

---

# Finanz- und Aufgabenplan

## 2017 bis 2021

## der Gemeinde Ermensee

erstellt am 26. Oktober 2016

---

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 2015	<input type="text" value="865"/>	1. Finanzplanjahr	<input type="text" value="2018"/>
Kantonales Mittel der Nettoschuld Pro Einwohner Ende 2015	<input type="text" value="2'132"/>	Letzte Rechnung	2015
		Aktuelles Budget	2016
		Geplantes neues Budget	2017
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			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Δ Personalaufwand Verwaltung/Betrieb			0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Δ Personalaufwand Lehrkräfte			0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Teuerung Sachaufwand / Entgelte			0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
<b>Steuerfuss</b>	<b>2.20</b>	<b>2.20</b>	<b>2.20</b>	<b>2.20</b>	<b>2.10</b>	<b>2.10</b>
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%	1.50%	1.50%	1.00%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	882	904	927	941	955	965
Zinssätze (für Neukredite)		2.50%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%

Bestandesrechnung Ende des Rechnungsjahres 2015 (nach Abschlussverbuchung)

in 1'000 Franken

<b>1 Aktiven</b>	<b>8'663</b>	<b>2 Passiven</b>	<b>8'663</b>
<b>10 Finanzvermögen</b>	<b>4'783</b>	<b>20 Fremdkapital</b>	<b>6'529</b>
<b>11 Verwaltungsvermögen</b>	<b>3'880</b>	200 Laufende Verpflichtungen	2'451
114 Sachgüter	3'880	201 Kurzfristige Schulden	
115 Darlehen und Beteiligungen		202 Langfristige Schulden	3'500
116 Investitionsbeiträge		203 Verpflicht. für Sonderrechnungen	316
117 Übrige aktivierte Ausgaben		204 Rückstellungen	
<b>12 Spezialfinanzierungen</b>		205 Transitorische Passiven	262
<b>13 Bilanzfehlbetrag</b>		<b>22 Spezialfinanzierungen</b>	<b>2'000</b>
		2280 Verpflicht. an Spezialfinanz.	1'741
		2282 Spezialfonds	259
		2285 Vorfinanzierungen	
		<b>23 Kapital</b>	<b>134</b>

Budget der Investitionsrechnung des Jahres 2016

in 1'000 Franken

5 Investitionsausgaben	<input type="text" value="266"/>	6 Investitionseinnahmen	<input type="text" value="100"/>
		<b>Nettoinvestitionen</b>	<input type="text" value="166"/>

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

Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2016		in 1'000 Franken	
<b>3 Aufwand</b>	<b>4'445</b>	<b>4 Ertrag</b>	<b>4'374</b>
<b>30 Personalaufwand</b>	<b>1'427</b>	<b>40 Steuern</b>	<b>2'494</b>
<b>31 Sachaufwand</b>	<b>426</b>	400 Einkommens-/Vermögenssteuern	2'346
<b>32 Passivzinsen</b>	<b>30</b>	.10 Gemeindesteuern: Ertrag des laufenden Jahres	2'000
<b>33 Abschreibungen</b>	<b>266</b>	.15 Nachträgliche Vermögenssteuer	
330 Finanzvermögen	10	.16 Sondersteuer auf Kapitalauszahl.	50
331 Verwaltungsvermögen ordentlich	120	.20 Nachträge früherer Jahre	250
332 Verwaltungsvermögen zusätzlich	136	.29 Eingang abgeschriebener Steuern	
333 Bilanzfehlbetrag		.30 Quellensteuer	45
<b>34 Ant. u. Beitr. ohne Zweckbest.</b>	<b>1</b>	.40 Nachsteuern- und Steuerstrafen	1
340 Einnahmenanteile an andere Gemeinden	1	402 Sondersteuern: Personal-/Liegenchaftssteuer	12
341 Ausgaben ohne Zweckbindung an Kantor		403 Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuer	45
<b>35 Entsch. an Gemeinwesen</b>	<b>933</b>	404 Handänderungssteuer	75
<b>36 Eigene Beiträge</b>	<b>1'289</b>	405 Erbschaftssteuern	10
<b>37 Durchlaufende Beiträge</b>		406 Besitz- und Aufwandsteuern (Hunde, Forst, Billet	6
<b>38 Einlagen (ohne 389 Ertragsüberschuss)</b>		<b>41 Regalien und Konzessionen</b>	<b>44</b>
<b>39 Interne Verrechnung</b>	<b>73</b>	<b>42 Vermögenserträge</b>	<b>30</b>
		davon 424 Buchgewinn aus Veräuss. Finanzverm.	
		<b>43 Entgelte</b>	<b>361</b>
		<b>44 Aneile und Beiträge ohne Zweckbindung</b>	<b>305</b>
		<b>45 Rückerstattungen von Gemeinwesen</b>	<b>19</b>
		<b>46 Beiträge für eigene Rechnung</b>	<b>899</b>
		davon 463 Ertrag eigene Anstalten	277
		<b>47 Durchlaufende Beiträge</b>	
		<b>48 Entnahmen (ohne 489 Aufwandüberschuss)</b>	<b>130</b>
		<b>49 Interne Verrechnung</b>	<b>92</b>
<b>Ertragsüberschuss 2016</b>	<b>-</b>	<b>Aufwandüberschuss 2016</b>	<b>71</b>
		Voraussichtlicher Abschluss:	
		Erhöhung Bilanzfehlbetrag	
		Reduktion Eigenkapital	63

Achtung! Position 39 und 49 unterschiedlich hoch!

Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2017		in 1'000 Franken	
<b>3 Aufwand</b>	<b>4'317</b>	<b>4 Ertrag</b>	<b>4'487</b>
<b>30 Personalaufwand</b>	<b>1'420</b>	<b>40 Steuern</b>	<b>2'569</b>
<b>31 Sachaufwand</b>	<b>496</b>	400 Einkommens-/Vermögenssteuern	2'450
<b>32 Passivzinsen</b>	<b>26</b>	.10 Gemeindesteuern: Ertrag des laufenden Jahres	2'100
<b>33 Abschreibungen</b>	<b>163</b>	.15 Nachträgliche Vermögenssteuer	
330 Finanzvermögen	15	.16 Sondersteuer auf Kapitalauszahl.	50
331 Verwaltungsvermögen ordentlich	148	.20 Nachträge früherer Jahre	250
332 Verwaltungsvermögen zusätzlich		.29 Eingang abgeschriebener Steuern	
333 Bilanzfehlbetrag		.30 Quellensteuer	50
<b>34 Ant. u. Beitr. ohne Zweckbest.</b>	<b>1</b>	.40 Nachsteuern- und Steuerstrafen	
340 Einnahmenanteile an andere Gemeinden	1	402 Sondersteuern: Personal-/Liegenchaftssteuer	12
341 Ausgaben ohne Zweckbindung an Kantor		403 Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuer	50
<b>35 Entsch. an Gemeinwesen</b>	<b>890</b>	404 Handänderungssteuer	50
<b>36 Eigene Beiträge</b>	<b>1'239</b>	405 Erbschaftssteuern	
<b>37 Durchlaufende Beiträge</b>		406 Besitz- und Aufwandsteuern (Hunde, Forst, Billet	7
<b>38 Einlagen (ohne 389 Ertragsüberschuss)</b>	<b>15</b>	<b>41 Regalien und Konzessionen</b>	<b>48</b>
<b>39 Interne Verrechnung</b>	<b>67</b>	<b>42 Vermögenserträge</b>	<b>28</b>
		davon 424 Buchgewinn aus Veräuss. Finanzverm.	
		<b>43 Entgelte</b>	<b>360</b>
		<b>44 Aneile und Beiträge ohne Zweckbindung</b>	<b>432</b>
		<b>45 Rückerstattungen von Gemeinwesen</b>	<b>20</b>
		<b>46 Beiträge für eigene Rechnung</b>	<b>944</b>
		davon 463 Ertrag eigene Anstalten	300
		<b>47 Durchlaufende Beiträge</b>	
		<b>48 Entnahmen (ohne 489 Aufwandüberschuss)</b>	<b>19</b>
		<b>49 Interne Verrechnung</b>	<b>67</b>
<b>Ertragsüberschuss 2017</b>	<b>170</b>	<b>Aufwandüberschuss 2017</b>	<b>-</b>

Restsaldo Bilanzfehlbeträge per Ende 2017      2008    2009    2010    2011    2012    2013    2014    2015    2016

## Formular 1: Weiterführung der Laufenden Rechnung

in 1'000 Franken

## Aufwand

Kto Aufwandposition	Budget	Budget	Finanzplanjahre				Differenz zu 2016
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
30 Personalaufwand	1'427	1'420	1'427	1'434	1'441	1'449	1.5%
31 Sachaufwand	426	496	496	496	496	496	16.4%
32 Passivzinsen	30	26	26	26	26	26	-13.3%
330 Abschreibungen Finanzvermögen	10	15	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	933	890	899	908	917	926	-0.7%
36 Eigene Beiträge	1'289	1'239	1'251	1'264	1'277	1'289	0.0%
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0.0%
38 Einlagen (Finanzplanjahre in F5)	0	15	-	-	-	-	vgl. Form5
39 Interne Verrechnung	73	67	67	67	67	67	-8.2%
<b>Total laufender Aufwand</b>	<b>4'189</b>	<b>4'169</b>	<b>4'177</b>	<b>4'206</b>	<b>4'235</b>	<b>4'264</b>	<b>1.8%</b>

## Ertrag

Kto Ertragsposition	Budget	Budget	Finanzplanjahre				Differenz zu 2016
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
400 Einkommens-/Vermögenssteuern	2'346	2'450	2'491	2'547	2'487	2'521	7.4%
.10 Ertrag des laufenden Jahres	2'000	2'100	2'196	2'251	2'192	2'225	11.2%
<i>davon Δ Steuerfuss zu 2016</i>		0	0	0	-104	-106	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	45	50	45	45	45	45	0.0%
.40 Nachsteuern- und Steuerstrafen	1	0	0	1	0	1	0.0%
402 Personal-/Liegenschaftssteuern	12	12	12	12	13	13	6.7%
403 Grundstückgew.-/Lotteriegew.st.	45	50	45	50	50	50	11.1%
404 Handänderungssteuern	75	50	75	75	45	55	-26.7%
405 Erbschafts-/Schenkungssteuern	10	0	10	10	10	10	0.0%
406 Besitz-, Aufwand-/Lotteriesteuer	6	7	7	7	7	7	16.7%
41 Regalien und Konzessionen	44	48	49	50	51	51	16.3%
42 Vermögenserträge	30	28	28	28	28	28	-6.7%
43 Entgelte	361	360	360	360	360	360	-0.3%
444 Total Einnahmen Finanzausgleich	305	432	349	387	424	432	41.6%
45 Rückerstatt. von Gemeinwesen	19	20	20	20	21	21	9.5%
46 Beiträge für eigene Rechnung	899	944	953	963	973	982	9.3%
<i>davon Pos. 463 Eigene Anstalten</i>	277	300	303	306	309	312	0
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0.0%
48 Entnahmen (Finanzplanjahre in F5)	130	19	-	-	-	-	vgl. Form5
49 Interne Verrechnung	92	67	67	67	67	67	-27.2%
<b>Total laufender Ertrag</b>	<b>4'374</b>	<b>4'487</b>	<b>4'467</b>	<b>4'577</b>	<b>4'534</b>	<b>4'597</b>	<b>5.1%</b>

Formular 2: Finanzausgleich

in 1'000 Franken

Position	Budget	Budget	Finanzplanjahre				Differenz zu 2016
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
Horizontale Abschöpfung (Kto 341.10)							0.0%
Minderertrag Übergangsregelung (Kto 341.50)							
Total Ausgaben Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0	0.0%

Ressourcenausgleich	106	189	117	155	192	200	88.7%
Topografischer Lastenausgleich	12	12	12	12	12	12	0.0%
Bildungslastenausgleich	187	231	220	220	220	220	17.6%
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	305	432	349	387	424	432	41.6%

