
Finanzplan

2025 bis 2030

der Gemeinde Altbüron

erstellt am 14. November 2024

Formular Ob: Planungsgrössen und weitere Inputdaten (Steuern/Finanzausgleich)

Gemeinde	Altbüren	1. Finanzplanjahr	2026
Kanton	Luzern	Letzte Rechnung	2023
		Aktuelles Budget	2024
Ausgangslage für Finanzplan: Budget – Budget	Ja	Geplantes neues Budget	2025
Ständige Wohnbevölkerung Ende Rechnungsjahr 2023	1'043	Kantonales Mittel der Nettoschuld pro Einwohner Ende 2023 inkl. Spezfin ohne Spezialfinanzierungen	-233 510

Eingabe Einflussfaktoren / Plangrössen	Budget	Budget	Finanzplanjahre				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Ø Veränderung Personalaufwand (30)			1.30%	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)		2.00%	2.00%	1.80%	1.50%	1.50%	1.50%
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				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Steuerfuss Gemeinde	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung	0.50%	1.00%	1.00%	0.50%	0.50%	1.00%	1.00%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	1'048	1'059	1'069	1'075	1'080	1'091	1'102
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				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
402 Übrige Direkte Steuern	135	115	105	100	95	85	85
4022 Grundstückgewinnsteuern	90	50	70	65	60	50	50
4022.1 Mehrwertabschöpfung							
4023 Handänderungssteuern	30	50	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				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
462 Ertrag Finanzausgleich	755	848	796	712	695	746	712
4621 Ressourcenausgleich	453	537	494	410	393	444	410
4622 Lastenausgleich	302	311	302	302	302	302	302
4623 Besitzstandwahrung							
4624 Besondere Beiträge							
4625 Beitrag aus Härteausgleich							
362 Aufwand Finanzausgleich	24	24	24	24	24	24	24

Formular 1a: Erfassung der Ausgangslage für die Bilanz

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

Bilanz Ende Rechnungsjahr 2023 (nach Abschlussverbuchung)

1 Aktiven	12'173					
10 Finanzvermögen	6'978					
100 Flüssige Mittel	2'536					
101 Forderungen	1'603					
102 Kurzfristige Finanzanlagen	-					
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	26					
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	39					
107 Finanzanlagen	1					
108 Sachanlagen FV	2'773					
109 Forderungen Spezfin / Fonds FK	-					
14 Verwaltungsvermögen	5'195	14	13	69	4'828	271
140 Sachanlagen VV	4'023					
142 Immaterielle Anlagen	267					
144 Darlehen	45					
145 Beteiligungen und Grundkapitalien	-					
146 Investitionsbeiträge	860					

2 Passiven	12'173					
20 Fremdkapital	9'481					
200 Laufende Verbindlichkeiten	2'878					
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten						
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	608					
205 Kurzfristige Rückstellungen						
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'830					
davon 2068 Überschuss Anschlussgeb.						
208 Langfristige Rückstellungen	-					
209 Verbindlichkeiten Spezfin / Fonds FK	165					
29 Eigenkapital	2'692					
290 Spezialfinanzierungen EK	1'130				1'130	
291 Fonds EK	37				24	
295 Aufwertungsreserve VV	-		6	7		
298 Übriges Eigenkapital						
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'525					

Formular 1a: Erfassung der Ausgangslage für die Bilanz

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

Bilanz Ende Rechnungsjahr 2023 (nach Abschlussverbuchung)

Budget der Investitionsrechnung des Jahres 2024

5 Investitionsausgaben	407	118			289	
50 Sachanlagen	407					
51 Investitionen auf Rechnung Dritter						
52 Immaterielle Anlagen						
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 2024 (nach Abschlussverbuchung)

1 Aktiven	12'325					
10 Finanzvermögen	6'978					
14 Verwaltungsvermögen	5'347	110	-24	67	4'928	266

2 Passiven	12'325					
20 Fremdkapital	10'012					
29 Eigenkapital	2'313					
290 Spezialfinanzierungen EK	1'151	0	0	0	1'151	0
291 Fonds EK	20	0	6	7	15	-8
295 Aufwertungsreserve VV	-					
298 Übriges Eigenkapital	-					
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'142					

