
Finanzplan

2019 bis 2024

der Gemeinde Gettnau

erstellt am 10. Oktober 2018

Formular 0b: Planungsgrößen und weitere Inputdaten (Steuern/Finanzausgleich)

Gemeinde	Gettnau	1. Finanzplanjahr	2020
Kanton	Luzern	Letzte Rechnung	2017
		Aktuelles Budget	2018
		Geplantes neues Budget	2019
Ständige Wohnbevölkerung Ende Rechnungsjahr 2017	1'151	Kantonales Mittel der Nettoschuld pro Einwohner Ende 2017	1'950

Eingabe Einflussfaktoren / Plangrößen	Budget	Budget	Finanzplanjahre				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Ø Veränderung Personalaufwand (30)			0.50%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Ø Teuerung Sach- und Betriebsaufwand (31)			0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Ø Veränderung Transferleistungen (36/46)			0.50%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Ø Veränderung Entgelte (42)			0.50%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Ø Veränderung übriger Aufwand/Ertrag							

Zinssätze (für Neukredite)	0.50%	0.75%	1.00%	1.00%	1.50%	1.50%
Zinssätze (für interne Zinsverrechnung)	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%

Einflussfaktoren auf Steuereinnahmen	Budget	Budget	Finanzplanjahre				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Steuerfuss Gemeinde	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung	4.00%	3.00%	3.50%	1.30%	1.30%	1.30%	1.00%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	1'197	1'233	1'276	1'293	1'309	1'327	1'340
Wachstum der Ø Steuerkraft natürliche Personen			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Wachstum der Ø Steuerkraft juristische Personen			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%

Prognose übrige direkten Steuern	Budget	Budget	Finanzplanjahre				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
402 Übrige Direkte Steuern	105	90	90	70	70	70	70
4022 Grundstückgewinnsteuern	40	40	40	40	40	40	40
4023 Handänderungssteuern	60	50	50	30	30	30	30
4024 Erbschafts- und Schenkungssteuern	2	-	-	-	-	-	-
4025 Nachkommenerbschaftssteuer	3	-	-	-	-	-	-
4026 Mehrwertabschöpfung	-	-	-	-	-	-	-
4029 Eingang abgeschriebene Sondersteuern	-	-	-	-	-	-	-

Prognose Finanzausgleich	Budget	Budget	Finanzplanjahre				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
462 Ertrag Finanz- und Lastenausgleich	1'292	1'365	1'448	1'514	1'658	1'802	1'936
4621 Ressourcenausgleich	901	932	1'015	1'081	1'225	1'369	1'503
4622 Lastenausgleich	391	433	433	433	433	433	433
4623 Besitzstandwahrung	-	-	-	-	-	-	-
4624 Besondere Beiträge	-	-	-	-	-	-	-
362 3621 Horizontale Abschöpfung							

Formular 1a: Erfassung der Ausgangslage für die Bilanz

GB01 Allgemeine	GB02 Gesundheit	GB03 Bildung
--------------------	--------------------	-----------------

Bilanz Ende Rechnungsjahr 2017 (nach Abschlussverbuchung)

1 Aktiven	12'746			
10 Finanzvermögen	5'857			
100 Flüssige Mittel	2'292			
101 Forderungen	1'186			
102 Kurzfristige Finanzanlagen				
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	2			
106 Vorräte und angefangene Arbeiten				
107 Finanzanlagen	222			
108 Sachanlagen FV	2'155			
109 Forderungen Spezfin / Fonds FK				
14 Verwaltungsvermögen	6'889	6'889		
140 Sachanlagen VV	5'316			
142 Immaterielle Anlagen	-			
144 Darlehen	58			
145 Beteiligungen und Grundkapitalien	-			
146 Investitionsbeiträge	1'515			

2 Passiven	12'746			
20 Fremdkapital	8'884			
200 Laufende Verbindlichkeiten	2'386			
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-			
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	120			
205 Kurzfristige Rückstellungen				
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'378			
208 Langfristige Rückstellungen				
209 Verbindlichkeiten Spezfin / Fonds FK				
29 Eigenkapital	3'862			
290 Spezialfinanzierungen EK	2'484	2'484		
291 Fonds EK	200	200		
295 Aufwertungsreserve VV	-			
298 Übriges Eigenkapital	-			
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'178			

