

Finanzplan 2026 – 2031

Gemeinderatsbeschluss

vom 07.10.2026

Grundlage für Orientierung

Stimmbürger und Kanton (AGR)

Auflageexemplar



Inhaltsverzeichnis

• 1 Einleitung	3
• 2 Ausgangslage	4
• 3 Prognose der Erfolgsrechnung	5
• 4 Investitionen	7
• 5 Ergebnisse Spezialfinanzierungen	8
• 6 Ergebnisse der Finanzplanung	10
• 7 Beurteilung / Fazit	12
• 8 Genehmigungsvermerk des Gemeinderates	13
• 9 Tabelle 1: Prognoseannahmen	14
• 10 Tabelle 2: Investitionsprogramm steuerfinanzierte Investitionen	15
• 11 Tabelle 2: Investitionsprogramm Wasserversorgung	17
• 12 Tabelle 2: Investitionsprogramm Abwasserentsorgung	19
• 13 Tabelle 2: Investitionsprogramm Abfallwesen	21
• 14 Steuerprognose	22
• 15 Finanz- und Lastenausgleich	24
• 16 Tabelle 7: SF Wasserversorgung Ergebnisse	27
• 17 Tabelle 7: SF Abwasserentsorgung Ergebnisse	29
• 18 Tabelle 7: SF Abfall Ergebnisse	31
• 19 Tabelle 7: SF Parkhaus/Parkplätze Ergebnisse	33
• 20 Tabelle 9: Mittelflussrechnung	35
• 21 Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung – konsolidierter Haushalt	36
• 22 Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung – allgemeiner Haushalt	37
• 23 Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung – gebührenfinanzierter Haushalt	38
• 24 Tabelle 12: Eigenkapitalnachweis	39

1 Einleitung

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

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

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

Der Finanzplan 2026 – 2031 wurde auf dem Finanzplanungsmodell der Kantonalen Planungsgruppe, KPG Bern, erstellt.

2 Ausgangslage

Rechnung 2025

Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt (inkl. Spezialfinanzierungen) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF -187'131.02 ab.

Allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schliesst nach den zusätzlichen Abschreibungen (Einlage in die finanzpolitische Reserve) von CHF 998'774.49 und einer Einlage in die SF Werterhalt von Investitionen im Verwaltungsvermögen von CHF 900'000.00 mit einem ausgeglichenen Ergebnis von CHF 0.00 ab.

Gebührenfinanzierter Haushalt

Die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen schliessen mit einem Aufwandüberschuss von gesamthaft CHF -187'131.02 ab.

Der Bilanzüberschuss beläuft sich per 31. Dezember 2025 auf CHF 2'834'717.95, dies entspricht damit gut 4 Steuerzehnteln. Zusätzlich weist die Gemeinde Oberhofen eine finanzpolitische Reserve von CHF 6'104'597.14 aus, welche per 01.01.2026 in den Bilanzüberschuss zu verbuchen ist. Dank der Spezialfinanzierung Werterhalt Verwaltungsvermögen besteht eine weitere Reserve in der Höhe von CHF 8'406'925.54, welche für die Entnahme zukünftiger Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen eingesetzt werden kann (gemäss Reglement darf der Bestand der Spezialfinanzierung max. 10 Mio. betragen).

Budget 2026

Im Budget 2026 wurde ein Ertragsüberschuss Gesamthaushalt von CHF 527'300.00 ausgewiesen. Der Allgemeine Steuerhaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 452'300.00 und der gebührenfinanzierte Haushalt von CHF 75'000.00 ab.

3 Prognose der Erfolgsrechnung

Basis	Als Basis dienen die Rechnung 2025, das Budget 2026, das Budget 2027, die Finanzplanungshilfe FILAG des Kantons Bern sowie das Investitionsprogramm der Einwohnergemeinde Oberhofen.
Personalaufwand	Im Jahr 2027 +0.50% und ab 2028 bis 2031 jeweils +0.60% pro Jahr
Sachaufwand	Zuwachs jeweils von +1.00% in den Jahren 2027 bis 2031 pro Jahr
Fremdkapitalzinsen	In den Jahren 2027 und 2028 +1.5% und ab 2029 bis 2031 jeweils +1.75% pro Jahr Im Jahr 2030 ist die kurzfristige Aufnahme von neuem zinspflichtigem Fremdkapital in der Höhe von 1.569 Mio. gestützt auf die Investitionsplanung nötig.
Abschreibungen	Nach den Bestimmungen des Anhangs 2 der Gemeindeordnung (Nutzungsdauern). In den Spezialfinanzierungen besteht das System der Einlagen in den Werterhalt auf der Basis der Wiederbeschaffungswerte, die Abschreibungen erfolgen nach Nutzungsdauern der Anlagen. Einlage von 100% in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung. Einlage von 100% in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasserentsorgung.
Amortisationen	Die Gemeinde Oberhofen hat per 31.12.2025 kein langfristiges Fremdkapital, welches zinspflichtig ist.
Steuereinnahmen	Bei der Schätzung der Entwicklung der Anzahl Steuerpflichtigen wird mit durchschnittlich rund 17 Personen pro Jahr gerechnet. Im Jahr 2028 wird infolge der baulichen Entwicklung mit einem Zuwachs von 25 Steuerpflichtigen, im Jahr 2029 mit 22 Steuerpflichtigen und im Jahr 2030 mit 19 Steuerpflichtigen gerechnet. Die Prognosen der Steuereinnahmen beruhen auf den Erträgen in der Jahresrechnung 2025 und früher, der Hochrechnung der Steuern für das Jahr 2026, der baulichen Entwicklung und den kantonalen Empfehlungen. Die Zuwachsraten der Einkommensteuern der natürlichen Personen variieren in der Planperiode stark. Dies ist auf diverse Einflussfaktoren, wie der Einführung der 13. AHV-Rente, dem Systemwechsel bei der Wohneigentumsbesteuerung (Abschaffung Eigenmietwert) sowie die Steuergesetzrevision 2027 zurückzuführen. Die Vermögenssteuern der natürlichen Personen weisen ab dem Jahr 2027 einen Zuwachs von 2.0% pro Jahr auf, in Anlehnung auf die Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe KPG und den gemeindespezifischen Gegebenheiten. Über die gesamte Prognose wurde mit einer unveränderten Steueranlage von 1.54 Einheiten (seit 01.01.2025) sowie einer unveränderten Liegenschaftssteueranlage von 1.0‰ (seit 01.01.2021) gerechnet.

Finanz- und Lastenausgleich

Die Beiträge an die Lastenausgleichssysteme wurden mit der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern berechnet und in die Planjahre 2026 bis 2031 übernommen. Die nachfolgende Aufstellung zeigt vom Planungsbeginn 2027 bis zum Planungsende 2031 eine Kostensteigerung von 7.05%.