Aufgaben- und Finanzplan 2025 - 2030 Gemeinde Altbüron

Formular 1b: Erfolgsrechnung für das laufende Budgetjahr

Budget der Erfolgsrechnung des Jahres 2024 in 1'000 Franken

	TOTAL Gemeinde	GB01 Präsidiales	GB02 Bildung	GB03 Gesundheit	GB04 Bau	GB05 Finanzen										
3 Aufwand	8'110	1'183	3'040	1'727	1'533	627	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30 Personalaufwand	2'153	431	1'249		294	179										
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	712	171	128	9	357	47										
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	225	22	37	2	159	5										
34 Finanzaufwand	93	0	0			93										
340 davon Zinsaufwand	57					57										
341 davon realisierte Kursverluste	0															
34x davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349)	18					18										
35 Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	21	0	0		21											
350 davon Fonds / Spezfim Fremdkapital																
3510 davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	21				21											
3511 davon Fonds Eigenkapital	0															
3512 davon Legate und Stiftungen	0															
36 Transferaufwand	3'366	20	1'130	1'653	378	185										
362 davon horizontale Abschöpfung Finanzausgleich	24					24										
366 davon Abschreibung Investitionsbeiträge	53			4	43	6										
37 Durchlaufende Beiträge	0	0														
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0														
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	1'540	539	496	63	324	118										
394 davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	166	2	13		81	70										
4 Ertrag	7'727	592	1'148	3	880	5'104	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40 Fiskalertrag	3'808					3'418										
400 Direkte Steuern natürliche Personen	3'418					3'418										
401 Direkte Steuern juristische Personen	245					245										
402 Sondersteuern	135					135										
403 Besitz- und Aufwandsteuern	10					10										
41 Regalien und Konzessionen	46				46											
42 Entgelte	475	10	2		314	149										
43 Verschiedene Erträge	0	0														
44 Finanzertrag	30				7	23										
440 davon Zinsertrag	4					4										
441 davon realisierte Gewinne Finanzvermögen	0															
44x davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 449)																
45 Entnahmen aus Fonds / Spezfim FK	17				9	8										
450 davon Fonds / Spezfim Fremdkapital	0															
4510 davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	0															
4511 davon Fonds Eigenkapital	17				9	8										
4512 davon Legate und Stiftungen	0															
46 Transferertrag	1'810		1'004	3	19	784										
462 davon Finanzausgleich	755					755										
47 Durchlaufende Beiträge	0															
48 Ausserordentlicher Ertrag	0															
489 davon Entnahmen Aufwertungsreserven	0															
49 Interne Verrechnungen und Umlagen	1'541	582	142		485	332										
494 davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag	166				8	158										
Total Ertrag	7'727	592	1'148	3	880	5'104	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Aufwand	-8'110	-1'183	-3'040	-1'727	-1'533	-627	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis																
299 Veränderung Bilanzüberschuss	-383	-591	-1'892	-1'724	-653	4'477	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Formular 1b: Erfolgsrechnung für das laufende Budgetjahr

Budget der Erfolgsrechnung des Jahres 2024

in 1'000 Franken

		TOTAL					
		Gemeinde					
3	Aufwand	8'110	0	0	0	0	0
30	Personalaufwand	2'153					
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	712					
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	225					
34	Finanzaufwand	93					
340	davon Zinsaufwand	57					
341	davon realisierte Kursverluste	0					
34x	davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349)	18					
35	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	21					
350	davon Fonds / Spezfim Fremdkapital						
3510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	21					
3511	davon Fonds Eigenkapital	0					
3512	davon Legate und Stiftungen	0					
36	Transferaufwand	3'366					
362	davon horizontale Abschöpfung Finanzausgleich	24					
366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge	53					
37	Durchlaufende Beiträge	0					
38	Ausserordentlicher Aufwand	0					
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'540					
394	davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	166					
4	Ertrag	7'727	0	0	0	0	0
40	Fiskalertrag	3'808					
400	Direkte Steuern natürliche Personen	3'418					
401	Direkte Steuern juristische Personen	245					
402	Sondersteuern	135					
403	Besitz- und Aufwandsteuern	10					
41	Regalien und Konzessionen	46					
42	Entgelte	475					
43	Verschiedene Erträge	0					
44	Finanzertrag	30					
440	davon Zinsertrag	4					
441	davon realisierte Gewinne Finanzvermögen	0					
44x	davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 449)						
45	Entnahmen aus Fonds / Spezfim FK	17					
450	davon Fonds / Spezfim Fremdkapital	0					
4510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	0					
4511	davon Fonds Eigenkapital	17					
4512	davon Legate und Stiftungen	0					
46	Transferertrag	1'810					
462	davon Finanzausgleich	755					
47	Durchlaufende Beiträge	0					
48	Ausserordentlicher Ertrag	0					
489	davon Entnahmen Aufwertungsreserven	0					
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'541					
494	davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag	166					
	Total Ertrag	7'727	0	0	0	0	0
	Total Aufwand	-8'110	0	0	0	0	0
	Jahresergebnis						
299	Veränderung Bilanzüberschuss	-383	0	0	0	0	0

Formular 1c: Erfolgsrechnung für das kommende Budgetjahr

Budget Erfolgsrechnung des Jahres 2025

in 1'000 Franken

		TOTAL	GB01	GB02	GB03	GB04	GB05
		Gemeinde	Präsidentiales	Bildung	Gesundheit	Bau	Finanzen
3	Aufwand	8'013	1'204	3'057	1'777	1'535	440
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					90
340	davon Zinsaufwand	69					69
341	davon realisierte Kursverluste	0					0
34x	davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349)	18					18
35	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	33				32	1
350	davon Fonds / Spezfim Fremdkapital						
3510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	56				56	
3511	davon Fonds Eigenkapital						
3512	davon Legate und Stiftungen						
36	Transferaufwand	3'233	22	956	1'667	397	191
362	davon horizontale Abschöpfung	24					24
366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge	58			3	42	13
37	Durchlaufende Beiträge	0					
38	Ausserordentlicher Aufwand	0					
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'573	462	537	100	371	103
394	davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	169	4	7	1	90	67
4	Ertrag	7'874	763	1'321	3	887	4'900
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					0
44x	davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 445)	0					0
45	Entnahmen aus Fonds / Spezfim FK	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		1'141	3	25	933
462	davon Finanzausgleich	848	0	0	0	0	848
47	Durchlaufende Beiträge	0					
48	Ausserordentlicher Ertrag	0					
489	davon Entnahmen Aufwertungsreserven	0					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
	Total Aufwand	-8'013	-1'204	-3'057	-1'777	-1'535	-440
	Jahresergebnis						
299	Veränderung Bilanzüberschuss	-139	-441	-1'736	-1'774	-648	4'460

