

Finanzplan 2025 – 2030

Gemeinderatsbeschluss

vom 08.10.2025

Grundlage für Orientierung

Stimmbürger und Kanton (AGR)

Auflageexemplar



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 Steuerprognose	20
• 14 Finanz- und Lastenausgleich.....	22
• 15 Tabelle 7: SF Wasserversorgung Ergebnisse.....	25
• 16 Tabelle 7: SF Abwasserentsorgung Ergebnisse	27
• 17 Tabelle 7: SF Abfall Ergebnisse.....	29
• 18 Tabelle 7: SF Parkhaus/Parkplätze Ergebnisse	31
• 19 Tabelle 9: Mittelflussrechnung	33
• 20 Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung – konsolidierter Haushalt.....	34
• 21 Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung – allgemeiner Haushalt	35
• 22 Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung – gebührenfinanzierter Haushalt.....	36
• 23 Tabelle 12: Eigenkapitalnachweis	37

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 2025 – 2030 wurde auf dem Finanzplanungsmodell der Kantonalen Planungsgruppe, KPG Bern, erstellt.

2 Ausgangslage

Rechnung 2024

Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt (inkl. Spezialfinanzierungen) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 151'833.85 ab.

Allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schliesst nach den zusätzlichen Abschreibungen (Einlage in die finanzpolitische Reserve) von CHF 1'221'532.63 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 151'833.85 ab.

Der Bilanzüberschuss beläuft sich per 31. Dezember 2024 auf CHF 2'834'717.95, dies entspricht damit knapp 5 Steuerzehnteln. Zusätzlich weist die Gemeinde Oberhofen eine finanzpolitische Reserve von CHF 5'105'822.65 aus, welche per 01.01.2026 in den Bilanzüberschuss zu verbuchen ist. Dank der Spezialfinanzierung Werterhalt Verwaltungsvermögen besteht eine weitere Reserve in der Höhe von CHF 7'506'925.54, welche für die Entnahme zukünftiger Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen eingesetzt werden kann (gemäss Reglement darf der Bestand der Spezialfinanzierung max. 10 Mio. betrage).

Budget 2025

Im Budget 2025 wurde ein Ertragsüberschuss Gesamthaushalt von CHF 114'200.00 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 118'500.00.

3 Prognose der Erfolgsrechnung

Basis	Als Basis dienen die Rechnung 2024, das Budget 2025, das Budget 2026, die Finanzplanungshilfe FILAG des Kantons Bern sowie das Investitionsprogramm der Einwohnergemeinde Oberhofen.
Personalaufwand	Im Jahr 2026 + 0.50%, im Jahr 2027 + 0.60% und ab 2028 bis 2030 jeweils + 0.80% pro Jahr
Sachaufwand	Zuwachs von + 0.75% in den Jahren 2026 und 2027, ab 2028 bis 2030 + 1.00%
Fremdkapitalzinsen	Im Jahr 2026 + 1.25%, im Jahr 2027 + 1.50% und ab 2028 – 2030 jeweils + 1.75% pro Jahr Über die Planungsperiode ist keine kurzfristige Aufnahme von neuem zinspflichtigem Fremdkapital gestützt auf die Investitionsplanung nötig.
Abschreibungen	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).
Amortisationen	Die Gemeinde Oberhofen hat per 31.12.2024 kein langfristiges Fremdkapital, welches zinspflichtig ist.
Steuereinnahmen	Bei der Schätzung der Entwicklung der Anzahl Steuerpflichtigen wird mit einem durchschnittlichen Zuwachs von rund 12 Personen über die gesamte Prognose gerechnet. Im Jahr 2027 wird infolge der baulichen Entwicklung mit einem Zuwachs von 23 Steuerpflichtigen und im Jahr 2028 mit 28 Steuerpflichtigen gerechnet. Die Prognosen der Steuereinnahmen beruhen auf den Erträgen in der Jahresrechnung 2024 und früher, der Hochrechnung der Steuern für das Jahr 2025, der baulichen Entwicklung und den kantonalen Empfehlungen. Die Einkommens- und Vermögenssteuern Natürliche Personen weisen ab dem Jahr 2026 einen Zuwachs von 1.8% pro Jahr auf, in Anlehnung auf die Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe KPG und den gemeindespezifischen Gegebenheiten. Über die gesamte Prognose wurde mit einer unveränderten Steueranlage von 1.54 Einheiten (seit 01.01.2025) 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 2025 bis 2030 übernommen. Die nachfolgende Aufstellung zeigt eine Kostensteigerung von 5.61% im Vergleich zu Planungsbeginn mit Planungsende.

Lastenausgleich Beträge in CHF 1'000	2026	2027	2028	2029	2030
Ergänzungsleistungen	581.2	592.4	613.8	642.8	641.0
Familienzulagen	12.5	12.6	12.7	15.6	13.0
Sozialhilfe	1'600.7	1'634.0	1'693.8	1'692.6	1'694.5
Öffentlicher Verkehr	442.0	453.5	445.7	448.0	455.5
Neue Aufgabenteilung	458.4	456.8	461.0	466.6	464.5
Total Lastenverteiler	3'094.8	3'149.3	3'227.0	3'265.6	3'268.5
Einwohner	2'475	2'496	2'521	2'550	2'578
Lastenausgleich pro Einwohner	1.25	1.26	1.28	1.28	1.27

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 2026 bis 2030 134.40. Die Einwohnergemeinde Oberhofen wird dadurch in den Jahren 2026 bis 2030 zwischen CHF 977'275.00 bis CHF 1'088'101.00 als Disparitätenabbau in den Finanzausgleich einzahlen, was einem mittelfristigen Durchschnittswert von CHF 1'010'925.00 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 letztendlich im Jahr 2025 zu einem 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. Die Auflösung fällt ab dem Jahr 2026 weg.

