
Finanz- und Aufgabenplan

2017 bis 2021

der Gemeinde Grosswangen

erstellt am 27. Oktober 2016

Formular 0a: Planungsgrössen und Ausgangslage Bestandesrechnung

Gemeinde	Grosswangen	Ausgangsdaten Budget - Budget ?	ja
Kanton	Luzern		
Ständige Wohnbevölkerung Ende Rechnungsjahr 2015	3'120	1. Finanzplanjahr	2018
Kantonales Mittel der Nettoschuld Pro Einwohner Ende 2015	2'132	Letzte Rechnung	2015
		Aktuelles Budget	2016
		Geplantes neues Budget	2017
Anteil Lehrkräfte am Personalaufwand (ca.)	43%		
Verwendung Rechnungsüberschüsse für zusätzliche Abschreibungen	nein		

Eingabe Einflussfaktoren / Plangrössen	Budget		Finanzplanjahre			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
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	2.10	2.10	2.10	2.10	2.10
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	3'151	3'183	3'215	3'247	3'279	3'312
Zinssätze (für Neukredite)		1.00%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%

Bestandesrechnung Ende des Rechnungsjahres 2015 (nach Abschlussverbuchung)

in 1'000 Franken

1 Aktiven	26'378	2 Passiven	26'378
10 Finanzvermögen	9'166	20 Fremdkapital	16'400
11 Verwaltungsvermögen	17'212	200 Laufende Verpflichtungen	4'739
114 Sachgüter	15'996	201 Kurzfristige Schulden	
115 Darlehen und Beteiligungen	1'166	202 Langfristige Schulden	11'191
116 Investitionsbeiträge	41	203 Verpflicht. für Sonderrechnungen	209
117 Übrige aktivierte Ausgaben	9	204 Rückstellungen	261
12 Spezialfinanzierungen		205 Transitorische Passiven	-
13 Bilanzfehlbetrag		22 Spezialfinanzierungen	7'378
		2280 Verpflicht. an Spezialfinanz.	4'283
		2282 Spezialfonds	2'295
		2285 Vorfinanzierungen	800
		23 Kapital	2'600

Budget der Investitionsrechnung des Jahres 2016

in 1'000 Franken

5 Investitionsausgaben	2'182	6 Investitionseinnahmen	580
		Nettoinvestitionen	1'602

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

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 Jahr	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 Kanton		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	-
Voraussichtlicher Abschluss:			
Zusätzl. Abschr. Bilanzfehlbetrag			
Zus. Abschr. Verwaltungsverm.			
Bildung von Eigenkapital	351		

Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2017

in 1'000 Franken

3 Aufwand	20'737	4 Ertrag	20'809
30 Personalaufwand	10'937	40 Steuern	7'386
31 Sachaufwand	2'519	400 Einkommens-/Vermögenssteuern	7'028
32 Passivzinsen	130	.10 Gemeindesteuern: Ertrag des laufenden Jahr	5'760
33 Abschreibungen	809	.15 Nachträgliche Vermögenssteuer	
330 Finanzvermögen	62	.16 Sondersteuer auf Kapitalauszahl.	300
331 Verwaltungsvermögen ordentlich	747	.20 Nachträge früherer Jahre	800
332 Verwaltungsvermögen zusätzlich		.29 Eingang abgeschriebener Steuern	8
333 Bilanzfehlbetrag		.30 Quellensteuer	140
34 Ant. u. Beitr. ohne Zweckbest.	2	.40 Nachsteuern- und Steuerstrafen	20
340 Einnahmenanteile an andere Gemeinden	2	402 Sondersteuern: Personal-/Liegenschaftssteuer	43
341 Ausgaben ohne Zweckbindung an Kanton		403 Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuer	180
35 Entsch. an Gemeinwesen	764	404 Handänderungssteuer	100
36 Eigene Beiträge	3'547	405 Erbschaftssteuern	15
37 Durchlaufende Beiträge		406 Besitz- und Aufwandsteuern (Hunde, Forst, Bille	20
38 Einlagen (ohne 389 Ertragsüberschuss)	350	41 Regalien und Konzessionen	157
39 Interne Verrechnung	1'679	42 Vermögenserträge	221
		davon 424 Buchgewinn aus Veräuss. Finanzverm.	0
		43 Entgelte	5'698
		44 Aneile und Beiträge ohne Zweckbindung	2'353
		45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	67
		46 Beiträge für eigene Rechnung	3'204
		davon 463 Ertrag eigene Anstalten	458
		47 Durchlaufende Beiträge	
		48 Entnahmen (ohne 489 Aufwandüberschuss)	44
		49 Interne Verrechnung	1'679
Ertragsüberschuss 2017	72	Aufwandüberschuss 2017	-

