

**EINWOHNERGEMEINDE
3115 GERZENSEE**

**FINANZPLAN
DER
EINWOHNERGEMEINDE
GERZENSEE
FÜR DIE JAHRE
2025 – 2030**

Einwohnergemeinde Gerzensee

Finanzplan 2025 – 2030

Inhaltsverzeichnis	1 – 2
Vorbericht	3 – 10
Prognoseannahmen (Tabelle 1)	11
Investitionsprogramm steuerfinanzierte Investitionen (Tabelle 2)	12 – 14
Sachanlagen des Finanzvermögens (Tabelle 3)	15
Aufgabenplanung und Folgekosten (Tabelle 6)	16
Prognose der Erfolgsrechnung (Tabelle 8)	17 – 19
Steuerprognose	20 – 21
Mittelflussrechnung (Tabelle 9)	22
Ergebnisse der Finanzplanung – konsolidierter Haushalt (Tabelle 10)	23
Ergebnisse der Finanzplanung – steuerfinanzierter Haushalt (Tabelle 10)	24
Ergebnisse der Finanzplanung – gebührenfinanzierter Haushalt (Tabelle 10)	25
Planbilanz (Tabelle 11)	26
Eigenkapitalnachweis (Tabelle 12)	27
Finanzkennzahlen Gesamthaushalt / allgemeiner (steuerfin.) Haushalt und SF	28 – 31
Übersicht über die wichtigsten Ergebnisse / AGR-Tabelle (Tabelle 14)	32
Abschreibungstabelle steuerfinanzierter Investitionen (Tabelle 15)	33 – 35

Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Investitionsprogramm (Tabelle 2)	36
Aufwand und Ertrag (Tabelle 7)	37 – 38
Abschreibungstabelle (Tabelle 15)	39
Werterhaltungstabelle	40

Abwasser

Investitionsprogramm (Tabelle 2)	41
Aufwand und Ertrag (Tabelle 7)	42 – 43
Abschreibungstabelle (Tabelle 15)	44
Werterhaltungstabelle	45

Abfallwesen

Investitionsprogramm (Tabelle 2)	46
Aufwand und Ertrag (Tabelle 7)	47 – 48
Abschreibungstabelle (Tabelle 15)	49

Vorbericht zum Finanzplan 2025 – 2030

1. Allgemeines

Als Grundlage für die Erstellung des Finanzplans 2025 – 2030 dienten die Eingaben der Kommissionen und der Ressortverantwortlichen. Weitere Basisdaten wurden dem bisherigen Finanzplan 2024 – 2029 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 2025 – 2030 kann im Jahr 2025 letztmals die jährliche Entnahme von CHF 45'416.– in der Erfolgsrechnung berücksichtigt werden.

2. Finanzielle Ausgangslage / Basisperiode

Nach Abschluss der Jahresrechnung 2024 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 205'562.92 beträgt das massgebende Eigenkapital (kumulierte Ergebnisse der Vorjahre) der Einwohnergemeinde Gerzensee nun CHF 1'331'276.29, was rund 6 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 11. August 2025 und 19. September 2025 folgende Prognoseannahmen zur Erstellung des Finanzplanes 2025 – 2030 und der Finanzplanungshilfe beschlossen:

Bestand Einwohner	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Einwohner:	1'213	1'232	1'238	1'232	1'272	1'295	1'303	1'327	1'337	1'362	1'390	1'417	1'457

Entwicklung Anzahl Steuerpflichtige:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	731	760	744	726	737	761	799	804	810	824	839	855	877

Steuerprognose (Zuwachsraten auf korrigierten Budgetwerten 2024):

Einkommenssteuern:	gemäss Empfehlungen der KPG und Kant. Steuerverw.				
	2026	2027	2028	2029	2030
	+2.0%	+1.8%	+1.8%	+1.8%	+1.8%

Vermögenssteuern:	gemäss Empfehlungen der KPG und Kant. Steuerverw.				
	2026	2027	2028	2029	2030
	+2.0%	+2.0%	+2.0%	+2.0%	+2.0%

Steuern jur. Personen:	gemäss Prognoseannahmen der Kant. Steuerverwaltung				
	2026	2027	2028	2029	2030
	-2.9%	+1.3%	+1.3%	+1.3%	+1.3%

Liegenschaftssteuern:	Zuwachs 2 % pro Jahr (Erfahrungswert)
-----------------------	---------------------------------------

öV-Punkte:	- 157 ÖV-Pt. (gemäss Kostenverteilungsschlüssel 2026/27)
	- Anteil aufgrund höherer Einwohnerzahl wird über die Berechnungshilfe Filag mitberücksichtigt

Zinssätze/Personal- und Sachaufwand:

- Neuaufnahme Fremdkapital	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	1.25%	1.25%	1.5%	1.75%	1.75%	1.75%
- Aktivzinssatz	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	0.1%	0.1%	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%
- Intern verrechnete Passivzinsen (Spez.fin.)	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	0.7%	0.7%	0.9%	1.0%	1.0%	1.0%
- Intern verrechnete Aktivzinsen (Spez.fin.)	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	0.7%	0.7%	0.9%	1.0%	1.0%	1.0%
- Personalaufwand	1.25 % (über alle Jahre gleich)					
- Sachaufwand	1.00 % (über alle Jahre gleich)					

Die Steuerprognose des Finanzplanes 2025 – 2030 stützt sich auf die bekannten Grundlagezahlen (Vorjahresrechnungen / 1.+2. Rate 2025 / Kant. Steuerstatistik / Zu- und Wegzüge im 2025). Aufgrund der effektiven Steuererträge der Jahresrechnung 2025 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)

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Lastenverteilung Sozialhilfe	616	651	665	653	653	654
Lastenverteilung Ergänzungsleistungen	244	232	236	241	248	247
Lastenverteilung Familienzulagen	5	5	5	5	5	5
Lastenverteilung öffentlicher Verkehr pro Einwohner	52	51	52	51	51	52
(Lastenverteilung öffentlicher Verkehr pro öV-Punkt)	410	396	407	398	398	404
Lastenverteilung Neue Aufgabenteilung	182	183	182	181	180	179
Total pro Einwohner (ohne Kosten pro öV-Punkt)	1'099	1'122	1'140	1'131	1'137	1'137

Investitionsprogramm (Beträge in CHF 1'000.–)

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Steuerfinanzierte Investitionen netto	606	175	953	842	385	295
Spezialfinanzierte Investitionen						
SF Wasserversorgung netto	65	0	168	0	0	0
SF Abwasserentsorgung netto	34	60	193	54	50	50
SF Abfallentsorgung	0	0	0	0	0	0
Total Nettoinvestitionen	705	235	1'314	896	435	345

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 2025 – 2030 (ohne Spalte später) aufgenommene Investitionsvorhaben liegen ausserhalb der Finanzkompetenz des Gemeinderates und die entsprechenden Beschlüsse des Souveräns 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, Renovation Dachgeschoss	CHF	300'000.–
- Schulhaus, Erneuerung WC-Anlagen/Lifteinbau	CHF	400'000.–
- Schulhaus, Renovation von 2 Schulzimmer (EG)	CHF	200'000.–
- Schulhaus, Renovation von 2 Schulzimmer (OG)	CHF	200'000.–
- Schulhaus/Mehrzweckgebäude, Schliesssystem	CHF	90'000.–
- Simmlernstrasse, Sanierung Belag (Bereich Brännacker bis Nesslern))	CHF	126'000.–
- Simmlernstrasse, Sanierung Belag (Bereich Simmlernstr. bis Nesslern)	CHF	138'000.–
- Simmlernstrasse, Sanierung Belag (ausserh. Wald bis Simmlernstr. 1)	CHF	132'000.–
- Parkplatz Feuerwehrmagazin, Sanierung	CHF	99'000.–
- 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 beträgt zurzeit rund CHF 527'000.–.

