
Finanzplan

2026 bis 2031

der Gemeinde Altbüron

erstellt am 24. November 2025

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

Gemeinde	Altbüren	1. Finanzplanjahr	2027
Kanton	Luzern	Letzte Rechnung	2024
		Aktuelles Budget	2025
Ausgangslage für Finanzplan: Budget – Budget	Ja	Geplantes neues Budget	2026
Ständige Wohnbevölkerung Ende Rechnungsjahr 2024	1'024	Kantonales Mittel der Nettoschuld pro Einwohner Ende 2024 inkl. Spezfin ohne Spezialfinanzierungen	588 147

Eingabe Einflussfaktoren / Plangrößen	Budget	Budget	Finanzplanjahre				
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Ø Veränderung Personalaufwand (30)			1.00%	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)			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Ø Veränderung Entgelte (42)			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Ø Veränderung übriger Aufwand/Ertrag			0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

Zinssätze (für Neukredite)		1.50%	1.50%	1.60%	1.70%	1.80%	2.00%
Zinssätze (für interne Zinsverrechnung, normal)		2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Zinssätze (für interne Zinsverrechnung, Spezfin)		0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%

Einflussfaktoren auf Steuereinnahmen	Budget	Budget	Finanzplanjahre				
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Steuerfuss Gemeinde	2.40	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung	1.00%	3.00%	1.50%	1.00%	0.50%	0.50%	0.50%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	1'034	1'065	1'081	1'092	1'098	1'103	1'109
Wachstum der Ø Steuerkraft natürliche Personen			3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%
Wachstum der Ø Steuerkraft juristische Personen			3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%

Prognose übrige direkten Steuern	Budget	Budget	Finanzplanjahre				
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
402 Übrige Direkte Steuern	115	82	100	95	85	85	85
4022 Grundstückgewinnsteuern	50	40	65	60	50	50	50
4022.1 Mehrwertabschöpfung							
4023 Handänderungssteuern	50	27	30	30	30	30	30
4024 Erbschafts- und Schenkungssteuern							
4025 Nachkommenerbschaftssteuer	15	15	5	5	5	5	5
4029 Eingang abgeschriebene Sondersteuern							

Prognose Finanzausgleich	Budget	Budget	Finanzplanjahre				
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
462 Ertrag Finanzausgleich	916	1'110	958	918	898	868	818
4621 Ressourcenausgleich	537	680	500	470	450	430	400
4622 Lastenausgleich	311	243	220	210	210	200	180
4601 OECD Anteil	68	187	238	238	238	238	238
4624 Besondere Beiträge							
4625 Beitrag aus Härteausgleich							
362 Aufwand Finanzausgleich	24	-	-	-	-	-	-

Formular 1a: Erfassung der Ausgangslage für die Bilanz

GB01 Präsidiales	GB02 Bildung	GB03 Gesundheit	GB04 Bau	GB05 Finanzen
---------------------	-----------------	--------------------	-------------	------------------

Bilanz Ende Rechnungsjahr 2024 (nach Abschlussverbuchung)

1 Aktiven	11'979					
10 Finanzvermögen	6'798					
100 Flüssige Mittel	2'276					
101 Forderungen	1'673					
102 Kurzfristige Finanzanlagen	-					
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	231					
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	26					
107 Finanzanlagen	1					
108 Sachanlagen FV	2'591					
109 Forderungen Spezfin / Fonds FK	-					
14 Verwaltungsvermögen	5'181	164		58	4'643	316
140 Sachanlagen VV	4'095					
142 Immaterielle Anlagen	232					
144 Darlehen	45					
145 Beteiligungen und Grundkapitalien	-					
146 Investitionsbeiträge	809					

2 Passiven	11'979					
20 Fremdkapital	8'715					
200 Laufende Verbindlichkeiten	2'739					
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500					
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	381					
205 Kurzfristige Rückstellungen						
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'930					
davon 2068 Überschuss Anschlussgeb.						
208 Langfristige Rückstellungen	-					
209 Verbindlichkeiten Spezfin / Fonds FK	165					
29 Eigenkapital	3'264					
290 Spezialfinanzierungen EK	1'183			1'183		
291 Fonds EK	37		6	7	24	
295 Aufwertungsreserve VV	-					
298 Übriges Eigenkapital						
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'044					

Formular 1a: Erfassung der Ausgangslage für die Bilanz

GB01 Präsidiales	GB02 Bildung	GB03 Gesundheit	GB04 Bau	GB05 Finanzen
---------------------	-----------------	--------------------	-------------	------------------

Bilanz Ende Rechnungsjahr 2024 (nach Abschlussverbuchung)

Budget der Investitionsrechnung des Jahres 2025

5 Investitionsausgaben	209	60	20		129	
50 Sachanlagen	195					
51 Investitionen auf Rechnung Dritter						
52 Immaterielle Anlagen	14					
54 Darlehen						
55 Beteiligungen und Grundkapitalien						
56 Eigene Investitionsbeiträge						

6 Investitionseinnahmen	30				30	
60 Übertragung Sachanlagen ins FV						
61 Rückerstattungen						
62 Übertragung immaterielle Anlagen ins FV						
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	30					
64 Rückzahlung von Darlehen						
65 Übertragung von Beteiligungen						
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						

Hochgerechnete Bilanz Ende des Budgetjahres 2025 (nach Abschlussverbuchung)

1 Aktiven	11'890					
10 Finanzvermögen	6'798					
14 Verwaltungsvermögen	5'092	187	-5	56	4'542	312

2 Passiven	11'890					
20 Fremdkapital	8'732					
29 Eigenkapital	3'158					
290 Spezialfinanzierungen EK	1'216	0	0	0	1'216	0
291 Fonds EK	37	0	6	7	24	0
295 Aufwertungsreserve VV	-					
298 Übriges Eigenkapital	-					
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'905					

