Finanzplan

2027 bis 2032

der Gemeinde Fischbach

erstellt am 2. November 2026

© Prof. Dr. Christoph Lengwiler
Legrafin AG

Finanzplanungstool HRM2 Kanton Luzern Version 8 vom 17. Mai 2025

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 AG, Amlehnhalde 14, 6010 Kriens, Tel 079 786 53 52, E-Mail: legrafin@bluewin.ch

Formular 0a: Konfiguration Aufgabenbereiche / Globalbudgets

Nummer	Bezeichnung	Abkürzung	Kommentar
Beispiel			
AB01	Schule und Bildung	Bildung	
AB01	Präsidiales	Präsi	Eliane Graber
AB02	Bildung	Bildung	Eliane Graber
AB03	Gesundheit und Soziales	Soziales	Beat Vonmoos
AB04	Sicherheit, Infrastruktur, Ver-/Entsorg.	Infrastruktur	Roland Häfliger
AB05	Steuern/Finanzen	Finanzen	Roland Häfliger

Zuordnung von folgenden Positionen (bitte relevantes Globalbudget eintragen)

AB05	Steuererträge
AB05	Zinsaufwand für Fremdkapital der Gemeinde
AB05	Ertrag aus kalkulatorischen Zinsbelastungen
AB05	Finanzausgleich
AB05	Gemeindeanteil OECD Mindeststeuer

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

Gemeinde	Fischbach	1. Finanzplanjahr	2028
Kanton	Luzern	Letzte Rechnung	2025
		Aktuelles Budget	2026
Ausgangslage für Finanzplan: Budget – Budget	Ja	Geplantes neues Budget	2027
Ständige Wohnbevölkerung Ende Rechnungsjahr 2025	760		

Eingabe Einflussfaktoren / Plangrössen	Budget 2026	Budget 2027	Finanzplanjahre 2028	2029	2030	2031	2032
Ø Veränderung Personalaufwand (30)			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Ø Teuerung Sach- und Betriebsaufwand (31)							
Ø Veränderung Transferleistungen (36/46)							
Ø Veränderung Entgelte (42)							
Ø Veränderung übriger Aufwand/Ertrag			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Zinssätze (für Neukredite)		1.25%	1.50%	1.50%	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%

Einflussfaktoren auf Steuereinnahmen	Budget 2026	Budget 2027	Finanzplanjahre 2028	2029	2030	2031	2032
Steuerfuss Gemeinde	2.10	2.10	2.10	2.10	2.10	2.00	2.00
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung	0.50%	0.00%	0.50%	0.50%	0.00%	0.50%	0.50%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	764	764	768	771	771	775	779
Wachstum der Ø Steuerkraft natürliche Personen			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Wachstum der Ø Steuerkraft juristische Personen			0.00%	0.50%	0.50%	0.50%	0.00%

Prognose übrige direkten Steuern	Budget 2026	Budget 2027	Finanzplanjahre 2028	2029	2030	2031	2032
402 Übrige Direkte Steuern	50	30	25	40	45	40	25
4022 Grundstückgewinnsteuern	40	20	20	30	40	30	20
4022.1 Mehrwertabgabe							
4023 Handänderungssteuern	10	10	5	10	5	10	5
4024 Erbschafts- und Schenkungssteuern							
4025 Nachkommenerbschaftssteuer							
4029 Eingang abgeschriebene Sondersteuern							

Prognose andere Einnahmen	Budget 2026	Budget 2027	Finanzplanjahre 2028	2029	2030	2031	2032
4601 Gemeindeanteil OECD Mindeststereuer	125	200	150	150	150	150	150

Prognose Finanzausgleich	Budget 2026	Budget 2027	Finanzplanjahre 2028	2029	2030	2031	2032
462 Ertrag Finanzausgleich	1'217	1'242	1'323	1'360	1'349	1'397	1'470
4621 Ressourcenausgleich	840	859	938	970	959	1'007	1'080
4622 Lastenausgleich	377	383	385	390	390	390	390
4623 Besitzstandwahrung							
4624 Besondere Beiträge							
4625 Beitrag aus Härteausgleich							
362 Aufwand Finanzausgleich	-	-	-	-	-	-	-

Formular 1a: Erfassung der Ausgangslage für die Bilanz

Bilanz Ende Rechnungsjahr 2025 (nach Abschlussverbuchung)

						AB01 Präsi	AB02 Bildung	AB03 Soziales	AB04 Infrastruktu	AB05 Finanzen
1	***Aktiven***				***7'883***					
10	**Finanzvermögen**				**4'840**					
	100	*Flüssige Mittel*			*1'600*					
	101	*Forderungen*			*647*					
	102	*Kurzfristige Finanzanlagen*			*1'250*					
	104	*Aktive Rechnungsabgrenzungen*			*48*					
	106	*Vorräte und angefangene Arbeiten*			*-*					
	107	*Finanzanlagen*			*-*					
	108	*Sachanlagen FV*			*1'295*					
	109	*Forderungen Spezfin / Fonds FK*			*-*					
14	**Verwaltungsvermögen**				**3'043**		*1'756*	*12*	*1'275*	
	140	*Sachanlagen VV*			*2'018*					
	142	*Immaterielle Anlagen*			*151*					
	144	*Darlehen*			*94*					
	145	*Beteiligungen und Grundkapitalien*			*7*					
	146	*Investitionsbeiträge*			*773*					

						AB01 Präsi	AB02 Bildung	AB03 Soziales	AB04 Infrastruktu	AB05 Finanzen
2	***Passiven***				***7'883***					
20	**Fremdkapital**				**2'079**					
	200	*Laufende Verbindlichkeiten*			*1'246*					
	201	*Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten*			*-*					
	204	*Passive Rechnungsabgrenzungen*			*211*					
	205	*Kurzfristige Rückstellungen*								
	206	*Langfristige Finanzverbindlichkeiten*			*500*					
		davon 2068 Überschuss Anschlussgeb.			*-*					
	208	*Langfristige Rückstellungen*			*-*					
	209	*Verbindlichkeiten Spezfin / Fonds FK*			*122*					
29	**Eigenkapital**				**5'804**					
	290	*Spezialfinanzierungen EK*			972					*972*
	291	*Fonds EK*			28			*7*	*21*	
	295	*Aufwertungsreserve VV*			320					
	298	*Übriges Eigenkapital*								
	299	*Bilanzüberschuss/-fehlbetrag*			4'484					

Formular 1a: Erfassung der Ausgangslage für die Bilanz

Bilanz Ende Rechnungsjahr 2025 (nach Abschlussverbuchung)
Budget der Investitionsrechnung des Jahres 2026

			AB01 Präsi	AB02 Bildung	AB03 Soziales	AB04 Infrastruktu	AB05 Finanzen
5	***Investitionsausgaben***	***265***				*40*	*225*
	50 Sachanlagen						
	51 Investitionen auf Rechnung Dritter						
	52 Immaterielle Anlagen						
	54 Darlehen						
	55 Beteiligungen und Grundkapitalien						
	56 Eigene Investitionsbeiträge	*265*					
6	***Investitionseinnahmen***	**-**					
	60 Übertragung Sachanlagen ins FV						
	61 Rückerstattungen						
	62 Übertragung immaterielle Anlagen ins FV						
	63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung						
	64 Rückzahlung von Darlehen						
	65 Übertragung von Beteiligungen						
	66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						

Hochgerechnete Bilanz Ende des Budgetjahres 2026 (nach Abschlussverbuchung)

1	***Aktiven***	***8'012***					
10	**Finanzvermögen**	**4'840**					
14	**Verwaltungsvermögen**	**3'172**	*0*	*1'632*	*12*	*1'303*	*225*
2	***Passiven***	***8'012***					
20	**Fremdkapital**	**2'285**					
29	**Eigenkapital**	**5'727**					
	290 Spezialfinanzierungen EK	980	*0*	*0*	*8*	*0*	*972*
	291 Fonds EK	28	*0*	*0*	*7*	*21*	*0*
	295 Aufwertungsreserve VV	274					
	298 Übriges Eigenkapital	-					
	299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	4'445					

Formular 1b: Erfolgsrechnung für das laufende Budgetjahr

Budget der Erfolgsrechnung des Jahres 2026 in 1'000 Franken

			TOTAL Gemeinde	AB01 Präsi	AB02 Bildung	AB03 Soziales	AB04 Infrastruktu	AB05 Finanzen
3		***Aufwand***	***5'820***	***1'093***	***2'677***	***1'373***	***581***	***96***
30		**Personalaufwand**	**1'379**	**411**	**950**		**13**	**5**
31		**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**363**	**160**	**127**	**5**	**68**	**3**
33		**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**136**		**124**		**12**	
34		**Finanzaufwand**	**47**					**47**
	340	*davon Zinsaufwand*	*1*					*1*
	341	*davon realisierte Kursverluste*						
	34x	*davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349)*						
35		**Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen**	**8**				**8**	
	350	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*						
	3510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*8*				*8*	
	3511	*davon Fonds Eigenkapital*						
	3512	*davon Legate und Stiftungen*						
36		**Transferaufwand**	**2'631**	**26**	**967**	**1'311**	**327**	
	362	*davon horizontale Abschöpfung Finanzausgleich*	*0*					
	366	*davon Abschreibung Investitionsbeiträge*	*49*				*49*	
37		**Durchlaufende Beiträge**						
38		**Ausserordentlicher Aufwand**						
39		**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**1'256**	**496**	**509**	**57**	**153**	**41**
	394	*davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand*	*89*		*36*	*21*		*32*
4		***Ertrag***	***5'781***	***682***	***1'327***	***0***	***218***	***3'554***
40		**Fiskalertrag**	**1'975**					
	400	*Direkte Steuern natürliche Personen*	*1'849*					*1'849*
	401	*Direkte Steuern juristische Personen*	*68*					*68*
	402	*Sondersteuern*	*50*					*50*
	403	*Besitz- und Aufwandsteuern*	*8*					*8*
41		**Regalien und Konzessionen**	**28**				**28**	
42		**Entgelte**	**219**	**33**	**6**		**175**	**5**
43		**Verschiedene Erträge**						
44		**Finanzertrag**	**103**					**103**
	440	*davon Zinsertrag*	*6*					*6*
	441	*davon realisierte Gewinne Finanzvermögen*						
	44x	*davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 449)*						
45		**Entnahmen aus Fonds / Spezfin FK**	**1**				**1**	
	450	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	*1*				*1*	
	4510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*						
	4511	*davon Fonds Eigenkapital*						
	4512	*davon Legate und Stiftungen*						
46		**Transferertrag**	**2'153**	**10**	**793**		**7**	**1'343**
	4601	*davon Gemeindeanteil OECD Mindeststeuer*	*125*					*125*
	462	*davon Finanzausgleich*	*1'217*					*1'217*
47		**Durchlaufende Beiträge**						
48		**Ausserordentlicher Ertrag**	**46**					**46**
	489	*davon Entnahmen Aufwertungsreserven*	*46*					*46*
49		**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**1'256**	**639**	**528**		**7**	**82**
	494	*davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag*	*89*				*7*	*82*
		Total Ertrag	***5'781***	***682***	***1'327***	***0***	***218***	***3'554***
		Total Aufwand	***-5'820***	***-1'093***	***-2'677***	***-1'373***	***-581***	***-96***
		Jahresergebnis						
	299	Veränderung Bilanzüberschuss	**-39**	**-411**	**-1'350**	**-1'373**	**-363**	**3'458**

Formular 1c: Erfolgsrechnung für das kommende Budgetjahr

Budget Erfolgsrechnung des Jahres 2027 in 1'000 Franken

			TOTAL Gemeinde	AB01 Präsi	AB02 Bildung	AB03 Soziales	AB04 Infrastruktu	AB05 Finanzen
3		***Aufwand***	***6'113***	***1'119***	***2'805***	***1'486***	***614***	***89***
30		**Personalaufwand**	**1'410**	**385**	**1'002**	**10**	**13**	**0**
31		**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**383**	**163**	**134**	**3**	**80**	**3**
33		**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**136**	**0**	**122**		**14**	
34		**Finanzaufwand**	**43**	**0**				**43**
	340	*davon Zinsaufwand*	*2*					*2*
	341	*davon realisierte Kursverluste*	*0*					
	34x	*davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 34*	*38*					*38*
35		**Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen**	**8**	**0**		**0**	**8**	
	350	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	*0*					
	3510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*8*				*8*	
	3511	*davon Fonds Eigenkapital*						
	3512	*davon Legate und Stiftungen*						
36		**Transferaufwand**	**2'855**	**69**	**1'039**	**1'419**	**328**	**0**
	362	*davon horizontale Abschöpfung*	*0*					
	366	*davon Abschreibung Investitionsbeiträge*	*51*				*51*	
37		**Durchlaufende Beiträge**	**0**					
38		**Ausserordentlicher Aufwand**	**0**					
39		**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**1'278**	**502**	**508**	**54**	**171**	**43**
	394	*davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand*	*87*		*33*		*22*	*32*
4		***Ertrag***	***5'824***	***709***	***1'296***	***6***	***227***	***3'586***
40		**Fiskalertrag**	**1'907**					
	400	*Direkte Steuern natürliche Personen*	*1'812*					*1'812*
	401	*Direkte Steuern juristische Personen*	*57*					*57*
	402	*Sondersteuern*	*30*					*30*
	403	*Besitz- und Aufwandsteuern*	*8*					*8*
41		**Regalien und Konzessionen**	**28**				**28**	**0**
42		**Entgelte**	**228**	**36**	**7**	**6**	**174**	**5**
43		**Verschiedene Erträge**	**0**					
44		**Finanzertrag**	**103**					**103**
	440	*davon Zinsertrag*	*6*					*6*
	441	*davon realisierte Gewinne Finanzvermögen*	*0*					
	44x	*davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 4*	*0*					*0*
45		**Entnahmen aus Fonds / Spezfin FK**	**16**				**16**	**0**
	450	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	*1*				*1*	
	4510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*15*				*15*	
	4511	*davon Fonds Eigenkapital*	*0*					
	4512	*davon Legate und Stiftungen*	*0*					
46		**Transferertrag**	**2'216**	**10**	**761**		**2**	**1'443**
	4601	*davon Gemeindeanteil OECD Mindeststeuer*	*200*					*200*
	462	*davon Finanzausgleich*	*1'242*					*1'242*
47		**Durchlaufende Beiträge**	**0**					
48		**Ausserordentlicher Ertrag**	**46**					**46**
	489	*davon Entnahmen Aufwertungsreserven*	*46*					*46*
49		**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**1'280**	**663**	**528**		**7**	**82**
	494	*davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag*	*89*				*7*	*82*
		Total Ertrag	***5'824***	***709***	***1'296***	***6***	***227***	***3'586***
		Total Aufwand	***-6'113***	***-1'119***	***-2'805***	***-1'486***	***-614***	***-89***
		Jahresergebnis						
	299	Veränderung Bilanzüberschuss	**-289**	**-410**	**-1'509**	**-1'480**	**-387**	**3'497**

