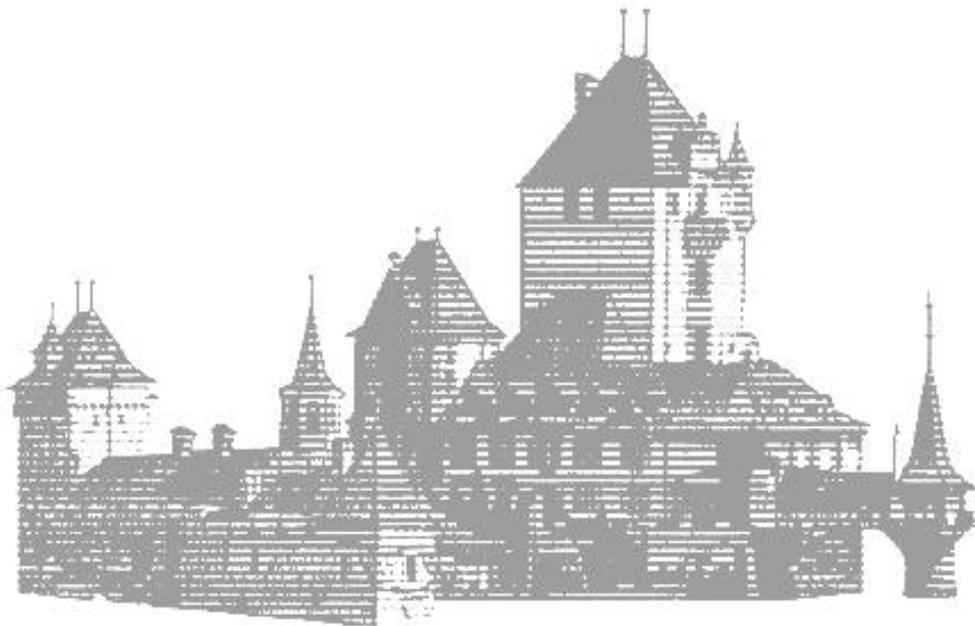


*Finanzplan 2024 – 2029*  
*Gemeinderatsbeschluss*  
*vom 18.09.2024*  
*Grundlage für Orientierung*  
*Stimmbürger und Kanton (AGR)*



## Inhaltsverzeichnis

---

• 1 Einleitung .....	3
• 2 Ausgangslage .....	4
• 3 Prognose der Erfolgsrechnung .....	5
• 4 Investitionen .....	7
• 5 Ergebnisse Spezialfinanzierungen .....	7
• 6 Ergebnisse der Finanzplanung .....	9
• 7 Beurteilung / Fazit .....	11
• 8 Genehmigungsvermerk des Gemeinderates .....	12
• 9 Tabelle 1: Prognoseannahmen .....	13
• 10 Tabelle 2: Investitionsprogramm steuerfinanzierte Investitionen .....	14
• 11 Tabelle 2: Investitionsprogramm Wasserversorgung .....	16
• 12 Tabelle 2: Investitionsprogramm Abwasserentsorgung .....	18
• 13 Tabelle 3: Investitionsprogramm Parkhaus / Parkplätze .....	19
• 14 Steuerprognose .....	20
• 15 Finanz- und Lastenausgleich .....	21
• 16 Tabelle 7: SF Wasserversorgung Ergebnisse .....	24
• 17 Tabelle 7: SF Abwasserentsorgung Ergebnisse .....	26
• 18 Tabelle 7: SF Abfall Ergebnisse .....	28
• 19 Tabelle 7: SF Parkhaus/Parkplätze Ergebnisse .....	30
• 20 Tabelle 9: Mittelflussrechnung .....	32
• 21 Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung – konsolidierter Haushalt .....	33
• 22 Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung – allgemeiner Haushalt .....	34
• 23 Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung – gebührenfinanzierter Haushalt .....	35
• 24 Tabelle 12: Eigenkapitalnachweis .....	36

### 1 Einleitung

---

Der Finanzplan hat zum Ziel, die Gemeinde über ihre finanzielle Situation, über die voraussichtliche mittelfristige Entwicklung des ordentlichen Aufwandes und Ertrags, sowie über die finanzielle Leistungsfähigkeit zu informieren. Er soll weiter aufzeigen, ob die geplanten Investitionen der nächsten Jahre für die Gemeinde finanziell tragbar sind.

Der Finanzplan ist das wichtigste strategische Analyse- und Steuerungsinstrument des Gemeinderats und bildet damit die Grundlage für finanzpolitische Entscheide, Investitionsplanung, Festsetzung der Steueranlage, Anpassung der Gebührentarife, Lenkung der möglichen Bautätigkeit und der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung der Einwohnergemeinde Oberhofen am Thunersee. Der Finanzplan gibt einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten 5 Jahren.

Mit dem Finanzplan werden keine Ausgaben oder Einnahmen beschlossen. Der Finanzplan wird der Gemeindeversammlung als Information zur Kenntnis gebracht.

Der Finanzplan 2024 – 2029 wurde auf dem Finanzplanungsmodell der Kantonalen Planungsgruppe, KPG Bern, erstellt.

## 2 Ausgangslage

---

### Rechnung 2023

#### *Gesamthaushalt*

Der Gesamthaushalt (inkl. Spezialfinanzierungen) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 260'238.61 ab.

#### *Allgemeiner Haushalt*

Der Allgemeine Haushalt schliesst nach den zusätzlichen Abschreibungen (Einlage in die finanzpolitische Reserve) von CHF 1'504'242.85 und einer Einlage in die SF Werterhalt von Investitionen im Verwaltungsvermögen von CHF 999'900.00 mit einem ausgeglichenen Ergebnis von CHF 0.00 ab.

#### *Gebührenfinanzierter Haushalt*

Die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen schliessen mit einem Ertragsüberschuss von gesamthaft CHF 260'238.61 ab.

Der Bilanzüberschuss beläuft sich per 31. Dezember 2023 auf CHF 2'834'717.95, dies entspricht damit gut 5 Steuerzehnteln. Zusätzlich weist die Gemeinde Oberhofen eine finanzpolitische Reserve von CHF 3'884'290.02 aus. Dank der Spezialfinanzierung Werterhalt Verwaltungsvermögen besteht eine weitere Reserve in der Höhe von CHF 6'507'025.54, welche für die Entnahme zukünftiger Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen eingesetzt werden kann.

### Budget 2024

Im Budget 2024 wurde ein Ertragsüberschuss Gesamthaushalt von CHF 40'400.00 ausgewiesen. Der Allgemeine Steuerhaushalt schliesst ausgeglichen mit einem Ergebnis von CHF 0.00 ab, unter Berücksichtigung einer Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt von Investitionen im Verwaltungsvermögen in der Höhe von CHF 161'800.00.

