

EINWOHNERGEMEINDE OBERBURG

Emmentalstrasse 11, 3414 Oberburg

www.oberburg.ch info@oberburg.ch



Gemeindeschreiberei
Finanzverwaltung
Sozialdienst Burgdorf

034 420 12 12
034 420 12 13
034 429 92 40

Bauverwaltung
AHV-Zweigstelle
Postkonto
Raiffeisenbank

034 420 12 14
034 420 12 20
IBAN CH02 0900 0000 3400 0324 9
IBAN CH93 8088 8000 0046 6992 7

Emmental

Finanzplan

2025-2030

Einwohnergemeinde Oberburg

Finanzplan 2025 – 2030

Inhaltsverzeichnis

Vorbericht

Tabelle 1; Prognoseannahmen

Tabelle 2; Investitionsprogramm steuerfinanziert

Tabelle 2; Investitionsprogramm Spezialfinanzierung Abwasser

Tabelle 2; Investitionsprogramm Spezialfinanzierung Feuerwehr

Tabelle Steuerertrag

Tabelle Finanz- und Lastenausgleich

Tabelle 7; Entwicklung Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Tabelle 7; Entwicklung Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Tabelle 7; Entwicklung Spezialfinanzierung Feuerwehr

Tabelle 7; Zusammenzug der Spezialfinanzierungen

Tabelle 8; Prognose Erfolgsrechnung, funktionale Gliederung

Tabelle 8; Prognose Erfolgsrechnung, nach Sachgruppen

Tabelle 9; Mittelflussrechnung

Tabelle 10; Ergebnisse konsolidierter Haushalt

Tabelle 10; Ergebnisse allgemeiner Haushalt

Tabelle 10; Ergebnisse gebührenfinanzierter Haushalt

Tabelle 11; Planbilanz

Tabelle 12; Eigenkapitalnachweis

Vorbericht zum Finanzplan 2025 - 2030 der Einwohnergemeinde Oberburg

1.1. Erarbeitung

Der Finanzplan wurde mit dem Finanzplanungstool der kantonalen Planungsgruppe erstellt. Die Angaben basieren auf den Vorgaben des ab dem Jahr 2016 anzuwendenden Rechnungsmodell HRM2.

Die Finanzplanung ist ein wichtiges Instrument, um die Entwicklung der Gemeindefinanzen über einen längeren Zeitpunkt analysieren und Probleme frühzeitig erkennen zu können. Es ist deshalb unerlässlich, dass der Finanzplan aktuell ist und sämtliche wichtigen Veränderungen und Entwicklungen abbildet.

Der vorliegende Finanzplan wurde durch den Gemeindeverwalter Martin Zurflüh erarbeitet. Der Gemeinderat hat diesen an seiner Sitzung vom 8. September 2025 beraten und verabschiedet.

1.2 Grundlagen

Der Finanzplan stützt sich auf die Jahresrechnung 2024, die an der Gemeindeversammlung vom 5. Mai 2025 genehmigt wurde sowie auf den Budgetentwurf 2026.

Weiter ist das überarbeitete und nachgeführte Investitionsprogramm ein wichtiger Punkt der Finanzplanung. Bei der Planung ist man davon ausgegangen, dass sich die Wirtschaft wie bisher entwickelt und die bestehenden geopolitischen Unsicherheiten und die Zollkrise nur einen kleinen finanziellen Einfluss auf unsere Gemeinde haben werden.

In den letzten Jahren haben die Steuererträge zugenommen. Die Beiträge aus dem Finanzausgleich haben deshalb entsprechend abgenommen. Wie die aktuelle Hochrechnung der Steuererträge zeigt, müssen wir nun mit einer Reduktion von rund Fr. 450'000.00 gegenüber dem Rekordsteuerjahr 2024 rechnen. Dieser Umstand wurde in der Finanzplanung entsprechend berücksichtigt.

1.3 Prognoseannahmen

Die kantonale Planungsgruppe sowie die Steuerverwaltung gibt Empfehlungen für die jährlichen Zuwachsraten für den Personal- und Sachaufwand sowie die Steuerentwicklung heraus. Diese bildeten die Basis für den vorliegenden Finanzplan. Die Zahlen wurden jedoch aufgrund der Erfahrungen in Oberburg noch etwas angepasst. Insbesondere der Steuerzuwachs wurde wegen der unsicheren Weltlage reduziert. Der vorliegende Finanzplan rechnet nun in den nächsten Jahren mit einem Zuwachs von 1.5 % bis 2.0 % beim Personalaufwand und 1.0 % bis 2.0 % beim Sachaufwand.

Wie erwähnt sind die Steuereinnahmen seit 2021 stark gestiegen. Für 2025 wird nun eine Gegenbewegung mit einer Reduktion von rund 6 % erwartet. Ab 2026 haben wir dann wieder mit einer vorsichtigen jährlichen Steigerung von 1 % gerechnet. Bekanntlich sind diese Zahlen reine Schätzungen und unterliegen erheblichen Unsicherheiten. Der Steuerertrag der juristischen Personen macht bei

uns einen sehr kleinen Anteil von rund 5 % aus. Dies hat nun den Vorteil, dass uns die aktuellen Herausforderungen in der Weltwirtschaft weniger stark treffen als andere Gemeinden.

Die Zinssätze auf bestehendem Fremdkapital betragen aktuell rund 0.5 %. Die Zinssätze für neues Kapital sind in den letzten Monaten noch weiter gesunken. Durch gute Verhandlungen mit unserer Partnerbank Raiffeisen konnten wir einen Rahmenkredit mit sehr tiefen Zinsen für künftiges Fremdkapital aushandeln. Dies entlastet die künftigen Jahresrechnungen jährlich um mehrere zehntausend Franken.

Bei der Bevölkerungszahl sowie den Steuerpflichtigen rechnet der Finanzplan ab dem Jahr 2026 mit einem jährlichen Zuwachs von 10 resp. 5 Personen. Trotz der bevorstehenden Grossbauten wird nur mit einem minimalen Zuwachs gerechnet. Die Erfahrung hat gezeigt, dass die Bevölkerungszahl in Oberburg trotz Bautätigkeit nur minimal steigt.

1.4 Investitionsprogramm

Der Gemeinderat hat in Anwendung einer konstanten Praxis die Aktivierungsgrenze im allgemeinen Haushalt und im gebührenfinanzierten Haushalt auf Fr. 50'000.00 festgelegt.

Die den Steuerhaushalt belastenden geplanten Nettoinvestitionen in der Prognoseperiode 2025 bis 2030 und später betragen insgesamt Fr. 12.18 Mio.

Im Bereich Abwasser stehen Investitionen von Fr. 1.31 Mio. an. Im Bereich Feuerwehr sind es 0.7 Mio. Diese fallen jedoch erst ab 2029 an.

Der für die Ausführung notwendige Beschluss durch das finanzkompetente Gemeindeorgan ist bei den meisten Projekten noch nicht erfolgt. Teilweise handelt es sich bei den Beträgen um Kostenprognosen oder Schätzungen. Die einzelnen Investitionen sind in der Tabelle 2 Investitionen ersichtlich.

2.0 Erfolgsrechnung

2.1 Steueranlage

Der Finanzplan 2025-2030 geht von einer gleichbleibenden Steueranlage bei den Liegenschaftssteuern (1.1 ‰) und der Gemeindesteueranlage 1.88 aus.

