

EINWOHNERGEMEINDE OBERWIL BEI BÜREN

Finanzplan 2024 - 2029 (Steueranlage 1.92)

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Oktober 2024

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1	Allgemeines	5
1.2	Abschreibungen	5
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)	5
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)	5
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	5
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze.....	6
2	Grundlagen	6
2.1	Allgemeines	6
3	Eigenkapital	7
3.1	Entwicklung Eigenkapital.....	7
4	Fremdkapital	8
4.1	Kurzfristige Schulden	8
4.2	Langfristige Schulden.....	8
5	Antrag an den Gemeinderat	8
6	Genehmigung Finanzplan	9
7	Prognoseannahmen	10
8	Investitionsprogramm	11
8.1	Steuerfinanziert	11
8.2	Abwasser	13
8.3	Wasser	14
8.4	Elektrizität	15
9	Tabelle Finanz- und Lastenausgleich	16
10	Steuerertragsprognose	19
11	Prognose Spezialfinanzierung	20
11.1	Abwasser	20
11.2	Wasser	22

11.3	Abfall.....	24
11.4	Elektrizität.....	26
12	Prognose Erfolgsrechnung	28
12.1	Nach funktionaler Gliederung.....	28
12.2	Nach Sachgruppen.....	30
13	Mittelflussrechnung.....	31
14	Ergebnisse Finanzplanung	32
14.1	Konsolidierter Haushalt	32
14.2	Allgemeiner Haushalt	33
14.3	Gebührenfinanzierter Haushalt	34
15	Planbilanz	35
16	Eigenkapitalnachweis	36
17	Finanzkennzahlen.....	37
17.1	Gesamthaushalt / allgemeiner Haushalt	37
17.2	Gebührenfinanzierter Haushalt	38
18	Grafiken	41
18.1	Ergebnis Gesamthaushalt / allgemeiner Haushalt / gebührenfinanzierter Haushalt	41
18.2	Eigenkapitalnachweis.....	41
18.3	Finanzkennzahlen Gesamthaushalt.....	42

Vorbericht Finanzplan 2024 – 2029

0 Auf einen Blick (Management Summary)

An der ausserordentlichen Gemeindeversammlung vom 28. August 2024 wurde der Gemeinderat aufgrund des positiven Ergebnisses der Jahresrechnung 2023 beauftragt, das Budget 2025 mit einer Senkung des Steuerfusses um 2 Steueranlagezehntel von 1.97 auf 1.77 zu erarbeiten und an der Gemeindeversammlung vom 27. November 2024 zur Abstimmung vorzulegen.

Der Gemeinderat hat im Rahmen der Finanzplanung 2024 bis 2029 die finanzielle Entwicklung des allgemeinen Haushalts (steuerfinanzierter Haushalt) mit den verschiedenen Steueranlagen geprüft.

Die Mindestausstattung ist ein zusätzlicher Finanzausgleich, mit welchem die ausserordentlich finanzschwachen Gemeinden im Kanton Bern unterstützt werden sollen. Die Mindestausstattung wird auf den harmonisierten ordentlichen Steuern und sowie Liegenschaftssteuern berechnet. Dabei hat die Höhe der Steueranlage keinen Einfluss auf die Berechnung der Mindestausstattung. Die Mindestausstattung unserer Gemeinde betrug in den letzten drei Jahren jeweils durchschnittlich CHF 105'000.-. Aufgrund der Entwicklung der Steuererträge in den vergangenen Jahren erhält Oberwil bei Büren ab 2025 keine Mindestausstattung mehr.

Per 31. Dezember 2029 beträgt das Eigenkapital (kumulierte Ergebnisse) nach Abbau der finanzpolitischen Reserve (zusätzliche Abschreibungen) gemäss dem vom Gemeinderat erarbeiteten Finanzplan 2024 bis 2029 bei nachfolgenden Steueranlagen ab 2025 voraussichtlich:

- Steueranlage 1.77 CHF - 328'400.-
- Steueranlage 1.87 CHF 365'000.-
- Steueranlage 1.92 CHF 723'700.-
- Steueranlage 1.97 CHF 1'058'000.-

Gemäss den Berechnungen ist nach Ansicht des Gemeinderates eine Steuersenkung auf 1.77 oder 1.87 aus heutiger Sicht nicht tragbar, da die vom Kanton Bern empfohlene Eigenkapitalgrenze von 5 Steueranlagezehnteln Ende 2029 deutlich unterschritten würde. Aktuell entspricht ein Steueranlagezehntel rund CHF 126'000.-, was einer Eigenkapitalgrenze von CHF 630'000.- entspricht.

Die finanzielle Entwicklung der vergangenen Jahre, insbesondere des Jahres 2023 zeigt auf, dass die für das laufende Jahr geltende Steueranlage ab 2025 gesenkt werden kann. Der Gemeinderat beantragt daher mit dem Budget 2025 (Traktandum 2) eine moderate Steuersenkung um einen halben Steueranlagezehntel, von 1.97 auf 1.92. Der Gemeinderat strebt eine nachhaltige Steuerentwicklung an. Sollte sich der Finanzhaushalt tatsächlich besser entwickeln als der aktuelle Finanzplan 2024 bis 2029 aufzeigt, kann aus Sicht des Gemeinderates für das Jahr 2026 eine weitere Senkung der Steueranlage geprüft werden.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Der Finanzplan 2024 bis 2029 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

Gemäss Ziff. 1.1 Übergangsbestimmungen Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111) führten alle Einwohnergemeinden, gemischte Gemeinden und Regionalkonferenzen das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell (HRM2) gemäss bernischer Gemeindegesetzgebung auf den 1. Januar 2016 ein.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das am 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	CHF 1'151'993.10
wird innert	10 Jahren
d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2025 linear abgeschrieben.	

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von	10%
oder	CHF 115'199.31

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)

- Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser, Abwasser und Abfall
Die Einwohnergemeinde Oberwil bei Büren hatte kein Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser, Abwasser und Abfall per 1. Januar 2016.
- Verwaltungsvermögen im Bereich Elektrizität
Das Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierung Elektrizität wurde per 1. Januar 2016 mit der Einführung von HRM2 auf null abgeschrieben.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorie und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den allgemeinen Haushalt und werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet neu einzelne Investitionen bis zum Betrag von:

Allgemeiner Haushalt	CHF	25'000.-
Spezialfinanzierung Wasser	CHF	25'000.-
Spezialfinanzierung Abwasser	CHF	25'000.-
Spezialfinanzierung Abfall	CHF	10'000.-
Spezialfinanzierung Elektrizität	CHF	25'000.-

Gemäss Art. 79a GV beträgt die maximale Aktivierungsgrenze für Einwohnergemeinden bis 1'000 Einwohnerinnen und Einwohner CHF 25'000.-. Die Aktivierungsgrenze der Spezialfinanzierung Abfall liegt aufgrund der Ergebnisse der Spezialfinanzierung unter dieser Grenze. Die Gemeinden müssen bei den Aktivierungsgrenzen eine konstante Praxis verfolgen.