4 Investitionen

Investitionen ab 2025 Das Investitionsprogramm 2025 – 2030 wurde am 20. August 2025 durch den Gemeinderat genehmigt. Es dient als Basis für die Berechnung der Kapitalfolgekosten im Finanzplan 2025 - 2030.

Beträge in CHF 1'000

Investitionen	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Steuerfinanziert	3'114	893	1'772	403	200	400
SF Wasser	543	1'902	2'379	600	1'020	430
SF Abwasser	297	377	1'742	1'869	1'005	553
SF Parkhaus						
Total	3'954	3'172	5'893	2'872	2'225	1'383

5 Ergebnisse Spezialfinanzierungen

Parkwesen

Beträge in CHF 1'000

	2026	2027	2028	2029	2030
Rechnungsergebnisse	13.2	11.2	8.5	5.6	11.9
Eigenkapital (Rechnungsausgleich)	1'515.5	1'526.7	1'535.2	1'540.9	1'552.8

Die positiven Rechnungsergebnisse in den Planjahren werden dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung zugeführt. Das Eigenkapital erhöht sich bis Ende der Planperiode kontinuierlich auf CHF 1'552'800.00

Wasserversorgung*Beträge in CHF 1'000*

	2026	2027	2028	2029	2030
Rechnungsergebnisse	-27.9	-64.6	-66.0	-71.7	-75.6
Eigenkapital (Rechnungsausgleich)	817.6	753.1	687.1	615.4	539.8
Vorfinanzierung Werterhalt	4'082.3	4'336.3	4'545.0	4'750.1	4'940.7
Verwaltungsvermögen	4'244.9	6'549.3	7'029.4	7'925.9	8'217.9

Die SF Wasser weist über den Prognosezeitraum durchschnittliche Aufwandüberschüsse von CHF 61'160.00 auf. Das Eigenkapital reduziert sich um die Aufwandüberschüsse und wird per Ende 2030 einen Bestand von CHF 539'800.00 aufweisen. Durch die rege Investitionstätigkeit über den ganzen Zeitraum erhöht sich das Verwaltungsvermögen per Ende 2030 auf CHF 8.217 Mio., was zu einem durchschnittlichen Selbstfinanzierungsgrad von 31% führt. Der Kostendeckungsgrad der Erfolgsrechnung beträgt im Schnitt 93%. 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*

	2026	2027	2028	2029	2030
Rechnungsergebnisse	49.2	24.7	8.0	-1.8	-9.4
Eigenkapital (Rechnungsausgleich)	1'440.9	1'465.6	1'473.6	1'471.7	1'462.3
Vorfinanzierung Werterhalt	4'043.9	4'165.9	4'251.6	4'326.8	4'397.1
Verwaltungsvermögen	1'698.9	3'359.5	5'106.7	5'974.8	6'382.6

Die SF Abwasser weist über den Prognosezeitraum durchschnittlich Ertragsüberschüsse von CHF 14'140.00 auf. Bis Ende der Planprognose weist das Eigenkapital einen Bestand von CHF 1'462'300.00 auf. Im Planungszeitraum wird die jährliche Einlage in den Werterhalt CHF 242'000.00 (Einlagesatz 63%) betragen. Das Verwaltungsvermögen beläuft sich per Ende 2030 auf CHF 6.382 Mio. Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad beträgt infolge hoher Investitionstätigkeit 29.8%. Der Kostendeckungsgrad der Erfolgsrechnung beträgt im Schnitt 102%.

Abfallentsorgung

Beträge in CHF 1'000

	2026	2027	2028	2029	2030
Rechnungsergebnisse	40.5	37.8	33.4	30.0	26.7
Eigenkapital (Rechnungsausgleich)	537.8	575.6	609.0	639.0	665.7

Das Eigenkapital erhöht sich durch die Ertragsüberschüsse bis ins Jahr 2030 auf CHF 665'700.00. 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 Gebührenerhöhung zu prüfen, damit der durchschnittliche Kostendeckungsgrad von 109.4% auf 100% angepasst werden kann.

6 Ergebnisse der Finanzplanung

Gesamthaushalt

Beträge in CHF 1'000

	2026	2027	2028	2029	2030
Gesamtinvestitionen	3'172	5'893	2'872	2'225	1'383
Fremdmittelentwicklung	400	400	400	400	400
Ergebnisse ER ohne Folgekosten Investitionen	769	993	1'266	1'314	1'427
Investitionsfolgekosten	-242	-299	-473	-499	-545
Gesamtergebnisse ER (mit Folgekosten Investitionen)	527	694	793	816	881

Unter Berücksichtigung der Gesamtinvestitionen in den Jahren 2026 bis 2030 von durchschnittlich CHF 3.109 Mio. und der daraus resultierenden Folgekosten weist die Erfolgsrechnung positive Rechnungsergebnisse von durchschnittlich CHF 742'000.00 über den gesamten Prognosezeitraum auf. Die in den Ergebnissen enthaltenen direkten neuen Investitionsfolgekosten (Abschreibungen und Zinsen) steigen aufgrund der Investitionstätigkeit bis 2030 auf CHF 545'000.00 an.