Formular 2: Hochrechnung Erfolgsrechnung (Basis neues Budgetjahr, Veränderun

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

			TOTAL Gemeinde							
			Budget	Budget	Finanzplanjahre					
			2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	
3		***Aufwand***	***5'820***	***6'113***	***5'957***	***5'983***	***6'010***	***6'037***	***6'064***	
30		**Personalaufwand**	**1'379**	**1'410**	**1'424**	**1'438**	**1'453**	**1'467**	**1'482**	
31		**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**363**	**383**	**383**	**383**	**383**	**383**	**383**	
33		**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**136**	**136**						
34		**Finanzaufwand**	**47**	**43**	**5**	**5**	**5**	**5**	**5**	
	340	*davon Zinsaufwand*	*1*	*2*	*2*	*2*	*2*	*2*	*2*	
	341	*davon realisierte Kursverluste*	*0*	*0*						
	34x	*davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349*	*0*	*38*						
35		**Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen**	**8**	**8**		*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*	*8*	*8*		*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**	**2'631**	**2'855**	**2'855**	**2'855**	**2'855**	**2'855**	**2'855**	
	362	*davon horizontale Abschöpfung*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	
	366	*davon Abschreibung Investitionsbeiträge*	*49*	*51*	*51*	*51*	*51*	*51*	*51*	
37		**Durchlaufende Beiträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
38		**Ausserordentlicher Aufwand**	**0**	**0**						
39		**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**1'256**	**1'278**	**1'290**	**1'302**	**1'314**	**1'326**	**1'339**	
	394	*davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand*	*89*	*87*	*87*	*87*	*87*	*87*	*87*	
4		***Ertrag***	***5'781***	***5'824***	***5'827***	***5'920***	***5'945***	***5'935***	***6'033***	0
40		**Fiskalertrag**	**1'975**	**1'907**	**1'929**	**1'972**	**1'996**	**1'926**	**1'939**	
	400	*Direkte Steuern natürliche Personen*	*1'849*	*1'812*	*1'839*	*1'867*	*1'886*	*1'823*	*1'850*	
	401	*Direkte Steuern juristische Personen*	*68*	*57*	*57*	*57*	*58*	*55*	*55*	
	402	*Sondersteuern*	*50*	*30*	*25*	*40*	*45*	*40*	*25*	
	403	*Besitz- und Aufwandsteuern*	*8*	*8*	*8*	*8*	*8*	*8*	*8*	
41		**Regalien und Konzessionen**	**28**	**28**	**28**	**28**	**28**	**28**	**29**	
42		**Entgelte**	**219**	**228**	**228**	**228**	**228**	**228**	**228**	
43		**Verschiedene Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
44		**Finanzertrag**	**103**	**103**	**103**	**103**	**103**	**103**	**103**	
	440	*davon Zinsertrag*	*6*	*6*	*6*	*6*	*6*	*6*	*6*	
	441	*davon realisierte Gewinne Finanzvermögen*	*0*	*0*						
	44x	*davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 44*	*0*	*0*						
45		**Entnahmen aus Fonds / Spezfin FK**	**1**	**16**		*Wird in Formular F5 Prognose ER erfasst*				
	450	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	*1*	*1*		*Wird in Formular F5 Prognose ER erfasst*				
	4510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*0*	*15*		*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**	**2'153**	**2'216**	**2'247**	**2'284**	**2'273**	**2'321**	**2'394**	
	4601	*davon Gemeindeanteil OECD Mindeststeuer*	*125*	*200*	*150*	*150*	*150*	*150*	*150*	
	462	*davon Finanzausgleich*	*1'217*	*1'242*	*1'323*	*1'360*	*1'349*	*1'397*	*1'470*	
47		**Durchlaufende Beiträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
48		**Ausserordentlicher Ertrag**	**46**	**46**						
	489	*davon Entnahmen Aufwertungsreserven*	*46*	*46*		*Wird in Formular F5 Prognose ER erfasst*				
49		**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**1'256**	**1'280**	**1'292**	**1'304**	**1'316**	**1'328**	**1'341**	
	494	*davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag*	*89*	*89*	*89*	*89*	*89*	*89*	*89*	
		Total Ertrag	***5'781***	***5'824***	***5'827***	***5'920***	***5'945***	***5'935***	***6'033***	0
		Total Aufwand	***5'820***	***6'113***	***5'957***	***5'983***	***6'010***	***6'037***	***6'064***	
		Mehrertrag	-	-	-	-	-	-	-	
		Mehraufwand	39	289	130	64	65	102	31	

Formular 2: Hochrechnung Erfolgsrechnung (Basis neues

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

		AB01 Präsidiales							AB02 Bildung							AB03 Gesundheit und Soziales						
		Budget 2026	Budget 2027	Finanzplanjahre 2028	2029	2030	2031	2032	Budget 2026	Budget 2027	Finanzplanjahre 2028	2029	2030	2031	2032	Budget 2026	Budget 2027	Finanzplanjahre 2028	2029	2030	2031	2032
3	*Aufwand*	*1'093*	*1'119*	*1'128*	*1'137*	*1'146*	*1'155*	*1'164*	*2'677*	*2'805*	*2'698*	*2'713*	*2'728*	*2'743*	*2'758*	*1'373*	*1'486*	*1'487*	*1'487*	*1'488*	*1'489*	*1'489*
30	**Personalaufwand**	411	385	389	393	397	401	405	950	1'002	1'012	1'022	1'032	1'043	1'053	0	10	10	10	10	10	11
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	160	163	163	163	163	163	163	127	134	134	134	134	134	134	5	3	3	3	3	3	3
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	0	0						124	122						0	0					
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**	26	69	69	69	69	69	69	967	1'039	1'039	1'039	1'039	1'039	1'039	1'311	1'419	1'419	1'419	1'419	1'419	1'419
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	0	0	0	0	0	0	0
37	**Durchlaufende Beiträge**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	**Ausserordentlicher Aufwand**	0	0						0	0						0	0					
39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	496	502	507	512	517	522	528	509	508	513	518	522	527	532	57	54	55	55	56	56	57
394	*davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand*	0	0	0	0	0	0	0	36	33	33	33	33	33	33	21	0	0	0	0	0	0
4	*Ertrag*	*682*	*709*	*716*	*722*	*729*	*736*	*743*	*1'327*	*1'296*	*1'301*	*1'307*	*1'312*	*1'317*	*1'323*	*0*	*6*	*6*	*6*	*6*	*6*	*6*
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**	33	36	36	36	36	36	36	6	7	7	7	7	7	7	0	6	6	6	6	6	6
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, 44*	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**	10	10	10	10	10	10	10	793	761	761	761	761	761	761	0	0	0	0	0	0	0
4601	*davon Gemeindeanteil OECD Mindeststeuer*	0	0	0	0	0	0	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	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**	639	663	670	676	683	690	697	528	528	533	539	544	549	555	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	*682*	*709*	*716*	*722*	*729*	*736*	*743*	*1'327*	*1'296*	*1'301*	*1'307*	*1'312*	*1'317*	*1'323*	*0*	*6*	*6*	*6*	*6*	*6*	*6*
	Total Aufwand	*1'093*	*1'119*	*1'128*	*1'137*	*1'146*	*1'155*	*1'164*	*2'677*	*2'805*	*2'698*	*2'713*	*2'728*	*2'743*	*2'758*	*1'373*	*1'486*	*1'487*	*1'487*	*1'488*	*1'489*	*1'489*
	Mehrertrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Mehraufwand	411	410	412	415	417	419	421	1'350	1'509	1'396	1'406	1'416	1'426	1'435	1'373	1'480	1'481	1'481	1'482	1'483	1'483

Formular 2: Hochrechnung Erfolgsrechnung (Basis neues

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

			AB04 Sicherheit, Infrastruktur, Ver-/Entsorg.							AB05 Steuern/Finanzen						
			Budget 2026	Budget 2027	Finanzplanjahre 2028	2029	2030	2031	2032	Budget 2026	Budget 2027	Finanzplanjahre 2028	2029	2030	2031	2032
3		***Aufwand***	***581***	***614***	***594***	***595***	***597***	***599***	***600***	***96***	***89***	***51***	***51***	***51***	***51***	***52***
30		**Personalaufwand**	**13**	**13**	**13**	**13**	**13**	**14**	**14**	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31		**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**68**	**80**	**80**	**80**	**80**	**80**	**80**	**3**	**3**	**3**	**3**	**3**	**3**	**3**
33		**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**12**	**14**						**0**	**0**					
34		**Finanzaufwand**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**47**	**43**	**5**	**5**	**5**	**5**	**5**
	340	*davon Zinsaufwand*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*1*	*2*	*2*	*2*	*2*	*2*	*2*
	341	*davon realisierte Kursverluste*	*0*	*0*						*0*	*0*					
	34x	*davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349*	*0*	*0*						*0*	*38*					
35		**Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen**	**8**	**8**						**0**	**0**					
	350	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	*0*	*0*						*0*	*0*					
	3510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*8*	*8*						*0*	*0*					
	3511	*davon Fonds Eigenkapital*	*0*	*0*						*0*	*0*					
	3512	*davon Legate und Stiftungen*	*0*	*0*						*0*	*0*					
36		**Transferaufwand**	**327**	**328**	**328**	**328**	**328**	**328**	**328**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	362	*davon horizontale Abschöpfung*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	366	*davon Abschreibung Investitionsbeiträge*	*49*	*51*	*51*	*51*	*51*	*51*	*51*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
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**	**153**	**171**	**172**	**174**	**176**	**177**	**179**	**41**	**43**	**43**	**43**	**43**	**43**	**44**
	394	*davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand*	*0*	*22*	*22*	*22*	*22*	*22*	*22*	*32*	*32*	*32*	*32*	*32*	*32*	*32*
4		***Ertrag***	***218***	***227***	***211***	***211***	***211***	***211***	***212***	***3'554***	***3'586***	***3'593***	***3'673***	***3'686***	***3'664***	***3'750***
40		**Fiskalertrag**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1'975**	**1'907**	**1'929**	**1'972**	**1'996**	**1'926**	**1'939**
	400	*Direkte Steuern natürliche Personen*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*1'849*	*1'812*	*1'839*	*1'867*	*1'886*	*1'823*	*1'850*
	401	*Direkte Steuern juristische Personen*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*68*	*57*	*57*	*57*	*58*	*55*	*55*
	402	*Sondersteuern*	*0*	*0*	0	0	0	0	0	*50*	*30*	25	40	45	40	25
	403	*Besitz- und Aufwandsteuern*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*8*	*8*	*8*	*8*	*8*	*8*	*8*
41		**Regalien und Konzessionen**	**28**	**28**	**28**	**28**	**28**	**28**	**29**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
42		**Entgelte**	**175**	**174**	**174**	**174**	**174**	**174**	**174**	**5**	**5**	**5**	**5**	**5**	**5**	**5**
43		**Verschiedene Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
44		**Finanzertrag**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**103**	**103**	**103**	**103**	**103**	**103**	**103**
	440	*davon Zinsertrag*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*6*	*6*	*6*	*6*	*6*	*6*	*6*
	441	*davon realisierte Gewinne Finanzvermögen*	*0*	*0*						*0*	*0*					
	44x	*davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 44*	*0*	*0*						*0*	*0*					
45		**Entnahmen aus Fonds / Spezfin FK**	**1**	**16**						**0**	**0**					
	450	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	*1*	*1*						*0*	*0*					
	4510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*0*	*15*						*0*	*0*					
	4511	*davon Fonds Eigenkapital*	*0*	*0*						*0*	*0*					
	4512	*davon Legate und Stiftungen*	*0*	*0*						*0*	*0*					
46		**Transferertrag**	**7**	**2**	**2**	**2**	**2**	**2**	**2**	**1'343**	**1'443**	**1'474**	**1'511**	**1'500**	**1'548**	**1'621**
	4601	*davon Gemeindeanteil OECD Mindeststeuer*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*125*	*200*	*150*	*150*	*150*	*150*	*150*
	462	*davon Finanzausgleich*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*1'217*	*1'242*	*1'323*	*1'360*	*1'349*	*1'397*	*1'470*
47		**Durchlaufende Beiträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
48		**Ausserordentlicher Ertrag**	**0**	**0**						**46**	**46**					
	489	*davon Entnahmen Aufwertungsreserven*	*0*	*0*						*46*	*46*					
49		**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**7**	**7**	**7**	**7**	**7**	**7**	**7**	**82**	**82**	**82**	**82**	**82**	**82**	**82**
	494	*davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag*	*7*	*7*	*7*	*7*	*7*	*7*	*7*	*82*	*82*	*82*	*82*	*82*	*82*	*82*
		Total Ertrag	***218***	***227***	***211***	***211***	***211***	***211***	***212***	***3'554***	***3'586***	***3'593***	***3'673***	***3'686***	***3'664***	***3'750***
		Total Aufwand	***581***	***614***	***594***	***595***	***597***	***599***	***600***	***96***	***89***	***51***	***51***	***51***	***51***	***52***
		Mehrertrag	-	-	-	-	-	-	-	3'458	3'497	3'542	3'622	3'635	3'613	3'698
		Mehraufwand	363	387	382	384	386	387	389	-	-	-	-	-	-	-

Formular 3: Veränderungen mit Auswirkungen auf die Erfolgsrechnung (gegenüber Budget 2027) 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				
			2028	2029	2030	2031	2032
		Total	**-156**	**-164**	**-179**	**-219**	**-144**
		AB01 Präsidiales	**-6**	**-6**	**-6**	**-6**	**-6**
AB01	31	Verwaltungsorganisation (Gemeinderat/Verwaltung)	-10	-10	-10	-10	-10
AB01	31	EDV-Programmanpassungen (Verwaltung)	4	4	4	4	4
		AB02 Bildung	**-72**	**-130**	**-95**	**-110**	**-110**
AB02	36	Schule Zell, tiefere Schülerzahlen	-50	-100	-100	-120	-120
AB02	30	Schule Fischbach / Anstieg Schülerzahlen			15	20	20
AB02	31	Schulhaus / Unterhalt	-22	-30	-10	-10	-10
		AB03 Gesundheit und Soziales	**-75**	**-25**	**-75**	**-100**	**-25**
AB03	36	Alters- und Pflegeheime, Restfinanzierung	-50		-50	-75	
AB03	36	Spitex, Restfinanzierung	-25	-25	-25	-25	-25
		AB04 Sicherheit, Infrastruktur, Ver-/Entsorg.	**-3**	**-3**	**-3**	**-3**	**-3**
AB04	36	ZUF Kataplan	-3	-3	-3	-3	-3
		AB05 Steuern/Finanzen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
AB05							

