

---

# Finanzplan 2026 - 2030

Nach HRM2

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

11. September 2025

**Abwasser Region Interlaken**

Tschingeleystrasse 52, 3800 Interlaken

T 033 826 12 00

info@ara-interlaken.ch, www.ara-interlaken.ch

## Inhalt

<b>0</b>	<b>Auf einen Blick (Management Summary)</b> .....	<b>4</b>
<b>1</b>	<b>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</b> .....	<b>4</b>
1.1	Allgemeines .....	4
1.2	Abschreibungen .....	4
1.2.1	Neues Verwaltungsvermögen .....	4
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze.....	4
<b>2</b>	<b>Grundlagen</b> .....	<b>5</b>
2.1	Allgemeines .....	5
<b>3</b>	<b>Eigenkapital</b> .....	<b>5</b>
3.1	Entwicklung Eigenkapital.....	5
<b>4</b>	<b>Fremdkapital</b> .....	<b>6</b>
4.1	Kurzfristige Schulden .....	6
4.2	Langfristige Schulden.....	6
<b>5</b>	<b>Genehmigung Finanzplan</b> .....	<b>7</b>
<b>6</b>	<b>Prognoseannahmen</b> .....	<b>8</b>
<b>7</b>	<b>Investitionsprogramm</b> .....	<b>9</b>
7.1	Verwaltung .....	9
7.2	Abwasser ARA + .....	10
7.3	Abwasserreinigungsanlage .....	14
7.4	Nach Sachgruppen.....	16
<b>8</b>	<b>Investitionsfolgekosten</b> .....	<b>17</b>

<b>9</b>	<b>Ergebnis Finanzplanung .....</b>	<b>18</b>
<b>10</b>	<b>Planbilanz .....</b>	<b>19</b>
<b>11</b>	<b>Schulden.....</b>	<b>20</b>

---

## Vorbericht Finanzplan 2026 – 2030

---

### 0 Auf einen Blick (Management Summary)

Als Grundlage für den Finanzplan 2026 – 2030 diene die Jahresrechnung 2024, das Budget 2025 und das Budget 2026 sowie das Investitionsprogramm 2026-2030.

Für das Budget 2026 wurde davon ausgegangen, dass die Planung bereits präzise erfolgt ist. Eine Erhöhung der Sachaufwendungen wurde bewusst ausgeschlossen. Zudem wird erwartet, dass sich die Unterhaltskosten reduzieren, da Investitionen in Anlagen geplant sind, welche den Unterhalt bestehender, älterer Infrastruktur weitgehend überflüssig machen.

Die Ergebnisse in der Planperiode weisen im Schnitt einen Aufwandüberschuss von rund CHF 100'000 aus. Das bestehende Eigenkapital wird abgebaut auf rund CHF 292'700 per Ende der Planperiode.

### 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

#### 1.1 Allgemeines

Der Finanzplan 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 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorie und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

##### 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Vorstand belastet neu einzelne Investitionen bis zum Betrag von:

Mobilien, Fahrzeuge, Sachanlagen, EDV	CHF	25'000.00
Abwasseranlagen	CHF	50'000.00

## **2 Grundlagen**

### **2.1 Allgemeines**

Jährlich wiederkehrende Grundgebühren

Die wiederkehrende Grundgebühr pro LU beträgt CHF 10.00.

Die wiederkehrende Gebühr für die Einleitung von Regenabwasser von Hof- und Dachflächen sowie von Strassenflächen in die Mischwasserkanalisation beträgt CHF 1.00 pro m<sup>2</sup> entwässerte Fläche

Die wiederkehrende Gebühr für die Einleitung von Regenabwasser von Hof- und Dachflächen sowie von Strassenflächen in die Regenwasserkanalisation beträgt CHF 0.50 pro m<sup>2</sup> entwässerte Fläche

Die Verbrauchsgebühr pro m<sup>3</sup> Schmutzabwasseranfall beträgt CHF 1.50.

Die Verbrauchsgebühr pro m<sup>3</sup> Reinabwasseranfall (Fremdwasser, Sauberwasser wie Brunnen-, Sicker-, Grund- und Quellwasser sowie unbelastetes Kühlwasser), der in einen Vorfluter entwässert wird, beträgt CHF 0.80.

## **3 Eigenkapital**

### **3.1 Entwicklung Eigenkapital**

Abwasserentsorgung

Gemäss Finanzplanung schliesst die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung in den Planjahren 2026 bis 2030 jährlich mit einem Aufwandüberschuss von durchschnittlich CHF 130'000 ab, sodass das Eigenkapital von CHF 936'300 per 1. Januar 2026 bis ins Jahr 2030 auf rund CHF 40'000 fällt.

