Finanzplan

2024 bis 2029

der Gemeinde Altbüron

erstellt am 2. November 2023

© Prof. Dr. Christoph Lengwiler
Legrafin GmbH

Finanzplanungstool HRM2 Kanton Luzern Version 6 vom 30. Juni 2021

Die Excel-Datei mit dem Finanzplanungstool darf nur mit Einwilligung von Christoph Lengwiler an Dritte ausserhalb der eigenen Gemeinde weitergegeben werden.

Informationen / Kontakt:
Christoph Lengwiler, Legrafin GmbH, Amlehnhalde 14, 6010 Kriens, Tel 079 786 53 52, E-Mail: legrafin@bluewin.ch

Formular 0a: Konfiguration Globalbudgets / Aufgabenbereiche

Nummer	Bezeichnung	Abkürzung	Kommentar
Beispiel			
GB01	Schule und Bildung	Bildung	
GB01	Präsidiales	Präsidiales	
GB02	Bildung und Freizeit	Bildung Freizeit	
GB03	Gesundheit und Soziales	Gesundh Soziales	
GB04	Bau, Infrastruktur und Umwelt	Bau Infra Umwelt	
GB05	Finanzen und Sicherheit	Finanzen Sicherheit	

Zuordnung von folgenden Positionen (bitte relevantes Globalbudget eintragen)

GB05	Steuererträge
GB05	Zinsaufwand für Fremdkapital der Gemeinde
GB05	Ertrag aus kalkulatorischen Zinsbelastungen
GB05	Finanzausgleich

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

Gemeinde	Altbüron	1. Finanzplanjahr	2025
Kanton	Luzern	Letzte Rechnung	2022
		Aktuelles Budget	2023
Ausgangslage für Finanzplan: Budget – Budget	Ja	Geplantes neues Budget	2024
Ständige Wohnbevölkerung Ende Rechnungsjahr 2022	1'029	Kantonales Mittel der Nettoschuld pro Einwohner Ende 2022 inkl. Spezfin	1'250
		ohne Spezialfinanzierungen	1'500

	Budget	Budget	Finanzplanjahre				
Eingabe Einflussfaktoren / Plangrössen	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Ø Veränderung Personalaufwand (30)			2.00%	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)		2.00%	2.00%	1.80%	1.50%	1.50%	1.50%
Zinssätze (für interne Zinsverrechnung, nomal)		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%

	Budget	Budget	Finanzplanjahre				
Einflussfaktoren auf Steuereinnahmen	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Steuerfuss Gemeinde	2.20	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	1'034	1'039	1'045	1'050	1'055	1'060	1'066
Wachstum der Ø Steuerkraft natürliche Personen			3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%
Wachstum der Ø Steuerkraft juristische Personen			5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%

	Budget	Budget	Finanzplanjahre				
Prognose übrige Direkten Steuern	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
402 Übrige Direkte Steuern	115	135	110	105	100	95	85
4022 Grundstückgewinnsteuern	65	90	75	70	65	60	50
4022.1 Mehrwertabschöpfung							
4023 Handänderungssteuern	45	30	30	30	30	30	30
4024 Erbschafts- und Schenkungssteuern							
4025 Nachkommenerbschaftssteuer	5	15	5	5	5	5	5
4029 Eingang abgeschriebene Sondersteuern							

	Budget	Budget	Finanzplanjahre				
Prognose Finanzausgleich	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
462 Ertrag Finanzausgleich	574	755	819	796	712	695	746
4621 Ressourcenausgleich	301	453	517	494	410	393	444
4622 Lastenausgleich	273	302	302	302	302	302	302
4623 Besitzstandwahrung							
4624 Besondere Beiträge							
4625 Beitrag aus Härteausgleich							
362 Aufwand Finanzausgleich	24	24	24	-	-	-	-

Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2029 **Gemeinde Altbüron**

Formular 1a: Erfassung der Ausgangslage für die Bilanz

Bilanz Ende Rechnungsjahr 2022 (nach Abschlussverbuchung)

			GB01 Präsidiales	GB02 Bildung Fre	GB03 Gesundh S	GB04 Bau Infra U	GB05 Finanzen Sicherheit
1	***Aktiven***	***12'339***					
10	**Finanzvermögen**	**7'033**					
100	*Flüssige Mittel*	*2'393*					
101	*Forderungen*	*1'774*					
102	*Kurzfristige Finanzanlagen*						
104	*Aktive Rechnungsabgrenzungen*	*41*					
106	*Vorräte und angefangene Arbeiten*	*33*					
107	*Finanzanlagen*	*1*					
108	*Sachanlagen FV*	*2'791*					
109	*Forderungen Spezfin / Fonds FK*						
14	**Verwaltungsvermögen**	**5'306**	*14*	*13*	*69*	*4'939*	*271*
140	*Sachanlagen VV*	*4'214*					
142	*Immaterielle Anlagen*	*189*					
144	*Darlehen*	*45*					
145	*Beteiligungen und Grundkapitalien*						
146	*Investitionsbeiträge*	*858*					

2	***Passiven***	***12'339***					
20	**Fremdkapital**	**8'961**					
200	*Laufende Verbindlichkeiten*	*3'035*					
201	*Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten*						
204	*Passive Rechnungsabgrenzungen*	*431*					
205	*Kurzfristige Rückstellungen*						
206	*Langfristige Finanzverbindlichkeiten*	*5'330*					
	davon 2068 Überschuss Anschlussgeb.						
208	*Langfristige Rückstellungen*						
209	*Verbindlichkeiten Spezfin / Fonds FK*	*165*					
29	**Eigenkapital**	**3'378**					
290	*Spezialfinanzierungen EK*	1'248				*1'240*	*8*
291	*Fonds EK*	39		*6*	*8*	*25*	
295	*Aufwertungsreserve VV*						
298	*Übriges Eigenkapital*						
299	*Bilanzüberschuss/-fehlbetrag*	2'091					

Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2029 **Gemeinde Altbüron**

Formular 1a: Erfassung der Ausgangslage für die Bilanz

Bilanz Ende Rechnungsjahr 2022 (nach Abschlussverbuchung)
Budget der Investitionsrechnung des Jahres 2023

		GB01 Präsidiales	GB02 Bildung Fre	GB03 Gesundh S	GB04 Bau Infra U	GB05 Finanzen Sicherheit
5 *Investitionsausgaben*	***443***	*52*			*391*	
50 Sachanlagen	*144*					
51 Investitionen auf Rechnung Dritter						
52 Immaterielle Anlagen	*159*					
54 Darlehen						
55 Beteiligungen und Grundkapitalien						
56 Eigene Investitionsbeiträge	*140*					
6 *Investitionseinnahmen*	***31***				*31*	
60 Übertragung Sachanlagen ins FV	*1*					
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 2023 (nach Abschlussverbuchung)

1 *Aktiven*	***12'532***					
10 Finanzvermögen	**7'033**					
14 Verwaltungsvermögen	**5'499**	*60*	*-15*	*67*	*5'120*	*267*
2 *Passiven*	***12'532***					
20 Fremdkapital	**9'604**					
29 Eigenkapital	**2'928**					
290 Spezialfinanzierungen EK	1'096	*0*	*0*	*0*	*1'113*	*-17*
291 Fonds EK	39	*0*	*6*	*8*	*25*	*0*
295 Aufwertungsreserve VV	-					
298 Übriges Eigenkapital	-					
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'793					

Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2029 **Gemeinde Altbüron**

Formular 1b: Erfolgsrechnung für das laufende Budgetjahr

Budget der Erfolgsrechnung des Jahres 2023 in 1'000 Franken

		TOTAL Gemeinde	GB01 Präsidiales	GB02 Bildung Fre	GB03 Gesundh S	GB04 Bau Infra U	GB05 Finanzen S
3	***Aufwand***	***7'563***	***1'100***	***2'915***	***1'496***	***1'551***	***501***
30	**Personalaufwand**	**1'998**	**432**	**1'242**	**2**	**233**	**89**
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**841**	**192**	**118**	**15**	**480**	**36**
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**219**	**6**	**28**	**2**	**179**	**4**
34	**Finanzaufwand**	**63**					**63**
340	*davon Zinsaufwand*	*42*					*42*
341	*davon realisierte Kursverluste*	*0*					
34x	*davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349)*	*18*					*18*
35	**Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen**	**0**					
350	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	*0*					
3510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*0*					
3511	*davon Fonds Eigenkapital*	*0*					
3512	*davon Legate und Stiftungen*	*0*					
36	**Transferaufwand**	**3'047**	**15**	**1'065**	**1'401**	**369**	**197**
362	*davon horizontale Abschöpfung Finanzausgleich*	*24*					*24*
366	*davon Abschreibung Investitionsbeiträge*	*55*			*4*	*38*	*13*
37	**Durchlaufende Beiträge**	**0**					
38	**Ausserordentlicher Aufwand**	**0**					
39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**1'395**	**455**	**462**	**76**	**290**	**112**
394	*davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand*	*158*	*1*	*6*	*1*	*83*	*67*
4	***Ertrag***	***7'265***	***589***	***1'143***	***13***	***972***	***4'548***
40	**Fiskalertrag**	**3'527**					
400	*Direkte Steuern natürliche Personen*	*3'139*					*3'139*
401	*Direkte Steuern juristische Personen*	*264*					*264*
402	*Sondersteuern*	*115*					*115*
403	*Besitz- und Aufwandsteuern*	*9*					*9*
41	**Regalien und Konzessionen**	**44**				**44**	
42	**Entgelte**	**483**	**15**	**2**	**13**	**330**	**123**
43	**Verschiedene Erträge**	**0**					
44	**Finanzertrag**	**42**				**7**	**35**
440	*davon Zinsertrag*	*4*					*4*
441	*davon realisierte Gewinne Finanzvermögen*	*16*					*16*
44x	*davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 449)*	*9*				*7*	*2*
45	**Entnahmen aus Fonds / Spezfin FK**	**153**				**127**	**26**
450	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*						
4510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*152*				*127*	*25*
4511	*davon Fonds Eigenkapital*						
4512	*davon Legate und Stiftungen*						
46	**Transferertrag**	**1'621**		**1'008**		**12**	**601**
462	*davon Finanzausgleich*	*574*					*574*
47	**Durchlaufende Beiträge**	**0**					
48	**Ausserordentlicher Ertrag**	**0**					
489	*davon Entnahmen Aufwertungsreserven*						
49	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**1'395**	**574**	**133**		**452**	**236**
494	*davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag*	*158*				*9*	*149*
	Total Ertrag	***7'265***	***589***	***1'143***	***13***	***972***	***4'548***
	Total Aufwand	***-7'563***	***-1'100***	***-2'915***	***-1'496***	***-1'551***	***-501***
	Jahresergebnis						
299	Veränderung Bilanzüberschuss	**-298**	**-511**	**-1'772**	**-1'483**	**-579**	**4'047**

Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2029 **Gemeinde Altbüron**

Formular 1c: Erfolgsrechnung für das kommende Budgetjahr

Budget Erfolgsrechnung des Jahres 2024 in 1'000 Franken

		TOTAL Gemeinde	GB01 Präsidiales	GB02 Bildung Fre	GB03 Gesundh S	GB04 Bau Infra U	GB05 Finanzen S
3	*Aufwand*	*8'110*	*1'182*	*3'038*	*1'728*	*1'534*	*628*
30	**Personalaufwand**	**2'153**	**431**	**1'248**	**1**	**294**	**179**
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**712**	**171**	**128**	**9**	**357**	**47**
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**225**	**22**	**37**	**2**	**160**	**4**
34	**Finanzaufwand**	**93**					**93**
340	*davon Zinsaufwand*	*59*					*59*
341	*davon realisierte Kursverluste*						
34x	*davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 34*	*18*					*18*
35	**Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen**	**21**				**21**	
350	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*						
3510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*21*				*21*	
3511	*davon Fonds Eigenkapital*						
3512	*davon Legate und Stiftungen*						
36	**Transferaufwand**	**3'366**	**20**	**1'129**	**1'653**	**378**	**186**
362	*davon horizontale Abschöpfung*	*24*					*24*
366	*davon Abschreibung Investitionsbeiträge*	*53*			*4*	*42*	*7*
37	**Durchlaufende Beiträge**						
38	**Ausserordentlicher Aufwand**						
39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**1'540**	**538**	**496**	**63**	**324**	**119**
394	*davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand*	*166*	*2*	*12*		*82*	*70*
4	*Ertrag*	*7'727*	*592*	*1'147*	*3*	*881*	*5'104*
40	**Fiskalertrag**	**3'809**					
400	*Direkte Steuern natürliche Personen*	*3'418*					*3'418*
401	*Direkte Steuern juristische Personen*	*245*					*245*
402	*Sondersteuern*	*135*					*135*
403	*Besitz- und Aufwandsteuern*	*11*					*11*
41	**Regalien und Konzessionen**	**46**				**46**	
42	**Entgelte**	**475**	**10**	**2**		**315**	**148**
43	**Verschiedene Erträge**						
44	**Finanzertrag**	**30**				**7**	**23**
440	*davon Zinsertrag*	*4*					*4*
441	*davon realisierte Gewinne Finanzvermögen*						
44x	*davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 4*	*9*				*7*	*2*
45	**Entnahmen aus Fonds / Spezfin FK**	**17**				**9**	**8**
450	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*						
4510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*17*				*9*	*8*
4511	*davon Fonds Eigenkapital*						
4512	*davon Legate und Stiftungen*						
46	**Transferertrag**	**1'810**		**1'003**	**3**	**19**	**785**
462	*davon Finanzausgleich*	*755*					*755*
47	**Durchlaufende Beiträge**						
48	**Ausserordentlicher Ertrag**						
489	*davon Entnahmen Aufwertungsreserven*						
49	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**1'540**	**582**	**142**		**485**	**331**
494	*davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag*	*166*				*8*	*158*
	Total Ertrag	*7'727*	*592*	*1'147*	*3*	*881*	*5'104*
	Total Aufwand	*-8'110*	*-1'182*	*-3'038*	*-1'728*	*-1'534*	*-628*
	Jahresergebnis						
299	Veränderung Bilanzüberschuss	**-383**	**-590**	**-1'891**	**-1'725**	**-653**	**4'476**

