
Finanz- und Aufgabenplan

2018 bis 2022

der Gemeinde Schüpfheim

erstellt am 3. Oktober 2017

Druckdatum: 06.10.2017

Nicol Hodel

**HOCHSCHULE
LUZERN**

Finanzplanungstool Version 6.2 (September 2013)

© Prof. Dr. Christoph Lengwiler

Institut für Finanzdienstleistungen Zug IFZ der Hochschule Luzern – Wirtschaft

Die Excel Datei mit diesem Finanzplanungstool darf nur mit Einwilligung des IFZ an Dritte weiter gegeben werden.

Formular 0a: Planungsgrößen und Ausgangslage Bestandesrechnung

Gemeinde	Schüpfheim	Ausgangsdaten Budget - Budget ?	Ja
Kanton	Luzern		
Ständige Wohnbevölkerung Ende Rechnungsjahr 2016	4'188	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.)			
Verwendung Rechnungsüberschüsse für zusätzliche Abschreibungen		Nein	

Eingabe Einflussfaktoren / Plangrößen	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Δ Personalaufwand Verwaltung/Betrieb			1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Δ Personalaufwand Lehrkräfte			0.50%	1.00%	1.00%	1.00%
Teuerung Sachaufwand / Entgelte			0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Steuerfuss	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)			0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Eigene & Beitr. f. eigene Rechnung (Kto 36,46)			0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung	0.00%	0.00%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	4'188	4'188	4'209	4'230	4'251	4'272
Zinssätze (für Neukredite)		2.00%	2.00%	2.00%	3.00%	3.00%

Bestandesrechnung Ende des Rechnungsjahres 2016 (nach Abschlussverbuchung)

in 1'000 Franken

1 Aktiven	38'959	2 Passiven	38'959
10 Finanzvermögen	10'987	20 Fremdkapital	22'716
11 Verwaltungsvermögen	27'972	200 Laufende Verpflichtungen	5'234
114 Sachgüter	26'571	201 Kurzfristige Schulden	
115 Darlehen und Beteiligungen		202 Langfristige Schulden	16'591
116 Investitionsbeiträge	1'401	203 Verpflichtungen Sonderrechnungen	761
117 Übrige aktivierte Ausgaben		204 Rückstellungen	
12 Spezialfinanzierungen		205 Transitorische Passiven	130
13 Bilanzfehlbetrag		22 Spezialfinanzierungen	6'591
		2280 Verpflichtungen Spezialfinanzierungen	5'713
		2282 Spezialfonds	878
		2285 Vorfinanzierungen	
		23 Kapital	9'652

Budget der Investitionsrechnung des Jahres 2017

in 1'000 Franken

5 Investitionsausgaben	6'328	6 Investitionseinnahmen	146
		Nettoinvestitionen	6'182

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

Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2017

in 1'000 Franken

3 Aufwand	24'786	4 Ertrag	25'205
30 Personalaufwand	10'802	40 Steuern	9'335
31 Sachaufwand	2'913	400 Einkommens-/Vermögenssteuern	8'985
32 Passivzinsen	173	.10 Gemeindesteuern: Ertrag laufendes Jahr	8'100
33 Abschreibungen	1'318	.15 Nachträgliche Vermögenssteuern	
330 Finanzvermögen	86	.16 Sondersteuern auf Kapitalabfindungen	250
331 Verwaltungsvermögen ordentlich	1'110	.20 Nachträge früherer Jahre	450
332 Verwaltungsvermögen zusätzlich	122	.29 Eingang abgeschriebener Steuern	5
333 Bilanzfehlbetrag		.30 Quellensteuer	120
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	1	.40 Nachsteuern- und Steuerstrafen	60
340 Einnahmenanteile an andere Gemeinden	1	402 Sondersteuern: Personal-/Liegenchaftssteuer	58
341 Ausgaben ohne Zweckbindung an Kantone		403 Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuer	150
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	668	404 Handänderungssteuer	100
36 Eigene Beiträge	7'129	405 Erbschaftssteuern	25
37 Durchlaufende Beiträge		406 Besitz- und Aufwandsteuern (Hunde, Forst, Billet)	17
38 Einlagen (ohne 389 Ertragsüberschuss)	440	41 Regalien und Konzessionen	216
39 Interne Verrechnungen	1'342	42 Vermögenserträge	356
		davon 424 Buchgewinn aus Veräuss. Finanzverm.	0
		43 Entgelte	1'930
		44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	5'463
		45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	2'949
		46 Beiträge für eigene Rechnung	3'450
		davon 463 Ertrag eigene Anstalten	999
		47 Durchlaufende Beiträge	
		48 Entnahmen (ohne 489 Aufwandüberschuss)	164
		49 Interne Verrechnungen	1'342
Ertragsüberschuss 2017	419	Aufwandüberschuss 2017	-
Voraussichtlicher Abschluss:			
Zusätzliche Abschreibung Bilanzfehlbetrag			
Zusätzliche Abschreibung Verwaltungsvermögen			
Bildung von Eigenkapital	419		

Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2018

in 1'000 Franken

3 Aufwand	25'338	4 Ertrag	25'164
30 Personalaufwand	10'882	40 Steuern	9'506
31 Sachaufwand	2'922	400 Einkommens-/Vermögenssteuern	9'195
32 Passivzinsen	153	.10 Gemeindesteuern: Ertrag laufendes Jahr	8'230
33 Abschreibungen	1'367	.15 Nachträgliche Vermögenssteuern	
330 Finanzvermögen	87	.16 Sondersteuern auf Kapitalabfindungen	350
331 Verwaltungsvermögen ordentlich	1'229	.20 Nachträge früherer Jahre	450
332 Verwaltungsvermögen zusätzlich	51	.29 Eingang abgeschriebener Steuern	15
333 Bilanzfehlbetrag		.30 Quellensteuer	120
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	32	.40 Nachsteuern- und Steuerstrafen	30
340 Einnahmenanteile an andere Gemeinden	32	402 Sondersteuern: Personal-/Liegenchaftssteuer	59
341 Ausgaben ohne Zweckbindung an Kantone		403 Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuer	90
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	642	404 Handänderungssteuer	120
36 Eigene Beiträge	7'561	405 Erbschaftssteuern	25
37 Durchlaufende Beiträge		406 Besitz- und Aufwandsteuern (Hunde, Forst, Billet)	17
38 Einlagen (ohne 389 Ertragsüberschuss)	433	41 Regalien und Konzessionen	212
39 Interne Verrechnungen	1'346	42 Vermögenserträge	395
		davon 424 Buchgewinn aus Veräuss. Finanzverm.	
		43 Entgelte	1'993
		44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	5'288
		45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	2'838
		46 Beiträge für eigene Rechnung	3'474
		davon 463 Ertrag eigene Anstalten	934
		47 Durchlaufende Beiträge	
		48 Entnahmen (ohne 489 Aufwandüberschuss)	112
		49 Interne Verrechnungen	1'346
Ertragsüberschuss 2018	-	Aufwandüberschuss 2018	174

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

Aufwand

Kto Aufwandposition	Budget	Budget	Finanzplanjahre				Differenz zu 2017
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
30 Personalaufwand	10'802	10'882	11'045	11'211	11'379	11'550	6.9%
31 Sachaufwand	2'913	2'922	2'922	2'922	2'922	2'922	0.3%
32 Passivzinsen	173	153	153	153	153	153	-11.6%
330 Abschreibungen Finanzvermögen	86	87	80	80	80	80	-7.0%
340 Anteile/Beiträge ohne Zweckbindung	1	32	38	38	38	38	3700.0%
341 Horizontale Abschöpfung (Kt LU)	0	0	0	0	0	0	0.0%
35 Entschädigung an Gemeinwesen	668	642	642	642	642	642	-3.9%
36 Eigene Beiträge	7'129	7'561	7'561	7'561	7'561	7'561	6.1%
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0.0%
38 Einlagen (Finanzplanjahre in Formular 5)	440	433	-	-	-	-	vgl. Form5
39 Interne Verrechnungen	1'342	1'346	1'346	1'346	1'346	1'346	0.3%
Total laufender Aufwand	23'554	24'058	23'787	23'953	24'121	24'292	

Ertrag

Kto Ertragsposition	Budget	Budget	Finanzplanjahre				Differenz zu 2017
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
400 Einkommens-/Vermögenssteuern	8'985	9'195	9'209	9'335	9'462	9'592	6.8%
.10 Ertrag des laufenden Jahres	8'100	8'230	8'354	8'480	8'607	8'737	7.9%
<i>davon Δ Steuerfuss zu 2017</i>		0	0	0	0	0	0.0%
.15 Nachträgliche Vermögenssteuern	0	0					0.0%
.16 Sondersteuer auf Kapitalabfindungen	250	350	300	300	300	300	20.0%
.20 Nachträge früherer Jahre	450	450	400	400	400	400	-11.1%
.29 Eingang abgeschriebener Steuern	5	15	5	5	5	5	0.0%
.30 Quellensteuer	120	120	120	120	120	120	0.0%
.40 Nachsteuern und Steuerstrafen	60	30	30	30	30	30	-50.0%
402 Personal-/Liegenschaftssteuern	58	59	59	60	60	60	3.8%
403 Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuer	150	90	90	90	90	90	-40.0%
404 Handänderungssteuern	100	120	100	100	100	100	0.0%
405 Erbschaftssteuern	25	25	25	25	25	25	0.0%
406 Besitz- und Aufwandsteuern	17	17	17	17	17	17	0.0%
41 Regalien und Konzessionen	216	212	213	214	215	216	0.1%
42 Vermögenserträge	356	395	395	395	395	395	11.0%
43 Entgelte	1'930	1'993	1'993	1'993	1'993	1'993	3.3%
444 Total Einnahmen Finanzausgleich	5'463	5'288	5'288	5'288	5'288	5'288	-3.2%
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	2'949	2'838	2'838	2'838	2'838	2'838	-3.8%
46 Beiträge für eigene Rechnung	3'450	3'474	3'474	3'474	3'474	3'474	0.7%
<i>davon Pos. 463 Eigene Anstalten</i>	999	934	934	934	934	934	0
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0.0%
48 Entnahmen (Finanzplanjahre in Formular 5)	164	112	-	-	-	-	vgl. Form5
49 Interne Verrechnungen	1'342	1'346	1'346	1'346	1'346	1'346	0.3%
Total laufender Ertrag	25'205	25'164	25'047	25'174	25'303	25'434	