### 3 Prognose der Erfolgsrechnung

---

<b>Basis</b>	Als Basis dienen die Rechnung 2023, das Budget 2024, das Budget 2025, die Finanzplanungshilfe FILAG des Kantons Bern sowie das Investitionsprogramm der Einwohnergemeinde Oberhofen.
<b>Personalaufwand</b>	Im Jahr 2025 + 1.5%, im Jahr 2026 + 1.25% und ab 2027 bis 2029 jeweils + 1.0% pro Jahr
<b>Sachaufwand</b>	Zuwachs von + 1.5% in den Jahren 2025 und 2026, ab 2027 bis 2029 + 1.25%
<b>Fremdkapitalzinsen</b>	Über die gesamte Prognose jeweils + 2.0% pro Jahr. Im Jahr 2027 ist kurzfristig die Aufnahme von neuem zinspflichtigem Fremdkapital gestützt auf die Investitionsplanung nötig.
<b>Abschreibungen</b>	Nach den Bestimmungen des Anhangs 2 der Gemeindeordnung (Nutzungsdauern). In den Spezialfinanzierungen besteht das System der Einlagen in den Werterhalt auf der Basis der Wiederbeschaffungswerte, die Abschreibungen erfolgen nach Nutzungsdauern der Anlagen. Einlage von 100% in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung. Einlage von 63% in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasserentsorgung.  Das, beim Übergang auf das neue Rechnungsmodell HRM2 bestehende Verwaltungsvermögen wird über 10 Jahre abgeschrieben (2016 – 2025).
<b>Amortisationen</b>	Die Gemeinde Oberhofen hat per 31.12.2023 kein langfristiges Fremdkapital, welches zinspflichtig ist. Die zinslosen Darlehen betragen Ende 2023 CHF 406'000.00. Das BAK Darlehen wird gemäss den vertraglichen Bestimmungen jährlich amortisiert (letztmalig im Jahr 2024).
<b>Steuereinnahmen</b>	Bei der Schätzung der Entwicklung der Anzahl Steuerpflichtigen wird mit einem durchschnittlichen Zuwachs von 15 Personen über die gesamte Prognose gerechnet. Im Jahr 2026 wird infolge der baulichen Entwicklung mit einem Zuwachs von 30 Steuerpflichtigen gerechnet. Die Prognosen der Steuereinnahmen beruhen auf den Erträgen in der Jahresrechnung 2023 und früher, der Hochrechnung der Steuern für das Jahr 2024, der baulichen Entwicklung und den kantonalen Empfehlungen. Die Einkommens- und Vermögenssteuern Natürliche Personen weisen ab dem Jahr 2026 einen Zuwachs von 1.5% pro Jahr auf, in Anlehnung auf die Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe KPG und den gemeindespezifischen Gegebenheiten.

Über die gesamte Prognose wurde mit einer neuen Steueranlage von 1.54 Einheiten (bisher 1.59) sowie einer unveränderten Liegenschaftssteueranlage von 1.0‰ (seit 01.01.2021) gerechnet.

## Finanz- und Lastenausgleich

Die Beiträge an die Lastenausgleichssysteme wurden mit der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern berechnet und in die Planjahre 2024 bis 2029 übernommen. Die nachfolgende Aufstellung zeigt eine Kostensteigerung von 6.42% im Vergleich zu Planungsbeginn mit Planungsende.

<b>Lastenausgleich Beträge in CHF 1'000</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Ergänzungsleistungen	618.5	607.9	630.5	649.5	648.2
Familienzulagen	12.3	12.4	12.6	12.7	12.8
Sozialhilfe	1'517.8	1'579.0	1'644.3	1'655.6	1'669.0
Öffentlicher Verkehr	420.5	417.4	420.4	424.0	422.0
Neue Aufgabenteilung	448.4	452.2	459.0	461.0	459.4
<b>Total Lastenverteiler</b>	<b>3'017.5</b>	<b>3'068.9</b>	<b>3'166.8</b>	<b>3'202.8</b>	<b>3'211.4</b>
Einwohner	2'456	2'461	2'486	2'513	2'540
Lastenausgleich pro Einwohner	1.23	1.25	1.27	1.27	1.26

### *Finanzausgleich*

Der Harmonisierungsfaktor beträgt 1.65 Einheiten für den ordentlichen Steuerertrag und 1.25 für die Liegenschaftssteuer, Abweichungen in der Steuerkraft vom kantonalen Mittel werden mit 37% ausgeglichen. Der harmonisierte Steuerertrags-Index (HEI) beträgt im Mittel über die Jahre 2025 bis 2029 134.24. Die Einwohnergemeinde Oberhofen wird dadurch in den Jahren 2025 bis 2029 zwischen CHF 1'004'877.00 bis CHF 1'072'573.00 als Disparitätenabbau in den Finanzausgleich einzahlen, was einem mittelfristigen Durchschnittswert von CHF 1'027'876.00 entspricht.

## Gesetzliche Spezialitäten

### *Entnahme aus SF Übertragung VV gem. Art. 85a GV*

Die Spezialfinanzierung Übertragung Verwaltungsvermögen gemäss Art. 85a der Gemeindeverordnung (ehemals Elektrizitätsanlage Oberhofen) wird ab 2019 innert 16 Jahren aufgelöst. Der jährliche Anteil von CHF 148'900.00 wird zugunsten der Erfolgsrechnung budgetiert. Die Auflösung der Spezialfinanzierung Übertragung Verwaltungsvermögen ist nicht geldwirksam und hat somit keine Auswirkung auf die flüssigen Mittel, jedoch auf das Ergebnis der Erfolgsrechnung.

#### *Auflösung der Neubewertungsreserve*

Die mit Einführung von HRM2 gebildete Neubewertungsreserve muss ab 2021, nach der Übertragung eines Teils davon in die neue Schwankungsreserve, während 5 Jahren bis 2025 aufgelöst werden. Dies wird in den Jahren 2024 und 2025 zu einem durchschnittlichen buchmässigen Mehrertrag von CHF 156'400.00 führen. Die Auflösung der Neubewertungsreserve ist nicht geldwirksam und hat keine Auswirkung auf die flüssigen Mittel, jedoch auf das Ergebnis der Erfolgsrechnung.

## 4 Investitionen

---

**Investitionen ab 2024** Das Investitionsprogramm 2024 – 2029 wurde am 21. August 2024 durch den Gemeinderat genehmigt. Es dient als Basis für die Berechnung der Kapitalfolgekosten im Finanzplan 2024 - 2029.

*Beträge in CHF 1'000*

<b>Investitionen</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Steuerfinanziert	3'026	2'425	1'458	662	480	400
SF Wasser	2'072	2'097	1'379	1'120	530	734
SF Abwasser	328	584	355	401	413	421
SF Parkhaus		15				
<b>Total</b>	<b>5'426</b>	<b>5'106</b>	<b>3'192</b>	<b>2'183</b>	<b>1'423</b>	<b>1'555</b>

## 5 Ergebnisse Spezialfinanzierungen

---

### **Parkwesen**

*Beträge in CHF 1'000*

	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Rechnungsergebnisse	54.8	53.7	50.9	48.1	45.3
Eigenkapital (Rechnungsausgleich)	1'556.2	1'609.9	1'660.8	1'709.0	1'754.3

Die positiven Rechnungsergebnisse in den Planjahren werden dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung zugeführt. Das Eigenkapital erhöht sich bis Ende der Planperiode kontinuierlich auf CHF 1'754'300.00.

## Wasserversorgung

Beträge in CHF 1'000

	2025	2026	2027	2028	2029
Rechnungsergebnisse	-64.2	-85.0	-101.4	-109.2	-120.2
Eigenkapital (Rechnungsausgleich)	670.9	585.9	484.5	375.3	255.1
Vorfinanzierung Werterhalt	3'888.5	4'137.7	4'382.0	4'610.5	4'829.9
Verwaltungsvermögen	5'655.1	6'915.4	7'911.8	8'302.5	8'888.0

Die SF Wasser weist über den Prognosezeitraum durchschnittliche Aufwandüberschüsse von CHF 96'000.00 auf. Das Eigenkapital reduziert sich um die Aufwandüberschüsse und wird per Ende 2029 einen Bestand von CHF 255'100.00 aufweisen. Im Planungszeitraum wurde ab dem Jahr 2025 die jährliche Einlage in den Werterhalt auf CHF 392'400.00 (Einlagesatz 100%) erhöht (Neubau Reservoir Burghalden). Durch die rege Investitionstätigkeit über den ganzen Zeitraum erhöht sich das Verwaltungsvermögen per Ende 2029 auf CHF 8'888.0 Mio., was zu einem durchschnittlichen Selbstfinanzierungsgrad von 28% führt. Der Kostendeckungsgrad der Erfolgsrechnung beträgt im Schnitt 90%. Hier wird die Belastung der Erfolgsrechnung durch Investitionsfolgekosten (Zinsen und Abschreibungen) spürbar. Sollte das Eigenkapital weiter oder schneller sinken, ist eine Anpassung der Gebühren zu prüfen, damit ein Kostendeckungsgrad von 100% erreicht werden kann.

