EINWOHNERGEMEINDE
3115 GERZENSEE

FINANZPLAN

DER

EINWOHNERGEMEINDE

GERZENSEE

FÜR DIE JAHRE

2026 – 2031

Einwohnergemeinde Gerzensee

Finanzplan 2026 – 2031

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 2026 – 2031

1. Allgemeines

Als Grundlage für die Erstellung des Finanzplans 2026 – 2031 dienten die Eingaben der Kommissionen und der Ressortverantwortlichen. Weitere Basisdaten wurden dem bisherigen Finanzplan 2025 – 2030 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 von 2021 – 2025 eine jährliche Entnahme aus der Neubewertungsreserve von CHF 45'416.00 der Erfolgsrechnung gutgeschrieben.

2. Finanzielle Ausgangslage / Basisperiode

Die Jahresrechnung 2025 schliesst mit einem ausgeglichenen Ergebnis und Vornahme von zusätzlichen Abschreibungen von CHF 31'585.33 ab. Diese zusätzlichen Abschreibungen konnten per 1.1.2026 zugunsten des Eigenkapitals wieder aufgelöst werden. Das massgebende Eigenkapital (kumulierte Ergebnisse der Vorjahre) der Gemeinde Gerzensee beträgt nun inkl. der aufgelösten Abschreibungen CHF 1'362'871.62, 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 seiner Sitzung vom 10. August 2026 folgende Prognoseannahmen zur Erstellung des Finanzplanes 2026 – 2031 und der Finanzplanungshilfe beschlossen:

Bestand Einwohner	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Einwohner:	1'232	1'238	1'232	1'272	1'295	1'303	1'319	1'335	1'335	1'355	1'380	1'425	1'470

Entwicklung Anzahl	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Steuerpflichtige:	760	744	726	737	761	799	806	801	810	822	836	861	886

Steuerprognose (Zuwachsraten auf korrigierten Budgetwerten 2026):

Einkommenssteuern: gemäss Empfehlungen der KPG und Kant. Steuerverw.

2027	2028	2029	2030	2031
+1.5%	+1.8%	+1.9%	+1.9%	+1.9%

Vermögenssteuern: gemäss Empfehlungen der KPG und Kant. Steuerverw.

2027	2028	2029	2030	2031
+2.0%	+2.0%	+2.0%	+2.0%	+2.0%

Steuern jur. Personen: gemäss Prognoseannahmen der Kant. Steuerverwaltung

2027	2028	2029	2030	2031
-2.2%	+1.3%	+1.3%	+1.3%	+1.3%

Liegenschaftssteuern: Zuwachs 2 % pro Jahr (Erfahrungswert)

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

Zinssätze/Personal- und Sachaufwand:

- Neuaufnahme Fremdkapital

2026	2027	2028	2029	2030	2031
1.25%	1.5%	1.5%	1.75%	1.75%	1.75%

- Aktivzinssatz

2026	2027	2028	2029	2030	2031
0.1%	0.1%	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%

- Intern verrechnete Passivzinsen (Spez.fin.)

2026	2027	2028	2029	2030	2031
0.7%	0.8%	0.9%	1.0%	1.0%	1.0%

- Intern verrechnete Aktivzinsen (Spez.fin.)

2026	2027	2028	2029	2030	2031
0.7%	0.8%	0.9%	1.0%	1.0%	1.0%

- Personalaufwand: 1.00 % (über alle Jahre gleich)
- Sachaufwand: 1.00 % (über alle Jahre gleich)

Die Steuerprognose des Finanzplanes 2026 – 2031 stützt sich auf die bekannten Grundlagezahlen (Vorjahresrechnungen / 1.+2. Rate 2026 / Kant. Steuerstatistik / Zu- und Wegzüge im 2026). Aufgrund der effektiven Steuererträge der Jahresrechnung 2026 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)

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Lastenverteilung Sozialhilfe	628	677	697	706	705	668
Lastenverteilung Ergänzungsleistungen	237	247	258	272	284	283
Lastenverteilung Familienzulagen	4	5	5	6	6	6
Lastenverteilung öffentlicher Verkehr pro Einwohner	50	52	52	52	53	54
(Lastenverteilung öffentlicher Verkehr pro öV-Punkt)	*389*	*409*	*408*	*410*	*415*	*425*
Lastenverteilung Neue Aufgabenteilung	183	185	184	183	182	182
Total pro Einwohner (ohne Kosten pro öV-Punkt)	**1'102**	**1'166**	**1'196**	**1'219**	**1'230**	**1'193**

Investitionsprogramm (Beträge in CHF 1'000.–)

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Steuerfinanzierte Investitionen netto	186	46	699	1'014	755	65
Spezialfinanzierte Investitionen						
SF Wasserversorgung netto	5	-315	493	0	0	0
SF Abwasserentsorgung netto	21	60	100	55	50	50
SF Abfallentsorgung	0	0	0	0	0	0
Total Nettoinvestitionen	**212**	**-209**	**1'292**	**1'069**	**805**	**115**

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 2026 – 2031 (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 Brünnacker bis Nesslern))	CHF	126'000.–
- Parkplatz Feuerwehrmagazin, Sanierung	CHF	99'000.–
- Schiessanlage, Umbau der elektr. Trefferanzeige	CHF	95'000.–
- Gemeindeverwaltung, Ersatz Gde.software (Digitalisierung)	CHF	190'000.–

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')	CHF	250'000.–

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 reduziertem 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	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Mittelwert
Gesamtergebnis	23	-29	0	45	45	46	22
Kostendeckungsgrad	108%	90%	100%	115%	114%	113%	107%

Aufgrund des relativ hohen Bestandes der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SF RA) Wasserversorgung (Bestand per 31.12.2025 CHF 238'948.62) 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. Der Gemeinderat hat beschlossen, ab dem Rechnungsjahr 2025 die Anschlussgebühren an die Einlage in den SF Werterhalt anzurechnen und so eine Entlastung in der Wasserversorgung zu bewirken. Da in den nächsten Jahren voraussichtlich Anschlussgebühren in grösserem Umfang anfallen werden, verbessern sich die Rechnungsergebnisse der Wasserversorgung dadurch und der Bestand der SF RA Wasserversorgung würde sich sogar wieder erhöhen. Sollten sich diese Projekte, welche die prognostizierten höheren Anschlussgebühren auslösen, verzögern oder ev. gar nicht realisiert werden, ist auch ab 2028 mit weiteren Aufwandüberschüssen zu rechnen.

Abwasserentsorgung

Abwasserentsorgung	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Mittelwert
Gesamtergebnis	-57	-22	48	83	83	84	37
Kostendeckungsgrad	84%	94%	115%	123%	120%	118%	109%

Bei der Abwasserentsorgung hat der Gemeinderat ebenfalls mit dem Budget 2020 aufgrund des relativ hohen Bestandes der SF RA Abwasserentsorgung 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 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 Werterhalt anzurechnen und so eine Entlastung in der Abwasserrechnung zu bewirken.
Die bei der Abwasserentsorgung entstandenen Defizite konnten bis ins Jahr 2024 über den Bestand der SF RA Abwasserentsorgung gedeckt werden. Mit dem Defizit des Jahres 2025 ist nun aber ein Vorschuss (CHF 29'773.94) entstanden, welcher nach 8 Jahren wieder abgebaut werden muss. Bereits mit dem Budget 2026 wurden die Abwassergebühren um rund 10 % erhöht, da zu diesem Zeitpunkt bereits klar war, dass der Bestand der SF RA nicht mehr ausreicht, um die Defizite 2025 und 2026 zu decken. Da die Abwasserrechnung weiterhin defizitär ist und der Vorschuss bis am 31.12.2033 abgebaut werden muss, hat der Gemeinderat beschlossen, die Abwassergebühren ab 2027 um rund 20 % zu erhöhen.
Die gemäss Finanzplan geplanten Ergebnisse 2026 und 2027 führen zu einer weiteren Erhöhung des Vorschusses auf rund CHF 108'000.–. Ab 2028 sind die Ergebnisse wieder positiv und der Vorschuss wäre bis ins Jahr 2029 bereits wieder abgebaut. Die positiven Ergebnisse beim Abwasser ab 2028 entstehen jedoch nur aufgrund der an die Einlage in den SF Werterhalt angerechneten höheren Anschlussgebühren. Sollten sich diese Projekte, welche die prognostizierten höheren Anschlussgebühren auslösen, verzögern oder ev. gar nicht realisiert werden, ist auch ab 2028 mit weiteren Aufwandüberschüssen zu rechnen und die Abwassergebühren müssten für den Abbau des Vorschusses weiter erhöht werden.