**Allgemeiner Haushalt
(Steuerhaushalt)**

Beträge in CHF 1'000

	2026	2027	2028	2029	2030
Gesamtinvestitionen	893	1'772	403	200	400
Fremdmittelentwicklung	400	400	400	400	400
Ergebnisse ER ohne Folgekosten Investitionen	636	885	1'098	1'149	1'247
Investitionsfolgekosten	-184	-201	-289	-296	-320
Ergebnisse ER mit Folgekosten Investitionen	452	684	809	853	928
Entwicklung SF Werterhalt Verwaltungsvermögen	7'625.4	7'625.4	7'625.4	7'625.4	7'625.4
Entwicklung Bilanzüberschuss	8'666.6	9'351.1	10'160.2	11'013.6	11'941.2
Entwicklung Neubewertungsreserve	Die Auflösung fällt erstmals ab dem Jahr 2026 weg.				
Entwicklung Finanzpolitische Reserve	Umbuchung TCHF 5'380.3 per 01.01.2026 zu Gunsten Bilanzüberschuss				

Im Allgemeinen Haushalt ist geplant, in den Jahren 2026 bis 2030 CHF 3.668 Mio. zu investieren. Darin enthalten sind die Ausgaben für die Sanierung der Schulliegenschaft Seeplatz und die Hochwasserschutzmassnahmen Riderbach 2.0.

Die Rechnungsergebnisse bewegen sich in den Planjahren trotz der ansteigenden Investitionsfolgekosten im positiven Bereich. Der Ertragsüberschuss des Jahres 2026 analog Budgetergebnis im Finanzplan wird nicht wie in den Vorjahren 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. Auf Grund der positiven Ergebnisse ist in der vorliegenden Planung jedoch keine Entnahmen aus der Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen berücksichtigt.

Die Vorschriften über die finanzpolitische Reserve (zusätzlichen Abschreibungen) wurden mit der Änderung der Gemeindeverordnung (GV) zehn Jahre nach Einführung des HRM2 aufgehoben. Die entsprechende Budgetpositionen für die Bildung und die Auflösung der zusätzlichen Abschreibungen fallen weg. Die Umbuchung passiert einmalig zu Gunsten des Bilanzüberschusses per 01.01.2026.

Es ist zu beachten, dass der Bilanzüberschuss per Ende 2030 gesamthaft CHF 11.941 Mio. betragen werden, was rund 20 Steueranlagezehnteln entspricht.

7 Beurteilung / Fazit

Der vorliegende Finanzplan 2025 - 2030 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 2025 – 2030 zeigt auf, dass die geplanten Investitionen 2026 bis 2030 tragbar sind. Die Ergebnisse des steuerfinanzierten allgemeinen Haushalts liegen über den Prognosezeitraum im positiven Bereich. Die Ertragsüberschüsse äufnen die Vorfinanzierung Werterhalt Verwaltungsvermögen im Prognosezeitraum nicht.

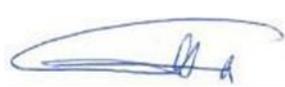
Dank der vorhandenen Reserven bei den kumulierten Bilanzüberschüssen und der Spezialfinanzierung Werterhalt Verwaltungsvermögen verfügt die Einwohnergemeinde Oberhofen über ein angemessenes finanzielles Polster. Die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen weisen grösstenteils Ertragsüberschüsse aus. Der Aufwandüberschuss in der Spezialfinanzierung Wasserversorgung kann aber mittelfristig dank dem vorhandenen Eigenkapital aufgefangen werden.

8 Genehmigungsvermerk des Gemeinderates

Der Gemeinderat genehmigt den Finanzplan 2025 – 2030 an der Sitzung vom 8. Oktober 2025.

Oberhofen, 8. Oktober 2025

Finanzverwaltung Oberhofen



Edwin Rothenbühler
Gemeinderat Ressort Finanzen



Yolanda Zingrich
Finanzverwalterin

Gemeinderat Oberhofen



Philippe Tobler
Gemeindepräsident



Philipp Langhart
Gemeindeschreiber

9 Tabelle 1: Prognoseannahmen

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 30.09.25

Finanzplantitel **Finanzplan EG Oberhofen 2025 - 2030**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr	2026	2027	2028	2029	2030
	2025					
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	0.40%	0.50%	0.60%	0.80%	0.80%	0.80%
Sachaufwand	0.75%	0.75%	0.75%	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%	0.75%	0.75%	0.75%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
neues Fremdkapital	1.250%	1.250%	1.500%	1.750%	1.750%	1.750%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.10%	0.10%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	1.50%	0.75%	0.50%	0.30%	0.30%	0.30%
verrechnete Passivzinsen	1.50%	0.75%	0.50%	0.30%	0.30%	0.30%

10 Tabelle 2: Investitionsprogramm steuerfinanzierte Investitionen

Finanzplan EG Oberhofen 2025 - 2030

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 30.09.25
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	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
		Sanierung Schlössli	A	33			800		800							800
	2170.5040.02	Erweiterung Schulanlage Friedbühl TU, Baunebenkosten und Teuerung	A	25		-	1'123	70	1'053	1'123						
	2170.5060.02	Mobiliar	A	10			403		403	403						
	2170.5040.07	Sanierung Dach altes Gebäude Friedbühl (Photovoltaikanlage, Aufdachanlage)	A	25		25	125	25	100	125						
	2170.5040.06	Sanierung Schulhaus Seeplatz	A	33		2	1'598		1'598	1'278	320					
	3420.5090.00	Sanierung Spielplatz Promenade	A	10		2	63		63	63						
	3420.5090.01	Gesamtsanierung Spielplatz Längenschachen	A	10		10	127		127		127					
		QS-Verfahren See- und Stiftsplatz	B	10			300		300				300			
A	6150.5010.00	Aeschlenstrasse, Sanierung	A	40			11		11	11						
	6150.5010.21	Werkleitungersatz Fussweg Friedbühl und Schneckenbühl	A	40		15	38		38	38						
A	6150.5010.08	Belagssanierung Gemeindestrasse	A	40			1'000		1'000			200	200	200	200	200
A	6150.5010.11	Strassenbeleuchtung, Umbau/Ersatz auf LED	A	20			74		74	50	24					
	6150.5060.05	Neuanschaffung Bagger (Ersatz für Bobcat)	B	10			83	13	70	83						
	6150.5010.24	Werkleitungs- + Strassensan. Alpenstrasse	A	40			230		230		230					
	6150.5010.25	Ringleitung Oertli (WV Sigriswil) Anteil Strasse	A	40			42		42		42					
		Lieferwagen / Sprinter (Ersatz für Ford)	B	10			80		80			80				
		Boschung Kehrmaschine S2	B	10			200		200						200	
									200							