**Hinweise**

Da Finanzausgleichszahlungen aufgrund der neusten amtlichen statistischen Grundlagen berechnet werden, hängen diese 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			
		2018	2019	2020	2021
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	0	20	0	0
	Überarbeitung Leitbild		20		
1	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	0	0	0	0
2	<b>Bildung</b>	0	40	0	0
	Konzept Schulraumplanung		20		
	Überprüfung Photovoltaikanlage		20		
3	<b>Kultur und Freizeit</b>	0	0	0	0
4	<b>Gesundheit</b>	0	0	0	0
5	<b>Soziale Wohlfahrt</b>	0	0	0	0
6	<b>Verkehr</b>	0	20	0	0
	Konzept Verkehrssicherheit		20		
7	<b>Umwelt und Raumordnung</b>	0	0	0	0
8	<b>Volkswirtschaft</b>	0	0	0	0
9	<b>Finanzen und Steuern</b>	0	0	0	0
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>80</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 2017 bis 2021	ND*	Finanzplanjahre					später
			Budget 2017	2018	2019	2020	2021	
0 Allgemeine Verwaltung	0		0	0	0	0	0	0
	0							
	0							
	0							
1 Öffentliche Sicherheit	0		0	0	0	0	0	0
	0							
	0							
	0							
2 Bildung	95		95	0	0	0	0	0
<i>Neubau Spielplatz</i>	95 20		95					
	0							
	0							
	0							
3 Kultur und Freizeit	0		0	0	0	0	0	0
	0							
	0							
	0							
4 Gesundheit	0		0	0	0	0	0	0
	0							
	0							
	0							
5 Soziale Wohlfahrt	0		0	0	0	0	0	0
	0							
	0							
	0							
6 Verkehr	0		0	0	0	0	0	0
	0							
	0							
	0							
	0							
7 Umwelt und Raumordnung	363		13	150	250	0	-50	0
<i>Überarbeitung Nutzungsplanung</i>	328 10		28		250	50		
<i>Investitionsbeitrag ARA/GEP</i>	85 20		85					
<i>Vernetzung Wasserversorgung</i>	300 20			250	50			
<i>Anschlussgebühren</i>	-350 0		-100	-100	-50	-50	-50	
8 Volkswirtschaft	0		0	0	0	0	0	0
	0							
	0							
	0							
9 Finanzen und Steuern	0		0	0	0	0	0	0
	0							
	0							
	0							
	0							
<b>Total Nettoinvestitionen 2017 bis 2021</b>	<b>458</b>		<b>108</b>	<b>150</b>	<b>250</b>	<b>0</b>	<b>-50</b>	
<b>Total Nettoinvestitionen 2017 bis später</b>	<b>458</b>							<b>0</b>
<i>Total aufgelöste Vorfinanzierungen/Spezialfonds</i>	0							
<b>Finanzierungsbedarf Invest 2017 bis 2021</b>	<b>458</b>		<b>108</b>	<b>150</b>	<b>250</b>	<b>0</b>	<b>-50</b>	

Formular 4a: Investitionen und Abschreibungen

in 1'000 Franken

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

Investitionsvorhaben	Total 2017 bis 2021	Budget 2017	Finanzplanjahre				später
			2018	2019	2020	2021	
a Hochbauten 40 Jahre	0	0	0	0	0	0	0
b Tiefbauten 20 Jahre	480	180	250	50	0	0	0
c Kanalnetze 50 Jahre	0	0	0	0	0	0	0
d Orts- / Regionalplanungen 10 Jahre	328	28	0	250	50	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	-350	-100	-100	-50	-50	-50	0
j Speziell [ ] Jahre	0	0	0	0	0	0	0
k Speziell [ ] Jahre	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>458</b>	<b>108</b>	<b>150</b>	<b>250</b>	<b>0</b>	<b>-50</b>	<b>0</b>

Berechnung der geplanten Abschreibungen durch Investitionen

Abschreibungen	Nutzung Anzahl Jahre	Budget	Finanzplanjahre			
		2017	2018	2019	2020	2021
a Hochbauten 40 Jahre	40		0	0	0	0
b Tiefbauten 20 Jahre	20		9	13	3	0
c Kanalnetze 50 Jahre	50		0	0	0	0
d Orts- / Regionalplanungen 10 Jahre	10		3	0	25	5
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			12	13	28	5
Abzüglich Minderabschreibungen aus a.o. Abschreibungen			0	0	0	0
Abzüglich auslaufenden / entfallende Abschreibungen						
<b>Total ordentliche Abschreibungen auf VV</b>		<b>148</b>	<b>160</b>	<b>172</b>	<b>200</b>	<b>205</b>

Form 5b



	Budget	Finanzplanjahre				Zins- satz*
	2017	2018	2019	2020	2021	
Finanzierungsfehlbetrag(+) / -überschuss (-)	-206	-144	-49	-308	-398	
Veränderung des Nettozinsaufwandes im Folgejahr durch Neuverschuldung	-5	-3	-1	-6	-8	
<b>Veränderung der Kreditpositionen</b>						
Rückzahlung von Darlehen und Krediten						
Neuaufnahme zinsloser Darlehen						
Veränderung des Zinsaufwandes im Folgejahr durch Umschuldung	-	-	-	-	-	
<b>Veränderungen Anlagen im Finanzvermögen</b>						
Auflösung von Anlagen des Finanzvermögens (zum Buchwert, realisierte Buchgewinne vgl. Form 3)						
Neuanlagen in das Finanzvermögen						
Veränderung des Zinsaufwandes im Folge- jahr durch Veränderungen im Finanzvermögen	-	-	-	-	-	
Erhöhung Zinszuschüsse IHG im folg. Jahr Reduktion Zinszuschüsse IHG im folg. Jahr						
<b>Total Veränderung des Zinsaufwandes gegenüber dem Budgetjahr 2017</b>	<b>-5</b>	<b>-8</b>	<b>-9</b>	<b>-15</b>	<b>-23</b>	

- Entlastung Zinsaufwand / + Mehrbelastung Zinsaufwand

Bilanzfehlbetrag aus dem Jahr	2017				2018				2019				2020				2021							
	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
2008	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2009	0	0	0	2	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2010	0	0	0	3	0	0	0	0	2	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2011	0	0	0	4	0	0	0	0	3	0	0	0	0	2	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0
2012	0	0	0	5	0	0	0	0	4	0	0	0	0	3	0	0	0	0	2	0	0	0	0	1
2013	0	0	0	6	0	0	0	0	5	0	0	0	0	4	0	0	0	0	3	0	0	0	0	2
2014	0	0	0	7	0	0	0	0	6	0	0	0	0	5	0	0	0	0	4	0	0	0	0	3
2015	0	0	0	8	0	0	0	0	7	0	0	0	0	6	0	0	0	0	5	0	0	0	0	4
2016	0	0	0	9	0	0	0	0	8	0	0	0	0	7	0	0	0	0	6	0	0	0	0	5
2017	0	0	0	10	0	0	0	0	9	0	0	0	0	8	0	0	0	0	7	0	0	0	0	6
2018					11	0	0	0	10	0	0	0	0	9	0	0	0	0	8	0	0	0	0	7
2019					12					0	0	0	0	10	0	0	0	0	9	0	0	0	0	8
2020					13										0	0	0	0	10	0	0	0	0	9
2021					14											0	0	0	10	0	0	0	0	10
2022					15																			
2023					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?  ja  nein (Eingabe in Formular 0a)

	2017	2018	2019	2020	2021
Überschuss Laufende Rechnung	170	170	166	148	173
Zusätzliche Abschreibung BF	0	0	0	0	0
Bildung Eigenkapital	170	170	166	148	173

	2017	2018	2019	2020	2021
Fehlbetrag Laufende Rechnung	0	0	0	0	0
Erhöhung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0
Auflösung Eigenkapital	0	0	0	0	0

Abzuschreibendes VV Anfang Jahr	3790	3750	3740	3818	3618
Nettoinvestitionen	108	150	250	0	-50
Ordentliche Abschreibungen	148 3.9%	160 4.3%	172 4.6%	200 5.2%	205 5.7%
Abzuschreibendes VV Ende Jahr	3750	3740	3818	3618	3363
Zus. Abschreibungen VV (F4a)	0	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	3750	3740	3818	3618	3363
Reduktion Abschreibung Folgejahr	0 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)	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Bilanzfehlbetrag Ende Jahr	0	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital Ende Jahr	134	71	241	411	577	725	898
Abzuschreibendes VV Ende Jahr (ohne Kto. 115, abzgl. 2285)	3880	3790	3750	3740	3818	3618	3363

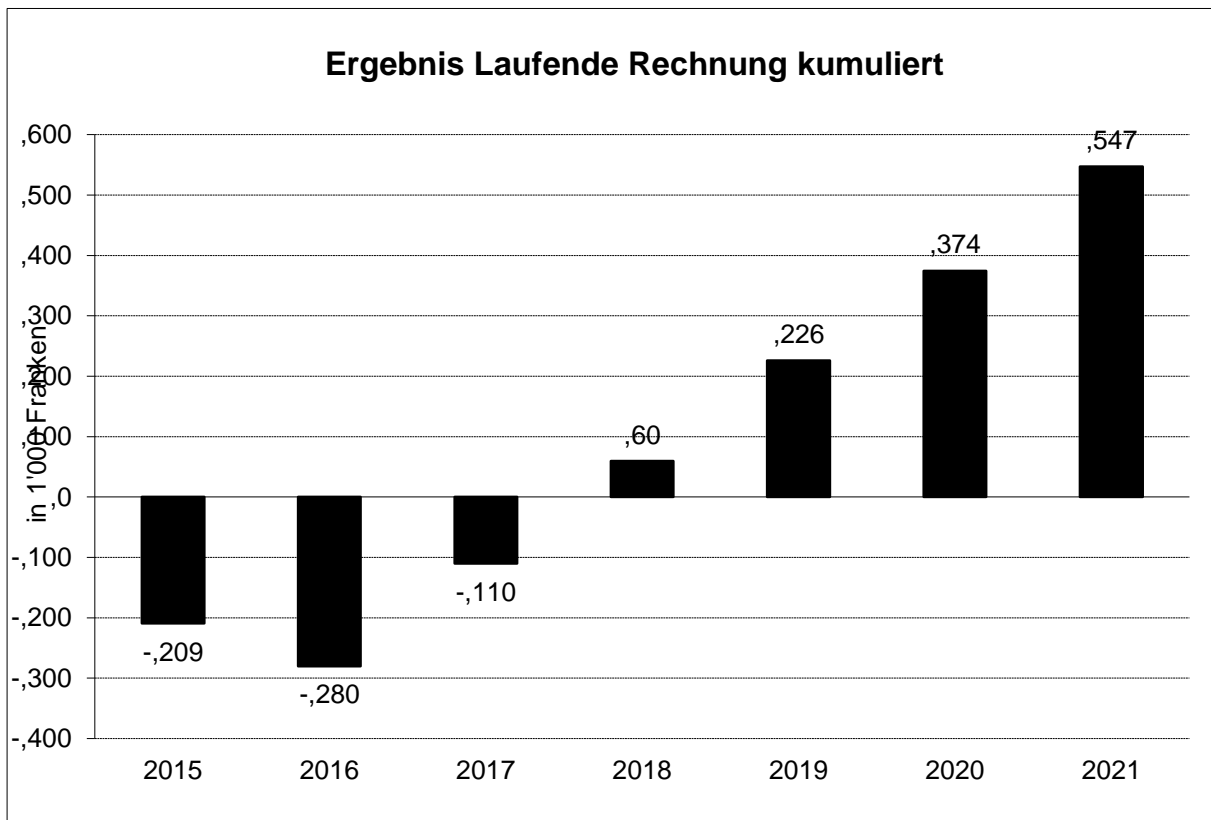
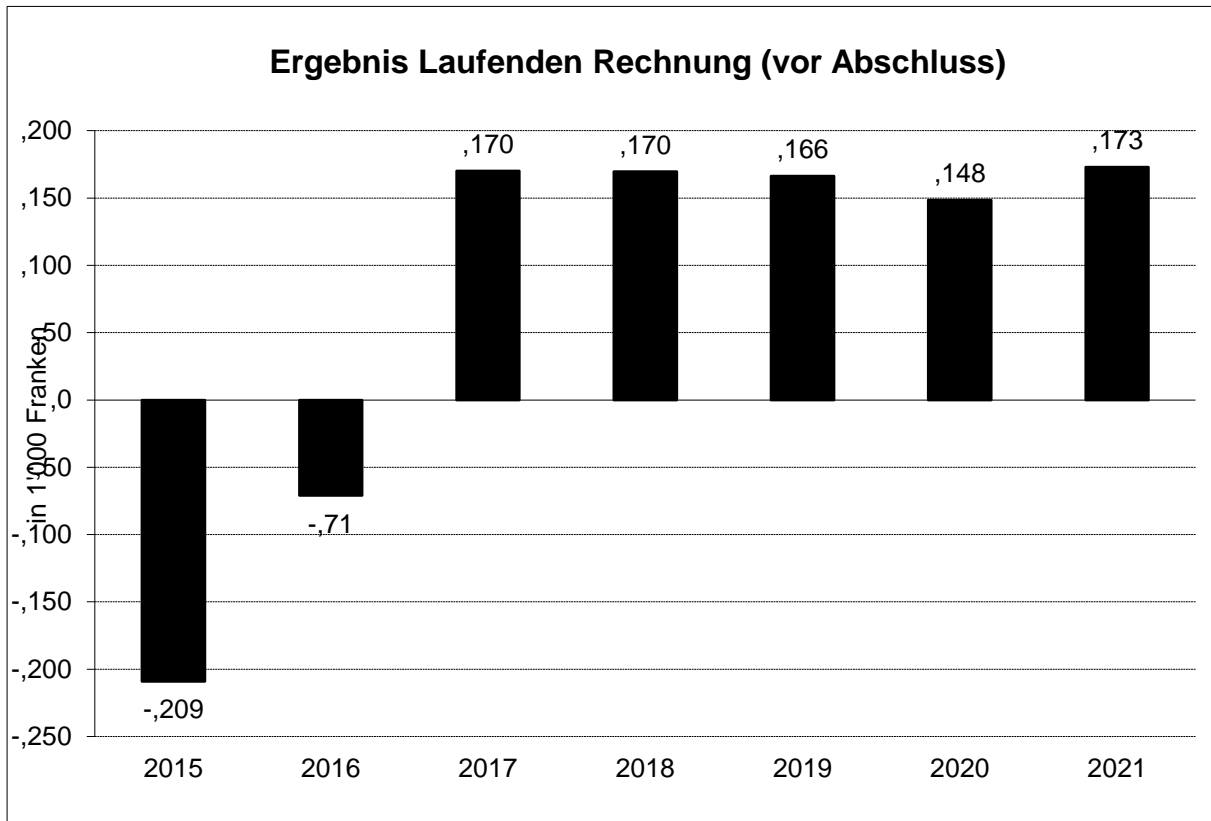
Laufende Rechnung	Budget	Finanzplanjahre				
	2017	2018	2019	2020	2021	
<b>Weiterführung der bisherigen Aufgaben</b>						
1 Laufender Ertrag (F1)	4'468	4'467	4'577	4'534	4'597	
2 Laufender Aufwand (F1)	4'154	4'177	4'206	4'235	4'264	
<b>3 Bruttoüberschuss I (1) - (2)</b>	<b>314</b>	<b>289</b>	<b>371</b>	<b>299</b>	<b>333</b>	
<b>Veränderung der Laufenden Rechnung</b>						
4 Aufwand- und Ertragsänderungen (F3)		0	80	0	0	
5 Veränderung der Zinsbelastung (F5a)		-5	-8	-9	-15	
<b>6 Bruttoüberschuss II (3) - (4) - (5)</b>	<b>314</b>	<b>294</b>	<b>299</b>	<b>308</b>	<b>348</b>	
7 Mindestabschreibungen Verwaltungsvermögen (F4a)	148	160	172	200	205	
8 Zusätzliche Abschreibung Verwaltungsvermögen (F4a und F5b)	0	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)	15	45	35	45	35	
12 Entnahmen (Kontengruppe 48, F1)	19	80	75	85	65	
<b>13 Ergebnis der Laufenden Rechnung nach ordentlichen Abschreibungen</b>	<b>170</b>	<b>170</b>	<b>166</b>	<b>148</b>	<b>173</b>	
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)	170	170	166	148	173	
<b>18 Ergebnis der Laufenden Rechnung nach Verbuchung des Ergebnisses</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<i>Berechnung des Mittelbedarfs</i>						
Finanzierungsfehlbetrag (Form 5a)	-206	-144	-49	-308	-398	
Kreditrückzahlungen (F5a)	0	0	0	0	0	
Änderungen Finanzvermögen (F5a)	0	0	0	0	0	
<b>Mittelbedarf (inkl. Umschuldungen / Finanzvermögen)</b>	<b>-206</b>	<b>-144</b>	<b>-49</b>	<b>-308</b>	<b>-398</b>	
<i>Voraussichtliche Deckung des Mittelbedarfs</i>						
Neuaufnahme verzinsliche Darlehen						
Neuaufnahme zinslose Darlehen	0	0	0	0	0	
<b>Zusätzliche neue Kredite</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<i>Voraussichtliche Verwendung von Mittelüberschüssen</i>						
Zusätzliche Rückzahlung von Darlehen und Krediten		250	250	250	250	
<b>Veränderung der liquiden Mittel kumuliert</b>	<b>206</b>	<b>100</b>	<b>-101</b>	<b>-43</b>	<b>105</b>	

