

19. März 2014

Nr. 107/' 14

Rechnung 2013

**Mediensperfrist:
15. April 2014, 11:00 Uhr**



JAHRESRECHNUNG 2013

Inhaltsverzeichnis	Seite
Bericht und Antrag des Gemeinderates	1 - 18
Beschluss des Einwohnerrates	19
Statistische Werte zur Jahresrechnung	20 - 23
Beteiligungen und Verpflichtungen	24
Vergleiche zur Laufenden Rechnung	25 - 30
Bevölkerungsstatistik	31
Stellenplan	32
Entwicklung Nettoaufwand / Nettoertrag	33 - 35
Finanzkennzahlen	36 - 43
Entwicklung Eigenkapital und Schulden	44
Mittelflussrechnung	45
Zusammenstellung der grösseren Budget-Abweichungen	46 - 47
Zusammenstellung der offenen Kredite	48
Nachtragskredite / Zusatzkredite	49
Anlagen Verwaltungsvermögen	50
Liegenschaften des Finanzvermögens	51 - 54
Wertschriftenverzeichnis	55
Bericht des Regierungsrats betr. Rechnung Vorjahr (2012)	56
Bericht der externen Revisionsstelle zur Rechnung 2013	57 - 58
Laufende Rechnung: Details nach Funktionen inkl. Bemerkungen	59 - 109
Investitionsrechnung: Details nach Funktionen	110 - 112
Laufende Rechnung: Artengliederung	113 - 115
Investitionsrechnung: Artengliederung	116
Bestandesrechnung per 31. Dezember 2013	117 - 121
Kostenrechnung mit Kostenträgerrechnung 2013	122 - 124
Jahresbericht 2013	125 - 130

19. März 2014

Nr. 107/2014

Jahresrechnung 2013

der Gemeinde Kriens

Sehr geehrte Frau Präsidentin
Sehr geehrte Damen und Herren

Der Gemeinderat legt Ihnen die Rechnung für das Jahr 2013 zur Genehmigung vor.

Es ergeben sich die folgenden Abschlusszahlen:

	<u>Rechnung</u>	<u>Voranschlag</u>
	Fr.	Fr.
Gesamtaufwand	156'713'719	169'354'300
Gesamtertrag	<u>158'914'098</u>	<u>170'946'300</u>
Mehrertrag vor Abschreibungen	2'200'379	1'592'000
Abschreibungen	4'065'332	4'340'000
Operativer Verlust (Mehraufwand nach Abschreibungen)	1'864'953	2'748'000

Abweichungen zum Voranschlag 2013

Positive Abweichungen (Mehrerträge bzw. Minderaufwendungen):

	Fr.	Fr.
0 Allgemeine Verwaltung	214'151	
2 Bildung	1'402'907	
4 Gesundheit	1'454'765	
5 Soziale Wohlfahrt	26'604	
6 Verkehr	244'745	
7 Umwelt und Raumordnung	16'487	
8 Volkswirtschaft	<u>36'554</u>	
Total		<u>3'396'213</u>

Negative Abweichungen (Mehraufwendungen bzw. Mindererträge):

	Fr.	Fr.
1 Öffentliche Sicherheit	71'547	
3 Kultur, Freizeit	129'601	
9 Finanzen, Steuern	<u>2'312'018</u>	
Total		<u>2'513'166</u>

Positive Differenz zwischen Voranschlag und Rechnung **883'047**

Budgetierter Mehraufwand	2'748'000
vom Gemeinderat beschlossene Nachtragskredite	<u>159'003</u>

Budgetierter Mehraufwand inkl. Nachtragskredite 2013	2'907'003
--	-----------

Mehraufwand gemäss Rechnung 2013	<u>1'864'953</u>
----------------------------------	------------------

Positive Abweichung gegenüber Voranschlag inkl. Nachtragskredite	<u>1'042'050</u>
---	-------------------------

Allgemeines

Zusammenfassung des Ergebnisses

Die Jahresrechnung 2013 der Gemeinde Kriens schliesst mit einem Defizit von 1.86 Mio. Franken, das ist ein um 0.88 Mio. Franken geringerer Verlust als budgetiert.

Die Investitionsrechnung schliesst mit einem Nettoaufwand von 14.92 Mio. Franken (brutto 16.54 Mio. Franken).

Bedingt durch die Investitionen und den Mehraufwand der Laufenden Rechnung sind die laufenden Verpflichtungen sowie das kurz- und langfristige Fremdkapital leicht auf 166.7 Mio. Franken (Vorjahr 165.7 Mio. Franken) gestiegen.

Das Finanzvermögen per 31. Dezember 2013 beträgt 76.07 Mio. Franken (Vorjahr 84.22 Mio. Franken) und das Verwaltungsvermögen 166.51 Mio. Franken (Vorjahr 157.97 Mio. Franken).

Hauptmerkmale der Jahresrechnung 2013

- Die Laufende Rechnung 2013 schliesst mit einem Defizit von 1.86 Mio. Franken.
- Der Aufwandüberschuss liegt um 0.88 Mio. Franken unter dem Voranschlag.
- Der Gesamtertrag von 158.91 Mio. Franken liegt um 7.03% unter dem Voranschlag.
- Der Gesamtaufwand von 160.78 Mio. Franken liegt um 7.43% unter dem Voranschlag.
- Der geldflussmässige Mehrertrag 2013 aus dem Betrieb (Selbstfinanzierungsgrad) beträgt 8.92 Mio. Franken.
- Gemäss Mittelflussrechnung beträgt der gesamte Finanzierungsbedarf für das Jahr 2013 27.02 Mio. Franken. Exklusive der Refinanzierung (Erneuerung abgelaufener Kredite) von 21.00 Mio. Franken beträgt der Finanzierungsbedarf 2013 6.02 Mio. Franken.
- Die verzinslichen kurz- und langfristigen Schulden sanken von 124.06 Mio. Franken auf 123.82 Mio. Franken, der durchschnittliche Zinssatz betrug 1.56%.
- Das Eigenkapital der Gemeinde reduziert sich nach Verbuchung des Verlustes von 1.86 Mio. Franken auf noch 1.57 Mio. Franken per 31. Dezember 2013.
- Die Pensionskasse Kriens weist einen Deckungsgrad von 99.50% (Vorjahr 97.77%) aus.
- Die pro Kopf Verschuldung steigt von 3'542 Franken im Jahr 2012 auf 3'721 Franken im Jahr 2013. Die durchschnittliche kantonale pro Kopf Verschuldung betrug im Jahr 2012 2'445 Franken. Die Bevölkerungszahl betrug Ende 2013 26'800 Personen.
- Der Lohnaufwand für Verwaltung/Betrieb und Heime beträgt 30.93 Mio. Franken. Er liegt damit 2.39% bzw. 0.75 Mio. Franken unter dem Voranschlag. Im Vorjahr betrug er 30.69 Mio. Franken.
- Bei der Allgemeinen Verwaltung resultierte ein Minderaufwand von 0.21 Mio. Franken, welcher sich auf diverse Positionen verteilt. Hauptmerkmale sind unter Budget liegender Aufwand für Informatik, 0.18 Mio. Franken und öffentliche Gebäude 0.07 Mio. Franken.

- Der Bereich öffentliche Sicherheit schloss um 0.07 Mio. Franken schlechter ab als im Voranschlag vorgesehen.
- Im Bereich Bildung wurden 1.40 Mio. Franken, bei einem Gesamtaufwand von 44.18 Mio. Franken, weniger ausgegeben. Dies entspricht einer Abweichung von 3.1%. Detaillierte Ausführungen folgen auf Seite 5.
- Der Bereich Kultur und Freizeit schloss um 0.12 Mio. Franken schlechter ab als budgetiert. Hauptposition bildet das Parkbad Kleinfeld. Nach Bauabschluss wurden die Investitionen nach der Lebensdauer aufgeteilt. Das führt zu höheren Abschreibungen.
- Der Minderaufwand gegenüber dem Voranschlag im Bereich Gesundheit beträgt 1.45 Mio. Franken. Die ausführliche Kommentierung erfolgt ab Seite 5.
- Der Minderaufwand im Vergleich zum Voranschlag im Bereich Soziale Wohlfahrt beträgt 0.26 Mio. Franken. Die ausführliche Kommentierung erfolgt auf Seite 7.
- Der Bereich Verkehr schliesst 0.24 Mio. Franken besser ab als budgetiert. Die diversen Abweichungen sind auf Seite 10 aufgeführt.
- Beim Bereich Umwelt, Raumordnung beträgt die Budgetunterschreitung 0.01 Mio. Franken.
- Der Bereich Volkswirtschaft schliesst um 0.03 Mio. Franken besser ab als budgetiert, dies bedingt durch leicht tieferen Aufwand im Konto Industrie, Gewerbe, Handel und einen leicht höheren Ertrag bei der Energie.
- Der Bereich Finanzen und Steuern schliesst bei einem Nettoergebnis (vor Verbuchung Aufwandüberschuss) von 75.66 Mio. Franken, bedingt durch tiefere Gemeindesteuern und tiefere Sondersteuern (Grundstück- und Handänderungssteuer) um 2.31 Mio. Franken schlechter ab als im Voranschlag vorgesehen.
- Im Voranschlag 2013 wurde mit 2% Zinsen für mittel- und langfristige Schulden gerechnet. Der durchschnittliche Zinssatz im 2013 betrug 1.56%.

Hauptmerkmale zur Investitionsrechnung 2013

- Der Investitionsaufwand beträgt 16.54 Mio. Franken brutto und 14.92 Mio. Franken Nettoinvestitionen.
- Die grössten Investitionen wurden bei folgenden Objekten getätigt: 8.12 Mio. Franken Werterhaltung Schulliegenschaften, 2.26 Mio. Franken Wasserversorgung und 1.05 Mio. Franken für Abwasserbeseitigung, 0.86 Mio. Franken öffentliche Strassen, 0.60 Mio. Franken Parkbad Kleinfeld.

Detailausführungen zu einigen wichtigen Funktionen

Bildung, Vergleich Rechnung 2013 / Voranschlag 2013

Die Gesamtrechnung Bildung schliesst um rund 1.4 Mio. Franken besser ab als budgetiert.

Beträge in Franken	Rechnung 2013	Voranschlag 2013	Differenz
Besoldungen VSK inkl. Soziallasten	25'464'200	26'087'500	623'300
Rückerstattung Besoldungen	178'200	0	178'200
RE Gemeinde Beiträge SS und RS	1'903'000	1'377'000	526'000
Kantonsbeitrag	8'665'900	8'631'000	34'900
Restliche Kontos Bildung	14'048'100	13'992'700	-55'400
ICT und familienerg. Tagesstrukturen	1'308'000	1'401'000	93'000
Differenz Rechnung / Voranschlag			1'400'000

Für die Besoldungen der Volksschulen Kriens (VSK) inkl. Soziallasten musste weniger aufgewendet werden (u.a. Mutationsgewinne). Für Lohnanpassungen wurden 1.5% statt 1.0% vorgesehen. Für die Umsetzung von Massnahmen "Arbeitsplatz Schule" wurden 0.1% eingesetzt, welche der Kanton analog zu den Lohnprozenten gestrichen hat. Der definitive Entscheid durch den Kanton erfolgte nach Budgeteingabe. Die Mehreinnahmen im Konto Rückerstattungen (RE) Gemeinde Beiträge Sportschule (SS) und Regelklasse Sek 1 (RS) basieren auf einem Systemwechsel. Ebenso konnte mit dem Kanton per Schuljahr 13/14 eine neue Vereinbarung mit einem höheren Kantonsbeitrag abgeschlossen werden. Die Konten 219.04 Informatik (ICT) und 219.05 Schul- und familienergänzende Tagesstruktur werden im Bereich Bildung geführt, aber nicht durch das Bildungsdepartement bewirtschaftet.

Heime Kriens, Vergleich Rechnung 2013 / Voranschlag 2013

Die Gesamtrechnung der Heime Kriens schliesst vor Abschreibungen und Zinsen mit einem Deckungsbeitrag von 3.81 Mio. Franken um 1.03 Mio. Franken besser ab als budgetiert.

Beträge in Franken	Rechnung 2013	Voranschlag 2013	Differenz
Besoldungen und Sozialleistungen	19'251'742	19'900'100	648'358
Sachaufwand	3'862'442	4'277'700	415'258
Taxen	21'008'361	20'939'300	69'061
Pflegekostenbeiträge Gemeinden	4'682'688	4'766'500	-83'812
Übrige Einnahmen	1'242'083	1'254'900	-12'817
Differenz Rechnung / Voranschlag			1'036'048

Die Besoldungen (Lohnkosten) und der Sachaufwand sanken im Vergleich zum Jahr 2012 um 424'600 Franken, und fielen um insgesamt 1'063'600 Franken geringer aus als budgetiert. Die Erträge aus Aufenthalt und Pflege waren um 63'800 Franken tiefer als im Vorjahr und fielen um ca. 14'700 Franken geringer aus als budgetiert. Die übrigen Einnahmen waren 101'500 Franken tiefer als im Vorjahr und um 12'800 Franken tiefer als budgetiert.

Heime Kriens: Berücksichtigung Pflegefinanzierung 2013

Der Pflegefinanzierungsbeitrag der Gemeinde Kriens an die Heime Kriens fiel im Jahr 2013 um 93'373 Franken tiefer aus als budgetiert. Das Gesamtergebnis 2013 der Pflegefinanzierung und Heime fällt demnach um insgesamt 1'129'421 Franken besser aus als budgetiert.

Beträge in Franken	Rechnung 2013	Voranschlag 2013	Differenz
Pflegefinanzierungsbeitrag der Gemeinde an Heime Kriens für 262 Heimbewohner	4'610'627	4'704'000	-93'373
Differenz Rechnung / Voranschlag Heime Kriens 2013	3'818'948	2'782'900	-1'036'048
Mehrertrag Rechnung Voranschlag Heime Kriens inkl. Pflegefinanzierung			-1'129'421

Pflegefinanzierung ausserkommunale Heime 2013

In 43 ausserkommunalen Heimen wurden für insgesamt 148 Personen aus Kriens folgende Beiträge geleistet:

Beträge in Franken	Rechnung 2013	Voranschlag 2013	Differenz
Pflegefinanzierungsbeitrag der Gemeinde an auswärtige Heime	1'347'757	1'540'000	-192'243

Pflegefinanzierung Spitex 2013

An Spitex-Organisationen wurden folgende Gemeindebeiträge entrichtet

	Rechnung 2013	Voranschlag 2013	Differenz
Spitex Kriens, 755 Personen	1'929'891	2'067'000	-137'109
Kinderspitex, 2 Personen	6'925	5'000	1'925
23 private Spitex Organisationen, 69 Personen	123'862	103'700	20'162
Total	2'060'678	2'175'700	-115'022

Wirtschaftliche Sozialhilfe und Mutterschaftsbeihilfe

Die statistische Aufschlüsselung der wirtschaftlichen Sozialhilfe (WSH Ortsbürger [581.01], WSH Kantonsbürger [581.02], WSH Bürger anderer Kantone [581.03], WSH ausländische Staatsangehörige [581.04], WSH Flüchtlinge und vorläufig Aufgenommene [581.06] sowie Mutterschaftsbeihilfe [581.05]) sieht wie folgt aus:

	Konto-Nr.	2012	2013	Abweichung
WSH Ortsbürger	..581.01	820'300	934'047	-113'747
Beitrag an Kanton Rückerstattungen	..361.00	169'689	68'581	
Beitrag an Lebensunterhalt	..366.00	2'201'471	1'135'715	
Beitrag an Kosten in Heimen/Heilstätten	..366.01	0	1'716'236	
Rückerstattungen Diverse	..436.01	1'540'187	1'986'484	
RE Kanton	..451.00	10'673	0	
WSH Kantonsbürger	..581.02	1'087'089	1'300'372	-213'283
Beitrag an Kanton Rückerstattungen	..361.00	0	0	
Beitrag an Lebensunterhalt	..366.00	1'653'941	1'900'863	
Beitrag an Kosten in Heimen/Heilstätten	..366.01	769'801	1'095'935	
Rückerstattungen Diverse	..436.01	1'328'195	1'696'865	
RE Kanton	..451.00	8'459	-438	
WSH Bürger anderer Kantone	...581.03	1'439'584	1'698'644	-259'060
Beitrag an Kanton Rückerstattungen	..361.00	160	0	
Beitrag an Lebensunterhalt	..366.00	2'504'125	2'498'407	
Beitrag an Kosten in Heimen/Heilstätten	..366.01	1'473'403	1'846'294	
Rückerstattungen Diverse	..436.01	2'337'765	2'513'995	
RE Kanton	..451.00	200'338	132'062	
WSH Ausländische Staatsangehörige	..581.04	2'088'923	1'954'289	134'634
Beitrag an Kanton Rückerstattungen	..361.00	10'077	0	
Beitrag an Lebensunterhalt	..366.00	3'203'684	3'379'761	
Beitrag an Kosten in Heimen/Heilstätten	..366.01	348'296	134'029	
Rückerstattungen Diverse	..436.01	1'473'134	1'546'430	
RE Kanton	..451.00	0	13'070	
WSH Flüchtlinge und vorl. Aufgenommene	..581.06	576'769	599'176	-22'407
Beitrag an Kanton Rückerstattungen	..361.00	271	0	
Beitrag an Lebensunterhalt	..366.00	1'012'227	1'060'095	
Beitrag an Kosten in Heimen/Heilstätten	..366.01	6'069	3'864	
Rückerstattungen Diverse	..436.01	317'711	282'556	
RE Kanton	..451.00	124'087	182'228	
Total Wirtschaftliche Sozialhilfe (WSH)		6'012'664	6'486'528	-473'863

Mutterschaftsbeihilfe	581.05..	309'959	497'363	-187'404
Beitrag an Mutterschaftsbeihilfe	..366.00	463'982	704'157	
Rückerstattungen Diverse	..436.01	154'023	206'795	
Total Mutterschaftsbeihilfe		309'959	497'363	-187'404

Total Nettoaufwand WSH und MBH (581.00)	6'322'623	6'983'890	-661'267
Total Nettoaufwand gemäss Voranschlag		6'376'700	

Investitionen und Finanzierung

Die **Investitionsrechnung** des Jahres 2013 präsentiert sich wie folgt:

	Rechnung 2013	Voranschlag 2013
Brutto-Investitionen	16'545'888	20'1707'000
Einnahmen	-1'623'960	-2'000'000
Netto-Investitionen 2013	14'921'928	18'707'000

Die Investitionen wurden hauptsächlich in folgenden Projekten getätigt:

- Werterhaltung Schulliegenschaften 8.12 Mio. Franken (Hort und Kindergarten Roggern, Innensanierung Amlehn, Gabeldingen)
- Werterhaltung Anlagen Wasserversorgung 2.26 Mio. Franken
- Werterhaltung Abwasseranlagen 1.05 Mio. Franken
- Neubau Parkbad Kleinfeld 0.60 Mio. Franken
- Öffentliche Strassen 0.69 Mio. Franken
- Raumordnung 0.249 Mio. Franken
- Erneuerung Telefonie und IT 0.31 Mio. Franken (Verwaltung, Heim und Schulen).

Spezialfinanzierungen

Die folgenden Spezialfinanzierungen weisen Mehrerträge aus:

- Feuerwehr 0.04 Mio. Franken
- Alterswohnungen Hofmatt 0.53 Mio. Franken
- Wasserversorgung 1.02 Mio. Franken
- Abwasserbeseitigung 1.18 Mio. Franken
- Abfallbeseitigung 2.74 Mio. Franken

Mehraufwendungen hingegen ergeben die Bereiche:

- Parkbad Kleinfeld 0.99 Mio. Franken

Bestandesrechnung

Die Bilanzsumme beläuft sich per 31. Dezember 2013 auf 242.57 Mio. Franken. Das Eigenkapital beträgt nach Berücksichtigung des Mehraufwandes 2013 noch 1.57 Mio. Franken.

Analyse und Abweichungen nach Bereichen

0 Allgemeine Verwaltung

Nettoaufwand Rechnung	Fr.	7'268'449
Nettoaufwand Voranschlag	Fr.	<u>7'482'600</u>
Minderaufwand	Fr.	214'151

Abweichungen: - mehr Nettoaufwand Gemeindeverwaltung (71'600)
 - weniger Nettoaufwand Informatik (-188'700)
 - weniger Nettoaufwand diverse öffentliche Gebäude (-73'000)

1 Öffentliche Sicherheit

Nettoaufwand Rechnung	Fr.	573'347
Nettoaufwand Voranschlag	Fr.	<u>501'800</u>
Mehraufwand	Fr.	71'547

Abweichungen: - weniger Nettoaufwand KESB (-38'000)
 - weniger Nettoertrag Betriebsamt (38'900)
 - mehr Nettoertrag Gewerbeswesen (-7'700)
 - weniger Nettoertrag Bürgerrechtswesen (41'300)
 - weniger Nettoaufwand Sicherheitsdienst (-14'900)
 - mehr Nettoaufwand für Zivilschutz (60'800)

2 Bildung

Nettoaufwand Rechnung	Fr.	30'216'493
Nettoaufwand Voranschlag	Fr.	<u>31'619'400</u>
Minderaufwand	Fr.	1'402'907

Abweichungen: - mehr Nettoaufwand Kindergarten (100'300)
 - weniger Nettoaufwand Kindergarten IF (-43'300)
 - weniger Nettoaufwand Primarschule (-133'000)
 - weniger Nettoaufwand Primarschule IF (-21'700)
 - weniger Nettoaufwand Sekundarschule Werkschule (-96'400)
 - weniger Nettoaufwand Sekundarschule Regelklasse (-1'164'000)
 - mehr Nettoaufwand Sekundarschule IF (27'900)
 - weniger Nettoaufwand für Schulpsychologischen Dienst (-34'000)
 - mehr Nettoaufwand Schulleitung (231'500)
 - mehr Nettoaufwand Schulverwaltung (24'000)
 - weniger Nettoaufwand Volksschule übriges (-82'600)
 - weniger Nettoaufwand Informatik (-85'700)
 - weniger Beiträge an Sonderschulen, Heime (-135'900)

3 Kultur, Freizeit

Nettoaufwand Rechnung	Fr.	3'735'901
Nettoaufwand Voranschlag	Fr.	<u>3'606'300</u>
Mehraufwand	Fr.	129'401

- Abweichungen:
- mehr Nettoaufwand Gemeindebibliothek (9'000)
 - weniger Nettoaufwand Kulturelle Vereine (-68'000)
 - mehr Nettoaufwand Medien (11'000)
 - weniger Nettoaufwand Parkanlagen, Wanderwege (-65'600)
 - weniger Nettoaufwand Sport (-10'800)
 - mehr Nettoaufwand Sportanlagen Kleinfeld (56'000)
 - mehr Nettoaufwand Schwimmhalle Krauer (22'900)
 - mehr Nettoaufwand Parkbad Kleinfeld (171'300)
 - weniger Nettoaufwand Jugendanimation (-18'900)
 - mehr Nettoaufwand Freizeitunterricht (8'800)
 - mehr Nettoaufwand Ferienheim Kippel (15'500)

4 Gesundheit

Nettoaufwand Rechnung	Fr.	4'363'035
Nettoaufwand Voranschlag	Fr.	<u>5'817'800</u>
Minderaufwand	Fr.	1'454'765

- Abweichungen:
- weniger Pflegefinanzierungsbeiträge (-285'600)
 - grösserer Deckungsbeitrag Heime (-1'036'000)
 - weniger Nettoaufwand für ambulante Pflege, Spitex (-113'700)
 - weniger Nettoaufwand Schulzahnpflege (-9'100)
 - weniger Nettoaufwand übriges Gesundheitswesen (-7'200)

5 Soziale Wohlfahrt

Nettoaufwand Rechnung	Fr.	27'479'096
Nettoaufwand Voranschlag	Fr.	<u>27'505'700</u>
Minderaufwand	Fr.	26'604

- Abweichungen:
- mehr Nettoaufwand für Krankenversicherung (86'000)
 - weniger Aufwand für Ergänzungsleistungen an Kanton (-507'900)
 - weniger Nettoaufwand Familienausgleichskasse (-10'100)
 - weniger Nettoaufwand Jugendschutz (-12'700)
 - mehr Nettoaufwand für allgemeine Fürsorge (259'600)
 - mehr Nettoaufwand gesetzliche Sozialhilfe (607'200)
 - mehr Nettoaufwand Alimenteninkasso/Bevorschussung (33'000)
 - weniger Nettoaufwand Sozialabteilung (-465'100)

6 Verkehr

Nettoaufwand Rechnung	Fr.	4'182'555
Nettoaufwand Voranschlag	Fr.	<u>4'427'300</u>
Minderaufwand	Fr.	244'745

Abweichungen:

- weniger Nettoaufwand öffentliche Strassen (-83'800)
- weniger Nettoaufwand Schnee- und Glatteisbekämpfung (-19'200)
- mehr Nettoaufwand Strassenbeleuchtung (16'900)
- mehr Nettoertrag Parkplätze (-59'000)
- weniger Nettoaufwand Privatstrassen (-16'700)
- weniger Nettoaufwand für Regionalverkehr (-83'000)

7 Umwelt, Raumordnung

Nettoaufwand Rechnung	Fr.	701'313
Nettoaufwand Voranschlag	Fr.	<u>717'800</u>
Minderaufwand	Fr.	16'487

Abweichungen:

- mehr Nettoaufwand Bestattungswesen (26'500)
- weniger Nettoaufwand Gewässerverbauungen (-49'800)

8 Volkswirtschaft

Nettoertrag Rechnung	Fr.	986'254
Nettoertrag Voranschlag	Fr.	<u>949'700</u>
Mehrertrag	Fr.	36'554

Abweichungen:

- weniger Aufwand Industrie, Gewerbe, Handel (-15'800)
- mehr Nettoertrag Energie (-15'100)

9 Finanzen, Steuern (exkl. Aufwandüberschuss)

Nettoertrag Rechnung	Fr.	75'668'973
Nettoertrag Voranschlag	Fr.	<u>77'981'000</u>
Minderertrag	Fr.	2'312'027

Abweichungen:

- weniger Nettoertrag bei den Gemeindesteuern (-1'389'000)
- weniger Nettoertrag andere Steuern (-1'062'900)
- weniger Nettoaufwand in der Rubrik Kapitaldienst (182'400)
- weniger Nettoertrag Liegenschaften Finanzvermögens (-293'000)
- mehr Nettoaufwand Liegenschaft Pilatus (-35'100)
- weniger Aufwand für Abschreibungen (274'700)

Funktionale Gliederung inkl. Bemerkungen	Seiten 59-109
Arten-Gliederung	Seiten 113-115
Finanz-Kennzahlen	Seiten 36-43

Mehraufwendungen, die ohne Nachtragskredit im Rahmen der gemeinderätlichen Kompetenzen getätigt wurden, sind bei den einzelnen Konti begründet, sofern sie im Einzelfall 0,025% des Steuerertrages, d.h. 20'000 Franken übersteigen.

Investitionsrechnung

Im Jahre 2013 effektiv getätigte Brutto-Investitionen	Fr. 16'545'888
Im Jahre 2013 budgetierte Brutto-Investitionen	Fr. 20'707'000

Im Vergleich effektiv getätigte Netto-Investitionen:

Im Jahre 2013	Fr. 14'921'928
Im Jahre 2012	Fr. 16'231'921
Im Jahre 2011	Fr. 17'668'556
Im Jahre 2010	Fr. 10'145'472
Im Jahre 2009	Fr. 9'583'936
Im Jahre 2008	Fr. 1'684'067
Im Jahre 2007	Fr. 6'066'397
Im Jahre 2006	Fr. -991'021
Im Jahre 2005	Fr. 5'471'382
Im Jahre 2004	Fr. 10'567'109
Im Jahre 2003	Fr. 5'512'637
im Jahre 2002	Fr. -1'923'121
im Jahre 2001	Fr. 2'520'191

Spezialfinanzierungen

Feuerwehr

Die Jahresrechnung der Feuerwehr weist einen Gesamtaufwand von 874'505 Franken und Erträge von 918'090 Franken aus. Der Mehrertrag von 43'585 Franken ist als Einlage in die Spezialfinanzierung verbucht. Damit hat die Gemeinde gegenüber der Feuerwehr per 31. Dezember 2013 eine Spezialfinanzierungsverpflichtung von 7'237'769 Franken.

Alterswohnungen Hofmatt

Die Rubrik der Alterswohnungen Hofmatt weist einen Jahresaufwand von 1'030'478 Franken und Erträge von 1'567'519 Franken aus. Nach Verbuchung des Mehrertrages von 537'041 Franken hat die Gemeinde gegenüber der Spezialfinanzierung Alterswohnungen Hofmatt per 31. Dezember 2013 eine Spezialfinanzierungsverpflichtung von 3'469'851 Franken. Die entsprechenden Hochbauten sind in der Bilanz per 31. Dezember 2013 mit 5'114'581 Franken bilanziert.

Wasserversorgung

Die Rechnung für die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst für 2013 wie folgt ab:

	<u>Rechnung</u> Franken	<u>Voranschlag</u> Franken
Betriebsertrag	4'257'967	4'687'900
Betriebsaufwand	<u>3'234'511</u>	<u>4'134'300</u>
Einlage in Spezialfinanzierung	1'023'456	553'500

Die Investitionsrechnung 2013 weist für die Wasserversorgung Ausgaben von 3'344'667 Franken und Einnahmen von 1'077'968 Franken aus.

Die Spezialfinanzierung weist per 31. Dezember 2013 einen Bestand von 23'263'829 Franken aus. Die Bilanzaktiven für Anlagen im Tiefbau Wasserversorgung betragen 21'307'358 Franken.

Abwasserbeseitigung

Diese Spezialfinanzierung weist einen Jahresaufwand von 2'163'075 Franken und Erträge von 3'343'714 Franken aus. Somit ergibt sich eine Einlage in das Verpflichtungskonto der Spezialfinanzierung von 1'180'639 Franken.

Nach Verbuchung des Mehrertrages weist die Spezialfinanzierung per 31. Dezember 2013 einen Bestand von 23'213'535 Franken aus. Die Anlagen im Tiefbau Abwasserbeseitigung sind mit 6'908'786 Franken bilanziert.

In der Investitionsrechnung 2013 sind für die Abwasserbeseitigung Ausgaben von 1'442'718 Franken und Einnahmen von 383'232 Franken ausgewiesen.

Abfallbeseitigung

Die Rubrik Abfallbeseitigung weist folgende Zahlen aus:

	<u>Rechnung</u> Franken	<u>Voranschlag</u> Franken
Betriebsertrag	3'734'856	865'000
Betriebsaufwand	<u>990'178</u>	<u>887'400</u>
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	2'744'678	-22'400

Die grosse Einlage in die Spezialfinanzierung ist mit der ausserordentlichen Gewinnauszahlung des REAL begründet.

Diese Spezialfinanzierung weist per 31. Dezember 2013 somit einen Bestand von 3'902'616 Franken aus.

Würdigung des Gemeinderates

Die Gemeinderechnung schliesst mit einem Defizit von rund 1.86 Mio. Franken ab. Das sind rund 0.88 Mio. Franken besser als budgetiert. Im Herbst rechnete der Gemeinderat aufgrund der Prognose noch mit einem deutlich grösseren Defizit. Der Gemeinderat dankt allen Mitarbeitenden für die strikte Kostenkontrolle und die Budgetdisziplin.

Zu diesem Ergebnis haben folgende Bereiche die grössten Verbesserungen gegenüber dem Budget beigetragen:

- Wegfall der Sanierungsmassnahmen für die Pensionskasse Kriens
- Bildung in diversen Positionen
- Ergebnis der Heime, Pflegekostenbeiträge und Spitex
- Sozialabteilung und Ergänzungsleistungen
- Nach- und Strafsteuern, Erbschaftssteuern und Steuerabschreibungen

Folgende Bereiche haben schlechter als budgetiert abgeschlossen:

- Allgemeine Fürsorge und gesetzliche Sozialhilfe
- Gemeindesteuern, Grundstückgewinn- und Handänderungssteuern

Bedeutsam ist, dass die Gemeindesteuereinnahmen rund 2.2 Mio. Franken weniger als budgetiert einbrachten, obwohl immer noch ein Zuwachs von 3% bei den natürlichen und sogar 6% bei den juristischen Personen zu verzeichnen ist. Die Praxisänderung bei den Liegenschaftsunterhaltsabzügen aufgrund des Bundesgerichtsurteils führte im Jahr 2013 zu Einbussen zwischen 0.8 und 1 Mio. Franken.

Die Gemeinde investierte 2013 netto 14.9 Mio. Franken. Budgetiert waren 18.7 Mio. Franken. Die folgenden Projekte konnten nicht, teilweise oder erst im 2014 realisiert werden:

- Schulliegenschaften Schulhaus Gabeldingen, Kindergarten Roggern
- Sportanlage Kleinfeld
- Planung/Studie Grossfeld
- Werterhaltung Strassen
- Langsamverkehrsachse Zentralbahn
- Gewässerverbauungen

Die Auswirkungen der Rechnung 2013 auf die Bilanz können wie folgt zusammengefasst werden:

- Das Eigenkapital verringert sich aufgrund des Defizits auf 1.57 Mio. Franken.
- Die Gemeinde musste sich 2013 aufgrund des Mehraufwandes und der Investitionstätigkeit um rund 6.0 Mio. zusätzlich verschulden, die Nettoschuld pro Einwohner beträgt neu Fr. 3'721 (kantonaler Schnitt Fr. 2'445).
- Die verzinslichen Schulden betragen 123.8 Mio. Franken, das gesamt Fremdkapital 175.8 Mio. Franken und die Nettoschulden 99.7 Mio. Franken.

Ausblick

Obwohl die Rechnung 2013 deutlich besser abschliesst als budgetiert, beträgt das strukturelle Defizit doch noch knapp 2 Mio. Franken oder 1.15% des Gemeindebudgets. Deshalb sind die Sanierungsanstrengungen auf der Basis der Vier-Säulen-Strategie des Gemeinderates konsequent weiterzuführen. Ziel des Gemeinderates ist es, bis 2018 (B+A Nr. 068/2013 Politische Gesamtplanung Kriens mit Aufgaben- und Finanzplan 2014 bis 2018) die Rechnungen wieder mit schwarzen Zahlen abzuschliessen. Nicht in der Finanzplanung vorgesehen ist der Wegfall der Liegenschaftssteuer. Nach dem Volksentscheid vom 9. Februar 2014 werden der Gemeinde ab 2015 jährlich rund 1.3 Mio. Franken nachhaltig fehlen, die nicht anderweitig kompensiert werden können. Dies wirft die Sanierung der Gemeindefinanzen mutmasslich um ein Jahr zurück. Die Aktualisierung der Finanzplanung im Hinblick auf das Budget 2015 wird dies aufzeigen müssen.

Das Eigenkapital der Gemeinde wird aufgrund des erneuten Defizits und des budgetierten Defizits für das Jahr 2014 von nochmals 2.2 Mio. Franken Ende 2014 aufgebraucht sein.

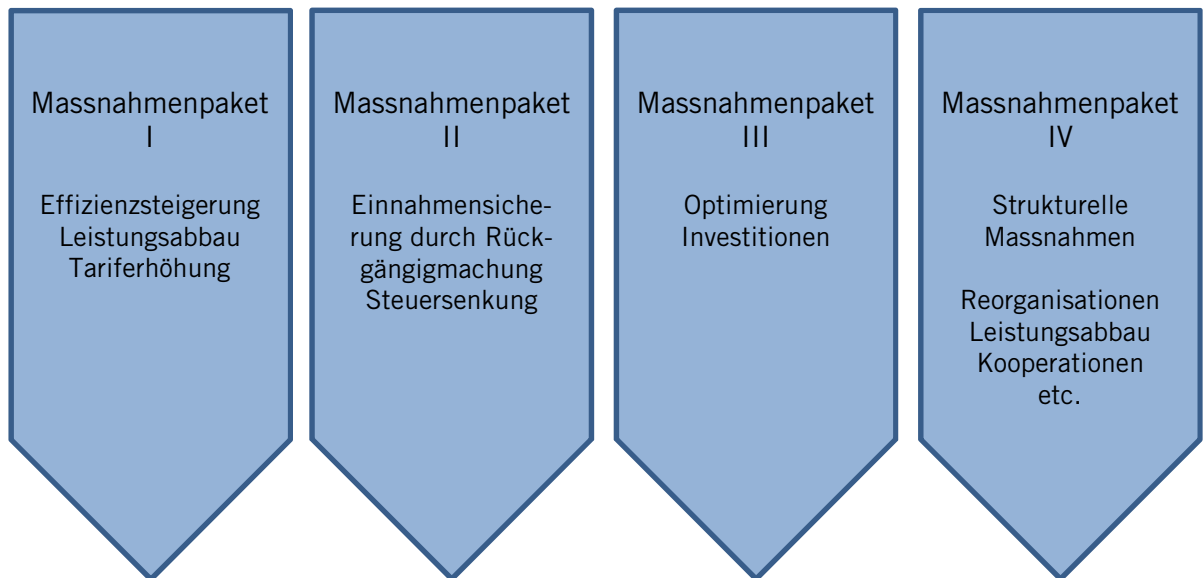
2014 bis 2018 können die Zentrumsprojekte realisiert werden, die für 2014 durch die Veräusserung des Teiggi-Areals eine Entlastung bringen. Die Folgejahre werden planmässig mit den Investitionen belastet; ab 2019 ist dann mit den Wachstumseffekten aus diesen Investitionen zu rechnen.

Ab 2014 fallen die Deckungsbeiträge bzw. Gewinne der Heime nicht mehr in der Gemeinderechnung an, sondern werden der Spezialfinanzierung Heime gutgeschrieben. Damit werden die Heime künftig über ein Eigenkapital verfügen, welches als Risikoausgleich oder für Investitionen zur Verfügung stehen wird.

Die Pensionskasse Kriens konnte erfolgreich in die neue Vorsorgeeinrichtung PKG Luzern überführt werden. Die neue Pensionskasse der Gemeinde Kriens ist mit einem Deckungsgrad von rund 109% gut unterwegs und das Risiko von Sanierungen in nächster Zeit deutlich geringer. Auch sind die Risikobeiträge für Arbeitgeber und Arbeitnehmer geringer.

Bei den Wachstumsprognosen ist Vorsicht angebracht. Die ursprünglichen Zunahmen bei den Wohnungen für 2014 mussten gegenüber den letzten Prognosen zurückgenommen werden. Auch die rund 2'000 zusätzlichen Wohnungen - vor allem in den Entwicklungsschwerpunkten LuzernSüd - werden in den Jahren bis 2020 zwar zu Wachstum, aber auch zu neuen Belastungen führen. Ferner ist die Investitionstätigkeit abhängig von den Konjunkturaussichten, welche zunehmend volatil sind.

Vier-Säulenkonzept / Massnahmenpakete



- I. Entlastung der laufenden Rechnung durch Spar- und Verzichtsmassnahmen
- II. Rückgängigmachung der Steuersenkung von 2008 und 2009 und Generierung von Mehreinnahmen
- III. Optimierung der Investitionen
- IV. Strukturelle Massnahmen

Detaillierte Ausführungen zum Entlastungsprogramm / 4-Säulenkonzept können dem B+A Nr. 317/2012 Planungsbericht „Finanzielle Entwicklung und Steuerung der Gemeinde Kriens“ entnommen werden.

Anhang zur Jahresrechnung 2013

Gemäss Gemeindegesetz vom 4. Mai 2004, § 86 Abs. 2, sind folgende Punkte darzustellen:

- a) die Rechnungen der Anstalten und Betriebe ohne Rechtspersönlichkeit, soweit sie nicht in die Gemeinderechnung eingegliedert sind:
 - keine

- b) die Bestände von Fonds, Stiftungen und Legaten, die durch den Gemeinderat verwaltet werden:
 - siehe Bestandesrechnung (Konti Nr. 2035.26-2036.01)

- c) die Leasing- und Bürgschaftsverpflichtungen:
 - keine

- d) andere Eventualverpflichtungen:
 - Gegenüber der Pensionskasse der Gemeinde Kriens besteht eine Garantie, dass die Verpflichtungen der Kasse erfüllt werden. Der Deckungsgrad der PKK beträgt per 31. Dezember 2013 99.50%, im Vorjahr waren es 97.77%. Die Pensionskasse der Gemeinde Kriens wurde per 1. Januar 2014 in die PKG überführt.
 - Die Rentenverpflichtung für die Pensionsordnung der ehemaligen Gemeinderäte beträgt aufgrund erstellter Berechnungen der Gemeinde Kriens 8.39 Mio. Franken. Darunter fallen acht ehemalige Mitglieder des Gemeinderates. In der Rechnung der Gemeinde Kriens ist dazu eine Rückstellung von 3'598'718 Franken (Vorjahr 3'859'822 Franken) enthalten. Der Deckungsgrad beträgt per 31. Dezember 2013 42.85%, im Vorjahr waren es 44.70%. Der Fehlbetrag beläuft sich per 31. Dezember 2013 auf 4.80 Mio. Franken (Vorjahr 4.77 Mio. Franken).

- e) zugesicherte Gemeindebeiträge:
 - keine

Antrag

Der Gemeinderat beantragt, der Rechnung der Einwohnergemeinde Kriens für das Jahr 2013 in der vorliegenden Form zuzustimmen, und den Aufwandüberschuss von 1'864'952.93 Franken dem Konto Eigenkapital zu belasten.

Der Jahresbericht 2013 des Gemeinderates soll zur Kenntnis genommen werden.

Kriens, 19. März 2014

GEMEINDERAT KRIENS



Paul Winiker
Gemeindepräsident



Guido Solari
Gemeindeschreiber

Beschluss des Einwohnerrates

Der Einwohnerrat der Gemeinde Kriens

nach Kenntnisnahme von Bericht und Antrag Nr. 107/2014 des Gemeinderates Kriens vom 19. März 2014

und

gestützt auf § 29 Abs. 1 lit. a., b. und d. sowie § 47 Abs. 1 der Gemeindeordnung vom 13. September 2007

betreffend

Jahresrechnung 2013 der Gemeinde Kriens

beschliesst:

1. Die Jahresrechnung 2013, umfassend die Laufende Rechnung, die Investitionsrechnung und die Bestandesrechnung per 31. Dezember 2013 wird wie folgt genehmigt:

Laufende Rechnung

Gesamtertrag	Fr. 158'914'098.96
Gesamtaufwand	Fr. <u>160'779'051.89</u>
Aufwandüberschuss	Fr. 1'864'952.93

Investitionsrechnung

Einnahmen	Fr. 1'623'960.45
Ausgaben	Fr. <u>16'545'887.87</u>
Nettoinvestitionen	Fr. 14'921'927.42

Bestandesrechnung per 31.12.2013

Aktiven und Passiven	Fr. 242'579'302.86
----------------------	--------------------

2. Der Jahresbericht 2013 des Gemeinderates wird zur Kenntnis genommen.

Kriens, 22. Mai 2014

Einwohnerrat Kriens

Christine Kaufmann-Wolf
Präsidentin

Guido Solari
Schreiber

Statistische Werte

	2013	2012
Einwohnerrat		
Anzahl Sitzungen	10	9
Anzahl behandelte Geschäfte	86	82
Kommissionen		
Anzahl Sitzungen total	48	51
KiZ - Kommission für interkommunale Zusammenarbeit	0	2
USK - Umwelt- und Sicherheitskommission	6	6
SGK - Sozial- und Gesundheitskommission	5	7
FGK - Finanz- und Geschäftsprüfungskommission	5	5
BiK - Bildungskommission	8	7
BK - Baukommission	8	8
BRK - Bürgerrechtskommission	8	7
GL - Geschäftsleitung	8	9
Gemeinderat		
Anzahl ordentliche Sitzungen	37	44
Anzahl behandelte Geschäfte	1'082	1'608
Anzahl Klausursitzungstage	4	5
Betreibungsamt		
Eingeleitete Betreibungen	6'377	6'159
Pfändungen	3'722	3'172
Betreibungsauskünfte	4'908	4'680
Verlustscheine	2'407	2'324
in Franken	8'357'538	6'192'050
Bürgerrechtskommission		
Anzahl behandelte Gesuche	69	75
Anzahl betroffene Personen	138	158
Zusicherung Bürgerrecht	100	135
Abgelehnte/Zurückgestellte Gesuche	31	12
Übersicht Schülerzahlen		
Anzahl Schüler	2'476	2'513
Kindergarten	357	322
Primarstufe	1'330	1'373
Sekundarstufe	789	818
Anzahl Abteilungen	135	133
Kindergarten inkl. 2-Jahreskindergarten	19	16
Primarstufe	72	72
Sekundarstufe A/B/C/D	44	45
Kantonsschüler	149	158

Statistische Werte

	2013	2012
Übersicht Schülerzahlen Musikschule		
Fachbelegungen Musikschule, Total	1'155	1'201
Volksschule	984	1'022
Mittelschule und Berufsschule	147	154
Erwachsene	24	25
Elternbeiträge (in % des Gesamtaufwandes)	25.9	26.3
Kantonsschulbeiträge (in % des Gesamtaufwandes)	13.9	11.0
Kantonsbeitrag (in % des Gesamtaufwandes)	8.1	7.1
Kostendeckungsgrad Musikschule in %	52.0	49.0
Familienergänzende Angebote		
Betreuungsgutscheine an Krienser Familien	174	164
Angebotene Plätze / Auslastung, Stand 31.12.		
Hort Heinrich Walther-Haus (5 Plätze mehr pro Tag als 2012, dafür weniger am Mittagstisch)	30 / 81.9 %	25 / 93.6%
Hort Meiersmatt	20 / 116 %	20 / 101%
Schülerhuus Kriens	20 / 75 %	20 / 100%
Mittagstisch Heinrich Walther-Haus (5 Plätze weniger pro Tag als 2012, dafür Hort 5 Plätze mehr)	20 / 77 %	25 / 64.8%
Hort Roggern	20 / 76 %	
Anzahl Schulkinder bei Tageseltern	82	
Anzahl Schulkinder in Hort, Schülerhuus und Mittagstisch	171	
Gemeindebibliothek		
Total ausgeliehene Medien	72'782	75'714
- Bücher Kinder/Jugend	29'935	29'437
- Bücher Erwachsene	21'730	23'850
- Nonbooks (CD's und DVD's)	21'117	22'472
Schwimmhalle / Badeanlage		
Eintrittseinnahmen Krauerhalle und Parkbad	385'826	354'521
Eintritte Hallenbad Krauer	48'500	51'000
Eintritte Parkbad (zahlende)	59'100	51'700
Eintritte Parkbad Kleinkinder (nicht zahlende)	32'300	28'500
Heime Kriens		
Anzahl Betten	269	270
Auslastung in %	97.19	97.97
Anzahl Bewohner/Innen	262	266
AHV		
Krankenkassenprämienverbilligungsgesuche	4'247	4'634
Ergänzungsleistungen, Neuanmeldungen	223	216

Statistische Werte

	2013	2012
Sozialamt		
Wirtschaftliche Sozialhilfe, Unterstützungseinheiten	544	516
davon Personen in Heimen	74	68
Sozialhilfequote in % (Stand BFS Sept. Vorjahr)	3.5	3.4
Mutterschaftsbeihilfe, Einheiten	27	20
Wirtschaftliche Sozialhilfe in Franken		
Ortsbürger	934'047	820'300
Kantonsbürger	1'300'372	1'087'088
Bürger andere Kantone	1'698'644	1'439'585
Ausländische Staatsangehörige	1'954'289	2'088'923
Flüchtlinge und vorläufig Aufgenommene	599'176	576'769
Mutterschaftsbeihilfe	497'363	309'959
Berufsbeistandschaft		
betreute Kinder	192	214
betreute Erwachsene	188	184
betreut durch 53 Privatbeistandspersonen	79	98
Zentrale Dienste		
Alimentenbevorschussungen	128	124
Alimenteninkasso	200	196
Arbeitsamt	583	605
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde		
Anzahl Massnahmen	459	498
Anzahl Verfahren	1'012	964
Baugesuche		
Eingegangene Baugesuche	209	156
Erteilte Baubewilligungen	141	209
Bausumme	50 Mio. Fr.	61 Mio. Fr.
Steuerverwaltung		
Gemeindesteuern Ertrag laufendes Jahr	65'090'212	62'958'378
natürliche Personen	90.7 % 59'036'822	57'284'175
juristische Personen	9.3 % 6'053'390	5'674'204
Stand Veranlagungen Gemeinde	91.16%	93.08%
Stand Veranlagungen Kanton	73.10%	80.72%

Statistische Werte

		2013	2012
Sondersteuern			
Grundstückgewinnsteuern		2'001'620	1'293'585
Veranlagte Fälle		539	339
Handänderungssteuern		1'508'972	1'370'429
Veranlagte Fälle		466	394
Erbschaftssteuern		551'623	232'923
Veranlagte Fälle		240	188
Einwohnerstatistik			
Einwohner per 31. Dezember		26'800	26'643
Anteil Schweizer	83.29%	22'322	22'216
Anteil Ausländer	16.71%	4'478	4'427
Anzahl Geburten		270	273
Anzahl Todesfälle		211	218
Anzahl Trauungen		265	252