Formular 1a: Erfassung der Ausgangslage für die Bilanz

GB01 Allgemeine	GB02 Gesundheit	GB03 Bildung
--------------------	--------------------	-----------------

Bilanz Ende Rechnungsjahr 2017 (nach Abschlussverbuchung)
Budget der Investitionsrechnung des Jahres 2018

5 Investitionsausgaben	465	465		
50 Sachanlagen	425			
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	40			
52 Immaterielle Anlagen				
54 Darlehen				
55 Beteiligungen und Grundkapitalien				
56 Eigene Investitionsbeiträge				

6 Investitionseinnahmen	191	191		
60 Übertragung Sachanlagen ins FV				
61 Rückerstattungen				
62 Übertragung immaterielle Anlagen ins FV				
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	191			
64 Rückzahlung von Darlehen				
65 Übertragung von Beteiligungen				
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge				

Hochgerechnete Bilanz Ende des Budgetjahres 2018 (nach Abschlussverbuchung)

1 Aktiven	12'494			
10 Finanzvermögen	5'857			
14 Verwaltungsvermögen	6'637	6'645	-1	-7

2 Passiven	12'494			
20 Fremdkapital	9'376			
29 Eigenkapital	3'118			
290 Spezialfinanzierungen EK	2'312	2'312	0	0
291 Fonds EK	200	200	0	0
295 Aufwertungsreserve VV	-			
298 Übriges Eigenkapital	-			
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	606			

Formular 1b: Budget der Erfolgsrechnung für das laufende Budgetjahr

Budget der Laufenden Rechnung des Jahres 2018 in 1'000 Franken

		TOTAL	GB01	GB02	GB03
		Gemeinde	Allgemeine	Gesundheit	Bildung
3	Aufwand	6'210	2'201	1'476	2'533
30	Personalaufwand	1'971	588		1'383
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	648	544		104
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	526	518	1	7
34	Finanzaufwand	78	78		
341	davon realisierte Kursverluste	0			
34x	davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349)	0			
35	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	19	19		
350	davon Fonds / Spezfim Fremdkapital				
3510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	19	19		
3511	davon Fonds Eigenkapital				
3512	davon Legate und Stiftungen				
36	Transferaufwand	2'952	445	1'468	1'039
362	davon horizontale Abschöpfung Finanzausgleich	0			
366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge	57	57		
37	Durchlaufende Beiträge	0			
38	Ausserordentlicher Aufwand	0			
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	16	9	7	
394	davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	9	9		
4	Ertrag	5'638	4'850	44	744
40	Fiskalertrag	2'603			
400	Direkte Steuern natürliche Personen	2'492	2'492		
401	Direkte Steuern juristische Personen	0			
402	Sondersteuern	105	105		
403	Besitz- und Aufwandsteuern	6	6		
41	Regalien und Konzessionen	87	87		
42	Entgelte	448	403	42	3
43	Verschiedene Erträge				
44	Finanzertrag	133	133		
441	davon realisierte Gewinne Finanzvermögen				
44x	davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 449)	4	4		
45	Entnahmen aus Fonds / Spezfim FK	191	191		
450	davon Fonds / Spezfim Fremdkapital				
4510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	191	191		
4511	davon Fonds Eigenkapital				
4512	davon Legate und Stiftungen				
46	Transferertrag	2'160	1'417	2	741
462	davon Finanzausgleich				
47	Durchlaufende Beiträge	0			
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0		
489	davon Entnahmen Aufwertungsreserven	0	0		
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	16	16		
494	davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag	9	9		
	Total Ertrag	5'638	4'850	44	744
	Total Aufwand	-6'210	-2'201	-1'476	-2'533
	Jahresergebnis				
299	Veränderung Bilanzüberschuss	-572	2'649	-1'432	-1'789

Aufgaben- und Finanzplan 2019 - 2024 **Gemeinde Gettnau**

Formular 1c: Budget der Erfolgsrechnung für das kommende Budgetjahr Formular 0c: Budget der Erfolgsrechnung