Formular 2: Hochrechnung Erfolgsrechnung (Basis neues Budgetjahr, Veränderun

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

		TOTAL Gemeinde						
		Budget	Budget	Finanzplanjahre				
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
3	***Aufwand***	***7'563***	***8'110***	***7'922***	***7'954***	***8'010***	***8'067***	***8'125***
30	**Personalaufwand**	**1'998**	**2'153**	**2'196**	**2'218**	**2'240**	**2'263**	**2'285**
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**841**	**712**	**712**	**712**	**712**	**712**	**712**
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**219**	**225**					
34	**Finanzaufwand**	**63**	**93**	**75**	**75**	**75**	**75**	**75**
340	*davon Zinsaufwand*	*42*	*59*	*59*	*59*	*59*	*59*	*59*
341	*davon realisierte Kursverluste*	*0*	*0*					
34x	*davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349)*	*18*	*18*					
35	**Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen**	**0**	**21**		*Wird in Formular F5 Prognose ER erfasst*			
350	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	*0*	*0*		*Wird in Formular F5 Prognose ER erfasst*			
3510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*0*	*21*		*Wird in Formular F5 Prognose ER erfasst*			
3511	*davon Fonds Eigenkapital*	*0*	*0*		*Wird in Formular F5 Prognose ER erfasst*			
3512	*davon Legate und Stiftungen*	*0*	*0*		*Wird in Formular F5 Prognose ER erfasst*			
36	**Transferaufwand**	**3'047**	**3'366**	**3'399**	**3'409**	**3'443**	**3'478**	**3'512**
362	*davon horizontale Abschöpfung*	*24*	*24*	*24*	*0*	*0*	*0*	*0*
366	*davon Abschreibung Investitionsbeiträge*	*55*	*53*	*53*	*53*	*53*	*53*	*53*
37	**Durchlaufende Beiträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
38	**Ausserordentlicher Aufwand**	**0**	**0**					
39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**1'395**	**1'540**	**1'540**	**1'540**	**1'540**	**1'540**	**1'540**
394	*davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand*	*158*	*166*	*166*	*166*	*166*	*166*	*166*
4	***Ertrag***	***7'265***	***7'727***	***7'888***	***8'013***	***8'082***	***8'224***	***8'434***
40	**Fiskalertrag**	**3'527**	**3'809**	**3'916**	**4'049**	**4'186**	**4'329**	**4'471**
400	*Direkte Steuern natürliche Personen*	*3'139*	*3'418*	*3'538*	*3'663*	*3'791*	*3'925*	*4'062*
401	*Direkte Steuern juristische Personen*	*264*	*245*	*257*	*270*	*284*	*298*	*313*
402	*Sondersteuern*	*115*	*135*	*110*	*105*	*100*	*95*	*85*
403	*Besitz- und Aufwandsteuern*	*9*	*11*	*11*	*11*	*11*	*11*	*11*
41	**Regalien und Konzessionen**	**44**	**46**	**46**	**46**	**47**	**47**	**47**
42	**Entgelte**	**483**	**475**	**480**	**485**	**489**	**494**	**499**
43	**Verschiedene Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
44	**Finanzertrag**	**42**	**30**	**21**	**21**	**21**	**21**	**21**
440	*davon Zinsertrag*	*4*	*4*	*4*	*4*	*4*	*4*	*4*
441	*davon realisierte Gewinne Finanzvermögen*	*16*	*0*					
44x	*davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 449*	*9*	*9*					
45	**Entnahmen aus Fonds / Spezfin FK**	**153**	**17**		*Wird in Formular F5 Prognose ER erfasst*			
450	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	*0*	*0*		*Wird in Formular F5 Prognose ER erfasst*			
4510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*152*	*17*		*Wird in Formular F5 Prognose ER erfasst*			
4511	*davon Fonds Eigenkapital*	*0*	*0*		*Wird in Formular F5 Prognose ER erfasst*			
4512	*davon Legate und Stiftungen*	*0*	*0*		*Wird in Formular F5 Prognose ER erfasst*			
46	**Transferertrag**	**1'621**	**1'810**	**1'885**	**1'872**	**1'799**	**1'793**	**1'855**
462	*davon Finanzausgleich*	*574*	*755*	*819*	*796*	*712*	*695*	*746*
47	**Durchlaufende Beiträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
48	**Ausserordentlicher Ertrag**	**0**	**0**					
489	*davon Entnahmen Aufwertungsreserven*	*0*	*0*		*Wird in Formular F5 Prognose ER erfasst*			
49	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**1'395**	**1'540**	**1'540**	**1'540**	**1'540**	**1'540**	**1'540**
494	*davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag*	*158*	*166*	*166*	*166*	*166*	*166*	*166*
	Total Ertrag	***7'265***	***7'727***	***7'888***	***8'013***	***8'082***	***8'224***	***8'434***
	Total Aufwand	***7'563***	***8'110***	***7'922***	***7'954***	***8'010***	***8'067***	***8'125***
	Mehrertrag	-	-	-	59	72	156	309
	Mehraufwand	298	383	35	-	-	-	-

Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2029

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				
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
3	*Aufwand*	*1'100*	*1'182*	*1'169*	*1'173*	*1'178*	*1'183*	*1'187*	*2'915*	*3'038*	*3'037*	*3'061*	*3'086*	*3'110*	*3'135*	*1'496*	*1'728*	*1'743*	*1'759*	*1'776*	*1'793*	*1'810*
30	**Personalaufwand**	432	431	440	444	448	453	457	1'242	1'248	1'273	1'286	1'299	1'312	1'325	2	1	1	1	1	1	1
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	192	171	171	171	171	171	171	118	128	128	128	128	128	128	15	9	9	9	9	9	9
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	6	22						28	37						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 / Spezfin Fremdkapital*	0	0						0	0						0	0					
3510	*davon Spezfinanzierungen 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**	15	20	20	20	21	21	21	1'065	1'129	1'140	1'152	1'163	1'175	1'187	1'401	1'653	1'670	1'686	1'703	1'720	1'737
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	4	4	4	4	4	4
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**	455	538	538	538	538	538	538	462	496	496	496	496	496	496	76	63	63	63	63	63	63
394	*davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand*	1	2	2	2	2	2	2	6	12	12	12	12	12	12	1	0	0	0	0	0	0
4	*Ertrag*	*589*	*592*	*592*	*592*	*592*	*592*	*593*	*1'143*	*1'147*	*1'157*	*1'167*	*1'177*	*1'188*	*1'198*	*13*	*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**	15	10	10	10	10	10	11	2	2	2	2	2	2	2	13	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 Spezfinanzierungen 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	1'008	1'003	1'013	1'023	1'033	1'044	1'054	0	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**	574	582	582	582	582	582	582	133	142	142	142	142	142	142	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	*589*	*592*	*592*	*592*	*592*	*592*	*593*	*1'143*	*1'147*	*1'157*	*1'167*	*1'177*	*1'188*	*1'198*	*13*	*3*	*3*	*3*	*3*	*3*	*3*
	Total Aufwand	*1'100*	*1'182*	*1'169*	*1'173*	*1'178*	*1'183*	*1'187*	*2'915*	*3'038*	*3'037*	*3'061*	*3'086*	*3'110*	*3'135*	*1'496*	*1'728*	*1'743*	*1'759*	*1'776*	*1'793*	*1'810*
	Mehrertrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Mehraufwand	511	590	577	581	586	590	595	1'772	1'891	1'880	1'894	1'908	1'923	1'937	1'483	1'725	1'740	1'756	1'773	1'790	1'807

Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2029

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				
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
3	*Aufwand*	*1'551*	*1'534*	*1'363*	*1'369*	*1'376*	*1'383*	*1'390*	*501*	*628*	*611*	*591*	*594*	*598*	*601*
30	**Personalaufwand**	233	294	300	303	306	309	312	89	179	183	184	186	188	190
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	480	357	357	357	357	357	357	36	47	47	47	47	47	47
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	179	160						4	4					
34	**Finanzaufwand**	0	0	0	0	0	0	0	63	93	75	75	75	75	75
340	*davon Zinsaufwand*	0	0	0	0	0	0	0	42	59	59	59	59	59	59
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**	0	21						0	0					
350	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	0	0						0	0					
3510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	0	21						0	0					
3511	*davon Fonds Eigenkapital*	0	0						0	0					
3512	*davon Legate und Stiftungen*	0	0						0	0					
36	**Transferaufwand**	369	378	382	386	389	393	397	197	186	188	165	167	169	170
362	*davon horizontale Abschöpfung*	0	0	0	0	0	0	0	24	24	24	0	0	0	0
366	*davon Abschreibung Investitionsbeiträge*	38	42	42	42	42	42	42	13	7	7	7	7	7	7
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**	290	324	324	324	324	324	324	112	119	119	119	119	119	119
394	*davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand*	83	82	82	82	82	82	82	67	70	70	70	70	70	70
4	*Ertrag*	*972*	*881*	*869*	*872*	*876*	*879*	*883*	*4'548*	*5'104*	*5'267*	*5'378*	*5'433*	*5'561*	*5'757*
40	**Fiskalertrag**	0	0	0	0	0	0	0	3'527	3'809	3'916	4'049	4'186	4'329	4'471
400	*Direkte Steuern natürliche Personen*	0	0	0	0	0	0	0	3'139	3'418	3'538	3'663	3'791	3'925	4'062
401	*Direkte Steuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	264	245	257	270	284	298	313
402	*Sondersteuern*	0	0	0	0	0	0	0	115	135	110	105	100	95	85
403	*Besitz- und Aufwandsteuern*	0	0	0	0	0	0	0	9	11	11	11	11	11	11
41	**Regalien und Konzessionen**	44	46	46	46	47	47	47	0	0	0	0	0	0	0
42	**Entgelte**	330	315	318	321	325	328	331	123	148	149	151	152	154	156
43	**Verschiedene Erträge**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	**Finanzertrag**	7	7	0	0	0	0	0	35	23	21	21	21	21	21
440	*davon Zinsertrag*	0	0	0	0	0	0	0	4	4	4	4	4	4	4
441	*davon realisierte Gewinne Finanzvermögen*	0	0						16	0					
44x	*davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 449*	7	7						2	2					
45	**Entnahmen aus Fonds / Spezfin FK**	127	9						26	8					
450	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	0	0						0	0					
4510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	127	9						25	8					
4511	*davon Fonds Eigenkapital*	0	0						0	0					
4512	*davon Legate und Stiftungen*	0	0						0	0					
46	**Transferertrag**	12	19	19	19	20	20	20	601	785	849	827	743	726	778
462	*davon Finanzausgleich*	0	0	0	0	0	0	0	574	755	819	796	712	695	746
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**	452	485	485	485	485	485	485	236	331	331	331	331	331	331
494	*davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag*	9	8	8	8	8	8	8	149	158	158	158	158	158	158
	Total Ertrag	*972*	*881*	*869*	*872*	*876*	*879*	*883*	*4'548*	*5'104*	*5'267*	*5'378*	*5'433*	*5'561*	*5'757*
	Total Aufwand	*1'551*	*1'534*	*1'363*	*1'369*	*1'376*	*1'383*	*1'390*	*501*	*628*	*611*	*591*	*594*	*598*	*601*
	Mehrertrag	-	-	-	-	-	-	-	4'047	4'476	4'656	4'788	4'839	4'963	5'155
	Mehraufwand	579	653	494	497	501	504	507	-	-	-	-	-	-	-

Formular 3: Veränderungen mit Auswirkungen auf die Erfolgsrechnung (gegenüber Budget 2024) 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 2025	2026	2027	2028	2029
		Total	**-44**	**-137**	**-130**	**-152**	**-154**
		GB01 Präsidiales	**-11**	**-11**	**-7**	**-10**	**-11**
GB01	30	Zusatzaufwand Wahlen Kantonsrat und Regierungsrat: alle 4 Jahre (2023, 2027, 2031, etc.): je CHF 4'000.00			4		
GB01	31	Wegfall Wahlzettel GR-Wahlen: alle 4 Jahre (2024, 2028, 2032, etc.): je CHF 1'000.00	-1	-1	-1		-1
GB01	31	Wegfall Anschaffung Notebooks Gemeinderat	-7	-7	-7	-7	-7
GB01	30	Wegfall Anteil Mutterschaftsentschädigung Allgemeine Dienste (ab 2025)	5	5	5	5	5
GB01	31	Anschaffung Stimmrechtsausweise: alle 2 Jahre (2024, 2026, 2028, etc.): je CHF 2'000.00	-2		-2		-2
GB01	31	Wegfall Begleitung externe IT-Fachperson (ab 2025)	-8	-8	-8	-8	-8
GB01	31	Jungbürgerfeier: alle 2 Jahre (2023, 2025, 2027, 2029, etc.): je CHF 2'000.00	2		2		2
		GB02 Bildung und Freizeit	**-28**	**-60**	**-60**	**-65**	**-70**
GB02	36	Sinkende Anzahl Lernende Sekundar- und Kantonsschule ab Schuljahr 2024/25 (2024: -5/12; ab 2025: -12/12)	-70	-70	-70	-70	-70
GB02	30	Schulentwicklung	5	5	10	5	
GB02	30	Schulraumplanung		5			
GB02	31	Ersatz Schüler-Notebooks	37				
		GB03 Gesundheit und Soziales	**5**	**5**	**2**	**-6**	**0**
GB03	31	Altersleitbild: Massnahmenumsetzung			-3	-3	
GB03	36	Entwicklung Betreuungsgutschriften	5	5	5	-3	
		GB04 Bau, Infrastruktur und Umwelt	**37**	**-24**	**-18**	**-24**	**-26**
GB04	31	Wegfall Heizöltankrevision Schulhaus (ab 2025)	-2	-2	-2	-2	-2
GB04	31	Wegfall Anschlussgebühr PRIORIS Schulhaus (ab 2025)	-1	-1	-1	-1	-1
GB04	31	Sanierung Lamellenstoren Schulhaus unten	18				
GB04	31	Wegfall Kosten Phase 2 Vorprojekt Ultrachhochbreiband Versorgung (PRIORIS): ab 2025	-11	-11	-11	-11	-11
GB04	31	Energiestadt-Anlass inkl. Rezertifizierung Energiestadt: alle 4 Jahre (2019, 2023, 2027, etc.): je CHF 8'000.00			8		
GB04	31	Rückzonungsstrategie	20				
GB04	31	Vernetzungsprojekt	25				
GB04	30	Wegfall Überstundenauszahlung Leiter Werkdienst	-10	-10	-10	-10	-10

