
Finanz- und Aufgabenplan

2015 bis 2019

der Gemeinde Ermensee

erstellt am 23. Oktober 2014

Formular 0a: Planungsgrößen und Ausgangslage Bestandesrechnung

Gemeinde	Ermensee	Ausgangsdaten Budget - Budget ?	ja
Kanton	Luzern		
Ständige Wohnbevölkerung Ende Rechnungsjahr 2013	875	1. Finanzplanjahr	2016
Kantonales Mittel der Nettoschuld Pro Einwohner Ende 2013	2'445	Letzte Rechnung	2013
		Aktuelles Budget	2014
		Geplantes neues Budget	2015
Anteil Lehrkräfte am Personalaufwand (ca.)	55%		
Verwendung Rechnungsüberschüsse für zusätzliche Abschreibungen	nein		

Eingabe Einflussfaktoren / Plangrößen	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Δ Personalaufwand Verwaltung/Betrieb			0.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Δ Personalaufwand Lehrkräfte			0.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Teuerung Sachaufwand / Entgelte			0.00%	1.20%	1.20%	1.20%
Steuerfuss	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.10
Wachstum der Ø Steuerkraft			3.00%	3.00%	3.00%	3.00%
Entschäd./Rückerst. Gemeinwesen (Kto 35,45)			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Eigene & Beitr. f. eigene Rechnung (Kto 36,46)			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung		1.00%	1.50%	2.50%	3.00%	2.00%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	875	884	897	919	947	966
Zinssätze (für Neukredite)		2.00%	2.00%	2.50%	2.50%	2.50%

Bestandesrechnung Ende des Rechnungsjahres 2013 (nach Abschlussverbuchung)

in 1'000 Franken

1 Aktiven	6'787	2 Passiven	6'787
10 Finanzvermögen	2'896	20 Fremdkapital	4'944
11 Verwaltungsvermögen	3'891	200 Laufende Verpflichtungen	1'722
114 Sachgüter	3'891	201 Kurzfristige Schulden	
115 Darlehen und Beteiligungen		202 Langfristige Schulden	2'250
116 Investitionsbeiträge		203 Verpflicht. für Sonderrechnungen	322
117 Übrige aktivierte Ausgaben		204 Rückstellungen	
12 Spezialfinanzierungen		205 Transitorische Passiven	650
13 Bilanzfehlbetrag		22 Spezialfinanzierungen	1'443
		2280 Verpflicht. an Spezialfinanz.	1'179
		2282 Spezialfonds	264
		2285 Vorfinanzierungen	
		23 Kapital	400

Budget der Investitionsrechnung des Jahres 2014

in 1'000 Franken

5 Investitionsausgaben	272	6 Investitionseinnahmen	100
		Nettoinvestitionen	172

Formular 0b: Erfassung der letzten und aktuellen Budgets bzw. Rechnungen

Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2014

in 1'000 Franken

3 Aufwand	4'239	4 Ertrag	3'899
30 Personalaufwand	1'385	40 Steuern	2'351
31 Sachaufwand	377	400 Einkommens-/Vermögenssteuern	2'130
32 Passivzinsen	70	.10 Gemeindesteuern: Ertrag des laufenden Jahres	1'760
33 Abschreibungen	182	.15 Nachträgliche Vermögenssteuer	
330 Finanzvermögen	10	.16 Sondersteuer auf Kapitalauszahl.	75
331 Verwaltungsvermögen ordentlich	150	.20 Nachträge früherer Jahre	250
332 Verwaltungsvermögen zusätzlich	22	.29 Eingang abgeschriebener Steuern	
333 Bilanzfehlbetrag		.30 Quellensteuer	45
34 Ant. u. Beitr. ohne Zweckbest.	1	.40 Nachsteuern- und Steuerstrafen	
340 Einnahmenanteile an andere Gemeinden	1	402 Sondersteuern: Personal-/Liegenchaftssteuer	49
341 Ausgaben ohne Zweckbindung an Kantone		403 Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuer	100
35 Entsch. an Gemeinwesen	878	404 Handänderungssteuer	45
36 Eigene Beiträge	1'280	405 Erbschaftssteuern	20
37 Durchlaufende Beiträge		406 Besitz- und Aufwandsteuern (Hunde, Forst, Billet	7
38 Einlagen (ohne 389 Ertragsüberschuss)	1	41 Regalien und Konzessionen	41
39 Interne Verrechnung	65	42 Vermögenserträge	26
		davon 424 Buchgewinn aus Veräuss. Finanzverm.	
		43 Entgelte	344
		44 Aneile und Beiträge ohne Zweckbindung	197
		45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	23
		46 Beiträge für eigene Rechnung	836
		davon 463 Ertrag eigene Anstalten	262
		47 Durchlaufende Beiträge	
		48 Entnahmen (ohne 489 Aufwandüberschuss)	16
		49 Interne Verrechnung	65
Ertragsüberschuss 2014	-	Aufwandüberschuss 2014	340
		Voraussichtlicher Abschluss:	
		Erhöhung Bilanzfehlbetrag	
		Reduktion Eigenkapital	340

Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2015

in 1'000 Franken

3 Aufwand	4'282	4 Ertrag	4'144
30 Personalaufwand	1'339	40 Steuern	2'443
31 Sachaufwand	344	400 Einkommens-/Vermögenssteuern	2'225
32 Passivzinsen	20	.10 Gemeindesteuern: Ertrag des laufenden Jahres	1'875
33 Abschreibungen	323	.15 Nachträgliche Vermögenssteuer	
330 Finanzvermögen		.16 Sondersteuer auf Kapitalauszahl.	50
331 Verwaltungsvermögen ordentlich	150	.20 Nachträge früherer Jahre	250
332 Verwaltungsvermögen zusätzlich	173	.29 Eingang abgeschriebener Steuern	
333 Bilanzfehlbetrag		.30 Quellensteuer	50
34 Ant. u. Beitr. ohne Zweckbest.	1	.40 Nachsteuern- und Steuerstrafen	
340 Einnahmenanteile an andere Gemeinden	1	402 Sondersteuern: Personal-/Liegenchaftssteuer	11
341 Ausgaben ohne Zweckbindung an Kantone		403 Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuer	45
35 Entsch. an Gemeinwesen	893	404 Handänderungssteuer	145
36 Eigene Beiträge	1'288	405 Erbschaftssteuern	10
37 Durchlaufende Beiträge		406 Besitz- und Aufwandsteuern (Hunde, Forst, Billet	7
38 Einlagen (ohne 389 Ertragsüberschuss)	16	41 Regalien und Konzessionen	44
39 Interne Verrechnung	58	42 Vermögenserträge	28
		davon 424 Buchgewinn aus Veräuss. Finanzverm.	
		43 Entgelte	315
		44 Aneile und Beiträge ohne Zweckbindung	224
		45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	20
		46 Beiträge für eigene Rechnung	846
		davon 463 Ertrag eigene Anstalten	269
		47 Durchlaufende Beiträge	
		48 Entnahmen (ohne 489 Aufwandüberschuss)	166
		49 Interne Verrechnung	58
Ertragsüberschuss 2015	-	Aufwandüberschuss 2015	138

Restsaldo Bilanzfehlbeträge per Ende 2015

2006

2007

2008

2009

2010

2011

2012

2013

2014

Formular 1: Weiterführung der Laufenden Rechnung

in 1'000 Franken

Aufwand

Kto Aufwandposition		Budget	Budget	Finanzplanjahre				Differenz zu 2014
		2014	2015	2016	2017	2018	2019	
30	Personalaufwand	1'385	1'339	1'346	1'366	1'386	1'407	1.6%
31	Sachaufwand	377	344	344	348	352	357	-5.4%
32	Passivzinsen	70	20	20	20	20	20	-71.4%
330	Abschreibungen Finanzvermögen	10	0	10	10	10	10	0.0%
340	Ant./Beitr. ohne Zweckbindung	1	1	1	1	1	1	0.0%
341	Horizontale Abschöpfung (Kt LU)	0	0	0	0	0	0	0.0%
35	Entschädigung an Gemeinwesen	878	893	902	911	920	929	5.8%
36	Eigene Beiträge	1'280	1'288	1'301	1'314	1'327	1'340	4.7%
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0.0%
38	Einlagen (Finanzplanjahre in F5)	1	16	–	–	–	–	vgl. Form5
39	Interne Verrechnung	65	58	58	58	58	58	-10.8%
Total laufender Aufwand		4'067	3'959	3'982	4'028	4'075	4'122	1.4%

Ertrag

		Budget	Budget	Finanzplanjahre			Differenz	
Kto	Ertragsposition	2014	2015	2016	2017	2018	zu 2014	
400	Einkommens-/Vermögenssteuern	2'130	2'225	2'259	2'365	2'500	2'507	17.7%
	.10 Ertrag des laufenden Jahres	1'760	1'875	1'960	2'070	2'196	2'202	25.1%
	davon Δ Steuerfuss zu 2014		0	0	0	0	-105	0.0%
	.15 Nachträgliche Vermögenssteuer	0	0	0	0	0	0	0.0%
	.16 Sondersteuer auf Kapitalauszahl.	75	50	50	50	55	60	-20.0%
	.20 Nachträge früherer Jahre	250	250	200	200	200	200	-20.0%
	.29 Eingang abgeschriebener Steuern	0	0	0	0	0	0	0.0%
	.30 Quellensteuer	45	50	45	45	45	45	0.0%
	.40 Nachsteuern- und Steuerstrafen	0	0	4	0	4	0	0.0%
402	Personal-/Liegenschaftssteuern	49	11	11	11	12	12	-75.5%
403	Grundstückgew.-/Lotteriegew.st.	100	45	150	150	100	100	0.0%
404	Handänderungssteuern	45	145	75	75	65	55	22.2%
405	Erbschafts-/Schenkungssteuern	20	10	10	10	10	10	-50.0%
406	Besitz-, Aufwand-/Lotteriesteuer	7	7	7	7	7	7	0.0%
41	Regalien und Konzessionen	41	44	45	46	48	50	21.5%
42	Vermögenserträge	26	28	28	28	28	28	7.7%
43	Entgelte	344	315	315	319	323	326	-5.1%
444	Total Einnahmen Finanzausgleich	197	224	268	400	419	434	120.3%
45	Rückerstatt. von Gemeinwesen	23	20	20	20	21	21	-9.5%
46	Beiträge für eigene Rechnung	836	846	854	863	872	880	5.3%
	davon Pos. 463 Eigene Anstalten	262	269	272	274	277	280	0
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0.0%
48	Entnahmen (Finanzplanjahre in F5)	16	166	-	-	-	-	vgl. Form5
49	Interne Verrechnung	65	58	58	58	58	58	-10.8%
Total laufender Ertrag		3'899	4'144	4'101	4'352	4'461	4'488	15.1%

Formular 2: Finanzausgleich

in 1'000 Franken

Position	Budget	Budget	Finanzplanjahre				Differenz zu 2014
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	
Horizontale Abschöpfung (Kto 341.10)							0.0%
Minderertrag Übergangsregelung (Kto 341.50)							
Total Ausgaben Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0	0.0%

Ressourcenausgleich	40	37	81	237	247	257	542.5%
Topografischer Lastenausgleich	12	13	13	13	12	12	0.0%
Bildungslastenausgleich	145	174	174	150	160	165	13.8%
Soziallastenausgleich							0.0%
Infrastrukturlastenausgleich							0.0%
Entschuldungsbeitrag (Kto 444.40)							0.0%
Sonderbeiträge (Kto 444.30)							0.0%
Andere Finanzausgleichszahlungen							0.0%
Mehrertrag Übergangsregelung							0.0%
Total Einnahmen Finanzausgleich	197	224	268	400	419	434	120.3%

Hinweise

Da Finanzausgleichszahlungen aufgrund der neusten amtlichen statistischen Grundlagen berechnet werden, hängen dieses Zahlungsströme nicht nur von der finanziellen Entwicklung in der eigenen Gemeinde ab, sondern auch von jener der übrigen Gemeindezahlen im Kanton. Somit sind sie schwer prognostizierbar und es können Veränderungen eintreten.

Ressourcenausgleich und horizontalen Abschöpfung

- Wenn das Ressourcenpotential weniger als im kantonalen Durchschnitt wächst, dann sinkt die horizontale Abschöpfung bzw. steigt der Ressourcenausgleich.
- Wenn das Ressourcenpotential mehr als im kantonalen Durchschnitt wächst, dann steigt die horizontale Abschöpfung bzw. sinkt der Ressourcenausgleich.

Lastenausgleich

Der Lastenausgleich dürfte in der Regel mindestens in der Höhe des Vorjahres plus Teuerung zu liegen kommen. Allerdings sind auch diese Zahlen nur schwer prognostizierbar, da der Regierungsrat die Beiträge in die verschiedenen Gefässe von Jahr zu Jahr bestimmen kann und da zudem die Höhe der Beiträge davon abhängig ist, wie sich die zugrunde gelegten Parameter im Vergleich zum kantonalen Durchschnitt entwickeln.

Sonderbeiträge

Der Regierungsrat verfügt über diesen Fonds und kann auf Gesuch einer Gemeinde Sonderbeiträge sprechen. Einen Rechtsanspruch darauf besteht jedoch nicht und entsprechend sind Sonderbeiträge kaum planbar.

Formular 3: Veränderungen mit Auswirkungen auf die Laufende Rechnung

in 1'000 Franken

Sämtliche Auswirkungen der Aufgabenplanung, inklusive deren Folgekosten, sowie weitere Änderungen im Umfang der Aufgabenerfüllung mit Auswirkungen auf die Laufende Rechnung (ohne Zinsfolgen und Abschreibungen). (+ = Mehraufwand/Minderertrag; - = Minderaufwand/Mehrertrag)

* Veränderung der Aufgaben inklusive S/E Folgekosten	Finanzplanjahre			
	2016	2017	2018	2019
0 Allgemeine Verwaltung	25	0	0	0
Verwaltungskonzept	15			
Informationskonzept	5			
Erarbeiten Exekutivziele	5			
1 Öffentliche Sicherheit	0	0	0	0
2 Bildung	0	0	0	0
3 Kultur und Freizeit	0	0	0	0
4 Gesundheit	0	0	0	0
5 Soziale Wohlfahrt	0	0	0	0
6 Verkehr	0	0	0	0
7 Umwelt und Raumordnung	0	0	0	0
8 Volkswirtschaft	0	0	0	0
9 Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total	25	0	0	0

Gesamter Gemeindehaushalt, inklusive Spezialfinanzierungen !

