

29. März 2017

Nr. 038/2017

Jahresrechnung 2016

**Mediensperfrist:
11. April 2017, 11.00 Uhr**



Jahresrechnung 2016

	Inhaltsverzeichnis	Seite
		2
1.	Laufende Rechnung	
	1.1 Zusammenfassung	3
	1.2 Entwicklung Steuererträge	3
	1.3 Funktionale Gliederung	4
	1.4 Artengliederung	5
	1.5 Details zur Jahresrechnung 2016	6 – 14
	1.6 Investitionsrechnung	15
	1.7 Mittelflussrechnung	16
	1.8 Bestandesrechnung	17
	1.9 Finanzkennzahlen	18
	1.10 Stellenplan	19
	1.11 Grafiken	20
2.	Würdigung des Gemeinderates	21 – 23
3.	Anhang zur Jahresrechnung 2016	24
4.	Antrag des Gemeinderates	25
5.	Beschluss des Einwohnerrates	26
6.	Details	
	6.1 Statistische Werte	27 – 29
	6.2 Beteiligungen und Verpflichtungen	30 – 31
	6.3 Zusammenstellung der offenen Kredite per 31.12.2016	32
	6.4 Finanzkompetenzen	33
	6.4.1 Nachtragskredite / Zusatzkredite 2016	33
	6.4.2 Abweichungen Finanzkompetenzen gemäss Gemeindeordnung	34
	6.5 Anlagen Verwaltungsvermögen per 31.12.2016	35
	6.6 Liegenschaften des Finanzvermögens per 31.12.2016	36 – 38
	6.7 Wertschriftenverzeichnis	39
7.	Berichte	
	7.1 Bericht Finanzaufsicht zur Jahresrechnung 2015	40
	7.2 Bericht externe Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2016	41 - 42
8.	Jahresprogramm	43 - 52
9.	Anhang	
	9.1 Laufende Rechnung: Zusammenzug nach Funktionen	53
	9.2 Laufende Rechnung: Zusammenzug nach Arten	54 – 55
	9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert	56 – 109
	9.4 Investitionsrechnung: Zusammenzug nach Funktionen	110
	9.5 Investitionsrechnung: Zusammenzug nach Arten	110
	9.6 Investitionsrechnung: Funktionale Gliederung detailliert	111 – 114
	9.7 Bestandesrechnung: Zusammenzug	115
	9.8 Bestandesrechnung detailliert	116 – 120
	9.9 Kostenträgerrechnung 2016	121 – 123

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Der Gemeinderat legt Ihnen die Rechnung für das Jahr 2016 zur Genehmigung vor.

Die Rechnung schliesst bei einem Gesamtaufwand von 173.69 Mio. Franken und Gesamtertrag von 171.2 Mio. Franken mit einem Aufwandüberschuss von 2.49 Mio. Franken ab. Der Aufwandüberschuss von 2.49 Mio. Franken fällt trotz den tieferen Steuereinnahmen von 2.54 Mio. Franken nur um 91'000 Franken höher aus als budgetiert. Dank guter Einhaltung der Budgetvorgaben konnte ein grosser Teil der Mindereinnahmen aus den Steuern kompensiert werden.

Die Investitionsrechnung schliesst mit einem Nettoaufwand von 26.2 Mio. Franken (brutto 29.1 Mio. Franken). Es wurden 7.65 Mio. Franken weniger investiert als budgetiert.

Das Finanzvermögen per 31. Dezember 2016 beträgt 95.79 Mio. Franken (Vorjahr 102.24 Mio. Franken) und das Verwaltungsvermögen 204.84 Mio. Franken (Vorjahr 186.62 Mio. Franken).

Der Bilanzfehlbetrag beträgt 2.46 Mio. Franken per Ende 2016. Budgetiert war ein Bilanzfehlbetrag von 4.20 Mio. Franken (ohne Berücksichtigung Jahresrechnung 2015).

1. Laufende Rechnung

1.1 Zusammenfassung

	Rechnung 2016	Voranschlag 2016	Rechnung 2015
Laufende Rechnung			
Aufwand	173'691'657	170'983'200	174'311'871
Ertrag	171'194'298	168'577'200	172'905'955
Ergebnis	-2'497'359	-2'406'000	-1'405'917
Investitionsrechnung			
Bruttoinvestitionen	29'122'589	37'454'000	31'587'762
./. Investitionseinnahmen	2'924'790	3'600'000	1'993'520
Nettoinvestitionen	26'197'799	33'854'000	29'594'242
Finanzierung			
Ergebnis Laufende Rechnung	-2'497'359	-2'406'000	-1'405'917
+ Abschreibungen	10'381'695	10'325'300	12'701'675
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	4'898'159	3'062'000	6'219'003
./. Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	-3'461'963	-3'608'800	-5'968'724
Selbstfinanzierung / Cashflow	9'320'532	7'372'500	11'546'037
Nettoinvestitionen	26'197'799	33'854'000	29'594'242
Finanzierungsfehlbetrag	-16'877'267	-26'481'500	-18'048'204
Selbstfinanzierungsgrad	42.62%	20.68%	41.34%
Nettoschuld	4'637	5'140	3'996
Eigenkapital	0	0	36'011
Bilanzfehlbetrag	-2'461'349	-4'205'672	0

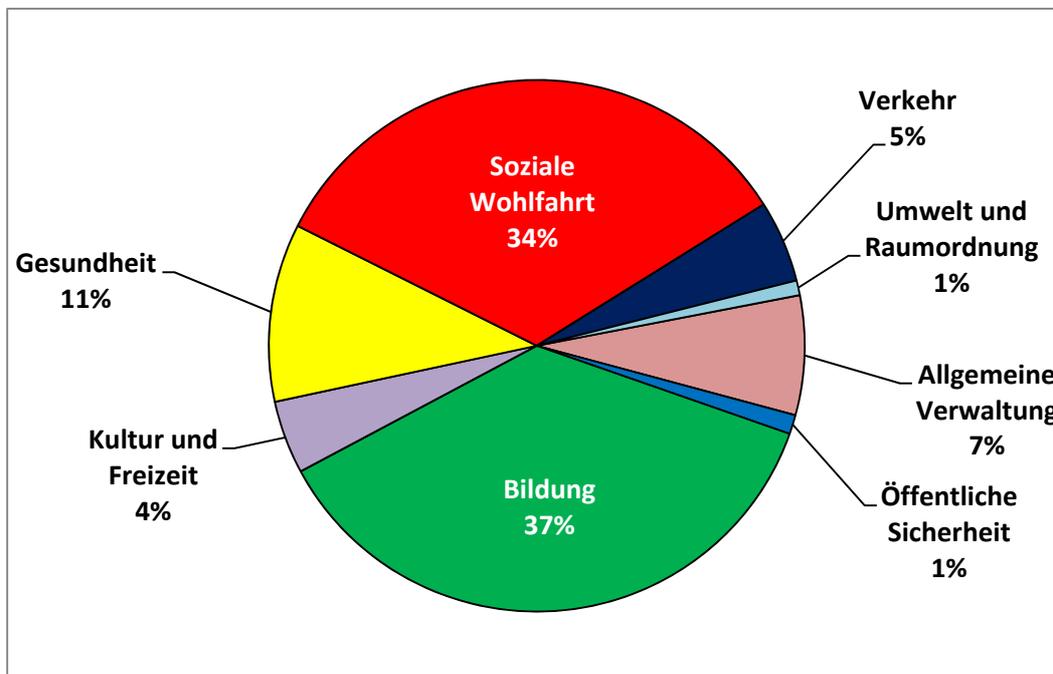
1.2 Entwicklung Steuererträge

	Rechnung 2016	Voranschlag 2016	Rechnung 2015
Laufendes Jahr	70'695'506	71'500'000	68'407'114
Nachträge früherer Jahre	2'362'944	4'100'000	5'500'337
Total	73'058'450	75'600'000	73'907'452
Grundstückgewinnsteuern	3'293'386	2'750'000	3'446'748
Handänderungssteuern	1'005'689	1'700'000	1'932'289
Erbschaftssteuern	761'884	600'000	902'775
Total	5'060'959	5'050'000	6'281'811

1.3 Funktionale Gliederung

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Abweichung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
Allgemeine Verwaltung	11'115'074	4'970'053	10'838'300	4'379'600	-313'679
Öffentliche Sicherheit	4'259'947	3'273'033	4'259'200	3'433'600	161'314
Bildung	45'782'373	14'661'326	46'935'700	14'494'200	-1'320'453
Kultur und Freizeit	6'019'269	2'253'939	6'146'600	2'432'400	51'130
Gesundheit	39'491'628	30'330'077	36'268'000	26'797'700	-308'749
Soziale Wohlfahrt	41'711'332	13'267'266	40'979'300	12'570'100	34'866
Verkehr	6'359'583	2'146'482	6'218'500	1'792'000	-213'399
Umwelt und Raumordnung	10'925'512	10'170'498	11'008'600	10'311'400	57'814
Volkswirtschaft	172'914	1'188'896	145'500	1'165'400	3'918
Finanzen und Steuern	7'854'026	88'932'729	8'183'500	91'200'800	1'938'597
Ergebnis	-2'497'359		-2'406'000		-91'359

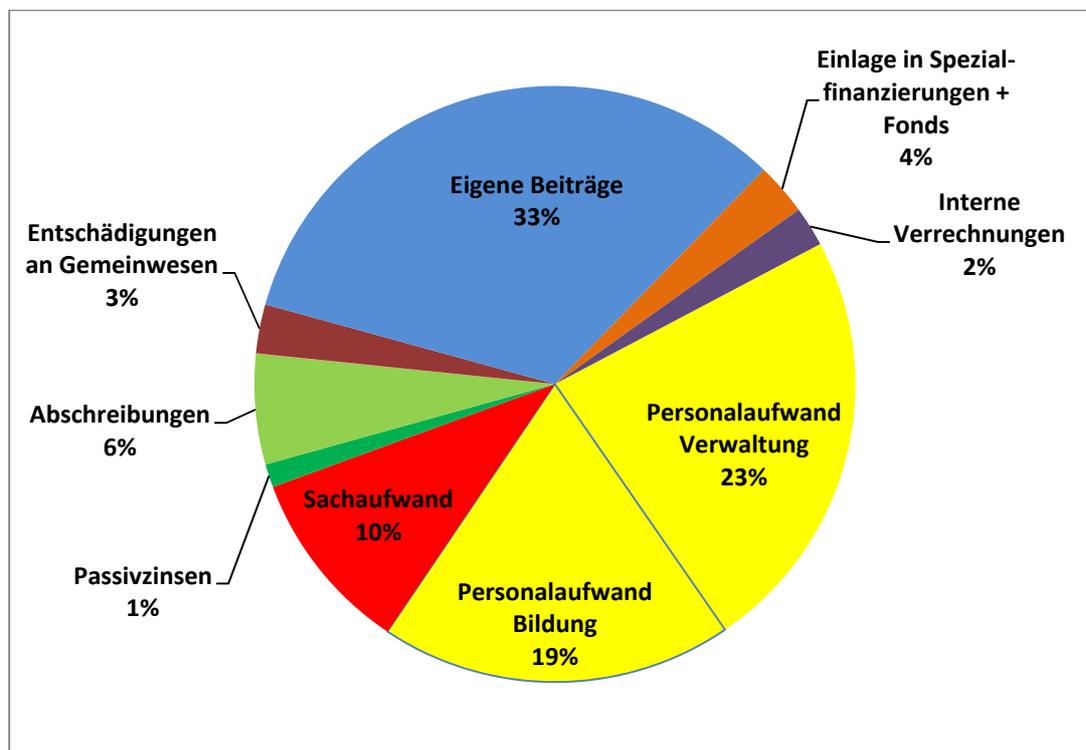
Nettoaufwand nach Funktionaler Gliederung 2016



1.4 Artengliederung

Aufwand	Rechnung	Voranschlag	Abweichung zum		Rechnung
	2016	2016	Voranschlag	in %	2015
Personalaufwand	73'262'825	73'435'100	-172'275	-0.2%	71'682'587
Sachaufwand	17'346'684	18'321'700	-975'016	-5.3%	17'996'656
Passivzinsen	2'182'619	2'548'000	-365'381	-14.3%	2'157'482
Abschreibungen	10'381'695	10'325'300	56'395	0.5%	12'701'675
Beiträge ohne Zweckbindung	31'999	25'000	6'999	28.0%	45'072
Entschädigungen an Gemeinwesen	4'628'715	4'649'500	-20'785	-0.4%	4'449'845
Eigene Beiträge	57'202'377	54'824'700	2'377'677	4.3%	55'252'159
Einlage in Spezialfinanzierungen + Fonds	4'898'159	3'062'000	1'836'159	60.0%	6'219'003
Interne Verrechnungen	3'756'584	3'791'900	-35'316	-0.9%	3'807'394
Total	173'691'657	170'983'200	2'708'457	1.6%	174'311'871
Ertrag					
Steuern	82'839'257	85'005'000	-2'165'743	-2.5%	84'679'105
Regalien und Konzessionen	1'183'386	1'200'100	-16'714	-1.4%	1'199'802
Vermögenserträge	4'119'094	4'246'000	-126'906	-3.0%	4'206'946
Entgelte	51'077'068	48'709'300	2'367'768	4.9%	50'787'124
Beiträge ohne Zweckbindung	2'040'065	2'040'100	-35	0.0%	1'837'234
Rückerstattungen von Gemeinwesen	3'291'208	3'301'300	-10'092	-0.3%	3'202'435
Beiträge für eigene Rechnung	19'425'672	16'674'700	2'750'972	16.5%	17'217'191
Entnahme aus Spezialfinanzierungen + Fonds	3'461'963	3'608'800	-146'837	-4.1%	5'968'724
Interne Verrechnungen	3'756'584	3'791'900	-35'316	-0.9%	3'807'394
Total	171'194'298	168'577'200	2'617'098	1.6%	172'905'955
Ergebnis	-2'497'359	-2'406'000	-91'359	0.0%	-1'405'917

Nettoaufwand nach Artengliederung 2016



1.5 Details zur Jahresrechnung 2016 / Jahresrechnung nach Verwaltungsbereichen

0 Allgemeine Verwaltung

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Abweichung	Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	11'115'074	4'970'053	10'838'300	4'379'600		10'288'653	4'270'712
		6'145'021		6'458'700	-313'679		6'017'941

Grösste Veränderungen:

- Gemeindeverwaltung (-165'500): mehr Gebühreneinnahmen Baudepartement durch grosse Bautätigkeit, mehr Eigenleistungen für Investitionen
- Informatik (-218'100): Rückerstattung aus Vorjahr, weniger Abschreibungen

Projekt „Zukunft Kriens – Leben im Zentrum“

Das Teilprojekt Feuerwehr/Werkhof Eichenspes durfte im ersten Halbjahr 2016 von den beiden Betrieben Feuerwehr und Werkunterhalt sowie in den Sommerferien vom Hort bezogen werden. Am feierlichen Tag der offenen Türen am 2. September 2016 nahmen rund 4'000 Personen teil. Rückmeldungen der Nutzenden sowie aus der Bevölkerung zum Gebäude sind positiv. Einzig die Art der dichten Bepflanzung der Umgebung stiess auf Kritik. Die letzten Veranstaltungen und der Abbruch des Gebäudekomplexes Pilatus, Scala und Trambahnhof weckten noch einmal Emotionen und Erinnerungen.

Die Grossbaustelle Zentrum Pilatus ist eindrücklich. Das spezielle Bauverfahren mit der Spriessdecke sowie dem Aushub und Bau des zweiten Untergeschosses unter der Decke war für alle Beteiligten und für Baustellenbesuchende ein sehr interessanter Vorgang.

Der Baubeginn des Teilprojekts Schappe Süd war ebenfalls ein Meilenstein des Gesamtprojektes. Schon nach relativ kurzer Zeit war die zukünftige Dachform über dem Veranstaltungs- und Probesaal erkennbar.

Äusserst gefordert war die Verwaltung (insbesondere die Abteilung Immobiliendienste) mit der Bauherrenbegleitung sowie der Ausarbeitung von Nutzungs- und Betriebskonzepten aller Teilprojekte, mit den Abklärungen und Planungen für das Gemeindebüro und die Arbeitsplätze, mit dem Kostencontrolling und unendlich vielen Detailfragen, welche ein Jahrhundertprojekt dieser Grössenordnung mit sich bringen.

Departementsreform

Der Prozess der Departementsreform war aufwendiger und anspruchsvoller als angedacht. Es hat sich gezeigt, dass der Gemeinderat richtig gehandelt hat und nach zahlreichen Minireformen eine grundsätzliche Überprüfung vorgenommen hat und es auch richtig war, nicht permanent Umstrukturierungen zu tätigen. Der Aufbau von Know-how mit anderem Personal und die Verschiebung von Know-how sind jeweils mit zusätzlichem Aufwand verbunden und die gewonnenen Synergien sind erst mit der Zeit wirksam. Aus aktueller Sicht beurteilt der Gemeinderat die Reform als geglückt. Er hat sich jedoch eine kontinuierliche Überprüfung vorgenommen, um die angestrebten Optimierungen bzw. Synergien auch wirklich „ernten“ zu können.

1 Öffentliche Sicherheit

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Abweichung	Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
Öffentliche Sicherheit	4'259'947	3'273'033	4'259'200	3'433'600		8'097'004	7'329'124
		986'914		825'600	161'314		767'880

Grösste Veränderungen:

- Betriebsamt: (+117'700): weniger Gebühreneinnahmen

Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde

Die Anzahl der von der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Kriens-Schwarzenberg neu eröffneten Verfahren hat im Jahr 2016 – verglichen mit dem Jahr 2015 – deutlich zugenommen und sich auf 1094 Verfahren erhöht. Gleiches gilt für die Anzahl Entscheide, welche von rund 661 auf 862 zugenommen haben. Dies ist darauf zurück zu führen, dass sich die Zahl der verbeiständeten oder bevormundeten Personen um 35 erhöhte (von 486 auf 521), da für im ZUMA Pilatusblick wohnende, unbegleitete minderjährige Asylsuchende grossmehrheitlich Kindesschutzmassnahmen angeordnet werden müssen, welche anschliessend durch Mitarbeitende des Kantons geführt werden. Zudem führten zwei Kündigungen in der Berufsbeistandschaft zu Beistandswechseln, die jeweils ein Verfahren und einen Entscheid durch die KESB notwendig machten. Die Anzahl der Verfahren und Entscheide sagen jedoch nur begrenzt über die Komplexität und den entsprechenden Aufwand aus.

Jahr	Anzahl Verfahren neu eröffnet	Anzahl offene Verfahren per Ende des Vorjahres	Total geführte Verfahren
2015	867	183	1050
2016	1'094	210	1'304

Sicherheit und Feuerwehr

Das grosse Ereignis im Feuerwehrjahr 2016 war die Eröffnung des neuen Feuerwehrlokales. Bis auf kleinere Optimierungen wie der Einbezug der Wasserversorgung, Veloparkplätze, Saalvermietung etc. ist der Bezug sehr erfolgreich und zur Zufriedenheit der gesamten Organisation erfolgt. Die Feuerwehr ist sehr glücklich mit ihrer neuen Situation nach über 40-jährigem Provisorium.

Mit der Departements- und Organisationsreform hat die Zuständigkeit per 1. September 2016 ins Bau- und Umweltschutzdepartement gewechselt. Die personelle Neubesetzung des Führungskaders wurde bereits 2015 abgeschlossen und hat sich bis heute gut bewährt.

2 Bildung

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Abweichung	Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
Bildung	45'782'373	14'661'326	46'935'700	14'494'200		46'051'095	14'471'502
		31'121'047		32'441'500	-1'320'453		31'579'593

Grösste Veränderungen:

- Tiefere Kosten Kindergarten (-274'700)
- Tiefere Kosten Primarschule IF/DaZ (-117'100)
- Tiefere Kosten Sek 1 (-168'500)
- Tiefere Kosten Sek 1 IF (-120'000)
- Mehr Bedarf an Lektionen infolge Stellvertretungen bei Weiterbildungen und Krankheiten bei der Schulleitung (+158'800)
- Tiefere Kosten Informatik, insbesondere weniger Abschreibungen (-130'800)
- Tiefere Kosten Sonderschulen, Heime (-499'100)

Bildung / Schulliegenschaften

Die Schule hat in den letzten Jahren eine hohe Tragfähigkeit entwickelt. Kinder und Jugendliche, die sich in einer schwierigen Situation befinden, können dank gezielten Angeboten und individuellen Anpassungen besser in der Schule begleitet werden. Zahlreiche Entscheide für eine externe Sonderschulung konnten dadurch verhindert oder verzögert werden.

Per Schuljahr 2016/2017 konnte das neu sanierte Schulhaus Kirchbühl 1 in Betrieb genommen werden. Mit dem Abschluss der Sanierungsarbeiten im Kirchbühl 1 begannen die Arbeiten im Kirchbühl 2. Für diese Sanierung werden wiederum die Module auf der Krauerwiese als Provisorium genutzt. Mit dem gleichen Grundriss wie auf der Krauerwiese, wurden jeweils einstöckige Module für je zwei Kindergärten auf den Schulanlagen Roggern und Kuonimatt realisiert und per Schuljahr 2016/2017 erfolgreich in Betrieb genommen. Die Erfahrungen mit dem modularen Schulraum sind durchwegs positiv.

Im November 2016 hat der Einwohnerrat die Mantelnutzung im Stadion Kleinfeld für die Sportschule Kriens inkl. Sonderkredit und Eventualverpflichtung gutgeheissen. Damit kann ein zukunftsgerichtetes Projekt realisiert werden.

Ende Dezember 2016 hat der Einwohnerrat dem Sanierungskredit für das Brunnmattschulhaus zugestimmt. Die Arbeiten sind im Schuljahr 2017/2018 angesetzt. Während dieser Zeit wird der Schulunterricht in den Modulen auf der Krauerwiese stattfinden. Weiter hat der Gemeinderat dem Neubau von zwei Kindergärten beim Schulhaus Meiersmatt zugestimmt. Der Baubeginn ist im Februar 2017 und die Inbetriebnahme ist auf Schuljahresbeginn 2017/2018 vorgesehen.

Beim Schulhaus Amlehn wurde der Aussenraum rund um den Annexbau neu gestaltet.

Dem Einwohnerrat wurde die Schulraumplanung 2016 zur Diskussion vorgelegt. Eine erneute Überarbeitung ist im 2018 vorgesehen.

Das genehmigte Peripheriekonzept wurde erfolgreich in den Schulanlagen Kirchbühl 1, sowie Meiersmatt 1 und 2 umgesetzt. In den kommenden Jahren folgen die weiteren Schulanlagen. Die dafür benötigten Mittel sind im AFP eingestellt.

Schul- und familienergänzende Tagesstrukturen

Per Schuljahr 2016/2017 konnte der Kinderhort Eichenspes im Feuerwehr- und Werkhofgebäude eröffnet werden. Dies führt zu einer momentanen Entspannung der Hortplätze. In den kommenden Jahren werden weitere Horte gemäss Strategie benötigt. Der Einwohnerrat hat der Leistungsvereinbarung mit dem gemeinnützigen Frauenverein zur Führung der Horte um weitere zwei Jahre bis Schuljahresende 2017/2018 zugestimmt. Mit der

Departements- und Organisationsreform hat die Zuständigkeit der schul- und familienergänzenden Tagesstrukturen per 1. September 2016 ins Bildungs- und Kulturdepartement gewechselt.

Musikschule

Gemäss Bildungsauftrag und Leitbild steht die Musikschule für alle Kinder und Jugendlichen offen, unabhängig von sozialer Herkunft und kulturellem Hintergrund. Die Chancengleichheit für alle Familien muss gewährleistet sein. Deshalb gibt es eine Regelung für Schulgeldermässigung für Familien mit sehr kleinen Einkommen und wenig Vermögen. Die Schulgeldermässigung für das Jahre 2016 beträgt 55'201 Franken. Es wurden 109 Gesuche eingegeben und davon wurden 76 Gesuche positiv beantwortet.

3 Kultur und Freizeit

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Abweichung	Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
Kultur und Freizeit	6'019'269	2'253'939	6'146'600	2'432'400		5'959'114	2'228'418
		3'765'330		3'714'200	51'130		3'730'696

Grösste Veränderungen:

- Zuschuss an Badeanlage / Restaurant Kleinfeld (+113'200): mittelmässiger Sommerbetrieb

Museum Bellpark und Bibliothek

Das Museum im Bellpark konnte sein 25-jähriges Jubiläum feiern und hat mit seinen innovativen Ausstellungen u.a. mit der Krienser Ausstellung «Der Renggbach und seine Meister» grossen Publikumserfolg.

Die Gemeindebibliothek Kriens schlägt ein neues Kapitel auf. Erstmals konnten ab November 2016 Abonnemente bezogen werden. Zusammen mit den sieben andern Bibliotheken des Bibliotheksverbandes Region Luzern (BVL) wurde das Ausleihsystem geändert. Die Abonnemente ersetzen die bisherige Einzelausleihe.

Sportanlage, Badeanlage und Restaurant Kleinfeld

Trotz einem stark verregneten Frühling/Vorsommer konnte ein gutes Ergebnis an Einzeleintritten generiert werden. Die budgetierten Einnahmen aus dem Verkauf der Saisonabos sind nicht erreicht worden. Das neu eingerichtete Restaurant mit neuer Küche konnte in Betrieb genommen werden. Trotzdem hat sich der wirtschaftliche Erfolg noch nicht eingestellt. Hier sind weitere Massnahmen unerlässlich.

Jugend

Die provisorischen Räume in der Krienser Halle bewähren sich sehr und werden von zahlreichen Jugendlichen gut genutzt. Sehr gut besucht sind die Sportangebote, Midnight Move und Open Sunday. Konflikte auf den Strassen, Parks und Schul-Sportanlagen waren sehr selten und führten dazu, dass das Budget der Sicherheitskosten für das Jahr 2017 gesenkt werden konnte.

Die Entwicklung, dass zahlreiche Jugendliche schon in recht jungem Alter in ihrer Freizeit in Richtung Stadt Luzern abwandern, sowie die Entwicklung vieler Jugendlichen in Richtung Chat, digitale Medien allgemein führt dazu, dass viele Jugendliche im öffentlichen Raum weniger präsent sind. Ob es sich dabei um eine Tendenz oder um ein ganz normales Verhalten handelt, kann zum heutigen Zeitpunkt noch nicht beurteilt werden.

4 Gesundheit

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Abweichung	Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
Gesundheit	39'491'628	30'330'077	36'268'000	26'797'700		38'046'481	27'989'919
		9'161'551		9'470'300	-308'749		10'056'561

Grösste Veränderungen:

- Pflegekostenbeiträge (+99'900): Höhere Pflegebedürftigkeit der Heimbewohner, Rückvergütung Pflegerestkosten durch Heime für die Jahre 2014 bis 2016
- Spitex (-331'800): Rückerstattungen für die Jahre 2015 und 2016
- KIG (-68'300): weniger Bezug von Dienstleistungen Dritter

Pflegefinanzierung eigene Heime

Die Pflegefinanzierungsbeiträge an die Heime Kriens nahmen im Vergleich zum Vorjahr um 545'073 Franken zu. Sie waren um 936'756 Franken höher als budgetiert. Die Zunahme zum Vorjahresergebnis wie auch die Mehrausgaben gegenüber dem Budget sind auf die starke Zunahme der Pflegebedürftigkeit und auf die daraus resultierende, höhere Einstufung (BESA-Einstufung) der Heimbewohnerinnen und Heimbewohner zurück zu führen. Zudem wurden im Zunacher 2 vier zusätzliche Betten in Betrieb genommen. Für das Jahr 2016 wurden nach der Nachkalkulation der Pflegerestfinanzierungskosten durch die Heime Kriens eine Rückvergütung von netto 350'000 Franken (430'000 Franken Rückvergütung von Zunacher und 80'000 Franken Aufwand im Grossfeld) vorgenommen. Dies würde einen Rechnungsbetrag von 5'131'756 ergeben. Für die Jahre 2014 und 2015 wurden noch weitere 315'000 Franken an die Pflegerestfinanzierungsbeiträge ebenfalls an die Gemeinde zurückgeführt. In der untenstehenden Darstellung sind Rückervergütungen betreffend Nachkalkulation der Pflegerestfinanzierungskosten nicht einkalkuliert.

Beträge in Franken	Rechnung 2016	Voranschlag 2016	Differenz R / V 2016	Rechnung 2015
Pflegefinanzierungsbeiträge an Heime Kriens für 346 Bewohnerinnen und Bewohner (Vorjahr 374 Personen)	5'561'756	4'625'000	936'756	5'016'683

Die Anzahl der Pflgetage sind im Vergleich zum Vorjahr um 1'824 Tage angestiegen. Die Anzahl der Pflegeminuten nahm um 672'829 Minuten resp. um 8.46 % zu.

Pflegefinanzierung ausserkommunale Heime

Die Pflegefinanzierungsbeiträge für Personen in ausserkommunalen Heimen nahmen im Vergleich zum Vorjahr um rund 286'101 Franken ab. Sie waren um rund 92'166 Franken tiefer als budgetiert. Die Abnahme zum Vorjahresergebnis ist auf eine Reduktion der Anzahl Personen und der Pflegeleistungen zurück zu führen.

Beträge in Franken	Rechnung 2016	Voranschlag 2016	Differenz R / V 2016	Rechnung 2015
Pflegefinanzierungsbeiträge für 220 Personen (Vorjahr 205 Personen)	1'800'233	1'892'400	-92'167	2'086'334

Pflegefinanzierung Spitex

Die Pflegefinanzierungsbeiträge an die Spitex-Organisationen nahmen im Vergleich zum Vorjahr um rund 149'246 Franken zu. Sie waren um rund 214'758 Franken höher als budgetiert. Die Abweichungen sind insbesondere darauf zurück zu führen, dass die Spitex Kriens 2'000 Stunden mehr pflegefinanzierungspflichtige Dienstleistungen erbracht hat als im Vorjahr (Abklärungen + 42 Stunden, Behandlungspflege + 869 Stunden, Grundpflege + 1'089 Stunden). In der Tabelle wurden die Rückerstattungen der Spitex vom sehr guten Abschluss 2016 von 445'000 Franken nicht berücksichtigt. Die Beiträge für die Kinderspitex waren weit höher budgetiert als tatsächlich in Anspruch genommen, bedingt durch die kleinere Anzahl Kinder und deren viel geringere Pflegeintensität. Auch die Beiträge an die privaten Spitex-Organisationen fielen tiefer aus als budgetiert. Jedoch wurden Rechnungen zurückbehalten, die wegen Formmangel erst im 2017 übernommen wurden. Mit Einbezug dieser Rückerstattung ergibt sich bei den gesamten Spitexkosten eine Abnahme von 427'000 Franken gegenüber dem Vorjahr oder eine Abnahme von 331'000 Franke gegenüber dem Voranschlag.

Beträge in Franken	Rechnung 2016	Voranschlag 2016	Differenz R / V 2016	Rechnung 2015
Spitex Kriens 490 Personen (2015: 506 Personen)	1'863'958	1'649'200	214'758	1'714'712
Kinderspitex 2 Kinder (2015: 4 Kinder)	605	69'600	-68'995	58'459
Private Spitex Organisationen: für 103 Personen (2015: 107 Personen)	99'548	133'400	-33'852	139'583
Total	1'964'111	1'852'200	111'911	1'912'754

Heime Kriens

Die Gesamtrechnung der Heime Kriens schliesst nach Abschreibungen und Zinsen mit einem Erfolg von rund 2.35 Mio. Franken ab. Dieses Ergebnis ist um 1.36 Mio. Franken besser als budgetiert.

Beträge in Franken	Rechnung 2016	Voranschlag 2016	Differenz R / V 2016	Rechnung 2015
Besoldungen und Sozialleistungen	20'249'618	19'521'000	728'618	19'243'213
Sachaufwand	4'517'066	4'311'700	205'366	3'851'280
Abschreibungen, Zinsen, Umlagen	1'974'913	1'927'600	47'313	1'994'187
Steuern inkl. Pflegekosten Gemeinde	27'844'290	25'755'000	2'089'290	26'721'138
Uebrig Einnahmen	1'247'925	993'000	254'925	1'229'701
Einlagen in Spezialfinanzierung	2'350'619	987'700	1'362'919	2'862'159

Das Ergebnis ist auf verschiedene Faktoren zurück zu führen. Im Zunacher 2 erfolgte der Umbau von vier Pflegebädern in vier neue Pflegezimmer. Es bestehen nun 272 Pflegebetten (statt 268 Betten im 2015). Das Ergebnis dieser Erweiterung um vier Pflegeplätze war bei der Budgetierung 2016 noch nicht berücksichtigt worden. Die Pflegeleistungen stiegen im Jahr 2016 auch deshalb an, weil die Pflegebedürftigkeit der Heimbewohnerinnen und Heimbewohner überdurchschnittlich zunahm, was zu einer höheren Einstufung (BESA-Stufe) und damit zu höheren Pflegetaxeneinnahmen führte. Um diese Zunahme der KVG-pflichtigen Leistungen bewältigen zu können, mussten andererseits die Personalstellen in der Pflege leicht erhöht werden..

Strategisch wurde im Jahr 2016 die Verselbständigung der Heime Kriens in eine gemeinnützige AG aufgearbeitet. Im Weiteren wurde die Einführung eines Zeiterfassungssystems vorbereitet, um ab 1. Januar 2017 gegenüber dem Arbeitsgesetz die erforderlichen Ruhezeiten, vor allem im Pflegebereich, ausweisen zu können.

Krienser Infostelle Gesundheit KIG

Die Anfragen an die Krienser Infostelle Gesundheit KIG nahmen weiter zu. Es wurden 8'912 Informations- und Beratungsgespräche geführt, 116 Heimeintritte (inkl. Ferien- und Kurzeitaufenthalte) sowie 12 Wohnungswechsel in die Alterswohnungen Hofmatt begleitet. Ziel der mit 160 Stellenprozent erbrachten Dienstleistungen war es immer, teure Übergangslösungen, die für Kriens Mehrkosten gebracht hätten, zu vermeiden. Den „hilfesuchenden“ Menschen konnte so eine grosse Unterstützung geboten werden. Nach Möglichkeit wurde so immer das passende Angebot für die betroffenen Menschen vermittelt.

5 Soziale Wohlfahrt

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Abweichung	Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
Soziale Wohlfahrt	41'711'332	13'267'266	40'979'300	12'570'100		40'953'700	12'811'995
		28'444'066		28'409'200	34'866		28'141'705

Grösste Veränderungen:

- AHV (+64'100): Beitrag neu an Kanton ab 2016
- Krankenversicherung (-345'200): tieferer Beitrag an Kanton
- Ergänzungsleistungen (-161'200): tieferer Beitrag an Kanton
- Jugendschutz (-142'300): weniger Betreuungsgutschriften an Vorschulkinder ausbezahlt als budgetiert
- Allgemeine Fürsorge (-92'900): tiefere SEG-Beiträge
- Gesetzliche Sozialhilfe (+643'000): Mehrkosten für Personen in Heimen und Heilstätten

Wirtschaftliche Sozialhilfe

Die wirtschaftliche Sozialhilfe nahm im Vergleich zum Vorjahr um rund 898'000 Franken zu, während dem die Mutterschaftsbeihilfe um rund 514'000 Franken reduziert werden konnte. Im Jahr 2016 wurden demnach insgesamt rund 384'000 Franken mehr für Sozialhilfe und Mutterschaftsbeihilfe ausgegeben als im Vorjahr.

Wirtschaftliche Sozialhilfe (WSH)	Rechnung 2016	Rechnung 2015	Differenz 2015
WSH Ortsbürger	1'122'741	1'005'445	117'296
Beitrag an Kanton Rückerstattungen	52'718	28'989	23'729
Beitrag an Lebensunterhalt	1'365'854	1'199'323	166'531
Beitrag an Kosten in Heimen/Heilstätten	2'338'234	1'981'801	356'433
Rückerstattungen Diverse Einnahmen	-2'634'065	-2'204'668	-429'397
WSH Kantonsbürger	1'490'116	1'535'171	-45'055
Beitrag an Lebensunterhalt	2'158'654	2'174'808	-16'154
Beitrag an Kosten in Heimen/Heilstätten	1'360'606	1'334'439	26'167
Rückerstattungen Diverse Einnahmen	-2'029'143	-1'974'076	-55'067
WSH Bürger anderer Kantone	1'921'768	1'813'702	108'066
Beitrag an Kanton Rückerstattungen	17'507	4'543	12'964
Beitrag an Lebensunterhalt	2'614'977	2'570'409	44'568
Beitrag an Kosten in Heimen/Heilstätten	2'602'247	2'463'363	138'884
Rückerstattungen Diverse Einnahmen	-3'171'961	-3'079'564	-92'397
Rückerstattungen von Kanton	-141'001	-145'049	4'048
WSH Ausländische Staatsangehörige	2'303'582	1'730'641	572'941
Beitrag an Lebensunterhalt	3'520'219	3'104'931	415'288
Beitrag an Kosten in Heimen/Heilstätten	491'966	203'769	288'197
Rückerstattungen Diverse Einnahmen	-1'708'531	-1'572'178	-136'353
Rückerstattungen von Kanton	-72	-5'881	5'809
WSH Flüchtlinge und vorl. Aufgenommene (über 10 Jahre Aufenthalt in Gemeinden)	823'369	678'762	144'607
Beitrag an Lebensunterhalt	1'333'698	1'084'174	249'524
Beitrag an Kosten in Heimen/Heilstätten	7'099	3'858	3'241
Rückerstattungen Diverse Einnahmen	-361'611	-295'274	-66'337
Rückerstattungen von Kanton	-155'817	-113'996	-41'821
Total Wirtschaftliche Sozialhilfe (WSH)	7'661'576	6'763'721	897'855

Mutterschaftsbeihilfe (MBH)	Rechnung 2016	Rechnung 2015	Differenz 2015
Beitrag an Mutterschaftsbeihilfe	52'084	774'617	-722'533
Rückerstattungen Diverse Einnahmen	-21'686	-230'401	208'715
Total Mutterschaftsbeihilfe	30'398	544'216	-513'818

Zusammenfassung WSH + MBH	Rechnung 2016	Budget 2016	Differenz	Rechnung 2015
Beitrag an Kanton Rückerstattungen	70'225	54'800	15'425	33'532
Beitrag an Lebensunterhalt	11'045'486	10'812'500	232'986	10'908'262
Beitrag an Kosten in Heimen/Heilstätten	6'800'152	5'624'000	1'176'152	5'987'230
Rückerstattungen Diverse Einnahmen	-9'926'997	-9'027'000	-899'997	-9'356'161
Rückerstattungen von Kanton	-296'890	-415'300	118'410	-264'926
Nettoaufwand WSH + MBH	7'691'974	7'049'000	642'974	7'307'937

Die starke Kostenreduktion bei der Mutterschaftsbeihilfe resultiert aus der Anpassung des Sozialhilfegesetzes per 1. Januar 2016. Seit diesem Zeitpunkt kann kein neuer Anspruch auf Mutterschaftsbeihilfe geltend gemacht werden. Dies hat jedoch eine direkte Verlagerung der Kosten auf die wirtschaftliche Sozialhilfe zur Folge. Lediglich der bisherige Anspruch von Flüchtlingen und vorläufig aufgenommenen Müttern auf Mutterschaftsbeihilfe entfällt mit der Gesetzesänderung. Diese Änderung hatte eine Kostenreduktion von rund 76'800 Franken zur Folge.

Die neue Gesetzesanpassung, wonach die Reduktion von Ergänzungsleistungen infolge Vermögensentässerung nicht mehr mit wirtschaftlicher Sozialhilfe ausgeglichen werden muss, war bisher nicht sachrelevant. Die erwartete Kostensteigerung aufgrund der Gesetzesanpassung über den Justizvollzug per 1. Juli 2016 zeigt sich mit zusätzlichen Kosten von rund 23'000 Franken in der Rechnung.

Der tatsächliche Aufwand von rund 7'692'000 Franken weicht um 643'000 Franken vom budgetierten Betrag ab. Diese Abweichung ist erneut insbesondere auf die Mehrkosten von rund 1'170'000 Franken bei den Beiträgen für Personen, die in Heimen und Heilstätten leben, zurück zu führen. Die Kosten für die Beiträge an den Lebensunterhalt von Personen, die nicht in Heimen und Heilstätten wohnen, konnten nicht wie budgetiert reduziert werden, sondern fielen um rund 233'000 Franken höher aus. Gegenüber dem Vorjahr sind diese Kosten um rund 137'000 Franken angestiegen. Diese Kostensteigerung entspricht der damit verbundenen Fallzunahme.

Die deutliche Zunahme auf der Ertragsseite von rund 782'000 Franken ist insbesondere auf den Anstieg der Einnahmen von Personen in Heimen und Heilstätten um rund 650'000 Franken und auf einem Anstieg von ausserordentlichen Erträgen aus Erbschaften und Rückerstattungen von wirtschaftlicher Sozialhilfe von rund 250'000 Franken zurück zu führen. Demgegenüber konnten erneut rund 120'000 Franken weniger Rückerstattungen von

den Herkunftskantonen erhältlich gemacht werden als budgetiert für Personen, die in den vergangenen zwei Jahren aus anderen Kantonen nach Kriens gezogen sind.

Alimenteninkasso und -bevorschussung

Die Kosten für das Alimenteninkasso und die –bevorschussung nahmen im Vergleich zum Vorjahr um 44'700 Franken ab.

Alimenteninkasso und Bevorschussung	Rechnung 2016	Budget 2016	Differenz	Rechnung 2015
Betriebungskosten	29'421	27'500	1'921	30'814
Beitrag an Alimentenzahlungen	623'429	649'300	-25'871	703'891
Beitrag an Alimentenbevorschussungen	1'022'405	1'108'600	-86'195	1'106'980
Rückerstattungen Diverse Einnahmen	-15'203	-8'600	-6'603	-15'285
Eingang von Alimenten	-619'461	-655'200	35'739	-697'972
Rückerstattungen Alimentenbevorschussungen	-490'527	-600'000	109'473	-545'957
Total Alimenten	550'065	521'600	28'465	582'471

Der budgetierte Betrag von 521'600 Franken wurde um ca. 28'000 Franken verfehlt. Auf der Aufwandseite gingen sowohl die Beiträge an Alimentenzahlungen als auch die Beiträge an die Alimentenbevorschussungen um insgesamt mehr als 112'000 Franken zurück. Gleichzeitig konnten aber insgesamt 145'000 Franken weniger an Alimenten erhältlich gemacht werden.

Berufsbeistandschaft

Bei der Berufsbeistandschaft ist eine Abnahme der betreuten Massnahmen feststellbar. Es wurden im Kindes- und Erwachsenenschutz 459 Dossiers betreut (Stichtag 31.12.2016). Diese verteilen sich auf 161 Kinderschutzmassnahmen und 298 Erwachsenenschutzmassnahmen. Von diesen wurden 95 Massnahmen durch 66 Privatbeistandspersonen geführt. Seit 2014 sind demnach 219 Massnahmen von der Berufsbeistandschaft zur Betreuung übernommen worden. Auffallend ist, dass diejenigen Massnahmen, die mit einer Vermögensverwaltung verbunden sind, zunehmen. Das erhöht insbesondere auch den administrativen Aufwand und führt zu einer Ausdehnung des Personalbedarfs im administrativen Bereich. Die Berufsbeistandschaft führt zudem 7 Massnahmen im Bereich des Pflegekinderwesens.

6 Verkehr

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Abweichung	Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
Verkehr	6'359'583	2'146'482	6'218'500	1'792'000		6'422'000	2'085'275
		4'213'101		4'426'500	-213'399		4'336'725

Grösste Veränderungen:

- Öffentliche Strassen (-79'300): weniger bauliche Unterhaltsarbeiten durch Dritte
- Regionalverkehr (-54'900): Rückerstattung des Verkehrsverbundes Luzern

Verkehr

Das Gesamtverkehrskonzept konnte stark vorangetrieben werden. Aufgrund zahlreicher Abhängigkeiten wurde der Abschluss jedoch bewusst ins Jahr 2017 verschoben. Bei den Abhängigkeiten handelt es sich in erster Linie um den Dialog mit dem Kanton, weil das wesentliche Element der Kantonsstrasse durch den Kanton verantwortet wird und diese Abstimmung Zeit und Ressourcen in Anspruch nimmt. Weitere Abhängigkeiten waren die von Politikern und über eine Initiative verlangten zusätzlichen Abklärungen zu einem möglichen Tunnel, sowie die Erkenntnis, dass der in Aussicht gestellte Masterplan Luzerner-/Obernauerstrasse (heute Entwicklungskonzept Zentrum/Luzerner-/Obernauerstrasse) ebenfalls planerisch mit dem GVKK zusammen koordiniert werden muss. Und nicht zuletzt brauchte es für die Ausarbeitung der Vorlage für ein neues Parkplatzreglement sowie für den Planungsstart der Süddalle einen Teil der Ressourcen.

Im Jahr 2016 konnte das Duett der alten und neuen Hergiswaldbrücke verwirklicht werden. Die denkmalgerechte Sanierung der alten Holzbrücke fand auch in den Medien grosse Beachtung. Viele Projekte der Verkehrs- und Infrastrukturdienste sind in Planung wie die Sanierung des Knotens Arsenal- / Horwerstrasse und die Lärmsanierungen entlang der Gemeindestrassen.

7 Umwelt und Raumordnung

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Abweichung	Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
Umwelt + Raumordnung	10'925'512	10'170'498	11'008'600	10'311'400		10'432'677	9'744'753
		755'014		697'200	57'814		687'924

Grösste Veränderungen:

- Gewässerverbauungen (+44'800): Sofortmassnahmen Unterhalt Gewässer nach Gewittern

Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung

Folgende Leitungserneuerungen wurden durch die Wasserversorgung im Jahr 2016 realisiert: Buchenweg / Waldheimstrasse, Dattenmattstrasse, Gabeldingenstrasse, Mühleweg, Rigistrasse und Zunacherstrasse. Die geplante Ableitung Studenhof konnte wegen einer Einsprache noch nicht realisiert werden. Unter der Leitung der Abteilung Verkehrs- und Infrastrukturdienste wurden zudem die Kanalisationen Zunacher- und Bergstrasse neu gebaut, die Kanalisation Veilchen- / Nelkenstrasse saniert sowie an ca. 25 Leitungen Roboter- oder Inlinesanierungen ausgeführt.

LuzernSüd

Der Bebauungsplan Nidfeld wurde vom Einwohnerrat in zwei Lesungen erlassen und erreichte noch 2016 nach der Genehmigung des Regierungsrats die Rechtskraft. Schwerpunkte der Planungsarbeiten von LuzernSüd waren die stadträumlichen Richtlinien des Vertiefungsgebiets IV sowie des Mattenplatzes. Parallel dazu wurde das Konkurrenzverfahren der Pilatusarena vorbereitet. Vorbereitungsarbeiten liefern für die Bebauungspläne Rössli- und Futura (Arsenalstrasse).

Die Baubewilligungen für die Grossprojekte Schweighof, Mattenhof, Sternmatt und Musikhochschule waren für die Verwaltung eine grosse Herausforderung. Sie sind zu einem grossen Teil dafür verantwortlich, dass der Gemeinderat im Jahr 2016 insgesamt eine Bausumme von über 400 Mio. Franken bewilligen konnte, was mit grossem Abstand Rekord in der Gemeinde Kriens bedeutet.

Orts- und Nutzungsplanung, Baubewilligungsverfahren

Der Einwohnerrat hat den Bebauungsplan Sportzentrum Kleinfeld in zwei Lesungen beraten. Das Projekt erreichte noch im Spätherbst 2016 nach der Genehmigung durch den Regierungsrat die Rechtskraft. An seiner letzten Sitzung im Jahr konnte der Gemeinderat noch die Baubewilligung erteilen. Vom Jahrhundertprojekt „Zukunft Kriens – Leben im Zentrum“ wurden die Teilprojekte Zentrum Pilatus, Schappe Süd und Teiggi baubewilligt. Von den 88 nachträglichen Baubewilligungsverfahren im Hochwald waren per Ende 2016 deren 46 Gesuche entschieden und 42 Gesuche noch im Verfahren des rechtlichen Gehörs. Der Verfahrensschritt des rechtlichen Gehörs erfordert mehr Zeitaufwand als ursprünglich angenommen. Viele Grundeigentümer ziehen eine Rechtsvertretung bei.

Bestattungswesen

Das neue Reglement über das Friedhof- und Bestattungswesen der Gemeinde Kriens wurde 2016 vom Einwohnerrat verabschiedet. Seit dem 1. Juli 2016 ist die vom Gemeinderat erlassene Verordnung zum Friedhof- und Bestattungswesen in Kraft. Mit dem neuen Reglement wurden zusätzlich zu den bestehenden Angeboten mit dem Baumgrab und dem Grünflächengrab zwei neue Bestattungsmöglichkeiten geschaffen. Diese neuen Varianten finden guten Anklang und kompensieren Mindereinnahmen beim rückläufigen Verkauf von Konzessionen für Privatgräber. Anlässlich der Erarbeitung der Gebührenverordnung erfolgte eine moderate Gebührenerhöhung bei den Dienstleistungen und der Benutzung der Anlagen.