Die neusten Steuerhochrechnungen vom August 2025 (inkl. 2. Rate) zeigen, dass die Steuereinnahmen Ende Jahr rund Fr. 450'000.00 unter dem Budget 2025 liegen werden. Es ist nicht aussergewöhnlich, dass nach teilweise (zu)hohen Steuererträgen, welche mehrheitlich noch auf Ratenrechnungen beruhen, Korrekturen in den Folgejahren erfolgen, sobald die Veranlagungen definitiv

sind. Diese führen dann zu Rückzahlungen und Kürzungen, was sich im Folgejahr doppelt negativ auswirkt (tiefere Ratenrechnung und Rückzahlung).

Für die Mehrjahresplanung werden die Erträge der einzelnen Steuerarten anhand von Fünfjahresschnitten hochgerechnet. Gerade bei den Sondersteuern (Grundstückgewinn und Sonderveranlagen) kann es jedoch zu grossen Abweichungen kommen, da hier die Verkäufe und Pensionskassenbezüge im Rahmen der Budgetierung schwer vorhersehbar sind.

Infolge des sehr grossen Investitionsvolumens der kommenden Jahre sowie der zunehmenden Kosten der Lastenausgleichssysteme ist es in der Planperiode nicht realistisch, Steuersenkungen vorzusehen. Anders als in anderen Gemeinden müssen jedoch auch keine Steuererhöhungen ins Auge gefasst werden. Dies wird seitens des Gemeinderates als positives Zeichen gewertet.

2.2 Abschreibungen

Seit dem 1. Januar 2016 erfolgt die Rechnungslegung nach dem sogenannten HRM2 (Harmonisiertes Rechnungsmodell 2). Dies hat zur Folge, dass das Verwaltungsvermögen linear nach der Nutzungsdauer abgeschrieben wird (unter HRM1 jeweils 10% vom Buchwert). Der Abschreibungsaufwand reduziert sich in den ersten Jahren spürbar. Mit zunehmenden Projekten wird dieser jedoch kontinuierlich ansteigen und die Belastung erhöht sich. Zudem muss auch das bisherige Verwaltungsvermögen, Stand 31. Dezember 2015 innert 10 Jahren vollständig abgeschrieben sein. Der jährliche Abschreibungsbetrag beträgt bis Ende 2025 Fr. 318'179.00. Ab 2026 fallen diese Abschreibungen dann weg und entlasten die Erfolgsrechnung erheblich.

Gemäss den bisherigen Bestimmungen zur Rechnungslegung nach HRM2 sind zwingend zusätzliche Abschreibungen vorzunehmen, wenn der Saldo aus den Nettoinvestitionen abzüglich der ordentlichen Abschreibungen höher ausfällt als der resultierende Ertragsüberschuss. In den Jahren 2016, 2017, 2021 und 2022 war der Saldo höher und wir mussten zusätzliche Abschreibungen vornehmen und diese in die Finanzpolitischen Reserven einlegen. Der Bestand dieser Reserven beträgt per Ende 2024 Fr. 2.43 Mio. Dieser Bestand wird nun mit der Revision der Gemeindeverordnung per 1. Januar 2026 erfolgsneutral dem Bilanzüberschuss zugeschrieben und die finanzpolitischen Reserven aufgelöst.

2.3 Finanz- und Lastenausgleich

Die zu vereinnahmenden Beiträge aus dem Finanzausgleich (Disparitätenabbau, Mindestausstattung und Soziodemografischer Zuschuss) werden im Jahr 2026 rund 1.64 Mio. Franken betragen. Dies ist rund Fr. 194'000.00 mehr als in der Rechnung 2024.

Die Beiträge für den Disparitätenabbau und die Mindestausstattung sind von den Steuereinnahmen und der mittleren Wohnbevölkerung abhängig. Gemäss den Berechnungen für die Planperiode 2025-2030 nehmen die Erträge in den nächsten Jahren erheblich zu. Im Jahr 2030 rechnen wir mit Beiträgen von 2.25 Mio.

Diese Entwicklung ist ein Zeichen dafür, dass sich unsere Gemeinde im Vergleich zu den übrigen bernischen Gemeinden unterdurchschnittlich entwickelt.

Die an die Lastenausgleiche Lehrergehälter, Sozialhilfe, Ergänzungsleistungen, Familienzulagen, öffentlicher Verkehr und neue Aufgabenteilung zu zahlenden Netto-Beiträge belaufen sich im Jahr 2026 auf rund Fr. 5.0 Mio. Der grösste Lastenausgleich Sozialhilfe wird gemäss Prognose von heute Fr. 584.00 auf Fr. 653.00 pro Einwohner/in im Jahr 2030 ansteigen. Dies ist eine Zunahme für Oberburg von Fr. 207'000.00 oder rund $\frac{2}{3}$ Steueranlagezehntel.

Seit 2016 sind die Nettokosten an die Lastenausgleichssysteme von 4.07 auf 4.99 Mio. gestiegen. Dies entspricht einer Zunahme von rund Fr. 900'000.00 oder 23 % in 10 Jahren! Die steigenden Erträge aus dem Finanzausgleich (plus 11 % in diesem Zeitraum) können hier nicht schritthalten. Diese unaufhaltsame Entwicklung stellt Oberburg vor grosse finanzielle Herausforderungen.

2.4 Ergebnis (allgemeiner Haushalt)

Der Finanzplan rechnet in der Planungsperiode ab 2027 im allgemeinen Haushalt (steuerfinanziert) mit einem jährlichen kleinen Ertragsüberschuss. Im Detail sieht dies wie folgt aus:

	2026	2027	2028	2029	2030
Gesamtergebnis ohne Folgekosten	47'000.00	309'000.00	454'000.00	486'000.00	486'000.00
Folgekosten	-143'000.00	-174'000.00	-201'000.00	-257'000.00	-423'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-96'000.00	135'000.00	253'000.00	229'000.00	63'000.00

Das Gesamtergebnis inkl. Folgekosten der Investitionen geht nach einem anfänglichen Defizit im Jahr 2026 von jährlichen Ertragsüberschüssen zwischen Fr. 63'000.00 und Fr. 253'000.00 aus. Dies entspricht 0.2 bis 0.8 Steueranlagezehntel.

Erfreulicherweise vermag der positive Handlungsspielraum die anstehenden hohen Investitionsfolgekosten der neuen Investitionen (Abschreibungen und Zinsen) zu decken. Wird alles wie geplant realisiert, rechnen wir im Jahr 2030 mit „neuen“ Folgekosten von 0.42 Mio. Im Gegenzug fallen ab 2026 die Abschreibungen aus HRM1 von rund 0.31 Mio. weg. Der Finanzplan zeigt, dass die Investitionen tragbar sind, aber zu einer erheblichen Neuverschuldung führen werden.

3.0 Bilanz

3.1 Eigenkapital

Gemäss Planbilanz beträgt unser Eigenkapital per Ende 2030 Fr. 13'802'000. Der grösste Teil davon sind die Bestände in den Spezialfinanzierungen Abwasserentsorgung und Abfallentsorgung sowie der Werterhalt Abwasserentsorgung.

