
Finanz- und Aufgabenplan

2016 bis 2020

der Gemeinde Ermensee

erstellt am 28. September 2015

Formular 0a: Planungsgrößen und Ausgangslage Bestandesrechnung

Gemeinde	<input type="text" value="Ermensee"/>	Ausgangsdaten Budget - Budget ?	<input type="text" value="ja"/>
Kanton	<input type="text" value="Luzern"/>		
Ständige Wohnbevölkerung Ende Rechnungsjahr 2014	<input type="text" value="865"/>	1. Finanzplanjahr	<input type="text" value="2017"/>
Kantonales Mittel der Nettoschuld Pro Einwohner Ende 2014	<input type="text" value="2'440"/>	Letzte Rechnung	2014
		Aktuelles Budget	2015
		Geplantes neues Budget	2016
Anteil Lehrkräfte am Personalaufwand (ca.)	<input type="text" value="55%"/>		
Verwendung Rechnungsüberschüsse für zusätzliche Abschreibungen	<input type="text" value="nein"/>		

Eingabe Einflussfaktoren / Plangrößen	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Δ Personalaufwand Verwaltung/Betrieb			0.50%	1.00%	1.00%	1.00%
Δ Personalaufwand Lehrkräfte			0.50%	1.00%	1.00%	1.00%
Teuerung Sachaufwand / Entgelte			0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Steuerfuss	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20
Wachstum der Ø Steuerkraft			2.00%	1.00%	0.50%	0.50%
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	2.00%	2.50%	2.50%	2.00%	1.50%	1.00%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	882	904	927	946	960	969
Zinssätze (für Neukredite)		2.50%	2.50%	2.00%	2.00%	2.00%

Bestandesrechnung Ende des Rechnungsjahres 2014 (nach Abschlussverbuchung)

in 1'000 Franken

1 Aktiven	8'777	2 Passiven	8'777
10 Finanzvermögen	5'028	20 Fremdkapital	6'321
11 Verwaltungsvermögen	3'749	200 Laufende Verpflichtungen	1'524
114 Sachgüter	3'749	201 Kurzfristige Schulden	
115 Darlehen und Beteiligungen		202 Langfristige Schulden	3'500
116 Investitionsbeiträge		203 Verpflicht. für Sonderrechnungen	314
117 Übrige aktivierte Ausgaben		204 Rückstellungen	
12 Spezialfinanzierungen		205 Transitorische Passiven	983
13 Bilanzfehlbetrag		22 Spezialfinanzierungen	2'113
		2280 Verpflicht. an Spezialfinanz.	1'852
		2282 Spezialfonds	261
		2285 Vorfinanzierungen	
		23 Kapital	343

Budget der Investitionsrechnung des Jahres 2015

in 1'000 Franken

5 Investitionsausgaben	673	6 Investitionseinnahmen	360
		Nettoinvestitionen	313

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

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	0	.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
		Voraussichtlicher Abschluss:	
		Erhöhung Bilanzfehlbetrag	
		Reduktion Eigenkapital	138

Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2016

in 1'000 Franken

3 Aufwand	4'446	4 Ertrag	4'375
30 Personalaufwand	1'427	40 Steuern	2'495
31 Sachaufwand	426	400 Einkommens-/Vermögenssteuern	2'346
32 Passivzinsen	30	.10 Gemeindesteuern: Ertrag des laufenden Jahres	2'000
33 Abschreibungen	267	.15 Nachträgliche Vermögenssteuer	
330 Finanzvermögen	10	.16 Sondersteuer auf Kapitalauszahl.	50
331 Verwaltungsvermögen ordentlich	120	.20 Nachträge früherer Jahre	250
332 Verwaltungsvermögen zusätzlich	137	.29 Eingang abgeschriebener Steuern	
333 Bilanzfehlbetrag		.30 Quellensteuer	45
34 Ant. u. Beitr. ohne Zweckbest.	1	.40 Nachsteuern- und Steuerstrafen	1
340 Einnahmenanteile an andere Gemeinden	1	402 Sondersteuern: Personal-/Liegenchaftssteuer	12
341 Ausgaben ohne Zweckbindung an Kantone		403 Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuer	45
35 Entsch. an Gemeinwesen	933	404 Handänderungssteuer	75
36 Eigene Beiträge	1'289	405 Erbschaftssteuern	10
37 Durchlaufende Beiträge		406 Besitz- und Aufwandsteuern (Hunde, Forst, Billet	7
38 Einlagen (ohne 389 Ertragsüberschuss)		41 Regalien und Konzessionen	44
39 Interne Verrechnung	73	42 Vermögenserträge	30
		davon 424 Buchgewinn aus Veräuss. Finanzverm.	
		43 Entgelte	361
		44 Aneile und Beiträge ohne Zweckbindung	305
		45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	19
		46 Beiträge für eigene Rechnung	899
		davon 463 Ertrag eigene Anstalten	277
		47 Durchlaufende Beiträge	
		48 Entnahmen (ohne 489 Aufwandüberschuss)	130
		49 Interne Verrechnung	92
Ertragsüberschuss 2016	-	Aufwandüberschuss 2016	71

Achtung! Position 39 und 49 unterschiedlich hoch!

Restsaldo Bilanzfehlbeträge per Ende 2016

2007

2008

2009

2010

2011

2012

2013

2014

2015

Formular 1: Weiterführung der Laufenden Rechnung

in 1'000 Franken

Aufwand

Kto	Aufwandsposition	Budget	Budget	Finanzplanjahre				Differenz zu 2015
		2015	2016	2017	2018	2019	2020	
30	Personalaufwand	1'339	1'427	1'434	1'448	1'463	1'478	10.4%
31	Sachaufwand	344	426	426	426	426	426	23.8%
32	Passivzinsen	20	30	30	30	30	30	50.0%
330	Abschreibungen Finanzvermögen	0	10	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	893	933	942	952	961	971	8.7%
36	Eigene Beiträge	1'288	1'289	1'302	1'315	1'328	1'341	4.1%
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0.0%
38	Einlagen (Finanzplanjahre in F5)	16	0	-	-	-	-	vgl. Form5
39	Interne Verrechnung	58	73	73	73	73	73	25.9%
Total laufender Aufwand		3'959	4'189	4'218	4'255	4'292	4'330	9.4%

Ertrag

Kto	Ertragsposition	Budget	Budget	Finanzplanjahre				Differenz zu 2015
		2015	2016	2017	2018	2019	2020	
400	Einkommens-/Vermögenssteuern	2'225	2'346	2'386	2'450	2'492	2'526	13.5%
	.10 Ertrag des laufenden Jahres	1'875	2'000	2'091	2'154	2'197	2'230	19.0%
	davon Δ Steuerfuss zu 2015		0	0	0	0	0	0.0%
	.15 Nachträgliche Vermögenssteuer	0	0	0	0	0	0	0.0%
	.16 Sondersteuer auf Kapitalauszahl.	50	50	50	50	50	50	0.0%
	.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	50	45	45	45	45	45	-10.0%
	.40 Nachsteuern- und Steuerstrafen	0	1	0	1	0	1	0.0%
402	Personal-/Liegenschaftssteuern	11	12	12	13	13	13	16.9%
403	Grundstückgew.-/Lotteriegew.st.	45	45	45	50	50	50	11.1%
404	Handänderungssteuern	145	75	75	75	45	55	-62.1%
405	Erbschafts-/Schenkungssteuern	10	10	10	10	10	10	0.0%
406	Besitz-, Aufwand-/Lotteriesteuer	7	7	7	7	7	7	0.0%
41	Regalien und Konzessionen	44	44	45	46	47	47	7.2%
42	Vermögenserträge	28	30	30	30	30	30	7.1%
43	Entgelte	315	361	361	361	361	361	14.6%
444	Total Einnahmen Finanzausgleich	224	305	320	303	372	477	112.9%
45	Rückerstatt. von Gemeinwesen	20	19	19	19	20	20	-1.1%
46	Beiträge für eigene Rechnung	846	899	908	917	926	936	10.6%
	davon Pos. 463 Eigene Anstalten	269	277	280	283	285	288	0
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0.0%
48	Entnahmen (Finanzplanjahre in F5)	166	130	-	-	-	-	vgl. Form5
49	Interne Verrechnung	58	92	92	92	92	92	58.6%
Total laufender Ertrag		4'144	4'375	4'311	4'373	4'465	4'624	11.6%

Formular 2: Finanzausgleich

in 1'000 Franken

Position	Budget	Budget	Finanzplanjahre				Differenz zu 2015
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Horizontale Abschöpfung (Kto 341.10)							0.0%
Minderertrag Übergangsregelung (Kto 341.50)							
Total Ausgaben Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0	0.0%

Ressourcenausgleich	36	105	133	140	200	300	733.3%
Topografischer Lastenausgleich	12	13	13	13	12	12	0.0%
Bildungslastenausgleich	176	187	174	150	160	165	-6.3%
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	224	305	320	303	372	477	112.9%

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)

S/E	* Veränderung der Aufgaben inklusive Folgekosten	Finanzplanjahre			
		2017	2018	2019	2020
0	Allgemeine Verwaltung	20	0	0	0
	Verwaltungskonzept	20			
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	20	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 2016 bis 2020	ND*	Budget	Finanzplanjahre					später
				2016	2017	2018	2019	2020		
0	Allgemeine Verwaltung	150		0	150	0	0	0	0	
	Überarbeitung Nutzungsplanung	150	10		150					
		0								
		0								
		0								
1	Öffentliche Sicherheit	0		0	0	0	0	0	0	
		0								
		0								
		0								
		0								
2	Bildung	10		10	0	0	0	0	0	
	Server/Glasfaserkabel	10	5	10						
		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	100		100	0	0	0	0	0	
	Unterhalt Gemeindestrassen	100	20	100	0					
		0								
		0								
		0								
		0								
		0								
7	Umwelt und Raumordnung	-561		-100	-100	-161	-100	-100	0	
	Anschlussgebühren ARA	-250	0	-50	-50	-50	-50	-50		
	ARA 2. Etappe	148	0	87	61	0	0	0		
	Zusätzliche Abschreibungen ARA	-209	0	-87	-61	-61	0	0		
	Anschlussgebühren Wasser	-250	0	-50	-50	-50	-50	-50		
8	Volkswirtschaft	0		0	0	0	0	0	0	
	GEP	50	0	50						
	Zusätzliche Abschreibungen GEP	-50	0	-50						
		0								
		0								
9	Finanzen und Steuern	0		0	0	0	0	0	0	
		0								
		0								
		0								
		0								
Total Nettoinvestitionen 2016 bis 2020		-301		10	50	-161	-100	-100		
Total Nettoinvestitionen 2016 bis später		-301								0
Total aufgelöste Vorfinanzierungen/Spezialfonds		0								
Finanzierungsbedarf Invest 2016 bis 2020		-301		10	50	-161	-100	-100		

Formular 4a: Investitionen und Abschreibungen

in 1'000 Franken

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

Investitionsvorhaben	Total 2016 bis 2020	Budget 2016	Finanzplanjahre				später
			2017	2018	2019	2020	
a Hochbauten 40 Jahre	0	0	0	0	0	0	0
b Tiefbauten 20 Jahre	100	100	0	0	0	0	0
c Kanalnetze 50 Jahre	0	0	0	0	0	0	0
d Orts- / Regionalplanungen 10 Jahre	150	0	150	0	0	0	0
e Mobilien & Maschinen 8 Jahre	0	0	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	-561	-100	-100	-161	-100	-100	0
j Speziell Jahre	0	0	0	0	0	0	0
k Speziell Jahre	0	0	0	0	0	0	0
Total	-311	0	50	-161	-100	-100	0

Überprüfen Sie die Eingabe bei Formular 4 Spalte F und bei Formular 4a Felder E20 und E21

Berechnung der geplanten Abschreibungen durch Investitionen

Abschreibungen	Nutzung Anzahl Jahre	Budget	Finanzplanjahre			
		2016	2017	2018	2019	2020
a Hochbauten 40 Jahre	40		0	0	0	0
b Tiefbauten 20 Jahre	20		5	0	0	0
c Kanalnetze 50 Jahre	50		0	0	0	0
d Orts- / Regionalplanungen 10 Jahre	10		0	15	0	0
e Mobilien & Maschinen 8 Jahre	8		0	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			5	15	0	0
Abzüglich Minderabschreibungen aus a.o. Abschreibungen			4	0	0	0
Abzüglich auslaufenden / entfallende Abschreibungen						
Total ordentliche Abschreibungen auf VV		120	121	136	136	136