Abfallentsorgung

Abfallentsorgung	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Mittelwert
Gesamtergebnis	-15	-18	-19	-20	-21	-23	-19
Kostendeckungsgrad	89%	87%	87%	86%	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 bis ins Jahr 2029 über den Bestand der SF RA Abfallentsorgung gedeckt werden (Bestand per 31.12.2025 CHF 62'525.23 / im Jahr 2029 erstmals negativ und Ende Planperiode rund CHF -53'200.–). Bei der Abfallentsorgung ist 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 2026 – 2027 noch negativ und für die Jahre 2028 – 2031 wieder positiv. Der Mittelwert über die Jahre 2026 – 2031 beträgt rund CHF 6'000.–.

Für die Jahre 2026 bis 2030 muss von negativen Ergebnissen beim steuerfinanzierten Haushalt ausgegangen werden. Die Aufwandüberschüsse betragen zwischen 0.3 (2030) bis 1.8 (2027) Steueranlagezehntel. Der Mittelwert der Rechnungsergebnisse über die Jahre 2027 – 2031 beträgt rund CHF -132'000.– (rund 0.5 Steuerzehntel).

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 1.1.2026 inkl. den aufgelösten zusätzlichen Abschreibungen) von CHF 1.363 Mio. Franken durch den Übertrag der Aufwandüberschüsse der Jahre 2026 bis 2030 und des prognostizierten Ertragsüberschusses des Jahres 2031 auf rund CHF 415'000.–.

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. Mit dem Finanzplan 2025 – 2030 wurde aufgezeigt, dass ab dem Jahr 2027 eine Erhöhung der Steueranlage nötig ist, um die Entstehung eines Bilanzfehlbetrages während der Planperiode zu vermeiden. Dank des guten Rechnungsabschluss 2025 und der voraussichtlich besser als budgetiert abschliessenden Jahresrechnung 2026 hat der Gemeinderat entschieden, die Steueranlage für das Jahr 2027 noch nicht zu erhöhen.

Der harmonisierte Steuerertragsindex (HEI), die sogenannte Steuerkraft, von Gerzensee hat sich in den letzten Jahren stetig reduziert und fällt nun in der Finanzplanperiode sogar unter den Wert von 100.00. Sofern diese Prognosen tatsächlich so eintreffen, würde dies bedeuten, dass Gerzensee ab 2028 einen Betrag aus dem Disparitätenabbau (Finanzausgleich) erhalten würde.

Finanzkennzahlen

Die gemäss HRM2 zu berechnenden Finanzkennzahlen werden in Tabelle 13 des Finanzplanes 2026 – 2031 aufgelistet.
Die Finanzkennzahlen zeigen die Auswirkungen der in der Periode 2026 – 2031 geplanten Investitionsvorhaben (und auch die Auswirkungen der bereits 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 2026 – 2031 91 %. Bei einem Wert zwischen
50 % - 100 % wird von einem problematischen bis vertretbaren Wert gesprochen. Der Zinsbelastungsanteil (Mittelwert 0.7 %) weist eine tiefe Belastung (0-1%=tief / 1%-2% =mittel), der Nettozinsbelastungsanteil (Mittelwert 0.6 %) weist eine tiefe Belastung aus.
Der Selbstfinanzierungsanteil (Mittelwert 7 %) wird als mittel eingestuft (<5%=schwach / 5–15 %=mittel). Beim Kapitaldienstanteil mit einem Prognose-Mittelwert von 7 % wird von einer tragbaren Belastung (5–15 %) gesprochen. Der Bruttoverschuldungsanteil (Mittelwert 60 %) bleibt auf einem Wert, welcher als 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 geringe Nettoverschuldung (0-50%) aus und die Nettoschuld in Franken pro Einwohner beträgt Ende Planperiode rund CHF 897.– 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 621.–. Dieser Wert wird als geringes MEK bewertet (0 – 2'000 = geringes MEK/EW).

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 2026 – 2027 noch negativ und erst für die Jahre 2028 – 2031 wieder positiv. Dies ist hauptsächlich auf die ab dem Jahr 2028 wegfallenden jährlichen Abschreibungen auf dem bestehenden VV nach HRM1 von CHF 309'000 zurückzuführen. Die Ergebnisse der Jahre 2026 – 2030 sind negativ, also auch für die Jahre 2028 bis 2030 nach dem Wegfall dieser HRM1-Abschreibungen. Die Aufwandüberschüsse betragen 0.3 (2030) bis 1.8 (2027) Steueranlagezehntel. Erst für das Jahr 2031 ist wieder ein Ertragsüberschuss von CHF 108'000.– zu erwarten.

Durch die prognostizierten Aufwandüberschüsse 2026 – 2029 reduziert sich das bestehende Eigenkapital (per 1.1.2026 CHF 1'362'871.62) und würde ohne Erhöhung der Steueranlage im Jahr 2029 unter CHF 500'000.– fallen.
Im Jahr 2030 reduziert sich das Eigenkapital weiter und würde Ende 2030 rund CHF 306'000 betragen. Mit dem für das Jahr 2031 prognostizierten Ertragsüberschuss erhöht sich das Eigenkapital wieder und beträgt per Ende Planperiode rund CHF 414'000.–. Dieser Wert entspricht rund 1,5 Steueranlagezehnteln. Der Finanzplan 2026 – 2031 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 2024).

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 2029 nur noch rund CHF 379'000.– und reduziert sich im darauffolgenden Jahr 2030 weiter auf rund CHF 306'000.–. Damit dieses Ziel erreicht werden kann, müsste die Steueranlage in der aktuellen Finanzplanperiode spätestens ab 2029 erhöht werden.

Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 12. Oktober 2026 beschlossen, der Gemeindeversammlung mit dem Budget 2027 eine unveränderte Steueranlage von 1.54 Einheiten zu beantragen. Damit das Eigenkapital jedoch nicht unter CHF 500'000.–, muss die Steueranlage während der Finanzplanperiode, spätestens ab dem Jahr 2029, 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 Lastenausgleichsysteme / 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 2029 nur knapp tragbar und das Eigenkapital würde ab 2029 unter CHF 500'000.– fallen. Mit einer Steuererhöhung während der Planperiode würde sich das Eigenkapital wieder erhöhen. Der Entwicklung der künftigen Steuererträge ist besondere Beachtung zu schenken.

Gerzensee, 12. Oktober 2026

NAMENS DES
GEMEINDERATES GERZENSEE

Der Präsident:	Die Sekretärin:	Der Finanzverwalter:
E. Hossmann	R. Wälti	R. Gäggeler

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN *Version vom* 24.09.26

Finanzplantitel **Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2026 - 2031**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