Kennzahl	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	431	166	108	150	250	0	-50
Selbstfinanzierung (inkl. a.o. Abschr/Beiträge)	-19	55	314	294	299	308	348
Finanzierungsfehlbetrag(+) / -überschuss(-)	451	11	-206	-144	-49	-308	-398
Veränderung der Nettoverschuldung kumuliert	1'745	1'856	1'650	1'506	1'457	1'149	751
Nettoverschuldung Ende Jahr	1'746	1'857	1'651	1'507	1'458	1'150	752
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	865	882	904	927	941	955	965
Zinsaufwand	26	30	26	21	18	17	11
Vermögenserträge	30	30	28	28	28	28	28
Nettozinsaufwand	-4	0	-2	-7	-10	-11	-17
Abschreibungen (ohne Bilanzfehlbetrag)	507	266	163	170	182	210	215
Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ord. Abschr)	145	120	146	153	162	189	188
Konsolidierter Laufender Ertrag	3'811	3'875	4'101	4'097	4'204	4'158	4'218
Ertrag der Gemeindesteuern	2'378	2'345	2'450	2'491	2'546	2'487	2'520
Ergebnis Laufenden Rechnung (vor Abschluss)	-209	-71	170	170	166	148	173
Ergebnis Laufende Rechnung in Steuereinheiten	-0.2	-0.08	0.18	0.17	0.16	0.14	0.16
Ergebnis Laufende Rechnung kumuliert	-209	-280	-110	60	226	374	547
Bilanzfehlbetrag Ende Jahr (nach Abschluss)	0	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)	134	71	241	411	577	725	898
Steuerfuss	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.10	2.10
Mittelbedarf (+) / -überschuss (-)	428	-100	-206	-144	-49	-308	-398
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)	224	305	432	349	387	424	432
Finanzausgleich ordentlich	224	305	432	349	387	424	432

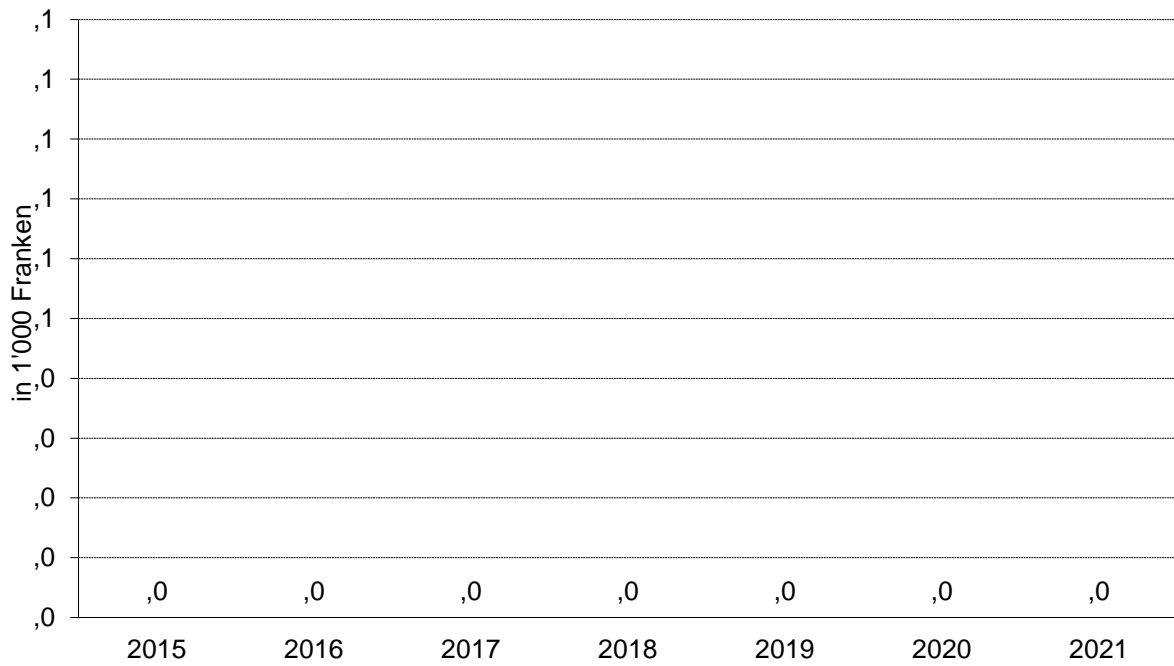
Detaillierte Erfassung für Kennzahlen a-g	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Aufwandüberschuss LR (Kto 489)	-209	-71	0	0	0	0	0
Ertragsüberschuss LR (Kto 389)	0	0	170	170	166	148	173
Liegenschaftsaufwand (-) / -ertrag (+) FV (Kt 941-949)							

vgl. Berechnung Fin

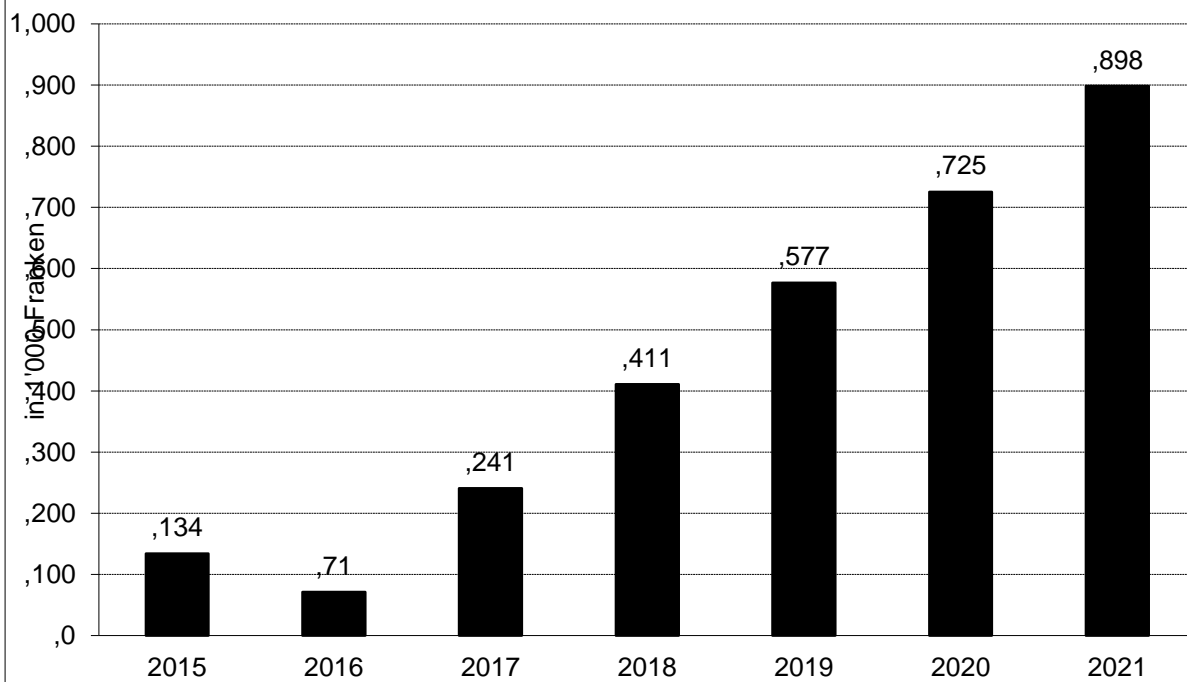
Kennzahlen gemäss Verordnung	Grenzwert	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Ø 17-21	
a. Selbstfinanzierungsgrad	min. *	0%	-4%	33%	291%	196%	119%		341%	
b. Selbstfinanzierungsanteil	min. *	0%	-0.5%	1.4%	7.7%	7.2%	7.1%	7.4%	8.2%	7.5%
c. Zinsbelastungsanteil I	max.	4%	-0.1%	0.0%	0.0%	-0.2%	-0.2%	-0.3%	-0.4%	-0.2%
d. Zinsbelastungsanteil II	max.	6%	-0.2%	0.0%	-0.1%	-0.3%	-0.3%	-0.4%	-0.6%	-0.3%
e. Kapitaldienstanteil	max.	8%	3.8%	3.1%	3.6%	3.7%	3.9%	4.5%	4.4%	4.0%
f. Verschuldungsgrad	max.	120%	67%	70%	57%	53%	50%	40%	25%	45%
g. Nettoschuld pro Einwohner	max.	4'264	2'018	2'105	1'826	1'625	1'550	1'204	780	1'389
h. Bilanzfehlbetrag in %	max.	33%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%

