

Bilanzanpassung nach HRM2

(gültig ab 1. Januar 2019)

Schenkon

Beilage 1

| Sachgruppe | Sachkonto | Bezeichnung | Bemerkungen | Konto HRM1 | HRM1 | HRM1 | Korrekturen | | | | Buchwert HRM 2 |
|------------|-----------|---|---------------------------------------|------------|---------------|---------------|-------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|
| | | | | | 31.12.2017 | 31.12.2018 | Umbuchungen | Neubewertung FV | Aufwertung VV | Aufwertung SF | |
| 1 | | Aktiven | | | 44'522'315.55 | 44'089'440.12 | | | | | 62'507'012.07 |
| 10 | | Finanzvermögen | | | | | | | | | |
| 100 | | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | | | | | | | | | |
| 1000 | | Kasse | | | | | | | | | |
| | 1000.00 | Kasse | | 1000.00 | 1'442.20 | 1'104.10 | | | | | 1'104.10 |
| 1001 | | Post | | | | | | | | | |
| | 1001.00 | PC Gemeindekasse | | 1001.01 | 146'330.61 | 456'559.54 | | | | | 456'559.54 |
| | 1001.01 | PC Steuerkasse | | 1001.02 | 5'937'103.52 | 3'691'772.04 | | | | | 3'691'772.04 |
| 1002 | | Bank | | | | | | | | | |
| | 1002.00 | Betriebskonto LKB Sursee | | 1002.00 | 3'503'926.90 | 710'036.08 | | | | | 710'036.08 |
| | 1002.01 | Mietzinskonto Kindergartenstr. 2-6 | Wohnen im Alter | n/a | - | - | 284'606.80 | | | | 284'606.80 |
| 101 | | Forderungen | | | | | | | | | |
| 1010 | | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten | | | | | | | | | |
| | 1010.08 | Forderungen Sammelkonto | Debitoren EDV NEST | 1015.09 | 113'273.00 | 82'135.20 | 180.00 | | | | 82'315.20 |
| | 1010.01 | Forderungen Wasser/Abwasser/Kehricht | | 1015.13 | - | - | | | | | - |
| | 1010.09 | Forderungen manuell | Debitoren diverse | 1015.10 | 125'941.95 | 146'906.40 | | | | | 146'906.40 |
| | 1010.99 | WB auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | Delkrederere Fordreung Sammelkonto | n/a | - | - | -8'900.00 | | | | -8'900.00 |
| 1012 | | Steuerforderungen | | | | | | | | | |
| | 1012.00 | Ordentliche Steuern | | 1012.01 | 3'683'383.75 | 3'603'025.84 | | | | | 3'603'025.84 |
| | 1012.10 | Erbschaftssteuern | | n/a | - | - | | | | | - |
| | 1012.20 | Handänderungssteuern | | 1012.21 | 16'800.00 | - | | | | | - |
| | 1012.30 | Grundstückgewinnsteuern | | 1012.31 | 24'547.90 | - | | | | | - |
| | 1012.40 | Nach- und Strafsteuern | | n/a | - | - | | | | | - |
| | 1012.99 | WB auf Steuerforderungen | | 1012.09 | -20'000.00 | -50'000.00 | | | | | -50'000.00 |
| 1013 | | Anzahlungen an Dritte | | | | | | | | | |
| | 1013.00 | Vorauszahlungen an Dritte | Vorfinanzierung altes Schulhaus | n/a | - | - | - | | | | - |
| 1014 | | Transferforderungen | | | | | | | | | |
| | 1014.00 | Entschädigungen von Gemeinwesen | | n/a | - | - | | | | | - |
| | 1014.01 | Beiträgen von Gemeinwesen und Dritten | | n/a | - | - | | | | | - |
| 1015 | | Interne Kontokorrente | | | | | | | | | |
| | 1015.00 | Interne Kontokorrente | | | - | - | | | | | - |
| 1019 | | Übrige Forderungen | | | | | | | | | |
| | 1019.40 | Verrechnungssteuer | | 1015.01 | 70.00 | 70.00 | | | | | 70.00 |
| | 1019.02 | Liegenschaften (Nebenkosten) | | n/a | - | - | | | | | - |
| | 1019.10 | MWST-Vorsteuerguthaben ER Wasserversorgung | | n/a | - | - | | | | | - |
