

---

# **Finanz- und Aufgabenplan**

## **2011 bis 2017**

### **der Gemeinde Hitzkirch**

**erstellt am 10. November 2010**

---

**HOCHSCHULE  
LUZERN**

Finanzplanungstool Version 6.0 (August 2009)

© Prof. Dr. Christoph Lengwiler  
Institut für Finanzdienstleistungen Zug IFZ der Hochschule Luzern

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

Formular 0a: Planungsgrößen und Ausgangslage Bestandesrechnung

Gemeinde	<input type="text" value="Hitzkirch"/>	Ausgangsdaten Budget - Budget ?	<input type="text" value="ja"/>
Kanton	<input type="text" value="Luzern"/>		
Ständige Wohnbevölkerung Ende Rechnungsjahr 2009	<input type="text" value="4'619"/>	1. Finanzplanjahr	<input type="text" value="2012"/>
Kantonales Mittel der Nettoschuld pro Einwohner Ende 2009	<input type="text" value="2'153"/>	Letzte Rechnung	2009
		Aktuelles Budget	2010
		Geplantes neues Budget	2011
Anteil Lehrkräfte am Personalaufwand (ca.)	<input type="text" value="40%"/>		
Verwendung Rechnungsüberschüsse für zusätzliche Abschreibungen	<input type="text" value="nein"/>		

Eingabe Einflussfaktoren / Plangrößen	Budget		Finanzplanjahre					
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Δ Personalaufwand Verwaltung/Betrieb			1.70%	1.70%	1.70%	1.70%	1.70%	1.70%
Δ Personalaufwand Lehrkräfte			1.70%	1.70%	1.70%	1.70%	1.70%	1.70%
Teuerung Sachaufwand / Entgelte			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
<b>Steuerfuss</b>	<b>2.00</b>	<b>2.00</b>	<b>2.00</b>	<b>2.00</b>	<b>2.00</b>	<b>2.00</b>	<b>2.00</b>	<b>2.00</b>
Wachstum der Ø Steuerkraft			2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%
Entschäd./Rückerst. Gemeinwesen (Kto 35,45)			1.30%	1.30%	1.30%	1.30%	1.30%	1.30%
Eigene & Beitr. f. eigene Rechnung (Kto 36,46)			1.30%	1.30%	1.30%	1.30%	1.30%	1.30%
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung	0.10%	2.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	4'624	4'716	4'763	4'811	4'859	4'908	4'957	5'006
Zinssätze (für Neukredite)		3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%

Bestandesrechnung Ende des Rechnungsjahres 2009

in 1'000 Franken

<b>1 Aktiven</b>	<b>36'281</b>	<b>2 Passiven</b>	<b>36'281</b>
10 Finanzvermögen	19'839	20 Fremdkapital	25'884
11 Verwaltungsvermögen	16'642	200 Laufende Verpflichtungen	7'248
114 Sachgüter	13'009	201 Kurzfristige Schulden	82
115 Darlehen und Beteiligungen	1'503	202 Langfristige Schulden	18'200
116 Investitionsbeiträge	1'442	203 Verpflicht. für Sonderrechnungen	170
117 Übrige aktivierte Ausgaben	688	204 Rückstellungen	3
12 Spezialfinanzierungen	-	205 Transitorische Passiven	181
13 Bilanzfehlbetrag	-	22 Spezialfinanzierungen	9'174
		2280 Verpflicht. an Spezialfinanz.	2'573
		2282 Spezialfonds	6'601
		2285 Vorfinanzierungen	-
		23 Kapital	1'223

Budget der Investitionsrechnung des Jahres 2010

in 1'000 Franken

5 Investitionsausgaben	<input type="text" value="4'703"/>	6 Investitionseinnahmen	<input type="text" value="292"/>
		<b>Nettoinvestitionen</b>	<input type="text" value="4'411"/>

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

Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2010

in '000 Franken

3 Aufwand	27'079	4 Ertrag	27'008
30 Personalaufwand	11'314	40 Steuern	11'808
31 Sachaufwand	3'563	400 Einkommens-/Vermögenssteuern	10'950
32 Passivzinsen	622	.10 Gemeindesteuern: Ertrag des laufenden Jahres	9'750
33 Abschreibungen	2'847	.15 Nachträgliche Vermögenssteuer	0
330 Finanzvermögen	154	.16 Sondersteuer auf Kapitalauszahl.	150
331 Verwaltungsvermögen ordentlich	750	.20 Nachträge früherer Jahre	850
332 Verwaltungsvermögen zusätzlich	1'943	.29 Eingang abgeschriebener Steuern	0
333 Bilanzfehlbetrag	0	.30 Quellensteuer	150
34 Ant. u. Beitr. ohne Zweckbest.	25	.40 Nachsteuern- und Steuerstrafen	50
340 Einnahmenanteile an andere Gemeinden	25	402 Sondersteuern: Personal-/Liegenchaftssteuer	260
341 Ausgaben ohne Zweckbindung an Kantone	0	403 Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuer	400
35 Entsch. an Gemeinwesen	2'486	404 Handänderungssteuer	150
36 Eigene Beiträge	5'490	405 Erbschaftssteuern	15
37 Durchlaufende Beiträge	0	406 Besitz- und Aufwandsteuern (Hunde, Forst, Bille	33
38 Einlagen (ohne 389 Ertragsüberschuss)	624	41 Regalien und Konzessionen	306
39 Interne Verrechnung	118	42 Vermögenserträge	911
		davon 424 Buchgewinn aus Veräuss. Finanzverm.	445
		43 Entgelte	2'629
		44 Anelle und Beiträge ohne Zweckbindung	3'260
		45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	2'678
		46 Beiträge für eigene Rechnung	2'904
		davon 463 Ertrag eigene Anstalten	740
		47 Durchlaufende Beiträge	0
		48 Entnahmen (ohne 489 Aufwandüberschuss)	2'502
		49 Interne Verrechnung	118
Ertragsüberschuss 2010	-	Aufwandüberschuss 2010	73
		Voraussichtlicher Abschluss:	
		Erhöhung Bilanzfehlbetrag	
		Reduktion Eigenkapital	

Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2011

in '000 Franken

3 Aufwand	29'004	4 Ertrag	28'481
30 Personalaufwand	11'728	40 Steuern	12'069
31 Sachaufwand	3'786	400 Einkommens-/Vermögenssteuern	11'110
32 Passivzinsen	424	.10 Gemeindesteuern: Ertrag des laufenden Jahres	9'800
33 Abschreibungen	2'069	.15 Nachträgliche Vermögenssteuer	0
330 Finanzvermögen	114	.16 Sondersteuer auf Kapitalauszahl.	250
331 Verwaltungsvermögen ordentlich	760	.20 Nachträge früherer Jahre	850
332 Verwaltungsvermögen zusätzlich	1'195	.29 Eingang abgeschriebener Steuern	0
333 Bilanzfehlbetrag	0	.30 Quellensteuer	170
34 Ant. u. Beitr. ohne Zweckbest.	25	.40 Nachsteuern- und Steuerstrafen	40
340 Einnahmenanteile an andere Gemeinden	25	402 Sondersteuern: Personal-/Liegenchaftssteuer	260
341 Ausgaben ohne Zweckbindung an Kantone	0	403 Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuer	300
35 Entsch. an Gemeinwesen	2'346	404 Handänderungssteuer	340
36 Eigene Beiträge	6'406	405 Erbschaftssteuern	25
37 Durchlaufende Beiträge	0	406 Besitz- und Aufwandsteuern (Hunde, Forst, Bille	34
38 Einlagen (ohne 389 Ertragsüberschuss)	2'021	41 Regalien und Konzessionen	321
39 Interne Verrechnung	198	42 Vermögenserträge	2'058
		davon 424 Buchgewinn aus Veräuss. Finanzverm.	1'600
		43 Entgelte	2'672
		44 Anelle und Beiträge ohne Zweckbindung	3'634
		45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	2'661
		46 Beiträge für eigene Rechnung	3'147
		davon 463 Ertrag eigene Anstalten	805
		47 Durchlaufende Beiträge	0
		48 Entnahmen (ohne 489 Aufwandüberschuss)	1'811
		49 Interne Verrechnung	198
Ertragsüberschuss 2011	-	Aufwandüberschuss 2011	543

Restsaldo Bilanzfehlbeträge per Ende 2011  
(nach ord. und a.ord. Abschr., vor Abschluss)

	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Saldo Bilanzfehlbetrag per Ende 2011 Total (nach Abschr., vor Abschluss)									-

## Formular 1: Weiterführung der Laufenden Rechnung

in 1'000 Franken

## Aufwand

Kto	Aufwandposition	Budget	Budget	Finanzplanjahre						Differenz zu 2010
		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
30	Personalaufwand	11'314	11'729	11'928	12'131	12'337	12'547	12'760	12'977	14.7%
31	Sachaufwand	3'553	3'786	3'824	3'862	3'901	3'940	3'979	4'019	13.1%
32	Passivzinsen	622	424	424	424	424	424	424	424	-31.8%
330	Abschreibungen Finanzvermögen	154	114	114	114	114	114	114	114	-26.0%
340	Ant./Beitr. ohne Zweckbindung	25	25	25	25	25	25	25	25	0.0%
341	Horizontale Abschöpfung (Kt LU)	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
35	Entschädigung an Gemeinwesen	2'486	2'346	2'376	2'407	2'439	2'470	2'503	2'535	2.0%
36	Eigene Beiträge	5'490	6'406	6'489	6'574	6'659	6'746	6'833	6'922	26.1%
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
38	Einlagen (Finanzplanjahre in F5)	624	2'021	-	-	-	-	-	-	vgl. Form5
39	Interne Verrechnung	118	198	198	198	198	198	198	198	67.8%
<b>Total laufender Aufwand</b>		<b>24'386</b>	<b>27'049</b>	<b>25'379</b>	<b>25'735</b>	<b>26'097</b>	<b>26'464</b>	<b>26'836</b>	<b>27'215</b>	<b>0.6%</b>

