

# ***Regionaler Sozialdienst Oberhofen***

Verbandsgemeinden: Heiligenschwendi / Hilterfingen / Oberhofen

---

# Jahresrechnung 2025



Erstellt von:

Yolanda Zingrich  
Dipl. Finanzverwalterin Einwohnergemeinde Oberhofen  
Schoren 1  
3653 Oberhofen  
Tel. 033 244 11 33  
Mail: [yolanda.zingrich@oberhofen.ch](mailto:yolanda.zingrich@oberhofen.ch)

# INHALTSVERZEICHNIS

1	BERICHTERSTATTUNG .....	4
1.1	Bericht .....	4
1.1.1	Kommentar Erfolgsrechnung nach Sachgruppen .....	5
1.1.2	Spezialfinanzierungen .....	7
1.1.3	Investitionsrechnung .....	7
1.1.4	Bilanz .....	7
1.1.5	Nachkredite .....	7
2	ECKDATEN .....	8
2.1	Übersicht .....	8
2.2	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis .....	9
2.3	Gestufter Erfolgsausweis (Gesamter Haushalt) .....	10
3	BILANZ .....	11
3.1	Aktiven .....	11
3.2	Passiven .....	12
4	FUNKTIONEN .....	13
4.1	Erfolgsrechnung .....	13
4.1.1	Kommentar Erfolgsrechnung nach Funktionen .....	14
4.2	Investitionsrechnung .....	15
4.2.1	Kommentar Investitionsrechnung .....	15
5	SACHGRUPPEN .....	16
5.1	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen .....	16
5.2	Investitionsrechnung nach Sachgruppen .....	17
6	GELDFLUSSRECHNUNG .....	17
7	FINANZKENNZAHLEN .....	20
8	ANTRAG DER EXEKUTIVE (Verbandsrat) .....	20
9	BESTÄTIGUNGSBERICHT .....	21

10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG .....	22
11 ANHANG .....	23
11.1 Regelwerk .....	23
11.1.1 Angewendetes Regelwerk.....	23
11.1.2 Bewertung Finanzvermögen* .....	23
11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen.....	23
11.1.4 Aktivierungsgrenzen.....	24
11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen.....	24
11.2 Grundlagen der Jahresrechnung .....	24
11.3 Eigenkapitalnachweis .....	25
11.4 Rückstellungsspiegel.....	26
11.5 Beteiligungsspiegel.....	27
11.6 Gewährleistungsspiegel.....	28
11.7 Anlagespiegel.....	29
11.8 Kreditkontrolle .....	32
11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen.....	32
11.8.2 Nachkredite.....	33
12 DETAILS ZUR RECHNUNG .....	334
12.1 Bilanz .....	34
12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen .....	39
12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen.....	43
12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen.....	50
12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen .....	50
13 KOSTENTEILER 2025.....	51

# 1 BERICHTERSTATTUNG

## 1.1 Bericht

### Ergebnis

Die Jahresrechnung 2025 schliesst mit Aufwendungen und Erträgen von CHF 3'824'787.41 mit einem ausgeglichenen Ergebnis ab.

Die Abweichungen in CHF werden auf die nächsten hundert Franken auf- oder abgerundet.

### Alimentenhilfe

Im Bereich Alimentenhilfe liegt der lastenausgleichsberechtigte Aufwand um CHF 47'500.00 über dem budgetierten Betrag.

### Sozialhilfe

Im Bereich Sozialhilfe (Wirtschaftliche Hilfe) liegt der lastenausgleichsberechtigte Aufwand mit CHF 2'038'855.56 um CHF 262'600.00 unter dem budgetierten Betrag.

### Betreuungsgutscheine

Der Gemeindeverband übernimmt seit 2019 alle Aufgaben im Zusammenhang mit der Abwicklung der Betreuungsgutscheine für die Anschlussgemeinden. Die Kosten werden für die Anschlussgemeinden direkt dem Lastenausgleich zugeführt, so dass die Rückerstattung der Kantonsanteile in der Höhe von ca. 80% nicht über den Gemeindeverband abgewickelt wird, sondern den Gemeinden direkt mit der Verfügung Lastenausgleich Sozialhilfe gutgeschrieben wird. Die Gesamtkosten der Betreuungsgutscheine werden den Anschlussgemeinden jährlich auf dem Kontokorrent belastet. Der Gesamtaufwand 2025 beträgt CHF 252'727.05 und liegt CHF 27'700.00 über dem budgetierten Betrag.

### Betriebskosten

Gemäss Art. 60 des Organisationsreglements für den Gemeindeverband Regionaler Sozialdienst Oberhofen, tragen die Anschlussgemeinden die Kosten zu 50% nach der mittleren Einwohnerzahl (nach Art. 7 FILAG) und zu 50% nach den Gesamtfallzahlen der letzten 2 Jahre. Den Kontokorrentkonten (20011.01, 20011.02, 20011.03) der Gemeinden wurden Betriebsbeiträge in der Höhe von CHF 471'889.32 belastet (Budget CHF 539'350.00; Vorjahr 2024 CHF 506'824.65. Erfreulicherweise liegen die Positionen im Budgetrahmen. Nicht budgetiert war der Ertrag aus den Inkassoprovisionen GSI von CHF 121'549.35.

### **1.1.1 Kommentar Erfolgsrechnung nach Sachgruppen**

#### **30 Personalaufwand**

Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Budget um rund CHF 22'700.00 höher ausgefallen. Die Überschreitung ist auf die Reorganisation zurückzuführen. Im Vergleich zur Vorjahresrechnung beträgt der Minderaufwand rund CHF 60'800.00.

#### **31 Sach- und übriger Betriebsaufwand**

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand liegt um rund CHF 5'000.00 unter dem Budgetwert (Minderaufwand Ver- und Entsorgung, sowie Dienstleistungen und Honorare). Gegenüber dem Vorjahr ist ein Mehraufwand von CHF 24'500.00 zu verzeichnen

#### **33 Abschreibungen**

Die planmässigen Abschreibungen betragen CHF 15'152.45 und liegen im Rahmen des Budgets.

#### **34 Finanzaufwand**

Der Finanzaufwand ist verglichen mit dem Budget 2025 um rund CHF 32'300.00 tiefer ausgefallen. Das im Oktober 2024 auslaufende Darlehen von 3.8 Mio. (Zinssatz 2.11%) bei der PostFinance, konnte neu mit tieferen Zinsen abgeschlossen werden als angenommen (1.8 Mio. zu einem Zinssatz von 1.20% für 5 Jahre und 2 Mio. zu einem Zinssatz von 1.36% für 10 Jahre) und führt im Rechnungsjahr zu einem Minderaufwand.

#### **36 Transferaufwand**

Insgesamt ist der Transferaufwand um CHF 186'900.00 tiefer ausgefallen als budgetiert. Der Minderaufwand ist mit tieferen Ausgaben für die Sozialhilfe zu begründen.

#### **38 Ausserordentlicher Aufwand**

Gem. Art. 2 des Reglements über die SF Wohn- und Geschäftshaus wird der Ertragsüberschuss der Funktion 9630 in die SF 29300.02 eingelegt. Die Einlage in die Spezialfinanzierung Geschäfts- und Wohnhaus liegt rund CHF 30'900.00 über dem budgetierten Wert.

Ebenfalls konnte eine Einlage in den Infrastrukturfonds für die Verwaltungsliegenschaft in der Höhe von CHF 100'000.00 vorgenommen werden, welche im Budget nicht berücksichtigt war. Diese Einlagen dienen künftigen Entnahmen für die Abschreibungen der Investitionen in die Dachsanierung sowie der Sanierung des Kellergeschosses aufgrund eintretender Feuchtigkeit.

#### **39 / 49 Interne Verrechnungen**

Die internen Verrechnungen beinhalten die Umbuchung von Dienstleistungen des eigenen Personals für die Liegenschaftsverwaltung des Geschäfts- und Wohnhauses an der Staatsstrasse 27C im Umfang von CHF 9'000.00 sowie der Verrechnung der Nebenkosten zu Lasten des Altbaus (Liegenschaft Staatsstrasse 27) in der Höhe von CHF 4'621.05.

**42 Entgelte**

Die Rückerstattungen liegen CHF 464'100.00 über dem budgetierten Wert (höhere Rückerstattungen Alimente, Sozialhilfe sowie Vereinnahmung einer Inkassoprovision GSI Gesundheits-, Sozial- und Integrationsdirektion). Im Vergleich zum Vorjahr 2024 ist in diesem Bereich ein Mehrertrag von CHF 103'200.00 zu verzeichnen.

**44 Finanzertrag**

Gegenüber dem Budget verzeichnet der Finanzertrag einen Mehrertrag von CHF 5'700.00. Der Liegenschaftsertrag liegt mit CHF 152'877.95, CHF 7'900.00 über dem Budgetwert.

**46 Transferertrag**

Der Transferertrag ist rund CHF 540'000.00 tiefer als budgetiert. Die Rückerstattungen aus dem Lastenausgleich sind CHF 500'200.00 unter dem Budgetwert (siehe auch SG 36 Transferaufwand, welche ebenfalls entsprechend tiefer ausgefallen ist).

