218'566	265'356	46'790
144 - Darlehen	125'898	125'898	0
145 - Beteiligungen, Grundkapitalien	9'773'500	9'773'500	0
146 - Investitionsbeiträge	120'034	619'460	499'426
Passiven	-66'654'168	-68'310'287	-1'656'119
20 - Fremdkapital	-39'626'259	-39'310'983	315'276
200 - Laufende Verbindlichkeiten	-10'880'864	-10'350'021	530'843
204 - Passive Rechnungsabgrenzung	-416'692	-417'166	-474
206 - Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-26'936'854	-27'153'119	-216'265
208 - Langfristige Rückstellungen	-730'500	-730'500	0
209 - Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen u. Fonds im FK	-661'349	-660'177	1'172
29 - Eigenkapital	-27'027'909	-28'999'304	-1'971'396
290 - Spezialfinanzierung im Eigenkapital	-3'667'339	-3'808'553	-141'214
291 - Fonds im Eigenkapital	-16'146	-16'146	0
299 - Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-23'344'424	-25'174'605	-1'830'182
2990 - davon Jahresergebnis	-889'999	-1'830'182	-940'183
2999 - davon Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-22'454'424	-23'344'424	-889'999

5.3.3 Investitionsrechnung Rechnung 2023

Die Bruttoinvestitionen für das Rechnungsjahr 2023 beliefen sich auf total CHF 2'814'187, was gegenüber dem ergänzten Budget von CHF 3'813'644 einer Minderung von CHF 999'457 entspricht. Die Investitionseinnahmen von CHF 589'771 liegen um CHF 148'713 höher als budgetiert. Somit ergeben sich für das Rechnungsjahr 2023 Nettoinvestitionen von CHF 2'224'416, welche schlussendlich um CHF 1'148'170 tiefer ausgefallen sind als budgetiert (ergänztes Budget).

Gestuffer Investitionsausweis

	Rechnung 2022	Budget 2023 ergänzt	Rechnung 2023	Abweichung
Investitionsausgaben	8'277'284	3'813'644	2'814'187	-999'457
50 - Sachanlagen	8'084'895	3'225'644	2'308'569	-917'075
52 - Immaterielle Anlagen	29'641	145'000	108'533	-36'467
56 - Eigene Investitionsbeiträge	162'748	443'000	397'085	-45'915
Investitionseinnahmen	-621'502	-441'058	-589'771	-148'713
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-621'502	-441'058	-589'771	-148'713
Saldo Investitionsrechnung	7'655'782	3'372'586	2'224'416	-1'148'170
davon Spezialfinanzierungen				
Feuerwehr (Spezialfinanzierung)	--	--	--	--
Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	--	21'854	21'854	--
Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	202'148	703'000	437'984	-265'016
Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	--	--	--	--
Investitionsausgaben (Brutto)	202'148	724'854	459'838	-265'016
Feuerwehr (Spezialfinanzierung)	--	--	--	--
Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	-18'275	-5'000	-1'000	4'000
Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	-278'985	-100'000	-170'392	-70'392
Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	--	--	--	--
Investitionseinnahmen	-297'260	-105'000	-171'392	-66'392
Nettoinvestitionen	-95'112	619'854	288'445	-331'408

Investitionen nach Aufgabenbereichen

Gesamthaushalt	Rechnung 2022	Budget 2023 ergänzt	Rechnung 2023	Abweichung
10 - Präsidiales und Kultur	--	38'000	35'062	-2'938
20 - Bildung	150'094	174'000	166'580	-7'421
30 - Gesundheit und Soziales	--	--	--	--
40 - Bau und Infrastruktur	7'505'688	3'160'586	2'022'774	-1'137'812
50 - Finanzen und Wirtschaft	--	--	--	--
Nettoinvestitionen	7'655'782	3'372'586	2'224'416	-1'148'170

5.3.3.1 Kreditübertrag 2023 auf 2024

Herleitung ergänztes Budget nach Sachgruppen	Budget 2023 festgesetzt	Kredit- überträge aus Vorjahr	Kredit- überträge ins Folgejahr	Budget 2023 ergänzt
50 - Sachanlagen	4'092'000	0	866'356	3'225'644
52 - Immaterielle Anlagen	145'000	0	0	145'000
56 - Eigene Investitionsbeiträge	443'000	0	0	443'000

Investitionsausgaben	4'680'000	0	866'356	3'813'644
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-644'000	0	-202'942	-441'058
Investitionseinnahmen	-644'000	0	-202'942	-441'058
Nettoinvestitionen	4'036'000	0	663'414	3'372'586

Herleitung ergänztes Budget nach Aufgabenbereichen	Budget 2023 festgesetzt	Kredit- überträge aus Vorjahr	Kredit- überträge ins Folgejahr	Budget 2023 ergänzt
10 - Präsidiales und Kultur	38'000	0	0	38'000
20 - Bildung	174'000	0	0	174'000
30 - Gesundheit und Soziales	0	0	0	0
40 - Bau und Infrastruktur	3'824'000	0	663'414	3'160'586
50 - Finanzen und Wirtschaft	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	4'036'000	0	663'414	3'372'586

Anhang Kreditübertragungen ins Jahr 2024	Budget 2023 festgesetzt	Kredit- überträge aus Vorjahr	Kredit- überträge ins Folgejahr	Budget 2023 ergänzt
5060 Feuerwehr: Ersatzbeschaffung Schlauchverlege-Fahrzeuge	270'000	0	270'000	0
6340 Beiträge GVL an Ersatzbeschaffung Schlauchverlege-Fahrzeuge	-94'000	0	-94'000	0
5040 Umnutzung Schulhaus 1	300'000	0	150'327	149'673
5010 Sanierung Gemeindestrasse Niederwil	50'000	0	50'000	0
5010 Sanierung/Umbau Feldstrasse	100'000	0	100'000	0
5030 Sanierung Wasserversorgung Ohmstal	100'000	0	78'146	21'854
5030 Sanierung Mühlekanal (5. Etappe)	240'000	0	217'883	22'117
6310 Kantonsbeitrag Sanierung Mühlekanal (5. Etappe)	-120'000	0	-108'942	-11'058
TOTAL	846'000	0	663'414	182'586

5.3.4 Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode

	Rechnung 2022	Rechnung 2023
Ergebnis der Erfolgsrechnung + Gewinn / - Verlust	889'999	1'830'182
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'474'296	1'496'006
+ Abnahme / - Zunahme Forderungen	-385'905	-287'843
+ Abnahme / - Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	68'399	-38'414
+ Abnahme / - Zunahme Vorräte & angefangene Arbeiten	-8'598	1'900
+ Wertberichtigungen / - Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0	-40'310
+ Zunahme / - Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	1'352'383	-1'080'486
+ Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	27'448	474
+ Bildung / - Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-69'700	0
+ Einlagen / - Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	208'261	140'041
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	3'556'583	2'021'552
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-8'277'284	-2'814'187
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	621'502	589'771
Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-7'655'782	-2'224'416
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-7'655'782	-2'224'416
+ Abnahme / - Zunahme Finanzanlagen FV	-33'500	39'000
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-33'500	39'000
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-7'689'282	-2'185'416
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-4'132'699	-163'864
Finanzierungstätigkeit		
+ Zu / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	-21'000	0
+ Abnahme / - Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	192'895	0
+ Zunahme / - Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	930'968	549'643
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	1'102'863	549'643
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	-3'029'836	385'779
Kontrollrechnung		
- Stand flüssige Mittel per 01.01.	10'003'409	6'973'573
+ Stand flüssige Mittel per 31.12.	6'973'573	7'359'351
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	-3'029'836	385'779
Kontrolltotal	0	0

Der Ausgleich der Spezialfinanzierungen findet vor dem Abschluss statt. Die Ergebnisse sind folglich im Gesamtergebnis nicht enthalten.

5.4 Bericht Aufgabenbereiche

Die einzelnen Aufgabenbereiche der Gemeinde Schötz sind in der nachfolgenden Tabelle als Übersicht dargestellt:

Übersicht Aufgabenbereiche

	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023	Abweichung
10 - Präsidiales und Kultur	1'144'519	1'293'511	1'290'741	-2'770
Aufwand	2'569'823	2'839'139	2'805'544	-33'595
Ertrag	-1'425'304	-1'545'628	-1'514'803	30'825
20 - Bildung	6'415'028	7'020'963	6'726'301	-294'662
Aufwand	13'862'568	14'405'873	14'996'099	590'226
Ertrag	-7'447'540	-7'384'910	-8'269'797	-884'888
30 - Gesundheit und Soziales	6'630'582	7'551'385	6'744'331	-807'054
Aufwand	6'943'944	7'815'295	7'247'447	-567'847
Ertrag	-313'362	-263'910	-503'116	-239'206
40 - Bau und Infrastruktur	1'984'117	2'156'721	1'904'134	-252'588
Aufwand	6'744'021	7'098'400	6'527'228	-571'171
Ertrag	-4'759'903	-4'941'679	-4'623'095	318'584
50 - Finanzen und Wirtschaft	-17'064'245	-17'233'004	-18'495'689	-1'262'685
Aufwand	1'782'279	1'910'286	1'834'063	-76'223
Ertrag	-18'846'524	-19'143'289	-20'329'752	-1'186'463
Gesamtergebnis	-889'999	789'577	-1'830'182	-2'619'759

Auf den nachfolgenden Seiten sind die einzelnen Aufgabenbereiche detailliert erläutert. Die Zahlen sind gerundet, Rundungsdifferenzen sind daher möglich.

5.4.1 10 - Präsidiales und Kultur

* = Beschlussfassung / ** = zur Kenntnisnahme

Leistungsauftrag **

Der Aufgabenbereich Präsidiales und Kultur gewährleistet die demokratische Führung der Gemeinde sowie die Dienstleistungen der Gemeindeverwaltung. Ebenfalls in diesem Aufgabenbereich ist die Leistungsgruppe Freizeit und Kultur enthalten. Diese Leistungsgruppe umfasst die Unterstützung der Schötzer Sport- und Kulturvereine, was eine freiwillige Leistung der Gemeinde darstellt.

Die Leistungsgruppe Legislative und Exekutive beinhaltet die politischen Tätigkeiten der Gemeinde wie die Gemeindeversammlung, die Kommissionen und den Gemeinderat.

Die Leistungsgruppe allg. Rechtswesen enthält die Aufgaben wie Einwohnerkontrolle, Teilungsamt, regionales Zivilstandsamt und das Bürgerrechtswesen.

Die Aufgaben dieser Leistungsgruppe sind in den nationalen und kantonalen zivil- und verwaltungsrechtlichen Gesetzen und Erlassen geregelt. Die kommunalen Grundlagen bilden die Gemeindeordnung sowie die Organisationsverordnung der Gemeinde Schötz.

Bezug zum Legislaturprogramm aktuell

- Die weitere Digitalisierung der Verwaltung wird angestrebt. Erstellung eines Kommunikationskonzeptes und Überprüfung der Kommunikationsmittel.
- Durchführung einer Verwaltungsanalyse zwecks Optimierung der Arbeitsabläufe.
- Überprüfung Saalbenutzung für Vereine und Gemeinde mit Projekt Dorfkernerneuerung.

Lagebeurteilung aktuell

- Die Digitalisierung wird auf der Verwaltung weiter voranschreiten. Es wurden diverse Software-Module wie Raumplanung, Vertragswesen sowie eine Abacus-Erweiterung erworben.
- Der Gemeinderat lebt eine offene und faire Kommunikation mit den Bürgerinnen und Bürgern. Die Kommunikationsmittel werden nun überprüft und mit einem Konzept beschrieben.
- Damit die Bürgerinnen und Bürger in den Vereinen ihren Freizeitbeschäftigungen nachgehen können, soll den Vereinen eine zeitgemässe Infrastruktur angeboten werden können.
- Die Abläufe auf der Verwaltung wurden überprüft und werden optimiert. Zudem wurde auch das Führungsmodell der Gemeinde überprüft.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Digitalisierung	Optimierung und Vereinfachung von Abläufen	Mittel	Laufende Überprüfung und Anpassung
Saalbenutzung Rest. St. Mauritz bis 31. Dezember 2027 befristet	Gemeinde und Vereine benötigen ein Vereinslokal	Hoch	Projekt inkl. Dorfkernerneuerung
Kommunikationsmittel	Digitale und physische Kommunikationsmittel anbieten	Mittel	Konzept erstellen

Massnahmen und Projekte

Präsidiales und Kultur	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R2022	B2023 ergänzt	R2023
Ersatzbeschaffung Rasenmäher Wissenhusen	Abschluss	35'062	2023	IR	0	38'000	35'062
Umsetzung Digitalisierung in der Verwaltung	Umsetzung		2023-2024	ER	0	37'000	37'191

Kommentar zu den Massnahmen und Projekte

Ersatzanschaffung Rasenmäher

Die Ersatzanschaffung des Rasenmähers erfolgte planmässig.

Digitalisierung Verwaltung

In Sachen Digitalisierung in der Verwaltung wurden im Jahr 2023 ein Raumreservierungs-, ein Vertragsverwaltungs- sowie ein Lohnbudgetierungstool angeschafft. Die neuen digitalen Hilfsmittel werden laufend implementiert und genutzt.

Messgrössen

Messgrösse	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023
Einwohner/innen per 31.12.		4'761	4'709	4'856
Einbürgerungsgesuche pendent per 31.12.		11	10	12
Anzahl Ausbildungsplätze Verwaltung	1	1	1	1

Kommentare zu den Messgrössen

Anzahl Einwohner/innen

Die Anzahl Einwohnerinnen und Einwohner ist um 95 Personen, resp. 2 % gestiegen. Dieser Anstieg ist rund doppelt so hoch als das langfristig erwartete Bevölkerungswachstum.

Einbürgerungsgesuche pendent per 31.12.

Es sind 12 Einbürgerungsgesuche pendent. Die Zahl der pendenten Einbürgerungsgesuche ist konstant.

Anzahl Ausbildungsplätze Verwaltung

Die Gemeindeverwaltung bildet derzeit eine Lernende zur Kauffrau EFZ aus. Die Anzahl Ausbildungsplätze auf der Verwaltung ist mit einer Lehrstelle konstant.

Entwicklung der Finanzen

Die Finanzen erwarten wir im Ressort Präsidiales und Kultur in den nächsten Jahren stabil. Veränderungen können sich im Zusammenhang mit der weiteren Digitalisierung der Verwaltung ergeben.

Erfolgsrechnung

Präsidiales und Kultur	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023	Abweichung
Saldo Globalbudget	1'144'519	1'293'511	1'290'741	-2'770
Aufwand	2'569'823	2'839'139	2'805'544	-33'595
Ertrag	-1'425'304	-1'545'628	-1'514'803	30'825
Leistungsgruppen				
1010 - Legislative und Exekutive	48'550	66'528	64'442	-2'086
Aufwand	632'588	718'041	690'506	-27'535
Ertrag	-584'038	-651'513	-626'064	25'449
1020 - Zentrale Dienste	81'540	81'207	86'942	5'734
Aufwand	859'534	915'817	902'535	-13'282
Ertrag	-777'993	-834'610	-815'593	19'017
1030 - Allgemeines Rechtswesen	315'107	321'095	325'163	4'067
Aufwand	368'631	379'600	398'264	18'663
Ertrag	-53'524	-58'505	-73'101	-14'596
1040 - Freizeit und Kultur	699'322	824'681	814'195	-10'486
Aufwand	709'070	825'681	814'240	-11'441
Ertrag	-9'748	-1'000	-45	955

Investitionsrechnung

Präsidiales und Kultur	Rechnung 2022	Budget 2023 ergänzt	Rechnung 2023	Abweichung
Investitionsausgaben (Brutto)	--	38'000	35'062	-2'938
Investitionseinnahmen	--	--	--	--
Nettoinvestitionen	--	38'000	35'062	-2'938

Erläuterungen zu den Finanzen

Das Globalbudget wurde eingehalten. Es resultiert ein Minderaufwand von CHF 2'770, was einer Punktlandung im Vergleich zum Budget entspricht. Innerhalb des politischen Leistungsauftrages gab es einzelne leichte Verschiebungen, welche sich gegenseitig wieder neutralisierten.

5.4.2 20 - Bildung

* = Beschlussfassung / ** = zur Kenntnisnahme

Leistungsauftrag **

Der Bereich "Bildung" gewährleistet ein Schulangebot gemäss dem Gesetz über Volksschulbildung (SRL400a) und der Verordnung zum Gesetz über Volksschulbildung (SRL405). Neben den fachlichen Kompetenzen werden auch überfachliche Kompetenzen gefördert. Die Vision der Schule Schötz ist es, die Lernenden während ihrer Lernzeit individuell zu fördern und zu begleiten, so dass sie durch die erlangten Kompetenzen ihren Weg selbstbestimmt gehen können. Indem Potenzial gezielt sichtbar gemacht und gefördert wird, gelingt es den Lernenden in ihrer persönlichen Entwicklung voranzuschreiten. Als sichtbare Ziele gilt es, Freude an der Schule und eine passende Anschlusslösung für die Lernenden zu finden.

Folgendes Angebot wird an der Schule Schötz angeboten:

Basisstufe, Kindergarten, Primarschule, Sekundarschule, Schulische Dienste, Schul- und familienergänzende Tagesstrukturen, Schülertransport, integrierte Musikschule, Bibliothek, Freifächer, Sprachdiplome.

Daneben stehen folgende Förderangebote zur Verfügung:

Schulsozialarbeit, Tankstelle, Erfinderwerkstatt (Gandhi-Haus), Module zum Erleben der Natur oder Stärken der eigenen Persönlichkeit.

Weiter gehören zu den Förderangeboten die integrative Förderung, DaZ (Deutsch als Zweitsprache) und die Begabtenförderung. Die Förderangebote werden laufend weiterentwickelt, um der Verschiedenartigkeit der Kinder möglichst gerecht zu werden. Dafür wurde eine Arbeitsgruppe für Förderangebote installiert. Bedürfnisse von Kindern und Lehrpersonen werden in die Weiterentwicklung einfließen. Bei den Förderangeboten werden vermehrt Lernorte ausserhalb des Schulzimmers genutzt. Mit dem Schülerrat wird der Einbezug der Schülerinnen und Schüler an der Schule Schötz gelebt.

Neben dem Angebot der Schule Schötz sind die Aufwendungen für Schülerinnen und Schüler, welche die Kantonsschule besuchen, in diesem Aufgabenbereich eingeschlossen. Auch sind die Beiträge an den Kanton für die Sonderschulen enthalten. Die Leistungsgruppe Musikschule umfasst die Leistungen und das Angebot der Musikschule Region Willisau.

Bezug zum Legislaturprogramm aktuell

- Einführung des altersgemischten Lernens auf allen Stufen in der Primarschule.
- Bauanpassungen SH 1 und SH 2.
- Umstrukturierung und Ausbau der Tagesstrukturen.
- Qualitätssicherung festigen.
- Befristeter Sonderschulversuch für maximal drei Jahre.
- Fortführung und Realisierung innovativer Lernformen.

Lagebeurteilung aktuell

- Die Sekundarstufe erhält für vier weitere Jahre Kantonssupport als "Schule mit besonderem Profil".
- Unsere Förderprogramme bieten allen Lernenden innovative Lernsituationen.
- Das Qualitätsmanagement verbessert die Unterrichtsqualität.
- Bei Themen wie Mobbing, Cybermobbing, sozialen Medien und gesellschaftlichen Trends ist die Beteiligung der Erziehungsberechtigten sowie ein Mix aus Intervention und Prävention entscheidend.
- Die Externe Schulevaluationsresultate fliessen in die Weiterentwicklung ein.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
steigende Schülerzahlen aufgrund Bautätigkeit und Bevölkerungswachstum	Kostensteigerung, fehlende Infrastruktur	Hoch	Aktualisierung des Schulraumes fortsetzen
Lehrpersonenmangel	Unbesetzte Stellen oder Stellen ohne entsprechende Qualifikation	Hoch	Bekanntnis zur Ausbildung, Anreize schaffen, attraktive Schule mit innovativem Angebot
Integrationsförderung IF und Deutsch als Zweitsprache DAZ	Kostensteigerungen sowie Struktur- und Personalanpassungen	Hoch	Frühe Sprachförderung und die vorschulischen Angebote forcieren

Massnahmen und Projekte

Bildung	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R2022	B2023 ergänzt	R2023
Anschaffungen Informatik Primarschule	Abschluss	0	2023	IR	85'397	40'000	0
Anschaffungen Lernwaben Primarschule	Abschluss	0	2022	IR	35'139	0	0
Ergänzung Möbel Lehrerzimmer Primarschule	Abschluss	0	2023	IR	0	20'000	0
Anschaffungen Informatik Sekundarschule	Abschluss	41'999	2023	IR	29'558	34'000	41'999
Anschaffungen Schulzimmermöbel Sekundarschule	Abschluss	85'100	2023	IR	0	80'000	85'100
Schulbus	Abschluss	39'480	2023	IR	0	0	39'480

Kommentare zu den Massnahmen und Projekte

Anschaffungen Sekundarschule

Die Preise für die Anschaffungen auf der Sekundarstufe sind teuerungsbedingt gestiegen.

Schulbus

Für den Sonderschulversuch musste ein Schulbus, Nissan 9 Plätze, angeschafft werden. Dieser wird dem Kanton für rund CHF 22'000 pro Jahr vermietet. Die Unterhaltskosten sind im Mietpreis enthalten.

Messgrössen

Messgrösse	Art	R 2022	B 2023	R 2023
Anzahl Lernende / Klassen total Schötz und Ohmstal	Anz.	627 / 34	627 / 34	646 / 36
Kosten pro Lernende/r Kindergarten	CHF	7'440	7'000	7'150
Anzahl Lernende / Klassen Kindergarten	Anz.	81 / 4	81 / 4	81 / 5
Kosten pro Lernende/r Basisstufe	CHF	4'340	4'100	4'710
Anzahl Lernende / Klassen Basisstufe	Anz.	23 / 1	23 / 1	23 / 1
Kosten pro Lernende/r Primarschule	CHF	6'620	8'100	6'990
Anzahl Lernende / Klassen Primarschule	Anz.	373 / 21	373 / 21	381 / 21
Kosten pro Lernende/r Sekundarschule	CHF	12'500	12'200	11'730
Anzahl Lernende / Klassen Sekundarschule	Anz.	150 / 8	150 / 8	161 / 9

Kommentar zu den Messgrössen

Durch geringere interne Umlagen fielen die Kosten für die Primarstufe pro Lernende tiefer aus als budgetiert. Höhere Erträge aus «Entschädigungen von Gemeinden» auf der Sekundarstufe führten zu einer kleinen Verbesserung der Pro-Kopf Belastung gegenüber dem Budget 2023.

Entwicklung der Finanzen

Ständig neue Umstellungen und Neuberechnungen der Finanzen für die Bildung von der Luzerner Regierung sowie nachträgliche und nicht budgetierte Forderungen und Anpassungen führen zu grossen Unklarheiten für die Erstellung eines Globalbudgets.

