
Finanz- und Aufgabenplan

2018 bis 2022

der Gemeinde Ufhusen

erstellt am 24. November 2017

Formular 0a: Planungsgrößen und Ausgangslage Bestandesrechnung

Gemeinde	<input type="text" value="Ufhusen"/>	Ausgangsdaten Budget - Budget ?	<input type="text" value="Ja"/>
Kanton	<input type="text" value="Luzern"/>		
Ständige Wohnbevölkerung Ende Rechnungsjahr 2016	<input type="text" value="891"/>	1. Finanzplanjahr	<input type="text" value="2019"/>
Kantonales Mittel der Nettoschuld Pro Einwohner Ende 2016	<input type="text" value="1'970"/>	Letzte Rechnung	2016
		Aktuelles Budget	2017
		Geplantes neues Budget	2018
Anteil Lehrkräfte am Personalaufwand (ca.)	<input type="text" value="50%"/>		
Verwendung Rechnungsüberschüsse für zusätzliche Abschreibungen		<input type="text" value="Nein"/>	

Eingabe Einflussfaktoren / Plangrößen	Budget ¹	Budget	Finanzplanjahre			
	2017 ¹	2018	2019 ¹	2020 ¹	2021 ¹	2022
^a Personalaufwand Verwaltung/Betrieb			0.50% ¹	1.00%	1.00% ¹	1.00%
^a Personalaufwand Lehrkräfte			0.50% ¹	1.00%	1.00% ¹	1.00%
Teuerung Sachaufwand / Entgelte			0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Steuerfuss	2.40¹	2.40	2.40¹	2.40	2.40¹	2.40
Wachstum der Ø Steuerkraft			1.00% ¹	1.00%	1.00% ¹	1.50%
Entschäd./Rückerst. Gemeinwesen (Kto 35,45)			0.50% ¹	1.00%	1.00% ¹	1.00%
Eigene & Beitr. f. eigene Rechnung (Kto 36,46)			0.50% ¹	1.00%	1.00% ¹	1.00%
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung	1.00% ¹	1.00%	1.50% ¹	1.75%	1.75% ¹	1.75%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	900 ¹	909	923 ¹	939 ¹	955 ¹	972
Zinssätze (für Neukredite)		0.75%	1.00% ¹	1.50%	2.00% ¹	2.50%

Bestandesrechnung Ende des Rechnungsjahres 2016 (nach Abschlussverbuchung)

in 1'000 Franken

1	Aktiven	15'017	2	Passiven	15'017
10	Finanzvermögen	10'378	20	Fremdkapital	10'094
11	Verwaltungsvermögen	4'639	200	Laufende Verpflichtungen	1'970
114	Sachgüter	3'998	201	Kurzfristige Schulden	-
115	Darlehen und Beteiligungen	36	202	Langfristige Schulden	8'107
116	Investitionsbeiträge	471	203	Verpflichtungen Sonderrechnungen	3
117	Übrige aktivierte Ausgaben	134	204	Rückstellungen	9
12	Spezialfinanzierungen	-	205	Transitorische Passiven	5
13	Bilanzfehlbetrag	-	22	Spezialfinanzierungen	1'368
			2280	Verpflichtungen Spezialfinanzierungen	1'292
			2282	Spezialfonds	76
			2285	Vorfinanzierungen	-
			23	Kapital	3'555

Budget der Investitionsrechnung des Jahres 2017

in 1'000 Franken

5	Investitionsausgaben	<input type="text" value="460"/>	6	Investitionseinnahmen	<input type="text" value="10"/>
				Nettoinvestitionen	<input type="text" value="450"/>

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

Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2017		in '000 Franken	
3 Aufwand	4'625	4 Ertrag	4'230
30 Personalaufwand	1'257	40 Steuern	1'588
31 Sachaufwand	514	400 Einkommens-/Vermögenssteuern	1'536
32 Passivzinsen	67	.10 Gemeindesteuern: Ertrag laufendes Jahr	1'370
33 Abschreibungen	363	.15 Nachträgliche Vermögenssteuern	0
330 Finanzvermögen	53	.16 Sondersteuern auf Kapitalabfindungen	20
331 Verwaltungsvermögen ordentlich	310	.20 Nachträge früherer Jahre	100
332 Verwaltungsvermögen zusätzlich	0	.29 Eingang abgeschriebener Steuern	5
333 Bilanzfehlbetrag	0	.30 Quellensteuer	40
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	0	.40 Nachsteuern- und Steuerstrafen	1
340 Einnahmenanteile an andere Gemeinden	0	402 Sondersteuern: Personal-/Liegenschaftssteuer	13
341 Ausgaben ohne Zweckbindung an Kantone	0	403 Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuer	10
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	1'089	404 Handänderungssteuer	20
36 Eigene Beiträge	1'227	405 Erbschaftssteuern	2
37 Durchlaufende Beiträge	0	406 Besitz- und Aufwandsteuern (Hunde, Forst, Bille	7
38 Einlagen (ohne 389 Ertragsüberschuss)	82	41 Regalien und Konzessionen	8
39 Interne Verrechnungen	26	42 Vermögenserträge	158
		davon 424 Buchgewinn aus Veräuss. Finanzverm.	0
		43 Entgelte	330
		44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	1'566
		45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	40
		46 Beiträge für eigene Rechnung	505
		davon 463 Ertrag eigene Anstalten	0
		47 Durchlaufende Beiträge	0
		48 Entnahmen (ohne 489 Aufwandüberschuss)	9
		49 Interne Verrechnungen	26
Ertragsüberschuss 2017	-	Aufwandüberschuss 2017	395
Zusätzliche Abschreibung Bilanzfehlbetrag		Voraussichtlicher Abschluss:	
Zusätzliche Abschreibung Verwaltungsvermögen		Erhöhung Bilanzfehlbetrag	
		Reduktion Eigenkapital	155

Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2018		in '000 Franken	
3 Aufwand	4'531	4 Ertrag	4'409
30 Personalaufwand	1'273	40 Steuern	1'778
31 Sachaufwand	540	400 Einkommens-/Vermögenssteuern	1'716
32 Passivzinsen	69	.10 Gemeindesteuern: Ertrag laufendes Jahr	1'515
33 Abschreibungen	353	.15 Nachträgliche Vermögenssteuern	0
330 Finanzvermögen	46	.16 Sondersteuern auf Kapitalabfindungen	20
331 Verwaltungsvermögen ordentlich	307	.20 Nachträge früherer Jahre	120
332 Verwaltungsvermögen zusätzlich	0	.29 Eingang abgeschriebener Steuern	5
333 Bilanzfehlbetrag	0	.30 Quellensteuer	55
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	0	.40 Nachsteuern- und Steuerstrafen	1
340 Einnahmenanteile an andere Gemeinden	0	402 Sondersteuern: Personal-/Liegenschaftssteuer	13
341 Ausgaben ohne Zweckbindung an Kantone	0	403 Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuer	10
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	965	404 Handänderungssteuer	30
36 Eigene Beiträge	1'150	405 Erbschaftssteuern	2
37 Durchlaufende Beiträge	0	406 Besitz- und Aufwandsteuern (Hunde, Forst, Bille	7
38 Einlagen (ohne 389 Ertragsüberschuss)	155	41 Regalien und Konzessionen	8
39 Interne Verrechnungen	26	42 Vermögenserträge	218
		davon 424 Buchgewinn aus Veräuss. Finanzverm.	0
		43 Entgelte	324
		44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	1'613
		45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	20
		46 Beiträge für eigene Rechnung	422
		davon 463 Ertrag eigene Anstalten	0
		47 Durchlaufende Beiträge	0
		48 Entnahmen (ohne 489 Aufwandüberschuss)	0
		49 Interne Verrechnungen	26
Ertragsüberschuss 2018	-	Aufwandüberschuss 2018	122

Restsaldo Bilanzfehlbeträge per Ende 2018 2009 2010 2011 2012 2013 2014 2015 2016 2017

Formular 1: Weiterführung der Laufenden Rechnung

in 1'000 Franken

Aufwand

Kto	Aufwandsposition	Budget ¹	Budget	Finanzplanjahre				Differenz zu 2017
		2017 ¹	2018	2019 ¹	2020 ¹	2021 ¹	2022	
30	Personalaufwand	1'257 ¹	1'273	1'279 ¹	1'292 ¹	1'305 ¹	1'318	4.9%
31	Sachaufwand	514 ¹	540	540 ¹	540 ¹	540 ¹	540	5.1%
32	Passivzinsen	67 ¹	69	69 ¹	69 ¹	69 ¹	69	3.0%
330	Abschreibungen Finanzvermögen	53 ¹	46	73 ¹	70 ¹	68 ¹	66	24.5%
340	Anteile/Beiträge ohne Zweckbindung	0 ¹	0	0 ¹	0 ¹	0 ¹	0	0.0%
341	Horizontale Abschöpfung (Kt LU)	0 ¹	0	0 ¹	0 ¹	0 ¹	0	0.0%
35	Entschädigung an Gemeinwesen	1'089 ¹	965	970 ¹	980 ¹	989 ¹	999	-8.2%
36	Eigene Beiträge	1'227 ¹	1'150	1'156 ¹	1'167 ¹	1'179 ¹	1'191	-3.0%
37	Durchlaufende Beiträge	0 ¹	0	0 ¹	0 ¹	0 ¹	0	0.0%
38	Einlagen (Finanzplanjahre in Formular 5)	82 ¹	155	vgl. Form5
39	Interne Verrechnungen	26 ¹	26	26 ¹	26 ¹	26 ¹	26	0.0%
Total laufender Aufwand		4'315¹	4'224	4'113¹	4'144¹	4'176¹	4'209	

Ertrag

Kto	Ertragsposition	Budget ¹	Budget	Finanzplanjahre				Differenz zu 2017
		2017 ¹	2018	2019 ¹	2020 ¹	2021 ¹	2022	
400	Einkommens-/Vermögenssteuern	1'536 ¹	1'716	1'739 ¹	1'772 ¹	1'806 ¹	1'850	20.4%
	.10 Ertrag des laufenden Jahres	1'370 ¹	1'515	1'553 ¹	1'596 ¹	1'640 ¹	1'694	23.6%
	<i>davon ^a Steuerfuss zu 2017</i>		0	0 ¹	0 ¹	0 ¹	0	0.0%
	.15 Nachträgliche Vermögenssteuern	0 ¹	0	0 ¹	0 ¹	0 ¹	0	0.0%
	.16 Sondersteuer auf Kapitalabfindungen	20 ¹	20	20 ¹	20 ¹	20 ¹	20	0.0%
	.20 Nachträge früherer Jahre	100 ¹	120	110 ¹	100 ¹	100 ¹	90	-10.0%
	.29 Eingang abgeschriebener Steuern	5 ¹	5	5 ¹	5 ¹	5 ¹	5	0.0%
	.30 Quellensteuer	40 ¹	55	50 ¹	50 ¹	40 ¹	40	0.0%
	.40 Nachsteuern und Steuerstrafen	1 ¹	1	1 ¹	1 ¹	1 ¹	1	0.0%
402	Personal-/Liegenschaftssteuern	13 ¹	13	13 ¹	13 ¹	14 ¹	14	6.9%
403	Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuer	10 ¹	10	10 ¹	10 ¹	10 ¹	10	0.0%
404	Handänderungssteuern	20 ¹	30	20 ¹	20 ¹	20 ¹	20	0.0%
405	Erbschaftssteuern	2 ¹	2	2 ¹	2 ¹	2 ¹	2	0.0%
406	Besitz- und Aufwandsteuern	7 ¹	7	7 ¹	7 ¹	7 ¹	7	0.0%
41	Regalien und Konzessionen	8 ¹	8	8 ¹	8 ¹	8 ¹	9	6.9%
42	Vermögenserträge	158 ¹	218	218 ¹	218 ¹	218 ¹	218	38.0%
43	Entgelte	330 ¹	324	324 ¹	324 ¹	324 ¹	324	-1.8%
444	Total Einnahmen Finanzausgleich	1'587 ¹	1'613	1'510 ¹	1'510 ¹	1'510 ¹	1'600	0.8%
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	40 ¹	20	20 ¹	20 ¹	21 ¹	21	-48.2%
46	Beiträge für eigene Rechnung	505 ¹	422	424 ¹	428 ¹	433 ¹	437	-13.5%
	<i>davon Pos. 463 Eigene Anstalten</i>	0 ¹	0	0 ¹	0 ¹	0 ¹	0	0
47	Durchlaufende Beiträge	0 ¹	0	0 ¹	0 ¹	0 ¹	0	0.0%
48	Entnahmen (Finanzplanjahre in Formular 5)	9 ¹	0	-	-	-	-	vgl. Form5
49	Interne Verrechnungen	26 ¹	26	26 ¹	26 ¹	26 ¹	26	0.0%
Total laufender Ertrag		4'251¹	4'409	4'322¹	4'359¹	4'398¹	4'537	

Position	Budget	Budget	Finanzplanjahre				Differenz zu 2017
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
Horizontale Abschöpfung (Kto 341.10)	0	0	0	0	0	0	0.0%
Total Ausgaben Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0	0.0%
Ressourcenausgleich (Kto. 440.10)	1'019	1'039	950	950	950	1'040	2.1%
Topografischer Lastenausgleich	400	412	400	400	400	400	0.0%
Bildungslastenausgleich	168	162	160	160	160	160	-4.8%
Soziallastenausgleich	0	0	0	0	0	0	0.0%
Infrastrukturlastenausgleich	0	0	0	0	0	0	0.0%
Entschuldungsbeitrag (Kto 444.40)	0	0	0	0	0	0	0.0%
Sonderbeiträge (Kto 444.30)	0	0	0	0	0	0	0.0%
Besitzstand Gemeindefusionen (Kto 444.20)	0	0	0	0	0	0	0.0%
Andere Finanzausgleichszahlungen	0	0	0	0	0	0	0.0%
Total Einnahmen Finanzausgleich	1'587	1'613	1'510	1'510	1'510	1'600	0.8%

Achtung,

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 Reduktion 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 Urr der Aufgabenerfüllung mit Auswirkungen auf die Laufende Rechnung (ohne Zinsfolgen und Abschreibungen). Falls sich die Veränderung auf mehrere Jahre bezieht, müssen diese in allen betreffenden Jahren eingetragen (+ = Mehraufwand/Minderertrag; - = Minderaufwand/Mehrertrag)