8 Volkswirtschaft

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Abweichung	Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
Volkswirtschaft	172'914	1'188'896	145'500	1'165'400		239'598	1'252'111
		1'015'982	1'019'900		-3'918	1'012'513	

9 Finanzen und Steuern

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Abweichung	Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
Finanzen und Steuern	7'854'026	88'932'729	8'183'500	91'200'800		7'821'550	90'722'146
	81'078'703		83'017'300		-1'938'597	82'900'596	

Grösste Veränderungen:

- Gemeindesteuern laufendes Jahr: (-0.8 Mio.)
- Gemeindesteuern Vorjahre: (-1.74 Mio.)
- Sondersteuern Kapitalauszahlung: (+328'600)
- Grundstücksgewinnsteuern: (+543'400)
- Handänderungssteuer: (-694'300)
- Erbschaftssteuern: (+161'900)

Gemeindesteuern

Die Gemeindesteuern laufendes Jahr stiegen gegenüber dem Vorjahr um 3.35% (VJ 2.27%). Die Steuerkraft pro Einwohner (durchschnittliche Steuereinnahmen pro Einwohner inkl. Steuererträge JP) konnte von 2'547 Franken auf 2'636 Franken oder um 3.51% (VJ 3%) gesteigert werden. Trotzdem konnte bei den Gemeindesteuern laufendes Jahr das Budget um 0.8 Mio. Franken nicht erreicht werden. Die Wachstumsprognosen für das Jahr 2016 haben sich nicht so erfüllt wie das aufgrund der regen Bautätigkeit erwartet werden durfte. Aufgrund dessen sind auch die Steuereinnahmen nicht wie erwartet gestiegen. Eine Analyse der Wegzugsdaten hat gezeigt, dass es sich beim allergrössten Teil der Wegziehenden 1245 Personen um ledige Einzelpersonen handelt. Es ist deshalb davon auszugehen, dass viele Jugendliche das Elternhaus verlassen und aufgrund der noch immer tiefen Leerwohnungsraten in Kriens, in der Umgebung eine neue Bleibe finden. Diese Tatsache kann auch eine Erklärung sein für die höhere Steuerkraft pro Einwohner. Der Gemeinderat geht jedoch weiterhin davon aus, dass die zahlreichen neuen Wohnungen, die bereits entstanden sind oder sich noch im Bau befinden, zusätzliche Steuerzahler anziehen werden. Die Verzögerung war so nicht absehbar. Die Bevölkerung nahm gegenüber 2014 um 239 Bewohner ab. Gemäss AFP 2016 – 2020 wurde für diese Zeitspanne mit einer Bevölkerungszunahme um 467 Bewohner gerechnet.

Auch bei den Gemeindesteuereinnahmen aus den Vorjahren konnten die Budgetvorgaben um 1.74 Mio. Franken nicht erreicht werden. Bei dieser Position muss festgestellt werden, dass vor allem die Steuerabzüge der effektiven Liegenschaftsrenovations- /-sanierungskosten dazu beigetragen haben.

Der Kanton hat eine Praxisänderung bei den Steuerabschreibungen vorgenommen. Neu werden die reaktivierten Verlustscheine erst als Eingang abgeschriebener Steuern verbucht, wenn auch die effektive Bezahlung erfolgt ist. Die Vergütungszinsen für Steuervorauszahlungen fielen tiefer aus.

Andere Steuern

Die budgetierte Handänderungssteuer von 1.7 Mio. Franken wurde um 694'300 Franken nicht erreicht. Dank höheren Grundstücksgewinn- und Erbschaftssteuern konnte dieser Minderertrag kompensiert werden.

Finanzliegenschaften

Im Unterwerk Fenkern wurden Werterhaltungsarbeiten ausgelöst. Zudem hat der Gemeinderat im Dezember 2016 einen Nachtragskredit für den Fernwärmebezug vom Schulhaus Kirchbühl genehmigt. Weiter sind die Planungsarbeiten für die Desinvestitionen Müllrain und Bosmatt im Gange.

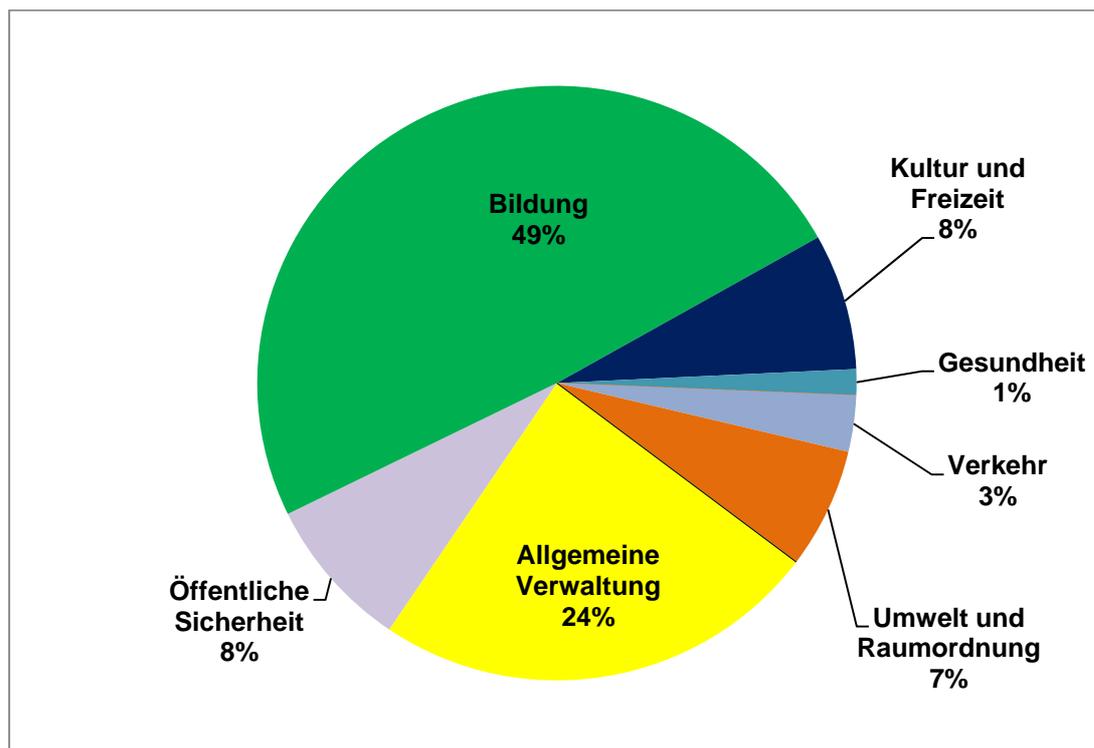
1.6 Investitionsrechnung / Zusammenfassung

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Allgemeine Verwaltung	6'447'541	115'832	6'784'000	-	6'765'258	-
Öffentliche Sicherheit	2'175'000	-	2'890'000	-	4'750'000	-
Bildung	12'887'194	27'000	11'920'000	-	10'588'763	-
Kultur und Freizeit	2'013'482	72'420	2'290'000	-	2'408'072	240'000
Gesundheit	368'221	-	900'000	-	229'545	-
Soziale Wohlfahrt	-	-	-	-	349'275	-
Verkehr	982'817	180'000	4'260'000	300'000	1'902'239	254'000
Umwelt und Raumordnung	4'248'335	2'529'538	8'260'000	3'300'000	4'594'609	1'499'520
Volkswirtschaft						
Finanzen und Steuern			150'000	-		
Total	29'122'589	2'924'790	37'454'000	3'600'000	31'587'762	1'993'520
Nettoinvestitionen		26'197'799		33'854'000		29'594'242

Grösste Investitionen (Details siehe Anhang):

- Zentrum Pilatus
- Eichenspes Werkhof/Feuerwehrlokal
- Schulraumprovisorium Kuonimatt
- Schulraumprovisorium Roggern
- Werterhaltung Schulliegenschaften (Kirchbühl, Feldmühle)
- Werterhaltung Sportanlage Kleinfeld
- Schappe Süd
- Werterhaltung Strassen, Wasserleitungen, Abwasserleitungen
- Gewässerverbauungen

Nettoinvestitionen 2016



1.7 Mittelflussrechnung

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
ERGEBNISSE						
LAUFENDE RECHNUNG						
Total Aufwand und Ertrag	173'691'657	171'194'298	170'983'200	168'577'200	174'311'871	172'905'955
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss		2'497'359		2'406'000		1'405'917
INVESTITIONSRECHNUNG						
Total Ausgaben und Einnahmen	29'122'589	2'924'790	37'454'000	3'600'000	31'587'762	1'993'520
Nettoinvestitionen Zunahme		26'197'799		33'854'000		29'594'242
Nettoinvestitionen Abnahme						
FINANZIERUNG	Mittelver-	Mittel-	Mittelver-	Mittel-	Mittelver-	Mittel-
	wendung	herkunft	wendung	herkunft	wendung	herkunft
Zunahme der Nettoinvestitionen	26'197'799		33'854'000		29'594'242	
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung						
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	2'497'359		2'406'000		1'405'917	
Abschreibungen						
- auf Verwaltungsvermögen		9'730'173		9'775'300		11'984'131
- auf Bilanzfehlbetrag		0		180'000		0
Einlagen						
- Spezialfinanzierungen		4'889'055		3'062'000		5'919'003
- Spezialfonds		9'104		0		300'000
- Vorfinanzierungen						
Entnahmen						
- Spezialfinanzierungen	1'178'604		1'481'300		4'783'096	
- Spezialfonds	2'283'359		2'127'500		1'185'627	
- Vorfinanzierungen						
Total Mittelverwendung / Mittelherkunft	32'157'121	14'628'332	39'868'800	13'017'300	36'968'882	18'203'134
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung						
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung		17'528'789		26'851'500		18'765'748
MITTELBEDARF / MITTELÜBERSCHUSS						
Finanzierungsüberschuss der Verwaltungs-Rechnung						
Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungs-Rechnung	17'528'789		26'851'500		18'765'748	
Mittelbedarf für Kreditrückzahlungen						
Veränderungen im Finanzvermögen						
- Neuanlagen						
- Abschreibung und Auflösung von Anlagen						
- Abschreibungen auf Finanzvermögen		651'522		370'000		717'544
Total Mittelbedarf / Mittelüberschuss	17'528'789	651'522	26'851'500	370'000	18'765'748	717'544
Gesamter Mittelbedarf		16'877'267		26'481'500		18'048'204
Gesamter Mittelüberschuss						

1.8 Bestandesrechnung

	01.01.2016	Zugang	Abgang	31.12.2016	Veränderung
1 Aktiven	288'853'564			303'096'921	14'243'358
10 Finanzvermögen	102'236'810			95'791'650	-6'445'160
100 Flüssige Mittel	32'778'673	334'805'914	345'142'487	22'442'100	-10'336'574
101 Guthaben	31'743'176	225'195'025	220'936'928	36'001'273	4'258'097
102 Anlagen	32'500'184	961'848	312'495	33'149'537	649'354
103 Transitorische Aktiven	5'214'777	4'198'741	5'214'777	4'198'741	-1'016'037
104 Abrechnungskonti	-	481'743'491	481'743'491	-	-
11 Verwaltungsvermögen	186'616'753			204'843'923	18'227'169
114 Sachgüter	148'403'570	28'730'585	9'903'135	167'231'019	18'827'449
115 Darlehen, Beteiligungen	36'271'891	-	358'533	35'913'358	-358'533
117 Übrige aktivierte Ausgaben	1'941'293	392'004	633'751	1'699'546	-241'747
13 Bilanzfehlbetrag	-	2'461'349	-	2'461'349	2'461'349
139 Fehldeckung	-	2'461'349	-	2'461'349	2'461'349
2 Passiven	288'853'564			303'096'921	14'243'358
20 Fremdkapital	209'548'060			220'123'663	10'575'604
200 Laufende Verpflichtungen	47'843'408	220'785'977	228'806'295	39'823'090	-8'020'318
201 Kurzfristige Schulden	5'000'000	40'000'022	15'000'000	30'000'022	25'000'022
202 Langfristige Schulden	148'320'000	10'000'000	16'085'000	142'235'000	-6'085'000
203 Verpflichtungen für Sonderrechnungen	3'752'811	158'437	398'566	3'512'682	-240'129
204 Rückstellungen	54'000	245'500	54'000	245'500	191'500
205 Transitorische Passiven	4'577'841	4'307'369	4'577'841	4'307'369	-270'472
22 Spezialfinanzierungen	79'269'494			82'973'258	3'703'765
228 Verpflichtungen Spezialfinanzierungen	79'269'494	7'116'083	3'412'319	82'973'258	3'703'765
23 Kapital	36'011			-	-36'011
239 Eigenkapital	36'011	-	36'011	-	-36'011

Kommentar

Die langfristigen und kurzfristigen Schulden steigen aufgrund der hohen Investitionen um 19 Mio. Franken. Der durchschnittliche Zinssatz der langfristigen Schulden betrug 1.36%.

Nach Verbuchung des Aufwandüberschusses von 2.49 Mio. Franken resultiert neu ein Bilanzfehlbetrag von 2.46 Mio. Franken.

Die Pro-Kopf-Verschuldung steigt von 3'996 Franken im Jahre 2015 auf neu 4'637 Franken. Die durchschnittliche kantonale Pro-Kopf-Verschuldung betrug im Jahr 2015 2'132 Franken. Die Bevölkerung ging um 44 Personen auf eine neue Bevölkerungszahl von 26'814 Personen zurück. Im Aufgaben- und Finanzplan 2016 - 2020 wurde mit einer Bevölkerungszahl von 27'281 gerechnet. Das noch nicht eingetretene Wachstum geht vor allem darauf zurück, dass die neuen Wohnbauten in LuzernSüd etwas hinter dem Zeitplan sind.

1.9 Finanzkennzahlen

Selbstfinanzierungsgrad		2016	2015	2014	2013	2012
Formel:	$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$	42.62%	41.34%	185.54%	59.82%	44.40%
Aussage:	Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung.					
Vorschrift:	Der Selbstfinanzierungsgrad sollte im Durchschnitt von 5 Jahren mindestens 80% erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.	62.63%	56.80%	56.57%	31.20%	
Selbstfinanzierungsanteil		2016	2015	2014	2013	2012
Formel:	$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Konsolidierter Laufender Ertrag}}$	7.13%	7.78%	13.50%	6.00%	4.96%
Aussage:	Bei steigendem Selbstfinanzierungsanteil nehmen die Möglichkeiten für die Verwirklichung von Investitionen zu.					
Vorschrift:	Der Selbstfinanzierungsanteil sollte sich auf mindestens 10% belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.					
Zinsbelastungsanteil I		2016	2015	2014	2013	2012
Formel:	$\frac{\text{Nettozinsaufwand} \times 100}{\text{Konsolidierter laufender Ertrag}}$	-0.65%	-0.65%	-2.10%	-0.82%	-0.93%
Aussage:	Ein hoher Zinsbelastungsanteil weist auf eine hohe Verschuldung hin. Diese Kennzahl gibt die Einengung des finanziellen Spielraums durch den Schuldendienst wieder. Im Vergleich über mehrere Jahre wird die Verschuldungstendenz erkannt.					
Vorschrift:	Der Zinsbelastungsanteil I sollte 4% nicht übersteigen.					
Zinsbelastungsanteil II		2016	2015	2014	2013	2012
Formel:	$\frac{\text{Kapitaldienst} \times 100}{\text{Gemeindesteuern} + \text{Finanzausgleich}}$	-1.30%	-1.30%	-4.63%	-1.68%	-1.94%
Aussage:	Ein hoher Zinsbelastungsanteil II weist auf eine hohe Verschuldung hin. Diese Kennzahl gibt die Einengung des finanziellen Spielraums gemessen am Steuerertrag und Finanzausgleich wieder.					
Vorschrift:	Der Zinsbelastungsanteil II sollte 6% nicht übersteigen.					
Kapitaldienstanteil		2016	2015	2014	2013	2012
Formel:	$\frac{\text{Kapitaldienst} \times 100}{\text{Konsolidierter laufender Ertrag}}$	3.56%	3.27%	1.33%	2.97%	2.46%
Aussage:	Die Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages für Zinsen und ordentliche Abschreibungen verwendet wird. Eine steigende Zahl weist auf eine Einengung des finanziellen Spielraums hin. Einem hohen Kapitalanteil liegt eine hohe Verschuldung und/oder ein hoher Abschreibungsbedarf zugrunde.					
Vorschrift:	Der Kapitaldienstanteil sollte 8% nicht übersteigen.					
Verschuldungsgrad		2016	2015	2014	2013	2012
Formel:	$\frac{\text{Nettoschuld} \times 100}{\text{Gemeindesteuern} + \text{Finanzausgleich}}$	157%	135%	117%	137%	136%
Aussage:	Diese Kennzahl gibt den Anteil des Gemeindesteuerertrages an, der zur Deckung der Nettoschuld dient.					
Vorschrift:	Der Verschuldungsgrad sollte 120% nicht übersteigen.					
Nettoschuld pro Einwohner		2016	2015	2014	2013	2012
Formel:	$\frac{\text{Nettoschuld}}{\text{Mittlere Wohnbevölkerung}}$	4'637	3'996	3'288	3'721	3'542
Zweifaches kantonales Mittel Beanspruchung			4'264	4'592	4'880	4'890
Aussage:	Die Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung der Gemeinde.		93.71%	71.60%	76.25%	72.43%
Vorschrift:	Die Nettoschuld pro Einwohner sollte das Zweifache des kantonalen Mittels nicht übersteigen.					
Bilanzfehlbetrag in % der ordentlichen Steuereinnahmen		2016	2015	2014	2013	2012
Vorschrift:	Bilanzfehlbetrag max. ein Drittel der ordentl. Steuereinnahmen	3.20%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

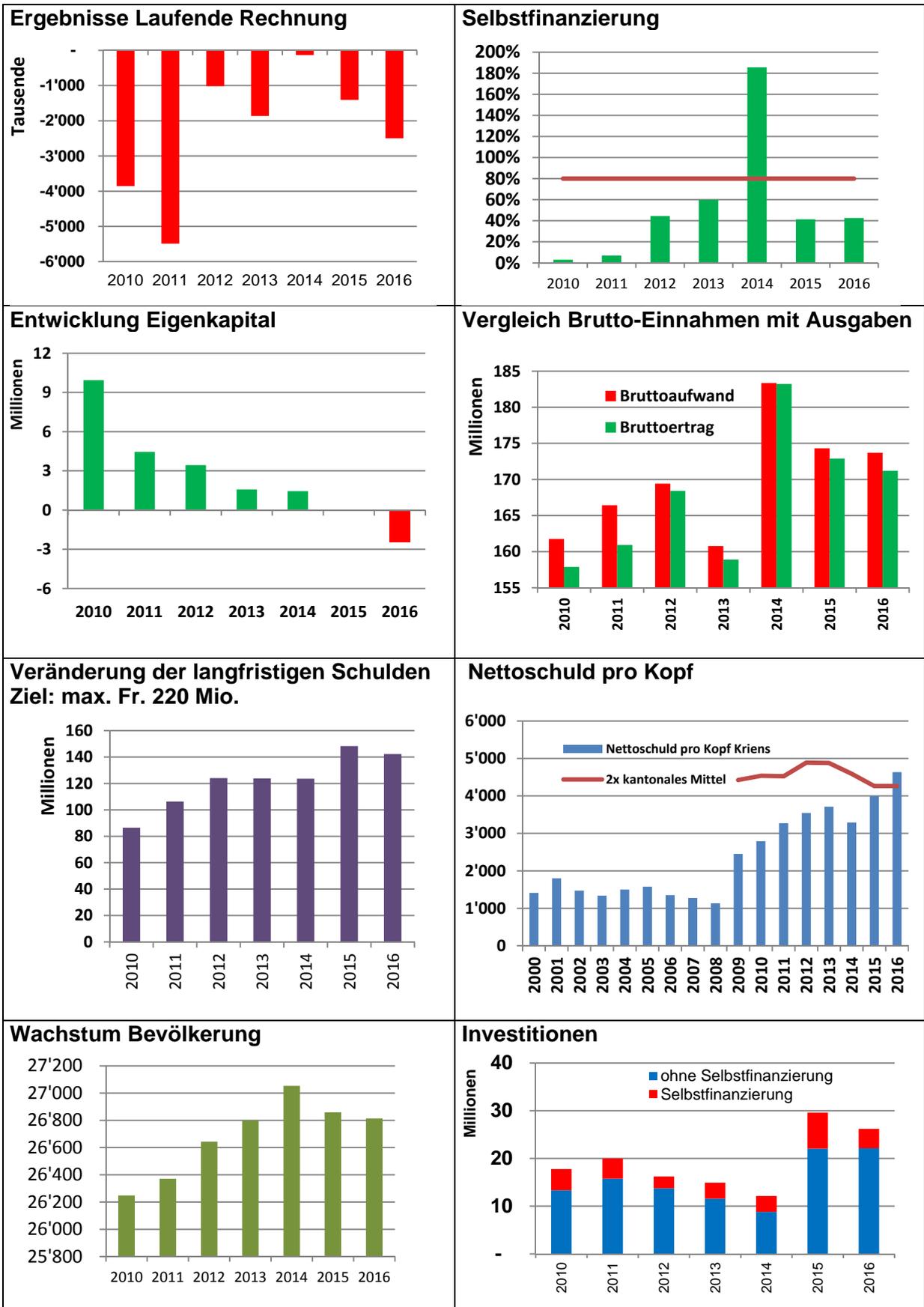
1.10 Stellenplan (Vollzeitstellen)

Anzahl Vollzeitstellen (VZ)	IST 2015	SOLL 2016	IST 2016	Bemerkungen SOLL 2016: Departementsreform ab 1. September 2016
Stabstelle Gemeindeschreiber		1.65	1.65	
Total Stabstelle (GS)		1.65	1.65	
Präsidentdienste		6.85	6.05	Umverteilung nach DepReform
Nachlass/Sondersteuern		3.95	4.75	Umverteilung nach DepReform
Bevölkerungsdienste		1.00	0.00	Vakant
Einwohnerservice		6.10	6.10	
Steuern		9.30	10.30	Ersatz Langzeitabsenz
Betreibungen		6.20	6.20	
Personaldienste		3.90	3.90	
Total Präsidiialdepartement (PD)	16.15	37.30	37.30	
Planungs- und Baudienste		7.95	7.40	Vakanz Fachperson Planungen
Verkehrs- und Infrastrukturdienste		4.85	4.75	
Wasserversorgung		3.00	3.00	
Umwelt- u. Sicherheitsdienste		2.30	2.50	Temporäre Erhöhung bis Ende Jahr
Werkunterhalt		17.30	17.10	
Sicherheit		1.70	1.70	
Total Bau- und Umweltdepartement (BUD)	51.7	37.10	36.45	
Finanzdienste		3.00	2.90	
Rechnungswesen		2.20	2.20	
Immobiliendienste		1.00	1.00	
Gemeindeimmobilien		2.70	2.90	Umverteilung nach DepReform
Betrieb Gebäude		15.20	15.20	
Freizeitdienste		2.55	2.40	
Jugend		2.20	2.20	
Betrieb Freizeitanlagen		6.80	6.60	Pensenreduktion, wird mit MA im Stundenlohn ausgeglichen
Total Finanzdepartement (FD)	29.30	35.65	35.40	
Familien- und Kulturdienste		1.70	1.60	
Gemeindebibliothek		1.70	1.70	
Volksschule		1.60	1.60	
Musikschule		1.90	1.90	
Total Bildungs- und Kulturdepartement (BKD)	19.55	6.90	6.80	
Gesellschafts- und Gesundheitsdienste (GGDI)		8.10	7.10	Umverteilung nach DepReform, Ersatz Mutterschaft
Sozialdienste (SODI)		8.40	11.00	Umverteilung nach DepReform
Berufsbeistandschaft (BERB)		9.95	9.95	
KESB		6.80	6.80	
<i>Zwischentotal Sozialdepartement ohne Heime</i>	<i>33.95</i>	<i>33.25</i>	<i>34.85</i>	
Heime	208.47	207.03	207.05	
Total Sozialdepartement (SD)	242.42	240.28	241.90	
GESAMTTOTAL	359.12	358.88	359.50	

Lernende, Praktikantinnen und Praktikanten in der Verwaltung und Heimen (nicht im Stellenplan enthalten)

Lernende Verwaltung	13.00	12.00	11.00	Kauffrau/Kaufmann Niveau B, E oder M
Lernende Werkhof	1.00	1.00	1.00	Fachmann Betriebsunterhalt Richtung Werkdienst EFZ
Lernende Schulanlagen	1.00	1.00	1.00	Fachmann Betriebsunterhalt Richtung Hausdienst EFZ
Lernende Heime	3.00	3.00	4.00	Koch EFZ
Lernende Heime	2.00	2.00	2.00	Fachfrau/mann Hauswirtschaft EFZ
Lernende Heime	1.00	1.00	0.00	Fachmann Betriebsunterhalt EFZ
Lernende Heime	10.00	10.00	11.00	AssistentIn Gesundheit und Soziales EBA
Lernende Heime	6.00	6.00	6.00	Fachfrau/mann FaGe EFZ
Lernende Heime	7.00	7.00	6.00	Fachfrau/mann FaBe EFZ
Studierende Heime	5.00	3.00	4.00	Dipl. Pflegefachfrau HF
Lernende Heime	0.00	1.00	0.00	Fachfrau/mann FaBe EFZ, erg. Bildung für Erwachsene
Lernende Heime	4.00	3.00	2.00	Fachfrau/mann FaGe EFZ, erg. Bildung für Erwachsene
Anzahl PraktikantInnen Verwaltung	4.00	2.00	4.00	Jugendanimation, Berufsbeistandschaft, Rektorat VS
Anzahl PraktikantInnen Heime	27.00	25.00	26.00	Pflege Heim Grossfeld/Zunacher
Total	84.00	77.00	78.00	

1.11 Grafiken



2. Würdigung des Gemeinderates

Der Gemeinderat darf feststellen, dass in den einzelnen Abteilungen gute Arbeit geleistet worden ist und eine hohe Budgetdisziplin und Kostenbewusstheit herrscht. Dank dem IKS hat der Gemeinderat frühzeitig erkannt, dass die budgetierten Steuereinnahmen nicht erreicht werden können. Er hat deshalb die Mitarbeiter aufgefordert, noch genauer auf die Kosten zu achten. Auch in den Bereichen Gesundheit und Soziale Wohlfahrt sind gute Ergebnisse erzielt worden.

Die Personalkosten konnten mit 172'000 Franken (-0.20%) unter Budget abgeschlossen werden. Dazu trugen die Verwaltung mit 114'000 Franken und die Bildung mit 785'000 Franken bei. Bei den Heimen stiegen die Personalkosten um 727'000 Franken gegenüber dem Voranschlag an.

Auch der Sachaufwand schliesst mit 975'000 Franken (-5.3%) unter Budget ab, trotz den nicht budgetierten Ausgaben für Sofortmassnahmen Unwetter 2014 von 409'000 Franken.

Das budgetierte Wachstum der \emptyset Steuerkraft von 1.50% wurde mit 3.51% übertroffen. Die Steuerkraft pro Einwohner (durchschnittliche Steuereinnahmen pro Einwohner inkl. Steuererträge JP) konnte von 2'472 Franken (2014) und 2'547 Franken (2015) auf 2'636 Franken oder um 3.51% (VJ 3%) gesteigert werden. Dieses positive Wachstum der Steuerkraft bekräftigt den Gemeinderat mit seiner Finanzstrategie auf dem richtigen Weg zu sein. Trotzdem ist der Gemeinderat mit der Entwicklung der Gesamtsteuereinnahmen noch nicht zufrieden. Die Steuererträge des laufenden Jahres von 70.7 Mio. Franken liegen um 0.80 Mio. Franken tiefer als im Voranschlag eingerechnet. Die Wachstumsprognosen für das Jahr 2016 haben sich nicht so erfüllt wie das aufgrund der regen Bautätigkeit erwartet werden durfte. Aufgrund dessen sind auch die Steuereinnahmen nicht wie erwartet gestiegen. Eine Analyse der Wegzugsdaten hat gezeigt, dass es sich beim allergrössten Teil der Wegziehenden 1245 Personen um ledige Einzelpersonen handelt. Es ist deshalb davon auszugehen, dass viele Jugendliche das Elternhaus verlassen und aufgrund der noch immer tiefen Leerwohnungsraten in Kriens, in der Umgebung eine neue Bleibe finden. Diese Tatsache kann auch eine Erklärung sein für die höhere Steuerkraft pro Einwohner. Der Gemeinderat geht jedoch weiterhin davon aus, dass die zahlreichen im Bau befindenden neuen Wohnungen zusätzliche Steuerzahler anziehen werden. Die Verzögerung war so nicht absehbar. Prognostiziert war ein Wachstum der Bevölkerung von 0.6% (162 Einwohner). Effektiv nahm die Bevölkerungszahl um 44 Einwohner (-0.16%) ab. Gegenüber 2014 liegt die Bevölkerungszahl sogar um 239 Bewohner tiefer. Gemäss AFP 2016 – 2020 wurde für diese Zeitspanne mit einer Bevölkerungszunahme um 467 Bewohner gerechnet. Hier macht sich das noch nicht eingetretene Wachstum der Steuerzahler (Verzögerungen Fertigstellung der Wohnungen in LuzernSüd) bemerkbar. Der Gemeinderat ist jedoch überzeugt, dass in den nächsten Jahren das anvisierte Wachstum mit dem Bezug der neuen Wohnungen, jedoch etwas verzögert, erreicht wird.

Die Nachträge aus den vergangenen Jahren konnten um 1.74 Mio. Franken gegenüber dem Voranschlag nicht realisiert werden. Hier muss festgestellt werden, dass die Steuerzahler vom effektiven Abzug der Sanierungs- und Renovationskosten rege Gebrauch machen, was dazu führt, dass das steuerbare Einkommen entsprechend tiefer ausfällt.

Der Ertrag bei den Sondersteuern (Grundstückgewinn-, Erbschafts- und Handänderungssteuern) beläuft sich budgetgemäss auf 5.06 Mio. Franken.

Im Bereich Gesundheit sanken die Pflegefinanzierungskosten Heime und Spitex im Vergleich zum Vorjahr um 0.58 Mio. Franken (exklusiv Rückerstattungen 2014 und 2015). Sie lagen 0.10 Mio. Franken über dem Budget (exklusiv Rückerstattungen 2014 und 2015). Die Abnahme ist vor allem auf die Nachkalkulation der Pflegerestfinanzierungskosten und Rückvergütung des Ertragsüberschusses 2016 von der Spitex zurückzuführen.

Im Bereich Soziale Wohlfahrt erhöhten sich die Kosten im Vergleich zum Vorjahr um 0.30 Mio. Franken und im Vergleich zum Budget um 0.03 Mio. Franken, was vor allem auf Mehrkosten bei der Sozialhilfe (für Erwachsene in Heimen und Heilstätten) zurück zu führen ist.

Infolge immer noch tiefen Refinanzierungszinssätzen sind die Fremdkapitalzinsen um 257'000 Franken tiefer ausgefallen.

Im laufenden Jahr wurden Nettoinvestitionen von 26.2 Mio. Franken ausgelöst. Diese wurden aufgrund von sehr guten Angeboten (Negativzinsen) über kurzfristige Darlehen finanziert. Deshalb sind die langfristigen Schulden gegenüber 2015 um 6 Mio. Franken tiefer ausgewiesen. Diese kurzfristigen Schulden werden jedoch in der nächsten Zeit in langfristige Schulden refinanziert.

Der effektive Aufwandüberschuss von 2.49 Mio. Franken fällt trotz den tieferen Steuereinnahmen von 2.54 Mio. Franken nur um 91'000 Franken höher aus als budgetiert. Dank guter Einhaltung der Budgetvorgaben konnte ein grosser Teil der Mindereinnahmen aus den Steuern kompensiert werden.

Ausblick

Chance

Trotz etwas höherem Rechnungsfehlbetrag ist der Gemeinderat überzeugt, dass die Vier-Säulen-Strategie Wirkung zeigt. Die Budgetdisziplin war sehr gut und der Gemeinderat wie auch die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sind stets bemüht, die von ihnen beeinflussbaren Einnahmen und Ausgaben zu optimieren. Budgetabweichungen erfolgten dementsprechend primär bei Positionen, die schwer oder nicht beeinflussbar sind, etwa bei der Pflegefinanzierung, Sozialausgaben und Steuereinnahmen. Mit der Vier-Säulen-Strategie will der Gemeinderat auch in den nächsten Jahren erreichen, dass die mit der Urnenabstimmung vom 28. Februar 2016 zum Voranschlag 2016 bestätigte Finanzstrategie des Einwohner- und Gemeinderates erfolgreich umgesetzt werden kann.

In der Gemeinde sind weiterhin grosse bauliche Entwicklungen im Gange. Diese werden auch im Zusammenhang mit der Konjunkturerwicklung entscheidend sein, ob das im Aufgaben- und Finanzplan 2017 - 2021 eingestellte Steuer- und Bevölkerungswachstum auch erreicht werden kann. Ebenfalls wird weiterhin darauf gesetzt, dass die Zusammenarbeitsprojekte K5 zu Synergien bei verschiedenen Aufgabestellungen führen werden.

Risiken

Die Realisierung der Entwicklungsschwerpunkte in den Arealen Eichhof, Nidfeld, Mattenhof, Schweighofpark, usw. haben einen grossen finanziellen Einfluss auf die Laufende Rechnung der Gemeinde. Der Gemeinderat hat jedoch sehr beschränkte Einflussnahme auf die jeweiligen Umsetzungszeitpläne. Zudem hätte eine negative konjunkturelle Entwicklung auch Auswirkungen auf die Sozialausgaben der Gemeinde. Beim kantonalen Projekt „Aufgabenreform 2018“, das die Finanzströme und Aufgabenteilung zwischen den Gemeinden und dem Kanton analysiert und neu regeln soll, ist grösste Aufmerksamkeit zu schenken, dass der Kanton keine einseitigen Aufgabenverschiebungen zu Lasten der Gemeinden vornimmt.

Die Verkehrsentwicklung mit den entsprechenden Infrastrukturmassnahmen verursachen Kosten. Der Gemeinderat setzt weiterhin auf seine Strategie, die Infrastrukturinvestitionen mit der Anwendung der vorhandenen Instrumenten aus der Raumplanung (Agglo-Programm Bund, Perimeter Grundeigentümer, zukünftige Mehrwertabschöpfung) durch Drittbeiträge mitzufinanzieren. Mit dieser Massnahme wird die Gemeinde entsprechend entlastet.

Die Auslagerung der Heime hat der Einwohnerrat im Januar 2017 definitiv beschlossen. Die letzte Hürde liegt nun bei der Volksabstimmung 2017. Der Gemeinderat ist überzeugt, dass mit diesem Schritt eine win-win-Situation für alle Beteiligten geschaffen werden kann.

Herausforderung

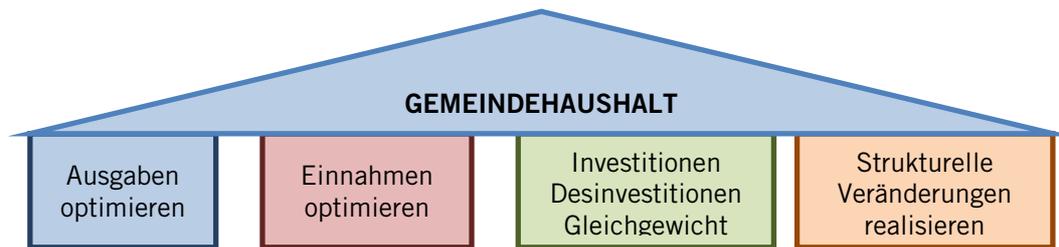
Der Kantonsrat hat im Dezember 2016 über das Konsolidierungspaket 2017 entschieden. Aus diesem Paket wird für die Jahre 2018 und 2019 eine jährliche Mehrbelastung für die Gemeinde Kriens zwischen 750'000 bis 1 Mio. Franken erwachsen. Der Gemeinderat wird nun diese Mehrbelastung in die eigene Finanzpolitik einarbeiten. Er hat jedoch nach wie vor das Ziel ab dem Jahr 2018 mindestens eine schwarze Null zu schreiben.

Die Sanierung der Gemeindefinanzen ist trotz grossen Bemühungen seit 2010 noch nicht abgeschlossen. Der weiterhin hohe Nachholbedarf an Werterhaltungsmassnahmen der Schulliegenschaften und weiteren gemeindeeigenen Liegenschaften sowie die Erstellung von neuem Schulraum wirken sich auf die Laufende Rechnung aus. Ebenfalls wird zukünftig die Laufende Rechnung durch die hohen Investitionen in das Projekt „Zukunft Kriens – Leben im Zentrum“ belastet.

Im Bereich Gesundheit werden die Kosten wegen der demografischen Entwicklung und der damit verbundenen Zunahmen von pflegebedürftigen Menschen auch weiterhin steigen. Die Möglichkeit, auf diese Ursache der Kostenzunahme Einfluss zu nehmen, ist beschränkt. Im Bereich Soziales werden die Sozialversicherungskosten und die Kosten SEG (für Kinder und Jugendliche in Heimen) vom Kanton nach Einwohnerzahlen auf die Gemeinden verteilt. Diese Kosten werden tendenziell steigen.

Eine weitere Herausforderung ist die Umstellung der Rechnungsführung auf HRM2. Dazu müssen verschiedene Instrumente angepasst und neu aufgestellt werden. Der Zeitplan ist eng, denn der Voranschlag 2019 ist bereits unter der neuen Gesetzgebung auszuarbeiten. Aktuell sind noch nicht alle Vorgaben und Umsetzungshilfen vom Kanton vorhanden.

Das Prinzip des Vier-Säulenkonzeptes wird weiterhin als Dauerauftrag bewirtschaftet.



Detaillierte Ausführungen zum Vier-Säulenkonzept können dem B+A Nr. 317/2012 Planungsbericht „Finanzielle Entwicklung und Steuerung der Gemeinde Kriens“ entnommen werden. Ebenfalls wurde die FGK mit dem „Bericht über die Vier-Säulen-Strategie“ vom 28. Mai 2015 weitergehend über die erreichten und noch offenen Massnahmen orientiert. Aufgrund der Dringlichen Interpellation Tanner 224/2016 „Transparenz und Controlling der Vier-Säulenstrategie“ wurde der Einwohnerrat an der Sitzung vom 21. Januar 2016 mündlich und ausführlich vom Gemeinderat über den aktuellen Stand informiert.

3. Anhang zur Jahresrechnung 2016

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

- a. die Rechnung der Anstalten und Betriebe ohne Rechtspersönlichkeiten, soweit sie nicht in die Gemeinderrechnung 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:
 - Die Rentenverpflichtung für die Pensionskasse der ehemaligen Gemeinderäte beträgt aufgrund erstellter Berechnung der Gemeinde Kriens 6.2 Mio. Franken. Darunter fallen sieben ehemalige Mitglieder des Gemeinderates. In der Rechnung der Gemeinde Kriens ist dazu eine Rückstellung von 2'824'642 Franken (Vorjahr 3'067'495 Franken) enthalten. Der Deckungsgrad beträgt per 31. Dezember 2016 45.52%, im Vorjahr waren es 48.49%. Der Fehlbetrag beläuft sich per 31. Dezember 2016 auf 3.38 Mio. Franken (Vorjahr 3.26 Mio. Franken).
 - Projekte WiA – Wohnen im Alter: Verpflichtung der Gemeinde Kriens gemäss Letter of Intent (LOI) und Nutzungsvereinbarung mit der Schweighofpark AG, Kriens, von maximal 120'000 Franken an den Planungskosten zu beteiligen, wenn die Gemeinde Kriens das Vorhaben abbricht.
 - Mantelnutzung im Stadion Kleinfeld für die Sportschule Kriens (B+A 004/2016): Für die gemäss Mietvertrag einzugehenden Verpflichtungen (Rückbau, Ausfall Entschädigungszahlungen bei Auflösung des Mietverhältnisses) wird eine Eventualverpflichtung von Fr. 775'000.- bewilligt.
- e. zugesicherte Gemeindebeiträge:
 - keine

4. Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Rechnung der Einwohnergemeinde Kriens für das Jahr 2016 in der vorliegenden Form zuzustimmen und den Aufwandüberschuss von 2'497'359.04 Franken dem Konto Eigenkapital mit 36'010.53 zu belasten und 2'461'348.51 als Bilanzfehlbetrag vorzutragen.

Der Jahresbericht 2016 des Gemeinderates soll zur Kenntnis genommen werden.

Kriens, 29. März 2017

Gemeinderat Kriens



Cyrill Wiget
Gemeindepräsident



Guido Solari
Gemeindeschreiber

5. Beschluss des Einwohnerrates

Der Einwohnerrat der Gemeinde Kriens

nach Kenntnisnahme von Bericht und Antrag Nr. 038/2017 des Gemeinderates Kriens vom 29. März 2017

und

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

betreffend

Jahresrechnung 2016 der Gemeinde Kriens

beschliesst:

1. Die Jahresrechnung 2016, umfassend die Laufende Rechnung, die Investitionsrechnung und die Bestandesrechnung per 31. Dezember 2016 wird wie folgt genehmigt:

Laufende Rechnung

Gesamtertrag	Fr.	173'691'657.42
Gesamtaufwand	Fr.	<u>171'194'298.38</u>

Aufwandüberschuss	Fr.	2'497'359.04
-------------------	-----	--------------

Investitionsrechnung

Einnahmen	Fr.	2'924'789.85
Ausgaben	Fr.	<u>29'122'588.80</u>

Nettoinvestitionen	Fr.	26'197'798.95
--------------------	-----	---------------

Bestandesrechnung per 31.12.2016

Aktiven und Passiven	Fr.	303'096'921.46
----------------------	-----	----------------

2. Der Jahresbericht 2016 des Gemeinderates wird zur Kenntnis genommen.

Kriens, 18. Mai 2017

Einwohnerrat Kriens

Raphael Spörri
Präsident

Guido Solari
Schreiber

6. Details

6.1 Statistische Werte

Bezeichnung	2016	2015	2014
Allgemeine Verwaltung			
Einwohnerrat			
Anzahl Sitzungen	9	8	9
Anzahl behandelte Geschäfte	87	69	85
Kommissionen			
Anzahl Sitzungen total	48	54	49
USK - Umwelt- und Sicherheitskommission (bis 31.08.2016)	5	6	7
SGK - Sozial- und Gesundheitskommission (bis 31.08.2016)	3	6	6
KRE - Kommission Reorganisation Einwohnerrat	2	5	0
FGK - Finanz- und Geschäftsprüfungskommission (bis 31.08.2016)	4	7	7
BiK - Bildungskommission (bis 31.08.2016)	5	8	8
BK - Baukommission (bis 31.08.2016)	5	7	7
BRK - Bürgerrechtskommission	7	7	6
GL - Geschäftsleitung	8	8	8
KFG - Kommission für Finanzen- und Gemeindeentwicklung (ab 01.09.2016)	3	-	-
KBSG - Kommission für Bildung, Soziales und Gesundheit (ab 01.09.2016)	3	-	-
KBVU - Kommission für Bau, Verkehr und Umwelt (ab 01.09.2016)	3	-	-
Gemeinderat			
Anzahl ordentliche Sitzungen	38	39	37
Anzahl ausserordentliche Sitzungen	-	1	2
Anzahl behandelte Geschäfte	1'161	1'106	1'081
Anzahl Klausursitzungstage	2	2	4
Einwohnerstatistik			
Einwohner per 31. Dezember	26'814	26'858	27'053
Anteil Schweizer 82.67%	22'167	22'285	22'406
Anteil Ausländer 17.33%	4'647	4'573	4'647
Anzahl Geburten	223	237	270
Anzahl Todesfälle	202	244	237
Anzahl Trauungen	240	241	266
Bauverwaltung			
Eingegangene Baugesuche	150	168	124
Erteilte Baubewilligungen	152	142 (+3 Gest. Pläne)	132
Bausumme	419.8 Mio. Fr.	212.9 Mio. Fr.	159.9 Mio. Fr.
Öffentliche Sicherheit			
Betreibungsamt			
Eingeleitete Betreibungen	6'308	6'551	6'910
Pfändungen	3'303	3'527	3'684
Betreibungsauskünfte	4'893	4'961	4'905
Verlustscheine	2'701	2'595	2'486
<i>Verlustscheine in Franken</i>	6'982'837	7'645'136	6'400'974
Bürgerrechtskommission			
Anzahl behandelte Gesuche	50	61	* 36
Anzahl betroffene Personen	85	97	76
<i>Zusicherung Bürgerrecht (Gesuche/Personen)</i>	41/72	53/84	29/62
<i>Abgelehnte/Zurückgestellte Gesuche</i>	9/13	8/13	7/14
*Anzahl behandelte, neu eingegangene Dossiers. 2014 wurden zusätzlich eine grosse Anzahl zurückgestellte Gesuche nochmals behandelt.			
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde			
Anzahl Personen mit Massnahmen per 31. Dezember	535	479	484
Anzahl abgeschlossene Verfahren	1'165	946	958
Anzahl Entscheide	862	661	667

Bezeichnung	2016	2015	2014
Bildung			
Volksschule			
Anzahl Schüler	2'504	2'473	2'469
- Kindergarten	455	402	399
- Primarstufe	1'381	1'359	1'341
- Sekundarstufe	668	712	729
Anzahl Abteilungen	136	136	136
- Kindergarten inkl. 2-Jahreskindergarten	24	22	20
- Primarstufe	74	73	74
- Sekundarstufe A/B/C/D	38	41	42
Kantonsschüler	130	142	149
Musikschule			
Fachbelegungen Musikschule, Total	1'289	1'268	1'158
Volksschule	1'074	1070	972
Kantonsschule	96	97	114
Berufsschule und andere Schulen	65	54	46
Erwachsene	54	47	26
Elternbeiträge (in % des Gesamtaufwandes)	29%	29%	27%
Kantonsschulbeiträge (in % des Gesamtaufwandes)	7%	8%	8%
Kantonsbeitrag (in % des Gesamtaufwandes)	9%	9%	8%
Kostendeckungsgrad Musikschule	52.00%	51%	48%
Familienergänzende Angebote			
Betreuungsgutscheine Anzahl Familien	183	175	170
Angebote Plätze / Auslastung / Anzahl Schulkinder			
- Hort Heinrich Walther-Haus	25 / 79% / 51	25 / 57% / 45	30 / 97% / 93
- Hort Meiersmatt	20 / 84% / 32	20 / 100% / 40	20 / 92% / 37
- Schülerhuus Kriens	nur bis Ende SJ 15/16	20 / 95% / 19	20 / 80% / 15
- Hort Roggern	20 / 77% / 44	20 / 90% / 43	20 / 80% / 33
- Hort Amlehn	20 / 77% / 45	20 / 62% / 27	
- Hort Eichenspes (neu seit SJ 16/17)	20 / 65% / 30		
Smallfoot	4	4	2
Schtärnschnuppe	3	6	6
Strampolino	3	3	2
Anzahl Schulkinder Mittagstisch Obernau	18	20	19
Anzahl Schulkinder Mittagstisch Gabeldingen	30	34	30
Anzahl Schulkinder Mittagstisch Kuonimatt	11	6	
Anzahl Schulkinder bei Tageseltern	51	75	87
Anzahl Schulkinder in Hort*	322	322	324
* inkl. Schülerhuus, Mittagstisch und Tageseltern			
Kultur und Freizeit			
Gemeindebibliothek			
Total ausgeliehene Medien	69'819	63'065	66'270
- Bücher Kinder/Jugend	34'080	29'668	29'233
- Bücher Erwachsene	18'013	17'703	19'554
- Nonbooks (CD's und DVD's)	17'726	15'694	17'483
Schwimmhalle / Badeanlage			
Eintrittseinnahmen Krauerhalle und Parkbad	400'742	470'083	340'677
Anzahl Eintritte Hallenbad Krauer	50'503	49'036	50'438
Anzahl Eintritte Parkbad (zahlende)	54'335	70'239	33'631
Anzahl Eintritte Parkbad Kleinkinder (nicht zahlende, ca.)	23'000	34'000	20'000
Gesundheit			
Heime Kriens			
Anzahl Betten	272	269	269
Auslastung in %	97.41%	97.90%	98.32%
Anzahl Bewohner/Innen	268	265	268