Erfolgsrechnung

Bildung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023	Abweichung
Saldo Globalbudget	6'415'028	7'020'963	6'726'301	-294'662
Aufwand	13'862'568	14'405'873	14'996'099	590'226
Ertrag	-7'447'540	-7'384'910	-8'269'797	-884'888
Leistungsgruppen				
2010 - Kindergarten	602'283	563'396	579'347	15'950
Aufwand	1'189'829	1'161'635	1'177'586	15'950
Ertrag	-587'545	-598'239	-598'239	0

Bildung	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023	Abweichung
2015 - Basisstufe	99'840	94'021	108'358	14'337
Aufwand	275'812	274'961	293'198	18'237
Ertrag	-175'972	-180'940	-184'840	-3'900
2020 - Primarschule	2'468'998	3'013'897	2'665'268	-348'628
Aufwand	5'425'412	6'140'966	5'796'806	-344'160
Ertrag	-2'956'415	-3'127'069	-3'131'538	-4'469
2030 - Sekundarschule	1'875'335	1'822'742	1'888'743	66'002
Aufwand	3'343'870	3'398'824	3'533'340	134'516
Ertrag	-1'468'535	-1'576'082	-1'644'597	-68'515
2032 - Kantonsschule	186'280	225'400	161'719	-63'681
Aufwand	186'280	225'400	161'719	-63'681
2040 - Musikschule	212'285	187'500	108'870	-78'630
Aufwand	617'335	187'500	284'616	97'116
Ertrag	-405'050	--	-175'746	-175'746
2050 - Schulische Dienste	306'370	379'840	320'853	-58'987
Aufwand	378'628	448'840	391'584	-57'256
Ertrag	-72'258	-69'000	-70'731	-1'731
2060 - Ergänzende Schulangebote	99'492	102'168	112'955	10'788
Aufwand	363'447	363'179	407'065	43'886
Ertrag	-263'955	-261'011	-294'110	-33'099
2070 - Schule allgemein	0	0	0	0
Aufwand	1'170'988	1'252'568	1'306'862	54'293
Ertrag	-1'170'988	-1'252'568	-1'306'862	-54'293
2080 - Sonderschulen	564'145	632'000	780'188	148'188
Aufwand	910'968	952'000	1'643'324	691'324
Ertrag	-346'822	-320'000	-863'136	-543'136

Investitionsrechnung

Bildung	Rechnung 2022	Budget 2023 ergänzt	Rechnung 2023	Abweichung
Investitionsausgaben (Brutto)	150'094	174'000	166'580	-7'421
Investitionseinnahmen	--	--	--	--
Nettoinvestitionen	150'094	174'000	166'580	-7'421

Erläuterungen zu den Finanzen

Mit neuen Formeln und mit dem Einbezug neuer Erkenntnisse konnten wir wiederum ein Rechnungsjahr abschliessen, welches sehr nahe am Globalbudget liegt. Dem grossen Kostenbewusstsein aller Mitarbeitenden und der Leitung der Schule Schötz ist zu verdanken, dass wir innerhalb des ohne Reserven erstellten Globalbudgets abrechnen konnten.

5.4.3 30 - Gesundheit und Soziales

* = Beschlussfassung / ** = zur Kenntnisnahme

Leistungsauftrag **

Der Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales umfasst folgende Aufgaben:

- Wirtschaftliche Sozialhilfe und Alimentenhilfe.
- Gewährleistung der persönlichen Sozialhilfe im Rahmen von Beratung, Weiterleitung an Fachstellen und Vermittlung von Finanzhilfen in Notfällen.
- Zusammenarbeit mit Fachstellen und Organisationen im Rahmen von Leistungsvereinbarungen (Fabia, SoBZ, KESB, Caritas, Pro Senectute etc.).
- Sicherstellung der Unterstützung von Familien, Kindern und Jugendlichen in Zusammenarbeit mit Fachstellen sowie Koordination von Angeboten für familienexterne Kinderbetreuung (Schulsozialarbeit, Soz. Therapeutische Familienbegleitung, Tageseltern, Pflegeeltern, Kita, Jugendheime, etc.).
- Sicherstellung der Leistungen im Bereich Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB).
- Überprüfung der Auszahlung von Restfinanzierungsbeiträgen für ambulante und stationäre Pflege (Spitex, Pflegeheime, etc.)
- Beiträge an Organisationen, welche Dienstleistungen im Bereich Gesundheit, Soziales und Alter für die Bevölkerung freiwillig erbringen (z.B. Seniorenrat Zwäg).
- Planung/Koordination/Information für lokale Dienstleistung Wohnen im Alter, Pflegeheim, Spital, Mahlzeitendienst, Altersheim etc.
- Begleitung und Integration der Asylsuchenden in Alltagsthemen, freiwilligen Beschäftigung, Arbeit, Sprache, Freizeit sowie die Integration.
- Begleitung des Seniorenrates Zwäg.
- Unterstützung und Hilfe bei Jugendorganisationen (Netzwerk Jugend).

Die Aufgaben sind im Sozialhilfegesetz (SHG) und der Sozialhilfeverordnung (SHV) des Kantons Luzerns, den SKOS-Richtlinien (Schweizerische Konferenz für Sozialhilfe) und dem Luzerner Handbuch zu den SKOS-Richtlinien geregelt.

Die Leistungsgruppe Kranken- und Pflegeheim und die

ambulante Krankenpflege beinhalten die Restfinanzierungsbeiträge der Gemeinde. Mit der Biffig AG bestehen Leistungsvereinbarungen. Neben diesen auf der Gemeindestufe zu erbringenden Tätigkeiten hat die Gemeinde fixe Beiträge in der Regel in Abhängigkeit der Einwohnerzahl an den Kanton zu leisten (Ergänzungsleistungen, Krankenversicherung).

Freibestimmbare Ausgaben umfassen hauptsächlich diverse Beratungsleistungen und Koordinationsaufgaben der Gemeinde.

Bezug zum Legislaturprogramm aktuell

- Betreuungsgutscheine sind eingeführt und weitere familienergänzende Angebote werden geprüft.
- Zentrum Biffig mit der integrierten Gesundheitsversorgung ist umgesetzt. Das neue Heim ist bezogen und im Betrieb.
- Wohnen mit Assistenz ist im Bau und im Frühjahr bezugsbereit.
- Die Begleitung und Integration der Flüchtenden werden verbessert.
- Das Projekt offene Jugendarbeit ist in der Prüfung und wird im Sommer professionalisiert.

Lagebeurteilung aktuell

- Aufgrund der demografischen Entwicklung sind immer mehr ältere Personen auf eine Beistandschaft angewiesen (alleinstehend, Demenz etc.). Somit werden die Kosten für die Mandatsführungen bei der KESB stetig ansteigen.
- Der Trend möglichst lange zu Hause wohnen bleiben zu können, nimmt an Bedeutung zu und wird bei der ambulanten und stationären Pflege spürbar sein.
- Durch den steigenden wirtschaftlichen Druck geraten immer mehr Menschen in die psychische Erkrankung. Als Folge droht die Zahl der Langzeitarbeitslosen und damit die Kosten für die wirtschaftliche Sozialhilfe weiter anzusteigen.
- Der Kriege in der Ukraine sowie die instabile Situation im Nahen Osten führen zu einer grossen Flüchtlingswelle. Das Bereitstellen von Unterkünften sowie die Aufnahme der Flüchtenden sind eine Herausforderung.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Zuzug von Personen und Familien mit hohen Sozialhilfekosten	Höhere Sozialausgaben	Mittel	Keine geeigneten Massnahmen möglich, abhängig von Beschäftigung und Wohnungsangebot. Schnelle Eingliederung in den Arbeitsmarkt.
Alimentenhilfe	Kostensteigerung aufgrund Bevorschussungen	Mittel	Rückerstattungen sofort und zeitnah einfordern.
Krankenpflege	Höhere Ausgaben	Mittel	Gut organisierte Krankenpflege.
Altersleistungen	Mitfinanzierung	Mittel	Keine Möglichkeit, da es immer mehr ältere Menschen gibt.

Massnahmen und Projekte

Gesundheit und Soziales	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R2022	B2023 ergänzt	R2023
-/-							

Kommentar zu Massnahmen und Projekte

Im Jahre 2023 sind keine Massnahmen und Projekte geplant gewesen.

Messgrössen

Messgrösse	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023
Langzeitbedürftige wirtschaftliche Sozialhilfe (> 24 Monate)		42	43	39
Restfinanzierungskosten für Personen mit Spitex - Leistungen Pflege		264'489	251'000	276'486
Restfinanzierungskosten für Personen in Pflegeheimen		672'371	647'000	695'735
Restfinanzierungskosten für Personen mit Spitex - Leistungen Haushalt		39'489	30'000	34'689

Kommentare zu den Messgrössen

Langzeitbedürftige wirtschaftliche Sozialhilfe

Es ist schwierig vorauszusehen, wie viele Personen im Verlaufe eines Jahres auf wirtschaftliche Sozialhilfe angewiesen sein werden. Das Sozialamt ist bestrebt, alle Angebote zur Wiedereingliederung in den 1. Arbeitsmarkt zu nutzen und zusammen mit den Personen Kontakte zu Stellenvermittlungsbüros, Integrationsprogrammen, etc. herzustellen. Mit diesen Massnahmen soll verhindert werden, dass eine Abhängigkeit von der Sozialhilfe länger als 24 Monate dauert.

Restfinanzierungskosten

Die Restfinanzierungskosten für Personen in Pflegeheimen und für Personen mit Spitex-Leistungen messen sich am Schweregrad der zu betreuenden und pflegenden Personen. Je nach Pflegestufen der Bewohnenden können sich die Restkosten erhöhen oder minimieren. Auch diese Kosten sind sehr schwierig zu budgetieren. Mit einem Anstieg der Pflegekosten erhöhen sich die Ausgaben der Restfinanzierungskosten.

Entwicklung der Finanzen

Die wirtschaftliche Sozialhilfe wird zukünftig ansteigen, da Personen in Pflegeheimen aufgrund von früheren Schenkungen oder Erbvorbezügen keinen Anspruch auf Ergänzungsleistungen haben. Zudem kann der erhöhte soziale Druck die Ausgaben der wirtschaftlichen Sozialhilfe in den kommenden Jahren belasten.

Da es immer mehr Personen im Pensionsalter geben wird, werden Mehrausgaben auf die Gemeinde in Bezug der Restfinanzierungen zukommen. Auch das Kostenumfeld in den Heimen ist gestiegen, welches sich entsprechend bei den Taxen niederschlägt.

Erfolgsrechnung

Gesundheit und Soziales	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023	Abweichung
Saldo Globalbudget	6'630'582	7'551'385	6'744'331	-807'054
Aufwand	6'943'944	7'815'295	7'247'447	-567'847
Ertrag	-313'362	-263'910	-503'116	-239'206
Leistungsgruppen				
3010 - Kindes- und Erwachsenenschutz	330'551	320'518	405'038	84'520
Aufwand	330'551	320'518	405'038	84'520
3020 - Kranken- und Pflegeheime	672'828	750'000	700'110	-49'890
Aufwand	672'828	750'000	700'110	-49'890
3030 - Ambulante Krankenpflege	303'978	280'650	311'497	30'847
Aufwand	303'978	280'650	311'497	30'847
3040 - Gesundheitswesen, übriges	16'097	16'520	17'217	697
Aufwand	16'097	16'520	17'331	811
Ertrag	--	--	-114	-114

Gesundheit und Soziales	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023	Abweichung
3050 - Krankheit und Unfall	548'057	594'100	1'728'650	1'134'550
Aufwand	548'057	594'100	1'728'650	1'134'550
3060 - Alter + Hinterlassene	2'171'751	2'276'400	2'280'370	3'970
Aufwand	2'180'731	2'285'720	2'289'759	4'039
Ertrag	-8'980	-9'320	-9'390	-70
3070 - Familie und Jugend	156'074	208'170	144'491	-63'679
Aufwand	199'810	242'470	205'039	-37'431
Ertrag	-43'735	-34'300	-60'548	-26'248
3090 - Sozialhilfe und Asylwesen	2'431'246	3'105'027	1'156'958	-1'948'069
Aufwand	2'691'893	3'325'317	1'590'023	-1'735'294
Ertrag	-260'647	-220'290	-433'065	-212'775

Investitionsrechnung

Gesundheit und Soziales	Rechnung 2022	Budget 2023 ergänzt	Rechnung 2023	Abweichung
Investitionsausgaben (Brutto)	--	--	--	--
Investitionseinnahmen	--	--	--	--
Nettoinvestitionen	--	--	--	--

Erläuterungen zu den Finanzen

Anmerkung

Kantonsbeiträge in der Höhe von CHF 1'106'000 an die SEG (soziale Einrichtungen) müssen neu ab 2023 bei der Kostenstelle 3050 anstelle wie im Budget vorgesehen 3090 verbucht werden.

Der Aufwand im Globalbudget war massiv tiefer als budgetiert (-7.3 %). Gleichzeitig konnten höhere Erträge verbucht werden (+90.6 %).

Kinder und Erwachsenenschutz

Leider müssen wir feststellen, dass der Bedarf von schutzsuchenden Kindern aber auch erwachsenen Personen zunimmt. Dies führt zu Mehrkosten beim Mandatsträger SoBZ Willisau.

Familie und Jugend

Hier erhielt die Gemeinde mehr Rückzahlungen von Alimentenbevorschussungen im Umfang von knapp CHF 40'000.

Asylwesen

Da die Gemeinde Schötz ab Dezember 2022 genügend Plätze für Asylsuchende zur Verfügung stellen konnte, musste die budgetierte Ersatzabgabe von CHF 216'000 nicht geleistet werden.

Sozialhilfe

Der Hauptgrund für die grosse Abweichung zum Budget liegt in der Sozialhilfe.

- Bei der obligatorischen wirtschaftlichen Sozialhilfe konnten langjährige Klienten durch die IV abgelöst werden. Dies verursachte zum einen Minderkosten und zum anderen Rückzahlungen von bereits bezahlten WSH Geldern.
- Dank der straffen und professionellen Führung der Klienten konnten mehrere Personen wieder in den ersten Arbeitsmarkt integriert und somit von der wirtschaftlichen Sozialhilfe abgelöst werden.

5.4.4 40 - Bau und Infrastruktur

* = Beschlussfassung / ** = zur Kenntnisnahme

Leistungsauftrag **

Der Aufgabenbereich Bau und Infrastruktur umfasst die folgenden Leistungsgruppen:

- Öffentliche Sicherheit / Feuerwehr
- Verteidigung
- Strassen
- Werkdienst
- Raumordnung
- Arbeitssicherheit
- Öffentlicher Verkehr
- Wasserversorgung
- Abwasserbeseitigung
- Abfallwirtschaft
- Umweltschutz
- Wirtschaft
- Liegenschaften Verwaltungsvermögen
- Liegenschaften Finanzvermögen

Die vielfältigen Aufgaben sind in den eidgenössischen und kantonalen Gesetzen und den dazugehörigen Verordnungen sowie in diversen kommunalen Reglementen geregelt.

Das Bevölkerungswachstum stellt die Gemeinde Schötz im Bereich der Infrastruktur vor grosse Herausforderungen. Entsprechende Investitionen werden notwendig.

Dem Unterhalt sämtlicher Infrastrukturanlagen (Immobilien, Strassen, Ver- und Entsorgungsleitungen, Gewässer) ist grosse Bedeutung beizumessen.

Bezug zum Legislaturprogramm aktuell

- Das Gemeindehaus ist energetisch in einem sehr schlechten Zustand und muss dringend saniert werden. Aus diesem Grund wurde im Herbst 2023 eine Objektanalyse durchgeführt und eine Immobilienstrategie erarbeitet.
- Aus finanziellen Gründen wurde die Totalsanierung des Schulhauses 1 aufgeschoben. Deshalb mussten einige Massnahmen für die teilweise Umnutzung des Schulhauses 1 ausgeführt werden (neue Zugangsrampe auf der Nordseite, Raumunterteilungen, Errichtung Gruppenräume). Die dringendsten Massnahmen konnten im Jahr 2023 ausgeführt werden. Weitere Massnahmen werden im Jahr 2024 geprüft und eventuell ausgeführt, was einen Kreditübertrag ins Jahr 2024 zur Folge hatte.
- Der Neubau des Schulhauses 4 mit Singsaal konnte abgeschlossen und abgerechnet werden. Erfreulicherweise konnte der Neubau im

Rahmen der bewilligten Sonderkredite realisiert werden (siehe auch Traktandum 1).

- Die Gemeinde Oftringen möchte die gleiche Sporthalle realisieren, wie sie in Schötz gebaut wurde. Gestützt auf die getätigten Verhandlungen mit der Gemeinde Oftringen wurde für den Verkauf der Urheberrechte der Betrag von CHF 150'000 festgelegt.
- Der Auftrag für die Planungsarbeiten zur Ermittlung des Sanierungsbedarfs der Wasserversorgung Ohmstal wurde der Kost+Partner AG aus Sursee erteilt. Da im Jahr 2023 erst eine Akontozahlung an diese Arbeiten geleistet wurde, erfolgt ein Kreditübertrag ins Jahr 2024.
- Die Bauarbeiten im Zusammenhang mit der Sanierung des Mühlkanals (4. Etappe) konnten erfolgreich abgeschlossen und abgerechnet werden. Der Kanton beteiligt sich mit 50 % an den Kosten. Erfreulicherweise konnten die Sanierungsarbeiten im Rahmen des bewilligten Sonderkredites realisiert werden (siehe auch Traktandum 2).
- Der Baubeginn der fünften und letzten Etappe der Sanierung des Mühlkanals hat sich verzögert und die Arbeiten konnten im Jahr 2023 noch nicht abgeschlossen werden. Daher erfolgt ein Kreditübertrag ins Jahr 2024.
- Die Arbeiten im Zusammenhang mit der Revision der Ortsplanung konnten so weit ausgeführt werden, dass die öffentliche Planaufgabe anfangs 2024 erfolgen konnte. Nach der Bearbeitung der eingegangenen Einsprachen wird die Ortsplanungsrevision zu gegebener Zeit den Stimmberechtigten zur Genehmigung unterbreitet.
- Die Planungsarbeiten für das Projekt Dorfkerneuerung konnten aus verschiedenen Gründen noch nicht in Angriff genommen werden. Die Arbeiten wurden im Budget 2024 wiederum aufgenommen.

Lagebeurteilung aktuell

- Die gut unterhaltenen Wasser- und Kanalisationsleitungen sind das Fundament für eine funktionierende Grundversorgung der Haushalte und Gewerbebetriebe in Schötz.
- Durch stetige Unterhaltsarbeiten ist das Strassennetz der Gemeinde Schötz grösstenteils in einem qualitativ guten Zustand.
- Die Eckwerte und Leitplanken in der räumlichen Entwicklung werden durch die Ortsplanung definiert und im Sinne einer Daueraufgabe eingehalten und umgesetzt.
- Dank guter Ausrüstung von Feuerwehr und Zivilschutz besteht für die Bevölkerung von Schötz grösstmögliche Sicherheit bei allfälligen Schadenereignissen.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Stetig zunehmende Verkehrsdichte auf der K11	Grössere Stau- und Wartezeiten	Hoch	Umfahrung Schötz (Aufgabe Kanton)
Vernachlässigung Unterhalt des Strassen- und Leitungsnetzes	Wertverlust, Investitionsstau	Hoch	Periodischer Unterhalt
Hoher Sanierungsbedarf Wasserversorgung Ohmstal	Gefährdung eines allfälligen Zusammenschlusses mit der WVG Schötz	Mittel	Erarbeitung eines technischen Berichts
Vernachlässigung Liegenschaftsunterhalt	Wertverlust, Investitionsstau	Hoch	Periodischer Unterhalt

Massnahmen und Projekte

Bau und Infrastruktur	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R2022	B2023 ergänzt	R2023
Studie Sanierung / Umbau Gemeindehaus	Planung	9'155	2023	IR/ER	0	50'000	9'155
Ersatzbeschaffung Schlauberlege-Fahrzeug*	Umsetzung	270'000	2023-2024	IR	0	0	0
Beiträge Gebäudeversicherung an Ersatzbeschaffung Schlauberlege-Fahrzeuge*	Umsetzung	-94'000	2023-2024	IR	0	0	0
Planungsarbeiten Umnutzung Schulhaus 1	Planung	0	2022	IR	49'306	0	0
Umnutzung Schulhaus 1*	Umsetzung	300'000	2023-2024	IR	0	149'673	149'673
Einbau Rollstuhlrampe	Abschluss	26'845	2022	IR	26'845	0	0
Projektierungsarbeiten Sanierung Turnhalle Hofmatt	Planung	1'320'000	2023-2024	IR	0	0	9'424
Parkettböden neu versiegeln (1.+2. OG)	Abschluss	24'991	2022	IR	24'991	0	0
Neubau Schulhaus 4 mit Singsaal	Abschluss	10'531'170	2020-2023	IR	6'496'810	1'500'000	1'347'908
Bauschaden Versicherungsfall Schulhaus 4	Abschluss	-1'460	2022	IR	-1'460	0	0
Verkauf Pläne Sporthalle Morgenweg	Abschluss	-150'000	2023	IR	0	0	-150'000
Ausführungsplanung Ausbau Hübelstrasse	Planung	29'118	2022-2023	IR	25'986	30'000	3'132
Sanierung Gemeindestrasse Niederwil*	Planung	50'000	2023/2024	IR	0	0	0
Sanierung / Unterhalt Feldstrasse*	Planung	100'000	2023/2024	IR	0	0	0
Gemeindebeitrag an Sanierung Güterstrassen 2022+	Abschluss	85'245	2022-2023	IR	56'132	75'000	29'112
LED-Sanierung öffentliche Beleuchtungen	Verschoben	300'000	2024	IR	0	300'000	0
Sanierung Wasserversorgung Ohmstal*	Planung	100'000	2023-2024	IR	0	21'854	21'854
Wasseranschlussgebühren				IR	-18'275	-5'000	-1'000
Sanierung Kanalisation Ober-Neubühl Nord	Planung	260'000	2023	IR	0	260'000	8'269
Verlegung Chatzeleebach (Parzelle Nr. 111)	Abschluss	72'917	2022	IR	72'917	0	0
Anpassung Siedlungsentwässerungsreglement	Abschluss	34'700	2022-2023	IR	11'135	0	23'565
Aktualisierung Genereller Entw.plan (GEP)	Umsetzung	49'659	2022-2023	IR	11'481	75'000	38'178
Anteil Gemeinde Schötz an Investitionen ARA Oberes Wiggertal	Umsetzung	670'000	2022-2025	IR	106'616	368'000	367'973
Kanalisationsanschlussgebühren				IR	-278'985	-100'000	-170'392
Sanierung Mühlekanal (3. Etappe)	Abschluss	587'109	2021-2022	IR	325'968	0	0
Kantonsbeitrag Sanierung Mühlekanal (3. Etappe)	Abschluss	-293'554	2021-2022	IR	-163'555	0	0
Planungsarbeiten Sanierung Mühlekanal (4. Etappe)	Abschluss	49'619	2022	IR	49'619	0	0
Kantonsbeitrag Planung Sanierung Mühlekanal (4. Etappe)	Abschluss	-24'809	2022	IR	-24'809	0	0
Sanierung Mühlekanal (4. Etappe)	Abschluss	773'476	2022-2023	IR	251'148	650'000	522'328
Kantonsbeitrag Sanierung Mühlekanal (4. Etappe)	Abschluss	-386'738	2022-2023	IR	-125'574	-325'000	-261'164

Bau und Infrastruktur	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R2022	B2023 ergänzt	R2023
Sanierung Mühlekanal (5. Etappe)*	Umsetzung	240'000	2023-2024	IR	17'688	22'117	14'429
Kantonsbeitrag Sanierung Mühlekanal (5. Etappe)*	Umsetzung	-120'000	2023-2024	IR	-8'844	-11'058	-7'214
Friedhofsgestaltung	Abschluss	593'524	2022	IR	593'524	0	0
Sanierung Abdankungshalle (Planung)	Abschluss	29'911	2023	IR	0	30'000	29'911
Revision Ortsplanung	Umsetzung			IR	7'026	30'000	46'790
Projekt Dorfkernerneuerung	Verschoben	40'000	2024	IR	0	40'000	0

*Kreditübertrag

Kommentare zu Massnahmen und Projekte

Studie Sanierung / Umbau Gemeindehaus

Das Gemeindehaus ist energetisch in einem sehr schlechten Zustand und muss dringend saniert werden. Aus diesem Grund wurde im Herbst 2023 eine Objektanalyse durchgeführt und eine Immobilienstrategie erarbeitet.