Die Beiträge der Verbandsgemeinden an die Betriebskosten und die Betreuungsgutscheine liegen CHF 39'700.00 unter dem prognostizierten Wert. Gegenüber dem Vorjahr 2025 liegen die Beiträge der Verbandsgemeinden um CHF 6'600.00 höher.

**48 Ausserordentlicher Ertrag**

Die Entnahmen aus dem Infrastrukturfonds (Kto 29300.01) sowie der SF GW-Haus (Kto. 29300.02) schliessen mit CHF 23'280.65 im Rahmen des Budgets ab.

### 1.1.2 Spezialfinanzierungen

Es werden keine Spezialfinanzierungen nach übergeordnetem kantonalem Recht geführt.  
Der Sozialfonds wird aufgrund der sinkenden Zinsen im Jahr 2025 mit 0.35% verzinst.

Die Vorfinanzierungen werden gestützt auf die Reglemente nicht verzinst.

### 1.1.3 Investitionsrechnung

Im Rechnungsjahr 2025 wurden keine Investitionen getätigt.

### 1.1.4 Bilanz

Das Finanzvermögen weist bei einer Zunahme von CHF 251'300.00 einen Bestand von CHF 4'788'892.41 aus.

Das Verwaltungsvermögen nimmt um die Abschreibungen um CHF 15'200.00 ab und beträgt per Ende 2025 CHF 266'110.65.

Das Fremdkapital nimmt um CHF 90'500.00 zu und beträgt neu CHF 3'972'723.51.

Das Eigenkapital nimmt durch die Einlagen in die Vorfinanzierungen um CHF 145'700.00 zu und beträgt per 31.12.2025 CHF 1'082'279.55.

### 1.1.5 Nachkredite

Es werden nur Nachkredite grösser als CHF 10'000.00 aufgeführt.

Total: CHF 100'858.50

davon:

gebunden	CHF	100'858.50
Kompetenz Gemeindeverbandsrat	CHF	0.00
Kompetenz Delegiertenversammlung	CHF	0.00

## 2 ECKDATEN

### 2.1 Übersicht

	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Steuerertrag natürliche Personen	0.00	0.00	0.00
Steuerertrag juristische Personen	0.00	0.00	0.00
Liegenschaftssteuer	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00
Bestand Finanzvermögen	4'788'892.41		4'537'583.08
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	266'110.65		281'263.10
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	266'110.65		281'263.10
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	0.00		0.00
Fremdkapital 20	3'972'723.51		3'882'221.28
Eigenkapital 29	1'082'279.55		936'624.90
Reserven	0.00		0.00
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00		0.00

## 2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
Ergebnis Gesamthaushalt	90	0.00	0.00	0.00
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33	15'152.45	15'000.00	15'152.45
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	0.00	0.00	-566.40
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	168'935.30	38'000.00	40'541.34
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-23'280.65	-23'500.00	-22'330.85
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>160'807.10</b>	<b>29'500.00</b>	<b>32'796.54</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>				
Investitionsausgaben	5	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	6	0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>		<b>160'807.10</b>	<b>29'500.00</b>	<b>32'796.54</b>

## 2.3 Gestufter Erfolgsausweis (Gesamter Haushalt)

		Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	975'709.45	953'000.00	1'036'506.05
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	183'739.50	188'700.00	159'260.23
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'152.45	15'000.00	15'152.45
36	Transferaufwand	2'379'554.71	2'566'500.00	2'349'373.73
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>		<b>3'554'156.11</b>	<b>3'723'200.00</b>	<b>3'560'292.46</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
42	Entgelte	1'208'888.47	744'800.00	1'105'660.22
45	Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	566.40
46	Transferertrag	2'426'119.29	2'966'050.00	2'431'877.29
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>		<b>3'635'007.76</b>	<b>3'710'850.00</b>	<b>3'538'103.91</b>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>		<b>80'851.65</b>	<b>-12'350.00</b>	<b>-22'188.55</b>
34	Finanzaufwand	88'074.95	120'350.00	114'791.56
44	Finanzertrag	152'877.95	147'200.00	155'190.60
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>		<b>64'803.00</b>	<b>26'850.00</b>	<b>40'399.04</b>
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>		<b>145'654.65</b>	<b>14'500.00</b>	<b>18'210.49</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	168'935.30	38'000.00	40'541.34
48	Ausserordentlicher Ertrag	23'280.65	23'500.00	22'330.85
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>		<b>-145'654.65</b>	<b>-14'500.00</b>	<b>-18'210.49</b>
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

### 3 BILANZ

#### 3.1 Aktiven

<b>FINANZVERMÖGEN</b>	<b>Rechnung 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'371'010.45	1'155'271.69
101 Forderungen	338'584.16	327'659.54
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	25'147.55	0.00
106 Vorräte	4'150.25	4'651.85
107 Finanzanlagen	0.00	0.00
108 Sachanlagen Finanzvermögen	3'050'000.00	3'050'000.00
<b>TOTAL FINANZVERMÖGEN</b>	<b>4'788'892.41</b>	<b>4'537'583.08</b>
<b>VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>		
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	266'110.65	281'263.10
142 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146 Investitionsbeiträge	0.00	0.00
<b>TOTAL VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>	<b>266'110.65</b>	<b>281'263.10</b>
<b>AKTIVEN</b>	<b>5'055'003.06</b>	<b>4'818'846.18</b>

### 3.2 Passiven

#### FREMDKAPITAL

<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>Rechnung 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
200 Laufende Verbindlichkeiten	153'869.86	61'134.73
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	10'452.25	12'714.45
<b>Total kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>164'322.11</b>	<b>73'849.18</b>
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>		
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'800'000.00	3'800'000.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im FK	8'401.40	8'372.10
<b>Total langfristiges Fremdkapital</b>	<b>3'808'401.40</b>	<b>3'808'372.10</b>
<b>TOTAL FREMDKAPITAL</b>	<b>3'972'723.51</b>	<b>3'882'221.28</b>
<b>EIGENKAPITAL</b>		
290 Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
293 Vorfinanzierungen	1'082'279.55	936'624.90
294 Reserven	0.00	0.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbeträge	0.00	0.00
<b>TOTAL EIGENKAPITAL</b>	<b>1'082'279.55</b>	<b>936'624.90</b>
<b>PASSIVEN</b>	<b>5'055'003.06</b>	<b>4'818'846.18</b>



#### 4.1.1 Kommentar Erfolgsrechnung nach Funktionen

##### 543 Alimentenhilfe

Die Alimentenbevorschussungen verzeichneten einen um CHF 48'700.00 höheren Aufwand als budgetiert. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2024 erhöhen sich die Bevorschussungen um CHF 19'900.00.

##### 545 Betreuungsgutscheine

Der Gemeindeverband hat ab 2019 sämtliche Aufgaben im Zusammenhang mit der Abwicklung der Betreuungsgutscheine für die Anschlussgemeinden übernommen. Die jeweiligen Kosten werden durch die Anschlussgemeinden direkt dem Lastenausgleich zugeführt, so dass die Rückerstattung des Kantonsanteils in der Höhe von rund 80% nicht über den Gemeindeverband abgewickelt wird, sondern den Gemeinden direkt zufließt. Somit werden die Gesamtkosten den Anschlussgemeinden jährlich auf dem Kontokorrent belastet. Der Gesamtaufwand 2025 belief sich auf CHF 252'727.05.

##### 572 Wirtschaftliche Hilfe

Der Aufwand für die Sozialhilfe lag aufgrund der tieferen Fallzahlen um CHF 262'200.00 unter dem budgetierten Betrag. Auch im Vergleich zur Jahresrechnung 2024 fiel der Aufwand um CHF 31'300.00 tiefer aus.

##### 579 Sozialdienstbetrieb

Der Aufwand im Sozialdienstbetrieb ist um CHF 114'500.00 höher ausgefallen als budgetiert. Der Personalaufwand ist aufgrund der Reorganisation um CHF 7'000.00 höher als budgetiert, entsprechend höher sind die Sozialleistungen und der Mehrertrag für die Rückerstattung Kantonsanteil für Besoldungen liegt CHF 50'400.00 über dem Prognosewert. Die Vereinnahmung der Inkassoprovision GSI (Gesundheits-, Sozial- und Integrationsdirektion) war nicht budgetiert, der Ertrag beträgt CHF 121'549.35 (für besondere Erträge, bei denen der RSO besondere Bemühungen wie z. Bsp. Beschreitung Rechtsweg, vornimmt, wird vom Kanton 33% Provision ausbezahlt).

Die Betriebsbeiträge der Anschlussgemeinden betragen CHF 471'889.32 (Budget CHF 539'350.00; Vorjahr 2024 CHF 506'824.65).

##### 963 Liegenschaften des Finanzvermögens

Der Nettoertrag aus dem Geschäfts- und Wohnhaus beträgt CHF 68'935.30 und liegt um CHF 30'900.00 über dem budgetierten Wert. Auf einen Übertrag in den Bereich Betrieb wurde auch im Jahr 2025 verzichtet.

## 4.2 Investitionsrechnung

	Jahresrechnung 2025		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5 Soziale Sicherheit</b>						
<b>57 Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
579 Fürsorge, übrige						
Nettoinvestitionen						

### 4.2.1 Kommentar Investitionsrechnung

Im Rechnungsjahr 2025 wurden keine Investitionen getätigt.