Formular 3a: Veränderungen von Verrechnungen und Umlagen (gegenüber Budget 2027) 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				
			2028	2029	2030	2031	2032
		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. g	z Fin = S	Investitionsvorhaben	Total 2027 bis 2032	ND*	In Betrieb ab Jahr	Geplante Investitionen Budget 2027	Finanzplanjahre 2028	2029	2030	2031	2032	später
			Geplante Abschreibungen bisheriges VV (330, 332)										
			Geplante Abschreibung Investitionsbeiträge (366)										
			Abschreibungen auf geplanten Investitionen VV										
			Zusammenzug Total	**624**			**82**	**167**	**205**	**150**	**10**	**10**	**100**
			Davon Spezfin				*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
			AB01 Präsidiales	**64**			**22**	**42**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2027										
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2027										
AB01	*52*		*Umstellung Gemeindesoftware*	*64*	*4*	*2027*	*22*	*42*					
				0									
				0									
				0									
				0									
				0									
			AB02 Bildung	**255**			**60**	**0**	**75**	**100**	**10**	**10**	**100**
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2027										
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2027										
AB02	*50*		*Schulhaus / Dachsanierung MZH*	*0*	*50*								*100*
AB02	*50*		*Schulhaus / Ersatz Schulbus*	*60*	*10*	*2027*	*60*						
AB02	*50*		*Schulhaus / Ersatz Beleuchtung*	*75*	*40*	*2029*			*75*				
AB02	*50*		*Schulhaus / Sanierung Bühne*	*120*	*40*	*2030*				*100*	*10*	*10*	
				0									
				0									
			AB03 Gesundheit und Soziales	**0**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2027										
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2027										
				0									
				0									
				0									
				0									
				0									
				0									
			AB04 Sicherheit, Infrastruktur, Ver-/Entsorg.	**305**			**0**	**125**	**130**	**50**	**0**	**0**	**0**
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2027										
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2027										
AB04	*56*		*private Löschwasserreserven (Kreditübertrag)*	*0*	*50*	*2028*							
AB04	*56*		*Zelle 5+*	*60*	*50*	*2028*		*60*					
AB04	*56*		*UHG / Sanierung Oberreiferswil*	*65*	*30*	*2029*		*65*					
AB04	*56*		*UHG / Sanierung Hofzufahrt Unterrugenstall*	*50*	*30*	*2028*				*50*			
AB04	*56*		*UHG / Sanierung Löchli, Kället*	*130*	*30*	*2030*			*130*				
				0									
			AB05 Steuern/Finanzen	**0**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2027										
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2027										
				0									
				0									
				0									
				0									
				0									
				0									

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

Formular 4: Abschreibungen

* Nutzungsdaue

Global-budget Nr.	Konto-Nr. g	z Fin = S	Investitionsvorhaben	Total 2027 bis 2032	ND*	In Betrieb ab Jahr	Prognose Abschreibungen 330, 332 und 366 (kumuliert) Budget 2027	Finanzplanjahre 2028	2029	2030	2031	2032
			Geplante Abschreibungen bisheriges VV (330, 332)				136	136	136	136	136	136
			Geplante Abschreibung Investitionsbeiträge (366)				51	51	51	51	51	51
			Abschreibungen auf geplanten Investitionen VV					12	23	27	36	36
			Zusammenzug Total	**624**			**187**	**199**	**210**	**214**	**223**	**223**
			Davon Spezfin									
			AB01 Präsidiales	**64**			**0**	**6**	**16**	**16**	**16**	**16**
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2027				*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2027									
AB01	*52*		*Umstellung Gemeindesoftware*	*64*	*4*	*2027*		*6*	*16*	*16*	*16*	*16*
				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*
			AB02 Bildung	**255**			**122**	**128**	**128**	**130**	**132**	**133**
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2027				*122*	*122*	*122*	*122*	*122*	*122*
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2027									
AB02	*50*		*Schulhaus / Dachsanierung MZH*	*0*	*50*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
AB02	*50*		*Schulhaus / Ersatz Schulbus*	*60*	*10*	*2027*		*6*	*6*	*6*	*6*	*6*
AB02	*50*		*Schulhaus / Ersatz Beleuchtung*	*75*	*40*	*2029*		*0*	*0*	*2*	*2*	*2*
AB02	*50*		*Schulhaus / Sanierung Bühne*	*120*	*40*	*2030*		*0*	*0*	*0*	*3*	*3*
				0				*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
				0				*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
			AB03 Gesundheit und Soziales	**0**			*0*	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2027				*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2027									
				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*
			AB04 Sicherheit, Infrastruktur, Ver-/Entsorg.	**305**			*14*	**14**	**15**	**17**	**23**	**23**
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2027				*14*	*14*	*14*	*14*	*14*	*14*
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2027									
AB04	*56*		*private Löschwasserreserven (Kreditübertrag)*	*0*	*50*	*2028*		*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
AB04	*56*		*Zelle 5+*	*60*	*50*	*2028*		*0*	*1*	*1*	*1*	*1*
AB04	*56*		*UHG / Sanierung Oberreiferswil*	*65*	*30*	*2029*		*0*	*0*	*2*	*2*	*2*
AB04	*56*		*UHG / Sanierung Hofzufahrt Unterrugenstall*	*50*	*30*	*2028*		*0*	*0*	*0*	*2*	*2*
AB04	*56*		*UHG / Sanierung Löchli, Kället*	*130*	*30*	*2030*		*0*	*0*	*0*	*4*	*4*
				0				*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
			AB05 Steuern/Finanzen	**0**			*0*	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2027				*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2027									
				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*

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

* Nutzungsdaue

Global-budget Nr.	Konto-Nr. g	z Fin = S	Investitionsvorhaben	Total 2027 bis 2032	ND*	In Betrieb ab Jahr	Prognose Verwaltungsvermögen (Ende Jahr) Ende 2026	Budget 2027	2028	2029	2030	2031	2032	Index
			Geplante Abschreibungen bisheriges VV (330, 332)											
			Geplante Abschreibung Investitionsbeiträge (366)											
			Abschreibungen auf geplanten Investitionen VV											
			Zusammenzug Total	**624**			**3'172**	**3'067**	**3'036**	**3'030**	**2'966**	**2'753**	**2'540**	
			Davon Spezfin											
			AB01 Präsidiales	**64**			***0***	***22***	***59***	***43***	***27***	***11***	***-6***	*T*
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2027											*F*
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2027											*F*
AB01	*52*		*Umstellung Gemeindesoftware*	*64*	*4*	*2027*								
				0										
				0										
				0										
				0										
				0										
			AB02 Bildung	**255**			***1'632***	***1'570***	***1'442***	***1'389***	***1'359***	***1'237***	***1'114***	*T*
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2027											*F*
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2027											*F*
AB02	*50*		*Schulhaus / Dachsanierung MZH*	*0*	*50*									
AB02	*50*		*Schulhaus / Ersatz Schulbus*	*60*	*10*	*2027*								
AB02	*50*		*Schulhaus / Ersatz Beleuchtung*	*75*	*40*	*2029*								
AB02	*50*		*Schulhaus / Sanierung Bühne*	*120*	*40*	*2030*								
				0										
				0										
			AB03 Gesundheit und Soziales	**0**			***12***	***12***	***12***	***12***	***12***	***12***	***12***	*T*
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2027											*F*
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2027											*F*
				0										
				0										
				0										
				0										
				0										
				0										
			AB04 Sicherheit, Infrastruktur, Ver-/Entsorg.	**305**			***1'303***	***1'289***	***1'400***	***1'515***	***1'547***	***1'524***	***1'501***	*T*
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2027											*F*
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2027											*F*
AB04	*56*		*private Löschwasserreserven (Kreditübertrag)*	*0*	*50*	*2028*								
AB04	*56*		*Zelle 5+*	*60*	*50*	*2028*								
AB04	*56*		*UHG / Sanierung Oberreiferswil*	*65*	*30*	*2029*								
AB04	*56*		*UHG / Sanierung Hofzufahrt Unterrugenstall*	*50*	*30*	*2028*								
AB04	*56*		*UHG / Sanierung Löchli, Kället*	*130*	*30*	*2030*								
				0										
			AB05 Steuern/Finanzen	**0**			***225***	***225***	***225***	***225***	***225***	***225***	***225***	*T*
			Fortschreibung Abschreibungen aus Budget 2027											*F*
			Wegfallende (-) / Zusätzl. (+) Abschr. geg. Budget 2027											*F*
				0										
				0										
				0										
				0										
				0										
				0										

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

Zusammenzug aus Formular 4

Pos.	Veränderung gegenüber Budgetjahr	Buget	Finanzplanjahre					
		2027	2028	2029	2030	2031	2032	Total
50	Sachanlagen	60	0	75	100	10	10	255
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0	0	0
52	Immaterielle Anlagen	22	42	0	0	0	0	64
54	Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	125	130	50	0	0	305
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0	0
	Investitionsausgaben (-)	82	167	205	150	10	10	624
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	0	0	0	0	0	0	0
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 (+)	0	0	0	0	0	0	0
	Nettoinvestitionen	**82**	**167**	**205**	**150**	**10**	**10**	**624**
	Davon Spezialfinanzierungen	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*

Formular 5a: Veränderung der Zinsbelastung gegenüber Budgetjahr 2027 in 1'000 Franken

	Budget	Finanzplanjahre					Zins-
	2027	2028	2029	2030	2031	2032	satz*
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-82	-167	-205	-150	-10	-10	
Operativer Cashflow Erfolgsrechnung (NUV)	-156	70	142	155	158	157	
Finanzierungsfehlbetrag (-) / -überschuss (+)	-238	-97	-63	5	148	147	
Veränderung des Nettozinsaufwandes im Folgejahr durch Neuverschuldung	3	1	1	0	-2	-2	
Zinssatz für Neukredite (vgl F0a)	1.3%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%	
Veränderung der Kreditpositionen							
Rückzahlung von Darlehen und Krediten							
LUKB	500						0.33%
Neuaufnahme zinsloser Darlehen							
Veränderung des Nettozinsaufwandes im Folgejahr durch Umschuldung	5	-	-	-	-	-	
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 Finanzvermöger	-	-	-	-	-	-	

Total Veränderung des Zinsaufwandes gegenüber dem Budgetjahr 2027 (kumuliert)		8	9	10	10	8

- Entlastung Zinsaufwand / + Mehrbelastung Zinsaufwand

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

Formular 5b: Prognose Veränderung Erfolgsrechnung (Basis Budgetjahr)

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

			TOTAL Gemeinde						
			Budget	Budget	Finanzplanjahre				
			2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
3		***Aufwand***			***-149***	***-156***	***-169***	***-209***	***-140***
30		**Personalaufwand**			**0**	**0**	**15**	**20**	**20**
31		**Sach- und übriger Betriebsaufwand**			**-28**	**-36**	**-16**	**-16**	**-16**
33		**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
34		**Finanzaufwand**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	340	*davon Zinsaufwand*			*8*	*9*	*10*	*10*	*8*
	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**			**-128**	**-128**	**-178**	**-223**	**-148**
	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*	*-1*	*0*	*0*	*-4*
4		***Ertrag***			***-1***	***-1***	***0***	***0***	***-4***
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**
	4601	*davon Gemeindeanteil OECD Mindeststeuer*			*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*			*-1*	*-1*	*0*	*0*	*-4*
		Total Ertrag			***-1***	***-1***	***0***	***0***	***-4***
		Total Aufwand			***-149***	***-156***	***-169***	***-209***	***-140***
		Mehrertrag	-	-	148	155	169	209	136
		Mehraufwand	-	-	-	-	-	-	-

Formular 5b: Prognose Veränderung Erfolgsrechnung (Bi

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

		AB01 Präsidiales							AB02 Bildung							AB03 Gesundheit und Soziales						
		Budget	Budget	Finanzplanjahre					Budget	Budget	Finanzplanjahre					Budget	Budget	Finanzplanjahre				
		2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
3	***Aufwand***			***-6***	***-5***	***-5***	***-5***	***-6***			***-73***	***-134***	***-100***	***-115***	***-118***			***-75***	***-25***	***-75***	***-100***	***-25***
30	**Personalaufwand**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**			**0**	**0**	**15**	**20**	**20**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**			**-6**	**-6**	**-6**	**-6**	**-6**			**-22**	**-30**	**-10**	**-10**	**-10**			**0**	**0**	**0**	**0**	**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**			**-50**	**-100**	**-100**	**-120**	**-120**			**-75**	**-25**	**-75**	**-100**	**-25**
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*			*0*	*1*	*1*	*1*	*0*			*-1*	*-4*	*-5*	*-5*	*-8*			*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, 44*			*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***
4601	*davon Gemeindeanteil OECD Mindeststeuer*			*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***	***-6***	***-5***	***-5***	***-5***	***-6***	***0***	***0***	***-73***	***-134***	***-100***	***-115***	***-118***	***0***	***0***	***-75***	***-25***	***-75***	***-100***	***-25***
	Mehrertrag	-	-	6	5	5	5	6	-	-	73	134	100	115	118	-	-	75	25	75	100	25
	Mehraufwand	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Aufgaben- und Finanzplan 2027 - 2032

Formular 5b: Prognose Veränderung Erfolgsrechnung (Bi

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

		AB04 Sicherheit, Infrastruktur, Ver-/Entsorg.							AB05 Steuern/Finanzen						
		Budget	Budget	Finanzplanjahre					Budget	Budget	Finanzplanjahre				
		2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
3	***Aufwand***			***-3***	***-1***	***1***	***2***	***1***			***8***	***9***	***10***	***10***	***8***
30	**Personalaufwand**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**			**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*			*8*	*9*	*10*	*10*	*8*
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**			**-3**	**-3**	**-3**	**-3**	**-3**			**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*			*0*	*2*	*4*	*5*	*4*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
4	***Ertrag***			***0***	***0***	***0***	***0***	***0***			***-1***	***-1***	***0***	***0***	***-4***
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, 44*			*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***
4601	*davon Gemeindeanteil OECD Mindeststeuer*			*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*			*-1*	*-1*	*0*	*0*	*-4*
	Total Ertrag	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***-1***	***-1***	***0***	***0***	***-4***
	Total Aufwand	***0***	***0***	***-3***	***-1***	***1***	***2***	***1***	***0***	***0***	***8***	***9***	***10***	***10***	***8***
	Mehrertrag	-	-	3	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Mehraufwand	-	-	-	-	1	2	1	-	-	9	10	10	10	11