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

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

		TOTAL Gemeinde						
		Budget	Budget	Finanzplanjahre				
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
3	Aufwand	8'110	8'013	7'755	7'810	7'866	7'922	7'979
30	Personalaufwand	2'153	2'247	2'276	2'299	2'322	2'345	2'369
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	712	569	569	569	569	569	569
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	225	268					
34	Finanzaufwand	93	90	72	72	72	72	72
340	davon Zinsaufwand	57	69	69	69	69	69	69
341	davon realisierte Kursverluste	0	0					
34x	davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349)	18	18					
35	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	21	33					
350	davon Fonds / Spezfim Fremdkapital	0	0					
3510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	21	56					
3511	davon Fonds Eigenkapital	0	0					
3512	davon Legate und Stiftungen	0	0					
36	Transferaufwand	3'366	3'233	3'265	3'298	3'330	3'363	3'397
362	davon horizontale Abschöpfung	24	24	24	24	24	24	24
366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge	53	58	58	58	58	58	58
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0					
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'540	1'573	1'573	1'573	1'573	1'573	1'573
394	davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	166	169	169	169	169	169	169
4	Ertrag	7'727	7'874	7'969	8'024	8'152	8'365	8'510
40	Fiskalertrag	3'808	3'651	3'780	3'902	4'029	4'173	4'334
400	Direkte Steuern natürliche Personen	3'418	3'206	3'335	3'452	3'574	3'718	3'868
401	Direkte Steuern juristische Personen	245	320	330	339	350	360	371
402	Sondersteuern	135	115	105	100	95	85	85
403	Besitz- und Aufwandsteuern	10	10	10	10	10	10	10
41	Regalien und Konzessionen	46	43	43	44	44	44	45
42	Entgelte	475	463	468	472	477	482	487
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	30	42	42	42	42	42	42
440	davon Zinsertrag	4	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	17	0					
450	davon Fonds / Spezfim Fremdkapital	0	0					
4510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	0	0					
4511	davon Fonds Eigenkapital	17	0					
4512	davon Legate und Stiftungen	0	0					
46	Transferertrag	1'810	2'102	2'063	1'991	1'987	2'051	2'030
462	davon Finanzausgleich	755	848	796	712	695	746	712
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	1'541	1'573	1'573	1'573	1'573	1'573	1'573
494	davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag	166	169	169	169	169	169	169
	Total Ertrag	7'727	7'874	7'969	8'024	8'152	8'365	8'510
	Total Aufwand	8'110	8'013	7'755	7'810	7'866	7'922	7'979
	Mehrertrag	-	-	213	214	285	443	531
	Mehraufwand	383	139	-	-	-	-	-

Aufgaben- und Finanzplan 2025 - 2030

Formular 2: Hochrechnung Erfolgsrechnung (Basis neues

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

	GB01 Präsidiales							GB02 Bildung und Freizeit							GB03 Gesundheit und Soziales							
	Budget	Budget	Finanzplanjahre					Budget	Budget	Finanzplanjahre					Budget	Budget	Finanzplanjahre					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
3 Aufwand	1'183	1'204	1'174	1'179	1'185	1'190	1'196	3'040	3'057	3'060	3'084	3'109	3'134	3'159	1'727	1'777	1'792	1'809	1'826	1'843	1'860	
30 Personalaufwand	431	516	523	528	533	539	544	1'249	1'437	1'456	1'470	1'485	1'500	1'515	0	1	1	1	1	1	1	1
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	171	167	167	167	167	167	167	128	102	102	102	102	102	102	9	7	7	7	7	7	7	7
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	22	37						37	25						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	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	0
341 davon realisierte Kursverluste	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
35 Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	0	0						0	0					0	0							
350 davon Fonds / Spezfin 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	20	22	22	22	23	23	23	1'130	956	966	975	985	995	1'005	1'653	1'667	1'684	1'701	1'718	1'735	1'752	
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	539	462	462	462	462	462	462	496	537	537	537	537	537	537	63	100	100	100	100	100	100	
394 davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2	4	4	4	4	4	4	13	7	7	7	7	7	7	0	1	1	1	1	1	1	
4 Ertrag	592	763	763	763	763	764	764	1'148	1'321	1'332	1'344	1'356	1'367	1'379	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	10	16	16	16	16	17	17	2	2	2	2	2	2	2	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 / Spezfin FK	0	0						0	0					0	0							
450 davon Fonds / Spezfin 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	1'004	1'141	1'152	1'164	1'176	1'187	1'199	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	582	747	747	747	747	747	747	142	178	178	178	178	178	178	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	592	763	763	763	763	764	764	1'148	1'321	1'332	1'344	1'356	1'367	1'379	3	3	3	3	3	3	3	
Total Aufwand	1'183	1'204	1'174	1'179	1'185	1'190	1'196	3'040	3'057	3'060	3'084	3'109	3'134	3'159	1'727	1'777	1'792	1'809	1'826	1'843	1'860	
Mehrertrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Mehraufwand	591	441	411	416	421	427	432	1'892	1'736	1'728	1'740	1'753	1'766	1'779	1'724	1'774	1'789	1'805	1'822	1'840	1'857	