Lastenausgleich Beträge in CHF 1'000	2027	2028	2029	2030	2031
Ergänzungsleistungen	621.7	655.8	702.6	742.1	748.0
Familienzulagen	12.6	12.7	15.5	15.7	15.9
Sozialhilfe	1'704.8	1'771.8	1'823.6	1'842.2	1'765.5
Öffentlicher Verkehr	455.7	456.4	460.6	468.9	480.8
Neue Aufgabenteilung	465.6	468.1	473.5	476.8	480.0
Total Lastenverteiler	3'260.4	3'364.8	3'475.8	3'545.7	3'490.2
Einwohner	2'500	2'523	2'547	2'579	2'613
Lastenausgleich pro Einwohner	1.30	1.33	1.36	1.37	1.34

Finanzausgleich

Der Harmonisierungsfaktor beträgt 1.65 Einheiten für den ordentlichen Steuerertrag und 1.25 Einheiten für die Liegenschaftssteuer, Abweichungen in der Steuerkraft vom kantonalen Mittel werden mit 37% ausgeglichen. Der harmonisierte Steuerertrags-Index (HEI) beträgt im Mittel über die Jahre 2027 bis 2031 135.27.

Beträge in CHF 1'000	2027	2028	2029	2030	2031
Disparitätenabbau	1'040.4	1'071.8	1'071.2	1'095.8	1'102.6
Soziodemografischer Zuschuss	-25.4	-25.4	-25.4	-25.4	-25.4

Die Einwohnergemeinde Oberhofen wird dadurch in den Jahren 2027 bis 2031 zwischen CHF 1'040'381.00 bis CHF 1'102'553.00 als Disparitätenabbau in den Finanzausgleich einzahlen, was einem mittelfristigen Durchschnittswert von CHF 1'076'362.20 entspricht.

Gesetzliche Spezialitäten

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

Die Spezialfinanzierung Übertragung Verwaltungsvermögen gemäss Art. 85a der Gemeindeverordnung (ehemals Elektrizitätsanlage Oberhofen) wird ab 2019 innert 16 Jahren aufgelöst (bis 2034). Der jährliche Anteil von CHF 148'900.00 wird zugunsten der Erfolgsrechnung budgetiert. Die Auflösung der Spezialfinanzierung Übertragung Verwaltungsvermögen ist nicht geldwirksam und hat somit keine Auswirkung auf die flüssigen Mittel, jedoch auf das Ergebnis der Erfolgsrechnung.

Auflösung der Neubewertungsreserve

Die mit Einführung von HRM2 gebildete Neubewertungsreserve muss ab 2021, nach der Übertragung eines Teils davon in die neue Schwankungsreserve, während 5 Jahren bis 2025 aufgelöst werden. Dies hat letztmalig im Jahr 2025 zu einem buchmässigen Mehrertrag von CHF 156'400.00 geführt. Die Auflösung der Neubewertungsreserve ist nicht geldwirksam und hat keine Auswirkung auf die flüssigen Mittel, jedoch auf das Ergebnis der Erfolgsrechnung. Die Auflösung fällt ab dem Jahr 2026 weg.

4 Investitionen

Investitionen ab 2026 Das Investitionsprogramm 2026 – 2031 wurde am 24. Juni 2026 durch den Gemeinderat genehmigt. Es dient als Basis für die Berechnung der Kapitalfolgekosten im Finanzplan 2026 – 2031.

Beträge in CHF 1'000

Investitionen	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Steuerfinanziert	1'221	625	1'522	1'500	2'300	-1'116
SF Wasser	710	2'426	1'505	1'630	430	634
SF Abwasser	407	1'049	1'797	1'470	875	359
SF Abfall		150				
SF Parkhaus						
Total	2'338	4'250	4'824	4'600	3'605	-123

5 Ergebnisse Spezialfinanzierungen

Parkwesen

Beträge in CHF 1'000

	2027	2028	2029	2030	2031
Rechnungsergebnisse	-15.7	6.5	4.5	11.2	9.0
Eigenkapital (Rechnungsausgleich)	1'433.3	1'439.7	1'444.2	1'455.5	1'464.4
Verwaltungsvermögen	18.0	8.9	0	0	0

Das negative Rechnungsergebnis im Jahr 2027 ist tragbar und die positiven Rechnungsergebnisse in den Planjahren 2028 – 2031 werden dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung zugeführt. Das Eigenkapital erhöht sich bis Ende der Planperiode auf CHF 1'464'400.00.

Wasserversorgung

Beträge in CHF 1'000

	2027	2028	2029	2030	2031
Rechnungsergebnisse	-146.7	-105.3	-64.2	-67.9	-73.0
Eigenkapital (Rechnungsausgleich)	603.5	498.1	433.9	366.0	293.0
Vorfinanzierung Werterhalt	4'308.9	4'563.8	4'711.3	4'843.4	4'966.5
Verwaltungsvermögen	5'033.3	6'454.2	7'946.8	8'224.9	8'699.2

Die SF Wasser weist über den Prognosezeitraum durchschnittliche Aufwandüberschüsse von CHF 91'420.00 auf. Das Eigenkapital reduziert sich um die Aufwandüberschüsse und wird per Ende 2031 einen Bestand von CHF 293'000.00 aufweisen. Im Planungszeitraum variiert die Einlage in den Werterhalt. Ab dem Jahr 2029 werden Erweiterungsinvestitionen abgeschlossen, die den Wiederbeschaffungswert und somit die Einlage in den Werterhalt erhöhen. Um diesem entgegenzuwirken, werden ab dem Jahr 2029 die Anschlussgebühren angerechnet und nicht mehr zusätzlich eingelegt.

Durch die rege Investitionstätigkeit über den ganzen Zeitraum erhöht sich das Verwaltungsvermögen per Ende 2031 auf CHF 8.699 Mio., was zu einem durchschnittlichen Selbstfinanzierungsgrad von 42% führt. Der Kostendeckungsgrad der Erfolgsrechnung beträgt im Schnitt 90%. Hier wird die Belastung der Erfolgsrechnung durch Investitionsfolgekosten (Zinsen und Abschreibungen) spürbar. Sollte das Eigenkapital weiter oder schneller sinken, ist eine Anpassung der Gebühren oder die Einlage von 100% in den Werterhalt zu prüfen, damit ein Kostendeckungsgrad von 100% erreicht werden kann.