Die Vorfinanzierung bleibt konstant da zwar die Wiederbeschaffungswerte eingelegt werden, jedoch auch alle Unterhaltsarbeiten und Abschreibungen entnommen werden.

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 2030 nicht erreicht.

## **4 Fremdkapital**

### **4.1 Kurzfristige Schulden**

Vorschuss bei der Postfinance AG

CHF 3'000'000 Laufzeit vom 09.11.2023-09.11.2026 Zinssatz 1.71%

### **4.2 Langfristige Schulden**

Fester Vorschuss bei der Postfinance AG

CHF 3'000'000 Laufzeit 14.12.2022-14.12.2027 Zinssatz 1.74%

CHF 3'000'000 Laufzeit 17.05.2023-17.05.2028 Zinssatz 2.18%

CHF 2'000'000 Laufzeit 15.01.2025-15.01.2030 Zinssatz 1.17%

## 5 Genehmigung Finanzplan

Das beschlussfassende Organ der Abwasser Region Interlaken hat den Finanzplan 2026 bis 2030 am 18. September 2025 genehmigt.

Interlaken, 18. September 2025

### Vorstand Abwasser Region Interlaken

Interlaken, 18. September 2025

Ueli Michel  
Präsident

Sarah Balmer  
Sekretärin

Kaspar Boss  
Geschäftsführer

## 6 Prognoseannahmen

	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
Personalaufwand	gem. Budget	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Sachaufwand	gem. Budget	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Benützungsgebühren und Dienstleistungen	gem. Budget	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%

## 7 Investitionsprogramm

### 7.1 Verwaltung

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	ND	Anlagen	Aus-	Einnah-	Netto	2024	2025	Budget					später
		in J.	im Bau	gaben	men				2026	2027	2028	2029	2030	
0220.5200.xxx	Welcome Desk	5		100		100			100					
0220.5060.xxx	Telekosplader Fahrzeug	10		150		150				150				
0220.5060.xxx	Auto Baustelle SEW	10		120		120			120					
0220.5200.xxx	Abacus Zeit- Leistungserfassung	5		66		66			66					
0220.5200.xxx	neues Wartungsprogramm	5		35		35			35					
0220.5200.xxx	neue Betriebsdatenerfassung	5							35					
0220.5060.xxx	Neubeschaffung Raupenkran	10		80		80					80			
0220.5060.xxx	Tremoersatz Fahrzeug	10		200						200				
<b>Total</b>						<b>551</b>			<b>356</b>	<b>350</b>	<b>80</b>			

## 7.2 Abwasser ARA +

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	ND	Anlagen	Aus-	Einnah-	Netto	2024	2025	Budget		2028	2029	2030	später
		in J.	im Bau	gaben	men				2026	2027				
Interlaken														
7200.5032.xxx	ZpA Höhweg Interlaken	80		1515	1195	320		1400	115	-1181	-14			
7200.5032.xxx	ZpA Rosenstrasse Interlaken	80		1130	627	503		1130	-627					
7200.5032.013	ZpA Alpenstrasse Interlaken	80		992	671	321	353	328	300	-594	-66			
7200.5032.014	Ersatz Mischabwasserleitung Rugenparkstrasse Interlaken	80		1320		1320	31	400	889					
7200.5032.xxx	ZpA Rugenparkstrasse Interlaken	80		220	124	96		50	144	26	-124			
7200.5032.015	Moosgräben Interlaken	80		500		500	31	34	20	40	375			
7200.5032.016	Speicherkanal Lindenallee Interlaken	80		320	100	220	4	24	150	142	-100			
7200.5032.xxx	ZpA Lindenallee Interlaken	80		2027	1450	577	5	74	249	1699	-725	-725		
7200.5032.017	Aufhebung oder Ersatz PW Sackgut Interlaken	50		800		800		15	50	400	335			
7200.5032.0xx	RU Höhweg Entlastung - Interlaken	80		100		100		25	75					
7200.5032.0xx	PW Englischer Garten	50		750		750			75	600	75			