## Ertrag

Kto	Ertragsposition	Budget	Budget	Finanzplanjahre						Differenz zu 2010
		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
400	Einkommens-/Vermögenssteuern	10'950	11'110	11'455	11'813	12'183	12'567	12'963	13'374	22.1%
	.10 Ertrag des laufenden Jahres	9'750	9'800	10'145	10'503	10'873	11'257	11'653	12'064	23.7%
	<i>davon Δ Steuerfuss zu 2010</i>		0	0	0	0	0	0	0	
	.15 Nachträgliche Vermögenssteuer	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
	.16 Sondersteuer auf Kapitalauszahl.	150	250	250	250	250	250	250	250	66.7%
	.20 Nachträge früherer Jahre	850	850	850	850	850	850	850	850	0.0%
	.29 Eingang abgeschriebener Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
	.30 Quellensteuer	150	170	170	170	170	170	170	170	13.3%
	.40 Nachsteuern- und Steuerstrafen	50	40	40	40	40	40	40	40	-20.0%
402	Personal-/Liegenchaftssteuern	260	260	263	265	268	271	273	276	6.2%
403	Grundstückgew.-/Lotteriegew.st.	400	300	300	300	300	300	300	300	-25.0%
404	Handänderungssteuer	150	340	150	150	150	150	150	150	0.0%
405	Erbschafts-/Schenkungssteuern	15	25	25	25	25	25	25	25	66.7%
406	Besitz-, Aufwand-/Lotteriesteuer	33	34	33	33	33	33	33	33	0.0%
41	Regalien und Konzessionen	306	321	327	334	341	347	354	361	18.1%
42	Vermögenserträge	911	2'058	458	458	458	458	458	458	-49.7%
43	Entgelte	2'629	2'672	2'699	2'726	2'753	2'780	2'808	2'836	7.9%
444	Total Einnahmen Finanzausgleich	3'250	3'634	3'634	3'634	3'634	3'634	3'634	3'634	11.8%
45	Rückerstatt. von Gemeinwesen	2'578	2'551	2'584	2'618	2'652	2'686	2'721	2'757	6.9%
46	Beiträge für eigene Rechnung	2'904	3'147	3'188	3'229	3'271	3'314	3'357	3'401	17.1%
	<i>davon Pos. 463 Eigene Anstalten</i>	740	805	815	826	837	848	859	870	17.5%
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
48	Entnahmen (Finanzplanjahre in F5)	2'502	1'811	-	-	-	-	-	-	vgl. Form5
49	Interne Verrechnung	118	198	198	198	198	198	198	198	67.8%
<b>Total laufender Ertrag</b>		<b>27'006</b>	<b>28'461</b>	<b>25'314</b>	<b>25'783</b>	<b>26'266</b>	<b>26'763</b>	<b>27'275</b>	<b>27'803</b>	<b>3.0%</b>

Position	Budget		Finanzplanjahre						Differenz zu 2010
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
Horizontale Abschöpfung (Kto 341.10)									0.0%
Minderertrag Übergangsregelung (Kto 341.50)									
<b>Total Ausgaben Finanzausgleich</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
<b>Ressourcenausgleich</b>	1'971	2'330	2'330	2'330	2'330	2'330	2'330	2'330	18.2%
Topografischer Lastenausgleich	325	330	330	330	330	330	330	330	1.5%
Bildungslastenausgleich	803	821	821	821	821	821	821	821	2.2%
Soziallastenausgleich	24	24	24	24	24	24	24	24	0.0%
Infrastrukturlastenausgleich	127	129	129	129	129	129	129	129	1.6%
Entschuldungsbeitrag (Kto 444.40)	0	0							0.0%
Sonderbeiträge (Kto 444.30)	0	0							0.0%
Andere Finanzausgleichszahlungen	0	0							0.0%
Mehrertrag Übergangsregelung	0	0							0.0%
<b>Total Einnahmen Finanzausgleich</b>	3'250	3'634	3'634	3'634	3'634	3'634	3'634	3'634	11.8%

**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).

(+ = Mehraufwand/Minderertrag; - = Minderaufwand/Mehrertrag)

S/E	* Veränderung der Aufgaben inklusive Folgekosten	Finanzplanjahre					
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	114	5	5	5	5	5
	Pensen GR infolge Fusion	0	-73	-73	-73	-73	-73
	Dienstleistung ROD	-55	-55	-55	-55	-55	-55
	Wegfall Miete Polizeiposten	14	28	28	28	28	28
	Ersatz der Wärmeverteilung 60% v. 83'000	50					
	neuer Stellenplan laut Reorganisation	105	105	105	105	105	105
1	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	0	0	0	0	0	0
2	<b>Bildung</b>	-141	-141	-141	-141	-141	-141
	IT Stelle	35	35	35	35	35	35
	Schüler Retschwil in Ermensee	-144	-144	-144	-144	-144	-144
	Schüler Mosen in Altwis	-42	-42	-42	-42	-42	-42
	Hauswartung Hämikön	10	10	10	10	10	10
3	<b>Kultur und Freizeit</b>	-20	-20	-20	-20	-20	-20
	GESAK (Gemeindesportanlagenkonzept)						
	Bedarfsanalyse Kultur- und Freizeitanlagen	-20	-20	-20	-20	-20	-20
4	<b>Gesundheit</b>	0	0	0	0	0	0
5	<b>Soziale Wohlfahrt</b>	0	0	0	0	0	0
6	<b>Verkehr</b>	0	0	0	0	0	0
7	<b>Umwelt und Raumordnung</b>	0	0	0	0	0	0
8	<b>Volkswirtschaft</b>	0	0	0	0	0	0
9	<b>Finanzen und Steuern</b>	-379	-100	0	100	150	150
	Ersatz der Wärmeverteilung 40% v. 83'000	33					
	Steuergesetzrevision - Juristische Personen	150	150	150	150	150	150
B	Buchgewinne aus Landverkäufen	-2'250	-1'000	-600	-200		
B	Fondseinlage	1'688	750	450	150	0	0
	<b>Total</b>	<b>-426</b>	<b>-256</b>	<b>-156</b>	<b>-56</b>	<b>-6</b>	<b>-6</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

## Formular 4: Auswirkungen der Aufgabenplanung auf die Investitionsrechnung

in 1'000 Franken

Investitionsvorhaben	Total 2011 bis	ND	Finanzplanjahre							
			Budget 2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	später
0: Allgemeine Verwaltung	150		0	150	0	0	0	0	0	0
Archiv (Annahme laut Jahresbericht 2009)	150	40		150						
1: Öffentliche Sicherheit	0		0	0	0	0	0	0	0	675
Altlasten Schiessstände	0	20								675
2: Bildung	212		16	116	16	16	16	16	16	177
San. Boden Turnhalle Hämikon	100	40		100						
Heizungsgebäude (Total Fr. 345'000.00 bis in das Jahr 2025)	161	15	23	23	23	23	23	23	23	184
Anschlussgebühren Baurecht Heizungsraum	-49	15	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7
	0	0								
3: Kultur und Freizeit	0		0	0	0	0	0	0	0	0
4: Gesundheit	0		0	0	0	0	0	0	0	0
	0									
5: Soziale Wohlfahrt	0		0	0	0	0	0	0	0	0
	0									
6: Verkehr	815		235	330	120	130	0	0	0	0
Retschwilerstrasse Hitzkirch	330	20		330						
Heglerstrasse Hitzkirch	120	20			120					
Weinstrasse Hitzkirch	130	20				130				
Bühlstrasse Müswangen	200	20	200							
Schöneeggstr.-Schöneegggrain Hitzkirch	346	20	346							
Beitrag von Privaten	-311	20	-311							
7: Umwelt und Raumordnung	849		196	228	255	155	5	5	5	300
GEP Umsetzung	1'890	50	270	270	270	270	270	270	270	
San. ARA Moosmatten (DV vom 22.06.2010)	1'902	50	923	979						
Hauptsammelkanal Aesch	272	50	272							
San. Altwiserober Wasserbau Hämikon	0	50								300
Ortsplanung	900	10	250	250	250	150				
GEP Kantonsbeitrag	-32	50	-32							
Subvention Abwasser Hämikon	-54	50	-27	-27						
Anschlussgebühren	-1'855	50	-265	-265	-265	-265	-265	-265	-265	
Fondsentnahme	-2'174	50	-1'195	-979						
8: Volkswirtschaft	0		0	0	0	0	0	0	0	0
	0									
9: Finanzen und Steuern	4'974		0	324	850	950	950	950	950	0
Hochbau div.	3'974	40		224	750	750	750	750	750	
Tiefbau div.	1'000	20		100	100	200	200	200	200	
<b>Total Nettoinvestitionen 2011 bis 2017</b>	<b>7'000</b>		<b>447</b>	<b>1'148</b>	<b>1'241</b>	<b>1'251</b>	<b>971</b>	<b>971</b>	<b>971</b>	
<b>Total Nettoinvestitionen 2011 bis später</b>	<b>8'152</b>									<b>1'152</b>
<b>Total aufgelöste Vorfinanzierungen/Spezialfonds</b>	<b>2'174</b>		<b>1'195</b>	<b>979</b>			<b>0</b>			
<b>Finanzierungsbedarf Invest 2011 bis 2017</b>	<b>9'174</b>		<b>1'642</b>	<b>2'127</b>	<b>1'241</b>	<b>1'251</b>	<b>971</b>	<b>971</b>	<b>971</b>	

\* Nutzungsdauer in Jahren

\*erwartungsvermögen Gesamter Gemeindehaushalt, inklusive Spezialfinanzierungen

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

Investitionsvorhaben	Total 2011 bis 2017	Budget 2011	Finanzplanjahre					2017	später
	2012	2013	2014	2015	2016				
a Hochbauten 40 Jahre	4'224	0	474	750	750	750	750	750	0
b Tiefbauten 20 Jahre	1'815	235	430	220	330	200	200	200	675
c Kanalnetze 50 Jahre	-51	-54	-22	5	5	5	5	5	300
d Orts- / Regionalplanungen 10 Jahre	900	250	250	250	150	0	0	0	0
e Mobilien & Maschinen 8 Jahre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f Spezialfahrzeuge 15 Jahre	112	16	16	16	16	16	16	16	177
g Informatik- / Komm. Systeme 4 Jahre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
h Andere (Boden) 0 Jahre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
j Speziell 33 Jahre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
k Speziell 0 Jahre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>7'000</b>	<b>447</b>	<b>1'148</b>	<b>1'241</b>	<b>1'251</b>	<b>971</b>	<b>971</b>	<b>971</b>	<b>1'152</b>