Formular 3: Veränderungen mit Auswirkungen auf die Erfolgsrechnung (gegenüber Budget 2024) 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				
			2025	2026	2027	2028	2029
		Total	**-44**	**-137**	**-130**	**-152**	**-154**
GB04	31	Gewerbeapéro/Gewerbeanlass: alle 2 Jahre (2024, 2026, 2028, etc.): je CHF 2'000.00	-2		-2		-2
		GB05 Finanzen und Sicherheit	**-47**	**-47**	**-47**	**-47**	**-47**
GB05	30	Reduktion Löhne Verwaltungspersonal Finanzverwaltung (Pensenreduktionen ab 2025)	-47	-47	-47	-47	-47

Formular 3a: Veränderungen von Verrechnungen und Umlagen (gegenüber Budget 2024) in 1'000 Franken

Wesentliche Änderungen bei den internen Verrechnungen bzw. Umlagen (**ohne kalkulatorischen Zinsen**!) aufgrund der Finanzplanung gegenüber dem neuen Budgetjahr. Belastungen erfolgen auf Konto 49 und die dazugehörigen Gutschriften auf Konto 39
Falls sich die Veränderung auf mehrere Jahre bezieht, müssen die Zahlen in allen betreffenden Jahren eingetragen werden.
(+ = Zusätzliche Verrechnungen/Umlagen // – = Entfall bisheriger Verrechnungen/Umlagen)

Belastung Global-budget	Gutschrift Global-budget	Veränderung gegenüber Budgetjahr	Finanzplanjahre 2025	2026	2027	2028	2029
		Total	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Formular 4: Auswirkungen der Aufgabenplanung auf Investitionen, Abschreibungen und Verwaltungsvermögen in 1'000 Franken

* Nutzungsdauer in Jahren

Global-budget Nr.	Konto-Nr. 2stellig	Spez Fin = S	Investitionsvorhaben	Total 2024 bis 2029	ND*	In Betrieb ab Jahr	Geplante Investitionen Budget 2024	Finanzplanjahre 2025	2026	2027	2028	2029	später
			Geplante Abschreibungen bisheriges VV (330, 332)										
			Geplante Abschreibung Investitionsbeiträge (366)										
			Abschreibungen auf geplanten Investitionen VV										
			Zusammenzug Total	**2'266**			**395**	**867**	**943**	**10**	**71**	**-20**	**0**
			Davon Spezfin				*80*	*-35*	*-2*	*-35*	*56*	*-35*	*0*
			GB01 Präsidiales	**98**			**98**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2024										
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2024										
GB01	*50*		*Aufarbeitung Gemeindearchiv*	*98*	*8*	*2025*	*98*						
				0									
				0									
				0									
				0									
				0									
			GB02 Bildung und Freizeit	**80**			**0**	**80**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2024										
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2024										
GB02	*50*		*Ersatz Schulbus (Elektrobetrieb; 16 Plätze)*	*80*	*15*			*80*					
				0									
				0									
				0									
				0									
				0									
			GB03 Gesundheit und Soziales	**0**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2024										
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2024										
				0									
				0									
				0									
				0									
				0									
				0									
			GB04 Bau, Infrastruktur und Umwelt	**1'964**			**297**	**787**	**910**	**10**	**-20**	**-20**	**0**
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2024										
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2024										
GB04	*50*		*Sanierung bestehende Gemeinde-verwaltung/öffentliche Räume*	*370*	*40*	*2026*	*20*	*350*					
GB04	*50*		*Heizungsersatz Schulhaus und Mehrzweckhalle (Teil)*	*400*	*8*	*2026*		*400*					
GB04	*50*		*Ersatz Kommunalfahrzeug (Elektrobetrieb)*	*100*	*15*		*100*						
GB04	*50*		*Beitrag Lehrrohre Projekt Skyguide*	*30*	*30*	*2025*	*30*						
GB04	*50*	*S*	*Kanalisation Ersatzbau Hiltbrunnen GS 154*	*40*	*50*		*40*						
GB04	*50*	*S*	*Kanalisation Neubau Meteorleitung bis Käserei*	*50*	*50*		*50*						
GB04	*50*	*S*	*Kanalisationen (Anlagen); Sanierungen*	*20*	*50*		*20*						
GB04	*63*	*S*	*ARA-Anschlussgebühren*	*-205*	*50*		*-30*	*-35*	*-35*	*-35*	*-35*	*-35*	
GB04	*52*		*Ortsplanungsrevision (OP-Revision)*	*10*	*10*	*2027*		*5*	*5*				
GB04	*52*		*Gewässerraumausscheidungen Landwirtschaftszone und Siedlungsgebiet*	*62*	*10*			*37*	*10*	*5*	*5*	*5*	
GB04	*52*		*Hochwasserschutzprojekt*	*110*	*10*	*2030*		*20*	*30*	*40*	*10*	*10*	
GB04	*52*		*Masterplan Strassenraum Dorfkern (Teilabschnitt Dorfmitte)*	*28*	*10*		*18*	*10*					
GB04	*50*		*Umlegung Wanderweg Kasern*	*29*	*30*	*2025*	*29*						
GB04	*50*		*Sanierung Bellevuestrasse*	*310*	*30*	*2027*	*10*		*300*				
GB04	*50*		*Sanierung Totenbodenstrasse*	*610*	*30*	*2027*	*10*		*600*				
				0									
			GB05 Finanzen und Sicherheit	**124**			**0**	**0**	**33**	**0**	**91**	**0**	**0**
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2024										
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2024										
GB05	*50*	*S*	*Feuerwehr: Motorspritze Anteil*	*37*	*15*						*37*		
GB05	*50*	*S*	*Feuerwehr: Materialtransportfahrzeug Anteil*	*33*	*15*				*33*				
GB05	*50*	*S*	*Feuerwehr: Schlauchverleger Anteil*	*54*	*15*						*54*		
				0									
				0									

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

Formal 4: Abschreibungen

* Nutzungsdaue

Global-budget Nr.	Konto-Nr. 2stellig	Spez Fin = S	Investitionsvorhaben	Total 2024 bis 2029	ND*	In Betrieb ab Jahr	Prognose Abschreibungen 330, 332 und 366 (kumuliert) Budget 2024	Finanzplanjahre 2025	2026	2027	2028	2029
			Geplante Abschreibungen bisheriges VV (330, 332)				225	225	225	225	225	225
			Geplante Abschreibung Investitionsbeiträge (366)				53	53	53	53	53	53
			Abschreibungen auf geplanten Investitionen VV					10	34	95	127	133
			Zusammenzug Total	2'266			278	288	312	373	405	411
			Davon Spezfin									
			GB01 Präsidiales	98			22	22	34	34	34	34
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2024				22	22	22	22	22	22
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2024									
GB01	50		Aufarbeitung Gemeindearchiv	98	8	2025		0	12	12	12	12
				0				0	0	0	0	0
				0				0	0	0	0	0
				0				0	0	0	0	0
				0				0	0	0	0	0
				0				0	0	0	0	0
			GB02 Bildung und Freizeit	80			37	37	42	42	42	42
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2024				37	37	37	37	37	37
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2024									
GB02	50		Ersatz Schulbus (Elektrobetrieb; 16 Plätze)	80	15			0	5	5	5	5
				0				0	0	0	0	0
				0				0	0	0	0	0
				0				0	0	0	0	0
				0				0	0	0	0	0
				0				0	0	0	0	0
			GB03 Gesundheit und Soziales	0			2	2	2	2	2	2
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2024				2	2	2	2	2	2
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2024									
				0				0	0	0	0	0
				0				0	0	0	0	0
				0				0	0	0	0	0
				0				0	0	0	0	0
				0				0	0	0	0	0
				0				0	0	0	0	0
			GB04 Bau, Infrastruktur und Umwelt	1'964			160	170	176	236	267	267
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2024				160	160	160	160	160	160
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2024									
GB04	50		Sanierung bestehende Gemeinde-verwaltung/öffentliche Räume	370	40	2026		0	0	9	9	9
GB04	50		Heizungsersatz Schulhaus und Mehrzweckhalle (Teil)	400	8	2026		0	0	50	50	50
GB04	50		Ersatz Kommunalfahrzeug (Elektrobetrieb)	100	15			7	7	7	7	7
GB04	50		Beitrag Lehrrohre Projekt Skyguide	30	30	2025		0	1	1	1	1
GB04	50	S	Kanalisation Ersatzbau Hiltbrunnen GS 154	40	50			1	1	1	1	1
GB04	50	S	Kanalisation Neubau Meteorleitung bis Käserei	50	50			1	1	1	1	1
GB04	50	S	Kanalisationen (Anlagen); Sanierungen	20	50			0	0	0	0	0
GB04	63	S	ARA-Anschlussgebühren	-205	50			-1	-1	-2	-3	-3
GB04	52		Ortsplanungsrevision (OP-Revision)	10	10	2027		0	0	0	1	1
GB04	52		Gewässerraumausscheidungen Landwirtschaftszone und Siedlungsgebiet	62	10			0	4	5	5	6
GB04	52		Hochwasserschutzprojekt	110	10	2030						
GB04	52		Masterplan Strassenraum Dorfkern (Teilabschnitt Dorfmitte)	28	10			2	3	3	3	3
GB04	50		Umlegung Wanderweg Kasern	29	30	2025		0	1	1	1	1
GB04	50		Sanierung Bellevuestrasse	310	30	2027		0	0	0	10	10
GB04	50		Sanierung Totenbodenstrasse	610	30	2027		0	0	0	20	20
				0				0	0	0	0	0
			GB05 Finanzen und Sicherheit	124			4	4	4	6	6	12
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2024				4	4	4	4	4	4
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2024									
GB05	50	S	Feuerwehr: Motorspritze Anteil	37	15			0	0	0	0	2
GB05	50	S	Feuerwehr: Materialtransportfahrzeug Anteil	33	15			0	0	2	2	2
GB05	50	S	Feuerwehr: Schlauchverleger Anteil	54	15			0	0	0	0	4
				0				0	0	0	0	0
				0				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 2024 bis 2029	* Nutzungsdaue ND*	In Betrieb ab Jahr	Prognose Verwaltungsvermögen (Ende Jahr) Ende 2023	Budget 2024	2025	2026	2027	2028	2029	Index
			Geplante Abschreibungen bisheriges VV (330, 332)											
			Geplante Abschreibung Investitionsbeiträge (366)											
			Abschreibungen auf geplanten Investitionen VV											
			Zusammenzug Total	**2'266**			**5'499**	**5'616**	**6'195**	**6'826**	**6'463**	**6'129**	**5'698**	
			Davon Spezfin											
			GB01 Präsidiales	**98**			***60***	***136***	***114***	***80***	***46***	***11***	***-23***	*T*
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2024											*F*
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2024											*F*
GB01	*50*		*Aufarbeitung Gemeindearchiv*	*98*	*8*	*2025*								
				0										
				0										
				0										
				0										
				0										
			GB02 Bildung und Freizeit	**80**			***-15***	***-52***	***-9***	***-51***	***-94***	***-136***	***-178***	*T*
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2024											*F*
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2024											*F*
GB02	*50*		*Ersatz Schulbus (Elektrobetrieb; 16 Plätze)*	*80*	*15*									
				0										
				0										
				0										
				0										
				0										
			GB03 Gesundheit und Soziales	**0**			***67***	***65***	***63***	***61***	***59***	***57***	***55***	*T*
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2024											*F*
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2024											*F*
				0										
				0										
				0										
				0										
				0										
				0										
			GB04 Bau, Infrastruktur und Umwelt	**1'964**			***5'120***	***5'257***	***5'874***	***6'608***	***6'382***	***6'095***	***5'808***	*T*
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2024											*F*
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2024											*F*
GB04	*50*		*Sanierung bestehende Gemeinde-verwaltung/öffentliche Räume*	*370*	*40*	*2026*								
GB04	*50*		*Heizungsersatz Schulhaus und Mehrzweckhalle (Teil)*	*400*	*8*	*2026*								
GB04	*50*		*Ersatz Kommunalfahrzeug (Elektrobetrieb)*	*100*	*15*									
GB04	*50*		*Beitrag Lehrrohre Projekt Skyguide*	*30*	*30*	*2025*								
GB04	*50*	*S*	*Kanalisation Ersatzbau Hiltbrunnen GS 154*	*40*	*50*									
GB04	*50*	*S*	*Kanalisation Neubau Meteorleitung bis Käserei*	*50*	*50*									
GB04	*50*	*S*	*Kanalisationen (Anlagen); Sanierungen*	*20*	*50*									
GB04	*63*	*S*	*ARA-Anschlussgebühren*	*-205*	*50*									
GB04	*52*		*Ortsplanungsrevision (OP-Revision)*	*10*	*10*	*2027*								
GB04	*52*		*Gewässerraumausscheidungen Landwirtschaftszone und Siedlungsgebiet*	*62*	*10*									
GB04	*52*		*Hochwasserschutzprojekt*	*110*	*10*	*2030*								
GB04	*52*		*Masterplan Strassenraum Dorfkern (Teilabschnitt Dorfmitte)*	*28*	*10*									
GB04	*50*		*Umlegung Wanderweg Kasern*	*29*	*30*	*2025*								
GB04	*50*		*Sanierung Bellevuestrasse*	*310*	*30*	*2027*								
GB04	*50*		*Sanierung Totenbodenstrasse*	*610*	*30*	*2027*								
				0										
			GB05 Finanzen und Sicherheit	**124**			***267***	***263***	***259***	***288***	***282***	***367***	***354***	*T*
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2024											*F*
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2024											*F*
GB05	*50*	*S*	*Feuerwehr: Motorspritze Anteil*	*37*	*15*									
GB05	*50*	*S*	*Feuerwehr: Materialtransportfahrzeug Anteil*	*33*	*15*									
GB05	*50*	*S*	*Feuerwehr: Schlauchverleger Anteil*	*54*	*15*									
				0										
				0										

