

---

# **Finanz- und Aufgabenplan**

## **2018 bis 2022**

## **der Gemeinde Grossdietwil**

erstellt am 14. Oktober 2017

---

Formular 0a: Planungsgrößen und Ausgangslage Bestandesrechnung

Gemeinde	Grossdietwil	Ausgangsdaten Budget - Budget ?	Ja
Kanton	Luzern		
Ständige Wohnbevölkerung Ende Rechnungsjahr 2016	838	1. Finanzplanjahr	2019
Kantonales Mittel der Nettoschuld Pro Einwohner Ende 2016	1'970	Letzte Rechnung	2016
		Aktuelles Budget	2017
		Geplantes neues Budget	2018
Anteil Lehrkräfte am Personalaufwand (ca.)	40%		
Verwendung Rechnungsüberschüsse für zusätzliche Abschreibungen		Nein	

Eingabe Einflussfaktoren / Plangrößen	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Δ Personalaufwand Verwaltung/Betrieb			0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Δ Personalaufwand Lehrkräfte			0.50%	1.50%	1.50%	2.00%
Teuerung Sachaufwand / Entgelte			1.00%	1.00%	1.00%	1.20%
<b>Steuerfuss</b>	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30
Wachstum der Ø Steuerkraft			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
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	1.00%	2.00%	2.00%	2.00%	1.00%	1.00%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	846	863	881	898	907	916
Zinssätze (für Neukredite)			3.00%	3.50%	3.50%	4.00%

Bestandesrechnung Ende des Rechnungsjahres 2016 (nach Abschlussverbuchung)

in 1'000 Franken

<b>1 Aktiven</b>	<b>6'509</b>	<b>2 Passiven</b>	<b>6'509</b>
10 Finanzvermögen	2'955	20 Fremdkapital	3'114
11 Verwaltungsvermögen	3'518	200 Laufende Verpflichtungen	772
114 Sachgüter	2'916	201 Kurzfristige Schulden	-
115 Darlehen und Beteiligungen	200	202 Langfristige Schulden	2'000
116 Investitionsbeiträge	204	203 Verpflichtungen Sonderrechnungen	-
117 Übrige aktivierte Ausgaben	198	204 Rückstellungen	-
12 Spezialfinanzierungen	36	205 Transitorische Passiven	321
13 Bilanzfehlbetrag	-	22 Spezialfinanzierungen	1'457
		2280 Verpflichtungen Spezialfinanzierungen	1'137
		2282 Spezialfonds	321
		2285 Vorfinanzierungen	-
		23 Kapital	1'938

Budget der Investitionsrechnung des Jahres 2017

in 1'000 Franken

5 Investitionsausgaben	448	6 Investitionseinnahmen	40
		<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>408</b>

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

Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2017

in '000 Franken

3 Aufwand	4'492	4 Ertrag	4'515
<b>30 Personalaufwand</b>	<b>1'406</b>	<b>40 Steuern</b>	<b>2'091</b>
<b>31 Sachaufwand</b>	<b>630</b>	400 Einkommens-/Vermögenssteuern	2'021
<b>32 Passivzinsen</b>	<b>52</b>	.10 Gemeindesteuern: Ertrag laufendes Jahr	1'770
<b>33 Abschreibungen</b>	<b>236</b>	.15 Nachträgliche Vermögenssteuern	0
330 Finanzvermögen	0	.16 Sondersteuern auf Kapitalabfindungen	60
331 Verwaltungsvermögen ordentlich	195	.20 Nachträge früherer Jahre	140
332 Verwaltungsvermögen zusätzlich	20	.29 Eingang abgeschriebener Steuern	0
333 Bilanzfehlbetrag	0	.30 Quellensteuer	50
<b>34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung</b>	<b>0</b>	.40 Nachsteuern- und Steuerstrafen	1
340 Einnahmenanteile an andere Gemeinden	0	402 Sondersteuern: Personal-/Liegenchaftssteuer	11
341 Ausgaben ohne Zweckbindung an Kantor	0	403 Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuer	15
<b>35 Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>833</b>	404 Handänderungssteuer	25
<b>36 Eigene Beiträge</b>	<b>1'232</b>	405 Erbschaftssteuern	10
<b>37 Durchlaufende Beiträge</b>	<b>0</b>	406 Besitz- und Aufwandsteuern (Hunde, Forst, Billet	9
<b>38 Einlagen (ohne 389 Ertragsüberschuss)</b>	<b>71</b>	<b>41 Regalien und Konzessionen</b>	<b>48</b>
<b>39 Interne Verrechnungen</b>	<b>32</b>	<b>42 Vermögenserträge</b>	<b>44</b>
		davon 424 Buchgewinn aus Veräuss. Finanzverm.	0
		<b>43 Entgelte</b>	<b>434</b>
		<b>44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung</b>	<b>1'195</b>
		<b>45 Rückerstattungen von Gemeinwesen</b>	<b>28</b>
		<b>46 Beiträge für eigene Rechnung</b>	<b>568</b>
		davon 463 Ertrag eigene Anstalten	108
		<b>47 Durchlaufende Beiträge</b>	<b>0</b>
		<b>48 Entnahmen (ohne 489 Aufwandüberschuss)</b>	<b>74</b>
		<b>49 Interne Verrechnungen</b>	<b>33</b>
<b>Ertragsüberschuss 2017</b>	<b>23</b>	<b>Aufwandüberschuss 2017</b>	<b>-</b>
Voraussichtlicher Abschluss:			
Zusätzliche Abschreibung Bilanzfehlbetrag			
Zusätzliche Abschreibung Verwaltungsvermögen			
Bildung von Eigenkapital			

Achtung! Position 39 und 49 unterschiedlich hoch!

Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2018

in '000 Franken

3 Aufwand	4'725	4 Ertrag	4'579
<b>30 Personalaufwand</b>	<b>1'495</b>	<b>40 Steuern</b>	<b>2'170</b>
<b>31 Sachaufwand</b>	<b>540</b>	400 Einkommens-/Vermögenssteuern	2'095
<b>32 Passivzinsen</b>	<b>52</b>	.10 Gemeindesteuern: Ertrag laufendes Jahr	1'900
<b>33 Abschreibungen</b>	<b>255</b>	.15 Nachträgliche Vermögenssteuern	0
330 Finanzvermögen	1	.16 Sondersteuern auf Kapitalabfindungen	60
331 Verwaltungsvermögen ordentlich	214	.20 Nachträge früherer Jahre	90
332 Verwaltungsvermögen zusätzlich	40	.29 Eingang abgeschriebener Steuern	0
333 Bilanzfehlbetrag	0	.30 Quellensteuer	45
<b>34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung</b>	<b>6</b>	.40 Nachsteuern- und Steuerstrafen	0
340 Einnahmenanteile an andere Gemeinden	6	402 Sondersteuern: Personal-/Liegenchaftssteuer	11
341 Ausgaben ohne Zweckbindung an Kantor	0	403 Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuer	15
<b>35 Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>845</b>	404 Handänderungssteuer	30
<b>36 Eigene Beiträge</b>	<b>1'410</b>	405 Erbschaftssteuern	10
<b>37 Durchlaufende Beiträge</b>	<b>0</b>	406 Besitz- und Aufwandsteuern (Hunde, Forst, Billet	9
<b>38 Einlagen (ohne 389 Ertragsüberschuss)</b>	<b>112</b>	<b>41 Regalien und Konzessionen</b>	<b>49</b>
<b>39 Interne Verrechnungen</b>	<b>10</b>	<b>42 Vermögenserträge</b>	<b>46</b>
		davon 424 Buchgewinn aus Veräuss. Finanzverm.	0
		<b>43 Entgelte</b>	<b>445</b>
		<b>44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung</b>	<b>1'089</b>
		<b>45 Rückerstattungen von Gemeinwesen</b>	<b>30</b>
		<b>46 Beiträge für eigene Rechnung</b>	<b>622</b>
		davon 463 Ertrag eigene Anstalten	144
		<b>47 Durchlaufende Beiträge</b>	<b>0</b>
		<b>48 Entnahmen (ohne 489 Aufwandüberschuss)</b>	<b>118</b>
		<b>49 Interne Verrechnungen</b>	<b>10</b>
<b>Ertragsüberschuss 2018</b>	<b>-</b>	<b>Aufwandüberschuss 2018</b>	<b>146</b>