Abwasserentsorgung*Beträge in CHF 1'000*

	2027	2028	2029	2030	2031
Rechnungsergebnisse	-186.3	-42.5	-19.1	-30.9	-32.3
Eigenkapital (Rechnungsausgleich)	829.8	787.3	768.3	737.4	705.0
Vorfinanzierung Werterhalt	4'546.5	4'668.8	4'726.7	4'776.5	4'817.3
Verwaltungsvermögen	2'625.9	4'316.4	5'650.7	6'377.6	6'582.1

Die SF Abwasser weist über den Prognosezeitraum durchschnittlich Aufwandüberschüsse von CHF 62'220.00 auf. Bis Ende der Planprognose weist das Eigenkapital einen Bestand von CHF 705'000.00 auf. Im Planungszeitraum variiert die jährliche Einlage in den Werterhalt. Zum einen wird der Einlagesatz Werterhalt ab der Jahresrechnung 2025, gestützt auf die Empfehlung des Kantons, von 63% auf 100% erhöht. Zum anderen werden in den Jahren 2029 und 2030 Erweiterungsinvestitionen abgeschlossen, die den Wiederbeschaffungswert und somit die Einlage in den Werterhalt erhöhen. Um diesem entgegenzuwirken, werden ab dem Jahr 2029 die Anschlussgebühren an die Einlage in den Werterhalt angerechnet und nicht mehr zusätzlich eingelegt. Die Mehrbelastung der Erfolgsrechnung zeigt sich im Rechnungsausgleich und in der Abnahme des Eigenkapitals.

Das Verwaltungsvermögen beläuft sich per Ende 2031 auf CHF 6.582 Mio. Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad beträgt infolge hoher Investitionstätigkeit 17%. Der Kostendeckungsgrad der Erfolgsrechnung beträgt im Schnitt 94%.

Abfallentsorgung*Beträge in CHF 1'000*

	2027	2028	2029	2030	2031
Rechnungsergebnisse	37.6	34.5	31.6	28.6	25.6
Eigenkapital (Rechnungsausgleich)	561.4	595.9	627.5	656.1	681.7
Verwaltungsvermögen	146.3	142.5	138.8	135.0	131.3

Das Eigenkapital erhöht sich durch die Ertragsüberschüsse bis ins Jahr 2031 auf CHF 681'700.00. Es ist eine Investition im Bereich Spezialfinanzierung Abfallentsorgung für das Jahr 2027 vorgesehen (Ergänzung Sammelstelle Rossweid mit UF-Container). Seit 01.01.2022 ist das neue Abfallreglement in Kraft. Zudem wurde auf das Sackgebührenmodell der AVAG umgestellt, was gegenüber dem alten System mit eigenen Kehrrichtmarken, zu einem wesentlichen Mehrertrag in der Abfallrechnung führt. Falls der Gebührenertrag im Rahmen der Prognose ausfällt, ist mittelfristig eine Gebührenanpassung zu prüfen, damit der durchschnittliche Kostendeckungsgrad von 109.0% auf 100% angepasst werden kann.

6 Ergebnisse der Finanzplanung

Gesamthaushalt

Beträge in CHF 1'000

	2027	2028	2029	2030	2031
Gesamtinvestitionen	4'250	4'824	4'600	3'605	-123
Fremdmittelentwicklung	400	400	400	1'969	400
Ergebnisse ER ohne Folgekosten Investitionen	93	654	970	1'174	1'401
Investitionsfolgekosten	-171	-285	-407	-464	-504
Gesamtergebnisse ER (mit Folgekosten Investitionen)	-78	369	562	709	898

Unter Berücksichtigung der Gesamtinvestitionen in den Jahren 2027 bis 2031 von durchschnittlich CHF 3.431 Mio. und der daraus resultierenden Folgekosten weist die Erfolgsrechnung positive Rechnungsergebnisse von durchschnittlich CHF 492'000.00 über den gesamten Prognosezeitraum auf. Die in den Ergebnissen enthaltenen direkten neuen Investitionsfolgekosten (Abschreibungen und Zinsen) steigen aufgrund der Investitionstätigkeit bis 2031 auf CHF 504'000.00 an.

Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)

Beträge in CHF 1'000

	2027	2028	2029	2030	2031
Gesamtinvestitionen	625	1'522	1'500	2'300	-1'116
Fremdmittelentwicklung	400	400	400	1'969	400
Ergebnisse ER ohne Folgekosten Investitionen	318	641	814	1'003	1'228
Investitionsfolgekosten	-84	-165	-205	-235	-260
Ergebnisse ER mit Folgekosten Investitionen	233	476	610	768	969
Entwicklung SF Werterhalt Verwaltungsvermögen	8'406.9	8'406.9	8'406.9	8'406.9	8'406.9
Entwicklung Bilanzüberschuss	9'864.3	10'339.9	10'949.6	11'717.9	12'686.5
Entwicklung Finanzpolitische Reserve	Umbuchung TCHF 6'104.6 per 01.01.2026 zu Gunsten Bilanzüberschuss				

Im Allgemeinen Haushalt ist geplant, in den Jahren 2027 bis 2031 CHF 4.831 Mio. zu investieren. Darin enthalten sind die Ausgaben für die Hochwasserschutzmassnahmen Riderbach 2.0.

Die Rechnungsergebnisse bewegen sich in den Planjahren trotz der ansteigenden Investitionsfolgekosten im positiven Bereich. Der Ertragsüberschuss des Jahres 2027 analog Budgetergebnis im Finanzplan wird nicht wie in den Vorjahren als Einlage Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen abgebildet. Es ist geplant, dieser Vorfinanzierung bei Bedarf die künftigen Abschreibungen aus dem Projekt Friedbühl von jährlich geschätzt CHF 320'000.00 zu entnehmen. Auf Grund der positiven Ergebnisse sind in der vorliegenden Planung jedoch keine Entnahmen aus der Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen berücksichtigt.

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

Es ist zu beachten, dass der Bilanzüberschuss per Ende 2031 gesamthaft 12.687 Mio. betragen wird, was rund 19 Steueranlagezehnteln entspricht.

7 Beurteilung / Fazit

Der vorliegende Finanzplan 2026 – 2031 soll einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung des Finanzhaushaltes der Einwohnergemeinde Oberhofen in den nächsten fünf Jahren geben. Er ist für den Gemeinderat ein strategisches Hilfsmittel und wird jährlich überarbeitet. Die externen, nicht unmittelbar beeinflussbaren Faktoren wie Wirtschaftslage und Gesetzgebung bestimmen weitgehend den Handlungsspielraum der Gemeinden.

Der Finanzplan 2026 – 2031 zeigt insgesamt eine stabile finanzielle Entwicklung der Einwohnergemeinde Oberhofen am Thunersee. Trotz der geplanten Investitionstätigkeit und der damit verbundenen steigenden Investitionsfolgekosten können im Allgemeinen Haushalt über die gesamte Planperiode positive Rechnungsergebnisse erwartet werden. Der Bilanzüberschuss entwickelt sich entsprechend positiv und bietet der Gemeinde weiterhin einen angemessenen finanzpolitischen Handlungsspielraum.

Die geplanten Investitionen können gemäss vorliegender Finanzplanung ohne wesentliche zusätzliche Verschuldung finanziert werden. Die zunehmenden Abschreibungs- und Zinsbelastungen sind jedoch auch in den kommenden Finanzplanungen aufmerksam zu verfolgen.