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	ND	Anlagen	Aus-	Einnah-	Netto	2024	2025	Budget					2030	später
		in J.	im Bau	gaben	men				2026	2027	2028	2029			
Matten															
7200.5032.1xx	Neubau RWL Rugenstrasse Matten	80		7000	4000	3000	30	120	200	3400	2750	500			
7200.5032.1xx	ZpA Rugenstrasse Matten	80		100		100	19	60	21	-2100	-1600	-300			
7200.5032.1xx	ZpA Unterdorfstrasse Matten	80		1577	1416	161		20	50	50	400	400	407	250	
7200.5032.1xx	ZpA Brunngasse Matten	80		2155	1512	643		205	1950	-756	-756				
7200.5032.107	Sanierung Ortsdurchfahrt Matten	80		1715	1140	575		25	120	780	790				
7200.5032.1xx	ZpA Birkenweg - Matten			140		140					-1140		140		
Bönigen															
7200.5032.150	Sanierung Kanalisation / Neubau PW Aareweg Bönigen	80	105	1300		1300	10	10	50	50	400	780			
7200.5032.153	ZpA in den Gärten Bönigen	80		50		50		10	40						
7200.5032.152	ZpA Erlenweg, Bönigen	80		150	50	100	94	56	-50						
7200.5032.15x	Sanierung Leitungen Harderstrasse Bönigen	80		160		160	2	4	140	14					
7200.5032.15x	Einführung Trennsystem Brunngasse Bönigen	80		270		270		25	230	15					
7200.5032.15x	ZpA Brunngasse Bönigen	80		724	352	372		70	624	30					
										-352					

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	ND	Anlagen	Aus-	Einnah-	Netto	2024	2025	Budget	2027	2028	2029	2030	später
		in J.	im Bau	gaben	men				2026					
<b>Beatenberg</b>														
7200.5032.xxx	Aufhebung PW / Neubau SWL Schorren Beatenberg	50		400		400	7	17	366	10				
7200.5032.xxx	Sundlauenen Leitung Ussere Berg - Beatenberg	80		100		100		50	50					
7200.5032.xxx	Neubau Regenabwasserleitung Beunden Beatenberg	80		150		150	10	10	120	10				
7200.5032.xxx	Sanierung Abwasserpumpwerke Sundlauenen	80		1000		1000		40	50	500	410			
<b>Saxeten</b>														
7200.5032.xxx	Aufhebung PW / Neubau SWL Inderfeld - Dorf Saxeten	50		167		167	7	17	143					
<b>Lütschental</b>														
7200.5032.xxx	Sanierung PW Wätterege Lütschental	50		300		300			150	150				
<b>Niederried</b>														
7200.5032.xxx	Umbau Regenbecken Niederried	50		360		360		310	50					
<b>Gsteigwiler</b>														
7200.5032.xxx	Sanierung Regenbecken Flisou Gsteigwiler	50		260		260		30	230					
7200.5032.xxx	Sanierung PW Gsteig Gsteigwiler	80		245		245			125	120				
<b>Habkern</b>														
7200.5032.xxx	Sanierung Leitungen Dorfzone Habkern	80		50		50		35	15					
7200.5032.xxx	ZpA Dorfzone Habkern	80		330	200	130		50	280	-200				

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	ND in J.	Anlagen im Bau	Aus- gaben	Einnah- men	Netto	2024	2025	Budget					
									2026	2027	2028	2029	2030	später
diverse Anschaffungen Ortunspezifisch														
7200.5292.001	Organisation Gemeindeverband ARA+	5	557	659		659	52		50					
7200.5292.xxx	Notfallplan Herreney	10		150		150			150					
7200.xxx.xxx	Vergrosserung RRB Herreney	80		5000		5000		10	100	100	100	2000	2690	
7200.5032.xxx	Aufnahmen Sonderbauwerke Sterchi			223		223	36	45	71	71				
7200.5032.xxx	Weitere Erneuerungsmassnahmen Sonderbauwerke	50		9000		9000			100	100	300	900	1200	6400
7200.5292.xxx	Optimierung Störfallplan, Hydr.Aggregat AS	10		80		80			80					
7200.5032.xxx	Notstromaggregate und Steuerung	20		1000		1000			250	250	250	250		
7200.5032.xxx	Instandhaltung Messstellen	20		350		350	175		175					
7200.5032.xxx	Huki Kranplattform	50		50		50				50				
7200.xxx.xxx	GEP-Massnahmen	10		2150	500	1650			1000	1000	50	50	50	
<b>Total</b>						<b>33702</b>	<b>866</b>	<b>4699</b>	<b>5114</b>	<b>4920</b>	<b>3245</b>	<b>4720</b>	<b>4347</b>	<b>5234</b>

