

**EINWOHNERGEMEINDE  
3115 GERZENSEE**

**FINANZPLAN  
DER  
EINWOHNERGEMEINDE  
GERZENSEE  
FÜR DIE JAHRE  
2024 – 2029**

# Einwohnergemeinde Gerzensee

## Finanzplan 2024 – 2029

Inhaltsverzeichnis	1 – 2
Vorbericht	3 – 9
Prognoseannahmen (Tabelle 1)	10
Investitionsprogramm steuerfinanzierte Investitionen (Tabelle 2)	11 – 13
Sachanlagen des Finanzvermögens (Tabelle 3)	14
Aufgabenplanung und Folgekosten (Tabelle 6)	15
Prognose der Erfolgsrechnung (Tabelle 8)	16 – 18
Steuerprognose	19
Mittelflussrechnung (Tabelle 9)	20
Ergebnisse der Finanzplanung – konsolidierter Haushalt (Tabelle 10)	21
Ergebnisse der Finanzplanung – steuerfinanzierter Haushalt (Tabelle 10)	22
Ergebnisse der Finanzplanung – gebührenfinanzierter Haushalt (Tabelle 10)	23
Planbilanz (Tabelle 11)	24
Eigenkapitalnachweis (Tabelle 12)	25
Finanzkennzahlen Gesamthaushalt / allgemeiner (steuerfin.) Haushalt und SF	26 – 29
Übersicht über die wichtigsten Ergebnisse / AGR-Tabelle (Tabelle 14)	30
Abschreibungstabelle steuerfinanzierter Investitionen (Tabelle 15)	31 – 33

## **Spezialfinanzierungen**

### Wasserversorgung

Investitionsprogramm (Tabelle 2)	34
Aufwand und Ertrag (Tabelle 7)	35 – 36
Abschreibungstabelle (Tabelle 15)	37
Werterhaltungstabelle	38

### Abwasser

Investitionsprogramm (Tabelle 2)	39
Aufwand und Ertrag (Tabelle 7)	40 – 41
Abschreibungstabelle (Tabelle 15)	42
Werterhaltungstabelle	43

### Abfallwesen

Investitionsprogramm (Tabelle 2)	44
Aufwand und Ertrag (Tabelle 7)	45 – 46
Abschreibungstabelle (Tabelle 15)	47

# Vorbericht zum Finanzplan 2024 – 2029

## **1. Allgemeines**

Als Grundlage für die Erstellung des Finanzplans 2024 – 2029 dienten die Eingaben der Kommissionen und der Ressortverantwortlichen. Weitere Basisdaten wurden dem bisherigen Finanzplan 2023 – 2028 sowie den generellen Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe zur künftigen Entwicklung entnommen.

Der Finanzplan ist ein Planungsinstrument des Gemeinderates und hat verwaltungsanweisenden Charakter. Hauptzweck ist, der Gemeinde mittelfristig einen ausgeglichenen Finanzhaushalt zu sichern. Der Finanzplan wird jährlich aktualisiert.

Die Finanzplanung hat die Aufgabe, die finanziellen Auswirkungen der Planungen aufzuzeigen, die Realisierung von Planungen und Massnahmen zeitlich aufeinander abzustimmen, den nötigen Handlungsspielraum für die Realisierung der wichtigsten Ziele der Gemeinde sicherzustellen und die finanziellen Deckungsmöglichkeiten aufzuzeigen.

Ab 01.01.2016 ist das neue harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) in Kraft getreten. Die neue Rechnungslegung schreibt vor, dass die Anlagen des Finanzvermögens neu bewertet werden und das Verwaltungsvermögen nach ihrer Nutzungsdauer abgeschrieben wird. Dadurch werden die Transparenz der Jahresrechnung und die Zuverlässigkeit der Entscheidungsgrundlagen erhöht. Das HRM2 führte dazu, dass durch die Neubewertung des Finanzvermögens per 01.01.2016 Neubewertungsreserven entstanden sind. Diese Neubewertungsreserven werden zum Eigenkapital gezählt. Der Bestand der Neubewertungsreserve betrug per 31.12.2021 total CHF 303'473.30. Per Ende 2021 wurde davon ein Betrag von 76'393.40 von der Neubewertungsreserve in die Schwankungsreserve umgebucht und eine erste jährliche Entnahme aus der Neubewertungsreserve von CHF 45'416.00 der Erfolgsrechnung gutgeschrieben. In der Finanzplanperiode 2024 – 2029 können in den Jahren 2024 – 2025 jeweils jährliche Entnahmen von CHF 45'416.– in der Erfolgsrechnung berücksichtigt werden.

## **2. Finanzielle Ausgangslage / Basisperiode**

Nach Abschluss der Jahresrechnung 2023 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 7'736.13 beträgt das massgebende Eigenkapital (kumulierte Ergebnisse der Vorjahre) der Einwohnergemeinde Gerzensee nun CHF 1'536'839.21, was rund 7 Steueranlagezehnteln entspricht.

## **3. Prognose der laufenden Rechnung**

Für die Ausarbeitung des Finanzplans wurden Prognoseannahmen betreffend wirtschaftlicher Rahmendaten (Wirtschaftswachstum, Teuerung, Zinsentwicklung), Bevölkerungsentwicklung, Schülerzahlentwicklung, Zuwachsraten bei Aufwandfunktionen, Veränderung der Steuereinnahmen getroffen. Aufgrund der Eingaben der Kommissionen und Beratung im Gemeinderat wurde ein Investitionsprogramm zusammengestellt.

Der Gemeinderat hat an seinen Sitzungen vom 12. August 2024 und 06. September 2024 folgende Prognoseannahmen zur Erstellung des Finanzplanes 2024 – 2029 und der Finanzplanungshilfe beschlossen:

Bestand Einwohner	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Einwohner:</b>	1'194	1'213	1'232	1'238	1'232	1'272	1'295	1'336	1'346	1'369	1'396	1'429	1'466
Entwicklung Anzahl	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Steuerpflichtige:</b>	722	731	760	744	726	737	761	787	793	806	821	839	860

**Steuerprognose (Zuwachsraten auf korrigierten Budgetwerten 2024):**

Einkommenssteuern: gemäss Empfehlungen der KPG und Kant. Steuerverw.  
2025 2026 2027 2028 2029  
 +2.0% +2.1% +1.9% +1.9% +1.9%

Vermögenssteuern: gemäss Empfehlungen der KPG und Kant. Steuerverw.  
2025 2026 2027 2028 2029  
 +2.0% +2.0% +2.0% +2.0% +2.0%

Steuern jur. Personen: gemäss Prognoseannahmen der Kant. Steuerverwaltung  
2025 2026 2027 2028 2029  
 +1.3% +1.3% +1.3% +1.3% +1.3%

Liegenschaftssteuern: Zuwachs 2 % pro Jahr auf Wert AN20 (Erfahrungswert)

**öV-Punkte:**  
 - 131 ÖV-Pt. (gemäss Kostenverteilungsschlüssel 2023/24)  
 - Anteil aufgrund höherer Einwohnerzahl wird über die Berechnungshilfe Filag mitberücksichtigt

**Zinssätze/Personal- und Sachaufwand:**

- Neuaufnahme Fremdkapital	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>	<u>2028</u>	<u>2029</u>
	1.45%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%
- Aktivzinssatz	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>	<u>2028</u>	<u>2029</u>
	0.75%	0.75%	0.75%	1.0%	1.0%	1.0%
- Intern verrechnete Passivzinsen (Spez.fin.)	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>	<u>2028</u>	<u>2029</u>
	1.1%	1.3%	1.2%	1.2%	1.2%	1.2%
- Intern verrechnete Aktivzinsen (Spez.fin.)	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>	<u>2028</u>	<u>2029</u>
	1.1%	1.3%	1.2%	1.2%	1.2%	1.2%
- Personalaufwand	1.50 % (über alle Jahre gleich)					
- Sachaufwand	1.50 % (über alle Jahre gleich)					

Die Steuerprognose des Finanzplanes 2024 – 2029 stützt sich auf die bekannten Grundlagezahlen (Vorjahresrechnungen / 1.+2. Rate 2024 / Kant. Steuerstatistik / Zu- und Wegzüge im 2024). Aufgrund der effektiven Steuererträge der Jahresrechnung 2024 werden die Ergebnisse im nächsten Jahr vom Gemeinderat wiederum neu analysiert und überprüft.

**Abschreibungen**

Das ab 2016 geltende HRM2 sieht differenzierte lineare Abschreibungssätze nach Nutzungsdauer und Anlagekategorie vor. Kurzfristig führt dies ab 2016 bei Neuinvestitionen zu tieferen Abschreibungen.

Für die Abschreibungen des per Ende 2015 verbleibenden Verwaltungsvermögens hat die Gemeindeversammlung am 28. November 2015 beschlossen, dieses Verwaltungsvermögen über 12 Jahre (jährlich 8.33%) abzuschreiben. Dieser Abschreibungssatz wurde im vorliegenden Finanzplan so berücksichtigt, was bei einem Verwaltungsvermögen per Ende 2015 von CHF 3'710'000.– einem jährlichen Abschreibungsbetrag von 2016 – 2027 von CHF 309'166.65 entspricht.

## Kantonale Prognoseannahmen für Finanzausgleich und Lastenverteiler (in CHF/Einwohner)

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Lastenverteilung Sozialhilfe	557	616	639	652	650	654
Lastenverteilung Ergänzungsleistungen	231	244	239	243	248	247
Lastenverteilung Familienzulagen	5	5	5	5	5	5
Lastenverteilung öffentlicher Verkehr pro Einwohner	50	52	52	52	53	52
(Lastenverteilung öffentlicher Verkehr pro öV-Punkt)	395	410	404	404	404	404
Lastenverteilung Neue Aufgabenteilung	183	182	183	182	181	180
<b>Total pro Einwohner (ohne Kosten pro öV-Punkt)</b>	<b>1'026</b>	<b>1'099</b>	<b>1'118</b>	<b>1'134</b>	<b>1'137</b>	<b>1'138</b>

## Investitionsprogramm (Beträge in CHF 1'000.–)

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Steuerfinanzierte Investitionen netto	1'687	401	500	789	370	65
Spezialfinanzierte Investitionen						
SF Wasserversorgung netto	265	5	188	0	0	0
SF Abwasserentsorgung netto	39	52	204	54	48	50
SF Abfallentsorgung	0	0	0	0	0	0
<b>Total Nettoinvestitionen</b>	<b>1'991</b>	<b>458</b>	<b>892</b>	<b>843</b>	<b>418</b>	<b>115</b>

Ab 2016 mit der Einführung von HRM2 gelten Aktivierungsgrenzen für Investitionen. Einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 20'000.– werden der Erfolgsrechnung belastet. Bei den Spezialfinanzierungen beträgt die Aktivierungsgrenze CHF 10'000.–.