Form 5b

- Entlastung Zinsaufwand / + Mehrbelastung Zinsaufwand

Bilanzfehlbetrag aus dem Jahr	2016				2017				2018				2019				2020							
	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
2007	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2008	0	0	0	2	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2009	0	0	0	3	0	0	0	0	2	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2010	0	0	0	4	0	0	0	0	3	0	0	0	0	2	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0
2011	0	0	0	5	0	0	0	0	4	0	0	0	0	3	0	0	0	0	2	0	0	0	0	1
2012	0	0	0	6	0	0	0	0	5	0	0	0	0	4	0	0	0	0	3	0	0	0	0	2
2013	0	0	0	7	0	0	0	0	6	0	0	0	0	5	0	0	0	0	4	0	0	0	0	3
2014	0	0	0	8	0	0	0	0	7	0	0	0	0	6	0	0	0	0	5	0	0	0	0	4
2015	0	0	0	9	0	0	0	0	8	0	0	0	0	7	0	0	0	0	6	0	0	0	0	5
2016	0	0	0	10	0	0	0	0	9	0	0	0	0	8	0	0	0	0	7	0	0	0	0	6
2017					11	0	0	0	10	0	0	0	0	9	0	0	0	0	8	0	0	0	0	7
2018					12					0	0	0	0	10	0	0	0	0	9	0	0	0	0	8
2019					13										0	0	0	0	10	0	0	0	0	9
2020					14															0	0	0	0	10
2021					15																			
2022					16																			
	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0	

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

	2016	2017	2018	2019	2020
Überschuss Laufende Rechnung	0	0	24	84	201
Zusätzliche Abschreibung BF	0	0	0	0	0
Bildung Eigenkapital	0	0	24	84	201
Fehlbetrag Laufende Rechnung	71	12	0	0	0
Erhöhung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0
Auflösung Eigenkapital	71	12	0	0	0
Abzuschreibendes VV Anfang Jahr	3'739	3'482	3'411	3'115	2'879
Nettoinvestitionen	0	50	-161	-100	-100
Ordentliche Abschreibungen	120 3.2%	121 3.5%	136 4.0%	136 4.4%	136 4.7%
Abzuschreibendes VV Ende Jahr	3'619	3'411	3'115	2'879	2'644
Zus. Abschreibungen VV (F4a)	137	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	3'482	3'411	3'115	2'879	2'644
Reduktion Abschreibung Folgejahr	4 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)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Bilanzfehlbetrag Ende Jahr	0	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital Ende Jahr	343	205	134	122	146	230	431
Abzuschreibendes VV Ende Jahr (ohne Kto. 115, abzgl. 2285)	3749	3739	3'482	3'411	3'115	2'879	2'644

		Budget	Finanzplanjahre			
Laufende Rechnung		2016	2017	2018	2019	2020
Weiterführung der bisherigen Aufgaben						
1	Laufender Ertrag (F1)	4'245	4'311	4'373	4'465	4'624
2	Laufender Aufwand (F1)	4'189	4'218	4'255	4'292	4'330
3	Bruttoüberschuss I (1) - (2)	56	92	118	172	294
Veränderung der Laufenden Rechnung						
4	Aufwand- und Ertragsänderungen (F3)		20	0	0	0
5	Veränderung der Zinsbelastung (F5a)		-1	-2	-7	-13
6	Bruttoüberschuss II (3) - (4) - (5)	56	73	120	180	307
7	Mindestabschreibungen Verwaltungsvermögen (F4a)	120	121	136	136	136
8	Zusätzliche Abschreibung Verwaltungsvermögen (F4a und F5b)	137	0	0	0	0
9	Ordentliche Abschreibung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0
10	Zusätzliche Abschreibung Bilanzfehlbetrag		0	0	0	0
11	Einlagen (Kontengruppe 38, F1)	0	45	35	45	35
12	Entnahmen (Kontengruppe 48, F1)	130	80	75	85	65
13	Ergebnis der Laufenden Rechnung nach ordentlichen Abschreibungen	-71	-12	24	84	201
14	Zusätzliche Abschreibungen Bilanzfehlbetrag (F5b)	0	0	0	0	0
15	Erhöhung Bilanzfehlbetrag (F5b)	0	0	0	0	0
16	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen (F5b)	0	0	0	0	0
17	Bildung (+) bzw. Auflösung (-) von Eigenkapital (F5b)	-71	-12	24	84	201
18	Ergebnis der Laufenden Rechnung nach Verbuchung des Ergebnisses	0	0	0	0	0

<i>Berechnung des Mittelbedarfs</i>						
Finanzierungsfehlbetrag (Form 5a)	-46	-23	-281	-280	-407	
Kreditrückzahlungen (F5a)	0	0	0	0	0	
Änderungen Finanzvermögen (F5a)	0	0	0	0	0	
Mittelbedarf (inkl. Umschuldungen / Finanzvermögen)	-46	-23	-281	-280	-407	
<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	250	500	500	
Veränderung der liquiden Mittel kumuliert	46	-181	-150	-370	-463	

Formular 6: Kennzahlen

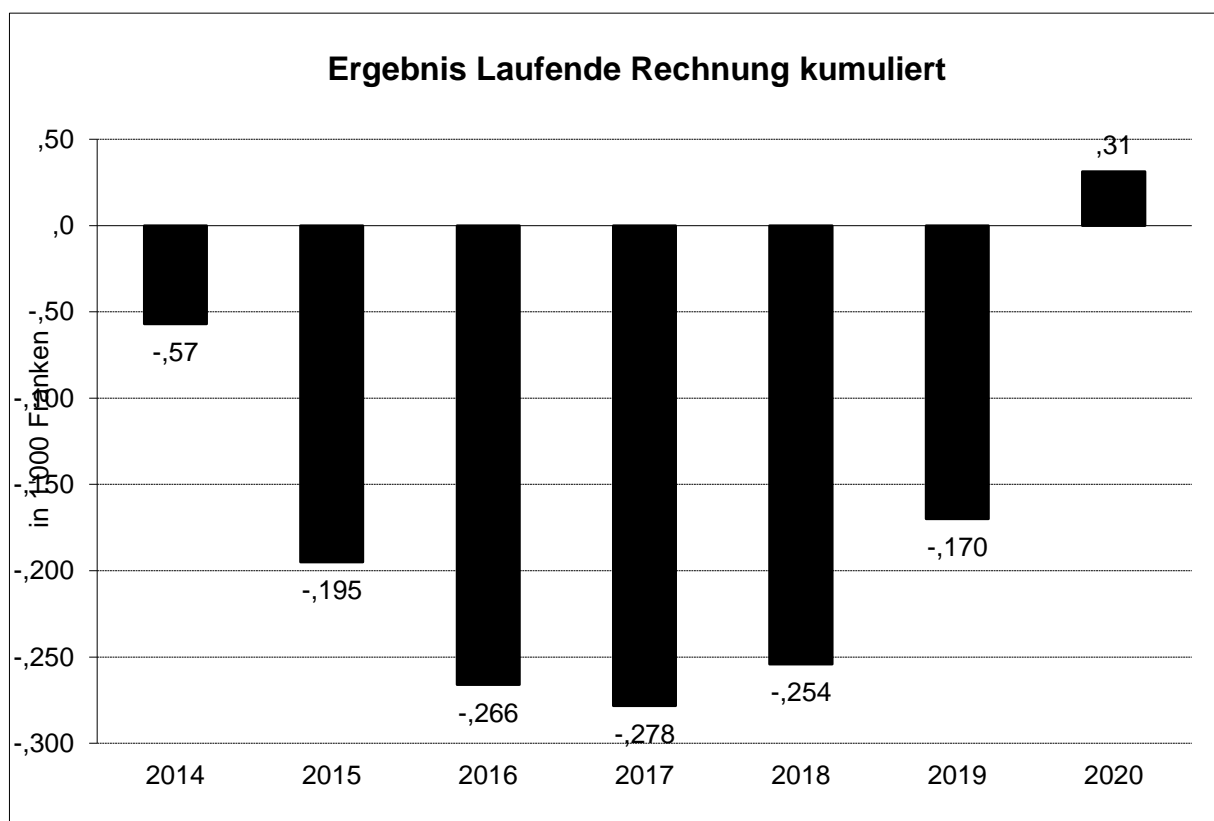
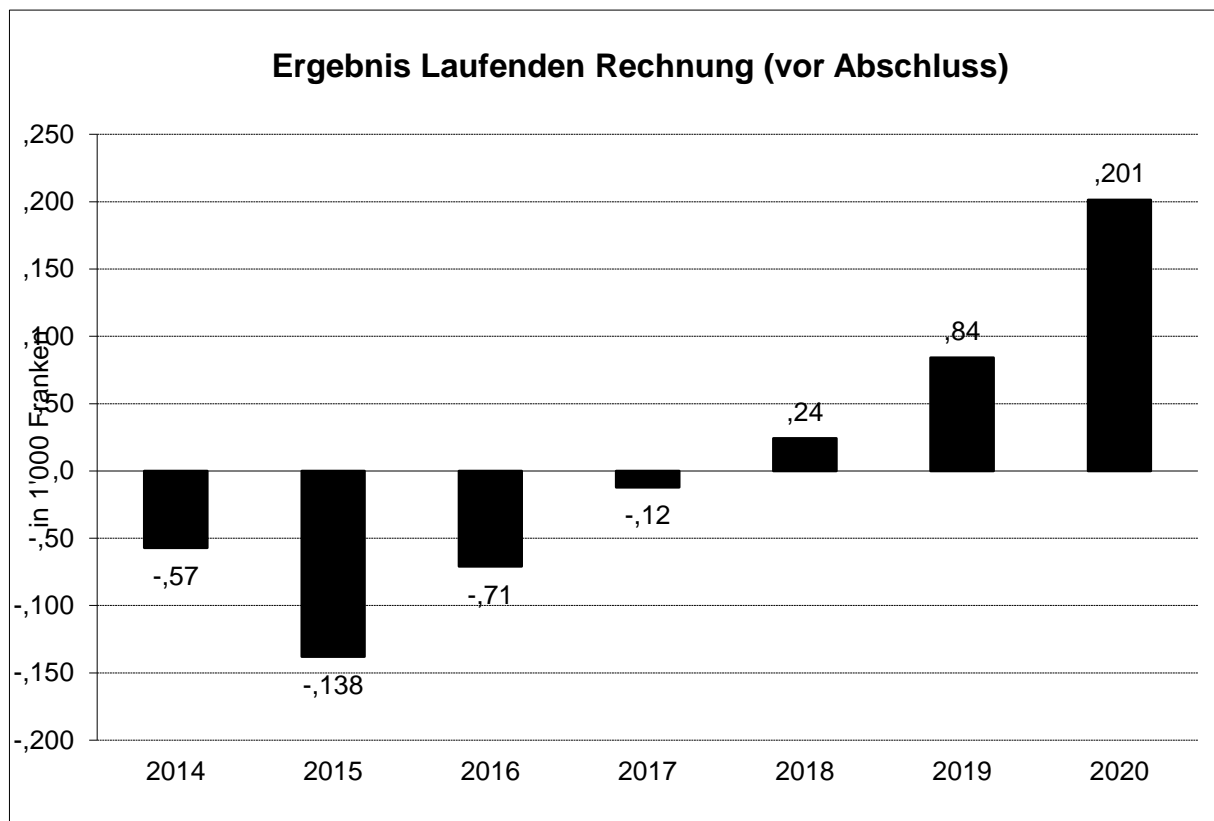
in 1'000 Franken

