
Aufgaben- und Finanzplan

2018 bis 2023

der Gemeinde Ermensee

erstellt am 8. November 2017

**HOCHSCHULE
LUZERN**

Finanzplanungstool HRM2 Kanton Luzern Version 24. Oktober 2017

© Prof. Dr. Christoph Lengwiler

Institut für Finanzdienstleistungen Zug IFZ der Hochschule Luzern – Wirtschaft

Die Excel Datei mit diesem Finanzplanungstool darf nur mit Einwilligung von Christoph Lengwiler an Dritte weiter gegeben werden.

Informationen:

IFZ / Hochschule Luzern, Grafenauweg 10, 6302 Zug, Tel 041 757 67 51, E-Mail: lengwiler@swissonline.ch

Formular 0b: Planungsgrößen und weitere Inputdaten (Steuern/Finanzausgleich)

Gemeinde	Ermensee	1. Finanzplanjahr	2019
Kanton	Luzern	Letzte Rechnung	2016
		Aktuelles Budget	2017
		Geplantes neues Budget	2018
Ständige Wohnbevölkerung Ende Rechnungsjahr 2016	955	Kantonales Mittel der Nettoschuld Pro Einwohner Ende 2016	1'970

Eingabe Einflussfaktoren / Plangrößen	Budget	Budget	Finanzplanjahre				
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Ø Veränderung Personalaufwand (30)			0.50%	0.50%	1.00%	1.00%	1.00%
Ø Teuerung Sach- und Betriebsaufwand (31)			0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Ø Veränderung Transferleistungen (36/46)			0.50%	0.50%	1.00%	1.00%	1.00%
Ø Veränderung Entgelte (42)			0.50%	0.50%	1.00%	1.00%	1.00%
Ø Veränderung übriger Aufwand/Ertrag			0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

Zinssätze (für Neukredite)		0.50%	0.75%	1.00%	1.25%	1.50%	1.75%
Zinssätze (für interne Zinsverrechnung)		2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%

Einflussfaktoren auf Steuereinnahmen	Budget	Budget	Finanzplanjahre				
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Steuerfuss	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung	2.50%	2.50%	1.50%	1.50%	1.00%	1.00%	1.00%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	979	1'003	1'018	1'034	1'044	1'054	1'065
Wachstum der Ø Steuerkraft natürliche Personen			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Wachstum der Ø Steuerkraft juristische Personen			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%

Prognose übrige direkten Steuern	Budget	Budget	Finanzplanjahre				
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
402 Übrige Direkte Steuern	107	107	107	107	107	107	107
4022 Grundstückgewinnsteuern	50	50	50	50	50	50	50
4023 Handänderungssteuern	50	50	50	50	50	50	50
4024 Erbschafts- und Schenkungssteuern	7	7	7	7	7	7	7
4025 Nachkommenerbschaftssteuer	-	-	-	-	-	-	-
4026 Mehrwertabschöpfung	-	-	-	-	-	-	-
4029 Eingang abgeschriebene Sondersteuern	-	-	-	-	-	-	-

Prognose Finanzausgleich	Budget	Budget	Finanzplanjahre				
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
462 Ertrag Finanz- und Lastenausgleich	431	474	431	421	411	401	391
4621 Ressourcenausgleich	189	202	189	179	169	159	149
4622 Lastenausgleich	242	272	242	242	242	242	242
4623 Besitzstandwahrung							
4624 Besonderen Beiträge							
362 3621 Horizontale Abschöpfung							

Formular 1a: Erfassung der Ausgangslage für die Bilanz

GB01	GB02	GB03	GB04	GB05										
------	------	------	------	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Bilanz Ende Rechnungsjahr 2016 (nach Abschlussverbuchung)