Bei den gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen zeigt sich ein differenziertes Bild. Bei der Wasserversorgung und der Abwasserentsorgung führen insbesondere die hohen Einlagen in den Werterhalt zu Aufwandüberschüssen und einer Abnahme des Eigenkapitals. Die Entwicklung der Kostendeckungsgrade und der Eigenkapitalbestände ist deshalb weiterhin zu beobachten. Bei einer ungünstigeren Entwicklung als prognostiziert sind entsprechende Massnahmen, insbesondere eine Überprüfung der Gebühren, zu prüfen.

Insgesamt kann die finanzielle Situation der Einwohnergemeinde Oberhofen am Thunersee für die Planperiode 2026 – 2031 als solide beurteilt werden. Die vorgesehenen Investitionen erscheinen aus heutiger Sicht finanziell tragbar. Voraussetzung dafür ist, dass sich die Steuererträge und übrigen Planungsannahmen im prognostizierten Rahmen entwickeln und die Investitionsplanung weiterhin konsequent priorisiert wird.

8 Genehmigungsvermerk des Gemeinderates

Der Gemeinderat genehmigt den Finanzplan 2026 – 2031 an der Sitzung vom 7. Oktober 2026.

Oberhofen, 7. Oktober 2026

Finanzverwaltung Oberhofen

Sig.	Sig.
Edwin Rothenbühler	Yolanda Zingrich
Gemeinderat Ressort Finanzen	Finanzverwalterin

Gemeinderat Oberhofen

Sig.	Sig.
Romeo Arnold	Philipp Langhart
Gemeindepräsident	Gemeindeschreiber

9 Tabelle 1: Prognoseannahmen

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 16.09.26

Finanzplantitel **Finanzplan EG Oberhofen 2026 - 2030**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr 2026	2027	2028	2029	2030	2031
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	0.50%	0.50%	0.60%	0.60%	0.60%	0.60%
Sachaufwand	0.75%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
neues Fremdkapital	1.250%	1.500%	1.500%	1.750%	1.750%	1.750%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.10%	0.10%	0.30%	0.30%	0.30%	0.30%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.75%	0.70%	0.70%	0.70%	0.70%	0.70%
verrechnete Passivzinsen	0.75%	0.70%	0.70%	0.70%	0.70%	0.70%

10 Tabelle 2: Investitionsprogramm steuerfinanzierte Investitionen

Finanzplan EG Oberhofen 2026 - 2030

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 16.09.26

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	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
		Sanierung Schlössli	A	33			800		800							800
		Dachsanierung Halle Riderbach sowie Umsetzung Brandschutzmassnahmen	A	33			350		350				350			
	2170.5040.02	Erweiterung Schulanalge Friedbühl TU, Baunebenkosten und Teuerung	A	33			35		35	35						
	2170.5060.02	Mobiliar	A	10			10		10	10						
	2170.5040.06	Sanierung Schulhaus Seeplatz	A	33		920	680		680	680						
	2170.5040.02	Einnahmen Schulanlage Friedbühl						91	589	-91						
	3420.5090.02	Gesamtanierung Spielplatz Längenschachen	A	10		10	130		130	20	100	10				
		QS-Verfahren See- und Stiftsplatz	B	10			300		300			300				
	6150.5010.22	Werkleitungersatz Fussweg Friedbühl und Schneckenbühlstrasse	A	40			5		5	5						
	6150.5010.06	Belagssanierung Gemeindestrassen	A	40			1'080		1'080	-	80	200	200	200	200	200
		Doppelkanal Aebnitstrasse, Anteil Strassen- sanierung	A	40			500		500			200	200	100		
	6150.5010.13	Strassenbeleuchtung, Umbau/Ersatz auf LED	A	20			74		74	50	24					
	6150.5010.24	Werkleitungs- + Strassensan. Alpenstrasse	A	40		15	215		215	215						
	6150.5010.25	Ringleitung Oertli (WV Sigriswil), Anteil Strasse	A	40		28	45		45	45						
	6150.5060.02	Lieferwagen/Sprinter (Ersatz für Ford)	B	10			80		80		80					
		Ersatz Boschung Kehrmachine S2	B	10			200		200				200			

11 Tabelle 2: Investitionsprogramm Wasserversorgung

Finanzplan EG Oberhofen 2026 - 2030

Investitionen Wasser

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 16.09.26
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Priorität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	7) Ausgaben	8) Einnahmen	9) Netto	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
	7101.5031.2	Werkleitungersatz Fussweg Friedbühl und Schneckenbühlstrasse	A	80				167		167	167						
	7101.5031.2	Allmendweg-Tannackerstrasse	A	80		E		8		8	8						
		Verlegung Hydrantenleitung								8							
	7101.5031.2	Ringleitung Oertli (WV Sigrisiwl)	A	80		E	18	47		47	47						
										47							
	7101.5031.1	Neubau Reservoir Burghalde	A	67			111	2'939		2'739	50	1'329	1'000	560			
									200					-200			
	7101.5031.2	Wasserzusammenschluss Oertli (Sigriswil)	A	80		E	44	455		360	45	310	100				
		Leitungen und Hydranten							95					-95			
		Wasserzusammenschluss Oertli (Sigriswil)	A	50		E		369		369	50	319					
		Pumpwerk								369							
		Wasserzusammenschluss Oertli (Sigriswil)	A	20		E		131		131		131					
		Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen								131							
	7101.5031.2	Werkleitungs- + Strassensan. Alpenstrasse	A	80			8	160		160	160						
A	7101.5031.1	Leitungssanierungen gem. GWP	A	80				1'150		1'150		150	200	200	200	200	200
										1'150							
	7101.5031.3	Durchführung Netzkontrolle und Anschaffung Netzüberwachung	B	20		E		150		150	75	75					
										150							
	7101.5031.3	Ersatz Trinkwasserleitung Terrassenweg-Tannackerstr.	A	80				109		109	109						
										109							
	7101.5031.3	Erschliessung UeO Chabischopf	A	80		E		100		100		100					
										100							
		Erschliessung obere Allmend ab WV Heiligenschwendi	A	80		E		550		550			300	250			
										550							
		Erneuerung Netzanschlussleitung Burghalde - Rebberg Laeli	A	80				95		95				95			
										95							
		Erneuerung Quelfassungen Brüggli	A	80				1'062		955				725	337		
									107						-107		
		Erneuerung Netzanschlussleitung untere Länggasse - Richtstattstrasse	A	80				354		354						354	
										354							
		Erneuerung & Vergrösserung Netzanschluss Sackwald - Tannackerstrasse	A	80				80		80						80	
										80							
		Neubau Transportleitung Richtstattstrasse - ob. Blochstrasse	A	80		E		280		280							280
										280							