A.G. Sonnenbergbahn Kriens

Adresse: Luzernerstrasse 13, 6010 Kriens
 Zweck: Auf Grund der dem Ing. Buss und J.A. Widmer durch die Bundesversammlung unterm 28.06.1900 erteilten und von der Gesellschaft erworbenen Konzession, den Betrieb der von Kriens nach dem Sonnenberg gebauten Drahtseilbahnen und allfälliger Zufahrtslinien, sowie Übernahme allfälliger, mit diesem Unternehmen zusammenhängender Bauten und Betriebe.
 Rechtsform: Aktiengesellschaft
 Organe: Verwaltungsrat, Revisionsstelle
 Präsidium: Bruno Peter
 Geschäftsführung: Priska Burgener
 Revisionsstelle: Bucher Treuhand AG
 Beteiligungen: Aktienkapital Fr. 50'686.00 / 99%
 Buchwert Fr. 1.00

Jahresrechnung 2012

Umsatz: Fr. 200'751.80
 Bilanzsumme: Fr. 331'468.43
 Fremdkapital: Fr. 64'186.73
 Aktienkapital: Fr. 51'039.00
 Reingewinn: Fr. 4'247.97

Regionales Eiszentrum Luzern AG

Adresse: Eisfeldstrasse 2, 6005 Luzern
 Zweck: Erstellung und Betrieb von Kunsteisbahnen sowie anderen Sport- und Freizeitanlagen; Erwerb, Verwaltung und Veräusserung von Liegenschaften; Beteiligungen.
 Rechtsform: Aktiengesellschaft
 Organe: Verwaltungsrat, Revisionsstelle
 Präsidium: Marc Syfrig
 Geschäftsführung: Stefan Schlatter
 Revisionsstelle: Finanzinspektorat der Stadt Luzern
 Beteiligungen: Aktienkapital Fr. 253'000.00 / 5%
 Buchwert Fr. 1.00
 Darlehen Fr. 240'000.00 / 7.5%
 Buchwert Fr. 1.00

Jahresrechnung 2012/2013

Umsatz: Fr. 1'894'316.00
 Bilanzsumme: Fr. 9'193'098.00
 Fremdkapital: Fr. 4'274'383.00
 Aktienkapital: Fr. 4'842'500.00
 Bilanzgewinn: Fr. 76'215.00

Gemeindeverband REAL

Adresse: Reusseggstrasse 15, 6020 Emmenbrücke
 Zweck: REAL - Recycling Entsorgung Abwasser Luzern - ist am 01. Januar 2010 aus der Fusion der im 1965 gegründeten Gemeindeverbände für die Abwasserreinigung (GALU) und Kehrichtbeseitigung (GKLU) hervorgegangen. REAL vollzieht im Auftrag seiner Verbandsgemeinden interkommunal die Siedlungsabfallentsorgung sowie die Abwasserreinigung der Stadtregion Luzern.
 Rechtsform: Gemeindeverband
 Organe: Delegiertenversammlung der Gemeinden
 Präsidium: Adrian Borgula, Stadtrat Luzern
 Delegierte: Markus Sigrist Adligenswil
 Heinz Amstad Buchrain
 Josef Zimmermann Dierikon
 Fredi Bollhalter Dietwil
 Peter Schärli Ebikon
 Thomas Lehmann Emmen
 Josef Lötscher Gisikon
 Kurt Greter Greppen
 Amadé Koller Honau
 Robert Odermatt Horw
 Fabian Peter Inwil
 Cyrill Wiget Kriens
 Martin Bürgi Luzern
 Hans Wyss-Fischer Malters
 Josef Scherer Meggen
 Geschäftsführung: Martin Zumstein
 Revisionsstelle: Balmer-Etienne Treuhand AG
 Beteiligung: ca. 11%

Jahresrechnung 2012

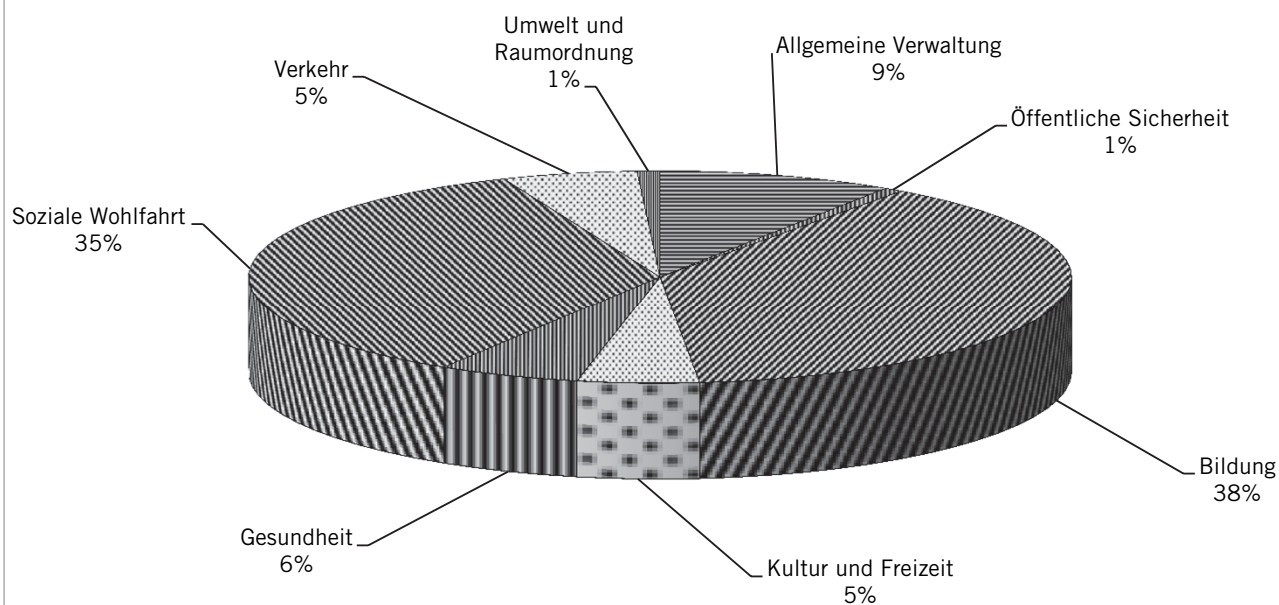
Umsatz: Fr. 43'275'000.00
 Bilanzsumme: Fr. 158'726'000.00
 Fremdkapital: Fr. 124'822'000.00
 Eigenkapital: Fr. 6'103'000.00
 Reingewinn: Fr. 27'802'000.00

AUFWAND UND ERTRAG NETTO NACH FUNKTIONEN

VERGLEICH RECHNUNG 2013 MIT VORANSCHLAG 2013

NETTO-AUFWAND NETTO-ERTRAG		RECHNUNG 13 Fr.	VORANSCHLAG 13 Fr.	ABWEICHUNG Fr. %	
0	Allgemeine Verwaltung	7'268'450	7'482'600	-214'150	-2.86%
1	Öffentliche Sicherheit	573'347	501'800	+71'547	+14.26%
2	Bildung	30'216'495	31'619'400	-1'402'905	-4.44%
3	Kultur und Freizeit	3'735'897	3'606'300	+129'597	+3.59%
4	Gesundheit	4'363'031	5'817'800	-1'454'769	-25.01%
5	Soziale Wohlfahrt	27'479'096	27'505'700	-26'604	-0.10%
6	Verkehr	4'182'556	4'427'300	-244'744	-5.53%
7	Umwelt und Raumordnung	701'307	717'800	-16'493	-2.30%
TOTAL NETTO-AUFWAND		78'520'179	81'678'700	-3'158'521	-3.87%
8	Volkswirtschaft	986'254	949'700	+36'554	+3.85%
9	Finanzen und Steuern	75'668'973	77'981'000	-2'312'027	-2.96%
TOTAL NETTO-ERTRAG		76'655'227	78'930'700	-2'275'473	-2.88%
ERGEBNIS		-1'864'953	-2'748'000	+883'047	-32.13%

NETTO-AUFWAND RECHNUNG 2013

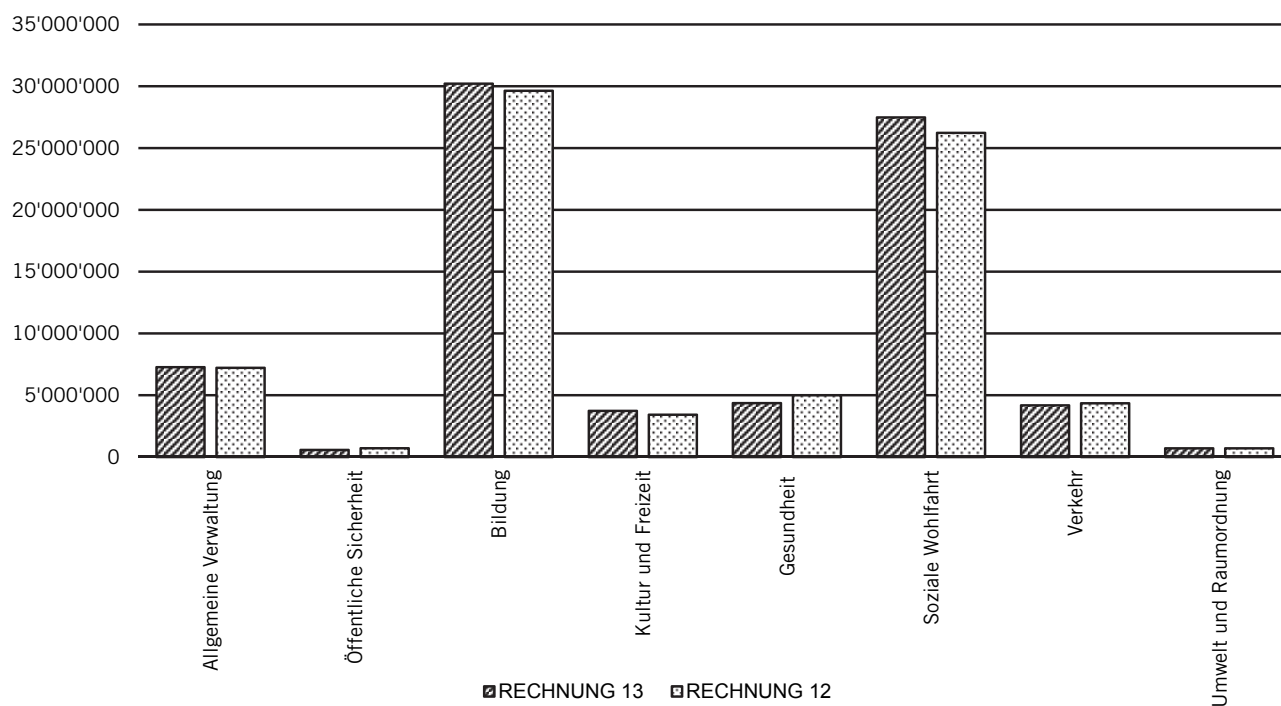


AUFWAND UND ERTRAG NETTO NACH FUNKTIONEN

VERGLEICH RECHNUNG 2013 MIT RECHNUNG 2012

NETTO-AUFWAND NETTO-ERTRAG		RECHNUNG 13 Fr.	RECHNUNG 12 Fr.	ABWEICHUNG Fr. %	
0	Allgemeine Verwaltung	7'268'450	7'219'474	+48'976	+0.68%
1	Öffentliche Sicherheit	573'347	708'744	-135'397	-19.10%
2	Bildung	30'216'495	29'635'470	+581'025	+1.96%
3	Kultur und Freizeit	3'735'897	3'424'310	+311'587	+9.10%
4	Gesundheit	4'363'031	4'995'627	-632'595	-12.66%
5	Soziale Wohlfahrt	27'479'096	26'232'040	+1'247'056	+4.75%
6	Verkehr	4'182'556	4'350'204	-167'649	-3.85%
7	Umwelt und Raumordnung	701'307	702'120	-813	-0.12%
TOTAL NETTO-AUFWAND		78'520'179	77'267'990	+1'252'190	+1.62%
8	Volkswirtschaft	986'254	1'081'879	-95'625	-8.84%
9	Finanzen und Steuern	75'668'973	75'171'087	+497'886	+0.66%
TOTAL NETTO-ERTRAG		76'655'227	76'252'965	+402'261	+0.53%
ERGEBNIS		-1'864'953	-1'015'025	-849'928	+83.73%

VERGLEICH NETTO-AUFWAND



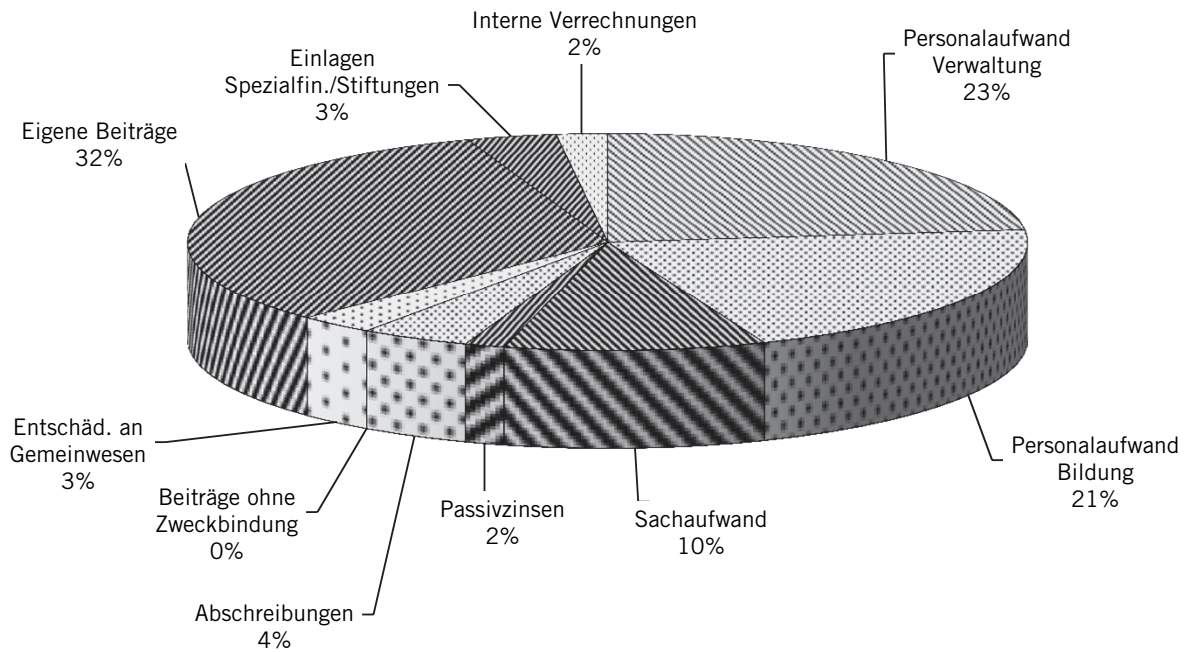
AUFWAND UND ERTRAG BRUTTO NACH ARTEN

VERGLEICH RECHNUNG 2013 MIT VORANSCHLAG 2013

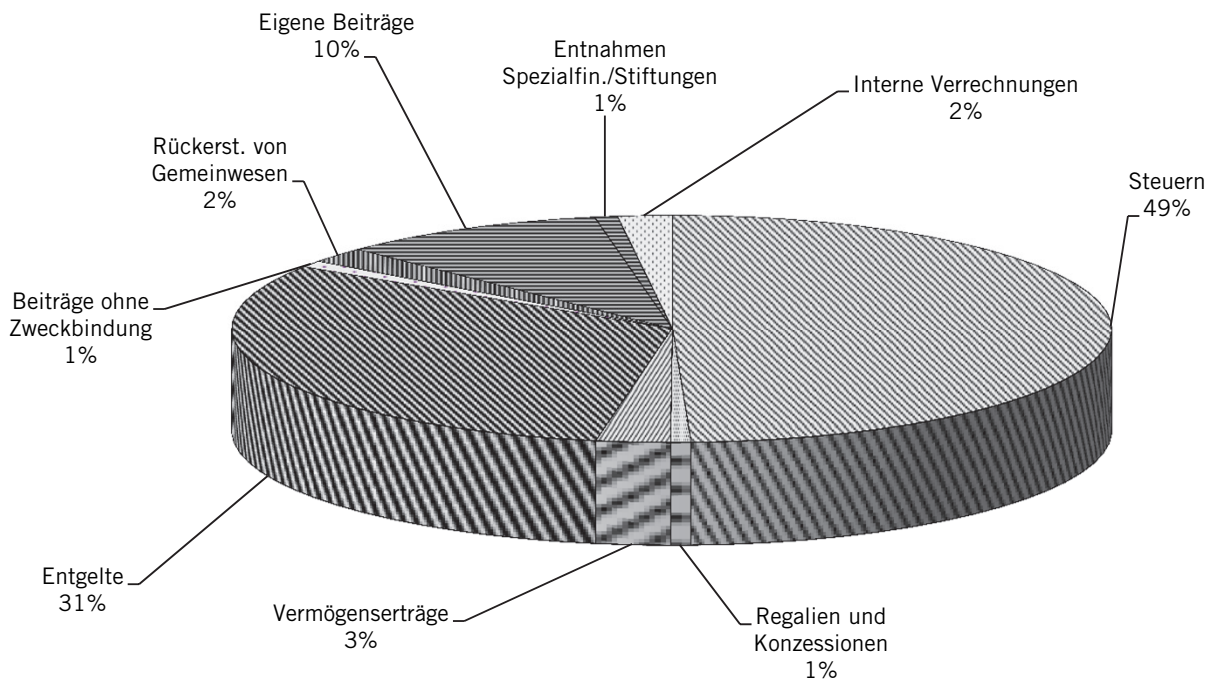
BRUTTO-AUFWAND BRUTTO-ERTRAG		RECHNUNG 13	VORANSCHLAG 13	ABWEICHUNG	
		Fr.	Fr.	Fr.	%
30	Personalaufwand Verwaltung	37'255'395	38'791'800	-1'536'405	-3.96%
30	Personalaufwand Bildung	33'401'713	33'805'400	-403'687	-1.19%
31	Sachaufwand	16'103'065	16'359'300	-256'235	-1.57%
32	Passivzinsen	2'444'678	2'588'000	-143'322	-5.54%
33	Abschreibungen	6'765'618	8'425'200	-1'659'582	-19.70%
34	Beiträge ohne Zweckbindung	19'801	25'000	-5'199	-20.80%
35	Entschäd. an Gemeinwesen	4'751'383	4'606'200	+145'183	+3.15%
36	Eigene Beiträge	51'332'529	50'355'700	+976'829	+1.94%
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	+0	
38	Einlagen Spezialfin./Stiftungen	5'529'400	2'312'000	+3'217'400	+139.16%
39	Interne Verrechnungen	3'175'470	16'425'700	-13'250'230	-80.67%
	TOTAL BRUTTO-AUFWAND	160'779'052	173'694'300	-12'915'248	-7.44%
40	Steuern	78'384'965	81'116'000	-2'731'035	-3.37%
41	Regalien und Konzessionen	1'177'866	1'151'600	+26'266	+2.28%
42	Vermögenserträge	4'309'218	4'353'600	-44'382	-1.02%
43	Entgelte	49'945'057	45'651'600	+4'293'457	+9.40%
44	Beiträge ohne Zweckbindung	1'465'454	1'465'500	-46	-0.00%
45	Rückerst. von Gemeinwesen	3'490'560	3'183'300	+307'260	+9.65%
46	Eigene Beiträge	15'633'888	15'279'500	+354'388	+2.32%
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	+0	
48	Entnahmen Spezialfin./Stiftungen	1'331'621	2'319'500	-987'879	-42.59%
49	Interne Verrechnungen	3'175'470	16'425'700	-13'250'230	-80.67%
	TOTAL BRUTTO-ERTRAG	158'914'099	170'946'300	-12'032'201	-7.04%
	ERGEBNIS	-1'864'953	-2'748'000	+883'047	-32.13%

AUFWAND UND ERTRAG BRUTTO NACH ARTEN

BRUTTO-AUFWAND RECHNUNG 2013



BRUTTO-ERTRAG RECHNUNG 2013

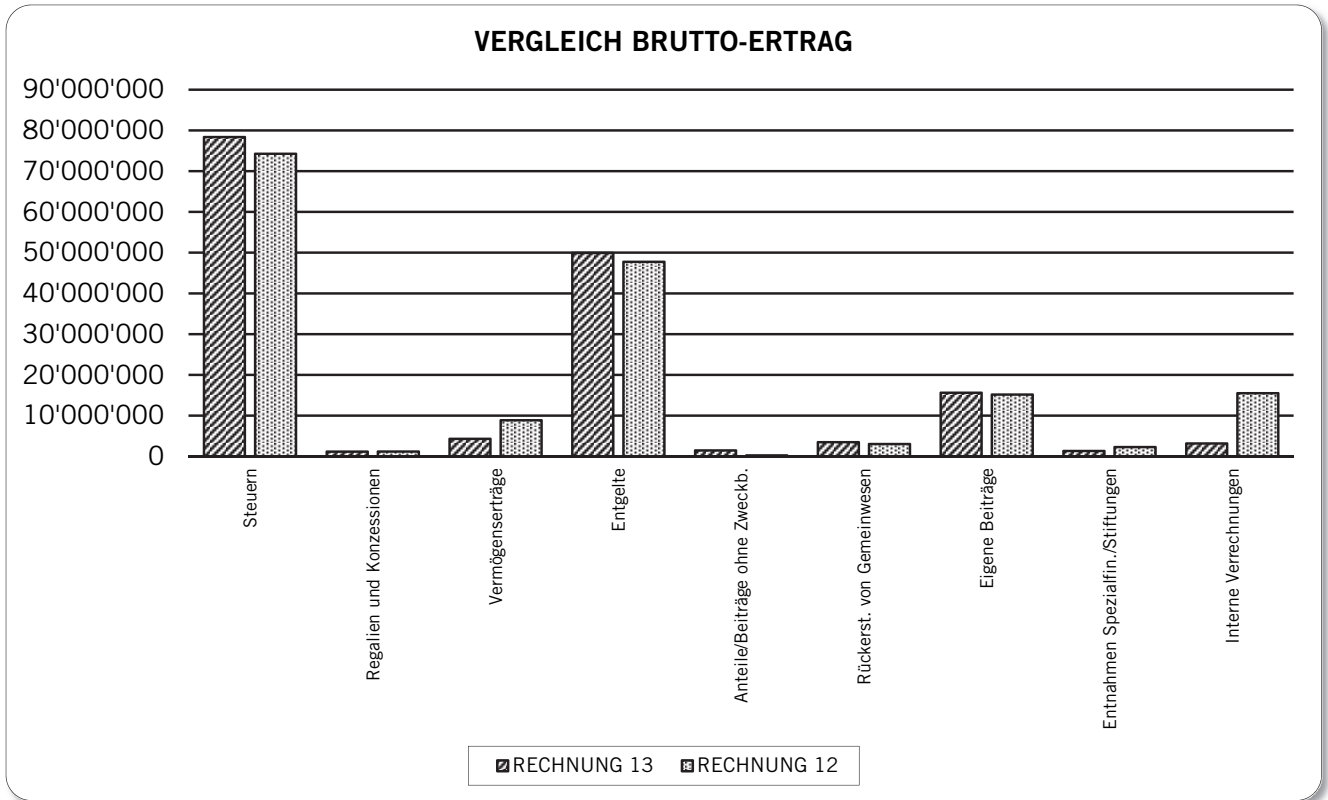
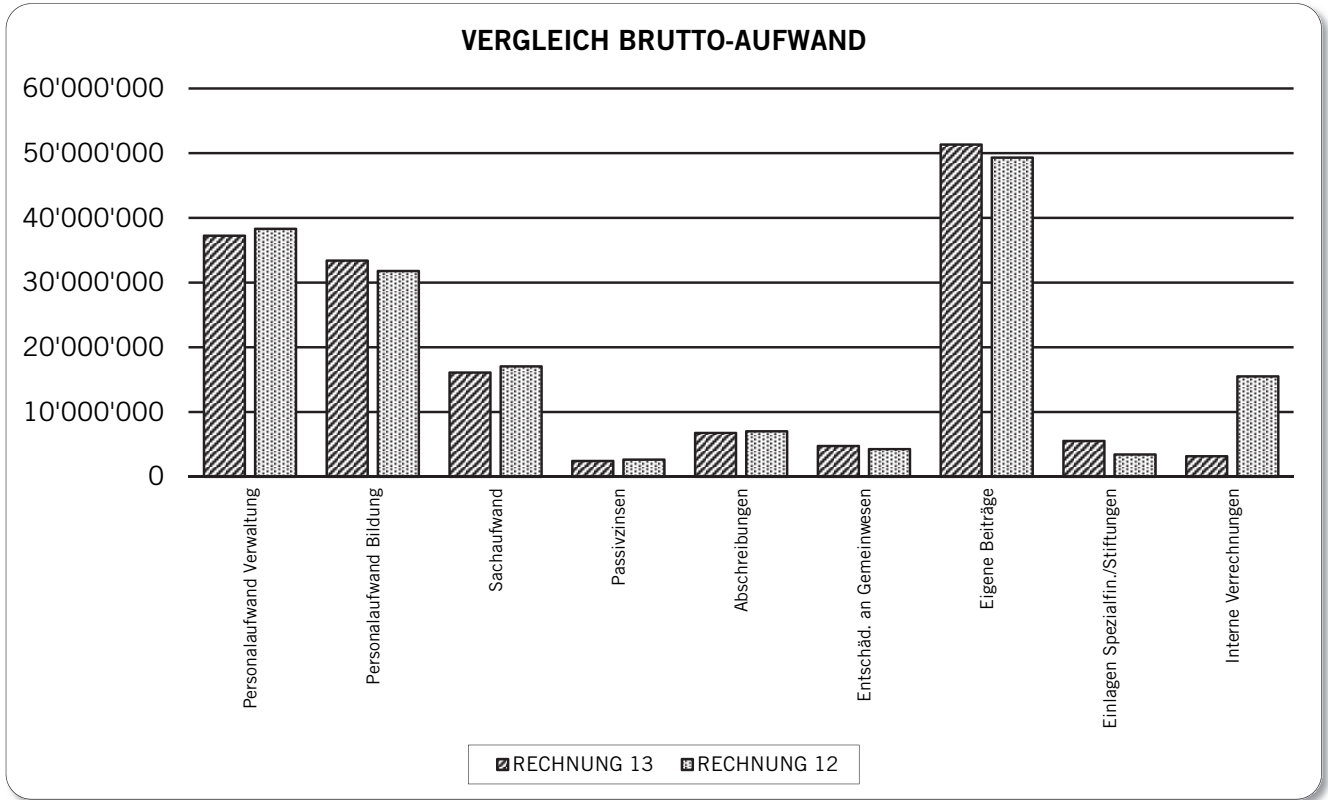


AUFWAND UND ERTRAG BRUTTO NACH ARTEN

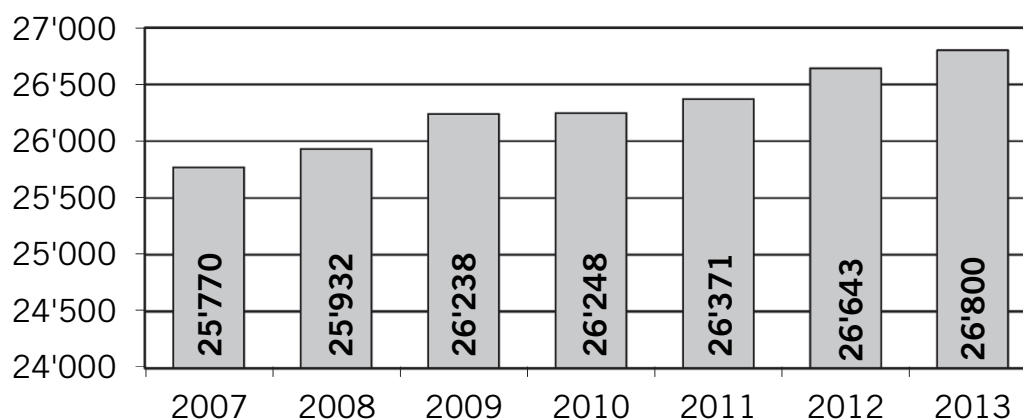
VERGLEICH RECHNUNG 2013 MIT RECHNUNG 2012

BRUTTO-AUFWAND BRUTTO-ERTRAG		RECHNUNG 13	RECHNUNG 12	ABWEICHUNG	
		Fr.	Fr.	Fr.	%
30	Personalaufwand Verwaltung	37'255'395	38'309'075	-1'053'680	-2.75%
30	Personalaufwand Bildung	33'401'713	31'800'706	+1'601'007	+5.03%
31	Sachaufwand	16'103'065	17'054'207	-951'142	-5.58%
32	Passivzinsen	2'444'678	2'652'436	-207'758	-7.83%
33	Abschreibungen	6'765'618	7'033'098	-267'481	-3.80%
34	Anteile/Beiträge ohne Zweckb.	19'801	33'436	-13'635	-40.78%
35	Entschäd. an Gemeinwesen	4'751'383	4'270'819	+480'564	+11.25%
36	Eigene Beiträge	51'332'529	49'313'640	+2'018'889	+4.09%
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	+0	
38	Einlagen Spezialfin./Stiftungen	5'529'400	3'445'347	+2'084'053	+60.49%
39	Interne Verrechnungen	3'175'470	15'510'820	-12'335'350	-79.53%
	TOTAL BRUTTO-AUFWAND	160'779'052	169'423'583	-8'644'531	-5.10%
40	Steuern	78'384'965	74'287'719	+4'097'246	+5.52%
41	Regalien und Konzessionen	1'177'866	1'191'067	-13'201	-1.11%
42	Vermögenserträge	4'309'218	8'871'810	-4'562'592	-51.43%
43	Entgelte	49'945'057	47'764'354	+2'180'702	+4.57%
44	Anteile/Beiträge ohne Zweckb.	1'465'454	248'620	+1'216'834	+489.44%
45	Rückerst. von Gemeinwesen	3'490'560	3'046'806	+443'754	+14.56%
46	Eigene Beiträge	15'633'888	15'186'745	+447'143	+2.94%
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	+0	
48	Entnahmen Spezialfin./Stiftungen	1'331'621	2'300'617	-968'996	-42.12%
49	Interne Verrechnungen	3'175'470	15'510'820	-12'335'350	-79.53%
	TOTAL BRUTTO-ERTRAG	158'914'099	168'408'558	-9'494'459	-5.64%
	ERGEBNIS	-1'864'953	-1'015'025	-849'928	+83.73%

AUFWAND UND ERTRAG BRUTTO NACH ARTEN



BEVÖLKERUNGS-STATISTIK 2007 - 2013



ENTWICKLUNG STELLENPLAN 2012 - 2013

	Ende 2012	Budget 2013	Ende 2013
Baudepartement	32.00	33.55	32.95
Finanzdepartement	29.60	29.90	28.70
Präsidialdepartement	16.15	15.15	14.95
Bildungsdepartement	19.35	20.35	20.15
Sozialdepartement	31.25	31.65	30.40
Umwelt- und Sicherheitsdepart.	14.86	15.76	16.06
Total Verwaltung	143.21	146.36	143.21
Heime inkl. Hauswart AW Hofmatt	206.64	212.90	202.94
Lehrpersonen*	200.93	205.75	213.43
Total Pensen in 100%	550.78	565.01	559.58

*Datenerhebung via Leistungsauftrag (Stand 01.09.13)

ANZAHL BESETZTER / GEPLANTER VOLLZEITSTELLEN

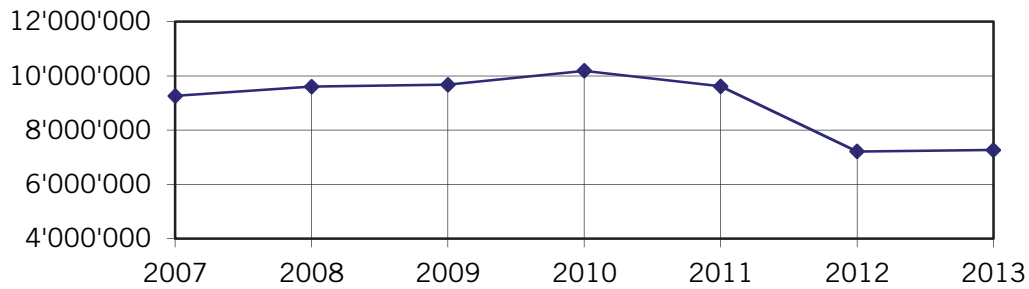
Anzahl Vollzeitstellen (VZ)	Budget 2013	IST 2013	Bemerkungen
Zentrale Dienste	1.85	1.15	minus 60% Saalwart, minus 10% Vermiet.
Tiefbau	3.10	2.40	Vakanz PL Tiefbau, 20% an Verkehrspl.
Wasserversorgung	3.40	3.40	
Werkdienst / Friedhof	17.05	17.05	
Planungen / Baugesuche	3.70	4.70	Doppelbesetzung für Einarbeitung
Liegenschaften / Bau	4.45	4.25	
Total Baudepartement	33.55	32.95	
Finanzen	2.00	2.00	
Rechnungswesen	2.20	2.20	
Betreibungsamt	6.00	6.00	
Steueramt / Inkasso	10.30	10.10	
AHV-Zweigstelle	1.60	1.60	
Personal	3.80	3.80	
Informatik	4.00	3.00	Vorsorgliche Erhöhung, nicht umgesetzt
Total Finanzdepartement	29.90	28.70	
Zivilstandsamt / Einwohnerkontrolle	5.35	5.35	
Teilungsamt / Kanzlei	6.00	5.80	
Präsidialabteilung	3.80	3.80	
Total Präsidialdepartement	15.15	14.95	
Schulverwaltung	2.20	2.20	
Schulhaus- und Saalwartung, Schlössli	12.55	12.15	Hauswart nicht ersetzt, Saalwart Pilatus
Rektorat / Schuldienste	2.20	2.40	
Musikschule	1.70	1.70	
Gemeindebibliothek	1.70	1.70	
Total Bildungsdepartement	20.35	20.15	
KESB	6.40	6.40	
Berufsbeistandschaft	10.05	9.10	
Sozialamt	8.90	7.90	im Budget inkl. Controllingstelle
Zentrale Dienste	6.30	7.00	Umsetzung inkl. Controllingstelle
Zwischentotal Sozialabteilung	31.65	30.40	
Alterswohnungen Hofmatt	1.00	1.00	
Heime	211.90	201.94	siehe Bemerkungen Konto 410.01 + 410.02
Total Sozialdepartement	244.55	233.34	
Umwelt / Energie	2.30	3.40	plus 10% Vermiet., 70% Verkehrspl.
Sicherheit / Sport / öV	2.25	1.85	int. Umverteilung
Kind / Jugend / Familie	2.50	2.20	int. Umverteilung
Feuerwehr	1.41	1.41	
Sport / Freizeitanlagen	6.80	6.80	
Sportkoordination	0.50	0.40	
Total Umwelt- + Sicherheitsdep.	15.76	16.06	
GESAMTTOTAL	359.26	346.15	

Kommentar:

IST 2013 entspricht dem Stichtag 31.12.2013

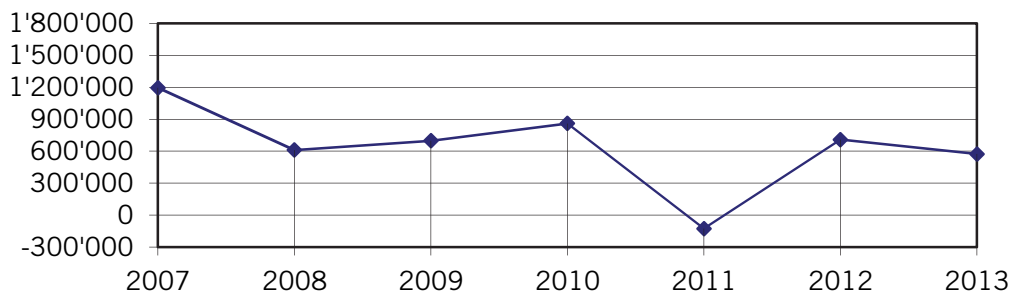
ENTWICKLUNG NETTOAUFWAND / NETTOERTRAG 2007 - 2013

ALLGEMEINE VERWALTUNG



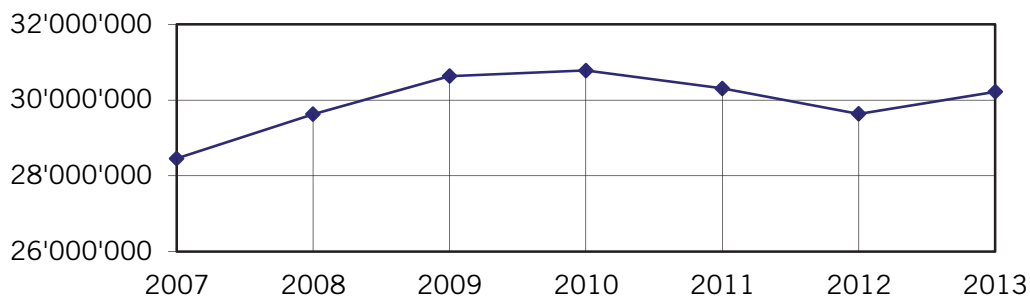
2012: Kostenreduktion durch Verschiebung Personalkosten Sozialabteilung zu Bereich 583.00

ÖFFENTLICHE SICHERHEIT



2011: Entnahme aus Zivilschutzfonds

BILDUNG

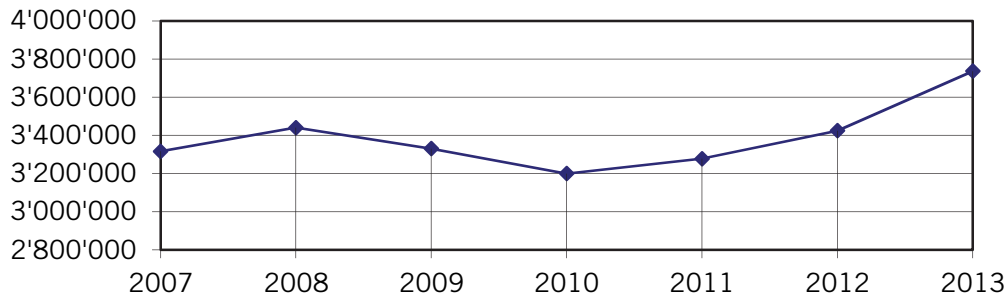


2012: Ab 2012 inkl. Informatik (219.04) und Schul- und familienergänzende Tagesstrukturen (219.05)

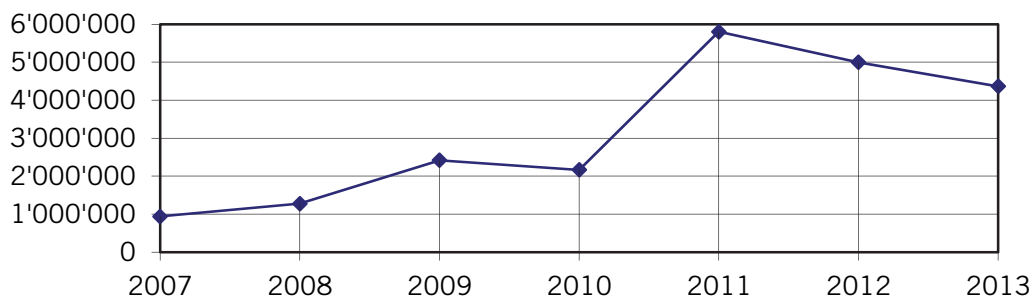
2013: Anstieg Abteilungen

ENTWICKLUNG NETTOAUFWAND / NETTOERTRAG 2007 - 2013

KULTUR UND FREIZEIT

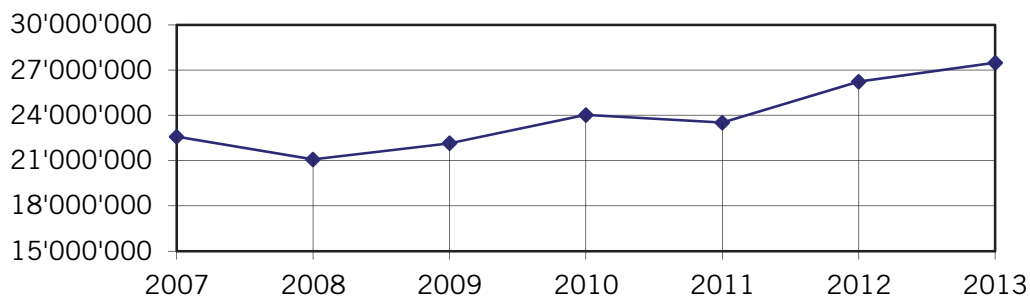


GESUNDHEIT



2011: Kostenzunahme durch Einführung neue Pflegefinanzierung
2012: Kostenreduktion durch Verbesserung Deckungsbeiträge Heime

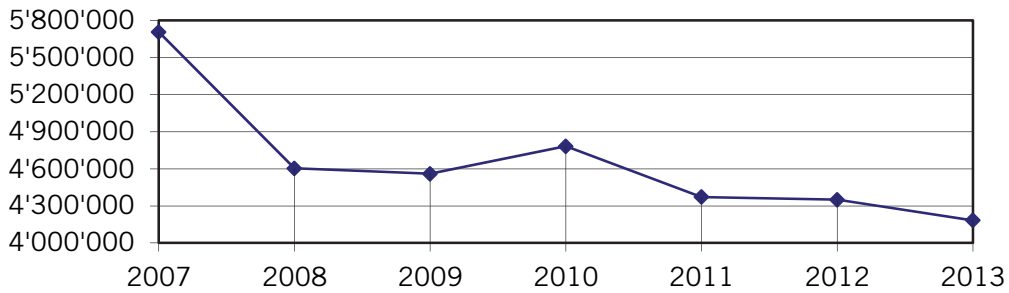
SOZIALE WOHLFAHRT



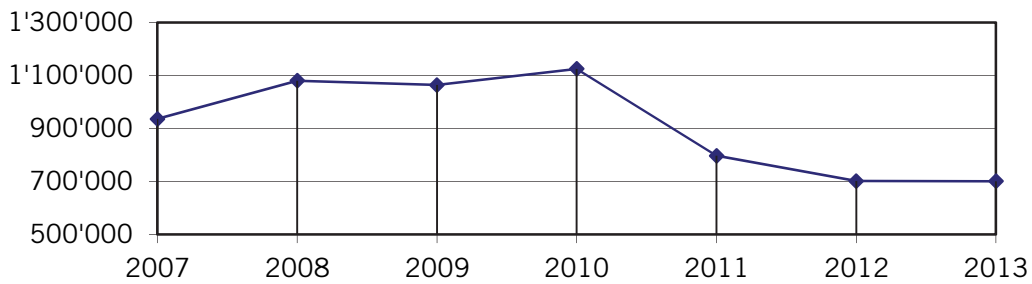
2012: Kostenzunahme durch Verschiebung Personalkosten Sozialabteilung von Bereich 020.00
2011-2013: Kostenzunahme infolge höherer Beiträge an SEG und wirtschaftliche Sozialhilfe

ENTWICKLUNG NETTOAUFWAND / NETTOERTRAG 2007 - 2013

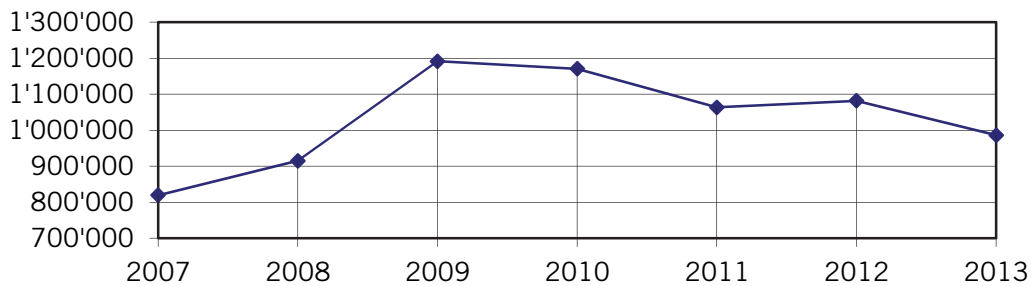
VERKEHR



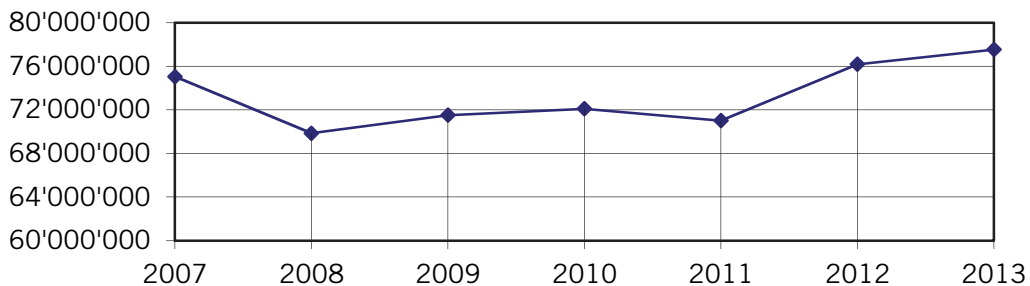
UMWELT UND RAUMORDNUNG



VOLKSWIRTSCHAFT



FINANZEN UND STEUERN



2009/2010/2011/2012: Steuergesetzrevisionen
2012: Verkaufsgewinn Mattenhof

2013: Steuererhöhung
2013: Grössere Finanzausgleichseinnahmen

SELBSTFINANZIERUNGSGRAD

Die Kennzahl zeigt, bis zu welchem Grad die neuen Investitionen durch selbst erarbeitete Mittel finanziert werden konnten.

Beim Selbstfinanzierungsgrad wird die Selbstfinanzierung mit den Nettoinvestitionen verglichen. Vor allem im Vergleich über mehrere Jahre wird erkannt, ob die Investitionen finanziell verkraftet werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, ein Selbstfinanzierungsgrad über 100 % zu einem Abbau von Schulden.

Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden des Kantons Luzern:

Der Selbstfinanzierungsgrad sollte im Durchschnitt von fünf Jahren mindestens 80 Prozent erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.

Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen

Berechnung		Kontengruppe	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		6'594'148	+331-333
Einlagen inkl. Ertragsüberschuss		5'529'400	+38
Entnahmen inkl. Aufwandüberschuss		-3'196'574	-48
Selbstfinanzierung		8'926'973	
Investitionsausgaben		16'545'888	+5
Investitionseinnahmen		-1'623'960	-6
Nettoinvestitionen		14'921'927	
Selbstfinanzierungsgrad	2013	59.82%	

Selbstfinanzierung	2013	8'926'973
Selbstfinanzierung	2012	7'206'802
Selbstfinanzierung	2011	1'238'181
Selbstfinanzierung	2010	330'100
Selbstfinanzierung	2009	3'686'428
Total		21'388'484

Nettoinvestitionen	2013	14'921'927
Nettoinvestitionen	2012	16'231'922
Nettoinvestitionen	2011	17'668'556
Nettoinvestitionen	2010	10'145'473
Nettoinvestitionen	2009	9'583'937
Total		68'551'816

Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre	31.20%
---	---------------

Kommentar

Soll-Wert 80.00%
Ist-Wert 31.20% (5 Jahres Durchschnitt)

SELBSTFINANZIERUNGSANTEIL

**Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde.
Je höher der Wert, umso grösser der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von
Investitionen und deren Folgekosten.**

Selbstfinanzierung in Prozenten des konsolidierten laufenden Ertrages.

Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden des Kantons Luzern:

Der Selbstfinanzierungsanteil sollte sich auf mindestens 10 Prozent belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.

Selbstfinanzierung in % vom Ertrag

Berechnung	Kontengruppe	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'594'148	+331-333
Einlagen inkl. Ertragsüberschuss	5'529'400	+38
Entnahmen inkl. Aufwandüberschuss	-3'196'574	-48
Selbstfinanzierung	8'926'973	
Ertrag Laufende Rechnung	160'779'052	+4
Eigene Anstalten	-5'637'342	-463
Durchlaufende Beiträge	0	-47
Entnahmen	-3'196'574	-48
Interne Verrechnungen	-3'175'470	-49
Konsolidierter laufender Ertrag	148'769'665	
Selbstfinanzierungsanteil 2013		6.00%

Selbstfinanzierung	2013	8'926'973
Selbstfinanzierung	2012	7'206'802
Selbstfinanzierung	2011	1'238'181
Selbstfinanzierung	2010	330'100
Selbstfinanzierung	2009	3'686'428
Total		21'388'484

Konsolidierter laufender Ertrag	2013	148'769'665
Konsolidierter laufender Ertrag	2012	145'173'948
Konsolidierter laufender Ertrag	2011	138'624'214
Konsolidierter laufender Ertrag	2010	138'126'704
Konsolidierter laufender Ertrag	2009	137'471'249
Total		708'165'780

Selbstfinanzierungsanteil im Durchschnitt über 5 Jahre	3.02%
---	--------------

Kommentar	
Soll-Wert	10.00%
Ist-Wert	6.00%

ZINSBELASTUNGSANTEIL I

Die Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages zur Begleichung der Nettozinsen verwendet wird.

