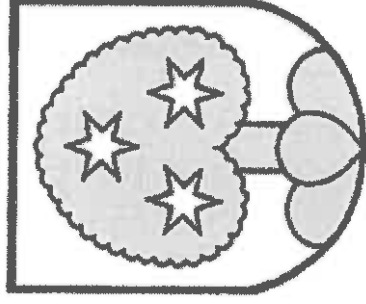


Einwohnergemeinde Linden



Finanzplan 2016 – 2021

Inhaltsverzeichnis

Vorbericht		Seite
Prognoseannahmen Finanzplan		1-7
Investitionsprogramm Steuerhaushalt, Spezialfinanzierungen	Tabelle 1	8
Sachanlagen Finanzvermögen	Tabelle 2	9-15
Steuerprognose	Tabelle 3	16
Prognose Finanzausgleich		17
Aufgabenplanung und Folgekosten		18-20
Ergebnis der Spezialfinanzierungen	Tabelle 6	21
Prognose der Erfolgsrechnung	Tabelle 7	22-32
Mittelflussrechnung	Tabelle 8	33-35
Ergebnisse der Finanzplanung	Tabelle 9	36
Planbilanz	Tabelle 10	37-39
Eigenkapitalnachweis	Tabelle 11	40
Finanzkennzahlen	Tabelle 12	41
Übersicht über die wichtigsten Ergebnisse	Tabelle 13	42-45
Diverse Grafiken	Tabelle 14	46-47
		48-49

VORBERICHT ZUM FINANZPLAN 2016 - 2021

Der vorliegende Finanzplan ist durch die Finanzverwalterin Brigitte Bähler parallel zum Budgetierungsprozess 2017 überarbeitet worden und entspricht dem Wissensstand vom September 2016.

1. Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2015

Die Rechnung 2015 schloss um CHF 136'000.00 besser ab als budgetiert. Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung von Fr. 232'459.60 wurde für zusätzliche Abschreibungen verwendet.

Der Bilanzüberschuss (früher Eigenkapital genannt) beläuft sich per 31.12.2015 auf Fr. 1'433'707.57. Dies entspricht rund 13 Steueranlagezehnteln.

Selbstfinanzierungsgrad 2011 – 2015 (Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestitionen)

Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt im betrachteten Zeitraum im Mittelwert 92.33 %. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, ein Wert von über 100% zu einer Neuverschuldung. Ein Wert zwischen 60 und 80% wird kurzfristig als genügend, ein Wert zwischen 0 und 60% als ungenügend.

Selbstfinanzierungsanteil 2011 – 2015 (Selbstfinanzierung in Prozenten des Finanzertrages)

Der Selbstfinanzierungsanteil liegt bei 10,55 % und kann knapp als genügend bezeichnet werden.

Zinsbelastungsanteil 2011 – 2015 (Nettozinsen in Prozent des Finanzertrages)

Der Zinsbelastungsanteil ist bei -0,69 %. Linden weist längerfristige zinspflichtige Schulden von CHF 1,0 Mio. auf. Der negative Zinsbelastungsanteil bedeutet, dass der Vermögensertrag höher ist als die zu bezahlenden Passivzinsen.

Kapitaldienstanteil 2011 – 2015 (Kapitaldienst in Prozent des Finanzertrages)

Der Anteil des Kapitaldienstes (Abschreibungen und Nettozinsaufwand) am Finanzertrag beträgt 7.94 %. Dieser Wert zeugt von einer mittleren Belastung durch abgeschlossene Investitionen.

Bruttoverschuldungsanteil 2011 – 2015 (Bruttoschulden in Prozent des Finanzertrages)

Der Bruttoverschuldungsanteil stellt dar, wie stark der jährliche Finanzertrag bei einer einmaligen und vollständigen Rückzahlung der kurz- und mittelfristigen Schulden beansprucht wird. Mit 40,36 % liegt der entsprechende Anteil in Linden sehr tief (sehr günstige Verschuldungssituation).

Investitionsanteil 2011 – 2015 (Bruttoinvestitionen in Prozent der konsolidierten Ausgaben)

Der Investitionsanteil von 12,03 % von Linden weist auf eine mittlere Investitionstätigkeit hin.

2. Zweck und Ziele des Finanzplanes

Informationsfunktion des Finanzplanes

Der Finanzplan dient in erster Linie der Gemeindebehörde als Arbeitsinstrument für die Gestaltung ihrer Finanz- und Investitionspolitik.

Der Finanzplan soll insbesondere Auskunft geben über:

- den mutmasslichen, zukünftigen Aufwand und Ertrag der Verwaltungsrechnung
- die zu tätigen künftigen Investitionsvorhaben
- den geschätzten Finanzbedarf für die Investitionsvorhaben und die Finanzierungsmöglichkeiten
- die voraussichtliche Entwicklung der Verschuldung

Viele Faktoren haben einen Einfluss auf den Gemeindehaushalt, ohne dass diese von der Gemeinde effektiv beeinflusst werden können. Unter anderem sind dies:

- wirtschaftliche und konjunkturelle Entwicklungen
- Inflationsrate
- Zinssätze
- Gesetzesänderungen
- Aufgabenverteilung zwischen Bund / Kanton / Gemeinden

Soweit bekannt, sind diese Informationen im Finanzplan zu berücksichtigen und können in den Entscheidungsprozess der Gemeindebehörden mitbezogen werden.

Funktion des Investitionsplanes

Beim Aufstellen eines Investitionsprogramms werden die Entwicklungsmöglichkeiten einer Gemeinde genauer umschrieben. Dabei sind folgende Punkte angemessen zu berücksichtigen:

- Prioritäten von Investitionen
- Benötigte Zeit für die Erarbeitung eines Projektes
- Bewilligungsverfahren
- Etappierung von einzelnen Projekten
- Koordinierter Ausbau von zusammenhängenden Projekten (z.B. Strassenbau)

Finanzpolitische Funktion des Finanzplanes

Der Finanzplan hat aufzuzeigen, wie sich der Finanzhaushalt unter Berücksichtigung der vorgesehenen Investitionsvorhaben längerfristig entwickelt.

Der Finanzplan ist nur eines von verschiedenen Führungs- und Kontrollinstrumenten im Konsum- und Investitionsbereich einer Gemeinde. Folgekosten und –erträge sowie unvorhergesehene Veränderungen können anhand des Finanzplanes überprüft und evtl. Massnahmen / Korrekturen eingeleitet werden.

3. Prognose der Erfolgsrechnung

Basis

Als Basis dienen die Rechnung 2015, das Budget 2016, die Finanzplanungshilfe FILAG und das Investitionsprogramm des Gemeinderates. Der Gemeinderat hat das Investitionsprogramm am 30. September 2016 genehmigt.

Personalaufwand

0,5% Zuwachs für das Jahr 2017 und 2018, 1,0% im 2019 und 2020 sowie 1.5 % Zuwachs im 2021 (Teuerung und Realzuwachs). Abweichungen gemäss Detailprognose.

Sachaufwand

0,5 – 1,5 % Zuwachs (Teuerung). Abweichungen gemäss Detailprognose.

Zinsen und Amortisationen

0,75 % – 1,0 % für bestehendes Fremdkapital
0,3 % - 1,0 % für neues Fremdkapital im Prognosezeitraum.

Abschreibungen

Seit dem Rechnungsjahr 2016 wird das neue Verwaltungsvermögen nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 wird gemäss Gemeinderatsbeschluss vom 20.10.2015 innert 14 Jahren abgeschrieben.

Steuereinnahmen

Die aktuelle Anlage beträgt 1,9 Einheiten und wird im vorliegenden Finanzplan unverändert beibehalten.
Die Anzahl steuerpflichtiger Personen steigt im Prognosezeitraum per Saldo (Zuzüger und neue Steuerpflichtige abzüglich Wegzuger und Verstorbene) um insgesamt 7 Steuerpflichtige (u.a. Neubaugebiet Bruuch).
Als Basis für die Prognose dienen die aktuellen Prognosehilfen des Kantons

Auf den Steuereinnahmen pro Steuerpflichtigen wird folgender Zuwachs zugrunde gelegt:
Einkommenssteuern N. P.: 1,0 % pro Jahr
Vermögenssteuern N. P.: 2016 - 2021 0,0 % - 1,0 % pro Jahr

Finanz- und Lastenausgleich

Die Leistungen aus dem Finanzausgleich (Disparitätenabbau und Mindestausstattung) steigen gemäss der Finanzplanungshilfe im 2016 gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 3'000.00 auf CHF 965'933.00 an. Dieser Betrag dürfte 2017 auf rund CHF 884'500,

FILAG

im 2018 auf rund CHF 821'900.00, im 2019 auf rund CHF 813'000.00 sinken. Im 2020 und 2021 ist wieder ein kleiner Anstieg auf ca. CHF 821'000 prognostiziert.

