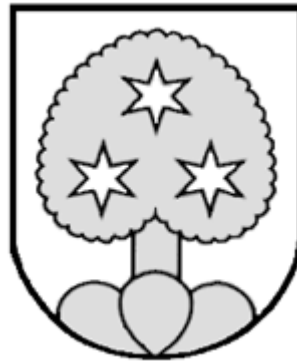


Einwohnergemeinde Linden



Finanzplan 2025-2030

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 2025-2030

Der vorliegende Finanzplan ist durch die Sachbearbeiterin Finanzverwaltung Sybille Wenger parallel zum Budgetierungsprozess 2026 überarbeitet worden und entspricht dem Wissensstand von Ende September 2025.

1. Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2024

Der Gesamthaushalt der Rechnung 2024 schloss um rund CHF 76'806.58 besser ab als budgetiert. Im allg. Haushalt resultierte ein besseres Ergebnis von CHF 136'110.01. In die finanzpolitische Reserve musste kein Betrag eingelegt werden.

Der Bilanzüberschuss beläuft sich per 31.12.2024 auf CHF 1'794'777.40. Dies entspricht rund 12.7 Steueranlagezehnteln.

Finanzkennzahlen (Gesamthaushalt) der Vergangenheit und der Prognosejahre

Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestitionen) (SFG)

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
141.9%	144%	173%	93%	177%	320%	661%	50%	21%	14%	28%	61%	54%	100%

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)

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
11.6%	14%	10%	15%	4%	7%	13%	10%	3%	3%	4%	3%	4%	3%

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)

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0.0%	-0.1%	-0.2%	-0.2%	-0.1%	0.0%	-0.18%	0.8%	0.5%	0.5%	0.4%	0.4%	0.5%	0.5%

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)

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
4.2%	4%	4%	5%	5%	6%	6%	7%	7%	7%	7%	7%	8%	5%

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)

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
30.5%	41%	41%	46%	47%	49%	43%	36%	38%	36%	35%	36%	40%	37%

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)

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
-26.6%	-34%	-41%	-24%	-32%	-24%	-37%	-22%	-22%	1%	20%	23%	29%	24%

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.

Richtwert: <100% gut, 100-150% genügend, >150% schlecht

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

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
10.2%	14%	8%	23%	13%	13%	4%	19%	13%	17%	15%	6%	8%	1%

Der Investitionsanteil informiert über die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung, sie sagt jedoch allein 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 tätigenen 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 dienen die Rechnung 2024, das Budget 2025 und 2026, die Finanzplanungshilfe FILAG (letzte Version Kanton) und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.
Personalaufwand	0.4 % - 0.8 % Zuwachs für die Jahre 2025 - 2030 (Teuerung und Realzuwachs). Abweichungen gemäss Detailprognose.
Sachaufwand	0.75 % - 1.0% 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 dienen die aktuellen Prognosehilfen des Kantons Auf den Steuereinnahmen pro Steuerpflichtigen wird folgender Zuwachs zugrunde gelegt: Einkommenssteuern natürliche Personen: 2025 – 2030, zwischen 1.95% Vermögenssteuern natürliche Personen: 2025 – 2030, zwischen 1.3 %
Finanz- und Lastenausgleich FILAG	Die Leistungen aus dem Finanzausgleich (Disparitätenabbau und Mindestausstattung) sinkt gemäss der Finanzplanungshilfe im Jahr 2025 gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 16'488.00 auf CHF 927'912.00, was rund CHF 139'733.00 höher ist als budgetiert. Dieser Betrag dürfte sich im Jahr 2026 auf rund CHF 921'717.00 belaufen. Der geografisch-topografische Zuschuss beläuft sich im Rahmen des Vorjahres. Der soziodemografische Zuschuss fällt im Jahr 2026 gleich wie im Vorjahr aus. Die Zahlungen Lastenausgleich Sozialhilfe sind im Jahr 2026 mit CHF 805'140.00 prognostiziert und steigen bis Ende Planperiode auf CHF 822'780.00 (Steigerung pro Einwohner von CHF 639.00 auf CHF 665.00).

Die Zahlungen an den Lastenausgleich Ergänzungsleistung (EL) steigen im Jahr 2026 auf CHF 292'320.00 und steigen bis Ende Planperiode auf CHF 311'220.00 an (von CHF 232.00 auf CHF 248.00 pro Einwohner).

Der Lastenausgleich Lehrergehälter beläuft sich im Jahr 2026 beim Kindergarten auf CHF 89'192.00 bei der Primarstufe auf CHF 268'938.00 und bei der Sekundarstufe I auf CHF 55'098.00. Dazu kommen die jeweiligen Schulgeldbeiträge an andere Gemeinden und von anderen Gemeinden.