Falls der Zinsbelastungsanteil stabil bleibt, kann die Neuverschuldung - konstante Zinssätze vorausgesetzt- im gleichen Verhältnis wie die Erträge steigen. Je höher der Anteil der Zinszahlungen an den Einnahmen ist, desto weniger Mittel stehen zur Finanzierung anderer Bedürfnisse zur Verfügung. Ein hoher Zinsbelastungsanteil weist auf eine hohe Verschuldung hin.

Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden des Kantons Luzern:

Der Zinsbelastungsanteil I sollte 4 Prozent nicht übersteigen.

Nettozinsaufwand in % vom Ertrag

Berechnung	Kontengruppe	
Passivzinsen	2'444'678	+32
Vermögenserträge	-4'309'218	-42
Aufwand für Liegenschaften Finanzvermögen	641'296	+941-949
Buchgewinne	2'200	+424
Nettozinsen	-1'221'044	
Ertrag Laufende Rechnung	160'779'052	+4
Eigene Anstalten	-5'637'342	-463
Durchlaufende Beiträge	0	-47
Entnahmen	-3'196'574	-48
Interne Verrechnungen	-3'175'470	-49
Konsolidierter laufender Ertrag	148'769'665	
Zinsbelastungsanteil I	2013	-0.82%

Nettozinsen	2013	-1'221'044
Nettozinsen	2012	-1'343'957
Nettozinsen	2011	-1'367'501
Nettozinsen	2010	-1'294'329
Nettozinsen	2009	32'127
Total		-5'194'704

Konsolidierter laufender Ertrag	2013	148'769'665
Konsolidierter laufender Ertrag	2012	145'173'948
Konsolidierter laufender Ertrag	2011	138'624'214
Konsolidierter laufender Ertrag	2010	138'126'704
Konsolidierter laufender Ertrag	2009	137'471'249
Total		708'165'780

Zinsbelastungsanteil I im Durchschnitt über 5 Jahre	-0.73%
--	---------------

Kommentar

Soll-Wert max. 4.00%
Ist-Wert -0.82%

ZINSBELASTUNGSANTEIL II

Diese Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des Ertrags der Gemeindesteuern zuzüglich Ressourcen- und Lastenausgleich beziehungsweise abzüglich horizontaler Finanzausgleich zur Begleichung der Nettozinsen verwendet wird.

Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden des Kantons Luzern:

Der Zinsbelastungsanteil II sollte 6 Prozent nicht übersteigen.

Nettozinsaufwand in % der Steuereinnahmen

Berechnung		Kontengruppe
Passivzinsen	2'444'678	+32
Vermögenserträge	-4'309'218	-42
Aufwand für Liegenschaften Finanzvermögen	641'296	+941-949
Buchgewinne	2'200	+424
Nettozinsen	-1'221'044	
Ertrag der Gemeindesteuern	71'417'298	
Saldo ord. Finanzausgleich	1'465'454	
Steuereinnahmen + Ressourcen-Lastenausgl ./.. Abschöpfung	72'882'752	
Zinsbelastungsanteil II 2013	-1.68%	

Nettozinsen	2013	-1'221'044
Nettozinsen	2012	-1'343'957
Nettozinsen	2011	-1'367'501
Nettozinsen	2010	-1'294'329
Nettozinsen	2009	32'127
Total		-5'194'704

Steuereinnahmen + Ressourcen...	2013	72'882'752
Steuereinnahmen + Ressourcen...	2012	69'261'392
Steuereinnahmen + Ressourcen...	2011	67'910'265
Steuereinnahmen + Ressourcen...	2010	68'432'989
Steuereinnahmen + Ressourcen...	2009	69'112'737
Total		347'600'135

Zinsbelastungsanteil II im Durchschnitt über 5 Jahre	-1.49%
---	---------------

Kommentar	
Soll-Wert max.	6.00%
Ist-Wert	-1.68%

KAPITALDIENSTANTEIL

Die Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages für Zinsen und Abschreibungen verwendet wird.

Ein hoher Kapitaldienstanteil weist auf eine hohe Verschuldung und / oder auf hohe Abschreibungen hin.

Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden des Kantons Luzern:

Der Kapitaldienstanteil sollte 8 Prozent nicht übersteigen.

Kapitaldienst in % vom Ertrag

Berechnung	Kontengruppe	
Passivzinsen	2'444'678	+32
Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'642'466	+331
Vermögenserträge	-4'309'218	-42
Aufwand für Liegenschaften Finanzvermögen	641'296	+941-949
Buchgewinne	2'200	+424
Kapitaldienst	4'421'421	
Ertrag Laufende Rechnung	160'779'052	+4
Eigene Anstalten	-5'637'342	-463
Durchlaufende Beiträge	0	-47
Entnahmen	-3'196'574	-48
Interne Verrechnungen	-3'175'470	-49
Konsolidierter laufender Ertrag	148'769'665	
Kapitaldienstanteil	2013	2.97%

Kapitaldienst	2013	4'421'421
Kapitaldienst	2012	3'574'574
Kapitaldienst	2011	2'924'329
Kapitaldienst	2010	2'816'522
Kapitaldienst	2009	3'815'508
Total		17'552'354

Konsolidierter laufender Ertrag	2013	148'769'665
Konsolidierter laufender Ertrag	2012	145'173'948
Konsolidierter laufender Ertrag	2011	138'624'214
Konsolidierter laufender Ertrag	2010	138'126'704
Konsolidierter laufender Ertrag	2009	137'471'249
Total		708'165'780

Kapitaldienstanteil im Durchschnitt über 5 Jahre	2.48%
---	--------------

Kommentar	
Soll-Wert max.	8.00%
Ist-Wert	2.97%

VERSCHULDUNGSGRAD

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis der Nettoschuld zum Ertrag der Gemeindesteuern zuzüglich Ressourcen- und Lastenausgleich beziehungsweise abzüglich horizontaler Finanzausgleich

Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden des Kantons Luzern:

Der Verschuldungsgrad sollte 120 Prozent nicht übersteigen.

Nettoschuld in % der Steuern

Berechnung		Kontengruppe
Fremdkapital	175'792'058	+20
Finanzvermögen	-76'069'217	-10
Nettoschuld	99'722'841	
Ertrag der Gemeindesteuern	71'417'298	
Saldo ord. Finanzausgleich	1'465'454	
Steuereinnahmen+Ressourcen-Lastenausgl./Abschöpfung	72'882'752	
Verschuldungsgrad 2013	136.83%	

Nettoschuld	2013	99'722'841
Nettoschuld	2012	94'371'078
Nettoschuld	2011	86'429'474
Nettoschuld	2010	73'556'269
Nettoschuld	2009	64'063'232
Total		418'142'894

Steuereinnahmen + Ressourcen...	2013	72'882'752
Steuereinnahmen + Ressourcen...	2012	69'261'392
Steuereinnahmen + Ressourcen...	2011	67'910'265
Steuereinnahmen + Ressourcen...	2010	68'432'989
Steuereinnahmen + Ressourcen...	2009	69'112'737
Total		347'600'135

Verschuldungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre	120.29%
---	----------------

Kommentar	
Soll-Wert max.	120.00%
Ist-Wert	136.83%

NETTOSCHULD PRO EINWOHNER

Die Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung

Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden des Kantons Luzern:

Die Nettoschuld pro Einwohner sollte das zweifache kantonale Mittel nicht übersteigen.

Nettoschuld durch Einwohnerzahl

Berechnung		Kontengruppe
Fremdkapital	175'792'058	+20
Finanzvermögen	-76'069'217	-10
Nettoschuld	99'722'841	
Einwohnerzahl	26'800	
Nettoschuld pro Einwohner / Einwohnerin 2013	3'721	

Kantonales Mittel Pro-Kopf-Verschuldung 2012	2'445
Zweifaches Kantonales Mittel Pro-Kopf-Verschuldung 2012	4'890

Nettoschuld	2013	99'722'841
Nettoschuld	2012	94'371'078
Nettoschuld	2011	86'429'474
Nettoschuld	2010	73'556'269
Nettoschuld	2009	64'063'232
Total		418'142'894

Einwohnerzahl	2013	26'800
Einwohnerzahl	2012	26'643
Einwohnerzahl	2011	26'371
Einwohnerzahl	2010	26'248
Einwohnerzahl	2009	26'238
Total		132'300

Nettoschuld pro Einwohner im Durchschnitt über 5 Jahre	3'161
---	--------------

Kommentar

Das zweifache kantonale Mittel beträgt im Jahr 2012 Fr. 4'890

Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad sollte im Durchschnitt von fünf Jahren mindestens 80 Prozent erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.

	2009	2010	2011	2012	2013
Selbstfinanzierungsgrad	38.46%	3.25%	7.01%	44.40%	59.82%

Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil sollte sich auf mindestens 10 Prozent belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.

	2009	2010	2011	2012	2013
Selbstfinanzierungsanteil	2.68%	0.24%	0.89%	4.96%	6.00%

Zinsbelastungsanteil I

Der Zinsbelastungsanteil I sollte 4 Prozent nicht übersteigen.

	2009	2010	2011	2012	2013
Zinsbelastungsanteil I	0.02%	-0.94%	-0.99%	-0.93%	-0.82%

Zinsbelastungsanteil II

Der Zinsbelastungsanteil II sollte 6 Prozent nicht übersteigen.

	2009	2010	2011	2012	2013
Zinsbelastungsanteil II	0.05%	-1.89%	-2.01%	-1.94%	-1.68%

Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil sollte 8 Prozent nicht übersteigen.

	2009	2010	2011	2012	2013
Kapitaldienstanteil	2.78%	2.04%	2.11%	2.46%	2.97%

Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad sollte 120 Prozent nicht übersteigen.

	2009	2010	2011	2012	2013
Verschuldungsgrad	92.69%	107.49%	127.27%	136.25%	136.83%

Nettoschuld pro Einwohner

Die Nettoschuld pro Einwohner sollte das zweifache kantonale Mittel nicht übersteigen.

	2009	2010	2011	2012	2013
Zweifaches kantonales Mittel Pro-Kopf-Verschuldung	4'426	4'538	4'526	4'890	-
Nettoschuld pro Einwohner / Einwohnerin	2'442	2'802	3'277	3'542	3'721

Bilanzfehlbetrag in % der ordentlichen Steuereinnahmen

Bilanzfehlbetrag maximal ein Drittel der ordentlichen Steuereinnahmen.

	2009	2010	2011	2012	2013
Bilanzfehlbetrag in % der Steuereinnahmen	0	0	0	0	0

ENTWICKLUNG EIGENKAPITAL UND SCHULDEN

Entwicklung des Eigenkapitals					
	2009	2010	2011	2012	2013
Bestand am 1. Januar	15'323'441	13'800'084	9'945'878	4'454'070	3'439'045
Bestand am 31. Dezember	13'500'084	9'945'878	4'454'070	3'439'045	1'574'092
Zunahme					
Abnahme	1'823'357	3'854'206	5'491'808	1'015'025	1'864'953

Entwicklung der Darlehens-Schulden (kurz- und langfristige)					
	2009	2010	2011	2012	2013
Bestand am 1. Januar	73'395'983	79'183'207	86'462'452	106'303'419	124'065'919
Bestand am 31. Dezember	79'183'207	86'462'452	106'303'419	124'065'919	123'821'000
Zunahme	5'787'224	7'279'245	19'840'967	17'762'500	
Abnahme					244'919

Entwicklung der Nettoschulden					
	2009	2010	2011	2012	2013
Finanzvermögen am 31. Dezember	70'466'145	69'688'217	74'723'389	84'221'928	76'069'217
Fremdkapital am 31. Dezember	134'529'377	143'244'486	161'152'863	178'593'006	175'792'058
Nettoschulden	64'063'232	73'556'269	86'429'474	94'371'078	99'722'841
Anzahl Einwohner am 31. Dezember	26'238	26'248	26'371	26'643	26'800
Nettoschulden je Einwohner	2'442	2'802	3'277	3'542	3'721

MITTELFLUSSRECHNUNG (ERGEBNISSE, FINANZIERUNG, MITTELBEDARF)

	RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
ERGEBNISSE LAUFENDE RECHNUNG						
Total Aufwand und Ertrag	160'779'052	158'914'099	173'694'300	170'946'300	169'423'583	168'408'559
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss		1'864'953		2'748'000		1'015'024
INVESTITIONSRECHNUNG						
Total Ausgaben und Einnahmen	16'545'888	1'623'960	20'707'000	2'000'000	19'085'633	2'853'711
Nettoinvestitionen Zunahme		14'921'928		18'707'000		16'231'922
Nettoinvestitionen Abnahme						
FINANZIERUNG						
	MITTEL- VERWENDUNG	MITTEL- HERKUNFT	MITTEL- VERWENDUNG	MITTEL- HERKUNFT	MITTEL- VERWENDUNG	MITTEL- HERKUNFT
Zunahme der Nettoinvestitionen	14'921'928		18'707'000		16'231'922	
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung						
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	1'864'953		2'748'000		1'015'024	
Abschreibungen (ohne DS 999)						
- auf Verwaltungsvermögen (331+332)		6'594'150		7'780'200		7'077'096
- auf Bilanzfehlbetrag (333)		0		300'000		
Einlagen (ohne DS 999)						
- Spezialfinanzierungen (380)		5'529'400		2'312'000		3'445'347
- Spezialfonds (384)						
- Vorfinanzierungen (385)						
Entnahmen						
- Spezialfinanzierungen (480)	0		22'400		139'162	
- Spezialfonds (484)	1'331'621		2'297'100		2'161'454	
- Vorfinanzierungen (485)						
Total Mittelverwendung / Mittelherkunft	18'118'502	12'123'550	23'774'500	10'392'200	19'547'562	10'522'443
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung						
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung		5'994'952		13'382'300		9'025'119
MITTELBEDARF / MITTELÜBERSCHUSS						
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung						
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung	5'994'952		13'382'300		9'025'119	
Mittelbedarf für Kreditrückzahlungen	21'000'000		21'000'000		21'340'000	
Veränderungen im Finanzvermögen						
- Neuanlagen	203'808		365'000		231'797	
- Abschreibung und Auflösung von Anlagen						
- Abschreibungen auf Finanzvermögen (330)		171'470		345'000		-43'998
Total Mittelbedarf / Mittelüberschuss	27'198'760	171'470	34'747'300	345'000	30'596'916	-43'998
GESAMTER MITTELBEDARF		27'027'290		34'402'300		30'640'914
GESAMTER MITTELÜBERSCHUSS						

ZUSAMMENSTELLUNG DER GRÖSSEREN BUDGET-ABWEICHUNGEN

KONTO	EINZELKONTI NACH FUNKTIONEN	RECHNUNG 2013	VORANSCHLAG 2013	ABWEICHUNG	NACHTRAGS- KREDITE
	Allgemeine Verwaltung				
020.00.318.03	Honorare, Gutachten, Dokumentationen	114'128.80	70'000	44'128.80	50'980.30
020.00.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	93'353.50	70'000	23'353.50	28'425.60
020.02.331.00	Ordentliche Abschr. Verwaltungsvermögen	83'298.90	235'000	-151'701.10	
	Öffentliche Sicherheit				
160.00.314.03	Unterhalt der Zivilschutzbauten	137'843.05	25'000	112'843.05	56'297.30
	Bildung				
200.00.302.00	Besoldungen der Lehrpersonen	1'836'787.45	1'709'700	127'087.45	
213.00.302.00	Besoldungen der Lehrpersonen	7'494'190.00	7'939'000	-444'810.00	
213.00.352.00	Entschädigung an andere Gemeinden	419'704.00	284'000	135'704.00	
213.00.452.00	RE Gemeinden	-2'322'627.00	-1'661'000	-661'627.00	
218.02.302.00	Besoldungen	1'259'151.35	1'094'000	165'151.35	
220.05.461.00	Kantonsbeitrag	-222'251.50	-95'000	-127'251.50	
	Kultur, Freizeit				
300.01.365.05	Beitrag an Kulturelle Anlässe	24'370.00	10'500	13'870.00	14'000.00
344.00.363.00	Zuschuss an SF Badeanlage/Rest. KF	999'326.85	828'000	171'326.85	
344.01.331.00	Ordentliche Abschr. Verwaltungsvermögen	418'708.40	315'000	103'708.40	
344.01.434.00	Eintrittsgebühren	-277'139.70	-400'000	122'860.30	
344.01.463.00	Zuschuss der Gemeinde	-1'026'715.25	-831'600	-195'115.25	
354.01.316.00	Mietzinse	76'390.00	65'000	11'390.00	9'300.00
	Gesundheit				
410.00.365.01	Pflegekostenbeiträge (private Institut.)	785'490.00	893'000	-107'510.00	
410.01.301.12	Besoldung Pflege Assistenzpersonal	1'034'227.30	1'166'700	-132'472.70	
410.01.432.01	Aufenthaltstaxen	-5'554'427.20	-5'354'000	-200'427.20	
410.02.301.11	Besoldung Pflege Fachpersonal	4'182'907.70	4'309'000	-126'092.30	
410.02.301.12	Besoldung Pflege Assistenzpersonal	2'273'432.00	2'459'000	-185'568.00	
410.02.301.13	Besoldung Personal in Ausbildung	675'272.30	416'000	259'272.30	
410.02.463.01	Pflegekostenbeiträge (von Gde Kriens)	-3'343'051.00	-3'483'000	139'949.00	
440.00.365.00	Langzeitpflege Spitex-Verein Kriens	1'309'336.10	1'411'000	-101'663.90	
	Soziale Wohlfahrt				
520.00.361.00	Beitrag an Kanton für Krankenvers.	2'606'175.00	2'501'900	104'275.00	
520.00.365.00	Uneinbringliche Krankenkassen-Kosten	192'903.85	360'000	-167'096.15	
520.00.451.00	Rückerstattungen	-161'167.55	-310'000	148'832.45	
530.00.361.00	Beitrag an Kanton für EL	7'066'350.00	7'574'300	-507'950.00	
580.00.361.00	SEG	5'826'838.90	5'562'100	264'738.90	
581.00.366.00	Beitrag an Lebensunterhalt	10'679'160.21	11'158'200	-479'039.79	
581.00.366.01	Beitrag an Kosten in Heimen/Heilstätten	4'796'357.95	2'553'300	2'243'057.95	
581.00.436.01	Rückerstattungen Diverse	-8'233'287.23	-7'003'300	-1'229'987.23	
581.00.451.00	RE Kanton	-326'921.10	-496'400	169'478.90	
583.00.301.00	Besoldungen des Personals	2'225'519.85	2'379'900	-154'380.15	
583.00.436.01	RE Massnahmekosten / Diverse	-109'325.25	-2'000	-107'325.25	
	Umwelt, Raumordnung				
705.00.312.01	Wasserankauf	566'374.25	700'000	-133'625.75	
705.00.332.02	Zusätzliche Abschr. Verwaltungsvermögen	568'450.00	1'000'000	-431'550.00	
705.00.380.00	Einlage in Spezialfinanzierung	1'023'455.85	553'500	469'955.85	
705.00.484.00	Entnahme Spezialfonds	-568'450.00	-1'000'000	431'550.00	
715.00.332.02	Zusätzliche Abschr. Verwaltungsvermögen	383'232.00	1'000'000	-616'768.00	
715.00.380.00	Einlage in Spezialfinanzierung	1'180'639.10	1'029'100	151'539.10	
715.00.484.00	Entnahme Spezialfonds	-383'232.00	-1'000'000	616'768.00	

ZUSAMMENSTELLUNG DER GRÖßEREN BUDGET-ABWEICHUNGEN

KONTO	EINZELKONTI NACH FUNKTIONEN	RECHNUNG 2013	VORANSCHLAG 2013	ABWEICHUNG	NACHTRAGS- KREDITE
	Finanzen, Steuern				
900.00.330.00	Abschr. def. Erlasse/Verluste Steuern	534'641.70	700'000	-165'358.30	
900.00.400.10	Gemeindesteuern: Ertrag laufendes Jahr	-65'090'212.00	-66'000'000	909'788.00	
900.00.400.20	Gemeindesteuern: Ertrag Vorjahre	-3'217'544.15	-4'500'000	1'282'455.85	
900.00.400.40	Nachsteuern und Steuerstrafen	-779'494.95	-250'000	-529'494.95	
901.00.403.01	Grundstückgewinnsteuern	-2'001'620.00	-3'020'000	1'018'380.00	
901.00.404.00	Handänderungssteuern	-1'508'971.50	-1'750'000	241'028.50	
901.00.405.01	Erbschaftssteuern	-551'623.00	-375'000	-176'623.00	
940.00.322.00	Passivzinse mittel-/langfr. Schulden	2'075'390.50	2'250'000	-174'609.50	
990.00.333.00	Abschreibung Bilanzfehlbetrag		300'000	-300'000.00	
999.00.489.00	Aufwandüberschuss	-1'864'952.93	-2'748'000	883'047.07	
				TOTAL	159'003.20

ZUSAMMENSTELLUNG DER OFFENEN KREDITE PER 31.12.2013

KONTO	BEZEICHNUNG	B+A NR.	BEWLLIGTER KREDIT	GESAMTAUFWAND NETTO BIS 31.12.2013	KREDITSALDO
	VERWALTUNGSGEBÄUDE				
090.01.503.01	Pilatus, Verwaltungsgebäude/Saal	112 / 06	400'000	298'501.35	101'498.65
090.01.503.02	Wettbewerb Gemeindehaus-Areal/Teiggi	284 / 08	300'000	251'310.45	48'689.55
090.01.503.05	Pilatus, Verwaltungsgebäude/Saal	159 / 10	960'000	926'795.20	33'204.80
090.01.503.06	Planungskredit Wohnpark Teiggi/Gemeindehausareal	128 / 09	270'000	271'568.10	-1'568.10
090.01.503.07	Planungskredit Gemeindehaus-Areal/Teiggi	159 / 10	265'000	374'352.30	-109'352.30
	DIVERSE ÖFFENTLICHE GEBÄUDE				
091.01.503.09	Werkhof / Feuerwehr	159 / 10	535'000	655'152.70	-120'152.70
091.01.503.10	Schappe Süd Planungskredit	159 / 10	460'000	216'855.75	243'144.25
091.01.503.11	Kommunikation	159 / 10	130'000	175'378.25	-45'378.25
	SCHULLIEGENSCHAFTEN				
217.00.503.29	Werterhaltung Schulanlagen Feldmühle	139 / 10		5'473'534.30	
217.00.503.30	Werterhaltung Krauer (2. Etappe, 2. Ph.)	139 / 10	9'797'000	1'785'997.25	-677'134.75
217.00.503.31	Werterhaltung Roggern (2. Etappe, 2. Ph.)	139 / 10		3'214'603.20	
217.00.503.36	Werterhaltung Kirchbühl 1	072 / 13		85'483.30	
217.00.503.37	Werterhaltung Kirchbühl 2	072 / 13	660'000	57'456.50	517'060.20
	BADEANLAGE KLEINFELD				
344.01.503.03	Gesamterneuerung Schwimmbad Kriens	153 / 10	13'310'000	12'836'256.87	473'743.13
	ALTERSWOHNUNGEN HOFMATT				
575.00.503.01	Werterhaltung Alterswohnungen	242 / 11	1'295'000	1'114'778.85	180'221.15
	ÖFFENTLICHE STRASSEN				
620.00.501.16	Werterhaltung Strassen	192 / 07	2'500'000	1'603'214.50	896'785.50
620.00.501.18	Neubau Hergiswaldbrücke	234 / 11	3'740'000	2'628'149.90	1'111'850.10
	WASSERVERSORGUNG				
705.00.501.11	Pumpwerk Dattenmatt	315 / 00	1'965'000	625'826.05	1'339'173.95

NACHTRAGSKREDITE / ZUSATZKREDITE 2013

POSITION	BESCHLUSS	NACHTRAGSKREDITE		
		GEMEINDERAT Fr.	EINWOHNERRAT Fr.	
LAUFENDE RECHNUNG				
020.00.318.03	Auftrag an BDO Baudepartement	10.07.2013	28'080.00	-
020.00.318.03	Schlussabrechnung "Wir sind Kriens"	18.12.2013	22'900.30	-
020.00.318.09	Politische Gesamtplanng 2014-2018	27.07.2013	16'956.00	-
020.00.318.09	Schlussabrechnung "Wir sind Kriens"	18.12.2013	11'469.60	-
160.00.314.03	Behebung Mängel der ZS-Anlage Meiersmatt	08.05.2013	56'297.30	-
300.01.365.05	Beitrag an Kosten für Freilichtaufführung BBK	17.04.2013	14'000.00	-
354.01.316.00	Nachforderung NK 2008-12 Ferienhaus Kippel	17.04.2013	9'300.00	-
			159'003.20	-

POSITION	BESCHLUSS	ZUSATZKREDITE		
		GEMEINDERAT Fr.	EINWOHNERRAT Fr.	
INVESTITIONSRECHNUNG				
090.00.503.02	Baukredit Sanierung Gebäudehülle Gemeindehaus	01.05.2013	25'000.00	-
090.01.503.02	Gemeindehausareal / Nutzungsentwicklung	05.12.2012	5'700.00	-
217.00.503.34	Nachtrag Innensanierung SH Amlehn	27.03.2013	69'000.00	-
217.00.503.46	Baukredit Gesamtsanierung Doppel-KG Bosmatt	03.07.2013	100'000.00	-
217.00.503.49	Neuer Kindergartenraum Schulhaus Grossfeld	08.05.2013	135'000.00	-
410.01.503.05	Schlussrechnung Büro für Bauökonomie Neubau GF	12.06.2013	8'260.00	-
410.01.503.05	Abklärungsauftrag altervia: betreutes Wohnen	03.07.2013	8'000.00	-
			350'960.00	-

ANLAGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN PER 31. DEZEMBER 2013

KONTO	KONTOTEXT	BESTAND	ABSCHREIBUNGEN	NETTO-INVEST.	UMBUCHUNGEN	BESTAND
	Einwohnergemeinde	31.12.2012	2013	2013	2013 ¹⁾	31.12.2013
114	Sachgüter	119'997'770.10	-5'567'173.90	14'672'463.82	-423'548.00	128'679'512.02
1141.01	Tiefbauten	9'460'793.00	-611'525.10	845'708.45	0.00	9'694'976.35
1141.02	Tiefbauten Gewässerverbauungen	5'772'308.30	-159'255.05	142'397.20	0.00	5'755'450.45
1141.51	Tiefbauten Wasserversorgung	19'484'250.85	-443'591.50	2'266'699.00	0.00	21'307'358.35
1141.52	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	5'978'314.30	-129'014.25	1'059'486.20	0.00	6'908'786.25
1143.01	Hochbauten	5'997'246.55	-250'742.10	590'322.11	0.00	6'336'826.56
1143.02	Hochbauten Schulanlagen	36'229'909.60	-1'608'955.75	7'679'450.15	0.00	42'300'404.00
1143.03	Hochbauten Heime	14'097'743.40	-935'279.15	281'396.70	0.00	13'443'860.95
1143.53	Hochbauten AW Hofmatt	5'414'615.15	-321'896.25	21'861.60	0.00	5'114'580.50
1143.56	Oekihof (Anteil)	423'548.00	0.00	0.00	-423'548.00	0.00
1143.57	Zentrumsplanung	2'916'308.20	-353'350.50	492'199.40	0.00	3'055'157.10
1143.58	Badeanlage / Restaurant Kleinfeld	12'793'838.50	-423'897.55	624'600.97	0.00	12'994'541.92
1146.03	Informatik Schule	430'987.80	-175'434.80	188'135.94	0.00	443'688.94
1146.04	Maschinen	601'663.30	-70'933.00	264'788.35	0.00	795'518.65
1146.05	Telefonie / IT	396'243.15	-83'298.90	215'417.75	0.00	528'362.00
117	Übrige aktivierte Ausgaben	707'305.20	-75'289.70	249'463.60	0.00	881'479.10
1171.01	Planungen	707'305.20	-75'289.70	249'463.60	0.00	881'479.10

Ab 1.1.2008 werden die Anlagen neu nach der Nutzungsdauer gemäss dem Gemeindegesetz und der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden abgeschrieben.

1) Die Anlage Oekihof (Fr. 423'548.00) wurde vom Konto Nr. 1143.56 ins Finanzvermögen (Konto Nr. 1023.01) überführt.

LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS PER 31.12.2013

GRDST. NR.	ADRESSE	PLAN NR.	FLÄCHE IN M2	KATASTER WERT	GVL WERT	BUCH WERT
81	Unter-Sidhalde, Himmelrichstrasse	12	14'317	4'400	71'000	10'000
85	Ober-Mettlen	13	26'060	3'300	0	0
87	Ober-Mettlen	14	53	0	0	0
186	Amlehn (Luzernerstrasse)	24	338	100	0	0
240	Ober-Mettlen	28	420	100	0	0
242	Ober-Mettlen	28	3'676	9'800	324'000	0
245	Talacker	29	1'350	300	0	0
258	Horwerstrasse 1	31	331	0	1'191'000	660'000
261	Horwerstrasse 5	31	1'098	0	1'492'000	600'000
310	Luzernerstrasse 19 (Chinderhus Bellpark)	38	7'926	0	1'616'000	0
346	Unterhusweg 6	33	53'738	133'900	914'000	0
348	Unterhus	33	3'868	1'300	0	0
349	Unterhus	33	12'242	4'500	0	0
373	Hobacherweid (Sonnenbergbahn)	36	490	0	0	0
377	Sonnenbergbahn (Talstation)	36	614	188'500	501'000	23'000
378	Sonnenbergbahn	36	56	0	0	0
396	Schachenstrasse 9	37	477	0	1'271'000	236'000
402	Schachenstrasse 15 (Teiggi)	37	6'424	0	3'112'000	2'015'000
412	Ober-Rodel	66	1'805	200	0	0
415	Frohheim	38	84	0	0	0
432	Frohmut	38	381	0	0	0
442	Güterstrasse	38	404	0	0	0
448	Güterstrasse/Bahnhof	38	3'896	0	862'000	913'000
449	Luzernerstrasse 15	38	1'521	0	11'061'000	5'091'000
450	Luzernerstrasse 13	38	636	0	1'443'000	1'647'000
483	Hohle Gasse 4, Kirchenrain	38	316	0	473'000	220'000
584	Obermeiersmatt	43	1'444	0	0	402'000
699	Sentihüsli	48	537	0	0	0
710	Zumhofstrasse, Feldmühle	49	1'960	0	0	0
711	Zumhofstrasse, Feldmühle	49	12'757	2'800	0	0
725	Sackweidstrasse (Langmatt)	50	5'379	0	0	0
726	Obernauerstrasse (Langmatt)	50	1'554	0	0	0
727	Obernauerstrasse (Hammerschmiede)	50	301	0	0	0
731	Obernauerstrasse (Hammerschmiede)	50	260	0	0	0
793	Neu-Brunhof	53	5'355	0	0	548'000
815	Vorder-Amlehn	55	13'427	4'400	624'000	0
816	Gabeldingen	56	150'635	217'300	2'989'000	0
817	Gabeldingen	56	23'835	139'300	0	5'538'000
822	Sonnenbergbahn (Zumhof)	89	6	0	0	0
850	Sonnenbergwald	58	7'066	1'400	0	0
852	Sonnenbergwald	58	3'411	900	0	0
854	Langfohrenwald	58	2'608	700	0	0
856	Langfohrenwald	58	6'950	2'100	0	0
864	Langfohren	58	7'887	2'100	0	0
865	Langfohrenwald	58	3'139	1'800	0	0
868	Langfohrenwald	58	9'127	1'900	0	0
875	Langfohren	58	100'967	19'200	49'000	0

LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS PER 31.12.2013

GRDST. NR.	ADRESSE	PLAN NR.	FLÄCHE IN M2	KATASTER WERT	GVL WERT	BUCH WERT
876	Zumhofried	58	38'577	5'800	0	0
877	Sonnenbergbahn (Bergstation/Toilettegeb.)	58	1'082	0	501'000	23'000
878	Sonnenbergbahn	58	728	0	0	0
879	Sonnenbergbahn	58	97	0	0	0
880	Gabeldingen	58	3'146	600	0	0
881	Sonnenbergbahn (Gabeldingen/Zumhof)	56	4'973	0	0	0
882	Sonnenbergbahn (Zumhof)	89	59	0	0	0
883	Sonnenbergbahn (Mittelstation)	89	1'565	32'800	15'000	0
904	Langfohrenwald	60	4'835	2'000	0	0
908	Langfohrenwald	60	4'245	2'300	0	0
912	Langfohrenwald	60	9'317	1'800	0	0
913	Langfohrenwald	60	526	300	0	0
916	Langfohrenwald	60	6'278	1'300	0	0
949	Gabeldingen	56	3'742	0	0	0
954	Gabeldingen	107	6'490	2'700	0	0
1'012	Hintergütsch	62	10'275	600	0	0
1'016	Hindergütschwald	62	8'946	300	0	0
1'021	Rengglochstrasse (Steinbr.-Hof)	63	9'621	0	0	0
1'049	Ober-Blattig, Blattigstrasse	64	15'784	42'100	826'000	310'000
1'051	Hinter-Blattig	64	22'926	9'200	0	0
1'057	Fischerenwald	65	5'451	800	0	0
1'071	Killegwald	65	3'846	1'200	0	0
1'072	Killegwald	65	4'334	1'200	0	0
1'119	Sandweid	53	3'048	0	0	0
1'120	Hubel	53	5'121	1'900	0	0
1'122	Hubel Hackenrain	110	34'809	195'300	2'210'000	2'020'000
1'139	Unter-Studenhofweid	108	25'570	20'400	193'000	250'000
1'141	Unter Hackenrain	108	1'030	500	0	0
1'143	Ober-Studenhofweid (Familien-Gärten)	81	38'070	18'600	1'293'000	471'000
1'196	Wiesland an Schlossweg	29	6'696	1'100	0	0
1'198	Schloss Schauensee inkl. Pfortnerhaus	71	203'995	284'700	8'813'000	1'612'000
1'219	Ober-Sidhalde	101	273	100	0	0
1'309	Grüt	98	6'169	1'900	0	0
1'314	Schlund und Wegmatt	75	1'355	400	0	0
1'316	Schlund und Wegmatt	75	3'005	800	0	0
1'462	Ökihof, Technikumstrasse (Horw)	-	1'863	-	-	423'000
2'046	Houlochweidli	87	7'672	1'100	0	0
2'064	Obermeiersmatt, St.Niklausengasse	43	6'793	0	0	0
2'079	Bezirksgericht (Villa Bleiche)	37	5'967	500	3'687'000	2'991'000
2'089	Schützenheimland	105	1'604	500	0	0
2'133	Amlehnstrasse (32)	24	2'339	900	0	0
2'135	Amlehn	24	9'165	4'900	0	0
2'153	Amlehnhalde (20)	24	1'257	300	0	0
2'214	Gemeindehausplatz (Lagerhaus/Militärgeb.)	37	2'771	0	1'926'000	0
2'723	Langfohren	58	18'388	3'000	0	0
2'724	Langfohrenwald	58	29'652	3'900	0	0
2'741	Luzernerstrasse 15a	38	805	0	2'840'000	0

LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS PER 31.12.2013

GRDST. NR.	ADRESSE	PLAN NR.	FLÄCHE IN M2	KATASTER WERT	GVL WERT	BUCH WERT
2'844	Tiefgarage Hofmatt ¹⁾		ca. 4'500	0	2'462'680	572'000
2'889	Grosshasli	41	4'769	0	0	0
3'357	Neubrunhof	53	2'100	0	0	0
3'392	Ober-Sackweid	103	3'106	0	0	0
3'410	Gabeldingen (Frühlicht)	107	2'000	0	1'736'000	0
3'461	Grossweid, Lehn	23	2'801	200	0	0
3'509	Sackweidhöhe	51	3'945	0	0	0
3'571	Leitiboden	83	3'456	500	0	0
3'597	Bergstrasse	35	498	100	0	0
3'744	Südstrasse	48	616	0	0	0
4'018	Stalden (Anteil 62%) ²⁾	86	42'725	12'400	377'580	0
4'019	Stalden (Anteil 28%) ³⁾	86	33'697	3'800	763'280	0
4'069	Hasen- und Bosmatt	12	7'333	2'200	0	0
4'133	Eichenspes/Obernauerstrasse	49	1'205	400	0	0
4'148	Ober-Dattenberg	22	1'035	100	0	0
4'194	Ober-Dattenberg Gigeliwald/Bergstrasse	22	16'948	5'100	0	167'000
4'225	Untermeiersmatt	43	12'920	0	0	931'000
4'234	Ober-Zumhof	59	50'335	17'100	0	2'857'000
4'235	Oberhof-Zumhof	59	33'073	13'700	0	0
4'526	Schützenrain	105	832	200	0	0
5'010	Steinegg	82	36'150	8'600	0	0
5'012	Schwändirain	82	27'686	4'100	0	0
5'015	Schwändirain	82	43'240	5'300	936'000	0
5'017	Chuze	82	53'978	400	0	0
5'019	Schwändirisi	82	14'009	200	0	0
5'031	Brand	82	11'000	1'300	0	0
5'042	Herrüti	82	17'385	8'400	0	0
5'072	Grüebli mos	83	51'560	4'300	0	0
5'078	Dorschnei	83	34'291	7'300	0	0
5'080	Windegrabe	83	12'636	3'900	0	0
5'130	Langwase	83	2'825	800	0	0
5'141	Hüenerwadel	84	112'600	16'300	0	421'000
5'143	Ricketschwändi	84	12'212	2'300	0	0
5'153	Gred	84	39'713	4'000	0	0
5'158	Gibelegg	84	28'091	5'100	0	0
5'188	Chrienseregg	80	424'090	59'100	56'000	0
5'191	Cheibewiti	85	93'151	25'100	0	0
5'208	Hüenermösli	85	11'441	2'200	0	0
5'217	I de Wisstanne	85	5'564	1'000	0	0
5'220	Rörli	85	25'085	3'700	0	0
5'265	Ghöl	80	32'631	22'200	0	0
5'276	Grauestei	80	7'473	2'200	0	0
5'291	Schlimgrabe	80	16'003	3'700	56'000	0
5'314	Brunnemösli	80	6'910	2'300	0	0
5'315	Brunnemösli	80	23'785	5'700	0	0
5'340	Brand	81	70'392	16'200	0	0
5'341	Spächt, Schlossberg	81	340	200	0	0

LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS PER 31.12.2013

GRDST. NR.	ADRESSE	PLAN NR.	FLÄCHE IN M2	KATASTER WERT	GVL WERT	BUCH WERT
5'348	Herrütizopf	81	78'709	15'100	0	0
5'350	Herrütizopf	81	50'849	22'400	54'000	0
5'360	Rappetobel	81	14'803	1'100	0	0
5'368	Geeriwald	81	5'921	1'200	0	0
5'385	Allewinde	81	10'496	200'800	1'060'000	495'000
5'397	Allewinde	71	21'898	6'000	0	0
5'399	Schauensee	81	14'578	3'600	0	0
5'520	Sportweg	14	390	0	0	0
5'686	Schlund-Wegmatt	75	5'231	700	0	0
5'721	Oberhusrain, Hecke	35	2'419	0	0	0
5'723	Langrütiweid	109	316	0	0	0
5'729	Langrüti	109	178	0	0	0
999'998	Ferienheim Kippel, Soldanella	0	0	0	0	0
999'999	Treppe Galluskirche	0	0	0	0	0

146	TOTAL GRUNDSTÜCKE		2'728'809	1'908'700	57'798'540	31'446'000
------------	--------------------------	--	------------------	------------------	-------------------	-------------------

- 1) Gebäudeversicherungswert: 29% von Fr. 8'492'000
- 2) Gebäudeversicherungswert: 62% von Fr. 609'000
- 3) Gebäudeversicherungswert: 28% von Fr. 2'726'000

WERTSCHRIFTENVERZEICHNIS

FINANZVERMÖGEN

KONTO		ANZAHL	NOMINALWERT (GESAMT)	BUCHWERT 01.01.2013	BUCHWERT 31.12.2013
1021.01	Allgemeine Baugenossenschaft Kriens		11'000	8'000	8'001
1021.01	Familien-Baugenossenschaft Kriens		2'200	0	0
1021.01	Industrie-Geleise-Genossenschaft Horw-Kriens		40'000	20'000	20'000
1021.01	Liberale Baugenossenschaft Kriens		7'700	0	1
1021.01	Skilift Pany AG (Fr. 500 nom.)	8	4'000	0	1
1021.01	Pilatus-Bahnen AG (Fr. 50 nom.)	400	20'000	1	1
1021.01	KLB-Betriebsgenossenschaft		10'000	10'000	10'000
1021.01	Regionales Eiszentrum Luzern AG (Fr. 100 nom.)	2'530	253'000	0	1
1021.01	Sulzer AG (Fr. 0.01 nom.)	30	0	0	1
1021.01	Genossenschaft Schweizer Bibliotheksdienst		3'000	0	1
1021.01	Aktien Sonnenbergbahn AG	1'186	50'686	0	1

38'001	38'008
--------	--------

BERICHT

des Regierungsstatthalters der Ämter Hochdorf und Luzern,
Herrn lic. jur. Josef Rösli:

"Der Regierungsstatthalter der Ämter Hochdorf und Luzern hat geprüft, ob die Rechnung und der Jahresbericht 2012 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar sind und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Er hat gemäss Bericht vom 22. Juli 2013 **keine aufsichtsrechtlich erheblichen Mängel** festgestellt (§ 106 Gemeindegesetz)."

Bericht der externen Revisionsstelle
zur Prüfung der Jahresrechnung
an die Gemeindeversammlung der
Gemeinde Kriens
6010 Kriens

Als externe Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung der Gemeinde Kriens, bestehend aus Bestandesrechnung, Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang, für das am 31. Dezember 2013 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

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

Verantwortung der externen Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften, dem Handbuch für Rechnungscommissionen und Controlling-Commissionen des Kantons Luzern sowie den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

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

Prüfungsurteil

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

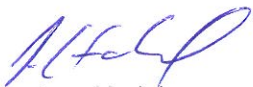
Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorschriften erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.


Ohne unser Prüfungsurteil einzuschränken, machen wir auf die Anmerkung im Anhang aufmerksam, wonach eine Unterdeckung der Rentenverpflichtung und der Pensionskasse besteht.

Luzern, 3. April 2014

Truvag Revisions AG



Ivan Hodel
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor



Philipp Steinmann
zugelassener Revisionsexperte

LAUFENDE RECHNUNG - ZUSAMMENZUG NACH FUNKTIONEN

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	Laufende Rechnung	160'779'051.89	160'779'051.89	173'694'300	173'694'300	169'423'583.22	169'423'583.22
	Nettoergebnis (Seite 109, 999.00)						
0	Allgemeine Verwaltung	10'027'200.81	2'758'750.84	10'347'000	2'864'400	9'900'948.00	2'681'473.70
	Nettoergebnis		7'268'449.97		7'482'600		7'219'474.30
1	Öffentliche Sicherheit	3'254'004.95	2'680'657.81	3'280'500	2'778'700	3'239'882.46	2'531'138.59
	Nettoergebnis		573'347.14		501'800		708'743.87
2	Bildung	44'187'840.70	13'971'345.65	44'472'700	12'853'300	42'591'726.15	12'956'255.85
	Nettoergebnis		30'216'495.05		31'619'400		29'635'470.30
3	Kultur, Freizeit	5'901'060.30	2'165'163.39	5'803'700	2'197'400	5'182'144.45	1'757'834.60
	Nettoergebnis		3'735'896.91		3'606'300		3'424'309.85
4	Gesundheit	31'302'942.54	26'939'911.45	32'779'500	26'961'700	32'101'203.77	27'105'577.20
	Nettoergebnis		4'363'031.09		5'817'800		4'995'626.57
5	Soziale Wohlfahrt	39'169'687.36	11'690'591.28	38'165'800	10'660'100	36'949'818.06	10'717'777.91
	Nettoergebnis		27'479'096.08		27'505'700		26'232'040.15
6	Verkehr	5'857'214.60	1'674'658.70	5'987'800	1'560'500	5'975'994.35	1'625'789.90
	Nettoergebnis		4'182'555.90		4'427'300		4'350'204.45
7	Umwelt, Raumordnung	12'369'949.83	11'668'642.48	10'572'500	9'854'700	12'316'661.28	11'614'540.83
	Nettoergebnis		701'307.35		717'800		702'120.45
8	Volkswirtschaft	149'089.45	1'135'343.20	174'200	1'123'900	112'783.70	1'194'662.30
	Nettoergebnis	986'253.75		949'700		1'081'878.60	
9	Finanzen, Steuern	8'560'061.35	86'093'987.09	22'110'600	102'839'600	21'052'421.00	97'238'532.34
	Nettoergebnis	77'533'925.74		80'729'000		76'186'111.34	

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2013 NACH FUNKTIONEN

Alle Konti der bisherigen Artengliederung 395 Anteil Soziallasten, werden neu unterteilt in 303 AHV, 304 PK und 305 UVG/KTG.

00 ALLGEMEINE VERWALTUNG

011.00 Einwohnerrat

011.00.318.09 Weihnachtsessen mit Abteilungsleitungen nicht budgetiert.

011.01 Wahlen, Abstimmungen

011.01.300.00 Auszählarbeiten erfolgen nur noch bei Gegenvorschlag am Samstag. Zum Teil wenig Vorlagen.

020.00 Gemeindeverwaltung

020.00.301.02 Mutterschaft/Mutationsverlust.

020.00.301.09 zu tief budgetiert.

020.00.318.02 Einführung Weisung Mobiltelefonie. Im 1. Jahr höhere Kosten.

020.00.318.03 Nachtragskredit Gemeinderat Fr. 28'000 für Analyse Baudepartement und Fr. 22'900 für "Wir sind Kriens".

020.00.318.09 Nachtragskredit Gemeinderat Fr. 17'000 für Politische Gesamtplanung.

020.00.431.00 weniger Mahngebühren Steueramt, Gebühren Teilungsamt zu hoch budgetiert.

020.00.434.00 diverse nicht budgetierte Mehreinnahmen.

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0	Allgemeine Verwaltung	10'027'200.81	2'758'750.84	10'347'000	2'864'400	9'900'948.00	2'681'473.70
	Nettoergebnis		7'268'449.97		7'482'600		7'219'474.30
011.00	Einwohnerrat	158'396.66		154'500		183'838.75	
	Nettoergebnis		158'396.66		154'500		183'838.75
011.00.300.00	Entschädigung Sitzungsgelder	107'225.00		106'000		116'205.50	
011.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	1'266.45					
011.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	85.35					
011.00.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	13'971.01		11'000		29'266.70	
011.00.318.10	Porti	948.85		1'400		673.20	
011.00.365.00	Beitrag an Parteien	25'500.00		25'500		25'308.00	
011.00.390.00	Int.Verr. Sachaufwand Büromaterial	9'400.00		9'400		10'800.00	
011.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			1'200		1'585.35	
011.01	Wahlen, Abstimmungen	136'810.35	12'875.95	137'600	8'500	132'528.70	11'325.90
	Nettoergebnis		123'934.40		129'100		121'202.80
011.01.300.00	Entschädigung Urnenbüro	10'979.25		18'000		24'325.00	
011.01.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	281.85					
011.01.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	25.35					
011.01.310.02	Publikationen Abstimmungsvorlagen	48'490.35		58'500		41'902.50	
011.01.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	11'685.70		9'000		12'476.45	
011.01.318.10	Porti	61'247.85		48'000		49'071.10	
011.01.390.00	Int.Verr. Sachaufwand Büromaterial	4'100.00		4'100		4'100.00	
011.01.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten					653.65	
011.01.436.02	Kostenbeiträge Dritter		12'875.95		8'500		11'325.90
012.00	Gemeinderat, Kommissionen	1'131'832.15	8'755.05	1'143'000	8'000	1'229'446.20	7'366.00
	Nettoergebnis		1'123'077.10		1'135'000		1'222'080.20
012.00.300.00	Entschädigung Kommissionen	34'237.50		40'000		58'639.50	
012.00.300.01	Besoldungen Gemeinderat	831'844.00		834'500		855'443.35	
012.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	73'622.45					
012.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	145'320.20					
012.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	5'844.40					
012.00.317.01	Spesenentschädigungen Personal	7'433.00		5'000		7'314.00	
012.00.317.02	Repräsentation der Gemeinde	33'530.60		31'000		52'912.70	
012.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			232'500		255'136.65	
012.00.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		478.35				
012.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		8'276.70		8'000		7'366.00
020.00	Gemeindeverwaltung	6'529'581.90	2'372'639.79	6'566'700	2'481'400	6'974'516.00	2'357'870.45
	Nettoergebnis		4'156'942.11		4'085'300		4'616'645.55
020.00.301.00	Besoldungen des Personals	4'544'289.90		4'539'000		4'746'367.85	
020.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	384'204.40					
020.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	613'948.40					
020.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	44'552.15					
020.00.309.00	Übriger Personalaufwand	186'333.40		193'000		232'035.60	
020.00.310.00	Büromaterial allgemein	120'645.45		112'000		144'409.10	
020.00.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	16'719.70		22'000		45'794.10	
020.00.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	9'870.90		11'900		12'213.10	
020.00.316.05	Miete Maschinen, Geräte	50'742.00		43'000		29'844.25	
020.00.317.01	Spesenentschädigungen Personal	10'934.15		12'500		11'754.55	
020.00.317.02	Repräsentation der Gemeinde	27'749.25		30'000		30'747.60	
020.00.318.00	Sachversicherungen	12'417.90		11'500		13'537.70	
020.00.318.02	Telekommunikation	61'482.20		50'000		58'568.50	
020.00.318.03	Honorare Gutachten, Dokumentationen	114'128.80		70'000		132'202.40	
020.00.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	98'353.50		70'000		64'217.30	
020.00.318.10	Porti	138'642.15		145'000		147'538.00	
020.00.319.01	Beiträge an Verbände	94'567.65		73'700		102'766.65	
020.00.319.02	Starke Stadtregion					-10'253.00	
020.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			1'183'100		1'212'772.30	
020.00.431.00	Gebühren für Amtshandlungen		476'697.20		574'000		678'130.80
020.00.431.01	Gebühreneinnahmen Baudepartement		190'442.25		200'000		
020.00.434.00	Ertrag aus Dienstleistungen		273'995.00		221'000		276'287.75
020.00.435.00	Verkaufserlös		30.00		500		75.00
020.00.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		53'099.20		50'000		46'926.45
020.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		38'801.14		50'000		55'438.55
020.00.438.00	Eigenleistungen für Investitionen		173'000.00		200'000		230'000.00
020.00.451.00	RE Kanton Steuerinkassoprovision		65'491.35		70'000		49'446.85
020.00.452.00	RE Gemeinden Steuerinkassoprovision		274'183.65		300'000		320'165.05
020.00.490.00	Int.Verr. Sachaufwand		27'500.00		27'500		28'900.00
020.00.491.00	Int.Verr. Leistungen		799'400.00		788'400		672'500.00

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2013 NACH FUNKTIONEN

00 ALLGEMEINE VERWALTUNG

020.02

Informatik / Telefonie (ICT)

- 020.02.309.00 Weniger Kurs- und Schulbesuche.
- 020.02.311.01 Einrichten neu bewilligter Arbeitsplätze. Einzelne grössere Bildschirme.
- 020.02.316.02 Weniger Dienstleistungen von i-Web.
- 020.02.318.09 Nicht budgetierte Dienstleistungen der Gemeinde Emmen.
- 020.02.331.00 Im 2012 budgetierte Investitionen nicht ausgeschöpft, was zu tieferen Abschreibungen im Jahr 2013 führt.
- 020.02.396.00 Im 2012 budgetierte Investitionen nicht ausgeschöpft, was zu einer tieferen Verzinsung im Jahr 2013 führt.