| | 1019.11 | MWST-Vorsteuerguthaben IR Wasserversorgung | | n/a | - | - | | | | | - |
| | 1019.20 | MWST-Vorsteuerguthaben ER Abwasserbeseitigung | | n/a | - | - | | | | | - |
| | 1019.21 | MWST-Vorsteuerguthaben IR Abwasserbeseitigung | | n/a | - | - | | | | | - |
| | 1019.30 | MWST-Vorsteuerguthaben ER Abfallbeseitigung | | n/a | - | - | | | | | - |
| | 1019.31 | MWST-Vorsteuerguthaben IR Abfallbeseitigung | | n/a | - | - | | | | | - |
| | 1019.60 | Abrechnungskonto Wohnen im Alter | | 1015.03 | 65'881.87 | 268'165.27 | -268'165.27 | | | | - |
| | | Liegenschaftsbuchhaltung Wohnen im Alter | | | | | 34'167.17 | | | | 34'167.17 |
| | | Debitoren Wasser/Abwasser/Kehricht | Umgliederung nach Forderungen aus L&L | 1015.13 | 2'278.20 | 180.00 | -180.00 | | | | - |
| | | Delkrederere übrige Forderungen | | 1015.19 | - | -8'900.00 | 8'900.00 | | | | - |
| 104 | | Aktive Rechnungsabgrenzungen | | | | | | | | | |

| Sachgruppe | Sachkonto | Bezeichnung | Bemerkungen | Konto HRM1 | HRM1 31.12.2017 | HRM1 31.12.2018 | Korrekturen Umbuchungen | Neubewertung FV | Aufwertung VV | Aufwertung SF | Buchwert HRM 2 |
|------------|-----------|--|--|------------|--------------------|--------------------|----------------------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|
| 1040 | | Personalaufwand | | | | | | | | | - |
| | 1040.00 | RA Personalaufwand | | 1030.00 | - | - | | | | | - |
| 1041 | | Sach- und übriger Betriebsaufwand | | | | | | | | | - |
| | 1041.00 | RA Sach- und Betriebsaufwand | | 1030.00 | - | 48'396.85 | | | | | 48'396.85 |
| 1043 | | Transfers der Erfolgsrechnung | | | | | | | | | - |
| | 1043.00 | RA Transfers der Erfolgsrechnung | | 1030.00 | - | 3'944.85 | | | | | 3'944.85 |
| 1044 | | Finanzaufwand / Finanzertrag | | | | | | | | | - |
| | 1044.00 | RA Finanzaufwand / Finanzertrag | | 1030.00 | - | 305.55 | | | | | 305.55 |
| 1045 | | Übriger betrieblicher Ertrag | | | | | | | | | - |
| | 1045.00 | RA übriger betrieblicher Ertrag | | 1030.00 | 164'104.75 | 33'150.00 | | | | | 33'150.00 |
| 1046 | | Aktive Rechnungsabgrenzungen | | | | | | | | | - |
| | 1046.00 | RA Investitionsrechnung | | 1030.00 | - | - | | | | | - |
| 106 | | Vorräte und angefangene Arbeiten | | | | | | | | | - |
| 1061 | | Roh- und Hilfsmaterial | | | | | | | | | - |
| | 1061.00 | Vorrat Heizöl, Pellets und Holzschnitzel | | 1025.01 | 39'198.00 | 40'098.00 | | | | | 40'098.00 |
| | 1061.01 | Vorrat Salz | | n/a | - | - | | | | | - |
| 1068 | | Geleistete Anzahlungen | | | | | | | | | - |
| | 1068.00 | Geleistete Anzahlungen | | n/a | - | - | | | | | - |
| 107 | | Finanzanlagen | | | | | | | | | - |
| 1070 | | Aktien und Anteilscheine | | | | | | | | | - |
| | 1070.00 | Aktien Surseer-Woche | 10 Aktien à nom. CHF 500 | 1021.01 | 5'000.00 | 5'000.00 | | -1'500.00 | | | 3'500.00 |
| | 1070.01 | Anteilscheine Sportanlage Sursee | 50.5 Anteilscheine à nom. CHF 10 p.m. | 1021.02 | 1.00 | 1.00 | | | | | 1.00 |
| | 1070.02 | Eishalle Sursee | CHF 1 | 1021.03 | 1.00 | 1.00 | | | | | 1.00 |
| | 1070.03 | Bootshaus Seeclub Sursee | 4 Anteilscheine à nom CHF 200 p.m. | | - | - | | 1.00 | | | 1.00 |