Folgende im Investitionsprogramm 2024 – 2029 (ohne Spalte später) aufgenommene Investitionsvorhaben liegen ausserhalb der Finanzkompetenz des Gemeinderates und die entsprechenden Beschlüsse des Soveräns liegen noch nicht vor und müssen zu gegebener Zeit noch eingeholt werden (Finanzkompetenz: bis CHF 80'000.– Gemeinderat/CHF 80'000.– bis CHF 150'000.– fakultatives Referendum/ab CHF 150'000.– Gemeindeversammlung):

### Allgemeines Verwaltungsvermögen (netto)

- Schulhaus, Erneuerung der WC-Anlagen	CHF	90'000.–
- Schulhaus, Renovation Dachgeschoss	CHF	175'000.–
- Schulhaus, Renovation von 2 Schulzimmer (EG)	CHF	160'000.–
- Sport- und Freizeitanlage, Ersatz (Kunst-)Rasenspielfeld	CHF	735'000.–
- Simmlernstrasse, Sanierung Belag (ausserh. Wald bis Simmlernstr. 1)	CHF	132'000.–
- Simmlernstrasse, Sanierung Belag (Bereich Simmlernstr. bis Nesslern)	CHF	138'000.–
- Schützenfahrstrasse, Sanierung Bereich Wald	CHF	85'000.–
- Parkplatz Feuerwehrmagazin, Sanierung	CHF	99'000.–
- Turmweg/Turmbach, Sanierung	CHF	120'000.–
- Schiessanlage, Umbau der elektr. Trefferanzeige	CHF	95'000.–
- Gemeindeverwaltung, Ersatz Gde.software (Digitalisierung)	CHF	110'000.–

### Spezialfinanzierungen (netto)

Wasserversorgung		
- Erneuerungen Installation Reservoir Sädel	CHF	115'000.–
- Leitungssanierung Sädelstrasse	CHF	300'000.–

#### Abwasserentsorgung

- div. Leitungssanierungen nach GEP (50'/50'/50'/50'/50')
- Thalgut (Pumpe/Leitung)

CHF 250'000.–  
CHF 93'000.–

### 4. Ergebnisse der Spezialfinanzierungen

#### Mehrwertabschöpfungen

Im Zusammenhang mit anlässlich der letzten Ortsplanungsrevision neu eingezontem Bauland und den entsprechenden Verträgen mit den jeweiligen Grundeigentümern kann mittelfristig von in geringerem Ausmass anfallenden Mehrwertabschöpfungen ausgegangen werden. Bereits im Jahr 2007 konnte eine Mehrwertabschöpfung von über einer Million Franken vereinnahmt werden. Der Zeitpunkt der Fälligkeit von weiteren Mehrwertabschöpfungen ist sehr unterschiedlich. Im Reglement über die Abschöpfung von Planungsmehrwerten ist geregelt, wie die Mittel verwendet werden dürfen.

Für die in diesem Bereich vorgesehenen Investitionen/Projekte, welche über die (altrechtliche) SF Mehrwertabschöpfungen (SF MWA) finanziert werden, ist der Anteil aus der SF MWA als Einnahmen im Investitionsprogramm enthalten. Durch diese Entnahmen reduziert sich der künftige Abschreibungsaufwand. Diese Investitionen werden somit für den künftigen Finanzhaushalt eine geringere Belastung (nebst reduzierten Abschreibungsaufwand hauptsächlich Unterhaltskosten) zur Folge haben. Der Anfall der bereits eingegangenen und von künftigen Mehrwertabschöpfungsbeiträgen, mit welchen anstehende Investitionen verschiedener Bereiche finanziert werden können, wirkt sich positiv auf den Finanzhaushalt von Gerzensee aus.

Der aktuelle Bestand der Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfungen inkl. eines im Jahr 2024 eingegangenen Betrages beträgt zurzeit rund CHF 877'000.–.

#### Wasserversorgung

<b>Wasserversorgung</b>	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert
Gesamtergebnis	-54	-47	-46	-45	-43	-42	-46
Kostendeckungsgrad	84%	86%	87%	90%	90%	91%	88%

Aufgrund des relativ hohen Bestandes der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SF RA) Wasserversorgung (Bestand per 31.12.2023 CHF 246'760.68) hat der Gemeinderat mit dem Budget 2020 beschlossen, die Grundgebühren um rund 20 % zu reduzieren. Mit dem Budget 2022 wurden die Grundgebühren um weitere rund 10 % gesenkt, damit ein weiterer Abbau der SF RA erfolgen kann. Die durch diese Gebührensenkungen entstehenden Defizite können über den Bestand der SF RA Wasserversorgung gedeckt werden. Sofern die Prognosen tatsächlich wie geplant ausfallen, wird der Bestand der SF RA Ende Planperiode, im Jahr 2029, erstmals negativ und würde einen Bestand von rund CHF -29'400.– aufweisen. Mittelfristig ist also wieder von einer Gebührenerhöhung auszugehen, um die Ergebnisse nach dem Abbau der SF RA Wasserversorgung wieder ausgeglichen gestalten zu können.

#### Abwasserentsorgung

<b>Abwasserentsorgung</b>	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert
Gesamtergebnis	-49	-53	-58	-58	-58	-57	-56
Kostendeckungsgrad	86%	85%	85%	88%	89%	89%	87%

Bei der Abwasserentsorgung hat der Gemeinderat ebenfalls mit dem Budget 2020 aufgrund des relativ hohen Bestandes der SF RA Abwasserentsorgung (Bestand per 31.12.2023 CHF 100'201.45) beschlossen, die Grund- und Verbrauchsgebühren um

rund 15 % zu reduzieren (bereits mit den Gebührensenkungen ab dem Jahr 2006 um rund 15 %, ab 2009 um rund 10 % und ab 2014 um rund 15 % wurden bewusst negative Rechnungsergebnisse, mit dem damit verbundenen Abbau der SF RA, geplant). Die durch diese Gebührensenkung entstehenden Defizite können über den Bestand der SF RA Abwasserentsorgung gedeckt werden. Sofern die Prognosen tatsächlich wie geplant ausfallen, wird der Bestand der SF RA Ende Planperiode rund CHF -232'900.– betragen. Die jährlichen Aufwandüberschüsse fallen höher aus als bei der Gebührensenkung im Jahr 2020 angenommen, weil gemäss AGR die Kosten für den von der Gemeindeversammlung bewilligten Kredit für die Zustandserfassung privater Abwasseranlagen über die Erfolgsrechnung zu verbuchen sind. Bei der Abwasserbeseitigung müssen die Gebühren deshalb kurzfristig, d.h. ab 2026, wieder angehoben werden.

### Abfallentsorgung

<b>Abfallentsorgung</b>	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert
Gesamtergebnis	-12	-17	-18	-20	-21	-23	-18
Kostendeckungsgrad	91%	87%	86%	85%	85%	84%	86%

Die Rechnungsergebnisse bei der Abfallentsorgung sind aufgrund der Senkung der Grundgebühren um rund 15 % ab dem Jahr 2019 defizitär (bereits in den Jahren 2006 und 2008 wurden Gebührensenkungen vorgenommen). Mit dem Budget 2022 wurden die Grundgebühren um weitere rund 10 % gesenkt, damit ein weiterer Abbau der SF RA erfolgen kann. Die Defizite können über den Bestand der SF RA Abfallentsorgung gedeckt werden (Bestand per 31.12.2023 CHF 87'495.42/Ende Planperiode rund CHF -22'400.–). Wie bei der Wasserversorgung ist bei der Abfallentsorgung mittelfristig von einer Gebührenerhöhung auszugehen, um die Ergebnisse nach dem Abbau des Rechnungsausgleiches der Abfallentsorgung wieder ausgeglichen gestalten zu können.

## 5. Ergebnisse der Finanzplanung

### Handlungsspielraum/Rechnungsergebnisse

Der Handlungsspielraum des allgemeinen (steuerfinanzierten) Haushaltes ist mit der unveränderten Steueranlage von 1.54 Einheiten und unveränderter Liegenschaftssteueranlage von 1.5 ‰ des amtlichen Wertes in den Jahren 2024 – 2026 noch negativ und für die Jahre 2027 – 2029 wieder positiv. Der Mittelwert über die Jahre 2025 – 2029 beträgt rund CHF 177'000.–.

Für die Jahre 2024 bis 2027 muss von negativen Ergebnissen beim steuerfinanzierten Haushalt ausgegangen werden. Die Aufwandüberschüsse betragen zwischen 1.0 (2024) bis 1.8 (2025) Steueranlagezehntel. Der Mittelwert der Rechnungsergebnisse über die Jahre 2025 – 2029 beträgt rund CHF -192'000.– (rund 0.8 Steuerzehntel). Die Rechnungsergebnisse des vorliegenden Finanzplanes fallen gegenüber dem Finanzplan 2023 – 2028 u.a. aufgrund der höheren Zahlungen an die Lastenausgleichssysteme schlechter aus. Für das Jahr 2028 entspricht diese Erhöhung bei einer prognostizierten Einwohnerzahl von 1'429 Einwohnern beispielsweise einem Mehraufwand von rund CHF 75'000.– (Mehraufwand pro Einwohner gegenüber Vorjahresfinanzplan von CHF 52.00 bei einem Totalbetrag pro Einwohner CHF 1'137.00). Auf die Entwicklung der Steuererträge (gemäss den getroffenen Prognoseannahmen mit Zuwachsraten und Neuzuzügen) ist ein besonderes Augenmerk zu richten und falls nötig sind die entsprechenden Korrekturen laufend vorzunehmen.

Sofern die Prognosen tatsächlich wie geplant ausfallen, reduziert sich das eigentliche Eigenkapital (kumulierte Ergebnisse Vorjahre per 1.1.2024 CHF 1.537 Mio. Franken) durch den Übertrag der Aufwandüberschüsse der Jahre 2024 bis 2027 auf rund CHF 145'000.– und erhöht sich mit dem prognostizierten Ertragsüberschuss für die Jahre 2028 und 2029 per Ende Planperiode wieder auf rund CHF 358'000.–. Der vorliegende Finanzplan zeigt deutlich auf, dass die Erhöhung der Liegenschaftssteueranlage von 1 ‰ auf 1.5 ‰ des amtlichen Wertes ab dem Jahr 2024 richtig ist, um die Entstehung eines Bilanzfehlbetrages während der Planperiode zu vermeiden.

