Einwohnergemeinde Linden

Finanzplan 2024-2029

Stand 27. September 2024

Inhaltsverzeichnis

		Seite
Vorbericht		1-9
Prognoseannahmen Finanzplan	Tabelle 1	10
Prognose der Erfolgsrechnung	Tabelle 8	11-13
Investitionsprogramm Steuerhaushalt, Spezialfinanzierungen	Tabelle 2	14-21
Ergebnisse der Finanzplanung	Tabelle 10	22-24
Ergebnis der Spezialfinanzierungen	Tabelle 7	25-34
Mittelflussrechnung	Tabelle 9	35
Planbilanz	Tabelle 11	36
Eigenkapitalnachweis	Tabelle 12	37
Grafiken		38

VORBERICHT ZUM FINANZPLAN 2024-2029

Der vorliegende Finanzplan ist durch die Sachbearbeiterin Finanzverwaltung Sybille Wenger parallel zum Budgetierungsprozess 2025 überarbeitet worden und entspricht dem Wissensstand von Ende September 2024.

1. Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2023

Der Gesamthaushalt der Rechnung 2023 schloss um rund CHF 537'786.40 besser ab als budgetiert. Im allg. Haushalt resultierte ein besseres Ergebnis von CHF 624'919.56. In die finanzpolitische Reserve musste kein Betrag eingelegt werden.
Der Bilanzüberschuss beläuft sich per 31.12.2023 auf CHF 1‘816'842.39. Dies entspricht rund 12.5 Steueranlagezehnteln.

Finanzkennzahlen (Gesamthaushalt) der Vergangenheit und der Prognosejahre

Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestitionen) (SFG)

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
115.6%	141.9%	144%	173%	93%	177%	320%	661%	50%	28%	7%	6%	10%	30%

Ein Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können.
Richtwert: >100% können Schulden abgebaut werden, unter 100% führt es zu einer Neuverschuldung

Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung in Prozenten laufenden Ertrages) (SFA)

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
13.5%	11.6%	14%	10%	15%	4%	7%	13%	10%	3%	1%	0%	1%	1%

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit unserer Gemeinde. Je höher der Wert, desto grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten. Er gibt an, welchen Anteil des Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann.
Richtwert: über 18% sehr gut, 14-18% gut, 10-14% genügend, 0-10% ungenügend

Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Finanzertrages) (ZBA)

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
0.0%	0.0%	-0.1%	-0.2%	-0.2%	-0.1%	0.0%	-0.18%	0.8%	0.8%	0.9%	0.9%	0.1%	0.9%

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrages durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto höher der Spielraum.
Richtwert: unter 0% sehr tiefe Belastung, 0-1% tiefe Belastung

Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst in Prozent des laufenden Ertrags) (KDA)

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
5.3%	4.2%	4%	4%	5%	5%	6%	6%	7%	7%	8%	7%	7%	7%

Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der laufende Ertrag durch Zinsendienst und Abschreibungen (=Kapitalkosten) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden Spielraum hin.
Richtwert: <5% geringe Belastung, 5-15% tragbare Belastung, >15% hohe Belastung

Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des laufenden Ertrags) (BVA)

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
31.1%	30.5%	41%	41%	46%	47%	49%	43%	36%	38%	39%	38%	38%	38%

Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde. Er zeigt an, wie viele Prozente vom laufenden Ertrag benötigt werden, um Bruttoschulden abzutragen.
Richtwert: <50% sehr gut, 50-100% gut, 150-200% schlecht, >200% kritisch

Nettoverschuldungsquotient (Nettoschulden in % des Fiskalertrages inkl. Finanzausgleich) (NVQ)

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
-21.1%	-26.6%	-34%	-41%	-24%	-32%	-24%	-37%	-22%	-12%	2%	12%	21%	22%

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestranchen erforderlich wären um die Nettoschulden abzutragen.
Richtwert: <100% gut, 100-150% genügend, >150% schlecht

Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent der konsolidierten Ausgaben) (INA)

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
13.1%	10.2%	14%	8%	23%	13%	13%	4%	19%	11%	10%	8%	7%	2%

Der Investitionsanteil informiert über die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung, sie sagt jedoch alleine nichts über die finanzielle Situation der Gemeinde aus.
Richtwert: <10% = schwache Investitionstätigkeit, 10-20% mittlere Investitionstätigkeit, 20-30% starke Investitionstätigkeit, >30% sehr starke Investitionstätigkeit

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 tätigenden 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 miteinbezogen 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 Folgeerträge sowie unvorhergesehene Veränderungen können anhand des Finanzplanes überprüft und evtl. Massnahmen / Korrekturen eingeleitet werden.

3. Prognose der Erfolgsrechnung

Basis

Als Basis dienten die Rechnung 2023, das Budget 2024 und 2025, die Finanzplanungshilfe FILAG (letzte Version Kanton) und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.

Personalaufwand

1.0 % - 1.5 % Zuwachs für die Jahre 2024 - 2029 (Teuerung und Realzuwachs). Abweichungen gemäss Detailprognose.

Sachaufwand

1.25 % - 1.5 % Zuwachs (Teuerung). Abweichungen gemäss Detailprognose.

Zinsen und Amortisationen

2.0 % für bestehendes Fremdkapital
2.0 % 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 bis 2029 vollständig abgeschrieben.

Steuereinnahmen

Die aktuelle Anlage beträgt 1,8 Einheiten und wird im vorliegenden Finanzplan unverändert beibehalten.
Die Anzahl steuerpflichtiger Personen steigt im Prognosezeitraum kaum (Zuzüger und neue Steuerpflichtige abzüglich Wegzüger und Verstorbene).

Als Basis für die Prognose dienten die aktuellen Prognosehilfen des Kantons

Auf den Steuereinnahmen pro Steuerpflichtigen wird folgender Zuwachs zugrunde gelegt:
Einkommenssteuern natürliche Personen: 2024 – 2029, zwischen 2.5 %
Vermögenssteuern natürliche Personen: 2024 – 2029, zwischen 1.3 %

Finanz- und Lastenausgleich FILAG

Die Leistungen aus dem Finanzausgleich (Disparitätenabbau und Mindestausstattung) steigen gemäss der Finanzplanungshilfe im 2024 gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 19’188.00 auf CHF 944'400.00, was rund CHF 75’500.00 tiefer ist als budgetiert. Dieser Betrag dürfte sich im 2025 auf rund CHF 788'179.00 belaufen.

Der geografisch-topografische Zuschuss beläuft sich im Rahmen des Vorjahres.

Der soziodemografische Zuschuss fällt im 2025 etwas höher aus als im Vorjahr.

Die Zahlungen Lastenausgleich Sozialhilfe sind im 2025 mit CHF 776’160.00 prognostiziert und steigen bis Ende Planperiode auf CHF 824'040.00 (Steigerung pro Einwohner von CHF 616.00 auf CHF 654.00).