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 Aufwandposition	Budget	Budget	Finanzplanjahre				Differenz zu 2017
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
30 Personalaufwand	1'406	1'495	1'502	1'516	1'530	1'546	10.0%
31 Sachaufwand	630	540	545	551	556	563	-10.6%
32 Passivzinsen	52	52	52	52	52	52	0.0%
330 Abschreibungen Finanzvermögen	0	1	0	0	0	0	0.0%
340 Anteile/Beiträge ohne Zweckbindung	0	6	0	0	0	0	0.0%
341 Horizontale Abschöpfung (Kt LU)	0	0	0	0	0	0	0.0%
35 Entschädigung an Gemeinwesen	833	845	853	862	871	879	5.6%
36 Eigene Beiträge	1'232	1'410	1'424	1'438	1'453	1'467	19.1%
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0.0%
38 Einlagen (Finanzplanjahre in Formular 5	71	112	-	-	-	-	vgl. Form5
39 Interne Verrechnungen	32	10	10	10	10	10	-68.8%
<b>Total laufender Aufwand</b>	<b>4'256</b>	<b>4'471</b>	<b>4'387</b>	<b>4'429</b>	<b>4'471</b>	<b>4'518</b>	

## Ertrag

Kto Ertragsposition	Budget	Budget	Finanzplanjahre				Differenz zu 2017
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
400 Einkommens-/Vermögenssteuern	2'021	2'095	2'138	2'197	2'238	2'279	12.8%
.10 Ertrag des laufenden Jahres	1'770	1'900	1'957	2'016	2'057	2'098	18.6%
<i>davon Δ Steuerfuss zu 2017</i>		0	0	0	0	0	0.0%
.15 Nachträgliche Vermögenssteuern	0	0	1	1	1	1	0.0%
.16 Sondersteuer auf Kapitalabfindungen	60	60	40	40	40	40	-33.3%
.20 Nachträge früherer Jahre	140	90	90	90	90	90	-35.7%
.29 Eingang abgeschriebener Steuern	0	0	0	0	0	0	0.0%
.30 Quellensteuer	50	45	50	50	50	50	0.0%
.40 Nachsteuern und Steuerstrafen	1	0	0	0	0	0	-100.0%
402 Personal-/Liegenschaftssteuern	11	11	11	11	12	12	6.1%
403 Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuer	15	15	10	10	10	10	-33.3%
404 Handänderungssteuern	25	30	20	20	20	20	-20.0%
405 Erbschaftssteuern	10	10	8	8	8	8	-20.0%
406 Besitz- und Aufwandsteuern	9	9	9	9	9	9	0.0%
41 Regalien und Konzessionen	48	49	50	52	53	54	12.9%
42 Vermögenserträge	44	46	46	46	46	46	4.5%
43 Entgelte	434	445	449	454	458	464	6.9%
444 Total Einnahmen Finanzausgleich	1'249	1'089	1'090	1'070	1'070	1'070	-14.3%
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	28	30	30	31	31	31	11.5%
46 Beiträge für eigene Rechnung	568	622	628	635	641	647	14.0%
<i>davon Pos. 463 Eigene Anstalten</i>	108	144	145	147	148	150	0
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0.0%
48 Entnahmen (Finanzplanjahre in Formula	74	118	-	-	-	-	vgl. Form5
49 Interne Verrechnungen	33	10	10	10	10	10	-69.7%
<b>Total laufender Ertrag</b>	<b>4'569</b>	<b>4'579</b>	<b>4'501</b>	<b>4'553</b>	<b>4'606</b>	<b>4'661</b>	

Position	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)	781	644	620	600	600	600	-23.2%
Topografischer Lastenausgleich	340	340	340	340	340	340	0.0%
Bildungslastenausgleich	128	105	130	130	130	130	1.6%
Soziallastenausgleich							0.0%
Infrastrukturlastenausgleich							0.0%
Entschuldungsbeitrag (Kto 444.40)							0.0%
Sonderbeiträge (Kto 444.30)							0.0%
Besitzstand Gemeindefusionen (Kto 444.20)							0.0%
Andere Finanzausgleichszahlungen							0.0%
Total Einnahmen Finanzausgleich	1'249	1'089	1'090	1'070	1'070	1'070	-14.3%

**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). Falls sich die Veränderung auf mehrere Jahre bezieht, müssen diese in allen betreffenden Jahren eingetragen werden (+ = Mehraufwand/Minderertrag; - = Minderaufwand/Mehrertrag)

S/E	* Veränderung der Aufgaben inklusive Folgekosten	Finanzplanjahre			
		2019	2020	2021	2022
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	0	0	0	0
1	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	20	20	20	20
	Feuerwehr	20	20	20	20
2	<b>Bildung</b>	-30	-40	10	10
	Schulgeld nach Zell	-50	-50	0	0
	Laufender Unterhalt Schulliegenschaft	20	10	10	10
3	<b>Kultur und Freizeit</b>	0	0	0	0
4	<b>Gesundheit</b>	30	30	30	30
	Pflegefinanzierung	30	30	30	30
5	<b>Soziale Wohlfahrt</b>	30	30	30	30
	Ergänzungsleistungen, Allg. und Gestzliche Fürsorge	30	30	30	30
6	<b>Verkehr</b>	0	0	0	0
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>50</b>	<b>40</b>	<b>90</b>	<b>90</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 Finanzausgleich

\*\* In dieser Spalte können die Kontonummern gemäss Systematik in Formular 9a eingegeben werden. Dies ermöglicht es, in Formular 9a die laufende Rechnung nach Artengliederung zu prognostizieren.



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

Investitionsvorhaben		Total 2018 bis 2022	Budget	Finanzplanjahre				später
			2018	2019	2020	2021	2022	
a Hochbauten	40 Jahre	600	0	0	0	300	300	0
b Tiefbauten	20 Jahre	750	0	350	250	0	150	350
c Kanalnetze	50 Jahre	-320	-40	-40	-40	-100	-100	-100
d Orts- / Regionalplanungen	10 Jahre	105	5	50	50	0	0	0
e Mobilien & Maschinen	8 Jahre	0	0	0	0	0	0	0
f Spezialfahrzeuge	15 Jahre	200	0	0	100	100	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
<b>Total</b>		<b>1'335</b>	<b>-35</b>	<b>360</b>	<b>360</b>	<b>300</b>	<b>350</b>	<b>250</b>

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					
			2018	2019	2020	2021	2022		
a Hochbauten	40 Jahre	40		0	0	0	8		
b Tiefbauten	20 Jahre	20		0	18	13	0		
c Kanalnetze	50 Jahre	50		-1	-1	-1	-2		
d Orts- / Regionalplanungen	10 Jahre	10		1	5	5	0		
e Mobilien & Maschinen	8 Jahre	8		0	0	0	0		
f Spezialfahrzeuge	15 Jahre	15		0	0	7	7		
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				-0	22	23	12		
Abzüglich Minderabschreibungen aus a.o. Abschreibungen					2	0	0	0	Form 5b
Abzüglich auslaufenden / entfallende Abschreibungen					0	0	0	0	
<b>Total ordentliche Abschreibungen auf VV</b>			<b>214</b>	<b>211</b>	<b>233</b>	<b>256</b>	<b>268</b>		



	Budget	Finanzplanjahre				Zinssatz*
	2018	2019	2020	2021	2022	
Finanzierungsfehlbetrag(+) / -überschuss (-)	-132	296	285	274	326	
Veränderung des Nettozinsaufwandes im Folgejahr durch Neuverschuldung	0	9	10	10	13	
<b>Veränderung der Kreditpositionen</b>						
Rückzahlung von Darlehen und Krediten						
IHG Rückzahlungen	11					
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 Folgejahr durch Veränderungen im Finanzvermögen	-	-	-	-	-	
Erhöhung Zinszuschüsse IHG im folg. Jahr						
Reduktion Zinszuschüsse IHG im folg. Jahr						
<b>Total Veränderung des Zinsaufwandes gegenüber dem Budgetjahr 2018</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>19</b>	<b>28</b>	<b>42</b>	

- Entlastung Zinsaufwand / + Mehrbelastung Zinsaufwand

\* Bitte in dieser Spalte den Zinssatz in % angeben, zu dem der auslaufende Kredit oder die Anlage im Finanzvermögen verzinst wird.