### Finanzkennzahlen

Die gemäss HRM2 zu berechnenden Finanzkennzahlen werden in Tabelle 13 des Finanzplanes 2024 – 2029 aufgelistet.

Die Finanzkennzahlen zeigen die Auswirkungen der in der Periode 2024 – 2029 geplanten Investitionsvorhaben (und auch die Auswirkungen der bereits 2023 getätigten Investitionen vor allem der Gebäudesanierung beim Mehrzweckgebäude (Total 2023/24 rund 4.1 Mio.) deutlich auf. Der Selbstfinanzierungsgrad des Gesamthaushaltes beträgt über die Jahre 2024 – 2029 nur 54 % (tiefe Selbstfinanzierung aufgrund der relativ hohen prognostizierten Aufwandüberschüsse). Bei einem Wert zwischen 50 % - 100 % wird von einem problematischen bis vertretbaren Wert, bei einem Wert unter 50 % wird von einem ungenügenden Wert gesprochen. Der Zinsbelastungsanteil (Mittelwert 1.0 %) weist eine tiefe Belastung (0-1%=tief / 1%-2% =mittel), der Nettozinsbelastungsanteil (Mittelwert 1.1 %) weist eine mittlere Belastung aus.

Der Selbstfinanzierungsanteil (Mittelwert 6 %) wird als mittel eingestuft (<5%=schwach / 5–15 %=mittel). Beim Kapitaldienstanteil mit einem Prognose-Mittelwert von 9 % wird von einer tragbaren Belastung (5–15 %) gesprochen. Der Bruttoverschuldungsanteil (Mittelwert 59 %) bleibt auf einem Wert, welcher als sehr gut bewertet wird. Bei den Kennzahlen Nettoverschuldungsquotient und Nettoschuld in Franken pro Einwohner wird deutlich, dass die Gemeinde Gerzensee ab dem Jahr 2024 vom Nettovermögenshalter zum Nettoschuldner wird (Fremdkapital ist ab 2024 höher als das Finanzvermögen). Der Nettoverschuldungsquotient weist Ende Planperiode eine mittlere Nettoverschuldung (50-100%) aus und die Nettoschuld in Franken pro Einwohner beträgt Ende Planperiode rund CHF 1'162.– pro Einwohner, was als geringe bis mittlere Verschuldung (0 – 2'000) eingestuft wird. Das massgebliche Eigenkapital pro Einwohner (MEK/EW) beträgt Ende Planperiode rund CHF 135.–. Dieser Wert wird als geringes MEK/EW (0 – 2'000) bewertet.

## **6. Schlussfolgerung des Gemeinderates**

Bis ins Jahr 2027 stehen der Einwohnergemeinde Gerzensee finanziell schwierige Jahre bevor. Mit der Erhöhung der Liegenschaftssteueranlage von 1 ‰ auf 1.5 ‰ des amtlichen Wertes ab dem Jahr 2024 kann die Entstehung eines Bilanzfehlbetrages während der Planperiode vorläufig vermieden werden. Ohne die Erhöhung der Liegenschaftssteueranlage wäre ab dem Jahr 2026 erstmals ein Bilanzfehlbetrag entstanden. Der Handlungsspielraum ist inkl. der Erhöhung der Liegenschaftssteueranlage in den Jahren 2024 – 2026 noch negativ und für die Jahre 2027 – 2029 wieder positiv. Die Ergebnisse der Jahre 2024 – 2027 sind negativ. Die Aufwandüberschüsse betragen 1.0 (2024) bis 1.8 (2025) Steueranlagezehntel. Für das Jahr 2028 resp. 2029 sind Ertragsüberschüsse von CHF 51'000.– resp. CHF 162'000.– zu erwarten, da ab dem Jahr 2028 die jährlichen Abschreibungen auf dem bestehenden VV nach HRM1 von CHF 309'000 wegfallen werden. Durch die prognostizierten Aufwandüberschüsse 2024 – 2027 reduziert sich das bestehende Eigenkapital (per

1.1.2024 CHF 1'536'839.21) auf rund CHF 145'000.– und erhöht sich mit den für die Jahr 2028 und 2029 erwarteten Ertragsüberschüsse per Ende Planperiode wieder auf rund CHF 358'000.–. Dieser Wert entspricht rund 1,3 Steueranlagezehnteln. Der Finanzplan 2024 – 2029 ist mit der unveränderten Steueranlage von 1,54 Einheiten gerechnet (die Steueranlage von 1.54 Einheiten liegt unter dem Kantonalen Mittel von rund 1.61 Einheiten des Jahres 2023).

Im Anschluss an die Klausurtagung 2023 hat der Gemeinderat die Finanz- und Steuerstrategie insofern angepasst, dass der minimale Bilanzüberschuss CHF 500'000.– resp. 2 Steueranlagezehntel per 31.12.2027 (anstelle 1 Mio. / 4 Steueranlagezehntel) betragen soll. Gemäss vorliegender Finanzplanung ist dies nicht der Fall. Der Bilanzüberschuss beträgt per Ende 2027 CHF 144'600.– und erhöht sich mit den für die Jahre 2028 und 2029 erwarteten Ertragsüberschüssen per Ende Planperiode wieder auf CHF 358'000.–. Damit dieses Ziel erreicht werden kann, müsste die Steueranlage ab 2027 (ev. bereits ab 2026) erhöht werden. Den Finanzhaushalt einer Gemeinde künftig ohne Erhöhung der Steueranlage ausgeglichen zu gestalten, wird für alle Gemeinden aufgrund der bestehenden Rahmenbedingungen (u.a. jährlich immer höhere Zahlungen an die Lastenausgleichssysteme / Sanierungsbedarf bei Liegenschaften) zu einer grossen Herausforderung. Es ist zu erwarten, dass diverse bernische Gemeinden relativ kurzfristig ihre Steueranlage nach oben anpassen müssen.

Die Ergebnisse der vorliegenden Finanzplanung sind mit der ab 2024 erhöhten Liegenschaftssteueranlage tragbar und der Bilanzüberschuss bleibt über die ganze Planperiode positiv. Der Entwicklung der künftigen Steuererträge ist besondere Beachtung zu schenken.

Gerzensee, 14. Oktober 2024

NAMENS DES  
GEMEINDERATES GERZENSEE

Der Präsident:



E. Hossmann

Der Sekretär:



E. Germann

Der Finanzverwalter:



R. Gägger

**Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN**

Version vom 24.09.24

Finanzplantitel

**Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2024 - 2029**

**Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:**

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Zuwachsraten Erfolgsrechnung:</b>						
Personalaufwand	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Sachaufwand	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
starker Zuwachs	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
schwacher Zuwachs	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
<b>Zinssätze Fremdkapital:</b>						
bestehendes Fremdkapital	2.125%	2.125%	2.125%	2.125%	2.125%	2.125%
neues Fremdkapital	1.450%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%
<b>Zinssätze Guthaben:</b>						
Geldflussrechnung	0.75%	0.75%	0.75%	1.00%	1.00%	1.00%
<b>Zinssätze für interne Verrechnungen:</b>						
verrechnete Aktivzinsen	1.10%	1.30%	1.20%	1.20%	1.20%	1.20%
verrechnete Passivzinsen	1.10%	1.30%	1.20%	1.20%	1.20%	1.20%

**Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 24.09.24  
 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	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
6150.5010.01	Verkehrssicherheit, Projekte (Anteil Kantonsmassnahmen) *		40		1			-							
7900.5290.01	Ortsplanungsrevision * (Finanzierung über SF MWA)		10		133	12	145	-133	6	6					
A 2193.5060.02	Schule Region Gerzensee; Ersatz- und Ergänzung IT-Geräte * (ab 2027 neuer Kred.)		5			148		148	23	25	25	25	25	25	
2170.5040.04	Mehrzweckgebäude, Gebäudesanierung inkl. Planungskredit (90') (entn. MWA 350') *		25		2'936	1'144	350	794	1'144	-350					
2170.5040.05	Heizungersatz Schulanlage		25			115		115	115						
	Enthärtungsanlage MZA/Schulhaus *		10			60		60	60						
	Schulhaus; Erneuerung der WC-Anlagen		33			90		90			90				
	Schulhaus; Renovation von 2 Schulzimmer (EG);		33			160		160					160		
	Schulhaus; Renovation von 2 Schulzimmer (OG)		33			160		160							160
	Schulhaus, Renovation Dachgeschoss (Gebäudehülle/Fenster/Umbau Lehrerbereich)		33			175		175				175			
	Sport- und Freizeitanlage, Ersatz KR-Spielfeld (Beiträge 240 / Subv. 40'/MWA 200')		10			735	480	255		735					
6150.5010.12	Verbindungsweg ZPP H / ZPP G (Entnahme aus SF MWA 40')		40			40	40	-		40					
6150.5010.16	Ersatzneubau Schützenfahrbrücke *		40		34	632		632	632						
	Simmlernstrasse, Sanierung Belag (Bereich ausserhalb Wald bis Simmlernstr. 1)		40			132		132				132			
	Simmlernstrasse, Sanierung Belag (Bereich Simmlernstrasse bis Nesslern)		40			138		138				138			
	Breitenriedstrasse (hinterer Teil)		40			50		50		50					
	Leitungssanierung Kehr-/Schützenfahr-/ Wintergraben		50			50		50					50		

**Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 24.09.24  
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	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	Panoramaweg		40			50		50			50				
A	Gemeindestrassen (jährlicher Inv.bedarf)		40			80		80					40	40	
	Strassenbeleuchtung, Sanierung Etappe 3		20			25		25							25
	Schiessanlage, Umbau elektr. Trefferanzeige (6 Scheiben)		10			95		95				95			
1610.5010.01	Schützenhaus, Wasser-/Abwasseranschluss		40		42	7		7	7						
	Einbau WE/Trainings- und Lagerraum *							7							
	Sanierung Kugelfang 2. Etappe		40			40		40							40
0220.5200.01	Gemeindeverwaltung, Ersatz Gemeinde-software (Digitalisierung)		5			110		110			110				
	Gemeindeverwaltung, IT-Outsourcing inkl. lokale IT-Infrastruktur		5			60		60			60				
	Ersatz Schulbus		10			65		65				65			
	Erweiterung PV-Anlage auf Dach MZA		25			50		50	50						
	Sanierung Schulhausanbau		25			45		45			45				
	Gemeindefahrzeug Aebi, Anbaugerät		10			53		53							53
	Aarestrasse, Sanierung		40			40		40				40			
	Schützenfahrstrasse, Sanierung (Bereich Wald)		40			85		85		85					
	Turmweg / Turmbach, Sanierung		50			120		60		120					
	Friedhof; Gehweg mit integriertem Platz unterer Friedhof		40			35		35					35		
A	Friedhof; Entfernung Buchshag / Absturz-sicherung/Geländer unterer Friedhof		25			70		70		30	20	20			