2 Grundlagen

2.1 Allgemeines

Steueranlage auf das 1.92-fache (bisher 1.97) der Einheitsansätze

Liegenschaftssteuern auf 0,8 ‰ (wie bisher) der amtlichen Werte

Wasserverbrauchsgebühren (excl. MwSt.)

1. Jährlich wiederkehrende Grundgebühren
pro Wohnung, Industrie-, Gewerbe- und Dienstleistungsbetrieb CHF 60.- (wie bisher)
2. Jährlich wiederkehrende Verbrauchsgebühren
pro m³ Wasserverbrauch CHF 1.- (wie bisher)

Kanalisationsbenützungsggebühren (excl. MwSt.)

1. Jährlich wiederkehrende Grundgebühren
pro Wohnung, Industrie-, Gewerbe- und Dienstleistungsbetrieb CHF 150.- (wie bisher)
2. Jährlich wiederkehrende Verbrauchsgebühren
pro m³ Wasserverbrauch CHF 1.50 (wie bisher)

Abfallgebühren (inkl. MwSt.)

CHF 100.-	Grundgebühren (bisher CHF 85.-)
CHF 45.-	Containerplomben (bisher CHF 40.-)
CHF 2.50	Kehrichtmarken (bisher CHF 2.-)

3 Eigenkapital

3.1 Entwicklung Eigenkapital

- Allgemeiner Haushalt
Ein Steueranlagezehntel entspricht in Oberwil bei Büren einem jährlichen Steuerertrag von rund CHF 126'000.-.
Die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre (Eigenkapital) nehmen gemäss dem Finanzplan bei einer Steueranlage von 1.92 von CHF 885'522.51 per 1. Januar 2024 bis ins Jahr 2029 auf CHF 723'700.- ab. Die finanzpolitische Reserve von CHF 1'073'094.16 per 1. Januar 2024 sinkt ebenfalls bis ins Jahr 2029 auf CHF 0. Die Eigenkapitalreserve beträgt somit 5.74 Steueranlagezehntel per Ende 2029. Dies liegt leicht über der kantonalen Empfehlung für die Eigenkapitalreserve von 5 Steueranlagezehnteln, was mit einer Steueranlage von 1.92 aus Sicht des Gemeinderates als tragbar beurteilt wird.
- Spezialfinanzierung Wasserversorgung
Die Einlage in den Werterhalt wurde von der RSW AG überprüft. Die neuen Wiederbeschaffungswerte wurden in die Finanzplanung aufgenommen: Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der Spezialfinanzierung Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt. Die Einlagegrenze wird bis ans Ende 2029 nicht erreicht.
Gemäss Finanzplanung schliesst die Spezialfinanzierung Wasserversorgung in den Planjahren 2024 bis 2029 jährlich mit einem Aufwandüberschuss von durchschnittlich CHF 44'000.- ab, so dass das Eigenkapital per 1. Januar 2024 von CHF 406'614.04 bis ins Jahr 2029 bei gleichbleibenden Grund- und Verbrauchsgebühren auf CHF 143'900.- gesenkt wird.
Der Empfehlung des Amts für Gemeinden und Raumordnung anlässlich der vertieften Prüfung der Jahresrechnung 2021, das Eigenkapital der Spezialfinanzierung Wasserversorgung abzubauen, wird dadurch Rechnung getragen. Der Werterhalt Wasserversorgung steigt, durch die jährliche Einlage des Werterhalts und den Anschlussgebühren von CHF 1'249'742.38 per 1. Januar 2024 auf CHF 1'560'600.- weiter an, trotz der Entnahme der Abschreibungen.
- Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung
Die Einlage in den Werterhalt wurde von der RSW AG überprüft und die neuen Wiederbeschaffungswerte wurden in die Finanzplanung aufgenommen: Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der Spezialfinanzierung Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt. Die Einlagegrenze wird bis ans Ende 2029 nicht erreicht.
Gemäss Finanzplanung schliesst die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung in den Planjahren 2024 bis 2029 ohne Erhöhung der Grund- und Verbrauchsgebühren mit einem jährlichen Aufwandüberschuss von durchschnittlich CHF 94'000.- ab. Daher wurde im Finanzplan ab 2026 eine Erhöhung der Grund- und Verbrauchsgebühren eingeplant. Mit dem Budget 2026 wird die Erhöhung der Grund- und Verbrauchsgebühren nochmals geprüft. Das Eigenkapital per 1. Januar 2024 von CHF 239'090.71 reduziert sich mit der eingeplanten Erhöhung der Grund- und Verbrauchsgebühren bis ins Jahr 2029 auf CHF 33'900.-.
Der Empfehlung des Amts für Gemeinden und Raumordnung anlässlich der vertieften Prüfung der Jahresrechnung 2021, das Eigenkapital der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung abzubauen, wird dadurch Rechnung getragen. Der Werterhalt Abwasserentsorgung steigt dank der jährlichen Einlage des Werterhalts und den Anschlussgebühren von CHF 1'249'742.38 per 1. Januar 2024 trotz Entnahme der Abschreibungen auf CHF 1'769'100.- an.

- **Spezialfinanzierung Abfallentsorgung**
Gemäss Finanzplanung schliesst die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung in den Planjahren 2024 bis 2029 trotz Erhöhung der Grund- und Verbrauchsgebühren und Einführung der Mehrwertsteuerpflicht ab 2025 weiter mit einem Aufwandüberschuss ab. Ab 2026 wird aber im Finanzplan mit einer kostendeckenden Grüngutentsorgung geplant, so dass das Eigenkapital von CHF -15'721.81 per 1. Januar 2024 bis ins Jahr 2029 auf CHF 33'900.- ansteigt.
- **Spezialfinanzierung Elektrizität**
Gemäss Finanzplanung schliesst die Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung in den Planjahren 2024 bis 2029 jährlich mit einem Aufwandüberschuss ab, sodass das Eigenkapital von CHF 293'883.75 per 1. Januar 2024 bis ins Jahr 2029 auf CHF -359'700.- sinken wird. Eine genaue Finanzplanung in der Spezialfinanzierung Elektrizität ist jedoch aktuell aufgrund der ungewissen Stromeinkaufspreise schwierig.

4 Fremdkapital

4.1 Kurzfristige Schulden

Festgeld bei der Stiftung Auffangeinrichtung BVG
CHF 1'000'000.- Laufzeit vom 28.06.2024 – 30.12.2024 Zinssatz 1.48%

4.2 Langfristige Schulden

Fester Vorschuss bei der Postfinance AG
CHF 1'000'000.- Laufzeit vom 30.11.2023 – 30.11.2026 Zinssatz 1.61%

5 Antrag an den Gemeinderat

Dem Gemeinderat wird beantragt, den Finanzplan 2024 bis 2029 zu genehmigen.