Durch den FILAG 2012 werden Lastenverschiebungen aufgrund der neuen Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden gegenseitig verrechnet. 2026 sind Einzahlungen von CHF 230'580.00 prognostiziert. In den Folgejahren bleibt dieser Anteil in etwa gleich respektive nimmt leicht ab.

4. Neue Investitionen (steuerfinanzierter Bereich) und Anlagen

Investitionsbudget 2026 Das Investitionsbudget 2026 enthält im vorliegenden Finanzplan – nur steuerfinanzierter Bereich – Nettoausgaben in der Höhe von CHF 939'000.00. Der grösste Posten ist das Projekt „Schulhaus Dorf, Dach Turnhalle / Mehrzweckhalle“ mit CHF 793'000.00 welches im Jahr 2026 realisiert werden soll.

neue Investitionen ab 2026

Die Jahre ab 2026 enthalten im steuerfinanzierten Bereich Nettoinvestitionen von durchschnittlich CHF 514'000.00 pro Jahr (auf 5 Jahre gerechnet), nämlich

2026	CHF	939'000.00
2027	CHF	703'000.00
2028	CHF	272'000.00
2029	CHF	325'000.00
2030	CHF	0.00

5. Spezialfinanzierungen

Wasser	Die Einlagen in die Werterhaltung sind auf 60 % abzüglich die Anschlussgebühren festgelegt worden. Es sind Investitionen von insgesamt CHF 421'000.00. vorgesehen (2025-2030). Der Bestand Rechnungsausgleich per Ende 2030 wird voraussichtlich auf CHF 16'600.00 sinken und der Werterhalt steigt auf CHF 916'100.00. Der Rechnungsausgleich sinkt bis Ende Planjahr stark um CHF 195'300.00.
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 300'000.00 (2025-2030) vorgesehen. Der Bestand Rechnungsausgleich per Ende 2030 wird voraussichtlich auf CHF 355'800.00 gesenkt. Dies ist eher hoch.
Abfallentsorgung	In den Prognosejahren 2025-2030 sind keine Investitionen geplant. Ende 2030 wird ein Bestand des Rechnungsausgleiches von CHF 135'100.00 prognostiziert.
Feuerwehr	In den Prognosejahren 2025-2030 sind keine Investitionen geplant. Der Bestand Rechnungsausgleich beläuft sich per 31.12.2024 auf CHF 158'576.65 und wird per Ende 2030 noch CHF 122'900.00 aufweisen.
Wärmeverbund	In der Planperiode sind CHF 50'000.00 Investitionen vorgesehen. Der Bestand Rechnungsausgleich beläuft sich per 31.12.2024 auf CHF 240'631.82 und wird gemäss Prognose bis Ende 2030 auf CHF -22'700.00 gesenkt.

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 2026 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. Im Jahren 2026 ist die Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve von CHF 434'743.03 (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 1.795 Mio. (31.12.2024) reicht aus, um die Aufwandüberschüsse bis Ende 2030 zu decken, steigt aber bis Ende Prognosezeitraum im Jahr 2030 auf rund CHF 1'869'000.00, was rund 13.0 Steueranlagezehntel sind.

Fazit:

Der aktualisierte Finanzplan ist mit dem vorhandenen Bilanzüberschuss von rund CHF 1.795 Mio. tragbar.

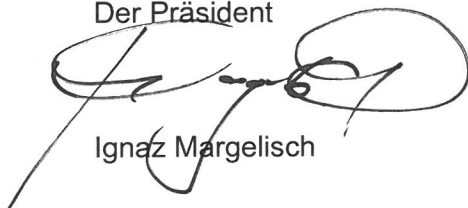
7. Genehmigung

Der Gemeinderat von Linden hat den vorliegenden Finanzplan am 14.10.2025 genehmigt. Der Finanzplan 2025-2030 wird der Gemeindeversammlung am 26.11.2025 zur Kenntnis gebracht.