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

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	819.6	883.5	910.5	930.1	916.1	929.2	13.4%	2.5%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	71.2	59.2	60.0	60.9	58.0	58.8	-17.5%	-3.8%
2	Bildung	3'088.2	3'214.8	3'193.8	3'231.9	3'270.7	3'310.6	7.2%	1.4%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	65.9	61.1	61.7	62.4	63.2	63.9	-3.0%	-0.6%
4	Gesundheit	8.0	8.9	9.0	9.2	9.3	9.4	17.9%	3.4%
5	Soziale Sicherheit	1'145.8	1'256.4	1'317.7	1'362.2	1'391.7	1'426.8	24.5%	4.5%
6	Verkehr	428.6	474.4	465.0	470.8	470.2	483.5	12.8%	2.4%
7	Umwelt u. Raumordnung	579.4	452.5	78.5	63.0	63.6	64.1	-88.9%	-35.6%
8	Volkswirtschaft	10.1	10.8	10.9	11.0	11.2	11.3	11.9%	2.3%
9	Finanzen und Steuern	803.5	775.5	746.3	744.8	431.4	453.3	-43.6%	-10.8%
	<b>steuerfinanzierter Aufwand:</b>	<b>7'020.3</b>	<b>7'197.1</b>	<b>6'853.4</b>	<b>6'946.4</b>	<b>6'685.3</b>	<b>6'810.9</b>	<b>-3.0%</b>	<b>-0.6%</b>
	<b>Spezialfinanzierungen:</b>								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	350.9	352.6	377.1	472.3	502.1	521.6	48.7%	8.3%
710	Wasserversorgung	342.6	331.5	350.4	426.9	445.5	453.1	32.2%	5.7%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	127.2	131.6	133.2	134.8	136.5	138.4	8.8%	1.7%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	<b>gebührenfinanzierter Aufwand:</b>	<b>820.7</b>	<b>815.7</b>	<b>860.7</b>	<b>1'034.0</b>	<b>1'084.1</b>	<b>1'113.1</b>	<b>35.6%</b>	<b>6.3%</b>
	<b>Aufwand total</b>	<b>7'841.0</b>	<b>8'012.7</b>	<b>7'714.1</b>	<b>7'980.4</b>	<b>7'769.4</b>	<b>7'924.0</b>	<b>1.1%</b>	<b>0.2%</b>

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

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	218.4	210.6	211.3	212.0	212.7	213.5	-2.3%	-0.5%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	43.2	75.5	96.2	96.2	96.2	96.2	122.7%	17.4%
2	Bildung	1'611.2	1'793.9	1'810.4	1'827.1	1'843.9	1'860.9	15.5%	2.9%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	4.6	4.9	4.9	4.9	4.9	4.9	7.6%	1.5%
4	Gesundheit	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	4.1%	0.8%
5	Soziale Sicherheit	36.0	39.5	39.9	40.3	40.7	41.1	14.2%	2.7%
6	Verkehr	88.7	68.0	68.5	69.0	69.5	70.1	-21.0%	-4.6%
7	Umwelt u. Raumordnung	511.3	391.1	6.1	6.1	6.1	6.1	-98.8%	-58.8%
8	Volkswirtschaft	55.0	55.5	56.1	56.6	57.2	57.8	5.0%	1.0%
9	Finanzen und Steuern	4'427.5	4'402.3	4'506.0	4'662.4	4'838.1	5'033.8	13.7%	2.6%
	<b>steuerfinanzierter Ertrag:</b>	<b>6'997.9</b>	<b>7'043.3</b>	<b>6'801.4</b>	<b>6'976.7</b>	<b>7'171.5</b>	<b>7'386.5</b>	<b>5.6%</b>	<b>1.1%</b>
	<b>Spezialfinanzierungen:</b>								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	350.9	352.6	377.1	472.3	502.1	521.6	48.7%	8.3%
710	Wasserversorgung	342.6	331.5	350.4	426.9	445.5	453.1	32.2%	5.7%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	127.2	131.6	133.2	134.8	136.5	138.4	8.8%	1.7%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	<b>gebührenfinanzierter Ertrag:</b>	<b>820.7</b>	<b>815.7</b>	<b>860.7</b>	<b>1'034.0</b>	<b>1'084.1</b>	<b>1'113.1</b>	<b>35.6%</b>	<b>6.3%</b>
	<b>Ertrag total</b>	<b>7'818.6</b>	<b>7'859.0</b>	<b>7'662.1</b>	<b>8'010.7</b>	<b>8'255.6</b>	<b>8'499.6</b>	<b>8.7%</b>	<b>1.7%</b>
	<b>Handlungsspielraum</b> <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>	<b>-22.3</b>	<b>-153.8</b>	<b>-52.0</b>	<b>30.3</b>	<b>486.2</b>	<b>575.6</b>	<b>Mittel:</b>	<b>144.0</b>

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

Beträge in CHF '000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	1'222.8	1'286.8	1'275.8	1'294.9	1'314.4	1'334.1	9.1%	1.8%
31	Sach-/Betriebsaufwand	1'277.1	1'260.3	1'281.0	1'290.3	1'270.6	1'297.6	1.6%	0.3%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	381.8	373.6	373.6	331.9	13.8	7.5	-98.0%	-54.4%
34	Finanzaufwand	136.0	121.0	103.7	82.9	83.4	83.9	-38.3%	-9.2%
35	Einlagen in Fonds und SF	304.4	286.4	320.4	408.4	386.4	523.4	71.9%	11.4%
36	Transferaufwand	4'268.2	4'438.9	4'104.1	4'236.5	4'298.8	4'389.0	2.8%	0.6%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-		
39	Interne Verrechnungen	210.5	203.1	203.1	203.1	203.1	203.1	-3.5%	-0.7%
	<b>Ertrag nach Sachgruppen:</b>								
40	Fiskalertrag	4'307.0	4'281.0	4'429.5	4'585.3	4'760.4	4'955.5	15.1%	2.8%
41	Regalien und Konzessionen	55.0	55.5	56.1	56.6	57.2	57.8	5.0%	1.0%
42	Entgelte	722.0	737.1	791.7	963.7	1'009.7	1'035.6	43.4%	7.5%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	148.6	152.2	140.4	141.4	142.4	143.4	-3.5%	-0.7%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	77.3	85.8	85.8	85.9	85.9	86.0	11.2%	2.1%
46	Transferertrag	1'630.9	1'798.2	1'815.9	1'833.8	1'851.9	1'870.2	14.7%	2.8%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	552.4	430.4	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
49	interne Verrechnungen	210.5	203.1	203.1	203.1	203.1	203.1	-3.5%	-0.7%