## 7.3 Abwasserreinigungsanlage

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	ND in J.	Anlagen im Bau	Aus- gaben	Einnah- men	Netto	2024	2025	Budget					
									2026	2027	2028	2029	2030	später
7206.5032.034	Sanierung Faulung und Gassystem	80	126	6505		6505	97	600	4500	1308				
7206.5032.037	Betoninstandsetzung	80		480		480	62	40	40	60	70	70	70	68
7206.5292.xxx	Nachführung Verbands-GEP M. 55 und 56	10		500		500	30	80	90	80	80	80	60	
7206.5032.xxx	Verbundsteuerung / Messstellenumbau M. 57	20		490		490	100	60	60	60	70	70	70	
7206.5032.xxx	Ersatz Sandfang	33		2500		2500			50	1000	1450			
7206.5042.xxx	Erneuerung Waschplatz	80		400		400		40	300	60				
7206.xxxx.xxx	Weitere mittel- bis langfristige Sanierungsmassnahmen			6000		6000				50	50	1500	1500	2900
7206.5060.xxx	Ersatz HD-Spühlgerät					50				50				
7206.5032.xxx	IWK Gasaufbereitung Ersatz	33				120			120					
7206.5xxx.xxx	Sanierung NKB Räumer/ RLS					1000				10	500	490		
7206.5032.xxx	Ersatz Fällmittelstation/ Dosierraum	33				80			80					
7206.5032.xxx	Eindicker 1+2 Revision, Sanierung Ex-Zone	33				100				50	50			
7206.5032.xxx	Schlammbehälter SEA 1+2 Revision, Sanierung Ex-Zone	33				200			100	100				

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	ND in J.	Anlagen im Bau	Aus- gaben	Einnah- men	Netto	2024	2025	Budget					später	
									2026	2027	2028	2029	2030		
7206.5042.xxx	Erweiterung Lager- Fahrzeugkapazität	25		35		35				35					
7206.5032.xxx	Kanal- und Belagssanierung			300		300			50	50	50	50	50	50	
7206.5042.xxx	PV-Anlage	25		2810		2810	150								2660
7206.5032.xxx	Microverunreinigung	33		2025		2025	25								2000
7206.5032.036	Rechenanlage Biologie Zulauf	33		250		250			25	225					
7206.5032.039	Ersatzbelüfterplatten Biologie (Sanierung BB)	33		110		110		10	30	70					
7206.5032.xxx	Havarie Steuerung	20				50			50						
<b>Total</b>						<b>24205</b>	<b>464</b>	<b>930</b>	<b>5495</b>	<b>3208</b>	<b>2320</b>	<b>2260</b>	<b>1750</b>	<b>7678</b>	

## Prognose Erfolgsrechnung

## 7.4 Nach Sachgruppen

## ARA Region Interlaken

## Finanzplan 2026 - 2030

## ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN

Beträge in 1'000

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<i>Aufwand</i>	0.0	0.0	0.0	12'014.3	14'095.7	14'649.4	14'844.6	14'804.1	15'072.4
30 Personalaufwand	0.0	0.0	0.0	1'953.1	2'173.3	2'180.1	2'187.0	2'189.6	2'192.2
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.0	0.0	0.0	2'477.9	3'389.8	3'440.3	3'482.4	3'496.9	3'514.3
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.0	0.0	0.0	970.0	1'451.1	1'651.3	1'793.9	1'757.7	1'990.1
34 Finanzaufwand	0.0	0.0	0.0	162.0	209.5	265.9	269.5	248.2	264.0
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.0	0.0	0.0	2'656.0	2'256.0	2'256.0	2'256.0	2'256.0	2'256.0
36 Transferaufwand	0.0	0.0	0.0	3'795.3	4'616.0	4'855.8	4'855.8	4'855.8	4'855.8
37 Durchlaufende Beiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
39 Interne Verrechnungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	0.0	11'861.4	13'834.4	14'538.6	14'727.7	14'726.9	14'995.0
40 Fiskalertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41 Regalien und Konzessionen	0.0	0.0	0.0	38.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42 Entgelte	0.0	0.0	0.0	6'375.0	6'607.5	6'687.0	6'716.7	6'746.5	6'776.5
43 Verschiedene Erträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
44 Finanzertrag	0.0	0.0	0.0	5.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.0	0.0	0.0	1'338.0	2'419.9	2'767.8	2'927.2	2'896.6	3'134.7
46 Transferertrag	0.0	0.0	0.0	4'104.9	4'807.0	5'083.8	5'083.8	5'083.8	5'083.8
47 Durchlaufende Beiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
49 Interne Verrechnungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Über-(+) / Unterdeckung (-)</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>-152.9</b>	<b>-261.3</b>	<b>-110.8</b>	<b>-117.0</b>	<b>-77.2</b>	<b>-77.4</b>