Formular 5c: Prognose Bilanz für die Finanzplanperiode

Hochrechnung der Bilanz per Ende Jahr		2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1	***Aktiven***	**8'012**	**7'907**	**7'876**	**7'870**	**7'806**	**7'593**	**7'380**
10	**Finanzvermögen**	**4'840**	**4'840**	**4'840**	**4'840**	**4'840**	**4'840**	**4'840**
14	**Verwaltungsvermögen**	**3'172**	**3'067**	**3'036**	**3'030**	**2'966**	**2'753**	**2'540**
2	***Passiven***	**8'012**	**7'907**	**7'876**	**7'870**	**7'806**	**7'593**	**7'380**
20	**Fremdkapital**	**2'285**	**2'522**	**2'618**	**2'680**	**2'674**	**2'525**	**2'377**
29	**Eigenkapital**	**5'727**	**5'385**	**5'257**	**5'190**	**5'132**	**5'069**	**5'003**
	290 Spezialfinanzierungen EK	980	973	966	959	952	945	938
	291 Fonds EK	28	28	28	28	28	28	28
	295 Aufwertungsreserve VV	274	228	182	136	90	44	-2
	298 Übriges Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0
	299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	4'445	4'156	4'081	4'067	4'062	4'052	4'039

Formular 5: Prognose Erfolgsrechnung

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

			TOTAL Gemeinde							
			Budget	Budget	Finanzplanjahre					
			2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	
3		***Aufwand***	***5'820***	**6'113**	***5'964***	***5'994***	***6'012***	***6'007***	***6'104***	
30		**Personalaufwand**	**1'379**	**1'410**	**1'424**	**1'438**	**1'468**	**1'487**	**1'502**	
31		**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**363**	**383**	**355**	**347**	**367**	**367**	**367**	
33		**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**136**	**136**	**148**	**159**	**163**	**172**	**172**	
34		**Finanzaufwand**	**47**	**43**	**13**	**14**	**15**	**15**	**13**	0
	340	*davon Zinsaufwand*	*1*	*2*	*10*	*11*	*12*	*12*	*10*	0
	341	*davon realisierte Kursverluste*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	
	34x	*davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 34*	*0*	*38*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	
35		**Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen**	**8**	**8**	**8**	**8**	**8**	**8**	**8**	
	350	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	
	3510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*8*	*8*	*8*	*8*	*8*	*8*	*8*	
	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**	**2'631**	**2'855**	**2'727**	**2'727**	**2'677**	**2'632**	**2'707**	
	362	davon horizontale Abschöpfung	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	
	366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge	*49*	*51*	*51*	*51*	*51*	*51*	*51*	
37		**Durchlaufende Beiträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
38		**Ausserordentlicher Aufwand**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
39		**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**1'256**	**1'278**	**1'289**	**1'301**	**1'314**	**1'326**	**1'335**	0
	394	*davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand*	*89*	*87*	*86*	*86*	*87*	*87*	*83*	0
4		***Ertrag***	***5'781***	**5'824**	***5'888***	***5'981***	***6'007***	***5'997***	***6'091***	
40		**Fiskalertrag**	**1'975**	**1'907**	**1'929**	**1'972**	**1'996**	**1'926**	**1'939**	
	400	*Direkte Steuern natürliche Personen*	*1'849*	*1'812*	*1'839*	*1'867*	*1'886*	*1'823*	*1'850*	
	401	*Direkte Steuern juristische Personen*	*68*	*57*	*57*	*57*	*58*	*55*	*55*	
	402	*Sondersteuern*	*50*	*30*	*25*	*40*	*45*	*40*	*25*	
	403	*Besitz- und Aufwandsteuern*	*8*	*8*	*8*	*8*	*8*	*8*	*8*	
41		**Regalien und Konzessionen**	**28**	**28**	**28**	**28**	**28**	**28**	**29**	
42		**Entgelte**	**219**	**228**	**228**	**228**	**228**	**228**	**228**	
43		**Verschiedene Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
44		**Finanzertrag**	**103**	**103**	**103**	**103**	**103**	**103**	**103**	
	440	*davon Zinsertrag*	*6*	*6*	*6*	*6*	*6*	*6*	*6*	
	441	*davon realisierte Gewinne Finanzvermögen*	*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*	
45		**Entnahmen aus Fonds / Spezfin FK**	**1**	**16**	**16**	**16**	**16**	**16**	**16**	
	450	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	*1*	*1*	*1*	*1*	*1*	*1*	*1*	
	4510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*0*	*15*	*15*	*15*	*15*	*15*	*15*	
	4511	*davon Fonds Eigenkapital*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	
	4512	*davon Legate und Stiftungen*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	
46		**Transferertrag**	**2'153**	**2'216**	**2'247**	**2'284**	**2'273**	**2'321**	**2'394**	
	4601	*davon Gemeindeanteil OECD Mindeststeuer*	*125*	*200*	*150*	*150*	*150*	*150*	*150*	
	462	*davon Finanzausgleich*	*1'217*	*1'242*	*1'323*	*1'360*	*1'349*	*1'397*	*1'470*	
47		**Durchlaufende Beiträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
48		**Ausserordentlicher Ertrag**	**46**	**46**	**46**	**46**	**46**	**46**	**46**	
	489	*davon Entnahmen Aufwertungsreserven*	*46*	*46*	*46*	*46*	*46*	*46*	*46*	
49		**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**1'256**	**1'280**	**1'291**	**1'303**	**1'316**	**1'328**	**1'337**	
	494	*davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag*	*89*	*89*	*88*	*88*	*89*	*89*	*85*	
		Total Ertrag	***5'781***	**5'824**	***5'888***	***5'981***	***6'007***	***5'997***	***6'091***	0
		Total Aufwand	***5'820***	**6'113**	***5'964***	***5'994***	***6'012***	***6'007***	***6'104***	0
		Mehrertrag	*0*	0	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	
		Mehraufwand	*39*	289	*75*	*14*	*5*	*10*	*13*	
		Jahresergebnis								
	299	Veränderung Bilanzüberschuss	**-39**	**-289**	**-75**	**-14**	**-5**	**-10**	**-13**	
		Kumuliert	**-39**	**-328**	**-403**	**-417**	**-423**	**-433**	**-446**	
Saldo Bilanzüberschuss nach Verbuchung Jahresergebnis			4'445	4'156	4'081	4'067	4'062	4'052	4'039	
Zwingend nötiges Jahresergebnis zwecks Abbau Bilanzfehlbetrag innert			**Al** Jahren							

Aufgaben- und Finanzplan 2027 - 2032

Formular 5: Prognose Erfolgsrechnung

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

			AB01 Präsidiales						
			Budget	Budget	Finanzplanjahre				
			2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
3		*Aufwand*	*1'093*	*1'119*	*1'128*	*1'148*	*1'157*	*1'166*	*1'174*
30		**Personalaufwand**	411	385	389	393	397	401	405
31		**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	160	163	157	157	157	157	157
33		**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	0	0	6	16	16	16	16
34		**Finanzaufwand**	0	0	0	0	0	0	0
	340	*davon Zinsaufwand*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	341	*davon realisierte Kursverluste*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	34x	*davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 34*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
35		**Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen**	0	0	0	0	0	0	0
	350	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	*0*	*0*					
	3510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*0*	*0*					
	3511	*davon Fonds Eigenkapital*	*0*	*0*					
	3512	*davon Legate und Stiftungen*	*0*	*0*					
36		**Transferaufwand**	26	69	69	69	69	69	69
	362	davon horizontale Abschöpfung	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
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**	496	502	507	513	518	523	528
	394	*davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand*	*0*	*0*	*0*	*1*	*1*	*1*	*0*
4		*Ertrag*	*682*	*709*	*716*	*722*	*729*	*736*	*743*
40		**Fiskalertrag**	0	0	0	0	0	0	0
	400	*Direkte Steuern natürliche Personen*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	401	*Direkte Steuern juristische Personen*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	402	*Sondersteuern*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	403	*Besitz- und Aufwandsteuern*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
41		**Regalien und Konzessionen**	0	0	0	0	0	0	0
42		**Entgelte**	33	36	36	36	36	36	36
43		**Verschiedene Erträge**	0	0	0	0	0	0	0
44		**Finanzertrag**	0	0	0	0	0	0	0
	440	*davon Zinsertrag*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	441	*davon realisierte Gewinne Finanzvermögen*	*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*
45		**Entnahmen aus Fonds / Spezfin FK**	0	0	0	0	0	0	0
	450	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	4510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	4511	*davon Fonds Eigenkapital*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	4512	*davon Legate und Stiftungen*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
46		**Transferertrag**	10	10	10	10	10	10	10
	4601	*davon Gemeindeanteil OECD Mindeststeuer*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	462	*davon Finanzausgleich*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
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*					
49		**Interne Verrechnungen und Umlagen**	639	663	670	676	683	690	697
	494	*davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		Total Ertrag	*682*	*709*	*716*	*722*	*729*	*736*	*743*
		Total Aufwand	*1'093*	*1'119*	*1'128*	*1'148*	*1'157*	*1'166*	*1'174*
		Mehrertrag	-	-	-	-	-	-	-
		Mehraufwand	411	410	412	426	428	430	432
		Jahresergebnis							
	299	Veränderung Bilanzüberschuss							
		Kumuliert							

Saldo Bilanzüberschuss nach Verbuchung Jahresergebnis
Zwingend nötiges Jahresergebnis zwecks Abbau Bilanzfehlbetı
innert **Al** Jahren

Aufgaben- und Finanzplan 2027 - 2032

Formular 5: Prognose Erfolgsrechnung

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

			AB02 Bildung						
			Budget	Budget	Finanzplanjahre				
			2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
3		***Aufwand***	***2'677***	***2'805***	***2'753***	***2'707***	***2'758***	***2'760***	***2'773***
30		**Personalaufwand**	**950**	**1'002**	**1'012**	**1'022**	**1'047**	**1'063**	**1'073**
31		**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**127**	**134**	**112**	**104**	**124**	**124**	**124**
33		**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**124**	**122**	**128**	**128**	**130**	**132**	**133**
34		**Finanzaufwand**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	340	*davon Zinsaufwand*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	341	*davon realisierte Kursverluste*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	34x	*davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 34*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
35		**Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	350	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	*0*	*0*					
	3510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*0*	*0*					
	3511	*davon Fonds Eigenkapital*	*0*	*0*					
	3512	*davon Legate und Stiftungen*	*0*	*0*					
36		**Transferaufwand**	**967**	**1'039**	**989**	**939**	**939**	**919**	**919**
	362	davon horizontale Abschöpfung	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
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**	**509**	**508**	**512**	**514**	**518**	**522**	**524**
	394	*davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand*	*36*	*33*	*32*	*29*	*28*	*28*	*25*
4		***Ertrag***	***1'327***	***1'296***	***1'301***	***1'307***	***1'312***	***1'317***	***1'323***
40		**Fiskalertrag**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	400	*Direkte Steuern natürliche Personen*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	401	*Direkte Steuern juristische Personen*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	402	*Sondersteuern*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	403	*Besitz- und Aufwandsteuern*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
41		**Regalien und Konzessionen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
42		**Entgelte**	**6**	**7**	**7**	**7**	**7**	**7**	**7**
43		**Verschiedene Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
44		**Finanzertrag**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	440	*davon Zinsertrag*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	441	*davon realisierte Gewinne Finanzvermögen*	*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*
45		**Entnahmen aus Fonds / Spezfin FK**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	450	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	4510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	4511	*davon Fonds Eigenkapital*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	4512	*davon Legate und Stiftungen*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
46		**Transferertrag**	**793**	**761**	**761**	**761**	**761**	**761**	**761**
	4601	*davon Gemeindeanteil OECD Mindeststeuer*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	462	*davon Finanzausgleich*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
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*					
49		**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**528**	**528**	**533**	**539**	**544**	**549**	**555**
	494	*davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		Total Ertrag	***1'327***	***1'296***	***1'301***	***1'307***	***1'312***	***1'317***	***1'323***
		Total Aufwand	***2'677***	***2'805***	***2'753***	***2'707***	***2'758***	***2'760***	***2'773***
		Mehrertrag	-	-	-	-	-	-	-
		Mehraufwand	1'350	1'509	1'451	1'400	1'446	1'442	1'450
		Jahresergebnis							
	299	Veränderung Bilanzüberschuss							
		Kumuliert							

Saldo Bilanzüberschuss nach Verbuchung Jahresergebnis
Zwingend nötiges Jahresergebnis zwecks Abbau Bilanzfehlbet
innert **Al** Jahren

Aufgaben- und Finanzplan 2027 - 2032

Formular 5: Prognose Erfolgsrechnung

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

			AB03 Gesundheit und Soziales						
			Budget	Budget	Finanzplanjahre				
			2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
3		***Aufwand***	***1'373***	**1'486**	***1'412***	***1'462***	***1'413***	***1'389***	***1'464***
30		**Personalaufwand**	**0**	**10**	**10**	**10**	**10**	**10**	**11**
31		**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**5**	**3**	**3**	**3**	**3**	**3**	**3**
33		**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34		**Finanzaufwand**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	340	*davon Zinsaufwand*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	341	*davon realisierte Kursverluste*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	34x	*davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 34*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
35		**Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	350	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	*0*	*0*					
	3510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*0*	*0*					
	3511	*davon Fonds Eigenkapital*	*0*	*0*					
	3512	*davon Legate und Stiftungen*	*0*	*0*					
36		**Transferaufwand**	**1'311**	**1'419**	**1'344**	**1'394**	**1'344**	**1'319**	**1'394**
	362	davon horizontale Abschöpfung	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
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**	**57**	**54**	**55**	**55**	**56**	**56**	**57**
	394	*davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand*	*21*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
4		***Ertrag***	***0***	**6**	***6***	***6***	***6***	***6***	***6***
40		**Fiskalertrag**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	400	*Direkte Steuern natürliche Personen*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	401	*Direkte Steuern juristische Personen*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	402	*Sondersteuern*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	403	*Besitz- und Aufwandsteuern*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
41		**Regalien und Konzessionen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
42		**Entgelte**	**0**	**6**	**6**	**6**	**6**	**6**	**6**
43		**Verschiedene Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
44		**Finanzertrag**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	440	*davon Zinsertrag*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	441	*davon realisierte Gewinne Finanzvermögen*	*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*
45		**Entnahmen aus Fonds / Spezfin FK**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	450	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	4510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	4511	*davon Fonds Eigenkapital*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	4512	*davon Legate und Stiftungen*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
46		**Transferertrag**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	4601	*davon Gemeindeanteil OECD Mindeststeuer*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	462	*davon Finanzausgleich*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
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*					
49		**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	494	*davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		Total Ertrag	***0***	***6***	***6***	***6***	***6***	***6***	***6***
		Total Aufwand	***1'373***	***1'486***	***1'412***	***1'462***	***1'413***	***1'389***	***1'464***
		Mehrertrag	-	-	-	-	-	-	-
		Mehraufwand	1'373	1'480	1'406	1'456	1'407	1'383	1'458
		Jahresergebnis							
	299	Veränderung Bilanzüberschuss							
		Kumuliert							