Ersatzbeschaffung Schlauchverlege-Fahrzeuge

Der Ersatz der Schlauchverlege-Fahrzeuge war ursprünglich bereits im Jahr 2022 vorgesehen. Die Beschaffung wurde über die Gebäudeversicherung des Kantons Luzern abgewickelt. Aufgrund einer Beschwerde gegen die Auftragserteilung gab es jedoch unerwartete Verzögerungen und die Beschaffung musste ins Jahr 2023 verschoben werden. Aufgrund von Lieferengpässen bei der Fahrzeugproduktion konnte die Beschaffung leider auch im Jahr 2023 wieder nicht erfolgen, was einen Kreditübertrag von netto CHF 176'000 ins Jahr 2024 zur Folge hatte.

Umnutzung Schulhaus 1

Bekanntlich wurde die Totalsanierung des Schulhauses 1 aus finanziellen Gründen aufgeschoben. Dadurch mussten einige Massnahmen für die teilweise Umnutzung des Schulhauses 1 ausgeführt werden (neue Zugangsrampe auf der Nordseite, Raumunterteilungen, Errichtung Gruppenräume). Die dringendsten Massnahmen konnten im Jahr 2023 ausgeführt werden. Weitere Massnahmen werden im Jahr 2024 geprüft und eventuell ausgeführt, was einen Kreditübertrag von CHF 150'327 ins Jahr 2024 zur Folge hatte.

Neubau Schulhaus 4 mit Singsaal

Bis auf den Deckbelag konnten die Bauarbeiten für den Neubau des Schulhauses 4 mit Singsaal erfolgreich abgeschlossen und abgerechnet werden. Erfreulicherweise konnte der Neubau im Rahmen der bewilligten Sonderkredite realisiert werden (siehe auch Traktandum 1).

Verkauf Pläne Sporthalle Morgenweg

Die Gemeinde Oftringen möchte die gleiche Sporthalle realisieren, wie sie in Schötz gebaut wurde. Gestützt auf die getätigten Verhandlungen mit der Gemeinde Oftringen wurde für den Verkauf der Urheberrechte der Betrag von CHF 150'000 festgelegt.

Sanierung Gemeindestrasse Niederwil

Die Sanierung der Gemeindestrasse Niederwil (Bereich Luthernbrücke bis Büntenzopf) konnte aus zeitlichen Gründen nicht wie geplant ausgeführt werden. Dies soll im Jahr 2024 nachgeholt werden, was einen Kreditübertrag von CHF 50'000 zur Folge hatte.

Sanierung / Unterhalt Feldstrasse

Die Sanierung der Feldstrasse konnte aus zeitlichen Gründen nicht wie geplant ausgeführt werden. Dies soll im Jahr 2024 nachgeholt werden, was einen Kreditübertrag von CHF 100'000 zur Folge hatte.

Gemeindebeitrag an Sanierung Güterstrassen 2022+

Das Projekt Sanierung Güterstrassen 2022+ konnte im Jahr 2023 erfolgreich abgeschlossen werden. Erfreulicherweise fielen die Sanierungskosten wesentlich tiefer aus als angenommen wurde.

LED-Sanierung öffentliche Beleuchtungen

Da das notwendige Material für die LED-Sanierung der öffentlichen Beleuchtung frühestens im Dezember 2023 hätte geliefert werden können, wurden diese Arbeiten ins Jahr 2024 verschoben.

Sanierung Wasserversorgung Ohmstal

Der Auftrag für die Planungsarbeiten zur Ermittlung des Sanierungsbedarfs der Wasserversorgung Ohmstal wurde der Kost+Partner AG aus Sursee erteilt. Da im Jahr 2023 erst eine Akontozahlung an diese Arbeiten geleistet wurde, erfolgt ein Kreditübertrag von CHF 78'146 ins Jahr 2024.

Sanierung Kanalisation Ober-Neubühl Nord

Die Sanierung der Kanalisation Ober-Neubühl Nord konnte aus zeitlichen Gründen noch nicht ausgeführt werden. Die Arbeiten wurden im Budget 2024 wiederum eingesetzt.

Aktualisierung Genereller Entwässerungsplan (GEP)

Der Auftrag für die Überarbeitung und Anpassung des GEP an die heutigen Gegebenheiten wurde der Tagmar AG aus Dagmersellen erteilt. Mit den Arbeiten wurde im Jahr 2022 begonnen und sie sollen bis im Jahr 2027 abgeschlossen sein.

Sanierung Mühlekanal (4. Etappe)

Die Bauarbeiten im Zusammenhang mit der Sanierung des Mühlekanals (4. Etappe) konnten erfolgreich abgeschlossen und abgerechnet werden. Der Kanton beteiligt sich mit 50 % an den Kosten. Erfreulicherweise konnten die Sanierungsarbeiten im Rahmen des bewilligten Sonderkredites realisiert werden (siehe auch Traktandum 2).

Sanierung Mühlekanal (5. Etappe)

Der Baubeginn der fünften und letzten Etappe der Sanierung des Mühlkanals hat sich verzögert und die Arbeiten konnten im Jahr 2023 noch nicht abgeschlossen werden. Daher erfolgt ein Kreditübertrag von netto CHF 108'941 ins Jahr 2024.

Revision Ortsplanung

Die Arbeiten im Zusammenhang mit der Revision der Ortsplanung konnten so weit ausgeführt werden, dass die öffentliche Planaufgabe anfangs 2024 erfolgen konnte. Nach der Bearbeitung der Einsprachen wird die Ortsplanungsrevision zu gegebener Zeit den Stimmberechtigten zur Genehmigung unterbreitet.

Projekt Dorfkernerneuerung

Die Planungsarbeiten für das Projekt Dorfkernerneuerung konnten aus verschiedenen Gründen noch nicht in Angriff genommen werden. Die Arbeiten wurden im Budget 2024 wiederum aufgenommen.

Messgrössen

Messgrösse	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023
Anzahl Feuerwehreingeteilte	75	86	90	83
Anzahl erteilte Baubewilligungen	leer	35	--	34
Anzahl neu erstellte Wohnungen	leer	47	--	45
Anzahl verkaufte Gemeinde-GA's	1260	1'256	1'260	1'077
Wasserverbrauch pro an ARA angeschlossener Einwohner (in m³)	59	59	59	59

Kommentare zu den Messgrössen

Anzahl Feuerwehreingeteilte

Der Überbestand bei den Angehörigen der Feuerwehr (AdF) lässt sich damit begründen, dass ein Grossteil der AdF auswärts arbeitet und daher im Ernstfall nicht innert kürzester Zeit einsatzbereit ist.

Anzahl erteilte Baubewilligungen

Die 34 im Jahr 2023 erteilten Baubewilligungen entsprechen praktisch genau denjenigen aus dem Vorjahr.

Anzahl neu erstellte Wohnungen

Auch bei den neu erstellten Wohnungen weicht die Anzahl nur unwesentlich von derjenigen aus dem Vorjahr ab.

Anzahl verkaufte Gemeinde-GA's

Die rückläufige Anzahl der verkauften Gemeinde-GA's kann damit begründet werden, dass zeitweise nur noch zwei Gemeinde-GA's zum Verkauf angeboten werden konnten.

Wasserverbrauch pro an ARA angeschlossener Einwohner (in m3)

Der Wasserverbrauch pro an die Abwasserreinigungsanlage angeschlossener Einwohner entspricht exakt jenem Wert, der bei der Dimensionierung der Abwasserleitungen zugrunde gelegt wird.

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

Bau und Infrastruktur	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023	Abweichung
Saldo Globalbudget	1'984'117	2'156'721	1'904'134	-252'588
Aufwand	6'744'021	7'098'400	6'527'228	-571'171
Ertrag	-4'759'903	-4'941'679	-4'623'095	318'584
Leistungsgruppen				
4010 - Strassen	532'304	611'987	539'919	-72'068
Aufwand	601'078	685'087	628'251	-56'836
Ertrag	-68'774	-73'100	-88'332	-15'232
4015 - Werkdienst	0	0	0	0
Aufwand	418'808	455'941	433'817	-22'124
Ertrag	-418'808	-455'941	-433'817	22'124
4020 - Raumordnung	692'873	777'484	734'020	-43'464
Aufwand	829'197	928'584	890'962	-37'622
Ertrag	-136'324	-151'100	-156'942	-5'842
4024 - Arbeitssicherheit (SF)	0	0	0	0
Aufwand	11'332	12'170	10'431	-1'739
Ertrag	-11'332	-12'170	-10'431	1'739
4030 - Öffentlicher Verkehr	387'445	393'857	372'770	-21'087
Aufwand	438'185	441'457	415'307	-26'150
Ertrag	-50'740	-47'600	-42'537	5'063
4040 - Nachrichtenübermittlung	29'789	45'300	67'993	22'693
Aufwand	29'920	45'300	67'993	22'693
Ertrag	-131	--	--	--
4060 - Umweltschutz	223'407	307'364	259'458	-47'905
Aufwand	304'226	369'114	366'519	-2'595
Ertrag	-80'819	-61'750	-107'061	-45'311
4070 - Wasserversorgung	0	0	0	0
Aufwand	47'074	64'046	54'115	-9'931
Ertrag	-47'074	-64'046	-54'115	9'931
4072 - Abwasserbeseitigung	0	0	0	0
Aufwand	369'739	384'800	376'514	-8'286
Ertrag	-369'739	-384'800	-376'514	8'286
4076 - Abfallwirtschaft	9'486	11'800	8'501	-3'299
Aufwand	148'610	167'175	156'992	-10'183
Ertrag	-139'124	-155'375	-148'491	6'884
4080 - Wirtschaft	-107'656	-126'752	-124'785	1'967
Aufwand	88'042	90'931	82'312	-8'619
Ertrag	-195'699	-217'683	-207'097	10'586
4085 - Öffentliche Sicherheit / Feuerwehr / Verteidigung	129'088	115'737	68'473	-47'264
Aufwand	858'694	577'635	466'448	-111'187
Ertrag	-729'606	-461'898	-397'975	63'923
4090 - Liegenschaften Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
Aufwand	2'361'827	2'722'087	2'389'700	-332'387
Ertrag	-2'361'827	-2'722'087	-2'389'700	332'387

Bau und Infrastruktur	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023	Abweichung
4096 - Liegenschaften des Finanzvermögens	87'381	19'945	-22'215	-42'160
Aufwand	237'288	154'074	187'869	33'795
Ertrag	-149'907	-134'129	-210'084	-75'955

Investitionsrechnung

Bau und Infrastruktur	Rechnung 2022	Budget 2023 ergänzt	Rechnung 2023	Abweichung
Investitionsausgaben (Brutto)	8'127'190	3'601'644	2'612'545	-989'099
Investitionseinnahmen	-621'502	-441'058	-589'771	-148'713
Nettoinvestitionen	7'505'688	3'160'586	2'022'775	-1'137'812

Erläuterungen zu den Finanzen

Erfolgsrechnung

Das Globalbudget im Bereich Bau und Infrastruktur wurde um CHF 252'588 unterschritten, was wie folgt begründet werden kann:

Strassen (Minderaufwand von CHF 72'068)

- Der Aufwand bei den Gemeinde- und Güterstrassen fiel um ca. CHF 40'000 tiefer aus als budgetiert war.
- Der Aufwand bei der Schnee- und Glatteisbekämpfung fiel um ca. CHF 20'000 tiefer aus als budgetiert war.

Raumordnung (Minderaufwand von CHF 43'464)

- Einerseits konnten die allgemeinen Aufwendungen tiefer gehalten und andererseits etwas höhere Einnahmen generiert werden.

Umweltschutz (Minderaufwand von CHF 47'905)

- Der Aufwand bei den Gewässerverbauungen fiel um ca. CHF 40'000 tiefer aus als budgetiert war.
- Der Aufwand beim Arten- und Landschaftsschutz fiel um ca. CHF 10'000 tiefer aus als budgetiert war.

Öffentliche Sicherheit / Feuerwehr / Verteidigung (Minderaufwand von CHF 47'264)

- Bei den militärischen Einquartierungen konnten Mehrerträge von ca. CHF 17'000 generiert werden.
- Bei der Sanitätshilfsstelle konnten Mehrerträge von ca. CHF 30'000 generiert werden.

Liegenschaften des Finanzvermögens (Minderaufwand von CHF 42'160)

- Die alle vier Jahre vorzunehmende Neubewertung der Liegenschaften im Finanzvermögen führte zu Mehrerträgen von ca. CHF 40'000.

Investitionsrechnung

- Bei der Investitionsrechnung wurden einige Kredite vom Jahr 2023 ins Jahr 2024 übertragen (s.a. Kapitel 5.3.3.1 der vorliegenden Botschaft).
- Zudem wird auf die Kommentare zu Massnahmen und Projekten des Bereich Bau und Infrastruktur verwiesen.

5.4.5 50 - Finanzen und Wirtschaft

* = Beschlussfassung / ** = zur Kenntnisnahme

Leistungsauftrag **

Der Aufgabenbereich Finanzen und Wirtschaft umfasst im Wesentlichen die Finanz- und Steuerverwaltung und den Ertrag aus dem Finanz- und Lastenausgleich. Darin eingeschlossen sind die Veranlagung und das Inkasso der Staats- und Gemeindesteuern sowie der Sondersteuern.

Die Aufgaben sind im Steuergesetz SRL 620, dem Gesetz über die Grundstücksgewinnsteuern SRL 647, dem Gesetz über die Handänderungssteuern SRL 645, dem Gesetz betreffend die Erbschaftssteuern SRL 630, dem Gesetz über das Halten von Hunden SRL 848, dem Gesetz über den Finanzausgleich SRL 610 sowie den dazugehörigen Verordnungen geregelt.

Bezug zum Legislaturprogramm aktuell

- Das Finanzleitbild der Gemeinde Schötz bildet die entscheidende Grundlage.
- Der Steuerfuss der Gemeinde Schötz soll auf dem aktuellen Stand gehalten werden.
- Die durchschnittliche Steuerkraft pro Einwohner soll beibehalten werden.
- Positive Rechnungsabschlüsse sollen zur Rückzahlung von Schulden oder zur Erhöhung des Eigenkapitals verwendet werden.
- Die kantonalen Finanzkennzahlen bilden für die Planung eine wichtige Grundlage.

Lagebeurteilung aktuell

- Auf die Gemeinde kommen in den nächsten Jahren weitere Investitionen zu (vgl. Investitionsrechnung). Die Entwicklung der Verschuldung gilt es im Auge zu behalten. Sie stellt ein Risiko dar.
- Wie sich die Zinsen mittelfristig entwickeln, ist schwer abzuschätzen. Die Zinsen können bei der Ablösung von bestehenden Kreditverträgen und bei neuen Kreditverträgen eine Belastung werden.
- Bei der geplanten Teilrevision des Finanzausgleichsgesetz ist nicht mit Mindereinnahmen aus dem Finanzausgleich zu rechnen.
- Bei der geplanten Steuergesetzrevision 2025 ist in den nächsten Jahren mit wesentlichen Mindereinnahmen bei den Staats- und Gemeindesteuern zu rechnen.
- Wie gross der Einfluss der unsicheren weltpolitischen Lage auf die kommenden Rechnungsabschlüsse sein wird, ist schwer vorherzusagen. Die Situation muss weiterhin kritisch beobachtet werden. Ob und wie stark die Steuereinnahmen beeinflusst werden, kann schwer abgeschätzt werden.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Verschuldung	Erhöhung des Steuerfusses	Hoch	Langfristige Planung der Investitionen
Steigende Zinsen auf Kapitalmarkt	Höherer Zinsaufwand	Hoch	Allenfalls eine Steuererhöhung, Finanzplanung anpassen
Auswirkungen der Ukraine-Krise	Höhere Ausgaben im Sozialen und in der Bildung, tiefere Einnahmen bei den Steuern, höhere Zinsen	Hoch	Anpassung der Finanzplanung
Auswirkungen von Covid-19	Weniger Einnahmen und höhere Ausgaben	Mittel	Allenfalls eine Steuererhöhung

Massnahmen und Projekte

Finanzen und Wirtschaft	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	R2022	B2023 ergänzt	R2023
-/-							

Kommentar zu Massnahmen und Projekte

Im Jahre 2023 sind keine Massnahmen und Projekte geplant gewesen.

Messgrößen

Messgröße	Zielgröße	R 2022	B 2023	R 2023
Steuerertrag pro Einwohner / Einheit	regionaler Ø	1'211	1'203	1'275
Steuerfuss	2.15	2.15	2.15	2.15
Verschuldung pro Einwohner	2'500	3'824	5'313	3'493

Kommentare zu den Messgrößen

Steuerertrag pro Einwohner und Einheit

Der Steuerertrag pro Einwohner lag 2022 in der Region Willisau bei CHF 1'262 und in der Region Unteres Wiggertal bei CHF 1'537. In der Gemeinde Schötz liegt der Steuerertrag pro Einwohner und Einheit im Vergleich mit der Region Willisau leicht über dem Durchschnitt. Beim Vergleich mit dem Unteren Wiggertal liegt die Gemeinde Schötz jedoch unter dem Durchschnitt.

Steuerfuss

Der Steuerfuss des Vorjahres kann beibehalten werden.

Verschuldung pro Einwohner

Die Verschuldung pro Einwohner konnte gegenüber dem Vorjahr reduziert werden, da weniger Investitionen getätigt wurden als budgetiert und kein zusätzliches Fremdkapital aufgenommen werden musste. Die im Finanzleitbild festgelegte Maximalverschuldung von CHF 7'000 wird nicht überschritten. Dank dem positiven Jahresabschluss kann die Verschuldung pro Einwohner tiefer gehalten werden als budgetiert wurde.

Entwicklung der Finanzen

Mit den Investitionen steigt die Verschuldung weiter an und auch der Zinsmittelaufwand für Fremdkapital der Einwohnergemeinde Schötz. Die Investitionen sind deshalb zu priorisieren. Sofern die Liquidität es erlaubt, sind Schuldenamortisationen bei auslaufenden Festdarlehen vorzunehmen.

Erfolgsrechnung

Finanzen und Wirtschaft	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023	Abweichung
Saldo Globalbudget	-17'064'245	-17'233'004	-18'495'689	-1'262'685
Aufwand	1'782'279	1'910'286	1'834'063	-76'223
Ertrag	-18'846'524	-19'143'289	-20'329'752	-1'186'463
Leistungsgruppen				
5010 - Finanzen und Steuern	-12'623'399	-12'247'167	-13'689'087	-1'441'921
Aufwand	1'268'356	1'338'390	1'296'957	-41'433
Ertrag	-13'891'755	-13'585'556	-14'986'044	-1'400'488
5020 - Finanz- und Lastausgleich	-3'867'356	-4'306'975	-4'310'364	-3'389
Aufwand	136'306	136'306	136'306	0
Ertrag	-4'003'662	-4'443'281	-4'446'670	-3'389
5030 - Vermögens- und Schuldenverwaltung	-573'491	-678'862	-496'237	182'625
Aufwand	377'616	435'590	400'800	-34'790
Ertrag	-951'107	-1'114'452	-897'038	217'414
5050 - Abschluss	--	--	--	--

Investitionsrechnung

Finanzen und Wirtschaft	Rechnung 2022	Budget 2023 ergänzt	Rechnung 2023	Abweichung
Investitionsausgaben (Brutto)	--	--	--	--
Investitionseinnahmen	--	--	--	--
Nettoinvestitionen	--	--	--	--

Erläuterungen zu den Finanzen

Gesamthaft waren die Allgemeinen Gemeindesteuern CHF 1'128'000 höher als budgetiert.

Die Einkommenssteuern der natürlichen Personen fielen um CHF 894'000 besser aus als erwartet. Die rege Bautätigkeit in den letzten Jahren und das damit verbundene Bevölkerungswachstum wirkte sich auf die Gemeindesteuern besser aus als budgetiert. Die Gewinnsteuern der juristischen Personen fielen um rund CHF 75'000 höher aus.

Die Grundstückgewinnsteuern waren um CHF 126'000 höher und die Nachkommenserbschaftssteuern um CHF 137'000 besser als im Budget vorgesehen. Die restlichen Steuereinnahmen bewegten sich im Rahmen des Budgets.

Der Zinsaufwand war CHF 136'000 tiefer, da die Kredite nicht im erwarteten Umfang aufgenommen oder erneuert werden mussten.

Im Bereich Finanzen und Wirtschaft gab es wie geplant 2023 keine Investitionen.

5.5 Finanzkennzahlen

Der Regierungsrat legt gemäss § 7 FHGG die für die Gemeinden massgeblichen Finanzkennzahlen fest und definiert die Bandbreiten, innerhalb deren eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts sichergestellt wird. Mit der Umstellung auf HRM 2 wurde das Finanzvermögen neu bewertet und das Verwaltungsvermögen aufgewertet.

Die Finanzkennzahlen wurden mit einer Einwohnerzahl von 4'856 (Stand 31.12.2023) berechnet.

Finanzkennzahlen

	Grenzwert	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Rechnung 2023
Selbstfinanzierungsgrad (Ø 5 Jahre)	> 80 %	89.24	60.00	63.90
Selbstfinanzierungsanteil	> 10 %	9.17	10.01	12.19
Zinsbelastungsanteil	< 4 %	0.60	0.49	0.51
Kapitaldienstanteil	< 15 %	6.44	6.23	5.84
Nettoverschuldungsquotient	< 150 %	86.67	114.62	97.80
Nettoschuld je Einwohner	< 2'500	2'837.68	3'824.00	3'493.00
Nettoschuld ohne SF je Einwohner	< 3'000	3'473.83	4'500.00	4'101.00
Bruttoverschuldungsanteil	< 200 %	135.27	140.10	125.70

Nicht eingehaltene Kennzahlen

Der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre kann mit den erreichten 63.90 % nicht eingehalten werden. Die Vorgabe liegt bei mindestens 80 %. Die Nettoschuld pro Einwohner liegt bei CHF 3'493 und ist somit CHF 993 über der Vorgabe von CHF 2'500. Die Nettoschuld pro Einwohner soll gemäss Finanzleitbild CHF 7'000 nicht übersteigen.

Die restlichen Kennzahlen konnten eingehalten werden.

5.6 Bericht der Revisionsstelle

Truvag Revisions AG | Bahnhofplatz 5 | 6130 Willisau
+41 41 818 75 75 | willisau@truvag-revision.ch | www.truvag-revision.ch



Bericht der externen Revisionsstelle
zur Prüfung der Jahresrechnung
an die Gemeindeversammlung der
Gemeinde Schötz
6247 Schötz

Bericht der externen Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2023

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Gemeinde Schötz, bestehend aus der Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und dem Anhang, für das am 31. Dezember 2023 endende Rechnungsjahr geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung den kantonalen gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Handbuch zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG), Kapitel 5, des Kantons Luzern sowie dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeindefinanzrechnung» durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstige Informationen

Der Gemeinderat ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die im Jahresbericht enthaltenen Informationen, insbesondere die Berichte über die Umsetzung des Legislaturprogramms und zu den Aufgabenbereichen. Die sonstigen Informationen umfassen aber nicht die Jahresrechnung und unseren dazugehörigen Bericht.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Verantwortlichkeiten des Gemeinderates für die Jahresrechnung

Der Gemeinderat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften und für die internen Kontrollen, die der Gemeinderat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist,



und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung» durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und dem PH 60 üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten Internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Gemeinde abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Abschlusses insgesamt einschliesslich der Angaben sowie, ob der Abschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass eine sachgerechte Gesamtdarstellung erreicht wird.

Wir kommunizieren mit dem Gemeinderat, unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Gemeinderates ausgestaltetes Internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung zu genehmigen.

Willisau, 15. April 2024

Truvag Revisions AG

Ivan Hodel
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor

Daniel Büttiker
zugelassener Revisor

5.7 Bericht der Controllingkommission

Bericht der Controllingkommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Schötz

Als Controlling-Kommission haben wir den politischen Teil des Jahresberichtes für das Jahr 2023 der Gemeinde Schötz beurteilt.

Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch Finanzhaushalt der Gemeinden, Kapitel 2.5 Controlling.

Gemäss unserer Beurteilung werden die in der Gemeindestrategie, dem Legislaturprogramm und dem entsprechenden Aufgaben- und Finanzplan gemachten Vorgaben mehrheitlich umgesetzt. Die im Jahresbericht dargestellte Entwicklung der Gemeinde erachten wir als positiv und nachhaltig.