Position	Budget	Budget	Finanzplanjahre				Differen z zu 2017
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	

Horizontale Abschöpfung (Kto 341.10)							0.0%
Total Ausgaben Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0	0.0%

Ressourcenausgleich (Kto. 440.10)	3'799	3'638	3'638	3'638	3'638	3'638	-4.2%
Topografischer Lastenausgleich	1'110	1'125	1'125	1'125	1'125	1'125	1.4%
Bildungslastenausgleich	419	453	453	453	453	453	8.1%
Soziallastenausgleich	135	72	72	72	72	72	-46.7%
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	5'463	5'288	5'288	5'288	5'288	5'288	-3.2%

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 dient in der Regel mindestens in der Höhe des vorjahres plus Reduktion zu Regien 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 L 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)

S/E	* Veränderung der Aufgaben inklusive Folgekosten	Finanzplanjahre			
		2019	2020	2021	2022
0	Allgemeine Verwaltung	0	-30	-30	-30
	HRM2		-20	-20	-20
	Standortabklärung Gde.haus		-10	-10	-10
1	Öffentliche Sicherheit	0	0	0	0
2	Bildung	-60	-70	-70	-70
	Teil.anlage Schule	-50	-50	-50	-50
	Sanierung und Neubau Doppelkindergarten - Betriebskosten	10	10	10	10
	Umbau und Erweiterungsbau Dorfschulhaus - Betriebskosten	10	30	30	30
	Div. Schulliegenschaften - baulicher Unterhalt	-15	-45	-45	-45
	Server Schule	-15	-15	-15	-15
3	Kultur und Freizeit	-35	-35	-35	-35
	Erneuerung Kulturweg	-15	-15	-15	-15
	Dorfeingang West	-20	-20	-20	-20
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Wohlfahrt	0	-380	-380	-380
	EL zur AHV ab 2020 Kt wieder 30%		-380	-380	-380
6	Verkehr	0	0	0	0
7	Umwelt und Raumordnung	-10	-10	-10	-10
	Vernetzung ÖQV Feldüberprüfung	-10	-10	-10	-10
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	-30	-60	-60	-60
	Schuldzinsen Finanzierungsfehlbetrag	-30	-60	-60	-60
	Total	-135	-585	-585	-585

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				
			2018	2019	2020	2021	2022	später
0 Allgemeine Verwaltung	0		0	0	0	0	0	0
	0							
	0							
	0							
1 Öffentliche Sicherheit	1'563		1'150	413	0	0	0	0
Neubeschaffung TLF	450	15	150	300				
Neubeschaffung TLF-Beitrag GVL	-200	15		-200				
Erweiterung Feuerwehrmagazin	1'483	40	1'000	483				
Erweiterung Feuerwehrmagazin-Beitrag GVL	-170	40		-170				
2 Bildung	5'800		4'900	900	0	0	0	0
Umbau Dorfschulhaus	5'750	40	4'850	900				
Erweiterung/Umbau Kindergarten	50	40	50					
	0							
	0							
3 Kultur und Freizeit	2'327		827	1'000	500	0	0	0
Weganlage Chratzere	80	20	80					
Rollsportanlage Schachemättli (Investitionsbeitrag)	597	20	597					
Neubau Kunstrasen Moosmättli	1'650	20	150	1'000	500			
	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	795		595	50	50	50	50	0
Belagssanierungen (Güterstrassen)	200	20		50	50	50	50	
Sanierung Güterstr. (Projekte)	73	20	73					
Sanierung Bahnhofstrasse	50	20	50					
Parkplatz Schachemättli	350	20	350					
Übertrag Land Schachemättli FV in VV	122	20	122					
	0							
7 Umwelt und Raumordnung	-79		25	-26	-26	-26	-26	0
ARA ausserhalb Bauzone	0	50						
ARA Anschlussgebühren	-250	50	-50	-50	-50	-50	-50	
Beiträge ARA Talschaft Entlebuch	51	50	51					
Sanierung Kl. Emme - Unwetter 12	0	50						
Waldpflegeprojekt Farnere	120	20	24	24	24	24	24	
	0							
	0							

Formular 4: Auswirkungen der Aufgabenplanung auf die Investitionsrechnung

in 1'000 Franken

Investitionsvorhaben	Total 2018 bis 2022	ND*	Budget	Finanzplanjahre				
			2018	2019	2020	2021	2022	später
8 Volkswirtschaft	0		0	0	0	0	0	0
	0							
	0							
	0							
9 Finanzen und Steuern	2'100		0	0	500	800	800	0
Investitionen ohne Zweckbindung	2'100	40			500	800	800	
	0							
	0							
	0							
Total Nettoinvestitionen 2018 bis 2022	12'506		7'497	2'337	1'024	824	824	
Total Nettoinvestitionen 2018 bis später	12'506							0
<i>Total aufgelöste Vorfinanzierungen/Spezialfonds</i>	0							
Finanzierungsbedarf Invest 2018 bis 2022	12'506		7'497	2'337	1'024	824	824	

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	9'213	5'900	1'213	500	800	800	0
b Tiefbauten	20 Jahre	3'242	1'446	1'074	574	74	74	0
c Kanalnetze	50 Jahre	-199	1	-50	-50	-50	-50	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	250	150	100	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		12'506	7'497	2'337	1'024	824	824	0

Berechnung der geplanten Abschreibungen durch Investitionen

Abschreibungen		Nutzung Anzahl Jahre	Budget	Finanzplanjahre				
			2018	2019	2020	2021	2022	
a Hochbauten	40 Jahre	40		148	30	13	20	
b Tiefbauten	20 Jahre	20		72	54	29	4	
c Kanalnetze	50 Jahre	50		0	-1	-1	-1	
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		10	7	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				230	90	40	23	
Abzüglich Minderabschreibungen aus a.o. Abschreibungen				2	0	0	0	Form 5b
Abzüglich auslaufenden / entfallende Abschreibungen				58	5	9	18	
Total ordentliche Abschreibungen auf VV			1'229	1'399	1'484	1'515	1'520	

	Budget	Finanzplanjahre				Zins- satz*
	2018	2019	2020	2021	2022	
Finanzierungsfehlbetrag(+) / -überschuss (-)	6'070	1'074	-602	-714	-594	
Veränderung des Nettozinsaufwandes im Folgejahr durch Neuverschuldung	121	21	-12	-21	-18	
Veränderung der Kreditpositionen						
Rückzahlung von Darlehen und Krediten						
LuKB	1'000					0.89%
LuKB		1'000				1.10%
LuKB			1'500			0.34%
LuKB			1'000			0.37%
Clientis		1'000				0.19%
Sozialfonds	100					3.00%
LuKB			1'000			0.35%
LuKB				1'000		0.42%
LuKB				1'000		0.43%
LuKB				1'000		0.51%
LuKB				1'000		0.48%
Clientis			1'000			1.65%
LuKB					1'000	0.65%
LuKB					1'000	0.26%
Neuaufnahme zinsloser Darlehen						
Veränderung des Zinsaufwandes im Folgejahr durch Umschuldung						
	10	27	61	102	51	
Veränderungen Anlagen im Finanzvermögen						
Auflösung von Anlagen des Finanzvermögens (zum Buchwert, realisierte Buchgewinne vgl. Form 3)						
Neuanlagen in das Finanzvermögen						
Liegenschaft Alterswohnungen						
Bauland Feldli						
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 2018	132	180	229	309	342	

- Entlastung Zinsaufwand / + Mehrbelastung Zinsaufwand

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	
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	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2011	0	0	0	3	0	0	0	0	2	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	
2012	0	0	0	4	0	0	0	0	3	0	0	0	2	0	0	0	1	0	0	
2013	0	0	0	5	0	0	0	0	4	0	0	0	3	0	0	0	2	0	0	
2014	0	0	0	6	0	0	0	0	5	0	0	0	4	0	0	0	3	0	0	
2015	0	0	0	7	0	0	0	0	6	0	0	0	5	0	0	0	4	0	0	
2016	0	0	0	8	0	0	0	0	7	0	0	0	6	0	0	0	5	0	0	
2017	0	0	0	9	0	0	0	0	8	0	0	0	7	0	0	0	6	0	0	
2018	0	0	0	10	0	0	0	0	9	0	0	0	8	0	0	0	7	0	0	
2019				11	0	0	0	0	10	0	0	0	9	0	0	0	8	0	0	
2020				12						0	0	0	10	0	0	0	9	0	0	
2021				13										0	0	0	10	0	0	
2022				14											0	0	0	0	0	
2023				15												0	0	0	0	
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? 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	174	528	235	355	480
Erhöhung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0
Auflösung Eigenkapital	174	528	235	355	480

Abzuschreibendes VV Anfang Jahr	32'922	39'139	40'077	39'617	38'927
Nettoinvestitionen	7'497	2'337	1'024	824	824
Ordentliche Abschreibungen	1'229 3.7%	1'399 3.6%	1'484 3.7%	1'515 3.8%	1'520 3.9%
Abzuschreibendes VV Ende Jahr	39'190	40'077	39'617	38'927	38'231
Zus. Abschreibungen VV (F4a)	51	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	39'139	40'077	39'617	38'927	38'231
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	9652	10071	9'897	9'369	9'133	8'778	8'298
Abzuschreibendes VV Ende Jahr (ohne Kto. 115, abzgl. 2285)	27972	32922	39'139	40'077	39'617	38'927	38'231