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	10'773	10'937	10'992	11'102	11'213	11'325	5.1%
31 Sachaufwand	2'438	2'519	2'519	2'544	2'570	2'595	6.5%
32 Passivzinsen	152	130	130	130	130	130	-14.5%
330 Abschreibungen Finanzvermögen	61	62	62	62	62	62	1.6%
340 Ant./Beitr. ohne Zweckbindung	1	2	2	2	2	2	100.0%
341 Horizontale Abschöpfung (Kt LU)	0	0	0	0	0	0	0.0%
35 Entschädigung an Gemeinwesen	736	764	768	775	783	791	7.5%
36 Eigene Beiträge	3'588	3'547	3'565	3'600	3'636	3'673	2.4%
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0.0%
38 Einlagen (Finanzplanjahre in F5)	245	350	–	–	–	–	vgl. Form5
39 Interne Verrechnung	1'663	1'679	1'679	1'679	1'679	1'679	1.0%
Total laufender Aufwand	19'657	19'990	19'716	19'895	20'075	20'257	3.1%

Ertrag

Kto Ertragsposition	Budget	Budget	Finanzplanjahre				Differenz zu 2016
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
400 Einkommens-/Vermögenssteuern	6'915	7'028	7'209	7'388	7'573	7'763	12.3%
.10 Ertrag des laufenden Jahres	5'540	5'760	5'934	6'113	6'298	6'488	17.1%
davon Δ Steuerfuss zu 2016		-137	-141	-146	-150	-154	0.0%
.15 Nachträgliche Vermögenssteuer	0	0	0	0	0	0	0.0%
.16 Sondersteuer auf Kapitalauszahl.	300	300	300	300	300	300	0.0%
.20 Nachträge früherer Jahre	900	800	800	800	800	800	-11.1%
.29 Eingang abgeschriebener Steuern	5	8	5	5	5	5	0.0%
.30 Quellensteuer	150	140	150	150	150	150	0.0%
.40 Nachsteuern- und Steuerstrafen	20	20	20	20	20	20	0.0%
402 Personal-/Liegenschaftssteuern	42	43	43	44	44	45	6.5%
403 Grundstückgew.-/Lotteriegew.st.	130	180	150	150	150	150	15.4%
404 Handänderungssteuern	100	100	100	100	100	100	0.0%
405 Erbschafts-/Schenkungssteuern	15	15	15	15	15	15	0.0%
406 Besitz-, Aufwand-/Lotteriesteuer	21	20	20	20	20	20	-4.8%
41 Regalien und Konzessionen	159	157	159	162	165	168	5.8%
42 Vermögenserträge	573	221	221	221	221	221	-61.4%
43 Entgelte	5'691	5'698	5'698	5'755	5'813	5'871	3.2%
444 Total Einnahmen Finanzausgleich	2'437	2'353	2'056	2'138	2'253	2'253	-7.6%
45 Rückerstatt. von Gemeinwesen	80	67	67	68	69	69	-13.3%
46 Beiträge für eigene Rechnung	2'875	3'204	3'220	3'252	3'285	3'318	15.4%
davon Pos. 463 Eigene Anstalten	420	458	460	465	470	474	0
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0.0%
48 Entnahmen (Finanzplanjahre in F5)	50	44	-	-	-	-	vgl. Form5
49 Interne Verrechnung	1'663	1'679	1'679	1'679	1'679	1'679	1.0%
Total laufender Ertrag	20'751	20'809	20'637	20'992	21'386	21'672	4.4%