Aufgaben- und Finanzplan 2025 - 2030

Formular 2: Hochrechnung Erfolgsrechnung (Basis neues

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

		GB04 Bau, Infrastruktur und Umwelt							GB05 Finanzen und Sicherheit						
		Budget	Budget	Finanzplanjahre					Budget	Budget	Finanzplanjahre				
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
3	Aufwand	1'533	1'535	1'311	1'318	1'325	1'332	1'339	627	440	419	420	422	424	426
30	Personalaufwand	294	290	294	297	300	303	306	179	3	3	3	3	3	3
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	357	245	245	245	245	245	245	47	48	48	48	48	48	48
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	159	200						5	4					
34	Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0	0	93	90	72	72	72	72	72
	340 davon Zinsaufwand	0	0	0	0	0	0	0	57	69	69	69	69	69	69
	341 davon realisierte Kursverluste	0	0						0	0					
	34x davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349)	0	0						18	18					
35	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	21	32						0	1					
	350 davon Fonds / Spezfim Fremdkapital	0	0						0	0					
	3510 davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	21	56						0	0					
	3511 davon Fonds Eigenkapital	0	0						0	0					
	3512 davon Legate und Stiftungen	0	0						0	0					
36	Transferaufwand	378	397	401	405	409	413	417	185	191	193	194	196	198	200
	362 davon horizontale Abschöpfung	0	0	0	0	0	0	0	24	24	24	24	24	24	24
	366 davon Abschreibung Investitionsbeiträge	43	42	42	42	42	42	42	6	13	13	13	13	13	13
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	324	371	371	371	371	371	371	118	103	103	103	103	103	103
	394 davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	81	90	90	90	90	90	90	70	67	67	67	67	67	67
4	Ertrag	880	887	891	895	898	903	907	5'104	4'900	4'979	5'019	5'131	5'329	5'457
40	Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0	0	3'808	3'651	3'780	3'902	4'029	4'173	4'334
	400 Direkte Steuern natürliche Personen	0	0	0	0	0	0	0	3'418	3'206	3'335	3'452	3'574	3'718	3'868
	401 Direkte Steuern juristische Personen	0	0	0	0	0	0	0	245	320	330	339	350	360	371
	402 Sondersteuern	0	0	0	0	0	0	0	135	115	105	100	95	85	85
	403 Besitz- und Aufwandsteuern	0	0	0	0	0	0	0	10	10	10	10	10	10	10
41	Regalien und Konzessionen	46	43	43	44	44	44	45	0	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	314	325	328	332	335	338	342	149	120	121	122	124	125	126
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	7	7	7	7	7	7	7	23	35	35	35	35	35	35
	440 davon Zinsertrag	0	0	0	0	0	0	0	4	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	9	0						8	0					
	450 davon Fonds / Spezfim Fremdkapital	0	0						0	0					
	4510 davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	0	0						0	0					
	4511 davon Fonds Eigenkapital	9	0						8	0					
	4512 davon Legate und Stiftungen	0	0						0	0					
46	Transferertrag	19	25	25	26	26	26	26	784	933	882	799	783	834	801
	462 davon Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0	0	755	848	796	712	695	746	712
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	485	487	487	487	487	487	487	332	161	161	161	161	161	161
	494 davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag	8	8	8	8	8	8	8	158	161	161	161	161	161	161
	Total Ertrag	880	887	891	895	898	903	907	5'104	4'900	4'979	5'019	5'131	5'329	5'457
	Total Aufwand	1'533	1'535	1'311	1'318	1'325	1'332	1'339	627	440	419	420	422	424	426
	Mehrertrag	-	-	-	-	-	-	-	4'477	4'460	4'560	4'599	4'709	4'905	5'032
	Mehraufwand	653	648	420	423	426	429	432	-	-	-	-	-	-	-

Formular 3: Veränderungen mit Auswirkungen auf die Erfolgsrechnung (gegenüber Budget 2025) 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 Nr.	Veränderung	Finanzplanjahre				
			2026	2027	2028	2029	2030
		Total	-177	-343	-312	-346	-359
		GB01 Präsidiales	-2	4	1	0	-2
GB01	30	Zusatzaufwand Wahlen alle 4 Jahre 2027, 2031		4			
GB01	31	Zusatzaufwand Wahlzettel GR Wahlen alle 4 Jahre 2028/3032			1		
GB01	31	Anschaffung Stimmrechtsauweise alle 2 Jahre 2028/2032			2		
GB01	31	Jungbürgerfeier alle 2 Jahre 2025/2027 etc.	-2		-2		-2
		GB02 Bildung und Freizeit	-10	0	-10	0	-10
GB02	31	Skilager 2025 im Budget alle 2 Jahre	-10		-10		-10
GB02	31	Sporttag 2026 wieder ins Budget nehmen alle 2 Jahre					
GB02							
GB02							
GB02							
		GB03 Gesundheit und Soziales	0	0	0	0	0
GB03							
GB03							
		GB04 Bau, Infrastruktur und Umwelt	50	-50	-50	-50	-50
GB04	30	Schulhausabwart Lohnrückstellung Überstunden	50	-50	-50	-50	-50
GB04							
GB04							
GB04							
		GB05 Finanzen und Sicherheit	-215	-297	-253	-296	-297
GB05	400	Kapitalsteuer auf Vorsorge Steuerausfälle / Abstimmung Sept. - 71 im 2025	-71	-71	-71	-71	-71
GB05	400	Kapitalleistung aus Vorsorge 2025 -13 / 2028 - 14	-13	-13	1	-13	-13
GB05	401	Kapitalsteuer JP 2025 -32 / 2028-30	-32	-32	-2	-31	-32
GB05	400	Kinderzulage Revision	41	-41	-41	-41	-41
GB05	462	OECD Ergänzungssteuern ab 2025	68	68	68	68	68
GB05	462	OECD Ergänzungssteuern ab 2026	-208	-208	-208	-208	-208