* Veränderung der Aufgaben inklusive IS/E/Folgekosten	Finanzplanjahre			
	2019	2020	2021	2022
0 Allgemeine Verwaltung	-37	-34	-39	-36
Stimmmaterial (alle 2 Jahre)	-3		-3	
Minderaufwand HRM II	-14	-14	-14	-14
Wegfall Neuausstattung Sitzungszimmer	-20	-20	-22	-22
1 Öffentliche Sicherheit	0	0	0	0
2 Bildung	-16	-2	-20	-16
Brandschutz Kontrolle Feuerlöscher / Ersatz (alle 3 J.)	2			2
Ersatz Laptops Schüler/Lehrer	2	16		
Wegfall Honorar Sanierungskonzept	-5	-5	-5	-5
Revision Turngeräte (alle 2 Jahre)		2		2
Minderaufwand baulicher Unterhalt (siehe IR)	-15	-15	-15	-15
3 Kultur und Freizeit	-26	-26	-26	-26
Wegfall Kosten Neugestaltung Homepage	-26	-26	-26	-26
4 Gesundheit	0	0	0	0
5 Soziale Wohlfahrt	0	0	0	0
6 Verkehr	0	0	0	0
7 Umwelt und Raumordnung	-3	-24	-24	-24
Wegfall baulicher Unterhalt Friedhof	-3	-3	-3	-3
TV-Aufnahmen + Spülen (alle 10 Jahre; 2026)				
Spülen Leitungen (alle 5 Jahre; 2022)				x
Wegfall externe Honorare		-21	-21	-21
8 Volkswirtschaft	-180	0	0	0
E Immissionsabgaben	-180	x	x	x
Taxito Mitfahrsystem	x	x	x	x
9 Finanzen und Steuern	0	0	0	0
B				
Total	-262	-86	-109	-102

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

Investitionsvorhaben	Total 2018 bis 2022	ND*	Budget	Finanzplanjahre					später
			2018	2019	2020	2021	2022		
01 Allgemeine Verwaltung	0		0	0	0	0	0	0	0
	0								
	0								
	0								
1 Öffentliche Sicherheit	0		0	0	0	0	0	0	0
	0								
	0								
	0								
2 Bildung	100		0	50	50	0	0	0	0
Investitionen Schulhaus	100	40		50	50				
	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	910		460	250	100	100	0	0	0
Beitrag Sanierung Güterstrassen	510	20	210	100	100	100		0	0
Gemeindestrassen Sanierungen	400	20	250	150					
	0								
	0								
	0								
	0								
7 Umwelt und Raumordnung	-50		-10	-10	-10	-10	-10	0	0
Kanalisationsanschlussgebühren	-50	50	-10	-10	-10	-10	-10		
	0		0						
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								
Total Nettoinvestitionen 2018 bis 2022	960		450	290	140	90	-10		
Total Nettoinvestitionen 2018 bis später	960								0
Total aufgelöste Vorfinanzierungen/Spezialfonds	0								
Finanzierungsbedarf Invest 2018 bis 2022	960		450	290	140	90	-10		

Formular 4a: Investitionen und Abschreibungen

in 1'000 Franken

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

Investitionsvorhaben		Total	Budget	Finanzplanjahre				später
		2018 bis 2022	2018	2019	2020	2021	2022	
a Hochbauten	40 Jahre	100	0	50	50	0	0	0
b Tiefbauten	20 Jahre	910	460	250	100	100	0	0
c Kanalnetze	50 Jahre	-50	-10	-10	-10	-10	-10	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	0	0	0	0	0	0	0
g Informatik- / Komm. System	4 Jahre	0	0	0	0	0	0	0
h Andere (Boden)	0 Jahre	0	0	0	0	0	0	0
j Speziell	0 Jahre	0	0	0	0	0	0	0
k Speziell	0 Jahre	0	0	0	0	0	0	0
Total		960	450	290	140	90	-10	0

Berechnung der geplanten Abschreibungen durch Investitionen

Abschreibungen		Nutzung Anzahl Jahre	Budget	Finanzplanjahre					
			2018	2019	2020	2021	2022		
a Hochbauten	40 Jahre	40		0	1	1	0		
b Tiefbauten	20 Jahre	20		23	13	5	5		
c Kanalnetze	50 Jahre	50		-0	-0	-0	-0		
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	0		
g Informatik- / Komm. System	4 Jahre	4		0	0	0	0		
h Andere (Boden)	0 Jahre	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					23	14	6	5	
Abzüglich Minderabschreibungen aus a.o. Abschreibungen					0	0	0	0	Form 5b
Abzüglich auslaufenden / entfallende Abschreibungen					6	24	6	0	
Total ordentliche Abschreibungen auf VV			307	324	313	313	318		

	Budget	Finanzplanjahre				Zins-satz*
	2018	2019	2020	2021	2022	
Finanzierungsfehlbetrag(+) / -überschuss (-)	110	-186	-168	-237	-441	
Veränderung des Nettozinsaufwandes im Folgejahr durch Neuverschuldung	1	-2	-3	-5	-11	
Veränderung der Kreditpositionen						
Rückzahlung von Darlehen und Krediten						
RB Ufhusen	2'000					1.05%
Postfinance (Fr. 1'220'000 fällig 2022)					1'220	0.40%
Postfinance (Fr. 1'200'000 -Fällig 2023)						0.91%
RB Ufhusen			1'500			0.60%
Postfinance (Fr. 1'000'000 fällig 2025)						0.67%
LUKB Willisau (Fr. 1'000'000 fällig 2029)						0.80%
Neuaufnahme zinsloser Darlehen						
Veränderung des Zinsaufwandes im Folgejahr durch Umschuldung	-6	-	14	-	26	
Veränderungen Anlagen im Finanzvermögen						
Auflösung von Anlagen des Finanzvermögens (zum Buchwert, realisierte Buchgewinne vgl. Form 3)						
Neuanlagen in das Finanzvermögen						
Veränderung des Zinsaufwandes im Folgejahr durch Veränderungen im Finanzvermögen	-	-	-	-	-	
Erhöhung Zinszuschüsse IHG im folg. Jahr						
Reduktion Zinszuschüsse IHG im folg. Jahr						
Total Veränderung des Zinsaufwandes gegenüber dem Budgetjahr 2018	-5	-7	4	-1	14	

- Entlastung Zinsaufwand / + Mehrbelastung Zinsaufwand

Bilanzfehlbetrag aus dem Jahr	2018				2019				2020				2021				2022			
	Saldo prov.	Zusätzl Abschr	Saldo def	RL Jahre	Ordent Abschr	Saldo prov.	Zusätzl Abschr	Saldo def	RL Jahre	Ordent Abschr	Saldo prov.	Zusätzl Abschr	Saldo def	RL Jahre	Ordent Abschr	Saldo prov.	Zusätzl Abschr	Saldo def	RL Jahre	
2009	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2010	0	0	0	2	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2011	0	0	0	3	0	0	0	2	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	
2012	0	0	0	4	0	0	0	3	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	
2013	0	0	0	5	0	0	0	4	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	1	
2014	0	0	0	6	0	0	0	5	0	0	0	0	4	0	0	0	0	0	2	
2015	0	0	0	7	0	0	0	6	0	0	0	0	5	0	0	0	0	0	3	
2016	0	0	0	8	0	0	0	7	0	0	0	0	6	0	0	0	0	0	4	
2017	0	0	0	9	0	0	0	8	0	0	0	0	7	0	0	0	0	0	5	
2018	0	0	0	10	0	0	0	9	0	0	0	0	8	0	0	0	0	0	6	
2019					11	0	0	10	0	0	0	0	9	0	0	0	0	0	7	
2020					12	0	0		0	0	0	0	10	0	0	0	0	0	8	
2021					13	0	0		0	0	0	0	10	0	0	0	0	0	9	
2022					14	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0	0	10	
2023					15	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0	0		
2024					16	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0	0		

Wollen Sie aus Rechnungsüberschüssen zusätzliche Abschreibungen bilden? Ja Nein (Eingabe in Formular 0a)

	2018	2019	2020	2021	2022
Überschuss Laufende Rechnung	0	12	0	0	8
Zusätzliche Abschreibung BF	0	0	0	0	0
Bildung Eigenkapital	0	12	0	0	8

	2018	2019	2020	2021	2022
Fehlbetrag Laufende Rechnung	122	0	130	96	0
Erhöhung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0
Auflösung Eigenkapital	122	0	130	96	0

Abzuschreibendes VV Anfang Jahr	4743	4886	4852	4679	4455
Nettoinvestitionen	450	290	140	90	-10
Ordentliche Abschreibungen	307 6.5%	324 6.6%	313 6.5%	313 6.7%	318 7.1%
Abzuschreibendes VV Ende Jahr	4886	4852	4679	4455	4127
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	4886	4852	4679	4455	4127
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)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Bilanzfehlbetrag Ende Jahr	0	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital Ende Jahr	3555	3400	3278	3290	3160	3064	3072
Abzuschreibendes VV Ende Jahr (ohne Kto. 115, abzgl. 2285)	4603	4743	4886	4852	4679	4455	4127

Laufende Rechnung	Budget	Finanzplanjahre			
	2018	2019 [!]	2020 [!]	2021 [!]	2022
Weiterführung der bisherigen Aufgaben					
1 Laufender Ertrag (F1)	4'409	4'322 [!]	4'359 [!]	4'398 [!]	4'537
2 Laufender Aufwand (F1)	4'069	4'113 [!]	4'144 [!]	4'176 [!]	4'209
3 Bruttoüberschuss I (1) - (2)	340	209[!]	215[!]	222[!]	328
Veränderung der Laufenden Rechnung					
4 Aufwand- und Ertragsänderungen (F3)		-262 [!]	-86 [!]	-109 [!]	-102
5 Veränderung der Zinsbelastung (F5a)		-5 [!]	-7 [!]	4 [!]	-1
6 Bruttoüberschuss II (3) - (4) - (5)	340	476[!]	308[!]	327[!]	431
7 Mindestabschreibungen Verwaltungsvermögen (F4a)	307	324 [!]	313 [!]	313 [!]	318
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)	155	140 [!]	125 [!]	110 [!]	105
12 Entnahmen (Kontengruppe 48, F1)	0	0 [!]	0 [!]	0 [!]	0
13 Ergebnis der Laufenden Rechnung nach ordentlichen Abschreibungen	-122	12[!]	-130[!]	-96[!]	8
<i>Ergebnis vor Abschreibung Bilanzfehlbetrag</i>	-122	12 [!]	-130 [!]	-96 [!]	8
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)	-122	12 [!]	-130 [!]	-96 [!]	8
18 Ergebnis der Laufenden Rechnung nach Verbuchung des Ergebnisses	0	0[!]	0[!]	0[!]	0

