
Finanz- und Aufgabenplan

2014 bis 2018

der Gemeinde Udligenswil

erstellt am 7. November 2013

191



Version 5.2 (Juli 2007)

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="Udligenswil"/>	Ausgangsdaten Budget - Budget ?	<input type="text" value="ja"/>
Kanton	<input type="text" value="Luzern"/>		
Ständige Wohnbevölkerung Ende Rechnungsjahr 2011	<input type="text" value="2'189"/>	1. Finanzplanjahr	<input type="text" value="2015"/>
Kantonales Mittel der Nettoschuld Pro Einwohner Ende 2011	<input type="text" value="2'445"/>	Letzte Rechnung	2012
		Aktuelles Budget	2013
		Geplantes neues Budget	2014
Anteil Lehrkräfte am Personalaufwand (ca.)	<input type="text" value="42%"/>		
Verwendung Rechnungsüberschüsse für zusätzliche At	191	<input type="text" value="Nein"/>	

Eingabe Einflussfaktoren / Plangrößen	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Δ Personalaufwand Verwaltung/Betrieb			1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Δ Personalaufwand Lehrkräfte			1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Teuerung Sachaufwand / Entgelte			0.25%	0.25%	0.25%	0.25%
Steuerfuss	1.85	1.85	1.95	1.95	1.95	1.95
Wachstum der Ø Steuerkraft			2.00%	3.00%	2.00%	2.00%
Entschäd./Rückerst. Gemeinwesen (Kto 35,45)			0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Eigene & Beitr. f. eigene Rechnung (Kto 36,46)			0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Wachstum der mittleren Wohnbevölkerung	1.00%	4.50%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Mittlere Wohnbevölkerung Ende Jahr	2'211	2'310	2'357	2'404	2'452	2'501
Zinssätze (für Neukredite)		1.50%	1.75%	1.75%	1.75%	1.75%

Bestandesrechnung Ende des Rechnungsjahres 2012 (nach Abschlussverbuchung)

in 1'000 Franken

1 Aktiven	19'023	2 Passiven	19'023
10 Finanzvermögen	12'204	20 Fremdkapital	11'577
11 Verwaltungsvermögen	6'819	200 Laufende Verpflichtungen	5'888
114 Sachgüter	6'817	201 Kurzfristige Schulden	
115 Darlehen und Beteiligungen		202 Langfristige Schulden	5'000
116 Investitionsbeiträge	2	203 Verpflicht. für Sonderrechnungen	75
117 Übrige aktivierte Ausgaben		204 Rückstellungen	
12 Spezialfinanzierungen	-	205 Transitorische Passiven	614
13 Bilanzfehlbetrag		22 Spezialfinanzierungen	5'067
		2280 Verpflicht. an Spezialfinanz.	3'773
		2282 Spezialfonds	531
		2285 Vorfinanzierungen	763
		23 Kapital	2'379

Budget der Investitionsrechnung des Jahres 2013

in 1'000 Franken

5 Investitionsausgaben	<input type="text" value="3'740"/>	6 Investitionseinnahmen	<input type="text" value="650"/>
		Nettoinvestitionen	<input type="text" value="3'090"/>

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

Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2013

in 1'000 Franken

3 Aufwand	12'194	4 Ertrag	11'704
30 Personalaufwand	3'962	40 Steuern	7'286
31 Sachaufwand	1'537	400 Einkommens-/Vermögenssteuern	6'320
32 Passivzinsen	204	.10 Ertrag des laufenden Jahres	5'360
33 Abschreibungen	1'100	.15 Nachträgliche Vermögenssteuer	0
330 Finanzvermögen	72	.16 Sondersteuer auf Kapitalauszahl.	190
331 Verwaltungsvermögen ordentlich	328	.20 Nachträge früherer Jahre	680
332 Verwaltungsvermögen zusätzlich	700	.30 Quellensteuer	90
333 Bilanzfehlbetrag		.40 Nach- und Strafsteuer	0
34 Ant. u. Beitr. ohne Zweckbest.	5	402 Personal-/Liegenchaftssteuer	134
340 Ant. u. Beitr. ohne Zweckbest.	5	403 Grundstückgew.-/Lotteriegewinnsteuer	580
341 Abschöpfung Finanzausgleich	0	404 Handänderungssteuer	230
35 Entsch. an Gemeinwesen	2'378	191 Erbschafts-/Schenkungssteuer	9
36 Eigene Beiträge	2'420	406 Besitz-, Aufwand-/Lotteriesteuer	13
37 Durchlaufende Beiträge	0	41 Regalien und Konzessionen	88
38 Einlagen (ohne 389 Ertragsüberschuss)	203	42 Vermögenserträge	393
39 Interne Verrechnung	385	davon 424 Buchgewinn aus Veräuss. Finanzverm.	0
		43 Entgelte	1'487
		44 Ant. u. Beitr. ohne Zweckbind.	105
		45 Rückerstatt. von Gemeinwesen	153
		46 Beiträge für eigene Rechnung	1'016
		davon 463 Ertrag eigene Anstalten	0
		47 Durchlaufende Beiträge	0
		48 Entnahmen (ohne 489 Aufwandüberschuss)	791
		49 Interne Verrechnung	385
Ertragsüberschuss 2013	-	Aufwandüberschuss 2013	490
		Voraussichtlicher Abschluss:	
		Erhöhung Bilanzfehlbetrag	
		Reduktion Eigenkapital	490

Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2014

in 1'000 Franken

3 Aufwand	11'494	4 Ertrag	11'008
30 Personalaufwand	3'910	40 Steuern	7'261
31 Sachaufwand	1'536	400 Einkommens-/Vermögenssteuern	6'395
32 Passivzinsen	198	.10 Ertrag des laufenden Jahres	5'535
33 Abschreibungen	400	.15 Nachträgliche Vermögenssteuer	0
330 Finanzvermögen	72	.16 Sondersteuer auf Kapitalauszahlung	190
331 Verwaltungsvermögen ordentlich	328	.20 Nachträge früherer Jahre	580
332 Verwaltungsvermögen zusätzlich	0	.30 Quellensteuer	90
333 Bilanzfehlbetrag ord. und a.ord.		.40 Nach- und Strafsteuer	0
34 Ant. u. Beitr. ohne Zweckbest.	19	402 Personal-/Liegenchaftssteuer	138
340 Ant. u. Beitr. ohne Zweckbind.	5	403 Grundstückgew.-/Lotteriegewinnsteuer	400
341 Abschöpfung Finanzausgleich	14	404 Handänderungssteuer	300
35 Entsch. an Gemeinwesen	2'330	405 Erbschafts-/Schenkungssteuer	15
36 Eigene Beiträge	2'460	406 Besitz-, Aufwand-/Lotteriesteuer	13
37 Durchlaufende Beiträge	0	41 Regalien und Konzessionen	86
38 Einlagen (ohne 389 Ertragsüberschuss)	210	42 Vermögenserträge	400
39 Interne Verrechnung	431	davon 424 Buchgewinn aus Veräuss. Finanzverm.	0
		43 Entgelte	1'667
		44 Ant. u. Beitr. ohne Zweckbind.	50
		45 Rückerstatt. von Gemeinwesen	122
		46 Beiträge für eigene Rechnung	988
		davon 463 Ertrag eigene Anstalten	0
		47 Durchlaufende Beiträge	0
		48 Entnahmen (ohne 489 Aufwandüberschuss)	3
		49 Interne Verrechnung	431
Ertragsüberschuss 2014	-	Aufwandüberschuss 2014	486

Restsaldo Bilanzfehlbeträge per Ende 2014 (nach ord. und a.ord. Abschr., vor Abschluss)

2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Saldo Bilanzfehlbetrag per Ende 2014 Total (nach Abschr., vor Abschluss)								-

Formular 1: Weiterführung der Laufenden Rechnung

in 1'000 Franken

Aufwand

Kto Aufwandposition	Budget	Budget	Finanzplanjahre				Differenz zu 2013
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
30 Personalaufwand	3'962	3'910	3'969	4'028	4'089	4'150	4.7%
31 Sachaufwand	1'537	1'536	1'540	1'544	1'548	1'551	0.9%
32 Passivzinsen	204	198	198	198	198	198	-2.9%
330 Abschreibungen Finanzvermögen	72	72	72	72	72	72	0.0%
340 Ant./Beitr. ohne Zweckbindung	5	5	5	5	5	5	0.0%
341 Horizontale Abschöpfung (Kt LU)	0	14	14	14	14	14	0.0%
35 Entschädigung an Gemeinwesen	2'378	2'330	2'342	2'353	2'365	2'377	0.0%
36 Eigene Beiträge	2'420	2'460	2'472	2'485	2'497	2'510	3.7%
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0.0%
38 Einlagen (Finanzplanjahre in F5)	203	210	-	-	-	-	vgl. Form5
39 Interne Verrechnung	385	431	431	431	431	431	11.9%
Total laufender Aufwand	11'166	11'166	11'042	11'130	11'218	11'308	1.3%