Der geografisch-topografische Zuschuss wie auch der soziodemografische Zuschuss belaufen sich im Rahmen des Vorjahres.

Der Lastenausgleich Sozialhilfe beläuft sich im 2017 auf CHF 648'925.00, steigt im 2018 auf CHF 660'450.00 und pendelt sich danach bei rund CHF 663'000.00 ein.

Der Lastenausgleich Lehrergehälter beläuft sich beim Kindergarten im 2017 auf CHF 60'101 und steigt bis Ende Planungsperiode auf CHF 65'055. Bei der Primarstufe senken sich die Kosten im Vergleich zum Vorjahr massiv, betragen CHF 171'000 und steigen anschliessend bis Ende Planungsperiode wiederum auf CHF 185'651 an. Bei der Sekundarstufe erhöhen sich die Ausgaben und betragen im 2017 CHF 243'492.

Durch den FILAG 2012 werden Lastenverschiebungen aufgrund der neuen Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden gegenseitig verrechnet. 2017 sind Einzahlungen von CHF 236'440.00 prognostiziert. In den Folgejahren bleibt dieser Anteil in etwa gleich.

4. Neue Investitionen (steuerfinanzierter Bereich) und Anlagen

Investitionsbudget 2017

Das Investitionsbudget 2017 enthält im vorliegenden Finanzplan – nur steuerfinanzierter Bereich – Nettoausgaben in der Höhe von CHF 307'000.00.

neue Investitionen ab 2017

Die Jahre ab 2017 enthalten im steuerfinanzierten Bereich Nettoinvestitionen von durchschnittlich CHF 285'400.00 pro Jahr, nämlich

2017	CHF 307'000.00
2018	CHF 293'000.00
2019	CHF 230'000.00
2020	CHF 477'000.00
2021	CHF 120'000.00

5. Spezialfinanzierungen

Feuerwehr	Im Bereich Feuerwehr ist mit jährlichen Defiziten zwischen CHF 9'400.00 bis CHF 13'500.00 zu rechnen. Der Bestand Rechnungsausgleich wird im Jahr 2021 aufgebraucht sein. Hier sind dringend entsprechende Massnahmen zu treffen.
Wasser	Die Einlagen in die Werterhaltung sind auf das gesetzliche Minimum von 60 % festgelegt worden. Es sind Investitionen von insgesamt CHF 1,12 Mio. vorgesehen. Der grösste Posten ist das Projekt „Anschluss Versorgungssicherheit Oberdiessbach“ mit CHF 800'000.00. Der Bestand Rechnungsausgleich wird Ende Planperiode CHF 515'000.00 betragen.
Abwasser	Die Einlagen in die Werterhaltung sind seit 2007 auf 100 % festgelegt worden. Gesamthaft sind Investitionen von CHF 575'000.00 vorgesehen. Der Bestand Rechnungsausgleich per Ende 2021 wird voraussichtlich auf CHF 660'000.00 ansteigen.
Abfallentsorgung	Es sind Investitionen von CHF 10'000.00 vorgesehen. Ende 2021 wird ein Bestand des Rechnungsausgleiches von CHF 298'000.00 prognostiziert. Wie bereits im letzten Finanzplan erwähnt, ist hier eine Gebührensenkung zu prüfen.
Wärmeverbund	Insgesamt sind Investitionen von CHF 160'000.00 vorgesehen, darunter eine 3. Etappe mit rund CHF 110'000.00. Der Bestand Rechnungsausgleich wird gemäss Prognose bis Ende 2021 stetig abnehmen. Dem ist Rechnung zu tragen und allfällige Massnahmen zu prüfen.

6. Ergebnisse der Finanzplanung

finanzieller Handlungsspielraum (ohne neue Investitionen)	In der Erfolgsrechnung (steuerfinanzierter Haushalt) besteht ab 2018 kein finanzieller Handlungsspielraum. Ein negatives Investitionspotential bedeutet, dass der Konsum der Gemeinde nicht durch die regelmässigen Einnahmen gedeckt werden kann.
Rechnungsabschlüsse	Die zu erwartenden Rechnungsergebnisse sind mehrheitlich negativ. Im Sinne eines mittelfristig ausgeglichenen Finanzhaushaltes sollten die Rechnungsergebnisse im Durchschnitt aller Jahre mindestens Null sein. Der Finanzplan mit der Berücksichtigung der Folgekosten von neuen Investitionen weist kumulierte Rechnungsdefizite von insgesamt rund CHF 454'000.00 aus.

Fremdkapital

Als Folge der teils grossen Investitionen wird sich das Fremdkapital ab dem Jahr 2018 bis Ende Planperiode um rund 1.4 Mio. erhöhen.

Bilanzüberschuss

Der vorhandene Bilanzüberschuss von über 1,433 Mio. Franken (Ende 2015) reicht aus, um die Aufwandüberschüsse zu decken, sinkt aber bis Ende Prognosezeitraum im 2021 auf rund CHF 979'000.00. Dies entspricht noch rund 8,75 Steueranlagezehteln.

Fazit: Der aktualisierte Finanzplan ist mit dem vorhandenen Bilanzüberschuss von rund CHF 1.433 Mio. tragbar. Die finanzielle Entwicklung der Gemeinde tendiert allerdings zu Aufwandüberschüssen. Es sind Massnahmen zu treffen um den Verzehr des Bilanzüberschusses zu stoppen. Dies wo möglich mit Sparmassnahmen und erst in einem letzten Schritt mit Steuererhöhungen.

7. Genehmigung

Der Gemeinderat von Linden hat den vorliegenden Finanzplan via Zirkularbeschluss am genehmigt. Der Finanzplan 2016 – 2021 wird der Gemeindeversammlung vom 23.11.2016 zur Kenntnis gebracht.

Linden,

Gemeinderat Linden
Der Präsident

Die Sekretärin

Finanzverwaltung Linden
Die Finanzverwalterin

Thomas Baumann

Jacqueline Weber

Brigitte Bähler

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 18.10.16

Finanzplankategorie Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr				
	2016	2017	2018	2019	2020
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:					
Personalaufwand	1.0%	0.5%	0.5%	1.0%	1.5%
Sachaufwand	0.5%	0.5%	0.8%	1.0%	1.5%
starker Zuwachs					
schwacher Zuwachs	0.3%	0.3%	0.5%	0.5%	0.5%
Nullwachstum	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Zinssätze Fremdkapital:					
bestehendes Fremdkapital	1.000%	0.750%	0.750%	0.750%	1.000%
neues Fremdkapital	0.300%	0.300%	0.500%	0.750%	1.000%
Zinssätze Guthaben:					
Geldflussrechnung	0.0%	0.0%	0.1%	0.1%	0.2%
Zinssätze für interne Verrechnungen:					
verrechnete Aktivzinsen	0.4%	0.4%	0.7%	1.0%	1.0%
verrechnete Passivzinsen	0.4%	0.4%	0.7%	1.0%	1.0%

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

steuerfinanzierte Investitionen

Version vom 18.10.16
Beträge in CHF '000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	(2) Priorität	(3) ND in J.	(4) Fk im Bau	(5) Ausgaben	(6) Einnahmen	Netto	2016	2017	2018	2019	2020	2021 später
	Gde.verwaltung; EDV Homepage		5		20	-	20					20	
	Gde.verwaltung; Telefonanlage		5		10	-	10	10					
	Schulhaus Dorf; Sanierung Parkplatz		25		25	-	10		25				
	Schulhaus Dorf; Parkett abschleifen OG, Säli		25		15		25			15			
	Schulhaus Dorf; Ersatz Lavabo in Klassenzimmer		25		27		15	27					
	Schulhaus Dorf; Stromsparende Turnhallenbel.		25		10		27					10	
	Schulhaus Dorf; Vernetzung		5		50		10		50				
	Schulhaus Jassbach; Sanitäranlagen (Boiler), WC warmw.		25		15		50	15					
	ZSA-Instandstellung		33		27		15	27					
	Schulhaus Dorf; Sanierung Fassade		25		25	23	4	-23					
	Schulhaus Dorf; Ersatz Scheuersaugmaschine		10		10		25			10	25		
	Schulhaus Dorf; Firstkappe mit Absturzsicherung		25		10		10			10			
	Konfiskat, Neuerstellung Gemeindeanteile		40		70	45	10		70				
	Gemeindewerkhof; Sanierung (Gebäude)		40		40		25		-45				
	Deckbelag Möliweg		40		10		40		10				
	Deckbelag Rosenweg		40		15		10						
	Otterbachstrasse ab Hengst		40		129	17	15	129				15	
							112	-17					