Der Bilanzüberschuss wird Ende 2030 gemäss Planung voraussichtlich Fr. 7.72 Mio. betragen. Dieser ist nun so hoch, weil per 1. Januar 2026 die Finanzpolitischen Reserven von 2.43 Mio. in den Bilanzüberschuss übertragen wurde. Unser Bilanzüberschuss darf nun sicher als solid und erfreulich taxiert werden. Er hilft uns, allfällige Aufwandüberschüsse zu tragen.

3.2 Fremdkapital

Die grösste Herausforderung in den nächsten Jahren stellt das stark steigende Fremdkapital dar. Die geplanten Investitionen können nicht aus den vorhandenen Mitteln finanziert werden. Es wird deshalb massiv zusätzliche Mittel brauchen und unsere Verschuldung wird wieder ansteigen.

Werden alle Investitionen wie geplant realisiert, steigt unsere Verschuldung bis Ende Planperiode auf rund Fr. 12.6 Mio. Der Gemeinderat ist sich bewusst, dass dies eine hohe Verschuldung ist. Im Gegenzug werden jedoch damit auch Mehrwerte für künftige Generationen geschaffen.

4.0 Spezialfinanzierungen

4.1 Abwasserentsorgung

Der Bestand des Kontos Rechnungsausgleich weist gemäss Planung per Ende 2025 einen Bestand von Fr. 441'000.00 aus. Gemäss Empfehlungen des Kantons ist dieser Bestand zu hoch und sollte reduziert werden. Folge dessen wurden die Gebühren im Abwasserbereich auf das Jahr 2019 flächendeckend gesenkt.

Infolge Gebührensenkung schliesst die Spezialfinanzierung über die ganze Planperiode negativ ab. Der Kostendeckungsgrad beträgt während der Planungsperiode zwischen 91 % und 99 %. Ende Planperiode wird sich der Bestand Rechnungsausgleich auf rund Fr. 358'000.00 reduziert haben.

Die durch die Gebühreneinnahmen zu finanzierende Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt ist mit 100 % der jährlichen Werterhaltungskosten berücksichtigt. Die Anschlussgebühren werden seit 2024 an diesen Betrag angerechnet. Im Gegenzug werden die Abschreibungen sowie der werterhaltende Unterhalt aus der Spezialfinanzierung entnommen. Die Vorfinanzierung Werterhalt beträgt per Ende 2030 voraussichtlich Fr. 5'112'000.00.

4.2 Abfallentsorgung

Der Bestand des Kontos Rechnungsausgleich weist gemäss Planung per Ende 2025 einen Bestand von 236'000.00 aus.

Erfreulicherweise sind der Aufwand und der Ertrag bei der Abfallentsorgung in der Planungsperiode praktisch gleich hoch. Der Kostendeckungsgrad liegt jeweils zwischen 96-100 %. Wegen der teilweise leicht negativen Rechnungsabschlüsse reduziert sich das vorhandene Eigenkapital der Spezialfinanzierung per Ende 2030 leicht auf Fr. 200'000.00.

4.3 Feuerwehr

Der Bestand des Kontos Rechnungsausgleich weist gemäss Planung per Ende 2025 einen Bestand von Fr. 144'000.00 aus.

Der Kostendeckungsgrad liegt jeweils zwischen 91-108 %. Der Bestand Rechnungsausgleich wird Ende Planperiode 2030 praktisch unverändert dastehen.

5.0 Fazit

Oberburg ist und bleibt eine finanzschwache Gemeinde mit einer unterdurchschnittlichen Steuerertragsentwicklung. Wie die Prognosen zum Finanzausgleich zeigen, sind wir künftig noch mehr von den anderen Gemeinden und dem Kanton abhängig als bisher. Die Schere wird von Jahr zu Jahr grösser.

Ziehen neue „gute“ Steuerzahler nach Oberburg, reduziert dies den Finanzausgleich entsprechend. Weiter bezahlen wir höhere Beiträge an die Lastenausgleichssysteme, da diese pro Kopf abgerechnet werden.

Das Ergebnis des Finanzplanes 2025-2030 sieht erfreulicherweise einen positiven Handlungsspielraum vor. Dieser ist auf den Wegfall der Abschreibungen aus HRM1 ab 2026, das tiefe Zinsumfeld, Kosteneinsparungen sowie auf die Erhöhung der Abschreibungsdauer bei Schulliegenschaften auf 33 Jahre zurückzuführen.

Weiter können mit der Führung der Finanzverwaltung der Kirchgemeinde Oberburg zusätzliche Einnahmen generiert werden.

Die hohen geplanten Investitionen (Schulraumplanung, Sanierung Feuerwehr- und Werkhofmagazin, Aula, Strassen etc.) der kommenden Jahre, können leider nicht vollständig durch selbst erarbeitete Mittel finanziert werden. Die Verschuldung nimmt deshalb massiv zu.

Infolge des sehr grossen Investitionsvolumens sowie der zunehmenden Kosten der Lastenausgleichssysteme, ist es in der Planperiode aus Sicht des Gemeinderates nicht realistisch, Steuersenkungen vorzusehen. Anders als in anderen Gemeinden müssen jedoch trotz steigender Kosten auch keine Steuererhöhungen ins Auge gefasst werden. Dies wird als positives Zeichen gewertet.

Zusammengefasst kann festgehalten werden, dass der vorliegende Finanzplan im Grundsatz positiv und tragbar ist. Die Verschuldung wird jedoch in den nächsten Jahren zunehmen. Der Gemeinderat und das Personal setzten täglich alles daran, die Kosten im operativen Bereich möglichst tief zu halten, um unsere finanzielle Situation zu verbessern.

Oberburg, 8. September 2025

Gemeinderat Oberburg

Der Präsident:

Werner Kobel

Der Gemeindeverwalter:


Martin Zurlüh

Finanzverwaltung Oberburg

Der Finanzverwalter:


Martin Zurlüh

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Finanzplantitel

Finanzplan Oberburg 2025-2030

Version vom

28.08.25

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr 2025	2026	2027	2028	2029	2030
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	2.00%	1.75%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Sachaufwand	1.00%	1.00%	1.00%	1.25%	1.25%	1.25%
starker Zuwachs	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
schwacher Zuwachs	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.500%	0.500%	0.500%	0.500%	0.500%	0.500%
neues Fremdkapital	0.150%	0.150%	0.150%	0.500%	0.500%	0.500%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.10%	0.10%	0.10%	0.50%	0.50%	0.50%
verrechnete Passivzinsen	0.10%	0.10%	0.10%	0.50%	0.50%	0.50%