Laufende Rechnung	Budget	Finanzplanjahre			
	2018	2019	2020	2021	2022
Weiterführung der bisherigen Aufgaben					
1 Laufender Ertrag (F1)	25'052	25'047	25'174	25'303	25'434
2 Laufender Aufwand (F1)	23'625	23'787	23'953	24'121	24'292
3 Bruttoüberschuss I (1) - (2)	1'427	1'260	1'221	1'182	1'142
Veränderung der Laufenden Rechnung					
4 Aufwand- und Ertragsänderungen (F3)		-135	-585	-585	-585
5 Veränderung der Zinsbelastung (F5a)		132	180	229	309
6 Bruttoüberschuss II (3) - (4) - (5)	1'427	1'263	1'626	1'538	1'418
7 Mindestabschreibungen Verwaltungsvermögen (F4a)	1'229	1'399	1'484	1'515	1'520
8 Zusätzliche Abschreibung Verwaltungsvermögen (F4a und F5b)	51	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)	433	454	458	461	464
12 Entnahmen (Kontengruppe 48, F1)	112	61	80	83	85
13 Ergebnis der Laufenden Rechnung nach ordentlichen Abschreibungen	-174	-528	-235	-355	-480
<i>Ergebnis vor Abschreibung Bilanzfehlbetrag</i>	<i>-174</i>	<i>-528</i>	<i>-235</i>	<i>-355</i>	<i>-480</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)	-174	-528	-235	-355	-480
18 Ergebnis der Laufenden Rechnung nach Verbuchung des Ergebnisses	0	0	0	0	0
Berechnung des Mittelbedarfs					
Mittelbedarf aus Finanzierungsfehlbetrag (Form 5a)	6'157	1'154	-522	-634	-514
Kreditrückzahlungen (F5a)	1'100	2'000	4'500	4'000	2'000
Änderungen Finanzvermögen (F5a)	0	0	0	0	0
Mittelbedarf (inkl. Umschuldungen / Finanzvermögen)	7'257	3'154	3'978	3'366	1'486
Voraussichtliche Deckung des Mittelbedarfs					
Neuaufnahme verzinsliche Darlehen	7'257	3'154	3'977	3'366	1'486
Neuaufnahme zinslose Darlehen	0	0	0	0	0
Zusätzliche neue Kredite	7'257	3'154	3'977	3'366	1'486
Voraussichtliche Verwendung von Mittelüberschüssen					
Zusätzliche Rückzahlung von Darlehen und Krediten					
Veränderung der liquiden Mittel kumuliert	0	0	0	0	0

Formular 6: Kennzahlen

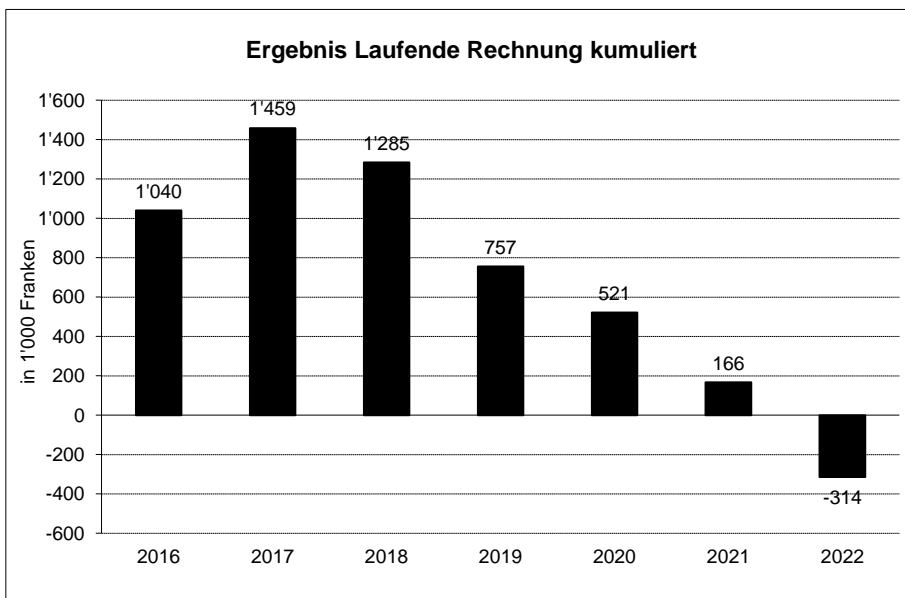
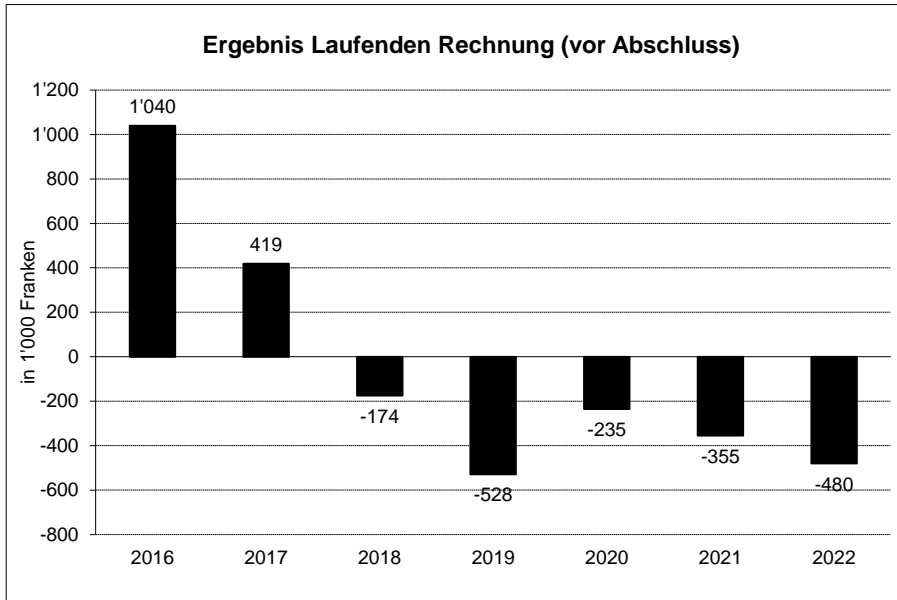
in 1'000 Franken

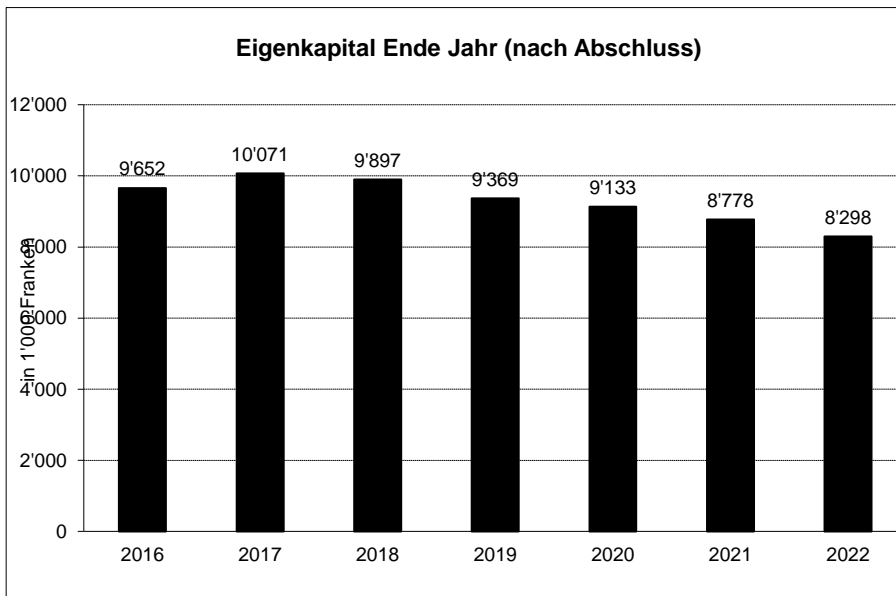
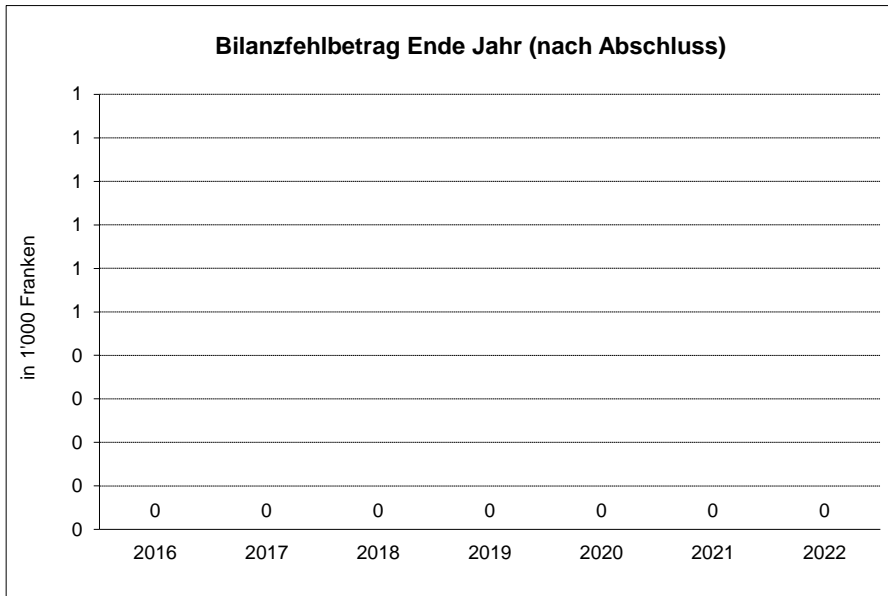
Kennzahl	Rechng	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	5583	6182	7'497	2'337	1'024	824	824
Selbstfinanzierung (inkl. a.o. Abschr/Beiträge)	1873	1'927	1'427	1'263	1'626	1'538	1'418
Finanzierungsfehlbetrag(+) / -überschuss(-)	3'796	4'250	6'070	1'074	-602	-714	-594
Veränderung der Nettoverschuldung kumuliert	3'796	8'051	14'121	15'195	14'592	13'878	13'284
Nettoverschuldung Ende Jahr	11'729	15'984	22'054	23'128	22'525	21'811	21'217
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	4'188	4'188	4'188	4'209	4'230	4'251	4'272
Zinsaufwand	128	173	153	285	333	382	462
Vermögenserträge	365	356	395	395	395	395	395
Nettozinsaufwand	-80	-87	-85	-61	-12	37	117
Abschreibungen (ohne Bilanzfehlbetrag)	1212	1'318	1'367	1'479	1'564	1'595	1'600
Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ord. Abschr)	1132	1'023	1'144	1'338	1'472	1'552	1'637
Konsolidierter Laufender Ertrag	22420	22'700	22'772	22'767	22'894	23'023	23'154
Ertrag der Gemeindesteuern	8392	8'920	9'150	9'174	9'300	9'427	9'557
Ergebnis Laufenden Rechnung (vor Abschluss)	1040	419	-174	-528	-235	-355	-480
Ergebnis Laufende Rechnung in Steuereinheiten	0.3	0.12	-0.05	-0.15	-0.06	-0.09	-0.13
Ergebnis Laufende Rechnung kumuliert	1040	1'459	1'285	757	521	166	-314
Bilanzfehlbetrag Ende Jahr (nach Abschluss)	0	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)	9652	10'071	9'897	9'369	9'133	8'778	8'298
Steuerfuss	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30
Mittelbedarf (+) / -überschuss (-)	3'839	4'341	7'257	3'154	3'978	3'366	1'486
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)	5437	5'463	5'288	5'288	5'288	5'288	5'288
Finanzausgleich ordentlich	5437	5'463	5'288	5'288	5'288	5'288	5'288

