LENK
GEMEINDE

Finanzplan 2027 – 2031

Inhaltsverzeichnis

Berichterstattung ..... 3 - 7

Ergebnisse konsolidierter Haushalt, allgemeiner Haushalt, gebührenfinanzierter Haushalt ..... 8 – 10

Prognose der Erfolgsrechnung ..... 11 – 13

Ergebnis Wasserversorgung ..... 14 – 15

Ergebnis Abwasserentsorgung ..... 16 – 17

Ergebnis Abfallentsorgung ..... 18 – 19

Ergebnis Feuerwehr ..... 20 – 21

Planbilanz 22

Eigenkapitalnachweis 23

Mittelflussrechnung 24

Investitionsprogramm 25- 31

Sachanlagen des Finanzvermögens 32

Berichterstattung zum Finanzplan 2027 – 2031

1. Gesetzliche Grundlagen/Stellung, Zweck und Ziel eines Finanzplans

Die kantonale Gesetzgebung verpflichtet die Gemeinden zur Erstellung eines Finanzplans. Dieser gibt einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten vier bis acht Jahren. Der Finanzplan ist mindestens jährlich der Entwicklung anzupassen. Die Justiz-, Gemeinde- und Kirchendirektion erlässt Bestimmungen zu Form und Inhalt des Finanzplans. Der Finanzplan ist öffentlich.

Im Gegensatz zum jährlichen Budget, bei dem alle Abweichungen genehmigt werden müssen, ist der Finanzplan rechtlich unverbindlich. Er dient der Gemeindebehörde als Arbeitsinstrument für die Gestaltung ihrer Finanz- und Investitionspolitik. Als Hauptziel soll der Finanzplan über die Tragbarkeit der vorgesehenen Investitionen bzw. der damit zusammenhängenden neuen Verschuldung Auskunft geben.

Der Finanzplan wurde in Zusammenarbeit mit der Kantonalen Planungsgruppe (KPG) und einem durch diese erarbeiteten EDV-Modell erstellt. Der Vorteil dieses Finanzplan-Modells beruht insbesondere darin, dass die Detailprognose für alle Funktionen sehr ausführlich und individuell berechnet werden kann. Die Prognose der Erfolgsrechnung gibt hierüber nähere Auskunft.

2. Grundlagenrechnung

Der Finanzplan stützt sich auf die Budgets 2026 und 2027 sowie die Jahresrechnung 2025, welche nach den Rechnungslegungsvorschriften gemäss HRM2 erstellt worden sind.

3. Prognoseannahmen

Für die gesamte Planungsperiode wurde eine Steueranlage von 1.79 Einheiten berücksichtigt.

Die Wachstumsprognosen für den Steuerertrag sowie den Aufwand in den Bereichen Personal, Betrieb und Zinsen sind gemäss den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG) eingeflossen.

Beim Steuerertrag sind auch die verschiedenen gesetzlichen Änderungen gemäss den Hochrechnungen des Kantons aufgenommen worden.

Die Beiträge an die Lehrerbesoldung wurden aufgrund der aktuellen Vollzeiteinheiten (VZE) mit Hilfe des Kalkulationstools NFV der Erziehungsdirektion berechnet. Beim Abschluss lag die Schlussabrechnung des Schuljahres August 2025 bis Juli 2026 noch nicht vor. Ebenfalls sind die Akontozahlungen 2026/27 noch ausstehend. Die Zunahme basiert auf der Empfehlung der KPG.

4. Investitionen

Das Investitionsprogramm geht aus dem allgemeinen Haushalt sowie den Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall und Feuerwehr hervor. Für alle Bereiche gilt eine Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.

Die Investitionen werden gemäss Organisationsreglement wie folgt beschlossen:

Gemeinderat	bis	CHF	100'000
Fakultatives Referendum	bis	CHF	300'000
Gemeindeversammlung	ab	CHF	300'000
Urne	ab	CHF	1'000'000

Investitionen allgemeiner Haushalt

Die anstehenden Investitionen wurden thematisiert und bewertet. Im Durchschnitt sind 2.5 Mio. Franken steuerfinanzierte Investitionen jährlich tragbar. Im aktuellen Plan sind die folgenden Nettoinvestitionen zu Lasten des allgemeinen Haushalts berücksichtigt (Beträge in CHF 1'000):

Investitionen	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
Strassenprojekte, Brücken	630'	1'005'	855'	630'	175'
Fahrzeugersatz, Geräte	250'		200'		
Liegenschaften	285'	840'	300'		60'
Sportanlagen, Freizeit	1'257'	1'500'	10'		
Forst	14'	14'			
Planung, Umwelt	392'	-203'			
Total	**2'828'**	**3'156'**	**1'365'**	**630'**	**235'**

Investitionen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung

Aktuell sind lediglich kleinere Leitungssanierungen vorgesehen. Die ARA oberes Simmental hat ein Gesamtsanierungsprojekt über 9.4 Mio. Franken den drei Verbandsgemeinden vorgelegt. Die entsprechenden Investitionsbeiträge der Lenk sind im Finanzplan enthalten.

Investitionen Abfallentsorgung

Für die Errichtung eines Kompostierplatzes sowie für ein Vorprojekt „Sanierung Kadaverraum" sind grössere Ausgaben eingeplant.

Investitionen Feuerwehr

Im Jahr 2027 soll das Ersteinsatzfahrzeug bestellt werden. Die Inbetriebnahme wird im Jahr 2028 vorgesehen.

5. Entwicklung Finanzhaushalt

In den kommenden Jahren stehen Investitionsprojekte von über 16 Mio. Franken an. Das Wünschbare ist sicher vom Notwendigen zu unterscheiden und entsprechend einzuplanen. Der Unterhalt der Infrastrukturen soll jedoch konstant weitergehen, um den Werterhalt zu gewährleisten resp. nicht in eine „Nachholbedarfs-Situation" zu schlittern.