11 Tabelle 2: Investitionsprogramm Wasserversorgung

Finanzplan EG Oberhofen 2025 - 2030

Investitionen Wasser

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 30.09.25
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk	5) Art	6) Anlagen im Bau	Aus-gaben	7) Einnah-men	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
	7101.5031.26	Werkleitungersatz Fussweg Friedbühl und Schneckenbühl	A	80			174	237		237	237						
	7101.5031.20	Erschliessung Niesenblick	A	80				80		80	80						
	7101.5031.25	Allmendweg-Tannackerstrasse Verlegung Hydrantenleitung	A	80				20		20	20						
	7101.5031.21	Ersatz Wasserleitung Längenschachen	A	80				45		45	45						
	7101.5031.28	Ringleitung Oertli (WV Sigriswil)	A	80				23		23	23						
	7101.5031.13	Neubau Reservoir Burghalden	A	67			71	2'979	200	2'779	50	1'329	1'000	600			
	7101.5031.22	Wasserzusammenschluss Oertli (Sigriswil)	A	80			34	916		916	58	258	600				
	7101.5031.27	Werkleitungs- + Strassensanierung Alpenstrasse	A	80				180		180		180					
A	7101.5031.19	Leitungssanierung gem. GWP	A	80				1'050		1'050	30	20	200	200	200	200	200
		Anschaffung Geräuschdatenlogger	B	20				115		115		115					
		Erschliessung UeO Chabischopf	A	80		E		100		100			100				
		Erschliessung obere Allmend ab Wasserversorgung Heiligenschwendi	A	80		E		479		479			479				
		Erneuerung Netzanschlussleitung Burghalde - Rebberg Laueli	A	80				95		95					95		
		Erneuerung Quelfassungen Brüggli Subventionen	A	80				1'062	107	955					725	337	-107
		Erneuerung Netzanschlussleitung untere Länggasse - Richtstattstrasse	A	80				354		354							354
		Erneuerung & Vergrösserung Netzanschlussleitung Sackwald - Tannackerstrasse	A	80				80		80							80
		Neubau Transportleitung Richtstattstrasse - ob. Blochstrasse	A	80		E		280		280							280

12 Tabelle 2: Investitionsprogramm Abwasserentsorgung

Finanzplan EG Oberhofen 2025 - 2030

Investitionen Abwasser

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 30.09.25
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk	5) Art	6) Anlagen im Bau	7) Aus- gaben	7) Einnah- men	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
A	7201.5620.00	ARA Thnuersee Projektkosten	A	33		E		901		901	252	127	102	119	135	83	83
A	7201.5032.14	Leitungssanierungen gem. GEP	A	80		E		1'370		1'370	10	110	250	250	250	250	250
	7201.5032.04	Neubau Regenüberlaufbecken	A	50				25		25	25						
	7201.6310.00	Subventionen								25							
	7201.5292.00	GEP Generelle Entwässerungsplanung	A	10			260	10		10	10						
	7201.5032.25	Werkleitungs- + Strassensanierung	A	80				140		140		140					
		Alpenstrasse								140							
		Sanierung Regenklärbecken	A	50				600		600			600				
		Längenschächten								600							
		Sanierung Regenklärbecken Schoren	A	50				450		450				450			
		Doppelkanal Aebnitstrasse	A	80				1'500		1'500			750	750			
		Umhängen Mischsystem von Liegenschaften	A	80				40		40			40				
		Kombischächte, Naturbodenschächte	A	50				300		300				300			
		Sanierung								300							
		Doppelkanal Chabiskopf	A	80				320		320					320		
		Kapazitätsvergrößerung B680-B74	A	80				300		300					300		
		Kapazitätsvergrößerung See-2035	A	80				120		120						120	
		Regenwasser-Kanal D763 direkt in See führen	A	80				100		100						100	
										-							
										-							
										-							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 30.09.25
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	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
	Total						260	6'176	-	6'176	297	377	1'742	1'869	1'005	553	333

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!