090.00

Gemeindehaus

- 090.00.314.00 Zusätzliche Aufwendungen für Auflagen GVL, Auflagen elektrische Installationen und Reparaturen Jalousien.
- 090.00.315.00 Niedrigerer Bedarf.

091.01

Diverse öffentliche Gebäude

- 091.01.312.00 Niedrigerer Bedarf.
- 091.01.314.00 Niedrigerer Bedarf.
- 091.01.314.01 Mehraufwand für Pflegenutzung Bach Bereich A2/A6 und Wartungen Spielgeräte.

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
020.02	Informatik / Telefonie (ITC)	1'292'190.75	77'848.85	1'488'000	85'000	536'415.60	26'739.80
	Nettoergebnis		1'214'341.90		1'403'000		509'675.80
020.02.301.00	Besoldungen des Personals	348'920.00		396'100			
020.02.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	27'109.45					
020.02.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	63'980.20					
020.02.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	2'762.85					
020.02.309.00	Übriger Personalaufwand (Schulung)	13'962.50		25'000		24'565.35	
020.02.310.00	Büromaterial, Toner, Literatur	19'779.65		20'000		18'728.70	
020.02.311.01	Anschaffung Hardware	17'580.85		10'000		35'829.15	
020.02.311.02	Anschaffung Software	95'181.75		96'000		159'203.25	
020.02.315.01	Unterhalt und Wartung	266'378.35		285'200		210'515.75	
020.02.316.01	Benützungsgebühren, Lizenzen	61'358.95		61'800		31'048.15	
020.02.316.02	Internet-Auftritt	30'169.80		38'100		36'602.80	
020.02.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	188'065.50		99'000		19'922.45	
020.02.331.00	Ordentliche Abschr. Verwaltungsvermögen	83'298.90		235'000			
020.02.391.00	Int. Verr. Leistungen	67'500.00		100'000			
020.02.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			102'700			
020.02.396.00	Interne Verzinsung	6'142.00		19'100			
020.02.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		690.50				
020.02.436.01	Rückerstattungen Diverse		370.00		4'000		90.00
020.02.490.00	Int.Verr. Sachaufwand		17'708.00		24'000		26'649.80
020.02.491.00	Int.Verr. Leistungen		2'080.35				
020.02.494.00	Int.Verr. Arbeitsleistungen		57'000.00		57'000		
030.00	Ruhegehälter	373'819.70		392'000		413'801.55	
	Nettoergebnis		373'819.70		392'000		413'801.55
030.00.307.00	Rentenleistungen Gde-Räte	326'120.55		326'000		326'120.25	
030.00.307.01	AHV-Ersatzrenten Angestellte	47'699.15		66'000		87'681.30	
090.00	Gemeindehaus	95'383.65	53'746.25	95'700	60'000	118'036.70	50'880.50
	Nettoergebnis		41'637.40		35'700		67'156.20
090.00.301.00	Besoldungen des Personals	22'907.45		23'000		23'142.85	
090.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	1'791.90					
090.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	122.90					
090.00.312.00	Wasser, Energie und Heizung	30'350.65		33'500		35'276.20	
090.00.313.00	Verbrauchsmaterial	5'954.25		6'500		7'129.25	
090.00.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	10'217.10		5'000		24'993.70	
090.00.314.01	Unterhalt, Service	10'685.45		10'000		10'652.55	
090.00.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	614.10		3'500		2'000.10	
090.00.318.00	Sachversicherungen	5'383.85		4'300		3'480.35	
090.00.318.01	Aufwand Parking	3'434.80		5'000		5'969.50	
090.00.319.00	Übriger Sachaufwand	3'921.20		3'000		3'444.40	
090.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			1'900		1'947.80	
090.00.434.01	Parkinggebühren		53'746.25		60'000		50'880.50
090.01	Verwaltungsgebäude	178'816.25	83'032.45	171'200	76'700	174'888.95	81'795.90
	Nettoergebnis		95'783.80		94'500		93'093.05
090.01.301.00	Besoldungen des Personals	30'230.20		26'100		31'863.60	
090.01.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	2'364.20					
090.01.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	136.25					
090.01.312.00	Wasser, Energie und Heizung	28'266.20		30'000		28'435.15	
090.01.313.00	Verbrauchsmaterial	6'795.75		5'500		6'705.15	
090.01.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	12'822.80		10'000		12'989.50	
090.01.314.01	Unterhalt, Service	11'167.95		9'500		9'259.40	
090.01.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	3'735.55		3'000		229.90	
090.01.316.00	Mietzinse (Fremdmieten)	79'139.45		80'000		78'321.35	
090.01.318.00	Sachversicherungen	2'292.75		2'900		2'407.00	
090.01.319.00	Übriger Sachaufwand	1'865.15		2'000		2'016.35	
090.01.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			2'200		2'661.55	
090.01.427.00	Mietzinseinnahmen		57'332.45		51'000		56'095.90
090.01.490.00	Int.Verr. Sachaufwand Mietzins		25'700.00		25'700		25'700.00
091.01	Diverse öffentliche Gebäude	130'369.40	149'852.50	198'300	144'800	137'475.55	145'495.15
	Nettoergebnis	19'483.10			53'500	8'019.60	
091.01.301.00	Besoldungen des Personals	1'431.10		1'500		3'001.90	
091.01.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	2.55					
091.01.312.00	Wasser, Energie und Heizung	47'487.75		80'000		43'899.80	
091.01.313.00	Verbrauchsmaterial	4'105.15		3'500		2'337.50	
091.01.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	41'516.65		81'000		66'615.70	
091.01.314.01	Unterhalt, Service	19'635.15		9'000		13'059.95	
091.01.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	7'417.45		8'000			
091.01.318.00	Sachversicherungen	5'579.15		7'600		5'120.75	
091.01.318.02	Telekommunikation	1'526.85		700		1'410.80	
091.01.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	1'243.30		5'000		1'359.20	
091.01.319.00	Übriger Sachaufwand	424.30		2'000		558.50	
091.01.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten					111.45	
091.01.427.00	Mietzinseinnahmen		6'600.00		6'800		6'000.00
091.01.434.00	Benützungsgebühren		12'752.50		20'000		16'495.15
091.01.436.01	Rückerstattungen Diverse		12'500.00				5'000.00
091.01.490.00	Int.Verr. Sachaufwand Mietzins		118'000.00		118'000		118'000.00

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2013 NACH FUNKTIONEN

01 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT

100.00

KESB

- 100.00.310.00 weniger Fachliteratur angeschafft als prognostiziert.
- 100.00.311.00 notwendiges Mobiliar angeschafft für Aktenaufbewahrung.
- 100.00.318.03 Zunahme Verfahrenskosten, vor allem unentgeltliche Rechtsverbeiständung, Tendenz steigend.
- 100.00.318.09 vorgesehene Schulungen und interne WB wurden aus Ressourcengründen aufs 2014-2015 verschoben.
- 100.00.452.00 Der Kostenbeitrag von Schwarzenberg ist abhängig von den Vollkosten und den Fallzahlen. Der Rechnungsbetrag wurde aufgrund provisorischer Zahlen ermittelt. Die definitive Rechnung lag bei Rechnungsabschluss noch nicht vor.

101.00

Betreibungsamt

- 101.00.431.00 weniger Gebühreneinnahmen als erwartet.

102.00

Gewerbewesen

- 102.00.431.00 Mehreinnahmen durch Erteilung von zusätzlichen Verlängerungen der Restaurationsbetriebe.

106.00

Bürgerrechtswesen

- 106.00.439.00 Einbürgerungsgebühren, weniger fakturierte Gesuche mit Maximaltarif (Familien).

111.00

Sicherheitsdienst

- 111.00.301.00 Anpassungen des Lohnsplits an aktuellen Aufwand.

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
1	Öffentliche Sicherheit	3'254'004.95	2'680'657.81	3'280'500	2'778'700	3'239'882.46	2'531'138.59
	Nettoergebnis		573'347.14		501'800		708'743.87
100.00	KESB	903'005.50	120'394.05	945'500	124'900	921'344.05	264'087.85
	Nettoergebnis		782'611.45		820'600		657'256.20
100.00.301.00	Besoldungen des Personals	682'386.60		701'100		459'430.20	
100.00.301.01	Entschädigung Vormünder/Beistände					128'158.10	
100.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	62'159.45					
100.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	99'538.40					
100.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	5'461.05					
100.00.309.00	Übriger Personalaufwand	11'389.45		13'700		3'298.40	
100.00.310.00	Büromaterial, Drucksachen	1'577.35		2'000		1'720.90	
100.00.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	7'625.80		5'000		1'386.85	
100.00.317.01	Spesenentschädigung Personal	2'497.05		3'000		8'177.70	
100.00.318.00	Sachversicherungen	2'191.30		2'200		2'544.40	
100.00.318.03	Verfahrenskosten	20'869.85		16'500		2'803.75	
100.00.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	6'272.70		15'000		25'339.60	
100.00.319.00	Übriger Sachaufwand	1'036.50				500.00	
100.00.352.00	Beitrag an Fachbehörde Vormundschaft					152'519.80	
100.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			187'000		135'464.35	
100.00.431.00	Gebühren und Kostenanteile Kriens		78'509.20		70'000		229'687.85
100.00.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		3'357.90				
100.00.436.01	RE Diverse Kriens		2'200.50				2'500.00
100.00.451.00	Kantonsbeitrag KESR						31'900.00
100.00.452.00	Kostenbeitrag Schwarzenberg		36'326.45		54'900		
101.00	Betreibungsamt	761'890.30	973'644.86	774'400	1'025'000	777'544.52	906'681.45
	Nettoergebnis	211'754.56		250'600		129'136.93	
101.00.301.00	Besoldungen des Personals	528'556.00		537'300		531'895.00	
101.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	44'131.65					
101.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	86'523.15					
101.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	4'266.15					
101.00.309.00	Übriger Personalaufwand	300.00		500		500.00	
101.00.310.00	Büromaterial, Drucksachen	633.00		2'000		1'601.35	
101.00.316.05	Miete Maschinen, Geräte	4'329.00		5'600		4'418.85	
101.00.317.01	Spesenentschädigungen Personal	89.70		300		192.10	
101.00.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	9'075.40				15'354.52	
101.00.318.10	Porti	58'286.25		63'000		60'176.60	
101.00.390.00	Int.Verr. Sachaufwand Miete	25'700.00		25'700		25'700.00	
101.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			140'000		137'706.10	
101.00.431.00	Gebühren		966'814.26		1'025'000		906'681.45
101.00.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		6'830.60				
102.00	Gewerbewesen	28'018.00	79'801.15	11'300	55'400	13'445.90	70'928.75
	Nettoergebnis	51'783.15		44'100		57'482.85	
102.00.301.00	Besoldungen des Personals	325.00		400		375.00	
102.00.310.00	Büromaterial, Drucksachen					348.85	
102.00.319.00	Übriger Sachaufwand	27'693.00		10'900		12'722.05	
102.00.410.00	Konzessionsgebühren		47'199.20		35'000		40'088.60
102.00.431.00	Gebühren Bewilligungen		16'100.00		8'500		17'312.50
102.00.434.00	Waaggebühren, Platzgebühren		16'501.95		11'900		13'527.65
103.00	Grundbuch, Vermessung, Kataster	1'127.50		10'000		3'564.00	
	Nettoergebnis		1'127.50		10'000		3'564.00
103.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	2.00					
103.00.318.01	Honorare für Neuschätzungen	1'125.50		7'000		3'546.30	
103.00.318.03	Honorare für Nachführungen			3'000			
103.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten					17.70	
106.00	Bürgerrechtswesen	14'990.90	109'300.00	14'400	150'000	9'091.50	124'250.00
	Nettoergebnis	94'309.10		135'600		115'158.50	
106.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	1'065.90					
106.00.318.03	Honorare Gutachten, Dokumentationen	13'925.00		14'400		8'460.00	
106.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten					631.50	
106.00.439.00	Einbürgerungsgebühren		109'300.00		150'000		124'250.00
111.00	Sicherheitsdienst	108'604.05	61'407.20	124'100	62'000	147'608.55	63'962.85
	Nettoergebnis		47'196.85		62'100		83'645.70
111.00.301.00	Besoldungen des Personals	18'760.00		24'900		26'086.00	
111.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	1'698.00					
111.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	3'268.20					
111.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	141.15					
111.00.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	84'736.70		93'000		115'537.45	
111.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			6'200		5'985.10	
111.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		61'407.20		62'000		63'962.85

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2013 NACH FUNKTIONEN

01 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT

145.00

Feuerwehr

- 145.00.311.01 Weniger Schlauchmaterial als vorgesehen beschafft.
- 145.00.314.00 Keine Unterhaltsarbeiten an Löschwasserbehältern notwendig.
- 145.00.315.00 Keine Umbauarbeiten am Tanklöschfahrzeug, geringerer Reparaturaufwand von Fahrzeugen und Geräten.
- 145.00.317.01 Keine Spesenauszahlungen notwendig.
- 145.00.318.10 Geringerer Post-/ Briefversand, mehr elektronischer Postverkehr.
- 145.00.319.00 Einsparung Verpflegung wegen weniger Einsätzen, Wegfall Miete Garage Amberg für Oldtimer.

160.00

Zivilschutz

- 160.00.312.00 Weniger militärische Belegungen in der ZSA Meiersmatt infolge Sanierung.
- 160.00.314.03 Sanierung ZSA Meiersmatt, Nachtragskredit Gemeinderat Fr. 56'300 und Entnahme von Fr. 90'000 aus EB-Konto.
- 160.00.315.00 Geringerer Aufwand der ZSO Pilatus durch weniger militärische Belegungen in der ZSA Meiersmatt infolge Sanierung.
- 160.00.434.00 Tiefere Einnahmen durch Belegungsausfall infolge Sanierung ZSA Meiersmatt.
- 160.00.436.01 ZSA Amlehn noch in Budget aufgenommen mit Fr. 6'800, abgerechnet über Mietzins da ab 1.1.2012 keine ZSA.
- 160.00.484.00 Entnahme von Fr. 90'000 für Sanierung ZSA Meiersmatt.

LAUFENDE RECHNUNG - FUNKTIONALE GLIEDERUNG DETAILLIERT

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
145.00	Feuerwehr (SF)	918'089.65	918'089.65	969'600	969'600	932'091.64	932'091.64
145.00.300.00	Entschädigung Kommission	37'082.50		36'000		36'425.00	
145.00.301.00	Besoldungen des Personals (Sold)	395'560.00		406'000		378'205.00	
145.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	14'537.95					
145.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	27'758.40					
145.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	6'443.65		2'900		2'824.00	
145.00.306.00	Naturallohne, Zulagen (pers.Ausrüstung)	7'459.25		9'000		7'890.10	
145.00.309.00	Übriger Personalaufwand	15'276.55		15'000		5'645.60	
145.00.310.00	Büromaterial, Drucksachen	7'501.22		7'000		3'696.32	
145.00.311.01	Anschaffung Geräte und Mobiliar	10'994.40		15'900		7'383.80	
145.00.311.02	Anschaffung Fahrzeuge					-400'000.00	
145.00.312.00	Wasserverbrauch	28'727.85		25'000		26'951.60	
145.00.313.00	Verbrauchsmaterial und Treibstoff	15'186.95		15'000		12'284.00	
145.00.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	631.35		2'000			
145.00.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	22'900.90		43'000		25'203.60	
145.00.317.01	Spesenentschädigungen Personal			1'000			
145.00.318.00	Sachversicherungen und Fahrzeugsteuern	5'569.40		5'500		6'626.30	
145.00.318.02	Telekommunikation und Alarmanlage	19'187.15		20'000		16'203.40	
145.00.318.10	Porti	221.95		1'500		541.50	
145.00.319.00	Übriger Sachaufwand	15'812.35		25'000		21'714.55	
145.00.319.01	Beitrag an Agathafeier	22'000.00		22'000		22'000.00	
145.00.329.00	Vergütungszinsen	3'911.65		4'000		4'254.05	
145.00.330.00	Abschreibung Erlasse/Verluste	9'340.70		10'000		9'577.35	
145.00.380.00	Einlage in SF	43'585.48		97'300		535'296.52	
145.00.390.00	Int.Verr. Sachaufwand Mietzins	118'000.00		118'000		118'000.00	
145.00.391.00	Int. Verr. Leistungen	90'400.00		45'900		45'800.00	
145.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			42'600		45'568.95	
145.00.421.00	Verzugszinsen		2'247.10		3'000		2'835.05
145.00.430.01	Feuerwehrrsatzsteuer laufendes Jahr		741'219.75		780'000		744'282.20
145.00.430.02	Feuerwehrrsatzsteuer Vorjahre		17'994.15		30'000		12'981.00
145.00.436.00	Rückerstattungen Besoldungen						2'193.40
145.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		26'032.65		22'000		37'512.99
145.00.461.00	Kantonsbeitrag Gebäudeversicherung		19'086.00		18'400		19'086.00
145.00.496.00	Interne Verzinsung SF		111'510.00		116'200		113'201.00
151.00	Schiessanlage	22'697.75		22'600		22'115.00	
	Nettoergebnis		22'697.75		22'600		22'115.00
151.00.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	582.75					
151.00.352.00	Entschädigung an Schiessanlage	22'115.00		22'600		22'115.00	
160.00	Zivilschutz	495'581.30	418'020.90	408'600	391'800	413'077.30	169'136.05
	Nettoergebnis		77'560.40		16'800		243'941.25
160.00.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	3'591.70		3'600			
160.00.312.00	Wasser, Energie und Heizung	20'488.20		28'000		28'538.20	
160.00.314.02	Unterhalt der technischen Anlagen	13'935.60		17'300		5'318.85	
160.00.314.03	Unterhalt der Zivilschutzbauten	137'843.05		25'000		78'888.60	
160.00.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	9'100.65		19'000		13'668.25	
160.00.318.00	Sachversicherungen	5'413.30		9'000		7'525.60	
160.00.318.02	Telekommunikation	5'075.80		5'100		7'035.60	
160.00.319.00	Übriger Sachaufwand	5'508.00		5'200		5'715.20	
160.00.352.03	Beitrag an ZSO Pilatus	294'625.00		296'400		266'387.00	
160.00.434.00	Benützungsgebühren ZS-Bauten		29'014.50		80'000		91'999.05
160.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		5'567.15		11'200		70'747.80
160.00.460.00	Bundesbeitrag		3'500.00		3'500		3'500.00
160.00.484.00	Entnahmen Spezialfonds		379'939.25		297'100		2'889.20

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2013 NACH FUNKTIONEN

02

BILDUNG

200.00

Kindergarten

200.00.302.00

Schuljahr 2012/13: 16 Abteilungen (Voranschlag 2013: 16 Abt.).

Schuljahr 2013/14: 19 Abteilungen (Voranschlag 2013: 19 Abt.).

- Diverse längere Krankheitsfälle

Gründe für die Abweichungen gegenüber dem Voranschlag sind:

(Gilt für alle Kostenstellen nach Artengliederung 302).

- Definitive Abteilungsbildung auf Schuljahr 2013/14.
- Für Stellvertretungen von Lehrpersonen bei Dienstjubiläen und Arbeitsverhinderungen (Krankheit) sind im Voranschlag enthalten: An der Kindergarten-, Primar- und Sekundarstufe + 2.5 % der Lohnsumme; Spezielle Förderung + 1.5%, Schulleitungen + 1.0 %; Deutsch als Zweitsprache, Schuldienste, Schulsozialarbeit + 0.0 %. Besoldungen für Stellvertretungen von Lehrpersonen bei Militär- und Zivildienstleistungen, bei Unfall und bei Mutterschaftsurlaub sind dagegen nicht budgetiert, da diese nicht voraussehbar sind und der Gemeinde eine Teilrückerstattung zukommt (siehe auch Bemerkungen zu 200.00.436.00 / Rückerstattungen Besoldungen).
- Für Lohnanpassungen wurden 1,5% statt 1.0% vorgesehen. Definitiver Entscheid Kanton nach Budgeteingabe.
- Für Umsetzung von Massnahmen "Arbeitsplatz Schule" im SJ 13/14 wurden 0.1% eingesetzt (wurde vom Kanton sistiert).

200.00.395.00

(Gilt für alle Kostenstellen nach Artengliederung 395).

Diese werden neu unterteilt in 303; 304 und 305. Soziallasten sind proportional zum Besoldungsaufwand budgetiert (siehe auch Bemerkungen zu 200.00.302.00 / Besoldungen). Abhängig vom Alter der Lehrperson variieren die Pensionkassenbeiträge der Arbeitgeberin von 2.90 % bis 14.70 %. – In den Soziallasten eingeschlossen sind die Verpflichtung an die Lehrerpensionskasse für Amortisation und Zins von Fr. 411'809.00 pro Jahr.

200.00.436.00

(Gilt für alle Kostenstellen nach Artengliederung 436).

Rückerstattungen der Ausgleichskasse bei Mutterschaftsurlauben nach Ablauf des anrechenbaren Urlaubes (gültig ab 1. Juli 2005), Unfalltaggelder und Vergütungen bei Militär- und Zivildienstleistungen. Diese Arbeitsverhinderungen sind nicht voraussehbar und deshalb nicht budgetiert (siehe auch Bemerkungen zu 200.00.302.00 Besoldungen).

200.00.461.00

(Gilt für alle Kostenstellen nach Artengliederung 461).

Stichtag für die Ausrichtung des Kantonsbeitrags im 2013 sind die Schülerzahlen per 01.09.2012.

200.01

Kindergarten; Integrative Führung

200.01.302.00

Schuljahr 2012/13: 2.8 Pensen (Voranschlag 2013: 2.80 Pensen).

Schuljahr 2013/14: 3.0 Pensen (Voranschlag 2013: 3.00 Pensen).

200.01.395.00

Siehe Bemerkungen zu 200.00.395.00.

210.00

Primarschule; Regelklassen

210.00.302.00

Schuljahr 2012/13: 70 Abteilungen (Voranschlag 2013: 70.5 Abt.).

Schuljahr 2013/14: 71.5 Abteilungen (Voranschlag 2013: 72 Abt.).

210.00.395.00

Siehe Bemerkungen zu 200.00.395.00.

210.00.436.00

Siehe Bemerkungen zu 200.00.436.00.

210.00.461.00

Siehe Bemerkungen zu 200.00.461.00.

210.00.494.00

Aufgabenhilfe VSK an Horte nach Aufwand => Siehe auch Konto 219.05.394.00.

210.01

Primarschule; Integrative Förderung/Deutsch als Zweitsprache

210.01.302.00

Neu werden IF und DaZ-Lehrpersonen gesamthaft abgerechnet, da eine Abgrenzung nicht möglich ist.

Schuljahr 2012/13: 8.50 Pensen (Voranschlag 2013: 8.50 Pensen).

Schuljahr 2013/14: 11.30 Pensen (Voranschlag 2013: 11.20 Pensen).

210.01.395.00

Siehe Bemerkungen zu 200.00.395.00.

210.01.436.00

Siehe Bemerkungen zu 200.00.436.00.

210.01.461.00

Siehe Bemerkungen zu 200.00.461.00.

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2	Bildung	44'187'840.70	13'971'345.65	44'472'700	12'853'300	42'591'726.15	12'956'255.85
	Nettoergebnis		30'216'495.05		31'619'400		29'635'470.30
200.00	Kindergarten	2'268'608.15	806'690.75	2'132'600	771'000	1'959'098.25	716'578.20
	Nettoergebnis		1'461'917.40		1'361'600		1'242'520.05
200.00.302.00	Besoldungen der Lehrpersonen	1'836'787.45		1'709'700		1'601'659.35	
200.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	141'719.25					
200.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	218'127.65					
200.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG	1'977.95					
200.00.310.01	Spielmaterial	26'865.45		27'000		13'819.65	
200.00.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	31'024.40		27'000		9'913.85	
200.00.313.00	Verbrauchsmaterial	3'040.00		2'900		2'576.00	
200.00.319.00	Übriger Sachaufwand	9'066.00		8'500		3'016.30	
200.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			357'500		328'113.10	
200.00.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		20'056.75				16'576.20
200.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		184.00				
200.00.461.00	Kantonsbeitrag		786'450.00		771'000		700'002.00
200.01	Kindergarten; Integrative Förderung	367'582.85	933.70	410'000			
	Nettoergebnis		366'649.15		410'000		
200.01.302.00	Besoldungen der Lehrpersonen	300'447.65		336'000			
200.01.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	23'071.90					
200.01.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	40'729.85					
200.01.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG	333.45					
200.01.311.01	Anschaffung Anschauungsmaterial	2'000.00		2'000			
200.01.319.00	Übriger Sachaufwand	1'000.00		1'000			
200.01.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			71'000			
200.01.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		933.70				
207.00	Kindergartengebäude	67'311.95		66'000		65'188.65	
	Nettoergebnis		67'311.95		66'000		65'188.65
207.00.312.00	Wasser, Energie und Heizung	11'807.95		10'500		9'684.65	
207.00.316.00	Mietzinse	55'504.00		55'500		55'504.00	
210.00	Primarschule; Regelklassen	10'765'506.10	4'595'464.40	10'777'400	4'474'300	10'858'067.65	4'133'192.10
	Nettoergebnis		6'170'041.70		6'303'100		6'724'875.55
210.00.302.00	Besoldungen der Lehrpersonen	8'794'349.45		8'755'200		8'848'115.75	
210.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	674'888.35					
210.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	1'076'580.75					
210.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG	9'482.80					
210.00.319.00	Übriger Sachaufwand	129'428.95		106'900		84'801.50	
210.00.391.00	Int.Verr. MSK/M + B	80'775.80		81'000		119'634.15	
210.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			1'834'300		1'805'516.25	
210.00.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		86'028.40				65'897.65
210.00.461.00	Kantonsbeitrag		4'370'485.20		4'341'000		4'049'703.00
210.00.494.00	Int.Verr. Aufgabenhilfe GFV		31'638.80		26'000		17'591.45
210.00.494.01	Int.Verr. Arbeitsleistungen		107'312.00		107'300		
210.01	Primarschule; Deutsch als Zweitsprache					609'450.05	355'439.20
	Nettoergebnis						254'010.85
210.01.302.00	Besoldungen der Lehrpersonen					479'528.75	
210.01.311.01	Anschaffung Anschauungsmaterial					2'500.00	
210.01.318.03	Honorare Dolmetscher					17'787.30	
210.01.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten					109'634.00	
210.01.436.00	Rückerstattungen Besoldungen						1'009.00
210.01.461.00	Kantonsbeitrag						354'430.20
210.02	Primarschule; Spezielle Förderung	42'426.20		38'800		272'930.45	80.00
	Nettoergebnis		42'426.20		38'800		272'850.45
210.02.302.00	Besoldungen der Lehrpersonen	35'555.30		32'000		223'006.20	
210.02.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	2'741.60					
210.02.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	4'090.40					
210.02.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG	38.90					
210.02.311.01	Anschaffung Anschauungsmaterial					922.75	
210.02.319.00	Übriger Sachaufwand					304.00	
210.02.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			6'800		48'697.50	
210.02.436.00	Rückerstattungen Besoldungen						80.00
210.03	Primarschule; Integrative Förderung/DAZ	2'198'708.60	334'943.80	2'229'500	344'000		
	Nettoergebnis		1'863'764.80		1'885'500		
210.03.302.00	Besoldungen der Lehrpersonen	1'788'283.40		1'822'000			
210.03.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	138'070.35					
210.03.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	244'363.00					
210.03.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG	1'949.50					
210.03.311.01	Anschaffung Anschauungsmaterial	5'500.00		5'500			
210.03.318.03	Honorare Dolmetscher	18'272.35		19'000			
210.03.319.00	Übriger Sachaufwand	2'270.00		1'000			
210.03.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			382'000			
210.03.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		2'168.80				
210.03.461.00	Kantonsbeitrag		332'775.00		344'000		

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2013 NACH FUNKTIONEN

02

BILDUNG

211.00

Primarschule; Einführungs- und Kleinklassen

211.00.302.00

Schuljahr 2012/13: 2 Abteilungen (Voranschlag 2013: 2 Abt.).

Schuljahr 2013/14: 0 Abteilungen (Voranschlag 2013: 0 Abt.).

211.00.319.00

Sachaufwand wurde zu hoch budgetiert.

211.00.395.00

Siehe Bemerkungen zu 200.00.395.00.

211.00.436.00

Siehe Bemerkungen zu 200.00.436.00.

211.00.461.00

Siehe Bemerkungen zu 200.00.461.00.

212.00

Sekundarstufe I; Werkschule (Niveau D)

212.00.302.00

Schuljahr 2012/13: 4 Abteilungen (Voranschlag 2013: 4 Abt.).

Schuljahr 2013/14: 2 Abteilungen (Voranschlag 2013: 3 Abt.).

Höhere Stellvertretungskosten - Siehe auch Bemerkungen zu 200.00.302.00.

212.00.395.00

Siehe Bemerkungen zu 200.00.395.00.

212.00.436.00

Siehe Bemerkungen zu 200.00.436.00.

212.00.461.00

Siehe Bemerkungen zu 200.00.461.00.

213.00

Sekundarstufe I; Regelklassen (Niveau A, B, C)

213.00.302.00

Schuljahr 2012/13: 41 Abteilungen (Voranschlag 2013: 41 Abt.) ¹⁾

Schuljahr 2013/14: 42 Abteilungen (Voranschlag 2013: 41 Abt.) ¹⁾

¹⁾ Inklusiv 6 Abt. Sportschule

Siehe Bemerkungen zu 200.00.302.00. – Aufgrund diverser Pensionierungen Mutationsgewinn - Die Führung der Sportschule ist für Kriens kostenneutral, die Finanzierung erfolgt durch die Schulgeldbeiträge der Wohngemeinden und eines Mitfinanzierungsanteils des Kantons (siehe auch Bemerkungen zu 213.00.452.00).

213.00.352.00

Interne Verrechnung der Schulgeldbeiträge für Krienser Schüler/innen in den Klassen der Sportschule (siehe auch Bemerkungen zu 213.00.452.00). Im 2013 Systemänderung (1,5x Beiträge statt 1x): Schulgeld für 1. und 2. Sem. wurde für das SJ 12/13 im Jan. 13 belastet. Für SJ 13/14 wurde das 1. Sem. im September 13 belastet. – Schulgeldbeiträge an Gemeinden für den auswärtigen Schulbesuch von Lernenden mit Wohnsitz in Kriens oder bei Aufenthalt in Heimen von Lernenden ohne verfügte Sonderschulmassnahme (KESB).

213.00.395.00

Siehe Bemerkungen zu 200.00.395.00.

213.00.436.00

Siehe Bemerkungen zu 200.00.436.00.

213.00.452.00

Höhere Schulgeldbeiträge der Wohngemeinden für Besuch der Sportschule Kriens. Im 2013 Systemänderung für Lernende im Kanton Luzern: Schulgeld für 1. und 2. Sem. wurde für das SJ 12/13 im Jan 13 belastet. Für SJ 13/14 wurde das 1. Sem. im September 13 belastet. Einmalige Nachzahlung durch Kanton für das SJ 12/13 von Fr. 45'000.- aufgrund neuem Vertrag für Sportklasse.

213.00.461.00

Siehe Bemerkungen zu 200.00.461.00.

213.01

Sekundarstufe I; Integrative Führung

213.01.302.00

Schuljahr 2012/13: 0 Pensen (Voranschlag 2013: 0 Pensen).

Schuljahr 2013/14: 1.9 Pensen (Voranschlag 2013: 1.8 Pensen).

213.01.395.00

Siehe Bemerkungen zu 200.00.395.00.

214.00

Musikschule

214.00.302.00

Seit Mai 2013 Krankheit zu 100% (Burnout) einer Lehrperson. STV Kosten wurden nicht budgetiert.

214.00.309.00

Nicht budgetierter Aufwand Assessment für Wahl Rektor Musikschule.

214.00.310.00

Nicht budgetierte Kosten Flyer Flügeleinweihung (Fr. 570.00) und zu viele Fotokopien Lehrpersonen.

214.00.315.00

Nicht budgetierte Klaviertransporte Umbau Schulhaus Amlehn (Fr. 1'782.00), Grössere Reparaturen musikschuleigene Tenorsaxophone, Violine und div. Instrumente (Fr. 2'357.00), 2x Flügelstimmung Scala für Flügeleinweihung (Fr. 447.00), ausserordentliche Miete Gallusheim für Jugendorchester (Fr. 380.00).

214.00.319.00

Beratungshonorar Organigramm Musikschule durch ein Unternehmensbüro (Fr. 2'565.00) und Rechtsberatung (Fr. 8'000.00) für neue Arbeitsverträge Musiklehrpersonen und Musikschulverordnung. (Rg. für Rechtsberatung betrifft Aufwendungen vom 2011 und 2012 – zu späte Rechnungsstellung).

214.00.433.01

Systemwechsel von Kalenderjahr auf Schuljahr und Kürzung der Kantonsschulsubventionen bei oblig. Instrumenten, da neu Rechnungsstellung durch Musikschule Kriens sowie weniger Kantonsschüler.

214.00.461.00

Weniger Subventionen (nur 94 % anstatt 100 %), da diese nach Qualifikation der Lehrpersonen berechnet wird.

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
211.00	Primarschule; Kleinklassen	219'586.10	74'404.80	229'200	74'000	1'158'872.25	355'702.15
	Nettoergebnis		145'181.30		155'200		803'170.10
211.00.302.00	Besoldungen der Lehrpersonen	184'701.20		188'000		957'624.65	
211.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	14'317.50					
211.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	19'367.00					
211.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG	196.40					
211.00.319.00	Übriger Sachaufwand	1'004.00		2'200		1'802.15	
211.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			39'000		199'445.45	
211.00.436.00	Rückerstattungen Besoldungen						3'686.95
211.00.461.00	Kantonsbeitrag		74'404.80		74'000		352'015.20
212.00	Sekundarstufe I; Werkschule	751'502.45	165'524.70	846'400	164'000	999'766.30	180'939.40
	Nettoergebnis		585'977.75		682'400		818'826.90
212.00.302.00	Besoldungen der Lehrpersonen	625'050.15		696'000		823'285.45	
212.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	47'916.65					
212.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	73'065.40					
212.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG	660.25					
212.00.319.00	Übriger Sachaufwand	4'810.00		4'400		3'826.95	
212.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			146'000		172'653.90	
212.00.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		10'220.70				1'543.60
212.00.461.00	Kantonsbeitrag		155'304.00		164'000		179'395.80
213.00	Sekundarstufe I; Regelklassen	9'525'896.10	5'481'346.60	9'960'100	4'751'500	9'471'228.30	4'803'606.50
	Nettoergebnis		4'044'549.50		5'208'600		4'667'621.80
213.00.302.00	Besoldungen der Lehrpersonen	7'494'190.00		7'939'000		7'545'404.70	
213.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	576'028.05					
213.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	949'206.90					
213.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG	8'007.75					
213.00.319.00	Übriger Sachaufwand	78'759.40		74'100		59'641.00	
213.00.352.00	Entschädigung an andere Gemeinden	419'704.00		284'000		301'700.20	
213.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			1'663'000		1'564'482.40	
213.00.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		58'722.60				64'311.70
213.00.452.00	RE Gemeinden		2'322'627.00		1'661'000		1'718'767.00
213.00.461.00	Kantonsbeitrag		2'946'462.00		2'937'000		3'020'527.80
213.00.494.00	Int.Verr. Arbeitsleistungen		153'535.00		153'500		
213.01	Sekundarstufe I; Integrative Förderung	141'886.40		114'000			
	Nettoergebnis		141'886.40		114'000		
213.01.302.00	Besoldungen der Lehrpersonen	110'347.60		91'000			
213.01.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	8'157.00					
213.01.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	19'264.65					
213.01.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG	117.15					
213.01.311.01	Anschaffung Anschauungsmaterial	3'000.00		3'000			
213.01.319.00	Übriger Sachaufwand	1'000.00		1'000			
213.01.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			19'000			
214.00	Musikschule	2'684'442.00	1'396'052.85	2'603'100	1'326'000	2'740'278.40	1'343'487.35
	Nettoergebnis		1'288'389.15		1'277'100		1'396'791.05
214.00.301.00	Besoldungen Leitung und Sekretariat	202'116.90		200'200		200'114.15	
214.00.302.00	Besoldungen der Lehrpersonen	1'995'966.20		1'945'000		2'044'323.80	
214.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	190'955.45					
214.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	175'443.65					
214.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	15'307.35					
214.00.309.00	Übriger Personalaufwand	10'534.75		6'500		3'931.15	
214.00.310.00	Büromaterial, Drucksachen, Notenmaterial	7'268.30		6'000		10'161.65	
214.00.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	16'435.00		18'000		17'050.35	
214.00.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	19'257.50		13'000		16'873.30	
214.00.316.00	Mietzinse	35'087.65		37'400		34'990.50	
214.00.317.01	Spesenentschädigungen Personal	2'634.35		3'300		3'491.45	
214.00.318.02	Telekommunikation					194.35	
214.00.318.10	Porti	471.40		1'000		1'410.90	
214.00.319.00	Übriger Sachaufwand	12'963.50		2'700		13'471.30	
214.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			370'000		394'265.50	
214.00.433.00	Schulgeld (Elternbeiträge)		694'153.70		700'000		722'155.75
214.00.433.01	Schulgeld (Kantonsschulen)		374'320.00		285'000		302'312.50
214.00.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		29'498.35				4'255.55
214.00.461.00	Kantonsbeitrag		217'305.00		260'000		195'129.40
214.00.491.00	Int.Verr. M + B		80'775.80		81'000		119'634.15
216.01	Logopädischer Dienst	329'395.65	12'291.70	322'800	15'000	333'312.60	27'312.55
	Nettoergebnis		317'103.95		307'800		306'000.05
216.01.302.00	Besoldungen der Lehrpersonen	273'442.70		265'000		275'308.90	
216.01.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	20'701.00					
216.01.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	32'668.55					
216.01.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG	298.00					
216.01.311.01	Anschaffung Anschauungsmat.	1'298.50		1'300		1'290.40	
216.01.319.00	Übriger Sachaufwand	986.90		1'000		996.20	
216.01.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			55'500		55'717.10	
216.01.436.01	Rückerstattungen Diverse						4'750.00
216.01.461.00	Kantonsbeitrag						9'500.00
216.01.494.00	Int.Verr. Arbeitsleistungen		12'291.70		15'000		13'062.55

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2013 NACH FUNKTIONEN

02

BILDUNG

216.02

Schulpsychologischer Dienst

216.02.301.00 Zusammenlegung mit Stellenreduktion per Mitte 2011 mit dem Rektorat. – Siehe auch Konto 218.02.301.00.
216.02.302.00 Reduktion von Pensen aufgrund Neuberechnung Schülerzahlen KG/PS.

216.03

Psychomotorik

216.03.494.00 Wird im Konto 220.05.394.00 belastet.

217.00

Schulliegenschaften

217.00.301.00 Mutationsgewinn durch Wegfall einer Hauswartestelle. Stundengefässe wurden nicht voll ausgeschöpft.
217.00.309.00 Mehr interne Weiterbildungen im Bereich Arbeitssicherheit.
217.00.312.01 Höherer Bedarf aufgrund des langen Winters.
217.00.314.00 Diverse Vandalismus Schäden, Erstellen von LWL-Leitungen bei Schulanlage Obernau 2 + 3, Kühlschranksatz Schulanlage Brunnmatt, Baumpflegearbeiten Schulanlage Kirchbühl 1, Kühlschranksatz Schulanlage Kirchbühl 2, Beleuchtungsersatz im Korridor Schulanlage Kirchbühl 2, Erstellen eines neuen EDV-Anschlusses bei MZH Krauer, Glasersatz bei Turnhalle Kuonimatt, sicherheitsbedingte Teilsanierung der Liftanlage Meiersmatt 1 sowie Erweiterung der Sitzbankgarderobe bei Schulanlage Roggern 1. Totalaufwand ca. Fr. 82'000.00.
217.00.314.01 Diverse Mehraufwendungen für Service Feuerlöscher, Service Heizungsanlagen, Service Lüftungsanlagen, Ersatz Schaukelringseile bei Schulanlage Krauer sowie Energiespar-Contracting Vertrag bei Schulanlage Amlehn.
217.00.315.00 Weniger Unterhaltsarbeiten.
217.00.427.00 Mietzinsmehreinnahmen durch Portfolioerweiterung.
217.00.436.00 Siehe Bemerkungen unter Konto 200.00.436.00.

218.02

Schulleitung

218.02.302.00 Zuwenig Schulleitungsstunden budgetiert. Die Anzahl Schulleitungsstunden hängt zunehmend von nicht vorhersehbaren Faktoren ab (Anzahl IF-Pensen; Anzahl DaZ-Pensen; Anzahl IS-Pensen) - Siehe auch Bemerkungen zu 200.00.302.00.
218.02.395.00 Siehe Bemerkungen zu 200.00.395.00.

218.03

Schulverwaltung

218.03.301.00 Doppelbesetzung Sekretariat wegen Einführung neuer Mitarbeitenden und Mutterschaftsurlaub.
218.03.395.00 Siehe Begründung 218.03.301.00.
218.03.436.00 Siehe Begründung 218.03.301.00 (Taggelder für Mutterschaft).

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
216.02	Schulpsychologischer Dienst	252'915.55		287'000		269'630.60	
	Nettoergebnis		252'915.55		287'000		269'630.60
216.02.302.00	Besoldungen der Lehrpersonen	210'114.00		232'000		219'225.00	
216.02.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	16'133.40					
216.02.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	21'561.40					
216.02.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG	227.20					
216.02.310.00	Büromaterial, Drucksachen	3'440.35		4'100		3'997.65	
216.02.311.00	Anschaffungen Mob./Maschinen	496.65		500		493.00	
216.02.315.00	Übriger Unterhalt (Dienst.Dritter)			600			
216.02.319.00	Übriger Sachaufwand	942.55		1'200		561.80	
216.02.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			48'600		45'353.15	
216.03	Psychomotorik	179'223.60		179'300	14'000	189'643.90	17'338.40
	Nettoergebnis		169'640.25		165'300		172'305.50
216.03.302.00	Besoldungen der Lehrpersonen	147'015.25		147'000		155'996.00	
216.03.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	11'231.70					
216.03.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	19'085.70					
216.03.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG	158.15					
216.03.309.00	Übriger Personalaufwand	399.00		400		400.00	
216.03.311.01	Anschaffung Anschauungsmat.	1'333.80		1'200		1'167.85	
216.03.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			30'700		32'080.05	
216.03.436.00	Rückerstattungen Besoldungen						1'900.90
216.03.494.00	Int.Verr. Arbeitsleistungen		9'583.35		14'000		15'437.50
217.00	Schulliegenschaften	3'740'438.75	532'302.70	3'710'800	497'000	3'816'352.00	523'782.75
	Nettoergebnis		3'208'136.05		3'213'800		3'292'569.25
217.00.301.00	Besoldungen des Personals	1'541'483.65		1'617'000		1'600'382.25	
217.00.301.01	Zusätzl. Entschädigung Hauswarte	8'350.00		11'500		10'450.00	
217.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	126'809.15					
217.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	156'478.20					
217.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	10'781.25					
217.00.309.00	Übriger Personalaufwand	3'634.40		2'000		1'855.45	
217.00.311.00	Anschaffung Mobilier, Maschinen	150'646.65		150'000		148'516.55	
217.00.312.00	Wasser, Energie	264'975.60		250'000		280'628.65	
217.00.312.01	Heizung	550'894.80		470'000		541'394.90	
217.00.313.00	Verbrauchsmaterial	67'330.60		67'000		60'803.60	
217.00.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	441'243.20		400'000		429'174.85	
217.00.314.01	Unterhalt, Service	103'607.70		78'000		103'092.25	
217.00.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	31'002.30		54'000		27'446.85	
217.00.316.00	Mietzinse und Pachtzinse	9'474.40		9'800		9'485.00	
217.00.317.01	Spesenentschädigungen Personal	762.45		1'100		745.35	
217.00.318.00	Sachversicherungen	128'994.85		134'800		115'750.75	
217.00.318.01	Aufwand Parking	10'901.50		17'000		19'595.40	
217.00.318.02	Telekommunikation	45'094.25		50'000		54'438.15	
217.00.318.10	Porti	15'263.00		25'000		17'101.70	
217.00.319.00	Übriger Sachaufwand	44'810.80		45'000		42'452.85	
217.00.394.00	Int.Verr. Arbeitsleistungen	27'900.00		27'900		27'900.00	
217.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			300'700		325'137.45	
217.00.427.00	Mietzinseinnahmen		118'273.30		72'000		99'077.60
217.00.434.00	Benützungsgebühren		111'454.50		130'000		124'888.45
217.00.434.01	Parkinggebühren		113'893.70		110'000		85'671.50
217.00.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		6'959.05				27'174.90
217.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		16'722.15		20'000		21'970.30
217.00.491.00	Int.Verr. Schullokale für Vereine		165'000.00		165'000		165'000.00
218.02	Schulleitung	1'809'347.65	228.65	1'577'600		1'626'980.15	17.65
	Nettoergebnis		1'809'119.00		1'577'600		1'626'962.50
218.02.301.00	Besoldungen des Personals	193'942.35		179'000		177'695.40	
218.02.302.00	Besoldungen	1'259'151.35		1'094'000		1'125'153.65	
218.02.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	112'396.15					
218.02.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	206'006.30					
218.02.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	3'098.60					
218.02.309.00	Übriger Personalaufwand	5'258.75		5'000		1'344.15	
218.02.310.00	Büromaterial, Drucksachen, Zeitschriften	22'188.30		21'000		20'833.15	
218.02.311.00	Anschaffung Mobilier, Maschinen	2'143.15		2'000		2'793.85	
218.02.319.00	Übriger Sachaufwand	5'162.70		5'600		5'123.10	
218.02.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			271'000		294'036.85	
218.02.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		228.65				17.65
218.03	Schulverwaltung	324'363.70	18'326.00	282'000		385'102.60	35'738.95
	Nettoergebnis		306'037.70		282'000		349'363.65
218.03.301.00	Besoldungen des Personals	245'196.25		210'900		297'646.65	
218.03.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	22'883.25					
218.03.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	41'277.75					
218.03.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	1'885.45					
218.03.311.00	Anschaffung Mobilier, Maschinen			500			
218.03.317.01	Spesenentschädigungen Personal	121.00		1'500			
218.03.390.00	Int.Verr. Sachaufwand Büromaterial	13'000.00		13'000		13'000.00	
218.03.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			56'100		74'455.95	
218.03.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		18'326.00				35'738.95

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2013 NACH FUNKTIONEN

02 BILDUNG

219.01

Schulbibliothek

219.01.309.00
219.01.311.00

Es wurden keine Ausbildungen gemacht.
Es wurden weniger Anschaffungen getätigt.