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Steuerertrag HRM2</b>									
Bevölkerung	1'232	1'240	1'282	1'314	1'346	1'369	1'396	1'429	1'466
Steuerpflichtige	726	737	761	787	793	806	821	839	860
Steueranlage nat. Personen	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54
Steueranlage jur. Personen	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54
<b>Einkommenssteuern</b>									
Zuwachsrate pro Jahr				-5.24 %	4.53 %	2.10 %	1.90 %	1.90 %	1.90 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	2'566.75	2'272.94	2'670.46	2'530.40	2'645.14	2'700.69	2'752.00	2'804.29	2'857.57
<b>Total</b>	<b>2'869'733</b>	<b>2'579'747</b>	<b>3'129'618</b>	<b>3'066'800</b>	<b>3'230'300</b>	<b>3'352'204</b>	<b>3'479'467</b>	<b>3'623'312</b>	<b>3'784'569</b>
<b>Vermögenssteuern</b>									
Zuwachsrate pro Jahr				29.90 %	-2.20 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	414.93	357.67	305.53	396.87	388.14	395.90	403.82	411.89	420.13
<b>Total</b>	<b>463'909</b>	<b>405'943</b>	<b>358'059</b>	<b>481'000</b>	<b>474'000</b>	<b>491'406</b>	<b>510'562</b>	<b>532'191</b>	<b>556'422</b>
<b>Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)</b>									
*Gewinnsteuern	9'083	47'079	49'221	67'100	52'600				
*Kapitalsteuern	403	43	383	400	400				
*Holdingsteuern	0	0	0	0	0				
*Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	1.30 %	1.30 %	1.30 %	1.30 %	1.30 %
<b>Total</b>	<b>9'486</b>	<b>47'122</b>	<b>49'604</b>	<b>67'500</b>	<b>53'000</b>	<b>53'689</b>	<b>54'387</b>	<b>55'094</b>	<b>55'810</b>
<b>Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]</b>	<b>-16'152</b>	<b>-29'286</b>	<b>-10'725</b>	<b>-20'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>-20'400</b>	<b>-20'800</b>	<b>-21'200</b>	<b>-21'600</b>
<b>Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>	<b>37'390</b>	<b>35'674</b>	<b>51'421</b>	<b>41'300</b>	<b>45'400</b>	<b>46'400</b>	<b>47'200</b>	<b>48'100</b>	<b>49'000</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>	<b>-192'647</b>	<b>-277'970</b>	<b>-330'010</b>	<b>-231'000</b>	<b>-223'300</b>	<b>-228'000</b>	<b>-232'300</b>	<b>-236'700</b>	<b>-241'200</b>
<b>Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*</b>	<b>-6'306</b>	<b>-11'446</b>	<b>-5'661</b>	<b>-7'900</b>	<b>-7'800</b>	<b>-7'800</b>	<b>-7'800</b>	<b>-7'800</b>	<b>-7'800</b>
<b>Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)</b>	<b>-154'000</b>	<b>28'000</b>	<b>153'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>	<b>13'833</b>	<b>22'705</b>	<b>22'861</b>	<b>16'000</b>	<b>17'700</b>	<b>18'100</b>	<b>18'400</b>	<b>18'800</b>	<b>19'200</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>	<b>-51'881</b>	<b>-73'953</b>	<b>-120'659</b>	<b>-61'500</b>	<b>-59'300</b>	<b>-60'500</b>	<b>-61'700</b>	<b>-62'900</b>	<b>-64'200</b>
<b>Quellensteuern* (abzüglich Provision)</b>	<b>40'175</b>	<b>-29'857</b>	<b>40'142</b>	<b>40'000</b>	<b>44'200</b>	<b>45'100</b>	<b>46'000</b>	<b>46'900</b>	<b>47'700</b>
<b>Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)</b>	<b>353</b>	<b>302</b>	<b>346</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>
<b>Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>	<b>19'934</b>	<b>10'167</b>	<b>76'002</b>	<b>8'500</b>	<b>10'700</b>	<b>10'800</b>	<b>11'000</b>	<b>11'100</b>	<b>11'300</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>	<b>-1'046</b>	<b>-2'321</b>	<b>-3'171</b>	<b>-2'400</b>	<b>-3'400</b>	<b>-3'400</b>	<b>-3'500</b>	<b>-3'500</b>	<b>-3'600</b>
<b>Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*</b>	<b>0</b>								
<b>Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)</b>	<b>0</b>								
<b>Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>	<b>188</b>	<b>48</b>	<b>145</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>	<b>-131</b>	<b>-79</b>	<b>-28</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>
<b>Quellensteuern juristische Personen*</b>	<b>0</b>								
<b>Eingang abgeschriebene Steuern*</b>	<b>9'195</b>	<b>1'418</b>	<b>6'347</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP</b>	<b>3'013'600</b>	<b>2'651'277</b>	<b>3'294'739</b>	<b>3'325'101</b>	<b>3'501'600</b>	<b>3'636'910</b>	<b>3'779'429</b>	<b>3'941'103</b>	<b>4'122'491</b>
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP</b>	<b>28'431</b>	<b>54'937</b>	<b>122'552</b>	<b>73'700</b>	<b>60'400</b>	<b>61'189</b>	<b>61'987</b>	<b>62'794</b>	<b>63'610</b>
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total</b>	<b>3'042'031</b>	<b>2'706'214</b>	<b>3'417'291</b>	<b>3'398'801</b>	<b>3'562'000</b>	<b>3'698'099</b>	<b>3'841'416</b>	<b>4'003'897</b>	<b>4'186'101</b>
<b>Steueranlagezehntel NP in CHF</b>	<b>195'688</b>	<b>172'161</b>	<b>213'944</b>	<b>215'916</b>	<b>227'377</b>	<b>236'163</b>	<b>245'417</b>	<b>255'916</b>	<b>267'694</b>
<b>Steueranlagezehntel JP in CHF</b>	<b>1'846</b>	<b>3'567</b>	<b>7'958</b>	<b>4'786</b>	<b>3'922</b>	<b>3'973</b>	<b>4'025</b>	<b>4'078</b>	<b>4'131</b>
<b>Steueranlagezehntel NP und JP in CHF</b>	<b>197'534</b>	<b>175'728</b>	<b>221'902</b>	<b>220'701</b>	<b>231'299</b>	<b>240'136</b>	<b>249'443</b>	<b>259'993</b>	<b>271'825</b>
<b>*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!</b>									
<b>Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) &gt; Seite</b>	<b>1'194</b>	<b>1'244</b>	<b>1'908</b>	<b>1'900</b>	<b>1'900</b>	<b>1'900</b>	<b>1'900</b>	<b>1'900</b>	<b>1'900</b>
<b>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)</b>	<b>0</b>								
<b>Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher Liegsteuer</b>	<b>291'945'080</b>	<b>293'790'240</b>	<b>297'098'160</b>	<b>303'039'000</b>	<b>309'100'000</b>	<b>315'282'000</b>	<b>321'588'000</b>	<b>328'020'000</b>	<b>334'580'000</b>
<b>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</b>	<b>2'942.73</b>	<b>2'635.48</b>	<b>3'147.16</b>	<b>3'061.09</b>	<b>3'123.85</b>	<b>3'183.53</b>	<b>3'237.60</b>	<b>3'290.28</b>	<b>3'346.00</b>
<b>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</b>	<b>108.68</b>	<b>91.69</b>	<b>108.66</b>	<b>103.73</b>	<b>104.82</b>	<b>105.03</b>	<b>104.84</b>	<b>107.39</b>	<b>109.59</b>
<b>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</b>	<b>2'707.77</b>	<b>2'874.37</b>	<b>2'896.44</b>	<b>2'950.96</b>	<b>2'980.26</b>	<b>3'031.15</b>	<b>3'088.21</b>	<b>3'063.76</b>	<b>3'053.24</b>

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2024 - 2029

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 24.09.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
<b>Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)</b>							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	201	0	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	-1'851	-2'435	-2'905	-4'133	-3'763	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
<b>3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b>	<b>-62</b>	<b>-126</b>	<b>422</b>	<b>615</b>	<b>789</b>	<b>908</b>	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	-209	-257	264	288	417	512	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	147	132	158	327	372	396	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
<b>6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>	<b>-1'991</b>	<b>-458</b>	<b>-892</b>	<b>-843</b>	<b>-418</b>	<b>-115</b>	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-1'687	-401	-500	-789	-370	-65	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-304	-57	-392	-54	-48	-50	gemäss Tab. 2, Investitionen
<b>9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	-1'000	0	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	-12	-43	-53	-70	-79	-67	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	0	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-1'851	-2'435	-2'905	-4'133	-3'763	-2'969	

## Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2024 - 2029

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 24.09.24

	Prognoseperiode						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
<i>Beträge in CHF 1'000</i>							
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-690	-717	-184	-123	333	423	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	13	31	37	58	59	59	
operatives Ergebnis	-678	-686	-148	-65	392	483	
1.c ausserordentliches Ergebnis	552	430	0	0	0	0	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>-125</b>	<b>-255</b>	<b>-148</b>	<b>-65</b>	<b>392</b>	<b>483</b>	<b>282</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							<b>total:</b>
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'687	401	500	789	370	65	3'812
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	304	57	392	54	48	50	905
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	1'851	2'435	2'905	4'133	3'763	2'969	
3.b bestehende Schulden	2'000	2'000	2'000	1'000	1'000	1'000	
3.c total Fremdmittel kumuliert	3'851	4'435	4'905	5'133	4'763	3'969	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a Abschreibungen	197	241	310	348	368	374	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	12	43	53	70	79	67	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten	209	284	364	419	447	442	2'163
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-125	-255	-148	-65	392	483	282
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>-334</b>	<b>-539</b>	<b>-511</b>	<b>-484</b>	<b>-55</b>	<b>41</b>	<b>-1'882</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>							<b>total:</b>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-334	-539	-511	-484	-55	41	-1'882
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	16	0	16
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-334</b>	<b>-539</b>	<b>-511</b>	<b>-484</b>	<b>-71</b>	<b>41</b>	<b>-1'898</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)</b>							<b>total:</b>
6.a 1 StAnZl	221	231	240	249	260	272	246
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-1.5	-2.3	-2.1	-1.9	-0.3	0.2	-1.3

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2024 - 2029

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

Version vom 24.09.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-544	-564	-44	20	479	572	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	-30	-20	-8	10	7	3	
operatives Ergebnis	-575	-584	-52	30	486	576	
1.c ausserordentliches Ergebnis	552	430	0	0	0	0	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>-22</b>	<b>-154</b>	<b>-52</b>	<b>30</b>	<b>486</b>	<b>576</b>	<b>864</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'687	401	500	789	370	65	
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	1'851	2'435	2'905	4'133	3'763	2'969	
3.b bestehende Schulden	2'000	2'000	2'000	1'000	1'000	1'000	
3.c total Fremdmittel kumuliert	3'851	4'435	4'905	5'133	4'763	3'969	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a Abschreibungen	184	226	284	321	340	346	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	12	43	53	70	79	67	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten	196	269	337	392	419	413	2'026
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-22	-154	-52	30	486	576	864
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>-219</b>	<b>-423</b>	<b>-389</b>	<b>-361</b>	<b>67</b>	<b>162</b>	<b>-1'163</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve</b>							<b>total:</b>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-219	-423	-389	-361	67	162	-1'163
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	16	0	16
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-219</b>	<b>-423</b>	<b>-389</b>	<b>-361</b>	<b>51</b>	<b>162</b>	<b>-1'179</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>							<b>total:</b>
6.a 1 StAnZI	221	231	240	249	260	272	246
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-1.0	-1.8	-1.6	-1.4	0.2	0.6	-0.8

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2024 - 2029

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

Version vom 24.09.24

*Beträge in CHF 1'000*

	Prognoseperiode						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-146	-153	-140	-143	-146	-149	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	43	52	45	48	52	56	
operatives Ergebnis	-103	-101	-96	-95	-94	-93	
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	<i>total:</i>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>-103</b>	<b>-101</b>	<b>-96</b>	<b>-95</b>	<b>-94</b>	<b>-93</b>	<b>-582</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	304	57	392	54	48	50	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a Abschreibungen	12	15	26	27	28	28	<i>total:</i>
4.d Total Investitionsfolgekosten	12	15	26	27	28	28	137
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-103	-101	-96	-95	-94	-93	-582
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-115</b>	<b>-116</b>	<b>-122</b>	<b>-122</b>	<b>-122</b>	<b>-121</b>	<b>-719</b>
<b>7. Selbstfinanzierung und SFG</b>							<i>total:</i>
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	147	132	158	327	372	396	1'532
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	48%	231%	40%	606%	775%	793%	169%

