

### Erläuterungen zu den Abweichungen Budget – Jahresrechnung 2018

Die Rechnung 2018 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von **Fr. 56'228.60** ab.

Kto.Nr.	Text	Budget 2018	Rechnung 2018	Abweichungen		Begründung
				Mehraufwand bzw. Minderertrag	Mehrertrag bzw. Minder-aufwand	
842.301.00	Besoldungen	310'000	317'852	7'852		Projektbezogene Pensenaufstockung um 10%, Leiter Projekte
842.436.00	Rückerstattungen	45'000	153'253		108'253	Auf Beschluss der Verbandsleitung werden ab 2017 alle Aufwände für die Raumplanung den subregionalen Raumplanungstöpfen belastet. Es konnten dadurch mehr Projekte intern verrechnet werden. Zudem wurden projektbezogene Finanzierungen (Drittfinanzierungen) erwirkt und somit die Geschäftsstelle dadurch entlastet.
843.318.03	Honorare	55'000	22'079		32'921	Weniger Aufträge an Dritte; Projekte hauptsächlich mit eigenen Ressourcen durchgeführt
843.319.00	Übriger Sachaufwand	25'000	11'833		13'167	Aufwände für Unternehmervereinigung werden neu direkt dem Konto UNV Spezialfinanzierung belastet.
843.365.00	Beiträge an Projekte	10'000	91'357	81'357		Rückstellungen: Erarbeitung Mobilitätsstrategie / Kommunikation RLW
843.461.00	Kantonsbeiträge	10'000	-	10'000		ist ein Durchgangskonto, keine Projektfinanzierungen für Dritte (Durchlauf)

#### Abweichungen innerhalb der Spezial-Finanzierungen (erfolgsneutral)

844.318.03	Honorare (Willisau-Wiggertal, Spez.-F.)	60'000	3'218		56'782	Aufwände hauptsächlich in 844.318.04 gebucht
844.318.04	Entwicklungsplanung (Willisau-Wiggertal, Spez.-F.)	-	91'471	91'471		Reg. Wasserversorgungsplanung Wiggertal / Korridorsicherung Wiggertal
845.318.03	Honorare (UBE, Spez.-F.)	15'000	3'606		11'394	Aufwände hauptsächlich im 845.318.04 gebucht
845.318.04	Entwicklungsplanung (UBE, Spez.-F.)	5'000	49'359	44'359		Regionale Wasserversorgungsplanung Kleine Emme
846.318.03	Honorare (ex. ROWO, Spez.-F.)	7'000	310		6'690	Aufwände im 846.318.04 gebucht
846.318.04	Entwicklungsplanung (ex ROWO, Spez.-F.)	-	8'040	8'040		Regionale Wasserversorgungsplanung Kleine Emme
860.380.00	UNV (Spez.-F.)	-	4'893	4'893		Unternehmervereinigung wird neu als Spezialfinanzierung gebucht
880.380.00	Einlage in Spez.-F. (RF Kultur)	-	38'418	38'418		Weniger Projekte bewilligt als budgetiert