
Finanz- und Aufgabenplan

2007 bis 2013

der Gemeinde Ballwil

erstellt am 31. Oktober 2006



Version 5.1 (Juli 2006)

Copyright Prof. Dr. Christoph Lengwiler
IFZ Institut für Finanzdienstleistungen Zug der Hochschule für Wirtschaft HSW Luzern

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

Informationen:

IFZ / HSW Luzern, Grafenauweg 10, 6304 Zug, Tel 041 724 65 55, E-Mail: sekretariat@ifz.ch

Formular 0a: Planungsgrößen und Ausgangslage Bestandesrechnung

Gemeinde	<input type="text" value="Ballwil"/>	Ausgangsdaten Budget - Budget ?	<input type="text" value="Ja"/>
Kanton	<input type="text" value="Luzern"/>		
Mittlere Wohnbevölkerung im Rechnungsjahr 2005	<input type="text" value="2'326"/>	1. Finanzplanjahr	<input type="text" value="2008"/>
Kantonales Mittel der Nettoschuld pro Einwohner Ende 2005	<input type="text" value="3'339"/>	Letzte Rechnung	2005
		Aktuelles Budget	2006
		Geplantes neues Budget	2007
Anteil Lehrkräfte am Personalaufwand (ca.)	<input type="text" value="49%"/>		
Verwendung Rechnungsüberschüsse für zusätzliche Abschreibungen		<input type="text" value="Ja"/>	

Eingabe Einflussfaktoren / Plangrößen	Budget	Budget	Finanzplanjahre					
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Δ Personalaufwand Verwaltung/Betrieb			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Δ Personalaufwand Lehrkräfte			2.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Teuerung Sachaufwand			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Steuerfuss	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60
Wachstum der Ø Steuerkraft			2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%
Entschäd./Rückerst. Gemeinwesen (Kto 35,45)			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Eigene & Beitr. f. eigene Rechnung (Kto 36,46)			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Wachstum der mittleren Wohnbevölkerung	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Mittlere Wohnbevölkerung Ende Jahr	2'349	2'373	2'396	2'420	2'445	2'469	2'494	2'519
Zinssätze (für Neukredite)		2.50%	2.50%	2.50%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%

Bestandesrechnung Ende des Rechnungsjahres 2005 (nach Abschlussverbuchung)

1 Aktiven	11'715	2 Passiven	11'715
10 Finanzvermögen	7'842	20 Fremdkapital	2'832
11 Verwaltungsvermögen	3'855	200 Laufende Verpflichtungen	2'618
114 Sachgüter	3'840	201 Kurzfristige Schulden	
115 Darlehen und Beteiligungen		202 Langfristige Schulden	
116 Investitionsbeiträge	15	203 Verpflicht. für Sonderrechnungen	1
117 Übrige aktivierte Ausgaben		204 Rückstellungen	200
12 Spezialfinanzierungen	18	205 Transitorische Passiven	13
13 Bilanzfehlbetrag		22 Spezialfinanzierungen	2'015
		2280 Verpflicht. an Spezialfinanz.	1'631
		2282 Spezialfonds	184
		2285 Vorfinanzierungen	200
		23 Kapital	6'868

Budget der Investitionsrechnung des Jahres 2006

5 Investitionsausgaben	<input type="text" value="1'472"/>	6 Investitionseinnahmen	<input type="text" value="60"/>
		Nettoinvestitionen	<input type="text" value="1'412"/>

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

Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2006

3 Aufwand	9'423	4 Ertrag	9'432
30 Personalaufwand	3'417	40 Steuern	4'738
31 Sachaufwand	1'162	400 Einkommens-/Vermögenssteuern	4'521
32 Passivzinsen	51	.10 Ertrag des laufenden Jahres	4'100
33 Abschreibungen	38	.15 Nachträgliche Vermögenssteuer	0
330 Finanzvermögen	38	.16 Sondersteuer auf Kapitalauszahl.	60
331 Verwaltungsvermögen ordentlich	0	.20 Nachträge früherer Jahre	350
332 Verwaltungsvermögen zusätzlich	0	.30 Quellensteuer	10
333 Bilanzfehlbetrag	0	.40 Nach- und Strafsteuer	1
34 Ant. u. Beitr. ohne Zweckbest.	48	402 Personal-/Liegenchaftssteuer	131
340 Ant. u. Beitr. ohne Zweckbest.	0	403 Grundstückgew.-/Lotteriegewinnsteuer	50
341 Abschöpfung Finanzausgleich	48	404 Handänderungssteuer	25
35 Entsch. an Gemeinwesen	1'817	405 Erbschafts-/Schenkungssteuer	1
36 Eigene Beiträge	2'074	406 Besitz-, Aufwand-/Lotteriesteuer	10
37 Durchlaufende Beiträge	1	41 Regalien und Konzessionen	150
38 Einlagen (ohne 389 Ertragsüberschuss)	185	42 Vermögenserträge	922
39 Interne Verrechnung	630	43 Entgelte	1'267
		44 Ant. u. Beitr. ohne Zweckbind.	111
		45 Rückerstatt. von Gemeinwesen	684
		46 Beiträge für eigene Rechnung	928
		47 Durchlaufende Beiträge	1
		48 Entnahmen (ohne 489 Aufwandüberschuss)	1
		49 Interne Verrechnung	630
Ertragsüberschuss 2006	9	Aufwandüberschuss 2006	-
Voraussichtlicher Abschluss:			
Zusätzl. Abschr. Bilanzfehlbetrag			
Zus. Abschr. Verwaltungsverm.			
Bildung von Eigenkapital	9		

Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2007

3 Aufwand	11'029	4 Ertrag	11'023
30 Personalaufwand	3'580	40 Steuern	5'167
31 Sachaufwand	1'428	400 Einkommens-/Vermögenssteuern	4'876
32 Passivzinsen	50	.10 Ertrag des laufenden Jahres	4'300
33 Abschreibungen	141	.15 Nachträgliche Vermögenssteuer	0
330 Finanzvermögen	28	.16 Sondersteuer auf Kapitalauszahlung	60
331 Verwaltungsvermögen ordentlich	0	.20 Nachträge früherer Jahre	500
332 Verwaltungsvermögen zusätzlich	113	.30 Quellensteuer	15
333 Bilanzfehlbetrag ord. und a.ord.	0	.40 Nach- und Strafsteuer	1
34 Ant. u. Beitr. ohne Zweckbest.	30	402 Personal-/Liegenchaftssteuer	125
340 Ant. u. Beitr. ohne Zweckbind.	0	403 Grundstückgew.-/Lotteriegewinnsteuer	120
341 Abschöpfung Finanzausgleich	30	404 Handänderungssteuer	35
35 Entsch. an Gemeinwesen	1'669	405 Erbschafts-/Schenkungssteuer	1
36 Eigene Beiträge	2'288	406 Besitz-, Aufwand-/Lotteriesteuer	10
37 Durchlaufende Beiträge	0	41 Regalien und Konzessionen	184
38 Einlagen (ohne 389 Ertragsüberschuss)	1'172	42 Vermögenserträge	1'893
39 Interne Verrechnung	671	43 Entgelte	1'317
		44 Ant. u. Beitr. ohne Zweckbind.	149
		45 Rückerstatt. von Gemeinwesen	589
		46 Beiträge für eigene Rechnung	934
		47 Durchlaufende Beiträge	0
		48 Entnahmen (ohne 489 Aufwandüberschuss)	119
		49 Interne Verrechnung	671
Ertragsüberschuss 2007	-	Aufwandüberschuss 2007	6

Restsaldo Bilanzfehlbeträge per Ende 2007
(nach ord. und a.ord. Abschr., vor Abschluss)

	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Saldo Bilanzfehlbetrag per Ende 2007 Total (nach Abschr., vor Abschluss)									-

Formular 1: Weiterführung der Laufenden Rechnung

in '000 Franken

Aufwand

Kto	Aufwandposition	Budget	Budget	Finanzplanjahre						Differenz zu 2006
		2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	
30	Personalaufwand	3'417	3'580	3'633	3'670	3'706	3'743	3'781	3'819	11.8%
31	Sachaufwand	1'162	1'428	1'442	1'457	1'471	1'486	1'501	1'516	30.5%
32	Passivzinsen	51	50	50	50	50	50	50	50	-2.0%
330	Abschreibungen Finanzvermögen	38	28	35	40	40	40	40	40	5.3%
340	Ant./Beitr. ohne Zweckbindung	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
341	Horizontale Abschöpfung (Kt LU)	48	30	14	0	0	0	0	0	-100.0%
35	Entschädigung an Gemeinwesen	1'817	1'669	1'686	1'703	1'720	1'737	1'754	1'772	-2.5%
36	Eigene Beiträge	2'074	2'288	2'311	2'334	2'357	2'381	2'405	2'429	17.1%
37	Durchlaufende Beiträge	1	0	0	0	0	0	0	0	-100.0%
38	Einlagen (Finanzplanjahre in F5)	185	1'172	-	-	-	-	-	-	vgl. Form5
39	Interne Verrechnung	630	671	671	671	671	671	671	671	6.5%
Total laufender Aufwand		9'423	10'916	9'842	9'924	10'016	10'108	10'202	10'296	-5.7%

Ertrag

Kto	Ertragsposition	Budget	Budget	Finanzplanjahre						Differenz zu 2006
		2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	
400	Einkommens-/Vermögenssteuern	4'521	4'876	5'037	5'193	5'356	5'524	5'698	5'878	30.0%
	.10 Ertrag des laufenden Jahres	4'100	4'300	4'452	4'608	4'771	4'939	5'113	5'293	29.1%
	davon Δ Steuerfuss zu 2006		0	0	0	0	0	0	0	
	.15 Nachträgliche Vermögenssteuer	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
	.16 Sondersteuer auf Kapitalauszahl.	60	60	60	60	60	60	60	60	0.0%
	.20 Nachträge früherer Jahre	350	500	500	500	500	500	500	500	42.9%
	.30 Quellensteuer	10	15	15	15	15	15	15	15	50.0%
	.40 Nach- und Strafsteuer	1	1	10	10	10	10	10	10	900.0%
402	Personal-/Liegenschaftssteuern	131	125	126	128	129	130	131	133	1.3%
403	Grundstückgew.-/Lotteriegew.st.	50	120	120	120	120	100	100	100	100.0%
404	Handänderungssteuern	25	35	80	85	85	90	90	100	300.0%
405	Erbschafts-/Schenkungssteuern	1	1	5	5	5	5	5	5	400.0%
406	Besitz-, Aufwand-/Lotteriesteuer	10	10	10	10	10	10	10	10	0.0%
41	Regalien und Konzessionen	150	184	188	191	195	199	203	207	38.1%
42	Vermögenserträge	922	1'893	1'893	1'893	1'893	1'893	1'893	1'893	105.3%
43	Entgelte	1'267	1'317	1'330	1'343	1'357	1'370	1'384	1'398	10.3%
444	Total Einnahmen Finanzausgleich	111	149	149	149	149	149	149	149	34.2%
45	Rückerstatt. von Gemeinwesen	684	589	595	601	607	613	619	625	-8.6%
46	Beiträge für eigene Rechnung	928	934	943	953	962	972	982	991	6.8%
47	Durchlaufende Beiträge	1	0	0	0	0	0	0	0	-100.0%
48	Entnahmen (Finanzplanjahre in F5)	1	119	-	-	-	-	-	-	vgl. Form5
49	Interne Verrechnung	630	671	671	671	671	671	671	671	6.5%
Total laufender Ertrag		9'432	11'023	11'147	11'343	11'539	11'727	11'936	12'161	28.9%

Formular 2: Finanzausgleich

in 1'000 Franken

Position	Budget	Budget	Finanzplanjahre						Differenz zu 2006
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	
Horizontale Abschöpfung (Kto 341.10)									0.0%
Minderertrag Übergangsregelung (Kto 341.50)	48	30	14	0					
Total Ausgaben Finanzausgleich	48	30	14	0	0	0	0	0	-100.0%

Ressourcenausgleich	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
Topografischer Lastenausgleich	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
Bildungslastenausgleich	0	39	39	39	39	39	39	39	0.0%
Soziallastenausgleich	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
Infrastrukturlastenausgleich	111	110	110	110	110	110	110	110	-0.9%
Entschuldungsbeitrag (Kto 444.40)	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
Sonderbeiträge (Kto 444.30)	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
Andere Finanzausgleichszahlungen		0	0	0	0	0	0	0	0.0%
Mehrertrag Übergangsregelung	0	0	0	0					0.0%
Total Einnahmen Finanzausgleich	111	149	149	149	149	149	149	149	34.2%

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 dürfte in der Regel mindestens in der Höhe des Vorjahres plus Teuerung zu liegen kommen. Allerdings sind auch diese Zahlen nur schwer prognostizierbar, da der Regierungsrat die Beiträge in die verschiedenen Gefässe von Jahr zu Jahr bestimmen kann und da zudem die Höhe der Beiträge davon abhängig ist, wie sich die zugrunde gelegten Parameter im Vergleich zum kantonalen Durchschnitt entwickeln.

Sonderbeiträge

Der Regierungsrat verfügt über diesen Fonds und kann auf Gesuch einer Gemeinde Sonderbeiträge sprechen. Einen Rechtsanspruch darauf besteht jedoch nicht und entsprechend sind Sonderbeiträge kaum planbar.