Budget Erfolgsrechnung des Jahres 2019		in 1'000 Franken			
	TOTAL	GB01	GB02	GB03	
	Gemeinde	Allgemeine	Gesundheit	Bildung	
3	Aufwand	7'144	2'468	1'547	3'129
30	Personalaufwand	2'092	664		1'428
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	794	696		98
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	274	266	1	7
34	Finanzaufwand	121	121		
341	davon realisierte Kursverluste				
34x	davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349)				
35	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	11	11		
350	davon Fonds / Spezf. Fremdkapital				
3510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	11	11		
3511	davon Fonds Eigenkapital				
3512	davon Legate und Stiftungen				
36	Transferaufwand	3'080	453	1'539	1'088
362	davon horizontale Abschöpfung	0			
366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge	59	59		
37	Durchlaufende Beiträge	0			
38	Ausserordentlicher Aufwand	0			
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	772	257	7	508
394	davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	85	85		
4	Ertrag	6'440	5'521	29	890
40	Fiskalertrag	2'636			
400	Direkte Steuern natürliche Personen	2'332	2'332		
401	Direkte Steuern juristische Personen	208	208		
402	Sondersteuern	90	90		
403	Besitz- und Aufwandsteuern	6	6		
41	Regalien und Konzessionen	84	84		
42	Entgelte	391	362	27	2
43	Verschiedene Erträge				
44	Finanzertrag	147	147		
441	davon realisierte Gewinne Finanzvermögen	0			
44x	davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 449)				
45	Entnahmen aus Fonds / Spezf. FK	47	47		
450	davon Fonds / Spezf. Fremdkapital				
4510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	47	47		
4511	davon Fonds Eigenkapital				
4512	davon Legate und Stiftungen				
46	Transferertrag	2'363	1'624	2	737
462	davon Finanzausgleich	1'365	1'365		
47	Durchlaufende Beiträge	0	0		
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0		
489	davon Entnahmen Aufwertungsreserven	0	0		
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	772	621		151
494	davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag	85	85		
	Total Ertrag	6'440	5'521	29	890
	Total Aufwand	-7'144	-2'468	-1'547	-3'129
	Jahresergebnis				
299	Veränderung Bilanzüberschuss	-704	3'053	-1'518	-2'239

Formular 3: Veränderungen mit Auswirkungen auf die Erfolgsrechnung (gegenüber Budget 2019) in 1'000 Franken

Sämtliche Auswirkungen der Aufgabenplanung, inklusive deren Folgekosten, sowie weitere Änderungen im Umfang der Aufgabenerfüllung mit Auswirkungen auf die Erfolgsrechnung (ohne Zinsfolgen, Abschreibungen, Interne Verrechnungen). Falls sich die Veränderung auf mehrere Jahre bezieht, müssen die Zahlen in allen betreffenden Jahren eingetragen werden (+ = Mehraufwand/Minderertrag // - = Minderaufwand/Mehrertrag)

Globalbudget	Kto Veränderung Nr.	Finanzplanjahre				
		2020	2021	2022	2023	2024
	Total	-289	-269	-269	-269	-269
	GB01 Behörde, Verwaltung, Sicherheit, Infrastruktur und	-165	-145	-145	-145	-145
GB01	30 Fusionsauslagen 2020: 30'000	-210	-240	-240	-240	-240
GB01	46 Fusionseinnahmen 2020: 35000+15000	90	140	140	140	140
GB01	400 15 Whg Wohnoase Schmittenhof à Fr. 3000.00	-45	-45	-45	-45	-45
	GB02 Gesundheit und Soziales	-127	-127	-127	-127	-127
GB02	36 Wegfall 100 % EL ab 2020	-127	-127	-127	-127	-127
	GB03 Bildung und Landwirtschaft	3	3	3	3	3
GB03	30 Wegfall 2. Abteilung KG	-54	-54	-54	-54	-54
GB03	30 Eröffnung 6. Abteilung Primar	57	57	57	57	57