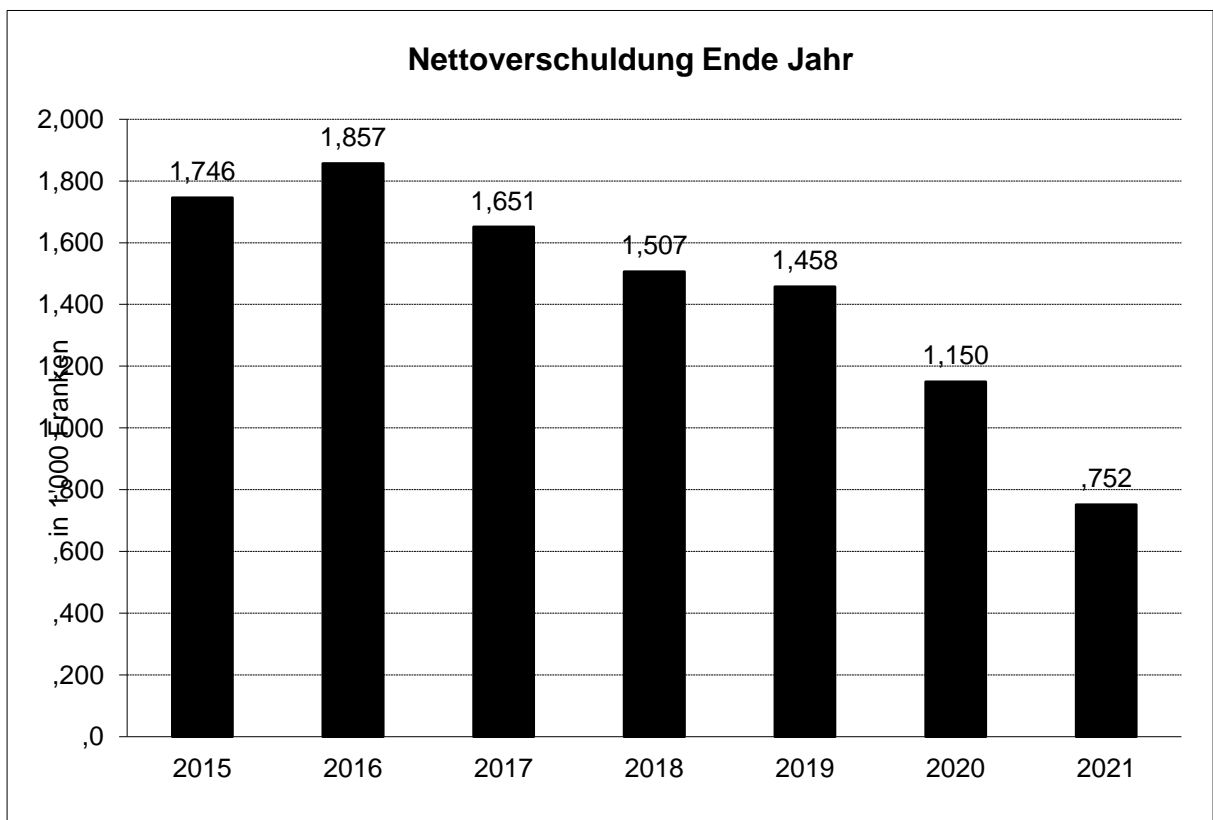
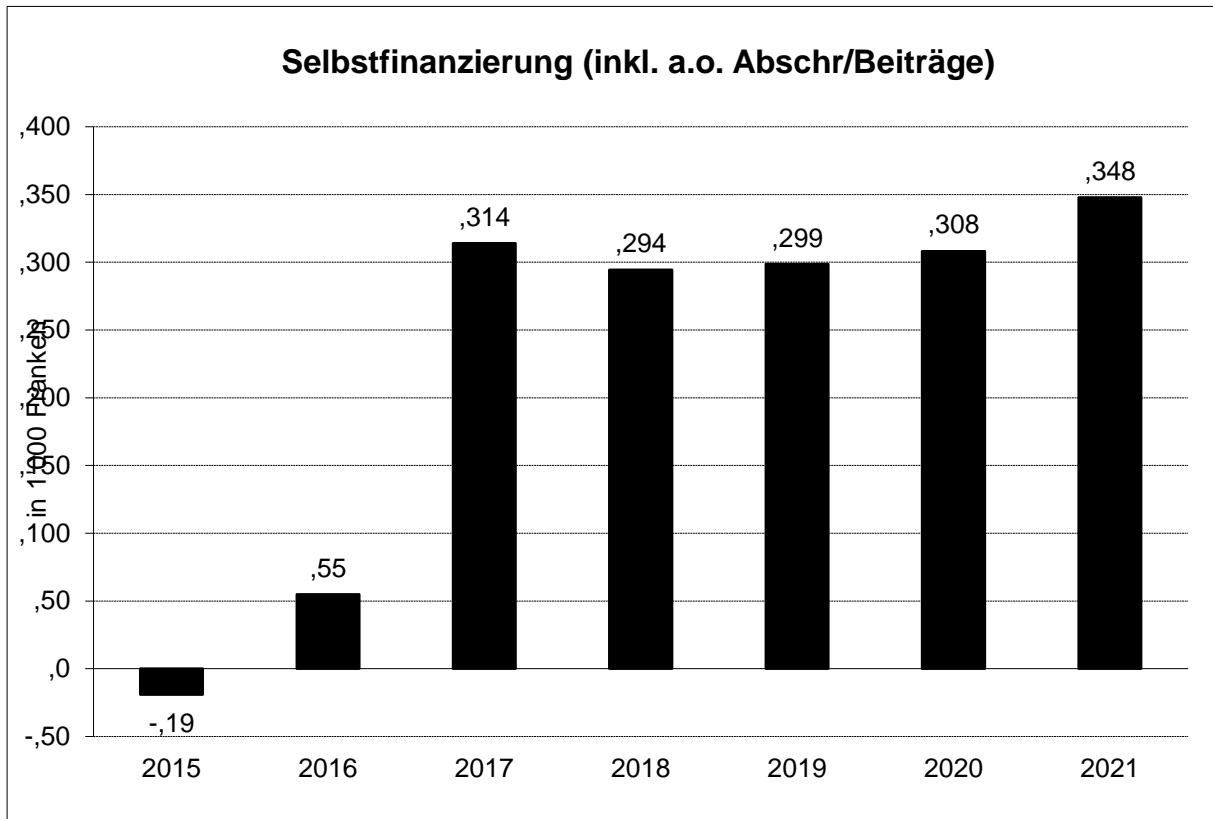


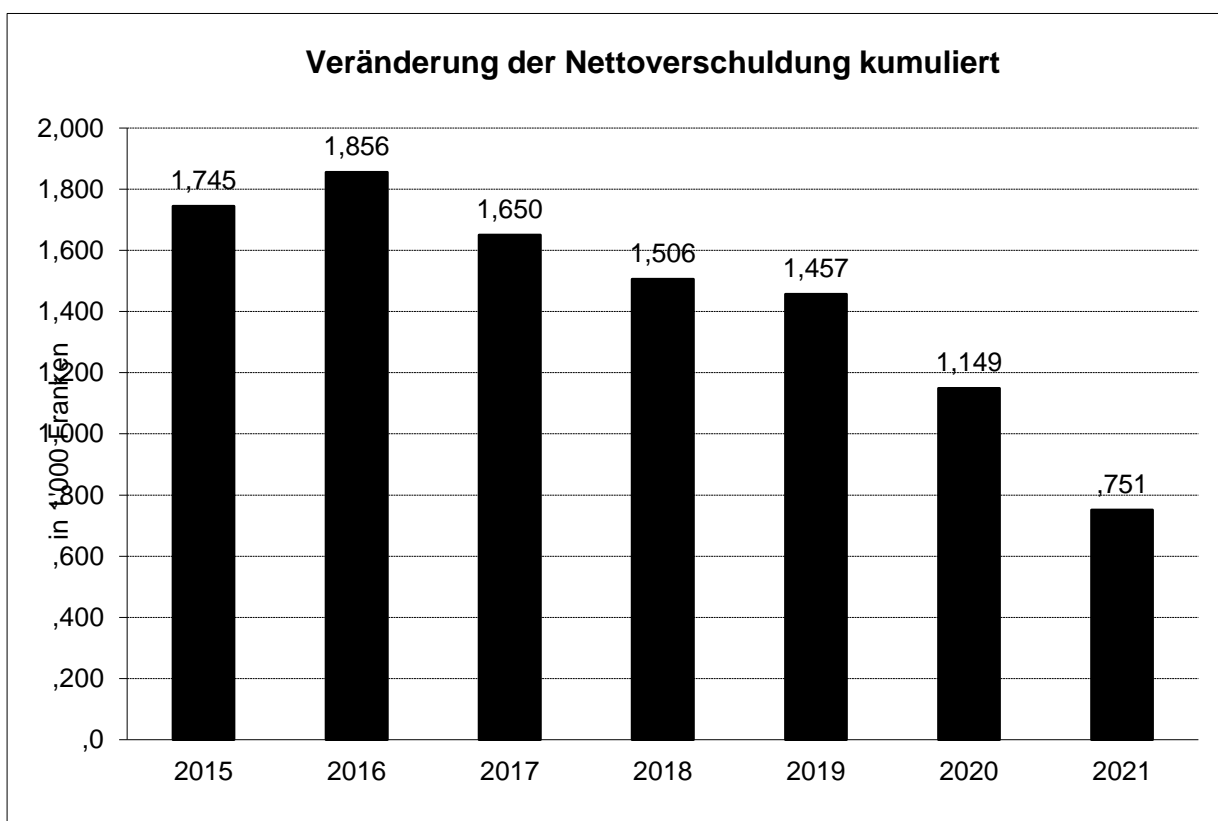
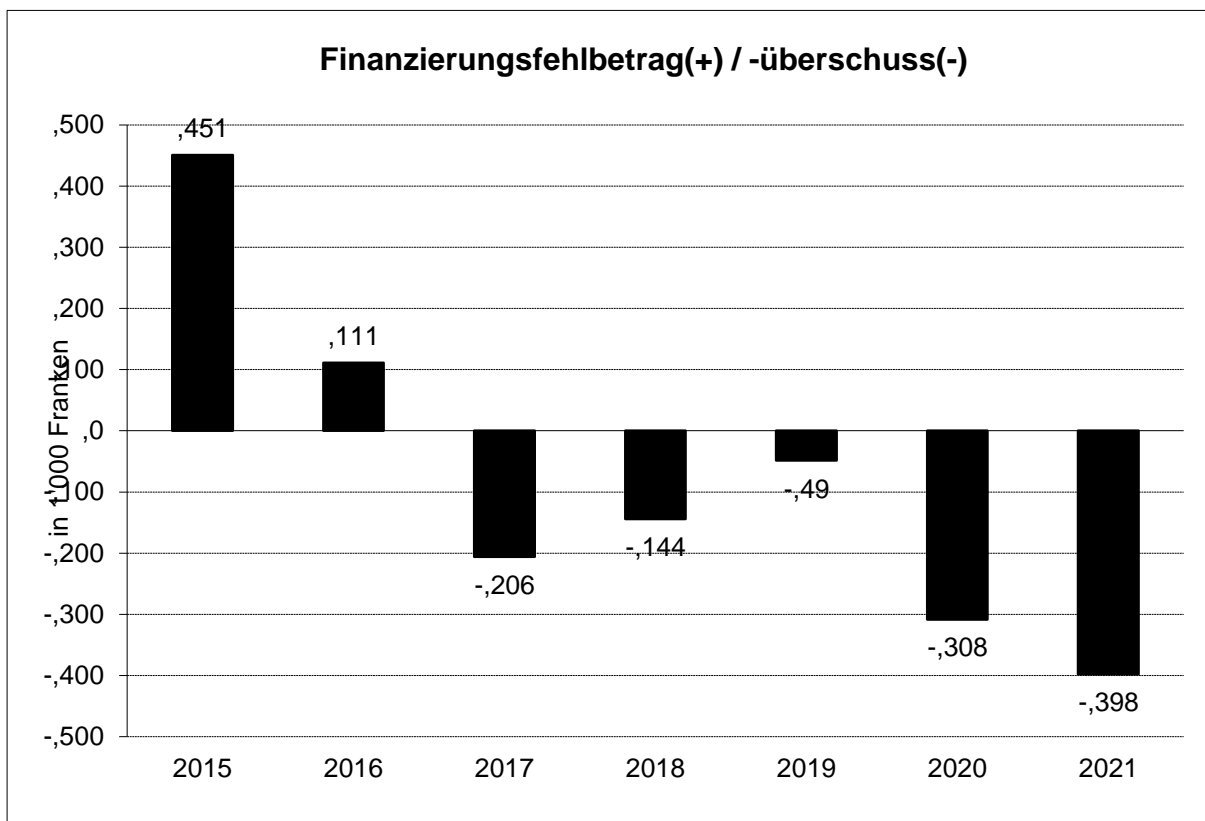
### Bilanzfehlbetrag Ende Jahr (nach Abschluss)