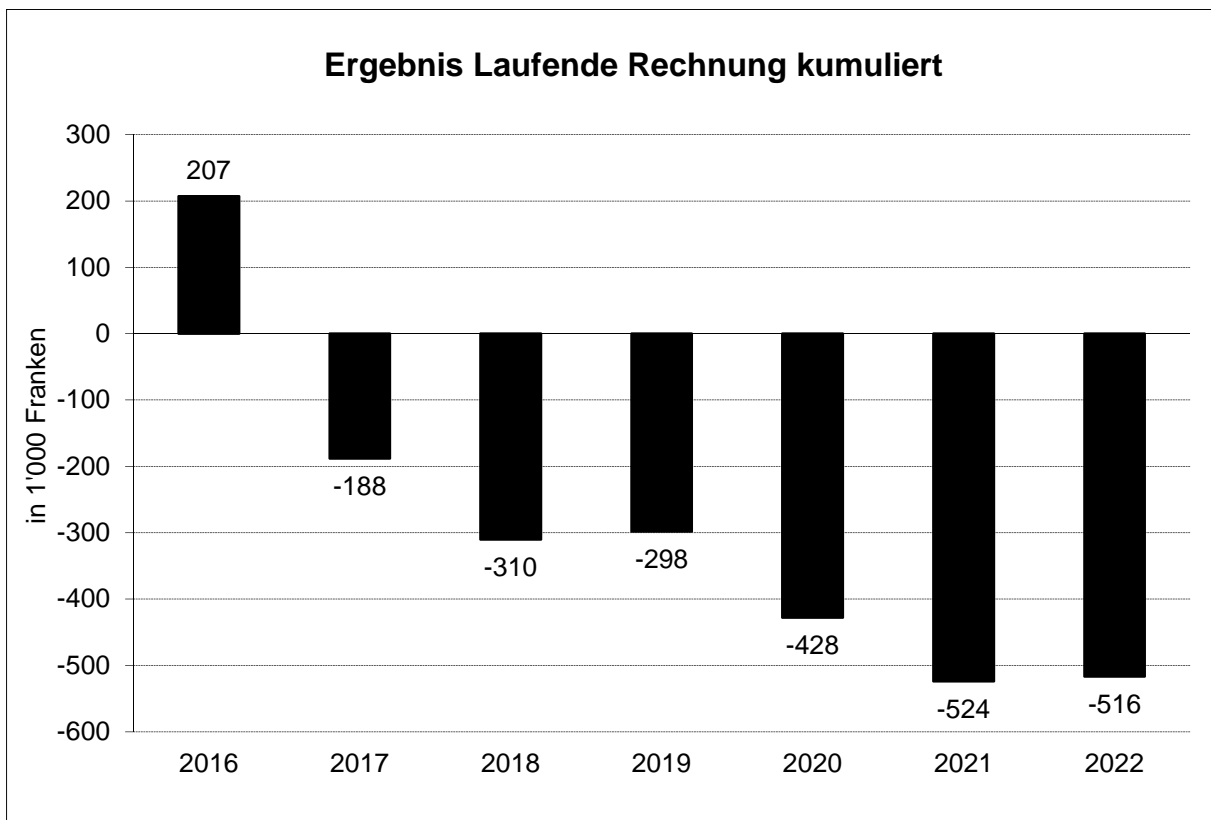
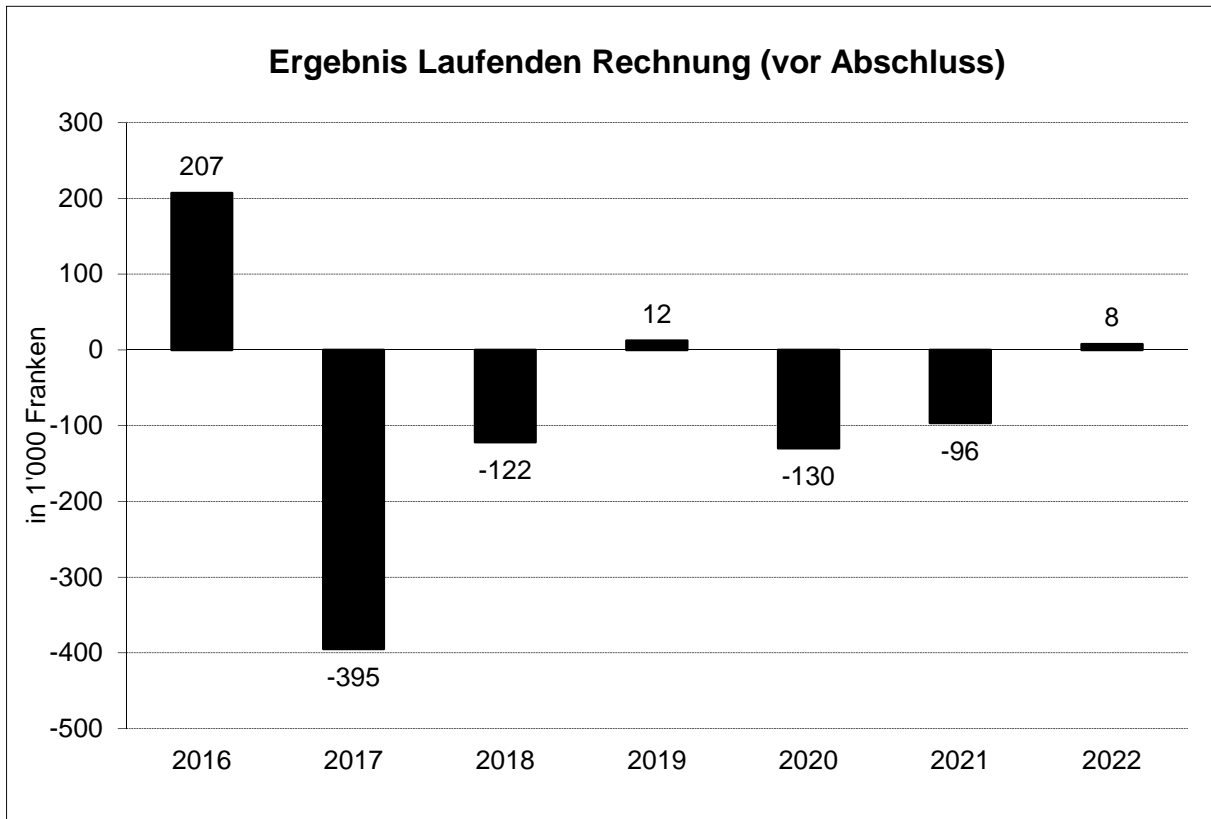
Berechnung des Mittelbedarfs					
Mittelbedarf aus Finanzierungsfehlbetrag (Form 5a)	156	-113 [!]	-98 [!]	-169 [!]	-375
Kreditrückzahlungen (F5a)	2'000	0 [!]	1'500 [!]	0 [!]	1'220
Änderungen Finanzvermögen (F5a)	0	0 [!]	0 [!]	0 [!]	0
Mittelbedarf (inkl. Umschuldungen / Finanzvermögen)	2'156	-113[!]	1'402[!]	-169[!]	845
Voraussichtliche Deckung des Mittelbedarfs					
Neuaufnahme verzinsliche Darlehen	2'000	0 [!]	1'500 [!]	0 [!]	1'220
Neuaufnahme zinslose Darlehen	0	0 [!]	0 [!]	0 [!]	0
Zusätzliche neue Kredite	2'000	0[!]	1'500[!]	0[!]	1'220
Voraussichtliche Verwendung von Mittelüberschüssen					
Zusätzliche Rückzahlung von Darlehen und Krediten					
Veränderung der liquiden Mittel kumuliert	-156	-43[!]	55[!]	224[!]	599

Kennzahl	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen	377	1'147	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	284	106	450	290	140	90	-10
Selbstfinanzierung (inkl. a.o. Abschr/Beiträge)	621	-12	340	476	308	327	431
Finanzierungsfehlbetrag(+) / -überschuss(-)	-284	118	110	-186	-168	-237	-441
Veränderung der Nettoverschuldung kumuliert	-284	-166	-56	-242	-410	-647	-1'088
Nettoverschuldung Ende Jahr	-284	-166	-56	-242	-410	-647	-1'088
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	891	900	909	923	939	955	972
Zinsaufwand	61	67	69	64	62	73	68
Vermögenserträge	331	158	218	218	218	218	218
Nettozinsaufwand	-305	-126	-184	-189	-191	-180	-185
Abschreibungen (ohne Bilanzfehlbetrag)	503	363	353	397	383	381	384
Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ord. Abschr)	254	184	123	135	122	133	133
Konsolidierter Laufender Ertrag	4640	4'216	4'383	4'476	4'333	4'372	4'511
Ertrag der Gemeindesteuern	1694	1'530	1'710	1'733	1'766	1'800	1'844
Ergebnis Laufenden Rechnung (vor Abschluss)	207	-395	-122	12	-130	-96	8
Ergebnis Laufende Rechnung in Steuereinheiten	0.41	-0.69	-0.19	0.02	-0.20	-0.14	0.01
Ergebnis Laufende Rechnung kumuliert	207	-188	-310	-298	-428	-524	-516
Bilanzfehlbetrag Ende Jahr (nach Abschluss)	0	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)	3555	3'400	3'278	3'290	3'160	3'064	3'072
Steuerfuss	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40
Mittelbedarf (+) / -überschuss (-)	44	1'028	2'156	-113	1'402	-169	845
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)	1601	1'587	1'613	1'510	1'510	1'510	1'600
Finanzausgleich ordentlich	1601	1'587	1'613	1'510	1'510	1'510	1'600

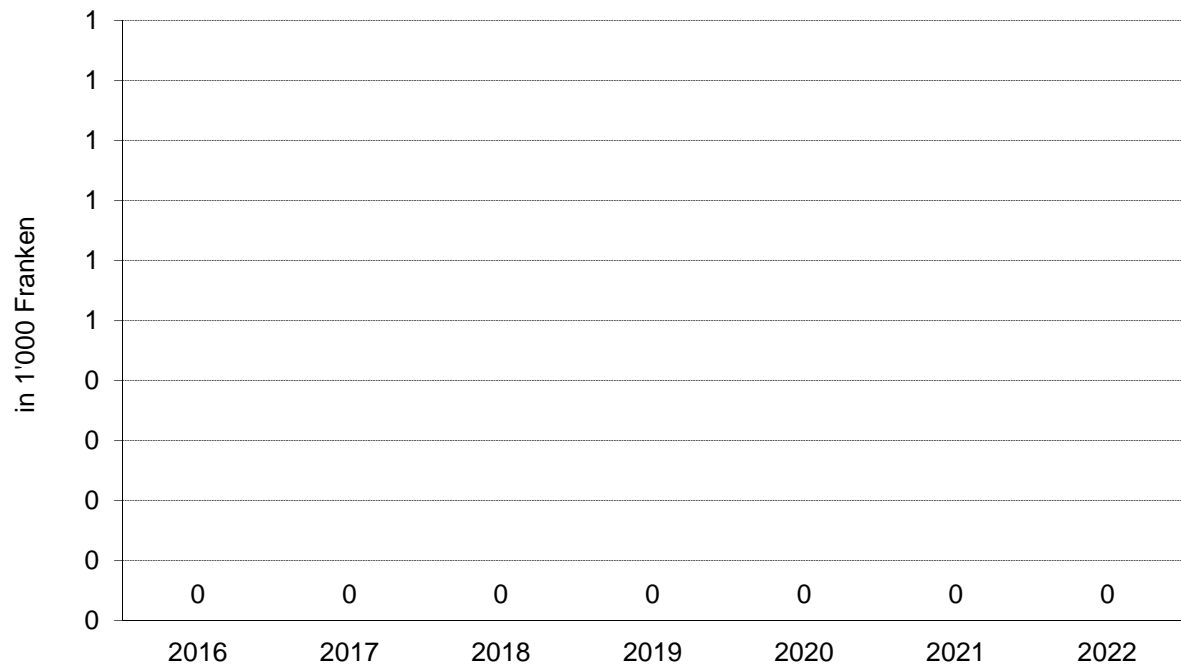
Detaillierte Erfassung für Kennzahlen a-g	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Aufwandüberschuss LR (Kto 489)	0	-395	-122	0	-130	-96	0
Ertragsüberschuss LR (Kto 389)	207	0	0	12	0	0	8
Liegenschaftsaufwand (-) / -ertrag (+) FV (Kt 941-949)	35	35	35	35	35	35	35

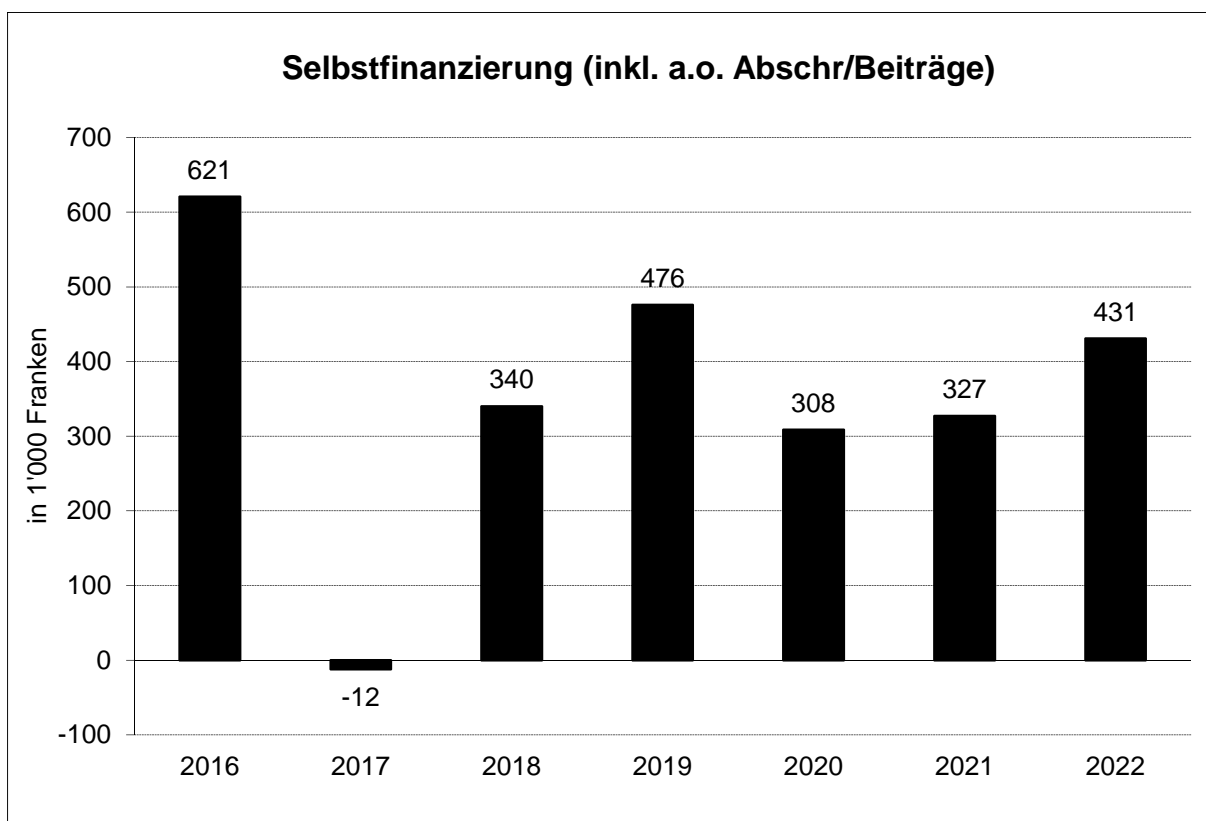
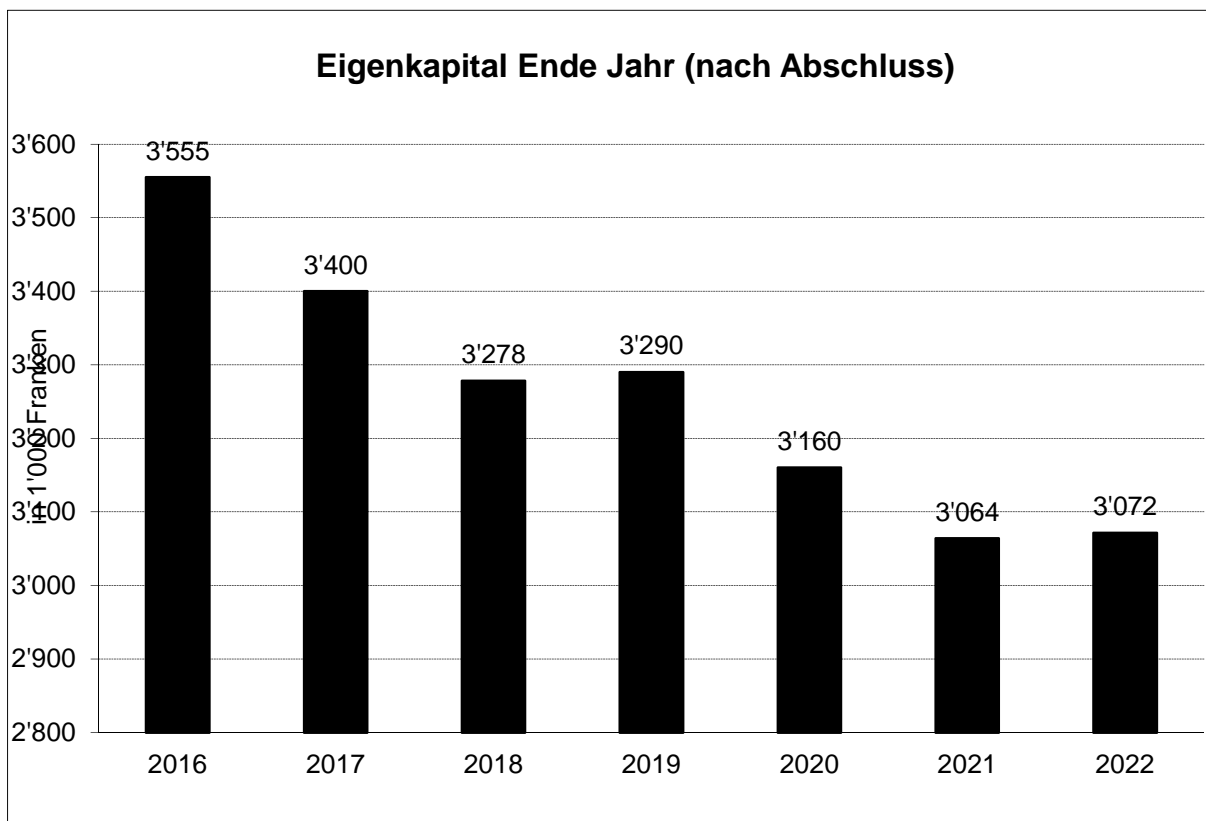
vgl. Berechnung Fin:

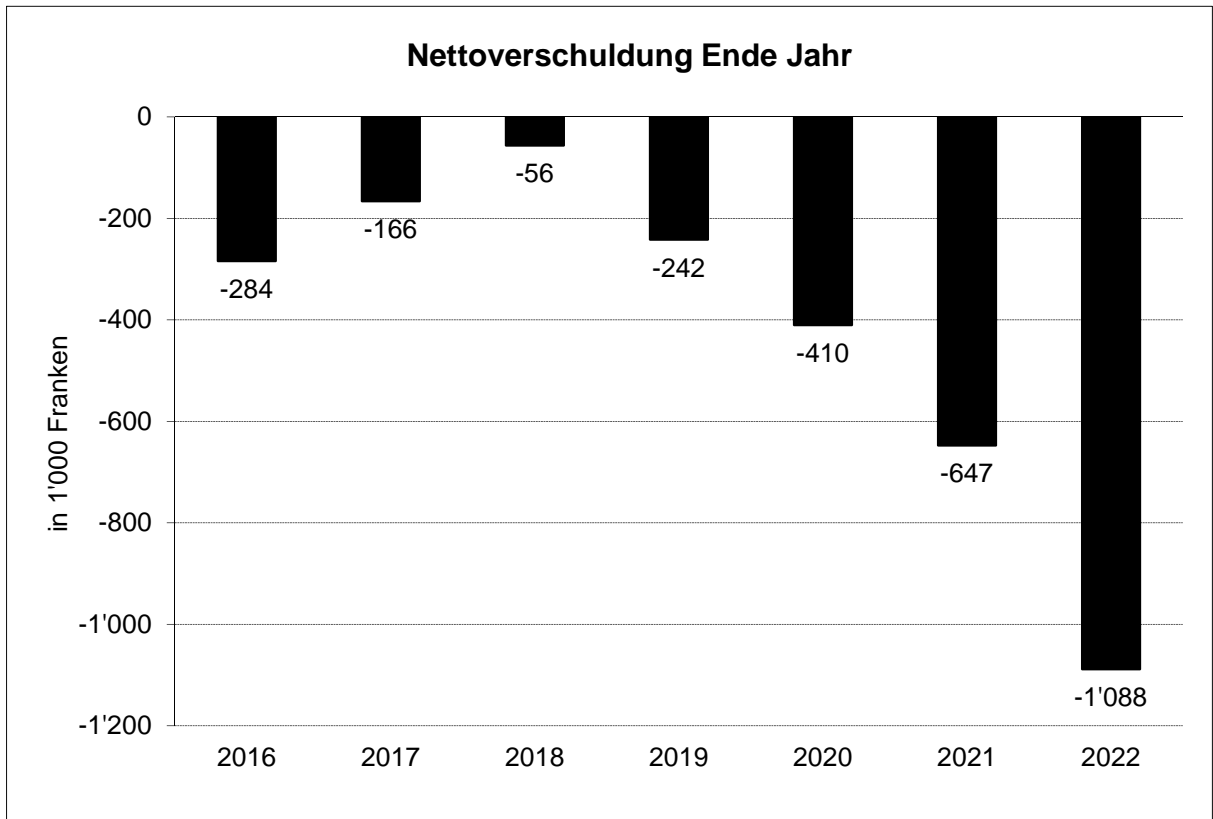
Kennzahlen gemäss Verordnung	Grenzwert	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Ø 18-22
a. Selbstfinanzierungsgrad	min. *	0%	219%	-11%	76%	164%	220%	363%	196%
b. Selbstfinanzierungsanteil	min. *	0%	13.4%	-0.3%	7.8%	10.6%	7.1%	7.5%	9.5%
c. Zinsbelastungsanteil I	max.	4%	-6.6%	-3.0%	-4.2%	-4.2%	-4.4%	-4.1%	-4.1%
d. Zinsbelastungsanteil II	max.	6%	-9.3%	-4.0%	-5.5%	-5.8%	-5.8%	-5.4%	-5.4%
e. Kapitaldienstanteil	max.	8%	5.5%	4.4%	2.8%	3.0%	2.8%	3.0%	3.0%
f. Verschuldungsgrad	max.	120%	-9%	-5%	-2%	-7%	-13%	-20%	-32%
g. Nettoschuld pro Einwohner	max.	3'940	-319	-184	-62	-262	-437	-678	-1'120
h. Bilanzfehlbetrag in %	max.	33%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%

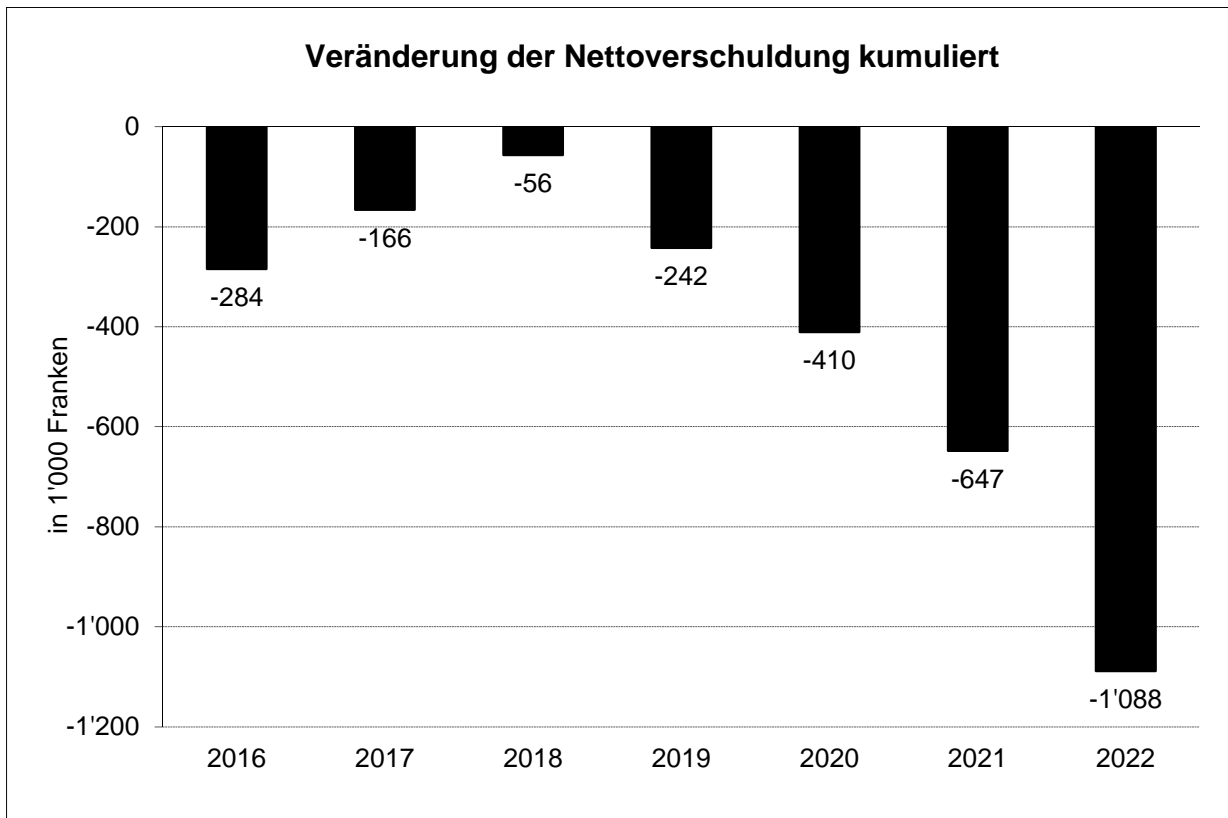
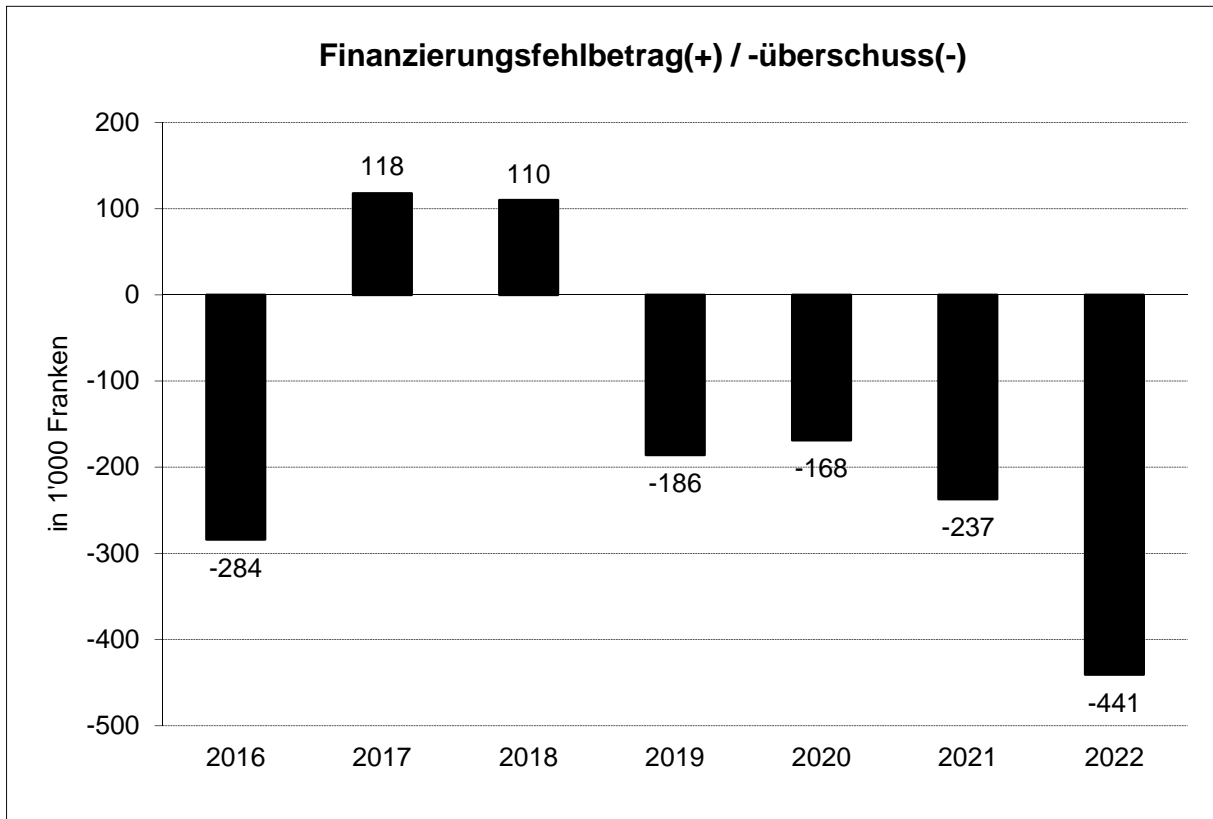


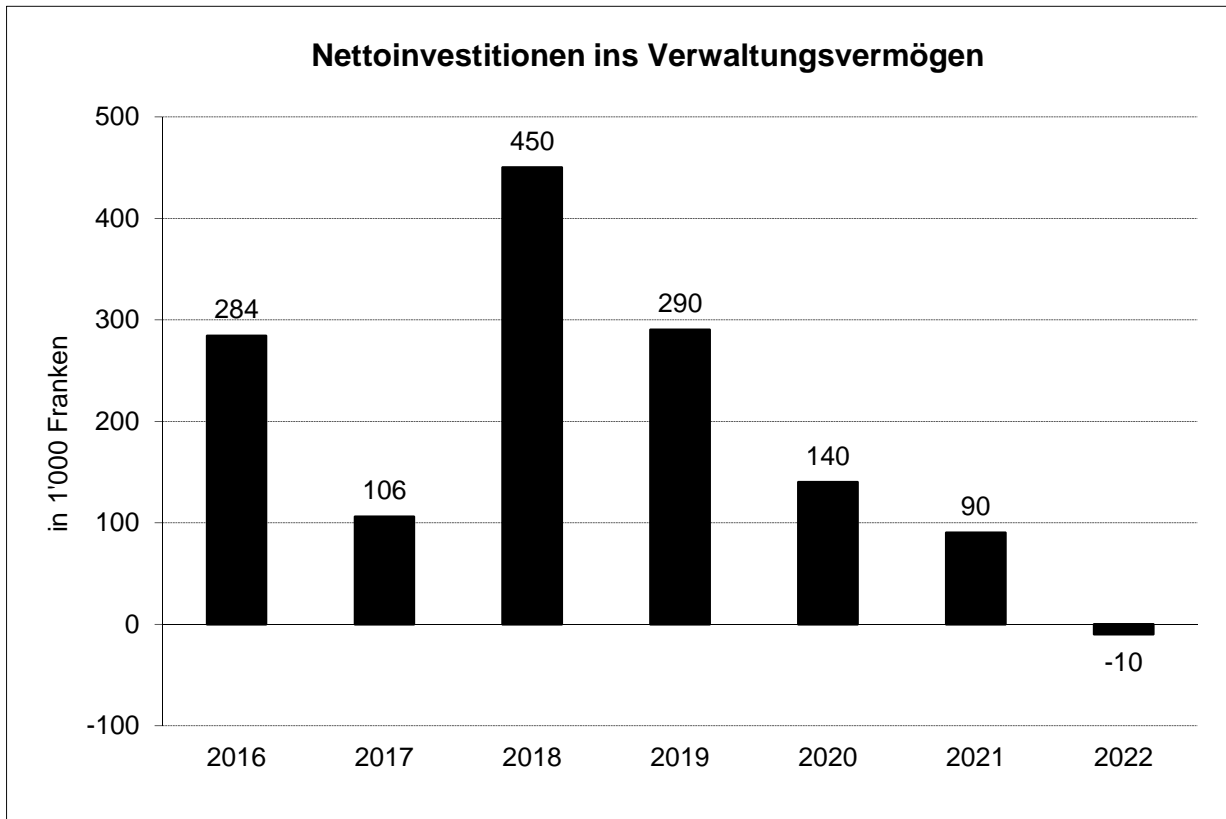
Bilanzfehlbetrag Ende Jahr (nach Abschluss)