Linden, 14.10.2025

Gemeinderat Linden

Der Präsident



Ignaz Margelisch

Der Sekretär



Stephan Zingg

Finanzverwaltung Linden

SB Finanzverwaltung



Sybille Wenger

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 19.09.25

Finanzplantitel **Finanzplan Gemeinde Linden 2025-2030**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr 2025	2026	2027	2028	2029	2030
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	0.40%	0.40%	0.60%	0.80%	0.80%	0.80%
Sachaufwand	0.75%	0.75%	0.75%	1.00%	1.00%	1.00%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs	0.50%	0.50%	0.50%	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	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
verrechnete Passivzinsen	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	571.5	610.2	609.1	614.3	619.5	629.7	10.2%	2.0%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	157.4	195.4	196.8	198.6	200.5	202.4	28.6%	5.2%
2	Bildung	1'398.4	1'451.8	1'466.9	1'484.0	1'501.3	1'516.9	8.5%	1.6%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	36.1	35.8	36.0	36.4	36.7	37.0	2.4%	0.5%
4	Gesundheit	10.8	10.1	10.2	10.3	10.3	10.4	-3.9%	-0.8%
5	Soziale Sicherheit	1'248.0	1'238.2	1'259.2	1'284.2	1'280.2	1'278.7	2.5%	0.5%
6	Verkehr	375.1	385.7	389.9	390.2	392.7	397.2	5.9%	1.2%
7	Umwelt u. Raumordnung	187.7	201.4	202.7	204.5	206.3	208.1	10.9%	2.1%
8	Volkswirtschaft	12.4	12.4	12.4	12.5	12.6	12.8	3.1%	0.6%
9	Finanzen und Steuern	487.1	487.6	485.5	484.4	483.1	360.9	-25.9%	-5.8%
	steuerfinanzierter Aufwand:	4'484.5	4'628.5	4'668.8	4'719.4	4'743.3	4'654.0	3.8%	0.7%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	80.1	86.1	86.6	87.4	88.1	86.3	7.8%	1.5%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	249.2	289.9	291.7	293.9	296.2	298.5	19.8%	3.7%
710	Wasserversorgung	183.4	190.2	196.6	197.2	197.7	198.3	8.1%	1.6%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	185.7	164.9	166.0	167.4	169.0	170.5	-8.2%	-1.7%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
8791	SF Fernwärme	243.4	263.1	263.9	265.1	271.8	232.2	-4.6%	-0.9%
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Aufwand:	941.8	994.2	1'004.7	1'011.0	1'022.8	985.8	4.7%	0.9%
	Aufwand total	5'426.3	5'622.7	5'673.5	5'730.4	5'766.1	5'639.8	3.9%	0.8%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	ERTRAG						Wachstumsrate	
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	97.1	125.5	126.0	126.8	127.5	128.3	32.2%	5.7%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	124.7	145.3	145.9	146.7	147.5	148.4	19.0%	3.5%
2	Bildung	195.8	206.0	206.9	208.2	209.6	210.9	7.7%	1.5%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	2.1	2.6	2.6	2.6	2.6	2.6	25.9%	4.7%
4	Gesundheit	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	2.8%	0.5%
5	Soziale Sicherheit	35.0	9.9	9.9	10.0	10.1	10.2	-70.9%	-21.9%
6	Verkehr	37.4	40.0	40.1	40.2	40.4	40.5	8.3%	1.6%
7	Umwelt u. Raumordnung	100.7	101.6	102.0	102.5	103.1	103.6	2.9%	0.6%
8	Volkswirtschaft	-	-	-	-	-	-		
9	Finanzen und Steuern	3'776.4	3'941.1	4'039.7	4'058.6	4'092.6	4'125.8	9.3%	1.8%
	steuerfinanzierter Ertrag:	4'372.1	4'575.0	4'676.1	4'698.7	4'736.4	4'773.4	9.2%	1.8%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	80.1	86.1	86.6	87.4	88.1	86.3	7.8%	1.5%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	249.2	289.9	291.7	293.9	296.2	298.5	19.8%	3.7%
710	Wasserversorgung	183.4	190.2	196.6	197.2	197.7	198.3	8.1%	1.6%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	185.7	164.9	166.0	167.4	169.0	170.5	-8.2%	-1.7%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
8791	SF Fernwärme	243.4	263.1	263.9	265.1	271.8	232.2	-4.6%	-0.9%
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	941.8	994.2	1'004.7	1'011.0	1'022.8	985.8	4.7%	0.9%
	Ertrag total	5'313.8	5'569.2	5'680.8	5'709.7	5'759.2	5'759.2	8.4%	1.6%
	Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)	-112.4	-53.5	7.3	-20.7	-6.9	119.4	Mittel:	-11.1