Saldo Bilanzüberschuss nach Verbuchung Jahresergebnis
Zwingend nötiges Jahresergebnis zwecks Abbau Bilanzfehlbet
innert **Al** Jahren

Aufgaben- und Finanzplan 2027 - 2032

Formular 5: Prognose Erfolgsrechnung

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

			AB04 Sicherheit, Infrastruktur, Ver-/Entsorg.						
			Budget	Budget	Finanzplanjahre				
			2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
3		***Aufwand***	***581***	**614**	***612***	***617***	***623***	***632***	***633***
30		**Personalaufwand**	**13**	**13**	**13**	**13**	**13**	**14**	**14**
31		**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**68**	**80**	**80**	**80**	**80**	**80**	**80**
33		**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**12**	**14**	**14**	**15**	**17**	**23**	**23**
34		**Finanzaufwand**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	340	*davon Zinsaufwand*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	341	*davon realisierte Kursverluste*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	34x	*davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 34*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
35		**Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen**	**8**	**8**	**8**	**8**	**8**	**8**	**8**
	350	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	*0*	*0*					
	3510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*8*	*8*	*8*	*8*	*8*	*8*	*8*
	3511	*davon Fonds Eigenkapital*	*0*	*0*					
	3512	*davon Legate und Stiftungen*	*0*	*0*					
36		**Transferaufwand**	**327**	**328**	**325**	**325**	**325**	**325**	**325**
	362	davon horizontale Abschöpfung	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge	*49*	*51*	*51*	*51*	*51*	*51*	*51*
37		**Durchlaufende Beiträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
38		**Ausserordentlicher Aufwand**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
39		**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**153**	**171**	**172**	**176**	**180**	**182**	**183**
	394	*davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand*	*0*	*22*	*22*	*24*	*26*	*27*	*26*
4		***Ertrag***	***218***	**227**	***227***	***227***	***227***	***227***	***228***
40		**Fiskalertrag**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	400	*Direkte Steuern natürliche Personen*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	401	*Direkte Steuern juristische Personen*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	402	*Sondersteuern*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	403	*Besitz- und Aufwandsteuern*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
41		**Regalien und Konzessionen**	**28**	**28**	**28**	**28**	**28**	**28**	**29**
42		**Entgelte**	**175**	**174**	**174**	**174**	**174**	**174**	**174**
43		**Verschiedene Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
44		**Finanzertrag**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	440	*davon Zinsertrag*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	441	*davon realisierte Gewinne Finanzvermögen*	*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*
45		**Entnahmen aus Fonds / Spezfin FK**	**1**	**16**	**16**	**16**	**16**	**16**	**16**
	450	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	*1*	*1*	*1*	*1*	*1*	*1*	*1*
	4510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*0*	*15*	*15*	*15*	*15*	*15*	*15*
	4511	*davon Fonds Eigenkapital*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	4512	*davon Legate und Stiftungen*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
46		**Transferertrag**	**7**	**2**	**2**	**2**	**2**	**2**	**2**
	4601	*davon Gemeindeanteil OECD Mindeststeuer*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	462	*davon Finanzausgleich*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
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*					
49		**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**7**	**7**	**7**	**7**	**7**	**7**	**7**
	494	*davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag*	*7*	*7*	*7*	*7*	*7*	*7*	*7*
		Total Ertrag	***218***	***227***	***227***	***227***	***227***	***227***	***228***
		Total Aufwand	***581***	***614***	***612***	***617***	***623***	***632***	***633***
		Mehrertrag	-	-	-	-	-	-	-
		Mehraufwand	363	387	385	390	396	404	405
		Jahresergebnis							
	299	Veränderung Bilanzüberschuss							
		Kumuliert							

Saldo Bilanzüberschuss nach Verbuchung Jahresergebnis
Zwingend nötiges Jahresergebnis zwecks Abbau Bilanzfehlbet
innert **Al** Jahren

Aufgaben- und Finanzplan 2027 - 2032

Formular 5: Prognose Erfolgsrechnung

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

			AB05 Steuern/Finanzen						
			Budget	Budget	Finanzplanjahre				
			2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
3		***Aufwand***	***96***	**89**	***59***	***60***	***61***	***61***	***59***
30		**Personalaufwand**	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31		**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**3**	**3**	**3**	**3**	**3**	**3**	**3**
33		**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34		**Finanzaufwand**	**47**	**43**	**13**	**14**	**15**	**15**	**13**
	340	*davon Zinsaufwand*	*1*	*2*	*10*	*11*	*12*	*12*	*10*
	341	*davon realisierte Kursverluste*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	34x	*davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 34*	*0*	*38*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
35		**Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	350	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	*0*	*0*					
	3510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*0*	*0*					
	3511	*davon Fonds Eigenkapital*	*0*	*0*					
	3512	*davon Legate und Stiftungen*	*0*	*0*					
36		**Transferaufwand**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	362	davon horizontale Abschöpfung	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
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**	**41**	**43**	**43**	**43**	**43**	**43**	**44**
	394	*davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand*	*32*	*32*	*32*	*32*	*32*	*32*	*32*
4		***Ertrag***	***3'554***	**3'586**	***3'638***	***3'719***	***3'732***	***3'710***	***3'792***
40		**Fiskalertrag**	**1'975**	**1'907**	**1'929**	**1'972**	**1'996**	**1'926**	**1'939**
	400	*Direkte Steuern natürliche Personen*	*1'849*	*1'812*	*1'839*	*1'867*	*1'886*	*1'823*	*1'850*
	401	*Direkte Steuern juristische Personen*	*68*	*57*	*57*	*57*	*58*	*55*	*55*
	402	*Sondersteuern*	*50*	*30*	*25*	*40*	*45*	*40*	*25*
	403	*Besitz- und Aufwandsteuern*	*8*	*8*	*8*	*8*	*8*	*8*	*8*
41		**Regalien und Konzessionen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
42		**Entgelte**	**5**	**5**	**5**	**5**	**5**	**5**	**5**
43		**Verschiedene Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
44		**Finanzertrag**	**103**	**103**	**103**	**103**	**103**	**103**	**103**
	440	*davon Zinsertrag*	*6*	*6*	*6*	*6*	*6*	*6*	*6*
	441	*davon realisierte Gewinne Finanzvermögen*	*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*
45		**Entnahmen aus Fonds / Spezfin FK**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	450	*davon Fonds / Spezfin Fremdkapital*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	4510	*davon Spezfinanzierungen Eigenkapital*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	4511	*davon Fonds Eigenkapital*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	4512	*davon Legate und Stiftungen*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
46		**Transferertrag**	**1'343**	**1'443**	**1'474**	**1'511**	**1'500**	**1'548**	**1'621**
	4601	*davon Gemeindeanteil OECD Mindeststeuer*	*125*	*200*	*150*	*150*	*150*	*150*	*150*
	462	*davon Finanzausgleich*	*1'217*	*1'242*	*1'323*	*1'360*	*1'349*	*1'397*	*1'470*
47		**Durchlaufende Beiträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
48		**Ausserordentlicher Ertrag**	**46**	**46**	**46**	**46**	**46**	**46**	**46**
	489	*davon Entnahmen Aufwertungsreserven*	*46*	*46*	*46*	*46*	*46*	*46*	*46*
49		**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**82**	**82**	**81**	**81**	**82**	**82**	**78**
	494	*davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag*	*82*	*82*	*81*	*81*	*82*	*82*	*78*
		Total Ertrag	***3'554***	***3'586***	***3'638***	***3'719***	***3'732***	***3'710***	***3'792***
		Total Aufwand	***96***	***89***	***59***	***60***	***61***	***61***	***59***
		Mehrertrag	3'458	3'497	3'579	3'658	3'671	3'648	3'733
		Mehraufwand	-	-	-	-	-	-	-
		Jahresergebnis							
	299	Veränderung Bilanzüberschuss							
		Kumuliert							

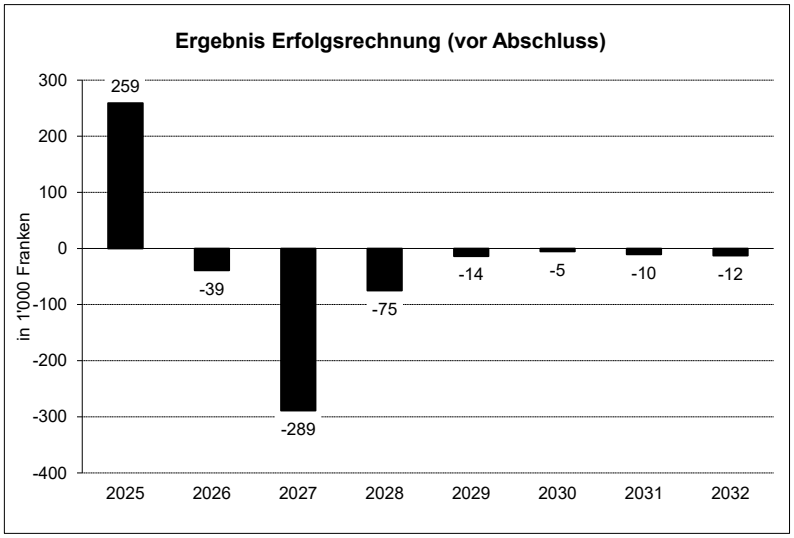
Saldo Bilanzüberschuss nach Verbuchung Jahresergebnis
Zwingend nötiges Jahresergebnis zwecks Abbau Bilanzfehlbet
innert **AI** Jahren

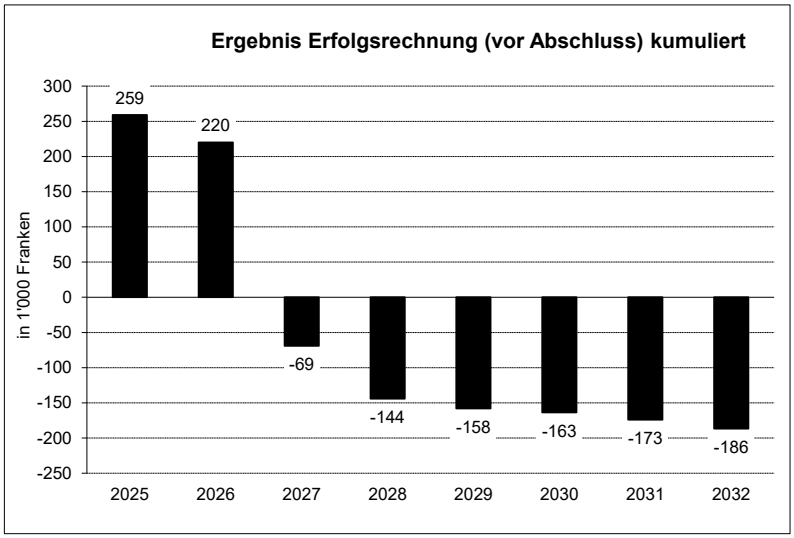
Formular 6: Kennzahlen (können teilweise nur approximativ berechnet werden) in 1'000 Franken

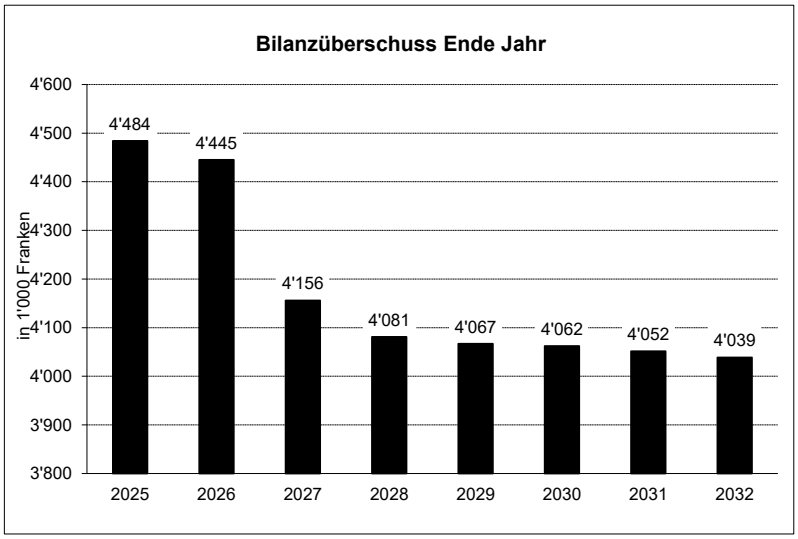
Kennzahl	Rechng 2025	Budget 2026	Budget 2027	Finanzplanjahre 2028	2029	2030	2031	2032
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen	-378	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	57	265	82	167	205	150	10	10
Selbstfinanzierung	435	107	-156	70	142	155	158	157
Finanzierungsfehlbetrag (+) / -überschuss (-)	-378	158	237	96	62	-6	-149	-148
Korrektur Nettoschuld (z.B. Aufwertung FV)		0	0					
Veränderung der Nettoschuld kumuliert	-378	-220	17	113	175	169	20	-128
Nettoschuld Ende Jahr	-2'761	-2'603	-2'366	-2'270	-2'208	-2'214	-2'363	-2'511
Nettoinvestitionen in VV Spezialfinanzierungen		0	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen auf VV Spezialfinanzierungen		6	6	6	6	6	6	6
VV Spezialfinanzierungen Ende Jahr	259	253	247	241	235	229	223	217
Spezialfinanzierungen im EK (Pos. 290)	972	980	973	966	959	952	945	938
Nettoschuld ohne SF Ende Jahr	-2'048	-1'876	-1'640	-1'545	-1'484	-1'491	-1'641	-1'790
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	760	764	764	768	771	771	775	779
Finanzaufwand (34)	28	47	43	13	14	15	15	13
Zinsaufwand (340)	2	1	2	10	11	12	12	10
Finanzertrag (44)	67	103	103	103	103	103	103	103
Zinsertrag (440)	12	6	6	6	6	6	6	6
Nettozinsaufwand (340 abzüglich 440)	-10	-5	-4	4	5	6	6	4
Abschreibungen (330, 332 + 366)	191	185	187	199	210	214	223	223
Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ord. Abschr)	181	180	183	203	215	220	229	227
Laufender Ertrag	4555	4'525	4'529	4'582	4'663	4'676	4'654	4'739
Fiskalertrag (inkl. Ressourcenausgleich)	2890	2'815	2'766	2'867	2'942	2'955	2'933	3'019
Ertrag der Gemeindesteuern (Nat/Jur Personen)	2090	1'917	1'869	1'896	1'924	1'943	1'878	1'905
Ergebnis Erfolgsrechnung (vor Abschluss)	259	-39	-289	-75	-14	-5	-10	-13
Ergebnis Erfolgsrechnung in Steuereinheiten	0.2726	-0.04	-0.32	-0.08	-0.02	-0.01	-0.01	-0.01
Ergebnis Erfolgsrechnung kumuliert	259	220	-69	-144	-158	-164	-174	-187
Bilanzüberschuss Ende Jahr	4'484	4'445	4'156	4'081	4'067	4'062	4'052	4'039
Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)	5'804	5'727	5'385	5'257	5'190	5'132	5'069	5'003
Steuerfuss	2.20	2.10	2.10	2.10	2.10	2.10	2.00	2.00
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)	1172	1'217	1'242	1'323	1'360	1'349	1'397	1'470
Bruttoverschuldung (approx.)	1746	1'952	2'189	2'285	2'347	2'341	2'192	2'044