## Abwasserentsorgung

Beträge in CHF 1'000

	2025	2026	2027	2028	2029
Rechnungsergebnisse	76.5	72.6	68.4	64.0	59.4
Eigenkapital (Rechnungsausgleich)	1'279.5	1'352.0	1'420.5	1'484.5	1'543.9
Vorfinanzierung Werterhalt	3'924.5	4'041.2	4'149.3	4'248.7	4'338.9
Verwaltungsvermögen	1'678.0	1'967.2	2'295.6	2'628.8	2'962.6

Die SF Abwasser weist über den Prognosezeitraum durchschnittlich Ertragsüberschüsse von CHF 68'200.00 auf. Bis Ende der Planprognose weist das Eigenkapital einen Bestand von CHF 1'543'900.00 auf. Im Planungszeitraum wird die jährliche Einlage in den Werterhalt CHF 242'000.00 (Einlagesatz 63%) betragen. Das Verwaltungsvermögen beläuft sich per Ende 2029 auf CHF 2.963 Mio. Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad beträgt infolge hoher Investitionstätigkeit 59%. Der Kostendeckungsgrad der Erfolgsrechnung beträgt im Schnitt 109%.

## Abfallentsorgung

Beträge in CHF 1'000

	2025	2026	2027	2028	2029
Rechnungsergebnisse	46.1	42.0	38.7	35.2	31.7
Eigenkapital (Rechnungsausgleich)	485.9	527.9	566.6	601.9	633.6

Das Eigenkapital erhöht sich durch die Ertragsüberschüsse bis ins Jahr 2029 auf CHF 633'600.00. Investitionen sind im Bereich Spezialfinanzierung Abfallentsorgung in der Planungsperiode keine bekannt. Seit 01.01.2022 ist das neue Abfallreglement in Kraft. Zudem wurde auf das Sackgebührenmodell der AVAG umgestellt, was gegenüber dem alten System mit eigenen Kehrmarken, zu einem wesentlichen Mehrertrag in der Abfallrechnung führt. Falls der Gebührenertrag im Rahmen der Prognose ausfällt, ist mittelfristig eine Gebührenanpassung zu prüfen, damit der durchschnittliche Kostendeckungsgrad von 112% auf 100% angepasst werden kann.

## 6 Ergebnisse der Finanzplanung

---

### Gesamthaushalt

Beträge in CHF 1'000

	2025	2026	2027	2028	2029
Gesamtinvestitionen	5'121	3'192	2'183	1'423	1'555
Fremdmittelentwicklung	0	0	192	0	0
Ergebnisse ER ohne Folgekosten Investitionen	643	739	781	851	1'005
Investitionsfolgekosten	-530	-655	-690	-733	-758
Ergebnisse ER mit Folgekosten Investitionen vor Einlage in die finanzpolitische Reserve	113	84	91	118	247

Unter Berücksichtigung der Gesamtinvestitionen in den Jahren 2025 bis 2029 von durchschnittlich CHF 2.695 Mio. und der daraus resultierenden Folgekosten weist die Erfolgsrechnung positive Rechnungsergebnisse von durchschnittlich CHF 130'000.00 über den gesamten Prognosezeitraum auf. Die in den Ergebnissen enthaltenen direkten neuen Investitionsfolgekosten (Abschreibungen und Zinsen) steigen aufgrund der Investitionstätigkeit bis 2029 auf CHF 758'000.00 an.

**Allgemeiner Haushalt  
(Steuerhaushalt)**

*Beträge in CHF 1'000*

	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Gesamtinvestitionen	847	918	976	1'041	1'204
Fremdmittelentwicklung	0	0	192	0	0
Ergebnisse ER ohne Folgekosten Investitionen	423	522	579	645	804
Investitionsfolgekosten	-423	-522	-545	-565	-573
Ergebnisse ER mit Folgekosten Investitionen	0	0	34	80	231
Entwicklung VV Werterhalt	6'625	6'774	6'774	6'774	6'774
Entwicklung Neubewertungsreserve	161.3	0	0	0	0
Entwicklung Finanzpolitische Reserve mit Einlage der Ergebnisse bis 2029 (Auflösung ab 2026 möglich)	4'610.0	4'610.0	4'610.0	4'610.0	4'610.0
Entwicklung Bilanzüberschuss	2'834.4	2'834.4	2'868.4	2'948.0	3'179.0
Entwicklung SF Werterhalt Verwaltungsvermögen	6'625.0	6'774.0	6'774.0	6'774.0	6'774.0

Im Allgemeinen Haushalt ist geplant, in den Jahren 2025 bis 2029 CHF 5.425 Mio. zu investieren. Darin enthalten sind die Ausgaben für das Projekt Schulraum Friedbühl sowie die Sanierung der Schulliegenschaft Seepplatz. Die Rechnungsergebnisse bewegen sich in den Planjahren trotz der ansteigenden Investitionsfolgekosten im positiven Bereich. Der Ertragsüberschuss des Jahres 2025 analog Budgetergebnis wurde im Finanzplan als Einlage Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen abgebildet. Es ist geplant, dieser Vorfinanzierung die künftigen Abschreibungen aus dem Projekt Friedbühl von jährlich geschätzt CHF 489'000.00 zu entnehmen. In der vorliegenden Planung wurden jedoch keine Entnahmen aus der Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen berücksichtigt. Es ist zu beachten, dass die erfolgswirksame Auflösung der Neubewertungsreserve nach 5 Jahren im Jahr 2025 abgeschlossen sein wird und die temporären buchmässigen Mehrerträge wegfallen. Weiter ist zu bemerken, dass die finanzpolitische Reserve und der Bilanzüberschuss per Ende 2029 gesamthaft CHF 7.789.3 Mio. betragen werden, was gut 13 Steueranlagezehnteln entspricht.

## 7 Beurteilung / Fazit

---

Der vorliegende Finanzplan 2024 - 2029 soll einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes der Einwohnergemeinde Oberhofen in den nächsten fünf Jahren geben. Er ist für den Gemeinderat ein strategisches Hilfsmittel und wird jährlich überarbeitet. Die externen, nicht unmittelbar beeinflussbaren Faktoren wie Wirtschaftslage und Gesetzgebung bestimmen weitgehend den Handlungsspielraum der Gemeinden.

Die Finanzplanung 2024 – 2029 zeigt auf, dass die geplanten Investitionen 2025 bis 2029 tragbar sind. Im Jahr 2027 zeigt der Finanzplan eine kurzfristige Aufnahme von Fremdmitteln auf. Im Vorjahresplan wurde mit einem Fremdmittelbedarf von 8.0 Mio. bis Ende Prognose ausgegangen. Die Ergebnisse des steuerfinanzierten allgemeinen Haushalts liegen über den Prognosezeitraum im positiven Bereich. Die Ertragsüberschüsse der Jahre 2025/2026 führen zu einem Zuwachs der Vorfinanzierung Werterhalt Verwaltungsvermögen. Dank der vorhandenen Reserven bei der Finanzpolitischen Reserve, den kumulierten Bilanzüberschüssen und der Spezialfinanzierung Werterhalt Verwaltungsvermögen verfügt die Einwohnergemeinde Oberhofen über ein angemessenes finanzielles Polster. Die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen weisen grösstenteils Ertragsüberschüsse aus. Der Aufwandüberschuss in der Spezialfinanzierung Wasserversorgung kann aber mittelfristig dank dem vorhandenen Eigenkapital aufgefangen werden.

## 8 Genehmigungsvermerk des Gemeinderates

---

Der Gemeinderat genehmigt den Finanzplan 2024 – 2029 an der Sitzung vom 18. September 2024.