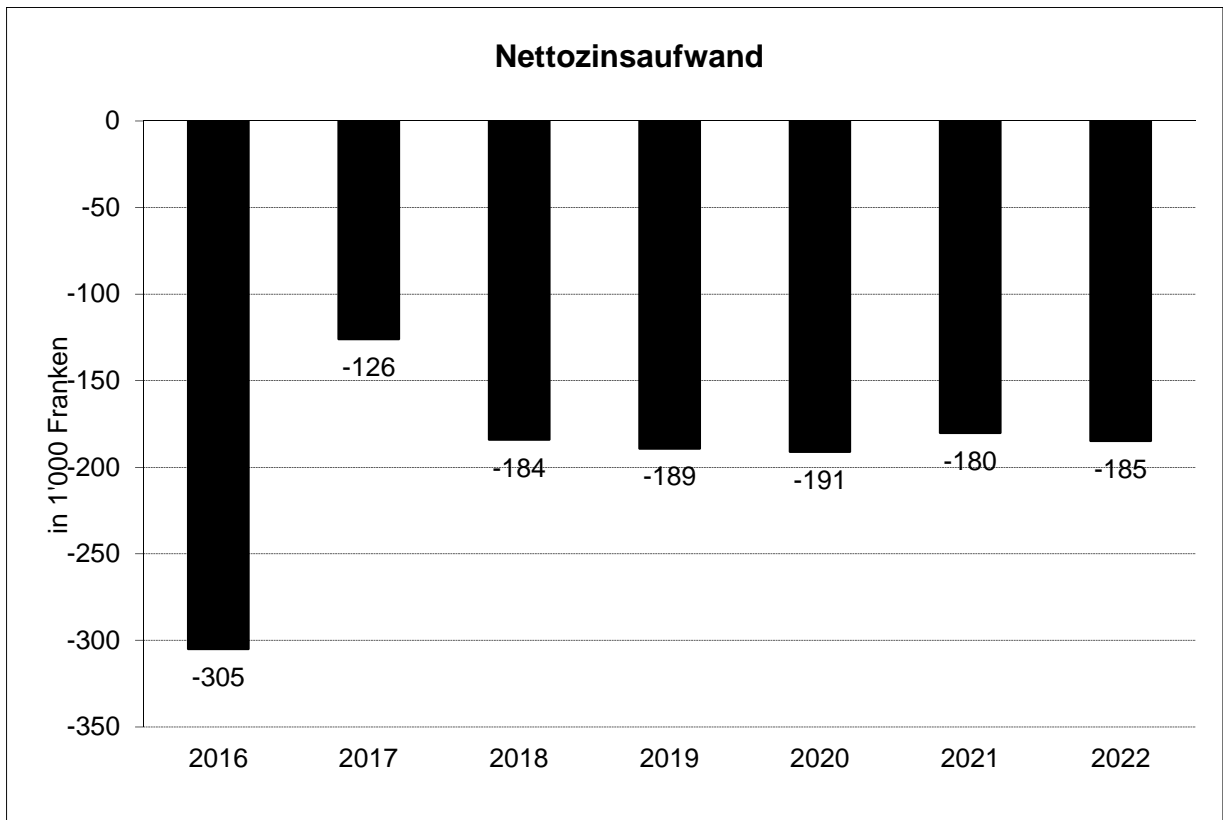
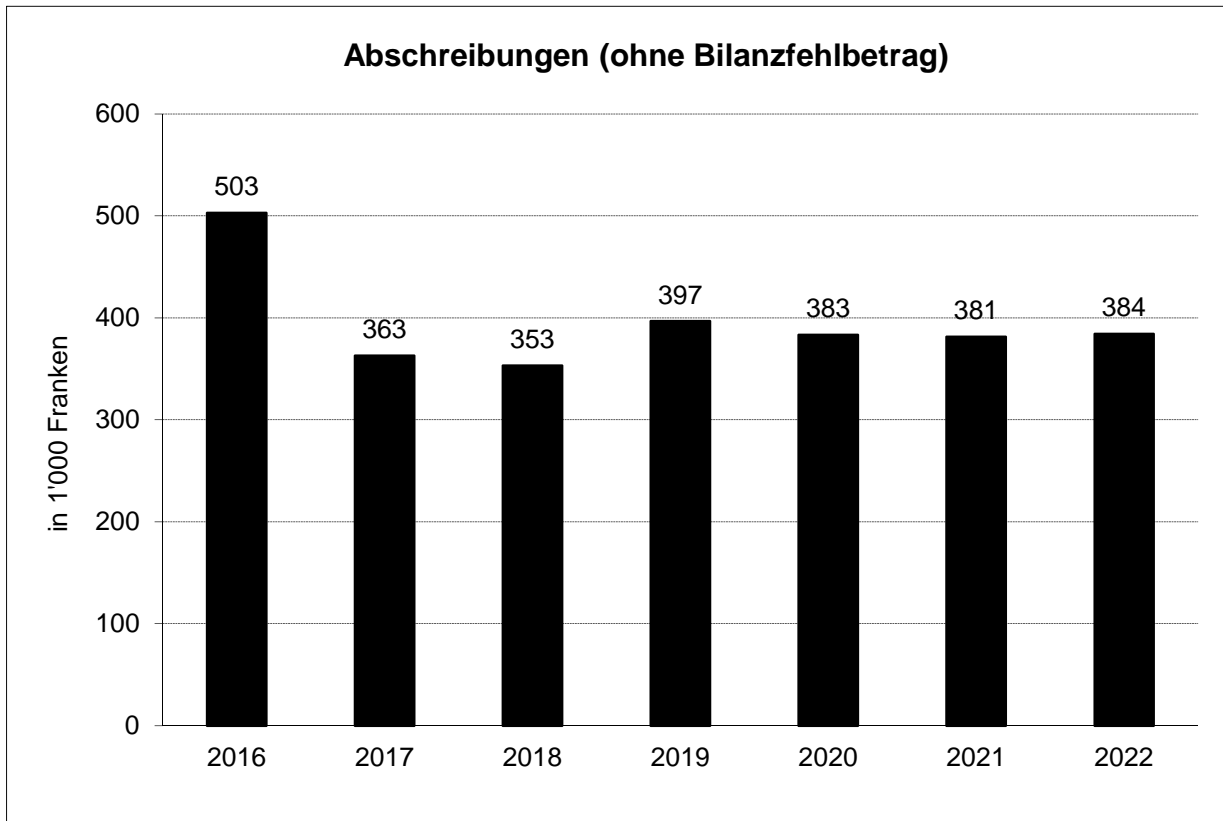


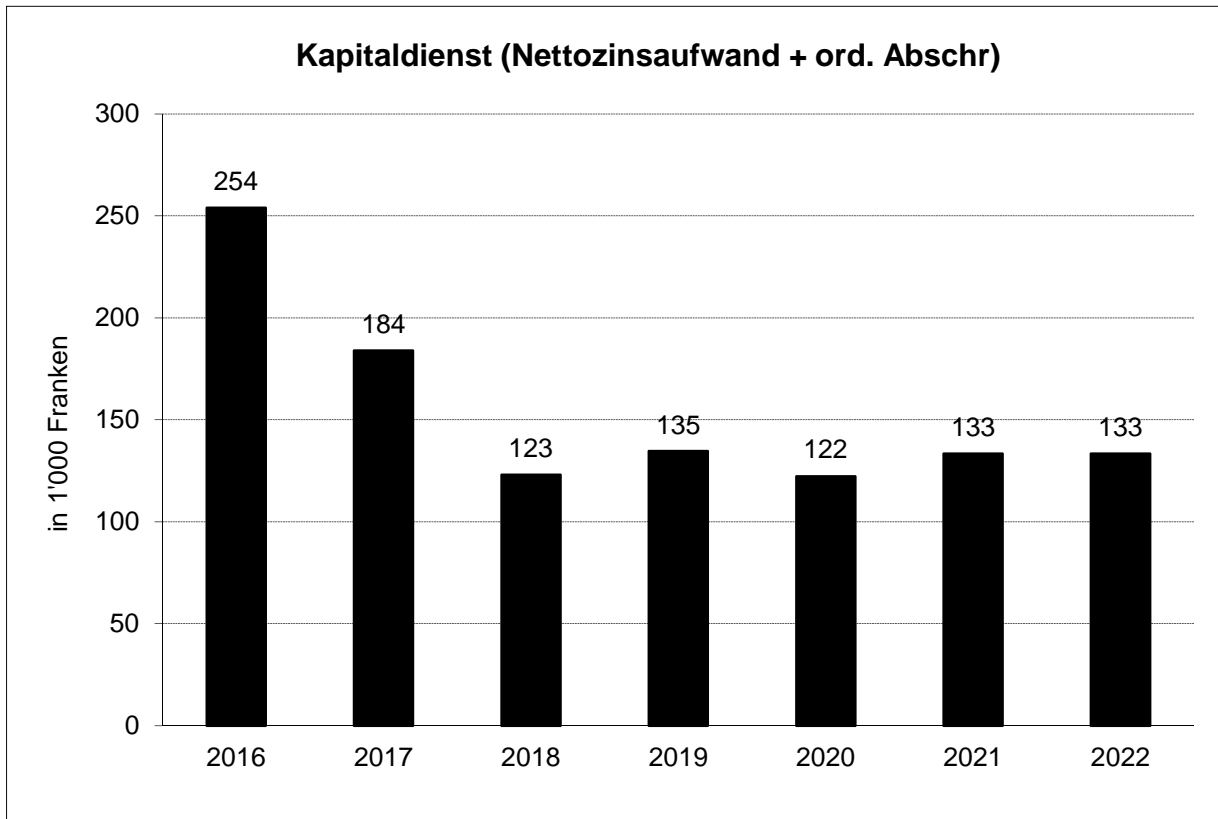


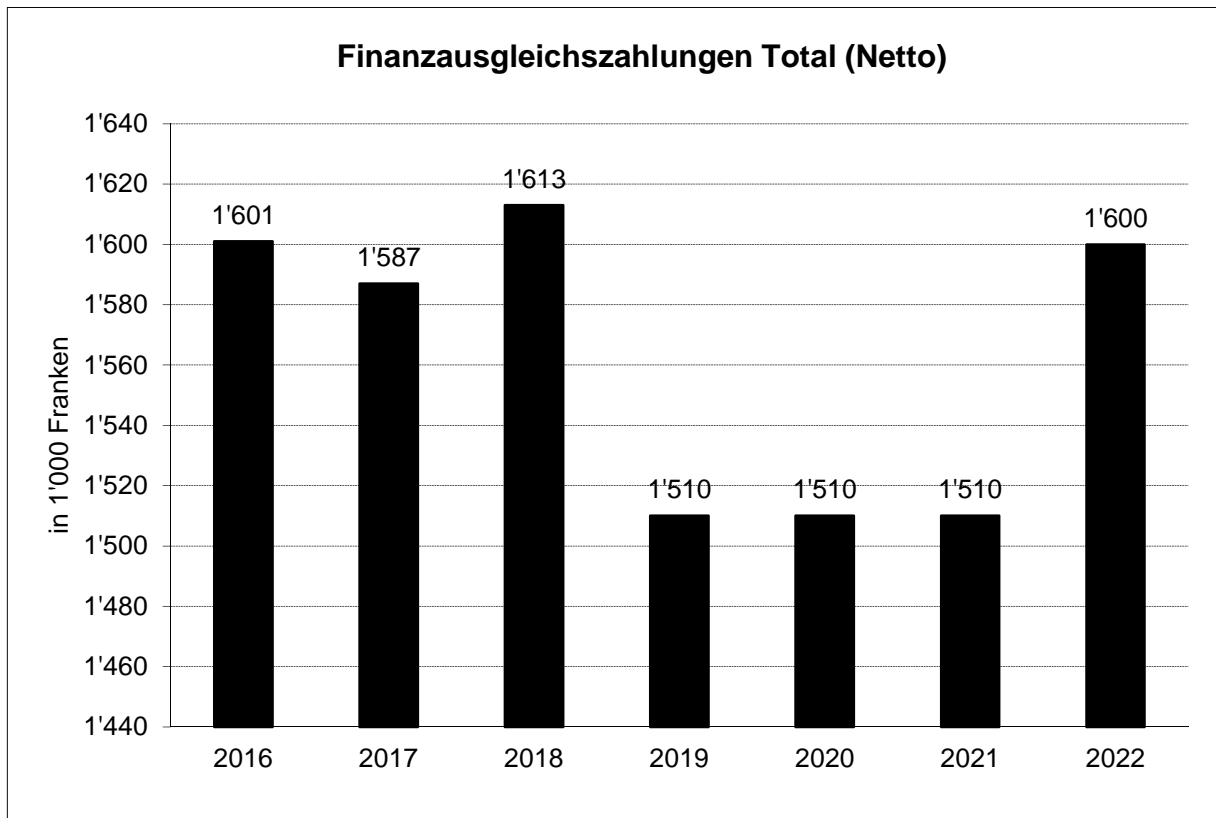
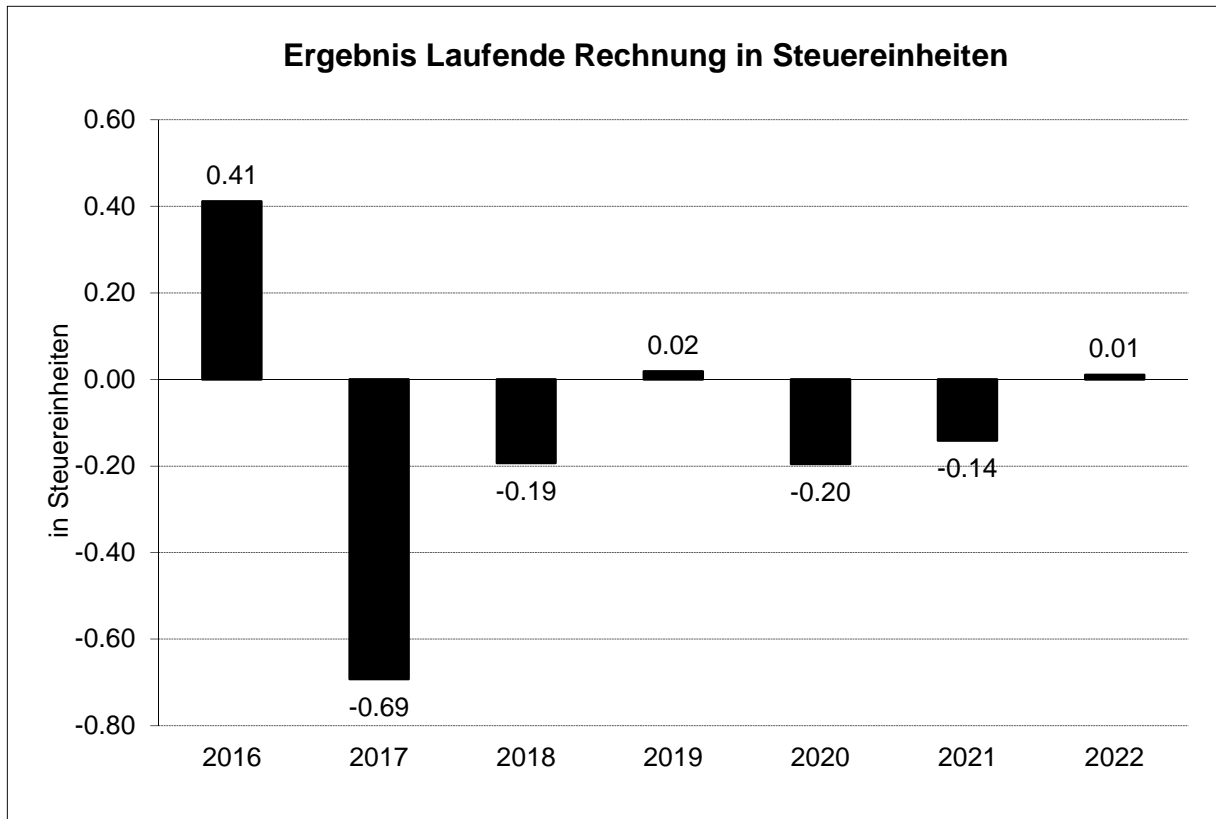