Bezeichnung	2016	2015	2014
Soziale Wohlfahrt			
AHV			
Krankenkassenprämienverbilligungsgesuche	205	191	0*
Ergänzungsleistungen, Neuanmeldungen	203	250	206
Ergänzungsleistungen, Revisionen	215	267	269
Anmeldungen Nichterwerbstätige	478	256	265
Nichterwerbstätige mit Beitragserlass	377	379	353
Anzahl ZIS-Mutationen	630	742	720
* Prämienverbilligungsgesuche per 01.01.14 durch die Ausgleichskasse Luzern bearbeitet / ab 2015 Formulare für Kunden ausgestellt.			
Sozialdienste (ehemals Sozialamt)			
Wirtschaftliche Sozialhilfe, Unterstützungseinheiten	561	555	541
<i>davon Personen in Heimen</i>	95	83	78
Sozialhilfequote in % (Stand BFS Sept. Vorjahr)	3.70%	3.70%	3.80%
Mutterschaftsbeihilfe, Dossiers (bis 31.12.2015)	0	21	26
Wirtschaftliche Sozialhilfe in Franken			
Ortsbürger	1'122'741	1'005'445	675'043
Kantonsbürger	1'490'116	1'535'171	1'504'225
Bürger andere Kantone	1'921'768	1'813'702	1'778'588
Ausländische Staatsangehörige	2'303'582	1'730'640	1'971'234
Flüchtlinge und vorläufig Aufgenommene (über 10 Jahre Aufenthalt in Gemeinden)	823'369	678'762	686'602
Mutterschaftsbeihilfe	30'398	544'215	561'942
Gesellschafts- und Gesundheitsdienste (ehemals zentrale Dienste)			
Alimentenbevorschussungen	115	118	129
Alimenteninkasso	193	188	197
Arbeitsamt	593	595	597
Berufsbeistandschaft			
betreute Kinder per 31. Dezember	161	179	199
betreute Erwachsene per 31. Dezember	203	209	199
betreut durch 66 Privatbeistandspersonen per 31. Dezember	95	103	93
Finanzen und Steuern			
Steuerverwaltung			
Gemeindesteuern Ertrag laufendes Jahr	70'695'506	68'407'114	66'891'423
<i>natürliche Personen 90.4 %</i>	63'882'165	61'918'217	60'625'272
<i>juristische Personen 9.6 %</i>	6'813'341	6'488'897	6'266'151
Stand Veranlagungen Gemeinde	92.68%	86.22%	83.87%
Stand Veranlagungen Kanton	84.93%	82.47%	80.22%
Sondersteuern			
Grundstückgewinnsteuern	3'293'385	3'446'747	4'797'626
<i>Veranlagte Fälle</i>	310	403	393
Handänderungssteuern	1'005'688	1'932'288	1'147'111
<i>Veranlagte Fälle</i>	289	435	362
Erbschaftssteuern	761'884	902'775	1'015'004
<i>Veranlagte Fälle</i>	123	250	223

6.2 Beteiligungen und Verpflichtungen

Name und Rechtsform	Kapital Fr.	Anteil Kriens Fr. %	Buchwert Fr.
A.G. Sonnenbergbahn Kriens (Aktiengesellschaft)	51'039.00	50'674.00 99.3%	1.00
Adresse:	Luzernerstrasse 13, 6010 Kriens		
Zweck:	Auf Grund der dem Ing. Buss und J.A. Widmer durch die Bundesversammlung am 28.06.1900 erteilten und von der Gesellschaft erworbenen Konzession, den Betrieb der von Kriens nach dem Sonnenberg gebauten Drahtseilbahn und allfälliger Zufahrtlinien, sowie Übernahme allfälliger, mit diesem Unternehmen zusammenhängender Bauten und Betriebe.		
Präsident:	Bruno Peter		
Geschäftsführung:	Priska Burgener		
Revisionsstelle:	Bucher Treuhand AG, Kriens		
Jahresrechnung 2015			
Umsatz:	Fr.	239'375.90	
Bilanzsumme:	Fr.	405'322.30	
Fremdkapital:	Fr.	130'166.88	
Eigenkapital:	Fr.	275'155.42	
Reingewinn:	Fr.	208.97	
Gemeindeverband REAL (Gemeindeverband)			
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.		
Präsident:	Adrian Borgula, Stadtrat Luzern		
Delegierte:	Markus Sigrist, Adligenswil; Heinz Amstad, Buchrain; Alexandra Lang, Dierikon; Pius Wiss, Dietwil; Peter Schärli, Ebikon; Thomas Lehmann, Emmen; Josef Lötscher, Gisikon; Franz Gisler, Greppen; Amadé Koller, Honau; Robert Odermatt, Horw; Fabian Peter, Inwil; Matthias Senn, Kriens; Martin Bürgi, Luzern; Hans Wyss-Fischer, Malters; Josef Scherer, Meggen; Ruedi Stöckli, Meierskappel; James Sattler, Root; Arthur Sigg, Rothenburg; Peter Zurkirchen, Schwarzenberg; Marco Zraggen, Udligenswil; Alex Waldis, Vitznau; Baptist Lottenbach, Weggis		
Geschäftsführung:	Martin Zumstein		
Revisionsstelle:	Balmer-Etienne AG, Luzern		
Jahresrechnung 2015			
Umsatz:	Fr.	37'029'000.00	
Bilanzsumme:	Fr.	93'708'000.00	
Fremdkapital:	Fr.	74'492'000.00	
Eigenkapital:	Fr.	17'023'000.00	
Reingewinn:	Fr.	2'194'000.00	
Regionales Eiszentrum Luzern AG (Aktiengesellschaft)	4'842'500.00	253'000.00 5.2%	1.00
Adresse:	Eisfeldstrasse 2, 6005 Luzern		
Zweck:	Erstellung und Betrieb von Kunsteisbahnen sowie anderen Sport- und Freizeitanlagen; Erwerb, Verwaltung und Veräusserung von Liegenschaften; Beteiligungen.		
Präsident:	Philipp Studhalter		
Geschäftsführung:	Stefan Schlatter		
Revisionsstelle:	Finanzinspektorat der Stadt Luzern, Luzern		
Jahresrechnung 2015/2016			
Umsatz:	Fr.	2'301'509.00	
Bilanzsumme:	Fr.	9'377'466.00	
Fremdkapital:	Fr.	4'334'293.00	
Darlehen Gemeinde Kriens	Fr.	240'000.00	
Eigenkapital	Fr.	5'043'173.00	
Reingewinn:	Fr.	5'240.00	

Name und Rechtsform	Kapital Fr.	Anteil Kriens Fr. %	Buchwert Fr.
Industriegleis-Genossenschaft Horw-Kriens (Genossenschaft)	320'000.00	40'000.00 12.5%	20'000.00
Adresse:	c/o Kanzlei, Luzernerstrasse 51a, 6010 Kriens		
Zweck:	Anschluss von Industrie- und Gewerbebauten an das Verkehrsnetz der Schweizerischen Bundesbahnen in gemeinsamer Selbsthilfe durch Bau, Betrieb und Unterhalt von einem oder mehreren privaten normalspurigen Industriegleisen ab Gleisen der Schweizerischen Bundesbahnen (SBB) oder der Zentralbahn (zb) bis in die Industriegebiete der Gemeinden Kriens und Horw; Gewährung weiterer Anschlüsse gegen entsprechende Kostenbeteiligung oder Erweiterung bestehender Gleisanlagen; Erwerb und Veräusserung von Grundstücken und Dienstbarkeiten; Erwerb, Bau und Veräusserung von Gleisanlagen; Erwerb und Einräumung von Dienstbarkeiten; Errichtung, Kauf, Erstellung, Verkauf oder Vermietung von Gebäuden, soweit ein Zusammenhang mit dem Genossenschaftszweck besteht; Anschaffung eigener schienengebundener Traktionsmittel und Betrieb derselben.		
Präsident:	Daniel Marty		
Mitglieder:	Hans Bachmann, Bernhard Jurt, Hans Rudolf Jung, Franco Faé		
Revisionsstelle:	Pius Bienz Treuhand- und Revisions-AG, Kriens		
Jahresrechnung 2015			
Umsatz:	Fr.	40'001.36	
Bilanzsumme:	Fr.	95'056.54	
Fremdkapital:	Fr.	9'329.60	
Eigenkapital:	Fr.	85'726.94	
Reingewinn:	Fr.	4'337.06	
Genossenschaft "Wohnen im Alter in Kriens" (Genossenschaft)	1'708'000.00	700'000.00 41.0%	700'000.00
Adresse:	c/o Bucher Treuhand AG, Oberhusweg 9, 6010 Kriens		
Zweck:	Beschaffung von preisgünstigen Wohnungen und Bau und Erwerb von Wohnhäusern oder Wohnungen, unter Ausschluss jeder spekulativer Absicht in gemeinsamer Selbsthilfe ihrer Mitglieder; Erstellung von preisgünstigen Alterswohnungen im Sinne des betreuten Wohnens; Erwerb von Grundstücken oder Immobiliengesellschaften; Bau, Erwerb, Verwaltung oder Vermietung von Häusern; kann die Betreuung der Bewohner Dritten in Auftrag geben oder selber übernehmen.		
Präsident:	Alexander Wili		
Mitglieder:	Stefan Bucher, Stephan Häfliger, Max Keller, Markus Marti, Rudolf Meier, Lothar Sidler, Otto Durrer, Nikolaus von Deschwanden		
Revisionsstelle:	Partner Revisions AG, Luzern		
Jahresrechnung 2015			
Umsatz:	Fr.	17.55	
Bilanzsumme:	Fr.	2'711'468.50	
Fremdkapital:	Fr.	24'618.45	
Eigenkapital:	Fr.	2'686'850.05	
Reingewinn:	Fr.	-24'814.40	
Gemeindeverband GICT (Gemeindeverband)			
Adresse:	Rüeggisingerstrasse 29, 6020 Emmenbrücke		
Zweck:	Der Gemeindeverband bezweckt die Zusammenarbeit zwischen Emmen, Kriens und allenfalls weiteren Gemeinden im IT-Bereich. Der Gemeindeverband erbringt IT-Dienstleistungen an die Verbandsgemeinden und allenfalls weitere öffentliche Körperschaften.		
Präsident:	Urs Dickerhof (Gemeinderat Emmen)		
Delegierte:	Urs Dickerhof (Gemeinderat Emmen), Franco Faé (Gemeinderat Kriens)		
Geschäftsführung:	David Eberle		
Revisionsstelle:	PricewaterhouseCoopers AG, Luzern		
Jahresrechnung 2015			
Umsatz:	Fr.	3'496'304.88	
Bilanzsumme:	Fr.	1'385'633.41	
Fremdkapital:	Fr.	583'328.76	
Eigenkapital:	Fr.	802'304.65	
Eigenkapitalanteil Kriens	Fr.	355'757.93	
Reingewinn:	Fr.	656'790.51	

6.3 Zusammenstellung der offenen Kredite per 31.12.2016

Konto	Bezeichnung	B+A Nr.	Bewilligter Kredit	Gesamtaufwand netto bis 01.01.2016	Gesamtaufwand netto 2016	Kreditsaldo
	Zukunft Kriens - Leben im Zentrum ¹	069/13	61'370'000			
	Verwaltungsgebäude					
090.01.503.09	Zentrum Pilatus			1'103'284.75	3'079'275.80	
090.01.503.10	Innenausbau/Ausstattung Zentrum Pilatus			45'147.60	117'909.65	
090.01.503.11	Diverse Investitionen			115'032.90	149'239.30	
090.01.503.12	Provisorium Gemeindeverwaltung			323'871.45	627'719.75	
090.01.503.13	Projektleitung Zentrum			369'460.00	259'810.25	
	Planung (abgeschlossen)					
090.01.503.01	Pilatus, Verwaltungsgebäude/Saal			298'501.35	0.00	
090.01.503.02	Wettbewerb Gemeindehaus-Areal/Teiggi			251'310.45	0.00	
090.01.503.05	Pilatus, Verwaltungsgebäude/Saal			983'005.45	0.00	
090.01.503.06	Planungskredit Wohnpark Teiggi /Gemeindehausareal			271'568.10	0.00	
090.01.503.07	Planungskredit Gemeindehaus-Areal/Teiggi			380'146.10	0.00	
	Diverse öffentliche Gebäude					
091.01.503.12	Werkhof Eichenspes			5'130'925.70	2'124'561.65	
091.01.503.13	Kultur / Jugend / Gewerbe Schappe Süd ²		623'000	644'506.35	1'668'426.10	
	² Zusatzkredit gem. GR-Beschluss vom 22. April 2015					
145.00.503.01	Feuerwehr Eichenspes			5'110'000.00	2'123'750.00	
219.05.503.01	Eichenspes Hort Innenausbau ⁵		275'000		375'000.00	
	⁵ Zusatzkredit gem. GR-Beschluss vom 9. Juli 2014					
340.00.501.01	Freizeitanlage Langmatt / Eichenspes			1'096'492.85	-45'832.30	
	Planung (abgeschlossen)					
091.01.503.05	Werkhof / Feuerwehr Studienauftrag			266'994.65	0.00	
091.01.503.06	Schappe Süd			224'036.60	0.00	
091.01.503.07	Kommunikation / Planungsbericht			179'802.75	0.00	
091.01.503.09	Werkhof / Feuerwehr			655'152.70	0.00	
091.01.503.10	Schappe Süd Planungskredit			216'855.75	0.00	
091.01.503.11	Kommunikation			184'384.45	0.00	
	Total Zukunft Kriens - Leben im Zentrum			17'850'479.95	10'479'860.20	33'937'659.85
	¹ In der Bauzeit anfallende Desinvestitionen werden im Ertrag der Laufenden Rechnung verbucht und dienen als Finanzierung des Zentrumsprojekts.					
	Schulliegenschaften					
217.00.503.35	Werterhaltung Brunnmatt ³	011/16	9'975'000	269'659.30	481'036.10	9'224'304.60
	³ Der Planungskredit (B+A Nr. 168/15) ist im Baukredit (B+A Nr. 011/16) enthalten.					
217.00.503.36	Werterhaltung Kirchbühl 1 ⁴	136/14				
217.00.503.37	Werterhaltung Kirchbühl 2 ⁴	136/14	17'142'000	3'870'599.30	7'567'496.95	5'703'903.75
	⁴ Der Planungskredit (B+A Nr. 072/13) ist im Baukredit (B+A Nr. 136/14) enthalten.					
217.00.503.45	Ersatzneubau Kindergarten u. Hort Schulanlage Amlehn	098/14	3'462'000			
	Zusatzkredit gem. GR-Beschluss vom 2. März 2016			3'574'770.60	27'226.45	-14'997.05
			125'000			
217.00.503.56	Modulare Schulraumprovisorien Krauer	164/15	4'210'000	3'851'065.55	73'639.40	285'295.05
217.00.503.57	Mobile Schulraumerweiterung Kuonimatt	208/15		23'580.55	1'763'630.40	
217.00.503.61	Mobile Schulraumerweiterung Roggern	208/15	3'830'000	23'108.10	1'638'541.30	381'139.65
	Sportanlage Kleinfeld					
340.01.503.06	Aussenanlagen Sportzentrum Kleinfeld	006/16	5'144'000	0.00	0.00	5'144'000.00
	Öffentliche Strassen					
	Sanierung Rutschung Hergiswald	255/16	2'910'000	1'419'335.40	249'101.30	1'241'563.30
620.00.501.16	Werterhaltung Strassen	192/07	2'500'000	1'645'724.50	0.00	854'275.50
620.00.501.18	Neubau Hergiswaldbrücke	234/11	3'740'000	2'986'540.20	0.00	753'459.80
	Planungen					
790.00.5xx.xx	LuzernSüd: Entwicklungskonzept	089/14	1'665'000	831'954.75	204'349.65	628'695.60

6.4 Finanzkompetenzen

6.4.1 Nachtragskredite / Zusatzkredite 2016

Position	Beschluss	Nachtragskredite		
		Gemeinderat Fr.	Einwohnerrat Fr.	
Laufende Rechnung				
020.00.318.03	Parkplatzreglement	16.12.2015	24'700.00	-
630.00.365.00	Subvention Schürhofstrasse	09.03.2016	40'000.00	-
020.00.318.09	Digitalisierung Liegenschaftsprotokolle	13.04.2016	35'000.00	-
020.00.301.01	Digitalisierung Liegenschaftsprotokolle	13.04.2016	50'000.00	-
583.00.318.03	Sozialamt: Organisationsentwicklung	19.10.2016	28'944.00	-
020.00.318.09	Organisationsanalyse u. Departementsreform 2016	25.01.2017	51'654.35	-
020.00.318.03	Stab Rechtsdienst, juristische Unterstützung	08.02.2017	6'401.65	-
			236'700.00	-

Position	Beschluss	Zusatzkredite		
		Gemeinderat Fr.	Einwohnerrat Fr.	
Investitionsrechnung				
941.00.500.02	Einzonung und Verkauf Liegenschaft Müllrain	20.01.2016	195'000.00	-
217.00.503.45	Ersatzneubau Kindergarten u. Hort Schulanlage Amlehn	02.03.2016	125'000.00	-
217.00.503.50	Steuerungselemente Schulanlage Feldmühle	25.05.2016	65'000.00	-
941.00.500.02	Einzonung und Verkauf Liegenschaft Müllrain	08.06.2016	37'800.00	-
941.00.500.02	Desinvestition Liegenschaft Müllrain, Vergabe Archi- tekturleistungen	28.09.2016	100'000.00	-
620.00.506.02	Ersatzbeschaffung Kommunaltransporter	07.12.2016	20'379.80	-
			543'179.80	-

6.4.2 Abweichungen Finanzkompetenzen gemäss Gemeindeordnung

Grundlage: §32 und §37 GO und §83 und §84 GG

Konto	Einzelkonto nach Funktionen detailliert	Rechnung 2016	Voranschlag 2016	Abweichung		Bemerkungen	Kompetenz	
		Aufwand	Aufwand	absolut	in %		GR	ER
Laufende Rechnung								
020.00.301.01	Besoldungen Kanzlei, EK, TA	1'334'753	1'248'200	86'553	7	Nachtragskredit Fr. 50'000.- (Lohnkosten Studenten für Digitalisierung Liegenschaftsprotokolle)	X	
020.00.318.03	Honorare Gutachten, Dokumentationen	225'821	113'900	111'921	98	Nachtragskredite Fr. 31'101.65 (Parkplatzreglement und Rechtsgutachten); Weiterverrechnung von Leistungen über Konto 020.00.431.01 Gebühreneinnahmen Baudepartement	X	
020.00.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	373'297	269'000	104'297	39	Nachtragskredite Fr. 86'654.35 (Digitalisierung Liegenschaftsprotokolle und Departementsreform); Aufwand Teilungsamt von Fr. 23'127.89 mit Einnahmen gegenfinanziert.	X	
100.00.301.00	Besoldungen des Personals	794'456	744'300	50'156	7	Gebundene Ausgabe	X	
214.00.302.00	Besoldungen der Lehrpersonen	1'869'932	1'807'700	62'232	3	Gebundene Ausgabe	X	
217.00.312.00	Wasser, Energie	341'043	260'000	81'043	31	Gebundene Ausgabe	X	
217.00.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	499'194	440'000	59'194	13	Gebundene Ausgabe (Werterhalt Infrastruktur)	X	
218.02.302.00	Besoldungen	1'475'062	1'358'000	117'062	9	Gebundene Ausgabe	X	
410.00.363.01	Pflegekostenbeiträge (eigene Heime)	5'561'756	4'625'000	936'756	20	Gebundene Ausgabe; Rückerstattungen Jahre 2014 bis 2016 von Fr. 744'647.-	X	
415.01.301.11	Besoldung Pflege Fachpersonal	2'473'999	2'150'000	323'999	15	Gebundene Ausgabe	X	
415.01.301.12	Besoldung Pflege Assistenzpersonal	992'410	930'000	62'410	7	Gebundene Ausgabe	X	
415.01.330.01	Bildung / Auflösung Delkredere	150'000		150'000		Gebundene Ausgabe	X	
415.01.363.01	Rückerstattungen Pflegekostenbeiträge	264'957		264'957		Gebundene Ausgabe; als Rückerstattung bei 410.00.463.01 verbucht	X	
415.02.301.11	Besoldung Pflege Fachpersonal	4'275'140	4'110'000	165'140	4	Gebundene Ausgabe	X	
415.02.301.12	Besoldung Pflege Assistenzpersonal	2'282'035	2'020'000	262'035	13	Gebundene Ausgabe	X	
415.02.301.40	Besoldung Ökonomie, Hausdienst	3'281'543	3'025'000	256'543	8	Gebundene Ausgabe	X	
415.02.363.01	Rückerstattungen Pflegekostenbeiträge	479'690		479'690		Gebundene Ausgabe; als Rückerstattung bei 410.00.463.01 verbucht	X	
440.00.365.00	Langzeitpflege Spitex-Verein Kriens	1'863'959	1'649'200	214'759	13	Gebundene Ausgabe; Rückerstattungen Jahre 2015 und 2016 bei 440.00.465.01 verbucht	X	
500.00.361.00	Beitrag an Kanton für AHV	64'151		64'151		Gebundene Ausgabe; Info Kanton erst nach Budgetabschluss 2016	X	
581.00.366.00	Beitrag an Lebensunterhalt	11'050'945	10'812'500	238'445	2	Gebundene Ausgabe; Zusammen mit Konto 581.00.366.01 -> Mehreinnahmen im Konto 583.00.436.01 von Fr. 899'943.75	X	
581.00.366.01	Beitrag an Kosten in Heimen / Heilstätten	6'794'638	5'624'000	1'170'638	21	Gebundene Ausgabe; Zusammen mit Konto 581.00.366.01 -> Mehreinnahmen im Konto 583.00.436.01 von Fr. 899'943.75	X	
583.00.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	59'328		59'328		Gebundene Ausgabe; Mandatsvertrag, weniger Aufwand beim Konto 583.00.301.01	X	
620.00.314.05	Unwetter SOMA Kanton	392'998		392'998		Gebundene Ausgabe; Rückerstattung durch Kanton und Bund von Fr. 410'000.-; Sonderkredit B+A 255/16	X	
900.00.330.00	Abschr. def. Erlasse/Verluste Steuern	1'137'536	650'000	487'536	75	Gebundene Ausgabe; Systemwechsel (Vorgabe Kanton)	X	
Investitionsrechnung								
217.00.503.58	Neubau Kindergarten Schulanlage Meiersmatt	155'513	50'000	105'513	211	Planungskredit zu Baukredit GR 835/16	X	
705.00.501.25	Werterhaltung Hausanschlüsse	487'838		487'838		Bestandteil Kredit über Fr. 3'500'000.- von Konto 705.00.501.24	X	
790.00.581.16	OP: Studie Areal Andritz Hydro	77'829		77'829		Rückerstattung auf Konto 790.00.669.13 von Fr. 57'604.25	X	

6.5 Anlagen Verwaltungsvermögen per 31.12.2016

Konto	Bezeichnung	Bestand 31.12.2015	Abschrei- bungen 2016	Zusätz. Ab- schreibungen 2016	Netto- Investitionen 2016	Bestand 31.12.2016
114	Sachgüter	148'403'570	-6'366'246	-1'013'120	26'206'815	167'231'019
1141.01	Tiefbauten	12'718'008	-815'713	0	819'970	12'722'265
1141.02	Tiefbauten Gewässerverbau- ungen	6'258'471	-178'819	0	244'440	6'324'092
1141.51	Tiefbauten Wasserversorgung	22'882'095	-503'832	0	706'360	23'084'622
1141.52	Tiefbauten Abwasserbeseiti- gung	8'805'185	-184'900	0	807'299	9'427'584
1141.56	Tiefbauten Abfallbeseitigung	0	0	-13'120	13'120	0
1143.01	Hochbauten	12'945'828	-252'832	0	8'171'910	20'864'906
1143.02	Hochbauten Schulanlagen	52'423'870	-2'096'416	0	12'248'985	62'576'439
1143.53	Hochbauten AW Hofmatt	5'014'564	-336'190	0	0	4'678'374
1143.55	Feuerwehr	50'000	0	-1'000'000	2'123'750	1'173'750
1143.58	Badeanlage / Restaurant Kleinfeld	12'842'432	-511'212	0	175'535	12'506'756
1143.59	Heime Kriens	12'377'444	-931'867	0	368'221	11'813'798
1146.03	Informatik Schule	464'255	-195'135	0	293'192	562'312
1146.04	Maschinen	1'129'463	-174'835	0	219'044	1'173'671
1146.05	Telefonie / IT	491'955	-184'494	0	14'990	322'450
117	Übrige aktivierte Ausgaben	1'941'293	-232'730	0	-9'016	1'699'546
1171.01	Planungen	1'941'293	-232'730	0	-9'016	1'699'546

6.6 Liegenschaften des Finanzvermögens per 31.12.2016

Grdst Nr.	Adresse	Plan Nr.	Fläche in m2	Kataster Wert	Steuer Wert	GVL Wert	Buch Wert
80	Roggern, Zivilschutzanlage	12	-	-	0	0	82'300
81	Unter-Sidhalde, Himmelrichstrasse (Bosmatt)	12	14'317	4'400	35'600	71'000	38'700
85	Ober-Mettlen	13	26'060	3'300	3'700	0	0
87	Ober-Mettlen	14	53	0	3'800	0	0
133	Kirchrainweg (Fenkern)	38	721	0	0	838'000	440'000
186	Amlehn (Luzernerstrasse)	24	338	100	300	0	0
240	Ober-Mettlen	28	420	100	200	0	0
242	Ober-Mettlen	28	3'676	9'800	29'100	324'000	0
245	Talacker	29	1'350	300	300	0	0
258	Horwerstrasse 1	31	331	0	495'300	1'198'000	660'000
261	Horwerstrasse 5	31	1'098	0	497'700	1'492'000	600'000
309	Luzernerstrasse 21 (Museum im Bellpark)	32	2'601	0	0	2'717'000	330'671
310	Luzernerstrasse 19 (Chinderhus Bellpark)	32	7'926	0	0	1'873'000	35'000
346	Unterhusweg 6	33	53'738	133'900	272'000	919'000	12'700
348	Unterhus	33	3'868	1'300	1'100	0	0
349	Unterhus	33	12'242	4'500	4'100	0	0
373	Hobacherweid (Sonnenbergbahn)	36	490	0	0	0	0
377	Sonnenbergbahn (Talstation)	36	614	188'500	0	503'000	23'000
378	Sonnenbergbahn	36	56	0	0	0	0
396	Schachenstrasse 9	37	477	0	647'700	1'278'000	236'000
415	Frohheim	38	84	0	0	0	0
432	Frohmut	38	381	0	0	0	0
442	Güterstrasse	38	404	0	0	0	0
448	Güterstrasse (Miteigentum zu 1/2 Alfred Müller AG)	38	6'006	0	3'500'700	0	7'667'000
483	Hohle Gasse 4, Kirchenrain	38	316	0	162'500	616'000	220'000
584	Obermeiersmatt	43	1'444	0	0	0	402'000
699	Sentihüsli	48	537	0	0	0	0
710	Zumhofstrasse, Feldmühle	49	1'960	0	0	0	0
711	Zumhofstrasse, Feldmühle (Mülirain)	49	12'757	2'800	2'200	0	203'000
725	Sackweidstrasse (Langmatt)	50	5'379	0	0	0	0
726	Obernauerstrasse (Langmatt)	50	1'554	0	0	0	0
727	Obernauerstrasse (Hammerschmiede)	50	301	0	0	0	0
731	Obernauerstrasse (Hammerschmiede)	50	260	0	0	0	0
793	Neu-Brunhof	53	5'355	0	0	0	548'000
815	Vorder-Amlehn	107	13'427	4'400	190'600	624'000	0
816	Gabeldingen	56	150'635	217'300	216'100	2'333'000	0
817	Gabeldingen	56	23'835	139'300	137'000	738'000	5'538'000
822	Sonnenbergbahn (Zumhof)	89	6	0	0	0	0
850	Sonnenbergwald	58	7'066	1'400	1'400	0	0
852	Sonnenbergwald	58	3'411	900	900	0	0
854	Langfohrenwald	58	2'608	700	700	0	0
856	Langfohrenwald	58	6'950	2'100	2'100	0	0
864	Langfohren	58	7'887	2'100	3'100	0	0
865	Langfohrenwald	58	3'139	1'800	1'800	0	0
868	Langfohrenwald	58	9'127	1'900	1'900	0	0
875	Langfohren	58	100'967	19'200	31'800	130'000	0
876	Zumhofried	58	38'577	5'800	5'700	0	0
877	Sonnenbergbahn (Bergstation/Toilettengeb.)	58	1'082	0	111'500	604'000	23'000
878	Sonnenbergbahn	58	728	0	0	0	0
879	Sonnenbergbahn	58	97	0	0	0	0
880	Gabeldingen	58	3'146	600	500	0	0
881	Sonnenbergbahn (Gabeldingen/Zumhof)	56	4'973	0	0	0	0
882	Sonnenbergbahn (Zumhof)	89	59	0	0	0	0
883	Sonnenbergbahn (Mittelstation)	89	1'565	32'800	0	18'000	0
904	Langfohrenwald	60	4'835	2'000	2'000	0	0

Grdst Nr.	Adresse	Plan Nr.	Fläche in m2	Kataster Wert	Steuer Wert	GVL Wert	Buch Wert
908	Langfohrenwald	60	4'245	2'300	2'300	0	0
912	Langfohrenwald	60	9'317	1'800	4'200	0	0
913	Langfohrenwald	60	526	300	300	0	0
916	Langfohrenwald	60	6'278	1'300	4'500	0	0
949	Gabeldingen	56	3'742	0	0	0	0
954	Gabeldingen	107	6'490	2'700	2'400	0	0
1'012	Hintergütsch	62	10'275	600	2'300	0	0
1'016	Hindergütschwald	62	8'946	300	2'100	0	0
1'021	Renglochstrasse (Steinbr.-Hof)	63	9'621	0	0	0	0
1'049	Ober-Blattig, Blattigstrasse	64	15'784	42'100	48'600	826'000	310'000
1'051	Hinter-Blattig	64	22'926	9'200	9'200	0	0
1'054	Hinter-Blattig	64	2'576	0	0	0	0
1'057	Fischerenwald	65	5'451	800	800	0	0
1'071	Killegwald	65	3'846	1'200	1'200	0	0
1'072	Killegwald	65	4'334	1'200	1'200	0	0
1'119	Sandweid	53	3'048	0	503'000	0	0
1'120	Hubel	53	5'121	1'900	1'200	0	0
1'122	Hubel Hackenrain	110	34'809	195'300	206'600	2'078'000	2'039'800
1'139	Unter-Studenhofweid	108	25'570	20'400	16'200	194'000	250'000
1'141	Unter Hackenrain	108	1'030	500	0	0	0
1'143	Ober-Studenhofweid (Familien-Gärten)	81	38'070	18'600	300'800	1'293'000	471'000
1'196	Wiesland an Schlossweg	29	6'696	1'100	1'300	0	0
1'198	Schloss Schauensee inkl. Pförtnerhaus	71	203'995	284'700	223'700	9'058'000	1'637'500
1'219	Ober-Sidhalde	101	273	100	100	0	0
1'309	Grüt	98	6'169	1'900	1'900	0	0
1'314	Schlund und Wegmatt	75	1'355	400	700	0	0
1'316	Schlund und Wegmatt	75	3'005	800	1'500	0	0
1'462	Ökihof, Technikumstrasse (Horw)	-	1'863	0	0	339'000	423'000
2'046	Houlochweidli	87	7'672	1'100	3'900	0	0
2'064	Obermeiersmatt, St.Niklausengasse	43	6'793	0	0	0	0
2'079	Bezirksgericht (Villa Bleiche)	37	5'967	500	0	3'687'000	3'303'000
2'089	Schützenheimland	105	1'604	500	2'000	0	0
2'133	Amlehnstrasse (32)	24	2'339	900	800	0	0
2'135	Amlehn	24	9'165	4'900	4'500	0	0
2'153	Amlehnhalde (20)	24	1'257	300	200	0	0
2'214	Gemeindehausplatz (Lagerhaus/Militärgeb.)	37	2'771	0	0	1'926'000	0
2'723	Langfohren	58	18'388	3'000	5'700	0	0
2'724	Langfohrenwald	58	29'652	3'900	11'100	0	0
2'844	Tiefgarage Hofmatt ¹⁾	31	4'500	0	0	2'834'170	572'000
2'889	Grosshasli	41	4'769	0	0	0	0
3'357	Neubrunhof	53	2'100	0	0	0	0
3'392	Ober-Sackweid	103	3'106	0	0	0	0
3'410	Gabeldingen (Frühlicht)	107	2'000	0	288'700	2'206'000	0
3'461	Grossweid, Lehn	23	2'801	200	0	0	0
3'509	Sackweidhöhe	51	3'945	0	29'600	0	0
3'571	Leitiboden	83	3'456	500	300	0	0
3'597	Bergstrasse	35	498	100	200	0	0
3'744	Südstrasse	48	616	0	0	0	0
4'018	Stalden (Anteil 62%) ²⁾	86	42'725	12'400	69'300	363'940	0
4'019	Stalden (Anteil 28%) ³⁾	86	33'697	3'800	3'400	763'280	0
4'069	Hasen- und Bosmatt	12	7'333	2'200	3'300	0	0
4'133	Eichenspes/Obernauerstrasse	49	1'205	400	600	0	0
4'148	Ober-Dattenberg	22	1'035	100	0	0	0
4'194	Ober-Dattenberg Gigeliwald/Bergstrasse	22	16'948	5'100	34'600	0	167'000
4'221	Luzernerstrasse 21 Bellpark (hinterer Teil)	32	1'487	0	0	0	183'329
4'225	Untermeiersmatt	43	12'920	0	592'800	0	931'000
4'234	Ober-Zumhof	59	50'335	17'100	17'600	0	2'857'000

Grdst Nr.	Adresse	Plan Nr.	Fläche in m2	Kataster Wert	Steuer Wert	GVL Wert	Buch Wert
4'235	Ober-Zumhof	59	33'073	13'700	11'600	0	0
4'526	Schützenrain	105	832	200	0	0	0
5'010	Steinegg	82	36'150	8'600	8'600	0	0
5'012	Schwändirain	82	28'721	4'100	4'000	0	0
5'015	Schwändirain	82	43'240	5'300	5'300	936'000	0
5'017	Chuze	82	53'978	400	400	0	0
5'019	Schwändirisi	82	14'009	200	200	0	0
5'031	Brand	82	11'000	1'300	1'300	0	0
5'042	Herrüti	82	17'385	8'400	8'400	0	0
5'072	Grüebli mos	83	51'560	4'300	3'700	0	0
5'078	Dorschnei	83	34'291	7'300	7'100	0	0
5'080	Windegrabe	83	12'636	3'900	3'900	0	0
5'130	Langwase	83	2'825	800	800	0	0
5'141	Hüenerwadel	84	112'600	16'300	27'100	0	421'000
5'143	Ricketschwändi	84	12'212	2'300	1'400	0	0
5'153	Gred	84	39'713	4'000	3'400	0	0
5'158	Gibelegg	84	28'091	5'100	5'100	0	0
5'188	Chrienseregg	80	424'090	59'100	125'800	0	0
5'191	Chebewiti	85	93'151	25'100	25'800	0	0
5'208	Hüenermösli	85	11'441	2'200	2'300	0	0
5'217	I de Wisstanne	85	5'564	1'000	2'400	0	0
5'220	Rörli	85	25'085	3'700	3'800	0	0
5'265	Ghöl	80	32'631	22'200	22'200	0	0
5'276	Grauestei	80	7'473	2'200	1'100	0	0
5'291	Schlimgrabe	80	16'003	3'700	14'400	56'000	0
5'314	Brunnemösli	80	6'910	2'300	800	0	0
5'315	Brunnemösli	80	23'785	5'700	2'900	0	0
5'340	Brand	81	70'392	16'200	16'200	0	0
5'341	Spächt, Schlossberg	81	340	200	200	0	0
5'348	Herrütizopf	81	78'709	15'100	15'100	0	0
5'350	Herrütizopf	81	50'849	22'400	22'500	54'000	0
5'360	Rappetobel	81	14'803	1'100	1'100	0	0
5'368	Geerwald	81	5'921	1'200	1'400	0	0
5'385	Allewinde	81	10'496	200'800	124'600	1'060'000	499'000
5'397	Allewinde	71	21'898	6'000	7'700	0	0
5'399	Schauensee	81	14'578	3'600	1'200	0	0
5'520	Sportweg	14	390	0	81'900	0	0
5'686	Schlund-Wegmatt	99	5'231	700	0	0	0
5'721	Oberhusrain, Hecke	35	2'419	0	0	0	0
5'723	Langrütweiid	109	316	0	0	0	0
5'729	Langrütü	109	178	0	0	0	0
	Treppe Galluskirche	0	0	0	0	0	0
155	TOTAL GRUNDSTÜCKE		2'732'648	1'908'500	9'333'800	43'950'390	31'124'000

- 1) Gebäudeversicherungswert: 29% von Fr. 9'773'000
- 2) Gebäudeversicherungswert: 62% von Fr. 587'000
- 3) Gebäudeversicherungswert: 28% von Fr. 2'726'000

6.7 Wertschriftenverzeichnis

Finanzvermögen per 31. Dezember 2016

Konto	Gesellschaft	Anzahl	Nominalwert (Gesamt)	Buchwert 01.01.2016	Buchwert 31.12.2016
1021.01	ABK Allgemeine Baugenossenschaft Kriens		11'000	8'001	8'001
1021.01	Industriegleis-Genossenschaft Horw-Kriens		40'000	20'000	20'000
1021.01	Liberale Baugenossenschaft Kriens		7'700	1	1
1021.01	Skilift Pany AG (Fr. 500 nom.)	8	4'000	1	1
1021.01	PILATUS-BAHNEN AG (Fr. 50 nom.)	400	20'000	1	1
1021.01	Regionales Eiszentrum Luzern AG (Fr. 100 nom.)	2'530	253'000	1	1
1021.01	Sulzer AG (Fr. 0.01 nom.)	30	0	1	1
1021.01	Schweizer Bibliotheksdienst Genossenschaft		3'000	1	1
1021.01	Genossenschaft "Wohnen im Alter in Kriens"	700	700'000	700'000	700'000
1021.01	A.G. Sonnenbergbahn Kriens	1'174	50'674	1	1
	TOTAL			728'008	728'008

7. Berichte

7.1 Bericht Finanzaufsicht

Finanzaufsicht Gemeinden, Bahnhofstrasse 19, 6002 Luzern

hat mit Schreiben vom 29. August 2016 folgenden Kontrollbericht abgegeben:

„Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob die Rechnung 2015 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 29. August 2016 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.“

7.2 Bericht externe Revisionsstelle

Truvag Revisions AG Tel. +41 41 818 78 78
 Hallwilerweg 2 Fax +41 41 818 78 99
 Postfach www.truvag-revision.ch
 6000 Luzern 7 luzern@truvag-revision.ch

**Bericht der externen Revisionsstelle
 zur Prüfung der Jahresrechnung
 an den Einwohnerrat der
 Gemeinde Kriens
 6010 Kriens**

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als externe Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung der Gemeinde Kriens, bestehend aus Bestandesrechnung, Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang, für das am 31. Dezember 2016 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 Rechnungskommissionen und Controlling-Kommissionen des Kantons Luzern und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeindefinanzrechnung vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die 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.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

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

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Luzern, 30. März 2017

Truvag Revisions AG



Ivan Hodel
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor



Sandra Guiot
zugelassene Revisorin

8. Jahresprogramm

Nr.	Aufgabe	Zielsetzung / Beschreibung	Verantwort.	Start	Bericht zur Rechnungsablage	Abschluss
0	Allgemeine Verwaltung					
0.01	Partizipativer Prozess "Wir sind Kriens"	Weiterführung des Dialoges mit der Bevölkerung, Weiterbearbeitung ausgewählter Themen in Arbeitsgruppen. Verbesserung der Informationsvermittlung. Durchführung eines Anlasses zu Beginn des Jahres für die Bevölkerung.	PD	2012	Nach der Umsetzung eines neuen Kommunikationskonzeptes wird die Partizipation zum Dauerauftrag und damit als Projekt abgeschlossen.	2017
0.02	Informatik	Erneuerung/Ersatzinvestitionen IT	FD	läuft	Dauerauftrag	läuft
0.03	Ablauf- und Organisationsplanung Verwaltungsgebäude "Pilatus" Organisationsüberprüfung	Planung der Platzbelegung, der Einrichtung, der Abläufe und generelle Fragen der Organisation im neuen Verwaltungsgebäude. Personaldienst: Aktive Gestaltung von Veränderungen organisatorischer Entwicklungen.	PD/FD	2014	Das Bauprojekt Innenausbau wurde einem partizipativen Prozess erarbeitet und soll im Mai/Juni 2017 durch den Gemeinderat genehmigt werden. Ausführung dann im 2018.	2020
0.04	Aufbau Gemeindebüro	Zusammenfassung von kundenorientierten Dienstleistungen im Gemeindebüro, Schaffung eines «Single Point of Contact», Vorarbeit für Umzug	PD	2015	Die Planung erfolgte parallel mit der innerbetrieblichen Organisation der Verwaltung.	2018
0.05	Belegscanning	Zentrales Scannen der Kreditorenfakturen und elektronische Zurverfügungstellung der Fakturen für alle zuständigen Abteilungen	FD	2014	Das Projekt konnte im Jahre 2016 erfolgreich abgeschlossen werden.	2016
0.06	E-Faktura	Realisierung der Möglichkeit, dass Gläubiger der Gemeinde ihre Fakturen elektronisch zugestellt erhalten.	FD	2014	Für Gläubiger der Gemeinde besteht bei Massenrechnungen (Wasser, Abwasser, Abfall, Musikschule) die Möglichkeit, ihre Rechnung als e-Faktura zu erhalten. Zur Zeit machen davon rund 300 Personen Gebrauch.	2019
0.07	Betrieblicher Leistungsauftrag	Alle Bereiche verfügen über einen betrieblichen Leistungsauftrag 2016. Überprüfung und Vorbereitung für Budgetprozess 2017 (inkl. Verbesserungsplanung)	PD/FD	läuft	Wird mit HRM2 Standard werden. Nach HRM2 budgetiert der Gemeinderat erstmals das Jahr 2019.	2019
0.08	Departementsreformen	Im Hinblick auf die Gesamterneuerungswahlen 2016 ist die Zweckmässigkeit der Departementsstrukturen sowie die Belastung der Departementsvorstehenden zu prüfen und gegebenenfalls anzupassen	PD/alle	2013	Umsetzung erfolgte auf den Start der Legislatur 2016 bis 2020. Nachjustierungen werden immer wieder notwendig sein. Das Projekt gilt jedoch als grundsätzlich abgeschlossen.	2016
0.09	Zentraler Einkauf	Einkaufswweisung implementieren und Verbesserung der Einkaufsorganisation mit Stossrichtung Lead Buyer System.	FD	läuft	Ein neues Reglement für öffentliche Beschaffungen ist ausgearbeitet worden. Die Umsetzungsphase des zentralen Einkaufs ist noch nicht abgeschlossen.	2018
0.10	Interkommunale Zusammenarbeit	Prüfung von verschiedenen Zusammenarbeitsformen unter den Gemeinden der Agglomeration gestützt auf den Schlussbericht der Projektsteuerung Starke Stadtregion Luzern und das Arbeitspapier von Luzern Plus (K5). Gemeinderat hatte folgende mögliche Kooperationsfelder definiert: Wasserversorgung, Musikschule, Sportstätten und Gesundheit.	PD/alle	2013	Die Gemeinde Kriens präsidiert aktuell die Steuerungsgruppe von K5 und wird zusammen mit Luzern Plus ein Refresh in Form einer Vollversammlung organisieren. Die Projektstände und die Organisationsform wird in der Folge überprüft.	2020

0.12	Neuorganisation des Gemeindearchivs	Grundlagen erarbeiten für die Zusammenführung der verschiedenen dezentralen Archive in ein neues Gemeindearchiv im Rahmen des Bezugs des neuen Verwaltungsgebäudes.	PD	2015	Im Rahmen der Planung des Umzugs wurden die Archivbestände erhoben. Akten mit Verfalldatum, welche während der Übergangsphase extern gelagert werden müssen, werden nicht in das Zentrum Pilatus überführt. Der Archivraum Zentrum Pilatus wird im Rahmen des Innenausbau bereitgestellt und belegt. Durch den Einsatz der elektronischen Geschäftsverwaltung fallen weniger physische Akten an.	2017
0.13	Wahlen und Abstimmungen	Gesamterneuerungswahlen 2016 und 2020	PD	läuft	Die Wahlen 2016 konnten ordnungsgemäss abgeschlossen werden.	2016
0.14	Reduktion Einwohnerrat	Ab Legislatur 2016 Reduktion Einwohnerrat von 36 auf 30 Mitglieder	PD	läuft	Abgeschlossen seit 1. September 2016.	2016
0.15	Repräsentation der Gemeinde	Wegfall Image-Kampagne	PD	läuft	Neustart mit Tag der Luzerner Gemeinden am 28. Oktober 2017.	2017
0.16	Diverse Liegenschaften Verwaltungsvermögen	Werterhaltung Verwaltungsvermögen	FD	läuft	Laufender Prozess gemäss Budgetvorgaben.	läuft
0.17	Neubau Zentrum Pilatus	B+A Nr. 069/2013, Zahlungsplan TU-Vertrag	FD	läuft	In Bearbeitung.	läuft
0.18	Innenausbau/Ausstattung Verwaltung Zentrum Pilatus	B+A Nr. 069/2013, Wohn- und Dienstleistungszentrum: Ausführungsplanung, Realisierung inkl. Innenausbau Verwaltung	FD	läuft	Vorprojekt für Belegungs-, Büroplanung und Innenausbau wird Anfang 2017 erwartet. Planungsprozess auf Kurs.	2018
0.19	Diverse Zusatzinvestitionen "Leben im Zentrum"	B+A Nr. 069/2013 / Provisorische Raummieten, Projektleiter, Eigenleistungen	FD	läuft	Laufender Prozess bis Abschluss der Zentrumsprojekte.	2019
0.20	Zentrum Pilatus Ausbau Polizei	Rückvergütung Investitionen über Mietzins / Annuität auf 10 Jahre	FD	läuft	Der Regierungsrat des Kt. Luzern hat im April 2016 entschieden, dass der Polizeiposten ab Herbst 2016 im Schappe-Gebäude sein wird. Mit dem höheren Eigenbedarf der Gemeinde Kriens, wurde diese Fläche dem Innenausbau zugeteilt. Somit entfällt der budgetierte Mietzins.	2016
0.22	Werkhof Eichenspes	Feuerwehr- und Werkhofgebäude: Ausführungsplanung, Realisierung, Inbetriebnahme im April 2016	FD	läuft	Inbetriebnahme termingerecht abgeschlossen.	2016
1	Öffentliche Sicherheit					
1.01	KESB und Berufsbeistandschaft	Projekt Integration Gemeinden Horw und Malters in KESB und BERB Kriens-Schwarzenberg	SD	2015	Abklärungen sind erfolgt und Horw/Malters mitgeteilt. Entscheid Horw/Malters soll im 2017 erfolgen.	läuft
1.02	Pflegekinder	Optimierung Prozesse	SD	läuft	Übertragung Entscheidungsaufgaben und -kompetenzen auf Leiter BERB.	2016
1.03	Schulsozialdienste, Beratungsdienste SD, USD und BID	Zusammenführung der Dienste, siehe Ziele und Massnahmen 2016-2020, Ziff. 5.6	SD	2014	Übertragung Dossier Contact auf BKD, Weiterführung Projekt durch BKD.	2017

1.04	Sicherheit	Sicherheitsdienst GOD Protectas SA/Securitas Punktuelle Observierung der Abfall-Sammelstellen zur Verhinderung der illegalen Entsorgung. Verbesserung Ordnungsdienst.	BUD	2010	GOD wird 2017 weiter optimiert. Observierung Sammelstellen bis auf weiteres abgeschlossen.	läuft
1.05	Feuerwehr Eichenspes	Feuerwehr- und Werkhofgebäude: Ausführungsplanung, Realisierung, Inbetriebnahme Frühling 2016	FD	läuft	Inbetriebnahme termingerecht abgeschlossen.	2016
2	Bildung					
2.01	Schulorganisation	Vorbereitung und Aufbau 2-Jahres-Kindergarten, gestaffelte Einführung (Vorgabe Kanton bis 2016)	BKD	läuft	Mit dem Schuljahresbeginn 2016/17 wurden die Vorgaben gemäss Kanton umgesetzt.	2016
2.03	Kindergarten	2017: +3 KG; 2018: +9 KG; 2019 und 2020: +8 KG	BKD	läuft	Entwicklung gemäss Schülerzahlen.	läuft
2.04	Primarschule, Regelklassen	2017: +1 PS; 2018: -1 PS; 2019: +3.5 PS; 2020: +6.5 PS	BKD	läuft	Entwicklung gemäss Schülerzahlen.	läuft
2.05	Primarschule, Integrative Förderung/DaZ	2017: +0.7; 2018: +1.7; 2019: 2.2; 2020: +2.8	BKD	läuft	Die Pensen entwickeln sich gemäss den Schülerzahlen.	läuft
2.07	Schulentwicklung	Umsetzung Arbeitsplatz Schule	BKD	läuft	Bis auf die Anpassung der Sekretariatspensen abgeschlossen.	läuft
2.08	Sek 1, Regelklasse	ab 2017: -2 Sek 1	BKD	läuft	Entwicklung gemäss Schülerzahlen.	läuft
2.09	Sek 1, Integrative Förderung	weniger IF aufgrund tieferen Schülerzahlen	BKD	läuft	Die Pensen entwickeln sich gemäss Schülerzahlen.	läuft
2.10	Schulentwicklung	Weiterführung Integrative Förderung auf Sek 1. Umsetzung ab Sj 12/13 gemäss kantonalen Vorgaben	BKD	läuft	IF ist auf allen Stufen eingeführt.	2016
2.11	Musikschule	Reorganisation Ensemblewesen	BKD	2016	Reorganisation der Ensembles ist erfolgreich abgeschlossen. Die Umsetzung hat August 2016 begonnen.	2016
2.12	Musikschule	Planung Ersatzräumlichkeiten während des Umbaus Schulhaus Kirchbühl 2 und Planung des neuen Schlagzeugraumes im Schulhaus Kirchbühl	BKD	2016	Die Ersatzräumlichkeit wurde im Schulhaus Feldmühle gefunden.	2016
2.13	Musikschule	Planung der Ersatzräumlichkeiten von 8 Musikzimmer Schachenstrasse 9 ab Frühling 2017 bis zum Bezug des Musikschulzentrums Schappe-Süd.	BKD	2016	Die Musikschule benützt als Zwischenlösung das Schülerhaus (Zunacherstrasse 4) von März 2017 bis August 2018.	2016
2.14	Musikschule	Anpassung Pensionskassenbeiträge	BKD	2016	Ab dem 1. Januar 2017 sind die Musikschullehrpersonen im BV-Plan 3 versichert. (Adäquat zur Gemeinde Kriens).	2016
2.16	Brunnmatt, Gesamtsanierung	B+A Nr. 168/2015 Planungskredit von Fr. 820'000.00 durch Einwohnerrat genehmigt. Projektanpassungen gem. Schulumplanung 2014 inkl. Provisorium für 10 Schulräume während Sanierung	FD	2015	Der Einwohnerrat hat im Dezember 2016 den Baukredit gesprochen. Die Sanierung erfolgt im Schuljahr 2017/18.	2018
2.17	Diverses Bildung baulicher Unterhalt	Werterhaltung Investitionen in allen Schulanlagen	FD	läuft	Kurzfristige bauliche Massnahmen bei Schäden.	läuft