Formular 4a: Zusammenzug Investitionen (nach Artengliederung) in 1'000 Franken

Zusammenzug aus Formular 4

Pos.	Veränderung gegenüber Budgetjahr	Buget	Finanzplanjahre					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	Total
50	Sachanlagen	407	830	933	0	91	0	2'261
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0	0	0
52	Immaterielle Anlagen	18	72	45	45	15	15	210
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 (-)	425	902	978	45	106	15	2'471
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	35	35	35	35	35	205
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	35	35	35	35	35	205
	Nettoinvestitionen	**395**	**867**	**943**	**10**	**71**	**-20**	**2'266**
	Davon Spezialfinanzierungen	*80*	*-35*	*-2*	*-35*	*56*	*-35*	*29*

Formular 5a: Veränderung der Zinsbelastung gegenüber Budgetjahr 2024 in 1'000 Franken

	Budget	Finanzplanjahre					Zins-
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	satz*
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-395	-867	-943	-10	-71	20	
Operativer Cashflow Erfolgsrechnung (NUV)	-92	31	201	178	289	449	
Finanzierungsfehlbetrag (-) / -überschuss (+)	-487	-836	-742	168	218	469	
Veränderung des Nettozinsaufwandes im Folgejahr durch Neuverschuldung	10	17	13	-3	-3	-7	
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							
LUKB (30.6.2013 - 30.06.2028)					330		2.12%
Raiffeisenbank (31.03.2023 - 31.03.2027)				1'000			1.90%
Raiffeisenbank (31.08.2019 - 31.08.2024)	1'200						0.19%
Raiffeisenbank (29.06.2020 - 30.06.2030)							0.35%
Raiffeisenbank (31.08.2021 - 31.08.2026)			800				0.14%
Raiffeisenbank (30.06.2022 - 30.06.2026)			1'000				1.64%
Neuaufnahme zinsloser Darlehen							
Veränderung des Nettozinsaufwandes im Folgejahr durch Umschuldung	22	-	15	-1	-2	-	
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 Finanzvermöge	-	-	-	-	-	-	

Total Veränderung des Zinsaufwandes gegenüber dem Budgetjahr 2024 (kumuliert)		31	48	76	72	67

- Entlastung Zinsaufwand / + Mehrbelastung Zinsaufwand

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

Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2029 **Gemeinde Altbüron**

Formular 5b: Prognose Veränderung Erfolgsrechnung (Basis Budgetjahr)

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

		TOTAL Gemeinde							
		Budget	Budget	Finanzplanjahre					
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
3	***Aufwand***			***-10***	***-73***	***-23***	***-55***	***-68***	
30	**Personalaufwand**			**-47**	**-42**	**-38**	**-47**	**-52**	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**			**68**	**-30**	**-27**	**-32**	**-32**	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	
34	**Finanzaufwand**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
340	*davon Zinsaufwand*			*31*	*48*	*76*	*72*	*67*	
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**				*Wird in Formular F5 Prognose ER erfasst*				
350	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*				*Wird in Formular F5 Prognose ER erfasst*				
3510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*				*Wird in Formular F5 Prognose ER erfasst*				
3511	*davon Fonds Eigenkapital*				*Wird in Formular F5 Prognose ER erfasst*				
3512	*davon Legate und Stiftungen*				*Wird in Formular F5 Prognose ER erfasst*				
36	**Transferaufwand**			**-65**	**-65**	**-65**	**-73**	**-70**	
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*			*3*	*16*	*30*	*25*	*19*	0
4	***Ertrag***			***3***	***16***	***30***	***25***	***19***	
40	**Fiskalertrag**								
400	*Direkte Steuern natürliche Personen*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	
401	*Direkte Steuern juristische Personen*			*0*	*0*	*0*	*0*	*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 / Spezfin FK**				*Wird in Formular F5 Prognose ER erfasst*				
450	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*				*Wird in Formular F5 Prognose ER erfasst*				
4510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*				*Wird in Formular F5 Prognose ER erfasst*				
4511	*davon Fonds Eigenkapital*				*Wird in Formular F5 Prognose ER erfasst*				
4512	*davon Legate und Stiftungen*				*Wird in Formular F5 Prognose ER erfasst*				
46	**Transferertrag**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
462	*davon Finanzausgleich*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	
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*			*3*	*16*	*30*	*25*	*19*	
	Total Ertrag			***3***	***16***	***30***	***25***	***19***	
	Total Aufwand			***-10***	***-73***	***-23***	***-55***	***-68***	
	Mehrertrag	-	-	13	89	54	80	87	
	Mehraufwand	-	-	-	-	-	-	-	

Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2029

Formular 5b: Prognose Veränderung Erfolgsrechnung (Bas

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				
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
3	*Aufwand*			-9	-9	-5	-9	-10			-29	-60	-61	-67	-72			5	5	2	-6	0
30	**Personalaufwand**			5	5	9	5	5			5	10	10	5	0			0	0	0	0	0
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**			-16	-16	-16	-15	-16			37	0	0	0	0			0	0	-3	-3	0
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
34	**Finanzaufwand**			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
341	*davon realisierte Kursverluste*			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
34x	*davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349)*			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
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			-70	-70	-70	-70	-70			5	5	5	-3	0
362	*davon horizontale Abschöpfung*			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	0
37	**Durchlaufende Beiträge**			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
38	**Ausserordentlicher Aufwand**			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
394	*davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand*			2	2	2	1	1			-1	0	-1	-2	-2			0	0	0	0	0
4	*Ertrag*			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
40	**Fiskalertrag**																					
400	*Direkte Steuern natürliche Personen*			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
402	*Sondersteuern*			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
41	**Regalien und Konzessionen**			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
42	**Entgelte**			0	0	0	0	0			0	0	0	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
44	**Finanzertrag**			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
441	*davon realisierte Gewinne Finanzvermögen*			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
44x	*davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 449*			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0			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			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
462	*davon Finanzausgleich*			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
48	**Ausserordentlicher Ertrag**			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
489	*davon Entnahmen Aufwertungsreserven*			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
49	**Interne Verrechnungen und Umlagen**			0	0	0	0	0			0	0	0	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
	Total Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Total Aufwand	0	0	-9	-9	-5	-9	-10	0	0	-29	-60	-61	-67	-72	0	0	5	5	2	-6	0
	Mehrertrag	-	-	9	9	5	9	10	-	-	29	60	61	67	72	-	-	-	-	-	6	0
	Mehraufwand	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	5	2	-	-

Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2029

Formular 5b: Prognose Veränderung Erfolgsrechnung (Bas

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

		GB04 Bau, Infrastruktur und Umwelt							GB05 Finanzen und Sicherheit						
		Budget	Budget	Finanzplanjahre					Budget	Budget	Finanzplanjahre				
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
3	*Aufwand*			*39*	*-9*	*12*	*1*	*-6*			*-16*	*1*	*29*	*25*	*21*
30	**Personalaufwand**			-10	-10	-10	-10	-10			-47	-47	-47	-47	-47
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**			47	-14	-8	-14	-16			0	0	0	0	0
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
34	**Finanzaufwand**			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
340	*davon Zinsaufwand*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*			*31*	*48*	*76*	*72*	*67*
341	*davon realisierte Kursverluste*			*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*
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			0	0	0	0	0
362	davon horizontale Abschöpfung			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
37	**Durchlaufende Beiträge**			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
38	**Ausserordentlicher Aufwand**			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
394	*davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand*			*2*	*15*	*30*	*25*	*20*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
4	*Ertrag*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*			*3*	*16*	*30*	*25*	*19*
40	**Fiskalertrag**														
400	*Direkte Steuern natürliche Personen*			*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*
402	*Sondersteuern*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
403	*Besitz- und Aufwandsteuern*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
41	**Regalien und Konzessionen**			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
42	**Entgelte**			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
43	**Verschiedene Erträge**			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
44	**Finanzertrag**			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
440	*davon Zinsertrag*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
441	*davon realisierte Gewinne Finanzvermögen*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
44x	*davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 449*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*			*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*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
462	*davon Finanzausgleich*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
47	**Durchlaufende Beiträge**			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
48	**Ausserordentlicher Ertrag**			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
489	*davon Entnahmen Aufwertungsreserven*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
49	**Interne Verrechnungen und Umlagen**			0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
494	*davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*			*3*	*16*	*30*	*25*	*19*
	Total Ertrag	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*3*	*16*	*30*	*25*	*19*
	Total Aufwand	*0*	*0*	*39*	*-9*	*12*	*1*	*-6*	*0*	*0*	*-16*	*1*	*29*	*25*	*21*
	Mehrertrag	-	-	-	9	-	-	6	-	-	19	15	1	-	-
	Mehraufwand	-	-	39	-	12	1	-	-	-	-	-	-	0	1

Formular 5c: Prognose Bilanz für die Finanzplanperiode

Hochrechnung der Bilanz per Ende Jahr		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	***Aktiven***	**12'532**	**12'649**	**13'228**	**13'859**	**13'496**	**13'162**	**12'731**
10	**Finanzvermögen**	**7'033**	**7'033**	**7'033**	**7'033**	**7'033**	**7'033**	**7'033**
14	**Verwaltungsvermögen**	**5'499**	**5'616**	**6'195**	**6'826**	**6'463**	**6'129**	**5'698**
2	***Passiven***	**12'532**	**12'649**	**13'228**	**13'859**	**13'496**	**13'162**	**12'731**
20	**Fremdkapital**	**9'604**	**10'091**	**10'927**	**11'669**	**11'501**	**11'283**	**10'814**
29	**Eigenkapital**	**2'928**	**2'549**	**2'292**	**2'181**	**1'986**	**1'870**	**1'908**
	290 Spezialfinanzierungen EK	1'096	1'100	1'085	1'085	1'070	1'070	1'055
	291 Fonds EK	39	39	39	39	39	39	39
	295 Aufwertungsreserve VV	0	0	0	0	0	0	0
	298 Übriges Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0
	299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'793	1'410	1'168	1'057	877	761	814

Formular 5: Prognose Erfolgsrechnung

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

		TOTAL Gemeinde		Einlagen					
		Budget	Budget	Finanzplanjahre					
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
3	*Aufwand*	*7'563*	8'110	*8'148*	*8'140*	*8'308*	*8'365*	*8'415*	
30	**Personalaufwand**	1'998	2'153	2'149	2'176	2'202	2'216	2'233	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	841	712	780	682	685	680	680	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	219	225	235	259	320	352	358	
34	**Finanzaufwand**	63	93	106	123	151	147	142	
340	*davon Zinsaufwand*	*42*	*59*	*90*	*107*	*135*	*131*	*126*	
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**	0	21	0	0	0	0	0	
350	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	
###	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*0*	*21*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	
###	*davon Fonds Eigenkapital*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	
###	*davon Legate und Stiftungen*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	
36	**Transferaufwand**	3'047	3'366	3'334	3'344	3'378	3'405	3'442	
362	davon horizontale Abschöpfung	*24*	*24*	*24*	*0*	*0*	*0*	*0*	
366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge	*55*	*53*	*53*	*53*	*53*	*53*	*53*	
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**	1'395	1'540	1'543	1'556	1'570	1'565	1'559	
394	*davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand*	*158*	*166*	*169*	*182*	*196*	*191*	*185*	
4	*Ertrag*	*7'265*	7'727	*7'906*	*8'029*	*8'128*	*8'249*	*8'468*	
40	**Fiskalertrag**	3'527	3'809	3'916	4'049	4'186	4'329	4'471	
400	*Direkte Steuern natürliche Personen*	*3'139*	*3'418*	*3'538*	*3'663*	*3'791*	*3'925*	*4'062*	
401	*Direkte Steuern juristische Personen*	*264*	*245*	*257*	*270*	*284*	*298*	*313*	
402	*Sondersteuern*	*115*	*135*	*110*	*105*	*100*	*95*	*85*	
403	*Besitz- und Aufwandsteuern*	*9*	*11*	*11*	*11*	*11*	*11*	*11*	
41	**Regalien und Konzessionen**	44	46	46	46	47	47	47	
42	**Entgelte**	483	475	480	485	489	494	499	
43	**Verschiedene Erträge**	0	0	0	0	0	0	0	
44	**Finanzertrag**	42	30	21	21	21	21	21	
440	*davon Zinsertrag*	*4*	*4*	*4*	*4*	*4*	*4*	*4*	
441	*davon realisierte Gewinne Finanzvermögen*	*16*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	
44x	*davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 4*	*9*	*9*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	
45	**Entnahmen aus Fonds / Spezfin FK**	153	17	15	0	15	0	15	
450	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	
###	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*152*	*17*	*15*	*0*	*15*	*0*	*15*	
###	*davon Fonds Eigenkapital*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	
###	*davon Legate und Stiftungen*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	
46	**Transferertrag**	1'621	1'810	1'885	1'872	1'799	1'793	1'855	
462	*davon Finanzausgleich*	*574*	*755*	*819*	*796*	*712*	*695*	*746*	
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*	Fehler?
49	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	1'395	1'540	1'543	1'556	1'570	1'565	1'559	
494	*davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag*	*158*	*166*	*169*	*182*	*196*	*191*	*185*	
	Total Ertrag	*7'265*	7'727	*7'906*	*8'029*	*8'128*	*8'249*	*8'468*	
	Total Aufwand	*7'563*	8'110	*8'148*	*8'140*	*8'308*	*8'365*	*8'415*	
	Mehrertrag	*0*	0	*0*	*0*	*0*	*0*	*53*	
	Mehraufwand	*298*	383	*242*	*111*	*180*	*116*	*0*	
	Jahresergebnis								
299	Veränderung Bilanzüberschuss	-298	-383	-242	-111	-180	-116	53	
	Kumuliert	-298	-681	-923	-1'034	-1'214	-1'330	-1'277	