* In dieser Spalte werden – als Hilfe für die Berechnung der Finanzkennzahlen – die folgenden Ertragspositionen markiert: S = Steuerertrag / B = Buchgewinne aus Veräusserung Finanzvermögen (Pos. 424) / A = Ertrag eigene Anstalten (Pos. 463) / E = übriger Ertrag / F = Ordentlicher

Investitionsvorhaben	Total 2015 bis 2019	ND*	Budget 2015	Finanzplanjahre				
				2016	2017	2018	2019	später
0: Allgemeine Verwaltung	240		140	100	0	0	0	0
Überarbeitung Nutzungsplanung	100	10		100				
Fernwärme	400	8	400					
Fernwärme Anschlussgebühren	-260	8	-260					
	0							
1: Öffentliche Sicherheit	0		0	0	0	0	0	0
	0							
	0							
	0							
	0							
2: Bildung	0		0	0	0	0	0	0
	0							
	0							
	0							
	0							
3: Kultur und Freizeit	0		0	0	0	0	0	0
	0							
	0							
	0							
	0							
4: Gesundheit	0		0	0	0	0	0	0
	0							
	0							
	0							
	0							
5: Soziale Wohlfahrt	0		0	0	0	0	0	0
	0							
	0							
	0							
	0							
6: Verkehr	200		0	100	100	0	0	0
Unterhalt Gemeindestrassen	100	20		100				
Deckbelag Tampiteller	100	20			100			
	0							
	0							
	0							
	0							
	0							
7: Umwelt und Raumordnung	-500		-100	-100	-100	-100	-100	0
Anschlussgebühren ARA	-250	0	-50	-50	-50	-50	-50	
ARA 2. Etappe	321	0	173	87	61	0	0	
Zusätzliche Abschreibungen ARA	-321	0	-173	-87	-61	0	0	
Anschlussgebühren Wasser	-250	0	-50	-50	-50	-50	-50	
8: Volkswirtschaft	0		0	0	0	0	0	0
GEP	100	0	100					
Zusätzliche Abschreibungen GEP	-100	0	-100					
	0							
	0							
9: Finanzen und Steuern	0		0	0	0	0	0	0
	0							
	0							
	0							
	0							
Total Nettoinvestitionen 2015 bis 2019	-60		40	100	0	-100	-100	
Total Nettoinvestitionen 2015 bis später	-60							0
Total aufgelöste Vorfinanzierungen/Spezialfonds	0							
Finanzierungsbedarf Invest 2015 bis 2019	-60		40	100	0	-100	-100	

Formular 4a: Investitionen und Abschreibungen

in 1'000 Franken

Zusammenfassung der Investitionsrechnung (Verwaltungsvermögen) nach Abschreibungsgruppen
(ohne Pos. 115 Darlehen)

Investitionsvorhaben	Total 2015 bis 2019	Budget 2015	Finanzplanjahre				später
			2016	2017	2018	2019	
a Hochbauten 40 Jahre	0	0	0	0	0	0	0
b Tiefbauten 20 Jahre	200	0	100	100	0	0	0
c Kanalnetze 50 Jahre	0	0	0	0	0	0	0
d Orts- / Regionalplanungen 10 Jahre	100	0	100	0	0	0	0
e Mobilien & Maschinen 8 Jahre	140	140	0	0	0	0	0
f Spezialfahrzeuge 15 Jahre	0	0	0	0	0	0	0
g Informatik- / Komm. Systeme 4 Jahre	0	0	0	0	0	0	0
h Andere (Boden) 0 Jahre	-500	-100	-100	-100	-100	-100	0
j Speziell Jahre	0	0	0	0	0	0	0
k Speziell Jahre	0	0	0	0	0	0	0
Total	-60	40	100	0	-100	-100	0

Berechnung der geplanten Abschreibungen durch Investitionen

Abschreibungen	Nutzung Anzahl Jahre	Budget	Finanzplanjahre			
		2015	2016	2017	2018	2019
a Hochbauten 40 Jahre	40		0	0	0	0
b Tiefbauten 20 Jahre	20		0	5	5	0
c Kanalnetze 50 Jahre	50		0	0	0	0
d Orts- / Regionalplanungen 10 Jahre	10		0	10	0	0
e Mobilien & Maschinen 8 Jahre	8		18	0	0	0
f Spezialfahrzeuge 15 Jahre	15		0	0	0	0
g Informatik- / Komm. Systeme 4 Jahre	4		0	0	0	0
h Andere (Boden)	0		0	0	0	0
j Speziell 0 Jahre	0		0	0	0	0
k Speziell 0 Jahre	0		0	0	0	0
Total neue Abschreibungen im entsprechenden Jahr			18	15	5	0
Abzüglich Minderabschreibungen aus a.o. Abschreibungen			7	0	0	0
Abzüglich auslaufenden / entfallende Abschreibungen						
Total ordentliche Abschreibungen auf VV		150	161	176	181	181

Form 5b

Formular 5a: Veränderung der Zinsbelastung gegenüber Budgetjahr 2015

in 1'000 Franken

[illegible]

- Entlastung Zinsaufwand / + Mehrbelastung Zinsaufwand

Bilanzfehlbetrag aus dem Jahr		2015				2016				2017				2018				2019							
		Saldo prov.	Zusätzl Abschr	Saldo def	RL Jahre	Ordentl Abschr	Saldo prov.	Zusätzl Abschr	Saldo def	RL Jahre	Ordentl Abschr	Saldo prov.	Zusätzl Abschr	Saldo def	RL Jahre	Ordentl Abschr	Saldo prov.	Zusätzl Abschr	Saldo def	RL Jahre	Ordentl Abschr	Saldo prov.	Zusätzl Abschr	Saldo def	RL Jahre
2006		0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2007		0	0	0	2	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2008		0	0	0	3	0	0	0	0	2	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2009		0	0	0	4	0	0	0	0	3	0	0	0	0	2	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0
2010		0	0	0	5	0	0	0	0	4	0	0	0	0	3	0	0	0	0	2	0	0	0	0	1
2011		0	0	0	6	0	0	0	0	5	0	0	0	0	4	0	0	0	0	3	0	0	0	0	2
2012		0	0	0	7	0	0	0	0	6	0	0	0	0	5	0	0	0	0	4	0	0	0	0	3
2013		0	0	0	8	0	0	0	0	7	0	0	0	0	6	0	0	0	0	5	0	0	0	0	4
2014		0	0	0	9	0	0	0	0	8	0	0	0	0	7	0	0	0	0	6	0	0	0	0	5
2015		78	0	78	10	8	70	0	70	9	8	62	62	0	8	0	0	0	0	7	0	0	0	0	6
2016						40	0	40	10	4	36	36	0	9	0	0	0	0	8	0	0	0	0	0	7
2017					11							0	0	0	10	0	0	0	0	9	0	0	0	0	8
2018					12														9	0	0	0	0	0	9
2019					13											0	0	0	10						10
2020					14												0	0			0	0	0	0	9
2021					15																0	0	0	0	10
					16																				
		78	0	78		8	110	0	110		12	98	98	0		0	0	0	0		0	0	0	0	0

Wollen Sie aus Rechnungsüberschüssen zusätzliche Abschreibungen bilden? ☐ nein (Eingabe in Formular 0a)

	2015	2016	2017	2018	2019
Überschuss Laufende Rechnung	0	0	177	254	235
Zusätzliche Abschreibung BF	0	0	98	0	0
Bildung Eigenkapital	0	0	79	254	235
Fehlbetrag Laufende Rechnung	138	40	0	0	0
Erhöhung Bilanzfehlbetrag	78	40	0	0	0
Auflösung Eigenkapital	60	0	0	0	0
Abzuschreibendes VV Anfang Jahr	3'891	3'608	3'547	3'371	3'091
Nettoinvestitionen	40	100	0	-100	-100
Ordentliche Abschreibungen	150 3.9%	161 4.5%	176 5.0%	181 5.4%	181 5.9%
Abzuschreibendes VV Ende Jahr	3'781	3'547	3'371	3'091	2'810
Zus. Abschreibungen VV (F4a)	173	0	0	0	0
Zus. Abschr. aus Rechnungsüberschuss	0	0	0	0	0
Zus. Abschr. aus Entschuldungsbeitrag	a.o. Abs. Budget	0	0	0	0
Abzuschreibendes VV Ende Jahr	3'608	3'547	3'371	3'091	2'810
Reduktion Abschreibung Folgejahr	7 Übertrag F4a	0 Übertrag F4a	0 Übertrag F4a	0 Übertrag F4a	0 Übertrag F4a
Entschuldungsbeiträge	vgl. Budget	0	0	0	0
Zus Abschr Bilanzfehlbetrag	vgl. Budget	0	0	0	0
Zus Abschr VV	vgl. Budget	0	0	0	0

Rekapitulation (nach Abschlussverbuchung)	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Bilanzfehlbetrag Ende Jahr	0	0	78	110	0	0	0
Eigenkapital Ende Jahr	400	60	0	0	79	333	568
Abzuschreibendes VV Ende Jahr (ohne Kto. 115, abzgl. 2285)	3891	3891	3608	3547	3371	3091	2810

		Budget	Finanzplanjahre			
Laufende Rechnung		2015	2016	2017	2018	2019
Weiterführung der bisherigen Aufgaben						
1	Laufender Ertrag (F1)	3'978	4'101	4'352	4'461	4'488
2	Laufender Aufwand (F1)	3'943	3'982	4'028	4'075	4'122
3	Bruttoüberschuss I (1) - (2)	35	119	325	387	366
Veränderung der Laufenden Rechnung						
4	Aufwand- und Ertragsänderungen (F3)		25	0	0	0
5	Veränderung der Zinsbelastung (F5a)		0	0	-8	-20
6	Bruttoüberschuss II (3) - (4) - (5)	35	94	324	395	386
7	Mindestabschreibungen Verwaltungsvermögen (F4a)	150	161	176	181	181
8	Zusätzliche Abschreibung Verwaltungsvermögen (F4a und F5b)	173	0	0	0	0
9	Ordentliche Abschreibung Bilanzfehlbetrag	0	8	12	0	0
10	Zusätzliche Abschreibung Bilanzfehlbetrag		0	0	0	0
11	Einlagen (Kontengruppe 38, F1)	16	45	35	45	35
12	Entnahmen (Kontengruppe 48, F1)	166	80	75	85	65
13	Ergebnis der Laufenden Rechnung nach ordentlichen Abschreibungen	-138	-40	177	254	235

14 Zusätzliche Abschreibungen Bilanzfehlbetrag (F5b)	0	0	98	0	0
15 Erhöhung Bilanzfehlbetrag (F5b)	78	40	0	0	0
16 Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen (F5b)	0	0	0	0	0
17 Bildung (+) bzw. Auflösung (-) von Eigenkapital (F5b)	-60	0	79	254	235
18 Ergebnis der Laufenden Rechnung nach Verbuchung des Ergebnisses	0	0	0	0	0

<i>Berechnung des Mittelbedarfs</i>					
Finanzierungsfehlbetrag (Form 5a)	5	6	-324	-495	-486
Kreditrückzahlungen (F5a)	0	0	0	0	0
Änderungen Finanzvermögen (F5a)	0	0	0	0	0
Mittelbedarf (inkl. Umschuldungen / Finanzvermögen)	5	6	-324	-495	-486
<i>Voraussichtliche Deckung des Mittelbedarfs</i>					
Neuaufnahme verzinsliche Darlehen					
Neuaufnahme zinslose Darlehen	0	0	0	0	0
Zusätzliche neue Kredite	0	0	0	0	0
<i>Voraussichtliche Verwendung von Mittelüberschüssen</i>					
Zusätzliche Rückzahlung von Darlehen und Krediten			250	500	500
Veränderung der liquiden Mittel kumuliert	-5	-11	63	58	44