1 Aktiven	8'775
10 Finanzvermögen	5'026
100 Flüssige Mittel	2'689
101 Forderungen	1'560
102 Kurzfristige Finanzanlagen	
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	112
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	-
107 Finanzanlagen	-
108 Sachanlagen FV	665
109 Forderungen Spezfin / Fonds FK	
14 Verwaltungsvermögen	3'749
140 Sachanlagen VV	3'737
142 Immaterielle Anlagen	12
144 Darlehen	
145 Beteiligungen und Grundkapitalien	
146 Investitionsbeiträge	

-3'749														
--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2 Passiven	8'775
20 Fremdkapital	6'320
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'524
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	982
205 Kurzfristige Rückstellungen	-
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'500
208 Langfristige Rückstellungen	-
209 Verbindlichkeiten Spezfin / Fonds FK	314
29 Eigenkapital	2'455
290 Spezialfinanzierungen EK	1'851
291 Fonds EK	261
295 Aufwertungsreserve VV	-
298 Übriges Eigenkapital	-
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	343

-1'851														
-261														

Formular 1b: Budget der Erfolgsrechnung für das laufende Budgetjahr

Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2017 in '000 Franken

		TOTAL Gemeinde	GB01	GB02	GB03	GB04	GB05										
3	Aufwand	5'122	1'078	2'432	870	689	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Personalaufwand	1'410	296	670	240	190	14										
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	527	111	250	90	71	5										
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	202	43	96	34	27	2										
34	Finanzaufwand	26	6	12	4	3	1										
341	davon realisierte Kursverluste																
34x	davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349)																
35	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	26	6	12	4	3	1										
350	davon Fonds / Spezfim Fremdkapital																
3510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital																
3511	davon Fonds Eigenkapital																
3512	davon Legate und Stiftungen																
36	Transferaufwand	1'979	416	940	336	267	20										
362	davon horizontale Abschöpfung Finanzausgleich	0															
37	Durchlaufende Beiträge																
38	Ausserordentlicher Aufwand																
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	952	200	452	162	128	10										
394	davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand																
4	Ertrag	5'213	754	832	8	389	3'230	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	Fiskalertrag	2'622															
400	Direkte Steuern natürliche Personen	2'515	365	402	1	188	1'559										
401	Direkte Steuern juristische Personen																
402	Sondersteuern	107	15	17	1	8	66										
403	Besitz- und Aufwandsteuern																
41	Regalien und Konzessionen	47	7	7	1	3	29										
42	Entgelte	345	50	55	1	26	213										
43	Verschiedene Erträge																
44	Finanzertrag	27	4	4	1	2	16										
441	davon realisierte Gewinne Finanzvermögen																
44x	davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 449)																
45	Entnahmen aus Fonds / Spezfim FK	53	7	8	1	4	33										
450	davon Fonds / Spezfim Fremdkapital																
4510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital																
4511	davon Fonds Eigenkapital																
4512	davon Legate und Stiftungen																
46	Transferertrag	1'342	194	215	1	100	832										
462	davon Finanzausgleich	431	65	68	1	32	265										
47	Durchlaufende Beiträge																
48	Ausserordentlicher Ertrag																
489	davon Entnahmen Aufwertungsreserven																
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	777	112	124	1	58	482										
494	davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag																
	Total Ertrag	5'213	754	832	8	389	3'230	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Total Aufwand	-5'122	-1'078	-2'432	-870	-689	-53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Jahresergebnis																
299	Veränderung Bilanzüberschuss	91	-324	-1'600	-862	-300	3'177	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Budget Erfolgsrechnung des Jahres 2018