Ertrag

Kto Ertragsposition	Budget	Budget	Finanzplanjahre				Differenz zu 2013
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
400 Einkommens-/Vermögenssteuern	6'320	6'395	6'895	7'202	7'460	7'728	22.3%
.10 Ertrag des laufenden Jahres	5'360	5'535	6'070	6'377	6'635	6'903	28.8%
<i>davon Δ Steuerfuss zu 2013</i>		0	311	327	340	354	0.0%
.15 Nachträgliche Vermögenssteuer	0	0					0.0%
.16 Sondersteuer auf Kapitalauszahl.	190	190	160	160	160	160	-15.8%
.20 Nachträge früherer Jahre	680	580	580	580	580	580	-14.7%
.30 Quellensteuer	90	90	85	85	85	85	-5.6%
.40 Nach- und Strafsteuer	0	0	0	0	0	0	0.0%
402 Personal-/Liegenschaftssteuern	134	138	141	144	146	149	11.5%
403 Grundstückgew.-/Lotteriegew.st.	580	400	400	400	400	400	-31.0%
404 Handänderungssteuern	230	300	225	250	225	225	-2.2%
405 Erbschafts-/Schenkungssteuern	9	15	15	15	15	15	66.7%
406 Besitz-, Aufwand-/Lotteriesteuer	13	13	13	13	13	13	0.0%
41 Regalien und Konzessionen	88	86	88	90	92	94	6.8%
42 Vermögenserträge	393	400	400	400	400	400	1.8%
43 Entgelte	1'487	1'667	1'671	1'675	1'680	1'684	13.2%
444 Total Einnahmen Finanzausgleich	105	51	51	51	51	51	-51.4%
45 Rückerstatt. von Gemeinwesen	153	122	123	123	124	124	-18.7%
46 Beiträge für eigene Rechnung	1'016	988	993	998	1'003	1'008	-0.8%
<i>davon Pos. 463 Eigene Anstalten</i>	0	0	0	0	0	0	0
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0.0%
48 Entnahmen (Finanzplanjahre in F5)	791	3	-	-	-	-	vgl. Form5
49 Interne Verrechnung	385	431	431	431	431	431	11.9%
Total laufender Ertrag	11'704	11'009	11'445	11'792	12'039	12'322	5.3%

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			
		2015	2016	2017	2018
0	Allgemeine Verwaltung	25	60	-15	-15
	Ersatz Pc's	25			
	Sanierung Dach Schulhausweg		60		
	Neudisposition Steueramt			-15	-15
1	Öffentliche Sicherheit	20	0	0	0
	Ersatz Atemschutzgeräte	20			
2	Bildung	0	60	150	150
	Lehrperson für 2jähriger Kindergarten		60	150	150
3	Kultur und Freizeit	40	0	0	0
	Fussweg/Trampelpfad Goldenspitz-Fürtenstrasse (ZS)	20			
	Beitrag an Fussballplätze	20			
4	Gesundheit	0	0	0	0
5	Soziale Wohlfahrt	0	0	0	0
6	Verkehr	0	0	0	0
	Verkehrsberuhigende Massnahmen				
7	Umwelt und Raumordnung	0	0	0	0
	Friedhofmauer				
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	-12	-150	-172
	Abschreibungen und Zins f. Pflegewohngruppe		-12	-115	-137
	Baurechtszins Pflegewohngruppe			-35	-35
	Baurechtszins Hauetli/Schürmatt			offen	offen
	Total	85	108	-15	-37

* 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 / F = Ordentlicher Finanzausgleich