219.03

Volksschule Übriges

219.03.310.01

- Lehrmittelvorbezug aus dem Budget 13, da mit der Neuauflage Mathbuch 7 noch gewartet wurde (Lehrplan 21 -
Entscheid bis Dato noch nicht gefällt).
- nicht alle Sek 1 - Lehrpersonen (SNC) auf das Lehrwerk "envol-basique" umgestiegen.
- weniger Bücher mussten ersetzt werden.
- gute Bestelldisziplin der Lehrpersonen.

219.04

Informatik

219.04.331.00
219.04.396.00

Im 2012 budgetierte Investitionen nicht ausgeschöpft, was zu tieferen Abschreibungen im Jahr 2013 führt.
Im 2012 budgetierte Investitionen nicht ausgeschöpft, was zu einer tieferen Verzinsung im Jahr 2013 führt.

219.05

Schul- und familienergänzende Tagesstrukturen

219.05.301.00

Neuverteilung der Lohnprozente zwischen 540.00.301.00 (Betreuungsgutscheine) und den Lohnkosten für die
Tagesstrukturen gemäss aktuellem Stundenaufwand.

219.05.394.00

Mehr Stunden bei der Hausaufgabenbetreuung durch Lehrpersonen.

LAUFENDE RECHNUNG - FUNKTIONALE GLIEDERUNG DETAILLIERT

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
219.01	Schulbibliothek	54'927.70		62'300		57'201.55	
	Nettoergebnis		54'927.70		62'300		57'201.55
219.01.301.00	Besoldungen des Personals	20'451.30		19'500		21'224.00	
219.01.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	909.90					
219.01.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	36.60					
219.01.309.00	Übriger Personalaufwand			1'500			
219.01.310.00	Büromaterial, Drucksachen	901.85		1'000		1'025.00	
219.01.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	179.50		5'000		2'116.80	
219.01.311.01	Anschaffung Bücher	32'448.55		34'000		31'864.70	
219.01.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			1'300		971.05	
219.02	Schulsozialarbeit	314'552.75		309'600		303'728.32	
	Nettoergebnis		84'000.00		75'000		84'000.00
			230'552.75		234'600		219'728.32
219.02.302.00	Besoldungen der Lehrpersonen	256'953.90		254'000		247'535.75	
219.02.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	20'059.80					
219.02.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	35'022.40					
219.02.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG	282.75					
219.02.319.00	Übriger Sachaufwand	2'233.90		2'500		2'464.02	
219.02.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			53'100		53'728.55	
219.02.436.01	Rückerstattungen Diverse						84'000.00
219.02.461.00	Kantonsbeitrag		84'000.00		75'000		
219.03	Volksschule Übriges	1'016'250.70		1'110'900		1'081'707.83	
	Nettoergebnis		32'911.10		45'000		35'654.60
			983'339.60		1'065'900		1'046'053.23
219.03.301.00	Besoldungen der Kustoden/Nebenamt	30'399.55		30'000		46'340.65	
219.03.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	2'417.20					
219.03.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	49.60					
219.03.309.00	Übriger Personalaufwand (Beiträge Kurse)	95'411.55		85'000		91'470.80	
219.03.309.01	Lehrerpensionszuschusskasse			1'800		707.89	
219.03.310.00	Büromat., Drucksachen (Werken/Zeichnen)	91'414.20		105'000		93'686.00	
219.03.310.01	Schulmaterial Lehrmittelverlag	468'529.10		535'000		481'830.32	
219.03.311.01	Anschaffung Anschauungsmat. AMV	62'628.25		76'100		95'543.07	
219.03.311.05	Anschaffungen Handarbeit	9'134.90		10'000		9'841.35	
219.03.311.06	Anschaffungen Hauswirtschaft	5'732.00		6'600		27'120.70	
219.03.313.01	Waren-Einkauf Lebensmittel Hauswirtsch.	81'087.75		85'200		78'304.35	
219.03.313.05	Verbrauchsmat. Handarbeit	69'375.85		70'000		69'945.95	
219.03.313.06	Verbrauchsmat. Hauswirtschaft	6'715.80		7'500		4'716.95	
219.03.315.05	Unterhalt Handarbeit	9'079.95		9'000		10'282.20	
219.03.316.00	Benützungsgebühren Fotokopierer	47'882.55		52'900		45'593.90	
219.03.317.01	Spesensentschädigungen Personal	971.10		4'000		1'605.90	
219.03.319.00	Übriger Sachaufwand	35'114.05		29'500		21'574.55	
219.03.319.05	Übriger Sachaufwand Handarbeit	307.30		300		258.80	
219.03.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			3'000		2'884.45	
219.03.436.01	Rückerstattungen Diverse		32'911.10		45'000		35'654.60
219.04	Informatik	662'110.55		749'300		156'965.45	
	Nettoergebnis		974.55		2'500		2'595.00
			661'136.00		746'800		154'370.45
219.04.311.01	Anschaffung Hardware	19'692.80		19'500		41'635.25	
219.04.311.02	Anschaffung Software	45'213.60		59'200		27'136.15	
219.04.313.00	Verbrauchsmaterial	25'954.35		26'000		21'587.10	
219.04.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	31'327.20		30'000		28'370.95	
219.04.316.00	Internet / Vernetzung Standorte	39'960.80		44'800		38'236.00	
219.04.331.00	Ordentliche Abschr. Verwaltungsvermögen	175'434.80		240'000			
219.04.394.00	Int.Verr. Arbeitsleistungen	317'847.00		317'800			
219.04.396.00	Interne Verzinsung	6'680.00		12'000			
219.04.436.01	Rückerstattungen Diverse		974.55		2'500		2'595.00
219.05	Schul- und familienergänzende Tagesstrukturen	850'170.15		859'200		724'802.25	
	Nettoergebnis		203'114.50		205'000		209'555.70
			647'055.65		654'200		515'246.55
219.05.301.00	Besoldungen des Personals	8'580.00		22'700		7'501.90	
219.05.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	846.30					
219.05.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	1'632.80					
219.05.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	72.25					
219.05.365.00	Beiträge an Kitas Gem. Frauenverein	699'000.00		699'000		637'500.00	
219.05.365.01	Beitrag an Tagesplatzverein	104'000.00		104'000		60'000.00	
219.05.365.02	Beiträge an diverse Organisationen	4'400.00					
219.05.394.00	Int.Verr. Aufgabenhilfe GFV	31'638.80		26'000		17'591.45	
219.05.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			7'500		2'208.90	
219.05.451.00	Rückerstattungen Kanton		203'114.50		205'000		209'555.70

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2013 NACH FUNKTIONEN

02

BILDUNG

220.05

Sonderschulen, Heime

- 220.05.302.00 Konto nach Weisung Regierungsstatthalter: Interne Verrechnung „Besoldungen“ von Leistungen der Lehrpersonen VSK für „Integrative Sonderschulung IS“ gemäss Entscheid Dienststelle Volksschulbildung (DVS).
- 220.05.361.00 Gemeindebeitrag für Sonderschulpool, verwaltet durch den Kanton. Die Höhe des jährlichen Betrages (2013: Fr. 117.- pro Einwohner) ist abhängig von der Einwohnerzahl der Gemeinde. Die externe Sonderschulung wird seit 01.08.2011 ausschliesslich durch den Sonderschulpool finanziert. Die Gemeinde wird für ihre Lernenden nicht mehr unmittelbar belastet.
- 220.05.364.00 Änderung Finanzierung – Siehe auch Bemerkungen zu 220.05.361.00.
- 220.05.394.00 Konto nach Weisung Regierungsstatthalter: Interne Verrechnung von Leistungen des LPD (siehe Konto 216.01.494.00) und der PMT (siehe Konto 216.03.494.00) für „Integrative Sonderschulung IS“ gemäss Entscheid DVS.
- 220.05.395.00 Konto nach Weisung Regierungsstatthalter: Interne Verrechnung „Soziallasten“ von Leistungen der Lehrpersonen VSK für „Integrative Sonderschulung IS“ gemäss Entscheid DVS.
- 220.05.461.00 Beiträge des Kantons für „Integrative Sonderschulung IS“ an VSK. Die Beitragshöhe ist abhängig von der Anzahl der Lernenden. Im 2013 mehr Lernende als budgetiert. Seit 01.08.2011 werden die Kosten für die integrative Sonderschulung nach individuell verfügbaren Leistungen und unterstützenden Massnahmen abgegolten.

250.00

Mittelschulen

- 250.00.351.00 Entschädigung an Kanton für Kantonsschulen (2013: Fr. 15'000.- pro Kopf Beitrag).

LAUFENDE RECHNUNG - FUNKTIONALE GLIEDERUNG DETAILLIERT

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
220.05	Sonderschulen, Heime	3'300'687.05	222'251.50	3'309'300	95'000	3'220'418.60	131'235.35
	Nettoergebnis		3'078'435.55		3'214'300		3'089'183.25
220.05.302.00	Besoldungen der Lehrpersonen	155'696.80		153'100		88'888.85	
220.05.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	11'971.55					
220.05.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	14'571.35					
220.05.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG	171.35					
220.05.319.00	Übriger Sachaufwand	2'182.95				1'365.90	
220.05.361.00	Beitrag an Sonderschulpool	3'088'683.00		3'090'000		3'083'886.00	
220.05.364.00	Beitrag an Schulgelder	5'535.00		5'000			
220.05.394.00	Int.Verr. Arbeitsleistungen	21'875.05		29'000		28'500.05	
220.05.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			32'200		17'777.80	
220.05.461.00	Kantonsbeitrag		222'251.50		95'000		131'235.35
250.00	Mittelschulen	2'320'000.00		2'305'500		2'291'000.00	
	Nettoergebnis		2'320'000.00		2'305'500		2'291'000.00
250.00.351.00	Entschädigung an Kt. für Kantonsschule	2'320'000.00		2'305'500		2'291'000.00	

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2013 NACH FUNKTIONEN

03 KULTUR, FREIZEIT

300.00

Gemeindebibliothek

300.00.309.00 Nur externer Kurs besucht.
300.00.318.10 Weniger Postversand.
300.00.319.00 Diebstahl siehe Ertrag 300.00.436.01.

300.01

Kulturelle Vereine

300.01.365.05 Nachtragskredit Gemeinderat, Fr. 14'000 für die Freilichtaufführung der Bunten Bühne Kriens anlässlich des 50 Jahre-Jubiläums Schloss Schauensee 2013.
300.01.390.00 Miete Teiggi: 80'000 Franken nicht weiterverrechnet, da Räume gekündigt.

300.04

Museum im Bellpark

300.04.314.00 Niedrigerer Bedarf
300.04.314.01 Zusatzaufwendungen für Service Liftanlage sowie Service Feuerlöscher.

330.00

Parkanlagen, Wanderwege

330.00.311.00 weniger Anschaffungen als geplant.
330.00.313.00 Neue Latten für Bänke, Bänkli am Talacherbach vom Kanton rückvergütet.
330.00.313.01 Weniger Schäden an den Wanderwegen.
330.00.314.00 Weniger Einmietungen von Fremdmaschinen.

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3	Kultur, Freizeit	5'901'060.30	2'165'163.39	5'803'700	2'197'400	5'182'144.45	1'757'834.60
	Nettoergebnis		3'735'896.91		3'606'300		3'424'309.85
300.00	Gemeindebibliothek	472'123.65	86'141.70	468'100	91'100	472'571.15	78'987.45
	Nettoergebnis		385'981.95		377'000		393'583.70
300.00.301.00	Besoldungen des Personals	123'192.60		126'400		128'986.40	
300.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	10'766.30					
300.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	12'124.05					
300.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	1'015.55					
300.00.309.00	Übriger Personalaufwand	140.00		500		1'000.00	
300.00.310.00	Büro-/Bibliotheksmaterial, Drucksachen	1'914.70		1'800		1'494.10	
300.00.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	934.90		1'000		1'029.25	
300.00.311.01	Medien-Anschaffungen	11'776.55		12'500		11'735.65	
300.00.312.00	Wasser, Energie und Heizung	2'148.15		1'800		2'631.70	
300.00.316.00	Mietzinse	77'845.20		76'000		77'027.40	
300.00.316.01	Gebührenrückführungen	53'079.40		51'800		48'798.40	
300.00.318.00	Sachversicherungen	581.75		600		580.00	
300.00.318.02	Telekommunikation	661.75		600		558.40	
300.00.318.10	Porti	42.15		100		23.40	
300.00.319.00	Übriger Sachaufwand	2'162.20		1'100		1'163.10	
300.00.319.01	Beitrag an Bibliotheksverband	173'738.40		171'000		172'933.20	
300.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			22'900		24'610.15	
300.00.434.00	Benützunggebühren		85'136.70		91'100		78'987.45
300.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		1'005.00				
300.01	Kulturelle Vereine	242'740.00		310'700		323'899.00	
	Nettoergebnis		242'740.00		310'700		323'899.00
300.01.365.00	Beitrag an Regionale Kulturförderung	149'860.00		150'000		150'149.00	
300.01.365.02	Beitrag an Musikvereine	22'620.00		23'000		30'170.00	
300.01.365.03	Beitrag an Kulturelle Vereine	4'220.00		5'000		3'220.00	
300.01.365.04	Beitrag an Vereine, Institutionen	2'670.00		3'200		3'290.00	
300.01.365.05	Beitrag an Kulturelle Anlässe	24'370.00		10'500		18'070.00	
300.01.390.00	Int.Verr. Lokale für Vereine	24'000.00		104'000		104'000.00	
300.01.391.00	Int. Verr. Musiklokale für Vereine	15'000.00		15'000		15'000.00	
300.02	Kunst- und Kulturförderung	5'117.10		5'000		5'153.25	
	Nettoergebnis		5'117.10		5'000		5'153.25
300.02.311.01	Kunst- und Kulturförderung	5'117.10		5'000		5'153.25	
300.03	Bürgerfeiern	2'931.40		3'500		11'927.00	
	Nettoergebnis		2'931.40		3'500		11'927.00
300.03.319.01	Jungbürger-Feier	-51.00				3'625.50	
300.03.319.02	Neuzuzüger-Feier					4'753.20	
300.03.319.03	Bundesfeier	2'982.40		3'500		3'548.30	
300.04	Museum im Bellpark	302'929.80		305'100		306'057.85	
	Nettoergebnis		302'929.80		305'100		306'057.85
300.04.312.00	Wasser, Energie und Heizung					97.00	
300.04.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	7'563.85		10'000		8'539.50	
300.04.314.01	Unterhalt, Service	1'361.75		1'000		642.40	
300.04.318.00	Sachversicherungen	1'813.55		2'100		1'671.80	
300.04.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'190.65		2'000		5'107.15	
300.04.365.00	Beitrag an Betrieb Museum	290'000.00		290'000		290'000.00	
300.06	Ludothek	26'087.55		26'000		26'127.40	
	Nettoergebnis		26'087.55		26'000		26'127.40
300.06.316.00	Mietzinse	14'687.55		14'600		14'227.40	
300.06.365.00	Beitrag an Betrieb Ludothek	11'400.00		11'400		11'900.00	
320.00	Medien	126'266.80		115'300		118'169.00	
	Nettoergebnis		126'266.80		115'300		118'169.00
320.00.310.01	Begrüssungsschrift der Gemeinde	8'944.55				1'620.00	
320.00.318.01	Kriens Info	41'127.05		40'300		40'073.00	
320.00.318.03	Honorare Öffentlichkeitsarbeit	76'195.20		75'000		76'476.00	
330.00	Parkanlagen, Wanderwege	367'451.30		434'500		444'078.25	
	Nettoergebnis		3'530.00		5'000		4'078.00
			363'921.30		429'500		440'000.25
330.00.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	4'516.20		9'000		15'260.80	
330.00.313.00	Verbrauchsmaterial Parkanlagen	7'518.65		5'000		15'108.80	
330.00.313.01	Verbrauchsmaterial Wanderwege	18'004.75		25'000		37'377.10	
330.00.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	6'290.95		10'000		9'037.60	
330.00.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	10'362.10		12'000		13'248.30	
330.00.319.00	Übriger Sachaufwand	23'545.35		24'000		23'918.60	
330.00.319.02	Beitrag an Wanderwege	11'913.30		12'000		11'845.80	
330.00.394.00	Int.Verr. Arbeitsleistungen	285'300.00		337'500		318'281.25	
330.00.434.00	Benützunggebühren		3'530.00		5'000		4'078.00

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2013 NACH FUNKTIONEN

03 KULTUR, FREIZEIT

340.00

340.00.365.01

Sport

Weniger Beitragsgesuche.

340.01

340.01.301.00

Sportanlage Kleinfeld

Lohnkostenberechnung erfolgt durch Personalabteilung nach dem Splitting. (siehe 344.01.301.00 dort zu tief).

340.01.311.00

Für die Ersatzbeschaffung des Verti Drain wurde zu wenig budgetiert und daher auch nicht angeschafft. Wird auf 2015 neu budgetiert.

340.01.314.00

Mehraufwendungen für Entwässerung der Spielwiese Mettlen, Reparaturarbeiten bei Spielgeräten und Kunstrasenfeld.

341.00

341.00.309.00

Schwimmhalle Krauer

Kündigung Mitarbeiter daher weniger Weiterbildungskosten.

341.00.312.00

Budgetannahme seit Jahren zu tief. Verbrauch analog Vorjahr.

344.01

344.01.301.00

Badeanlage Kleinfeld

Lohnkostenberechnung erfolgt durch Personalabteilung nach dem Splitting. (siehe 340.01.301.00 dort zu hoch).

344.01.309.00

Weiterbildung wurde wegen Kündigung eines Mitarbeiters nicht ausgelöst.

344.01.314.00

Mehraufwendungen bezüglich Versicherungsfall Mängelbehebung Garderobengebäude (Übergangskonto), Erstellen von Fundamenten für Sonnenschirme sowie Baumpflegearbeiten.

344.01.318.02

Kosteneinsparungen durch neue Telefonanlage.

344.01.331.00

Investitionen in Gesamterneuerung Parkbad wurden im Jahr 2013 nach deren Lebensdauer gesplittet. Dies führt zu höheren Abschreibungen.

344.01.434.00

Ist wetterabhängig und daher wenig beeinflussbar.

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
340.00	Sport	278'467.30	11'000.00	289'300	11'000	276'315.00	11'000.00
	Nettoergebnis		267'467.30		278'300		265'315.00
340.00.318.04	Bikesport	10'000.00		10'500		10'000.00	
340.00.319.00	Lokales Bewegungs- und Sportnetz	10'015.30		10'000		7'168.00	
340.00.365.00	Beitrag an Sportvereine	89'902.00		91'000		90'047.00	
340.00.365.01	Beitrag an sportliche Veranstaltungen	18'550.00		27'800		19'100.00	
340.00.391.00	Int. Verr. Leistungen Hallenbenützung	150'000.00		150'000		150'000.00	
340.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		11'000.00		11'000		11'000.00
340.01	Sportanlage Kleinfeld	378'457.95	48'920.00	335'400	61'900	361'963.00	49'170.00
	Nettoergebnis		329'537.95		273'500		312'793.00
340.01.301.00	Besoldungen des Personals	177'536.90		142'800		144'045.70	
340.01.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	16'095.95					
340.01.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	27'371.40					
340.01.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	3'369.35					
340.01.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	2'895.30		20'000		36'594.00	
340.01.312.00	Wasser, Energie und Heizung	65'889.10		60'000		55'243.75	
340.01.313.00	Verbrauchsmaterial	29'851.50		32'000		27'722.20	
340.01.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	40'351.80		30'000		51'144.40	
340.01.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	11'174.75		10'000		3'868.65	
340.01.318.00	Sachversicherungen	2'511.45		2'600		2'052.00	
340.01.318.02	Telekommunikation	28.00		300		282.30	
340.01.319.00	Übriger Sachaufwand	1'382.45		1'000		2'584.10	
340.01.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			36'700		38'425.90	
340.01.434.00	Benützungsgebühren		18'600.00		34'000		19'200.00
340.01.436.01	Rückerstattungen Diverse		2'420.00				2'070.00
340.01.494.00	Int.Verr. Arbeitsleistungen		27'900.00		27'900		27'900.00
341.00	Schwimmhalle Krauer	327'680.70	108'686.20	301'100	105'000	290'314.15	103'775.30
	Nettoergebnis		218'994.50		196'100		186'538.85
341.00.301.00	Besoldungen des Personals	148'300.30		138'300		134'446.85	
341.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	13'275.00					
341.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	22'418.15					
341.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	3'312.70					
341.00.309.00	Übriger Personalaufwand	660.00		1'500		480.00	
341.00.312.00	Wasser, Energie und Heizung	50'671.70		35'000		49'863.70	
341.00.313.00	Verbrauchsmaterial	10'575.85		12'500		9'267.30	
341.00.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	39'216.00		40'000		30'721.40	
341.00.314.01	Unterhalt, Service	22'683.40		19'200		16'735.85	
341.00.318.00	Sachversicherungen	2'164.40		2'500		2'442.35	
341.00.318.02	Telekommunikation	34.50		400		144.20	
341.00.319.00	Übriger Sachaufwand	14'368.70		19'000		11'296.25	
341.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			32'700		34'916.25	
341.00.434.00	Eintrittsgebühren		108'686.20		105'000		103'775.30
344.00	Badeanlage/Rest. Kleinfeld	999'326.85	999'326.85	828'000	828'000	539'688.80	539'688.80
	Nettoergebnis						
344.00.363.00	Zuschuss an SF Badeanlage/Rest. KF	999'326.85		828'000		539'688.80	
344.01	Badeanlage Kleinfeld (SF)	1'394'694.20	1'394'694.20	1'296'600	1'296'600	941'015.10	941'015.10
	Nettoergebnis						
344.01.301.00	Besoldungen des Personals	353'704.85		375'500		320'967.05	
344.01.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	32'113.60					
344.01.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	53'428.05					
344.01.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	7'611.55					
344.01.309.00	Übriger Personalaufwand	4'564.30		11'000		3'301.65	
344.01.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	15'393.70		15'000		83'754.00	
344.01.312.00	Wasser, Energie und Heizung	94'432.65		100'000		63'921.75	
344.01.313.00	Verbrauchsmaterial und Chemikalien	33'453.80		36'000		37'487.85	
344.01.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	27'717.85		10'000			
344.01.314.01	Unterhalt, Service	17'321.60		17'000		4'243.75	
344.01.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	12'708.15		15'000		6'181.80	
344.01.317.01	Spesenentschädigungen Personal	1'030.25		1'000		407.55	
344.01.318.00	Sachversicherungen	9'831.35		8'900		7'650.00	
344.01.318.01	Aufwand Parking	9'408.15		13'000		16'351.15	
344.01.318.02	Telekommunikation	2'594.75		4'500		1'843.85	
344.01.319.00	Übriger Sachaufwand	9'244.20		8'000		6'064.45	
344.01.319.09	Mehrwertsteuer-Aufwand	30'107.65		21'500		14'367.50	
344.01.331.00	Ordentliche Abschr. Verwaltungsvermögen	418'708.40		315'000		144'236.65	
344.01.391.00	Int. Verr. Leistungen	63'980.35		50'000		48'400.00	
344.01.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			95'800		82'234.10	
344.01.396.00	Interne Verzinsung SF	197'339.00		199'400		99'602.00	
344.01.427.00	Mietzinseinnahmen		7'083.35				6'420.40
344.01.434.00	Eintrittsgebühren		277'139.70		400'000		250'745.65
344.01.434.01	Parkinggebühren		78'038.65		65'000		76'447.30
344.01.435.00	Verkaufserlös		5'717.25				4'808.45
344.01.435.02	Erlös int. Veranstaltungen						3'111.05
344.01.436.01	Rückerstattungen Diverse						3'333.30
344.01.463.00	Zuschuss der Gemeinde		1'026'715.25		831'600		596'148.95

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2013 NACH FUNKTIONEN

03

KULTUR, FREIZEIT

344.02

Restaurant Kleinfeld

- 344.02.301.00 Wetterbedingt tiefere Personalkosten bedeutet aber auch weniger Verkaufserlös.
- 344.02.309.00 Es mussten keine Weiterbildung und Spesenkosten ausgelöst werden.
- 344.02.311.00 Auf Neuanschaffungen wurde vorerst im Hinblick auf die nötigen Sanierungsmassnahmen verzichtet.
- 344.02.312.00 Weniger Betrieb gleich geringerer Verbrauch.
- 344.02.313.01 Tieferer Verkaufserlös bedeutet im Gegenzug auch weniger Warenaufwand.
- 344.02.314.00 Niedrigerer Bedarf.
- 344.02.435.00 Siehe 344.02.301.00 und 313.01.

354.01

Ferienheim Kippel

- 354.01.311.00 Dringend notwendige Anschaffungen konnten im 2012 getätigt werden, 2013 keine grösseren Anschaffungen.
- 354.01.312.00 Die Heizölbestellung erfolgte im 2013 zweimal statt wie geplant nur einmal.
- 354.01.314.00 Die Besitzerin der Liegenschaft hat Fr. 2'059.60 der Maler- und Renovationsarbeiten übernommen. Der Betrag wurde dem Konto Rückerstattungen Diverse 354.01.436.01 gutgeschrieben.
- 354.01.316.00 Nachtragskredit Gemeinderat, Fr. 9'300 Nebenkosten 2008 bis 2012.
- 354.01.436.01 siehe Bemerkung zu Konto 354.01.314.00 sowie diverse Rückerstattungen aus den Krienser Sommer- und Winterlager.

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
344.02	Restaurant Kleinfeld (SF)	316'157.70	316'157.70	401'600	401'600	352'233.40	352'233.40
344.02.301.00	Besoldungen des Personals	105'382.05		138'800		87'165.35	
344.02.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	7'904.10					
344.02.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	12'382.50					
344.02.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	865.75					
344.02.309.00	Übriger Personalaufwand			2'000		2'299.90	
344.02.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	3'753.05		19'000		17'492.75	
344.02.312.00	Wasser, Energie und Heizung	11'729.85		19'000		14'766.10	
344.02.313.01	Waren-Einkauf Lebensmittel, Getränke	108'628.75		144'400		114'425.15	
344.02.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	2'240.60		5'000		8'912.00	
344.02.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	5'477.60		6'000		6'185.65	
344.02.318.00	Sachversicherungen	1'409.35				843.30	
344.02.318.02	Telekommunikation					51.10	
344.02.319.00	Übriger Sachaufwand	12'261.55		12'000		9'448.65	
344.02.319.09	MWST-Aufwand (Kürzung Vorsteuer)	380.00		5'000		465.00	
344.02.331.00	Ordentliche Abschr. Verwaltungsvermögen	5'189.15		5'200		5'189.10	
344.02.363.00	Ausgleich Rest. Kleinfeld	27'388.40		3'600		56'460.15	
344.02.391.00	Int. Verr. Leistungen	10'200.00		8'500		12'500.00	
344.02.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			32'000		14'882.20	
344.02.396.00	Interne Verzinsung SF	965.00		1'100		1'147.00	
344.02.427.00	Mietzinseinnahmen		21'600.00		21'600		21'600.00
344.02.435.00	Verkaufserlös		293'437.35		380'000		298'519.60
344.02.435.02	Erlös int. Veranstaltungen		1'120.35				23'919.80
344.02.436.01	Rückerstattungen Diverse						8'194.00
350.01	Jugendanimation	332'423.50	42'840.50	347'600	39'100	355'894.50	40'323.20
	Nettoergebnis		289'583.00		308'500		315'571.30
350.01.301.00	Besoldungen des Personals	224'909.80		229'400		229'715.70	
350.01.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	18'048.20					
350.01.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	22'395.40					
350.01.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	1'621.35					
350.01.318.01	Betriebskosten Teiggi	14'400.00		14'400		14'400.00	
350.01.318.02	Telekommunikation	316.70		1'700		958.25	
350.01.318.04	Stelle für Jugendfragen	21'136.00		20'500		20'925.80	
350.01.318.05	Infobar	9'131.05		9'300		22'031.00	
350.01.319.00	Übriger Sachaufwand	2'865.00		2'900		2'865.00	
350.01.390.00	Int.Verr. Sachaufwand Miete	17'600.00		15'000		15'000.00	
350.01.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			54'400		49'998.75	
350.01.434.00	Benützungsgebühren		11'493.00		12'600		13'823.20
350.01.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		4'847.50				
350.01.462.00	Gemeindebeitrag Kirchgemeinden		26'500.00		26'500		26'500.00
350.02	Freizeitunterricht	27'573.75	7'745.09	26'000	15'000	23'146.50	12'820.00
	Nettoergebnis		19'828.66		11'000		10'326.50
350.02.301.00	Besoldungen des Personals	15'530.00		22'000		18'340.00	
350.02.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	157.30					
350.02.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	31.95					
350.02.313.00	Verbrauchsmaterial	11'854.50		4'000		4'459.65	
350.02.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten					346.85	
350.02.433.00	Schulgeld (Kursgelder)		7'745.09		15'000		12'820.00
350.03	Übrige Freizeitgestaltung	30'521.00		34'500		32'137.00	
	Nettoergebnis		30'521.00		34'500		32'137.00
350.03.365.00	Beitrag an Ferienversorgung	16'500.00		16'500		16'500.00	
350.03.365.01	Beitrag an Institutionen	14'021.00		18'000		15'637.00	
354.01	Ferienheim Kippel	191'300.10	89'030.55	174'900	88'100	196'128.30	82'707.90
	Nettoergebnis		102'269.55		86'800		113'420.40
354.01.301.00	Besoldungen des Personals	12'570.00		11'000		12'170.00	
354.01.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	1'856.40					
354.01.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	60.05					
354.01.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	399.55		3'500		3'831.15	
354.01.312.00	Wasser, Energie und Heizung	19'668.80		15'000		16'315.60	
354.01.313.00	Verbrauchsmaterial und Lebensmittel	15'724.50		16'500		16'340.60	
354.01.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	3'166.60		2'500		4'452.95	
354.01.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	31'707.45		28'000		30'712.90	
354.01.316.00	Mietzinse	76'390.00		65'000		82'000.00	
354.01.318.00	Sachversicherungen	115.55		200		110.00	
354.01.318.01	Kurtaxen	5'485.00		6'000		4'857.00	
354.01.318.02	Telekommunikation	1'434.80		1'500		1'546.80	
354.01.318.03	Transportkosten	20'362.15		22'000		19'052.45	
354.01.319.00	Übriger Sachaufwand	2'359.25		2'500		2'459.05	
354.01.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			1'200		2'279.80	
354.01.427.00	Mietzinseinnahmen		52'512.95		52'000		47'590.60
354.01.434.00	Elternbeiträge		34'260.00		36'000		33'440.00
354.01.436.01	Rückerstattungen Diverse		2'257.60		100		1'677.30

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2013 NACH FUNKTIONEN

03

KULTUR, FREIZEIT

354.02

Ferienheim Scuol

- 354.02.301.00 Rechnungstellung durch Gemeinde Scuol nach effektivem Verbrauch.
- 354.02.311.00 Dringend notwendige Anschaffungen konnten im 2012 getätigt werden, 2013 keine grösseren Anschaffungen.
- 354.02.312.00 Rechnungstellung durch Gemeinde Scuol nach effektivem Verbrauch.
- 354.02.313.00 Geringerer Aufwand infolge Ausfall Krienser Sommerlager.
- 354.02.318.01 Aufwendungen stehen im Zusammenhang mit den Fremdvermietungen siehe Bemerkung zu 354.02.427.00.
- 354.02.318.03 Geringerer Aufwand infolge Ausfall Krienser Sommerlager.
- 354.02.319.00 Geringerer Aufwand infolge Ausfall Krienser Sommerlager.
- 354.02.427.00 Die Zahl der Fremdvermietungen ist stets jährlichen Schwankungen unterworfen. > Sparmassnahmen auswärtige Schulen und Organisationen. Zudem beeinträchtigen die Belegungen durch Klassen und Gruppen mit wenig Personen die Mieterträge negativ.
- 354.02.434.00 Geringere Einnahmen infolge Ausfall Krienser Sommerlager.

LAUFENDE RECHNUNG - FUNKTIONALE GLIEDERUNG DETAILLIERT

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
354.02	Ferienheim Scuol	78'809.65	56'417.45	100'500	83'000	105'325.80	81'724.25
	Nettoergebnis		22'392.20		17'500		23'601.55
354.02.301.00	Besoldungen des Personals	5'985.00		9'000		8'360.00	
354.02.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	207.50		1'500		2'615.00	
354.02.312.00	Wasser, Energie und Heizung	4'479.45		7'500		10'890.75	
354.02.313.00	Verbrauchsmaterial und Lebensmittel	4'742.25		9'500		8'588.80	
354.02.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	6'422.00		6'500		9'002.35	
354.02.316.00	Mietzinse	42'015.00		42'500		42'174.00	
354.02.318.00	Sachversicherungen	15.40		100		20.00	
354.02.318.01	Kurtaxen	4'380.30		6'500		6'490.80	
354.02.318.02	Telekommunikation	166.00		400		191.00	
354.02.318.03	Transportkosten	8'411.60		14'000		13'378.95	
354.02.319.00	Übriger Sachaufwand	1'985.15		3'000		3'614.15	
354.02.427.00	Mietzinseinnahmen		46'162.45		60'000		61'659.25
354.02.434.00	Elternbeiträge		9'880.00		23'000		18'800.00
354.02.436.01	Rückerstattungen Diverse		375.00				1'265.00

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2013 NACH FUNKTIONEN

04

GESUNDHEIT

410.00

Pflegefinanzierung

- 410.00.362.01 Pflegefinanzierung für weniger Personen mit kürzerer Dauer und geringerem Pflegebedarf.
- 410.00.363.01 siehe 410.00.362.01.
- 410.00.364.01 siehe 410.00.362.01.
- 410.00.365.01 siehe 410.00.362.01.

410.01

Grossfeld

- 410.01.301.00 Kleinerer Lohnaufwand, da teilweise Austritte nicht ersetzt wurden.
- 410.01.311.00 Nebst den ordentlichen Anschaffungen, Ersatz der Osmose- und Entkalkungsanlage.
- 410.01.313.01 Optimierung Einkauf.
- 410.01.313.02 Bestandeskorrektur Inventar.
- 410.01.314.00 Nebst dem ordentlichen Unterhalt, Anschluss der Entkalkungsanlage sowie diverse Zimmerinstandstellungsarbeiten.
- 410.01.314.01 Niedrigerer Bedarf.
- 410.01.315.00 Reduktion übriger Unterhalt auf ein absolut notwendiges Minimum, da die Zukunft Grossfeld unsicher ist.
- 410.01.432.01 Bessere Auslastung.
- 410.01.435.00 Verkaufserlös Cafeteria ist sehr schwer zu budgetieren.
- 410.01.435.01 Verkaufserlös Non-Food ist sehr schwer zu budgetieren.
- 410.01.436.00 Weniger Ausfälle durch Krankheit und Unfall.
- 410.01.436.01 Keine Auszahlung von Stromrabatt.
- 410.01.463.01 Höhere BESA-Einstufungen als budgetiert.

410.02

Zunacher

- 410.02.301.00 Kleinerer Lohnaufwand, da teilweise Austritte nicht ersetzt wurden.
- 410.02.309.00 sehr tiefe Fluktuation, daher minime Rekrutierungskosten.
- 410.02.313.01 Optimierung Einkauf.
- 410.02.313.02 Bestandeskorrektur Inventar.
- 410.02.313.03 Handhabung des Einkaufes sehr restriktiv.
- 410.02.313.05 Handhabung des Einkaufes sehr restriktiv.
- 410.02.315.00 Handhabung des Einkaufes sehr restriktiv.
- 410.02.318.01 Mehr Aufwand dafür auch höherer Ertrag (siehe Konto 410.02.434.01).
- 410.02.318.09 Niedrigerer Bedarf.
- 410.02.366.00 Niedrigerer Bedarf.

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
4	Gesundheit	31'302'942.54	26'939'911.45	32'779'500	26'961'700	32'101'203.77	27'105'577.20
	Nettoergebnis		4'363'031.09		5'817'800		4'995'626.57
410.00	Pflegefinanzierung	5'958'383.60		6'244'000		6'356'532.80	
	Nettoergebnis		5'958'383.60		6'244'000		6'356'532.80
410.00.362.01	Pflegekostenbeiträge (andere Gden)	562'266.60		647'000		639'486.90	
410.00.363.01	Pflegekostenbeiträge (eigene Heime)	4'610'627.00		4'704'000		4'827'025.40	
410.00.364.01	Pflegekostenbeiträge (gemischtw. Untern.)					16'896.60	
410.00.365.01	Pflegekostenbeiträge (private Institut.)	785'490.00		893'000		873'123.90	
410.01	Heim Grossfeld	7'816'944.64	8'956'209.10	8'075'100	8'739'300	7'861'516.05	8'968'781.60
	Nettoergebnis	1'139'264.46		664'200		1'107'265.55	
410.01.301.00	Besoldungen	5'374'662.95		5'499'500		5'400'072.05	
410.01.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	462'623.65					
410.01.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	661'042.55					
410.01.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	53'391.55					
410.01.309.00	Übriger Personalaufwand	50'294.84		52'500		51'488.30	
410.01.310.00	Büromaterial, Drucksachen	16'925.65		15'700		14'390.25	
410.01.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	127'215.30		86'000		59'363.20	
410.01.312.00	Wasser, Energie und Heizung	176'666.75		195'000		181'583.75	
410.01.313.01	Waren-Einkauf Lebensmittel, Getränke	395'100.60		417'000		387'707.55	
410.01.313.02	Waren-Einkauf Medikamente, San-Material	-2'961.35		16'900		3'530.00	
410.01.313.03	Waren-Einkauf Haushalt, Textilien	33'646.00		34'900		26'943.50	
410.01.313.04	Waren-Einkauf Haushaltartikel	25'250.45		27'700		13'007.10	
410.01.313.05	Waren-Einkauf Rein-Mittel, Waschmittel	29'504.75		33'900		37'331.95	
410.01.313.06	Reinigung Bettwäsche	44'922.50		47'000		52'321.25	
410.01.313.07	Waren-Einkauf Migel-Produkte	54'018.50		51'700		62'220.00	
410.01.313.09	Waren-Einkauf übriges Verbr-Material	34'609.45		34'000		35'746.75	
410.01.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl. Dritter)	127'792.70		110'000		109'429.05	
410.01.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl. Dritter)	9'759.20		31'600		16'771.20	
410.01.317.01	Spesenentschädigungen Personal	3'235.80		1'200		1'505.00	
410.01.318.00	Sachversicherungen	18'152.70		20'000		17'253.60	
410.01.318.01	Aufwand Parking	3'390.00		2'000		9'546.55	
410.01.318.02	Telekommunikation	19'387.55		18'100		18'823.90	
410.01.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	70'896.10		80'000		64'166.05	
410.01.318.10	Porti	5'780.00		5'000		6'000.00	
410.01.319.09	Mehrwertsteuer-Aufwand (Pauschal)	9'338.95		12'000		9'508.05	
410.01.330.00	Abschreibungen	5'212.70		10'000		-12'662.40	
410.01.366.00	Beitrag an Veranstaltungen Heimbewohner	7'084.80		11'600		7'696.50	
410.01.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			1'261'800		1'287'772.90	
410.01.427.00	Mietzinseinnahmen		8'258.75		9'000		9'420.00
410.01.432.01	Aufenthaltstaxen	5'554'427.20			5'354'000		5'395'093.70
410.01.432.02	Pflegetaxen	1'786'533.00			1'799'300		1'818'887.80
410.01.434.01	Parkinggebühren	16'103.55			12'000		16'716.45
410.01.435.00	Verkaufserlös Cafeteria	135'417.55			160'000		135'735.90
410.01.435.01	Verkaufserlös Non-Food	63'822.70			50'000		71'128.75
410.01.435.05	Ertrag MIGEL-Produkte	68'724.40			64'000		67'536.10
410.01.436.00	Rückerstattungen Besoldungen	37'314.80			60'000		115'180.10
410.01.436.01	Rückerstattungen Diverse	4'340.35			10'000		25'000.00
410.01.462.01	Pflegekostenbeiträge (von anderen Gden)		13'690.80				2'089.80
410.01.463.01	Pflegekostenbeiträge (von Gde Kriens)		1'267'576.00		1'221'000		1'311'993.00
410.02	Heim Zunacher 1 + 2 + KF	15'297'236.00	17'976'922.00	16'102'700	18'221'400	15'677'296.32	18'129'758.35
	Nettoergebnis	2'679'686.00		2'118'700		2'452'462.03	
410.02.301.00	Besoldungen	10'411'566.95		10'578'000		10'549'154.05	
410.02.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	891'496.35					
410.02.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	1'293'383.40					
410.02.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	103'574.90					
410.02.309.00	Übriger Personalaufwand	100'471.94		190'100		92'338.25	
410.02.310.00	Büromaterial, Drucksachen	47'606.05		47'400		41'650.05	
410.02.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	192'532.00		215'000		180'668.55	
410.02.312.00	Wasser, Energie und Heizung	359'978.75		360'000		345'585.05	
410.02.313.01	Waren-Einkauf Lebensmittel, Getränke	890'786.25		929'300		889'086.30	
410.02.313.02	Waren-Einkauf Medikamente, San-Material	-4'410.00		45'200		10'040.15	
410.02.313.03	Waren-Einkauf Haushalt, Textilien	50'288.00		71'100		49'455.35	
410.02.313.04	Waren-Einkauf Haushaltartikel	56'938.90		55'600		62'637.95	
410.02.313.05	Waren-Einkauf Rein-Mittel, Waschmittel	52'862.40		76'000		54'921.55	
410.02.313.06	Reinigung Bettwäsche	87'179.20		102'600		89'875.40	
410.02.313.07	Waren-Einkauf Migel-Produkte	128'590.00		136'800		151'491.25	
410.02.313.09	Waren-Einkauf übriges Verbr-Material	65'593.01		68'900		76'934.65	
410.02.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl. Dritter)	208'338.90		204'000		205'229.30	
410.02.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl. Dritter)	19'916.05		59'300		25'511.15	
410.02.317.01	Spesenentschädigungen Personal	2'430.30		2'300		2'783.75	
410.02.318.00	Sachversicherungen	37'416.35		43'000		36'564.20	
410.02.318.01	Aufwand Parking	12'833.35		9'000		17'936.70	
410.02.318.02	Telekommunikation	31'930.00		36'900		33'621.40	
410.02.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	183'378.65		228'800		189'974.25	
410.02.318.10	Porti	9'519.50		15'500		9'876.05	
410.02.319.09	Mehrwertsteuer-Aufwand (Pauschal)	24'814.50		25'000		24'624.30	
410.02.330.00	Abschreibungen	23'590.55		20'000		-7'748.03	
410.02.366.00	Beitrag an Veranstaltungen Heimbewohner	14'629.75		22'100		21'295.10	
410.02.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			2'560'800		2'523'789.60	
410.02.427.00	Mietzinseinnahmen		33'497.40		36'300		32'240.20

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2013 NACH FUNKTIONEN

04

GESUNDHEIT

410.02

Zunacher (Fortsetzung)

410.02.432.02 Tiefere BESA-Einstufungen als budgetiert.
410.02.436.00 Höhere Ausfälle durch Krankheit und Unfall.
410.02.436.01 Keine Auszahlung von Stromrabatt.
410.02.463.01 Tiefere BESA-Einstufungen als budgetiert.

440.00

Spitex

440.00.365.00 Es wurden deutlich weniger Leistungsstunden im KLV-pflichtigen Bereich erbracht, als budgetiert.
440.00.365.01 Es mussten zwei Kinder über das ganze Jahr gepflegt werden.

460.02

Schulzahnpflege

460.02.318.03 Übernahme Behandlungskosten durch die Gemeinde bei ausbleibender Zahlung der Eltern an die Schulzahnärzte gemäss Leistungsvereinbarung. Die Aufwendungen wurden den Eltern weiterverrechnet. Daher weist das Konto 460.02.434.00 höhere Einnahmen als budgetiert aus.

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
410.02.432.01	Aufenthaltstaxen		9'899'551.50		9'939'000		9'799'918.90
410.02.432.02	Pflegetaxen		3'767'849.20		3'847'000		3'846'316.60
410.02.434.01	Parkinggebühren		55'713.20		50'000		56'087.55
410.02.435.00	Verkaufserlös Cafeteria		450'808.30		448'900		447'933.05
410.02.435.01	Verkaufserlös Non-Food		59'252.10		60'000		58'740.90
410.02.435.04	Verkaufserlös externe Anlässe		10'514.50		15'000		19'382.80
410.02.435.05	Ertrag MIGEL-Produkte		117'209.55		115'000		116'864.00
410.02.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		179'920.70		140'000		165'901.15
410.02.436.01	Rückerstattungen Diverse		1'184.35		24'700		5'742.00
410.02.462.01	Pflegekostenbeiträge (von anderen Gden)		58'370.20		62'500		65'598.80
410.02.463.01	Pflegekostenbeiträge (von Gde Kriens)		3'343'051.00		3'483'000		3'515'032.40
440.00	Spitex	2'095'971.60		2'209'700		2'062'927.80	
	Nettoergebnis		2'095'971.60		2'209'700		2'062'927.80
440.00.362.01	Langzeitpflege Spitex (andere Gden)	6'694.90				451.25	
440.00.365.00	Langzeitpflege Spitex-Verein Kriens	1'309'336.10		1'411'000		1'769'535.25	
440.00.365.01	Beitrag an Kinderspitex	6'924.75		5'000		2'032.20	
440.00.365.02	Mahlzeitdienst Pro Senectute	35'294.00		34'000		30'998.00	
440.00.365.03	Langzeitpflege priv. Spitex-Organisationen	117'166.75		103'700		103'911.10	
440.00.365.04	Mütter-/Väterberatung Spitex Kriens	156'000.00		156'000		156'000.00	
440.00.365.05	Akut-/Übergangspflege Spitex Kriens	555.10					
440.00.365.07	Übrige Leistungen Spitex Kriens	464'000.00		500'000			
460.01	Schulärztlicher Dienst	36'382.70		39'500		35'911.35	
	Nettoergebnis		36'382.70		39'500		35'911.35
460.01.301.00	Besoldungen Personal (Untersuchungen)	32'786.60		36'000		32'464.85	
460.01.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	1'237.30					
460.01.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	29.00					
460.01.313.00	Verbrauchsmaterial Medikamente	2'329.80		2'000		2'246.30	
460.01.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			1'500		1'200.20	
460.02	Schulzahnpflege	97'174.00		100'500		103'574.45	
	Nettoergebnis		6'780.35		1'000		7'037.25
	Nettoergebnis		90'393.65		99'500		96'537.20
460.02.301.00	Besoldungen Personal (Untersuchungen)	61'739.20		69'000		67'391.10	
460.02.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	3'763.10					
460.02.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	88.55					
460.02.318.03	Honorare Behandlung, Prophylaxe	24'830.80		20'000		24'442.75	
460.02.319.00	Übriger Sachaufwand	6'752.35		7'500		7'481.05	
460.02.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			4'000		4'259.55	
460.02.434.00	Elternbeiträge		6'090.35				6'279.25
460.02.436.01	Rückerstattungen Diverse		690.00		1'000		758.00
490.00	Übriges Gesundheitswesen	850.00		8'000		3'445.00	
	Nettoergebnis		850.00		8'000		3'445.00
490.00.310.02	Publikationen Drucksachen, Elternbrief			4'600		2'580.00	
490.00.365.00	Beitrag an Institutionen	850.00		3'400		865.00	

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2013 NACH FUNKTIONEN

05 SOZIALE WOHLFAHRT

520.00

Krankenversicherung

- 520.00.361.00 Budgetierung und Rechnungsstellung des Gemeindebetrags für die Prämienverbilligung erfolgt aufgrund Angaben der zuständigen kantonalen Stelle.
- 520.00.365.00 Der Aufwand ist von der Personenanzahl, der Anzahl und Höhe der nicht bezahlten KVG-Prämien abhängig. Die Zahlungen liegen deutlich unter Budget, da diese Aufgabe sich im Übergang zum Kanton befindet.
- 520.00.451.00 Siehe Gegenkonto 520.00.365.00.

540.00

Jugendschutz

- 540.00.301.00 Lohn wurde bisher vollständig unter 219.05.301.00 (Tagesstrukturen) verbucht. Neues Splitting aufgrund geleisteter Arbeitsstunden.
- 540.00.352.00 Ein Aufsichtsbesuch wurde aufgrund von Personalwechsel in der KITA auf 2014 verschoben. Darum weniger Kosten.
- 540.00.366.00 Kosten tiefer als budgetiert, da die Betreuungsgutscheine pro Kopf tiefer als erwartet sind.
- 540.00.431.00 Höhere Einnahmen, da noch Aufsichtsgebühren von 2012 nachgefordert wurden.