	1. Prognosejahr					
Prognoseperiode	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
starker Zuwachs	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
schwacher Zuwachs	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
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%	1.500%	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%	0.80%	0.90%	1.00%	1.00%	1.00%
verrechnete Passivzinsen	0.70%	0.80%	0.90%	1.00%	1.00%	1.00%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Priorität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Ausgaben	6) Einnahmen	Netto	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
	7900.5290.01	Ortsplanungsrevision *		10		160	20			15	5					
		(Finanzierung über SF MWA)						*180*	**-160**		-180					
	3410.5090.01	Sport- und Freizeitanlage; Ersatz KR-Spielfeld*		10		256	379			379						
		(Beiträge 240'/Subv. 43'/MWA 200' 2025-125')						*358*	**21**	-358						
	6150.5010.22	Turmgraben, Sanierung Flurweg und		50		5	115				115					
		Turmbach*						*60*	**55**		-60					
A	2193.5060.02	Schule Region Gerzensee, Ersatz und		5			146			31	15	25	25	25	25	
		Ergänzung IT-Geräte							**146**							
	6150.5010.12	Verbindungsweg ZPP H / ZPP G		40			40						40			
		(Entnahme aus SF MWA 40')						*40*	**-**				-40			
		Simmlernstrasse, Sanierung Belag (Bereich		40			126						126			
		Brünnacker bis Nesslern)							**126**							
		Simmlernstrasse, Sanierung Belag (Bereich		40			138									138
		Simmlernstrasse bis Nesslern)							**138**							
		Simmlernstrasse, Sanierung Belag (Bereich		40			132									132
		ausserhalb Wald bis Simmlernstr. 1)							**132**							
		Leitungssanierung Kehr-/Schützenfahr-/		50			50						50			
		Wintergfraben							**50**							
		Panoramaweg		40			50						50			
									50							
		Gemeindestrassen (jährlicher Inv.bedarf)		40			80							40	40	
									80							
		Strassenbeleuchtung, Sanierung Etappe 3		20			25									25
									25							
		Gemeindefahrzeug Aebi, Anbaugerät		10			53						53			
									53							
		Ersatz Kleintraktor (Jg. 2009)		10			50					50				
									50							
		Aarestrasse, Sanierung		40			40					40				
									40							
		Sanierung Parkplatz Feuerwehrmagazin/		40			99					99				
		Viehschauplatz							**99**							
		Friedhof, Gehweg mit integriertem Platz		40			35						35			
		unterer Friedhof							**35**							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Priorität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Ausgaben	6) Einnahmen	Netto	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
	Friedhof, Entfernung Buchshag/Absturzsicherung/Geländer unterer Friedhof		40			70		**70**			30	20	20		
	Friedhof, Verbindungsweg unt./ob. Friedhof und Grabaufhebung ob. Friedhof		10			30		**30**			30				
	Spielwiese, Sanierung		10			60						60			
	(Entnahme aus SF MWA 30')						*30*	**30**				-30			
	Schulhausanbau, Sanierung		33			45		**45**				45			
	Schulhaus, Renovation Dachgeschoss (Gebäudehülle/Fenster/Umbau Lehrerbereich)		33			300		**300**				200	100		
	Schulhaus, Erneuerung WC-Anlagen/Lifteinbau		33			400		**400**				300	100		
	Schulhaus, Renovation 2 Schulzimmer (EG)		33			200		**200**					200		
	Schulhaus, Renovation 2 Schulzimmer (DG)		33			200		**200**					200		
	Schulhaus/Mehrzweckgebäude; Schliesssystem		10			90		**90**				60	30		
	Gemeindesaal, Erneuerung Musik-/Tonanlage		10			36		**36**		36					
	Schiessanlage Umbau elektr. Trefferanzeige (6 Scheiben)		10			95		**95**			95				
	Sanierung Kugelfang 2. Etappe (Ersatz Kugelfangsystem)		40			40		**40**					40		
	Gemeindeverwaltung, Ersatz Gemeindesoftware (Digitalisierung)		5			190		**190**			190				
	Homepage, Redesign		5			20		**20**				20			
	Schule Region Gerzensee, Ersatz Schulbus		10			65		**65**			65				
	Umgebungsbeleuchtung Schulanlage (Ergänzungen/Ersatz)		20			40		**40**	40						
	Beleuchtung Mühleweiher (Ersatz)		20			45		**45**		45					

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Aus-gaben	6) Einnah-men	Netto	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
	Trockenmaadweg (Sanierung Bereich Tresch-hütte)		40			25		**25**			25				
	Sanierung Werkhof Belpbergstrasse 27		40			70		**70**		70					
	Feuerwehrmagazin, Sanierung Tore		40			50		**50**			50				
	Schule Region Gerzensee; Wandtafeln mit Präsentationslösungen		5			54		**54**	54						
	Breitenriedstrasse (Sanierung hint. Teil)		40			25		**25**	25						
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					***421***	***3'728***	***668***	***3'060***	***186***	***46***	***699***	***1'014***	***755***	***65***	***295***

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

Version vom 24.09.26
Beträge in 1'000 CHF

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) Fk Fe	4) Total	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
Total	*Sachanlagen*			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bezeichnen.

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

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

4) Einnahmen mit **negativem** Vorzeichen einsetzen

Tabelle 6: AUFGABENPLANUNG UND FOLGEKOSTEN

Version vom 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Neue Aufwendungen und Folgekosten	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Total Neue Aufwendungen und Folgekosten	-	-	-	-	-	-

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

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Wachstumsrate total	Wachstumsrate pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	864.9	893.6	893.2	901.6	910.2	918.8	6.2%	1.2%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	66.8	106.1	107.0	107.9	91.1	91.9	37.6%	6.6%
2	Bildung	3'219.4	3'075.1	3'046.3	3'083.9	3'123.6	3'166.5	-1.6%	-0.3%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	64.9	61.6	62.0	62.5	62.9	63.3	-2.4%	-0.5%
4	Gesundheit	8.9	8.9	9.0	9.1	9.2	9.2	3.9%	0.8%
5	Soziale Sicherheit	1'269.0	1'353.2	1'411.4	1'463.6	1'503.9	1'495.0	17.8%	3.3%
6	Verkehr	485.8	506.1	510.4	515.4	522.4	531.3	9.4%	1.8%
7	Umwelt u. Raumordnung	228.1	276.8	97.5	98.1	98.8	99.5	-56.4%	-15.3%
8	Volkswirtschaft	10.8	10.4	10.5	10.5	10.6	10.7	-1.3%	-0.3%
9	Finanzen und Steuern	987.9	930.2	602.9	583.1	576.3	562.6	-43.1%	-10.6%
	steuerfinanzierter Aufwand:	**7'206.5**	**7'222.0**	**6'750.1**	**6'835.7**	**6'908.8**	**6'948.8**	-3.6%	-0.7%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	360.9	342.9	373.3	446.4	496.3	548.9	52.1%	8.7%
710	Wasserversorgung	300.6	299.4	290.8	337.4	361.0	390.9	30.1%	5.4%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	133.7	138.3	138.7	140.0	141.5	143.0	6.9%	1.3%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Aufwand:	**795.2**	**780.6**	**802.8**	**923.8**	**998.9**	**1'082.8**	36.2%	6.4%
	Aufwand total	**8'001.7**	**8'002.6**	**7'553.0**	**7'759.5**	**7'907.7**	**8'031.6**	**0.4%**	**0.1%**

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Wachstumsrate total	 pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	217.2	232.0	232.4	232.7	233.1	233.5	7.5%	1.5%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	65.6	96.4	96.4	96.4	96.4	96.4	47.0%	8.0%
2	Bildung	1'792.2	1'684.8	1'692.5	1'700.2	1'707.9	1'715.7	-4.3%	-0.9%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	12.5	12.5	12.5	12.6	12.6	12.7	1.4%	0.3%
4	Gesundheit	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0%	0.4%
5	Soziale Sicherheit	37.9	48.8	49.0	49.3	49.5	49.8	31.4%	5.6%
6	Verkehr	70.1	62.9	63.1	63.4	63.6	63.9	-8.9%	-1.9%
7	Umwelt u. Raumordnung	159.1	185.7	5.7	5.7	5.7	5.7	-96.4%	-48.6%
8	Volkswirtschaft	65.8	60.8	61.1	61.4	61.7	62.0	-5.7%	-1.2%
9	Finanzen und Steuern	4'541.9	4'469.6	4'554.4	4'674.8	4'869.0	5'079.0	11.8%	2.3%
	steuerfinanzierter Ertrag:	**6'964.3**	**6'855.5**	**6'769.1**	**6'898.5**	**7'101.7**	**7'320.6**	5.1%	1.0%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	360.9	342.9	373.3	446.4	496.3	548.9	52.1%	8.7%
710	Wasserversorgung	300.6	299.4	290.8	337.4	361.0	390.9	30.1%	5.4%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	133.7	138.3	138.7	140.0	141.5	143.0	6.9%	1.3%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	**795.2**	**780.6**	**802.8**	**923.8**	**998.9**	**1'082.8**	36.2%	6.4%
	Ertrag total	**7'759.5**	**7'636.1**	**7'572.0**	**7'822.3**	**8'100.5**	**8'403.5**	**8.3%**	**1.6%**
	Handlungsspielraum	***-242.2***	***-366.5***	***19.0***	***62.8***	***192.8***	***371.8***	***Mittel:***	***6.3***
	(allg. Haushalt vor neuen Invest.)								