## 5 SACHGRUPPEN

### 5.1 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>3'824'787.41</b>	<b>3'824'787.41</b>	<b>3'890'550.00</b>	<b>3'890'550.00</b>	<b>3'724'625.36</b>	<b>3'724'625.36</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>3'824'787.41</b>		<b>3'890'550.00</b>		<b>3'724'625.36</b>	
30	Personalaufwand	975'709.45		953'000.00		1'036'506.05	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	183'739.50		188'700.00		159'260.23	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'152.45		15'000.00		15'152.45	
34	Finanzaufwand	88'074.95		120'350.00		114'791.56	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00		0.00		0.00	
36	Transferaufwand	2'379'554.71		2'566'500.00		2'349'373.73	
38	Ausserordentlicher Aufwand	168'935.30		38'000.00		40'541.34	
39	Interne Verrechnungen	13'621.05		9'000.00		9'000.00	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>3'824'787.41</b>		<b>3'890'550.00</b>		<b>3'724'625.36</b>
40	Fiskalertrag		0.00		0.00		0.00
41	Regalien und Konzessionen		0.00		0.00		0.00
42	Entgelte		1'208'888.47		744'800.00		1'105'660.22
44	Finanzertrag		152'877.95		147'200.00		155'190.60
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00		0.00		566.40
46	Transferertrag		2'426'119.29		2'966'050.00		2'431'877.29
48	Ausserordentlicher Ertrag		23'280.65		23'500.00		22'330.85
49	Interne Verrechnungen		13'621.05		9'000.00		9'000.00
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
90	Abschluss Erfolgsrechnung	0.00		0.00		0.00	

## 5.2 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Keine Auswertung. In den Rechnungsjahren 2024 und 2025 wurden keine Investitionen getätigt. Auch das Budget 2025 sah keine Investitionen vor.

## 6 GELDFLUSSRECHNUNG

### Geldflussrechnung

Gesamthaushalt

#### Regionaler Sozialdienst Oberhofen

Bezeichnung	CHF	CHF
	2025	2024
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	0.00	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'152.45	15'152.45
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	168'935.30	40'541.34
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-23'280.65	-22'330.85
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Wertberichtigungen Anlagen FV / (-) Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	0.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00

(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-10'924.62	-50'775.22
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	501.60	-351.90
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-25'147.55	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-9'040.80	4'261.75
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	-2'262.20	-3'034.35
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>113'933.53</b>	<b>-16'536.78</b>

<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	0.00	0.00
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		
Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	101'775.93	7'022.90
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	29.30	-1'050.95
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>101'805.23</b>	<b>5'971.95</b>
<b>Total Geldfluss</b>	<b>215'738.76</b>	<b>-10'564.83</b>
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	1'155'271.69	1'165'836.52
<b>Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.</b>	<b>1'371'010.45</b>	<b>1'155'271.69</b>
<i>Kontrollrechnung: Differenz</i>	0.00	0.00

## 7 FINANZKENNZAHLEN

Gemäss Art. 31 FHDV können übrige gemeinderechtliche Körperschaften auf die Ausweisung der Finanzkennzahlen verzichten. Der Gemeindeverband finanziert seine Betriebskosten mit der Kostenbeteiligung der Anschlussgemeinden.

## 8 ANTRAG DER EXEKUTIVE (Verbandsrat)

Gemäss Art. 71 GG (170.11) verabschiedet der Verbandsrat die Jahresrechnung 2025 zu Handen der Delegiertenversammlung vom 25. Juni 2026:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand <b>Gesamthaushalt</b>	CHF	3'824'787.41
	Ertrag <b>Gesamthaushalt</b>	CHF	3'824'787.41
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	0.00
	Kostenbeiträge Gemeinden inkl. Betreuungsgutscheine	CHF	724'616.37
INVESTITIONSRECHNUNG	Ausgaben	CHF	0.00
	Einnahmen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen	CHF	0.00
NACHKREDITE	gebunden:	CHF	100'858.50
	In Kompetenz des Verbandsrates	CHF	0.00
	Total	CHF	100'858.50

### Genehmigung unter Vorbehalt der Revision durch die Firma Fankhauser&Partner AG:

Der Verbandsrat hat die vorliegende Jahresrechnung 2025 inkl. sämtlichen Bestandteilen sowie den Nachkrediten an seiner Sitzung vom 21. Mai 2026, unter Vorbehalt der Revision durch die Firma Fankhauser&Partner AG, zu Handen der Delegiertenversammlung vom 25. Juni 2026 genehmigt.

#### Verbandsrat Regionaler Sozialdienst Oberhofen

Oberhofen, 21. Mai 2026

Rebekka Strub  
Die Präsidentin

Daniela Wunderlich  
Die Sekretärin

Yolanda Zingrich  
Die Finanzverwalterin

## 9 BESTÄTIGUNGSBERICHT

## **10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG**

Die Delegiertenversammlung vom 25. Juni 2026 hat die Jahresrechnung 2025 abschliessend genehmigt.

Oberhofen, 25. Juni 2026

### **Verbandsrat Regionaler Sozialdienst Oberhofen**

Rebekka Strub  
Präsidentin

Daniela Wunderlich  
Die Sekretärin

## 11 ANHANG

### 11.1 Regelwerk

#### 11.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss des Regionalen Sozialdienstes Oberhofen ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindevorordnung (GV, BSG 170.111)

Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511)

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden, HRM2, laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen zur Verfügung unter [www.be.ch/gemeinden](http://www.be.ch/gemeinden) > Rubrik Gemeindefinanzen > HRM2 > Praxishilfen.

#### 11.1.2 Bewertung Finanzvermögen\*

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten alle fünf Jahre oder bei Änderung des amtlichen Werts, bei allen anderen Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen.

#### Folgebewertung Finanzvermögen (nach Umstellung auf HRM2)

<i>Bilanzkonto</i>	<i>Auf-/Abwertung in CHF</i>	<i>Bewertungsmethode (Anhang 1, GV)</i>	<i>Letztmalige Bewertung</i>
10840.01 Geschäfts- und Wohnhaus	CHF 186'767.80	Verkehrswertschätzung	31.12.2023

#### 11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definierten Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind in Anhang 2 GV umschrieben.

### 11.1.4 Aktivierungsgrenzen

Gemäss Artikel 79a der Gemeindeverordnung des Kantons Bern hat der Gemeindeverband die Aktivierungsgrenze nach Umsatz und Bilanzsumme festzulegen. Diese wurde auf den maximal möglichen Betrag von CHF 50'000.00 festgesetzt.

Allgemeiner Haushalt	CHF	50'000.00
----------------------	-----	-----------

### 11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Seit dem Übergang auf HRM2 im Jahr 2016, wurde das bestehende Verwaltungsvermögen linear über 8 Jahre abgeschrieben. Letztmals im Rechnungsjahr 2023. Davon ausgenommen sind die Positionen gemäss Ziffer 4.1.3 der Übergangsbestimmungen der GV.

## 11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2025 dienen das Budget 2025 und die Vorjahresrechnung 2024.

Genehmigung/Prüfung:

	<b>Budget 2025</b>	<b>Jahresrechnung 2024</b>
Verbandsrat	19. September 2024	14. Mai 2025
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		10. Juni 2025
Delegiertenversammlung		18. Juni 2025
Verbandsrat nach Revision		16. Juli 2025

### 11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2025			Veränderungsnachweis			Eigenkapital per 31.12.2025			
		CHF	Erhöhung (+) durch		CHF	Reduktion (-) durch		CHF	
29	Eigenkapital	936'625		168'935		23'281	29	Eigenkapital	1'082'280
293	Vorfinanzierungen	936'625		168'935		23'281	293	Vorfinanzierungen	1'082'280
			Einlagen in Vorfinanzierungen EK			Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK			
29300	Allgemeiner Haushalt	936'625	3893	168'935	4893	23'281	29300	Allgemeiner Haushalt	1'082'280
			Einlagen in Vorfinanzierungen EK			Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK			
294	Reserven	0		0		0	294	Reserven	0
29400	Zusätzliche Abschreibungen	0	3894.xx	0	4894.xx	0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	0
			Einlagen		Entnahmen				
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0		0		0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0
29600	Neubewertungsreserve	0	3896.xx	0	4896.xx	0	29600	Neubewertungsreserve	0
29601	Schwankungsreserve	0	3896.xx	0	4896.xx	0	29601	Schwankungsreserve	0
			Einlagen		Entnahmen				
298	Übriges Eigenkapital	0	3898	0	4898	0	298	Übriges Eigenkapital	0
			Einlagen übriges Eigenkapital		Entnahmen übriges Eigenkapital				
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	0	2990	0			299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	0
			<b>Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)</b>						



## 11.5 Beteiligungsspiegel

<b>Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)</b>											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungs- wert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
<b>Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG</b>											
<b>Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*</b>											
<b>Juristische Personen des Privatrechts*</b>											
<b>Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*</b>											
<b>Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*</b>											
Parzellierungs- und Kaufvertrag mit Seniorama vom 1.10.2013	Liegenschaft; Eigentums- und Nutzungsrechte an den Parzellen 341 und 1586ff				Stiftung Seniorama Oberhofen						Gemeinsame Nutzung der Autoeinstellhalle