Wasserversorgung

Wasserversorgung	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Mittelwert
Gesamtergebnis	-41	-52	-39	-38	-38	-38	-41
Kostendeckungsgrad	87%	83%	88%	90%	90%	91%	88%

Aufgrund des relativ hohen Bestandes der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SF RA) Wasserversorgung (Bestand per 31.12.2024 CHF 224'327.88) 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 2030, erstmals negativ und würde einen Bestand von rund CHF -23'100.– 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

Abwasserentsorgung	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Mittelwert
Gesamtergebnis	-18	-44	3	29	29	28	4
Kostendeckungsgrad	94%	88%	101%	108%	107%	106%	101%

Bei der Abwasserentsorgung hat der Gemeinderat ebenfalls mit dem Budget 2020 aufgrund des relativ hohen Bestandes der SF RA Abwasserentsorgung (Bestand per 31.12.2024 CHF 64'413.70) 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 Gebührensenkungen entstehenden Defizite konnten bisher über den Bestand der SF RA Abwasserentsorgung gedeckt werden. Die jährlichen Aufwandüberschüsse sind höher ausgefallen, 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. Der Gemeinderat hat beschlossen, ab dem Rechnungsjahr 2024 die Anschlussgebühren an die Einlage in den SF Mehrwertabschöpfung anzurechnen und so eine Entlastung in der Abwasserrechnung zu bewirken. Beim Finanzplan 2024 – 2029 wurde bereits erwähnt, dass die Gebühren kurzfristig, d.h. ab 2026 wieder angehoben werden müssen. Der Bestand der SF Rechnungsausgleich reicht nun tatsächlich nicht mehr aus, um die Defizite 2025 und 2026 ohne Gebührenerhöhung zu decken. Deshalb hat der Gemeinderat beschlossen, die Abwassergebühren ab 2026 um rund 10 % zu erhöhen. Sofern die Prognosen tatsächlich wie geplant ausfallen, wird der Bestand der SF RA Ende Planperiode rund CHF 90'900.– betragen mit einem zwischenzeitlichen Tiefstand im Jahr 2026 von CHF 2'400.–.

Abfallentsorgung

Abfallentsorgung	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Mittelwert
Gesamtergebnis	-17	-15	-17	-18	-20	-21	-18
Kostendeckungsgrad	87%	89%	88%	87%	86%	85%	87%

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 bis ins Jahr 2028 über den Bestand der SF RA Abfallentsorgung gedeckt werden (Bestand per 31.12.2024 CHF 77'561.93/im Jahr 2029 erstmals negativ und Ende Planperiode rund CHF -29'700.–). 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 Liegenschaftsteueranlage von 1.5 ‰ des amtlichen Wertes in den Jahren 2025 – 2027 noch negativ und für die Jahre 2028 – 2030 wieder positiv. Der Mittelwert über die Jahre 2026 – 2030 beträgt rund CHF -84'000.–.

Für die Jahre 2025 bis 2029 muss von negativen Ergebnissen beim steuerfinanzierten Haushalt ausgegangen werden. Die Aufwandüberschüsse betragen zwischen 0.2 (2029) bis 2.5 (2026) Steueranlagezehntel. Der Mittelwert der Rechnungsergebnisse über die Jahre 2026 – 2030 beträgt rund CHF -225'000.– (rund 0.9 Steuerzehntel). Die Rechnungsergebnisse des vorliegenden Finanzplanes fallen gegenüber dem Finanzplan 2024 – 2029 u.a. aufgrund der aktuellsten Steuerprognose mit tieferen Steuererträgen vor allem bei den Einkommen- und Vermögenssteuern schlechter

aus. Für das Jahr 2029 muss beim aktuellen Finanzplan gegenüber dem Finanzplan 2024 – 2029 mit einem um rund CHF 288'000 tieferen Steuerertrag bei den natürlichen Personen ausgegangen werden.

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 1.1.2025 CHF 1.331 Mio. Franken) durch den Übertrag der Aufwandüberschüsse der Jahre 2025 bis 2029 und es würde ohne Erhöhung der Steueranlage Ende Jahr 2027 erstmals ein Bilanzfehlbetrag von rund CHF 155'000.– resultieren. Der Bilanzfehlbetrag würde Ende 2029 rund CHF 309'000 betragen und reduziert sich mit dem prognostizierten Ertragsüberschuss des Jahres 2030 per Ende Planperiode auf rund CHF 281'000.–. Der vorliegende Finanzplan zeigt deutlich auf, dass die Erhöhung der Liegenschaftssteueranlage von 1 ‰ auf 1.5 ‰ des amtlichen Wertes ab dem Jahr 2024 richtig war und ab dem Jahr 2027 eine Erhöhung der Steueranlage nötig ist, um die Entstehung eines Bilanzfehlbetrages während der Planperiode zu vermeiden.

Finanzkennzahlen

Die gemäss HRM2 zu berechnenden Finanzkennzahlen werden in Tabelle 13 des Finanzplanes 2025 – 2030 aufgelistet.

Die Finanzkennzahlen zeigen die Auswirkungen der in der Periode 2025 – 2030 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 2025 – 2030 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 0.9 %) weist eine tiefe Belastung (0-1%=tief / 1%-2%=mittel), der Netozinsbelastungsanteil (Mittelwert 1.0 %) weist eine mittlere Belastung aus.

Der Selbstfinanzierungsanteil (Mittelwert 5 %) wird als mittel eingestuft (<5%=schwach / 5–15 %=mittel). Beim Kapitaldienstanteil mit einem Prognose-Mittelwert von 8 % wird von einer tragbaren Belastung (5–15 %) gesprochen. Der Bruttoverschuldungsanteil (Mittelwert 65 %) 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 wurde (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 1'812.– 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 -148.–. Dieser Wert wird als fehlendes MEK bewertet (0 – 2'000 = geringes MEK/EW) bewertet.

6. Schlussfolgerung des Gemeinderates

Der vorliegende Finanzplan zeigt auf, dass der Einwohnergemeinde Gerzensee finanziell schwierige Jahre bevorstehen. Mit der Erhöhung der Liegenschaftssteueranlage von 1 ‰ auf 1.5 ‰ des amtlichen Wertes ab dem Jahr 2024 konnte 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 2025 – 2027 noch negativ und erst für die Jahre 2028 – 2030 wieder positiv. Dies ist auf die ab dem Jahr 2028 wegfallenden jährlichen Abschreibungen auf dem bestehenden VV nach HRM1 von CHF 309'000 zurückzuführen. Die Ergebnisse der Jahre 2025 – 2029 sind negativ, also auch für die Jahre 2028 und 2029 nach dem Wegfall dieser HRM1-Abschreibungen. Die Aufwandüberschüsse betragen 0.2 (2029) bis 2.5 (2026) Steueranlagezehntel. Erst für das Jahr 2030 ist wieder ein Ertragsüberschuss von CHF 28'000.– zu erwarten.