Aufgaben- und Finanzplan 2026 - 2031 Gemeinde Altbüren

Formular 1b: Erfolgsrechnung für das laufende Budgetjahr

Budget der Erfolgsrechnung des Jahres 2025 in 1'000 Franken

	TOTAL Gemeinde	GB01 Präsidentiales	GB02 Bildung	GB03 Gesundheit	GB04 Bau	GB05 Finanzen										
3 Aufwand	8'013	1'204	3'056	1'776	1'536	441	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30 Personalaufwand	2'247	516	1'437	1	290	3										
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	569	167	102	7	245	48										
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	268	37	25	2	200	4										
34 Finanzaufwand	90	0	0			90										
340 davon Zinsaufwand	68					68										
341 davon realisierte Kursverluste	0															
34x davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349)	18					18										
35 Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	33	0	0		33											
350 davon Fonds / Spezf. Fremdkapital	0															
3510 davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	33				33											
3511 davon Fonds Eigenkapital	0															
3512 davon Legate und Stiftungen	0															
36 Transferaufwand	3'233	22	955	1'667	397	192										
362 davon horizontale Abschöpfung Finanzausgleich	24					24										
366 davon Abschreibung Investitionsbeiträge	60			4	42	14										
37 Durchlaufende Beiträge	0	0														
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0														
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	1'573	462	537	99	371	104										
394 davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	949	4	7		90	848										
4 Ertrag	7'874	763	1'321	3	887	4'900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40 Fiskalertrag	3'651															
400 Direkte Steuern natürliche Personen	3'206					3'206										
401 Direkte Steuern juristische Personen	320					320										
402 Sondersteuern	115					115										
403 Besitz- und Aufwandsteuern	10					10										
41 Regalien und Konzessionen	43				43											
42 Entgelte	463	16	2		325	120										
43 Verschiedene Erträge	0															
44 Finanzertrag	42				7	35										
440 davon Zinsertrag	5					5										
441 davon realisierte Gewinne Finanzvermögen	0															
44x davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 449)	0															
45 Entnahmen aus Fonds / Spezf. FK	0															
450 davon Fonds / Spezf. Fremdkapital	0															
4510 davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	0															
4511 davon Fonds Eigenkapital	0															
4512 davon Legate und Stiftungen	0															
46 Transferertrag	2'102		1'141	3	25	933										
462 davon Finanzausgleich	916					916										
47 Durchlaufende Beiträge	0															
48 Ausserordentlicher Ertrag	0															
489 davon Entnahmen Aufwertungsreserven	0															
49 Interne Verrechnungen und Umlagen	1'573	747	178		487	161										
494 davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag	169				8	161										
Total Ertrag	7'874	763	1'321	3	887	4'900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Aufwand	-8'013	-1'204	-3'056	-1'776	-1'536	-441	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis																
299 Veränderung Bilanzüberschuss	-139	-441	-1'735	-1'773	-649	4'459	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Aufgaben- und Finanzplan 2026 - 2031 Gemeinde Altbüron

Formular 1b: Erfolgsrechnung für das laufende Budgetjahr

Budget der Erfolgsrechnung des Jahres 2025

in 1'000 Franken

		TOTAL					
		Gemeinde					
3	Aufwand	8'013	0	0	0	0	0
30	Personalaufwand	2'247					
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	569					
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	268					
34	Finanzaufwand	90					
340	davon Zinsaufwand	68					
341	davon realisierte Kursverluste	0					
34x	davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349)	18					
35	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	33					
350	davon Fonds / Spezfin Fremdkapital	0					
3510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	33					
3511	davon Fonds Eigenkapital	0					
3512	davon Legate und Stiftungen	0					
36	Transferaufwand	3'233					
362	davon horizontale Abschöpfung Finanzausgleich	24					
366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge	60					
37	Durchlaufende Beiträge	0					
38	Ausserordentlicher Aufwand	0					
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'573					
394	davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	949					
4	Ertrag	7'874	0	0	0	0	0
40	Fiskalertrag	3'651					
400	Direkte Steuern natürliche Personen	3'206					
401	Direkte Steuern juristische Personen	320					
402	Sondersteuern	115					
403	Besitz- und Aufwandsteuern	10					
41	Regalien und Konzessionen	43					
42	Entgelte	463					
43	Verschiedene Erträge	0					
44	Finanzertrag	42					
440	davon Zinsertrag	5					
441	davon realisierte Gewinne Finanzvermögen	0					
44x	davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 449)	0					
45	Entnahmen aus Fonds / Spezfin FK	0					
450	davon Fonds / Spezfin Fremdkapital	0					
4510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	0					
4511	davon Fonds Eigenkapital	0					
4512	davon Legate und Stiftungen	0					
46	Transferertrag	2'102					
462	davon Finanzausgleich	916					
47	Durchlaufende Beiträge	0					
48	Ausserordentlicher Ertrag	0					
489	davon Entnahmen Aufwertungsreserven	0					
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'573					
494	davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag	169					
	Total Ertrag	7'874	0	0	0	0	0
	Total Aufwand	-8'013	0	0	0	0	0
	Jahresergebnis						
299	Veränderung Bilanzüberschuss	-139	0	0	0	0	0

Budget Erfolgsrechnung des Jahres 2026 in 1'000 Franken

		TOTAL Gemeinde	GB01 Präsidentiales	GB02 Bildung	GB03 Gesundheit	GB04 Bau	GB05 Finanzen
3	Aufwand	8'126	1'471	2'866	1'748	1'628	413
30	Personalaufwand	2'195	685	1'284	1	222	3
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	686	157	102	33	342	52
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	273	37	20	2	210	4
34	Finanzaufwand	85					85
340	davon Zinsaufwand	60					60
341	davon realisierte Kursverluste	0					
34x	davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349)	25					25
35	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	33				33	
350	davon Fonds / Spezf. Fremdkapital						
3510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	56				56	
3511	davon Fonds Eigenkapital						
3512	davon Legate und Stiftungen						
36	Transferaufwand	3'180	33	940	1'630	408	169
362	davon horizontale Abschöpfung	0					
366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge	51			3	42	6
37	Durchlaufende Beiträge	0					
38	Ausserordentlicher Aufwand	0					
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'674	559	520	82	413	100
394	davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	147	3	5		83	56
4	Ertrag	8'327	923	1'179	3	883	5'339
40	Fiskalertrag	3'923					
400	Direkte Steuern natürliche Personen	3'533					3'533
401	Direkte Steuern juristische Personen	299					299
402	Sondersteuern	82					82
403	Besitz- und Aufwandsteuern	9					9
41	Regalien und Konzessionen	43				43	
42	Entgelte	519	17	7		366	129
43	Verschiedene Erträge	0					
44	Finanzertrag	12				1	11
440	davon Zinsertrag	5					5
441	davon realisierte Gewinne Finanzvermögen	0					
44x	davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 445)	0					
45	Entnahmen aus Fonds / Spezf. FK	0					
450	davon Fonds / Spezf. Fremdkapital	0					
4510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	0					
4511	davon Fonds Eigenkapital	0					
4512	davon Legate und Stiftungen	0					
46	Transferertrag	2'155		999	3	16	1'137
462	davon Finanzausgleich	1'110	0	0	0	0	1'110
47	Durchlaufende Beiträge	0					
48	Ausserordentlicher Ertrag	0					
489	davon Entnahmen Aufwertungsreserven	0					
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'675	906	173		457	139
494	davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag	147				8	139
	Total Ertrag	8'327	923	1'179	3	883	5'339
	Total Aufwand	-8'126	-1'471	-2'866	-1'748	-1'628	-413
	Jahresergebnis						
299	Veränderung Bilanzüberschuss	201	-548	-1'687	-1'745	-745	4'926