## 8 Investitionsfolgekosten

### ARA Region Interlaken

### Finanzplan 2026 - 2030

#### INVESTITIONSFOLGEKOSTEN NEUES VERWALTUNGSVERMÖGEN

Beträge in 1'000

	BUDGET	P R O G N O S E J A H R E				
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Entwicklung neues Verwaltungsvermögen</b>						
<i>Verwaltungsvermögen netto per 1.1.</i>		7'069.1	16'322.6	23'234.3	26'215.4	28'517.7
Investitionen netto inkl. Darlehen und Beteiligungen	8'377.0	10'725.0	8'563.0	4'775.0	4'060.0	2'870.0
Verwaltungsvermögen netto vor Abschreibungen	8'377.0	17'794.1	24'885.6	28'009.3	30'275.4	31'387.7
Total planmässige Abschreibungen HRM2	1'307.9	1'471.5	1'651.3	1'793.9	1'757.7	1'990.1
Total ausserplanmässige Abschreibungen HRM 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Abschreibungen Restkosten/-einnahmen Investitionen vor Einführung HRM2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Abschreibungen übriges VV HRM1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<i>Verwaltungsvermögen netto per 31.12.</i>	7'069.1	16'322.6	23'234.3	26'215.4	28'517.7	29'397.7
<b>Investitionsfolgekosten</b>						
Total planmässige Abschreibungen HRM2	1'307.9	1'471.5	1'651.3	1'793.9	1'757.7	1'990.1
Total ausserplanmässige Abschreibungen HRM 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Abschreibungen Restkosten/-einnahmen Investitionen vor Einführung HRM2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Abschreibungen übriges VV HRM1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Finanzaufwand (SG 340X)	0.0	0.0	103.0	128.1	141.2	149.8
Personalaufwand (SG 30XX)						
Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31XX)						
<b>Total Investitionsfolgekosten</b>	<b>1'307.9</b>	<b>1'471.5</b>	<b>1'754.3</b>	<b>1'922.0</b>	<b>1'898.9</b>	<b>2'139.8</b>

## 9 Ergebnis Finanzplanung

### ARA Region Interlaken

### Finanzplan 2026 - 2030

#### WICHTIGSTE ERGEBNISSE

*Beträge in 1'000*

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Prognose Erfolgsrechnung</b>						
Total Ertrag	11'861.4	13'834.4	14'538.6	14'727.7	14'726.9	14'995.0
Total Aufwand	10'706.4	12'624.2	12'895.1	12'922.6	12'905.2	12'932.5
<i>Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung</i>	<b>1'155.0</b>	<b>1'210.2</b>	<b>1'643.6</b>	<b>1'805.1</b>	<b>1'821.7</b>	<b>2'062.4</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>						
<i>Nettoinvestitionen</i>	<b>8'377.0</b>	<b>10'725.0</b>	<b>8'563.0</b>	<b>4'775.0</b>	<b>4'060.0</b>	<b>2'870.0</b>
<b>Prognose der Belastung</b>						
Investitionsfolgekosten (-) /-erträge (+)	-1'307.9	-1'471.5	-1'754.3	-1'922.0	-1'898.9	-2'139.8
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	1'155.0	1'210.2	1'643.6	1'805.1	1'821.7	2'062.4
<i>Über-(+) / Unterdeckung (-)</i>	<b>-152.9</b>	<b>-261.3</b>	<b>-110.8</b>	<b>-117.0</b>	<b>-77.2</b>	<b>-77.4</b>
<b>Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag</b>						
<i>Entwicklung Bilanzüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</i>	<b>936.3</b>	<b>675.0</b>	<b>564.2</b>	<b>447.3</b>	<b>370.1</b>	<b>292.7</b>

