

*Finanzplan 2023 – 2028*  
*Gemeinderatsbeschluss*  
*vom 13.09.2023*  
*Grundlage für Orientierung*  
*Stimmbürger und Kanton (AGR)*



## Inhaltsverzeichnis

---

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

- **23 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 2023 – 2028 wurde auf dem Finanzplanungsmodell der Kantonalen Planungsgruppe, KPG Bern, erstellt.

## 2 Ausgangslage

---

### Rechnung 2022

#### *Gesamthaushalt*

Der Gesamthaushalt (inkl. Spezialfinanzierungen) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 748'408.21 ab.

#### *Allgemeiner Haushalt*

Der Allgemeine Haushalt schliesst nach den zusätzlichen Abschreibungen (Einlage in die finanzpolitische Reserve) von CHF 1'316'259.05 und einer Einlage in die SF Werterhalt von Investitionen im Verwaltungsvermögen von CHF 999'900.00 mit einem Ergebnis von CHF 529'282.38 ab.

#### *Gebührenfinanzierter Haushalt*

Die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen schliessen mit einem Ertragsüberschuss von gesamthaft CHF 219'125.83 ab.

Der Bilanzüberschuss beläuft sich per 31. Dezember 2022 auf CHF 2'834'717.95, dies entspricht damit gut 5 Steuerzehnteln. Zusätzlich weist die Gemeinde Oberhofen eine finanzpolitische Reserve von CHF 2'380'047.17 aus. Dank der Spezialfinanzierung Werterhalt Verwaltungsvermögen besteht eine weitere Reserve in der Höhe von CHF 5'507'125.54, welche für die Entnahme zukünftiger Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen eingesetzt werden kann.

### Budget 2023

Im Budget 2023 wurde ein Aufwandüberschuss Gesamthaushalt von CHF 88'300.00 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 384'700.00.

### 3 Prognose der Erfolgsrechnung

---

<b>Basis</b>	Als Basis dienen die Rechnung 2022, das Budget 2023, das Budget 2024, die Finanzplanungshilfe FILAG des Kantons Bern sowie das Investitionsprogramm der Einwohnergemeinde Oberhofen.
<b>Personalaufwand</b>	Im Jahr 2024 +2.0% ab 2024 bis 2028 jeweils + 1.5% pro Jahr
<b>Sachaufwand</b>	Zuwachs von + 2.0% über die gesamte Prognose
<b>Fremdkapitalzinsen</b>	Im Prognosezeitraum 2024 bis 2028 durchschnittlich 2.8%. Ab dem Jahr 2025 ist die Aufnahme von neuem zinspflichtigem Fremdkapital gestützt auf die Investitionsplanung nötig. Der Fremdmittelbedarf beträgt per Ende Prognose rund CHF 8.0 Millionen.
<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 62% in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasserentsorgung.  Das, beim Übergang auf das neue Rechnungsmodell HRM2 bestehende Verwaltungsvermögen wird über 10 Jahre abgeschrieben (2016 – 2026).
<b>Amortisationen</b>	Die Gemeinde Oberhofen hat per 31.12.2022 kein langfristiges Fremdkapital, welches zinspflichtig ist. Die zinslosen Darlehen betragen Ende 2022 CHF 414'000.00. Das BAK Darlehen wird gemäss den vertraglichen Bestimmungen jährlich mit CHF 8'000.00 amortisiert.
<b>Steuereinnahmen</b>	Bei der Schätzung der Entwicklung der Anzahl Steuerpflichtigen wird mit einem durchschnittlichen Zuwachs von 5 Personen über die gesamte Prognose gerechnet. Die Prognosen der Steuereinnahmen beruhen auf den Erträgen in der Jahresrechnung 2022 und früher, der Hochrechnung der Steuern für das Jahr 2023, der baulichen Entwicklung und den kantonalen Empfehlungen. Die Einkommens- und Vermögenssteuern Natürliche Personen weisen ab dem Jahr 2025 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 unveränderten Steueranlage von 1.59 Einheiten (seit 01.01.2021) 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 2028 übernommen. Die nachfolgende Aufstellung zeigt eine Kostensteigerung von 4.20% im Vergleich zu Planungsbeginn mit Planungsende.

<b>Lastenausgleich Beträge in CHF 1'000</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Ergänzungsleistungen	556	561.8	574.1	578.9	582.3
Familienzulagen	12.4	12.4	12.5	12.5	12.6
Sozialhilfe	1'396.1	1479.2	1520.1	1541.2	1543.7
Öffentlicher Verkehr	416.0	417.1	419.1	416.7	416.9
Neue Aufgabenteilung	452.2	452.5	456.8	456.1	454.3
<b>Total Lastenverteiler</b>	<b>2'832.7</b>	<b>2'923.0</b>	<b>2'982.6</b>	<b>3'005.4</b>	<b>3'009.8</b>
Einwohner	2'449	2'471	2'484	2'496	2'504
Lastenausgleich pro Einwohner	1.16	1.18	1.20	1.20	1.20

### *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 2024 bis 2028 134.78. Die Einwohnergemeinde Oberhofen wird dadurch in den Jahren 2024 bis 2028 zwischen CHF 940'174.00 bis CHF 927'964.00 als Disparitätenabbau in den Finanzausgleich einzahlen, was einem mittelfristigen Durchschnittswert von CHF 931'057.00 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 2023 – 2025 zu einem durchschnittlichen buchmässigen Mehrertrag von CHF 158'900.00 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 2022** Das Investitionsprogramm 2023 – 2028 wurde am 30. August 2023 durch den Gemeinderat genehmigt. Es dient als Basis für die Berechnung der Kapitalfolgekosten im Finanzplan 2023 - 2028.