Formular 6: Kennzahlen

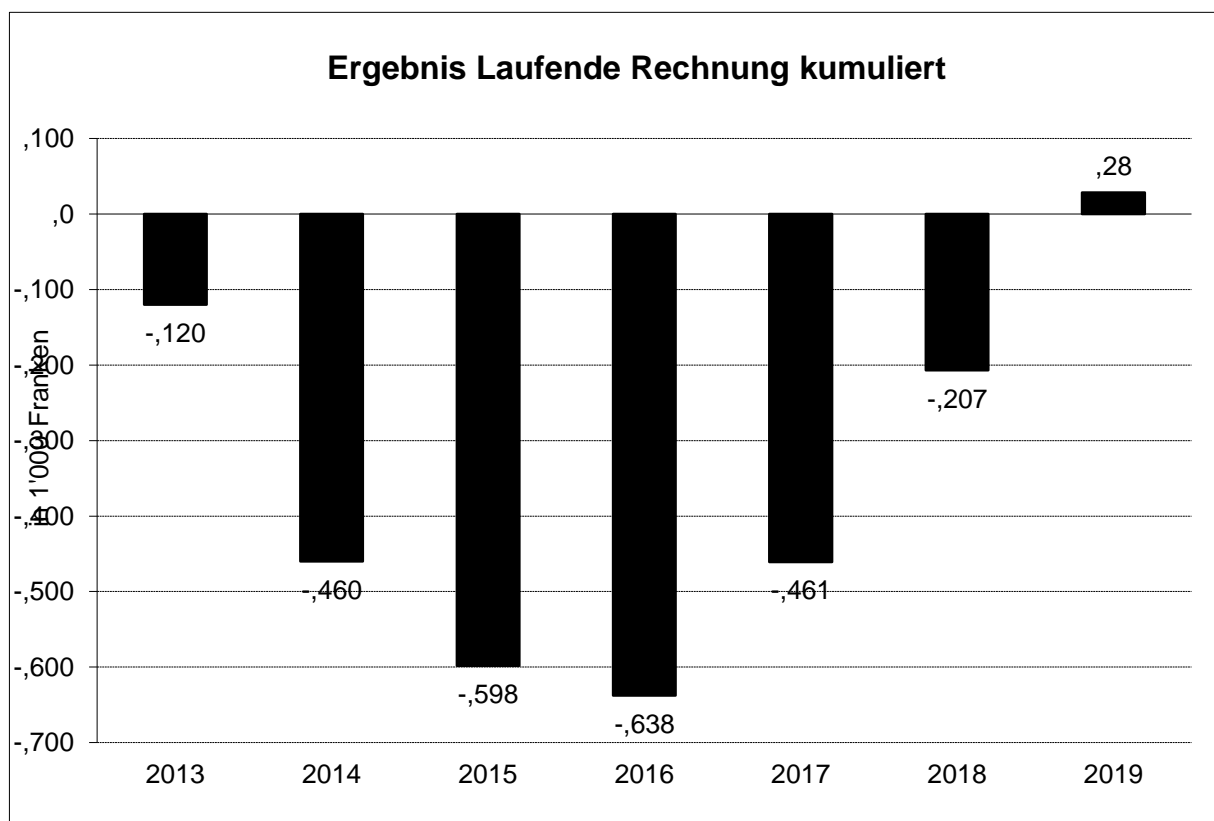
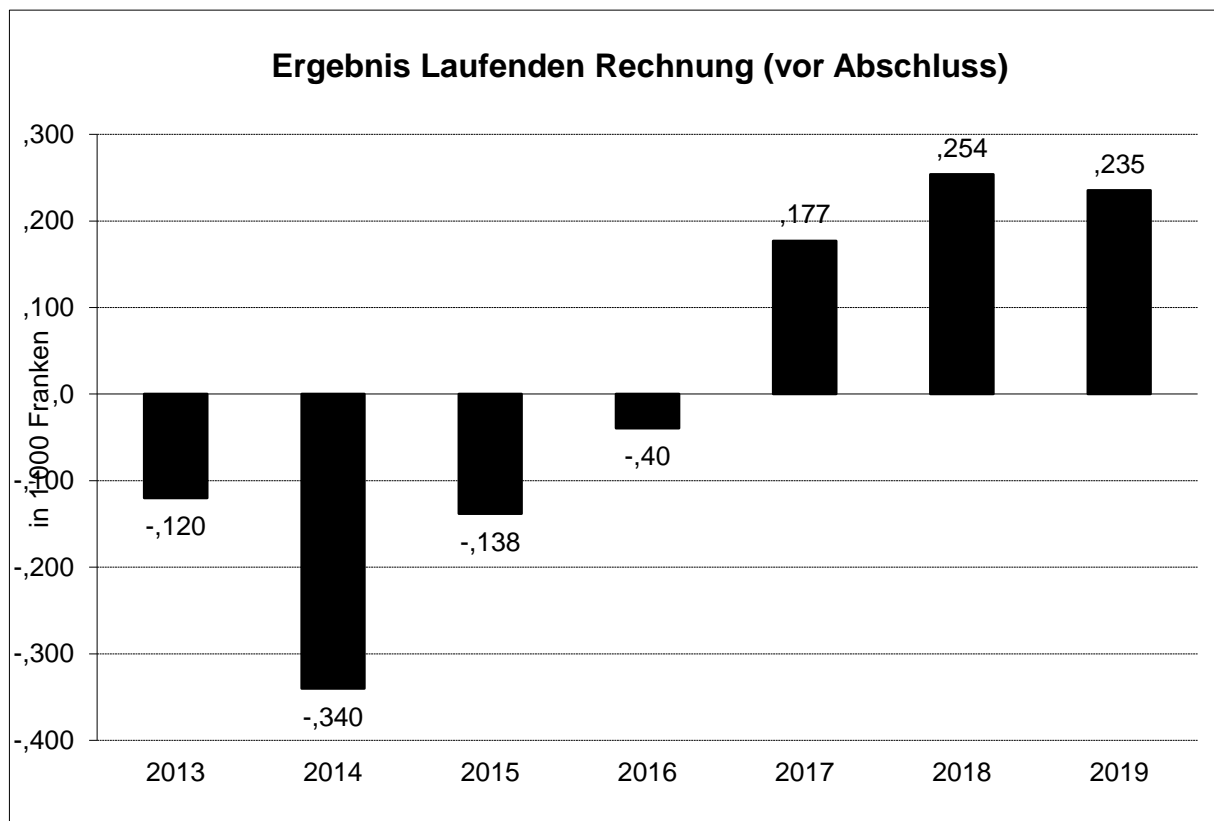
in 1'000 Franken

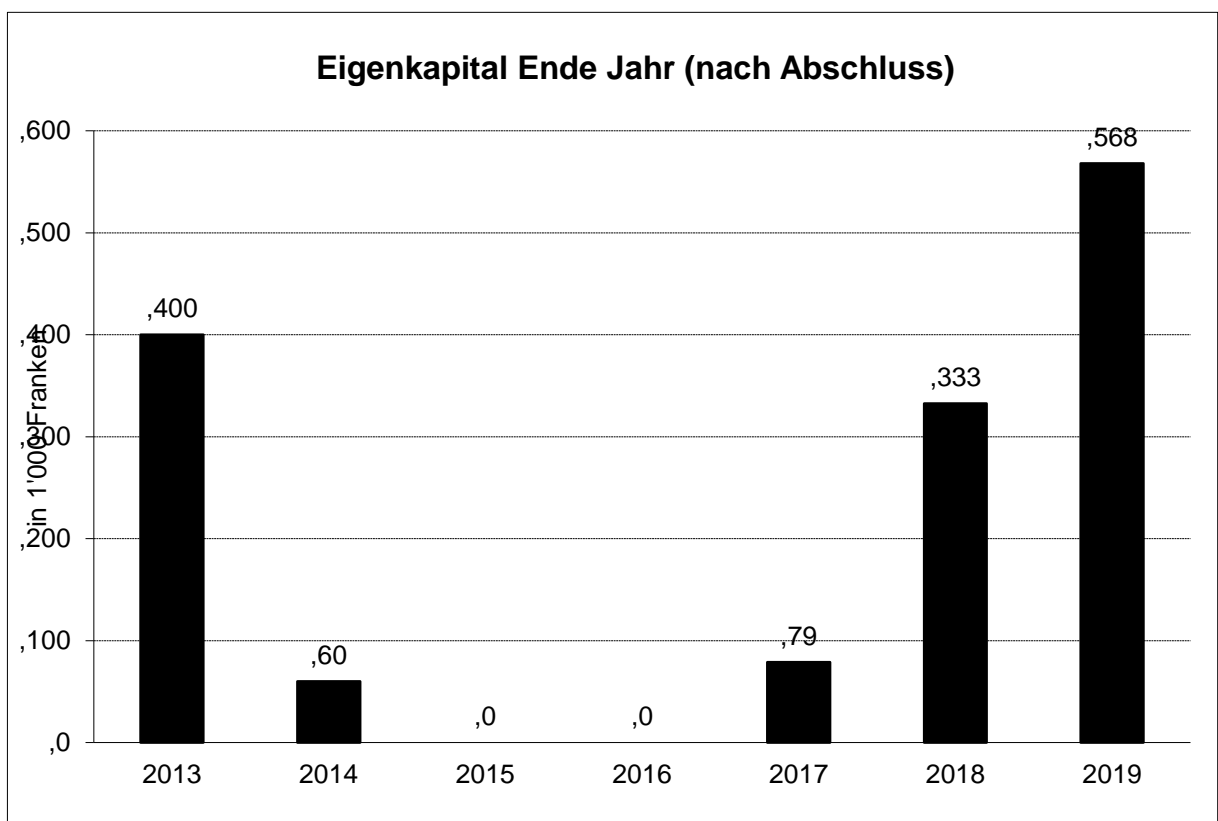
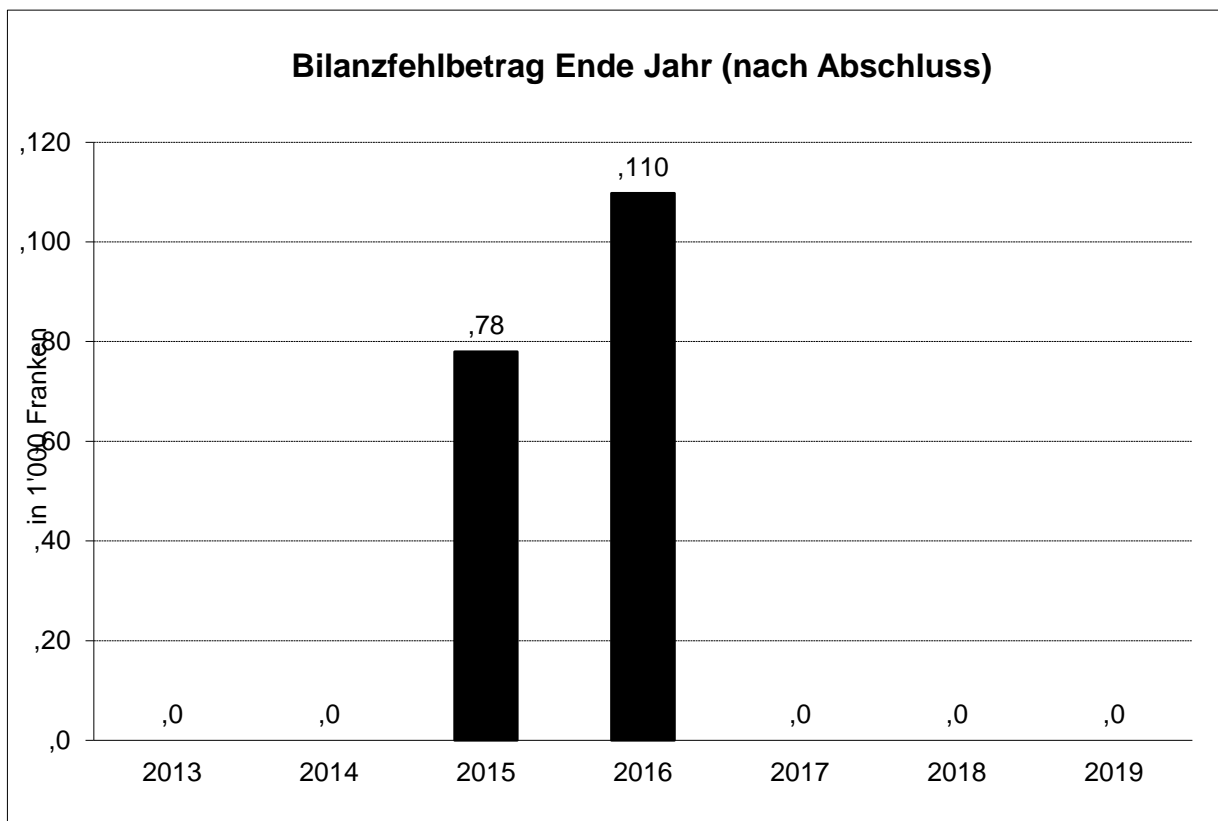
Kennzahl	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen	-120	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	3'233	172	40	100	0	-100	-100
Selbstfinanzierung (inkl. a.o. Abschr/Beiträge)	-122	-183	35	94	324	395	386
Finanzierungsfehlbetrag(+) / -überschuss(-)	2'862	355	5	6	-324	-495	-486
Veränderung der Nettoverschuldung kumuliert	2'862	3'217	3'222	3'228	2'904	2'409	1'923
Nettoverschuldung Ende Jahr	2'048	2'403	2'408	2'414	2'090	1'595	1'109
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	875	875	884	897	919	947	966
Zinsaufwand	15	70	20	20	20	12	0
Vermögenserträge	33	26	28	28	28	28	28
Nettozinsaufwand	-18	44	-8	-8	-8	-16	-28
Abschreibungen (ohne Bilanzfehlbetrag)	213	182	323	171	186	191	191
Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ord. Abschr)	67	194	142	153	168	165	153
Konsolidierter Laufender Ertrag	2'951	3'556	3'651	3'771	4'020	4'126	4'150
Ertrag der Gemeindesteuern	2'144	2'130	2'225	2'255	2'365	2'496	2'507
Ergebnis Laufenden Rechnung (vor Abschluss)	-120	-340	-138	-40	177	254	235
Ergebnis Laufende Rechnung in Steuereinheiten	-0.15	-0.43	-0.16	-0.04	0.19	0.25	0.22
Ergebnis Laufende Rechnung kumuliert	-120	-460	-598	-638	-461	-207	28
Bilanzfehlbetrag Ende Jahr (nach Abschluss)	0	0	78	110	0	0	0
Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)	400	60	0	0	79	333	568
Steuerfuss	2.00	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.10
Mittelbedarf (+) / -überschuss (-)	2'862	2'512	5	6	-324	-495	-486
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)	577	197	224	268	400	419	434
Finanzausgleich ordentlich	577	197	224	268	400	419	434

