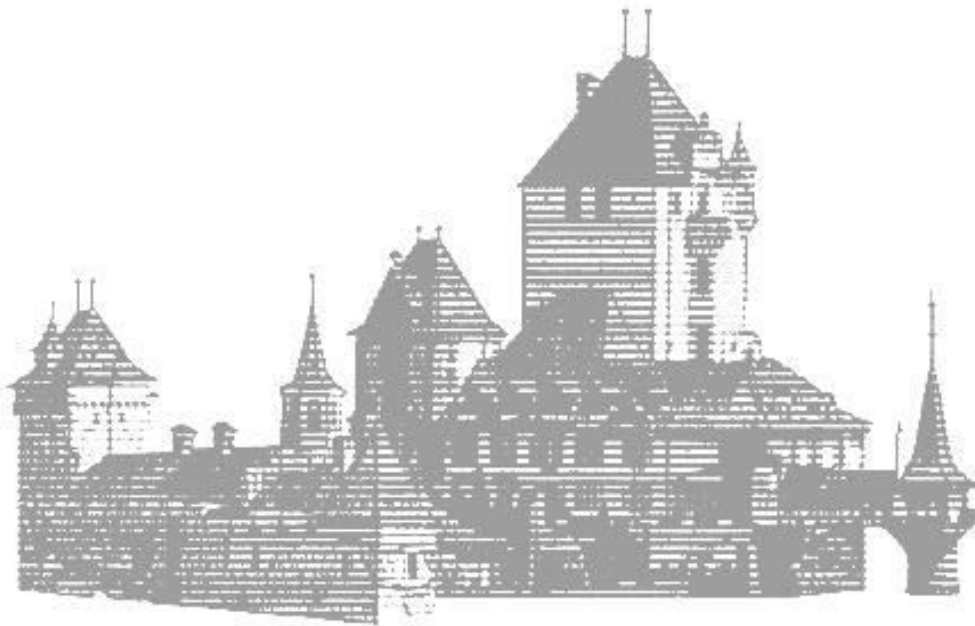


Finanzplan 2016 – 2021
Gemeinderatsbeschluss vom 12.10.2016
Grundlage für Orientierung
Stimmbürger und Kanton (AGR)



Inhaltsverzeichnis

1	Einleitung / Grundlagen	2
2	Finanzielle Ausgangslage	3
3	Prognose.....	3
4	Investitionsbudget	5
5	Spezialfinanzierungen	6
6	Ergebnisse der Finanzplanung – steuerfinanzierter Haushalt (Steueranlage 1.64).....	10
7	Schlussfolgerung.....	11
8	Genehmigungsvermerk des Gemeinderates	12

Finanzplan-Tabellen

•	Prognoseannahmen	13
•	Investitionsprogramm: Steuerfinanzierte Projekte	14 – 18
•	Investitionsprogramm: Abwasserentsorgung	19 – 20
•	Investitionsprogramm: Wasserversorgung.....	21 – 22
•	Steuerprognose / Finanz- und Lastenausgleich.....	23 – 28
•	Investitionsprogramm Steuerprognose / Finanz- und Lastenausgleich	23 – 28
•	Ergebnisse der Spezialfinanzierungen	29 – 37
•	Prognose der Erfolgsrechnung	38 – 40
•	Mittelflussrechnung	41
•	Ergebnisse der Finanzplanung	42 – 44
•	Eigenkapitalnachweis	45

1 Einleitung / Grundlagen

Der Finanzplan hat zum Ziel, die Gemeinde über ihre finanzielle Situation, über die voraussichtliche 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 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.

Das Budget 2017 wurde nach dem neuen Harmonisierten Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

Der Finanzplan basiert auf folgenden Grundlagen:

- Steueranlage 1.64
- Liegenschaftssteuer 1.2 ‰
- Budget 2017
- aktualisiertes Investitionsprogramm
- den aktuellen Wirtschaftsentwicklungen angepasste Prognoseannahmen gemäss Empfehlung der Kantonalen Planungsgruppe Bern, korrigiert auf die Verhältnisse der Gemeinde Oberhofen
- Spezialfinanzierungen: unveränderte Gebührenansätze
- Auswirkungen HRM2

2 Finanzielle Ausgangslage

- Rechnung 2015 Die Jahresrechnung 2015 schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 123'038.34 ab. Das Eigenkapital beträgt per 31. Dezember 2015 CHF 1'583'954.34, was rund 3.5 Steuerzehnteln entspricht.
- Rechnung 2016 Im Rechnungsjahr 2016 sind ausserordentliche Abschreibungen von CHF 55'700.00 veranschlagt, so dass ein ausgeglichenes Budget 2016 vorliegt.

3 Prognose

Die Zuwachsraten, gestützt auf die Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG), wurden leicht nach unten korrigiert, um den Verhältnissen in Oberhofen Rechnung zu tragen.

Folgende Teuerungs- und Entwicklungskennzahlen liegen der Prognose zugrunde:

Finanzplanungsjahre	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Steuerpflichtige per 31.12.	1'666	1'668	1'684	1'708	1'716	1'740
Einwohnerzahl per 31.12.	2'409	2'412	2'437	2'477	2'486	2'526
Einkommenssteuern	0.60%	1.70%	1.20%	1.50%	1.70%	1.70%
Empfehlung Kantonale Planungsgruppe Bern		2.00%	1.50%	1.80%	2.00%	2.00%
Vermögenssteuern	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%

Die Prognose der Steuerpflichtigen und Einwohner ergibt sich aus der Bautätigkeit in der Gemeinde respektive der erwarteten bezugsbereiten Wohneinheiten.

Beim Steuerertrag wird über die ganze Prognoseperiode von einer Steueranlage von 1.64 ausgegangen. Die Liegenschaftssteuer beträgt 1.2 ‰. Die kalkulierten Steuereinnahmen basieren auf der Annahme, dass die Anzahl Steuerpflichtiger pro Jahr um durchschnittlich 15 zunimmt. Die Zuwachsraten 2016 bei den Einkommens- und Vermögenssteuern wurden aufgrund des Budgets angepasst.

Für die künftigen Jahre basieren die Zuwachsraten auf den Entwicklungsprognosen der Steuerverwaltung des Kantons Bern respektive der KPG.

Die KPG berücksichtigt bei ihrer Prognose im Jahr 2017 die Auswirkungen der Begrenzung des Fahrkostenabzugs; Zunahme rund 0.5 ‰ als Durchschnittswert, Doppeleffekt im 2017.

Der Steuerertrag der juristischen Personen wird in der Planperiode mit einem Zuwachs von 1.0 % berücksichtigt. Grosse Schwankungen sind nicht zu erwarten.

Die Teuerungsrate für Personalaufwand wird im 2018 mit 1.0 %, im 2019 und 2020 mit 1.5 % und im 2021 mit 2.0 % berechnet und beim Sachaufwand wird in den Jahren 2018 – 2021 mit 0.5 – 1.5 % gerechnet.

Für die Wiederfinanzierung von Fremdmitteln wird ab 2018 von einem Zinssatz von 1.0 % ausgegangen. Die mittel- und langfristigen Schulden der Gemeinde Oberhofen beziffern sich per 31. Dezember 2015 auf CHF 6'970'000.00.

Die Beiträge an die Lastenausgleichssysteme wurden von der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern übernommen und in die Planjahre eingesetzt. Nachfolgende Aufstellung ergibt eine Kostensteigerung von 8.7 % bis im Jahr 2021 respektive CHF 221'098.00, was rund 0.5 Steuerzehntel entspricht.