* Nutzungsdauer in Jahren

Global- budget Nr.	Konto- Nr. 2stellig	Spez Fin = S	Investitionsvorhaben	Total 2025 bis 2030	ND*	In Betrieb ab Jahr	Geplante Investitionen						
							Budget 2025	Finanzplanjahre					später
							2026	2027	2028	2029	2030		
			Geplante Abschreibungen bisheriges VV (330, 332)										
			Geplante Abschreibung Investitionsbeiträge (366) Abschreibungen auf geplanten Investitionen VV										
			Zusammenzug Total	1'784			179	859	490	171	50	35	0
			<i>Davon Spezfin</i>				<i>45</i>	<i>-10</i>	<i>-10</i>	<i>-10</i>	<i>-10</i>	<i>-10</i>	<i>0</i>
			GB01 Präsidiales	60			60	0	0	0	0	0	0
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2025 Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2025										
GB01	50		Verwaltungsanalyse und Strategieprozess	35	10	2025	35						
GB01	50		Gemeindefachlösung Newsytem Publick Uprgrade	25	4	2025	25						
				0									
				0									
				0									
			GB02 Bildung und Freizeit	110			30	80	0	0	0	0	0
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2025 Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2025										
GB02	50		Ersatz Schüler-Notebooks Primarschule	15	4	2025	15						
GB02	50		Ersatz Schulbus	80	8	2026		80					
GB02	50		Ersatz Schulklingelanlage		4	2025	10						
GB02	50		Ersatz Schüler-Notebooks Basisstufe	5	4	2025	5						
			GB03 Gesundheit und Soziales	0			0	0	0	0	0	0	0
			GB04 Bau, Infrastruktur und Umwelt	1'490			89	746	490	80	50	35	0
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2025 Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2025										
GB04	50		Schulhaus LED Ersatz	90	8	2025	30	30	30				
GB04	50		Ersatz Heizung / Schulhaus / MZH	400	8	2027			400				
GB04	50		Beitrag Leerrohr Projekt Bellevue	0	50	2025							
GB04	50		Variante Swisscom / Prioris	0	10	2025							
GB04	50		Bellevuestrasse Sanierung mit Grossdietwil	270	40	2026		270					
GB04	50		Totenbodenstrasse Sanierung mit Grossdietwil	330	40	2026		330					
GB04	52	S	Kanalisation Ersatzbau Hilbrunnen	55	40	2025	55						
GB04	52	S	Kanalisation Anlagen / Laufend	120	50	2025	20	20	20	20	20	20	
GB04	52		Masterplan Dorfkern	28	10	2025	14	14					
GB04	52		Ortasplanungsrevidion	30	10	2028			15	15			
GB04	52		Gewässerrraumasscheidung	62	50	2026		37	10	5	5	5	
GB04	52		Vernetzungsprojekt	25	10	2026		25					
GB04	52		Hochwasserschutz	110	50	2026		20	30	40	10	10	
GB04	63	S	Kanalisationsgebühren	-180	0	2025	-30	-30	-30	-30	-30	-30	
			GB05 Finanzen und Sicherheit	124			0	33	0	91	0	0	0
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2025 Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2025										0
GB05	50		Feuerwehr: Motorspritze Anteil	37	15					37			
GB05	50		Feuerwehr: Matrialtransportfahrzeug Anteil	33	15			33					
GB05	50		Feuerwehr: Schlauberleger Anteil	54	15					54			
				0									
				0									
				0									

* Nutzungsdaue

Global- budget Nr.	Konto- Nr. 2stellig	Spez Fin = S	Investitionsvorhaben	Total 2025 bis 2030	ND*	In Betrieb ab Jahr
			Geplante Abschreibungen bisheriges VV (330, 332)			
			Geplante Abschreibung Investitionsbeiträge (366)			
			Abschreibungen auf geplanten Investitionen VV			
			Zusammenzug Total	1'784		
			<i>Davon Spezfin</i>			
			GB01 Präsidiales	60		
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2025			
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2025			
GB01	50		Verwaltungsanalyse und Strategieprozess	35	10	2025
GB01	50		Gemeindefachlösung Newsytem Publick Upgrade	25	4	2025
				0		
				0		
				0		
			GB02 Bildung und Freizeit	110		
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2025			
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2025			
GB02	50		Ersatz Schüler-Notebooks Primarschule	15	4	2025
GB02	50		Ersatz Schulbus	80	8	2026
GB02	50		Ersatz Schulklingelanlage		4	2025
GB02	50		Ersatz Schüler-Notebooks Basisstufe	5	4	2025
			GB03 Gesundheit und Soziales	0		
			GB04 Bau, Infrastruktur und Umwelt	1'490		
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2025			
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2025			
GB04	50		Schulhaus LED Ersatz	90	8	2025
GB04	50		Ersatz Heizung / Schulhaus / MZH	400	8	2027
GB04	50		Beitrag Leerrohr Projekt Bellevue	0	50	2025
GB04	50		Variante Swisscom / Prioris	0	10	2025
GB04	50		Bellevuestrasse Sanierung mit Grossdietwil	270	40	2026
GB04	50		Totenbodenstrasse Sanierung mit Grossdietwil	330	40	2026
GB04	52	S	Kanalisation Ersatzbau Hilbrunnen	55	40	2025
GB04	52	S	Kanalisation Anlagen / Laufend	120	50	2025
GB04	52		Masterplan Dorfkern	28	10	2025
GB04	52		Ortasplanungsrevidion	30	10	2028
GB04	52		Gewässerraumausscheidung	62	50	2026
GB04	52		Vernetzungsprojekt	25	10	2026
GB04	52		Hochwasserschutz	110	50	2026
GB04	63	S	Kanalisationsgebühren	-180	0	2025