## 11.6 Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer wesentliche Miteigentümer	Angaben zu den gesicherten Leistungen Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
<b>Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)</b>				
PK Previs, Bern, Stiftung	Versicherte	Nachschusspflicht bei Austritt und Unterdeckung, Sanierungsmassnahmen je Deckungsgrad	Prämien	Deckungsgrad unverbindlich 31.12.2025: 110.90%
<b>Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)</b>				
<b>Öffentlich-rechtliche Verträge</b>				
<b>Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)</b>				

## 11.7 Anlagespiegel

Regionaler Sozialdienst Oberhofen Anlagespiegel 2025  
 Gemeindeverband Finanzvermögen

		108 Finanzvermögen Sachanlagen					
		1080	1084	1086	1087	1089	
		Grundstücke unüberbaut	Gebäude Finanz- vermögen	Mobilien des Finanz- vermögens	Anlagen im Bau Finanz- vermögen	Übrige Sachanlagen FV	
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2025		3'050'000.00		0.00	
	Zuwachs/ Zugänge	2025					
	Abgänge	2025					
	Umgliederungen	2025					
	Anlagewert	31.12. 2025	0.00	3'050'000.00	0.00	0.00	0.00
kumulierte Wertberichtigun- gen	Stand per	01.01. 2025					
	Wertminderungen	2025					
	Aufwertungen	2025					
	Umgliederungen	2025					
	Stand per	31.12. 2025	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	<b>Buchwert netto</b>	<b>31.12. 2025</b>	<b>0.00</b>	<b>3'050'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2025					
	Versicherungswerte	31.12. 2025		2'681'400.00			

Regionaler Sozialdienst Oberhofen | Anlagespiegel | 2025  
 Gemeindeverband | Sachanlagen Verwaltungsvermögen

			140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen								
			1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1409
			Grundstücke unbebaut	Strassen/ Verkehrswege	Wasserbau	Tiefbauten übrige	Hochbauten	Waldungen/ Alpen	Mobilien	Anlagen im Bau	Übrige Sachanlagen* (ohne 14099)
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2025					378'812.35				
	Zuwachs/ Zugänge	2025									
	Abgänge	2025									
	Umgliederungen	2025									
	Anlagewert	31.12. 2025	0.00	0.00	0.00	0.00	378'812.35	0.00	0.00	0.00	0.00
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01. 2025					97'549.25				
	Planmässige Abschreibungen	2025					15'152.45				
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2025									
	Wertkorrekturen	2025									
	Stand per	31.12. 2025	0.00	0.00	0.00	0.00	112'701.70	0.00	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	<b>Buchwert netto</b>	<b>31.12. 2025</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>266'110.65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2025									
	Versicherungswerte	31.12. 2025					1'869'600.00				

\* darin nicht enthalten ist das bestehende WV bei Einführung von HRM2:

	Saldo per 01.01. 2025		Kumulierte Wertberichtigungen		Saldo per 31.12. 2025
Allgemeiner Haushalt	14099.01	CHF 0.00	14099.99	CHF 0.00	CHF 0.00
Wasserversorgung	14099.1x	CHF 0.00	14099.91	CHF 0.00	CHF 0.00
Abwasserentsorgung	14099.2x	CHF 0.00	14099.92	CHF 0.00	CHF 0.00
ev. weitere (verfügte Ausnahmen, SF)					
<b>Total</b>		<b>CHF 0.00</b>		<b>CHF 0.00</b>	<b>CHF 0.00</b>

Regionaler Sozialdienst Oberhofen Anlagespiegel 2025  
 Gemeindeverband                      Übriges Verwaltungsvermögen

			142 Immaterielle Anlagen VV			144 Darlehen VV	145 Beteiligungen VV	146 Investitionsbeiträge VV
			1420	1427	1421 & 1429	1441-1447	1452-1456	1460-1469
			Informatik	Immat. Anlagen in Realisierung	übrige immaterielle Anlagen	Darlehen	Beteiligungen	Investitionen
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2025						
	Zuwachs/ Zugänge	2025						
	Abgänge	2025						
	Umgliederungen	2025						
	Anlagewert	31.12. 2025	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01. 2025						
	Planmässige Abschreibungen	2025						
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2025						
	Wertkorrekturen	2025						
	Stand per	31.12. 2025	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	<b>Buchwert netto</b>	<b>31.12. 2025</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2025						
	Versicherungswerte	31.12. 2025						



## 11.8.2 Nachkredite

					Nachkredit in Kompetenz:				
Konto-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Überschreitung	gebunden	Gemeinde- verbandsrat	Delegierten- versammlung	Genehmigt	Bemerkungen/Begründung
5430.3637.03	Alimentenbevorschussung	CHF 88'741.00	CHF 40'000.00	CHF 48'741.00	CHF 48'741.00			21.05.2026	Zunahme der Gesuche für Alimentenbevorschussungen sowie höhere Beiträge, entsprechend höher sind die Rückerstattungen durch den Kanton
5451.3637.01	Betreuungsgutscheine	CHF 252'727.05	CHF 225'000.00	CHF 27'727.05	CHF 27'727.05			21.05.2026	Eingang Gesuche schwankend, entsprechend höher fällt auf der Ertragsseite die Rückerstattung durch den Kanton aus
5790.3052.01	Pensionskassenbeiträge	CHF 144'390.45	CHF 120'000.00	CHF 24'390.45	CHF 24'390.45			21.05.2026	Mehraufwand infolge Neuorganisation
<b>Total</b>		<b>CHF 485'858.50</b>	<b>CHF 385'000.00</b>	<b>CHF 100'858.50</b>	<b>CHF 100'858.50</b>	<b>CHF -</b>	<b>CHF -</b>		

Gemäss Beschluss des Verbandsrates werden Nachkredite ab CHF 10'000.00 aufgeführt.

## 12 DETAILS ZUR RECHNUNG

### 12.1 Bilanz

Bezeichnung	Regionaler Sozialdienst Oberhofen		Seite: 1 06.05.2026 / 12:33	
	01.01.2025	Bestand 31.12.2025	Zuwachs	Veränderung Abgang
<b>B1 Aktiven</b>	<b>4'818'846.18</b>	<b>5'055'003.06</b>	<b>5'278'466.43</b>	<b>5'042'309.55</b>
<b>10 Finanzvermögen</b>	<b>4'537'583.08</b>	<b>4'788'892.41</b>	<b>5'278'466.43</b>	<b>5'027'157.10</b>
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'155'271.69	1'371'010.45	2'978'466.41	2'762'727.65
1002 Bank	1'155'271.69	1'371'010.45	2'978'466.41	2'762'727.65
10020 Bankkontokorrente	1'155'271.69	1'371'010.45	2'978'466.41	2'762'727.65
10020.01 KK AEK SD 517.118.00	227'979.64	322'041.95	94'062.31	0.00
10020.02 KK AEK Verw. 538.556.03	711'513.95	690'551.40	2'741'716.10	2'762'678.65
10020.03 KK AEK Mieten 474.004.07.126	215'778.10	358'417.10	142'688.00	49.00
101 Forderungen	327'659.54	338'584.16	2'274'852.47	2'263'927.85
1010 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Dritte	2'009.35	6'989.90	6'917.65	1'937.10
10100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2'009.35	6'989.90	6'917.65	1'937.10
10100.01 SD-Betriebs-Debitor	608.05	72.25	0.00	535.80
10100.02 Debitoren	1'401.30	6'917.65	6'917.65	1'401.30
1014 Transferforderungen	323'635.69	331'594.26	2'258'825.87	2'250'867.30
10140 Transferforderungen	323'635.69	331'594.26	2'258'825.87	2'250'867.30
10140.01 Guthaben Lastenausgleich Fürsorge	325'213.29	331'594.26	2'225'855.97	2'219'475.00
10140.03 Guthaben Lastenausgleich ASV JGK	-1'577.60	0.00	32'969.90	31'392.30
1019 Übrige Forderungen	2'014.50	0.00	9'108.95	11'123.45
10190 Depotzahlungen und Hinterlegungen	2'014.50	0.00	0.00	2'014.50
10190.01 Debitor Verrechnungssteuern	2'014.50	0.00	0.00	2'014.50
10191 Guthaben bei Sozialversicherungen	0.00	0.00	9'108.95	9'108.95
10191.02 Debitor Familienausgleichskasse AKB	0.00	0.00	9'108.95	9'108.95