Bilanzfehlbetrag aus dem Jahr	2018				2019				2020				2021				2022							
	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
2009	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2010	0	0	0	2	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2011	0	0	0	3	0	0	0	0	2	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2012	0	0	0	4	0	0	0	0	3	0	0	0	0	2	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0
2013	0	0	0	5	0	0	0	0	4	0	0	0	0	3	0	0	0	0	2	0	0	0	0	1
2014	0	0	0	6	0	0	0	0	5	0	0	0	0	4	0	0	0	0	3	0	0	0	0	2
2015	0	0	0	7	0	0	0	0	6	0	0	0	0	5	0	0	0	0	4	0	0	0	0	3
2016	0	0	0	8	0	0	0	0	7	0	0	0	0	6	0	0	0	0	5	0	0	0	0	4
2017	0	0	0	9	0	0	0	0	8	0	0	0	0	7	0	0	0	0	6	0	0	0	0	5
2018	0	0	0	10	0	0	0	0	9	0	0	0	0	8	0	0	0	0	7	0	0	0	0	6
2019				11	0	0	0	0	10	0	0	0	0	9	0	0	0	0	8	0	0	0	0	7
2020				12						0	0	0	0	10	0	0	0	0	9	0	0	0	0	8
2021				13											0	0	0	0	10	0	0	0	0	9
2022				14												0	0	0	10	0	0	0	0	10
2023				15																				
2024				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)

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

Fehlbetrag Laufende Rechnung	146	173	183	256	269
Erhöhung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0
Auflösung Eigenkapital	146	173	183	256	269

Abzuschreibendes VV Anfang Jahr	3'511	3'222	3'371	3'498	3'541
Nettoinvestitionen	-35	360	360	300	350
Ordentliche Abschreibungen	214 6.1%	211 6.6%	233 6.9%	256 7.3%	268 7.6%
Abzuschreibendes VV Ende Jahr	3'262	3'371	3'498	3'541	3'623
Zus. Abschreibungen VV (F4a)	40	0	0	0	0
Zus. Abschr. aus Rechnungsüberschuss	0	0	0	0	0
Zus. Abschr. aus Entschuldungsbeitrag	a.o. Abs. Budget	0	0	0	0
Abzuschreibendes VV Ende Jahr	3'222	3'371	3'498	3'541	3'623
Reduktion Abschreibung Folgejahr	2 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	1938	1938	1'792	1'619	1'436	1'181	911
Abzuschreibendes VV Ende Jahr (ohne Kto. 115, abzgl. 2285)	3318	3511	3'222	3'371	3'498	3'541	3'623

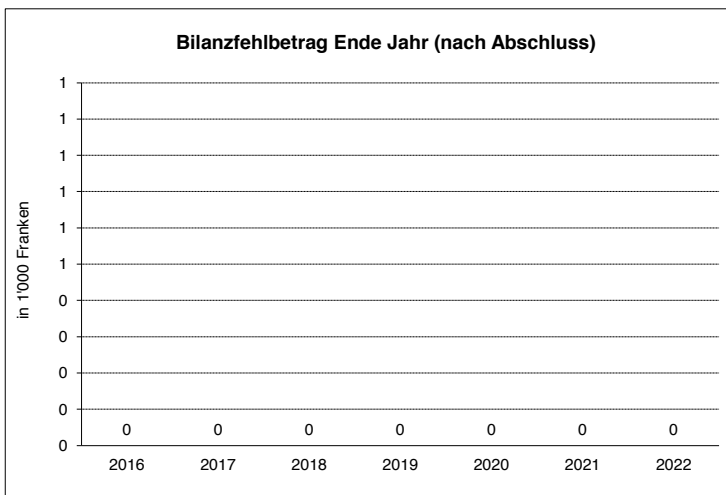
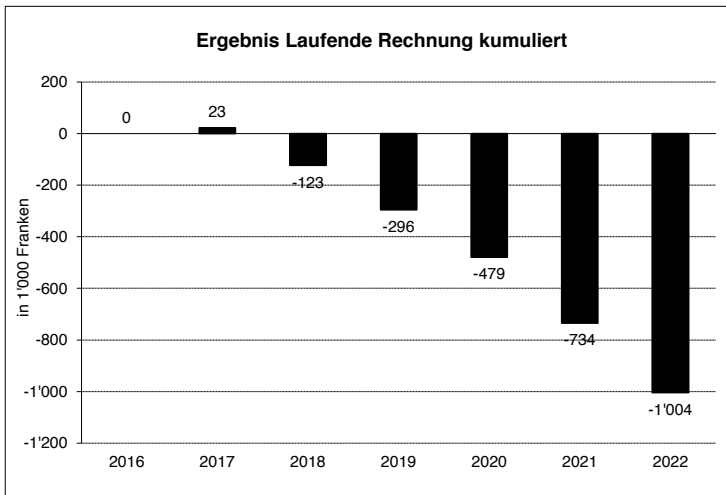
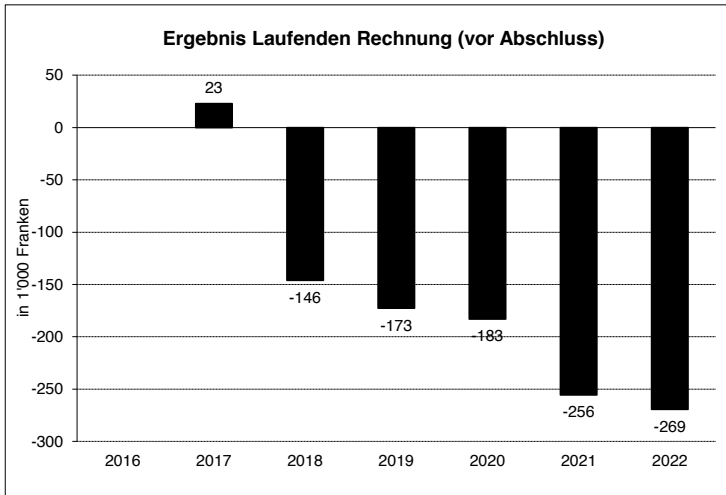
Laufende Rechnung	Budget	Finanzplanjahre				
	2018	2019	2020	2021	2022	
<b>Weiterführung der bisherigen Aufgaben</b>						
1 Laufender Ertrag (F1)	4'461	4'501	4'553	4'606	4'661	
2 Laufender Aufwand (F1)	4'359	4'387	4'429	4'471	4'518	
<b>3 Bruttoüberschuss I (1) - (2)</b>	<b>102</b>	<b>114</b>	<b>124</b>	<b>135</b>	<b>143</b>	
<b>Veränderung der Laufenden Rechnung</b>						
4 Aufwand- und Ertragsänderungen (F3)		50	40	90	90	
5 Veränderung der Zinsbelastung (F5a)		0	9	19	28	
<b>6 Bruttoüberschuss II (3) - (4) - (5)</b>	<b>102</b>	<b>64</b>	<b>75</b>	<b>26</b>	<b>24</b>	
7 Mindestabschreibungen Verwaltungsvermögen (F4a)	214	211	233	256	268	
8 Zusätzliche Abschreibung Verwaltungsvermögen (F4a und F5b)	40	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)	112	50	50	50	50	
12 Entnahmen (Kontengruppe 48, F1)	118	25	25	25	25	
<b>13 Ergebnis der Laufenden Rechnung nach ordentlichen Abschreibungen</b>	<b>-146</b>	<b>-173</b>	<b>-183</b>	<b>-256</b>	<b>-269</b>	
<i>Ergebnis vor Abschreibung Bilanzfehlbetrag</i>	<i>-146</i>	<i>-173</i>	<i>-183</i>	<i>-256</i>	<i>-269</i>	
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)	-146	-173	-183	-256	-269	
<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>	
<b>Berechnung des Mittelbedarfs</b>						
Mittelbedarf aus Finanzierungsfehlbetrag (Form 5a)	-131	296	285	274	326	
Kreditrückzahlungen (F5a)	11	0	0	0	0	
Änderungen Finanzvermögen (F5a)	0	0	0	0	0	
<b>Mittelbedarf (inkl. Umschuldungen / Finanzvermögen)</b>	<b>-120</b>	<b>296</b>	<b>285</b>	<b>274</b>	<b>326</b>	
<b>Voraussichtliche Deckung des Mittelbedarfs</b>						
Neuaufnahme verzinsliche Darlehen	0	61	20	72	81	
Neuaufnahme zinslose Darlehen	0	0	0	0	0	
<b>Zusätzliche neue Kredite</b>	<b>0</b>	<b>61</b>	<b>20</b>	<b>72</b>	<b>81</b>	
<b>Voraussichtliche Verwendung von Mittelüberschüssen</b>						
Zusätzliche Rückzahlung von Darlehen und Krediten						
<b>Veränderung der liquiden Mittel kumuliert</b>	<b>120</b>	<b>-115</b>	<b>-380</b>	<b>-583</b>	<b>-828</b>	

