
Finanz- und Aufgabenplan

Budget 2012 bis 2018

der Gemeinde Ballwil

erstellt am

18.10.2011

1.6 Einheiten

**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="Ballwil"/>	Ausgangsdaten Budget - Budget ?	<input type="text" value="ja"/>
Kanton	<input type="text" value="Luzern"/>		
Ständige Wohnbevölkerung Ende Rechnungsjahr 2010	<input type="text" value="2'524"/>	1. Finanzplanjahr	<input type="text" value="2013"/>
Kantonales Mittel der Nettoschuld pro Einwohner Ende 2010	<input type="text" value="2'213"/>	Letzte Rechnung	2010
		Aktuelles Budget	2011
		Geplantes neues Budget	2012
Anteil Lehrkräfte am Personalaufwand (ca.)	<input type="text" value="53%"/>		
Verwendung Rechnungsüberschüsse für zusätzliche Abschreibungen		<input type="text" value="nein"/>	

Eingabe Einflussfaktoren / Plangrößen	Budget		Finanzplanjahre					
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Δ Personalaufwand Verwaltung/Betrieb			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Δ Personalaufwand Lehrkräfte			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Teuerung Sachaufwand / Entgelte			1.20%	1.20%	1.20%	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 ständigen Wohnbevölkerung	1.00%	1.50%	1.50%	1.50%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	2'549	2'587	2'626	2'666	2'692	2'719	2'746	2'774
Zinssätze (für Neukredite)		0.25%	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%

Bestandesrechnung Ende des Rechnungsjahres 2010

in 1'000 Franken

1 Aktiven	18'811	2 Passiven	18'811
10 Finanzvermögen	15'922	20 Fremdkapital	4'464
11 Verwaltungsvermögen	2'889	200 Laufende Verpflichtungen	3'070
114 Sachgüter	2'224	201 Kurzfristige Schulden	
115 Darlehen und Beteiligungen	395	202 Langfristige Schulden	
116 Investitionsbeiträge	270	203 Verpflicht. für Sonderrechnungen	5
117 Übrige aktivierte Ausgaben		204 Rückstellungen	149
12 Spezialfinanzierungen		205 Transitorische Passiven	1'240
13 Bilanzfehlbetrag		22 Spezialfinanzierungen	7'512
		2280 Verpflicht. an Spezialfinanz.	3'513
		2282 Spezialfonds	424
		2285 Vorfinanzierungen	3'575
		23 Kapital	6'835

Budget der Investitionsrechnung des Jahres 2011

in 1'000 Franken

5 Investitionsausgaben	<input type="text" value="6'335"/>	6 Investitionseinnahmen	<input type="text" value="361"/>
		Nettoinvestitionen	<input type="text" value="5'974"/>

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

Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2011

in 1'000 Franken

3 Aufwand	11'192	4 Ertrag	11'198
30 Personalaufwand	4'204	40 Steuern	5'457
31 Sachaufwand	1'139	400 Einkommens-/Vermögenssteuern	5'079
32 Passivzinsen	35	.10 Gemeindesteuern: Ertrag des laufenden Jahres	4'533
33 Abschreibungen	271	.15 Nachträgliche Vermögenssteuer	0
330 Finanzvermögen	37	.16 Sondersteuer auf Kapitalauszahl.	120
331 Verwaltungsvermögen ordentlich	64	.20 Nachträge früherer Jahre	400
332 Verwaltungsvermögen zusätzlich	170	.29 Eingang abgeschriebener Steuern	0
333 Bilanzfehlbetrag	0	.30 Quellensteuer	25
34 Ant. u. Beitr. ohne Zweckbest.	0	.40 Nachsteuern- und Steuerstrafen	1
340 Einnahmenanteile an andere Gemeinden	0	402 Sondersteuern: Personal-/Liegenschaftssteuer	135
341 Ausgaben ohne Zweckbindung an Kantone	0	403 Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuer	150
35 Entsch. an Gemeinwesen	2'081	404 Handänderungssteuer	80
36 Eigene Beiträge	2'847	405 Erbschaftssteuern	2
37 Durchlaufende Beiträge	0	406 Besitz- und Aufwandsteuern (Hunde, Forst, Billet)	11
38 Einlagen (ohne 389 Ertragsüberschuss)	404	41 Regalien und Konzessionen	118
39 Interne Verrechnung	211	42 Vermögenserträge	2'028
		davon 424 Buchgewinn aus Veräuss. Finanzverm.	750
		43 Entgelte	1'380
		44 Aneile und Beiträge ohne Zweckbindung	57
		45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	621
		46 Beiträge für eigene Rechnung	1'156
		davon 463 Ertrag eigene Anstalten	2
		47 Durchlaufende Beiträge	0
		48 Entnahmen (ohne 489 Aufwandüberschuss)	170
		49 Interne Verrechnung	211
Ertragsüberschuss 2011	6	Aufwandüberschuss 2011	-
Voraussichtlicher Abschluss:			
Zusätzl. Abschr. Bilanzfehlbetrag			
Zus. Abschr. Verwaltungsverm.			
Bildung von Eigenkapital			

Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2012

in 1'000 Franken

3 Aufwand	13'327	4 Ertrag	12'994
30 Personalaufwand	4'367	40 Steuern	5'929
31 Sachaufwand	1'449	400 Einkommens-/Vermögenssteuern	5'521
32 Passivzinsen	49	.10 Gemeindesteuern: Ertrag des laufenden Jahres	4'800
33 Abschreibungen	1'861	.15 Nachträgliche Vermögenssteuer	0
330 Finanzvermögen	71	.16 Sondersteuer auf Kapitalauszahl.	90
331 Verwaltungsvermögen ordentlich	246	.20 Nachträge früherer Jahre	600
332 Verwaltungsvermögen zusätzlich	1'544	.29 Eingang abgeschriebener Steuern	0
333 Bilanzfehlbetrag	0	.30 Quellensteuer	30
34 Ant. u. Beitr. ohne Zweckbest.	0	.40 Nachsteuern- und Steuerstrafen	1
340 Einnahmenanteile an andere Gemeinden	0	402 Sondersteuern: Personal-/Liegenschaftssteuer	135
341 Ausgaben ohne Zweckbindung an Kantone	0	403 Grundstückgewinn-/Lotteriegewinnsteuer	150
35 Entsch. an Gemeinwesen	2'387	404 Handänderungssteuer	110
36 Eigene Beiträge	2'684	405 Erbschaftssteuern	2
37 Durchlaufende Beiträge	0	406 Besitz- und Aufwandsteuern (Hunde, Forst, Billet)	11
38 Einlagen (ohne 389 Ertragsüberschuss)	329	41 Regalien und Konzessionen	123
39 Interne Verrechnung	201	42 Vermögenserträge	1'408
		davon 424 Buchgewinn aus Veräuss. Finanzverm.	0
		43 Entgelte	1'565
		44 Aneile und Beiträge ohne Zweckbindung	81
		45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	532
		46 Beiträge für eigene Rechnung	1'311
		davon 463 Ertrag eigene Anstalten	0
		47 Durchlaufende Beiträge	0
		48 Entnahmen (ohne 489 Aufwandüberschuss)	1'845
		49 Interne Verrechnung	200
Ertragsüberschuss 2012	-	Aufwandüberschuss 2012	333

Achtung! Position 39 und 49 unterschiedlich hoch!

Restsaldo Bilanzfehlbeträge per Ende 2012
(nach ord. und a.ord. Abschr., vor Abschluss)

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Saldo Bilanzfehlbetrag per Ende 2012 Total (nach Abschr., vor Abschluss)									-

Formular 1: Weiterführung der Laufenden Rechnung

in 1'000 Franken

Aufwand

Kto Aufwandposition	Budget	Budget	Finanzplanjahre						Differenz zu 2011
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
30 Personalaufwand	4'204	4'367	4'411	4'455	4'499	4'544	4'590	4'636	10.3%
31 Sachaufwand	1'139	1'449	1'466	1'484	1'502	1'517	1'532	1'547	35.8%
32 Passivzinsen	35	49	49	49	49	49	49	49	40.0%
330 Abschreibungen Finanzvermögen	37	71	80	80	80	80	80	80	116.2%
340 Ant./Beitr. ohne Zweckbindung	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
341 Horizontale Abschöpfung (Kt LU)	0	0	30	30	70	90	90	90	0.0%
35 Entschädigung an Gemeinwesen	2'081	2'387	2'411	2'435	2'459	2'484	2'509	2'534	21.8%
36 Eigene Beiträge	2'847	2'684	2'711	2'738	2'765	2'793	2'821	2'849	0.1%
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
38 Einlagen (Finanzplanjahre in F5)	404	329	-	-	-	-	-	-	vgl. Form5
39 Interne Verrechnung	211	201	201	201	201	201	201	201	-4.7%
Total laufender Aufwand	10'958	11'537	11'359	11'472	11'626	11'758	11'871	11'986	3.9%