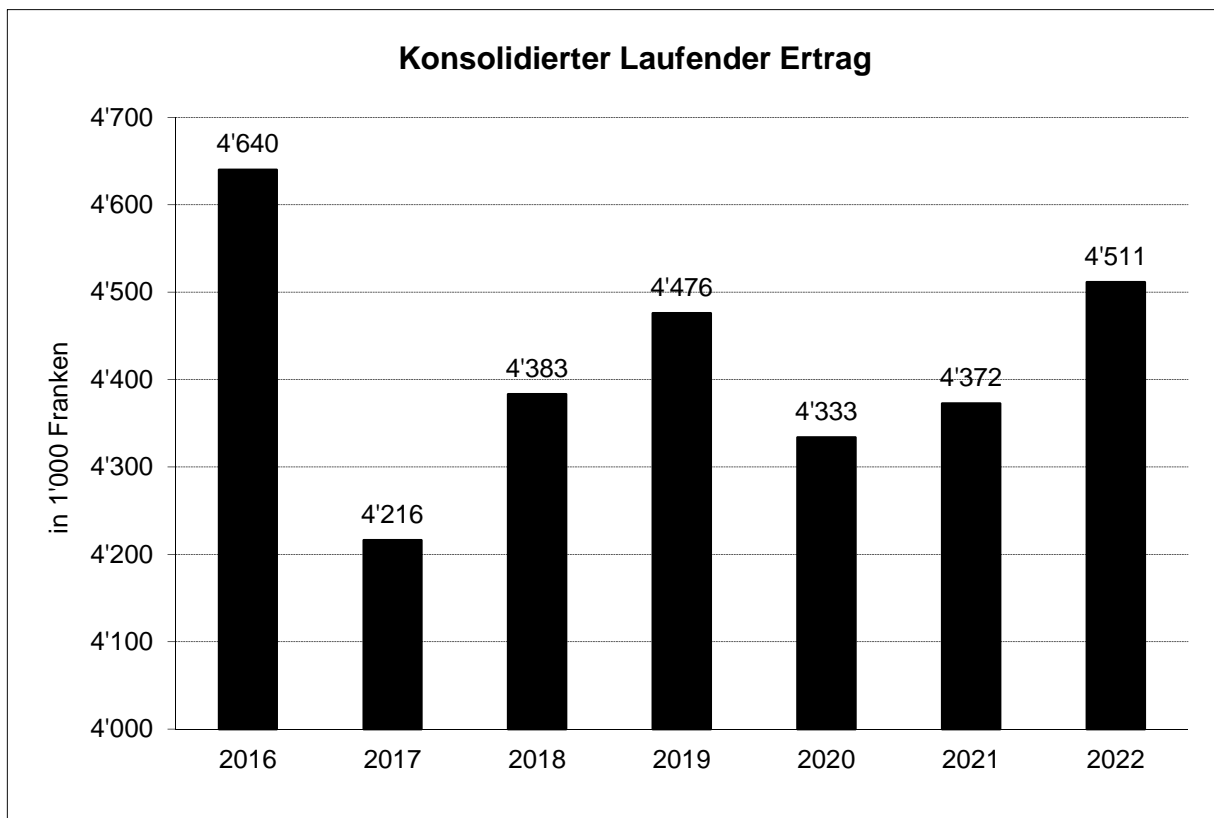
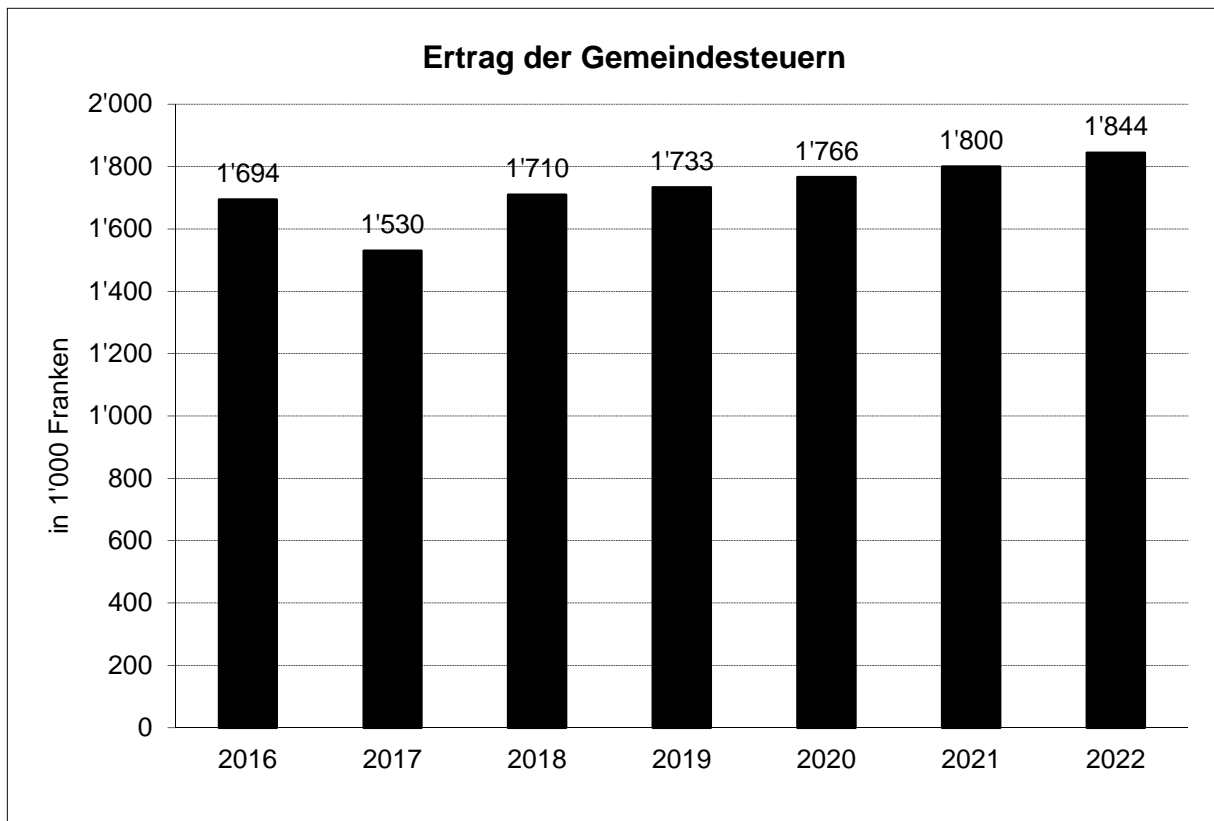


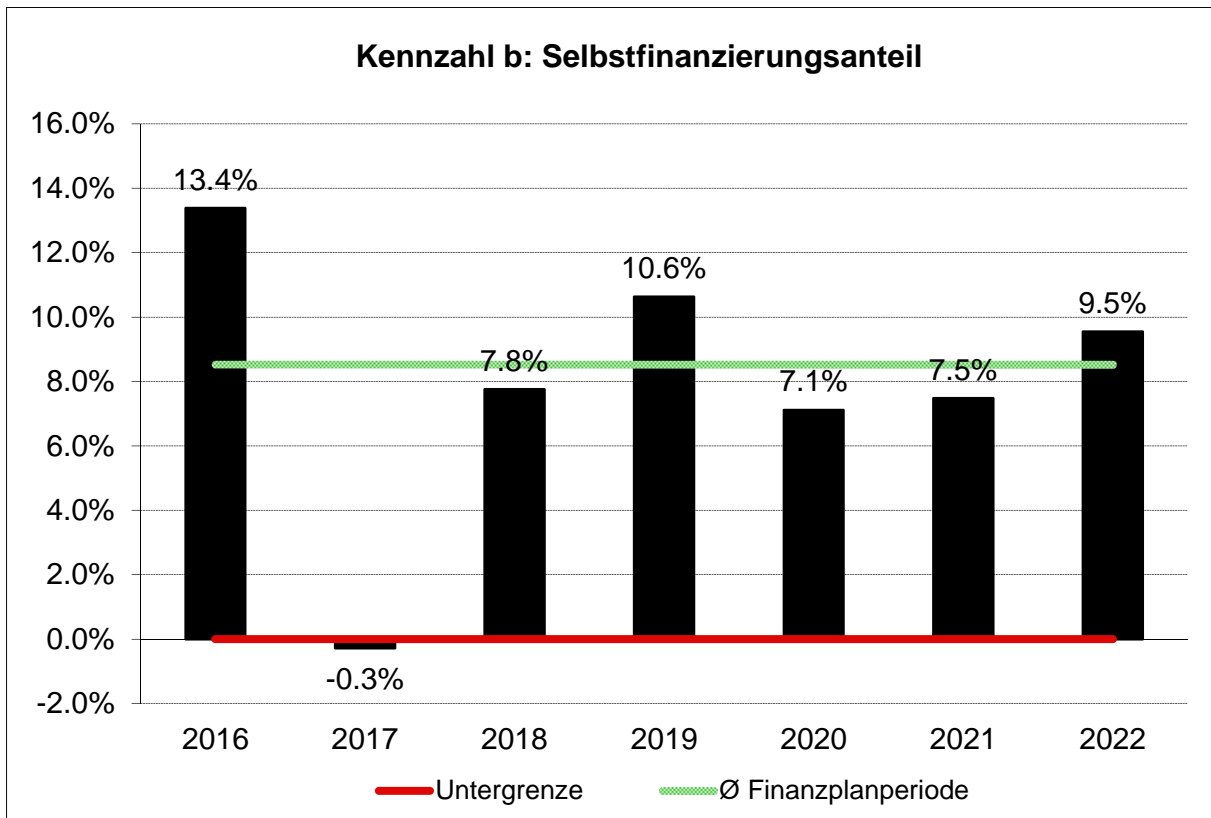
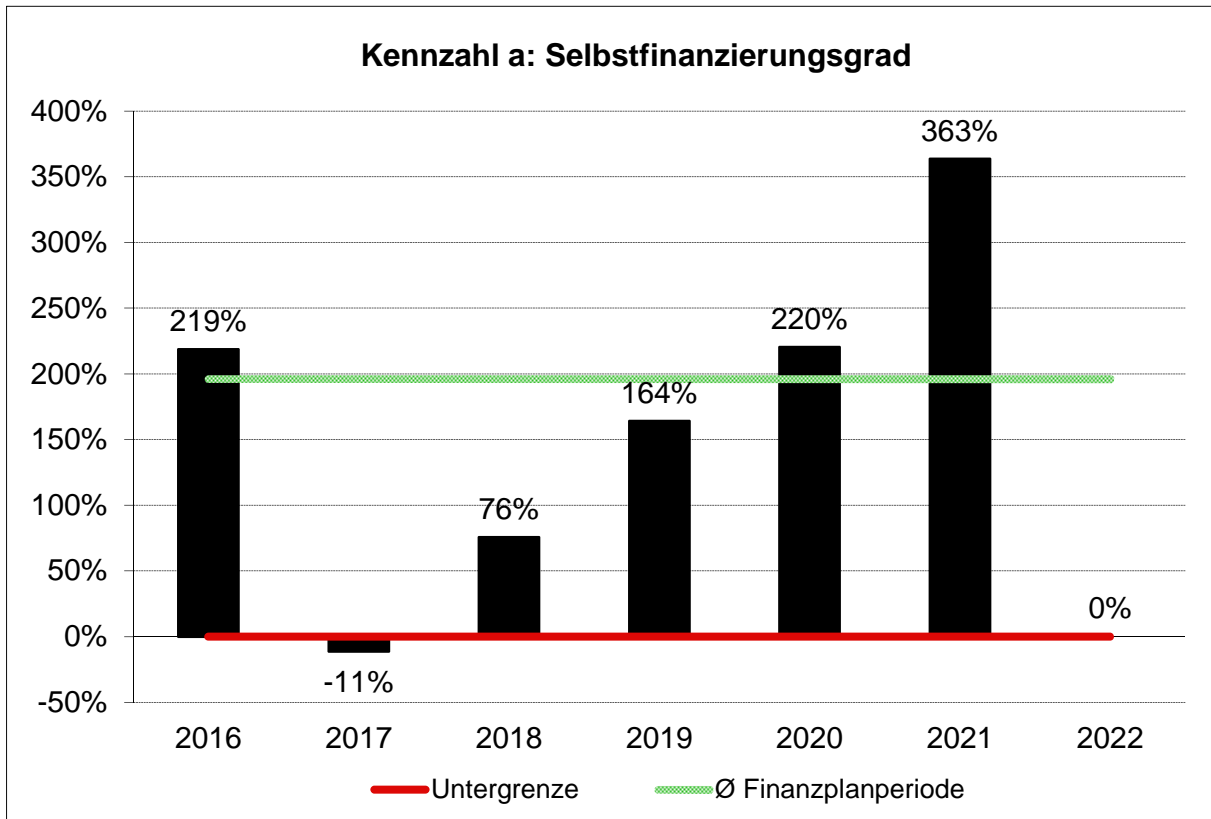