Oberwil bei Büren, 17. Oktober 2024

Gemeindepräsident, Ressort Finanzen

Die Finanzverwalterin

Heinrich Tännler

Daniela Bart

6 Genehmigung Finanzplan

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2024 bis 2029 der Einwohnergemeinde Oberwil bei Büren am 21. Oktober 2024 genehmigt.

Oberwil bei Büren, 21. Oktober 2024

EINWOHNERGEMEINDERAT OBERWIL BEI BÜREN

Heinrich Tännler
Gemeindepräsident

Manuela Kopp
Gemeindeschreiberin

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 22.10.24

Finanzplantitel **Einwohnergemeinde Oberwil b. Büren Finanzplan 2024-2029 SteA 1.92 Aktivierungsgrenze CHF 25T**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr 2024	2025	2026	2027	2028	2029
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	1.50%	1.50%	1.25%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	1.50%	1.50%	1.50%	1.25%	1.25%	1.25%
starker Zuwachs						
schwacher Zuwachs	1.00%	1.00%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	1.730%	1.730%	1.730%	1.730%	1.730%	1.730%
neues Fremdkapital	1.500%	1.500%	2.000%	2.000%	2.000%	2.000%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.13%	0.13%	0.13%	0.13%	0.13%	0.13%
verrechnete Passivzinsen	1.73%	1.62%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 22.10.24
 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	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
0220.5090.00	Reorganisation Gemeindearchiv		5			35		35	35						
0290.5040.01	Dachsanierung Gemeindehaus		33			115		115			115				
0290.5040.02	Sanierung Eingangstüren Gemeindehaus inkl. Schliessanlage		33			37		37		37					
1400.5290.01	Ortsplanungsrevision		10		20	86		86	6		80				
1610.5040.01	Sanierung Trefferanzeige		40			30		30		30					
2170.5040.00	Sanierung Klassenzimmer		25		212	201		201	201						
2170.5040.01	Sanierung Duschanlagen Turnhalle		25			100		100		100					
2170.5060.00	Sanierung Spielplatz (Subventionsberechtigt Sportfonds)		33			170	45	125		20	150				
A 6150.5010.02	Feldwege		40			350		350		70	70	70	70	70	
6150.5010.03	Ersatz Strassenbeleuchtung Bachstrasse		20		18	7		7	7						
6150.5010.05	Belagssanierung Möösli		40		354	58		58	58						
6150.5010.06	Belagssanierung Im Dorf		40		24	824		824		26	235	374	189		
6150.5010.07	Belagssanierung Tählistrasse		40			315		315	15	200	100				
6150.5010.08	Belagssanierung Hofacher		40			751		751	30	190	531				
7410.5020.00	Renaturierung Mühlbach inkl. Wasserbaupl. ca. 90% Subvent.		20		46	750	720	30		50	400	300			
7410.5020.01	Renaturierung Grubenbrücke bis Gdegrenze ca. 90% Subvent.		20			800	720	80			50	50	400	300	
7410.5020.02	Planungskosten inkl. mögliche vorarbeiten Fischtreppe		20			60		60		60					

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 22.10.24
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	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später	
7710.5040.00	Wasserspiel Friedhof		25		13			-								
								-								
	Anlagen im Bau		5		58			-								
	Informatik Gemeindeverwaltung							-								
	Anlagen im Bau		40		20			-								
	Elektrische Erschliessung Schützenhaus							-								
	Anlage im Bau		33		33			-								
	Heizung Gemeindehaus							-								
	Anlage im Bau		25		89			-								
	Heizung Schulhaus							-								
	Anlage im Bau		40		87			-								
	Asphaltstrassen							-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
								-								
Total					973	4'690	1'485	3'205	353	783	1'236	524	209	100	-	

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

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

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

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 22.10.24
 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	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	Anlagen im Bau		80			159			-							
A 7201.5032.00	Allgemeine Tiefbauarbeiten		80				300		300	50	50	50	50	50	50	
7201.5032.02	GEP-Massnahmen		80				250		250	50	50	50	50	50		
7201.5032.04	Sanierung Kanalisation Möösli		80			169	12		12	12						
7201.5032.05	Sanierung Kanalisation Im Dorf		80			89	413		413	9	13	128	140	123		
7201.5032.06	Sanierung Kanalisation Hofacher		80				471		471	30	350	91				
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total						417	1'446	-	1'446	151	463	319	240	223	50	-

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 Kapaldienst) > 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!

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 22.10.24
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)										
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	Anlagen im Bau		80			118			-							
A 7101.5031.00	Allgemeine Tiefbauarbeiten		80				300		300	50	50	50	50	50	50	
7101.5031.05	Ersatz Trinkwasserleitung Möösl		80			122	1		1	1						
7101.5031.06	Ersatz Trinkwasserleitung Im Dorf		80			8	537		537		17	260	260			
7101.5031.07	Ersatz Trinkwasserleitung Hofacher		80				341		341	10	300	31				
7101.5060.00	Ersatz Wasseruhren (nicht elektronische Wasserzähler)		10				40		40	40						
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total						249	1'219	-	1'219	101	367	341	310	50	50	-

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

 Version vom 22.10.24
 Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)											
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
A	8711.5034.00 Allgemeine Tiefbauarbeiten		40		39	240		240	40	40	40	40	40	40	
	8711.5034.05 Sanierung Elektroleitung Möösli		40		41	11		11	11						
	8711.5034.06 Erschliessung Lüterswilstrasse Flammerstöckli		40			50		50		50					
	8711.5034.08 Erschliessung Biezwilstrasse 3		40			90		90		60	30				
	8711.5034.09 Sanierung Elektroleitung Im Dorf		40		2	37		37		2	35				
	8711.5034.10 Sanierung Elektroleitung Hofacher		40			220		220	10	200	10				
	8711.5034.11 Verbindung KVK Bürenstrasse 2 zu 3		40			25		25		25					
A	8711.5034.12 Netzverstärkung infolge Solaranlagenausbau		40			250		250		75	75	50	50		
	8711.5040.01 Ersatz KVK Möösli 1		40			25		25	25						
	8711.5040.02 Ersatz KVK Lüterswilstrasse 1		40			25		25		25					
	8711.5040.03 Ersatz KVK Rütistrasse 1		40			25		25			25				
	8711.5060.00 Zählerersatz Smart-Meter		10			260		260		50	70	70	70		
	8711.5090.01 ESTI-Kontrolle		10			25		25				25			
	Total				81	1'283	-	1'283	86	527	285	185	160	40	-

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!