Finanzplan Oberburg 2025-2030

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 28.08.25
Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	(2) Priorität	(3) ND in J.	(4) Fk im Bau	(5) Anlagen	(6) Ausgaben	(6) Einnahmen	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030	später
	Schuppenstrasse (Tragschichtersatz)		40			180		180					180		
	Totalkosten 180'000							180							
	Mittelstrasse, Ersatz Deckbelag		40			165		165							165
	Totalkosten 165'000							165							
	Krieggasse; Ersatz Deckbelag		40			90		90						90	
	Totalkosten 90'000							90							
	Bahnhofstrasse; Ersatz Brückenplatte		40			150		150							150
	Totalkosten 150'000							150							
	Zimmerbergstrasse; ab Lauterb. bis Bolzlitransport		40			90		90							
	Totalkosten 90'000							90							
	Breitenwaldstrasse, Deckbelagsersatz auf Teilstrecken		40			250		250							250
	Totalkosten 250'000							250							
	Langsamverkehrsverbindung Steingrube-Vennershaus		40			115		115			115				
	Totalkosten 115'000							115							
	Langsamverkehrsverbindung Hänzirain-Schwandgasse		40			1'200		1'200							1'200
	Totalkosten 1'200'000							1'200							
	Hof-Brünsberg; Hocheinbau		40			210		210		210					
	Totalkosten 210'000							210							
	Friedhof, Dach Aufbahrungshalle		25			110		110			110				
	Totalkosten 110'000							110							
	Bushaltestelle, Behindertengerechte Sanierung		25			160		160							160
	Totalkosten 160'000							160							
	Sanierung Stützmauer Friedhof		25			100		100			100				
	Totalkosten 100'000							100							
	Mezwan; Massnahmen Grobdiagnose mit Hallenboden		33			4'000		4'000			1'000	2'000	1'000		
	Totalkosten 4'000'000							4'000							
	Kirchgasse 11; Heizung		33			180		180			180				
	Totalkosten 180'000							180							
	Verbindungsbau; Sanierung Flachdach		33			300		300							300
	Totalkosten 300'000							300							
	Sanierung Werkhof/Feuerwehr Chipf		40			1'350		1'350		1'350					
	Totalkosten 1'350'000							1'350							
	KiGA Badmatte, Heizung		33			70		70			70				
	Totalkosten 70'000							70							

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 28.08.25
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	Netto	2025	2026	2027	2028	2029	2030-später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	Fk in J. Fe im Bau	Einnahmen							
	Ersatz Zugfahrzeug mit MS	10		142	142						142
	Totalkosten 142'000										
	Ersatz Zugfahrzeug II	10		50	50						50
	Totalkosten 50'000										
	Ersatz TLF	20		700	700					700	
	Totalkosten 700'000										
	Ersatz Brandschutzausrüstung	10		50	50						50
	Totalkosten 50'000										
	Ersatz Arbeitsbekleidung	10		40	40						40
	Totalkosten 40'000										
	Ersatz Zugfahrzeug I	10		50	50						50
	Totalkosten 50'000										
	Ersatz Rüstwagen	10		90	90						90
	Totalkosten 90'000										
	Ersatz AS Bus	10		60	60						60
	Totalkosten 60'000										
	Ersatz Verkehrsfahrzeug	10		40	40						40
	Totalkosten 40'000										
	Ersatz MS 1	10		40	40						40
	Totalkosten 40'000										
	Ersatz MS 2	10		40	40						40
	Totalkosten 40'000										
	Ersatz MS 3	10		40	40						40
	Totalkosten 40'000										
					-						
Total				1'342	1'342	-	-	-	-	700	642

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!

Steuertrag HRM2	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Mittlere Wohnbevölkerung nach dem zivilrechtlichen Wohnsitzprinzip	2'885	2'886	2'910	2'950	2'970	2'980	2'980	3'000	3'010
Ständige Wohnbevölkerung am 31.12.	2'898.00	2'893.00	2'942.00	2'960	2'970	2'980	2'980	3'000	3'010
x Umrechnungsfaktor in %				58.00 %	58.00 %	58.00 %	58.00 %	58.00 %	58.00 %
= Steuerpflichtige	1'683	1'679	1'692	1'717	1'723	1'728	1'734	1'740	1'746
Steueranlage nat. Personen	1.88	1.88	1.88	1.88	1.88	1.88	1.88	1.88	1.88
Steueranlage jur. Personen	1.88	1.88	1.88	1.88	1.88	1.88	1.88	1.88	1.88
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-5.85 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergebetzrevision	1'460.61	1'611.80	1'666.95	1'569.43	1'585.12	1'600.97	1'616.98	1'633.15	1'649.49
Steuer pro Pflichtiger	4'621'428	5'087'669	5'302'486	5'065'464	5'133'402	5'202'193	5'271'847	5'342'373	5'413'783
Total									
	106.75	110.16	144.46	127.70	128.98	130.27	131.57	132.88	134.21
	337'754	347'730	459'507	412'158	417'686	423'283	428'951	434'689	440'499
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	152'335	598'497	82'819	270'000	243'000	243'000	243'000	243'000	243'000
*Kapitalsteuern	279	775	267	300	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
*Holdingsteuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
*Zuwachsrate pro Jahr				1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Total	152'614	599'272	83'086	270'300	244'000	244'000	244'000	244'000	244'000
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]									
Aktive Steuerausscheidungen Einkommen*	-96'441	-87'436	-126'438	-100'000	-100'000	-125'000	-125'000	-125'000	-125'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	110'301	248'984	262'183	212'000	212'000	212'000	212'000	212'000	212'000
Pauschale Steuerausrechnungen natürliche Personen*	-78'775	-81'243	-100'839	-85'000	-85'000	-85'000	-85'000	-85'000	-85'000
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	-438	-900	-2'173	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	22'357	35'920	56'169	34'000	34'000	34'000	34'000	34'000	34'000
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-12'563	-12'635	-24'157	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	108'199	120'980	126'281	95'000	95'000	95'000	95'000	95'000	95'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	1'697	2'208	2'172	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
Aktive Steuerausrechnungen Gewinnsteuern*	163'674	13'878	156'581	94'000	94'000	94'000	94'000	94'000	94'000
Passive Steuerausrechnungen Gewinnsteuern*	-4'455	-8'394	-5'881	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
Pauschale Steuerausrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerausrechnungen Kapitalsteuern*	1'112	263	14'889	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
Passive Steuerausrechnungen Kapitalsteuern*	-290	0	-80	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	28'146	44'063	40'844	33'000	33'000	33'000	33'000	33'000	33'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	5'041'665	5'695'250	5'996'035	5'652'622	5'726'088	5'775'477	5'850'798	5'927'063	6'004'283
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	312'655	605'019	248'595	346'800	320'500	320'500	320'500	320'500	320'500
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	5'354'320	6'300'269	6'244'630	5'999'422	6'046'588	6'095'977	6'171'298	6'247'563	6'324'783
Steueranlagezehntel NP in CHF	268'174	302'939	318'938	300'671	304'579	307'206	311'213	315'269	319'377
Steueranlagezehntel JP in CHF	16'631	32'182	13'223	18'447	17'048	17'048	17'048	17'048	17'048
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	284'804	335'121	332'161	319'118	321'627	324'254	328'261	332'317	336'425

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

Steuerertrag HRM2	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite									
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	7'567	10'556	11'609	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher Liegsteuer	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	421'991'180	428'728'540	447'638'660	450'000'000	455'000'000	455'000'000	460'000'000	465'000'000	470'000'000
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	1'814.32	2'098.05	2'079.66	1'978.97	1'981.68	1'989.58	2'007.12	2'024.83	2'042.69
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	63.12	72.45	68.01	64.37	63.10	62.45	62.66	62.59	63.36
	2'874.37	2'896.04	3'057.89	3'074.27	3'140.60	3'185.82	3'203.21	3'235.06	3'223.82