Lastenausgleich	2017	2018	2019	2020	2021
Ergänzungsleistungen	CHF 547'393	CHF 560'449	CHF 581'949	CHF 604'665	CHF 628'105
Familienzulagen	CHF 9'636	CHF 9'648	CHF 9'748	CHF 9'908	CHF 9'944
Sozialhilfe	CHF 1'216'545	CHF 1'230'120	CHF 1'242'870	CHF 1'263'270	CHF 1'267'860
Öffentlicher Verkehr	CHF 327'225	CHF 370'188	CHF 392'030	CHF 411'296	CHF 411'764
Neue Aufgabenteilung	CHF 443'256	CHF 441'396	CHF 443'534	CHF 448'337	CHF 447'480
Total Lastenverteiler	CHF 2'544'055	CHF 2'611'801	CHF 2'670'131	CHF 2'737'476	CHF 2'765'153
Lastenausgleich pro Einwohner	CHF 1'055	CHF 1'071	CHF 1'078	CHF 1'101	CHF 1'095

Die grössten Abweichen zeichnen sich bei den Ergänzungsleistungen und beim öffentlichen Verkehr ab. Sie entsprechen bei den Ergänzungsleistungen CHF 80'712.00 oder 14.74 % und beim öffentlichen Verkehr CHF 84'539.00 oder 25.84 %. Die Anzahl der ÖV-Punkte bleibt unverändert bei 684, doch erhöht sich der Ansatz pro ÖV-Punkt von CHF 334.00 im 2017 auf CHF 413.00 im 2021. Zudem erhöht sich der Ansatz pro Einwohner von CHF 41.00 auf CHF 52.00 in der gleichen Zeitspanne.

Durch die Erträge bei den Steuereinnahmen erhöhen sich ebenfalls die Zahlungen in den Disparitätenabbau kontinuierlich und erreichen im 2021 den Betrag von CHF 778'030.00. Dies entspricht ab 2017 einer Zunahme von CHF 204'251.00 oder 35.6 %.

4 Investitionsprojekte 2017 – 2021 steuerfinanzierter Haushalt

Im steuerfinanzierten Bereich sind in den Jahren 2017 – 2021 Investitionen im Gesamtbetrag von rund CHF 13.112 Mio. vorgesehen. Die grössten Investitionen davon sind:

<i>Investitionsvorhaben</i>	<i>Planjahre</i>	<i>Betrag</i>
• Gemeindeverwaltung, Schoren 1, Ersatz Fenster	2018	CHF 100'000.00
• Gemeindeeigene Liegenschaften Unterhalt	2017 bis 2021	CHF 2'250'000.00
• Riderbachhalle, Erneuerung Bild-/Audiotechnik, Aufrüstung Bühnenausstattung	2017	CHF 185'000.00
• Schulraum-Planung, 3. Planungskredit	2018	CHF 82'000.00
• schulraum 2020	2019 bis 2021	CHF 5'167'000.00
• Schulhaus Seeplatz, Rochade Kindergarten	2016 bis 2017	CHF 230'000.00
• Sportzentrum Wichterheer, Investitionsbeitrag	2017 und 2018	CHF 1'036'000.00
• Strandbad, Sanierungen	2018	CHF 150'000.00
• Neubau Hängebrücke Balm	2017	CHF 110'000.00
• Verbreiterung Aeschlenstrasse	2017 und 2018	CHF 500'000.00
• Belagserneuerung Alpenstrasse	2018	CHF 250'000.00
• Belagserneuerung Richtstattstrasse Abzweigung Alpenstr.-Anschluss Länggasse	2019	CHF 150'000.00
• Ersatz Brücke im Vogeli Mannebächli (Sanierung u. Übernahme)	2021	CHF 120'000.00
• Belagserneuerung Friedbühlweg Süd Allmend-ESH „Elisabeth“	2019	CHF 200'000.00
• Unterhalt Strassen allgemein	2017 bis 2021	CHF 500'000.00
• Ersatz Wischmaschine	2019	CHF 190'000.00
• Hochwasserschutz am Riderbach	2018 und 2019	CHF 672'000.00
• Verbauung Mannebächli oberhalb Gläsikopfstrasse	2017 bis 2020	CHF 245'000.00

Mit der Einführung von HRM2 werden die neuen Investitionen nach deren Nutzungsdauer abgeschrieben, aber erst nach Fertigstellung respektive Inbetriebnahme der Baute. Die Höhe der Abschreibung belastet die Erfolgsrechnung in den ersten Jahren nicht mehr im gleichen Umfang. Wo mit HRM1 die Anfangsabschreibungen sehr hoch waren und degressiv abnahmen, ist die Belastung mit HRM2 zwar tiefer, aber linear mit gleichbleibenden Abschreibungsbeträgen über die ganze Nutzungsdauer (5 bis 50 Jahre).

Die Abschreibungen für die neuen, im 2017 geplanten Investitionen belaufen sich auf CHF 185'600.00. Bei den bis 2021 vorgesehenen Investitionen steigen die Folgekosten (Abschreibungen) der neuen Investitionen bis 2021 auf CHF 596'000.00, was einer Gesamtbelastung von CHF 2'013'600.00 entsprechen wird.

5 Spezialfinanzierungen

Parkwesen

In der Planperiode sind keine Investitionen vorgesehen.

Die positiven Rechnungsergebnisse werden dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung zugeführt. In den Planjahren 2018 bis 2021 wurde mit unveränderten Erträgen und Aufwändungen gerechnet.

Das Eigenkapital erhöht sich bis Ende der Planperiode kontinuierlich auf CHF 1'075'500.00.

<i>Jahre</i>	Beträge in CHF 1'000.00					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Rechnungsergebnis	34	18	43	43	42	41
Eigenkapital (Rechnungsausgleich)	889	907	950	993	1'035	1'076

Wasserversorgung

Mit HRM2 ergeben sich bei den Spezialfinanzierungen Wasser/Abwasser grundlegende Änderungen.

Die Einlage in den Werterhalt Wasserversorgung für das Jahr 2017 bleibt unverändert bei 100 %, was einer Einlage von CHF 232'200.00 entspricht. Die Anschlussgebühren müssen in die Erfolgsrechnung gebucht und dem Bilanzkonto Werterhalt Wasserversorgung zugefügt werden. Neu können die Anschlussgebühren mit der Einlage in den Werterhalt verrechnet werden.

Die Spezialfinanzierung schliesst in der Planperiode durchwegs positiv ab. Das voraussichtliche Eigenkapital beträgt per Ende 2021 rund CHF 626'000.00.

Die grössten Investitionen der Spezialfinanzierung Wasserversorgung:

<i>Investitionsvorhaben</i>	<i>Planjahre</i>	<i>Betrag</i>	
• Verlängerung Hydrantenleitung alter Oberländerweg	2017	CHF	150'000.00
• Sanierung Ländteweg	2017	CHF	150'000.00

• GWP Massnahme 5: Erneuerung Hauptleitung Brunnhüsiweg bis Stiftsplatz	2018	CHF	240'000.00
---	------	-----	------------

Neue Investitionen werden mit der Einführung von HRM2 neu analog dem Steuerhaushalt nach deren Nutzungsdauer abgeschrieben. Dadurch reduziert sich der Abschreibungsbedarf in den ersten Jahren ab der Umstellung auf das neue Rechnungslegungsmodell markant.

Die Abschreibungen für die neuen, im 2017 geplanten Investitionen belaufen sich auf CHF 11'000.00. Bei den bis 2021 vorgesehenen Investitionen steigen die Folgekosten (Abschreibungen) der neuen Investitionen bis 2021 auf CHF 22'000.00, was einer Gesamtbelastung von CHF 99'000.00 entsprechen wird.