12 Tabelle 2: Investitionsprogramm Abwasserentsorgung

Finanzplan EG Oberhofen 2026 - 2030

Investitionen Abwasser

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 16.09.26
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	7) Aus- gaben	Einnah- men	Netto	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
A	7201.5620.06	ARA Thuersee Projektkosten	A	33				900		900	127	153	197	120	85	109	109
A	7201.5032.14	Leitungssanierungen gem. GEP	A	80				1'410		1'410	110	50	250	250	250	250	250
	7201.5292.06	GEP Generelle Entwässerungsplanung	A	10			236	34		34	34						
	7201.5032.26	Werkleitungs- + Strassensan. Alpenstrasse	A	80			10	136		136	136						
	7201.6032.26	Sanierung Regenklärbecken Längenschachen	A	50				600		600		600					
		Sanierung Regenklärbecken Schoren	A	50				450		450			450				
		Sanierung Pumpwerk Seeplatz	A	50				100		100			100				
	7201.5032.26	Werkleitungs- + Strassensan. Aebnitstrasse	A	80		E		1'500		1'500		200	500	800			
	7201.5032.26	Umhängen Mischsystem von Liegenschaften	A	80				40		40		40					
		Kombischächte, Naturbodenschächte Sanierung	A	50				300		300			300				
		Doppelkanal Chabischopf	A	80		E		320		320					320		
		Kapazitätsvergrößerung B680-B74	A	80		E		300		300				300			
		Kapazitätsvergrößerung See-2035	A	80		E		120		120					120		
		Regenwasser-Kanal D763 direkt in See führen	A	80		E		100		100					100		
										-							
	7201.5032.26	Werkleitungs- + Strassensan. Alpenstrasse 2027 (Deckbelag)	A	80				6		6		6					
										-							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 16.09.26
Beträge in CHF 1'000

1)		2)	3)	4)	5)	6)		7)								
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Art	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total						246	6'316	-	6'316	407	1'049	1'797	1'470	875	359	359

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 Wunschbed ³⁾ Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

⁴⁾ Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

⁵⁾ E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

⁶⁾ Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

⁷⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

13 Tabelle 2: Investitionsprogramm Abfallwesen

Finanzplan EG Oberhofen 2026 - 2030

Investitionen Abfallwesen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 16.09.26

Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus- gaben	5) Einnah- men	Netto	2026	2027	2028	2029	2030	2031	später
	7301.5033.00	Ergänzung Sammelstelle Rossweid mit UF-Container		40			150		150		150					
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
	Total					-	150	-	150	-	150	-	-	-	-	-

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⁾ 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!

14 Steuerprognose

Finanzplan EG Oberhofen 2026 - 2030

Version vom 16.09.26

Steuerertrag HRM2	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Mittlere Wohnbevölkerung nach dem zivilrechtlichen Wohnsitzprinzip	2'449	2'472	2'511	2'517	2'542	2'583	2'613	2'643	2'646
Ständige Wohnbevölkerung am 31.12.	2'481.00	2'513.00	2'548.00	2'553	2'578	2'619	2'649	2'679	2'682
x Umrechnungsfaktor in %	62.60	62.91	62.99	62.95 %	62.90 %	62.90 %	63.00 %	63.00 %	63.00 %
= Steuerpflichtige	1'553	1'581	1'605	1'607	1'622	1'647	1'669	1'688	1'690
Steueranlage nat. Personen	1.59	1.59	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54
Steueranlage jur. Personen	1.59	1.59	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54	1.54
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				4.10 %	3.43 %	0.15 %	1.90 %	1.90 %	1.90 %
Steuergesetzrevision					-0.39 %	-1.73 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Steuer pro Pflichtiger	2'895.33	2'927.32	2'854.64	2'971.68	3'061.62	3'013.17	3'070.42	3'128.76	3'188.21
Total	7'149'360	7'358'667	7'055'821	7'354'782	7'645'507	7'644'178	7'891'168	8'132'166	8'295'957
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				2.92 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	670.17	741.76	791.89	815.01	831.31	847.94	864.90	882.20	899.84
Total	1'654'843	1'864'628	1'957'318	2'017'124	2'075'964	2'151'160	2'222'845	2'292'979	2'341'458
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	-30'421	238'135	293'212	220'000	220'000	220'000	220'000	220'000	220'000
*Kapitalsteuern	10'937	-3'782	2'496	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
*Holdingsteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
*Zuwachsrate pro Jahr									
Total	-19'484	234'353	295'708	221'500	221'500	221'500	221'500	221'500	221'500
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-79'820	-42'922	-38'478	-42'000	-42'000	-42'000	-42'000	-42'000	-42'000
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	221'091	189'576	248'940	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-738'907	-638'372	-995'732	-750'000	-750'000	-750'000	-750'000	-750'000	-750'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-4'809	-8'550	-7'863	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	77'430	-95'990	299'440	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	96'866	116'524	132'114	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-254'518	-185'996	-299'633	-190'000	-190'000	-190'000	-190'000	-190'000	-190'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	227'951	98'433	339'539	180'000	180'000	140'000	140'000	140'000	140'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	1'102	1'159	783	900	900	900	900	900	900
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	102'964	55'464	160'487	70'000	70'000	70'000	70'000	70'000	70'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-68'131	-62'704	-67'017	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	-1'292	-1'749	0	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	98	126	288	100	100	100	100	100	100
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-348	-379	-1'259	-400	-400	-400	-400	-400	-400
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	10'030	29'523	5'318	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	8'360'619	8'686'680	8'697'567	8'869'306	9'218'871	9'252'737	9'571'413	9'882'545	10'094'815
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	13'807	225'111	388'207	230'200	230'200	230'200	230'200	230'200	230'200
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	8'374'426	8'911'791	9'085'774	9'099'506	9'449'071	9'482'937	9'801'613	10'112'745	10'325'015
Steueranlagezehntel NP in CHF	525'825	546'332	564'777	575'929	598'628	600'827	621'520	641'724	655'507
Steueranlagezehntel JP in CHF	868	14'158	25'208	14'948	14'948	14'948	14'948	14'948	14'948
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	526'693	560'490	589'985	590'877	613'576	615'775	636'468	656'672	670'456

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

Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite
Anteil OECD-Mindeststeuer

Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden
 Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)

Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer

Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf

Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)

Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf

16'364	18'160	17'321	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
862'351'859	866'818'737	876'162'856	880'000'000	883'000'000	884'000'000	884'000'000	885'000'000	885'000'000
3'995.40	4'186.80	4'319.91	4'316.04	4'422.41	4'366.74	4'447.27	4'523.40	4'604.22
139.88	145.40	137.73	134.49	137.06	134.00	134.53	134.88	137.78
2'856.31	2'879.55	3'136.51	3'209.25	3'226.73	3'258.79	3'305.81	3'353.55	3'341.82