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2024 - 2029

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 24.09.24

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>12'231.0</b>	<b>12'870.6</b>	<b>12'685.9</b>	<b>12'865.8</b>	<b>13'003.2</b>	<b>13'014.4</b>	<b>12'722.6</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>4'498.6</b>	<b>3'473.7</b>	<b>3'473.7</b>	<b>3'473.7</b>	<b>3'473.7</b>	<b>3'473.7</b>	<b>3'473.7</b>
<i>Veränderung</i>		<i>-1'025.0</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>7'732.4</b>	<b>9'397.0</b>	<b>9'212.2</b>	<b>9'392.2</b>	<b>9'529.5</b>	<b>9'540.7</b>	<b>9'248.9</b>
<i>Veränderung</i>		<i>1'664.6</i>	<i>-184.7</i>	<i>179.9</i>	<i>137.4</i>	<i>11.2</i>	<i>-291.8</i>
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	2'728.9	6'996.7	6'797.7	6'640.2	6'776.2	6'792.5	6'503.0
Wasserversorgung	829.9	2'023.5	1'997.0	2'146.0	2'107.1	2'068.2	2'029.2
Abwasserentsorgung	289.0	317.3	358.0	546.4	586.8	620.6	657.2
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
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
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)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	<b>12'231.0</b>	<b>12'590.6</b>	<b>12'405.8</b>	<b>12'585.8</b>	<b>12'723.2</b>	<b>12'734.4</b>	<b>12'443.6</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>4'055.0</b>	<b>5'078.9</b>	<b>5'658.7</b>	<b>6'124.9</b>	<b>6'348.7</b>	<b>5'973.8</b>	<b>5'176.6</b>
<i>Veränderung</i>		<i>1'024.0</i>	<i>579.8</i>	<i>466.2</i>	<i>223.8</i>	<i>-374.9</i>	<i>-797.2</i>
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'162.2	338.7	338.7	338.7	338.7	338.7	338.7
langfristiges Fremdkapital best.	2'000.0	2'000.0	2'000.0	2'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	1'851.5	2'435.2	2'905.5	4'133.3	3'762.6	2'969.5
<b>Eigenkapital</b>	<b>8'176.0</b>	<b>7'511.7</b>	<b>6'747.1</b>	<b>6'460.9</b>	<b>6'374.5</b>	<b>6'760.6</b>	<b>7'267.1</b>
<i>Veränderung</i>		<i>-664.4</i>	<i>-764.5</i>	<i>-286.2</i>	<i>-86.4</i>	<i>386.1</i>	<i>506.5</i>
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2023	2024		2025		2026		2027		2028		2029	
	Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>8'176</b>		<b>7'512</b>		<b>6'747</b>		<b>6'461</b>		<b>6'374</b>		<b>6'761</b>		<b>7'267</b>
<b>290 Spezialfinanzierungen</b>													
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	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
29001 Wasserversorgung	246.8	-54.4	192.4	-46.5	145.9	-45.7	100.1	-44.6	55.6	-43.2	12.4	-41.8	-29.4
29002 Abwasserentsorgung	100.2	-49.4	50.8	-52.8	-2.0	-58.2	-60.2	-58.1	-118.3	-57.6	-175.9	-57.0	-232.9
29003 Abfallentsorgung	87.5	-11.7	75.8	-16.7	59.1	-18.2	40.9	-19.6	21.3	-21.1	0.2	-22.6	-22.4
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	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
<b>292 Globalbudgetbereiche</b>													
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
<b>293 Vorfinanzierungen</b>													
29300 Allgemeiner Haushalt	638.6	-507.0	131.6	-385.0	-253.4	0.0	-253.4	0.0	-253.4	0.0	-253.4	0.0	-253.4
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	2'701.4	109.0	2'810.4	84.7	2'895.1	91.3	2'986.4	166.3	3'152.7	183.3	3'336.0	189.3	3'525.3
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	2'697.6	113.1	2'810.7	120.2	2'930.9	133.9	3'064.8	230.9	3'295.7	257.3	3'553.1	276.1	3'829.2
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
<b>294 Reserven</b>													
29400 Finanzpolitische Reserve	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	16.3	16.3	0.0	16.3
<b>296 Neubewertungsreserve FV</b>													
29600 Neubewertungsreserve FV	90.8	-45.5	45.3	-45.4	-0.1	0.0	-0.1	0.0	-0.1	0.0	-0.1	0.0	-0.1
29601 Schwankungsreserve	76.4		76.4		76.4		76.4		76.4		76.4		76.4
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>298 übriges Eigenkapital</b>													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>			<b>1'318.2</b>		<b>895.2</b>		<b>505.9</b>		<b>144.6</b>		<b>195.6</b>		<b>358.0</b>
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'536.8	-218.6	1'318.2	-423.0	895.2	-389.3	505.9	-361.3	144.6	51.0	195.6	162.4	358.0

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2024 - 2029

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 24.09.24

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
<b>GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)</b>													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)	-89%	-85%	-116%	-130%	-118%	-107%	47%	61%	72%	75%	63%	41%	60%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	76%	127%	562%	167%	-24%	109%	-3%	-27%	47%	73%	189%	790%	54%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)	0.0%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	0.0%	-0.1%	0.6%	1.0%	1.1%	1.0%	1.1%	0.9%	1.0%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	24%	21%	21%	24%	11%	20%	54%	61%	66%	66%	59%	48%	59%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	20%	15%	4%	4%	12%	11%	25%	14%	15%	11%	6%	2%	13%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)	6%	7%	6%	7%	7%	7%	9%	10%	11%	10%	6%	6%	9%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)	-2'114	-2'188	-2'887	-3'053	-2'494	-2'550	1'222	1'623	1'937	2'059	1'750	1'162	1'625
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)	16%	13%	17%	7%	-2%	10%	-1%	-2%	6%	8%	10%	11%	6%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)	-0.3%	-0.8%	-4.8%	-1.1%	0.0%	-1.4%	0.8%	1.2%	1.3%	1.2%	1.3%	1.0%	1.1%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)	2'502	2'511	2'793	2'657	1'932	2'479	1'196	534	240	-23	24	135	339
<b>ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	43%	219%	423%	174%	-188%	80%	-12%	-64%	53%	36%	113%	787%	27%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)	82%	77%	82%	82%	59%	77%	39%	25%	14%	4%	5%	9%	15%

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2024 - 2029

**Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 24.09.24

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
<b>SF ABWASSER</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	2607%	611%	1092%	-171%	100%	1023%	191%	151%	45%	345%	446%	465%	196%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	98%	105%	97%	80%	90%	94%	86%	85%	85%	88%	89%	89%	87%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	16%	17%	18%	19%	21%	18%	22%	23%	25%	26%	28%	31%	26%
<b>SF WASSER</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	104%	43%	100%	163%	64%	90%	32%	1394%	45%	100%	100%	100%	167%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	103%	1096%	100%	99%	89%	100%	84%	86%	87%	90%	90%	91%	88%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	20%	21%	22%	24%	26%	22%	27%	28%	29%	31%	33%	34%	30%
<b>SF RESERVE WE 1</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
<b>SF RESERVE WE 2</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2024 - 2029

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 24.09.24

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
<b>SF ABFALL</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *	0%	0%	0%	0%	0%	0%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	108%	100%	104%	99%	93%	101%	91%	87%	86%	85%	85%	84%	86%
<b>SF KABEL / ANTENNE</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
<b>SF ELEKTRO</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
<b>SF GAS</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2024 - 2029

**Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 24.09.24

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
<b>SF FEUERWEHR (zweiseitig)</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
<b>SF RESERVE SF 1</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
<b>SF RESERVE SF 2</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

\*) Der gemäss Formel errechnete SFG wird - gestützt auf die Praxishilfe "Finanzkennzahlen" des Amtes für Gemeinden und Raumordnung des Kantons Bern, Version Januar 2019 - automatisch angepasst, wenn die Nettoinvestitionen minus oder null sind. Ist in so einem Fall die Selbstfinanzierung positiv, wird der SFG auf 100% gesetzt, ist die Selbstfinanzierung negativ, wird der SFG auf -1% gesetzt.

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2024 - 2029

Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)

Version vom

26.09.24

Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	Ergebnisse der Finanzplanung						
		genehmigt Rechnung 2023	genehmigt Budget 2024	Plan Budget 2024	genehmigt oder Plan Budget 2025	Planung Plan 2026    Plan 2027    Plan 2028		
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	1'536'839.21	1'139'139	1'318'235	895'220	505'896	144'571	195'597
Reserven (294)	CHF	-	-	-	-	-	-	16'317
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	1'536'839.21	1'139'139	1'318'235	895'220	505'896	144'571	211'915
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF		-397'700	-218'604	-423'015	-389'324	-361'326	51'026
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF		-	-	-	-	-	16'317
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF		-397'700	-218'604	-423'015	-389'324	-361'326	67'344
Steuerertrag NP (400)	CHF	3'253'925.20	3'403'400	3'403'400	3'521'400	3'657'310	3'800'229	3'962'303
Steuerertrag JP (401)	CHF	122'552.45	38'100	38'100	60'400	61'189	61'987	62'794
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF		2'268'200	3'851'470	4'435'235	4'905'470	5'133'332	4'762'571
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF	3'043'593.55	1'892'000	1'687'000	401'000	500'000	789'000	370'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	1'198.78	1'118.80	1'003.22	665.10	369.54	103.56	148.30
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%	11.80%	-25.30%	-12.38%	-64.21%	52.83%	36.46%	112.68%
Bilanzüberschussquotient	%	59.00%	32.60%	38.61%	25.06%	13.83%	3.79%	4.93%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%	-2.20%	-2.80%	-0.87%	-1.73%	5.65%	7.88%	9.80%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%	7.10%	9.30%	9.13%	9.85%	10.68%	10.07%	6.16%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	-2'494.40	1'183.70	1'221.68	1'623.37	1'936.63	2'059.48	1'749.58
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	1'932.10	1'020.10	1'195.99	533.52	240.17	-23.31	24.36
Steueranlage Natürliche Personen		1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54
Steueranlage Juristische Personen		1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54

**Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE**

Version vom 24.09.24  
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total:			2)	3)	Anlagen im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
			Ausg.	Einn.	Netto									
	6150.5010.01	Verkehrssicherheit, Projekte (Anteil Kantonsmassnahmen) *	-	-	-	VV	1	1	1	1	1	1	-	
						Abschr.		0	0	0	0	0	0	
	7900.5290.01	Ortsplanungsrevision * (Finanzierung über SF MWA)	12	145	-133	VV	133	139	0	0	0	0	-	
						Abschr.		-	0	0	0	0	0	
A	2193.5060.02	Schule Region Gerzensee; Ersatz- und Ergänzung IT-Geräte * (ab 2027 neuer Kred.)	148	-	148	VV	-	18	34	44	50	50	45	
						Abschr.		5	10	15	20	25	30	
	2170.5040.04	Mehrzweckgebäude, Gebäudesanierung inkl. Planungskredit (90') (entn. MWA 350') *	1'144	350	794	VV	2'936	3'581	3'432	3'282	3'133	2'984	2'835	
						Abschr.		149	149	149	149	149	149	
	2170.5040.05	Heizungsersatz Schulanlage	115	-	115	VV	-	110	106	101	97	92	87	
						Abschr.		5	5	5	5	5	5	
		Enthärtungsanlage MZA/Schulhaus *	60	-	60	VV	-	54	48	42	36	30	24	
						Abschr.		6	6	6	6	6	6	
		Schulhaus; Erneuerung der WC-Anlagen	90	-	90	VV	-	-	-	87	85	82	79	
						Abschr.		-	-	3	3	3	3	
		Schulhaus; Renovation von 2 Schulzimmer (EG)	160	-	160	VV	-	-	-	-	-	155	150	
						Abschr.		-	-	-	-	5	5	
		Schulhaus; Renovation von 2 Schulzimmer (OG)	160	-	160	VV	-	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	
		Schulhaus, Renovation Dachgeschoss (Gebäudehülle/Fenster/Umbau Lehrerbereich)	175	-	175	VV	-	-	-	-	170	164	159	
						Abschr.		-	-	-	5	5	5	
		Sport- und Freizeitanlage, Ersatz KR-Spielfeld (Beiträge 240 / Subv. 40'/MWA 200')	735	480	255	VV	-	-	230	204	179	153	128	
						Abschr.		-	26	26	26	26	26	
	6150.5010.12	Verbindungsweg ZPP H / ZPP G (Entnahme aus SF MWA 40')	40	40	-	VV	-	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	
	6150.5010.16	Ersatzneubau Schützenfahrbrücke *	632	-	632	VV	34	649	633	616	599	583	566	
						Abschr.		17	17	17	17	17	17	
		Simmlernstrasse, Sanierung Belag (Bereich ausserhalb Wald bis Simmlernstr. 1)	132	-	132	VV	-	-	-	-	129	125	122	
						Abschr.		-	-	-	3	3	3	
		Simmlernstrasse, Sanierung Belag (Bereich Simmlernstrasse bis Nesslern)	138	-	138	VV	-	-	-	-	135	131	128	
						Abschr.		-	-	-	3	3	3	
		Breitenriedstrasse (hinterer Teil)	50	-	50	VV	-	-	50	50	50	50	50	
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	
		Leitungssanierung Kehr-/Schützenfahr-/ Wintergraben	50	-	50	VV	-	-	-	-	-	49	48	
						Abschr.		-	-	-	-	1	1	