*Beträge in CHF 1'000*

<b>Investitionen</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Steuerfinanziert	5'754	3'777	2'605	1'162	889	724
SF Abwasser	748	1'732	3'300	900	1'080	300
SF Wasser	240	524	426	415	1'564	398
<b>Total</b>	<b>6'742</b>	<b>6'033</b>	<b>6'331</b>	<b>2'477</b>	<b>3'533</b>	<b>1'422</b>

#### 5 Ergebnisse Spezialfinanzierungen

##### Parkwesen

*Beträge in CHF 1'000*

	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Rechnungsergebnisse	79.8	83.8	80.3	76.7	72.9
Eigenkapital (Rechnungsausgleich)	1'472.5	1'556.4	1'636.7	1'713.3	1'786.2

Die positiven Rechnungsergebnisse in den Planjahren werden dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung zugeführt. Das Eigenkapital erhöht sich bis Ende der Planperiode kontinuierlich auf CHF 1'786'200.00.

##### Wasserversorgung

*Beträge in CHF 1'000*

	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Rechnungsergebnisse	-53.0	-85.5	-99.1	-115.9	-121.1
Eigenkapital (Rechnungsausgleich)	716.3	630.8	531.7	415.8	294.7
Vorfinanzierung Werterhalt	3'470.4	3'706.6	3'918.9	4'115.5	4'308.5
Verwaltungsvermögen	3'732.7	6'927.7	7'698.7	8'634.2	8'785.9



Die SF Wasser weist über den Prognosezeitraum durchschnittliche Aufwandüberschüsse von CHF 94'900.00 auf. Das Eigenkapital reduziert sich um die Aufwandüberschüsse und wird per Ende 2028 einen Bestand von CHF 294'700.00 aufweisen. Im Planungszeitraum wird die jährliche Einlage in den Werterhalt weiterhin CHF 333'800.00 (Einlagesatz 100%) betragen. Durch die rege Investitionstätigkeit über den ganzen Zeitraum erhöht sich das Verwaltungsvermögen per Ende 2028 auf CHF 8'785.9 Mio., was zu einem durchschnittlichen Selbstfinanzierungsgrad von 29% 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*

	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Rechnungsergebnisse	-5.5	-13.7	-19.4	-43.1	-49.4
Eigenkapital (Rechnungsausgleich)	1'097.8	1'084.1	1'064.7	1'021.6	972.2
Vorfinanzierung Werterhalt	3'581.8	3'753.1	3'915.0	4'053.0	4'182.4
Verwaltungsvermögen	920.2	1'398.1	1'770.4	2'124.4	3'605.7

Die SF Abwasser weist über den Prognosezeitraum durchschnittlich Aufwandüberschüsse von CHF 26'200.00 auf, welche durch das hohe Eigenkapital mit einem Bestand per 2028 von CHF 972'200.00 problemlos aufgefangen werden können. Im Planungszeitraum wird die jährliche Einlage in den Werterhalt CHF 237'850.00 (Einlagesatz 62%) betragen. Das Verwaltungsvermögen beläuft sich per Ende 2028 auf CHF 3.606 Mio. Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad beträgt infolge hoher Investitionstätigkeit 38%. Der Kostendeckungsgrad der Erfolgsrechnung beträgt im Schnitt 97%.

**Abfallentsorgung** *Beträge in CHF 1'000*

	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Rechnungsergebnisse	28.1	22.7	16.7	10.5	4.1
Eigenkapital (Rechnungsausgleich)	356.8	379.5	396.2	406.7	410.8

Das Eigenkapital erhöht sich durch die Ertragsüberschüsse bis ins Jahr 2028 auf CHF 410'800.00. 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 Gebüh-  
renanpassung zu prüfen, damit der durchschnittliche Kostendeckungsgrad von 104% auf 100% angepasst wer-  
den kann.

## 6 Ergebnisse der Finanzplanung

---

### Gesamthaushalt

*Beträge in CHF 1'000*

	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Gesamtinvestitionen	6'033	6'331	2'477	3'533	1'422
Fremdmittelentwicklung	400	4'306	5'516	7'826	8'026
Ergebnisse ER ohne Folgekosten Investitionen	613	774	923	971	1'018
Investitionsfolgekosten	-564	-735	-915	-1'021	-1'095
Ergebnisse ER mit Folgekosten Investitionen vor Einlage in die finanzpolitische Reserve	49	39	8	-50	-77

Unter Berücksichtigung der Gesamtinvestitionen in den Jahren 2024 bis 2028 von durchschnittlich CHF 3.959 Mio. und der daraus resultierenden Folgekosten weist die Erfolgsrechnung in den Planjahren negative Rechnungsergebnisse von durchschnittlich CHF 6'000.00 über den gesamten Prognosezeitraum auf. Die in den Ergebnissen enthaltenen direkten neuen Investitionsfolgekosten (Abschreibungen und Zinsen) steigen aufgrund der regen Investitionstätigkeit bis 2028 auf CHF 1'095'000.00 an.