in 1'000 Franken

		TOTAL Gemeinde	GB01	GB02	GB03	GB04	GB05									
3	Aufwand	5'295	1'112	2'436	979	713	55	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Personalaufwand	1'424	299	655	263	192	15									
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	532	112	245	98	72	5									
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	202	43	93	37	27	2									
34	Finanzaufwand	26	5	12	5	3	1									
341	davon realisierte Kursverluste															
34x	davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349)															
35	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	26	5	12	5	3	1									
350	davon Fonds / Spezf. Fremdkapital															
3510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital															
3511	davon Fonds Eigenkapital															
3512	davon Legate und Stiftungen															
36	Transferaufwand	2'109	443	970	390	285	21									
362	davon horizontale Abschöpfung	0														
37	Durchlaufende Beiträge															
38	Ausserordentlicher Aufwand															
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	976	205	449	181	131	10									
394	davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand															
4	Ertrag	5'237	785	835	8	390	3'219	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	Fiskalertrag	2'622														
400	Direkte Steuern natürliche Personen	2'515	377	402	1	188	1'547									
401	Direkte Steuern juristische Personen															
402	Sondersteuern	107	16	17	1	8	65									
403	Besitz- und Aufwandsteuern															
41	Regalien und Konzessionen	47	7	7	1	3	29									
42	Entgelte	345	52	55	1	25	212									
43	Verschiedene Erträge															
44	Finanzertrag	27	4	4	1	2	16									
441	davon realisierte Gewinne Finanzvermögen															
44x	davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 449)															
45	Entnahmen aus Fonds / Spezf. FK	53	8	8	1	4	32									
450	davon Fonds / Spezf. Fremdkapital															
4510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital															
4511	davon Fonds Eigenkapital															
4512	davon Legate und Stiftungen															
46	Transferertrag	1'366	205	218	1	102	840									
462	davon Finanzausgleich	474	68	75	1	36	294									
47	Durchlaufende Beiträge															
48	Ausserordentlicher Ertrag															
489	davon Entnahmen Aufwertungsreserven															
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	777	116	124	1	58	478									
494	davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag															
	Total Ertrag	5'237	785	835	8	390	3'219	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Total Aufwand	-5'295	-1'112	-2'436	-979	-713	-55	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Jahresergebnis															
299	Veränderung Bilanzüberschuss	-58	-327	-1'601	-971	-323	3'164	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Formular 3: Veränderungen mit Auswirkungen auf die Erfolgsrechnung (gegenüber Budget 2018) in 1'000 Franken

Sämtliche Auswirkungen der Aufgabenplanung, inklusive deren Folgekosten, sowie weitere Änderungen im Umfang der Aufgabenerfüllung mit Auswirkungen auf die Erfolgsrechnung (ohne Zinsfolgen, Abschreibungen, Interne Verrechnungen). Falls sich die Veränderung auf mehrere Jahre bezieht, müssen diese in allen betreffenden Jahren eingetragen werden (+ = Mehraufwand/Minderertrag; - = Minderaufwand/Mehrertrag)

Globalbudget	Kto Nr.	Veränderung	Finanzplanjahre				
			2019	2020	2021	2022	2023
		Total	35	30	20	20	20
		GB01 Präsidiales und Sicherheit	15	10	0	0	0
GB01	31	Mehrausgaben Wahljahr	5				
GB01	31	IKS	5	5			
GB01	31	Gemeindestrategie	5	5			
		GB02 Bildung und Kultur	0	0	0	0	0
		GB03 Gesundheit und Soziales	0	0	0	0	0
		GB04 Bau, Umwelt und Wirtschaft	0	0	0	0	0
		GB05 Finanzen	20	20	20	20	20
GB05	31	Umsetzung FHGG, EDV	20	20	20	20	20
		0 0	0	0	0	0	0

