
Finanz- und Aufgabenplan

2018 bis 2022

der Gemeinde Werthenstein

erstellt am 8. November 2017

Formular 0a: Planungsgrößen und Ausgangslage Bestandesrechnung

Gemeinde	Werthenstein	Ausgangsdaten Budget - Budget 2014	JA
Kanton	Luzern		
	1079		
Ständige Wohnbevölkerung Ende Rechnungsjahr 2016	2'044	1. Finanzplanjahr	2019
	42	Letzte Rechnung	2016
Kantonales Mittel der Nettoschuld Pro Einwohner Ende 2016	1'970	Aktuelles Budget	2017
		Geplantes neues Budget	2018
Anteil Lehrkräfte am Personalaufwand (ca.)	45%		
Verwendung Rechnungsüberschüsse für zusätzliche Abschreibungen	nein	Bildung von EK/ Abschr. Nach KORE	

Eingabe Einflussfaktoren / Plangrößen	Budget	Budget	Finanzplanjahre			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
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			3.00%	2.00%	2.00%	1.50%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	2'044	2'044	2'105	2'147	2'190	2'223
Zinssätze (für Neukredite)		0.80%	0.80%	0.80%	0.80%	0.80%

Bestandesrechnung Ende des Rechnungsjahres 2016 (nach Abschlussverbuchung)

in 1'000 Franken

1 Aktiven	16'084	2 Passiven	16'084
10 Finanzvermögen	6'126	20 Fremdkapital	13'279
11 Verwaltungsvermögen	9'923	200 Laufende Verpflichtungen	3'891
114 Sachgüter	8'792	201 Kurzfristige Schulden	-
115 Darlehen und Beteiligungen	404	202 Langfristige Schulden	9'177
116 Investitionsbeiträge	727	203 Verpflicht. für Sonderrechnungen	11
117 Übrige aktivierte Ausgaben		204 Rückstellungen	200
12 Spezialfinanzierungen	35	205 Transitorische Passiven	-
13 Bilanzfehlbetrag		22 Spezialfinanzierungen	1'977
		2280 Verpflicht. an Spezialfinanz.	1'610
		2282 Spezialfonds	367
		2285 Vorfinanzierungen	
		23 Kapital	828

Budget der Investitionsrechnung des Jahres 2017

in 1'000 Franken

5 Investitionsausgaben	730	6 Investitionseinnahmen	200
		Nettoinvestitionen	530

Kennzahl	Rechnung	Budget		Finanzplanjahre			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen			0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen		530	640	720	1'195	647	245
Selbstfinanzierung (inkl. a.o. Abschr/Beiträge)		883	477	409	1'017	920	1'273
Finanzierungsfehlbetrag(+) / -überschuss(-)		-353	163	311	178	-273	-1'028
Veränderung der Nettoverschuldung kumuliert		-353	-190	121	299	26	-1'003
Nettoverschuldung Ende Jahr	7'153	6'800	6'963	7'274	7'452	7'179	6'150
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	2'044	2'044	2'044	2'105	2'147	2'190	2'223
Zinsaufwand		96	50	49	54	62	61
Vermögenserträge		168	159	159	159	159	159
Nettozinsaufwand	0	-72	-109	-110	-105	-97	-98
Abschreibungen (ohne Bilanzfehlbetrag)		560	588	623	648	678	697
Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ord. Abschr)		446	406	443	472	511	529
Konsolidierter Laufender Ertrag		11'004	10'719	10'770	11'332	11'316	11'781
Ertrag der Gemeindesteuern		4'925	5'000	5'189	5'354	5'553	5'734
Ergebnis Laufenden Rechnung (vor Abschluss)		194	-201	-282	321	229	580
Ergebnis Laufende Rechnung in Steuereinheiten		0.11	-0.11	-0.14	0.16	0.11	0.26
Ergebnis Laufende Rechnung kumuliert	0	194	-7	-289	31	261	841
Bilanzfehlbetrag Ende Jahr (nach Abschluss)	0	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)	828	1'022	821	539	859	1'089	1'669
Steuerruss		2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40
Mittelbedarf (+) / -überschuss (-)			2'163	2'098	1'465	1'514	759
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)		2'278	2'125	1'951	2'028	2'102	2'367
Finanzausgleich ordentlich		2'278	2'125	1'951	2'028	2'102	2'367

Detaillierte Erfassung für Kennzahlen a-g	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Aufwandüberschuss LR (Kto 489)		0	-201	-282	0	0	0
Ertragsüberschuss LR (Kto 389)		194	0	0	321	229	580
Liegenschaftsaufwand (-) / -ertrag (+) FV (Kt 941-949)							

vgl. Berechnung Fin

Kennzahlen gemäss Verordnung		Grenzwert	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Ø 18-22
a. Selbstfinanzierungsgrad	min. *	80%		167%	75%	57%	85%	142%	520%	119%
b. Selbstfinanzierungsanteil	min. *	10%		8.0%	4.5%	3.8%	9.0%	8.1%	10.8%	7.3%
c. Zinsbelastungsanteil I	max.	4%		-0.7%	-1.0%	-1.0%	-0.9%	-0.9%	-0.8%	-0.9%
d. Zinsbelastungsanteil II	max.	6%		-1.0%	-1.5%	-1.5%	-1.4%	-1.3%	-1.2%	-1.4%
e. Kapitaldienstanteil	max.	8%		4.1%	3.8%	4.1%	4.2%	4.5%	4.5%	4.2%
f. Verschuldungsgrad	max.	120%		94%	98%	102%	101%	94%	76%	94%
g. Nettoschuld pro Einwohner	max.	3'940	3'500	3'327	3'407	3'455	3'470	3'277	2'766	3'270
h. Bilanzfehlbetrag in %	max.	33%		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%