**Allgemeiner Haushalt  
(Steuerhaushalt)**

*Beträge in CHF 1'000*

	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Gesamtinvestitionen	3'777	2'605	1'162	889	724
Fremdmittelentwicklung	400	4'306	5'516	7'826	8'026
Ergebnisse ER ohne Folgekosten Investitionen	514	656	802	863	922
Investitionsfolgekosten	-514	-624	-772	-841	-905
Ergebnisse ER mit Folgekosten Investitionen	0	32	30	22	17
Entwicklung VV Werterhalt	6'258.8	6'258.8	6'258.8	6'258.8	6'258.8
Entwicklung Neubewertungsreserve	156.4	0	0	0	0
Entwicklung Finanzpolitische Reserve mit Einlage der Ergebnisse bis 2027 (Auflösung ab 2026 möglich)	2'380.1	2'412.4	2'442.6	2'464.8	2'464.8
Entwicklung Bilanzüberschuss	2'834.3	2'834.3	2'834.3	2'834.3	2'851.4
Entwicklung SF Werterhalt Verwaltungsvermögen	4'584.2	4'231.2	3'843.2	3'455.2	3'067.2

Im Allgemeinen Haushalt ist geplant, in den Jahren 2024 bis 2028 CHF 9.157 Mio. zu investieren. Darin enthalten sind auch die Ausgaben von rund CHF 8.156 Mio. für das Projekt Schulraum Friedbühl (davon befinden sich bereits CHF 2.091 Millionen als Anlage im Bau). Die Rechnungsergebnisse bewegen sich in den Planjahren trotz der ansteigenden Investitionsfolgekosten im positiven Bereich. Der Ertragsüberschuss des Jahres 2024 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 von durchschnittlich CHF 158'900.00 pro Prognosejahr wegfallen. Weiter ist zu bemerken, dass die finanzpolitische Reserve und der Bilanzüberschuss per Ende 2028 gesamthaft CHF 5.316 Mio. betragen werden, was gut 10 Steueranlagezehnteln entspricht.

## 7 Beurteilung / Fazit

---

Der vorliegende Finanzplan 2023 - 2028 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 2023 – 2028 zeigt auf, dass die geplanten Investitionen 2024 bis 2028 tragbar sind. Die Finanzierung ist aber nur durch Aufnahme von neuem Fremdkapital möglich. Im Allgemeinen Haushalt werden während der Planungsperiode Ertragsüberschüsse ausgewiesen, welche jedoch grösstenteils auf die Entnahmen aus Auflösung Neubewertungsreserve Finanzvermögen bis 2025 und die Auflösung SF Energie Oberhofen zurückzuführen sind. 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 zwar teilweise Aufwandüberschüsse aus, diese können aber mittelfristig dank der vorhandenen Eigenkapitalien aufgefangen werden. Ab dem Jahr 2025 ist die Aufnahme von neuem zinspflichtigem Fremdkapital gestützt auf die Investitionsplanung nötig. Der neue langfristige Fremdmittelbedarf beträgt per Ende Prognose rund CHF 8 Millionen.

## 8 Genehmigungsvermerk des Gemeinderates

---

Der Gemeinderat genehmigt den Finanzplan 2023 – 2028 an der Sitzung vom 13. September 2023.

Oberhofen, 13. September 2023

### Finanzverwaltung Oberhofen



Edwin Rothenbühler

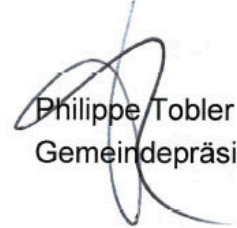
Gemeinderat Ressort Finanzen



Iris Wittwer

Finanzverwalterin

### Gemeinderat Oberhofen



Philippe Tobler

Gemeindepräsident



Saskia Niggli

Gemeindeschreiberin

## 9 Tabelle 1: Prognoseannahmen

**Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN**

Version vom 29.09.23

Finanzplantitel **Finanzplan EG Oberhofen 2023 - 2028**

### Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Zuwachsraten Erfolgsrechnung:</b>						
Personalaufwand	2.00%	2.00%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Sachaufwand	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
starker Zuwachs	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
schwacher Zuwachs	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Nullwachstum						
<b>Zinssätze Fremdkapital:</b>						
bestehendes Fremdkapital	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
neues Fremdkapital	1.000%	2.000%	3.000%	3.000%	3.000%	3.000%
<b>Zinssätze Guthaben:</b>						
Geldflussrechnung	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
<b>Zinssätze für interne Verrechnungen:</b>						
verrechnete Aktivzinsen	0.50%	1.00%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
verrechnete Passivzinsen	0.50%	1.00%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%

## 10 Tabelle 2: Investitionsprogramm steuerfinanzierte Investitionen

Finanzplan EG Oberhofen 2023 - 2028

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.09.23  
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	Halle am Riderbach, Ersatz Dach, allg Unt.	A	25			70		70			70				
	Erweiterung Schulanlage Friedbühl Turnhalle Korr. Abschreibungen ab 2026 unter Anlagen	A	33		2'091	589	40	549	589	-40					
								-							
	Sanierung Dach altes Gebäude Friedbühl PV Indoor Anlage	A	25			158	25	133		158					
	Schulhaus Seeplatz, Teilsanierung Abschreibungen ab 2026 neu 33 Jahre	A	33			1'100		1'100		50	600	450			
	Sanierung Ufermauern Los 3+4	B	50			630		630			368	262			
A	Aeschlenstrasse, Sanierung	A	40			10		10	10						
	Aebnit, Schneckenbühl, Sonnenbühlstrasse	B	40			200		200			200				
	Spielplatz Promenade	A	10			75		75		75					
A	Erweiterung Werkhof, Maschinen	A	10		-	396		396	396						
A	Strassenbeleuchtung Umbau auf LED	A	20			300		300	166	60	74				
	Neuanschaffung Bagger (Ersatz Bobcat)	A	10			60		60					60		
	Spielplatz Längenschachen	A	10			85		85			85				
A	Ersatz Boschung Pony	A	10			138	20	118	138	-20					
								-							
	Hochwasserschutz Riderbach	B	50			2'403	1'600	803				50	1'150	1'203	
A	Steichänelbach	A	50			110		110		110			-721	-879	