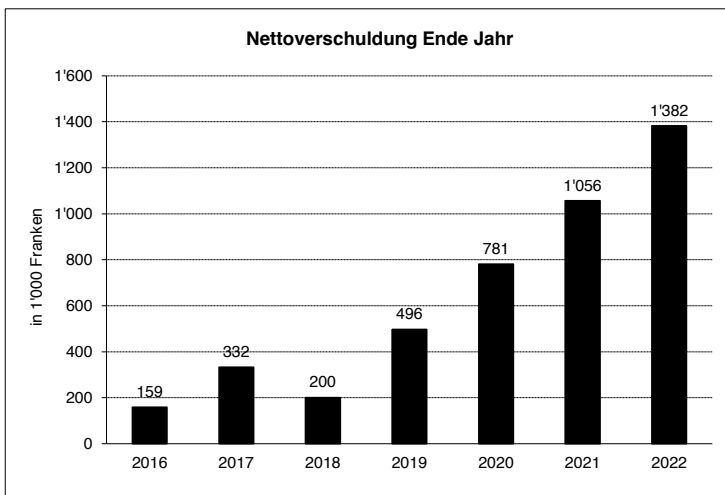
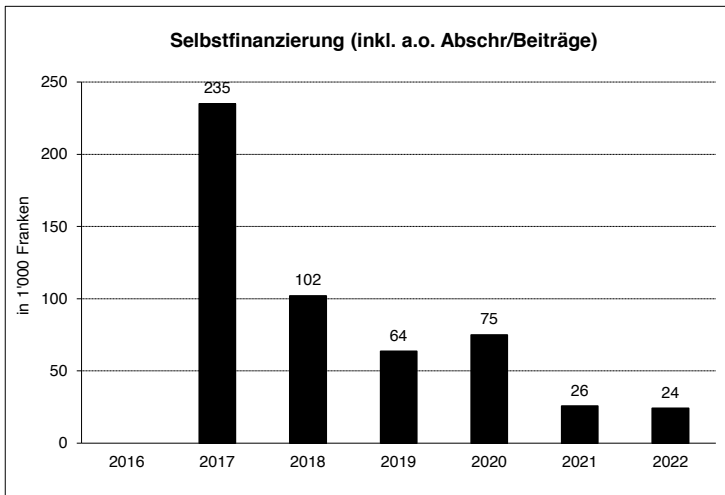
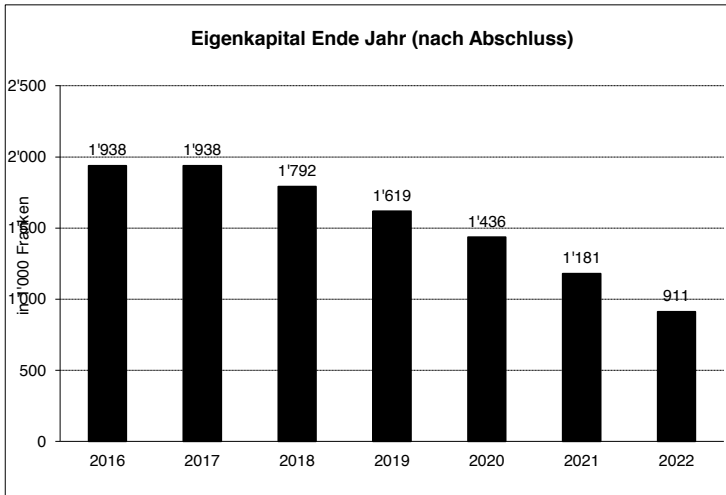
Kennzahl	Rechng	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen			0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen		408	-30	360	360	300	350
Selbstfinanzierung (inkl. a.o. Abschr/Beiträge)		235	102	64	75	26	24
Finanzierungsfehlbetrag(+) / -überschuss(-)		173	-132	296	285	274	326
Veränderung der Nettoverschuldung kumuliert		173	41	337	622	897	1'223
Nettoverschuldung Ende Jahr	159	332	200	496	781	1'056	1'382
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	838	846	863	881	898	907	916
Zinsaufwand		52	52	52	61	71	80
Vermögenserträge		44	46	46	46	46	46
Nettozinsaufwand	0	-22	-24	-24	-15	-10	-1
Abschreibungen (ohne Bilanzfehlbetrag)		215	255	211	233	256	268
Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ord. Abschr)		173	190	187	218	246	268
Konsolidierter Laufender Ertrag		4'354	4'307	4'346	4'396	4'447	4'501
Ertrag der Gemeindesteuern		2'020	2'095	2'138	2'197	2'238	2'279
Ergebnis Laufenden Rechnung (vor Abschluss)		29	-146	-173	-183	-256	-269
Ergebnis Laufende Rechnung in Steuereinheiten		0.03	-0.18	-0.20	-0.21	-0.29	-0.30
Ergebnis Laufende Rechnung kumuliert	0	23	-123	-296	-479	-734	-1'004
Bilanzfehlbetrag Ende Jahr (nach Abschluss)	0	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)	1938	1'938	1'792	1'619	1'436	1'181	911
Steuerfuss		2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30
Mittelbedarf (+) / -überschuss (-)			-120	296	285	274	326
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)		1'249	1'089	1'090	1'070	1'070	1'070
Finanzausgleich ordentlich		1'249	1'089	1'090	1'070	1'070	1'070