Durch die prognostizierten Aufwandüberschüsse 2025 – 2029 reduziert sich das bestehende Eigenkapital (per 1.1.2025 CHF 1'331'276.29) und würde ohne Erhöhung der Steueranlage bereits im Jahr 2027 zu einem Bilanzfehlbetrag (CHF -155'000.–). In den Jahren 2028 und 2029 erhöht sich der Bilanzfehlbetrag weiter und würde Ende 2029 rund CHF 309'000 betragen. Mit dem für das Jahr 2030 prognostizierten Ertragsüberschuss reduziert sich der Bilanzfehlbetrag und beträgt per Ende Planperiode rund CHF 281'000.–. Dieser Wert entspricht rund 1,2 Steueranlagezehnteln. Der Finanzplan 2025 – 2030 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 2026 nur noch rund CHF 276'000.– und wird im darauffolgenden Jahr 2027 zu einem Bilanzfehlbetrag von rund CHF 155'000.–. Damit dieses Ziel erreicht werden kann, müsste die Steueranlage bereits ab 2026 erhöht werden. Der Gemeinderat an seiner Sitzung vom 13. Oktober 2025 jedoch beschlossen, der Gemeindeversammlung mit dem Budget 2026 eine unveränderte Steueranlage von 1.54 Einheiten zu beantragen. Damit jedoch die Entstehung eines Bilanzfehlbetrages vermieden werden kann, muss die Steueranlage ab dem Jahr 2027 um mind. 1 Steueranlagezehntel erhöht werden.

Den Finanzhaushalt einer Gemeinde künftig ohne Erhöhung der Steueranlage auszugleichen 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 ohne Erhöhung der Steueranlage ab dem Jahr 2027 nicht tragbar und es würde bereits ab 2027 ein Bilanzfehlbetrag entstehen. Mit einer Steuererhöhung ab 2027 von 1.54 auf 1.64 Einheiten würde das Eigenkapital Ende Planperiode wieder rund CHF 785'000.– betragen, was rund 3 Steueranlagezehnteln entsprechen würde. Der Entwicklung der künftigen Steuererträge ist besondere Beachtung zu schenken.

Gerzensee, 13. Oktober 2025

NAMENS DES
GEMEINDERATES GERZENSEE

Der Präsident:



E. Hossmann

Der Sekretär:



E. Germann

Der Finanzverwalter:



R. Gäggeler

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 24.09.25

Finanzplantitel

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2025 -2030

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr 2025	2026	2027	2028	2029	2030
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.50%	1.50%	1.25%	1.25%	1.25%	1.25%
Sachaufwand	1.50%	1.50%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
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%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	1.840%	1.840%	1.840%	1.840%	1.840%	1.840%
neues Fremdkapital	1.250%	1.250%	1.500%	1.750%	1.750%	1.750%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.10%	0.10%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.70%	0.70%	0.90%	1.00%	1.00%	1.00%
verrechnete Passivzinsen	0.70%	0.70%	0.90%	1.00%	1.00%	1.00%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.09.25
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
7900.5290.01	Ortsplanungsrevision * (Finanzierung über SF MWA)		10		138	15	153	-138	10	5					
1610.5040.01	Schützenhaus, Wasser-/Abwasseranschluss Einbau WC/Trainings- und Lagerraum *		40		59	0		0	0	-153					
A 3410.5090.01	Sport- und Freizeianlage, Ersatz KR-Spielfeld (Beiträge 240'/Subv.43'/MWA 200') *		10		4	756	483	273	676	80					
6150.5010.16	Schützenfahrbrücke, Ersatzneubau *		40		470	225		225	-470	-13					
6150.5010.22	Turmgraben, Sanierung Flurweg und Turmbach *		50		5	115	60	55	225	115					
0290.5040.02	Anschluss LS Spielgasse 1 an Fernwärme (Gemeindeverwaltung)		33			26		26		-60					
2170.5200.02	Netzwerkerneuerung Schulhaus *		5			31		31	26						
A 2193.5060.02	Schule Region Gerzensee, Ersatz und Ergänzung IT-Geräte * (ab 2027 neuer Kredit)		5			150		150	31						
6150.5010.12	Verbindungsweg ZPP H /ZPP G (Entnahme aus SF MWA 40')		40			40	40	-	25	25	25	25	25	25	
6150.5010.19	Breitenriedstrasse (hinterer Teil) *		40			25		25	40						
6150.5010.21	Schützenfahrstrasse, Sanierung (Bereich Wald) *		40			58		58	25						
	Simmlernstrasse, Sanierung Belag (Bereich Brünnacker bis Nesslern)		40			126		126	58	126					
	Simmlernstrasse, Sanierung Belag (Bereich Simmlernstrasse bis Nesslern)		40			138		138			138				
	Simmlernstrasse, Sanierung Belag (Bereich ausserhalb Wald bis Simmlernstr. 1)		40			132		132				132			
	Leitungssanierung Kehr-/Schützenfahr-/ Wintergraben		50			50		50					50		
	Panoramaweg		40			50		50					50		
	Gemeindestrassen (jährlicher Inv.bedarf)		40			80		80					40	40	
								80							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.09.25
Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
	Strassenbeleuchtung, Sanierung Etappe 3		20			25		25							25
	Gemeindefahrzeug Aebl, Anbaugeräte		10			53		53							53
	Ersatz Kleintraktor		10			50		50							50
	Aarestrasse, Sanierung		40			40		40			40				
	Sanierung Parkplatz Feuerwehrmagazin / Viehschuplatz		40			99		99			99				
	Friedhof, Gehweg mit integriertem Platz unterer Friedhof		40			35		35				35			
	Friedhof, Entfernung Buchshag /Absturzsicherung/Geländer unterer Friedhof		40			70		70			30	20	20		
	Friedhof, Verbindungsweg unt./ob. Friedhof und Grabaufhebung ob. Friedhof		40			30		30						30	
	Spielwiese, Sanierung (Entnahme aus SF MWA 30')		10			60	30	30			60				
	Schulhausanbau, Sanierung		33			45		45				45			
	Schulhaus, Renovation Dachgeschoss (Gebäudehülle/Fenster/Umbau Lehrerbereich)		33			300		300			300				
	Schulhaus, Erneuerung WC-Anlagen/Lifeinbau		33			400		400				400			
	Schulhaus; Renovation 2 Schulzimmer (EG)		33			200		200					200		
	Schulhaus; Renovation 2 Schulzimmer (DG)		33			200		200						200	
A	Schulhaus/Mehrzweckgebäude; Schliesssystem (MZA 2026 SH+KIGA 2027)		10			90		90				90			
	Gemeindesaal, Erneuerung Musik-/Tonanlage		10			21		21			21				
	Schiessanlage, Umbau elektr. Trefferanzeige (6 Scheiben)		10			95		95				95			

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.09.25
Beträge in CHF 1'000

1)			2)	3)	4)	5)	6)									
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
		Sanierung Kugelfang 2. Etappe (Ersatz Kugelfangssystem)		40			40		40							40
		Gemeindeverwaltung, Ersatz Gemeinde-software (Digitalisierung)		5			110		110			110				
		Gemeindeverwaltung, IT-Outsourcing		5			45		45			45				
		Homepage, Redesign		5			20		20			20				
		Schule Region Gerzensee, Ersatz Schulbus		10			65		65			65				
		Schule Region Gerzensee, Mobiliar Gruppen-räume/Tagesschule Kirchdorf		10			50		50		50					
		Umgebungsbeleuchtung Schulanlage (Ergänzung/Ersatz)		20			30		30			30				
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							

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 3: Sachanlagen des Finanzvermögens[illegible]

4) Einnahmen mit **negativem** Vorzeichen einsetzen

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2025 -2030

Tabelle 6: AUFGABENPLANUNG UND FOLGEKOSTEN

Version vom 24.09.25
Seite 1

[illegible]