Aufgrund der vorgesehenen Investitionen in den Planjahren 2017 – 2021 wird der Bestand des Verpflichtungskontos Werterhalt Ende 2021 rund CHF 2'062'500.00 betragen und das Verwaltungsvermögen CHF 953'300.00.

Jahre	Beträge in CHF 1'000.00					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Rechnungsergebnis	27	39	35	35	33	31
Eigenkapital (Rechnungsausgleich)	453	492	527	562	595	626
Eigenkapital (Walterhalt)	1'002	1'224	1'433	1'643	1'853	2'063
Verwaltungsvermögen (neu)	299	657	1'021	998	976	953

Abwasserentsorgung

Die Einlage in den Walterhalt Abwasserentsorgung für das Jahr 2017 bleibt unverändert bei 60 %, was einer Einlage von CHF 228'300.00 entspricht. Die Anschlussgebühren müssen in die Erfolgsrechnung gebucht und dem Bilanzkonto Walterhalt Wasserversorgung zugefügt werden. Neu können die Anschlussgebühren mit der Einlage in den Walterhalt verrechnet werden.

Die Spezialfinanzierung schliesst in der Planperiode ab 2017 durchwegs positiv ab. Das Eigenkapital zur Deckung von allfälligen Aufwandüberschüssen erhöht sich in der Folge kontinuierlich auf rund CHF 590'900.00 bis Ende des Jahres 2021.

Die grössten Investitionen der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung:

<i>Investitionsvorhaben</i>	<i>Planjahre</i>	<i>Betrag</i>	
• ARA Thunersee, Anteil Ausbau	2017	CHF	174'000.00
• Schulthesser-, Alpen-, Staatsstrasse-Stiftsplatz (Dorfteil)	2018	CHF	150'000.00
• Hangleitung rechtes Thunerseeufer, Realisierung der Massnahmen	2018	CHF	200'000.00
• Friedbühlweg Süd	2019	CHF	143'000.00
• Länggasse-Laueli-Richtstattstrasse-Kühtränke	2019	CHF	250'000.00

Neue Investitionen werden mit der Einführung von HRM2 analog dem Steuerhaushalt nach deren Nutzungsdauer abgeschrieben. Dadurch reduziert sich der Abschreibungsbedarf in den ersten Jahren ab der Umstellung auf das neue Rechnungslegungsmodell markant.

Die Abschreibungen für die neuen, im 2017 geplanten Investitionen belaufen sich auf CHF 11'000.00. Bei den bis 2021 vorgesehenen Investitionen steigen die Folgekosten (Abschreibungen) der neuen Investitionen bis 2021 auf CHF 15'000.00, was einer Gesamtbelastung von CHF 61'000.00 entsprechen wird.

Aufgrund der vorgesehenen Investitionen in den Planjahren 2017 – 2021 wird der Bestand des Verpflichtungskontos Werterhalt Ende 2021 rund CHF 3'043'400.00 betragen und das Verwaltungsvermögen CHF 1'026'800.00.

<i>Jahre</i>	Beträge in CHF 1'000.00					
	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Rechnungsergebnis	- 12	13	25	20	20	20
Eigenkapital (Rechnungsausgleich)	498	510	535	555	575	595
Eigenkapital (Walterhalt)	1'966	2'189	2'407	2'620	2'834	3'047
Verwaltungsvermögen (neu)	24	192	532	910	896	881

Abfallentsorgung

Die Spezialfinanzierung schliesst durchwegs positiv ab.

Die positiven Rechnungsergebnisse werden dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung zugeführt. In den Planjahren 2017 bis 2021 wurde mit nahezu unveränderten Erträgen und Aufwändungen gerechnet.

Das vorhandene Eigenkapital beträgt per Ende der Planperiode voraussichtlich CHF 357'300.00.

<i>Jahre</i>	Beträge in CHF 1'000.00					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Rechnungsergebnis	32	18	17	14	10	5
Eigenkapital (Rechnungsausgleich)	293	312	329	343	352	357

6 Ergebnisse der Finanzplanung – steuerfinanzierter Haushalt (Steueranlage 1.64)

	Beträge in CHF 1'000.00					
Ergebnisse	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Total Ertrag	10'295	10'612	10'772	11'010	11'191	11'453
Total Aufwand	9'800	10'364	10'379	10'504	10'581	10'740
Handlungsspielraum ER	495	248	393	506	610	713
Nettoinvestitionen	748	2'339	3'356	2'169	2'700	2'554
Prognose der Belastung						
Total Investitionsfolgekosten	52	180	295	432	582	687
Handlungsspielraum ER	495	248	393	506	610	713
Überdeckung	443	68	98	74	28	26
1 StAnZI	437	437	457	471	481	497
Eigenkapital	1'584	1'584	1'584	1'584	1'584	1'584

Finanzkennzahlen

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Vor allem ein Vergleich über mehrere Jahre zeigt, ob die Investitionen finanziell verkraftet werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, von über 100 % zu einer Entschuldung. Ein Wert unter 60 % führt langfristig zu einer hohen Verschuldung. Längerfristig sollte der Wert 100 % übersteigen. Die Selbstfinanzierung im 2017 ist mit 25 % deutlich ungenügend. Sie steigt in den Folgejahren nur minim an und weist Ende der Planperiode 54 % aus, im Durchschnitt über die Prognoseperiode 30 %. Die Investitionen können bis Ende 2018 aufgrund der hohen finanziellen Liquidität von 2014 aus Eigenmitteln finanziert werden. Die Energie Oberhofen AG hat das gesamte Darlehen von CHF 2.40 Mio. anfangs 2015 vollumfänglich zurückbezahlt.

Die laufenden Festgeldkredite können im 2017 um CHF 1.00 Mio. zurückbezahlt werden, müssen jedoch im 2018 bereits wieder zur Finanzierung der Investitionen erneuert und erhöht werden.

7 Schlussfolgerung

Der vorliegende Finanzplan soll einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten fünf Jahren geben. Er ist für den Gemeinderat ein strategisches Hilfsmittel und wird jährlich aufgrund der neuen Erkenntnisse angepasst. Wegen der unsicheren Wirtschaftsprognose (Teuerung, Zinsen, Arbeitsmarkt, Lohnentwicklung etc.) ist er aber auf zu vielen instabilen Annahmen aufgebaut, als dass man verlässliche Schlüsse auf künftige Rechnungsabschlüsse ziehen könnte.

Die externen, nicht unmittelbar beeinflussbaren Faktoren wie Wirtschaftslage und Gesetzgebung bestimmen weitgehend den Handlungsspielraum der Gemeinden. So belasten bspw. die Beiträge an die Lastenausgleichssysteme den Steuerhaushalt bis Ende der Planperiode mit CHF 2'765'153.00. Dies entspricht rund 38.3 % des geschätzten Steuerertrages von CHF 7'218'545.00.

Die geplanten positiven Rechnungsergebnisse sind aufgrund der Einführung von HRM2 als ausserplanmässige Abschreibungen einzusetzen. Dadurch bleibt das Eigenkapital/der Bilanzüberschuss bis Ende 2021 unverändert bei CHF 1'584'000.00 und entspricht gemäss Empfehlung vom Kanton mindestens 3 Steueranlagezehntel, dies unter der Voraussetzung, dass die angenommenen Prognosen auch tatsächlich eintreffen. Die finanzpolitische Reserve wird mit den erwarteten positiven Rechnungsergebnissen während der ganzen Planperiode geäufnet. Die zusätzlichen Abschreibungen können gemäss bestimmten Voraussetzungen wieder aufgelöst werden.

Damit die Aufgabenerfüllung im bisherigen Rahmen weiterhin getragen werden kann und die Investitionsvorhaben umgesetzt werden können, muss der Gemeinderat auch die Steuerertragslage genau beobachten.