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	839.9	832.8	837.8	844.5	851.3	858.1	2.2%	0.4%
31	Sach-/Betriebsaufwand	1'274.8	1'455.3	1'461.2	1'475.7	1'490.4	1'510.1	18.5%	3.4%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	192.3	192.3	192.3	192.3	192.1	71.0	-63.1%	-18.1%
34	Finanzaufwand	47.3	46.9	45.9	45.9	46.0	46.0	-2.7%	-0.5%
35	Einlagen in Fonds und SF	140.0	130.9	131.6	132.6	133.6	134.6	-3.9%	-0.8%
36	Transferaufwand	2'767.5	2'785.9	2'820.8	2'856.5	2'865.5	2'877.2	4.0%	0.8%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	6.0	6.0	6.0	6.1	6.1	6.2	2.8%	0.5%
39	Interne Verrechnungen	17.4	22.5	22.5	22.5	22.5	22.5	29.0%	5.2%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	2'675.5	2'834.7	2'831.5	2'878.5	2'926.2	2'974.7	11.2%	2.1%
41	Regalien und Konzessionen	-	-	-	-	-	-		
42	Entgelte	803.4	825.3	825.3	825.3	825.3	825.3	2.7%	0.5%
43	verschiedene Erträge	6.7	2.6	2.7	2.7	2.7	2.7	-59.3%	-16.5%
44	Finanzertrag	93.5	125.2	125.8	126.8	127.7	128.7	37.6%	6.6%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	45.8	42.3	42.5	42.9	43.2	43.5	-5.0%	-1.0%
46	Transferertrag	1'504.3	1'502.0	1'605.7	1'580.7	1'569.9	1'557.6	3.5%	0.7%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	15.4	9.5	9.5	9.6	9.7	9.8	-36.7%	-8.7%
49	interne Verrechnungen	17.4	22.5	22.5	22.5	22.5	22.5	28.8%	5.2%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 17.10.25
Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)		6)									
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
	1400.5290.02	Anpassung Vermessungswerk	A	10		1	53	-	53	53						
	1620.5040.02	Sanierung Zivilschutzanlage gem. Mängelliste	A	33			50		53	50						
	1620.6310.01	Kantonsbeiträge Instandstellung SA-Anlagen	A					24	26	-24						
									-							
	2170.5040.14	Schulhaus Jassbach, energietechnische Sanieru	A	33		1	250		250			250				
									-							
	2170.5040.16	Schulhaus Jassbach, Wärmeverbund	A	33			65		65	65						
	2170.5040.17	Schulhaus Dorf, Dach Turnhalle / Mehrzweckhalle	A	33			1'269		1'269		793	30	158	288		
	2170.5040.18	Schulhaus Dorf, Mehrzweckhalle Hauptgebäude	A	33			250		250			250				
	6150.5010.28	Strassen; Zippershäusern unter Sonnseite bis G	A	40			17		17	17						
	6150.5010.23	Strassen; Mehrzweckplatz Zufahrt / Sanierung	A	40		0	555		555		55					500
	6150.5010.26	Strassen; Werkhofweg	A	40		13	37		37	37						
	6150.5010.32	Strassen; Schöntalgrabenweg ab Jutzi	B	40			114		114				114			
	6150.5010.29	Strassen; Finstermoosstrsse	B	40			131		131			131				
	6150.5010.30	Strassen; Mühleweg	B	40			37		37					37		
	6150.5010.xx	Strassen; Schnabelweg	B	40			22		22							22
	0290.5040.02	Gemeindeverwaltung, Umbau Gemeindeverwaltn	A	33		184	134		134	134						
	6150.5010.xx	Strassen; Chräjelstrasse	C	40			53		53							53

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 17.10.25
Beträge in CHF 1'000

1)			2)	3)	4)	5)		6)						Beträge in CHF 1'000		
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
	6150.5010.xx	Strassen; Chrützholzstrasse	C	40			68		68							68
	6150.5010.xx	Strassen; Barschwandweg Zufahrt Janssen 621	C	40			20		20							20
	6150.5010.xx	Strassen; Müllseilestrasse ab Freiliweg bis Müllis	C	40			276		276							276
	6150.5010.xx	Strassen; Schöntalhole (Schöntalhole)	C	40			18		18							18
	6150.5010.xx	Strassen; Winkelweg	C	40			86		86							86
	6150.5010.31	Strassen; Aebersoldstrasse bid Ende Wohnhäus	C	40			58		58							58
	7410.5020.08	Gewässer; Grossgraben (Diessbach)	A	50			91		91		91					
	7410.5020.07	Gewässer; Rämigraben	A	50			42		42			42				
	Total					199	3'696	24	3'672	332	939	703	272	325	-	1'101

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!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 17.10.25
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk	5) Fe	6) Anlagen im Bau	7) Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
	7101.5031.25	WV; Hydranten ersetzen 2025	A	80				7			7						
	7101.6310.17	WV; Hydranten ersetzen 2025, Subvention	A						6	1	-6						
	7101.5031.26	WV; Hydranten ersetzen 2026	A	80				10				10					
	7101.6310.18	WV; Hydranten ersetzen 2026, Subvention	A						10	-		-10					
	7101.5031.27	WV; Hydranten ersetzen 2027	A	80				14					14				
	7101.6310.19	WV; Hydranten ersetzen 2027, Subvention	A						14	-			-14				
	7101.5031.xx	WV; Ersatz Eternitleitung Otterbach - Bohnere	A	33				250									250
									-	250							
										-							
	7101.5031.20	WV; Leitungsverbindung Linden Dorf bis Jassba	A	33			52	270			270						
										270							
	7101.5031.28	WV; Ersatz Eternitleitungen Jassbach	A	33				500									500
										500							
	7101.5031.30	WV; Ersatz Eternitleitungen Birkenweg+Fliederw	B	33				150					150				
										150							
	7101.5031.xx	WV; Ersatz Eternitleitungen Dorfstrasse-Kreuzwe	C	33				150									150
										150							
	7101.5031.24	WV; Dimensionsvergrößerung Rosenweg	A	33				-									-
										-							
	7101.5031.22	WV; Schutzzonen Wasserversorgung Jassbach	A	33			21	20									20
										20							
										-							
										-							
	Total						73	1'371	30	1'341	271	-	150	-	-	-	920