## 10 Planbilanz

## ARA Region Interlaken

## Finanzplan 2026 - 2030

## PLANBILANZ

Beträge in 1'000

	RECHNUNG	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Aktiven</b>							
10 Finanzvermögen	5'072.3	5'072.3	5'072.3	5'072.3	5'072.3	5'072.3	5'072.3
14 Verwaltungsvermögen	63'991.3	71'060.4	80'313.9	87'225.6	90'206.7	92'509.0	93'389.0
<b>Total Aktiven</b>	<b>69'063.6</b>	<b>76'132.7</b>	<b>85'386.2</b>	<b>92'297.9</b>	<b>95'279.0</b>	<b>97'581.3</b>	<b>98'461.3</b>
<b>Passiven</b>							
200 Laufende Verbindlichkeiten	3'002.3	3'002.3	3'002.3	3'002.3	3'002.3	3'002.3	3'002.3
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	941.1	941.1	941.1	941.1	941.1	941.1	941.1
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	50.1	50.1	50.1	50.1	50.1	50.1	50.1
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	61'912.5	69'134.5	78'649.3	85'671.8	88'769.8	91'149.3	92'106.7
208 Langfristige Rückstellungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen	2'068.4	2'068.4	2'068.4	2'068.4	2'068.4	2'068.4	2'068.4
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'089.2	936.3	675.0	564.2	447.3	370.1	292.7
<b>Total Passiven</b>	<b>69'063.6</b>	<b>76'132.7</b>	<b>85'386.2</b>	<b>92'297.9</b>	<b>95'279.0</b>	<b>97'581.3</b>	<b>98'461.3</b>

## 11 Schulden

### ARA Region Interlaken

### Finanzplan 2026 - 2030

#### SCHULDEN / SCHULDZINSEN

Beträge in '000

	BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Bestehende Schulden per 1.1. (Aufnahme vor Budgetjahr)</b>						
Bestand alte Schulden per 1.1.	61'912.4	60'150.4	58'447.1	56'800.5	55'208.8	53'670.0
Amortisationen	1'762.0	1'689.8	1'633.5	1'579.1	1'526.6	1'475.7
Bestand alte Schulden per 31.12.	60'150.4	58'055.1	56'421.5	54'842.4	53'315.9	51'840.1
<b>Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr</b>						
Schuldbestand per 1.1. (zinspflichtig)	0.0	8'984.0	20'188.6	28'844.6	33'521.8	37'427.8
+ Investitionen	8'377.0	10'725.0	8'563.0	4'775.0	4'060.0	2'870.0
./. Abschreibungen VV (SG 33X,366)	-1'307.9	-1'471.5	-1'651.3	-1'793.9	-1'757.7	-1'990.1
./. Abgang / + Zuwachs Darlehen und Beteiligungen VV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./. Wertberichtigung Darlehen VV (SG 364X)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./. Wertberichtigung Beteiligungen VV (SG 365X)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./. Abgang / + Zuwachs Anlagen FV Liegenschaften	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./. Wertberichtigung Anlagen FV Liegenschaften (SG 3411, 3440)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./. Abgang / + Zuwachs Anlagen FV andere	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./. Wertberichtigung Anlagen FV andere (SG 34XX)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Passive Rechnungsabgrenzungen (Herabsetzung)/./. Erhöhung (Bilanzgruppe 204X)						
+ Kurzfristige Rückstellungen (Herabsetzung)/./. Erhöhung (Bilanzgruppe 205X)						
+ Langfristige Rückstellungen (Herabsetzung)/./. Erhöhung (Bilanzgruppe 208X)						
./. Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK (SG 350X)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK (SG 450X)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
./. Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen EK (SG 351X)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen EK (SG 451X)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entnahme Neubewertungsreserve/Schwankungsreserve ./. Erhöhung (SG 3896, 4896)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Vorfinanzierungen (Herabsetzung)/./. Erhöhung (SG 3893, 4893)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Amortisation bestehende Schulden	1'762.0	1'689.8	1'633.5	1'579.1	1'526.6	1'475.7
./. Finanzierung durch Flüssige Mittel (Abnahme Bilanzgruppe 100)						
./. Überdeckung / + Unterdeckung der Erfolgsrechnung	152.9	261.3	110.8	117.0	77.2	77.4
Kumulierte neue Schulden per 31.12.	8'984.0	20'188.6	28'844.6	33'521.8	37'427.8	39'860.9
<b>Schuldzinsen</b>						
Schuldzinssatz Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr	0.000%	0.000%	0.500%	0.500%	0.500%	0.500%
Schuldzinsen Finanzierung Neuinvestitionen ab Budgetjahr	0.0	0.0	122.3	155.6	177.2	193.0
Schuldzinsen bestehende Schulden, Aufnahme vor Budgetjahr	168.9	168.9	140.1	110.4	67.5	67.5
Total Schuldzinsen	168.9	168.9	262.4	266.0	244.7	260.5