Finanzplan Oberburg 2025-2030

Version vom 28.08.25

Finanzausgleich (Vollzugsjahr = Dreijahresdurchschnitt)															
	(2021/22/23)	2024	(2022/23/24)	2025	(2023/24/25)	2026	(2024/25/26)	2027	(2025/26/27)	2028	(2026/27/28)	2029	(2027/28/29)	2030	Konto HRM2
1	Mittlere Wohnbevölkerung gemäss FILAG, Art. 7	2'883	2'897	2'919	2'943	2'967	2'980	2'990	5'344'516	5'577'650	5'781'302	5'791'582	5'851'112	5'861'112	
1.01	Ordentlicher Steuerertrag NP	376'512	388'756	400'138	305'298	329'267	320'500	320'500	0	0	0	0	0	0	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag JP	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	
1.03	Zentrumslasten	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.04	Steueranlage nat. Personen	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.05	Steueranlage jur. Personen	4'690'666	4'895'278	5'074'015	5'083'037	5'018'512	5'076'489	5'135'285	330'449	341'196	351'185	287'948	281'290	281'290	
1.06	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag NP	529'046	540'983	552'653	563'599	566'667	570'833	575'000	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP	8'362	9'911	10'722	10'536	10'000	10'000	10'000	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	5'558'523	5'787'367	5'988'575	5'925'121	5'884'163	5'938'612	6'001'575	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.09	Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP	1'927'81	1'997'71	2'051'82	2'013'06	1'983'43	1'992'82	2'007'22	4'690'666	4'895'278	5'074'015	5'083'037	5'135'285	5'135'285	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	2'826'40	2'943'12	3'041'00	3'124'00	3'165'00	3'189'00	3'211'00	330'449	341'196	351'185	287'948	281'290	281'290	
1.11	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	68.21	67.47	64.44	62.67	62.49	62.51	62.51	529'046	540'983	552'653	563'599	570'833	575'000	
1.12	Disparitätenabbau	958'647	1'013'378*	1'068'223	1'209'845	1'296'975	1'318'905	1'331'747	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	
1.13	HEI nach Disparitätenabbau	79.97	79.76	79.51	77.60	76.48	76.37	76.38	4'690'666	4'895'278	5'074'015	5'083'037	5'135'285	5'135'285	
1.14	Mindestausstattung vor Kürzung HEI	491'367	531'809*	576'274	772'711	893'832	915'252	923'444	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.15	Bilanzsituation pro Kopf	2'584.39	2'804.31*	2'804.31*	2'804.31*	2'804.31*	2'804.31*	2'804.31*	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.16	Indexiert/Standardisiert	-0.45	-0.42	-0.42	-0.42	-0.42	-0.42	-0.42	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	
1.17	Bruttoverschuldungsanteil	53.96	52.84*	52.84*	52.84*	52.84*	52.84*	52.84*	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.18	Indexiert/Standardisiert	0.06	0.02	0.02	0.02	0.02	0.02	0.02	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.19	Nettozinsbelastung	0.15	0.17*	0.17*	0.17*	0.17*	0.17*	0.17*	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	
1.20	Indexiert/Standardisiert	0.34	0.34*	0.34*	0.34*	0.34*	0.34*	0.34*	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.21	Zinsbelastungsanteil	0.81	0.63	0.63	0.63	0.63	0.63	0.63	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.22	Indexiert/Standardisiert	0.49	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	
1.23	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.00	---	---	---	---	---	---	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.24	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.25	Mindestausstattung nach Kürzung	491'367	531'809*	576'274	772'711	893'832	915'252	923'444	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	1.8800	
1.26	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	1'450'014	1'545'187*	1'644'497	1'982'556	2'190'807	2'234'157	2'255'191	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.27	*Achtung: Provisorischer Prognosewert														9300.4621.5
1.28	Anmerkung: Provisorischer Prognosewert														
1.29	Anmerkung: Provisorischer Prognosewert														
1.30	Anmerkung: Provisorischer Prognosewert														
1.31	Anmerkung: Provisorischer Prognosewert														
1.32	Anmerkung: Provisorischer Prognosewert														
1.33	Anmerkung: Provisorischer Prognosewert														
2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2						
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0*	0	0	0	0	0							
2.02	Total	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.6						
3	*Achtung: Provisorischer Prognosewert														
3.01	Geografisch-topografischer Zuschuss	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2						
3.02	Zuschuss Fläche p.K. ha (Median 80% = 0.572 p.K. ha)	0	0*	0	0	0	0	0							
3.03	Zuschuss Strasse p.K. m' (Median 80% = 12.119 p.K. m')	7'464	4'600*	4'600	4'600	4'600	4'600	4'600							
3.04	Zuschuss Total	7'464	4'600	4'600	4'600	4'600	4'600	4'600							
3.05	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	7'464	4'600	4'600	4'600	4'600	4'600	4'600							

Finanzplan Oberburg 2025-2030

Version vom 28.08.25

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)		68.21	67.88	67.47	64.44	62.67	62.49	62.51
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.07	Total		7'464	4'600*	4'600*	4'600*	4'600*	4'600	9300.4621.6
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
4	Soziodemografischer Zuschuss	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	1'092.28	1'077.83						
4.02	Index (absolut)	3'149'407	3'122'474						
4.03	%-Anteil	0.41521	0.46233						
4.04	Total	70'585	80'908*	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000	9300.4621.6
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
5	Lastenausgleichssysteme	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
5.01	Grundlagen								
5.02	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung ÖV-Punkte	2'896 448.55	2'910 448.55*	2'950 448.55	2'970 448.55	2'980 448.55	2'990 448.55	3'000 448.55	
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
6.01	Kindergarten								
6.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			315'588	321'608	327'203	332'083	335'948	
	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			321'608	327'203	332'083	335'948	338'486	
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	184'093	187'605	190'868	193'715	195'970		
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	134'003	136'335	138'368	139'978	141'036		
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate	318'096	323'939	329'236	333'693	337'006	gem. Kalkulationstool	
7	Lastenausgleich Lehrergehälter	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
7.01	Basisstufe								
7.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			0	0	0	0	0	
	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			0	0	0	0	0	
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	0	0	0	0	0	0	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	0	0	0	0	0	0	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate	0	0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
8	Lastenausgleich Lehrergehälter	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
8.01	Primarschule								
8.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			1'372'627	1'399'488	1'426'350	1'453'211	1'480'073	
	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			1'399'488	1'426'350	1'453'211	1'480'073	1'508'935	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	800'699	816'368	832'037	847'707	863'376		
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	583'120	594'312	605'505	616'697	627'889		
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate	1'383'819	1'410'681	1'437'542	1'464'404	1'491'265	gem. Kalkulationstool	
9	Lastenausgleich Lehrergehälter	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Konto HRM2
9.01	Sekundarstufe I								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			828'707	844'924	861'142	877'359	893'577	
	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			844'924	861'142	877'359	893'577	909'794	