Saldo Bilanzüberschuss nach Verbuchung Jahresergebnis	1'793	1'410	1'168	1'057	877	761	814

Zwingend nötiges Jahresergebnis zwecks Abbau Bilanzfehlbetrag
innert **6** Jahren

Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2029

Formular 5: Prognose Erfolgsrechnung

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

		GB01 Präsidiales							GB02 Bildung und Freiz	
		Budget	Budget	Finanzplanjahre					Budget	Budget
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2023	2024
3	*Aufwand*	*1'100*	1'182	*1'182*	*1'199*	*1'207*	*1'208*	*1'212*	*2'915*	3'038
30	**Personalaufwand**	432	431	445	449	457	458	462	1'242	1'248
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	192	171	155	155	155	156	155	118	128
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	6	22	22	34	34	34	34	28	37
34	**Finanzaufwand**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
340	*davon Zinsaufwand*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
341	*davon realisierte Kursverluste*	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
35	**Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
350	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	0	0						0	0
###	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	0	0						0	0
###	*davon Fonds Eigenkapital*	0	0						0	0
###	*davon Legate und Stiftungen*	0	0						0	0
36	**Transferaufwand**	15	20	20	20	21	21	21	1'065	1'129
362	davon horizontale Abschöpfung	0	0	0	0	0	0	0	0	0
366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	**Durchlaufende Beiträge**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	**Ausserordentlicher Aufwand**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	455	538	540	540	540	539	539	462	496
394	*davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand*	1	2	4	4	4	3	3	6	12
4	*Ertrag*	*589*	592	*592*	*592*	*592*	*592*	*593*	*1'143*	1'147
40	**Fiskalertrag**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
400	*Direkte Steuern natürliche Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
401	*Direkte Steuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
402	*Sondersteuern*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
403	*Besitz- und Aufwandsteuern*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	**Regalien und Konzessionen**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	**Entgelte**	15	10	10	10	10	10	11	2	2
43	**Verschiedene Erträge**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	**Finanzertrag**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
440	*davon Zinsertrag*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
441	*davon realisierte Gewinne Finanzvermögen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44x	*davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 4*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	**Entnahmen aus Fonds / Spezfin FK**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
450	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	0	0						0	0
###	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	0	0						0	0
###	*davon Fonds Eigenkapital*	0	0						0	0
###	*davon Legate und Stiftungen*	0	0						0	0
46	**Transferertrag**	0	0	0	0	0	0	0	1'008	1'003
462	*davon Finanzausgleich*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	**Durchlaufende Beiträge**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	**Ausserordentlicher Ertrag**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
489	*davon Entnahmen Aufwertungsreserven*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	574	582	582	582	582	582	582	133	142
494	*davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Total Ertrag	*589*	*592*	*592*	*592*	*592*	*592*	*593*	*1'143*	*1'147*
	Total Aufwand	*1'100*	*1'182*	*1'182*	*1'199*	*1'207*	*1'208*	*1'212*	*2'915*	*3'038*
	Mehrertrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Mehraufwand	511	590	590	606	615	616	619	1'772	1'891
	Jahresergebnis									
299	Veränderung Bilanzüberschuss									
	Kumuliert									

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

Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2029

Formular 5: Prognose Erfolgsrechnung

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

			.eit					GB03 Gesundheit und Soziales			
			Finanzplanjahre					Budget	Budget	Finanzplanjahre	
			2025	2026	2027	2028	2029	2023	2024	2025	2026
3		*Aufwand*	*3'046*	*3'044*	*3'067*	*3'086*	*3'105*	*1'496*	1'728	*1'750*	*1'766*
30		**Personalaufwand**	1'278	1'296	1'309	1'317	1'325	2	1	1	1
31		**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	165	128	128	128	128	15	9	9	9
33		**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	37	42	42	42	42	2	2	2	2
34		**Finanzaufwand**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	340	*davon Zinsaufwand*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	341	*davon realisierte Kursverluste*	*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*
35		**Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	350	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*						*0*	*0*		
	###	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*						*0*	*0*		
	###	*davon Fonds Eigenkapital*						*0*	*0*		
	###	*davon Legate und Stiftungen*						*0*	*0*		
36		**Transferaufwand**	1'070	1'082	1'093	1'105	1'117	1'401	1'653	1'675	1'691
	362	davon horizontale Abschöpfung	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*4*	*4*	*4*	*4*
37		**Durchlaufende Beiträge**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38		**Ausserordentlicher Aufwand**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39		**Interne Verrechnungen und Umlagen**	495	496	495	494	494	76	63	63	63
	394	*davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand*	*11*	*12*	*11*	*10*	*10*	*1*	*0*	*0*	*0*
4		*Ertrag*	*1'157*	*1'167*	*1'177*	*1'188*	*1'198*	*13*	3	*3*	*3*
40		**Fiskalertrag**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	400	*Direkte Steuern natürliche Personen*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	401	*Direkte Steuern juristische Personen*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	402	*Sondersteuern*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	403	*Besitz- und Aufwandsteuern*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
41		**Regalien und Konzessionen**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42		**Entgelte**	2	2	2	2	2	13	0	0	0
43		**Verschiedene Erträge**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44		**Finanzertrag**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	440	*davon Zinsertrag*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	441	*davon realisierte Gewinne Finanzvermögen*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	44x	*davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 44*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
45		**Entnahmen aus Fonds / Spezfin FK**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	450	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*						*0*	*0*		
	###	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*						*0*	*0*		
	###	*davon Fonds Eigenkapital*						*0*	*0*		
	###	*davon Legate und Stiftungen*						*0*	*0*		
46		**Transferertrag**	1'013	1'023	1'033	1'044	1'054	0	3	3	3
	462	*davon Finanzausgleich*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
47		**Durchlaufende Beiträge**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48		**Ausserordentlicher Ertrag**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	489	*davon Entnahmen Aufwertungsreserven*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
49		**Interne Verrechnungen und Umlagen**	142	142	142	142	142	0	0	0	0
	494	*davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		Total Ertrag	*1'157*	*1'167*	*1'177*	*1'188*	*1'198*	*13*	3	*3*	*3*
		Total Aufwand	*3'046*	*3'044*	*3'067*	*3'086*	*3'105*	*1'496*	*1'728*	*1'750*	*1'766*
		Mehrertrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Mehraufwand	1'888	1'877	1'890	1'898	1'907	1'483	1'725	1'746	1'763
		Jahresergebnis									
	299	Veränderung Bilanzüberschuss									
		Kumuliert									

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

Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2029

Formular 5: Prognose Erfolgsrechnung

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

			2027	2028	2029
3		***Aufwand***	***1'780***	***1'789***	***1'812***
30		**Personalaufwand**	**1**	**1**	**1**
31		**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**6**	**6**	**9**
33		**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**2**	**2**	**2**
34		**Finanzaufwand**	**0**	**0**	**0**
	340	*davon Zinsaufwand*	*0*	*0*	*0*
	341	*davon realisierte Kursverluste*	*0*	*0*	*0*
	34x	*davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349*	*0*	*0*	*0*
35		**Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen**	**0**	**0**	**0**
	350	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*			
	###	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*			
	###	*davon Fonds Eigenkapital*			
	###	*davon Legate und Stiftungen*			
36		**Transferaufwand**	**1'708**	**1'717**	**1'737**
	362	davon horizontale Abschöpfung	*0*	*0*	*0*
	366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge	*4*	*4*	*4*
37		**Durchlaufende Beiträge**	**0**	**0**	**0**
38		**Ausserordentlicher Aufwand**	**0**	**0**	**0**
39		**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**63**	**63**	**63**
	394	*davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand*	*0*	*0*	*0*
4		***Ertrag***	***3***	***3***	***3***
40		**Fiskalertrag**	**0**	**0**	**0**
	400	*Direkte Steuern natürliche Personen*	*0*	*0*	*0*
	401	*Direkte Steuern juristische Personen*	*0*	*0*	*0*
	402	*Sondersteuern*	*0*	*0*	*0*
	403	*Besitz- und Aufwandsteuern*	*0*	*0*	*0*
41		**Regalien und Konzessionen**	**0**	**0**	**0**
42		**Entgelte**	**0**	**0**	**0**
43		**Verschiedene Erträge**	**0**	**0**	**0**
44		**Finanzertrag**	**0**	**0**	**0**
	440	*davon Zinsertrag*	*0*	*0*	*0*
	441	*davon realisierte Gewinne Finanzvermögen*	*0*	*0*	*0*
	44x	*davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 44*	*0*	*0*	*0*
45		**Entnahmen aus Fonds / Spezfin FK**	**0**	**0**	**0**
	450	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*			
	###	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*			
	###	*davon Fonds Eigenkapital*			
	###	*davon Legate und Stiftungen*			
46		**Transferertrag**	**3**	**3**	**3**
	462	*davon Finanzausgleich*	*0*	*0*	*0*
47		**Durchlaufende Beiträge**	**0**	**0**	**0**
48		**Ausserordentlicher Ertrag**	**0**	**0**	**0**
	489	*davon Entnahmen Aufwertungsreserven*	*0*	*0*	*0*
49		**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**0**	**0**	**0**
	494	*davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag*	*0*	*0*	*0*
		Total Ertrag	***3***	***3***	***3***
		Total Aufwand	***1'780***	***1'789***	***1'812***
		Mehrertrag	-	-	-
		Mehraufwand	1'777	1'786	1'809
		Jahresergebnis			
	299	Veränderung Bilanzüberschuss			
		Kumuliert			

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

Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2029

Formular 5: Prognose Erfolgsrechnung

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

		GB04 Bau, Infrastruktur und Umwelt							GB05 Finanzen und Sic	
		Budget	Budget	Finanzplanjahre					Budget	Budget
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2023	2024
3	*Aufwand*	*1'551*	1'534	*1'572*	*1'536*	*1'624*	*1'652*	*1'651*	*501*	628
30	**Personalaufwand**	233	294	290	293	296	299	302	89	179
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	480	357	404	343	349	343	341	36	47
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	179	160	170	176	236	267	267	4	4
34	**Finanzaufwand**	0	0	0	0	0	0	0	63	93
340	*davon Zinsaufwand*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*42*	*59*
341	*davon realisierte Kursverluste*	*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*	*18*	*18*
35	**Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen**	0	21	0	0	0	0	0	0	0
350	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	*0*	*0*						*0*	*0*
###	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*0*	*21*						*0*	*0*
###	*davon Fonds Eigenkapital*	*0*	*0*						*0*	*0*
###	*davon Legate und Stiftungen*	*0*	*0*						*0*	*0*
36	**Transferaufwand**	369	378	382	386	389	393	397	197	186
362	davon horizontale Abschöpfung	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*24*	*24*
366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge	*38*	*42*	*42*	*42*	*42*	*42*	*42*	*13*	*7*
37	**Durchlaufende Beiträge**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	**Ausserordentlicher Aufwand**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	290	324	326	339	354	349	344	112	119
394	*davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand*	*83*	*82*	*84*	*97*	*112*	*107*	*102*	*67*	*70*
4	*Ertrag*	*972*	881	*884*	*872*	*891*	*879*	*898*	*4'548*	5'104
40	**Fiskalertrag**	0	0	0	0	0	0	0	3'527	3'809
400	*Direkte Steuern natürliche Personen*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*3'139*	*3'418*
401	*Direkte Steuern juristische Personen*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*264*	*245*
402	*Sondersteuern*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*115*	*135*
403	*Besitz- und Aufwandsteuern*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*9*	*11*
41	**Regalien und Konzessionen**	44	46	46	46	47	47	47	0	0
42	**Entgelte**	330	315	318	321	325	328	331	123	148
43	**Verschiedene Erträge**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	**Finanzertrag**	7	7	0	0	0	0	0	35	23
440	*davon Zinsertrag*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*4*	*4*
441	*davon realisierte Gewinne Finanzvermögen*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*16*	*0*
44x	*davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 44*	*7*	*7*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*2*	*2*
45	**Entnahmen aus Fonds / Spezfin FK**	127	9	15	0	15	0	15	26	8
450	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	*0*	*0*						*0*	*0*
###	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*127*	*9*	*15*	*0*	*15*	*0*	*15*	*25*	*8*
###	*davon Fonds Eigenkapital*	*0*	*0*						*0*	*0*
###	*davon Legate und Stiftungen*	*0*	*0*						*0*	*0*
46	**Transferertrag**	12	19	19	19	20	20	20	601	785
462	*davon Finanzausgleich*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*574*	*755*
47	**Durchlaufende Beiträge**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	**Ausserordentlicher Ertrag**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
489	*davon Entnahmen Aufwertungsreserven*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
49	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	452	485	485	485	485	485	485	236	331
494	*davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag*	*9*	*8*	*8*	*8*	*8*	*8*	*8*	*149*	*158*
	Total Ertrag	*972*	*881*	*884*	*872*	*891*	*879*	*898*	*4'548*	*5'104*
	Total Aufwand	*1'551*	*1'534*	*1'572*	*1'536*	*1'624*	*1'652*	*1'651*	*501*	*628*
	Mehrertrag	-	-	-	-	-	-	-	4'047	4'476
	Mehraufwand	579	653	688	664	733	772	753	-	-
	Jahresergebnis									
299	Veränderung Bilanzüberschuss									
	Kumuliert									