Ertrag

Kto Ertragsposition	Budget	Budget	Finanzplanjahre						Differenz zu 2011
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
400 Einkommens-/Vermögenssteuern	5'079	5'521	5'725	5'927	6'111	6'300	6'496	6'700	31.9%
.10 Ertrag des laufenden Jahres	4'533	4'800	4'994	5'195	5'379	5'568	5'764	5'968	31.6%
<i>davon Δ Steuerfuss zu 2011</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.	120	90	100	100	100	100	100	100	-16.7%
.20 Nachträge früherer Jahre	400	600	600	600	600	600	600	600	50.0%
.29 Eingang abgeschriebener Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
.30 Quellensteuer	25	30	30	30	30	30	30	30	20.0%
.40 Nachsteuern- und Steuerstrafen	1	1	1	2	2	2	2	2	100.0%
402 Personal-/Liegenschaftssteuern	135	135	137	139	140	142	143	145	7.2%
403 Grundstückgew.-/Lotteriegew.st.	150	150	150	150	150	150	150	150	0.0%
404 Handänderungssteuern	80	110	80	80	80	80	80	80	0.0%
405 Erbschafts-/Schenkungssteuern	2	2	2	2	2	2	2	2	0.0%
406 Besitz-, Aufwand-/Lotteriesteuer	11	11	11	11	11	11	11	11	0.0%
41 Regalien und Konzessionen	118	123	126	130	133	135	138	141	19.2%
42 Vermögenserträge	2'028	1'408	1'408	1'408	1'408	1'408	1'408	1'408	-30.6%
43 Entgelte	1'380	1'565	1'584	1'603	1'622	1'638	1'655	1'671	21.1%
444 Total Einnahmen Finanzausgleich	57	81	81	81	81	81	81	81	42.1%
45 Rückerstatt. von Gemeinwesen	621	532	537	543	548	554	559	565	-9.1%
46 Beiträge für eigene Rechnung	1'156	1'311	1'324	1'337	1'351	1'364	1'378	1'392	20.4%
<i>davon Pos. 463 Eigene Anstalten</i>	2	0	0	0	0	0	0	0	-100.0%
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
48 Entnahmen (Finanzplanjahre in F5)	170	1'845	-	-	-	-	-	-	vgl. Form5
49 Interne Verrechnung	211	200	200	200	200	200	200	200	-5.2%
Total laufender Ertrag	11'198	12'994	11'365	11'611	11'836	12'065	12'301	12'545	12.0%

Formular 2: Finanzausgleich

in 1'000 Franken

Position	Budget	Budget	Finanzplanjahre						Differenz zu 2011
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
Horizontale Abschöpfung (Kto 341.10)			30	30	70	90	90	90	0.0%
Minderertrag Übergangsregelung (Kto 341.50)									
Total Ausgaben Finanzausgleich	0	0	30	30	70	90	90	90	0.0%

Ressourcenausgleich									0.0%
Topografischer Lastenausgleich									0.0%
Bildungslastenausgleich	57	81	81	81	81	81	81	81	42.1%
Soziallastenausgleich									0.0%
Infrastrukturlastenausgleich									0.0%
Entschuldungsbeitrag (Kto 444.40)									0.0%
Sonderbeiträge (Kto 444.30)									0.0%
Andere Finanzausgleichszahlungen									0.0%
Mehrertrag Übergangsregelung									0.0%
Total Einnahmen Finanzausgleich	57	81	42.1%						

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)

S/E	* Veränderung der Aufgaben inklusive Folgekosten	Finanzplanjahre					
		2013	2014	2015	2016	2017	2018
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
	Gemeindesaal						
1	Öffentliche Sicherheit	56	56	56	56	56	56
	Amtsvormundschaft (pro Einwohner Fr. 33.00)	56	56	56	56	56	56
2	Bildung	130	130	130	130	130	130
	Zusätzliches Angebot	50	50	50	50	50	50
	Wartung und Unterhalt neues Schulhaus	80	80	80	80	80	80
3	Kultur und Freizeit	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Wohlfahrt	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	0	0	0	0	0	0
7	Umwelt und Raumordnung	0	0	0	0	0	0
8	Volkswirtschaft	-120	-120	-120	-120	-120	-120
A	Kieswerk eigener Kies (Mehrertrag)	-200	-200	-200	-200	-200	-200
	Wärmeverbund (Wehrle, Manzocchi, WBG Ballwil)	-80	-80	-80	-80	-80	-80
	Gesamtaufwand Nahwärmeverbund	160	160	160	160	160	160
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
S	Steuergesetzrevision	0	0	0	0	0	0
	Total	66	66	66	66	66	66

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)

Formular 4: Auswirkungen der Aufgabenplanung auf die Investitionsrechnung

in 1'000 Franken

Investitionsvorhaben	Total 2012 bis 2018	ND*	Budget	Finanzplanjahre						später	
			2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018		
0 Allgemeine Verwaltung	2'250		100	0	150	0	0	0	2'000	0	0
Gemeindehaus	0										
Planung, Bau oder Umbau Gemeindehaus	1'900	40	100						1'800		
Saal: Tische, Stühle, Küche	350	8			150				200		
1 Öffentliche Sicherheit	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0										
2 Bildung	3'320		3'320	0	0	0	0	0	0	0	0
Schulhaus: 1. Teil des Projektes	0	40	0								
Schulhaus: 2. Teil des Projektes	3'000	40	3'000								
Schulhaus 54: Anpassung u. Umgebung		40	320								
3 Kultur und Freizeit	265		115	150	0	0	0	0	0	0	0
Park, Spiel- und Rastplatz	40	20	40								
Jugendraum	225	40	75	150							
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	1'000		150	150	100	100	0	0	500	0	0
Sicherheit und Sanierung	100	20	100								
Strasse Ballwil-Inwil	0	20									
Diverse Verkehrsmassnahmen		20		150	100	100					
Mettenwil Trottoir	50	20	50								
Gehweg nach Gibelflüh	500	20							500		
7 Umwelt und Raumordnung	1'946		1'546	400	0	0	0	0	0	0	0
Sanierung Kanalisationsleit. gem. GEP	650	50	200	75	75	75	75	75	75	75	
Anschluss ARA inkl. Anschlussgebühren	1'544	50	1'544								
Rückvergütung durch Hohenrain (Ottenh.)	-260	50	-260								
Investitionen in ARA Inwil	618	50	130	54	54	95	95	95	95	95	
Subvention Kanton GEP	-24	50	-24								
Dorfbachkanal Sanierung	300	50		300							
Wärmeverbund	1'350	40	1'350								
Anschlussgebühren Kanalisation	-525	50	-75	-75	-75	-75	-75	-75	-75	-75	
Zusätzl. Abschreibung (Fondentnahmen)	-2'032	50	-1'544	-54	-54	-95	-95	-95	-95	-95	
Teilsanierung Friedhof		50	150								
Raumplanung		10	75	100							
8 Volkswirtschaft	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0										
9 Finanzen und Steuern	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0										
Total Nettoinvestitionen 2012 bis 2018	8'781		5'231	700	250	100	0	2'000	500		0
Total Nettoinvestitionen 2012 bis später	8'781										0

Total aufgelöste Vorfinanzierungen/Spezialfonds	2'032		1'544	54	54	95	95	95	95		
Finanzierungsbedarf Invest 2012 bis 2018	10'813		6'775	754	304	195	95	2'095	595		

* Nutzungsdauer in Jahren

Verwaltungsvermögen Gesamter Gemeindehaushalt, inklusive Spezialfinanzierungen !

Formular 4a: Investitionen und Abschreibungen

in 1'000 Franken

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

Investitionsvorhaben	Total 2012 bis 2018	Budget 2012	Finanzplanjahre						später
			2013	2014	2015	2016	2017	2018	
a Hochbauten 40 Jahre	6'795	4'845	150	0	0	0	1'800	0	0
b Tiefbauten 20 Jahre	1'040	190	150	100	100	0	0	500	0
c Kanalnetze 50 Jahre	421	121	300	0	0	0	0	0	0
d Orts- / Regionalplanungen 10 Jahre	175	75	100	0	0	0	0	0	0
e Mobilien & Maschinen 8 Jahre	350	0	0	150	0	0	200	0	0
f Spezialfahrzeuge 15 Jahre	0	0	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
j Speziell 38 Jahre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
k Speziell Jahre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	8'781	5'231	700	250	100	0	2'000	500	0

Berechnung der geplanten Abschreibungen durch Investitionen

Abschreibungen	Nutzung Anzahl Jahre	Budget	Finanzplanjahre					
		2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
a Hochbauten 40 Jahre	40		121	4	0	0	0	45
b Tiefbauten 20 Jahre	20		10	8	5	5	0	0
c Kanalnetze 50 Jahre	50		2	6	0	0	0	0
d Orts- / Regionalplanungen 10 Jahre	10		8	10	0	0	0	0
e Mobilien & Maschinen 8 Jahre	8		0	0	19	0	0	25
f Spezialfahrzeuge 15 Jahre	15		0	0	0	0	0	0
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 38 Jahre	38		0	0	0	0	0	0
k Speziell 0 Jahre	0		0	0	0	0	0	0
Total neue Abschreibungen im entsprechenden Jahr			141	27	24	5	0	70
Abzüglich Minderabschreibungen aus a.o. Abschreibungen			82	0	0	0	0	0
Abzüglich auslaufenden / entfallende Abschreibungen			16	1	11	2	1	1
Total ordentliche Abschreibungen auf VV		246	289	315	328	331	330	399