13 Steuerprognose

Finanzplan EG Oberhofen 2025 - 2030

Version vom 30.09.25

Steuerertrag HRM2	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Mittlere Wohnbevölkerung nach dem zivilrechtlichen Wohnsitzprinzip	2'456	2'449	2'472	2'505	2'510	2'547	2'592	2'595	2'598
Ständige Wohnbevölkerung am 31.12.	2'508.00	2'481.00	2'510.00	2'552	2'557	2'594	2'639	2'642	2'645
x Umrechnungsfaktor in %	61.28	62.60	62.99	62.80 %	62.80 %	62.80 %	62.80 %	62.80 %	62.80 %
= Steuerpflichtige	1'537	1'553	1'581	1'603	1'606	1'629	1'657	1'659	1'661
Steueranlage nat. Personen	1.59	1.59	1.59	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54
Steueranlage jur. Personen	1.59	1.59	1.59	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-1.00 %	1.80 %	1.80 %	1.80 %	1.80 %	1.80 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	2'813.89	2'895.33	2'927.32	2'898.05	2'950.21	3'003.32	3'057.37	3'112.41	3'168.43
Total	6'876'673	7'149'360	7'358'667	7'152'640	7'295'654	7'534'445	7'803'123	7'952'609	8'104'949
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-1.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	675.83	670.17	741.76	734.34	749.03	764.01	779.29	794.88	810.77
Total	1'651'616	1'654'843	1'864'628	1'812'422	1'852'293	1'916'678	1'988'926	2'031'011	2'073'984
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	450'129	-30'421	238'135	220'000	220'000	220'000	220'000	220'000	220'000
*Kapitalsteuern	962	10'937	-3'782	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									
Total	451'091	-19'484	234'353	221'000	221'000	221'000	221'000	221'000	221'000
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-46'945	-79'820	-42'922	-44'000	-44'000	-44'000	-44'000	-44'000	-44'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	201'581	221'091	189'576	195'000	195'000	195'000	195'000	195'000	195'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-727'454	-738'907	-638'372	-700'000	-700'000	-700'000	-700'000	-700'000	-700'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-8'141	-4'809	-8'550	-7'200	-7'200	-7'200	-7'200	-7'200	-7'200
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	-83'565	77'430	-95'990	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	98'858	96'866	116'524	95'000	95'000	95'000	95'000	95'000	95'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-185'880	-254'518	-185'996	-180'000	-180'000	-180'000	-180'000	-180'000	-180'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	110'781	227'951	98'433	120'000	120'000	120'000	120'000	120'000	120'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	875	1'102	1'159	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	49'585	102'964	55'464	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-97'380	-68'131	-62'704	-70'000	-70'000	-70'000	-70'000	-70'000	-70'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	-1'292	-1'749	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0								
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	294	98	126	100	100	100	100	100	100
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-605	-348	-379	-400	-400	-400	-400	-400	-400
Quellensteuern juristische Personen*	0								
Eingang abgeschriebene Steuern*	10'016	10'030	29'523	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	7'898'415	8'360'619	8'686'680	8'450'863	8'633'747	8'936'922	9'277'849	9'469'420	9'664'732
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	402'985	13'807	225'111	199'400	199'400	199'400	199'400	199'400	199'400
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	8'301'400	8'374'426	8'911'791	8'650'263	8'833'147	9'136'322	9'477'249	9'668'820	9'864'132
Steueranlagezehntel NP in CHF	496'756	525'825	546'332	548'757	560'633	580'320	602'458	614'897	627'580
Steueranlagezehntel JP in CHF	25'345	868	14'158	12'948	12'948	12'948	12'948	12'948	12'948
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	522'101	526'693	560'490	561'705	573'581	593'268	615'406	627'845	640'528

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

Steuerertrag HRM2	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	9'747	16'364	18'160	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
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	842'585'820	862'351'859	866'818'737	884'000'000	885'000'000	886'000'000	886'000'000	887'000'000	888'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	3'940.41	3'995.40	4'186.80	4'144.97	4'215.27	4'282.06	4'348.65	4'423.20	4'499.12
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	137.09	137.96	136.92	133.62	133.02	133.80	136.05	136.72	139.55
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'874.37	2'896.04	3'057.89	3'101.96	3'168.91	3'200.37	3'196.35	3'235.28	3'224.03

14 Finanz- und Lastenausgleich

Finanzplan EG Oberhofen 2025 - 2030

Version vom 30.09.25

1		(2021/22/23) 2024	(2022/23/24) 2025	(2023/24/25) 2026	(2024/25/26) 2027	(2025/26/27) 2028	(2026/27/28) 2029	(2027/28/29) 2030	Konto HRM2
Finanzausgleich (Vollzugsjahr = Dreijahresdurchschnitt)									
1.01	Mittlere Wohnbevölkerung gemäss FILAG, Art. 7	2'442	2'459	2'475	2'496	2'521	2'550	2'578	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	7'850'210	8'315'238	8'499'387	8'590'430	8'673'844	8'949'506	9'228'064	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	253'465	213'968	146'106	207'970	199'400	199'400	199'400	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage nat. Personen	1.5900	1.5900	1.5733	1.5567	1.5400	1.5400	1.5400	
1.06	Steueranlage jur. Personen	1.5900	1.5900	1.5733	1.5567	1.5400	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	8'146'444	8'629'021	8'915'030	9'106'473	9'293'404	9'588'756	9'887'211	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	263'030	222'042	153'859	220'297	213'643	213'643	213'643	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	1'056'892	1'071'565	1'088'821	1'098'258	1'106'250	1'107'083	1'107'917	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	11'591	14'757	14'841	12'720	10'000	10'000	10'000	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	9'477'957	9'937'385	10'172'551	10'437'748	10'623'297	10'919'483	11'218'771	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	3'881.76	4'041.23	4'109.57	4'182.35	4'214.48	4'282.71	4'351.73	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'826.40	2'943.13	3'041.00	3'124.00	3'165.00	3'189.00	3'211.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	137.34	137.31	135.14	133.88	133.16	134.30	135.53	
1.18	Disparitätenabbau 37%	-953'425	-999'089*	-978'673	-977'275	-978'793	-1'031'780	-1'088'101	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	123.52	123.51	122.14	121.34	120.89	121.61	122.38	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%	0	0*	0	0	0	0	0	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	4'889.40	5'813.48*						
1.22	Indexiert/Standardisiert	0.19	0.39	---	---	---	---	---	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	9.28	9.38*						
1.24	Indexiert/Standardisiert	-1.01	-1.02	---	---	---	---	---	
1.25	Nettozinsbelastung	-9.51	-9.32*						
1.26	Indexiert/Standardisiert	-0.85	-1.07	---	---	---	---	---	
1.27	Zinsbelastungsanteil	-0.27	-0.39*						
1.28	Indexiert/Standardisiert	-0.90	-1.00	---	---	---	---	---	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	-0.74	-0.87	---	---	---	---	---	
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)	-953'425	-999'089*	-978'673	-977'275	-978'793	-1'031'780	-1'088'101	