Formular 2: Hochrechnung Erfolgsrechnung (Basis neues Budgetjahr, Veränderung)

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

		TOTAL Gemeinde						
		Budget	Budget	Finanzplanjahre				
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
3	Aufwand	8'013	8'126	7'849	7'903	7'958	8'013	8'069
30	Personalaufwand	2'247	2'195	2'217	2'239	2'262	2'284	2'307
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	569	686	686	686	686	686	686
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	268	273					
34	Finanzaufwand	90	85	60	60	60	60	60
340	davon Zinsaufwand	68	60	60	60	60	60	60
341	davon realisierte Kursverluste	0	0					
34x	davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349)	18	25					
35	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	33	33					
350	davon Fonds / Spezfim Fremdkapital	0	0					
3510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	33	56					
3511	davon Fonds Eigenkapital	0	0					
3512	davon Legate und Stiftungen	0	0					
36	Transferaufwand	3'233	3'180	3'212	3'244	3'276	3'309	3'342
362	davon horizontale Abschöpfung	24	0	0	0	0	0	0
366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge	60	51	51	51	51	51	51
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0					
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'573	1'674	1'674	1'674	1'674	1'674	1'674
394	davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	949	147	147	147	147	147	147
4	Ertrag	7'874	8'327	8'379	8'508	8'639	8'775	8'897
40	Fiskalertrag	3'651	3'923	4'111	4'264	4'398	4'548	4'703
400	Direkte Steuern natürliche Personen	3'206	3'533	3'694	3'842	3'977	4'117	4'262
401	Direkte Steuern juristische Personen	320	299	308	317	327	337	347
402	Sondersteuern	115	82	100	95	85	85	85
403	Besitz- und Aufwandsteuern	10	9	9	9	9	9	9
41	Regalien und Konzessionen	43	43	44	44	44	45	45
42	Entgelte	463	519	524	529	535	540	545
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	42	12	12	12	12	12	12
440	davon Zinsertrag	5	5	5	5	5	5	5
441	davon realisierte Gewinne Finanzvermögen	0	0					
44x	davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 449)	0	0					
45	Entnahmen aus Fonds / Spezfim FK	0	0					
450	davon Fonds / Spezfim Fremdkapital	0	0					
4510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	0	0					
4511	davon Fonds Eigenkapital	0	0					
4512	davon Legate und Stiftungen	0	0					
46	Transferertrag	2'102	2'155	2'013	1'984	1'975	1'955	1'916
462	davon Finanzausgleich	916	1'110	958	918	898	868	818
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0					
489	davon Entnahmen Aufwertungsreserven	0	0					
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'573	1'675	1'675	1'675	1'675	1'675	1'675
494	davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag	169	147	147	147	147	147	147
	Total Ertrag	7'874	8'327	8'379	8'508	8'639	8'775	8'897
	Total Aufwand	8'013	8'126	7'849	7'903	7'958	8'013	8'069
	Mehrertrag	-	201	530	605	681	762	827
	Mehraufwand	139	-	-	-	-	-	-

Aufgaben- und Finanzplan 2026 - 2031

Formular 2: Hochrechnung Erfolgsrechnung (Basis neues E

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

	GB01 Präsidentiales							GB02 Bildung und Freizeit							GB03 Gesundheit und Soziales						
	Budget	Budget	Finanzplanjahre					Budget	Budget	Finanzplanjahre					Budget	Budget	Finanzplanjahre				
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
3 Aufwand	1'204	1'471	1'441	1'448	1'456	1'463	1'471	3'056	2'866	2'868	2'891	2'913	2'936	2'959	1'776	1'748	1'762	1'779	1'795	1'812	1'829
30 Personalaufwand	516	685	692	699	706	713	720	1'437	1'284	1'297	1'310	1'323	1'336	1'349	1	1	1	1	1	1	1
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	167	157	157	157	157	157	157	102	102	102	102	102	102	102	7	33	33	33	33	33	33
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	37	37						25	20						2	2					
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
340 davon Zinsaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
341 davon realisierte Kursverluste	0	0						0	0						0	0					
34x davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349)	0	0						0	0						0	0					
35 Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	0	0						0	0						0	0					
350 davon Fonds / Spezf. Fremdkapital	0	0						0	0						0	0					
3510 davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	0	0						0	0						0	0					
3511 davon Fonds Eigenkapital	0	0						0	0						0	0					
3512 davon Legate und Stiftungen	0	0						0	0						0	0					
36 Transferaufwand	22	33	33	34	34	34	35	955	940	949	959	968	978	988	1'667	1'630	1'646	1'663	1'679	1'696	1'713
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	3	3	3	3	3	3
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					
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	462	559	559	559	559	559	559	537	520	520	520	520	520	520	99	82	82	82	82	82	82
394 davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4	3	3	3	3	3	3	7	5	5	5	5	5	5	0	0	0	0	0	0	0
4 Ertrag	763	923	923	923	924	924	924	1'321	1'179	1'189	1'199	1'209	1'220	1'230	3	3	3	3	3	3	3
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
400 Direkte Steuern natürliche Personen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
401 Direkte Steuern juristische Personen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
402 Sondersteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
403 Besitz- und Aufwandsteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42 Entgelte	16	17	17	17	18	18	18	2	7	7	7	7	7	7	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
440 davon Zinsertrag	0	0	0	0	0	0	0	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					
44x davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 449)	0	0						0	0						0	0					
45 Entnahmen aus Fonds / Spezf. FK	0	0						0	0						0	0					
450 davon Fonds / Spezf. Fremdkapital	0	0						0	0						0	0					
4510 davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	0	0						0	0						0	0					
4511 davon Fonds Eigenkapital	0	0						0	0						0	0					
4512 davon Legate und Stiftungen	0	0						0	0						0	0					
46 Transferertrag	0	0	0	0	0	0	0	1'141	999	1'009	1'019	1'029	1'040	1'050	3	3	3	3	3	3	3
462 davon Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0	0	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					
489 davon Entnahmen Aufwertungsreserven	0	0						0	0						0	0					
49 Interne Verrechnungen und Umlagen	747	906	906	906	906	906	906	178	173	173	173	173	173	173	0	0	0	0	0	0	0
494 davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Ertrag	763	923	923	923	924	924	924	1'321	1'179	1'189	1'199	1'209	1'220	1'230	3	3	3	3	3	3	3
Total Aufwand	1'204	1'471	1'441	1'448	1'456	1'463	1'471	3'056	2'866	2'868	2'891	2'913	2'936	2'959	1'776	1'748	1'762	1'779	1'795	1'812	1'829
Mehrertrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mehraufwand	441	548	518	525	532	539	547	1'735	1'687	1'679	1'691	1'704	1'716	1'729	1'773	1'745	1'759	1'776	1'792	1'809	1'826