Form 5b

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

	Budget	Finanzplanjahre						Zins- satz*
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
Finanzierungsfehlbetrag(+) / -überschuss (-)	6'834	830	250	70	-126	1'751	126	
Veränderung des Nettozinsaufwandes im Folgejahr durch Neuverschuldung	17	2	1	0	0	4	0	
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)								
Auflösung Bankguthaben								
Neuanlagen in das Finanzvermögen								
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 2012	17	19	20	20	20	24	24	

- Entlastung Zinsaufwand / + Mehrbelastung Zinsaufwand

Bilanzfehlbetrag aus dem Jahr	2012				2013				2014				2015				2016				2017				2018				
	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
2003	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
2004	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
2005	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
2006	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
2007	0	0	0	5	0	0	0	0	4	0	0	0	0	3	0	0	0	0	2	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0
2008	0	0	0	6	0	0	0	0	5	0	0	0	0	4	0	0	0	0	3	0	0	0	2	0	0	1	0	0	0
2009	0	0	0	7	0	0	0	0	6	0	0	0	0	5	0	0	0	0	4	0	0	0	3	0	0	2	0	0	1
2010	0	0	0	8	0	0	0	0	7	0	0	0	0	6	0	0	0	0	5	0	0	0	4	0	0	3	0	0	2
2011	0	0	0	9	0	0	0	0	8	0	0	0	0	7	0	0	0	0	6	0	0	0	5	0	0	4	0	0	3
2012	0	0	0	10	0	0	0	0	9	0	0	0	0	8	0	0	0	0	7	0	0	0	6	0	0	5	0	0	4
2013				11	0	0	0	0	10	0	0	0	0	9	0	0	0	0	8	0	0	0	7	0	0	6	0	0	5
2014				12						0	0	0	0	10	0	0	0	0	9	0	0	0	8	0	0	7	0	0	6
2015				13											0	0	0	0	10	0	0	0	9	0	0	8	0	0	7
2016				14																0	0	0	10	0	0	9	0	0	8
2017				15																									9
2018				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	0	0	0	0	0

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

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
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	333	538	439	319	152	33	171
Erhöhung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Auflösung Eigenkapital	333	538	439	319	152	33	171

Abzuschreibendes VV Anfang Jahr	4'659	8'100	8'511	8'446	8'218	7'887	9'557
Nettoinvestitionen	5'231	700	250	100	0	2'000	500
Ordentliche Abschreibungen	246 5.3%	289 3.6%	315 3.7%	328 3.9%	331 4.0%	330 4.2%	399 4.2%
Abzuschreibendes VV Ende Jahr	9'644	8'511	8'446	8'218	7'887	9'557	9'658
Zus. Abschreibungen VV (F4a)	1'544	0	0	0	0	0	0
Zus. Abschr. aus Rechnungsüberschuss	0	0	0	0	0	0	0
Zus. Abschr. aus Entschuldungsbeitrag	a.o. Abs. Budget	0	0	0	0	0	0
Abzuschreibendes VV Ende Jahr	8'100	8'511	8'446	8'218	7'887	9'557	9'658
Reduktion Abschreibung Folgejahr	82 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)	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Bilanzfehlbetrag Ende Jahr	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital Ende Jahr	6835	6835	6'502	5'964	5'525	5'206	5'055	5'022	4'851
Abzuschreibendes VV Ende Jahr (ohne Kto. 115, abzgl. 2285)	-1081	4659	8'100	8'511	8'446	8'218	7'887	9'557	9'658

Laufende Rechnung	Budget	Finanzplanjahre					
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Weiterführung der bisherigen Aufgaben							
1 Laufender Ertrag (F1)	11'149	11'365	11'611	11'836	12'065	12'301	12'545
2 Laufender Aufwand (F1)	11'208	11'359	11'472	11'626	11'758	11'871	11'986
3 Bruttoüberschuss I (1) - (2)	-59	7	139	211	307	430	559
Veränderung der Laufenden Rechnung							
4 Aufwand- und Ertragsänderungen (F3)		66	66	66	66	66	66
5 Veränderung der Zinsbelastung (F5a)		17	19	20	20	20	24
6 Bruttoüberschuss II (3) - (4) - (5)	-59	-76	54	125	221	344	469
7 Mindestabschreibungen Verwaltungsvermögen (F4a)	246	289	315	328	331	330	399
8 Zusätzliche Abschreibung Verwaltungsvermögen (F4a und F5b)	1'544	0	0	0	0	0	0
9 Ordentliche Abschreibung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
10 Zusätzliche Abschreibung Bilanzfehlbetrag		0	0	0	0	0	0
11 Einlagen (Kontengruppe 38, F1)	329	226	232	211	137	142	336
12 Entnahmen (Kontengruppe 48, F1)	1'845	54	54	95	95	95	95
13 Ergebnis der Laufenden Rechnung nach ordentlichen Abschreibungen	-333	-538	-439	-319	-152	-33	-171

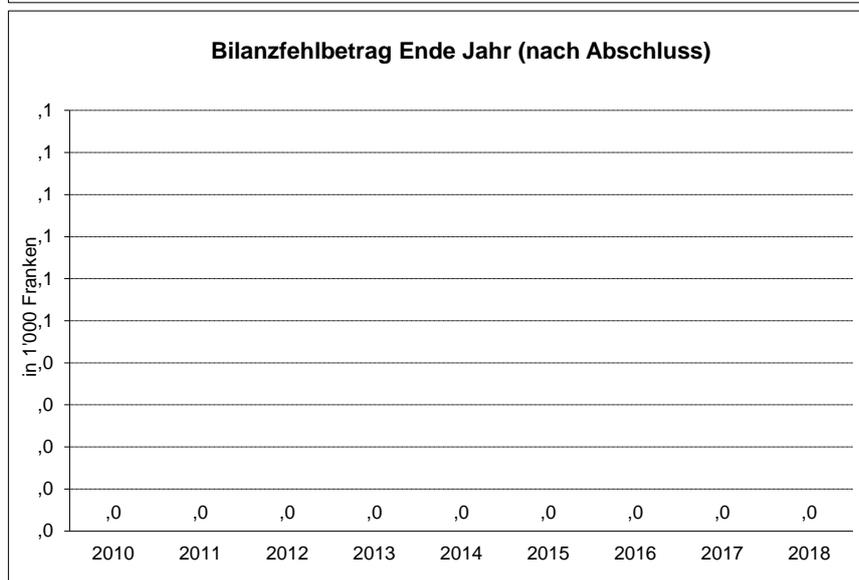
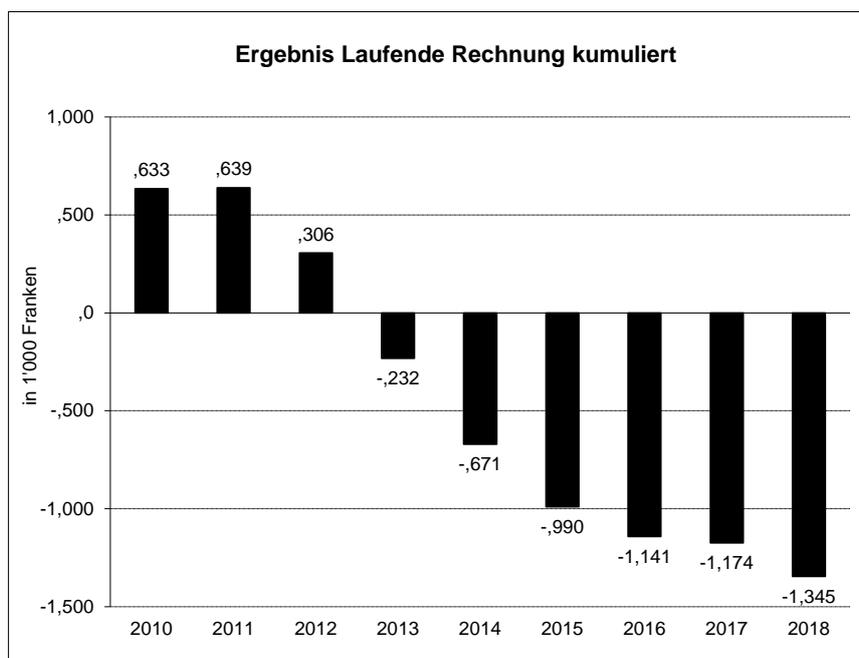
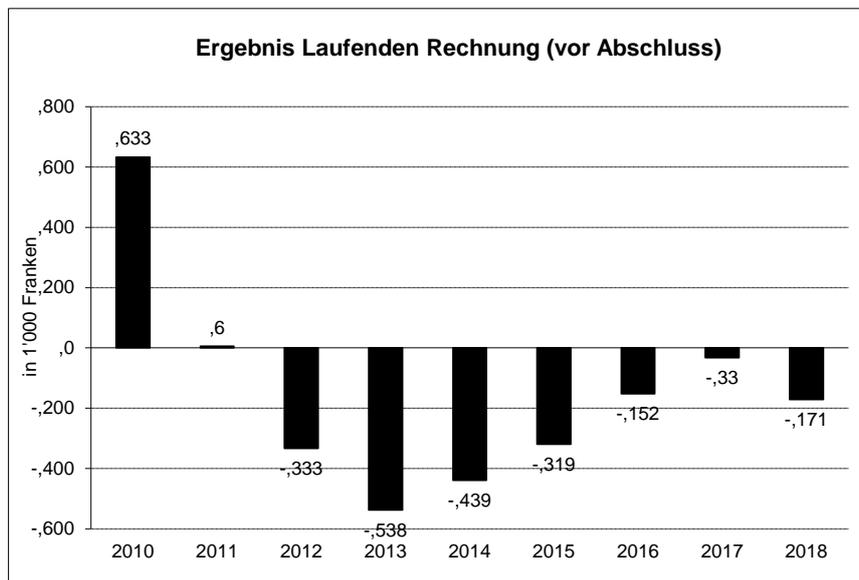
14 Zusätzliche Abschreibungen Bilanzfehlbetrag (F5b)	0	0	0	0	0	0	0
15 Erhöhung Bilanzfehlbetrag (F5b)	0	0	0	0	0	0	0
16 Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen (F5b)	0	0	0	0	0	0	0
17 Bildung (+) bzw. Auflösung (-) von Eigenkapital (F5b)	-333	-538	-439	-319	-152	-33	-171
18 Ergebnis der Laufenden Rechnung nach Verbuchung des Ergebnisses	0						