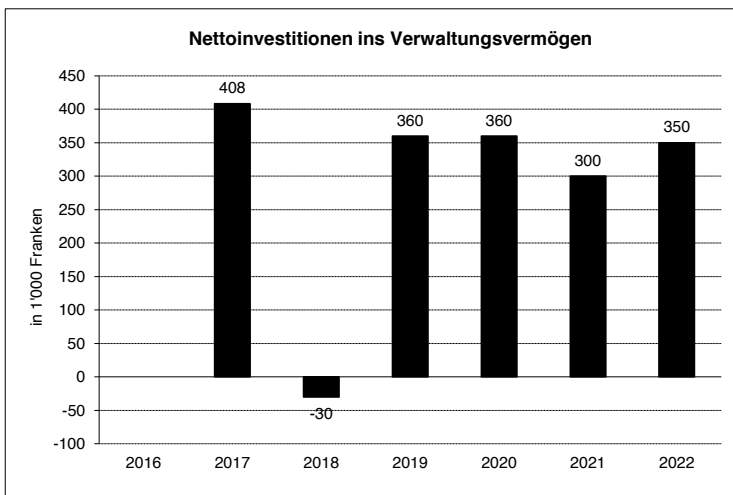
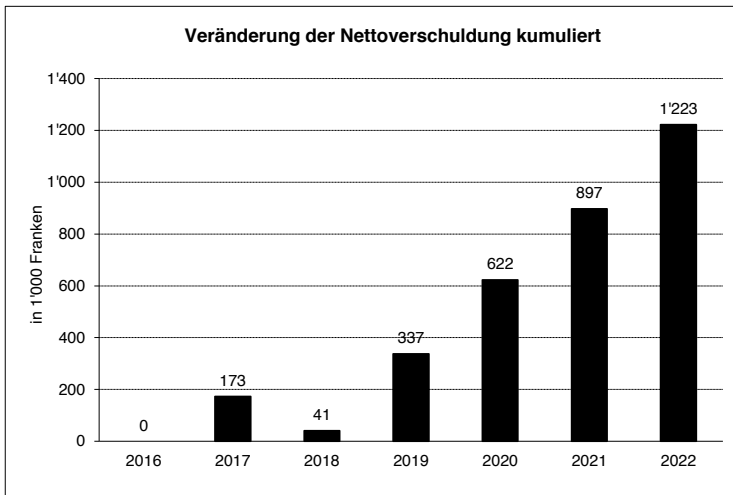
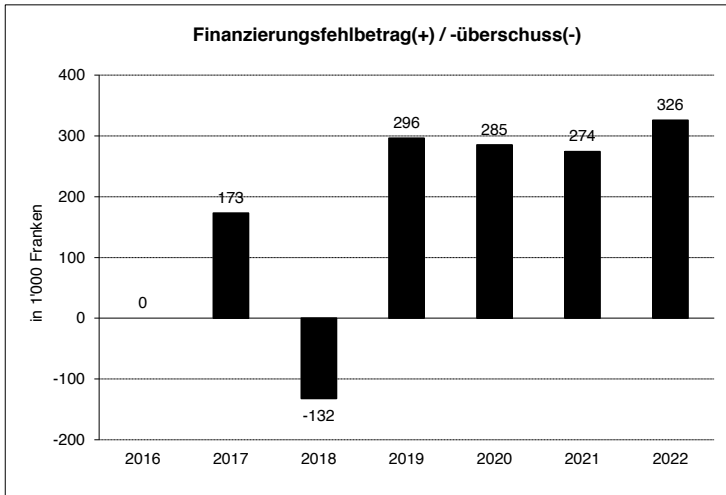
Detaillierte Erfassung für Kennzahlen a-g	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Aufwandüberschuss LR (Kto 489)		0	-146	-173	-183	-256	-269
Ertragsüberschuss LR (Kto 389)		29	0	0	0	0	0
Liegenschaftsaufwand (-) / -ertrag (+) FV (Kt 941-949)		30	30	30	30	35	35

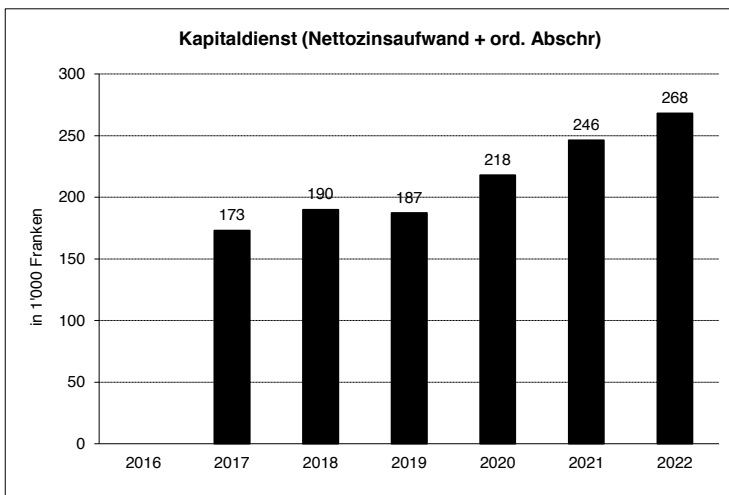
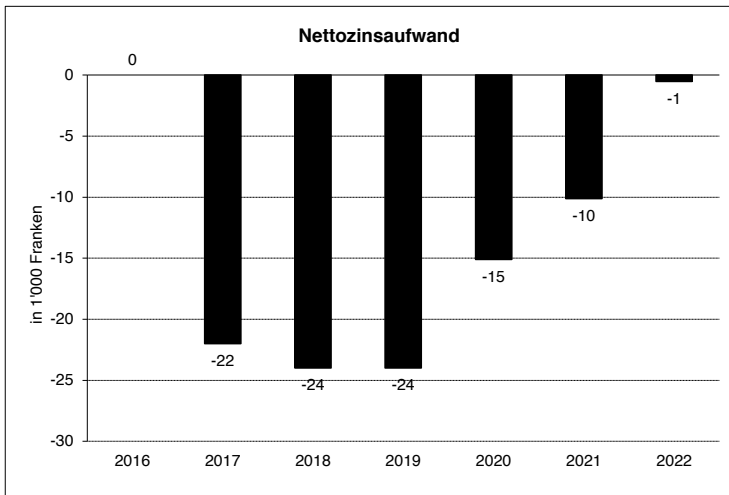
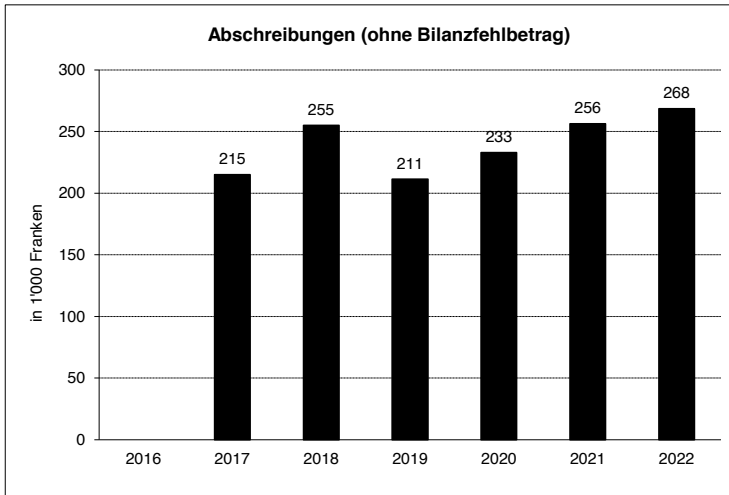
vgl. Berechnung Fin

Kennzahlen gemäss Verordnung	Grenzwert	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Ø 18-22	
		a. Selbstfinanzierungsgrad	min. *	80%	58%		18%	21%		9%
b. Selbstfinanzierungsanteil	min. *	10%	5.4%	2.4%	1.5%	1.7%	0.6%	0.5%	1.3%	
c. Zinsbelastungsanteil I	max.	4%	-0.5%	-0.6%	-0.6%	-0.3%	-0.2%	0.0%	-0.3%	
d. Zinsbelastungsanteil II	max.	6%	-0.7%	-0.8%	-0.7%	-0.5%	-0.3%	0.0%	-0.5%	
e. Kapitaldienstanteil	max.	8%	4.0%	4.4%	4.3%	5.0%	5.5%	6.0%	5.0%	
f. Verschuldungsgrad	max.	120%	10%	6%	15%	24%	32%	41%	24%	
g. Nettoschuld pro Einwohner	max.	3'940	190	392	232	564	870	1'164	1'508	877
h. Bilanzfehlbetrag in %	max.	33%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	