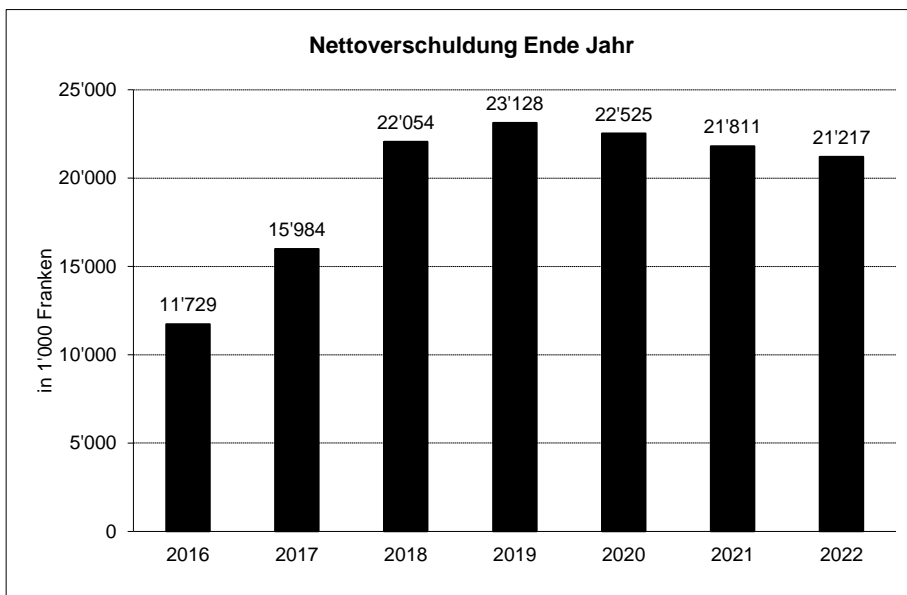
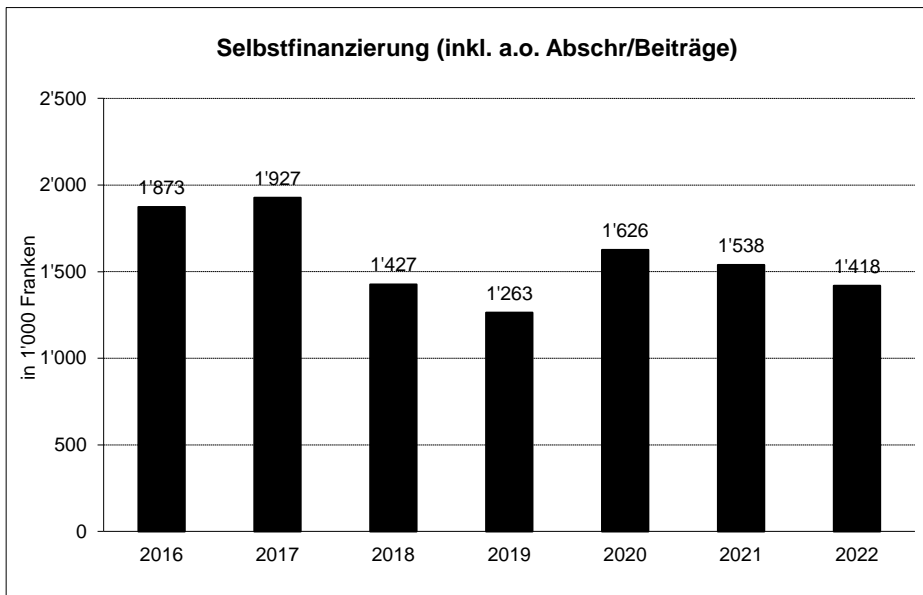
Detaillierte Erfassung für Kennzahlen a-g	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Aufwandüberschuss LR (Kto 489)		0	-174	-528	-235	-355	-480
Ertragsüberschuss LR (Kto 389)	1040	419	0	0	0	0	0
Liegenschaftsaufwand (-) / -ertrag (+) FV (Kt 941-949)	-157	-96	-157	-50	-50	-50	-50

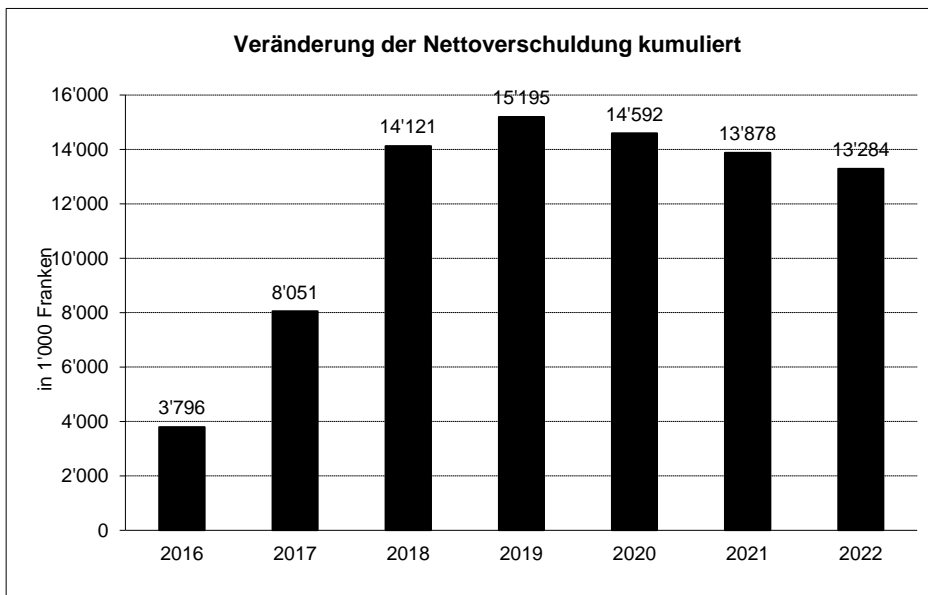
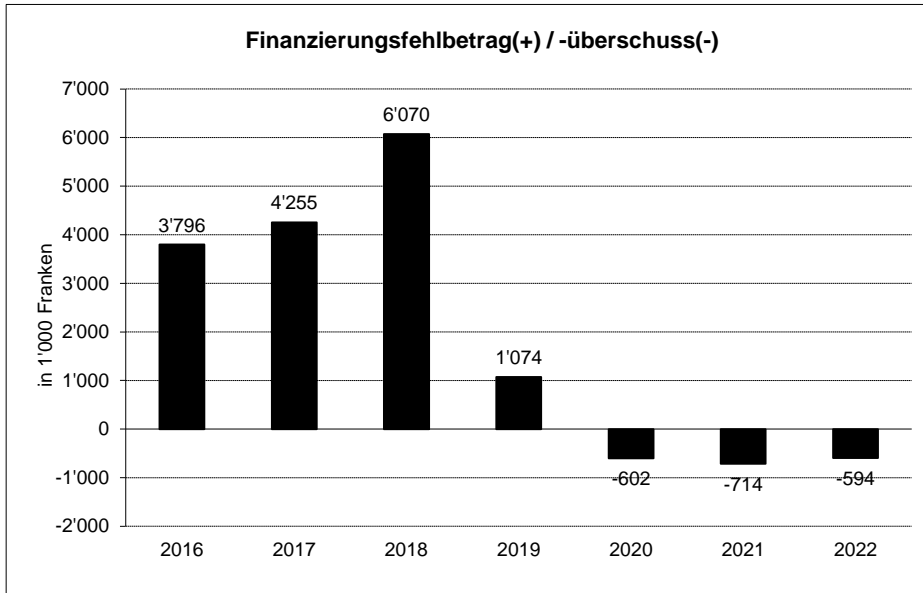
vgl. Berechnung Fin