Oberhofen, 18. September 2024

### Finanzverwaltung Oberhofen



Edwin Rothenbühler  
Gemeinderat Ressort Finanzen



Yolanda Zingrich  
Finanzverwalterin

### Gemeinderat Oberhofen



Philippe Tobler  
Gemeindepräsident



Saskia Niggli  
Gemeindeschreiberin

## 9 Tabelle 1: Prognoseannahmen

**Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN**

Version vom 02.10.24

Finanzplantitel **Finanzplan EG Oberhofen 2024 - 2029**

### Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Zuwachsraten Erfolgsrechnung:</b>						
Personalaufwand	1.50%	1.50%	1.25%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	1.50%	1.50%	1.50%	1.25%	1.25%	1.25%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs	1.00%	1.00%	1.00%	0.75%	0.75%	0.75%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
<b>Zinssätze Fremdkapital:</b>						
bestehendes Fremdkapital	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
neues Fremdkapital	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%
<b>Zinssätze Guthaben:</b>						
Geldflussrechnung	0.75%	0.75%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%
<b>Zinssätze für interne Verrechnungen:</b>						
verrechnete Aktivzinsen	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
verrechnete Passivzinsen	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%

## 10 Tabelle 2: Investitionsprogramm steuerfinanzierte Investitionen

Finanzplan EG Oberhofen 2024 - 2029

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 02.10.24  
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	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	0291.5040.04	Halle am Riderbach, Dachsanierung Schneckenbühl	B	25			70	-	70		70					
	2170.5040.02	Erweiterung Schulanlage Friedbühl	A	25		4'211	2'504	70	2'434	1'566	938					
	2170.5040.02	Teuerung (Annahme 9%)	A	25		272	225		225	141	84					
	2170.5040.02	Mobiliar	A	10			647		647	636	11					
	2170.5040.02	Teuerung Mobiliar (Annahme 9%)	A	10			68		68	67	1					
	2170.5040.08	Turnhalle	A						-							
	2170.5040.07	Sanierung Dach altes Gebäude Friedbühl	A	25			150	25	125	57	93					
	2170.5040.06	Sanierung Schulhaus Seeplatz	A	25			1'400		1'400	35	800	565				
	3420.5090.00	Spielplatz Promenade	A	10			65		65	65						
	3420.5090.01	Gesamtsan. Spielplatz Längenschachen	A	10			85		85		85					
	6150	Aeschlenstrasse, Sanierung	A	40			10		10	10						
	6150.5010.21	Werkleitungsersatz Fussweg Friedbühl und Scheckenbühlstrasse	A	40			75		75	25	50					
	6150.5010.23	Sanierung Trogenstrasse	A	40			80		80	80						
	A 6150.5010.08	Belagssanierung Gemeindestrasse	A	40			2'420		2'420	200	220	400	400	400	400	400
	A 6150.5010.11	Strassenbeleuchtung, Umbau/Ersatz auf LED	A	20			74		74	24	50					

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 02.10.24  
 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	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	6150.5090.04	Erweiterung Werkhof (ehm. FW-Magazin)	A	10		278	118		118	118						
	6150.5060.05	Neuanschaffung Bagger (Ersatz für Bobcat)	B	10			70		70	70						
		Lieferwagen / Sprinter	B	10			80		80					80		
		Boschung Kehrmachine S2	B	10			170		170							170
		Sanierung Ufermauern Los 3+4		50			630		630			368	262			
		Sanierung oder Ersatzbau WC-Anlage Längenschachen	A	25			125		125			125				
	7900.5290.01	Umsetzung BMBV		10		55	2		2	2						
	7710.5040.01	Friedhof Aufbahrungshalle, Sanierung	A	40			130				130					
	7710.6320.03	Flachdach						82	48		-82					
		Korrektur Anlagen im Bau gemäss Beständen							-							
									-							
									-							
									-							
	<b>Total</b>					<b>4'816</b>	<b>9'198</b>	<b>177</b>	<b>9'021</b>	<b>3'026</b>	<b>2'425</b>	<b>1'458</b>	<b>662</b>	<b>480</b>	<b>400</b>	<b>570</b>

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

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

<sup>4)</sup> Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!

<sup>5)</sup> Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

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

## 11 Tabelle 2: Investitionsprogramm Wasserversorgung

Finanzplan EG Oberhofen 2024 - 2029

Investitionen Wasser

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 02.10.24

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus-gaben	7) Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	7101.5031.26	Werkleitungersatz Fussweg Friedbühl und Schneckenbühlstrasse	A	80				412		412	275	137					
	7101.5031.13	Neubau Reservoir Burghalden	A	66	E			3'050	300	2'750	1'400	1'650					
		Erneuerung Netzanschlussleitung Burghalde - Rebberg Laueli	B	80				95		95				95			
		Erneuerung Quellfassungen Brüggli	B	80				1'062	107	955				725	337		-107
		Erneuerung Netzanschlussleitung untere Länggasse - Richtstattstrasse	B	80				354		354							354
		Erneuerung & Vergrösserung Netzanschlussleitung Sackwald - Tannackerstrasse	B	80				80		80							80
		Neubau Transportleitung Richtstattstrasse - ob. Bloochstrasse	B	80				280		280							280
		Neubau Druckreduzierschächte Neuenackerstrasse & Niesenstrasse	B					121		121							121
		Neubau Stufenpumpwerk und Stilllegung Reservoir Sackwald & Blooch	B	66				643		643							643
		Erschliessung obere Allmend ab WV Heiligenschendi	A	80				479		479			479				
	7101.5031.22	Wasserzusammenschluss Oertli (Sigriswil)	A	80				916		916	16	300	600				
	7101.5031.25	Erschliessung Niesenblick/Sofortmassnahme Alter Oberländerweg	A	80				190		190	180	10					
	7101.5031.25	Sanierung Wasserleitung Schoren / Staatsstr.	A	80				88		88	88						
	7101.5031.25	Sanierung Wasserleitung Allmendweg-Tannackerstrasse	A	80			80	8		8	8						
	7101.5031.21	Ersatz Wasserleitung Längenschachen / Sofortmassnahmen Aeschlenstrasse	A	80			183	5		5	5						
A		Leitungssanierung gem. GWP	A	80				1'600		1'600	100	300	300	300	300	300	
										-							

**Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 02.10.24  
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2)	3)	4)	5)	6)	7)	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später	
			Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men								
		Korrektur Anlagen im Bau gemäss Beständen					-36			-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
	<b>Total</b>						<b>227</b>	<b>9'383</b>	<b>407</b>	<b>8'976</b>	<b>2'072</b>	<b>2'097</b>	<b>1'379</b>	<b>1'120</b>	<b>530</b>	<b>734</b>	<b>1'044</b>