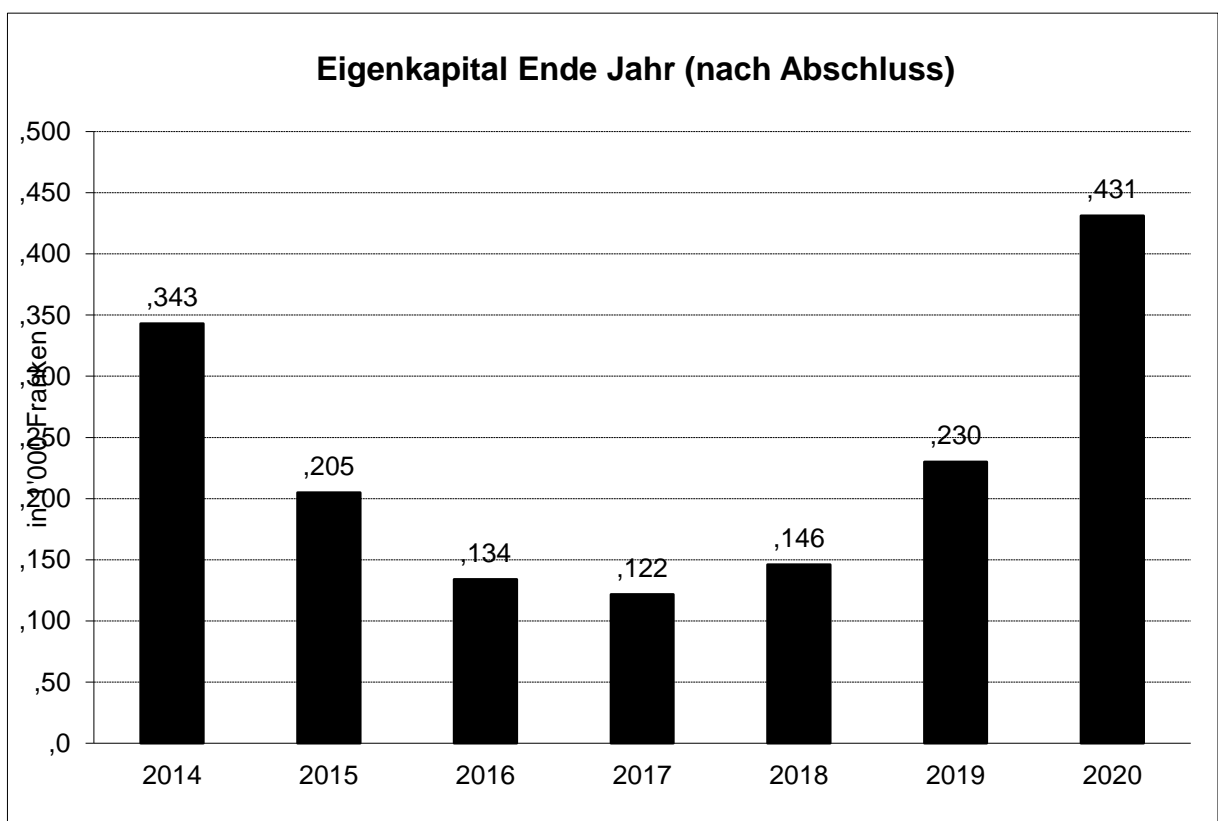
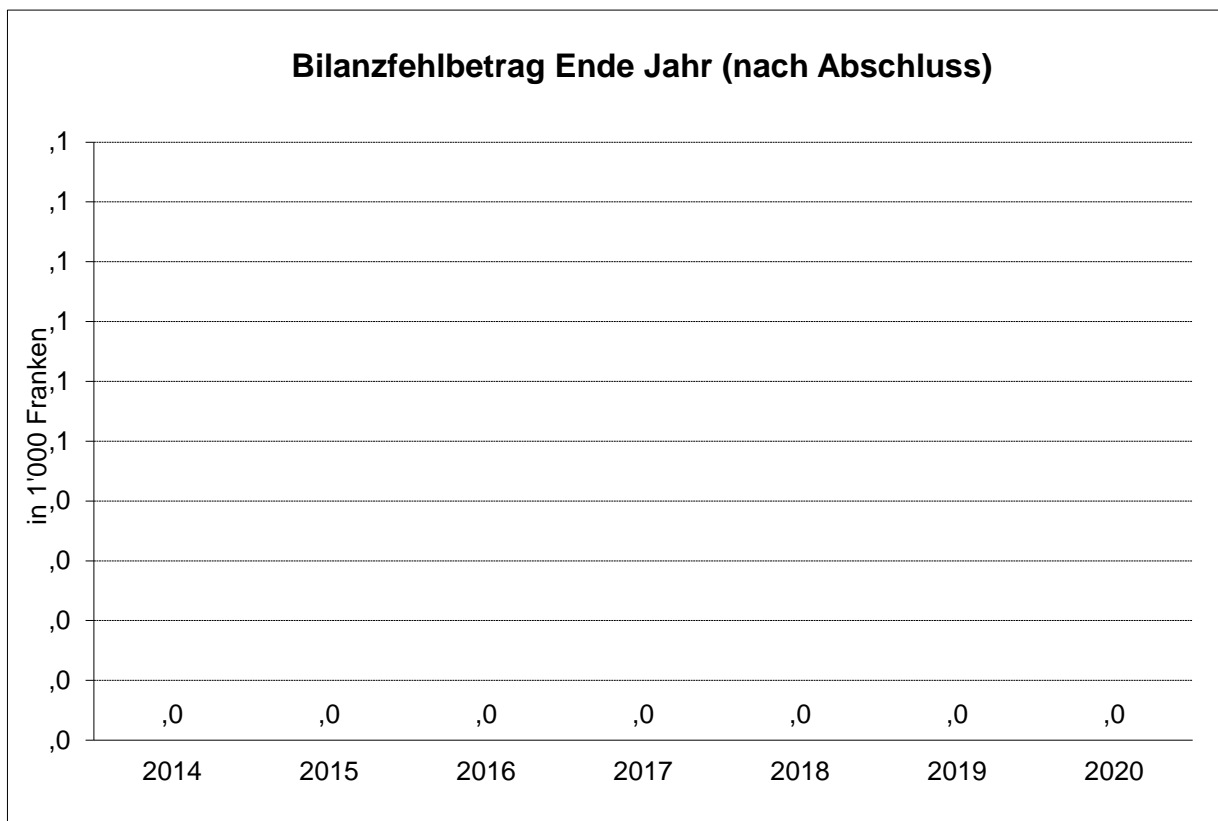
Kennzahl	Rechnng	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	704	313	10	50	-161	-100	-100
Selbstfinanzierung (inkl. a.o. Abschr/Beiträge)	42	35	56	73	120	180	307
Finanzierungsfehlbetrag(+) / -überschuss(-)	-268	278	-46	-23	-281	-280	-407
Veränderung der Nettoverschuldung kumuliert	1'292	1'570	1'524	1'501	1'220	940	533
Nettoverschuldung Ende Jahr	1'293	1'571	1'525	1'502	1'221	941	534
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	865	882	904	927	946	960	969
Zinsaufwand	26	20	30	29	28	23	17
Vermögenserträge	28	28	30	30	30	30	30
Nettozinsaufwand	-2	-8	0	-1	-2	-7	-13
Abschreibungen (ohne Bilanzfehlbetrag)	288	323	267	131	146	146	146
Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ord. Abschr)	145	142	120	119	134	128	123
Konsolidierter Laufender Ertrag	3'920	3'651	3'876	3'939	3'999	4'087	4'244
Ertrag der Gemeindesteuern	2'373	2'225	2'345	2'386	2'449	2'492	2'525
Ergebnis Laufenden Rechnung (vor Abschluss)	-57	-138	-71	-12	24	84	201
Ergebnis Laufende Rechnung in Steuereinheiten	-0.05	-0.16	-0.08	-0.01	0.02	0.08	0.20
Ergebnis Laufende Rechnung kumuliert	-57	-195	-266	-278	-254	-170	31
Bilanzfehlbetrag Ende Jahr (nach Abschluss)	0	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)	343	205	134	122	146	230	431
Steuerfuss	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20
Mittelbedarf (+) / -überschuss (-)	-268	-100	-46	-23	-281	-280	-407
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)	197	224	305	320	303	372	477
Finanzausgleich ordentlich	197	224	305	320	303	372	477

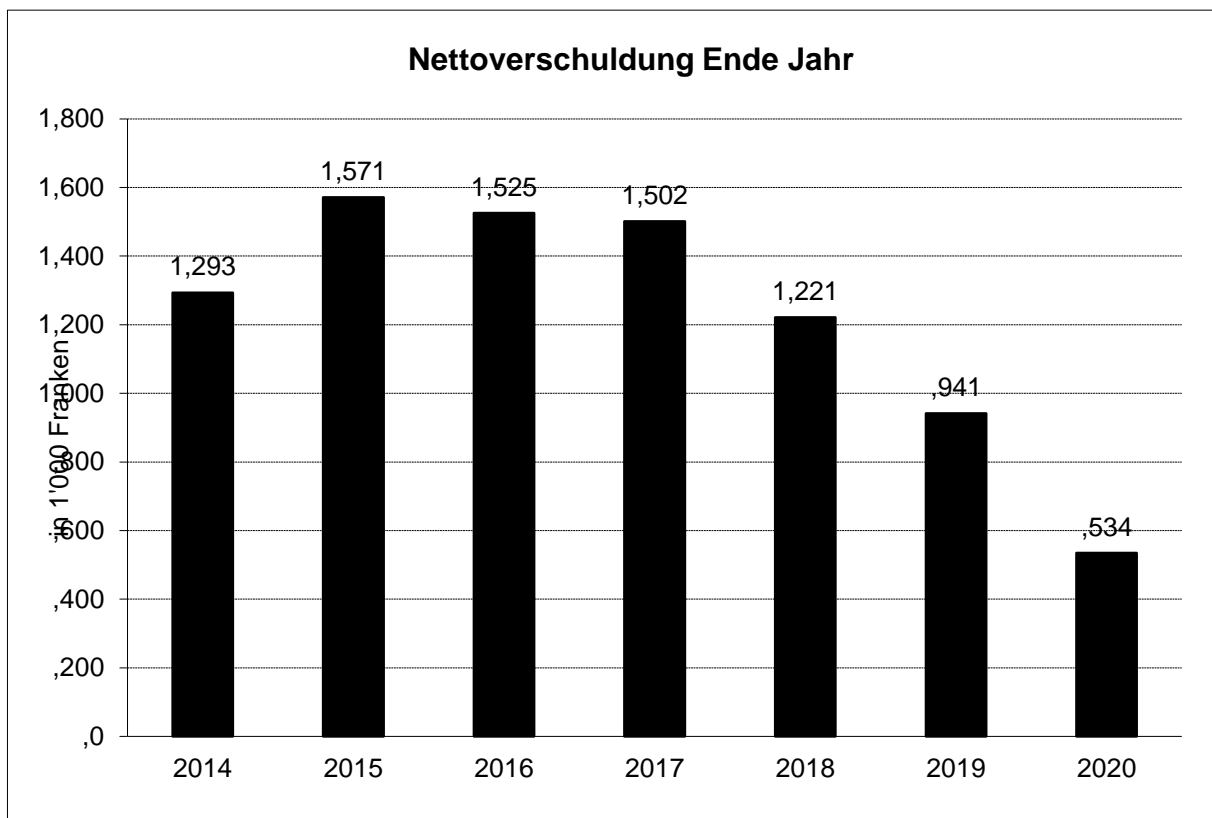
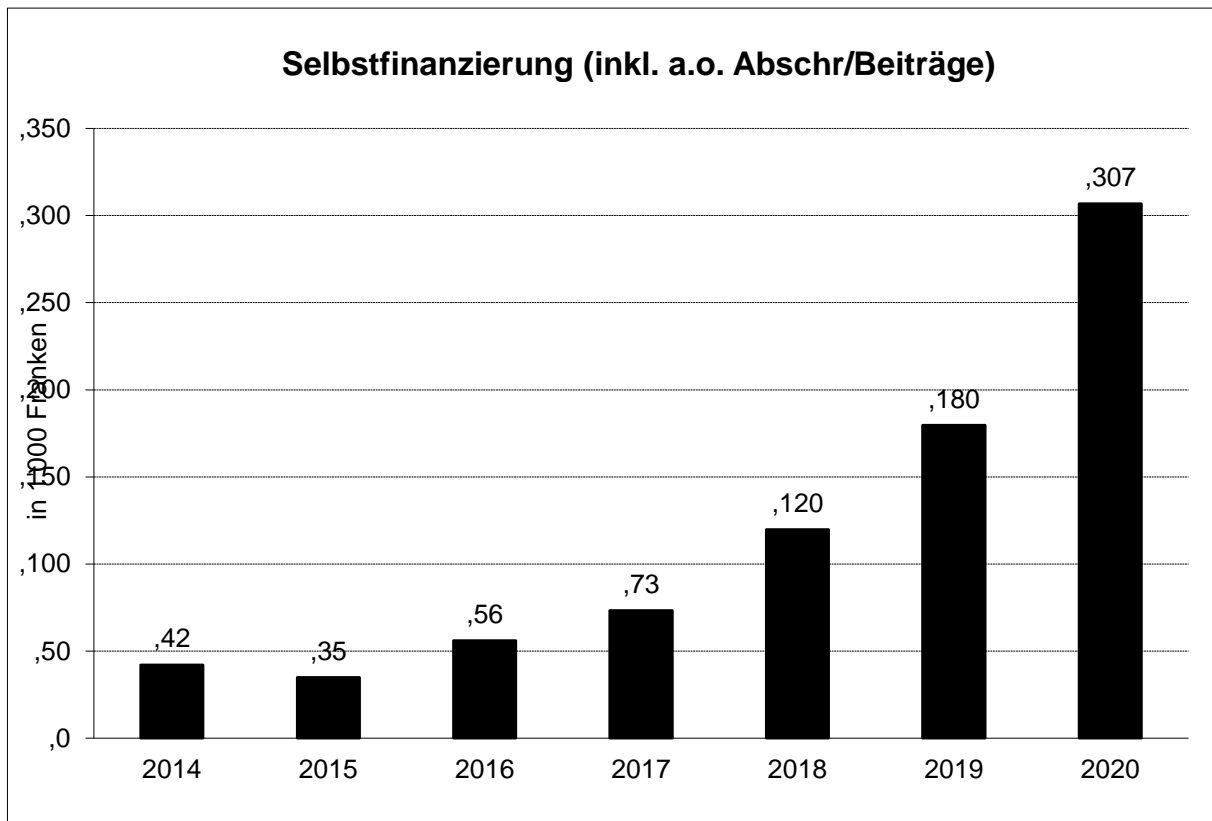
Detaillierte Erfassung für Kennzahlen a-g	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Aufwandüberschuss LR (Kto 489)	-57	-138	-71	-12	0	0	0
Ertragsüberschuss LR (Kto 389)	0	0	0	0	24	84	201
Liegenschaftsaufwand (-) / -ertrag (+) FV (Kt 941-949)							

