

Anleitung Kennzahlen-Datei

Allgemeines

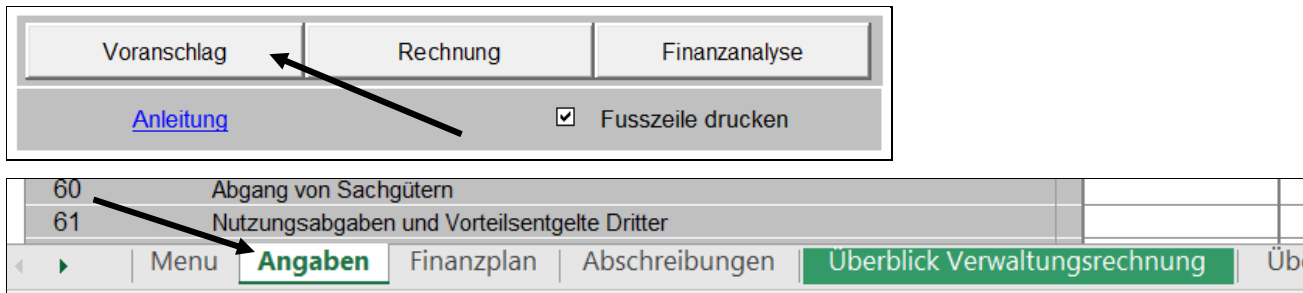
- Die Datei soll eine reine Unterstützung an die Gemeinden sein bei der Erarbeitung des Voranschlags und des Finanzplans, der Rechnung und einer Finanzanalyse.
- Als Grundlage bzw. Datenquelle dienen die Daten der vorangegangenen Jahre.
- Die Erstellung des Finanzplans über 4 Jahre (Voranschlagsjahr + 3 Jahre) entspricht den gesetzlichen Bestimmungen. Bei Spezialsituationen (z.B. Bilanzfehlbetrag, Sanierung, etc.) ist die Einarbeitung des Finanzplans entsprechend zu erweitern.
- Als erstes ist im Tabellenblatt "Menu" die eigene Gemeinde auszuwählen. Anschliessend können Sie über die Icons "[Voranschlag](#)", "[Rechnung](#)" oder "[Finanzanalyse](#)" die jeweilige Applikation aktivieren und im Tabellenblatt "Angaben" die Werte erfassen. Alle übrigen Tabellen werden automatisch berechnet.
- **Ein Grossteil der Daten in der Version "Voranschlag" werden automatisch in die Version "Rechnung" übertragen.**
- Die mit Farbe markierten Tabellenblätter können für die Erstellung der Broschüre verwendet werden.
- Verwenden Sie die Checklisten auf der Internetseite der Sektion Gemeindefinanzen (SGF). Sie unterstützen Sie bei der Präsentation des [Voranschlags](#) und der [Rechnung](#).

Anleitung zur Applikation Voranschlag

1. Öffnen Sie die Datei mit der Bezeichnung "**02-Kennzahlendatei.xlsm**" auf der Internetseite der Sektion Gemeindefinanzen (<https://www.vs.ch/de/web/saic/etablissement-des-budgets-communaux-et-plans-financiers>).
2. Im Tabellenblatt "Menu" wählen Sie Ihre eigene Gemeinde aus.



3. Klicken Sie auf das Icon "Voranschlag", speichern Sie die Datei in Ihrem persönlichen Laufwerk. Anschliessend gehen Sie auf das Tabellenblatt "Angaben" und erfassen Sie die Daten erfassen bzw. kopieren Sie diese in die weissen Zellen (sofern diese in einer früheren Kennzahlendatei bereits vorhanden sind).



		a	b	c	d	e
		Rechnung	Voranschlag	Voranschlag	Finanzplan	
		2017	2018	2019	2020	
<input type="checkbox"/> Vereinfachte Eingabe für Finanzplan						
Einwohnerzahl (Bevölkerung STATPOP Jahr N-1)		764				
Bilanz						
1	Aktiven					
	Finanzvermögen					
10	Flüssige Mittel					
11	Guthaben					
12	Anlagen					
13	Transitorische Aktiven					
	Verwaltungsvermögen					