Kennzahlen gemäss Verordnung	Grenzwert	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Ø 18-22	
		a. Selbstfinanzierungsgrad	min. *	80%	34%	31%	19%	54%		159%
b. Selbstfinanzierungsanteil	min. *	10%	8.4%	8.5%	6.3%	5.5%	7.1%	6.7%	6.1%	6.3%
c. Zinsbelastungsanteil I	max.	4%	-0.4%	-0.4%	-0.4%	-0.3%	-0.1%	0.2%	0.5%	0.0%
d. Zinsbelastungsanteil II	max.	6%	-0.6%	-0.6%	-0.6%	-0.4%	-0.1%	0.3%	0.8%	0.0%
e. Kapitaldienstanteil	max.	8%	5.0%	4.5%	5.0%	5.9%	6.4%	6.7%	7.1%	6.2%
f. Verschuldungsgrad	max.	120%	85%	111%	153%	160%	154%	148%	143%	152%
g. Nettoschuld pro Einwohner	max.	3'940	2'801	3'817	5'266	5'495	5'325	5'131	4'966	5'236
h. Bilanzfehlbetrag in %	max.	33%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%

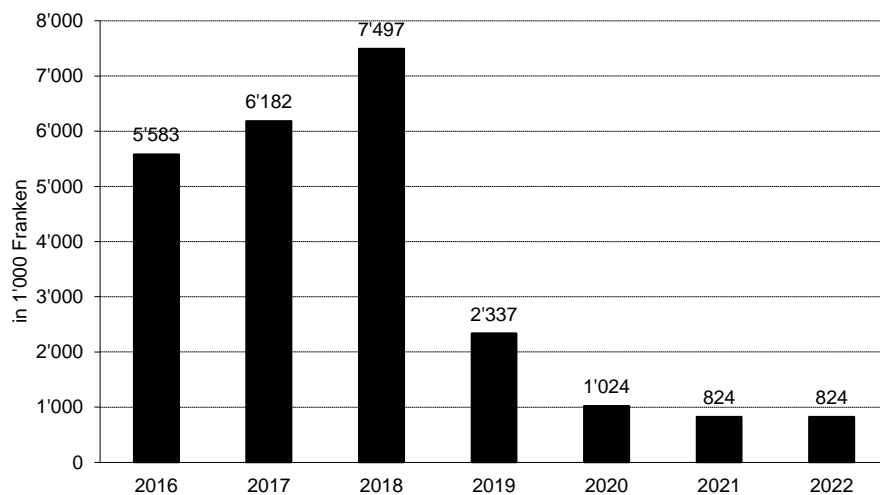




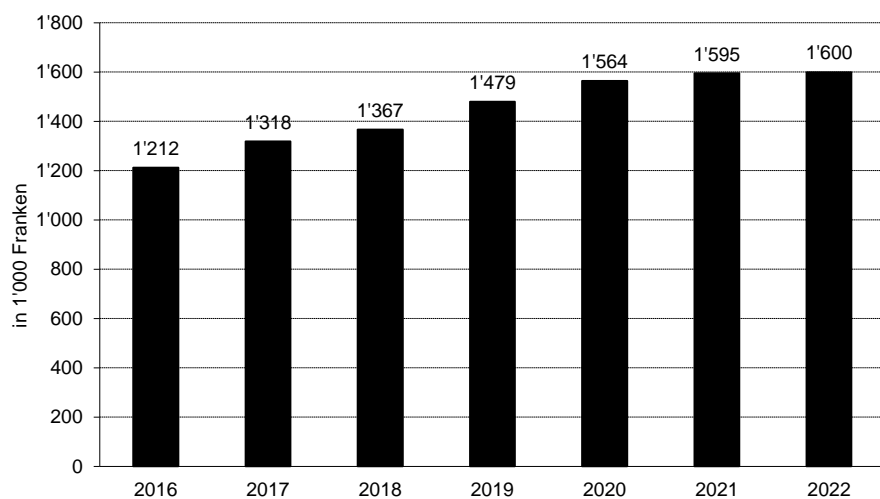


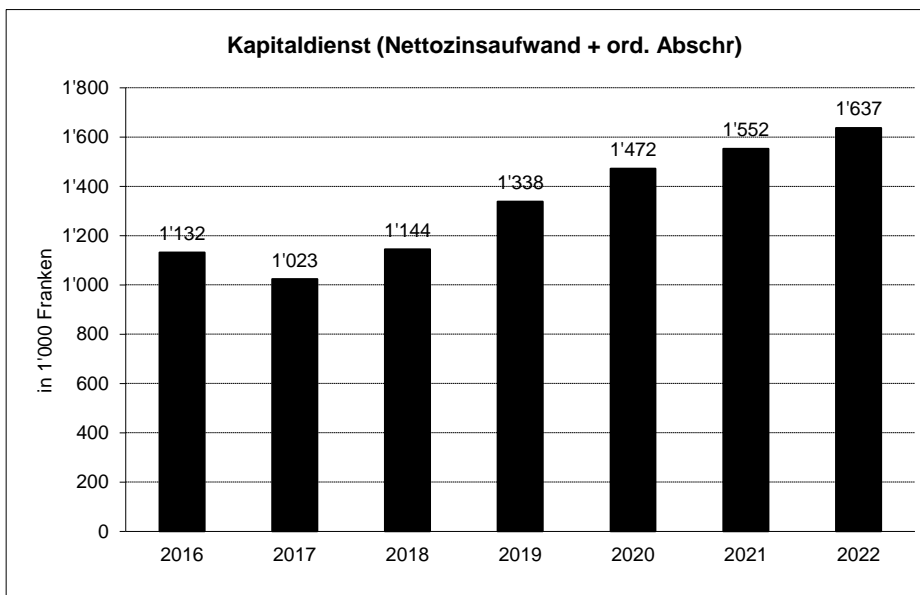
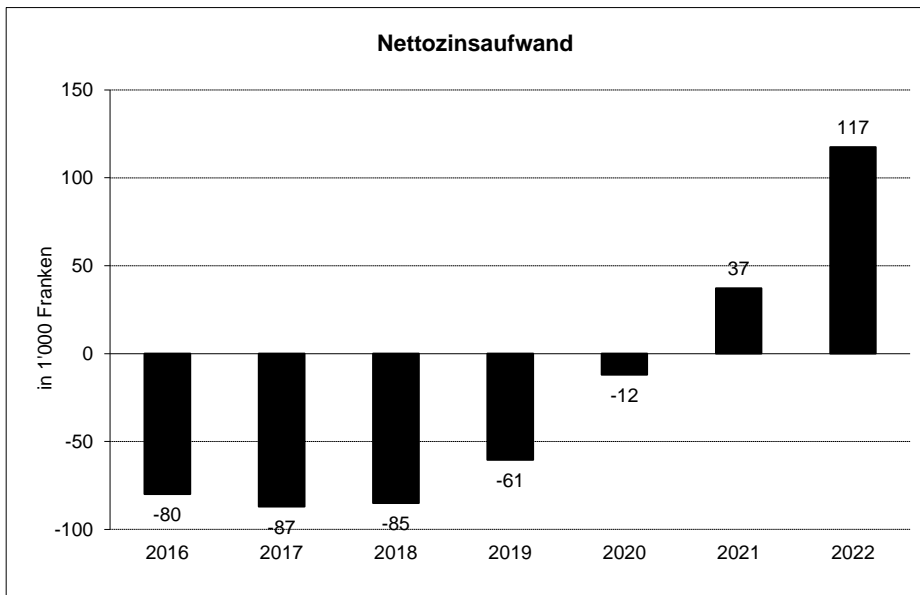


Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen

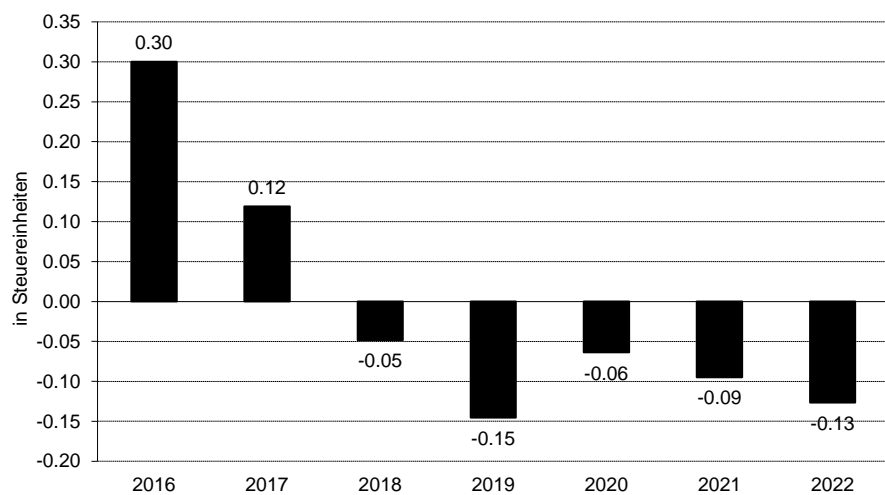


Abschreibungen (ohne Bilanzfehlbetrag)