| 1071 | | Verzinsliche Anlagen | | | | | | | | | - |
| | 1071.00 | Spitex-Verein Sursee und Umgebung | | 1022.02 | 200'000.00 | - | | | | | - |
| | 1071.01 | Darlehen Renggli Markus (Landerwerb) | Werthaltigkeit gegeben | 1022.04 | 950'000.00 | 950'000.00 | | | | | 950'000.00 |
| | 1071.02 | Darlehen Bobulski Christoph | | 1022.05 | 12'533.40 | 20'755.10 | | | | | 20'755.10 |
| 108 | | Sachanlagen FV | | | | | | | | | - |
| 1080 | | Grundstücke FV | Aufstellung aus Bestandesrechnung | | | | | | | | - |
| | | | Aufteilung Grundstücke / Gebäude | | | | | | | | - |
| | | Altes Schulhaus & Dorfker-Ochsen (GST-Nr. 271) | | 1023.01 | 1'420'211.10 | 1'136'202.45 | | -376'452.45 | | | 759'750.00 |
| | | Zellmatte (GST-Nr. 653) | | 1023.02 | 298'600.00 | 298'600.00 | -298'600.00 | - | | | - |
| | | Seematte (GST-Nr. 695) | | 1023.03 | 104'300.00 | 104'300.00 | | -46'430.00 | | | 57'870.00 |
| | | Seeweg (GST-Nr. 259) Teil Seepark | | 1023.04 | 116'459.00 | 116'459.00 | | -87'919.00 | | | 28'540.00 |
| | | Wohnen im Alter (GST-Nr. 492) | | 1023.05 | 9'640'000.00 | 9'462'773.00 | | 176'227.00 | | | 9'639'000.00 |
| | | Burgwald (GST-Nr. 289) | | 1023.06 | 3'000.00 | 3'000.00 | | 13'542.00 | | | 16'542.00 |
| | | Tenniscenter (GST-Nr. 496) | | 1023.07 | 1'717'393.10 | 1'711'301.10 | | 2'466'948.90 | | | 4'178'250.00 |
| | | Kirschgarten | | 1023.10 | 4'961'135.40 | 4'290'167.95 | | - | | | 4'290'167.95 |
| | | Landbeschaffung | | 1023.11 | 21'149.70 | 21'149.70 | | -21'149.70 | | | - |
| | | Landerwerb Burg | | 1023.12 | 2'272'191.25 | 2'331'956.80 | | 7'441'243.20 | | | 9'773'200.00 |
| | | Landerwerb Seeland GST-Nr. 629) | | 1023.14 | 564'846.65 | 564'846.65 | | -440'006.65 | | | 124'840.00 |
| | | Kirschgarten - Carports (2. Etappe) | | 1023.15 | 574.15 | 1'083'323.85 | | - | | | 1'083'323.85 |
| | | Dorfstrasse 1 c (Grundstück-Nr. 227, Friedau) | | 1023.16 | - | 1'741'691.00 | | - | | | 1'741'691.00 |
| | | div. Umgliederungen aus VV und Neuerfassungen | siehe AP 3.0 | n/a | | | 54'782.20 | 811'900.10 | | | 866'682.30 |
| 1084 | | Gebäude FV | | | | | | | | | - |
| | 1084.00 | Gebäude FV | | n/a | - | - | | | | | - |
| 1086 | | Mobilien FV | | | | | | | | | - |
| | 1086.00 | Mobilien FV | | n/a | - | - | | | | | - |
| 1087 | | Anlagen im Bau FV | | | | | | | | | - |
| | 1087.00 | Anlagen im Bau FV | | n/a | - | - | | | | | - |
| 1089 | | Übrige Sachanlagen FV | | | | | | | | | - |

| Sachgruppe | Sachkonto | Bezeichnung | Bemerkungen | Konto HRM1 | HRM1 | HRM1 | | | | | Buchwert HRM 2 | |
|------------|-----------|--|--|--------------------------------|--------------|--------------|----------------------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | | | | | 31.12.2017 | 31.12.2018 | Korrekturen Umbuchungen | Neubewertung FV | Aufwertung VV | Aufwertung SF | | |
| 109 | | Förderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital | | | | | | | | | | - |
| 1090 | | Förderungen gegenüber Spezialfinanzierungen im FK | | | | | | | | | | - |
| 14 | 1090.00 | Spezialfinanzierungen | | n/a | - | - | | | | | | - |
| 140 | | Verwaltungsvermögen Sachanlagen VV | | | | | | | | | | |
| 1400 | | Grundstücke VV | | | | | | | | | | |