Einwohnergemeinde Oberwil b. Büren Finanzplan 2024-2029 SteA 1.92 Aktivierungsgrenze CHF 25T

Version vom 22.10.24

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	70.82	75.35	80.06	83.45	83.25	83.71	84.58	
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	17'976	17'910*	17'910*	17'910*	17'910*	17'910	17'910	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	324.16	352.59						
4.02	Index (absolut)	292'825	322'150						
4.03	%-Anteil	0.03800	0.04247						
4.04	Total	6'271	7'220*	7'220	7'220	7'220	7'220	7'220	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	929	918	920	925	930	930	930	
5.02	ÖV-Punkte	100.00	100.00*	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Kindergarten								
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			46	47	48	49	50	
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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

Einwohnergemeinde Oberwil b. Büren Finanzplan 2024-2029 SteA 1.92 Aktivierungsgrenze CHF 25T

Version vom 22.10.24

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
10	Lastenausgleich Soziales	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			616	639	652	650	654	
10.02	Total			566'720	591'075	606'360	604'500	608'220	5799.3611
10.03	Selbstbehalt								
	familienergänzende Betreuungsangebote und			10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	
10.04	Total			10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	
11	Lastenausgleich EL	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			251	246	250	255	254	
11.02	Total			230'920	227'550	232'500	237'150	236'220	5320.3631
Anderung gegenüber Planvariante 3 - nachträgliche Korrektur									
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			4'600	4'625	4'650	4'650	4'650	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			410	404	404	404	404	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			40'951	40'443	40'443	40'400	40'400	
13.03	Franken pro Einwohner			52	52	52	53	52	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			47'531	47'855	48'227	49'164	48'360	
13.05	Total			88'482	88'298	88'670	89'564	88'760	6291.3631
Anderung gegenüber Planvariante 2									
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			182	183	182	181	180	
14.02	Total			167'440	169'275	169'260	168'330	167'400	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.65			598.00	601.25	604.50	604.50	604.50	
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			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
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			598.00	601.25	604.50	604.50	604.50	1110.3631.xx

15.10 Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalierten Interventionen in Abzug gebracht.

BSG 551.111 - Polizeiverordnung (PoIV) wurde per 1. August 2024 revidiert und die Ansätze angepasst.

Steuerertrag HRM2	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bevölkerung	894	929	918	920	925	930	930	930	930
Steuerpflichtige	557	566	551	552	555	558	558	558	558
Steueranlage nat. Personen	1.97	1.97	1.97	1.97	1.92	1.92	1.92	1.92	1.92
Steueranlage jur. Personen	1.97	1.97	1.97	1.97	1.92	1.92	1.92	1.92	1.92
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr					2.00 %	2.10 %	1.90 %	1.90 %	1.90 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'457.06	1'639.62	2'027.60	2'027.60	2'068.15	2'111.59	2'151.71	2'192.59	2'234.25
Total	1'598'819	1'828'214	2'200'902	2'204'896	2'203'826	2'262'269	2'305'252	2'349'052	2'393'684
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr					2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	126.40	170.32	194.52	194.52	198.41	202.38	206.43	210.56	214.77
Total	138'701	189'911	211'147	211'530	211'427	216'822	221'158	225'581	230'093
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	22'498	50'571	69'948	47'672	56'064	57'895	53'877	55'945	55'906
*Kapitalsteuern	1'094	927	20	680	542	414	546	501	487
*Holdingsteuern	20	0	0	0	0	0	0	0	0
*Zuwachsrate pro Jahr									
Total	23'612	51'498	69'968	48'353	56'606	58'309	54'423	56'446	56'393
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-16'495	-14'503	-21'108	-17'369	-17'660	-18'712	-17'914	-18'095	-18'240
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	17'147	28'351	10'948	18'815	19'371	16'378	18'188	17'979	17'515
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-35'583	-63'520	-36'156	-45'086	-48'254	-43'165	-45'502	-45'641	-44'769
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-417	-57	-12'568	-4'347	-5'657	-7'524	-5'843	-6'342	-6'570
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	5'728	13'280	5'202	8'070	8'851	7'374	8'098	8'108	7'860
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-4'741	-8'906	-4'360	-6'002	-6'423	-5'595	-6'007	-6'008	-5'870
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	17'869	39'971	40'296	32'712	37'660	36'889	35'754	36'768	36'470
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	137	0	630	256	295	394	315	335	348
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	1'478	356	2'067	1'300	1'241	1'536	1'359	1'379	1'425
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	0	0	-2'230	-743	-991	-1'321	-1'019	-1'110	-1'150
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	68	9	69	49	42	53	48	48	50
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	0	-23	-36	-20	-26	-27	-24	-26	-26
Quellensteuern juristische Personen*	0	208	0	69	92	54	72	73	66
Eingang abgeschriebene Steuern*	5'116	5'347	15'183	8'549	9'693	11'142	9'794	10'210	10'382
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	1'726'281	2'018'088	2'410'116	2'412'024	2'413'129	2'476'271	2'523'294	2'571'946	2'620'903
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	25'158	52'048	69'838	49'008	56'965	58'604	54'859	56'809	56'757
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	1'751'439	2'070'136	2'479'954	2'461'032	2'470'094	2'534'874	2'578'153	2'628'755	2'677'660
Steueranlagezehntel NP in CHF	87'628	102'441	122'341	122'438	125'684	128'972	131'422	133'956	136'505
Steueranlagezehntel JP in CHF	1'277	2'642	3'545	2'488	2'967	3'052	2'857	2'959	2'956
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	88'906	105'083	125'886	124'925	128'651	132'025	134'279	136'914	139'461
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	822	945	1'438	1'400	1'400	1'400	1'400	1'400	1'400
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher Liegsteuer	144'866'090	149'133'730	150'969'440	150'969'440	150'969'440	150'969'440	150'969'440	150'969'440	150'969'440
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'844.35	2'068.07	2'469.79	2'447.15	2'500.38	2'546.79	2'586.79	2'633.55	2'678.74
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	68.11	71.95	85.28	82.94	83.91	84.03	83.78	85.97	87.75
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'707.77	2'874.37	2'896.04	2'950.53	2'979.83	3'030.71	3'087.76	3'063.31	3'052.80