Formular 3: Veränderungen mit Auswirkungen auf die Laufende Rechnung

in 1'000 Franken

Sämtliche Auswirkungen der Aufgabenplanung, inklusive deren Folgekosten, sowie weitere Änderungen im Umfang der Aufgabenerfüllung mit Auswirkungen auf die Laufende Rechnung (ohne Zinsfolgen und Abschreibungen).

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

	Veränderung der Aufgaben inklusive Folgekosten	Finanzplanjahre					
		2008	2009	2010	2011	2012	2013
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Sicherheit	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	20	40	145	150	150	150
	Zusätzliche Angebote	20	40	50	50	50	50
	12. Klasse			90	90	90	90
	Schulliegenschaftsunterhalt			5	10	10	10
3	Kultur und Freizeit	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Wohlfahrt	50	50	60	60	70	70
	Allgemein höhere Kosten	50	50	60	60	70	70
6	Verkehr	10	10	10	10	10	10
	Übernahme Privatstrassen (Unterhalts Mehraufwand)	10	10	10	10	10	10
7	Umwelt und Raumordnung	0	0	0	20	20	20
	Betriebskosten Mehraufwand bei Anschl. an ARA Inwil				20	20	20
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	0	0
	Kieswerk (keine Änderung bei den Ablieferungen)						

Formular 3: Veränderungen mit Auswirkungen auf die Laufende Rechnung

in 1'000 Franken

Sämtliche Auswirkungen der Aufgabenplanung, inklusive deren Folgekosten, sowie weitere Änderungen im Umfang der Aufgabenerfüllung mit Auswirkungen auf die Laufende Rechnung (ohne Zinsfolgen und Abschreibungen).
 (+ = Mehraufwand/Minderertrag; - = Minderaufwand/Mehrertrag)

	Veränderung der Aufgaben inklusive Folgekosten	Finanzplanjahre					
		2008	2009	2010	2011	2012	2013
9	Finanzen und Steuern	-833	1'157	1'254	1'404	1'404	1'404
	Wegfall Buchgewinn (Diverse)	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
	Teil Sternmattli -900; Linggen-150; Sagiland-150	-900	-150	-150			
	Kellberg-1100;	-1'100					
	Steuergesetzrevision	300	440	537	537	537	537
	Aufgabenreform 08	-133	-133	-133	-133	-133	-133
	Total	-753	1'257	1'469	1'644	1'654	1'654

Gesamter Gemeindehaushalt, inklusive Spezialfinanzierungen !

	Investitionsvorhaben	Total	Budget		Finanzplanjahre						
		2007 bis 2013	ND*	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	später
0:	Allgemeine Verwaltung	630		230	0	400	0	0	0	0	0
	<i>Verwaltungsgebäude Sanierung</i>	320	40	20		300					
	<i>Saal</i>	210	40	210							
	<i>Saal Tische, Stühle</i>	100	8			100					
		0									
1:	Öffentliche Sicherheit	0		0	0	0	0	0	0	0	0
		0									
		0									
		0									
		0									
2:	Bildung	4'625		1'225	0	3'400	0	0	0	0	0
	<i>Planung Schulräume</i>	25	40	25							
	<i>Schulraum</i>	2'200	40			2'200					
	<i>Ersatz von zwei Pavillons</i>	1'200	40			1'200					
	<i>Unbau 68er Schulhaus und Turnhalle 72</i>	1'200	40	1'200							
3:	Kultur und Freizeit	100		0	50	0	50	0	0	0	0
	<i>Dorfgestaltung</i>	100	20		50		50				
		0									
		0									
		0									
4:	Gesundheit	0		0	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									
		0									
		0									
6:	Verkehr	1'750		160	1'080	460	0	0	50	0	0
	<i>Kommunalfahrzeug</i>	85	15	85							
	<i>Kreuzung Unterdorf</i>	500	20		500						
	<i>Strasse Inw-Ballw 530; Fenkr-Ballw 460</i>	990	20		530	460					
	<i>Str. Unterd.-Mettenwil 120; Privatstr. 100</i>	100	20		50				50		
	<i>Strassenbeleuchtung</i>	75	20	75							
		0									
7:	Umwelt und Raumordnung	3'520		550	75	75	2'595	75	75	75	0
	<i>Meteorleitung Linggen</i>	475	50	475							
	<i>Laufende Reparaturen Kanalisation GEP</i>	525	50	75	75	75	75	75	75	75	
	<i>Sanierung ARA</i>	2'520	50				2'520				
		0									
8:	Volkswirtschaft	0		0	0	0	0	0	0	0	0
		0									
		0									
		0									

Formular 4: Auswirkungen der Aufgabenplanung auf die Investitionsrechnung

in 1'000 Franken

Investitionsvorhaben	Total 2007 bis 2013	ND*	Budget	Finanzplanjahre							
			2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	später	
	0										
9: Finanzen und Steuern	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0										
	0										
	0										
Total 2007 bis 2013	10'625		2'165	1'205	4'335	2'645	75	125	75		
Total 2007 bis später	10'625										0

* Nutzungsdauer in Jahren

Gesamter Gemeindehaushalt, inklusive Spezialfinanzierungen !

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

Investitionsvorhaben	Total 2007 bis 2013	Budget 2007	Finanzplanjahre						später
			2008	2009	2010	2011	2012	2013	
a Hochbauten 40 Jahre	5'155	1'455	0	3'700	0	0	0	0	0
b Tiefbauten 20 Jahre	1'765	75	1'130	460	50	0	50	0	0
c Kanalnetze 50 Jahre	3'520	550	75	75	2'595	75	75	75	0
d Orts- / Regionalplanungen 10 Jahre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e Mobilien & Maschinen 8 Jahre	100	0	0	100	0	0	0	0	0
f Spezialfahrzeuge 15 Jahre	85	85	0	0	0	0	0	0	0
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
Total	10'625	2'165	1'205	4'335	2'645	75	125	75	0

Berechnung der geplanten Abschreibungen durch Investitionen

Abschreibungen	Nutzung Anzahl Jahre	Budget 2007	Finanzplanjahre					
			2008	2009	2010	2011	2012	2013
a Hochbauten 40 Jahre	40		36	0	93	0	0	0
b Tiefbauten 20 Jahre	20		4	57	23	3	0	3
c Kanalnetze 50 Jahre	50		11	2	2	52	2	2
d Orts- / Regionalplanungen 10 Jahre	10		0	0	0	0	0	0
e Mobilien & Maschinen 8 Jahre	8		0	0	13	0	0	0
f Spezialfahrzeuge 15 Jahre	15		6	0	0	0	0	0
g Informatik- / Komm. Systeme 4 Jahre	4		0	0	0	0	0	0
h Andere (Boden)	-	-	-	-	-	-	-	-
Total neue Abschreibungen im entsprechenden Jahr			57	58	130	54	2	4
Abzüglich Minderabschreibungen aus a.o. Abschreibungen			0	0	0	0	0	0
Abzüglich auslaufenden / entfallende Abschreibungen								
Korrektur Übergang Buchwert / Lineare Abschreibung			456					
Total ordentliche Abschreibungen auf VV			0	513	571	700	755	760

Form 5b

Zusammenfassung der Investitionsrechnung (Verwaltungsvermögen) nach Abschreibungsgruppen

Investitionsvorhaben		Total 2007 bis 2012	Budget	Budget	Finanzplanjahre					später	
			2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012		2013
a Abschreibungssatz	8	10'625	1'412	2'165	1'205	4'335	2'645	75	125	75	0
b Abschreibungssatz		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c Abschreibungssatz		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d Abschreibungssatz		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e Abschreibungssatz		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total		10'625	1'412	2'165	1'205	4'335	2'645	75	125	75	0

Abschreibungssätze müssen in Form F4 in Spalte O den Investitionen zugeordnet werden.

Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen in der Bestandesrechnung

(ohne Kto. 115, abzüglich Vorfinanzierungen)

Verwaltungsvermögen		Ende	Ende	Ende	Finanzplanjahre (Ende)					später	
		2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012		2013
a Abschreibungssatz	8%	-200	1'212	3'264	4'208	8'206	10'195	9'454	8'823	8'192	
b Abschreibungssatz	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
c Abschreibungssatz	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
d Abschreibungssatz	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
e Abschreibungssatz	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Total		-200	1'212	3'264	4'208	8'206	10'195	9'454	8'823	8'192	

Achtung! Verwaltungsvermögen 2005 muss mit dem Total in Formular F0a (ohne Pos. 115, abzgl. 2285) übereinstimmen

Abschreibungsbetrag

Abschreibungsbetrag		Budget	Budget	Finanzplanjahre					später	
		2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012		2013
a Abschreibungssatz	8%	0	113	261	337	656	816	756	706	
b Abschreibungssatz	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	
c Abschreibungssatz	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	
d Abschreibungssatz	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	
e Abschreibungssatz	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	
Total ordentliche Abschreibungen VV		0	113	261	337	656	816	756	706	

Hinweis: In c

Investitionsvorhaben	Budget	Budget	Finanzplanjahre					
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Lineare Abschreibung (aus Formular F4a)	0	0	57	115	244	299	300	304
Abschreibung vom Restbuchwert	0	113	261	337	656	816	756	706
Differenzbetrag	0	113	204	222	412	517	456	402

Achtung!

Falls in einzelnen Jahren noch vom Restbuchwert abgeschrieben wird, kann der obige Differenzbetrag im Formular F4a in Zeile 43 eingetragen werden. Es besteht keine automatische Verknüpfung ins Formular F4a!

	Budget	Finanzplanjahre						Zins- satz*
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	
Finanzierungsfehlbetrag(+) / -überschuss (-)	1'005	-828	4'171	2'691	269	222	48	
Veränderung des Nettozinsaufwandes im Folgejahr durch Neuverschuldung	25	-21	104	81	8	7	1	
Veränderung der Kreditpositionen								
Rückzahlung von Darlehen und Krediten								
Neuaufnahme zinsloser Darlehen								
Veränderung des Zinsaufwandes im Folgejahr durch Umschuldung	-	-	-	-	-	-	-	
Veränderungen Anlagen im Finanzvermögen								
Auflösung von Anlagen des Finanzvermögens (zum Buchwert, realisierte Buchgewinne vgl. Form 3)								
Kellberg		240						
Sternmattli; Linggen, Sagi		28	60	406				
Neuanlagen in das Finanzvermögen								
Veränderung des Zinsaufwandes im Folge- jahr durch Veränderungen im Finanzvermögen	-	-7	-1.5	-12	-	-	-	
Erhöhung Zinszuschüsse IHG im folg. Jahr								
Reduktion Zinszuschüsse IHG im folg. Jahr								
Total Veränderung des Zinsaufwandes gegenüber dem Budgetjahr 2007	25	-2	101	169	177	184	185	

- Entlastung Zinsaufwand / + Mehrbelastung Zinsaufwand

Bilanzfehlbetrag aus dem Jahr	2007				2008				2009				2010				2011				2012				2013				
	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	Ordentl. Abschr.	Saldo prov.	Zusätzl. Abschr.	Saldo def.	RL Jahre
1998	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1999	0	0	0	2	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2000	0	0	0	3	0	0	0	0	2	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2001	0	0	0	4	0	0	0	0	3	0	0	0	0	2	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2002	0	0	0	5	0	0	0	0	4	0	0	0	0	3	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2003	0	0	0	6	0	0	0	0	5	0	0	0	0	4	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2004	0	0	0	7	0	0	0	0	6	0	0	0	0	5	0	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
2005	0	0	0	8	0	0	0	0	7	0	0	0	0	6	0	0	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
2006	0	0	0	9	0	0	0	0	8	0	0	0	0	7	0	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
2007	0	0	0	10	0	0	0	0	9	0	0	0	0	8	0	0	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4
2008				11		0	0	0	10					9					8							6			5
2009				12							0			10					9							7			6
2010				13											0				10										7
2011				14																	0								8
2012				15																									9
2013				16																									10
	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0	0		0	0	0	10

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

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Überschuss Laufende Rechnung	0	0	0	0	0	0	0
Zusätzliche Abschreibung BF	0	0	0	0	0	0	0
Bildung Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0

Fehlbetrag Laufende Rechnung	6	595	673	962	934	837	716
Erhöhung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Auflösung Eigenkapital	6	595	673	962	934	837	716

Abzuschreibendes VV Anfang Jahr	5'067	7'119	7'811	11'575	13'520	12'840	12'209
Nettoinvestitionen	2'165	1'205	4'335	2'645	75	125	75
Ordentliche Abschreibungen	0 0.0%	513 7.2%	571 7.3%	700 6.0%	755 5.6%	756 5.9%	760 6.2%
Abzuschreibendes VV Ende Jahr	7'232	7'811	11'575	13'520	12'840	12'209	11'524
Zus. Abschr aus Rechnungsüberschuss	0	0	0	0	0	0	0
Zus. Abschr aus Entschuldungsbeitrag	113 a.o. Abs. Budget	0	0	0	0	0	0
Abzuschreibendes VV Ende Jahr	7'119	7'811	11'575	13'520	12'840	12'209	11'524
Reduktion Abschreibung Folgejahr	0 Übertrag F4a	0 Übertrag F4a	0 Übertrag F4a	0 Übertrag F4a	0 Übertrag F4a	0 Übertrag F4a	0 Übertrag F4a

