
Finanz- und Aufgabenplan

2016 bis 2020

der Gemeinde Grosswangen

erstellt am 4. November 2015

Formular 0a: Planungsgrössen und Ausgangslage Bestandesrechnung

Gemeinde	Grosswangen	Ausgangsdaten Budget - Budget ?	ja
Kanton	Luzern		
Ständige Wohnbevölkerung Ende Rechnungsjahr 2014	3'122	1. Finanzplanjahr	2017
Kantonales Mittel der Nettoschuld Pro Einwohner Ende 2014	2'296	Letzte Rechnung	2014
		Aktuelles Budget	2015
		Geplantes neues Budget	2016
Anteil Lehrkräfte am Personalaufwand (ca.)	43%		
Verwendung Rechnungsüberschüsse für zusätzliche Abschreibungen	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%	1.00%	1.00%	1.00%
Steuerfuss	2.15	2.15	2.15	2.15	2.15	2.15
Wachstum der Ø Steuerkraft			2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Entschäd./Rückerst. Gemeinwesen (Kto 35,45)			0.50%	1.00%	1.00%	1.00%
Eigene & Beitr. f. eigene Rechnung (Kto 36,46)			0.50%	1.00%	1.00%	1.00%
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	3'153	3'185	3'217	3'249	3'281	3'314
Zinssätze (für Neukredite)		1.00%	1.50%	2.00%	2.00%	2.00%

Bestandesrechnung Ende des Rechnungsjahres 2014 (nach Abschlussverbuchung)

in 1'000 Franken

1 Aktiven	26'238	2 Passiven	26'238
10 Finanzvermögen	10'133	20 Fremdkapital	17'173
11 Verwaltungsvermögen	16'105	200 Laufende Verpflichtungen	4'867
114 Sachgüter	14'924	201 Kurzfristige Schulden	
115 Darlehen und Beteiligungen	1'181	202 Langfristige Schulden	11'806
116 Investitionsbeiträge		203 Verpflicht. für Sonderrechnungen	212
117 Übrige aktivierte Ausgaben		204 Rückstellungen	227
12 Spezialfinanzierungen		205 Transitorische Passiven	61
13 Bilanzfehlbetrag		22 Spezialfinanzierungen	7'171
		2280 Verpflicht. an Spezialfinanz.	4'182
		2282 Spezialfonds	2'189
		2285 Vorfinanzierungen	800
		23 Kapital	1'894

Budget der Investitionsrechnung des Jahres 2015

in 1'000 Franken

5 Investitionsausgaben	3'037	6 Investitionseinnahmen	200
		Nettoinvestitionen	2'837

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

Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2015

in 1'000 Franken

3 Aufwand	20'227	4 Ertrag	20'501
30 Personalaufwand	10'515	40 Steuern	7'125
31 Sachaufwand	2'458	400 Einkommens-/Vermögenssteuern	6'805
32 Passivzinsen	204	.10 Gemeindesteuern: Ertrag des laufenden Jahres	5'600
33 Abschreibungen	754	.15 Nachträgliche Vermögenssteuer	
330 Finanzvermögen	56	.16 Sondersteuer auf Kapitalauszahl.	250
331 Verwaltungsvermögen ordentlich	698	.20 Nachträge früherer Jahre	800
332 Verwaltungsvermögen zusätzlich		.29 Eingang abgeschriebener Steuern	5
333 Bilanzfehlbetrag		.30 Quellensteuer	130
34 Ant. u. Beitr. ohne Zweckbest.	2	.40 Nachsteuern- und Steuerstrafen	20
340 Einnahmenanteile an andere Gemeinden	2	402 Sondersteuern: Personal-/Liegenschaftssteuer	42
341 Ausgaben ohne Zweckbindung an Kantone		403 Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuer	150
35 Entsch. an Gemeinwesen	829	404 Handänderungssteuer	100
36 Eigene Beiträge	3'496	405 Erbschaftssteuern	7
37 Durchlaufende Beiträge		406 Besitz- und Aufwandsteuern (Hunde, Forst, Bille	21
38 Einlagen (ohne 389 Ertragsüberschuss)	292	41 Regalien und Konzessionen	159
39 Interne Verrechnung	1'677	42 Vermögenserträge	510
		davon 424 Buchgewinn aus Veräuss. Finanzverm.	280
		43 Entgelte	5'526
		44 Aneile und Beiträge ohne Zweckbindung	2'625
		45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	81
		46 Beiträge für eigene Rechnung	2'731
		davon 463 Ertrag eigene Anstalten	410
		47 Durchlaufende Beiträge	
		48 Entnahmen (ohne 489 Aufwandüberschuss)	67
		49 Interne Verrechnung	1'677
Ertragsüberschuss 2015	274	Aufwandüberschuss 2015	-
Voraussichtlicher Abschluss:			
Zusätzl. Abschr. Bilanzfehlbetrag			
Zus. Abschr. Verwaltungsverm.			
Bildung von Eigenkapital	274		

Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2016

in 1'000 Franken

3 Aufwand	20'400	4 Ertrag	20'751
30 Personalaufwand	10'773	40 Steuern	7'223
31 Sachaufwand	2'438	400 Einkommens-/Vermögenssteuern	6'915
32 Passivzinsen	152	.10 Gemeindesteuern: Ertrag des laufenden Jahres	5'540
33 Abschreibungen	804	.15 Nachträgliche Vermögenssteuer	
330 Finanzvermögen	61	.16 Sondersteuer auf Kapitalauszahl.	300
331 Verwaltungsvermögen ordentlich	743	.20 Nachträge früherer Jahre	900
332 Verwaltungsvermögen zusätzlich		.29 Eingang abgeschriebener Steuern	5
333 Bilanzfehlbetrag		.30 Quellensteuer	150
34 Ant. u. Beitr. ohne Zweckbest.	1	.40 Nachsteuern- und Steuerstrafen	20
340 Einnahmenanteile an andere Gemeinden	1	402 Sondersteuern: Personal-/Liegenschaftssteuer	42
341 Ausgaben ohne Zweckbindung an Kantone		403 Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuer	130
35 Entsch. an Gemeinwesen	736	404 Handänderungssteuer	100
36 Eigene Beiträge	3'588	405 Erbschaftssteuern	15
37 Durchlaufende Beiträge		406 Besitz- und Aufwandsteuern (Hunde, Forst, Bille	21
38 Einlagen (ohne 389 Ertragsüberschuss)	245	41 Regalien und Konzessionen	159
39 Interne Verrechnung	1'663	42 Vermögenserträge	573
		davon 424 Buchgewinn aus Veräuss. Finanzverm.	350
		43 Entgelte	5'691
		44 Aneile und Beiträge ohne Zweckbindung	2'437
		45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	80
		46 Beiträge für eigene Rechnung	2'875
		davon 463 Ertrag eigene Anstalten	420
		47 Durchlaufende Beiträge	
		48 Entnahmen (ohne 489 Aufwandüberschuss)	50
		49 Interne Verrechnung	1'663
Ertragsüberschuss 2016	351	Aufwandüberschuss 2016	-

Restsaldo Bilanzfehlbeträge per Ende 2016

2007 2008 2009 2010 2011 2012 2013 2014 2015

Aufwand

Kto Aufwandposition	Budget	Budget	Finanzplanjahre				Differenz zu 2015
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
30 Personalaufwand	10'515	10'773	10'827	10'935	11'044	11'155	6.1%
31 Sachaufwand	2'458	2'438	2'438	2'462	2'487	2'512	2.2%
32 Passivzinsen	204	152	152	152	152	152	-25.5%
330 Abschreibungen Finanzvermögen	56	61	50	50	50	50	-10.7%
340 Ant./Beitr. ohne Zweckbindung	2	1	1	1	1	1	-50.0%
341 Horizontale Abschöpfung (Kt LU)	0	0	0	0	0	0	0.0%
35 Entschädigung an Gemeinwesen	829	736	740	747	755	762	-8.1%
36 Eigene Beiträge	3'496	3'588	3'606	3'642	3'678	3'715	6.3%
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0.0%
38 Einlagen (Finanzplanjahre in F5)	292	245	—	—	—	—	vgl. Form5
39 Interne Verrechnung	1'677	1'663	1'663	1'663	1'663	1'663	-0.8%
Total laufender Aufwand	19'529	19'657	19'476	19'653	19'830	20'010	2.5%