Wir empfehlen, den politischen Teil des Jahresberichtes des Jahres 2023 zu genehmigen.

Schötz, 23. April 2022

Die Controllingkommission

Der Präsident:
Franz Hugener

Die Mitglieder:
Meinrad Bossard
Raphael Bucher
Benno Setz
Martin Walthert

6 Traktandum 4 - Neuwahl Präsidium und Mitglieder Bildungskommission für die Amtsdauer 2024 - 2028

Gemäss § 15 Abs. 1 lit. d der Gemeindeordnung hat die Gemeindeversammlung das Präsidium und die Mitglieder der Bildungskommission zu wählen. Diese besteht aus der Präsidentin oder dem Präsidenten, dem für das Ressort Bildung verantwortlichen Mitglied des Gemeinderates von Amtes wegen und drei weiteren Mitgliedern. Amtsantritt ist der 1. August 2024.

Die entsprechenden Wahlvorschläge sind bis spätestens am 2. Tag vor der Gemeindeversammlung dem Gemeinderat einzureichen. An der Gemeindeversammlung können zudem weitere Kandidatinnen und Kandidaten vorgeschlagen werden.

Auf Ende der Legislatur 2020 bis 2024 ist Felber Jessica (FDP) zurückgetreten, da sie als neues Mitglied des Gemeinderates gewählt wurde. Die Parteien wurden aufgefordert, entsprechende Kandidatinnen und Kandidaten zu nominieren. Bis zur Druckauflage der Botschaft sind folgende Nominationen eingegangen.

- | | | |
|----------------------------|-----------|--------|
| • Lipp Raphael (Präsident) | Die Mitte | bisher |
| • Berli Roman | SVP | bisher |
| • Meyer Anna | parteilos | bisher |
| • Zürcher Thomas | FDP | Neu |

Antrag

Der Gemeinderat beantragt, die Wahl von Lipp Raphael als Präsident der Bildungskommission sowie von Berli Roman, Meyer Anna und Zürcher Thomas als Mitglieder der Bildungskommission.

7 Traktandum 5 - Neuwahl Präsidium und Mitglieder Controllingkommission für die Amtsdauer 2024 - 2028

Gemäss § 15 Abs. 1 lit. b der Gemeindeordnung hat die Gemeindeversammlung das Präsidium und die Mitglieder der Controllingkommission zu wählen. Diese besteht aus der Präsidentin oder dem Präsidenten und vier weiteren Mitgliedern. Amtsantritt ist der 1. September 2024.

Die entsprechenden Wahlvorschläge sind bis spätestens am 2. Tag vor der Gemeindeversammlung dem Gemeinderat einzureichen. An der Gemeindeversammlung können zudem weitere Kandidatinnen und Kandidaten vorgeschlagen werden.

Auf Ende der Legislatur 2020 bis 2024 sind Setz Benno (Die Mitte) und Walthert Martin (Die Mitte) zurückgetreten. Die Parteien wurden aufgefordert, entsprechende Kandidatinnen und Kandidaten zu nominieren. Bis zur Druckauflage der Botschaft sind folgende Nominierungen eingegangen.

- | | | |
|-----------------------------|-----------|--------|
| • Hugener Franz (Präsident) | Die Mitte | bisher |
| • Bossard Meinrad | SVP | bisher |
| • Bucher Raphael | FDP | bisher |
| • Frey Roger | Die Mitte | neu |
| • Iseli Christian | Die Mitte | Neu |

Antrag

Der Gemeinderat beantragt, die Wahl von Hugener Franz als Präsident der Controllingkommission sowie von Bossert Meinrad, Bucher Raphael, Frey Roger und Iseli Christian als Mitglieder der Controllingkommission.

8 Traktandum 6 - Neuwahl Präsidium und Mitglieder Bürgerrechtskommission für die Amtsdauer 2024 - 2028

Gemäss § 15 Abs. 1 lit. c der Gemeindeordnung hat die Gemeindeversammlung das Präsidium und die Mitglieder der Bürgerrechtskommission zu wählen. Diese besteht aus der Präsidentin oder dem Präsidenten und acht weiteren Mitgliedern, wobei ein Mitglied des Gemeinderates von Amtes wegen Mitglied der Kommission ist. Amtsantritt ist der 1. September 2024.

Die entsprechenden Wahlvorschläge sind bis spätestens am 2. Tag vor der Gemeindeversammlung dem Gemeinderat einzureichen. An der Gemeindeversammlung können zudem weitere Kandidatinnen und Kandidaten vorgeschlagen werden.

Auf Ende der Legislatur 2020 bis 2024 ist Schepperle Wiederkehr Martin (Präsident, Die Mitte) sowie Muri Thomas (FDP) zurückgetreten. Die Parteien wurden aufgefordert, entsprechende Kandidatinnen und Kandidaten zu nominieren. Bis zur Druckauflage der Botschaft sind folgende Nominationen eingegangen.

•	pendent (Präsident/in)	?	neu
•	Gashi Bujar	FDP	neu
•	Gehrig Roland	SVP	bisher
•	Häfliger René	Die Mitte	bisher
•	Hodel Thomas Alois	SVP	bisher
•	Linggi Sonja	FDP	bisher
•	Müller Monika	FDP	bisher
•	Wicki Michèle	SVP	bisher

Antrag

Der Gemeinderat beantragt, die Wahl des Präsidiums der Bürgerrechtskommission (noch keine Nomination eingegangen) sowie von Gashi Bujar, Gehrig Roland, Häfliger René, Hodel Thomas Alois, Linggi Sonja, Müller Monika und Wicki Michèle als Mitglieder der Bürgerrechtskommission.

9 Traktandum 7 - Neuwahl Mitglieder Urnenbüro für die Amtsdauer 2024 - 2028

Gemäss § 15 Abs. 1 lit. e der Gemeindeordnung hat die Gemeindeversammlung die Mitglieder des Urnenbüros zu wählen. Dieses besteht aus neun Mitgliedern sowie zusätzlich von Amtes wegen dem Gemeindegeschreiber bzw. den Gemeindegeschreiber-Stellvertreter/innen als Stimmregisterführer/in. Amtsantritt ist der 1. September 2024.

Die entsprechenden Wahlvorschläge sind bis spätestens am 2. Tag vor der Gemeindeversammlung dem Gemeinderat einzureichen. An der Gemeindeversammlung können zudem weitere Kandidatinnen und Kandidaten vorgeschlagen werden.

Auf Ende der Legislatur 2020 bis 2024 ist Blaser Eveline (Die Mitte) zurückgetreten. Die Parteien wurden aufgefordert, entsprechende Kandidatinnen und Kandidaten zu nominieren. Bis zur Druckauflage der Botschaft sind folgende Nominierungen eingegangen.

- | | | | |
|---|----------------------|-----------|--------|
| • | Felber Thomas | SVP | bisher |
| • | Fischer Paul | SVP | bisher |
| • | Jenni Ralph | Die Mitte | bisher |
| • | Koller Reto | FDP | bisher |
| • | Kronenberg René | FDP | bisher |
| • | Lötscher Regula | Die Mitte | bisher |
| • | Lustenberger Elsbeth | Die Mitte | bisher |
| • | Rüegg Sven | Die Mitte | neu |
| • | Schneider Bruno | FDP | bisher |

Antrag

Der Gemeinderat beantragt, die Wahl von Felber Thomas, Fischer Paul, Jenni Ralph, Koller Reto, Kronenberg René, Lötscher Regula, Lustenberger Elsbeth Rüegg Sven und Schneider Bruno als Mitglieder des Urnenbüros.

10 Traktandum 8 - Neuwahl externe Revisionsstelle für die Amtsdauer 2024 - 2028

Gemäss § 15 Abs. 1 lit. a der Gemeindeordnung hat die Gemeindeversammlung eine externe Revisionsstelle zu bestimmen. Die externe Revisionsstelle prüft die Jahresrechnung und die Abrechnungen über Sonder- und Zusatzkredite hinsichtlich Richtigkeit und Vollständigkeit. Sie erstattet der Gemeindeversammlung und dem Gemeinderat Bericht und gibt ihre Empfehlungen ab.

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, die Truvag Revisions AG, Willisau, als externe Revisionsstelle zu bestimmen. Die Gemeinde Schötz hat mit der Truvag Revisions AG, als bisherige externe Revisionsstelle, gute Erfahrungen gemacht.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt, die Wahl der Truvag Revisions AG für die Dauer vom 1. September 2024 bis 31. August 2028.

11 Allgemeine Umfrage / Verschiedenes

- Verabschiedung Christoph Freihofer-Heger, Gemeinderat Finanzen

12 Anhang zur Jahresrechnung 2023

Anhang 1	Rechnungslegungsgrundsätze
Anhang 2	Anlagespiegel
Anhang 3	Rückstellungsspiegel
Anhang 4	Eventualverbindlichkeiten
Anhang 5	Finanzielle Zusicherungen
Anhang 6	Beteiligungsspiegel
Anhang 7	Eigenkapitalnachweis
Anhang 8	Investitionsrechnung mit Kontrolle über Sonderkredite

Gemeinde Schötz
Dorfchärn 1
6247 Schötz
041 984 01 11
gemeindekanzlei@schoetz.ch
www.schoetz.ch

6.1 Rechtsgrundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung basiert auf dem Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) vom 20. Juni 2016 (SRL Nr. 160) und der dazugehörenden Verordnung (FHGV) vom 10. Januar 2017.

6.2 Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Die Rechnungslegung gemäss FHGG sowie FHGV orientiert sich im Wesentlichen nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden (HRM2), herausgegeben am 25. Januar 2008 von der Konferenz der kantonalen Finanzdirektorinnen und Finanzdirektoren sowie den Auslegungen des Schweizerischen Rechnungslegungsgremiums für den öffentlichen Sektor (SRS-CSPCP). Die Fachempfehlungen stellen Mindeststandards dar, welche alle öffentlichen Gemeinwesen erfüllen sollten. Abweichungen sind möglich, müssen aber im Anhang offengelegt werden.

Es bestehen keine wesentlichen Abweichungen zum Rechnungslegungsmodell gemäss HRM2.

6.3 Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung vermittelt ein umfassendes, die tatsächlichen Verhältnisse wiedergebendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde. Sie folgt den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Bruttodarstellung, der Stetigkeit sowie der Periodengerechtigkeit.

6.4 Wesentliche Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung

Bilanzierungsgrundsätze (§ 56 FHGG)

Mit den Bilanzierungsgrundsätzen wird festgelegt, ob ein Sachverhalt zu einem Vermögenszugang (Aktivierung) oder zum Ausweis einer neuen Verpflichtung (Passivierung) führt.

¹ Vermögensteile werden aktiviert, wenn

- a. sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und
- b. ihr Wert zuverlässig ermittelt werden kann.

² Verpflichtungen werden passiviert, wenn

- a. ihr Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt,
- b. ein Mittelabfluss zu ihrer Erfüllung sicher oder wahrscheinlich ist und
- c. die Höhe des Mittelabflusses geschätzt werden kann.

Bewertungsgrundsätze (§ 57 FHGG)

¹ Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert.

² Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der ordentlichen Abschreibung oder, wenn tiefer liegend, zum Verkehrswert bilanziert.

Aktiven

Umlaufvermögen

Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen

Diese Position umfasst Kassenbestände, Postkontoguthaben, Sichtguthaben bei Banken sowie kurzfristige Geldanlagen (weniger als 90 Tage). Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert. Die Veränderungen von flüssigen Mitteln und kurzfristigen Geldanlagen wird in der Geldflussrechnung aufgezeigt.

Forderungen

Zu den Forderungen gehören alle ausstehenden, unerfüllten und in Rechnung gestellten Ansprüche gegenüber Dritten. Die Bewertung erfolgt zum Rechnungsbetrag (Nominalwert) abzüglich der Wertberichtigungen für gefährdete Vermögenswerte (Delkredere).

Kurzfristige Finanzanlagen

Kurzfristige Finanzanlagen werden in der Regel mit dem Ziel einer Rendite gehalten. Die Laufzeiten liegen zwischen 90 Tagen und einem Jahr. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Aktive Rechnungsabgrenzungen

Der Zweck der aktiven Rechnungsabgrenzungen ist die periodengerechte Rechnungslegung. Die Erfassung erfolgt zum Nominalwert.

Vorräte und angefangene Arbeiten

Diese Position umfasst für die Leistungserstellung benötigte Waren und Material und wird zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet.

Anlagevermögen

Finanzanlagen (langfristig)

Langfristige Finanzanlagen haben eine Laufzeit von über einem Jahr und werden mit der Absicht der dauernden Anlage und zur Erzielung einer Rendite gehalten. Sie zählen zum Finanzvermögen, da sie nicht unmittelbar zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen. Aktien und Anteilscheine werden zum Marktwert bilanziert. Die Bilanzierung der Darlehen erfolgt zum Nominalwert abzüglich der Wertberichtigungen für gefährdete Positionen. Die Verbuchung der Wertanpassungen erfolgt über die Erfolgsrechnung.

Sachanlagen Finanzvermögen

Die Sachanlagen im Finanzvermögen dienen nicht unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben. Die Bilanzierung erfolgt zum Verkehrswert. Grundstücke des Finanzvermögens werden mindestens alle 4 Jahre neu bewertet, die Verbuchung einer allfälligen Wertanpassung erfolgt über die Erfolgsrechnung. Die Aktivierungsgrenze beträgt gemäss § 30 FHGV CHF 10 000 / CHF 20 000 / CHF 40 000 / CHF 50 000.

Sachanlagen Verwaltungsvermögen / immaterielle Anlagen

Investitionsausgaben, welche die Aktivierungsgrenze gemäss § 30 FHGV CHF 10 000 / CHF 20 000 / CHF 40 000 / CHF 50 000 überschreiten, werden unter den Sachanlagen im Verwaltungsvermögen bilanziert. Diejenigen Sachanlagen, welche durch Nutzung einer Wertminderung unterliegen, werden planmässig je Anlagekategorie abgeschrieben. Die Abschreibungen werden linear über die Nutzungsdauer vorgenommen und erfolgen erstmals im Jahr nach Inbetriebnahme einer Anlage. Die Nutzungsdauern sind wie folgt festgelegt:

Strassen:	30 Jahre
Wasserbauten:	50 Jahre
Wasser- und Abwasserleitungen:	50 Jahre
Übrige Tiefbauten (Plätze, Parkanlagen, Friedhöfe usw.):	40 Jahre
Hochbauten:	40 Jahre
Mobiliar, Maschinen, Apparate:	8 Jahre
Fahrzeuge:	8 Jahre
Spezialfahrzeuge und Anbaugeräte:	15 Jahre
Informatik und Kommunikationssysteme:	4 Jahre

Bei absehbaren Wertbeeinträchtigungen müssen ausserplanmässige Abschreibungen vorgenommen werden.

Darlehen und Beteiligungen im Verwaltungsvermögen

Darlehen und Beteiligungen im Verwaltungsvermögen werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze gebucht und aktiviert. Darlehen werden zum Nominalwert abzüglich notwendiger Wertberichtigungen, Beteiligungen zum Anschaffungswert abzüglich notwendiger Wertberichtigungen, bewertet.

Investitionsbeiträge

Investitionsbeiträge sind geldwerte Leistungen, mit denen beim Empfänger der Beiträge dauerhafte Vermögenswerte mit Investitionscharakter begründet werden. Aktivierte Investitionsbeiträge werden über die Nutzungsdauer des finanzierten Investitionsgutes planmässig abgeschrieben.

Passiven

Fremdkapital

Laufende Verbindlichkeiten

Laufende Verbindlichkeiten sind monetäre Schulden und in der Regel innerhalb von zwölf Monaten nach dem Bilanzstichtag zur Tilgung vorgesehen. Die Bilanzierung erfolgt zum Nominalwert.

Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten

Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten sind innerhalb von zwölf Monaten nach dem Bilanzstichtag zur Tilgung vorgesehen. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert. Marchzinsen werden als Rechnungsabgrenzungen berücksichtigt.

Passive Rechnungsabgrenzungen

Der Zweck der passiven Rechnungsabgrenzungen ist die periodengerechte Rechnungslegung. Die Erfassung erfolgt zum Nominalwert.

Kurzfristige Rückstellungen

Rückstellungen werden gebildet für bestehende Verpflichtungen, bei denen der Zeitpunkt der Erfüllung und/oder die Höhe des künftigen Mittelabflusses mit Unsicherheiten behaftet sind. Die Bewertung erfolgt nach dem Grundsatz der bestmöglichen Schätzung. Die Tilgung der kurzfristigen Rückstellungen wird innerhalb von zwölf Monaten nach dem Abschlussstichtag erwartet.

Langfristige Finanzverbindlichkeiten

Langfristige Finanzverbindlichkeiten sind in der Regel in mehr als zwölf Monaten nach dem Bilanzstichtag zur Tilgung vorgesehen. Die Bewertung erfolgt in der Regel zum Nominalwert. Marchzinsen werden als Rechnungsabgrenzungen berücksichtigt.

Langfristige Rückstellungen

Rückstellungen werden gebildet für bestehende Verpflichtungen, bei denen der Zeitpunkt der Erfüllung und/oder die Höhe des künftigen Mittelabflusses mit Unsicherheiten behaftet sind. Die Bewertung erfolgt nach dem Grundsatz der bestmöglichen Schätzung. Rückstellungen werden jedes Jahr per 31. Dezember neu bewertet.

Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital

Die Bildung und Auflösung solcher Fonds erfolgt zweckgebunden und bedürfen einer gesetzlichen Grundlage. Die Bewertung erfolgt in der Regel zum Nominalwert.

Eigenkapital

Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

Mit einer Spezialfinanzierung werden Mittel zur Erfüllung bestimmter öffentlicher Aufgaben zweckgebunden. Spezialfinanzierungen werden dem Eigenkapital zugeordnet, wenn für sie die Rechtsgrundlage geändert werden kann oder wenn die Rechtsgrundlage zwar auf übergeordnetem Recht basiert, dieses aber dem eigenen Gemeinwesen einen erheblichen Gestaltungsspielraum offenlässt.

Aufwertungsreserven

Der Saldo der Bilanzveränderungen bei der Umstellung auf HRM2 wurde nicht als Aufwertungsreserve bilanziert, sondern vollumfänglich den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre zugewiesen. Somit entfällt eine jährliche Entnahme aus den Aufwertungsreserven.

Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre

Diese Position des Eigenkapitals kann für die Deckung von Defiziten verwendet werden.

ANLAGENSPIEGEL detailliert

1.1.2023 - 31.12.2023

Istzahlen

Geschäftsjahr 2023

Ist HRM2

Anl. Nr.	Bezeichnung	Konto	Anschaff.- Wert	Zugänge	Abgänge	IR- Einnahmen	Um- buchungen	Abschreib.- jahr	Nutz.- dauer	Abschr. kum.	Perioden- Abschr.	kalk. Zinsen	Restwert	Restlauf- zeit	Kosten- art	Kosten- stelle
107100	Darlehen Tennisclub Schötz															
107100001	Darlehen Tennisclub Schötz	107100	43'500.00	0.00	-1'500.00	0.00	0.00	2021	0	0.00	0.00	0.00	42'000.00	0	0	96101
Total 107100 Darlehen Tennisclub Schötz			43'500.00	0.00	-1'500.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	42'000.00			
107101	Darlehen Verein 'Freunde der Ronnmühle'															
107101001	Darl. Verein Freunde Ronnmühle	107101	35'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2021	0	0.00	0.00	0.00	35'000.00	0	0	31200
Total 107101 Darlehen Verein 'Freunde der Ronnmühle'			35'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	35'000.00			
107102	Darlehen WBG Schmiedgasse															
107102001	Darlehen WBG Schmiedgasse	107102	230'000.00	0.00	-30'000.00	0.00	0.00	2021	0	0.00	0.00	0.00	200'000.00	0	0	96101
Total 107102 Darlehen WBG Schmiedgasse			230'000.00	0.00	-30'000.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	200'000.00			
107103	Darlehen Sportschützen Ruessgraben, Gettnau															
107103001	Darlehen Sportschützen Ruessgraben, Gettnau	107103	20'000.00	0.00	-4'000.00	0.00	0.00	2021	0	0.00	0.00	0.00	16'000.00	0	0	16120
Total 107103 Darlehen Sportschützen Ruessgraben, Gettnau			20'000.00	0.00	-4'000.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	16'000.00			
107104	Darlehen Fussballclub Schötz															
107104000	Darlehen Fussballclub Schötz	107104	35'000.00	0.00	-3'500.00	0.00	0.00	2023	0	0.00	0.00	0.00	31'500.00	0	0	96101
Total 107104 Darlehen Fussballclub Schötz			35'000.00	0.00	-3'500.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	31'500.00			
108000	Liegenschaften FV gemäss Anlagebuchhaltung															
108000001	Allmend Wald	108000	25'769.50	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	476.00	11'900.00	0	0	96300
108000002	Ausserdorf Landwirtschaftsland	108000	61'206.00	20'402.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	1'224.00	81'608.00	0	0	96300
108000003	Brüggliacher Landwirtschaftsland	108000	15'018.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	300.00	7'509.00	0	0	96300
108000004	Buchwald Landwirtschaftsland	108000	20'090.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	402.00	10'045.00	0	0	96300
108000005	Chilchbrigwald	108000	22'924.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	458.00	11'462.00	0	0	96300
108000006	Chilchbrigwald	108000	21'792.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	436.00	21'792.00	0	0	96300
108000007	Chilchbrigwald	108000	57'460.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	1'149.00	57'460.00	0	0	96300
108000008	Chrüzmatte 1 Parkplatz	108000	382'050.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	7'641.00	382'050.00	0	0	96300
108000009	Chrüzrain Landwirtschaftsland	108000	215'964.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	4'319.00	215'964.00	0	0	96300
108000010	Dorfchärn Parkplatz	108000	157'350.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	3'147.00	157'350.00	0	0	96300
108000011	Egolzwilerstrasse Landwirtschaftsland	108000	50'516.00	50'172.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	3'010.00	200'688.00	0	0	96300
108000012	Eiholz 1, Müllrain	108000	332'454.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	6'649.00	299'114.00	0	0	96300
108000013	Gläng Landwirtschaftsland	108000	85'854.00	28'618.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	1'717.00	114'472.00	0	0	96300
108000014	Hofmattstrasse Bauland	108000	45'800.00	22'900.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	916.00	68'700.00	0	0	96300
108000015	Hostris Landwirtschaftsland	108000	842.00	421.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	17.00	1'263.00	0	0	96300
108000017	Kirchstrasse 7 (Landwert)	108000	372'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	7'444.00	279'150.00	0	0	96300
108000018	Kohlrütti-Wuhwald	108000	17'360.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	347.00	17'360.00	0	0	96300
108000019	Kreuzacher Landwirtschaftsland	108000	31'482.00	10'494.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	630.00	41'976.00	0	0	96300
108000020	Lutererein Wald	108000	41'494.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	830.00	20'747.00	0	0	96300
108000021	Meienrain Biotop	108000	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	0.00	1.00	0	0	96300
108000022	Moos Landwirtschaftsland	108000	103'278.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	2'066.00	103'278.00	0	0	96300
108000023	Moos Landwirtschaftsland	108000	33'408.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	668.00	33'408.00	0	0	96300
108000024	Moos Landwirtschaftsland	108000	29'316.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	586.00	29'316.00	0	0	96300
108000025	Mösli Landwirtschaftsland	108000	138'342.00	46'114.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	2'767.00	184'456.00	0	0	96300
108000026	Mösli Landwirtschaftsland	108000	38'450.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	769.00	9'613.00	0	0	96300
108000027	Mösli Landwirtschaftsland	108000	108'012.00	36'004.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	2'160.00	144'016.00	0	0	96300
108000028	Nebikerstrasse Landwirtschaftsland	108000	4'938.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	99.00	412.00	0	0	96300
108000029	Niederwiler-Waisenwald	108000	46'032.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	921.00	46'032.00	0	0	96300