Berechnung der geplanten Abschreibungen durch Investitionen

Abschreibungen	Nutzung Anzahl Jahre	Budget	Finanzplanjahre					
		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
a Hochbauten 40 Jahre	40		0	12	19	19	19	19
b Tiefbauten 20 Jahre	20		12	22	11	17	10	10
c Kanalnetze 50 Jahre	50		-1	-0	0	0	0	0
d Orts- / Regionalplanungen 10 Jahre	10		25	25	25	15	0	0
e Mobilien & Maschinen 8 Jahre	8		0	0	0	0	0	0
f Spezialfahrzeuge 15 Jahre	15		1	1	1	1	1	1
g Informatik- / Komm. Systeme 4 Jahre	4		0	0	0	0	0	0
h Andere (Boden)	0		0	0	0	0	0	0
j Speziell 33 Jahre	33		0	0	0	0	0	0
k Speziell 0 Jahre	0		0	0	0	0	0	0
Total neue Abschreibungen im entsprechenden Jahr			37	59	56	51	30	30
Abzüglich Minderabschreibungen aus a.o. Abschreibungen			54	0	0	0	0	0
Abzüglich auslaufenden / entfallende Abschreibungen			10	42	4	13	23	34
<b>Total ordentliche Abschreibungen auf VV</b>			<b>760</b>	<b>733</b>	<b>750</b>	<b>802</b>	<b>840</b>	<b>843</b>

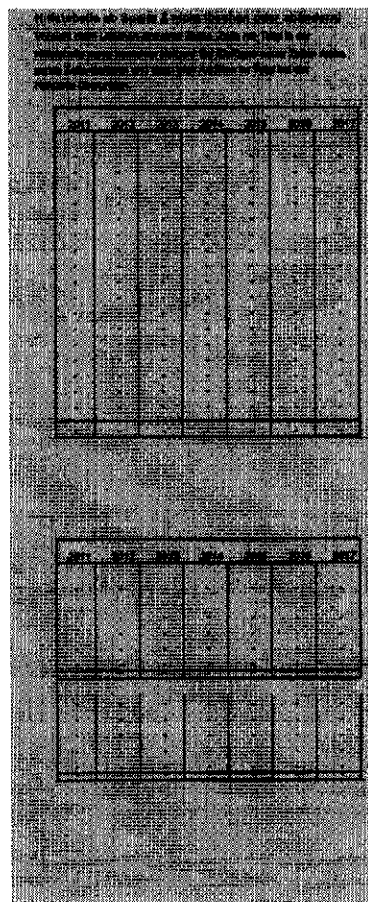
Form 5b

Zusätzliche Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen							
--	--	--	--	--	--	--	--

	Budget	Finanzplanjahre					Zinssatz*
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	
Finanzierungslehnbetrag(+)/-überschuss (-)	20	1796	991	1'009	729	661	532
Veränderung des Nettinzinsaufwandes im Folgejahr durch Neuverschuldung	1	53	30	30	22	20	18
<b>Veränderung der Kreditbedingungen</b>							
Rückzahlung von Darlehen und Krediten							
Neuaufnahme zinsloser Darlehen							
Veränderung des Zinsaufwandes im Folgejahr durch Umschuldung							
<b>Veränderungen Anlagen im Finanzvermögen</b>							
Aufbau 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 2011</b>	<b>1</b>	<b>54</b>	<b>25</b>	<b>114</b>	<b>138</b>	<b>165</b>	<b>171</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.



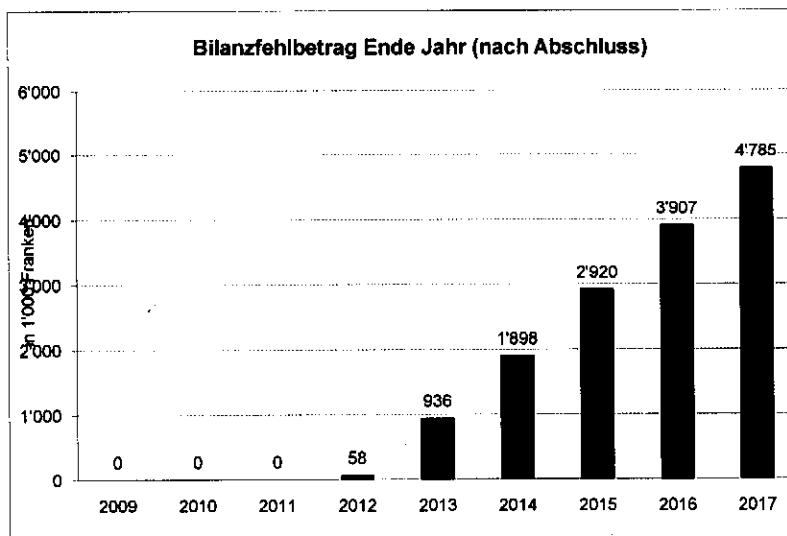
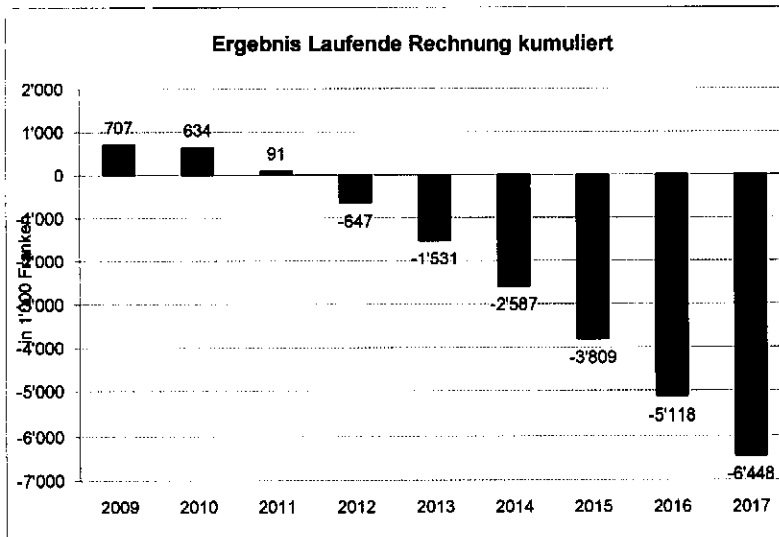
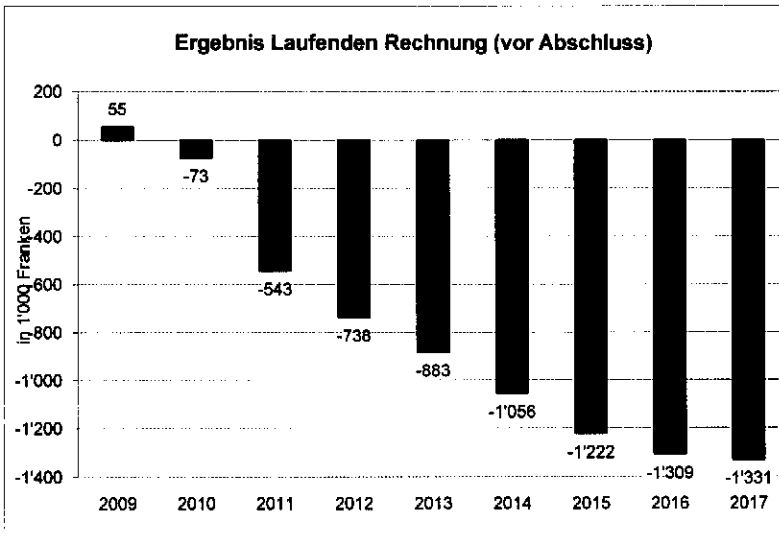