2.19	Kirchbühl 1+2 Gesamterneuerung	B+A Nr. 136/14 Baukredit von Fr. 18.31 Mio. abzüglich Provisorium (separater Baukredit) von Fr. 1.17 Mio. genehmigt mit Volksabstimmung vom 08.03.15	FD	2015	Kirchbühl 1 ist saniert und seit Schuljahr 2016/17 wieder in Betrieb. Kirchbühl 2 wird im Schuljahr 2016/2017 saniert.	2017
2.21	Kuonimatt: Mobile Schulanerweiterung	Kauf modulare Systeme. Versetzung der Systeme von der Krauerwiese	FD	2015	Doppelkindergarten erstellt; B+A 208/2015	2018
2.23	Meiersmatt Mobile Schulanerweiterung	Kauf modulare Bauten für Kindergarten	FD	2015	Der GR hat im 2016 den Kredit von 2.0 Mio. im 2017 für einen Fixbau genehmigt. Baubeginn und Realisierung im 1. Halbjahr 2017.	2017
2.27	Roggern KG Schulanerweiterung + KG	Kauf modulare Bauten plus evtl. Versetzung der Systeme von der Krauerwiese	FD	2015	Doppelkindergarten erstellt; B+A 205/2015	läuft
2.29	Umgebung Schulanlagen	Allg. Umgebungsanpassungen / generell im Gesamtprojekt integriert / 2016 Umgebung und Trockenlegung Amlehn	FD	läuft	Im 2016 wurden die Umgebung und Trockenlegung im SH Amlehn realisiert.	2016
2.30	Schulleitung	Pensenerhöhung gemäss Kantonsvorgaben	BKD	2016	Pensenerhöhung wurde realisiert.	2016
2.31	Informatik Schulen	- neue Schulverwaltungssoftware - Ersatz Hardware an PS, SEK1 und Schuldienste - Umsetzung Peripheriekonzept	BKD	2016	Die neue Schulverwaltungssoftware wird auf das SJ 2018/19 eingeführt. In den Schulanlagen Kirchbühl 1, Meiersmatt 1 und 2 wurde das Peripheriekonzept umgesetzt.	läuft
2.32	Ausstattung Hort Eichenspes	Möbiliar und Spielgeräte	FD	läuft	Der Hort Eichenspes ist seit dem SJ 2016/17 in Betrieb. Anschaffungen gemäss Investitionsplanung.	2016
2.33	Innenausbau Hort Eichenspes	Zusatzkredit Gemeinderat betreffend Innenausbau vom 09.07.2014 (Teilprojekt Feuerwehr/Werkhof Eichenspes)	FD	läuft	Der Hort Eichenspes ist seit dem SJ 2016/17 in Betrieb.	2016
2.35	Schul- und familienergänzende Tagesstrukturen	Raumplanung aufgrund der Hortstrategie: Schaffung von entsprechenden Räumen in Koordination mit der Schulraumplanung / Betriebskosten	BKD/FD	läuft	Die Entwicklung/Strategie muss mit der Schulraumplanung und aufgrund der Anmeldungen für Hortangebote laufend überprüft werden.	läuft
2.36	Schul- und familienergänzende Tagesstrukturen	Rückerstattungen Kanton	BKD/FD	läuft	Die Kantonsbeitragsgesuche werden jährlich eingereicht.	läuft
2.37	Schulraum	Aktualisierung Schulraumplanung inklusive Freiraumflächen und Sporthallen.	BKD/FD	2015	Die Schulraumplanung wird periodisch überprüft. Die nächste Überarbeitung der Schulraumplanung ist im 2018 geplant. Die Freiraumflächen werden 2017 detailliert aufzeigt. Der Planungsbericht wurde dem Einwohnerrat im Juni 2016 vorgelegt.	läuft
2.38	Schulverwaltung	Überarbeitung Gebühren- und Benützungsverordnung	FD	2015	Die Überarbeitung der beiden Verordnungen wurde mit den Veränderungen (Wegfall Scala und Pilatussaal und 2/3 Nutzung der Krauerhalle während der Übergangsphase) begonnen und wird mit der Aufnahme der neuen Räumlichkeiten in Schappe Süd/Zentrum Pilatus weitergeführt. Nach Fertigstellung aller vermietbaren Räumlichkeiten ist mittelfristig eine Gesamtüberarbeitung der beiden Verordnungen nötig.	läuft

			BKD			
2.39	Sportschule					läuft
3	Kultur und Freizeit					
3.01	Kultur, Jugend, Gewerbe (KJG), Musikschule Schappe-Süd	B+A Nr. 069/2013 + Nachkredit Fr. 623'000.00 + Übertrag Werkhof/FW Fr. 200'000.00	FD	läuft	Bauprojekt auf Kurs. Bezug Jugendkultur Ende Juni 2017; Saal, Bühne, Foyer, Probesaal und Diskoraum im Sommer 2017; Ateliers, Galerie und Mehrzweckraum im Herbst 2017. Musikschule und Innenhof im Sommer 2018.	2018
3.02	Denkmalpflege	Verwaltung des Inventars, Behandlung von Mutationsanträgen (Aufnahme/Entlassung), Begleitung kantonales Bauinventar	BUD	läuft	Kommunales Inventar wurde im Dezember 2016 durch kantonales Bauinventar abgelöst.	2016
3.03	Gesamtkonzept Sportanlagen Kleinfield	Umsetzung Gesamtstrategie Masterplan Kleinfield-Schlund-Krauer.	FD	2013	Neubau des Sportzentrum Kleinfield durch einen Investor sowie der Bau des 2. Kunstrasenfeldes wurde genehmigt. Umsetzung 2017/18. Die Verlegung der Leichtathletikanlage erfolgt nach 2020.	offen
3.04	Gesamtkonzept Sportanlagen Kleinfield	Baubetrag an Projekt Kleinfield / wird mit Baurecht verrechnet	FD	2013	Die Gemeinde investiert ausschliesslich in die Umgebung des Sportzentrums, der Investor ausschliesslich in das Gebäude des Sportzentrums, eine Verrechnung findet nicht statt.	2016
3.05	Gesamtkonzept Sportanlagen Kleinfield	Baurecht Gemeinde Kriens an Projekt Kleinfield	FD	2013	Baurechtsvertrag wurde anfangs 2017 unterzeichnet.	2017
3.07	Badepark (Mobiliar, Geräte, Maschinen)	Unterhalt	FD	läuft	Laufender Prozess gemäss Budgetvorgaben.	läuft
3.08	Schwimm- und Sportanlagen Diverses	Moderate Anpassungen und dringende Sanierungsmassnahmen	FD	2010	Laufender Prozess gemäss Budgetvorgaben.	läuft
4	Gesundheit					
4.01	Pflegefinanzierung	Aufgrund der demographischen Entwicklung wird eine Wachstumsannahme von 5 % pro Jahr eingesetzt.	SD	läuft	Wachstumsannahme auf 2% pro Jahr reduziert.	läuft
4.03	Heime Diverses	Diverse bauliche und betriebliche Anpassungen	FD/SD	läuft	Gemäss B+A erfolgt Übertragung der Gebäude auf Heime Kriens AG, ausser Grossfeld.	läuft
4.04	Grossfeld, Pflege / betreutes Wohnen	Projekt Sanierung / Neubau Alters- und Pflegeheim Grossfeld; Umsetzung Planungsbericht Machbarkeitsstudie Grossfeld, Beginn Planung für Neubau Grossfeld, Regelung Trägerschaft und Finanzierung	FD/SD	läuft	B+A Planungskredit für Architekturwettbewerb erfolgt im 2017; Entscheid Projektierungsphase durch Einwohnerrat - Realisierung durch Heime Kriens AG angedacht.	läuft
4.05	Heime	Strukturrentscheid Heime und Umsetzung	SD	2015	B+A Verselbständigung Heime ist eingereicht. Beschlussfassung durch Einwohnerrat an Sitzung vom 19. Januar 2017. Volksabstimmung im 2017.	2017
4.06	Spitex	Aufgrund der demographischen Entwicklung wird eine Wachstumsannahme von 5 % pro Jahr eingesetzt.	SD	läuft	Wachstumsannahme auf 2% pro Jahr reduziert.	läuft

	Kennzeichnung, Veröffentlichung Standorte	SD	2015	2017
4.08	AE Defibrillatoren			Standortabklärungen an Samariter Kriens erteilt. Abklärungen laufen.
5	Soziale Wohlfahrt			
5.01	Familienergänzende Kinderbetreuung	BKD	2013	Infolge Departementsreform zurückgestellt.
5.02	Alterswohnungen Hofmatt	FD/SD	2013	Innensanierung Restaurant abgeschlossen. Beginn Planung Aussensanierung 2017, Vollzug Aussensanierung 2018 und 2019 budgetiert.
5.04	Wirtschaftliche Sozialhilfe	SD	läuft	Umstrukturierung Sozialamt (neu Sozialdienste) aufgrund Ergebnis Organisationsanalyse per 01.09.2016 ist erfolgt. Reorganisation Intake (Fallnahmeprozess) mit Aufbau von weiteren Controllingmassnahmen im Verlaufe 2017.
5.05	Wirtschaftliche Sozialhilfe	SD/BUD	2015	Start Umsetzung in Zusammenarbeit mit IG Arbeit Luzern im Frühjahr 2017.
5.06	Gesetzliche Sozialhilfe	BKD/SD	läuft	Siehe Projekt Nr. 1.03
6	Verkehr			
6.01	Beschaffung Maschinen	BUD	läuft	Ersatz Kommunaltransporter ist erfolgt.
6.03	Gesamtverkehrskonzept Kriens	PD/BUD	2013	Abschluss nach Behandlung im Einwohnerrat 2018.
6.04	Lärmsanierungsprojekte	BUD	läuft	Öffentliche Auflagen der ersten Projekte sind auf Frühling 2017 vorgesehen. Genehmigung durch Dienststelle uwe 2017/2018.
6.06	Sanierung Hergiswaldstrasse	BUD	2014	Auflageprojekt liegt im Frühling 2017 vor, je nach Verlauf der öffentlichen Auflage ist mit Baubeginn 2017 zu rechnen.
6.07	Fuss- und Veloweg Eichwilstrasse	BUD	2016	Vorstudie wird im 1. Quartal 2017 abgeschlossen. Auflageprojekt im 2017 und Ausführung 2018.
6.08	Fuss- und Veloweg Eichwilstrasse Drittbeiträge	BUD	2016	Finanzierungsvereinbarung mit dem Bund (Aggloprogramm) ist noch auszuarbeiten. Finanzielle Beteiligung mit Kanton ist zu verhandeln.
6.11	Verkehrssicherheit Schlundmatt	BUD	2016	Konzept wurde ausgearbeitet, Bauprojekt inkl. öffentliche Planauflege steht aus.
6.12	Verkehrssicherheit Schlundmatt Drittbeiträge	BUD	2016	vgl. 6.11
6.13	Verbesserung Fuss- und Radwegnetz	BUD	2016	Kleinprojekte werden je nach Bedarf ausgeführt.

6.14	Rest Verkehrsanlagen inkl. Fuss- und Radrouten	Socketbeitrag für Verkehrsmassnahmen für alle vier Verkehrsträger	BUD	2014	Kleinprojekte werden je nach Bedarf ausgeführt.	läuft
6.15	Lichtsignalanlage Eichwil-/Arsenalstrasse	Projektentwicklung durch Kanton Luzern / Verschiebung vom Jahr 2015 ins 2016	BUD	2016	Lead ist bei der Kant. Dienststelle Verkehr und Infrastruktur (vif), Umsetzung erfolgt 2017.	2017
6.16	Südallee (Nidfeld-/Arsenalstrasse)	Planung und Realisierung verkehrliches Rückgrat LuzernSüd	BUD	2014	VBGK wird 2017 abgeschlossen. Realisierung voraussichtlich zwischen 2019 - 2023.	läuft
6.17	Südallee (Nidfeld-/Arsenalstrasse) Drittbeiträge	Drittbeiträge an Planung und Realisierung verkehrliches Rückgrat LuzernSüd (Grundeigentümer, Bund, Kanton).	BUD	2014	vgl. 6.16	läuft
6.19	Realisierung Bahnhof Mattenhof, 1. Etappe	Realisierung Brückenplatte, Umlegung UF Mobimo, Platzgestaltung Areal Nord	BUD	2015	Bauprojekt wird 2017 erarbeitet, Genehmigungsverfahren 2018, Realisierung 1. Etappe ab 2019.	2019
6.20	Realisierung Bahnhof Mattenhof, 1. Etappe Drittbeiträge	Realisierung Brückenplatte, Umlegung UF Mobimo, Platzgestaltung Areal Nord, Drittbeiträge	BUD	2015	vgl. 6.19	2019
6.25	Gemeindehausstrasse Umgestaltung	Umgestaltung	BUD	2016	VBGK wird 2017 abgeschlossen. Umsetzung 2018.	2018
6.26	Gemeindehausstrasse Umgestaltung Drittbeiträge	Drittbeiträge an Umgestaltung	BUD	2016	vgl. 6.25	2018
6.27	Verkehrskonzept/-studien LuzernSüd	Erarbeitung	BUD	2014	Das Grundkonzept Verkehr wurde 2016 vom Einwohnerrat zustimmend zur Kenntnis genommen.	2018
6.28	Wartehaltung Bergstrassenbrücke	Realisierung Instandsetzung	BUD	läuft	Sanierung erfolgt ab Frühling 2017.	2017
6.29	Tempo-30-Zone Himmelfrich (Baul. Massnahmen)	Einführung Tempo-30-Zone	BUD	läuft	Verkehrsgutachten liegt vor, Sisierung bis Endfassung Gesamtverkehrs-konzept Kriens vorliegt.	läuft
6.30	Strassenbeleuchtung	Ersatz Leitungen und Leuchtmittel durch LED wo sinnvoll	BUD	läuft	Projekte werden je nach Bedarf ausgeführt. Dies in Abhängigkeit der Werke (ewl / ckw).	läuft
6.31	Öffentlicher Verkehr	Ausbau Ortsbus gemäss AggloMobil due, Buslinie 14 via Arsenalstrasse	BUD	2012	Umsetzung ab 2019 möglich aufgrund Bundesgelder (AP 3G).	2019
6.32	Öffentlicher Verkehr Drittbeiträge	Ausbau Ortsbus gemäss AggloMobil due, Buslinie 14 via Arsenalstrasse, Drittbeiträge	BUD	2012	vgl. 6.31	2019
6.33	Öffentlicher Verkehr	Neue kernnahe Tangentiallinie Kriens - Emmenbrücke (Linie 5) gem. AggloMobil due	BUD	2011	Abgeschlossen. Die Buslinie 5 ist seit Dezember 2016 in Betrieb.	2016

	Optimierung der Ortsbuslinie (Nr. 15)	BUD	2011	2016	läuft
6.34 Öffentlicher Verkehr					
7 Umwelt und Raumordnung					
7.01 Wasserversorgung	Weitere Abklärungen betreffend Einkauf von Wasser ab 2022, Überarbeitung Wasserversorgungsreglement für Anschlussgebühren nach verursachergerechten Kriterien	BUD	2014		2020
7.02 Wasserversorgung: Leitungen / Reservoire	Teilprojekt: Planung und Realisierung Sanierung der Wasserreservoire Schwinterch und Studenhof	BUD	läuft		2020/21
7.03 Erträge Anschlussgebühren	Anschlussgebühren	BUD	läuft		2019
7.04 Kanalisationen	Wartung Anlagen und Leitungen	BUD	läuft		läuft
7.05 Erträge Anschlussgebühren	Anschlussgebühren	BUD	läuft		2019
7.06 Abfallbeseitigung; Unterflursammelstellen	Schaffung von Unterflursammelstellen	BUD	2009		läuft
7.07 Sanierung Kugelfang Schützenrain	Sanierung Kugelfang Schützenrain	BUD	2016		2018
7.08 Bundesbeitrag an Sanierung Kugelfang	Bundesbeitrag Sanierung Kugelfang Schützenrain	BUD	2016		2018
7.09 NASEF (brutto)	Weiterführung laufende Projekte: Erneuerungen der Bachsperrren durch Rengbachgenossenschaft, NASEF-Projekt (NASEF = nachhaltiger Schutzwald entlang von Fliessgewässern)	BUD	läuft		beendet
7.10 Erträge: NASEF / Gewässerverbauungen	Subventionen Bund/Kanton	BUD	läuft		läuft
7.11 Gewässerverbauungen (brutto)	Weiterführung laufende Projekte: Erneuerungen der Bachsperrren durch Rengbachgenossenschaft, NASEF-Projekt (NASEF = nachhaltiger Schutzwald entlang von Fliessgewässern)	BUD	läuft		läuft
7.12 Sanierung Kriensbach (Hergiswaldstrasse)	Gewässerverbauungen	BUD	2016		2018

7.13	Sanierung Sienenbach	Abschluss Sanierungsarbeiten	BUD	2015	Auflegeprojekt liegt im Frühling 2017 vor, je nach Verlauf der öffentlichen Auflage ist mit Baubeginn 2017 zu rechnen.	2018
7.14	Schulhaus Obermau, Hochwasserschutz	Hochwasserschutz	BUD	2016	Projekt wurde Ende 2016 aufgrund Postulat Vonesch, 015/2016, Wärmeverbund für das Obermau, sisiert.	2017
7.15	Diverses Raumordnung	Nutzungsplanungen und Studienaufträge, Teilrevisionen Ortsplanung (Gewässerabstand, Luzerner-/Obermauerstrasse, Überbauungsziffer, usw.)	BUD	2011	Desinvestition Bosmatt, Studienauftrag Start März 2017; Einzonung Weinhalde, Studienauftrag Abschluss März 2017; Umzonung Andritz Hydro, Wettbewerb Europan 14 Abschluss Ende 2017; Teilrevision mit Bereinigung Gestaltungspläne, Umsetzung Gewässerräume, Ablösung AZ durch ÜZ, diverse Umzonungen (inklusive LuzernSüd).	läuft
7.16	Energiekonzept LuzernSüd	Erarbeitung und Umsetzung Teilrichtplan Wärme Luzern Süd	BUD	2013	Von LuzernSüd als Konzept statt als Teilrichtplan erarbeitet. Umsetzung zu Seewassernutzung läuft.	läuft
7.17	Masterplan Luzerner- / Obermauerstrasse	Folgeauftrag aus Ortsplanungsrevision	PD/BUD	läuft	Koordination mit GVKK, Neustart 2017.	läuft
7.18	Rengbachgenossenschaft	Anteil Gemeinde Kriens an laufender Werterhaltung der Bäche und Sperren	BUD	läuft	Wasserbauprojekte werden gemäss Mehrjahresplan laufend weitergeführt. Je nachdem wie die Überarbeitung des Wasserbaugesetzes zum Tragen kommt, muss die Weiterführung der Rengbachgenossenschaft hinterfragt werden.	läuft
7.19	Naturschutz	Pflegeschutzmassnahmen in Flach- und Hochmooren, Neophytenbekämpfung	BUD	2010	Aufträge zur Neophytenbekämpfung laufen weiter. Renaturierungsmassnahmen in Hochmooren Foremoos und Hüenermösi zusammen mit Iawa in 2017.	läuft
7.20	Vernetzungsprojekt	Auslauf Finanzierungsverträge	BUD	läuft	Neue Phase Vernetzungsprojekt (2017-2024) wurde initiiert.	2024
7.21	Hochwald Wiederherstellung	Abschluss Arbeiten	BUD	läuft	Verfahren laufen weiter.	läuft
7.22	Energiekonzept Gemeinde	Erarbeitung 2016	BUD	läuft	Erarbeitung 2016 gestartet.	2017
7.23	LuzernSüd: Entwicklungskonzept	B+A Nr. 089/2014 Planungsbericht Entwicklungskonzept LuzernSüd: Weiterbearbeitung Fachbereiche Städtebau/Landschaft, Verkehr und Energie; städtebauliche Richtlinien für Vertiefungsgebiete, fachliche und politische Begleitung Arealentwicklungen, Erarbeitung Vorgaben für Bebauungspläne, Ausarbeitung und Erlass von Bebauungsplänen	BUD	2013	Vertiefungsgebiet IV Schlund Abschluss bis Ende 2017; Vertiefungsgebiet V Axe Pilatusmarkt-Horw Erarbeitung ab Februar 2017; Pilatus-Arena Studienauftrag 1. Phase Abschluss Juni 2017; Nidfeld Studienauftrag Abschluss Sommer 2017; GP swiss car center mobimo Mattenhof III gestartet Januar 2017.	läuft
7.24	LuzernSüd: Entwicklungskonzept Rückerstattungen Dritte	Sicherstellung der Grundeigentümerbeiträge mit Vereinbarungen	BUD	2013	Mit der Coop Genossenschaft wurde ein Infrastrukturvertrag für die Realisierung der Südallee entlang der Überbauung Nidfeld abgeschlossen. Zudem konnte ein Nachtrag zur Finanzierungsvereinbarung abgeschlossen werden.	läuft
7.25	Raumordnung	Hüttenkataster Hochwald: Ausarbeitung Entscheide und Vollzug	BUD	2011	Abschluss Entscheide Sommer 2017; Vollzug läuft.	läuft

7.26	Umwelt	Einführung Desktop-GIS (Hüttenkataster, Pachtflächenkataster, Grünelemente etc.)	BUD	2012	Grünflächenmanagement in Erarbeitung.	läuft
7.27	Erneuerbare Energien	Eruierung, Begleitung und Umsetzung geeigneter Projekte zur Steigerung der Energieeffizienz und zur Nutzung erneuerbarer Energien	BUD	2009	Der Energiebeauftragte beantwortet zusammen mit der kantonalen Energieberatung laufend Anfragen zu energetischen Fragen. Pilotprojekt zur Energiebuchhaltung ausgewählter Gebäude gestartet.	läuft
8	Volkswirtschaft					
8.01	Pachtflächen	Optimierung gemeindeeigener Pachtflächen und Liegenschaften (inkl. Vertragswesen)	BUD	2014	Digitalisierung der Vertragsverwaltung.	läuft
8.02	Vernetzungsprojekte	Vernetzungsprojekte fortführen in Zusammenarbeit mit der Landwirtschaft	BUD	2010	Neue Phase Vernetzungsprojekt (2017-2024) wurde initiiert.	2024
8.03	Jungwaldpflege	Pflegemassnahmen	BUD	2016	Wird 2017 weitergeführt.	läuft
8.04	Tourismus/Ortsmarketing	Überarbeitung Strategie in Zusammenarbeit mit Hoteliers und Ortsmarketingverein	PD	2013	Neue Tourismusstrategie 2016 abgeschlossen. Leistungsvereinbarung mit Kriens Tourismus 2017. Danach Dauerauftrag.	2017
8.05	Energiebuchhaltung für Gemeindefliegenschaften	Voraussetzung für die energetische Optimierung der Gemeindefliegenschaften schaffen.	FD	2016	Anschaffung einer geeigneten Software geplant im 2017. Evaluation läuft.	2017
9	Finanzen und Steuern					
9.01	Vier-Säulen-Strategie	Überprüfen der Wirksamkeit des Entlastungsprogrammes (Vier-Säulen-Strategie) seit 2010, der budgetierten Einsparungen und Kürzungen 2013/2014 und initiieren von Folgemaßnahmen 2016.	FD	läuft	Dauerauftrag	läuft
9.03	Diverse Liegenschaften Finanzvermögen	Werterhaltung Finanzvermögen	FD	läuft	Laufender Prozess gemäss Budgetvorgaben.	läuft
9.04	Landw. Liegenschaften im Finanzvermögen	Werterhaltung	FD	2016	Laufender Prozess gemäss Budgetvorgaben.	läuft
9.07	Vorderamlehn	Sanierung Wohnhaus oder Desinvestition	FD	2014	Zurzeit sistiert. Kein Budgetbetrag eingestellt. Thema Immobilienstrategie.	offen
9.08	Zukunft Kriens - Leben im Zentrum	Wohn- und Geschäftsüberbauung: Sicherstellung Realisierung Wohnen im Alter, Pflegewohnen, Drittleistungen im Gesundheitsbereich, Spitex und Koordinations- und Anlaufstelle	FD	läuft	In Bearbeitung.	2019
9.09	Liegenschaftsverkäufe	Umsetzen der Desinvestitionsstrategie für nicht mehr notwendige Finanzliegenschaften: Vorbereitung und Realisierung der Desinvestitionen Areale Bosmatt und Müllrain	FD	2014	In Bearbeitung.	2018

Anhang

9.1 Laufende Rechnung: Zusammenzug nach Funktionen

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	11'115'073.81	4'970'052.95	10'838'300	4'379'600	10'288'653.37	4'270'712.14
Nettoergebnis		6'145'020.86		6'458'700		6'017'941.23
1 Öffentliche Sicherheit	4'259'946.59	3'273'033.00	4'259'200	3'433'600	8'097'003.95	7'329'124.13
Nettoergebnis		986'913.59		825'600		767'879.82
2 Bildung	45'782'373.43	14'661'326.15	46'935'700	14'494'200	46'051'094.98	14'471'502.10
Nettoergebnis		31'121'047.28		32'441'500		31'579'592.88
3 Kultur und Freizeit	6'019'268.50	2'253'938.51	6'146'600	2'432'400	5'959'114.16	2'228'417.81
Nettoergebnis		3'765'329.99		3'714'200		3'730'696.35
4 Gesundheit	39'491'627.90	30'330'077.10	36'268'000	26'797'700	38'046'480.57	27'989'919.17
Nettoergebnis		9'161'550.80		9'470'300		10'056'561.40
5 Soziale Wohlfahrt	41'711'332.33	13'267'266.07	40'979'300	12'570'100	40'953'700.48	12'811'995.04
Nettoergebnis		28'444'066.26		28'409'200		28'141'705.44
6 Verkehr	6'359'582.80	2'146'481.71	6'218'500	1'792'000	6'421'999.75	2'085'274.54
Nettoergebnis		4'213'101.09		4'426'500		4'336'725.21
7 Umwelt und Raumordnung	10'925'511.95	10'170'497.65	11'008'600	10'311'400	10'432'676.70	9'744'752.95
Nettoergebnis		755'014.30		697'200		687'923.75
8 Volkswirtschaft	172'914.10	1'188'896.21	145'500	1'165'400	239'597.80	1'252'110.75
Nettoergebnis		1'015'982.11		1'019'900		1'012'512.95
9 Finanzen und Steuern	7'854'026.01	88'932'729.03	8'183'500	91'200'800	7'821'549.71	90'722'145.92
Nettoergebnis		81'078'703.02		83'017'300		82'900'596.21
	173'691'657.42	171'194'298.38	170'983'200	168'577'200	174'311'871.47	172'905'954.55
Ergebnis		-2'497'359.04		-2'406'000		-1'405'916.92

Anhang

9.2 Laufende Rechnung: Zusammenzug nach Arten

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand						
30 Personalaufwand	73'262'825.20		73'435'100		71'682'586.53	
300 Entschädigung Behörden, Kommissionen	1'111'739.05		1'124'600		1'063'421.35	
301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	32'836'426.20		32'041'900		31'465'888.60	
302 Löhne Lehrkräfte	26'517'809.40		27'045'700		26'496'399.90	
303 Sozialversicherungsbeiträge	4'477'016.05		4'747'100		4'442'764.00	
304 Personalversicherungsbeiträge	7'062'089.05		7'200'500		6'985'884.75	
305 Unfall-/Krankenversicherungsbeiträge	277'391.60		300'300		276'973.65	
306 Dienstkleider, Wohnung, Verpflegung	26'148.00		24'000		23'616.70	
307 Rentenleistungen	331'434.25		334'400		372'953.70	
309 Übriger Personalaufwand	622'771.60		616'600		554'683.88	
31 Sachaufwand	17'346'684.02		18'321'700		17'996'655.52	
310 Büro-/Schulmaterial, Drucksachen	759'444.51		891'400		843'265.47	
311 Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrz.	908'444.81		1'102'100		1'066'637.20	
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	2'919'087.45		3'152'000		3'145'964.85	
313 Verbrauchsmaterial	2'665'184.41		2'738'100		2'589'984.05	
314.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften	1'073'137.00		1'015'900		1'135'433.80	
314.01 Unterhalt, Service Anlagen Liegenschaften	423'069.70		414'800		452'125.83	
314.02 Baulicher Unterhalt Tiefbau/Naturschutz	766'857.70		375'000		686'914.75	
314.03 Baulicher Unterhalt, Service Spezialfinanz.	461'016.75		744'000		560'071.93	
315 Dienstleist. Dritter (übriger Unterhalt)	1'922'289.80		2'036'200		2'173'831.05	
316 Miete, Pacht, Benützungsgbühren	564'845.65		614'900		641'318.05	
317 Spesenentschädigungen	109'430.35		115'900		107'937.75	
318.00 Sachversicherungen	322'730.05		374'500		328'484.30	
318.01 Diverses (Aufwand Parking ...)	225'337.49		257'100		189'533.42	
318.02 Telekommunikation	213'192.10		229'800		204'038.45	
318.03 Honorare Gutachten, Dokumentationen	773'322.20		724'900		641'265.35	
318.04 Diverses (Abfuhrgebühren ...)	362'599.23		402'700		344'634.65	
318.05 Diverses (Deponiegebühren ...)	66'403.75		86'300		53'924.40	
318.06 Diverses	22'000.40		30'100		42'257.70	
318.08 Diverses (Neubaukosten Strassen)	11'863.80		70'000		28'153.65	
318.09 Übrige Dienstleistungen Dritter	1'177'936.11		1'275'800		1'098'716.41	
318.10 Porti	257'625.08		274'600		306'864.20	
319 Übriger Sachaufwand	1'340'865.68		1'395'600		1'355'298.26	
32 Passivzinsen	2'182'618.51		2'548'000		2'157'481.69	
320 Laufende Verpflichtungen	10.50		-		-	
321 Kurzfristige Schulden	15'932.78		10'000		4'961.48	
322 Mittel-/langfristige Schulden	2'042'909.85		2'300'000		1'984'370.65	
329 Übrige Passivzinsen	123'765.38		238'000		168'149.56	
33 Abschreibungen	10'381'694.95		10'325'300		12'701'674.70	
330 Finanzvermögen	651'522.01		370'000		717'543.55	
331 Verwaltungsvermögen ordentlich	6'598'976.54		6'695'300		6'170'728.70	
332 Verwaltungsvermögen zusätzlich	3'131'196.40		3'080'000		5'813'402.45	
333 Bilanzfehlbetrag	-		180'000		-	
34 Beiträge ohne Zweckbindung	31'999.00		25'000		45'072.45	
340 Einnahmeanteile an Gemeinden	31'999.00		25'000		45'072.45	
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	4'628'715.25		4'649'500		4'449'845.15	
351 Kanton	1'966'418.25		1'981'300		2'146'110.30	
352 Gemeinden, Gemeindeverbände	2'662'297.00		2'668'200		2'303'734.85	
36 Eigene Beiträge	57'202'377.14		54'824'700		55'252'158.51	
361 Kanton	21'971'907.50		22'511'700		22'229'832.95	
362 Gemeinden, Gemeindeverbände	697'965.70		706'000		782'052.40	
363 Eigene Anstalten	7'376'792.61		5'607'400		5'961'763.63	
364 Gemischtwirtschaftl. Unternehmungen	367'404.55		406'400		465'479.85	
365 Private Institutionen	6'407'616.50		6'361'000		6'182'215.30	
366 Private Haushalte	20'380'540.28		19'232'200		19'630'754.38	
367 Ausland	150.00		-		60.00	

Anhang

9.2 Laufende Rechnung: Zusammenzug nach Arten

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
38 Einlagen	4'898'158.90		3'062'000		6'219'003.27	
380 Spezialfinanzierungen	4'889'055.15		3'062'000		5'919'003.27	
384 Spezialfonds	9'103.75		-		300'000.00	
39 Interne Verrechnungen	3'756'584.45		3'791'900		3'807'393.65	
390 Verrechneter Sachaufwand	344'800.00		350'600		375'200.00	
391 Verrechnete unentgeltliche Leistungen	1'833'152.00		1'817'500		1'710'942.40	
394 Verrechneter Personalaufwand	625'341.45		662'800		709'868.25	
396 Verrechnete Zinsen	953'291.00		961'000		1'011'383.00	
4 Ertrag						
40 Steuern	82'839'257.11		85'005'000		84'679'105.30	
400 Einkommens-/Vermögenssteuern	77'165'444.86		79'300'000		77'758'136.85	
402 Sondersteuern	387'116.90		400'000		408'766.55	
403 Vermögensgewinnsteuern	3'293'385.90		2'750'000		3'446'747.55	
404 Handänderungssteuern	1'005'688.90		1'700'000		1'932'288.80	
405 Erbschaftssteuern	761'884.05		600'000		902'775.05	
406 Besitz- und Aufwandsteuern	225'736.50		255'000		230'390.50	
41 Regalien und Konzessionen	1'183'385.71		1'200'100		1'199'801.50	
410 Konzessionsgebühren	1'183'385.71		1'200'100		1'199'801.50	
42 Vermögenserträge	4'119'094.27		4'246'000		4'206'946.25	
420 Bankkontokorrente	29'507.60		500		3'093.54	
421 Guthaben	187'863.12		176'000		159'287.21	
422 Anlagen des Finanzvermögens	20'681.30		20'000		24'579.25	
423 Liegenschaftserträge Finanzvermögen	939'300.65		1'074'600		1'033'317.95	
427 Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen	1'491'465.60		1'524'400		1'522'218.30	
429 Übrige Vermögenserträge	1'450'276.00		1'450'500		1'464'450.00	
43 Entgelte	51'077'068.39		48'709'300		50'787'124.39	
430 Ersatzabgaben	757'613.40		800'000		761'029.00	
431 Gebühren für Amtshandlungen	2'443'004.76		2'362'500		2'362'064.63	
432 Heimgelder, Kostgelder	22'010'417.05		21'070'000		21'434'567.00	
433 Schulgelder	886'003.50		935'000		858'345.50	
434 Andere Benützungsgelb., Dienstleistungen	5'493'484.15		5'693'600		5'715'775.25	
435 Verkaufserlöse	4'361'926.51		4'325'900		4'551'704.44	
436 Rückerstattungen	14'121'393.01		12'592'300		14'193'755.43	
437 Bussen	335'526.01		340'000		350'783.14	
438 Eigenleistungen für Investitionen	600'500.00		500'000		495'000.00	
439 Übrige Entgelte	67'200.00		90'000		64'100.00	
44 Beiträge ohne Zweckbindung	2'040'065.00		2'040'100		1'837'234.00	
444 Kantonsbeiträge	2'040'065.00		2'040'100		1'837'234.00	
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	3'291'208.35		3'301'300		3'202'435.08	
451 Kanton	802'694.75		874'300		765'103.78	
452 Gemeinden, Gemeindeverbände	2'488'513.60		2'427'000		2'437'331.30	
46 Beiträge für eigene Rechnung	19'425'672.41		16'674'700		17'217'190.68	
460 Bund	304'315.30		60'500		177'936.85	
461 Kanton	11'185'469.40		10'920'300		10'968'505.40	
462 Gemeinden, Gemeindeverbände	101'471.20		86'500		108'984.80	
463 Eigene Anstalten	7'376'792.61		5'607'400		5'961'763.63	
465 Private Institutionen	457'623.90		-		-	
48 Entnahmen	3'461'962.69		3'608'800		5'968'723.70	
480 Spezialfinanzierungen	1'178'603.59		1'481'300		4'783'096.30	
484 Spezialfonds	2'283'359.10		2'127'500		1'185'627.40	
49 Interne Verrechnungen	3'756'584.45		3'791'900		3'807'393.65	
490 Verrechneter Sachaufwand	344'800.00		350'600		375'200.00	
491 Verrechnete unentgeltliche Leistungen	1'833'152.00		1'817'500		1'710'942.40	
494 Verrechneter Personalaufwand	625'341.45		662'800		709'868.25	
496 Verrechnete Zinsen	953'291.00		961'000		1'011'383.00	
Ergebnis	173'691'657.42	171'194'298.38	170'983'200	168'577'200	174'311'871.47	172'905'954.55
		-2'497'359.04		-2'406'000		-1'405'916.92

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

020.00 Gemeindeverwaltung

020.00.301.01	Nachtragskredit Fr. 50'000.00 (Lohnkosten Studenten für Digitalisierung Liegenschaftsprotokolle)
020.00.318.03	Nachtragskredite Fr. 31'101.65 (Parkplatzreglement und Rechtsgutachten); Weiterverrechnung von Leistungen über Konto 020.00.431.01 Gebühreneinnahmen Baudepartement
020.00.318.09	Nachtragskredite Fr. 86'654.35 (Digitalisierung Liegenschaftsprotokolle und Departementsreform); Aufwand Teilungsamt von Fr. 23'127.89 mit Einnahmen gegenfinanziert.
020.00.431.00	20 % weniger Erbschaftsfälle als erwartet
020.00.431.01	Mehrere Baubewilligungen mit sehr hohen Bausummen

Anhang

9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0	Allgemeine Verwaltung	11'115'073.81	4'970'052.95	10'838'300	4'379'600	10'288'653.37	4'270'712.14
	Nettoergebnis		6'145'020.86		6'458'700		6'017'941.23
011.00	Einwohnerrat	199'749.50		193'500		178'992.20	
	Nettoergebnis		199'749.50		193'500		178'992.20
011.00.300.00	Entschädigung Sitzungsgelder	129'180.00		128'800		117'240.00	
011.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	2'134.80		1'800		1'848.80	
011.00.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	32'534.70		27'000		13'992.65	
011.00.318.10	Porti	1'000.00		1'000		1'010.75	
011.00.365.00	Beitrag an Parteien	25'500.00		25'500		35'500.00	
011.00.390.00	Int.Verr. Sachaufwand Büromaterial	9'400.00		9'400		9'400.00	
011.01	Wahlen, Abstimmungen	208'542.95	13'554.80	200'900	9'000	248'697.10	14'106.15
	Nettoergebnis		194'988.15		191'900		234'590.95
011.01.300.00	Entschädigung Urnenbüro	46'593.75		52'600		30'443.75	
011.01.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	177.55				60.05	
011.01.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	6.35				.55	
011.01.310.02	Publikationen Abstimmungsvorlagen	60'523.85		62'000		64'650.90	
011.01.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	22'369.05		17'300		23'969.00	
011.01.318.10	Porti	73'872.40		64'000		124'573.85	
011.01.390.00	Int.Verr. Sachaufwand Büromaterial	5'000.00		5'000		5'000.00	
011.01.436.02	Kostenbeiträge Dritter		13'554.80		9'000		14'106.15
012.00	Gemeinderat, Kommissionen	1'158'968.90	7'075.15	1'141'600	8'000	1'136'685.70	12'493.65
	Nettoergebnis		1'151'893.75		1'133'600		1'124'192.05
012.00.300.00	Entschädigung Kommissionen	33'054.00		35'000		39'812.50	
012.00.300.01	Besoldungen Gemeinderat	860'425.30		862'200		834'214.50	
012.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	68'468.75		67'600		65'891.35	
012.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	154'929.60		135'900		152'119.40	
012.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	4'326.35		4'900		3'791.40	
012.00.317.01	Spesenentschädigungen Personal	2'335.90		5'000		3'411.20	
012.00.317.02	Repräsentation der Gemeinde	35'429.00		31'000		37'445.35	
012.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		7'075.15		8'000		12'493.65
020.00	Gemeindeverwaltung	7'764'224.64	4'307'879.75	7'621'100	3'999'200	7'112'341.06	3'904'913.59
	Nettoergebnis		3'456'344.89		3'621'900		3'207'427.47
020.00.301.01	Besoldungen Kanzlei, EK, TA	1'334'752.75		1'248'200		1'240'186.85	
020.00.301.02	Besoldungen Personal	607'525.40		594'300		696'496.15	
020.00.301.03	Besoldungen Finanz/Rechnungswesen	590'775.00		601'600		469'720.85	
020.00.301.04	Besoldungen Steueramt	992'826.70		976'800		936'517.90	
020.00.301.05	Besoldungen Baudepartement	1'442'523.10		1'491'200		1'244'813.50	
020.00.301.07	Besoldungen Präsidium	58'644.00		58'500		58'188.00	
020.00.301.09	Besoldungen Lehrabgänger	50'950.90		50'000		38'098.80	
020.00.301.10	Besoldungen USD	231'939.55		259'600		179'267.45	
020.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	399'199.10		408'500		374'869.90	
020.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	727'915.25		740'300		656'595.25	
020.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	39'584.20		45'300		37'002.50	
020.00.309.00	Übriger Personalaufwand	192'200.70		236'000		207'200.70	
020.00.310.00	Büromaterial allgemein	31'728.60		35'000		30'826.00	
020.00.310.01	Brief-/Kopierpapier, Couverts	31'664.45		35'000		29'642.00	
020.00.310.02	Drucksachen, Publikationen	44'674.75		40'100		45'573.30	
020.00.310.03	Fotokopien	1'076.25		1'100		1'076.25	
020.00.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	25'463.55		21'000		12'185.05	
020.00.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	13'851.95		17'400		13'666.95	
020.00.316.05	Miete Maschinen, Geräte	60'847.30		60'000		46'713.05	
020.00.317.01	Spesenentschädigungen Personal	8'236.55		11'500		8'044.80	
020.00.317.02	Repräsentation der Gemeinde	32'076.35		30'000		31'177.65	
020.00.318.00	Sachversicherungen	12'290.20		12'500		12'047.60	
020.00.318.02	Telekommunikation	61'571.75		87'000		66'580.10	
020.00.318.03	Honorare Gutachten, Dokumentationen	225'821.30		113'900		123'643.00	
020.00.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	373'296.76		269'000		374'589.11	
020.00.318.10	Porti	74'406.93		90'000		75'732.00	
020.00.319.01	Beiträge an Verbände	92'054.95		82'300		97'047.95	
020.00.330.00	Abschreibungen	1'180.00					
020.00.351.00	Bundesregister Infostar	5'146.35		5'000		4'838.40	
020.00.431.00	Gebühren für Amtshandlungen		565'896.05		630'000		635'239.35
020.00.431.01	Gebühreneinnahmen Baudepartement		784'431.55		600'000		581'339.15
020.00.434.00	Ertrag aus Dienstleistungen		250'048.66		280'000		268'702.65
020.00.435.00	Verkaufserlös		34.50		600		30.00

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

020.02

Informatik

020.02.315.00

Durch die Departementsreform im September 2016 wurden mehr IT Arbeitsplätze generiert. Zum Teil haben Mitarbeitende nun an zwei Standorten einen Arbeitsplatz. Dies wird im Zentrum Pilatus wieder wegfallen. Ferner wurde ein neuer zusätzlicher Arbeitsplatz in der Abteilung Planungs- und Baudienste und im Rechtsdienst notwendig.

020.02.319.04

Nachlizenzierung Einwohnerzahl Abacus (plus 2'000 Einwohner) Fr. 17'604.00 war nicht budgetiert, wie auch das Abacus Update von Fr. 6'745.00. In Folge Knowhow Verlust durch Weggang eines Mitarbeitenden sind die OBT Supportleistungen im Allgemeinen überzogen worden. Im NEST war eine Anpassung der Datenstruktur sowie zusätzlicher Schulungsbedarf notwendig, die nicht budgetiert waren.

020.02.319.05

Der eBAGE+ Wartungsbetrag von Fr. 5'215.00 war nicht budgetiert. eBAGE+ wurde vom Bau- und Umweltsdepartement benötigt, jedoch der Betrag von Fr. 15'357.00 war im 2016 nicht budgetiert worden.

020.02.331.00

Im Jahr 2015 weniger investiert als budgetiert.

020.02.436.01

Anteilmässige Rückerstattung an Gemeinde aufgrund Gewinn aus Jahresrechnung 2015 der GICT.

090.01

Verwaltungsgebäude

090.01.427.00

Polizeiposten gekündigt per 31.7.2016 (Wegfall von fünf Monaten Mietzinsen)

Anhang

9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.00.436.00 Rückerstattungen Besoldungen		104'543.87		50'000		48'212.70
020.00.436.01 Rückerstattungen Diverse		67'613.12		50'000		80'008.09
020.00.438.00 Eigenleistungen für Investitionen		600'500.00		500'000		495'000.00
020.00.451.00 RE Kanton Steuerinkassoprovision		74'785.60		60'000		84'820.25
020.00.452.00 RE Gemeinden Steuerinkassoprovision		299'026.40		320'000		316'861.40
020.00.490.00 Int.Verr. Sachaufwand		28'900.00		28'900		28'900.00
020.00.491.00 Int.Verr. Leistungen		1'532'100.00		1'479'700		1'365'800.00
020.02 Informatik	1'029'907.37	379'809.95	935'000	66'800	867'368.21	71'142.40
Nettoergebnis		650'097.42		868'200		796'225.81
020.02.315.00 IT Betriebsaufwand RZ	356'000.00		344'000		383'950.00	
020.02.319.01 Verbrauchsmaterial	17'473.90		20'000		17'430.70	
020.02.319.02 Hardwareanschaffungen	14'739.00		10'000		10'672.00	
020.02.319.03 Softwareanschaffungen	12'653.10		26'000		5'522.20	
020.02.319.04 Unterhalt und Wartung	267'860.80		225'400		219'373.70	
020.02.319.05 Benützungsgebühren, Lizenzen	20'825.05		37'000		32'682.90	
020.02.319.06 Übrige Dienstleistungen Dritter	6'247.25		10'000		4'441.90	
020.02.331.00 Ordentliche Abschr. Verwaltungsvermögen	159'521.27		210'600		144'531.81	
020.02.391.00 Int. Verr. Leistungen	167'700.00		41'000		41'400.00	
020.02.396.00 Interne Verzinsung	6'887.00		11'000		7'363.00	
020.02.436.01 Rückerstattungen Diverse		355'757.95				
020.02.490.00 Int.Verr. Sachaufwand				6'000		
020.02.491.00 Int.Verr. Leistungen		24'052.00		60'800		71'142.40
030.00 Ruhegehälter	331'434.25		334'400		372'953.70	
Nettoergebnis		331'434.25		334'400		372'953.70
030.00.307.00 Rentenleistungen Gde-Räte	282'865.75		284'400		302'563.35	
030.00.307.01 AHV-Ersatzrenten Angestellte	48'568.50		50'000		70'390.35	
090.00 Gemeindehaus	111'830.40	55'143.00	102'200	60'000	88'359.65	50'111.75
Nettoergebnis		56'687.40		42'200		38'247.90
090.00.301.00 Besoldungen des Personals	27'453.35		26'900		24'968.60	
090.00.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	1'974.55		2'100		1'919.90	
090.00.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	2'020.25				2'079.80	
090.00.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	123.65		200		114.70	
090.00.312.00 Wasser, Energie und Heizung	27'020.35		27'000		24'840.95	
090.00.313.00 Verbrauchsmaterial	6'898.65		7'000		6'527.00	
090.00.314.00 Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	21'045.90		14'000		6'567.10	
090.00.314.01 Unterhalt, Service	13'130.85		11'000		12'588.40	
090.00.315.00 Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	1'527.65		1'500		948.90	
090.00.318.00 Sachversicherungen	2'112.05		4'000		1'876.80	
090.00.318.01 Aufwand Parking	4'575.30		5'000		2'552.65	
090.00.319.00 Übriger Sachaufwand	3'947.85		3'500		3'374.85	
090.00.434.01 Parkinggebühren		55'143.00		60'000		50'111.75
090.01 Verwaltungsgebäude	194'160.20	57'100.55	189'000	80'700	196'196.65	82'176.85
Nettoergebnis		137'059.65		108'300		114'019.80
090.01.301.00 Besoldungen des Personals	30'409.10		27'400		32'329.45	
090.01.301.01 Besoldungen Reinig. Polizeiposten					1'907.10	
090.01.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	2'354.90		2'200		2'660.20	
090.01.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	170.45		100		182.10	
090.01.312.00 Wasser, Energie und Heizung	27'392.90		28'000		27'574.75	
090.01.313.00 Verbrauchsmaterial	6'438.00		5'500		6'219.75	
090.01.314.00 Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	9'037.65		5'000		10'327.30	
090.01.314.01 Unterhalt, Service	11'773.10		9'500		9'470.05	
090.01.315.00 Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	438.10		3'000			
090.01.316.00 Mietzinse (Fremdmieten)	102'613.70		104'000		101'953.60	
090.01.318.00 Sachversicherungen	1'735.00		2'300		1'775.05	
090.01.319.00 Übriger Sachaufwand	1'797.30		2'000		1'797.30	
090.01.427.00 Mietzinseinnahmen		30'985.55		55'000		56'276.85
090.01.436.01 Rückerstattungen Diverse		415.00				200.00
090.01.490.00 Int.Verr. Sachaufwand Mietzins		25'700.00		25'700		25'700.00

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

091.01 **Diverse öffentliche Gebäude**
091.01.312.00 Mehraufwand aufgrund Solarstromlieferung Photovoltaikanlage Feuerwehr/Werkhof Eichenspes Fr. 7'800.00.