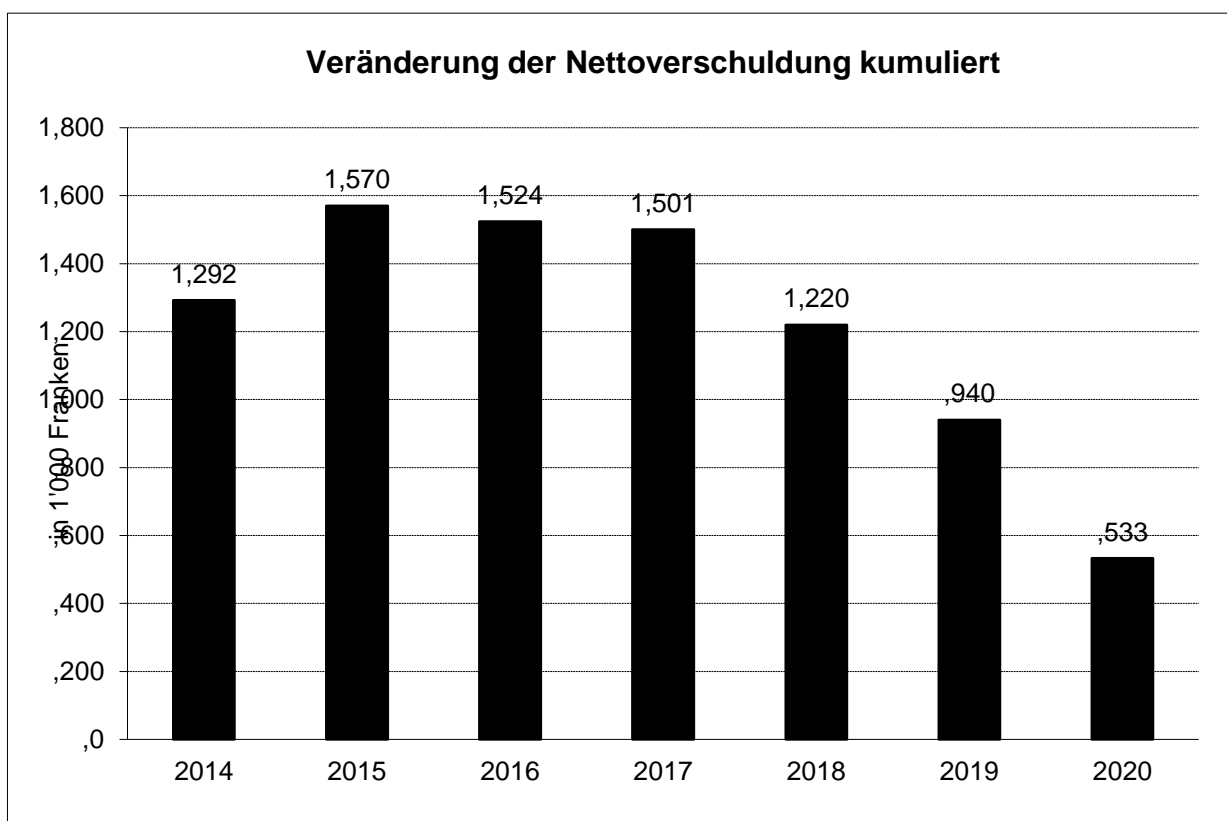
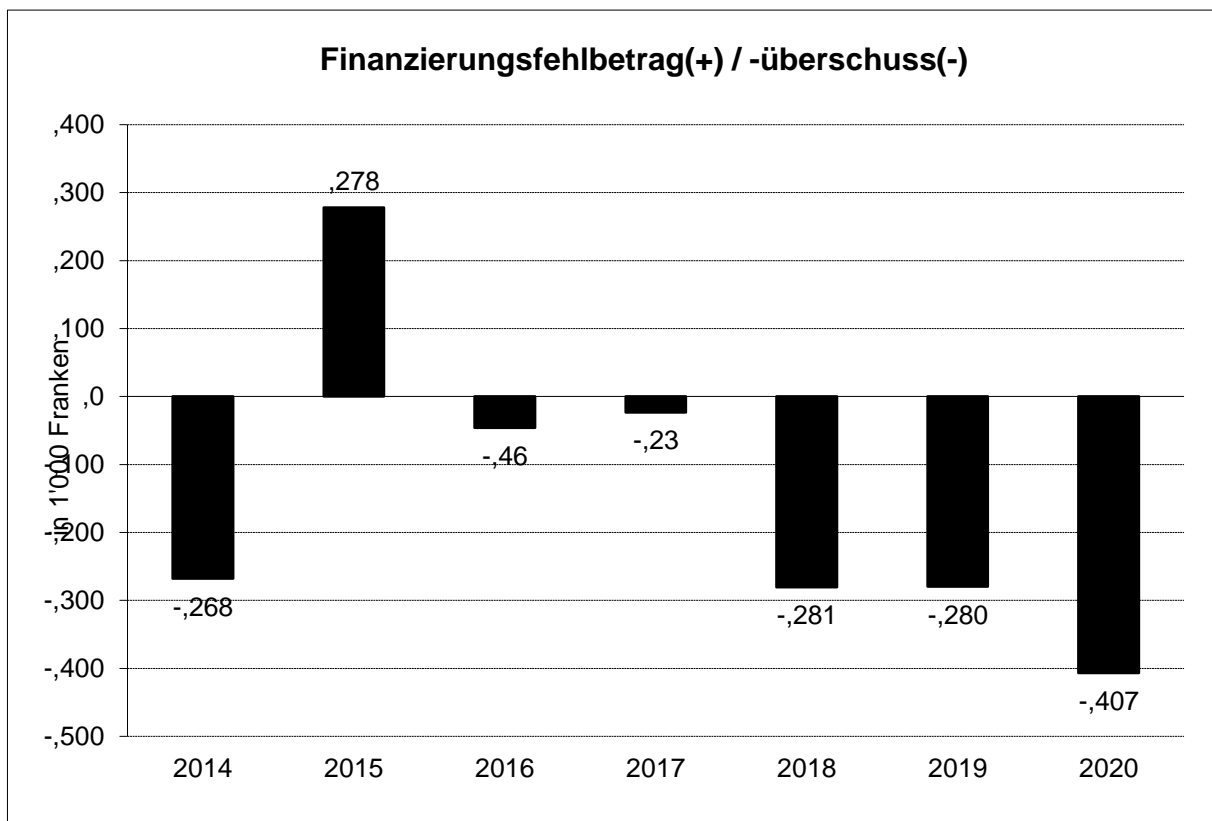
vgl. Berechnung Fin

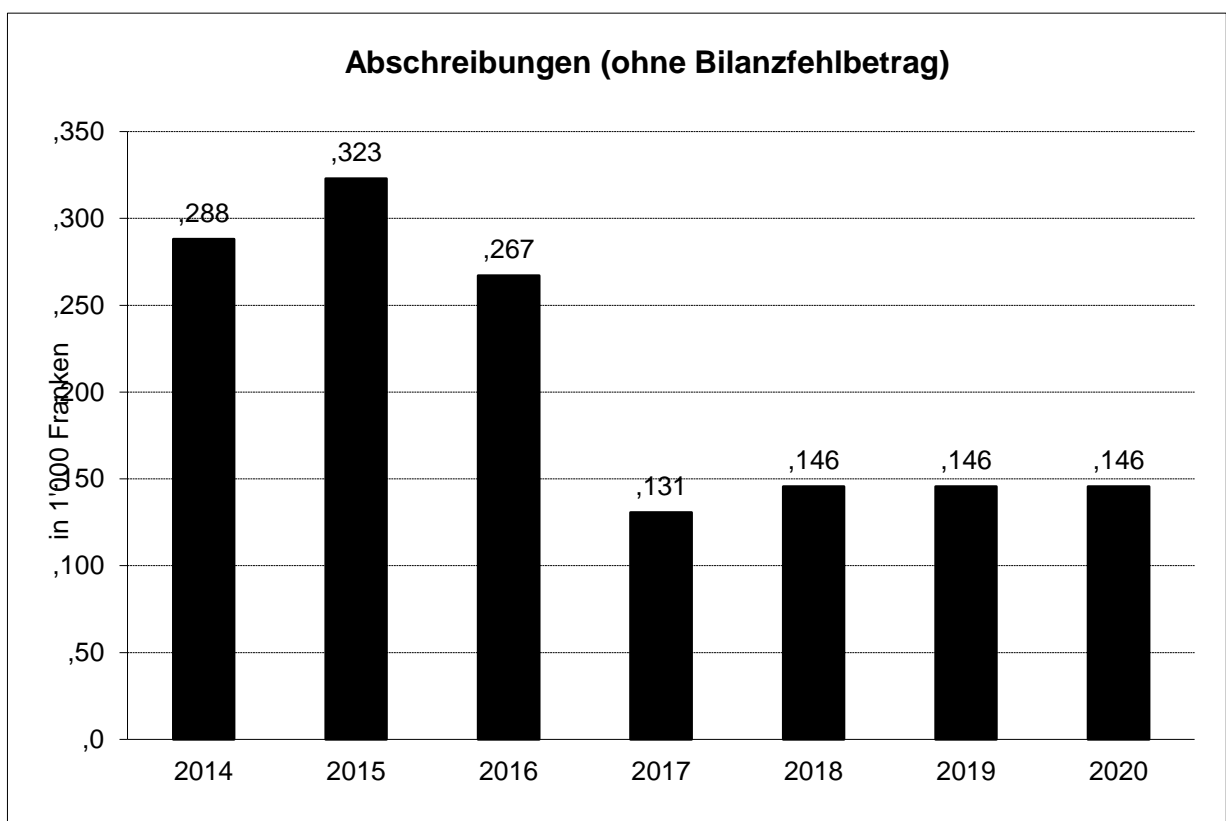
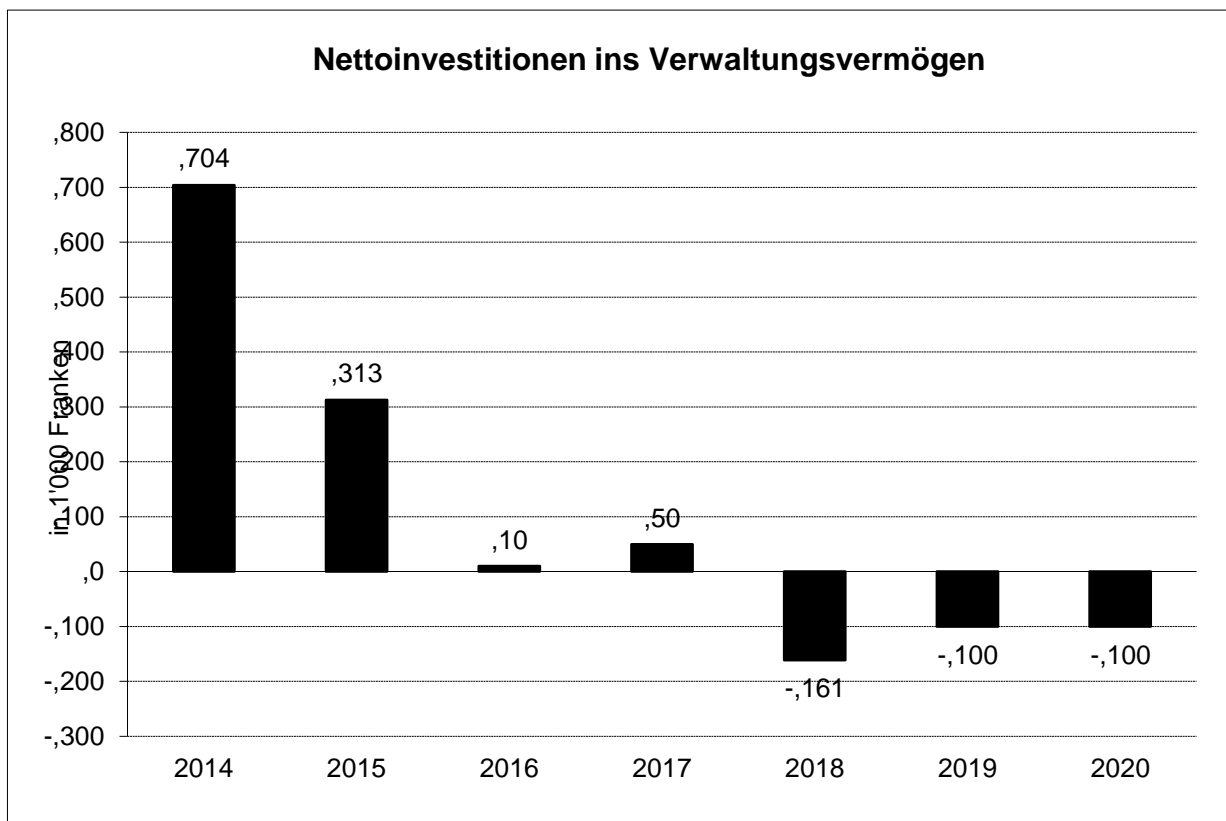
Kennzahlen gemäss Verordnung		Grenzwert	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Ø 16-20
a. Selbstfinanzierungsgrad	min. *	0%	6%	11%	560%	147%				-244%
b. Selbstfinanzierungsanteil	min. *	0%	1.1%	1.0%	1.4%	1.9%	3.0%	4.4%	7.2%	3.7%
c. Zinsbelastungsanteil I	max.	4%	-0.1%	-0.2%	0.0%	0.0%	0.0%	-0.2%	-0.3%	-0.1%
d. Zinsbelastungsanteil II	max.	6%	-0.1%	-0.3%	0.0%	0.0%	-0.1%	-0.3%	-0.4%	-0.2%
e. Kapitaldienstanteil	max.	8%	3.7%	3.9%	3.1%	3.0%	3.3%	3.1%	2.9%	3.1%
f. Verschuldungsgrad	max.	120%	50%	64%	58%	55%	44%	33%	18%	41%
g. Nettoschuld pro Einwohner	max.	4'880	1'495	1'781	1'686	1'620	1'291	981	551	1'216
h. Bilanzfehlbetrag in %	max.	33%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%