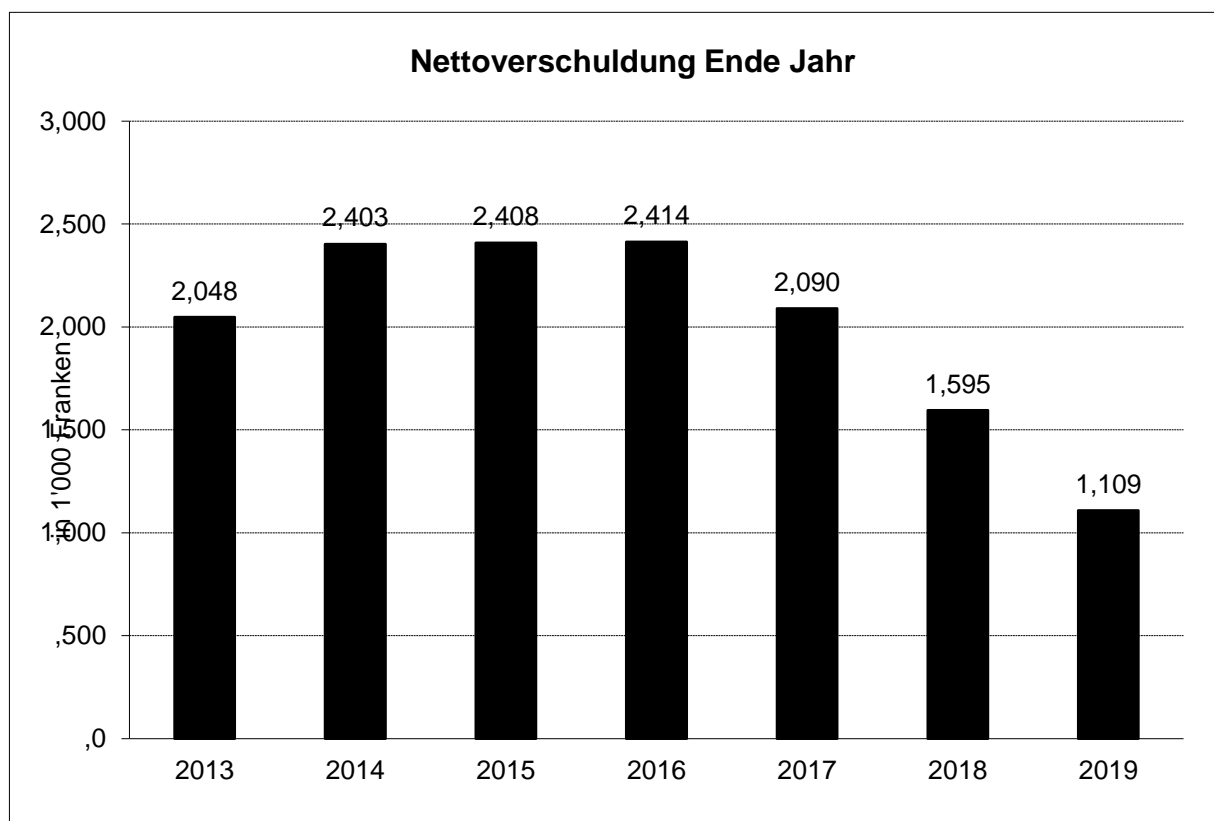
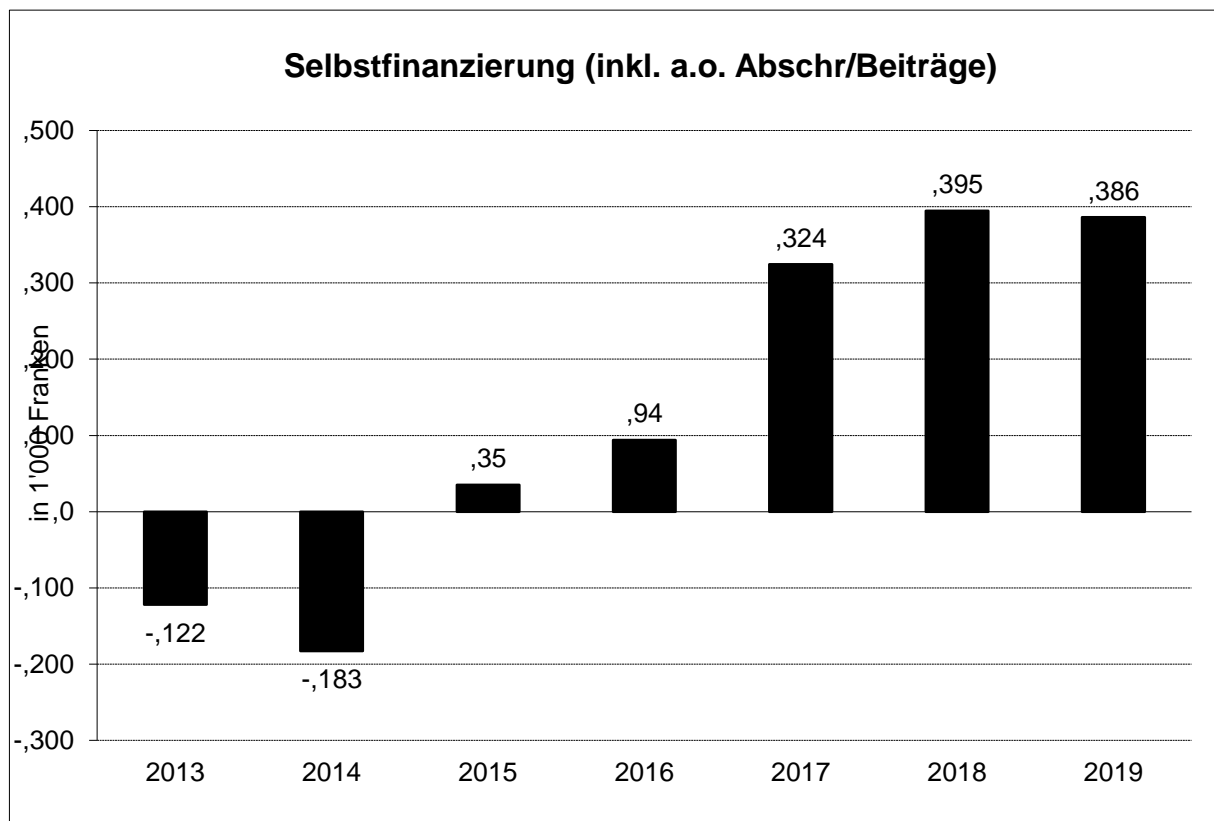
Detaillierte Erfassung für Kennzahlen a-g	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Aufwandüberschuss LR (Kto 489)	-120	-340	-138	-40	0	0	0
Ertragsüberschuss LR (Kto 389)	0	0	0	0	177	254	235
Liegenschaftsaufwand (-) / -ertrag (+) FV (Kt 941-949)							

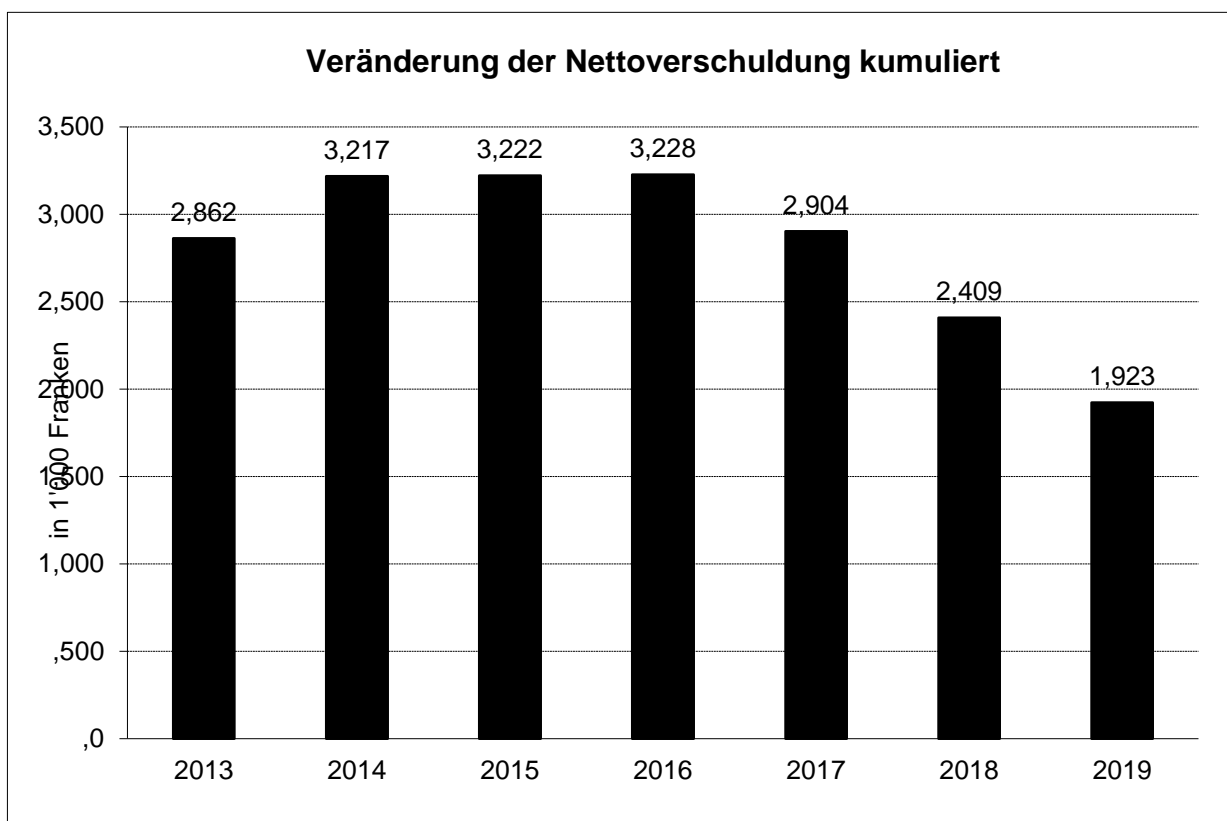
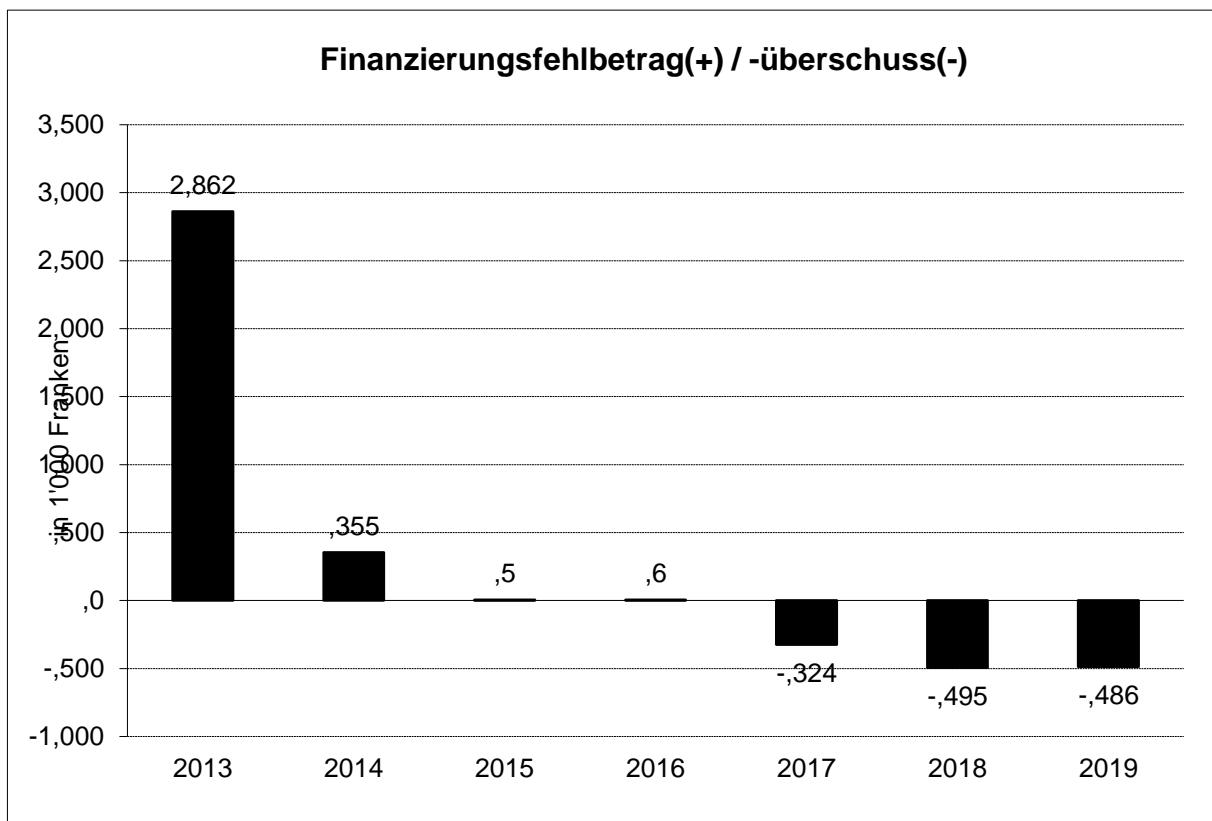
vgl. Berechnung Fin