Der Personal- und Sachaufwand wurde mit einer leichten Zunahme berechnet. Wie gewohnt sind diverse Reparaturen und Unterhaltsarbeiten bei den Strassen und im Bereich der Liegenschaften (Schulhaus, KUSPO usw.) in der Erfolgsrechnung eingeplant. Diese Beträge sind den finanziellen Möglichkeiten angepasst worden. Wichtig ist, dass die budgetierten Werte eingehalten werden.

Der Steuerertrag ist aufgrund der Ratenzahlungen 2026 und den Empfehlungen der KPG prognostiziert. Miteinbezogen wurden auch die verschiedenen gesetzlichen Änderungen (13. AHV-Rente, Steuergesetzrevision, Wegfall Eigenmietwert). Die jährliche Zunahme bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen beträgt 1.5 bis 1.9%. Bei den Vermögenssteuern beträgt die Zunahme 2%. Die Grundstückgewinn- und Sondersteuern wurden im Durchschnitt der letzten Jahre eingeplant. Ab dem Jahr 2029 wir mit einem drastischen Wegfall der Steuerausscheidungen bezüglich der Zweitwohnungsbesitzer gerechnet.

Aufgrund des anstehenden Investitionsbedarfs für die nächsten Jahre ist mit steigenden Zins- und Abschreibungskosten zu rechnen. Der hohe Bestand in der Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen von aktuell 9.6 Mio. Franken lässt eine Entnahmen zu. Im vorliegenden Finanzplan sind Entnahmen für Abschreibungsaufwendungen ab dem Jahr 2029 von jährlich CHF 600'000 vorgesehen.

Alle Jahresergebnisse sind defizitär und belasten das Eigenkapital. Der Bilanzüberschuss weist per Ende 2031 noch einen Bestand von voraussichtlich 3 Mio. Franken aus.

6. Entwicklung Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung
Am Stufenpumpwerk Bühl und am Reservoir Rüti müssen Sanierungsmassnahmen vorgenommen werden. Aktuell wird geprüft, ob sich der Einbau von Turbinen bei beiden Anlagen eignen und lohnen würde. Allfällige Kosten dazu sind nicht eingerechnet. Ein grösseres Projekt ist im Gebiet Heidoxli/Chäli bezüglich dem Löschwasser vorgesehen. Geplant sind im vorliegenden Finanzplan Investitionen von 2 Mio. Franken.

In der Erfolgsrechnung wurden die gewohnten Einnahmen und Ausgaben erfasst. Der Werterhalt wird weiterhin mit 60% geäufnet. Die Planjahre sehen jährliche Defizite von durchschnittlich CHF 117'000 vor.

Die Aufwandüberschüsse werden dem Verpflichtungskonto Rechnungsausgleich (Eigenkapital) belastet. Eine Anpassung der Gebühren ist in den nächsten Jahre nicht notwendig, da der Rechnungsausgleich im Verhältnis zu den jährlichen Gebühreneinnahmen zu hoch ist.

Abwasserentsorgung
Im Finanzplan sind 5.3 Mio. Franken für Investitionen vorgesehen. Das Grossprojekt der Abwasseranlage in Zweisimmen macht für die Gemeinde Lenk rund 4 Mio. Franken aus. Weiter sind diverse kleinere Leitungssanierungen im Zusammenhang mit der Einführung des Trennsystems eingeplant.

Die Erfolgsrechnung prognostiziert Ertragsüberschüsse von durchschnittlich CHF 75'000. Die grösste Ausgabenposition ist der Betriebsbeitrag an die ARA oberes Simmental.

Der Rechnungsausgleich kann sich mit den jährlich geplanten Gewinnen äufnen und sollte bis im Jahr 2031 auf rund CHF 568'000 ansteigen. Damit wäre das Ziel per Ende der Planung erreicht.

Abfall
Die „gewollten" Defizite betragen rund CHF 134'000 pro Jahr. Das Verpflichtungskonto Rechnungsausgleich (Eigenkapital) reduziert sich auf rund CHF 673'000 im Jahr 2031.

Feuerwehr
Die Spezialfinanzierung schliesst nach der Fahrzeug-Ersatzbeschaffung mit kleinen Aufwandüberschüssen ab. Das Eigenkapital der Feuerwehr reduziert sich auf knapp 0.5 Mio. Franken.

7. Schlussfolgerungen

Das Investitionsprogramm ist mit einigen Grossprojekten befrachtet. Aufgrund der Liquidität und der personellen Ressourcen ist eine Etappierung bei diversen Investitionen unumgänglich. Bei subventionsberechtigen Investitionen kann die zeitliche Umsetzung noch zusätzlich variieren.

Im Zentrum steht weiterhin klar die Selbstfinanzierung, welche den Massstab für die Investitionen vorgibt. Die Selbstfinanzierung berechnet sich aus der Erfolgsrechnung. Zentral ist deshalb der wirtschaftliche und haushälterische Umgang mit den Ausgaben und Einnahmen. Beeinflussbare Ausgaben sind lediglich im Bereich der Unterhaltsarbeiten sowie Anschaffungen zu finden. Ein entscheidender Vorteil ist, dass kein wesentlicher Nachholbedarf besteht. Ungewiss ist die Entwicklung des Steuerertrags infolge der Abstimmung über die Abschaffung des Eigenmietwerts.

Die Vorfinanzierung des Verwaltungsvermögens ist mit rund 9.6 Mio. Franken sehr hoch. Entnahmen können für die Abschreibungen vorgenommen werden. In der aktuellen Planphase sind Entnahmen ab dem Jahr 2029 vorgesehen. Damit soll verhindert werden, dass zu negative Resultate ausgewiesen werden. Ausserdem soll der Bilanzüberschuss nicht zu hoch belastet werden müssen.