Ertrag

Kto Ertragsposition	Budget	Budget	Finanzplanjahre				Differenz zu 2015
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
400 Einkommens-/Vermögenssteuern	6'805	6'915	6'982	7'155	7'332	7'515	10.4%
.10 Ertrag des laufenden Jahres	5'600	5'540	5'707	5'880	6'057	6'240	11.4%
<i>davon Δ Steuerfuss zu 2015</i>		0	0	0	0	0	0.0%
.15 Nachträgliche Vermögenssteuer	0	0	0	0	0	0	0.0%
.16 Sondersteuer auf Kapitalauszahl.	250	300	300	300	300	300	20.0%
.20 Nachträge früherer Jahre	800	900	800	800	800	800	0.0%
.29 Eingang abgeschriebener Steuern	5	5	5	5	5	5	0.0%
.30 Quellensteuer	130	150	150	150	150	150	15.4%
.40 Nachsteuern- und Steuerstrafen	20	20	20	20	20	20	0.0%
402 Personal-/Liegenchaftssteuern	42	42	42	43	43	44	4.1%
403 Grundstückgew.-/Lotteriegew.st.	150	130	130	130	130	130	-13.3%
404 Handänderungssteuern	100	100	100	100	100	100	0.0%
405 Erbschafts-/Schenkungssteuern	7	15	15	15	15	15	114.3%
406 Besitz-, Aufwand-/Lotteriesteuer	21	21	21	21	21	21	0.0%
41 Regalien und Konzessionen	159	159	161	164	167	170	7.2%
42 Vermögenserträge	510	573	223	223	223	223	-56.3%
43 Entgelte	5'526	5'691	5'691	5'748	5'805	5'863	6.1%
444 Total Einnahmen Finanzausgleich	2'625	2'437	2'268	2'264	2'468	2'468	-6.0%
45 Rückerstatt. von Gemeinwesen	81	80	80	81	82	83	2.3%
46 Beiträge für eigene Rechnung	2'731	2'875	2'889	2'918	2'947	2'977	9.0%
<i>davon Pos. 463 Eigene Anstalten</i>	410	420	422	426	431	435	0
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0.0%
48 Entnahmen (Finanzplanjahre in F5)	67	50	-	-	-	-	vgl. Form5
49 Interne Verrechnung	1'677	1'663	1'663	1'663	1'663	1'663	-0.8%
Total laufender Ertrag	20'501	20'751	20'266	20'525	20'997	21'272	3.8%

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	0	0	0	0	0.0%
Minderertrag Übergangsregelung (Kto 341.50)	0	0	0	0			
Total Ausgaben Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0	0.0%

Ressourcenausgleich	1'976	1'866	1'718	1'784	1'988	1'988	0.6%
Topografischer Lastenausgleich	0	0	0	0	0	0	0.0%
Bildungslastenausgleich	649	571	550	480	480	480	-26.0%
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	2'625	2'437	2'268	2'264	2'468	2'468	-6.0%