Die Zahlungen an den Lastenausgleich Ergänzungsleistung (EL) steigen im Jahr 2025 auf CHF 307'440.00 und steigen bis Ende Planperiode auf CHF 320’040.00 an (von CHF 244.00 auf CHF 254.00 pro Einwohner).

Der Lastenausgleich Lehrergehälter beläuft sich im Jahr 2025 beim Kindergarten auf CHF 80'134.00 bei der Primarstufe auf CHF 227'396.00 und bei der Sekundarstufe I auf CHF 78’562.00. Dazu kommen die jeweiligen Schulgeldbeiträge an andere Gemeinden und von anderen Gemeinden. Aufgrund der aktuellen Kinderzahlen und Struktur steigen hier die Kosten teilweise an.

Durch den FILAG 2012 werden Lastenverschiebungen aufgrund der neuen Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden gegenseitig verrechnet. 2025 sind Einzahlungen von CHF 229’320.00 prognostiziert. In den Folgejahren bleibt dieser Anteil in etwa gleich respektive nimmt ganz leicht ab.

4. Neue Investitionen (steuerfinanzierter Bereich) und Anlagen

Investitionsbudget 2025

Das Investitionsbudget 2025 enthält im vorliegenden Finanzplan – nur steuerfinanzierter Bereich – Nettoausgaben in der Höhe von CHF 502‘000.00. Der grösste Posten ist das Projekt „Schulhaus Dorf, Dachsanierung Turnhalle inkl. Vorbau“ mit CHF 420‘000.00 welches im Jahr 2025 realisiert werden soll.

neue Investitionen ab 2025

Die Jahre ab 2025 enthalten im steuerfinanzierten Bereich Nettoinvestitionen von durchschnittlich CHF 302’800.00 pro Jahr (auf 5 Jahre gerechnet), nämlich

2025	CHF	502’000.00
2026	CHF	433’000.00
2027	CHF	297‘000.00
2028	CHF	245‘000.00
2029	CHF	37‘000.00

5. Spezialfinanzierungen

Wasser

Die Einlagen in die Werterhaltung sind auf 60 % abzüglich die Anschlussgebühren festgelegt worden.
Es sind Investitionen von insgesamt CHF 130‘000.00. vorgesehen (2025-2029). Der Bestand Rechnungsausgleich per Ende 2029 wird voraussichtlich auf CHF 343'800.00 sinken. Da der Rechnungsausgleich heute relativ hoch ist, ist diese Tendenz zurzeit in Ordnung, muss aber beobachtet werden.

Abwasser

Die Einlagen in die Werterhaltung waren seit 2007 auf 100 % festgelegt worden. Ab Rechnung 2019 werden die Einlagen in die Werterhaltung auf 60 % festgelegt. Seit 2018 werden die Anschlussgebühren bei der Einlage in Abzug gebracht.
Gesamthaft sind Investitionen von CHF 350’000.00 (2025-2029) vorgesehen. Der Bestand Rechnungsausgleich per Ende 2029 wird voraussichtlich auf CHF 860'300.00 erhöht. Dies ist eher hoch.

Abfallentsorgung

In den Prognosejahren 2025-2029 sind keine Investitionen geplant.
Ende 2029 wird ein Bestand des Rechnungsausgleiches von CHF 121'300.00 prognostiziert.

Feuerwehr

In den Prognosejahren 2025-2029 sind keine Investitionen geplant. Der Bestand Rechnungsausgleich beläuft sich per 31.12.2023 auf CHF 150'833.30 und wird per Ende 2029 noch CHF141’200.00 aufweisen.

Wärmeverbund

In der Planperiode sind keine Investitionen vorgesehen. Der Bestand Rechnungsausgleich beläuft sich per 31.12.2023 auf CHF 255'391.14 und wird gemäss Prognose bis Ende 2029 auf CHF 338'400.00 erhöhen.

6. Ergebnisse der Finanzplanung

finanzieller Handlungsspielraum (ohne neue Investitionen)

In der Erfolgsrechnung (steuerfinanzierter Haushalt) besteht 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 im Gesamthaushalt sind ab 2025 alle 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 1 Mio. aus.
In den Jahren 2025 bis 2029 werden Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve von CHF 571‘000.00 (Gewinne aus Vorjahren) prognostiziert und verringern die Verminderung des Bilanzüberschusses.

Fremdkapital Der Fremdmittelbedarf wird sich bis Ende Planperiode auf rund CHF 2.7 Mio. belaufen. Das im Jahr 2028 auslaufende Darlehen der Postfinance muss daher nicht vollständig refinanziert werden, d.h. es können Schulden zurückbezahlt werden.

Bilanzüberschuss Der vorhandene Bilanzüberschuss von CHF 1.817 Mio. (31.12.2023) reicht aus, um die Aufwandüberschüsse bis Ende 2029 zu decken, sinkt aber bis Ende Prognosezeitraum im Jahr 2029 auf rund CHF 887’200.00, was rund 5.6 Steueranlagezehntel sind.

Fazit:
Der aktualisierte Finanzplan ist mit dem vorhandenen Bilanzüberschuss von rund CHF 1.817 Mio. tragbar. Die finanzielle Entwicklung der Gemeinde tendiert allerdings zu Aufwandüberschüssen. Es sind Massnahmen zu treffen, um den Verzehr des Bilanzüberschusses zu stoppen.

7. Genehmigung

Der Gemeinderat von Linden hat den vorliegenden Finanzplan am 15.10.2024 genehmigt. Der Finanzplan 2024-2029 wird der Gemeindeversammlung am 27.11.2024 zur Kenntnis gebracht.

Linden, 15.10.2024

Gemeinderat Linden		**Finanzverwaltung Linden**
Der Präsident	Der Sekretär	SB Finanzverwaltung
Ignaz Margelisch	Stephan Zingg	Sybille Wenger

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN *Version vom* 27.09.24

Finanzplantitel **Finanzplan Gemeinde Linden 2024 - 2029**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

	1. Prognosejahr					
Prognoseperiode	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.50%	1.25%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	1.50%	1.50%	1.25%	1.25%	1.25%	1.25%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs	1.00%	1.00%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%
neues Fremdkapital	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.75%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
verrechnete Passivzinsen	0.75%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%