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	AUFWAND						Wachstumsrate	
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	883.5	860.9	871.0	881.3	891.7	902.2	2.1%	0.4%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	59.2	66.8	67.4	68.1	68.8	69.5	17.4%	3.3%
2	Bildung	3'214.8	3'219.2	3'230.2	3'277.0	3'325.0	3'374.9	5.0%	1.0%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	61.1	64.9	65.6	66.2	66.9	67.5	10.6%	2.0%
4	Gesundheit	8.9	8.9	9.0	9.1	9.2	9.3	4.4%	0.9%
5	Soziale Sicherheit	1'177.9	1'283.8	1'314.8	1'364.0	1'384.9	1'407.5	19.5%	3.6%
6	Verkehr	474.4	485.8	493.2	495.5	500.8	508.5	7.2%	1.4%
7	Umwelt u. Raumordnung	452.5	228.1	75.6	76.1	76.5	77.0	-83.0%	-29.8%
8	Volkswirtschaft	10.8	10.8	10.9	11.0	11.1	11.3	4.3%	0.9%
9	Finanzen und Steuern	992.1	928.4	880.0	554.6	536.1	540.3	-45.5%	-11.4%
steuerfinanzierter Aufwand:		7'335.2	7'157.6	7'017.8	6'802.8	6'871.0	6'968.0	-5.0%	-1.0%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	301.7	360.0	336.7	399.8	419.6	494.7	64.0%	10.4%
710	Wasserversorgung	317.9	314.5	335.1	373.8	385.4	426.9	34.3%	6.1%
	Reserve Spezf. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezf. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	131.6	133.7	135.0	136.4	137.8	139.4	5.9%	1.2%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		751.2	808.2	806.8	910.0	942.8	1'061.1	41.2%	7.2%
Aufwand total		8'086.4	7'965.7	7'824.6	7'712.8	7'813.8	8'029.1	-0.7%	-0.1%

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2025 -2030

Version vom

24.09.25

Seite 2

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	ERTRAG						Wachstumsrate	
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	210.6	217.2	217.9	218.7	219.4	220.2	4.5%	0.9%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	123.5	65.6	65.6	65.6	65.6	65.6	-46.9%	-11.9%
2	Bildung	1'793.9	1'792.2	1'808.7	1'825.5	1'842.3	1'859.4	3.7%	0.7%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	4.9	12.5	12.6	12.7	12.8	12.9	162.5%	21.3%
4	Gesundheit	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	4.1%	0.8%
5	Soziale Sicherheit	39.5	37.9	38.3	38.7	39.0	39.4	-0.2%	0.0%
6	Verkehr	68.0	70.1	70.6	71.1	71.6	72.1	6.0%	1.2%
7	Umwelt u. Raumordnung	391.1	159.1	6.1	6.1	6.1	6.1	-98.4%	-56.5%
8	Volkswirtschaft	55.5	65.8	66.5	67.1	67.8	68.5	23.4%	4.3%
9	Finanzen und Steuern	4'210.7	4'251.2	4'468.9	4'631.8	4'761.8	4'929.7	17.1%	3.2%
steuerfinanzierter Ertrag:		6'899.7	6'673.6	6'757.2	6'939.2	7'088.5	7'275.9	5.5%	1.1%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	301.7	360.0	336.7	399.8	419.6	494.7	64.0%	10.4%
710	Wasserversorgung	317.9	314.5	335.1	373.8	385.4	426.9	34.3%	6.1%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	131.6	133.7	135.0	136.4	137.8	139.4	5.9%	1.2%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		751.2	808.2	806.8	910.0	942.8	1'061.1	41.2%	7.2%
Ertrag total		7'650.9	7'481.8	7'564.0	7'849.2	8'031.3	8'337.0	9.0%	1.7%
Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)		-435.5	-484.0	-260.6	136.4	217.5	307.9	Mittel:	-86.4

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	1'286.5	1'289.5	1'305.6	1'321.9	1'338.5	1'355.2	5.3%	1.0%
31	Sach-/Betriebsaufwand	1'257.6	1'316.9	1'301.5	1'304.8	1'318.0	1'331.3	5.9%	1.1%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	572.2	529.3	520.5	200.2	195.6	195.6	-65.8%	-19.3%
34	Finanzaufwand	141.4	117.2	99.3	90.7	72.8	73.3	-48.1%	-12.3%
35	Einlagen in Fonds und SF	236.4	224.4	248.4	291.4	301.4	341.4	44.4%	7.6%
36	Transferaufwand	4'361.0	4'226.8	4'089.6	4'179.3	4'245.3	4'316.9	-1.0%	-0.2%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-		
39	Interne Verrechnungen	203.1	213.5	213.5	213.5	213.5	213.5	5.1%	1.0%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	4'089.4	4'176.9	4'360.9	4'502.5	4'654.6	4'842.3	18.4%	3.4%
41	Regaliën und Konzessionen	55.5	65.8	66.5	67.1	67.8	68.5	23.4%	4.3%
42	Entgelte	736.6	710.2	778.2	880.2	910.2	1'020.2	38.5%	6.7%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	152.2	133.6	134.9	136.3	137.6	139.0	-8.7%	-1.8%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	85.8	118.2	119.4	120.6	121.8	123.0	43.4%	7.5%
46	Transferertrag	1'846.7	1'806.4	1'857.4	1'896.3	1'891.8	1'889.9	2.3%	0.5%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	430.4	153.0	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
49	interne Verrechnungen	203.1	213.5	213.5	213.5	213.5	213.5	5.1%	1.0%

Steuerertrag HRM2	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Mittlere Wohnbevölkerung nach dem zivilrechtlichen Wohnsitzprinzip	1'240	1'282	1'303	1'327	1'337	1'362	1'390	1'417	1'457
Ständige Wohnbevölkerung am 31.12.				1'327	1'337	1'362	1'390	1'417	1'457
x Umrechnungsfaktor in %				60.60 %	60.60 %	60.50 %	60.35 %	60.35 %	60.20 %
= Steuerpflichtige	737	761	799	804	810	824	839	855	877
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
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-1.13 %	4.10 %	3.44 %	1.80 %	1.80 %	1.80 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	2'272.94	2'670.46	2'445.50	2'417.86	2'516.95	2'603.62	2'650.49	2'698.20	2'746.77
Total	2'579'747	3'129'618	3'009'091	2'994'300	3'140'500	3'303'935	3'424'040	3'553'380	3'710'209
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-15.64 %	-1.49 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	357.67	305.53	396.01	334.06	329.07	335.66	342.37	349.22	356.20
Total	405'943	358'059	487'274	413'700	410'600	425'939	442'291	459'899	481'141
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	47'079	49'221	51'399	52'600					
*Kapitalsteuern	43	383	253	400					
*Holdingsteuern	0	0	0	0					
*Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	-16.79 %	1.30 %	1.30 %	1.30 %	1.30 %
Total	47'122	49'604	51'652	53'000	44'100	44'673	45'254	45'842	46'438
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-29'286	-10'725	-1'996	-20'000	-15'000	-15'270	-15'550	-15'830	-16'110
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	35'674	51'421	36'973	45'400	38'600	39'295	40'002	40'722	41'455
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-277'970	-330'010	-172'856	-223'300	-212'800	-216'630	-220'530	-224'499	-228'540
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-11'446	-5'661	-5'390	-7'800	-5'500	-5'500	-5'500	-5'500	-5'500
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	28'000	153'000	42'000	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	22'705	22'861	15'553	17'700	15'000	15'300	15'600	15'900	16'200
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-73'953	-120'659	-34'831	-59'500	-56'600	-57'700	-58'900	-60'100	-61'300
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	-29'857	40'142	35'670	93'800	66'000	67'200	68'400	69'600	75'300
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	302	346	343	400	400	400	400	400	400
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	10'167	76'002	8'278	10'700	10'200	10'300	10'500	10'600	10'700
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-2'321	-3'171	-7'081	-3'400	-3'200	-3'200	-3'300	-3'300	-3'400
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	48	145	8	200	200	200	200	200	200
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-79	-28	-97	-100	-100	-100	-100	-100	-100
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	1'418	6'347	-2'870	0	0	0	0	0	0
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	2'651'277	3'294'739	3'408'961	3'254'700	3'381'200	3'556'969	3'690'253	3'833'973	4'013'255
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	54'937	122'552	52'760	60'400	51'200	51'873	52'554	53'242	53'838
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	2'706'214	3'417'291	3'461'721	3'315'100	3'432'400	3'608'842	3'742'807	3'887'215	4'067'093
Steueranlagezehntel NP in CHF	172'161	213'944	221'361	211'344	219'558	230'972	239'627	248'959	260'601
Steueranlagezehntel JP in CHF	3'567	7'958	3'426	3'922	3'325	3'368	3'413	3'457	3'496
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	175'728	221'902	224'787	215'266	222'883	234'340	243'039	252'417	264'097

*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!