Der Finanzplan 2016 – 2021 zeigt auf, dass mit den getroffenen Annahmen die Investitionen nicht mehr vollumfänglich aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Die Schuldenbelastung wird sich von heute CHF 7.0 Mio. auf CHF 9.5 Mio. erhöhen.

8 Genehmigungsvermerk des Gemeinderates

Der Gemeinderat genehmigt den Finanzplan 2016 – 2021 an der Sitzung vom 12. Oktober 2016.

Oberhofen, 13. Oktober 2016

Gemeindeverwaltung

Gemeinderat

Beat von Känel
Gemeinderat

Ursula Prior
Leiterin Finanzen

Sonja Reichen
Gemeindepräsidentin

Rahel Friedli
Gemeindeschreiberin

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 21.10.16

Finanzplantitel **Finanzplan 2016 - 2021 Oberhofen am Thunersee**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.0%	1.0%	1.0%	1.5%	1.5%	2.0%
Sachaufwand	0.5%	0.5%	0.5%	1.0%	1.5%	1.5%
starker Zuwachs	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%
schwacher Zuwachs	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Nullwachstum	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	2.660%	2.660%	2.615%	2.615%	2.410%	2.410%
neues Fremdkapital	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%	1.000%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%
verrechnete Passivzinsen	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 21.10.16
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2016	2017	2018	2019	2020	2021	später
	ALLGEMEINE VERWALTUNG							-							
* 0120.5290.00	Kommunikationskonzept		5			103		103	103						
	Verwaltung, Gemeindecocpit	B	5			50		50			50				
	Verwaltung, Baugesuchsverwaltung (Baupro)	B	5					-							
0290.5040.00	Gemeindeverwaltung, Schoren 1	B	25			50		50		50					
	Ersatz Küche, Renovation Pausenraum u. Toiletten	B	25			100		100			100				
	Gemeindeverwaltung, Schoren 1	B	25					100							
	Ersatz der Fenster	B	25					100							
A 0290.5040.02	Gemeindeeigene Liegenschaften, Unterhalt	B	25			2'250		2'250		250	500	500	500	500	
0291.5060.00	Riderbachhalle, Erneuerung Bild-/Audiotechnik, Aufrüstung Bühnenausstattung	A	10			185		185		185					
								-							
								-							
	ÖFFENTLICHE ORDNUNG U. SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG							-							
1500.5060.00	Feuerwehr, neue Motorspritze	A	10			42		42		42					
								-							
	BILDUNG							-							
* 2170.5040.00	Schulraum-Planung, 2. Planungskredit		5			87		87	87						
	Anteil Hilterfingen 2/3						58	29	-58						
A 2170.5040.01	Schulraum-Planung, 3. Planungskredit		5			550		100	200	250					
	Anteil Hilterfingen 2/3						367	183	-66	-133	-168				
A	schulraum 2020, Teilprojekt Friedbühl	B	25			15'500						4'000	6'000	5'500	
	Projekt maxi. 38 Mio. total						10'333	5'167				-2'667	-4'000	-3'666	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 21.10.16
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2016	2017	2018	2019	2020	2021	später
* 2170.5040.03	Schulhaus Seeplatz Projekt Kindergarten "Rochade"		25			230		230	50	180					
2170.5200.00	Schulhaus Seeplatz und Kindergarten Rider Umsetzung ICT-Konzept	B	5			60		60		60					
								-							
								-							
	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE							-							
A 3410.5650.00	Sportzentrum Wichterheer, Investitionsbeitrag		25			1'036		1'036		518	518				
3410.5550.00	Sportzentrum Wichterheer, Beteiligung (Aktien) . siehe Finanzanlagen, obwohl VV da WB in ER							-							
	Strandbad, Instandstellung Dach	A	25			50		50			50				
	Strandbad, Sanierungen	B	10			150		150			150				
3410.5030.00	Trockenbootsplätze	A	25			50		50		50					
3420.5010.00	Neubau Hängebrücke Balm	A	20			170		110		170					
								60		-60					
								-							
								-							
	GEMEINDESTRASSEN							-							
A 6150.5010.00	Verbreiterung Aeschlenstrasse	A	40			500		500		300	200				
	Belagsarbeiten Blochstrasse unteres und oberes Teilstück	B	40			50		50			50				
6150.5010.01	Fahrbahnsanierung Länggasse	B	40			60		60	60						

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 21.10.16
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	2016	2017	2018	2019	2020	2021	später	
6150.5010.05	Belagsarbeiten Neuenackerstr., Allmendweg-Tannackerstr.	B	40			60		60		60						
6150.5010.06	Belagserneuerung Trogenstrasse	B	40			60		60		60						
	Belagserneuerung Niesenstrasse	B	40			50		50			50					
	Belagserneuerung Alpenstrasse	B	40			250		250			250					
* 6150.5060.00	Ersatz Jeep (Wegmeister)		10			92		92	92							
6150.5010.03	Belagserneuerung Schneckenbühlstrasse	A	40			232		232	232							
	Abzweigung Alpenstrasse bis Sonnenbühlstrasse															
	Ersatz Mergelbelag Alter Oberländerweg															
	Panzersperre-Bellerive, Ausführung 2016 über laufender Unterhalt							-								
6150.5010.07	Belagserneuerung Schulthesserstrasse	B	40			55		55		55						
	Teilstück Brunnhüsiweg bis Burchgasse															
	Belagserneuerung Richtstattstrasse	B	40			150		150				150				
	Abzweigung Alpenstr.-Anschluss Länggasse															
	Ersatz Brücke im Vogeli	B	25			120		120						120		
	Mannebächli (Sanierung u. Übernahme)															
6150.5010.04	Belagserneuerung Ländteweg	B	40			150		150		150						
	Belagserneuerung Aebnitstrasse	B	40			150		150							150	
	Friedhof bis Chabis-Chopf															
	Belagserneuerung Neuenackerstrasse	B	40			250		250							250	
	Allmend-ESH "Elisabeth"															
	Belagserneuerung Friedbühlweg Süd	B	40			200		200				200				
	Allmend-ESH "Elisabeth"															
A 6150.5010.08	Unterhalt Strassen allgemein	B	40			500		500		100	100	100	100	100		
	Ersatz Wischmaschine	B	10			190		190				190				
								-								

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 21.10.16
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2016	2017	2018	2019	2020	2021	später
	UMWELT UND RAUMORDNUNG							-							
7410.5020.00	Riderbach, Hochwasserschutz Planung	A	5			37		37	30	7					
	Riderbach, Hochwasserschutz (ohne Subventionen von CHF 1.44 Mio.)	A	50			2'112	1'440	672			1'056	1'056			
7410.5020.01	Seeabschlussmauer Wendelsee	A	25			50		50		50					
7410.5010.01	Mannebächli, Verbauung oberhalb Gläsikopfstrasse (Hochwasserschutz)	B	50			245		245		15	30	100	100		
7710.5030.00	Neugestaltung Kindergrab Abtlg. III Beitrag Hilterfingen 64%	B	40			82	52	30		82	-52				
7710.5040.00	Aufbahrungshalle, Sanierung Katafalken Beitrag Hilterfingen 67%		40			85	57	28	85	-57					
	Friedhofanlage, Umgestaltung Beitrag Hilterfingen 64%	B	40			140	90	50			70	70			
	Revision Baureglement Umsetzung BMBV	B	10			60		60			60				
	Instandsetzung Bachverbauungen Chumbbächli	B	50			150	110	40			150	-110			
								-							
	VOLKSWIRTSCHAFT							-							
8180.5060.00	Alpgebäude Justistal, Einbau Dampfkessel	A	10			110	20	90	110	-20					
								-							
								-							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 21.10.16
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	2016	2017	2018	2019	2020	2021	später	
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
Total						26'853	12'587	14'266	748	2'339	3'356	2'169	2'700	2'554	400	