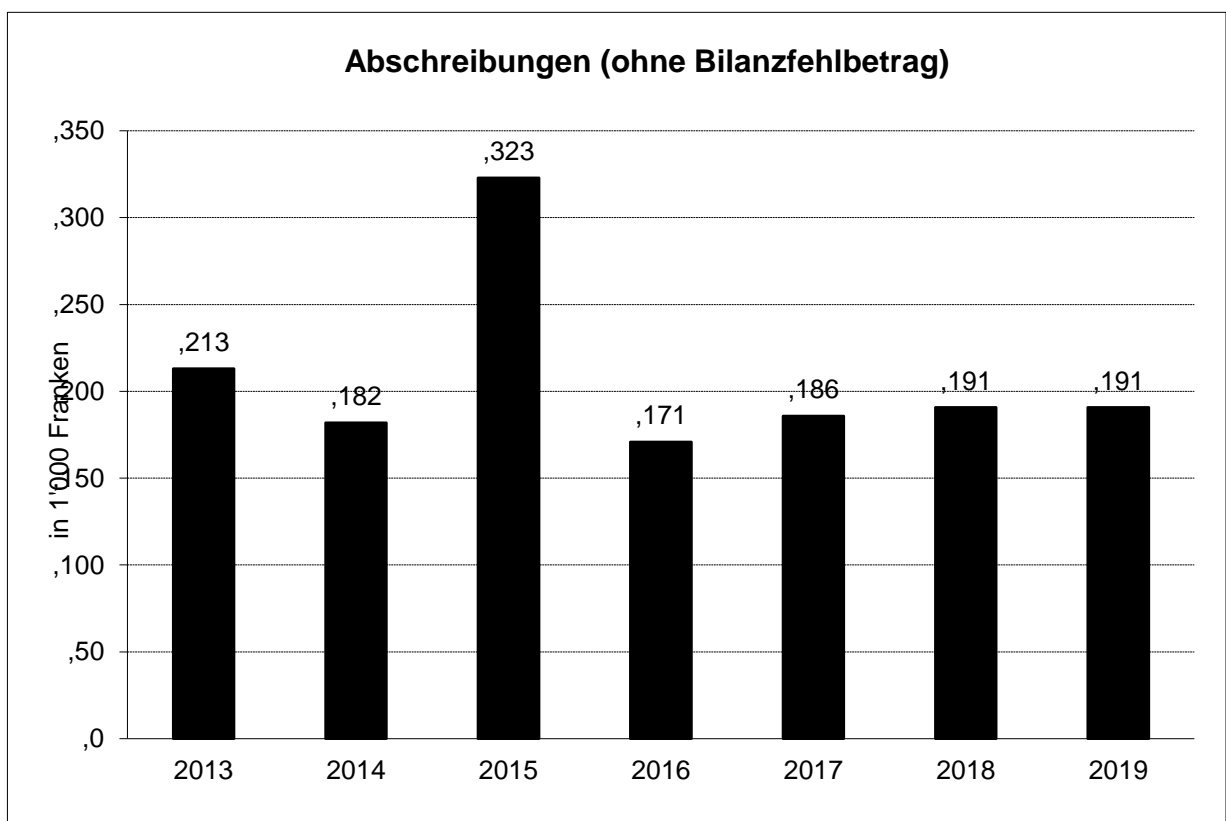
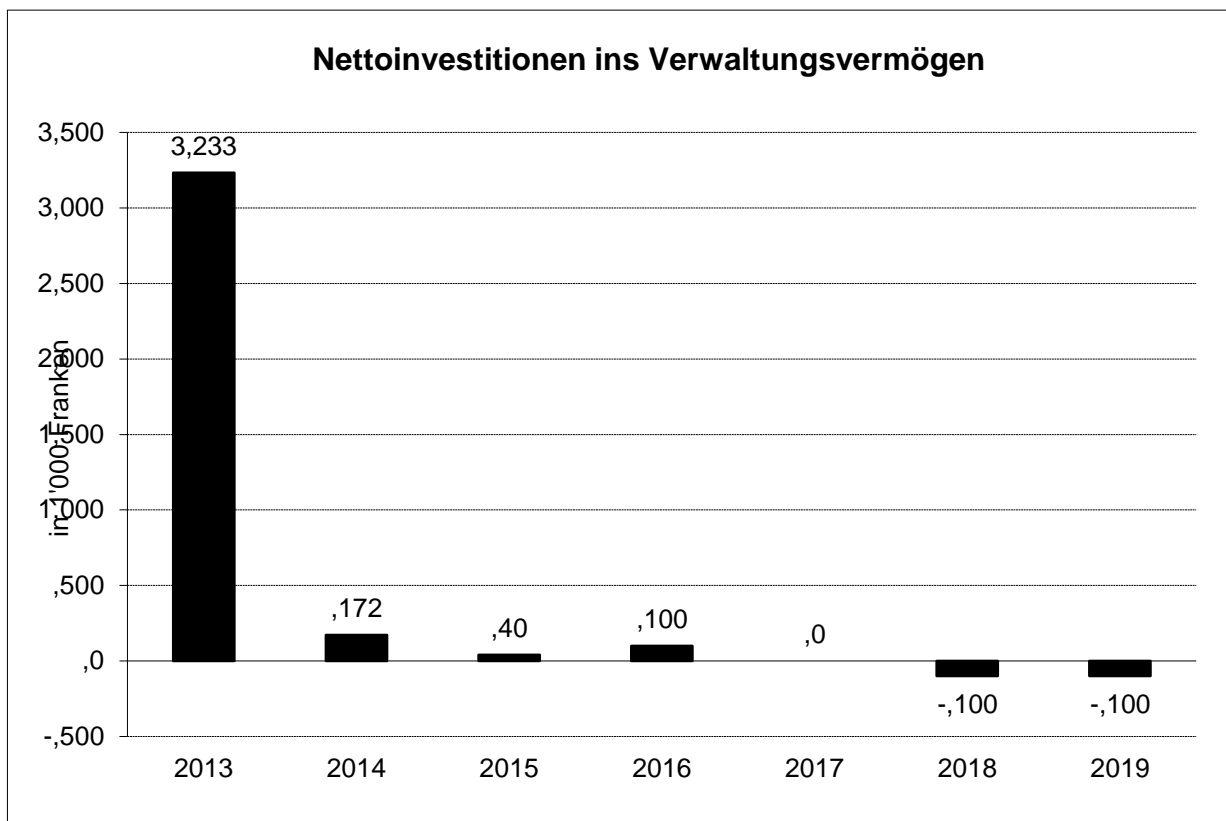
Kennzahlen gemäss Verordnung		Grenzwert	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Ø 15-19
a. Selbstfinanzierungsgrad	min. *	0%	-4%	-106%	88%	94%				-2057%
b. Selbstfinanzierungsanteil	min. *	0%	-4.1%	-5.1%	1.0%	2.5%	8.1%	9.6%	9.3%	6.3%
c. Zinsbelastungsanteil I	max.	4%	-0.6%	1.2%	-0.2%	-0.2%	-0.2%	-0.4%	-0.7%	-0.3%
d. Zinsbelastungsanteil II	max.	6%	-0.7%	1.9%	-0.3%	-0.3%	-0.3%	-0.5%	-1.0%	-0.5%
e. Kapitaldienstanteil	max.	8%	2.3%	5.5%	3.9%	4.1%	4.2%	4.0%	3.7%	4.0%
f. Verschuldungsgrad	max.	120%	75%	103%	98%	96%	76%	55%	38%	71%
g. Nettoschuld pro Einwohner	max.	4'890	2'341	2'746	2'725	2'691	2'273	1'684	1'148	2'084
h. Bilanzfehlbetrag in %	max.	33%	0.0%	0.0%	3.5%	4.9%	0.0%	0.0%	0.0%	1.6%

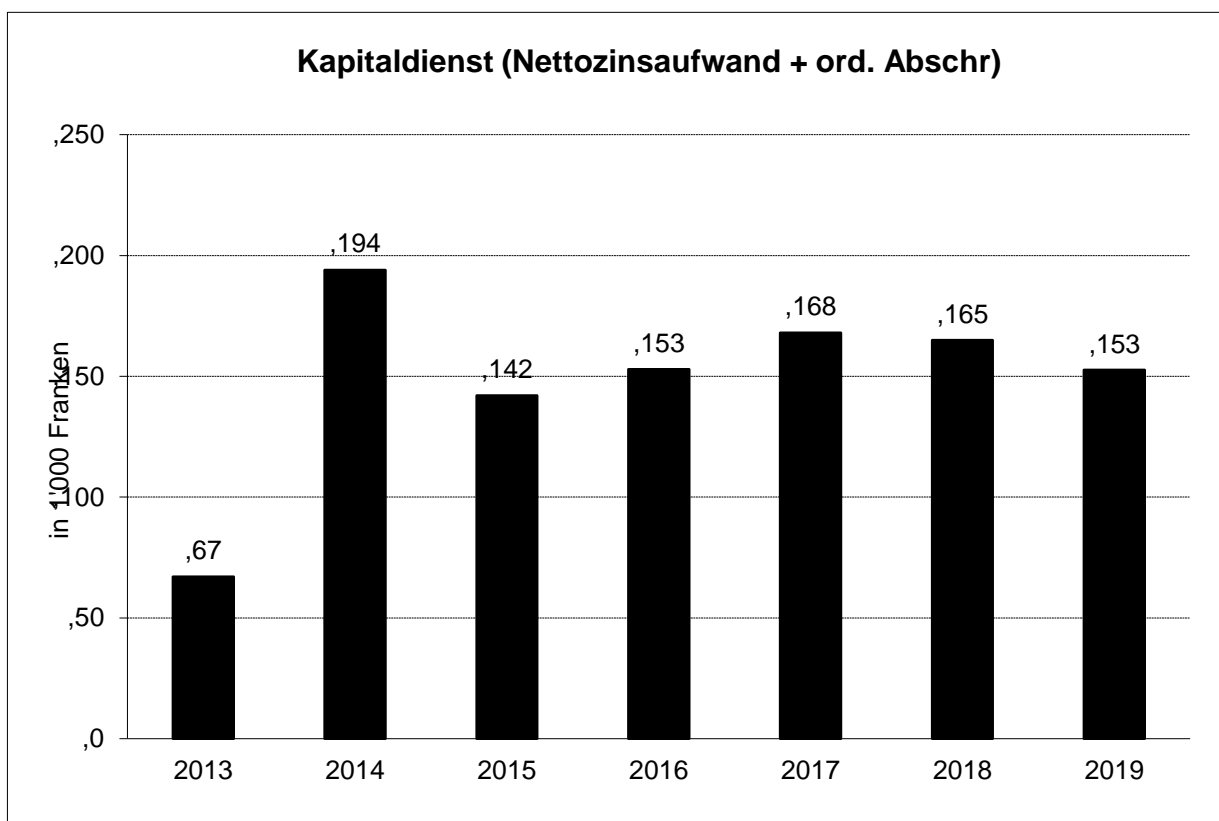
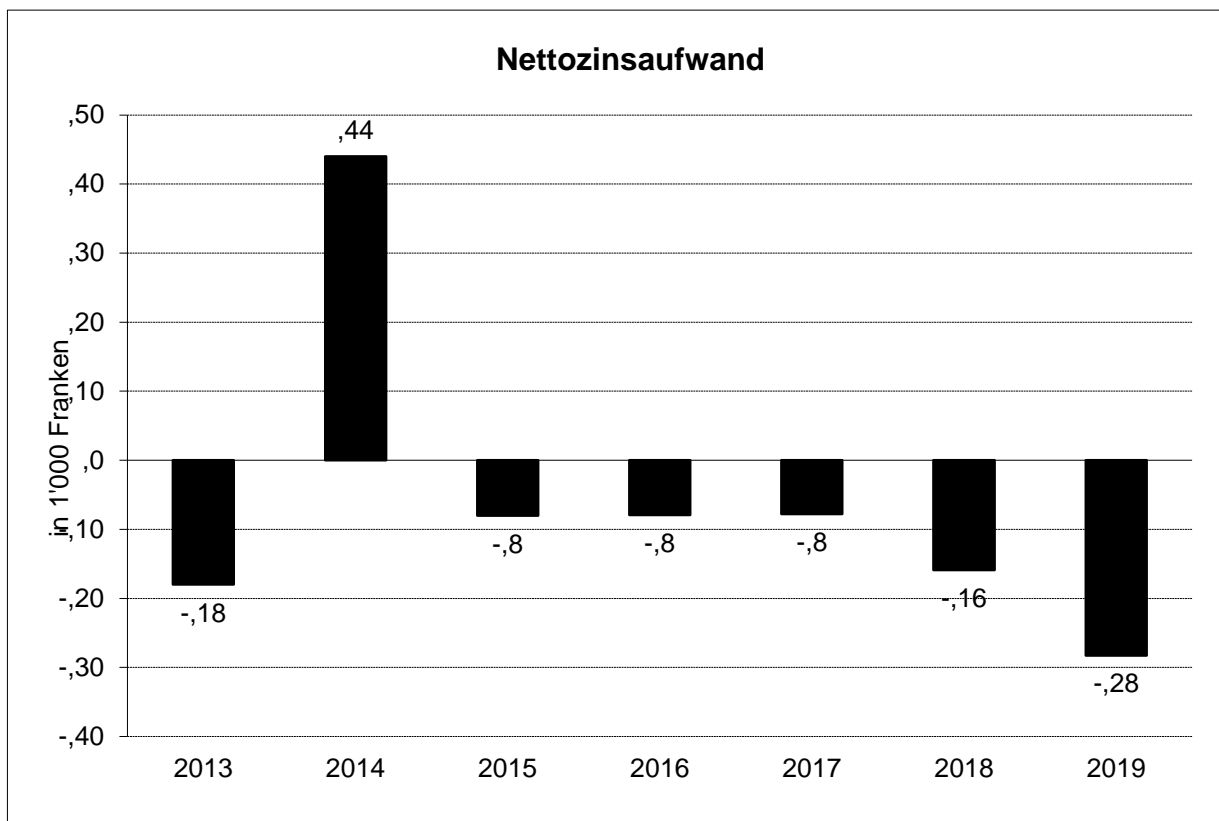