Steuerertrag HRM2	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	1'244	1'908	2'259	2'300	2'300	2'300	2'300	2'300	2'300
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	293'790'240	297'098'160	308'245'200	314'410'100	320'698'300	327'112'300	333'654'518	340'327'600	347'134'200
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'635.48	3'147.16	3'143.94	2'974.53	3'052.16	3'140.83	3'186.70	3'241.06	3'290.20
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	91.69	108.67	102.81	95.89	96.32	98.14	99.70	100.18	102.05
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'874.37	2'896.04	3'057.89	3'101.96	3'168.91	3'200.37	3'196.35	3'235.28	3'224.03

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2025 -2030

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 24.09.25

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	419	0	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	-475	-777	-2'711	-3'566	-4'371	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	-189	-67	380	541	630	826	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-298	-120	229	277	339	426	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	109	53	151	264	291	400	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-705	-235	-1'314	-896	-435	-345	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-606	-175	-953	-842	-385	-295	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-99	-60	-361	-54	-50	-50	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	0	-1'000	-500	-1'000	0	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	-1'000	-500	-1'000	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	0	-8	-26	-55	-69	-72	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	0	0	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-475	-777	-2'711	-3'566	-4'371	-3'890	

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2025 -2030

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 24.09.25

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode							
		2025	2026	2027	2028	2029	2030		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-945	-760	-335	83	142	233		
1.b Ergebnis aus Finanzierung		11	16	36	46	65	66		
operatives Ergebnis		-934	-744	-300	128	207	299		
1.c ausserordentliches Ergebnis		430	153	0	0	0	0	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-504	-591	-300	128	207	299		-759
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:	
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		606	175	953	842	385	295		3'255
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		99	60	361	54	50	50		674
2.c Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen									
3.a neuer Fremdmittelbedarf		475	777	2'711	3'566	4'371	3'890		
3.b bestehende Schulden		3'500	3'500	2'500	2'000	1'000	1'000		
3.c total Fremdmittel kumuliert		3'975	4'277	5'211	5'566	5'371	4'890		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a Abschreibungen		62	79	158	204	219	229		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	8	26	55	69	72		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten		62	87	184	259	288	302		1'181
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-504	-591	-300	128	207	299		-759
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-566	-677	-484	-130	-81	-2		-1'940
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:	
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-566	-677	-484	-130	-81	-2		-1'940
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		-566	-677	-484	-130	-81	-2		-1'940
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:	
6.a 1 StAnZI		215	223	234	243	252	264		239
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-2.6	-3.0	-2.1	-0.5	-0.3	0.0		-1.4

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2025 -2030

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 24.09.25

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-846	-623	-259	134	198	291	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	-20	-14	-1	3	19	17	
	operatives Ergebnis	-866	-637	-261	136	217	308	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	430	153	0	0	0	0	total:
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-435	-484	-261	136	217	308	-518
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	606	175	953	842	385	295	
2.b	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	475	777	2'711	3'566	4'371	3'890	
3.b	bestehende Schulden	3'500	3'500	2'500	2'000	1'000	1'000	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	3'975	4'277	5'211	5'566	5'371	4'890	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a	Abschreibungen	53	75	144	185	200	207	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	0	8	26	55	69	72	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d	Total Investitionsfolgekosten	54	82	170	240	269	279	1'094
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-435	-484	-261	136	217	308	-518
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-489	-566	-430	-103	-52	28	-1'612
5. Finanzpolitische Reserve								total:
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-489	-566	-430	-103	-52	28	-1'612
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	-489	-566	-430	-103	-52	28	-1'612
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a	1 StAnZI	215	223	234	243	252	264	239
6.b	Gesamtergebnis in StAnZI.	-2.3	-2.5	-1.8	-0.4	-0.2	0.1	-1.1

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2025 -2030

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 24.09.25

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode							
		2025	2026	2027	2028	2029	2030		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-99	-137	-76	-51	-56	-58		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	31	31	37	43	45	49		
	operatives Ergebnis	-68	-107	-39	-8	-10	-9		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-68	-107	-39	-8	-10	-9		-241
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	99	60	361	54	50	50		
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	8	4	14	19	19	22	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	8	4	14	19	19	22		87
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-68	-107	-39	-8	-10	-9		-241
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-77	-111	-53	-27	-29	-31		-328
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:	
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	109	53	151	264	291	400		1'267
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	110%	88%	42%	488%	582%	799%		188%

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2025 -2030

Tabelle 11: **PLANBILANZ**

Version vom 24.09.25

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	Basisjahr	2025	2026	2027	2028	2029	2030
TOTAL AKTIVEN	11'999.9	10'794.3	10'389.0	10'995.2	11'450.2	11'443.1	11'650.2
Finanzvermögen	3'244.3	2'004.6	2'004.6	2'004.6	2'004.6	2'004.6	2'004.6
Veränderung		-1'239.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	8'755.6	8'789.7	8'384.4	8'990.6	9'445.6	9'438.5	9'645.6
Veränderung		34.1	-405.3	606.2	455.1	-7.2	207.1
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	6'219.2	6'871.5	6'442.5	6'731.5	7'188.7	7'178.5	7'070.8
Wasserversorgung	1'128.9	1'558.2	1'532.3	1'667.4	1'622.9	1'586.0	1'864.2
Abwasserentsorgung	277.0	300.5	350.1	532.1	574.6	614.4	651.2
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
TOTAL PASSIVEN	11'999.9	10'798.7	10'393.4	10'999.6	11'462.4	11'455.2	11'347.4
Fremdkapital	4'103.0	3'752.8	4'050.2	4'979.7	5'330.4	5'130.6	4'644.7
Veränderung		-350.3	297.4	929.5	350.7	-199.8	-485.9
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	1'241.8	420.8	420.8	420.8	420.8	420.8	420.8
langfristiges Fremdkapital best.	3'500.0	3'500.0	3'500.0	2'500.0	2'000.0	1'000.0	1'000.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	474.7	776.7	2'710.7	3'566.0	4'370.8	3'889.6
Eigenkapital	7'896.8	7'046.0	6'343.2	6'019.9	6'132.1	6'324.7	6'702.7
Veränderung		-850.9	-702.7	-323.3	112.2	192.6	378.0
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 24.09.25

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2024 Basisjahr	2025		2026		2027		2028		2029		2030	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	7'897		7'046		6'343		6'020		6'132		6'325		6'703
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	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	224.3	-41.3	183.1	-52.2	130.9	-39.4	91.5	-38.3	53.2	-38.3	14.9	-38.0	-23.1
29002 Abwasserentsorgung	64.4	-18.2	46.2	-43.8	2.4	2.5	4.9	29.4	34.2	28.5	62.7	28.2	90.9
29003 Abfallentsorgung	77.6	-17.1	60.5	-15.1	45.4	-16.5	28.9	-18.0	10.9	-19.5	-8.6	-21.1	-29.7
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	527.1	-385.0	142.1	-153.0	-10.9	0.0	-10.9	0.0	-10.9	0.0	-10.9	0.0	-10.9
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	2'793.4	74.3	2'867.7	85.9	2'953.6	90.8	3'044.4	139.9	3'184.3	149.9	3'334.2	189.9	3'524.1
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	2'757.0	71.1	2'828.0	41.8	2'869.8	69.5	2'939.3	102.3	3'041.6	123.7	3'165.3	190.6	3'355.9
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	45.4	-45.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
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
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			842.0		275.7		-154.6		-257.7		-309.3		-280.9
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'331.3	-489.3	842.0	-566.3	275.7	-430.3	-154.6	-103.1	-257.7	-51.6	-309.3	28.4	-280.9