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	1.0	2.3	2.3	2.3	2.4	2.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	45.0	45.0	45.7	46.2	46.8	47.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	26.0	25.0	25.4	25.7	26.0	26.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	11.9	12.6	19.1	19.7	29.7	30.4	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	106.3	86.3	86.3	86.3	86.3	86.3	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	69.4	69.2	69.7	70.2	70.8	71.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	9.0	10.4	10.5	10.6	10.6	10.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	268.7	250.8	259.0	261.1	272.7	274.8	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	136.0	156.0	157.0	158.0	159.1	160.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.			81.0	81.0	81.0	81.0	Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	20.0						manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	11.9	12.6	19.1	19.7	29.7	30.4	
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	167.9	168.6	257.1	258.7	269.8	271.5	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-100.7	-82.2	-1.9	-2.3	-2.8	-3.3	
34 Finanzaufwand	-	-	3.8	7.1	10.0	9.6	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.6	0.1	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.6	0.1	-3.8	-7.1	-10.0	-9.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	-100.1	-82.1	-5.7	-9.4	-12.9	-12.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-100.1	-82.1	-5.7	-9.4	-12.9	-12.9	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	63%	67%	98%	96%	95%	95%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	6.2	4.2	80.7	76.9	73.4	73.4	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	4%	1%	25%	32%	33%	147%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	139.0	56.9	51.2	41.8	28.9	16.0	
Bestand Werterhalt	1'448.9	1'522.6	1'589.9	1'656.5	1'713.1	1'769.1	
- in % Wiederbeschaffungswerte	12.6%	13.2%	13.8%	14.4%	14.9%	15.4%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	940.9	1'080.2	1'530.6	1'830.5	2'050.8	2'244.1	
Nettoinvestitionen	151.2	463.0	319.0	240.0	223.0	50.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	11.9	12.6	19.1	19.7	29.7	30.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'080.2	1'530.6	1'830.5	2'050.8	2'244.1	2'263.7	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	5.5	7.8	7.9	8.0	8.0	8.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	20.0	40.0	40.6	41.1	41.6	42.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	15.4	15.4	15.7	15.8	16.0	16.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	15.6	16.2	21.1	28.5	29.2	29.8	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	91.9	71.9	71.9	71.9	71.9	71.9	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	7.0	9.4	9.4	9.5	9.6	9.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	155.4	160.6	166.5	174.8	176.3	177.8	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	80.0	100.0	100.6	101.2	101.8	102.4	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	20.0						manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	15.6	16.2	21.1	28.5	29.2	29.8	
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	117.7	118.3	123.8	131.8	133.1	134.3	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-37.7	-42.3	-42.7	-43.0	-43.2	-43.5	
34 Finanzaufwand	-	-	-	3.5	4.0	4.5	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.9	0.5	0.1	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.9	0.5	0.1	-3.5	-4.0	-4.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	-36.7	-41.8	-42.6	-46.4	-47.2	-48.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-36.7	-41.8	-42.6	-46.4	-47.2	-48.0	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	76%	74%	74%	74%	74%	74%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	55.1	30.1	29.3	25.4	24.7	23.9	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	54%	8%	9%	8%	49%	48%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	369.9	328.1	285.5	239.1	191.9	143.9	
Bestand Werterhalt	1'326.0	1'381.7	1'432.5	1'475.8	1'518.5	1'560.6	
- in % Wiederbeschaffungswerte	15.4%	16.0%	16.6%	17.1%	17.6%	18.1%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	850.9	936.5	1'287.3	1'607.2	1'888.7	1'909.5	
Nettoinvestitionen	101.2	367.0	341.0	310.0	50.0	50.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	15.6	16.2	21.1	28.5	29.2	29.8	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	936.5	1'287.3	1'607.2	1'888.7	1'909.5	1'929.7	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	92.2	95.9	96.9	97.7	98.6	99.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	best. und neues VV.
36 Beiträge	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	1.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	12.0	6.0	6.0	6.1	6.1	6.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	106.2	103.9	104.9	105.8	106.7	107.6	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	85.0	85.0	85.6	86.3	86.9	87.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.		6.0	36.0	36.0	36.0	36.0	Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	88.5	94.5	125.1	125.8	126.4	127.1	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-17.7	-9.4	20.2	20.0	19.7	19.5	
34 Finanzaufwand	0.8	0.9	0.7	0.3	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	0.0	0.0	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-0.8	-0.9	-0.7	-0.3	0.0	0.0	
OPERATIVES ERGEBNIS	-18.5	-10.3	19.5	19.7	19.7	19.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-18.5	-10.3	19.5	19.7	19.7	19.5	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	83%	90%	118%	119%	118%	118%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-18.1	-9.9	19.9	20.0	20.1	19.8	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-34.2	-44.5	-25.0	-5.3	14.4	33.9	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	12.4	12.0	11.7	11.3	10.9	10.6	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	12.0	11.7	11.3	10.9	10.6	10.2	

Einwohnergemeinde Oberwil b. Büren Finanzplan 2024-2029 SteA 1.92 Aktivierungsgrenze CHF 25T

Funktion (in 4 Stellen): 8711

Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ

Version vom 22.10.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	9.5	11.9	12.0	12.1	12.2	12.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	5.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	25.0	25.0	25.4	25.7	26.0	26.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	1'515.6	1'040.6	1'056.2	1'069.4	1'082.7	1'096.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	18.3	23.7	35.9	40.6	68.9	69.9	best. und neues VV.
36 Beiträge	133.5	127.5	128.5	129.4	130.4	131.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3910 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	1'706.9	1'233.6	1'262.9	1'282.4	1'325.5	1'341.5	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	1'583.8	1'130.2	1'216.8	1'229.6	1'242.5	1'255.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgem.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	1'584.3	1'130.7	1'217.3	1'230.1	1'243.0	1'256.1	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-122.6	-102.9	-45.6	-52.3	-82.4	-85.4	
34 Finanzaufwand	8.0	17.6	28.2	32.8	37.0	38.9	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-8.0	-17.6	-28.2	-32.8	-37.0	-38.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	-130.6	-120.5	-73.8	-85.0	-119.4	-124.2	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-130.6	-120.5	-73.8	-85.0	-119.4	-124.2	

Tabelle 7: ELEKTRIZITÄTSNETZ

Eckdaten / Übersicht Elektrizitätsversorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	92%	90%	94%	94%	91%	91%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-112.4	-96.8	-37.9	-44.4	-50.5	-54.3	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-130%	-18%	-13%	-24%	-32%	-136%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	163.2	42.8	-31.0	-116.1	-235.5	-359.7	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	557.7	625.8	1'129.1	1'378.3	1'522.6	1'613.8	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	86.3	527.0	285.0	185.0	160.0	40.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	18.3	23.7	35.9	40.6	68.9	69.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	625.8	1'129.1	1'378.3	1'522.6	1'613.8	1'583.9	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF '000