Die Ergebnisse der Erfolgsrechnung sind defizitär. Die Steuererträge sinken und die Abschreibungsaufwendungen werden immer grösser. Der Bilanzüberschuss (Eigenkapital) sinkt per Ende 2031 auf 3 Mio. Franken.

Der vorliegende Finanzplan kann aufgrund des soliden Eigenkapitalsaldos und der erträglichen Schuldensituation als tragbar eingestuft werden. Die bewährte Finanzstrategie ist beizubehalten.

8. Beschluss Gemeinderat

Der vorliegende Finanzplan soll einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten fünf Jahren geben. Er ist ein strategisches Hilfsmittel für den Gemeinderat und wird jährlich aufgrund der neuesten Erkenntnisse angepasst.

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2027 – 2031 am 15. September 2026 genehmigt. Er wird der Gemeindeversammlung vom 01. Dezember 2026 zur Kenntnis gebracht.

Lenk im Simmental, 15. Septmeber 2026

EINWOHNERGEMEINDERAT LENK

René Müller
Präsident

Thomas Bucher
Sekretär

FINANZVERWALTUNG LENK

Rebekka Gerber
Finanzverwalterin

Einwohnergemeinde Lenk

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 15.09.26

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2026	2027	2028	2029	2030	2031	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-169	-535	-317	-354	-213	79	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	312	215	247	248	250	251	
	operatives Ergebnis	144	-319	-70	-105	37	330	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	*total:*
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**	**144**	**-319**	**-70**	**-105**	**37**	**330**	**17**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**							*total:*
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	686	2'828	3'156	1'365	630	235	8'900
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	778	818	1'920	1'310	1'600	1'100	7'526
2.c	Finanzanlagen	0	100	0	1'250	0	0	
3.	**Finanzierung von Investitionen/Anlagen**							
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	3'529	10'327	16'468	16'584	
3.b	bestehende Schulden	14'376	14'320	9'280	5'240	200	160	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	14'376	14'320	12'809	15'567	16'668	16'744	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**							
4.a	Abschreibungen	109	158	364	377	451	526	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-7	-6	-2	121	234	289	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	*total:*
4.d	Total Investitionsfolgekosten	102	152	362	498	686	816	2'616
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	144	-319	-70	-105	37	330	17
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten**	**42**	**-472**	**-432**	**-604**	**-648**	**-486**	**-2'599**
5.	**Finanzpolitische Reserve (allg. HH)**							*total:*
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	42	-472	-432	-604	-648	-486	-2'599
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**	**42**	**-472**	**-432**	**-604**	**-648**	**-486**	**-2'599**
6.	**Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)**							*total:*
6.a	1 StAnZl	383	399	404	380	388	396	392
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	0.1	-1.2	-1.1	-1.6	-1.7	-1.2	-1.1

Einwohnergemeinde Lenk

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 15.09.26

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2026	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-35	-391	-170	-163	-74	124	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	237	142	187	196	209	216	
	operatives Ergebnis	202	-249	17	33	134	340	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	*total:*
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**	**202**	**-249**	**17**	**33**	**134**	**340**	**478**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**							
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	686	2'828	3'156	1'365	630	235	
2.b	Finanzanlagen	0	100	0	1'250	0	0	
3.	**Finanzierung von Investitionen/Anlagen**							
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	3'529	10'327	16'468	16'584	
3.b	bestehende Schulden	14'376	14'320	9'280	5'240	200	160	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	14'376	14'320	12'809	15'567	16'668	16'744	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**							
4.a	Abschreibungen	54	138	250	309	333	317	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-7	-6	-2	121	234	289	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	*total:*
4.d	Total Investitionsfolgekosten	47	132	248	430	568	606	2'032
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	202	-249	17	33	134	340	478
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten**	**155**	**-382**	**-231**	**-397**	**-434**	**-266**	**-1'555**
5.	**Finanzpolitische Reserve**							*total:*
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	155	-382	-231	-397	-434	-266	-1'555
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**	**155**	**-382**	**-231**	**-397**	**-434**	**-266**	**-1'555**
6.	**Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)**							*total:*
6.a	1 StAnZl	383	399	404	380	388	396	392
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	0.4	-1.0	-0.6	-1.0	-1.1	-0.7	-0.7

Einwohnergemeinde Lenk

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt Version vom 15.09.26

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2026	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-133	-144	-147	-190	-138	-45	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	75	74	60	52	41	35	
	operatives Ergebnis	-58	-70	-87	-138	-97	-10	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	*total:*
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**	**-58**	**-70**	**-87**	**-138**	**-97**	**-10**	**-461**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**							
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	778	818	1'920	1'310	1'600	1'100	
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**							
4.a	Abschreibungen	56	20	114	68	118	209	*total:*
4.d	Total Investitionsfolgekosten	56	20	114	68	118	209	584
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-58	-70	-87	-138	-97	-10	-461
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**	**-114**	**-90**	**-201**	**-206**	**-215**	**-219**	**-1'045**
7.	**Selbstfinanzierung und SFG**							*total:*
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	477	576	528	503	474	450	*3'007*
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	61%	70%	27%	38%	30%	41%	40%