ANLAGENSPIEGEL detailliert

1.1.2023 - 31.12.2023

Istzahlen

Geschäftsjahr 2023

Ist HRM2

Anl. Nr.	Bezeichnung	Konto	Anschaff.- Wert	Zugänge	Abgänge	IR- Einnahmen	Um- buchungen	Abschreib.- jahr	Nutz.- dauer	Abschr. kum.	Perioden- Abschr.	kalk. Zinsen	Restwert	Restlauf- zeit	Kosten- art	Kosten- stelle
108000030	Niederwilerwald	108000	10'532.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	211.00	5'266.00	0	0	96300
108000031	Roggmatte Landwirtschaft.land	108000	5'076.00	0.00	-5'076.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	96300
108000032	Roggmatte Landwirtschaft.land	108000	6'570.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	131.00	3'285.00	0	0	96300
108000033	Ronkanal Landwirtschaft.land	108000	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	0.00	1.00	0	0	96300
108000034	Ronmühle Landwirtschaft.land	108000	44'382.00	88'764.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	888.00	133'146.00	0	0	96300
108000035	Ronmühle Landwirtschaft.land	108000	928.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	19.00	928.00	0	0	96300
108000036	Ronmühle Landwirtschaft.land	108000	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	0.00	1.00	0	0	96300
108000037	Schmiedgasse Spielgruppe; Land	108000	343'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	6'876.00	343'800.00	0	0	96300
108000038	Schmiedgasse 1/2 (Landwert)	108000	219'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	4'380.00	219'000.00	0	0	96300
108000039	Schmiedgasse 7 (Landwert)	108000	131'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	2'622.00	131'100.00	0	0	96300
108000040	Schmiedgasse 9 (Landwert)	108000	203'850.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	4'077.00	203'850.00	0	0	96300
108000041	Schützenweg	108000	3'504.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	70.00	3'504.00	0	0	96300
108000042	Wiggermatte Landwirtschaft.land	108000	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	0.00	1.00	0	0	96300
Total 108000 Liegenschaften FV gemäss Anlagebuchhaltung			3'528'147.50	303'889.00	-5'076.00	0.00	0.00			0.00	0.00	70'422.00	3'595'024.00			
108400 Gebäude FV gemäss Anlagebuchhaltung																
108400001	Biffig 2 M'hof inkl. Land	108400	1'980'000.00	92'544.95	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	39'710.00	2'078'031.00	0	0	96300
108400002	Biffig 2 Wohnhaus	108400	255'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	7'162.00	236'571.00	0	0	96300
108400003	Grundstück Nr. 3027, GB Schötz (Post)	108400	400'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2021	0	0.00	0.00	8'000.00	400'000.00	0	0	96300
Total 108400 Gebäude FV gemäss Anlagebuchhaltung			2'635'000.00	92'544.95	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	54'872.00	2'714'602.00			
140000 Grundstücke allgemeiner Haushalt gem. Anlagebuchhaltung																
140000001	GRU Dorfchärn 1 (StWE 3'026)	140000	137'538.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1901	0	0.00	0.00	2'751.00	137'538.00	0	0	2900
140000002	GRU Hofmattstrasse 8	140000	4'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1901	0	0.00	0.00	98.00	4'900.00	0	0	77100
140000003	GRU Kirchstrasse	140000	30'060.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1901	0	0.00	0.00	601.00	30'060.00	0	0	77100
140000004	GRU Landsbergstrasse 3	140000	166'950.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1901	0	0.00	0.00	3'339.00	166'950.00	0	0	21726
140000005	GRU Luthernacker	140000	17'165.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1901	0	0.00	0.00	343.00	17'165.00	0	0	34200
140000006	GRU Ronmühle 3	140000	4'285.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1901	0	0.00	0.00	86.00	4'285.00	0	0	31200
140000007	GRU Schleifrain	140000	5'445.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1901	0	0.00	0.00	109.00	5'445.00	0	0	75000
140000008	GRU Wiggermatte	140000	7'700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1901	0	0.00	0.00	154.00	7'700.00	0	0	34200
140000009	GRU Wissenhusen (StWE 3'061)	140000	3'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1901	0	0.00	0.00	62.00	3'100.00	0	0	16210
140000010	GRU Hofmatt	140000	284'040.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1965	0	0.00	0.00	5'681.00	284'040.00	0	0	21930
140000011	GRU Chrüzmatte 1	140000	28'606.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1986	0	0.00	0.00	572.00	28'606.00	0	0	61901
140000012	GRU Kirchstrasse	140000	136'220.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1989	0	0.00	0.00	2'724.00	136'220.00	0	0	21701
140000013	GRU Wissenhusen (ASA Morg.weg)	140000	966'660.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1998	0	0.00	0.00	19'333.00	966'660.00	0	0	21713
140000014	GRU Schulliegenschaft. Ohmstal	140000	83'475.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	0	0.00	0.00	1'670.00	83'475.00	0	0	21725
140000015	GRU Morgenweg (Sporthalle)	140000	644'440.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2015	0	0.00	0.00	12'889.00	644'440.00	0	0	21714
140000016	GRU Wissenhusen (Fussballanl.)	140000	88'683.75	0.00	0.00	0.00	0.00	2015	0	0.00	0.00	1'774.00	88'683.75	0	0	34100
Total 140000 Grundstücke allgemeiner Haushalt gem. Anlagebuchhaltung			2'609'267.75	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	52'186.00	2'609'267.75			
140050 Grundstücke Feuerwehr gem. Anlagebuchhaltung																
140050001	GRU Chrüzmatte 1	140050	28'606.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1986	0	0.00	0.00	215.00	28'606.00	0	0	15002
Total 140050 Grundstücke Feuerwehr gem. Anlagebuchhaltung			28'606.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	215.00	28'606.00			
140100 Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt gem. Anlagebuchhaltung																
140100001	TB Aeschstrasse (Rest)	140100	28'158.95	0.00	0.00	0.00	0.00	1997	0	28'158.95	0.00	0.00	0.00	0	330001	61600
140100002	TB Schmiedgasse-Ausserdorf	140100	74'894.90	0.00	0.00	0.00	0.00	1997	0	74'894.90	0.00	0.00	0.00	0	330001	61510
140100003	TB Wanderweg Ronstrasse	140100	19'736.78	0.00	0.00	0.00	0.00	1997	30	19'735.78	0.00	0.00	1.00	4	330001	61600
140100004	TB Beiträge an UHG Schötz	140100	138'937.03	0.00	0.00	0.00	0.00	1998	30	134'826.03	822.00	82.00	3'289.00	5	330001	61600

ANLAGENSPIEGEL detailliert

1.1.2023 - 31.12.2023

Geschäftsjahr 2023

Ist HRM2

Istzahlen

Anl. Nr.	Bezeichnung	Konto	Anschaff.-Wert	Zugänge	Abgänge	IR-Einnahmen	Um-buchungen	Abschreib.-jahr	Nutz.-dauer	Abschr.kum.	Perioden-Abschr.	kalk.Zinsen	Restwert	Restlaufzeit	Kostenart	Kostenstelle
140100005	TB Unterdorfstrasse	140100	43'161.74	0.00	0.00	0.00	0.00	1998	30	41'885.74	255.00	26.00	1'021.00	5	330001	61510
140100006	TB Aeschstrasse	140100	134'441.95	0.00	0.00	0.00	0.00	1999	30	125'811.95	1'438.00	173.00	7'192.00	6	330001	61600
140100007	TB Beiträge an UHG Schötz	140100	193'318.50	0.00	0.00	0.00	0.00	1999	30	180'913.50	2'067.00	248.00	10'338.00	6	330001	61600
140100008	TB Fussweg Spychermatte	140100	28'899.75	0.00	0.00	0.00	0.00	1999	30	27'042.75	309.00	37.00	1'548.00	6	330001	34200
140100009	TB Oberdorfstrasse	140100	164'239.71	0.00	0.00	0.00	0.00	2000	30	147'414.71	2'404.00	337.00	14'421.00	7	330001	61510
140100010	TB Schmiedgasse-Ausserdorf	140100	445'829.13	0.00	0.00	0.00	0.00	2000	30	400'161.13	6'524.00	913.00	39'144.00	7	330001	61510
140100011	TB Sportplatzstrasse	140100	69'898.87	0.00	0.00	0.00	0.00	2000	30	62'740.87	1'023.00	143.00	6'135.00	7	330001	61510
140100012	TB Sentmatten	140100	24'934.23	0.00	0.00	0.00	0.00	2002	30	20'277.23	517.00	93.00	4'140.00	9	330001	61510
140100013	TB Buttenbergstrasse	140100	132'691.53	0.00	0.00	0.00	0.00	2003	30	101'955.53	3'074.00	615.00	27'662.00	10	330001	61600
140100014	TB Moosstrasse	140100	63'417.75	0.00	0.00	0.00	0.00	2003	30	48'725.75	1'469.00	294.00	13'223.00	10	330001	61600
140100015	TB Sportplatzstrasse	140100	57'704.73	0.00	0.00	0.00	0.00	2004	30	41'664.73	1'458.00	321.00	14'582.00	11	330001	61510
140100016	TB Wissenhusen	140100	161'974.68	0.00	0.00	0.00	0.00	2004	30	116'946.68	4'093.00	901.00	40'935.00	11	330001	61510
140100017	TB Beiträge an UHG Schötz	140100	62'492.31	0.00	0.00	0.00	0.00	2005	30	42'154.31	1'695.00	407.00	18'643.00	12	330001	61600
140100018	TB Sentmattstrasse	140100	78'005.80	0.00	0.00	0.00	0.00	2005	30	52'620.80	2'115.00	508.00	23'270.00	12	330001	61510
140100019	TB Hostrisstrasse	140100	40'501.93	0.00	0.00	0.00	0.00	2006	30	25'538.93	1'151.00	299.00	13'812.00	13	330001	61600
140100020	TB Rad-/ Gehweg Wissenhusen	140100	68'802.28	0.00	0.00	0.00	0.00	2006	30	43'083.28	1'978.00	514.00	23'741.00	13	330001	61510
140100021	TB Schützenweg	140100	6'405.49	0.00	0.00	0.00	0.00	2008	30	3'379.49	202.00	61.00	2'824.00	15	330001	61510
140100022	TB Beiträge an UHG Schötz	140100	73'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2009	30	35'000.00	2'400.00	768.00	36'000.00	16	330001	61600
140100023	TB Hübeli	140100	30'561.95	0.00	0.00	0.00	0.00	2009	30	14'569.95	999.00	320.00	14'993.00	16	330001	61510
140100024	TB Kreisel Feld-Kreuzung	140100	12'110.50	0.00	0.00	0.00	0.00	2009	30	8'118.50	249.00	80.00	3'743.00	16	330001	61510
140100025	TB Schleifrain / Sonnrain	140100	177'566.15	0.00	0.00	0.00	0.00	2009	30	84'673.15	5'806.00	1'858.00	87'087.00	16	330001	61510
140100026	TB Sonnrainstrasse	140100	364'279.60	0.00	0.00	0.00	0.00	2009	30	189'554.60	9'440.00	3'021.00	141'603.00	16	330001	61510
140100027	TB Wellberg- und Sonnrainstr.	140100	31'132.15	0.00	0.00	0.00	0.00	2009	30	13'440.15	1'106.00	354.00	16'586.00	16	330001	61510
140100028	TB Wellbergstrasse	140100	351'972.95	0.00	0.00	0.00	0.00	2009	30	182'984.95	8'996.00	2'879.00	134'938.00	16	330001	61510
140100029	TB Beiträge an UHG Schötz	140100	31'433.13	0.00	0.00	0.00	0.00	2010	30	14'819.13	977.00	332.00	15'637.00	17	330001	61600
140100030	TB Ausbau Hübelistrasse	140100	2'835.80	0.00	0.00	0.00	0.00	2011	30	1'322.80	84.00	30.00	1'429.00	18	330001	61510
140100031	TB Erstellung Kreisel Feld	140100	6'208.80	0.00	0.00	0.00	0.00	2011	30	4'717.80	83.00	30.00	1'408.00	18	330001	61510
140100032	TB Neubau Brücke Gläng	140100	29'634.42	0.00	0.00	0.00	0.00	2011	30	13'829.42	878.00	316.00	14'927.00	18	330001	61510
140100033	TB Tempo 30 Ausserdorf	140100	44'549.15	0.00	0.00	0.00	0.00	2011	30	20'790.15	1'320.00	475.00	22'439.00	18	330001	61510
140100034	TB Tempo 30 Neubühl/Ronstrasse	140100	26'509.70	0.00	0.00	0.00	0.00	2011	30	12'370.70	785.00	283.00	13'354.00	18	330001	61510
140100035	TB Tempo 30 Zentrum	140100	22'245.31	0.00	0.00	0.00	0.00	2011	30	10'379.31	659.00	237.00	11'207.00	18	330001	61510
140100036	TB Ausbau Hübelirain	140100	4'503.15	0.00	0.00	0.00	0.00	2012	30	1'873.15	138.00	53.00	2'492.00	19	330001	61510
140100037	TB Neubau Brücke Gläng	140100	125'683.18	0.00	0.00	0.00	0.00	2012	30	74'078.18	2'716.00	1'032.00	48'889.00	19	330001	61510
140100038	TB oberer Schleifrain/Sonnrain	140100	15'823.27	0.00	0.00	0.00	0.00	2012	30	6'580.27	486.00	185.00	8'757.00	19	330001	61510
140100039	TB Sanierung/Ausbau Sonnrain	140100	53'278.93	0.00	0.00	0.00	0.00	2012	30	24'628.93	1'508.00	573.00	27'142.00	19	330001	61510
140100040	TB Tempo 30 Ausserdorf	140100	27'729.48	0.00	0.00	0.00	0.00	2012	30	12'818.48	785.00	298.00	14'126.00	19	330001	61510
140100041	TB Tempo 30 Zentrum	140100	19'229.84	0.00	0.00	0.00	0.00	2012	30	8'887.84	544.00	207.00	9'798.00	19	330001	61510
140100042	TB Verlegung Wellbergstrasse	140100	41'141.01	0.00	0.00	0.00	0.00	2012	30	19'017.01	1'164.00	442.00	20'960.00	19	330001	61510
140100043	TB Beitr. an Str.gen. Ohmstal	140100	25'223.54	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	30	16'921.54	415.00	166.00	7'887.00	20	330001	61600
140100044	TB Beitr. Hofzufahrten Ohmstal	140100	101'959.89	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	30	52'726.89	2'462.00	985.00	46'771.00	20	330001	61600
140100045	TB Käsereistrasse	140100	52'697.25	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	0	52'697.25	0.00	0.00	0.00	0	330001	61600
140100046	TB Kreisel Feld-Kreuzung	140100	20'713.62	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	30	7'562.62	658.00	263.00	12'493.00	20	330001	61510
140100047	TB Neubau Brücke Gläng	140100	20'319.42	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	30	8'367.42	598.00	239.00	11'354.00	20	330001	61510
140100048	TB oberer Schleifrain/Sonnrain	140100	6'679.51	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	30	2'435.51	212.00	85.00	4'032.00	20	330001	61510
140100049	TB Str.gen. Rütigr.-Gustiweid	140100	13'908.08	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	30	8'294.08	281.00	112.00	5'333.00	20	330001	61600
140100050	TB Strassengen. Allmend	140100	44'441.75	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	30	38'543.75	295.00	118.00	5'603.00	20	330001	61600
140100051	TB Strassengen. Burst	140100	16'090.25	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	30	9'598.25	325.00	130.00	6'167.00	20	330001	61600
140100052	TB Beitr. Hofzufahrten Ohmstal	140100	3'442.47	0.00	0.00	0.00	0.00	2014	30	1'079.47	113.00	47.00	2'250.00	21	330001	61600
140100053	TB Beitrag Ausbau Sentbachstr.	140100	80'356.41	0.00	0.00	0.00	0.00	2014	30	25'211.41	2'626.00	1'103.00	52'519.00	21	330001	61510
140100054	TB Kreisel Feld-Kreuzung	140100	447'530.28	0.00	0.00	0.00	0.00	2014	30	141'208.28	14'587.00	6'126.00	291'735.00	21	330001	61510
140100055	TB oberer Schleifrain/Sonnrain	140100	8'160.48	0.00	0.00	0.00	0.00	2014	30	2'559.48	267.00	112.00	5'334.00	21	330001	61510
140100056	TB Ausbau Hübelistrasse	140100	36'110.37	0.00	0.00	0.00	0.00	2015	30	9'633.37	1'203.00	530.00	25'274.00	22	330001	61510
140100057	TB Beiträge an UHG Schötz	140100	91'730.77	0.00	0.00	0.00	0.00	2015	30	24'038.77	3'077.00	1'354.00	64'615.00	22	330001	61600
140100058	TB Kreisel Feld-Kreuzung	140100	132'431.04	0.00	0.00	0.00	0.00	2015	30	34'702.04	4'442.00	1'955.00	93'287.00	22	330001	61510
140100059	TB Sanierung/Ausbau Sonnrain	140100	3'144.48	0.00	0.00	0.00	0.00	2015	30	823.48	105.00	46.00	2'216.00	22	330001	61510
140100060	TB Verlegung Wellbergstrasse	140100	3'334.29	0.00	0.00	0.00	0.00	2015	30	875.29	112.00	49.00	2'347.00	22	330001	61510
140100061	TB Kreisel Feld-Kreuzung	140100	6'665.28	0.00	0.00	0.00	0.00	2016	30	1'401.28	229.00	105.00	5'035.00	23	330001	61510
140100062	TB Sanierung/Ausbau Sonnrain	140100	247.30	0.00	0.00	0.00	0.00	2016	30	51.30	9.00	4.00	187.00	23	330001	61510

ANLAGENSPIEGEL detailliert

1.1.2023 - 31.12.2023

Istzahlen

Geschäftsjahr 2023

Ist HRM2

Anl. Nr.	Bezeichnug	Konto	Anschaff.-Wert	Zugänge	Abgänge	IR-Einnahmen	Um-buchungen	Abschreib.-jahr	Nutz.-dauer	Abschr. kum.	Perioden-Abschr.	kalk. Zinsen	Restwert	Restlaufzeit	Kostenart	Kostenstelle
140100063	TB Tempo 30 Unterdorfstr.	140100	6'549.96	0.00	0.00	0.00	0.00	2016	30	1'375.96	225.00	103.00	4'949.00	23	330001	61510
140100064	TB Trottoir Wissenhusenstr.	140100	229'849.81	0.00	0.00	0.00	0.00	2016	30	48'291.81	7'894.00	3'631.00	173'664.00	23	330001	61510
140100065	TB Verlegung Wellbergstrasse	140100	562.86	0.00	0.00	0.00	0.00	2016	30	117.86	19.00	9.00	426.00	23	330001	61510
140100066	TB Baukredit Gettnauerstr.	140100	222'215.94	0.00	0.00	0.00	0.00	2017	30	35'086.94	7'797.00	3'743.00	179'332.00	24	330001	61510
140100067	TB Beiträge an UHG Schötz	140100	4'916.89	0.00	0.00	0.00	0.00	2017	30	776.89	172.00	83.00	3'968.00	24	330001	61600
140100068	TB Sanierung/Ausbau Sonnrain	140100	1'623.29	0.00	0.00	0.00	0.00	2017	30	257.29	57.00	27.00	1'309.00	24	330001	61510
140100069	TB Verlegung Wellbergstrasse	140100	2'535.21	0.00	0.00	0.00	0.00	2017	30	400.21	89.00	43.00	2'046.00	24	330001	61510
140100070	TB Ausbau Hübelistrasse	140100	322.25	0.00	0.00	0.00	0.00	2018	0	322.25	0.00	0.00	0.00	0	330001	61510
140100071	TB Baukredit Gettnauerstr.	140100	106'201.30	0.00	0.00	0.00	0.00	2018	30	14'648.30	3'662.00	1'831.00	87'891.00	25	330001	61510
140100072	TB Einbahn Feld/Eberseckerstr.	140100	4'021.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2018	30	556.00	139.00	69.00	3'326.00	25	330001	61510
140100073	TB Hangsich. Schleif/Sonnrain	140100	37'913.50	0.00	0.00	0.00	0.00	2018	30	5'227.50	1'307.00	654.00	31'379.00	25	330001	61510
140100074	TB Sanierung Feldstrasse	140100	18'195.45	0.00	0.00	0.00	0.00	2018	30	2'195.45	640.00	320.00	15'360.00	25	330001	61510
140100075	TB Sanierung/Ausbau Sonnrain	140100	2'103.10	0.00	0.00	0.00	0.00	2018	30	290.10	73.00	36.00	1'740.00	25	330001	61510
140100076	TB Tempo 30 Chrüzmatte	140100	7'498.20	0.00	0.00	0.00	0.00	2018	30	1'035.20	259.00	129.00	6'204.00	25	330001	61510
140100077	TB Trottoir Wissenhusenstr.	140100	15'703.70	0.00	0.00	0.00	0.00	2018	30	2'165.70	542.00	271.00	12'996.00	25	330001	61510
140100078	TB Verlegung Wellbergstrasse	140100	3'871.50	0.00	0.00	0.00	0.00	2018	30	533.50	134.00	67.00	3'204.00	25	330001	61510
140100080	TB Baukredit Gettnauerstrasse	140100	159'994.60	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	30	21'332.60	5'333.00	2'773.00	133'329.00	26	330001	61510
140100081	TB 30-Zone Unterdorfstrasse	140100	39'077.85	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	30	2'616.85	1'402.00	729.00	35'059.00	26	330001	61510
140100082	TB Ausbau Hübelistrasse	140100	469.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	469.00	0.00	0.00	0.00	0	330001	61510
140100083	TB Belagssan. Zufahrt Ahornweg	140100	2'764.10	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	30	368.10	92.00	48.00	2'304.00	26	330001	61510
140100084	TB Einbahn Feld/Eberseckerstr.	140100	29'580.05	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	30	3'944.05	986.00	513.00	24'650.00	26	330001	61510
140100085	TB San. und Ausbau Sonnrain	140100	3'568.65	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	30	475.65	119.00	62.00	2'974.00	26	330001	61510
140100086	TB San. Verkehrsk. Schleifrain	140100	121'186.40	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	30	12'585.40	4'177.00	2'172.00	104'424.00	26	330001	61510
140100087	TB Ausführungsplanung Ausbau Hübelistrasse	140100	0.00	0.00	0.00	0.00	29'117.75	2024	30	0.00	-0.25	0.00	29'118.00	31	330001	61510
140100088	TB Roggmatte (Strasse)	140100	0.00	423.00	0.00	0.00	0.00	2024	30	0.00	0.00	0.00	423.00	31	330001	61510
Total 140100 Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt gem. Anlagebuchhaltung			5'666'187.60	423.00	0.00	0.00	29'117.75			3'088'191.60	140'850.75	50'587.00	2'417'950.00			
140200 Wasserbau allgemeiner Haushalt gem. Anlagebuchhaltung																
140200001	GVB Verbauung Luthern	140200	153'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1969	50	153'599.00	0.00	0.00	1.00	0	330001	74100
140200002	GVB Verbauung Wigger + Luthern	140200	761'549.26	0.00	0.00	0.00	0.00	1994	50	400'814.26	17'178.00	7'215.00	343'557.00	21	330001	74100
140200003	GVB Dorfbach Schmiedgasse	140200	22'562.59	0.00	0.00	0.00	0.00	1997	50	10'448.59	505.00	242.00	11'609.00	24	330001	74100
140200004	GVB Rodung Luthernböschung	140200	17'291.61	0.00	0.00	0.00	0.00	1998	50	7'643.61	386.00	193.00	9'262.00	25	330001	74100
140200005	GVB Rickenverbauung	140200	48'332.31	0.00	0.00	0.00	0.00	1999	50	20'347.31	1'076.00	560.00	26'909.00	26	330001	74100
140200006	GVB Ausbau Luthern, 1. Etappe	140200	273'749.25	0.00	0.00	0.00	0.00	2012	50	51'221.25	5'706.00	4'451.00	216'822.00	39	330001	74100
140200007	GVB Ausbau Luthern, 2. Etappe	140200	199'560.14	0.00	0.00	0.00	0.00	2012	50	37'339.14	4'160.00	3'244.00	158'061.00	39	330001	74100
140200008	GVB Sanierung Stauwehr Luthern	140200	62'200.43	0.00	0.00	0.00	0.00	2012	50	15'105.43	1'208.00	942.00	45'887.00	39	330001	74100
140200009	GVB Ausbau Luthern, 1. Etappe	140200	41'031.22	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	50	6'820.22	855.00	684.00	33'356.00	40	330001	74100
140200010	GVB Ausbau Luthern, 2. Etappe	140200	229'499.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	50	38'159.00	4'783.00	3'827.00	186'557.00	40	330001	74100
140200011	GVB Luthernverbauung Ohmstal	140200	108'103.51	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	50	65'552.51	1'064.00	851.00	41'487.00	40	330001	74100
140200012	GVB Rückhaltebecken Strickbach	140200	503'019.45	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	50	251'413.45	6'290.00	5'032.00	245'316.00	40	330001	74100
140200013	GVB Sanierung Stauwehr Luthern	140200	31'327.75	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	50	5'208.75	653.00	522.00	25'466.00	40	330001	74100
140200014	GVB Ufer-/Sohlens. Chüeloch	140200	31'392.07	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	50	11'339.07	501.00	401.00	19'552.00	40	330001	74100
140200015	GVB Uferv./Sohlensich. Rütigr.	140200	71'619.55	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	50	44'783.55	671.00	537.00	26'165.00	40	330001	74100
140200016	GVB Sanierung Stauwehr Luthern	140200	14'668.99	0.00	0.00	0.00	0.00	2014	50	2'134.99	306.00	251.00	12'228.00	41	330001	74100
140200017	GVB Ausbau Luthern, 1. Etappe	140200	9'472.52	0.00	0.00	0.00	0.00	2015	50	1'177.52	197.00	166.00	8'098.00	42	330001	74100
140200018	GVB Ausbau Luthern, 2. Etappe	140200	81'730.48	0.00	0.00	0.00	0.00	2015	50	10'183.48	1'703.00	1'431.00	69'844.00	42	330001	74100
140200019	GVB Instandst. Mühlekanal	140200	78'935.36	0.00	0.00	0.00	0.00	2016	50	8'190.36	1'645.00	1'415.00	69'100.00	43	330001	74100
140200020	GVB Sanierung Mühlekanal	140200	21'168.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2018	50	1'728.00	432.00	389.00	19'008.00	45	330001	74100
140200021	GVB San. Mühlekanal 2. Etappe	140200	422'764.15	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	50	30'663.30	7'666.00	7'052.00	344'953.00	46	330001	74100
140200022	GVB San. Mühlekanal 3. Etappe	140200	587'109.35	0.00	0.00	0.00	0.00	2023	50	-0.35	5'871.00	5'871.00	287'684.00	50	330001	74100
140200023	GVB San. Mühlekanal 4. Etappe	140200	0.00	0.00	0.00	-411'547.40	823'094.80	2024	50	0.00	0.40	0.00	411'547.00	51	330001	74100
Total 140200 Wasserbau allgemeiner Haushalt gem. Anlagebuchhaltung			3'770'686.99	0.00	0.00	-411'547.40	823'094.80			1'173'872.44	62'856.40	45'276.00	2'612'469.00			

