

# Budget 2022



**Hochwasserschutz Dorfbach Faulensee, Auslaufbauwerk im Bau**

# Inhaltsverzeichnis

<b>0 Auf einen Blick (Management Summary)</b> .....	1
<b>1. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</b> .....	4
1.1 Allgemeines .....	4
1.2 Terminologie .....	4
1.3 Kontenplan.....	4
1.4 Abschreibungen .....	4
1.4.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV) ....	4
1.4.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV) .....	5
1.4.3 Neues Verwaltungsvermögen .....	5
1.4.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV).....	5
1.5 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze .....	5
<b>2. Erläuterungen</b> .....	5
2.1 Ausgangslage.....	5
2.2 Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich .....	6
2.2.1 Entwicklung Finanzausgleich .....	6
2.2.2 Entwicklung Lastenausgleich - im Verhältnis zum Fiskalertrag .....	6
2.3 Sachgruppen Gesamthaushalt .....	7
2.4 Aufwand nach Sachgruppen Gesamthaushalt .....	8
2.5 Ertrag nach Sachgruppen Gesamthaushalt .....	11
<b>3. Investitionsbudget 2022</b> .....	14
3.1 Zusammenzug nach NPM .....	15
<b>4. Ergebnisse</b> .....	16
4.1 Gestufter Erfolgsausweis Gesamthaushalt .....	16
4.2 Gestufter Erfolgsausweis Allgemeiner Haushalt .....	17
4.3 Gestufter Erfolgsausweis Abfallentsorgung .....	18
4.4 Gestufter Erfolgsausweis Abwasserentsorgung.....	19
4.5 Gestufter Erfolgsausweis Feuerwehr .....	20
4.6 Gestufter Erfolgsausweis Bootsanlagen .....	21
<b>5. Eigenkapitalnachweis</b> .....	22
<b>6. Genehmigung</b> .....	23
6.1 Anträge des Gemeinderates .....	23
6.2 Beschluss des Grossen Gemeinderates .....	23

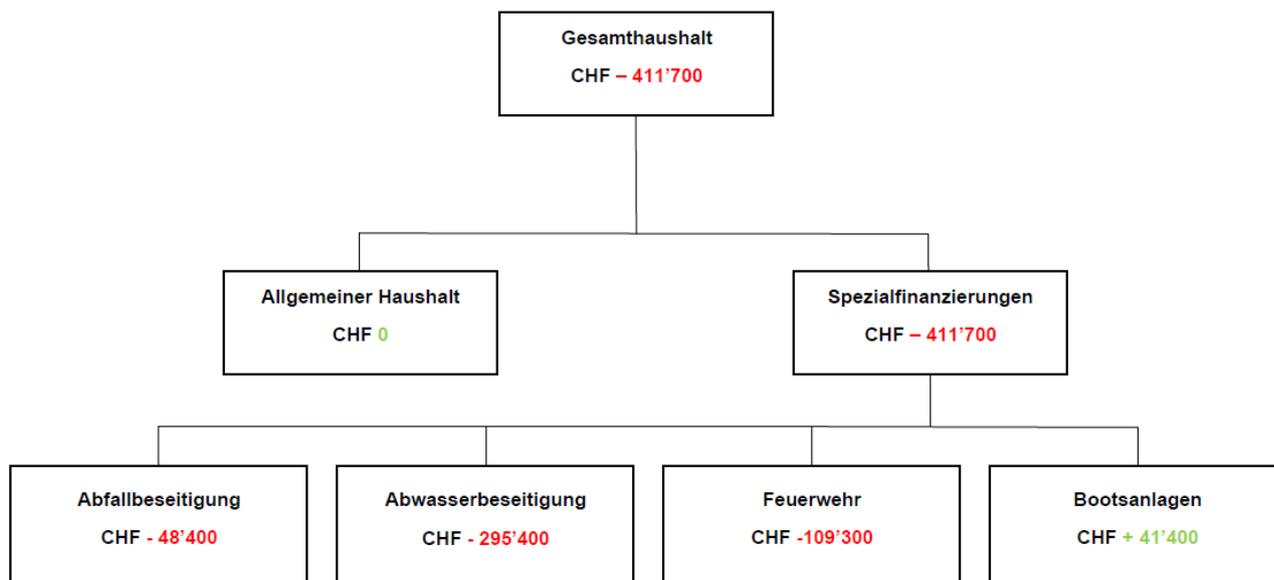
## ANHÄNGE

- Investitionsrechnung nach NPM - Detail
- Produktgruppengliederung – Zusammenzug
- Budget 2022 nach NPM – Detailblätter