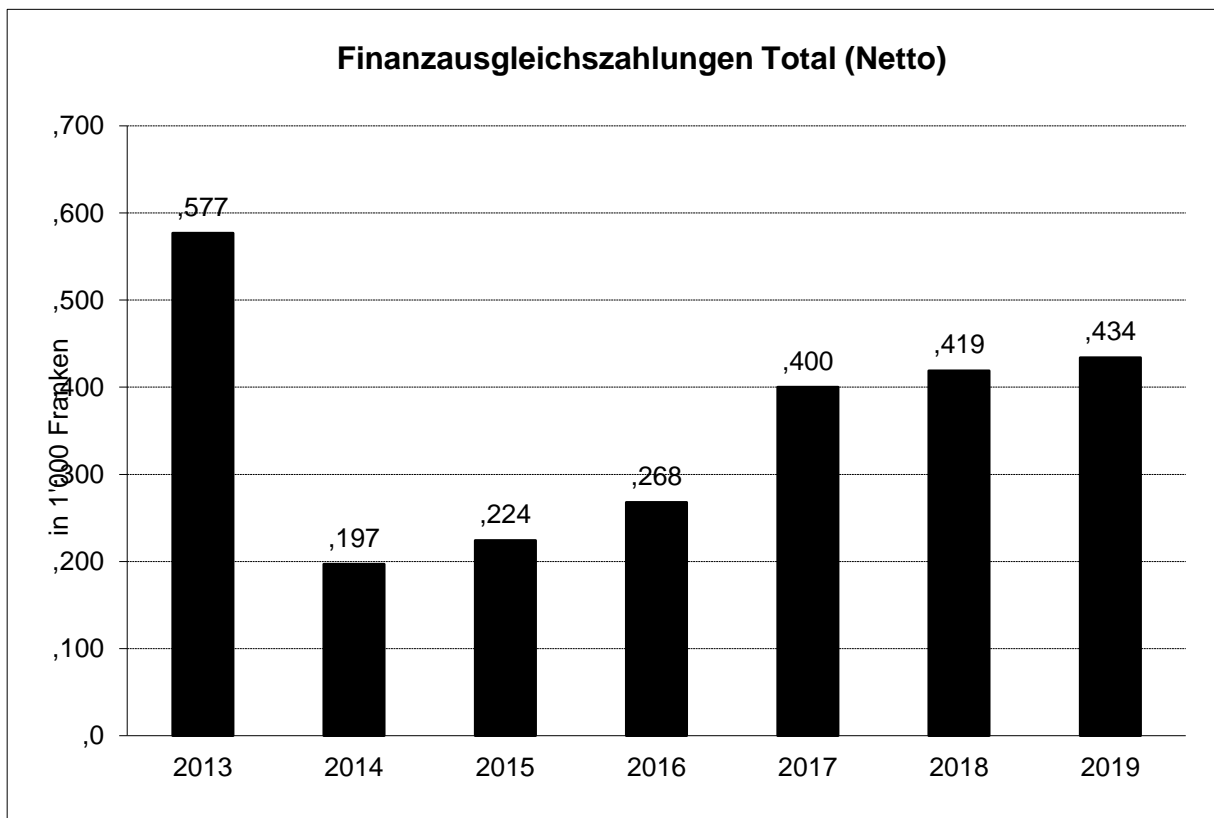
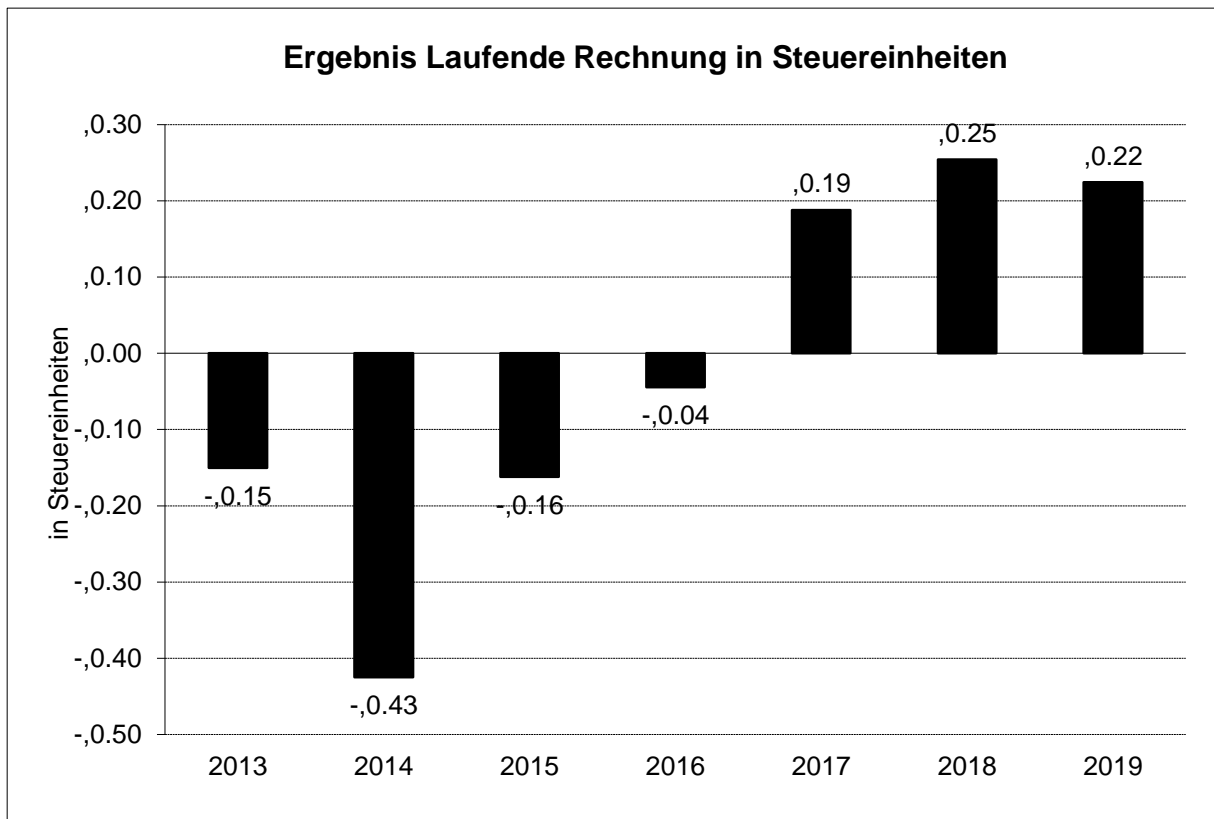


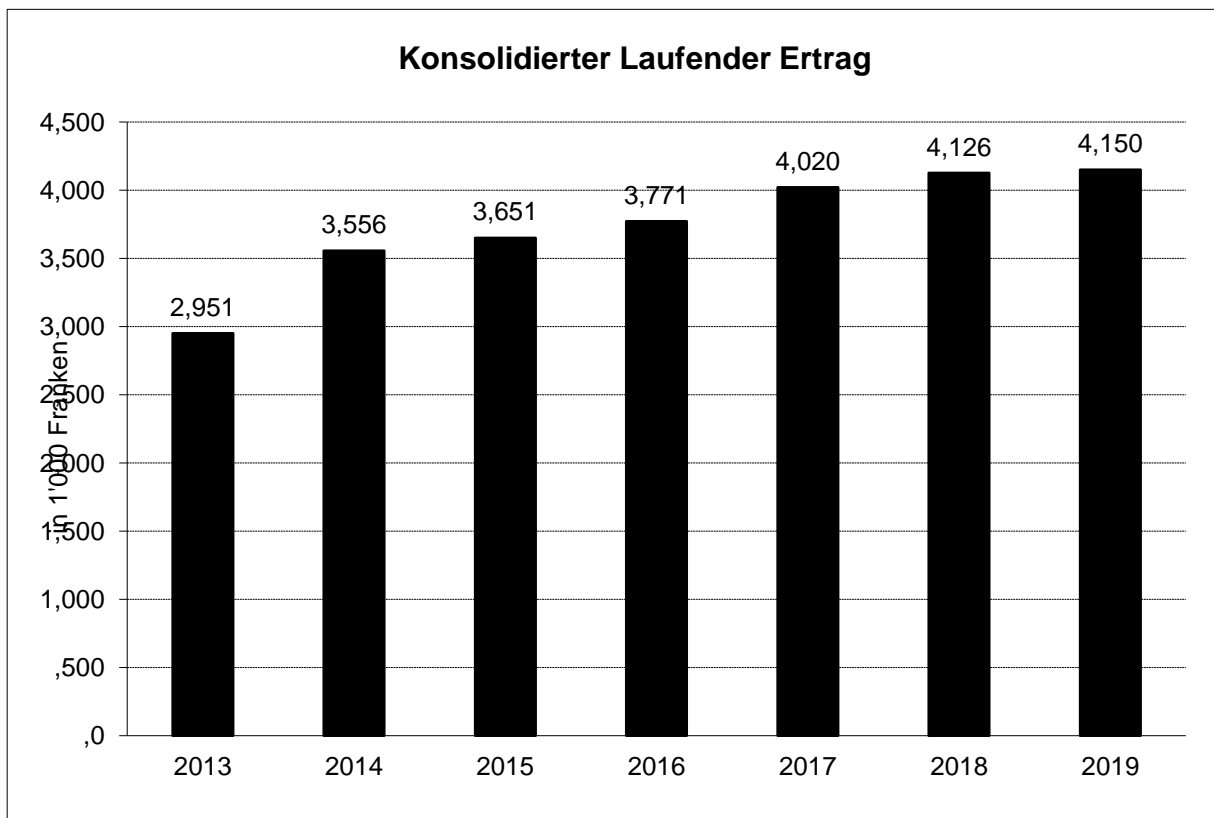
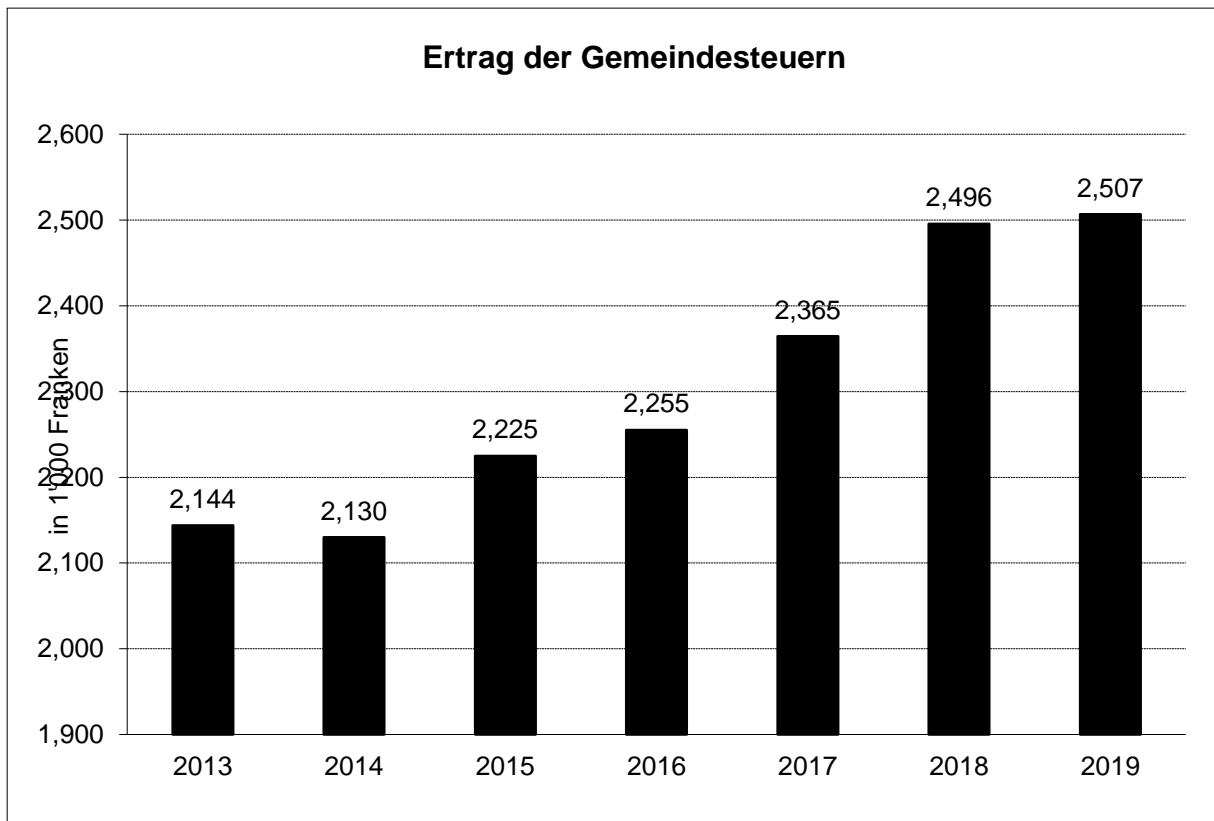


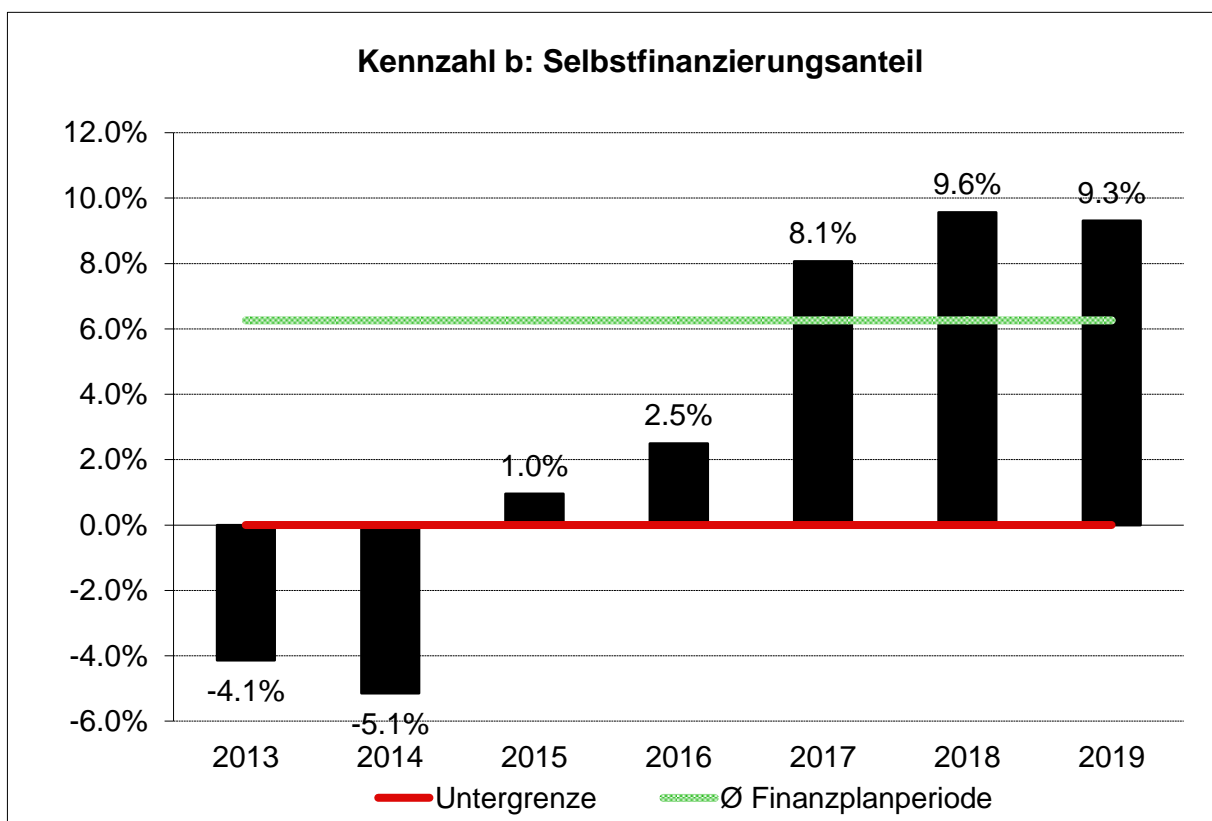
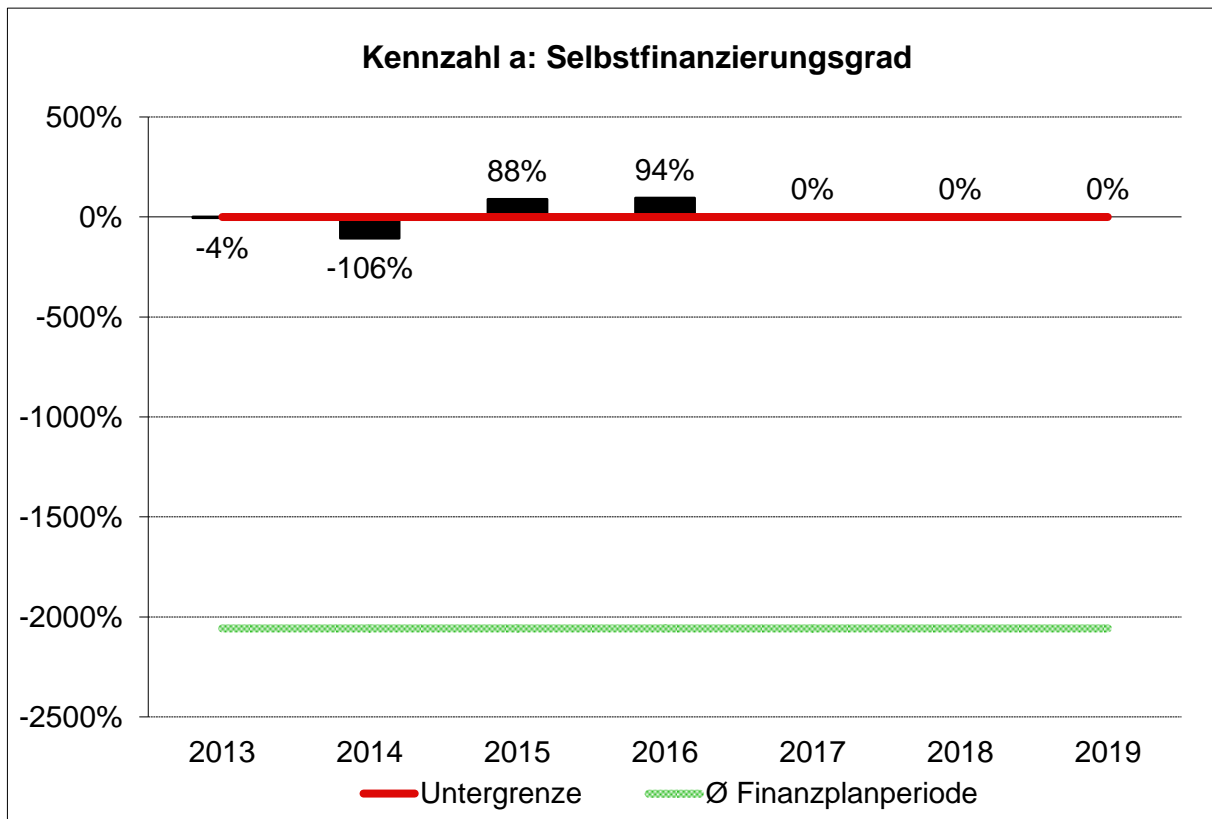