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





# 14 Steuerprognose

Finanzplan EG Oberhofen 2024 - 2029

Version vom 02.10.24

Steuerertrag HRM2	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bevölkerung	2'420	2'456	2'449	2'464	2'471	2'522	2'547	2'552	2'582
Steuerpflichtige	1'719	1'736	1'745	1'750	1'752	1'782	1'799	1'804	1'828
Steueranlage nat. Personen	1.59	1.59	1.59	1.59	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54
Steueranlage jur. Personen	1.59	1.59	1.59	1.59	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54
<b>Einkommenssteuern</b>									
Zuwachsrate pro Jahr				1.00 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	2'243.61	2'491.33	2'576.76	2'602.53	2'641.57	2'681.19	2'721.41	2'762.23	2'803.67
<b>Total</b>	<b>6'132'268</b>	<b>6'876'673</b>	<b>7'149'360</b>	<b>7'241'544</b>	<b>7'127'166</b>	<b>7'357'944</b>	<b>7'539'560</b>	<b>7'673'922</b>	<b>7'892'655</b>
<b>Vermögenssteuern</b>									
Zuwachsrate pro Jahr				1.40 %	1.00 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	597.51	598.36	596.44	604.79	610.83	620.00	629.30	638.74	648.32
<b>Total</b>	<b>1'633'132</b>	<b>1'651'616</b>	<b>1'654'843</b>	<b>1'682'819</b>	<b>1'648'080</b>	<b>1'701'445</b>	<b>1'743'442</b>	<b>1'774'512</b>	<b>1'825'092</b>
<b>Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)</b>									
*Gewinnsteuern	323'680	450'129	-30'421	300'000	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000
*Kapitalsteuern	-2'535	962	10'937	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
*Holdingsteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
*Zuwachsrate pro Jahr									
<b>Total</b>	<b>321'145</b>	<b>451'091</b>	<b>-19'484</b>	<b>301'000</b>	<b>201'000</b>	<b>201'000</b>	<b>201'000</b>	<b>201'000</b>	<b>201'000</b>
<b>Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]</b>	<b>-35'170</b>	<b>-46'945</b>	<b>-79'820</b>	<b>-50'000</b>	<b>-50'000</b>	<b>-50'000</b>	<b>-50'000</b>	<b>-50'000</b>	<b>-50'000</b>
<b>Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>	<b>180'147</b>	<b>201'581</b>	<b>221'091</b>	<b>250'000</b>	<b>200'000</b>	<b>200'000</b>	<b>200'000</b>	<b>200'000</b>	<b>200'000</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>	<b>-581'691</b>	<b>-727'454</b>	<b>-738'907</b>	<b>-750'000</b>	<b>-750'000</b>	<b>-750'000</b>	<b>-750'000</b>	<b>-750'000</b>	<b>-750'000</b>
<b>Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*</b>	<b>-12'555</b>	<b>-8'141</b>	<b>-4'809</b>	<b>-8'500</b>	<b>-8'500</b>	<b>-8'500</b>	<b>-8'500</b>	<b>-8'500</b>	<b>-8'500</b>
<b>Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)</b>	<b>-10'825</b>	<b>-83'565</b>	<b>77'430</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>	<b>73'691</b>	<b>98'858</b>	<b>96'866</b>	<b>85'000</b>	<b>85'000</b>	<b>85'000</b>	<b>85'000</b>	<b>85'000</b>	<b>85'000</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>	<b>-154'250</b>	<b>-185'880</b>	<b>-254'518</b>	<b>-175'000</b>	<b>-175'000</b>	<b>-175'000</b>	<b>-175'000</b>	<b>-175'000</b>	<b>-175'000</b>
<b>Quellensteuern* (abzüglich Provision)</b>	<b>48'910</b>	<b>110'781</b>	<b>227'951</b>	<b>110'000</b>	<b>120'000</b>	<b>120'000</b>	<b>120'000</b>	<b>120'000</b>	<b>120'000</b>
<b>Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)</b>	<b>1'188</b>	<b>875</b>	<b>1'102</b>	<b>900</b>	<b>900</b>	<b>900</b>	<b>900</b>	<b>900</b>	<b>900</b>
<b>Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>	<b>32'468</b>	<b>49'585</b>	<b>102'964</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>	<b>-8'035</b>	<b>-97'380</b>	<b>-68'131</b>	<b>-60'000</b>	<b>-44'000</b>	<b>-44'000</b>	<b>-44'000</b>	<b>-44'000</b>	<b>-44'000</b>
<b>Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'292</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)</b>	<b>0</b>								
<b>Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>	<b>947</b>	<b>294</b>	<b>98</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>	<b>-2'922</b>	<b>-605</b>	<b>-348</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>
<b>Quellensteuern juristische Personen*</b>	<b>0</b>								
<b>Eingang abgeschriebene Steuern*</b>	<b>16'751</b>	<b>10'016</b>	<b>10'030</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP</b>	<b>7'291'596</b>	<b>7'898'415</b>	<b>8'360'619</b>	<b>8'390'763</b>	<b>8'201'646</b>	<b>8'485'790</b>	<b>8'709'402</b>	<b>8'874'835</b>	<b>9'144'146</b>
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP</b>	<b>343'603</b>	<b>402'985</b>	<b>13'807</b>	<b>290'500</b>	<b>206'500</b>	<b>206'500</b>	<b>206'500</b>	<b>206'500</b>	<b>206'500</b>
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total</b>	<b>7'635'199</b>	<b>8'301'400</b>	<b>8'374'426</b>	<b>8'681'263</b>	<b>8'408'146</b>	<b>8'692'290</b>	<b>8'915'902</b>	<b>9'081'335</b>	<b>9'350'646</b>
<b>Steueranlagezehntel NP in CHF</b>	<b>458'591</b>	<b>496'756</b>	<b>525'825</b>	<b>527'721</b>	<b>532'574</b>	<b>551'025</b>	<b>565'546</b>	<b>576'288</b>	<b>593'776</b>
<b>Steueranlagezehntel JP in CHF</b>	<b>21'610</b>	<b>25'345</b>	<b>868</b>	<b>18'270</b>	<b>13'409</b>	<b>13'409</b>	<b>13'409</b>	<b>13'409</b>	<b>13'409</b>
<b>Steueranlagezehntel NP und JP in CHF</b>	<b>480'201</b>	<b>522'101</b>	<b>526'693</b>	<b>545'991</b>	<b>545'984</b>	<b>564'434</b>	<b>578'955</b>	<b>589'697</b>	<b>607'185</b>
<b>*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!</b>									
<b>Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) &gt; Seite</b>	<b>8'661</b>	<b>9'747</b>	<b>16'364</b>	<b>9'500</b>	<b>9'500</b>	<b>9'500</b>	<b>9'500</b>	<b>9'500</b>	<b>9'500</b>
<b>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)</b>	<b>0</b>								
<b>Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer</b>	<b>831'603'390</b>	<b>842'585'820</b>	<b>862'351'859</b>	<b>880'000'000</b>	<b>890'000'000</b>	<b>900'000'000</b>	<b>910'000'000</b>	<b>910'000'000</b>	<b>910'000'000</b>
<b>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</b>	<b>3'707.23</b>	<b>3'940.41</b>	<b>3'995.40</b>	<b>4'106.48</b>	<b>4'099.85</b>	<b>4'142.61</b>	<b>4'200.92</b>	<b>4'262.15</b>	<b>4'324.38</b>
<b>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</b>	<b>136.91</b>	<b>137.09</b>	<b>137.94</b>	<b>139.16</b>	<b>137.57</b>	<b>136.67</b>	<b>136.03</b>	<b>139.12</b>	<b>141.63</b>
<b>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</b>	<b>2'707.77</b>	<b>2'874.37</b>	<b>2'896.46</b>	<b>2'950.96</b>	<b>2'980.26</b>	<b>3'031.15</b>	<b>3'088.21</b>	<b>3'063.76</b>	<b>3'053.24</b>

## 15 Finanz- und Lastenausgleich

### Finanzplan EG Oberhofen 2024 - 2029

Version vom 02.10.24

1	Finanzausgleich	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2	
1.01	Bevölkerung	2'449	2'442	2'456	2'461	2'486	2'513	2'540		
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	7'465'268	7'850'210	8'216'599	8'317'676	8'359'399	8'465'613	8'690'009		
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	346'057	253'465	235'764	170'269	234'500	206'500	206'500		
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0		
1.05	Steueranlage nat. Personen	1.6067	1.5900	1.5900	1.5733	1.5567	1.5400	1.5400		
1.06	Steueranlage jur. Personen	1.6067	1.5900	1.5900	1.5733	1.5567	1.5400	1.5400		
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag NP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65		
1.08	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65		
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25		
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP	7'670'983	8'146'444	8'526'659	8'723'662	8'862'263	9'070'299	9'310'724		
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	356'041	263'030	244'661	179'013	247'987	221'250	221'250		
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	1'036'165	1'056'892	1'077'057	1'096'813	1'112'500	1'125'000	1'133'333		
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	8'492	11'591	11'870	11'788	9'500	9'500	9'500		
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	9'071'681	9'477'957	9'860'248	10'011'277	10'232'251	10'426'049	10'674'807		
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	3'704.74	3'881.76	4'014.21	4'067.42	4'116.50	4'148.30	4'202.13		
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'780.55	2'826.54	2'907.00	2'964.00	3'002.00	3'040.00	3'061.00		
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	133.24	137.33	138.09	137.23	137.13	136.46	137.28		
1.18	Disparitätenabbau	37%	-837'324	-953'297*	-1'006'284	-1'004'877	-1'025'003	-1'030'641	-1'072'573	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	120.94	123.52	124.00	123.45	123.39	122.97	123.49		
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI	86%	0	0*	0	0	0	0		
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	4'077.15	4'560.11*							
1.22	Indexiert/Standardisiert	0.03	0.13							
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	9.34	8.15*							
1.24	Indexiert/Standardisiert	-1.01	-1.01							
1.25	Nettozinsbelastung	-12.18	-16.23*							
1.26	Indexiert/Standardisiert	-0.84	-1.55							
1.27	Zinsbelastungsanteil	-0.10	-0.17*							
1.28	Indexiert/Standardisiert	-0.35	-0.66							
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	-0.56	-0.84							
1.30	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00								
1.31	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0		
1.32	Mindestausstattung nach Kürzung	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.5	
1.33	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	-837'324	-953'297*	-1'006'284	-1'004'877	-1'025'003	-1'030'641	-1'072'573		