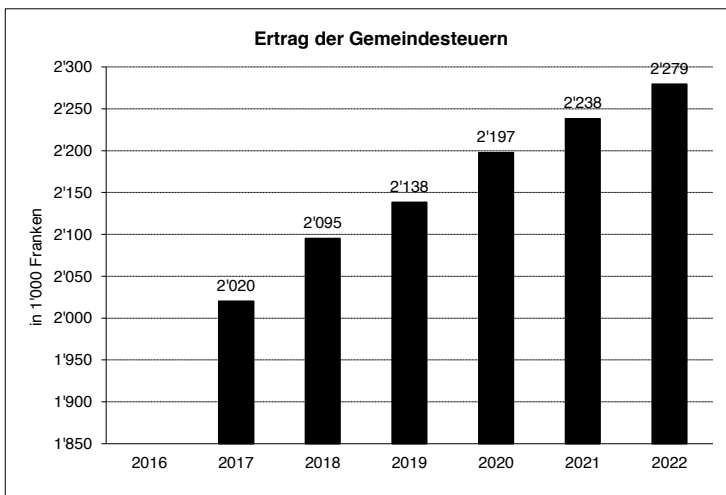
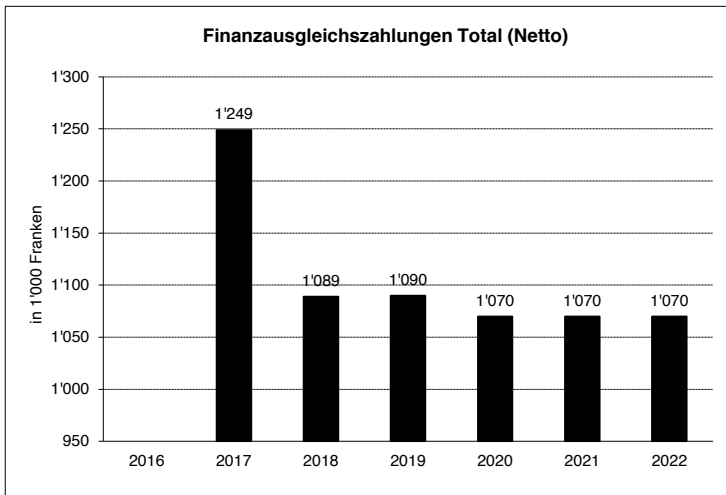
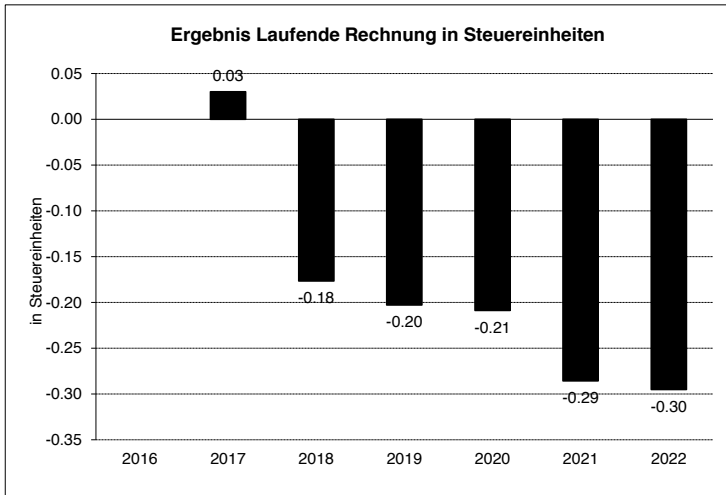


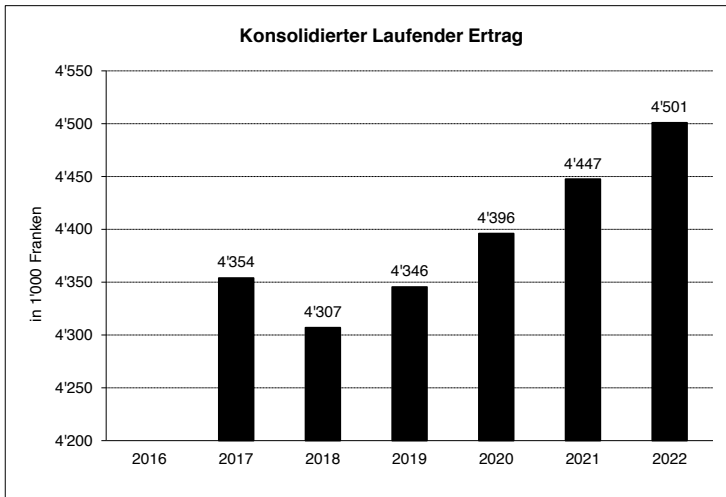


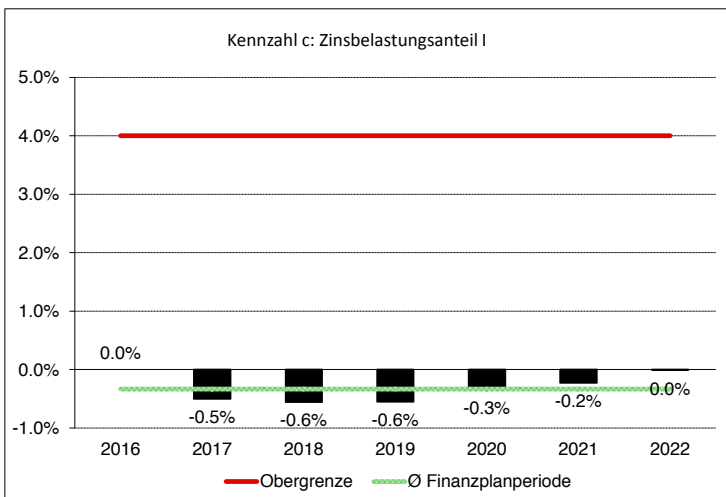
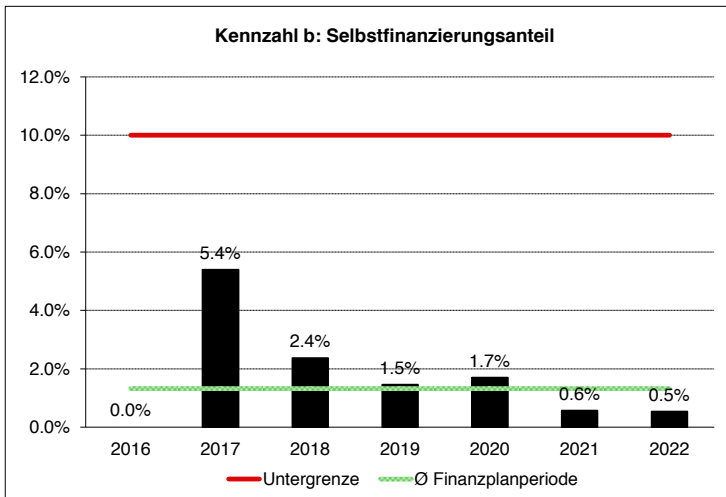
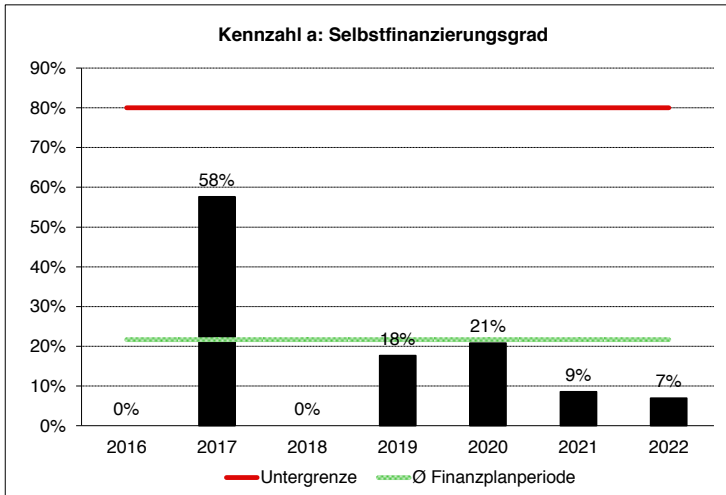