| | 1400.00 | Grundstücke allgemeiner Haushalt | | 1140.00 | 401'546.90 | 401'546.90 | 298'600.00 | | 1'301'141.10 | | | 2'001'288.00 |
| | 1400.50 | Grundstücke Feuerwehr | | n/a | - | - | | | | | | |
| | 1400.60 | Grundstücke Wasserversorgung | | n/a | - | - | | | | | | |
| | 1400.70 | Grundstücke Abwasserbeseitigung | | n/a | - | - | | | | | | |
| | 1400.80 | Grundstücke Abfallbeseitigung | | n/a | - | - | | | | | | |
| | | Anlagebuchhaltung | allg. Steuerhaushalt | | | | | | | | | |
| 1401 | | Strassen / Verkehrswege | | | | | | | | | | |
| | 1401.00 | Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt | | 1141.01 | 1'507'686.90 | 1'413'049.30 | | | 428'894.70 | | | 1'841'944.00 |
| 1402 | | Wasserbau | | | | | | | | | | |
| | 1402.00 | Wasserbau allgemeiner Haushalt | Gewässerkorrektur | 1141.03 | 718'481.75 | 960'751.05 | | | -85'534.05 | | | 875'217.00 |
| 1403 | | Übrige Tiefbauten | | | | | | | | | | |
| | 1403.00 | Tiefbauten allgemeiner Haushalt | CKW-Leitungsverlegung Tannberg | 1141.02 | 417'196.25 | 407'494.00 | | | -407'494.00 | | | - |
| | 1403.50 | Tiefbauten Feuerwehr | | n/a | - | - | | | | | | - |
| | 1403.60 | Tiefbauten Wasserversorgung | | n/a | - | - | | | | | | - |
| | 1403.70 | Tiefbauten Abwasserbeseitigung | | n/a | - | - | | | | | | - |
| | 1403.80 | Tiefbauten Abfallbeseitigung | | n/a | - | - | | | | | | - |
| 1404 | | Hochbauten | | | | | | | | | | |
| | 1404.00 | Hochbauten allgemeiner Haushalt | | 1143.01-1143.12 | 4'973'086.75 | 7'494'181.85 | -329'419.20 | | 3'657'030.35 | | | 10'821'793.00 |
| | 1404.50 | Hochbauten Feuerwehr | | n/a | - | - | | | | | | - |
| 1406 | | Möbilien VV | | | | | | | | | | |
| | 1406.00 | Möbilien allgemeiner Haushalt | | 1146.01 / 1146.03 / 1146.50 | 412'638.60 | 361'712.25 | | | 11'283.75 | | | 372'996.00 |
| | 1406.50 | Möbilien Feuerwehr | | n/a | - | - | | | | | | - |
| 1407 | | Anlagen im Bau VV | | | | | | | | | | |
| | 1407.00 | Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt | Umgliederung von Hochbauten VV (Schulanlage Grundhof Invest 2017) | n/a | - | - | 274'637.00 | | 3'525'237.00 | | | 3'799'874.00 |
| | 1407.50 | Anlagen im Bau Feuerwehr | | n/a | - | - | | | | | | - |
| | 1407.10 | Anlagen im Bau Wasserversorgung | | n/a | - | - | | | | | | - |
| | 1407.20 | Anlagen im Bau Abwasserbeseitigung | | n/a | - | - | | | | | | - |
| | 1407.30 | Anlagen im Bau Abfallbeseitigung | | n/a | - | - | | | | | | - |
| 1409 | | Übrige Sachanlagen VV | | | | | | | | | | |
| | 1409.00 | Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt | | n/a | - | - | | | | | | - |
| 142 | | Immaterielle Anlagen | | | | | | | | | | |
| 1427 | | Immaterielle Anlagen in Realisierung | | | | | | | | | | |
| | 1427.00 | Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt | Ortplanung | 1171.00 | - | 82'226.45 | | | | | | 82'226.45 |
| 145 | | Beteiligungen | | | | | | | | | | |
| 1454 | | Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen | | | | | | | | | | |
| | 1454.00 | Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt | | n/a | - | - | | | | | | - |
| 146 | | Investitionsbeiträge | | | | | | | | | | |