Aufgaben- und Finanzplan 2026 - 2031

Formular 2: Hochrechnung Erfolgsrechnung (Basis neues E

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

		GB04 Bau, Infrastruktur und Umwelt							GB05 Finanzen und Sicherheit						
		Budget	Budget	Finanzplanjahre					Budget	Budget	Finanzplanjahre				
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
3	Aufwand	1'536	1'628	1'391	1'398	1'404	1'411	1'417	441	413	386	387	389	391	393
30	Personalaufwand	290	222	224	226	229	231	233	3	3	3	3	3	3	3
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	245	342	342	342	342	342	342	48	52	52	52	52	52	52
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	200	210						4	4					
34	Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	90	85	60	60	60	60	60
340	davon Zinsaufwand	0	0	0	0	0	0	0	68	60	60	60	60	60	60
341	davon realisierte Kursverluste	0	0						0	0					
34x	davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349)	0	0						18	25					
35	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	33	33						0	0					
350	davon Fonds / Spezfim Fremdkapital	0	0						0	0					
3510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	33	56						0	0					
3511	davon Fonds Eigenkapital	0	0						0	0					
3512	davon Legate und Stiftungen	0	0						0	0					
36	Transferaufwand	397	408	412	416	420	425	429	192	169	171	172	174	176	178
362	davon horizontale Abschöpfung	0	0	0	0	0	0	0	24	0	0	0	0	0	0
366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge	42	42	42	42	42	42	42	14	6	6	6	6	6	6
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0						0	0					
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	371	413	413	413	413	413	413	104	100	100	100	100	100	100
394	davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	90	83	83	83	83	83	83	848	56	56	56	56	56	56
4	Ertrag	887	883	887	892	896	900	904	4'900	5'339	5'376	5'491	5'607	5'728	5'835
40	Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	3'651	3'923	4'111	4'264	4'398	4'548	4'703
400	Direkte Steuern natürliche Personen	0	0	0	0	0	0	0	3'206	3'533	3'694	3'842	3'977	4'117	4'262
401	Direkte Steuern juristische Personen	0	0	0	0	0	0	0	320	299	308	317	327	337	347
402	Sondersteuern	0	0	0	0	0	0	0	115	82	100	95	85	85	85
403	Besitz- und Aufwandsteuern	0	0	0	0	0	0	0	10	9	9	9	9	9	9
41	Regalien und Konzessionen	43	43	44	44	44	45	45	0	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	325	366	370	373	377	381	385	120	129	130	132	133	134	136
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	7	1	1	1	1	1	1	35	11	11	11	11	11	11
440	davon Zinsertrag	0	0	0	0	0	0	0	5	5	5	5	5	5	5
441	davon realisierte Gewinne Finanzvermögen	0	0						0	0					
44x	davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 449)	0	0						0	0					
45	Entnahmen aus Fonds / Spezfim FK	0	0						0	0					
450	davon Fonds / Spezfim Fremdkapital	0	0						0	0					
4510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	0	0						0	0					
4511	davon Fonds Eigenkapital	0	0						0	0					
4512	davon Legate und Stiftungen	0	0						0	0					
46	Transferertrag	25	16	16	16	16	17	17	933	1'137	985	946	926	896	846
462	davon Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0	0	916	1'110	958	918	898	868	818
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0						0	0					
489	davon Entnahmen Aufwertungsreserven	0	0						0	0					
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	487	457	457	457	457	457	457	161	139	139	139	139	139	139
494	davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag	8	8	8	8	8	8	8	161	139	139	139	139	139	139
Total Ertrag		887	883	887	892	896	900	904	4'900	5'339	5'376	5'491	5'607	5'728	5'835
Total Aufwand		1'536	1'628	1'391	1'398	1'404	1'411	1'417	441	413	386	387	389	391	393
Mehrertrag		-	-	-	-	-	-	-	4'459	4'926	4'991	5'104	5'218	5'337	5'442
Mehraufwand		649	745	504	506	508	511	513	-	-	-	-	-	-	-

Formular 3: Veränderungen mit Auswirkungen auf die Erfolgsrechnung (gegenüber Budget 2026)

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)