ANLAGENSPIEGEL detailliert

1.1.2023 - 31.12.2023

Istzahlen

Geschäftsjahr 2023

Ist HRM2

Anl. Nr.	Bezeichnug	Konto	Anschaff.-Wert	Zugänge	Abgänge	IR-Einnahmen	Um-buchungen	Abschreib.-jahr	Nutz.-dauer	Abschr. kum.	Perioden-Abschr.	kalk. Zinsen	Restwert	Restlaufzeit	Kosten-art	Kosten-stelle
140300 Tiefbauten allgemeiner Haushalt gem. Anlagebuchhaltung																
140300001	TB Urnenfriedhof	140300	61'214.10	0.00	0.00	0.00	0.00	1998	40	58'656.10	171.00	51.00	2'387.00	15	330001	77100
140300002	TB Friedhofmauer	140300	31'476.60	0.00	0.00	0.00	0.00	2000	40	21'199.60	605.00	206.00	9'672.00	17	330001	77100
140300003	TB Fussballanlage Wissenhusen	140300	1'482'854.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2003	40	634'576.00	42'414.00	16'966.00	805'864.00	20	330001	34100
140300004	TB Sammelstelle San Hist	140300	130'856.87	0.00	0.00	0.00	0.00	2004	40	89'664.87	1'962.00	824.00	39'230.00	21	330001	61901
140300005	TB Schulsportanlage Morgenweg	140300	1'009'535.74	0.00	0.00	0.00	0.00	2006	40	594'080.74	18'063.00	8'309.00	397'392.00	23	330001	21713
140300006	TB 300m-Schiessanlage	140300	104'027.57	0.00	0.00	0.00	0.00	2009	40	48'988.57	2'117.00	1'101.00	52'922.00	26	330001	16120
140300007	TB Umgestaltung Parkplatz Schulhaus 3	140300	26'951.70	0.00	0.00	0.00	0.00	2021	40	1'347.70	674.00	512.00	24'930.00	38	330001	21707
140300008	TB Erneuerung Wärmeverbund Hofmatt	140300	599'256.30	0.00	0.00	0.00	0.00	2021	40	29'799.30	14'986.00	11'389.00	554'471.00	38	330001	87940
140300009	TB Friedhofgestaltung (Etappe 2022)	140300	593'523.70	0.00	0.00	0.00	0.00	2023	40	-0.30	14'838.00	11'870.00	578'686.00	40	330001	77100
Total 140300 Tiefbauten allgemeiner Haushalt gem. Anlagebuchhaltung			4'039'696.58	0.00	0.00	0.00	0.00			1'478'312.58	95'830.00	51'228.00	2'465'554.00			
140360 Tiefbauten Wasserversorgung																
140360001	TB Sanierung Wasserversorgung Ohmstal	140360	62'167.10	0.00	0.00	0.00	0.00	2021	50	1'280.35	657.00	236.00	30'856.00	48	330001	71040
Total 140360 Tiefbauten Wasserversorgung			62'167.10	0.00	0.00	0.00	0.00			1'280.35	657.00	236.00	30'856.00			
140400 Hochbauten allgemeiner Haushalt gem. Anlagebuchhaltung																
140400001	HB Abdankungshalle	140400	286'413.25	0.00	0.00	0.00	0.00	1981	40	286'412.25	0.00	0.00	1.00	0	330001	77100
140400002	HB Turnhalle 2	140400	3'779'474.02	0.00	0.00	0.00	0.00	1986	40	3'391'467.02	129'336.00	7'760.00	258'671.00	3	330001	21706
140400003	HB Feuerwehr- + Gde.magazin	140400	662'107.77	0.00	0.00	0.00	0.00	1988	40	554'684.77	21'485.00	2'148.00	85'938.00	5	330001	61901
140400004	HB Bühne St. Mauritz	140400	403'517.19	0.00	0.00	0.00	0.00	1989	40	326'451.19	12'844.00	1'541.00	64'222.00	6	330001	32900
140400005	HB Hauswirtschaftsschule	140400	421'722.37	0.00	0.00	0.00	0.00	1989	40	341'181.37	13'423.00	1'611.00	67'118.00	6	330001	21702
140400006	HB Umbau UG Schulhaus 2	140400	35'079.41	0.00	0.00	0.00	0.00	1989	40	28'379.41	1'117.00	134.00	5'583.00	6	330001	21705
140400007	HB Pavillon Spielgruppe	140400	91'847.50	0.00	0.00	0.00	0.00	1990	40	71'704.50	2'878.00	403.00	17'265.00	7	330001	21709
140400008	HB Doppelkindergarten Hofmatt	140400	415'012.82	0.00	0.00	0.00	0.00	1991	40	312'405.82	12'826.00	2'052.00	89'781.00	8	330001	21701
140400010	HB San Hist	140400	25'937.56	0.00	0.00	0.00	0.00	1995	40	16'678.56	772.00	185.00	8'487.00	12	330001	16220
140400011	HB OSO Wissenhusen	140400	197'276.13	0.00	0.00	0.00	0.00	1996	40	121'495.13	5'829.00	1'516.00	69'952.00	13	330001	16210
140400012	HB Schulhaus 1	140400	2'336'398.78	0.00	0.00	0.00	0.00	1996	40	1'438'900.78	69'038.00	17'950.00	828'460.00	13	330001	21702
140400013	HB Schulhaus 2	140400	110'180.21	0.00	0.00	0.00	0.00	1996	40	67'857.21	3'256.00	846.00	39'067.00	13	330001	21705
140400014	HB Turnhalle 2	140400	23'127.28	0.00	0.00	0.00	0.00	1996	40	14'241.28	684.00	178.00	8'202.00	13	330001	21706
140400015	HB Spycher Spychermatte	140400	59'647.96	0.00	0.00	0.00	0.00	1997	40	35'125.96	1'752.00	490.00	22'770.00	14	330001	31200
140400016	HB Turnhalle 2	140400	14'926.99	0.00	0.00	0.00	0.00	1997	40	8'789.99	438.00	123.00	5'699.00	14	330001	21706
140400017	HB Verwaltungsgebäude	140400	71'051.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1997	40	41'839.00	2'087.00	584.00	27'125.00	14	330001	2900
140400018	HB Schulhaus 2	140400	91'052.79	0.00	0.00	0.00	0.00	1999	40	48'714.79	2'646.00	847.00	39'692.00	16	330001	21705
140400019	HB Schulpavillon	140400	513'108.16	0.00	0.00	0.00	0.00	1999	40	274'514.16	14'912.00	4'772.00	223'682.00	16	330001	21708
140400020	HB Schulhaus 2	140400	1'373'474.71	0.00	0.00	0.00	0.00	2000	40	697'965.71	39'736.00	13'510.00	635'773.00	17	330001	21705
140400021	HB Schiessanlage Ruessgraben	140400	814'773.84	0.00	0.00	0.00	0.00	2002	40	370'434.84	23'386.00	8'887.00	420'953.00	19	330001	16120
140400022	HB Finanzverwaltung	140400	106'773.53	0.00	0.00	0.00	0.00	2003	40	45'692.53	3'054.00	1'222.00	58'027.00	20	330001	2900
140400023	HB Abdankungshalle	140400	44'072.75	0.00	0.00	0.00	0.00	2004	40	17'684.75	1'257.00	528.00	25'131.00	21	330001	77100
140400024	HB Schulhaus 3 mit Bibliothek	140400	2'988'498.39	0.00	0.00	0.00	0.00	2005	40	1'119'547.39	84'952.00	37'379.00	1'783'999.00	22	330001	21707
140400025	HB Polizeiposten	140400	179'152.43	0.00	0.00	0.00	0.00	2006	40	62'344.43	5'079.00	2'336.00	111'729.00	23	330001	2900
140400026	HB Feuerwehr- + Gde.magazin	140400	68'542.62	0.00	0.00	0.00	0.00	2010	40	18'185.62	1'865.00	1'007.00	48'492.00	27	330001	61901
140400027	HB Dreifachhalle Morgenweg	140400	25'019.89	0.00	0.00	0.00	0.00	2011	40	6'568.89	659.00	369.00	17'792.00	28	330001	21714
140400028	HB Dreifachhalle Morgenweg	140400	220'415.18	0.00	0.00	0.00	0.00	2012	40	57'301.18	5'625.00	3'262.00	157'489.00	29	330001	21714
140400029	HB Schwimmbad Stämpfel Nebikon	140400	293'076.06	0.00	0.00	0.00	0.00	2012	40	76'190.06	7'479.00	4'338.00	209'407.00	29	330001	34100
140400030	HB Dreifachhalle Morgenweg	140400	219'307.08	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	40	51'262.08	5'601.00	3'361.00	162'444.00	30	330001	21714
140400031	HB Ersatzneubau Schulhaus	140400	967'897.05	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	40	477'634.05	16'342.00	9'805.00	473'921.00	30	330001	21725
140400032	HB Erstellen von Schutzplätzen	140400	10'339.18	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	40	8'925.18	47.00	28.00	1'367.00	30	330001	16210
140400033	HB Mehrzweckgebäude Ohmstal	140400	1'881'657.97	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	40	1'452'380.97	14'309.00	8'586.00	414'968.00	30	330001	21726

ANLAGENSPIEGEL detailliert

1.1.2023 - 31.12.2023

Istzahlen

Geschäftsjahr 2023

Ist HRM2

Anl. Nr.	Bezeichnug	Konto	Anschaff.- Wert	Zugänge	Abgänge	IR- Einnahmen	Um- buchungen	Abschreib.- jahr	Nutz.- dauer	Abschr. kum.	Perioden- Abschr.	kalk. Zinsen	Restwert	Restlauf- zeit	Kosten- art	Kosten- stelle
140400034	HB Salzsilo Ohmstal	140400	18'446.41	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	40	7'803.41	355.00	213.00	10'288.00	30	330001	61540
140400035	HB Schallschutzmass. Schulhaus	140400	34'863.15	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	40	15'568.15	643.00	386.00	18'652.00	30	330001	21725
140400036	HB Schwimmbad Stämpfel Nebikon	140400	293'076.03	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	40	68'505.03	7'486.00	4'491.00	217'085.00	30	330001	34100
140400037	HB Tagesschule Anbau	140400	152'295.28	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	40	106'410.28	1'529.00	918.00	44'356.00	30	330001	21726
140400038	HB Tagesschule Pausenplatz	140400	28'788.03	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	40	11'499.03	576.00	346.00	16'713.00	30	330001	21726
140400039	HB Turnhalle Ohmstal	140400	287'430.24	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	40	274'395.24	434.00	261.00	12'601.00	30	330001	21726
140400040	HB Umbau Sanitätshilfsstelle	140400	120'305.48	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	40	25'250.48	3'168.00	1'901.00	91'887.00	30	330001	16220
140400041	HB Umbau Zivilschutzanlage	140400	41'906.10	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	40	10'961.10	1'031.00	619.00	29'914.00	30	330001	16210
140400042	HB Umnutzung Militärunterkunft	140400	12'412.02	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	40	2'902.02	317.00	190.00	9'193.00	30	330001	21705
140400043	HB Wohnung Abwart Schulhaus	140400	35'884.56	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	40	30'986.56	163.00	98.00	4'735.00	30	330001	21725
140400044	HB Zivilschutzbauten Ohmstal	140400	37'633.28	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	40	32'496.28	171.00	103.00	4'966.00	30	330001	16210
140400045	HB Dreifachhalle Morgenweg	140400	72'377.79	0.00	0.00	0.00	0.00	2014	40	15'019.79	1'850.00	1'147.00	55'508.00	31	330001	21714
140400046	HB Schwimmbad Stämpfel Nebikon	140400	9'880.59	0.00	0.00	0.00	0.00	2014	40	2'051.59	253.00	157.00	7'576.00	31	330001	34100
140400047	HB Umbau Sanitätshilfsstelle	140400	13'492.33	0.00	0.00	0.00	0.00	2014	40	2'475.33	355.00	220.00	10'662.00	31	330001	16220
140400048	HB Umbau Zivilschutzanlage	140400	8'297.78	0.00	0.00	0.00	0.00	2014	40	1'523.78	219.00	135.00	6'555.00	31	330001	16210
140400049	HB Umnutz. Militärunterk. SH 2	140400	6'802.26	0.00	0.00	0.00	0.00	2014	40	1'412.26	174.00	108.00	5'216.00	31	330001	21705
140400050	HB Dreifachhalle Morgenweg	140400	2'156'154.91	0.00	0.00	0.00	0.00	2015	40	339'114.91	56'782.00	36'341.00	1'760'258.00	32	330001	21714
140400051	HB Kl.zimmer Niveaüzüge SH2	140400	603'335.97	0.00	0.00	0.00	0.00	2015	40	94'891.97	15'889.00	10'169.00	492'555.00	32	330001	21705
140400052	HB Turnhallenboden Ohmstal	140400	46'574.65	0.00	0.00	0.00	0.00	2015	40	7'326.65	1'226.00	785.00	38'022.00	32	330001	21726
140400053	HB Umbau Sanitätshilfsstelle	140400	1'909.47	0.00	0.00	0.00	0.00	2015	40	298.47	50.00	32.00	1'561.00	32	330001	16220
140400054	HB Umbau Zivilschutzanlage	140400	549.73	0.00	0.00	0.00	0.00	2015	40	85.73	14.00	9.00	450.00	32	330001	16210
140400055	HB Umnutz. Militärunterk. SH 2	140400	697'576.27	0.00	0.00	0.00	0.00	2015	40	109'715.27	18'371.00	11'757.00	569'490.00	32	330001	21705
140400056	HB Sporthalle Morgenweg	140400	3'584'721.49	0.00	0.00	-150'000.00	0.00	2016	40	469'458.49	89'856.00	62'305.00	2'875'407.00	33	330001	21714
140400057	HB Umbau Sanitätshilfsstelle	140400	2'821.16	0.00	0.00	0.00	0.00	2016	40	368.16	74.00	49.00	2'379.00	33	330001	16220
140400058	HB Umbau Zivilschutzanlage	140400	3'665.01	0.00	0.00	0.00	0.00	2016	40	480.01	97.00	64.00	3'088.00	33	330001	16210
140400059	HB Fassade Schulhaus Ohmstal	140400	65'091.38	0.00	0.00	0.00	0.00	2017	40	6'810.38	1'714.00	1'166.00	56'567.00	34	330001	21725
140400060	HB Laufbahn Auss. Morgenweg	140400	33'904.03	0.00	0.00	0.00	0.00	2017	40	3'548.03	893.00	607.00	29'463.00	34	330001	21713
140400061	HB Sporthalle Morgenweg	140400	53'945.59	0.00	0.00	0.00	0.00	2017	40	5'646.59	1'421.00	966.00	46'878.00	34	330001	21714
140400062	HB Erstellung Schulraumprov.	140400	581'173.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	40	58'116.00	14'529.00	10'461.00	508'528.00	36	330001	21711
140400063	HB Projekt San. TH Hofmatt	140400	10'780.75	0.00	0.00	0.00	0.00	2020	40	808.75	270.00	199.00	9'702.00	37	330001	21706
140400064	HB Wettbewerb Neubau SH 4	140400	203'121.50	0.00	0.00	0.00	0.00	2020	40	15'233.50	5'078.00	3'758.00	182'810.00	37	330001	21712
140400065	HB Anbau Gruppenräume Schulhaus 3	140400	799'072.55	0.00	0.00	0.00	0.00	2021	40	39'953.55	19'977.00	15'182.00	739'142.00	38	330001	21707
140400066	HB Einbau Aussentüre 2. OG/Ersatz Aussentüre EG	140400	27'025.30	0.00	0.00	0.00	0.00	2021	40	1'352.30	676.00	513.00	24'997.00	38	330001	21707
140400067	HB Neubau Bushaltestellen	140400	1'285.35	0.00	0.00	0.00	0.00	2021	40	64.35	32.00	24.00	1'189.00	38	330001	62100
140400068	HB Erneuerung Wärmeverbund Hofmatt	140400	175'304.95	0.00	0.00	0.00	0.00	2021	40	8'764.95	4'383.00	3'331.00	162'157.00	38	330001	87940
140400069	HB Einbau Rollstuhlrampe	140400	26'844.90	0.00	0.00	0.00	0.00	2023	40	-0.10	671.00	537.00	26'174.00	40	330001	21705
140400070	HB Parkettböden neu versiegeln (1.+2.OG)	140400	24'991.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2023	40	0.00	625.00	500.00	24'366.00	40	330001	21707
140400071	HB Planungsarbeiten Umnutzung SH1	140400	0.00	0.00	0.00	0.00	70'865.75	2023	40	-0.25	1'772.00	0.00	69'094.00	40	330001	21702
140400072	HB Schulhaus 4	140400	0.00	0.00	0.00	-1'182.60	8'531'430.62	2024	40	0.00	0.02	0.00	8'530'248.00	41	330001	21712
140400073	HB Singsaal	140400	0.00	0.00	0.00	-277.40	2'001'199.78	2024	40	0.00	0.38	0.00	2'000'922.00	41	330001	21715
Total 140400 Hochbauten allgemeiner Haushalt gem. Anlagebuchhaltung			29'004'622.16	0.00	0.00	-151'460.00	10'603'496.15			13'614'258.91	757'838.40	307'806.00	25'084'561.00			
140450 Hochbauten Feuerwehr gemäss Anlagebuchhaltung																
140450001	HB Feuerwehr- + Gde.magazin	140450	662'107.77	0.00	0.00	0.00	0.00	1988	40	554'684.77	21'485.00	806.00	85'938.00	5	330001	15002
140450002	HB Feuerwehr- + Gde.magazin	140450	68'542.62	0.00	0.00	0.00	0.00	2010	40	18'185.62	1'865.00	378.00	48'492.00	27	330001	15002
140450003	HB Invest.Beitrag WVGS	140450	45'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2010	0	45'500.00	0.00	0.00	0.00	0	330001	15000
Total 140450 Hochbauten Feuerwehr gemäss Anlagebuchhaltung			776'150.39	0.00	0.00	0.00	0.00			618'370.39	23'350.00	1'184.00	134'430.00			