| 1462 | | Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | | | | | | | | | | |
| | 1462.00 | Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | | n/a | - | - | | | | | | - |
| | 1462.60 | Investitionsbeiträge Wasserversorgung | | n/a | - | - | | | | | | - |
| 1466 | | Investitionsbeiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck | | | | | | | | | | |

| Sachgruppe | Sachkonto | Bezeichnung | Bemerkungen | Konto HRM1 | HRM1 31.12.2017 | HRM1 31.12.2018 | Korrekturen Umbuchungen | Neubewertung FV | Aufwertung VV | Aufwertung SF | Buchwert HRM 2 |
|------------|-----------|--|---|---------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|
| | 1469.00 | Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt | | n/a | - | - | | | | | - |
| 1469 | | Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau | | | | | | | | | - |
| | 1469.00 | Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt | | n/a | - | - | | | | | - |
| 145 | | Beteiligungen | | | | | | | | | - |
| | 1454.00 | Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen | | | | | | | | | - |
| | 1454.00 | Aktien aquaregio AG | 100 Akte in à CHF 1 000 nominal | 1154.00 | - | 100'000.00 | | | | | 100'000.00 |
| 2 | | Passiven | | | | | | | | | |
| 20 | | Fremdkapital | | | | | | | | | |
| 200 | | Laufende Verbindlichkeiten | | | | | | | | | |
| 2000 | | Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten | | | | | | | | | |
| | 2000.08 | Kreditoren Sammelkonto | Kreditoren EDV und diverse Kreditoren | 2000.48 | 1'451'679.10 | 1'624'034.70 | | | | | 1'624'034.70 |
| | 2000.09 | Kreditoren Sammelkonto Diverse | | 2000.49 | | 61'090.55 | -38'579.90 | | | | 22'510.65 |
| | 2000.10 | Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK) | | 2000.45 | - | - | | | | | - |
| | 2000.11 | Personalvorsorgeeinrichtungen | | 2000.46 | - | - | | | | | - |
| | 2000.12 | Kranken- und Unfallversicherungen | | 2000.44 | - | - | | | | | - |
| 2001 | | Kontokorrente mit Dritten | | | | | | | | | - |
| | 2001.00 | Anteil Steuerforderung Kanton | Staatssteuer / Handänderungssteuern / Grundstückgewinnsteuer / Erbschaftssteuer | 2000.01 / 200.03 / 2000.04 / 2000.05 | 4'476'522.33 | 1'713'954.10 | | | | | 1'713'954.10 |
| | 2001.01 | Anteil Steuerforderung Kirchgemeinde | | 2000.02 | 676'707.75 | 536'999.60 | | | | | 536'999.60 |
| | 2001.10 | Anteil Steuerforderung Staat | Staatssteuer / Personalsteueru / Handänderungssteuern / Grundstückgewinnsteuern | 2000.80 / 2000.81 / 2000.86 / 2000.87 | -563'637.11 | -1'296'686.56 | | | | | -1'296'686.56 |
| | 2001.03 | Anteil Steuerforderung röm.-kath. Kirchgemeinde | | 2000.84 | -77'380.55 | -124'213.35 | | | | | -124'213.35 |
| | 2001.10 | Anteil Steuerforderung ref Kirchgemeinde | | 2000.85 | 16'945.35 | -448.85 | | | | | -448.85 |
| | 2001.11 | Anteil Steuerforderung Christ.-Kath. Kirchgemeinde | | 2000.90 | -174.90 | -238.65 | | | | | -238.65 |
| 2002 | | Steuern | | | | | | | | | - |
| | 2002.00 | Guthaben Steuerpflichtige allgemeine Steuern | | 2000.95 | 4'756'769.41 | 6'021'069.86 | | | | | 6'021'069.86 |
| | 2002.01 | Guthaben Steuerpflichtige Erbschaftssteuern | | n/a | - | - | | | | | - |