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

Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2029

Formular 5: Prognose Erfolgsrechnung

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

			herheit				
			Finanzplanjahre				
			2025	2026	2027	2028	2029
3		*Aufwand*	*600*	*596*	*630*	*629*	*634*
30		**Personalaufwand**	136	137	139	141	143
31		**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	47	47	47	47	47
33		**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	4	4	6	6	12
34		**Finanzaufwand**	106	123	151	147	142
	340	*davon Zinsaufwand*	*90*	*107*	*135*	*131*	*126*
	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**	0	0	0	0	0
	350	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*					
	###	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*					
	###	*davon Fonds Eigenkapital*					
	###	*davon Legate und Stiftungen*					
36		**Transferaufwand**	188	165	167	169	170
	362	davon horizontale Abschöpfung	*24*	*0*	*0*	*0*	*0*
	366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge	*7*	*7*	*7*	*7*	*7*
37		**Durchlaufende Beiträge**	0	0	0	0	0
38		**Ausserordentlicher Aufwand**	0	0	0	0	0
39		**Interne Verrechnungen und Umlagen**	119	119	119	119	119
	394	*davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand*	*70*	*70*	*70*	*70*	*70*
4		*Ertrag*	*5'270*	*5'395*	*5'464*	*5'586*	*5'776*
40		**Fiskalertrag**	3'916	4'049	4'186	4'329	4'471
	400	*Direkte Steuern natürliche Personen*	*3'538*	*3'663*	*3'791*	*3'925*	*4'062*
	401	*Direkte Steuern juristische Personen*	*257*	*270*	*284*	*298*	*313*
	402	*Sondersteuern*	*110*	*105*	*100*	*95*	*85*
	403	*Besitz- und Aufwandsteuern*	*11*	*11*	*11*	*11*	*11*
41		**Regalien und Konzessionen**	0	0	0	0	0
42		**Entgelte**	149	151	152	154	156
43		**Verschiedene Erträge**	0	0	0	0	0
44		**Finanzertrag**	21	21	21	21	21
	440	*davon Zinsertrag*	*4*	*4*	*4*	*4*	*4*
	441	*davon realisierte Gewinne Finanzvermögen*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	44x	*davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 44*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
45		**Entnahmen aus Fonds / Spezfin FK**	0	0	0	0	0
	450	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*					
	###	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*					
	###	*davon Fonds Eigenkapital*					
	###	*davon Legate und Stiftungen*					
46		**Transferertrag**	849	827	743	726	778
	462	*davon Finanzausgleich*	*819*	*796*	*712*	*695*	*746*
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**	334	347	361	356	350
	494	*davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag*	*161*	*174*	*188*	*183*	*177*
		Total Ertrag	*5'270*	*5'395*	*5'464*	*5'586*	*5'776*
		Total Aufwand	*600*	*596*	*630*	*629*	*634*
		Mehrertrag	4'671	4'799	4'834	4'957	5'142
		Mehraufwand	-	-	-	-	-
		Jahresergebnis					
	299	Veränderung Bilanzüberschuss					
		Kumuliert					

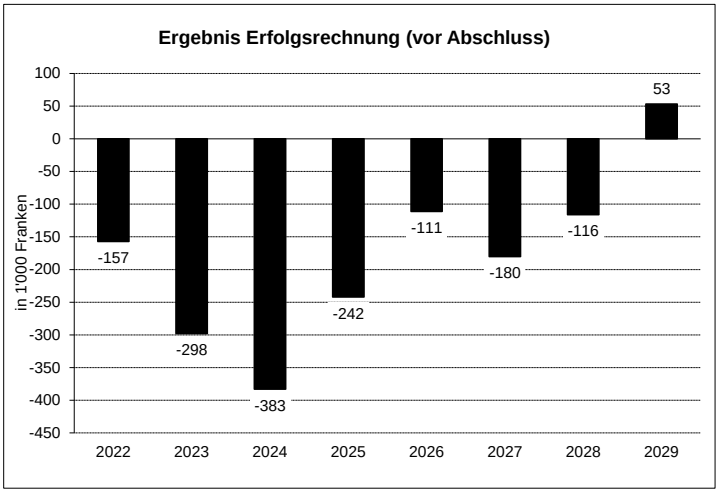
Saldo Bilanzüberschuss nach Verbuchung Jahresergebnis
Zwingend nötiges Jahresergebnis zwecks Abbau Bilanzfehlb
innert **6** Jahren

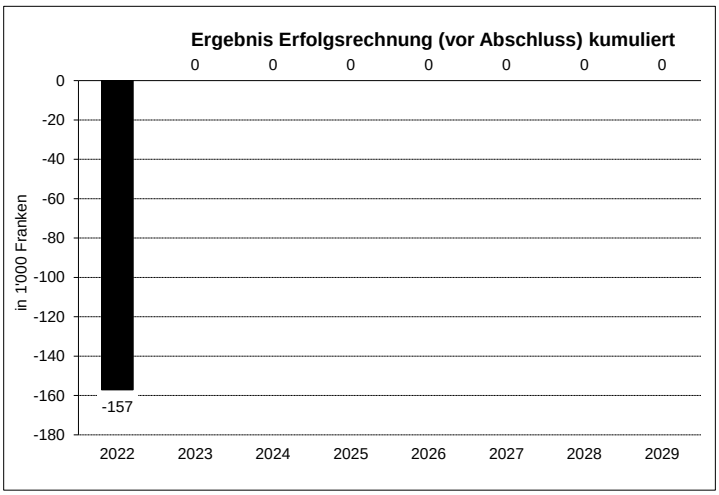
Formular 6: Kennzahlen (können teilweise nur approximativ berechnet werden) in 1'000 Franken

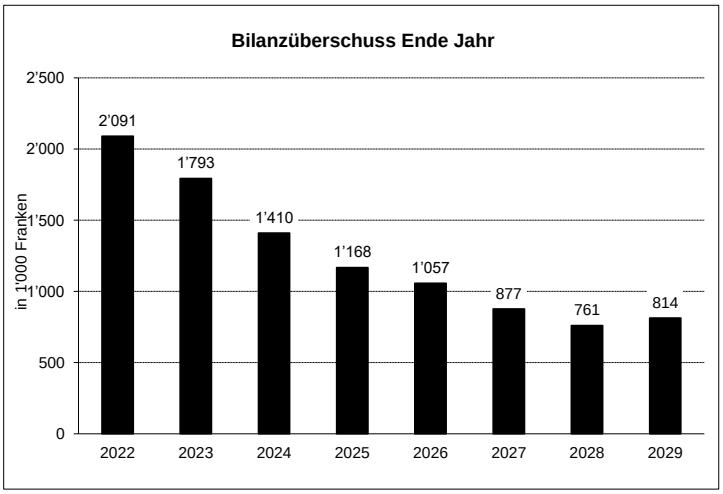
	Rechng	Budget	Budget	Finanzplanjahre				
Kennzahl	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	52	412	395	867	943	10	71	-20
Selbstfinanzierung	128	-168	-92	31	201	178	289	449
Finanzierungsfehlbetrag (+) / -überschuss (-)	-76	580	487	836	742	-168	-218	-469
Veränderung der Nettoschuld kumuliert	-76	504	991	1'827	2'569	2'401	2'183	1'714
Nettoschuld Ende Jahr	1'928	2'508	2'995	3'831	4'573	4'405	4'187	3'718
Nettoinvestitionen in VV Spezialfinanzierungen		30	80	-35	-2	-35	56	-35
Abschreibungen auf VV Spezialfinanzierungen		17	10	12	11	12	12	17
VV Spezialfinanzierungen Ende Jahr	407	420	490	443	431	383	427	375
Spezialfinanzierungen im EK (Pos. 290)	1'248	1'096	1'100	1'085	1'085	1'070	1'070	1'055
Nettoschuld ohne SF Ende Jahr	2'769	3'184	3'605	4'473	5'228	5'092	4'830	4'398
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	1'029	1'034	1'039	1'045	1'050	1'055	1'060	1'066
Finanzaufwand (34)	57	63	93	106	123	151	147	142
Zinsaufwand (340)	27	42	59	90	107	135	131	126
Finanzertrag (44)	27	42	21	21	21	21	21	21
Zinsertrag (440)	4	4	4	4	4	4	4	4
Nettozinsaufwand (340 abzüglich 440)	23	38	55	86	103	131	127	122
Abschreibungen (330, 332 + 366)	277	274	278	288	312	373	405	411
Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ord. Abschr)	300	312	333	375	415	505	532	533
Laufender Ertrag	5'624	5'870	6'187	6'363	6'473	6'557	6'684	6'909
Fiskalertrag (inkl. Ressourcenausgleich)	3'742	3'828	4'262	4'433	4'543	4'596	4'722	4'915
Ertrag der Gemeindesteuern (Nat/Jur Personen)	3'319	3'403	3'663	3'795	3'933	4'075	4'222	4'375
Ergebnis Laufenden Rechnung (vor Abschluss)	-157	-298	-383	-242	-111	-180	-116	53
Ergebnis Laufende Rechnung in Steuereinheiten	-0.1041	-0.19	-0.25	-0.15	-0.07	-0.11	-0.07	0.03
Ergebnis Laufende Rechnung kumuliert	-157	cs	#WERT!	#WERT!	#WERT!	#WERT!	#WERT!	#WERT!
Bilanzüberschuss Ende Jahr	2'091	1'793	1'410	1'168	1'057	877	761	814
Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)	3'378	2'928	2'549	2'292	2'181	1'986	1'870	1'908
Steuerfuss	2.20	2.20	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)	503	550	731	795	796	712	695	746
Bruttoverschuldung (approx.)	8'364	9'008	9'495	10'331	11'073	10'905	10'687	10'218

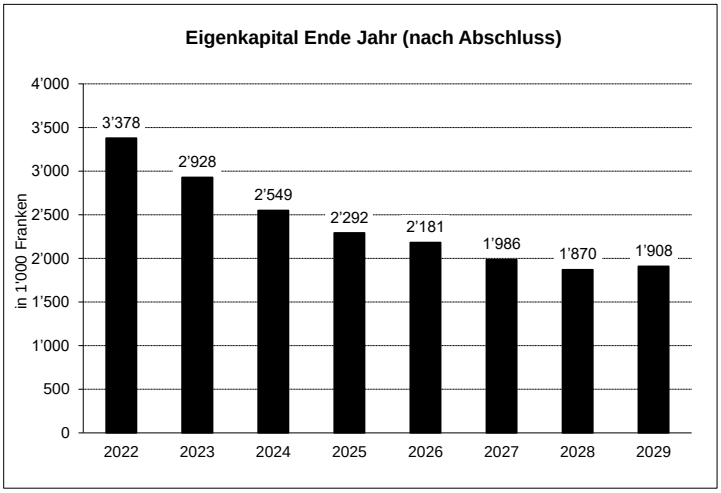
Finanzkennzahlen (z.T. vereinfacht)		Grenzwert	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**Ø 24-29**
a. Selbstfinanzierungsgrad	min. *	80%	246%	-41%	-23%	4%	21%	1782%	407%		47%
b. Selbstfinanzierungsanteil	min. *	10%	2.3%	-2.9%	-1.5%	0.5%	3.1%	2.7%	4.3%	6.5%	2.7%
c. Zinsbelastungsanteil	max.	4%	0.4%	0.6%	0.9%	1.4%	1.6%	2.0%	1.9%	1.8%	1.6%
d. Kapitaldienstanteil	max.	15%	5.3%	5.3%	5.4%	5.9%	6.4%	7.7%	8.0%	7.7%	6.9%
e. Nettoverschuldungsquotient	max.	150%	52%	66%	70%	86%	101%	96%	89%	76%	86%
f. Nettoschuld pro Einwohner	max.	2'500	1'874	2'425	2'882	3'668	4'357	4'176	3'949	3'490	3'755
g. Nettoschuld ohne SF pro Einw.	max.	3'000	2'691	3'079	3'469	4'282	4'980	4'827	4'555	4'128	4'375
h. Bruttoverschuldungsanteil	max.	200%	148.7%	153.5%	153.5%	162.4%	171.1%	166.3%	159.9%	147.9%	160.1%

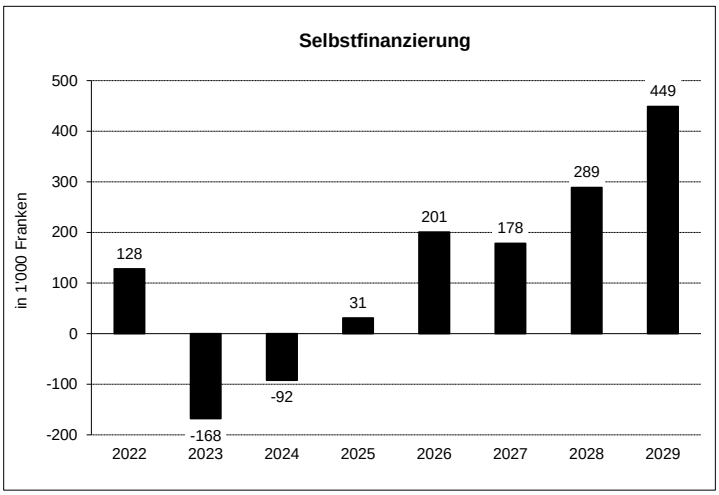
* Kein Grenzwert bei Selbstfinanzierungsgrad und Selbstfinanzierungsanteil vorgegeben, wenn die Nettoschuld pro Einwohner in keinem Jahr über dem Kantonsdurchschnitt liegt.

