

Erläuterungen der grösseren Abweichungen Budget 2018 zum Budget 2017

Gemeinde Hitzkirch



Konto:	Bezeichnung:	Erläuterung:
0 Allgemeine Verwaltung		
012.318.03	Dienstleistungen Dritter I	Das Kommunikationskonzept der Verwaltung wird durch einen Experten überarbeitet.
020.301	Besoldungen	Der personelle Unterbestand 2017 der Abteilung BUW wird 2018 mit einer befristeten Beschäftigung kompensiert.
020.315.03	Service Unterhalt Informatik	Nebst einigen Beschaffungen für das Projekt HRM2 steht auch die Ablösung der Homepage an.
020.451	Steuerinkassoprovision	Die Steuerinkassoprovisionen wurden im Rahmen des Sparpaketes (KP17) stark reduziert.
090.314	Baulicher Unterhalt	Der Unterhalt ist nach dem Umbau des Polizeiposten wieder im normalen Jahresdurchschnitt.
1 Öffentliche Sicherheit		
100.352.01	Beitrag an KESB	Die Anzahl der Fälle ist leicht rückläufig
140 / 145	Feuerwehr	Durch die leicht steigenden Kosten der Feuerwehr, wird auch der Gemeindebeitrag etwas höher ausfallen.
2 Bildung		
2	Bildung allgemein	Die Budgetierung stützt sich unter anderem auf Schülerzahlen, Personalbestand, Lektionenzahlen und Berechnungen auf Basis von Lohnmittelwerten sowie aktuellen Bedarf. Daher entstehen in Konten jährliche Schwankungen. Bei der Kostenstelle 200 sieht man, dass ab Schuljahr 2017/18 der 2-Jahres-Kindergarten, mit einem 1. freiwilligen Jahr, zwingend von den Gemeinden angeboten werden muss. Dadurch besucht ein Jahrgang mehr die Schule, was zur Eröffnung von zwei weiteren Abteilung geführt hat.
200.302	Besoldungen	Die Besoldungen sind höher, aufgrund des 2-Jahres-Kindergarten. Es wurden zwei zusätzliche Kindergartengruppen eröffnet.
200.311	Anschaffungen	Es sind keine Anschaffungen geplant.
200.461	Kantonsbeiträge	Durch die Einführung des freiwilligen 1. Kindergartenjahres ist die Zahl der Kindergärtner gestiegen. Die Kantonsbeiträge sind Schülerzahlen abhängig.

207.311	Anschaffungen	Drei der sieben Kindergärten sind neu eingerichtet, die anderen passend ausgerüstet.
207.316	Mieten, Pachten	Das neue Kindergartenlokal Gelfingen wurde gemietet.
210.302	Besoldungen	Die Besoldungen schwanken je nach Personalbestand, Lektionenzahl und der Basis der Lohnmittelwerten, die mit den Löhnen des laufenden Schuljahres abgeglichen werden.
210.311	Anschaffungen	Gegenüber dem Vorjahr sind keine grösseren Anschaffungen geplant.
210.310.01	Schulmaterial, Drucksachen	Neue Lehrmittel und Lehrmittelaktualisierungen stehen mit dem Lehrplan 21 an.
210.461	Kantonsbeiträge	Die Kantonsbeiträge sind von den Schülerzahlen abhängig.
213.302	Besoldungen	Die Besoldungen schwanken je nach Personalbestand, Lektionenzahl und der Basis der Lohnmittelwerten
213.452	Beiträge von and. Gemeinden	Da es mehr Schüler von Anschlussgemeinden im Oberstufenschulkreis sind gibt es mehr Schulkostenbeiträge.
214 /215	Musikschule	Die Gesamtkosten der Musikschule fallen tiefer aus. Es hat insgesamt weniger Schüler und dies wirkt sich auch auf Hitzkirch aus.
217.311	Anschaffungen	Ersatz/Ergänzung verschiedener Maschinen und Einrichtungen ist notwendig wie auch Anpassung Mobiliar für zweites Naturlehrzimmer.
217.314	Baulicher Unterhalt	Im Bereich Unterhalt der Schulliegenschaften sind einige Sofortmassnahmen nötig. Diese betreffen Gebäude, bei denen im Rahmen der Immobilienstrategie kein Neu- oder Ersatzbau geplant ist.
219.301	Besoldung	Der Schulbus für den Ortsteil Retschwil musste wieder eingesetzt werden. Weiter wird in diesem Konto der Mittagstisch budgetiert.
219.310.02	Schul- und Familienergänzende Tagesstrukturen	Mit der Erweiterung des Angebotes um den Mittagstisch werden alle Kosten Verbrauchsmaterial für die schul- und familienergänzenden Tagesstrukturen hier zusammengefasst.
219.436	Rückerstattungen	Es werden neu hier auch die Elternbeiträge für den Mittagstisch budgetiert.
220.302	Besoldungen	Begründet durch weniger integrierte Sonderschulungen werden auch weniger Lektionenbeiträge durch den Kanton rückvergütet.

250.351 Schulgelder an den Kanton Die Schülerzahl ist zurückgegangen.

3 Kultur- & Freizeit

300.316 Mieten, Pachten Für die Kulturvereine wurde im Ortsteil Müswangen ein Raum angemietet.

300.318.07 Dienstleistungen Dritter Hier wird das Hallenbad neu für die Bevölkerung zugänglich sein.

330.318.08 Neubaukosten Spielplatz Es sind keine Neubauten von Spielplätzen vorgesehen.

4 Gesundheit

410.362.01 Pflegefinanzierung Aktueller Pflegemix steigt um ca. 5 %; zudem sind zusätzliche Pflegebetten geplant.

440.365.01 Spitex Langzeitpflege Es gibt eine Reduktion aufgrund einer weiteren reduzierten Anzahl an Langzeitpflegefällen.