Prognose Abschreibungen 330, 332 und 366 (kumuliert)						
Budget	Finanzplanjahre					
2025	2026	2027	2028	2029	2030	
268	268	268	268	268	268	
58	58	58	58	58	58	
326	346	362	415	422	422	
37	47	47	47	47	47	
37	37	37	37	37	37	
	4	4	4	4	4	
	6	6	6	6	6	
	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
25	30	40	40	40	40	
25	25	25	25	25	25	
	4	4	4	4	4	
	0	10	10	10	10	
	1	1	1	1	1	
2	2	2	2	2	2	
200	205	209	263	263	263	
200	200	200	200	200	200	
	4	8	11	11	11	
	0	0	50	50	50	
	0	0	0	0	0	
	1	1	1	1	1	

			GB05 Finanzen und Sicherheit	124		
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2025			
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2025			
GB05	50		Feuerwehr: Motorspritze Anteil	37	15	
GB05	50		Feuerwehr: Matrialtransportfahrzeug Anteil	33	15	
GB05	50		Feuerwehr: Schlauberleger Anteil	54	15	
				0		
				0		
				0		

4	4	6	6	12	12	
4	4	4	4	4	4	
	0	0	0	2	2	
	0	2	2	2	2	
	0	0	0	4	4	
	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	

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

* Nutzungsdaue

Global- budget Nr.	Konto- Nr. 2stellig	Spez Fin = S	Investitionsvorhaben	Total 2025 bis 2030	ND*	In Betrieb ab Jahr	Prognose Verwaltungsvermögen (Ende Jahr)						Index	
							Ende 2024	Budget 2025	2026	2027	2028	2029		2030
			Geplante Abschreibungen bisheriges VV (330, 332)											
			Geplante Abschreibung Investitionsbeiträge (366) Abschreibungen auf geplanten Investitionen VV											
			Zusammenzug Total	1'784			5'347	5'200	5'713	5'841	5'597	5'225	4'839	
			<i>Davon Spezfin</i>											
			GB01 Präsidiales	60			110	133	86	40	-7	-54	-101	T
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2025 Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2025											F
GB01	50		Verwaltungsanalyse und Strategieprozess	35	10	2025								F
GB01	50		Gemeindefachlösung Newsytem Publick Upgrade	25	4	2025								
				0										
				0										
				0										
			GB02 Bildung und Freizeit	110			-24	-20	31	-9	-49	-89	-129	T
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2025 Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2025											F
GB02	50		Ersatz Schüler-Notebooks Primarschule	15	4	2025								F
GB02	50		Ersatz Schulbus	80	8	2026								F
GB02	50		Ersatz Schulklingelanlage		4	2025								F
GB02	50		Ersatz Schüler-Notebooks Basisstufe	5	4	2025								F
			GB03 Gesundheit und Soziales	0			67	65	63	61	59	57	55	T
			GB04 Bau, Infrastruktur und Umwelt	1'490			4'928	4'817	5'358	5'639	5'456	5'244	5'016	T
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2025 Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2025											F
GB04	50		Schulhaus LED Ersatz	90	8	2025								F
GB04	50		Ersatz Heizung / Schulhaus / MZH	400	8	2027								F
GB04	50		Beitrag Leerrohr Projekt Bellevue	0	50	2025								F
GB04	50		Variante Swisscom / Prioris	0	10	2025								F
GB04	50		Bellevuestrasse Sanierung mit Grossdietwil	270	40	2026								F
GB04	50		Totenbodenstrasse Sanierung mit Grossdietwil	330	40	2026								F
GB04	52	S	Kanalisation Ersatzbau Hilbrunnen	55	40	2025								F
GB04	52	S	Kanalisation Anlagen / Laufend	120	50	2025								F
GB04	52		Masterplan Dorfkern	28	10	2025								F
GB04	52		Ortasplanungsrevidion	30	10	2028								F
GB04	52		Gewässerraumausscheidung	62	50	2026								F
GB04	52		Vernetzungsprojekt	25	10	2026								F
GB04	52		Hochwasserschutz	110	50	2026								F
GB04	63	S	Kanalisationsgebühren	-180	0	2025								F
			GB05 Finanzen und Sicherheit	124			266	262	291	285	370	357	345	T
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2025 Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2025											F
GB05	50		Feuerwehr: Motorspritze Anteil	37	15									F
GB05	50		Feuerwehr: Matrialtransportfahrzeug Anteil	33	15									F
GB05	50		Feuerwehr: Schlauberleger Anteil	54	15									F
				0										
				0										
				0										

Formular 4a: Zusammenzug Investitionen (nach Artengliederung)

in 1'000 Franken

Zusammenzug aus Formular 4

Pos.	Veränderung gegenüber Budgetjahr	Budget	Finanzplanjahre					Total
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	
50	Sachanlagen	120	743	430	91	0	0	1'384
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0	0	0
52	Immaterielle Anlagen	89	116	60	80	50	35	430
54	Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0	0
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0	0
Investitionsausgaben (-)		209	859	490	171	50	35	1'814
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	30	30	30	30	30	30	180
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 (+)		30	30	30	30	30	30	180
Nettoinvestitionen		179	829	460	141	20	5	1'634
<i>Davon Spezialfinanzierungen</i>		<i>45</i>	<i>-10</i>	<i>-10</i>	<i>-10</i>	<i>-10</i>	<i>-10</i>	<i>-5</i>