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

steuerfinanzierte Investitionen

Version vom 18.10.16
Beträge in CHF '000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	(2) Priorität	(3) in J.	(4) Fk	(5) Anlagen im Bau	(6) Ausgaben	(6) Einnahmen	Netto	2016	2017	2018	2019	2020	2021	später
	Moosbühlweg (Kantonstr. bis Ende Schulhaus)		40			40							40		
	Hämlismattstrasse; Oberflächenbelag		40			40		40				40			
	Oelbohrstrasse		40			45		40						45	
	Finstermoosstrasse		40			200		45				100	100		
	Baulanderschliessung Bruch		40			75		200							
	Mühleseilestrasse-Toggliematt		40			90		75					75		
	Werkhofweg		40			10		90			10		60		
	Aebersoldstrasse		40			50		10					50		
	Schöntalmattweg		40			75		50							
	Kommunaltraktor mit Schneepflug		10			75		75						75	
	Schulhauszufahrt Dorf		40			10		75							
	Salzstreuer		10			15		10		10					
	Gurgelgraben; neuer Rechen		15			15		15		15					
	Schwarzbach; Eing. Kreuzholzwald Schwellen/Durchlass		15			25		15				15			
	Mooskanal; Sammler		15			15		17			25				
	Otterbachgraben; Sammler		15			20		10			-8				
	Otterbachgraben; Wasserbaumaassnahmen		15			90		20							
								26							

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 18.10.16
Beträge in CHF '000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	(2) Präorität in J.	(3)	Fk im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2016	2017	2018	2019	2020	2021 später
	Einführung ÖREB-Kataster	10			25	-	25	25	-	-	-	-	-
	Nachführung Zonenplan + BauR	10			12	-	12	12	12	-	-	-	-
	Anpassung Vermessungswerk	10			214	-	214	214	-	107	-	107	-
	Sanierung Kugelfangsystem	10			50	-	50	50	50	107	50	-	-
	Kauf Gemeindeplatz 2017, CHF 90'000 Hinterchnubelstrasse	40			124	-	124	-	-	124	-	-	-
Total	bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw.- Sammelpositionen für welche die Abschreibung...				1'823	162	1'661	324	217	293	230	477	120

Freiberechnungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

5) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("ELW") und -erlösen ("EWG") mittlerer (siehe 2.3.2) und hoher (siehe 2.3.3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzungsdauer")

5) Anzeigen im Bereich "Einnahmen und Ausgaben" einfügen:
 Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!

5) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

- Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Investitionen Wasser

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 18.10.16
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)	Netto	2016	2017	2018	2019	2020	2021 später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen							
A	Hydranten ersetzen	80	80		36	18	18	12		12		12	
	Sanierung Wasserleitung Dorfstrasse	80	80		50		-6	-6		-6	50		
	Sanierung Wasserleitung MZP (Kreuzplatz)	80	80		35		50	35					
	Beschichtung Reservoir Jassbach	66	66		26		26	26					
	Wasserleitungsersatz Birrmoos	80	80		40		40					40	
	Anschluss Versorgungssicherheit Odiessbach	80	80		800		800			800			
	Erw. Löschschutz Grafenbühl/Aufhebung Feuerwehler	80	80		40		40			40			
	Erw. Löschschutz Griedenbühl-Kieswerk	80	80		50		50					50	
	Ersatz Etemitteilung Otterbach-Bohnere	80	80		50		50						50
	Pumpwerk Jassbach; Ersatz Wasserzähler	80	80		15		15	15					
							-						
							-						
							-						
Total					1'142	18	1'124	82	-	846	50	96	50

¹⁾ bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw. Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

²⁾ "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

³⁾ Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

⁴⁾ Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

⁵⁾ E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

⁶⁾ Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

⁷⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Investitionen Abfallwesen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 18.10.16
Beträge in CHF 1'000

[illegible]1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100
101
102
103
104
105
106
107
108
109
110
111
112
113
114
115
116
117
118
119
120
121
122
123
124
125
126
127
128
129
130
131
132
133
134
135
136
137
138
139
140
141
142
143
144
145
146
147
148
149
150
151
152
153
154
155
156
157
158
159
160
161
162
163
164
165
166
167
168
169
170
171
172
173
174
175
176
177
178
179
180
181
182
183
184
185
186
187
188
189
190
191
192
193
194
195
196
197
198
199
200
201
202
203
204
205
206
207
208
209
210
211
212
213
214
215
216
217
218
219
220
221
222
223
224
225
226
227
228
229
230
231
232
233
234
235
236
237
238
239
240
241
242
243
244
245
246
247
248
249
250
251
252
253
254
255
256
257
258
259
260
261
262
263
264
265
266
267
268
269
270
271
272
273
274
275
276
277
278
279
280
281
282
283
284
285
286
287
288
289
290
291
292
293
294
295
296
297
298
299
300
301
302
303
304
305
306
307
308
309
310
311
312
313
314
315
316
317
318
319
320
321
322
323
324
325
326
327
328
329
330
331
332
333
334
335
336
337
338
339
340
341
342
343
344
345
346
347
348
349
350
351
352
353
354
355
356
357
358
359
360
361
362
363
364
365
366
367
368
369
370
371
372
373
374
375
376
377
378
379
380
381
382
383
384
385
386
387
388
389
390
391
392
393
394
395
396
397
398
399
400
401
402
403
404
405
406
407
408
409
410
411
412
413
414
415
416
417
418
419
420
421
422
423
424
425
426
427
428
429
430
431
432
433
434
435
436
437
438
439
440
441
442
443
444
445
446
447
448
449
450
451
452
453
454
455
456
457
458
459
460
461
462
463
464
465
466
467
468
469
470
471
472
473
474
475
476
477
478
479
480
481
482
483
484
485
486
487
488
489
490
491
492
493
494
495
496
497
498
499
500
501
502
503
504
505
506
507
508
509
510
511
512
513
514
515
516
517
518
519
520
521
522
523
524
525
526
527
528
529
530
531
532
533
534
535
536
537
538
539
540
541
542
543
544
545
546
547
548
549
550
551
552
553
554
555
556
557
558
559
560
561
562
563
564
565
566
567
568
569
570
571
572
573
574
575
576
577
578
579
580
581
582
583
584
585
586
587
588
589
590
591
592
593
594
595
596
597
598
599
600
601
602
603
604
605
606
607
608
609
610
611
612
613
614
615
616
617
618
619
620
621
622
623
624
625
626
627
628
629
630
631
632
633
634
635
636
637
638
639
640
641
642
643
644
645
646
647
648
649
650
651
652
653
654
655
656
657
658
659
660
661
662
663
664
665
666
667
668
669
670
671
672
673
674
675
676
677
678
679
680
681
682
683
684
685
686
687
688
689
690
691
692
693
694
695
696
697
698
699
700
701
702
703
704
705
706
707
708
709
710
711
712
713
714
715
716
717
718
719
720
721
722
723
724
725
726
727
728
729
730
731
732
733
734
735
736
737
738
739
740
741
742
743
744
745
746
747
748
749
750
751
752
753
754
755
756
757
758
759
760
761
762
763
764
765
766
767
768
769
770
771
772
773
774
775
776
777
778
779
780
781
782
783
784
785
786
787
788
789
790
791
792
793
794
795
796
797
798
799
800
801
802
803
804
805
806
807
808
809
810
811
812
813
814
815
816
817
818
819
820
821
822
823
824
825
826
827
828
829
830
831
832
833
834
835
836
837
838
839
840
841

2) "A" für Zwangsbedarf. "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Entwicklungsbedarf und "D" für Entwicklungsbedarf.

4) – "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Er") markieren (ohne Kapitaldienst) $\rightarrow$ bitte entsprechend in Bilanz und GuV berücksichtigen (vgl. Tabelle "Nutzung")

5) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Beträgen in Tabelle "Aufwand" budgetiert!

6) Ausnahmen und Einnahmen der Investitions- und Finanzierungrechnung sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Investitionen SF WE Reserve 1

Version vom 18.10.16
Beträge in CHF 1'000

Total

3) Nutzungsdauer in Jahren: gemäss Art. 26 Abs. 2 Z. 1 lit. a) des Bundesgesetzes vom 18. März 1997 über den Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

4) Projekte mit Lebenserwartungsbereichen (10-15 Jahre) und Nutzungsdauern von 10-15 Jahren

4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Er") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechend B-4" in Z...

5) E = Eigenkapital, FK = Fremdkapital

5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WF)

7) Auswertungs- und Bewertungsskizzen:
E - Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

7) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen.