Global-budget	Kto Nr.	Veränderung	Finanzplanjahre				
			2027	2028	2029	2030	2031
		Total	-23	56	1	-9	-33
		GB01 Präsidiales	-2	3	-2	-4	-6
GB01	30	Zusatzaufwand Wahlen Kanton alle 4 Jahre 2027, 2031		4			
GB01	31	Zusatzaufwand Wahlzettel GR Wahlen alle 4 Jahre 2028/3032		1			
GB01	31	Anschaffung Stimmrechtsauweise alle 4 Jahre 2028/2032		2			
GB01	31	Jungbürgerfeier alle 2 Jahre 2025/2027 etc.	2		2		-2
GB01	34	Ausserordentlicher Vereinsbeitrag	-4	-4	-4	-4	-4
		GB02 Bildung und Freizeit	8	0	8	0	8
GB02	31	Skilager alle 2 Jahre	10		10		10
GB02	31	Sporttag 2026 wieder ins Budget nehmen alle 2 Jahre	-2		-2		-2
GB02							
GB02							
GB02							
		GB03 Gesundheit und Soziales	0	0	-44	-44	-44
GB03	36	Kinderkrippe			-44	-44	-44
GB03							
		GB04 Bau, Infrastruktur und Umwelt	-19	19	19	19	19
GB04	31	Umstellung Bauamt	-19	19	19	19	19
GB04							
GB04							
GB04							
		GB05 Finanzen und Sicherheit	-10	34	20	20	-10
GB05	400	Kapitalleistung aus Vorsorge 2025 -13 / 2028 - 14		14			
GB05	401	Kapitalsteuer JP 2025 -32/ 2028-30		30	30	30	
GB05	400	Kinderzulage Revision	41	41	41	41	41
GB05	462	OECD Ergänzungssteuern ab 2026	-51	-51	-51	-51	-51

Global- budget Nr.	Konto- Nr. 2stellig	Spez Fin = S	Investitionsvorhaben	Total 2026 bis 2031	In Betrieb ab Jahr	Geplante Investitionen							
						Budget 2026	Finanzplanjahre						später
							2027	2028	2029	2030	2031		
			Geplante Abschreibungen bisheriges VV (330, 332) Geplante Abschreibung Investitionsbeiträge (366) Abschreibungen auf geplanten Investitionen VV Zusammenzug Total	2'016		584	822	80	400	100	30	30	
			<i>Davon Spezfin</i>			<i>20</i>	<i>-20</i>	<i>-20</i>	<i>-20</i>	<i>-20</i>	<i>-20</i>	<i>-20</i>	
			GB01 Präsidiales Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2026 Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2026	45		45	0	0	0	0	0	0	
GB01	50		Verwaltungsanalyse und Strategieprozess	25	10	2026	25						
GB01	50		Neue Homepage	20	10	2026	20						
GB01	50		Umbau / Neubau	0	40	2027							
			GB02 Bildung und Freizeit Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2026 Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2026	120			0	80	0	20	20	0	
GB02	50		Ersatz Schüler-Notebooks Primarschule	40	4	2029			20	20			
GB02	50		Ersatz Schulbus	80	15	2027	80						
GB02	50		Ersatz Mobiliar	0	8								
			GB03 Gesundheit und Soziales	0			0	0	0	0	0	0	
			GB04 Bau, Infrastruktur und Umwelt Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2026 Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2026	1'763			488	705	80	380	80	30	
GB04	50		Schulhaus LED Ersatz	60	8	2026	60						
GB02	50		Ersatz Boden Schulhaus	60	40	2026	60						
GB04	50		Leerrohr Projekt Swisscom	190	40	2026	190						
GB04	63		Glasfasernetz Anschlussgebühren	-50	40	2026	-50						
GB04	56		Swisscom Zahlung für Glasfaserkabel	668	40	2026	668						
GB04	63		Swisscom Rückvergütung	-510	40	2026	-510						
GB04	52	S	Kanalisation Ersatzbau Hilbrunnen	40	50	2026	40						
GB04	52		Raumordnung Ortsplanung etc.	50	10	2026	50						
GB04	50		Bellevuestrasse Sanierung mit Grossdietwil	270	30	2027	270						
GB04	50		Totenbodenstrasse Sanierung mit Grossdietwil	330	30	2027	330						
GB04	50		LED Sanierung Öffentliche Strassenbeleuchtung	125	8	2027	125						
GB04	50		Ersatz Heizung / Schulhaus / MZH	400	40	2029			400				
GB04	50		Strassen / Umsetzung Ortsplanung	300	30	2028		100		100	50	50	
GB04	63	S	Kanalisationsgebühren	-140	50	2026	-20	-20	-20	-20	-20	-20	
			GB05 Finanzen und Sicherheit Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2026 Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2026	88			51	37	0	0	0	0	
GB05	50		Feuerwehr: Schlauberleger Anteil	51	15	2026	51						
GB05	50		Feuerwehr: Motorspritze Anteil	37	15	2027		37					
				0									

Globalbudget Nr.	Konto-Nr. 2stellig	Spez Fin = S	Investitionsvorhaben	* Nutzungsdaue	
				Total 2026 bis 2031	In Betrieb ab Jahr
			Geplante Abschreibungen bisheriges VV (330, 332) Geplante Abschreibung Investitionsbeiträge (366) Abschreibungen auf geplanten Investitionen VV Zusammenzug Total <i>Davon Spezfin</i>	2'016	
			GB01 Präsidiales Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2026 Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2026	45	
GB01	50		Verwaltungsanalyse und Strategieprozess	25	10 2026
GB01	50		Neue Homepage	20	10 2026
GB01	50		Umbau / Neubau	0	40 2027
			GB02 Bildung und Freizeit Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2026 Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2026	120	
GB02	50		Ersatz Schüler-Notebooks Primarschule	40	4 2029
GB02	50		Ersatz Schulbus	80	15 2027
GB02	50		Ersatz Mobiliar	0	8
			GB03 Gesundheit und Soziales GB04 Bau, Infrastruktur und Umwelt Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2026 Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2026	0 1'763	
GB04	50		Schulhaus LED Ersatz	60	8 2026
GB02	50		Ersatz Boden Schulhaus	60	40 2026
GB04	50		Leerrohr Projekt Swisscom	190	40 2026
GB04	63		Glasfasernetz Anschlussgebühren	-50	40 2026
GB04	56		Swisscom Zahlung für Glasfaserkabel	668	40 2026
GB04	63		Swisscom Rückvergütung	-510	40 2026
GB04	52	S	Kanalisation Ersatzbau Hilbrunnen	40	50 2026
GB04	52		Raumordnung Ortsplanung etc.	50	10 2026
GB04	50		Bellevuestrasse Sanierung mit Grossdietwil	270	30 2027
GB04	50		Totenbodenstrasse Sanierung mit Grossdietwil	330	30 2027
GB04	50		LED Sanierung Öffentliche Strassenbeleuchtung	125	8 2027
GB04	50		Ersatz Heizung / Schulhaus / MZH	400	40 2029
GB04	50		Strassen / Umsetzung Ortsplanung	300	30 2028
GB04	63	S	Kanalisationsgebühren	-140	50 2026