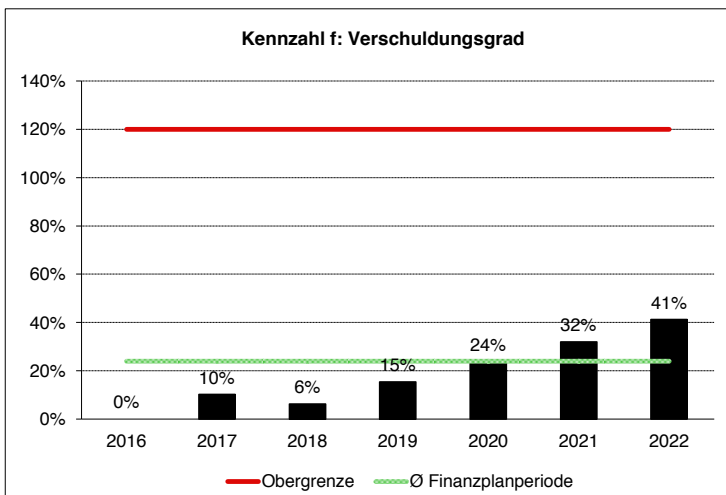
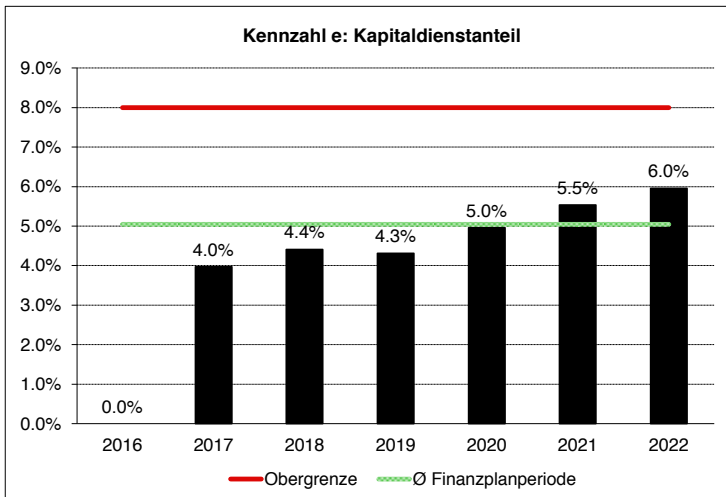
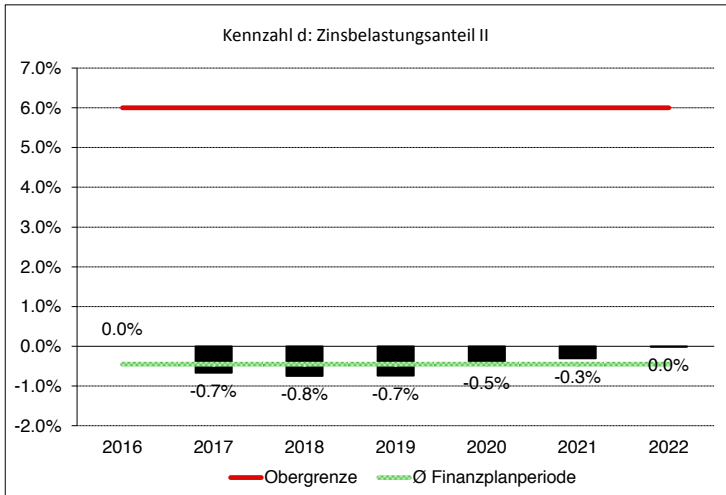


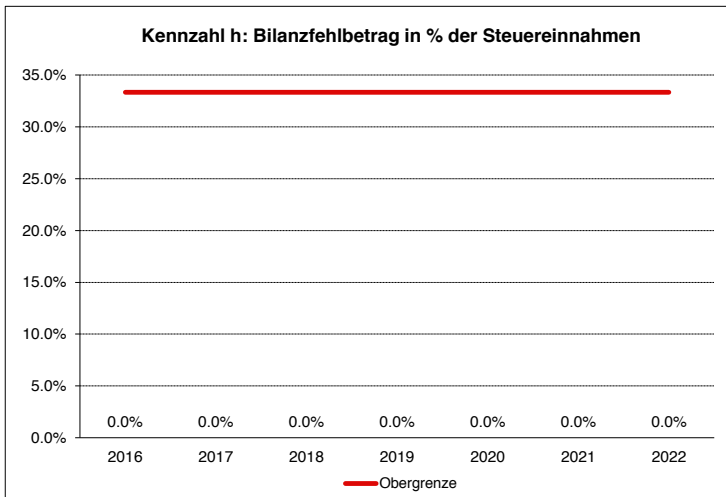
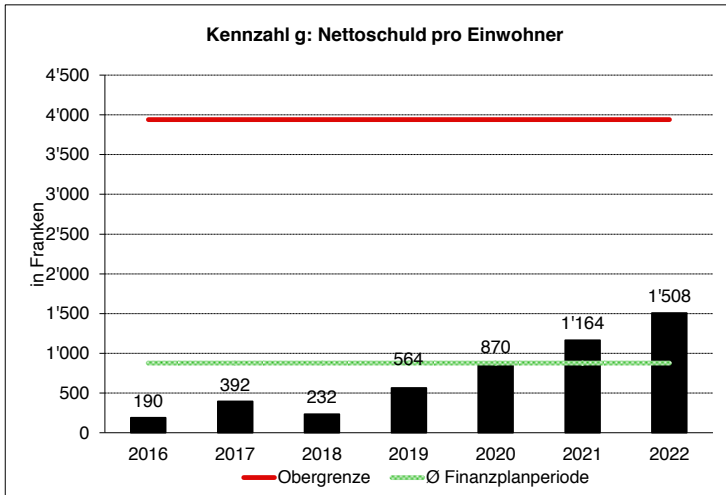












Formular 7b: Längerfristige Massnahmen zur Sicherstellung eines gesunden Finanzhaushaltes

Massnahme	Realisation	Wirkung			Kompetenz		
	Jahr	klein	mittel	gross	Gemeinderat	Gemeindeversammlung	Volksabstimmung
1							
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		1'000	1'005	1'010	1'015	1'020
31 Sachaufwand		1'500	1'515	1'530	1'545	1'564
34 Anteile/Beiträge ohne Zweckbindung		0	0	0	0	0
35 Entschädigung an Gemeinwesen		0	0	0	0	0
36 Eigene Beiträge		0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen (ohne Zinsen und Abschreibungen)		300	303	306	309	313
<b>Total laufender Aufwand</b>	<b>0</b>	<b>2'800</b>	<b>2'823</b>	<b>2'846</b>	<b>2'870</b>	<b>2'897</b>
<i>Ertrag</i>						
42 Vermögenserträge		0	0	0	0	0
43 Entgelte		1'900	1'919	1'938	1'958	1'981
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen		500	505	510	515	520
46 Beiträge für eigene Rechnung		400	404	408	412	416
49 Interne Verrechnungen (ohne Zinsen und Abschreibungen)		300	303	306	309	313
<b>Total laufender Ertrag</b>	<b>0</b>	<b>3'100</b>	<b>3'131</b>	<b>3'162</b>	<b>3'194</b>	<b>3'230</b>

Kto Investitionen und Änderungen	ND	Abschr	Total	Budget	Finanzplanjahre			
				2018	2019	2020	2021	2022
<i>Investitionsvorhaben</i>								
Restkredit Unterhalten	50	2.0%	7'500	2'500	2'500	2'500		
Neufeld	50	2.0%	8'000				3'000	5'000
		0.0%	0					
Anschlussgebühren	50	2.0%	-3'600	-900	-700	-500	-1'000	-500
		0.0%	0					
<b>Total Investitionen</b>			<b>11'900</b>	<b>1'600</b>	<b>1'800</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>4'500</b>
<i>Auflösung von Vorfinanzierungen/Spezialfonds</i>	50	2.0%			-1'500			
<i>Änderungen bei Aufwand- bzw. Ertragsposition</i>								
<i>inkl. Folgekosten aus Investitionen</i>								
Erhöhung 50 Stellenprozente bei ARA						-50	-50	-55
Erhöhung Betriebsgebühren ARA					50	50	50	50
<b>Total Aufwand- (-) und Ertragsänderungen (+)</b>				<b>0</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5</b>