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	10	10	10	10
	Umstellung FIBU auf HRM2; Anlagebuchhaltung	10	10	10	10
1	Öffentliche Sicherheit	-12	68	-12	-12
	Sanierungsprojekt Altlasten Scheibenstand Feldgass	-12	-12	-12	-12
	Sanierung Altlasten (Realisierung)		80		
2	Bildung	-45	-45	-45	-45
	Sanierung Heizung erfolgt im 2016 (a.o. Aufwand 45'000)	-45	-45	-45	-45
3	Kultur und Freizeit	-10	-10	-10	-10
	Sparmassnahmen: Wanger Blättli offen				
	Erneuerung Internet-Auftritt (einmalig im 2016)	-10	-10	-10	-10
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Wohlfahrt	0	0	0	0
6	Verkehr	2	2	2	2
	Beitrag an UHG: gemäss Mehrjahresplan (2016: 65'700; 2017 ff.: 85'000)	20	20	20	20
	Sparmassnahme: Aufhebung Bushaltestelle Hauelen	-18	-18	-18	-18
7	Umwelt und Raumordnung	0	0	0	0
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
	Finanzausgleich: Auswirkungen Gesetzesanpassung per 1. Januar 2018: circa Fr. 70'000 Minderertrag (in Tabelle F2 Finanzausgleich korrigiert)				
	Total	-55	25	-55	-55

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 Finanzausgleich / F =

Formular 4: Auswirkungen der Aufgabenplanung auf die Investitionsrechnung

in 1'000 Franken

Investitionsvorhaben	Total 2016 bis 2020	ND*	Budget 2016	Finanzplanjahre				
				2017	2018	2019	2020	später
0 Allgemeine Verwaltung	60		0	0	0	60	0	0
Gemeindeverwaltung und Alters- wohnungen: Fassaden-Renovation	0							
	60	40				60		
	0							
	0							
1 Öffentliche Sicherheit	273		0	0	0	0	273	0
TLF (netto nach Abzug Beitrag GVL)	273	15					273	
	0							
	0							
	0							
2 Bildung	600		0	100	500	0	0	0
Sanierung Schitzelfeuerung Schulhaus	100	40		100				
Sanierung Kindergarten Dorf	500	40			500			
Sanierung Kalofenhalle	0	40						x
	0							
3 Kultur und Freizeit	736		736	0	0	0	0	0
Neubau/Sanierung Fussballpl. Gutmoos	1'416	20	1'416					
Beitrag Sport Toto + Gemeinde Ettiswil	-380	20	-380					
Entnahme Vorfinanzierung Fussballplatz	-300	20	-300					
	0							
4 Gesundheit	230		110	0	0	120	0	0
BZ Linde: Schliesssystem, Zeiterfassung	110	10	110					
BZ Linde: Fassaden-Renovation	120	33				120		
	0							
	0							
5 Soziale Wohlfahrt	0		0	0	0	0	0	0
	0							
	0							
	0							
	0							
6 Verkehr	1'725		555	390	0	780	0	400
Werterhaltung Gemeindestrassen 1. Kl.:	0	20						400
Sanierung Feldstrasse	555	20	555					
Sanierung Winkelstrasse	390	20		390				
Sanierung Abschnitt Huebe-Wüschiswil	780	20				780		
Gemeindebauten Hackergass: Fassade	0	40						x
	0							
7 Umwelt und Raumordnung	-640		-200	10	-150	-150	-150	-150
KA laufende Sanierungen (Planung)	120	50			60	60		
Sanierung Kanalisation Feldstrasse	80	50	80					
Kan. Stettenach-Wüschiswil	490	50	20	10	240	220		
Sanierung Kanalisation Dorfstrasse	290	50			290			
Sanierung Kanalisation Winkelstrasse	150	50		150				
Bachverbauung Innerdortbach	160	20		160				
	0							
	0							
Entnahme Spezialfonds ARA	-1'130	50	-100	-160	-590	-280		
	0							
	0							
KA-Anschlussgebühren	-800	50	-200	-150	-150	-150	-150	-150
8 Volkswirtschaft	0		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						
	0	0						
	0							
Total Nettoinvestitionen 2016 bis 2020	2'984		1'201	500	350	810	123	
Total Nettoinvestitionen 2016 bis später	3'234							250
Total aufgelöste Vorfinanzierungen/Spezialfonds	1'426		400	160	580	280	0	0
Finanzierungsbedarf Invest 2016 bis 2020	4'410		1'601	660	936	1'090	123	