Prognose Abschreibungen 330, 332 und 366 (kumuliert)						
Budget	Finanzplanjahre					
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
273	273	273	273	273	273	273
51	51	51	51	51	51	51
	30	38	38	43	48	
324	354	362	362	367	372	
37	42	42	42	42	42	42
37	37	37	37	37	37	37
	3	3	3	3	3	3
	2	2	2	2	2	2
	0	0	0	0	0	0
20	20	25	25	30	35	
20	20	20	20	20	20	20
	0	0	0	5	10	
	0	5	5	5	5	5
	0	0	0	0	0	0
2	2	2	2	2	2	2
210	232	232	232	232	232	232
210	210	210	210	210	210	210
	8	8	8	8	8	8
	2	2	2	2	2	2
	5	5	5	5	5	5
	-1	-1	-1	-1	-1	-1
	17	17	17	17	17	17
	-13	-13	-13	-13	-13	-13
	1	1	1	1	1	1
	5	5	5	5	5	5
	0	9	9	9	9	9
	0	11	11	11	11	11
	0	16	16	16	16	16
	0	0	0	10	10	10
	0	0	3	3	7	7
	0	-1	-1	-2	-2	-2

			GB05 Finanzen und Sicherheit Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2026 Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2026	88	
GB05	50		Feuerwehr: Schlauberleger Anteil	51	15 2026
GB05	50		Feuerwehr: Motorspritze Anteil	37	15 2027
				0	

4	7	10	10	10	10
4	4	4	4	4	4
	3	3	3	3	3
	0	2	2	2	2
	0	0	0	0	0

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

Global- budget Nr.	Konto- Nr. 2stellig	Spez Fin = S	Investitionsvorhaben	Total 2026 bis 2031	In Betrieb ab Jahr	Prognose Verwaltungsvermögen (Ende Jahr)						Index		
						Ende	Budget	2027:	2028:	2029:	2030:		2031	
						2025	2026	2027:	2028:	2029:	2030:		2031	
			Geplante Abschreibungen bisheriges VV (330, 332) Geplante Abschreibung Investitionsbeiträge (366) Abschreibungen auf geplanten Investitionen VV Zusammenzug Total	2'016			5'092	5'352	5'820	5'538	5'576	5'309	4'967	
			<i>Davon Spezfin</i>											
			GB01 Präsidiales Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2026	45			187	195	154	112	71	29	-13	T
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2026											F
GB01	50		Verwaltungsanalyse und Strategieprozess	25	10	2026								
GB01	50		Neue Homepage	20	10	2026								
GB01	50		Umbau / Neubau	0	40	2027								
			GB02 Bildung und Freizeit Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2026	120			-5	-25	35	10	4	-6	-41	T
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2026											F
GB02	50		Ersatz Schüler-Notebooks Primarschule	40	4	2029								
GB02	50		Ersatz Schulbus	80	15	2027								
GB02	50		Ersatz Mobiliar	0	8									
			GB03 Gesundheit und Soziales	0			56	54	52	50	48	46	44	T
			GB04 Bau, Infrastruktur und Umwelt Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2026	1'763			4'542	4'820	5'293	5'141	5'288	5'136	4'934	T
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2026											F
GB04	50		Schulhaus LED Ersatz	60	8	2026								
GB04	50		Ersatz Boden Schulhaus	60	40	2026								
GB04	50		Leerrohr Projekt Swisscom	190	40	2026								
GB04	63		Glasfasernetz Anschlussgebühren	-50	40	2026								
GB04	56		Swisscom Zahlung für Glasfaserkabel	668	40	2026								
GB04	63		Swisscom Rückvergütung	-510	40	2026								
GB04	52	S	Kanalisation Ersatzbau Hilbrunnen	40	50	2026								
GB04	52		Raumordnung Ortsplanung etc.	50	10	2026								
GB04	50		Bellevuestrasse Sanierung mit Grossdietwil	270	30	2027								
GB04	50		Totenbodenstrasse Sanierung mit Grossdietwil	330	30	2027								
GB04	50		LED Sanierung Öffentliche Strassenbeleuchtung	125	8	2027								
GB04	50		Ersatz Heizung / Schulhaus / MZH	400	40	2029								
GB04	50		Strassen / Umsetzung Ortsplanung	300	30	2028								
GB04	63	S	Kanalisationsgebühren	-140	50	2026								
			GB05 Finanzen und Sicherheit Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2026	88			312	359	389	379	369	359	349	T
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2026											F
GB05	50		Feuerwehr: Schlauberleger Anteil	51	15	2026								
GB05	50		Feuerwehr: Motorspritze Anteil	37	15	2027								
				0										

Zusammenzug aus Formular 4

Pos.	Veränderung gegenüber Budgetjahr	Budget	Finanzplanjahre					Total
		2026	2027	2028	2029	2030	2031	
50	Sachanlagen	406	842	100	420	120	50	1'938
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0	0	0
52	Immaterielle Anlagen	90	0	0	0	0	0	90
54	Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	668	0	0	0	0	0	668
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0	0
Investitionsausgaben (-)		1'164	842	100	420	120	50	2'696
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
61	Rückerstattungen	0	0	0	0	0	0	0
62	Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	580	20	20	20	20	20	680
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0	0
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0	0
Investitionseinnahmen (+)		580	20	20	20	20	20	680
Nettoinvestitionen		584	822	80	400	100	30	2'016
<i>Davon Spezialfinanzierungen</i>		<i>20</i>	<i>-20</i>	<i>-20</i>	<i>-20</i>	<i>-20</i>	<i>-20</i>	<i>-80</i>