- Erfassen der Einwohnerzahl für die Spalten Voranschlag und Finanzplan (in der Spalte des letzten abgeschlossenen Rechnungsjahres erfolgt dies automatisch)
- Spalte "Rechnung": die Daten manuell erfassen oder aus einer früheren Kennzahlendatei hineinkopieren.
- Erste Spalte "Voranschlag": die Daten des letzten von der Urversammlung genehmigten Voranschlags manuell erfassen.
- Zweite Spalte "Voranschlag": die Daten des aktuellen Voranschlags erfassen
- Spalten "Finanzplan": die Daten erfassen (mind. für 3 Planjahre)

4. Wichtig! Kontrollieren Sie die **Validierung** am unteren Tabellenrand, da ansonsten bei Differenzen die weiteren Tabellen nicht korrekt berechnet bzw. erstellt werden.

5. Vereinfachte Eingabe für Finanzplan

Beim Erfassen der Daten für die Finanzplanjahre besteht die Möglichkeit einer vereinfachten Eingabe des Aufwands und Ertrags der Laufenden Rechnung sowie der Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung. Dies erspart die Eingabe der einzelnen Werte im Detail. Lediglich die weissen Zellen sind mit Werten zu erfassen. Damit die nachfolgenden Tabellen korrekt berechnet werden, ist beim Erfassen das unten beschriebene Vorgehen zu beachten.

Vorgehensweise:

Aktivieren Sie das Feld "Vereinfachte Eingabe für Finanzplan" (s. unten)

a. Aufwand der Laufenden Rechnung

Das Total des Aufwands ohne die Werte der Konti 3310, 3311, 3320, 3321, 333, 38 muss erfasst werden. Die Werte dieser Konti müssen separat erfasst werden (**zumindest die Abschreibungen**).

b. Ertrag der Laufenden Rechnung

Gleich wie beim Aufwand ist das Total zu erfassen, jedoch ohne den Wert des Kontos 48. Dieser Wert ist separat zu erfassen.

c. Investitionsrechnung

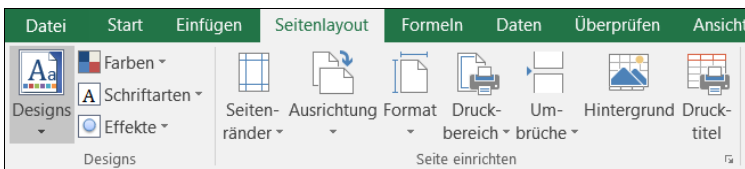
Das Total der Ausgaben sowie der Einnahmen ohne die jeweiligen Werte betreffend die Darlehen und Beteiligungen sind zu erfassen. Die allfälligen Werte betreffend die Darlehen und Beteiligungen sind separat zu erfassen.