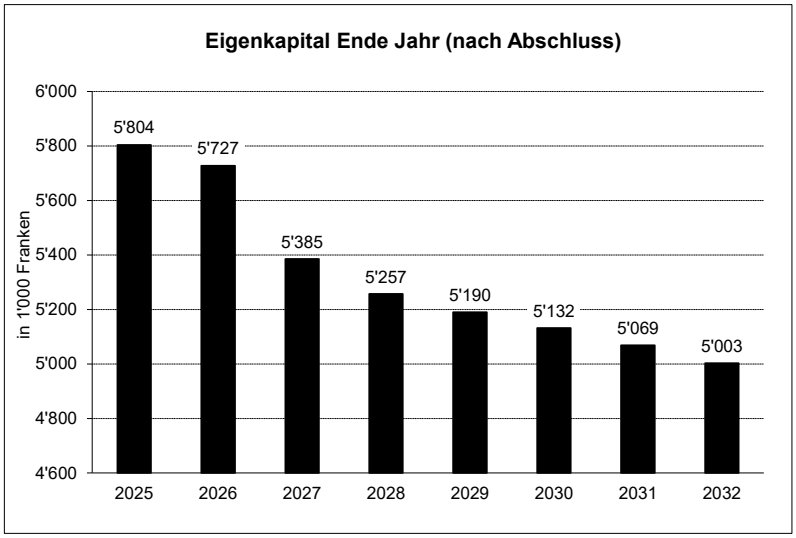
Finanzkennzahlen (z.T. vereinfacht)		Grenzwert	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	Ø 27-32
a. Selbstfinanzierungsgrad	min. *	0%	763%	40%	-190%	42%	69%	103%	1580%	1570%	84%
b. Selbstfinanzierungsanteil	min. *	0%	9.5%	2.4%	-3.4%	1.5%	3.0%	3.3%	3.4%	3.3%	1.9%
c. Zinsbelastungsanteil	max.	4%	-0.2%	-0.1%	-0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%
d. Kapitaldienstanteil	max.	15%	4.0%	4.0%	4.0%	4.4%	4.6%	4.7%	4.9%	4.8%	4.6%
e. Nettoverschuildungsquotient	max.	150%	-96%	-92%	-86%	-79%	-75%	-75%	-81%	-83%	-80%
f. Nettoschuld pro Einwohner	max.	2'500	-3'633	-3'408	-3'098	-2'957	-2'862	-2'870	-3'048	-3'223	-3'010
g. Nettoschuld ohne SF pro Einw.	max.	3'000	-2'695	-2'456	-2'147	-2'013	-1'924	-1'933	-2'117	-2'297	-2'072
h. Bruttoverschuldungsanteil	max.	200%	38.3%	43.1%	48.3%	49.9%	50.3%	50.1%	47.1%	43.1%	48.1%

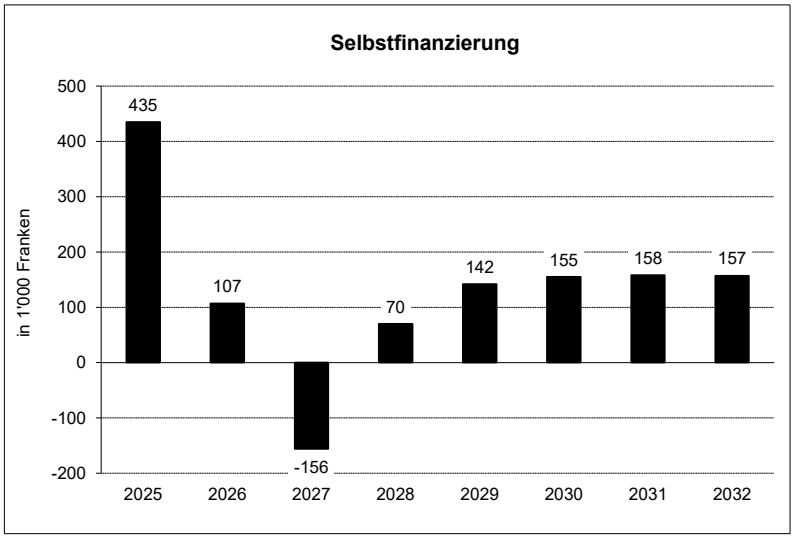
* Kein Grenzwert bei Selbstfinanzierungsgrad und Selbstfinanzierungsanteil vorgegeben, wenn Nettoschuld pro Einwohner im Ø unter 1'500 pro Einwohner liegt□

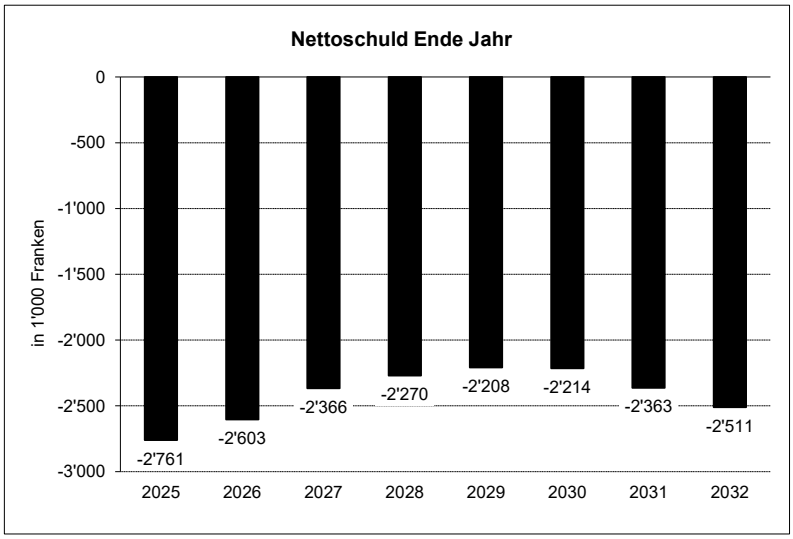

Ergebnis Erfolgsrechnung (vor Abschluss)
in 1'000 Franken
300
200
100
0
-100
-200
-300
-400
259
-39
-289
-75
-14
-5
-10
-12
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032

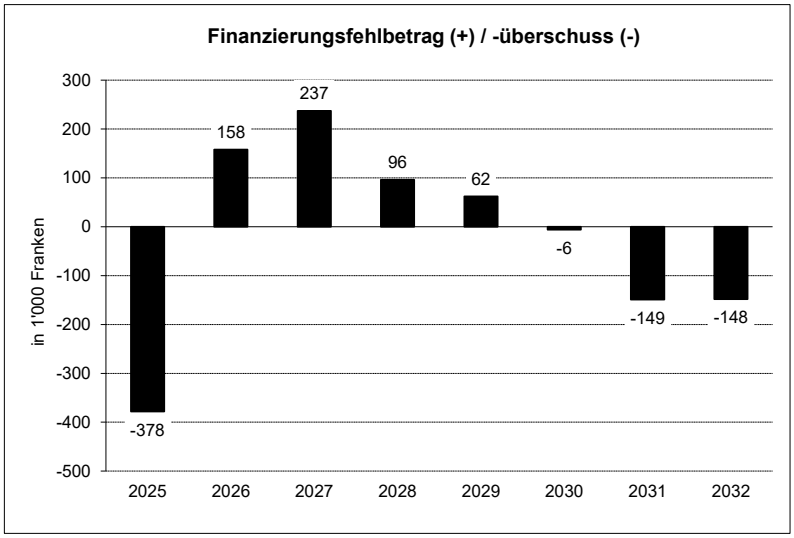

Ergebnis Erfolgsrechnung (vor Abschluss) kumuliert
in 1'000 Franken
300
250
200
150
100
50
0
-50
-100
-150
-200
-250
259
220
-69
-144
-158
-163
-173
-186
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032

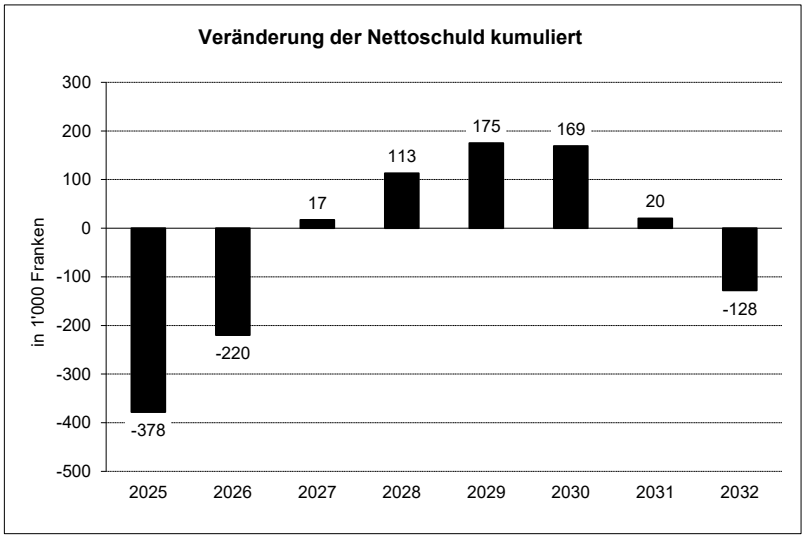

Bilanzüberschuss Ende Jahr
in 1'000 Franken
4'600
4'500
4'400
4'300
4'200
4'100
4'000
3'900
3'800
4'484
4'445
4'156
4'081
4'067
4'062
4'052
4'039
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032

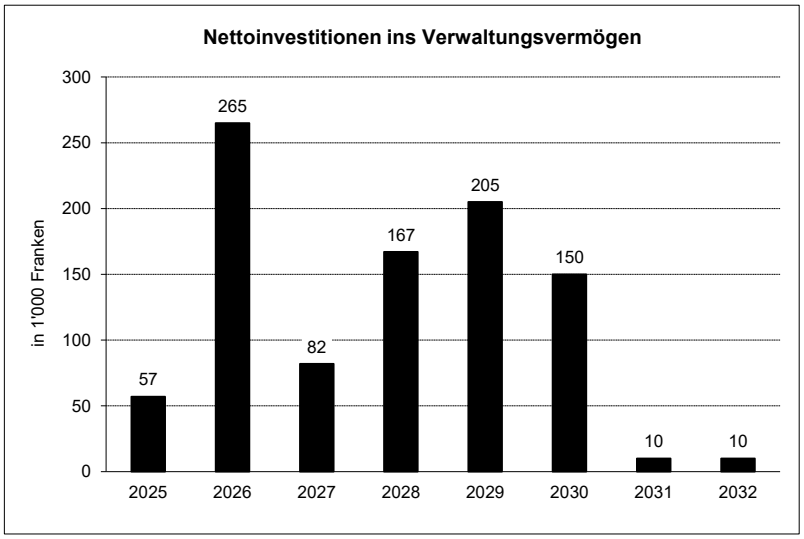

Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)
in 1'000 Franken
6'000
5'800
5'600
5'400
5'200
5'000
4'800
4'600
5'804
5'727
5'385
5'257
5'190
5'132
5'069
5'003
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032

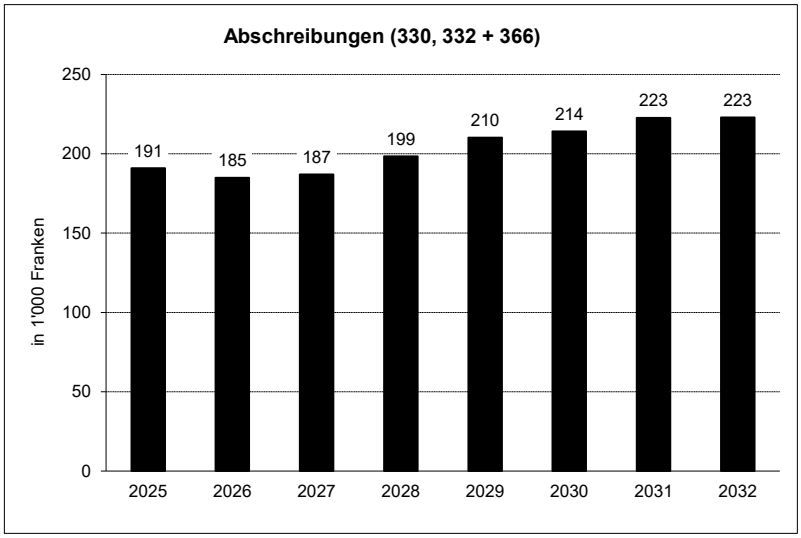

Selbstfinanzierung
in 1'000 Franken
500
400
300
200
100
0
-100
-200
435
107
-156
70
142
155
158
157
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032

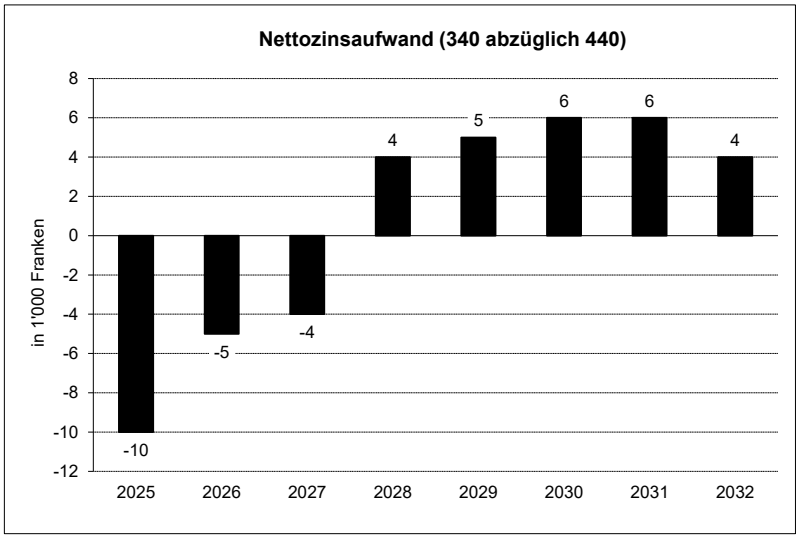

Nettoschuld Ende Jahr
in 1'000 Franken
0
-500
-1'000
-1'500
-2'000
-2'500
-3'000
-2'761
-2'603
-2'366
-2'270
-2'208
-2'214
-2'363
-2'511
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032