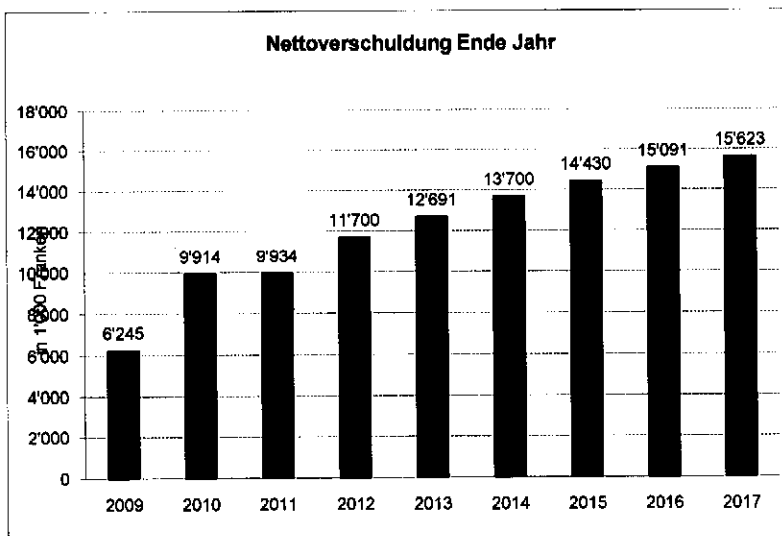
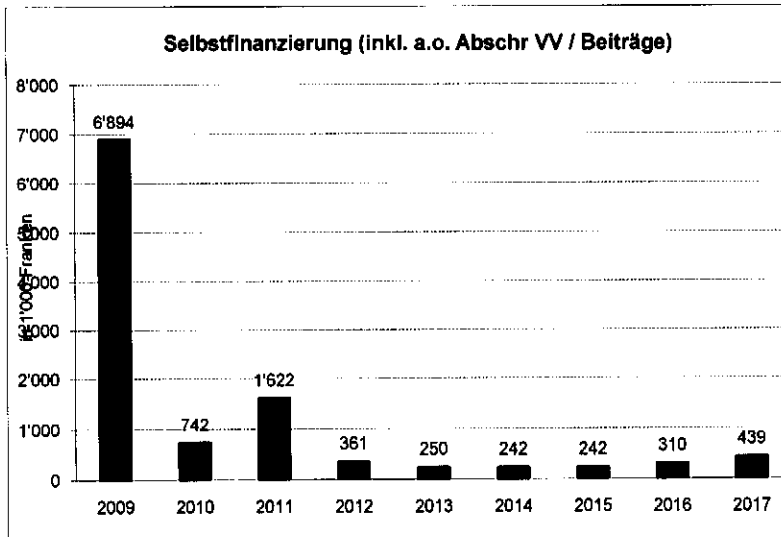
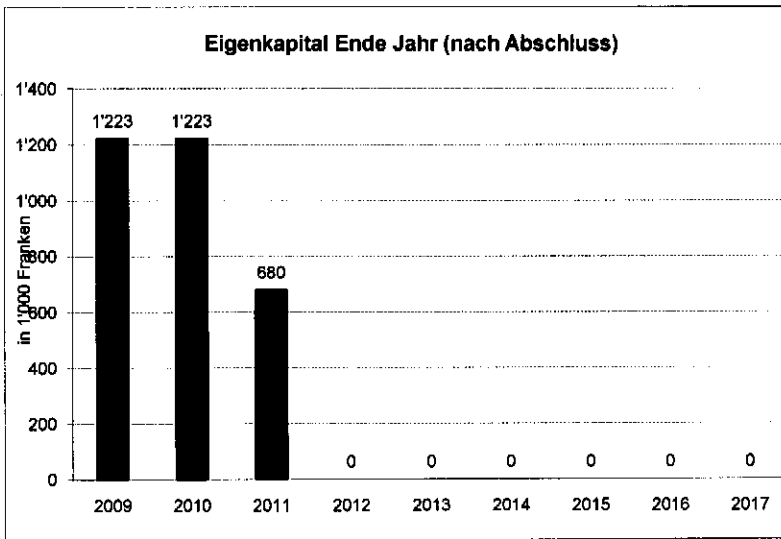
Laufende Rechnung	Budget	Finanzplanjahre					
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>Weiterführung der bisherigen Aufgaben</b>							
1 Laufender Ertrag (F1)	26'650	25'314	25'783	26'266	26'763	27'275	27'803
2 Laufender Aufwand (F1)	25'028	25'379	25'735	26'097	26'464	26'836	27'215
<b>3 Bruttoüberschuss I (1) - (2)</b>	<b>1'622</b>	<b>-65</b>	<b>48</b>	<b>169</b>	<b>299</b>	<b>439</b>	<b>589</b>
<b>Veränderung der Laufenden Rechnung</b>							
4 Aufwand- und Ertragsänderungen (F3)		-426	-256	-156	-56	-6	-6
5 Veränderung der Zinsbelastung (F5a)		1	54	83	114	135	155
<b>6 Bruttoüberschuss II (3) - (4) - (5)</b>	<b>1'622</b>	<b>361</b>	<b>250</b>	<b>242</b>	<b>242</b>	<b>310</b>	<b>439</b>
7 Mindestabschreibungen Verwaltungsvermögen (F4a)	760	733	750	802	840	847	843
8 Zusätzliche Abschreibung Verwaltungsvermögen (F4a und F5b)	1'195	0	0	0	0	0	0
9 Ordentliche Abschreibung Bilanzfehlbetrag	0	0	6	94	200	322	453
10 Zusätzliche Abschreibung Bilanzfehlbetrag		0	0	0	0	0	0
11 Einlagen (Kontengruppe 38, F1)	2'021	854	866	890	912	937	962
12 Entnahmen (Kontengruppe 48, F1)	1'811	488	488	488	488	488	488
<b>13 Ergebnis der Laufenden Rechnung nach ordentlichen Abschreibungen</b>	<b>-543</b>	<b>-738</b>	<b>-883</b>	<b>-1'056</b>	<b>-1'222</b>	<b>-1'309</b>	<b>-1'331</b>
14 Zusätzliche Abschreibungen Bilanzfehlbetrag (F5b)	0	0	0	0	0	0	0
15 Erhöhung Bilanzfehlbetrag (F5b)	0	58	883	1'056	1'222	1'309	1'331
16 Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen (F5b)	0	0	0	0	0	0	0
17 Bildung (+) bzw. Auflösung (-) von Eigenkapital (F5b)	-543	-680	0	0	0	0	0
<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>0</b>	<b>0</b>
<b>Berechnung des Mittelbedarfs</b>							
Finanzierungsfehlbetrag (Form 5a)	20	1'766	991	1'009	729	661	532
Kreditrückzahlungen (F5a)	0	0	0	0	0	0	0
Änderungen Finanzvermögen (F5a)	0	0	0	0	0	0	0
<b>Mittelbedarf (inkl. Umschuldungen / Finanzvermögen)</b>	<b>20</b>	<b>1'766</b>	<b>991</b>	<b>1'009</b>	<b>729</b>	<b>661</b>	<b>532</b>
<b>Voraussichtliche Deckung des Mittelbedarfs</b>							
Neuaufnahme verzinsliche Darlehen							
Neuaufnahme zinslose Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zusätzliche neue Kredite</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Voraussichtliche Verwendung von Mittelüberschüssen</b>							
Zusätzliche Rückzahlung von Darlehen und Krediten							
<b>Veränderung der liquiden Mittel kumuliert</b>	<b>-20</b>	<b>-1'786</b>	<b>-2'777</b>	<b>-3'786</b>	<b>-4'516</b>	<b>-5'177</b>	<b>-5'709</b>

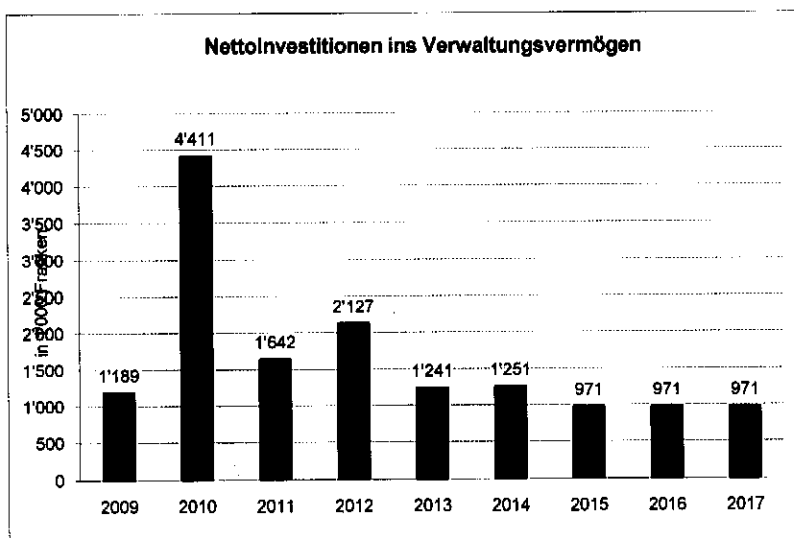
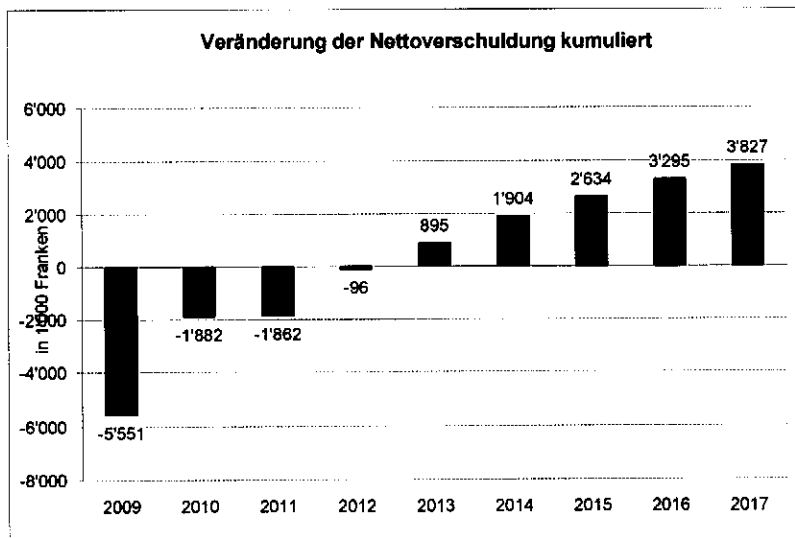
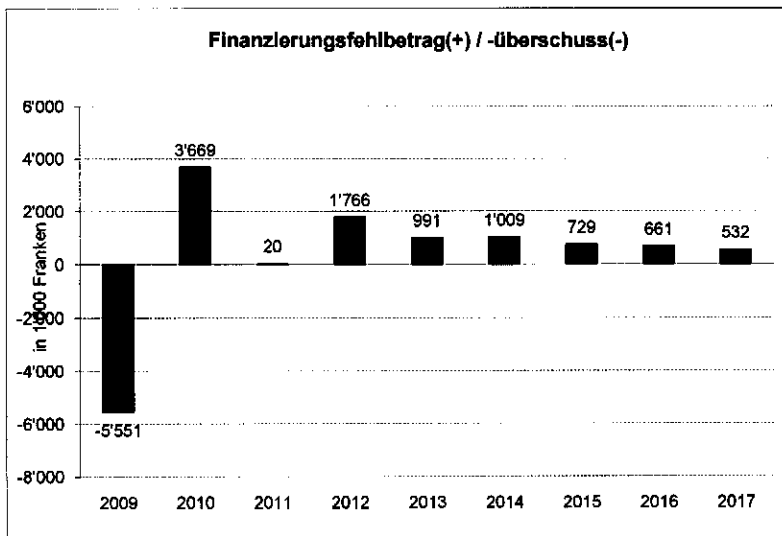
Kennzahl	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplanjahre					
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	1189	4411	1'642	2'127	1'241	1'251	971	971	971
Selbstfinanzierung (inkl. a.o. Abschr VV / Beiträge)	6894	742	1'622	361	250	242	242	310	439
Finanzierungsfehlbetrag(+) / -überschuss(-)	-5'551	3'669	20	1'766	991	1'009	729	661	532
Veränderung der Nettoverschuldung kumuliert	-5'551	-1'882	-1'862	-96	895	1'904	2'634	3'295	3'827
Nettoverschuldung Ende Jahr	6'245	9'914	9'934	11'700	12'691	13'700	14'430	15'091	15'623
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	4'619	4'624	4'716	4'763	4'811	4'859	4'908	4'957	5'006
Zinsaufwand	586	622	424	425	478	507	538	559	579
Vermögenserträge (ohne Pos. 424)	455	466	458	458	458	458	458	458	458
Nettozinsaufwand	296	318	92	93	146	175	206	227	247
Abschreibungen (ohne Bilanzfehlbetrag)	925	2'847	2'069	847	864	916	954	961	957
Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ord. Abschr)	1081	1'068	852	825	895	977	1'046	1'075	1'090
Konsolidierter Laufender Ertrag	31639	23'646	25'647	24'863	25'009	25'381	25'768	26'219	26'735
Ertrag der Gemeindesteuern	10950	10'900	11'070	11'415	11'773	12'143	12'527	12'923	13'334
Ergebnis Laufenden Rechnung (vor Abschluss)	55	-73	-543	-738	-883	-1'056	-1'222	-1'309	-1'331
Ergebnis Laufende Rechnung in Steuereinheiten	0.01	-0.01	-0.11	-0.15	-0.17	-0.19	-0.22	-0.22	-0.22
Ergebnis Laufende Rechnung kumuliert	707	634	91	-647	-1'531	-2'587	-3'809	-5'118	-6'448
Bilanzfehlbetrag Ende Jahr (nach Abschluss)	0	0	0	58	936	1'898	2'920	3'907	4'785
Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)	1223	1'223	680	0	0	0	0	0	0
Steuerfuss	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
Mittelbedarf (+) / -überschuss (-)	-5'551	3'669	20	1'766	991	1'009	729	661	532
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)	10384	3'250	3'634	3'634	3'634	3'634	3'634	3'634	3'634
Finanzausgleich ordentlich	3084	3'250	3'634	3'634	3'634	3'634	3'634	3'634	3'634