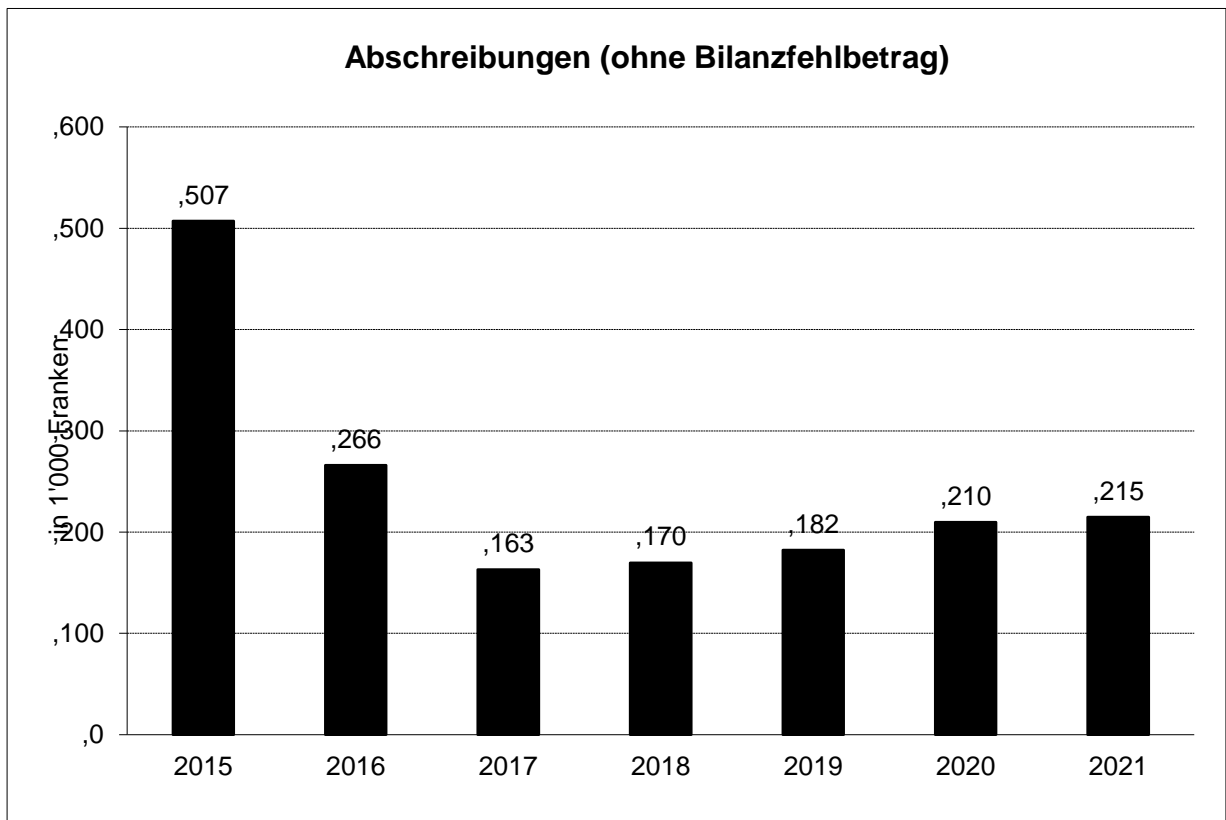
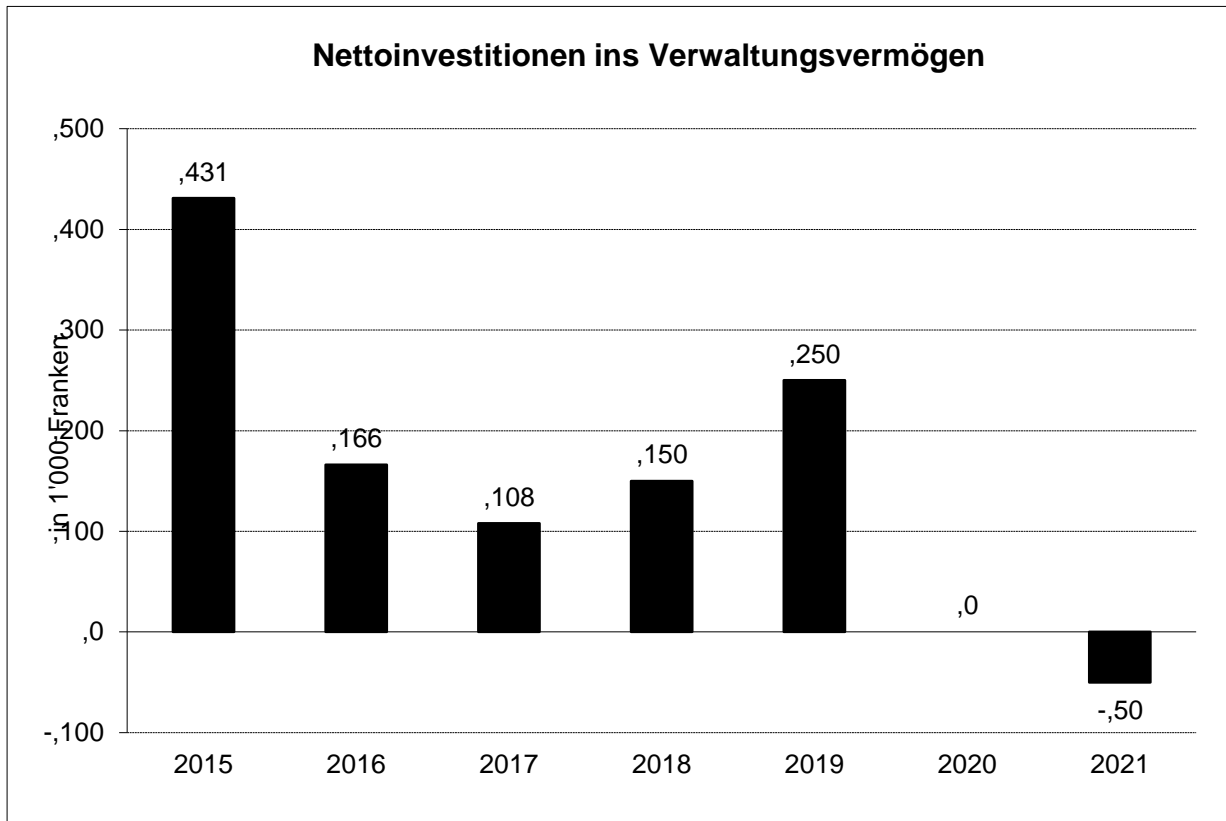
### Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)

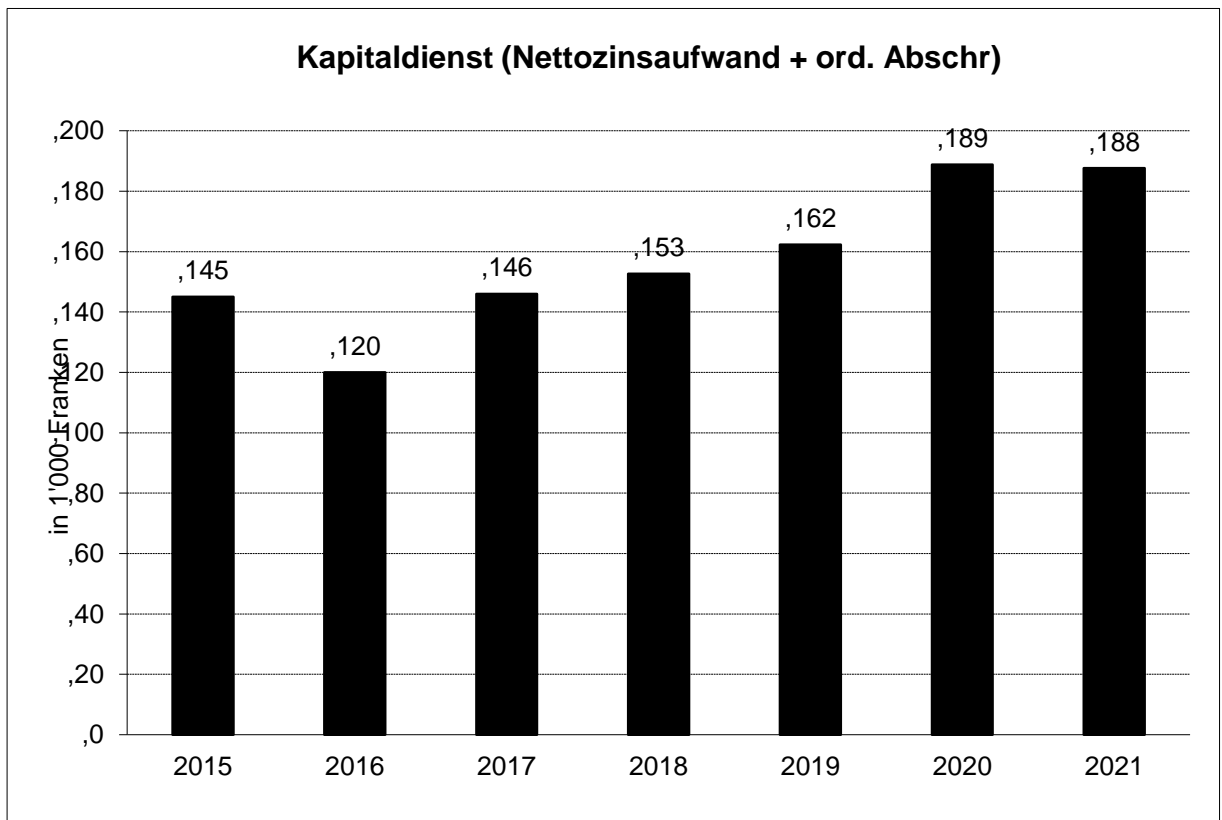
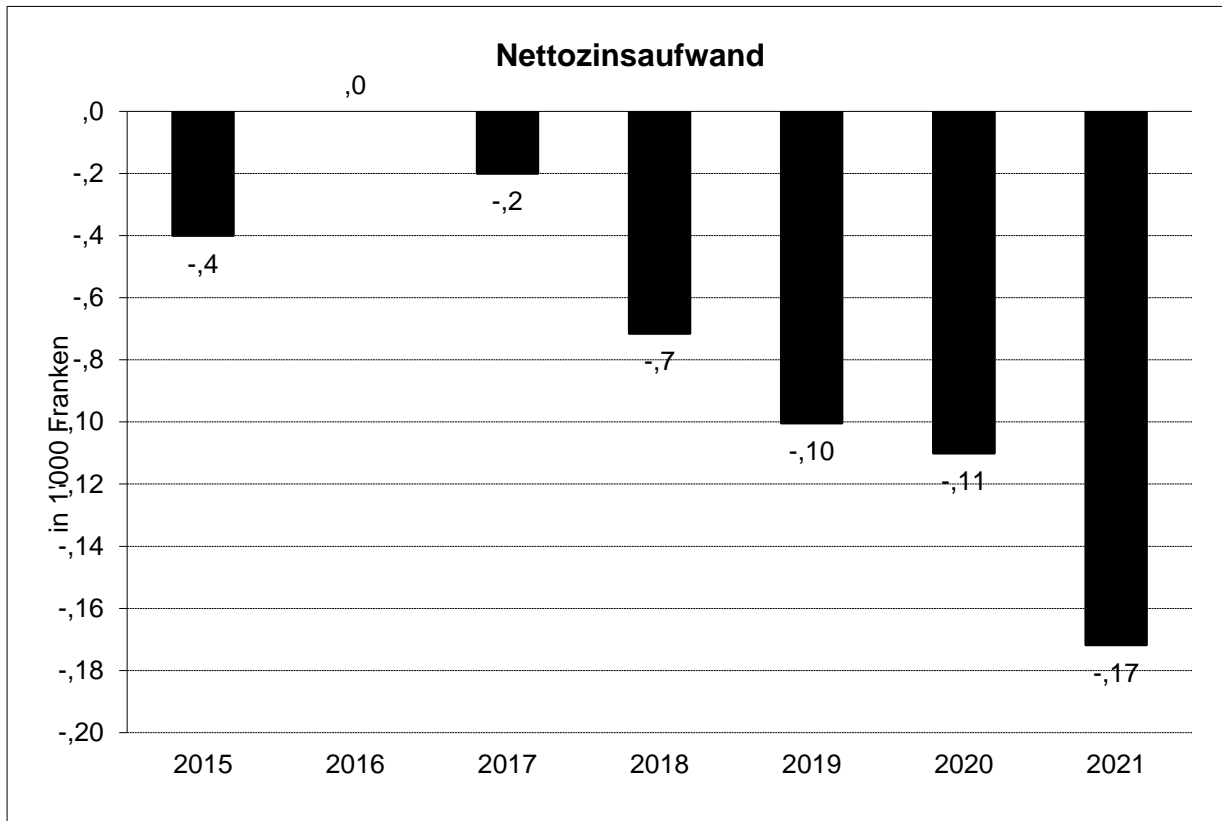