5 Soziale Wohlfahrt

520.361 Krankenversicherungen Gesamtschweizerisch sind die Kosten rückläufig

530.361 Ergänzungsleistungen an Kanton Die Erhöhung ist gemäss Konsolidierungsprogramm KP17 vom Kanton. (Botschaft B55) für die Jahre 2018 und 2019 neu geregelt (EL zu AHV 100 % zu Lasten Gemeinde; EL zu IV 50 % zu Lasten Gemeinde)

540.301 Besoldungen Die Stellenprozente sind analog Vorjahr 2017 / Tiefere Lohnklasse, da direkt ab Studium

580.318.05 Projekte Pro Senectute Drehscheibe 65+ sowie gesetzliche Sozialberatung im Alter

580.361 Heimfinanzierung an Kanton Gemäss Kostenverteiler des Kantons werden die Gemeinden mit höheren Beträgen belastet (2018 Fr. 222.80; 2017: Fr. 217.11; 2016: Fr. 213.73)

581 Gesetzliche Fürsorge Anzahl Fälle haben drastisch zugenommen

580.366 Beiträge für und an Private Ein Seniorenausflug im Ortsteil Hitzkirch findet nur alle zwei Jahre statt

583.352 Beiträge an Sozialdienst Es wird gemäss SoBZ mit einer leichten Zunahme gerechnet

6 Verkehr

620.314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	Nebst dem ordentlichen Strassenunterhalt sind einige kleinere Sanierungen geplant.
620.461	Kantonsbeiträge Verkehrssteuern	Der Kantonsrat hat entschieden, dass gemäss Konsolidierungsprogramm KP17 die Mittel aus der LSVA nicht wegfallen.
650.361	Beiträge an den Kanton	Gemäss Kostenverteiler des Kantons werden die Gemeinden aufgrund gestiegener Totalkosten mit höheren Beträgen beim Regionalverkehr belastet.

7 Umwelt & Raumordnung

705	Wasserversorgung	Die Sanierung der Wasserleitung in Hämikon (Investitionsrechnung) wird mit dem Fonds der Wasserversorgung sofort abgeschrieben
745	Regionaler Friedhof	Für den Friedhof rechnet man im 2018 mit einmalig hohen Kosten, da die Grabfelder geräumt werden und zudem die Friedhofshalle renoviert wird.
780.340/469	Sonderbeitrag Altlastensanierung	Der vom Kanton vorgeschriebene Sonderbeitrag für die Altlastensanierung wird mit den Steuern (Fr. 12.00 pro Steuerpflichtigen) eingezogen.
790.301 790.480	Besoldungen Entn. aus Fonds Mehrwertabgabe	Aufgrund zusätzlicher Aufgaben in der Raumordnung (Gefahrenplan, Überarbeitung Gestaltungspläne, Vollzug Mehrwertausgleich, Bebauungsplan Zentrum) wird eine neue Stelle ab Mai 2018 geschaffen. Finanziert wird diese durch Entnahme aus dem Fonds Mehrwertabgabe.
790.318.09	Honorare	Aufgrund diverser Projekte in der Raumordnung sind auch die Honorare für Externe leicht höher als in den Vorjahren.

8 Volkswirtschaft

Keine Bemerkungen

9 Finanzen & Steuern

900.400.10	Ertrag des laufenden Jahres	Die Erträge sind in den letzten Jahren kontinuierlich gestiegen, inkl. dem laufenden Jahr 2017. Analysen haben eine teilweise Nachhaltigkeit der Erträge ergeben. Entsprechend wird von einem weiteren Wachstum ausgegangen (Steuerkraft und Bevölkerung). Zudem profitieren die Gemeinden von Mehrerträgen, welche aus dem Sparprogramm des Kantons Luzern (KP17) resultieren.
------------	-----------------------------	---

900.400.20	Nachträge früherer Jahre	Die Vorjahreswerte sowie das Jahr 2017 zeigen, dass mit grossen und unplanbaren Schwankungen gerechnet werden muss. Der budgetierte Betrag entspricht dem Mehrjahres-Mittelwert.
901.403.01	Grundstückgewinnsteuer	Es ist davon auszugehen, dass die Verkäufe von Grundstücken und Liegenschaften eher zurückgehen.
92	Finanzausgleich	Die Werte entsprechen der Zahlungszusicherung des Kantons Luzern für das kommende Jahr. Aufgrund der sehr guten Abschlüsse der letzten Jahre sinkt der Ressourcenausgleich spürbar.
940.322	Zinsen kurzfristige Schulden	Für hohe Bankguthaben können derzeit Minuszinsen berechnet werden.
940.322	Zinsen mittel- u.langfr. Schulden	Die weiterhin tiefen Zinsen entlasten die Rechnung.
941.423	Miet- und Pachtzinsen	Die budgetierten Einnahmen entsprechen dem aktuellen Mieter- und Pächterspiegel aufgrund von Anpassungen in Bezug auf die Zinsentwicklung.
941.424	Buchgewinne auf Anlagen des FV	Im 2018 ist ein Verkauf von Finanzvermögen geplant.
990.331	Ordentliche Abschreibungen	Leicht höhere Abschreibungen im Vergleich zu den Vorjahren.