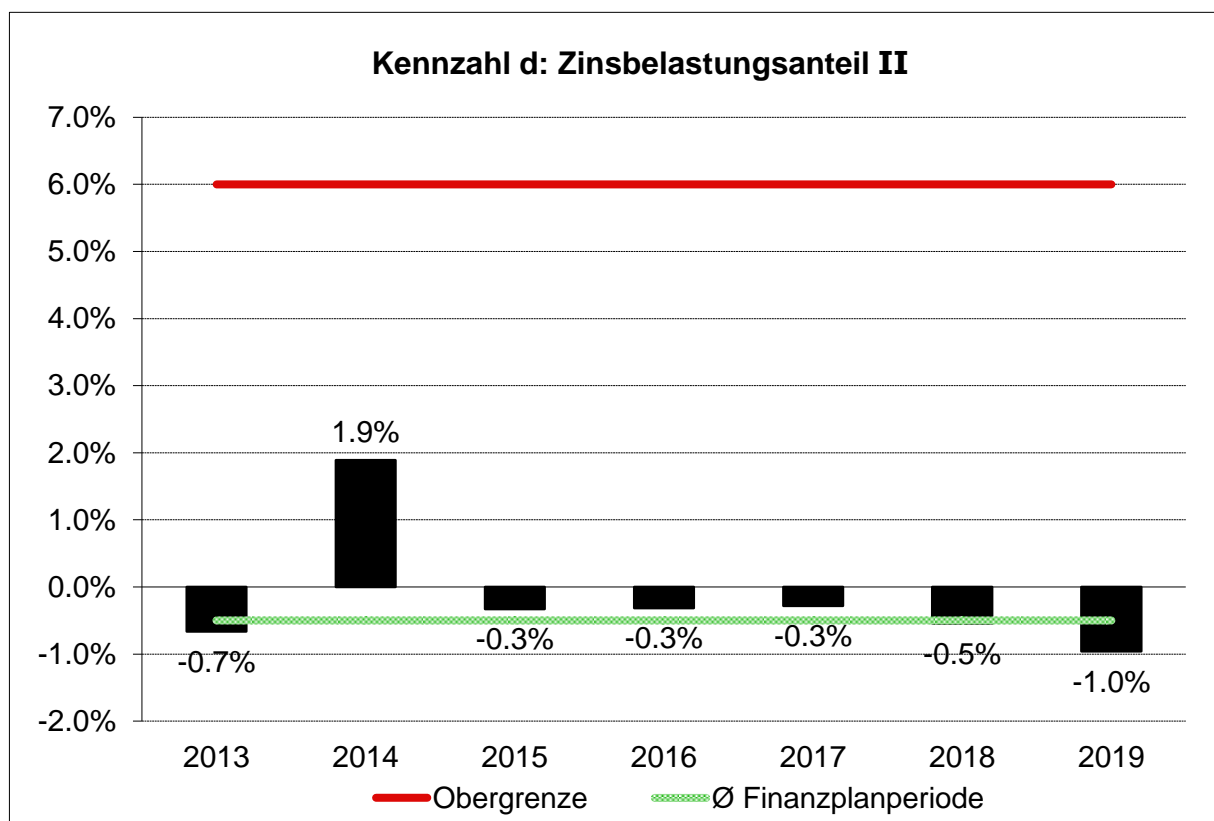
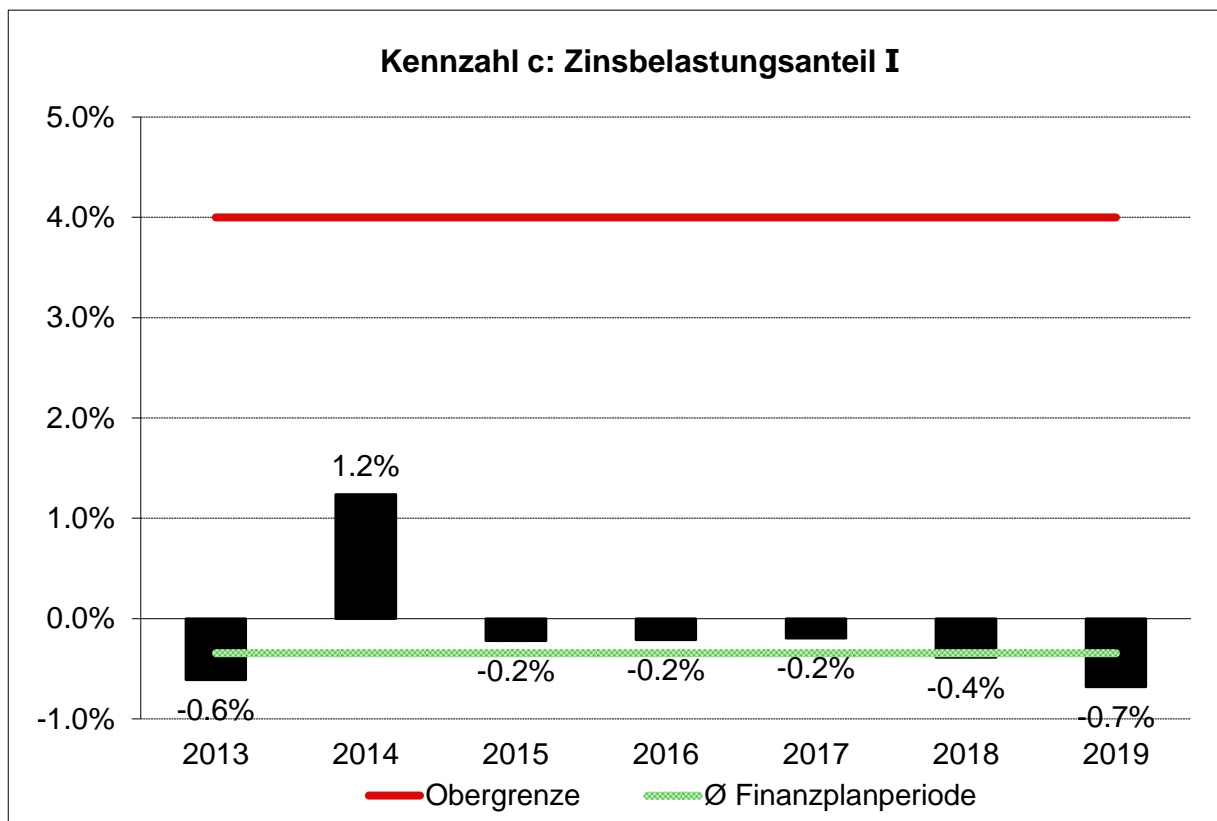


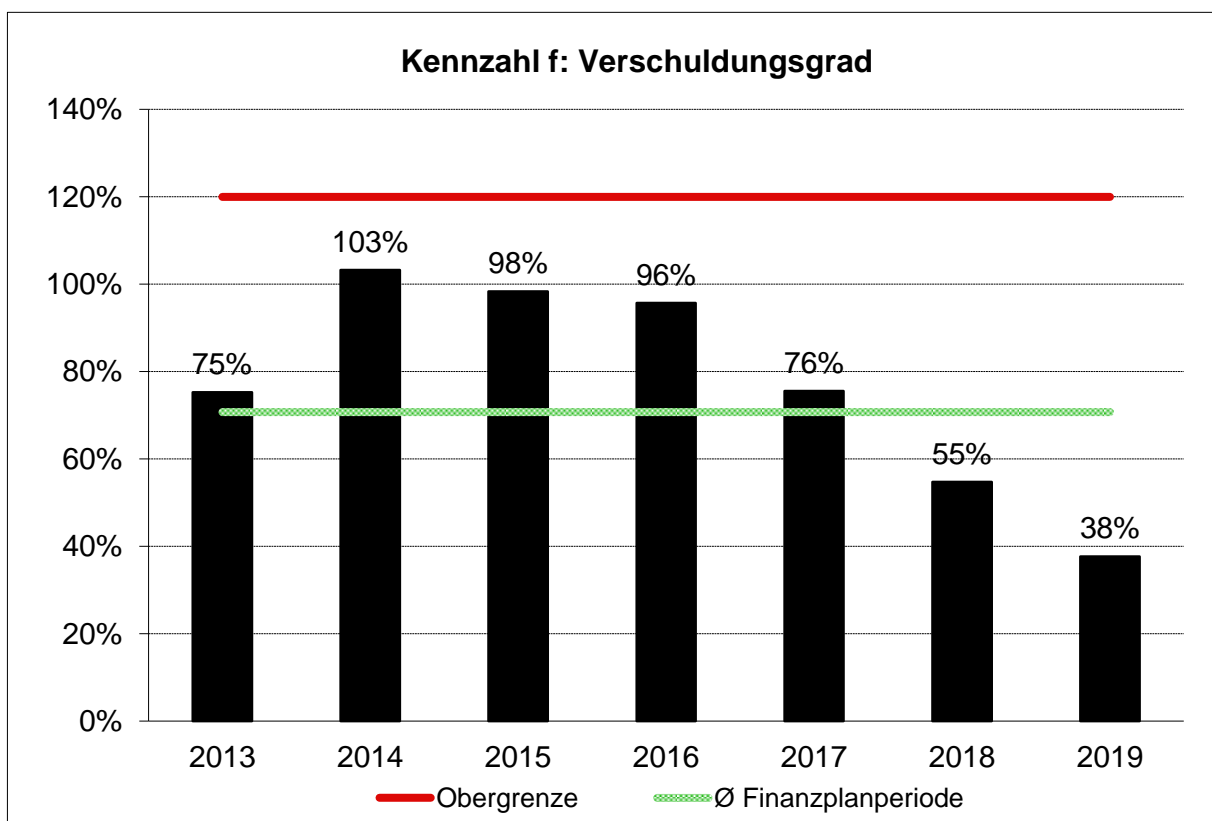
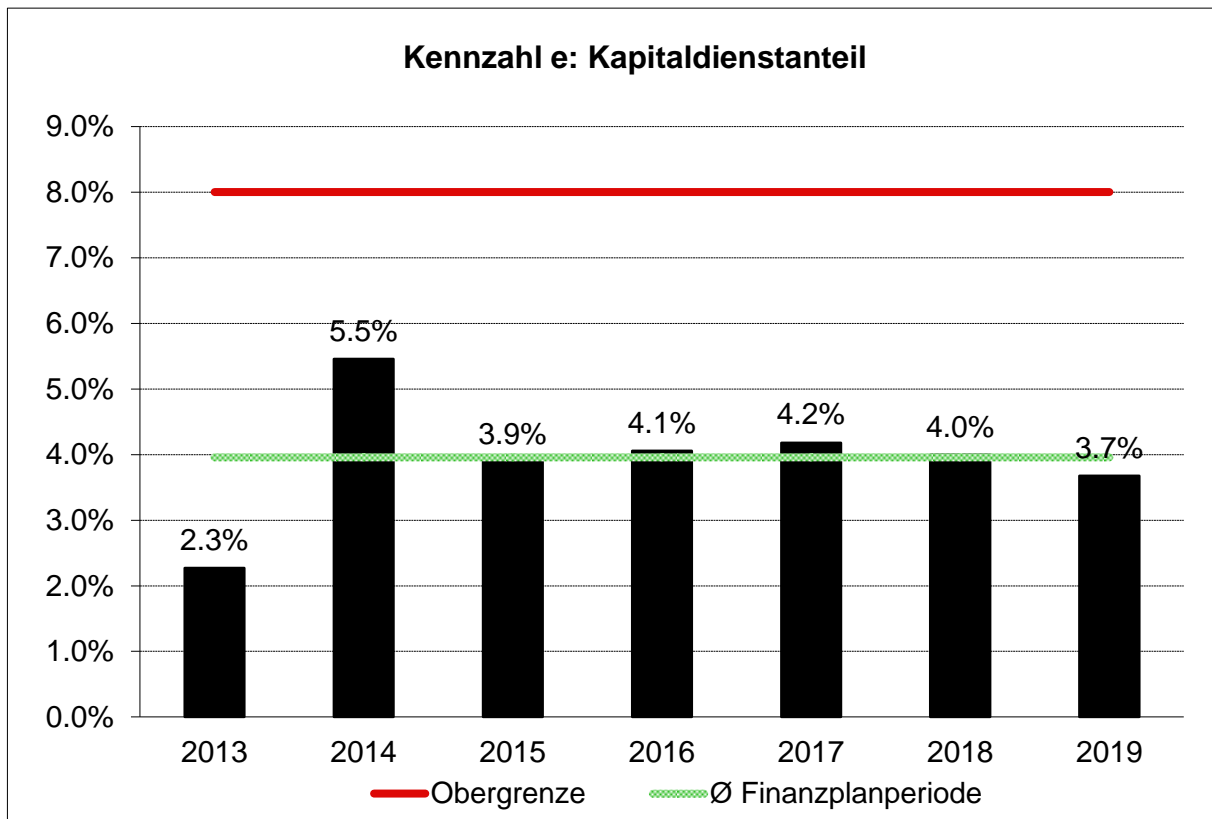