**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	660	0	100	500	60	0	0
b Tiefbauten 20 Jahre	2'621	1'291	550	0	780	0	400
c Kanalnetze 50 Jahre	-800	-200	-150	-150	-150	-150	-150
d Orts- / Regionalplanungen 10 Jahre	110	110	0	0	0	0	0
e Mobilien & Maschinen 8 Jahre	0	0	0	0	0	0	0
f Spezialfahrzeuge 15 Jahre	273	0	0	0	0	273	0
g Informatik- / Komm. Systeme 4 Jahre	0	0	0	0	0	0	0
h Andere (Boden) 0 Jahre	0	0	0	0	0	0	0
j Speziell Jahre	0	0	0	0	0	0	0
k Speziell Jahre	0	0	0	0	0	0	0
Total	2'864	1'201	500	350	690	123	250

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	3	13	2
b Tiefbauten 20 Jahre	20		65	28	0	39
c Kanalnetze 50 Jahre	50		-4	-3	-3	-3
d Orts- / Regionalplanungen 10 Jahre	10		11	0	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			72	27	10	38
Abzüglich Minderabschreibungen aus a.o. Abschreibungen			0	0	0	0
Abzüglich auslaufenden / entfallende Abschreibungen						
Total ordentliche Abschreibungen auf VV		743	815	842	851	889

Form 5b

	Budget	Finanzplanjahre				Zins- satz*
	2016	2017	2018	2019	2020	
Finanzierungsfehlbetrag(+) / -überschuss (-)	312	-182	113	-95	-1'150	
Veränderung des Nettozinsaufwandes im Folgejahr durch Neuverschuldung	3	-3	2	-2	-23	
Veränderung der Kreditpositionen						
Rückzahlung von Darlehen und Krediten						
Rückzahlungen auf IHG-Darlehen	106	74	64	64	64	0.00%
2022.04 VAB 1.5 Mio. 01.07.2013-31.07.2017		1'500				0.98%
2022.06 LKB 1.5 Mio. 30.12.2011-30.12.2021						1.62%
2022.09 VAB 1.0 Mio. 31.07.2012-31.07.2018			1'000			1.00%
2022.11 VAB 1.0 Mio. 03.10.2012-30.09.2019				1'000		1.17%
2022.18 Suva 2.0 Mio. 31.07.2013-31.07.2020					1'500	1.32%
2022.21 Suva 1.5 Mio. 30.04.2014-28.04.2017		1'500				0.48%
2022.?? LKB 1.5 Mio. 21.11.2015-21.11.2021						0.36%
2010.05 Postfinance 1 Mio. kurzfristig (offen)						0.47%
2022.?? 1 bis 2 Mio. Neugeldaufn. 2015/16					2'000	1.00%
Neuaufnahme zinsloser Darlehen						
Veränderung des Zinsaufwandes im Folgejahr durch Umschuldung	1	24	11	10	31	
Veränderungen Anlagen im Finanzvermögen						
Auflösung von Anlagen des Finanzvermögens (zum Buchwert, realisierte Buchgewinne vgl. Form 3)						
Verkauf Bauland ab Mooshof	201					
(Buchwert; Abzug Verkaufskosten)						
Neuanlagen in das Finanzvermögen						
Veränderung des Zinsaufwandes im Folge- jahr durch Veränderungen im Finanzvermögen	-2	-	-	-	-	
Erhöhung Zinszuschüsse IHG im folg. Jahr						
Reduktion Zinszuschüsse IHG im folg. Jahr						
Total Veränderung des Zinsaufwandes gegenüber dem Budgetjahr 2016	2	24	37	45	53	