Finanz- und Aufgabenplan 2014 - 2018

Formular 4: Auswirkungen der Aufgabenplanung auf die Investitionsrechnung

in 1'000 Franken

Investitionsvorhaben	2014 bis		Budget 2014	Finanzplanjahre					später	Absch
	ND*			2015	2016	2017	2018			
Allgemeine Verwaltung		100	0	0	0	0	100	0		
<i>EDV, neue Server und Software</i>		100	4				100			
Öffentliche Sicherheit		0	0	0	0	0	0	0		
		0								
Bildung		2'150	150	1'500	500	0	0	0		
<i>Umbau für neuen Schulraum Kindergarten</i>		150	40	150						
<i>Erweiterung Schulanlage</i>		2'000	40	1'500	500					
Kultur und Freizeit		0	0	0	0	0	0	0		
		0								
Gesundheit		0	0	0	0	0	0	0		
		0								
Soziale Wohlfahrt		0	0	0	0	0	0	0		
		0								
Verkehr		1'300	1'300	0	0	0	0	2'000		
<i>Dorfplatz-Gestaltung (Ausführung)</i>		0	20					2'000		
<i>Ausbau Küssnacherstrasse</i>		1'300	20	1'300						
Umwelt und Raumordnung		-140	10	900	-400	-600	-50	5'410		
Wasserversorgung		0								
<i>Kirchrainstrasse - Dorfstrasse 2. Teil</i>		240	50	240						
<i>Zusammenschl. Luzernerstr./Hubmatt</i>		150	50	150						
<i>Erneuerung/Ausbau Wasservers.</i>		0	50					200		
<i>Verb. Haasenbergr./Sonnmattstrasse</i>		230	50	230						
<i>Ersatz WL Allmendstr. Strassengen.</i>		200	50	200						
<i>Teilersatz WL Dorfstrasse</i>		300	50	300						
<i>Druckreduzierventil Allmend</i>		0	8					40		
<i>Transportleitung Allmend</i>		0	50					570		
<i>Transportleitung Bunnig-Leitwarte Sonderkredit</i>		0	50							
<i>Anschlussgebühren</i>		-1'600	50	-300	-350	-300	-300			
ARA		0								
<i>GEP Sanierungsmassnahmen</i>		400	50				400	200		
<i>Anschlussgebühren</i>		-1'550	50	-350	-300	-300	-300			
<i>neue ARA (Anschluss)</i>		300	50	50	250			4'000		
<i>Neubau Mehrzweckgeb.(Öki, Feuerw., Werkhof)</i>		1'040	40	40	1'000					
Gewässerverbauungen		0								
<i>Gewässerverbauung div. kleinere Projekte und Würzenbach unterer Teil</i>		150	20	0			150	200		
<i>Revitalisierung Würzenbach (Huobmatt)</i>		0	20					200		
Volkswirtschaft		0	0	0	0	0	0	0		
		0								
Finanzen und Steuern		5'500	350	1'900	2'600	650	0	0		
<i>Pflegewohngruppe</i>		5'500	40	350	1'900	2'600	650	0		
		0								
Total Nettoinvestitionen 2014 bis 2018		8'910		1'810	4'300	2'700	50	50		
Total Nettoinvestitionen 2014 bis später		16'320						7'410		
<i>Total aufgelöste Vorfinanzierungen/Spezialfonds</i>		0								
Finanzierungsbedarf Invest 2014 bis 2018		8'910		1'810	4'300	2'700	50	50		

* Nutzungsdauer in Jahren

Verwaltungsvermögen Gesamter Gemeindehaushalt, inklusive Spezialfinanzierungen !

Laufende Rechnung	Budget	Finanzplanjahre				
	2014	2015	2016	2017	2018	
Weiterführung der bisherigen Aufgaben						
1 Laufender Ertrag (F1)	11'006	11'445	11'792	12'039	12'322	
2 Laufender Aufwand (F1)	10'956	11'042	11'130	11'218	11'308	
3 Bruttoüberschuss I (1) - (2)	50	403	662	821	1'014	
Veränderung der Laufenden Rechnung						
4 Aufwand- und Ertragsänderungen (F3)		85	108	-15	-37	
5 Veränderung der Zinsbelastung (F5a)		26	97	136	124	
6 Bruttoüberschuss II (3) - (4) - (5)	50	291	458	700	927	
7 Mindestabschreibungen Verwaltungsvermögen (F4a)	328	484	605	687	704	
8 Zusätzliche Abschreibung Verwaltungsverm. Entschuldung (F5b)	0	0	0	0	0	
9 Ordentliche Abschreibung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	
10 Zusätzliche Abschreibung Bilanzfehlbetrag Entschuldung (F5b)		0	0	0	0	
11 Einlagen (Kontengruppe 38, F1)	210	191	197	211	226	
12 Entnahmen (Kontengruppe 48, F1)	3	27	25	20	15	
13 Ergebnis der Laufenden Rechnung nach ordentlichen Abschreibungen	-486	-357	-319	-178	13	
14 Zusätzliche Abschreibungen Bilanzfehlbetrag (F5b)	0	0	0	0	0	
15 Erhöhung Bilanzfehlbetrag (F5b)	0	0	0	0	0	
16 Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen (F5b)	0	0	0	0	0	
17 Bildung (+) bzw. Auflösung (-) von Eigenkapital (F5b)	-486	-357	-319	-178	13	
18 Ergebnis der Laufenden Rechnung nach Verbuchung des Ergebnisses	0	0	0	0	0	
Berechnung des Mittelbedarfs						
Finanzierungsfehlbetrag (Form 5a)	1'760	4'009	2'242	-650	-877	
Kreditrückzahlungen (F5a)	0	0	0	0	0	
Änderungen Finanzvermögen (F5a)	0	0	0	0	0	
Mittelbedarf (inkl. Umschuldungen / Finanzvermögen)	1'760	4'009	2'242	-650	-877	
Voraussichtliche Deckung des Mittelbedarfs						
Neuaufnahme verzinsliche Darlehen	1'760	4'000	2'250			
Neuaufnahme zinslose Darlehen	0	0	0	0	0	
Zusätzliche neue Kredite	1'760	4'000	2'250	0	0	
Voraussichtliche Verwendung von Mittelüberschüssen						
Zusätzliche Rückzahlung von Darlehen und Krediten				650	850	
Veränderung der liquiden Mittel kumuliert	0	-9	-1	-1	26	