15 Finanz- und Lastenausgleich

Finanzplan EG Oberhofen 2026 - 2030

Version vom 16.09.26

1	Finanzausgleich (Vollzugsjahr = Dreijahresdurchschnitt)	(2022/23/24) 2025	(2023/24/25) 2026	(2024/25/26) 2027	(2025/26/27) 2028	(2026/27/28) 2029	(2027/28/29) 2030	(2028/29/30) 2031	Konto HRM2
1.01	Mittlere Wohnbevölkerung gemäss FILAG, Art. 7	2'459	2'477	2'500	2'523	2'547	2'579	2'613	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	8'315'238	8'581'622	8'751'184	8'928'581	9'113'638	9'347'674	9'568'899	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	213'968	209'042	281'173	282'869	230'200	230'200	230'200	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage nat. Personen	1.5900	1.5733	1.5567	1.5400	1.5400	1.5400	1.5400	
1.06	Steueranlage jur. Personen	1.5900	1.5733	1.5567	1.5400	1.5400	1.5400	1.5400	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag NP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP	8'629'021	9'003'138	9'278'710	9'566'337	9'764'612	10'015'365	10'252'391	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	222'042	221'290	298'728	303'074	246'643	246'643	246'643	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	1'071'565	1'085'556	1'092'909	1'099'651	1'102'917	1'104'583	1'105'417	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	14'757	17'282	16'494	15'107	14'000	14'000	14'000	
1.14	Anteil OECD-Mindeststeuer	0	0	0	0	0	0	0	
1.15	Harm. Steuerertrag Total inkl. dir. Bundessteuer und OECD	9'937'385	10'327'266	10'686'841	10'984'169	11'128'172	11'380'591	11'618'451	
1.16	Harm. Steuerertrag pro Kopf	4'041.23	4'168.70	4'274.74	4'353.04	4'368.56	4'412.22	4'446.40	
1.17	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'943.13	3'048.13	3'150.00	3'205.00	3'232.00	3'264.00	3'306.00	
1.18	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	137.31	136.76	135.71	135.82	135.17	135.18	134.49	
1.19	Disparitätenabbau 37%	-999'089	-1'027'133*	-1'040'381	-1'071'848	-1'071'220	-1'095'809	-1'102'553	9300.3622.7 / 4622.7
1.20	HEI nach Disparitätenabbau	123.51	123.16	122.49	122.57	122.15	122.16	121.73	
1.21	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86% ab 2027 85.6%	0	0*	0	0	0	0	0	
1.22	Bilanzsituation pro Kopf	5813.48	6'660.31*						
1.23	Indexiert/Standardisiert	0.39	0.56						
1.24	Bruttoverschuldungsanteil	9.38	9.59*						
1.25	Indexiert/Standardisiert	-1.02	-1.03						
1.26	Nettozinsbelastung	-9.32	-3.41*						
1.27	Indexiert/Standardisiert	-1.07	-0.05						
1.28	Zinsbelastungsanteil	-0.39	-0.54*						
1.29	Indexiert/Standardisiert	-1.00	-1.07						
1.30	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	-0.87	-0.68						
1.31	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00							
1.32	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.33	Mindestausstattung nach Kürzung	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.5
1.34	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	-999'089	-1'027'133*	-1'040'381	-1'071'848	-1'071'220	-1'095'809	-1'102'553	
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
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	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	---	0	0	0	0	0	
2.02	Total	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.6
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha 0.109 (Median 80% = 0.568 p.K. ha)	0	0*						
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' 5.932 (Median 80% = 12.190 p.K. m')	0	0*						
3.03	Zuschuss Total	0	0	0	0	0	0	0	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	0	0	0	0	0	0	0	

Finanzplan EG Oberhofen 2026 - 2030

Version vom 16.09.26

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	137.31	136.76	135.71	135.82	135.17	135.18	134.49	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	0	0*	0*	0*	0*	0	0	9300.4621.6
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
4	Soziodemografischer Zuschuss	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	374.73	416.35						
4.02	Index (absolut)	921'461	1'031'438						
4.03	%-Anteil	0.13644	0.14299						
4.04	Total	23'876	25'024*	25'400	25'400	25'400	25'400	25'400	9300.4621.6
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
5	Lastenausgleichssysteme	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	2'472	2'511	2'517	2'542	2'583	2'613	2'643	
5.02	ÖV-Punkte	716.00	794.00*	794.00	794.00	794.00	794.00	794.00	
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
	Kindergarten								
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	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
	Basisstufe								
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
8	Lastenausgleich Lehrergehälter	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
	Primarschule								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
9	Lastenausgleich Lehrergehälter	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

Finanzplan EG Oberhofen 2026 - 2030

Version vom 16.09.26

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
6/7/8/9	Total Lastenausgleich Lehrergehälter	12 Monate		0	0	0	0	0	
10	Lastenausgleich Soziales	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			677	697	706	705	668	
10.02	Total			1'704'807	1'771'774	1'823'598	1'842'165	1'765'524	5799.3611
10.03	Selbstbehalt								
	familienergänzende Betreuungsangebote und								
10.04	Total			0	0	0	0	0	
11	Lastenausgleich EL	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			247	258	272	284	283	
11.02	Total			621'699	655'836	702'576	742'092	747'969	5320.3631
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	6	6	6	
12.02	Total			12'585	12'710	15'498	15'678	15'858	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			409	408	410	415	425	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			324'632	323'821	325'760	329'891	337'563	
13.03	Franken pro Einwohner			52	52	52	53	54	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			131'068	132'544	134'856	139'023	143'224	
13.05	Total			455'701	456'365	460'616	468'914	480'787	6291.3631
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			185	184	183	182	182	
14.02	Total			465'615	468'146	473'479	476'756	480'002	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Konto HRM2
	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.65			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.10			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.50			6'292.50	6'355.00	6'457.50	6'532.50	6'607.50	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.35			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.05	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.45			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	bei der Stadt Thun: CHF 8.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Biel: CHF 18.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Bern: CHF 18.85			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	Total			6'292.50	6'355.00	6'457.50	6'532.50	6'607.50	1110.3631.xx
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalisierten Interventionen in Abzug gebracht. BSG 551.111 - Polizeiverordnung (PolV) wurde per 1. August 2024 revidiert und die Ansätze angepasst.								