	Budget	Finanzplanjahre					Zinssatz*
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-584	-822	-80	-400	-100	-30	
Operativer Cashflow Erfolgsrechnung (NUV)	583	604	592	732	828	916	
Finanzierungsfehlbetrag (-) / -überschuss (+)	-1	-218	512	332	728	886	
Veränderung des Nettozinsaufwandes im Folgejahr durch Neuverschuldung	0	3	-8	-5	-12	-16	
Zinssatz für Neukredite (vgl F0a)	1.5%	1.5%	1.6%	1.6%	1.7%	1.8%	
Veränderung der Kreditpositionen							
Rückzahlung von Darlehen und Krediten							
Raiffisen Festdarlehen:							
620.146.713.9	1'000						1.64%
445.106.052.8	800						0.14%
537.928.150.4		1'000					1.90%
713.532.381.0					1'000		0.35%
Verlängerung 251.464.233.5 mit Rückzahlung von CHF LUKB			800	330			1.50%
							2.12%
Neuaufnahme zinsloser Darlehen							
Veränderung des Nettozinsaufwandes im Folgejahr durch Umschuldung	9	-4	-1	-	14	-	
Veränderungen Anlagen im Finanzvermögen							
Auflösung von Anlagen des Finanzvermögens (zum Buchwert, realisierte Buchgewinne vgl. Form 3)							
Neuanlagen in das Finanzvermögen							
Veränderung des Nettozinsaufwandes im Folgejahr durch Veränderung Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-	
Total Veränderung des Zinsaufwandes gegenüber dem Budgetjahr 2026 (kumuliert)		9	9	-0	-6	-5	

- Entlastung Zinsaufwand / + Mehrbelastung Zinsaufwand

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

Formular 5b: Prognose Veränderung Erfolgsrechnung (Basis Budgetjahr)

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

		TOTAL Gemeinde						
		Budget	Budget	Finanzplanjahre				
		2025	2026	2027:	2028:	2029:	2030:	2031
3	Aufwand			-6	35	-20	-40	-38
30	Personalaufwand			0	4	0	0	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			-9	22	29	19	25
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			0	0	0	0	0
34	Finanzaufwand			-4	-4	-4	-4	-4
340	davon Zinsaufwand			0	9	0	-6	-5
341	davon realisierte Kursverluste			0	0	0	0	0
34x	davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349)			0	0	0	0	0
35	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen							
350	davon Fonds / Spezfim Fremdkapital							
3510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital							
3511	davon Fonds Eigenkapital							
3512	davon Legate und Stiftungen							
36	Transferaufwand			0	0	-44	-44	-44
362	davon horizontale Abschöpfung			0	0	0	0	0
366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge			0	0	0	0	0
37	Durchlaufende Beiträge			0	0	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand			0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen und Umlagen			0	0	0	0	0
394	davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand			7	5	-1	-5	-10
4	Ertrag			17	-29	-21	-25	0
40	Fiskalertrag							
400	Direkte Steuern natürliche Personen			-41	-55	-41	-41	-41
401	Direkte Steuern juristische Personen			0	-30	-30	-30	0
402	Sondersteuern			0	0	0	0	0
403	Besitz- und Aufwandsteuern			0	0	0	0	0
41	Regalien und Konzessionen			0	0	0	0	0
42	Entgelte			0	0	0	0	0
43	Verschiedene Erträge			0	0	0	0	0
44	Finanzertrag			0	0	0	0	0
440	davon Zinsertrag			0	0	0	0	0
441	davon realisierte Gewinne Finanzvermögen			0	0	0	0	0
44x	davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 449)			0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds / Spezfim FK							
450	davon Fonds / Spezfim Fremdkapital							
4510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital							
4511	davon Fonds Eigenkapital							
4512	davon Legate und Stiftungen							
46	Transferertrag			0	0	0	0	0
462	davon Finanzausgleich			51	51	51	51	51
47	Durchlaufende Beiträge			0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag			0	0	0	0	0
489	davon Entnahmen Aufwertungsreserven			0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen und Umlagen			0	0	0	0	0
494	davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag			7	5	-1	-5	-10
Total Ertrag				17	-29	-21	-25	0
Total Aufwand				-6	35	-20	-40	-38
Mehrertrag		-	-	23	-	-	15	38
Mehraufwand		-	-	-	65	1	-	-

Formular 5c: Prognose Bilanz für die Finanzplanperiode

Hochrechnung der Bilanz per Ende Jahr

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1 Aktiven	11'890	12'150	12'618	12'336	12'374	12'107	11'765
10 Finanzvermögen	6'798	6'798	6'798	6'798	6'798	6'798	6'798
14 Verwaltungsvermögen	5'092	5'352	5'820	5'538	5'576	5'309	4'967
2 Passiven	11'890	12'150	12'618	12'336	12'374	12'107	11'765
20 Fremdkapital	8'732	8'733	8'951	8'439	8'108	7'380	6'494
29 Eigenkapital	3'158	3'415	3'665	3'895	4'264	4'725	5'269
290 Spezialfinanzierungen EK	1'216	1'272	1'307	1'342	1'377	1'412	1'447
291 Fonds EK	37	37	37	37	37	37	37
295 Aufwertungsreserve VV	0	0	0	0	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'905	2'106	2'321	2'516	2'850	3'276	3'785

