
Finanz- und Aufgabenplan

2017 bis 2021

der Gemeinde Werthenstein

erstellt am 19. Oktober 2016

Formular 0a: Planungsgrößen und Ausgangslage Bestandesrechnung

Gemeinde	<input type="text" value="Werthenstein"/>	Ausgangsdaten Budget - Budget 2014	<input type="text" value="JA"/>
Kanton	<input type="text" value="Luzern"/>		
	1079		
Ständige Wohnbevölkerung		1. Finanzplanjahr	<input type="text" value="2018"/>
Ende Rechnungsjahr 2015	<input type="text" value="2'044"/>		
	42	Letzte Rechnung	2015
Kantonales Mittel der Nettoschuld		Aktuelles Budget	2016
Pro Einwohner Ende 2015	<input type="text" value="2'132"/>	Geplantes neues Budget	2017
Anteil Lehrkräfte am Personalaufwand (ca.)	<input type="text" value="45%"/>		
Verwendung Rechnungsüberschüsse für zusätzliche Abschreibungen	<input type="text" value="nein"/>	Bildung von EK/ Abschr. Nach KORE	

Eingabe Einflussfaktoren / Plangrößen	Budget		Finanzplanjahre			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Δ Personalaufwand Verwaltung/Betrieb		0.50%	0.50%	0.50%	1.00%	1.00%
Δ Personalaufwand Lehrkräfte			0.50%	0.50%	1.00%	1.00%
Teuerung Sachaufwand / Entgelte			0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Steuerfuss	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40
Wachstum der Ø Steuerkraft			2.50%	2.50%	2.00%	2.00%
Entschäd./Rückerst. Gemeinwesen (Kto 35,45)			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Eigene & Beitr. f. eigene Rechnung (Kto 36,46)			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung			2.50%	2.50%	1.50%	1.50%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	2'044	2'044	2'095	2'147	2'180	2'212
Zinssätze (für Neukredite)		1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%

Bestandesrechnung Ende des Rechnungsjahres 2015 (nach Abschlussverbuchung)

in 1'000 Franken

1	Aktiven	15'089	2	Passiven	15'089
10	Finanzvermögen	5'324	20	Fremdkapital	12'785
11	Verwaltungsvermögen	9'737	200	Laufende Verpflichtungen	3'310
114	Sachgüter	8'646	201	Kurzfristige Schulden	-
115	Darlehen und Beteiligungen	410	202	Langfristige Schulden	9'464
116	Investitionsbeiträge	681	203	Verpflicht. für Sonderrechnungen	11
117	Übrige aktivierte Ausgaben		204	Rückstellungen	-
12	Spezialfinanzierungen	28	205	Transitorische Passiven	-
13	Bilanzfehlbetrag		22	Spezialfinanzierungen	1'860
			2280	Verpflicht. an Spezialfinanz.	1'500
			2282	Spezialfonds	360
			2285	Vorfinanzierungen	
			23	Kapital	444

Budget der Investitionsrechnung des Jahres 2016

in 1'000 Franken

5	Investitionsausgaben	<input type="text" value="1'070"/>	6	Investitionseinnahmen	<input type="text" value="570"/>
				Nettoinvestitionen	<input type="text" value="500"/>

Kennzahl	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen			0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen		500	530	580	910	860	410
Selbstfinanzierung (inkl. a.o. Abschr/Beiträge)		630	583	625	477	610	829
Finanzierungsfehlbetrag(+)/ -überschuss(-)		-130	-53	-45	433	250	-419
Veränderung der Nettoverschuldung kumuliert		-130	-183	-228	206	455	36
Nettoverschuldung Ende Jahr	7'461	7'331	7'278	7'233	7'667	7'916	7'497
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	2'044	2'044	2'044	2'095	2'147	2'180	2'212
Zinsaufwand		82	96	95	99	109	124
Vermögenserträge		98	168	168	168	168	168
Nettozinsaufwand	0	-16	-72	-73	-69	-59	-44
Abschreibungen (ohne Bilanzfehlbetrag)		512	560	569	581	605	628
Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ord. Abschr)		454	446	461	482	516	554
Konsolidierter Laufender Ertrag		10'489	10'793	10'984	10'873	11'108	11'435
Ertrag der Gemeindesteuern		4'740	4'925	5'068	5'247	5'408	5'586
Ergebnis Laufenden Rechnung (vor Abschluss)		34	-106	-56	-206	-70	152
Ergebnis Laufende Rechnung in Steuereinheiten		0.02	-0.06	-0.03	-0.10	-0.03	0.07
Ergebnis Laufende Rechnung kumuliert	0	34	-72	-128	-335	-404	-252
Bilanzfehlbetrag Ende Jahr (nach Abschluss)	0	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)	444	478	372	316	109	40	192
Steuerfuss		2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40
Mittelbedarf (+) / -überschuss (-)			1'447	2'242	2'220	2'037	1'368
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)		2'136	2'277	1'995	1'985	2'090	2'220
Finanzausgleich ordentlich		2'136	2'277	1'995	1'985	2'090	2'220

Detaillierte Erfassung für Kennzahlen a-g	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Aufwandüberschuss LR (Kto 489)		0	-106	-56	-206	-70	0
Ertragsüberschuss LR (Kto 389)		34	0	0	0	0	152
Liegenschaftsaufwand (-) / -ertrag (+) FV (Kt 941-949)							

vgl. Berechnung Fin

Kennzahlen gemäss Verordnung	Grenzwert	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Ø 17-21
a. Selbstfinanzierungsgrad	min. *	80%	126%	110%	108%	52%	71%	202%	95%
b. Selbstfinanzierungsanteil	min. *	10%	6.0%	5.4%	5.7%	4.4%	5.5%	7.3%	5.7%
c. Zinsbelastungsanteil I	max.	4%	-0.2%	-0.7%	-0.7%	-0.6%	-0.5%	-0.4%	-0.6%
d. Zinsbelastungsanteil II	max.	6%	-0.2%	-1.0%	-1.0%	-1.0%	-0.8%	-0.6%	-0.9%
e. Kapitaldienstanteil	max.	8%	4.3%	4.1%	4.2%	4.4%	4.6%	4.8%	4.5%
f. Verschuldungsgrad	max.	120%	107%	101%	102%	106%	106%	96%	102%
g. Nettoschuld pro Einwohner	max.	4'264	3'650	3'587	3'561	3'570	3'632	3'389	3'520
h. Bilanzfehlbetrag in %	max.	33%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%