Formular 2: Finanzausgleich

in 1'000 Franken

Position	Budget	Budget	Finanzplanjahre				Differen z zu 2016
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	

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	1'866	1'836	1'656	1'738	1'853	1'853	-0.7%
Topografischer Lastenausgleich	0	0	0	0	0	0	0.0%
Bildungslastenausgleich	571	517	400	400	400	400	-29.9%
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	2'437	2'353	2'056	2'138	2'253	2'253	-7.6%

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			
	2018	2019	2020	2021
0 Allgemeine Verwaltung	-10	-10	-10	-10
Mehraufwand Software, Unterlagen HRM2 (Schätzung)	10	10	10	10
2017: Aufwand externe Begleitung Organis.-Entwicklung	-20	-20	-20	-20
1 Öffentliche Sicherheit	68	-12	-12	-12
Sanierung Altlasten Scheibenstand Feldgass	80			
Feuerwehr: siehe Tabelle Spezialfinanzierung	-12	-12	-12	-12
2 Bildung	30	-10	-10	-10
Anschaffungen EDV im 2017 u. 2018, Folgejahre Reduktion		-40	-40	-40
Kantonsschule: Prognose 2 zusätzliche Kinder an Kanti	30	30	30	30
(pro Jahrgang durchschnittlich 4 Kinder; total 12)				
Auswirkungen regionale Musikschule Rottal ab 2018: offen				
Auswirkungen Lehrplan 21: offen				
3 Kultur und Freizeit	-15	-15	-15	-15
Internetauftritt Gemeinde: Kosten fallen im 2016 u. 2017 an	-15	-15	-15	-15
4 Gesundheit	20	20	30	30
Pflegefinanzierung: steigende Tendenz	20	20	30	30
5 Soziale Wohlfahrt	0	0	0	0
6 Verkehr	28	31	8	-11
Beitrag an UHG: gemäss Mehrjahresplan GV 27.6.2016				
durchschnittliche Investitionen 2018-2020; 2021-2022	60	60	60	40
Abwasserbeseitigung: siehe Veränderungen Tab. Spez-Fin.	-32	-11	-34	-33
Sparmassnahme: Aufhebung Bushaltestelle Hauelen		-18	-18	-18
7 Umwelt und Raumordnung	-15	-15	-15	-15
Weiterführung Vernetzungsprojekt: einmaliger Aufwand 2017	-15	-15	-15	-15
8 Volkswirtschaft	0	0	0	0
9 Finanzen und Steuern	126	126	126	126
Finanzausgleich: Auswirkungen Gesetzesanpassung				
per 1. Januar 2018: circa Fr. 70'000 Minderertrag				
(in Tabelle F2 Finanzausgleich Bildungslasten korrigiert)				
Auswirkungen KP17 Kanton: pauschal, gem. Botschaft KR	126	126	126	126
Total	232	115	102	83