## 11 Tabelle 2: Investitionsprogramm Wasserversorgung

Finanzplan EG Oberhofen 2023 - 2028

Investitionen Wasser

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.09.23  
Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)		7)								
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	Ringleitung Schneckenbühl, Friedbühl	A	80			-	133		133		100	33				
	Hinterbühl, Leitungssanierung	A	80				150		150		150					
	Neubau Reservoir Burghalden	A	66			31	3'050	300	2'750	100	1'300	1'650				
	Aufhebung Reservoir Sackwald und Neubau Stufenpumpwerk	B	66				780		780	-20	-118	-162		780		
	Erschliessung obere Allmend ab WV Heiligenschwendi	A	80				479		479			479				
	Erneuerungen Quelfassungen Brüggli	A	80				1'062		1'062							1'062
	Wasserzusammenschluss Oertli Sigriswil	A	80				1'616		1'616	16		1'000	600			
A	Leitungssanierungen GWP	A	80				1'600		1'600	100	300	300	300	300	300	
	Erschliessung Niesenblick/Sofortmass. alter Oberländerweg	A	80			6	184		184	184						
	Sanierung Wasserleitung Schoren Staatsstrasse	A	80				88		88	88						
	Ersatz Wasserleitung Längenschachen Sofortmassnahmen Aeschlenstr.	A	80			6	182		182	182						
	Sanierung Wasserleitung Allmendweg Tannackerstrasse	A	80				88		88	88						
	Anschaffung Notstromaggregat	A	10				10		10	10						
	Anlagen im Bau					26			-							
									-							

**Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM**

Version vom 29.09.23  
Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)		7)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk	Fe	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
<b>Total</b>							69	9'422	300	9'122	748	1'732	3'300	900	1'080	300	1'062

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 2023 - 2028

Version vom 29.09.23

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Steuerertrag HRM2</b>									
Bevölkerung	2'470	2'420	2'456	2'471	2'486	2'496	2'506	2'510	2'514
Steuerpflichtige	1'744	1'719	1'736	1'744	1'752	1'757	1'762	1'764	1'766
Steueranlage nat. Personen	1.64	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59
Steueranlage jur. Personen	1.64	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59	1.59
<b>Einkommenssteuern</b>									
Zuwachsrate pro Jahr				0.84 %	-0.45 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	2'347.66	2'243.61	2'491.33	2'512.26	2'500.88	2'538.39	2'576.47	2'615.11	2'654.34
Total	6'714'739	6'132'268	6'876'673	6'966'393	6'966'646	7'091'326	7'218'179	7'334'768	7'453'230
<b>Vermögenssteuern</b>									
Zuwachsrate pro Jahr				-0.50 %	1.00 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	464.01	597.51	598.36	595.37	601.32	610.34	619.50	628.79	638.22
Total	1'327'138	1'633'132	1'651'616	1'650'931	1'675'089	1'705'068	1'735'569	1'763'602	1'792'085
<b>Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)</b>									
*Gewinnsteuern	173'918	323'680	450'129	300'000	350'000	250'000	250'000	250'000	250'000
*Kapitalsteuern	8'048	-2'535	962	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
*Holdingsteuern	169	0	0	0	0	0	0	0	0
*Zuwachsrate pro Jahr									
Total	182'135	321'145	451'091	301'000	351'000	251'000	251'000	251'000	251'000
<b>Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]</b>	-36'996	-35'170	-46'945	-48'000	-48'000	-48'000	-48'000	-48'000	-48'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	169'697	180'147	201'581	184'000	184'000	184'000	184'000	184'000	184'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-954'973	-581'691	-727'454	-750'000	-750'000	-750'000	-750'000	-750'000	-750'000
Pauschale Steuerrechnungen natürliche Personen*	-18'289	-12'555	-8'141	-13'000	-13'000	-13'000	-13'000	-13'000	-13'000
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	-10'825	-83'565	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	65'918	73'691	98'858	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-188'660	-154'250	-185'880	-170'000	-170'000	-170'000	-170'000	-170'000	-170'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	123'228	48'910	110'781	90'000	90'000	90'000	90'000	90'000	90'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	1'385	1'188	875	900	900	900	900	900	900
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	119'589	32'468	49'585	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-8'527	-8'035	-97'380	-60'000	-60'000	-44'000	-44'000	-44'000	-44'000
Pauschale Steuerrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	499	947	294	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-2'112	-2'922	-605	-600	-600	-600	-600	-600	-600
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	2'606	16'751	10'016	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
<b>Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP</b>	7'205'793	7'291'596	7'898'415	7'989'224	8'013'636	8'168'294	8'325'648	8'470'270	8'617'216
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	291'584	343'603	402'985	290'400	340'400	256'400	256'400	256'400	256'400
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	7'497'377	7'635'199	8'301'400	8'279'624	8'354'036	8'424'694	8'582'048	8'726'670	8'873'616
<b>Steueranlagezehntel NP in CHF</b>	439'378	458'591	496'756	502'467	504'002	513'729	523'626	532'721	541'963
Steueranlagezehntel JP in CHF	17'780	21'610	26'346	18'264	21'409	16'126	16'126	16'126	16'126
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	457'157	480'201	522'101	520'731	525'411	529'855	539'751	548'847	558'089
<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>	7'067	8'661	9'747	8'500	8'500	8'500	8'500	8'500	8'500
<b>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer</b>	812'607'858	831'603'390	842'585'820	850'000'000	880'000'000	880'000'000	880'000'000	880'000'000	880'000'000
<b>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</b>	3'487.98	3'707.23	3'940.41	3'910.59	3'933.14	3'946.76	3'996.17	4'049.59	4'103.81
<b>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</b>	125.70	136.91	137.09	136.52	133.80	133.34	133.36	133.52	134.57
<b>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</b>	2'758.91	2'707.77	2'874.35	2'864.49	2'943.87	2'960.02	2'996.49	3'032.89	3'049.50