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!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 17.10.25
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
7201.5292.07	Erfassen und Aufnehmen Privatanschlüsse ZpA	A	80			17	-		-							
7201.5292.08	Erfassen und Aufnehmen Privatanschlüsse ZpA	A	80				50		50							
7201.5292.09	Erfassen und Aufnehmen Privatanschlüsse ZpA	A	80				50		50		50					
7201.5292.xx	Erfassen und Aufnehmen Privatanschlüsse ZpA	A	80				50		50			50				
7201.5292.xx	Erfassen und Aufnehmen Privatanschlüsse ZpA	A	80				50		50				50			
7201.5292.xx	Erfassen und Aufnehmen Privatanschlüsse ZpA	A	80				50		50					50		
7201.5292.xx	Erfassen und Aufnehmen Privatanschlüsse ZpA	A	80				50		50						50	
7201.5292.xx	Erfassen und Aufnehmen Privatanschlüsse ZpA	A	80				50		50							
7201.5032.33	Abwasseranlagen, Sanierungen ZpA Planung, B	A	33				20		20							
7201.6310.20	Beiträge Kanton Zustandanalyse, Privatanschlüsse	A	33				20	20	-	20						
7201.5032.33	Abwasseranlagen, Sanierungen ZpA Planung, B	A	33				20		-		20					
7201.6310.20	Beiträge Kanton Zustandanalyse, Privatanschlüsse	A	33				20	20	-			20				
7201.5032.36	Abwasseranlagen, Sanierungen ZpA Planung, B	A	33				20		-			-20				
7201.6310.20	Beiträge Kanton Zustandanalyse, Privatanschlüsse	A	33				20		-				20			
7201.5032.xx	Abwasseranlagen, Sanierungen ZpA Planung, B	A	33				20		-				-20			
7201.6310.20	Beiträge Kanton Zustandanalyse, Privatanschlüsse	A	33				20		-					20		
7201.5032.xx	Abwasseranlagen, Sanierungen ZpA Planung, B	A	33				20		-					-20		
7201.6310.20	Beiträge Kanton Zustandanalyse, Privatanschlüsse	A	33				20		-						20	
7201.5032.xx	Abwasseranlagen, Sanierungen ZpA Planung, B	A	33				20		-						-20	
7201.6310.20	Beiträge Kanton Zustandanalyse, Privatanschlüsse	A	33				20		-							20
7201.6310.20	Beiträge Kanton Zustandanalyse, Privatanschlüsse	A	33				20		-						-20	
Total						17	420	120	300	50	50	50	50	50	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 Kapitaleinsatz) > 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!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 17.10.25
Beträge in CHF 1'000

1)			2)	3)	4)			5)								
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
	8791.5040.02	Sanierung und Ersatz Fernheizung WV Linden	A	10			50		50					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 Kapitaleinsatz) > 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!

Beträge in CHF 1'000

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

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 17.10.25

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode							
		2025	2026	2027	2028	2029	2030		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-292	-304	-245	-280	-273	-110		
1.b Ergebnis aus Finanzierung		46	79	80	81	82	83		
operatives Ergebnis		-245	-225	-165	-199	-191	-27		
1.c ausserordentliches Ergebnis		9	4	4	4	4	4	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-236	-222	-162	-195	-188	-24		-1'026
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:	
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		332	939	703	272	325	0		2'571
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		321	50	200	50	100	50		771
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen									
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	17	265	142		
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	2'017	2'265	2'142		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a Abschreibungen		30	33	57	60	105	106		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-2	-1	0	0	3	4		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten		28	31	57	60	108	110		395
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-236	-222	-162	-195	-188	-24		-1'026
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-264	-253	-218	-256	-296	-134		-1'421
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:	
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-264	-253	-218	-256	-296	-134		-1'421
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0		0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ ≤ 30%)		0	0	0	0	0	0		0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-264	-253	-218	-256	-296	-134		-1'421
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:	
6.a 1 StAnZI		131	134	136	139	141	144		138
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-2.0	-1.9	-1.6	-1.8	-2.1	-0.9		-1.7