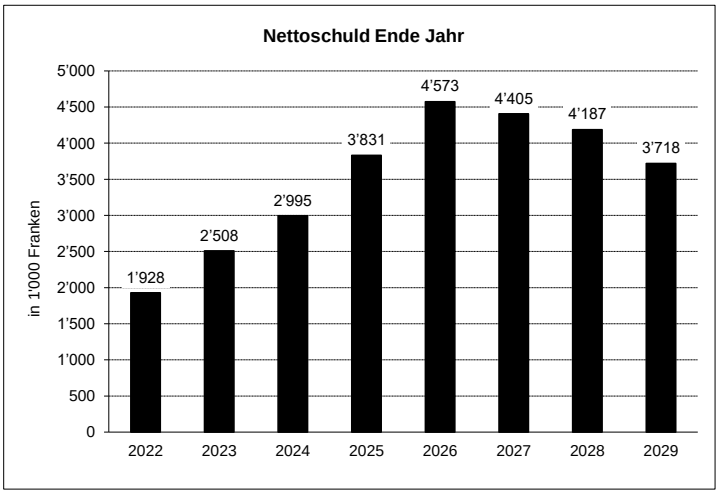

Ergebnis Erfolgsrechnung (vor Abschluss)
in 1'000 Franken
100
50
0
-50
-100
-150
-200
-250
-300
-350
-400
-450
-157
-298
-383
-242
-111
-180
-116
53
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029

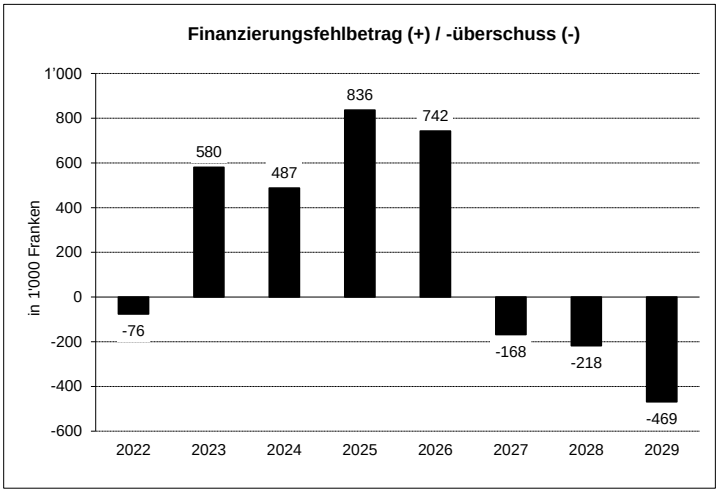

Ergebnis Erfolgsrechnung (vor Abschluss) kumuliert
in 1'000 Franken
0
-20
-40
-60
-80
-100
-120
-140
-160
-180
-157
0
0
0
0
0
0
0
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029

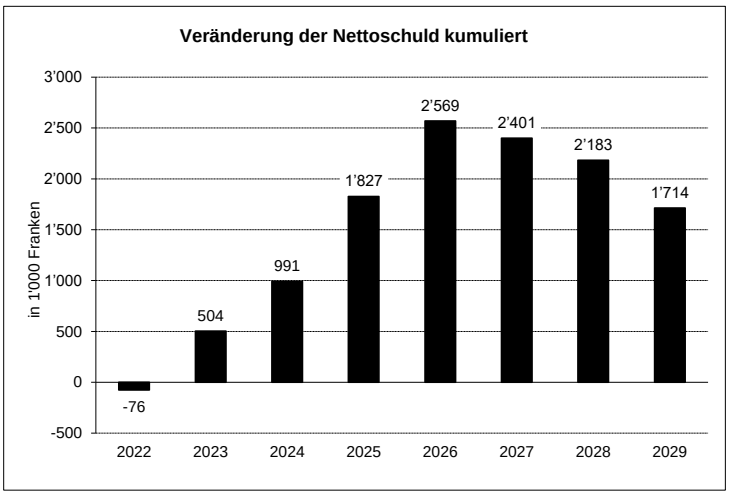

Bilanzüberschuss Ende Jahr
in 1'000 Franken
2'500
2'000
1'500
1'000
500
0
2'091
1'793
1'410
1'168
1'057
877
761
814
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029

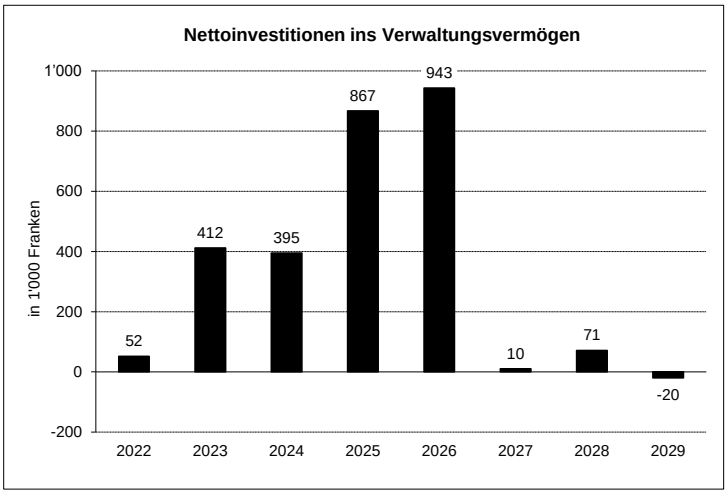

Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)
in 1'000 Franken
4'000
3'500
3'000
2'500
2'000
1'500
1'000
500
0
3'378
2'928
2'549
2'292
2'181
1'986
1'870
1'908
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029

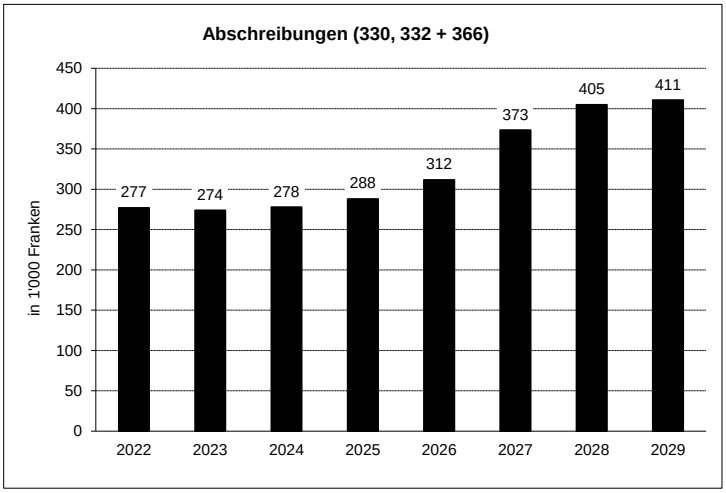

Selbstfinanzierung
in 1'000 Franken
500
400
300
200
100
0
-100
-200
128
-168
-92
31
201
178
289
449
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029

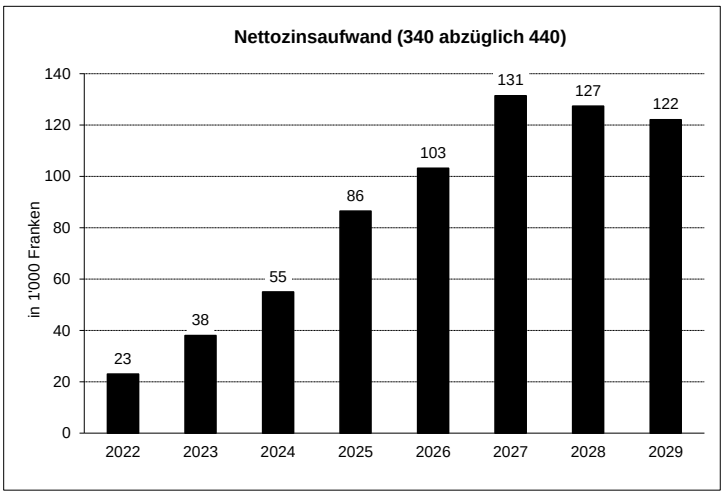

Nettoschuld Ende Jahr
in 1'000 Franken
5'000
4'500
4'000
3'500
3'000
2'500
2'000
1'500
1'000
500
0
1'928
2'508
2'995
3'831
4'573
4'405
4'187
3'718
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029

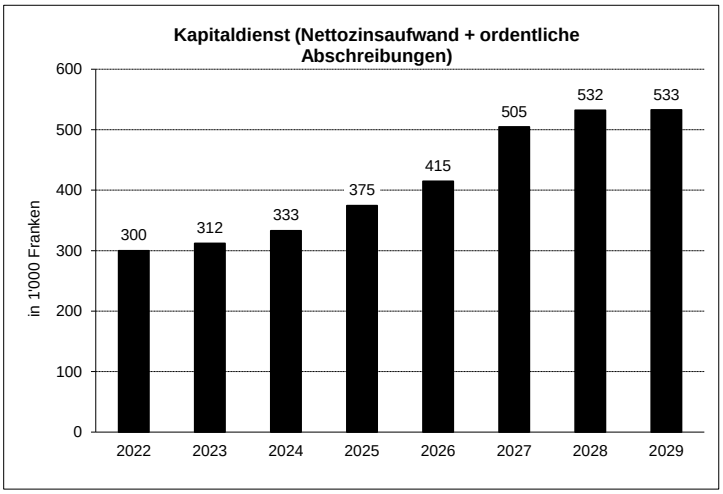

Finanzierungsfehlbetrag (+) / -überschuss (-)
in 1'000 Franken
1'000
800
600
400
200
0
-200
-400
-600
-76
580
487
836
742
-168
-218
-469
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029

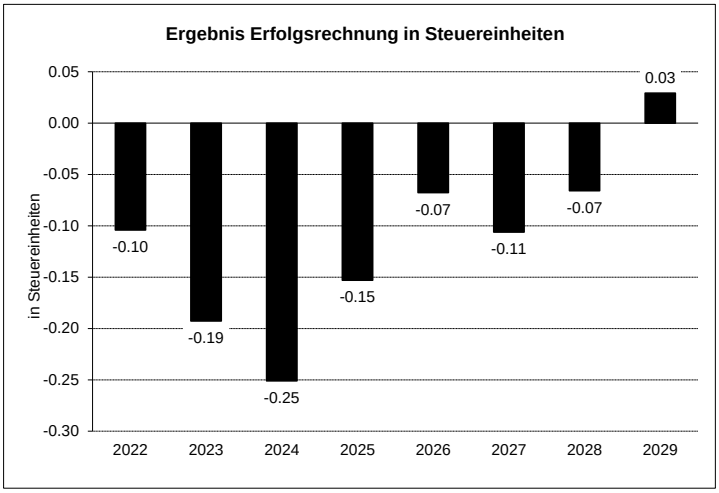

Veränderung der Nettoschuld kumuliert
in 1'000 Franken
3'000
2'500
2'000
1'500
1'000
500
0
-500
-76
504
991
1'827
2'569
2'401
2'183
1'714
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029

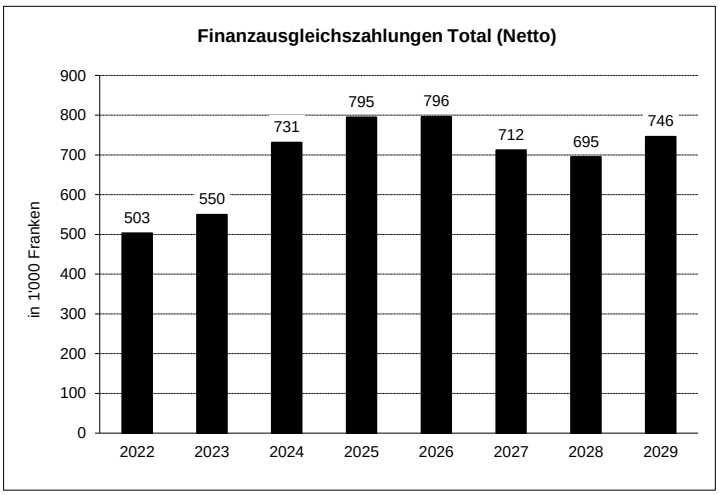

Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen
in 1'000 Franken
1'000
800
600
400
200
0
-200
52
412
395
867
943
10
71
-20
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029

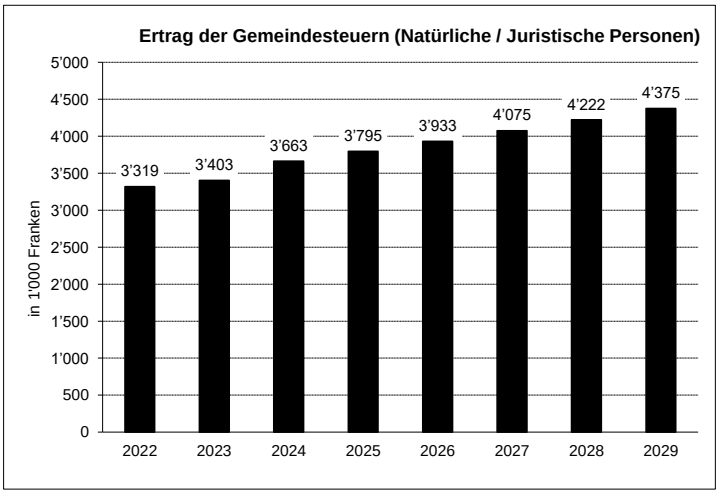

Abschreibungen (330, 332 + 366)
in 1'000 Franken
450
400
350
300
250
200
150
100
50
0
277
274
278
288
312
373
405
411
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029