Finanzplan Gemeinde Linden 2024 - 2029

Version vom 03.10.24 Seite 1

Tabelle 8: **Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung**

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate total	Wachstumsrate pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	579.1	569.0	575.0	581.1	587.2	593.4	2.5%	0.5%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	156.1	158.2	160.1	161.9	163.8	165.7	6.1%	1.2%
2	Bildung	1'418.1	1'448.6	1'467.1	1'482.5	1'497.9	1'513.0	6.7%	1.3%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	31.1	32.0	32.3	32.7	33.0	33.3	7.3%	1.4%
4	Gesundheit	10.0	10.1	10.2	10.3	10.4	10.5	4.8%	0.9%
5	Soziale Sicherheit	1'183.2	1'251.2	1'283.9	1'306.6	1'311.6	1'316.6	11.3%	2.2%
6	Verkehr	389.4	375.3	377.8	380.9	385.2	387.1	-0.6%	-0.1%
7	Umwelt u. Raumordnung	216.6	203.6	205.7	207.9	210.1	212.3	-2.0%	-0.4%
8	Volkswirtschaft	13.0	12.4	12.5	12.7	12.8	12.9	-0.4%	-0.1%
9	Finanzen und Steuern	494.5	477.6	479.0	460.9	459.8	458.8	-7.2%	-1.5%
	steuerfinanzierter Aufwand:	**4'491.0**	**4'538.0**	**4'603.7**	**4'637.3**	**4'671.7**	**4'703.6**	4.7%	0.9%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	74.8	77.6	78.4	79.3	80.1	81.0	8.2%	1.6%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	288.8	264.5	270.1	275.8	276.2	276.3	-4.3%	-0.9%
710	Wasserversorgung	157.3	106.1	106.8	108.0	109.4	110.4	-29.8%	-6.8%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	175.6	175.7	177.6	179.5	181.5	183.5	4.5%	0.9%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
8791	Fernwärme	241.0	215.0	215.0	215.1	215.7	216.2	-10.3%	-2.1%
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Aufwand:	**937.6**	**838.9**	**848.0**	**857.6**	**862.8**	**867.3**	-7.5%	-1.5%
	Aufwand total	**5'428.6**	**5'376.9**	**5'451.7**	**5'494.9**	**5'534.5**	**5'570.9**	**2.6%**	**0.5%**

Tabelle 8: **Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung**

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate total	 pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	94.1	92.4	93.0	93.7	94.3	95.0	0.9%	0.2%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	123.6	125.2	125.9	126.6	127.3	128.0	3.6%	0.7%
2	Bildung	136.3	173.8	174.9	176.1	177.2	178.4	30.9%	5.5%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	8.0	8.3	8.4	8.4	8.5	8.5	7.2%	1.4%
4	Gesundheit	2.5	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	24.6%	4.5%
5	Soziale Sicherheit	36.0	35.0	35.3	35.5	35.8	36.1	0.2%	0.0%
6	Verkehr	51.6	34.1	34.3	34.4	34.5	34.6	-33.0%	-7.7%
7	Umwelt u. Raumordnung	96.9	32.6	32.9	33.2	33.6	33.9	-65.0%	-18.9%
8	Volkswirtschaft	0.4	-	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
9	Finanzen und Steuern	4'093.3	3'875.3	3'809.2	3'847.7	3'898.4	3'932.0	-3.9%	-0.8%
	steuerfinanzierter Ertrag:	**4'642.7**	**4'379.8**	**4'316.9**	**4'358.6**	**4'412.6**	**4'449.5**	-4.2%	-0.8%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	74.8	77.6	78.4	79.3	80.1	81.0	8.2%	1.6%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	288.8	264.5	270.1	275.8	276.2	276.3	-4.3%	-0.9%
710	Wasserversorgung	157.3	106.1	106.8	108.0	109.4	110.4	-29.8%	-6.8%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	175.6	175.7	177.6	179.5	181.5	183.5	4.5%	0.9%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
8791	Fernwärme	241.0	215.0	215.0	215.1	215.7	216.2	-10.3%	-2.1%
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	**937.6**	**838.9**	**848.0**	**857.6**	**862.8**	**867.3**	-7.5%	-1.5%
	Ertrag total	**5'580.3**	**5'218.7**	**5'164.9**	**5'216.1**	**5'275.4**	**5'316.8**	**-4.7%**	**-1.0%**
	Handlungsspielraum *(allg. Haushalt vor neuen Invest.)*	***151.7***	***-158.2***	***-286.8***	***-278.8***	***-259.1***	***-254.1***	***Mittel:***	***-180.9***

Tabelle 8: **Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen**

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	*Aufwand nach Sachgruppen:*	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate total	Wachstumsrate pro Jahr
30	Personalaufwand	857.0	851.0	859.5	868.1	876.7	885.5	3.3%	0.7%
31	Sach-/Betriebsaufwand	1'303.1	1'341.4	1'358.1	1'375.0	1'392.1	1'409.4	8.2%	1.6%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	189.0	182.7	182.7	165.7	165.7	165.7	-12.4%	-2.6%
34	Finanzaufwand	55.0	47.3	47.4	47.4	47.5	47.5	-13.5%	-2.9%
35	Einlagen in Fonds und SF	122.7	140.3	141.4	142.4	143.5	144.6	17.8%	3.3%
36	Transferaufwand	2'728.9	2'743.8	2'791.0	2'823.0	2'838.4	2'851.2	4.5%	0.9%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	6.0	6.0	6.0	6.1	6.1	6.2	3.0%	0.6%
39	Interne Verrechnungen	18.2	17.5	17.5	17.4	17.5	17.5	-4.0%	-0.8%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	2'987.9	2'913.8	2'976.7	3'041.1	3'107.1	3'174.7	6.3%	1.2%
41	Regalien und Konzessionen	-	-	-	-	-	-		
42	Entgelte	927.9	770.5	770.5	770.5	770.5	770.5	-17.0%	-3.6%
43	verschiedene Erträge	6.5	6.7	6.8	6.8	6.9	6.9	6.2%	1.2%
44	Finanzertrag	79.0	93.5	94.2	94.9	95.6	96.3	21.9%	4.0%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	66.8	54.7	55.1	55.5	56.0	56.4	-15.6%	-3.3%
46	Transferertrag	1'466.0	1'321.5	1'200.6	1'177.3	1'164.9	1'133.7	-22.7%	-5.0%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	15.4	-4.6	-10.1	-10.2	-10.2	-10.3	-166.8%	-192.3%
49	interne Verrechnungen	18.2	17.1	17.1	17.1	17.1	17.1	-5.8%	-1.2%

Finanzplan Gemeinde Linden 2024 - 2029

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: **INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 21.10.24