Formular 5: Prognose Erfolgsrechnung

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

		TOTAL Gemeinde							
		Budget	Budget	Finanzplanjahre					
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
3	Aufwand	5'122	5'295	5'283	5'276	5'121	4'904	4'577	
30	Personalaufwand	1'410	1'424	1'431	1'438	1'453	1'467	1'482	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	527	532	567	562	552	552	552	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	202	202	219	219	219	219	219	
34	Finanzaufwand	26	26	-29	-52	-230	-478	-837	
341	davon realisierte Kursverluste	0	0	0	0	0	0	0	
34x	davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349)	0	0	0	0	0	0	0	
35	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	26	26	0	0	0	0	0	
350	davon Fonds / Spezfin Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	0	
3510	davon Spezfinanzierungen Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0	
3511	davon Fonds Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0	
3512	davon Legate und Stiftungen	0	0	0	0	0	0	0	
36	Transferaufwand	1'979	2'109	2'120	2'130	2'151	2'173	2'195	
362	davon horizontale Abschöpfung	0	0	0	0	0	0	0	
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	952	976	975	979	975	971	966	
394	davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	0	-1	3	-1	-5	-10	
4	Ertrag	5'213	5'237	5'192	5'363	5'301	5'204	5'110	
40	Fiskalertrag	2'622	2'622	2'685	2'750	2'803	2'857	2'913	18'190
400	Direkte Steuern natürliche Personen	2'515	2'515	2'578	2'643	2'696	2'750	2'806	
401	Direkte Steuern juristische Personen	0	0	0	0	0	0	0	
402	Sondersteuern	107	107	107	107	107	107	107	18'190
403	Besitz- und Aufwandsteuern	0	0	0	0	0	0	0	
41	Regalien und Konzessionen	47	47	48	48	49	49	50	
42	Entgelte	345	345	347	348	352	355	359	
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	
44	Finanzertrag	27	27	27	27	27	27	27	
441	davon realisierte Gewinne Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	
44x	davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 449)	0	0	0	0	0	0	0	
45	Entnahmen aus Fonds / Spezfin FK	53	53	0	0	0	0	0	Fehler?
450	davon Fonds / Spezfin Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	0	
4510	davon Spezfinanzierungen Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0	
4511	davon Fonds Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0	
4512	davon Legate und Stiftungen	0	0	0	0	0	0	0	
46	Transferertrag	1'342	1'366	1'327	1'322	1'321	1'320	1'319	69'870
462	davon Finanzausgleich	431	474	431	421	411	401	391	69'870
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	
489	davon Entnahmen Aufwertungsreserven	0	0	0	0	0	0	0	Fehler?
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	777	777	758	867	749	595	442	0
494	davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag	0	0	-19	90	-28	-182	-335	
	Total Ertrag	5'213	5'237	5'192	5'363	5'301	5'204	5'110	88'060
	Total Aufwand	5'122	5'295	5'283	5'276	5'121	4'904	4'577	0
	Mehrertrag	91	0	0	87	180	301	533	
	Mehraufwand	0	58	91	0	0	0	0	
	Jahresergebnis								
299	Veränderung Bilanzüberschuss	91	-58	-91	87	180	301	533	
	Kumuliert	91	33	-58	29	209	510	1'042	