575.00

Alterswohnungen Hofmatt

- 575.00.310.00 Niedrigerer Bedarf.
- 575.00.311.00 Ersatzbeschaffung Geschirrspüler für das Restaurant Hofmatt.
- 575.00.312.00 Höherer Energieverbrauch.
- 575.00.313.00 Mehraufwendungen Barauslagen für Schlüsseleratz.
- 575.00.315.00 Niedrigerer Bedarf.
- 575.00.436.01 Rückerstattung Einbruchschaden.

580.00

Allgemeine Fürsorge

- 580.00.361.00 Höhere Pro-Kopf-Beiträge, als die Vorgabe des Kantons für die Budgetierung.
- 580.00.366.00 Geringere Kosten für persönliche Sozialhilfe (Wohnkosten und zurückzuerstattende Auslagen) sowie Überbrückungshilfe (Notfallkasse).
- 580.00.436.01 Keine Rückerstattungen von Auslagen aus 580.00.366.00.

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5	Soziale Wohlfahrt	39'169'687.36	11'690'591.28	38'165'800	10'660'100	36'949'818.06	10'717'777.91
	Nettoergebnis		27'479'096.08		27'505'700		26'232'040.15
501.00	AHV-Zweigstelle	187'378.50	54'200.00	185'500	44'000	184'500.60	53'164.00
	Nettoergebnis		133'178.50		141'500		131'336.60
501.00.301.00	Besoldungen des Personals	146'900.00		146'700		145'210.00	
501.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	11'491.05					
501.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	27'320.80					
501.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	1'215.10					
501.00.310.00	Büromaterial, Drucksachen	451.55		2'000		501.05	
501.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			36'800		38'789.55	
501.00.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		10'000.00				8'000.00
501.00.451.00	RE Kanton Beitrag Ausgleichskasse		44'200.00		44'000		45'164.00
520.00	Krankenversicherung	2'799'078.85	161'167.55	2'861'900	310'000	2'994'174.80	328'250.30
	Nettoergebnis		2'637'911.30		2'551'900		2'665'924.50
520.00.361.00	Beitrag an Kanton für Krankenvers.	2'606'175.00		2'501'900		2'537'450.00	
520.00.365.00	Uneinbringliche Krankenkassen-Kosten	192'903.85		360'000		456'724.80	
520.00.451.00	Rückerstattungen		161'167.55		310'000		328'250.30
530.00	Ergänzungsleistungen	7'066'350.00	7'066'350.00	7'574'300	7'574'300	6'975'767.00	6'975'767.00
	Nettoergebnis						
530.00.361.00	Beitrag an Kanton für EL	7'066'350.00		7'574'300		6'975'767.00	
531.00	Familienausgleichskasse	95'786.00	95'786.00	105'900	105'900	80'125.00	80'125.00
	Nettoergebnis						
531.00.361.00	Familienzulagen Nichterwerbstätige	95'786.00		105'900		80'125.00	
540.00	Jugendschutz	842'512.60	5'783.70	852'500	3'000	752'525.45	752'525.45
	Nettoergebnis		836'728.90		849'500		752'525.45
540.00.301.00	Besoldungen des Personals	17'160.00				15'231.20	
540.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	1'700.00					
540.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	3'270.00					
540.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	140.00					
540.00.352.00	Entschädigung Aufsicht	3'518.00		7'500			
540.00.365.00	Beitrag an Jugendberatung Contact	122'916.60		120'000		119'008.40	
540.00.366.00	Betreuungsgutschriften Vorschulkinder	693'808.00		725'000		613'801.05	
540.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten					4'484.80	
540.00.431.00	Gebühren Bewilligungen		5'783.70		3'000		
560.00	Sozialer Wohnungsbau	18'811.00	18'811.00	27'000	27'000	28'840.00	28'840.00
	Nettoergebnis						
560.00.365.00	Beitrag an Kapitalzinszuschüsse	18'811.00		27'000		28'840.00	
575.00	Alterswohnungen Hofmatt (Spezialfin.)	1'567'519.20	1'567'519.20	1'590'000	1'590'000	1'564'079.00	1'564'079.00
	Nettoergebnis						
575.00.301.00	Besoldungen des Personals	128'684.50		114'000		114'985.10	
575.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	11'839.05					
575.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	19'744.60					
575.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	1'244.25					
575.00.309.00	Übriger Personalaufwand	454.40				640.00	
575.00.310.00	Büromaterial, Drucksachen			100			
575.00.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	18'817.70		14'000			
575.00.312.00	Wasser, Energie und Heizung	275'590.30		235'000		248'765.30	
575.00.313.00	Verbrauchsmaterial	1'360.85		1'000		531.50	
575.00.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	83'432.40		85'000		75'982.35	
575.00.314.01	Unterhalt, Service	23'829.65		22'000		23'573.40	
575.00.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	864.85		2'000		2'773.35	
575.00.318.00	Sachversicherungen	13'864.10		15'100		12'550.45	
575.00.318.02	Telekommunikation	1'112.70		800		869.90	
575.00.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	32'374.30		30'000		33'514.55	
575.00.331.00	Ordentliche Abschr. Verwaltungsvermögen	321'896.25		325'000		306'931.70	
575.00.380.00	Einlage in SF	537'041.30		632'100		630'191.10	
575.00.391.00	Int. Verr. Leistungen	56'900.00		41'000		37'600.00	
575.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			27'900		27'224.30	
575.00.396.00	Interne Verzinsung SF	38'468.00		45'000		47'946.00	
575.00.427.00	Mietzinseinnahmen übrige Lokale		246'474.40		240'000		237'775.95
575.00.427.01	Mietzinseinnahmen Alterswohnungen		920'057.05		960'000		948'013.20
575.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		35'188.80		25'000		22'619.40
575.00.436.10	Nebenkosten übrige Lokale		40'867.55		35'000		26'631.65
575.00.436.11	Nebenkosten Alterswohnungen		324'931.40		330'000		329'038.80
580.00	Allgemeine Fürsorge	6'339'153.30	4'670.55	6'084'900	10'000	5'971'579.90	5'971'579.90
	Nettoergebnis		6'334'482.75		6'074'900		
580.00.318.03	Honorar Sozialinspektor	16'058.00		16'000		15'715.00	
580.00.319.01	Mitgliederbeiträge	4'050.00		3'700		2'850.00	
580.00.361.00	SEG	5'826'838.90		5'562'100		5'460'200.55	
580.00.365.01	Beitrag an Diverse	385'943.20		384'400		395'434.95	
580.00.366.00	Beitrag an allgemeine Fürsorge	37'430.80		50'000		42'099.00	
580.00.366.03	Beitrag an SOBZ	68'832.40		68'700		55'280.40	
580.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		4'670.55		10'000		

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2013 NACH FUNKTIONEN

05 SOZIALE WOHLFAHRT

581.00

Gesetzliche Sozialhilfe

- 581.00.361.00 Diese Aufwandposition beinhaltet Kostenersatzzahlungen an andere Kantone für Personen, welche innerhalb der letzten zwei Jahre von Kriens in andere Kantone gezogen sind und dort wirtschaftliche Sozialhilfe bezogen haben. Der Betrag ist nicht beeinflussbar.
- 581.00.366.00 Bis einschliesslich Budget 2013 wurden Heimkosten Ortsbürger unter Lebensunterhalt budgetiert und verbucht, per 01.01.2013 erfolgte die Korrektur. Im Jahr 2013 mussten mehr Personen unterstützt werden.
- 581.00.366.01 Siehe Bemerkung 581.00.366.00 zur Korrektur; des Weiteren mussten mehr Personen unterstützt werden.
- 581.00.436.01 Siehe 581.00.366.01.
- 581.00.451.00 Es mussten weniger Personen, welche in den letzten zwei Jahren nach Kriens gezogen sind, mit wirtschaftlicher Sozialhilfe unterstützt werden.

582.00

Alimenteninkasso, Bevorschussung

- 582.00.318.04 Diese Position wurde netto budgetiert und brutto verbucht (siehe 582.00.436.01).
- 582.00.366.00 Die Zahlungseingänge bei den reinen Inkassofällen waren tiefer als budgetiert.
- 582.00.366.01 Es mussten mehr Kinder mit höheren Unterhaltsansprüchen bevorschusst werden.
- 582.00.436.01 Siehe Gegenkonto (582.00.318.04).
- 582.00.436.02 Siehe Gegenkonto (582.00.366.00).
- 582.00.436.03 Siehe Gegenkonto (582.00.366.01).

583.00

Sozialabteilung

- 583.00.301.00 Aufgrund Krankheitsabwesenheit, Urlaub und zweimonatiger Vakanz resultieren Mutationsgewinne.
- 583.00.301.01 Es wurden weniger Privatbeistandspersonen eingesetzt, was einen geringeren Stundenaufwand bedeutete.
- 583.00.311.00 Notwendiges Mobiliar musste angeschafft werden, nachdem das Budget ausgeschöpft war.
- 583.00.318.03 Es wurden weniger Aufträge an Drittpersonen erteilt für Gutachten und es waren weniger Honorare fällig.
- 583.00.436.00 Siehe Gegenkonto 583.00.301.00.
- 583.00.436.01 Aufgrund des Beginns der KESB per 01.01.2013 war es nicht möglich, adäquate Zahlen zu budgetieren.
- 583.00.436.02 Aufgrund des Beginns der KESB per 01.01.2013 war es nicht möglich, adäquate Zahlen zu budgetieren.
- 583.00.452.00 Aufgrund des Beginns der KESB per 01.01.2013 war es nicht möglich, adäquate Zahlen zu budgetieren.

LAUFENDE RECHNUNG - FUNKTIONALE GLIEDERUNG DETAILLIERT

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
581.00	Gesetzliche Sozialhilfe	15'544'098.76	8'560'208.33	13'876'400	7'499'700	13'816'595.61	7'493'972.67
	Nettoergebnis		6'983'890.43		6'376'700		6'322'622.94
581.00.361.00	Beitrag an Kanton Rückerstattungen	68'580.60		164'900		180'196.95	
581.00.366.00	Beitrag an Lebensunterhalt	10'679'160.21		11'158'200		11'038'829.16	
581.00.366.01	Beitrag an Kosten in Heimen/Heilstätten	4'796'357.95		2'553'300		2'597'569.50	
581.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		8'233'287.23		7'003'300		7'150'415.32
581.00.451.00	RE Kanton		326'921.10		496'400		343'557.35
582.00	Alimenteninkasso, Bevorschussung	1'728'602.70	1'141'717.05	1'711'800	1'157'900	1'746'820.70	1'220'051.89
	Nettoergebnis		586'885.65		553'900		526'768.81
582.00.318.04	Betriebskosten	27'890.15		10'000		14'519.85	
582.00.366.00	Beitrag an Alimentenzahlungen	558'694.55		618'600		632'187.85	
582.00.366.01	Beitrag an Alimentenbevorschussung	1'141'018.00		1'082'200		1'099'113.00	
582.00.390.00	Int.Verr. Sachaufwand Büromaterial	1'000.00		1'000		1'000.00	
582.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		12'205.60				
582.00.436.02	Eingang von Alimenten		545'786.62		633'100		649'256.49
582.00.436.03	RE Alimentenbevorschussungen		583'724.83		524'800		570'795.40
583.00	Sozialabteilung	2'960'306.45	195'324.90	3'275'600	45'500	2'814'940.00	58'260.05
	Nettoergebnis		2'764'981.55		3'230'100		2'756'679.95
583.00.301.00	Besoldungen des Personals	2'225'519.85		2'379'900		2'212'584.00	
583.00.301.01	Entschädigung priv. Beistandspers.Kriens	120'915.65		150'400			
583.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	203'006.95					
583.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	299'137.25					
583.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	18'337.45					
583.00.309.00	Übriger Personalaufwand	61'902.70		61'000		21'725.75	
583.00.311.00	Anschaffungen Mobilien, Maschinen	7'840.75		5'000		1'448.90	
583.00.317.01	Spesenentschädigungen Personal	9'750.80		9'500		2'397.35	
583.00.318.03	Honorare Gutachten, Dokumentationen	13'895.05		53'000		8'027.15	
583.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			616'800		568'756.85	
583.00.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		29'470.85				58'260.05
583.00.436.01	RE Massnahmekosten / Diverse		109'325.25		2'000		
583.00.436.02	RE Diverse Schwarzenberg				1'500		
583.00.452.00	Kostenbeitrag Schwarzenberg		56'528.80		42'000		
590.00	Hilfsaktionen	20'090.00		20'000		19'870.00	
	Nettoergebnis		20'090.00		20'000		19'870.00
590.00.365.00	Beiträge	20'000.00		20'000		19'750.00	
590.00.367.00	Beiträge Ausland	90.00				120.00	

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2013 NACH FUNKTIONEN

06	VERKEHR
620.00	Öffentliche Strassen
620.00.311.00	Anschaffungen über die Investitionsrechnung.
620.00.313.00	Weniger Schäden an Nebenstrassen.
620.00.318.02	Weniger Telefonkosten und Funkkosten im Werkhof.
620.00.313.05	Unvorhergesehener Aufwand für Tempo 30 Waldheimstrasse und Parkplatzregime Horwerstrasse Ost.
620.00.314.02	Belagssanierungen Trottoirs im Zusammenhang mit Baustellen Dritter.
620.00.319.00	Mussten keine Inkonvenienzen bezahlt werden.
620.00.436.01	Mehreinnahmen infolge mehr Dienstleistungen des Bauamtes an Dritte.
621.00	Schnee- und Glatteisbekämpfung
621.00.313.00	Langer und strenger Winter 2012/2013.
621.00.314.03	Infolge des strengen Winters 2012/2013 grösserer Aufwand durch Dritte.
621.00.436.02	Infolge des strengen Winters konnten mehr Dienstleistungen des Bauamtes weiter verrechnet werden.
621.00.435.00	Weniger Streumittelverkauf an Private.
622.00	Strassenbeleuchtung
622.00.314.00	Unvorhergesehener Aufwand für Kabelersatz am Burgweg, Aufwand für Weihnachtsbeleuchtung.
624.01	Parkplätze
624.01.437.00	Mehreinnahmen infolge vermehrter Umtriebsentschädigungen.
630.00	Privatstrassen
630.00.365.00	Es wurden nicht alle geplanten Projekte der Strassengenossenschaften ausgeführt.

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6	Verkehr	5'857'214.60	1'674'658.70	5'987'800	1'560'500	5'975'994.35	1'625'789.90
	Nettoergebnis		4'182'555.90		4'427'300		4'350'204.45
620.00	Öffentliche Strassen	2'326'647.45	1'221'803.25	2'374'100	1'185'500	2'331'071.90	1'553'684.15
	Nettoergebnis		1'104'844.20		1'188'600		777'387.75
620.00.301.00	Besoldungen des Personals	1'317'288.00		1'349'700		1'266'403.80	
620.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	120'994.05					
620.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	192'077.30					
620.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	29'158.50					
620.00.306.00	Naturallöhne, Zulagen (Dienstkleider)	10'566.60		10'000		8'226.30	
620.00.309.00	Übriger Personalaufwand	345.00		1'000			
620.00.311.00	Anschaffung Mobilier, Maschinen	7'208.00		21'000		50'717.30	
620.00.313.00	Verbrauchsmaterial	29'333.80		30'000		33'066.05	
620.00.313.05	Verkehrssignalisation	73'019.55		55'000		49'415.65	
620.00.313.06	Werkgeschirr	5'228.45		5'000		3'049.35	
620.00.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	247'676.15		260'000		243'161.45	
620.00.314.02	Unterhalt Fuss- und Radwegnetz	46'632.15		38'000		25'309.20	
620.00.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	141'693.10		140'000		142'626.00	
620.00.317.01	Spesenentschädigungen Personal	2'659.70		2'000		2'710.90	
620.00.318.00	Sachversicherungen	39'447.35		34'400		39'650.05	
620.00.318.01	Aufwand Parking					26'603.05	
620.00.318.02	Telekommunikation	1'300.00		2'000		1'200.00	
620.00.318.03	Honorare Planung, Studien	3'596.40				1'000.00	
620.00.318.08	Neubaukosten Strassen	53'113.45		50'000		67'225.30	
620.00.319.00	Übriger Sachaufwand	5'309.90		5'000		5'603.00	
620.00.319.01	Inkonvenienzen			4'000		2'000.00	
620.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			367'000		363'104.50	
620.00.434.00	Parkinggebühren						270'219.60
620.00.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		33'087.35		5'000		30'987.95
620.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		78'887.90		58'000		77'837.75
620.00.437.00	Parkbussen, Umtriebsentschädigungen						35'470.10
620.00.461.01	Kantonsbeitrag Motorfahrzeugsteuern		634'828.00		610'000		627'100.00
620.00.490.00	Int.Verr. Sachaufwand		100'000.00		100'000		100'000.00
620.00.494.00	Int.Verr. Arbeitsleistungen		375'000.00		412'500		412'068.75
621.00	Schnee- und Glatteisbekämpfung	129'952.80	142'754.90	101'400	95'000	99'387.60	72'105.75
	Nettoergebnis	12'802.10			6'400		27'281.85
621.00.301.00	Besoldungen des Personals	9'777.00		8'600		9'807.95	
621.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	767.40					
621.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	222.05					
621.00.311.00	Anschaffung Mobilier, Maschinen	24'731.35		24'500		29'374.45	
621.00.313.00	Verbrauchsmaterial	60'483.60		40'000		35'048.80	
621.00.314.03	Unterhalt Schneeräumung durch Dritte	15'880.45		10'000		6'100.55	
621.00.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	16'804.55		16'000		16'941.25	
621.00.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	1'286.40		1'500		1'004.40	
621.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			800		1'110.20	
621.00.435.00	Verkaufserlös		5'408.00		10'000		5'284.00
621.00.436.02	Rückerstattungen Strassengen.		137'346.90		85'000		66'821.75
622.00	Strassenbeleuchtung	276'944.80		260'000		225'542.70	
	Nettoergebnis		276'944.80		260'000		225'542.70
622.00.312.00	Wasser, Energie (Stromkosten)	189'725.80		200'000		195'319.35	
622.00.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	87'219.00		60'000		30'223.35	
624.01	Parkplätze	38'091.65	310'100.55	67'000	280'000		
	Nettoergebnis	272'008.90		213'000			
624.01.318.01	Aufwand Parking	38'091.65		67'000			
624.01.434.00	Parkinggebühren		268'951.75		250'000		
624.01.437.00	Parkbussen, Umtriebsentschädigungen		41'148.80		30'000		
630.00	Privatstrassen	53'254.90		70'000		73'657.15	
	Nettoergebnis		53'254.90		70'000		73'657.15
630.00.365.00	Beitrag an Strassengenossenschaften	53'254.90		70'000		73'657.15	
650.00	Regionalverkehr	2'967'323.00		3'050'300		3'181'335.00	
	Nettoergebnis		2'967'323.00		3'050'300		3'181'335.00
650.00.319.00	Übriger Sachaufwand	3'500.00		13'500		3'500.00	
650.00.361.00	Beitrag an Kanton für Öff.-Verkehr	2'954'823.00		3'027'800		3'168'835.00	
650.00.364.00	Beitrag an Telebus	9'000.00		9'000		9'000.00	
690.00	Sonnenbergbahn	65'000.00		65'000		65'000.00	
	Nettoergebnis		65'000.00		65'000		65'000.00
690.00.364.00	Beitrag an Defizit Sonnenbergbahn	65'000.00		65'000		65'000.00	

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2013 NACH FUNKTIONEN

07

UMWELT UND RAUMORDNUNG

705.00

Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)

- 705.00.309.00 Es wurden keine Weiterbildungen besucht.
- 705.00.311.00 Die Beschaffung der Datenlogger wurde aufgeschoben.
- 705.00.312.00 Effizientere Pumpen verursachen etwas tiefere Stromkosten.
- 705.00.312.01 Die niederschlagsreiche 1. Jahreshälfte generierte hohe Quellerträge, somit tiefere Fremdbeschaffungskosten.
- 705.00.313.00 Die Aufbereitungsanlagen benötigten weniger Oxidationsmittel dank qualitativ guter Quellerträge.
- 705.00.314.02 Die Rohrleitungsbrüche an Versorgungsleitungen verursachten etwas höhere Kosten als angenommen.
- 705.00.314.03 Es waren weniger Rohrleitungsbrüche an Hausanschlussleitungen zu verzeichnen als erwartet.
- 705.00.314.04 An den Anlagen der Versorgerin fielen weniger Reparaturen an als erwartet.
- 705.00.315.01 Es waren kaum Installationsanpassungen nötig, eigenes Personal konnte somit die Zählerwechsel vornehmen.
- 705.00.317.01 Es wurden keine Spesenentschädigungen ausbezahlt.
- 705.00.318.03 Es drängten sich wesentlich weniger Gutachten auf als erwartet.
- 705.00.318.05 Die Beschaffung neuer Katasterpläne wurde aufgeschoben.
- 705.00.316.06 Der Probeaufwand konnte dank guter Wasserqualität reduziert werden.
- 705.00.318.09 Es mussten weniger Dienstleistungen als erwartet in Anspruch genommen werden.
- 705.00.319.00 Es musste weniger Kleinmaterial als erwartet beschafft werden.
- 705.00.435.00 Der Wasserkonsum ist immer noch leicht rückläufig.

715.00

Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)

- 715.00.315.00 Es mussten keine Anschaffungen getätigt werden.
- 715.00.317.01 weniger Fahrtenentschädigungen etc.
- 715.00.319.00 Weniger Aufwand für Weiterbildungskurse und Fachtagungen.
- 715.00.434.00 Höhere Einnahmen auf Grund der neuen Berechnung der Grundgebühr.
- 715.00.436.01 Weniger Einnahmen für Katasternachführungen Dritter.

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7	Umwelt, Raumordnung	12'369'949.83	11'668'642.48	10'572'500	9'854'700	12'316'661.28	11'614'540.83
	Nettoergebnis		701'307.35		717'800		702'120.45
705.00	Wasserversorgung (SF)	4'257'967.05	4'257'967.05	4'687'800	4'687'800	4'701'619.90	4'701'619.90
705.00.301.00	Besoldungen des Personals	351'627.95		414'900		352'527.50	
705.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	31'265.90					
705.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	61'984.00					
705.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	7'266.20					
705.00.309.00	Übriger Personalaufwand	2'135.80		5'000		7'819.05	
705.00.310.00	Büromaterial, Drucksachen	1'822.70		2'000		924.10	
705.00.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	1'852.50		10'000		6'275.85	
705.00.312.00	Wasser, Energie (Stromkosten)	97'653.30		125'000		112'437.05	
705.00.312.01	Wasserankauf	566'374.25		700'000		551'747.90	
705.00.313.00	Verbrauchsmaterial	2'172.95		5'000		2'490.10	
705.00.314.02	Unterhalt Hauptleitungen	385'888.30		350'000		296'582.60	
705.00.314.03	Unterhalt Hausanschlussleitungen	173'064.25		235'000		217'701.75	
705.00.314.04	Unterhalt Anlagen	33'965.55		80'000		65'918.35	
705.00.314.05	Unterhalt Hydranten	21'087.75		25'000		38'974.05	
705.00.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	29'595.70		30'000		28'336.45	
705.00.315.01	Unterhalt Wasserzähler	27'824.80		50'000		60'799.75	
705.00.317.01	Spesenentschädigungen Personal	211.95		5'000		524.35	
705.00.318.00	Sachversicherungen	52'359.50		51'800		53'410.80	
705.00.318.02	Telekommunikation	3'632.65		5'000		2'983.90	
705.00.318.03	Honorare für Gutachten	5'023.75		30'000			
705.00.318.05	Nachführen Wasserkataster	9'507.85		30'000		16'112.30	
705.00.318.06	Wasseruntersuchungen	14'137.25		20'000		14'769.55	
705.00.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	1'150.00		5'000		500.00	
705.00.318.10	Porti	3'297.90		5'000		3'224.75	
705.00.319.00	Übriger Sachaufwand	1'541.05		3'000		861.00	
705.00.319.09	MWST-Aufwand (Kürzung Vorsteuer)	517.90		1'000		410.05	
705.00.331.00	Ordentliche Abschr. Verwaltungsvermögen	443'591.50		470'000		433'813.30	
705.00.332.02	Zusätzliche Abschr. Verwaltungsvermögen	568'450.00		1'000'000		1'056'268.75	
705.00.380.00	Einlage in SF	1'023'455.85		553'500		915'520.40	
705.00.390.00	Int.Verr. Sachaufwand	39'908.00		44'000		43'860.20	
705.00.391.00	Int. Verr. Leistungen	295'600.00		318'000		311'000.00	
705.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			114'600		105'826.05	
705.00.434.00	Wasserzähler		717.00				2'350.00
705.00.435.00	Verkaufserlös Wasser		3'177'437.95		3'200'000		3'149'228.00
705.00.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		14'686.30				3'756.10
705.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		14'467.65		10'000		2'326.10
705.00.436.02	Rückerstattungen für Leitungsunterhalt		440'624.15		440'000		439'459.95
705.00.484.00	Entnahme Spezialfonds		568'450.00		1'000'000		1'056'268.75
705.00.496.00	Interne Verzinsung SF		41'584.00		37'800		48'231.00
715.00	Abwasserbeseitigung (SF)	3'343'713.45	3'343'713.45	3'925'700	3'925'700	4'158'560.90	4'158'560.90
715.00.301.00	Besoldungen des Personals	154'440.75		196'300		158'932.00	
715.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	13'015.10					
715.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	27'310.95					
715.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	3'030.65					
715.00.312.00	Wasser, Energie	41'443.75		45'000		41'264.95	
715.00.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)			1'000			
715.00.317.01	Spesenentschädigungen Personal	2'515.60		5'000		2'253.25	
715.00.318.00	Sachversicherungen	433.55		500		409.20	
715.00.319.00	Übriger Sachaufwand	1'737.75		10'000		1'131.80	
715.00.319.09	MWST-Aufwand (Kürzung Vorsteuer)					26'768.90	
715.00.331.00	Ordentliche Abschr. Verwaltungsvermögen	129'014.25		150'000		129'810.20	
715.00.332.02	Zusätzliche Abschr. Verwaltungsvermögen	383'232.00		1'000'000		1'102'296.50	
715.00.352.00	Gde-Beiträge Betriebskosten ARA	1'206'000.00		1'206'000		1'206'000.00	
715.00.380.00	Einlage in SF	1'180'639.10		1'029'100		1'221'220.40	
715.00.390.00	Int. Verr. Sachaufwand	36'500.00		38'400		41'889.60	
715.00.391.00	Int. Verr. Leistungen	164'400.00		191'000		177'300.00	
715.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			53'400		49'284.10	
715.00.434.00	Betriebskostenbeiträge ARA		2'691'293.50		2'640'000		2'758'071.40
715.00.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		11'061.25				25.20
715.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		9'280.70		15'000		41'698.80
715.00.484.00	Entnahme Spezialfonds		383'232.00		1'000'000		1'102'296.50
715.00.496.00	Interne Verzinsung SF		248'846.00		270'700		256'469.00

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2013 NACH FUNKTIONEN

07

UMWELT UND RAUMORDNUNG

720.00

Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)

- 720.00.311.00 Anschaffung Fahrzeug für Werkhof zur Leerung der öffentlichen Abfalleimer (GR-Beschluss vom 04.09.2013).
- 720.00.380.00 bedingt durch ausserordentliche Gewinnausschüttung REAL, siehe auch Konto 720.00.436.01.
- 720.00.394.00 Entlastung durch REAL bei Arbeitsstunden Abt. Umwelt/Energie nicht so hoch wie erwartet, zusätzlicher Aufwand zur Bearbeitung politischer Vorstösse.
- 720.00.436.01 Ausserordentliche Gewinnausschüttung REAL.

740.00

Bestattungswesen

- 740.00314.02 wenig Reparaturen an den Leichenhallen.
- 740.00.314.03 nicht budgetierte Planungskosten. Neueinteilung und Entwässerung des Urnenfriedhofes (nur alle 10 Jahre).
- 740.00.318.02 mehr Telefonkosten im Friedhof.
- 740.00.434.00 weniger Konzessionsverträge (Rückgang Nachfrage nach Familiengräbern).
- 740.00.434.02 Rückgang Bestattungen in Reihengräbern (Alternative Gemeinschaftsgrab oder keine Bestattung auf Friedhof).
- 740.00.434.03 Vermehrte Nachfrage Benutzung Abdankungshalle Anderallmend.

750.00

Gewässerverbauungen

- 750.00.314.02 Aufgrund weniger Hochwasserereignisse war die Schadensrate tief.
- 750.00.436.01 Kein Holzerlös oder Beteiligungen durch Dritte.

770.00

Naturschutz

- 770.00.318.01 Erstellung Waldweiher wird mit Kantonsbeitrag (Gegenkonto 770.00.461.00) wieder ausgeglichen.
- 770.00.318.05 Weniger Aufwand für Bekämpfung invasiver Neophyten.
- 770.00.436.01 Weniger Rückerstattungen, da weniger rückerstattungsberechtigte Projekte.
- 770.00.461.00 Rückerstattung Erstellung Waldweiher (Gegenkonto 770.00.318.01).

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
720.00	Abfallbeseitigung (SF)	3'734'855.63	3'734'855.63	887'400	887'400	1'991'482.63	1'991'482.63
720.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	11.80					
720.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	3.55					
720.00.310.00	Büromaterial, Drucksachen	552.65		1'000		1'326.25	
720.00.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	53'871.95		15'000		61'839.55	
720.00.315.00	Übriger Unterhalt (Dienst.Dritter)	31'603.05		30'000		46'282.90	
720.00.317.01	Spesenentschädigungen Personal			400		44.70	
720.00.318.04	Abfuhr durch Dritte	107'257.30		100'000		1'067'905.05	
720.00.318.05	Deponiegebühren	25'224.15		29'000		362'315.85	
720.00.318.06	Dezentrale Kompostierung	11'895.50		14'000		12'383.95	
720.00.318.10	Porti	1'211.60		2'000		1'206.60	
720.00.319.09	MWST-Aufwand (Kürzung Vorsteuer)	3'654.75				4'280.90	
720.00.352.00	Entschädigung an REAL	471'296.05		470'000		16'971.95	
720.00.380.00	Einlage in SF	2'744'678.28				143'118.33	
720.00.390.00	Int.Verr. Sachaufwand	100'000.00		100'000		100'000.00	
720.00.391.00	Int.Verr. Leistungen	52'500.00		34'000		39'900.00	
720.00.394.00	Int.Verr. Arbeitsleistungen	131'095.00		92'000		133'537.50	
720.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten					369.10	
720.00.434.00	Kehrichtgebühren		848'647.10		840'000		998'205.25
720.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		2'868'260.53		5'000		973'659.38
720.00.480.00	Entnahme SF				22'400		
720.00.496.00	Interne Verzinsung SF		17'948.00		20'000		19'618.00
720.01	Oekihof (SF)					416'686.95	416'686.95
720.01.318.04	Abfuhr durch Dritte					67'182.50	
720.01.318.05	Deponiegebühren					91'644.15	
720.01.318.07	Betriebsbeitrag Oekihof					194'415.65	
720.01.319.00	Übriger Sachaufwand					21'978.85	
720.01.331.00	Ordentliche Abschr. Verwaltungsvermögen					23'580.80	
720.01.396.00	Interne Verzinsung					17'885.00	
720.01.436.01	Rückerstattungen Diverse						277'524.65
720.01.480.00	Entnahme SF						139'162.30
740.00	Bestattungswesen	314'200.70	150'736.50	299'500	162'500	272'579.30	152'442.95
	Nettoergebnis		163'464.20		137'000		120'136.35
740.00.301.00	Besoldungen des Personals	139'694.00		140'700		138'459.50	
740.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	10'884.50					
740.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	23'611.00					
740.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	3'233.90					
740.00.306.00	Naturallohne, Zulagen (Dienstkleider)	4'543.50		4'000		5'574.45	
740.00.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	41'524.20		41'000		6'000.00	
740.00.312.00	Wasser, Energie und Heizung	21'641.85		20'000		21'150.80	
740.00.313.00	Verbrauchsmaterial	14'276.90		15'000		15'204.70	
740.00.314.02	Baulicher Unterhalt Leichenhallen	1'964.60		5'000		2'003.00	
740.00.314.03	Baulicher Unterhalt Friedhof	20'040.40		8'000		16'861.00	
740.00.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	10'746.70		10'000		10'292.55	
740.00.315.01	Unterhalt Geräte, Fahrzeuge	15'441.75		15'000		17'019.95	
740.00.318.00	Sachversicherungen	1'009.25		1'100			
740.00.318.02	Telekommunikation	2'444.10		2'000		1'727.30	
740.00.319.00	Übriger Sachaufwand	3'144.05		2'000		2'074.40	
740.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			35'700		36'211.65	
740.00.434.00	Grabplatzgebühren		55'300.00		70'000		58'255.00
740.00.434.01	Dienstleistungen Bestattungswesen		70'304.35		72'000		72'890.80
740.00.434.02	Reihengräber		9'348.25		16'000		13'900.00
740.00.434.03	Benutzung Infrastruktur Friedhofanlagen		9'600.00		1'500		3'200.00
740.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		6'183.90		3'000		4'197.15
750.00	Gewässerverbauungen	40'214.10		100'000	10'000	104'112.50	8'983.00
	Nettoergebnis		40'214.10		90'000		95'129.50
750.00.314.02	Unterhalt öffentliche Gewässer	40'214.10		100'000		104'112.50	
750.00.436.01	Rückerstattungen Diverse				10'000		8'983.00
770.00	Naturschutz	62'625.95	41'800.40	40'300	15'000	36'475.20	20'982.50
	Nettoergebnis		20'825.55		25'300		15'492.70
770.00.314.02	Unterhalt Bewirtschaftung/Pflege	11'525.11		12'000		13'014.30	
770.00.318.01	Aktionen Naturschutz	52'695.19		22'000		18'289.10	
770.00.318.05	Neophytenbekämpfung	-2'849.35		5'000		4'016.80	
770.00.319.01	Mitgliederbeiträge	1'255.00		1'300		1'155.00	
770.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		1'052.75		5'000		19'980.00
770.00.461.00	Kantonsbeitrag		40'747.65		10'000		1'002.50

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2013 NACH FUNKTIONEN

07

UMWELT UND RAUMORDNUNG

780.00

Übriger Naturschutz

780.00.301.00

Praktikumsstelle nicht besetzt.

780.00.309.00

Weiterbildungskosten wurden nicht budgetiert.

780.00.310.00

Kosten für Multifunktionsgerät wurden ab 2013 einem Allgemeinkonto verrechnet.

780.00.436.03

Keine interne Verrechnung Aufwand Baubewilligungsverfahren (Budgetiert: Fr. 4'000.00); keine verursachergerechte Weiterverrechnung an Dritte (Budgetiert: Fr. 30'000.00).

780.00.460.00

Die Rückvergütung der CO₂-Abgaben durch den Bund fiel tiefer aus.

780.00.494.00

Höherer Arbeitsaufwand Abt. Umwelt/Energie im Abfallbereich (Gegenkonto 720.00.394.00).

LAUFENDE RECHNUNG - FUNKTIONALE GLIEDERUNG DETAILLIERT

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
780.00	Übriger Umweltschutz	435'615.35	138'467.25	460'800	166'000	441'714.15	162'712.00
	Nettoergebnis		297'148.10		294'800		279'002.15
780.00.301.00	Besoldungen des Personals	256'905.80		280'300		251'348.45	
780.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	26'880.75					
780.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	39'307.40					
780.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	2'122.75					
780.00.309.00	Übriger Personalaufwand	5'877.70					
780.00.310.00	Büromaterial, Drucksachen	459.80		5'000		5'404.25	
780.00.317.01	Spesenentschädigungen Personal	1'438.30		1'800		1'570.35	
780.00.318.03	Honorare Expertisen, Beratungen	7'169.45		8'000		18'732.25	
780.00.318.04	Luftreinhaltung	79'864.00		81'400		76'605.00	
780.00.318.05	Öffentlichkeitsarbeit	7'635.50		8'000		3'834.00	
780.00.318.06	Energiemassnahmen	4'937.80		5'000		4'196.10	
780.00.318.07	Tierkörperbeseitigung					6'651.05	
780.00.319.01	Mitgliederbeiträge	3'016.10		3'000		3'937.40	
780.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			68'300		69'435.30	
780.00.436.02	Rückerstattungen Rauchgaskontrolle		200.00				
780.00.436.03	Rückerstattungen Umweltschutz		86'486.30		122'000		96'207.30
780.00.460.00	Bundesbeiträge		10'385.95		27'000		26'754.70
780.00.494.00	Int.Verr. Arbeitsleistungen		41'395.00		17'000		39'750.00
790.00	Raumordnung	180'757.60	1'102.20	171'000	300	193'429.75	1'070.00
	Nettoergebnis		179'655.40		170'700		192'359.75
790.00.301.00	Besoldungen des Personals	28'210.00		28'100		27'820.00	
790.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	2'806.30					
790.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	4'214.40					
790.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	233.45					
790.00.318.03	Honorare und Gutachten	14'087.10		25'000		12'605.10	
790.00.318.09	Raumplanung	51'127.35		30'000		66'492.80	
790.00.319.00	Übriger Sachaufwand	150.00		2'000			
790.00.362.00	Beitrag an RET LuzernPlus	79'929.00		78'000		79'113.00	
790.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			7'900		7'398.85	
790.00.435.00	Verkaufserlös Neuausgabe Ortsplan		1'102.20		300		1'070.00

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2013 NACH FUNKTIONEN

08 VOLKSWIRTSCHAFT

800.00

800.00.300.00

Landwirtschaft

Weniger Stundenaufwand des Landwirtschaftsdelegierten.

810.00

810.00.435.00

810.00.436.01

Forstwirtschaft

Holzerlös fiel etwas tiefer aus.

Keine Rückerstattungen vom Kanton, weil keine Waldpflegeprojekte vorgenommen wurden.

820.00

820.00.319.00

Jagd, Fischerei

Keine Gesuche für Wildschadenverhütungsmassnahmen, keine Findelhunde.

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
8	Volkswirtschaft	149'089.45	1'135'343.20	174'200	1'123'900	112'783.70	1'194'662.30
	Nettoergebnis	986'253.75		949'700		1'081'878.60	
800.00	Landwirtschaft	109'083.55		115'600		74'189.15	
	Nettoergebnis		109'083.55		115'600		74'189.15
800.00.300.00	Entschädigung Landwirtschaftsdelegierter	4'331.20		6'000		3'346.50	
800.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	17.25					
800.00.318.03	Honorare, Expertisen, Beratungen	10'015.10		10'000		2'626.75	
800.00.361.00	Beitrag an Kanton für Tierseuchenkasse	26'751.00		26'600		26'474.00	
800.00.365.01	Beiträge an private Institutionen	3'000.00		3'000		3'000.00	
800.00.366.01	Beiträge an Landwirte	64'969.00		70'000		38'492.40	
800.00.395.00	Int. Verr. Anteil Soziallasten					249.50	
810.00	Forstwirtschaft	4'591.90	4'676.20	5'300	7'300	6'657.40	43'683.60
	Nettoergebnis	84.30		2'000		37'026.20	
810.00.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	3'292.40		4'000		6'031.40	
810.00.319.00	Übriger Sachaufwand	1'299.50		1'300		626.00	
810.00.435.00	Verkaufserlös Holz		4'676.20		6'000		43'096.65
810.00.436.01	Rückerstattungen Diverse				1'300		586.95
820.00	Jagd, Fischerei	14'124.70	28'068.70	15'700	28'100	14'559.60	28'068.70
	Nettoergebnis	13'944.00		12'400		13'509.10	
820.00.319.00	Übriger Sachaufwand			1'500		435.00	
820.00.351.00	Entschädigung an Kanton	11'271.90		11'300		11'271.80	
820.00.352.00	Entschädigung an Gemeinden	2'852.80		2'900		2'852.80	
820.00.410.00	Konzessionsgebühren Jagdpacht		28'068.70		28'100		28'068.70
830.00	Tourismus	50.00		600		50.00	
	Nettoergebnis		50.00		600		50.00
830.00.319.01	Beiträge	50.00		100		50.00	
830.00.365.00	Beitrag an Verkehrsverein Kriens			500			
840.00	Industrie, Gewerbe, Handel	21'239.30		37'000		17'327.55	
	Nettoergebnis		21'239.30		37'000		17'327.55
840.00.365.00	Beitrag an Wirtschaftsförderung	36'239.30		37'000		32'327.55	
840.00.365.01	Sanierung Industriegeleise IGG	-15'000.00				-15'000.00	
860.00	Energie		1'102'598.30		1'088'500		1'122'910.00
	Nettoergebnis	1'102'598.30		1'088'500		1'122'910.00	
860.00.410.00	Konzessionsgebühren CKW und EWL		1'102'598.30		1'088'500		1'122'910.00

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2013 NACH FUNKTIONEN

09 FINANZEN UND STEUERN

900.00

Gemeindesteuern

- 900.00.330.00 Infolge Migration der Steuerämter auf die zentrale Steuerplattform „LuTax“ haben sich die Einleitung / Fortsetzung der Betreibungen verzögert. Eine spätere Betreibung führt zu späteren Verlustscheinen. Grundsätzlich jedoch relative geringe Steuerausstände.
- 900.00.400.20 Ein Bundesgerichtsentscheid vom Herbst 2012 führte zu einmaligen Ausfällen bei den Gemeindesteuern zwischen Fr. 0.8 bis Fr. 1.0 Mio. (Liegenschaftsunterhalt).
- 900.00.400.40 Wenige Einzelfälle führten zu ausserordentlichem Ergebnis.

901.00

Andere Steuern

- 901.00.403.01 Weniger ertragsbringende Fälle als erwartet. Pendenzen aufgrund Personalwechsel konnten erst teilweise aufgearbeitet werden.
- 901.00.404.00 Weniger ertragsbringende Handänderungsfälle als erwartet.
- 901.00.405.01 Mehr erbschaftssteuerrelevante Nachlassfälle.

940.00

Kapitaldienst

- 940.00.322.00 Budgetierter Fremdkapitalzinssatz 2%, effektiver durchschnittlicher Fremdkapitalzinssatz 1.56 %.

941.00

Liegenschaften des Finanzvermögens

- 941.00.311.00 Nicht vorhersehbare Aufwendung für den Ersatz eines Silorührwerkes bei Liegenschaft Hubel
Totalaufwand ca. Fr. 4'800.00.
- 941.00.312.00 Höherer Bedarf aufgrund des langen Winters.
- 941.00.314.00 Mehraufwendungen für Vandalismusschäden, Wasserschäden, Reparatur Ölbrenner Liegenschaft Hobacher, Entsorgung Dachgeschoss Liegenschaft Schachenstrasse 13, Reparatur der Meteorleitung Liegenschaft Bosmatt, Reparaturarbeiten bei Dach Liegenschaft Unterhus, Malerarbeiten bei Wohnungswechsel Horwerstrasse 1, Erstellen einer Sickerleitung bei Rebberg Unterhus, Ersatz Garagentor Liegenschaft Unter-Allenwinden, Ersatz der Meteorleitung Liegenschaft Himmelrichstrasse 16, Ersatz Wassererwärmer Scheune Liegenschaft Unter-Allenwinden, Räumungsarbeiten Liegenschaft Teiggi.
- 941.00.314.01 Mehraufwendungen für Service Dachkontrollen und Service Feuerlöscher.
- 941.00.436.01 Rückerstattungen Räumungsarbeiten Teiggi, Wasserschaden Teiggi sowie Strombezug Armasuisse.

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
9	Finanzen, Steuern	8'560'061.35	86'093'987.09	22'110'600	102'839'600	21'052'421.00	97'238'532.34
	Nettoergebnis	77'533'925.74		80'729'000		76'186'111.34	
900.00	Gemeindesteuern	526'404.01	73'052'445.62	700'000	74'615'000	264'617.10	70'160'038.69
	Nettoergebnis	72'526'041.61		73'915'000		69'895'421.59	
900.00.318.03	Honorare Betreuungskosten	125'157.90		150'000		98'965.40	
900.00.318.04	Honorare Betreuungskosten BST	348.00					
900.00.329.00	Vergütungszinse Steuern	246'455.31		225'000		287'480.35	
900.00.330.00	Abschr. def. Erlasse/Verluste Steuern	534'641.70		700'000		644'735.60	
900.00.330.01	Abschr. mutmassl. Deb-Verluste Steuern	-400'000.00		-400'000		-800'000.00	
900.00.340.00	Pauschale Steueranrechnung	19'801.10		25'000		33'435.75	
900.00.400.10	Gemeindesteuern: Ertrag laufendes Jahr		65'090'212.00		66'000'000		62'958'378.20
900.00.400.16	Sondersteuern auf Kapitalzahlungen		1'301'435.45		1'350'000		1'352'636.90
900.00.400.20	Gemeindesteuern: Ertrag Vorjahre		3'217'544.15		4'500'000		3'089'234.50
900.00.400.29	Eingang abgeschriebener Steuern		239'061.40		200'000		205'792.79
900.00.400.30	Quellensteuern		1'808'106.55		1'800'000		1'612'522.10
900.00.400.40	Nachsteuern und Steuerstrafen		779'494.95		250'000		351'507.20
900.00.421.00	Zinsertrag Verzugszinsen		149'079.57		160'000		164'148.40
900.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		178'516.90		125'000		149'172.25
900.00.437.00	Ordnungsbussen		288'994.65		230'000		276'646.35
901.00	Andere Steuern	3'318.90	5'952'451.20	9'000	7'021'000	11'306.85	4'721'201.35
	Nettoergebnis	5'949'132.30		7'012'000		4'709'894.50	
901.00.329.02	Vergütungszinsen	4'634.40		4'000		4'206.50	
901.00.330.00	Abschr. Erlasse/Verluste Sondersteuern	-1'315.50		5'000		7'100.35	
901.00.402.01	Personalsteuern		388'700.00		380'000		398'400.00
901.00.402.02	Liegenschaftssteuern		1'247'503.40		1'270'000		1'226'484.40
901.00.403.01	Grundstückgewinnsteuern		2'001'620.00		3'020'000		1'293'585.00
901.00.404.00	Handänderungssteuern		1'508'971.50		1'750'000		1'370'429.00
901.00.405.01	Erbschaftssteuern		551'623.00		375'000		232'922.85
901.00.406.01	Hundesteuern		83'650.00		87'000		92'360.00
901.00.406.03	Billettsteuern		167'042.15		134'000		103'466.15
901.00.421.00	Verzugszinsen		3'341.15		5'000		3'553.95
920.00	Finanzausgleich	1'465'454.00	1'465'454.00	1'465'500	1'465'500	248'620.00	248'620.00
920.00.444.20	Lastenausgleich		1'465'454.00		1'465'500		248'620.00
940.00	Kapitaldienst	2'651'318.74	2'253'991.04	2'843'700	2'264'000	2'838'731.85	2'276'070.31
	Nettoergebnis	397'327.70		579'700		562'661.54	
940.00.318.01	Bank- und PC-Gebühren	41'754.36		44'000		44'717.96	
940.00.321.00	Passivzinse kurzfristige Schulden	114'285.88		105'000		99'933.53	
940.00.322.00	Passivzinse mittel-/langfr. Schulden	2'075'390.50		2'250'000		2'256'561.36	
940.00.396.00	Interne Verzinsung	419'888.00		444'700		437'519.00	
940.00.420.00	Zinsertrag Bank-/ PC-Konti		13'213.04		12'000		20'745.16
940.00.421.00	Zinsertrag Guthaben		3'659.15		9'000		8'509.85
940.00.422.00	Zinsertrag Anlagen Finanzvermögen		41'132.85		21'000		21'946.15
940.00.424.00	Buchgewinn Anlagen Finanzvermögen		2'200.00				
940.00.429.00	Interne Verzinsung PKK		1'175'000.00		1'175'000		1'184'000.00
940.00.429.01	Interne Verzinsung LUPK		315'324.00		315'400		319'034.00
940.00.439.00	Übrige Entgelte		200'000.00		200'000		300'555.15
940.00.496.00	Interne Verzinsung		503'462.00		531'600		421'280.00
941.00	Liegenschaften des Finanzvermögens	520'205.45	728'732.40	347'900	849'400	447'599.90	5'339'593.45
	Nettoergebnis	208'526.95		501'500		4'891'993.55	
941.00.301.00	Besoldungen des Personals	6'339.00		5'000		2'233.50	
941.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	517.00					
941.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	14.65					
941.00.311.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen	7'547.90		4'800		5'734.30	
941.00.312.00	Wasser, Energie und Heizung	169'450.10		90'000		144'212.85	
941.00.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	187'670.20		115'000		173'167.40	
941.00.314.01	Unterhalt, Service	19'917.25		15'000		17'052.75	
941.00.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	11'437.60		10'000		8'119.35	
941.00.318.00	Sachversicherungen	29'780.40		26'900		20'955.25	
941.00.318.02	Telekommunikation	2'906.70		700		451.45	
941.00.318.03	Honorare Planung/Studien	36'796.75		35'000		32'755.15	
941.00.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	47'827.90		45'000		42'861.15	
941.00.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			500		56.75	
941.00.423.00	Mietzinseinnahmen und Pachtzinse		617'926.40		676'000		776'297.45
941.00.424.00	Verkaufsgewinn Liegenschaften						4'378'753.20
941.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		34'506.00		20'000		30'442.80
941.00.490.00	Int.Verr. Sachaufwand		76'300.00		153'400		154'100.00

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2013 NACH FUNKTIONEN

09	FINANZEN UND STEUERN
941.01	Schloss Schauensee, Pförtnerhaus
941.01.311.00	Nicht vorhersehbare Aufwendung für den Ersatz eines Geschirrspülers, Totalaufwand ca. Fr. 3'100.00
941.01.312.00	Höherer Bedarf aufgrund des langen Winters.
941.01.313.00	Niedrigerer Bedarf.
941.01.314.00	Niedrigerer Bedarf.
941.01.314.01	Niedrigerer Bedarf.
941.01.318.09	Niedrigerer Bedarf.
941.02	Liegenschaft Pilatus
941.02.311.00	Niedrigerer Bedarf.
941.02.314.00	Mehraufwendungen für Teppichersatz bei Büros, Ergänzungen von Archivräumen, Auflagen GVL, Anpassungen/Ergänzungen infolge Sicherheitskonzept SoAbt sowie Anschaffung von Klimageräten.
941.02.436.10	Nebenkostenabrechnungen 2013 noch nicht abgeschlossen.
941.03	Bezirksgericht
941.03.311.00	Niedrigerer Bedarf.
941.03.313.00	Niedrigerer Bedarf.
941.03.314.00	Niedrigerer Bedarf.
941.03.315.00	Niedrigerer Bedarf.