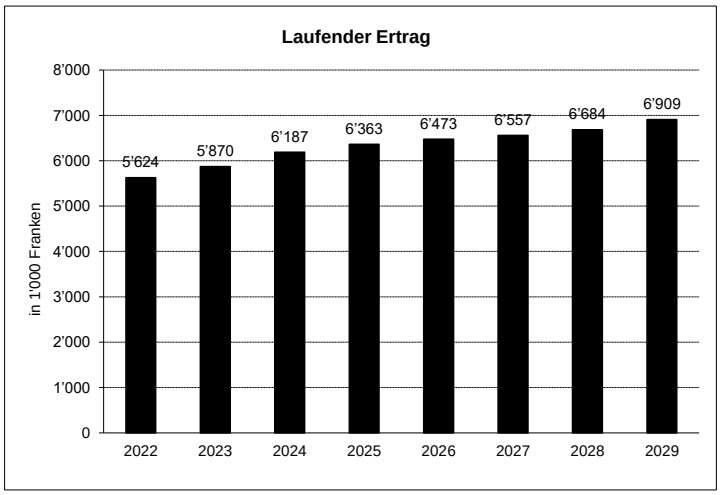

Nettozinsaufwand (340 abzüglich 440)
in 1'000 Franken
140
120
100
80
60
40
20
0
23
38
55
86
103
131
127
122
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029

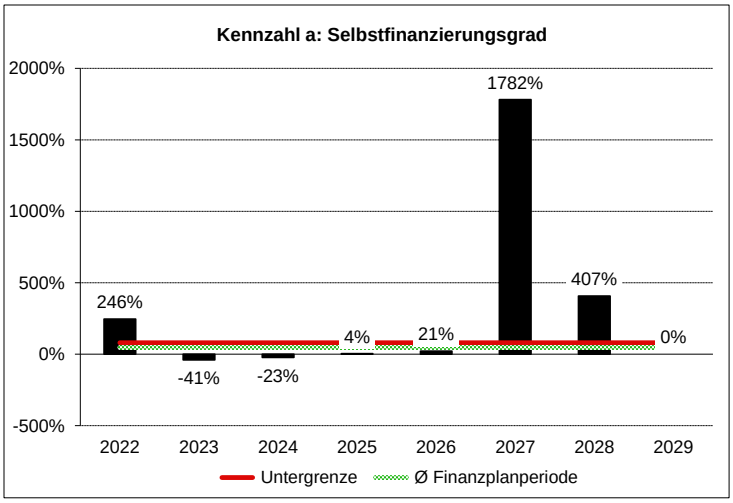

Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ordentliche Abschreibungen)
in 1'000 Franken
600
500
400
300
200
100
0
300
312
333
375
415
505
532
533
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029

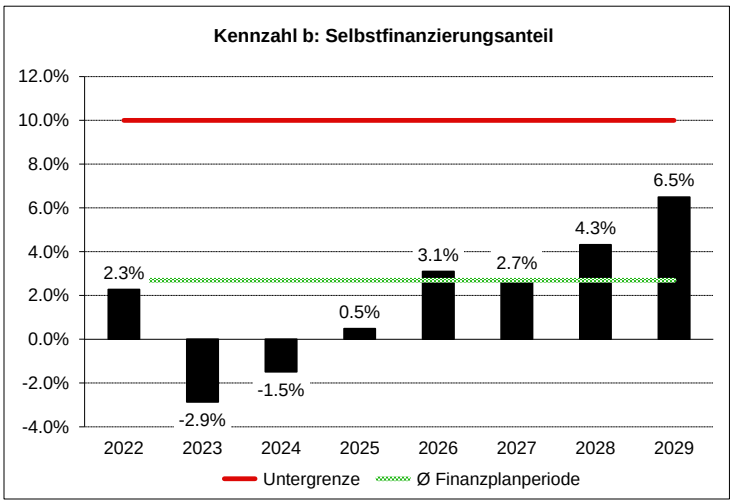

Ergebnis Erfolgsrechnung in Steuereinheiten
in Steuereinheiten
0.05
0.00
-0.05
-0.10
-0.15
-0.20
-0.25
-0.30
-0.10
-0.19
-0.25
-0.15
-0.07
-0.11
-0.07
0.03
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029

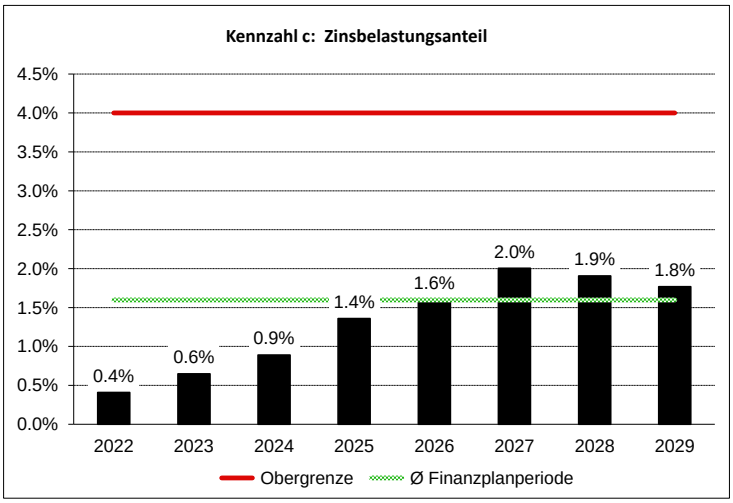

Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)
in 1'000 Franken
900
800
700
600
500
400
300
200
100
0
503
550
731
795
796
712
695
746
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029

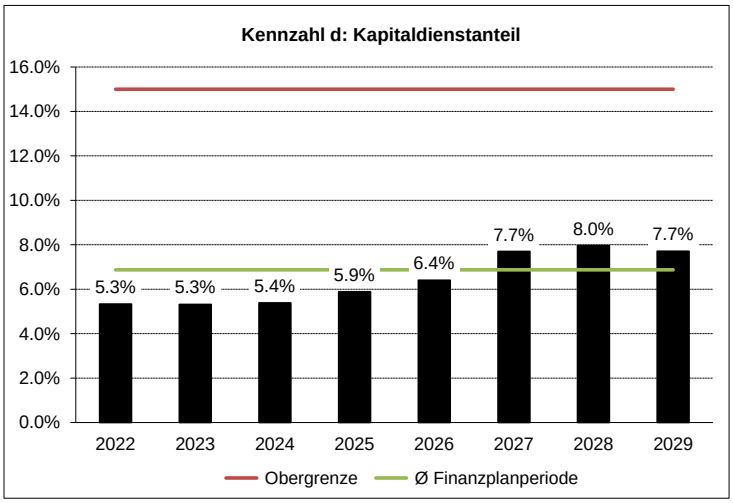

Ertrag der Gemeindesteuern (Natürliche / Juristische Personen)
in 1'000 Franken
5'000
4'500
4'000
3'500
3'000
2'500
2'000
1'500
1'000
500
0
3'319
3'403
3'663
3'795
3'933
4'075
4'222
4'375
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029

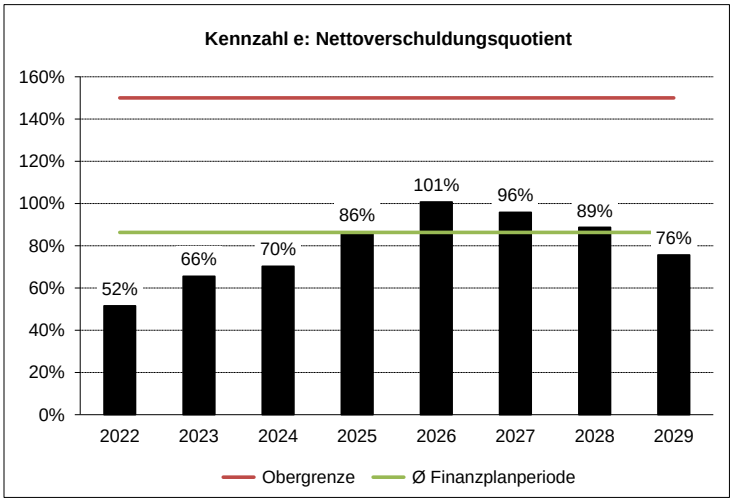

Laufender Ertrag
in 1'000 Franken
8'000
7'000
6'000
5'000
4'000
3'000
2'000
1'000
0
5'624
5'870
6'187
6'363
6'473
6'557
6'684
6'909
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029

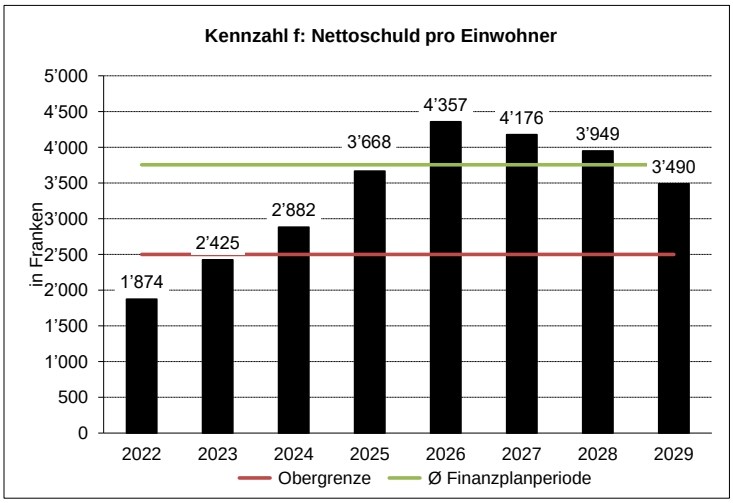

Kennzahl a: Selbstfinanzierungsgrad
2000%
1500%
1000%
500%
0%
-500%
246%
-41%
-23%
4%
21%
1782%
407%
0%
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Untergrenze
Ø Finanzplanperiode

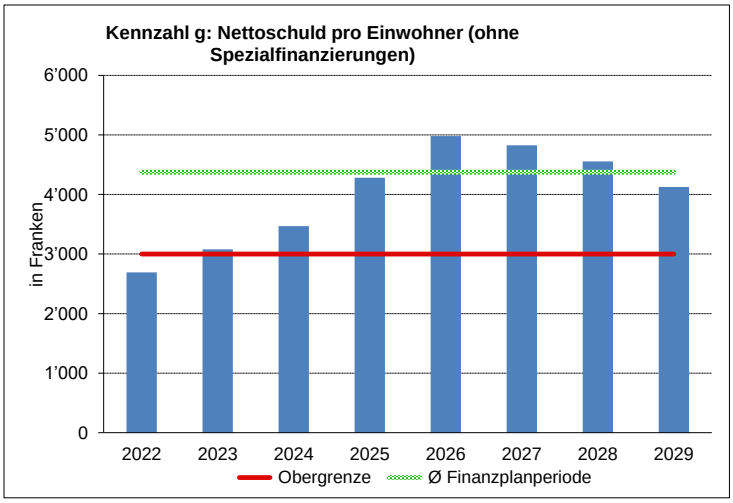

Kennzahl b: Selbstfinanzierungsanteil
12.0%
10.0%
8.0%
6.0%
4.0%
2.0%
0.0%
-2.0%
-4.0%
2.3%
-2.9%
-1.5%
0.5%
3.1%
2.7%
4.3%
6.5%
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Untergrenze
Ø Finanzplanperiode

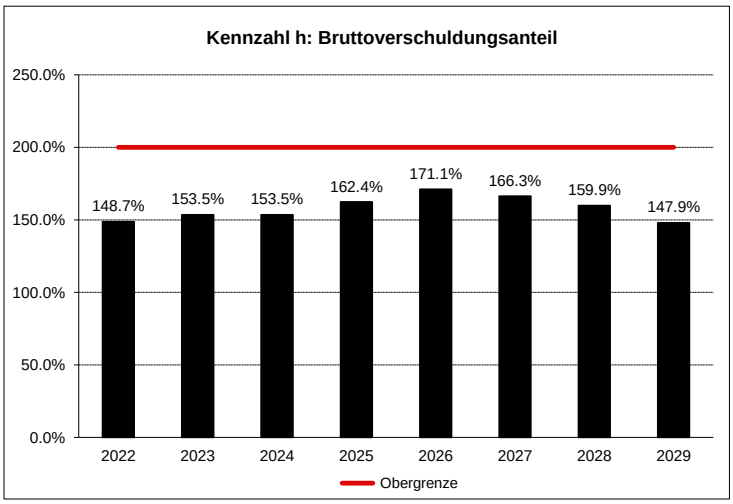

Kennzahl c: Zinsbelastungsanteil
4.5%
4.0%
3.5%
3.0%
2.5%
2.0%
1.5%
1.0%
0.5%
0.0%
0.4%
0.6%
0.9%
1.4%
1.6%
2.0%
1.9%
1.8%
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Obergrenze
Ø Finanzplanperiode


Kennzahl d: Kapitaldienstanteil
16.0%
14.0%
12.0%
10.0%
8.0%
6.0%
4.0%
2.0%
0.0%
5.3%
5.3%
5.4%
5.9%
6.4%
7.7%
8.0%
7.7%
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Obergrenze
Ø Finanzplanperiode


Kennzahl e: Nettoverschuldungsquotient
160%
140%
120%
100%
80%
60%
40%
20%
0%
52%
66%
70%
86%
101%
96%
89%
76%
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Obergrenze
Ø Finanzplanperiode


Kennzahl f: Nettoschuld pro Einwohner
in Franken
5'000
4'500
4'000
3'500
3'000
2'500
2'000
1'500
1'000
500
0
1'874
2'425
2'882
3'668
4'357
4'176
3'949
3'490
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Obergrenze
Ø Finanzplanperiode


Kennzahl g: Nettoschuld pro Einwohner (ohne Spezialfinanzierungen)
6'000
5'000
4'000
3'000
2'000
1'000
0
in Franken
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Obergrenze
Ø Finanzplanperiode


Kennzahl h: Bruttoverschuldungsanteil
250.0%
200.0%
150.0%
100.0%
50.0%
0.0%
148.7%
153.5%
153.5%
162.4%
171.1%
166.3%
159.9%
147.9%
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Obergrenze