ANLAGENSPIEGEL detailliert

1.1.2023 - 31.12.2023

Istzahlen

Geschäftsjahr 2023

Ist HRM2

Anl. Nr.	Bezeichnung	Konto	Anschaff.-Wert	Zugänge	Abgänge	IR-Einnahmen	Um-buchungen	Abschreib.-jahr	Nutz.-dauer	Abschr. kum.	Perioden-Abschr.	kalk. Zinsen	Restwert	Restlaufzeit	Kosten-art	Kosten-stelle
140600 Mobilien allgemeiner Haushalt gem. Anlagebuchhaltung																
140600001	MOB Kindergarten Parzelle 98	140600	141'557.38	0.00	0.00	0.00	0.00	2017	8	93'023.38	24'267.00	971.00	24'267.00	2	330001	21100
140600002	MOB Schulbus Ohmstal	140600	46'166.03	0.00	0.00	0.00	0.00	2017	8	30'337.03	7'914.00	317.00	7'915.00	2	330001	21920
140600003	MOB Kindergarten Parzelle 98	140600	552.10	0.00	0.00	0.00	0.00	2018	8	316.10	79.00	5.00	157.00	3	330001	21100
140600004	MOB Audioanlage ST. Mauritz	140600	57'672.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	8	28'836.00	7'209.00	577.00	21'627.00	4	330001	32900
140600005	MOB Anschaffung Schulmöbel	140600	28'915.40	0.00	0.00	0.00	0.00	2020	8	10'842.40	3'615.00	361.00	14'458.00	5	330001	21200
140600006	MOB Anschaffung Parkuhren	140600	41'306.45	0.00	0.00	0.00	0.00	2020	8	15'489.45	5'163.00	516.00	20'654.00	5	330001	61520
140600007	MOB Ersatz Trefferanzeige Schiessanl. Ruessgraben	140600	63'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2021	8	15'750.00	7'875.00	945.00	39'375.00	6	330001	16120
140600008	MOB Wärmeverbund Chrüzmatte	140600	38'699.45	0.00	0.00	0.00	0.00	2021	8	9'674.45	4'837.00	581.00	24'188.00	6	330001	16210
140600009	MOB Wärmeverbund Chrüzmatte	140600	69'659.15	0.00	0.00	0.00	0.00	2021	8	17'414.15	8'707.00	1'045.00	43'538.00	6	330001	16220
140600010	MOB Anschaffungen Schulmöbel PS1	140600	33'006.35	0.00	0.00	0.00	0.00	2021	8	8'252.35	4'126.00	495.00	20'628.00	6	330001	21200
140600011	MOB Anschaffung neue Werkbänke SS	140600	15'952.50	0.00	0.00	0.00	0.00	2021	8	3'987.50	1'994.00	239.00	9'971.00	6	330001	21300
140600012	MOB Ersatz Mobilien Küche Tagesstruktur	140600	20'284.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2021	8	5'071.00	2'535.00	304.00	12'678.00	6	330001	21800
140600013	MOB Videoüberwachung Schulanlagen	140600	34'817.90	0.00	0.00	0.00	0.00	2021	8	8'703.90	4'352.00	522.00	21'762.00	6	330001	21930
140600014	MOB Stühle Medienraum	140600	11'847.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2021	8	2'962.00	1'481.00	178.00	7'404.00	6	330001	21930
140600015	MOB Wärmeverbund Chrüzmatte	140600	23'219.70	0.00	0.00	0.00	0.00	2021	8	5'804.70	2'902.00	348.00	14'513.00	6	330001	61901
140600016	MOB Erneuerung Wärmeverbund Hofmatt	140600	837'276.75	0.00	0.00	0.00	0.00	2021	8	209'319.75	104'659.00	12'559.00	523'298.00	6	330001	87940
140600017	MOB Sanierung Heizung Gemeindehaus	140600	143'861.90	0.00	0.00	0.00	0.00	2022	8	17'982.90	17'983.00	2'518.00	107'896.00	7	330001	2900
140600018	MOB Neue Stühle und Tische Schulhaus 2	140600	143'633.35	0.00	0.00	0.00	0.00	2022	8	17'954.35	17'954.00	2'514.00	107'725.00	7	330001	21300
140600019	MOB Anschaffung Lernwaben	140600	35'139.45	0.00	0.00	0.00	0.00	2023	8	0.45	4'392.00	703.00	30'747.00	8	330001	21200
140600021	MOB Schulzimmermöbel SS	140600	0.00	85'099.90	0.00	0.00	0.00	2024	8	0.00	-0.10	0.00	85'100.00	9	330001	21300
140600022	MOB Schulbus	140600	0.00	39'480.25	0.00	0.00	0.00	2024	8	0.00	0.25	0.00	39'480.00	9	330001	21920
140600023	MOB Rasenmäher Wissenhusen	140600	0.00	35'062.10	0.00	0.00	0.00	2024	8	0.00	0.10	0.00	35'062.00	9	330001	34100
Total 140600 Mobilien allgemeiner Haushalt gem. Anlagebuchhaltung			1'786'566.86	159'642.25	0.00	0.00	0.00			501'721.86	232'044.25	25'698.00	1'212'443.00			
140601 Spezialfahrzeuge gemäss Anlagebuchhaltung																
140601001	FZ Traktor	140601	53'344.33	0.00	0.00	0.00	0.00	2007	15	45'935.33	0.00	148.00	7'409.00	0	330001	61900
140601002	FZ Kommunaltraktor	140601	51'216.75	0.00	0.00	0.00	0.00	2012	15	35'304.75	3'978.00	318.00	11'934.00	4	330001	61900
140601003	FZ Kommunalfahrzeug Ohmstal	140601	86'453.41	0.00	0.00	0.00	0.00	2015	15	39'573.41	6'697.00	938.00	40'183.00	7	330001	61900
140601004	FZ Kommunalfahrzeug Schötz	140601	127'629.53	0.00	0.00	0.00	0.00	2017	15	38'744.53	9'876.00	1'778.00	79'009.00	9	330001	61900
140601005	FZ Kommunaltraktor Schötz	140601	85'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2020	15	17'001.00	5'667.00	1'360.00	62'332.00	12	330001	61900
Total 140601 Spezialfahrzeuge gemäss Anlagebuchhaltung			403'644.02	0.00	0.00	0.00	0.00			176'559.02	26'218.00	4'542.00	200'867.00			
140602 Inform.-/Komm.systeme gemäss Anlagebuchhaltung																
140602001	IT Netzwerk Schule	140602	112'818.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	4	112'817.00	0.00	0.00	1.00	0	330001	21930
140602002	IT Ersatz Server Gemeinde	140602	21'639.35	0.00	0.00	0.00	0.00	2020	4	16'229.35	5'409.00	108.00	1.00	1	330001	2201
140602003	IT Ern. EDV-Netzwerk Gemeinde	140602	28'913.75	0.00	0.00	0.00	0.00	2020	4	21'684.75	7'228.00	145.00	1.00	1	330001	2900
140602004	IT Anschaffungen Informatik PS	140602	44'880.50	0.00	0.00	0.00	0.00	2020	4	33'659.50	11'220.00	224.00	1.00	1	330001	21200
140602005	IT Anschaffungen Informatik SS	140602	23'365.50	0.00	0.00	0.00	0.00	2020	4	17'523.50	5'841.00	117.00	1.00	1	330001	21300
140602006	IT Anschaffungen Informatik PS	140602	58'911.60	0.00	0.00	0.00	0.00	2021	4	29'999.60	14'456.00	578.00	14'456.00	2	330001	21200
140602007	IT Anschaffungen Informatik SS	140602	99'861.50	0.00	0.00	0.00	0.00	2021	4	49'930.50	24'965.00	999.00	24'966.00	2	330001	21300
140602008	IT EDV-Fachlösung Sozialamt	140602	51'949.25	0.00	0.00	0.00	0.00	2021	4	25'974.25	12'987.00	520.00	12'988.00	2	330001	57500
140602009	IT Anschaffungen Informatik PS	140602	85'396.50	0.00	0.00	0.00	0.00	2023	4	-0.50	21'349.00	1'708.00	64'048.00	4	330001	21200
140602010	IT Anschaffungen Informatik SS	140602	29'557.75	0.00	0.00	0.00	0.00	2023	4	-0.25	7'389.00	591.00	22'169.00	4	330001	21300
140602011	IT Anschaffungen Informatik SS	140602	0.00	41'999.35	0.00	0.00	0.00	2024	4	0.00	0.35	0.00	41'999.00	5	330001	21300

ANLAGENSPIEGEL detailliert

1.1.2023 - 31.12.2023

Istzahlen

Geschäftsjahr 2023

Ist HRM2

Anl. Nr.	Bezeichnung	Konto	Anschaff.- Wert	Zugänge	Abgänge	IR- Einnahmen	Um- buchungen	Abschreib.- jahr	Nutz.- dauer	Abschr. kum.	Perioden- Abschr.	kalk. Zinsen	Restwert	Restlauf- zeit	Kosten- art	Kosten- stelle
Total 140602 Inform.-/Komm.systeme gemäss Anlagebuchhaltung			557'293.70	41'999.35	0.00	0.00	0.00			307'817.70	110'844.35	4'990.00	180'631.00			
140650 Mobilien Feuerwehr gemäss Anlagebuchhaltung																
140650001	FZ Tanklöschfahrzeug	140650	183'521.58	0.00	0.00	0.00	0.00	2009	15	162'800.58	20'720.00	155.00	1.00	1	330001	15000
140650002	MOB Invest.Beitrag WVGS	140650	26'321.37	0.00	0.00	0.00	0.00	2015	8	26'320.37	0.00	0.00	1.00	0	330001	15000
140650003	FZ zwei Motorspritzen	140650	50'278.34	0.00	0.00	0.00	0.00	2017	15	15'263.34	3'891.00	263.00	31'124.00	9	330001	15000
140650004	FZ Materialtransportfahrzeug	140650	152'935.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	15	40'784.00	10'196.00	841.00	101'955.00	11	330001	15000
140650005	MOB Wärmeverbund Chrüzmatte	140650	23'219.70	0.00	0.00	0.00	0.00	2021	8	5'804.70	2'902.00	131.00	14'513.00	6	330001	15002
Total 140650 Mobilien Feuerwehr gemäss Anlagebuchhaltung			436'275.99	0.00	0.00	0.00	0.00			250'972.99	37'709.00	1'390.00	147'594.00			
140660 Mobilien Wasserversorgung gemäss Anlagebuchhaltung																
140660000	MOB Auswechslung Wasseruhren Ohmstal	140660	28'275.55	0.00	0.00	0.00	0.00	2022	8	3'534.55	3'534.00	0.00	21'207.00	7	330001	71040
Total 140660 Mobilien Wasserversorgung gemäss Anlagebuchhaltung			28'275.55	0.00	0.00	0.00	0.00			3'534.55	3'534.00	0.00	21'207.00			
140700 Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt gemäss Anlagebuchhaltung																
140700003	AiB Neubau Schulhaus 4 mit Singsaal	140700	9'184'722.15	1'347'908.25	0.00	1'460.00-10'532'630.40		2021	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	21712
140700004	AiB Planungsarbeiten Umnutzung Schulhaus 1	140700	70'865.75	0.00	0.00	0.00 -70'865.75		2022	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	21702
140700006	AiB Ausführungsplanung Hüblistrasse	140700	25'986.00	3'131.75	0.00	0.00 -29'117.75		2023	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	61510
140700007	AiB Sanierung Mühlekanal (4. Etappe)	140700	300'766.60	522'328.20	0.00	150'383.30 -823'094.80		2023	0	0.00	0.00	3'008.00	0.00	0	0	74100
140700008	AiB Sanierung Mühlekanal (5. Etappe)	140700	17'688.05	14'428.70	0.00	-7'214.35	0.00	2023	0	0.00	0.00	177.00	16'058.40	0	0	74100
140700009	AiB Umnutzung Schulhaus 1	140700	0.00	149'673.45	0.00	0.00	0.00	2024	0	0.00	0.00	0.00	149'673.45	1	0	21702
140700010	AiB Projektierungsarb. Sanierung Turnhalle Hofmatt	140700	0.00	9'423.80	0.00	0.00	0.00	2024	0	0.00	0.00	0.00	9'423.80	1	0	21706
140700011	AiB Sanierung Abdankungshalle	140700	0.00	29'911.25	0.00	0.00	0.00	2024	0	0.00	0.00	0.00	29'911.25	1	0	77100
Total 140700 Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt gemäss Anlagebuchhaltung			9'600'028.55	2'076'805.40	0.00	144'628.95-11'455'708.70				0.00	0.00	3'185.00	205'066.90			
140710 Anlagen im Bau Wasserversorgung																
140710001	AiB Sanierung Wasserversorgung Ohmstal 2023 -	140710	0.00	21'853.85	0.00	0.00	0.00	2024	0	0.00	0.00	0.00	21'853.85	1	0	71040
Total 140710 Anlagen im Bau Wasserversorgung			0.00	21'853.85	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	21'853.85			
140720 Anlagen im Bau Abwasserbeseitigung																
140720001	AiB Sanierung Kanalisation Ober-Neubühl Nord	140720	0.00	8'268.50	0.00	0.00	0.00	2024	0	0.00	0.00	0.00	8'268.50	1	0	72040
Total 140720 Anlagen im Bau Abwasserbeseitigung			0.00	8'268.50	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	8'268.50			
142700 Immaterielle Anlagen in Realisierung allg. Haushalt gem. Anlagebuchhaltung																
142700001	RP Revision Ortplanung	142700	218'566.10	46'790.15	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	4'371.00	265'356.25	0	0	79000
Total 142700 Immaterielle Anlagen in Realisierung allg. Haushalt gem. Anlagebuchhaltung			218'566.10	46'790.15	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	4'371.00	265'356.25			

ANLAGENSPIEGEL detailliert

1.1.2023 - 31.12.2023

Istzahlen

Geschäftsjahr 2023

Ist HRM2

Anl. Nr.	Bezeichnung	Konto	Anschaff.- Wert	Zugänge	Abgänge	IR- Einnahmen	Um- buchungen	Abschreib.- jahr	Nutz.- dauer	Abschr. kum.	Perioden- Abschr.	kalk. Zinsen	Restwert	Restlauf- zeit	Kosten- art	Kosten- stelle
142901 Übrige immaterielle Anlagen Abwasser gemäss Anlagebuchhaltung																
142901003	IA Siedlungsentw.reglement 2023	142901	0.00	23'565.10	0.00	0.00	-23'565.10	2024	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	330041	72040
142901004	IA Genereller Entwässerungsplan (GEP)	142901	0.00	38'177.70	0.00	0.00	-38'177.70	2024	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	330041	72040
Total 142901 Übrige immaterielle Anlagen Abwasser gemäss Anlagebuchhaltung			0.00	61'742.80	0.00	0.00	-61'742.80			0.00	0.00	0.00	0.00			
144201 Darlehen an SoBZ Willisau gemäss Anlagebuchhaltung																
144201001	Darlehen an SoBZ Willisau	144201	125'898.40	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	2'518.00	125'898.40	0	0	14340
Total 144201 Darlehen an SoBZ Willisau gemäss Anlagebuchhaltung			125'898.40	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	2'518.00	125'898.40			
145400 Aktien Biffig AG gemäss Anlagebuchhaltung																
145400001	BET Aktien Biffig AG	145400	2'200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2015	0	0.00	0.00	44'000.00	2'200'000.00	0	0	96101
145400002	BET Aktien Biffig AG	145400	2'481'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	49'620.00	2'481'000.00	0	0	96101
145400003	BET Aktien Biffig AG	145400	5'000'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2022	0	0.00	0.00	100'000.00	5'000'000.00	0	0	96101
Total 145400 Aktien Biffig AG gemäss Anlagebuchhaltung			9'681'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	193'620.00	9'681'000.00			
145401 Anteilscheine WBG Schmiedgasse gemäss Anlagebuchhaltung																
145401001	BET. WBG Schmiedgasse	145401	84'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1991	0	0.00	0.00	0.00	84'000.00	0	0	96101
Total 145401 Anteilscheine WBG Schmiedgasse gemäss Anlagebuchhaltung			84'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	84'000.00			
145402 Anteilscheine BG Lörzigen Ohmstal gemäss Anlagebuchhaltung																
145402001	BET Baugen. Lörzigen Ohmstal	145402	8'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2013	0	0.00	0.00	0.00	8'500.00	0	0	96101
Total 145402 Anteilscheine BG Lörzigen Ohmstal gemäss Anlagebuchhaltung			8'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	8'500.00			
146100 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate gemäss Anlagebuchhaltung																
146100001	IB Str.entwäss. Ohmstalerstr.	146100	49'187.75	0.00	0.00	0.00	0.00	2020	30	4'919.75	1'640.00	885.00	42'628.00	27	366001	61510
Total 146100 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate gemäss Anlagebuchhaltung			49'187.75	0.00	0.00	0.00	0.00			4'919.75	1'640.00	885.00	42'628.00			
146500 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt																
146500000	IB Gemeindebeitrag an San. Güterstrassen 2022+	146500	56'132.45	29'112.25	0.00	0.00	0.00	2023	40	0.45	2'131.25	421.00	83'113.00	40	366001	61600
Total 146500 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt			56'132.45	29'112.25	0.00	0.00	0.00			0.45	2'131.25	421.00	83'113.00			
146550 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen Feuerwehr																
146550000	IB Sanierung Reservoir Buttenberger WVG Schötz	146550	20'137.40	0.00	0.00	0.00	0.00	2022	40	503.40	503.00	147.00	19'131.00	39	366001	15000
Total 146550 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen Feuerwehr			20'137.40	0.00	0.00	0.00	0.00			503.40	503.00	147.00	19'131.00			
146951 Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau Abwasser																

ANLAGENSPIEGEL detailliert

1.1.2023 - 31.12.2023

Istzahlen

Geschäftsjahr 2023

Ist HRM2

Anl. Nr.	Bezeichnung	Konto	Anschaff.- Wert	Zugänge	Abgänge	IR- Einnahmen	Um- buchungen	Abschreib.- jahr	Nutz.- dauer	Abschr. kum.	Perioden- Abschr.	kalk. Zinsen	Restwert	Restlauf- zeit	Kosten- art	Kosten- stelle
146951000	AiB Anteil Investitionen ARA Oberes Wiggertal	146951	0.00	367'972.50	0.00	0.00	106'615.50	2024	0	0.00	0.00	0.00	474'588.00	1	0	72040
Total 146951 Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau Abwasser			0.00	367'972.50	0.00	0.00	106'615.50			0.00	0.00	0.00	474'588.00			
206850 Überschuss Anschlussgebühren Wasserversorgung gemäss Anlagebuchhaltung																
206850000	Anschlussgebühren bis 2018	206850	39'693.15	0.00	0.00	0.00	0.00	2019	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	71040
206850001	Anschlussgebühren 2019	206850	11'462.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2020	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	71040
206850002	Anschlussgebühren 2020	206850	20'069.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2021	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	71040
206850003	Anschlussgebühren 2022	206850	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2023	0	0.00	0.00	-137.00	-18'275.00	0	0	71040
206850004	Anschlussgebühren 2023	206850	0.00	0.00	0.00	-1'000.00	0.00	2024	0	0.00	0.00	0.00	-1'000.00	1	0	71040
Total 206850 Überschuss Anschlussgebühren Wasserversorgung gemäss Anlagebuchhaltung			71'224.15	0.00	0.00	-1'000.00	0.00			0.00	0.00	-137.00	-19'275.00			
206851 Überschuss Anschlussgebühren Abwasser gemäss Anlagebuchhaltung																
206851000	Anschlussgebühren bis 2018	206851	646'338.60	0.00	0.00	0.00	-44'872.70	2019	0	0.00	0.00	-9'736.00	-1'343'064.32	0	0	72040
206851001	Anschlussgebühren 2019	206851	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2020	0	0.00	0.00	-547.00	-72'979.90	0	0	72040
206851002	Anschlussgebühren 2020	206851	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2021	0	0.00	0.00	-1'259.00	-167'859.78	0	0	72040
206851003	Anschlussgebühren 2021	206851	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2022	0	0.00	0.00	-1'129.00	-150'562.70	0	0	72040
206851004	Anschlussgebühren 2022	206851	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2023	0	0.00	0.00	-2'092.00	-278'984.90	0	0	72040
206851005	Anschlussgebühren 2023	206851	0.00	0.00	0.00	-170'392.25	0.00	2024	0	0.00	0.00	0.00	-170'392.25	1	0	72040
Total 206851 Überschuss Anschlussgebühren Abwasser gemäss Anlagebuchhaltung			646'338.60	0.00	0.00	-170'392.25	-44'872.70			0.00	0.00	-14'763.00	-2'183'843.85			
208800 Deckbelag Grosslörrigen gemäss Anlagebuchhaltung																
208800001	Deckbelag Grosslörrigen	208800	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2021	0	0.00	0.00	0.00	-30'500.00	0	0	61510
Total 208800 Deckbelag Grosslörrigen gemäss Anlagebuchhaltung			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	-30'500.00			
Gesamttotal			76'257'101.59	3'211'044.00	-44'076.00	-589'770.70	0.00			21'220'315.99	1'496'006.40	860'879.00	52'566'346.80			

Rückstellungsspiegel

Anhang zur Jahresrechnung nach § 53 lit. c. FHGG

Gemeinde
RechnungsjahrSchötz
2023

	Anfangsbestand	Neubildung	Auflösung	Verwendung	Umbuchung langfr. / kurzfr.	Endbestand
Kurzfristige Rückstellungen						
2050 Mehrleistungen Personal	-	-	-	-	-	-
2051 Andere Ansprüche des Personals	-	-	-	-	-	-
2052 Prozesse	-	-	-	-	-	-
2053 Nicht versicherte Schäden	-	-	-	-	-	-
2054 Bürgschaften und Garantieleistungen	-	-	-	-	-	-
2055 Übrige betriebliche Tätigkeiten	-	-	-	-	-	-
2056 Vorsorgeverpflichtungen	-	-	-	-	-	-
2057 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-
2058 Investitionsrechnung	-	-	-	-	-	-
2059 Übrige Rückstellungen	-	-	-	-	-	-
Total kurzfristige Rückstellungen	-	-	-	-	-	-
Langfristige Rückstellungen						
2081 Langfristige Ansprüche des Personals	-	-	-	-	-	-
2082 Prozesse	-	-	-	-	-	-
2083 nicht versicherte Schäden	-	-	-	-	-	-
2084 Bürgschaften und Garantieleistungen	-	-	-	-	-	-
2085 Übrige betriebliche Tätigkeiten	700'000	-	-	-	-	700'000
2086 Vorsorgeverpflichtungen	-	-	-	-	-	-
2087 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-
2088 Investitionsrechnung	30'500	-	-	-	-	30'500
2089 Übrige Rückstellungen	-	-	-	-	-	-
Total langfristige Rückstellungen	730'500	-	-	-	-	730'500
Total Rückstellungen	730'500	-	-	-	-	730'500

Detailliste kurzfristige Rückstellungen

Gemeinde
 Rechnungsjahr

Schötz
 2023

Kurzfristige Rückstellungen	Gegenkonto		Anfangs- bestand (-)	Neubildung (-)	Auflösung (+)	Verwendung (+)	Umbuchung langfristig / kurzfristig (+/-)	Endbestand (-)
	KST/KTR	ER/IR						
2050 Mehrleistungen Personal								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
2050 Total Mehrleistungen Personal			-	-	-	-	-	-
2051 Andere Ansprüche des Personals								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
2051 Total andere Anspr. des Personals			-	-	-	-	-	-

Kurzfristige Rückstellungen	Gegenkonto		Anfangs- bestand (-)	Neubildung (-)	Auflösung (+)	Verwendung (+)	Umbuchung langfristig / kurzfristig (+/-)	Endbestand (-)
	KST/KTR	ER/IR						
2052 Prozesse								
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
2052 Total Prozesse			-	-	-	-	-	-
2053 Nicht versicherte Schäden								
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
2053 Total nicht versicherte Schäden			-	-	-	-	-	-

Langfristige Rückstellungen	Gegenkonto		Anfangs- bestand (-)	Neubildung (-)	Auflösung (+)	Verwendung (+)	Umbuchung langfristig / kurzfristig (+/-)	Endbestand (-)
	KST/KTR	ER/IR						
2085 Übrige betriebliche Tätigkeiten								
Wasserversorgungsgenossenschaft Schötz	71040	IR	700'000					700'000
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
2085 Total übrige betriebl. Tätigkeiten			700'000	-	-	-	-	700'000
2086 Vorsorgeverpflichtungen								
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
2086 Total Vorsorgeverpflichtungen			-	-	-	-	-	-

Langfristige Rückstellungen	Gegenkonto		Anfangs- bestand (-)	Neubildung (-)	Auflösung (+)	Verwendung (+)	Umbuchung langfristig / kurzfristig (+/-)	Endbestand (-)
	KST/KTR	ER/IR						
2089 Übrige Rückstellungen								
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
2089 Total übrige Rückstellungen			-	-	-	-	-	-

6.7 Eventualverbindlichkeiten

Keine

6.8 Finanzielle Zusicherungen

Bezeichnung in 1'000 Fr.	ER/IR	2023	2024	2025	später	Total
Zugesicherte Gemeindebeiträge der Erfolgsrechnung	ER	154	155	151	151	611
Zugesicherte Gemeindebeiträge an Investitionen	IR	368	318	171	0	857
Langfristige Mietverträge (inkl. operating Leasing)	ER	116	113	106	95	430
Langfristige , sonstige vertragliche Verpflichtungen	ER	189	191	191	191	762
Totale finanzielle Zusicherungen		827	777	619	437	2660

Beteiligungsspiegel**Angaben über Beteiligungen an Unternehmen und öffentlich-rechtlichen Institutionen**