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 21.10.16
Beträge in CHF '000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	F	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2016	2017	2018	2019	2020	2021	später
7201.5620.00	ARA Thunersee, Anteil Ausbau (netto)	A	33				174		174		174					
7201	ARA-Hangleitung, Sanierung Stollen (Streit bis Oertli), 2026-27	B	80				650		650							650
7201	Schulthesser-, Alpen-, Staatsstrasse-Stiftsplatz (Dorfteil)	B	80				150		150			150				
7201	Länggasse-Laueli-Richtstattstrasse-Kuhtränke	B	80				250		250				250			
7201	Chabischopf-Aebnitstrasse West-Friedhof	B	80				150		150					150		
7201	Staatsstrasse, Teilstück Schönau-Schlössli	B	80				121		121							121
7201	Obere und untere Stadelstrasse-alter Oberländerweg (2023-25)	B	80				380		380							380
7201	Neuenackerstrasse-Wältisserweg (2022)	B	80				174		174							174
7201	Blochstrasse-Rebbergweg-Riderweg-Lido-Wichterheer (2023-24)	B	80				295		295							295
7201	Aeschlenstrasse-alter Oberländerweg (2026)	B	80				71		71							71
7201	Oertli (2026)	B	80				160		160							160
7201	Friedbühlweg Süd (Wasser ist bereits erfolgt)	B	80				143		143				143			
7201	Sackwald-Allmend (2021)	B	80				250		250							250
7201.5031.00	Werkleitungen Schneckenbühlstrasse	A	80				24		24	24						
7201	Abzweigung Alpenstrasse bis Sonnenbühlstrasse	B	80				200		200			200				
	Hangleitung rechtes Thunerseeufer															
	Realisierung der Massnahmen															
									-							
									-							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 21.10.16
Beträge in CHF '000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	F	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2016	2017	2018	2019	2020	2021	später
7101.5031.06	Werkleitungen Schneckenbühlstrasse Alpenstrasse-Sonnenbühlstrasse	A	80				283	9	274	283						
A 7101.5060.00	Umsetzung Auswechslungskonzept Wasserzähler	B	20				76		76	30	46					
7101.5031.07	Verlängerung Hydrantenleitung Alter Oberländerweg	A	80				150		150		150					
7101.5031.08	Sanierung Ländteweg	B	80				150		150		150					
7101	GWP Massnahme 3: Vergrösserung Hauptleitung Alter Oberländerweg bis ARA-Stollen	A	80				55		55			55				
7101	GWP Massnahme 4: Erneuerung Hauptleitung Alpenstrasse bis Rebleutenplatz	B	80				80		80			80				
7101	GWP Massnahme 5: Erneuerung Hauptleitung Brunnhüsiweg bis Stiftsplatz	B	80				240		240			240				
7101	GWP Massnahme 11: Neubau Reservoir Burghalden	B	66				1'305	600	705							1'305
7101	GWP Massnahme 12: UV-Anlage Reservoir Burghalden	B	20				33		33							33
7101	GWP Massnahme 13: Neubau Stufenpumpwerk Reservoir Burghalden	B	33				32		32							32
7101	GWP Massnahme 14: Netzanschlussleitungen Reservoir Burghalden	B	80				65		65							65
7101	GWP Massnahme 15: Anpassungen Steuer- und Fernwirkanlage Reservoir Burghalden	B	20				60		60							60
7101	GWP Massnahmen der zweiten Priorität innerhalb der nächsten 5 bis 10 Jahre	B	80				1'258		1'258							1'258
7101	GWP Massnahmen der dritten Priorität innerhalb der nächsten 10 bis 30 Jahre	B	80				5'471		5'471							5'471
7101	GWP Massnahmen der vierten Priorität innerhalb der nächsten 30 bis 40 Jahre	B	80				2'273		2'273							2'273
7101.5660.00	PG Auflösung WVGO	B	5				69	35	34		46	23				
									-		-23	-12				

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 21.10.16
Beträge in CHF '000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	F	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2016	2017	2018	2019	2020	2021	später
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total							11'600	644	10'956	304	369	386	-	-	-	9'897

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!

Steuerertrag HRM1	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Bevölkerung	2'391	2'371	2'425	2'409	2'412	2'437	2'477	2'486	2'526
Steuerpflichtige	1'634	1'650	1'655	1'666	1'668	1'684	1'708	1'716	1'740
Steueranlage	1.64	1.64	1.64	1.64	1.64	1.64	1.64	1.64	1.64
Einkommenssteuern (./ pauschale Steueranrechnung)									
Zuwachsrate pro Jahr				0.60 %	1.70 %	1.20 %	1.50 %	1.70 %	1.70 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	2'187.44	2'134.08	2'327.28	2'341.25	2'381.05	2'409.62	2'445.76	2'487.34	2'529.63
Total	5'861'812	5'774'831	6'316'711	6'396'847	6'513'404	6'654'793	6'850'880	6'999'979	7'218'545
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	359.79	370.69	398.96	402.95	406.98	411.05	415.16	419.31	423.50
Total	964'161	1'003'081	1'082'857	1'100'955	1'113'299	1'135'218	1'162'911	1'180'041	1'208'511
Juristische Personen									
Gewinnsteuern jur. Pers.(./ pauschale Steueranrechnung)	94'145	112'340	135'929						
Kapitalsteuern jur. Pers.	9'459	7'368	8'174						
Holdingsteuern	-2'211	0	3'323						
Zuwachsrate pro Jahr				-8.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Total	101'393	119'708	147'426	135'632	136'988	138'358	139'742	141'139	142'551
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-35'731	-55'819	-46'238	-53'100	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	183'939	192'667	216'840	170'000	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-697'965	-674'431	-795'401	-700'000	-700'000	-740'000	-740'000	-740'000	-740'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*				-8'300	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	-461'300	134'000	-300'900	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*				0	0	0	0	0	0
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*				0	0	0	0	0	0
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	71'827	119'437	138'970	97'000	-100'000	110'000	110'000	110'000	110'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	915	779	1'359	800	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	39'678	97'276	98'572	40'000	70'000	70'000	70'000	70'000	70'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-19'774	-26'244	-16'773	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*				0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	-14'400	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*				0	0	0	0	0	0
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*				0	0	0	0	0	0
Quellensteuern j <small>Veränderung Vorjahre (Staatskasse)</small>	0	0		0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	12'674	16'430	1'724	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Allgemeine Gemeindesteuern	6'021'629	6'701'715	6'830'747	7'169'834	7'166'691	7'501'369	7'726'533	7'894'160	8'142'606
Steueranlagezehntel in CHF	367'173	408'641	416'509	437'185	436'993	457'401	471'130	481'351	496'500
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden) <small>Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal</small>	0	0	0						
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	524'406'410	535'031'530	540'876'258	566'000'000	566'000'000	566'000'000	566'000'000	566'000'000	566'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'807.97	3'125.84	3'112.78	3'288.11	3'282.71	3'387.20	3'423.96	3'479.40	3'523.26
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	116.62	124.67	121.74	130.15	128.06	132.31	133.01	133.81	134.14

Steuerertrag HRM1	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<i>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</i>	2'407.74	2'507.33	2'556.95	2'526.45	2'563.35	2'560.09	2'574.28	2'600.23	2'626.46