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Aus-gaben	6) Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	1400.5290.02	Anpassung Vermessungswerk	A	10			53		**53**	53						
	1400.5290.03	Einführung des Elktronischen Planerlassverfahre	A	10			25		**25**	25						
	1620.5040.02	Sanierung Zivilschutzanlage gem. Mängelliste	A	33			50			50						
	1620.6310.01	Kantonsbeiträge Instandstellung ZSA-Anlagen						*24*	**26**	-24						
	0290.5040.02	Umbau Gemeindeverwaltung	A	33			318		**318**	318						
	2170.5040.12	SH Dorf, Turnhalle Sanierung WC D. + H	A	25			91		**91**	91						
	2170.5040.xx	SH Jassbach, Wärmeverbund	A	25			65		**65**		65					
	2170.5040.15	Dachsanierung Turnhalle inkl. Vorbau	A	25			420		**420**		420					
	2170.5040.13	SH Dorf, Turnhalle Sanierung Garderobe Lehrer/	A	25			50		**50**				50			
	2170.5040.xx	SH Jassbach, Fassaden	A	25			100		**100**				100			
	2170.5040.14	SH Jassbach, energietechnische Sanierung Geb	A	25			100		**100**					100		
	6150.5010.28	Zippershäusern unter Sonnseite bis Gemeindegr	A	40			17		**17**		17					
	6150.5010.23	Mehrzweckplatz Sanierung	A	40			170		**170**			170				
	6150.5010.25	Strassen; Föhrenweg	A	40			49		**49**	49						
	6150.5010.26	Strassen; Werkhofweg	A	40			50		**50**	50						
	6150.5010.27	Strassen; Storchenegg	A	40			73		**73**	73						
	6150.5010.28	Strassen; Schöntalgrabenweg ab Jutzi	B	40			105		**105**				105			
	6150.5010.29	Strassen; Finstermoosstrasse	B	40			145		**145**					145		

Finanzplan Gemeinde Linden 2024 - 2029

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 21.10.24

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Priorität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Ausgaben	6) Einnahmen	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	6150.5010.30	Strassen; Mühleweg	B	40			37		37						37	
	6150.5010.xx	Strassen; Schnabelweg	B	40			22		22							22
	6150.5010.xx	Strassen; Chräjbelstrasse	C	40			53		53							53
	6150.5010.xx	Strassen; Chrützholzstrasse	C	40			68		68							68
	6150.5010.xx	Barschwandweg Zufahrt Janssen 621	C	40			41		41							41
	6150.5010.xx	Müllseilestrasse ab Freilweg bis Müllsell	C	40			276		276							276
	6150.5010.xx	Schöntalhole	C	40			18		18							18
	6150.5010.xx	Winkelweg	C	40			86		86							86
	6150.5010.xx	Aebersoldstrasse bis Ende wohnhäuser	C	40			58		58							58
	6150.50xx.xx	Wischmaschine Hako Citymastr 1650 Comfort	A	10			172		172			172				
	7410.5020.07	Gewässer; Diessbach	A	50			86		86			86				
	7410.5020.07	Gewässer; Rämisgraben	A	50			42		42				42			
	T o t a l					***-***	***2'840***	***24***	***2'816***	***685***	***502***	***428***	***297***	***245***	***37***	***622***

[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 "Aufgaben" einsetzen!

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

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

Finanzplan Gemeinde Linden 2024 - 2029

Investitionen Wasser

Tabelle 2: **INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 21.10.24

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus-gaben	7) Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	7101.5031.xx	WV; Hydranten ersetzten 2025	A					12				12					
	7101.6130.xx	WV; Hydranten ersetzten 2025, Subventionen	A						12	-		-12					
	7101.5031.xx	WV; Hydranten ersetzten 2026	A					12					12				
	7101.6130.xx	WV; Hydranten ersetzten 2026, Subventionen	A						12	-			-12				
	7101.5031.xx	WV; Hydranten ersetzen 2027	A					12						12			
	7101.6130.xx	WV; Hydranten ersetzen 2027, Subventionen	A						12	-				-12			
	1407101	Anlagen im Bau Wasserversorgung					101			-							
	7101.5031.24	WV; Dimensionsvergrösserung Rosenweg	A					15		**15**	15						
	7101.5031.xx	WV; Ersatz Eternitleitung Otterbach-Bohnere	A					50		**50**					50		
	7101.5031.xx	WV; Ersatz Eternitleitung Birkenweg	A					20		**20**			20				
	7101.5031.xx	WV; Ersatz Wasserleitung Jassbach, Realisierur	A					320		**320**	320						
	7101.5031.18	WV; Zählerersatz PW Jassbach	A					20		**20**	20						
	7101.5031.19	WV; Sicherung Wasserschutzzone Jassbach	A					20		**20**	20						
	7101.5031.xx	WV; Ersatz Eternitleitungen Jassbach	A					60		**60**		20	20	20			
										-							
	7101.5031.17	WV; Leitungsabdruck	C					15		**15**							15
	7101.5031.xx	WV, Ersatz Eternitleitungen Birkenweg + Flieder	C					50		**50**							50
	7101.5031.xx	WV; Ersatz Eternitleitungen Dorfstrasse-Kreuzwg	C					50		**50**							50
	T o t a l						***101***	***656***	***36***	***620***	***375***	***20***	***40***	***20***	***50***	***-***	***115***

[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")

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 21.10.24

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Priorität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Ausgaben	7) Einnahmen	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später

[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 Gemeinde Linden 2024 - 2029

Investitionen Abwasser

Tabelle 2: **INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 21.10.24

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus-gaben	7) Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	1407201	Anlagen im Bau Abwasserentsorgung					9	-	-	-							
	7201.5032.15	Abwasseranlagen, Instandsetzung 2024 (Kanalre	A				-	28	-	28	28						
	7201.5032.16	Abwasseranlagen, Instandsetzung 2025 (Kanalre	A				-	20	-	20		20					
	7201.5032.17	Abwasseranlagen, Instandsetzung 2026 (Kanalre	A				-	20	-	20			20				
	7201.5032.xx	Abwasseranlagen, Instandsetzung 2027 (Kanalre	A				-	20	-	20				20			
	7201.5032.xx	Abwasseranlagen, Instandsetzung 2028 (Kanalre	A				-	20	-	20					20		
	7201.5032.xx	Abwasseranlagen, Instandsetzung 2029 (Kanalre	A				-	20	-	20						20	
	7201.5292.07	Erfassen und Aufnehmen Privatanschlüsse ZpA	A				-	50	-	50	50						
	7201.5292.08	Erfassen und Aufnehmen Privatanschlüsse ZpA	A				-	50	-	50		50					
	7201.5292.09	Erfassen und Aufnehmen Privatanschlüsse ZpA	A				-	50	-	50			50				
	7201.5292.xx	Erfassen und Aufnehmen Privatanschlüsse ZpA	A				-	50	-	50				50			
	7201.5292.xx	Erfassen und Aufnehmen Privatanschlüsse ZpA	A				-	50	-	50					50		
	7201.5292.xx	Erfassen und Aufnehmen Privatanschlüsse ZpA	A				-	50	-	50						50	
	7201.5032.33	Abwasseranlagen, Sanierungen ZpA Planung, B	A				-	20	-	20	20						
	7201.5032.34	Abwasseranlagen, Sanierungen ZpA Planung, B	A				-	20	-	20		20					
	7201.5032.35	Abwasseranlagen, Sanierungen ZpA Planung, B	A				-	20	-	20			20				
	7201.5032.36	Abwasseranlagen, Sanierungen ZpA Planung, B	A				-	20	-	20				20			