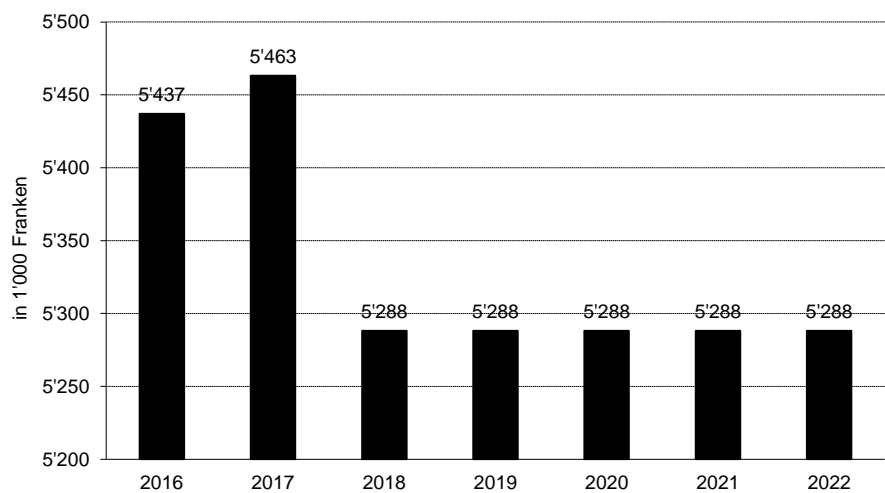


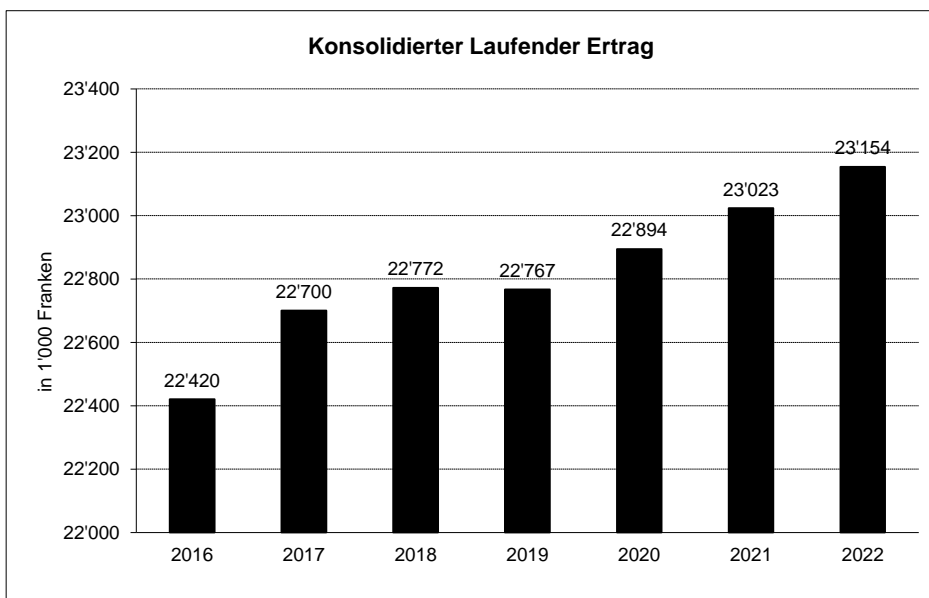
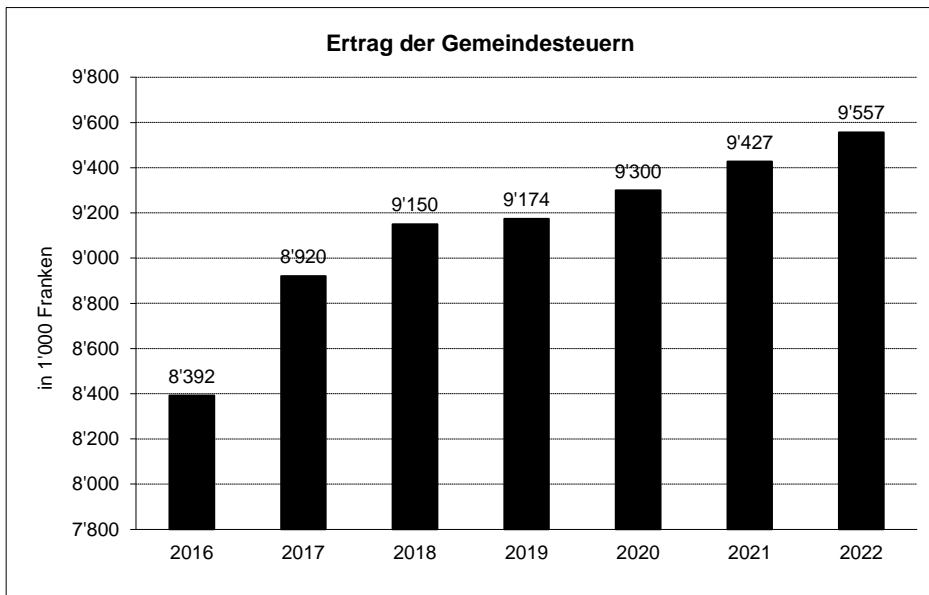


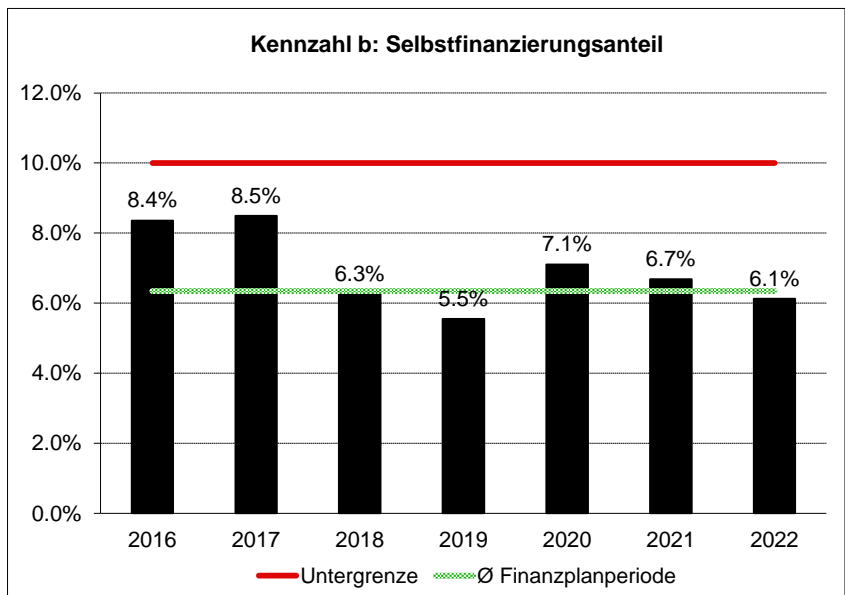
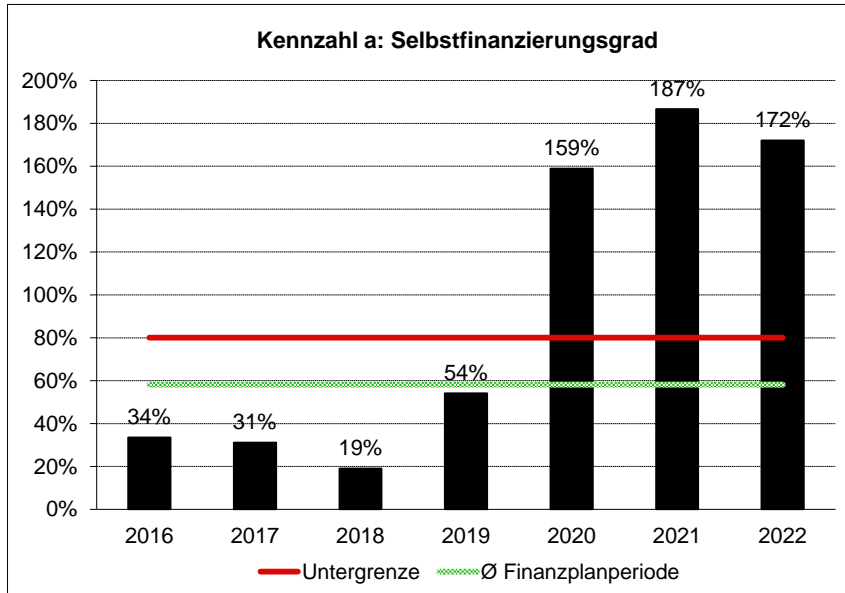
Ergebnis Laufende Rechnung in Steuereinheiten

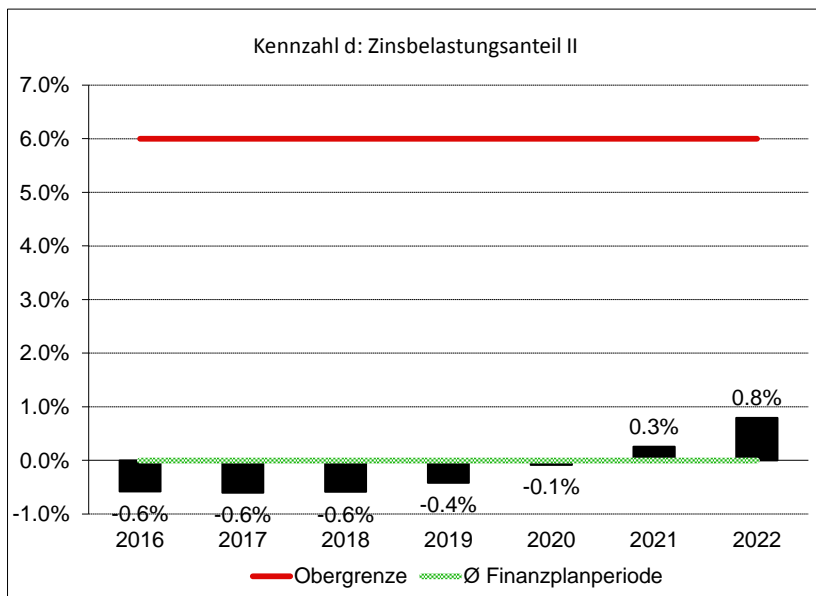
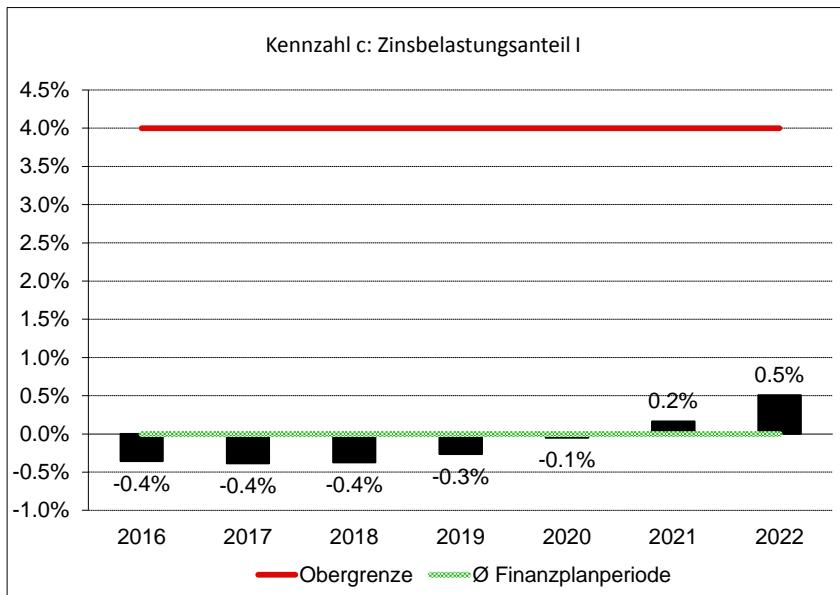