16 Tabelle 7: SF Wasserversorgung Ergebnisse

Finanzplan EG Oberhofen 2026 - 2030

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7101

Version vom 16.09.26

Beträge in CHF 1'000

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	7.0	32.1	32.3	32.5	32.7	32.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	20.8	3.8	3.8	3.9	3.9	4.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	138.5	218.5	175.7	177.4	179.2	181.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	124.5	73.4	61.1	61.7	62.4	63.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	51.8	76.5	84.1	137.4	151.9	159.8	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	410.8	433.5	438.5	385.4	385.4	385.4	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	1.0	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	69.3	117.1	117.7	118.3	118.9	119.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	823.7	956.0	914.4	917.8	935.4	946.6	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	560.0	560.0	560.0	620.0	620.0	620.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	60.0	60.0	60.0	-	-	-	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	2.1	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	158.3	175.0	183.6	237.9	253.4	262.3	
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	793.2	810.1	818.8	873.1	888.6	897.6	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-30.5	-145.9	-95.6	-44.6	-46.8	-49.0	
34 Finanzaufwand	-	0.8	9.7	19.6	21.1	24.1	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	15.9	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	15.9	-0.8	-9.7	-19.6	-21.1	-24.1	
OPERATIVES ERGEBNIS	-14.6	-146.7	-105.3	-64.2	-67.9	-73.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-14.6	-146.7	-105.3	-64.2	-67.9	-73.0	

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	100%	100%	100%	100%	100%	100%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./w erterh. Unterhalt)	106.5	98.5	99.5	100.5	101.5	102.5	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	98%	85%	89%	93%	93%	92%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	289.7	188.3	233.7	220.7	216.0	209.9	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	41%	8%	16%	14%	50%	33%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	750.2	603.5	498.1	433.9	366.0	293.0	
Bestand Werterhalt	4'050.5	4'308.9	4'563.8	4'711.3	4'843.4	4'966.5	
- in % Wiederbeschaffungswerte	16.3%	16.7%	17.4%	17.8%	18.3%	18.8%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	2'025.7	2'683.9	5'033.3	6'454.2	7'946.8	8'224.9	
Nettoinvestitionen	710.0	2'426.0	1'505.0	1'630.0	430.0	634.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	51.8	76.5	84.1	137.4	151.9	159.8	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	2'683.9	5'033.3	6'454.2	7'946.8	8'224.9	8'699.2	

17 Tabelle 7: SF Abwasserentsorgung Ergebnisse

Finanzplan EG Oberhofen 2026 - 2030

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen):

7201

Version vom

16.09.26

Beträge in CHF 1'000

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	6.2	3.4	3.4	3.4	3.5	3.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	3.6	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	99.2	252.3	84.8	85.7	86.5	87.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	48.3	83.4	53.2	53.8	54.3	54.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	62.6	80.4	106.4	135.7	148.1	154.5	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	483.5	490.9	483.5	451.0	457.8	457.8	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	117.3	121.3	121.9	122.5	123.1	123.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	72.2	119.7	120.3	120.9	121.5	122.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	889.4	1'155.1	973.7	973.1	994.9	1'003.9	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	507.0	499.6	507.0	562.0	562.0	562.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	55.0	62.4	55.0	-	-	-	manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	169.8	379.3	361.2	393.1	408.0	417.0	
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	731.8	941.3	923.2	955.1	970.0	979.0	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-157.5	-213.7	-50.5	-18.0	-24.9	-24.9	
34 Finanzaufwand	-	-	-	1.1	6.0	7.4	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	28.5	27.5	8.0	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	28.5	27.5	8.0	-1.1	-6.0	-7.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	-129.1	-186.3	-42.5	-19.1	-30.9	-32.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-129.1	-186.3	-42.5	-19.1	-30.9	-32.3	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	100%	100%	100%	100%	100%	100%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./w erterh. Unterhalt)	107.2	298.9	254.8	257.4	259.9	262.5	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	85%	84%	96%	98%	97%	97%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	247.3	5.8	186.3	174.6	167.0	163.0	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	61%	1%	10%	12%	19%	45%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'016.1	829.8	787.3	768.3	737.4	705.0	
Bestand Werterhalt	4'434.8	4'546.5	4'668.8	4'726.7	4'776.5	4'817.3	
- in % Wiederbeschaffungswerte	15.1%	15.3%	15.5%	15.1%	15.0%	15.1%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'312.9	1'657.3	2'625.9	4'316.4	5'650.7	6'377.6	
Nettoinvestitionen	407.0	1'049.0	1'797.0	1'470.0	875.0	359.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	62.6	80.4	106.4	135.7	148.1	154.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'657.3	2'625.9	4'316.4	5'650.7	6'377.6	6'582.1	

18 Tabelle 7: SF Abfall Ergebnisse

Finanzplan EG Oberhofen 2026 - 2030

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen):

7301

Version vom

16.09.26

Beträge in CHF 1'000

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	18.6	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	275.1	275.6	278.4	281.1	284.0	286.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	3.8	3.8	3.8	3.8	3.8	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	55.9	71.4	71.8	72.1	72.5	72.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	349.6	352.6	355.7	358.8	362.0	365.3	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	282.0	282.0	282.0	282.0	282.0	282.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	105.0	105.0	105.0	105.0	105.0	105.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	387.0	387.0	387.0	387.0	387.0	387.0	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	37.4	34.4	31.3	28.2	25.0	21.7	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	3.9	3.2	3.2	3.4	3.6	3.9	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	3.9	3.2	3.2	3.4	3.6	3.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	41.3	37.6	34.5	31.6	28.6	25.6	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	41.3	37.6	34.5	31.6	28.6	25.6	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	112%	111%	110%	109%	108%	107%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	41.3	41.4	38.2	35.3	32.4	29.4	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	28%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	523.8	561.4	595.9	627.5	656.1	681.7	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	146.3	142.5	138.8	135.0	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	150.0	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	3.8	3.8	3.8	3.8	3.8	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	146.3	142.5	138.8	135.0	131.3	

19 Tabelle 7: SF Parkhaus/Parkplätze Ergebnisse

Finanzplan EG Oberhofen 2026 - 2030

Tabelle 7: SF Parkhaus und Parkplätze

Funktion (in 3 Stellen): 6155

Version vom 16.09.26

Beträge in CHF 1'000

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	4.0	1.0	1.1	1.1	1.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	45.6	69.8	26.5	26.8	27.0	27.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	106.9	90.4	87.5	88.4	89.3	90.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	9.1	9.1	9.1	8.9	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	164.3	201.0	202.0	203.0	204.0	205.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	325.9	374.3	326.1	328.1	321.4	323.6	automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	292.0	294.0	294.0	294.0	294.0	294.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	43.5	35.0	35.0	35.0	35.0	35.0	
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	335.5	329.0	329.0	329.0	329.0	329.0	automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	9.6	-45.3	2.9	0.9	7.6	5.4	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	3.6	3.6	3.6	3.6	3.6	3.6	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	3.6	3.6	3.6	3.6	3.6	3.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	13.2	-41.7	6.5	4.5	11.2	9.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	26.0	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	26.0	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	13.2	-15.7	6.5	4.5	11.2	9.0	

Eckdaten / Übersicht Reserve 1

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	104%	96%	102%	101%	103%	103%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	22.3	-6.6	15.6	13.4	11.2	9.0	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	-1%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'449.0	1'433.3	1'439.7	1'444.2	1'455.5	1'464.4	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	36.2	27.1	18.0	8.9	-0.0	-0.0	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	9.1	9.1	9.1	8.9	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	27.1	18.0	8.9	-0.0	-0.0	-0.0	