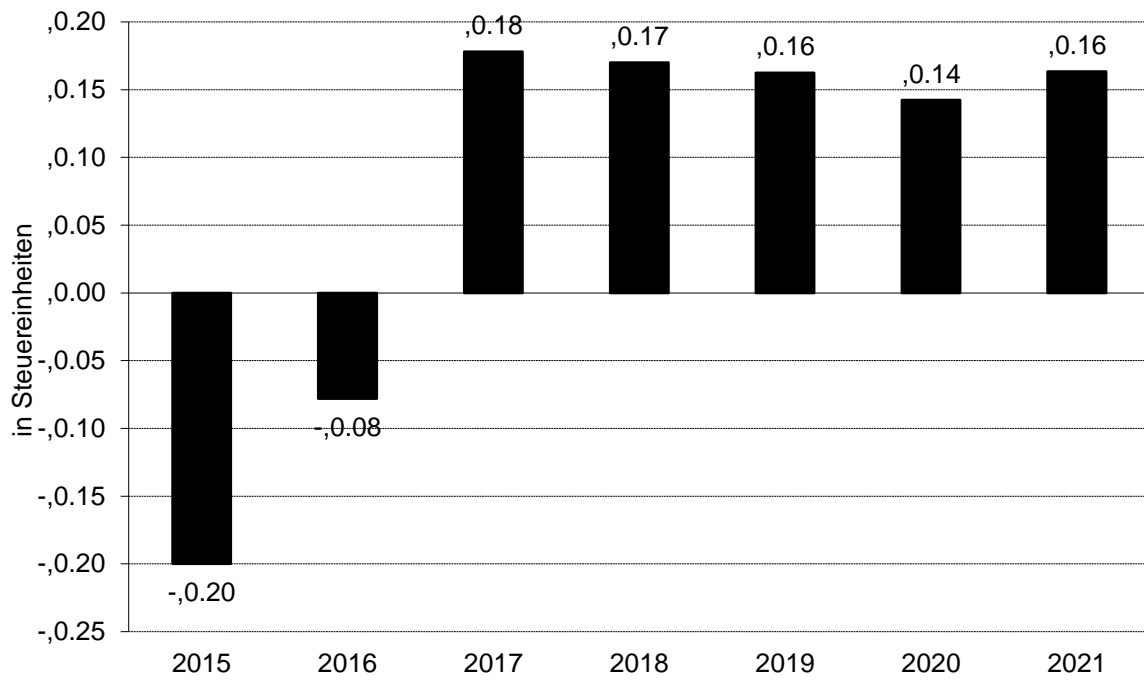




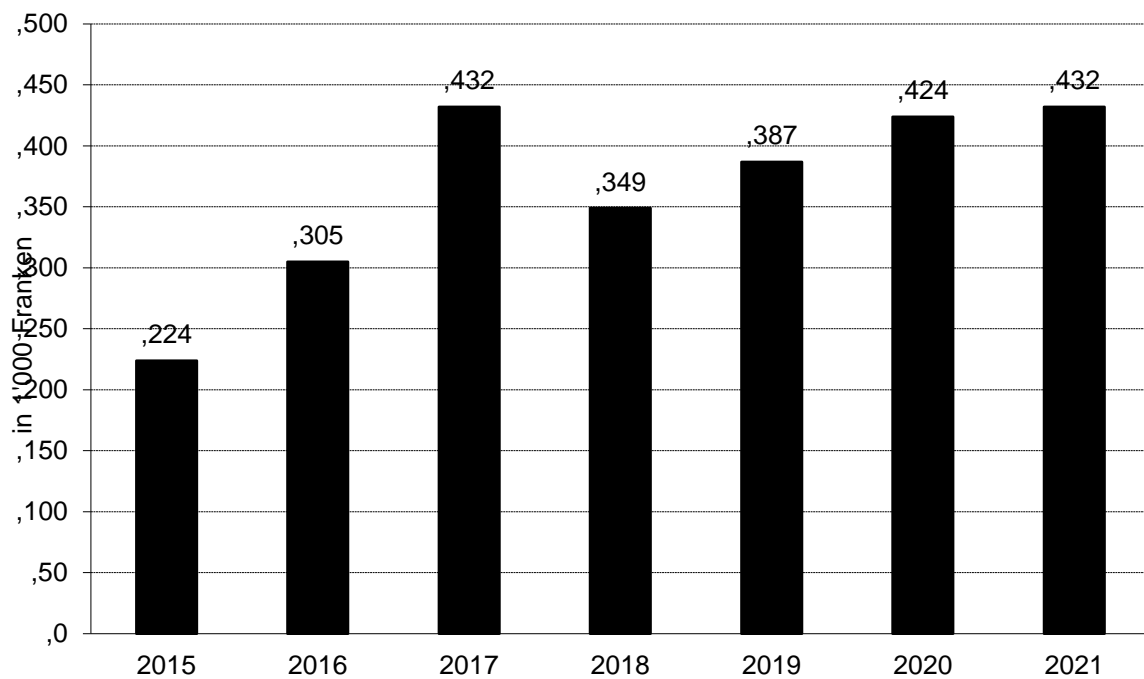




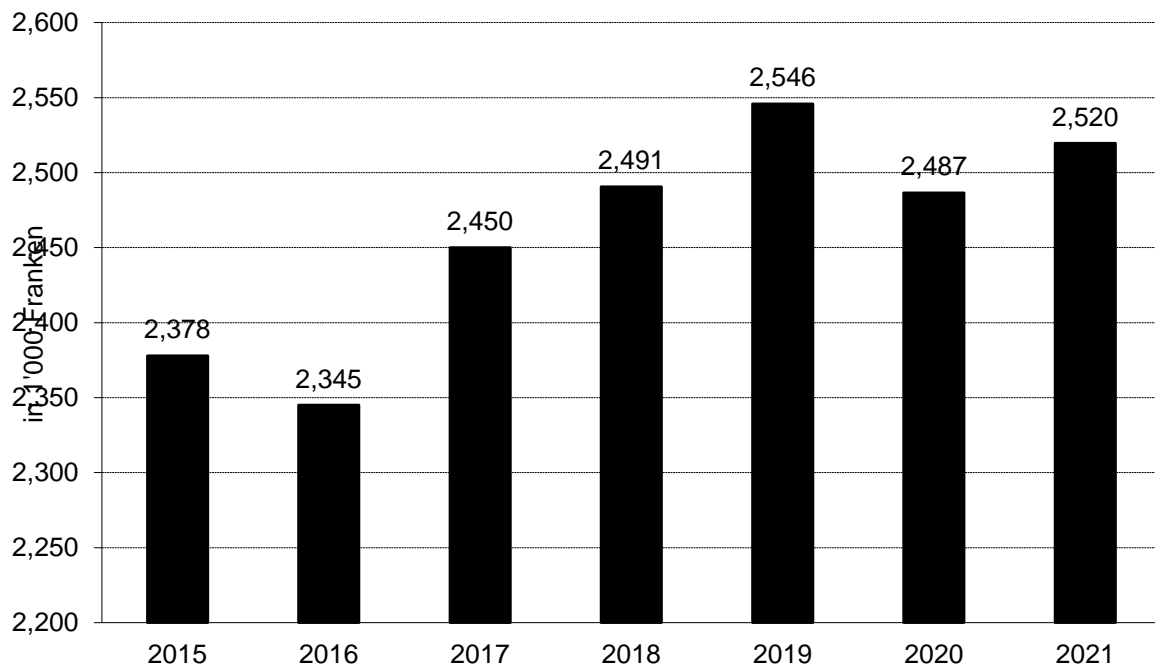
### Ergebnis Laufende Rechnung in Steuereinheiten



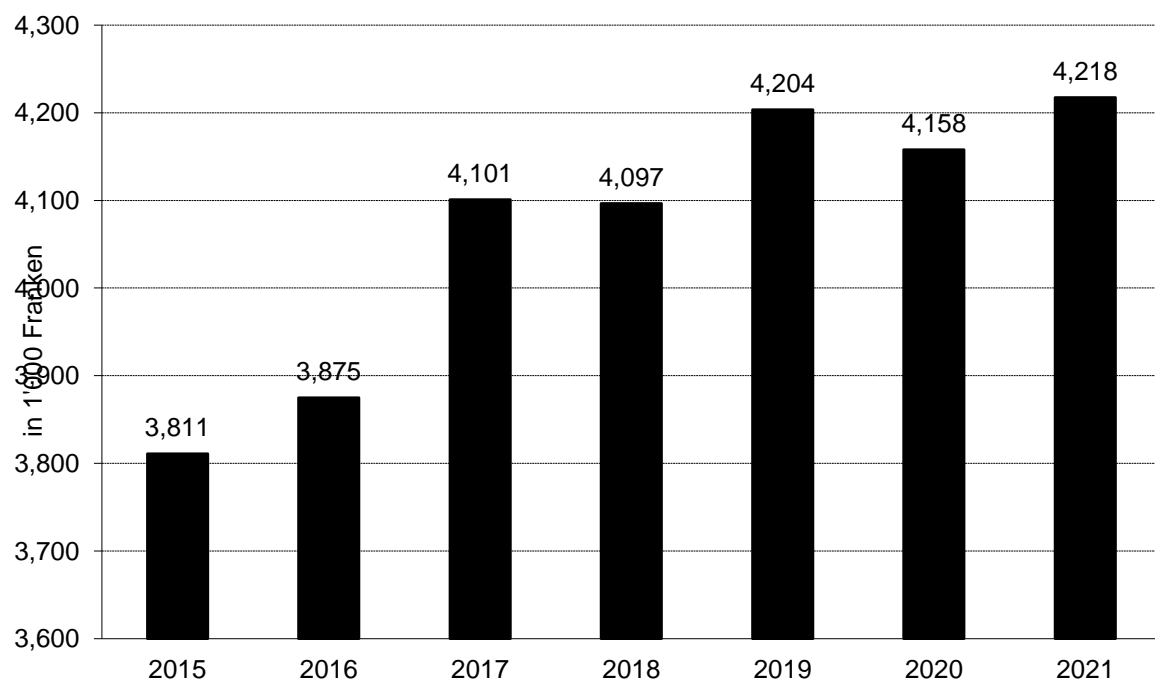
### Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)