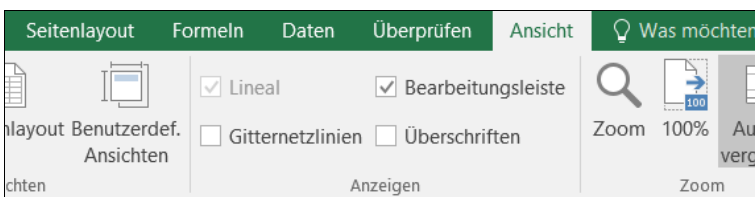
		Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2020	2021	2022
<input checked="" type="checkbox"/> Vereinfachte Eingabe für Finanzplan				
Laufende Rechnung nach Arten				
3	Aufwand			
	Total Aufwand ohne 331, 332, 333, 38	-	-	-
30	Personalaufwand			
31	Sachaufwand			
32	Passivzinsen			
33	Abschreibungen	-	-	-
330	Finanzvermögen	-	-	-
331	Verwaltungsvermögen - ordentliche Abschreibungen	-	-	-
3310	Ordentliche Abschreibungen ohne Darlehen und dauernde Beteiligungen			
3311	Ordentliche Abschreibungen Darlehen und dauernde Beteiligungen			
332	Verwaltungsvermögen - zusätzliche Abschreibungen	-	-	-
3320	Zusätzliche Abschreibungen ohne Darlehen und dauernde Beteiligungen			
3321	Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und dauernde Beteiligungen			
333	Bilanzfehlbetrag	-	-	-
3330	Bilanzfehlbetrag am 31.12.			
3331	Bilanzfehlbetrag			
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung			
35	Entschädigungen an Gemeinwesen			
36	Eigene Beiträge			
37	Durchlaufende Beiträge			
38	Einlagen in Spezialfinanzierungen			
39	Interne Verrechnungen			
4	Ertrag	-	-	-
	Total Ertrag ohne 48			
40	Steuern			
46	Beiträge für eigene Rechnung			
47	Durchlaufende Beiträge			
48	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen			
49	Interne Verrechnungen			
Investitionsrechnung nach Arten				
5	Ausgaben	-	-	-
	Total Ausgaben ohne 52			
50	Sachgüter			
52	Darlehen und Beteiligungen			
56	Eigene Beiträge			
57	Durchlaufende Beiträge			
58	Übrige zu aktivierende Ausgaben			
6	Einnahmen	-	-	-
	Total Einnahmen ohne 62			
60	Abgang von Sachgütern			
61	Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte Dritter			
62	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen			
63	Fakturierungen an Dritte			
64	Rückzahlung von eigenen Beiträgen			

6. Tipps beim Drucken

Sie können selber bestimmen, welche Tabellenblätter und welche Bereiche (Druckbereich) innerhalb der Tabellenblätter Sie ausdrucken möchten und allenfalls in der Broschüre verwenden wollen. Dazu aktivieren Sie das jeweilige Tabellenblatt und gehen auf „Seitenlayout -> Seite einrichten“.



Falls die Zeilen- und Spaltenüberschriften nicht ersichtlich sind, können diese über „Extras > Optionen > Zeilen- und Spaltenüberschrift“ sichtbar gemacht werden.



Sie können jedes Tabellenblatt einzeln oder mehrere Tabellenblätter gleichzeitig ausdrucken (Vorteil: fortlaufende Seitenzahl). Um mehrere Tabellenblätter gleichzeitig auszudrucken, markieren Sie das erste Tabellenblatt, halten die Ctrl-Taste gedrückt und markieren mit dem Mauszeiger die Tabellenblätter, die Sie ausdrucken möchten. Anschliessend geben Sie den Druck-Befehl.

Falls die Fusszeile ebenfalls gedruckt werden soll, ist im Tabellenblatt „Menu“ das Kontrollkästchen zu aktivieren.

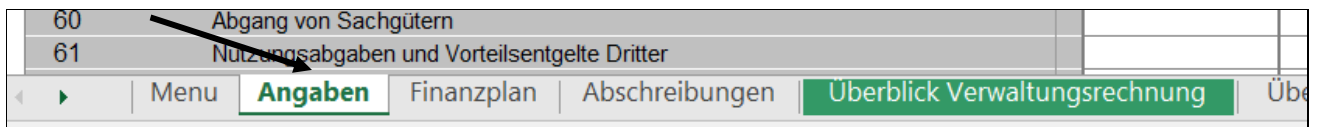
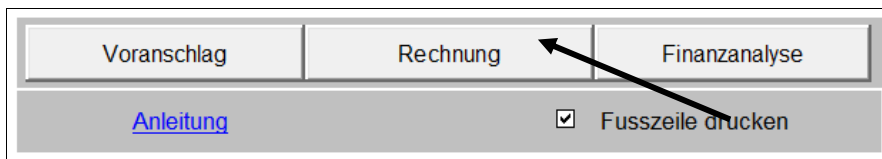
7. Abspeichern der Datei

Sobald Sie im Tabellenblatt "Menu" die Applikation "Rechnung" aktivieren, wird automatisch ein Grossteil der in der Applikation "Voranschlag" (z.B. Voranschlag 2019) erfassten Daten übertragen und können alsdann für die Rechnung (z.B. Rechnung 2018) verwendet werden. Deshalb empfehlen wir, diese Datei zugleich bereits in einem Register "Rechnung" abzuspeichern.