20 Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Finanzplan EG Oberhofen 2026 - 2030

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 16.09.26

Beträge in CHF 1'000

	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	9'579	9'175	5'981	2'846	70	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2.	neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	0	-1'569	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3.	Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	1'934	1'056	1'689	1'824	1'966	2'183	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	1'334	827	1'215	1'380	1'540	1'771	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	601	229	474	444	427	411	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-2'338	-4'250	-4'824	-4'600	-3'605	123	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-1'221	-625	-1'522	-1'500	-2'300	1'116	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-1'117	-3'625	-3'302	-3'100	-1'305	-993	gemäss Tab. 2, Investitionen
9.	Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	0	0	0	0	0	
10.	davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0	0	0	
11.	davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12.	davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	9	8	13	4	0	0	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	-13	-7	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	9'175	5'981	2'846	70	0	737	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.					-1'569		

21 Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung – konsolidierter Haushalt

Finanzplan EG Oberhofen 2026 - 2030

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 16.09.26

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2026	2027	2028	2029	2030	2031		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	379	-264	323	638	841	1'068		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	231	191	267	268	269	270		
	operatives Ergebnis	611	-73	590	906	1'110	1'338		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	80	166	65	64	64	63	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	691	93	654	970	1'174	1'401		4'983
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:	
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'221	625	1'522	1'500	2'300	-1'116		6'052
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	1'117	3'625	3'302	3'100	1'305	993		13'442
2.c	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen									
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	1'569	0		
3.b	bestehende Schulden	400	400	400	400	400	400		
3.c	total Fremdmittel kumuliert	400	400	400	400	1'969	400		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	98	179	299	412	451	496		
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-9	-8	-13	-4	13	7		
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	89	171	285	407	464	504		1'920
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	691	93	654	970	1'174	1'401		4'983
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	603	-78	369	562	709	898		3'063
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:	
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	603	-78	369	562	709	898		3'063
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0		0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0		0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	603	-78	369	562	709	898		3'063
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:	
6.a	1 StAnZI	591	614	616	636	657	670		631
6.b	Gesamtergebnis in StAnZI	1.0	-0.1	0.6	0.9	1.1	1.3		0.8

22 Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung – allgemeiner Haushalt

Finanzplan EG Oberhofen 2026 - 2030

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 16.09.26

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2026	2027	2028	2029	2030	2031		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	480	20	314	468	650	871		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	179	158	262	282	289	294		
	operatives Ergebnis	659	178	576	750	939	1'165		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	80	140	65	64	64	63	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	740	318	641	814	1'003	1'228		4'743
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'221	625	1'522	1'500	2'300	-1'116		
2.b	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen									
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	1'569	0		
3.b	bestehende Schulden	400	400	400	400	400	400		
3.c	total Fremdmittel kumuliert	400	400	400	400	1'969	400		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	57	92	178	209	221	252		
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-9	-8	-13	-4	13	7		
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	48	84	165	205	235	260		996
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	740	318	641	814	1'003	1'228		4'743
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	692	233	476	610	768	969		3'747
5. Finanzpolitische Reserve								total:	
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	692	233	476	610	768	969		3'747
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0		0
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0		0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	692	233	476	610	768	969		3'747
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:	
6.a	1 StAnZI	591	614	616	636	657	670		631
6.b	Gesamtergebnis in StAnZI	1.2	0.4	0.8	1.0	1.2	1.4		1.0

23 Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung – gebührenfinanzierter Haushalt

Finanzplan EG Oberhofen 2026 - 2030

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 16.09.26

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode							
		2026	2027	2028	2029	2030	2031		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-101	-284	8	169	191	197		
1.b Ergebnis aus Finanzierung		52	33	5	-14	-20	-24		
operatives Ergebnis		-49	-250	13	156	171	173		
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	26	0	0	0	0	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-49	-224	13	156	171	173		240
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		1'117	3'625	3'302	3'100	1'305	993		
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a Abschreibungen		40	87	120	203	230	244	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten		40	87	120	203	230	244		924
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-49	-224	13	156	171	173		240
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-89	-311	-107	-47	-59	-71		-684
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:	
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		601	229	474	444	427	411		2'585
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		54%	6%	14%	14%	33%	41%		19%

24 Tabelle 12: Eigenkapitalnachweis

Finanzplan EG Oberhofen 2026 - 2030

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 16.09.26

Beträge in CHF 1'000

Prognoseperiode													
	2025	2026		2027		2028		2029		2030		2031	
	Basisjahr	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
29 Eigenkapital	31'711		32'800		32'926		33'608		34'311		35'139		36'137
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29001 Wasserversorgung	764.8	-14.6	750.2	-146.7	603.5	-105.3	498.1	-64.2	433.9	-67.9	366.0	-73.0	293.0
29002 Abwasserentsorgung	1'145.2	-129.1	1'016.1	-186.3	829.8	-42.5	787.3	-19.1	768.3	-30.9	737.4	-32.3	705.0
29003 Abfallentsorgung	482.5	41.3	523.8	37.6	561.4	34.5	595.9	31.6	627.5	28.6	656.1	25.6	681.7
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x SF Parkhaus und Parkplätze	1'435.8	13.2	1'449.0	-15.7	1'433.3	6.5	1'439.7	4.5	1'444.2	11.2	1'455.5	9.0	1'464.4
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	1'339.6	-148.8	1'190.8	-148.8	1'042.0	-148.8	893.2	-148.8	744.4	-148.8	595.6	-148.8	446.8
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	783.4	69.9	853.3	-20.8	832.5	80.2	912.7	80.7	993.4	81.1	1'074.5	81.5	1'156.0
29300 Grabunterhalt	221.9	-1.5	220.4	4.0	224.4	4.0	228.4	4.0	232.4	4.0	236.4	4.0	240.4
29300 VV Werterhalt	8'406.9	0.0	8'406.9	0.0	8'406.9	0.0	8'406.9	0.0	8'406.9	0.0	8'406.9	0.0	8'406.9
29301 Wasserversorgung Werterhalt	3'798.0	252.4	4'050.5	258.4	4'308.9	254.9	4'563.8	147.5	4'711.3	132.0	4'843.4	123.1	4'966.5
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	4'121.1	313.7	4'434.8	111.6	4'546.5	122.3	4'668.8	58.0	4'726.7	49.8	4'776.5	40.8	4'817.3
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	6'104.6	-6'104.6	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	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	272.7		272.7		272.7		272.7		272.7		272.7		272.7
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			9'631.1		9'864.3		10'339.9		10'949.6		11'717.9		12'686.5
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	2'834.7	691.8	9'631.1	233.2	9'864.3	475.6	10'339.9	609.7	10'949.6	768.3	11'717.9	968.7	12'686.5