## 0 Auf einen Blick (Management Summary)

# Budget 2022

## Überblick



Nach Vornahme der systembedingten zusätzlichen Abschreibungen in die finanzpolitischen Reserven von rund CHF 1'501'100, schliesst der Allgemeine Haushalt **ausgeglichen** ab.

- Das Budget 2022 basiert auf einer unveränderten **Steueranlage** von 1,65 Einheiten.
- Die **Liegenschaftssteuer** beträgt unverändert 1,1 ‰ der amtlichen Werte.
- Für die **Abfallbeseitigung** beträgt die unveränderte Grundgebühr CHF 26.00 pro Einwohnergleichwert.
- Für die **Abwasserbeseitigung** wird eine Grundgebühr von **neu CHF 35.00** (bisher CHF 40.00) pro Einwohnergleichwert und eine Verbrauchsgebühr von **neu CHF 1.30** pro m<sup>3</sup> (bisher CHF 1.50 pro m<sup>3</sup>) erhoben.
- Im Bereich der **Feuerwehr** wird unverändert 4 % (mind. CHF 30.00/ max. CHF 400.00) der Staatssteuer für die Feuerwehrdienstersatzabgabe erhoben.

Die **Auflösung der Neubewertungsreserve des Finanzvermögens** von rund CHF 2,2 Mio. prägt auch das Budgetergebnis 2022 im Allgemeinen Haushalt massgeblich. Im sechsten Jahr seit Einführung von HRM2 im Jahre 2016 ist die Neubewertung des Finanzvermögens von rund CHF 12,3 Mio. linear über

fünf Jahre zu Gunsten der Erfolgsrechnung aufzulösen. Dies war im Vorjahresbudget zum erstem mal der Fall. Eines der Ziele bei der Einführung des HRM2 ist die transparente und wahrheitsgetreue Bilanzierung der Vermögenswerte (true and fair view). Durch die Auflösung der Neubewertungsreserve wird diesem Ziel Rechnung getragen. Weil durch diesen Buchhaltungseffekt kein Geld fließt, hat die Auflösung der Neubewertungsreserve keinen Einfluss auf die Selbstfinanzierung.

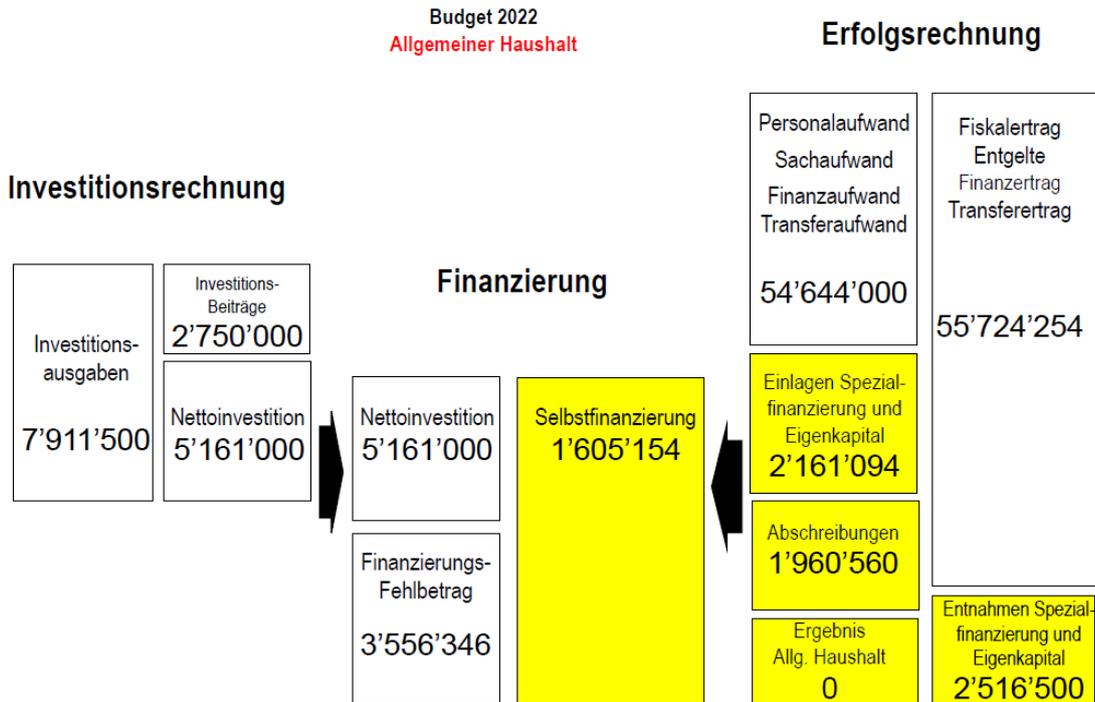
Wichtig ist, dass man diese erfolgswirksamen Buchhaltungseffekte und die dadurch bessere Rechnungsergebnisse richtig interpretiert. Wie schon in den Vorjahren mehrfach erläutert, sollte die Finanzlage der Gemeinde nicht mehr über die Rechnungsergebnisse betrachtet werden, sondern über die Selbstfinanzierung. Die Selbstfinanzierung resp. der Selbstfinanzierungsgrad gibt Aufschluss darüber, ob eine Gemeinde die Investitionen mittelfristig mit eigenen Mittel finanzieren kann.