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Tabelle 3: Sachanlagen des Finanzvermögens

KontoNr.		Bezeichnung der Projekte	(2)	(3)	(4)	Prio- rität	Fk Total	2016	2017	2018	2019	2020	2021	später	Version vom 18.10.16 Beträge in 1'000 CHF	
		Kauf Gemeindeplatz, Verwaltungsvermögen	90						90							
Total Sachanlagen			90					0	90	0	0	0	0	0		

- 1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bezeichnen.
- 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf
- 3) "FK" einsetzen für Projekte mit Folgebetriebserlöse (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!
- 4) Einnahmen mit **negativem** Vorzeichen einsetzen

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Version vom 18.10.16

Steuertrag HRM1	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Bewölkerung	1'322	1'295	1'271	1'285	1'285	1'300	1'300	1'300	1'300
Steuerpflichtige	791	766	766	770	773	773	773	773	773
Steueranlage	1.90	1.90	1.90	1.90	1.90	1.90	1.90	1.90	1.90
Einkommenssteuern (i. pauschale Steueranrechnung)									
Zuwachsrate pro Jahr									
Steuergebetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger									
Total	1'124.40	1'173.13	1'301.46	1'314.47	1'327.62	1'340.89	1'354.30	1'367.85	1'381.52
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr									
Steuergebetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger									
Total	82.91	88.86	96.57	97.54	97.54	98.03	98.52	99.01	99.50
Juristische Personen									
Gewinnsteuern jur. Pers. (i. pauschale Steueranrechnung)									
Kapitalsteuern jur. Pers.									
Holdingsteuern									
Zuwachsrate pro Jahr									
Total	25'336	25'058	73'571						
Förderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]									
Aktive Steueraussscheidungen Einkommen*									
Passive Steueraussscheidungen Einkommen*									
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*									
Rückstellungen für Steueranrechnungen natürliche Personen* (Bildung / Auflösung)									
Aktive Steueraussscheidungen Vermögen*									
Passive Steueraussscheidungen Vermögen*									
Quellensteuern* (abzüglich Provision)									
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGS, Grenzgänger)									
Aktive Steueraussscheidungen Gewinnsteuern*									
Passive Steueraussscheidungen Gewinnsteuern*									
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*									
Rückstellungen für Steueranrechnungen juristische Personen* (Bildung / Auflösung)									
Aktive Steueraussscheidungen Kapitalsteuern*									
Passive Steueraussscheidungen Kapitalsteuern*									
Quellensteuern j.									
Eingang abgeschriebene Steuern*									
Allgemeine Gemeindesteuern									
Steueranlagegezehtel in CHF									
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Abzugsberechtigte Zentrumsleuten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)									
Amf. Wert aller Liegenschaften mit einfacher Liegsteuer									
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf									
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)									
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf									

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Version vom 18.10.16

1	Finanzausgleich	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	1'913	1'296	1'284	1'284	1'293	1'298	1'300	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag	1'870'683	1'802'804	2'007'505	2'098'041	2'125'476	2'148'527	2'169'334	
1.03	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.04	Steueranlage	1'9000	1'9000	1'9000	1'9000	1'9000	1'9000	1'9000	
1.05	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.06	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftsteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.07	Harm. Ordentlicher Steuerertrag	1'624'541	1'652'435	1'743'360	1'820'246	1'845'808	1'865'826	1'883'895	
1.08	Harm. Liegenschaftsteuer	155'592	158'079	165'154	171'798	177'431	177'500	177'500	
1.09	Harm. Steuerertrag Total	1'780'133	1'810'515	1'908'514	1'992'045	2'023'239	2'043'326	2'061'395	
1.10	Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'356.12	1'397.00	1'486.77	1'551.84	1'584.36	1'573.81	1'585.69	
1.11	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'429.65	2'491.07	2'530.00	2'549.00	2'550.00	2'566.00	2'578.00	
1.12	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	55.82	56.08	58.77	60.88	61.35	61.33	61.51	
1.13	Disparitätenabbau	521'400	524'628	495'490	473'608	471'662	476'633	477'302	9300.3622.7 / 4622.7
1.14	HEI nach Disparitätenabbau	72.16	72.33	74.02	75.35	75.66	75.64	75.75	
1.15	Mindestausstattung vor Kürzung HEI	441'285	441'305*	388'988	348'324	341'379	345'151	343'507	
1.16	Bilanzsituation pro Kopf	1'147.78	1'111.48	1'084.48	1'084.48	1'084.48	1'084.48	1'084.48	
1.17	Indexiert/Standardisiert	-0.30	-0.33	—	—	—	—	—	
1.18	Bruttoverschuldungsanteil	35.80	34.75	—	—	—	—	—	
1.19	Indexiert/Standardisiert	-0.20	-0.22	—	—	—	—	—	
1.20	Nettozinsbelastung	0.79	0.82	—	—	—	—	—	
1.21	Indexiert/Standardisiert	0.76	0.70	—	—	—	—	—	
1.22	Zinsbelastungsanteil	-0.70	-0.94	—	—	—	—	—	
1.23	Indexiert/Standardisiert	0.27	0.17	—	—	—	—	—	
1.24	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.28	0.24	—	—	—	—	—	
1.25	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	—	—	—	—	—	—	
1.26	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.27	Mindestausstattung nach Kürzung	441'285	441'305*	388'988	348'324	341'379	345'151	343'507	
1.28	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	962'585	955'933*	884'488	821'932	813'041	821'784	820'809	9300.4621.5

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**
Anmerkung: Allfällige Ausgleichszahlungen für Einbussen bei Gemeindefusionen gemäss Artikel 34 Absatz 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) sind nicht berücksichtigt. Weitere Angaben finden Sie in den Erläuterungen zur Finanzplanungshilfe.

2	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
2.01	Total	0	0*	—	—	—	—	—	
2.02	*Achtung: Provisorischer Prognosewert								9300.4621.6

3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha	33'366	34'802*	34'795*	34'795*	34'795*	34'795*	34'795*	
3.02	Zuschuss Strasse p.K.m'	76'473	78'241*	77'441*	77'441*	77'441*	77'441*	77'441*	
3.03	Zuschuss Total	109'839	113'043	112'236	112'236	112'236	112'236	112'236	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.- p/K	109'839	113'043	112'236	112'236	112'236	112'236	112'236	
3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	55.82	56.08	58.77	60.88	61.35	61.33	61.51	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	109'839	113'043*	112'236*	112'236*	112'236*	112'236	112'236	9300.4621.6
	*Achtung: Provisorischer Prognosewert								

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Version vom 18.10.16

4	Soziodemografischer Zuschuss	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	219,18	247,53						
4.02	Index (absolut)	287.710	320.798						
4.03	%-Anteil	0,05941	0,05978						
4.04	Total	7.566	7.771*	7.928	8.104	8.246	8.411	8.579	9300,4821,6
	*Achtung: Provisorischer Prognosewert								
5	Lastenausgleichssysteme	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
5.01	Grundlagen								
5.02	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung ÖV-Punkte	1.295 60,50	1.271 60,50*	1.285 60,50	1.295 60,50	1.300 60,50	1.300 60,50	1.300 60,50	
	*Achtung: Provisorischer Prognosewert								
6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
6.01	Kindergarten								
6.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr) Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			59.044 60.796	60.796 62.012	62.012 63.262	63.262 64.514	64.517 65.808	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		34.769	35.464	36.174	36.897	37.635	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		25.332	25.938	26.355	26.881	27.420	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		60.101	61.303	62.529	63.778	65.055	gem. Kalkulationstool
7	Lastenausgleich Lehrergehälter	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
7.01	Basisstufe								
7.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr) Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
8	Lastenausgleich Lehrergehälter	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
8.01	Primarschule								
8.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr) Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			170.085 173.497	173.497 176.907	176.907 180.306	180.306 184.716	184.716 187.790	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		99.222	101.207	103.231	105.295	107.401	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		72.290	73.736	75.211	76.715	78.250	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		171.513	174.943	178.442	182.010	185.651	gem. Kalkulationstool

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Version vom 18.10.16

9	Lastenausgleich Lehrergehälter							Konto HRM2	
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2021	2021
9.01	Sekundarstufe I								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)							261'385	261'385
9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr): umgerechnet auf							251'335	251'335
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1): umgerechnet auf							251'335	251'335
9.05	Total Budgetbetrag (netto)							152'475	152'475
10	Lastenausgleich Sozialhilfe								
10.01	Franken pro Einwohner							510	510
10.02	Total							663'000	663'000
10.03	Selbstbehalt								
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und							6'700	6'700
10.04	Total							6'700	6'700
11	Lastenausgleich EL								
11.01	Franken pro Einwohner							239	239
11.02	Total							310'436	310'436
12	Lastenausgleich Familienzulagen								
12.01	Franken pro Einwohner							4	4
12.02	Total							5'200	5'200
13	Lastenausgleich ÖV								
13.01	Franken pro ÖV-Punkt							413	413
13.02	Anteil ÖV-Punkte							24'987	24'987
13.03	Franken pro Einwohner							52	52
13.04	Anteil Einwohner							67'600	67'600
13.05	Total							92'587	92'587
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung								
14.01	Franken pro Einwohner							180	180
14.02	Total							234'000	234'000