Anhang

9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
091.01 Diverse öffentliche Gebäude	116'255.60	149'489.75	120'600	155'900	87'059.10	135'767.75
Nettoergebnis	33'234.15		35'300		48'708.65	
091.01.301.00 Besoldungen des Personals	1'773.95					
091.01.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	-245.80					
091.01.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	-21.90					
091.01.312.00 Wasser, Energie und Heizung	52'705.35		41'000		35'846.55	
091.01.313.00 Verbrauchsmaterial	609.45		3'500		2'153.85	
091.01.314.00 Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	49'531.80		53'000		16'468.50	
091.01.314.01 Unterhalt, Service	7'089.50		13'500		25'552.80	
091.01.315.00 Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	25.70		4'000		359.20	
091.01.318.00 Sachversicherungen	2'736.45		2'600		3'341.60	
091.01.318.02 Telekommunikation	317.05		1'000		823.60	
091.01.318.09 Übrige Dienstleistungen Dritter	1'572.55		1'500		2'380.00	
091.01.319.00 Übriger Sachaufwand	161.50		500		133.00	
091.01.427.00 Mietzinseinnahmen		4'200.00		6'800		6'840.00
091.01.434.00 Benützungsgebühren		13'227.80		16'500		10'927.75
091.01.436.00 Rückerstattungen Besoldungen		3'612.50				
091.01.436.01 Rückerstattungen Diverse		849.45		5'000		
091.01.490.00 Int.Verr. Sachaufwand Mietzins		127'600.00		127'600		118'000.00

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

1

ÖFFENTLICHE SICHERHEIT

100.00

KESB

100.00.301.00

Mehrkosten durch zwei Ersatzanstellungen

100.00.330.00

Seit dem Jahr 2016 werden die Abschreibungen von Forderungen als Aufwand verbucht

100.00.431.00

Hoher Arbeitsaufwand mit tendenziell mehr Entscheiden führte zu Mehreinnahmen

101.00

Betreibungsamt

101.00.431.00

Weniger Betreibungen/Pfändungen und EV-Einträge, Anpassungen GebV SchKG (Abschaffung der Gebührenpflicht gegenüber Behörden bei Betreibungsauszügen)

106.00

Bürgerrechtswesen

106.00.439.00

Mehr Einzelgesuche mit niedrigerem Tarif als Gesuche von Familien mit höherer Einbürgerungstaxe

111.00

Sicherheitsdienst

111.00.436.01

Fehler in Budgetierung: für Littering (Fr. 30'000.00 statt Fr. 20'000.00 budgetiert). Kündigung von Gewerbebetrieben.

Anhang

9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Öffentliche Sicherheit	4'259'946.59	3'273'033.00	4'259'200	3'433'600	8'097'003.95	7'329'124.13
Nettoergebnis		986'913.59		825'600		767'879.82
100.00 KESB	1'026'040.75	201'666.40	980'700	147'000	978'436.90	210'958.05
Nettoergebnis		824'374.35		833'700		767'478.85
100.00.301.00 Besoldungen des Personals	794'456.40		744'300		761'117.70	
100.00.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	60'892.60		57'100		57'335.70	
100.00.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	109'175.00		103'400		92'951.05	
100.00.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	4'261.20		4'000		3'989.90	
100.00.309.00 Übriger Personalaufwand	16'168.60		13'700		19'042.10	
100.00.310.00 Büromaterial, Drucksachen	4'098.50		5'000		4'139.30	
100.00.311.00 Anschaffung Mobiliar, Maschinen	822.50		5'000		1'610.25	
100.00.317.01 Spesenentschädigungen Personal	3'797.00		3'000		2'640.05	
100.00.318.00 Sachversicherungen	2'173.75		2'200		2'129.50	
100.00.318.03 Verfahrenskosten	6'528.10		30'000		7'141.75	
100.00.318.09 Übrige Dienstleistungen Dritter	4'920.20		10'000		24'640.30	
100.00.319.00 Übriger Sachaufwand	7'870.90		3'000		1'699.30	
100.00.330.00 Abschreibungen	10'876.00					
100.00.431.00 Gebühren und Kostenanteile Kriens		154'166.70		85'000		129'844.15
100.00.436.00 Rückerstattungen Besoldungen		1'587.10		5'000		446.25
100.00.451.00 Kantonsbeitrag						30'019.00
100.00.452.00 Kostenbeitrag Schwarzenberg		45'912.60		57'000		50'648.65
101.00 Betreibungsamt	792'660.55	923'405.96	776'500	1'025'000	765'033.00	986'531.58
Nettoergebnis	130'745.41		248'500		221'498.58	
101.00.301.00 Besoldungen des Personals	550'815.00		548'600		539'537.90	
101.00.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	42'354.55		42'400		41'547.45	
101.00.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	85'447.00		71'500		77'236.20	
101.00.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	2'989.05		3'000		2'884.35	
101.00.309.00 Übriger Personalaufwand	5'760.00		500		350.00	
101.00.310.00 Büromaterial, Drucksachen	1'115.10		1'600		425.50	
101.00.316.05 Miete Maschinen, Geräte	4'820.45		5'000		4'828.50	
101.00.317.01 Spesenentschädigungen Personal	191.45		200		99.80	
101.00.318.09 Übrige Dienstleistungen Dritter	14'067.95		15'000		10'703.30	
101.00.318.10 Porti	59'400.00		63'000		61'720.00	
101.00.390.00 Int.Verr. Sachaufwand Miete	25'700.00		25'700		25'700.00	
101.00.431.00 Gebühren		923'405.96		1'025'000		986'531.58
102.00 Gewerbewesen	33'372.35	78'923.10	27'300	83'900	24'227.75	93'156.35
Nettoergebnis	45'550.75		56'600		68'928.60	
102.00.301.00 Besoldungen des Personals	325.00		400		325.00	
102.00.319.00 Übriger Sachaufwand	24'384.85		26'900		23'902.75	
102.00.330.00 Abschreibungen	8'662.50					
102.00.410.00 Konzessionsgebühren		49'968.70		52'000		52'358.00
102.00.431.00 Gebühren Bewilligungen		13'076.50		17'500		25'887.50
102.00.434.00 Platzgebühren		15'877.90		14'400		14'910.85
103.00 Grundbuch, Vermessung, Kataster	3'213.70		2'700		45.05	
Nettoergebnis		3'213.70		2'700		45.05
103.00.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	122.65		200			
103.00.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	2.35					
103.00.318.01 Honorare für Neuschätzungen	3'088.70		1'000		45.05	
103.00.318.03 Honorare für Nachführungen			1'500			
106.00 Bürgerrechtswesen	9'227.80	67'200.00	13'500	90'000	11'841.00	64'100.00
Nettoergebnis	57'972.20		76'500		52'259.00	
106.00.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	634.30				856.35	
106.00.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	3.50				4.65	
106.00.318.03 Honorare Gutachten, Dokumentationen	8'590.00		13'500		10'980.00	
106.00.439.00 Einbürgerungsgebühren		67'200.00		90'000		64'100.00
111.00 Sicherheitsdienst	123'521.70	55'925.00	124'200	72'000	136'241.35	58'520.00
Nettoergebnis		67'596.70		52'200		77'721.35
111.00.301.00 Besoldungen des Personals	29'925.75		27'800		40'154.20	
111.00.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	2'279.70		2'200		3'083.35	
111.00.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	3'546.65		3'800		3'384.20	
111.00.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	456.20		400		532.35	
111.00.318.09 Übrige Dienstleistungen Dritter	87'313.40		90'000		89'087.25	
111.00.436.01 Rückerstattungen Diverse		55'925.00		72'000		58'520.00

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

145.00

Feuerwehr (SF)

145.00.301.00

Weniger Einsatzstunden, weniger Kurstage an kantonalen Kursen.

160.00

Zivilschutz

160.00.311.00

Gegenkonto 160.00.484.00. Ausgaben wurden durch ZS Organisation beschlossen

160.00.434.00

Weniger Vermietungen ans Militär

160.00.484.00

Gegenkonto 160.00.311.00. Ausgaben wurden durch ZS Organisation beschlossen

Anhang

9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
145.00 Feuerwehr (Spezialfinanzierung)	1'830'198.84	1'830'198.84	1'909'000	1'909'000	5'816'763.90	5'816'763.90
145.00.300.00 Entschädigung Kommission	38'990.00		40'000		38'605.00	
145.00.301.00 Besoldungen des Personals (Sold)	377'853.10		420'000		470'297.70	
145.00.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	14'404.95		13'600		19'800.70	
145.00.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	20'302.80		21'300		31'657.50	
145.00.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	4'489.10		6'500		5'563.45	
145.00.306.00 Naturallöhne, Zulagen (pers.Ausrüstung)	11'618.55		10'000		10'572.75	
145.00.309.00 Übriger Personalaufwand	12'301.15		14'000		12'901.35	
145.00.310.00 Büromaterial, Drucksachen	4'836.19		6'000		5'850.70	
145.00.311.01 Anschaffung Geräte und Mobiliar	26'654.40		25'900		18'776.15	
145.00.311.02 Anschaffung Fahrzeuge					192'506.60	
145.00.312.00 Wasser, Energie	32'800.00		28'000		25'000.00	
145.00.313.00 Verbrauchsmaterial und Treibstoff	13'728.40		16'000		15'500.75	
145.00.314.00 Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	645.55		1'000		642.35	
145.00.315.00 Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	24'794.30		27'500		25'055.10	
145.00.318.00 Sachversicherungen und Fahrzeugsteuern	7'104.40		7'200		6'601.25	
145.00.318.02 Telekommunikation und Alarmanlage	15'898.75		15'000		14'053.60	
145.00.318.10 Porti	220.00		1'000		830.00	
145.00.319.00 Übriger Sachaufwand	19'600.65		18'000		19'645.60	
145.00.319.01 Beitrag an Agathafeier	22'000.00		22'000		22'000.00	
145.00.329.00 Vergütungszinsen	1'649.60		4'000		2'285.00	
145.00.330.00 Abschreibung Erlasse/Verluste	20'706.95		10'000		9'718.35	
145.00.332.02 Zusätzliche Abschr. Verwaltungsvermögen	1'000'000.00		1'000'000		4'700'000.00	
145.00.390.00 Int.Verr. Sachaufwand Mietzins	110'000.00		110'000		118'000.00	
145.00.391.00 Int. Verr. Leistungen	49'600.00		92'000		50'900.00	
145.00.421.00 Verzugszinsen		3'666.80		3'000		2'301.95
145.00.430.01 Feuerwehersatzsteuer laufendes Jahr		732'552.40		780'000		734'628.85
145.00.430.02 Feuerwehersatzsteuer Vorjahre		19'185.20		20'000		26'400.15
145.00.430.29 Eingang abgeschriebener Steuern		5'875.80				
145.00.436.00 Rückerstattungen Besoldungen		18'178.65				62'161.70
145.00.436.01 Rückerstattungen Diverse		36'501.00		21'000		26'266.25
145.00.461.00 Kantonsbeitrag Gebäudeversicherung		43'559.60		32'000		93'131.70
145.00.480.00 Entnahme Spezialfinanzierung		942'736.39		1'041'000		4'783'096.30
145.00.496.00 Interne Verzinsung Spezialfinanzierung		27'943.00		12'000		88'777.00
151.00 Schiessanlage	26'935.00		24'500		18'055.00	
Nettoergebnis		26'935.00		24'500		18'055.00
151.00.352.00 Entschädigung an Schiessanlage	26'935.00		24'500		18'055.00	
160.00 Zivilschutz	414'775.90	115'713.70	400'800	106'700	346'360.00	99'094.25
Nettoergebnis		299'062.20		294'100		247'265.75
160.00.311.00 Anschaffung Mobiliar, Maschinen	40'971.20		20'900		12'482.90	
160.00.312.00 Wasser, Energie und Heizung	41'064.00		36'000		36'369.35	
160.00.314.02 Unterhalt der technischen Anlagen	21'311.55		13'500		8'525.25	
160.00.314.03 Unterhalt der Zivilschutzbauten	952.40		8'000		6'124.50	
160.00.315.00 Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	13'847.65		11'500		19'349.90	
160.00.318.00 Sachversicherungen	4'483.70		5'600		4'505.20	
160.00.318.02 Telekommunikation	7'437.60		6'900		5'204.60	
160.00.319.00 Übriger Sachaufwand	1'760.40		6'700		1'774.90	
160.00.352.03 Beitrag an ZSO Pilatus	282'947.40		291'700		252'023.40	
160.00.434.00 Benützungsgebühren ZS-Bauten		65'457.00		80'000		78'724.70
160.00.436.01 Rückerstattungen Diverse		5'574.55		4'700		8'147.45
160.00.460.00 Bundesbeitrag		4'121.40		5'500		3'500.00
160.00.484.00 Entnahmen Spezialfonds		40'560.75		16'500		8'722.10

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

2

BILDUNG

200.00	Kindergarten
200.00.302.00	Schuljahr 2015/16: 22 Abteilungen (Voranschlag 2016: 22 Abt.) Schuljahr 2016/17: 24 Abteilungen (Voranschlag 2016: 25 Abt.) Gründe für die Abweichungen gegenüber dem Voranschlag sind: (Gilt für alle Kostenstellen nach Artengliederung 302) -Definitive Abteilungsbildung auf Schuljahr 2016/17. -Für Stellvertretungen von Lehrpersonen (inkl. 2 – 4 Absenztage) bei Dienstjubiläen und Arbeitsverhinderungen (Krankheit) sind im Voranschlag enthalten: An der Kindergarten-, Primar- und Sekundarstufe + 2.6 % der Lohnsumme; Schulleitungen + 1.1 %; 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 Teilerstattung zukommt (siehe auch Bemerkungen zu 200.00.436.00 / Rückerstattungen Besoldungen). -Für Besoldungsanpassungen wurden linear + 0.5% (ausbleibender Mutationsgewinn) vorgesehen. -Ende 2015 hat der Regierungsrat beschlossen, dass weder eine Teuerung noch ein Stufenanstieg im 2016 ausgerichtet werden.
200.00.303.00	(Gilt für alle Kostenstellen nach Artengliederung 303) Soziallasten sind proportional zum Besoldungsaufwand budgetiert (siehe auch Bemerkungen zu 200.00.302.00 / Besoldungen).
200.00.304.00	(Gilt für alle Kostenstellen nach Artengliederung 304) Abhängig vom Alter der Lehrperson variieren die Pensionkassenbeiträge der Arbeitgeberin aber von 2.90 % bis 14.70 %. – In den Soziallasten eingeschlossen ist ebenfalls die Verpflichtung an die Lehrerpensionskasse für Amortisation und Zins von Fr. 411'809.00 pro Jahr.
200.00.305.00	(Gilt für alle Kostenstellen nach Artengliederung 305). Soziallasten sind proportional zum Besoldungsaufwand budgetiert (siehe auch Bemerkungen zu 200.00.302.00 / Besoldungen).
200.00.310.01	Neueinrichtungen von Kindergärten: Anschaffungen Spielmaterial teilweise via Baukredit statt laufende Rechnung
200.00.311.00	Neueinrichtungen von Kindergärten: Anschaffungen Mobiliar teilweise via Baukredit statt laufende Rechnung
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. Budgetiert wurde der 3-Jahres-Durchschnitt.
200.00.461.00	(Gilt für alle Kostenstellen nach Artengliederung 461) Stichtag für die Ausrichtung des Kantonsbeitrags im 2016 sind die Schülerzahlen per 01.09.2015.
200.01	Kindergarten; Integrative Förderung/DaZ
200.01.302.00	Mehrlektionen DaZ wegen höherem Integrationsbedarf
210.00	Primarschule; Regelklassen
210.00.302.00	Schuljahr 2015/16: 73 Abteilungen (Voranschlag 2016: 73 Abt.) Schuljahr 2016/17: 74 Abteilungen (Voranschlag 2016: 74 Abt.)
210.00.319.00	Mehraufträge aus Schulraumplanung
210.03	Primarschule; Integrative Förderung/DaZ
210.03.302.00	Mutationsgewinn aufgrund Pensionierung; IF- und DaZ-Lektionen nicht ganzjährig vergeben

Anhang

9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2	Bildung	45'782'373.43	14'661'326.15	46'935'700	14'494'200	46'051'094.98	14'471'502.10
	Nettoergebnis		31'121'047.28		32'441'500		31'579'592.88
200.00	Kindergarten	2'691'610.20	1'108'700.50	2'983'000	1'125'400	2'501'011.00	1'050'564.00
	Nettoergebnis		1'582'909.70		1'857'600		1'450'447.00
200.00.302.00	Besoldungen der Lehrpersonen	2'204'665.35		2'363'500		2'038'006.20	
200.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	167'655.15		189'100		154'944.55	
200.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	230'882.75		271'900		219'758.20	
200.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG	2'353.45		2'400		2'176.00	
200.00.310.01	Spielmaterial	29'214.30		57'000		44'333.80	
200.00.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	38'166.25		79'600		29'260.25	
200.00.313.00	Verbrauchsmaterial	3'791.00		3'300		3'406.00	
200.00.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	4'810.00		4'800			
200.00.319.00	Übriger Sachaufwand	10'071.95		11'400		9'126.00	
200.00.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		29'776.30		23'400		15'001.50
200.00.461.00	Kantonsbeitrag		1'078'924.20		1'102'000		1'035'562.50
200.01	Kindergarten; Integrative Förderung/DaZ	602'941.85	5'527.35	572'400		562'047.55	19'933.75
	Nettoergebnis		597'414.50		572'400		542'113.80
200.01.302.00	Besoldungen der Lehrpersonen	504'770.80		476'000		470'628.50	
200.01.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	38'135.55		38'100		34'100.55	
200.01.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	56'501.75		54'800		53'821.45	
200.01.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG	533.75		500		497.05	
200.01.311.01	Anschaffung Anschauungsmaterial	2'000.00		2'000		2'000.00	
200.01.319.00	Übriger Sachaufwand	1'000.00		1'000		1'000.00	
200.01.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		5'527.35				19'933.75
207.00	Kindergartengebäude	63'918.65		66'000		66'832.90	
	Nettoergebnis		63'918.65		66'000		66'832.90
207.00.312.00	Wasser, Energie und Heizung	8'414.65		10'500		11'328.90	
207.00.316.00	Mietzinse	55'504.00		55'500		55'504.00	
210.00	Primarschule; Regelklassen	10'747'956.75	5'114'541.95	10'852'700	5'154'700	11'088'219.67	5'015'101.90
	Nettoergebnis		5'633'414.80		5'698'000		6'073'117.77
210.00.302.00	Besoldungen der Lehrpersonen	8'844'391.90		8'879'000		9'129'714.00	
210.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	673'636.20		710'400		694'762.20	
210.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	969'390.70		1'021'000		1'013'668.05	
210.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG	9'510.25		8'800		9'655.80	
210.00.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	54'161.40		48'400		26'873.55	
210.00.319.00	Übriger Sachaufwand	124'866.30		113'100		144'546.07	
210.00.391.00	Int.Verr. MSK/M + B	72'000.00		72'000		69'000.00	
210.00.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		58'092.75		82'200		165'015.80
210.00.436.01	Rückerstattungen Diverse						20'000.00
210.00.461.00	Kantonsbeitrag		4'992'792.00		5'000'000		4'778'774.40
210.00.494.00	Int.Verr. Aufgabenhilfe GFV		63'657.20		72'500		51'311.70
210.03	Primarschule; Integrative Förderung/DaZ	2'955'473.05	435'287.90	3'037'300	400'000	2'604'213.35	385'286.85
	Nettoergebnis		2'520'185.15		2'637'300		2'218'926.50
210.03.302.00	Besoldungen der Lehrpersonen	2'434'880.65		2'510'000		2'141'296.60	
210.03.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	184'586.55		201'000		160'146.60	
210.03.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	290'206.65		289'000		261'525.30	
210.03.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG	2'622.65		2'500		2'254.85	
210.03.311.01	Anschaffung Anschauungsmaterial	5'500.00		5'500		5'500.00	
210.03.318.03	Honorare Dolmetscher	31'226.80		23'000		32'444.70	
210.03.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	5'449.75		5'300			
210.03.319.00	Übriger Sachaufwand	1'000.00		1'000		1'045.30	
210.03.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		16'098.10				46'212.05
210.03.461.00	Kantonsbeitrag		419'189.80		400'000		339'074.80
212.00	Sekundarstufe I; Werkschule					159'314.00	54'960.00
	Nettoergebnis						104'354.00
212.00.302.00	Besoldungen der Lehrpersonen					133'420.95	
212.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV					10'145.65	
212.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK					14'953.75	
212.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG					139.65	
212.00.319.00	Übriger Sachaufwand					654.00	
212.00.461.00	Kantonsbeitrag						54'960.00

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

213.00	Sekundarstufe I; Regelklassen (Niveau A, B, C)
213.00.302.00	Schuljahr 2015/16: 41 Abteilungen (Voranschlag 2016: 41 Abt.) ¹⁾ Schuljahr 2016/17: 39 Abteilungen (Voranschlag 2016: 38 Abt.) ¹⁾ ¹⁾ Inklusiv 6 Abt. Sportschule Siehe Bemerkungen zu 200.00.302.00. – 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). Schulgeldbeiträge an Gemeinden für den auswärtigen Schulbesuch von Lernenden mit Wohnsitz in Kriens oder bei Aufenthalt in Heimen von Lernenden ohne verfügte Sonderschulmassnahme. Diese erfolgen kurzfristig.
213.00.452.00	Schulgeldbeiträge der Wohngemeinden für Besuch der Sportschule Kriens inkl. Kantonsbeitrag für Sportschule.
213.00.461.00	Siehe Bemerkungen zu 200.00.461.00.
213.01	Sekundarstufe I; Integrative Förderung
213.01.302.00	IF-Lektionen wurden nicht ganzjährig vergeben. Weniger Abteilungen/Lernende (-1) im Schuljahr 2016/17
214.00	Musikschule
214.00.302.00	Mehr Abo-Erwachsenenunterricht als erwartet / 3 längere Krankheitsfälle im Lehrkörper (Burnout)
214.00.433.00	Unerwartete Unterrichtsabbrüche während dem Schuljahr
214.00.433.01	Weniger Kantonsschüler mit Musikschulunterricht als erwartet

Anhang

9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
213.00 Sekundarstufe I; Regelklassen	9'122'253.55	5'084'172.70	9'183'900	4'977'300	9'367'733.85	4'960'086.25
Nettoergebnis		4'038'080.85		4'206'600		4'407'647.60
213.00.302.00 Besoldungen der Lehrpersonen	7'243'627.35		7'259'200		7'465'379.20	
213.00.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	551'038.40		581'000		570'061.00	
213.00.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	848'665.75		835'000		877'090.30	
213.00.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG	7'795.10		7'200		7'939.20	
213.00.318.09 Übrige Dienstleistungen Dritter	14'813.00		11'100			
213.00.319.00 Übriger Sachaufwand	89'268.95		95'400		77'827.55	
213.00.352.00 Entschädigung an andere Gemeinden	367'045.00		395'000		369'436.60	
213.00.433.00 Schulgeld		9'843.00				
213.00.436.00 Rückerstattungen Besoldungen		37'849.10		62'300		95'860.45
213.00.452.00 RE Gemeinden		2'072'260.40		1'980'000		1'984'419.60
213.00.461.00 Kantonsbeitrag		2'964'220.20		2'935'000		2'879'806.20
213.01 Sekundarstufe I; Integrative Förderung	761'040.95	25'708.00	855'400		630'802.40	76.85
Nettoergebnis		735'332.95		855'400		630'725.55
213.01.302.00 Besoldungen der Lehrpersonen	635'585.75		711'000		522'641.25	
213.01.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	45'825.45		56'900		39'927.05	
213.01.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	73'932.80		81'800		63'673.20	
213.01.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG	656.95		700		560.90	
213.01.311.01 Anschaffung Anschauungsmaterial	3'000.00		3'000		3'000.00	
213.01.318.09 Übrige Dienstleistungen Dritter	1'040.00		1'000			
213.01.319.00 Übriger Sachaufwand	1'000.00		1'000		1'000.00	
213.01.436.00 Rückerstattungen Besoldungen		25'708.00				76.85
214.00 Musikschule	2'469'819.95	1'178'958.65	2'418'200	1'232'200	2'445'851.65	1'131'727.60
Nettoergebnis		1'290'861.30		1'186'000		1'314'124.05
214.00.301.00 Besoldungen Leitung und Sekretariat	186'675.95		204'800		181'962.15	
214.00.302.00 Besoldungen der Lehrpersonen	1'869'931.85		1'807'700		1'833'764.55	
214.00.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	156'873.25		157'800		155'482.85	
214.00.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	169'330.90		163'000		165'749.50	
214.00.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	9'793.90		9'800		9'734.35	
214.00.309.00 Übriger Personalaufwand	13'542.50		11'600		4'928.10	
214.00.310.00 Büromaterial, Drucksachen, Notenmaterial	6'207.45		7'400		7'678.70	
214.00.311.00 Anschaffung Mobiliar, Maschinen	17'393.50		18'000		18'735.60	
214.00.315.00 Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	12'771.85		12'000		14'007.10	
214.00.316.00 Mietzinse	17'103.60		16'500		30'673.50	
214.00.317.01 Spesenentschädigungen Personal	4'283.50		3'300		3'526.85	
214.00.318.10 Porti	460.40		600		1'647.60	
214.00.319.00 Übriger Sachaufwand	2'388.30		2'700		655.00	
214.00.319.07 Internet MSK	2'393.00		3'000		17'305.80	
214.00.330.00 Abschreibungen	670.00					
214.00.433.00 Schulgeld (Elternbeiträge)		688'610.50		705'000		665'135.50
214.00.433.01 Schulgeld (Kantonsschulen)		166'000.00		215'000		175'430.00
214.00.436.00 Rückerstattungen Besoldungen		20'062.55		11'200		2'221.90
214.00.436.01 Rückerstattungen Diverse		6'960.60		3'000		3'365.20
214.00.461.00 Kantonsbeitrag		225'325.00		226'000		216'575.00
214.00.491.00 Int.Verr. M + B		72'000.00		72'000		69'000.00
216.01 Logopädischer Dienst	357'115.22	53'333.30	366'900	39'500	357'043.60	45'676.25
Nettoergebnis		303'781.92		327'400		311'367.35
216.01.302.00 Besoldungen der Lehrpersonen	296'499.30		304'000		294'347.45	
216.01.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	21'142.00		24'400		22'512.30	
216.01.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	36'065.10		35'000		35'374.35	
216.01.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG	319.80		300		317.30	
216.01.311.01 Anschaffung Anschauungsmat.	1'471.07		1'500		1'493.05	
216.01.318.09 Übrige Dienstleistungen Dritter	650.00		700			
216.01.319.00 Übriger Sachaufwand	967.95		1'000		2'999.15	
216.01.436.01 Rückerstattungen Diverse						1'093.00
216.01.494.00 Int.Verr. Arbeitsleistungen		53'333.30		39'500		44'583.25

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

216.02	Schulpsychologischer Dienst
216.02.302.00	Mehrbedarf aufgrund von Lektionen für das Familienklassenzimmer
216.03	Psychomotorik
216.03.302.00	Weniger Lektionen IS
216.03.494.00	Wird im Konto 220.05.394.00 belastet.
217.00	Schulliegenschaften
217.00.311.00	Weniger Anschaffungen für Schulmobiliar PS, SEK und Geräte für Hauswartungen.
217.00.312.00	Höherer Bedarf unter anderem aufgrund von zusätzlichen Schulräumen (Modulbauten Krauer, Kuonimatt und Roggern).
217.00.314.00	Mehraufwand Wasserschaden Schulhaus Roggern, diverse Glasbruchschäden. Totalaufwand ca. Fr. 47'000.00. Rückerstattungen von Versicherungsleistungen siehe Kto. 217.00.436.01.
217.00.314.01	Diverse Mehraufwendungen, Service Trennwände Turnhalle Roggern, Service Lüftungsanlagen , Reparatur/Kontrolle Geräteraumtore, Reparatur Schaukelringseile Mehrzweckhalle Krauer und Turnhalle Roggern. Totalaufwand ca. Fr. 40'000.00.
217.00.436.01	Siehe Bemerkungen zu Konto 217.00.314.00.
218.02	Schulleitung
218.02.302.00	Mehrbedarf von Lektionen wegen diverser Stellvertretungen bei Weiterbildungen oder Krankheiten.

Anhang

9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
216.02 Schulpsychologischer Dienst	282'014.50		269'100		265'822.60	
Nettoergebnis		282'014.50		269'100		265'822.60
216.02.301.00 Besoldungen des Personals			2'000		2'022.05	
216.02.302.00 Besoldungen der Lehrpersonen	231'115.80		215'000		218'904.15	
216.02.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	17'414.00		17'400		16'683.55	
216.02.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	25'649.65		25'200		20'885.65	
216.02.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG	246.05		300		240.55	
216.02.310.00 Büromaterial, Drucksachen	4'098.95		4'100		4'632.40	
216.02.311.00 Anschaffungen Mob./Maschinen	1'216.10		1'300		1'033.90	
216.02.315.00 Übriger Unterhalt (Dienst.Dritter)	157.40		600		143.00	
216.02.318.09 Übrige Dienstleistungen Dritter	390.00		400			
216.02.319.00 Übriger Sachaufwand	1'726.55		2'800		1'277.35	
216.03 Psychomotorik	191'479.15	13'749.95	210'400	27'500	197'721.40	27'083.30
Nettoergebnis		177'729.20		182'900		170'638.10
216.03.302.00 Besoldungen der Lehrpersonen	157'620.45		174'500		163'390.80	
216.03.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	11'835.25		14'000		12'311.20	
216.03.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	20'236.20		20'100		20'458.90	
216.03.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG	167.60		200		173.50	
216.03.311.01 Anschaffung Anschauungsmat.	1'229.65		1'200		1'387.00	
216.03.318.09 Übrige Dienstleistungen Dritter	390.00		400			
216.03.494.00 Int.Verr. Arbeitsleistungen		13'749.95		27'500		27'083.30
217.00 Schulliegenschaften	3'910'042.73	563'253.00	3'889'800	570'300	3'984'373.85	576'221.75
Nettoergebnis		3'346'789.73		3'319'500		3'408'152.10
217.00.301.00 Besoldungen des Personals	1'646'980.70		1'650'300		1'596'089.05	
217.00.301.01 Zusätzl. Entschädigung Hauswarte	11'050.00		11'500		8'900.00	
217.00.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	123'050.20		127'200		129'685.85	
217.00.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	166'259.15		143'000		165'416.00	
217.00.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	8'103.70		9'000		7'856.65	
217.00.309.00 Übriger Personalaufwand	702.10		4'000		1'710.90	
217.00.311.00 Anschaffung Mobiliar, Maschinen	153'941.08		230'000		201'788.20	
217.00.312.00 Wasser, Energie	341'042.90		260'000		308'633.65	
217.00.312.01 Heizung	426'984.30		468'000		486'221.75	
217.00.313.00 Verbrauchsmaterial	71'298.90		65'000		58'583.45	
217.00.314.00 Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	499'193.50		440'000		586'480.15	
217.00.314.01 Unterhalt, Service	146'686.10		127'000		138'116.30	
217.00.315.00 Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	49'375.35		50'000		45'526.05	
217.00.316.00 Mietzinse und Pachtzinse	9'358.00		9'800		17'859.45	
217.00.317.01 Spesenentschädigungen Personal	234.00		1'100		339.20	
217.00.318.00 Sachversicherungen	100'068.70		129'000		98'599.60	
217.00.318.01 Aufwand Parking	12'134.50		12'000		6'770.05	
217.00.318.02 Telekommunikation	43'832.15		40'000		33'037.40	
217.00.318.03 Honorare Planung/Studien	18'442.50		15'000			
217.00.318.10 Porti	21'053.00		25'000		12'537.85	
217.00.319.00 Übriger Sachaufwand	32'351.90		45'000		52'322.30	
217.00.394.00 Int.Verr. Arbeitsleistungen	27'900.00		27'900		27'900.00	
217.00.427.00 Mietzinseinnahmen		116'576.35		118'000		121'116.50
217.00.434.00 Benützungsgebühren		125'507.50		130'000		132'361.75
217.00.434.01 Parkinggebühren		98'572.40		110'000		100'414.15
217.00.436.00 Rückerstattungen Besoldungen		13'064.50		27'300		3'614.60
217.00.436.01 Rückerstattungen Diverse		44'532.25		20'000		53'714.75
217.00.491.00 Int.Verr. Schullokale für Vereine		165'000.00		165'000		165'000.00
218.02 Schulleitung	1'979'266.55	1'113.05	1'819'300		1'903'388.90	2'851.20
Nettoergebnis		1'978'153.50		1'819'300		1'900'537.70
218.02.301.00 Besoldungen des Personals	129'439.00		127'900		127'396.25	
218.02.302.00 Besoldungen	1'475'062.25		1'358'000		1'421'030.25	
218.02.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	122'635.65		118'400		117'728.90	
218.02.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	215'257.80		173'600		205'710.10	
218.02.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	2'267.90		2'100		2'030.40	
218.02.309.00 Übriger Personalaufwand	8'497.60		5'500		2'640.45	
218.02.310.00 Büromaterial, Drucksachen, Zeitschriften	18'035.15		24'000		19'453.00	
218.02.311.00 Anschaffung Mobiliar, Maschinen	375.55		2'500		2'297.70	
218.02.318.09 Übrige Dienstleistungen Dritter	1'300.00		1'300			
218.02.319.00 Übriger Sachaufwand	6'395.65		6'000		5'101.85	
218.02.436.00 Rückerstattungen Besoldungen		1'113.05				2'851.20

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

218.03	Familiendienste
218.03.301.00	Wegen Personalwechseln wurden die bewilligten Pensen nicht vollständig ausgeschöpft.
219.02	Schulsozialarbeit
219.02.302.00	Mutationsgewinn aufgrund Pensionierung und nicht sofortiger Stellenbesetzung
219.03	Volksschule Übriges
219.03.309.00	Weiterbildungen auf Primarschul-Stufe zum LP 21
219.03.310.01	Verantwortungsbewusstes Bestellen der Lehrpersonen; das elektronische Bestelltool ermöglicht eine gute Kontrolle und Anpassung der Bestellungen durch den Lehrmittelverwalter; es mussten weniger Bücher (Mehrweg) ersetzt werden. Wegen LP 21 zurückhaltender Kauf von Lehrmitteln
219.03.311.01	Verbrauch von Kopierfolien, -rollen und -schreiber ist reduziert, da mit Beamer und Presenter gearbeitet wird. Hellraumprojektor werden fortlaufend durch Presenter ersetzt. Dadurch entfallen Reparaturkosten.
219.04	Informatik
219.04.315.01	Infolge Umbaus im Schulhaus Kirchbühl 1 + 2 wurden Arbeitsplätze eingelagert und bei der Rechnung in Abzug gebracht.
219.04.331.00	Im Jahr 2015 viel weniger investiert als budgetiert.

Anhang

9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
218.03	Familiendienste	274'359.10	7'496.10	303'900	7'000	307'306.85	
	Nettoergebnis		266'863.00		296'900		307'306.85
218.03.301.00	Besoldungen des Personals	214'472.40		235'300		238'316.10	
218.03.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	16'413.30		18'100		18'219.70	
218.03.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	29'284.70		34'200		36'510.80	
218.03.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	1'125.15		1'300		1'260.25	
218.03.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen			500			
218.03.317.01	Spesenentschädigungen Personal	63.55		1'500			
218.03.390.00	Int.Verr. Sachaufwand Büromaterial	13'000.00		13'000		13'000.00	
218.03.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		7'496.10		7'000		
219.01	Schulbibliothek	58'117.60		63'400		58'667.95	1'800.00
	Nettoergebnis		58'117.60		63'400		56'867.95
219.01.301.00	Besoldungen des Personals	18'810.00		21'000		19'140.00	
219.01.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	483.20		1'100		660.15	
219.01.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	8.10		200		8.15	
219.01.309.00	Übriger Personalaufwand			1'000			
219.01.310.00	Büromaterial, Drucksachen	927.75		1'000		724.60	
219.01.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	2'858.50		3'000		1'923.10	
219.01.311.01	Anschaffung Bücher	35'030.05		36'100		36'211.95	
219.01.436.01	Rückerstattungen Diverse						1'800.00
219.02	Schulsozialarbeit	366'203.80	69'222.25	395'900	65'300	322'826.15	83'684.55
	Nettoergebnis		296'981.55		330'600		239'141.60
219.02.302.00	Besoldungen der Lehrpersonen	302'594.45		328'500		267'297.40	
219.02.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	23'269.80		26'300		20'256.35	
219.02.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	34'098.00		37'800		33'842.25	
219.02.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG	328.70		300		285.10	
219.02.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	520.00		500			
219.02.319.00	Übriger Sachaufwand	5'392.85		2'500		1'145.05	
219.02.436.00	Rückerstattungen Besoldungen						5'129.00
219.02.461.00	Kantonsbeitrag		69'222.25		65'300		78'555.55
219.03	Volksschule Übriges	916'297.05	32'366.25	1'005'700	35'000	1'009'974.62	34'607.20
	Nettoergebnis		883'930.80		970'700		975'367.42
219.03.301.00	Besoldungen der Kustoden/Nebenamt	25'087.80		30'000		30'607.80	
219.03.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	1'942.80		2'500		2'377.65	
219.03.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	10.80		100		12.00	
219.03.309.00	Übriger Personalaufwand (Beiträge Kurse)	117'633.80		95'000		86'609.80	
219.03.310.00	Büromat., Drucksachen (Werken/Zeichnen)	83'362.85		94'000		85'475.17	
219.03.310.01	Schulmaterial Lehrmittelverlag	368'750.42		444'000		434'686.25	
219.03.311.01	Anschaffung Anschauungsmat. AMV	40'085.43		61'000		90'241.20	
219.03.311.05	Anschaffungen Handarbeit	19'980.00		20'000		7'871.75	
219.03.311.06	Anschaffungen Hauswirtschaft	3'798.45		4'000		2'529.65	
219.03.313.01	Waren-Einkauf Lebensmittel Hauswirtsch.	62'799.15		68'300		66'663.90	
219.03.313.05	Verbrauchsmat. Handarbeit	67'475.00		70'000		64'085.25	
219.03.313.06	Verbrauchsmat. Hauswirtschaft	5'091.60		6'800		5'361.60	
219.03.315.05	Unterhalt Handarbeit	9'044.45		10'000		7'694.80	
219.03.316.00	Benützungsgebühren Multifunktionsgeräte	70'575.65		62'500		68'235.65	
219.03.317.01	Spesenentschädigungen Personal	1'386.45		2'000		1'332.50	
219.03.319.00	Übriger Sachaufwand	33'775.00		29'500		29'192.25	
219.03.319.05	Übriger Sachaufwand Handarbeit	390.65		300		192.80	
219.03.319.07	Internet VSK	5'106.75		5'700		26'804.60	
219.03.436.01	Rückerstattungen Diverse		32'366.25		35'000		34'607.20
219.04	Informatik	1'183'516.28	249.00	1'314'100		1'252'168.49	1'213.40
	Nettoergebnis		1'183'267.28		1'314'100		1'250'955.09
219.04.315.01	IT Betriebsaufwand RZ	915'500.00		933'000		949'950.00	
219.04.319.01	Verbrauchsmaterial	7'369.00		20'000		18'574.00	
219.04.319.02	Hardwareanschaffungen	6'037.90		18'000		6'110.40	
219.04.319.03	Softwareanschaffungen	5'277.73		18'600		21'324.14	
219.04.319.04	Unterhalt und Wartung	2'280.05		6'000		1'649.00	
219.04.319.05	Benützungsgebühren, Lizenzen	23'238.65		25'600		9'730.75	
219.04.319.06	Übrige Dienstleistungen Dritter			1'000			
219.04.331.00	Ordentliche Abschr. Verwaltungsvermögen	217'312.95		278'400		236'475.20	
219.04.396.00	Interne Verzinsung	6'500.00		13'500		8'355.00	
219.04.436.01	Rückerstattungen Diverse		249.00				1'213.40

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

219.05	Schul- und familienergänzende Tagesstrukturen
219.05.365.02	Der budgetierte Hort im Obernau per Schuljahr 2016/2017 wurde nicht umgesetzt
220.05	Sonderschulen, Heime
220.05.302.00	Interne Verrechnung „Besoldungen“ von Leistungen der Lehrpersonen VSK für „Integrative Sonderschulung IS“ gemäss Entscheid Dienststelle Volksschulbildung (DVS). Berechnung zum Zeitpunkt der Budgetierung höher als danach effektiv vom DVS verfügt. Dank gezielten Angeboten können Lernende besser in der Schule begleitet werden. Zahlreiche Entscheide für eine externe Sonderschulung konnten dadurch verhindert oder verzögert werden.
220.05.461.00	Beiträge des Kantons für „Integrative Sonderschulung IS“ an VSK. Die Beitragshöhe ist abhängig von der Anzahl der Lernenden. Seit 01.08.2011 werden die Kosten für die integrative Sonderschulung nach individuell verfügbaren Leistungen und unterstützenden Massnahmen abgegolten. Zum Zeitpunkt der Budgetierung wurden zu tiefe Annahmen getroffen.

Anhang

9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219.05 Schul- und familienergänzende Tagesstrukturen	1'253'128.85	380'721.60	1'295'300	350'000	1'111'457.80	334'714.15
Nettoergebnis		872'407.25		945'300		776'743.65
219.05.301.00 Besoldungen des Personals	13'160.75		18'400		18'289.00	
219.05.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	1'002.95		1'500		1'396.95	
219.05.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	2'144.40		2'800		3'019.60	
219.05.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	69.85		100		98.15	
219.05.365.00 Beiträge an Tagesstrukturen	1'006'793.70		1'000'000		894'242.40	
219.05.365.01 Beitrag an Tagesplatzverein	90'000.00		90'000		96'000.00	
219.05.365.02 Beiträge an diverse Organisationen	76'300.00		110'000		47'100.00	
219.05.394.00 Int.Verr. Aufgabenhilfe GFV	63'657.20		72'500		51'311.70	
219.05.436.01 Rückerstattungen Diverse		268.75				
219.05.451.00 Rückerstattungen Kanton		380'452.85		350'000		334'714.15
220.05 Sonderschulen, Heime	3'645'817.65	586'924.60	4'068'000	510'000	3'724'316.40	745'913.10
Nettoergebnis		3'058'893.05		3'558'000		2'978'403.30
220.05.302.00 Besoldungen der Lehrpersonen	317'063.50		659'300		396'578.60	
220.05.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	24'136.10		52'800		30'291.40	
220.05.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	27'607.00		75'900		34'365.05	
220.05.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG	342.30		700		432.95	
220.05.318.09 Übrige Dienstleistungen Dritter	260.00		300			
220.05.319.00 Übriger Sachaufwand	9'415.00		10'000		11'380.55	
220.05.361.00 Beitrag an Sonderschulpool	3'196'974.00		3'197'000		3'168'772.00	
220.05.364.00 Beitrag an Schulgelder	2'936.50		5'000		10'829.30	
220.05.394.00 Int.Verr. Arbeitsleistungen	67'083.25		67'000		71'666.55	
220.05.436.00 Rückerstattungen Besoldungen		608.00				462.45
220.05.436.01 Rückerstattungen Diverse		1'537.60				1'948.80
220.05.461.00 Kantonsbeitrag		584'779.00		510'000		743'501.85
250.00 Mittelschulen	1'950'000.00		1'965'000		2'130'000.00	
Nettoergebnis		1'950'000.00		1'965'000		2'130'000.00
250.00.351.00 Entschädigung an Kt. für Kantonsschule	1'950'000.00		1'965'000		2'130'000.00	

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

3

KULTUR UND FREIZEIT

300.00	Gemeindebibliothek
300.00.316.01	Entfällt seit 1.1.2016, dafür pro Kopf-Beitrag höher (siehe Konto 300.00.319.01)
300.00.319.01	Auf 1.1.2016 höherer pro Kopf-Beitrag, dafür fällt Gebührenrückführung weg.
300.00.434.00	Budgetannahme zu hoch. Systemwechsel von Einzelausleihe auf Jahresabo per Ende 2016.
330.00	Parkanlagen, Wanderwege
330.00.314.00	Rechnungen für Weihnachtsbeleuchtung 2015 sind im 2016 gebucht. Aufwendungen für Abspanner neue Weihnachtsbeleuchtung Luzernerstrasse Dorfplatz, wären im Jahr 2015 zur Ausführung vorgesehen gewesen. Aufwendungen für professionelle Pflege Spielplatz Langmatt im ersten Betriebsjahr.