- 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
2007	0	0	0	1	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
2009	0	0	0	3	0	0	0	0	2	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0
2010	0	0	0	4	0	0	0	0	3	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0
2011	0	0	0	5	0	0	0	0	4	0	0	0	0	3	0	0	0	0	1
2012	0	0	0	6	0	0	0	0	5	0	0	0	0	4	0	0	0	0	2
2013	0	0	0	7	0	0	0	0	6	0	0	0	0	5	0	0	0	0	3
2014	0	0	0	8	0	0	0	0	7	0	0	0	0	6	0	0	0	0	4
2015	0	0	0	9	0	0	0	0	8	0	0	0	0	7	0	0	0	0	5
2016	0	0	0	10	0	0	0	0	9	0	0	0	0	8	0	0	0	0	6
2017				11	0	0	0	0	10	0	0	0	0	9	0	0	0	0	7
2018				12						0	0	0	0	10	0	0	0	0	8
2019				13											0	0	0	0	9
2020				14													0	0	
2021				15													0	0	
2022				16													0	0	10
	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	351	0	0	127	174
Zusätzliche Abschreibung BF	0	0	0	0	0
Bildung Eigenkapital	351	0	0	127	174
Fehlbetrag Laufende Rechnung	0	172	224	0	0
Erhöhung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0
Auflösung Eigenkapital	0	172	224	0	0
Abzuschreibendes VV Anfang Jahr	16'263	16'721	16'406	15'915	15'754
Nettoinvestitionen	1'201	500	350	690	123
Ordentliche Abschreibungen	743 4.6%	815 4.9%	842 5.1%	851 5.3%	889 5.6%
Abzuschreibendes VV Ende Jahr	16'721	16'406	15'915	15'754	14'988
Zus. Abschreibungen VV (F4a)	0	0	0	0	0
Zus. Abschr. aus Rechnungsüberschuss	0	0	0	0	0
Zus. Abschr. aus Entschuldungsbetrag	a.o. Abs. Budget	0	0	0	0
Abzuschreibendes VV Ende Jahr	16'721	16'406	15'915	15'754	14'988
Reduktion Abschreibung Folgejahr	0 Übertrag F4a	0 Übertrag F4a	0 Übertrag F4a	0 Übertrag F4a	0 Übertrag F4a
Entschuldungsbeträge	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	1894	2168	2'519	2'347	2'123	2'250	2'424
Abzuschreibendes VV Ende Jahr (ohne Kto. 115, abzgl. 2285)	14124	16263	16'721	16'406	15'915	15'754	14'988

		Budget	Finanzplanjahre			
Laufende Rechnung		2016	2017	2018	2019	2020
Weiterführung der bisherigen Aufgaben						
1	Laufender Ertrag (F1)	20'701	20'266	20'525	20'997	21'272
2	Laufender Aufwand (F1)	19'412	19'476	19'653	19'830	20'010
3	Bruttoüberschuss I (1) - (2)	1'289	790	872	1'167	1'262
Veränderung der Laufenden Rechnung						
4	Aufwand- und Ertragsänderungen (F3)		-55	25	-55	-55
5	Veränderung der Zinsbelastung (F5a)		2	24	37	45
6	Bruttoüberschuss II (3) - (4) - (5)	1'289	842	823	1'185	1'273
7	Mindestabschreibungen Verwaltungsvermögen (F4a)	743	815	842	851	889
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)	245	219	226	227	230
12	Entnahmen (Kontengruppe 48, F1)	50	19	20	20	20
13	Ergebnis der Laufenden Rechnung nach ordentlichen Abschreibungen	351	-172	-224	127	174
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)	351	-172	-224	127	174
18	Ergebnis der Laufenden Rechnung nach Verbuchung des Ergebnisses	0	0	0	0	0
Berechnung des Mittelbedarfs						
	Finanzierungsfehlbetrag (Form 5a)	312	-182	113	-95	-1'150
	Kreditrückzahlungen (F5a)	106	3'074	1'064	1'064	3'564
	Änderungen Finanzvermögen (F5a)	-201	0	0	0	0
	Mittelbedarf (inkl. Umschuldungen / Finanzvermögen)	217	2'892	1'177	969	2'414
Voraussichtliche Deckung des Mittelbedarfs						
	Neuaufnahme verzinsliche Darlehen	200	2'900	1'200	1'000	2'400
	Neuaufnahme zinslose Darlehen	0	0	0	0	0
	Zusätzliche neue Kredite	200	2'900	1'200	1'000	2'400
Voraussichtliche Verwendung von Mittelüberschüssen						
	Zusätzliche Rückzahlung von Darlehen und Krediten					
	Veränderung der liquiden Mittel kumuliert	-17	-9	15	46	31