Anleitung zur Applikation Rechnung

Die Vorgehensweise ist grundsätzlich gleich wie bei der Voranschlags-Applikation. Falls Sie letztere bereits verwendet haben, bleiben lediglich noch die Werte der Rechnung zu erfassen (s. auch Punkt 7).

8. Klicken Sie auf das Icon "Rechnung" und anschliessend auf das Tabellenblatt "Angaben"

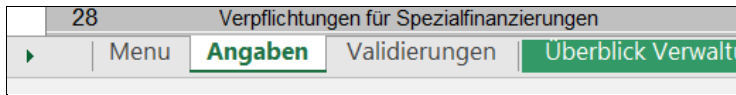


9. Erfassen der Werte des Rechnungsjahres

		Rechnung		Voranschlag
		2017	2018	2018
Bilanz				
1	Aktiven	26'891'113.32	-	
	Finanzvermögen	14'422'478.31	-	
10	Flüssige Mittel	2'190'699.27		
11	Guthaben	1'952'452.26		
12	Anlagen	9'415'908.00		
13	Transitorische Aktiven	863'418.78		
	Verwaltungsvermögen	12'305'814.01	-	
14	Sachgüter	8'984'028.00		
15	Darlehen und dauernde Beteiligungen	2'823'786.01		
16	Investitionsbeiträge	498'000.00		
17	Übrige aktivierte Ausgaben			
	Spezialfinanzierungen	162'821.00	-	
18	Vorschüsse für Spezialfinanzierungen	162'821.00	-	



10. Wichtig! Kontrollieren Sie das Tabellenblatt "Validierung". Im Falle von Differenzen werden die nachfolgenden Tabellen nicht korrekt berechnet.

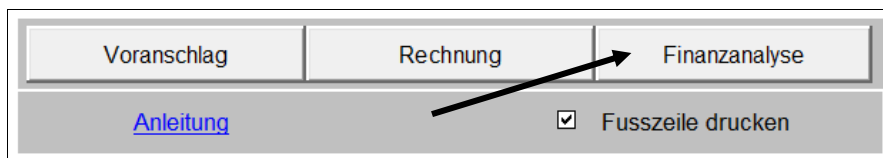


Anleitung zur Applikation Finanzanalyse

11. Im Tabellenblatt "Menu" wählen Sie Ihre eigene Einwohner- oder Burgergemeinde aus.



12. Klicken Sie auf das Icon "Finanzanalyse"



13. Erfassen der Werte (Tabellenblatt "Ae-Angaben")

- 1) Bestimmen Sie das erste Rechnungsjahr für die Analyse und erfassen Sie dieses in der Zelle F5.
- 2) Wählen Sie in der darüber liegenden Zeile aus, worauf sich die Werte beziehen (Rechnung / Voranschlag / Finanzplan).
- 3) Erfassen Sie in der darunter liegenden Zeile die Einwohnerzahlen.
- 4) Falls Sie für die Spalte "Rechnung" wählen, sind alle weissen Zellen auszufüllen.
- 5) Für das Erfassen der Daten der Spalte "Voranschlag" oder "Finanzplan" haben Sie die Möglichkeit zu einer vereinfachten Daten-Erfassung, indem Sie die nachfolgende Vorgehensweise wählen:
 - a. Laufende Rechnung: Total Aufwand ohne 3310, 3311, 3320, 3321, 333, 38. Diese Werte sind separat zu erfassen.
 - b. Laufende Rechnung: Total Ertrag ohne 48. Dieser Wert ist separat zu erfassen.
 - c. Investitionsrechnung: Total Ausgaben und Einnahmen
 - d. Investitionsrechnung: Total Ausgaben und Einnahmen der Darlehen und Beteiligungen

Diverse Zellen werden durch die vereinfachte Daten-Erfassung in grau erscheinen und erfordern keine weitere Werte.
- 6) Alle übrigen Tabellen werden automatisch berechnet.

SGF / 18.09.2018