Bilanz in CHF

Regionaler Sozialdienst Oberhofen

Seite: 2  
06.05.2026 / 12:33

Bezeichnung	Bestand		Veränderung	
	01.01.2025	31.12.2025	Zuwachs	Abgang
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	25'147.55	25'147.55	0.00
1044 Finanzaufwand / Finanzertrag	0.00	25'147.55	25'147.55	0.00
10440 RA Finanzaufwand / Finanzertrag	0.00	25'147.55	25'147.55	0.00
10440.01 Rechnungsabgrenzung Finanzaufwand / Finanzertrag (34, 44)	0.00	25'147.55	25'147.55	0.00
106 Vorräte	4'651.85	4'150.25	0.00	501.60
1060 Handelswaren	4'651.85	4'150.25	0.00	501.60
10600 Handelswaren	4'651.85	4'150.25	0.00	501.60
10600.01 Post-Frankiermaschinen-Guthaben	4'651.85	4'150.25	0.00	501.60
108 Sachanlagen FV	3'050'000.00	3'050'000.00	0.00	0.00
1084 Gebäude FV	3'050'000.00	3'050'000.00	0.00	0.00
10840.01 Geschäfts- & Wohnhaus	3'050'000.00	3'050'000.00	0.00	0.00
1087 Anlagen im Bau FV	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>14 Verwaltungsvermögen</b>	<b>281'263.10</b>	<b>266'110.65</b>	<b>0.00</b>	<b>15'152.45</b>
140 Sachanlagen VV	281'263.10	266'110.65	0.00	15'152.45
1404 Hochbauten	281'263.10	266'110.65	0.00	15'152.45
14040 Hochbauten	281'263.10	266'110.65	0.00	15'152.45
14040.01 Sanierung Altbau	378'812.35	378'812.35	0.00	0.00
14040.99 WB Hochbauten	-97'549.25	-112'701.70	0.00	15'152.45
1407 Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00
14070 Anlagen im Bau Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
1409 übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
14099 best. VV bei Übergang HRM2	0.00	0.00	0.00	0.00

Bilanz in CHF

Regionaler Sozialdienst Oberhofen

Seite: 3  
06.05.2026 / 12:35

Bezeichnung	Bestand		Veränderung	
	01.01.2025	31.12.2025	Zuwachs	Abgang
<b>B2 Passiven</b>	<b>4'818'846.18</b>	<b>5'055'003.06</b>	<b>6'724'629.10</b>	<b>6'488'472.22</b>
<b>20 Fremdkapital</b>	<b>3'882'221.28</b>	<b>3'972'723.51</b>	<b>6'555'693.80</b>	<b>6'465'191.57</b>
200 Laufende Verbindlichkeiten	61'134.73	153'869.86	4'745'212.25	4'652'477.12
<i>2000 Laufende Verbindl. aus Lief.     u. Leistungen von Dritten</i>	<i>16'837.05</i>	<i>7'796.25</i>	<i>3'918'819.95</i>	<i>3'927'860.75</i>
<i>20000 Laufende Verbindl. aus Lief.     u. Leistungen von Dritten</i>	<i>16'837.05</i>	<i>7'796.25</i>	<i>2'072'265.20</i>	<i>2'081'306.00</i>
2 Transferkonto	0.00	0.00	664'468.95	664'468.95
20000.01 Diverse Kreditoren	15'069.25	7'796.25	7'796.25	15'069.25
20000.02 Transfer-Konto SD-Verw.	0.00	0.00	1'400'000.00	1'400'000.00
20000.03 SD-Betriebs-Kreditoren	1'767.80	0.00	0.00	1'767.80
<i>20001 Kreditoren Sozial- und     Personalversicherungen</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>1'846'554.75</i>	<i>1'846'554.75</i>
20001.01 AHV/ALV-Beiträge	0.00	0.00	101'125.80	101'125.80
20001.02 Durchlaufkonto	0.00	0.00	104'062.50	104'062.50
20001.03 Abrechnungskonto BVG	0.00	0.00	206'588.60	206'588.60
20001.04 Familienausgleichskasse	0.00	0.00	11'693.75	11'693.75
20001.05 KK UVG	0.00	0.00	10'536.85	10'536.85
20001.06 KK UVG-Z	0.00	0.00	1'047.50	1'047.50
20001.07 KK Krankentaggeld	0.00	0.00	3'790.60	3'790.60
20001.08 KK Lohnzahlung	0.00	0.00	649'094.35	649'094.35
20001.09 KK Durchlaufkonto Lohn	0.00	0.00	758'614.80	758'614.80
20001.10 KK Quellensteuern	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>2001 Kontokorrente mit Dritten</i>	<i>44'297.68</i>	<i>146'073.61</i>	<i>826'392.30</i>	<i>724'616.37</i>
<i>20010 Kontokorrente mit Dritten</i>	<i>0.00</i>	<i>31'392.30</i>	<i>31'392.30</i>	<i>0.00</i>
20010.10 Verbindlichkeit (Schuld) Last enausgleich ASV JGK	0.00	31'392.30	31'392.30	0.00
<i>20011 Kontokorrente mit     Gemeinden</i>	<i>44'297.68</i>	<i>114'681.31</i>	<i>795'000.00</i>	<i>724'616.37</i>
20011.01 KK Gemeinde Hilterfingen	46'627.14	103'103.82	425'000.00	368'523.32
20011.02 KK Gemeinde Oberhofen	-18'789.80	-5'130.85	310'000.00	296'341.05
20011.03 KK Gemeinde H'schwendi	16'460.34	16'708.34	60'000.00	59'752.00

Bilanz in CHF

Regionaler Sozialdienst Oberhofen

Seite: 4  
06.05.2026 / 12:35

Bezeichnung	Bestand		Veränderung	
	01.01.2025	31.12.2025	Zuwachs	Abgang
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
2014 Kurzfristiger Anteil langfr. Verbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
20144 Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzung	12'714.45	10'452.25	10'452.25	12'714.45
2041 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00
20410 RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00
2044 Finanzaufwand / Finanzertrag	12'714.45	10'452.25	10'452.25	12'714.45
20440 RA Finanzaufwand / Finanzertrag	12'714.45	10'452.25	10'452.25	12'714.45
20440.01 Rechnungsabgrenzung Finanzauf wand / Finanzertrag (34, 44)	12'714.45	10'452.25	10'452.25	12'714.45
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'800'000.00	3'800'000.00	1'800'000.00	1'800'000.00
2060 Hypotheken	0.00	0.00	0.00	0.00
20600.01 AEK-Hypo	0.00	0.00	0.00	0.00
2064 Darlehen, Schuldscheine	3'800'000.00	3'800'000.00	1'800'000.00	1'800'000.00
20640 Langfristige Darlehen	3'800'000.00	3'800'000.00	1'800'000.00	1'800'000.00
20640.01 Postfinance AG, Darlehen (Lau fzeit bis 27.10.2034)	3'800'000.00	2'000'000.00	0.00	1'800'000.00
20640.02 Postfinance AG, Darlehen (Lau fzeit bis 26.10.2029)	0.00	1'800'000.00	1'800'000.00	0.00
209 Verbindl. gegenüber Spezial- finanz. und Fonds im FK	8'372.10	8'401.40	29.30	0.00
2090 Verbindl. gegenüber Spezial- finanzierungen im FK	0.00	0.00	0.00	0.00
20900 Verbindl. gegenüber Spezial- finanzierungen im FK	0.00	0.00	0.00	0.00

Bilanz in CHF

Regionaler Sozialdienst Oberhofen

Seite: 5  
06.05.2026 / 12:35

Bezeichnung	Bestand		Veränderung	
	01.01.2025	31.12.2025	Zuwachs	Abgang
2091 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	0.00	0.00	0.00	0.00
2092 Verbindlichkeiten ggü Legaten ohne eig. Rechtspers.	8'372.10	8'401.40	29.30	0.00
20920 Verbindlichkeiten ggü Legaten ohne eig. Rechtspers.	8'372.10	8'401.40	29.30	0.00
20920.01 Sozialfonds	8'372.10	8'401.40	29.30	0.00
<b>29 Eigenkapitalkapital</b>	<b>936'624.90</b>	<b>1'082'279.55</b>	<b>168'935.30</b>	<b>23'280.65</b>
293 Vorfinanzierungen	936'624.90	1'082'279.55	168'935.30	23'280.65
2930 Vorfinanzierungen	936'624.90	1'082'279.55	168'935.30	23'280.65
29300.01 Infrastr.fonds Staatsstr.27	461'029.92	539'058.42	100'000.00	21'971.50
29300.02 SF GW Haus Staatsstr.27C	475'594.98	543'221.13	68'935.30	1'309.15
296 Neubewertungsreserve FV	0.00	0.00	0.00	0.00
2960 Neubewertungsreserve	0.00	0.00	0.00	0.00
299 Bilanzüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00
2999 Kumul. Ergebnisse Vorjahre	0.00	0.00	0.00	0.00
29990.01 Kumul. Ergebnisse Vorjahre	0.00	0.00	0.00	0.00
2990 Jahresergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00
29900.01 Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Bestandesänderung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-11'766'938.65</b>	<b>-11'766'938.65</b>