Finanzplan Gemeinde Linden 2024 - 2029

Investitionen Abwasser

Tabelle 2: **INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 21.10.24

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus-gaben	7) Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
7201.5032.xx	Abwasseranlagen, Sanierungen ZpA Planung, B	A				-	20	-	**20**					20		
7201.5032.xx	Abwasseranlagen, Sanierungen ZpA Planung, B	A				-	20	-	**20**						20	
7201.5032.xx	Abwasseranlagen, Sanierungen ZpA Planung, B	A				-	20	-	**20**							20
7201.6310.02	Beiträge Kanton Zustandan. Privatanschlüsse	A				-	-	125	**-125**	-25	-20	-20	-20	-20	-20	
T o t a l						***9***	***568***	***125***	***443***	***73***	***70***	***70***	***70***	***70***	***70***	***20***

[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 Gemeinde Linden 2024 - 2029

Investitionen Abfallwesen

Tabelle 2: **INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 21.10.24

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	5) Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
	Total					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

[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] Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

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

Finanzplan Gemeinde Linden 2024 - 2029

Investitionen Fernwärme

Tabelle 2: **INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 21.10.24

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	5) Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
	Total					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

[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] Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

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

Finanzplan Gemeinde Linden 2024 - 2029

Investitionen SF Feuerwehr

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 21.10.24

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	5) Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

[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] Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

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

Finanzplan Gemeinde Linden 2024 - 2029

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 27.09.24

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode 2024	2025	2026	2027	2028	2029	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	225	-189	-314	-307	-295	-297	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	24	46	47	48	48	49	
	operatives Ergebnis	249	-143	-267	-260	-247	-248	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	9	-11	-16	-16	-16	-16	***total:***
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**	**259**	**-154**	**-283**	**-276**	**-263**	**-264**	**-981**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**							***total:***
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	685	502	428	297	245	37	2'194
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	448	90	110	90	120	70	928
2.c	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3.	**Finanzierung von Investitionen/Anlagen**							
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0	
3.b	bestehende Schulden	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**							
4.a	Abschreibungen	26	46	69	79	86	87	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-27	-24	-20	-17	-14	-12	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	***total:***
4.d	Total Investitionsfolgekosten	-1	22	49	62	72	75	279
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	259	-154	-283	-276	-263	-264	-981
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten**	**260**	**-176**	**-332**	**-338**	**-335**	**-339**	**-1'260**
5.	**Finanzpolitische Reserve (allg. HH)**							***total:***
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	260	-176	-332	-338	-335	-339	-1'260
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	153	0	0	0	0	0	153
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	88	331	168	588
5.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**	**107**	**-176**	**-332**	**-250**	**-4**	**-171**	**-826**
6.	**Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)**							***total:***
6.a	1 StAnZl	141	145	148	151	155	158	150
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	0.8	-1.2	-2.2	-1.7	0.0	-1.1	-0.9

Finanzplan Gemeinde Linden 2024 - 2029

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 27.09.24

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode 2024	2025	2026	2027	2028	2029	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	124	-186	-310	-302	-283	-278	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	19	39	39	39	40	41	
	operatives Ergebnis	142	-148	-271	-263	-243	-238	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	9	-11	-16	-16	-16	-16	***total:***
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**	**152**	**-158**	**-287**	**-279**	**-259**	**-254**	**-1'085**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**							
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	685	502	428	297	245	37	
2.b	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3.	**Finanzierung von Investitionen/Anlagen**							
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0	
3.b	bestehende Schulden	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**							
4.a	Abschreibungen	26	46	69	79	86	87	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-27	-24	-20	-17	-14	-12	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	***total:***
4.d	Total Investitionsfolgekosten	-1	22	49	62	72	75	279
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	152	-158	-287	-279	-259	-254	-1'085
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten**	**153**	**-181**	**-336**	**-341**	**-331**	**-329**	**-1'364**
5.	**Finanzpolitische Reserve**							***total:***
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	153	-181	-336	-341	-331	-329	-1'364
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	153	0	0	0	0	0	153
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	88	331	168	588
5.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**	**0**	**-181**	**-336**	**-253**	**0**	**-161**	**-930**
6.	**Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)**							***total:***
6.a	1 StAnZl	141	145	148	151	155	158	150
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	0.0	-1.2	-2.3	-1.7	0.0	-1.0	-1.0

Finanzplan Gemeinde Linden 2024 - 2029

Tabelle 10: **Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt**

Version vom 27.09.24

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode 2024	2025	2026	2027	2028	2029	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	101	-3	-4	-5	-12	-19	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	6	8	8	8	8	8	
	operatives Ergebnis	107	5	4	3	-4	-10	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	***total:***
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**	**107**	**5**	**4**	**3**	**-4**	**-10**	**104**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**							
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	448	90	110	90	120	70	
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**							
4.a	Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	***total:***
4.d	Total Investitionsfolgekosten	0	0	0	0	0	0	0
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	107	5	4	3	-4	-10	104
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**	**107**	**5**	**4**	**3**	**-4**	**-10**	**104**
7.	**Selbstfinanzierung und SFG**							***total:***
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	221	118	117	117	110	104	*786*
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	49%	132%	107%	129%	92%	148%	85%

Finanzplan Gemeinde Linden 2024 - 2029

Funktion (in 4 Stellen): 7101
Version vom 27.09.24
Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: **WASSERVERSORGUNG**

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	17.5	17.9	18.1	18.3	18.4	18.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	-	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	18.0	14.3	14.5	14.7	14.8	15.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	22.6	26.0	26.4	26.7	27.0	27.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	17.2	17.2	17.2	17.2	17.2	17.2	best. und neues VV.
35	Einlage in den Werterhalt	-	-	-	-	-	-	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36	Beiträge	4.5	4.2	4.2	4.3	4.3	4.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	20.5	21.0	21.2	21.3	21.5	21.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***100.3***	***102.5***	***103.4***	***104.3***	***105.2***	***106.1***	
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	131.0	87.3	87.3	87.3	87.3	87.3	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424	Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen…)	0.1	-	-	-	-	-	
45	Entnahmen aus dem Werterhalt	17.2	17.2	17.2	17.2	17.2	17.2	
46	Beiträge (Ertragsanteile)	9.0	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Ertrag	***157.3***	***106.1***	***106.1***	***106.2***	***106.2***	***106.2***	
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	***57.0***	***3.7***	***2.8***	***1.9***	***1.0***	***0.1***	
34	Finanzaufwand	2.2	3.1	3.5	3.7	4.2	4.3	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	***-2.2***	***-3.1***	***-3.5***	***-3.7***	***-4.2***	***-4.3***	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**54.8**	**0.6**	**-0.7**	**-1.8**	**-3.2**	**-4.2**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**54.8**	**0.6**	**-0.7**	**-1.8**	**-3.2**	**-4.2**	

Finanzplan Gemeinde Linden 2024 - 2029

Funktion (in 4 Stellen): 7101
Version vom 27.09.24
Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: **WASSERVERSORGUNG**