*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		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
Pauschale Abgeltung Zentrumslasten									
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	---	---	---	---	---	---	
2.02	Total	0	0*	---	---	---	---	---	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

3		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
Geografisch-topografischer Zuschuss									
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha <small>(Median 50% = 0.572 p.K. ha)</small>	0.110	0	0*					
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' <small>(Median 50% = 12.119 p.K. m')</small>	5.958	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 2025 - 2030

Version vom 30.09.25

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	137.34	137.31	135.14	133.88	133.16	134.30	135.53	
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	Total	0	0*	0*	0*	0*	0	0	9300.4621.6
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
4	Soziodemografischer Zuschuss	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	476.70	374.73						
4.02	Index (absolut)	1'163'943	921'461						
4.03	%-Anteil	0.15345	0.13644						
4.04	Total	26'087	23'876*	24'500	24'500	24'500	24'500	24'500	9300.4621.6
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
5	Lastenausgleichssysteme Grundlagen	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	2'449	2'472	2'505	2'510	2'547	2'592	2'595	
5.02	ÖV-Punkte	716.00	716.00*	793.50	793.50	793.50	793.50	793.50	
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
6	Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
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	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
7	Lastenausgleich Lehrergehälter Basisstufe	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
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	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
8	Lastenausgleich Lehrergehälter Primarschule	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
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	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
9	Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

Finanzplan EG Oberhofen 2025 - 2030

Version vom 30.09.25

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	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
6/7/5/9	Total Lastenausgleich Lehrergehälter	12 Monate		0	0	0	0	0	0	
10	Lastenausgleich Soziales	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030		Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			639	651	665	653	653		
10.02	Total			1'600'695	1'634'010	1'693'755	1'692'576	1'694'535		5799.3611
10.03	Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und									
10.04	Total			0	0	0	0	0		
										Anderung gegenüber Planvariante 2
11	Lastenausgleich EL	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030		Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			232	236	241	248	247		
11.02	Total			581'160	592'360	613'827	642'816	640'965		5320.3631
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030		Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	6	5		
12.02	Total			12'525	12'550	12'735	15'552	12'975		5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030		Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			396	407	398	398	404		
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			314'226	322'955	315'813	315'813	320'574		
13.03	Franken pro Einwohner			51	52	51	51	52		
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			127'755	130'520	129'897	132'192	134'940		
13.05	Total			441'981	453'475	445'710	448'005	455'514		6291.3631
										Anderung gegenüber Planvariante 2
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030		Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			183	182	181	180	179		
14.02	Total			458'415	456'820	461'007	466'560	464'505		9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030		Konto HRM2
	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:									
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.65			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.10			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.50			6'262.50	6'275.00	6'367.50	6'480.00	6'487.50		
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.35			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
15.05	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.45			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
15.06	bei der Stadt Thun: CHF 8.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
15.07	bei der Stadt Biel: CHF 18.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
15.08	bei der Stadt Bern: CHF 18.85			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
15.09	Total			6'262.50	6'275.00	6'367.50	6'480.00	6'487.50		1110.3631.xx
15.10	<i>Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalieren Interventionen in Abzug gebracht. BSG 551.111 - Polizeiverordnung (PoIV) wurde per 1. August 2024 revidiert und die Ansätze angepasst.</i>									

15 Tabelle 7: SF Wasserversorgung Ergebnisse

Finanzplan EG Oberhofen 2025 - 2030

Funktion (in 4 Stellen): 7101

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Version vom

30.09.25

Beträge in CHF 1'000

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	6.4	7.0	7.0	7.1	7.2	7.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	2.8	20.8	21.0	21.2	21.4	21.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	144.5	138.5	139.5	140.9	142.3	143.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	99.8	124.5	125.4	126.7	128.0	129.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	44.8	53.0	74.6	119.9	123.6	138.0	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	419.9	409.9	417.1	417.1	417.1	417.1	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	69.3	69.3	69.6	70.2	70.7	71.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	787.4	824.0	855.4	904.0	911.2	929.2	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	558.0	560.0	560.0	560.0	560.0	560.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	70.0	60.0	60.0	60.0	60.0	60.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	139.3	141.5	163.1	208.4	212.1	226.5	
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
Total betrieblicher Ertrag	782.2	776.4	798.1	843.4	847.2	861.7	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-5.3	-47.6	-57.3	-60.6	-64.0	-67.4	
34 Finanzaufwand	-	-	7.3	5.4	7.7	8.2	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	34.0	19.7	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	34.0	19.7	-7.3	-5.4	-7.7	-8.2	
OPERATIVES ERGEBNIS	28.7	-27.9	-64.6	-66.0	-71.7	-75.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	28.7	-27.9	-64.6	-66.0	-71.7	-75.6	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	100%	100%	100%	100%	100%	100%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	94.5	88.5	88.5	88.5	88.5	88.5	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	104%	97%	93%	93%	92%	92%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	354.1	293.5	264.0	262.6	256.9	253.0	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	65%	15%	11%	44%	25%	59%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	845.5	817.6	753.1	687.1	615.4	539.8	
Bestand Werterhalt	3'813.9	4'082.3	4'336.3	4'545.0	4'750.1	4'940.7	
- in % Wiederbeschaffungswerte	15.5%	16.6%	17.2%	18.0%	18.8%	19.6%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'897.5	2'395.9	4'244.9	6'549.3	7'029.4	7'925.9	
Nettoinvestitionen	543.1	1'902.0	2'379.0	600.0	1'020.0	430.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	44.8	53.0	74.6	119.9	123.6	138.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	2'395.9	4'244.9	6'549.3	7'029.4	7'925.9	8'217.9	