Mit der Genehmigung des Budgets 2022 sind die einzelnen – noch nicht bewilligten – Investitionskredite durch das zuständige Organ zu genehmigen. Die voraussichtlichen **Nettoinvestitionen** dienen als Grundlage zur Berechnung der Folgekosten. Diese sind im Budget berücksichtigt. Sie sind zudem Bestandteil der mittelfristigen Finanzplanung. Die eingegebenen Investitionen 2022 sind wie im Vorjahr mit einem „**Realisierungsfaktor**“ von **0.75** korrigiert. Dies bedeutet, dass nur mit 75 % des Investitionsvolumens gerechnet wird. Die restlichen 25 % der Investitionstranchen werden in das Folgejahr verschoben (Ausnahme: Anschaffungen Mobilien, Geräte, Fahrzeuge usw.). Mit dieser Massnahme soll das Investitionsbudget an die realistischen Begebenheiten angepasst werden.

- Im Allgemeinen Haushalt sind im Investitionsbudget 2022 **Nettoinvestitionen von rund CHF 5,2 Mio.** eingestellt.
- Über alle Bereiche (Gesamthaushalt) sind im Investitionsbudget 2022 **Nettoinvestitionen von CHF 7,6 Mio.** vorgesehen.

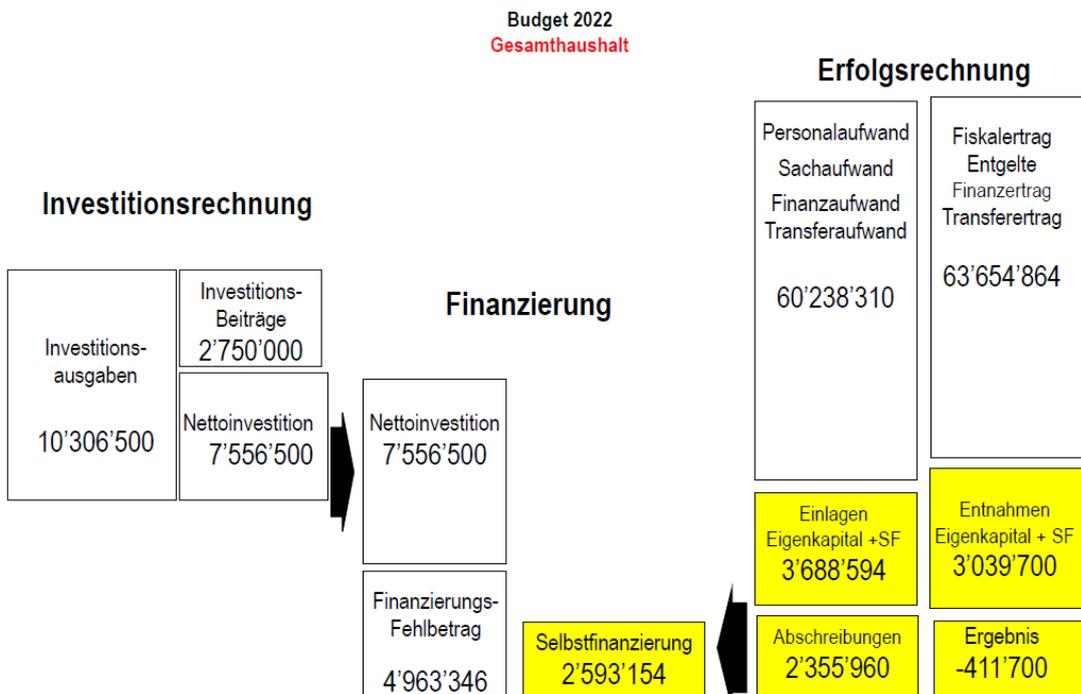
# Schematische Darstellung Allgemeiner- und Gesamthaushalt