| | 2002.02 | Guthaben Steuerpflichtige Handänderungssteuern | | n/a | - | - | | | | | - |
| | 2002.03 | Guthaben Steuerpflichtige Grundstückgewinnsteuern | | n/a | - | - | | | | | - |
| | 2002.70 | MWST Wasserversorgung | | n/a | - | - | | | | | - |
| | 2002.71 | MWST Abwasserbeseitigung | | n/a | - | - | | | | | - |
| | 2002.72 | MWST Abfallbeseitigung | | n/a | - | - | | | | | - |
| 2003 | | Erhaltene Anzahlungen von Dritten | | | | | | | | | - |
| | 2003.00 | Anzahlungen Baubewilligungsgebühren | | n/a | - | - | | | | | - |
| 2005 | | Interne Kontokorrente | | | | | | | | | - |
| | 2005.00 | Durchgangskonto | | n/a | - | - | | | | | - |
| 2006 | | Depotgelder und Kautionen | | | | | | | | | - |
| | 2006.00 | Spendenkonto Soziales | | 2001.12 | 6'100.00 | 4'850.00 | | | | | 4'850.00 |
| | 2006.01 | Beiträge Kath. Kirchgemeinde | | 2001.13 | - | 3'998.30 | | | | | 3'998.30 |
| | 2006.02 | Anzahlung für Parzelle | | 2001.14 | - | 745'860.30 | | | | | 745'860.30 |
| | 2006.03 | Depotgeld Strassengen. Tannberg | | 2000.49 | | | 38'579.90 | | | | 38'579.90 |
| 2009 | | übrige laufende Verpflichtungen | | | | | | | | | - |
| | 2009.01 | Liegenschaftsbuchhaltung Wohnen im Alter | | | | | 50'608.70 | | | | 50'608.70 |
| 201 | | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | | | | | | | | | - |
| 2014 | | Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten | | | | | | | | | - |

| Sachgruppe | Sachkonto | Bezeichnung | Bemerkungen | Konto HRM1 | HRM1 31.12.2017 | HRM1 31.12.2018 | Korrekturen Umbuchungen | Neubewertung FV | Aufwertung VV | Aufwertung SF | Buchwert HRM 2 |
|------------|-----------|--|-----------------------------|------------|--------------------|--------------------|----------------------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|
| | 2014.00 | Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen | | n/a | - | - | | | | | - |
| 2019 | | Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten | | | | | | | | | - |
| | 2019.00 | Übrige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten | | n/a | - | - | | | | | - |
| 204 | | Passive Rechnungsabgrenzungen | | | | | | | | | - |
| | 2040 | Personalaufwand | | | | | | | | | - |
| | 2040.00 | RA Personalaufwand | Ferien und Überzeitguthaben | 2050.00 | - | - | | | | | - |
| 2041 | | Sach- und übriger Betriebsaufwand | | | | | | | | | - |
| | 2041.00 | RA Sach- und Betriebsaufwand | | 2050.00 | - | 22'939.60 | 50'000.00 | | | | 72'939.60 |
| 2043 | | Transfers der Erfolgsrechnung | | | | | | | | | - |
| | 2043.00 | RA Transfers der Erfolgsrechnung | | 2050.00 | - | 554'377.90 | | | | | 554'377.90 |
| 2044 | | Finanzaufwand / Finanzertrag | | | | | | | | | - |
| | 2044.00 | RA Finanzaufwand / Finanzertrag | | 2050.00 | - | 16'635.40 | | | | | 16'635.40 |
| 2045 | | Übriger betrieblicher Ertrag | | | | | | | | | - |
| | 2045.00 | RA übriger betrieblicher Ertrag | | 2050.00 | 255'306.30 | 204'505.75 | | | | | 204'505.75 |
| 2046 | | Passive Rechnungsabrechnungen | | | | | | | | | - |
| | 2046.00 | Investitionsrechnung RA Passive Rechnungsabrechnungen | | 2050.00 | - | - | | | | | - |
| 205 | | Kurzfristige Rückstellungen | | | | | | | | | - |