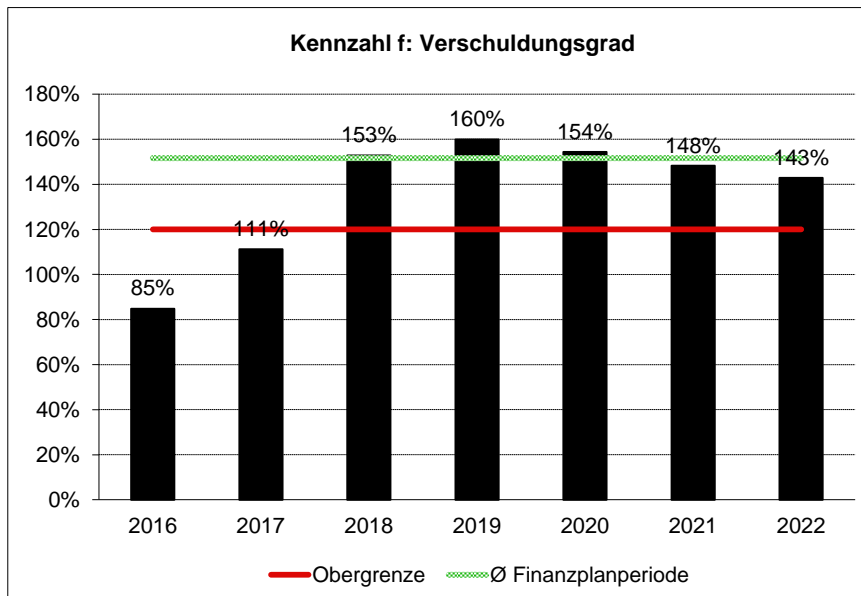
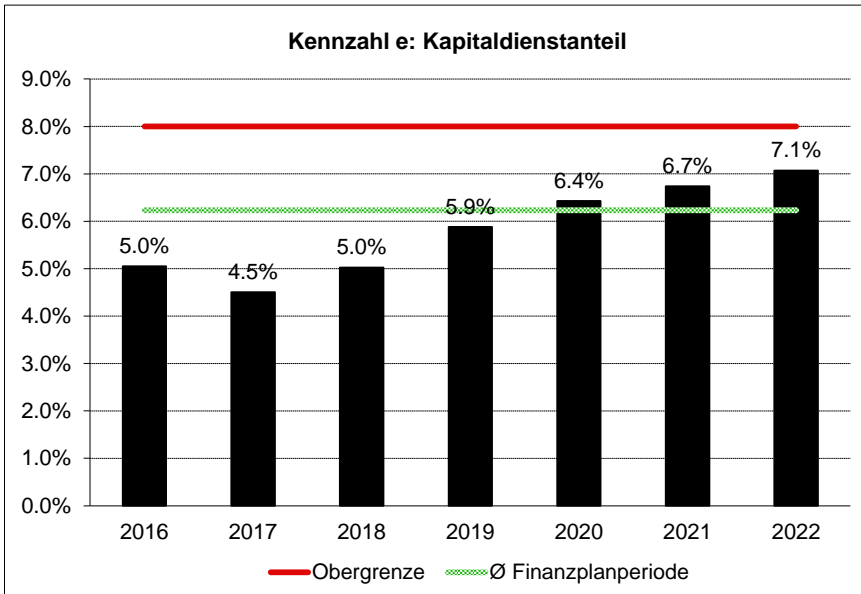
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)

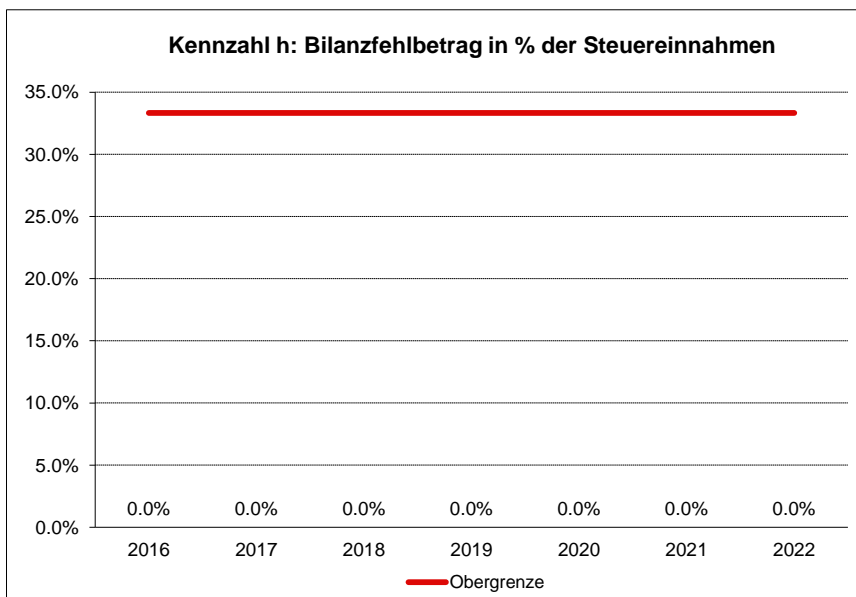
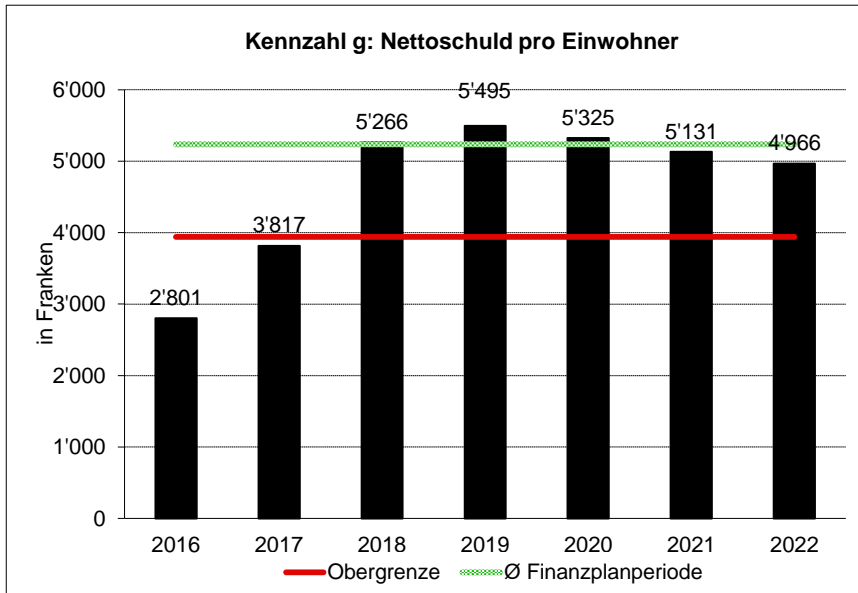












Formular 7b: Längerfristige Massnahmen zur Sicherstellung eines gesunden Finanzhaushaltes

Massnahme	Realisation	Wirkung			Kompetenz		
	Jahr	klein	mittel	gross	Gemeinderat	Gemeindeversammlung	Volksabstimmung
1 Ausgeglichenes Budget anstreben	laufend		X		X		
2 Laufende und neue Ausgaben kritisch hinterfragen	laufend		X		X		
3 Steigerung der Steuereinnahmen	laufend		X		X		
4 Zurückhaltende Investitionspolitik	laufend		X		X		
5 Kontakt mit Finanzausgleichsdelegation VLG, Region Luzern West, reg. Kantonsräte, etc. betr. Finanzausgleich	laufend		X		X		
6 Ansiedlungspolitik betreiben (Kontakt mit Wirtschaftsförderung Kanton Luzern, Region Luzern West, örtliche Gewerbebetriebe und Einwohnern)	laufend	X			X		
7							
8							
9 Entlastungspaket: Überprüfung im Budgetzeitpunkt			X		X		
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 inkl. Folgekosten aus Investitionen</i>								
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 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		138	140	142	144	146
31 Sachaufwand		78	78	78	78	78
34 Anteile/Beiträge ohne Zweckbindung			0	0	0	0
35 Entschädigung an Gemeinwesen		6	6	6	6	6
36 Eigene Beiträge			0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen (ohne Zinsen und Abschreibungen)			0	0	0	0
Total laufender Aufwand	0	222	224	226	228	230
<i>Ertrag</i>						
42 Vermögenserträge		0	0	0	0	0
43 Entgelte		202	202	202	202	202
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen			0	0	0	0
46 Beiträge für eigene Rechnung		40	40	40	40	40
49 Interne Verrechnungen (ohne Zinsen und Abschreibungen)			0	0	0	0
Total laufender Ertrag	0	242	242	242	242	242

Kto Investitionen und Änderungen	ND	Abschr	Total	Budget	Finanzplanjahre			
				2018	2019	2020	2021	2022
<i>Investitionsvorhaben</i>								
TLF (netto)	15	6.7%	250	150	100			
Fw.mag. (netto)	40	2.5%	1'313	1'000	313			
			0					
			0					
			0					
Total Investitionen			1'563	1'150	413	0	0	0
<i>Auflösung von Vorfinanzierungen/Spezialfonds (-)</i>								
<i>Änderungen bei Aufwand- bzw. Ertragsposition inkl. Folgekosten aus Investitionen</i>								
<i>Total Aufwand- (-) und Ertragsänderungen (+)</i>								
				0	0	0	0	0