Formular 5: Prognose Erfolgsrechnung

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

		TOTAL Gemeinde						
		Budget	Budget	Finanzplanjahre				
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
3	Aufwand	8'013	8'126	8'181	8'284	8'284	8'324	8'387
30	Personalaufwand	2'247	2'195	2'217	2'243	2'262	2'284	2'307
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	569	686	677	708	715	705	711
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	268	273	303	311	311	316	321
34	Finanzaufwand	90	85	56	65	56	50	51
340	davon Zinsaufwand	68	60	60	69	60	54	55
341	davon realisierte Kursverluste	0	0	0	0	0	0	0
34x	davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 345)	18	25	0	0	0	0	0
35	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	33	33	35	35	35	35	35
350	davon Fonds / Spezfim Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	0
3510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	33	56	35	35	35	35	35
3511	davon Fonds Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0
3512	davon Legate und Stiftungen	0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	3'233	3'180	3'212	3'244	3'232	3'265	3'298
362	davon horizontale Abschöpfung	24	0	0	0	0	0	0
366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge	60	51	51	51	51	51	51
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	1'573	1'674	1'681	1'679	1'673	1'669	1'664
394	davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	949	147	154	152	146	142	137
4	Ertrag	7'874	8'327	8'396	8'479	8'619	8'750	8'896
40	Fiskalertrag	3'651	3'923	4'070	4'179	4'327	4'477	4'662
400	Direkte Steuern natürliche Personen	3'206	3'533	3'653	3'787	3'936	4'076	4'221
401	Direkte Steuern juristische Personen	320	299	308	287	297	307	347
402	Sondersteuern	115	82	100	95	85	85	85
403	Besitz- und Aufwandsteuern	10	9	9	9	9	9	9
41	Regalien und Konzessionen	43	43	44	44	44	45	45
42	Entgelte	463	519	524	529	535	540	545
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	42	12	12	12	12	12	12
440	davon Zinsertrag	5	5	5	5	5	5	5
441	davon realisierte Gewinne Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
44x	davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 445)	0	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds / Spezfim FK	0	0	0	0	0	0	0
450	davon Fonds / Spezfim Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	0
4510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0
4511	davon Fonds Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0
4512	davon Legate und Stiftungen	0	0	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	2'102	2'155	2'064	2'035	2'026	2'006	1'967
462	davon Finanzausgleich	916	1'110	1'009	969	949	919	869
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	1'573	1'675	1'682	1'680	1'674	1'670	1'665
494	davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag	169	147	154	152	146	142	137
Total Ertrag		7'874	8'327	8'396	8'479	8'619	8'750	8'896
Total Aufwand		8'013	8'126	8'181	8'284	8'284	8'324	8'387
Mehrertrag		0	201	215	195	335	426	509
Mehraufwand		139	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis								
299	Veränderung Bilanzüberschuss	-139	201	215	195	335	426	509
Kumuliert		-139	62	277	472	806	1'232	1'741
Saldo Bilanzüberschuss nach Verbuchung Jahresergebnis		1'905	2'106	2'321	2'516	2'850	3'276	3'785
Zwingend nötiges Jahresergebnis zwecks Abbau Bilanzfehlbetrag innert 6 Jahren								

Formular 6: Kennzahlen (können teilweise nur approximativ berechnet werden)

in 1'000 Franken

Kennzahl	Rechnng	Budget	Budget	Finanzplanjahre				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	309	179	584	822	80	400	100	30
Selbstfinanzierung	1076	240	583	604	592	732	828	916
Finanzierungsfehlbetrag (+) / -überschuss (-)	-767	-61	1	218	-512	-332	-728	-886
Veränderung der Nettoschuld kumuliert	-767	-828	-827	-609	-1'121	-1'452	-2'180	-3'066
Nettoschuld Ende Jahr	1917	1'856	1'857	2'075	1'563	1'232	504	-382
Nettoinvestitionen in VV Spezialfinanzierungen		45	20	-20	-20	-20	-20	-20
Abschreibungen auf VV Spezialfinanzierungen		25	20	20	20	20	19	19
VV Spezialfinanzierungen Ende Jahr	237	257	257	217	177	137	98	59
Spezialfinanzierungen im EK (Pos. 290)	1'183	1'216	1'272	1'307	1'342	1'377	1'412	1'447
Nettoschuld ohne SF Ende Jahr	2'863	2'815	2'872	3'165	2'729	2'472	1'818	1'006
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	1'024	1'034	1'065	1'081	1'092	1'098	1'103	1'109
Finanzaufwand (34)	257	90	85	56	65	56	50	51
Zinsaufwand (340)	61	68	60	60	69	60	54	55
Finanzertrag (44)	42	42	12	12	12	12	12	12
Zinsertrag (440)	9	5	5	5	5	5	5	5
Nettozinsaufwand (340 abzüglich 440)	52	63	55	55	64	55	49	50
Abschreibungen (330, 332 + 366)	323	328	324	354	362	362	367	372
Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ord. Abschr)	375	391	379	409	426	417	416	422
Laufender Ertrag	6'865	6'301	6'652	6'714	6'799	6'944	7'080	7'232
Fiskalertrag (inkl. Ressourcenausgleich)	4'740	4'188	4'603	4'570	4'649	4'777	4'907	5'062
Ertrag der Gemeindesteuern (Nat/Jur Personen)	3'821	3'526	3'832	3'961	4'075	4'233	4'383	4'568
Ergebnis Erfolgsrechnung (vor Abschluss)	519	-139	201	215	195	335	426	509
Ergebnis Erfolgsrechnung in Steuereinheiten	0	-0.09	0.12	0.12	0.11	0.18	0.22	0.26
Ergebnis Erfolgsrechnung kumuliert	519	380	581	796	991	1'325	1'751	2'260
Bilanzüberschuss Ende Jahr	2'044	1'905	2'106	2'321	2'516	2'850	3'276	3'785
Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)	3'264	3'158	3'415	3'665	3'895	4'264	4'725	5'269
Steuerfuss	2.40	2.40	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)	731	892	1'110	1'009	969	949	919	869
Bruttoverschuldung (approx.)	8'715	8'186	8'187	8'405	7'893	7'562	6'834	5'948

Finanzkennzahlen (z.T. vereinfacht)	Grenzwert	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø 26-31	
		a. Selbstfinanzierungsgrad	min. *	80%	348%	134%	100%	74%	739%		183%
b. Selbstfinanzierungsanteil	min. *	10%	15.7%	3.8%	8.8%	9.0%	8.7%	10.5%	11.7%	12.7%	10.3%
c. Zinsbelastungsanteil	max.	4%	0.8%	1.0%	0.8%	0.8%	0.9%	0.8%	0.7%	0.7%	0.8%
d. Kapitaldienstanteil	max.	15%	5.5%	6.2%	5.7%	6.1%	6.3%	6.0%	5.9%	5.8%	6.0%
e. Nettoverschuldungsquotient	max.	150%	40%	44%	40%	45%	34%	26%	10%	-8%	24%
f. Nettoschuld pro Einwohner	max.	2'500	1'872	1'795	1'743	1'919	1'431	1'122	457	-344	1'046
g. Nettoschuld ohne SF pro Einw.	max.	3'000	2'796	2'722	2'696	2'927	2'499	2'252	1'648	908	2'148
h. Bruttoverschuldungsanteil	max.	200%	126.9%	129.9%	123.1%	125.2%	116.1%	108.9%	96.5%	82.3%	108.2%

* Kein Grenzwert bei Selbstfinanzierungsgrad und Selbstfinanzierungsanteil vorgegeben, wenn Nettoschuld pro Einwohner im Ø unter 1'500 pro Einwohner liegt.

