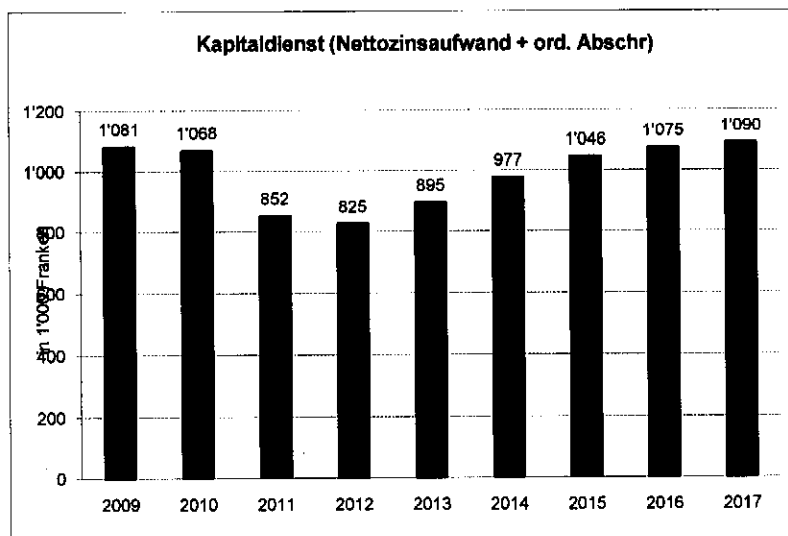
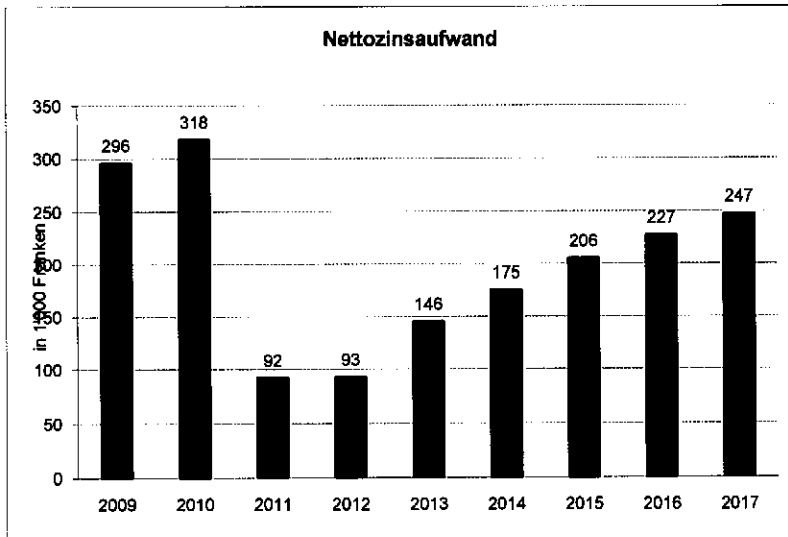
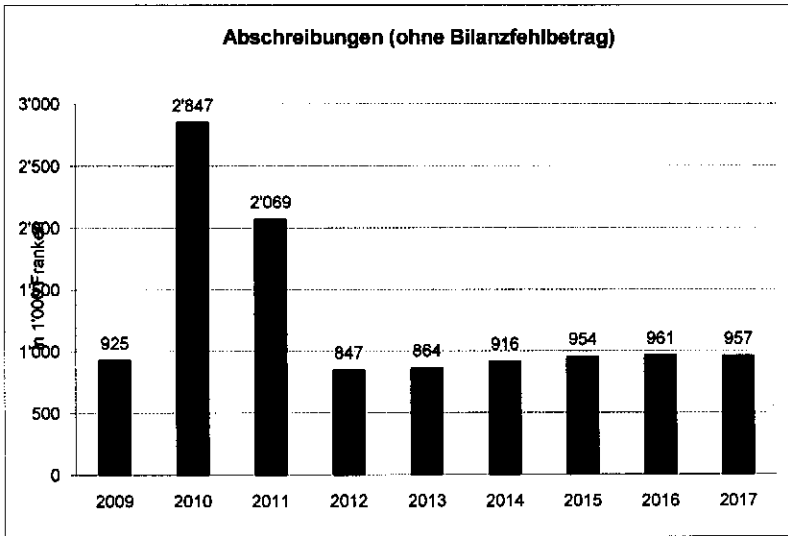
Detaillierte Erfassung für Kennzahlen a-g	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Aufwandüberschuss LR (Kto 489)		-73	-543	-738	-883	-1'056	-1'222	-1'309	-1'331
Ertragsüberschuss LR (Kto 389)	55	0	0	0	0	0	0	0	0
Liegenschaftsaufwand (-) / -ertrag (+) FV (Kt 941-949)	165	162	126	126	126	126	126	126	126

Kennzahlen gemäss Verordnung	Grenzwert	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Ø 11-17	
a. Selbstfinanzierungsgrad	min. *	80%	580%	17%	99%	17%	20%	18%	25%	32%	45%	38%
b. Selbstfinanzierungsanteil	min. *	10%	21.8%	3.1%	6.3%	1.5%	1.0%	1.0%	0.9%	1.2%	1.6%	1.9%
c. Zinsbelastungsanteil I	max.	4%	0.9%	1.3%	0.4%	0.4%	0.6%	0.7%	0.8%	0.9%	0.9%	0.7%
d. Zinsbelastungsanteil II	max.	6%	2.1%	2.2%	0.6%	0.6%	0.9%	1.1%	1.3%	1.4%	1.5%	1.1%
e. Kapitaldienstanteil	max.	8%	3.4%	4.5%	3.3%	3.3%	3.6%	3.8%	4.1%	4.1%	4.1%	3.8%
f. Verschuldungsgrad	max.	120%	44%	70%	68%	78%	82%	87%	89%	91%	92%	84%
g. Nettoschuld pro Einwohner	max.	4'306	1'352	2'144	2'108	2'458	2'638	2'820	2'940	3'045	3'121	2'739
h. Bilanzfehlbetrag in %	max.	33%	0.0%	0.0%	0.0%	0.5%	7.9%	15.6%	23.3%	30.2%	35.9%	17.0%

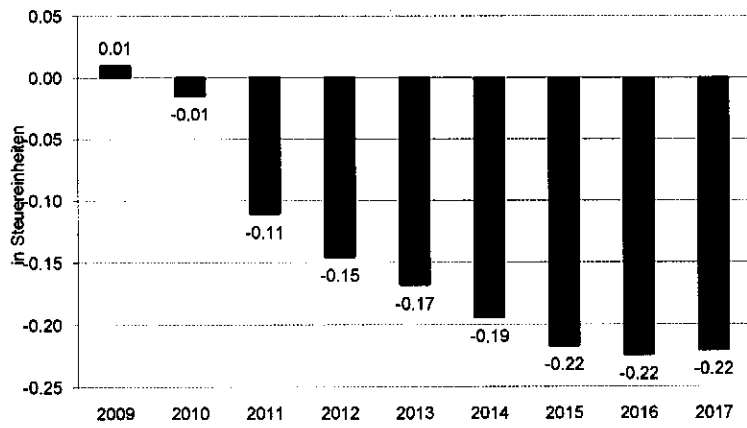




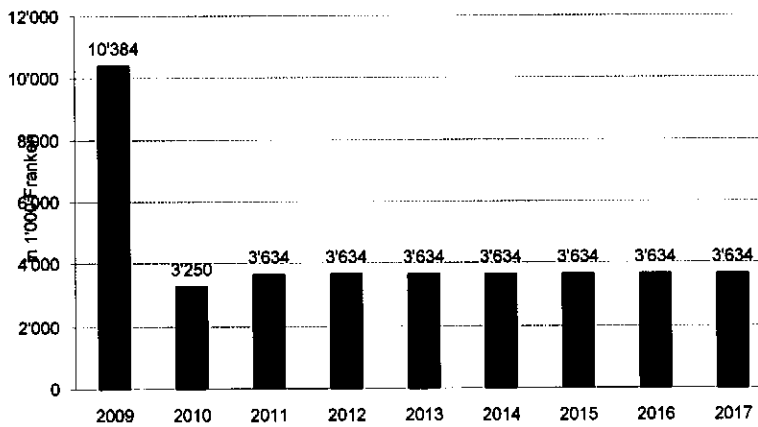




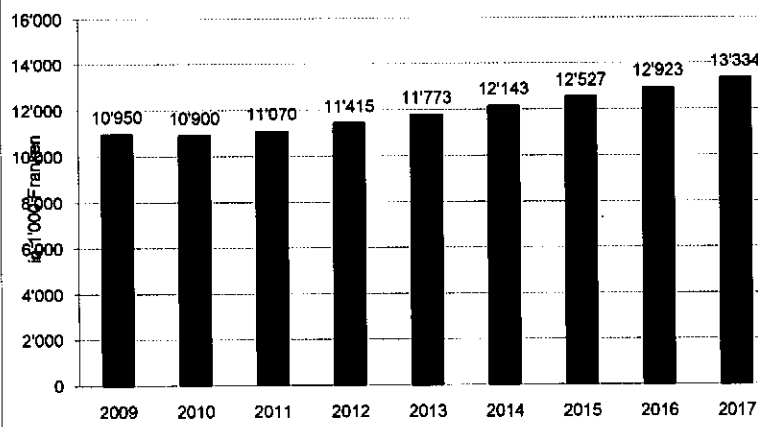
**Ergebnis Laufende Rechnung in Steuereinheiten**