## 14 Finanz- und Lastenausgleich

### Finanzplan EG Oberhofen 2023 - 2028

Version vom 29.09.23

1	Finanzausgleich	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	2'437	2'449	2'449	2'471	2'484	2'496	2'504	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	7'340'286	7'485'268	7'728'412	7'967'091	8'057'051	8'189'192	8'321'404	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	284'483	348'057	345'883	344'595	295'733	284'400	258'400	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage nat. Personen	1.6233	1.6067	1.5900	1.5900	1.5900	1.5900	1.5900	
1.06	Steueranlage jur. Personen	1.6233	1.6067	1.5900	1.5900	1.5900	1.5900	1.5900	
1.07	Hamonisierungsfaktor ord. Steuerertrag NP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	Hamonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.09	Hamonisierungsfaktor Liegenschaftsteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Ham. Ordentlicher Steuerertrag NP	7'461'941	7'670'983	8'017'974	8'267'738	8'361'091	8'477'464	8'635'419	
1.11	Ham. Ordentlicher Steuerertrag JP	289'841	358'041	358'707	357'599	308'993	295'132	268'075	
1.12	Ham. Liegenschaftsteuer	936'285	1'038'165	1'051'746	1'071'911	1'087'500	1'100'000	1'100'000	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	5'243	8'492	8'969	8'918	8'500	8'500	8'500	
1.14	Ham. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	8'693'310	9'071'881	9'437'396	9'708'161	9'763'984	9'881'096	10'009'995	
1.15	Ham. Steuerertrag pro Kopf	3'567.22	3'704.74	3'853.57	3'928.03	3'930.22	3'958.77	3'997.60	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'701.60	2'780.55	2'816.00	2'894.00	2'923.00	2'967.00	2'996.00	
1.17	Ham. Steuerertrags-Index (HEI)	132.04	133.24	136.85	135.73	134.46	133.43	133.43	
1.18	Disparitätenabbau 37%	-780'522	-837'329*	-940'174	-945'382	-925'843	-915'922	-927'964	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	120.19	120.94	123.21	122.51	121.71	121.06	121.06	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%	0	0*	0	0	0	0	0	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	3'490.59	3'736.93*						
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.08	-0.05	---	---	---	---	---	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	20.31	9.91*						
1.24	Indexiert/Standardisiert	-0.76	-0.99	---	---	---	---	---	
1.25	Nettozinsbelastung	-7.33	-5.57*						
1.26	Indexiert/Standardisiert	-0.25	0.00	---	---	---	---	---	
1.27	Zinsbelastungsanteil	0.14	-0.11*						
1.28	Indexiert/Standardisiert	0.36	-0.37	---	---	---	---	---	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	-0.14	-0.33	---	---	---	---	---	
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	<b>Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)</b>	<b>-780'522</b>	<b>-837'329*</b>	<b>-940'174</b>	<b>-945'382</b>	<b>-925'843</b>	<b>-915'922</b>	<b>-927'964</b>	
		<b>*Achtung: Provisorischer Prognosewert</b>				<b>Änderung gegenüber Planvariante 2</b>			
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	<b>Pauschale Abgeltung Zentrumslasten</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>Konto HRM2</b>
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	<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>
<b>*Achtung: Provisorischer Prognosewert</b>									
3	<b>Geografisch-topografischer Zuschuss</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>Konto HRM2</b>
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha <small>(Median 80% = 0.584 p.K. ha)</small>	0.111	0	0*					
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' <small>(Median 80% = 12.125 p.K. m')</small>	5.982	0	0*					
3.03	<b>Zuschuss Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.04	<b>Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Finanzplan EG Oberhofen 2023 - 2028

Version vom 29.09.23

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	132.04	133.24	136.85	135.73	134.46	133.43	133.43	
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

4	<b>Soziodemografischer Zuschuss</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>Konto HRM2</b>
4.01	Index (pro Kopf)	507.13	514.34						
4.02	Index (absolut)	1'235'876	1'259'447						
4.03	%-Anteil	0.14477	0.16346						
4.04	<b>Total</b>	<b>23'163</b>	<b>26'970*</b>	<b>25'000</b>	<b>25'000</b>	<b>25'000</b>	<b>25'000</b>	<b>25'000</b>	<b>9300.4621.6</b>

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	<b>Lastenausgleichssysteme</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>Konto HRM2</b>
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	2'420	2'456	2'471	2'486	2'496	2'506	2'510	
5.02	ÖV-Punkte	709.50	716.00*	716.00	716.00	716.00	716.00	716.00	

\*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</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>

7	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</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>

8	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</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>

9	<b>Lastenausgleich Lehrergehälter</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>Konto HRM2</b>
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

Finanzplan EG Oberhofen 2023 - 2028

Version vom 29.09.23

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
10	<b>Lastenausgleich Soziales</b>	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028		Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			585	595	609	615	615		
10.02	Total			1'396'115	1'479'170	1'520'064	1'541'190	1'543'650		5799.3611
										Anderung gegenüber Planvariante 2
10.03	Selbstbehalt									
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und									
	Total			0	0	0	0	0		
11	<b>Lastenausgleich EL</b>	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028		Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			225	226	230	231	232		
11.02	Total			555'975	561'836	574'080	578'886	582'320		5320.3631
										Anderung gegenüber Planvariante 2
12	<b>Lastenausgleich Familienzulagen</b>	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028		Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5		
12.02	Total			12'355	12'430	12'480	12'530	12'550		5410.3631
13	<b>Lastenausgleich ÖV</b>	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028		Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			405	402	404	400	400		
13.02	Anteil öV-Punkte	66.67%		289'980	287'832	289'264	286'400	286'400		
13.03	Franken pro Einwohner			51	52	52	52	52		
13.04	Anteil Einwohner	33.33%		126'021	129'272	129'792	130'312	130'520		
13.05	Total			416'001	417'104	419'056	416'712	416'920		6291.3631
										Anderung gegenüber Planvariante 2
14	<b>Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung</b>	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028		Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			183	182	183	182	181		
14.02	Total			452'193	452'452	456'768	456'092	454'310		9300.3621.6
										Anderung gegenüber Planvariante 2
15	<b>Pauschalierung der Interventionskosten</b>	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028		Konto HRM2
	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 2.30		5'883.30	5'717.80	5'740.80	5'783.80	5'773.00		
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	Total			5'683.30	5'717.80	5'740.80	5'763.80	5'773.00		1110.3631.xx
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalierten Interventionen in Abzug gebracht.									