Finanzplan Oberburg 2025-2030

Version vom 28.08.25

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	483'412	492'873	502'333	511'793	521'253	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	352'052	358'809	365'566	372'324	379'081	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate	835'464	851'682	867'899	884'116	900'334	gem. Kalkulationstool
6.7/8/9	Total Lastenausgleich Lehrergehälter	12 Monate	2'537'380	2'586'302	2'634'678	2'682'214	2'728'605	
10	Lastenausgleich Soziales	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
10.01	Franken pro Einwohner			639	651	665	653	653
10.02	Total			1'885'050	1'933'470	1'981'700	1'952'470	1'959'000
10.03	Selbstbehalt			0	0	0	0	0
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und			0	0	0	0	0
	Total			0	0	0	0	0
11	Lastenausgleich EL	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
11.01	Franken pro Einwohner			232	236	241	248	247
11.02	Total			684'400	700'920	718'180	741'520	741'000
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	6	5
12.02	Total			14'750	14'850	14'900	17'940	15'000
13	Lastenausgleich ÖV	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
13.01	Franken pro ÖV-Punkt			396	407	398	398	404
13.02	Anteil ÖV-Punkte	66.67%		177'626	182'560	178'523	178'523	181'214
13.03	Franken pro Einwohner			51	52	51	51	52
13.04	Anteil Einwohner	33.33%		150'450	154'440	151'980	152'490	156'000
13.05	Total			328'076	337'000	330'503	337'013	337'214
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
14.01	Franken pro Einwohner			183	182	181	180	179
14.02	Total			539'850	540'540	539'380	538'200	537'000
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
15.01	Bei Gemeinden mit			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15.02	bis zu 1'000 Einwohnern:	CHF 0.65		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15.03	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern:	CHF 1.10		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15.04	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern:	CHF 2.50		7'375.00	7'425.00	7'450.00	7'475.00	7'500.00
15.05	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern:	CHF 4.35		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15.06	ab 10'001 Einwohnern:	CHF 5.45		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15.07	bei der Stadt Thun:	CHF 8.50		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15.08	bei der Stadt Biel:	CHF 18.50		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15.09	bei der Stadt Bern:	CHF 18.85		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15.10	Total			7'375.00	7'425.00	7'450.00	7'475.00	7'500.00
	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.							
	Total			7'375.00	7'425.00	7'450.00	7'475.00	7'500.00
	Konto HRM2							1110.3631.xx

Finanzplan Oberburg 2025-2030

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201
Version vom 28.08.25
Beträge in CHF 1'000

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	24.3	25.3	25.6	25.9	26.2	26.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	38.1	37.9	38.2	38.7	39.2	39.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	17.9	30.3	42.0	60.0	71.0	85.0	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	246.3	246.3	246.3	246.3	246.3	246.3	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	282.0	251.0	253.5	256.0	258.6	261.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	22.0	24.0	24.2	24.5	24.7	25.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	635.6	619.7	634.9	656.6	671.2	688.9	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	530.1	531.7	536.3	540.9	545.6	550.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
424 Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	42.2	55.6	67.5	85.7	97.0	111.3	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
Total betrieblicher Ertrag	572.3	587.3	603.8	626.7	642.7	661.7	bisher nicht berücksichtigt
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-63.3	-32.4	-31.1	-29.9	-28.6	-27.2	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	4.2	3.8	3.8	19.0	19.4	19.7	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	4.2	3.8	3.8	19.0	19.4	19.7	
OPERATIVES ERGEBNIS	-59.1	-28.7	-27.3	-10.9	-9.2	-7.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-59.1	-28.7	-27.3	-10.9	-9.2	-7.5	

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	100%	100%	100%	100%	100%	100%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	24.3	25.3	25.5	25.7	26.0	26.3	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	91%	95%	96%	98%	99%	99%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	162.9	192.3	193.5	209.7	211.1	212.5	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	543%	30%	107%	117%	151%	152%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	441.6	413.0	385.7	374.8	365.6	358.1	
Bestand Werterhalt	4'298.6	4'489.3	4'668.1	4'828.6	4'977.9	5'112.8	
- in % Wiederbeschaffungswerte	21.8%	22.8%	23.7%	24.5%	25.3%	25.9%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	523.6	535.7	1'145.4	1'283.4	1'403.3	1'472.3	
Nettoinvestitionen	30.0	640.0	180.0	180.0	140.0	140.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	17.9	30.3	42.0	60.0	71.0	85.0	auf best. und neuem VW
Verwaltungsvermögen per 31.12.	535.7	1'145.4	1'283.4	1'403.3	1'472.3	1'527.3	

Tabelle 7: ABFALLENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen):

Version vom

7301

09.09.25

Beträge in CHF '000

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	1.0	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	162.4	167.5	169.1	171.2	173.4	175.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	25.0	23.7	23.9	24.2	24.4	24.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	18.6	19.1	19.3	19.5	19.7	19.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	207.0	214.3	216.4	219.0	221.6	224.3	automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	204.0	205.0	207.1	209.1	211.2	213.3	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	2.0	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	206.0	207.0	209.1	211.2	213.3	215.4	automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-1.0	-7.2	-7.3	-7.8	-8.3	-8.9	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.2	0.2	0.2	1.1	1.0	1.0	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.2	0.2	0.2	1.1	1.0	1.0	
OPERATIVES ERGEBNIS	-0.8	-7.0	-7.1	-6.7	-7.3	-7.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	.	.	.	.	.	.	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-0.8	-7.0	-7.1	-6.7	-7.3	-7.9	

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	100%	97%	97%	97%	97%	96%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-0.8	-7.0	-7.1	-6.7	-7.3	-7.9	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	236.6	229.6	222.5	215.8	208.5	200.6	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Finanzplan Oberburg 2025-2030

Tabelle 7: FEUERWEHR

Funktion (in 4 Stellen): 1500
Version vom 28.08.25
Beträge in CHF 1'000

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	59.8	61.9	62.8	63.7	64.7	65.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	32.5	33.0	33.3	33.7	34.2	34.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	1.0	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	55.2	58.2	58.8	59.5	60.3	61.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	15.7	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	14.2	14.2	14.2	14.2	49.2	49.2	Achtung: nur bei einseitiger SF!
36 Beiträge	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	0.9	best. und neues VV.
3612 verr. Verwaltungsaufwand	41.9	41.9	42.3	42.7	43.2	43.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
überiger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
Total betrieblicher Aufwand	221.1	210.5	212.8	215.3	252.9	255.5	bisher nicht berücksichtigt
							automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	13.0	12.5	12.5	12.5	12.5	12.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	191.0	192.9	194.8	196.8	198.7	200.7	Eingabe der Veränderung
46 Beiträge (Ertragsanteile)	21.0	21.0	21.2	21.4	21.6	21.9	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
überiger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	225.0	226.4	228.5	230.7	232.9	235.0	bisher nicht berücksichtigt
							automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	3.9	15.9	15.7	15.4	-20.0	-20.4	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	2.5	2.4	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.1	0.1	0.1	0.8	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.1	0.1	0.1	0.8	-2.5	-2.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	4.0	16.0	15.9	16.2	-22.6	-22.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	4.0	16.0	15.9	16.2	-22.6	-22.9	

Finanzplan Oberburg 2025-2030

Tabelle 7: FEUERWEHR

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr
 x = einseitige Spezialfinanzierung
 x = zweiseitige Spezialfinanzierung

Funktion (in 4 Stellen): 1500
 28.08.25
 Beträge in CHF 1'000

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	102%	108%	107%	108%	91%	91%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	33.9	30.2	30.1	30.4	26.6	26.4	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	4%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	144.4	160.3	176.2	192.4	169.8	146.9	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	101.0	71.1	56.9	42.7	28.4	679.2	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	700.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	29.9	14.2	14.2	14.2	49.2	49.2	auf best. und neuem VW
Verwaltungsvermögen per 31.12.	71.1	56.9	42.7	28.4	679.2	630.0	