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 24.09.24  
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total:			2)	3)	Anlagen im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029
			Ausg.	Einn.	Netto									
		Panoramaweg	50	-	50	VV	-	-	-	49	48	46	45	
						Abschr.	-	-	-	1	1	1	1	
A		Gemeindestrassen (jährlicher Inv.bedarf)	80	-	80	VV	-	-	-	-	-	39	77	
						Abschr.	-	-	-	-	-	1	2	
		Strassenbeleuchtung, Sanierung Etappe 3	25	-	25	VV	-	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
		Schiessanlage, Umbau elektr. Trefferanzeige (6 Scheiben)	95	-	95	VV	-	-	-	-	86	76	67	
						Abschr.	-	-	-	-	10	10	10	
	1610.5010.01	Schützenhaus, Wasser-/Abwasseranschluss Einbau WE/Trainings- und Lagerraum *	7	-	7	VV	42	48	47	46	44	43	42	
						Abschr.	-	1	1	1	1	1	1	
		Sanierung Kugelfang 2. Etappe	40	-	40	VV	-	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
	0220.5200.01	Gemeindeverwaltung, Ersatz Gemeindefahrzeug (Digitalisierung)	110	-	110	VV	-	-	-	88	66	44	22	
						Abschr.	-	-	-	22	22	22	22	
		Gemeindeverwaltung, IT-Outsourcing inkl. lokale IT-Infrastruktur	60	-	60	VV	-	-	-	48	36	24	12	
						Abschr.	-	-	-	12	12	12	12	
		Ersatz Schulbus	65	-	65	VV	-	-	-	-	59	52	46	
						Abschr.	-	-	-	-	7	7	7	
		Erweiterung PV-Anlage auf Dach MZA	50	-	50	VV	-	48	46	44	42	40	38	
						Abschr.	-	2	2	2	2	2	2	
		Sanierung Schulhausanbau	45	-	45	VV	-	-	-	43	41	40	38	
						Abschr.	-	-	-	2	2	2	2	
		Gemeindefahrzeug Aebi, Anbaugerät	53	-	53	VV	-	-	-	-	-	-	-	
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-	
		Aarestrasse, Sanierung	40	-	40	VV	-	-	-	-	39	38	37	
						Abschr.	-	-	-	-	1	1	1	
		Schützenfahrstrasse, Sanierung (Bereich Wald)	85	-	85	VV	-	-	83	81	79	77	74	
						Abschr.	-	-	2	2	2	2	2	
		Turmweg / Turmbach, Sanierung	120	60	60	VV	-	-	59	58	56	55	54	
						Abschr.	-	-	1	1	1	1	1	
		Friedhof; Gehweg mit integriertem Platz unterer Friedhof	35	-	35	VV	-	-	-	-	-	34	33	
						Abschr.	-	-	-	-	-	1	1	
A		Friedhof; Entfernung Buchshag / Absturzsicherung/Geländer unterer Friedhof	70	-	70	VV	-	-	29	47	64	61	58	
						Abschr.	-	-	1	2	3	3	3	
		Parkplatz Feuerwehrmagazin, Sanierung	99	-	99	VV	-	-	-	-	97	94	92	

**Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE**

Version vom 24.09.24  
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2) Abschr.	3) Anlagen im Bau	2024:	2025:	2026:	2027:	2028:	2029:
						VV	-	-	-	-	2	2	2
		Spielwiese, Sanierung (Entnahme aus SF MWA 30')	60	30	30	Abschr.	-	-	-	27	24	21	18
		Netzwerkerneuerung Schulhaus (AccessPoints/Firewall/Switch etc.)	35	-	35	Abschr.	-	-	-	3	3	3	3
		Homepage, Redesign	20	-	20	VV	-	-	28	21	14	7	-
						Abschr.	-	7	7	7	7	7	7
		Mobiliar Gruppenräume/Tagesschule Kirchdorf	50	-	50	VV	-	-	-	16	12	8	4
						Abschr.	-	-	-	4	4	4	4
		Sport-/Freizeitanlage, Ersatz Beleuchtung KR- Spielfeld (Variante mit 4 neuen Masten=??)	60	-	60	VV	-	-	-	45	40	35	30
						Abschr.	-	-	-	5	5	5	5
						VV	-	-	-	-	-	54	48
						Abschr.	-	-	-	-	-	6	6
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
						VV	-	-	-	-	-	-	-

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.09.24  
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
* 7101.5031.01	Quellsanierung Turmgutquellen / Sanierung Fassungsanlagen (inkl. UV-Anlage)		50			283	10		10	5	5					
* 7101.5031.08	Erneuerung Quellaufleitung Vorder Chlapf-Turmguet mit Ern. Netzanschl.leitung Turmg.		80			675	10	325	-315	10		-325				
* 7101.5031.09	Erneuerung Leitung Rütigässli-Turmweg		80				250		250	250						
	Erneuerung Installation Reservoir Sädel		66				115		115			115				
	Erneuerung Druckreduzierschächte		50				78		78			78				
	Rütigässli, Teil 1		80				100		100							100
	Leitung Marti-Freudheim		80				300		300							300
	untere Kirchengelg, Leitungssanierung		80				800		800							800
	Sädelstrasse, Leitungssanierung (Bereich Scheidegger-Schwab)		80				300		300			300				
	Reservoir Turm, Pumpenersatz		50				20		20			20				
									-							
									-							
									-							
<b>Total</b>						<b>958</b>	<b>1'983</b>	<b>325</b>	<b>1'658</b>	<b>265</b>	<b>5</b>	<b>188</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1'200</b>

1) bereits beschlossene Projekte mit einem \* bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.  
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")  
 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!  
 5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE) 6) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!  
 7) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2024 - 2029

Funktion (in 4 Stellen): 7101

Version vom 24.09.24

Beträge in CHF 1'000

**Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG**

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	4.5	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	38.4	41.9	38.4	39.0	39.5	40.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	39.5	43.5	44.2	44.8	45.5	46.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	29.7	31.5	38.9	38.9	38.9	38.9	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	144.7	127.7	141.7	216.7	233.7	239.7	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	36.8	36.8	37.0	37.2	37.4	37.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	43.6	43.6	43.6	43.6	43.6	43.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>341.2</b>	<b>330.0</b>	<b>348.9</b>	<b>425.4</b>	<b>443.9</b>	<b>451.5</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	181.5	184.6	185.4	186.2	186.9	187.7	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	55.0	38.0	52.0	127.0	144.0	150.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	35.7	43.0	50.4	50.4	50.4	50.4	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>272.7</b>	<b>266.1</b>	<b>288.3</b>	<b>364.1</b>	<b>381.9</b>	<b>388.7</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-68.5</b>	<b>-63.9</b>	<b>-60.6</b>	<b>-61.3</b>	<b>-62.1</b>	<b>-62.8</b>	
34 Finanzaufwand	1.4	1.5	1.5	1.5	1.6	1.6	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	15.6	18.9	16.3	18.3	20.4	22.7	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>14.2</b>	<b>17.4</b>	<b>14.8</b>	<b>16.7</b>	<b>18.9</b>	<b>21.1</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-54.4</b>	<b>-46.5</b>	<b>-45.7</b>	<b>-44.6</b>	<b>-43.2</b>	<b>-41.8</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-54.4</b>	<b>-46.5</b>	<b>-45.7</b>	<b>-44.6</b>	<b>-43.2</b>	<b>-41.8</b>	

**Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG**

**Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung**

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	6.0	11.5	11.5	11.5	11.5	11.5	max. bis Höhe Restbestand WE
<b>Kostendeckungsgrad</b>	84%	86%	87%	90%	90%	91%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
<b>Selbstfinanzierung</b>	84.4	69.7	84.5	160.6	179.0	186.5	Einl. + Abschr. - Entrn. + Ergebn.
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	32%	1394%	45%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
<b>Bestand Rechnungsausgleich</b>	192.4	145.9	100.1	55.6	12.4	-29.4	
<b>Bestand Werterhalt</b>	2'810.4	2'895.1	2'986.4	3'152.7	3'336.0	3'525.3	
- in % Wiederbeschaffungswerte	27.4%	28.2%	29.1%	30.7%	32.5%	34.3%	
<b>Verwaltungsvermögen per 1.1.</b>	1'508.1	1'743.5	1'717.0	1'866.0	1'827.1	1'788.2	
Nettoinvestitionen	265.0	5.0	188.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	29.7	31.5	38.9	38.9	38.9	38.9	auf best. und neuem VV
<b>Verwaltungsvermögen per 31.12.</b>	1'743.5	1'717.0	1'866.0	1'827.1	1'788.2	1'749.2	

**Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE**

Version vom 24.09.24  
Beträge in CHF '000

1) KontoNr.	Projekt	2) Total:			3) Netto	4) früher: Anlagen im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
		Art	Ausg.	Einn.									
* 7101.5031.01	Quellsanierung Turmgutquellen / Sanierung Fassungsanlagen (inkl. UV-Anlage)		10	-	10	VV	288	287	281	275	269	264	
					Abschr.		-	6	6	6	6	6	
* 7101.5031.08	Erneuerung Quellableitung Vorder Chlapf-Turmguet mit Ern. Netzanschl.leitung Turmg.		10	325	-315	VV	675	672	343	338	334	329	
					Abschr.		9	5	5	5	5	5	
* 7101.5031.09	Erneuerung Leitung Rütigässli-Turmweg		250	-	250	VV	247	244	241	238	234	231	
					Abschr.		3	3	3	3	3	3	
	Erneuerung Installation Reservoir Sädel		115	-	115	VV	-	-	113	112	110	108	
					Abschr.		-	-	2	2	2	2	
	Erneuerung Druckreduzierschächte		78	-	78	VV	-	-	76	75	73	72	
					Abschr.		-	-	2	2	2	2	
	Rütigässli, Teil 1		100	-	100	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.		-	-	-	-	-	-	
	Leitung Marti-Freudheim		300	-	300	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.		-	-	-	-	-	-	
	untere Kirchengelg, Leitungssanierung		800	-	800	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.		-	-	-	-	-	-	
	Sädelstrasse, Leitungssanierung (Bereich Scheidegger-Schwab)		300	-	300	VV	-	-	296	293	289	285	
					Abschr.		-	-	4	4	4	4	
	Reservoir Turm, Pumpenersatz		20	-	20	VV	-	-	20	19	19	18	
					Abschr.		-	-	0	0	0	0	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.		-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.		-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	
					Abschr.		-	-	-	-	-	-	
<b>Total: Abschreibungen</b>			<b>1'983</b>	<b>325</b>	<b>1'658</b>		<b>958</b>	<b>12</b>	<b>13</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
	Bestand neues Verwaltungsvermögen						1'212	1'203	1'370	1'349	1'328	1'307	
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen						1'212	-8	167	-21	-21	-21	

1) gemäss Tab. Investitionen: \* = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

2) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhen Einlagen in WE) - Eintrag erfolgt in Tab. Investitionen

3) Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen: Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

4) Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

# Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2024 - 2029

## Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen <sup>1</sup>

Rechnungsjahr: 2023

Wasserversorgung: Gerzensee

Kontaktperson: R. Gägeler

Telefon: 031 781 01 88

Datengrundlagen	<input type="checkbox"/>	①	②	③	④	⑤	⑥
	<input checked="" type="checkbox"/>						
	<input type="checkbox"/>	Wiederbeschaffungswert brutto in Fr.	Beiträge Dritter <sup>2</sup> in Fr.	Wiederbeschaffungswert netto in Fr. (①-②)	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/④)	Walterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
<b>Anlageteile</b>							
1. Wasserfassungen		1'441'700	550'000	891'700	50	2.00%	17'834
2. Aufbereitungsanlagen		25'000	10'000	15'000	33	3.00%	450
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte		459'000	193'000	266'000	50	2.00%	5'320
4. Reservoir		1'570'000	628'000	942'000	66	1.50%	14'130
5. Leitungen und Hydranten		9'256'025	1'447'130	7'808'895	80	1.25%	97'611
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen		93'000	37'200	55'800	20	5.00%	2'790
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben <sup>3</sup>		570'000	285'000	285'000	25	4.00%	11'400
<b>Total 1 - 7</b>		<b>13'414'725</b>	<b>3'150'330</b>	<b>10'264'395</b>			<b>149'535</b>

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	1'508'148	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	15%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	2'701'360	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	26%

Bemerkungen: siehe Jahresrechnung 2022

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent <sup>5</sup>	60%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥x⑨)	89'721
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet <sup>6</sup>	-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	89'721
① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	1'018
② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	88

Datum: Gerzensee, 21.03.2024

Unterschrift:

<sup>1</sup> Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

<sup>2</sup> Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).

<sup>3</sup> Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.

<sup>4</sup> Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).

<sup>5</sup> Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

<sup>6</sup> Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.



Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2024 - 2029

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Version vom 24.09.24

Beträge in CHF '000

**Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG**

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	1.3	1.3	1.3	1.3	1.4	1.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	71.5	71.5	72.6	73.7	74.8	75.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	29.6	29.4	29.8	30.3	30.7	31.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	10.7	11.3	15.6	13.6	14.2	13.4	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	159.5	158.5	176.5	271.5	298.5	316.5	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	64.5	66.6	67.3	67.9	68.6	69.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	13.8	13.9	13.9	13.9	13.9	13.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>350.9</b>	<b>352.6</b>	<b>377.1</b>	<b>472.3</b>	<b>502.1</b>	<b>521.6</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	164.5	166.4	167.1	167.9	168.6	169.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	51.0	50.0	68.0	163.0	190.0	208.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	46.5	38.3	42.6	40.6	41.2	40.4	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	11.6	11.6	11.6	11.6	11.6	11.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>273.6</b>	<b>266.3</b>	<b>289.3</b>	<b>383.1</b>	<b>411.4</b>	<b>429.4</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-77.3</b>	<b>-86.2</b>	<b>-87.7</b>	<b>-89.2</b>	<b>-90.7</b>	<b>-92.2</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	28.0	33.4	29.5	31.1	33.1	35.3	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>28.0</b>	<b>33.4</b>	<b>29.5</b>	<b>31.1</b>	<b>33.1</b>	<b>35.3</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-49.4</b>	<b>-52.8</b>	<b>-58.2</b>	<b>-58.1</b>	<b>-57.6</b>	<b>-57.0</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-49.4</b>	<b>-52.8</b>	<b>-58.2</b>	<b>-58.1</b>	<b>-57.6</b>	<b>-57.0</b>	

**Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG**

**Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung**

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	35.8	27.0	27.0	27.0	27.0	27.0	max. bis Höhe Restbestand WE
<b>Kostendeckungsgrad</b>	86%	85%	85%	88%	89%	89%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
<b>Selbstfinanzierung</b>	74.4	78.7	91.3	186.4	213.9	232.6	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	191%	151%	45%	345%	446%	465%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
<b>Bestand Rechnungsausgleich</b>	50.8	-2.0	-60.2	-118.3	-175.9	-232.9	
<b>Bestand Werterhalt</b>	2'810.7	2'930.9	3'064.8	3'295.7	3'553.1	3'829.2	
<b>- in % Wiederbeschaffungswerte</b>	22.5%	23.4%	24.5%	26.4%	28.4%	30.6%	
<b>Verwaltungsvermögen per 1.1.</b>	289.0	317.3	358.0	546.4	586.8	620.6	
<b>Nettoinvestitionen</b>	39.0	52.0	204.0	54.0	48.0	50.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
<b>Abschreibungen</b>	10.7	11.3	15.6	13.6	14.2	13.4	auf best. und neuem VV
<b>Verwaltungsvermögen per 31.12.</b>	317.3	358.0	546.4	586.8	620.6	657.2	



# Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2024 - 2029

## Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen <sup>1</sup>

Rechnungsjahr: 2022

Gemeinde: Gerzensee

Kontaktperson: R. Gäggeler

Telefon: 031 781 01 88

E-Mail: [info@gerzensee.ch](mailto:info@gerzensee.ch)

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen  AWA  
 Gemeinde  Anlagenbuchhaltung 2005

Datengrundlagen  AWA  
 Verband  Anlagenbuchhaltung 2022

	①	②	③	④	⑤	⑥
	Wiederbeschaffungswert in Fr.	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/②)	Walterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	Einlagesatz <sup>2</sup> %	Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)

### 1. Gemeindeanlagen

1.1 Kanalisationen	10'458'800	80	1.25%	130'735	60%	78'441
1.2 Spezialbauwerke	173'600	50	2.00%	3'472	60%	2'083
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		33	3.00%	-		-
<b>Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>	<b>10'632'400</b>			<b>134'207</b>	<b>60%</b>	<b>80'524</b>

### 2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen <sup>3</sup>

2.1 Kanalisationen	392'840	80	1.25%	4'911	60%	2'946
2.2 Spezialbauwerke	254'065	50	2.00%	5'081	60%	3'049
2.3 Abwasserreinigungsanlagen	1'223'355	33	3.00%	36'701	60%	22'020
<b>Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>	<b>1'870'260</b>			<b>46'692</b>	<b>60%</b>	<b>28'015</b>

**Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)** **12'502'660** **180'899** **60%** **108'540**

Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet <sup>4</sup>						-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						<b>108'540</b>

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	288'973	in Prozent von ①: (100*⑦/①)	2.3%			Höchstens Fr. 200 / EW <sup>5</sup>
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	2'697'580	in Prozent von ①: (100*⑧/①)	21.6%			EW <sup>6</sup> 1'075
						Fr./EW 101

Bemerkungen: siehe Tabelle Jahresrechnung 2023

Datum: 21.03.2024

Unterschrift: \_\_\_\_\_

<sup>1</sup> Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA.

<sup>2</sup> Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

<sup>3</sup> Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).

<sup>4</sup> Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

<sup>5</sup> Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

<sup>6</sup> Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.



Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2024 - 2029

Funktion (in 4 Stellen): 7301  
 Version vom 24.09.24  
 Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	102.5	105.5	107.1	108.7	110.3	112.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	2.6	2.6	2.6	2.6	2.7	2.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	22.1	23.5	23.5	23.5	23.5	23.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>127.2</b>	<b>131.6</b>	<b>133.2</b>	<b>134.8</b>	<b>136.5</b>	<b>138.1</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	114.0	113.6	114.0	114.5	114.9	115.3	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	-	-	-	-	-	-	Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	0.7	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
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>114.7</b>	<b>114.1</b>	<b>114.5</b>	<b>115.0</b>	<b>115.4</b>	<b>115.8</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-12.5</b>	<b>-17.5</b>	<b>-18.7</b>	<b>-19.9</b>	<b>-21.1</b>	<b>-22.3</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	0.3	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.8	0.8	0.5	0.3	0.0	-	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>0.8</b>	<b>0.8</b>	<b>0.5</b>	<b>0.3</b>	<b>0.0</b>	<b>-0.3</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-11.7</b>	<b>-16.7</b>	<b>-18.2</b>	<b>-19.6</b>	<b>-21.1</b>	<b>-22.6</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-11.7</b>	<b>-16.7</b>	<b>-18.2</b>	<b>-19.6</b>	<b>-21.1</b>	<b>-22.6</b>	

**Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT**

Beträge in CHF 1'000

**Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft**

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	91%	87%	86%	85%	85%	84%	Ertrag in.% Aufwand
Selbstfinanzierung	-11.7	-16.7	-18.2	-19.6	-21.1	-22.6	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	75.8	59.1	40.9	21.3	0.2	-22.4	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