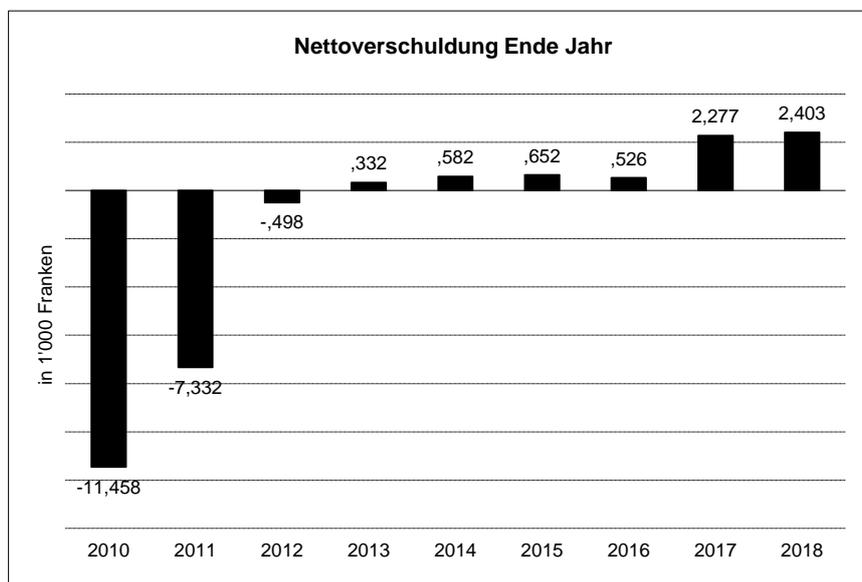
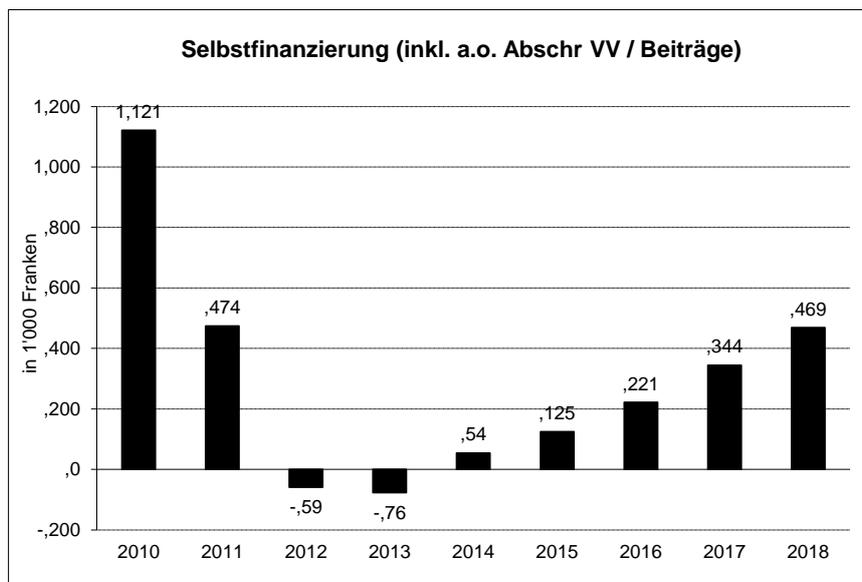
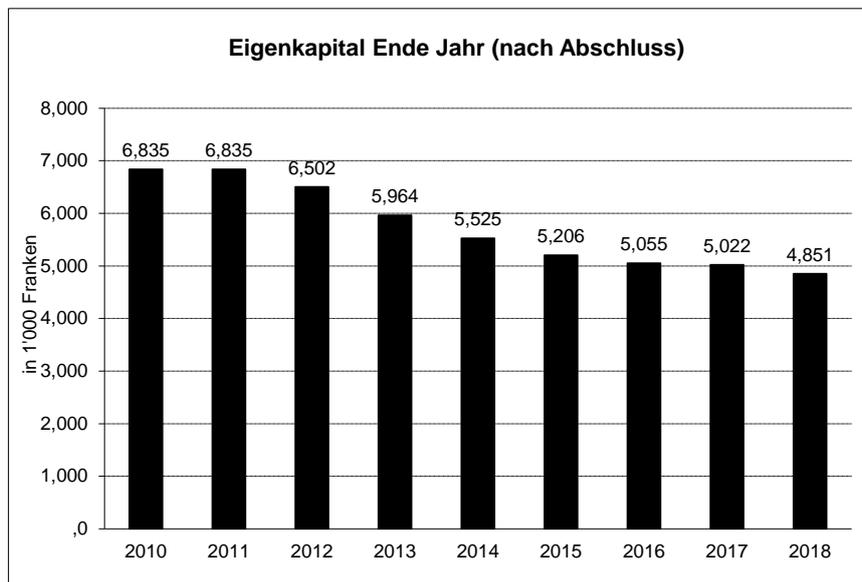
<i>Berechnung des Mittelbedarfs</i>							
Finanzierungsfehlbetrag (Form 5a)	6'834	830	250	70	-126	1'751	126
Kreditrückzahlungen (F5a)	0	0	0	0	0	0	0
Änderungen Finanzvermögen (F5a)	0	0	0	0	0	0	0
Mittelbedarf (inkl. Umschuldungen / Finanzvermögen)	6'834	830	250	70	-126	1'751	126
<i>Voraussichtliche Deckung des Mittelbedarfs</i>							
Neuaufnahme verzinsliche Darlehen	6'834	830	250	70	-126	1'751	126
Neuaufnahme zinslose Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
Zusätzliche neue Kredite	6'834	830	250	70	-126	1'751	126
<i>Voraussichtliche Verwendung von Mittelüberschüssen</i>							
Zusätzliche Rückzahlung von Darlehen und Krediten							
Veränderung der liquiden Mittel kumuliert	0	0	0	0	0	0	0