10

Einwohnergemeinde Lenk

Version vom 15.09.26 Seite 1

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

	AUFWAND							**Wachstumsrate**	
Funktion	**Text**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**total**	**pro Jahr**
0	Allgemeine Verwaltung	2'049.2	2'133.8	2'086.9	2'115.8	2'114.7	2'143.8	4.6%	0.9%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	316.2	327.9	330.4	333.0	335.5	338.2	6.9%	1.4%
2	Bildung	2'280.9	2'379.1	2'373.0	2'395.3	2'417.8	2'440.6	7.0%	1.4%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	1'737.4	1'875.1	1'818.5	1'830.3	1'842.1	1'854.1	6.7%	1.3%
4	Gesundheit	36.8	38.2	38.6	38.9	39.3	39.6	7.7%	1.5%
5	Soziale Sicherheit	2'476.8	2'614.4	2'698.1	2'766.6	2'804.8	2'726.6	10.1%	1.9%
6	Verkehr	2'286.1	2'520.0	2'455.6	2'474.1	2'495.7	2'518.7	10.2%	2.0%
7	Umwelt u. Raumordnung	332.7	422.1	380.2	383.3	386.5	389.7	17.1%	3.2%
8	Volkswirtschaft	1'744.0	1'751.2	1'758.2	1'765.3	1'772.4	1'779.6	2.0%	0.4%
9	Finanzen und Steuern	1'620.8	1'626.4	1'583.6	1'599.9	1'562.2	1'492.2	-7.9%	-1.6%
	steuerfinanzierter Aufwand:	**14'880.9**	**15'688.1**	**15'523.0**	**15'702.5**	**15'771.1**	**15'723.0**	5.7%	1.1%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	195.6	194.4	207.4	208.8	210.2	211.5	8.1%	1.6%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'454.9	1'384.0	1'372.3	1'392.3	1'412.3	1'561.0	7.3%	1.4%
710	Wasserversorgung	1'237.9	1'188.9	1'249.4	1'209.2	1'265.8	1'237.3	0.0%	0.0%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	684.1	740.3	724.5	731.1	737.9	744.7	8.9%	1.7%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Aufwand:	**3'572.5**	**3'507.6**	**3'553.6**	**3'541.5**	**3'626.1**	**3'754.6**	5.1%	1.0%
	Aufwand total	**18'453.4**	**19'195.7**	**19'076.7**	**19'243.9**	**19'397.3**	**19'477.6**	**5.6%**	**1.1%**

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

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Wachstumsrate total	 pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	304.7	308.7	309.4	310.1	310.8	311.5	2.2%	0.4%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	216.8	231.1	231.3	231.5	231.7	232.0	7.0%	1.4%
2	Bildung	149.8	149.8	150.3	150.8	151.3	151.8	1.4%	0.3%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	955.3	983.3	984.1	984.8	985.6	986.4	3.3%	0.6%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	296.8	296.8	297.8	298.8	299.8	300.9	1.4%	0.3%
6	Verkehr	240.6	276.9	277.0	277.1	277.2	277.2	15.2%	2.9%
7	Umwelt u. Raumordnung	74.5	78.2	78.4	78.6	78.8	79.1	6.1%	1.2%
8	Volkswirtschaft	1'603.0	1'604.0	1'606.1	1'608.2	1'610.3	1'612.4	0.6%	0.1%
9	Finanzen und Steuern	11'241.7	11'510.1	11'606.1	11'795.4	11'959.7	12'111.8	7.7%	1.5%
	steuerfinanzierter Ertrag:	**15'083.2**	**15'438.9**	**15'540.4**	**15'735.4**	**15'905.2**	**16'063.1**	6.5%	1.3%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	195.6	194.4	207.4	208.8	210.2	211.5	8.1%	1.6%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	1'454.9	1'384.0	1'372.3	1'392.3	1'412.3	1'561.0	7.3%	1.4%
710	Wasserversorgung	1'237.9	1'188.9	1'249.4	1'209.2	1'265.8	1'237.3	0.0%	0.0%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	684.1	740.3	724.5	731.1	737.9	744.7	8.9%	1.7%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	**3'572.5**	**3'507.6**	**3'553.6**	**3'541.5**	**3'626.1**	**3'754.6**	5.1%	1.0%
	Ertrag total	**18'655.7**	**18'946.6**	**19'094.1**	**19'276.9**	**19'531.4**	**19'817.6**	**6.2%**	**1.2%**
	Handlungsspielraum	***202.4***	***-249.2***	***17.4***	***32.9***	***134.1***	***340.0***	***Mittel:***	***79.6***
	(allg. Haushalt vor neuen Invest.)								

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	*Aufwand nach Sachgruppen:*	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Wachstumsrate total	Wachstumsrate pro Jahr
30	Personalaufwand	3'365.3	3'416.0	3'398.0	3'418.4	3'438.9	3'459.5	2.8%	0.6%
31	Sach-/Betriebsaufwand	4'752.5	5'100.1	4'918.4	4'982.5	5'015.4	5'080.7	6.9%	1.3%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	1'345.0	1'344.8	1'348.1	1'351.4	1'354.7	1'358.1	1.0%	0.2%
34	Finanzaufwand	172.5	202.7	172.9	173.7	174.6	175.5	1.7%	0.3%
35	Einlagen in Fonds und SF	910.2	908.0	910.2	914.8	919.3	923.9	1.5%	0.3%
36	Transferaufwand	6'832.3	7'106.0	7'156.0	7'265.7	7'295.8	7'176.9	5.0%	1.0%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-		
39	Interne Verrechnungen	962.5	999.0	999.0	999.0	999.0	999.0	3.8%	0.7%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	9'819.4	10'144.8	10'240.0	9'829.2	9'992.6	10'144.2	3.3%	0.7%
41	Regalien und Konzessionen	230.0	230.0	231.2	232.3	233.5	234.6	2.0%	0.4%
42	Entgelte	4'355.1	4'536.1	4'489.1	4'489.1	4'489.1	4'489.1	3.1%	0.6%
43	verschiedene Erträge	50.0	50.0	50.3	50.5	50.8	51.0	2.0%	0.4%
44	Finanzertrag	454.4	387.4	389.3	391.3	393.2	395.2	-13.0%	-2.8%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	573.3	488.6	491.0	493.5	496.0	498.4	-13.1%	-2.8%
46	Transferertrag	1'911.8	1'919.8	1'923.3	1'926.3	1'929.9	1'933.3	1.1%	0.2%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-		
49	interne Verrechnungen	962.5	999.0	999.0	999.0	999.0	999.0	3.8%	0.7%