Name, Sitz	Rechtsform	Organisation mit kommunaler Beteiligung	Gesamtkapital der Beteiligung	Anteil Gemeinde	Buchwert der Beteiligung	zuständiger Gemeinderat	Zweck, erbrachte Leistungen	kommunale Aufgabe	Strategische Ziele	Einflussnahme	Risiko	Risikogruppe	Mitglied Organe	Delegierte
privatrechtliche Unternehmen (z.B. Aktiengesellschaften, Gesellschaften mit beschränkter Haftung, Genossenschaften und Stiftungen/Vereine mit Einsitzrecht/Wahlrecht im strategischen Leistungsorgan/Einflussnahme)														
Biffig AG	Aktiengesellschaft	ja	9 681 000	100%	9'681'000	Marbach Patrik	Einrichtung für die Pflege und Betreuung von Personen	stationäre und ambulante Pflege	Beteiligung halten, bedarfsgerechte, qualitativ gute Pflege, möglichst tiefe Restfinanzierungsbeiträge	Einsitz in Verwaltungsrat	hoch, hohe Investitionen geplant, Reputation, Wegfall Dividende	A	Marbach Patrik im Verwaltungsrat	Verwaltungsrat und Gemeinderat bestimmen Generalversammlung
Wohnbaugenossenschaft Schmiedgasse	Genossenschaft	ja	647'000	13%	84'000	Freihofer Christoph	Erschaffung von preisgünstigen Wohnungen	Raumplanung	Beteiligung halten	Einsitz Vorstand	klein, Haftung auf Genossenschaftsvermögen beschränkt bzw. die Gemeinde hat der Genossenschaft ein Darlehen gewährt	C	Marbach Patrik im Vorstand	
Luzerner Gemeindepersonalkasse	Stiftung	nein	n/a	n/a	n/a	Freihofer Christoph	Berufliche Vorsorge	Versicherung der Mitarbeiter gemäss BVG	Beteiligung wird regelmässig überprüft, gute Bedingungen für Gemeinde als Arbeitgeber und für Mitarbeiter	Gemeindevertreter werden durch Verband Luzerner Gemeinden (VLG) gewählt	mittel, Gemeinde trägt Sanierungspflicht	B		
Luzerner Pensionskasse (LUPK)	Stiftung	nein	n/a	n/a	n/a	Freihofer Christoph	Berufliche Vorsorge	Versicherung der LehrerInnen gemäss BVG	Die Lehrerbewerdungen laufen über den Kanton. Die Gemeinde Schötz die Wahl der Pensionskasse des Kantons zu übernehmen und hat kein Wahlrecht.	-	mittel, Gemeinde trägt Sanierungspflicht	B		
Wald Luzerner Hinterland	Verein	nein	n/a	n/a	n/a	Iten Guido	Eigentumsübergreifende Bewirtschaftung der Wälder, Koordination zwischen den Waldeigentümern, Interessenwahrung der Waldeigentümer	Eigentumsübergreifende Bewirtschaftung und Interessenwahrung der Waldeigentümer	Beteiligung halten, effiziente und effektive Bewirtschaftung des Waldes, niederschwellige Hilfestellung für Waldbesitzer, Stärkung des Position in Markt	Teilnahme an Generalversammlung	klein, Haftung auf Genossenschaftsvermögen beschränkt	C		
Raumdatenpool	Verein	ja	n/a	n/a	n/a	Iten Guido	Austausch raumbezogener Daten	Vollzug Geoinformationsgesetz	Beteiligung halten, Integration in die kantonale Dienststelle	Teilnahme an Generalversammlung	klein, Haftung auf Vereinsvermögen beschränkt	C		
Verkehrsverbund Luzern (VVL)	öffentlich rechtliche Anstalt	ja			n/a	Iten Guido	Organisation öffentlicher Verkehr im Kanton Luzern	Erschliessung mit öffentlichem Verkehr	Mitgliedschaft gesetzlich vorgeschrieben, zielorientierte Mittelverwendung, gute Erschliessung der Gemeinde Schötz, kein überproportionaler Anstieg bei den Beiträgen	Gemeindevertreter werden durch Verband Luzerner Gemeinden (VLG) gewählt	klein, Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen	C		
Schweizerische Konferenz für Sozialhilfe SKOS	Verein	nein	n/a	n/a	n/a	Marbach Patrik	Förderung Kompetenz, Koordination und Zusammenarbeit im Bereich Sozialhilfe	persönliche und wirtschaftliche Sozialhilfe	Beteiligung halten, klare Vorgabe für die Gewährung von Sozialhilfe, Weiterentwicklung der Vorgaben,	Teilnahme an Generalversammlung	klein, Haftung auf Vereinsvermögen beschränkt	C		
Verband Luzerner Gemeinden (VLG)	Verein	nein	n/a	n/a	n/a	Lötscher Regula	Interessevertreter der Gemeinden in verschiedenen Bereichen wie Raumplanung, Finanzen, Umwelt und Verkehr, Bildung etc und Weiterbildung	Wahrung der Interessen	Beteiligung halten, Berücksichtigung der Anliegen kleiner Gemeinden, Berücksichtigung der Anliegen der Landschaft, Interessenwahrung gegenüber Kanton	Teilnahme an Delegiertenversammlung	klein, Haftung auf Vereinsvermögen beschränkt	C		Lötscher Regula

Beteiligungsspiegel

Angaben über Beteiligungen an Unternehmen und öffentlich-rechtlichen Institutionen

Name, Sitz	Rechtsform	Organisation mit kommunaler Beteiligung	Gesamtkapital der Beteiligung	Anteil Gemeinde	Buchwert der Beteiligung	zuständiger Gemeinderat	Zweck, erbrachte Leistungen	kommunale Aufgabe	Strategische Ziele	Einflussnahme	Risiko	Risikogruppe	Mitglied Organe	Delegierte
Willisau Tourismus	Verein	nein	n/a	n/a	n/a	Lötscher Regula	Vermarktung der touristischen Angebote im Amt Willisau, Führung eines öffentlichen Tourismusbüro in Willisau	freiwillige Aufgabe, Irkasso Kurtaxe	Beteiligung halten, Region touristisch besser vermarkten und bekannt machen	Teilnahme an Generalversammlung	klein, kein besonderes Risiko	C		Lötscher Regula
öffentlich-rechtliche Unternehmen (z.B. Gemeindeverbände)														
Zweckverband Institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsfürsorge (ZISG)	Zweckverband	ja	n/a	n/a	n/a	Marbach Patrik	institutionelle Sozialhilfe, Gesundheitsförderung und Prävention	institutionelle Sozialhilfe gemäss Gesetz	Mitgliedschaft gesetzlich vorgeschrieben, zielorientierte Mittelverwendung, Berücksichtigung Anliegen der Landschaft, kein überproportionaler Anstieg bei den Beiträgen	Teilnahme an Delegiertenversammlung	klein, Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen	C		Marbach Patrik
Regionales Alters- und Pflegezentrum Feldheim Reiden	Gemeindeverband	ja	n/a	n/a	n/a	Marbach Patrik	Einrichtung für die Pflege und Betreuung von Personen (demente Personen / komplexe Fälle)	stationäre Pflege (2 Plätze vertreten)	Verbleib im Verband vorgesehen, Abdeckung für schwerstdemente Fälle	Mitgliedschaft Verbandsleitung, Teilnahme an Delegiertenversammlung	klein, Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen, Fehlentwicklungen würden auf die Gemeinde zurückfallen	B		Marbach Patrik
Gemeindeverband SoBZ/ KESB Region Willisau-Wiggertal	Gemeindeverband	ja	n/a	n/a	n/a	Marbach Patrik	Gesetzliche und freiwillige Sozialberatung, Führung unabhängige KESB	Kindes- und Erwachsenenschutz, Sozialhilfe	Beteiligung halten, Sicherstellung der Ausführung der gesetzlichen Aufgaben, niederschwellige Hilfestellung, Hilfe zur Selbsthilfe	Teilnahme an Delegiertenversammlung	klein, Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen	C		Marbach Patrik
Gemeindeverband Strassenreinigung	Gemeindeverband	ja	n/a	n/a	n/a	Iten Guido	Strassenreinigung	freiwillige Aufgabe	Beteiligung halten, regelmässige Reinigung der Strassen, positives Gemeindeimage	Teilnahme an Delegiertenversammlung	klein, kein besonderes Risiko	C	Iten Guido ist Verbandspräsident	Häfliger Patrick
Region Luzern West	Gemeindeverband	ja	n/a	n/a	n/a	Iten Guido	Koordination regionaler Aufgaben wie Raumplanung, Finanzen, Umwelt und Verkehr, Bildung etc.	Raumplanung obligatorisch, andere Module freiwillig	Beteiligung stetig überprüfen (bei freiwilligen Mitgliedschaften), Berücksichtigung Interessen der Region West, Generierung von Drittmitteln	Teilnahme an Delegiertenversammlung	klein, kein besonderes Risiko	C		Lötscher Regula / Iten Guido / Eggenberger Werner / Helfenstein Reto
Gemeindeverband Abwasserreinigung Oberes Wiggertal	Gemeindeverband	ja	n/a	n/a	n/a	Iten Guido	Betrieb ARA Oberes Wiggertal, Dagmersellen	Vollzug Gewässerschutz, gesetzgebung (EGGSCHG), Siedlungsentwässerungsreglement	Beteiligung halten, effiziente und effektive Abwasserreinigung, vorausschauende Investitionstätigkeit (Mitgliedschaft durch uwe vorgegeben).	Teilnahme an Delegiertenversammlung	klein, kein besonderes Risiko	C		Iten Guido
Gemeindeverband Abfallentsorgung Luzern Land GALL	Gemeindeverband	ja	n/a	n/a	n/a	Iten Guido	Entsorgung des häuslichen und kommunalen Abfalls	Vollzug Umweltschutzgesetzgebung (EGUSG), Abfallentsorgungsreglement	Beteiligung halten, effiziente und effektive Abfallentsorgung, umweltgerechte Verbrennung mit Energiegewinnung	Teilnahme an Delegiertenversammlung	klein, Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen	C		Iten Guido
Gemeindeverband Schwimmbad Stämpfel	Gemeindeverband	nein	n/a	n/a	n/a	Lötscher Regula	Betrieb eines regionalen Freibad	freiwillige Aufgabe	Beteiligung halten Angebot einer sinnvollen Freizeitbeschäftigung für Jung und Alt	Mitgliedschaft Verbandsleitung, Teilnahme an Delegiertenversammlung	klein, Solidarhaftung subsidiär zum Verbandsvermögen	C	Iten Guido in Verbandsleitung	Eggenberger Werner

Beteiligungsspiegel

Angaben über Beteiligungen an Unternehmen und öffentlich-rechtlichen Institutionen

Name, Sitz	Rechtsform	Organisation mit kommunaler Beteiligung	Gesamtkapital der Beteiligung	Anteil Gemeinde	Buchwert der Beteiligung	zuständiger Gemeinderat	Zweck, erbrachte Leistungen	kommunale Aufgabe	Strategische Ziele	Einflussnahme	Risiko	Risiko-gruppe	Mitglied Organe	Delegierte
andere Positionen / Verträge mit Dritten (z.B. einfache Gesellschaft des öffentlichen Rechtes (ZSO) oder Sitzgemeinodemodell (Musikschule) oder Wasserversorgungsgenossenschaft, Strassenunterhaltsgenossenschaft, übrige Stiftungen mit Leistungsaustausch usw.)														
Baugenossenschaft Lörzigen Ohmstal	Genossenschaft	nein	595'000	1%	8'500	Freihofer Christoph	Erschaffung von preisgünstigen Wohnungen	Raumplanung	Beteiligung halten	Teilnahme an der Generalversammlung	klein, Haftung auf Genossenschaftsvermögen beschränkt	C		
Wirtschaftsförderung Luzern	Stiftung	nein	n/a	n/a	n/a	Lötscher Regula	Standortmarketing, Ansiedlungen	Vollzug Wirtschaftsförderung	Beteiligung halten, Stärkung der Marke Luzern, Ansiedlungen im Wohnbereich auch für Gemeinden in der Landschaft	Leistungsvereinbarung jeweils über drei Jahre	klein, Haftung auf Stiftungsvermögen beschränkt	C		
Pensionskasse Musik und Bildung	Stiftung	nein	n/a	n/a	n/a	Eggenberger Werner	Berufliche Vorsorge	Versicherung der Mitarbeiter gemäss BVG	keine, Pensionskasse für Musikschullehrer		klein, akute keine Sanierungspflicht bekannt	C		
Musikschule Region Willisau (ab 01.08.2022)	Gemeindeverband	nein	n/a	n/a	n/a	Eggenberger Werner	Betrieb der regionalen Musikschule	Betrieb Musikschule gemäss Gesetz (VBG)	Beteiligung halten, regionale Zusammenarbeit ausbauen	Einsitz in der Verbandsleitung	klein, Solidarhaftung für Betriebskosten	C	Eggenberger Werner in Verbandsleitung	Marbach Patrik
Regionales Zivilstandsamt Willisau	Gemeindevertrag	nein	n/a	n/a	n/a	Lötscher Regula	Betrieb des regionalen Zivilstandesamtes Willisau	Vollzug Zivilstandswesen	Beteiligung halten, effizienter und effektiver Betrieb des Zivilstandesamtes, reibungslose Schnittstelle zu den Gemeinden	Versammlung der Vertragsgemeinden auf Verlangen	klein, Haftung auf Vereinsvermögen beschränkt, jedoch würden Fehlentwicklung auf die Gemeinde zurückfallen	C	n/a	
Schuldienste Dagmersellen	Gemeindevertrag	ja	n/a	n/a	n/a	Eggenberger Werner	Betrieb der Schuldienste Dagmersellen	Vollzug Schuldienste	Unterstützung der Lehrpersonen, Eltern, Schülerinnen und Schüler in den Fachbereichen Logopädie, Psychomotorik, Schulpsychologie und Schulsozialarbeit		klein, Solidarhaftung für Betriebskosten	C	n/a	
Zivilschutzorganisation Nord-West	Gemeindevertrag	ja	n/a	n/a	n/a	Iten Guido	Betrieb der Zivilschutzorganisation Nord-West	Vollzug Zivilschutzgesetz	Beteiligung halten, Einsatzfähigkeit erhalten, Dienst an den Gemeinden pflegen, Arbeiten und Einsätze zu Gunsten der regionalen Bevölkerung ausführen, vernünftiges Kostenentwicklung	Einsitz in Zivilschutzkommission	klein, Solidarhaftung für Betriebskosten	C	n/a	

Beteiligungsspiegel

Angaben über Beteiligungen an Unternehmen und öffentlich-rechtlichen Institutionen

Name, Sitz	Rechtsform	Organisation mit kommunaler Beteiligung	Gesamtkapital der Beteiligung	Anteil Gemeinde	Buchwert der Beteiligung	zuständiger Gemeinderat	Zweck, erbrachte Leistungen	kommunale Aufgabe	Strategische Ziele	Einflussnahme	Risiko	Risiko-gruppe	Mitglied Organe	Delegierte
Tierkörpersammelstelle Langnau	Gemeindevertrag	Nein	n/a	n/a	n/a	Iten Guido	Betrieb und Unterhalt der regionalen Tierkörpersammelstelle	Vollzug Gesundheitsgesetz	Beteiligung halten, effizienter und effektiver Betrieb der Sammelstelle, geringe Emissionen, reibungslose Schnittstelle zu den Gemeinden	Einsatz Versammlung der Vertragsgemeinden	klein, Solidarhaftung für Betriebskosten	C		Iten Guido
(allenfalls: Beteiligungen im Finanzvermögen)														

Bemerkungen:
 -
 -

Eigenkapitalnachweis

Anhang zur Jahresrechnung nach § 53 lit. g. FHGG

Gemeinde
RechnungsjahrSchätz
2023

		Anfangs- bestand	Einlagen / Entnahmen EK vor Abschluss	Jahresergebnis (Gewinn - / Verlust +)	Verbuchung Jahresergebnis Vorjahr / Umbuchungen EK	Endbestand
Eigenkapital						
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-3'667'339	-141'214			-3'808'553
291	Fonds im Eigenkapital	-16'146	-			-16'146
295	Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen	-	-			-
298	Übriges Eigenkapital	-			-	-
299	<u>Bilanzüberschuss / -fehlbetrag</u>					
2990	Vorjahresergebnis / Jahresergebnis	-889'999		-1'830'182	889'999	-1'830'182
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-22'454'424			-889'999	-23'344'423
Total Eigenkapital		-27'027'908	-141'214	-1'830'182	-	-28'999'304

+ Soll-Saldo

- Haben-Saldo

Investitionsrechnung mit Kontrolle über Sonderkredite

Konto	Bezeichnung	Datum des Beschlusses	Bruttokredit	beansprucht bis 31.12.22	Budget 2023 ergänzt		Rechnung 2023		KREDITKONTROLLE		Bemerkungen
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	beansprucht bis 31.12.23	verfügbar 01.01.24	
02900	<u>Verwaltungsgebäude Schötz</u>										
5040.01	Studie Sanierung/Umbau Gemeindehaus				50'000.00		0.00				
15000	<u>Feuerwehr</u>										
5060.02	Ersatzbeschaffung Schlauchverlege-Fahrzeuge				0.00		0.00				Kreditübertrag 270'000
6340.02	Beiträge Gebäudeversicherung an Ersatzbeschaffung Schlauchverlege-Fahrzeuge					0.00		0.00			Kreditübertrag -94'000
21200	<u>Primarschule</u>										
5060.01	Anschaffungen Informatik				40'000.00		0.00				
5060.04	Ergänzung Möbel für Lehrerzimmer				20'000.00		0.00				
21300	<u>Sekundarschule</u>										
5060.01	Anschaffungen Informatik				34'000.00		41'999.35				
5060.04	Ergänzung Schulzimmermöbel				80'000.00		85'099.90				
217	<u>Schulliegenschaften</u>										
21702	<u>Schulhaus 1</u>										
5040.02	Umnutzung Schulhaus 1				149'673.00		149'673.45				Kreditübertrag 150'327
21706	<u>Turnhalle Hofmatt</u>										
5040.01	Projektierungsarbeiten Sanierung Turnhalle Hofmatt	11.12.2023	1'320'000.00		0.00		9'423.80		9'423.80	1'310'576.20	
21712	<u>Schulhaus 4</u>										
5040.02	Planungskredit Neubau Schulhaus 4 inkl. Abbruch Turnhalle 1956 und Singsaal	09.12.2019	950'000.00	769'923.35	0.00		0.00		769'923.35	180'076.65	
5040.03	Neubau Schulhaus 4 mit Singsaal Deckbelag sep. im Budget 2024	29.11.2020	9'650'000.00	8'413'338.80	1'500'000.00		1'347'908.25		9'761'247.05	-111'247.05	
			-60'000.00						0.00	-60'000.00	
			10'540'000.00	9'183'262.15	1'500'000.00		1'347'908.25	0.00	10'531'170.40	8'829.60	Endabrechnung
	Übertrag				1'873'673.00	0.00	1'634'104.75	0.00			

Investitionsrechnung mit Kontrolle über Sonderkredite

Konto	Bezeichnung	Datum des Beschlusses	Bruttokredit	beansprucht bis 31.12.22	Budget 2023 ergänzt		Rechnung 2023		KREDITKONTROLLE		Bemerkungen
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	beansprucht bis 31.12.23	verfügbar 01.01.24	
	Übertrag				1'873'673.00	0.00	1'634'104.75	0.00			
21714	<u>Sporthalle Morgenweg</u>										
6320.01	Verkauf Pläne Sporthalle Morgenweg					0.00		150'000.00			
21920	<u>Schülertransport</u>										
5060.01	Schulbus				0.00		39'480.25				
34100	<u>Sport</u>										
5060.01	Ersatzbeschaffung Rasenmäher Wissenhusen				38'000.00		35'062.10				
61510	<u>Gemeindestrassen</u>										
5010.06	Projektierungsarbeiten für den Ausbau der Hübelstrasse	12.12.2005 13.05.2013	30'000.00 40'000.00								
			70'000.00	77'148.00	0.00		0.00				
5010.11	Ausführungsplanung Ausbau der Hübelstrasse	13.12.2021	30'000.00	25'986.00	30'000.00		3'131.75		29'117.75	882.25	
5010.12	Sanierung Gemeindestrasse Niederwil				0.00		0.00				Kreditübertrag 50'000
5010.13	Sanierung/Unterhalt Feldstrasse				0.00		0.00				Kreditübertrag 100'000
5060.01	LED Sanierung öffentliche Beleuchtungen				300'000.00		0.00				
61600	<u>Güterstrassen</u>										
5650.01	Gemeindebeitrag an Sanierung Güterstrassen 2022+				75'000.00		29'112.25				
71040	<u>Wasserversorgung</u>										
5030.01	Sanierung Wasserversorgung Ohmstal				21'854.00		21'853.85				Kreditübertrag 78'146
6390.01	Wasseranschlussgebühren					5'000.00		1'000.00			
	Übertrag				2'338'527.00	5'000.00	1'762'744.95	151'000.00			

Investitionsrechnung mit Kontrolle über Sonderkredite

Konto	Bezeichnung	Datum des Beschlusses	Bruttokredit	beansprucht bis 31.12.22	Budget 2023 ergänzt		Rechnung 2023		KREDITKONTROLLE		Bemerkungen
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	beansprucht bis 31.12.23	verfügbar 01.01.24	
	Übertrag				2'338'527.00	5'000.00	1'762'744.95	151'000.00			
72040	<u>Abwasserbeseitigung</u>										
5030.45	Sanierung Kanalisation Ober-Neubühl Nord				260'000.00		8'268.50				
5290.41	Anpassung Siedlungsentwässerungsreglement				0.00		23'565.10				
5290.42	Aktualisierung Genereller Entwässerungsplan (GEP)				75'000.00		38'177.70				
5620.41	Anteil Gemeinde Schötz an Investitionen ARA Oberes Wiggertal				368'000.00		367'972.50				
6390.41	Kanalisationsanschlussgebühren					100'000.00		170'392.25			
74100	<u>Gewässerverbauungen</u>										
5030.05	Sanierung Mühlekanal (4. Etappe)	30.05.2022	900'000.00	251'147.80	650'000.00		522'328.20		773'476.00	126'524.00	Endabrechnung
6310.05	Kantonsbeiträge Sanierung Mühlekanal (4. Etappe)		-450'000.00	-125'573.90		325'000.00		261'164.10	-386'738.00	-63'262.00	Endabrechnung
5030.06	Sanierung Mühlekanal (5. Etappe)	13.12.2021	250'000.00	17'688.05	22'117.00		14'428.70		32'116.75	217'883.25	Kreditübertrag
6310.06	Kantonsbeiträge Sanierung Mühlekanal (5. Etappe)	Budgetkredit	-125'000.00	-8'844.00		11'058.00		7'214.35	-16'058.35	-108'941.65	Kreditübertrag
77100	<u>Friedhof- und Bestattungswesen</u>										
5040.01	Sanierung Abdankungshalle				30'000.00		29'911.25				
	Übertrag				3'743'644.00	441'058.00	2'767'396.90	589'770.70			

Investitionsrechnung mit Kontrolle über Sonderkredite

Konto	Bezeichnung	Datum des Beschlusses	Bruttokredit	beansprucht bis 31.12.22	Budget 2023 ergänzt		Rechnung 2023		KREDITKONTROLLE		Bemerkungen
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	beansprucht bis 31.12.23	verfügbar 01.01.24	
	Übertrag				3'743'644.00	441'058.00	2'767'396.90	589'770.70			
79000	<u>Raumplanung, Regionalplanung</u>										
5290.01	Revision Ortsplanung	12.12.2016	150'000.00								
		13.05.2019	80'000.00								
		13.06.2021	70'000.00								
		13.12.2021	30'000.00								
		12.12.2022	30'000.00								
			360'000.00	268'148.60	30'000.00		46'790.15		314'938.75	45'061.25	
5290.02	Projekt Dorfkernerneuerung				40'000.00		0.00				
					3'813'644.00	441'058.00	2'814'187.05	589'770.70			
99901	<u>Abschluss</u>										
5900.00	Passivierung der Einnahmen				441'058.00		589'770.70				
6900.00	Aktivierung der Ausgaben					3'813'644.00	2'814'187.05				
					4'254'702.00	4'254'702.00	3'403'957.75	3'403'957.75			
	* gesperrter Kredit heisst: Im Rahmen des Budgets werden diese Ausgaben eingesetzt. Voraussetzung für die Realisierung ist jedoch die Zustimmung der Stimmberechtigten anlässlich einer Gemeindeversammlung mittels separatem Sonderkredit (eigenes Traktandum).										