Entschuldungsbeiträge	vgl. Budget	0	0	0	0	0	0
Zus Abschr Bilanzfehlbetrag	vgl. Budget	0	0	0	0	0	0
Zus Abschr VV	vgl. Budget	0	0	0	0	0	0

Rekapitulation (nach Abschlussverbuchung)	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Bilanzfehlbetrag Ende Jahr	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital Ende Jahr	6868	6877	6'871	6'276	5'603	4'641	3'706	2'869	2'153
Abzuschreibendes VV Ende Jahr (ohne Kto. 115)	3655	5067	7'119	7'811	11'575	13'520	12'840	12'209	11'524

Laufende Rechnung	Budget	Finanzplanjahre					
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Weiterführung der bisherigen Aufgaben							
1 Laufender Ertrag (F1)	10'904	11'147	11'343	11'539	11'727	11'936	12'161
2 Laufender Aufwand (F1)	9'744	9'842	9'924	10'016	10'108	10'202	10'296
3 Bruttoüberschuss I (1) - (2)	1'160	1'305	1'419	1'524	1'619	1'734	1'865
Veränderung der Laufenden Rechnung							
4 Aufwand- und Ertragsänderungen (F3)		-753	1'257	1'469	1'644	1'654	1'654
5 Veränderung der Zinsbelastung (F5a)		25	-2	101	169	177	184
6 Bruttoüberschuss II (3) - (4) - (5)	1'160	2'033	164	-46	-194	-97	27
7 Mindestabschreibungen Verwaltungsvermögen (F4a)	0	513	571	700	755	756	760
8 Zusätzliche Abschreibung Verwaltungsverm. Entschuldung (F5b)	113	0	0	0	0	0	0
9 Ordentliche Abschreibung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
10 Zusätzliche Abschreibung Bilanzfehlbetrag Entschuldung (F5b)		0	0	0	0	0	0
11 Einlagen (Kontengruppe 38, F1)	1'172	2'115	266	216			
12 Entnahmen (Kontengruppe 48, F1)	119				15	16	17
13 Ergebnis der Laufenden Rechnung nach ordentlichen Abschreibungen	-6	-595	-673	-962	-934	-837	-716

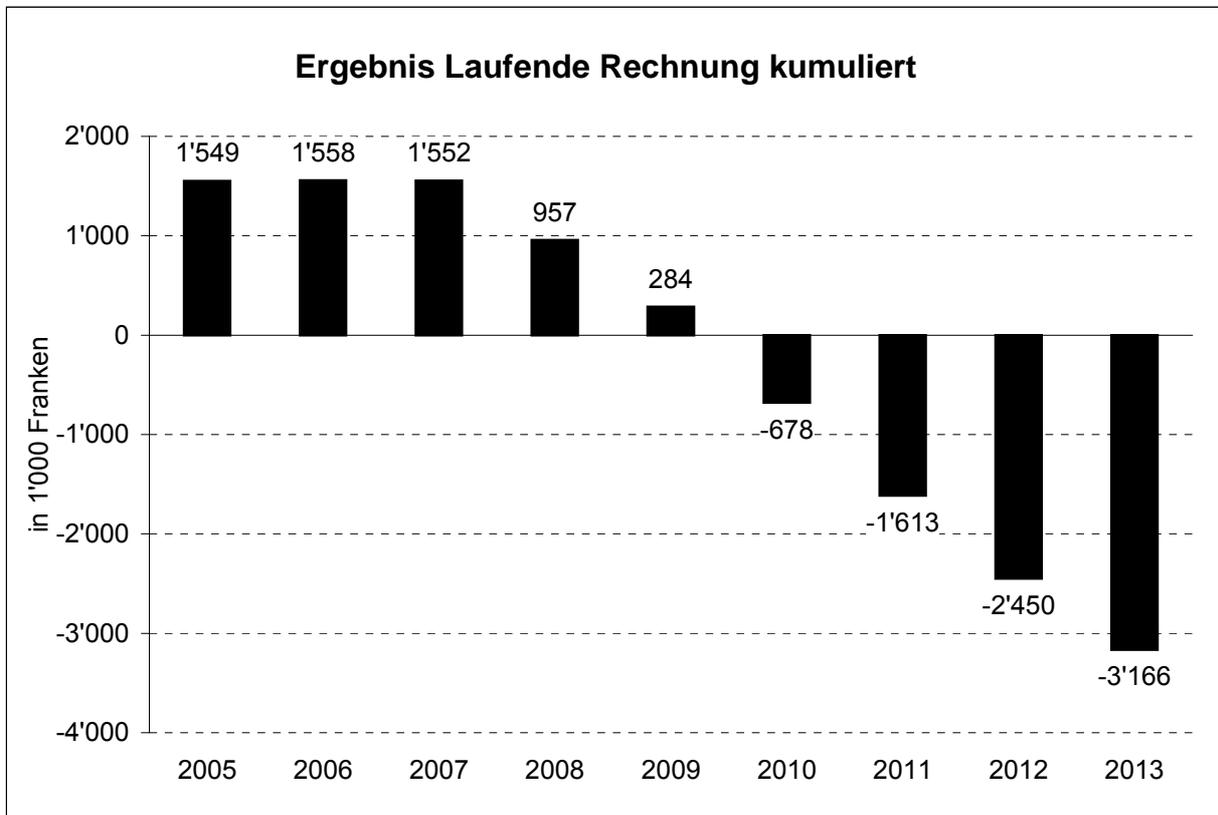
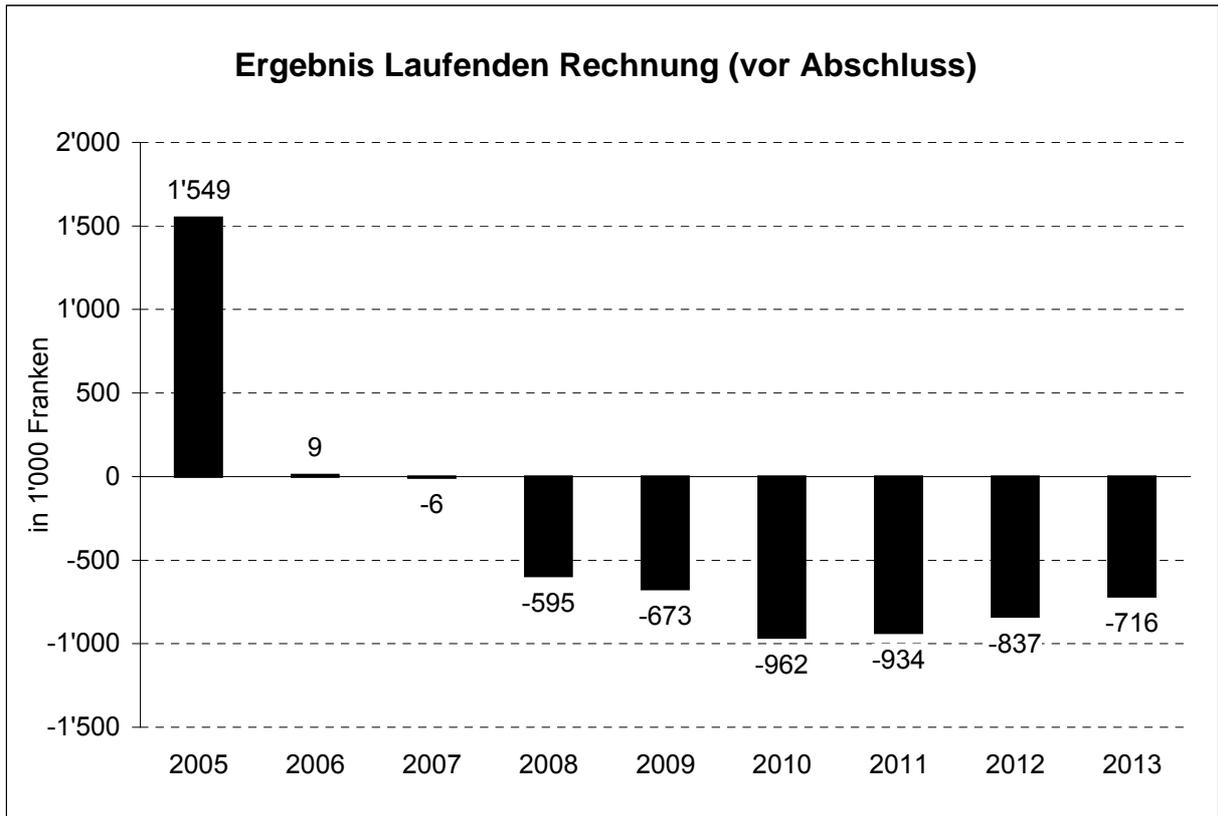
14 Zusätzliche Abschreibungen Bilanzfehlbetrag (F5b)	0	0	0	0	0	0	0
15 Erhöhung Bilanzfehlbetrag (F5b)	0	0	0	0	0	0	0
16 Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen (F5b)	0	0	0	0	0	0	0
17 Bildung (+) bzw. Auflösung (-) von Eigenkapital (F5b)	-6	0	0	0	0	0	0
18 Ergebnis der Laufenden Rechnung nach Verbuchung des Ergebnisses	0	-595	-673	-962	-934	-837	-716

<i>Berechnung des Mittelbedarfs</i>							
Finanzierungsfehlbetrag (Form 5a)	1'005	-828	4'171	2'691	269	222	48
Kreditrückzahlungen (F5a)	0	0	0	0	0	0	0
Änderungen Finanzvermögen (F5a)	0	-268	-60	-406	0	0	0
Mittelbedarf (inkl. Umschuldungen / Finanzvermögen)	1'005	-1'096	4'111	2'285	269	222	48
<i>Voraussichtliche Deckung des Mittelbedarfs</i>							
Neuaufnahme verzinsliche Darlehen							
Neuaufnahme zinslose Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
Zusätzliche neue Kredite	0						
<i>Voraussichtliche Verwendung von Mittelüberschüssen</i>							
Zusätzliche Rückzahlung von Darlehen und Krediten							
Veränderung der liquiden Mittel kumuliert	-1'005	91	-4'021	-6'306	-6'575	-6'797	-6'845

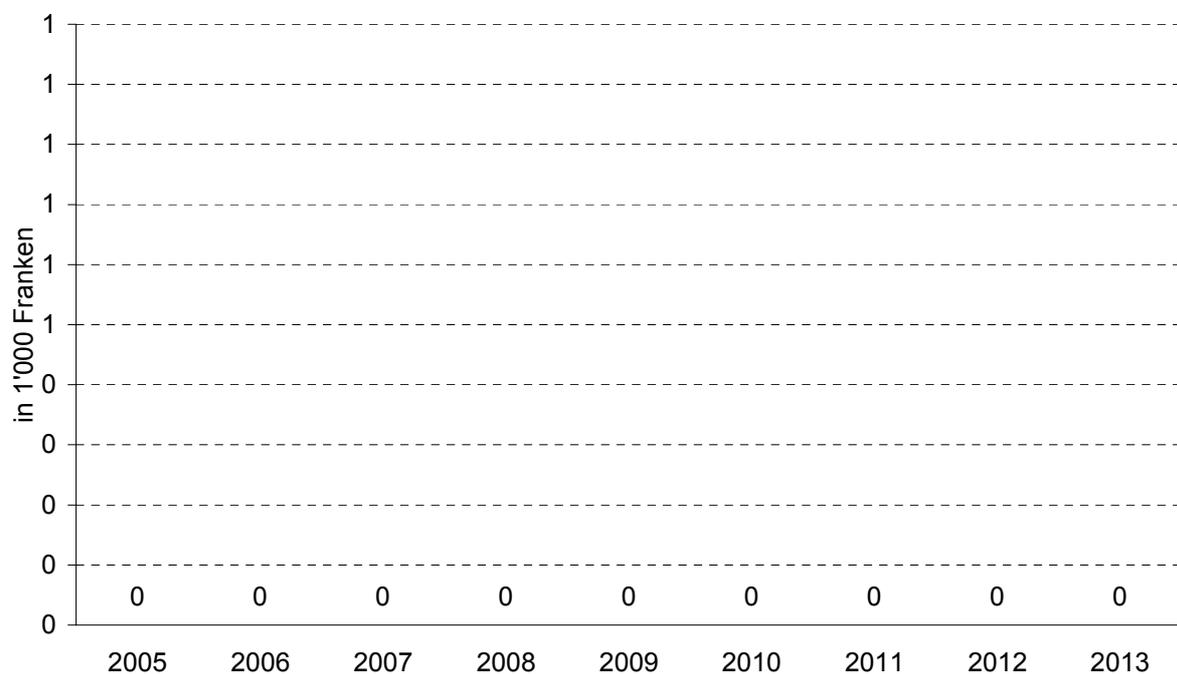
Kennzahl	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplanjahre					
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen	0	0	0	-268	-60	-406	0	0	0
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	335	1412	2'165	1'205	4'335	2'645	75	125	75
Selbstfinanzierung (inkl. a.o. Abschr/Beiträge)	1549	193	1'160	2'033	164	-46	-194	-97	27
Finanzierungsfehlbetrag(+)/ -überschuss(-)	-1'176	1'219	1'005	-828	4'171	2'691	269	222	48
Veränderung der Nettoverschuldung kumuliert	1'176	2'395	3'400	2'572	6'744	9'435	9'704	9'926	9'974
Nettoverschuldung Ende Jahr	-5'010	-3'791	-2'786	-3'614	558	3'249	3'518	3'740	3'788
Mittlere Wohnbevölkerung Ende Jahr	2'326	2'349	2'373	2'396	2'420	2'445	2'469	2'494	2'519
Zinsaufwand	5	51	50	75	48	151	219	227	234
Vermögenserträge	1630	922	1'893	1'893	1'893	1'893	1'893	1'893	1'893
Nettozinsaufwand	5	-666	-854	167	-1'710	-1'607	-1'689	-1'681	-1'674
Abschreibungen (ohne Bilanzfehlbetrag)	385	38	141	548	611	740	795	796	800
Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ord. Abschr)	5	-666	-854	680	-1'139	-907	-934	-925	-914
Konsolidierter Laufender Ertrag	9900	8'798	10'231	10'474	10'670	10'866	11'054	11'263	11'488
Ertrag der Gemeindesteuern	4999	4'520	4'875	5'027	5'183	5'346	5'514	5'688	5'868
Ergebnis Laufenden Rechnung (vor Abschluss)	1549	9	-6	-595	-673	-962	-934	-837	-716
Ergebnis Laufende Rechnung in Steuereinheiten		0.00	0.00	-0.21	-0.23	-0.32	-0.30	-0.26	-0.22
Ergebnis Laufende Rechnung kumuliert	1549	1'558	1'552	957	284	-678	-1'613	-2'450	-3'166
Bilanzfehlbetrag Ende Jahr (nach Abschluss)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)	6868	6'877	6'871	6'276	5'603	4'641	3'706	2'869	2'153
Steuerfuss	1.50	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60
Mittelbedarf (+) / -überschuss (-)	378	1'120	1'005	-1'096	4'111	2'285	269	222	48
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)	68	63	119	135	149	149	149	149	149
Finanzausgleich ordentlich	109	111	149	149	149	149	149	149	149