Zwingend nötiger Überschuss bei Abbau Bilanzfehlbetrag innerhalb 5 Jahren

Aufgaben- und Finanzplan 2018 - 2023

Formular 5: Prognose Erfolgsrechnung

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

		GB01 Präsidentiales und Sicherheit							GB02 Bildung und Kultur							GB03 Gesundheit und Soziales							
		Budget		Finanzplanjahre					Budget		Finanzplanjahre					Budget		Finanzplanjahre					
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
		1'078	1'112	1'125	1'123	1'119	1'126	1'133	2'432	2'436	2'437	2'444	2'459	2'473	2'488	870	979	977	979	985	991	997	
3	Aufwand																						
30	Personalaufwand	296	299	300	302	305	308	311	670	655	658	662	668	675	682	240	263	264	266	268	271	274	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	111	112	127	122	112	112	112	250	245	245	245	245	245	245	90	98	98	98	98	98	98	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	43	43	43	43	43	43	43	96	93	99	99	99	99	99	34	37	37	37	37	37	37	
34	Finanzaufwand	6	5	5	5	5	5	5	12	12	12	12	12	12	12	4	5	5	5	5	5	5	
341	davon realisierte Kursverluste	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
34x	davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
35	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	6	5	0	0	0	0	0	12	12	0	0	0	0	0	4	5	0	0	0	0	0	
350	davon Fonds / Spezfin Fremdkapital	0	0						0	0						0	0						
3510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	0	0						0	0						0	0						
3511	davon Fonds Eigenkapital	0	0						0	0						0	0						
3512	davon Legate und Stiftungen	0	0						0	0						0	0						
36	Transferaufwand	416	443	445	447	452	456	461	940	970	975	980	990	999	1'009	336	390	392	394	398	402	406	
362	davon horizontale Abschöpfung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	200	205	204	203	202	202	201	452	449	448	446	445	443	441	162	181	180	180	179	178	177	
394	davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	0	-1	-2	-3	-3	-4	0	0	-1	-3	-4	-6	-8	0	0	-1	-1	-2	-3	-4	
4	Ertrag	754	785	704	714	724	734	745	832	835	746	758	768	779	790	8	8	5	5	5	5	5	
40	Fiskalertrag	380	393	386	396	404	412	421	419	419	412	422	431	440	448	2	2	1	1	1	1	1	
400	Direkte Steuern natürliche Personen	365	377	386	396	404	412	421	402	402	412	422	431	440	448	1	1	1	1	1	1	1	
401	Direkte Steuern juristische Personen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
402	Sondersteuern	15	16	0	0	0	0	0	17	17	0	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	
403	Besitz- und Aufwandsteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
41	Regalien und Konzessionen	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	1	1	1	1	1	1	1	
42	Entgelte	50	52	52	53	53	54	54	55	55	55	56	56	57	57	1	1	1	1	1	1	1	
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
44	Finanzertrag	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	1	1	1	1	1	1	1	
441	davon realisierte Gewinne Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
44x	davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 449)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
45	Entnahmen aus Fonds / Spezfin FK	7	8	0	0	0	0	0	8	8	0	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	
450	davon Fonds / Spezfin Fremdkapital	0	0						0	0						0	0						
4510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	0	0						0	0						0	0						
4511	davon Fonds Eigenkapital	0	0						0	0						0	0						
4512	davon Legate und Stiftungen	0	0						0	0						0	0						
46	Transferertrag	194	205	138	138	140	141	143	215	218	144	144	146	147	149	1	1	0	0	0	0	0	
462	davon Finanzausgleich	65	68	0	0	0	0	0	68	75	0	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
489	davon Entnahmen Aufwertungsreserven	0	0						0	0						0	0						
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	112	116	116	116	116	116	116	124	124	124	124	124	124	124	1	1	1	1	1	1	1	
494	davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Total Ertrag	754	785	704	714	724	734	745	832	835	746	758	768	779	790	8	8	5	5	5	5	5	
	Total Aufwand	1'078	1'112	1'125	1'123	1'119	1'126	1'133	2'432	2'436	2'437	2'444	2'459	2'473	2'488	870	979	977	979	985	991	997	
	Mehrertrag																						
	Mehraufwand	324	327	421	408	395	392	388	1'600	1'601	1'691	1'686	1'690	1'694	1'698	862	971	971	974	980	986	992	
	Jahresergebnis																						
299	Veränderung Bilanzüberschuss																						
	Kumuliert																						