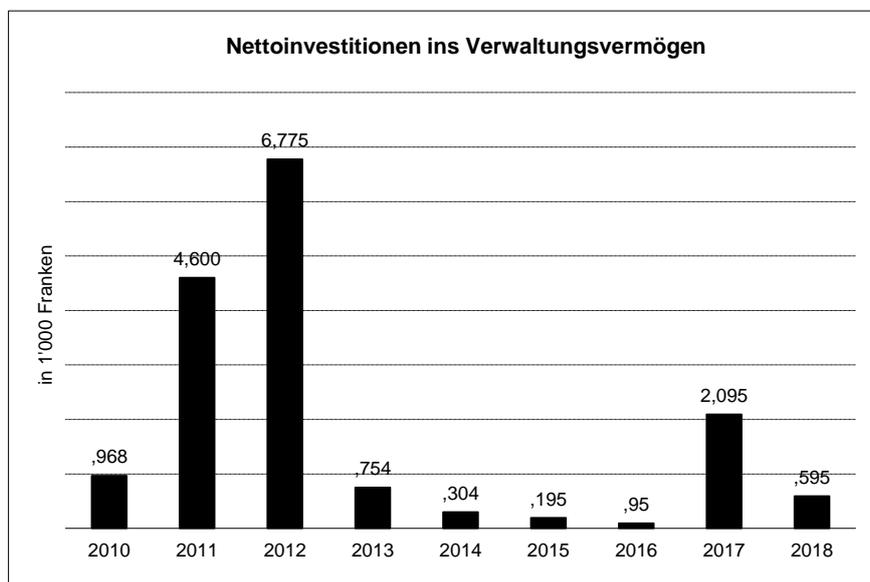
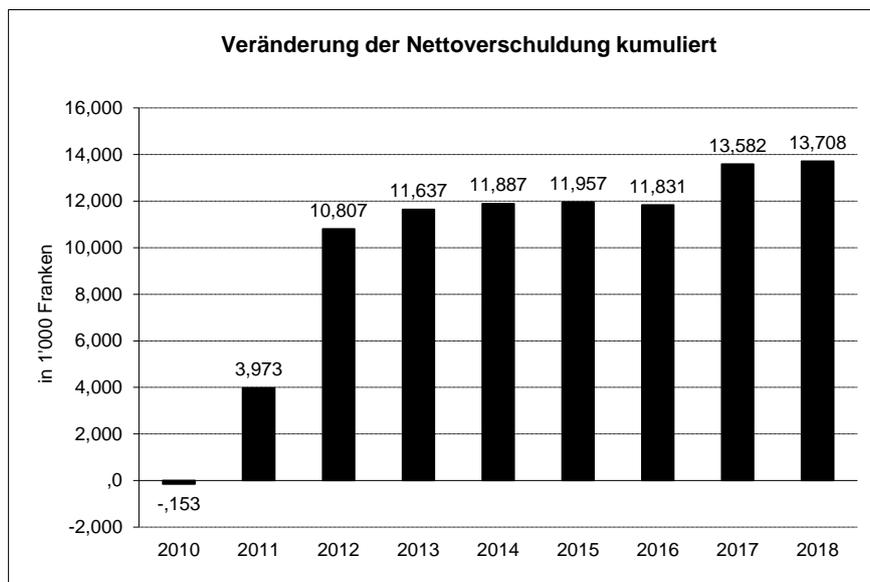
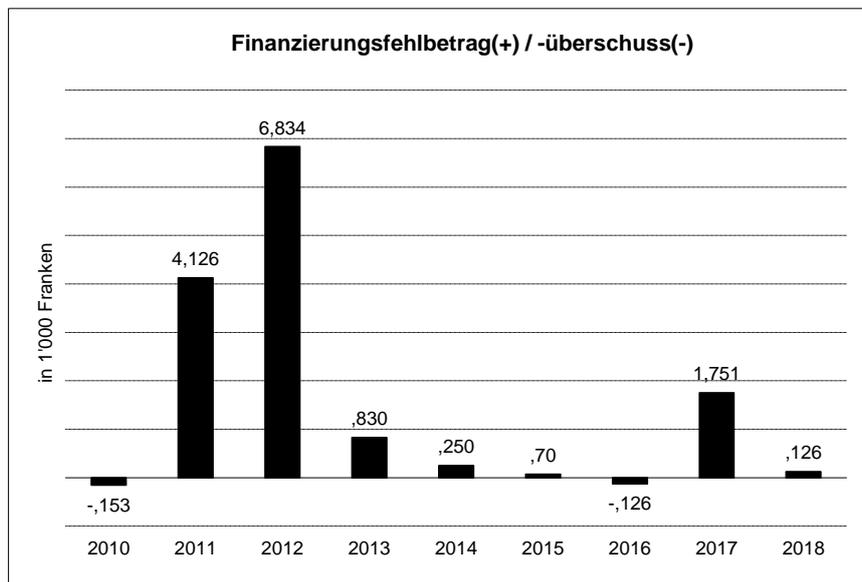
Kennzahl	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplanjahre					
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	968	4600	6'775	754	304	195	95	2'095	595
Selbstfinanzierung (inkl. a.o. Abschr VV / Beiträge)	1121	474	-59	-76	54	125	221	344	469
Finanzierungsfehlbetrag(+) / -überschuss(-)	-153	4'126	6'834	830	250	70	-126	1'751	126
Veränderung der Nettoverschuldung kumuliert	-153	3'973	10'807	11'637	11'887	11'957	11'831	13'582	13'708
Nettoverschuldung Ende Jahr	-11'458	-7'332	-498	332	582	652	526	2'277	2'403
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	2'524	2'549	2'587	2'626	2'666	2'692	2'719	2'746	2'774
Zinsaufwand	35	35	49	66	68	69	69	69	73
Vermögenserträge (ohne Pos. 424)	1336	1'278	1'408	1'408	1'408	1'408	1'408	1'408	1'408
Nettozinsaufwand	-1'291	-1'253	-1'359	-1'342	-1'340	-1'339	-1'339	-1'339	-1'335
Abschreibungen (ohne Bilanzfehlbetrag)	65	271	1'861	369	395	408	411	410	479
Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ord. Abschr)	-1262	-1'189	-1'113	-1'053	-1'025	-1'011	-1'008	-1'009	-936
Konsolidierter Laufender Ertrag	10181	10'815	10'949	11'165	11'411	11'636	11'865	12'101	12'345
Ertrag der Gemeindesteuern	5150	5'078	5'520	5'724	5'925	6'109	6'298	6'494	6'698
Ergebnis Laufenden Rechnung (vor Abschluss)	633	6	-333	-538	-439	-319	-152	-33	-171
Ergebnis Laufende Rechnung in Steuereinheiten	-0.03	0.00	-0.11	-0.17	-0.14	-0.09	-0.04	-0.01	-0.05
Ergebnis Laufende Rechnung kumuliert	633	639	306	-232	-671	-990	-1'141	-1'174	-1'345
Bilanzfehlbetrag Ende Jahr (nach Abschluss)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)	6835	6'835	6'502	5'964	5'525	5'206	5'055	5'022	4'851
Steuerfuss	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60
Mittelbedarf (+) / -überschuss (-)	-153	4'126	6'834	830	250	70	-126	1'751	126
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)	19	57	81	51	51	11	-9	-9	-9
Finanzausgleich ordentlich	19	57	81	51	51	11	-9	-9	-9

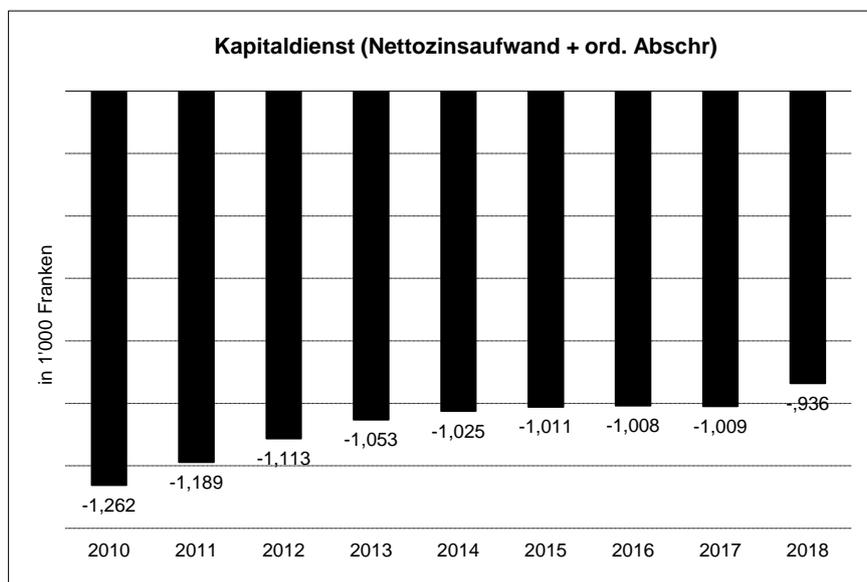
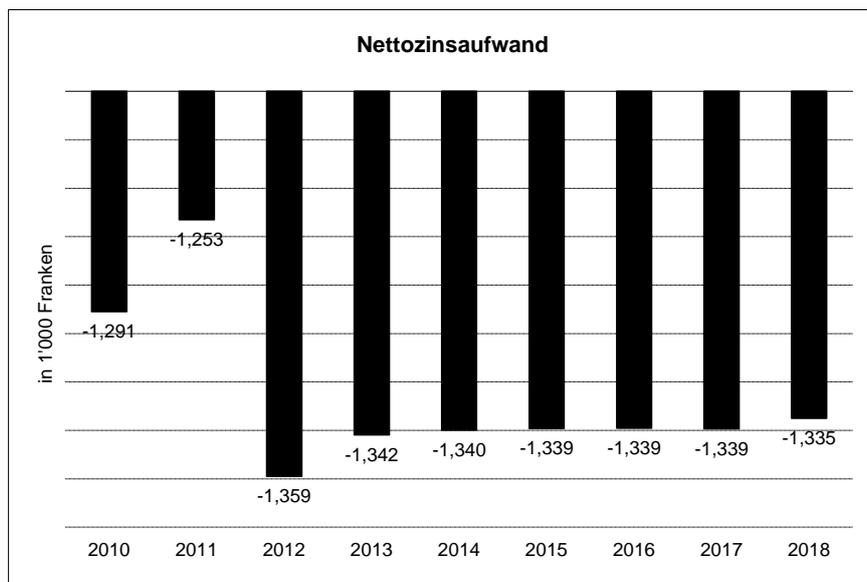
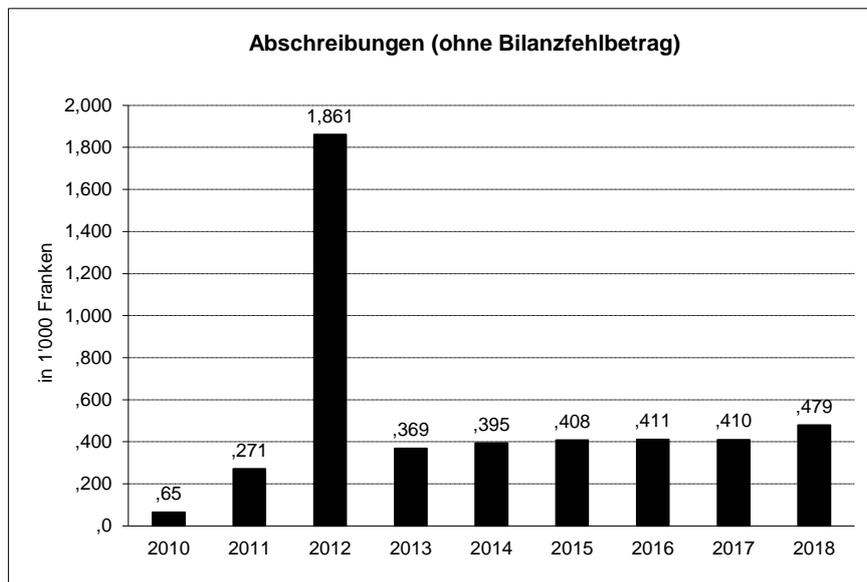
Detaillierte Erfassung für Kennzahlen a-g	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Aufwandüberschuss LR (Kto 489)	0	0	-333	-538	-439	-319	-152	-33	-171
Ertragsüberschuss LR (Kto 389)	33	6	0	0	0	0	0	0	0
Liegenschaftsaufwand (-) / -ertrag (+) FV (Kt 941-949)	10	-10	0	0	0	0	0	0	0