## 12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfolgsrechnung II in CHF

Regionaler Sozialdienst Oberhofen

Seite: 1  
06.05.2026 / 11:06  
Rechnung 2024

Bezeichnung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2 Bildung</b>						
<b>21 Obligatorische Schule</b>						
219 Obligatorische Schule						
2197 Schulsozialdienst						
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>3'665'979.26</b>	<b>3'665'979.26</b>	<b>3'738'850.00</b>	<b>3'738'850.00</b>	<b>3'571'673.16</b>	<b>3'571'673.16</b>
<b>54 Familie und Jugend</b>	<b>341'759.35</b>	<b>341'759.35</b>	<b>266'500.00</b>	<b>266'500.00</b>	<b>280'292.10</b>	<b>280'292.10</b>
543 Alimentenhilfe	89'032.30	89'032.30	41'500.00	41'500.00	69'139.65	69'139.65
5430 Alimentenhilfe	89'032.30	89'032.30	41'500.00	41'500.00	69'139.65	69'139.65
5430.3637.02 Betreuungskosten	291.30		1'500.00		339.65	
5430.3637.03 Alimentenbevorschussungen	88'741.00		40'000.00		68'800.00	
5430.4260.02 Rückerst. Betreuungskosten		0.00		300.00		0.00
5430.4260.03 Alimenten-Rückerstattungen		64'425.20		21'000.00		49'993.10
5430.4621.60 Kantonsbeitrag Alimente		24'607.10		20'200.00		19'146.55
545 Leistungen an Familien	252'727.05	252'727.05	225'000.00	225'000.00	211'152.45	211'152.45
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte	252'727.05	252'727.05	225'000.00	225'000.00	211'152.45	211'152.45
5451.3637.01 Betreuungsgutscheine	252'727.05		225'000.00		211'152.45	
5451.4632.01 SB Betr.GS Gde Hilterfingen		128'120.00		118'000.00		118'752.90
5451.4632.02 SB Betr.GS Gde Oberhofen		120'258.05		103'000.00		89'849.65
5451.4632.03 SB Betr.GS Gde H'schwendi		4'349.00		4'000.00		2'549.90
<b>57 Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>3'324'219.91</b>	<b>3'324'219.91</b>	<b>3'472'350.00</b>	<b>3'472'350.00</b>	<b>3'291'381.06</b>	<b>3'291'381.06</b>
572 Wirtschaftliche Hilfe	2'038'855.56	2'038'855.56	2'301'500.00	2'301'500.00	2'069'865.58	2'069'865.58
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'038'855.56	2'038'855.56	2'301'500.00	2'301'500.00	2'069'865.58	2'069'865.58
5720.3130.01 Vertrauensärztliche Honorare	1'060.20		1'500.00		783.95	
5720.3637.01 Sozialhilfe	2'037'795.36		2'300'000.00		2'069'081.63	
5720.4260.01 Rückerstattungen Sozialhilfe		1'012'349.42		720'000.00		994'837.34
5720.4621.60 Kantonsbeiträge		1'026'506.14		1'581'500.00		1'075'028.24

Bezeichnung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579 Sozialdienstbetrieb	1'285'364.35	1'285'364.35	1'170'850.00	1'170'850.00	1'221'515.48	1'221'515.48
5790 Sozialdienstbetrieb	1'285'364.35	1'285'364.35	1'170'850.00	1'170'850.00	1'221'515.48	1'221'515.48
5790.3000.01 Verbandsratsentschädigung	4'484.90		3'000.00		0.00	
5790.3000.02 Generationenratentschädigung	90.00		2'500.00		0.00	
5790.3010.01 Verbandsratsentschädigung	0.00		0.00		1'142.25	
5790.3010.02 Besoldungen	744'524.95		737'500.00		791'855.55	
5790.3010.09 Personalversicherungserträge	-1'830.60		0.00		0.00	
5790.3050.01 Sozialversicherungen	47'870.30		46'000.00		50'757.25	
5790.3052.01 Pensionskassenbeiträge	144'390.45		120'000.00		151'688.15	
5790.3053.01 Unfallversicherung	10'770.45		11'000.00		11'432.15	
5790.3054.01 Familienausgleichskasse	11'091.10		11'000.00		11'740.70	
5790.3055.01 Krankentaggeldversicherung	3'790.20		3'000.00		3'675.80	
5790.3090.01 Weiterbildung	4'525.00		12'000.00		8'430.00	
5790.3099.01 übriger Personalaufwand	6'002.70		7'000.00		5'784.20	
5790.3100.01 Büromaterial + Diverses	3'111.75		6'000.00		4'447.17	
5790.3113.01 Anschaff.Informatik + Fahrnis	4'663.25		3'000.00		189.85	
5790.3113.02 Software-Lizenzen&Wartungs verträge	15'188.50		16'000.00		15'364.86	
5790.3120.01 Strom, Heizung, Nebenkosten	2'585.85		4'000.00		2'743.40	
5790.3130.01 Veranstalt., Öffent.Arbeit	1'838.50		3'000.00		11'005.65	
5790.3130.02 übrige Ratskosten	1'078.45		2'000.00		2'122.60	
5790.3130.03 Veranstaltungen Generationenp rojekt	11'623.20		15'000.00		0.00	
5790.3130.04 DL Dritter, Honorare, GL	34'222.95		28'000.00		17'760.80	
5790.3130.05 Porto, Tel., Internet, Geb.	7'045.50		9'000.00		7'207.95	
5790.3130.06 Informatik-Dienstleistungen	79'010.45		80'000.00		76'702.30	
5790.3130.07 Beratung extern, DL Dritter	0.00		2'000.00		0.00	
5790.3130.08 Mitgliederbeiträge	5'176.00		5'300.00		5'171.00	
5790.3130.09 Bankspesen	995.25		1'200.00		997.65	
5790.3132.01 Revision Jahresrechnung	3'675.40		3'700.00		3'675.40	
5790.3134.01 Sachversicherungen	3'706.50		4'000.00		3'722.50	
5790.3144.01 Liegenschaftsunterhalt RSO	6'819.05		2'000.00		3'661.45	
5790.3144.02 Umgebungsarbeiten	0.00		1'000.00		0.00	
5790.3161.01 Leasing Kopierer	0.00		0.00		1'810.85	
5790.3170.01 Spesen	1'938.70		2'000.00		1'892.85	
5790.3300.40 Planm. Abschr. HRM2	15'152.45		15'000.00		15'152.45	
5790.3409.03 Verzinsung Fonds	29.30		150.00		66.45	

Bezeichnung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3406.01	Zins langfr. Darlehen	7'172.80		15'500.00		11'314.25
5790.3893.01	Einlage in Fonds 29300.01	100'000.00		0.00		0.00
5790.3930.01	Int. Verrechnung von BK und V K z. G. 9630	4'621.05		0.00		0.00
5790.4260.03	Dienstleistung an Gemeinden		980.00		500.00	300.00
5790.4260.04	Diverse Einnahmen		9'584.50		3'000.00	1'937.20
5790.4260.05	Inkassoprovision GSI		121'549.35		0.00	58'592.58
5790.4400.01	Bank-Zinserträge		0.00		2'000.00	5'755.35
5790.4502.02	Entnahme Lerèchefonds		0.00		0.00	566.40
5790.4621.61	Kantonsbeitrag Besoldung		650'389.68		600'000.00	619'725.40
5790.4632.01	Betriebs-Ko.-A. Hilterfingen		240'403.32		307'864.00	291'874.42
5790.4632.02	Betriebs-Ko.-A. Oberhofen		176'083.00		176'083.00	167'358.47
5790.4632.03	Betriebs-Ko.-A. H'schwendi		55'403.00		55'403.00	47'591.76
5790.4893.01	Entn. aus LG Fonds 29300.01		21'971.50		17'000.00	18'813.90
5790.4910.01	Int. Verrechnung DL z.L 9630		9'000.00		9'000.00	9'000.00
5790.9000.01	Ertragsüberschuss	0.00		0.00		0.00
	<i>5796 Regionaler Sozialdienst</i>					
<b>9 Finanzen und Steuern</b>		<b>158'808.15</b>	<b>158'808.15</b>	<b>151'700.00</b>	<b>151'700.00</b>	<b>152'952.20</b>
<b>96 Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>		<b>158'808.15</b>	<b>158'808.15</b>	<b>151'700.00</b>	<b>151'700.00</b>	<b>152'952.20</b>
963 Liegenschaften des Finanzvermögens		158'808.15	158'808.15	151'700.00	151'700.00	152'952.20
	<i>9630 Liegenschaften Finanzvermögen</i>	<i>158'808.15</i>	<i>158'808.15</i>	<i>151'700.00</i>	<i>151'700.00</i>	<i>152'952.20</i>
9630.3406.01	Zins lauf. Verbindlichkeiten	41'220.55		64'500.00		65'020.46
9630.3410.01	Bankspesen GW-Haus	49.00		500.00		54.90
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt GW-Haus	0.00		1'500.00		663.95
9630.3431.01	Liegenschaftsunt. GW-Haus	1'309.15		5'000.00		2'853.00
9630.3431.02	Hausverwaltung GW-Haus	886.20		1'200.00		878.35
9630.3431.03	Hausdienst GW-Haus	10'575.20		10'000.00		10'000.00
9630.3439.01	Sachversicherungen GW-Haus	1'979.85		2'000.00		2'001.55
9630.3439.03	NK GW-Haus zur Weiterverr.	24'852.90		20'000.00		21'938.65
9630.3439.05	RV NK GW-Haus an Mieter	0.00		0.00		0.00
9630.3441.01	Wertber. Liegensch. FV	0.00		0.00		0.00
9630.3893.02	Einl. in SF 29300.02	68'935.30		38'000.00		40'541.34