Finanzplan Oberburg 2025-2030

Tabelle 7: Zusammenzug der Spezialfinanzierungen

Bezeichnung	Version vom					28.08.25	
	2025	2026	2027	2028	2029	Beträge in CHF 1'000	
Total betrieblicher Aufwand	1'063.7	1'044.5	1'064.1	1'090.9	1'145.7	1'168.7	
Total betrieblicher Ertrag	1'003.3	1'020.7	1'041.4	1'068.5	1'088.8	1'112.1	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-60.4	-23.8	-22.7	-22.3	-56.9	-56.5	
Finanzaufwand	-	-	-	-	2.5	2.4	
Finanzertrag	4.5	4.1	4.1	20.9	20.4	20.7	
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	4.5	4.1	4.1	20.9	17.9	18.3	
OPERATIVES ERGEBNIS	-55.9	-19.7	-18.5	-1.4	-39.1	-38.2	
ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	
ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-55.9	-19.7	-18.5	-1.4	-39.1	-38.2	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

AUFWAND		2025	2026	2027	2028	2029	2030	Wachstumsrate	
Funktion	Text							total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	864.8	927.1	895.1	907.6	920.3	933.1	7.9%	1.5%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	431.3	393.4	398.5	403.9	409.4	414.9	-3.8%	-0.8%
2	Bildung	4'113.9	4'330.5	4'359.1	4'430.3	4'500.9	4'570.7	11.1%	2.1%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	91.9	96.9	97.8	98.9	100.0	101.1	10.0%	1.9%
4	Gesundheit	20.7	20.8	21.1	21.4	21.6	21.9	5.7%	1.1%
5	Soziale Sicherheit	3'088.5	3'204.8	3'335.9	3'408.8	3'413.4	3'424.0	10.9%	2.1%
6	Verkehr	1'016.5	1'020.0	1'037.3	1'040.3	1'050.5	1'066.5	4.9%	1.0%
7	Umwelt u. Raumordnung	287.5	218.5	225.0	227.2	229.4	231.7	-19.4%	-4.2%
8	Volkswirtschaft	17.4	16.9	17.0	17.2	17.3	17.4	0.0%	0.0%
9	Finanzen und Steuern	1'418.7	984.7	990.1	979.5	979.0	978.4	-31.0%	-7.2%
	steuerfinanzierter Aufwand:	11'351.1	11'213.6	11'377.0	11'535.1	11'641.8	11'759.7	3.6%	0.7%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	225.1	226.5	228.7	231.5	255.4	257.9	14.6%	2.8%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-	-	-
720	Abwasserentsorgung	635.6	619.7	634.9	656.6	671.2	688.9	8.4%	1.6%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-	-	-
730	Abfallentsorgung	207.0	214.3	216.4	219.0	221.6	224.3	8.3%	1.6%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-	-	-
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-	-	-
	gebührenfinanzierter Aufwand:	1'067.7	1'060.5	1'080.0	1'107.0	1'148.3	1'171.1	9.7%	1.9%
Aufwand total		12'418.8	12'274.1	12'456.9	12'642.1	12'790.0	12'930.8	4.1%	0.8%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

ERTRAG		2025	2026	2027	2028	2029	2030	Wachstumsrate	
Funktion	Text							total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	41.3	43.5	43.7	43.9	44.1	44.4	7.4%	1.4%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	176.3	139.4	139.5	139.6	139.6	139.7	-20.8%	-4.5%
2	Bildung	1'266.3	1'363.4	1'375.6	1'388.0	1'400.5	1'413.1	11.6%	2.2%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	3.0	18.0	18.0	18.1	18.1	18.1	504.1%	43.3%
4	Gesundheit	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	4.1%	0.8%
5	Soziale Sicherheit	264.0	248.0	250.5	253.0	255.5	258.1	-2.2%	-0.5%
6	Verkehr	191.1	188.3	189.0	189.7	190.4	191.2	0.1%	0.0%
7	Umwelt u. Raumordnung	24.9	24.8	24.9	25.1	25.2	25.4	1.7%	0.3%
8	Volkswirtschaft	97.2	80.0	75.0	75.0	75.0	75.0	-22.8%	-5.1%
9	Finanzen und Steuern	9'123.9	9'154.1	9'568.6	9'855.4	9'978.3	10'079.9	10.5%	2.0%
	steuerfinanzierter Ertrag:	11'189.0	11'260.4	11'685.8	11'988.7	12'127.8	12'245.9	9.4%	1.8%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	225.1	226.5	228.7	231.5	255.4	257.9	14.6%	2.8%
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	635.6	619.7	634.9	656.6	671.2	688.9	8.4%	1.6%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	207.0	214.3	216.4	219.0	221.6	224.3	8.3%	1.6%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	1'067.7	1'060.5	1'080.0	1'107.0	1'148.3	1'171.1	9.7%	1.9%
Ertrag total		12'256.7	12'320.9	12'765.7	13'095.7	13'276.1	13'417.0	9.5%	1.8%
Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)		-162.1	46.8	308.8	453.6	486.1	486.1	Mittel:	269.9

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF 1'000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:						Wachstumsrate	
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	total pro Jahr
30	Personalaufwand	1'785.2	1'865.3	1'893.3	1'921.7	1'950.5	1'979.8	10.9%
31	Sach-/Betriebsaufwand	2'301.8	2'399.0	2'362.2	2'390.3	2'418.7	2'447.5	6.3%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	662.7	261.1	240.2	240.2	240.2	240.2	-63.8%
34	Finanzaufwand	94.9	68.8	69.3	59.8	60.2	60.7	-36.0%
35	Einlagen in Fonds und SF	247.0	247.0	249.5	252.0	254.5	257.0	4.1%
36	Transferaufwand	7'167.5	7'279.4	7'479.9	7'599.8	7'657.6	7'726.0	7.8%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-
38	ausserordentlicher Aufwand	14.1	-	-	-	-	-	-100.0%
39	Interne Verrechnungen	95.0	94.2	94.2	94.2	94.2	94.2	-0.8%
Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	7'132.6	7'169.8	7'249.7	7'330.5	7'412.3	7'495.1	5.1%
41	Regalien und Konzessionen	92.0	75.0	70.0	70.0	70.0	70.0	-23.9%
42	Entgelte	1'255.9	1'254.5	1'263.1	1'271.7	1'280.5	1'289.3	2.7%
43	verschiedene Erträge	3.0	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	38.7%
44	Finanzertrag	149.7	131.7	128.5	126.6	124.6	122.6	-18.1%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	52.7	53.7	54.2	54.7	55.3	55.8	6.0%
46	Transferertrag	3'189.6	3'351.7	3'705.7	3'930.1	3'989.8	4'027.3	26.3%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-
48	ausserordentlicher Ertrag	261.4	160.5	160.6	160.6	160.7	160.7	-38.5%
49	interne Verrechnungen	95.0	94.2	94.2	94.2	94.2	94.2	-0.8%

Finanzplan Oberburg 2025-2030

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 28.08.25

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	2'820	0	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	-36	-3'011	-3'322	-6'156	-9'119	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	445	354	594	737	752	742	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	249	139	377	503	521	511	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	196	215	216	233	230	231	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-1'900	-3'330	-905	-1'570	-3'715	-1'765	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-1'770	-2'690	-725	-1'390	-2'875	-1'625	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-30	-640	-180	-180	-840	-140	gemäss Tab. 2. Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-1'500	0	0	-2'000	0	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-1'500	0	0	-2'000	0	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	1	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	-2	-5	-24	-38	-48	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	0	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-36	-3'011	-3'322	-6'156	-9'119	-10'142	