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt							gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	153%	101%	99%	98%	97%	96%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	54.8	0.6	-0.7	-1.8	-3.2	-4.2	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	15%	3%	-2%	-9%	-6%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	353.1	353.7	353.0	351.2	348.0	343.8	
Bestand Werterhalt	633.4	616.1	598.9	581.7	564.4	547.2	
- in % Wiederbeschaffungswerte	8.6%	8.4%	8.1%	7.9%	7.7%	7.4%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	916.5	1'274.3	1'277.0	1'299.8	1'302.6	1'335.3	
Nettoinvestitionen	375.0	20.0	40.0	20.0	50.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	17.2	17.2	17.2	17.2	17.2	17.2	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'274.3	1'277.0	1'299.8	1'302.6	1'335.3	1'318.1	

Finanzplan Gemeinde Linden 2024 - 2029

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Version vom 27.09.24

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	10.0	9.3	9.4	9.5	9.7	9.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	14.7	14.5	14.7	14.9	15.1	15.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	24.5	24.5	24.5	24.5	24.5	24.5	best. und neues VV.
35	Einlage in den Werterhalt	61.0	61.0	61.0	61.0	61.0	61.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36	Beiträge	133.0	120.0	120.9	121.8	122.7	123.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	20.3	20.0	20.2	20.3	20.5	20.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***264.2***	***250.0***	***251.4***	***252.7***	***254.1***	***255.5***	
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	247.0	215.0	215.0	215.0	215.0	215.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	11.0	16.5	22.0	27.5	27.8	27.8	Eingabe der Veränderung
424	Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen…)	-	-	-	-	-	-	
45	Entnahmen aus dem Werterhalt	24.5	24.5	24.5	24.5	24.5	24.5	
46	Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Ertrag	***282.5***	***256.0***	***261.5***	***267.0***	***267.3***	***267.3***	
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**18.3**	**6.0**	**10.1**	**14.3**	**13.2**	**11.8**	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	6.3	8.5	8.6	8.7	8.9	9.0	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**6.3**	**8.5**	**8.6**	**8.7**	**8.9**	**9.0**	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**24.6**	**14.5**	**18.7**	**23.0**	**22.1**	**20.8**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**24.6**	**14.5**	**18.7**	**23.0**	**22.1**	**20.8**	

Finanzplan Gemeinde Linden 2024 - 2029

Tabelle 7: **ABWASSERENTSORGUNG**

Funktion (in 4 Stellen): 7201
Version vom 27.09.24
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	109%	106%	107%	109%	109%	108%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	85.6	75.5	79.7	84.0	83.1	81.8	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	117%	108%	114%	120%	119%	117%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	761.2	775.7	794.5	817.5	839.6	860.3	
Bestand Werterhalt	737.7	774.2	810.7	847.2	883.6	920.1	
- in % Wiederbeschaffungswerte	10.1%	10.6%	11.1%	11.6%	12.1%	12.6%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	605.2	653.7	699.2	744.7	790.2	835.7	
Nettoinvestitionen	73.0	70.0	70.0	70.0	70.0	70.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	24.5	24.5	24.5	24.5	24.5	24.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	653.7	699.2	744.7	790.2	835.7	881.2	

Finanzplan Gemeinde Linden 2024 - 2029

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Version vom 27.09.24

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	38.4	39.4	39.8	40.2	40.6	41.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	1.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	1.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	100.0	98.9	100.1	101.4	102.7	103.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	best. und neues VV.
36	Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	34.8	36.0	36.3	36.5	36.8	37.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***175.6***	***175.7***	***177.6***	***179.5***	***181.5***	***183.5***	*automatische Berechnung*
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	145.0	135.0	135.0	135.0	135.0	135.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen…)	-	-	-	-	-	-	
46	Beiträge (Ertragsanteile)	23.4	16.0	16.1	16.2	16.4	16.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Ertrag	***168.4***	***151.0***	***151.1***	***151.2***	***151.4***	***151.5***	*automatische Berechnung*
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**-7.2**	**-24.7**	**-26.5**	**-28.3**	**-30.1**	**-32.0**	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	1.8	2.2	1.9	1.7	1.4	1.1	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**1.8**	**2.2**	**1.9**	**1.7**	**1.4**	**1.1**	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**-5.4**	**-22.5**	**-24.5**	**-26.6**	**-28.7**	**-30.9**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**-5.4**	**-22.5**	**-24.5**	**-26.6**	**-28.7**	**-30.9**	

Finanzplan Gemeinde Linden 2024 - 2029

Tabelle 7: **ABFALLWIRTSCHAFT**

Funktion (in 4 Stellen): 7301
Version vom 27.09.24
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	97%	87%	86%	85%	84%	83%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-5.0	-22.1	-24.1	-26.2	-28.3	-30.5	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	254.6	232.1	207.5	180.9	152.2	121.3	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	13.8	13.4	13.0	12.7	12.3	11.9	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	13.4	13.0	12.7	12.3	11.9	11.5	

Finanzplan Gemeinde Linden 2024 - 2029

Funktion (in 3 Stellen): 8791

Version vom 27.09.24

Tabelle 7: Fernwärme

Beträge in CHF 1'000

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	6.4	7.3	7.3	7.4	7.5	7.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	-	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	18.0	18.0	18.2	18.5	18.7	18.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	120.2	111.8	113.2	114.6	116.0	117.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	41.1	41.1	41.1	41.1	41.1	41.1	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	8.8	8.8	8.8	8.8	8.8	8.8	best. und neues VV.
36	Beiträge	12.3	12.0	12.1	12.2	12.3	12.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910	verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***206.7***	***201.4***	***203.2***	***205.0***	***206.9***	***208.8***	*automatische Berechnung*
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	241.0	215.0	215.0	215.0	215.0	215.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
46	Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Ertrag	***241.0***	***215.0***	***215.0***	***215.0***	***215.0***	***215.0***	*automatische Berechnung*
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**34.3**	**13.6**	**11.8**	**10.0**	**8.1**	**6.2**	
34	Finanzaufwand	1.3	1.1	0.5	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	-	-	-	0.1	0.7	1.2	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**-1.3**	**-1.1**	**-0.5**	**0.1**	**0.7**	**1.2**	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**32.9**	**12.5**	**11.3**	**10.0**	**8.8**	**7.5**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**32.9**	**12.5**	**11.3**	**10.0**	**8.8**	**7.5**	

Finanzplan Gemeinde Linden 2024 - 2029

Funktion (in 3 Stellen): 8791
Version vom 27.09.24
Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: Fernwärme

Eckdaten / Übersicht Reserve 1

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	116%	106%	106%	105%	104%	104%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	82.8	62.3	61.1	59.9	58.6	57.3	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	288.3	300.8	312.1	322.1	330.9	338.4	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	514.9	465.1	415.2	365.3	315.5	265.6	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	49.9	49.9	49.9	49.9	49.9	49.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	465.1	415.2	365.3	315.5	265.6	215.7	