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*	Budget 2017	Finanzplanjahre					später
				2018	2019	2020	2021		
0 Allgemeine Verwaltung	60		0	0	60	0	0		0
Gemeindeverwaltung und Alters-	0								
wohnungen: Fassaden-Renovation	60	40			60				
	0								
	0								
1 Öffentliche Sicherheit	273		0	0	0	273	0		0
TLF (netto nach Abzug Beitrag GVL)	273	15				273			
	0								
	0								
	0								
2 Bildung	1'200		60	740	100	300	0		0
Sanierung Schnitzelfeuerung Schulhaus	100	40		100					
Sanierung Kindergartengebäude Dorf	100	40			100				
Sanierung Kälberhalle	0	40							x
Erweiterung Schulanlage für 4 Kindergärten	1'000	40	60	640		300			
3 Kultur und Freizeit	250		250	0	0	0	0		0
Neubau/Sanierung Fussballpl. Gutmoos	1'250	20	1'250						
Beitrag Sport Toto + Gemeinde Ettiswil	-400	20	-400						
Entnahme Vorfinanzierung Fussballplatz	-600	20	-600						
	0								
4 Gesundheit	250		130	0	120	0	0		0
BZ Linde: Bettenlift, Beschattung Terasse	130	20	130						
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	1'555		355	200	500	0	500		0
Werterhaltung Gemeindestrassen 1. Kl.:	0	20							
Sanierung Feldstrasse	555	20	555						
Sanierung weitere Gemeindestrassen	1'000	20			500		500		
Beitrag an UHG; San. Rothbrücke Rothegg	200	20		200					
Gemeindebauten Hackergass: Fassade	0	40							x
Entnahme Vorfinanzierung Feldstrasse	-200	20	-200						
7 Umwelt und Raumordnung	-543		57	-150	-150	-150	-150		0
KA laufende Sanierungen (Planung)	240	50		60	60	60	60		
Sanierung Kanalisation Feldstrasse	80	50	80						
Sanierung Kanalisation Dorfstrasse	290	50				290			
Sanierung Kanalisation mit Gemeindestr.	400	50			200		200		
	0								
Bachverbauung Innerdortbach 3. Et.	107	20	107						
Bachverbauung Innerdortbach 4. Et.	100	20	100						
	0								
Entnahme Spezialfonds ARA	-1'010	50	-80	-60	-260	-350	-260		
	0								
	0								
KA-Anschlussgebühren	-750	50	-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 2017 bis 2021	3'045		852	790	630	423	350		0
Total Nettoinvestitionen 2017 bis später	3'045								0
Total aufgelöste Vorfinanzierungen/Spezialfonds	1'810		880	60	260	350	260		0
Finanzierungsbedarf Invest 2017 bis 2021	4'855		1'732	850	890	773	610		

**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	1'260	60	740	160	300	0	0
b Tiefbauten 20 Jahre	2'142	942	200	500	0	500	0
c Kanalnetze 50 Jahre	-750	-150	-150	-150	-150	-150	0
d Orts- / Regionalplanungen 10 Jahre	0	0	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	273	0	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	2'925	852	790	510	423	350	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			
		2017	2018	2019	2020	2021
a Hochbauten 40 Jahre	40		2	19	4	8
b Tiefbauten 20 Jahre	20		47	10	25	0
c Kanalnetze 50 Jahre	50		-3	-3	-3	-3
d Orts- / Regionalplanungen 10 Jahre	10		0	0	0	0
e Mobilien & Maschinen 8 Jahre	8		0	0	0	0
f Spezialfahrzeuge 15 Jahre	15		0	0	0	18
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			46	26	26	23
Abzüglich Minderabschreibungen aus a.o. Abschreibungen			0	0	0	0
Abzüglich auslaufenden / entfallende Abschreibungen						
Total ordentliche Abschreibungen auf VV		747	793	818	844	867

Form 5b

	Budget	Finanzplanjahre				Zins- satz*
	2017	2018	2019	2020	2021	
Finanzierungsfehlbetrag(+) / -überschuss (-)	607	176	-69	-409	-684	
Veränderung des Nettozinsaufwandes im Folgejahr durch Neuverschuldung	6	3	-1	-6	-10	
Veränderung der Kreditpositionen						
Rückzahlung von Darlehen und Krediten						
Rückzahlungen auf IHG-Darlehen	74	64	64	64	64	0.00%
2022.04 VAB 1.5 Mio. 01.07.2013-30.06.2017	1'500					0.98%
2022.06 LKB 1.5 Mio. 30.12.2011-30.12.2021					1'500	1.62%
2022.07 LKB 1.0 Mio. 21.09.2015-21.09.2020				1'000		0.25%
2022.08 LKB 1.0 Mio. 19.11.2015-19.11.2021					1'000	0.36%
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				2'000		1.32%
2022.21 Suva 1.5 Mio. 30.04.2014-28.04.2017	1'500					0.48%
Neuaufnahme zinsloser Darlehen						
Veränderung des Zinsaufwandes im Folgejahr durch Umschuldung	9	6	4	17	11	
Veränderungen Anlagen im Finanzvermögen						
Auflösung von Anlagen des Finanzvermögens (zum Buchwert, realisierte Buchgewinne vgl. Form 3)						
Verkauf Bauland ab Mooshof (Buchwert; Abzug Verkaufskosten)	-					
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						
Total Veränderung des Zinsaufwandes gegenüber dem Budgetjahr 2017	15	24	27	38	38	