* Nutzungsdauer in Jahren

Global- budget Nr.	Konto- Nr. 2stellig	Spez Fin = S	Investitionsvorhaben	Total 2019 bis 2024	ND*	In Betrieb ab Jahr	Geplante Investitionen						später
							Budget	Finanzplanjahre					
								2019	2020	2021	2022	2023	
			Geplante Abschreibungen bisheriges VV (330, 332)										
			Geplante Abschreibung Investitionsbeiträge (366)										
			Abschreibungen auf geplanten Investitionen VV										
			Zusammenzug Total	1'489			720	65	740	24	-30	-30	700
			<i>Davon Spezfin</i>				<i>285</i>	<i>-140</i>	<i>-30</i>	<i>-30</i>	<i>-30</i>	<i>-30</i>	<i>0</i>
			GB01 Behörde, Verwaltung, Sicherheit, Infrastruktur und Finanzen	1'449			680	65	740	24	-30	-30	700
			Geplante Abschreibungen auf bestehendem VV										
GB01	50		Sanierung Turnhalle	800	40	2022		50	750				
GB01	50		Sanierung altes Schulhaus	50	40	2019	50						
GB01	50		Sanierung neues Schulhaus	195	40	2019	100	75	20				
GB01	50		Rad- und Fussweg nach Zell	60	40	2019	60						
GB01	50		Sanierung Schötzerstrasse 2. Etappe	0	30	2024							200
GB01	50		Sanierung Kühbergstrasse	90	30	2023				90			
GB01	50		Perimeterbeiträge Kühbergstrasse	-36	30	2023				-36			
GB01	50		Strassensanierungen GSG	120	30	2019	40	80					
GB01	50	S	ARA-Anschlussgebühren	-400	50	2019	-140	-140	-30	-30	-30	-30	
GB01	50		Ausscheidung Gewässerraum	20	10	2019	20						
GB01	50		Grundwasserpumpwerk Burgrain	0	40	2024							500
GB01	50	S	Ersatz Schnitzelfeuerung	450	15	2019	450						
GB01	50		Ersatz Steuerung Turnhalle	80	15	2019	80						
GB01	50		Ersatz Steuerung altes Schulhaus	45	15	2019	45						
GB01	50	S	Beiträge Dritter	-25	15	2019	-25						
			GB02 Gesundheit und Soziales	0			0	0	0	0	0	0	0
			Geplante Abschreibungen auf bestehendem VV										
				0									
				0									
				0									
				0									
				0									
				0									
				0									
			GB03 Bildung und Landwirtschaft	40			40	0	0	0	0	0	0
			Geplante Abschreibungen auf bestehendem VV										
GB03	52		Anschaffung Tablets	40	4	2019	40						
				0									
				0									
				0									
				0									
				0									

Formular 4: Auswirkungen der Aufgabenplanung auf Investitionen, Abschreibungen und Verwaltung:

Global- budget Nr.	Konto- Nr. 2stellig	Spez Fin = S	Investitionsvorhaben	* Nutzungsdaue		Prognose Verwaltungsvermögen (Ende Jahr)							Index	
				Total 2019 bis 2024	ND*	In Betrieb ab Jahr	Prognose Verwaltungsvermögen (Ende Jahr)							
							2018	2019	2020	2021	2022	2023		2024
			Geplante Abschreibungen bisheriges VV (330, 332)											
			Geplante Abschreibung Investitionsbeiträge (366)											
			Abschreibungen auf geplanten Investitionen VV											
			Zusammenzug Total	1'489			6'637	7'024	6'773	7'195	6'903	6'547	6'207	
			<i>Davon Spezfin</i>											
			GB01 Behörde, Verwaltung, Sicherheit, Infrastruktur und Finanzen	1'449			6'645	7'059	6'885	7'384	7'169	6'888	6'608	T
			Geplante Abschreibungen auf bestehendem VV											F
GB01	50		Sanierung Turnhalle	800	40	2022								
GB01	50		Sanierung altes Schulhaus	50	40	2019								
GB01	50		Sanierung neues Schulhaus	195	40	2019								
GB01	50		Rad- und Fussweg nach Zell	60	40	2019								
GB01	50		Sanierung Schötzerstrasse 2. Etappe	0	30	2024								
GB01	50		Sanierung Kühbergstrasse	90	30	2023								
GB01	50		Perimeterbeiträge Kühbergstrasse	-36	30	2023								
GB01	50		Strassensanierungen GSG	120	30	2019								
GB01	50	S	ARA-Anschlussgebühren	-400	50	2019								
GB01	50		Ausscheidung Gewässerraum	20	10	2019								
GB01	50		Grundwasserpumpwerk Burgrain	0	40	2024								
GB01	50	S	Ersatz Schnitzelfeuerung	450	15	2019								
GB01	50		Ersatz Steuerung Turnhalle	80	15	2019								
GB01	50		Ersatz Steuerung altes Schulhaus	45	15	2019								
GB01	50	S	Beiträge Dritter	-25	15	2019								
			GB02 Gesundheit und Soziales	0			-1	-2	-3	-4	-5	-6	-7	T
			Geplante Abschreibungen auf bestehendem VV											F
				0										
				0										
				0										
				0										
				0										
				0										
			GB03 Bildung und Landwirtschaft	40			-7	26	9	-8	-25	-40	-40	T
			Geplante Abschreibungen auf bestehendem VV											F
GB03	52		Anschaffung Tablets	40	4	2019								
				0										
				0										
				0										
				0										
				0										

	Budget	Finanzplanjahre					Zins-
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	satz*
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-720	-65	-740	-24	30	30	
Operativer Cashflow Erfolgsrechnung (NUV)	-407	59	96	248	410	565	
Finanzierungsfehlbetrag (-) / -überschuss (+)	-1'127	-6	-644	224	440	595	
Veränderung des Nettozinsaufwandes im Folgejahr durch Neuverschuldung	6	0	6	-2	-4	-9	
Zinssatz für Neukredite (vgl F0a)	0.5%	0.8%	1.0%	1.0%	1.0%	1.5%	
Veränderung der Kreditpositionen							
Rückzahlung von Darlehen und Krediten							
LUKB 15.07.2013 - 15.07.2019	1'000						1.25%
LUKB 01.04.2015 - 31.03.2020		1'200					0.64%
LUKB 18.09.2015 - 17.09.2020		1'800					0.25%
LUKB 12.07.2016 - 15.07.2021			1'000				0.11%
LUKB 01.06.2018 - 01.06.2022				1'000			0.25%
LUKB 01.06.2018 - 01.06.2024						1'000	0.44%
Neuaufnahme zinsloser Darlehen							
Veränderung des Nettozinsaufwandes im Folgejahr durch Umschuldung	-8	10	9	8	-	11	
Veränderungen Anlagen im Finanzvermögen							
Auflösung von Anlagen des Finanzvermögens (zum Buchwert, realisierte Buchgewinne vgl. Form 3)							
Neuanlagen in das Finanzvermögen							
Sanierung Gemeindehaus	61						0.50%
Veränderung des Nettozinsaufwandes im Folgejahr durch Veränderung Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-	
Total Veränderung des Zinsaufwandes gegenüber dem Budgetjahr 2019 (kumuliert)		-2	9	24	29	25	

- Entlastung Zinsaufwand / + Mehrbelastung Zinsaufwand

* Bitte in dieser Spalte den Zinssatz in % angeben, zu dem der auslaufende Kredit oder die Anlage im Finanzvermögen verzi

Formular 5c: Prognose Bilanz für die Finanzplanperiode

Hochrechnung der Bilanz per Ende Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1 Aktiven	12'494	12'942	12'691	13'113	12'821	12'465	12'125
10 Finanzvermögen	5'857	5'918	5'918	5'918	5'918	5'918	5'918
14 Verwaltungsvermögen	6'637	7'024	6'773	7'195	6'903	6'547	6'207
2 Passiven	12'494	12'942	12'691	13'113	12'821	12'465	12'125
20 Fremdkapital	9'376	10'564	10'570	11'214	10'990	10'550	9'954
29 Eigenkapital	3'118	2'378	2'120	1'900	1'831	1'915	2'171
290 Spezialfinanzierungen EK	2'312	2'276	2'235	2'200	2'167	2'136	2'108
291 Fonds EK	200	200	200	200	200	200	200
295 Aufwertungsreserve VV	0	0	0	0	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	606	-98	-315	-500	-536	-421	-137