Einwohnergemeinde Lenk

Tabelle 7: **WASSERVERSORGUNG**

Funktion (in 4 Stellen): 7101
Version vom 15.09.26
Beträge in CHF 1'000

		2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	138.7	143.0	143.9	144.7	145.6	146.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	8.0	8.0	8.1	8.2	8.2	8.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	280.0	280.0	282.8	285.6	288.5	291.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	154.8	151.5	153.0	154.5	156.1	157.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	202.7	152.7	207.7	161.9	211.9	174.4	best. und neues VV.
35	Einlage in den Werterhalt	397.4	397.4	397.4	397.4	397.4	397.4	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36	Beiträge	15.3	15.3	15.4	15.5	15.5	15.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	41.0	41.0	41.2	41.4	41.6	41.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***1'237.9***	***1'188.9***	***1'249.4***	***1'209.2***	***1'264.9***	***1'233.0***	
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	819.0	839.0	819.0	819.0	819.0	819.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424	Anschlussgebühren (nur wenn **nicht** an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	12.0	12.0	12.0	12.0	12.0	12.0	
45	Entnahmen aus dem Werterhalt	287.7	282.7	292.7	246.9	296.9	259.4	
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	***1'118.7***	***1'133.7***	***1'123.7***	***1'077.9***	***1'127.9***	***1'090.4***	
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	***-119.2***	***-55.2***	***-125.7***	***-131.3***	***-136.9***	***-142.6***	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	0.9	4.3	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	1.0	3.2	2.6	2.3	-	-	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	***1.0***	***3.2***	***2.6***	***2.3***	***-0.9***	***-4.3***	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**-118.2**	**-52.0**	**-123.1**	**-129.0**	**-137.9**	**-146.9**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**-118.2**	**-52.0**	**-123.1**	**-129.0**	**-137.9**	**-146.9**	

Einwohnergemeinde Lenk

Tabelle 7: **WASSERVERSORGUNG**

Funktion (in 4 Stellen): 7101
Version vom 15.09.26
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	85.0	130.0	85.0	85.0	85.0	85.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	90%	96%	90%	89%	89%	88%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	194.2	215.4	189.2	183.4	174.5	165.5	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	128%	100%	76%	87%	35%	33%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	3022.6	2970.6	2847.5	2718.5	2580.6	2433.7	
Bestand Werterhalt	4'397.2	4'511.9	4'616.5	4'767.0	4'867.5	5'005.5	
- in % Wiederbeschaffungswerte	9.5%	9.7%	9.9%	10.3%	10.5%	10.8%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	7'366.9	7'316.2	7'163.5	7'205.8	7'253.9	7'541.9	
Nettoinvestitionen	152.0	-	250.0	210.0	500.0	500.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	202.7	152.7	207.7	161.9	211.9	174.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	7'316.2	7'163.5	7'205.8	7'253.9	7'541.9	7'867.5	

Einwohnergemeinde Lenk

Tabelle 7: **ABWASSERENTSORGUNG**

Funktion (in 4 Stellen): 7201
Version vom 15.09.26
Beträge in CHF 1'000

		2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	76.5	78.1	78.6	79.0	79.5	80.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	70.0	70.0	70.7	71.4	72.1	72.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	30.6	30.4	30.7	31.0	31.3	31.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	49.0	63.2	64.7	64.7	64.7	193.4	best. und neues VV.
35	Einlage in den Werterhalt	510.6	510.6	510.6	510.6	510.6	510.6	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36	Beiträge	599.9	514.2	516.8	519.4	522.0	524.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	39.0	39.0	39.2	39.4	39.6	39.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***1'375.6***	***1'305.5***	***1'311.2***	***1'315.5***	***1'319.8***	***1'452.8***	
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	1'147.6	1'184.6	1'157.6	1'157.6	1'157.6	1'157.6	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	299.0	193.2	214.7	234.7	254.7	403.4	
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	***1'446.6***	***1'377.8***	***1'372.3***	***1'392.3***	***1'412.3***	***1'561.0***	
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**71.0**	**72.3**	**61.1**	**76.8**	**92.5**	**108.2**	
34	Finanzaufwand	-	-	1.8	8.7	15.7	17.8	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	8.3	6.2	-	-	-	-	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**8.3**	**6.2**	**-1.8**	**-8.7**	**-15.7**	**-17.8**	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**79.3**	**78.5**	**59.3**	**68.1**	**76.8**	**90.4**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**79.3**	**78.5**	**59.3**	**68.1**	**76.8**	**90.4**	

Einwohnergemeinde Lenk

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201
Version vom 15.09.26
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	250.0	130.0	150.0	170.0	190.0	210.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	106%	106%	105%	105%	106%	106%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	339.9	459.1	419.9	408.7	397.4	391.0	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	54%	69%	34%	37%	36%	65%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	195.7	274.2	333.5	401.6	478.3	568.7	
Bestand Werterhalt	4'676.4	4'993.8	5'289.7	5'565.6	5'821.5	5'928.7	
- in % Wiederbeschaffungswerte	8.1%	8.7%	9.2%	9.7%	10.1%	10.3%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	3'465.5	4'042.5	4'647.3	5'802.6	6'837.9	7'873.2	
Nettoinvestitionen	626.0	668.0	1'220.0	1'100.0	1'100.0	600.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	49.0	63.2	64.7	64.7	64.7	193.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	4'042.5	4'647.3	5'802.6	6'837.9	7'873.2	8'279.8	