Kto Überschuss-/Defizitberechnung	Budget	Finanzplanjahre			
	2018	2019	2020	2021	2022
<i>Bilanzzahlen</i>					
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	2'000	3'440	3'548	4'860	6'622
Vorfinanzierungen/Spezialfonds Anfang Jahr	2'800	1'300	1'300	1'300	1'300
Guthaben Gemeinde aus Spezialfinanzierungen Anfang Jahr netto		0	0	249	427
Verpflichtung Gemeinde für Spezialfinanzierung Anfang Jahr netto	196	264	313	0	0
Zinssatz für Verzinsung der Guthaben/Verpflichtungen	4%	4%	4%	4%	4%
<i>Ertragsposition</i>					
Laufender Ertrag (+)	3'100	3'131	3'162	3'194	3'230
Laufender Aufwand (-)	-2'800	-2'823	-2'846	-2'870	-2'897
Saldo der Aufwands- und Ertragsänderungen	0	50	0	0	-5
ordentliche Abschreibungen inkl. Neuinvestitionen ins VV (-)	-160	-192	-188	-238	-278
auslaufende Abschreibungen VV (+)			10		20
Zusätzliche Abschreibungen auf dem VV (-) vgl. Form 4a			-500		
Abschreibung Guthaben Spezialfinanzierungen (-)					
Verzinsung Verwaltungsvermögen (-)	-80	-138	-202	-254	-325
Verzinsung Guthaben/Verpflichtung Spezialfinanzierung	8	11	13	-10	-17
<b>Überschuss</b> (Einlage in Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	<b>68</b>	<b>49</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Defizit</b> (Entnahme aus Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>561</b>	<b>178</b>	<b>271</b>

Formular 9: Plangrössen, Kennzahlen und Finanzausgleichszahlungen

Plangrössen	Budget Budget		Finanzplanjahre			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Δ Personalaufwand Verwaltung/Betrieb		0.0%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Δ Personalaufwand Lehrkräfte		0.0%	0.5%	1.5%	1.5%	2.0%
Teuerung Sachaufwand / Entgelte		0.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.2%
Steuerfuss	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30
Wachstum der Ø Steuerkraft		0.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
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	1.0%	2.0%	2.0%	2.0%	1.0%	1.0%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	846	863	881	898	907	916
Zinssätze (für Neukredite)		0.00%	3.00%	3.50%	3.50%	4.00%

Kennzahlen gemäss Verordnung	Grenz- werte	Ø Fipla 2018-22	Budget Budget		Finanzplanjahre			
			2017	2018	2019	2020	2021	2022
a. Selbstfinanzierungsgrad	>	80%	22%	58%	18%	21%	9%	7%
b. Selbstfinanzierungsanteil	>	10%	1%	5%	2%	1%	2%	1%
c. Zinsbelastungsanteil I	<	4%	0%	-1%	-1%	-1%	0%	0%
d. Zinsbelastungsanteil II	<	6%	0%	-1%	-1%	-1%	0%	0%
e. Kapitaldienstanteil	<	8%	5%	4%	4%	4%	5%	6%
f. Verschuldungsgrad	<	120%	24%	10%	6%	15%	24%	32%
g. Nettoschuld pro Einwohner	<	3'940	877	392	232	564	870	1'164

in 1'000 Franken

Finanzausgleichszahlungen	Budget Budget		Finanzplanjahre			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Horizontale Abschöpfung (Kto 341.10)	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben Finanzausgleich	-	-	-	-	-	-
Ressourcenausgleich (Kto. 440.10)	781	644	620	600	600	600
Topografischer Lastenausgleich	340	340	340	340	340	340
Bildungslastenausgleich	128	105	130	130	130	130
Soziallastenausgleich	-	-	-	-	-	-
Infrastrukturlastenausgleich	-	-	-	-	-	-
Entschuldungsbeitrag (Kto 444.40)	-	-	-	-	-	-
Sonderbeiträge (Kto 444.30)	-	-	-	-	-	-
Besitzstand Gemeindefusionen (Kto 444.60)	-	-	-	-	-	-
Andere Finanzausgleichszahlungen	-	-	-	-	-	-
Total Einnahmen Finanzausgleich	1'249	1'089	1'090	1'070	1'070	1'070
<b>Total Einnahmen Finanzausgleich</b>	<b>1'249</b>	<b>1'089</b>	<b>1'090</b>	<b>1'070</b>	<b>1'070</b>	<b>1'070</b>



## Formular 9a: Weiterführung der Laufenden Rechnung (Hochrechnungen aus Formular 5 und 3)

in 1'000 Franken

## Aufwand

Kto	Aufwandsposition	Budget		Finanzplanjahre				Differenz zu 2013
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	
30	Personalaufwand	1'406	1'495	1'502	1'516	1'530	1'546	10.0%
31	Sachaufwand	630	540	545	551	556	563	-10.6%
32	Passivzinsen	52	52	52	61	71	80	54.8%
33	Abschreibungen	215	255	211	233	256	268	24.9%
330	Finanzvermögen	0	1	0	0	0	0	0.0%
331	Verwaltungsvermögen ordentlich	195	214	211	233	256	268	37.7%
332	Verwaltungsvermögen zusätzlich	20	40	0	0	0	0	-100.0%
333	Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0.0%
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	0	6	0	0	0	0	0.0%
340	Anteile/Beiträge ohne Zweckbindung	0	6	0	0	0	0	0.0%
341	Horizontale Abschöpfung (Kt LU)	0	0	0	0	0	0	0.0%
35	Entschädigung an Gemeinwesen	833	845	853	862	871	879	5.6%
36	Eigene Beiträge	1'232	1'410	1'424	1'438	1'453	1'467	19.1%
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0.0%
38	Einlagen (Finanzplanjahre in Formular 5)	71	112	50	50	50	50	-29.6%
39	Interne Verrechnungen	32	10	10	10	10	10	-68.8%
<b>Total laufender Aufwand</b>		<b>4'471</b>	<b>4'725</b>	<b>4'649</b>	<b>4'721</b>	<b>4'797</b>	<b>4'865</b>	<b>8.8%</b>

## Ertrag

Kto	Ertragsposition	Budget		Finanzplanjahre				Differenz zu 2013
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	
400	Einkommens-/Vermögenssteuern	2'021	2'095	2'138	2'197	2'238	2'279	12.8%
.10	Ertrag des laufenden Jahres	1'770	1'900	1'957	2'016	2'057	2'098	18.6%
.15	Nachträgliche Vermögenssteuern	0	0	1	1	1	1	0.0%
.16	Sondersteuer auf Kapitalabfindungen	60	60	40	40	40	40	-33.3%
.20	Nachträge früherer Jahre	140	90	90	90	90	90	-35.7%
.29	Eingang abgeschriebener Steuern	0	0	0	0	0	0	0.0%
.30	Quellensteuer	50	45	50	50	50	50	0.0%
.40	Nachsteuern und Steuerstrafen	1	0	0	0	0	0	-100.0%
402	Personal-/Liegenschaftssteuern	11	11	11	11	12	12	6.1%
403	Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuern	15	15	10	10	10	10	-33.3%
404	Handänderungssteuern	25	30	20	20	20	20	-20.0%
405	Erbschaftssteuern	10	10	8	8	8	8	-20.0%
406	Besitz- und Aufwandsteuern	9	9	9	9	9	9	0.0%
41	Regalien und Konzessionen	48	49	50	52	53	54	12.9%
42	Vermögenserträge	44	46	46	46	46	46	4.5%
43	Entgelte	434	445	449	454	458	464	6.9%
444	Total Einnahmen Finanzausgleich	1'249	1'089	1'090	1'070	1'070	1'070	-14.3%
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	28	30	30	31	31	31	11.5%
46	Beiträge für eigene Rechnung	568	622	628	635	641	647	14.0%
0	davon Pos. 463 Eigene Anstalten	108	144	145	147	148	150	38.7%
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0.0%
48	Entnahmen (Finanzplanjahre in Formular	74	118	25	25	25	25	-66.2%
49	Interne Verrechnungen	33	10	10	10	10	10	-69.7%
<b>Total laufender Ertrag</b>		<b>4'569</b>	<b>4'579</b>	<b>4'526</b>	<b>4'578</b>	<b>4'631</b>	<b>4'686</b>	<b>2.6%</b>

<b>Ergebnis</b>	<b>98</b>	<b>-146</b>	<b>-123</b>	<b>-143</b>	<b>-166</b>	<b>-179</b>
-----------------	-----------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------