Formular 5: Prognose Erfolgsrechnung

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

		TOTAL Gemeinde						
		Budget	Budget	Finanzplanjahre				
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
3	Aufwand	6'210	7'144	6'823	6'856	6'933	6'998	7'025
30	Personalaufwand	1'971	2'092	1'895	1'886	1'908	1'929	1'951
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	648	794	794	794	794	794	794
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	526	274	257	258	257	267	251
34	Finanzaufwand	78	121	119	130	145	150	146
341	davon realisierte Kursverluste	0	0	0	0	0	0	0
34x	davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349)	0	0	0	0	0	0	0
35	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	19	11	8	11	12	13	14
350	davon Fonds / Spezfim Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	0
###	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	19	11	8	11	12	13	14
###	davon Fonds Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0
###	davon Legate und Stiftungen	0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	2'952	3'080	2'968	2'999	3'031	3'062	3'094
362	davon horizontale Abschöpfung	0	0	0	0	0	0	0
366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge	57	59	59	59	59	59	59
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	16	772	781	777	787	782	776
394	davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	9	85	94	90	100	95	89
4	Ertrag	5'638	6'440	6'607	6'670	6'898	7'113	7'309
40	Fiskalertrag	2'603	2'636	2'789	2'828	2'888	2'949	3'004
400	Direkte Steuern natürliche Personen	2'492	2'332	2'483	2'539	2'597	2'656	2'708
401	Direkte Steuern juristische Personen	0	208	210	212	214	216	219
402	Sondersteuern	105	90	90	70	70	70	70
403	Besitz- und Aufwandsteuern	6	6	6	6	7	7	7
41	Regalien und Konzessionen	87	84	87	88	89	90	91
42	Entgelte	448	391	393	397	401	405	409
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	133	147	147	147	147	147	147
441	davon realisierte Gewinne Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
44x	davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 449)	4	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds / Spezfim FK	191	47	49	46	45	44	42
450	davon Fonds / Spezfim Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	0
###	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	191	47	49	46	45	44	42
###	davon Fonds Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0
###	davon Legate und Stiftungen	0	0	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	2'160	2'363	2'361	2'387	2'541	2'695	2'840
462	davon Finanzausgleich	0	1'365	1'448	1'514	1'658	1'802	1'936
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
489	davon Entnahmen Aufwertungsreserven	0	0	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	16	772	781	777	787	782	776
494	davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag	9	85	94	90	100	95	89
	Total Ertrag	5'638	6'440	6'607	6'670	6'898	7'113	7'309
	Total Aufwand	6'210	7'144	6'823	6'856	6'933	6'998	7'025
	Mehrertrag	0	0	0	0	0	115	284
	Mehraufwand	572	704	217	186	35	0	0
	Jahresergebnis							
299	Veränderung Bilanzüberschuss	-572	-704	-217	-186	-35	115	284
	Kumuliert	-572	-1'276	-1'493	-1'678	-1'714	-1'599	-1'315
	Saldo Bilanzüberschuss nach Verbuchung Jahresergebnis	606	-98	-315	-500	-536	-421	-137
	Zwingend nötiges Jahresergebnis zwecks Abbau Bilanzfehlbetrag							
	innert 6 Jahren			16	52	83	89	70

Fehler?