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 17.10.25

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode							
		2025	2026	2027	2028	2029	2030		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-159	-126	-69	-98	-85	40		
1.b Ergebnis aus Finanzierung		37	69	72	73	75	76		
operatives Ergebnis		-122	-57	4	-24	-10	116		
1.c ausserordentliches Ergebnis		9	4	4	4	4	4	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-112	-54	7	-21	-7	119		-67
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		332	939	703	272	325	0		
2.b Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen									
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	17	265	142		
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	2'017	2'265	2'142		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a Abschreibungen		19	21	41	43	83	83		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-2	-1	0	0	3	4		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten		18	20	40	43	86	87		294
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-112	-54	7	-21	-7	119		-67
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-130	-74	-33	-64	-93	33		-360
5. Finanzpolitische Reserve								total:	
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-130	-74	-33	-64	-93	33		-360
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	0	0	0	0		0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ ≤ 30%)		0	0	0	0	0	0		0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-130	-74	-33	-64	-93	33		-360
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								total:	
6.a 1 StAnZl		131	134	136	139	141	144		138
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		-1.0	-0.5	-0.2	-0.5	-0.7	0.2		-0.4

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 17.10.25

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode							
		2025	2026	2027	2028	2029	2030		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-133	-178	-177	-182	-188	-150		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	9	9	8	8	7	7		
	operatives Ergebnis	-123	-168	-169	-175	-181	-143		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-123	-168	-169	-175	-181	-143		-960
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	321	50	200	50	100	50		
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	11	11	16	17	23	23	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	11	11	16	17	23	23		101
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-123	-168	-169	-175	-181	-143		-960
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-134	-180	-186	-192	-204	-167		-1'061
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:	
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	91	45	39	33	26	20		255
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	28%	91%	20%	66%	26%	40%		33%

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	17.9	17.9	18.0	18.2	18.3	18.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.8	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	14.3	24.5	24.7	25.0	25.2	25.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	26.0	25.5	25.7	26.0	26.2	26.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	28.3	28.4	32.9	32.9	32.9	32.9	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	67.5	67.5	67.5	67.5	67.5	67.5	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	4.2	4.2	4.2	4.3	4.3	4.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	21.0	20.1	20.2	20.4	20.5	20.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	181.1	188.2	193.3	194.2	195.0	195.8	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	88.3	114.3	114.3	114.3	114.3	114.3	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	0.1	0.1	0.1	0.1	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	28.3	28.4	32.9	32.9	32.9	32.9	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	12.1	10.4	10.5	10.5	10.6	10.7	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	128.7	153.2	157.8	157.8	157.9	158.0	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-52.3	-35.0	-35.6	-36.3	-37.1	-37.8	
34 Finanzaufwand	2.4	2.1	3.3	3.0	2.7	2.4	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-2.4	-2.1	-3.3	-3.0	-2.7	-2.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	-54.7	-37.1	-38.8	-39.3	-39.8	-40.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-54.7	-37.1	-38.8	-39.3	-39.8	-40.3	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen):