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

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	*Aufwand nach Sachgruppen:*	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Wachstumsrate total	Wachstumsrate pro Jahr
30	Personalaufwand	1'289.5	1'352.0	1'360.2	1'373.8	1'387.6	1'401.4	8.7%	1.7%
31	Sach-/Betriebsaufwand	1'320.9	1'312.1	1'297.8	1'300.9	1'314.1	1'327.3	0.5%	0.1%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	562.4	553.6	233.3	228.7	217.9	214.9	-61.8%	-17.5%
34	Finanzaufwand	117.2	115.7	106.8	88.8	89.2	71.1	-39.3%	-9.5%
35	Einlagen in Fonds und SF	198.4	198.4	198.4	234.8	282.8	347.0	74.9%	11.8%
36	Transferaufwand	4'238.6	4'214.5	4'051.4	4'137.2	4'198.1	4'236.2	-0.1%	0.0%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-		
39	Interne Verrechnungen	213.5	220.3	220.3	220.3	220.3	220.3	3.2%	0.6%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	4'468.7	4'393.7	4'457.2	4'566.1	4'755.5	4'956.8	10.9%	2.1%
41	Regalien und Konzessionen	65.8	60.8	61.1	61.4	61.7	62.0	-5.7%	-1.2%
42	Entgelte	733.2	775.7	856.7	980.7	1'050.7	1'125.7	53.5%	9.0%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	133.6	144.7	145.4	146.2	146.9	147.6	10.5%	2.0%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	118.2	105.8	106.3	106.9	107.4	107.9	-8.7%	-1.8%
46	Transferertrag	1'805.3	1'693.8	1'723.2	1'742.8	1'755.8	1'772.7	-1.8%	-0.4%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	153.0	180.0	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
49	interne Verrechnungen	213.5	220.3	220.3	220.3	220.3	220.3	3.2%	0.6%

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2026 - 2031

Version vom 24.09.26

Steuerertrag HRM2	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Mittlere Wohnbevölkerung nach dem zivilrechtlichen Wohnsitzprinzip	1'282	1'303	1'319	1'317	1'335	1'355	1'380	1'425	1'470
Ständige Wohnbevölkerung am 31.12.				1'317	1'335	1'355	1'380	1'425	1'470
x Umrechnungsfaktor in %				60.80 %	60.70 %	60.70 %	60.60 %	60.40 %	60.30 %
= Steuerpflichtige	761	799	806	801	810	822	836	861	886
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				0.32 %	0.85 %	1.80 %	1.90 %	1.90 %	1.90 %
Steuergesetzrevision					-0.40 %	-1.79 %	-0.82 %	0.00 %	0.00 %
Steuer pro Pflichtiger	2'670.46	2'445.50	2'577.70	2'585.93	2'597.50	2'596.92	2'624.49	2'674.35	2'725.16
Total	3'129'618	3'009'091	3'199'547	3'188'800	3'241'500	3'289'331	3'380'001	3'544'795	3'720'045
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-5.52 %	-2.93 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	305.53	396.01	365.55	345.38	335.27	341.98	348.82	355.80	362.91
Total	358'059	487'274	453'739	425'900	418'400	433'161	449'235	471'600	495'401
Juristische Personen (°Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
°Gewinnsteuern	49'221	51'399	48'332	43'500	43'100				
°Kapitalsteuern	383	253	1'238	600	500				
°Holdingsteuern	0	0	0	0	0				
°Zuwachsrate pro Jahr						1.30 %	1.30 %	1.30 %	1.30 %
Total	49'604	51'652	49'570	44'100	43'600	44'167	44'741	45'323	45'912
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-10'725	-1'996	-4'701	-15'000	-15'000	-15'270	-15'560	-15'856	-16'157
Aktive Steuerausscheidungen Einkommen*	51'421	36'973	41'210	38'600	45'300	46'115	46'992	47'884	48'794
Passive Steuerausscheidungen Einkommen*	-330'010	-172'856	-287'090	-212'800	-219'200	-223'146	-227'385	-231'706	-236'108
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-5'661	-5'390	-3'285	-5'500	-4'400	-4'479	-4'564	-4'651	-4'739
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	153'000	42'000	67'600	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerausscheidungen Vermögen*	22'861	15'553	17'239	15'000	17'600	17'952	18'311	18'677	19'051
Passive Steuerausscheidungen Vermögen*	-120'659	-34'831	-125'515	-56'600	-58'300	-59'466	-60'655	-61'868	-63'106
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	40'142	35'670	101'730	51'800	91'300	92'943	94'709	96'509	98'342
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	346	343	732	400	600	600	600	600	600
Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern*	76'002	8'278	15'422	10'200	15'000	15'195	15'393	15'593	15'795
Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern*	-3'171	-7'081	-4'909	-3'200	-5'900	-5'977	-6'054	-6'133	-6'213
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 Steuerausscheidungen Kapitalsteuern*	145	8	83	200	200	203	205	208	211
Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern*	-28	-97	-43	-100	-100	-101	-103	-104	-105
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	6'347	-2'870	6'892	0	0	0	0	0	0
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	3'294'739	3'408'961	3'468'098	3'430'600	3'517'800	3'577'742	3'681'683	3'865'984	4'062'123
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	122'552	52'760	60'123	51'200	52'800	53'486	54'182	54'886	55'600
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	3'417'291	3'461'721	3'528'221	3'481'800	3'570'600	3'631'228	3'735'864	3'920'870	4'117'722
Steueranlagezehntel NP in CHF	213'944	221'361	225'201	222'766	228'429	232'321	239'070	251'038	263'774
Steueranlagezehntel JP in CHF	7'958	3'426	3'904	3'325	3'429	3'473	3'518	3'564	3'610
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	221'902	224'787	229'105	226'091	231'857	235'794	242'589	254'602	267'385

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

Steuerertrag HRM2	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	1'908	2'259	3'457	2'300	2'300	2'300	2'300	2'300	2'300
Anteil OECD-Mindeststeuer	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	297'098'160	308'245'200	316'913'410	323'251'678	329'716'712	336'311'046	343'037'267	349'898'012	356'895'973
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	3'147.16	3'143.94	3'168.94	3'141.13	3'176.10	3'183.24	3'212.90	3'256.57	3'306.30
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	110.18	109.18	101.03	97.88	98.43	97.68	97.19	97.11	98.94
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'856.31	2'879.55	3'136.51	3'209.25	3'226.73	3'258.79	3'305.81	3'353.55	3'341.82

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2026 - 2031

Tabelle 9: **Mittelflussrechnung**

Version vom 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	265	292	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	-429	-1'814	-3'329	-3'405	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	***Mittelzu-/-abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:***	***239***	***70***	***407***	***555***	***729***	***978***	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	163	2	231	242	347	521	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	76	68	176	313	382	457	Folgekosten u.Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	***Mittelzu-/-abflüsse aus Investitionstätigkeit:***	***-212***	***209***	***-1'292***	***-1'069***	***-805***	***-115***	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-186	-46	-699	-1'014	-755	-65	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-26	255	-593	-55	-50	-50	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	***Mittelzu-/-abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:***	***0***	***-1'000***	***-500***	***-1'000***	***0***	***-1'000***	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	0	-1'000	-500	-1'000	0	-1'000	
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	-1	-17	-45	-59	-61	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	292	0	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.		-429	-1'814	-3'329	-3'405	-3'542	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode 2026	2027	2028	2029	2030	2031	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-461	-644	10	115	243	407	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	16	29	39	57	58	77	
	operatives Ergebnis	-444	-615	49	172	301	483	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	153	180	0	0	0	0	*total:*
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**	**-291**	**-435**	**49**	**172**	**301**	**483**	**279**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**							*total:*
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	186	46	699	1'014	755	65	2'765
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	26	-255	593	55	50	50	519
2.c	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3.	**Finanzierung von Investitionen/Anlagen**							
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	429	1'814	3'329	3'405	3'542	
3.b	bestehende Schulden	3'500	2'500	2'000	1'000	1'000	0	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	3'500	2'929	3'814	4'329	4'405	3'542	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**							
4.a	Abschreibungen	48	59	132	158	208	207	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	0	1	17	45	59	61	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	*total:*
4.d	Total Investitionsfolgekosten	47	60	149	203	267	268	993
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-291	-435	49	172	301	483	279
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten**	**-339**	**-495**	**-100**	**-31**	**35**	**215**	**-714**
5.	**Finanzpolitische Reserve (allg. HH)**							*total:*
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-339	-495	-100	-31	35	215	-714
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**	**-339**	**-495**	**-100**	**-31**	**35**	**215**	**-714**
6.	**Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)**							*total:*
6.a	1 StAnZl	226	232	236	243	255	267	243
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	-1.5	-2.1	-0.4	-0.1	0.1	0.8	-0.5