Aufgaben- und Finanzplan 2019 - 2024

Formular 5: Prognose Erfolgsrechnung

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

		GB01 Behörde, Verwaltung, Sicherheit, Infrastruktur und Finanzen						GB02 Gesundheit und Soziales						GB03 Bildung und Landwirtschaft								
		Budget		Finanzplanjahre				Budget		Finanzplanjahre				Budget		Finanzplanjahre						
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
3	Aufwand	2'201	2'468	2'240	2'232	2'269	2'295	2'295	1'476	1'547	1'428	1'443	1'459	1'474	1'490	2'533	3'129	3'155	3'180	3'205	3'229	3'240
30	Personalaufwand	588	664	457	434	441	448	454	0	0	0	0	0	0	0	1'383	1'428	1'438	1'452	1'467	1'482	1'496
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	544	696	696	696	696	696	696	0	0	0	0	0	0	0	104	98	98	98	98	98	98
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	518	266	239	240	239	251	250	1	1	1	1	1	1	1	7	7	17	17	17	15	0
34	Finanzaufwand	78	121	119	130	145	150	146	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
341	davon realisierte Kursverluste	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34x	davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	19	11	8	11	12	13	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
350	davon Fonds / Spezf. Fremdkapital	0	0						0	0						0	0					
###	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	19	11	8	11	12	13	14	0	0						0	0					
###	davon Fonds Eigenkapital	0	0						0	0						0	0					
###	davon Legate und Stiftungen	0	0						0	0						0	0					
36	Transferaufwand	445	453	455	460	464	469	474	1'468	1'539	1'420	1'435	1'451	1'467	1'482	1'039	1'088	1'093	1'104	1'115	1'127	1'138
362	davon horizontale Abschöpfung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge	57	59	59	59	59	59	59	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	9	257	265	262	272	267	262	7	7	7	7	7	7	7	0	508	509	508	508	508	507
394	davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	9	85	93	90	100	95	90	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	-1
4	Ertrag	4'850	5'521	5'684	5'739	5'959	6'167	6'355	44	29	29	29	30	30	30	744	890	894	901	909	916	924
40	Fiskalertrag	2'603	2'636	2'789	2'828	2'888	2'949	3'004	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
400	Direkte Steuern natürliche Personen	2'492	2'332	2'483	2'539	2'597	2'656	2'708	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
401	Direkte Steuern juristische Personen	0	208	210	212	214	216	219	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
402	Sondersteuern	105	90	90	70	70	70	70	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
403	Besitz- und Aufwandsteuern	6	6	6	6	7	7	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Regalien und Konzessionen	87	84	87	88	89	90	91	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	403	362	364	367	371	375	379	42	27	27	27	28	28	28	3	2	2	2	2	2	2
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	133	147	147	147	147	147	147	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
441	davon realisierte Gewinne Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44x	davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 449)	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds / Spezf. FK	191	47	49	46	45	44	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
450	davon Fonds / Spezf. Fremdkapital	0	0						0	0						0	0					
###	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	191	47	49	46	45	44	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
###	davon Fonds Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0	0	0						0	0					
###	davon Legate und Stiftungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0						0	0					
46	Transferertrag	1'417	1'624	1'618	1'637	1'784	1'930	2'067	2	2	2	2	2	2	2	741	737	741	748	756	763	771
462	davon Finanzausgleich	0	1'365	1'448	1'514	1'658	1'802	1'936	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
489	davon Entnahmen Aufwertungsreserven	0	0	0	0	0	0	0	0	0						0	0					
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	16	621	630	626	636	631	625	0	0	0	0	0	0	0	0	151	151	151	151	151	151
494	davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag	9	85	94	90	100	95	89	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Ertrag		4'850	5'521	5'684	5'739	5'959	6'167	6'355	44	29	29	29	30	30	30	744	890	894	901	909	916	924
Total Aufwand		2'201	2'468	2'240	2'232	2'269	2'295	2'295	1'476	1'547	1'428	1'443	1'459	1'474	1'490	2'533	3'129	3'155	3'180	3'205	3'229	3'240
Mehrertrag		2'649	3'053	3'444	3'507	3'690	3'872	4'059	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mehraufwand		-	-	-	-	-	-	-	1'432	1'518	1'399	1'414	1'429	1'444	1'460	1'789	2'239	2'262	2'279	2'297	2'313	2'316
Jahresergebnis																						
299	Veränderung Bilanzüberschuss																					
Kumuliert																						

Saldo Bilanzüberschuss nach Verbuchung Jahresergebnis
 Zwingend nötiges Jahresergebnis zwecks Abbau Bilanzfehlbe
 innert **6** Jahren