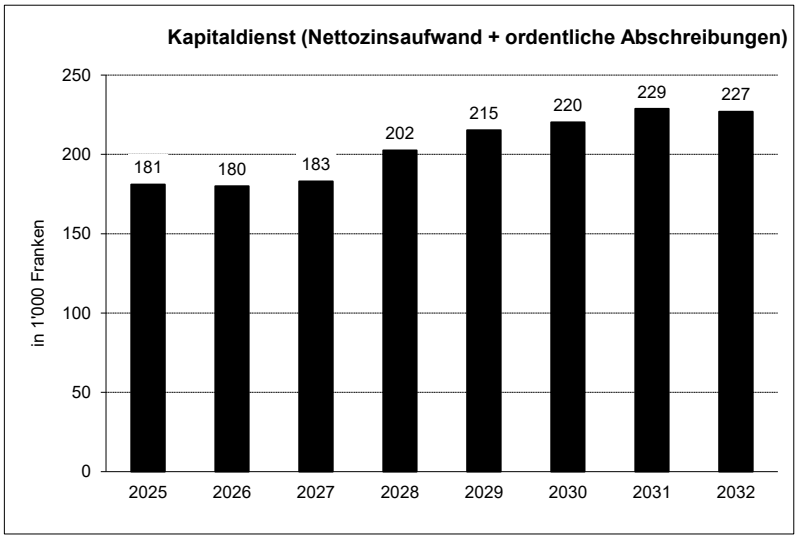

Finanzierungsfehlbetrag (+) / -überschuss (-)
in 1'000 Franken
300
200
100
0
-100
-200
-300
-400
-500
-378
158
237
96
62
-6
-149
-148
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032

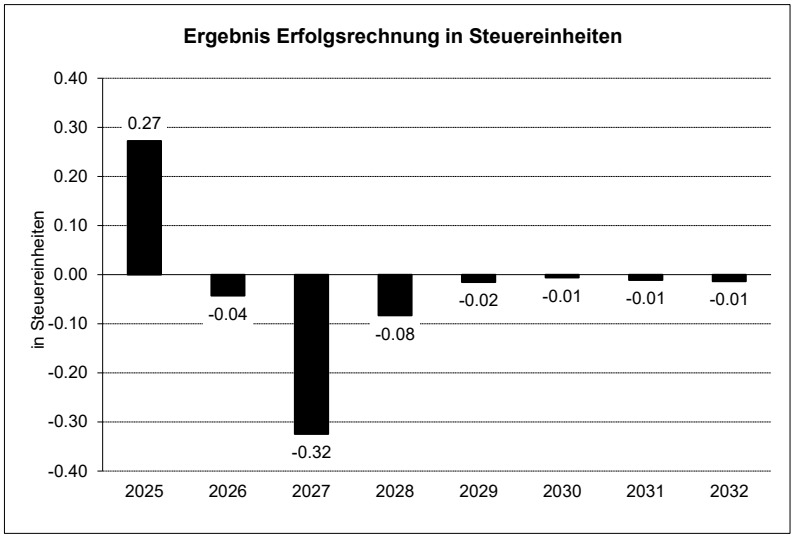

Veränderung der Nettoschuld kumuliert
in 1'000 Franken
300
200
100
0
-100
-200
-300
-400
-500
-378
-220
17
113
175
169
20
-128
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032

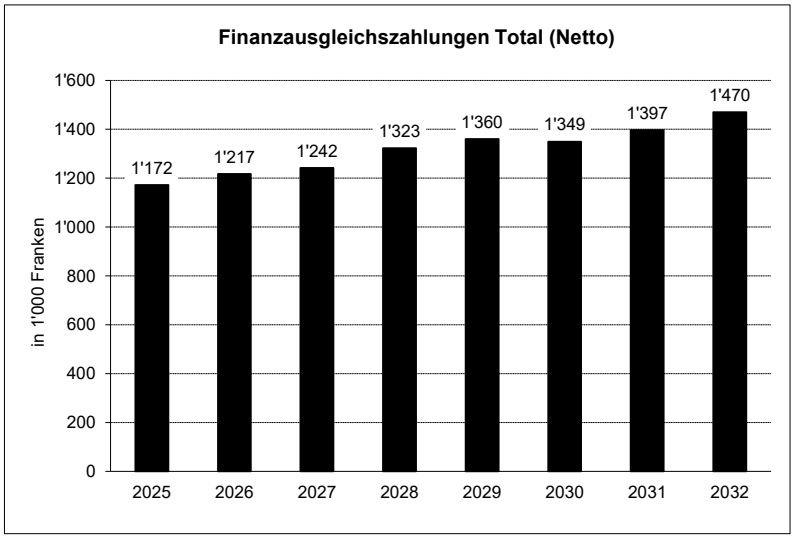

Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen
in 1'000 Franken
300
250
200
150
100
50
0
57
265
82
167
205
150
10
10
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032

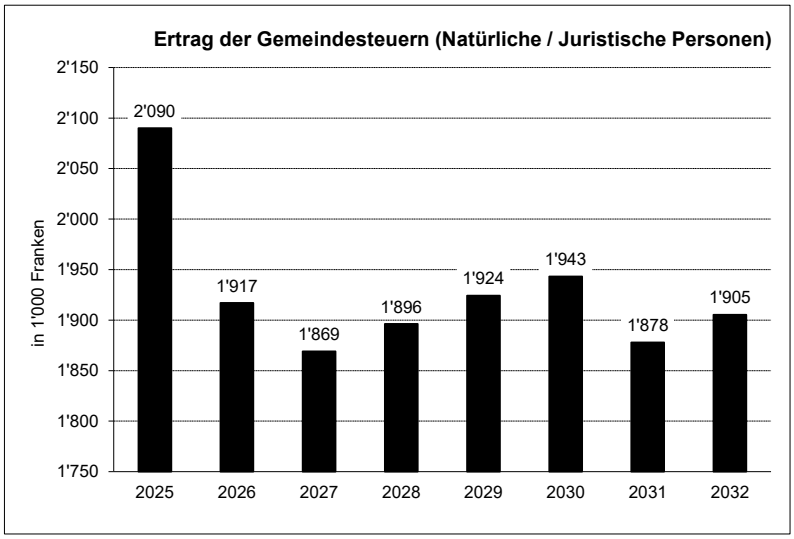

Abschreibungen (330, 332 + 366)
in 1'000 Franken
250
200
150
100
50
0
191
185
187
199
210
214
223
223
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032

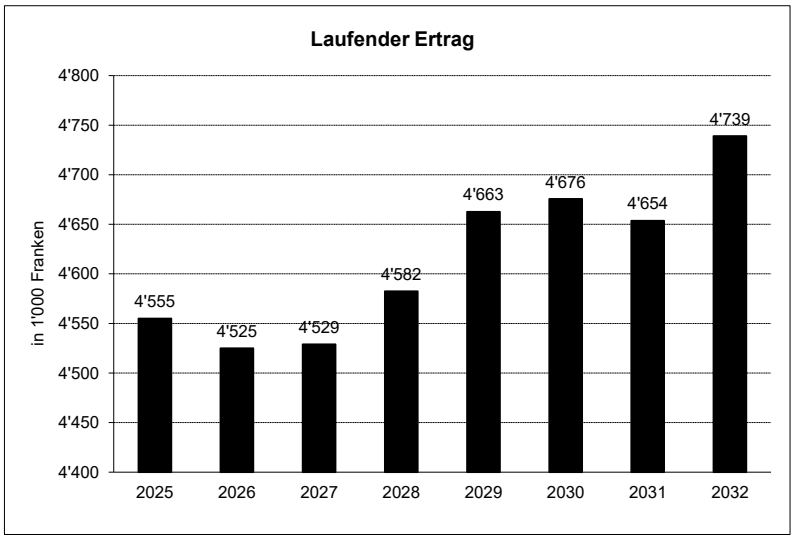

Nettozinsaufwand (340 abzüglich 440)
in 1'000 Franken
8
6
4
2
0
-2
-4
-6
-8
-10
-12
-10
-5
-4
4
5
6
6
4
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032

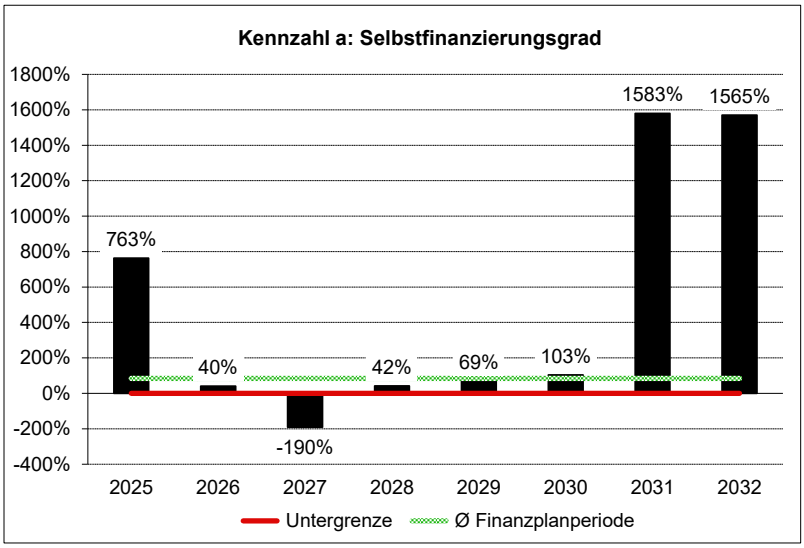

Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ordentliche Abschreibungen)
in 1'000 Franken
250
200
150
100
50
0
181
180
183
202
215
220
229
227
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032

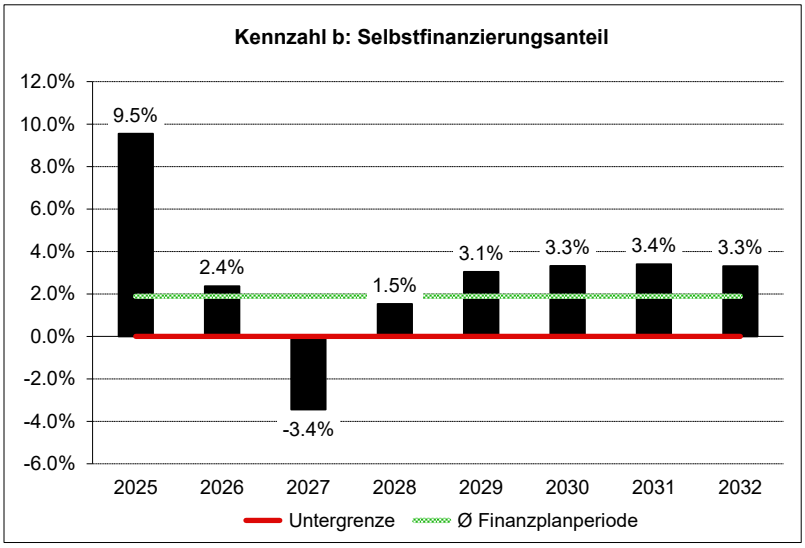

Ergebnis Erfolgsrechnung in Steuereinheiten
in Steuereinheiten
0.40
0.30
0.20
0.10
0.00
-0.10
-0.20
-0.30
-0.40
0.27
-0.04
-0.32
-0.08
-0.02
-0.01
-0.01
-0.01
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032

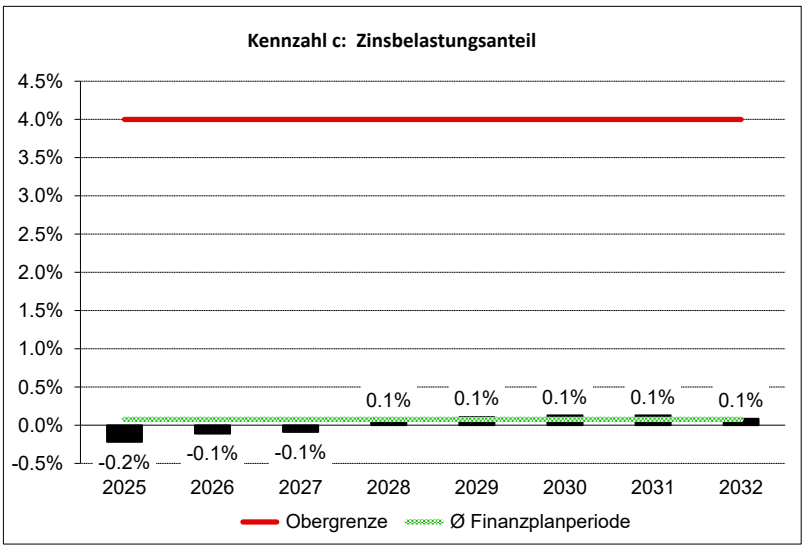

Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)
in 1'000 Franken
1'600
1'400
1'200
1'000
800
600
400
200
0
1'172
1'217
1'242
1'323
1'360
1'349
1'397
1'470
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032

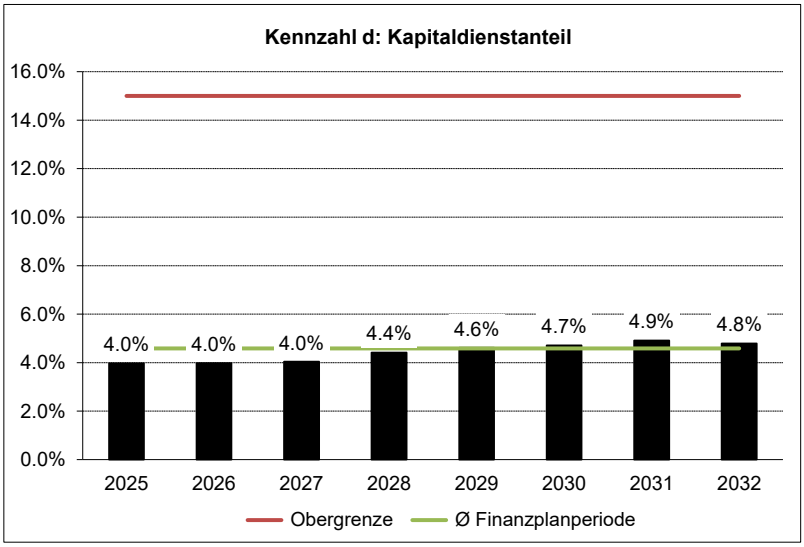

Ertrag der Gemeindesteuern (Natürliche / Juristische Personen)
in 1'000 Franken
2'150
2'100
2'050
2'000
1'950
1'900
1'850
1'800
1'750
2'090
1'917
1'869
1'896
1'924
1'943
1'878
1'905
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032