Formular 6: Kennzahlen

in 1'000 Franken

Kennzahl	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen			0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	463	3090	1'810	4'300	2'700	50	50
Selbstfinanzierung (inkl. a.o. Abschr/Beiträge)	-821	-50	50	291	458	700	927
Finanzierungsfehlbetrag(+) / -überschuss(-)	1'356	3'140	1'760	4'009	2'242	-650	-877
Veränderung der Nettoverschuldung kumuliert	-1'356	1'784	3'544	7'553	9'795	9'145	8'268
Nettoverschuldung Ende Jahr	-627	2'513	4'273	8'282	10'524	9'874	8'997
Mittlere Wohnbevölkerung Ende Jahr	2'189	2'211	2'310	2'357	2'404	2'452	2'501
Zinsaufwand	182	204	198	224	295	334	322
Vermögenserträge	383	393	400	400	400	400	400
Nettozinsaufwand	-201	-137	-150	-124	-53	-14	-26
Abschreibungen (ohne Bilanzfehlbetrag)	293	1'100	400	556	677	759	776
Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ord. Abschr)	92	191	178	360	551	673	678
Konsolidierter Laufender Ertrag	11'539	10'528	10'575	11'014	11'361	11'608	11'891
Ertrag der Gemeindesteuern	6008	6'320	6'395	6'895	7'202	7'460	7'728
Ergebnis Laufenden Rechnung (vor Abschluss)	-563	-490	-486	-357	-319	-178	13
Ergebnis Laufende Rechnung in Steuereinheiten	0.08	-0.17	-0.16	-0.11	-0.10	-0.05	0.00
Ergebnis Laufende Rechnung kumuliert	-563	-1'053	-1'539	-1'896	-2'215	-2'394	-2'381
Bilanzfehlbetrag Ende Jahr (nach Abschluss)	0	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)	2379	1'889	1'403	1'046	727	548	561
Steuerfuss	1.85	1.85	1.85	1.95	1.95	1.95	1.95
Mittelbedarf (+) / -überschuss (-)	821		1'760	4'009	2'242	-650	-877
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)	154	105	37	37	37	37	37
Finanzausgleich ordentlich	154	105	37	37	37	37	37

Detaillierte Erfassung für Kennzahlen a-g	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Aufwandüberschuss LR (Kto 489)	-563	-490	-486	-357	-319	-178	0
Ertragsüberschuss LR (Kto 389)		0	0	0	0	0	13
Liegenschaftsaufwand (-) / -ertrag (+) FV (Kt 941-949)		52	52	52	52	52	52