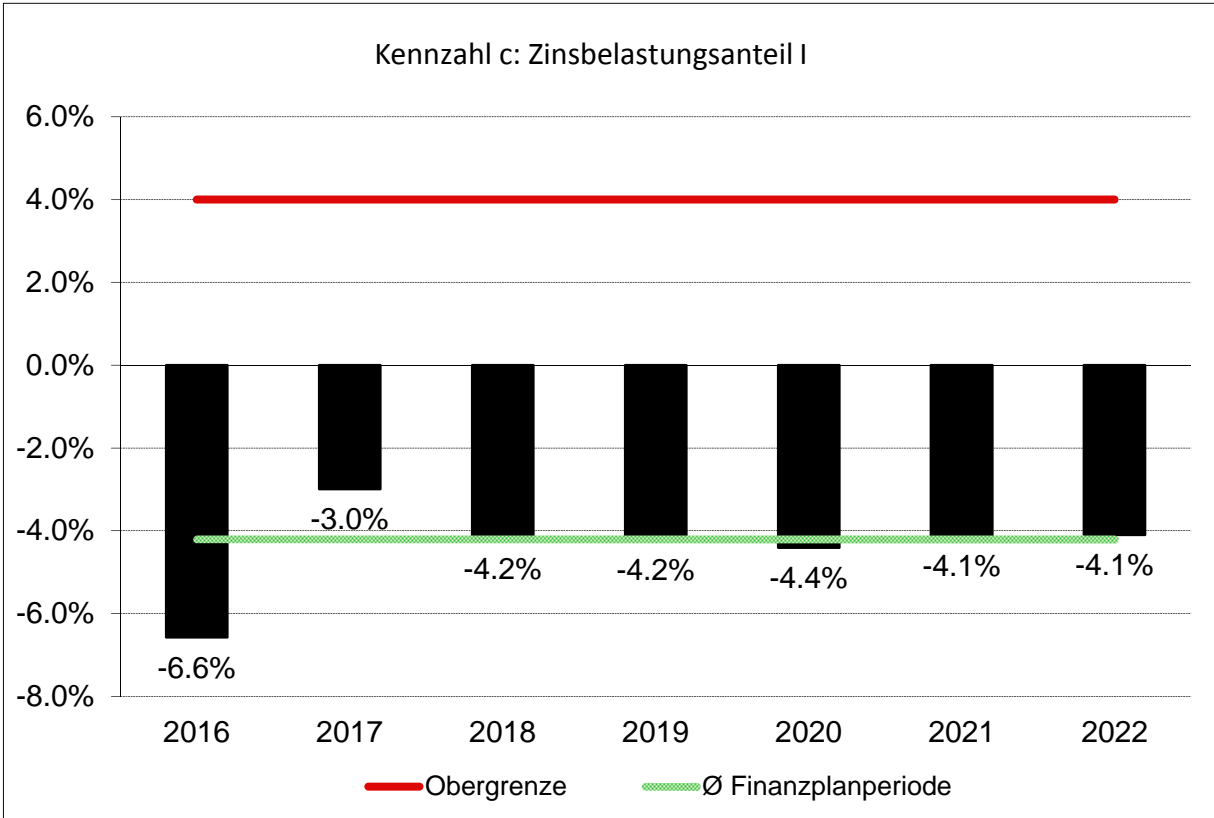


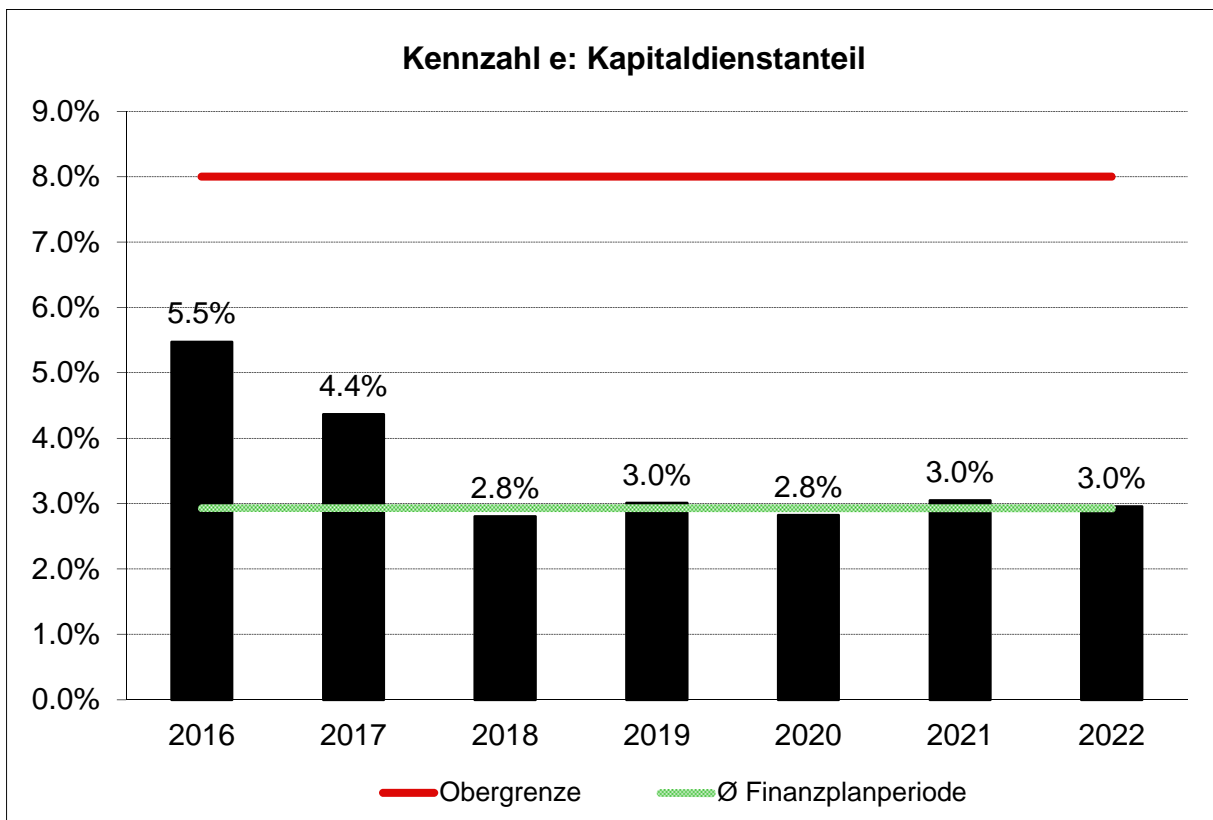
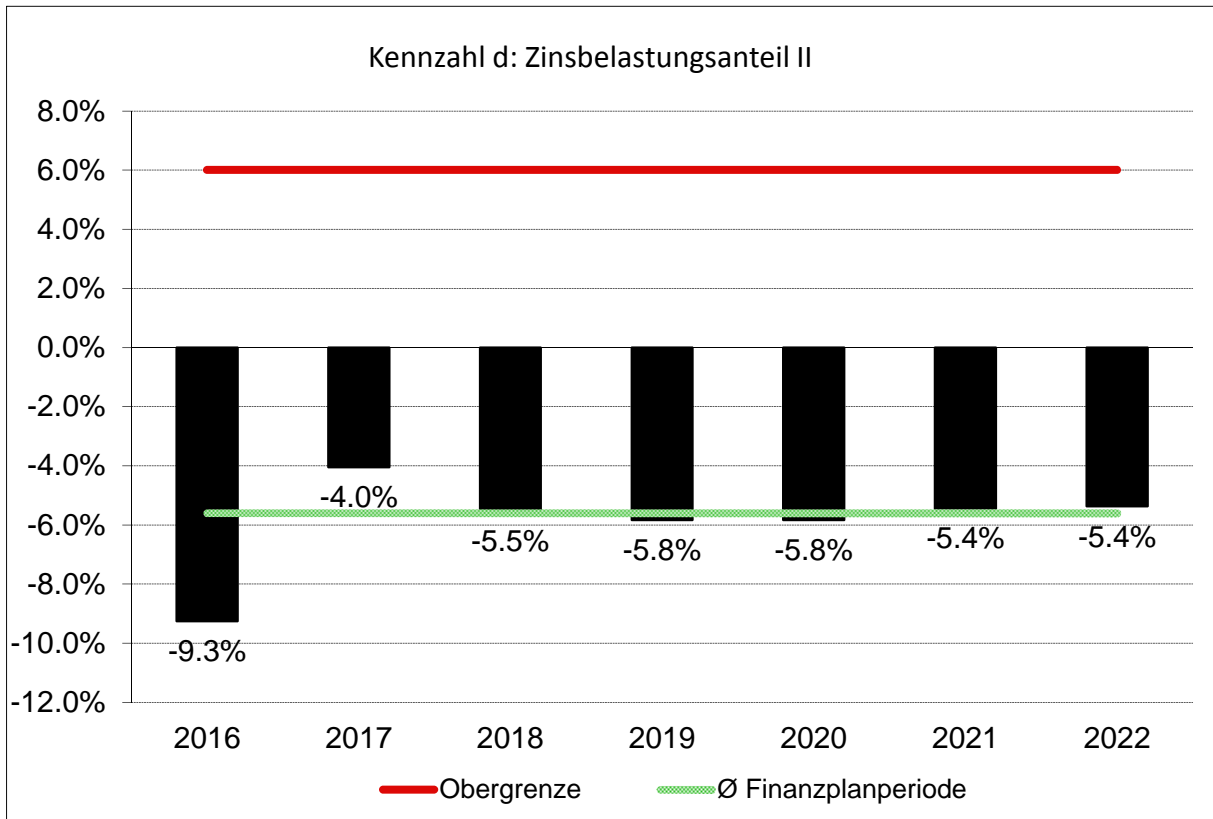