Finanzplan Gemeinde Linden 2024 - 2029

Funktion (in 4 Stellen): 1500

Version vom 27.09.24

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: FEUERWHR

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	37.1	37.4	37.8	38.1	38.5	38.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	10.0	12.0	12.2	12.3	12.5	12.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	21.4	21.9	22.2	22.5	22.7	23.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	gem. sep. Berechnungen
	dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF							Achtung: nur bei einseitiger SF!
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36	Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	3.3	3.3	3.3	3.3	3.4	3.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***74.8***	***77.6***	***78.4***	***79.3***	***80.1***	***81.0***	*automatische Berechnung*
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	55.7	57.7	57.7	57.7	57.7	57.7	
46	Beiträge (Ertragsanteile)	16.0	16.0	16.1	16.2	16.4	16.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Ertrag	***73.7***	***75.7***	***75.8***	***75.9***	***76.1***	***76.2***	*automatische Berechnung*
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**-1.1**	**-1.9**	**-2.6**	**-3.3**	**-4.0**	**-4.8**	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	1.0	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**1.0**	**1.4**	**1.4**	**1.4**	**1.4**	**1.4**	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**-0.1**	**-0.5**	**-1.2**	**-1.9**	**-2.6**	**-3.4**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**-0.1**	**-0.5**	**-1.2**	**-1.9**	**-2.6**	**-3.4**	

Finanzplan Gemeinde Linden 2024 - 2029

Tabelle 7: **FEUERWEHR**

Funktion (in 4 Stellen): 1500
Version vom 27.09.24
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

x = einseitige Spezialfinanzierung
x x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	100%	99%	98%	98%	97%	96%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	2.4	2.0	1.3	0.6	-0.1	-0.9	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	150.7	150.2	149.0	147.2	144.5	141.2	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	15.0	12.5	10.0	7.5	5.0	2.5	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 VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	12.5	10.0	7.5	5.0	2.5	0.0	

Finanzplan Gemeinde Linden 2024 - 2029

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 03.10.24

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	3'940	3'369	2'932	2'421	2'048	1'708	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	0	0	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	***Mittelzu-/-abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:***	***561***	***155***	***27***	***14***	***25***	***22***	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	341	37	-90	-102	-85	-82	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	221	118	117	117	110	104	Folgekosten u.Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	***Mittelzu-/-abflüsse aus Investitionstätigkeit:***	***-1'133***	***-592***	***-538***	***-387***	***-365***	***-107***	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-685	-502	-428	-297	-245	-37	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-448	-90	-110	-90	-120	-70	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	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	27	24	20	17	14	12	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	3'369	2'932	2'421	2'048	1'708	1'623	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.							

Finanzplan Gemeinde Linden 2024 - 2029

Tabelle 11: **PLANBILANZ**

Version vom 03.10.24

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode					
	Basisjahr	2024	2025	2026	2027	2028	2029
TOTAL AKTIVEN	8'746.0	8'667.8	8'509.8	8'200.8	7'886.3	7'574.7	7'384.2
Finanzvermögen	4'567.6	3'666.3	3'239.5	2'738.5	2'376.1	2'045.9	1'970.8
Veränderung		*-901.2*	*-426.8*	*-501.0*	*-362.3*	*-330.2*	*-75.2*
Verwaltungsvermögen	4'178.4	5'001.5	5'270.3	5'462.3	5'510.2	5'528.8	5'413.5
Veränderung		*823.1*	*268.8*	*192.1*	*47.9*	*18.6*	*-115.3*
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	2'118.3	2'588.2	2'861.4	3'038.0	3'090.4	3'083.5	2'867.6
Wasserversorgung	815.5	1'274.3	1'277.0	1'299.8	1'302.6	1'335.3	1'318.1
Abwasserentsorgung	596.3	653.7	699.2	744.7	790.2	835.7	1'006.2
Abfall	13.8	13.4	13.0	12.7	12.3	11.9	11.5
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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Fernwärme	514.9	465.1	415.2	365.3	315.5	265.6	215.7
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	15.0	12.5	10.0	7.5	5.0	2.5	0.0
TOTAL PASSIVEN	8'745.9	8'668.0	8'509.9	8'200.9	7'886.5	7'574.8	7'259.3
Fremdkapital	3'173.4	2'825.9	2'814.0	2'802.0	2'789.9	2'777.7	2'765.4
Veränderung		*-347.6*	*-11.9*	*-12.0*	*-12.1*	*-12.2*	*-12.3*
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	735.3	400.7	400.7	400.7	400.7	400.7	400.7
langfristiges Fremdkapital best.	2'000.0	2'000.0	2'000.0	2'000.0	2'000.0	2'000.0	2'000.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Eigenkapital	5'572.5	5'842.1	5'695.9	5'399.0	5'096.6	4'797.2	4'494.0
Veränderung		*269.6*	*-146.2*	*-296.9*	*-302.4*	*-299.4*	*-303.2*
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