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
941.01	Schloss Schauensee, Pförtnerhaus	118'901.15	87'600.75	127'200	96'000	114'574.55	84'250.30
	Nettoergebnis		31'300.40		31'200		30'324.25
941.01.301.00	Besoldungen des Personals	56'253.50		59'400		62'368.00	
941.01.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	4'146.70					
941.01.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	7'741.50					
941.01.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	431.35					
941.01.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	3'150.00		2'000		1'698.20	
941.01.312.00	Wasser, Energie und Heizung	27'087.60		22'000		15'367.90	
941.01.313.00	Verbrauchsmaterial	613.60		1'000		1'035.65	
941.01.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	6'492.85		10'000		7'164.60	
941.01.314.01	Unterhalt, Service	4'136.05		8'000		5'392.40	
941.01.318.00	Sachversicherungen	5'789.65		6'500		5'303.40	
941.01.318.02	Telekommunikation	330.05		400		337.35	
941.01.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'728.30		6'000		3'798.60	
941.01.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			11'900		12'108.45	
941.01.423.00	Mietzinseinnahmen Pförtnerhaus		29'792.40		31'000		30'195.30
941.01.434.00	Benützungsgebühren Schloss		55'025.00		65'000		54'055.00
941.01.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		1'000.00				
941.01.436.01	Rückerstattungen Diverse		1'783.35				
941.02	Liegenschaft Pilatus	293'831.10	174'116.80	239'600	155'000	307'265.95	183'020.55
	Nettoergebnis		119'714.30		84'600		124'245.40
941.02.301.00	Besoldungen des Personals	69'733.20		65'000		82'711.45	
941.02.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	5'604.35					
941.02.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	5'620.40					
941.02.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	463.10					
941.02.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	3'074.15		4'000		3'162.30	
941.02.312.00	Wasser, Energie und Heizung	103'306.85		90'000		103'274.15	
941.02.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	60'029.05		22'000		65'973.95	
941.02.314.01	Unterhalt, Service	22'726.70		24'000		26'884.85	
941.02.318.00	Sachversicherungen	12'332.15		13'600		12'137.20	
941.02.318.02	Telekommunikation	972.10				1'453.80	
941.02.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	9'969.05		10'000		4'327.60	
941.02.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			11'000		7'340.65	
941.02.423.00	Mietzinseinnahmen		64'520.00		64'000		64'520.00
941.02.434.00	Benützungsgebühren		69'639.50		60'000		85'838.70
941.02.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		5'632.25				
941.02.436.01	Rückerstattungen Diverse						1'499.95
941.02.436.10	Nebenkosten (Anteile Mieter)		10'325.05		7'000		7'161.90
941.02.490.00	Int.Verr. Sachaufwand Pilatus-Saal		24'000.00		24'000		24'000.00
941.03	Bezirksgericht	322'600.25	373'929.90	333'000	373'500	321'929.10	371'378.60
	Nettoergebnis		51'329.65		40'500		49'449.50
941.03.301.00	Besoldungen des Personals (Hauswart)	34'268.35		32'700		34'300.25	
941.03.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	3'575.60					
941.03.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	3'724.40					
941.03.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	271.20					
941.03.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	218.00		3'000		1'864.10	
941.03.312.00	Wasser, Energie und Heizung	24'618.10		25'000		22'775.10	
941.03.313.00	Verbrauchsmaterial	1'547.15		3'500		2'242.50	
941.03.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	4'171.10		9'000		3'137.85	
941.03.314.01	Unterhalt, Service	1'617.10		1'500		1'314.25	
941.03.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)			1'500			
941.03.318.00	Sachversicherungen	2'459.05		2'700		2'205.75	
941.03.319.00	Übriger Sachaufwand	1'130.20		1'000		1'231.55	
941.03.395.00	Int.Verr. Anteil Soziallasten			8'100		7'857.75	
941.03.396.00	Interne Verzinsung	245'000.00		245'000		245'000.00	
941.03.423.00	Mietzinseinnahmen		373'929.90		373'500		371'378.60
941.04	Tiefgarage Hofmatt	58'149.40	140'312.45	58'000	140'000	59'333.75	142'241.00
	Nettoergebnis		82'163.05		82'000		82'907.25
941.04.319.01	Kostenanteile Gemeinde	49'281.40		48'000		49'633.75	
941.04.396.00	Interne Verzinsung	8'868.00		10'000		9'700.00	
941.04.434.00	Anteil Parkinggebühren Gemeinde		140'312.45		140'000		142'241.00
990.00	Abschreibungen	4'065'332.35		4'340'000		3'989'968.45	
	Nettoergebnis		4'065'332.35		4'340'000		3'989'968.45
990.00.330.00	Abschreibung Finanzvermögen					114'999.00	
990.00.331.00	Ordentliche Abschr. Verwaltungsvermögen	4'065'332.35		4'040'000		3'874'969.45	
990.00.333.00	Abschreibung Bilanzfehlbetrag			300'000			
991.01	Allgemeine Personalkosten Verwaltung			7'358'800	7'358'800	7'992'508.25	7'992'508.25
991.01.303.00	Beiträge Sozialversicherung AHV/ALV			2'619'700		2'869'939.40	
991.01.304.00	Beiträge Pensionskasse			2'246'600		2'747'084.25	
991.01.304.01	Ausfinanzierung/Sanierung PKK			2'198'100		2'064'687.00	
991.01.305.00	Beiträge Unfall-/Krankenversicherung			294'400		310'797.60	
991.01.436.00	Rückerstattungen Besoldungen						5'367.05
991.01.495.00	Int.Verr. Soziallasten				7'358'800		7'987'141.20

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2013 NACH FUNKTIONEN

LAUFENDE RECHNUNG - FUNKTIONALE GLIEDERUNG DETAILLIERT

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
991.02	Allgemeine Personalkosten Bildung			5'753'400	5'753'400	4'704'585.25	4'704'585.25
991.02.303.00	Beiträge Sozialversicherung AHV/ALV			1'840'500		1'409'637.05	
991.02.304.00	Beiträge Pensionskasse			3'118'500		2'615'729.05	
991.02.304.01	Interne Verzinsung LUPK			315'300		319'034.00	
991.02.305.00	Beiträge Unfall-/Krankenversicherung			479'100		360'185.15	
991.02.495.00	Int.Verr. Soziallasten				5'753'400		4'704'585.25
999.00	Abschluss		1'864'952.93		2'748'000		1'015'024.59
	Nettoergebnis	1'864'952.93		2'748'000		1'015'024.59	
999.00.489.00	Aufwandüberschuss		1'864'952.93		2'748'000		1'015'024.59

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
	INVESTITIONSRECHNUNG	18'169'848.32	18'169'848.32	22'707'000	22'707'000	21'939'344.40	21'939'344.40
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	1'121'045.85	27'131.10 1'093'914.75	1'010'000		1'324'722.85	1'324'722.85
2	Bildung Nettoergebnis	8'122'556.24	8'122'556.24	9'430'000	9'430'000	2'134'089.70	2'134'089.70
3	Kultur, Freizeit Nettoergebnis	1'004'502.08	95'000.00 909'502.08	582'000	582'000	7'128'601.05	50'000.00 7'078'601.05
4	Gesundheit Nettoergebnis	186'750.60	186'750.60	550'000	550'000	224'141.65	224'141.65
5	Soziale Wohlfahrt Nettoergebnis	21'861.60	21'861.60	150'000	150'000	598'579.50	598'579.50
6	Verkehr Nettoergebnis	869'296.15	869'296.15	2'750'000	2'750'000	2'403'067.85	2'403'067.85
7	Umwelt, Raumordnung Nettoergebnis	5'219'875.35	1'501'829.35 3'718'046.00	6'235'000	2'000'000 4'235'000	5'272'430.35	2'803'711.45 2'468'718.90
9	Finanzen, Steuern Nettoergebnis	1'623'960.45 14'921'927.42	16'545'887.87	2'000'000 18'707'000	20'707'000	2'853'711.45 16'231'921.50	19'085'632.95

INVESTITIONSRECHNUNG - FUNKTIONALE GLIEDERUNG DETAILLIERT

	RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
INVESTITIONSRECHNUNG	18'169'848.32	18'169'848.32	22'707'000	22'707'000	21'939'344.40	21'939'344.40
020.02 Informatik / Telefonie (ITC)	310'063.85		380'000		545'876.70	
Nettoergebnis		310'063.85		380'000		545'876.70
020.02.506.01 Erneuerung Telefonie (SIDOK)	70'737.55				184'352.30	
020.02.506.02 Erneuerung IT, Verwaltung (SIDOK)	108'651.40		100'000		322'377.85	
020.02.506.03 Erneuerung IT, Heime (SIDOK)	54'325.70		100'000		39'146.55	
020.02.506.04 Erneuerung Lohnsystem	69'812.00		70'000			
020.02.506.05 Erneuerung IT, Betriebsamt	6'537.20		70'000			
020.02.506.06 Erneuerung IT, Bauamt			40'000			
090.00 Gemeindehaus	288'842.00	27'131.10	250'000			
Nettoergebnis		261'710.90		250'000		
090.00.503.01 Lift Gemeindehaus inkl. Teil-Sanierung	4'584.65					
090.00.503.02 Sanierung Gebäudehülle Gemeindehaus	284'257.35		250'000			
090.00.661.01 Kantonsbeitrag		27'131.10				
090.01 Verwaltungsgebäude	122'498.20		350'000		705'888.55	
Nettoergebnis		122'498.20		350'000		705'888.55
090.01.503.01 Pilatus, Verwaltungsgebäude/Saal 112/06	-905'929.70				633'128.60	
090.01.503.02 Gemeindehaus-Areal/Teiggi 284/08	-574'228.30				72'759.95	
090.01.503.05 Pilatus, Verwaltungsgebäude/Saal 159/10	926'795.20		350'000			
090.01.503.06 Gemeindehaus-Areal/Teiggi 128/09	271'568.10					
090.01.503.07 Gemeindehaus-Areal/Teiggi 159/10	374'352.30					
090.01.503.08 San. Brandmeldeanlage Verwaltungsgeb./Gde	29'940.60					
091.01 Diverse öffentliche Gebäude	399'641.80		30'000		72'957.60	
Nettoergebnis		399'641.80		30'000		72'957.60
091.01.503.05 Werkhof/Feuerwehr	-544'807.60				35'718.50	
091.01.503.06 Schappe Süd	-46'159.90				37'239.10	
091.01.503.07 Kommunikation / Planungsbericht 2010	-56'777.40					
091.01.503.08 diverse Ersatzinvestitionen			30'000			
091.01.503.09 Werkhof/Feuerwehr 159/10	655'152.70					
091.01.503.10 Schappe Süd 159/10	216'855.75					
091.01.503.11 Kommunikation 159/10	175'378.25					
217.00 Schulliegenschaften	8'122'556.24		9'430'000		2'134'089.70	
Nettoergebnis		8'122'556.24		9'430'000		2'134'089.70
217.00.501.01 San./Attraktivierung Spiel-+Pausenplätze					40'707.95	
217.00.501.04 San. Aussenanlagen SH und öff.Gebäude	254'970.15		250'000		163'500.30	
217.00.503.29 Werterhaltung Schulanlage Feldmühle	7'538.40				212'924.90	
217.00.503.30 Werterhaltung Krauer (2. Etappe, 2. Ph.)					52'168.35	
217.00.503.31 Werterhaltung Roggern (2. Etappe, 2. Ph.)	10'313.25				91'709.10	
217.00.503.32 Asbestsanierung Schulanlage Bleiche					6'000.00	
217.00.503.33 Hort Roggern	858'668.55		950'000		64'097.95	
217.00.503.34 Innensanierung SH Amlahn	3'219'437.15		3'000'000		17'353.80	
217.00.503.35 Werterhaltung Brunnmatt	104'653.30		300'000		42'995.75	
217.00.503.36 Werterhaltung Kirchbühl 1	41'418.80		85'000		33'123.00	
217.00.503.37 Werterhaltung Kirchbühl 2	26'204.15		85'000		20'310.85	
217.00.503.38 Werterhaltung Fenkern TH			30'000		14'134.55	
217.00.503.39 Schulraumprovisorium Gabeldingen	34'287.05		130'000		181'657.80	
217.00.503.42 Innensanierung SH Meiersmatt	13'697.10		200'000		18'060.55	
217.00.503.43 Sanierung Frühlicht Gabeldingen	11'562.95				568'222.95	
217.00.503.44 Sanierung Werkräume Kirchbühl 1	2'330.30				409'725.85	
217.00.503.45 Ersatzneubau KG / Hort SA Amlahn	79'406.20				3'567.40	
217.00.503.46 Kindergarten Roggern	745'253.95		1'000'000		3'844.10	
217.00.503.48 Gesamtsanierung Schulhaus Gabeldingen	2'393'204.20		3'200'000			
217.00.503.49 KG-Raum Schulanlage Grossfeld	131'474.80					
217.00.506.03 Informatik Schulen					1'318.30	
217.00.506.04 Erneuerung IT, Schulen (SIDOK)	188'135.94		200'000		188'666.25	
340.01 Sportanlage Kleinfeld	105'276.16	95'000.00	250'000		61'738.60	
Nettoergebnis		10'276.16		250'000		61'738.60
340.01.503.03 Werterhaltung Sportanlage Kleinfeld	3'726.66		150'000		59'157.20	
340.01.503.04 Flutlichtanlage Kleinfeld	5'934.40				2'581.40	
340.01.503.05 Neuorganisation Maschinenpark Kleinfeld	95'615.10		100'000			
340.01.669.01 Flutlichtanlage Kleinfeld		95'000.00				
341.00 Schwimmhalle Krauer	274'624.95		210'000			
Nettoergebnis		274'624.95		210'000		
341.00.503.01 Werterhaltung Schwimmhalle Krauer	274'624.95		210'000			
344.01 Badeanlage Kleinfeld (SF)	606'966.62		97'000		7'066'862.45	50'000.00
Nettoergebnis		606'966.62		97'000		7'016'862.45
344.01.503.03 Erneuerung Parkbad	606'966.62		97'000		7'066'862.45	
344.01.669.01 Beiträge Sanierung Schwimmbad						50'000.00
344.02 Restaurant Kleinfeld (SF)	17'634.35		25'000			
Nettoergebnis		17'634.35		25'000		
344.02.501.01 Bepflanzung Sonnenschutz Rest. Kleinfeld	17'634.35		25'000			

INVESTITIONSRECHNUNG - FUNKTIONALE GLIEDERUNG DETAILLIERT

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
410.01	Heim Grossfeld	65'286.75		350'000		107'806.05	
	Nettoergebnis		65'286.75		350'000		107'806.05
410.01.503.05	Machbarkeitsstudie San. / Umnutzung GF	5'286.75		250'000		36'421.40	
410.01.503.06	Anpassung Brandschutzmassnahmen					71'384.65	
410.01.503.07	Liftsanierung Heim Grossfeld	60'000.00		100'000			
410.02	Heim Zunacher	121'463.85		200'000		116'335.60	
	Nettoergebnis		121'463.85		200'000		116'335.60
410.02.503.01	Anpassung Brandschutzmassnahmen					116'335.60	
410.02.503.03	Flachdachsanieierung Heim Zunacher	121'463.85		200'000			
575.00	Alterswohnungen Hofmatt	21'861.60		150'000		598'579.50	
	Nettoergebnis		21'861.60		150'000		598'579.50
575.00.503.01	Werterhaltung Alterswohnungen	21'861.60		150'000		598'579.50	
620.00	Öffentliche Strassen	869'296.15		2'750'000		2'403'067.85	
	Nettoergebnis		869'296.15		2'750'000		2'403'067.85
620.00.501.15	Erschliessung Oberstudenhof BA 202/02					5'000.00	
620.00.501.16	Werterhaltung Strassen	365'004.10		900'000		149'859.95	
620.00.501.18	Hergiswaldbrücke	53'942.70		300'000		2'135'906.95	
620.00.501.20	Neu- und Umbau Verkehrsanlagen	171'791.50		300'000		490.55	
620.00.501.21	Umsetzung Radrouten und Fusswege					31'080.00	
620.00.501.22	Knoten Amlehn- / Langsägestrasse					80'730.40	
620.00.501.23	Langsamverkehrsachse Zentralbahn			500'000			
620.00.503.02	Salz- und Splittsilo, Werkhof	13'769.50		250'000			
620.00.506.02	Beschaffung Maschinen	264'788.35		300'000			
620.00.581.01	Gesamtverkehrskonzept			200'000			
705.00	Wasserversorgung (SF)	3'344'667.30	1'077'968.30	3'500'000	1'000'000	2'822'947.35	1'307'842.30
	Nettoergebnis		2'266'699.00		2'500'000		1'515'105.05
705.00.501.24	Werterhaltung Hauptleitungen	2'956'990.85		3'500'000		1'484'179.40	
705.00.501.25	Werterhaltung Hausanschlüsse	359'780.05				832'681.15	
705.00.501.28	Sanierung Rodelquellen	27'896.40				497'708.05	
705.00.501.29	Glasfaserverkabelung Teil 2					8'378.75	
705.00.610.00	Anschlussgebühren Wasser		568'450.00		1'000'000		1'056'268.75
705.00.631.01	Rückerstattungen private Leitungen		14'820.15				9'090.25
705.00.631.02	Rückerstattungen öffentliche Leitungen						3'240.70
705.00.661.01	Kantonsbeitrag Wasserversorgung		494'698.15				239'242.60
715.00	Abwasserbeseitigung (SF)	1'442'718.20	383'232.00	1'905'000	1'000'000	1'836'372.40	1'453'540.50
	Nettoergebnis		1'059'486.20		905'000		382'831.90
715.00.501.12	Neubaukosten Kanalisationen	12'085.45				32'351.90	
715.00.501.22	Werterhaltung Abwasseranlagen	1'430'632.75		1'905'000		1'604'020.50	
715.00.501.23	Rev. Pumpwerk Horw (Bauherr Horw)					200'000.00	
715.00.610.00	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung		383'232.00		1'000'000		1'102'296.50
715.00.660.01	Bundesbeitrag Abwasserbeseitigung						208'754.00
715.00.661.01	Kantonsbeitrag Abwasserbeseitigung						142'490.00
750.00	Gewässerverbauungen	183'026.25	40'629.05	630'000		184'697.80	42'328.65
	Nettoergebnis		142'397.20		630'000		142'369.15
750.00.501.09	Talackerbach/Schlossbach					2'500.00	
750.00.501.10	NASEF-Projekt	53'786.25		100'000		52'957.80	
750.00.501.12	Schlimmäbach / Houelbach			400'000			
750.00.564.01	Renggbach	129'240.00		130'000		129'240.00	
750.00.660.01	Bundesbeitrag Gewässerverbauungen						22'328.65
750.00.661.01	Kantonsbeitrag Gewässerverbauungen		40'629.05				20'000.00
790.00	Raumordnung	249'463.60		200'000		428'412.80	
	Nettoergebnis		249'463.60		200'000		428'412.80
790.00.581.01	Revision Ortsplanung 2009/2012	107'156.70		167'600		396'012.80	
790.00.581.02	Regionalplanung	32'400.00		32'400		32'400.00	
790.00.581.05	LuzernSüd: Bebauungsplan Nidfeld	28'388.50					
790.00.581.07	LuzernSüd: Entwicklungskonzept	73'224.00					
790.00.581.08	LuzernSüd: Musikhochschule	8'294.40					
999.00	Abschluss	1'623'960.45	16'545'887.87	2'000'000	20'707'000	2'853'711.45	19'085'632.95
	Nettoergebnis	14'921'927.42		18'707'000		16'231'921.50	
999.00.590.00	Passivierung der Einnahmen	672'278.45				695'146.20	
999.00.594.00	Einlagen in Spezialfonds	951'682.00		2'000'000		2'158'565.25	
999.00.690.00	Aktivierung der Ausgaben		16'545'887.87		20'707'000		19'085'632.95

LAUFENDE RECHNUNG - ZUSAMMENZUG NACH ARTEN

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
Laufende Rechnung		160'779'051.89	160'779'051.89	173'694'300	173'694'300	169'423'583.22	169'423'583.22
3	Aufwand	160'779'051.89		173'694'300		169'423'583.22	
30	Personalaufwand	70'657'108.13		72'597'200		70'109'781.14	
31	Sachaufwand	16'103'065.15		16'359'300		17'054'207.41	
32	Passivzinsen	2'444'677.74		2'588'000		2'652'435.79	
33	Abschreibungen	6'765'617.75		8'425'200		7'033'098.32	
34	Beiträge ohne Zweckbindung	19'801.10		25'000		33'435.75	
35	Entschädigung an Gemeinwesen	4'751'382.75		4'606'200		4'270'818.55	
36	Eigene Beiträge	51'332'529.26		50'355'700		49'313'639.86	
38	Einlagen	5'529'400.01		2'312'000		3'445'346.75	
39	Interne Verrechnungen	3'175'470.00		16'425'700		15'510'819.65	
4	Ertrag		160'779'051.89		173'694'300		169'423'583.22
40	Steuern		78'384'964.55		81'116'000		74'287'719.09
41	Regalien und Konzessionen		1'177'866.20		1'151'600		1'191'067.30
42	Vermögenserträge		4'309'217.66		4'353'600		8'871'810.21
43	Entgelte		49'945'056.55		45'576'600		47'764'354.48
44	Beiträge ohne Zweckbindung		1'465'454.00		1'465'500		248'620.00
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen		3'490'560.40		3'183'300		3'046'806.25
46	Beiträge für eigene Rechnung		15'633'888.35		15'354'500		15'186'744.90
48	Entnahmen		3'196'574.18		5'067'500		3'315'641.34
49	Interne Verrechnung		3'175'470.00		16'425'700		15'510'819.65

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	Laufende Rechnung	160'779'051.89	160'779'051.89	173'694'300	173'694'300	169'423'583.22	169'423'583.22
3	Aufwand	160'779'051.89		173'694'300		169'423'583.22	
30	Personalaufwand	70'657'108.13		72'597'200		70'109'781.14	
300	Entschädigung Behörden, Kommissionen	1'025'699.45		1'040'500		1'094'384.85	
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	30'935'471.00		31'693'600		30'698'082.30	
302	Löhne Lehrkräfte	25'468'052.40		25'659'000		24'635'056.80	
303	Sozialversicherungsbeiträge	4'686'302.90		4'460'200		4'279'576.45	
304	Personalversicherungsbeiträge	7'208'490.15		7'878'500		7'746'534.30	
305	Unfall-/Krankenversicherungsbeiträge	367'356.15		776'400		673'806.75	
306	Dienstkleider, Wohnung, Verpflegung	22'569.35		23'000		21'690.85	
307	Rentenleistungen	373'819.70		392'000		413'801.55	
309	Übriger Personalaufwand	569'347.03		674'000		546'847.29	
31	Sachaufwand	16'103'065.15		16'359'300		17'054'207.41	
310	Büro-/Schulmaterial, Drucksachen	897'912.22		980'200		907'651.19	
311	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrz.	1'075'179.60		1'105'700		855'116.32	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	3'285'556.10		3'272'300		3'192'023.65	
313	Verbrauchsmaterial	2'658'186.31		2'880'100		2'684'748.60	
314.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften	1'305'997.45		984'500		1'208'881.35	
314.01	Unterhalt, Service Anlagen Liegenschaften	397'881.20		390'500		326'566.60	
314.02	Baulicher Unterhalt Tiefbau / Naturschutz	381'968.36		428'000		408'559.00	
314.03	Baulicher Unterhalt, Service Spezialfinanz.	721'267.90		797'000		718'732.50	
315	Dienstleist. Dritter (übriger Unterhalt)	807'516.65		958'100		797'508.95	
316	Miete, Pacht, Benützungsgebühren	677'665.75		678'800		628'272.00	
317	Spesenentschädigungen	109'995.35		120'900		131'138.55	
318.00	Sachversicherungen	399'329.35		410'400		372'802.20	
318.01	Diverses (Aufwand Parking ...)	239'026.85		253'200		228'376.51	
318.02	Telekommunikation	201'618.60		201'100		204'895.70	
318.03	Honorare Gutachten, Dokumentationen	528'795.25		580'900		485'030.40	
318.04	Diverses (Abfuhrgebühren ...)	246'495.45		222'400		1'257'138.20	
318.05	Diverses (Deponiegebühren ...)	48'649.20		81'300		499'954.10	
318.06	Diverses	30'970.55		39'000		31'349.60	
318.07	Diverses (Betriebsbeitrag Oekihof ...)					201'066.70	
318.08	Diverses (Neubaukosten Strassen)	53'113.45		50'000		67'225.30	
318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	816'332.51		740'300		695'220.22	
318.10	Porti	294'932.60		312'500		296'843.80	
319	Übriger Sachaufwand	924'674.45		872'100		855'105.97	
32	Passivzinsen	2'444'677.74		2'588'000		2'652'435.79	
321	Kurzfristige Schulden	114'285.88		105'000		99'933.53	
322	Mittel-/langfristige Schulden	2'075'390.50		2'250'000		2'256'561.36	
329	Übrige Passivzinsen	255'001.36		233'000		295'940.90	
33	Abschreibungen	6'765'617.75		8'425'200		7'033'098.32	
330	Finanzvermögen	171'470.15		345'000		-43'998.13	
331	Verwaltungsvermögen ordentlich	5'642'465.60		5'780'200		4'918'531.20	
332	Verwaltungsvermögen zusätzlich	951'682.00		2'000'000		2'158'565.25	
333	Bilanzfehlbetrag			300'000			
34	Beiträge ohne Zweckbindung	19'801.10		25'000		33'435.75	
340	Einnahmeanteile an Gemeinden	19'801.10		25'000		33'435.75	
35	Entschädigung an Gemeinwesen	4'751'382.75		4'606'200		4'270'818.55	
351	Kanton	2'331'271.90		2'316'800		2'302'271.80	
352	Gemeinden, Gemeindeverbände	2'420'110.85		2'289'400		1'968'546.75	
36	Eigene Beiträge	51'332'529.26		50'355'700		49'313'639.86	
361	Kanton	21'733'987.50		22'053'500		21'512'934.50	
362	Gemeinden, Gemeindeverbände	648'890.50		725'000		719'051.15	
363	Eigene Anstalten	5'637'342.25		5'535'600		5'423'174.35	
364	Gemischtwirtschaftl. Unternehmungen	79'535.00		79'000		90'896.60	
365	Private Institutionen	5'170'698.55		5'602'900		5'421'099.30	
366	Private Haushalte	18'061'985.46		16'359'700		16'146'363.96	
367	Ausland	90.00				120.00	
38	Einlagen	5'529'400.01		2'312'000		3'445'346.75	
380	Spezialfinanzierungen	5'529'400.01		2'312'000		3'445'346.75	
39	Interne Verrechnungen	3'175'470.00		16'425'700		15'510'819.65	
390	Verrechneter Sachaufwand	389'208.00		472'600		477'349.80	
391	Verrechnete unentgeltliche Leistungen	1'047'256.15		1'034'400		957'134.15	
394	Verrechneter Personalaufwand	815'655.85		830'200		525'810.25	
395	Verrechnete Soziallasten			13'112'200		12'691'726.45	
396	Verrechnete Zinsen	923'350.00		976'300		858'799.00	

		RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
4	Ertrag		160'779'051.89		173'694'300		169'423'583.22
40	Steuern		78'384'964.55		81'116'000		74'287'719.09
400	Einkommen-/Vermögenssteuern		72'435'854.50		74'100'000		69'570'071.69
402	Sondersteuern		1'636'203.40		1'650'000		1'624'884.40
403	Vermögensgewinnsteuern		2'001'620.00		3'020'000		1'293'585.00
404	Handänderungssteuern		1'508'971.50		1'750'000		1'370'429.00
405	Erbschaftssteuern		551'623.00		375'000		232'922.85
406	Besitz- und Aufwandsteuern		250'692.15		221'000		195'826.15
41	Regalien und Konzessionen		1'177'866.20		1'151'600		1'191'067.30
410	Konzessionsgebühren		1'177'866.20		1'151'600		1'191'067.30
42	Vermögenserträge		4'309'217.66		4'353'600		8'871'810.21
420	Bankkontokorrente		13'213.04		12'000		20'745.16
421	Guthaben		158'326.97		177'000		179'047.25
422	Anlagen des Finanzvermögens		41'132.85		21'000		21'946.15
423	Liegenschaftserträge Finanzvermögen		1'086'168.70		1'144'500		1'242'391.35
424	Buchgewinne auf Anlagen FV		2'200.00				4'378'753.20
427	Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen		1'517'852.10		1'508'700		1'525'893.10
429	Übrige Vermögenserträge		1'490'324.00		1'490'400		1'503'034.00
43	Entgelte		49'945'056.55		45'576'600		47'764'354.48
430	Ersatzabgaben		759'213.90		810'000		757'263.20
431	Gebühren für Amtshandlungen		1'734'346.61		1'880'500		1'831'812.60
432	Heimtaxen, Kostgelder		21'008'360.90		20'939'300		20'860'217.00
433	Schulgelder		1'076'218.79		1'000'000		1'037'288.25
434	Andere Benützungsb., Dienstleistungen		5'535'168.65		5'621'100		5'797'356.95
435	Verkaufserlöse		4'394'678.40		4'509'700		4'446'434.05
436	Rückerstattungen		14'624'625.85		10'006'000		12'067'060.83
437	Bussen		330'143.45		260'000		312'116.45
438	Eigenleistungen für Investitionen		173'000.00		200'000		230'000.00
439	Übrige Entgelte		309'300.00		350'000		424'805.15
44	Beiträge ohne Zweckbindung		1'465'454.00		1'465'500		248'620.00
444	Kantonsbeiträge		1'465'454.00		1'465'500		248'620.00
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen		3'490'560.40		3'183'300		3'046'806.25
451	Kanton		800'894.50		1'125'400		1'007'874.20
452	Gemeinde, Gemeindeverbände		2'689'665.90		2'057'900		2'038'932.05
46	Beiträge für eigene Rechnung		15'633'888.35		15'354'500		15'186'744.90
460	Bund		13'885.95		30'500		30'254.70
461	Kanton		9'884'099.15		9'699'400		9'639'127.25
462	Gemeinde, Gemeindeverbände		98'561.00		89'000		94'188.60
463	Eigene Anstalten		5'637'342.25		5'535'600		5'423'174.35
48	Entnahmen		3'196'574.18		5'067'500		3'315'641.34
480	Spezialfinanzierungen				22'400		139'162.30
484	Spezialfonds		1'331'621.25		2'297'100		2'161'454.45
489	Aufwandüberschuss		1'864'952.93		2'748'000		1'015'024.59
49	Interne Verrechnung		3'175'470.00		16'425'700		15'510'819.65
490	Verrechneter Sachaufwand		389'208.00		472'600		477'349.80
491	Verrechnete unentgeltliche Leistungen		1'047'256.15		1'034'400		957'134.15
494	Verrechneter Personalaufwand		815'655.85		830'200		525'810.25
495	Verrechnete Soziallasten				13'112'200		12'691'726.45
496	Verrechnete Zinsen		923'350.00		976'300		858'799.00

	RECHNUNG 2013		VORANSCHLAG 2013		RECHNUNG 2012	
	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
Investitionsrechnung	18'169'848.32	18'169'848.32	22'707'000	22'707'000	21'939'344.40	21'939'344.40
Ausgaben IR	18'169'848.32		22'707'000		21'939'344.40	
50 Sachgüter	16'167'184.27		20'177'000		18'527'980.15	
501 Tiefbauten	5'704'514.55		8'180'000		7'322'053.65	
503 Hochbauten	9'699'681.58		11'117'000		10'470'065.25	
506 Mobilien, Maschinen	762'988.14		880'000		735'861.25	
56 Eigene Beiträge	129'240.00		130'000		129'240.00	
564 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	129'240.00		130'000		129'240.00	
58 Übrige zu aktivierende Ausgaben	249'463.60		400'000		428'412.80	
581 Planungen	249'463.60		400'000		428'412.80	
59 Passivierung	1'623'960.45		2'000'000		2'853'711.45	
590 Passivierte Einnahmen	672'278.45				695'146.20	
594 Einlagen Spezialfonds	951'682.00		2'000'000		2'158'565.25	
Einnahmen IR		18'169'848.32		22'707'000		21'939'344.40
61 Nutzungsabgaben		951'682.00		2'000'000		2'158'565.25
610 Anschlussgebühren		951'682.00		2'000'000		2'158'565.25
63 Rückerstattungen für Sachgüter		14'820.15				12'330.95
631 Tiefbauten		14'820.15				12'330.95
66 Beiträge für eigene Rechnung		657'458.30				682'815.25
660 Bund						231'082.65
661 Kanton		562'458.30				401'732.60
669 Uebrige		95'000.00				50'000.00
69 Aktivierung		16'545'887.87		20'707'000		19'085'632.95
690 Aktivierung der Ausgaben		16'545'887.87		20'707'000		19'085'632.95

BESTANDESRECHNUNG - ZUSAMMENZUG

		1. JANUAR 2013	VERÄNDERUNG		31. DEZEMBER 2013
			ZUWACHS	ABGANG	
1	Aktiven	242'193'585.07	998'588'202.86	998'202'485.07	242'579'302.86
10	Finanzvermögen	84'221'927.77	982'042'314.99	990'195'026.02	76'069'216.74
100	Flüssige Mittel	15'797'322.88	318'037'370.45	326'003'716.86	7'830'976.47
101	Guthaben	28'819'506.64	212'867'247.90	209'852'064.42	31'834'690.12
102	Anlagen	32'024'455.90	5'231'838.10	4'652'790.90	32'603'503.10
103	Transitorische Aktiven	7'580'642.35	3'800'047.05	7'580'642.35	3'800'047.05
104	Abrechnungskonti		442'105'811.49	442'105'811.49	
11	Verwaltungsvermögen	157'971'657.30	16'545'887.87	8'007'459.05	166'510'086.12
114	Sachgüter	119'997'770.10	16'296'424.27	7'614'682.35	128'679'512.02
115	Darlehen, Beteiligungen	37'266'582.00		317'487.00	36'949'095.00
117	Übrige aktivierte Ausgaben	707'305.20	249'463.60	75'289.70	881'479.10
2	Passiven	242'193'585.07	252'587'440.77	252'201'722.98	242'579'302.86
20	Fremdkapital	178'593'005.78	246'090'358.76	248'891'306.65	175'792'057.89
200	Laufende Verpflichtungen	41'666'944.54	187'628'577.31	186'327'583.65	42'967'938.20
201	Kurzfristige Schulden	12'000'000.00	27'000'000.00	39'000'000.00	
202	Langfristige Schulden	112'065'919.00	21'025'081.00	9'270'000.00	123'821'000.00
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	9'110'033.74	5'677'962.15	10'543'614.50	4'244'381.39
204	Rückstellungen	109'500.00	86'000.00	109'500.00	86'000.00
205	Transitorische Passiven	3'640'608.50	4'672'738.30	3'640'608.50	4'672'738.30
22	Spezialfinanzierungen	60'161'534.36	6'497'082.01	1'445'463.40	65'213'152.97
228	Verpflichtungen Spezialfinanzierungen	60'161'534.36	6'497'082.01	1'445'463.40	65'213'152.97
23	Kapital	3'439'044.93		1'864'952.93	1'574'092.00
239	Eigenkapital	3'439'044.93		1'864'952.93	1'574'092.00

1. JANUAR 2013

VERÄNDERUNG

31. DEZEMBER 2013

		ZUWACHS		ABGANG	
1	Aktiven	242'193'585.07	998'588'202.86	998'202'485.07	242'579'302.86
10	Finanzvermögen	84'221'927.77	982'042'314.99	990'195'026.02	76'069'216.74
100	Flüssige Mittel	15'797'322.88	318'037'370.45	326'003'716.86	7'830'976.47
1000.02	Kasse Zivilstandsamt/Kanzlei	401.20	7'035.00	6'988.90	447.30
1000.04	Kasse Einwohnerkontrolle	5'938.05	128'795.60	127'961.95	6'771.70
1000.05	Kasse Steuerinkasso	10'746.70	1'150'606.40	1'160'631.45	721.65
1000.07	Kasse Gemeindeammannamt	5'365.15	29'426.00	31'831.50	2'959.65
1000.11	Kasse Zunacher	1'211.75	24'512.45	24'176.55	1'547.65
1000.14	Kasse Grossfeld	1'399.75	10'206.75	10'223.75	1'382.75
1000.16	Kasse Gemeindebibliothek	1'382.40	86'063.70	85'834.35	1'611.75
1000.17	Kasse Betreibungsamt	10'820.85	16'277.15	10'820.85	16'277.15
1000.18	Kasse USD	187.50	2'152.30	2'003.90	335.90
1000.19	Kasse Parking Schulverwaltung		473.95		473.95
1001.01	Postcheck 60-1374-8	14'110'824.11	221'456'306.54	230'161'552.66	5'405'577.99
1001.02	Postcheck 60-14820-8 Alinko	186'733.72	1'589'926.75	1'728'559.00	48'101.47
1001.06	Postcheck 60-5216-7 Sozialamt	189'618.69	15'672'290.13	15'812'705.36	49'203.46
1001.08	Postcheck 60-5441-8 Betreibungsamt	494'824.85	714'277.03	494'824.85	714'277.03
1001.09	Postcheck 60-454281-7 Sozialamt	313.85	1'400.35		1'714.20
1002.01	LUKB KK 01-09-000032-09	222'619.09	53'861'049.21	53'651'007.86	432'660.44
1002.02	CS KK 952.426.01	30'152.59	531'377.34	545'867.05	15'662.88
1002.03	Raiffeisenbank KK 31135.01	21'906.90	104.00	1'042.40	20'968.50
1002.04	UBS KK 248-451961.01N	99'327.97	19'318'447.40	19'303'300.95	114'474.42
1002.11	UBS KK 248-75459.864.0 Liegenschaften	324'859.69	2'732'349.10	2'750'766.21	306'442.58
1002.15	LKB KK 01-09-010334-09 Teilungsamt	74'809.42	680'475.65	74'809.42	680'475.65
1002.21	UBS KK 248-75455273.0 Betreibungsamt	3'770.30	8'617.55	3'770.30	8'617.55
1002.24	Raiffeisenbank KK 31135.12 Heime	108.35	15'200.10	15'037.60	270.85
101	Guthaben	28'819'506.64	212'867'247.90	209'852'064.42	31'834'690.12
1011.01	Sonnenbergbahn Kriens		393'879.70	393'879.70	
1011.04	Betreibungsamt Kriens	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00
1012.01	Ordentliche Steuern	26'172'311.26	161'450'992.83	157'409'845.39	30'213'458.70
1012.02	Mutmassliche Debitorenverluste	-3'450'000.00	400'000.00		-3'050'000.00
1012.11	Erbschaftssteuern	12'400.00	32'457.55	12'400.00	32'457.55
1012.21	Handänderungssteuern	224'274.65	3'050'923.60	3'051'297.05	223'901.20
1012.31	Grundstückgewinnsteuern	-145'439.50	5'415'527.05	5'148'453.60	121'633.95
1012.41	Nachsteuern und Steuerstrafen	270'113.45	110'454.60	270'113.45	110'454.60
1012.61	Hundesteuern	600.00	84'490.00	84'630.00	460.00
1015.01	ESTV, Guthaben VST	9'586.68	14'424.57	9'586.68	14'424.57
1015.02	ESTV, Guthaben VST Betreibungsamt	671.35	745.45	671.35	745.45
1015.10	Debitoren Kehricht	1'711.80	915'233.25	916'534.65	410.40
1015.11	Debitoren Musikschule	186'374.80	928'275.55	1'029'796.20	84'854.15
1015.12	Debitoren Urnengrabbpflanzung	120.00	120.00	120.00	120.00
1015.15	Debitoren Heime	2'739'730.00	26'248'776.20	26'328'995.35	2'659'510.85
1015.16	Debitoren Wasser	1'192'691.80	6'480'515.15	7'320'795.45	352'411.50
1015.20	Debitoren Einmalfakturen	988'806.65	6'837'048.30	7'260'641.75	565'213.20
1015.21	Debitoren Betreibungsamt	34'487.80	45'270.15	34'523.80	45'234.15
1019.00	Deb. ESTV Mehrwertsteuer	181'065.90	59'399.85	181'065.90	59'399.85
1019.01	Vorsteuer MWST LR Schwimmbad		-635.20	-635.20	
1019.51	Vorsteuer MWST IR Schwimmbad		-650.70	-650.70	
102	Anlagen	32'024'455.90	5'231'838.10	4'652'790.90	32'603'503.10
1021.01	Aktien, Anteilscheine	38'001.00	7.00		38'008.00
1022.01	Diverse Darlehen	616'830.50	3'713.20	43'000.00	577'543.70
1023.01	Liegenschaften Finanzvermögen	30'820'000.00	4'995'039.95	4'369'039.95	31'446'000.00
1025.01	Diverse Vorräte	383'200.00	127'626.55	147'626.55	363'200.00
1025.02	Vorräte Wasserversorgung	73'300.00	12'100.00		85'400.00
1029.01	Übrige Anlagen Betreibungsamt	93'124.40	93'351.40	93'124.40	93'351.40
103	Transitorische Aktiven	7'580'642.35	3'800'047.05	7'580'642.35	3'800'047.05
1030.00	Transitorische Aktiven	7'580'642.35	3'800'047.05	7'580'642.35	3'800'047.05

1. JANUAR 2013

VERÄNDERUNG

31. DEZEMBER 2013

		ZUWACHS	ABGANG	
104	Abrechnungskonti			
		442'105'811.49	442'105'811.49	
1040.01	Abr-Kto Auszahlungen Besoldungen	34'761'616.50	34'761'616.50	
1040.02	Abr-Kto Lohn-Akontozahlungen	19'624.40	19'624.40	
1040.03	Abr-Kto AHV/ALV/VKB	4'674'873.65	4'674'873.65	
1040.04	Abr-Kto PK Musikschule VMS	254'590.90	254'590.90	
1040.05	Abr-Kto UVG	444'538.00	444'538.00	
1040.06	Abr-Kto Quellensteuer	53'832.65	53'832.65	
1040.07	Abr-Kto KTG	193'877.25	193'877.25	
1040.08	Abr-Kto Rückerstattungen Besoldungen	436'245.45	436'245.45	
1040.09	Abr-Kto Lohnzession	850.20	850.20	
1040.10	Abr-Kto FAK/Kinderzulagen	-8'013.20	-8'013.20	
1040.99	Abr-Kto Abacus Lohnbuchhaltung	40'076'617.75	40'076'617.75	
1041.12	Abr-Kto Sozialamt	7'400'000.00	7'400'000.00	
1042.01	Abr-Kto Deb-Zahlung Kasse/Int.Verrechnun	1'310'244.15	1'310'244.15	
1042.02	Abr-Kto Deb-Zahlung PC/Rückvergütungen	13'491'442.47	13'491'442.47	
1042.03	Abr-Kto Deb-Zahlung PC VESR	144'741'735.23	144'741'735.23	
1042.04	Abr-Kto Deb-Zahlung Banken	435'650.04	435'650.04	
1042.11	Abr-Kto Deb-Zahlungen Heime	26'396'929.30	26'396'929.30	
1042.12	Abr-Kto Deb-Fakturen Heime	26'610'754.25	26'610'754.25	
1042.23	Abr-Kto Erlass/Verlust Deb. Abacus	40'605.45	40'605.45	
1042.31	Abr-Kto Verzugszinse NST	2'846.15	2'846.15	
1042.36	Abr-Kto Verzugs-/Vergütungsinse EST	366.00	366.00	
1043.01	Abr-Kto Liegenschaften	229'276.10	229'276.10	
1044.01	Abr-Kto Ferienlager Kippel	34'118.00	34'118.00	
1044.02	Abr-Kto Ferienlager Schuls	10'375.00	10'375.00	
1044.11	Abr-Kto Vorschüsse Pens. Grossfeld	100'560.95	100'560.95	
1044.21	Abr-Kto Vorschüsse Pens. Zunacher 1	72'823.70	72'823.70	
1045.02	Abr-Kto VRSK Strom	7'037.10	7'037.10	
1045.04	Abr-Kto Ertrag Verlustscheinbewirtschaft	488'724.20	488'724.20	
1045.15	Abr-Kto Museum im Bellpark	1'232.35	1'232.35	
1045.16	Abr-Kto Spitex Kriens	1'286.00	1'286.00	
1046.01	Abr-Kto Teilungsamt	755'434.27	755'434.27	
1047.10	Abr-Kto DEBI (VZ,UV)	12'716.55	12'716.55	
1048.01	Abr-Kto Liquide Mittel	58'752'308.40	58'752'308.40	
1048.03	Abr-Kto Allgemeine Pendenzen	7'890'026.88	7'890'026.88	
1049.10	Abr-Kto Kreditoren-Zahlungen	72'410'665.40	72'410'665.40	
11	Verwaltungsvermögen	157'971'657.30	16'545'887.87	8'007'459.05
114	Sachgüter	119'997'770.10	16'296'424.27	7'614'682.35
1141.01	Tiefbauten	9'460'793.00	845'708.45	611'525.10
1141.02	Tiefbauten Gewässerverbauungen	5'772'308.30	183'026.25	199'884.10
1141.51	Tiefbauten Wasserversorgung	19'484'250.85	3'344'667.30	1'521'559.80
1141.52	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	5'978'314.30	1'442'718.20	512'246.25
1143.01	Hochbauten	5'997'246.55	712'453.21	372'873.20
1143.02	Hochbauten Schulanlagen	36'229'909.60	7'679'450.15	1'608'955.75
1143.03	Hochbauten Heime	14'097'743.40	281'396.70	935'279.15
1143.53	Hochbauten AW Hofmatt	5'414'615.15	21'861.60	321'896.25
1143.56	Oekihof (Anteil)	423'548.00		423'548.00
1143.57	Zentrumsplanung	2'916'308.20	492'199.40	353'350.50
1143.58	Badeanlage / Restaurant Kleinfeld	12'793'838.50	624'600.97	423'897.55
1146.03	Informatik Schule	430'987.80	188'135.94	175'434.80
1146.04	Maschinen	601'663.30	264'788.35	795'518.65
1146.05	Telefonie / IT	396'243.15	215'417.75	83'298.90
115	Darlehen, Beteiligungen	37'266'582.00		317'487.00
1151.01	Kt.Luzern, Aufzahlungsschuld Lehrer-PK	7'883'080.00		96'485.00
1153.01	Ausfinanzierungsschuld PKK	29'383'500.00		221'000.00
1154.01	Darlehen, Beteiligungen	2.00		2.00
117	Übrige aktivierte Ausgaben	707'305.20	249'463.60	75'289.70
1171.01	Planungen	707'305.20	249'463.60	75'289.70