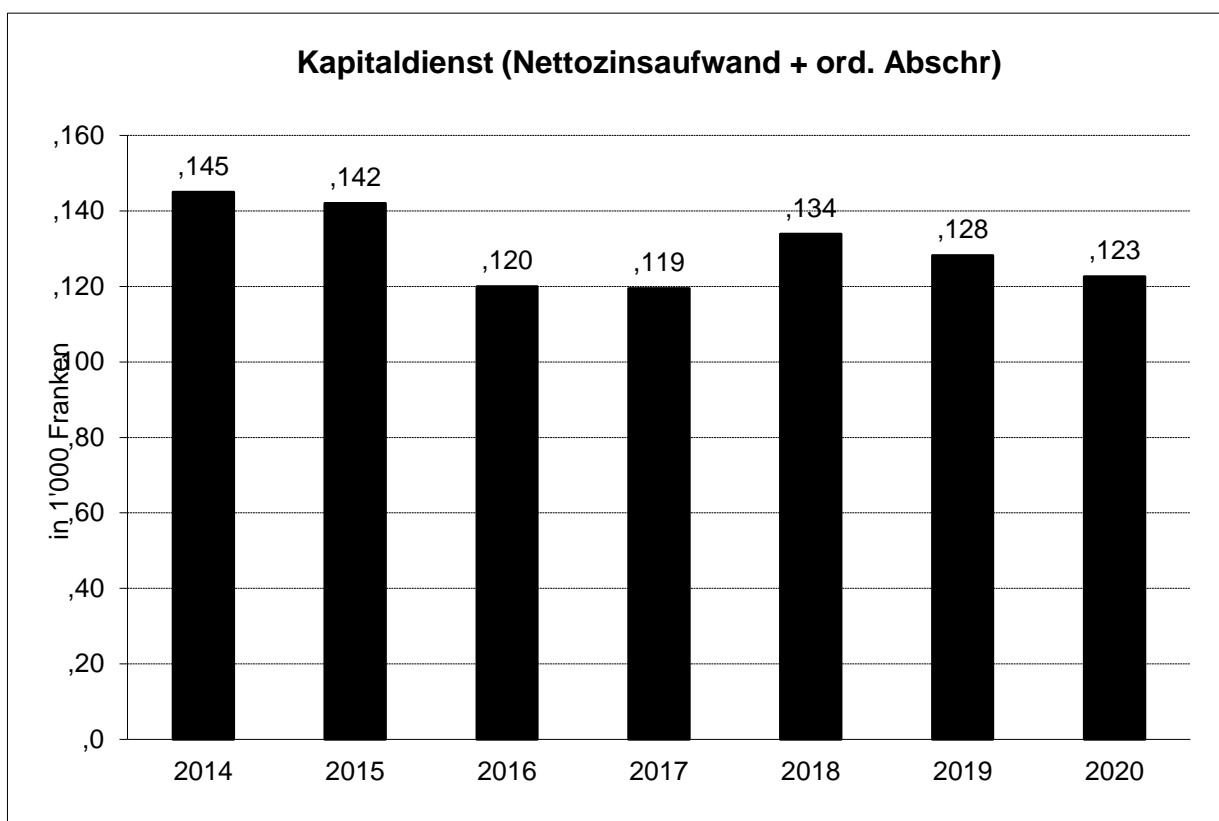
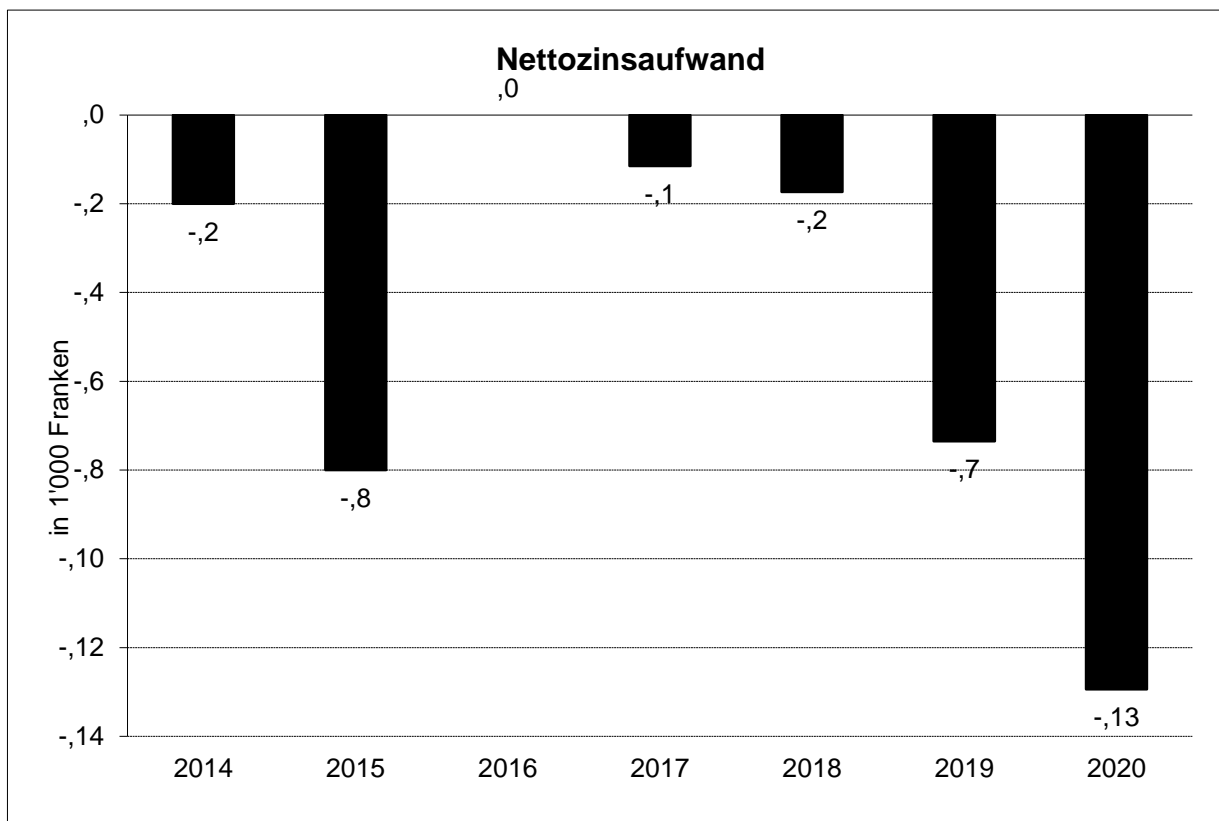


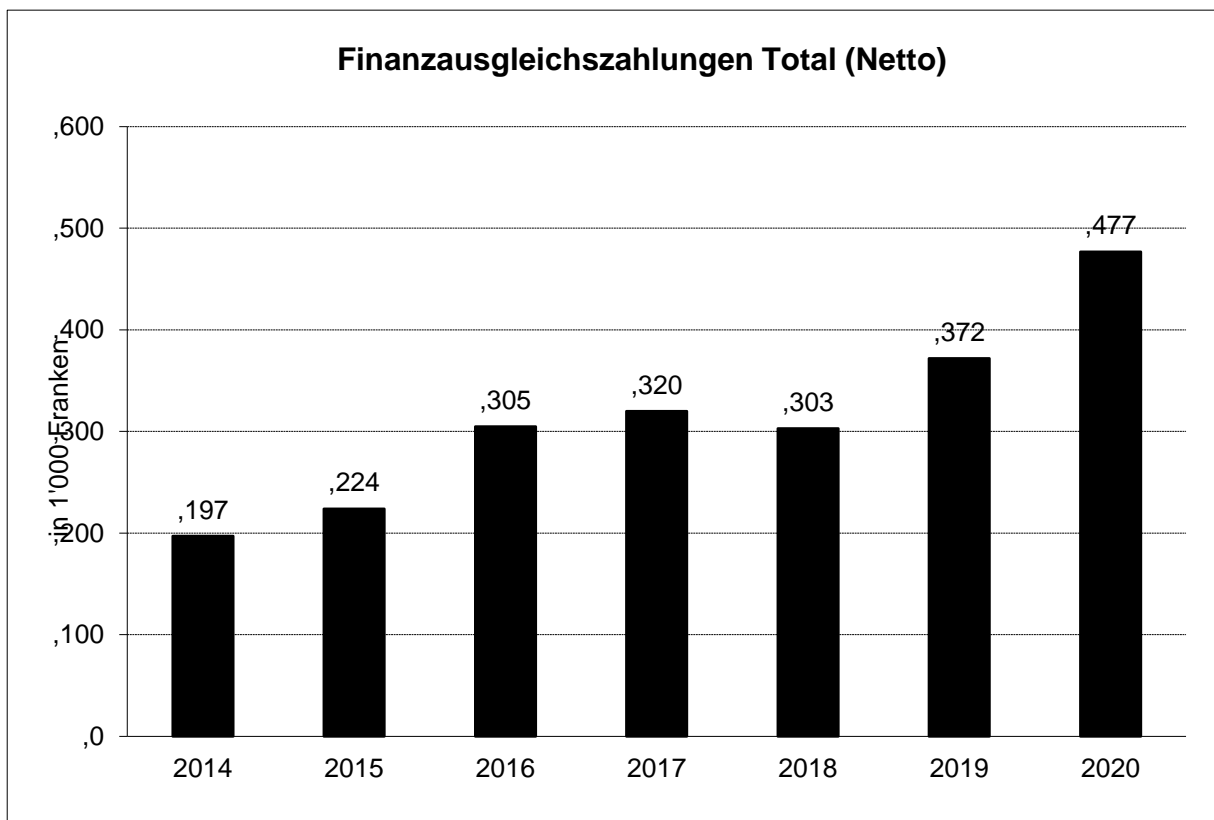
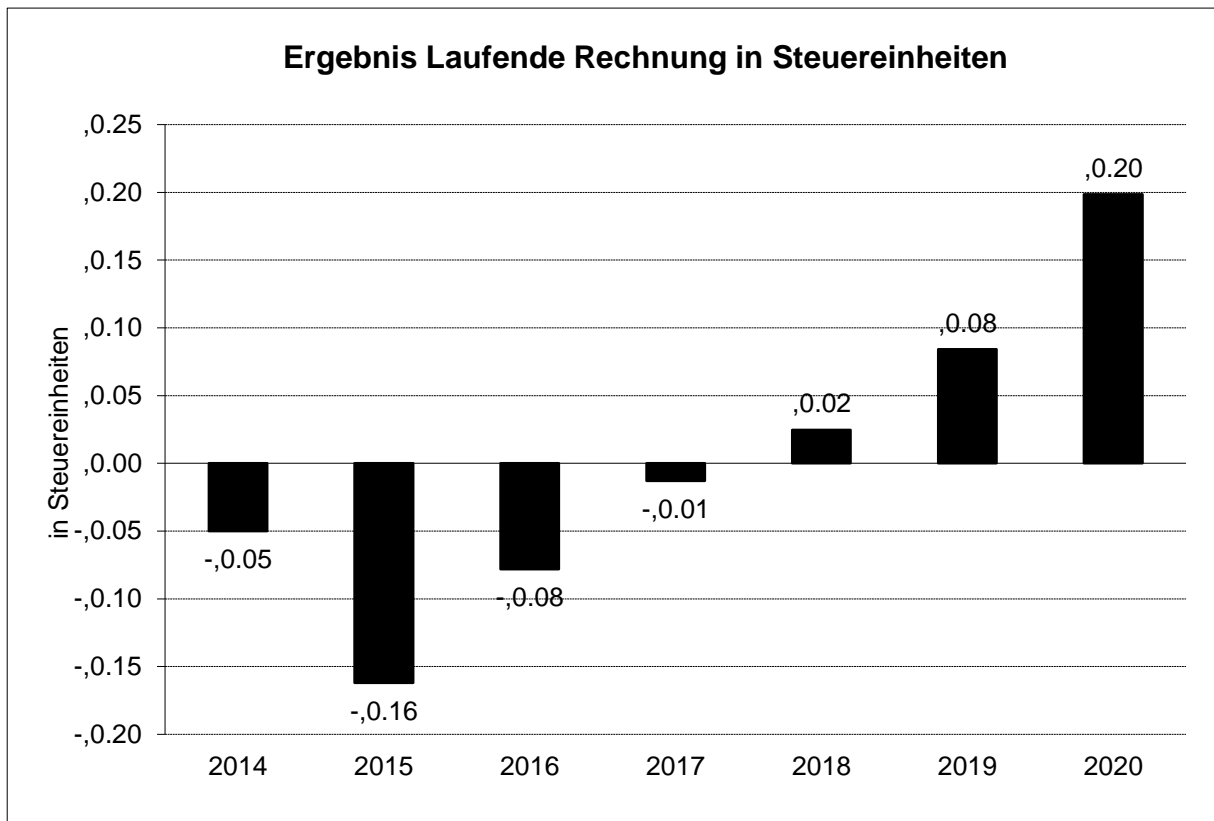