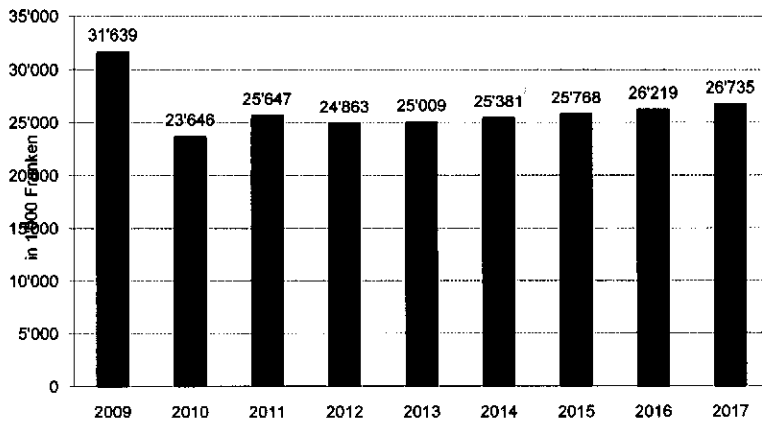
**Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)**



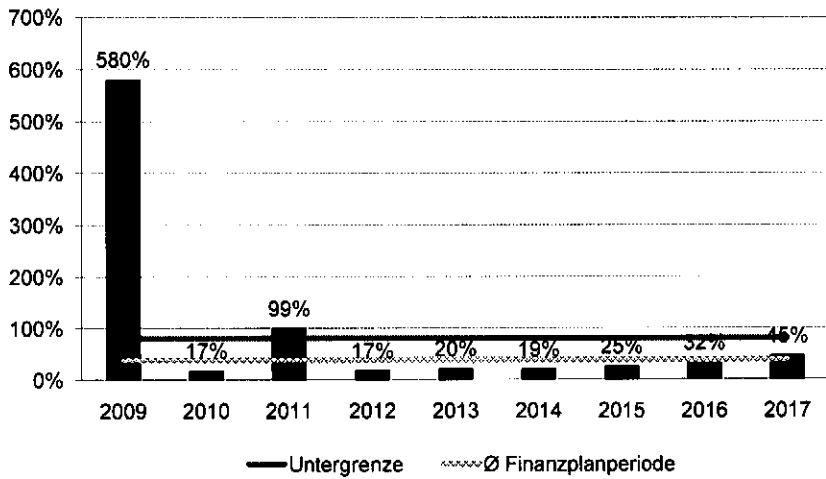
**Ertrag der Gemeindesteuern**



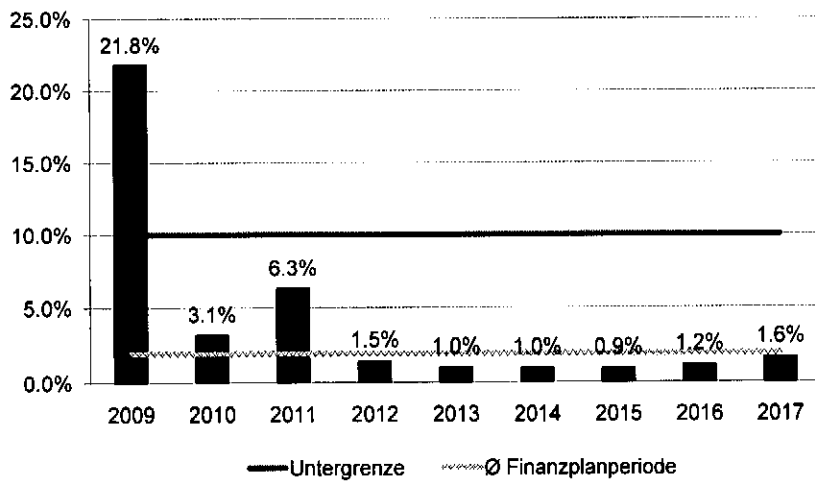
### Konsolidierter Laufender Ertrag



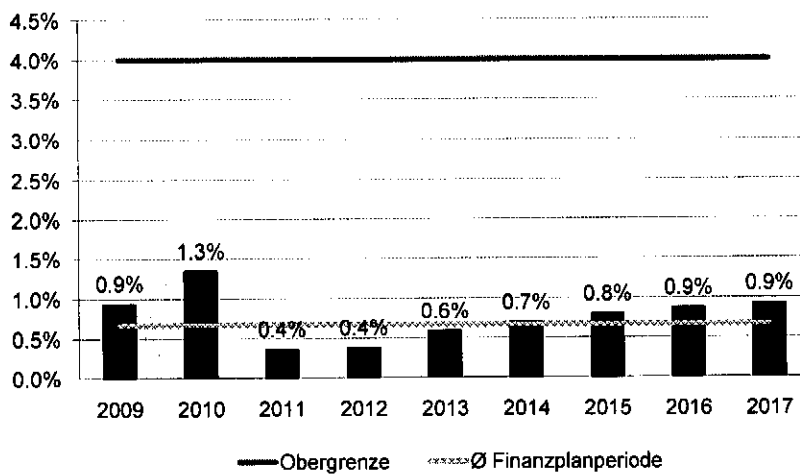
**Kennzahl a: Selbstfinanzierungsgrad**



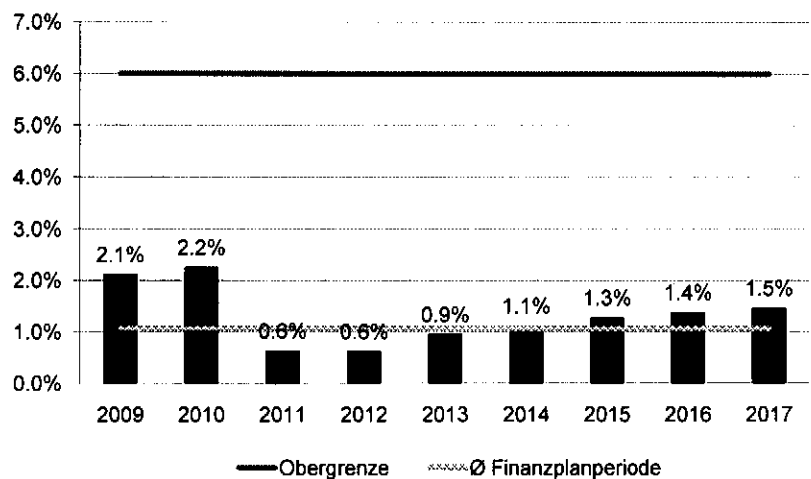
**Kennzahl b: Selbstfinanzierungsanteil**