Detaillierte Erfassung für a-g	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Buchgewinne Finanzvermögen (Kto 424)		220	1'000	2'000	150	150	0	0	0
Ertrag Beiträge für eigene Anstalten (Kto 463)	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Aufwandüberschuss LR (Kto 489)	0	0	-6	-595	-673	-962	-934	-837	-716
Ertragsüberschuss LR (Kto 389)	1163	9	0	0	0	0	0	0	0
Liegenschaftsaufwand (-) / -ertrag (+) FV (Kt 941-949)		-15	-11	-15	-15	-15	-15	-15	-15

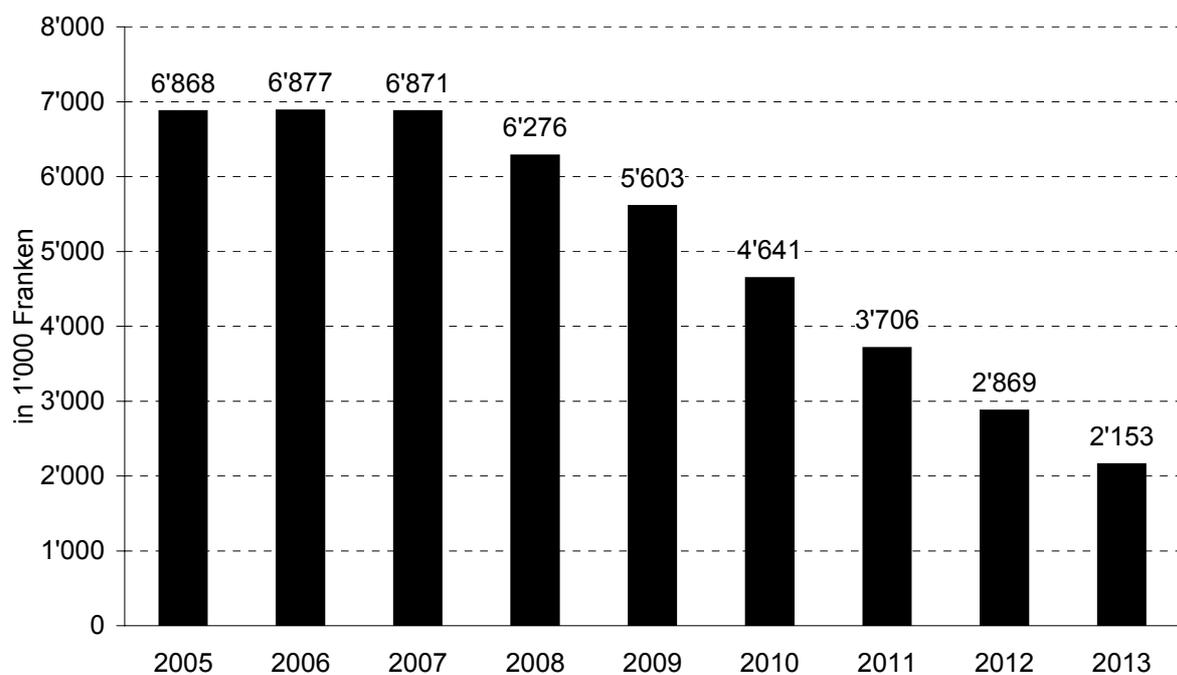
Kennzahlen gemäss Verordnung		Grenzwert	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	Ø 07-13
a. Selbstfinanzierungsgrad	min.	80%	462%	14%	54%	169%	4%	-2%	-259%	-78%	36%	29%
b. Selbstfinanzierungsanteil	min.	10%	15.6%	2.2%	11.3%	19.4%	1.5%	-0.4%	-1.8%	-0.9%	0.2%	4.0%
c. Zinsbelastungsanteil I	max.	4%	0.1%	-7.6%	-8.3%	1.6%	-16.0%	-14.8%	-15.3%	-14.9%	-14.6%	-11.9%
d. Zinsbelastungsanteil II	max.	6%	0.1%	-14.4%	-17.0%	3.2%	-32.1%	-29.3%	-29.8%	-28.8%	-27.8%	-23.5%
e. Kapitaldienstanteil	max.	8%	0.1%	-7.6%	-8.3%	6.5%	-10.7%	-8.3%	-8.5%	-8.2%	-8.0%	-6.6%
f. Verschuldungsgrad	max.	120%	-100%	-83%	-56%	-70%	10%	59%	62%	64%	63%	22%
g. Nettoschuld pro Einwohner	max.	6'678	-2'154	-1'614	-1'174	-1'508	230	1'329	1'425	1'500	1'504	494
h. Bilanzfehlbetrag in %	max.	33%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%

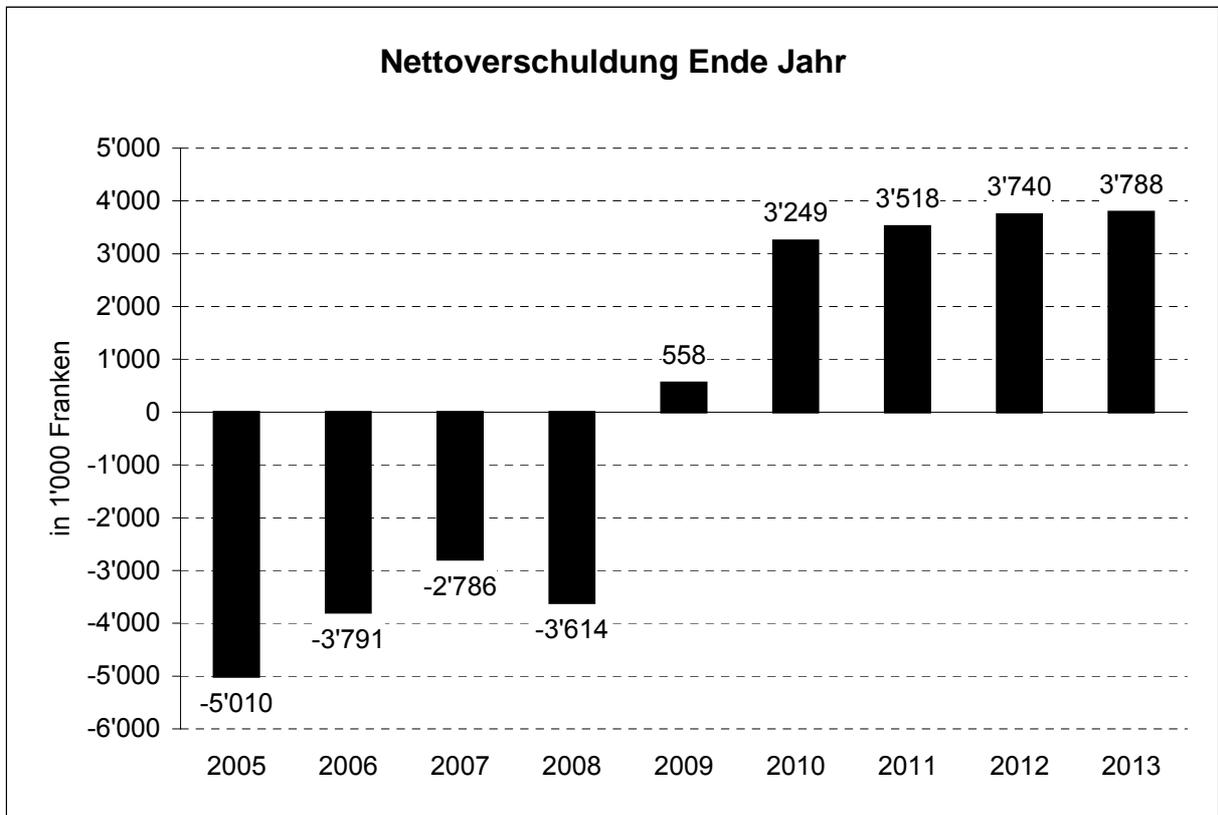
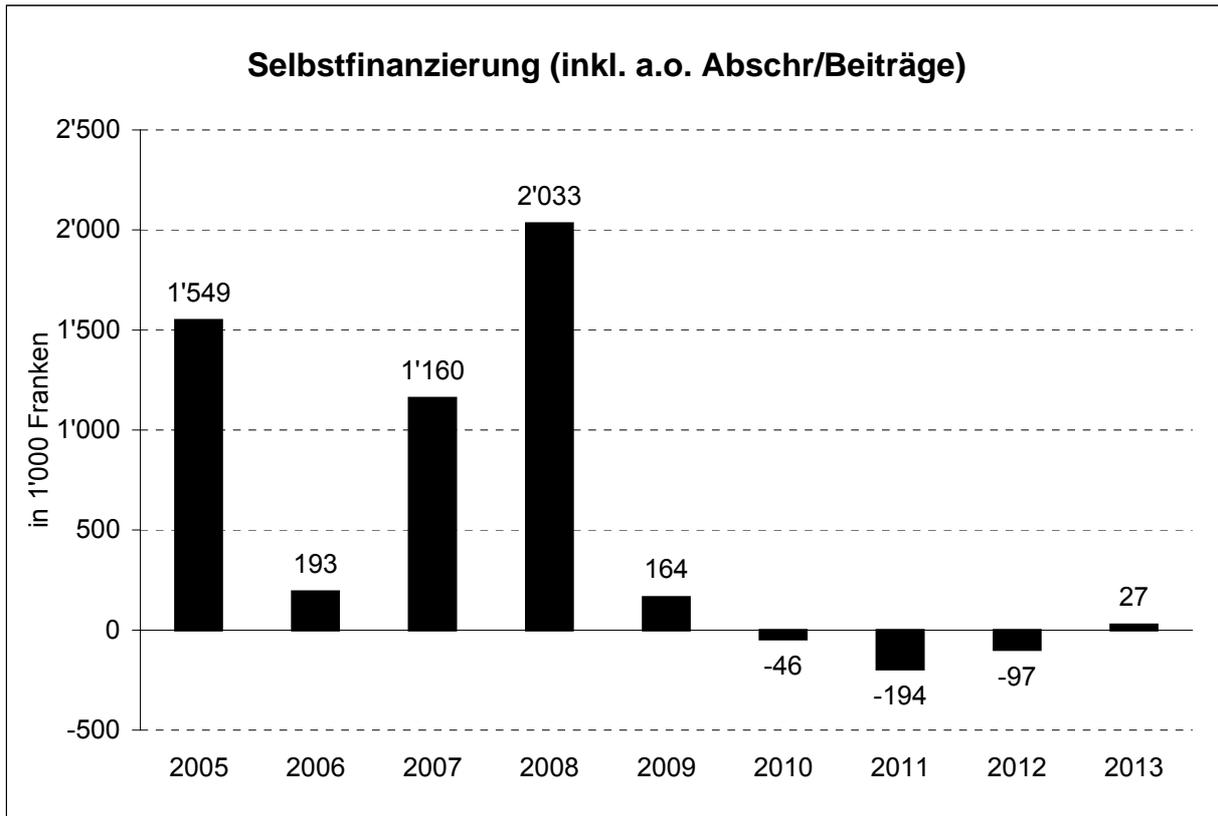


Bilanzfehlbetrag Ende Jahr (nach Abschluss)