Funktion	AUFWAND Text	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	662.5	573.5	572.7	578.7	584.8	590.9	-10.8%	-2.3%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	143.1	157.7	144.7	146.0	147.4	148.8	4.0%	0.8%
2	Bildung	939.9	981.6	955.9	950.9	1'011.1	1'046.4	11.3%	2.2%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	27.7	35.0	32.8	33.1	30.4	30.6	10.6%	2.0%
4	Gesundheit	3.7	4.1	4.2	4.2	4.3	4.3	18.3%	3.4%
5	Soziale Sicherheit	827.0	909.8	931.6	952.6	956.2	959.8	16.1%	3.0%
6	Verkehr	327.6	326.7	329.7	332.7	336.3	338.2	3.2%	0.6%
7	Umwelt u. Raumordnung	90.0	84.2	85.0	85.6	86.3	86.9	-3.4%	-0.7%
8	Volkswirtschaft	2.5	2.5	2.5	2.6	2.6	2.6	4.3%	0.8%
9	Finanzen und Steuern	431.1	444.2	327.3	326.9	326.6	326.2	-24.3%	-5.4%
steuerfinanzierter Aufwand:		3'455.0	3'519.2	3'386.3	3'413.4	3'485.8	3'534.8	2.3%	0.5%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	268.7	250.8	262.8	268.1	282.7	284.4	5.9%	1.1%
710	Wasserversorgung	155.4	160.6	166.5	178.3	180.3	182.3	17.3%	3.2%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	107.0	104.8	125.1	125.8	126.4	127.1	18.8%	3.5%
8711	Elektrizitätsversorgung	1'714.9	1'251.2	1'291.1	1'315.1	1'362.4	1'380.3	-19.5%	-4.2%
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		2'245.9	1'767.3	1'845.5	1'887.3	1'951.8	1'974.1	-12.1%	-2.5%
Aufwand total		5'700.9	5'286.6	5'231.8	5'300.7	5'437.6	5'508.9	-3.4%	-0.7%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	107.2	66.2	66.5	66.9	67.2	67.5	-37.0%	-8.8%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	98.6	96.6	96.6	96.6	96.6	96.6	-2.0%	-0.4%
2	Bildung	14.1	13.1	13.1	13.2	13.2	13.3	-5.8%	-1.2%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	-	-	-	-	-	-		
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	17.8	22.8	22.9	23.1	23.3	23.4	32.1%	5.7%
6	Verkehr	42.5	42.8	43.0	43.2	43.4	43.6	2.5%	0.5%
7	Umwelt u. Raumordnung	28.0	22.7	22.8	23.0	23.1	23.3	-17.0%	-3.6%
8	Volkswirtschaft	-	-	-	-	-	-		
9	Finanzen und Steuern	3'127.1	3'115.8	3'151.8	3'202.1	3'254.0	3'298.3	5.5%	1.1%
	steuerfinanzierter Ertrag:	3'435.3	3'379.9	3'416.8	3'468.0	3'520.8	3'566.0	3.8%	0.7%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	268.7	250.8	262.8	268.1	282.7	284.4	5.9%	1.1%
710	Wasserversorgung	155.4	160.6	166.5	178.3	180.3	182.3	17.3%	3.2%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	107.0	104.8	125.1	125.8	126.4	127.1	18.8%	3.5%
8711	Elektrizitätsversorgung	1'714.9	1'251.2	1'291.1	1'315.1	1'362.4	1'380.3	-19.5%	-4.2%
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	2'245.9	1'767.3	1'845.5	1'887.3	1'951.8	1'974.1	-12.1%	-2.5%
	Ertrag total	5'681.2	5'147.2	5'262.3	5'355.4	5'472.6	5'540.2	-2.5%	-0.5%
	Handlungsspielraum <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>	-19.8	-139.4	30.5	54.7	35.0	31.2	Mittel:	-1.3

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF '000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	672.5	693.2	693.7	700.7	707.7	714.8	6.3%	1.2%
31	Sach-/Betriebsaufwand	2'353.4	1'922.9	1'908.4	1'930.9	1'954.6	1'978.6	-15.9%	-3.4%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	214.0	214.0	98.8	98.8	98.8	98.8	-53.8%	-14.3%
34	Finanzaufwand	29.4	39.3	34.5	34.8	35.0	35.3	20.1%	3.7%
35	Einlagen in Fonds und SF	155.0	250.1	250.1	250.1	250.1	250.1	61.3%	10.0%
36	Transferaufwand	2'097.1	2'186.7	2'195.9	2'211.5	2'271.3	2'307.6	10.0%	1.9%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-		
39	Interne Verrechnungen	81.5	43.0	43.0	43.0	43.0	43.0	-47.2%	-12.0%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	2'708.8	2'776.6	2'844.6	2'889.3	2'942.3	2'993.6	10.5%	2.0%
41	Regalien und Konzessionen	-	-	-	-	-	-		
42	Entgelte	2'047.1	1'590.6	1'679.5	1'694.5	1'709.8	1'725.2	-15.7%	-3.4%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	21.9	24.6	24.7	24.9	25.1	25.3	15.3%	2.9%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	25.0	20.5	20.7	20.8	21.0	21.1	-15.5%	-3.3%
46	Transferertrag	503.8	420.3	392.1	398.4	398.0	391.8	-22.2%	-4.9%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	2.5	3.0	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
49	interne Verrechnungen	82.0	42.1	42.1	42.1	42.1	42.1	-48.7%	-12.5%

Einwohnergemeinde Oberwil b. Büren Finanzplan 2024-2029 SteA 1.92 Aktivierungsgrenze CHF 25T

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 22.10.24

Beträge in CHF 1'000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	-179	0	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	-1'259	-3'435	-6'494	-7'663	-8'263	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	111	-36	122	90	42	25	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	180	36	30	12	-25	-37	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-69	-72	92	78	68	63	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-691	-2'140	-2'181	-1'259	-642	-240	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-353	-783	-1'236	-524	-209	-100	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-339	-1'357	-945	-735	-433	-140	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	-500	0	-1'000	0	0	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	-500	0	-1'000	0	0	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	-11	-35	-99	-142	-159	-167	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	0	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-1'259	-3'435	-6'494	-7'663	-8'263	-8'477	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 22.10.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-285	-360	-17	2	-17	-25		
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	-7	-15	-10	-10	-10	-10		
1.c ausserordentliches Ergebnis	3	3	0	0	0	0	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-290	-372	-26	-8	-27	-35		-759
2. Investitionen und Finanzanlagen							total:	
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	353	783	1'236	524	209	100		3'205
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	339	1'357	945	735	433	140		3'949
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf	1'259	3'435	6'494	7'663	8'263	8'477		
3.b bestehende Schulden	1'000	1'000	0	0	0	0		
3.c total Fremdmittel kumuliert	2'259	4'435	6'494	7'663	8'263	8'477		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							total:	
4.a Abschreibungen	70	87	157	175	237	227		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	11	35	99	142	159	167		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten	81	122	256	317	396	394		1'566
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-290	-372	-26	-8	-27	-35		-759
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-371	-494	-282	-325	-424	-429		-2'325
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							total:	
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-371	-494	-282	-325	-424	-429		-2'325
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0		0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	31	219	180	204	264	176		1'073
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-340	-276	-103	-121	-160	-253		-1'252
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total:	
6.a 1 StAnZI	125	129	132	134	137	139		133
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-2.7	-2.1	-0.8	-0.9	-1.2	-1.8		-1.6

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 22.10.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-22	-146	8	21	-6	-12		
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	0	3	23	34	41	43		
1.c ausserordentliches Ergebnis	-22	-142	31	55	35	31		
	3	3	0	0	0	0		total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-20	-139	31	55	35	31		-8
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	353	783	1'236	524	209	100		
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf	1'259	3'435	6'494	7'663	8'263	8'477		
3.b bestehende Schulden	1'000	1'000	0	0	0	0		
3.c total Fremdmittel kumuliert	2'259	4'435	6'494	7'663	8'263	8'477		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	54	65	111	117	140	127		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	11	35	99	142	159	167		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0		total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	65	100	210	258	299	294		1'227
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-20	-139	31	55	35	31		-8
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-85	-240	-180	-204	-264	-263		-1'235
5. Finanzpolitische Reserve								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-85	-240	-180	-204	-264	-263		-1'235
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0		0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	31	219	180	204	264	176		1'073
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-54	-21	0	0	0	-87		-162
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								total:
6.a 1 StAnZI	125	129	132	134	137	139		133
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-0.4	-0.2	0.0	0.0	0.0	-0.6		-0.2