Anhang

9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	6'019'268.50	2'253'938.51	6'146'600	2'432'400	5'959'114.16	2'228'417.81
Kultur und Freizeit						
Nettoergebnis		3'765'329.99		3'714'200		3'730'696.35
300.00	452'485.30	66'737.85	481'500	85'000	472'993.80	64'703.05
Gemeindebibliothek						
Nettoergebnis		385'747.45		396'500		408'290.75
300.00.301.00	Besoldungen des Personals	125'600.00	130'600		127'906.75	
300.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	9'563.35	10'100		10'652.35	
300.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	14'265.80	12'500		14'360.60	
300.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	674.90	800		744.20	
300.00.309.00	Übriger Personalaufwand		800		140.00	
300.00.310.00	Büro-/Bibliotheksmaterial, Drucksachen	2'280.05	2'000		1'901.50	
300.00.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	2'047.15	2'000		1'871.70	
300.00.311.01	Medien-Anschaffungen	10'552.45	12'500		10'478.80	
300.00.312.00	Wasser, Energie und Heizung	1'921.25	2'000		2'159.45	
300.00.316.00	Mietzinse	77'618.60	78'000		78'531.70	
300.00.316.01	Gebührenrückführungen an BVL		43'000		38'593.25	
300.00.316.03	Gebührenrückführungen an pro Litteris	5'933.50	6'600		6'603.75	
300.00.318.00	Sachversicherungen	626.85	600		597.85	
300.00.318.02	Telekommunikation	666.05	600		681.35	
300.00.318.10	Porti	2.00				
300.00.319.00	Übriger Sachaufwand	1'251.55	1'200		1'213.95	
300.00.319.01	Beitrag an Bibliotheksverband	199'481.80	178'200		176'556.60	
300.00.434.00	Benützungsgebühren			85'000		64'692.05
300.00.436.00	Rückerstattungen Besoldungen	64'917.10				
300.00.436.01	Rückerstattungen Diverse	1'820.75				11.00
300.01	Kulturelle Institutionen	548'990.00	545'600		570'743.00	
Nettoergebnis		548'990.00		545'600		570'743.00
300.01.365.00	Beitrag an Regionale Kulturförderung	156'610.00	152'000		156'693.00	
300.01.365.02	Beitrag an Musikvereine	22'890.00	23'000		22'690.00	
300.01.365.03	Beitrag an Kulturelle Vereine	5'720.00	5'800		4'720.00	
300.01.365.04	Beitrag an Vereine, Institutionen	1'970.00	2'800		3'020.00	
300.01.365.05	Beitrag an Kulturelle Anlässe	12'800.00	13'000		14'620.00	
300.01.365.06	Beitrag an Betrieb Museum	330'000.00	330'000		330'000.00	
300.01.390.00	Int.Verr. Lokale für Vereine	4'000.00	4'000		24'000.00	
300.01.391.00	Int. Verr. Musiklokale für Vereine	15'000.00	15'000		15'000.00	
300.02	Kunst- und Kulturförderung	10'495.40	10'000		10'048.85	
Nettoergebnis		10'495.40		10'000		10'048.85
300.02.311.01	Kunst- und Kulturförderung	10'495.40	10'000		10'048.85	
300.03	Bürgerfeiern / -anlässe	8'996.85	10'500		5'162.95	
Nettoergebnis		8'996.85		10'500		5'162.95
300.03.319.01	Jungbürger-Feier	2'857.65	5'000			
300.03.319.02	Informationsanlässe	2'432.60	2'000		1'856.90	
300.03.319.03	Bundesfeier	3'706.60	3'500		3'306.05	
300.06	Ludothek	25'468.60	25'000		25'748.30	
Nettoergebnis		25'468.60		25'000		25'748.30
300.06.316.00	Mietzinse	14'468.60	14'000		14'348.30	
300.06.365.00	Beitrag an Betrieb Ludothek	11'000.00	11'000		11'400.00	
320.00	Medien	126'488.85	134'200		170'461.65	
Nettoergebnis		126'488.85		134'200		170'461.65
320.00.316.00	Internet-Auftritt	7'066.70	18'000		52'958.60	
320.00.318.01	Kriens Info	43'226.95	41'200		41'307.85	
320.00.318.03	Honorare Öffentlichkeitsarbeit	76'195.20	75'000		76'195.20	
330.00	Parkanlagen, Wanderwege	466'461.20	448'000	5'000	466'542.05	2'709.50
Nettoergebnis		462'061.20		443'000		463'832.55
330.00.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	10'078.45	9'000		10'776.80	
330.00.313.00	Verbrauchsmaterial Parkanlagen	6'382.55	5'000		14'239.50	
330.00.313.01	Verbrauchsmaterial Wanderwege	27'314.20	25'000		25'015.90	
330.00.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	36'979.25	10'000		4'330.25	
330.00.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	12'918.40	12'000		11'881.50	
330.00.318.00	Sachversicherungen	498.00				
330.00.319.00	Übriger Sachaufwand	26'037.30	24'000		24'167.45	
330.00.319.02	Beitrag an Wanderwege	12'253.05	12'000		12'130.65	
330.00.394.00	Int.Verr. Arbeitsleistungen	334'000.00	351'000		364'000.00	
330.00.434.00	Benützungsgebühren			5'000		2'709.50

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

340.00	Sport
340.00.318.03	Kein Bedarf.
341.00	Schwimmhalle Krauer
341.00.312.00	Störungen an der Heizung und Lüftung. Kann nicht beeinflusst werden.
344.01	Badeanlage Kleinfeld (SF)
344.01.312.00	Tieferer Verbrauch

Anhang

9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
340.00 Sport	265'707.35	2'100.00	281'800	1'000	289'156.95	18'016.40
Nettoergebnis		263'607.35		280'800		271'140.55
340.00.318.03 Honorare Planung/Studien			15'000			
340.00.318.04 Bikesport	10'000.00		10'500		10'000.00	
340.00.319.00 Lokales Bewegungs- und Sportnetz	15'777.70		13'000		30'357.30	
340.00.365.00 Beitrag an Sportvereine	74'129.65		78'000		69'205.65	
340.00.365.01 Beitrag an sportliche Veranstaltungen	15'800.00		15'300		29'594.00	
340.00.391.00 Int. Verr. Leistungen Hallenbenützung	150'000.00		150'000		150'000.00	
340.00.436.01 Rückerstattungen Diverse		2'100.00		1'000		18'016.40
340.01 Sportanlage Kleinfeld	334'835.70	68'567.65	339'100	63'900	343'877.32	73'086.00
Nettoergebnis		266'268.05		275'200		270'791.32
340.01.301.00 Besoldungen des Personals	164'337.95		159'700		162'346.30	
340.01.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	12'859.30		12'300		12'654.10	
340.01.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	24'353.40		22'100		23'927.20	
340.01.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	2'479.25		2'700		2'763.00	
340.01.311.00 Anschaffung Mobiliar, Maschinen	9'999.50		10'000		7'328.00	
340.01.312.00 Wasser, Energie und Heizung	56'906.85		56'000		57'349.25	
340.01.313.00 Verbrauchsmaterial	26'145.45		27'000		32'186.37	
340.01.314.00 Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	26'848.95		35'000		29'702.30	
340.01.315.00 Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	7'559.15		10'000		12'556.40	
340.01.318.00 Sachversicherungen	1'787.75		2'500		1'852.20	
340.01.318.02 Telekommunikation	142.70		300			
340.01.319.00 Übriger Sachaufwand	1'415.45		1'500		1'212.20	
340.01.434.00 Benützungsgebühren		35'057.00		34'000		37'712.00
340.01.436.00 Rückerstattungen Besoldungen		395.65				89.00
340.01.436.01 Rückerstattungen Diverse		5'215.00		2'000		7'385.00
340.01.494.00 Int.Verr. Arbeitsleistungen		27'900.00		27'900		27'900.00
341.00 Schwimmhalle Krauer	273'133.20	120'899.50	298'100	120'000	283'757.60	113'192.50
Nettoergebnis		152'233.70		178'100		170'565.10
341.00.301.00 Besoldungen des Personals	128'001.95		147'300		137'823.45	
341.00.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	9'726.35		11'100		10'493.85	
341.00.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	18'996.65		19'400		20'258.60	
341.00.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	2'373.45		2'900		2'867.10	
341.00.309.00 Übriger Personalaufwand	1'100.00		1'500		560.00	
341.00.312.00 Wasser, Energie und Heizung	45'244.50		35'000		43'636.95	
341.00.313.00 Verbrauchsmaterial	7'991.60		12'500		6'195.35	
341.00.314.00 Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	32'252.70		35'000		26'233.30	
341.00.314.01 Unterhalt, Service	22'393.60		20'000		22'679.00	
341.00.318.00 Sachversicherungen	2'241.65		2'200		2'197.45	
341.00.318.02 Telekommunikation	173.70		200		75.60	
341.00.319.00 Übriger Sachaufwand	2'637.05		11'000		10'736.95	
341.00.434.00 Eintrittsgebühren		119'847.15		120'000		113'192.50
341.00.436.00 Rückerstattungen Besoldungen		1'002.35				
341.00.436.01 Rückerstattungen Diverse		50.00				
344.00 Badeanlage/Rest. Kleinfeld	1'070'389.41		957'200		919'262.18	
Nettoergebnis		1'070'389.41		957'200		919'262.18
344.00.363.00 Zuschuss an SF Badeanlage/Rest. KF	1'070'389.41		957'200		919'262.18	
344.01 Badeanlage Kleinfeld (Spezialfinanzierung)	1'357'008.83	1'357'008.83	1'499'900	1'499'900	1'385'199.98	1'385'199.98
344.01.301.00 Besoldungen des Personals	378'097.35		377'800		378'831.90	
344.01.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	29'118.50		28'900		31'885.75	
344.01.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	52'992.20		54'500		52'239.75	
344.01.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	6'275.40		6'900		6'943.45	
344.01.309.00 Übriger Personalaufwand	7'663.45		11'000		5'382.40	
344.01.311.00 Anschaffung Mobiliar, Maschinen	9'300.10		10'000		12'551.40	
344.01.312.00 Wasser, Energie und Heizung	70'186.45		93'000		91'041.35	
344.01.313.00 Verbrauchsmaterial und Chemikalien	36'965.46		36'000		44'203.70	
344.01.314.00 Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	16'665.35		20'000		14'815.05	
344.01.314.01 Unterhalt, Service	26'188.10		28'000		33'694.08	
344.01.315.00 Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	10'070.00		10'000		9'868.45	
344.01.317.01 Spesenentschädigungen Personal	694.30		1'000		498.55	
344.01.318.00 Sachversicherungen	9'975.75		9'900		9'678.75	
344.01.318.01 Aufwand Parking	12'532.30		13'000		6'992.05	
344.01.318.02 Telekommunikation	3'266.55		3'500		2'567.25	
344.01.319.00 Übriger Sachaufwand	10'754.45		5'500		6'206.25	
344.01.319.09 Mehrwertsteuer-Aufwand	754.55				1'310.30	

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

344.01.331.00	Investitionen im 2015 betrafen das Restaurant Kleinfeld, deshalb tiefere Abschreibungen.
344.01.434.00	Ertrag ist abhängig vom Wetter. Es war nur ein durchschnittlicher Sommer.
344.02	Restaurant Kleinfeld (SF)
344.02.312.00	Umbauphase führte zu einem grösseren Energiebedarf. Ansonsten nicht gross beeinflussbar.
344.02.331.00	Investitionen im 2015 betrafen das Restaurant Kleinfeld und nicht die Badeanlage Kleinfeld, deshalb höhere Abschreibungen. In der Gesamtsumme mit der Badeanlage Kleinfeld jedoch unter dem Budget 2016.
344.02.435.00	Der wirtschaftliche Erfolg hat sich noch nicht eingestellt.
344.02.463.00	Im Budget 2016 ging man von einem Ertragsüberschuss von Fr. 25'200.00 (siehe Konto 344.02.363.00) aus. Es resultierte aber ein Verlust.
350.02	Freizeitunterricht
350.02.318.09	Früher wurden alle Besoldungen und Dienstleistungen auch von Dritten über das Konto 350.02.301.00 und .313.00 verbucht. Das war nicht korrekt. Jetzt werden Entschädigungen an Dritte über dieses Konto verbucht. Gesamtkosten blieben gleich.

Anhang

9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
344.01.331.00 Ordentliche Abschr. Verwaltungsvermögen	449'903.57		538'900		469'245.55	
344.01.391.00 Int. Verr. Leistungen	56'300.00		66'000		43'300.00	
344.01.396.00 Interne Verzinsung Spezialfinanzierung	169'305.00		186'000		163'944.00	
344.01.427.00 Mietzinseinnahmen		10'608.75		5'000		13'255.90
344.01.434.00 Eintrittsgebühren		289'761.44		442'500		340'552.25
344.01.434.01 Parkinggebühren		75'873.90		65'000		78'645.85
344.01.435.00 Verkaufserlös		5'620.95		5'000		7'665.55
344.01.436.00 Rückerstattungen Besoldungen		1'239.70				
344.01.436.01 Rückerstattungen Diverse		120.40				
344.01.463.00 Zuschuss der Gemeinde		973'783.69		982'400		945'080.43
344.02 Restaurant Kleinfeld (Spezialfinanzierung)	425'863.03	425'863.03	427'600	427'600	379'029.35	379'029.35
344.02.301.00 Besoldungen des Personals	126'313.40		128'500		119'652.95	
344.02.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	9'737.00		10'000		9'187.30	
344.02.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	9'613.65		21'700		11'079.60	
344.02.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	681.25		800		678.00	
344.02.309.00 Übriger Personalaufwand			2'000		795.90	
344.02.311.00 Anschaffung Mobiliar, Maschinen	18'060.23		20'000		253.80	
344.02.312.00 Wasser, Energie und Heizung	28'214.75		14'000		15'744.30	
344.02.313.01 Waren-Einkauf Lebensmittel, Getränke	135'387.50		144'000		137'318.75	
344.02.314.00 Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	4'553.75		5'000		17'724.25	
344.02.315.00 Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	1'048.70		6'000		3'297.70	
344.02.318.00 Sachversicherungen	1'048.80		1'500		1'175.45	
344.02.318.02 Telekommunikation	151.20					
344.02.319.00 Übriger Sachaufwand	6'855.55		12'000		13'801.95	
344.02.331.00 Ordentliche Abschr. Verwaltungsvermögen	61'308.25		24'100		5'189.15	
344.02.363.00 Ausgleich Rest. Kleinfeld			25'200		25'818.25	
344.02.391.00 Int. Verr. Leistungen	12'400.00		10'000		14'700.00	
344.02.396.00 Interne Verzinsung Spezialfinanzierung	10'489.00		2'800		2'612.00	
344.02.427.00 Mietzinseinnahmen		21'600.00		21'600		21'600.00
344.02.435.00 Verkaufserlös (MWST 8.0 %)		293'618.91		401'000		351'455.55
344.02.435.02 Erlös int. Veranstaltungen		4'620.45		5'000		5'726.25
344.02.436.00 Rückerstattungen Besoldungen		284.00				
344.02.436.01 Rückerstattungen Diverse		9'133.95				247.55
344.02.463.00 Zuschuss der Gemeinde		96'605.72				
350.01 Jugendarimation	338'188.98	37'849.45	351'300	38'000	331'471.75	39'739.63
Nettoergebnis		300'339.53		313'300		291'732.12
350.01.301.00 Besoldungen des Personals	230'276.15		240'200		228'465.90	
350.01.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	16'663.10		18'500		16'334.95	
350.01.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	21'805.80		27'500		19'933.65	
350.01.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	1'138.60		1'300		1'093.80	
350.01.318.01 Betriebskosten Teiggi	14'400.00		14'400		14'400.00	
350.01.318.02 Telekommunikation	2'687.20		500		1'088.30	
350.01.318.04 Stelle für Jugendfragen	21'803.78		20'600		22'141.65	
350.01.318.05 Infobar	9'234.35		8'300		7'826.00	
350.01.318.09 Übrige Dienstleistungen Dritter	270.00					
350.01.319.00 Übriger Sachaufwand	2'310.00		2'400		2'587.50	
350.01.390.00 Int.Verr. Sachaufwand Miete	17'600.00		17'600		17'600.00	
350.01.434.00 Benützungsgebühren		7'936.00		10'500		6'572.00
350.01.436.00 Rückerstattungen Besoldungen				1'000		419.00
350.01.436.01 Rückerstattungen Diverse		3'413.45				6'248.63
350.01.462.00 Gemeindebeitrag Kirchgemeinden		26'500.00		26'500		26'500.00
350.02 Freizeitunterricht	34'273.05	21'550.00	26'500	15'000	26'147.93	17'780.00
Nettoergebnis		12'723.05		11'500		8'367.93
350.02.301.00 Besoldungen des Personals	16'827.60		20'000		18'163.50	
350.02.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	324.45					
350.02.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	9.15				4.75	
350.02.313.00 Verbrauchsmaterial	5'417.35		6'500		7'979.68	
350.02.317.01 Spesenentschädigungen Personal	71.50					
350.02.318.09 Übrige Dienstleistungen Dritter	11'623.00					
350.02.433.00 Schulgeld (Kursgelder)		21'550.00		15'000		17'780.00
350.03 Übrige Freizeitgestaltung	27'078.00		34'500		28'769.50	
Nettoergebnis		27'078.00		34'500		28'769.50
350.03.365.00 Beitrag an Ferienversorgung	16'500.00		16'500		16'500.00	
350.03.365.01 Beitrag an Institutionen	10'578.00		18'000		12'269.50	

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

354.02

354.02.427.00

Ferienheim Scuol

Die Zahl der der Fremdvermietungen ist stets jährlichen Schwankungen unterworfen. Sparmassnahmen auswärtiger Schulen und Organisationen. Zudem beeinträchtigen die Belegungen durch Klassen und Gruppen mit wenigen Personen die Mieterträge negativ.

Anhang

9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
354.01 Ferienheim Kippel	165'188.90	86'549.45	175'100	94'000	164'770.30	75'347.20
Nettoergebnis		78'639.45		81'100		89'423.10
354.01.301.00 Besoldungen des Personals	11'680.00		11'300		11'710.00	
354.01.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	2'551.10		1'200		1'706.60	
354.01.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	25.30		400		9.50	
354.01.311.00 Anschaffung Mobilien, Maschinen	205.20		3'500		649.00	
354.01.312.00 Wasser, Energie und Heizung	10'961.70		15'000		16'324.35	
354.01.313.00 Verbrauchsmaterial und Lebensmittel	14'509.20		16'500		15'851.05	
354.01.314.00 Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	1'399.10		2'500		2'842.40	
354.01.315.00 Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	34'141.80		28'000		29'148.70	
354.01.316.00 Mietzinse	62'500.00		64'500		60'000.00	
354.01.318.00 Sachversicherungen	124.50		200		118.75	
354.01.318.01 Kurtaxen	4'817.00		6'000		4'396.00	
354.01.318.02 Telekommunikation	959.40		1'500		1'000.70	
354.01.318.03 Transportkosten	20'010.40		22'000		19'528.75	
354.01.319.00 Übriger Sachaufwand	1'304.20		2'500		1'484.50	
354.01.427.00 Mietzinseinnahmen		50'480.70		55'000		40'675.80
354.01.434.00 Elternbeiträge		29'360.00		36'000		31'802.50
354.01.436.01 Rückerstattungen Diverse		6'708.75		3'000		2'868.90
354.02 Ferienheim Scuol	88'215.85	62'412.75	100'700	83'000	85'970.70	59'614.20
Nettoergebnis		25'803.10		17'700		26'356.50
354.02.301.00 Besoldungen des Personals	7'040.00		9'200		5'710.00	
354.02.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	37.20				36.50	
354.02.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	.20					
354.02.311.00 Anschaffung Mobilien, Maschinen	216.90		1'500		388.70	
354.02.312.00 Wasser, Energie und Heizung	5'381.65		7'500		4'454.70	
354.02.313.00 Verbrauchsmaterial und Lebensmittel	6'730.35		9'500		7'027.85	
354.02.315.00 Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	9'026.00		6'500		6'155.00	
354.02.316.00 Mietzinse	41'435.55		42'500		41'514.70	
354.02.318.00 Sachversicherungen	16.60		100		15.85	
354.02.318.01 Kurtaxen	4'447.60		6'500		4'370.30	
354.02.318.02 Telekommunikation	153.00		400		126.10	
354.02.318.03 Transportkosten	10'749.50		14'000		14'041.80	
354.02.319.00 Übriger Sachaufwand	2'981.30		3'000		2'129.20	
354.02.427.00 Mietzinseinnahmen		46'957.75		60'000		37'149.20
354.02.434.00 Elternbeiträge		15'220.00		23'000		21'980.00
354.02.436.01 Rückerstattungen Diverse		235.00				485.00

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

4

GESUNDHEIT

410.00

Pflegefinanzierung

- 410.00.362.01 Gemeindebeitrag an Pflegefinanzierung steht in Abhängigkeit zur Pflegestufe der Heimbewohnenden. Beiträge an ausserkommunale Heime leicht tiefer als Vorjahr.
- 410.00.363.01 Höhere Pflegekostenbeiträge an eigene Heime sowie höhere Pflegeleistung.
- 410.00.463.01 Rückerstattungen aufgrund Nachkalkulation der Pflegerestkostenfinanzierung für die Jahre 2014 – 2016.

415.01

Heim Grossfeld (SF)

- 415.01.301.11 – Die Zunahme der Pflegeleistungen hat stark zugenommen und musste durch Erhöhung von Personal abgedeckt werden.
- 415.01.301.40 Bedingt durch vermehrte Personalsuche und Langzeitausfälle sind die Rekrutierungskosten gestiegen.
- 415.01.309.01 Für die Bewohner auf den Stationen wurden Kaffeemaschinen angeschafft.
- 415.01.311.00 Zunahme von Pflegeleistungen (siehe 415.01.301.11 – 415.01.301.40).
- 415.01.313.07 Budgetierte externe Dienstleistungen für die Verselbständigung wurden nicht beansprucht.
- 415.01.318.09 Befürchtete Konkursfälle sind (noch) nicht eingetroffen.
- 415.01.330.00 Bildung von Delkreder im Rahmen überfälliger Zahlungsausstände.
- 415.01.330.01 Rückerstattungen aufgrund der Nachkalkulation der Pflegerestkostenbeiträge der Gemeinde Kriens für die Jahre 2014 bis 2016.
- 415.01.363.01
- 415.01.432.01 Zusätzliche Betreuungstaxen durch Zunahme von demenzkranken Bewohnerinnen und Bewohnern.
- 415.01.432.02 Höhere Pflegebedürftigkeit der Heimbewohnerinnen und Heimbewohner führten zu höheren Einnahmen.

Anhang

9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4	Gesundheit	39'491'627.90	30'330'077.10	36'268'000	26'797'700	38'046'480.57	27'989'919.17
	Nettoergebnis		9'161'550.80		9'470'300		10'056'561.40
410.00	Pflegefinanzierung	7'361'989.65	744'647.00	6'517'400		7'103'017.10	
	Nettoergebnis		6'617'342.65		6'517'400		7'103'017.10
410.00.362.01	Pflegekostenbeiträge (andere Gden)	609'693.20		628'000		695'344.05	
410.00.363.01	Pflegekostenbeiträge (eigene Heime)	5'561'756.20		4'625'000		5'016'683.20	
410.00.364.01	Pflegekostenbeiträge (gemischtw.Untern.)	270'468.05		307'400		360'650.55	
410.00.365.01	Pflegekostenbeiträge (private Institut.)	920'072.20		957'000		1'030'339.30	
410.00.463.01	Rückerstattungen Pflegekostenbeiträge		744'647.00				
415.01	Heim Grossfeld (Spezialfinanzierung)	10'050'170.45	10'050'170.45	9'010'000	9'010'000	9'348'116.19	9'348'116.19
415.01.301.11	Besoldung Pflege Fachpersonal	2'473'999.20		2'150'000		2'125'330.30	
415.01.301.12	Besoldung Pflege Assistenzpersonal	992'409.50		930'000		1'063'724.10	
415.01.301.13	Besoldung Personal in Ausbildung	230'311.30		255'000		204'901.15	
415.01.301.25	Besoldung Aktivierung, Alltagsgestaltung	65'820.10		67'000		66'971.20	
415.01.301.30	Besoldung Heimleitung, Verwaltung	248'837.00		247'000		246'244.25	
415.01.301.40	Besoldung Ökonomie, Hausdienst	1'788'524.25		1'750'000		1'660'060.15	
415.01.301.50	Besoldung Technische Dienste	112'030.90		112'000		111'806.95	
415.01.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	428'589.65		460'000		406'907.40	
415.01.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	685'709.35		694'000		653'006.75	
415.01.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	37'916.85		39'000		35'876.35	
415.01.309.01	Übr.Pers.aufw. Pflege und Betreuung	54'564.60		25'000		19'898.49	
415.01.309.02	Übr.Pers.aufw. Dienst und Hotellerie	8'491.15		6'000		4'003.85	
415.01.309.03	Übr.Pers.aufw. Verwaltung			2'000		270.00	
415.01.309.04	Übr.Pers.aufw. Ausbildung/Lehrlinge	14'182.50		18'000		18'680.00	
415.01.309.05	Übr.Pers.aufw. Divers	4'396.85		3'000		2'355.00	
415.01.310.00	Büromaterial, Drucksachen	15'803.10		16'000		16'230.85	
415.01.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	45'978.25		25'000		31'518.90	
415.01.311.01	Ersatz Mobiliar, Maschinen	54'843.70		90'000		22'285.00	
415.01.312.00	Wasser, Energie und Heizung	175'391.75		205'000		211'435.80	
415.01.313.01	Waren-Einkauf Lebensmittel, Getränke	397'549.55		410'000		412'937.35	
415.01.313.02	Waren-Einkauf Medikamente, San-Material	16'946.80		13'000		9'660.00	
415.01.313.03	Waren-Einkauf Haushalt, Textilien	33'740.35		33'000		29'368.30	
415.01.313.04	Waren-Einkauf Haushaltartikel	23'893.00		25'000		21'457.70	
415.01.313.05	Waren-Einkauf Rein-Mittel, Waschmittel	30'560.40		35'000		30'818.35	
415.01.313.06	Reinigung Bettwäsche	56'451.05		50'000		51'188.65	
415.01.313.07	Waren-Einkauf Migel-Produkte	85'760.25		61'000		67'060.00	
415.01.313.09	Waren-Einkauf übriges Verbr-Material	22'792.15		32'000		16'715.95	
415.01.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	39'086.95		60'000		88'452.70	
415.01.314.01	Unterhalt, Service	39'842.40		60'000		50'692.10	
415.01.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	16'010.40		18'000		14'521.65	
415.01.315.01	IT Betriebsaufwand RZ	45'000.00		55'200		56'350.00	
415.01.317.01	Spesenentschädigungen Personal	563.80		2'500		645.15	
415.01.318.00	Sachversicherungen	14'589.95		16'000		14'748.40	
415.01.318.01	Aufwand Parking	2'151.95		10'000		7'409.40	
415.01.318.02	Telekommunikation	20'952.00		20'000		21'394.80	
415.01.318.03	Honorare Planung/Studien			7'500			
415.01.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	59'308.95		130'000		76'543.25	
415.01.318.10	Porti	8'170.00		8'000		7'900.00	
415.01.319.01	Verbrauchsmaterial	618.55		1'000		75.10	
415.01.319.04	Unterhalt und Wartung	5'290.00		19'500		5'619.65	
415.01.319.05	Benützungsgebühren, Lizenzen			5'000		640.00	
415.01.319.06	Übrige Dienstleistungen Dritter			2'000		243.00	
415.01.319.09	Mehrwertsteuer-Aufwand (Pauschal)	8'701.65		11'000		9'617.60	
415.01.330.00	Abschreibungen	82.20		40'000		11'000.80	
415.01.330.01	Bildung / Auflösung Delkrede	150'000.00					
415.01.331.00	Ordentliche Abschr. Verwaltungsvermögen	190'499.05		184'100		186'950.96	
415.01.363.01	Rückerstattungen Pflegekostenbeiträge	264'957.00					
415.01.366.00	Beitrag an Veranstaltungen Heimbewohner	10'373.05		13'000		13'389.30	
415.01.380.00	Einlage in Spezialfinanzierung	803'379.00		293'200		976'730.54	
415.01.391.00	Int. Verr. Leistungen	265'100.00		280'000		252'000.00	
415.01.396.00	Interne Verzinsung Spezialfinanzierung			21'000		12'479.00	
415.01.427.00	Mietzinseinnahmen		8'318.25		8'000		8'140.40
415.01.432.01	Aufenthaltstaxen		5'643'644.00		5'545'000		5'541'357.00
415.01.432.02	Pflege taxen		2'130'638.60		1'800'000		1'910'729.80

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

- 415.01.435.05 Die Verweigerung, resp. Einsprache der Krankenkassen die MIGEL-Leistungen nicht mehr zu bezahlen, wurde vom Regierungsrat des Kantons Luzern Anfang 2016 aufgehoben.
- 415.01.436.00 Durch Zunahme von Langzeitausfällen stieg die Rückerstattung an.
- 415.01.463.01 Analog 432.02; höhere Pflegebedürftigkeit.

415.02

Heim Zunacher 1 + 2 + KF (SF)

- 415.02.301.11 – Die Zunahme der Pflegeleistungen hat stark zugenommen und musste durch Erhöhung von Personal abgedeckt werden.
- 415.02.301.40 Es wurden nur die nötigsten Neuanschaffungen getätigt.
- 415.02.311.00 Optimierung Einkauf.
- 415.02.313.01 Zunahme von Pflegeleistungen (siehe 415.02.301.11 – 415.02.301.40).
- 415.02.313.07 PC-Arbeitsplätze wurden reduziert.
- 415.02.315.01 Budgetierte externe Dienstleistungen für die Verselbständigung wurden nicht beansprucht.
- 415.02.318.09 Zunahme der Konkurse bei verstorbenen Heimbewohnern – Tendenz steigend.
- 415.02.330.00 Rückerstattungen aufgrund der Nachkalkulation der Pflegerestkostenbeiträge der Gemeinde Kriens für die Jahre 2014 bis 2016.
- 415.02.363.01

Anhang

9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
415.01.434.00 Dienstleistungen		2'550.00				3'460.00
415.01.434.01 Parkinggebühren		19'318.30		15'000		17'731.00
415.01.435.00 Verkaufserlös Cafeteria		127'331.25		145'000		145'238.14
415.01.435.01 Verkaufserlös Non-Food		64'374.05		65'000		67'626.60
415.01.435.05 Ertrag MIGEL-Produkte		71'011.50				68'652.55
415.01.436.00 Rückerstattungen Besoldungen		105'916.75		70'000		96'958.30
415.01.436.01 Rückerstattungen Diverse		15'272.35		2'000		15'251.20
415.01.462.01 Pflegekostenbeiträge (von anderen Gden)						2'516.20
415.01.463.01 Pflegekostenbeiträge (von Gde Kriens)		1'860'693.40		1'360'000		1'470'455.00
415.01.496.00 Interne Verzinsung Spezialfinanzierung		1'102.00				
415.02 Heim Zunacher 1 + 2 + KF (Spezialfinanzierung)	19'042'045.30	19'042'045.30	17'738'000	17'738'000	18'602'722.78	18'602'722.78
415.02.301.11 Besoldung Pflege Fachpersonal	4'275'139.85		4'110'000		4'208'975.45	
415.02.301.12 Besoldung Pflege Assistenzpersonal	2'282'034.70		2'020'000		2'264'697.55	
415.02.301.13 Besoldung Personal in Ausbildung	402'662.75		615'000		430'164.60	
415.02.301.25 Besoldung Aktivierung, Alltagsgestaltung	98'730.25		100'000		100'456.90	
415.02.301.30 Besoldung Heimpleitung, Verwaltung	384'115.05		365'000		380'043.60	
415.02.301.40 Besoldung Ökonomie, Hausdienst	3'281'542.90		3'025'000		2'847'589.70	
415.02.301.50 Besoldung Technische Dienste	216'413.40		216'000		215'485.70	
415.02.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	773'247.15		845'000		770'386.95	
415.02.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	1'203'494.45		1'272'000		1'211'687.10	
415.02.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	68'395.30		74'000		67'366.95	
415.02.309.01 Übr.Pers.aufw. Pflege und Betreuung	64'367.15		58'000		77'975.04	
415.02.309.02 Übr.Pers.aufw. Dienst und Hotellerie	5'742.50		11'000		6'152.00	
415.02.309.03 Übr.Pers.aufw. Verwaltung			3'000		168.80	
415.02.309.04 Übr.Pers.aufw. Ausbildung/Lehrlinge	39'475.30		43'000		37'143.40	
415.02.309.05 Übr.Pers.aufw. Divers	8'473.95		6'000		4'883.70	
415.02.310.00 Büromaterial, Drucksachen	41'799.10		45'000		34'106.95	
415.02.311.00 Anschaffung Mobiliar, Maschinen	47'744.45		75'000		66'297.00	
415.02.311.01 Ersatz Mobiliar, Maschinen	145'246.85		150'000		125'960.60	
415.02.312.00 Wasser, Energie und Heizung	304'082.15		360'000		342'523.65	
415.02.313.01 Waren-Einkauf Lebensmittel, Getränke	846'420.05		910'000		875'021.45	
415.02.313.02 Waren-Einkauf Medikamente, San-Material	28'231.35		25'000		22'384.30	
415.02.313.03 Waren-Einkauf Haushalt, Textilien	69'897.20		55'000		37'598.85	
415.02.313.04 Waren-Einkauf Haushaltartikel	51'404.60		58'000		48'969.85	
415.02.313.05 Waren-Einkauf Rein-Mittel, Waschmittel	67'627.60		61'000		54'271.10	
415.02.313.06 Reinigung Bettwäsche	79'835.35		94'000		77'244.70	
415.02.313.07 Waren-Einkauf Migel-Produkte	148'103.80		132'000		154'137.35	
415.02.313.09 Waren-Einkauf übriges Verbr-Material	70'209.90		68'000		38'857.85	
415.02.314.00 Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	140'899.00		130'000		113'884.25	
415.02.314.01 Unterhalt, Service	110'236.95		104'000		109'734.55	
415.02.315.00 Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	20'901.40		28'000		23'429.20	
415.02.315.01 IT Betriebsaufwand RZ	105'000.00		131'000		129'950.00	
415.02.317.01 Spesenentschädigungen Personal	1'154.20		3'000		1'900.25	
415.02.318.00 Sachversicherungen	29'590.05		33'000		29'972.25	
415.02.318.01 Aufwand Parking	18'911.55		15'000		8'370.90	
415.02.318.02 Telekommunikation	35'611.30		35'000		36'307.70	
415.02.318.03 Honorare Planung/Studien	5'880.60		12'500			
415.02.318.09 Übrige Dienstleistungen Dritter	103'960.00		270'000		156'618.45	
415.02.318.10 Porti	13'901.95		14'000		13'435.70	
415.02.319.01 Verbrauchsmaterial			2'000			
415.02.319.02 Hardwareanschaffungen					1'980.40	
415.02.319.04 Unterhalt und Wartung	9'918.25		11'500		9'300.75	
415.02.319.05 Benützungsgebühren, Lizenzen			5'000		1'088.00	
415.02.319.06 Übrige Dienstleistungen Dritter			3'000		182.25	
415.02.319.07 Internet					10.75	
415.02.319.09 Mehrwertsteuer-Aufwand (Pauschal)	27'996.70		28'000		28'190.00	
415.02.330.00 Abschreibungen	87'191.65		65'000		70'801.00	
415.02.330.01 Bildung / Auflösung Delkredere					150'000.00	
415.02.331.00 Ordentliche Abschr. Verwaltungsvermögen	741'368.05		744'000		741'515.83	
415.02.363.01 Rückerstattungen Pflegekostenbeiträge	479'690.00					
415.02.366.00 Beitrag an Veranstaltungen Heimbewohner	17'484.90		20'000		20'632.25	
415.02.380.00 Einlage in Spezialfinanzierung	1'547'239.65		694'500		1'885'428.31	
415.02.391.00 Int. Verr. Leistungen	433'800.00		461'500		437'700.00	
415.02.396.00 Interne Verzinsung Spezialfinanzierung	106'872.00		132'000		131'739.00	

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

415.02.432.01	Im Zunacher 2 wurden vier zusätzliche Betten eröffnet.
415.02.432.02	Höhere Pflegebedürftigkeit der Heimbewohnerinnen und Heimbewohner und die vier neuen Betten führten zu höheren Einnahmen..
415.02.435.00	Zunahme von externen Anlässen.
415.02.435.05	Die Verweigerung, resp. Einsprache der Krankenkassen die MIGEL-Leistungen nicht mehr zu bezahlen, wurde vom Regierungsrat des Kantons Luzern Anfang 2016 aufgehoben.
415.02.436.00	Durch Zunahme von Langzeitausfällen stieg die Rückerstattung an.
415.02.463.01	Analog 432.02; höhere Pflegebedürftigkeit.
440.00	Spitex
440.00.365.00	Höhere Anzahl erbrachter Pflegestunden führte zu höheren Restfinanzierungskosten. Weiterhin steigende Tendenz des von der Spitex Kriens zu erbringenden Stundenvolumens. Es sind rund 4'400 Stunden mehr als budgetiert geleistet worden.
440.00.365.01	Budget basierte auf überdurchschnittlich hohen Leistungen vorangegangener Jahre. Im Rechnungsjahr wurden unterdurchschnittlich wenige Pflegestunden erbracht: weniger zu betreuende Kinder, zu einer niedrigen Pflegeintensität (2 Kinder, 25 Tage).
440.00.365.03	Leicht geringere Zahl an Patienten / Stunden, welche an die Pflegefinanzierung abgerechnet werden können.
440.00.365.04	Das Dienstleistungsvolumen der Mütter-/Väterberatung entspricht der prognostizierten Entwicklung.
440.00.465.01	Rückerstattungen aufgrund der Nachkalkulation der Pflegerestkostenbeiträge der Gemeinde Kriens für die Jahre 2014 bis 2016 und guter Abschluss 2016.
440.01	KIG (Krienser Infostelle Gesundheit)
440.01.318.09	Die KIG erarbeitet einen Wirkungsbericht für das Jahr 2016, analog dem Wirkungsbericht 2015.
440.01.319.01	Neues Konto, vorher unter 583.00.318.03
440.01.434.00	Rückvergütungen für Dienstleistungen, welche die Heime Kriens und Spitex beziehen.

Anhang

9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
415.02.427.00 Mietzinseinnahmen		31'194.30		35'000		37'512.40
415.02.432.01 Aufenthaltstaxen		10'084'130.05		9'850'000		9'953'639.00
415.02.432.02 Pflorgetaxen		4'152'004.40		3'875'000		4'028'841.20
415.02.434.00 Dienstleistungen		4'350.00				5'900.00
415.02.434.01 Parkinggebühren		55'492.40		60'000		54'980.70
415.02.435.00 Verkaufserlös Cafeteria		482'265.60		430'000		483'560.70
415.02.435.01 Verkaufserlös Non-Food		49'476.85		52'000		49'022.90
415.02.435.04 Verkaufserlös externe Anlässe		8'076.00		10'000		18'263.50
415.02.435.05 Ertrag MIGEL-Produkte		126'134.40				118'750.10
415.02.436.00 Rückerstattungen Besoldungen		266'802.85		100'000		220'298.60
415.02.436.01 Rückerstattungen Diverse		6'084.45		1'000		5'756.88
415.02.462.01 Pflegekostenbeiträge (von anderen Gden)		74'971.20		60'000		79'968.60
415.02.463.01 Pflegekostenbeiträge (von Gde Kriens)		3'701'062.80		3'265'000		3'546'228.20
440.00 Spitex	2'676'398.65	457'623.90	2'550'600		2'646'230.50	
Nettoergebnis		2'218'774.75		2'550'600		2'646'230.50
440.00.362.01 Langzeitpflege Spitex (andere Gden)	7'698.50				5'549.35	
440.00.365.00 Langzeitpflege Spitex-Verein Kriens	1'863'958.75		1'649'200		1'714'712.10	
440.00.365.01 Beitrag an Kinderspitex	605.65		69'600		58'459.75	
440.00.365.02 Mahlzeitendienst Pro Senectute	35'682.00		34'500		35'278.00	
440.00.365.03 Langzeitpflege priv. Spitex-Organisationen	99'548.70		133'400		139'583.85	
440.00.365.04 Mütter-/Väterberatung Spitex Kriens	175'980.00		176'600		174'600.00	
440.00.365.05 Akut-/Übergangspflege Spitex Kriens	1'789.70					
440.00.365.07 Übrige Leistungen Spitex Kriens	491'135.35		487'300		518'047.45	
440.00.465.01 Rückerstattungen		457'623.90				
440.01 KIG (Krienser Infostelle Gesundheit)	225'881.55	32'200.00	307'700	45'700	214'885.30	37'440.00
Nettoergebnis		193'681.55		262'000		177'445.30
440.01.310.00 Büromaterial, Drucksachen	6'249.35		5'000		3'518.95	
440.01.316.00 Mietzinse	35'000.00		35'000		23'000.00	
440.01.318.02 Telekommunikation	9'573.80		7'000		9'665.80	
440.01.318.09 Übrige Dienstleistungen Dritter	163'066.70		240'700		178'700.55	
440.01.319.01 Projektkosten Koordinationsstelle	11'991.70		20'000			
440.01.434.00 Dienstleistungen		32'200.00		45'700		37'440.00
460.01 Schulärztlicher Dienst	34'671.05		40'000		36'571.30	
Nettoergebnis		34'671.05		40'000		36'571.30
460.01.301.00 Besoldungen Personal (Untersuchungen)	31'737.70		36'400		32'128.05	
460.01.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	1'280.25		1'600		1'323.15	
460.01.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	6.25				6.40	
460.01.313.00 Verbrauchsmaterial Medikamente	1'646.85		2'000		3'113.70	
460.02 Schulzahnpflege	99'636.25	3'390.45	101'300	4'000	94'042.40	1'640.20
Nettoergebnis		96'245.80		97'300		92'402.20
460.02.301.00 Besoldungen Personal (Untersuchungen)	62'600.95		69'700		62'535.00	
460.02.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	3'419.90		4'100		3'380.60	
460.02.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	20.65				20.85	
460.02.318.03 Honorare Behandlung, Prophylaxe	20'006.45		20'000		17'762.50	
460.02.319.00 Übriger Sachaufwand	8'602.00		7'500		8'488.60	
460.02.330.00 Abschreibungen	4'986.30				1'854.85	
460.02.434.00 Elternbeiträge		2'644.10		3'000		852.10
460.02.436.01 Rückerstattungen Diverse		746.35		1'000		788.10
490.00 Übriges Gesundheitswesen	835.00		3'000		895.00	
Nettoergebnis		835.00		3'000		895.00
490.00.310.02 Publikationen Drucksachen, Elternbrief			2'000			
490.00.365.00 Beitrag an Institutionen	835.00		1'000		895.00	

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

5

SOZIALE WOHLFAHRT

500.00	AHV
500.00.361.00	Überwälzung Kosten von Kanton an Gemeinden (neu ab 2016)
520.00	Krankenversicherung
520.00.361.00	Tiefere pro Kopf-Beiträge an Kanton
530.00	Ergänzungsleistungen
530.00.361.00	Tiefere pro Kopf-Beiträge an Kanton
540.00	Jugendschutz
540.00.301.00	Aufgrund Departementsreform per 01.09.2016 geändertes Kostensplitting/Personenkreis
540.00.366.00	Trotz mehr Gesuchen gegenüber dem Vorjahr ist die Summe der einkommensabhängigen Betreuungsgutschriften geringer.
575.00	Alterswohnungen Hofmatt (SF)
575.00.436.11	Weniger Nebenkosten-Einnahmen durch Leerstände und Mietzinsreduktionen

Anhang

9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5 Soziale Wohlfahrt	41'711'332.33	13'267'266.07	40'979'300	12'570'100	40'953'700.48	12'811'995.04
Nettoergebnis		28'444'066.26		28'409'200		28'141'705.44
500.00 AHV	64'150.90					
Nettoergebnis		64'150.90				
500.00.361.00 Beitrag an Kanton für AHV	64'150.90					
501.00 AHV-Zweigstelle	152'336.00	47'440.00	145'600	48'000	157'362.50	50'259.00
Nettoergebnis		104'896.00		97'600		107'103.50
501.00.301.00 Besoldungen des Personals	120'924.70		118'000		125'141.25	
501.00.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	9'449.25		9'200		9'722.10	
501.00.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	20'067.65		17'200		20'758.80	
501.00.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	665.20		700		683.20	
501.00.310.00 Büromaterial, Drucksachen	1'229.20		500		1'057.15	
501.00.451.00 RE Kanton Beitrag Ausgleichskasse		47'440.00		48'000		50'259.00
520.00 Krankenversicherung	1'971'318.00	3'126.15	2'314'400	1'000	2'189'786.55	365.40
Nettoergebnis		1'968'191.85		2'313'400		2'189'421.15
520.00.361.00 Beitrag an Kanton für Krankenvers.	1'906'502.00		2'249'500		2'172'851.00	
520.00.365.00 Verwaltungskosten STAPUK	64'816.00		64'900		16'935.55	
520.00.451.00 Rückerstattungen		3'126.15		1'000		365.40
530.00 Ergänzungsleistungen	7'539'083.00		7'700'300		7'501'166.00	
Nettoergebnis		7'539'083.00		7'700'300		7'501'166.00
530.00.361.00 Beitrag an Kanton für EL	7'419'363.00		7'586'200		7'501'166.00	
530.00.365.00 Verwaltungskosten EL	119'720.00		114'100			
531.00 Familienausgleichskasse	111'270.00		103'700		111'267.00	
Nettoergebnis		111'270.00		103'700		111'267.00
531.00.361.00 Familienzulagen Nichterwerbstätige	111'270.00		103'700		111'267.00	
540.00 Jugendschutz	859'834.65	2'028.00	1'005'100	5'000	937'793.60	3'222.90
Nettoergebnis		857'806.65		1'000'100		934'570.70
540.00.301.00 Besoldungen des Personals	21'631.50		33'200		26'629.00	
540.00.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	1'651.25		2'600		2'025.85	
540.00.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	3'465.85		5'000		4'308.40	
540.00.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	116.10		200		141.75	
540.00.352.00 Entschädigung Aufsicht	2'116.40		7'500		2'182.45	
540.00.365.00 Beitrag an Jugendberatung Contact	152'964.60		146'600		147'052.20	
540.00.366.00 Betreuungsgutschriften Vorschulkinder	677'888.95		810'000		755'453.95	
540.00.431.00 Gebühren Bewilligungen		2'028.00		5'000		3'222.90
560.00 Sozialer Wohnungsbau	8'112.00		7'200		10'064.00	
Nettoergebnis		8'112.00		7'200		10'064.00
560.00.365.00 Beitrag an Kapitalzinszuschüsse	8'112.00		7'200		10'064.00	
575.00 Alterswohnungen Hofmatt (Spezialfinanzierung)	1'526'161.75	1'526'161.75	1'552'500	1'552'500	1'601'787.40	1'601'787.40
575.00.301.00 Besoldungen des Personals	109'080.05		115'000		108'936.35	
575.00.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	8'725.65		8'500		8'742.55	
575.00.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	14'863.00		14'500		15'070.00	
575.00.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	790.35		800		786.95	
575.00.310.00 Büromaterial, Drucksachen			100			
575.00.311.00 Anschaffung Mobiliar, Maschinen	4'657.30		15'000			
575.00.312.00 Wasser, Energie und Heizung	238'976.65		250'000		248'824.80	
575.00.313.00 Verbrauchsmaterial	1'911.80		1'200		992.20	
575.00.314.00 Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	40'630.05		75'000		75'531.70	
575.00.314.01 Unterhalt, Service	29'877.50		24'000		26'106.95	
575.00.315.00 Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	538.95		1'500		1'184.75	
575.00.318.00 Sachversicherungen	10'809.50		13'000		10'969.25	
575.00.318.02 Telekommunikation	1'803.85		1'200		1'434.45	
575.00.318.09 Übrige Dienstleistungen Dritter	47'431.80		45'000		50'536.35	
575.00.331.00 Ordentliche Abschr. Verwaltungsvermögen	336'189.90		335'500		327'458.05	
575.00.380.00 Einlage in Spezialfinanzierung	590'315.40		559'200		629'472.05	
575.00.391.00 Int. Verr. Leistungen	85'100.00		82'000		83'700.00	
575.00.396.00 Interne Verzinsung Spezialfinanzierung	4'460.00		11'000		12'041.00	
575.00.427.00 Mietzinseinnahmen übrige Lokale		255'645.35		240'000		259'638.70
575.00.427.01 Mietzinseinnahmen Alterswohnungen		914'898.60		920'000		920'012.55
575.00.436.00 Rückerstattungen Besoldungen				2'500		
575.00.436.01 Rückerstattungen Diverse		39'743.60		25'000		39'161.10
575.00.436.10 Nebenkosten übrige Lokale		31'408.75		35'000		39'478.90
575.00.436.11 Nebenkosten Alterswohnungen		284'465.45		330'000		343'496.15

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

580.00	Allgemeine Fürsorge
580.00.361.00	Tiefere pro Kopf-Beiträge an Kanton
581.00	Gesetzliche Sozialhilfe
581.00.361.00	Es wurden mehr Krienser Bürgerinnen und Bürger in einem anderen Kanton unterstützt, die in den letzten 2 Jahren von Kriens weggezogen sind.
581.00.366.00	Leichter Kostenanstieg bei tendenziell leicht ansteigender Anzahl Personen, die unterstützt werden.
581.00.366.01	Erneut deutliche Zunahme von unterstützungsbedürftigen Menschen in Pflegeheimen und damit massiver Kostenanstieg. Leicht höhere Auslagen von volljährigen Personen mit Heim- und Spezialplatzierungen, dafür leicht tiefere Kosten von Minderjährigen mit Heim- und Spezialplatzierungen bei stabilen Personenzahlen.
581.00.436.01	Zunahme der Einnahmen aufgrund der deutlichen Zunahme von unterstützungsbedürftigen Menschen in Pflegeheimen, deren Einnahmen (insbesondere Leistungen der Sozialversicherungen) vollumfänglich in die Bedarfsberechnungen einbezogen werden. Anstieg von ausserordentlichen Erträgen aus Erbschaften und Rückerstattungen von wirtschaftlicher Sozialhilfe.
581.00.451.00	Die Zahl der Personen, welche in den letzten zwei Jahren aus anderen Kantonen kommend nach Kriens gezogen sind und mit wirtschaftlicher Sozialhilfe unterstützt wurden, ist gegenüber dem Vorjahr weniger angestiegen als erwartet.
582.00	Alimenteninkasso, Bevorschussung
582.00.366.01	Geringere Summe an bevorschussten (Kinder-)Alimenten, aber auch deutlich geringerer Eingang von bevorschussten Kinderalimenten (siehe 582.00.436.03)
582.00.436.03	Siehe Bemerkung 582.00.366.01.
583.00	Sozialabteilung
583.00.301.01	Mehrausgaben durch höheren Stundenaufwand. Kompensation mit Mehreinnahmen durch Selbstzahler (583.00.436.01).
583.00.318.03	Nicht budgetierte Kosten für Organisationsentwicklung Sozialamt (Nachtragskredit) und für juristischen Beistand bei Rückerstattungsprozess. Zudem nicht auf diesem Konto budgetierte Kosten für Finanzverwaltung randständiger Menschen durch Verein kirchliche Gassenarbeit (dafür entsprechend geringerer Aufwand auf Konto 580.00.365.01).
583.00.318.09	Mandatsvertrag, dafür tiefere Kosten bei Konto 583.00.301.00
583.00.330.00	Seit dem Jahr 2016 wird die Abschreibung von Forderungen als Aufwand verbucht
583.00.436.01	Siehe Bemerkung zu 583.00.301.01