Tabelle 6: AUFGABENPLANUNG UND FOLGEKOSTEN

18.10.16
Seite 1

21

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Tabelle 7. FEUERWEHR

Funktion (in 4 Stellen):
Version vom

1500

18.10.16

Beträge in CHF '000

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	38.9	39.0	39.2	39.6	40.0	40.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	14.0	14.1	14.2	14.3	14.5	14.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	24.4	24.5	24.7	25.0	25.3	25.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
ditto manuelle Eingabe bei einseitiger SF	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	Achtung: nur bei einseitiger SF!
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
3612 verr. Verwaltungsaufwand	5.6	5.6	5.6	5.7	5.7	5.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
Total betrieblicher Aufwand	88.4	88.8	89.3	90.2	91.2	92.5	bisher nicht berücksichtigt
							<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	2.6	2.6	2.6	2.6	2.6	2.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	61.5	61.5	61.5	61.5	61.5	61.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	14.8	14.8	14.9	15.0	15.1	15.1	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	78.9	78.9	79.0	79.1	79.2	79.2	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-9.5	-9.8	-10.3	-11.1	-12.1	-13.3	
34 Finanzaufwand	-	-	-	0.0	0.1	0.2	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.1	0.1	0.1	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.1	0.1	0.1	-0.0	-0.1	-0.2	
OPERATIVES ERGEBNIS	-9.4	-9.8	-10.2	-11.1	-12.2	-13.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-9.4	-9.8	-10.2	-11.1	-12.2	-13.5	

Kennzahlen Feuerwehr

- x = einseitige Spezialfinanzierung
 x = zweiseitige Spezialfinanzierung

Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	89%	89%	89%	88%	87%	85%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-6.9	-7.3	-7.7	-8.6	-9.7	-11.0	Abschreibungen + Gesamtergebn. Selbstfin. in % Nettoinvest.
Selbstfinanzierungsgrad							
Bestand Rechnungsausgleich	56.1	46.3	36.1	25.0	12.9	-0.6	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	35.0	32.5	30.0	27.5	25.0	22.5	gem. Hilfstab, Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	auf best. und neuem VW
Verwaltungsvermögen per 31.12.	32.5	30.0	27.5	25.0	22.5	20.0	

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7101
Version vom 18.10.16

Beträge in CHF 1'000

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	14.9	14.9	15.0	15.1	15.3	15.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	9.6	9.6	9.7	9.8	10.0	10.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	23.5	23.6	23.8	24.0	24.4	24.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
33 Abschreibungen auf VW gem. HRM1	11.6	11.6	11.7	11.9	12.0	12.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VW gem. HRM2	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
35 Einlage in den Werterhalt	1.1	1.1	1.1	1.2	1.3	1.4	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	6.0	6.0	6.0	6.1	6.1	6.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	5.5	5.5	5.5	5.6	5.6	5.6	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	72.1	72.5	83.5	84.8	86.9	88.5	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	73.8	73.8	73.8	73.8	73.8	73.8	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	-	-	-	-	-	-	Eingabe der Veränderung manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	im Rahmen der Abschreib.
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	1.1	1.1	1.1	1.2	1.3	1.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	8.0	8.0	8.1	8.1	8.1	8.2	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	102.9	102.9	113.5	114.2	115.4	116.1	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	30.8	30.5	30.0	29.4	28.5	27.6	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	
44 Finanzertrag	1.9	2.0	2.2	3.4	4.1	4.4	(+) Aufwand
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1.9	2.0	-2.2	-3.4	-4.1	-4.4	(+) Ertrag
OPERATIVES ERGEBNIS	32.6	32.4	27.8	25.9	24.4	23.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS/ERFOLGSRECHNUNG	32.6	32.4	27.8	25.9	24.4	23.2	

Kennzahlen Wasserversorgung

Bezeichnung Einlagesatz (= Einlagen in % der vollen Einlagen in den Werterhalt)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	145%	145%	132%	129%	127%	125%	gesetzliches Minimum: 60 %
Selbstfinanzierung	32.6	32.4	27.8	25.9	24.4	23.2	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierungsgrad	40%		3%	52%	25%	46%	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn. Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	382.1	414.6	442.3	468.3	492.6	515.8	
Bestand Werterhalt	165.6	164.5	152.8	140.6	127.1	112.9	
- in % Wiederbeschaffungswerte	3.0%	3.0%	2.8%	2.6%	2.3%	2.1%	gemäss Tab. WBW Wasser
Verwaltungsvermögen per 1.1	-	80.9	79.8	914.1	951.8	1'034.4	
Nettoinvestitionen	82.0	-	846.0	50.0	96.0	50.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	1.1	1.1	11.7	12.3	13.5	14.1	auf best. und neuem VW
Verwaltungsvermögen per 31.12.	80.9	79.8	914.1	951.8	1'034.4	1'070.2	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Version vom 18.10.16

Beträge in CHF '000

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM1	21.5	21.6	21.8	22.0	22.4	22.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM2	77.0	6.3	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
35 Einlage in den Werterhalt	-	0.2	0.2	0.7	7.6	7.6	best. und neues VV.
36 Beiträge	112.0	77.0	77.0	77.0	77.0	77.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
3612 verr. Verwaltungsaufwand	97.0	97.3	97.8	98.3	98.8	99.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	9.5	9.5	9.6	9.6	9.7	9.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
Total betrieblicher Aufwand	320.5	215.4	209.8	211.2	219.0	219.9	bisher nicht berücksichtigt
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	120.0	155.0	155.0	155.0	155.0	155.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
424 Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	35.0						manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	70.1	70.1	70.1	70.1	70.1	70.1	Im Rahmen der Abschreib.
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	77.0	6.5	0.2	0.7	7.6	7.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	5.5	5.5	5.5	5.6	5.6	5.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	307.6	237.1	230.8	231.4	238.3	238.3	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-12.9	21.7	21.0	20.2	19.3	18.4	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	1.4	1.3	2.4	3.7	4.0	5.0	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1.4	1.3	2.4	3.7	4.0	5.0	
OPERATIVES ERGEBNIS	-11.5	23.0	23.4	23.9	23.3	23.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-11.5	23.0	23.4	23.9	23.3	23.4	

Tabelle 7. ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201
 Version vom 18.10.16
 Beträge in CHF 1'000

Kennzahlen Abwasserentsorgung

Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Bemerkungen
Einlagesatz (= Einlagen in % der vollen Einlagen in den Werterhalt)	100%	100%	100%	100%	100%	100%	gesetzliches Minimum: 60 %
Kostendeckungsgrad	96%	111%	111%	111%	111%	111%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	100.5	100.0	100.5	100.9	100.4	100.5	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	44%	80%	144%	125%	143%		Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	543.4	566.4	589.8	613.7	637.1	660.5	
Bestand Werterhalt	35.0	105.5	182.4	258.7	328.1	397.6	
- in % Wiederbeschaffungswerte	0.6%	1.8%	3.0%	4.3%	5.4%	6.6%	gemäss Tab. WBW Abwasser
Verwaltungsvermögen per 1.1.	83.4	235.3	353.8	423.6	503.9	566.3	
Nettoinvestitionen	229.0	125.0	70.0	81.0	70.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	77.0	6.5	0.2	0.7	7.6	7.6	auf best. und neuem VW
Verwaltungsvermögen per 31.12.	235.3	353.8	423.6	503.9	566.3	558.7	

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen): 7301
Version vom 18.10.16

Beträge in CHF '000

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	11.6	11.7	11.7	11.8	12.0	12.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	98.1	98.6	98.4	100.4	101.9	103.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
36 Beiträge	-	-	-	0.3	0.3	0.3	best. und neues VV.
3612 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	11.5	11.5	11.6	11.7	11.7	11.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	9.5	9.5	9.5	9.5	9.5	9.5	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	131.5	132.1	133.3	134.4	136.1	137.9	automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	73.0	73.0	73.0	73.0	73.0	73.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	70.0	70.0	70.0	70.0	70.0	70.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	2.6	2.6	2.6	2.6	2.6	2.7	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	145.6	145.6	145.6	145.6	145.6	145.7	automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	14.1	13.5	12.4	11.2	9.5	7.7	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.9	1.0	1.8	2.7	2.8	2.9	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.9	1.0	1.8	2.7	2.8	2.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	15.0	14.5	14.1	13.8	12.3	10.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	15.0	14.5	14.1	13.8	12.3	10.6	