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

Version vom 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode 2026	2027	2028	2029	2030	2031	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-381	-539	18	50	183	347	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	-14	-8	1	13	10	25	
	operatives Ergebnis	-395	-547	19	63	193	372	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	153	180	0	0	0	0	*total:*
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**	**-242**	**-367**	**19**	**63**	**193**	**372**	**38**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**							
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	186	46	699	1'014	755	65	
2.b	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3.	**Finanzierung von Investitionen/Anlagen**							
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	429	1'814	3'329	3'405	3'542	
3.b	bestehende Schulden	3'500	2'500	2'000	1'000	1'000	0	
3.c	total Fremdmittel kumuliert	3'500	2'929	3'814	4'329	4'405	3'542	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**							
4.a	Abschreibungen	47	59	131	156	206	203	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	0	1	17	45	59	61	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	*total:*
4.d	Total Investitionsfolgekosten	47	60	148	201	265	263	986
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-242	-367	19	63	193	372	38
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten**	**-289**	**-427**	**-129**	**-139**	**-73**	**108**	**-948**
5.	**Finanzpolitische Reserve**							*total:*
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-289	-427	-129	-139	-73	108	-948
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**	**-289**	**-427**	**-129**	**-139**	**-73**	**108**	**-948**
6.	**Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)**							*total:*
6.a	1 StAnZl	226	232	236	243	255	267	243
6.b	Gesamtergebnis in StAnZl.	-1.3	-1.8	-0.5	-0.6	-0.3	0.4	-0.7

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

Version vom 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode 2026	2027	2028	2029	2030	2031	
1.	**Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)**							
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-79	-105	-8	65	61	60	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	30	37	38	44	47	52	
	operatives Ergebnis	-49	-68	30	109	108	111	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	*total:*
1.d	**Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten**	**-49**	**-68**	**30**	**109**	**108**	**111**	**242**
2.	**Investitionen und Finanzanlagen**							
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	26	-255	593	55	50	50	
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
4.	**Folgekosten neue Investitionen/Anlagen**							
4.a	Abschreibungen	0	0	1	1	1	4	*total:*
4.d	Total Investitionsfolgekosten	0	0	1	1	1	4	8
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-49	-68	30	109	108	111	242
4.f	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**	**-49**	**-69**	**30**	**108**	**107**	**107**	**234**
7.	**Selbstfinanzierung und SFG**							*total:*
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	76	68	176	313	382	457	*1'471*
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	291%	100%	30%	568%	763%	913%	283%

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2026 - 2031

Tabelle 11: **PLANBILANZ**

Version vom 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode					
	Basisjahr	2026	2027	2028	2029	2030	2031
TOTAL AKTIVEN	14'402.6	13'061.1	11'910.2	12'799.9	13'447.1	13'791.0	13'763.6
Finanzvermögen	5'462.4	4'558.3	4'266.3	4'266.3	4'266.3	4'266.3	4'266.3
Veränderung		*-904.1*	*-292.0*	*0.0*	*0.0*	*0.0*	*0.0*
Verwaltungsvermögen	8'940.2	8'502.8	7'643.9	8'533.6	9'180.7	9'524.7	9'497.3
Veränderung		*-437.4*	*-858.9*	*889.7*	*647.2*	*343.9*	*-27.4*
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	6'555.2	6'552.5	5'985.8	6'320.0	6'948.9	7'279.5	6'926.9
Wasserversorgung	1'534.3	1'511.8	1'169.3	1'634.8	1'607.3	1'579.8	1'867.3
Abwasserentsorgung	370.5	379.0	429.3	519.3	565.1	605.9	643.6
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	14'402.6	13'060.9	11'909.9	12'799.6	13'446.8	13'790.7	13'448.3
Fremdkapital	6'501.6	5'566.4	4'991.3	5'871.6	6'381.6	6'453.0	5'585.5
Veränderung		*-935.2*	*-575.1*	*880.3*	*509.9*	*71.5*	*-867.5*
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	2'218.8	1'288.2	1'288.2	1'288.2	1'288.2	1'288.2	1'288.2
langfristiges Fremdkapital best.	3'500.0	3'500.0	2'500.0	2'000.0	1'000.0	1'000.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	429.4	1'814.3	3'328.7	3'404.8	3'541.8
Eigenkapital	7'901.0	7'494.5	6'918.6	6'928.0	7'065.2	7'337.7	7'862.8
Veränderung		*-406.5*	*-575.9*	*9.4*	*137.2*	*272.4*	*525.1*
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode											
	2025	2026		2027		2028		2029		2030		2031	
	Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	**7'901**		**7'494**		**6'919**		**6'928**		**7'065**		**7'338**		**7'863**
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	238.9	*22.5*	261.4	*-29.2*	232.2	*-0.3*	231.9	*45.0*	276.9	*45.3*	322.2	*46.0*	368.2
29002 Abwasserentsorgung	-29.8	*-56.7*	-86.4	*-21.5*	-108.0	*48.4*	-59.6	*83.0*	23.4	*83.3*	106.7	*84.0*	190.6
29003 Abfallentsorgung	62.5	*-15.1*	47.5	*-18.0*	29.5	*-18.5*	11.0	*-19.9*	-9.0	*-21.4*	-30.4	*-22.9*	-53.2
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	*-153.0*	374.1	*-180.0*	194.1	*0.0*	194.1	*0.0*	194.1	*0.0*	194.1	*0.0*	194.1
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	2'845.1	*46.2*	2'891.4	*36.2*	2'927.6	*46.2*	2'973.8	*66.5*	3'040.3	*88.5*	3'128.8	*116.5*	3'245.4
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	2'817.8	*38.8*	2'856.6	*63.3*	2'919.8	*63.0*	2'982.8	*101.3*	3'084.1	*149.3*	3'233.4	*193.2*	3'426.6
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	31.6	*-31.6*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0	*0.0*	0.0
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	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			**1'073.6**		**646.9**		**517.6**		**379.0**		**306.4**		**414.8**
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'331.3	*-289.3*	1'073.6	*-426.7*	646.9	*-129.3*	517.6	*-138.6*	379.0	*-72.6*	306.4	*108.3*	414.8

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2026 - 2031

Tabelle 13: **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Basis	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)	-130%	-118%	-13%	24%	30%	-34%	29%	20%	44%	56%	55%	31%	39%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	167%	-24%	16%	20%	78%	27%	113%	100%	32%	52%	91%	850%	91%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)	-0.1%	0.0%	0.0%	0.6%	0.7%	0.3%	0.7%	0.5%	0.6%	0.7%	0.8%	0.6%	0.7%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	24%	11%	44%	61%	73%	44%	58%	52%	63%	67%	66%	53%	60%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	4%	12%	35%	24%	13%	19%	8%	5%	16%	14%	10%	2%	9%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)	7%	7%	7%	9%	10%	8%	10%	9%	6%	6%	7%	6%	7%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)	-3'053	-2'494	-346	659	788	-847	765	543	1'185	1'533	1'535	897	1'082
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)	7%	-2%	8%	5%	9%	5%	3%	1%	6%	7%	9%	12%	7%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)	-1.1%	0.0%	-1.9%	0.7%	0.4%	-0.3%	0.6%	0.4%	0.5%	0.7%	1.0%	0.6%	0.6%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)	2'657	1'932	1'827	1'520	1'491	1'875	1'157	687	582	471	405	466	621
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	174%	-188%	12%	13%	86%	15%	88%	3%	33%	24%	46%	802%	54%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)	82%	59%	46%	38%	39%	51%	31%	18%	14%	10%	8%	10%	15%

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2026 - 2031

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Basis	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	171%	100%	111%	100%	-20%	160%	-26%	86%	121%	352%	483%	579%	265%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	80%	90%	82%	89%	74%	83%	84%	94%	115%	123%	120%	118%	110%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	19%	21%	22%	22%	23%	21%	23%	23%	24%	25%	26%	28%	25%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	163%	64%	264%	248%	250%	124%	1924%	100%	15%	100%	100%	100%	379%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	99%	89%	90%	92%	106%	95%	108%	90%	100%	115%	114%	113%	107%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	24%	26%	26%	27%	28%	26%	28%	29%	29%	30%	30%	32%	30%
SF RESERVE WE 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE WE 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2026 - 2031

Tabelle 13: **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Basis	2026	2027	2028	2029	2030	2031	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)	99%	93%	86%	92%	89%	92%	89%	87%	87%	86%	85%	84%	86%
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)													

Tabelle 13: **FINANZKENNZAHLEN**

Version vom 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Basis	2026	2027	2028	2029	2030	2031	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.