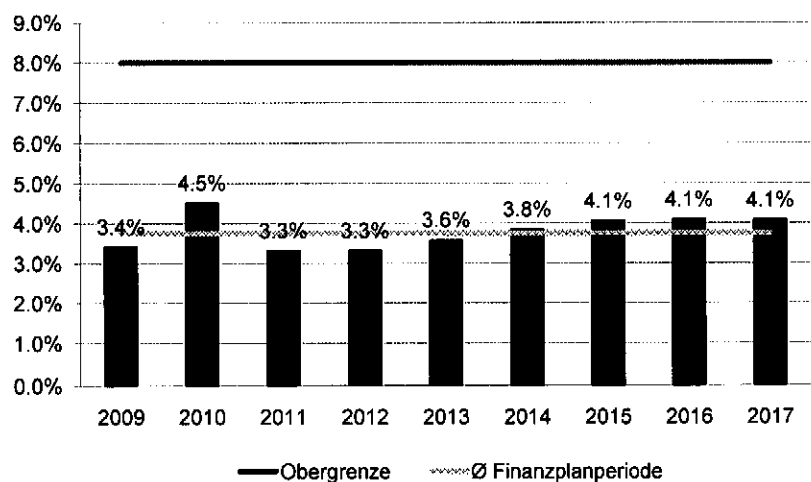
**Kennzahl c: Zinsbelastungsanteil I**



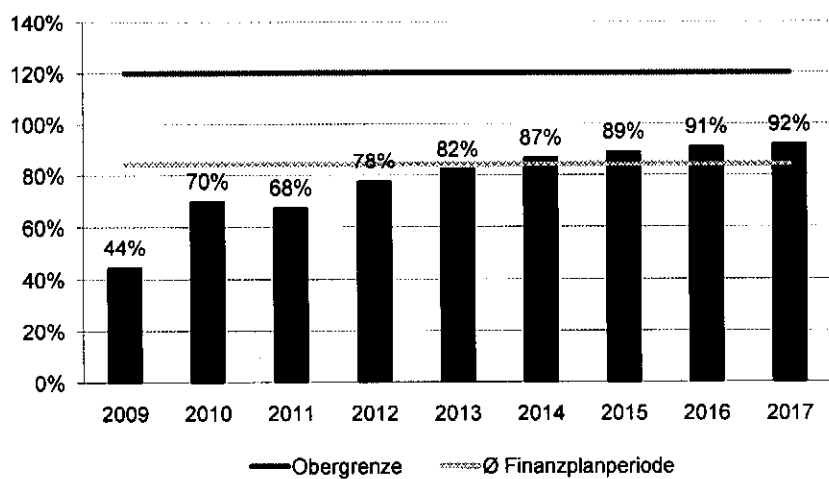
**Kennzahl d: Zinsbelastungsanteil II**



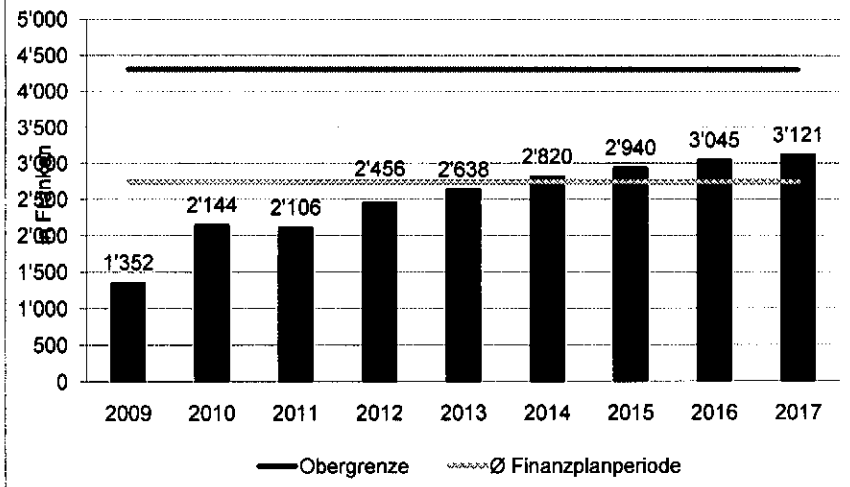
**Kennzahl e: Kapitaldienstanteil**



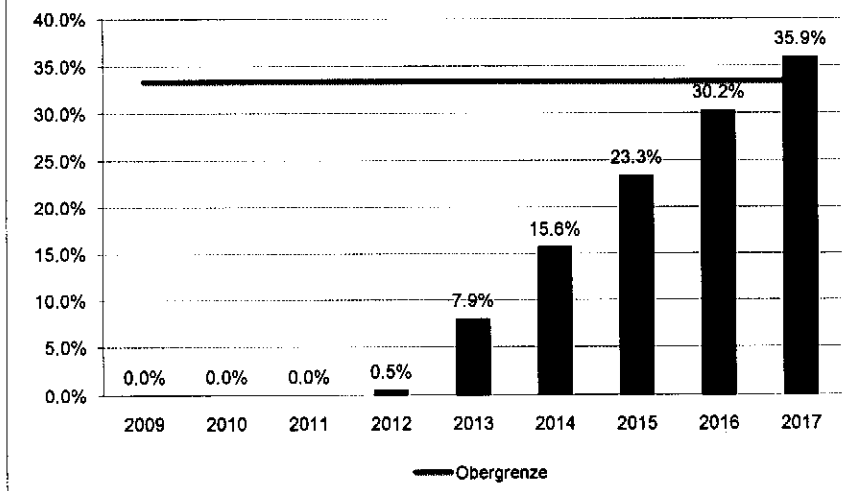
**Kennzahl f: Verschuldungsgrad**



**Kennzahl g: Nettoschuld pro Einwohner**



**Kennzahl h: Bilanzfehlbetrag in % der Steuereinnahmen**



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							

Kto Laufender Aufwand und Ertrag	Budget	Budget	Finanzplanjahre					
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<i>Aufwand</i>								
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0
31 Sachaufwand	14	14	14	14	14	15	15	15
34 Anteile/Beiträge ohne Zweckbindung	0	0	0	0	0	0	0	0
35 Entschädigung an Gemeinwesen	19	19	19	19	20	20	20	21
36 Eigene Beiträge	207	207	210	212	215	218	221	224
39 Interne Verrechnungen (ohne Zinsen und Abschreibungen)	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total laufender Aufwand</b>	<b>240</b>	<b>240</b>	<b>243</b>	<b>246</b>	<b>249</b>	<b>253</b>	<b>256</b>	<b>259</b>
<i>Ertrag</i>								
42 Vermögenserträge	27	27	27	28	28	28	28	29
43 Entgelte	200	200	202	204	206	208	210	212
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	0	0	0	0	0	0	0	0
46 Beiträge für eigene Rechnung	0	0	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen (ohne Zinsen und Abschreibungen)	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total laufender Ertrag</b>	<b>227</b>	<b>227</b>	<b>229</b>	<b>232</b>	<b>234</b>	<b>236</b>	<b>239</b>	<b>241</b>

Kto Investitionen und Änderungen	ND	Total	Budget	Finanzplanjahre					
			2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<i>Investitionsvorhaben</i>									
keine		0							
		0							
		0							
		0							
<b>Total Investitionen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Auflösung von Vorfinanzierungen/Spezialfonds</i>									
<i>Änderungen bei Aufwand- bzw. Ertragsposition</i>									
<i>inkl. Folgekosten aus Investitionen</i>									
Entnahme Fusionsfonds			-40	-40	-40	-40	-40	-40	-40
<b>Total Aufwand- und Ertragsänderungen</b>			<b>-40</b>	<b>-40</b>	<b>-40</b>	<b>-40</b>	<b>-40</b>	<b>-40</b>	<b>-40</b>

Kto Überschuss-/Defizitberechnung	Budget	Finanzplanjahre					
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<i>Bilanzzahlen</i>							
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	109	102	95	88	81	74	67
Vorfinanzierungen/Spezialfonds Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0
Guthaben Gemeinde aus Spezialfin. Anfang Jahr netto	0	0	0	0	0	0	0
Verpflichtung Gemeinde für Spezialfinanzierung Anfang Jahr netto	496	524	551	579	606	633	660
Zinssatz für Verzinsung der Guthaben/Verpflichtungen	2%	2%	2%	2%	2%	2%	2%
<i>Ertragsposition</i>							
Laufender Ertrag	227	229	232	234	236	239	241
Laufender Aufwand (-)	-240	-243	-246	-249	-253	-256	-259
Saldo der Aufwands- und Ertragsänderungen	40	40	40	40	40	40	40
ordentliche Abschreibungen inkl. Neuinvestitionen ins VV (-)	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7
Zusätzliche Abschreibungen auf dem VV (-) vgl. Form 4a	0	0	0	0	0	0	0
auslaufende Abschreibungen VV (+)		0	0	0	0	0	0
Abschreibung Guthaben Spezialfinanzierungen (-)		0	0	0	0	0	0
Verzinsung Verwaltungsvermögen (-)	-2	-2	-2	-2	-2	-1	-1
Verzinsung Guthaben/Verpflichtung Spezialfinanzierung	10	10	11	12	12	13	13
<b>Überschuss (Einlage in Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)</b>	<b>28</b>	<b>28</b>	<b>27</b>	<b>27</b>	<b>27</b>	<b>27</b>	<b>27</b>
<b>Defizit (Entnahme aus Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ktc Laufender Aufwand und Ertrag	Budget	Budget	Finanzplanjahre					
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<i>Aufwand</i>								
30 Personalaufwand	11	11	11	11	12	12	12	12
31 Sachaufwand	44	35	35	36	36	36	37	37
34 Anteile/Beiträge ohne Zweckbindung	0	0	0	0	0	0	0	0
35 Entschädigung an Gemeinwesen	0	0	0	0	0	0	0	0
36 Eigene Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen (ohne Zinsen und Abschreibungen)	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total laufender Aufwand</b>	<b>55</b>	<b>46</b>	<b>47</b>	<b>47</b>	<b>48</b>	<b>48</b>	<b>49</b>	<b>49</b>
<i>Ertrag</i>								
42 Vermögenserträge	0	0	0	0	0	0	0	0
43 Entgelte	84	84	85	86	87	87	88	89
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	0	0	0	0	0	0	0	0
46 Beiträge für eigene Rechnung	0	0	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen (ohne Zinsen und Abschreibungen)	9	9	9	9	9	9	9	10
<b>Total laufender Ertrag</b>	<b>93</b>	<b>93</b>	<b>94</b>	<b>95</b>	<b>96</b>	<b>97</b>	<b>98</b>	<b>99</b>

Ktc Investitionen und Änderungen	ND	Total	Budget	Finanzplanjahre					
			2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<i>Investitionsvorhaben</i>									
keine		0							
		0							
		0							
		0							
<b>Total Investitionen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Auflösung von Vorfinanzierungen/Spezialfonds</i>									
<i>Änderungen bei Aufwand- bzw. Ertragsposition</i>									
<i>inkl. Folgekosten aus Investitionen</i>									
keine									
<b>Total Aufwand- und Ertragsänderungen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ktc Überschuss-/Defizitberechnung	Budget	Finanzplanjahre					
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<i>Bilanzzahlen</i>							
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0
Vorfinanzierungen/Spezialfonds Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0
Guthaben Gemeinde aus Spezialfin. Anfang Jahr netto	0	0	0	0	0	0	0
Verpflichtung Gemeinde für Spezialfinanzierung Anfang Jahr netto	496	553	611	671	733	796	861
Zinssatz für Verzinsung der Guthaben/Verpflichtungen	2%	2%	2%	2%	2%	2%	2%
<i>Ertragsposition</i>							
Laufender Ertrag	93	94	95	96	97	98	99
Laufender Aufwand (-)	-46	-47	-47	-48	-48	-49	-49
Saldo der Aufwands- und Ertragsänderungen	0	0	0	0	0	0	0
ordentliche Abschreibungen inkl. Neuinvestitionen ins VV (-)	0	0	0	0	0	0	0
Zusätzliche Abschreibungen auf dem VV (-) vgl. Form 4a	0	0	0	0	0	0	0
auslaufende Abschreibungen VV (+)		0	0	0	0	0	0
Abschreibung Guthaben Spezialfinanzierungen (-)		0	0	0	0	0	0
Verzinsung Verwaltungsvermögen (-)	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0
Verzinsung Guthaben/Verpflichtung Spezialfinanzierung	10	11	12	13	15	16	17
<b>Überschuss (Einlage in Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)</b>	<b>57</b>	<b>58</b>	<b>60</b>	<b>62</b>	<b>63</b>	<b>65</b>	<b>67</b>
<b>Defizit (Entnahme aus Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ktc Laufender Aufwand und Ertrag	Budget	Budget	Finanzplanjahre					
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<i>Aufwand</i>								
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0
31 Sachaufwand	152	78	79	80	80	81	82	83
34 Anteile/Beiträge ohne Zweckbindung	0	0	0	0	0	0	0	0
35 Entschädigung an Gemeinwesen	555	445	451	457	463	469	475	481
36 Eigene Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen (ohne Zinsen und Abschreibungen)	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total laufender Aufwand</b>	<b>707</b>	<b>523</b>	<b>530</b>	<b>536</b>	<b>543</b>	<b>550</b>	<b>557</b>	<b>564</b>
<i>Ertrag</i>								
42 Vermögenserträge	0	0	0	0	0	0	0	0
43 Entgelte	1'150	1'150	1'162	1'173	1'185	1'197	1'209	1'221
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	0	0	0	0	0	0	0	0
46 Beiträge für eigene Rechnung	0	0	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen (ohne Zinsen und Abschreibungen)	28	41	41	42	42	43	43	44
<b>Total laufender Ertrag</b>	<b>1'178</b>	<b>1'191</b>	<b>1'203</b>	<b>1'215</b>	<b>1'227</b>	<b>1'239</b>	<b>1'252</b>	<b>1'264</b>