16 Tabelle 7: SF Abwasserentsorgung Ergebnisse

Finanzplan EG Oberhofen 2025 - 2030

Funktion (in 4 Stellen): 7201

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Version vom

30.09.25

Beträge in CHF 1'000

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	6.2	6.2	6.3	6.3	6.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	127.7	99.2	99.9	100.9	102.0	103.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	33.9	48.3	48.7	49.1	49.6	50.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	55.7	62.7	81.4	121.9	136.8	145.2	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	310.5	298.1	302.6	306.8	311.3	314.8	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	120.2	117.3	117.9	118.8	119.7	120.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	68.3	72.2	72.6	73.1	73.7	74.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	716.3	703.9	729.3	776.9	799.4	814.3	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	488.0	507.7	507.0	507.0	507.0	507.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	70.0	54.3	55.0	55.0	55.0	55.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	183.4	161.9	180.6	221.1	236.0	244.4	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	741.4	723.9	742.6	783.1	798.0	806.4	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	25.1	19.9	13.3	6.2	-1.3	-7.8	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	0.5	1.6	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	58.7	29.3	11.4	1.9	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	58.7	29.3	11.4	1.9	-0.5	-1.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	83.8	49.2	24.7	8.0	-1.8	-9.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	83.8	49.2	24.7	8.0	-1.8	-9.4	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	62%	62%	62%	62%	62%	62%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	127.7	99.2	99.2	99.2	99.2	99.2	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	112%	107%	103%	101%	100%	99%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	266.6	248.1	228.1	215.6	210.2	206.2	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	90%	66%	13%	12%	21%	37%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'391.7	1'440.9	1'465.6	1'473.6	1'471.7	1'462.3	
Bestand Werterhalt	3'907.7	4'043.9	4'165.9	4'251.6	4'326.8	4'397.1	
- in % Wiederbeschaffungswerte	14.9%	15.3%	15.6%	15.7%	15.7%	15.8%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'143.5	1'384.8	1'698.9	3'359.5	5'106.7	5'974.8	
Nettoinvestitionen	297.0	376.8	1'742.0	1'869.0	1'005.0	553.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	55.7	62.7	81.4	121.9	136.8	145.2	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'384.8	1'698.9	3'359.5	5'106.7	5'974.8	6'382.6	

17 Tabelle 7: SF Abfall Ergebnisse

Finanzplan EG Oberhofen 2025 - 2030

Funktion (in 4 Stellen): 7301

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Version vom

30.09.25

Beträge in CHF 1'000

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	18.6	18.6	18.7	18.9	19.1	19.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	265.6	275.1	277.2	279.9	282.7	285.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	42.0	55.9	56.2	56.6	57.0	57.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	326.2	349.6	352.1	355.5	358.9	362.3	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	265.0	282.0	282.0	282.0	282.0	282.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	100.0	105.0	105.0	105.0	105.0	105.0	
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	365.0	387.0	387.0	387.0	387.0	387.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	38.8	37.4	34.9	31.5	28.1	24.7	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	7.3	3.1	2.9	1.8	1.9	2.0	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	7.3	3.1	2.9	1.8	1.9	2.0	
OPERATIVES ERGEBNIS	46.1	40.5	37.8	33.4	30.0	26.7	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	46.1	40.5	37.8	33.4	30.0	26.7	

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	114%	112%	111%	109%	108%	107%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	46.1	40.5	37.8	33.4	30.0	26.7	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	497.3	537.8	575.6	609.0	639.0	665.7	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

18 Tabelle 7: SF Parkhaus/Parkplätze Ergebnisse

Finanzplan EG Oberhofen 2025 - 2030

Funktion (in 3 Stellen): 6155

Version vom 30.09.25

Tabelle 7: SF PARKHAUS UND PP

Beträge in CHF 1'000

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	59.2	71.6	45.9	46.4	46.9	47.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	63.2	106.9	107.7	108.8	109.9	111.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	9.1	9.1	9.1	9.1	9.1	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	160.5	164.3	165.1	166.4	167.6	168.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	292.0	351.9	327.9	330.6	333.4	327.2	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	302.0	292.0	292.0	292.0	292.0	292.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	45.0	43.5	43.5	43.5	43.5	43.5	
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	347.0	335.5	335.5	335.5	335.5	335.5	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	55.0	-16.4	7.6	4.9	2.1	8.3	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	3.6	3.6	3.6	3.6	3.6	3.6	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	3.6	3.6	3.6	3.6	3.6	3.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	58.6	-12.8	11.2	8.5	5.6	11.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	26.0	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	26.0	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	58.6	13.2	11.2	8.5	5.6	11.9	

Tabelle 7: SF PARKHAUS UND PP

Eckdaten / Übersicht Reserve 1

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	120%	104%	103%	103%	102%	104%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	67.7	22.3	20.3	17.6	14.7	11.9	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'502.3	1'515.5	1'526.7	1'535.2	1'540.9	1'552.8	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	47.6	38.5	29.4	20.3	11.2	2.1	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	9.1	9.1	9.1	9.1	9.1	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	38.5	29.4	20.3	11.2	2.1	2.1	

19 Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Finanzplan EG Oberhofen 2025 - 2030

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 30.09.25

Beträge in CHF 1'000

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	9'419	7'323	5'865	1'846	1'033	900	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	0	0	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	1'859	1'714	1'874	2'059	2'092	2'165	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	1'124	1'109	1'324	1'530	1'580	1'667	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	734	604	550	529	512	498	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-3'954	-3'172	-5'893	-2'872	-2'225	-1'383	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-3'114	-893	-1'772	-403	-200	-400	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-840	-2'279	-4'121	-2'469	-2'025	-983	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	0	0	0	0	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0	0	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	8	7	12	4	3	4	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	7'323	5'865	1'846	1'033	900	1'682	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.							