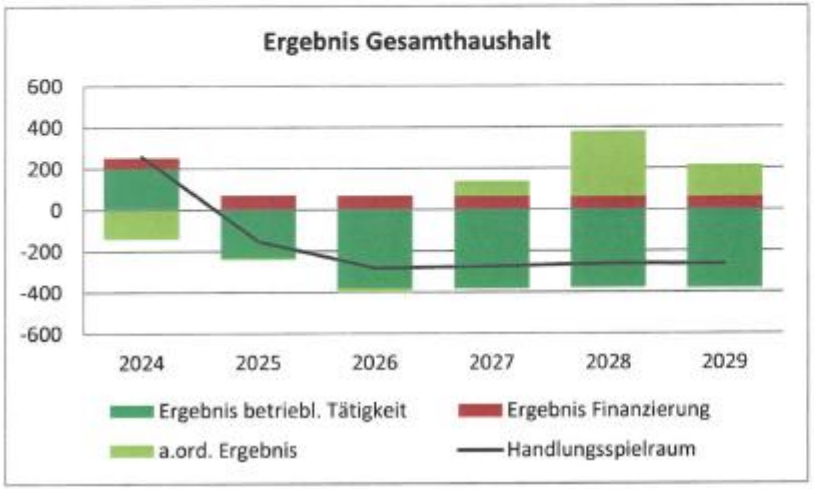
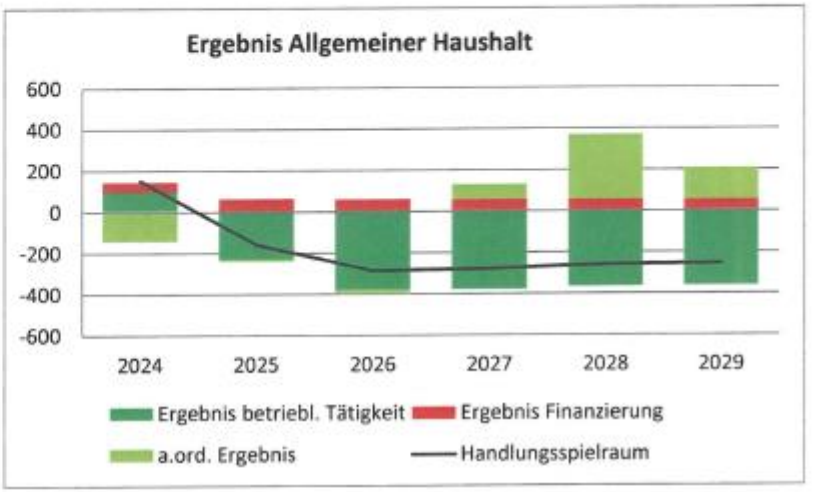
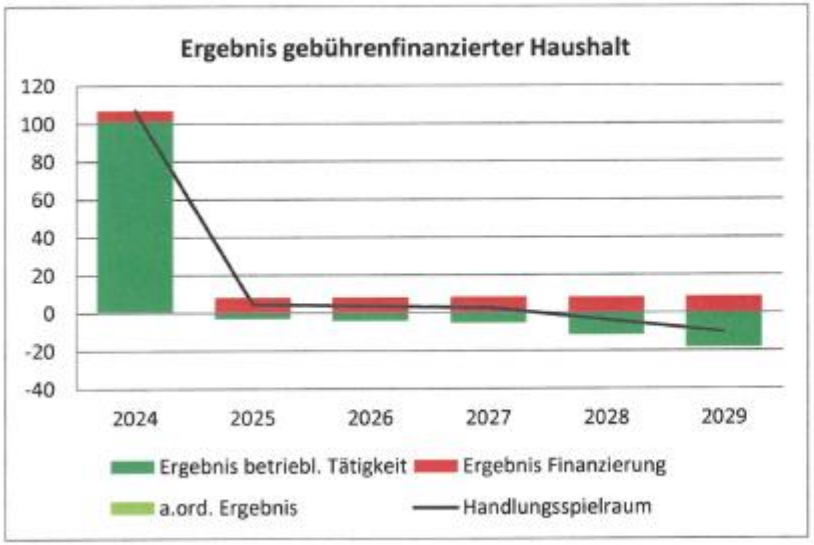
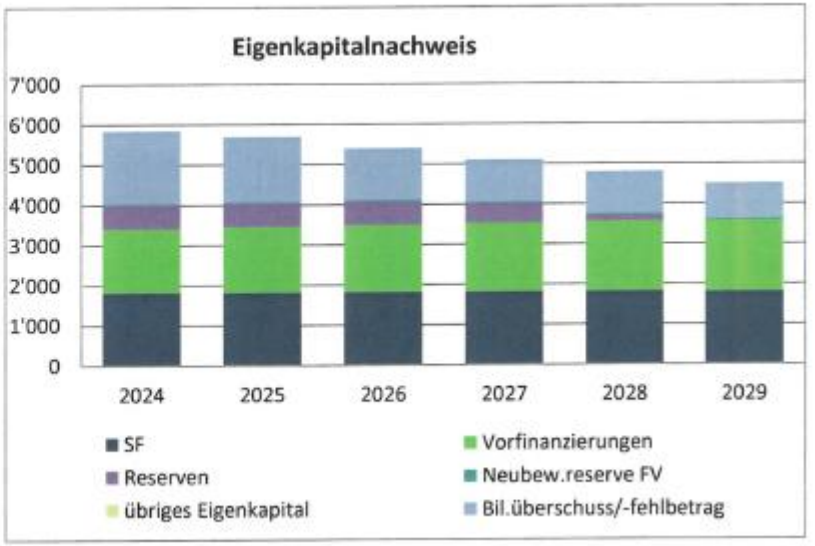
Finanzplan Gemeinde Linden 2024 - 2029

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 03.10.24

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode									
	2023	2024		2025		2026		2027		2028		2029	
	Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	5'573		5'842		5'696		5'399		5'097		4'797		4'494
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	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
29000 Feuerwehr, zweiseitig	150.8	*-0.1*	150.7	*-0.5*	150.2	*-1.2*	149.0	*-1.9*	147.2	*-2.6*	144.5	*-3.4*	141.2
29001 Wasserversorgung	298.3	*54.8*	353.1	*0.6*	353.7	*-0.7*	353.0	*-1.8*	351.2	*-3.2*	348.0	*-4.2*	343.8
29002 Abwasserentsorgung	736.6	*24.6*	761.2	*14.5*	775.7	*18.7*	794.5	*23.0*	817.5	*22.1*	839.6	*20.8*	860.3
29003 Abfallentsorgung	260.0	*-5.4*	254.6	*-22.5*	232.1	*-24.5*	207.5	*-26.6*	180.9	*-28.7*	152.2	*-30.9*	121.3
29004 Elektrizitätsversorgung	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
2900x Gasversorgung	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
2900x Kabelversorgung	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
29005 Fernwärme	255.4	*32.9*	288.3	*12.5*	300.8	*11.3*	312.1	*10.0*	322.1	*8.8*	330.9	*7.5*	338.4
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	*0.0*	0.0
2900x Reserve SF WE 1	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
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	*0.0*	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
292 Globalbudgetbereiche													
2920x 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	*0.0*	0.0
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	0.0	*-4.0*	-4.0	*16.0*	12.0	*16.1*	28.1	*16.2*	44.4	*16.4*	60.7	*16.5*	77.2
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	124.5		124.5		124.5		124.5		124.5		124.5		124.5
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	650.6	*-17.2*	633.4	*-17.2*	616.1	*-17.2*	598.9	*-17.2*	581.7	*-17.2*	564.4	*-17.2*	547.2
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	701.2	*36.5*	737.7	*36.5*	774.2	*36.5*	810.7	*36.5*	847.2	*36.5*	883.6	*36.5*	920.1
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	101.4	*0.0*	101.4	*0.0*	101.4	*0.0*	101.4	*0.0*	101.4	*0.0*	101.4	*0.0*	101.4
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	*0.0*	0.0
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	434.7	*152.9*	587.6	*0.0*	587.6	*0.0*	587.6	*-88.0*	499.6	*-331.3*	168.3	*-168.3*	0.0
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	10.8	*-5.4*	5.4	*-5.4*	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	31.3		31.3		31.3		31.3		31.3		31.3		31.3
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			1'816.8		1'636.2		1'300.3		1'047.7		1'047.7		887.2
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'816.8	*0.0*	1'816.8	*-180.6*	1'636.2	*-335.9*	1'300.3	*-252.6*	1'047.7	*0.0*	1'047.7	*-160.5*	887.2

Finanzplan Gemeinde Linden 2024 - 2029

GRAFIKEN