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2025 -2030

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 24.09.25

Beträge in CHF 1'000

	2020	2021	2022	2023	2024	Mittelwert Basis	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)	-116%	-130%	-118%	-13%	24%	-65%	53%	60%	81%	87%	79%	64%	71%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	562%	167%	-24%	16%	20%	38%	-27%	-29%	29%	60%	145%	239%	54%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)	-0.1%	-0.1%	0.0%	0.0%	0.6%	0.1%	0.8%	0.9%	0.9%	1.1%	1.0%	1.0%	0.9%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	21%	24%	11%	44%	61%	33%	56%	60%	71%	73%	69%	60%	65%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	4%	4%	12%	35%	24%	18%	15%	6%	20%	11%	6%	5%	11%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)	6%	7%	7%	7%	9%	7%	10%	10%	10%	7%	7%	7%	8%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)	-2'887	-3'053	-2'494	-346	659	-1'592	1'317	1'530	2'184	2'393	2'206	1'812	1'913
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)	17%	7%	-2%	8%	5%	7%	-3%	-1%	5%	7%	8%	10%	5%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)	-4.8%	-1.1%	0.0%	-1.9%	0.7%	-1.4%	0.7%	0.9%	0.8%	1.2%	1.1%	1.1%	1.0%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)	2'793	2'657	1'932	1'827	1'520	2'137	799	255	-65	-138	-172	-148	80
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	423%	174%	-188%	12%	13%	20%	-49%	-69%	24%	33%	88%	145%	26%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)	82%	82%	59%	46%	38%	60%	25%	8%	-4%	-7%	-8%	-7%	1%

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2025 -2030

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 24.09.25

Beträge in CHF 1'000

	2020	2021	2022	2023	2024	Mittelwert Basis	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	1092%	171%	100%	111%	100%	454%	186%	14%	43%	265%	325%	464%	157%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	97%	80%	90%	82%	87%	88%	94%	88%	101%	108%	107%	106%	101%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	18%	19%	21%	22%	22%	20%	23%	23%	24%	24%	25%	27%	24%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	100%	163%	64%	264%	248%	248%	97%	100%	50%	100%	100%	100%	293%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	100%	99%	89%	90%	91%	94%	87%	83%	88%	90%	90%	91%	89%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	22%	24%	26%	26%	27%	25%	28%	29%	30%	31%	32%	34%	31%
SF RESERVE WE 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	0%	0%	0%	0%	0%	0%							
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	104%	99%	93%	86%	92%	95%							
SF RESERVE WE 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2025 -2030

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 24.09.25

Beträge in CHF 1'000

	2020	2021	2022	2023	2024	Mittelwert Basis	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)							-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)							87%	89%	88%	87%	86%	85%	87%
SF KABEL / ANTENNE													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF ELEKTRO													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF GAS													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2025 -2030

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 24.09.25

Beträge in CHF 1'000

	2020	2021	2022	2023	2024	Mittelwert Basis	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 2													
= 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 2025 -2030

Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)

Version vom

24.09.25

Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	Ergebnisse der Finanzplanung						
		genehmigt	genehmigt	Plan	genehmigt oder Plan	Planung		
		Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	1'331'276.29	886'476	841'997	275'657	-154'632	-257'750	-309'301
Reserven (294)	CHF	-	-	-	-	-	-	-
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	1'331'276.29	886'476	841'997	275'657	-154'632	-257'750	-309'301
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF		-444'800	-489'279	-566'340	-430'289	-103'117	-51'551
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF		-	-	-	-	-	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF		-444'800	-489'279	-566'340	-430'289	-103'117	-51'551
Steuerertrag NP (400)	CHF	3'502'691.89	3'521'400	3'274'700	3'396'200	3'572'239	3'705'803	3'849'803
Steuerertrag JP (401)	CHF	52'760.85	60'400	60'400	51'200	51'873	52'554	53'242
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF		2'823'512	3'974'734	4'276'673	5'210'724	5'565'976	5'370'819
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF	1'593'333.12	401'000	605'574	174'843	953'000	842'000	385'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	1'021.70	665.10	634.51	206.18	-113.53	-185.43	-218.28
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%	13.20%	-64.21%	-49.22%	-68.65%	24.05%	32.91%	88.05%
Bilanzüberschussquotient	%	37.70%	2506.00%	25.29%	8.02%	-4.22%	-6.74%	-7.84%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%	4.50%	-1.73%	-2.67%	-0.94%	5.17%	7.08%	8.06%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%	9.10%	9.85%	10.18%	9.88%	10.48%	6.75%	6.66%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	659.05	1'623.37	1'317.38	1'529.99	2'184.37	2'392.64	2'206.05
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	1'519.70	533.52	799.18	255.18	-65.43	-138.30	-172.05
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 24.09.25

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3)	Anlagen im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	7900.5290.01	Ortsplanungsrevision * (Finanzierung über SF MWA)	15	153	-138	VV		138	148	-	-	-	-	-
						Abschr.			-	-	-	-	-	-
	1610.5040.01	Schützenhaus, Wasser-/Abwasseranschluss Einbau WC/Trainings- und Lagerraum *	0	-	0	VV		59	58	56	55	53	52	50
						Abschr.			1	1	1	1	1	1
A	3410.5090.01	Sport- und Freizeianlage, Ersatz KR-Spielfeld (Beiträge 240'/Subv.43'/MWA 200') *	756	483	273	VV		4	185	225	198	170	143	116
						Abschr.			21	27	27	27	27	27
	6150.5010.16	Schützenfahrbrücke, Ersatzneubau *	225	-	225	VV		470	678	660	643	625	608	591
						Abschr.			17	17	17	17	17	17
	6150.5010.22	Turmgraben, Sanierung Flurweg und Turmbach *	115	60	55	VV		5	5	59	58	56	55	54
						Abschr.			-	1	1	1	1	1
	0290.5040.02	Anschluss LS Spielgasse 1 an Fernwärme (Gemeindeverwaltung)	26	-	26	VV		-	25	24	24	23	22	21
						Abschr.			1	1	1	1	1	1
	2170.5200.02	Netzwerkerneuerung Schulhaus *	31	-	31	VV		-	25	19	12	6	0	-
						Abschr.			6	6	6	6	6	-
A	2193.5060.02	Schule Region Gerzensee, Ersatz und Ergänzung IT-Geräte * (ab 2027 neuer Kredit)	150	-	150	VV		-	20	35	45	50	50	45
						Abschr.			5	10	15	20	25	30
	6150.5010.12	Verbindungsweg ZPP H /ZPP G (Entnahme aus SF MWA 40')	40	40	-	VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.			-	-	-	-	-	-
	6150.5010.19	Breitenriedstrasse (hinterer Teil) *	25	-	25	VV		-	24	24	23	23	22	21
						Abschr.			1	1	1	1	1	1
	6150.5010.21	Schützenfahrstrasse, Sanierung (Bereich Wald) *	58	-	58	VV		-	57	55	54	52	51	49
						Abschr.			1	1	1	1	1	1
		Simmlernstrasse, Sanierung Belag (Bereich Brünnacker bis Nesslern)	126	-	126	VV		-	-	123	120	117	113	110
						Abschr.			-	3	3	3	3	3
		Simmlernstrasse, Sanierung Belag (Bereich Simmlernstrasse bis Nesslern)	138	-	138	VV		-	-	-	135	131	128	124
						Abschr.			-	-	3	3	3	3
		Simmlernstrasse, Sanierung Belag (Bereich ausserhalb Wald bis Simmlernstr. 1)	132	-	132	VV		-	-	-	-	129	125	122
						Abschr.			-	-	-	3	3	3
		Leitungssanierung Kehr-/Schützenfahr-/ Wintergraben	50	-	50	VV		-	-	-	-	-	49	48
						Abschr.			-	-	-	-	1	1
		Panoramaweg	50	-	50	VV		-	-	-	-	-	49	48
						Abschr.			-	-	-	-	1	1
		Gemeindestrassen (jährlicher Inv.bedarf)	80	-	80	VV		-	-	-	-	-	40	78
						Abschr.			-	-	-	-	-	2