Finanzplan Oberburg 2025-2030

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 28.08.25

Beträge in CHF '000

	Prognoseperiode					
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-529	-181	104	276	322	340
1.b Ergebnis aus Finanzierung	66	63	59	67	64	62
operatives Ergebnis	-462	-118	163	343	387	402
1.c ausserordentliches Ergebnis	247	161	161	161	161	161
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-215	43	324	504	547	562
						1'764
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'990	2'910	945	1'610	3'095	1'625
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	30	640	180	180	840	140
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
						total:
						12'175
						2'010
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	36	3'011	3'322	6'156	9'119	10'142
3.b bestehende Schulden	4'500	4'500	4'500	2'500	2'500	2'500
3.c total Fremdmittel kumuliert	4'536	7'511	7'822	8'656	11'619	12'642
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	5	156	203	229	319	489
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-1	2	5	24	38	48
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten	4	158	207	253	358	537
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-215	43	324	504	547	562
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-219	-116	116	251	190	25
						247
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-219	-116	116	251	190	25
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-219	-116	116	251	190	25
						247
6. Deckung in Steueranlagezehteln (StAnZl)						
6.a 1 StAnZl	319	322	324	328	332	336
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-0.7	-0.4	0.4	0.8	0.6	0.1
						total:
						327
						0.1

Finanzplan Oberburg 2025-2030

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 28.08.25

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					2028	2029	2030
	2025	2026	2027	2028	2029			
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-471	-173	93	247	279	282		
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	62	59	55	46	46	44		
1.c ausserordentliches Ergebnis	-409	-114	148	293	325	325		
1.d Gesamtresultat Erfolgsrg. ohne Folgekosten	247	161	161	161	161	161	total:	1'619
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'990	2'910	945	1'610	3'095	1'625		
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf	36	3'011	3'322	6'156	9'119	10'142		
3.b bestehende Schulden	4'500	4'500	4'500	2'500	2'500	2'500		
3.c total Fremdmittel kumuliert	4'536	7'511	7'822	8'656	11'619	12'642		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	2	141	169	178	219	375		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-1	2	5	24	38	48		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	1'199
4.d Total Investitionsfolgekosten	1	143	174	201	257	423		1'199
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-162	47	309	454	486	486		1'619
4.f Gesamtresultat Erfolgsrg. mit Folgekosten	-163	-96	135	252	229	63		420
5. Finanzpolitische Reserve								
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-163	-96	135	252	229	63	total:	420
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 Gesamtresultat Erfolgsrechnung	-163	-96	135	252	229	63		420
6. Deckung in Steueranlagezehteln (StAnZl)								
6.a 1 StAnZl	319	322	324	328	332	336	total:	327
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-0.5	-0.3	0.4	0.8	0.7	0.2		0.2

Finanzplan Oberburg 2025-2030

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 28.08.25

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-57	-8	11	29	43	58
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	5	4	4	21	18	18
1.c ausserordentliches Ergebnis	-53	-4	15	50	61	76
1.d Gesamtergebnis Erfolgsgg. ohne Folgekosten	0	0	0	0	0	0
	-53	-4	15	50	61	76
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	30	640	180	180	840	140
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	3	15	33	51	100	114
4.d Total Investitionsfolgekosten	3	15	33	51	100	114
4.e Gesamtergebnis Erfolgsgg. ohne Folgekosten	-53	-4	15	50	61	76
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-56	-20	-19	-1	-39	-38
7. Selbstfinanzierung und SFG						
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	196	215	216	233	230	231
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	653%	34%	120%	130%	27%	165%
					total:	total:
					231	1'323
					165%	66%

Tabelle 11: PLANBILANZ

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode						
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	
TOTAL AKTIVEN	20'451.4	18'329.9	21'213.6	21'653.0	22'731.0	25'866.6	26'882.3	
Finanzvermögen	11'478.8	8'270.3	8'270.3	8'270.3	8'270.3	8'270.3	8'270.3	
Veränderung		-3'208.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Verwaltungsvermögen	8'972.5	10'059.6	12'943.3	13'382.7	14'460.7	17'596.3	18'612.0	
Veränderung		1'087.1	2'883.7	439.4	1'078.0	3'135.6	1'015.7	
davon Verwaltungsvermögen aus:								
Allgemeiner Haushalt	6'091.8	7'488.4	9'996.6	10'532.3	11'724.6	14'360.4	15'370.3	
Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Abwasserentsorgung	450.3	535.7	1'145.4	1'283.4	1'403.3	1'472.3	1'527.3	
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Feuerwehr (zweiseitige SF)	101.0	71.1	56.9	42.7	28.4	679.2	630.0	
TOTAL PASSIVEN	20'451.4	18'294.9	21'178.6	21'618.0	22'696.0	25'831.6	26'847.3	
Fremdkapital	6'828.7	4'969.5	7'939.0	8'244.0	9'071.3	12'028.5	13'045.2	
Veränderung		-1'859.3	2'969.5	305.0	827.3	2'957.3	1'016.7	
davon Fremdkapital aus:								
kurzfristiges Fremdkapital	654.4	265.6	265.6	265.6	265.6	265.6	265.6	
langfristiges Fremdkapital best.	6'000.0	4'500.0	4'500.0	4'500.0	2'500.0	2'500.0	2'500.0	
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	35.5	3'011.1	3'322.1	6'155.5	9'119.0	10'141.9	
Eigenkapital	13'622.6	13'325.4	13'239.6	13'374.1	13'624.8	13'803.1	13'802.1	
Veränderung		-297.2	-85.8	134.4	250.7	178.3	-1.0	
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)								

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 28.08.25

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode										2030
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
Basisjahr	13'623	13'325	13'240	13'374	13'625	13'803	13'802				
29 Eigenkapital											
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
29000 Feuerwehr, zweiseitig	140.4	4.0	144.4	15.9	176.2	16.2	169.8	-22.9	146.9	-22.9	146.9
29001 Wasserversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29002 Abwasserentsorgung	500.7	-59.1	441.6	-27.3	385.7	-10.9	374.8	-9.2	365.6	-7.5	358.1
29003 Abfallentsorgung	237.4	-0.8	236.6	-7.1	222.5	-6.7	215.8	-7.3	208.5	-7.9	200.6
29004 Elektrizitätsversorgung	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
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 1	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 2	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
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
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	1'093.8	-156.3	937.5	-156.3	624.9	-156.3	468.6	-156.3	312.3	-156.3	156.0
292 Globalbudgetbereiche											
2920x Rücklagen in Globalbudget.	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	71.3	6.2	77.5	-4.3	68.8	-4.4	64.4	-4.4	60.0	-4.5	55.5
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	4'094.5	204.1	4'298.6	178.7	4'668.1	160.5	4'828.6	149.3	4'977.9	135.0	5'112.8
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
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
294 Reserven											
29400 Finanzpolitische Reserve	2'435.2	0.0	2'435.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
296 Neubewertungsreserve FV											
29600 Neubewertungsreserve FV	97.2	-97.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29601 Schwankungsreserve	44.6	44.6	44.6	44.6	44.6	44.6	44.6	0.0	44.6	0.0	44.6
2961x Marktwertreserve	0.0	0.0	0.0	0.0	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	0.0	0.0	0.0	0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag											
29900 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	4'872.3	-163.0	4'709.3	134.9	7'183.2	252.3	7'435.5	228.9	7'664.3	63.1	7'727.4