Einwohnergemeinde Lenk

Tabelle 7: **ABFALLWIRTSCHAFT**

Funktion (in 4 Stellen): 7301
Version vom 15.09.26
Beträge in CHF 1'000

		2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	36.2	37.9	38.1	38.4	38.6	38.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	-	10.0	10.1	10.2	10.3	10.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	590.4	631.2	607.3	613.3	619.5	625.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	6.6	6.6	14.1	14.1	14.1	14.1	best. und neues VV.
36	Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	50.9	54.6	54.9	55.1	55.4	55.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***684.1***	***740.3***	***724.5***	***731.1***	***737.9***	***744.7***	*automatische Berechnung*
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	529.4	544.3	544.3	544.3	544.3	544.3	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	
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	***529.9***	***544.8***	***544.8***	***544.8***	***544.8***	***544.8***	*automatische Berechnung*
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**-154.2**	**-195.5**	**-179.7**	**-186.3**	**-193.1**	**-199.9**	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	61.0	60.7	56.8	55.9	54.9	53.9	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**61.0**	**60.7**	**56.8**	**55.9**	**54.9**	**53.9**	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**-93.2**	**-134.8**	**-122.8**	**-130.4**	**-138.2**	**-146.0**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**-93.2**	**-134.8**	**-122.8**	**-130.4**	**-138.2**	**-146.0**	

Einwohnergemeinde Lenk

Tabelle 7: **ABFALLWIRTSCHAFT**

Funktion (in 4 Stellen): 7301
Version vom 15.09.26
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	86%	82%	83%	82%	81%	80%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-86.6	-128.2	-108.7	-116.3	-124.1	-131.9	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-36%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'346.1	1'211.2	1'088.4	958.0	819.8	673.8	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	56.7	50.1	43.5	329.4	315.3	301.2	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	300.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	6.6	6.6	14.1	14.1	14.1	14.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	50.1	43.5	329.4	315.3	301.2	287.1	

Einwohnergemeinde Lenk

Tabelle 7: **FEUERWEHR**

Funktion (in 4 Stellen): 1500
Version vom 15.09.26
Beträge in CHF 1'000

		2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	76.3	76.1	76.6	77.0	77.5	77.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	21.0	21.0	21.2	21.4	21.6	21.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	68.5	67.4	68.1	68.8	69.4	70.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	gem. sep. Berechnungen
	dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF							Achtung: nur bei einseitiger SF!
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	8.1	8.1	38.1	38.1	38.1	38.1	best. und neues VV.
36	Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***177.4***	***176.1***	***207.4***	***208.8***	***210.2***	***211.5***	*automatische Berechnung*
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	139.0	139.0	139.0	139.0	139.0	139.0	
46	Beiträge (Ertragsanteile)	51.8	51.8	52.1	52.3	52.6	52.8	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Ertrag	***190.8***	***190.8***	***191.1***	***191.3***	***191.6***	***191.8***	*automatische Berechnung*
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**13.4**	**14.7**	**-16.4**	**-17.5**	**-18.6**	**-19.7**	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	4.8	3.6	2.4	2.7	2.9	3.2	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**4.8**	**3.6**	**2.4**	**2.7**	**2.9**	**3.2**	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**18.2**	**18.3**	**-14.0**	**-14.8**	**-15.7**	**-16.5**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**18.2**	**18.3**	**-14.0**	**-14.8**	**-15.7**	**-16.5**	

Einwohnergemeinde Lenk

Tabelle 7: **FEUERWEHR**

Funktion (in 4 Stellen): 1500
Version vom 15.09.26
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

x = einseitige Spezialfinanzierung
x x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	110%	110%	93%	93%	93%	92%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	29.8	29.9	27.6	26.8	25.9	25.1	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	20%	18%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	539.2	557.5	543.5	528.7	513.1	496.5	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	69.5	57.9	196.3	304.7	263.1	221.5	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	150.0	150.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	11.6	11.6	41.6	41.6	41.6	41.6	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	57.9	196.3	304.7	263.1	221.5	179.9	

Einwohnergemeinde Lenk

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 15.09.26

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode					
	Basisjahr	2026	2027	2028	2029	2030	2031
TOTAL AKTIVEN	**47'142.7**	**46'042.3**	**46'090.7**	**44'645.6**	**46'777.4**	**47'090.1**	**46'453.5**
Finanzvermögen	**17'598.0**	**16'035.4**	**14'012.3**	**9'321.0**	**10'571.0**	**10'571.0**	**10'571.0**
Veränderung		*-1'562.6*	*-2'023.1*	*-4'691.3*	*1'250.0*	*0.0*	*0.0*
Verwaltungsvermögen	**29'544.7**	**30'006.9**	**32'078.4**	**35'324.6**	**36'206.4**	**36'519.1**	**35'882.5**
Veränderung		*462.2*	*2'071.5*	*3'246.2*	*881.8*	*312.7*	*-636.6*
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	13'989.6	14'072.3	15'519.9	17'184.2	16'998.3	16'053.3	14'750.3
Wasserversorgung	7'148.3	7'370.6	7'267.9	7'310.2	7'408.3	7'696.3	8'021.9
Abwasserentsorgung	3'456.0	4'043.0	4'647.8	5'803.1	6'838.4	7'873.7	8'280.3
Abfall	56.7	50.1	43.5	329.4	315.3	301.2	287.1
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
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	69.5	57.9	196.3	304.7	263.1	221.5	179.9
TOTAL PASSIVEN	**47'142.7**	**43'711.7**	**43'607.1**	**42'055.7**	**44'027.9**	**44'227.6**	**43'453.8**
Fremdkapital	**17'159.7**	**15'029.9**	**14'964.9**	**13'444.7**	**16'194.0**	**17'285.9**	**17'352.4**
Veränderung		*-2'129.8*	*-65.0*	*-1'520.2*	*2'749.3*	*1'091.8*	*66.5*
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	2'297.8	241.0	241.0	241.0	241.0	241.0	241.0
langfristiges Fremdkapital best.	14'440.0	14'376.0	14'320.0	9'280.0	5'240.0	200.0	160.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	3'528.8	10'327.3	16'468.2	16'583.9
Eigenkapital	**29'983.0**	**28'681.8**	**28'642.2**	**28'611.0**	**27'833.9**	**26'941.8**	**26'101.4**
Veränderung		*-1'301.2*	*-39.6*	*-31.2*	*-777.2*	*-892.1*	*-840.4*
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Einwohnergemeinde Lenk