## Erfolgsrechnung II in CHF

## Regionaler Sozialdienst Oberhofen

Seite: 4  
06.05.2026 / 11:08

Bezeichnung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.3910.01 Int. Verrechnung DL z.G 5790	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
9630.4400.03 Bankzinserträge GW-Haus		0.00		200.00		147.35
9630.4430.01 Mietzinserträge GW-Haus		133'212.00		130'000.00		132'652.00
9630.4439.01 Nebenkostenerträge GW-Haus		19'665.95		15'000.00		16'635.90
9630.4893.01 Entn. aus SF 29300.02		1'309.15		6'500.00		3'516.95
9630.4930.01 Int. Verrechnung von BK und V K z. L. 5790		4'621.05		0.00		0.00

**99 Nicht aufgeteilte Posten**

999 Abschluss

*9990 Abschluss*

9990.9001.01 Aufwandüberschuss		0.00		0.00		0.00
--------------------------------	--	------	--	------	--	------

**Erfolg #Verlust**

## 12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung II in CHF		Regionaler Sozialdienst Oberhofen				Seite: 1 06.05.2026 / 11:16	
Bezeichnung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>3 Aufwand</b>	<b>3'824'787.41</b>		<b>3'890'550.00</b>		<b>3'724'625.36</b>		
<b>30 Personalaufwand</b>	<b>975'709.45</b>		<b>953'000.00</b>		<b>1'036'506.05</b>		
300 Behörden und Kommissionen	4'574.90		5'500.00				
3000 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	4'574.90		5'500.00				
5790.3000.01 Verbandsratsentschädigung	4'484.90		3'000.00		0.00		
5790.3000.02 Generationenratsentschädigung	90.00		2'500.00		0.00		
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	742'694.35		737'500.00		792'997.80		
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	742'694.35		737'500.00		792'997.80		
5790.3010.01 Verbandsratsentschädigung	0.00		0.00		1'142.25		
5790.3010.02 Besoldungen	744'524.95		737'500.00		791'855.55		
5790.3010.09 Personalversicherungserträge	-1'830.60		0.00		0.00		
305 Arbeitgeberbeiträge	217'912.50		191'000.00		229'294.05		
3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'870.30		46'000.00		50'757.25		
5790.3050.01 Sozialversicherungen	47'870.30		46'000.00		50'757.25		
3052 AG-Beiträge an Pensionenkassen	144'390.45		120'000.00		151'688.15		
5790.3052.01 Pensionskassenbeiträge	144'390.45		120'000.00		151'688.15		
3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'770.45		11'000.00		11'432.15		
5790.3053.01 Unfallversicherung	10'770.45		11'000.00		11'432.15		
3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'091.10		11'000.00		11'740.70		
5790.3054.01 Familienausgleichskasse	11'091.10		11'000.00		11'740.70		
3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'790.20		3'000.00		3'675.80		
5790.3055.01 Krankentaggeldversicherung	3'790.20		3'000.00		3'675.80		
309 Übriger Personalaufwand	10'527.70		19'000.00		14'214.20		
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	4'525.00		12'000.00		8'430.00		

## Erfolgsrechnung II in CHF

## Regionaler Sozialdienst Oberhofen

Seite: 2  
06.05.2026 / 11:16

Bezeichnung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3090.01 Weiterbildung	4'525.00		12'000.00		8'430.00	
3099 Übriger Personalaufwand	6'002.70		7'000.00		5'784.20	
5790.3099.01 übriger Personalaufwand	6'002.70		7'000.00		5'784.20	
<b>31 Sach- und übriger Berlebsaufwand</b>	<b>183'739.50</b>		<b>188'700.00</b>		<b>159'260.23</b>	
310 Material - und Warenaufwand	3'111.75		6'000.00		4'447.17	
3100 Büromaterial	3'111.75		6'000.00		4'447.17	
5790.3100.01 Büromaterial + Diverses	3'111.75		6'000.00		4'447.17	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	19'851.75		19'000.00		15'554.71	
3113 Hardware	19'851.75		19'000.00		15'554.71	
5790.3113.01 Anschaff.Informatik + Fahrnis	4'663.25		3'000.00		189.85	
5790.3113.02 Software-Lizenzen&Wartungsverträge	15'188.50		16'000.00		15'364.86	
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'585.85		4'000.00		2'743.40	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'585.85		4'000.00		2'743.40	
5790.3120.01 Strom, Heizung, Nebenkosten	2'585.85		4'000.00		2'743.40	
313 Dienstleistungen und Honorare	149'432.40		154'700.00		129'149.80	
3130 Dienstleistungen Dritter	142'050.50		147'000.00		121'751.90	
5720.3130.01 Vertrauensärztliche Honorare	1'060.20		1'500.00		783.95	
5790.3130.01 Veranstalt., Öffent.Arbeit	1'838.50		3'000.00		11'005.65	
5790.3130.02 übrige Ratskosten	1'078.45		2'000.00		2'122.60	
5790.3130.03 Veranstaltungen Generationenprojekt	11'623.20		15'000.00		0.00	
5790.3130.04 DL Dritter, Honorare, GL	34'222.95		28'000.00		17'760.80	
5790.3130.05 Porto, Tel., Internet, Geb.	7'045.50		9'000.00		7'207.95	
5790.3130.06 Informatik-Dienstleistungen	79'010.45		80'000.00		76'702.30	
5790.3130.07 Beratung extern, DL Dritter	0.00		2'000.00		0.00	
5790.3130.08 Mitgliederbeiträge	5'176.00		5'300.00		5'171.00	
5790.3130.09 Bankspesen	995.25		1'200.00		997.65	
3132 Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	3'675.40		3'700.00		3'675.40	

## Erfolgsrechnung II in CHF

## Regionaler Sozialdienst Oberhofen

Seite: 3

06.05.2026 / 11:17

Bezeichnung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3132.01	Revision Jahresrechnung	3'675.40		3'700.00	3'675.40	
	3134 Sachversicherungsprämien	3'706.50		4'000.00	3'722.50	
5790.3134.01	Sachversicherungen	3'706.50		4'000.00	3'722.50	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	6'819.05		3'000.00	3'661.45	
	3144 Unterhalt Hochbauten	6'819.05		3'000.00	3'661.45	
5790.3144.01	Liegenschaftsunterhalt RSO	6'819.05		2'000.00	3'661.45	
5790.3144.02	Umgebungsarbeiten	0.00		1'000.00	0.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren				1'810.85	
	3161 Mieten, Benützungskosten Anlagen				1'810.85	
5790.3161.01	Leasing Kopierer	0.00		0.00	1'810.85	
317	Spesenentschädigungen	1'938.70		2'000.00	1'892.85	
	3170 Reisekosten und Spesen	1'938.70		2'000.00	1'892.85	
5790.3170.01	Spesen	1'938.70		2'000.00	1'892.85	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>15'152.45</b>		<b>15'000.00</b>	<b>15'152.45</b>	
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	15'152.45		15'000.00	15'152.45	
	3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'152.45		15'000.00	15'152.45	
5790.3300.40	Planm. Abschr. HRM2	15'152.45		15'000.00	15'152.45	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>88'074.95</b>		<b>120'350.00</b>	<b>114'791.56</b>	
340	Zinsaufwand	48'422.65		80'150.00	76'401.16	
	3406 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	48'393.35		80'000.00	76'334.71	
5790.3406.01	Zins langfr. Darlehen	7'172.80		15'500.00	11'314.25	
9630.3406.01	Zins lauf. Verbindlichkeiten	41'220.55		64'500.00	65'020.46	
	3409 Übrige Passivzinsen	29.30		150.00	66.45	
5790.3409.03	Verzinsung Fonds	29.30		150.00	66.45	

## Erfolgsrechnung II in CHF

## Regionaler Sozialdienst Oberhofen

Seite: 4

06.05.2026 / 11:18

Bezeichnung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341 Realisierte Kursverluste	49.00		500.00		54.90	
3410 Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV	49.00		500.00		54.90	
9630.3410.01 Bankspesen GW-Haus	49.00		500.00		54.90	
343 Liegenschaftenaufwand	39'603.30		39'700.00		38'335.50	
Finanzvermögen						
3431 Nicht baulicher Unterhalt Lie genschaften FV	12'770.55		17'700.00		14'395.30	
9630.3430.01 Baulicher Unterhalt GW-Haus	0.00		1'500.00		663.95	
9630.3431.01 Liegenschaftsunt. GW-Hau s	1'309.15		5'000.00		2'853.00	
9630.3431.02 Hausverwaltung GW-Haus	886.20		1'200.00		878.35	
9630.3431.03 Hausdienst GW-Haus	10'575.20		10'000.00		10'000.00	
3439 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	26'832.75		22'000.00		23'940.20	
9630.3439.01 Sachversicherungen GW-Haus	1'979.85		2'000.00		2'001.55	
9630.3439.03 NK GW-Haus zur Weiterverr.	24'852.90		20'000.00		21'938.65	
<b>36 Transferaufwand</b>	<b>2'379'554.71</b>		<b>2'566'500.00</b>		<b>2'349'373.73</b>	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'379'554.71		2'566'500.00		2'349'373.73	
3637 Beiträge an private Haushalte	2'379'554.71		2'566'500.00		2'349'373.73	
5430.3637.02 Betreuungskosten	291.30		1'500.00		339.65	
5430.3637.03 Alimentenbevorschussungen	88'741.00		40'000.00		68'800.00	
5451.3637.01 Betreuungsgutscheine	252'727.05		225'000.00		211'152.45	
5720.3637.01 Sozialhilfe	2'037'795.36		2'300'000.00		2'069'081.63	
<b>38 Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>168'935.30</b>		<b>38'000.00</b>		<b>40'541.34</b>	
389 Einlagen in Eigenkapital	168'935.30		38'000.00		40'541.34	
3893 Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	168'935.30		38'000.00		40'541.34	
5790.3893.01 Einlage in Fonds 29300.01	100'000.00		0.00		0.00	
9630.3893.02 Einl. in SF 29300.02	68'935.30		38'000.00		40'541.34	