vgl. Berechnung Fin

Kennzahlen gemäss Verordnung	Grenzwert	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Ø 14-18	
		a. Selbstfinanzierungsgrad	min. *	80%	-177%	-2%	3%	7%		17%
b. Selbstfinanzierungsanteil	min. *	0%	-7.1%	-0.5%	0.5%	2.6%	4.0%	6.0%	7.8%	4.3%
c. Zinsbelastungsanteil I	max.	4%	-1.7%	-1.3%	-1.4%	-1.1%	-0.5%	-0.1%	-0.2%	-0.6%
d. Zinsbelastungsanteil II	max.	6%	-3.3%	-2.1%	-2.3%	-1.8%	-0.7%	-0.2%	-0.3%	-1.0%
e. Kapitaldienstanteil	max.	8%	0.8%	1.8%	1.7%	3.3%	4.9%	5.8%	5.7%	4.3%
f. Verschuldungsgrad	max.	120%	-10%	39%	66%	119%	145%	132%	116%	117%
g. Nettoschuld pro Einwohner	max.	4'890	-286	1'137	1'849	3'514	4'378	4'027	3'598	3'489
h. Bilanzfehlbetrag in %	max.	33%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%

Formular 8:
Spezialfinanzierungen mit linearer Abschreibung (Hilfsformular)

Wasserversorgung

in 1'000 CHF

Kto Laufender Aufwand und Ertrag	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<i>Aufwand</i>						
30 Personalaufwand	34	30	30	31	31	32
31 Sachaufwand	286	285	286	286	287	288
34 Anteile/Beiträge ohne Zweckbindung			0	0	0	0
35 Entschädigung an Gemeinwesen			0	0	0	0
36 Eigene Beiträge			0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen (ohne Zinsen und Abschreibungen)	54	52	52	52	52	53
Total laufender Aufwand	374	367	368	370	371	372
<i>Ertrag</i>						
42 Vermögenserträge			0	0	0	0
43 Entgelte	420	478	479	480	482	483
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen				0	0	0
46 Beiträge für eigene Rechnung			0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen (ohne Zinsen und Abschreibungen)			0	0	0	0
Total laufender Ertrag	420	478	479	480	482	483

Kto Investitionen und Änderungen	ND	Total	Budget	Finanzplanjahre			
			2014	2015	2016	2017	2018
<i>Investitionsvorhaben</i>							
Kirchrainstr.-Dorfstr. 2. Teil	80	240	240				
Volloch-Einmünder Kt. Strasse	80	150	150				
Zusammenschluss WL Luzernerstr.	80	0	0	0			
Transportleitung Bunnig-Leitwarte	80	0	0				
Zusammenschluss WL Sonnmatt	80	200		200			
Zusammenschluss WL Schönauf	80	0					
Teilersatz WL Dorfstrasse	80	300		300			
Erneuerung Ausbau Wasserversorgung	80	0					
Druckreduzierventil Allmend	8	0					
Verbund Haasenbergl-/Sonnmattstr.	80	230	230				
Anschlussgebühren	80	-1'700	-300	-350	-350	-350	-350
		0					
Total Investitionen		-580	320	150	-350	-350	-350
<i>Änderungen bei Aufwand- bzw. Ertragsposition</i>							
<i>inkl. Folgekosten aus Investitionen</i>							
Mehrertrag Reglementsänderung							
Total Aufwand- und Ertragsänderungen			0	0	0	0	0

Kto Überschuss-/Defizitberechnung	Budget	Finanzplanjahre			
	2014	2015	2016	2017	2018
<i>Bilanzzahlen</i>					
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	2'121	2'375	2'435	1'995	1'555
Guthaben Gemeinde aus Spezialfin. Anfang Jahr netto	0	0	27	52	72
Verpflichtung Gemeinde für Spezialfinanzierung Anfang Jahr netto		0	0	0	0
Abschreibungssatz Anfangsbest. Guthaben Gde. aus Spezialfinanz.	10%	10%	10%	10%	10%
Zinssatz für Verzinsung der Guthaben/Verpflichtungen	2.00%	2.00%	1.75%	1.75%	1.75%
<i>Ertragsposition</i>					
Laufender Ertrag	478	479	480	482	483
Laufender Aufwand (-)	-367	-368	-370	-371	-372
Saldo der Aufwands- und Ertragsänderungen	0	0	0	0	0
ordentliche Abschreibungen inkl. Neuinvestitionen ins VV (-)	-66	-90	-90	-90	-90
auslaufende Abschreibungen VV (+)					
Abschreibung Guthaben Spezialfinanzierungen (-)	0	0	-3	-5	-7
Verzinsung Verwaltungsvermögen (-)	-42	-48	-43	-35	-27
Verzinsung Guthaben/Verpflichtung Spezialfinanzierung	0	0	-0	-1	-1
Überschuss (Einlage in Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	0	0	0	0	0
Defizit (Entnahme aus Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	0	27	25	20	15