Kennzahlen Abfallwirtschaft

Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	111%	111%	111%	110%	109%	108%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	15.0	14.5	14.4	14.1	12.5	10.9	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad			144%				Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	233.0	247.5	261.6	275.5	287.7	298.4	
Verwaltungsvermögen per 1.1	-	-	-	9.8	9.5	9.3	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	10.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	0.3	0.3	0.3	0.3	auf best. und neuem VW
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	9.8	9.5	9.3	9.0	

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Tabelle 7 RESERVE SF WE 1

Funktion (in 4 Stellen):
Version vom

8791

18.10.16

Beträge in CHF '000

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4	2.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	15.0	15.1	15.2	15.3	15.6	15.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	100.0	100.5	101.3	102.3	103.8	105.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	41.1	41.1	41.1	41.1	41.1	41.1	gem. sep. Berechnungen
35 Einlage in den Werterhalt	-	1.3	1.3	2.6	2.6	2.6	best. und neues VV.
Einlagen nach speziellen Vorschriften	-	-	-	-	-	-	= Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	51.7	51.7	51.7	51.7	51.7	51.7	gemäss Reglement
3910 verr. Verwaltungsaufwand	10.9	10.9	11.0	11.0	11.1	11.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
Total betrieblicher Aufwand	221.0	222.8	223.8	226.5	228.3	230.2	bisher nicht berücksichtigt
							automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	171.0	171.0	171.0	171.0	171.0	171.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	-	-	-	-	-	-	Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren	-	-	-	-	-	-	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	im Rahmen der Abschreib.
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	41.1	42.4	42.4	43.7	43.7	43.7	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
Total betrieblicher Ertrag	212.1	213.4	213.4	214.7	214.7	214.7	bisher nicht berücksichtigt
							automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-8.9	-9.5	-10.5	-11.7	-13.6	-15.5	
34 Finanzaufwand	1.9	2.0	3.3	5.4	5.2	5.0	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-1.9	-2.0	-3.3	-5.4	-5.2	-5.0	
OPERATIVES ERGEBNIS	-10.8	-11.5	-13.8	-17.2	-18.8	-20.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-10.8	-11.5	-13.8	-17.2	-18.8	-20.4	

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Tabelle 7: RESERVE SF WE 1

Funktion (in 4 Stellen):
Version vom

8791
18.10.16
Beträge in CHF 1'000

Kennzahlen Reserve SF WE 1

Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	95%	95%	94%	93%	92%	91%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	-10.8	-11.5	-13.8	-17.2	-18.8	-20.4	Einkl. + Abschr. - Entfn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad		-23%	-138%	-17%			Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	55	43	30	12	(6)	(27)	
Bestand Werterhalt	11	9	9	8	8	8	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	575	534	541	509	565	521	
Nettoinvestitionen	-	50.0	10.0	100.0	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	41.1	42.4	42.4	43.7	43.7	43.7	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	534	541	509	565	521	478	

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Tabelle 7: Zusammensetzung der Spezialfinanzierungen

Bezeichnung	Version vom					18.10.16 Beträge in CHF '000
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Total betrieblicher Aufwand	833.5	731.6	739.8	747.1	761.5	769.0
Total betrieblicher Ertrag	847.1	777.9	782.4	785.1	793.3	794.1
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	13.6	46.3	42.5	38.0	31.7	25.0
Finanzaufwand	1.9	2.0	5.5	8.9	9.4	9.6
Finanzertrag	4.3	4.3	4.3	6.3	6.8	7.9
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	2.4	2.4	-1.3	-2.5	-2.7	-1.7
OPERATIVES ERGEBNIS	16.0	48.7	41.3	35.5	29.1	23.3
ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-
ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	16.0	48.7	41.3	35.5	29.1	23.3

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Version vom

18.10.16

Seite 1
Beträge in CHF 1'000

AUFWAND		2016	2017	2018	2019	2020	2021	Wachstumsrate	
Funktion	Text							total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	492.8	495.2	498.1	502.9	508.5	515.9	4.7%	0.9%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	188.6	189.5	190.9	192.7	195.3	198.0	5.0%	1.0%
2	Bildung	1'158.3	1'092.7	1'106.2	1'121.4	1'138.3	1'156.4	-0.2%	0.0%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	29.6	29.7	29.9	30.1	30.4	30.7	3.7%	0.7%
4	Gesundheit	7.2	7.2	7.3	7.3	7.4	7.5	4.4%	0.9%
5	Soziale Sicherheit	978.4	998.1	1'019.1	1'031.7	1'039.2	1'050.8	7.4%	1.4%
6	Verkehr	345.7	342.9	354.3	363.2	370.3	374.2	8.2%	1.6%
7	Umwelt u. Raumordnung	200.7	201.6	202.9	204.7	207.0	209.7	4.5%	0.9%
8	Volkswirtschaft	9.8	9.8	9.9	10.0	10.1	10.3	4.9%	1.0%
9	Finanzen und Steuern	412.3	406.8	407.5	407.3	408.7	407.6	-1.2%	-0.2%
steuerfinanzierter Aufwand:		3'823.4	3'773.5	3'826.0	3'871.4	3'915.3	3'961.1	3.6%	0.7%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	88.4	88.8	89.3	90.2	91.3	92.7	4.9%	1.0%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-	-	-
720	Abwasserentsorgung	320.5	238.4	233.3	235.1	242.3	243.3	-24.1%	-5.4%
710	Wasserversorgung	104.8	104.9	113.5	114.2	115.4	116.1	10.8%	2.1%
8791	Reserve Specfin. mit WE 1	222.9	224.8	227.1	231.9	233.5	235.1	5.5%	1.1%
	Reserve Specfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-	-	-
730	Abfallentsorgung	146.5	146.6	147.4	148.3	148.4	148.6	1.4%	0.3%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-	-	-
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-	-	-
gebührenfinanzierter Aufwand:		883.0	803.5	810.6	819.7	831.0	835.8	-5.3%	-1.1%
Aufwand total		4'706.5	4'577.0	4'636.7	4'691.1	4'746.3	4'796.9	1.9%	0.4%

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Version vom

18.10.16

Seite 2

Beträge in CHF 1'000

ERTRAG		2016	2017	2018	2019	2020	2021	Wachstumsrate	
Funktion	Text							total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	47.0	47.1	47.3	47.5	47.7	47.8	1.8%	0.4%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	156.4	156.8	157.4	158.1	158.7	159.4	1.9%	0.4%
2	Bildung	94.9	95.2	95.6	96.0	96.4	96.9	2.1%	0.4%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	10.3	10.3	10.3	10.4	10.4	10.5	2.0%	0.4%
4	Gesundheit	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	2.3%	0.5%
5	Soziale Sicherheit	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.3%	0.5%
6	Verkehr	59.8	59.9	60.0	60.1	60.3	60.4	1.0%	0.2%
7	Umwelt u. Raumordnung	74.2	74.3	74.4	74.6	74.8	75.0	1.2%	0.2%
8	Volkswirtschaft	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	2.3%	0.5%
9	Finanzen und Steuern	3'446.8	3'393.2	3'352.7	3'366.0	3'397.2	3'418.8	-0.8%	-0.2%
	steuerfinanzierter Ertrag:	3'893.7	3'841.0	3'802.1	3'817.1	3'850.0	3'873.3	-0.5%	-0.1%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	88.4	88.8	89.3	90.2	91.3	92.7	4.9%	1.0%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-	-	-
720	Abwasserentsorgung	320.5	238.4	233.3	235.1	242.3	243.3	-24.1%	-5.4%
710	Wasserversorgung	104.8	104.9	113.5	114.2	115.4	116.1	10.8%	2.1%
8791	Reserve Specfin. mit WE 1	222.9	224.8	227.1	231.9	233.5	235.1	5.5%	1.1%
	Reserve Specfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-	-	-
730	Abfallentsorgung	146.5	146.6	147.4	148.3	148.4	148.6	1.4%	0.3%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-	-	-
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-	-	-
	gebührenfinanzierter Ertrag:	883.0	803.5	810.6	819.7	831.0	835.8	-5.3%	-1.1%
	Ertrag total	4'776.7	4'644.5	4'612.8	4'636.8	4'680.9	4'709.1	-1.4%	-0.3%
Handlungsspleinraum									
	Selbstfinanzierung inkl. Einl./Entn.	70.2	67.5	-23.9	-54.3	-65.3	-87.8	Mittel:	-15.6
		214.3	214.2	130.5	106.4	102.3	86.1		142.3