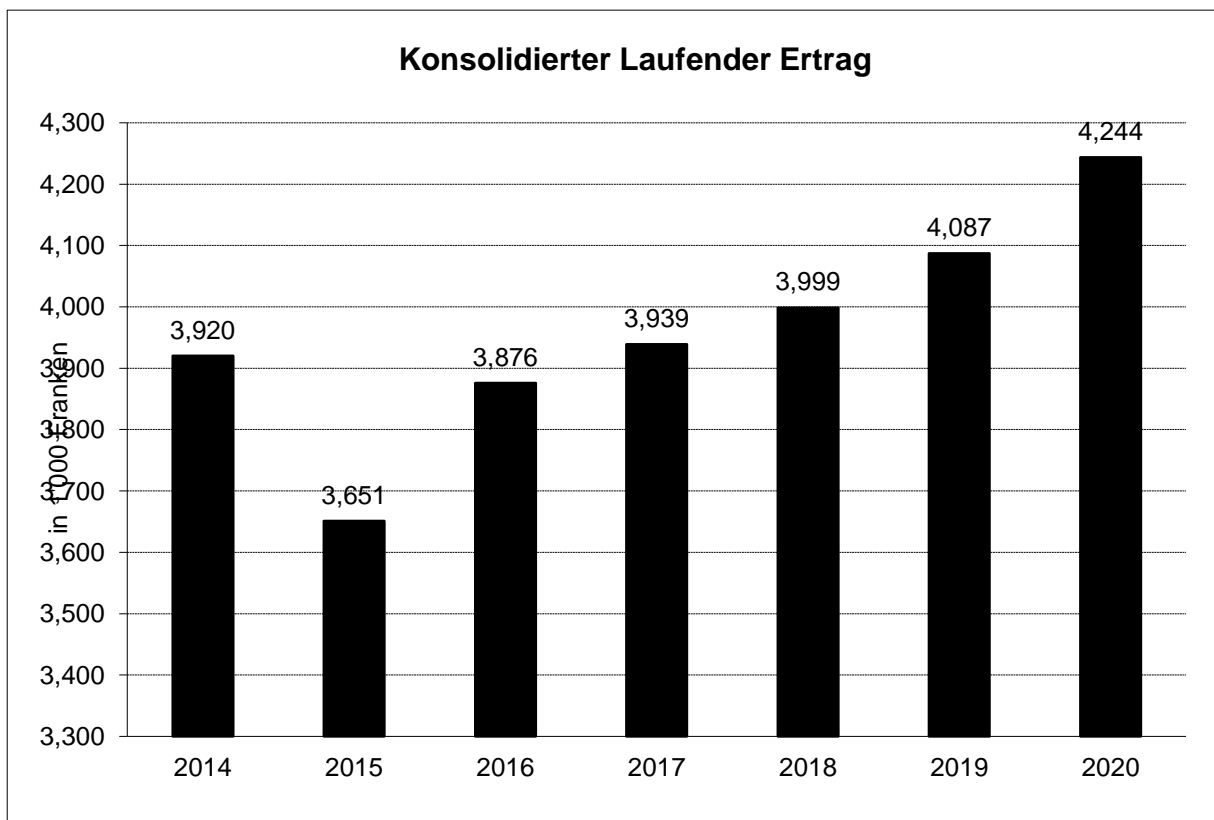
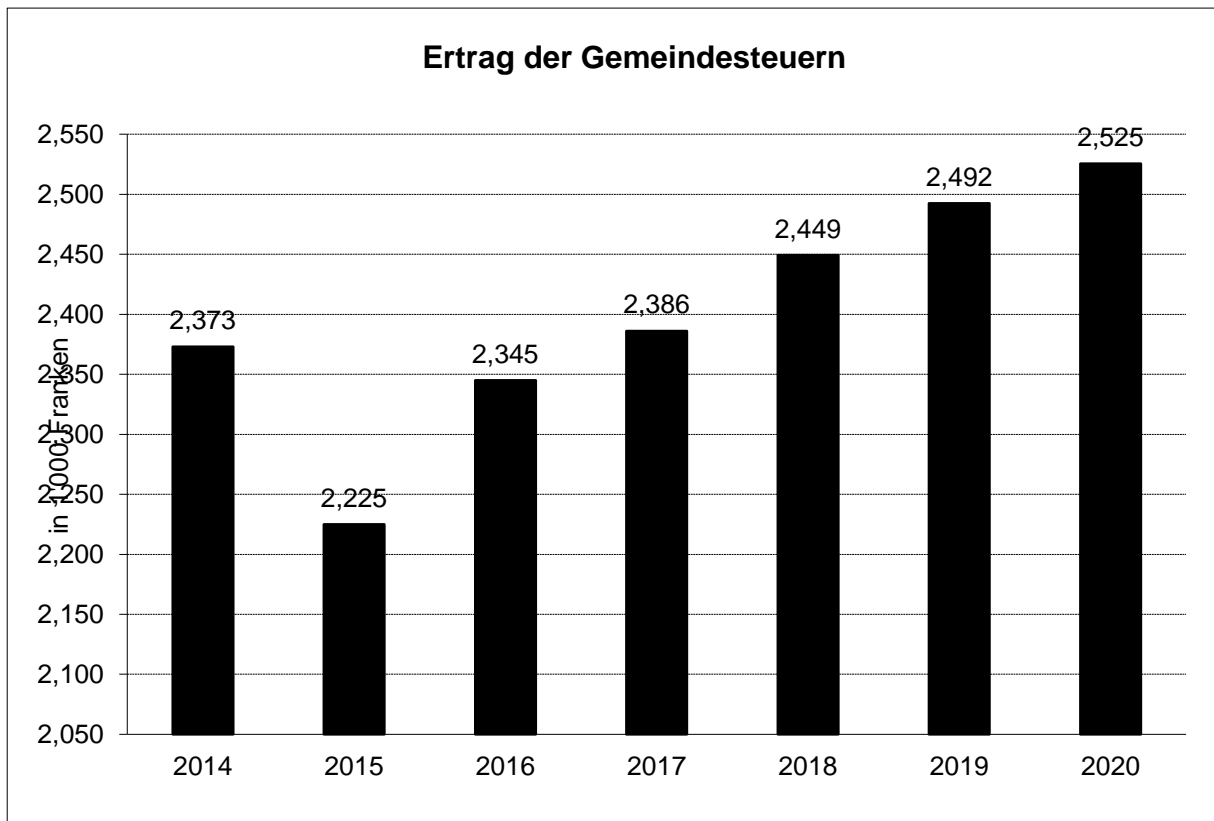