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 15.09.26

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2025	2026		2027		2028		2029		2030		2031	
	Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	**29'983**		**28'682**		**28'642**		**28'611**		**27'834**		**26'942**		**26'101**
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	521.0	*18.2*	539.2	*18.3*	557.5	*-14.0*	543.5	*-14.8*	528.7	*-15.7*	513.1	*-16.5*	496.5
29001 Wasserversorgung	3'140.8	*-118.2*	3'022.6	*-52.0*	2'970.6	*-123.1*	2'847.5	*-129.0*	2'718.5	*-137.9*	2'580.6	*-146.9*	2'433.7
29002 Abwasserentsorgung	116.4	*79.3*	195.7	*78.5*	274.2	*59.3*	333.5	*68.1*	401.6	*76.8*	478.3	*90.4*	568.7
29003 Abfallentsorgung	1'439.3	*-93.2*	1'346.1	*-134.8*	1'211.2	*-122.8*	1'088.4	*-130.4*	958.0	*-138.2*	819.8	*-146.0*	673.8
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	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 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	9'698.0	*0.0*	9'698.0	*0.0*	9'698.0	*0.0*	9'698.0	*-600.0*	9'098.0	*-600.0*	8'498.0	*-600.0*	7'898.0
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	4'287.5	*109.7*	4'397.2	*114.7*	4'511.9	*104.7*	4'616.5	*150.5*	4'767.0	*100.5*	4'867.5	*138.0*	5'005.5
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	4'464.8	*211.6*	4'676.4	*317.4*	4'993.8	*295.9*	5'289.7	*275.9*	5'565.6	*255.9*	5'821.5	*107.2*	5'928.7
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	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
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
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			**4'806.6**		**4'424.9**		**4'193.9**		**3'796.5**		**3'362.9**		**3'096.5**
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	4'651.2	*155.4*	4'806.6	*-381.7*	4'424.9	*-231.1*	4'193.9	*-397.4*	3'796.5	*-433.6*	3'362.9	*-266.4*	3'096.5

Einwohnergemeinde Lenk

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 15.09.26

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	6'320	6'814	4'691	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-3'529	-10'327	-16'468	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	***Mittelzu-/-abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:***	***2'022***	***1'669***	***1'886***	***1'157***	***1'119***	***1'249***	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	1'545	1'092	1'358	654	645	800	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	477	576	528	503	474	450	Folgekosten u.Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	***Mittelzu-/-abflüsse aus Investitionstätigkeit:***	***-1'464***	***-3'736***	***-5'066***	***-3'915***	***-2'220***	***-1'325***	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-686	-2'918	-3'146	-2'605	-620	-225	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-778	-818	-1'920	-1'310	-1'600	-1'100	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	***Mittelzu-/-abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:***	***-64***	***-56***	***-5'040***	***-4'040***	***-5'040***	***-40***	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	-64	-56	-5'040	-4'040	-5'040	-40	
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	7	6	2	0	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	-121	-234	-289	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	6'814	4'691	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-3'529	-10'327	-16'468	-16'584	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 15.09.26

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	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
		Strassen							-							
	6150.5010.	Gutenbrunnenstrasse unten/heilige Cher		40			180						180			
								70	**110**				-70			
		Gutenbrunnenstrasse Gütsch-Port		40			870						270	300	300	
								350	**520**				-100	-125	-125	
*	6150.5010.98	Wallbachstrasse		40		122	53			53						
									53							
*		Flöschstr./Schaudaulistr. 3. Etappe		40		300	150						150			
						-100		*50*	**100**				-50			
		Pöschenriedstrasse, Blatti-Stalden		40			1'000				500	500				
									1'000							
	6150.5010.04	Iffigenstrasse		40			900					300	300	300		
								135	**765**			-45	-45	-45		
		Rütistrasse		40			120									120
									120							
	6150.5010.99	Pöschenriedstrasse, Fluegrabe-Hubelmatte		40			130			130						
									130							
		Brücken							-							
	3420.5010.01	Barbarabrücke, Sanierung		40			100				100					
		Beitrag							**100**							
	6150.5010.	Rütistrasse, Lehnenviadukt		40												
		evtl. Reparatur über ER							-							
		Sagistrasse, Brücke		40			500				30	250	220			
									500							
		Klöpflisberg, Brücke		40			200							200		
		(integr. HWS Simme)							**200**							
		Seite, Brücke		40			800									800
									800							
		Fahrzeuge							-							
	6150.5060.	Werkhof: Ladog, Ersatz		10			250				250					
									250							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 15.09.26