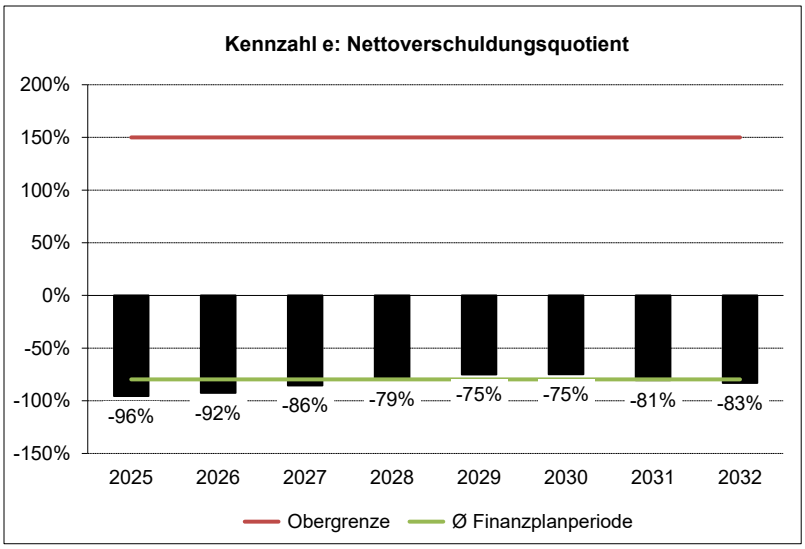

Laufender Ertrag
in 1'000 Franken
4'800
4'750
4'700
4'650
4'600
4'550
4'500
4'450
4'400
4'555
4'525
4'529
4'582
4'663
4'676
4'654
4'739
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032

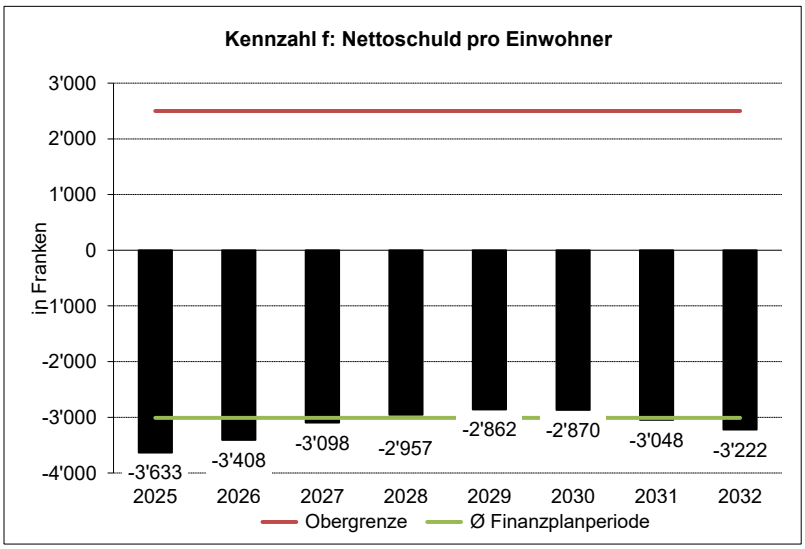

Kennzahl a: Selbstfinanzierungsgrad
1800%
1600%
1400%
1200%
1000%
800%
600%
400%
200%
0%
-200%
-400%
763%
40%
-190%
42%
69%
103%
1583%
1565%
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032
Untergrenze
Ø Finanzplanperiode

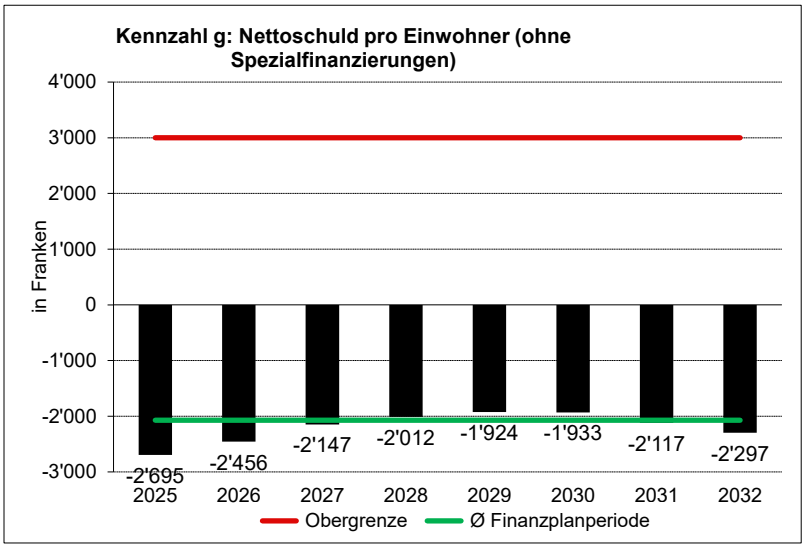

Kennzahl b: Selbstfinanzierungsanteil
12.0%
10.0%
8.0%
6.0%
4.0%
2.0%
0.0%
-2.0%
-4.0%
-6.0%
9.5%
2.4%
-3.4%
1.5%
3.1%
3.3%
3.4%
3.3%
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032
Untergrenze
Ø Finanzplanperiode

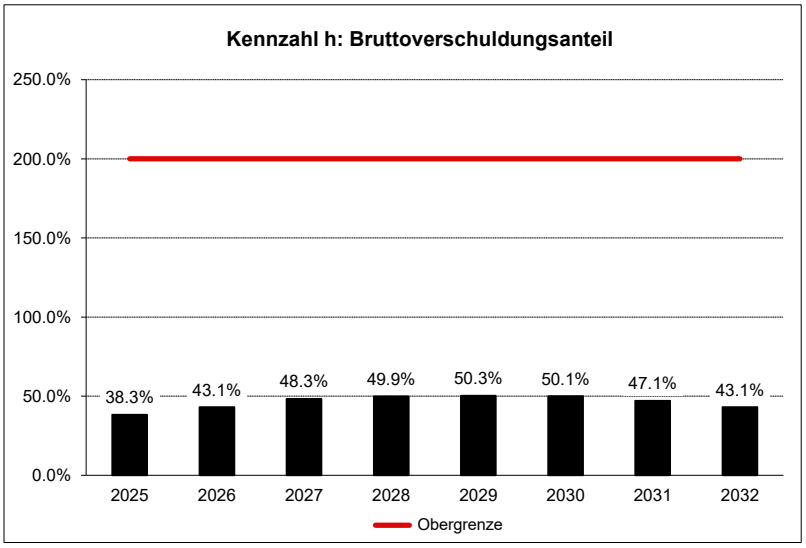

Kennzahl c: Zinsbelastungsanteil
4.5%
4.0%
3.5%
3.0%
2.5%
2.0%
1.5%
1.0%
0.5%
0.0%
-0.5%
-0.2%
-0.1%
-0.1%
0.1%
0.1%
0.1%
0.1%
0.1%
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032
Obergrenze
Ø Finanzplanperiode


Kennzahl d: Kapitaldienstanteil
16.0%
14.0%
12.0%
10.0%
8.0%
6.0%
4.0%
2.0%
0.0%
4.0%
4.0%
4.0%
4.4%
4.6%
4.7%
4.9%
4.8%
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032
Obergrenze
Ø Finanzplanperiode


Kennzahl e: Nettoverschuldungsquotient
200%
150%
100%
50%
0%
-50%
-100%
-150%
-96%
-92%
-86%
-79%
-75%
-75%
-81%
-83%
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032
Obergrenze
Ø Finanzplanperiode


Kennzahl f: Nettoschuld pro Einwohner
3'000
2'000
1'000
0
-1'000
-2'000
-3'000
-4'000
in Franken
-3'633
-3'408
-3'098
-2'957
-2'862
-2'870
-3'048
-3'222
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032
Obergrenze
Ø Finanzplanperiode


Kennzahl g: Nettoschuld pro Einwohner (ohne Spezialfinanzierungen)
4'000
3'000
2'000
1'000
0
-1'000
-2'000
-3'000
in Franken
-2'695
-2'456
-2'147
-2'012
-1'924
-1'933
-2'117
-2'297
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032
Obergrenze
Ø Finanzplanperiode


Kennzahl h: Bruttoverschuldungsanteil
250.0%
200.0%
150.0%
100.0%
50.0%
0.0%
38.3%
43.1%
48.3%
49.9%
50.3%
50.1%
47.1%
43.1%
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032
Obergrenze

Formular 8: Hochrechnung Spezialfinanzierung (Hilfsformular, keine Verknüpfung mit Finanzplan!) in 1'000 Franken

Kto	Laufender Aufwand und Ertrag	Budget 2026	Budget 2027	Finanzplanjahre 2028	2029	2030	2031	2032
	Aufwand							
30	Personalaufwand	0	0	0	0	0	0	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	15	23	23	23	23	23	23
36	Transferaufwand	61	61	61	61	61	61	61
39	Interne Verrechnungen und Umlagen (inkl. Zinsen)	14	17	17	17	18	18	18
	Total laufender Aufwand	90	101	101	101	102	102	102
	Ertrag							
40	Fiskalertrag			0	0	0	0	0
41	Regalien und Konzessionen			0	0	0	0	0
42	Entgelte	98	98	98	98	98	98	98
43	Verschiedene Erträge			0	0	0	0	0
44	Finanzertrag			0	0	0	0	0
46	Transferertrag			0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	5	6	6	6	6	6	6
	Total laufender Ertrag	103	104	104	104	104	104	104

Kto	Investitionen und Änderungen	ND	Inbetrieb-nahme	Total	Budget 2027	Finanzplanjahre 2028	2029	2030	2031	2032
	Investitionsvorhaben		Jahr							
				0						
				0						
				0						
				0						
				0						
				0						
	Total Investitionen			0	0	0	0	0	0	0
	Änderungen bei Aufwand- bzw. Ertragsposition									
	inkl. Folgekosten aus Investitionen									
	Dienstleistungen Dritter (Hüsler und Heiniger)					-17	-15	-12	-12	-12
	Total Aufwand- (–) und Ertragsänderungen (+)					-17	-15	-12	-12	-12

Kto	Überschuss-/Defizitberechnung	Budget 2027	Finanzplanjahre 2028	2029	2030	2031	2032
	Bilanz						
	Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	250	255	260	265	270	275
	Guthaben Gemeinde aus Spezialfinanzierungen Anfang Jahr netto	0	0	0	0	0	0
	Verpflichtung Gemeinde für Spezialfinanzierung Anfang Jahr netto	750	758	749	742	737	732
	Zinssatz für Verzinsung der Guthaben/Verpflichtungen	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%
	Erfolgsrechnung						
	Laufender Ertrag (+)	104	104	104	104	104	104
	Laufender Aufwand (–)	-101	-101	-101	-102	-102	-102
	Saldo der Aufwands- und Ertragsänderungen	0	-17	-15	-12	-12	-12
	ordentliche Abschreibungen inkl. Neuinvestitionen ins VV (–)	5	5	5	5	5	5
	Korrektur auslaufende Abschreibungen gegenüber Budgetjahr						
	Andere Korrekturen Aufwand / Ertrag						
	Veränderung Interne Verrechnung Zinsen auf Verwaltungsvermögen		0	0	0	0	0
	Veränderung Interne Verrechnung Zins Guthaben/Verpflichtung Spezfin		0	0	0	0	0
Überschuss	(Einlage in Spezialfinanzierung, in Form 5 Pos. 3510 eintragen)	8	0	0	0	0	0
Defizit	(Entnahme aus Spezialfinanzierung, in Form 5 Pos. 4510 eintragen)	0	9	7	5	5	5

Formular 8: Hochrechnung Spezialfinanzierung (Hilfsformular, keine Verknüpfung mit Finanzplan!) in 1'000 Franken

Kto	Laufender Aufwand und Ertrag	Budget 2026	Budget 2027	Finanzplanjahre 2028	2029	2030	2031	2032
	Aufwand							
30	Personalaufwand	4	4	4	4	4	4	4
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8	8	8	8	8	8	8
36	Transferaufwand			0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen und Umlagen (inkl. Zinsen)	11	16	16	16	16	17	17
	Total laufender Aufwand	23	28	28	28	29	29	29
	Ertrag							
40	Fiskalertrag			0	0	0	0	0
41	Regalien und Konzessionen			0	0	0	0	0
42	Entgelte	23	23	23	23	23	23	23
43	Verschiedene Erträge			0	0	0	0	0
44	Finanzertrag			0	0	0	0	0
46	Transferertrag			0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	1	1	1	1	1	1	1
	Total laufender Ertrag	24	24	24	24	24	24	24

Kto	Investitionen und Änderungen	ND	Inbetrieb-nahme Jahr	Total	Budget 2027	Finanzplanjahre 2028	2029	2030	2031	2032
	Investitionsvorhaben									
				0						
				0						
				0						
				0						
				0						
				0						
	Total Investitionen			0	0	0	0	0	0	0

Änderungen bei Aufwand- bzw. Ertragsposition inkl. Folgekosten aus Investitionen						
Total Aufwand- (–) und Ertragsänderungen (+)	0	0	0	0	0	0

Kto	Überschuss-/Defizitberechnung	Budget 2027	Finanzplanjahre 2028	2029	2030	2031	2032
	Bilanz						
	Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	3	3	3	3	3	3
	Guthaben Gemeinde aus Spezialfinanzierungen Anfang Jahr netto		0	0	0	0	0
	Verpflichtung Gemeinde für Spezialfinanzierung Anfang Jahr netto	171	167	163	158	154	149
	Zinssatz für Verzinsung der Guthaben/Verpflichtungen	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%
	Erfolgsrechnung						
	Laufender Ertrag (+)	24	24	24	24	24	24
	Laufender Aufwand (–)	-28	-28	-28	-29	-29	-29
	Saldo der Aufwands- und Ertragsänderungen	0	0	0	0	0	0
	ordentliche Abschreibungen inkl. Neuinvestitionen ins VV (–)	0	0	0	0	0	0
	Korrektur auslaufende Abschreibungen gegenüber Budgetjahr						
	Andere Korrekturen Aufwand / Ertrag						
	Veränderung Interne Verrechnung Zinsen auf Verwaltungsvermögen		0	0	0	0	0
	Veränderung Interne Verrechnung Zins Guthaben/Verpflichtung Spezfin		0	0	0	0	0
	Überschuss (Einlage in Spezialfinanzierung, in Form 5 Pos. 3510 eintragen)	0	0	0	0	0	0
	Defizit (Entnahme aus Spezialfinanzierung, in Form 5 Pos. 4510 eintragen)	4	4	4	5	5	5