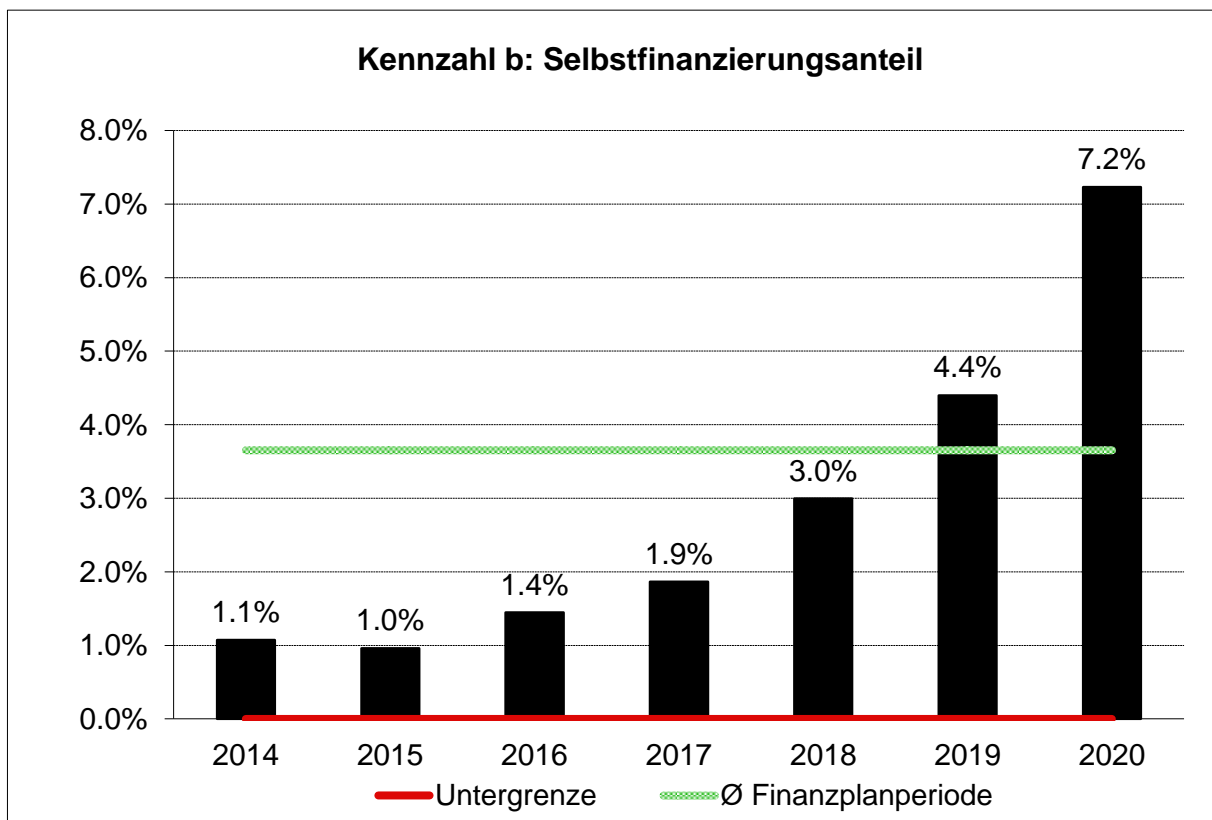
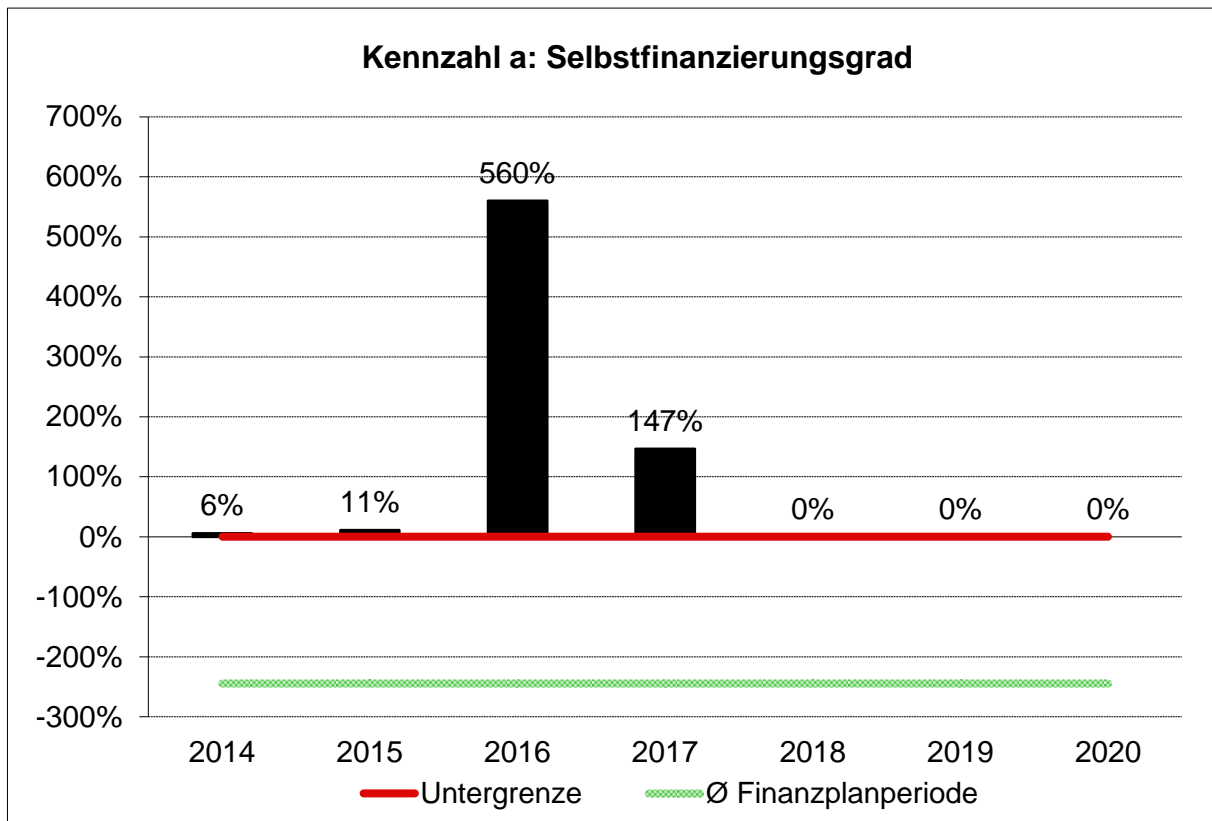


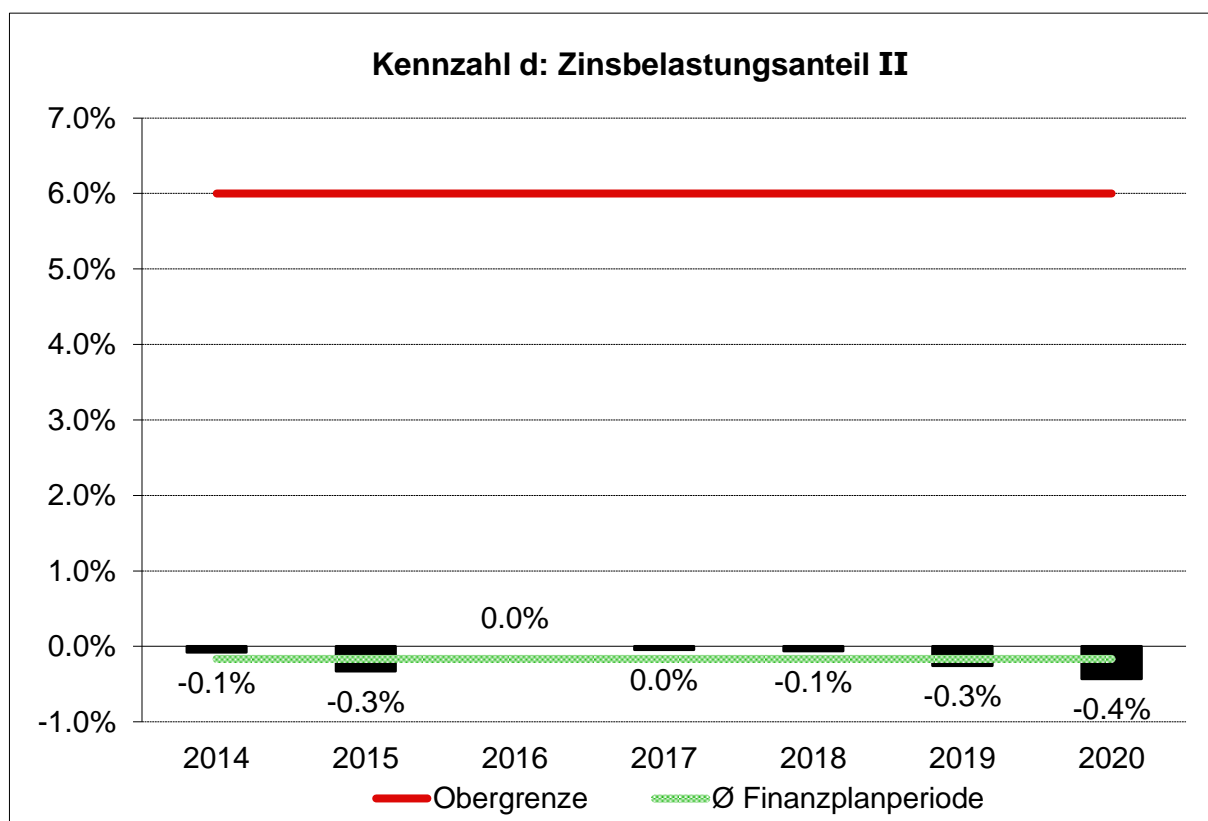
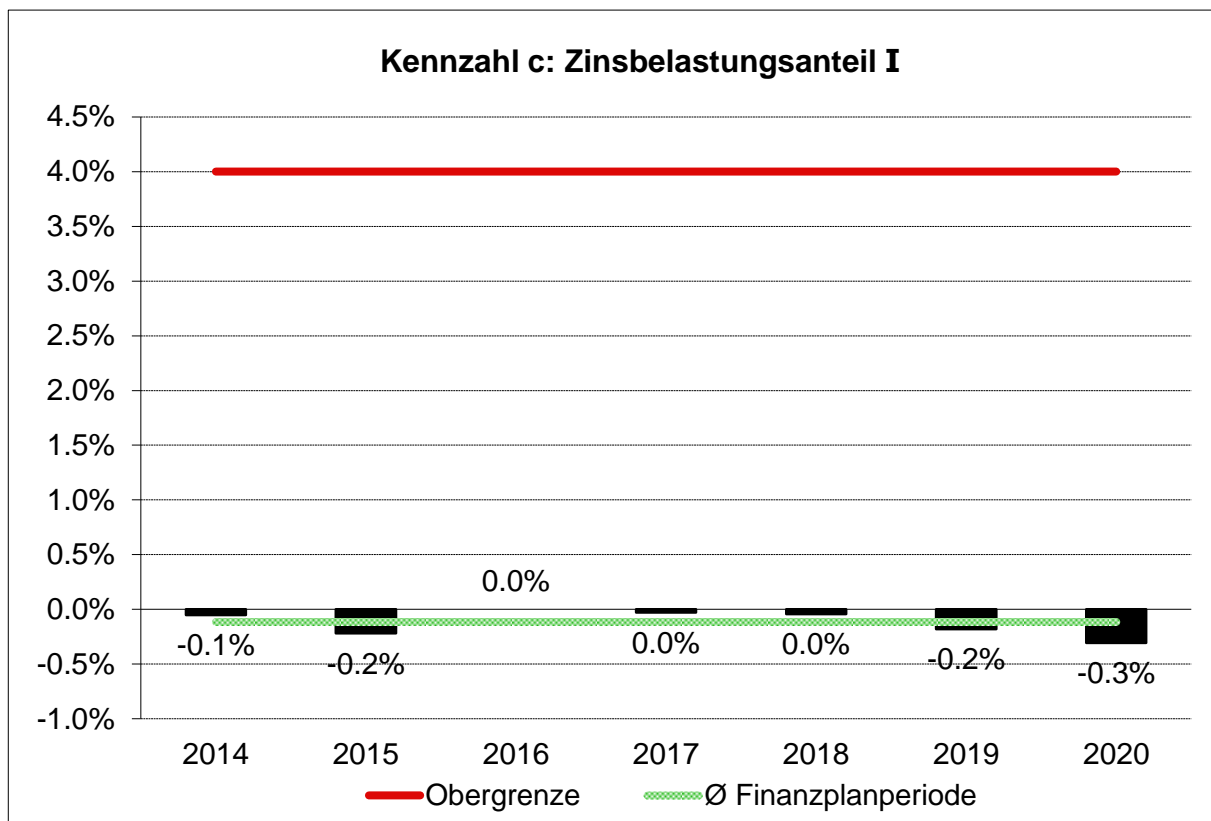