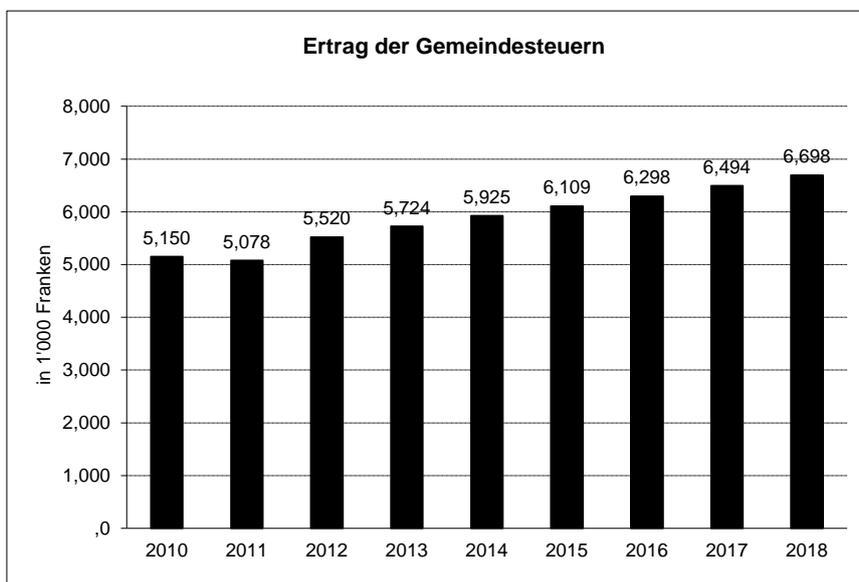
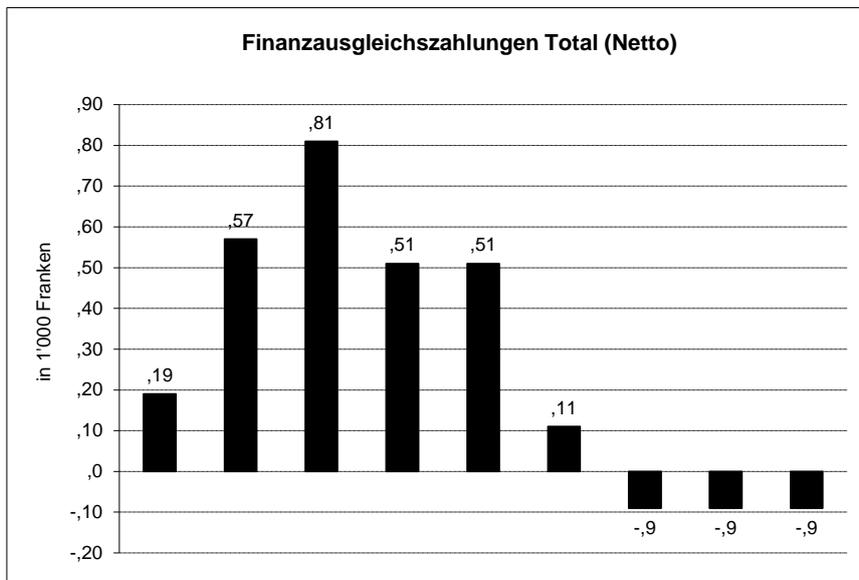
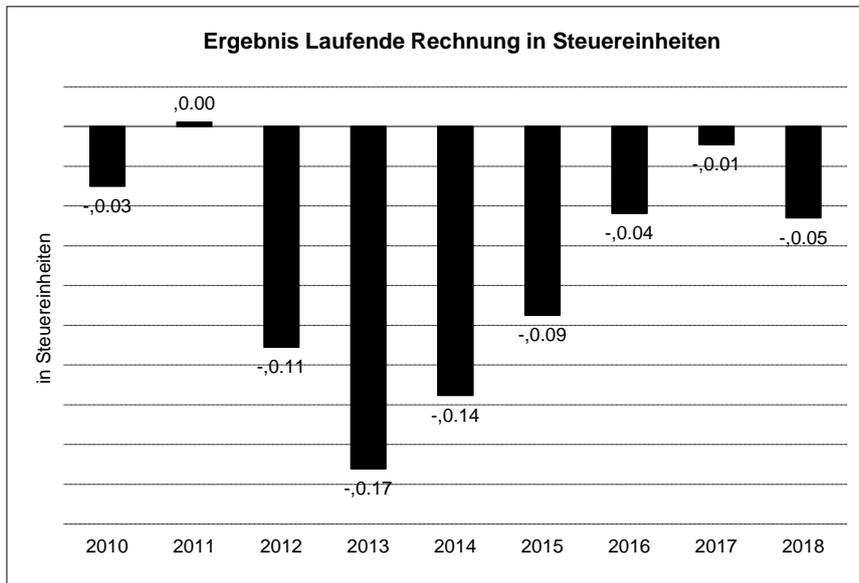
Kennzahlen gemäss Verordnung	Grenzwert	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Ø 12-18	
		a. Selbstfinanzierungsgrad	min. *	0%	116%	10%	-1%	-10%	18%	64%		233%
b. Selbstfinanzierungsanteil	min. *	0%	11.0%	4.4%	-0.5%	-0.7%	0.5%	1.1%	1.9%	2.8%	3.8%	1.3%
c. Zinsbelastungsanteil I	max.	4%	-12.7%	-11.6%	-12.4%	-12.0%	-11.7%	-11.5%	-11.3%	-11.1%	-10.8%	-11.5%
d. Zinsbelastungsanteil II	max.	6%	-25.0%	-24.4%	-24.3%	-23.2%	-22.4%	-21.9%	-21.3%	-20.7%	-20.0%	-21.9%
e. Kapitaldienstanteil	max.	8%	-12.4%	-11.0%	-10.2%	-9.4%	-9.0%	-8.7%	-8.5%	-8.3%	-7.6%	-8.8%
f. Verschuldungsgrad	max.	120%	-222%	-143%	-9%	6%	10%	11%	8%	35%	36%	15%
g. Nettoschuld pro Einwohner	max.	4'426	-4'540	-2'876	-192	127	218	242	193	829	866	334
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%