Finanzplan 2016 - 2021 Oberhofen am Thunersee

Version vom 21.10.16

1	Finanzausgleich	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	2'377	2'396	2'402	2'415	2'419	2'442	2'467	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag	6'172'110	6'518'030	6'900'765	7'055'757	7'279'298	7'464'864	7'707'354	
1.03	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.04	Steueranlage	1.6400	1.6400	1.6400	1.6400	1.6400	1.6400	1.6400	
1.05	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.06	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.07	Harm. Ordentlicher Steuerertrag	6'209'745	6'557'774	6'942'843	7'098'780	7'323'684	7'510'382	7'754'350	
1.08	Harm. Liegenschaftssteuer	658'624	666'798	684'128	697'032	707'500	707'500	707'500	
1.09	Harm. Steuerertrag Total	6'868'369	7'224'572	7'626'971	7'795'812	8'031'184	8'217'882	8'461'850	
1.10	Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'889.51	3'015.68	3'175.70	3'227.63	3'319.59	3'365.23	3'430.48	
1.11	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'429.65	2'491.04	2'530.00	2'549.00	2'550.00	2'566.00	2'578.00	
1.12	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	118.93	121.06	125.52	126.62	130.18	131.15	133.07	
1.13	Disparitätenabbau 37%	-404'442	-465'043*	-573'779	-606'477	-688'897	-722'133	-778'030	9300.3622.7 / 4622.7
1.14	HEI nach Disparitätenabbau	111.92	113.27	116.08	116.77	119.01	119.62	120.83	
1.15	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%	0	0*	0	0	0	0	0	
1.16	Bilanzsituation pro Kopf	469.08	560.89*	560.00	560.00	560.00	560.00	560.00	
1.17	Indexiert/Standardisiert	-0.54	-0.49	-0.49	-0.49	-0.49	-0.49	-0.49	
1.18	Bruttoverschuldungsanteil	54.79	47.51*	47.51	47.51	47.51	47.51	47.51	
1.19	Indexiert/Standardisiert	0.28	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	
1.20	Nettozinsbelastung	-0.98	-0.86*	-0.86	-0.86	-0.86	-0.86	-0.86	
1.21	Indexiert/Standardisiert	0.44	0.45	0.45	0.45	0.45	0.45	0.45	
1.22	Zinsbelastungsanteil	9.56	19.39*	19.39	19.39	19.39	19.39	19.39	
1.23	Indexiert/Standardisiert	4.42	7.61	7.61	7.61	7.61	7.61	7.61	
1.24	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	1.42	2.16	2.16	2.16	2.16	2.16	2.16	
1.25	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.26	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.27	Mindestausstattung nach Kürzung	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.5
1.28	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	-404'442	-465'043*	-573'779	-606'477	-688'897	-722'133	-778'030	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

Aenderung gegenüber Planvariante 2

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

2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	---	---	---	---	---	---	---	
2.02	Total	0	0*	---	---	---	---	---	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha 0.11	0	0*						
3.02	Zuschuss Strasse p.K.m' 4.88	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	
3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	118.93	121.06	125.52	126.62	130.18	131.15	133.07	
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

Finanzplan 2016 - 2021 Oberhofen am Thunersee

Version vom 21.10.16

4	Soziodemografischer Zuschuss	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	371.82	375.30						
4.02	Index (absolut)	883'816	899'094						
4.03	%-Anteil	0.18251	0.16755						
4.04	Total	23'243	21'781*	22'400	22'400	22'400	22'400	22'400	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	2'371	2'425	2'409	2'412	2'437	2'477	2'486	
5.02	ÖV-Punkte	684.00	684.00*	684.00	684.00	684.00	684.00	684.00	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	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	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	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	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	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

Finanzplan 2016 - 2021 Oberhofen am Thunersee

Version vom 21.10.16

9	Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe I	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
10	Lastenausgleich Sozialhilfe	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			505	510	510	510	510	
10.02	Total			1'216'545	1'230'120	1'242'870	1'263'270	1'267'860	5799.3611
10.03	Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und								
10.04	Total			0	0	0	0	0	
11	Lastenausgleich EL	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			227	232	239	244	253	
11.02	Total			547'393	560'449	581'949	604'665	628'105	5320.3631
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			4	4	4	4	4	
12.02	Total			9'636	9'648	9'748	9'908	9'944	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			334	379	395	413	413	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			228'456	259'236	270'180	282'492	282'492	
13.03	Franken pro Einwohner			41	46	50	52	52	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			98'769	110'952	121'850	128'804	129'272	
13.05	Total			327'225	370'188	392'030	411'296	411'764	6291.3631
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			184	183	182	181	180	
14.02	Total			443'256	441'396	443'534	448'337	447'480	9300.3621.6

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	8.9	8.9	9.0	9.1	9.3	9.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	5.0	10.0	10.1	10.2	10.3	10.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	81.9	121.9	122.5	123.7	125.6	127.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	224.7	216.4	217.5	219.7	223.0	226.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	4.9	11.0	22.5	22.5	22.5	22.5	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	232.2	232.2	232.2	232.2	232.2	232.2	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	5.1	5.1	5.1	5.2	5.2	5.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	562.7	605.5	618.8	622.5	627.9	633.5	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	556.3	606.2	606.2	606.2	606.2	606.2	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	4.9	11.0	22.5	22.5	22.5	22.5	im Rahmen der Abschreib.
46 Beiträge (Ertragsanteile)	12.8	12.8	12.9	12.9	13.0	13.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	574.3	630.3	641.8	641.9	642.0	642.0	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	11.6	24.8	23.0	19.4	14.0	8.5	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	15.0	13.8	12.2	15.7	19.1	22.6	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	15.0	13.8	12.2	15.7	19.1	22.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	26.6	38.6	35.2	35.1	33.2	31.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	26.6	38.6	35.2	35.1	33.2	31.0	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Kennzahlen Wasserversorgung

Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Bemerkungen
Einlagesatz (= Einlagen in % der vollen Einlagen in den Werterhalt)	100%	100%	100%	100%	100%	100%	gesetzliches Minimum: 60 %
Kostendeckungsgrad	105%	106%	106%	106%	105%	105%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	258.8	270.8	267.4	267.3	265.3	263.2	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	85%	73%	69%				Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	452.9	491.5	526.7	561.8	595.0	626.0	
Bestand Werterhalt	1'002.4	1'223.6	1'433.3	1'643.1	1'852.8	2'062.5	
- in % Wiederbeschaffungswerte	5.8%	7.1%	8.3%	9.5%	10.7%	12.0%	gemäss Tab. WBW Wasser
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	299.1	657.1	1'020.6	998.2	975.7	
Nettoinvestitionen	304.0	369.0	386.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	4.9	11.0	22.5	22.5	22.5	22.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	299.1	657.1	1'020.6	998.2	975.7	953.3	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	1.9	1.9	1.9	1.9	2.0	2.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	125.9	155.0	140.6	142.0	144.2	146.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	39.6	35.1	35.3	35.6	36.2	36.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	0.3	5.6	9.9	14.9	16.7	16.7	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	228.2	228.2	228.2	228.2	228.2	228.2	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	125.5	125.0	125.6	126.3	126.9	127.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	26.8	26.8	26.9	27.1	27.2	27.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	548.2	577.6	568.6	576.0	581.4	584.9	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	504.6	552.0	552.0	552.0	552.0	552.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	0.3	5.6	9.9	14.9	16.7	16.7	im Rahmen der Abschreib.
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	504.9	557.6	561.9	566.9	568.7	568.7	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-43.3	-20.0	-6.6	-9.2	-12.6	-16.2	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	31.7	32.6	31.3	29.4	30.7	33.9	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	31.7	32.6	31.3	29.4	30.7	33.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	-11.6	12.5	24.7	20.3	18.1	17.7	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-11.6	12.5	24.7	20.3	18.1	17.7	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Kennzahlen Abwasserentsorgung

Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Bemerkungen
Einlagesatz (= Einlagen in % der vollen Einlagen in den Werterhalt)	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Kostendeckungsgrad	98%	102%	104%	104%	103%	103%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	216.6	240.8	252.9	248.5	246.3	246.0	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	903%	138%	72%	63%	164%		Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	497.6	510.1	534.8	555.1	573.1	590.9	
Bestand Werterhalt	1'966.0	2'188.7	2'407.0	2'620.4	2'831.9	3'043.4	
- in % Wiederbeschaffungswerte	7.2%	8.0%	8.8%	9.6%	10.3%	11.1%	gemäss Tab. WBW Abwasser
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	23.7	192.1	532.2	910.3	1'043.6	
Nettoinvestitionen	24.0	174.0	350.0	393.0	150.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	0.3	5.6	9.9	14.9	16.7	16.7	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	23.7	192.1	532.2	910.3	1'043.6	1'026.8	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	5.4	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	274.9	290.2	291.7	294.6	299.0	303.5	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	28.0	28.0	28.1	28.3	28.4	28.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	308.3	320.2	321.8	324.9	329.5	334.1	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	320.0	320.0	320.0	320.0	320.0	320.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	16.0	14.5	14.5	14.5	14.5	14.5	
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	336.0	334.5	334.5	334.5	334.5	334.5	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	27.7	14.3	12.7	9.6	5.0	0.4	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	3.8	4.1	4.3	4.5	4.6	4.6	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	3.8	4.1	4.3	4.5	4.6	4.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	31.5	18.4	17.0	14.1	9.6	5.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	31.5	18.4	17.0	14.1	9.6	5.0	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Kennzahlen Abfallwirtschaft

Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	110%	106%	105%	104%	103%	102%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	31.5	18.4	17.0	14.1	9.6	5.0	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad							Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	293.3	311.7	328.6	342.7	352.3	357.3	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Tabelle 7: PARKHAUS

Version vom

21.10.16

Beträge in CHF '000

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	16.8	37.6	12.5	12.6	12.8	13.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	32.9	33.6	33.8	34.1	34.6	35.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	88.6	94.3	94.7	95.3	95.7	96.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	13.4	13.4	13.5	13.5	13.6	13.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	151.7	178.9	154.5	155.6	156.8	158.0	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	174.6	185.7	185.7	185.7	185.7	185.7	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	13.0	13.0	13.0	13.0	13.0	13.0	
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	187.6	198.7	198.7	198.7	198.7	198.7	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	35.9	19.8	44.2	43.1	41.9	40.7	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	11.7	12.1	12.9	13.6	14.4	15.1	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	11.7	12.1	12.9	13.6	14.4	15.1	
OPERATIVES ERGEBNIS	47.6	31.9	57.1	56.8	56.3	55.8	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	47.6	31.9	57.1	56.8	56.3	55.8	

Tabelle 7: PARKHAUS

Kennzahlen Reserve 1

Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	131%	118%	137%	136%	136%	135%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	47.6	31.9	57.1	56.8	56.3	55.8	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad							Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	902.5	934.5	991.6	1'048.3	1'104.6	1'160.4	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Finanzplan 2016 - 2021 Oberhofen am Thunersee

Tabelle 7: Zusammenzug der Spezialfinanzierungen

Version vom 21.10.16
Beträge in CHF 1'000

Bezeichnung	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Total betrieblicher Aufwand	1'571.0	1'682.2	1'663.7	1'679.0	1'695.6	1'710.6
Total betrieblicher Ertrag	1'602.8	1'721.0	1'737.0	1'742.0	1'743.9	1'744.0
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	31.9	38.9	73.3	63.0	48.3	33.4
Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-
Finanzertrag	62.3	62.5	60.7	63.2	68.8	76.2
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	62.3	62.5	60.7	63.2	68.8	76.2
OPERATIVES ERGEBNIS	94.1	101.4	134.0	126.2	117.1	109.6
ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-
ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	94.1	101.4	134.0	126.2	117.1	109.6

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	AUFWAND Text	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	1'562.3	1'747.5	1'760.9	1'782.6	1'807.4	1'838.0	17.6%	3.3%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	330.5	349.0	355.5	359.0	363.6	368.6	11.5%	2.2%
2	Bildung	2'311.6	2'361.8	2'373.9	2'386.7	2'400.0	2'413.7	4.4%	0.9%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	441.4	518.6	484.5	467.5	471.6	475.8	7.8%	1.5%
4	Gesundheit	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	2.0%	0.4%
5	Soziale Sicherheit	2'028.5	2'020.4	2'036.3	2'071.8	2'116.2	2'145.5	5.8%	1.1%
6	Verkehr	1'135.6	1'194.5	1'215.9	1'247.6	1'279.5	1'294.5	14.0%	2.7%
7	Umwelt u. Raumordnung	334.2	396.7	361.0	363.7	369.1	373.5	11.8%	2.2%
8	Volkswirtschaft	88.2	118.6	75.8	76.3	76.9	77.4	-12.2%	-2.6%
9	Finanzen und Steuern	1'566.2	1'655.1	1'713.4	1'747.0	1'694.2	1'750.9	11.8%	2.3%
steuerfinanzierter Aufwand:		9'800.4	10'364.1	10'379.1	10'504.2	10'580.5	10'739.8	9.6%	1.8%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	548.2	590.2	593.3	596.3	599.4	602.6	9.9%	1.9%
710	Wasserversorgung	589.4	644.0	654.0	657.6	661.1	664.6	12.8%	2.4%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	339.8	338.6	338.8	339.0	339.1	339.1	-0.2%	0.0%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
6155	Parkhaus/Parkplätze	199.3	210.8	211.6	212.3	213.1	213.8	7.3%	1.4%
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		1'676.8	1'783.6	1'797.7	1'805.2	1'812.7	1'820.1	8.6%	1.7%
Aufwand total		11'477.2	12'147.7	12'176.8	12'309.4	12'393.1	12'559.9	9.4%	1.8%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	79.9	81.6	81.8	82.1	82.3	82.6	3.4%	0.7%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	214.5	268.6	256.5	256.8	257.2	257.5	20.1%	3.7%
2	Bildung	490.1	559.8	562.6	565.4	568.2	571.1	16.5%	3.1%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	46.4	46.2	46.3	46.4	46.5	46.6	0.5%	0.1%
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	4.0	4.0	4.0	4.0	4.1	4.1	2.0%	0.4%
6	Verkehr	155.6	153.6	154.0	154.5	154.9	155.3	-0.2%	0.0%
7	Umwelt u. Raumordnung	133.3	126.6	127.0	127.4	127.9	128.3	-3.8%	-0.8%
8	Volkswirtschaft	83.8	83.8	84.2	84.6	85.1	85.5	2.0%	0.4%
9	Finanzen und Steuern	9'087.5	9'288.0	9'455.0	9'688.5	9'864.8	10'121.9	11.4%	2.2%
steuerfinanzierter Ertrag:		10'295.1	10'612.2	10'771.5	11'009.8	11'191.0	11'453.0	11.2%	2.2%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	548.2	590.2	593.3	596.3	599.4	602.6	9.9%	1.9%
710	Wasserversorgung	589.4	644.0	654.0	657.6	661.1	664.6	12.8%	2.4%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	339.8	338.6	338.8	339.0	339.1	339.1	-0.2%	0.0%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
6155	Parkhaus/Parkplätze	199.3	210.8	211.6	212.3	213.1	213.8	7.3%	1.4%
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Ertrag:		1'676.8	1'783.6	1'797.7	1'805.2	1'812.7	1'820.1	8.6%	1.7%
Ertrag total		11'971.9	12'395.8	12'569.2	12'815.0	13'003.6	13'273.1	10.9%	2.1%
Handlungsspielraum		494.7	248.1	392.4	505.6	610.5	713.2	Mittel:	494.1
Selbstfinanzierung inkl.Einl./Entn.		696.4	335.7	413.1	533.7	647.1	756.7		563.8