Tabelle 14: **AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)**

Version vom 24.09.26

						Ergebnisse der Finanzplanung		
		genehmigt	genehmigt	*Plan*	genehmigt oder Plan	Planung		
Indikatoren/Finanzkennzahlen	**Einheit**	**Rechnung 2025**	**Budget 2026**	***Budget 2026***	**Budget 2027**	**Plan 2028**	**Plan 2029**	**Plan 2030**
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	1'331'276.29	793'362	*1'073'592*	646'928	517'622	379'009	306'408
Reserven (294)	CHF	31'585.33	-	-	-	-	-	-
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	**1'362'861.62**	**793'362**	*1'073'592*	**646'928**	**517'622**	**379'009**	**306'408**
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF		-569'500	*-289'270*	-426'665	-129'306	-138'613	-72'601
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF		-	-	-	-	-	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	**-569'500**	*-289'270*	**-426'665**	**-129'306**	**-138'613**	**-72'601**
Steuerertrag NP (400)	CHF	3'373'065.48	3'396'200	*3'470'600*	3'532'800	3'593'012	3'697'243	3'881'840
Steuerertrag JP (401)	CHF	60'347.40	51'200	*51'200*	52'800	53'486	54'182	54'886
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF		4'276'673	*4'300'000*	3'729'420	4'614'252	5'128'745	5'204'797
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF	685'220.69	328'000	*186'000*	46'000	699'000	1'014'000	755'000
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	1'033.25	206.18	*815.18*	484.59	382.01	274.64	215.02
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%	86.30%	-68.65%	*87.61%*	3.39%	33.04%	23.86%	45.99%
Bilanzüberschussquotient	%	38.80%	8.02%	*30.84%*	17.99%	14.07%	9.99%	7.69%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%	9.00%	-0.94%	*3.23%*	0.96%	5.54%	7.29%	9.25%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%	9.70%	9.88%	*9.53%*	9.48%	6.05%	6.24%	6.69%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	787.85	1'529.99	*765.44*	543.07	1'184.73	1'532.80	1'534.56
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	1'490.80	255.18	*1'157.24*	687.21	581.64	470.66	404.85
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

Abschreibungen steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3) Anlagen im Bau	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	7900.5290.01	Ortsplanungsrevision *	20	180	-160	VV	160	175	-	-	-	-	-
		(Finanzierung über SF MWA)				*Abschr.*		-	-	-	-	-	-
	3410.5090.01	Sport- und Freizeitanlage; Ersatz KR-Spielfeld*	379	358	21	VV	256	249	222	194	166	139	111
		(Beiträge 240'/Subv. 43'/MWA 200' 2025-125')				*Abschr.*		*28*	*28*	*28*	*28*	*28*	*28*
	6150.5010.22	Turmgraben, Sanierung Flurweg und	115	60	55	VV	5	5	59	58	56	55	54
		Turmbach*				*Abschr.*		-	*1*	*1*	*1*	*1*	*1*
A	2193.5060.02	Schule Region Gerzensee, Ersatz und	146	-	146	VV	-	25	31	41	47	48	44
		Ergänzung IT-Geräte				*Abschr.*		*6*	*9*	*14*	*19*	*24*	*29*
	6150.5010.12	Verbindungsweg ZPP H / ZPP G	40	40	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
		(Entnahme aus SF MWA 40')				*Abschr.*		-	-	-	-	-	-
		Simmlernstrasse, Sanierung Belag (Bereich	126	-	126	VV	-	-	-	-	123	120	117
		Brünnacker bis Nesslern)				*Abschr.*		-	-	-	*3*	*3*	*3*
		Simmlernstrasse, Sanierung Belag (Bereich	138	-	138	VV	-	-	-	-	-	-	-
		Simmlernstrasse bis Nesslern)				*Abschr.*		-	-	-	-	-	-
		Simmlernstrasse, Sanierung Belag (Bereich	132	-	132	VV	-	-	-	-	-	-	-
		ausserhalb Wald bis Simmlernstr. 1)				*Abschr.*		-	-	-	-	-	-
		Leitungssanierung Kehr-/Schützenfahr-/	50	-	50	VV	-	-	-	-	49	48	47
		Wintergfraben				*Abschr.*		-	-	-	*1*	*1*	*1*
		Panoramaweg	50	-	50	VV	-	-	-	-	49	48	46
						Abschr.		-	-	-	*1*	*1*	*1*
		Gemeindestrassen (jährlicher Inv.bedarf)	80	-	80	VV	-	-	-	-	-	40	78
						Abschr.		-	-	-	-	-	*2*
		Strassenbeleuchtung, Sanierung Etappe 3	25	-	25	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
		Gemeindefahrzeug Aebi, Anbaugerät	53	-	53	VV	-	-	-	-	48	42	37
						Abschr.		-	-	-	*5*	*5*	*5*
		Ersatz Kleintraktor (Jg. 2009)	50	-	50	VV	-	-	-	45	40	35	30
						Abschr.		-	-	*5*	*5*	*5*	*5*
		Aarestrasse, Sanierung	40	-	40	VV	-	-	-	39	38	37	36
						Abschr.		-	-	*1*	*1*	*1*	*1*
		Sanierung Parkplatz Feuerwehrmagazin/	99	-	99	VV	-	-	-	97	94	92	89
		Viehschauplatz				*Abschr.*		-	-	*2*	*2*	*2*	*2*
		Friedhof, Gehweg mit integriertem Platz	35	-	35	VV	-	-	-	-	34	33	32
		unterer Friedhof				*Abschr.*		-	-	-	*1*	*1*	*1*

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3) Anlagen im Bau	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Friedhof, Entfernung Buchshag/Absturz-	70	-	70	VV	-	-	-	30	50	68	67
	sicherung/Geländer unterer Friedhof				*Abschr.*		-	-	-	-	*2*	*2*
	Friedhof, Verbindungsweg unt./ob. Friedhof	30	-	30	VV	-	-	-	27	24	21	18
	und Grabaufhebung ob. Friedhof				*Abschr.*		-	-	*3*	*3*	*3*	*3*
	Spielwiese, Sanierung	60	30	30	VV	-	-	-	-	27	24	21
	(Entnahme aus SF MWA 30')				*Abschr.*		-	-	-	*3*	*3*	*3*
	Schulhausanbau, Sanierung	45	-	45	VV	-	-	-	-	44	42	41
					Abschr.		-	-	-	*1*	*1*	*1*
	Schulhaus, Renovation Dachgeschoss	300	-	300	VV	-	-	-	-	200	291	282
	(Gebäudehülle/Fenster/Umbau Lehrerbereich)				*Abschr.*		-	-	-	-	*9*	*9*
	Schulhaus, Erneuerung WC-Anlagen/Lifteinbau	400	-	400	VV	-	-	-	-	300	388	376
					Abschr.		-	-	-	-	*12*	*12*
	Schulhaus, Renovation 2 Schulzimmer (EG)	200	-	200	VV	-	-	-	-	-	194	188
					Abschr.		-	-	-	-	*6*	*6*
	Schulhaus, Renovation 2 Schulzimmer (DG)	200	-	200	VV	-	-	-	-	-	194	188
					Abschr.		-	-	-	-	*6*	*6*
	Schulhaus/Mehrzweckgebäude; Schliess-	90	-	90	VV	-	-	-	-	60	81	72
	system				*Abschr.*		-	-	-	-	*9*	*9*
	Gemeindesaal, Erneuerung Musik-/Tonanlage	36	-	36	VV	-	-	32	29	25	22	18
					Abschr.		-	*4*	*4*	*4*	*4*	*4*
	Schiessanlage Umbau elektr. Trefferanzeige	95	-	95	VV	-	-	-	86	76	67	57
	(6 Scheiben)				*Abschr.*		-	-	*10*	*10*	*10*	*10*
	Sanierung Kugelfang 2. Etappe	40	-	40	VV	-	-	-	-	-	39	38
	(Ersatz Kugelfangsystem)				*Abschr.*		-	-	-	-	*1*	*1*
	Gemeindeverwaltung, Ersatz Gemeinde-	190	-	190	VV	-	-	-	152	114	76	38
	software (Digitalisierung)				*Abschr.*		-	-	*38*	*38*	*38*	*38*
	Homepage, Redesign	20	-	20	VV	-	-	-	-	16	12	8
					Abschr.		-	-	-	*4*	*4*	*4*
	Schule Region Gerzensee, Ersatz Schulbus	65	-	65	VV	-	-	-	59	52	46	39
					Abschr.		-	-	*7*	*7*	*7*	*7*
	Umgebungsbeleuchtung Schulanlage	40	-	40	VV	-	38	36	34	32	30	28
	(Ergänzungen/Ersatz)				*Abschr.*		*2*	*2*	*2*	*2*	*2*	*2*
	Beleuchtung Mühleweiher (Ersatz)	45	-	45	VV	-	-	43	41	38	36	34
					Abschr.		-	*2*	*2*	*2*	*2*	*2*
	Trockenmaadweg (Sanierung Bereich Tresch-	25	-	25	VV	-	-	-	24	24	23	23