## 15 Tabelle 7: SF Wasserversorgung Ergebnisse

Finanzplan EG Oberhofen 2023 - 2028

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7101  
Version vom 29.09.23  
Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	6.9	6.9	7.0	7.1	7.2	7.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	2.5	18.0	18.4	18.7	19.1	19.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	135.0	145.6	148.5	151.5	154.5	157.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	132.1	106.0	108.1	110.3	112.5	114.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	45.9	51.5	105.0	129.0	144.5	148.3	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	433.7	433.7	433.7	433.7	433.7	433.7	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	47.2	69.3	70.3	71.4	72.5	73.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>803.3</b>	<b>831.0</b>	<b>891.1</b>	<b>921.7</b>	<b>944.1</b>	<b>954.7</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	536.3	530.0	532.7	535.3	538.0	540.7	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	0.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	139.5	129.4	197.5	221.5	237.0	240.8	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	12.8	12.8	13.0	13.2	13.4	13.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>788.9</b>	<b>773.5</b>	<b>844.5</b>	<b>871.3</b>	<b>889.7</b>	<b>896.4</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-14.4</b>	<b>-57.5</b>	<b>-46.6</b>	<b>-50.4</b>	<b>-54.3</b>	<b>-58.4</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	38.9	48.7	61.5	62.7	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	9.4	4.5	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>9.4</b>	<b>4.5</b>	<b>-38.9</b>	<b>-48.7</b>	<b>-61.5</b>	<b>-62.7</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-5.0</b>	<b>-53.0</b>	<b>-85.5</b>	<b>-99.1</b>	<b>-115.9</b>	<b>-121.1</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>-5.0</b>	<b>-53.0</b>	<b>-85.5</b>	<b>-99.1</b>	<b>-115.9</b>	<b>-121.1</b>	



**Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG**

**Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung**

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	100%	100%	100%	100%	100%	100%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	93.6	77.9	92.5	92.5	92.5	92.5	max. bis Höhe Restbestand WE
<b>Kostendeckungsgrad</b>	99%	94%	91%	90%	88%	88%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	335.1	302.8	255.8	242.1	225.3	220.1	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	45%	17%	8%	27%	21%	73%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
<b>Bestand Rechnungsausgleich</b>	769.3	716.3	630.8	531.7	415.8	294.7	
<b>Bestand Werterhalt</b>	3'166.1	3'470.4	3'706.6	3'918.9	4'115.5	4'308.5	
- in % Wiederbeschaffungswerte	13.5%	14.8%	15.8%	16.7%	17.5%	18.3%	
<b>Verwaltungsvermögen per 1.1.</b>	1'350.1	2'052.2	3'732.7	6'927.7	7'698.7	8'634.2	
Nettoinvestitionen	748.0	1'732.0	3'300.0	900.0	1'080.0	300.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	45.9	51.5	105.0	129.0	144.5	148.3	auf best. und neuem VV
<b>Verwaltungsvermögen per 31.12.</b>	2'052.2	3'732.7	6'927.7	7'698.7	8'634.2	8'785.9	

## 16 Tabelle 7: SF Abwasserentsorgung Ergebnisse

Finanzplan EG Oberhofen 2023 - 2028

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201  
Version vom 29.09.23  
Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	234.6	135.2	137.9	140.7	143.5	146.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	48.5	42.1	42.9	43.8	44.7	45.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	35.3	46.1	53.7	60.9	82.7	89.4	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	337.2	338.1	337.8	337.8	337.8	337.8	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	197.6	163.0	165.4	167.9	170.4	173.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	59.2	68.3	69.3	70.4	71.4	72.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>912.4</b>	<b>792.8</b>	<b>807.1</b>	<b>821.5</b>	<b>850.5</b>	<b>864.6</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	484.2	478.5	480.9	483.3	485.7	488.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	247.3	175.9	166.5	175.9	199.7	208.4	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>831.5</b>	<b>754.4</b>	<b>747.4</b>	<b>759.2</b>	<b>785.4</b>	<b>796.6</b>	
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-80.9</b>	<b>-38.4</b>	<b>-59.7</b>	<b>-62.2</b>	<b>-65.1</b>	<b>-68.1</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	18.0	32.8	46.0	42.8	22.0	18.6	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>18.0</b>	<b>32.8</b>	<b>46.0</b>	<b>42.8</b>	<b>22.0</b>	<b>18.6</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-62.9</b>	<b>-5.5</b>	<b>-13.7</b>	<b>-19.4</b>	<b>-43.1</b>	<b>-49.4</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>-62.9</b>	<b>-5.5</b>	<b>-13.7</b>	<b>-19.4</b>	<b>-43.1</b>	<b>-49.4</b>	

**Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG**

**Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung**

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	62%	62%	62%	62%	62%	62%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	212.0	129.8	112.8	115.0	117.0	119.0	max. bis Höhe Restbestand WE
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>93%</b>	<b>99%</b>	<b>98%</b>	<b>98%</b>	<b>95%</b>	<b>94%</b>	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	62.3	202.7	211.3	203.4	177.7	169.3	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>26%</b>	<b>39%</b>	<b>50%</b>	<b>49%</b>	<b>11%</b>	<b>43%</b>	Selbstfin. in % Nettoinvest.
<b>Bestand Rechnungsausgleich</b>	<b>1'103.3</b>	<b>1'097.8</b>	<b>1'084.1</b>	<b>1'064.7</b>	<b>1'021.6</b>	<b>972.2</b>	
<b>Bestand Werterhalt</b>	<b>3'419.7</b>	<b>3'581.8</b>	<b>3'753.1</b>	<b>3'915.0</b>	<b>4'053.0</b>	<b>4'182.4</b>	
- in % Wiederbeschaffungswerte	13.2%	13.8%	14.4%	15.1%	15.6%	16.1%	
<b>Verwaltungsvermögen per 1.1.</b>	<b>715.5</b>	<b>920.2</b>	<b>1'398.1</b>	<b>1'770.4</b>	<b>2'124.4</b>	<b>3'605.7</b>	
Nettoinvestitionen	240.0	524.0	426.0	415.0	1'564.0	398.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	35.3	46.1	53.7	60.9	82.7	89.4	auf best. und neuem VV
<b>Verwaltungsvermögen per 31.12.</b>	<b>920.2</b>	<b>1'398.1</b>	<b>1'770.4</b>	<b>2'124.4</b>	<b>3'605.7</b>	<b>3'914.3</b>	

## 17 Tabelle 7: SF Abfall Ergebnisse

Finanzplan EG Oberhofen 2023 - 2028

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen): 7301  
Version vom 29.09.23  
Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	21.6	18.6	19.0	19.4	19.7	20.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	286.9	286.2	291.9	297.8	303.7	309.8	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	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	63.6	63.6	64.6	65.5	66.5	67.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>372.4</b>	<b>368.7</b>	<b>375.8</b>	<b>382.9</b>	<b>390.3</b>	<b>397.7</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	330.0	310.0	310.9	311.9	312.8	313.7	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	12.0	81.4	80.0	80.0	80.0	80.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	1.9	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>343.8</b>	<b>393.2</b>	<b>392.8</b>	<b>393.7</b>	<b>394.7</b>	<b>395.6</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>-28.6</b>	<b>24.5</b>	<b>17.0</b>	<b>10.8</b>	<b>4.4</b>	<b>-2.1</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	1.6	3.6	5.7	5.9	6.1	6.2	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>1.6</b>	<b>3.6</b>	<b>5.7</b>	<b>5.9</b>	<b>6.1</b>	<b>6.2</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-27.0</b>	<b>28.1</b>	<b>22.7</b>	<b>16.7</b>	<b>10.5</b>	<b>4.1</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>-27.0</b>	<b>28.1</b>	<b>22.7</b>	<b>16.7</b>	<b>10.5</b>	<b>4.1</b>	

**Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT**

**Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft**

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	93%	108%	106%	104%	103%	101%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-27.0	28.1	22.7	16.7	10.5	4.1	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	328.7	356.8	379.5	396.2	406.7	410.8	
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 2023 - 2028

Tabelle 7: SF Parkhaus, Parkplätze

Funktion (in 3 Stellen): 6155

Version vom 29.09.23

Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	63.1	59.4	60.6	61.8	63.0	64.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	46.4	60.7	61.9	63.2	64.4	65.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	120.9	152.4	154.7	157.0	159.4	161.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>230.4</b>	<b>272.5</b>	<b>277.2</b>	<b>282.0</b>	<b>286.8</b>	<b>291.8</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	225.0	288.0	288.0	288.0	288.0	288.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	40.0	46.0	46.0	46.0	46.0	46.0	
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>265.0</b>	<b>334.0</b>	<b>334.0</b>	<b>334.0</b>	<b>334.0</b>	<b>334.0</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>34.6</b>	<b>61.5</b>	<b>56.8</b>	<b>52.0</b>	<b>47.2</b>	<b>42.2</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	10.6	18.3	27.0	28.3	29.5	30.6	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>10.6</b>	<b>18.3</b>	<b>27.0</b>	<b>28.3</b>	<b>29.5</b>	<b>30.6</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>45.2</b>	<b>79.8</b>	<b>83.8</b>	<b>80.3</b>	<b>76.7</b>	<b>72.9</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>45.2</b>	<b>79.8</b>	<b>83.8</b>	<b>80.3</b>	<b>76.7</b>	<b>72.9</b>	

**Tabelle 7: SF Parkhaus, Parkplätze**

**Eckdaten / Übersicht Reserve 1**

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	120%	129%	130%	128%	127%	125%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	45.2	79.8	83.8	80.3	76.7	72.9	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'392.7	1'472.5	1'556.4	1'636.7	1'713.3	1'786.2	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

## 19 Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Finanzplan EG Oberhofen 2023 - 2028

**Tabelle 9: Mittelflussrechnung**

Version vom 29.09.23

Beträge in CHF 1'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
<b>Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)</b>							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	10'911	5'602	1'063	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-3'906	-5'116	-7'426	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
<b>3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</b>	<b>1'441</b>	<b>1'500</b>	<b>1'362</b>	<b>1'267</b>	<b>1'223</b>	<b>1'221</b>	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	1'026	887	788	724	733	755	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	416	613	574	542	490	466	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
<b>6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</b>	<b>-6'742</b>	<b>-6'033</b>	<b>-6'331</b>	<b>-2'477</b>	<b>-3'533</b>	<b>-1'422</b>	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-5'754	-3'777	-2'605	-1'162	-889	-724	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-988	-2'256	-3'726	-1'315	-2'644	-698	gemäss Tab. 2, Investitionen
<b>9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</b>	<b>-8</b>	<b>-6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-8	-6	0	0	0	0	BAK Darlehen Amortisation
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	-43	-135	-188	-226	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	5'602	1'063	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-3'906	-5'116	-7'426	-7'626	