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF '000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	1'409.3	1'532.5	1'547.8	1'571.0	1'594.6	1'626.5	15.4%	2.9%
31	Sach-/Betriebsaufwand	2'744.4	2'958.4	2'858.8	2'886.1	2'929.1	2'971.6	8.3%	1.6%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	176.8	176.8	176.8	176.8	176.8	176.8	0.0%	0.0%
34	Finanzaufwand	268.0	259.8	257.6	205.8	113.8	114.4	-57.3%	-15.7%
35	Einlagen in Fonds und SF	604.8	504.8	505.0	505.2	505.5	505.7	-16.4%	-3.5%
36	Transferaufwand	6'064.1	6'370.7	6'437.6	6'574.0	6'690.2	6'789.5	12.0%	2.3%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-		
39	Interne Verrechnungen	243.1	226.8	226.8	226.8	226.8	226.8	-6.7%	-1.4%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	8'425.7	8'664.2	8'795.1	9'026.4	9'200.3	9'455.0	12.2%	2.3%
41	Regalien und Konzessionen	63.0	63.0	63.3	63.6	63.9	64.3	2.0%	0.4%
42	Entgelte	1'919.9	2'023.4	2'023.4	2'023.4	2'023.4	2'023.4	5.4%	1.1%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	426.8	470.9	473.0	475.0	477.1	479.2	12.3%	2.3%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	25.3	32.1	66.7	67.3	68.1	69.0	172.6%	22.2%
46	Transferertrag	849.5	927.4	919.4	923.8	928.4	932.9	9.8%	1.9%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-		
49	interne Verrechnungen	243.1	219.9	219.9	219.9	219.9	219.9	-9.5%	-2.0%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 21.10.16

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)		2016	2017	2018	2019	2020	2021	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	7'187	6'788	3'792	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	-110	-3'427	-8'478	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	1'259	1'021	1'160	1'246	1'299	1'362	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	705	459	566	659	721	792	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	555	562	594	587	578	570	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-1'658	-3'017	-5'062	-2'562	-2'850	-2'554	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-1'330	-2'474	-4'326	-2'169	-2'700	-2'554	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-328	-543	-736	-393	-150	0	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	-1'000	0	-2'000	-3'500	0	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	0	-1'000	0	-2'000	-3'500	0	
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	7	5	2	0	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	-18	-60	-91	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	6'788	3'792	0	0	0	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.			-110	-3'427	-8'478	-9'669	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 21.10.16

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		435	155	343	400	404	497	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		159	211	215	269	363	365	
1.c ausserordentliches Ergebnis		594	366	559	669	767	862	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		594	366	559	669	767	862	3'817
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		748	2'339	3'356	2'169	2'700	2'554	13'866
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		328	543	736	393	150	0	2'150
2.c Finanzanlagen		582	135	970	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	110	3'427	8'478	9'669	
3.b bestehende Schulden		6'970	5'970	5'970	3'970	470	470	
3.c total Fremdmittel kumuliert		6'970	5'970	6'080	7'397	8'948	10'139	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		65	202	329	452	561	635	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-7	-5	-2	18	60	91	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		58	196	327	470	621	726	2'398
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		594	366	559	669	767	862	3'817
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		536	170	232	200	146	136	1'419
5. Selbstfinanzierungsgrad (SFG)								total:
5.a SFG ohne zusätzliche Abschreibungen		116%	31%	25%	44%	43%	52%	43%
5.b zusätzliche Abschreibungen		442	68	98	73	29	26	737
5.c SFG mit zusätzlichen Abschreibungen		157%	34%	27%	47%	44%	53%	47%
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		94	101	134	126	117	110	682
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		437	437	457	471	481	497	463
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		0.2	0.2	0.3	0.3	0.2	0.2	0.2

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - steuerfinanzierter Haushalt

Version vom 21.10.16

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		398	100	238	300	316	425	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		97	149	155	206	294	289	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		495	248	392	506	611	713	2'965
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		748	2'339	3'356	2'169	2'700	2'554	
2.b Finanzanlagen		582	135	970	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	110	3'427	8'478	9'669	
3.b bestehende Schulden		6'970	5'970	5'970	3'970	470	470	
3.c total Fremdmittel kumuliert		6'970	5'970	6'080	7'397	8'948	10'139	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		59	185	296	415	522	596	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-7	-5	-2	18	60	91	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		52	180	295	432	582	687	2'228
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		495	248	392	506	611	713	2'965
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		442	68	98	73	29	26	737
5. Selbstfinanzierungsgrad (SFG)								total:
5.a SFG ohne zusätzliche Abschreibungen		101%	22%	21%	44%	43%	53%	24%
5.b zusätzliche Abschreibungen		442	68	98	73	29	26	737
5.c SFG mit zusätzlichen Abschreibungen		160%	25%	24%	47%	44%	54%	30%
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. nach zus. Abschr.		0	0	0	0	0	0	0
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI		437	437	457	471	481	497	463
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 21.10.16

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		37	55	106	100	88	73	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		62	63	61	63	69	76	
1.c ausserordentliches Ergebnis		99	118	166	164	156	149	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		99	118	166	164	156	149	852
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		328	543	736	393	150	0	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		5	17	32	37	39	39	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		5	17	32	37	39	39	170
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		99	118	166	164	156	149	852
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		94	101	134	126	117	110	682
5. Selbstfinanzierungsgrad (SFG)								total:
5.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		555	562	594	587	578	570	3'445
5.a Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		169%	103%	81%	149%	385%		160%

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2015 Basisjahr	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	10053.0		10628.7		11202.8		11759.3		12302.9		12835.0		13359.0
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Fonds, Legate (ohne SF)	0.0	26.3	26.3	28.8	55.1	-5.5	49.6	-5.8	43.9	-6.3	37.6	-6.8	30.7
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	426.3	26.6	452.9	38.6	491.5	35.2	526.7	35.1	561.8	33.2	595.0	31.0	626.0
29002 Abwasserentsorgung	509.2	-11.6	497.6	12.5	510.1	24.7	534.8	20.3	555.1	18.1	573.1	17.7	590.9
29003 Abfallentsorgung	261.8	31.5	293.3	18.4	311.7	17.0	328.6	14.1	342.7	9.6	352.3	5.0	357.3
29004 Elektrizitätsversorgung	2'381.6	0.0	2381.6	0.0	2381.6	0.0	2381.6	0.0	2381.6	0.0	2381.6	0.0	2381.6
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 Parkhaus/Parkplätze	854.9	47.6	902.5	31.9	934.5	57.1	991.6	56.8	1048.3	56.3	1104.6	55.8	1160.4
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
292 Globalbudgetbereiche													
Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	117.6	0.0	117.6	0.0	117.6	0.0	117.6	0.0	117.6	0.0	117.6	0.0	117.6
29301 Wasserversorgung Werterhalt	775.1	227.3	1002.4	221.2	1223.6	209.7	1433.3	209.7	1643.1	209.7	1852.8	209.7	2062.5
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'738.1	227.9	1966.0	222.7	2188.7	218.3	2407.0	213.4	2620.4	211.5	2831.9	211.5	3043.4
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	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
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	1'404.4		1404.4		1404.4		1404.4		1404.4		1404.4		1404.4
29601 Schwankungsreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			1584.0		1584.0		1584.0		1584.0		1584.0		1584.0
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1584.0	0.0	1584.0	0.0	1584.0	0.0	1584.0	0.0	1584.0	0.0	1584.0	0.0	1584.0