| | 2050 | Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personal | | | | | | | | | - |
| | 2050.00 | Mehrleistungen des Personal Gemeinde | | 2040.01 | - | 43'100.00 | | | | | 43'100.00 |
| 2051 | | Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personal | | | | | | | | | - |
| | 2051.00 | Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personal | | n/a | - | - | | | | | - |
| 2052 | | Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse | | | | | | | | | - |
| | 2052.00 | Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse | | n/a | - | - | | | | | - |
| 2053 | | Kurzfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden | | | | | | | | | - |
| | 2053.00 | Kurzfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden | | n/a | - | - | | | | | - |
| 2055 | | Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit | | | | | | | | | - |
| | 2055.00 | Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit | | 2040.00 | - | 50'000.00 | -50'000.00 | | | | - |
| 2058 | | Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung | | | | | | | | | - |
| | 2058.00 | Kurzfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung | | n/a | - | - | | | | | - |
| 206 | | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | | | | | | | | | - |
| | 2064 | Darlehen | | | | | | | | | - |
| | 2064.00 | Festkredit LKB Sursee | | 2022.01 | 9'000'000.00 | 9'000'000.00 | | | | | 9'000'000.00 |
| | 2064.01 | Rahmenkredit Wohnen im Alter | | 2022.03 | 7'900'000.00 | 7'900'000.00 | | | | | 7'900'000.00 |
| | 2064.02 | Darlehen Postfinance | | 2022.04 | 825'000.00 | 825'000.00 | | | | | 825'000.00 |
| | 2064.03 | Darlehen Kanton Graubünden | | 2022.05 | 5'000'000.00 | - | | | | | - |
| | | Darlehen Stiftung Auffangeinrichtugn BVG | | 2022.06 | | 5'000'000.00 | | | | | 5'000'000.00 |
| 208 | | Langfristige Rückstellungen | | | | | | | | | - |
| | 2081 | Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals | | | | | | | | | - |
| | 2081.00 | Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals | | n/a | - | - | | | | | - |
| 2082 | | Langfristige Rückstellungen für Prozesse | | | | | | | | | - |
| | 2082.00 | Langfristige Rückstellungen für Prozesse | | n/a | - | - | | | | | - |
| 2083 | | Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden | | | | | | | | | - |

| Sachgruppe | Sachkonto | Bezeichnung | Bemerkungen | Konto HRM1 | HRM1 31.12.2017 | HRM1 31.12.2018 | Korrekturen Umbuchungen | Neubewertung FV | Aufwertung VV | Aufwertung SF | Buchwert HRM 2 |
|-----------------------|-----------|--|-----------------------------------|------------|----------------------|----------------------|----------------------------|-----------------|---------------|---------------|----------------------|
| | 2083.00 | Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden | | n/a | - | - | | | | | - |
| 2085 | | Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit | | | | | | | | | - |
| | 2085.00 | Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit | | n/a | - | - | | | | | - |
| 2088 | | Langfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung | | | | | | | | | - |