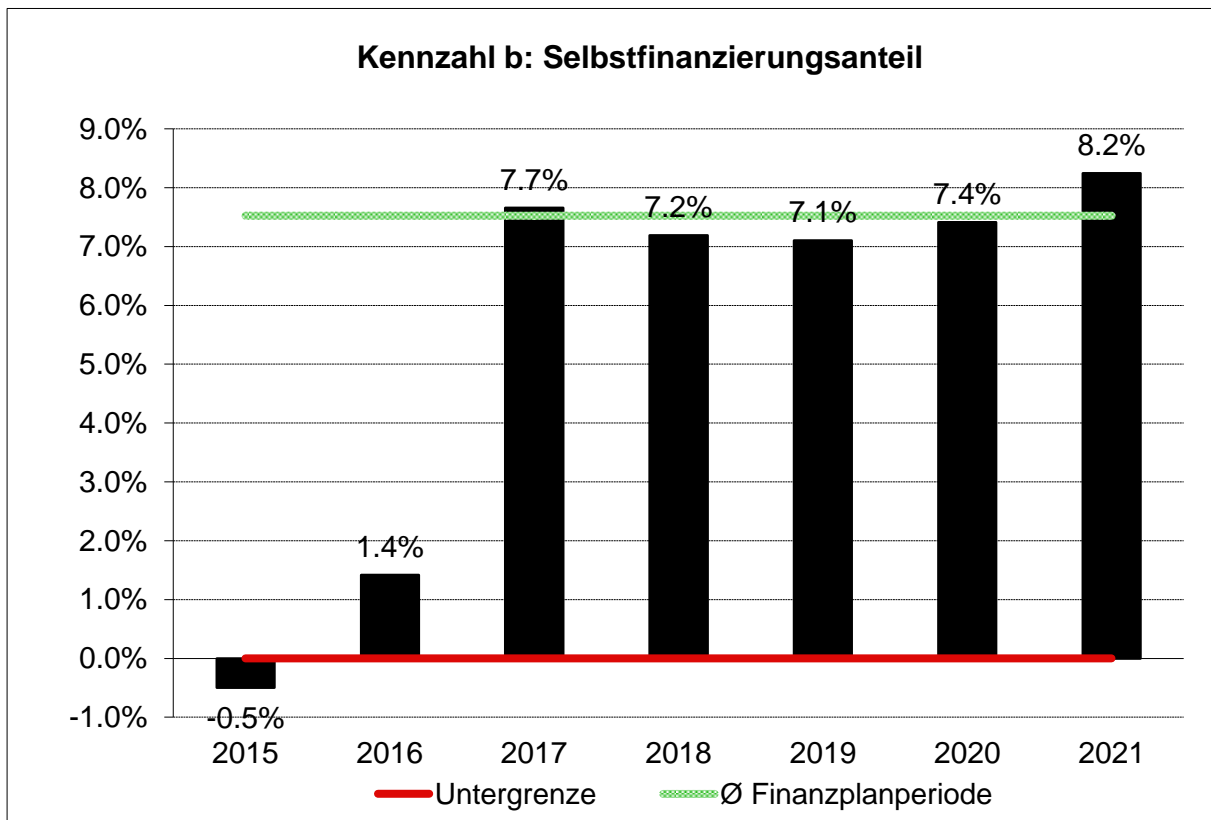
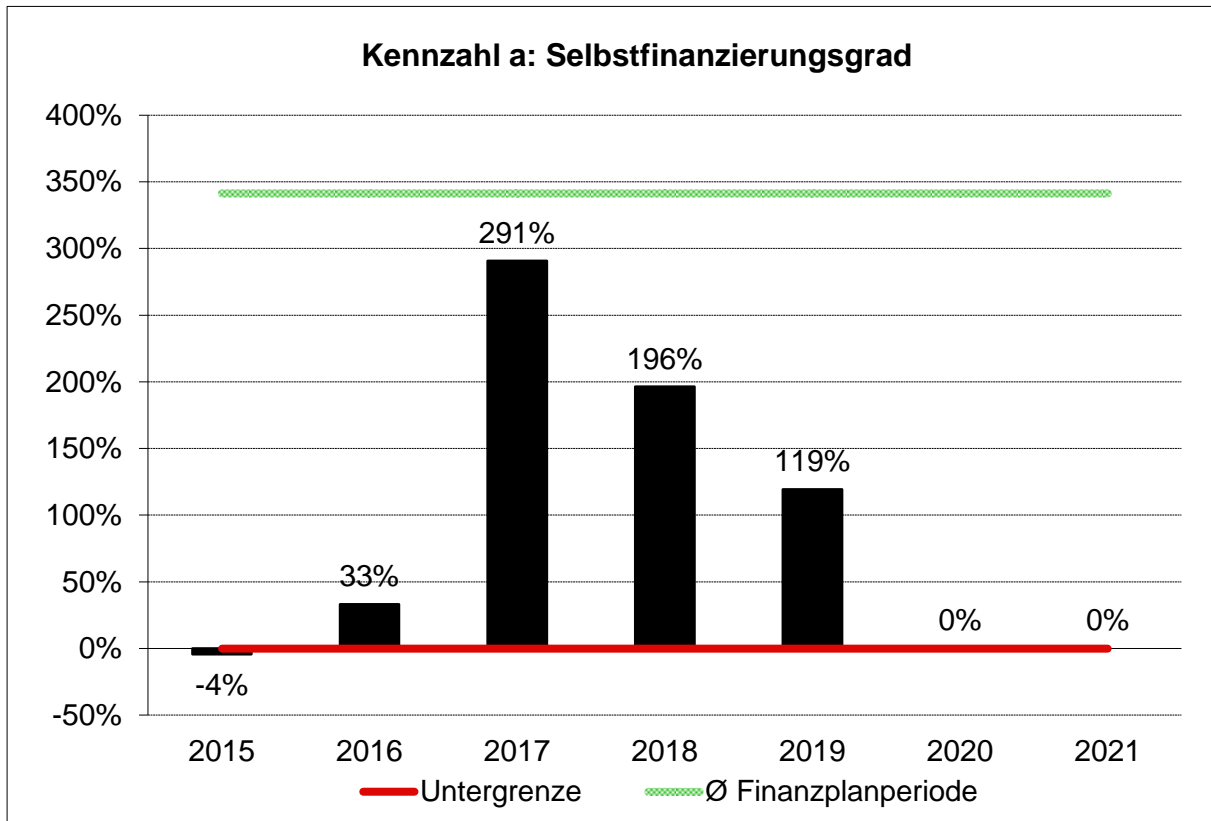


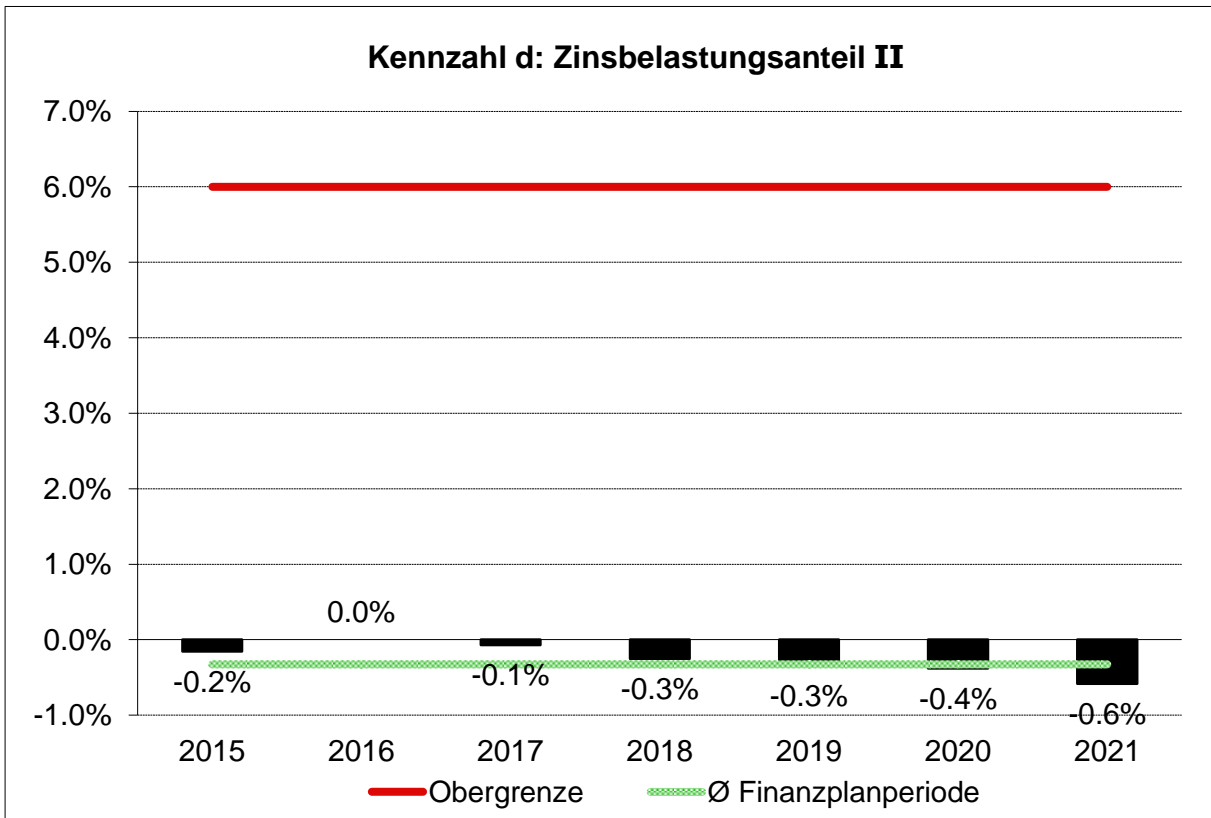
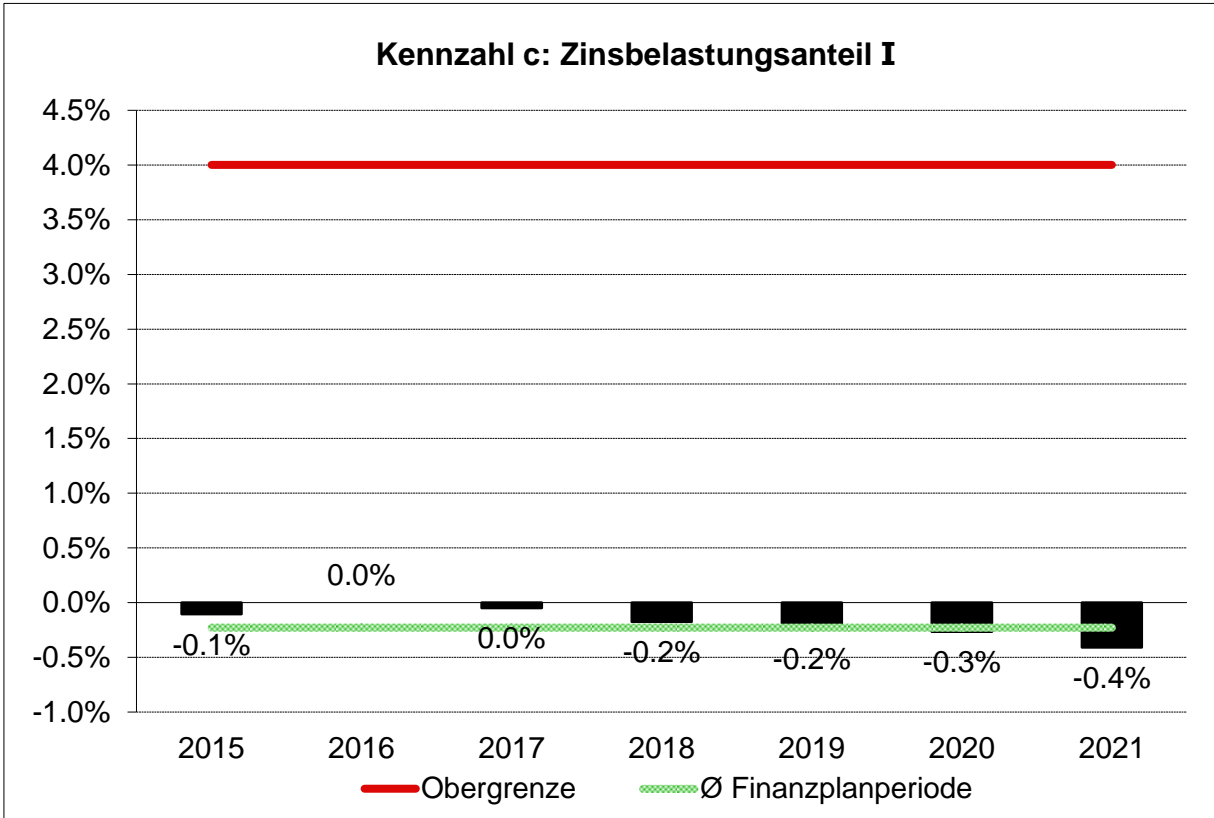
### Ertrag der Gemeindesteuern