7101

Version vom

17.10.25

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	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	70%	81%	80%	80%	80%	80%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	12.8	30.4	28.7	28.2	27.7	27.2	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	5%	100%	19%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	211.9	174.8	136.0	96.7	56.9	16.6	
Bestand Werterhalt	738.7	777.8	812.4	847.0	881.5	916.1	
- in % Wiederbeschaffungswerte	9.9%	10.5%	10.9%	11.4%	11.9%	12.3%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	944.5	1'187.6	1'159.2	1'276.3	1'243.4	1'210.4	
Nettoinvestitionen	271.4	-	150.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	28.3	28.4	32.9	32.9	32.9	32.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'187.6	1'159.2	1'276.3	1'243.4	1'210.4	1'177.5	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	0.7	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	9.3	28.6	28.8	29.1	29.4	29.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	14.5	14.7	14.8	15.0	15.1	15.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	23.7	24.4	25.0	25.6	26.2	26.9	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	120.0	140.0	140.7	141.8	142.8	143.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	20.0	20.7	20.8	21.0	21.1	21.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	249.2	289.9	291.7	293.9	296.2	298.5	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	215.0	182.8	182.8	182.8	182.8	182.8	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	23.7	24.4	25.0	25.6	26.2	26.9	
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	238.7	207.2	207.8	208.4	209.0	209.7	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-10.5	-82.8	-83.9	-85.5	-87.2	-88.9	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	10.0	9.3	8.7	8.0	7.4	6.6	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	10.0	9.3	8.7	8.0	7.4	6.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	-0.5	-73.4	-75.2	-77.5	-79.8	-82.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-0.5	-73.4	-75.2	-77.5	-79.8	-82.2	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	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	100%	75%	74%	74%	73%	72%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	60.5	-12.4	-14.2	-16.5	-18.8	-21.2	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	121%	-25%	-28%	-33%	-38%	-42%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	744.0	670.6	595.4	517.9	438.1	355.8	
Bestand Werterhalt	878.0	914.7	950.7	986.1	1'020.9	1'055.0	
- in % Wiederbeschaffungswerte	12.1%	12.6%	13.1%	13.5%	14.0%	14.5%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	598.7	625.0	650.6	675.6	700.0	723.8	
Nettoinvestitionen	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	23.7	24.4	25.0	25.6	26.2	26.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	625.0	650.6	675.6	700.0	723.8	746.9	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	39.4	31.8	32.0	32.3	32.5	32.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	0.5	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	0.5	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	98.8	94.6	95.3	96.3	97.2	98.2	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	46.1	37.9	38.0	38.3	38.6	38.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	185.7	164.9	166.0	167.4	169.0	170.5	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	135.0	131.2	131.2	131.2	131.2	131.2	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	16.0	16.3	16.4	16.5	16.6	16.8	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	151.0	147.6	147.7	147.8	147.9	148.1	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-34.7	-17.3	-18.3	-19.6	-21.0	-22.4	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	2.1	2.0	1.8	1.6	1.4	1.2	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	2.1	2.0	1.8	1.6	1.4	1.2	
OPERATIVES ERGEBNIS	-32.6	-15.3	-16.5	-18.0	-19.6	-21.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-32.6	-15.3	-16.5	-18.0	-19.6	-21.2	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	82%	91%	90%	89%	88%	88%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-32.2	-14.9	-16.1	-17.6	-19.2	-20.8	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	225.6	210.3	193.9	175.9	156.3	135.1	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	13.4	13.0	12.6	12.2	11.8	11.4	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.	13.0	12.6	12.2	11.8	11.4	11.0	

Tabelle 7: Fernwärme

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	6.4	6.4	6.4	6.5	6.5	6.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	2.5	2.7	2.7	2.7	2.8	2.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	18.0	30.0	30.2	30.5	30.8	31.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	111.8	119.7	120.5	121.8	123.0	124.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	41.1	41.1	41.1	41.0	41.0	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	49.9	49.9	49.9	49.9	54.9	54.9	best. und neues VV.
36 Beiträge	12.0	12.0	12.1	12.2	12.2	12.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	241.6	261.7	263.0	264.5	271.2	232.0	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	200.0	215.2	215.2	215.2	215.2	215.2	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	200.0	215.2	215.2	215.2	215.2	215.2	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-41.6	-46.5	-47.8	-49.3	-56.0	-16.8	
34 Finanzaufwand	1.8	1.3	0.9	0.5	0.6	0.2	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-1.8	-1.3	-0.9	-0.5	-0.6	-0.2	
OPERATIVES ERGEBNIS	-43.4	-47.9	-48.7	-49.9	-56.6	-17.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-43.4	-47.9	-48.7	-49.9	-56.6	-17.0	

Tabelle 7: Fernwärme

Funktion (in 3 Stellen): 8791
 Version vom 17.10.25
 Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Reserve 1

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	82%	82%	82%	81%	79%	93%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	47.6	43.1	42.3	41.0	39.2	37.9	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	78%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	197.3	149.4	100.7	50.9	-5.8	-22.7	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	465.1	374.1	283.1	192.1	101.2	55.3	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	50.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	91.0	91.0	91.0	90.9	95.9	54.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	374.1	283.1	192.1	101.2	55.3	0.4	

Tabelle 7: FEUERWEHR

Version vom

17.10.25

Beträge in CHF 1'000

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	37.4	36.4	36.6	36.9	37.2	37.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	12.0	16.0	16.1	16.3	16.4	16.6	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	21.9	24.9	25.1	25.3	25.6	25.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	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	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	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	80.1	86.1	86.6	87.4	88.1	86.3	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...)	57.7	60.7	60.7	60.7	60.7	60.7	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	16.0	16.0	16.1	16.2	16.3	16.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	75.7	78.7	78.8	78.9	79.0	79.1	automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-4.4	-7.4	-7.8	-8.5	-9.1	-7.2	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	1.5	1.5	1.5	1.4	1.4	1.4	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	1.5	1.5	1.5	1.4	1.4	1.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	-2.9	-5.9	-6.4	-7.0	-7.7	-5.8	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-2.9	-5.9	-6.4	-7.0	-7.7	-5.8	