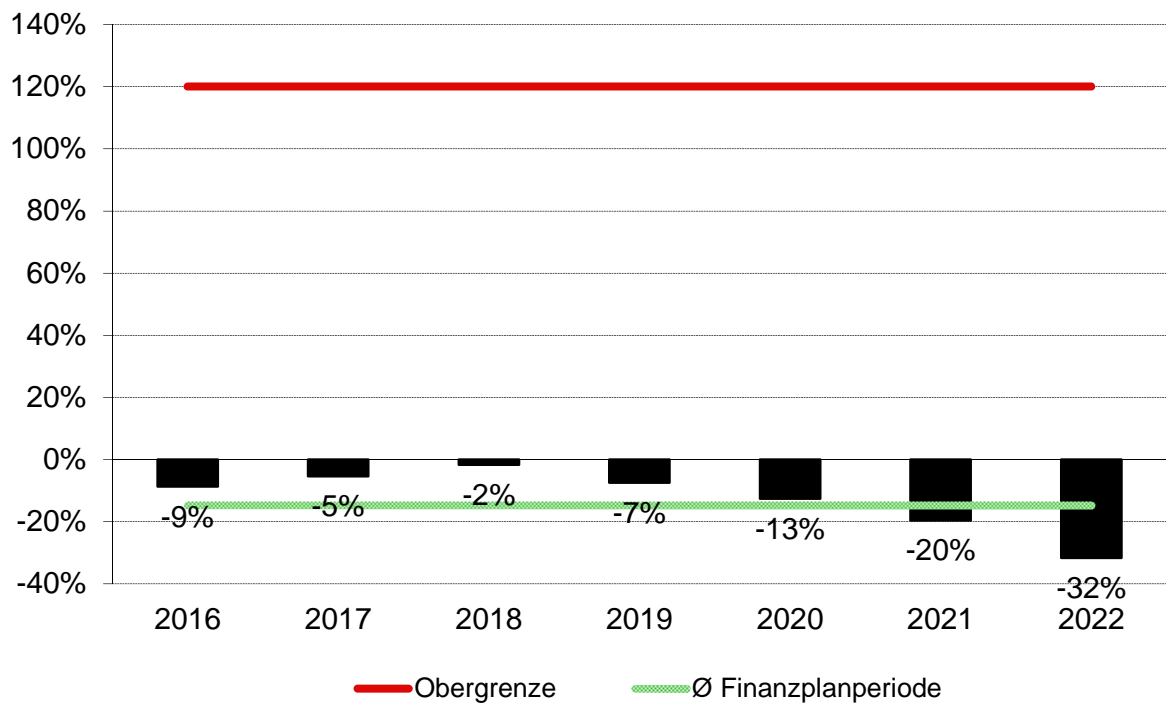


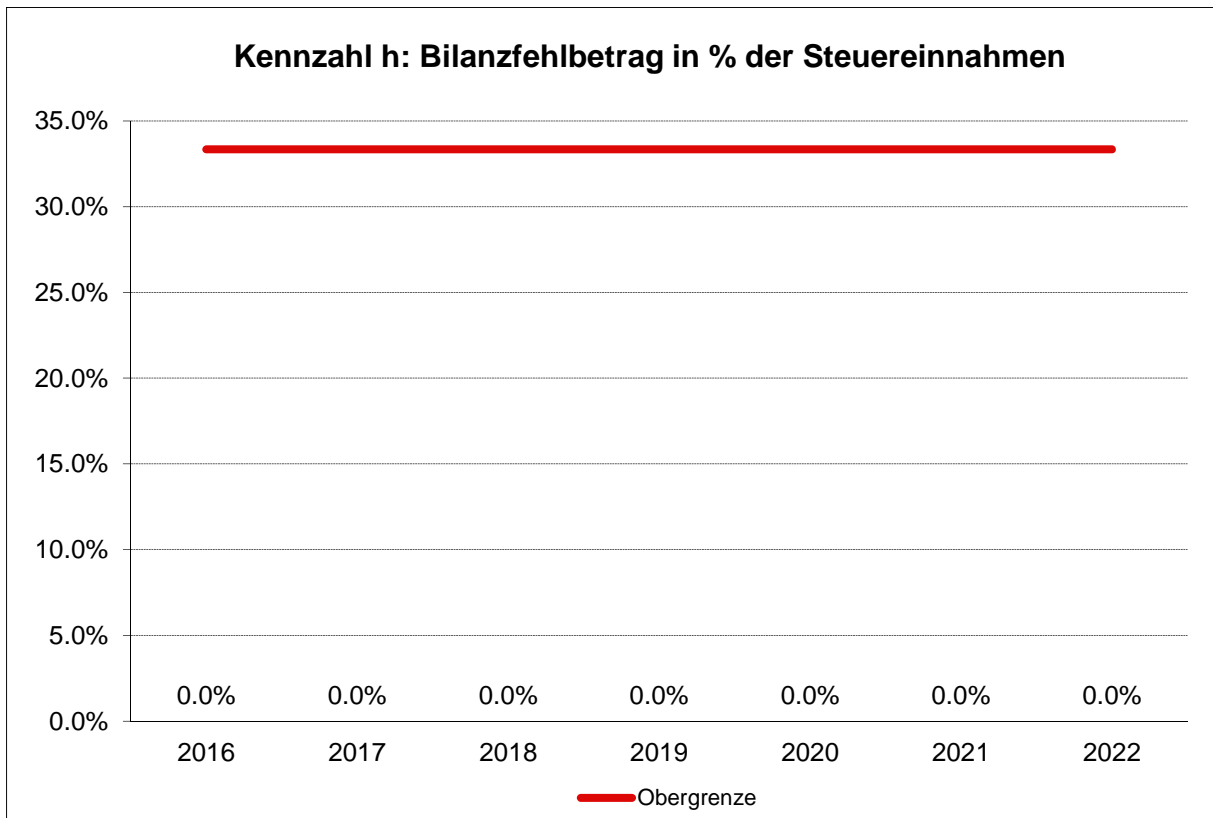
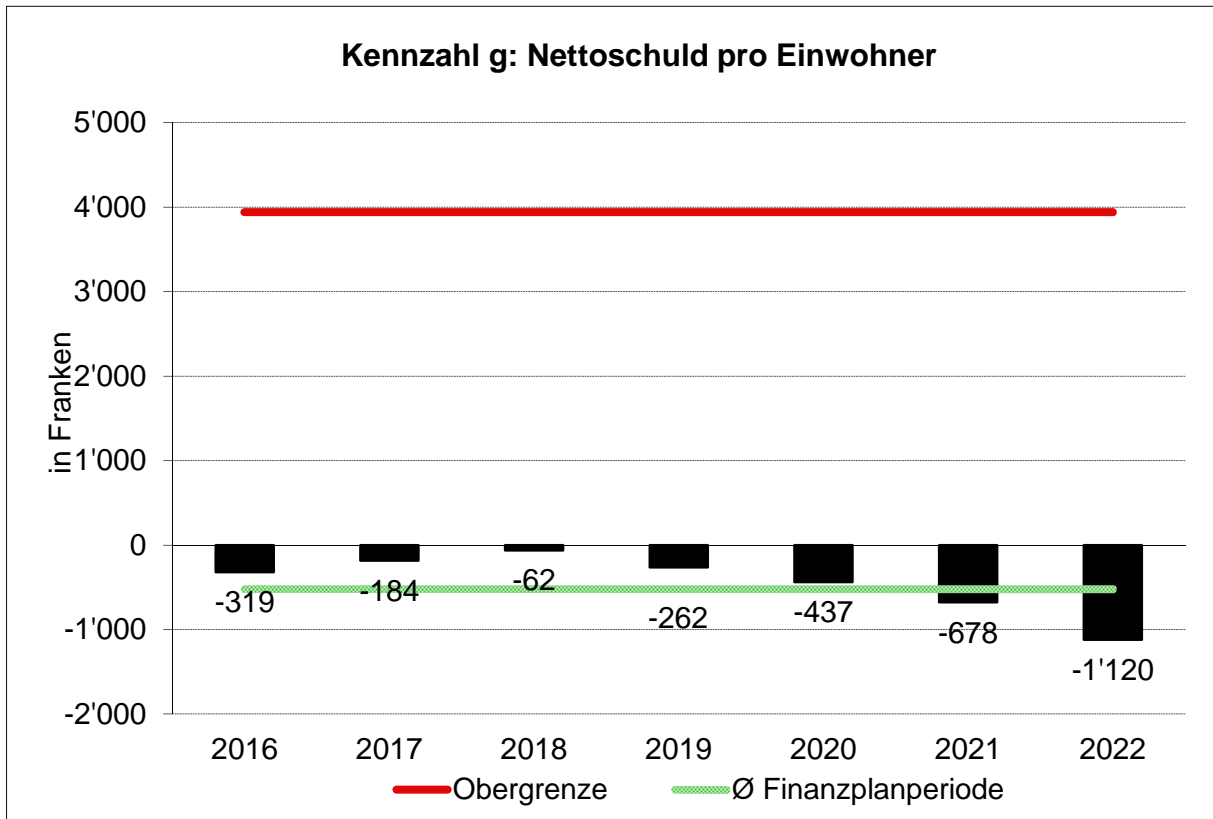






Kennzahl f: Verschuldungsgrad





Formular 7b: Längerfristige Massnahmen zur Sicherstellung eines gesunden Finanzhaushaltes

Massnahme	Realisatio n	Wirkung			Kompetenz			
	Jahr	klein	mittel	gross	Gemeinderat	Gemeinde- versammlung	Volks- abstimmung	
1								
2								
3								
4								
5								
6								
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			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<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	Abschr	Total	Budget	Finanzplanjahre			
				2018	2019	2020	2021	2022
<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>								
Erhöhung 50 Stellenprozente bei ARA								
Erhöhung Betriebsgebühren ARA								
Total Aufwand- (.) und Ertragsänderungen (+)				0	0	0	0	0

Kto Überschuss-/Defizitberechnung	Budget	Finanzplanjahre			
	2018	2019	2020	2021	2022
<i>Bilanzzahlen</i>					
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen Anfang Jahr		0	0	0	0
Vorfinanzierungen/Spezialfonds Anfang Jahr		0	0	0	0
Guthaben Gemeinde aus Spezialfinanzierungen Anfang Jahr netto		0	0	0	0
Verpflichtung Gemeinde für Spezialfinanzierung Anfang Jahr netto		0	0	0	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 (.)		0	0	0	0
auslaufende Abschreibungen VV (+)					
Zusätzliche Abschreibungen auf dem VV (.) vgl. Form 4a					
Abschreibung Guthaben Spezialfinanzierungen (.)					
Verzinsung Verwaltungsvermögen (.)	0	0	0	0	0
Verzinsung Guthaben/Verpflichtung Spezialfinanzierung	0	0	0	0	0
Überschuss (Einlage in Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	0	0	0	0	0
Defizit (Entnahme aus Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	0	0	0	0	0

Formular 9: Plangrössen, Kennzahlen und Finanzausgleichszahlungen

Plangrössen	Budget		Finanzplanjahre			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
^a Personalaufwand Verwaltung/Betrieb		0.0%	0.5%	1.0%	1.0%	1.0%
^a 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	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40
Wachstum der Ø Steuerkraft		0.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.50%
Entschäd./Rückerst. Gemeinwesen (Kto 35,45)		0.0%	0.5%	1.0%	1.0%	1.0%
Eigene & Beitr. f. eigene Rechnung (Kto 36,46)		0.0%	0.5%	1.0%	1.0%	1.0%
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung	1.0%	1.0%	1.5%	1.8%	1.8%	1.8%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	900	909	923	939	955	972
Zinssätze (für Neukredite)		0.75%	1.00%	1.50%	2.00%	2.50%

Kennzahlen gemäss Verordnung	Grenz- werte	Ø Fipla 2018-22	Budget		Finanzplanjahre				
			2017	2018	2019	2020	2021	2022	
a. Selbstfinanzierungsgrad	>	0%	196%	-11%	76%	164%	220%	363%	
b. Selbstfinanzierungsanteil	>	0%	9%	0%	8%	11%	7%	7%	10%
c. Zinsbelastungsanteil I	<	4%	-4%	-3%	-4%	-4%	-4%	-4%	-4%
d. Zinsbelastungsanteil II	<	6%	-6%	-4%	-6%	-6%	-6%	-5%	-5%
e. Kapitaldienstanteil	<	8%	3%	4%	3%	3%	3%	3%	3%
f. Verschuldungsgrad	<	120%	-15%	-5%	-2%	-7%	-13%	-20%	-32%
g. Nettoschuld pro Einwohner	<	3'940	-520	-184	-62	-262	-437	-678	-1'120

in 1'000 Franken

Finanzausgleichszahlungen	Budget		Finanzplanjahre			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Horizontale Abschöpfung (Kto 341.10)	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben Finanzausgleich	-	-	-	-	-	-
Ressourcenausgleich (Kto. 440.10)	1'019	1'039	950	950	950	1'040
Topografischer Lastenausgleich	400	412	400	400	400	400
Bildungslastenausgleich	168	162	160	160	160	160
Soziallastenausgleich	-	-	-	-	-	-
Infrastrukturlastenausgleich	-	-	-	-	-	-
Entschuldungsbeitrag (Kto 444.40)	-	-	-	-	-	-
Sonderbeiträge (Kto 444.30)	-	-	-	-	-	-
Besitzstand Gemeindefusionen (Kto 444.60)	-	-	-	-	-	-
Andere Finanzausgleichszahlungen	-	-	-	-	-	-
Total Einnahmen Finanzausgleich	1'587	1'613	1'510	1'510	1'510	1'600
Total Einnahmen Finanzausgleich	1'587	1'613	1'510	1'510	1'510	1'600

Formular 9a: Weiterführung der Laufenden Rechnung (Hochrechnungen aus Formular 5 und 3) 1'000 Franken

Aufwand

Kto	Aufwandposition	Budget	Budget	Finanzplanjahre				Differenz zu 2013
		2013	2014	2015	2016	2017	2018	
30	Personalaufwand	1'257	1'273	1'265	1'278	1'291	1'304	3.7%
31	Sachaufwand	514	540	472	468	445	452	-12.1%
32	Passivzinsen	67	69	64	62	73	68	1.8%
33	Abschreibungen	363	353	397	383	381	384	5.8%
330	Finanzvermögen	53	46	73	70	68	66	24.5%
331	Verwaltungsvermögen ordentlich	310	307	324	313	313	318	2.6%
332	Verwaltungsvermögen zusätzlich	0	0	0	0	0	0	0.0%
333	Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0.0%
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	0	0	0	0	0	0	0.0%
340	Anteile/Beiträge ohne Zweckbindung	0	0	0	0	0	0	0.0%
341	Horizontale Abschöpfung (Kt LU)	0	0	0	0	0	0	0.0%
35	Entschädigung an Gemeinwesen	1'089	965	970	980	989	999	-8.2%
36	Eigene Beiträge	1'227	1'150	1'156	1'167	1'179	1'191	-3.0%
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0.0%
38	Einlagen (Finanzplanjahre in Formular 5)	82	155	140	125	110	105	28.0%
39	Interne Verrechnungen	26	26	26	26	26	26	0.0%
Total laufender Aufwand		4'625	4'531	4'490	4'489	4'495	4'530	-2.1%

Ertrag

Kto	Ertragsposition	Budget	Budget	Finanzplanjahre				Differenz zu 2013
		2013	2014	2015	2016	2017	2018	
400	Einkommens-/Vermögenssteuern	1'536	1'716	1'739	1'772	1'806	1'850	20.4%
.10	Ertrag des laufenden Jahres	1'370	1'515	1'553	1'596	1'640	1'694	23.6%
.15	Nachträgliche Vermögenssteuern	0	0	0	0	0	0	0.0%
.16	Sondersteuer auf Kapitalabfindungen	20	20	20	20	20	20	0.0%
.20	Nachträge früherer Jahre	100	120	110	100	100	90	-10.0%
.29	Eingang abgeschriebener Steuern	5	5	5	5	5	5	0.0%
.30	Quellensteuer	40	55	50	50	40	40	0.0%
.40	Nachsteuern und Steuerstrafen	1	1	1	1	1	1	0.0%
402	Personal-/Liegenschaftssteuern	13	13	13	13	14	14	6.9%
403	Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuern	10	10	10	10	10	10	0.0%
404	Handänderungssteuern	20	30	20	20	20	20	0.0%
405	Erbschaftssteuern	2	2	2	2	2	2	0.0%
406	Besitz- und Aufwandsteuern	7	7	7	7	7	7	0.0%
41	Regalien und Konzessionen	8	8	8	8	8	9	6.9%
42	Vermögenserträge	158	218	218	218	218	218	38.0%
43	Entgelte	330	324	504	324	324	324	-1.8%
444	Total Einnahmen Finanzausgleich	1'587	1'613	1'510	1'510	1'510	1'600	0.8%
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	40	20	20	20	21	21	-48.2%
46	Beiträge für eigene Rechnung	505	422	424	428	433	437	-13.5%
0	davon Pos. 463 Eigene Anstalten	0	0	0	0	0	0	0.0%
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0.0%
48	Entnahmen (Finanzplanjahre in Formular	9	0	0	0	0	0	-100.0%
49	Interne Verrechnungen	26	26	26	26	26	26	0.0%
Total laufender Ertrag		4'251	4'409	4'502	4'359	4'398	4'537	6.7%

Ergebnis	-374	-122	12	-130	-96	8
-----------------	-------------	-------------	-----------	-------------	------------	----------