- 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
2008	0	0	0	1	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
2010	0	0	0	3	0	0	0	0	2	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0
2011	0	0	0	4	0	0	0	0	3	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0
2012	0	0	0	5	0	0	0	0	4	0	0	0	0	3	0	0	0	1	0
2013	0	0	0	6	0	0	0	0	5	0	0	0	0	4	0	0	0	2	0
2014	0	0	0	7	0	0	0	0	6	0	0	0	0	5	0	0	0	3	0
2015	0	0	0	8	0	0	0	0	7	0	0	0	0	6	0	0	0	4	0
2016	0	0	0	9	0	0	0	0	8	0	0	0	0	7	0	0	0	5	0
2017	0	0	0	10	0	0	0	0	9	0	0	0	0	8	0	0	0	6	0
2018				11	0	0	0	0	10	0	0	0	0	9	0	0	0	7	0
2019				12						0	0	0	0	10	0	0	0	8	0
2020				13									0	0	0	10	0	9	0
2021				14									0	0	0		0	0	0
2022				15										0	0	0	0	0	0
2023				16	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)

	2017	2018	2019	2020	2021
Überschuss Laufende Rechnung	72	0	0	0	86
Zusätzliche Abschreibung BF	0	0	0	0	0
Bildung Eigenkapital	72	0	0	0	86

Fehlbetrag Laufende Rechnung	0	458	190	19	0
Erhöhung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0
Auflösung Eigenkapital	0	458	190	19	0

Abzuschreibendes VV Anfang Jahr	16'105	16'210	16'207	15'899	15'478
Nettoinvestitionen	852	790	510	423	350
Ordentliche Abschreibungen	747 4.6%	793 4.9%	818 5.0%	844 5.3%	867 5.6%
Abzuschreibendes VV Ende Jahr	16'210	16'207	15'899	15'478	14'961
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	16'210	16'207	15'899	15'478	14'961
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)	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Bilanzfehlbetrag Ende Jahr	0	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital Ende Jahr	2600	2951	3'023	2'565	2'374	2'356	2'442
Abzuschreibendes VV Ende Jahr (ohne Kto. 115, abzgl. 2285)	15246	16105	16'210	16'207	15'899	15'478	14'961

	Budget	Finanzplanjahre				
Laufende Rechnung	2017	2018	2019	2020	2021	
Weiterführung der bisherigen Aufgaben						
1 Laufender Ertrag (F1)	20'765	20'637	20'992	21'386	21'672	
2 Laufender Aufwand (F1)	19'640	19'716	19'895	20'075	20'257	
3 Bruttoüberschuss I (1) - (2)	1'125	921	1'097	1'311	1'415	
Veränderung der Laufenden Rechnung						
4 Aufwand- und Ertragsänderungen (F3)		232	115	102	83	
5 Veränderung der Zinsbelastung (F5a)		15	24	27	38	
6 Bruttoüberschuss II (3) - (4) - (5)	1'125	674	959	1'182	1'294	
7 Mindestabschreibungen Verwaltungsvermögen (F4a)	747	793	818	844	867	
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)	350	363	354	381	386	
12 Entnahmen (Kontengruppe 48, F1)	44	23	23	24	45	
13 Ergebnis der Laufenden Rechnung nach ordentlichen Abschreibungen	72	-458	-190	-19	86	
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)	72	-458	-190	-19	86	
18 Ergebnis der Laufenden Rechnung nach Verbuchung des Ergebnisses	0	0	0	0	0	
Berechnung des Mittelbedarfs						
Finanzierungsfehlbetrag (Form 5a)	607	176	-69	-409	-684	
Kreditrückzahlungen (F5a)	3'074	1'064	1'064	3'064	2'564	
Änderungen Finanzvermögen (F5a)	0	0	0	0	0	
Mittelbedarf (inkl. Umschuldungen / Finanzvermögen)	3'681	1'240	995	2'655	1'880	
Voraussichtliche Deckung des Mittelbedarfs						
Neuaufnahme verzinsliche Darlehen	3'700	1'200	1'000	2'600	1'900	
Neuaufnahme zinslose Darlehen	0	0	0	0	0	
Zusätzliche neue Kredite	3'700	1'200	1'000	2'600	1'900	
Voraussichtliche Verwendung von Mittelüberschüssen						
Zusätzliche Rückzahlung von Darlehen und Krediten						
Veränderung der liquiden Mittel kumuliert	19	-21	-16	-71	-51	