	Budget	Finanzplanjahre					Zinssatz*
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-179	-859	-490	-171	-50	-35	
Operativer Cashflow Erfolgsrechnung (NUV)	238	448	588	631	830	942	
Finanzierungsfehlbetrag (-) / -überschuss (+)	60	-411	98	460	780	907	
Veränderung des Nettozinsaufwandes im Folgejahr durch Neuverschuldung	-1	8	-2	-8	-12	-14	
Zinssatz für Neukredite (vgl F0a)	2.0%	2.0%	1.8%	1.8%	1.5%	1.5%	
Veränderung der Kreditpositionen							
Rückzahlung von Darlehen und Krediten							
Raiffisen Festdarlehen:							
734.458.406.0	500						1.70%
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 LUKB				800			1.50%
				330			2.12%
Neuaufnahme zinsloser Darlehen							
Veränderung des Nettozinsaufwandes im Folgejahr durch Umschuldung	2	18	-1	1	-	12	
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 2025 (kumuliert)		0	27	24	17	6	

- 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				
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
3	Aufwand			37	-8	-19	-20	-49
30	Personalaufwand			50	-46	-50	-50	-50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			-12	0	-9	0	-12
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			0	0	0	0	0
34	Finanzaufwand			0	0	0	0	0
340	davon Zinsaufwand			0	27	24	17	6
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 / Spezfin Fremdkapital							
3510	davon Spezfinanzierungen Eigenkapital							
3511	davon Fonds Eigenkapital							
3512	davon Legate und Stiftungen							
36	Transferaufwand			0	0	0	0	0
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			-1	11	16	13	8
4	Ertrag			214	308	269	309	305
40	Fiskalertrag							
400	Direkte Steuern natürliche Personen			43	125	111	125	125
401	Direkte Steuern juristische Personen			32	32	2	31	32
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 / Spezfin FK							
450	davon Fonds / Spezfin Fremdkapital							
4510	davon Spezfinanzierungen Eigenkapital							
4511	davon Fonds Eigenkapital							
4512	davon Legate und Stiftungen							
46	Transferertrag			0	0	0	0	0
462	davon Finanzausgleich			140	140	140	140	140
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			-1	11	16	13	8
	Total Ertrag			214	308	269	309	305
	Total Aufwand			37	-8	-19	-20	-49
	Mehrertrag	-	-	177	316	288	329	353
	Mehraufwand	-	-	-	-	-	-	-

Formular 5c: Prognose Bilanz für die Finanzplanperiode

Hochrechnung der Bilanz per Ende Jahr

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
--	------	------	------	------	------	------	------

1 Aktiven	12'325	12'178	12'691	12'819	12'575	12'203	11'817
10 Finanzvermögen	6'978	6'978	6'978	6'978	6'978	6'978	6'978
14 Verwaltungsvermögen	5'347	5'200	5'713	5'841	5'597	5'225	4'839

2 Passiven	12'325	12'178	12'691	12'819	12'575	12'203	11'817
20 Fremdkapital	10'012	9'953	10'363	10'266	9'805	9'026	8'119
29 Eigenkapital	2'313	2'230	2'332	2'559	2'774	3'182	3'703
290 Spezialfinanzierungen EK	1'151	1'207	1'260	1'313	1'366	1'419	1'472
291 Fonds EK	20	20	20	20	20	20	20
295 Aufwertungsreserve VV	0	0	0	0	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'142	1'003	1'052	1'226	1'388	1'743	2'211

Formular 5: Prognose Erfolgsrechnung

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

		TOTAL Gemeinde						
		Budget	Budget	Finanzplanjahre				
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
3	Aufwand	8'110	8'013	8'150	8'177	8'275	8'336	8'364
30	Personalaufwand	2'153	2'247	2'326	2'253	2'272	2'295	2'319
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	712	569	557	569	560	569	557
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	225	268	288	304	357	364	364
34	Finanzaufwand	93	90	72	99	96	89	78
340	davon Zinsaufwand	57	69	69	96	93	86	75
341	davon realisierte Kursverluste	0	0	0	0	0	0	0
34x	davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349)	18	18	0	0	0	0	0
35	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	21	33	70	70	70	70	70
350	davon Fonds / Spezfim Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	0
3510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	21	56	70	70	70	70	70
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	3'366	3'233	3'265	3'298	3'330	3'363	3'397
362	davon horizontale Abschöpfung	24	24	24	24	24	24	24
366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge	53	58	58	58	58	58	58
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	1'540	1'573	1'572	1'584	1'589	1'586	1'581
394	davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	166	169	168	180	185	182	177
4	Ertrag	7'727	7'874	8'200	8'350	8'438	8'691	8'832
40	Fiskalertrag	3'808	3'651	3'855	4'059	4'142	4'329	4'491
400	Direkte Steuern natürliche Personen	3'418	3'206	3'378	3'577	3'685	3'843	3'993
401	Direkte Steuern juristische Personen	245	320	362	371	352	391	403
402	Sondersteuern	135	115	105	100	95	85	85
403	Besitz- und Aufwandsteuern	10	10	10	10	10	10	10
41	Regalien und Konzessionen	46	43	43	44	44	44	45
42	Entgelte	475	463	468	472	477	482	487
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	30	42	42	42	42	42	42
440	davon Zinsertrag	4	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	17	0	17	17	17	17	17
450	davon Fonds / Spezfim Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	0
4510	davon Spezialfinanzierungen Eigenkapital	0	0	17	17	17	17	17
4511	davon Fonds Eigenkapital	17	0	0	0	0	0	0
4512	davon Legate und Stiftungen	0	0	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	1'810	2'102	2'203	2'131	2'127	2'191	2'170
462	davon Finanzausgleich	755	848	936	852	835	886	852
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	1'541	1'573	1'572	1'584	1'589	1'586	1'581
494	davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag	166	169	168	180	185	182	177
Total Ertrag		7'727	7'874	8'200	8'350	8'438	8'691	8'832
Total Aufwand		8'110	8'013	8'150	8'177	8'275	8'336	8'364
Mehrertrag		0	0	49	173	163	355	468
Mehraufwand		383	139	0	0	0	0	0
Jahresergebnis								
299	Veränderung Bilanzüberschuss	-383	-139	49	173	163	355	468
Kumuliert		-383	-522	-473	-299	-137	218	686