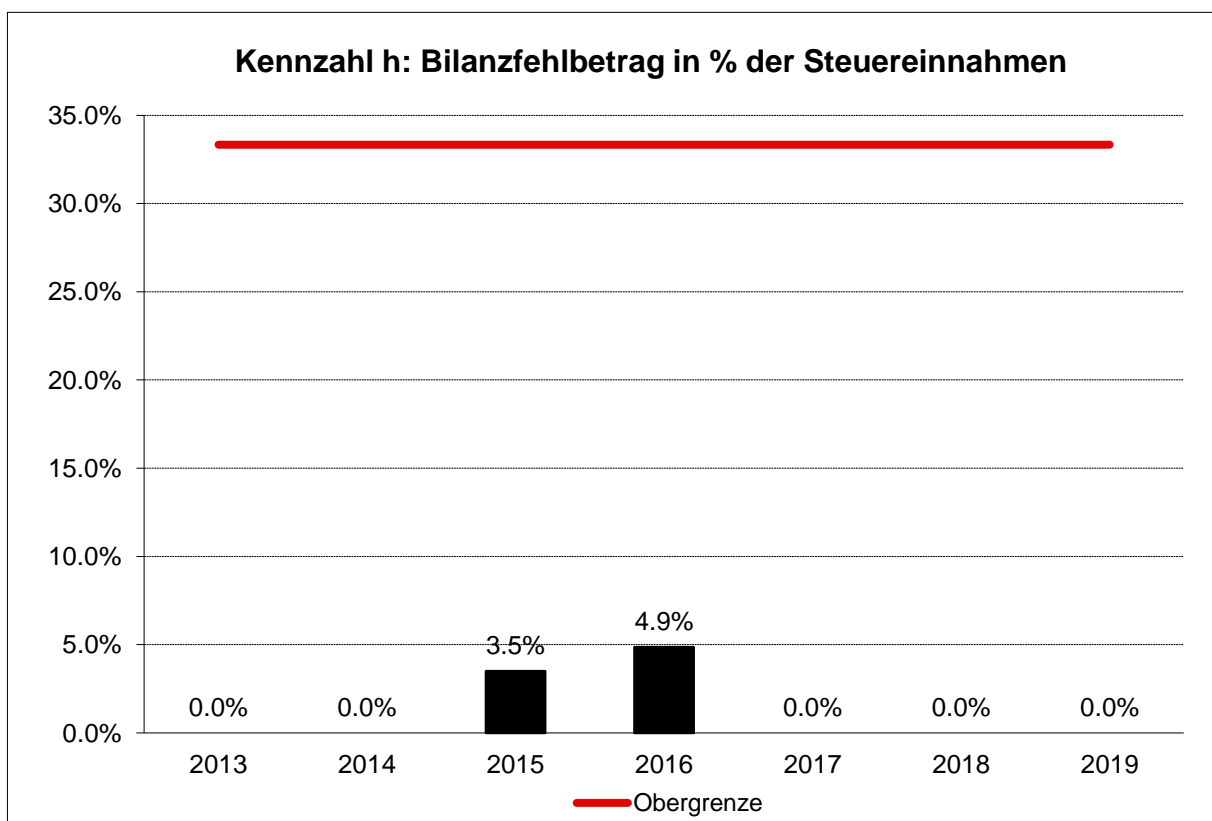
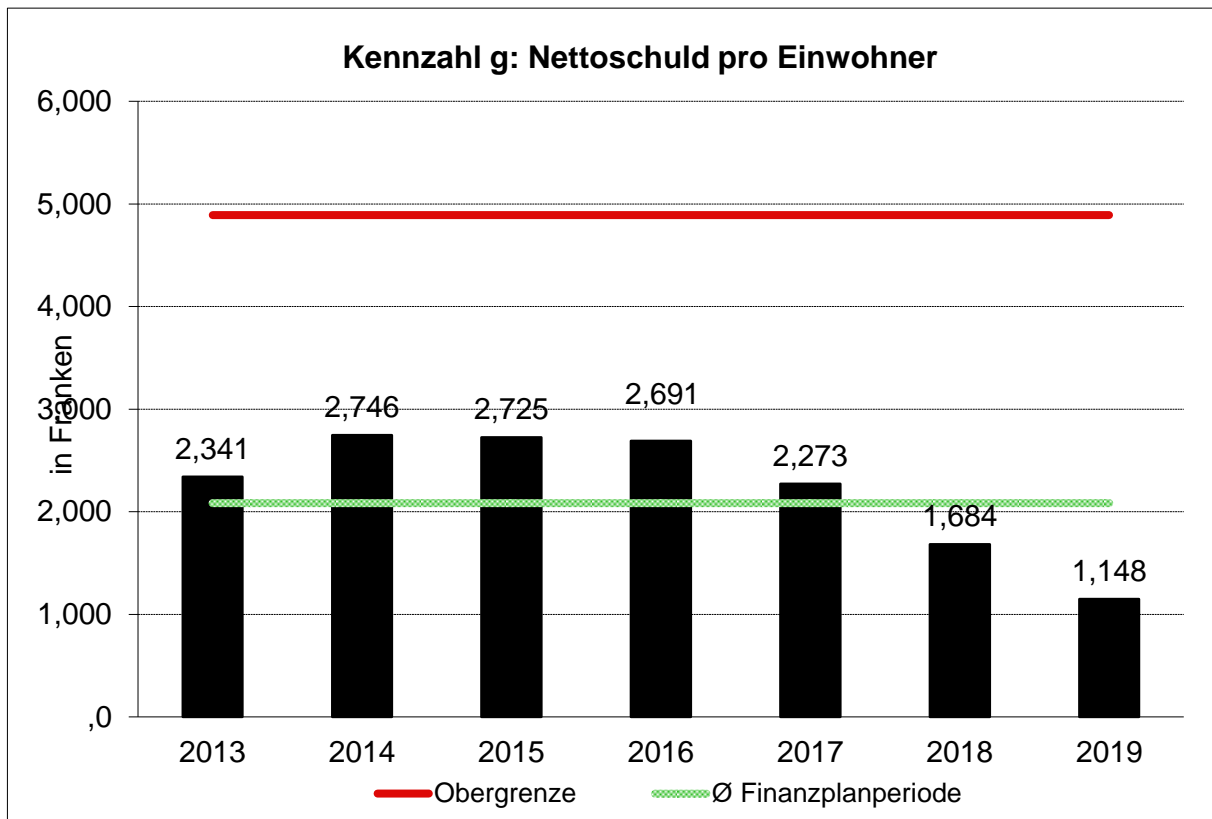












Formular 7b: Längerfristige Massnahmen zur Sicherstellung eines gesunden Finanzhaushaltes

Massnahme	Realisation	Wirkung			Kompetenz		
	Jahr	klein	mittel	gross	Gemeinderat	Gemeindeversammlung	Volksabstimmung
1 höherer Steuerfuss beibehalten	2015		x			x	
2 tiefe Verzinsung Spezialfinanzierungen	2015	x			x		
3 Belastung Verwaltungsaufwand an Spezialfinanzierungen	2015		x		x		
5 minimaler Strassenunterhalt	2015		x		x		
7 Wachstum in Wohnzonen gemäss BZR und Richtplan Dorf	2016			x	x		
8 Wärmeverbund Chriesipark	2016		x		x		
9 Wachstum in Wohnzonen gemäss BZR und Richtplan Dorf	2017			x	x		
10							
11							
12							
13							
14							
15							

Formular 8: Spezialfinanzierungen mit linearer Abschreibung (Hilfsformular)

in 1'000 Franken

Kto Laufender Aufwand und Ertrag	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
	2009	2010	2011	2012	2013	2014
<i>Aufwand</i>						
30 Personalaufwand			0	0	0	0
31 Sachaufwand			0	0	0	0
34 Anteile/Beiträge ohne Zweckbindung			0	0	0	0
35 Entschädigung an Gemeinwesen			0	0	0	0
36 Eigene Beiträge			0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen (ohne Zinsen und Abschreibungen)			0	0	0	0
Total laufender Aufwand	0	0	0	0	0	0
<i>Ertrag</i>						
42 Vermögenserträge			0	0	0	0
43 Entgelte			0	0	0	0
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen			0	0	0	0
46 Beiträge für eigene Rechnung			0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen (ohne Zinsen und Abschreibungen)			0	0	0	0
Total laufender Ertrag	0	0	0	0	0	0

Kto Investitionen und Änderungen	ND	Total	Budget	Finanzplanjahre			
			2010	2011	2012	2013	2014
<i>Investitionsvorhaben</i>							
		0					
		0					
		0					
		0					
Total Investitionen		0	0	0	0	0	0
<i>Auflösung von Vorfinanzierungen/Spezialfonds</i>							
<i>Änderungen bei Aufwand- bzw. Ertragsposition</i>							
<i>inkl. Folgekosten aus Investitionen</i>							
Total Aufwand- und Ertragsänderungen			0	0	0	0	0

Kto Überschuss-/Defizitberechnung	Budget	Finanzplanjahre			
	2010	2011	2012	2013	2014
<i>Bilanzzahlen</i>					
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen Anfang Jahr		0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Vorfinanzierungen/Spezialfonds Anfang Jahr		0	0	0	0
Guthaben Gemeinde aus Spezialfin. Anfang Jahr netto		0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Verpflichtung Gemeinde für Spezialfinanzierung Anfang Jahr netto		0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Zinssatz für Verzinsung der Guthaben/Verpflichtungen					
<i>Ertragsposition</i>					
Laufender Ertrag	0	0	0	0	0
Laufender Aufwand (-)	0	0	0	0	0
Saldo der Aufwands- und Ertragsänderungen	0	0	0	0	0
ordentliche Abschreibungen inkl. Neuinvestitionen ins VV (-)		#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Zusätzliche Abschreibungen auf dem VV (-) vgl. Form 4a					
auslaufende Abschreibungen VV (+)					
Abschreibung Guthaben Spezialfinanzierungen (-)					
Verzinsung Verwaltungsvermögen (-)	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Verzinsung Guthaben/Verpflichtung Spezialfinanzierung	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Überschuss (Einlage in Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Defizit (Entnahme aus Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!

Formular 9: Plangrössen, Kennzahlen und Finanzausgleichszahlungen

Plangrössen	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Δ Personalaufwand Verwaltung/Betrieb		0.0%	0.5%	1.5%	1.5%	1.5%
Δ Personalaufwand Lehrkräfte		0.0%	0.5%	1.5%	1.5%	1.5%
Teuerung Sachaufwand / Entgelte		0.0%	0.0%	1.2%	1.2%	1.2%
Steuerfuss	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.10
Wachstum der Ø Steuerkraft		0.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%
Entschäd./Rückerst. Gemeinwesen (Kto 35,45)		0.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Eigene & Beitr. f. eigene Rechnung (Kto 36,46)		0.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung		1.0%	1.5%	2.5%	3.0%	2.0%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	875	884	897	919	947	966
Zinssätze (für Neukredite)		2.00%	2.00%	2.50%	2.50%	2.50%

Kennzahlen gemäss Verordnung	Grenz- werte	Ø Fipla 2015-19	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
			2014	2015	2016	2017	2018	2019
a. Selbstfinanzierungsgrad	>	0%	-106%	88%	94%			
b. Selbstfinanzierungsanteil	>	0%	-5%	1%	2%	8%	10%	9%
c. Zinsbelastungsanteil I	<	4%	1%	0%	0%	0%	0%	-1%
d. Zinsbelastungsanteil II	<	6%	2%	0%	0%	0%	-1%	-1%
e. Kapitaldienstanteil	<	8%	5%	4%	4%	4%	4%	4%
f. Verschuldungsgrad	<	120%	103%	98%	96%	76%	55%	38%
g. Nettoschuld pro Einwohner	<	4'890	2'746	2'725	2'691	2'273	1'684	1'148

Finanzausgleichszahlungen	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Horizontale Abschöpfung	0	0	0	0	0	0
Minderertrag Übergangsregelung	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0
Ressourcenausgleich	40	37	81	237	247	257
Topografischer Lastenausgleich	12	13	13	13	12	12
Bildungslastenausgleich	145	174	174	150	160	165
Soziallastenausgleich	0	0	0	0	0	0
Infrastrukturlastenausgleich	0	0	0	0	0	0
Entschuldungsbeitrag	0	0	0	0	0	0
Beiträge Härtefonds	0	0	0	0	0	0
Andere Finanzausgleichszahlungen	0	0	0	0	0	0
Mehrertrag Übergangsregelung (+)	0	0	0	0	0	0
Total Einnahmen Finanzausgleich	197	224	268	400	419	434
Nettoeinnahmen (+) aus Finanzausgleich	197	224	268	400	419	434