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 22.10.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-263	-215	-24	-19	-11	-13		
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	-7	-18	-33	-44	-51	-53		
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-270	-233	-57	-63	-62	-66		-751
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	339	1'357	945	735	433	140		
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	15	22	46	59	97	100	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten	15	22	46	59	97	100		339
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-270	-233	-57	-63	-62	-66		-751
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-286	-255	-103	-121	-160	-166		-1'090
7. Selbstfinanzierung und SFG							total:	
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	-69	-72	92	78	68	63		159
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	-20%	-5%	10%	11%	16%	45%		4%

Einwohnergemeinde Oberwil b. Büren Finanzplan 2024-2029 SteA 1.92 Aktivierungsgrenze CHF 25T

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 22.10.24

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TOTAL AKTIVEN	7'909.0	7'591.3	9'399.5	11'294.2	12'248.4	12'523.8	12'407.7
Finanzvermögen	2'673.0	1'978.6	1'978.6	1'978.6	1'978.6	1'978.6	1'978.6
<i>Veränderung</i>		-694.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	5'236.0	5'612.7	7'420.9	9'315.5	10'269.8	10'545.1	10'429.1
<i>Veränderung</i>		376.6	1'808.2	1'894.6	954.2	275.4	-116.1
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	3'444.0	4'501.5	5'005.6	6'031.6	6'340.1	6'310.6	6'184.9
Wasserversorgung	602.0	936.5	1'287.3	1'607.2	1'888.7	1'909.5	1'929.7
Abwasserentsorgung	523.5	1'080.2	1'530.6	1'830.5	2'050.8	2'244.1	2'263.7
Abfall	12.4	12.0	11.7	11.3	10.9	10.6	10.2
Elektrizität	476.3	587.2	1'090.5	1'339.6	1'484.0	1'575.1	1'545.2
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)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	7'909.0	7'591.4	9'399.6	11'294.3	12'248.5	12'523.9	12'407.8
Fremdkapital	2'416.1	2'301.7	4'477.8	6'536.9	7'706.0	8'305.8	8'520.4
<i>Veränderung</i>		-114.4	2'176.1	2'059.1	1'169.1	599.8	214.6
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	889.6	16.5	16.5	16.5	16.5	16.5	16.5
langfristiges Fremdkapital best.	1'500.0	1'000.0	1'000.0	0.0	0.0	0.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	1'258.8	3'434.9	6'493.9	7'663.1	8'262.9	8'477.4
Eigenkapital	5'492.9	5'289.7	4'921.8	4'757.4	4'542.5	4'218.1	3'887.4
<i>Veränderung</i>		-203.2	-367.9	-164.5	-214.9	-324.4	-330.6
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode												
	2023 Basisjahr	2024		2025		2026		2027		2028		2029	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
29 Eigenkapital	5'493	5'290	4'922	4'757	4'542	4'218	3'887						
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	
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29001 Wasserversorgung	406.6	-36.7	369.9	-41.8	328.1	-42.6	285.5	-46.4	239.1	-47.2	191.9	-48.0	143.9
29002 Abwasserentsorgung	239.1	-100.1	139.0	-82.1	56.9	-5.7	51.2	-9.4	41.8	-12.9	28.9	-12.9	16.0
29003 Abfallentsorgung	-15.7	-18.5	-34.2	-10.3	-44.5	19.5	-25.0	19.7	-5.3	19.7	14.4	19.5	33.9
29004 Elektrizitätsversorgung	293.9	-130.6	163.2	-120.5	42.8	-73.8	-31.0	-85.0	-116.1	-119.4	-235.5	-124.2	-359.7
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 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	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	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
292 Globalbudgetbereiche													
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	
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	0.0	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 1)	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
29301 Wasserversorgung Werterhalt	1'249.7	76.3	1'326.0	55.7	1'381.7	50.8	1'432.5	43.3	1'475.8	42.7	1'518.5	42.1	1'560.6
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'354.5	94.4	1'448.9	73.8	1'522.6	67.2	1'589.9	66.6	1'656.5	56.6	1'713.1	56.0	1'769.1
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	1'073.1	-30.8	1'042.3	-218.6	823.6	-179.9	643.7	-203.6	440.1	-263.9	176.2	-176.2	0.0
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	6.2	-3.1	3.1	-3.1	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
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		831.4	810.6	810.6	810.6	810.6	810.6	810.6	810.6	810.6	723.7		
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	885.5	-54.1	831.4	-20.9	810.6	0.0	810.6	0.0	810.6	0.0	810.6	-86.9	723.7

Einwohnergemeinde Oberwil b. Büren Finanzplan 2024-2029 SteA 1.92 Aktivierungsgrenze CHF 25T

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 22.10.24

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)							12%	92%	167%	206%	223%	228%	156%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							16%	-2%	6%	7%	7%	11%	5%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)							0.5%	1.2%	2.3%	3.1%	3.3%	3.4%	2.3%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)							40%	87%	124%	144%	152%	154%	117%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)							12%	31%	35%	23%	18%	9%	22%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)							6%	8%	8%	9%	10%	10%	8%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)							351	2'702	4'901	6'158	6'803	7'034	4'668
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)							2%	-1%	2%	2%	1%	0%	1%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)							1.1%	2.3%	4.3%	5.7%	6.2%	6.4%	4.4%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)							2'040	1'767	1'564	1'345	1'061	778	1'424
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)							51%	5%	2%	2%	-12%	-37%	6%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)							30%	30%	30%	29%	29%	25%	29%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