## 20 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>							
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

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

Finanzplan EG Oberhofen 2023 - 2028

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

Version vom 29.09.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	398	205	123	409	432	482		
1.b Ergebnis aus Finanzierung	288	258	281	296	332	340		
operatives Ergebnis	686	462	404	705	765	822		
1.c ausserordentliches Ergebnis	-338	52	252	97	99	100	<b>total:</b>	
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>348</b>	<b>514</b>	<b>656</b>	<b>802</b>	<b>863</b>	<b>922</b>		<b>4'106</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	5'754	3'777	2'605	1'162	889	724		
2.b 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>								
4.a Abschreibungen	348	514	581	637	653	679		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	43	135	188	226		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	<b>total:</b>	
4.d Total Investitionsfolgekosten	348	514	624	772	841	905		4'004
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	348	514	656	802	863	922		4'106
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32</b>	<b>30</b>	<b>22</b>	<b>17</b>		<b>101</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve</b>							<b>total:</b>	
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	0	0	32	30	22	17		101
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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17</b>		<b>17</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehntein (StAnZl)</b>							<b>total:</b>	
6.a 1 StAnZl	521	525	530	540	549	558		537
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0

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

Finanzplan EG Oberhofen 2023 - 2028

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

Version vom 29.09.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-56	40	79	92	112	104	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	40	59	40	28	-4	-7	
1.c ausserordentliches Ergebnis	-16	99	118	121	108	96	
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>-16</b>	<b>99</b>	<b>118</b>	<b>121</b>	<b>108</b>	<b>96</b>	<b>total: 527</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	988	2'256	3'726	1'315	2'644	698	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>							
4.a Abschreibungen	34	50	111	142	180	190	<b>total: 707</b>
4.d Total Investitionsfolgekosten	34	50	111	142	180	190	
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-16	99	118	121	108	96	527
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-50</b>	<b>49</b>	<b>7</b>	<b>-22</b>	<b>-72</b>	<b>-94</b>	<b>-180</b>
<b>7. Selbstfinanzierung und SFG</b>							<b>total:</b>
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	416	613	574	542	490	466	3'102
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	42%	27%	15%	41%	19%	67%	27%

## 23 Tabelle 12: Eigenkapitalnachweis

Finanzplan EG Oberhofen 2023 - 2028

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 28.09.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2022 Basisjahr	2023		2024		2025		2026		2027		2028	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>23'701</b>	<b>24'288</b>	<b>24'752</b>	<b>24'949</b>	<b>25'239</b>	<b>25'433</b>	<b>25'587</b>						
<b>290 Spezialfinanzierungen</b>													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	92.8	-92.8	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	
29001 Wasserversorgung	774.3	-5.0	769.3	-53.0	716.3	-85.5	630.8	-99.1	531.7	-115.9	415.8	-121.1	294.7
29002 Abwasserentsorgung	1'166.2	-62.9	1'103.3	-5.5	1'097.8	-13.7	1'084.1	-19.4	1'064.7	-43.1	1'021.6	-49.4	972.2
29003 Abfallentsorgung	355.7	-27.0	328.7	28.1	356.8	22.7	379.5	16.7	396.2	10.5	406.7	4.1	410.8
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	
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	
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	
2900x Reserve SF 1	1'347.6	45.2	1'392.7	79.8	1'472.5	83.8	1'556.4	80.3	1'636.7	76.7	1'713.3	72.9	1'786.2
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	
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	
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	
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	1786.2	-148.8	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
<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	
<b>293 Vorfinanzierungen</b>													
29300 FV Werterhalt	270.6	27.4	298.0	130.4	428.4	55.2	483.6	56.0	539.7	56.9	596.5	57.7	654.3
29300 Grabunterhalt	230.5	-5.0	225.5	0.0	225.5	0.0	225.5	0.0	225.5	0.0	225.5	0.0	225.5
29300 VV Werterhalt	5'507.1	628.7	6'135.8	123.0	6'258.8	0.0	6'258.8	0.0	6'258.8	0.0	6'258.8	0.0	6'258.8
29301 Wasserversorgung Werterhalt	2'871.8	294.3	3'166.1	304.3	3'470.4	236.2	3'706.6	212.3	3'918.9	196.7	4'115.5	192.9	4'308.5
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	3'329.8	89.9	3'419.7	162.1	3'581.8	171.3	3'753.1	161.8	3'915.0	138.1	4'053.0	129.4	4'182.4
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	
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	
<b>294 Reserven</b>													
29400 Finanzpolitische Reserve	2'380.0	0.0	2'380.0	0.0	2'380.1	32.3	2'412.4	30.2	2'442.6	22.2	2'464.8	0.0	2'464.8
<b>296 Neubewertungsreserve FV</b>													
29600 Neubewertungsreserve FV	469.2	-156.4	312.8	-156.4	156.4	-156.4	0.0	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>2'834.3</b>	<b>2'834.3</b>	<b>2'834.3</b>	<b>2'834.3</b>	<b>2'834.3</b>	<b>2'834.3</b>	<b>2'834.3</b>	<b>2'834.3</b>	<b>2'834.3</b>	<b>2'851.4</b>	<b>2'851.4</b>	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'834.7	-0.4	2'834.3	0.0	2'834.3	0.0	2'834.3	0.0	2'834.3	0.0	2'834.3	17.1	2'851.4