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 24.09.25

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3)	Anlagen im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		Strassenbeleuchtung, Sanierung Etappe 3	25	-	25	VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
		Gemeindefahrzeug Aebl, Anbaugeräte	53	-	53	VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
		Ersatz Kleintraktor	50	-	50	VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	-
		Aarestrasse, Sanierung	40	-	40	VV		-	-	-	39	38	37	36
						Abschr.		-	-	-	1	1	1	1
		Sanierung Parkplatz Feuerwehrmagazin / Viehschauplatz	99	-	99	VV		-	-	-	97	94	92	89
						Abschr.		-	-	-	2	2	2	2
		Friedhof, Gehweg mit integriertem Platz unterer Friedhof	35	-	35	VV		-	-	-	-	34	33	32
						Abschr.		-	-	-	-	1	1	1
		Friedhof, Entfernung Buchshag /Absturz- sicherung/Geländer unterer Friedhof	70	-	70	VV		-	-	-	30	50	68	67
						Abschr.		-	-	-	-	-	2	2
		Friedhof, Verbindungsweg unt./ob. Friedhof und Grabaufhebung ob. Friedhof	30	-	30	VV		-	-	-	-	-	-	29
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	1
		Spielwiese, Sanierung (Entnahme aus SF MWA 30')	60	30	30	VV		-	-	-	27	24	21	18
						Abschr.		-	-	-	3	3	3	3
		Schulhausanbau, Sanierung	45	-	45	VV		-	-	-	-	44	42	41
						Abschr.		-	-	-	-	1	1	1
		Schulhaus, Renovation Dachgeschoss (Gebäudehülle/Fenster/Umbau Lehrerbereich)	300	-	300	VV		-	-	-	291	282	273	264
						Abschr.		-	-	-	9	9	9	9
		Schulhaus, Erneuerung WC-Anlagen/Lifteinbau	400	-	400	VV		-	-	-	-	388	376	364
						Abschr.		-	-	-	-	12	12	12
		Schulhaus; Renovation 2 Schulzimmer (EG)	200	-	200	VV		-	-	-	-	-	194	188
						Abschr.		-	-	-	-	-	6	6
		Schulhaus; Renovation 2 Schulzimmer (DG)	200	-	200	VV		-	-	-	-	-	-	194
						Abschr.		-	-	-	-	-	-	6
A		Schulhaus/Mehrzweckgebäude; Schliess- system (MZA 2026 SH+KIGA 2027)	90	-	90	VV		-	-	-	-	81	72	63
						Abschr.		-	-	-	-	9	9	9
		Gemeindesaal, Erneuerung Musik-/Tonanlage	21	-	21	VV		-	-	-	19	17	15	13
						Abschr.		-	-	-	2	2	2	2
		Schiessanlage, Umbau elektr. Trefferanzeige (6 Scheiben)	95	-	95	VV		-	-	-	-	86	76	67
						Abschr.		-	-	-	-	10	10	10
		Sanierung Kugelfang 2. Etappe	40	-	40	VV		-	-	-	-	-	-	-

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 24.09.25

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3)	Anlagen im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		(Ersatz Kugelfangssystem)				Abschr.			-	-	-	-	-	-
		Gemeindeverwaltung, Ersatz Gemeinde- software (Digitalisierung)	110	-	110	VV		-	-	-	88	66	44	22
						Abschr.			-	-	22	22	22	22
		Gemeindeverwaltung, IT-Outsourcing	45	-	45	VV		-	-	-	36	27	18	9
						Abschr.			-	-	9	9	9	9
		Homepage, Redesign	20	-	20	VV		-	-	-	16	12	8	4
						Abschr.			-	-	4	4	4	4
		Schule Region Gerzensee, Ersatz Schulbus	65	-	65	VV		-	-	-	59	52	46	39
						Abschr.			-	-	7	7	7	7
		Schule Region Gerzensee, Mobiliar Gruppen- räume/Tagesschule Kirchdorf	50	-	50	VV		-	-	45	40	35	30	25
						Abschr.			-	5	5	5	5	5
		Umgebungsbeleuchtung Schulanlage (Ergänzung/Ersatz)	30	-	30	VV		-	-	-	29	27	26	24
						Abschr.			-	-	2	2	2	2
			-	-	-	VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.			-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.			-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.			-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.			-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV		-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.			-	-	-	-	-	-
		Total Abschreibungen	4'190	766	3'423			677	53	75	144	185	200	207
		Bestand neues Verwaltungsvermögen							1'224	1'325	2'134	2'792	2'977	3'065
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen							1'224	100	809	657	185	88

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

²⁾ Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen; Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

³⁾ Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.09.25
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	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
*	7101.5031.01	Quellsanierung Turmgutquellen / Sanierung Fassungsanlagen (inkl. UV-Anlage)		50			284	5		5	5						
*	7101.5031.08	Erneuerung Quellableitung Vorder Chlapf-Turmguet mit Ern. Netzanschl.leitung Turm		80				10	325	-315	10		-325				
*	7101.5031.09	Erneuerung Leitung Rütigässli-Turmweg		80			110	50		50	50						
		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 Kirchenzelg, Leitungssanierung		80				800		800							800
		Sädelstrasse, Leitungssanierung (Bereich Scheidegger-Schwab)		80				300		300			300				
		Steuerung Wasserversorgung (Standort-verlagerung Spielgasse 10 / Dorfstr. 14)		20						-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							

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

2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

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

5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

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

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

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2025 -2030

Funktion (in 4 Stellen):

7101

Version vom

24.09.25

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Beträge in CHF 1'000

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	4.0	2.1	2.1	2.2	2.2	2.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	41.9	30.7	31.0	31.3	31.6	31.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	45.0	48.8	49.3	39.9	40.3	40.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	29.9	25.8	32.9	36.8	36.8	36.8	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	115.7	127.7	139.7	182.7	192.7	232.7	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	36.8	38.6	39.0	39.4	39.8	40.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	43.6	39.7	40.1	40.5	40.9	41.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	317.9	314.5	335.1	373.8	385.4	426.9	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	196.6	169.6	181.6	181.6	181.6	181.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	26.0	38.0	50.0	93.0	103.0	143.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	0.5	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	41.4	41.8	48.9	42.8	42.8	42.8	
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	264.5	249.7	280.8	317.7	327.7	367.7	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-53.4	-64.7	-54.3	-56.1	-57.6	-59.2	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	12.1	12.6	14.9	17.8	19.3	21.2	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	12.1	12.6	14.9	17.8	19.3	21.2	
OPERATIVES ERGEBNIS	-41.3	-52.2	-39.4	-38.3	-38.3	-38.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-41.3	-52.2	-39.4	-38.3	-38.3	-38.0	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	11.5	16.0	16.0	6.0	6.0	6.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	87%	83%	88%	90%	90%	91%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	62.9	59.6	84.3	138.4	148.4	188.7	Einl. + Abschr. - Entrn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	97%	100%	50%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	183.1	130.9	91.5	53.2	14.9	-23.1	
Bestand Werterhalt	2'867.7	2'953.6	3'044.4	3'184.3	3'334.2	3'524.1	
- in % Wiederbeschaffungswerte	27.9%	28.8%	29.7%	31.0%	32.5%	34.3%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'523.1	1'558.2	1'532.3	1'667.4	1'630.6	1'593.8	
Nettoinvestitionen	65.0	-	168.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	29.9	25.8	32.9	36.8	36.8	36.8	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'558.2	1'532.3	1'667.4	1'630.6	1'593.8	1'556.9	