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Änderung gegenüber Planvariante 2

Anmerkung: Allfällige Ausgleichszahlungen für Einbussen bei Gemeindefusionen gemäss Artikel 34 Absatz 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) sind nicht berücksichtigt. Weitere Angaben finden Sie in den Erläuterungen zur Finanzplanungshilfe.

2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	Total	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.6

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha (Median 50% = 0.572 p.K. ha)	0.111	0	0*					
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' (Median 50% = 12.119 p.K. m')	6.000	0	0*					
3.03	Zuschuss Total	0	0	0	0	0	0	0	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	0	0	0	0	0	0	0	

Finanzplan EG Oberhofen 2024 - 2029

Version vom 02.10.24

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	133.24	137.33	138.09	137.23	137.13	136.46	137.28	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0*</b>	<b>0*</b>	<b>0*</b>	<b>0*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9300.4621.6</b>

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

<b>4</b>	<b>Soziodemografischer Zuschuss</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>Konto HRM2</b>
4.01	Index (pro Kopf)	514.34	476.70						
4.02	Index (absolut)	1'259'447	1'163'943						
4.03	%-Anteil	0.16346	0.15345						
4.04	<b>Total</b>	<b>26'970</b>	<b>26'087*</b>	<b>26'000</b>	<b>26'000</b>	<b>26'000</b>	<b>26'000</b>	<b>26'000</b>	<b>9300.4621.6</b>

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

<b>5</b>	<b>Lastenausgleichssysteme</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>Konto HRM2</b>
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	2'456	2'449	2'464	2'471	2'522	2'547	2'552	
5.02	ÖV-Punkte	716.00	716.00*	716.00	716.00	716.00	716.00	716.00	

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

<b>6</b>	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>Konto HRM2</b>
	Kindergarten			46	47	48	49	50	
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
6.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>gem. Kalkulationstool</b>

<b>7</b>	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>Konto HRM2</b>
	Basisstufe								
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
7.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>gem. Kalkulationstool</b>

<b>8</b>	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>Konto HRM2</b>
	Primarschule								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
8.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>gem. Kalkulationstool</b>

<b>9</b>	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>Konto HRM2</b>
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	0	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	0	
9.05	<b>Total Budgetbetrag (netto)</b>	<b>12 Monate</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	gem. Kalkulationstool
<b>10</b>	<b>Lastenausgleich Soziales</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>		<b>Konto HRM2</b>
10.01	Franken pro Einwohner			616	639	652	650	654		
10.02	<b>Total</b>			<b>1'517'824</b>	<b>1'578'969</b>	<b>1'644'344</b>	<b>1'655'550</b>	<b>1'669'008</b>		<b>5799.3611</b>
10.03	<b>Selbstbehalt</b>									
10.04	<b>familienergänzende Betreuungsangebote und</b>									
10.04	<b>Total</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>11</b>	<b>Lastenausgleich EL</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>		<b>Konto HRM2</b>
11.01	Franken pro Einwohner			251	246	250	255	254		
11.02	<b>Total</b>			<b>618'464</b>	<b>607'866</b>	<b>630'500</b>	<b>649'485</b>	<b>648'208</b>		<b>5320.3631</b>
<b>12</b>	<b>Lastenausgleich Familienzulagen</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>		<b>Konto HRM2</b>
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5		
12.02	<b>Total</b>			<b>12'320</b>	<b>12'355</b>	<b>12'610</b>	<b>12'735</b>	<b>12'760</b>		<b>5410.3631</b>
<b>13</b>	<b>Lastenausgleich ÖV</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>		<b>Konto HRM2</b>
13.01	Franken pro öV-Punkt			410	404	404	404	404		
13.02	<b>Anteil öV-Punkte</b> 66.67%			<b>293'208</b>	<b>289'573</b>	<b>289'573</b>	<b>289'264</b>	<b>289'264</b>		
13.03	Franken pro Einwohner			52	52	52	53	52		
13.04	<b>Anteil Einwohner</b> 33.33%			<b>127'302</b>	<b>127'838</b>	<b>130'784</b>	<b>134'647</b>	<b>132'704</b>		
13.05	<b>Total</b>			<b>420'510</b>	<b>417'411</b>	<b>420'357</b>	<b>423'911</b>	<b>421'968</b>		<b>6291.3631</b>
										<b>Anderung gegenüber Planvariante 2</b>
<b>14</b>	<b>Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>		<b>Konto HRM2</b>
14.01	Franken pro Einwohner			182	183	182	181	180		
14.02	<b>Total</b>			<b>448'448</b>	<b>452'193</b>	<b>459'004</b>	<b>461'007</b>	<b>459'360</b>		<b>9300.3621.6</b>
<b>15</b>	<b>Pauschalierung der Interventionskosten</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>		<b>Konto HRM2</b>
15.01	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:									
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.50			6'160.00	6'177.50	6'305.00	6'367.50	6'380.00		
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
15.05	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
15.06	bei der Stadt Thun: CHF 7.80			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
15.07	bei der Stadt Biel: CHF 17.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
15.08	bei der Stadt Bern: CHF 17.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
15.09	<b>Total</b>			<b>6'160.00</b>	<b>6'177.50</b>	<b>6'305.00</b>	<b>6'367.50</b>	<b>6'380.00</b>		<b>1110.3631.xx</b>
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalierten Interventionen in Abzug gebracht.									

## 16 Tabelle 7: SF Wasserversorgung Ergebnisse

Finanzplan EG Oberhofen 2024 - 2029

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7101  
Version vom 02.10.24  
Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	6.9	6.4	6.5	6.5	6.6	6.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	18.0	2.8	2.8	2.9	2.9	2.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	145.6	144.5	146.7	148.5	150.4	152.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	106.0	99.8	101.3	102.6	103.8	105.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	44.5	97.5	118.7	123.6	139.3	148.5	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	492.4	462.4	462.4	462.4	462.4	462.4	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	69.3	69.3	70.0	70.5	71.0	71.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>882.7</b>	<b>882.6</b>	<b>908.3</b>	<b>917.0</b>	<b>936.4</b>	<b>949.4</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	530.0	558.0	558.0	558.0	558.0	558.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	100.0	70.0	70.0	70.0	70.0	70.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	1.3	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	122.4	192.0	213.2	218.1	233.8	243.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	12.8	12.8	12.9	13.0	13.1	13.2	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>766.5</b>	<b>834.9</b>	<b>856.2</b>	<b>861.2</b>	<b>877.0</b>	<b>886.3</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-116.2</b>	<b>-47.8</b>	<b>-52.1</b>	<b>-55.7</b>	<b>-59.4</b>	<b>-63.1</b>	
34 Finanzaufwand	-	16.4	32.9	45.7	49.7	57.0	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	10.5	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>10.5</b>	<b>-16.4</b>	<b>-32.9</b>	<b>-45.7</b>	<b>-49.7</b>	<b>-57.0</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-105.7</b>	<b>-64.2</b>	<b>-85.0</b>	<b>-101.4</b>	<b>-109.2</b>	<b>-120.2</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-105.7</b>	<b>-64.2</b>	<b>-85.0</b>	<b>-101.4</b>	<b>-109.2</b>	<b>-120.2</b>	

**Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG**

**Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung**

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	100%	100%	100%	100%	100%	100%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	77.9	94.5	94.5	94.5	94.5	94.5	max. bis Höhe Restbestand WE
<b>Kostendeckungsgrad</b>	88%	93%	91%	89%	89%	88%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	308.8	303.7	282.9	266.4	258.7	247.7	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	15%	14%	21%	24%	49%	34%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
<b>Bestand Rechnungsausgleich</b>	735.0	670.9	585.9	484.5	375.3	255.1	
<b>Bestand Werterhalt</b>	3'618.2	3'888.5	4'137.7	4'382.0	4'610.5	4'829.9	
- in % Wiederbeschaffungswerte	13.2%	14.2%	15.1%	16.0%	16.8%	17.6%	
<b>Verwaltungsvermögen per 1.1.</b>	1'628.1	3'655.5	5'655.1	6'915.4	7'911.8	8'302.5	
Nettoinvestitionen	2'072.0	2'097.0	1'379.0	1'120.0	530.0	734.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	44.5	97.5	118.7	123.6	139.3	148.5	auf best. und neuem VV
<b>Verwaltungsvermögen per 31.12.</b>	3'655.5	5'655.1	6'915.4	7'911.8	8'302.5	8'888.0	

## 17 Tabelle 7: SF Abwasserentsorgung Ergebnisse

Finanzplan EG Oberhofen 2024 - 2029

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Version vom 02.10.24

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	135.2	127.7	129.6	131.2	132.9	134.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	42.1	33.9	34.4	34.8	35.3	35.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	21.2	60.4	65.8	72.6	79.8	87.2	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	329.4	312.0	312.0	312.0	312.0	312.0	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	163.0	120.2	121.4	122.3	123.2	124.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	68.3	68.3	69.0	69.5	70.0	70.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>759.2</b>	<b>722.5</b>	<b>732.2</b>	<b>742.5</b>	<b>753.2</b>	<b>764.2</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	478.5	488.0	488.0	488.0	488.0	488.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	100.0	70.0	70.0	70.0	70.0	70.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	131.8	188.1	195.4	203.9	212.7	221.8	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>710.3</b>	<b>746.1</b>	<b>753.4</b>	<b>761.9</b>	<b>770.7</b>	<b>779.8</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-48.9</b>	<b>23.6</b>	<b>21.2</b>	<b>19.3</b>	<b>17.5</b>	<b>15.6</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	57.7	52.9	51.4	49.1	46.6	43.8	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>57.7</b>	<b>52.9</b>	<b>51.4</b>	<b>49.1</b>	<b>46.6</b>	<b>43.8</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>8.8</b>	<b>76.5</b>	<b>72.6</b>	<b>68.4</b>	<b>64.0</b>	<b>59.4</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>8.8</b>	<b>76.5</b>	<b>72.6</b>	<b>68.4</b>	<b>64.0</b>	<b>59.4</b>	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

**Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung**

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	63%	63%	63%	63%	63%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	110.6	127.7	129.6	131.2	132.9	134.5	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	101%	111%	110%	109%	108%	108%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	227.6	260.8	255.0	249.2	243.2	236.9	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	69%	45%	72%	62%	59%	56%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'203.0	1'279.5	1'352.0	1'420.5	1'484.5	1'543.9	
Bestand Werterhalt	3'800.6	3'924.5	4'041.2	4'149.3	4'248.7	4'338.9	
- in % Wiederbeschaffungswerte	14.6%	15.1%	15.6%	16.0%	16.3%	16.7%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	847.8	1'154.4	1'678.0	1'967.2	2'295.6	2'628.8	
Nettoinvestitionen	327.8	584.0	355.0	401.0	413.0	421.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	21.2	60.4	65.8	72.6	79.8	87.2	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'154.4	1'678.0	1'967.2	2'295.6	2'628.8	2'962.6	

## 18 Tabelle 7: SF Abfall Ergebnisse

Finanzplan EG Oberhofen 2024 - 2029

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Version vom

02.10.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	18.6	18.6	18.9	19.1	19.4	19.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	286.2	265.6	269.6	273.0	276.4	279.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	0.3	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	63.6	42.0	42.4	42.7	43.1	43.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>368.7</b>	<b>326.2</b>	<b>330.9</b>	<b>334.8</b>	<b>338.8</b>	<b>342.8</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	310.0	265.0	265.0	265.0	265.0	265.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	-	-	-	-	-	-	Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	80.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	1.8	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>391.8</b>	<b>365.0</b>	<b>365.0</b>	<b>365.0</b>	<b>365.0</b>	<b>365.0</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>23.1</b>	<b>38.8</b>	<b>34.1</b>	<b>30.2</b>	<b>26.2</b>	<b>22.2</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	6.6	7.3	7.9	8.5	9.0	9.5	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>6.6</b>	<b>7.3</b>	<b>7.9</b>	<b>8.5</b>	<b>9.0</b>	<b>9.5</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>29.7</b>	<b>46.1</b>	<b>42.0</b>	<b>38.7</b>	<b>35.2</b>	<b>31.7</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>29.7</b>	<b>46.1</b>	<b>42.0</b>	<b>38.7</b>	<b>35.2</b>	<b>31.7</b>	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

**Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft**

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	108%	114%	113%	112%	110%	109%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	29.7	46.1	42.0	38.7	35.2	31.7	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	439.8	485.9	527.9	566.6	601.9	633.6	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

## 19 Tabelle 7: SF Parkhaus/Parkplätze Ergebnisse

Finanzplan EG Oberhofen 2024 - 2029

Funktion (in 3 Stellen): 6155  
Version vom 02.10.24

Tabelle 7: SF PARKHAUS + PP

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
<i>Beträge in CHF 1'000</i>							
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	59.4	59.2	60.1	60.8	61.6	62.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	60.7	63.2	64.1	64.9	65.8	66.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	2.4	2.4	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	9.0	10.5	10.5	10.5	10.5	10.5	best. und neues VV.
36 Beiträge	152.4	160.5	162.1	163.3	164.5	165.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>283.9</b>	<b>295.8</b>	<b>296.9</b>	<b>299.7</b>	<b>302.5</b>	<b>305.3</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	288.0	302.0	302.0	302.0	302.0	302.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	46.0	45.0	45.0	45.0	45.0	45.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>334.0</b>	<b>347.0</b>	<b>347.0</b>	<b>347.0</b>	<b>347.0</b>	<b>347.0</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>50.1</b>	<b>51.2</b>	<b>50.1</b>	<b>47.3</b>	<b>44.5</b>	<b>41.7</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	3.6	3.6	3.6	3.6	3.6	3.6	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>3.6</b>	<b>3.6</b>	<b>3.6</b>	<b>3.6</b>	<b>3.6</b>	<b>3.6</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>53.7</b>	<b>54.8</b>	<b>53.7</b>	<b>50.9</b>	<b>48.1</b>	<b>45.3</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>53.7</b>	<b>54.8</b>	<b>53.7</b>	<b>50.9</b>	<b>48.1</b>	<b>45.3</b>	

Tabelle 7: SF PARKHAUS + PP

**Eckdaten / Übersicht Reserve 1**

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	119%	119%	118%	117%	116%	115%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	65.1	67.7	64.3	61.5	58.7	55.9	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	451%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'501.4	1'556.2	1'609.9	1'660.8	1'709.0	1'754.3	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	59.1	47.6	49.7	39.1	28.6	18.0	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	15.0	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	11.4	12.9	10.5	10.5	10.5	10.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	47.6	49.7	39.1	28.6	18.0	7.5	