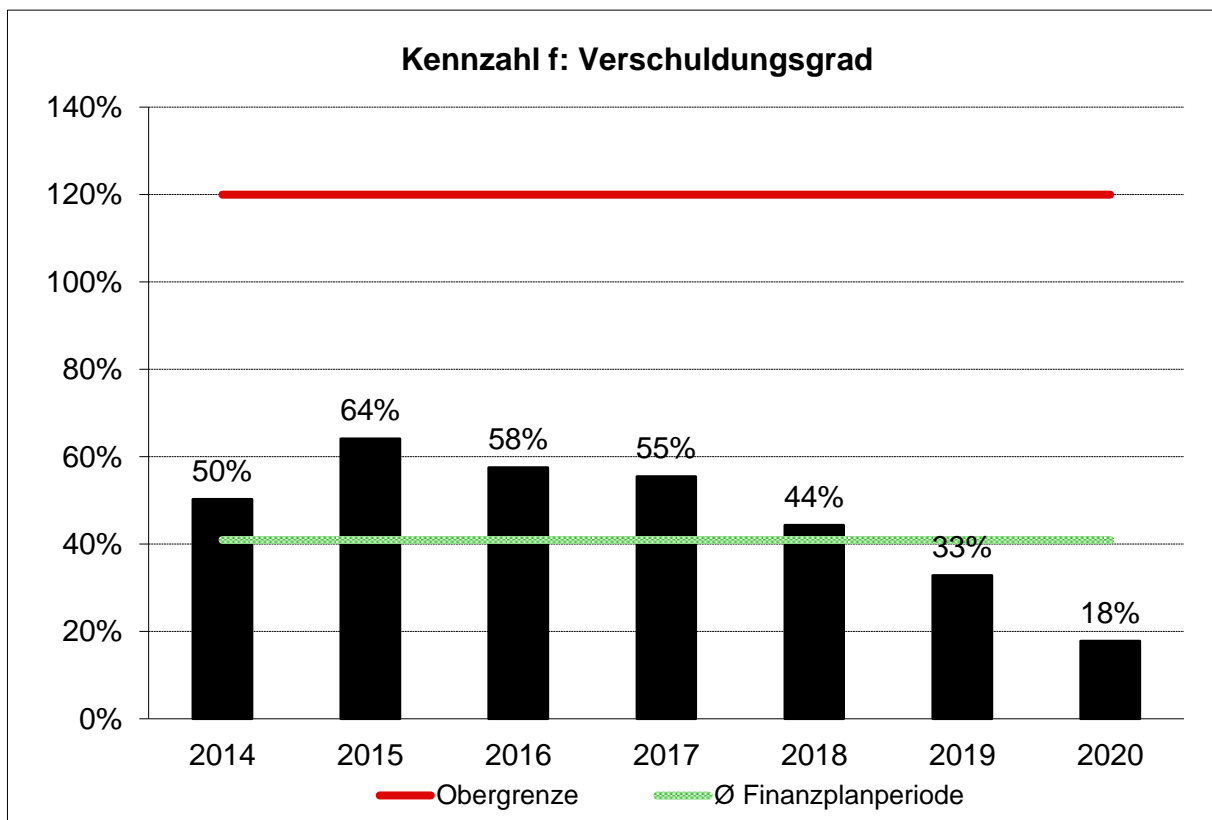
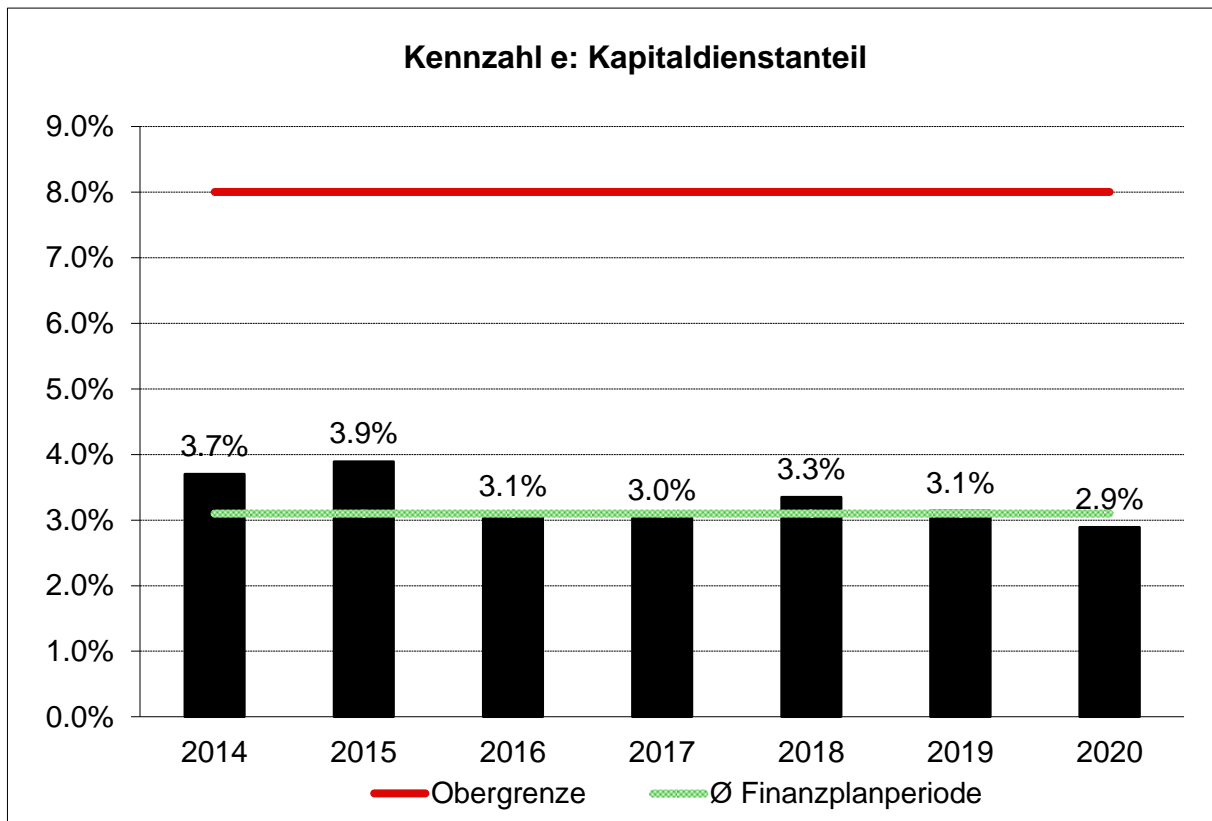


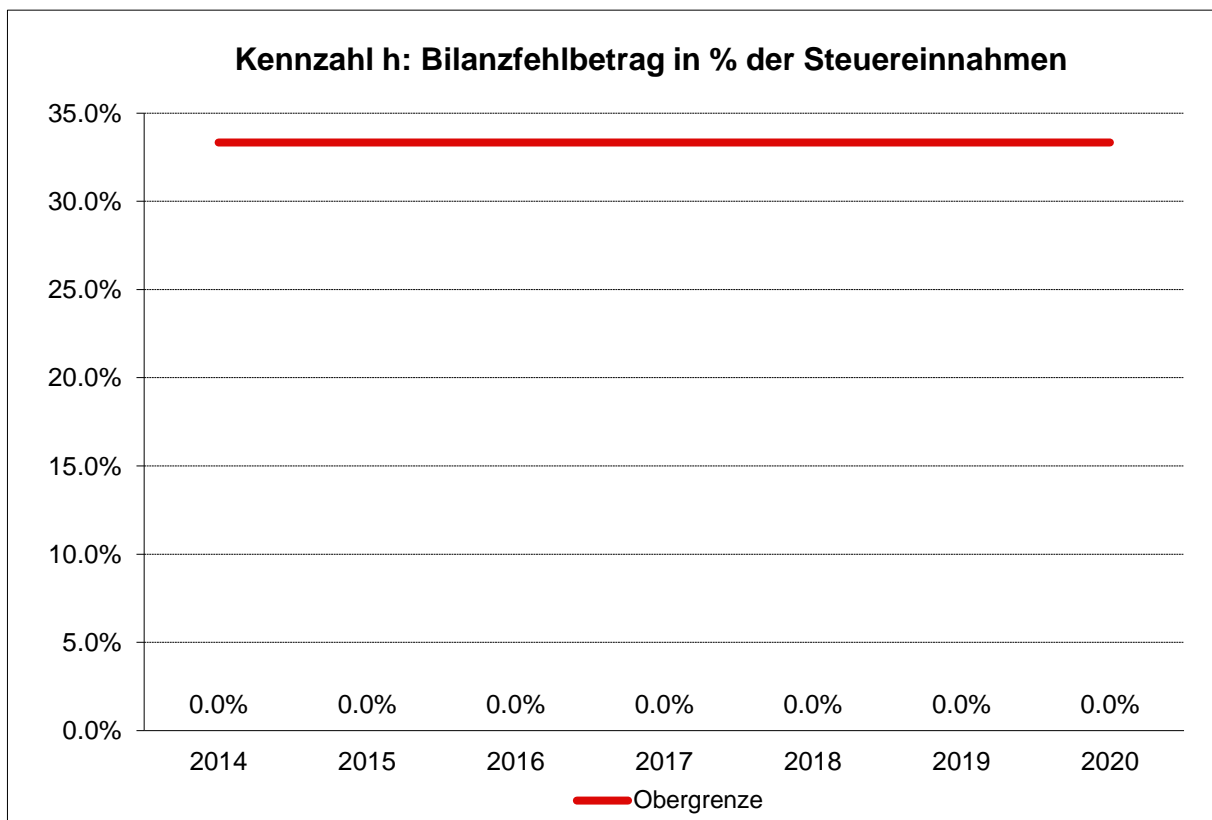
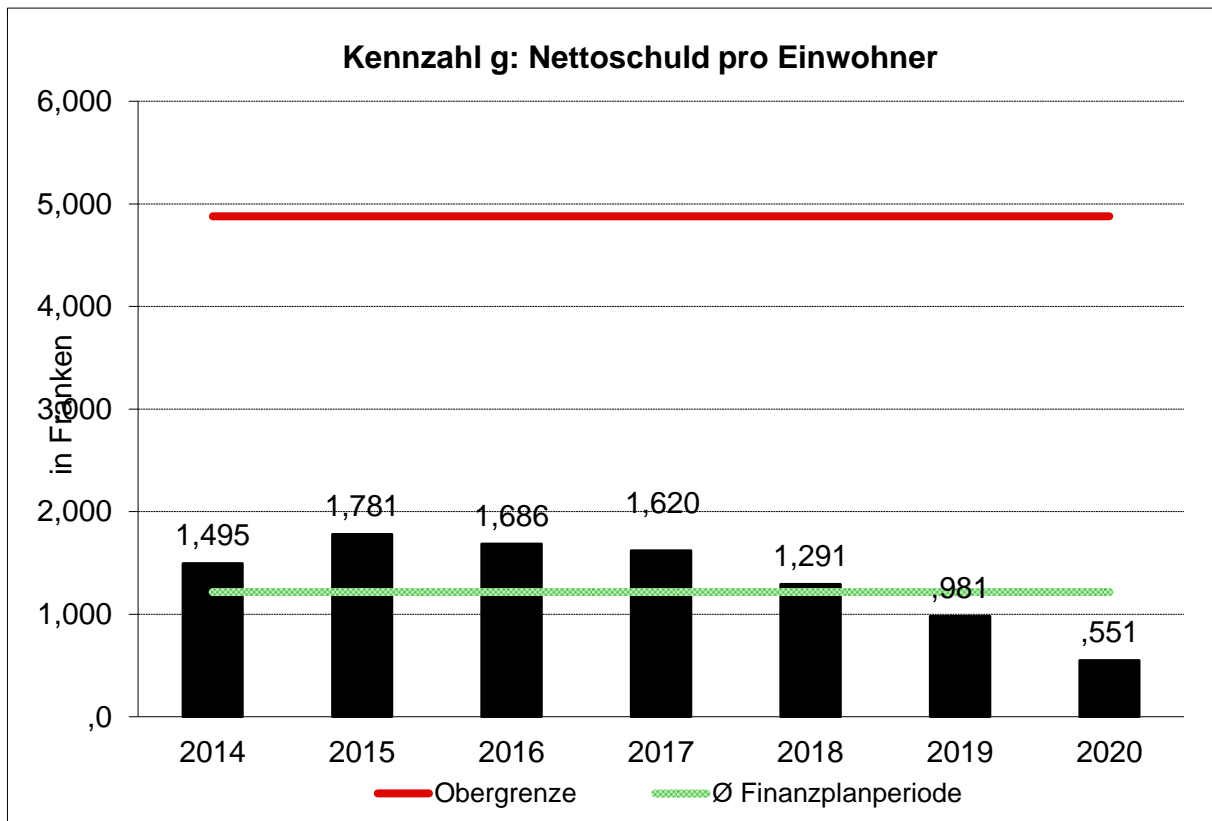












Formular 7b: Längerfristige Massnahmen zur Sicherstellung eines gesunden Finanzhaushaltes

Massnahme	Realisation	Wirkung			Kompetenz		
	Jahr	klein	mittel	gross	Gemeinderat	Gemeindeversammlung	Volksabstimmung
1 höherer Steuerfuss beibehalten	2016		x			x	
2 Belastung Verwaltungsaufwand an Spezialfinanzierungen	2016		x		x		
3 Wachstum in Wohnzonen gemäss BZR und Richtplan Dorf	2016			x	x		
5 Wärmeverbund Chriesipark	2016		x		x		
7							
8							
9							
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			
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Δ Personalaufwand Verwaltung/Betrieb		0.0%	0.5%	1.0%	1.0%	1.0%
Δ Personalaufwand Lehrkräfte		0.0%	0.5%	1.0%	1.0%	1.0%
Teuerung Sachaufwand / Entgelte		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Steuerfuss	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20
Wachstum der Ø Steuerkraft		0.00%	2.00%	1.00%	0.50%	0.50%
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	2.0%	2.5%	2.5%	2.0%	1.5%	1.0%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	882	904	927	946	960	969
Zinssätze (für Neukredite)		2.50%	2.50%	2.00%	2.00%	2.00%

Kennzahlen gemäss Verordnung	Grenz- werte	Ø Fipla 2016-20	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
			2015	2016	2017	2018	2019	2020
a. Selbstfinanzierungsgrad	>	0%	-244%	11%	560%	147%		
b. Selbstfinanzierungsanteil	>	0%	4%	1%	1%	2%	3%	4%
c. Zinsbelastungsanteil I	<	4%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
d. Zinsbelastungsanteil II	<	6%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
e. Kapitaldienstanteil	<	8%	3%	4%	3%	3%	3%	3%
f. Verschuldungsgrad	<	120%	41%	64%	58%	55%	44%	33%
g. Nettoschuld pro Einwohner	<	4'880	1'216	1'781	1'686	1'620	1'291	981

Finanzausgleichszahlungen	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
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	36	105	133	140	200	300
Topografischer Lastenausgleich	12	13	13	13	12	12
Bildungslastenausgleich	176	187	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	224	305	320	303	372	477
Nettoeinnahmen (+) aus Finanzausgleich	224	305	320	303	372	477