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3) Anlagen im Bau	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	hütte)				*Abschr.*		-	-	*1*	*1*	*1*	*1*
	Sanierung Werkhof Belpbergstrasse 27	70	-	70	VV	-	-	68	67	65	63	61
					Abschr.		-	*2*	*2*	*2*	*2*	*2*
	Feuerwehrmagazin, Sanierung Tore	50	-	50	VV	-	-	-	49	48	46	45
					Abschr.		-	-	*1*	*1*	*1*	*1*
	Schule Region Gerzensee; Wandtafeln mit Präsentationslösungen	54	-	54	VV	-	43	32	22	11	0	-
					Abschr.		*11*	*11*	*11*	*11*	*11*	-
	Breitenriedstrasse (Sanierung hint. Teil)	25	-	25	VV	-	24	24	23	23	22	21
					Abschr.		*1*	*1*	*1*	*1*	*1*	*1*
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
T o t a l	***Abschreibungen***	***3'728***	***668***	***3'060***		***421***	***47***	***59***	***131***	***156***	***206***	***203***
	Bestand neues Verwaltungsvermögen						560	547	1'114	1'972	2'520	2'382
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen						*560*	*-13*	*568*	*858*	*549*	*-138*

[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 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Priorität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Ausgaben	7) Einnahmen	Netto	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
7101.5031.01	Quellsanierung Turmgutquellen / Sanierung Fassungsanlage (inkl. UV-Anlage)	50					5		**5**	5						
7101.5031.08	Erneuerung Quellableitung Vorder Chlapf-Turmguet mit Ern. Netzanschlleitung Turm	80					10	325	**-315**		10 -325					
	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
	Sädelstrsse, Leitungssanierung (Bereich Scheidegger-Kuhn)	80					300		**300**			300				
	Steuerung Wasserversorung (Standort-verlagerung Spielgasse 10 / Dorfstr. 14)	20							**-**							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total						**-**	***1'708***	***325***	***1'383***	***5***	***-315***	***493***	**-**	**-**	**-**	***1'200***

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 2026 - 2031

Funktion (in 4 Stellen): 7101
Version vom 24.09.26
Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

		2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	2.1	2.1	2.1	2.1	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	30.7	50.7	41.1	41.5	42.0	42.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	48.8	49.6	50.1	40.6	41.0	41.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	27.5	27.5	27.5	27.5	27.5	27.5	best. und neues VV.
35	Einlage in den Werterhalt	89.7	89.7	89.7	100.0	122.0	150.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36	Beiträge	38.6	42.1	42.3	42.5	42.7	42.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	39.7	36.7	36.9	37.1	37.3	37.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***278.1***	***299.4***	***290.8***	***292.4***	***315.7***	***345.0***	
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	243.6	198.8	230.8	274.5	274.5	274.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424	Anschlussgebühren (nur wenn **nicht** an WE angerechnet)				10.3	32.3	60.3	manuelle Eingabe!
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	
45	Entnahmen aus dem Werterhalt	43.5	53.5	43.5	33.5	33.5	33.5	
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	***287.4***	***252.6***	***274.6***	***318.6***	***340.6***	***368.6***	
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	***9.3***	***-46.8***	***-16.2***	***26.2***	***24.9***	***23.6***	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	13.2	17.6	15.8	18.8	20.4	22.3	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	***13.2***	***17.6***	***15.8***	***18.8***	***20.4***	***22.3***	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**22.5**	**-29.2**	**-0.3**	**45.0**	**45.3**	**46.0**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**22.5**	**-29.2**	**-0.3**	**45.0**	**45.3**	**46.0**	

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2026 - 2031

Funktion (in 4 Stellen): 7101

Version vom 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	16.0	26.0	16.0	6.0	6.0	6.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	108%	90%	100%	115%	114%	113%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	96.2	34.5	73.4	139.0	161.4	190.0	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	1924%	100%	15%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	261.4	232.2	231.9	276.9	322.2	368.2	
Bestand Werterhalt	2'891.4	2'927.6	2'973.8	3'040.3	3'128.8	3'245.4	
- in % Wiederbeschaffungswerte	28.2%	28.5%	29.0%	29.6%	30.5%	31.6%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'534.3	1'511.8	1'169.3	1'634.8	1'607.3	1'579.8	
Nettoinvestitionen	5.0	-315.0	493.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	27.5	27.5	27.5	27.5	27.5	27.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'511.8	1'169.3	1'634.8	1'607.3	1'579.8	1'552.3	

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	2) Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto	3)	4) früher: Anlagen im Bau	2026	2027	2028	2029	2030	2031
7101.5031.01	Quellsanierung Turmgutquellen / Sanierung		5	-	5	VV	-	5	5	5	5	5	5
	Fassungsanlage (inkl. UV-Anlage)					*Abschr.*		-	-	-	-	-	-
7101.5031.08	Erneuerung Quellableitung Vorder Chlapf-		10	325	-315	VV	-	-	-315	-315	-315	-315	-
	Turmguet mit Ern. Netzanschlleitung Turm					Abschr.		-	-	-	-	-	-
	Erneuerung Installation Reservoir Sädel		115	-	115	VV	-	-	-	115	115	115	115
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	Erneuerung Druckreduzierschächte		78	-	78	VV	-	-	-	78	78	78	78
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	Rütigässli,Teil 1		100	-	100	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	Leitung Marti-Freudheim		300	-	300	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	untere Kirchenzelg, Leitungssanierung		800	-	800	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	Sädelstrsse, Leitungssanierung		300	-	300	VV	-	-	-	300	300	300	300
	(Bereich Scheidegger-Kuhn)					Abschr.		-	-	-	-	-	-
	Steuerung Wasserversorung (Standort-		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
	verlagerung Spielgasse 10 / Dorfstr. 14)					Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
T o t a l	***Abschreibungen***		***1'708***	***325***	***1'383***		-	-	-	-	-	-	-
	Bestand neues Verwaltungsvermögen							5	-310	183	183	183	498
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen							*5*	*-315*	*493*	-	-	*315*

[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 2026 - 2031

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

Rechnungsjahr: *2025*

Wasserversorgung: *Gerzensee* Kontaktperson: *R. Gäggeler* Telefon: *031 781 01 88*

Datengrundlagen
- [ ] Geschätzt
- [x] GWP
- [ ] Anlagenbuchhaltung

	① Wiederbeschaffungswert brutto in Fr.	② Beiträge Dritter [2] in Fr.	③ Wiederbeschaffungswert netto in Fr. (①-②)	④ Nutzungsdauer in Jahren	⑤ Erneuerungsrate in % (100/④)	⑥ Werterhaltungskosten 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. Reservoire	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		in Prozent von ③: (100*⑦/③)	
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken		in Prozent von ③: (100*⑧/③)	

Bemerkungen: siehe Jahresrechnung 2025

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent [5]	60%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥x⑨)	**89'721**
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet [6]	16'607
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	**73'114**
❶ Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	1'040
❷ Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ❶)	86

Datum: 06.03.2026 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.