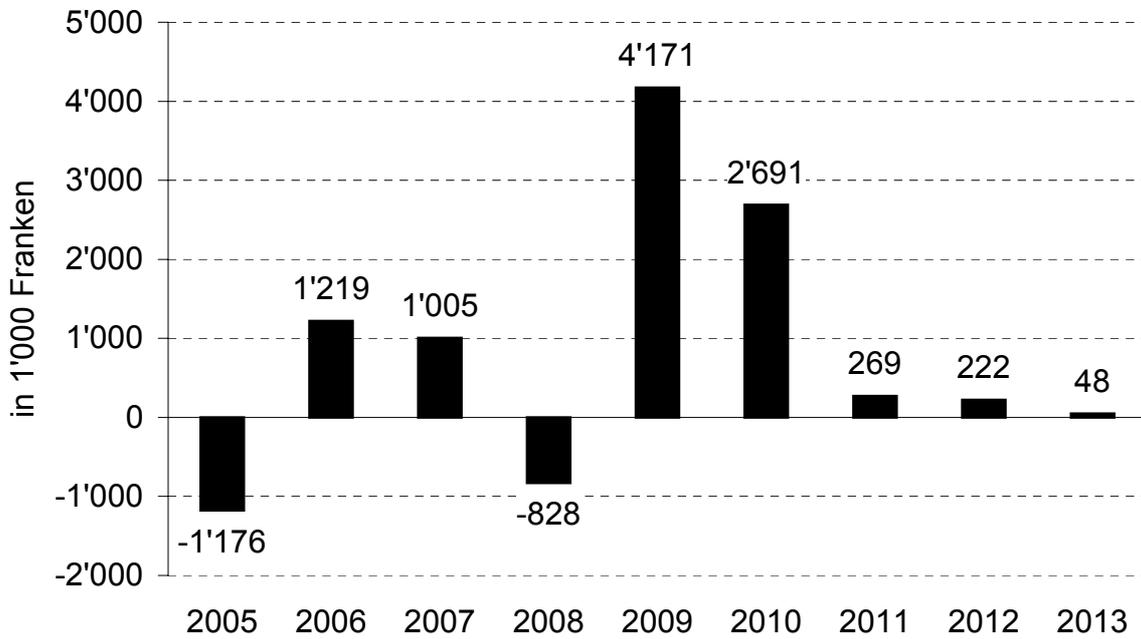


Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)

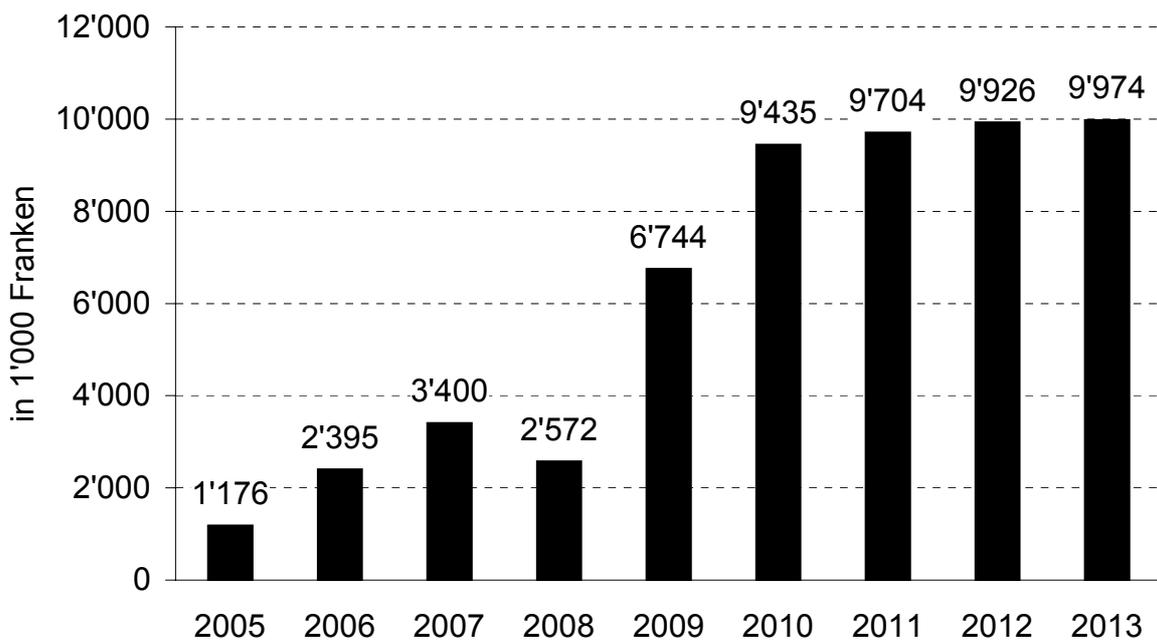




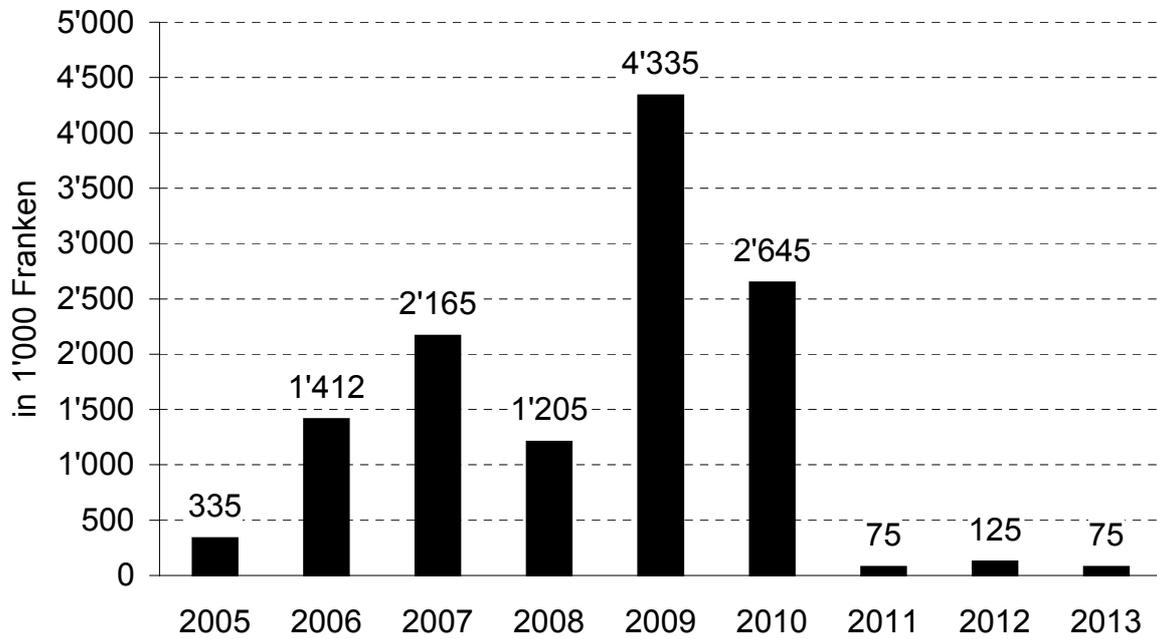
Finanzierungsfehlbetrag(+) / -überschuss(-)



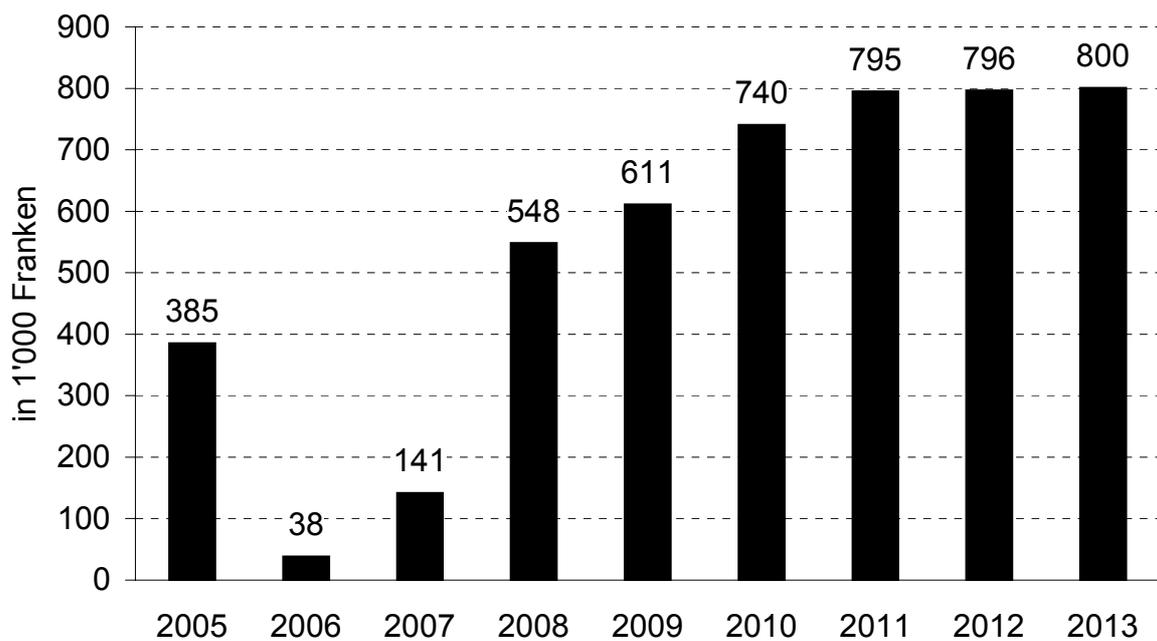
Veränderung der Nettoverschuldung kumuliert

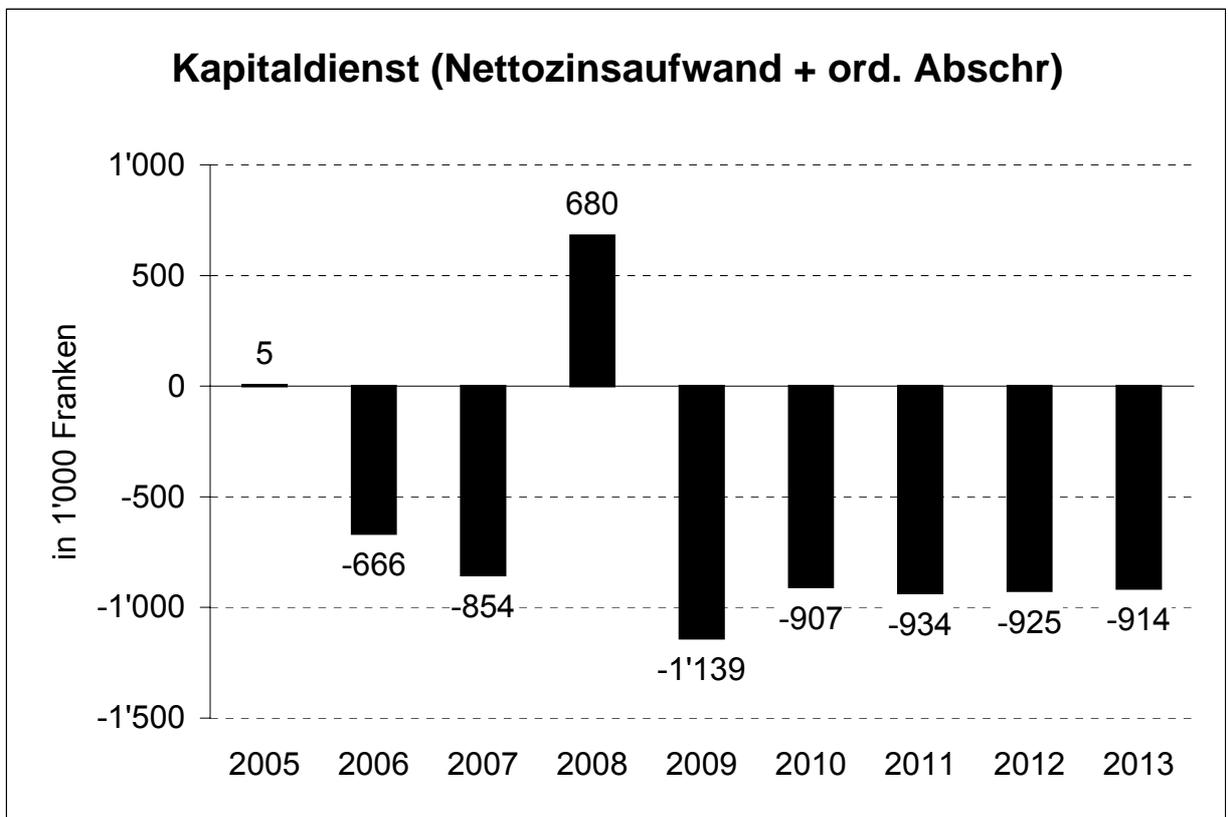
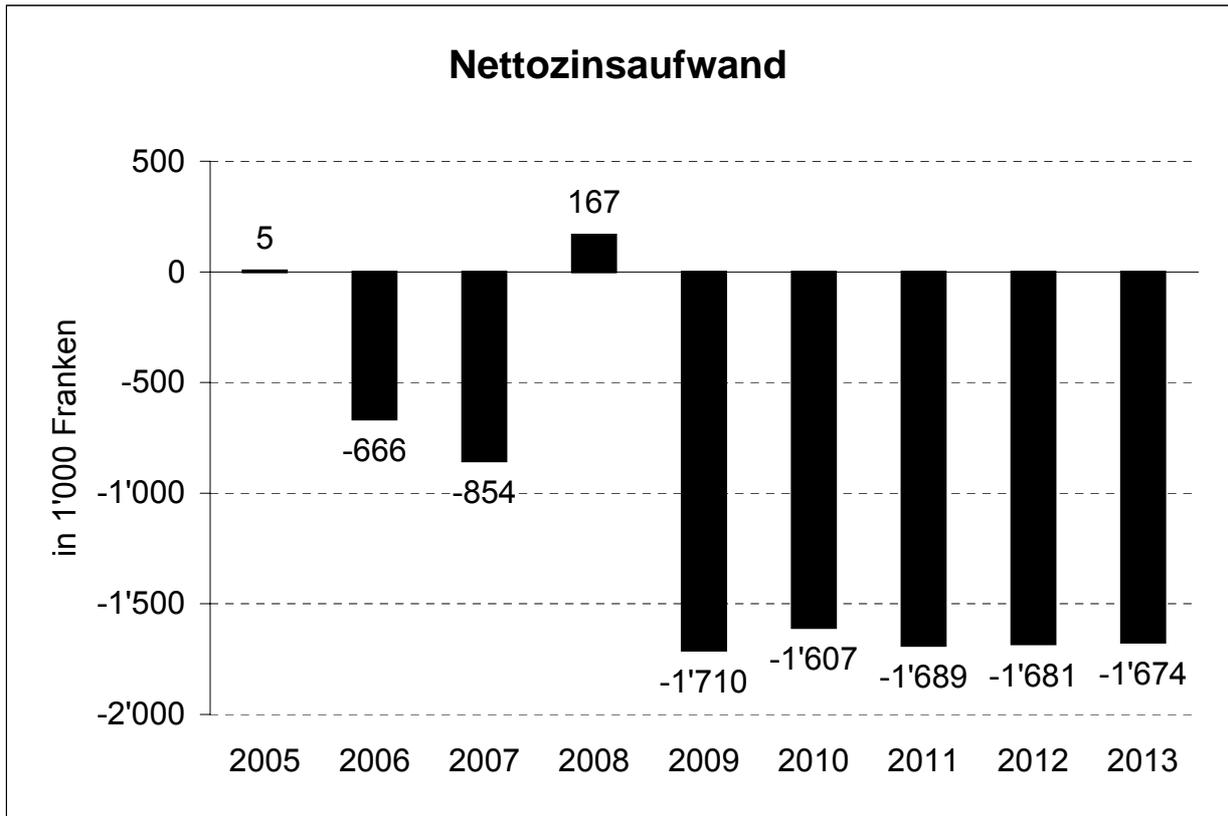


Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen

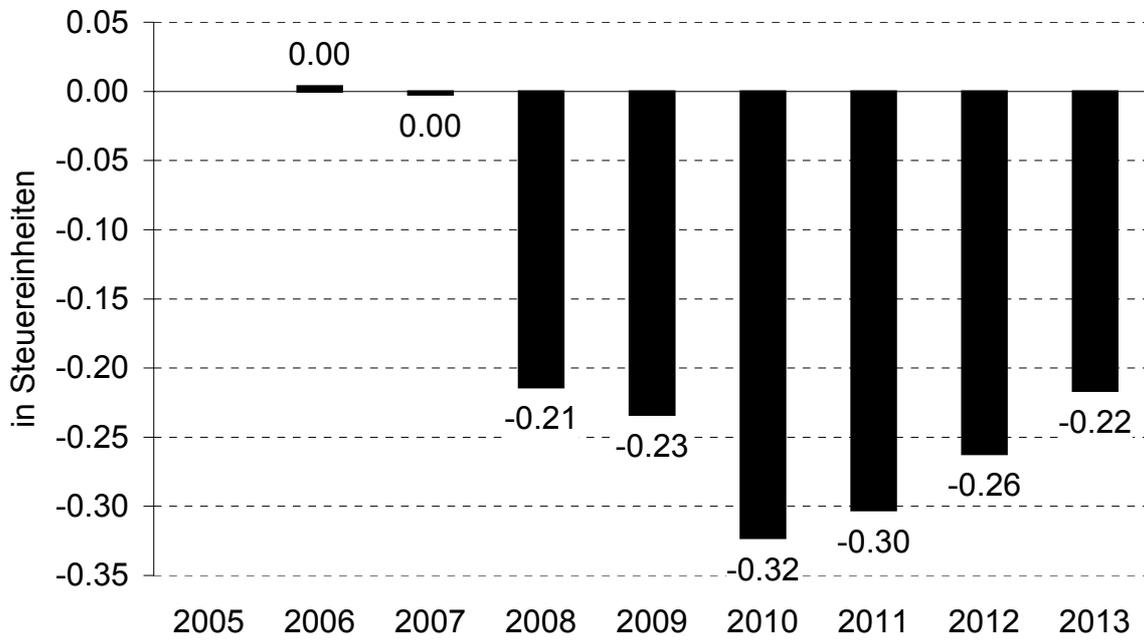


Abschreibungen (ohne Bilanzfehlbetrag)

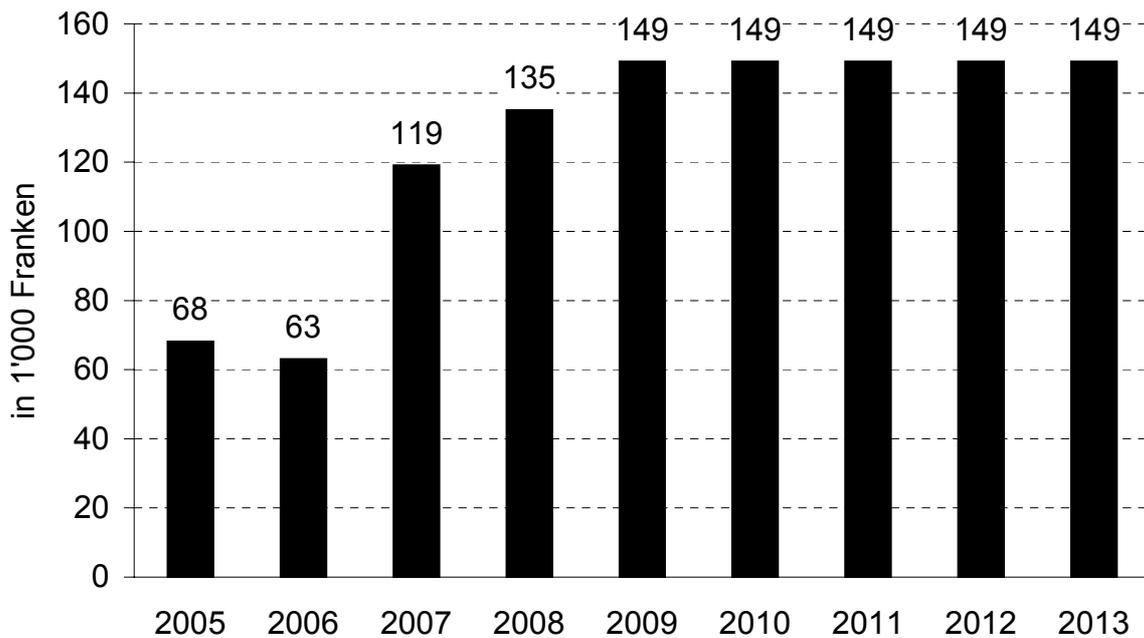




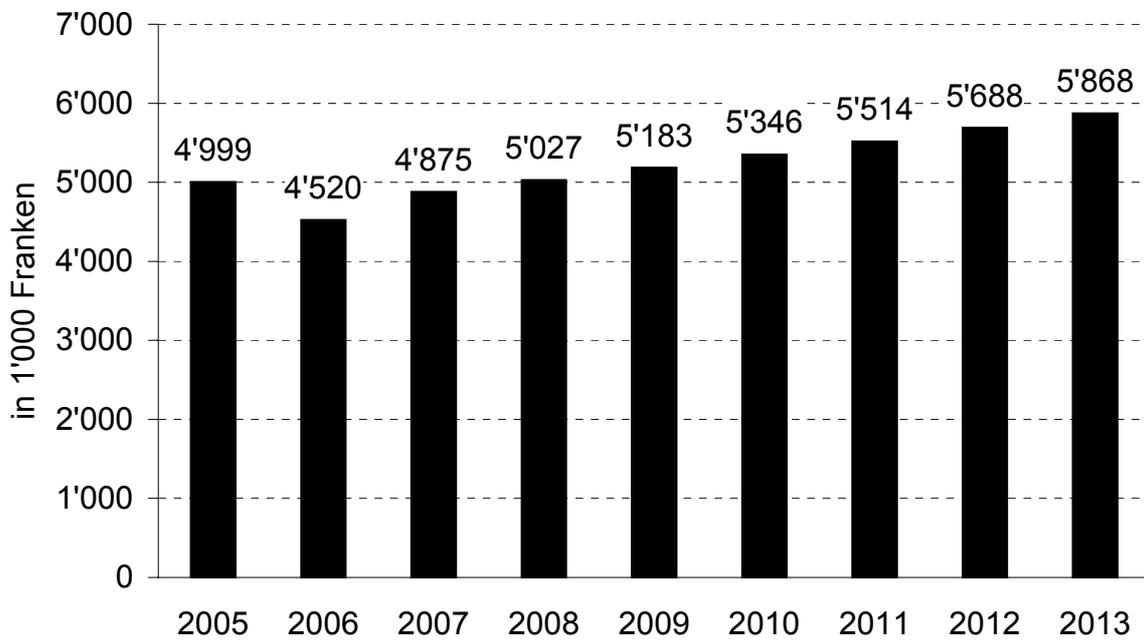
Ergebnis Laufende Rechnung in Steuereinheiten



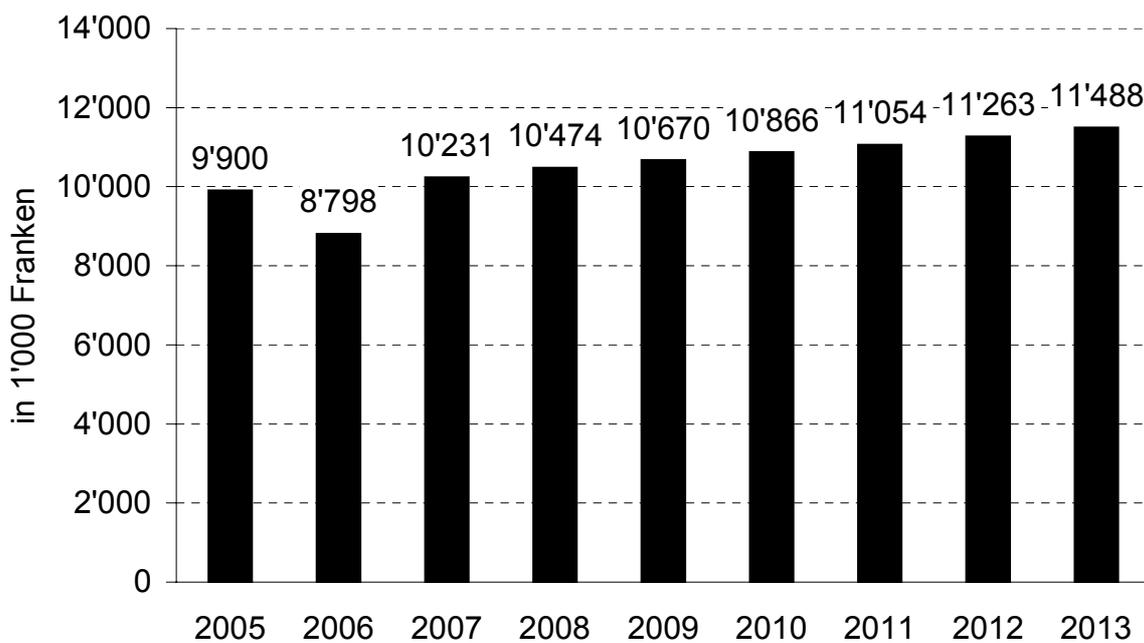
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)