Finanzplan Gemeinde Linden 2025-2030

Tabelle 7: FEUERWEHR

Funktion (in 4 Stellen): 1500

Version vom 17.10.25

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

x = einseitige Spezialfinanzierung

x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	96%	93%	93%	92%	91%	93%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	2.1	-0.9	-1.4	-2.0	-2.7	-3.3	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	155.7	149.8	143.4	136.4	128.7	122.9	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	12.5	7.5	2.5	-2.5	-7.5	-12.5	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	2.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	7.5	2.5	-2.5	-7.5	-12.5	-15.0	

Finanzplan Gemeinde Linden 2025-2030

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 17.10.25

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	2'167	1'663	828	133	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	-17	-265	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	150	154	208	173	176	174	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	59	108	168	140	150	154	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	91	45	39	33	26	20	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-653	-989	-903	-322	-425	-50	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-332	-939	-703	-272	-325	0	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-321	-50	-200	-50	-100	-50	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	2	1	0	0	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	-3	-4	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	1'663	828	133	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.				-17	-265	-142	

Finanzplan Gemeinde Linden 2025-2030

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 17.10.25

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
TOTAL AKTIVEN	8'649.3	7'963.1	7'779.3	7'625.0	7'449.4	7'464.7	7'269.2
Finanzvermögen	4'315.8	3'429.2	2'619.1	1'949.0	1'842.0	1'867.7	1'893.6
Veränderung		-886.6	-810.1	-670.1	-107.1	25.7	25.9
Verwaltungsvermögen	4'333.5	4'533.9	5'160.2	5'676.0	5'607.4	5'597.0	5'375.6
Veränderung		200.4	626.3	515.8	-68.6	-10.4	-221.4
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	2'006.6	2'326.3	3'051.7	3'521.8	3'558.1	3'608.2	3'454.3
Wasserversorgung	871.7	1'187.6	1'159.2	1'276.3	1'243.4	1'210.4	1'177.5
Abwasserentsorgung	582.1	625.0	650.6	675.6	700.0	723.8	746.9
Abfall	13.4	13.0	12.6	12.2	11.8	11.4	11.0
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	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
SF Fernwärme	465.1	374.1	283.1	192.1	101.2	55.3	0.4
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	12.5	7.5	2.5	-2.5	-7.5	-12.5	-15.0
TOTAL PASSIVEN	8'649.3	8'056.0	7'872.1	7'717.8	7'542.2	7'557.6	7'362.1
Fremdkapital	3'059.0	2'662.6	2'659.6	2'656.6	2'670.3	2'915.9	2'789.3
Veränderung		-396.4	-3.0	-3.0	13.7	245.6	-126.6
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	692.7	299.3	299.3	299.3	299.3	299.3	299.3
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	16.7	265.4	141.9
Eigenkapital	5'590.3	5'393.4	5'212.5	5'061.3	4'871.9	4'641.7	4'572.8
Veränderung		-197.0	-180.9	-151.3	-189.3	-230.2	-68.9
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

	Prognoseperiode												
	2024 Basisjahr	2025		2026		2027		2028		2029		2030	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	5'590		5'393		5'213		5'061		4'872		4'642		4'573
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	158.6	-2.9	155.7	-5.9	149.8	-6.4	143.4	-7.0	136.4	-7.7	128.7	-5.8	122.9
29001 Wasserversorgung	266.6	-54.7	211.9	-37.1	174.8	-38.8	136.0	-39.3	96.7	-39.8	56.9	-40.3	16.6
29002 Abwasserentsorgung	744.5	-0.5	744.0	-73.4	670.6	-75.2	595.4	-77.5	517.9	-79.8	438.1	-82.2	355.8
29003 Abfallentsorgung	258.2	-32.6	225.6	-15.3	210.3	-16.5	193.9	-18.0	175.9	-19.6	156.3	-21.2	135.1
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
2900x Reserve SF 1	240.6	-43.4	197.3	-47.9	149.4	-48.7	100.7	-49.9	50.9	-56.6	-5.8	-17.0	-22.7
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	115.3	-4.0	111.3	-3.5	107.8	-3.5	104.3	-3.5	100.8	-3.6	97.2	-3.6	93.6
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	699.5	39.2	738.7	39.1	777.8	34.6	812.4	34.6	847.0	34.6	881.5	34.6	916.1
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	840.7	37.3	878.0	36.6	914.7	36.0	950.7	35.4	986.1	34.8	1'020.9	34.1	1'055.0
2930x Reserve SF WE 1 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
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	0.0	434.7	-434.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	5.4	-5.4	0.0		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			1'664.8		2'025.9		1'993.1		1'929.0		1'836.5		1'869.0
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'794.8	-130.0	1'664.8	-73.6	2'025.9	-32.8	1'993.1	-64.1	1'929.0	-92.5	1'836.5	32.5	1'869.0

GRAFIKEN