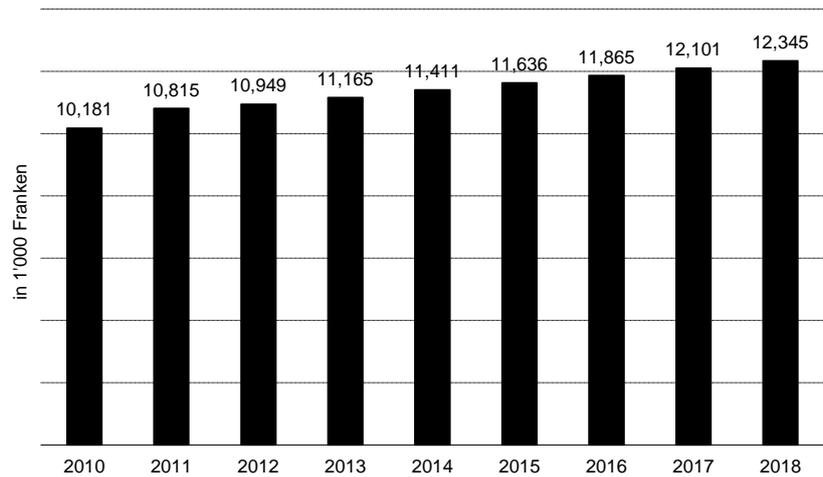


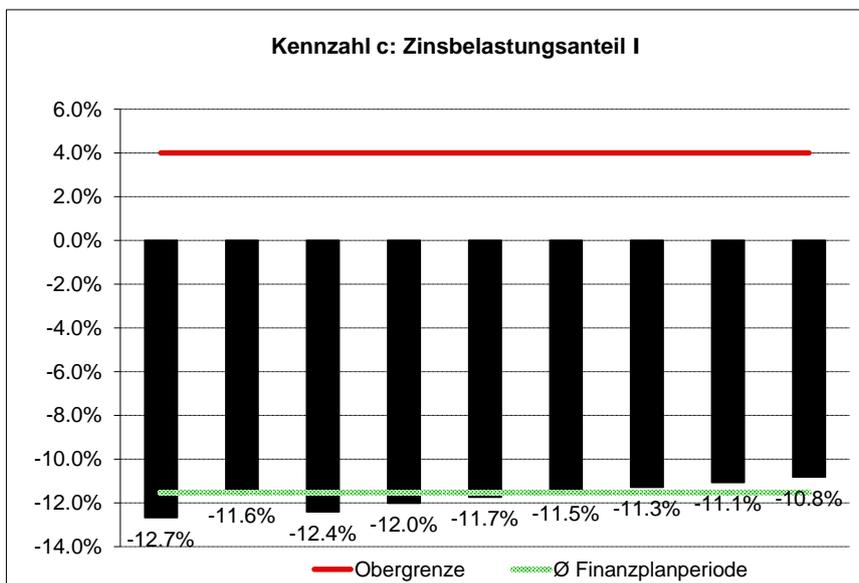
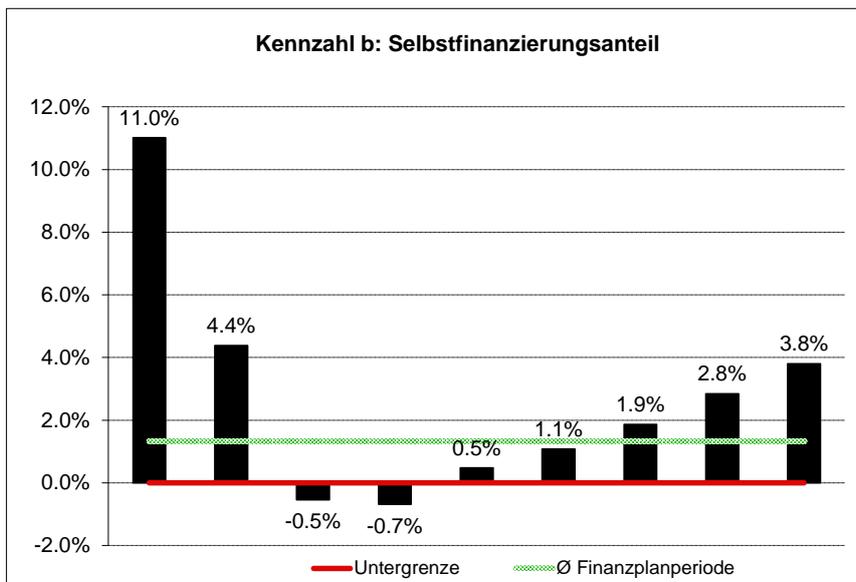
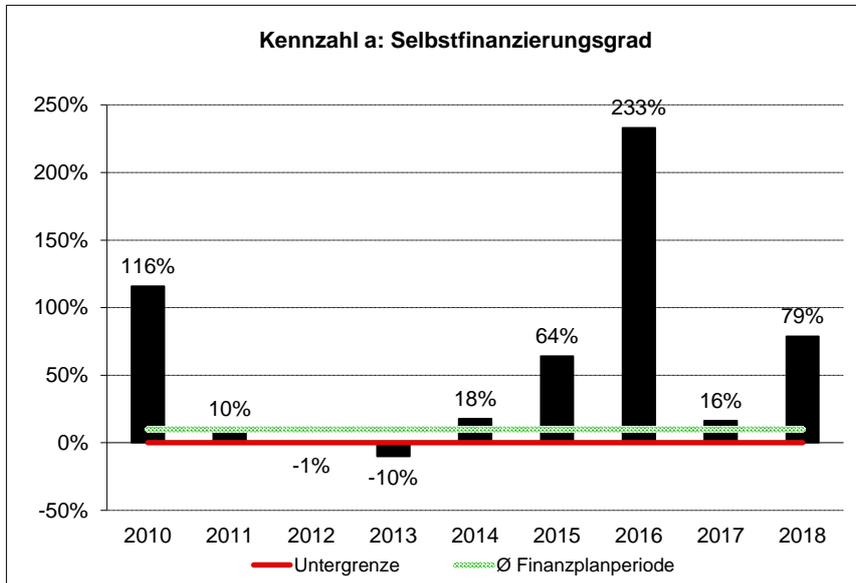


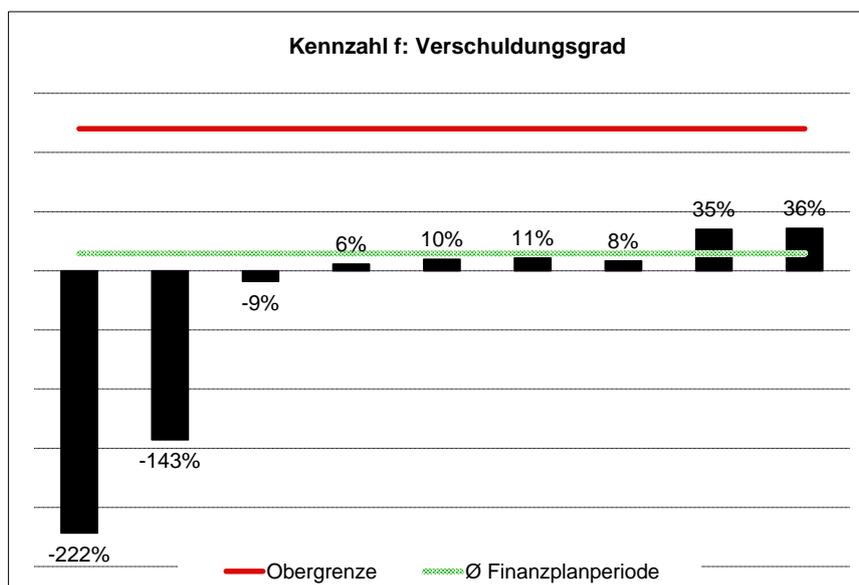
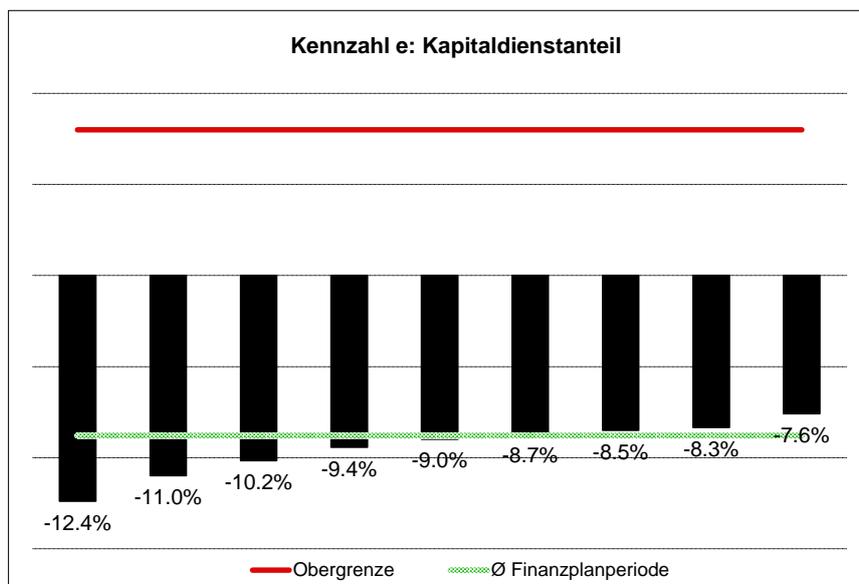
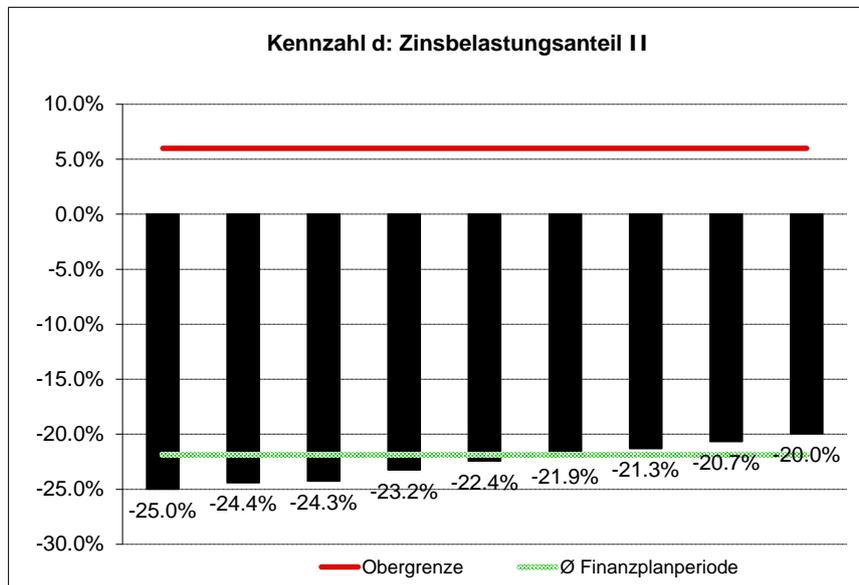