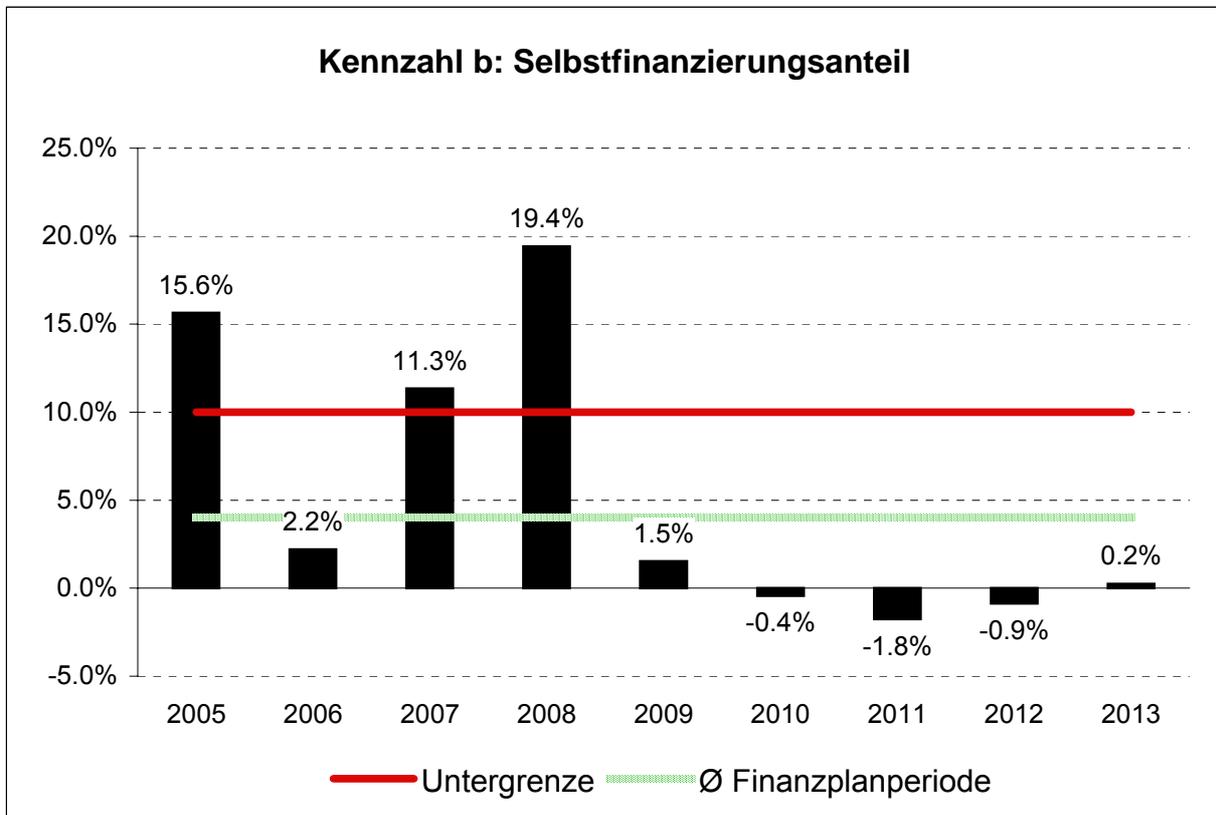
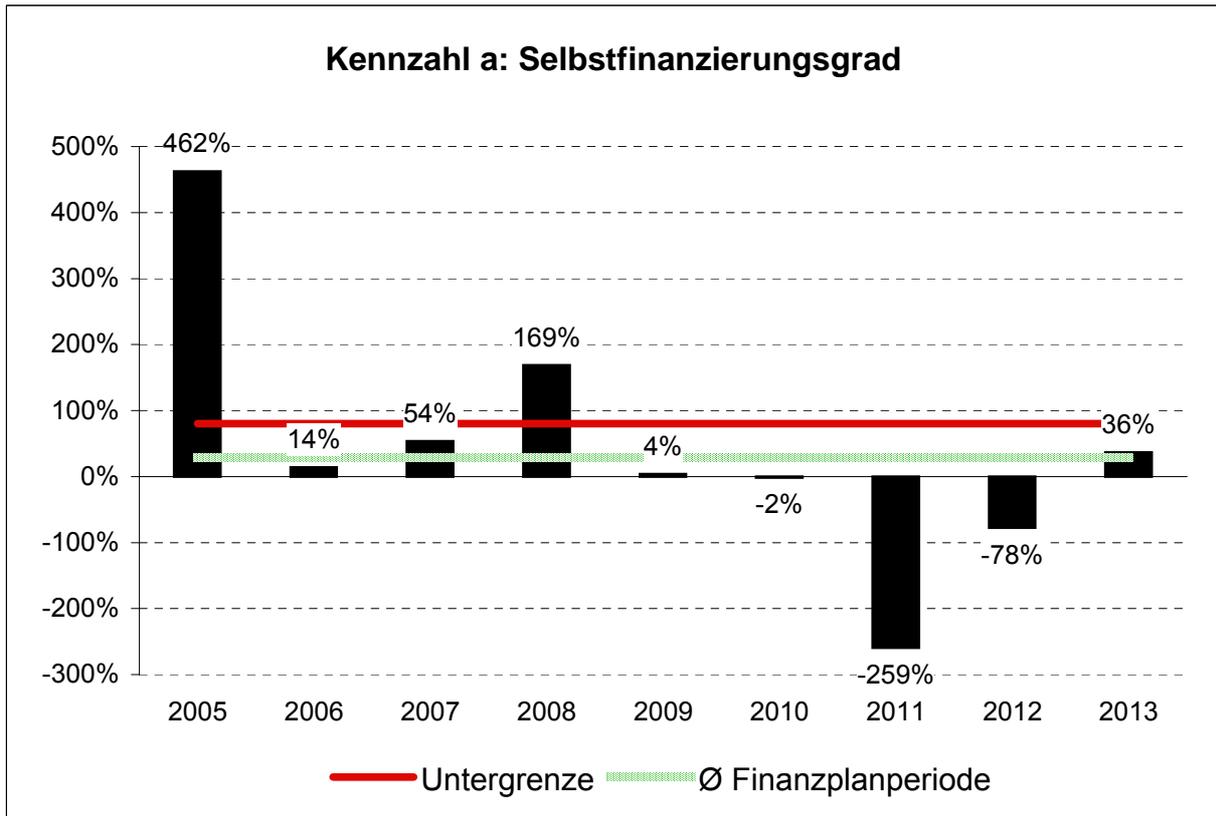


Ertrag der Gemeindesteuern

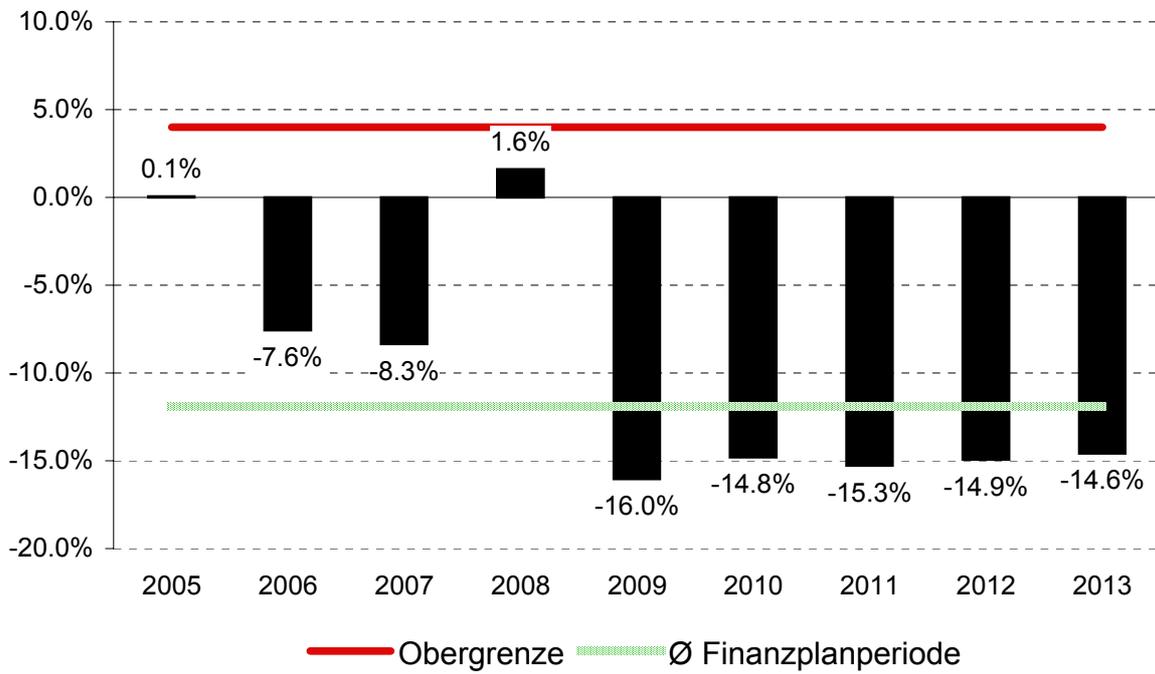


Konsolidierter Laufender Ertrag

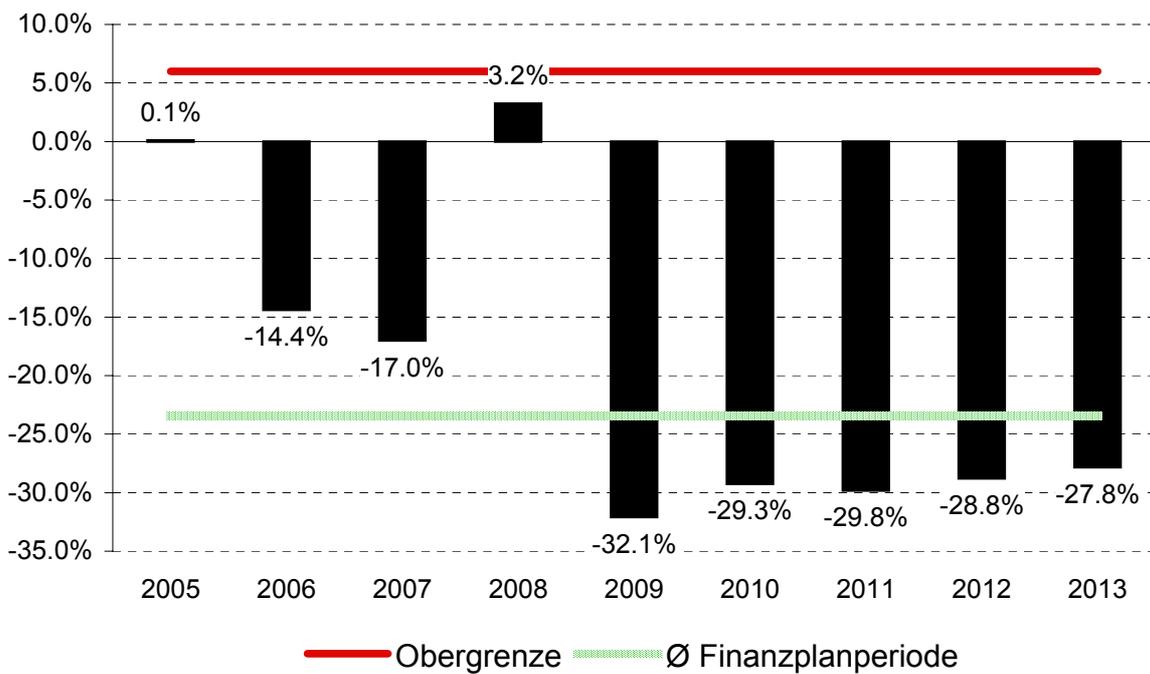


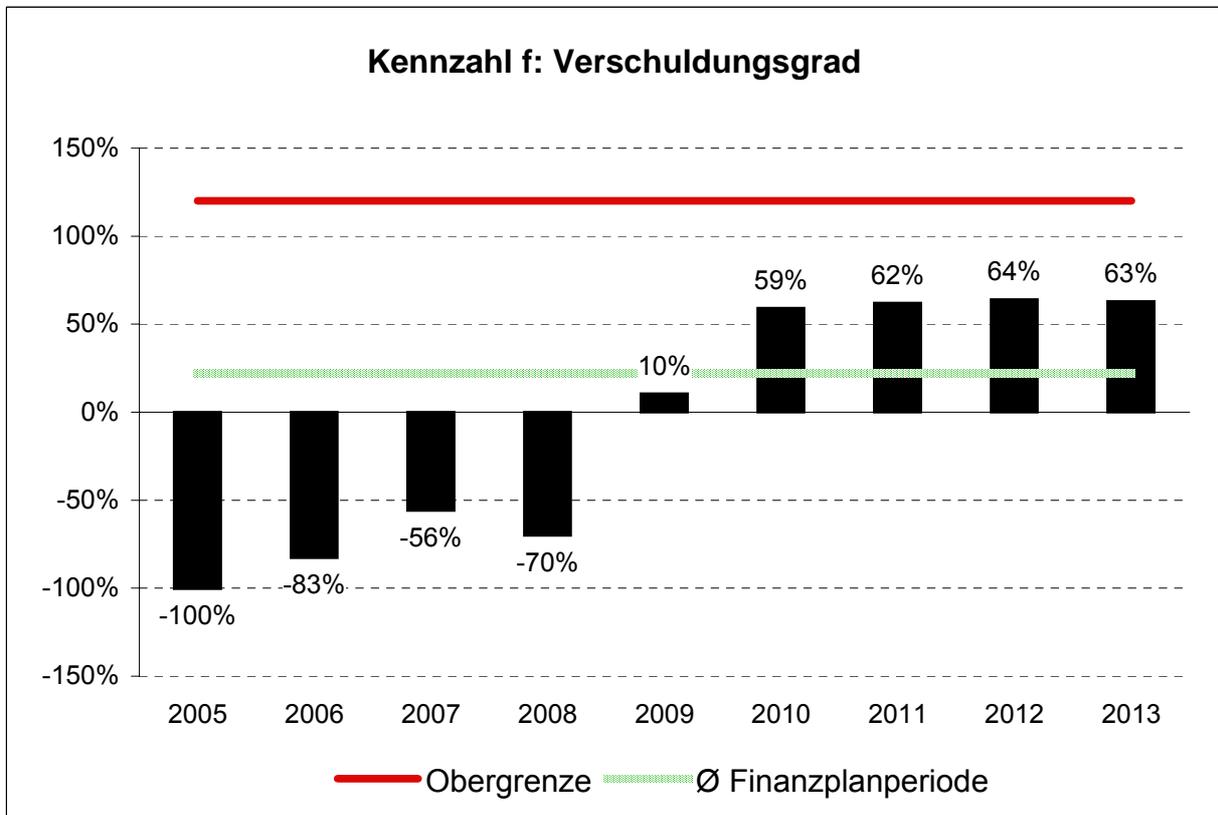
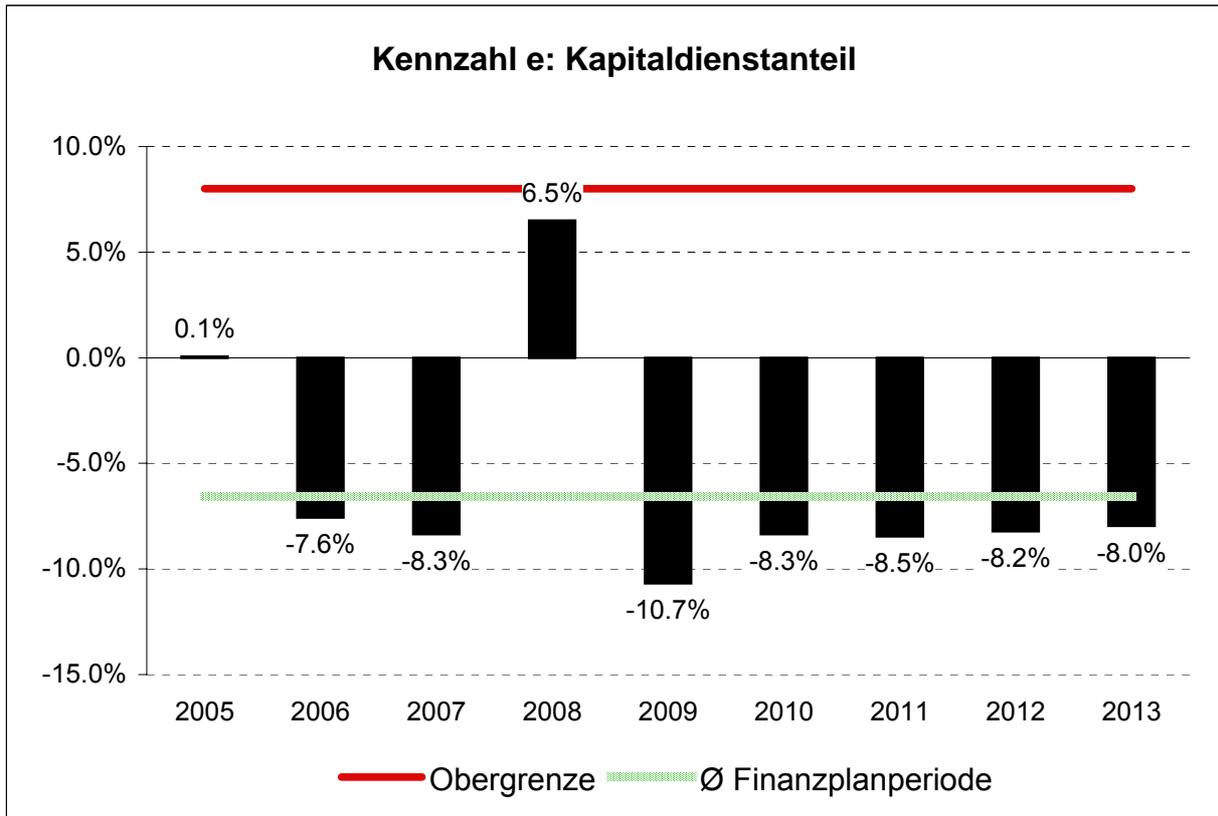