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 24.09.25
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	2) Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto	3) VV	4) früher: Anlagen im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	2030
*	7101.5031.01	Quellsanierung Turmgutquellen / Sanierung Fassungsanlagen (inkl. UV-Anlage)		5	-	5	VV	284	283	277	271	266	260	254
							Abschr.		6	6	6	6	6	6
*	7101.5031.08	Erneuerung Quellaufleitung Vorder Chlapf-Turmguet mit Ern. Netzanschl.leitung Turm		10	325	-315	VV	-	10	14	-307	-315	-315	-
							Abschr.		0	-4	-4	-	-	-
*	7101.5031.09	Erneuerung Leitung Rütigässli-Turmweg		50	-	50	VV	110	158	156	154	152	150	148
							Abschr.		2	2	2	2	2	2
		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 Kirchenzelg, Leitungssanierung		800	-	800	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
		Sädelstrasse, Leitungssanierung (Bereich Scheidegger-Schwab)		300	-	300	VV	-	-	-	296	293	289	285
							Abschr.		-	-	4	4	4	4
							VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
		Steuerung Wasserversorgung (Standortverlagerung Spielgasse 10 / Dorfstr. 14)		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
							VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
							VV	-	-	-	-	-	-	-
							Abschr.		-	-	-	-	-	-
Total Abschreibungen				1'758	325	1'433		394	8	4	11	15	15	15
		Bestand neues Verwaltungsvermögen							451	447	605	582	567	867
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen							451	-4	157	-23	-15	300

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 2025 -2030

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen ¹

Rechnungsjahr: 2024

Wasserversorgung: Gerzensee

Kontaktperson: R. Gaggeler

Telefon: 031 781 01 88

Datengrundlagen

☐	Geschätzt
☒	GWP
☐	Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert brutto in Fr.	② Beiträge Dritter ² in Fr.	③ Wieder- beschaffungswert netto in Fr. (①-②)	④ Nutzungsdauer in Jahren	⑤ Erneuerungsrate in % (100/④)	⑥ Werterhaltungs- kosten in Fr./Jahr (③*⑤)
Anlageteile						
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. Reservoirs	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 ³	570'000	285'000	285'000	25	4.00%	11'400
Total 1 - 7	13'414'725	3'150'330	10'264'395			149'535

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	1'523'077	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	15%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	2'793'369	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	27%

Bemerkungen: siehe Jahresrechnung 2024

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	60%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥x⑨)	89'721
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	-
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	89'721
① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	1'024
② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	88

Datum: Gerzensee, 10.03.2025

Unterschrift:

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

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

³ 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.

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

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

⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

Version vom 24.09.25
Beträge in CHF 1'000

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 2025 -2030

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Version vom

24.09.25

Beträge in CHF 1'000

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	1.3	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	71.5	131.9	104.5	105.6	106.6	107.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	29.4	23.6	23.8	24.1	24.3	24.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	10.5	10.5	10.9	11.6	10.2	13.3	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	108.5	108.5	108.5	141.9	161.9	231.9	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	66.6	67.5	68.2	68.9	69.5	70.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	13.9	17.0	17.2	17.3	17.5	17.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	301.7	360.0	334.2	370.4	391.2	466.5	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	216.4	217.8	261.8	287.4	287.4	287.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)				33.4	53.4	123.4	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	37.5	66.8	39.0	39.7	38.3	41.4	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	11.6	14.0	14.1	14.3	14.4	14.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	265.5	298.6	314.9	374.7	393.5	466.8	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-36.2	-61.4	-19.2	4.4	2.3	0.3	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	18.0	17.7	21.7	25.0	26.1	28.0	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	18.0	17.7	21.7	25.0	26.1	28.0	
OPERATIVES ERGEBNIS	-18.2	-43.8	2.5	29.4	28.5	28.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-18.2	-43.8	2.5	29.4	28.5	28.2	

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2025 -2030

Funktion (in 4 Stellen):

7201

Version vom

24.09.25

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	27.0	56.3	28.1	28.1	28.1	28.1	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	94%	88%	101%	108%	107%	106%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	63.3	8.5	82.9	143.2	162.3	232.1	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	186%	14%	43%	265%	325%	464%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	46.2	2.4	4.9	34.2	62.7	90.9	
Bestand Werterhalt	2'828.0	2'869.8	2'939.3	3'041.6	3'165.3	3'355.9	
- in % Wiederbeschaffungswerte	22.6%	23.0%	23.5%	24.3%	25.3%	26.8%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	277.0	300.5	350.1	532.1	574.6	614.4	
Nettoinvestitionen	34.0	60.0	193.0	54.0	50.0	50.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	10.5	10.5	10.9	11.6	10.2	13.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	300.5	350.1	532.1	574.6	614.4	651.2	

Version vom 24.09.25
Beträge in CHF 1'000

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 2025 -2030

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen ¹

Rechnungsjahr: 2024

Gemeinde: Gerzensee

Kontaktperson: R. Gäggeler

Telefon: 031 781 01 88

E-Mail: info@gerzensee.ch

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen ☒ AWA
Gemeinde ☒ Anlagenbuchhaltung 2005

Datengrundlagen ☒ AWA
Verband ☒ Anlagenbuchhaltung 2022

①	②	③	④	⑤	⑥
Wieder- beschaffungswert in Fr.	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/②)	Warterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	Einlage- satz ² %	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%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	10'632'400			134'207	60%	80'524

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

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
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	1'870'260			46'692	60%	28'015

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	12'502'660			180'899	60%	108'540
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						34'412
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						74'128

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	277'005
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	2'756'965

in Prozent von ①: (100*⑦/①)	2.2%
in Prozent von ①: (100*⑧/①)	22.1%

Höchstens Fr. 200 / EW ⁵	
EW ⁶	1'070
Fr./EW	101

Bemerkungen: siehe Tabelle Jahresrechnung 2024

Datum: 25.03.2025

Unterschrift: _____

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

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

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

⁴ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

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

⁶ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

Version vom 24.09.25
Beträge in CHF 1'000

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

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2025 -2030

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Version vom

24.09.25

Beträge in CHF 1'000

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
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	105.5	106.7	107.8	108.8	109.9	111.0	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	2.8	2.8	2.9	2.9	2.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	23.5	24.2	24.4	24.7	24.9	25.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	131.6	133.7	135.0	136.4	137.8	139.1	automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	113.6	117.8	117.8	117.8	117.8	117.8	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	114.1	118.3	118.3	118.3	118.3	118.3	automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-17.5	-15.4	-16.7	-18.1	-19.5	-20.8	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	0.1	0.3	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.4	0.3	0.3	0.1	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.4	0.3	0.3	0.1	-0.1	-0.3	
OPERATIVES ERGEBNIS	-17.1	-15.1	-16.5	-18.0	-19.5	-21.1	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-17.1	-15.1	-16.5	-18.0	-19.5	-21.1	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	87%	89%	88%	87%	86%	85%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-17.1	-15.1	-16.5	-18.0	-19.5	-21.1	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	60.5	45.4	28.9	10.9	-8.6	-29.7	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Version vom 24.09.25
 Beträge in CHF 1'000

¹⁾ gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.
²⁾ Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen; Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1
³⁾ Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!