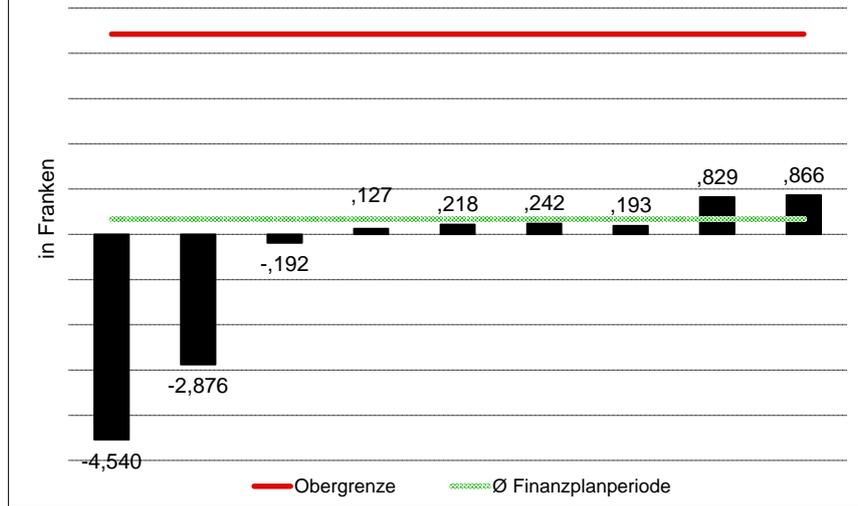
Konsolidierter Laufender Ertrag



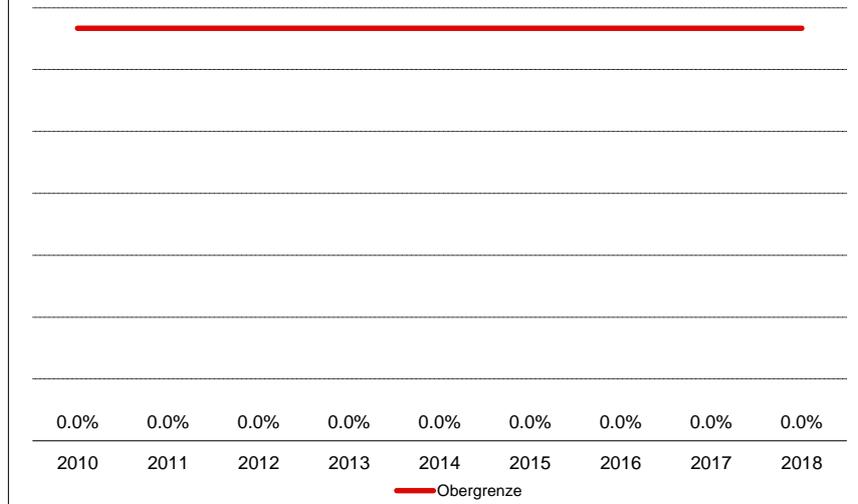




Kennzahl g: Nettoschuld pro Einwohner



Kennzahl h: Bilanzfehlbetrag in % der Steuereinnahmen



Formular 7b: Längerfristige Massnahmen zur Sicherstellung eines gesunden Finanzhaushaltes

Massnahme	Realisation	Wirkung			Kompetenz		
	Jahr	klein	mittel	gross	Gemeinderat	Gemeindeversammlung	Volksabstimmung
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							

Ktc Laufender Aufwand und Ertrag	Budget	Budget	Finanzplanjahre					
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<i>Aufwand</i>								
30 Personalaufwand	10	6	6	6	6	6	6	6
31 Sachaufwand	171	96	97	98	99	100	101	103
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)	16		0	0	0	0	0	0
Total laufender Aufwand	197	102	103	104	106	107	108	109
<i>Ertrag</i>								
42 Vermögenserträge			0	0	0	0	0	0
43 Entgelte	295	302	306	309	313	316	319	322
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	45	40	40	41	41	42	42	42
46 Beiträge für eigene Rechnung			0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen (ohne Zinsen und Abschreibungen)	89	42	43	43	44	44	44	45
Total laufender Ertrag	429	384	389	393	398	402	406	410

Ktc Investitionen und Änderungen	ND	Total	Budget	Finanzplanjahre					
			2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<i>Investitionsvorhaben</i>									
Sanierung Rotzigen/Inwil; planugn Kann. In Reuss	50	22	22						
Bau Kanalisation in Reuss	50	162		81	81				
Schlammfäulung	20	108				108			
ARA Anschluss an E-I-R	50		1'520						
Beitrag an ARA Hohenrain	50		-260						
Anschlussgebühren	50		-75	-75	-75	-75	-75	-75	-75
Beitrag GEP vom Kanton	50		-26						
Sanierung gemäss GEP	50		120	75	75	75	75	75	75
Biologie Ausbau	20	378					189	189	
Total Investitionen		670	1'301	81	81	108	189	189	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	0	0

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	2'452	1'470	1'696	1'929	2'142	2'280	2'424
Zinssatz für Verzinsung der Guthaben/Verpflichtungen	2%	2%	2%	2%	2%	2%	2%
<i>Ertragsposition</i>							
Laufender Ertrag	384	389	393	398	402	406	410
Laufender Aufwand (-)	-102	-103	-104	-106	-107	-108	-109
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	-1'301	-81	-81	-108	-189	-189	
auslaufende Abschreibungen VV (+)							
Abschreibung Guthaben Spezialfinanzierungen (-)							
Verzinsung Verwaltungsvermögen (-)	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0
Verzinsung Guthaben/Verpflichtung Spezialfinanzierung	37	22	25	29	32	34	36
Überschuss (Einlage in Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	0	226	233	213	138	143	337
Defizit (Entnahme aus Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	982	0	0	0	0	0	0

Formular 9: Plangrößen, Kennzahlen und Finanzausgleichszahlungen

Plangrößen	Budget	Budget	Finanzplanjahre					
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Δ Personalaufwand Verwaltung/Betrieb		0.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Δ Personalaufwand Lehrkräfte		0.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Teuerung Sachaufwand / Entgelte		0.0%	1.2%	1.2%	1.2%	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 ständigen Wohnbevölkerung	1.0%	1.5%	1.5%	1.5%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	2'549	2'587	2'626	2'666	2'692	2'719	2'746	2'774
Zinssätze (für Neukredite)		0.25%	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%

Kennzahlen gemäss Verordnung	Grenz- werte	Ø Fipla 2012-18	Budget	Budget	Finanzplanjahre						
			2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
a. Selbstfinanzierungsgrad	>	0%	10%	-1%	-10%	18%	64%	233%	16%	79%	
b. Selbstfinanzierungsanteil	>	0%	4%	-1%	-1%	0%	1%	2%	3%	4%	
c. Zinsbelastungsanteil I	<	4%	-12%	-12%	-12%	-12%	-12%	-11%	-11%	-11%	
d. Zinsbelastungsanteil II	<	6%	-24%	-24%	-23%	-22%	-22%	-21%	-21%	-20%	
e. Kapitaldienstanteil	<	8%	-11%	-10%	-9%	-9%	-9%	-8%	-8%	-8%	
f. Verschuldungsgrad	<	120%	15%	-143%	-9%	6%	10%	11%	8%	35%	36%
g. Nettoschuld pro Einwohner	<	4'426	334	-2'876	-192	127	218	242	193	829	866

in 1'000 Franken

Finanzausgleichszahlungen	Budget	Budget	Finanzplanjahre					
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Horizontale Abschöpfung	0	0	30	30	70	90	90	90
Minderertrag Übergangsregelung	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben Finanzausgleich	0	0	30	30	70	90	90	90
Ressourcenausgleich	0	0	0	0	0	0	0	0
Topografischer Lastenausgleich	0	0	0	0	0	0	0	0
Bildungslastenausgleich	57	81	81	81	81	81	81	81
Soziallastenausgleich	0	0	0	0	0	0	0	0
Infrastrukturlastenausgleich	0	0	0	0	0	0	0	0
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	57	81	81	81	81	81	81	81
Nettoeinnahmen (+) aus Finanzausgleich	57	81	51	51	11	-9	-9	-9