## Erfolgsrechnung II in CHF

## Regionaler Sozialdienst Oberhofen

Seite: 5

06.05.2026 / 11:18

Bezeichnung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>39 Interne Verrechnungen</b>	<b>13'621.05</b>		<b>9'000.00</b>		<b>9'000.00</b>	
391 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
<i>3910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen</i>	<i>9'000.00</i>		<i>9'000.00</i>		<i>9'000.00</i>	
9630.3910.01 Int. Verrechnung DL z.G 5790	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
393 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungsk.	4'621.05					
<i>3930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungsk.</i>	<i>4'621.05</i>					
5790.3930.01 Int. Verrechnung von BK und V K z. G. 9630	4'621.05		0.00		0.00	
<b>4 Ertrag</b>		<b>3'824'787.41</b>		<b>3'890'550.00</b>		<b>3'724'625.36</b>
<b>42 Entgelte</b>		<b>1'208'888.47</b>		<b>744'800.00</b>		<b>1'105'660.22</b>
426 Rückerstattungen		1'208'888.47		744'800.00		1'105'660.22
<i>4260 Rückerstattungen Dritter</i>		<i>1'208'888.47</i>		<i>744'800.00</i>		<i>1'105'660.22</i>
5430.4260.02 Rückerst. Betreuungskosten		0.00		300.00		0.00
5430.4260.03 Alimenter-Rückerstattungen		64'425.20		21'000.00		49'993.10
5720.4260.01 Rückerstattungen Sozialhilfe		1'012'349.42		720'000.00		994'837.34
5790.4260.03 Dienstleistung an Gemeinden		980.00		500.00		300.00
5790.4260.04 Diverse Einnahmen		9'584.50		3'000.00		1'937.20
5790.4260.05 Inkassoprovision GSI		121'549.35		0.00		58'592.58
<b>44 Finanzertrag</b>		<b>152'877.95</b>		<b>147'200.00</b>		<b>155'190.60</b>
440 Zinsertrag				2'200.00		5'902.70
<i>4400 Zinsen flüssige Mittel</i>				<i>2'200.00</i>		<i>5'902.70</i>
5790.4400.01 Bank-Zinserträge		0.00		2'000.00		5'755.35
9630.4400.03 Bankzinserträge GW-Haus		0.00		200.00		147.35
443 Liegenschaftenertrag FV		152'877.95		145'000.00		149'287.90
<i>4430 Pacht- und Mietzinse</i>		<i>133'212.00</i>		<i>130'000.00</i>		<i>132'652.00</i>

## Erfolgsrechnung II in CHF

## Regionaler Sozialdienst Oberhofen

Seite: 6  
06.05.2026 / 11:18

Bezeichnung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.4430.01	<i>Liegenschaften FV</i> Mietzinserträge GW-Haus	133'212.00		130'000.00		132'652.00
	4439 <i>Diverser Liegenschaftenertrag</i> FV	19'665.95		15'000.00		16'635.90
9630.4439.01	Nebenkostenerträge GW-Haus	19'665.95		15'000.00		16'635.90
<b>45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>						<b>566.40</b>
450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im FK						566.40
	4502 <i>Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK</i>					566.40
5790.4502.02	Entnahme Lerêchefonds	0.00		0.00		566.40
<b>46 Transferertrag</b>		<b>2'426'119.29</b>		<b>2'966'050.00</b>		<b>2'431'877.29</b>
462 Finanz- und Lastenausgleich		1'701'502.92		2'201'700.00		1'713'900.19
	4621 <i>Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton</i>	1'701'502.92		2'201'700.00		1'713'900.19
5430.4621.60	Kantonsbeitrag Alimente	24'607.10		20'200.00		19'146.55
5790.4621.61	Kantonsbeitrag Besoldung	650'389.68		600'000.00		619'725.40
5720.4621.60	Kantonsbeiträge	1'026'506.14		1'581'500.00		1'075'028.24
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		724'616.37		764'350.00		717'977.10
	4632 <i>Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	724'616.37		764'350.00		717'977.10
5790.4632.01	Betriebs-Ko.-A. Hilterfingen	240'403.32		307'864.00		291'874.42
5790.4632.02	Betriebs-Ko.-A. Oberhofen	176'083.00		176'083.00		167'358.47
5790.4632.03	Betriebs-Ko.-A. H'schwendi	55'403.00		55'403.00		47'591.76
5451.4632.01	SB Betr.GS Gde Hilterfingen	128'120.00		118'000.00		118'752.90
5451.4632.02	SB Betr.GS Gde Oberhofen	120'258.05		103'000.00		89'849.65
5451.4632.03	SB Betr.GS Gde H'schwendi	4'349.00		4'000.00		2'549.90

## Erfolgsrechnung II in CHF

## Regionaler Sozialdienst Oberhofen

Seite: 7

06.05.2026 / 11:19

Bezeichnung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>48 Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>23'280.65</b>		<b>23'500.00</b>		<b>22'330.85</b>
489 Entnahmen aus Eigenkapital		23'280.65		23'500.00		22'330.85
<i>4893 Entnahmen aus Vorfinanzierung     en des EK</i>		23'280.65		23'500.00		22'330.85
5790.4893.01 Entn. aus LG Fonds 29300.01		21'971.50		17'000.00		18'813.90
9630.4893.01 Entn. aus SF 29300.02		1'309.15		6'500.00		3'516.95
<b>49 Interne Verrechnungen</b>		<b>13'621.05</b>		<b>9'000.00</b>		<b>9'000.00</b>
491 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		9'000.00		9'000.00		9'000.00
<i>4910 Interne Verrechnung von     Dienstleistungen</i>		9'000.00		9'000.00		9'000.00
5790.4910.01 Int. Verrechnung DL z.L 9630		9'000.00		9'000.00		9'000.00
494 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		4'621.05				
<i>4940 Interne Verrechnung von kalk.     Zinsen und Finanzaufwand</i>		4'621.05				
9630.4930.01 Int. Verrechnung von BK und V K z. L. 5790		4'621.05		0.00		0.00

**Gewinn #Verlust**

## **12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen**

Keine Investitionen in den Jahren 2025 und 2024.

## **12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen**

Keine Investitionen in den Jahren 2025 und 2024.

## 13 KOSTENTEILER 2025

Rechtsgrundlagen: OgR Art. 60:

50% Einwohnerzahl 50% Klientenzahl

2-Jahres-Schnitt

zu verteilende Kosten:

Total	50%	p. Einw.		p. Fall
471'889.32	235'944.66	32.079		424.36

Buch-Nr.

664/665

666/667

668/669

Gemeinde	Einw. 2025		Anzahl Fälle 24	Anzahl Fälle 25	Massg. Fälle	Beitrag		Total	in %	Verbuchung		Gesamtbetrag	Budget gebucht	Nachbuchung
	Beitrag	in %				SH-Fälle	Einw.			Soll	Haben			
Hilterfingen	4'125	56%	300	327	313.5	133'037.14	132'327.90	265'365.04	56.23	20011.01	5790.4632.01	265'365.04	307'864.00	-42'498.96
														<i>Korrektur aus Kostenverteiler 2024</i>
														175.44
Oberhofen	2'511	34%	163	235	199	84'447.82	80'551.60	164'999.42	34.97	20011.02	5790.4632.02	164'999.42	176'083.00	-11'083.58
														<i>Korrektur aus Kostenverteiler 2024</i>
														105.76
H'schwendi	719	10%	40	47	43.5	18'459.70	23'065.15	41'524.85	8.80	20011.03	5790.4632.03	41'524.85	55'403.00	-13'878.15
														<i>Korrektur aus Kostenverteiler 2024</i>
														-281.20
<b>Total</b>	<b>7'355</b>	<b>100%</b>	<b>503</b>	<b>609</b>	<b>556</b>	<b>235'944.66</b>	<b>235'944.66</b>	<b>471'889.32</b>	<b>100.0</b>			<b>471'889.32</b>	<b>539'350.00</b>	<b>-67'460.68</b>

### Korrektur aus Kostenverteiler 2024

Bei der Gemeinde Heiligenschwendi wurde iirtümlicherweise mit einer Einwohnerzahl von 733 statt 724 gerechnet. Mit der vorliegenden Abrechnung wird dies korrigiert.

Minus = zu Gunsten Gemeinden

Plus = zu Lasten Gemeinden