20 Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung – konsolidierter Haushalt

Finanzplan EG Oberhofen 2025 - 2030

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 30.09.25

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2025	2026	2027	2028	2029	2030		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	179	431	680	951	997	1'107		
1.b Ergebnis aus Finanzierung	325	231	232	234	235	237		
operatives Ergebnis	504	662	912	1'185	1'232	1'344		
1.c ausserordentliches Ergebnis	134	107	81	82	82	83	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	638	769	993	1'266	1'314	1'427		6'407
2. Investitionen und Finanzanlagen							total:	
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	3'114	893	1'772	403	200	400		6'782
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	840	2'279	4'121	2'469	2'025	983		12'717
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0		0
3.b bestehende Schulden	400	400	400	400	400	400		400
3.c total Fremdmittel kumuliert	400	400	400	400	400	400		400
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							total:	
4.a Abschreibungen	155	249	311	478	501	549		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-8	-7	-12	-4	-3	-4		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0		
4.d Total Investitionsfolgekosten	147	242	299	473	499	545		2'206
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	638	769	993	1'266	1'314	1'427		6'407
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	492	527	694	793	816	881		4'202
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							total:	
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	492	527	694	793	816	881		4'202
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	274	0	0	0	0	0		274
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0		0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	217	527	694	793	816	881		3'927
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)							total:	
6.a 1 StAnZl	562	574	593	615	628	641		602
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	0.4	0.9	1.2	1.3	1.3	1.4		1.1

21 Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung – allgemeiner Haushalt

Finanzplan EG Oberhofen 2025 - 2030

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 30.09.25

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	23	380	583	785	829	924	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	221	176	222	232	238	241	
operatives Ergebnis	244	555	805	1'017	1'067	1'165	
1.c ausserordentliches Ergebnis	134	81	81	82	82	83	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	378	636	885	1'098	1'149	1'247	5'394
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	3'114	893	1'772	403	200	400	
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0	
3.b bestehende Schulden	400	400	400	400	400	400	
3.c total Fremdmittel kumuliert	400	400	400	400	400	400	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	112	191	213	294	299	324	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-8	-7	-12	-4	-3	-4	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	104	184	201	289	296	320	1'393
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	378	636	885	1'098	1'149	1'247	5'394
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	274	452	684	809	853	928	4'001
5. Finanzpolitische Reserve							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	274	452	684	809	853	928	4'001
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	274	0	0	0	0	0	274
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0	452	684	809	853	928	3'726
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)							total:
6.a 1 StAnZl	562	574	593	615	628	641	602
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	0.0	0.8	1.2	1.3	1.4	1.4	1.0

22 Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung – gebührenfinanzierter Haushalt

Finanzplan EG Oberhofen 2025 - 2030

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 30.09.25

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	156	51	97	166	168	183	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	103	56	11	2	-3	-4	
operatives Ergebnis	260	107	108	168	165	179	
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	26	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	260	133	108	168	165	179	1'013
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	840	2'279	4'121	2'469	2'025	983	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	43	58	98	184	203	226	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	43	58	98	184	203	226	812
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	260	133	108	168	165	179	1'013
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	217	75	9	-16	-38	-46	201
7. Selbstfinanzierung und SFG							total:
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	734	604	550	529	512	498	3'428
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	87%	27%	13%	21%	25%	51%	27%

23 Tabelle 12: Eigenkapitalnachweis

Finanzplan EG Oberhofen 2025 - 2030

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 30.09.25

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2024	2025		2026		2027		2028		2029		2030	
	Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	29'349		30'114		30'965		31'955		32'962		33'979		35'043
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	816.8	28.7	845.5	-27.9	817.6	-64.6	753.1	-66.0	687.1	-71.7	615.4	-75.6	539.8
29002 Abwasserentsorgung	1'307.9	83.8	1'391.7	49.2	1'440.9	24.7	1'465.6	8.0	1'473.6	-1.8	1'471.7	-9.4	1'462.3
29003 Abfallentsorgung	451.3	46.1	497.3	40.5	537.8	37.8	575.6	33.4	609.0	30.0	639.0	26.7	665.7
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 1	1'443.7	58.6	1'502.3	13.2	1'515.5	11.2	1'526.7	8.5	1'535.2	5.6	1'540.9	11.9	1'552.8
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	1'488.5	-148.8	1'339.7	-148.8	1'190.9	-148.8	1'042.1	-148.8	893.3	-148.8	744.5	-148.8	595.7
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 FV Werterhalt	445.6	54.4	500.0	69.9	569.9	70.2	640.1	70.8	710.9	71.3	782.1	71.8	853.9
29300 Grabunterhalt	204.4	-1.5	202.9	-1.5	201.4	-1.5	199.9	-1.5	198.4	-1.5	196.9	-1.5	195.4
29300 VV Werterhalt	7'506.9	118.5	7'625.4		7'625.4		7'625.4		7'625.4		7'625.4		7'625.4
29301 Wasserversorgung Werterhalt	3'533.3	280.6	3'813.9	268.4	4'082.3	254.0	4'336.3	208.7	4'545.0	205.1	4'750.1	190.6	4'940.7
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	3'780.6	127.1	3'907.7	136.2	4'043.9	122.0	4'165.9	85.7	4'251.6	75.2	4'326.8	70.3	4'397.1
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	5'105.8	274.4	5'380.3	-5'380.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	156.4	-156.4	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	272.7		272.7		272.7		272.7		272.7		272.7		272.7
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			2'834.7		8'666.6		9'351.1		10'160.2		11'013.6		11'941.2
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'834.7	0.0	2'834.7	5'831.9	8'666.6	684.5	9'351.1	809.1	10'160.2	853.4	11'013.6	927.5	11'941.2