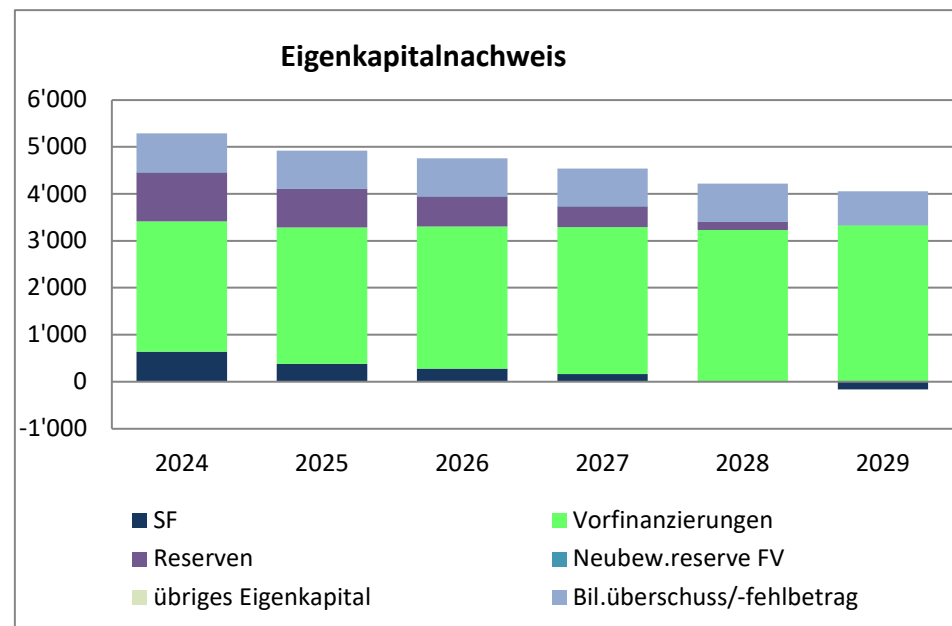
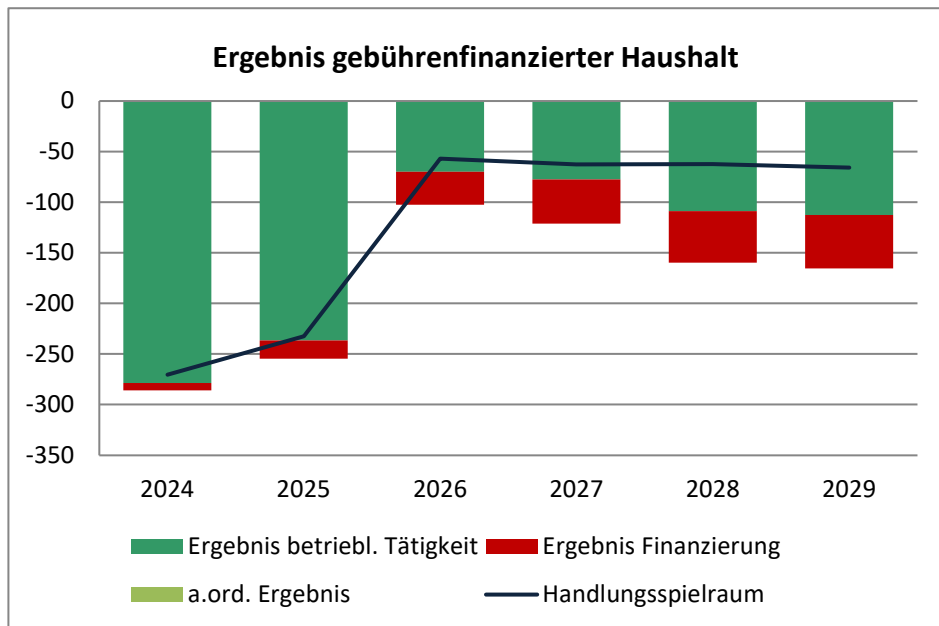
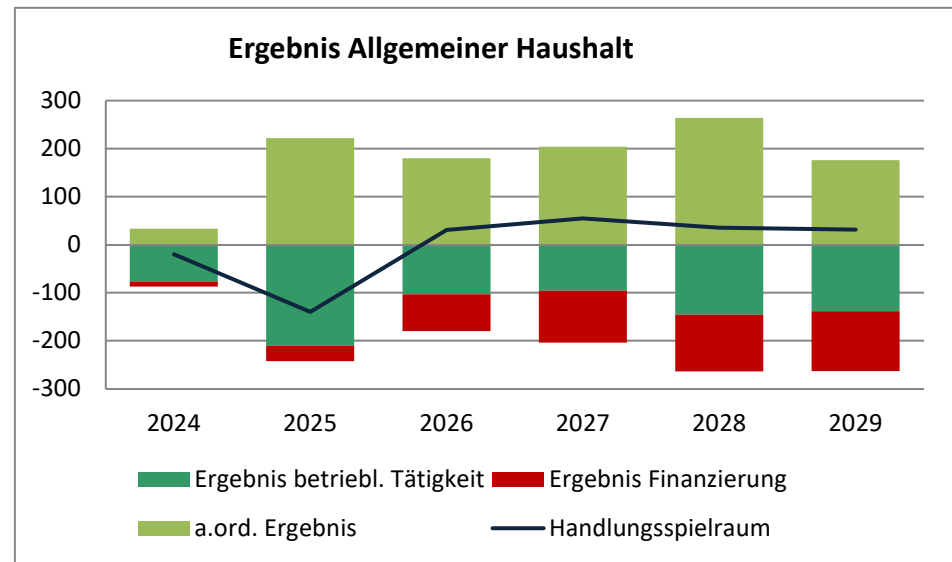
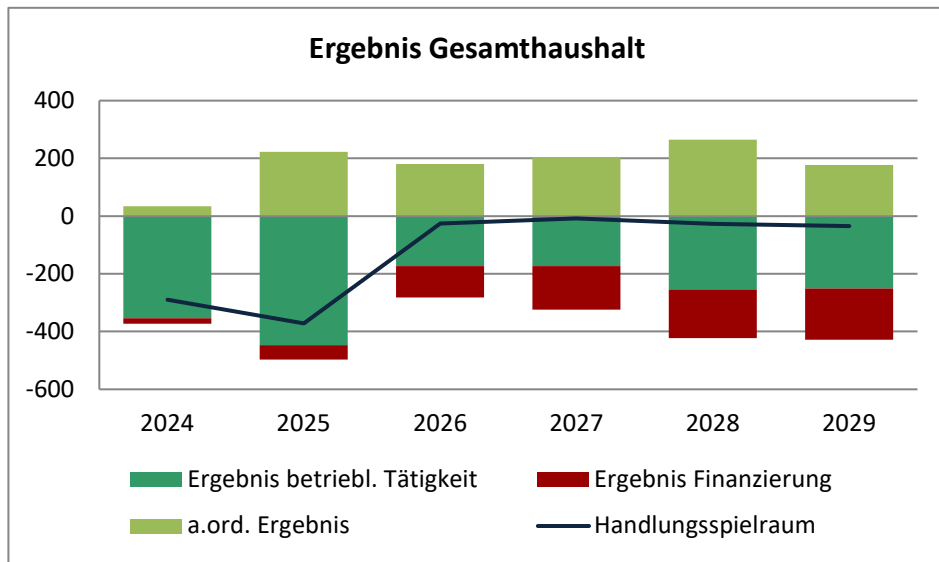
Version vom 22.10.24

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

*) Der gemäss Formel errechnete SFG wird - gestützt auf die Praxishilfe "Finanzkennzahlen" des Amtes für Gemeinden und Raumordnung des Kantons Bern, Version Januar 2019 - automatisch angepasst, wenn die Nettoinvestitionen minus oder null sind. Ist in so einem Fall die Selbstfinanzierung positiv, wird der SFG auf 100% gesetzt, ist die Selbstfinanzierung negativ, wird der SFG auf -1% gesetzt.

GRAFIKEN



Einwohnergemeinde Oberwil b. Büren Finanzplan 2024-2029 SteA 1.92 Aktivierungsgrenze CHF 25T