Kto Überschuss-/Defizitberechnung	Budget	Finanzplanjahre			
	2018	2019	2020	2021	2022
<i>Bilanzzahlen</i>					
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	425	1'547	1'897	1'819	1'742
Vorfinanzierungen/Spezialfonds Anfang Jahr		0	0	0	0
Guthaben Gemeinde aus Spezialfinanzierungen Anfang Jahr netto		3	56	127	201
Verpflichtung Gemeinde für Spezialfinanzierung Anfang Jahr netto	7	0	0	0	0
Zinssatz für Verzinsung der Guthaben/Verpflichtungen	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
<i>Ertragsposition</i>					
Laufender Ertrag (+)	242	242	242	242	242
Laufender Aufwand (-)	-222	-224	-226	-228	-230
Saldo der Aufwands- und Ertragsänderungen	0	0	0	0	0
ordentliche Abschreibungen inkl. Neuinvestitionen ins VV (-)	-28	-63	-78	-78	-78
auslaufende Abschreibungen VV (+)					
Zusätzliche Abschreibungen auf dem VV (-) vgl. Form 4a					
Abschreibung Guthaben Spezialfinanzierungen (-)					
Verzinsung Verwaltungsvermögen (-)	-2	-8	-9	-9	-9
Verzinsung Guthaben/Verpflichtung Spezialfinanzierung	0	-0	-0	-1	-1
Überschuss (Einlage in Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	0	0	0	0	0
Defizit (Entnahme aus Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	10	53	72	74	76

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		140	140	140	140	140
34 Anteile/Beiträge ohne Zweckbindung			0	0	0	0
35 Entschädigung an Gemeinwesen		161	161	161	161	161
36 Eigene Beiträge			0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen (ohne Zinsen und Abschreibungen)			0	0	0	0
Total laufender Aufwand	0	301	301	301	301	301
<i>Ertrag</i>						
42 Vermögenserträge			0	0	0	0
43 Entgelte		700	700	700	700	700
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	700	700	700	700	700

Kto Investitionen und Änderungen	ND	Abschr	Total	Budget	Finanzplanjahre			
				2018	2019	2020	2021	2022
<i>Investitionsvorhaben</i>								
ARA ausserhalb Bauzone	50	2.0%	0					
ARA Anschlussgebühren	50	2.0%	-250	-50	-50	-50	-50	-50
Beiträge ARA Talschaft Entlebuch	50	2.0%	51	51				
			0					
			0					
Total Investitionen			-199	1	-50	-50	-50	-50
<i>Auflösung von Vorfinanzierungen/Spezialfonds (-)</i>				-1	49	49	48	
<i>Änderungen bei Aufwand- bzw. Ertragsposition inkl. Folgekosten aus Investitionen</i>								
Total Aufwand- (-) und Ertragsänderungen (+)				0	0	0	0	0

Kto Überschuss-/Defizitberechnung	Budget	Finanzplanjahre			
	2018	2019	2020	2021	2022
<i>Bilanzzahlen</i>					
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	1	1	0	0	0
Vorfinanzierungen/Spezialfonds Anfang Jahr	112	161	210	258	258
Guthaben Gemeinde aus Spezialfinanzierungen Anfang Jahr netto		0	0	0	0
Verpflichtung Gemeinde für Spezialfinanzierung Anfang Jahr netto	4'849	5'272	5'698	6'126	6'558
Zinssatz für Verzinsung der Guthaben/Verpflichtungen	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
<i>Ertragsposition</i>					
Laufender Ertrag (+)	700	700	700	700	700
Laufender Aufwand (-)	-301	-301	-301	-301	-301
Saldo der Aufwands- und Ertragsänderungen	0	0	0	0	0
ordentliche Abschreibungen inkl. Neuinvestitionen ins VV (-)		-0	1	2	3
auslaufende Abschreibungen VV (+)					
Zusätzliche Abschreibungen auf dem VV (-) vgl. Form 4a					
Abschreibung Guthaben Spezialfinanzierungen (-)					
Verzinsung Verwaltungsvermögen (-)	-0	-0	0	0	1
Verzinsung Guthaben/Verpflichtung Spezialfinanzierung	24	26	28	31	33
Überschuss (Einlage in Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	423	425	429	432	435
Defizit (Entnahme aus Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	0	0	0	0	0

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		36	37	37	38	38
31 Sachaufwand		126	126	126	126	126
34 Anteile/Beiträge ohne Zweckbindung			0	0	0	0
35 Entschädigung an Gemeinwesen		18	18	18	18	18
36 Eigene Beiträge			0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen (ohne Zinsen und Abschreibungen)			0	0	0	0
Total laufender Aufwand	0	180	181	181	182	182
<i>Ertrag</i>						
42 Vermögenserträge			0	0	0	0
43 Entgelte		190	190	190	190	190
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	190	190	190	190	190

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 inkl. Folgekosten aus Investitionen</i>								
Total Aufwand- (-) und Ertragsänderungen (+)			0	0	0	0	0	0

Kto Überschuss-/Defizitberechnung	Budget	Finanzplanjahre			
	2018	2019	2020	2021	2022
<i>Bilanzzahlen</i>					
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	470	454	438	422	406
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	187	180	172	163	154
Zinssatz für Verzinsung der Guthaben/Verpflichtungen	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
<i>Ertragsposition</i>					
Laufender Ertrag (+)	190	190	190	190	190
Laufender Aufwand (-)	-180	-181	-181	-182	-182
Saldo der Aufwands- und Ertragsänderungen	0	0	0	0	0
ordentliche Abschreibungen inkl. Neuinvestitionen ins VV (-)	-16	-16	-16	-16	-16
auslaufende Abschreibungen VV (+)					
Zusätzliche Abschreibungen auf dem VV (-) vgl. Form 4a					
Abschreibung Guthaben Spezialfinanzierungen (-)					
Verzinsung Verwaltungsvermögen (-)	-2	-2	-2	-2	-2
Verzinsung Guthaben/Verpflichtung Spezialfinanzierung	1	1	1	1	1
Überschuss (Einlage in Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	0	0	0	0	0
Defizit (Entnahme aus Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	7	8	8	9	9

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		22	22	23	23	23
31 Sachaufwand		165	165	165	165	165
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)		4	4	4	4	4
Total laufender Aufwand	0	191	191	192	192	192
<i>Ertrag</i>						
42 Vermögenserträge		190	190	190	190	190
43 Entgelte		66	66	66	66	66
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	256	256	256	256	256

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 inkl. Folgekosten aus Investitionen</i>								
Total Aufwand- (-) und Ertragsänderungen (+)			0	0	0	0	0	0

Kto Überschuss-/Defizitberechnung	Budget	Finanzplanjahre			
	2018	2019	2020	2021	2022
<i>Bilanzzahlen</i>					
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	1'934	1'905	1'876	1'847	1'818
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	580	609	638	668	697
Zinssatz für Verzinsung der Guthaben/Verpflichtungen	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
<i>Ertragsposition</i>					
Laufender Ertrag (+)	256	256	256	256	256
Laufender Aufwand (-)	-191	-191	-192	-192	-192
Saldo der Aufwands- und Ertragsänderungen	0	0	0	0	0
ordentliche Abschreibungen inkl. Neuinvestitionen ins VV (-)	-29	-29	-29	-29	-29
auslaufende Abschreibungen VV (+)					
Zusätzliche Abschreibungen auf dem VV (-) vgl. Form 4a					
Abschreibung Guthaben Spezialfinanzierungen (-)					
Verzinsung Verwaltungsvermögen (-)	-10	-10	-9	-9	-9
Verzinsung Guthaben/Verpflichtung Spezialfinanzierung	3	3	3	3	3
Überschuss (Einlage in Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	29	29	29	29	29
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
Δ Personalaufwand Verwaltung/Betrieb		0.0%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%
Δ 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	2.30	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%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Eigene & Beitr. f. eigene Rechnung (Kto 36,46)		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung		0.0%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	4'188	4'188	4'209	4'230	4'251	4'272
Zinssätze (für Neukredite)		2.00%	2.00%	2.00%	3.00%	3.00%

Kennzahlen gemäss Verordnung	Grenz- werte	Ø Fipla 2018-22	Budget		Finanzplanjahre				
			2017	2018	2019	2020	2021	2022	
a. Selbstfinanzierungsgrad	>	80%	58%	31%	19%	54%	159%	187%	172%
b. Selbstfinanzierungsanteil	>	10%	6%	8%	6%	6%	7%	7%	6%
c. Zinsbelastungsanteil I	<	4%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	1%
d. Zinsbelastungsanteil II	<	6%	0%	-1%	-1%	0%	0%	0%	1%
e. Kapitaldienstanteil	<	8%	6%	5%	5%	6%	6%	7%	7%
f. Verschuldungsgrad	<	120%	152%	111%	153%	160%	154%	148%	143%
g. Nettoschuld pro Einwohner	<	3'940	5'236	3'817	5'266	5'495	5'325	5'131	4'966

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)	3'799	3'638	3'638	3'638	3'638	3'638
Topografischer Lastenausgleich	1'110	1'125	1'125	1'125	1'125	1'125
Bildungslastenausgleich	419	453	453	453	453	453
Soziallastenausgleich	135	72	72	72	72	72
Infrastrukturlastenausgleich	-	-	-	-	-	-
Entschuldungsbeitrag (Kto 444.40)	-	-	-	-	-	-
Sonderbeiträge (Kto 444.30)	-	-	-	-	-	-
Besitzstand Gemeindefusionen (Kto 444.60)	-	-	-	-	-	-
Andere Finanzausgleichszahlungen	-	-	-	-	-	-
Total Einnahmen Finanzausgleich	5'463	5'288	5'288	5'288	5'288	5'288
Total Einnahmen Finanzausgleich	5'463	5'288	5'288	5'288	5'288	5'288