| | 2088.00 | Langfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung | | n/a | - | - | | | | | - |
| 209 | | Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital | | | | | | | | | - |
| 2091 | | Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK | | | | | | | | | - |
| | 2091.00 | Ersatzabgabe für Schutzraumbauten | | n/a | - | - | | | | | - |
| | | Fonds Infrastrukturaufwand und ökologische Ausgleichsmassnahmen | | n/a | | | | | | | - |
| 2092 | | Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK | | | | | | | | | - |
| | 2092.00 | Zivilschutz-Ersatzbeiträge | | n/a | | | 442'068.35 | | | | 442'068.35 |
| 29 | | Eigenkapital | | | | | | | | | - |
| 290 | | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) ggü Spezialfinanzierungen | | | | | | | | | - |
| 2900 | | Spezialfinanzierungen im EK | | | | | | | | | - |
| | 2900.50 | Feuerwehr | | 2280.03 | 104'347.25 | 105'901.85 | | | | | 105'901.85 |
| | 2900.60 | Wasserversorgung | | n/a | - | - | | | | | - |
| | 2900.70 | Abwasserbeseitigung | | 2280.02 | 2'692'308.45 | 2'891'907.80 | | | | | 2'891'907.80 |
| | 2900.80 | Abfallbeseitigung | Kehrichtabfuhrgebühren | 2280.01 | 245'426.61 | 268'422.66 | | | | | 268'422.66 |
| | 2900.90 | Saisonkanalisation | | 2280.04 | 25'000.00 | 50'000.00 | | | | | 50'000.00 |
| 291 | | Fonds | Zuordnung 2910/2911 prüfen | | | | | | | | - |
| 2910 | | Fonds | | | | | | | | | - |
| | | Zivilschutz-Ersatzbeiträge | | 2282.01 | 512'119.70 | 442'068.35 | -442'068.35 | | | | - |
| | | Spezialfonds Finanzierung von Steuerrabatt | | 2282.04 | 320'000.00 | 320'000.00 | | | -320'000.00 | | - |
| | | Spezialfonds Pflegefinanzierung | | 2282.03 | 6'549.10 | - | | | | | - |
| | 2910.01 | Fonds Mehrwertabgabe / Mehrwertabschöpfung gem. PBG | | 2282.04 | 967'880.00 | 837'693.65 | | | | | 837'693.65 |
| | | Vorfinanzierung Dorf kern-Ochsen | | 2285.00 | 465'000.00 | - | | | | | - |
| 2911 | | Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK | Zuordnung 2910/2911 prüfen | | | | | | | | - |
| 295 | | Aufwertungsreserve | | | | | | | | | - |
| 2950 | | Aufwertungsreserve | | | | | | | | | - |
| | 2950.00 | Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt | | n/a | - | - | | | 8'750'558.85 | | 8'750'558.85 |
| 296 | | Neubewertungsreserven | | | | | | | | | - |
| 2960 | | Finanzvermögen | | | | | | | | | - |
| | | Neubewertungsreserven | | | | | | | | | - |
| | 2960.00 | Neubewertungsreserven Finanzvermögen | | n/a | - | - | | | 9'936'404.40 | | 9'936'404.40 |
| 298 | | Übriges Eigenkapital | | | | | | | | | - |
| 2980 | | Übriges Eigenkapital | | | | | | | | | - |
| | 2980.00 | Kumulierte ausserordentliche Ergebnisse | | n/a | - | - | | | | | - |
| 299 | | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | | | | | | | | | - |
| 2990 | | Jahresergebnis | | | | | | | | | - |
| | 2990.00 | Jahresergebnis | | 2390.00 | 935'693.82 | | | | | | - |
| 2999 | | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | | | | | | | | | - |
| | 2999.00 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | | 2390.00 | 4'524'152.94 | 6'266'617.16 | | | | | 6'266'617.16 |
| Total Passiven | | | | | 44'522'315.55 | 44'089'440.12 | | | | | 62'507'012.07 |