Anhang

9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
580.00	Allgemeine Fürsorge	6'539'872.65	542.70	6'634'700	2'500	6'502'657.65	3'868.70
	Nettoergebnis		6'539'329.95		6'632'200		6'498'788.95
580.00.318.03	Honorar Sozialinspektor	16'369.90		18'000		16'650.90	
580.00.319.01	Mitgliederbeiträge	4'340.00		4'200		1'540.00	
580.00.361.00	SEG	5'948'880.60		6'013'500		5'954'700.00	
580.00.365.01	Beitrag an Diverse	468'481.80		486'700		414'475.35	
580.00.366.00	Beitrag an allgemeine Fürsorge	39'173.65		50'000		45'203.20	
580.00.366.03	Beitrag an SOBZ	62'626.70		62'300		70'088.20	
580.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		542.70		2'500		3'868.70
581.00	Gesetzliche Sozialhilfe	17'915'807.97	10'223'833.90	16'491'300	9'442'300	16'929'024.11	9'621'087.98
	Nettoergebnis		7'691'974.07		7'049'000		7'307'936.13
581.00.361.00	Beitrag an Kanton Rückerstattungen	70'224.25		54'800		33'531.80	
581.00.366.00	Beitrag an Lebensunterhalt	11'050'945.27		10'812'500		10'908'262.06	
581.00.366.01	Beitrag an Kosten in Heimen/Heilstätten	6'794'638.45		5'624'000		5'987'230.25	
581.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		9'926'943.75		9'027'000		9'356'162.00
581.00.451.00	RE Kanton		296'890.15		415'300		264'925.98
582.00	Alimenteninkasso, Bevorschussung	1'675'255.96	1'125'190.77	1'785'400	1'263'800	1'841'684.67	1'259'214.41
	Nettoergebnis		550'065.19		521'600		582'470.26
582.00.318.04	Betreibungskosten	27'921.65		26'000		29'314.00	
582.00.366.00	Beitrag an Alimentenzahlungen	623'429.31		649'300		703'890.67	
582.00.366.01	Beitrag an Alimentenbevorschussung	1'022'405.00		1'108'600		1'106'980.00	
582.00.390.00	Int.Verr. Sachaufwand Büromaterial	1'500.00		1'500		1'500.00	
582.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		15'203.05		8'600		15'285.40
582.00.436.02	Eingang von Alimenten		619'461.17		655'200		697'972.41
582.00.436.03	RE Alimentenbevorschussungen		490'526.55		600'000		545'956.60
583.00	Sozialabteilung	3'325'621.70	338'942.80	3'219'100	255'000	3'147'003.85	272'189.25
	Nettoergebnis		2'986'678.90		2'964'100		2'874'814.60
583.00.301.00	Besoldungen des Personals	2'463'124.80		2'513'000		2'452'434.70	
583.00.301.01	Entschädigung priv. Beistandspers.Kriens	109'613.85		60'000		62'582.35	
583.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	191'681.00		193'200		190'031.60	
583.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	340'444.45		353'800		346'836.55	
583.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	13'099.00		13'600		13'116.10	
583.00.309.00	Übriger Personalaufwand	40'745.90		40'000		31'584.25	
583.00.311.00	Anschaffungen Mobililar, Maschinen	6'266.70		3'000		2'435.50	
583.00.317.01	Spesenentschädigungen Personal	14'390.65		9'500		10'841.35	
583.00.318.03	Honorare Gutachten, Dokumentationen	75'672.45		33'000		37'141.45	
583.00.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	59'328.00					
583.00.319.00	Übriger Sachaufwand	1'111.35					
583.00.330.00	Abschreibungen	10'143.55					
583.00.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		50'079.35		35'000		17'662.15
583.00.436.01	RE Massnahmekosten / Diverse		217'549.25		150'000		169'125.45
583.00.452.00	Kostenbeitrag Schwarzenberg		71'314.20		70'000		85'401.65
584.00	Arbeitsamt	2'357.75				2'293.15	
	Nettoergebnis		2'357.75				2'293.15
584.00.361.00	Beitrag an Arbeitslosenhilfsfonds	2'357.75				2'293.15	
590.00	Hilfsaktionen	20'150.00		20'000		21'810.00	
	Nettoergebnis		20'150.00		20'000		21'810.00
590.00.365.00	Beiträge	20'000.00		20'000		21'750.00	
590.00.367.00	Beiträge Ausland	150.00				60.00	

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

6

VERKEHR

620.00

Öffentliche Strassen

620.00.314.05 Sonderkredit ER, B+A Nr. 255/2016 vom 29.09.2016
620.00.314.06 Sonderkredit ER, B+A Nr. 255/2016 vom 29.09.2016
620.00.436.01 Weniger Dienstleistungen der Gemeinde an Dritte
620.00.460.00 Sonderkredit ER, B+A Nr. 255/2016 vom 29.09.2016
620.00.461.00 Sonderkredit ER, B+A Nr. 255/2016 vom 29.09.2016

621.00

Schnee und Glatteisbekämpfung

621.00.311.00 Nur Anschaffungen im Zusammenhang mit Transporter-Ersatz.
620.00.313.00 Weniger Streumittelverbrauch im Winterdienst

630.00

Privatstrassen

630.00.365.00 Nachtragskredit vom 09.03.2016, Subventionen Schürhofstrasse

Anhang

9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
6	Verkehr	6'359'582.80	2'146'481.71	6'218'500	1'792'000	6'421'999.75	2'085'274.54
	Nettoergebnis		4'213'101.09		4'426'500		4'336'725.21
620.00	Öffentliche Strassen	2'625'010.50	1'711'783.45	2'356'500	1'364'000	2'631'429.75	1'650'895.10
	Nettoergebnis		913'227.05		992'500		980'534.65
620.00.301.00	Besoldungen des Personals	1'398'337.45		1'408'400		1'372'368.40	
620.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	106'780.30		108'000		103'901.45	
620.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	203'463.20		194'000		201'355.30	
620.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	25'714.30		28'900		28'171.60	
620.00.306.00	Naturallöhne, Zulagen (Dienstkleider)	10'293.55		10'000		9'231.45	
620.00.309.00	Übriger Personalaufwand	2'240.25		1'000		1'469.45	
620.00.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	4'968.00		21'000		17'127.20	
620.00.313.00	Verbrauchsmaterial	26'813.55		23'000		20'366.70	
620.00.313.05	Verkehrssignalisation	57'906.90		55'000		49'102.90	
620.00.313.06	Werkgeschirr	1'471.85		5'000		4'817.00	
620.00.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	200'855.00		260'000		300'494.55	
620.00.314.02	Unterhalt Fuss- und Radwegnetz	30'306.40		30'000		51'288.50	
620.00.314.05	Unwetter SOMA Kanton	392'997.50				226'252.80	
620.00.314.06	Unwetter SOMA Gemeinde 2014	16'000.00					
620.00.314.07	Unwetter Sonstige					9'696.85	
620.00.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	92'946.55		130'000		146'738.45	
620.00.317.01	Spesenentschädigungen Personal	1'130.30		2'000		2'485.15	
620.00.318.00	Sachversicherungen	38'857.50		40'000		43'022.15	
620.00.318.02	Telekommunikation	1'636.00		1'200		2'936.00	
620.00.318.04	Verkehrs-Monitoring/-Controlling	3'328.25		10'000			
620.00.318.08	Neubaukosten Strassen	2'258.25		20'000		28'153.65	
620.00.319.00	Übriger Sachaufwand	6'705.40		5'000		12'450.20	
620.00.319.01	Inkonvenienzen			4'000			
620.00.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		2'060.25		35'000		26'109.30
620.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		55'791.20		70'000		62'486.15
620.00.460.00	Bundesbeitrag		260'000.00				133'191.25
620.00.461.00	Kantonsbeitrag		150'000.00				92'044.90
620.00.461.01	Kantonsbeitrag Motorfahrzeugsteuern		657'119.00		650'000		647'511.00
620.00.484.00	Entnahme Spezialfonds						21'142.50
620.00.490.00	Int.Verr. Sachaufwand		100'000.00		100'000		100'000.00
620.00.491.00	Int.Verr. Leistungen		40'000.00		40'000		40'000.00
620.00.494.00	Int.Verr. Arbeitsleistungen		446'813.00		469'000		528'410.00
621.00	Schnee- und Glatteisbekämpfung	72'632.20	89'360.75	107'500	91'000	86'705.95	116'821.25
	Nettoergebnis	16'728.55			16'500	30'115.30	
621.00.301.00	Besoldungen des Personals	11'766.60		10'100		11'283.90	
621.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	912.65		800		876.30	
621.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	220.30		100		236.40	
621.00.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	7'503.85		24'000		24'850.00	
621.00.313.00	Verbrauchsmaterial	20'443.30		40'000		23'513.80	
621.00.314.03	Unterhalt Schneeräumung durch Dritte	15'940.45		15'000		9'496.95	
621.00.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	7'616.70		16'000		16'038.20	
621.00.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	8'228.35		1'500		410.40	
621.00.435.00	Verkaufserlös		5'676.95		6'000		6'773.15
621.00.436.02	Rückerstattungen Strassengen.		83'683.80		85'000		110'048.10
622.00	Strassenbeleuchtung	226'552.45		260'000		218'953.95	
	Nettoergebnis		226'552.45		260'000		218'953.95
622.00.312.00	Wasser, Energie (Stromkosten)	195'260.05		200'000		197'840.60	
622.00.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	31'292.40		60'000		21'113.35	
624.01	Parkplätze	17'804.95	345'337.51	37'000	337'000	11'375.90	317'558.19
	Nettoergebnis	327'532.56		300'000		306'182.29	
624.01.318.01	Aufwand Parking	17'604.95		37'000		11'375.90	
624.01.330.00	Abschreibungen	200.00					
624.01.434.00	Parkinggebühren		263'386.50		260'000		276'700.05
624.01.437.00	Parkbussen, Umtriebsentschädigungen		31'951.01		40'000		40'858.14
624.01.484.00	Entnahmen Spezialfonds		50'000.00		37'000		
630.00	Privatstrassen	94'943.70		80'000		118'011.20	
	Nettoergebnis		94'943.70		80'000		118'011.20
630.00.365.00	Beitrag an Strassengenossenschaften	94'943.70		80'000		118'011.20	

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

650.00

650.00.361.00

Regionalverkehr

Tieferer Beitrag an Verkehrsverbund Luzern, da Rückerstattungen von Vorjahren

Anhang

9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
650.00	Regionalverkehr					
	3'237'639.00		3'292'500		3'270'523.00	
		3'237'639.00		3'292'500		3'270'523.00
	Nettoergebnis					
650.00.319.00	Übriger Sachaufwand	3'500.00	3'500		3'500.00	
650.00.361.00	Beitrag an Verkehrsverbund Luzern	3'225'139.00	3'280'000		3'258'023.00	
650.00.364.00	Beitrag an Telebus	9'000.00	9'000		9'000.00	
690.00	Sonnenbergbahn					
	85'000.00		85'000		85'000.00	
		85'000.00		85'000		85'000.00
	Nettoergebnis					
690.00.364.00	Beitrag an Defizit Sonnenbergbahn	85'000.00	85'000		85'000.00	

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

7 UMWELT UND RAUMORDNUNG

705.00	Wasserversorgung (SF)
705.00.312.01	Ein weiterer Großverbraucher ist weggefallen. Ebenfalls konnte der Wasserverlust (9.9%) wiederum gesenkt werden.
705.00.314.02	Die Investitionen ins Leitungsnetz zeigen Erfolg, daher weniger Leitungsbrüche.
705.00.314.04	Es sind weniger Reparaturen auf den Anlagen angefallen.
705.00.435.00	Ein weiterer Großverbraucher ist weggefallen. Wasserverbrauch immer noch rückläufig.
715.00	Abwasserbeseitigung (SF)
715.00.352.00	Voranschlag basiert auf Betriebskostenvoranschlag REAL vom 01.06.2015, Rechnungsbetrag basiert auf REAL-Kostenverteiler vom 19.05.2016. Im Jahre 2016 wurden erstmals zusätzlich die Abwasserabgaben des Bundes (Mitfinanzierung von Massnahmen zur Spurenstoff-Elimination auf Kläranlagen) erhoben.

Anhang

9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert

7	Umwelt und Raumordnung Nettoergebnis	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
		10'925'511.95	10'170'497.65	11'008'600	10'311'400	10'432'676.70	9'744'752.95
			755'014.30		697'200		687'923.75
705.00	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	4'928'887.60	4'928'887.60	4'650'700	4'650'700	4'582'608.95	4'582'608.95
705.00.301.00	Besoldungen des Personals	333'078.25		343'800		328'794.75	
705.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	25'140.20		26'600		25'166.95	
705.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	48'067.35		49'500		47'865.00	
705.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	5'804.40		6'800		6'469.15	
705.00.309.00	Übriger Personalaufwand	4'171.55		4'000		6'493.20	
705.00.310.00	Büromaterial, Drucksachen	1'440.20		1'500		3'153.65	
705.00.311.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen	22'113.55		15'000		21'001.35	
705.00.312.00	Wasser, Energie (Stromkosten)	96'185.30		110'000		108'606.00	
705.00.312.01	Wasserankauf	551'867.80		650'000		565'888.40	
705.00.313.00	Verbrauchsmaterial	4'056.90		5'000		3'192.90	
705.00.314.02	Unterhalt Hauptleitungen	121'358.25		350'000		167'929.95	
705.00.314.03	Unterhalt Hausanschlussleitungen	201'131.10		200'000		244'313.13	
705.00.314.04	Unterhalt Anlagen	47'898.05		70'000		26'025.45	
705.00.314.05	Unterhalt Hydranten	20'121.80		25'000		20'164.75	
705.00.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	36'724.85		32'000		25'122.40	
705.00.315.01	Unterhalt Wasserzähler	46'629.20		40'000		55'892.15	
705.00.317.01	Spesenentschädigungen Personal	392.65		2'000		488.50	
705.00.318.00	Sachversicherungen	48'469.25		52'500		48'812.50	
705.00.318.02	Telekommunikation	3'004.00		5'000		3'059.65	
705.00.318.03	Honorare für Gutachten	5'788.50		20'000		24'511.30	
705.00.318.04	Grundwasserkonzession	664.00				664.00	
705.00.318.05	Nachführen Wasserkataster	13'397.55		20'000		18'129.50	
705.00.318.06	Wasseruntersuchungen	12'678.00		20'000		13'979.35	
705.00.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	13'894.30		2'000		13'160.00	
705.00.318.10	Porti	3'681.10		5'000		5'831.65	
705.00.319.00	Übriger Sachaufwand	811.65		2'000		561.00	
705.00.331.00	Ordentliche Abschr. Verwaltungsvermögen	503'832.35		544'800		494'616.70	
705.00.332.02	Zusätzliche Abschr. Verwaltungsvermögen	1'345'856.90		1'000'000		926'614.35	
705.00.380.00	Einlage in Spezialfinanzierung	1'089'884.60		715'200		1'037'036.87	
705.00.390.00	Int.Verr. Sachaufwand	30'900.00		35'000		31'700.00	
705.00.391.00	Int. Verr. Leistungen	289'844.00		298'000		307'364.40	
705.00.434.00	Wasserzähler		4'360.35				859.00
705.00.435.00	Verkaufserlös Wasser		3'093'173.70		3'200'000		3'167'066.40
705.00.436.00	Rückerstattungen Besoldungen		1'424.10				
705.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		7'988.70		10'000		21'106.30
705.00.436.02	Rückerstattungen für Leitungsunterhalt		440'605.85		440'000		442'552.90
705.00.484.00	Entnahme Spezialfonds		1'345'856.90		1'000'000		926'614.35
705.00.496.00	Interne Verzinsung Spezialfinanzierung		35'478.00		700		24'410.00
715.00	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	3'799'603.40	3'799'603.40	3'946'000	3'946'000	3'269'025.85	3'269'025.85
715.00.301.00	Besoldungen des Personals	161'014.25		155'600		160'876.75	
715.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	12'412.20		12'100		12'384.65	
715.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK	26'114.65		23'200		26'057.80	
715.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	2'739.85		3'000		2'993.65	
715.00.312.00	Wasser, Energie	40'566.10		45'000		41'076.95	
715.00.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)			1'000			
715.00.317.01	Spesenentschädigungen Personal	1'821.30		5'000		1'749.15	
715.00.318.00	Sachversicherungen	411.20		500		400.80	
715.00.319.00	Übriger Sachaufwand	5'059.70		10'000		1'681.40	
715.00.319.09	MWST-Aufwand (Kürzung Vorsteuer)					1'717.00	
715.00.331.00	Ordentliche Abschr. Verwaltungsvermögen	184'900.15		183'300		159'062.85	
715.00.332.02	Zusätzliche Abschr. Verwaltungsvermögen	772'219.50		1'000'000		186'788.10	
715.00.352.00	Gde-Beiträge Betriebskosten ARA	1'509'800.00		1'475'000		1'185'400.00	
715.00.380.00	Einlage in Spezialfinanzierung	858'236.50		799'900		1'253'258.75	
715.00.390.00	Int. Verr. Sachaufwand	27'700.00		29'400		29'300.00	
715.00.391.00	Int. Verr. Leistungen	196'608.00		203'000		206'278.00	
715.00.434.00	Betriebskostenbeiträge ARA		2'767'964.70		2'700'000		2'839'153.20
715.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		23'830.20		15'000		25'614.55
715.00.484.00	Entnahme Spezialfonds		772'219.50		1'000'000		186'788.10
715.00.496.00	Interne Verzinsung Spezialfinanzierung		235'589.00		231'000		217'470.00

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

720.00	Abfallbeseitigung (SF)
720.00.318.04	Projekt Recycling-Abholdienst kann erst 2017 umgesetzt werden. Weniger gesammeltes Papier angefallen.
720.00.318.08	Beteiligung an Reparaturcafé Neubad statt eigenes Projekt. Informationsveranstaltung für Kompostgruppen intern organisiert statt im Mandat vergeben.
740.00	Bestattungswesen
740.00.434.00 –	Auf diese Konti wurden die Einnahmen nach der alten Verordnung bis Ende Juni 2016 gebucht. Insgesamt gab es weniger Todesfälle als im Vorjahr.
740.00.434.03	
740.00.434.04 –	Auf diese Konti werden die Einnahmen nach der neuen Verordnung seit Anfang Juli 2016 gebucht. Insgesamt gab es weniger Todesfälle als im Vorjahr.
740.00.434.07	
750.00	Gewässerverbauungen
750.00.314.02	Infolge mehrerer Gewitter Mehraufwand für Leerung Kiesfänge (gebundene Ausgabe)

Anhang

9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720.00 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	1'038'159.85	1'038'159.85	1'227'000	1'227'000	1'505'191.40	1'505'191.40
720.00.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV					9.30	
720.00.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	1.10				2.40	
720.00.310.00 Büromaterial, Drucksachen	159.15		1'000		3'236.35	
720.00.311.00 Anschaffung Mobiliar, Maschinen	54'118.10		45'000		36'243.25	
720.00.315.00 Übriger Unterhalt (Dienst.Dritter)	20'980.45		40'000		29'877.90	
720.00.317.01 Spesenentschädigungen Personal			500			
720.00.318.03 Honorare Beratungen	500.00		3'000		8'291.65	
720.00.318.04 Abfuhr durch Dritte	168'587.50		205'500		151'551.95	
720.00.318.05 Deponiegebühren	20'628.30		31'000		15'782.35	
720.00.318.06 Dezentrale Kompostierung	6'001.00		5'000		13'100.10	
720.00.318.08 Öffentlichkeitsarbeit	9'605.55		50'000			
720.00.318.10 Porti	1'457.30		3'000		1'644.80	
720.00.332.02 Zusätzliche Abschr. Verwaltungsvermögen	13'120.00		80'000			
720.00.352.00 Entschädigung an REAL	470'600.40		471'600		473'784.60	
720.00.380.00 Einlage in Spezialfinanzierung					137'076.75	
720.00.384.00 Einlage in Spezialfonds					300'000.00	
720.00.390.00 Int.Verr. Sachaufwand	100'000.00		100'000		100'000.00	
720.00.391.00 Int.Verr. Leistungen	39'700.00		47'000		39'600.00	
720.00.394.00 Int.Verr. Arbeitsleistungen	132'701.00		144'400		194'990.00	
720.00.434.00 Kehrgebühren		718'615.15		720'000		717'514.15
720.00.436.01 Rückerstattungen Diverse		26'021.50		27'700		735'921.25
720.00.480.00 Entnahme Spezialfinanzierung		235'867.20		430'300		
720.00.496.00 Interne Verzinsung Spezialfinanzierung		57'656.00		49'000		51'756.00
740.00 Bestattungswesen	275'923.15	161'667.65	267'900	183'000	269'380.75	157'556.35
Nettoergebnis		114'255.50		84'900		111'824.40
740.00.301.00 Besoldungen des Personals	141'825.00		142'500		143'357.35	
740.00.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	10'982.10		11'100		10'979.85	
740.00.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	20'940.60		19'700		21'110.40	
740.00.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	2'686.70		3'000		3'005.65	
740.00.306.00 Naturallöhne, Zulagen (Dienstkleider)	4'235.90		4'000		3'812.50	
740.00.311.00 Anschaffung Mobiliar, Maschinen	14'688.35		10'000		6'729.00	
740.00.312.00 Wasser, Energie und Heizung	18'562.20		22'000		24'082.35	
740.00.313.00 Verbrauchsmaterial	11'939.05		13'000		13'988.90	
740.00.314.02 Baulicher Unterhalt Leichenhallen	2'888.35		5'000		6'223.80	
740.00.314.03 Baulicher Unterhalt Friedhof	9'157.55		8'000		7'836.90	
740.00.315.00 Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	12'758.70		10'000		8'284.30	
740.00.315.01 Unterhalt Geräte, Fahrzeuge	12'622.45		15'000		15'041.40	
740.00.318.00 Sachversicherungen	2'272.95		2'600		994.35	
740.00.318.02 Telekommunikation	2'043.65		2'000		2'399.85	
740.00.318.09 Übrige Dienstleistungen Dritter	3'015.60					
740.00.319.00 Übriger Sachaufwand	454.00				1'534.15	
740.00.330.00 Abschreibungen	4'850.00					
740.00.434.00 Grabplatzgebühren		39'465.00		70'000		37'996.75
740.00.434.01 Dienstleistungen Bestattungswesen		41'550.00		80'000		85'000.45
740.00.434.02 Reihengräber		14'600.00		15'000		15'400.00
740.00.434.03 Benutzung Infrastruktur Friedhofanlagen		1'200.00		8'000		9'300.00
740.00.434.04 Bestattungsgebühren		35'900.00				
740.00.434.05 Benutzung Anlagen		22'400.00				
740.00.434.07 Benutzung Einrichtungen		400.00				
740.00.436.01 Rückerstattungen Diverse		6'152.65		10'000		9'859.15
750.00 Gewässerverbauungen	132'044.55		97'200	10'000	117'641.45	
Nettoergebnis		132'044.55		87'200		117'641.45
750.00.301.00 Besoldungen des Personals	32'652.00		37'700		37'000.00	
750.00.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	2'501.15		3'000		2'900.00	
750.00.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	5'228.10		5'600		6'200.00	
750.00.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	612.30		900		800.00	
750.00.314.02 Unterhalt öffentliche Gewässer	91'051.00		50'000		70'701.65	
750.00.318.03 Honorare, Planungen, Studien					39.80	
750.00.436.01 Rückerstattungen Diverse				10'000		

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

780.00	Übriger Umweltschutz
780.00.436.01	Die auf Konto 780.00.318.03 budgetierte Begleitung der Wiederherstellungsverfahren im Hochwald wurde 2016 nicht beansprucht. Darum konnten auch keine entsprechenden Kosten verlegt werden.
780.00.460.00	Die Erhöhung der CO ₂ -Lenkungsabgabe hat sich entgegen der Erwartungen noch nicht auf die Rückverteilungen ausgewirkt. Der Rückverteilungssatz ist von 0.739 Promille auf 0.712 Promille der abgerechneten AHV-Lohnsumme 2014 gesenkt worden. Er hängt vom effektiven Verbrauch fossiler Brennstoffe wie Heizöl oder Erdgas ab, der je nach Härte des Winters variiert.
790.00	Raumordnung
790.00.318.03	Weniger externe Mandate Rechtsberatung und externe Stellungnahmen Verkehr
790.00.318.09	Vorbereitung Teilrevision noch nicht erfolgt

Anhang

9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
770.00 Naturschutz	73'605.15	4'625.60	86'500	12'000	58'688.10	12'317.50
Nettoergebnis		68'979.55		74'500		46'370.60
770.00.314.02 Unterhalt Bewirtschaftung/Pflege	10'549.80		12'000		11'146.55	
770.00.318.01 Aktionen Naturschutz	46'667.80		54'000		41'800.00	
770.00.318.05 Neophytenbekämpfung	15'132.55		19'000		4'386.55	
770.00.319.01 Mitgliederbeiträge	1'255.00		1'500		1'355.00	
770.00.436.01 Rückerstattungen Diverse		4'287.25		2'000		3'310.00
770.00.461.00 Kantonsbeitrag		338.35				9'007.50
770.00.480.00 Entnahme Sonderfonds				10'000		
780.00 Übriger Umweltschutz	485'059.15	236'903.55	498'700	282'400	424'193.20	217'762.90
Nettoergebnis		248'155.60		216'300		206'430.30
780.00.301.00 Besoldungen des Personals	247'970.40		240'600		242'894.15	
780.00.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	18'964.30		18'500		18'621.15	
780.00.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	28'515.65		31'900		29'485.50	
780.00.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	1'328.45		1'300		1'285.50	
780.00.309.00 Übriger Personalaufwand	350.00				1'345.00	
780.00.310.00 Büromaterial, Drucksachen	169.80		1'000		892.20	
780.00.317.01 Spesenentschädigungen Personal	1'177.90		1'800		1'312.25	
780.00.318.03 Honorare Expertisen, Beratungen	16'103.45		28'000		6'939.35	
780.00.318.04 Luftreinhaltung / GAs SBB	93'208.00		95'100		95'316.95	
780.00.318.05 Öffentlichkeitsarbeit	8'011.00		8'000		7'800.00	
780.00.318.06 Energiemassnahmen	3'321.40		5'100		15'178.25	
780.00.319.01 Mitgliederbeiträge	3'413.80		3'400		3'122.90	
780.00.330.00 Abschreibungen	131.00					
780.00.366.00 Energieförderungsbeiträge	62'394.00		64'000			
780.00.436.01 Rückerstattungen Diverse				20'000		
780.00.436.03 Rückerstattungen Umweltschutz / GAs SBB		114'427.65		117'000		145'937.30
780.00.460.00 Bundesbeiträge		40'193.90		55'000		41'245.60
780.00.484.00 Entnahme Spezialfonds		62'394.00		64'000		
780.00.494.00 Int.Verr. Arbeitsleistungen		19'888.00		26'400		30'580.00
790.00 Raumordnung	192'229.10	650.00	234'600	300	205'947.00	290.00
Nettoergebnis		191'579.10		234'300		205'657.00
790.00.301.00 Besoldungen des Personals	47'110.00		47'100		43'919.15	
790.00.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	4'162.60		3'600		4'126.35	
790.00.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	7'548.40		3'600		3'590.60	
790.00.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	252.10		300		235.35	
790.00.318.03 Honorare und Gutachten	40'003.20		70'000		66'884.50	
790.00.318.09 Raumplanung	10'821.90		30'000		5'932.05	
790.00.319.00 Übriger Sachaufwand	1'756.90		2'000		100.00	
790.00.362.00 Beitrag an RET LuzernPlus	80'574.00		78'000		81'159.00	
790.00.435.00 Verkaufserlös Neuausgabe Ortsplan		650.00		300		290.00

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

8

VOLKSWIRTSCHAFT

810.00

Forstwirtschaft

810.00.318.09

Dienstleistungen Dritter, welche im Rahmen von Naturgefahren nach der Budgetierung angefallen sind. Ein grosser Anteil davon wird den Privaten in Rechnung gestellt (Verfahren hängig).

810.00.435.00

Mehreinnahmen durch Zwangsnutzungen, welche weiterverrechnet werden konnten.

Anhang

9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8 Volkswirtschaft	172'914.10	1'188'896.21	145'500	1'165'400	239'597.80	1'252'110.75
Nettoergebnis	1'015'982.11		1'019'900		1'012'512.95	
800.00 Landwirtschaft	60'705.05		64'500		63'131.55	
Nettoergebnis		60'705.05		64'500		63'131.55
800.00.300.00 Entschädigung Landwirtschaftsdelegierter	3'496.00		6'000		3'105.60	
800.00.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	191.05				138.55	
800.00.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	16.75				37.15	
800.00.318.03 Honorare, Expertisen, Beratungen	7'774.25		10'000		9'996.75	
800.00.361.00 Beitrag an Kanton für Tierseuchenkasse	27'046.00		27'000		27'229.00	
800.00.365.01 Beiträge an private Institutionen	3'000.00		3'000		3'000.00	
800.00.366.01 Beiträge an Landwirte	19'181.00		18'500		19'624.50	
810.00 Forstwirtschaft	68'396.20	55'479.20	26'200	17'300	125'908.55	104'667.25
Nettoergebnis		12'917.00		8'900		21'241.30
810.00.315.00 Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	29'776.40		25'000		117'376.05	
810.00.318.09 Übrige Dienstleistungen Dritter (Naturgefahren)	28'951.55					
810.00.319.00 Übriger Sachaufwand	564.50		1'200		8'532.50	
810.00.384.00 Einlage Spezialfonds	9'103.75					
810.00.435.00 Verkaufserlös Holz		29'861.40		6'000		61'583.05
810.00.436.01 Rückerstattungen Diverse		9'479.85		1'300		723.85
810.00.436.02 Rückerstattungen Diverse (Naturgefahren)		3'810.00				
810.00.484.00 Entnahme Spezialfonds		12'327.95		10'000		42'360.35
820.00 Jagd, Fischerei	14'433.15	28'068.70	15'700	28'100	15'050.70	28'068.70
Nettoergebnis	13'635.55		12'400		13'018.00	
820.00.319.00 Übriger Sachaufwand	308.45		1'500		926.00	
820.00.351.00 Entschädigung an Kanton	11'271.90		11'300		11'271.90	
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			100		50.00	
Nettoergebnis				100		50.00
830.00.319.01 Beiträge			100		50.00	
840.00 Industrie, Gewerbe, Handel	29'379.70		39'000		35'457.00	
Nettoergebnis		29'379.70		39'000		35'457.00
840.00.365.00 Beitrag an Wirtschaftsförderung	29'379.70		39'000		35'457.00	
860.00 Energie		1'105'348.31		1'120'000		1'119'374.80
Nettoergebnis	1'105'348.31		1'120'000		1'119'374.80	
860.00.410.00 Konzessionsgebühren CKW und EWL		1'105'348.31		1'120'000		1'119'374.80

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

9 FINANZEN UND STEUERN

900.00	Gemeindesteuern
900.00.329.00	Tiefere und spätere Vorauszahlungen verbunden mit sinkenden Zinssätzen
900.00.330.00	Höhere Abschreibungen (Verlustscheine) und neue kantonale Verbuchungspraxis (LuTax). Neu wird Reaktivierung von Verlustscheinen als ausserordentlicher Ertrag gebucht. Früher als Minusabschreibung gebucht.
900.00.400.10	Die Gemeindesteuern laufendes Jahr stiegen gegenüber dem Vorjahr um 3.35% (VJ 2.27%). Die Steuerkraft pro Einwohner (inkl. Steuererträge JP) konnte von Fr. 2'547 auf Fr. 2'636 oder um 3.51% (VJ 3%) gesteigert werden. Trotzdem konnte bei den Gemeindesteuern laufendes Jahr das Budget um Fr. 0.8 Mio. nicht erreicht werden. Hier macht sich das noch nicht eingetretene Wachstum der Steuerzahler (Verzögerungen Fertigstellung der Wohnungen in LuzernSüd) bemerkbar. Die Bevölkerung nahm gegenüber 2014 um 239 Bewohner ab. Gemäss AFP 2016 – 2020 wurde für diese Zeitspanne mit einer Bevölkerungszunahme um 467 Bewohner gerechnet.
900.00.400.16	Mehr und vereinzelt sehr hohe Kapitalauszahlungen
900.00.400.20	Konsequente Anpassungen der Akontorechnungen. Effektiver Liegenschaftsunterhalt und Pensionskasseneinkäufe sind nicht planbar.
900.00.436.01	Höhere Rückerstattungen der Betriebskosten erhalten
901.00	Andere Steuern
901.00.403.01	Mehr ertragreiche Fälle als erwartet
901.00.404.00	Weniger ertragreiche Fälle als erwartet
901.00.405.01	Mehr ertragreiche Fälle als erwartet
901.00.406.03	Aufgrund der grossen Konkurrenz werden immer mehr Freieintritte gewährt und somit sind die Einnahmen der Billettsteuer pflichtigen Unternehmen rückläufig.
940.00	Kapitaldienst
940.00.322.00	Kapitalaufnahme zu tieferen Zinssätzen als budgetiert. Teils kurzfristige Darlehen mit Negativzins aufgenommen.
940.00.330.01	Aufgrund tieferem Ausstand an Debitoren „Einmalrechnungen“ Reduktion des Delkrederes
940.00.420.00	Aufnahme von kurzfristigen Darlehen mit Negativzins.
941.00	Liegenschaften des Finanzvermögens
941.00.312.00	Niedrigerer Bedarf
941.00.314.00	Mehraufwand aufgrund Rückbau von zwei Hochwaldschutzhütten, Wasserschaden ehemaliges Militärmuseum. Totalaufwand ca. Fr. 33'000.00.
941.00.318.03	Mehraufwand aufgrund Honorar für Aufnahmen sowie Machbarkeitsstudien bei ehemaligem Militärmuseum. Totalaufwand ca. Fr. 38'000.00.
941.00.423.00	Weniger Einnahmen durch Mietzinsreduktionen, Kündigungen, Pachtzins

Anhang

9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
9	Finanzen und Steuern	7'854'026.01	88'932'729.03	8'183'500	91'200'800	7'821'549.71	90'722'145.92
	Nettoergebnis	81'078'703.02		83'017'300		82'900'596.21	
900.00	Gemeindesteuern	961'703.44	77'887'509.21	680'000	79'940'000	848'572.06	78'415'297.54
	Nettoergebnis	76'925'805.77		79'260'000		77'566'725.48	
900.00.318.03	Honorare Betriebskosten	135'773.65		140'000		141'716.35	
900.00.318.04	Honorare Betriebskosten BST	37'086.05		35'000		35'646.10	
900.00.329.00	Vergütungszinse Steuern	119'308.33		230'000		160'227.21	
900.00.330.00	Abschr. def. Erlasse/Verluste Steuern	1'137'536.41		650'000		465'909.95	
900.00.330.01	Abschr. mutmassl. Deb-Verluste Steuern	-500'000.00		-400'000			
900.00.340.00	Pauschale Steueranrechnung	31'999.00		25'000		45'072.45	
900.00.400.10	Gemeindesteuern: Ertrag laufendes Jahr		70'695'505.65		71'500'000		68'407'114.45
900.00.400.16	Sondersteuern auf Kapitalzahlungen		1'778'658.10		1'450'000		1'537'561.45
900.00.400.20	Gemeindesteuern: Ertrag Vorjahre		2'362'944.20		4'100'000		5'500'337.05
900.00.400.29	Eingang abgeschriebener Steuern		343'425.56		250'000		231'662.75
900.00.400.30	Quellensteuern		1'759'654.75		1'850'000		1'919'062.70
900.00.400.40	Nachsteuern und Steuerstrafen		225'256.60		150'000		162'398.45
900.00.421.00	Zinsertrag Verzugszinsen		176'196.90		160'000		148'518.26
900.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		242'292.45		180'000		198'717.43
900.00.437.00	Ordnungsbussen		303'575.00		300'000		309'925.00
901.00	Andere Steuern	17'112.90	5'678'961.80	9'000	5'709'000	13'895.95	6'924'953.80
	Nettoergebnis	5'661'848.90		5'700'000		6'911'057.85	
901.00.329.02	Vergütungszinsen	2'807.45		4'000		5'637.35	
901.00.330.00	Abschr. Erlasse/Verluste Sondersteuern	14'305.45		5'000		8'258.60	
901.00.402.01	Personalsteuern		388'375.00		400'000		392'300.00
901.00.402.02	Liegenschaftssteuern		-1'258.10				16'466.55
901.00.403.01	Grundstückgewinnsteuern		3'293'385.90		2'750'000		3'446'747.55
901.00.404.00	Handänderungssteuern		1'005'688.90		1'700'000		1'932'288.80
901.00.405.01	Erbschaftssteuern		761'884.05		600'000		902'775.05
901.00.406.01	Hundesteuern		95'850.00		95'000		93'240.00
901.00.406.03	Billetsteuern		129'886.50		160'000		137'150.50
901.00.421.00	Verzugszinsen		5'149.55		4'000		3'985.35
920.00	Finanzausgleich		2'040'065.00		2'040'100		1'837'234.00
	Nettoergebnis	2'040'065.00		2'040'100		1'837'234.00	
920.00.444.20	Lastenausgleich		2'040'065.00		2'040'100		1'837'234.00
940.00	Kapitaldienst	2'157'400.02	2'098'837.77	2'644'700	2'148'300	2'411'488.40	2'125'574.44
	Nettoergebnis		58'562.25		496'400		285'913.96
940.00.318.01	Bank- und PC-Gebühren	40'778.89		42'000		39'743.27	
940.00.320.00	Passivzinse laufende Verpflichtungen	10.50					
940.00.321.00	Passivzinse kurzfristige Schulden	15'932.78		10'000		4'961.48	
940.00.322.00	Passivzinse mittel-/langfr. Schulden	2'042'909.85		2'300'000		1'984'370.65	
940.00.330.01	Bildung / Auflösung Delkrede	-300'000.00					
940.00.396.00	Interne Verzinsung	357'768.00		292'700		382'413.00	
940.00.420.00	Zinsertrag Bank-/ PC-Konti		29'507.60		500		3'093.54
940.00.421.00	Zinsertrag Guthaben		2'849.87		9'000		4'481.65
940.00.422.00	Zinsertrag Anlagen Finanzvermögen		20'681.30		20'000		24'579.25
940.00.429.00	Interne Verzinsung PKK		1'147'000.00		1'147'000		1'157'000.00
940.00.429.01	Interne Verzinsung LUPK		303'276.00		303'500		307'450.00
940.00.496.00	Interne Verzinsung		595'523.00		668'300		628'970.00
941.00	Liegenschaften des Finanzvermögens	353'456.75	625'076.65	389'300	733'400	352'614.85	682'892.24
	Nettoergebnis	271'619.90		344'100		330'277.39	
941.00.301.00	Besoldungen des Personals	9'815.10		5'100		6'845.40	
941.00.303.00	Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	888.45		400		531.60	
941.00.304.00	Arbeitgeberbeitrag PK			900			
941.00.305.00	Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	56.30		100		32.70	
941.00.311.00	Anschaffung Mobililar, Maschinen	6'120.30		4'800		5'730.15	
941.00.312.00	Wasser, Energie und Heizung	59'866.50		130'000		81'436.95	
941.00.314.00	Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	144'144.95		115'000		154'911.80	
941.00.314.01	Unterhalt, Service	16'543.85		17'000		16'854.10	
941.00.315.00	Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	2'438.85		5'000		465.85	
941.00.318.00	Sachversicherungen	22'019.55		25'000		20'009.10	
941.00.318.02	Telekommunikation	835.60		1'000		302.80	
941.00.318.03	Honorare Planung/Studien	51'885.95		40'000		27'355.60	
941.00.318.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	38'841.35		45'000		38'138.80	
941.00.423.00	Mietzinseinnahmen und Pachtzinse		539'169.00		655'000		589'056.05
941.00.436.01	Rückerstattungen Diverse		27'307.65		20'000		15'236.19
941.00.490.00	Int.Verr. Sachaufwand		58'600.00		58'400		78'600.00

BEMERKUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

941.01	Schloss Schauensee, Pförtnerhaus
941.01.434.00	Geringere Nachfrage
941.02	Liegenschaft Pilatus
941.02.423.00	Alle Mieter sind schon per Ende 2015 ausgezogen.
941.02.436.10	Zu hohe Nebenkosten im 2015 abgegrenzt. Frühzeitiger Auszug der Mieter.
990.00	Abschreibungen
990.00.331.00	Zusätzlicher Sonderkredit Modulare Schulraumprovisorien Krauer über Fr. 4'210'000.00, welcher nicht im Budget 2015 enthalten war.

Anhang

9.3 Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
941.01 Schloss Schauensee, Pförtnerhaus	98'277.65	74'242.00	124'200	93'500	116'593.90	86'931.50
Nettoergebnis		24'035.65		30'700		29'662.40
941.01.301.00 Besoldungen des Personals	51'297.40		60'200		56'354.30	
941.01.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	3'828.30		4'700		4'295.30	
941.01.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	6'912.40		8'400		6'951.10	
941.01.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	263.00		400		273.30	
941.01.311.00 Anschaffung Mobiliar, Maschinen	2'352.85		2'000		6'353.65	
941.01.312.00 Wasser, Energie und Heizung	18'024.55		23'000		21'795.40	
941.01.313.00 Verbrauchsmaterial	871.75		1'000		973.00	
941.01.314.00 Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	2'053.75		8'000		5'042.00	
941.01.314.01 Unterhalt, Service	4'542.85		5'000		4'772.90	
941.01.318.00 Sachversicherungen	3'476.45		5'000		3'917.70	
941.01.318.02 Telekommunikation	326.35		500		326.80	
941.01.318.09 Übrige Dienstleistungen Dritter	4'328.00		6'000		5'538.45	
941.01.423.00 Mietzinseinnahmen Pförtnerhaus		28'185.00		28'500		28'464.00
941.01.434.00 Benützungsgebühren Schloss		46'040.00		65'000		57'967.50
941.01.436.00 Rückerstattungen Besoldungen		17.00				
941.01.436.01 Rückerstattungen Diverse						500.00
941.02 Liegenschaft Pilatus	79'006.90	7'409.15	85'600	23'000	234'704.05	132'800.65
Nettoergebnis		71'597.75		62'600		101'903.40
941.02.301.00 Besoldungen des Personals	36'956.85		47'500		82'435.45	
941.02.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	2'817.10		3'700		6'378.40	
941.02.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	2'217.60		4'500		4'785.20	
941.02.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	185.35		300		395.80	
941.02.311.00 Anschaffung Mobiliar, Maschinen	929.90		800			
941.02.312.00 Wasser, Energie und Heizung	24'240.25		16'000		94'116.25	
941.02.314.00 Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	3'953.50		4'400		13'219.25	
941.02.314.01 Unterhalt, Service	1'205.60		4'800		18'280.85	
941.02.318.00 Sachversicherungen	1'344.45		2'000		7'216.90	
941.02.318.02 Telekommunikation	148.45				972.00	
941.02.318.09 Übrige Dienstleistungen Dritter	5'007.85		1'600		6'903.95	
941.02.423.00 Mietzinseinnahmen				17'600		41'600.00
941.02.434.00 Benützungsgebühren		6'160.00				59'244.25
941.02.436.00 Rückerstattungen Besoldungen		1'249.00				335.40
941.02.436.10 Nebenkosten (Anteile Mieter)		-3'999.85		1'400		7'621.00
941.02.490.00 Int.Verr. Sachaufwand Pilatus-Saal		4'000.00		4'000		24'000.00
941.03 Bezirksgericht	365'869.05	371'946.65	361'100	373'500	370'305.65	374'197.90
Nettoergebnis	6'077.60		12'400		3'892.25	
941.03.301.00 Besoldungen des Personals (Hauswart)	36'518.15		34'600		35'660.40	
941.03.303.00 Arbeitgeberbeitrag AHV / ALV	2'982.80		2'600		5'414.35	
941.03.304.00 Arbeitgeberbeitrag PK	4'159.00		4'700		3'171.00	
941.03.305.00 Arbeitgeberbeitrag UVG / KTG	197.00		200		193.90	
941.03.311.00 Anschaffung Mobiliar, Maschinen			1'000		2'924.35	
941.03.312.00 Wasser, Energie und Heizung	19'822.55		20'000		21'811.45	
941.03.313.00 Verbrauchsmaterial	3'725.25		3'500		3'711.50	
941.03.314.00 Baulicher Unterhalt (Dienstl.Dritter)	9'712.20		5'000		10'329.20	
941.03.314.01 Unterhalt, Service	2'125.25		1'500		1'165.45	
941.03.315.00 Übriger Unterhalt (Dienstl.Dritter)	246.45		1'500			
941.03.318.00 Sachversicherungen	1'865.05		2'500		1'908.00	
941.03.319.00 Übriger Sachaufwand	1'515.35		1'000		1'016.05	
941.03.396.00 Interne Verzinsung	283'000.00		283'000		283'000.00	
941.03.423.00 Mietzinseinnahmen		371'946.65		373'500		374'197.90
941.04 Tiefgarage Hofmatt	67'058.30	148'680.80	58'000	140'000	67'692.25	142'263.85
Nettoergebnis	81'622.50		82'000		74'571.60	
941.04.319.01 Kostenanteile Gemeinde	59'048.30		50'000		60'255.25	
941.04.396.00 Interne Verzinsung	8'010.00		8'000		7'437.00	
941.04.434.00 Anteil Parkinggebühren Gemeinde		148'680.80		140'000		142'263.85
990.00 Abschreibungen	3'754'141.00		3'831'600		3'405'682.60	
Nettoergebnis		3'754'141.00		3'831'600		3'405'682.60
990.00.331.00 Ordentliche Abschr. Verwaltungsvermögen	3'754'141.00		3'651'600		3'405'682.60	
990.00.333.00 Abschreibung Bilanzfehlbetrag			180'000			
	173'691'657.42	171'194'298.38	170'983'200	168'577'200	174'311'871.47	172'905'954.55
Ergebnis		-2'497'359.04		-2'406'000		-1'405'916.92

Anhang

9.4 Investitionsrechnung: Zusammenzug nach Funktionen

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	6'447'540.75	115'832.00	6'784'000		6'765'258.10	
Nettoergebnis		6'331'708.75		6'784'000		6'765'258.10
1 Öffentliche Sicherheit	2'175'000.00		2'890'000		4'750'000.00	
Nettoergebnis		2'175'000.00		2'890'000		4'750'000.00
2 Bildung	12'887'193.70	27'000.00	11'920'000		10'588'763.20	
Nettoergebnis		12'860'193.70		11'920'000		10'588'763.20
3 Kultur und Freizeit	2'013'481.65	72'420.00	2'290'000		2'408'072.05	240'000.00
Nettoergebnis		1'941'061.65		2'290'000		2'168'072.05
4 Gesundheit	368'221.10		900'000		229'545.30	
Nettoergebnis		368'221.10		900'000		229'545.30
5 Soziale Wohlfahrt	-		-		349'274.90	
Nettoergebnis		-		-		349'274.90
6 Verkehr	982'816.75	180'000.00	4'260'000	300'000	1'902'239.32	254'000.00
Nettoergebnis		802'816.75		3'960'000		1'648'239.32
7 Umwelt und Raumordnung	4'248'334.85	2'529'537.85	8'260'000	3'300'000	4'594'608.69	1'499'519.88
Nettoergebnis		1'718'797.00		4'960'000		3'095'088.81
9 Finanzen und Steuern	-		150'000		-	
Nettoergebnis		-		150'000		-
	29'122'588.80	2'924'789.85	37'454'000	3'600'000	31'587'761.56	1'993'519.88
Nettoergebnis		-26'197'798.95		-33'854'000		-29'594'241.68

9.5 Investitionsrechnung: Zusammenzug nach Arten

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Ausgaben Investitionsrechnung						
50 Sachgüter	28'601'344.65		36'514'000		30'538'274.56	
501 Tiefbauten	4'828'466.55		11'730'000		6'466'306.21	
503 Hochbauten	23'077'469.60		23'884'000		23'045'552.10	
506 Mobilien, Maschinen	695'408.50		900'000		1'026'416.25	
56 Eigene Beiträge	129'240.00		130'000		232'632.00	
564 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	129'240.00		130'000		232'632.00	
58 Übrige zu aktivierende Ausgaben	392'004.15		810'000		816'855.00	
581 Planungen	392'004.15		810'000		816'855.00	
6 Einnahmen Investitionsrechnung						
61 Nutzungsabgaben		2'118'076.40		2'000'000		1'113'402.45
610 Anschlussgebühren		2'118'076.40		2'000'000		1'113'402.45
63 Rückerstattungen für Sachgüter		10'440.80		300'000		1'959.85
631 Tiefbauten		10'440.80		300'000		1'959.85
66 Beiträge für eigene Rechnung		796'272.65		1'300'000		878'157.58
660 Bund		110'000.00		280'000		139'000.00
661 Kanton		155'000.00		830'000		368'657.58
669 Übrige		531'272.65		190'000		370'500.00
	29'122'588.80	2'924'789.85	37'454'000	3'600'000	31'587'761.56	1'993'519.88
Nettoergebnis		-26'197'798.95		-33'854'000		-29'594'241.68