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	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
	6150.5060.	Werkhof: Muli, Ersatz		10			200						200			
									200							
	3420.5060.	Freizeitwege: Fahrzeug		10			-									
									-							
	8200.5060.	Forst: Fahrzeuge		10			-									
									-							
		Liegenschaften														
									-							
	2170.5040.	Schulhaus, Sanierung "roter Platz"		33			100				100					
								20	**80**		-20					
	2170.5040.	Schulhaus, Ersatz Heizung		33			400			10	20	370				
									400							
	2170.5040.	Schulhaus, Dachsanierung Aula		33			60								60	
									60							
	.3420/8200.	Schützenhaus, Garage / Dacherhöhung		33			300						300			
									300							
	6150.5040.	Werkhof, Sanierung/Umnutzung		40			500			10	20	470				
									500							
*	7791.5040.	öff. WC-Anlage, Umbau		25			130			50	80					
									130							
*	3420.5040.	Alpkultur Spielplatz, Lagergebäude		33			60			60						
									60							
	6155.5040.01	Waaghaus Gadeparkplatz, Sanierung		33			85				85					
		Diverse Projekte														
									-							
	7710.5030.02	Friedhofzugang, Hauptweg		40			100			100						
		Fonds						*100*	-	-100						
	1610.5030.01	Schiessanlage, Kugelfangsanierung		40			780			55	242	483				
								686	**94**			-686				
	0220.5200.01	Outsourcing Rechenzentrum		5			154			154						
									154							
*	8200.5050.01	Forst, EHP 2024-2028		40		75	156			52	52	52				
						-60		*114*	**42**	-38	-38	-38				

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 15.09.26

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	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
	7410.5020.01	Lenkersee, Rekultivierung/Entschlammung					350				100					250
		Vorbereitungsarbeiten/Planung							**350**							
	7900.5290.01	Arealentwicklung, Workshop					50				50					
									50							
		Halten Parkplatz														
									-							
		Busbahnhof / Areal MOB					1'500									1'500
		Annahme Umsetzung 2033							**1'500**							
		Beiträge														
									-							
*	3410.5640.02	Erlebnisbad, Sanierung		25		195	1'760			150	100	1'500	10			
									1'760							
*	3410.5640.03	TEC, Kältetechnik		25			1'157				1'157					
									1'157							
		TEC, Erneuerung light														
		Annahme 3 Mio. Franken							-							
		Kronenplatz, Umgestaltung/Erneuerung														
		ppM, Annahme 1 Mio. total/Anteil 50%							-							
									-							
									-							
	Total					***532***	***13'095***	***1'525***	***11'485***	***686***	***2'828***	***3'156***	***1'365***	***630***	***235***	***2'670***

[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 15.09.26

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	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
	7101.5031.27	Stufenpumpwerk Bühl	A	50				313					313				
									63	**250**			-63				
	7101.5031.28	Reservoir Rüti, UV Anlage	A	50				243						243			
									33	**210**				-33			
	7101.5031.26	Badgässli, Leitungsersatz	A	80			70	120									120
										120							
		KUSPO/Burgbühl, Ringleitung	B	80				300									300
										300							
		Heidoxli/Chäli, Löschwasser	B	80				1'000							500	500	
										1'000							
										-							
		diverse Leitungsbauten/Abrechnungen laufender Projekte								-							
*	7101.5031.17	REKA, Leitungsumlegung	A	80			164	66			66						
										66							
*	7101.5031.	Reservoir Blattibrunnen, Fertigstellung	A	66						-							
*	7101.5031.30	Wallbachstrasse, Verlängerung	A	80			39	36			36						
										36							
		Turbinierung, Projektstudie	A	1				50			50						
										50							
										-							
										-							
	Total						***273***	***2'128***	***96***	***2'032***	***152***	***-***	***250***	***210***	***500***	***500***	***420***

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 15.09.26

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	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
*	7201.5032.21	Mauren, Leitung	A	80			10	125			125						
										125							
	7201.5032.23	Halten, Trennsystem	A	80				120					120				
										120							
	7201.5032.90	GEP Massnahmen, Trennsystem	A	80				600			100	100	100	100	100	100	
		jährlich/pauschal								**600**							
										-							
		diverse Leitungsbauten/Abrechnungen															
		laufende Projekte								-							
*	7201.5032.16	UeO Pöschenried															
										-							
										-							
										-							
		Investitionsbeiträge ARA ob. Simmental								-							
	7201.5620.x	Beiträge laufende Projekte	A	33				469			401	68					
										469							
	7201.5620.x	Beiträge Gesamtsanierung	A	33				4'000				500	1'000	1'000	1'000	500	
										4'000							
										-							
										-							
	T o t a l						***10***	***5'314***	***-***	***5'314***	***626***	***668***	***1'220***	***1'100***	***1'100***	***600***	***-***

[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!

Einwohnergemeinde Lenk

Investitionen Abfallwesen

Tabelle 2: **INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 15.09.26

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	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
7300.5040.	Kadaverraum, Ersatzbau	C	40			100					100				
	Vorprojekt / Planung							100							
7301.5020.	Kompostierplatz (befestigt)	A	40			200					200				
								200							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
T o t a l					-	***300***	-	***300***	-	-	***300***	-	-	-	-

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!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 15.09.26

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	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
1500.5060.	Anschaffung Ersteinsatzfahrzeug	A	10			300		300		150	150				
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					-	*300*	-	*300*	-	*150*	*150*	-	-	-	-

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!

Tabelle 3: Sachanlagen des Finanzvermögens

Version vom 15.09.26
Beträge in 1'000 CHF

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Priorität	3) Fk Fe	4) Total	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
	KUSPO, Sanierung MZH Variante TS			2700		200		2500			
	Planung 2027 / Umsetzung 2029			-1350		-100		-1250			
	Halten 5										-320
	Brüggmatte										-1100
	Bärenmatte, Kur- und Hotelzone										-1026
	Baracken Kappeler (Baurecht)										
T o t a l	***Sachanlagen***			***1350***	***0***	***100***	***0***	***1250***	***0***	***0***	***-2446***

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bezeichnen.

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

3) "Fk" einsetzen für Projekte mit Folgebetriebskosten und "Fe" für Folgebetriebserlöse (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!

4) Einnahmen mit **negativem** Vorzeichen einsetzen