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Version vom 18.10.16 Seite 3
Beträge in CHF '000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Wachstumsrate total	Wachstumsrate pro Jahr
30	Personalaufwand	731.9	735.6	739.2	746.6	754.1	765.4	4.6%	0.9%
31	Sach-/Betriebsaufwand	1'208.9	1'214.9	1'224.5	1'236.7	1'255.1	1'273.7	5.4%	1.1%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	121.3	121.3	121.3	121.3	121.3	121.3	0.0%	0.0%
34	Finanzaufwand	22.4	19.9	20.0	20.1	22.6	22.7	1.3%	0.3%
35	Einlagen in Fonds und SF	244.2	244.8	245.8	246.8	247.7	248.7	1.8%	0.4%
36	Transferaufwand	2'264.6	2'209.9	2'252.8	2'283.2	2'305.1	2'327.7	2.8%	0.6%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-	-
38	ausserordentlicher Aufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	2.3%	0.5%
39	Interne Verrechnungen	22.3	22.3	22.3	22.3	22.3	22.3	0.0%	0.0%
40	Ertrag nach Sachgruppen:								
41	Fiskalertrag	2'317.8	2'346.2	2'367.8	2'389.7	2'411.7	2'434.0	5.0%	1.0%
42	Regalien und Konzessionen	-	-	-	-	-	-	-	-
43	Entgelte	793.5	793.5	793.5	793.5	793.5	793.5	0.0%	0.0%
44	verschiedene Erträge	15.0	15.0	15.1	15.2	15.3	15.3	2.3%	0.5%
45	Finanzertrag	79.3	79.5	79.9	80.3	80.7	81.1	2.3%	0.5%
46	Entnahmen aus Fonds und SF	90.9	91.2	91.6	92.1	92.5	93.0	2.3%	0.5%
47	Transferertrag	1'379.3	1'298.1	1'237.1	1'229.9	1'240.3	1'241.0	-10.0%	-2.1%
48	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-	-
49	ausserordentlicher Ertrag	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	2.3%	0.5%
	interne Verrechnungen	22.3	22.3	22.3	22.3	22.3	22.3	0.0%	0.0%

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 18.10.16

		Beträge in CHF '000					
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)		2016	2017	2018	2019	2020	2021
Bemerkungen							
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	674	400	273	0	0	0
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-700	-947	-1'399
0 gemäss Hilfstab. Bestände							
Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr							
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	360	355	256	214	191	161
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	178	175	83	47	31	6
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	182	180	173	167	161	155
6 inkl. Folgekosten neue Investitionen							
Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)							
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-635	-482	-1'229	-461	-643	-170
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-324	-307	-293	-230	-477	-120
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-311	-175	-936	-231	-166	-50
Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen							
gemäss Tab. 2, Investitionen							
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	0	0	0	0	0
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0	0	0
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
0 gem. Hilfstab. Bestände							
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-1	-6	-12	-14
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	400	273	0	0	0	0
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-700	-947	-1'399	-1'408

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 18.10.16

	Basisjahr	Prognoseperiode					Beträge in CHF '000		
		2016	2017	2018	2019	2020	2021		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		29	58	-30	-64	-72	-100		
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		57	60	60	61	58	59		
1.c ausserordentliches Ergebnis		86	118	30	-4	-13	-41		
1.d Gesamtsergebnis Erfolgsrechnung		1	1	1	1	1	1	total:	182
		87	119	31	-3	-12	-40		
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		324	217	293	230	477	120	total:	1'861
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		311	175	936	231	166	50		1'869
2.c Finanzanlagen		0	90	0	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen									
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	700	947	1'399	1'408		
3.b bestehende Schulden		1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000		
3.c total Fremdmittel kumuliert		1'000	1'000	1'700	1'947	2'399	2'408		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a Abschreibungen		21	39	56	67	112	114		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	1	6	12	14		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:	442
4.d Total Investitionsfolgekosten		21	39	57	73	124	128		182
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		87	119	31	-3	-12	-40		
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		66	80	-26	-76	-136	-168		-260
5. Selbstfinanzierungsgrad (SFG)									
5.a SFG ohne zusätzliche Abschreibungen		54%	87%	20%	48%	33%	111%	total:	44%
5.b zusätzliche Abschreibungen		50	31	0	0	0	0		81
5.c SFG mit zusätzlichen Abschreibungen		62%	95%	20%	48%	33%	111%		47%
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		16	49	-26	-76	-136	-168		-341
6. Deckung in Steueranlagezehnteiln (StAnZi)									
6.a 1 StAnZi		111	112	113	114	115	116	total:	114
6.b Gesamtergebnis in StAnZi.		0.1	0.4	-0.2	-0.7	-1.2	-1.4		-0.5

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - steuerfinanzierter Haushalt

Version vom 18.10.16

Beträge in CHF '000

	Basisjahr	Prognoseperiode				
		2016	2017	2018	2019	2020
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		14	9	-86	-118	-127
1.b Ergebnis aus Finanzierung		55	58	61	63	61
operatives Ergebnis		69	67	-25	-55	-66
1.c ausserordentliches Ergebnis		1	1	1	1	1
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		70	68	-24	-54	-65
						-88
						-94
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		324	217	293	230	477
2.b Finanzanlagen		0	90	0	0	0
						120
						0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	700	947	1'399
3.b bestehende Schulden		1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
3.c total Fremdmittel kumuliert		1'000	1'000	1'700	1'947	2'399
						2'408
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen		20	36	43	51	88
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	1	6	12
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten		20	36	44	57	100
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		70	68	-24	-54	-65
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		50	31	-68	-111	-165
						-191
						-454
5. Selbstfinanzierungsgrad (SFG)						
5.a SFG ohne zusätzliche Abschreibungen		73%	115%	59%	68%	40%
5.b zusätzliche Abschreibungen		50	31	0	0	0
5.c SFG mit zusätzlichen Abschreibungen		88%	130%	59%	68%	40%
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. nach zus. Abschr.		0	0	-68	-111	-165
						-191
						-535
6. Deckung in Steueranlagezehnteeln (StAnZl)						
6.a 1 StAnZl		111	112	113	114	115
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		0.0	0.0	-0.6	-1.0	-1.4
						114
						-0.8

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 18.10.16

	Basisjahr	Prognoseperiode					Beträge in CHF '000	
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		15	49	56	54	56	50	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		2	2	-1	-3	-3	-2	
1.c ausserordentliches Ergebnis		17	51	55	51	53	48	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		0	0	0	0	0	0	total:
		17	51	55	51	53	48	275
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		311	175	936	231	166	50	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		1	3	13	16	24	25	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		1	3	13	16	24	25	81
4.e Gesamtergebnis Erfolgsgg. ohne Folgekosten		17	51	55	51	53	48	275
4.f Gesamtergebnis Erfolgsgg. mit Folgekosten		16	49	41	35	29	23	194
5. Selbstfinanzierungsgrad (SFG)								
5.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		131	128	121	115	109	103	total:
5.a Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		42%	73%	13%	50%	66%	206%	707 38%

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Tabelle 11 PLANBILANZ

Version vom 18.10.16

	Basisjahr	Prognoseperiode					2020	2021
		2016	2017	2018	2019			
TOTAL AKTIVEN	5'379.6	4'692.2	4'806.2	5'541.2	5'770.8	6'136.8	6'028.2	
Finanzvermögen	2'978.4	1'969.7	1'932.9	1'659.8	1'659.8	1'659.8	1'659.8	
Veränderung		-1'008.7	-36.7	-273.2	0.0	0.0	0.0	
Verwaltungsvermögen	2'401.2	2'722.5	2'873.3	3'881.4	4'111.0	4'477.0	4'368.4	
Veränderung		321.3	150.8	1'008.2	229.6	366.0	-108.6	
davon Verwaltungsvermögen aus:								
Allgemeiner Haushalt	1'697.6	1'879.5	1'939.1	2'068.3	2'126.4	2'393.9	2'303.5	
Wasserversorgung	0.0	80.9	79.8	914.1	951.8	1'034.4	1'070.2	
Abwasserentsorgung	83.4	235.3	353.8	423.6	503.9	566.3	558.7	
Abfall	0.0	0.0	0.0	9.8	9.5	9.3	9.0	
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Reserve SF WE 1	574.7	533.6	541.3	508.9	565.2	521.5	477.8	
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Feuerwehr (zweiseitige SF)	35.0	32.5	30.0	27.5	25.0	22.5	20.0	
TOTAL PASSIVEN	5'379.6	4'692.2	4'806.2	5'541.2	5'770.8	6'136.8	6'028.2	
Fremdkapital	2'488.5	1'754.0	1'754.0	2'454.2	2'701.0	3'152.9	3'162.3	
Veränderung		-734.6	0.0	700.2	246.6	451.9	9.4	
kurzfristiges Fremdkapital	816.2	81.6	81.6	81.6	81.6	81.6	81.6	
langfristiges Fremdkapital best.	1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0	
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	700.2	947.1	1'398.9	1'408.4	
Eigenkapital	2'891.1	2'938.2	3'052.3	3'087.0	3'069.8	2'983.9	2'865.9	
Veränderung		47.1	114.1	34.7	-17.2	-85.9	-118.0	
(vgl. Eigenkapitalnachweis)								