Kennzahl	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen	-315	-551	-201	0	0	0	0
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	93	1567	1'601	660	936	1'090	123
Selbstfinanzierung (inkl. a.o. Abschr/Beiträge)	2325	1'197	1'289	842	823	1'185	1'273
Finanzierungsfehlbetrag(+) / -überschuss(-)	2'298	370	312	-182	113	-95	-1'150
Veränderung der Nettoverschuldung kumuliert	2'298	2'668	2'980	2'798	2'910	2'815	1'666
Nettoverschuldung Ende Jahr	7'040	7'410	7'722	7'540	7'652	7'557	6'408
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	3'122	3'153	3'185	3'217	3'249	3'281	3'314
Zinsaufwand	187	204	152	154	176	189	197
Vermögenserträge	234	230	223	223	223	223	223
Nettozinsaufwand	39	34	-11	-9	13	26	34
Abschreibungen (ohne Bilanzfehlbetrag)	1051	754	804	865	892	901	939
Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ord. Abschr)	722	732	732	806	854	877	922
Konsolidierter Laufender Ertrag	19422	18'347	18'618	18'181	18'435	18'904	19'175
Ertrag der Gemeindesteuern	7280	6'780	6'890	6'957	7'130	7'307	7'490
Ergebnis Laufenden Rechnung (vor Abschluss)	1480	274	351	-172	-224	127	174
Ergebnis Laufende Rechnung in Steuereinheiten	0.6	0.11	0.14	-0.06	-0.08	0.04	0.06
Ergebnis Laufende Rechnung kumuliert	1480	1'754	2'105	1'933	1'709	1'836	2'010
Bilanzfehlbetrag Ende Jahr (nach Abschluss)	0	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)	1894	2'168	2'519	2'347	2'123	2'250	2'424
Steuerfuss	2.25	2.15	2.15	2.15	2.15	2.15	2.15
Mittelbedarf (+) / -überschuss (-)	-2'298	0	217	2'892	1'177	969	2'414
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)	2680	2'625	2'437	2'268	2'264	2'468	2'468
Finanzausgleich ordentlich	2680	2'625	2'437	2'268	2'264	2'468	2'468

Detaillierte Erfassung für Kennzahlen a-g	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Aufwandüberschuss LR (Kto 489)	0	0	0	-172	-224	0	0
Ertragsüberschuss LR (Kto 389)	535	274	351	0	0	127	174
Liegenschaftsaufwand (-) / -ertrag (+) FV (Kt 941-949)	86	60	60	60	60	60	60

vgl. Berechnung Fin

Kennzahlen gemäss Verordnung		Grenzwert	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Ø 16-20
a. Selbstfinanzierungsgrad	min. *	0%	2500%	76%	81%	128%	88%	109%	1035%	123%
b. Selbstfinanzierungsanteil	min. *	0%	12.0%	6.5%	6.9%	4.6%	4.5%	6.3%	6.6%	5.8%
c. Zinsbelastungsanteil I	max.	4%	0.2%	0.2%	-0.1%	0.0%	0.1%	0.1%	0.2%	0.1%
d. Zinsbelastungsanteil II	max.	6%	0.4%	0.4%	-0.1%	-0.1%	0.1%	0.3%	0.3%	0.1%
e. Kapitaldienstanteil	max.	8%	3.7%	4.0%	3.9%	4.4%	4.6%	4.6%	4.8%	4.5%
f. Verschuldungsgrad	max.	120%	71%	79%	83%	82%	81%	77%	64%	77%
g. Nettoschuld pro Einwohner	max.	4'592	2'255	2'350	2'425	2'344	2'355	2'303	1'934	2'270
h. Bilanzfehlbetrag in %	max.	33%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%