1. JANUAR 2013

VERÄNDERUNG

31. DEZEMBER 2013

		ZUWACHS		ABGANG	
2	Passiven	242'193'585.07	252'587'440.77	252'201'722.98	242'579'302.86
20	Fremdkapital	178'593'005.78	246'090'358.76	248'891'306.65	175'792'057.89
200	Laufende Verpflichtungen	41'666'944.54	187'628'577.31	186'327'583.65	42'967'938.20
2000.00	Kreditoren	8'450'728.75	70'905'945.75	72'648'237.80	6'708'436.70
2000.03	Kreditoren Teilungsamt	74'827.05	680'548.09	74'827.05	680'548.09
2000.04	Kreditoren Betreibungsamt	908'228.83	1'134'782.22	908'228.83	1'134'782.22
2000.80	Kred. Staat, Staatssteuer	4'274'783.18	50'089'350.70	45'502'465.29	8'861'668.59
2000.81	Kred. Staat, Personalsteuer	438'624.85	391'608.85	406'726.75	423'506.95
2000.82	Kred. Staat, Liegenschaftssteuer	1'040'249.10	1'247'862.35	1'294'356.20	993'755.25
2000.83	Kred. Staat, Nachsteuern/Steuerstrafen	138'118.55	644'056.85	229'142.65	553'032.75
2000.84	Kred. Kath. Kirchgemeinde	980'809.90	5'941'546.75	6'552'846.70	369'509.95
2000.85	Kred. Ref. Kirchgemeinde	353'232.20	1'356'095.15	1'361'223.15	348'104.20
2000.86	Kred. Christkath. Kirchgemeinde	38'158.35	19'414.55	35'441.55	22'131.35
2000.90	Kred. Staat, Handänderungssteuer	636'904.55	1'517'112.15	1'564'918.90	589'097.80
2000.91	Kred. Staat, Grundstückgewinnsteuer	605'617.05	2'206'036.05	2'021'855.85	789'797.25
2000.92	Kred. Staat, Erbschaftssteuer	53'298.95	551'805.60	528'359.70	76'744.85
2000.93	Kred. Drittanteile Nachst./Steuerstrafen	45'573.95	114'427.95	62'405.80	97'596.10
2000.95	Kred. Steuerpflichtige	20'530'765.33	18'089'646.55	20'530'765.33	18'089'646.55
2001.02	Grabunterhaltfonds	752'982.20	42'119.30	69'565.70	725'535.80
2001.05	Pflichtdepots Heimpensionäre	1'252'000.00	429'000.00	358'000.00	1'323'000.00
2001.06	Schlüsseldepots Freizeitanlagen	5'000.00			5'000.00
2006.03	Kto-Krt. Betreibungsamt	400'000.00			400'000.00
2006.04	Kto-Krt. Sonnenbergbahn	186'276.15	195'402.95	186'276.15	195'402.95
2007.05	Abr-Kto Lehrerbesoldungen		27'968'363.65	27'968'363.65	
2009.00	Kred. ESTV Mehrwertsteuer		1'148'429.05	1'148'429.05	
2009.01	Kred. ESTV MWST Badeanlage		-1'053.65	-1'053.65	
2009.05	Kred. ESTV MWST Wasser		-36.60	-36.60	
2009.06	Kred. ESTV MWST Abwasser		-31.50	-31.50	
2009.08	Kred. ESTV MWST Abfallbeseitigung		5'220.00	5'220.00	
2009.50	Mietersammelkonto Lieg-Verwaltung	186'488.90	2'916'858.40	2'824'830.10	278'517.20
2009.51	HK-/NK-Sammelkonto Lieg-Verwaltung	306'164.65	-4'041.00		302'123.65
2009.52	Abr-Kto Alterswohnungen Grossfeld	8'112.05	38'107.15	46'219.20	
201	Kurzfristige Schulden	12'000'000.00	27'000'000.00	39'000'000.00	
2010.45	LUKB, Darl. 25.9.12-25.1.13	5'000'000.00		5'000'000.00	
2010.46	UBS, Darl. 25.10.12-25.2.13	7'000'000.00		7'000'000.00	
2010.47	PostFinance, Darl. 28.6.-29.7.13		6'000'000.00	6'000'000.00	
2010.48	PostFinance, Darl. 29.7.-12.8.13		6'000'000.00	6'000'000.00	
2010.49	UBS, Darl. 23.10.-23.12.13		5'000'000.00	5'000'000.00	
2010.50	LUKB, Darl. 25.11.-27.12.13		10'000'000.00	10'000'000.00	
202	Langfristige Schulden	112'065'919.00	21'025'081.00	9'270'000.00	123'821'000.00
2021.02	Marazzi GU AG, Pilatusmarkt Buslinie 31	760'919.00	25'081.00	270'000.00	516'000.00
2022.39	AXA Winterthur Darl. -30.3.2014	5'000'000.00			5'000'000.00
2022.40	PostFinance Darl. -28.3.2013	4'000'000.00		4'000'000.00	
2022.41	AXA Winterthur Darl. -14.6.2013	5'000'000.00		5'000'000.00	
2022.42	PostFinance Darl. -3.7.2014	5'000'000.00			5'000'000.00
2022.43	UBS Darl. -2.4.2019	5'000'000.00			5'000'000.00
2022.44	SUVA Darl. -23.3.2020	5'000'000.00			5'000'000.00
2022.45	PostFinance Darl. -30.4.2020	5'000'000.00			5'000'000.00
2022.46	LUKB Darl. -31.5.2015	5'000'000.00			5'000'000.00
2022.47	SUVA Darl. -30.6.2017	5'000'000.00			5'000'000.00
2022.48	UBS Darl. -27.8.2015	5'000'000.00			5'000'000.00
2022.49	LUKB Darl. -30.8.2018	5'000'000.00			5'000'000.00
2022.50	SUVA Darl. -23.9.2018	5'000'000.00			5'000'000.00
2022.51	LUKB Darl. -24.6.2021	5'000'000.00			5'000'000.00
2022.52	SUVA Darl. -28.6.2021	5'000'000.00			5'000'000.00
2022.53	LUKB Darl. -5.10.2016	5'000'000.00			5'000'000.00
2022.54	PostFinance Darl. -2.11.2017	5'000'000.00			5'000'000.00
2022.55	LUKB Darl. -30.11.2016	5'000'000.00			5'000'000.00
2022.56	LUKB Darl. -23.1.2022	5'000'000.00			5'000'000.00
2022.57	Feuerwehr Kriens Darl. 28.3.12-	70'000.00			70'000.00
2022.58	PostFinance Darl. -22.5.2017	5'000'000.00			5'000'000.00
2022.59	PostFinance Darl. -23.8.2019	6'000'000.00			6'000'000.00
2022.60	LUKB Darl. -31.8.2022	5'000'000.00			5'000'000.00
2022.61	Pensionskasse Post Darl. -5.9.2016	6'000'000.00			6'000'000.00
2022.62	PostFinance Darl. -28.3.2023		5'000'000.00		5'000'000.00
2022.63	LUPK Darl. -3.4.2023		5'000'000.00		5'000'000.00
2022.64	Ausgleichsfonds AHW/IV/EO Darl. -15.6.2015		5'000'000.00		5'000'000.00
2022.65	PostFinance Darl. -13.8.2018		6'000'000.00		6'000'000.00
2029.01	Amstutz-Stiftung Darlehen	200'000.00			200'000.00
2029.02	Verein pro Schausee Darlehen	35'000.00			35'000.00

1. JANUAR 2013

VERÄNDERUNG

31. DEZEMBER 2013

		ZUWACHS		ABGANG	
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	9'110'033.74	5'677'962.15	10'543'614.50	4'244'381.39
2031.01	Pensionskasse des Gemeindepersonals	4'628'309.10	5'586'190.70	10'170'006.00	44'493.80
2031.02	Pensionskasse der Gemeinderäte	3'859'821.70	65'016.50	326'120.00	3'598'718.20
2035.26	Fonds für Schule & Bildung	59'331.30		260.00	59'071.30
2035.27	Fonds für Kultur & Kulturgüter	22'400.80		8'000.00	14'400.80
2035.28	Fonds für Kinder, Jugend & Sport	113'095.15	645.00		113'740.15
2035.29	Fonds für Betagte, Heime & Alterswohn.	174'707.45	2'766.05	27'300.00	150'173.50
2035.30	Fonds f.soz.Benachteiligte,Bedürft.,Beh.	121'083.80			121'083.80
2035.31	Fonds der Gemeinde Kriens	68'934.25			68'934.25
2035.32	Fonds für Instrumente der MSK	844.49	620.00	500.00	964.49
2036.01	Fonds für Mitarbeitende	61'505.70	22'723.90	11'428.50	72'801.10
204	Rückstellungen	109'500.00	86'000.00	109'500.00	86'000.00
2040.02	Rückstellung Sanierung IGG	109'500.00	86'000.00	109'500.00	86'000.00
205	Transitorische Passiven	3'640'608.50	4'672'738.30	3'640'608.50	4'672'738.30
2050.00	Transitorische Passiven	3'640'608.50	4'672'738.30	3'640'608.50	4'672'738.30
22	Spezialfinanzierungen	60'161'534.36	6'497'082.01	1'445'463.40	65'213'152.97
228	Verpflichtungen Spezialfinanzierungen	60'161'534.36	6'497'082.01	1'445'463.40	65'213'152.97
2280.01	Wasserversorgung	22'240'373.19	1'023'455.85		23'263'829.04
2280.02	Abwasserbeseitigung	22'032'896.00	1'180'639.10		23'213'535.10
2280.04	Alterswohnungen Hofmatt	2'932'809.90	537'041.30		3'469'851.20
2280.05	Feuerwehr	7'194'183.46	43'585.48		7'237'768.94
2280.06	Abfallbeseitigung	1'157'937.76	2'744'678.28		3'902'616.04
2282.01	Ersatzbeiträge öffentliche Schutzplätze	865'488.00		381'367.55	484'120.45
2282.02	Forstreservefonds	177'496.65		2'021.10	175'475.55
2282.03	Ablösesumme fehlende Parkplätze	63'280.60			63'280.60
2282.04	Ablösesumme fehlende Spielplätze	4'200.00			4'200.00
2282.05	Energieförderprogramm	62'910.00	16'000.00	9'710.00	69'200.00
2282.06	Projektierungskosten Mattenhof	305'305.90		100'682.75	204'623.15
2282.08	Wasserversorgung		568'450.00	568'450.00	
2282.09	Kanalisationen		383'232.00	383'232.00	
2282.10	Instandstellung Grabenaufbrüche	21'142.50			21'142.50
2285.02	Vorfin. Zukunft Kriens-Leben im Zentrum	3'103'510.40			3'103'510.40
23	Kapital	3'439'044.93		1'864'952.93	1'574'092.00
239	Eigenkapital	3'439'044.93		1'864'952.93	1'574'092.00
2390.00	Eigenkapital	3'439'044.93		1'864'952.93	1'574'092.00

Kostenträgerrechnung 2013

Kostenträger / Leistungen Nr.	Bezeichnung	2013			2012
		Vollkosten	Erlöse / Kosten- minderungen	Nettokosten	Nettokosten
0	Allgemeine Verwaltung	4'082'829	1'820'757	2'262'072	2'359'315
500'110	Einwohnerrat	502'140	2'185	499'955	535'275
500'120	Wahlen, Abstimmungen	263'332	13'052	250'280	238'852
500'200	Einwohnerkontrolle	460'296	110'384	349'912	349'244
500'300	Zivilstandswesen	154'020	91'395	62'625	68'487
500'410	Veranlagung ordentliche Steuern / Inkasso	1'773'417	1'378'188	395'229	450'090
500'430	Veranlagung Sondersteuern	234'218	1'311	232'906	221'471
500'500	Erbschaftswesen / Teilungsamt	318'010	224'241	93'769	82'093
500'600	Rücktrittsgelder, Ruhegehälter	377'396	0	377'396	413'802
1	Öffentliche Sicherheit	5'332'953	2'671'727	2'661'226	2'462'826
510'110	Berufsbeistandschaft	1'714'980	183'678	1'531'302	1'486'343
510'120	KESB	1'094'216	120'394	973'822	1'000'984
510'200	Betreibungswesen	857'725	973'645	-115'920	-35'480
510'300	Grundbuch / Vermessung	1'678	0	1'678	3'564
510'410	Sicherheit	133'021	62'357	70'664	154'473
510'500	Feuerwehr	760'747	804'333	-43'585	-535'297
510'600	Zivilschutz	524'782	418'021	106'761	277'187
510'830	Bürgerrechtswesen	110'439	109'300	1'139	-16'346
510'910	Militär	6'751	0	6'751	4'889
510'920	Schiessanlage	128'615	0	128'615	122'509
2	Bildung	49'575'859	13'363'765	36'212'095	35'553'428
520'100	Kindergarten	3'915'397	807'624	3'107'772	2'290'496
520'210	PS: Regelklassen	20'677'738	4'930'408	15'747'330	14'421'049
520'220	PS: Kleinklassen	219'586	74'405	145'181	967'398
520'310	Sek I: Regelklassen	13'445'521	5'481'347	7'964'174	8'289'606
520'320	Sek I: Werkschule	852'945	165'525	687'420	980'451
520'330	Sek I: 1.-3. Kantonsschuljahr	2'320'000	0	2'320'000	2'291'000
520'410	Logopädie	330'133	12'292	317'842	306'805
520'420	Schulpsychologischer Dienst	252'916	0	252'916	270'809
520'430	Psychomotorik	179'224	9'583	169'640	172'306
520'500	Sonderschulung	3'300'687	222'252	3'078'436	3'089'183
520'610	Schulbibliothek	62'004	0	62'004	58'674
520'620	Schul- und Familienerg. Tagesstrukturen	974'665	203'115	771'550	620'719
520'710	Schulsozialarbeit	233'921	61'162	172'759	220'629
520'800	Musikschule	2'811'125	1'396'053	1'415'072	1'574'305
3	Kultur, Freizeit	6'316'137	1'138'448	5'177'689	4'678'284
530'110	Kulturförderung	196'641	0	196'641	208'873
530'120	Denkmalpflege	23'221	0	23'221	21'398
530'130	Museum im Bellpark	416'263	0	416'263	420'168
530'210	Freizeit / Sport allgemein	382'297	18'745	363'552	318'777
530'220	Sportanlage Kleinfeld	572'105	48'920	523'185	499'519
530'221	Schwimmhalle Krauer	659'056	108'686	550'370	517'815
530'222	Badeanlage Kleinfeld	1'576'472	367'979	1'208'493	700'242
530'223	Restaurant Kleinfeld	303'301	316'158	-12'857	-42'111
530'230	Jugendanimation	453'486	42'841	410'645	368'075
530'240	Ferienheim Kippel	223'082	89'031	134'051	125'709
530'241	Ferienheim Scuol	95'729	56'417	39'311	33'581
530'300	Vereinsunterstützung	403'838	0	403'838	481'909
530'410	Parkanlagen	152'592	3'530	149'062	168'141
530'420	Neubau / Erneuerung Wanderwege	3'854	0	3'854	31'740
530'421	Baulicher Unterhalt Wanderwege	244'869	0	244'869	278'996
530'500	Kommunikation / Information	126'267	0	126'267	136'783
530'700	Gemeindebibliothek	483'066	86'142	396'924	408'670

Kostenträgerrechnung 2013

Kostenträger / Leistungen		2013			2012
Nr.	Bezeichnung	Vollkosten	Erlöse / Kostenminderungen	Nettokosten	Nettokosten
4	Gesundheit	33'936'834	25'991'445	7'945'389	8'576'613
540'110	Gesundheitswesen allgemein	850	0	850	3'445
540'120	Spitex	2'151'982	0	2'151'982	2'098'135
540'210	Schulärztlicher Dienst	39'408	0	39'408	35'911
540'220	Schulzahnpflege	102'950	6'780	96'170	104'785
541'005	Pflegefinanzierung	5'962'789	0	5'962'789	6'432'146
div.	Heim Grossfeld	8'424'432	8'715'305	-290'872	-235'414
div.	Heim Zunacher 1, 2 + Kleinfeld	17'254'423	17'269'360	-14'937	137'604
5	Soziale Wohlfahrt	37'805'067	11'190'456	26'614'611	25'191'800
550'110	Krankenversicherung	2'799'079	161'168	2'637'911	2'665'925
550'120	Ergänzungsleistungen	7'066'350	0	7'066'350	6'975'767
550'130	Familienausgleichskasse	95'786	0	95'786	80'125
550'140	Sozialer Wohnungsbau	18'811	0	18'811	28'840
550'200	AHV-Zweigstelle	216'624	54'200	162'424	175'264
550'310	Alterswohnungen Hofmatt	910'472	1'252'924	-342'452	-446'604
550'400	Jugendbetreuung	740'661	5'784	734'878	752'525
550'510	Allgemeine Fürsorge	6'504'793	4'671	6'500'123	5'760'084
550'520	Gesetzliche Fürsorge	17'298'567	8'568'751	8'729'816	8'259'702
550'530	Alimenteninkasso / -bevorschussung	2'033'866	1'141'717	892'149	825'064
550'540	Hilfsaktionen	20'090	0	20'090	19'870
550'600	Arbeitslosenfürsorge	99'968	1'242	98'726	95'239
6	Verkehr	6'559'040	639'736	5'919'305	5'862'657
560'100	Neubau / Erneuerung Strassen	1'187'885	15'905	1'171'980	986'183
560'200	Baulicher Unterhalt Strassen	424'401	475	423'926	404'203
560'310	Betrieblicher Unterhalt: Gemeindestrassen allgemein	1'086'231	1'670	1'084'561	1'007'531
560'311	Betrieblicher Unterhalt: Schnee- und Glatteisbekämpfung	336'737	142'940	193'797	215'146
560'320	Betrieblicher Unterhalt: Privatstrassen	132'205	475	131'730	151'947
560'410	Regionalverkehr	3'106'962	0	3'106'962	3'212'762
560'420	Sonnenbergbahn	188'179	0	188'179	228'987
560'510	Parkplätze	96'440	478'271	-381'830	-344'102
7	Umwelt, Raumordnung	8'082'083	10'562'360	-2'480'277	158'648
570'100	Umweltschutz allgemein	213'914	97'072	116'842	98'889
570'200	Raumplanung / -ordnung	552'297	1'102	551'195	629'295
570'300	Bauwesen	826'192	190'472	635'720	385'316
570'410	Abfallbeseitigung	972'229	3'716'908	-2'744'678	-143'118
570'420	Oekihof	0	0	0	139'162
570'700	Abwasserbeseitigung	1'530'996	2'711'635	-1'180'639	-1'221'220
570'800	Gewässer	759'187	4'700	754'487	813'323
571'000	Wasserversorgung	2'624'477	3'647'933	-1'023'456	-915'520
571'100	Friedhof- / Bestattungswesen	467'583	150'737	316'847	278'804
571'200	Naturschutz	135'206	41'800	93'406	93'717
8	Volkswirtschaft	402'736	112'546	290'190	237'714
580'200	Tourismus	11'189	0	11'189	5'917
580'300	Landwirtschaft	219'672	0	219'672	187'224
580'400	Forstwirtschaft	42'570	4'676	37'893	3'064
580'500	Jagd / Fischerei	15'880	28'069	-12'189	-11'554
580'600	Markt- und Gewerbeswesen	52'965	79'801	-26'836	-13'831
580'700	Wirtschaftsförderung / Standortmarketing	75'460	0	75'460	81'894
581'100	Industriegeleise	-15'000	0	-15'000	-15'000

Kostenträgerrechnung 2013

Kostenträger / Leistungen Nr.	Bezeichnung	2013			2012
		Vollkosten	Erlöse / Kosten- minderungen	Nettokosten	Nettokosten
9	Finanzen, Steuern	2'442'860	83'514'853	-81'071'993	-80'730'961
590'110	Bewirtschaftung FV allgemein	0	202'200	-202'200	-185'556
590'120	Finanzliegenschaften	481'626	451'976	29'650	-4'670'518
590'130	Landwirtschaft	104'281	200'457	-96'176	-53'094
590'140	Schloss Schauensee	198'401	57'808	140'593	140'090
590'150	Pförtnerhaus	49'454	29'792	19'662	21'558
590'160	Liegenschaft Pilatus	527'425	174'117	353'308	387'150
590'165	Zentrumsentwicklung	475'524	0	475'524	366'874
590'170	Läden Hofmatt	48'130	176'694	-128'564	-134'211
590'180	Restaurant Hofmatt	53'697	119'722	-66'025	-49'377
590'190	Bezirksgericht	232'046	373'930	-141'884	-132'667
590'195	Tiefgarage Hofmatt	119'739	140'312	-20'574	-20'134
590'200	Konzessionsgebühren	0	1'102'598	-1'102'598	-1'122'910
590'300	Ertrag aus Strassen- und Verkehrsabgaben	0	634'828	-634'828	-627'100
590'400	Ertrag ordentliche Steuern	153'852	72'435'855	-72'282'003	-69'691'900
590'500	Ertrag Sondersteuern	-1'316	5'949'110	-5'950'426	-4'710'547
590'600	Finanzausgleich	0	1'465'454	-1'465'454	-248'620
Ergebnis gemäss KORE		154'536'399	151'006'092	3'530'307	4'350'325
Nachweis Ergebnis Finanzbuchhaltung					
	Abgrenzung kalk. Kosten	1)		-6'243'074	-4'482'940
	Abgrenzung Spezialfinanzierung	2)		5'529'400	3'306'184
	Abgrenzung Spezialfonds	2)		-951'682	-2'158'565
	Nicht umgelegte Kosten (Rundungsdifferenzen)			2	20
Ergebnis gemäss Finanzbuchhaltung				1'864'953	1'015'024

Bemerkungen zum Nachweis Ergebnis Finanzbuchhaltung:

- Die Abschreibungen werden gemäss der Restnutzungsdauer der Anlagen berechnet. Da vor der Einführung der Anlagebuchhaltung mit anderen als den heute gültigen Sätzen in der Finanzbuchhaltung abgeschrieben wurde, stimmen die Restwerte der Anlagen in der Finanzbuchhaltung mit denjenigen der KORE nicht überein. Folglich ergeben sich unterschiedliche Abschreibungen.

Die Zinsen in der KORE werden mit einem vom Kanton vorgeschriebenen Zinssatz (aktuell 5%) auf Grund der Anlagebuchhaltung berechnet. In der Finanzbuchhaltung werden die effektiven Zinsaufwände und -erträge ausgewiesen.
- In der Finanzbuchhaltung werden die Spezialfinanzierungen ausgeglichen und haben keinen Einfluss auf die Laufende Rechnung. In der KORE hingegen werden die effektiven Resultate auf den Kostenträgern ausgewiesen.

JAHRESBERICHT 2013

AUFGABE	ZIELSETZUNG / BESCHRIEB	VERANTWORT.	START	BERICHT ZUR RECHNUNGSABLAG	ABSCHLUSS
O Allgemeine Verwaltung					
Betrieblicher Leistungsauftrag	Alle Bereiche verfügen über einen betrieblichen Leistungsauftrag 2013. Ueberprüfung und Vorbereitung für Budgetprozess 2014 (inkl. Verzichtsplanning)	PD/FD	läuft	rollender Prozess	
Departementsreform	Im Hinblick auf die Gesamterneuerungswahlen 2016 ist die Zweckmässigkeit der Departementsstrukturen sowie die Belastung der Departementsvorstehenden zu prüfen und gegebenenfalls anzupassen	PD, alle Dep.	2013	Im Herbst 2013 hat der Kick-Off für die Departementsreform stattgefunden. Nach Auswahl eines begleitenden Büros durch den Gemeinderat werden die Arbeiten im Jahr 2014 fortgesetzt.	2015
Elektronische Geschäftsverwaltung	Einführung einer elektronischen Geschäftsverwaltung mit integriertem Dokumentablagensystem und integrierten Prozessen	PD	läuft	Seit Oktober 2013 können alle Departemente produktiv auf dem System arbeiten. Zur Zeit laufen noch die Feinjustierungen. Die Verabschiedung der Organisationsvorschriften ist im Sommer 2014 geplant.	2014
Führungsschulung	Die erarbeiteten Führungseitlinien werden mit dem Kader trainiert	FD	läuft	Drei der sechs Module sind bereits geschult. Die restlichen Module werden bis Frühjahr 2015 trainiert.	2015
ICT	Weiterführung des Projektes SIDOK zur Integration von Informatik und Telefonie, Integration der Schulen, Heime und Verwaltung. Schaffung einer gemeinsamen ICT Organisation mit Emmen bis 2014.	FD	läuft	Der Einwohnerrat stimmte am 23. Januar 2014 der Schaffung eines Informatik-Gemeindeverbandes (GICT) zu. Per 1. Juli 2014 werden alle Informatik-Aufgaben koordiniert durch die neue Organisation ausgeführt.	2014
Interkommunale Zusammenarbeit	Prüfung von verschiedenen Zusammenarbeitsformen unter den Gemeinden der Agglomeration gestützt auf den Schlussbericht der Projektsteuerung Starke Stadtregion Luzern. GR hat folgende mögliche Kooperationsfelder definiert: Musikschule, Wasserversorgung, Sportstätten, Gesundheit und Umsetzung der Zusammenlegung der Informatik mit Emmen.	PD/alle	2013	Mit dem Projekt Gemeindeverband ICT konnte das erste grosse Zusammenarbeitsprojekt aufgelegt werden. Die Zusammenarbeit im Bereich der Sportstätten ist leider gescheitert, da sich viele Gemeinden nicht an den Kosten beteiligen wollten. Eine Zusammenarbeit mit Luzern und Emmen im Bereich Sportstätten mit Einführung von Einheimischentarifen wird 2014 geprüft. Weitere Zusammenarbeitsprojekte befinden sich im Stadium der Prüfung.	offen
Lohnsystem	Evaluation und Einführung eines neuen Lohnsystems	FD	läuft	Die Einführung des neuen Lohnsystems ist erfolgt. Im 2014 werden noch kleine Anpassungen und mögliche Vereinfachungen technischer Art umgesetzt.	2013
Partizipativer Prozess "Wir sind Kriens"	Weiterführung des Dialoges mit der Bevölkerung. Weiterbearbeitung ausgewählter Themen in Arbeitsgruppen. Verbesserung der Informationsvermittlung	PD	läuft	Im Bereich des Gesamtverkehrskonzeptes ist angedacht, die damalige Arbeitsgruppe einzubeziehen. Ebenfalls ist vorgesehen, bei den Planungen Grossfeld die entsprechende Arbeitsgruppe zu involvieren.	offen
Pensionskasse	Verhandlung mit grossen Vorsorgeeinrichtungen über Anschlussofferten mit Entscheid über den Anschluss. Beschlussfassung darüber bei den Versicherten und Antrag mit einem B&A an den ER. Umsetzung Anschluss per 31.12.2013	FD	läuft	Am 26. September 2013 hat der Einwohnerrat den Bericht und Antrag Nr. 063/13: «Pensionskasse Kriens Genehmigung Anschlussvertrag & Vermögensübertragungsvertrag, Aufhebung Verordnung über die PKK» einstimmig angenommen. Per 1. Januar 2014 ist die PKG die neue Vorsorgeeinrichtung der Angestellten der Gemeinde Kriens.	2013
Zukunft Kriens - Leben im Zentrum: Feuerwehr / Werkhof Eichenspes	Feuerwehr- und Werkhofgebäude: Abschluss Planungsarbeiten Vorprojekt mit KV, B+A Baukredit für Beschluss Einwohnerrat, Volksabstimmung, Realisierung	BD/USD	läuft	Am 9. Februar 2014 hat die Bevölkerung dem Baukredit Zukunft Kriens - Leben im Zentrum zugestimmt. Der Baustart wird im Herbst 2014 erfolgen.	2016
Zukunft Kriens - Leben im Zentrum: Kultur / Jugend / Gewerbe Schappe Süd	Kultur- und Jugendzentrum mit Gewerbe- und Musikschulräumen: Abschluss Planungsarbeiten Vorprojekt mit KV, B+A Baukredit für Beschluss Einwohnerrat, Volksabstimmung, Realisierung	BD/BID/USD	läuft	Am 9. Februar 2014 hat die Bevölkerung dem Baukredit Zukunft Kriens - Leben im Zentrum zugestimmt. 2014 wird das Bauprojekt ausgearbeitet.	2017/18
Zukunft Kriens - Leben im Zentrum: Wohnpark Teiggi / Gemeindehaus-Areal	Wohn- und Geschäftsüberbauung: Abschluss Investorensubmission, B+A Baukredit für Beschluss Einwohnerrat, Volksabstimmung	BD	läuft	Am 9. Februar 2014 hat die Bevölkerung dem Baukredit Zukunft Kriens - Leben im Zentrum zugestimmt. 2014 wird das Bauprojekt ausgearbeitet.	2018

JAHRESBERICHT 2013

AUFGABE	ZIELSETZUNG / BESCHRIEB	VERANTWORT.	START	BERICHT ZUR RECHNUNGSABLAG	ABSCHLUSS
Zukunft Kriens - Leben im Zentrum: Zentrum Pilatus	Wohn- und Dienstleistungszentrum: Abschluss Investorensubmission, Planungsarbeiten, Gestaltungsplanverfahren, B+A Baukredit für Beschluss Einwohnerrat, Volksabstimmung, Realisierung	BD	läuft	Am 9.Februar 2014 hat die Bevölkerung dem Baukredit Zukunft Kriens - Leben im Zentrum zugestimmt. 2014 wird der Gestaltungsplan genehmigt und das Bauprojekt wird ausgearbeitet.	2018
1 Öffentliche Sicherheit					
Sicherheit	Reduktion der Leistungen der Sicherheitsfirmen aufgrund Gemeinderatsbeschluss (neue Verträge erstellen)	USD	2013	Die Reduktion wurde vorgenommen. Für 2014 werden noch weitere Anpassungen vorgenommen.	2014
Sicherheit	Punktuelle Observierung der Sammelstellen zur Verhinderung der illegalen Entsorgung	USD	2010	Die Observierung wird vorgenommen. Für 2014 wird diese Massnahme überprüft.	2014
Vormundschaft	Optimierung Zusammenarbeit Leistungsträger: Projekt "Beratung Betreuung Pflege".	SD	2013	Projektstart 2014	2014
Vormundschaft	Überprüfung Zusammenarbeit Schulsozialdienst - Amtsvormundschaft - Vormundschaftssekretariat im Rahmen UP 08.				
Vormundschaft	Projekte "Schnittstellen Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) / Gemeinde" und "Schnittstellen subsidiäre Gemeindeangebote"	SD	Prozess läuft	Schnittstellen geklärt, Beschlussfassung GR zur KESB-Verordnung im Frühling 2014	2014
2 Bildung					
Musikschule	Konzept für Anpassung Struktur, Organisation und Qualitätssicherung, schrittweise Umsetzung	BiD	läuft	Neues Organigramm für die Musikschule Kriens ist erstellt. Aufgaben Rektorat und neue Fachschaftsleitungen sind definiert. Zeitplan für die Umsetzung der einzelnen Schritte ist erstellt. Neuer Rektor und neue Fachschaftsleitungen beginnen im August 14.	2016
Schulanlagen	Sanierungen Aussenanlagen diverser Schulanlagen	BD	läuft	Schulanlagen Roggern, Meiersmatt, Feldmühle, Obernau	offen
Schulanlagen, Ausstattung	Ersatzbeschaffungsprogramm Mobiliar Schulräume, schrittweise Umsetzung u.a. in Verbindung mit den Sanierungen	BiD	läuft	Wird nur in Verbindung mit Sanierungen durchgeführt	offen
Schulentwicklung	Weiterführung Einführung Integrative (IF) Förderung Sek 1. Umsetzung ab SJ 12/13 gemäss kantonalen Vorgaben (Auflösung Kleinklassen und Integration in Regelklassen)	BiD	läuft	IF ist eingeführt von Kindergarten bis und mit 7. Schuljahr. Ab Schuljahr14/15 Einführung im 8. Schuljahr.	2016
Schul-Informatik (SIDOK)	Anbindung (Rollout) aller Schulhäuser ans Rechenzentrum	BiD	2011	Umgesetzt	2013
Schulorganisation	Vorbereitung und Aufbau 2-Jahres-Kindergarten, gestaffelte Einführung (Vorgabe Kanton bis 2016)	BiD	2012	Umsetzung Schuljahr 2013/2014: Kinder mit Jahrgang 01.11.2007 bis 31.12.2008. Schuljahr 2014/2015 Kinder mit Jahrgang 01.11.2008 bis 28.02.2010.	2016
Tagesstrukturen	Strategieüberprüfung: An welchen Standorten sind zusätzliche Horträume notwendig, wo zusätzliche Kindergartenräume. Überprüfung der Wirkung der Betreuungsgutschriften.	USD/BiD	2012	Die Hortstrategie wurde in einer ersten Lesung im Gemeinderat behandelt. Die Hortstrategie wird 2014 mit der aktualisierten Schulraumplanung überprüft und vom Gemeinderat verabschiedet.	2013
Werterhaltung Schulanlagen	Etappe 2013: Planung und Realisierung Innensanierung Schulanlage Amlehn, Kindergarten Amlehn, Schulhaus Gabeldingen, Kindergarten Roggern	BD/BiD	läuft	Innensanierung Schulanlage Amlehn ist abgeschlossen. Schulhaus Gabeldingen und Kindergarten Roggern werden am 10. März 2014 eröffnet.	2013
Werterhaltung Schulanlagen	Etappen 2014 bis 2017: Planung Innensanierungen Schulanlage Meiersmatt 1+2, Gesamterneuerungen der Schulanlagen Brunnmatt, Kirchbühl 1+2 und Turnhalle Fenkern	BD/BiD	2012	Die Ausführung Innensanierung Meiersmatt ist zurückgestellt auf 2016/17. Die Planung Schulanlage Brunnmatt wurde gestoppt, weil die Schuiraumplanung 2014 abgewartet wird. Am 23. Januar 2014 bewilligte der Einwohnerrat den Planungskredit Schulanlage Kirchbühl 1+2. Das Projekt Turnhalle Fenkern ist auf 2017 zurückgestellt. Sanierungskonzept und Raumbedarf unklar.	2017

JAHRESBERICHT 2013

AUFGABE	ZIELSETZUNG / BESCHRIEB	VERANTWORT.	START	BERICHT ZUR RECHNUNGSABLAG	ABSCHLUSS
3 Kultur, Freizeit					
Denkmalpflege	Verwaltung des Inventars; Behandlung von Mutationsanträgen (Aufnahme/Entlassung)	USD	2010	Vorbereitung für Bauinventar durch Denkmalpflege (Start: Januar 2014)	2018
Jugend	Infobar: Umsetzung Neupositionierung und Etablierung am neuen Standort	USD	2012	Die Neupositionierung ist erfolgreich erfolgt: Die Nutzerzahlen in der Infobar haben sich am neuen Standort verdoppelt.	2013
Jugend	Jugendpolitisches Leitbild und Konzept: Überprüfung und Anpassung: Angebote für 5./6. Primarschüler, familienergänzende Kinderbetreuung	USD	2012	Das Leitbild wurde überprüft und angepasst. 2014 wird das überarbeitete Leitbild der Öffentlichkeit vorgestellt.	2013
Jugend	Vertiefung der Zusammenarbeit zwischen Jugendanimation und Sportvereine	USD	2009	Projekt ist abgeschlossen. Die Jugendanimation hat Einsitz in der Sportkommission.	2013
Museum im Bellpark	Konzeptentwicklung für räumliche Erweiterung MiB	BiD	2011	Konzept mit Plänen wurde erstellt: Gemeinderat hat eine Absichtserklärung unterzeichnet. Businessplan muss erstellt werden.	2013
Museum im Bellpark	Vorbereitung 3. Leistungsvereinbarung	BiD	2013	Vorgespräche geführt und Zeitplan erstellt.	2014
Sport	Erstellung Biketrail	USD	2010	Ende 2013 wurde mit der Kooperation Luzern und der Hochwaldgenossenschaft eine neue Vereinbarung erarbeitet, in der der neue Biketrail Bestandteil ist. 2014 soll dieser neue Trail entstehen.	2014
Sport- und Freizeitanlagen	Moderate Anpassungen und dringende Sanierungsmassnahmen	USD/BD	2010	Werden laufend vorgenommen.	2014
Sport- und Freizeitanlagen	Planung und Realisation Neubau/Renovation Stadion	USD/BD	2010	Guter Start der Zusammenarbeit mit der neuen Vereinsführung vom SC Kriens. Im Verlauf von 2014 liegt ein konkretes Projekt vor.	2017
Sport/Jugend	Unterstützung Einführung Projekt Open Sunday	USD	2012	Das Projekt Open Sunday wurde erfolgreich eingeführt und läuft jetzt die zweite Saison. Zwischen 20 und 40 Kinder treffen sich am Sonntag in der Krauer-Turnhalle zum Spielen.	2013
4 Gesundheit					
Alterswohnungen Hofmatt	Planung Aussensanierung Wohnhäuser Grossfeld und Hofmatt	BD/SD	2013	Ausführung Aussensanierung Alterswohnungen Hofmatt auf 2017/18 zurückgestellt.	2018
Gesundheit	Erarbeitung Altersleitbild	SD	2014	Projekt begonnen	2014
Gesundheit	Erarbeitung Behindertenleitbild	SD	offen	Zurückgestellt, bis kantonales Behindertenleitbild erstellt ist.	offen
Heim Grossfeld	Projekt Sanierung / Neubau Alters- und Pflegeheim Grossfeld: Umsetzung Planungsbericht Machbarkeitsstudie Grossfeld, Beginn Planung für Neubau Grossfeld, Regelung Trägerschaft und Finanzierung	BD/SD	Prozess läuft	Vorplanung gestartet, B+A für Planungskredit im Herbst 2014	offen
Heime	Benchmark mit Heimen Emmen, Ebikon, Sursee, Hochdorf, Wolhusen	SD	Prozess läuft	Benchmark besteht, wird jährlich überarbeitet. Projekt abgeschlossen	abgeschlossen
Heime	Erarbeitung Leistungsauftrag	SD	2014	Projekt noch nicht begonnen; abhängig von Fragen wie Verselbständigung, Auslagerung etc. siehe Zeile 44	2014
Heime	Spezialfinanzierung / Verselbständigung Heime; Erarbeitung Leistungsauftrag	SD	2012	Spezialfinanzierung besteht seit 01. Januar 2014. Prozess allfällige Verselbständigung wird im Frühling 2014 gestartet.	2014
Spitex / Heime	Umsetzung "Versorgungskonzept Gesundheit und Alter Kriens" (UP 05 und SP 11); Realisierung Koordinations- und Anlaufstelle Gesundheit Kriens	SD	Prozess läuft	Konzept erstellt. Umsetzung im Gang. Geplanter Start: 01. Juli 2014	2014

JAHRESBERICHT 2013

AUFGABE	ZIELSETZUNG / BESCHRIEB	VERANTWORT.	START	BERICHT ZUR RECHNUNGSABLAG	ABSCHLUSS
5 Soziale Wohlfahrt					
Persönliche Sozialhilfe	Optimierung Zusammenarbeit Leistungsträger: Projekt "Beratung Betreuung Pflege". Überprüfung Zusammenarbeit Schulsozialdienst - Amtsvormundschaft - Vormundschaftssekretariat im Rahmen UP.08.	SD	Prozess läuft	Projektbeginn Frühling 2014.	2015
Prämienvorbereitung	Umsetzung Aenderung Prämienverbilligungsgesetz	FD	2013	Anpassung Arbeitspensen / Übernahme zusätzliche Aufgaben werden geprüft.	2014
Wirtschaftliche Sozialhilfe	Projekt "Einführung und Umsetzung Controlling"	SD	2013	Die Controllingstelle wurde per 01. Juli 2013 umgesetzt, es konnte eine dipl. Sozialarbeiterin FH mit Sozialversicherungsfachausweis eingestellt werden.	abgeschlossen
Wirtschaftliche Sozialhilfe	Projekt "Segmentierung Personen mit WSH: Neuausrichtung "Arbeit statt Sozialhilfe"	SD	Prozess läuft	Modellprüfung im Praxistest.	2014
Wirtschaftliche Sozialhilfe	Wirkungsbericht Betreuungsgutschriften	USD/SD	2012	Wird wie geplant 2014 erstellt	2014
6 Verkehr/Bau/Infrastruktur					
Hergiswaldbrücke	Instandsetzung der alten Holzbrücke	BD	2010	Subventionsanfragen bei Organisationen und beim ASTRA, Instandsetzung der alten Holzbrücke wahrscheinlich im Jahr 2014.	2014
Öffentlicher Verkehr	Ausbau Ortsbus gemäss AggloMobil due	USD	2012	Taktverdichtung auf Fahrplanwechsel Dezember 2013	2016
Öffentlicher Verkehr	Neue Tangentiallinie Kriens - Emmenbrücke gem. AggloMobil due	USD	2011	Konzeptanpassung geplant: neu: Kernnahme Tangentiallinie, konkret Buslinie 3 nach Emmenbrücke ohne Pilatusstrasse/Bahnhof	2016
Öffentlicher Verkehr	Neues Linienkonzept Kriens - Horw gem. AggloMobil due	USD	2012	Durchbindung Linie 16	2016
Öffentlicher Verkehr	Umstellung auf Doppelgelenkbusse gemäss AggloMobil due	USD	2009	Neue Flotte in Produktion. Inbetriebnahme im 2014	2014
Verkehr	Erarbeitung eines Gesamtverkehrskonzepts der Gemeinde Kriens als Grundlage für eine Neubearbeitung des Verkehrsrichtplans	USD/BD	2013	Grundlagen wurden 2013 erarbeitet, Start Kommission Frühjahr 2014	2014
Verkehr	Umsetzung/Verbesserung Radrouthenetz basierend auf Radrouthenkonzept 2010	USD/BD	2011	Wird in das Gesamtverkehrsprojekt integriert.	offen
Werterhaltung Gemeindestrassen	Hergiswaldstrasse von Eimmündung Rainacherstrasse bis und mit Busschleife, Arsenal- und Nidfildstrasse, Verbreiterung Vorderschlundstrasse, Blattig- / Allenwinden- / Schürhofstrasse, Krauerstrasse: Hohle Gasse bis Kirchbühl, diverse Erneuerungen Signalisationen	BD	läuft	Das Projekt Hergiswaldstrasse, welches den Perimeter Rainacherstrasse - Buswendschlaufe Obernau umfasst, wurde aufgrund fehlender personeller Ressourcen und ausführungstechnischen Gründen (Sanierung K4) zurück gestellt. Es ist frühestens mit einer Umsetzung 2017 zu rechnen.	2017

JAHRESBERICHT 2013

AUFGABE	ZIELSETZUNG / BESCHRIEB	VERANTWORT.	START	BERICHT ZUR RECHNUNGSABLAG	ABSCHLUSS
7 Umwelt, Raumordnung					
Abfallbeseitigung	Machbarkeitsstudie neuer Ökiohof Kriens-Horw	USD	läuft	in Zusammenarbeit mit REAL	2013
Friedhof	Überarbeitung und Neufassung des Friedhofreglementes, ev. Anpassung der Ausführungsvorschriften	PD	läuft	Zusammenarbeit mit Baudepartement, Abschluss Projekt Ende 2014	2014
Gewässerverbauungen	Weiterführung NASEF-Projekt: Erneuerungen der Bachsperrern durch Renggbachgenossenschaft, NASEF-Projekt (NASEF = nachhaltiger Schutzwald entlang von Fließgewässern)	BD	läuft	Im Bereich des Oberen Krienbachs wurden diverse Sperren saniert oder neu gebaut. Ebenfalls wurden im Rahmen der NASEF-Projekte im Bereich Schlossberg und Cholgraben Holzschläge und Räumungen durchgeführt.	2014
Naturschutz	Pflegeschutzmassnahmen in Flach- und Hochmooren	USD	2010	2013 Waldweiher	2018
Raumordnung	Nutzungsplanungen mit Gemeinde als Auftraggeberin und/oder Bewilligungsbehörde: Bebauungsplan "Dorfkern Kriens", Bauungsplan Eichhof West, Bauungsplan Nidfeld (alter Pilatusmarkt), Gestaltungsplan Luzerner-/Horwerstrasse	BD	2011	Der Einwohnerrat hat den Bebauungsplan Dorf kern am 26. September 2013 erlassen. Die Genehmigung des Regierungsrates erfolgte am 21. Januar 2014. Auf den BP Eichhof ist der Einwohnerrat nicht eingetreten, der BP Nidfeld wurde zurückgestellt. Beide Geschäfte werden dem ER im Jahr 2014 neu unterbreitet.	2014
Raumordnung	Arealentwicklungen LuzernSüd (Mattenhof, Schellenmatt, Schweighof, Hinter Schlund), Abschluss Studienauftrag LuzernSüd, Erarbeitung Vorgabenplan als Grundlage für Bauungspläne	BD	2011	Das Entwicklungskonzept LuzernSüd wurde abgeschlossen und das Vertiefungsgebiet I (Nidfeld) mit den städtebaulichen Richtlinien erarbeitet. Schweighofpark: Baubewilligung Erschliessungs- und Parkierungsanlagen erteilt.	2017
Raumordnung	Revision der Ortsplanung Kriens, Einspracheverhandlungen, 2. Lesung Einwohnerrat, Genehmigung Regierungsrat	BD	2009	Der Einwohnerrat hat die Ortsplanungsrevision am 26. September 2014 erlassen. Die Genehmigung Regierungsrat ist noch ausstehend.	2014
Umwelt	Einführung Desktop-GIS (Hüttenkataster, Pachtflächenkataster, Grünelemente etc.)	BD/USD	2012	Es wurden verschiedene GIS-Angebote evaluiert. Der Entscheid ist noch pendent.	2016
Umwelt	Erarbeitung Strategie Waldbewirtschaftung	USD	2011	Auftrag erteilt	2014
Umwelt	Eruerung, Begleitung und Umsetzung geeigneter Projekte zur Steigerung der Energieeffizienz und zur Nutzung erneuerbarer Energien	USD	2009	Solarkataster in Erarbeitung (Auftrag erteilt), Vorprojekte für Photovoltaik-Anlage Eichenspes und Schulanlage Amlehn erstellt	2018
Wasserversorgung	Planung und Realisierung Erneuerung Quellen	BD	2011	Die Sanierungsarbeiten sind zu einem grossen Teil abgeschlossen.	2014
Wasserversorgung	Planung und Realisierung Sanierung Wasserreservoir Schwinfelch und Studenhof	BD	2010	Die Planung der Sanierung der Wasserreservoir wurde zurückgestellt.	2018
8 Volkswirtschaft					
Forstwirtschaft	Nutzungsplanung gemeindeeigene Wälder	USD	2012	Externer Auftrag	2014
Landwirtschaft	Optimierung gemeindeeigener Pachtflächen (inkl. Vertragswesen)	USD	2012	Bereinigung Pachtverträge in Erarbeitung (Auftrag erteilt)	2014
Landwirtschaft	Vernetzungsprojekt	USD	2010	Zwischenbericht erstellt nach halber Laufzeit	2016
Wirtschaftsförderung	Gebietsmanagement Luzern Süd	BD	2010	Das Gebietsmanagement hat einen grossen Beitrag zu den aktuellen Planungsprozessen in LuzernSüd geleistet.	2017

JAHRESBERICHT 2013

AUFGABE	ZIELSETZUNG / BESCHRIEB	VERANTWORT.	START	BERICHT ZUR RECHNUNGSABLAG	ABSCHLUSS
9 Finanzen, Steuern					
Einkaufsverordnung	Einkaufsverordnung implementieren und Verbesserung der Einkaufsorganisation	FD	läuft	pendent infolge fehlender Ressourcen	2014
Erbschaftssteuer	Prüfung und Antragstellung für die Wiedereinführung der kommunalen Erbschaftssteuer für direkte Nachkommen	PD	2013	Am 7. März 2013 hat der Einwohnerrat die Überweisung des Postulats Meyer "Prüfung der Nachkommenserbschaftssteuer in Kriens" abgelehnt. Somit wird das Projekt nicht weiterverfolgt.	2013
Finanzierung	Finanzierungs- bzw. Investorenmodelle prüfen für die Zentrums-Investitionen und Projekt Grossfeld zur Begrenzung der benötigten Finanzmittel	FD/BD	läuft	Prozess für Projekt Heim Grossfeld ist in Bearbeitung. Die Finanzierung der Zentrumsprojekte erfolgt gemäss Beschluss des Einwohnerrates 069/2013 vom 7. November 2013.	2018
Finanzliegenschaften	Umsetzen der Desinvestitionsstrategie für nicht mehr notwendige Finanzliegenschaften: Verkauf der Liegenschaft Mattenhof gemäss Strategie. Eventuell weitere Veräusserungen nicht benötigter Finanzliegenschaften.	BD/FD	läuft	Die Stimmberechtigten haben dem Verkauf der Liegenschaft Mattenhof am 3. Februar 2013 zugestimmt. Die weiteren Veräusserungen erfolgen gemäss Auftrag des Einwohnerrates in Geschäft 069/2013 vom 7. November 2013.	2018
Finanzplanung	Überprüfen der Wirksamkeit des Entlastungsprogrammes (Viersäulenstrategie) seit 2010, der budgetierten Einsparungen und Kürzungen 2013 und initiieren von Folgemassnahmen 2014, damit bis 2016 wieder ausgeglichene Rechnungen erzielt werden.	FD	läuft	Prozess in Bearbeitung	2015
Rechnungswesen	Systematik Kostenrechnung und Analyse (KORE) überprüfen. Handlungsbedarf sowie definitiven Kostenumlageschlüssel festlegen. Einbezug in Finanzplanung und Entscheidungsprozesse, Budgetierung nach Kostenrechnung (Vollkostenprinzip) prüfen.	FD	läuft	Prozess wird im Zusammenhang mit der Einführung einer Zeit- und Leistungserfassung bearbeitet	2014
Verwaltungscontrolling	Vorschau im Sinne eines Vorwarnsystems mit Korrekturbedarf	FD	läuft	rollender Prozess, Gemeinde beteiligt sich an einem durch die Hochschule Luzern begleiteten IKS (internes Kontrollsystem) und RM (Risikomanagement) Projekt, welches durch den Bund als KTI (Kommission für Technologie und Innovation) Projekt mitfinanziert wird.	2014