Zwingend nötiger Überschuss bei Abbau Bilanzfehlbetrag innerhalb **5** Jahren

Aufgaben- und Finanzplan 2018 - 2023

Formular 5: Prognose Erfolgsrechnung

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

		GB04 Bau, Umwelt und Wirtschaft							GB05 Finanzen							0						
		Budget		Finanzplanjahre					Budget		Finanzplanjahre					Budget		Finanzplanjahre				
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
3	Aufwand	689	713	726	734	739	743	747	53	55	74	74	75	75	75	0	0	-2	-2	-7	-14	-25
30	Personalaufwand	190	192	193	194	196	198	200	14	15	15	15	15	15	16	0	0	0	0	0	0	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	71	72	72	72	72	72	72	5	5	25	25	25	25	25	0	0	0	0	0	0	0
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	27	27	38	38	38	38	38	2	2	2	2	2	2	2	0	0	0	0	0	0	0
34	Finanzaufwand	3	3	3	3	3	3	3	1	1	1	1	1	1	1	0	0	-2	-2	-7	-14	-25
341	davon realisierte Kursverluste	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34x	davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	3	3	0	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
350	davon Fonds / Spezfin Fremdkapital	0	0						0	0						0	0					
3510	davon Spezfinanzierungen Eigenkapital	0	0						0	0						0	0					
3511	davon Fonds Eigenkapital	0	0						0	0						0	0					
3512	davon Legate und Stiftungen	0	0						0	0						0	0					
36	Transferaufwand	267	285	286	288	291	294	297	20	21	21	21	21	22	22	0	0	0	0	0	0	0
362	davon horizontale Abschöpfung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	128	131	133	140	139	139	138	10	10	10	10	10	10	10	0	0	0	0	0	0	0
394	davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	0	2	9	8	8	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Ertrag	389	390	347	353	357	363	368	3'230	3'219	2'871	2'915	2'956	2'997	3'039	0	0	537	531	517	503	488
40	Fiskalertrag	196	196	193	198	202	206	210	1'625	1'612	1'586	1'626	1'658	1'692	1'726	0	0	107	107	107	107	107
400	Direkte Steuern natürliche Personen	188	188	193	198	202	206	210	1'559	1'547	1'586	1'626	1'658	1'692	1'726	0	0	0	0	0	0	0
401	Direkte Steuern juristische Personen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
402	Sondersteuern	8	8	0	0	0	0	0	66	65	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
403	Besitz- und Aufwandsteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	107	107	107	107	107
41	Regalien und Konzessionen	3	3	3	3	3	3	3	29	29	29	30	30	30	31	0	0	0	0	0	0	0
42	Ertgelte	26	25	25	25	26	26	26	213	212	213	214	216	218	221	0	0	0	0	0	0	0
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	2	2	2	2	2	2	2	16	16	16	16	16	16	16	0	0	0	0	0	0	0
441	davon realisierte Gewinne Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44x	davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 449)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds / Spezfin FK	4	4	0	0	0	0	0	33	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
450	davon Fonds / Spezfin Fremdkapital	0	0						0	0						0	0					
4510	davon Spezfinanzierungen Eigenkapital	0	0						0	0						0	0					
4511	davon Fonds Eigenkapital	0	0						0	0						0	0					
4512	davon Legate und Stiftungen	0	0						0	0						0	0					
46	Transferertrag	100	102	66	67	67	68	69	832	840	549	551	557	563	568	0	0	431	421	411	401	391
462	davon Finanzausgleich	32	36	0	0	0	0	0	265	294	0	0	0	0	0	0	0	431	421	411	401	391
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
489	davon Entnahmen Aufwertungsreserven	0	0						0	0						0	0					
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	58	58	58	58	58	58	58	482	478	478	478	478	478	478	0	0	-1	3	-1	-5	-10
494	davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1	3	-1	-5	-10
	Total Ertrag	389	390	347	353	357	363	368	3'230	3'219	2'871	2'915	2'956	2'997	3'039	0	0	537	531	517	503	488
	Total Aufwand	689	713	726	734	739	743	747	53	55	74	74	75	75	75	0	0	-2	-2	-7	-14	-25
	Mehrertrag	-	-	-	-	-	-	-	3'177	3'164	2'797	2'841	2'881	2'922	2'964	-	-	539	533	524	517	513
	Mehraufwand	300	323	379	382	382	381	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Jahresergebnis																					
	299 Veränderung Bilanzüberschuss																					
	Kumuliert																					