Kennzahl	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen	-471	-201	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	2055	1601	1'732	850	890	773	610
Selbstfinanzierung (inkl. a.o. Abschr./Beiträge)	1846	1'289	1'125	674	959	1'182	1'294
Finanzierungsfehlbetrag(+) / -überschuss(-)	600	312	607	176	-69	-409	-684
Veränderung der Nettoverschuldung kumuliert	600	912	1'519	1'695	1'626	1'217	533
Nettoverschuldung Ende Jahr	7'234	7'546	8'153	8'329	8'260	7'851	7'167
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	3'120	3'151	3'183	3'215	3'247	3'279	3'312
Zinsaufwand	164	152	130	145	154	157	168
Vermögenserträge	229	223	221	221	221	221	221
Nettozinsaufwand	-8	-20	-31	-16	-7	-4	7
Abschreibungen (ohne Bilanzfehlbetrag)	1234	804	809	855	880	906	929
Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ord. Abschr)	675	723	716	777	811	840	873
Konsolidierter Laufender Ertrag	19004	18'618	18'628	18'498	18'848	19'237	19'518
Ertrag der Gemeindesteuern	6861	6'890	7'000	7'184	7'363	7'548	7'738
Ergebnis Laufenden Rechnung (vor Abschluss)	1365	351	72	-458	-190	-19	86
Ergebnis Laufende Rechnung in Steuereinheiten	0.55	0.14	0.03	-0.16	-0.07	-0.01	0.03
Ergebnis Laufende Rechnung kumuliert	1365	1'716	1'788	1'330	1'139	1'121	1'207
Bilanzfehlbetrag Ende Jahr (nach Abschluss)	0	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)	2600	2'951	3'023	2'565	2'374	2'356	2'442
Steuerfuss	2.15	2.15	2.10	2.10	2.10	2.10	2.10
Mittelbedarf (+) / -überschuss (-)		156	3'681	1'240	995	2'655	1'880
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)	2625	2'437	2'353	2'056	2'138	2'253	2'253
Finanzausgleich ordentlich	2625	2'437	2'353	2'056	2'138	2'253	2'253

Detaillierte Erfassung für Kennzahlen a-g	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Aufwandüberschuss LR (Kto 489)	0	0	0	-458	-190	-19	0
Ertragsüberschuss LR (Kto 389)	705	351	72	0	0	0	86
Liegenschaftsaufwand (-) / -ertrag (+) FV (Kt 941-949)	57	51	60	60	60	60	60

vgl. Berechnung Fin

Kennzahlen gemäss Verordnung		Grenzwert	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Ø 17-21
a. Selbstfinanzierungsgrad	min. *	80%	90%	81%	65%	79%	108%	153%	212%	108%
b. Selbstfinanzierungsanteil	min. *	10%	9.7%	6.9%	6.0%	3.6%	5.1%	6.1%	6.6%	5.5%
c. Zinsbelastungsanteil I	max.	4%	0.0%	-0.1%	-0.2%	-0.1%	0.0%	0.0%	0.0%	-0.1%
d. Zinsbelastungsanteil II	max.	6%	-0.1%	-0.2%	-0.3%	-0.2%	-0.1%	0.0%	0.1%	-0.1%
e. Kapitaldienstanteil	max.	8%	3.6%	3.9%	3.8%	4.2%	4.3%	4.4%	4.5%	4.2%
f. Verschuldungsgrad	max.	120%	76%	81%	87%	90%	87%	80%	72%	83%
g. Nettoschuld pro Einwohner	max.	4'264	2'319	2'395	2'562	2'591	2'544	2'394	2'164	2'449
h. Bilanzfehlbetrag in %	max.	33%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%