Ktc Investitionen und Änderungen	ND	Total	Budget	Finanzplanjahre					
			2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<i>Investitionsvorhaben</i>									
GEP Umsetzung	50	1'890	270	270	270	270	270	270	270
San. ARA Moosmatten	50	2'174	1'195	979	0	0	0	0	0
GEP Kantonsbeitrag	50	-96	-32	-32	-32				
Subvention Abwasser Hämikon	50	-81	-27	-27	-27				
Anschlussgebühren	50	-1'855	-265	-265	-265	-265	-265	-265	-265
Fondsentnahme	50	-2'012	-1'141	-925	54				
<b>Total Investitionen</b>		<b>20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
<i>Auflösung von Vorfinanzierungen/Spezialfonds</i>									
<i>Änderungen bei Aufwand- bzw. Ertragsposition inkl. Folgekosten aus Investitionen</i>									
Entnahme Fusionsfonds			-91	-91	-91	-91	-91	-91	-91
<b>Total Aufwand- und Ertragsänderungen</b>			<b>-91</b>	<b>-91</b>	<b>-91</b>	<b>-91</b>	<b>-91</b>	<b>-91</b>	<b>-91</b>

Ktc Überschuss-/Defizitberechnung	Budget	Finanzplanjahre					
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<i>Bilanzzahlen</i>							
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	254	254	254	254	259	264	269
Vorfinanzierungen/Spezialfonds Anfang Jahr		0	0	0	0	0	0
Guthaben Gemeinde aus Spezialfin. Anfang Jahr netto	0	0	0	0	0	0	0
Verpflichtung Gemeinde für Spezialfinanzierung Anfang Jahr netto	1'889	681	854	1'635	2'438	3'262	4'108
Zinssatz für Verzinsung der Guthaben/Verpflichtungen	2%	2%	2%	2%	2%	2%	2%
<i>Ertragsposition</i>							
Laufender Ertrag	1'191	1'203	1'215	1'227	1'239	1'252	1'264
Laufender Aufwand (-)	-523	-530	-536	-543	-550	-557	-564
Saldo der Aufwands- und Ertragsänderungen	91	91	91	91	91	91	91
ordentliche Abschreibungen inkl. Neuinvestitionen ins VV (-)	0	0	0	0	-0	-0	-0
Zusätzliche Abschreibungen auf dem VV (-) vgl. Form 4a							
auslaufende Abschreibungen VV (+)		0	0	0	0	0	0
Abschreibung Guthaben Spezialfinanzierungen (-)		0	0	0	0	0	0
Verzinsung Verwaltungsvermögen (-)	-5	-5	-5	-5	-5	-5	-5
Verzinsung Guthaben/Verpflichtung Spezialfinanzierung	38	14	17	33	49	65	82
<b>Überschuss</b> (Einlage in Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	<b>792</b>	<b>773</b>	<b>782</b>	<b>803</b>	<b>824</b>	<b>846</b>	<b>868</b>
<b>Defizit</b> (Entnahme aus Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ktc Laufender Aufwand und Ertrag	Budget	Budget	Finanzplanjahre					
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<i>Aufwand</i>								
30 Personalaufwand	2	1	1	1	1	1	1	1
31 Sachaufwand	144	137	138	140	141	143	144	145
34 Anteile/Beiträge ohne Zweckbindung	0	0	0	0	0	0	0	0
35 Entschädigung an Gemeinwesen	8	0	0	0	0	0	0	0
36 Eigene Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen (ohne Zinsen und Abschreibungen)	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total laufender Aufwand</b>	<b>154</b>	<b>138</b>	<b>139</b>	<b>141</b>	<b>142</b>	<b>144</b>	<b>145</b>	<b>147</b>
<i>Ertrag</i>								
42 Vermögenserträge	0	0	0	0	0	0	0	0
43 Entgelte	176	156	158	159	161	162	164	166
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	0	0	0	0	0	0	0	0
46 Beiträge für eigene Rechnung	0	0	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen (ohne Zinsen und Abschreibungen)	2	3	3	3	3	3	3	3
<b>Total laufender Ertrag</b>	<b>178</b>	<b>159</b>	<b>161</b>	<b>162</b>	<b>164</b>	<b>165</b>	<b>167</b>	<b>169</b>

Ktc Investitionen und Änderungen	ND	Total	Budget	Finanzplanjahre					
			2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<i>Investitionsvorhaben</i>									
keine		0							
		0							
		0							
		0							
<b>Total Investitionen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Auflösung von Vorfinanzierungen/Spezialfonds</i>									
<i>Änderungen bei Aufwand- bzw. Ertragsposition inkl. Folgekosten aus Investitionen</i>									
keine									
<b>Total Aufwand- und Ertragsänderungen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ktc Überschuss-/Defizitberechnung	Budget	Finanzplanjahre					
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<i>Bilanzzahlen</i>							
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0
Vorfinanzierungen/Spezialfonds Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0
Guthaben Gemeinde aus Spezialfin. Anfang Jahr netto	0	0	0	0	0	0	0
Verpflichtung Gemeinde für Spezialfinanzierung Anfang Jahr netto	76	99	122	146	170	195	221
Zinssatz für Verzinsung der Guthaben/Verpflichtungen	2%	2%	2%	2%	2%	2%	2%
<i>Ertragsposition</i>							
Laufender Ertrag	159	161	162	164	165	167	169
Laufender Aufwand (-)	-138	-139	-141	-142	-144	-145	-147
Saldo der Aufwands- und Ertragsänderungen	0	0	0	0	0	0	0
ordentliche Abschreibungen inkl. Neuinvestitionen ins VV (-)	0	0	0	0	0	0	0
Zusätzliche Abschreibungen auf dem VV (-) vgl. Form 4a	0	0	0	0	0	0	0
auslaufende Abschreibungen VV (+)		0	0	0	0	0	0
Abschreibung Guthaben Spezialfinanzierungen (-)		0	0	0	0	0	0
Verzinsung Verwaltungsvermögen (-)	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0
Verzinsung Guthaben/Verpflichtung Spezialfinanzierung	2	2	2	3	3	4	4
<b>Überschuss (Einlage in Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>24</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>26</b>	<b>27</b>
<b>Defizit (Entnahme aus Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Formular 9: Plangrössen, Kennzahlen und Finanzausgleichszahlungen

Plangrössen	Budget : Budget		Finanzplanjahre						
	2010:	2011	2012:	2013:	2014:	2015:	2016:	2017	
Δ Personalaufwand Verwaltung/Betrieb		0.0%	1.7%	1.7%	1.7%	1.7%	1.7%	1.7%	
Δ Personalaufwand Lehrkräfte		0.0%	1.7%	1.7%	1.7%	1.7%	1.7%	1.7%	
Teuerung Sachaufwand / Entgelte		0.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	
Steuerfuss	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	
Wachstum der Ø Steuerkraft		0.00%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	
Entschäd./Rückerst. Gemeinwesen (Kto 35,45)		0.0%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%	
Eigene & Beitr. f. eigene Rechnung (Kto 36,46)		0.0%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%	
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung	0.1%	2.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	4'624	4'716	4'763	4'811	4'859	4'908	4'957	5'006	
Zinssätze (für Neukredite)		3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	

Kennzahlen gemäss Verordnung	Grenz- werte	Ø Fipla 2011-17	Budget : Budget		Finanzplanjahre						
			2010:	2011	2012:	2013:	2014:	2015:	2016:	2017	
a. Selbstfinanzierungsgrad	>	80%	38%	17%	99%	17%	20%	19%	25%	32%	45%
b. Selbstfinanzierungsanteil	>	10%	2%	3%	6%	1%	1%	1%	1%	1%	2%
c. Zinsbelastungsanteil I	<	4%	1%	1%	0%	0%	1%	1%	1%	1%	1%
d. Zinsbelastungsanteil II	<	6%	1%	2%	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%
e. Kapitaldienstanteil	<	8%	4%	5%	3%	3%	4%	4%	4%	4%	4%
f. Verschuldungsgrad	<	120%	84%	70%	68%	78%	82%	87%	89%	91%	92%
g. Nettoschuld pro Einwohner	<	4'306	2'739	2'144	2'106	2'456	2'638	2'820	2'940	3'045	3'121

in 1'000 Franken

Finanzausgleichszahlungen	Budget : Budget		Finanzplanjahre						
	2010:	2011	2012:	2013:	2014:	2015:	2016:	2017	
Horizontale Abschöpfung	0:	0	0:	0	0:	0	0:	0	
Minderertrag Übergangsregelung	0:	0	0:	0	0:	0	0:	0	
<b>Total Ausgaben Finanzausgleich</b>	<b>0:</b>	<b>0</b>	<b>0:</b>	<b>0</b>	<b>0:</b>	<b>0</b>	<b>0:</b>	<b>0</b>	
Ressourcenausgleich	1'971	2'330	2'330	2'330	2'330	2'330	2'330	2'330	
Topografischer Lastenausgleich	325	330	330	330	330	330	330	330	
Bildungslastenausgleich	803	821	821	821	821	821	821	821	
Soziallastenausgleich	24	24	24	24	24	24	24	24	
Infrastrukturlastenausgleich	127	129	129	129	129	129	129	129	
Entschuldungsbeitrag	0:	0	0:	0	0:	0	0:	0	
Beiträge Härtefonds	0:	0	0:	0	0:	0	0:	0	
Andere Finanzausgleichszahlungen	0:	0	0:	0	0:	0	0:	0	
Mehrertrag Übergangsregelung (+)	0:	0	0:	0	0:	0	0:	0	
<b>Total Einnahmen Finanzausgleich</b>	<b>3'250:</b>	<b>3'634</b>	<b>3'634:</b>	<b>3'634</b>	<b>3'634:</b>	<b>3'634</b>	<b>3'634:</b>	<b>3'634</b>	
<b>Nettoeinnahmen (+) aus Finanzausgleich</b>	<b>3'250:</b>	<b>3'634</b>	<b>3'634:</b>	<b>3'634</b>	<b>3'634:</b>	<b>3'634</b>	<b>3'634:</b>	<b>3'634</b>	