Formular 8:
Spezialfinanzierungen mit linearer Abschreibung (Hilfsformular)

Abwasserbeseitigung

in 1'000 CHF

Kto Laufender Aufwand und Ertrag	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<i>Aufwand</i>						
30 Personalaufwand	51	48	49	49	50	51
31 Sachaufwand	157	178	178	179	179	180
34 Anteile/Beiträge ohne Zweckbindung			0	0	0	0
35 Entschädigung an Gemeinwesen			0	0	0	0
36 Eigene Beiträge			0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen (ohne Zinsen und Abschreibungen)	28	24	24	24	24	24
Total laufender Aufwand	236	250	251	252	254	255
<i>Ertrag</i>						
42 Vermögenserträge			0	0	0	0
43 Entgelte	350	343	344	345	346	346
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen			0	0	0	0
46 Beiträge für eigene Rechnung			0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen (ohne Zinsen und Abschreibungen)	0	0	0	0	0	0
Total laufender Ertrag	350	343	344	345	346	346

Kto Investitionen und Änderungen	ND	Total	Budget	Finanzplanjahre			
			2014	2015	2016	2017	2018
<i>Investitionsvorhaben</i>							
GEP Zustandanalyse, Erneuerung	8	0					
GEP Sanierungsmassnahmen	50	0					
Anschlussgebühren	50	-1'550	-350	-300	-300	-300	-300
		0					
Total Investitionen		-1'550	-350	-300	-300	-300	-300
<i>Änderungen bei Aufwand- bzw. Ertragsposition inkl. Folgekosten aus Investitionen</i>							
Total Aufwand- und Ertragsänderungen			0	0	0	0	0

Kto Überschuss-/Defizitberechnung	Budget	Finanzplanjahre			
	2014	2015	2016	2017	2018
<i>Bilanzzahlen</i>					
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen Anfang Jahr		-350	-643	-930	-1'211
Guthaben Gemeinde aus Spezialfin. Anfang Jahr netto		0	0	0	0
Verpflichtung Gemeinde für Spezialfinanzierung Anfang Jahr netto	2'950	3'117	3'286	3'460	3'648
Zinssatz für Verzinsung der Guthaben/Verpflichtungen	2.00%	2.00%	1.75%	1.75%	1.75%
<i>Ertragsposition</i>					
Laufender Ertrag	358	344	345	346	346
Laufender Aufwand (-)	-250	-251	-252	-254	-255
Saldo der Aufwands- und Ertragsänderungen	0	0	0	0	0
ordentliche Abschreibungen inkl. Neuinvestitionen ins VV (-)		7	13	19	25
auslaufende Abschreibungen VV (+)					
Abschreibung Guthaben Spezialfinanzierungen (-)					
Verzinsung Verwaltungsvermögen (-)	0	7	11	16	21
Verzinsung Guthaben/Verpflichtung Spezialfinanzierung	59	62	58	61	64
Überschuss (Einlage in Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	167	169	174	188	201
Defizit (Entnahme aus Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	0	0	0	0	0

Formular 8:
Spezialfinanzierungen mit linearer Abschreibung (Hilfsformular)

Abfallbeseitigung

in 1'000 CHF

Kto Laufender Aufwand und Ertrag	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<i>Aufwand</i>						
30 Personalaufwand	36	59	60	61	62	63
31 Sachaufwand	56	16	16	16	16	16
34 Anteile/Beiträge ohne Zweckbindung			0	0	0	0
35 Entschädigung an Gemeinwesen		41	41	41	42	42
36 Eigene Beiträge			0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen (ohne Zinsen und Abschreibungen)	26	26	26	26	26	26
Total laufender Aufwand	118	142	143	144	146	147
<i>Ertrag</i>						
42 Vermögenserträge			0	0	0	0
43 Entgelte	72	164	164	165	165	166
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	31		0	0	0	0
46 Beiträge für eigene Rechnung			0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen (ohne Zinsen und Abschreibungen)			0	0	0	0
Total laufender Ertrag	103	164	164	165	165	166

Kto Investitionen und Änderungen	ND	Total	Budget	Finanzplanjahre			
			2014	2015	2016	2017	2018
<i>Investitionsvorhaben</i>							
		0					
		0					
		0					
		0					
Total Investitionen		0	0	0	0	0	0
<i>Änderungen bei Aufwand- bzw. Ertragsposition inkl. Folgekosten aus Investitionen</i>							
Total Aufwand- und Ertragsänderungen		0	0	0	0	0	0