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

	Prognoseperiode										Version vom	18.10.16	Beträge in CHF '000				
	Basisjahr	2015		2016		2017		2018		2019				2020		2021	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung				Endbestand	Veränderung		Endbestand
29 Eigenkapital	2891.1	2938.2	3052.3	3087.0	3069.8	2983.9	2865.9										
290 Spezialfinanzierungen																	
29000 Fonds, Legate (ohne SF)	0.0	-13.4	-26.8	-13.5	-40.3	-13.6	-53.9	-13.6	-67.6	-13.7	-81.3						
29000 Feuerwehr, zweiseitig	65.4	-9.4	46.3	-10.2	36.1	-11.1	25.0	-12.2	12.9	-13.5	-0.6						
29001 Wasserversorgung	349.5	32.6	414.6	27.8	442.3	25.9	468.3	24.4	492.6	23.2	515.8						
29002 Abwasserentsorgung	554.9	-11.5	566.4	23.4	589.8	23.9	613.7	23.3	637.1	23.4	660.5						
29003 Abfallentsorgung	218.0	15.0	233.0	14.1	261.6	13.8	275.5	12.3	287.7	10.6	298.4						
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0						
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0						
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0						
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0						
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0						
2900x Reserve SF WE 1	65.6	-10.8	54.9	0.0	43.4	-11.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0						
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0						
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0						
292 Globalbudgetbereiche																	
Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0						
293 Vorfinanzierungen																	
29300 Allgemeiner Haushalt	37.2	0.0	37.2	0.0	37.2	0.0	37.2	0.0	37.2	0.0	37.2						
29301 Wasserversorgung Werterhalt	166.7	-1.1	165.6	-11.7	152.8	-12.3	140.6	-13.5	127.1	-14.1	112.9						
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	0.0	35.0	105.5	76.9	182.4	76.3	258.7	69.4	328.1	69.4	397.6						
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	10.6	20.0	9.4	29.3	8.0	37.3	8.0	45.3	8.0	53.2						
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0						
296 Neubewertungsreserve FV																	
29600 Neubewertungsreserve FV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0						
29601 Schwankungsreserve	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0						
299 Bilanzüberschuss-/fehlbetrag	1433.7	1433.7	1433.7	1366.1	1255.0	1088.8	898.9										
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1433.7	0.0	1433.7	-67.6	1366.1	-111.1	1255.0	-165.2	1088.8	-191.0	898.9						

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Finanzkennzahlen Gesamthaushalt (konsolidierte Rechnung)

Wohnbevölkerung

	Mittelwert Basis										Mittelwert Prognose		
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021		
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)						-6.7%	-5.7%	25.6%	33.4%	47.5%	47.5%	23.6%	
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)						40%	81%	18%	40%	25%	76%	36%	
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsumwand / Laufender Ertrag)						0.0%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	0.0%	0.0%	0.0%	
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)						21.0%	21.4%	37.0%	42.2%	51.5%	51.4%	37.4%	
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)						17.8%	10.5%	29.4%	10.8%	15.0%	3.9%	14.6%	
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)						4.0%	4.0%	3.8%	4.0%	5.0%	5.0%	4.3%	
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / ständige Wohnbevölkerung)						-168	-138	611	801	1'149	1'156	568	
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)						5.3%	6.8%	4.9%	4.0%	3.4%	2.8%	4.5%	
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)						44.8%	45.6%	44.0%	40.3%	34.7%	28.4%	39.6%	
Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Laufender Ertrag)						-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)						-18	-99	-222	-373	-555	-752	-336	

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

43

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

	Version vom					18.10.16
SF RESERVE SF WE 2:						
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)						
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)						
SF ABFALLENTSORGUNG:						
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)			144%			814%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	111%	111%	111%	110%	109%	108%
SF KABEL VERSORGUNG:						
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)						
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)						
SF ELEKTRIZITÄTSVERSORGUNG:						
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)						
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)						

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Tabelle 13: FINANZKLEINZAHLEN

	Version vom	18.10.16
SF GASVERSORGUNG:		
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)		
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)		
SF FEUERWEHR (nur zweiseitige SFI):		
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)		
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	89%	88%
SF RESERVE SF 1:		
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)	89%	85%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	89%	88%
SF RESERVE SF 2:		
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)		
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)		

Finanzplan der Gemeinde Linden 2016-2021

Tabelle 14: ÜBERSICHT ÜBER DIE WICHTIGSTEN ERGEBNISSE

	2016	2017	Beträge in CHF 1'000				Mittelwert
			2018	2019	2020	2021	Prognose
FINANZIELLER HANDLUNGSSPIELRAUM							
Gesamthaushalt (konsolidiert)	87	119	31	-3	-12	-40	30
allg. (steuerfinanzierter) Haushalt	70	68	-24	-54	-65	-88	-16
ERGEBNIS KONSOLIDIRTER HAUSHALT							
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	8	19	-86	-131	-184	-213	-98
Ergebnis aus Finanzierung	57	60	59	54	47	45	54
= operatives Ergebnis	65	79	-27	-77	-137	-169	-44
a.ordentliches Ergebnis	-49	-30	1	1	1	1	-13
= Gesamtergebnis	16	49	-26	-76	-136	-168	-57
Nettoinvestitionen	635	392	1'229	461	643	170	588
Finanzanlagen	0	90	0	0	0	0	15
ERGEBNIS ALLGEMEINER (STEUERFINANZIERTER) HAUSHALT							
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-6	-27	-129	-169	-216	-238	-131
Ergebnis aus Finanzierung	55	58	60	57	49	46	54
= operatives Ergebnis	49	30	-69	-112	-166	-192	-77
a.ordentliches Ergebnis	-49	-30	1	1	1	1	-13
= Gesamtergebnis	0	0	-68	-111	-165	-191	-89
steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	324	217	293	230	477	120	277
steuerfinanzierte Finanzanlagen	0	90	0	0	0	0	15
ERGEBNIS SPEZIALFINANZIERUNGEN							
Abwasserentsorgung:							
Gesamtergebnis	-12	23	23	24	23	23	18
Kostendeckungsgrad	96%	111%	111%	111%	111%	111%	108%
Werterhaltungsquote	1%	2%	3%	4%	5%	7%	
Wasserversorgung:							
Gesamtergebnis	33	32	28	26	24	23	28
Kostendeckungsgrad	145%	145%	132%	129%	127%	125%	134%
Werterhaltungsquote	3%	3%	3%	3%	2%	2%	
Abfallentsorgung:							
Gesamtergebnis	15	14	14	14	12	11	13
Kostendeckungsgrad	111%	111%	111%	110%	109%	108%	110%
Feuerwehr:							
Gesamtergebnis	-9	-10	-10	-11	-12	-13	-11
Kostendeckungsgrad	89%	89%	89%	88%	87%	85%	88%
Reserve SF WE 1:							
Gesamtergebnis	-11	-11	-14	-17	-19	-20	-15
Kostendeckungsgrad	95%	95%	94%	93%	92%	91%	93%
EIGENKAPITALNACHWEIS							
Spezialfinanzierungen	1'256	1'291	1'319	1'341	1'356	1'366	
Globalbudgetbereiche	0	0	0	0	0	0	
Vorfinanzierungen	248	327	402	474	538	601	
Neubewertungsreserve FV	0	0	0	0	0	0	
Bilanzüberschuss-/fehlbetrag	1'434	1'434	1'366	1'255	1'090	899	
FINANZKENNZAHLEN							
Nettoverschuldungsquotient (NVQ)	-7%	-6%	26%	33%	47%	47%	24%
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	40%	81%	18%	40%	25%	76%	47%

Tabelle 14: ÜBERSICHT ÜBER DIE WICHTIGSTEN ERGEBNISSE

	2016	2017	Beträge in CHF 1'000			2021	Mittelwert Prognose
			2018	2019	2020		
Zinsbelastungsanteil (ZBA)	0.0%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	0.0%	0.0%	0%
Bruttoverschuldungsanteil (BVA)	21%	21%	37%	42%	52%	51%	37%
Investitionsanteil (INA)	18%	10%	29%	11%	15%	4%	15%
Kapitaldienstanteil (KDA)	4%	4%	4%	4%	5%	5%	4%
Nettoschuld in Franken pro Einw.(N/EW)	-168	-138	611	801	1'149	1'156	56840%
Selbstfinanzierungsanteil (SFA)	5%	7%	5%	4%	3%	3%	5%
Bilanzüberschussquotient (BÜQ)	-18	-99	-222	-373	-555	-752	-33647%
Nettozinsbelastungsanteil (NZB)	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	0%
Massgebliches Eigenkap. pro EW (MEK/EW)	-18	-99	-222	-373	-555	-752	-33647%