## 20 Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Finanzplan EG Oberhofen 2024 - 2029

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 02.10.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
<b>Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)</b>							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	9'188	5'625	2'029	399	0	21	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	-192	0	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
<b>3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b>	<b>1'868</b>	<b>1'526</b>	<b>1'562</b>	<b>1'592</b>	<b>1'637</b>	<b>1'777</b>	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	1'237	847	918	976	1'041	1'204	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	631	678	644	616	596	572	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
<b>6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>	<b>-5'426</b>	<b>-5'121</b>	<b>-3'192</b>	<b>-2'183</b>	<b>-1'423</b>	<b>-1'555</b>	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-3'026	-2'425	-1'458	-662	-480	-400	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-2'400	-2'696	-1'734	-1'521	-943	-1'155	gemäss Tab. 2, Investitionen
<b>9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>	<b>-6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-6	0	0	0	0	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	56	29	1	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	-2	0	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	5'625	2'029	399	0	21	243	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.				-192			

## 21 Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung – konsolidierter Haushalt

Finanzplan EG Oberhofen 2023 - 2028

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

Version vom 29.09.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						total:
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	342	245	201	501	544	586	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	328	317	321	325	329	333	
operatives Ergebnis	670	561	522	826	872	918	
1.c ausserordentliches Ergebnis	-338	52	252	97	99	100	
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>332</b>	<b>613</b>	<b>774</b>	<b>923</b>	<b>971</b>	<b>1'018</b>	<b>4'632</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							<b>total:</b>
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	5'754	3'777	2'605	1'162	889	724	14'911
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	988	2'256	3'726	1'315	2'644	698	11'627
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	3'906	5'116	7'426	7'626	
3.b bestehende Schulden	406	400	400	400	400	400	
3.c total Fremdmittel kumuliert	406	400	4'306	5'516	7'826	8'026	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							<b>total:</b>
4.a Abschreibungen	382	564	692	779	833	869	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	43	135	188	226	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	
4.d Total Investitionsfolgekosten	382	564	735	915	1'021	1'095	4'711
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	332	613	774	923	971	1'018	4'632
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>-50</b>	<b>49</b>	<b>40</b>	<b>9</b>	<b>-50</b>	<b>-77</b>	<b>-79</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>							<b>total:</b>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-50	49	40	9	-50	-77	-79
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	32	30	22	0	85
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-50</b>	<b>49</b>	<b>7</b>	<b>-22</b>	<b>-72</b>	<b>-77</b>	<b>-163</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>							<b>total:</b>
6.a 1 StAnZI	521	525	530	540	549	558	537
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-0.1	0.1	0.0	0.0	-0.1	-0.1	-0.1

## 22 Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung – allgemeiner Haushalt

Finanzplan EG Oberhofen 2024 - 2029

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 02.10.24

	Prognoseperiode						total:
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
<i>Beträge in CHF 1'000</i>							
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	437	12	292	336	396	548	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	204	276	283	298	304	314	
operatives Ergebnis	641	288	575	634	701	862	
1.c ausserordentliches Ergebnis	89	134	-53	-55	-56	-57	
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>730</b>	<b>423</b>	<b>522</b>	<b>579</b>	<b>645</b>	<b>804</b>	<b>3'703</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	3'026	2'425	1'458	662	480	400	
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	192	0	0	
3.b bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	0	0	0	192	0	0	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a Abschreibungen	60	452	523	545	563	573	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-56	-29	-1	0	2	0	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	
4.d Total Investitionsfolgekosten	5	423	522	545	565	573	2'633
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	730	423	522	579	645	804	3'703
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>726</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34</b>	<b>80</b>	<b>231</b>	<b>1'070</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve</b>							<b>total:</b>
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	726	0	0	34	80	231	1'070
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	726	0	0	0	0	0	726
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34</b>	<b>80</b>	<b>231</b>	<b>344</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)</b>							<b>total:</b>
6.a 1 StAnZI	546	546	564	579	590	607	572
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	0.0	0.0	0.0	0.1	0.1	0.4	0.1

## 23 Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung – gebührenfinanzierter Haushalt

Finanzplan EG Oberhofen 2024 - 2029

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 02.10.24

*Beträge in CHF 1'000*

	Prognoseperiode						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-79	173	187	186	197	201	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	78	47	30	16	9	0	
operatives Ergebnis	0	220	217	202	206	201	
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>0</b>	<b>220</b>	<b>217</b>	<b>202</b>	<b>206</b>	<b>201</b>	<b>1'045</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	2'400	2'696	1'734	1'521	943	1'155	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a Abschreibungen	13	107	133	145	168	185	<b>total:</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten	13	107	133	145	168	185	751
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	0	220	217	202	206	201	1'045
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-14</b>	<b>113</b>	<b>83</b>	<b>57</b>	<b>38</b>	<b>16</b>	<b>294</b>
<b>7. Selbstfinanzierung und SFG</b>							<b>total:</b>
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	631	678	644	616	596	572	3'737
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	26%	25%	37%	40%	63%	50%	36%

## 24 Tabelle 12: Eigenkapitalnachweis

Finanzplan EG Oberhofen 2024 - 2029

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 02.10.24

Beträge in CHF 1'000

	2023 Basisjahr	Prognoseperiode											
		2024		2025		2026		2027		2028		2029	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>26'778</b>		<b>27'973</b>		<b>28'341</b>		<b>28'844</b>		<b>29'342</b>		<b>29'844</b>		<b>30'459</b>
<b>290 Spezialfinanzierungen</b>													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29001 Wasserversorgung	840.7	-105.7	735.0	-64.2	670.9	-85.0	585.9	-101.4	484.5	-109.2	375.3	-120.2	255.1
29002 Abwasserentsorgung	1'194.2	8.8	1'203.0	76.5	1'279.5	72.6	1'352.0	68.4	1'420.5	64.0	1'484.5	59.4	1'543.9
29003 Abfallentsorgung	410.1	29.7	439.8	46.1	485.9	42.0	527.9	38.7	566.6	35.2	601.9	31.7	633.6
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 SF Parkhaus und PP	1'447.8	53.7	1'501.4	54.8	1'556.2	53.7	1'609.9	50.9	1'660.8	48.1	1'709.0	45.3	1'754.3
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	1'637.3	-148.8	1'488.5	-148.8	1'339.7	-148.8	1'190.9	-148.8	1'042.1	-148.8	893.3	-148.0	745.3
<b>292 Globalbudgetbereiche</b>													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>293 Vorfinanzierungen</b>													
29300 FV Werterhalt	350.2	216.2	566.4	52.9	619.3	53.3	672.6	203.6	876.2	205.0	1'081.2	206.4	1'287.5
29300 Grabunterhalt	222.6		222.6		222.6		222.6		222.6		222.6		222.6
29300 VV Werterhalt	6'507.0		6'507.0	118.0	6'625.0	149.0	6'774.0		6'774.0		6'774.0		6'774.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	3'248.2	369.9	3'618.2	270.4	3'888.5	249.2	4'137.7	244.3	4'382.0	228.6	4'610.5	219.4	4'829.9
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	3'603.0	197.6	3'800.6	123.9	3'924.5	116.6	4'041.2	108.2	4'149.3	99.3	4'248.7	90.3	4'338.9
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>294 Reserven</b>													
29400 Finanzpolitische Reserve	3'884.3	725.8	4'610.0	0.0	4'610.0	0.3	4'610.3	0.0	4'610.3	0.0	4'610.3	0.0	4'610.3
<b>296 Neubewertungsreserve FV</b>													
29600 Neubewertungsreserve FV	312.8	-151.4	161.3	-161.3	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	284.6		284.6		284.6		284.6		284.6		284.6		284.6
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>298 übriges Eigenkapital</b>													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>			<b>2'834.7</b>		<b>2'834.4</b>		<b>2'834.4</b>		<b>2'868.4</b>		<b>2'948.0</b>		<b>3'179.0</b>
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'834.7	0.0	2'834.7	-0.4	2'834.4	0.0	2'834.4	34.0	2'868.4	79.6	2'948.0	231.1	3'179.0