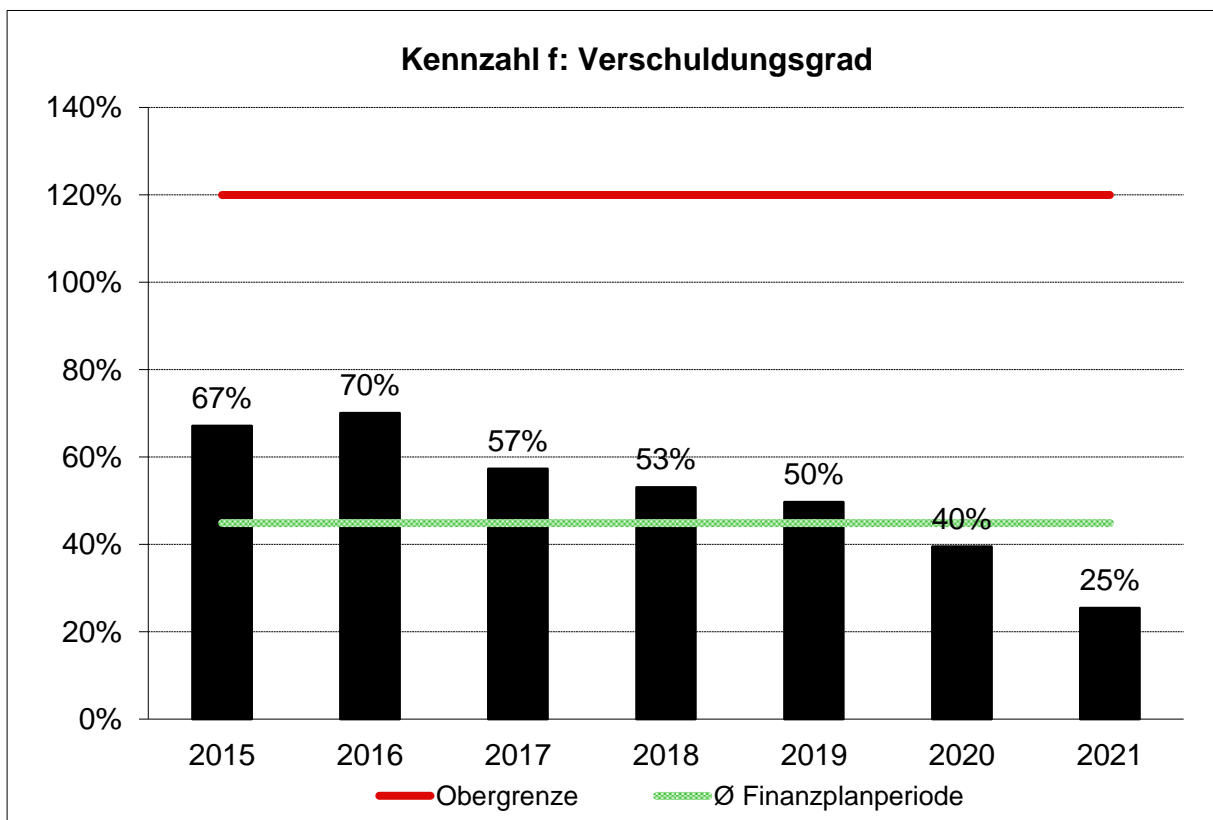
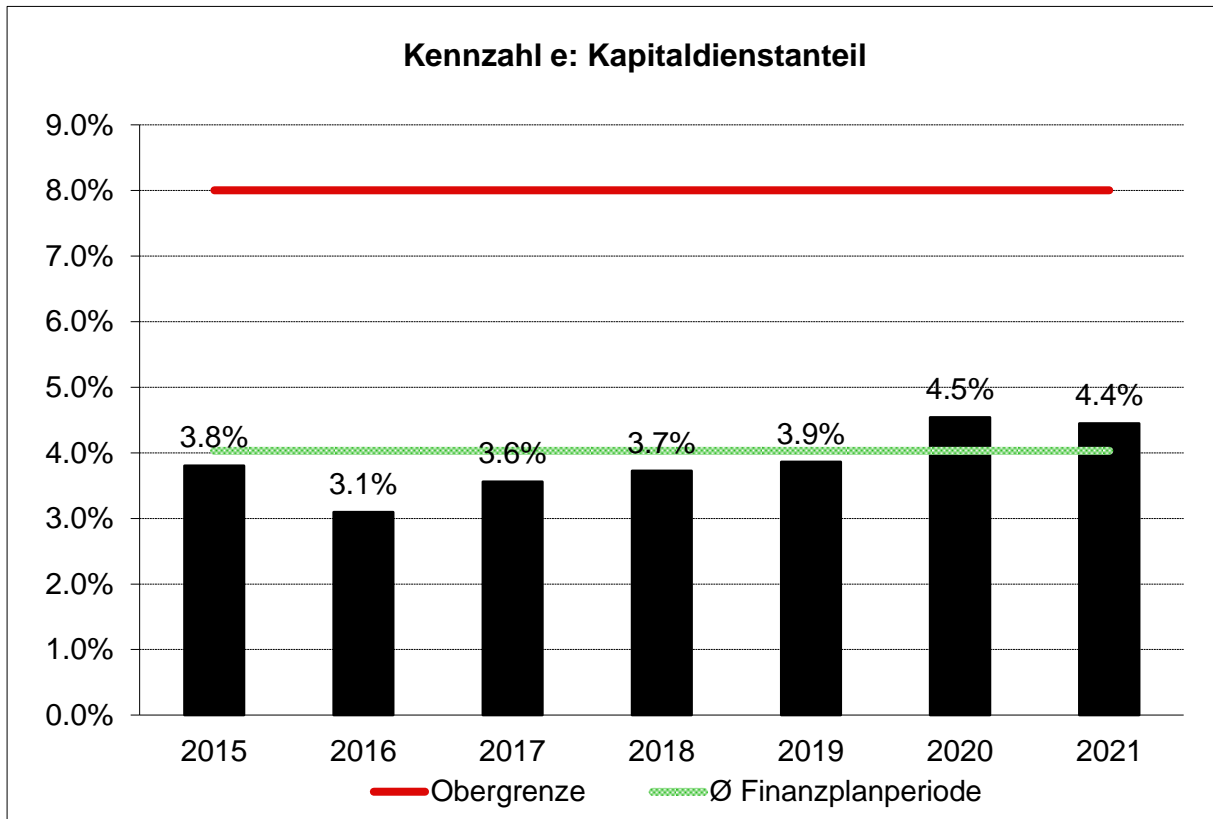


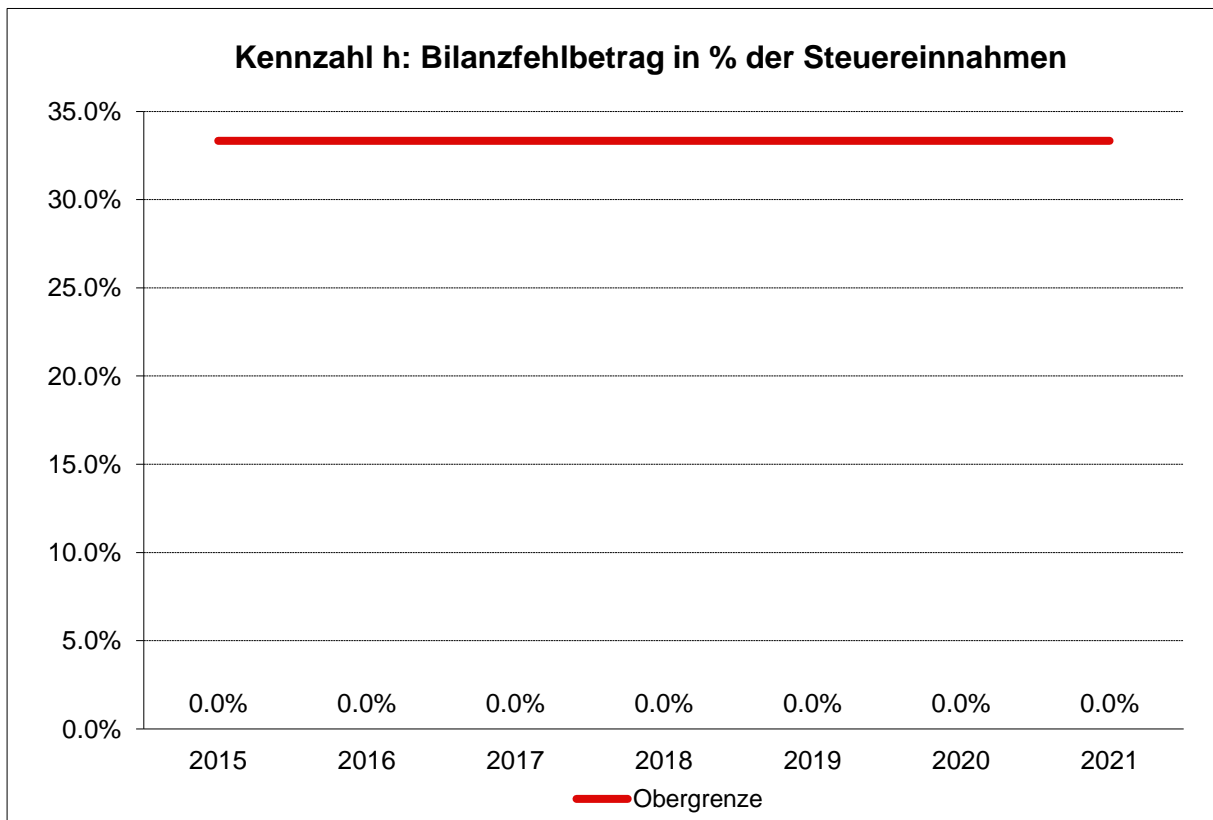
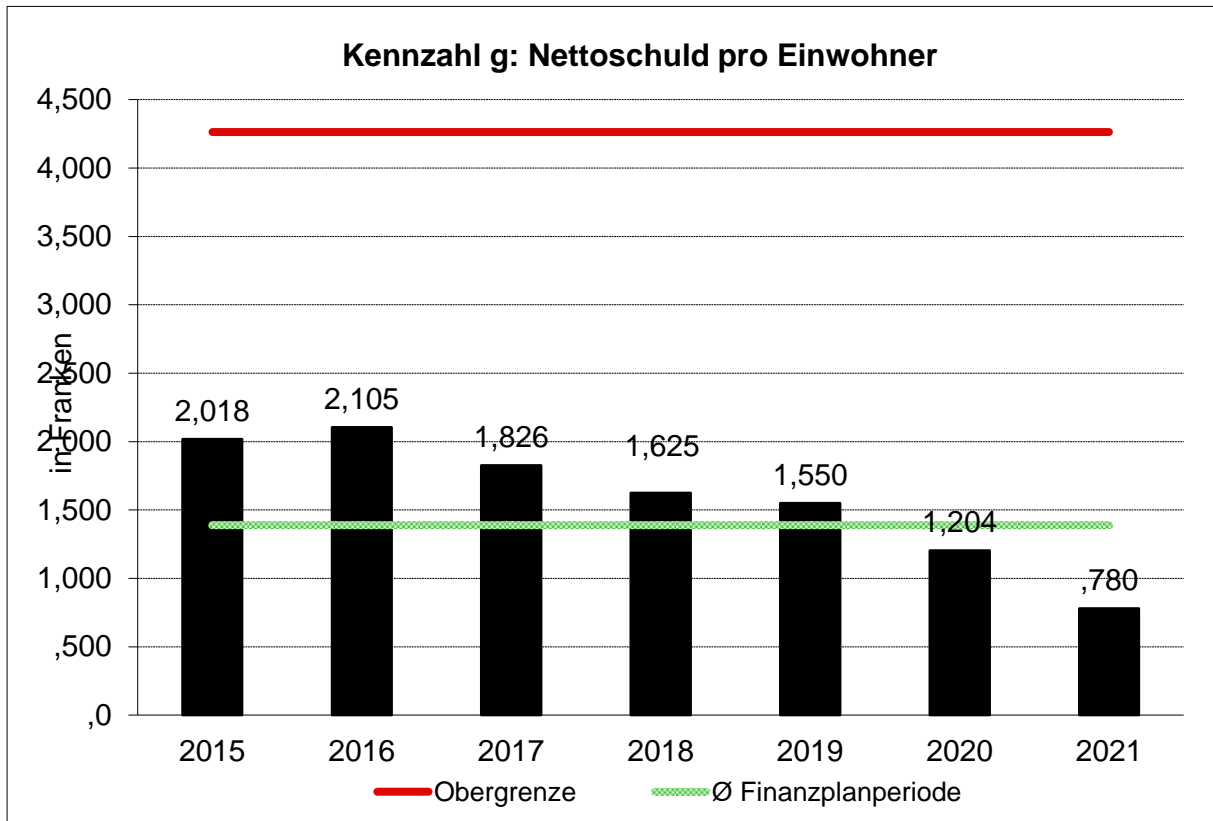
### Konsolidierter Laufender Ertrag













Formular 7b: Längerfristige Massnahmen zur Sicherstellung eines gesunden Finanzhaushaltes

Massnahme	Realisation	Wirkung			Kompetenz		
	Jahr	klein	mittel	gross	Gemeinderat	Gemeindeversammlung	Volksabstimmung
1 höherer Steuerfuss beibehalten	2017		x			x	
2 Wachstum Bebauungsrichtplan Dorf	2017		x		x		
3 Totalrevision Nutzungsplanung	2018	x				x	
4 Fördern Entwicklungsschwerpunkt Hitzkirch/Ermensee	2018		x			x	
5 Fördern Verdichtung Dorfkern/Bebauungsrichtplan Dorf	2018		x		x		
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							

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 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!
<b>Überschuss</b> (Einlage in Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
<b>Defizit</b> (Entnahme aus Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!

Formular 9: Plangrössen, Kennzahlen und Finanzausgleichszahlungen

Plangrössen	Budget		Finanzplanjahre			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Δ Personalaufwand Verwaltung/Betrieb		0.0%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Δ Personalaufwand Lehrkräfte		0.0%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Teuerung Sachaufwand / Entgelte		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Steuerfuss	2.20	2.20	2.20	2.20	2.10	2.10
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%	1.5%	1.5%	1.0%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	882	904	927	941	955	965
Zinssätze (für Neukredite)		2.50%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%

Kennzahlen gemäss Verordnung	Grenz- werte	Ø Fipla 2017-21	Budget		Finanzplanjahre				
			2016	2017	2018	2019	2020	2021	
a. Selbstfinanzierungsgrad	>	0%	341%	33%	291%	196%	119%		
b. Selbstfinanzierungsanteil	>	0%	8%	1%	8%	7%	7%	7%	8%
c. Zinsbelastungsanteil I	<	4%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
d. Zinsbelastungsanteil II	<	6%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	-1%
e. Kapitaldienstanteil	<	8%	4%	3%	4%	4%	4%	5%	4%
f. Verschuldungsgrad	<	120%	45%	70%	57%	53%	50%	40%	25%
g. Nettoschuld pro Einwohner	<	4'264	1'389	2'105	1'826	1'625	1'550	1'204	780

Finanzausgleichszahlungen	Budget		Finanzplanjahre			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Horizontale Abschöpfung	0	0	0	0	0	0
Minderertrag Übergangsregelung	0	0	0	0	0	0
<b>Total Ausgaben Finanzausgleich</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ressourcenausgleich	106	189	117	155	192	200
Topografischer Lastenausgleich	12	12	12	12	12	12
Bildungslastenausgleich	187	231	220	220	220	220
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
<b>Total Einnahmen Finanzausgleich</b>	<b>305</b>	<b>432</b>	<b>349</b>	<b>387</b>	<b>424</b>	<b>432</b>
<b>Nettoeinnahmen (+) aus Finanzausgleich</b>	<b>305</b>	<b>432</b>	<b>349</b>	<b>387</b>	<b>424</b>	<b>432</b>