Zwingend nötiger Überschuss bei Abbau Bilanzfehlbetrag innerhalb 5 Jahren

Formular 6: Kennzahlen (können teilweise nur approximativ berechnet werden)

in '000 Franken

Kennzahl	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplanjahre				
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	166	123	175	375	50	0	0	0
davon Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen			50	300	0	0	0	0
Selbstfinanzierung	55	90	117	129	306	399	520	752
Finanzierungsfehlbetrag (+) / -überschuss(-)	111	33	58	246	-256	-399	-520	-752
Veränderung der Nettoverschuldung kumuliert	1'856	1'889	1'947	2'193	1'937	1'538	1'417	786
Nettoverschuldung Ende Jahr	1'294	3'183	3'241	3'487	3'231	2'832	2'312	1'560
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	955	979	1'003	1'018	1'034	1'044	1'054	1'065
Finanzaufwand (bereinigt)	30	26	26	-29	-52	-230	-478	-837
Vermögenserträge (bereinigt)	30	27	27	27	27	27	27	27
Nettozinsaufwand	0	-1	-1	-56	-79	-257	-505	-864
Abschreibungen	266	202	202	219	219	219	219	219
Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ord. Abschr)	120	201	201	163	140	-37	-286	-645
Laufender Ertrag	4450	4'436	4'460	4'434	4'496	4'552	4'609	4'668
Fiskalertrag (inkl. Ressourcenausgleich)	2350	2'380	2'350	2'443	2'508	2'561	2'615	2'671
Ertrag der Gemeindesteuern (Eink/Vermögen)	2345	2'515	2'515	2'578	2'643	2'696	2'750	2'806
Ergebnis Laufenden Rechnung (vor Abschluss)	230	91	-58	-91	87	180	301	533
Ergebnis Laufende Rechnung in Steuereinheiten	0.18	0.08	-0.05	-0.08	0.07	0.15	0.24	0.42
Ergebnis Laufende Rechnung kumuliert	230	321	263	172	259	439	740	1'272
Bilanzüberschuss Ende Jahr	343	434	525	467	376	463	643	944
Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)	2'455	2'546	2'637	2'579	2'488	2'575	2'755	3'056
Steuerfuss	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)	305	431	474	431	421	411	401	391
Bruttoverschuldung (approx.)	6197	6'150	6'208	6'454	6'198	5'799	5'279	4'527

Kennzahlen gemäss Verordnung	Grenzwert	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Ø 18-23	
		a. Selbstfinanzierungsgrad	min. *	0%	33%	73%	67%	34%	613%		
b. Selbstfinanzierungsanteil	min. *	0%	1.2%	2.0%	2.6%	2.9%	6.8%	8.8%	11.3%	16.1%	8.2%
c. Zinsbelastungsanteil	max.	4%	0.0%	0.0%	0.0%	-1.3%	-1.8%	-5.6%	-11.0%	-18.5%	-6.5%
d. Kapitaldienstanteil	max.	15%	2.7%	4.5%	4.5%	3.7%	3.1%	-0.8%	-6.2%	-13.8%	-1.7%
e. Nettoverschuldungsquotient	max.	150%	#####	134%	138%	143%	129%	111%	88%	58%	110%
f. Nettoschuld pro Einwohner	max.	3'940	1'355	3'252	3'230	3'424	3'126	2'713	2'193	1'465	2'680
g. Nettoschuld ohne SF pro Einw.	max.	3'940									
h. Bruttoverschuldungsanteil	max.	200%		138.6%	139.2%	145.6%	137.9%	127.4%	114.5%	97.0%	126.6%

* Kein Grenzwert bei Selbstfinanzierungsgrad und Selbstfinanzierungsanteil vorgegeben, wenn die Nettoschuld pro Einwohner in keinem Jahr über dem Kantonsdurchschnitt liegt.