Kto Überschuss-/Defizitberechnung	Budget	Finanzplanjahre			
	2014	2015	2016	2017	2018
<i>Bilanzzahlen</i>					
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	16	13	10	7	4
Guthaben Gemeinde aus Spezialfin. Anfang Jahr netto	0	0	0	0	0
Verpflichtung Gemeinde für Spezialfinanzierung Anfang Jahr netto	75	95	115	134	153
Zinssatz für Verzinsung der Guthaben/Verpflichtungen	2.00%	1.75%	1.75%	1.75%	1.75%
<i>Ertragsposition</i>					
Laufender Ertrag	164	164	165	165	166
Laufender Aufwand (-)	-142	-143	-144	-146	-147
Saldo der Aufwands- und Ertragsänderungen	0	0	0	0	0
ordentliche Abschreibungen inkl. Neuinvestitionen ins VV (-)	-3	-3	-3	-3	-3
auslaufende Abschreibungen VV (+)					
Abschreibung Guthaben Spezialfinanzierungen (-)					
Verzinsung Verwaltungsvermögen (-)	-0	-0	-0	-0	-0
Verzinsung Guthaben/Verpflichtung Spezialfinanzierung	2	2	2	2	3
Überschuss (Einlage in Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	20	20	19	19	18
Defizit (Entnahme aus Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	0	0	0	0	0

Formular 8:

Wohnungen am Bächli

in 1'000 CHF

Spezialfinanzierungen mit linearer Abschreibung (Hilfsformular)

Kto Laufender Aufwand und Ertrag	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<i>Aufwand</i>						
30 Personalaufwand	18	18	18	19	19	19
31 Sachaufwand	98	100	100	101	101	101
34 Anteile/Beiträge ohne Zweckbindung			0	0	0	0
35 Entschädigung an Gemeinwesen			0	0	0	0
36 Eigene Beiträge			0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen (ohne Zinsen und Abschreibungen)	21	24	24	24	24	24
Total laufender Aufwand	137	142	143	143	144	144
<i>Ertrag</i>						
42 Vermögenserträge	215	215	216	216	217	217
43 Entgelte	44	44	44	44	44	44
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)	6	7	7	7	7	7
Total laufender Ertrag	265	266	267	267	268	269

Kto Investitionen und Änderungen	ND	Total	Budget	Finanzplanjahre			
			2014	2015	2016	2017	2018
<i>Investitionsvorhaben</i>							
	25	0	0				
	25	0	0	0			
		0					
		0					
Total Investitionen		0	0	0	0	0	0
<i>Änderungen bei Aufwand- bzw. Ertragsposition</i>							
<i>inkl. Folgekosten aus Investitionen</i>							
Ordentl. Aufwand (keine Folgekosten), kein Feld für Eintrag.							
Hypothekarzins, Baurechtzins, Abschreibung							
<i>Zusätzlicher Unterhalt</i>							
Total Aufwand- und Ertragsänderungen		0	0	0	0	0	0

Kto Überschuss-/Defizitberechnung	Budget	Finanzplanjahre			
	2014	2015	2016	2017	2018
<i>Bilanzzahlen</i>					
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	1'150	1'100	1'050	1'000	950
Guthaben Gemeinde aus Spezialfin. Anfang Jahr netto		0	0	0	0
Verpflichtung Gemeinde für Spezialfinanzierung Anfang Jahr netto	276	276	278	282	287
Zinssatz für Verzinsung der Guthaben/Verpflichtungen	2.0%	1.75%	1.75%	1.75%	1.75%
<i>Ertragsposition</i>					
Laufender Ertrag	266	267	267	268	269
Laufender Aufwand (-)	-142	-143	-143	-144	-144
Saldo der Aufwands- und Ertragsänderungen	0	0	0	0	0
ordentliche Abschreibungen inkl. Neuinvestitionen ins VV (-)	-50	-50	-50	-50	-50
auslaufende Abschreibungen VV (+)					
Abschreibung Guthaben Spezialfinanzierungen (-)					
Verzinsung Verwaltungsvermögen (-)	-80	-76	-75	-75	-74
Verzinsung Guthaben/Verpflichtung Spezialfinanzierung	6	5	5	5	5
Überschuss (Einlage in Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	0	3	4	5	6
Defizit (Entnahme aus Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)	0	0	0	0	0