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Priorität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Ausgaben	7) Einnahmen	Netto	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
7201.5620.01	ARA Region Münsingen (Inv.beiträge)		66				43		43	3	10	25	5	-	-	
	Leitungssanierung nach GEP		80				250		250		50	50	50	50	50	
	Erschliessung Baugebiet Hölzliweg		80				25		25			25				
	Regenüberlaufbecken Thalgut, Trennung		50				100		100							100
	Sanierung/Umleitung Sauberwasserleitung Sädelstrasse		80				170		170							170
	Leitungssanierung Sädelstrasse (Teilstück unterhalb LS Sädelstr. 6/8)		80				18		18	18						
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total						-	***606***	-	***606***	***21***	***60***	***100***	***55***	***50***	***50***	***270***

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 2026 - 2031

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Version vom 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

		2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
	Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	1.0	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311	Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314	Unterhalt	131.9	130.7	111.8	113.0	114.1	115.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31	übriger Sachaufwand	23.6	23.9	24.1	24.4	24.6	24.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	12.4	9.7	10.0	9.2	9.2	12.3	best. und neues VV.
35	Einlage in den Werterhalt	107.5	107.5	107.5	145.0	193.0	240.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36	Beiträge	67.5	52.8	53.1	53.3	53.6	53.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	17.0	17.1	17.2	17.3	17.4	17.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***360.9***	***342.9***	***325.0***	***363.3***	***413.1***	***465.0***	
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	204.8	244.1	293.1	325.6	325.6	325.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424	Anschlussgebühren (nur wenn **nicht** an WE angerechnet)				37.5	85.5	132.5	manuelle Eingabe!
42	übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45	Entnahmen aus dem Werterhalt	68.7	44.2	44.5	43.7	43.7	46.8	
46	Beiträge (Ertragsanteile)	14.0	14.0	14.1	14.1	14.2	14.3	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
		-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Ertrag	***287.5***	***302.3***	***351.7***	***420.9***	***469.0***	***519.2***	
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**-73.4**	**-40.6**	**26.7**	**57.6**	**55.9**	**54.2**	
34	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	16.7	19.1	21.6	25.4	27.3	29.7	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**16.7**	**19.1**	**21.6**	**25.4**	**27.3**	**29.7**	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**-56.7**	**-21.5**	**48.4**	**83.0**	**83.3**	**84.0**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**-56.7**	**-21.5**	**48.4**	**83.0**	**83.3**	**84.0**	

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2026 - 2031

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Version vom 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	56.3	34.5	34.5	34.5	34.5	34.5	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	84%	94%	115%	123%	120%	118%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	-5.5	51.5	121.4	193.5	241.7	289.5	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-26%	86%	121%	352%	483%	579%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-86.4	-108.0	-59.6	23.4	106.7	190.6	
Bestand Werterhalt	2'856.6	2'919.8	2'982.8	3'084.1	3'233.4	3'426.6	
- in % Wiederbeschaffungswerte	23.0%	23.5%	24.0%	24.8%	26.0%	27.6%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	370.5	379.0	429.3	519.3	565.1	605.9	
Nettoinvestitionen	21.0	60.0	100.0	55.0	50.0	50.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	12.4	9.7	10.0	9.2	9.2	12.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	379.0	429.3	519.3	565.1	605.9	643.6	

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	2) Art	Total: Ausg.	Einn.	Netto	3)	4) früher: Anlagen im Bau	2026	2027	2028	2029	2030	2031
7201.5620.01	ARA Region Münsingen (Inv.beiträge)		43	-	43	VV	-	3	13	38	42	42	41
						Abschr.		-	-	-	*1*	*1*	*1*
	Leitungssanierung nach GEP		250	-	250	VV	-	-	50	100	150	200	247
						Abschr.		-	-	-	-	-	*3*
	Erschliessung Baugebiet Hölzliweg		25	-	25	VV	-	-	-	25	24	24	24
						Abschr.		-	-	*0*	*0*	*0*	*0*
	Regenüberlaufbecken Thalgut, Trennung		100	-	100	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	Sanierung/Umleitung Sauberwasserleitung Sädelstrasse		170	-	170	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
	Leitungssanierung Sädelstrasse (Teilstück unterhalb LS Sädelstr. 6/8)		18	-	18	VV	-	18	18	17	17	17	17
						Abschr.		*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
T o t a l	***Abschreibungen***		***606***	***-***	***606***		***-***	***0***	***0***	***1***	***1***	***1***	***4***
	Bestand neues Verwaltungsvermögen							21	81	180	234	283	328
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen							*21*	*60*	*99*	*54*	*49*	*46*

[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 2026 - 2031

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

Rechnungsjahr: 2025

Gemeinde: Gerzensee | Kontaktperson: R. Gäggeler | Telefon: 031 781 01 88 | E-Mail: info@gerzensee.ch

			Aktualisierungsjahr:
Datengrundlagen Gemeinde	x	AWA	
	x	Anlagenbuchhaltung	2005
Datengrundlagen Verband	x	AWA	
	x	Anlagenbuchhaltung	2024

	① Wiederbeschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlagesatz [2] %	⑥ 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%	-	60%	-
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	378'120	80	1.25%	4'727	60%	2'836
2.2 Spezialbauwerke	244'545	50	2.00%	4'891	60%	2'935
2.3 Abwasserreinigungsanlagen	1'177'515.	33	3.00%	35'325	60%	21'195
Total 2 (2.1 - 2.3) *bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)*	**1'800'180**			**44'943**	*60%*	**26'966**
Total 1 + 2 *bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)*	**12'432'580**			**179'150**	*60%*	**107'490**
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet [4]						18'852
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						**88'638**

⑦ Stand Verwaltungsvermögen	370'453	in Prozent von ①: (100*⑦/①	3.0%
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	2'817'808	in Prozent von ①: (100*⑧/①	22.7%

	Höchstens Fr. 200 / EW [5]
EW [6]	1'088
Fr./EW	99

Bemerkungen: siehe Tabelle Jahresrechnung 2025

Datum: 06.03.2026 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 angrechnet 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.

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Priorität	3) ND in J.	4) Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	5) Einnahmen	Netto	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
	Total				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

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

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

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

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2026 - 2031

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Version vom 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

		2026	2027	2028	2029	2030	2031	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	106.7	106.3	106.6	107.6	108.7	109.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33	Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36	Beiträge	2.8	6.3	6.3	6.4	6.4	6.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612	verr. Verwaltungsaufwand	24.2	25.7	25.8	26.0	26.1	26.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
	Total betrieblicher Aufwand	***133.7***	***138.3***	***138.7***	***139.9***	***141.2***	***142.4***	*automatische Berechnung*
	Betrieblicher Ertrag							
424	Benützungsgebühren	117.8	119.6	119.6	119.6	119.6	119.6	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	***118.3***	***120.1***	***120.1***	***120.1***	***120.1***	***120.1***	*automatische Berechnung*
	ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	**-15.4**	**-18.2**	**-18.6**	**-19.8**	**-21.1**	**-22.3**	
34	Finanzaufwand	-	-	-	0.1	0.3	0.5	(+) Aufwand
44	Finanzertrag	0.3	0.2	0.1	-	-	-	(+) Ertrag
	ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	**0.3**	**0.2**	**0.1**	**-0.1**	**-0.3**	**-0.5**	
	OPERATIVES ERGEBNIS	**-15.1**	**-18.0**	**-18.5**	**-19.9**	**-21.4**	**-22.9**	
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	**-15.1**	**-18.0**	**-18.5**	**-19.9**	**-21.4**	**-22.9**	

Finanzplan Einwohnergemeinde Gerzensee für die Jahre 2026 - 2031

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Version vom 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	89%	87%	87%	86%	85%	84%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-15.1	-18.0	-18.5	-19.9	-21.4	-22.9	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	47.5	29.5	11.0	-9.0	-30.4	-53.2	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Abschreibungen Abfallwesen

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 24.09.26

Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2)	3) früher: Anlagen im Bau	2026	2027	2028	2029	2030	2031
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
					Abschr.		-	-	-	-	-	-
Total:	***Abschreibungen***	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
	Bestand neues Verwaltungsvermögen						-	-	-	-	-	-
	Veränderung neues Verwaltungsvermögen						-	-	-	-	-	-

[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!