Saldo Bilanzüberschuss nach Verbuchung Jahresergebnis	1'142	1'003	1'052	1'226	1'388	1'743	2'211
Zwingend nötiges Jahresergebnis zwecks Abbau Bilanzfehlbetrag innert 6 Jahren							

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

in 1'000 Franken

Kennzahl	Rechng	Budget	Budget	Finanzplanjahre				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	412	377	179	859	490	171	50	35
Selbstfinanzierung	-168	-83	238	448	588	631	830	942
Finanzierungsfehlbetrag (+) / -überschuss (-)	580	460	-60	411	-98	-460	-780	-907
Veränderung der Nettoschuld kumuliert	580	1'040	981	1'391	1'294	833	54	-853
Nettoschuld Ende Jahr	2'685	3'145	3'086	3'496	3'399	2'938	2'159	1'252
Nettoinvestitionen in VV Spezialfinanzierungen		80	45	-10	-10	-10	-10	-10
Abschreibungen auf VV Spezialfinanzierungen		10	25	26	26	26	26	26
VV Spezialfinanzierungen Ende Jahr	137	207	227	191	154	118	82	45
Spezialfinanzierungen im EK (Pos. 290)	1'130	1'151	1'207	1'260	1'313	1'366	1'419	1'472
Nettoschuld ohne SF Ende Jahr	3'678	4'089	4'066	4'566	4'557	4'187	3'496	2'678
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	1'043	1'048	1'059	1'069	1'075	1'080	1'091	1'102
Finanzaufwand (34)	67	93	90	72	99	96	89	78
Zinsaufwand (340)	47	57	69	69	96	93	86	75
Finanzertrag (44)	47	30	42	42	42	42	42	42
Zinsertrag (440)	5	4	5	5	5	5	5	5
Nettozinsaufwand (340 abzüglich 440)	42	53	64	64	91	88	81	70
Abschreibungen (330, 332 + 366)	280	278	326	346	362	415	422	422
Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ord. Abschr)	322	331	390	410	453	504	503	491
Laufender Ertrag	7'454	6'186	6'301	6'628	6'765	6'849	7'105	7'251
Fiskalertrag (inkl. Ressourcenausgleich)	3'657	4'261	4'188	4'349	4'469	4'535	4'773	4'901
Ertrag der Gemeindesteuern (Nat/Jur Personen)	3'219	3'663	3'526	3'740	3'949	4'036	4'234	4'396
Ergebnis Erfolgsrechnung (vor Abschluss)	-375	-383	-139	49	173	163	355	468
Ergebnis Erfolgsrechnung in Steuereinheiten	-0	-0.25	-0.09	0.03	0.11	0.10	0.20	0.26
Ergebnis Erfolgsrechnung kumuliert	-375	-758	-897	-848	-674	-512	-157	311
Bilanzüberschuss Ende Jahr	1'525	1'142	1'003	1'052	1'226	1'388	1'743	2'211
Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)	2'692	2'313	2'230	2'332	2'559	2'774	3'182	3'703
Steuerfuss	2.20	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)	550	731	824	912	828	811	862	828
Bruttoverschuldung (approx.)	9'008	9'239	9'180	9'590	9'493	9'032	8'253	7'346

Finanzkennzahlen (z.T. vereinfacht)	Grenzwert	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Ø 25-30	
		a. Selbstfinanzierungsgrad	min. *	80%	-41%	-22%	133%	52%	120%		369%
b. Selbstfinanzierungsanteil	min. *	10%	-2.9%	-1.3%	3.8%	6.8%	8.7%	9.2%	11.7%	13.0%	9.0%
c. Zinsbelastungsanteil	max.	4%	0.6%	0.9%	1.0%	1.0%	1.3%	1.3%	1.1%	1.0%	1.1%
d. Kapitaldienstanteil	max.	15%	4.3%	5.4%	6.2%	6.2%	6.7%	7.4%	7.1%	6.8%	6.7%
e. Nettoverschuldungsquotient	max.	150%	73%	74%	74%	80%	76%	65%	45%	26%	60%
f. Nettoschuld pro Einwohner	max.	2'500	2'574	3'000	2'914	3'270	3'163	2'721	1'979	1'136	2'522
g. Nettoschuld ohne SF pro Einw.	max.	3'000	3'526	3'901	3'840	4'270	4'241	3'876	3'205	2'431	3'637
h. Bruttoverschuldungsanteil	max.	200%	120.8%	149.4%	145.7%	144.7%	140.3%	131.9%	116.2%	101.3%	129.3%

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

