Kennzahl c: Zinsbelastungsanteil I

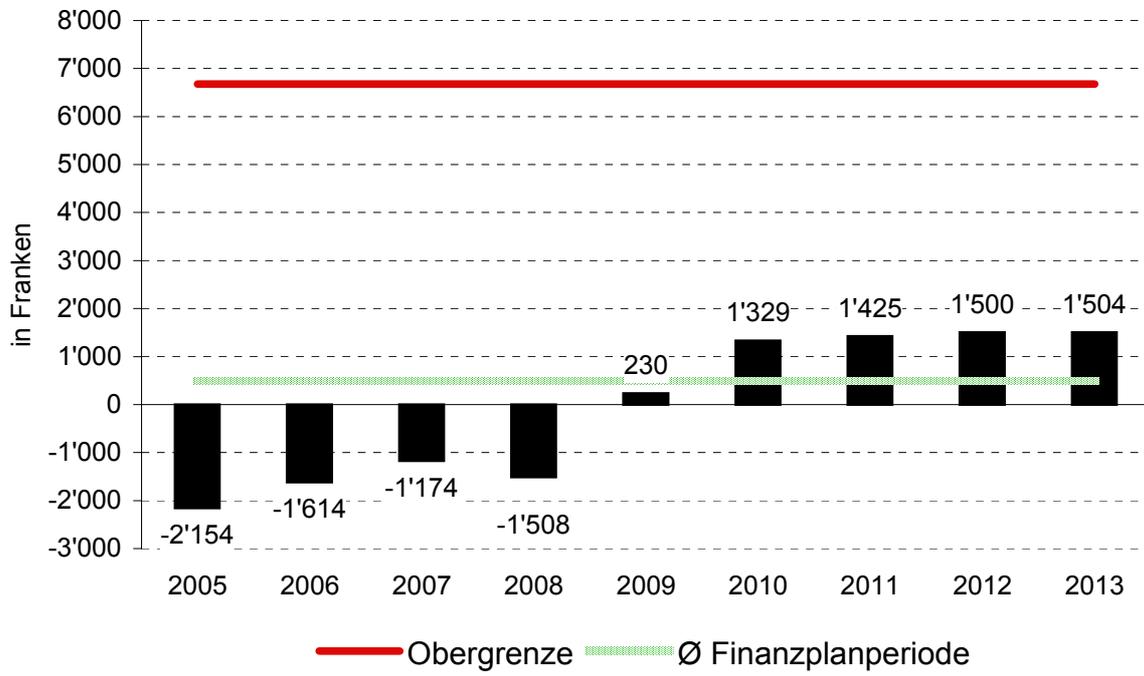


Kennzahl d: Zinsbelastungsanteil II





Kennzahl g: Nettoschuld pro Einwohner



Ktc Laufender Aufwand und Ertrag	Budget	Budget	Finanzplanjahre					
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<i>Aufwand</i>								
30 Personalaufwand	41	41	41	42	42	43	43	44
31 Sachaufwand	125	135	136	138	139	140	142	143
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)	20	22	22	22	23	23	23	23
Total laufender Aufwand	186	198	200	202	204	206	208	210
<i>Ertrag</i>								
42 Vermögenserträge	0	0	0	0	0	0	0	0
43 Entgelte	267	261	264	266	269	272	274	277
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	37	35	35	36	36	36	37	37
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
Total laufender Ertrag	304	296	299	302	305	308	311	314

Ktc Investitionen und Änderungen	ND	Total	Budget	Finanzplanjahre					
			2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<i>Investitionsvorhaben</i>									
Meteorleitung Linggen	50	475	475						
Laufende Reparaturen Kanalisation GEP	50	525	75	75	75		75	75	75
Sanierung ARA	50	2'520				2'520			
Total Investitionen		3'520	550	75	75	2'595	75	75	75
<i>Änderungen bei Aufwand- bzw. Ertragsposition</i>									
<i>inkl. Folgekosten aus Investitionen</i>									
Betriebskosten Mehraufwand ARA							20	20	20
Total Aufwand- und Ertragsänderungen			0	0	0	0	20	20	20

Ktc Überschuss-/Defizitberechnung	Budget	Finanzplanjahre					
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<i>Bilanzzahlen</i>							
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	0	539	601	662	3'191	3'199	3'205
Guthaben Gemeinde aus Spezialfin. Anfang Jahr netto	0	0	0	0	0	0	0
Verpflichtung Gemeinde für Spezialfinanzierung Anfang Jahr netto	1'580	1'707	1'822	1'938	2'005	1'990	1'974
Zinssatz für Verzinsung der Guthaben/Verpflichtungen	2.5%	2.5%	2.5%	2.5%	2.5%	2.5%	2.5%
<i>Ertragsposition</i>							
Laufender Ertrag	296	299	302	305	308	311	314
Laufender Aufwand	-198	-200	-202	-204	-206	-208	-210
Saldo der Aufwands- und Ertragsänderungen	0	0	0	0	-20	-20	-20
ordentliche Abschreibungen inkl. Neuinvestitionen ins VV	-11	-13	-14	-66	-67	-69	-70
auslaufende Abschreibungen		0	0	0	0	0	0
Verzinsung Verwaltungsvermögen	0	-13	-15	-17	-80	-80	-80
Verzinsung Guthaben/Verpflichtung Spezialfinanzierung	40	43	46	48	50	50	49
Überschuss (Einlage in Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	127	115	116	67	0	0	0
Defizit (Entnahme aus Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	0	0	0	0	15	16	17

Formular 8: Spezialfinanzierungen mit Abschreibung vom Buchwert (Hilfsformula

in 1'000 Franken

Ktc Laufender Aufwand und Ertrag	Budget	Budget	Finanzplanjahre					
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<i>Aufwand</i>								
30 Personalaufwand			0	0	0	0	0	0
31 Sachaufwand			0	0	0	0	0	0
34 Anteile/Beiträge ohne Zweckbindung			0	0	0	0	0	0
35 Entschädigung an Gemeinwesen			0	0	0	0	0	0
36 Eigene Beiträge			0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen (ohne Zinsen und Abschreibungen)			0	0	0	0	0	0
Total laufender Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Ertrag</i>								
42 Vermögenserträge			0	0	0	0	0	0
43 Entgelte			0	0	0	0	0	0
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen			0	0	0	0	0	0
46 Beiträge für eigene Rechnung			0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen (ohne Zinsen und Abschreibungen)			0	0	0	0	0	0
Total laufender Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0

Ktc Investitionen und Änderungen	Netto-invest.	Budget	Finanzplanjahre					
		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<i>Investitionsvorhaben</i>								
Total Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Änderungen bei Aufwand- bzw. Ertragspositionposition inkl. Folgekosten aus Investitionen</i>								
Total Aufwand- (+) und Ertragsänderungen (-)	0	0	0	0	0	0	0	0

Ktc Überschuss-/Defizitberechnung	Budget	Finanzplanjahre					
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<i>Bilanzzahlen</i>							
Ø Abschreibungssatz vom Buchwert							
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen Anfang Jahr		0	0	0	0	0	0
Guthaben Gemeinde aus Spezialfin. Anfang Jahr netto		0	0	0	0	0	0
Verpflichtung Gemeinde für Spezialfinanzierung Anfang Jahr netto		0	0	0	0	0	0
Zinssatz für Verzinsung der Guthaben/Verpflichtungen							
<i>Ertragsposition</i>							
Laufender Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
Laufender Aufwand	0	0	0	0	0	0	0
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
Verzinsung Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0	0
Verzinsung Guthaben/Verpflichtung Spezialfinanzierung	0	0	0	0	0	0	0
Überschuss (Einlage in Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	0	0	0	0	0	0	0
Defizit (Entnahme aus Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	0	0	0	0	0	0	0

Formular 9: Plangrössen, Kennzahlen und Finanzausgleichszahlungen

Plangrössen	Budget	Budget	Finanzplanjahre					
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Δ Personalaufwand Verwaltung/Betrieb		0.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Δ Personalaufwand Lehrkräfte		0.0%	2.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Teuerung Sachaufwand		0.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Steuerfuss	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60
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%	1.0%	1.0%	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%	1.0%	1.0%
Wachstum der mittleren Wohnbevölkerung	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Mittlere Wohnbevölkerung Ende Jahr	2'349	2'373	2'396	2'420	2'445	2'469	2'494	2'519
Zinssätze (für Neukredite)		2.50%	2.50%	2.50%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%

Kennzahlen gemäss Verordnung	Grenz- werte	Ø Fipla 07-13	Budget	Budget	Finanzplanjahre						
			2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	
a. Selbstfinanzierungsgrad	>	80%	29%	14%	54%	169%	4%	-2%	-259%	-78%	36%
b. Selbstfinanzierungsanteil	>	10%	4%	2%	11%	19%	2%	0%	-2%	-1%	0%
c. Zinsbelastungsanteil I	<	4%	-12%	-8%	-8%	2%	-16%	-15%	-15%	-15%	-15%
d. Zinsbelastungsanteil II	<	6%	-23%	-14%	-17%	3%	-32%	-29%	-30%	-29%	-28%
e. Kapitaldienstanteil	<	8%	-7%	-8%	-8%	6%	-11%	-8%	-8%	-8%	-8%
f. Verschuldungsgrad	<	120%	22%	-83%	-56%	-70%	10%	59%	62%	64%	63%
g. Nettoschuld pro Einwohner	<	6'678	494	-1'614	-1'174	-1'508	230	1'329	1'425	1'500	1'504

in 1'000 Franken

Finanzausgleichszahlungen	Budget	Budget	Finanzplanjahre					
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Horizontale Abschöpfung	0	0	0	0	0	0	0	0
Minderertrag Übergangsregelung	48	30	14	0	0	0	0	0
Total Ausgaben Finanzausgleich	48	30	14	0	0	0	0	0
Ressourcenausgleich	0	0	0	0	0	0	0	0
Topografischer Lastenausgleich	0	0	0	0	0	0	0	0
Bildungslastenausgleich	0	39	39	39	39	39	39	39
Soziallastenausgleich	0	0	0	0	0	0	0	0
Infrastrukturlastenausgleich	111	110	110	110	110	110	110	110
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
Total Einnahmen Finanzausgleich	111	149	149	149	149	149	149	149
Nettoeinnahmen (+) aus Finanzausgleich	63	119	135	149	149	149	149	149