Anhang

9.6 Investitionsrechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	6'447'540.75	115'832.00	6'784'000		6'765'258.10
	Nettoergebnis		6'331'708.75		6'784'000	6'765'258.10
020.00	Gemeindeverwaltung				61'955.20	
	Nettoergebnis					61'955.20
020.00.506.04	Telefonie				51'000.00	
020.00.506.05	Frankiermaschine				10'955.20	
020.02	Informatik	14'989.95		200'000		75'954.05
	Nettoergebnis		14'989.95		200'000	75'954.05
020.02.506.02	Erneuerung IT, Verwaltung	14'989.95		200'000		
020.02.506.06	Erneuerung IT, Bauamt				11'432.60	
020.02.506.07	Erneuerung IT, Finanzverwaltung				64'521.45	
090.01	Verwaltungsgebäude	4'247'286.75	13'332.00	3'450'000		1'749'756.90
	Nettoergebnis		4'233'954.75		3'450'000	1'749'756.90
090.01.503.09	Zentrum Pilatus 069/13	3'092'607.80		2'700'000		1'098'692.05
090.01.503.10	Innenausbau/Ausstattung Zentrum Pilatus 069/13	117'909.65		150'000		43'193.40
090.01.503.11	Div. Invest. Zukunft Kriens/Leben im Zentrum 069/13	149'239.30		600'000		
090.01.503.12	Provisorium Gemeindeverwaltung 069/13	627'719.75				323'871.45
090.01.503.13	Projektleitung Zentrum 069/13	259'810.25				284'000.00
090.01.669.01	Einnahmen Zentrum Pilatus		13'332.00			
091.01	Diverse öffentliche Gebäude	2'185'264.05	102'500.00	3'134'000		4'877'591.95
	Nettoergebnis		2'082'764.05		3'134'000	4'877'591.95
091.01.501.01	Platzgestaltung Busschleife Zentrum	7'418.00				23'833.65
091.01.503.08	Diverse Ersatzinvestitionen	2'034.40		200'000		88'952.45
091.01.503.12	Werkhof Eichenspes 069/13	2'175'811.65		2'934'000		4'764'805.85
091.01.669.02	Einnahmen Werkhof / Feuerwehr Eichenspes		102'500.00			
1	Öffentliche Sicherheit	2'175'000.00		2'890'000		4'750'000.00
	Nettoergebnis		2'175'000.00		2'890'000	4'750'000.00
145.00	Feuerwehr	2'175'000.00		2'890'000		4'750'000.00
	Nettoergebnis		2'175'000.00		2'890'000	4'750'000.00
145.00.503.01	Feuerwehr Eichenspes 069/13	2'175'000.00		2'890'000		4'750'000.00
2	Bildung	12'887'193.70	27'000.00	11'920'000		10'588'763.20
	Nettoergebnis		12'860'193.70		11'920'000	10'588'763.20
217.00	Schulliegenschaften	12'512'193.70	27'000.00	11'545'000		10'588'763.20
	Nettoergebnis		12'485'193.70		11'545'000	10'588'763.20
217.00.501.04	San. Aussenanlagen SH und öff.Gebäude	318'017.15		350'000		34'338.65
217.00.503.35	Werterhaltung Brunnmatt 011/16	481'036.10		475'000		97'919.55
217.00.503.36	Werterhaltung Kirchbühl 1/2 136/14	7'594'496.95		6'500'000		2'346'553.25
217.00.503.37	Werterhaltung Kirchbühl 2 136/14					579'682.80
217.00.503.38	Werterhaltung Fenkern TH					170'919.55
217.00.503.39	Schulraumprovisorium Gabeldingen					198'438.65
217.00.503.45	Ersatzneubau KG / Hort SA Amlehn 098/14	27'226.45				2'312'030.75
217.00.503.46	Kindergarten Roggern					11'875.05
217.00.503.48	Gesamtsanierung Schulhaus Gabeldingen					-89'711.35
217.00.503.50	Ersatz Heizanlage SH Feldmühle+Schulraumanpass.	62'937.55				893'520.25
217.00.503.53	Bildung, diverses	103'964.05		100'000		99'433.75
217.00.503.56	Modulare Schulraumprovisorien 164/15	73'639.40				3'846'065.55
217.00.503.57	Kuonimatt Mobile Schulraumerweiterung 208/15	1'763'630.40		1'700'000		23'580.55
217.00.503.58	Neubau Kindergarten Schulanlage Meiersmatt	155'512.80		50'000		
217.00.503.61	Roggern Mobile Schulraumerw.+Kindergarten 208/15	1'638'541.30		2'000'000		23'108.10
217.00.506.04	Erneuerung IT, Schulen	293'191.55		370'000		41'008.10
217.00.661.02	Kantonsbeitrag Schulanlagen		27'000.00			
219.05	Schul- und familienergänzende Tagesstrukturen	375'000.00		375'000		
	Nettoergebnis		375'000.00		375'000	
219.05.503.01	Eichenspes Hort Innenausbau + Ausstattung 069/13	375'000.00		375'000		

Anhang

9.6 Investitionsrechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015		
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
3	Kultur und Freizeit	2'013'481.65	72'420.00	2'290'000		2'408'072.05	240'000.00
	Nettoergebnis		1'941'061.65		2'290'000		2'168'072.05
340.00	Sport	12'167.70	58'000.00			1'235'877.90	160'000.00
	Nettoergebnis	45'832.30					1'075'877.90
340.00.501.01	Freizeitanlage Langmatt / Eichenspes 069/13	12'167.70				1'235'877.90	
340.00.661.01	Kantonsbeitrag Freizeitanlage Langmatt/Eichenspes		58'000.00				18'000.00
340.00.669.01	Div. Beiträge Freizeitanlage Langmatt/Eichenspes						142'000.00
340.01	Sportanlage Kleinfeld	150'284.60		160'000		172'992.00	
	Nettoergebnis		150'284.60		160'000		172'992.00
340.01.503.03	Werterhaltung Sportanlage Kleinfeld	109'567.10		100'000		75'492.00	
340.01.503.05	Schwimm- Sportanlagen diverses	40'717.50		60'000		97'500.00	
344.01	Badeanlage Kleinfeld (Spezialfinanzierung)	168'183.25		130'000		572'393.90	80'000.00
	Nettoergebnis		168'183.25		130'000		492'393.90
344.01.506.01	Parkbad, diverses	168'183.25		130'000		572'393.90	
344.01.669.01	Beiträge Sanierung Schwimmbad						80'000.00
350.00	Kultur / Jugend / Gewerbe Schappe Süd	1'682'846.10	14'420.00	2'000'000		426'808.25	
	Nettoergebnis		1'668'426.10		2'000'000		426'808.25
091.01.503.13	Kultur / Jugend / Gewerbe Schappe Süd 069/13	1'682'846.10		2'000'000		426'808.25	
091.01.669.01	Einnahmen Schappe Süd		14'420.00				
4	Gesundheit	368'221.10		900'000		229'545.30	
	Nettoergebnis		368'221.10		900'000		229'545.30
415.01	Heim Grossfeld (Spezialfinanzierung)	219'146.30		750'000		113'097.55	
	Nettoergebnis		219'146.30		750'000		113'097.55
415.01.503.01	Grossfeld, Pflege / betreutes Wohnen	173'245.90		600'000		1'069.40	
415.01.503.02	Diverse bauliche Massnahmen	45'900.40		150'000		112'028.15	
415.02	Heim Zunacher (Spezialfinanzierung)	149'074.80		150'000		116'447.75	
	Nettoergebnis		149'074.80		150'000		116'447.75
415.02.503.01	Diverse bauliche Massnahmen	149'074.80		150'000		116'447.75	
5	Soziale Wohlfahrt					349'274.90	
	Nettoergebnis						349'274.90
575.00	Alterswohnungen Hofmatt					349'274.90	
	Nettoergebnis						349'274.90
575.00.503.02	Restaurant Hofmatt, technische Sanierung					349'274.90	

Anhang

9.6 Investitionsrechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015		
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
6	Verkehr	982'816.75	180'000.00	4'260'000	300'000	1'902'239.32	254'000.00
	Nettoergebnis			3'960'000		1'648'239.32	
620.00	Öffentliche Strassen	855'980.50	180'000.00	4'060'000	300'000	1'851'764.17	254'000.00
	Nettoergebnis				3'760'000		1'597'764.17
620.00.501.16	Werterhaltung Strassen 192/07					26'419.40	
620.00.501.18	Hergiswaldbrücke 234/11					123'505.45	
620.00.501.20	Neu- und Umbau Verkehrsanlagen	86'716.45		430'000		449'683.12	
620.00.501.21	Umsetzung Radrouten und Fusswege	109'602.90		100'000			
620.00.501.25	Lärmsanierungsprojekte			50'000		159'202.75	
620.00.501.27	Werterhaltung Mittlerhustobelbrücke	52'984.85		400'000		12'523.35	
620.00.501.28	Unwetter 2014 Strassen					223'962.60	
620.00.501.29	Fuss- und Veloweg Eichwilstrasse	48'664.85		200'000			
620.00.501.30	Südallee (Nid-/Arsenalstrasse)	153'289.10		150'000		24'554.10	
620.00.501.31	Bahnhof Mattenhof	7'943.05		300'000			
620.00.501.33	Gemeindehausstrasse Umgestaltung	85'000.00		100'000			
620.00.501.34	Werterhaltung Hergiswaldstrasse	10'465.20		1'500'000			
620.00.501.35	Lichtsignalanlage Eichwil-/Arsenalstrasse			180'000			
620.00.501.36	Himmelrich Tempo-30-Zone	2'160.00		130'000			
620.00.501.37	Sanierung / Rückführung alte Hergiswaldbrücke	36'704.40				356'834.40	
620.00.506.02	Beschaffung Maschinen	219'043.75		200'000		275'105.00	
620.00.581.01	Gesamtverkehrskonzept	43'405.95		200'000		199'974.00	
620.00.581.02	Verkehrskonzept LuzernSüd			120'000			
620.00.631.03	Rückerstattungen Dritte Bahnhof Mattenhof 1. Etappe				150'000		
620.00.631.07	Rückerstattungen Dritte Eichwilstrasse				100'000		
620.00.631.08	Rückerstattungen Dritte Schlundmatt				50'000		
620.00.660.01	Bundesbeiträge Hergiswaldbrücke						139'000.00
620.00.660.02	Bundesbeiträge Unwetter		110'000.00				
620.00.661.01	Kantonsbeiträge Hergiswaldbrücke						105'000.00
620.00.661.02	Kantonsbeiträge Unwetter		70'000.00				
620.00.669.01	Übrige Beiträge						10'000.00
622.00	Strassenbeleuchtung	126'836.25		200'000		29'541.15	
	Nettoergebnis		126'836.25		200'000		29'541.15
622.00.501.02	Strassenbeleuchtung	126'836.25		200'000		29'541.15	
624.01	Parkplätze					20'934.00	
	Nettoergebnis						20'934.00
624.01.501.01	Ersatz Parkuhren					20'934.00	
7	Umwelt und Raumordnung	4'248'334.85	2'529'537.85	8'260'000	3'300'000	4'594'608.69	1'499'519.88
	Nettoergebnis		1'718'797.00		4'960'000		3'095'088.81
705.00	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	2'062'657.35	1'356'297.70	3'500'000	1'000'000	2'071'855.15	1'174'231.78
	Nettoergebnis		706'359.65		2'500'000		897'623.37
705.00.501.24	Werterhaltung Hauptleitungen	1'574'819.10		3'500'000		1'708'780.90	
705.00.501.25	Werterhaltung Hausanschlüsse	487'838.25				363'074.25	
705.00.610.00	Anschlussgebühren Wasser		1'345'856.90		1'000'000		926'614.35
705.00.631.01	Rückerstattungen private Leitungen		10'440.80				1'959.85
705.00.661.01	Kantonsbeitrag Wasserversorgung						245'657.58
715.00	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	1'579'518.95	772'219.50	2'200'000	1'000'000	1'499'808.79	186'788.10
	Nettoergebnis		807'299.45		1'200'000		1'313'020.69
715.00.501.12	Neubaukosten Kanalisationen	19'864.30				8'382.40	
715.00.501.22	Werterhaltung Abwasseranlagen	1'559'654.65		2'200'000		1'491'426.39	
715.00.610.00	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung		772'219.50		1'000'000		186'788.10

Anhang

9.6 Investitionsrechnung: Funktionale Gliederung detailliert

	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
720.00	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)		640'000	280'000		
	13'120.00	13'120.00		360'000		
	Nettoergebnis					
720.00.501.01	Unterflursammelstellen	13'120.00	80'000			
720.00.501.02	Kugelfang Schützenrain, Sanierung		560'000			
720.00.660.01	Bundesbeitrag			280'000		
750.00	Gewässerverbauungen		1'430'000	830'000	406'063.75	
	244'440.35	244'440.35		600'000		406'063.75
	Nettoergebnis					
750.00.501.10	NASEF-Projekt		100'000			
750.00.501.13	Gewässerverbauungen	64'379.15	200'000		173'431.75	
750.00.501.15	Sanierung Krienbach (Hergiswaldstrasse)	29'028.25	850'000			
750.00.501.17	Hochwasserschutz Obernau		150'000			
750.00.501.18	Sanierung Sienenbach	21'792.95				
750.00.564.01	Renggbach	129'240.00	130'000		232'632.00	
750.00.661.01	Kantonsbeitrag Gewässerverbauungen			830'000		
790.00	Raumordnung		490'000	190'000	616'881.00	138'500.00
	348'598.20	401'020.65		300'000		478'381.00
	Nettoergebnis					
790.00.581.02	Regionalplanung	43'200.00	100'000		32'400.00	
790.00.581.05	LuzernSüd: Bebauungsplan Nidfeld	19'755.40			109'356.80	
790.00.581.06	LuzernSüd: Bebauungsplan Eichhof	2'089.75			9'720.00	
790.00.581.07	LuzernSüd: Entwicklungskonzept	114'800.00	240'000		172'800.00	
790.00.581.08	LuzernSüd: Musikhochschule				4'320.00	
790.00.581.09	LuzernSüd: BP Rösslimatt (Epper/Amberg)	17'872.45			4'968.35	
790.00.581.10	Masterplan Luzerner- / Obernauerstrasse		150'000			
790.00.581.11	LuzernSüd: Bahnhof Mattenhof				219'853.00	
790.00.581.14	LuzernSüd: Mattenhof I / Sternmatt	19'440.00			28'487.15	
790.00.581.15	LuzernSüd: Mattenplatz	49'832.05			33'600.00	
790.00.581.16	OP: Umzonung Andritz Hydro	77'828.55			1'375.70	
790.00.581.21	Bebauungsplan Pilatus Arena	3'780.00				
790.00.669.00	Rückerstattungen Dritte			190'000		
790.00.669.01	Rückerstattungen Vertiefungsgebiete	43'200.00				
790.00.669.02	Rückerstattungen Bebauungsplan Nidfeld	199'804.65				
790.00.669.07	Rückerstattungen Musikhochschule	12'614.40				
790.00.669.08	Rückerstattungen Bahnhof Mattenhof	31'500.00				138'500.00
790.00.669.10	Rückerstattungen Mattenhof I / Sternmatt	56'297.35				
790.00.669.13	Rückerstattungen Umzonung Andritz Hydro	57'604.25				
9	Finanzen und Steuern		150'000			
	Nettoergebnis			150'000		
941.00	Liegenschaften des Finanzvermögens		150'000			
	Nettoergebnis			150'000		
941.00.503.14	Diverse Liegenschaften		50'000			
941.00.503.15	Landwirtschaftliche Liegenschaften		100'000			
	29'122'588.80	2'924'789.85	37'454'000	3'600'000	31'587'761.56	1'993'519.88
	Nettoergebnis			-33'854'000		-29'594'241.68

Anhang

9.7 Bestandesrechnung: Zusammenzug

		01.01.2016	Veränderung		31.12.2016
			Zuwachs	Abgang	
1	Aktiven	288'853'563.76	1'078'488'955.78	1'064'245'598.08	303'096'921.46
10	Finanzvermögen	102'236'810.29	1'046'905'018.47	1'053'350'178.69	95'791'650.07
100	Flüssige Mittel	32'778'673.41	334'805'913.61	345'142'487.40	22'442'099.62
101	Guthaben	31'743'175.98	225'195'024.64	220'936'928.02	36'001'272.60
102	Anlagen	32'500'183.60	961'848.30	312'494.75	33'149'537.15
103	Transitorische Aktiven	5'214'777.30	4'198'740.70	5'214'777.30	4'198'740.70
104	Abrechnungskonti		481'743'491.22	481'743'491.22	
11	Verwaltungsvermögen	186'616'753.47	29'122'588.80	10'895'419.39	204'843'922.88
114	Sachgüter	148'403'569.77	28'730'584.65	9'903'135.34	167'231'019.08
115	Darlehen, Beteiligungen	36'271'891.00		358'533.00	35'913'358.00
117	Übrige aktivierte Ausgaben	1'941'292.70	392'004.15	633'751.05	1'699'545.80
13	Bilanzfehlbetrag		2'461'348.51		2'461'348.51
139	Fehldeckung		2'461'348.51		2'461'348.51
2	Passiven	288'853'563.76	282'613'388.39	268'370'030.69	303'096'921.46
20	Fremdkapital	209'548'059.70	275'497'305.08	264'921'701.47	220'123'663.31
200	Laufende Verpflichtungen	47'843'407.71	220'785'976.58	228'806'294.57	39'823'089.72
201	Kurzfristige Schulden	5'000'000.00	40'000'021.95	15'000'000.00	30'000'021.95
202	Langfristige Schulden	148'320'000.00	10'000'000.00	16'085'000.00	142'235'000.00
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	3'752'810.94	158'437.35	398'565.85	3'512'682.44
204	Rückstellungen	54'000.00	245'500.00	54'000.00	245'500.00
205	Transitorische Passiven	4'577'841.05	4'307'369.20	4'577'841.05	4'307'369.20
22	Spezialfinanzierungen	79'269'493.53	7'116'083.31	3'412'318.69	82'973'258.15
228	Verpflichtungen Spezialfinanzierungen	79'269'493.53	7'116'083.31	3'412'318.69	82'973'258.15
23	Kapital	36'010.53		36'010.53	
239	Eigenkapital	36'010.53		36'010.53	

Anhang

9.8 Bestandesrechnung detailliert

		01.01.2016	Veränderung		31.12.2016
			Zuwachs	Abgang	
1	Aktiven	288'853'563.76	1'078'488'955.78	1'064'245'598.08	303'096'921.46
10	Finanzvermögen	102'236'810.29	1'046'905'018.47	1'053'350'178.69	95'791'650.07
100	Flüssige Mittel	32'778'673.41	334'805'913.61	345'142'487.40	22'442'099.62
1000.02	Kasse Präsidial- / Bevölkerungsdienste	317.25	7'602.00	7'710.30	208.95
1000.04	Kasse Einwohnerkontrolle	5'228.85	159'380.30	160'141.25	4'467.90
1000.05	Kasse Steuerinkasso	2'547.35	1'210'202.40	1'204'109.50	8'640.25
1000.06	Kasse Sport- / Freizeitanlagen	2'650.00	2'823.00	250.00	5'223.00
1000.07	Kasse Bau- und Umweltsdepartement	3'525.55	38'653.80	40'959.70	1'219.65
1000.11	Kasse Zunacher	1'864.45	28'727.50	29'219.60	1'372.35
1000.14	Kasse Grossfeld	1'011.85	19'077.45	19'011.85	1'077.45
1000.16	Kasse Gemeindebibliothek	1'286.05	83'358.10	82'946.15	1'698.00
1000.17	Kasse Betreibungsamt	22'615.45	19'263.85	22'615.45	19'263.85
1000.18	Kasse Finanzdepartement	1'153.40	944.00	1'427.90	669.50
1000.19	Kasse Parking Schulverwaltung	459.50	806.50	459.50	806.50
1000.20	Kasse Cafeteria Grossfeld	5'281.20	84'882.90	86'281.60	3'882.50
1000.21	Kasse Cafeteria Zunacher	21'473.50	371'366.85	373'517.65	19'322.70
1000.22	Kasse Jugendanimation	3'401.90	-580.60		2'821.30
1001.01	Postkonto 60-1374-8	29'755'346.92	245'145'391.83	266'206'073.63	8'694'665.12
1001.02	Postkonto 60-14820-8 Alinko	95'983.89	1'622'040.77	1'672'379.51	45'645.15
1001.06	Postkonto 60-5216-7 Sozialamt	298'386.84	17'926'710.05	18'025'019.92	200'076.97
1001.08	Postkonto 60-5441-8 Betreibungsamt	747'777.66	719'604.86	747'777.66	719'604.86
1001.09	Postkonto 60-454281-7 Sozialamt	1'090.65		1'090.65	
1001.11	Postkonto 60-220249-0 Jugendanimation	2'846.73	7'594.05		10'440.78
1001.12	Postkonto 85-267760-1 Feuerwehr	2'936.25	1'131.80		4'068.05
1001.13	Postkonto 85-636755-0 Feuerwehr Unterstützungsfonds		14'848.01		14'848.01
1002.01	LUKB KK 01-09-000032-09	634'205.75	43'804'104.33	42'410'559.88	2'027'750.20
1002.02	CS KK 952.426-01	135'206.86	2'534'655.91	1'800'616.10	869'246.67
1002.03	Raiffeisenbank KK 31135.01	15'901.60	5'000'007.60	2'000'034.65	3'015'874.55
1002.04	UBS KK 248-451961.01N	396'419.42	13'420'713.20	7'889'998.35	5'927'134.27
1002.11	UBS KK 248-75459.864.0 Liegenschaften	374'855.21	2'566'978.85	2'100'555.62	841'278.44
1002.15	LUKB KK 01-09-010334-09 Teilungsamt	243'993.18		243'993.18	
1002.21	UBS KK 248-75455273.0 Betreibungsamt	705.80	624.30	705.80	624.30
1002.24	Raiffeisenbank KK 31135.12 Heime	200.35	15'000.00	15'032.00	168.35
101	Guthaben	31'743'175.98	225'195'024.64	220'936'928.02	36'001'272.60
1011.01	Sonnenbergbahn Kriens		534'827.25	534'827.25	
1011.04	Betreibungsamt Kriens	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00
1012.01	Ordentliche Steuern	28'618'784.32	167'510'722.39	163'741'998.92	32'387'507.79
1012.09	Delkredere auf ordentlichen Steuern	-2'000'000.00	500'000.00		-1'500'000.00
1012.11	Erbschaftssteuern	4'420.00	820.00	4'420.00	820.00
1012.21	Handänderungssteuern	419'603.50	2'031'136.45	2'342'010.80	108'729.15
1012.31	Grundstückgewinnsteuern	112'552.20	8'225'375.40	8'121'096.30	216'831.30
1012.61	Hundesteuern	390.00	95'970.00	95'520.00	840.00
1015.01	ESTV, Guthaben VST	4'632.12	4'781.55	4'632.12	4'781.55
1015.02	ESTV, Guthaben VST Betreibungsamt	816.55	816.55	816.55	816.55
1015.10	Debitoren Kehrlicht	410.40	776'216.00	776'486.00	140.40
1015.11	Debitoren Musikschule	33'765.00	701'011.45	716'788.45	17'988.00
1015.15	Debitoren Heime	3'491'867.10	28'214'599.60	27'513'948.13	4'192'518.57
1015.16	Debitoren Wasser	726'815.35	6'369'219.95	6'959'548.70	136'486.60
1015.20	Debitoren Einmalfakturen	669'431.64	9'441'377.95	9'515'147.00	595'662.59
1015.21	Debitoren Betreibungsamt	33'480.05	57'210.00	33'480.05	57'210.00
1015.30	Delkredere für restliche Debitoren	-650'000.00	300'000.00		-350'000.00
1015.31	Delkredere für Debitoren Heime	-150'000.00		150'000.00	-300'000.00
1019.00	Deb. ESTV Mehrwertsteuer	26'207.75	30'940.10	26'207.75	30'940.10
102	Anlagen	32'500'183.60	961'848.30	312'494.75	33'149'537.15
1021.01	Aktien, Anteilscheine	728'008.00			728'008.00
1022.01	Diverse Darlehen	514'420.60	400'000.00	132'420.60	782'000.00
1023.01	Liegenschaften Finanzvermögen	30'778'000.00	346'773.40	773.40	31'124'000.00
1025.01	Diverse Vorräte	316'900.00	120'745.75	69'745.75	367'900.00

Anhang

9.8 Bestandesrechnung detailliert

		01.01.2016	Veränderung		31.12.2016
			Zuwachs	Abgang	
1025.02	Vorräte Wasserversorgung	69'200.00	600.00	15'900.00	53'900.00
1029.01	Übrige Anlagen Betriebsamt	93'655.00	93'729.15	93'655.00	93'729.15
103	Transitorische Aktiven	5'214'777.30	4'198'740.70	5'214'777.30	4'198'740.70
1030.00	Transitorische Aktiven	5'214'777.30	4'198'740.70	5'214'777.30	4'198'740.70
104	Abrechnungskonti		481'743'491.22	481'743'491.22	
1040.00	Abr-Kto Fehler Lohnbuchhaltung		1'508.65	1'508.65	
1040.01	Abr-Kto Auszahlungen Besoldungen		31'974'414.10	31'974'414.10	
1040.02	Abr-Kto Lohn-Akontozahlungen		18'001.40	18'001.40	
1040.03	Abr-Kto AHV/ALV/VKB		4'711'704.10	4'711'704.10	
1040.04	Abr-Kto PK Musikschule VMS		239'716.50	239'716.50	
1040.05	Abr-Kto UVG		336'646.10	336'646.10	
1040.06	Abr-Kto Quellensteuer		41'848.60	41'848.60	
1040.07	Abr-Kto KTG		149'508.50	149'508.50	
1040.08	Abr-Kto Rückerstattungen Besoldungen		623'186.27	623'186.27	
1040.09	Abr-Kto Lohnzession		358.90	358.90	
1040.11	Abr-Kto PK Gemeinde PKG		4'856'570.35	4'856'570.35	
1040.99	Abr-Kto Abacus Lohnbuchhaltung		37'364'999.95	37'364'999.95	
1041.12	Abr-Kto Sozialamt		8'200'000.00	8'200'000.00	
1042.01	Abr-Kto Deb-Zahlung Kasse/Int.Verrechnun		1'225'891.35	1'225'891.35	
1042.02	Abr-Kto Deb-Zahlung PC/Rückvergütungen		10'829'374.13	10'829'374.13	
1042.03	Abr-Kto Deb-Zahlung PC VESR		157'771'285.80	157'771'285.80	
1042.04	Abr-Kto Deb-Zahlung Banken		923'770.70	923'770.70	
1042.11	Abr-Kto Deb-Zahlungen Heime		27'556'800.13	27'556'800.13	
1042.12	Abr-Kto Deb-Fakturen Heime		28'652'595.95	28'652'595.95	
1042.23	Abr-Kto Erlass/Verlust Deb. Abacus		49'270.65	49'270.65	
1043.01	Abr-Kto Liegenschaften		94'222.30	94'222.30	
1044.01	Abr-Kto Ferienlager Kippel		36'065.00	36'065.00	
1044.02	Abr-Kto Ferienlager Schuls		24'255.35	24'255.35	
1044.11	Abr-Kto Vorschüsse Pens. Grossfeld		119'528.75	119'528.75	
1044.21	Abr-Kto Vorschüsse Pens. Zunacher		75'932.25	75'932.25	
1045.01	Abr-Kto Kremationssteine		50.00	50.00	
1045.02	Abr-Kto VRSK Strom		8'662.20	8'662.20	
1045.15	Abr-Kto Museum im Bellpark		1'327.95	1'327.95	
1045.16	Abr-Kto Spitex Kriens		415.00	415.00	
1045.21	Abr-Kto PKK		1'760.00	1'760.00	
1045.22	Abr-Kto Fahrende Nidfeld-Areal		21'840.65	21'840.65	
1046.01	Abr-Kto Teilungsamt		379'594.64	379'594.64	
1047.10	Abr-Kto DEBI (VZ,UV)		7'714.80	7'714.80	
1048.01	Abr-Kto Liquide Mittel		63'336'294.25	63'336'294.25	
1048.02	Abr-Kto bargeldlose Zahlungen		185'094.35	185'094.35	
1048.03	Abr-Kto Allgemeine Pendenzen		5'791'282.10	5'791'282.10	
1048.04	Abr-Kto Parkbad		620'760.05	620'760.05	
1048.05	Abr-Kto Schwimmhalle		70'952.50	70'952.50	
1049.02	Abr-Kto Kreditoren-Intern		250'836.65	250'836.65	
1049.10	Abr-Kto Kreditoren-Zahlungen		95'189'450.30	95'189'450.30	
11	Verwaltungsvermögen	186'616'753.47	29'122'588.80	10'895'419.39	204'843'922.88
114	Sachgüter	148'403'569.77	28'730'584.65	9'903'135.34	167'231'019.08
1141.01	Tiefbauten	12'718'008.32	1'057'969.90	1'053'713.40	12'722'264.82
1141.02	Tiefbauten Gewässerverbauungen	6'258'471.40	244'440.35	178'819.45	6'324'092.30
1141.51	Tiefbauten Wasserversorgung	22'882'095.07	2'062'657.35	1'860'130.05	23'084'622.37
1141.52	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	8'805'184.54	1'579'518.95	957'119.65	9'427'583.84
1141.56	Tiefbauten Abfallbeseitigung		13'120.00	13'120.00	
1143.01	Hochbauten	12'945'827.81	8'250'911.50	331'833.60	20'864'905.71
1143.02	Hochbauten Schulanlagen	52'423'870.00	12'275'985.00	2'123'416.25	62'576'438.75
1143.53	Hochbauten AW Hofmatt	5'014'564.15		336'189.90	4'678'374.25
1143.55	Feuerwehr	50'000.00	2'175'000.00	1'051'250.00	1'173'750.00
1143.58	Badeanlage / Restaurant Kleinfeld	12'842'432.47	175'535.25	511'211.82	12'506'755.90
1143.59	Heime Kriens	12'377'443.71	368'221.10	931'867.10	11'813'797.71

Anhang

9.8 Bestandesrechnung detailliert

		01.01.2016	Veränderung		31.12.2016
			Zuwachs	Abgang	
1146.03	Informatik Schule	464'254.89	293'191.55	195'134.70	562'311.74
1146.04	Maschinen	1'129'462.70	219'043.75	174'835.15	1'173'671.30
1146.05	Telefonie / IT	491'954.71	14'989.95	184'494.27	322'450.39
115	Darlehen, Beteiligungen	36'271'891.00		358'533.00	35'913'358.00
1151.01	Kt.Luzern, Aufzahlungsschuld Lehrer-PK	7'581'891.00		108'533.00	7'473'358.00
1153.01	Ausfinanzierungsschuld PKK	28'690'000.00		250'000.00	28'440'000.00
117	Übrige aktivierte Ausgaben	1'941'292.70	392'004.15	633'751.05	1'699'545.80
1171.01	Planungen	1'941'292.70	392'004.15	633'751.05	1'699'545.80
13	Bilanzfehlbetrag		2'461'348.51		2'461'348.51
139	Fehldeckung		2'461'348.51		2'461'348.51
1390.00	Bilanzfehlbetrag		2'461'348.51		2'461'348.51
2	Passiven	288'853'563.76	282'613'388.39	268'370'030.69	303'096'921.46
20	Fremdkapital	209'548'059.70	275'497'305.08	264'921'701.47	220'123'663.31
200	Laufende Verpflichtungen	47'843'407.71	220'785'976.58	228'806'294.57	39'823'089.72
2000.00	Kreditoren	9'735'413.35	96'643'793.95	96'076'658.35	10'302'548.95
2000.03	Kreditoren Teilungsamt	244'108.41		244'108.41	
2000.04	Kreditoren Betreibungsamt	1'176'671.92	1'148'332.27	1'176'671.92	1'148'332.27
2000.10	Kreditor Teilungsamt 2014/062		290.20		290.20
2000.11	Kreditor Teilungsamt 2015/238		163.50		163.50
2000.12	Kreditor Teilungsamt 2016/052		568.35		568.35
2000.13	Kreditor Teilungsamt 2015/233		124'370.24		124'370.24
2000.14	Kreditor Teilungsamt 2016/112		479.00		479.00
2000.15	Kreditor Teilungsamt 2016/123		310.50		310.50
2000.16	Kreditor Teilungsamt 2016/104		206.00		206.00
2000.17	Kreditor Teilungsamt 2016/100		155.80		155.80
2000.18	Kreditor Teilungsamt 2016/107		244.50		244.50
2000.19	Kreditor Teilungsamt 2016/118		290.50		290.50
2000.20	Kreditor Teilungsamt 2016/145		174.00		174.00
2000.21	Kreditor Teilungsamt 2016/136		209.00		209.00
2000.22	Kreditor Teilungsamt 2016/158		209.50		209.50
2000.23	Kreditor Teilungsamt 2016/098		6'104.82		6'104.82
2000.24	Kreditor Teilungsamt 2016/111		850.50		850.50
2000.25	Kreditor Teilungsamt 2015/127		859.80		859.80
2000.80	Kred. Staat, Staatssteuer	13'863'071.78	58'664'897.23	66'724'372.47	5'803'596.54
2000.81	Kred. Staat, Personalsteuer	445'938.15	392'025.90	767'840.65	70'123.40
2000.82	Kred. Staat, Liegenschaftssteuer	18'837.15	-59.10	18'001.85	776.20
2000.84	Kred. Kath. Kirchgemeinde	1'398'255.05	6'291'432.80	7'364'368.25	325'319.60
2000.85	Kred. Ref. Kirchgemeinde	378'663.30	1'353'225.35	1'580'666.75	151'221.90
2000.86	Kred. Christkath. Kirchgemeinde	30'256.80	24'433.40	29'697.60	24'992.60
2000.90	Kred. Staat, Handänderungssteuer	410'902.35	1'009'248.45	1'262'940.45	157'210.35
2000.91	Kred. Staat, Grundstückgewinnsteuer	350'618.95	3'293'777.90	3'332'751.35	311'645.50
2000.92	Kred. Staat, Erbschaftssteuer	153'198.45	761'884.65	483'899.00	431'184.10
2000.95	Kred. Steuerpflichtige	16'559'850.60	17'801'683.35	16'559'850.60	17'801'683.35
2001.02	Grabunterhaltfonds	558'804.40	28'426.45	54'032.45	533'198.40
2001.05	Pflichtdepots Heimpensionäre	1'379'000.00	551'000.00	434'000.00	1'496'000.00
2001.06	Schlüsseldepots Freizeitanlagen	7'900.00			7'900.00
2001.07	Depots Abo-Karten / Wertkarten Freizeitanlagen	19'450.00	13'420.40	310.40	32'560.00
2006.03	Kto-Krt. Betreibungsamt	400'000.00			400'000.00
2006.04	Kto-Krt. Sonnenbergbahn	250'264.55	263'919.05	250'264.55	263'919.05
2007.05	Abr-Kto Lehrerbesoldungen		28'946'029.90	28'946'029.90	
2009.00	Kred. ESTV Mehrwertsteuer		824'666.52	824'666.52	
2009.05	Kred. ESTV MWST Wasser		-31.15	-31.15	
2009.06	Kred. ESTV MWST Abwasser		-210.90	-210.90	
2009.08	Kred. ESTV MWST Abfallbeseitigung		373.00	373.00	
2009.50	Mietersammelkonto Lieg-Verwaltung	164'911.00	2'642'963.40	2'675'032.15	132'842.25
2009.51	HK-/NK-Sammelkonto Lieg-Verwaltung	297'291.50	-4'742.45		292'549.05

Anhang

9.8 Bestandesrechnung detailliert

		01.01.2016	Veränderung		31.12.2016
			Zuwachs	Abgang	
201	Kurzfristige Schulden	5'000'000.00	40'000'021.95	15'000'000.00	30'000'021.95
2010.55	PostFinance, Darl. 25.11.15-25.5.16	5'000'000.00		5'000'000.00	
2010.56	Eurofima, Darl. 20.6.-20.12.16		10'000'000.00	10'000'000.00	
2010.57	Eurofima, Darl. 19.8.16-21.8.17		10'000'000.00		10'000'000.00
2010.58	BCN, Darl. 14.10.16-18.4.17		10'000'000.00		10'000'000.00
2010.59	Eurofima, Darl. 20.12.16-20.12.17		10'000'000.00		10'000'000.00
2010.90	Postkonto 60-454281-7 Sozialamt		21.95		21.95
202	Langfristige Schulden	148'320'000.00	10'000'000.00	16'085'000.00	142'235'000.00
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
2022.47	SUVA Darl. -30.6.2017	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-	85'000.00		85'000.00	
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
2022.65	PostFinance Darl. -13.8.2018	6'000'000.00			6'000'000.00
2022.66	Pensionskasse Post Darl. -1.7.2022	5'000'000.00			5'000'000.00
2022.67	LUKB Darl. -24.9.2021	5'000'000.00			5'000'000.00
2022.68	LUKB Darl. -31.5.2022	5'000'000.00			5'000'000.00
2022.69	Ausgleichsfonds AHV/IV/EO Darl. -15.6.2021	5'000'000.00			5'000'000.00
2022.70	LUKB Darl. -17.7.2022	5'000'000.00			5'000'000.00
2022.71	UBS Privatplatzierung -27.8.2030	10'000'000.00			10'000'000.00
2022.72	Pensionskasse Migros -1.10.2032	15'000'000.00			15'000'000.00
2022.73	Pensionskasse Post Darl. -5.9.2031		10'000'000.00		10'000'000.00
2029.01	Amstutz-Stiftung Darlehen	200'000.00			200'000.00
2029.02	Verein pro Schauensee Darlehen	35'000.00			35'000.00
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	3'752'810.94	158'437.35	398'565.85	3'512'682.44
2031.02	Pensionskasse der Gemeinderäte	3'067'495.15	40'012.30	282'865.00	2'824'642.45
2035.26	Fonds für Schule & Bildung	59'071.30			59'071.30
2035.27	Fonds für Kultur & Kulturgüter	12'165.30		3'423.30	8'742.00
2035.28	Fonds für Kinder, Jugend & Sport	99'543.45	285.00		99'828.45
2035.29	Fonds für Betagte, Heime & Alterswohn.	209'821.15	300.00	28'540.00	181'581.15
2035.30	Fonds f.soz.Benachteiligte,Bedürft.,Beh.	120'483.80			120'483.80
2035.31	Fonds der Gemeinde Kriens	68'934.25			68'934.25
2035.32	Fonds für Instrumente der MSK	964.49	717.40		1'681.89
2036.01	Fonds für Mitarbeitende	63'679.30	32'923.05	42'941.15	53'661.20
2036.02	Kurtaxen	50'652.75	74'762.80	40'796.40	84'619.15
2036.03	Beherbergungsabgaben		9'436.80		9'436.80
204	Rückstellungen	54'000.00	245'500.00	54'000.00	245'500.00
2040.02	Rückstellung Sanierung IGG	54'000.00	45'500.00	54'000.00	45'500.00
2040.03	Rückstellung Heime		200'000.00		200'000.00
205	Transitorische Passiven	4'577'841.05	4'307'369.20	4'577'841.05	4'307'369.20
2050.00	Transitorische Passiven	4'577'841.05	4'307'369.20	4'577'841.05	4'307'369.20
22	Spezialfinanzierungen	79'269'493.53	7'116'083.31	3'412'318.69	82'973'258.15
228	Verpflichtungen Spezialfinanzierungen	79'269'493.53	7'116'083.31	3'412'318.69	82'973'258.15
2280.01	Wasserversorgung	25'485'408.81	1'089'884.60		26'575'293.41

Anhang

9.8 Bestandesrechnung detailliert

		01.01.2016	Veränderung		31.12.2016
			Zuwachs	Abgang	
2280.02	Abwasserbeseitigung	25'632'968.20	858'236.50		26'491'204.70
2280.04	Alterswohnungen Hofmatt	4'695'973.90	590'315.40		5'286'289.30
2280.05	Feuerwehr	2'045'934.52		942'736.39	1'103'198.13
2280.06	Abfallbeseitigung	4'118'302.64		235'867.20	3'882'435.44
2280.07	Heime Kriens	5'009'084.41	2'350'618.65		7'359'703.06
2282.01	Ersatzbeiträge öffentliche Schutzplätze	491'278.55		40'560.75	450'717.80
2282.02	Forstreservefonds	120'694.20	9'103.75	12'327.95	117'470.00
2282.03	Ablösesumme fehlende Parkplätze	63'280.60		50'000.00	13'280.60
2282.04	Ablösesumme fehlende Spielplätze	4'200.00			4'200.00
2282.05	Energieförderprogramm	356'192.00		12'750.00	343'442.00
2282.06	Projektierungskosten Mattenhof	116'623.15			116'623.15
2282.08	Wasserversorgung		1'345'856.90	1'345'856.90	
2282.09	Kanalisationen		772'219.50	772'219.50	
2282.12	Feuerwehr Unterstützungsfonds		99'848.01		99'848.01
2285.02	Vorfin. Zukunft Kriens-Leben im Zentrum	11'129'552.55			11'129'552.55
23	Kapital	36'010.53		36'010.53	
239	Eigenkapital	36'010.53		36'010.53	
2390.00	Eigenkapital	36'010.53		36'010.53	

Anhang

9.9 Kostenträgerrechnung 2016

Kostenträger / Leistungen		2016	2016	2016	2015
Nr.	Bezeichnung	Vollkosten	Erlöse / Kostenminderungen	Nettokosten	Nettokosten
0	Allgemeine Verwaltung	4'457'218	2'082'317	2'374'901	2'308'376
500'110	Einwohnerrat	602'597	848	601'749	561'571
500'120	Wahlen, Abstimmungen	324'715	14'403	310'313	353'007
500'200	Einwohnerkontrolle	458'963	106'492	352'471	343'428
500'300	Zivilstandswesen	175'745	85'779	89'966	89'020
500'410	Veranlagung ordentliche Steuern / Inkasso	1'926'740	1'551'281	375'459	361'230
500'430	Veranlagung Sondersteuern	183'243		183'243	239'056
500'500	Erbschaftswesen / Teilungsamt	436'115	323'514	112'601	-29'683
500'600	Rücktrittsgelder, Ruhegehälter	349'100		349'100	390'747
1	Öffentliche Sicherheit	5'366'582	2'516'357	2'850'226	2'805'982
510'110	Berufsbeistandschaft	1'665'951	296'343	1'369'609	1'296'015
510'120	KESB	1'206'351	201'666	1'004'685	984'372
510'200	Betreibungswesen	904'784	923'406	-18'622	-102'680
510'300	Grundbuch / Vermessung	3'214		3'214	45
510'410	Sicherheit	143'028	56'175	86'853	95'792
510'500	Feuerwehr	798'589	855'853	-57'264	83'096
510'600	Zivilschutz	427'334	115'714	311'620	282'624
510'830	Bürgerrechtswesen	87'319	67'200	20'119	40'364
510'910	Militär	7'193		7'193	6'109
510'920	Schiessanlage	122'818		122'818	120'244
2	Bildung	51'560'912	14'057'137	37'503'775	38'108'674
520'100	Kindergarten	5'102'186	1'114'228	3'987'958	3'588'991
520'210	PS: Regelklassen	21'370'563	5'549'830	15'820'733	16'827'509
520'310	Sek I: Regelklassen	14'214'695	5'109'881	9'104'814	9'076'477
520'320	Sek I: Werkschule				104'354
520'330	Sek I: 1.-3. Kantonsschuljahr	1'950'000		1'950'000	2'130'000
520'410	Logopädie	363'414	53'333	310'081	311'367
520'420	Schulpsychologischer Dienst	290'080	3'055	287'025	265'823
520'430	Psychomotorik	195'510	15'204	180'306	170'638
520'500	Sonderschulung	3'645'818	586'925	3'058'893	2'978'403
520'610	Schulbibliothek	58'118		58'118	56'868
520'620	Schul- und familienergänzende Tagesstrukturen	1'484'636	380'722	1'103'914	993'114
520'710	Schulsozialarbeit	267'094	65'001	202'093	154'679
520'800	Musikschule	2'618'799	1'178'959	1'439'841	1'450'450
3	Kultur und Freizeit	6'212'035	1'183'549	5'028'486	4'982'170
530'110	Kulturförderung	234'215		234'215	213'101
530'120	Denkmalpflege	20'429		20'429	13'987
530'210	Freizeit / Sport allgemein	367'841	23'650	344'191	367'189
530'220	Sportanlage Kleinfeld	544'030	68'568	475'463	482'081
530'221	Schwimmhalle Krauer	533'608	120'900	412'709	431'092
530'222	Badeanlage Kleinfeld	1'583'556	383'225	1'200'331	1'159'772
530'223	Restaurant Kleinfeld	448'961	329'257	119'704	9'752
530'230	Jugendanimation	432'552	37'849	394'702	383'807
530'240	Ferienheim Kippel	172'255	86'549	85'706	101'725
530'241	Ferienheim Scuol	92'632	62'413	30'220	34'268
530'300	Vereinsunterstützung	668'512		668'512	669'488
530'410	Parkanlagen	266'008	4'400	261'608	208'344
530'420	Neubau / Erneuerung Wanderwege				6'003
530'421	Baulicher Unterhalt Wanderwege	252'289		252'289	302'044
530'500	Kommunikation / Information	125'687		125'687	170'451
530'700	Gemeindebibliothek	469'459	66'738	402'721	429'066

Anhang

9.9 Kostenträgerrechnung 2016

Kostenträger / Leistungen		2016	2016	2016	2015
Nr.	Bezeichnung	Vollkosten	Erlöse / Kostenminderungen	Nettokosten	Nettokosten
4	Gesundheit	37'820'022	29'386'180	8'433'843	8'837'000
540'110	Gesundheitswesen allgemein	42'815		42'815	43'527
540'120	Spitex	2'693'757	457'624	2'236'134	2'656'591
540'130	KIG (Krienser Infostelle Gesundheit)	225'882	32'200	193'682	177'445
540'210	Schulärztlicher Dienst	35'996		35'996	37'873
540'220	Schulzahnpflege	102'286	3'390	98'896	95'006
541'005	Pflegefinanzierung	7'371'202	744'647	6'626'555	7'111'870
div.	Heim Grossfeld	9'410'799	9'786'665	-375'865	-525'246
div.	Heim Züncher 1, 2 + Kleinfeld	17'937'285	18'361'654	-424'368	-760'068
5	Soziale Wohlfahrt	40'077'145	12'651'338	27'425'807	27'263'112
550'110	Krankenversicherung	1'971'318	3'126	1'968'192	2'189'421
550'120	Ergänzungsleistungen	7'539'083		7'539'083	7'501'166
550'130	Familienausgleichskasse	111'270		111'270	111'267
550'140	Sozialer Wohnungsbau	8'112		8'112	10'064
550'150	AHV	64'151		64'151	
550'200	AHV-Zweigstelle	181'726	47'440	134'286	137'053
550'310	Alterswohnungen Hofmatt	801'297	1'207'719	-406'422	-481'513
550'400	Jugendbetreuung	876'947	2'028	874'919	944'231
550'510	Allgemeine Fürsorge	6'551'882	543	6'551'339	6'529'689
550'520	Gesetzliche Fürsorge	19'933'777	10'265'292	9'668'485	9'319'115
550'530	Alimenteninkasso / -bevorschussung	1'941'465	1'125'191	816'274	867'318
550'540	Hilfsaktionen	20'150		20'150	21'810
550'550	Flüchtlingswesen	70		70	
550'600	Arbeitslosenfürsorge	75'896		75'896	113'491
6	Verkehr	7'480'683	1'094'824	6'385'859	6'417'304
560'100	Neubau / Erneuerung Strassen	1'467'012	80'000	1'387'012	1'357'633
560'200	Baulicher Unterhalt Strassen	773'160	426'000	347'160	429'618
560'310	Betrieblicher Unterhalt: Gemeindestrassen allgemein	1'077'665	410	1'077'255	1'034'377
560'311	Betrieblicher Unterhalt: Schnee- und Glatteisbekämpfung	203'060	89'361	113'700	133'940
560'320	Betrieblicher Unterhalt: Privatstrassen	175'793		175'793	195'769
560'410	Regionalverkehr	3'453'885		3'453'885	3'444'242
560'420	Sonnenbergbahn	241'290		241'290	223'612
560'510	Parkplätze	88'818	499'053	-410'235	-401'888
7	Umwelt und Raumordnung	9'170'658	8'305'474	865'184	-52'550
570'100	Umweltschutz allgemein	392'519	202'016	190'503	175'461
570'200	Raumplanung / -ordnung	661'975	10'857	651'117	573'164
570'300	Bauwesen	1'056'066	801'324	254'742	285'395
570'410	Abfallbeseitigung	980'504	744'637	235'867	-137'077
570'700	Abwasserbeseitigung	1'933'558	2'791'795	-858'237	-1'253'259
570'800	Gewässer	924'158	41'000	883'158	833'924
571'000	Wasserversorgung	2'457'668	3'547'553	-1'089'885	-1'037'037
571'100	Friedhof- / Bestattungswesen	595'921	161'668	434'254	377'573
571'200	Naturschutz	168'289	4'626	163'663	129'306
8	Volkswirtschaft	432'523	162'471	270'052	207'205
580'200	Tourismus	39'429		39'429	21'027
580'300	Landwirtschaft	115'589		115'589	105'724
580'400	Forstwirtschaft	112'024	55'479	56'545	62'284
580'500	Jagd / Fischerei	17'175	28'069	-10'894	-11'272
580'600	Markt- und Gewerbewesen	57'132	78'923	-21'792	-37'086
580'700	Wirtschaftsförderung / Standortmarketing	91'175		91'175	66'528
9	Finanzen und Steuern	3'207'572	88'165'415	-84'957'843	-87'088'219
div.	Finanzliegenschaften	1'194'897	631'820	563'077	185'847

Anhang

9.9 Kostenträgerrechnung 2016

Kostenträger / Leistungen		2016	2016	2016	2015
Nr.	Bezeichnung	Vollkosten	Erlöse / Kosten- minderungen	Nettokosten	Nettokosten
590'140	Schloss Schauensee	174'570	46'057	128'513	129'579
590'150	Pförtnerhaus	40'394	28'185	12'209	14'233
590'165	Zentrumsentwicklung	550'832		550'832	564'451
590'170	Läden Hofmatt	64'080	168'059	-103'979	-88'577
590'180	Restaurant Hofmatt	48'296	128'211	-79'914	-59'382
590'185	Museum im Bellpark	80'853	666	80'187	76'918
590'190	Bezirksgericht	243'824	371'947	-128'122	-132'533
590'195	Tiefgarage Hofmatt	125'984	148'681	-22'697	-14'772
590'200	Konzessionsgebühren		1'105'348	-1'105'348	-1'119'375
590'300	Ertrag aus Strassen- und Verkehrsabgaben		657'119	-657'119	-647'511
590'400	Ertrag ordentliche Steuern	669'535	77'165'008	-76'495'473	-77'247'154
590'500	Ertrag Sondersteuern	14'305	5'674'249	-5'659'943	-6'912'710
590'600	Finanzausgleich		2'040'065	-2'040'065	-1'837'234
Ergebnis gemäss KORE		165'785'350	159'605'061	6'180'290	3'789'053
Nachweis Ergebnis Finanzbuchhaltung					
	Abgrenzung kalk. Kosten	1)		-5'275'308	-2'405'643
	Abgrenzung Spezialfinanzierung	2)		3'710'452	1'135'907
	Abgrenzung Spezialfonds	2)		-2'118'076	-1'113'402
	Nicht umgelegte Kosten (Rundungsdifferenzen)			2	2
Ergebnis gemäss Finanzbuchhaltung				2'497'359	1'405'917

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.