## Allgemeiner Haushalt



Bei einer Selbstfinanzierung von CHF 1'605'154 beträgt der Finanzierungsfehlbetrag (fehlender "Cashflow") für den **Allgemeinen Haushalt** rund CHF 3,6 Mio. Die fehlenden Mittel müssen fremdfinanziert werden.

## Gesamthaushalt



Bei einer Selbstfinanzierung von CHF 2'593'154 beträgt der Finanzierungsfehlbetrag (fehlender "Cashflow") für den **Gesamthaushalt** rund CHF 5,0 Mio. Die fehlenden Mittel müssen fremdfinanziert werden.

## 1. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2020 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 01.01.2016 ein.

### 1.2 Terminologie

Mit HRM2 werden unter anderem folgende bisherige Begriffe durch neue ersetzt:

<i>HRM1</i>	<i>HRM2</i>
• Bestandesrechnung	• Bilanz
• Laufende Rechnung	• Erfolgsrechnung
• Voranschlag	• Budget
• Voranschlagskredite	• Budgetkredite
• Eigenkapital	• Bilanzüberschuss

### 1.3 Kontenplan

Der Kontenplan nach HRM2 ist umfangreicher und detaillierter als der bisherige HRM1-Kontenplan. Die Konto-Nummerierung wurde ebenfalls erweitert:

- |                |  |
|----------------|--|
| a) Bilanzkonti | bisher: 4-stellig und zweistellige Laufnummer<br>neu: 5-stellig mit zweistelliger Laufnummer |
| b) Funktionen  | bisher: 3-stellig<br>neu: 4-stellig  |
| c) Sachgruppen | bisher: 3-stellig<br>neu: 4-stellig  |

### 1.4 Abschreibungen

#### 1.4.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Verwaltungsvermögen	
Kontogruppe 14099.xx, Stand 01.01.2016	CHF 18'262'870.99
Abzüglich:	
./ Darlehen und Beteiligungen im Verwaltungsvermögen	- CHF 51'000.00
./ Verwaltungsvermögen, das nach den Vorschriften der besonderen Gesetzgebung abzuschreiben ist	- CHF 0.00
./ Investitionen für Anlagen im Bau	- CHF 0.00
./ Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser	- CHF 0.00
./ Verwaltungsvermögen mit Ausnahmebew. Abschreibungen	- CHF 0.00
Verwaltungsvermögen netto	CHF 18'211'870.99

Das bestehende Verwaltungsvermögen von **CHF 18'211'870.99** wird innert **16 Jahren**

d. h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2031 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **6,25%**  
oder CHF 1'138'241.93

**Der Abschreibungssatz von 6,25 %** wurde an der Sitzung des Grossen Gemeinderates vom 15. September 2015 mit dem Budget 2016 genehmigt.

#### 1.4.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)

Da das Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser per 01.01.2016 bereits auf CHF 1 abgeschrieben ist, müssen für das bestehende Verwaltungsvermögen keine weiteren linearen Abschreibungen vorgenommen werden.

#### 1.4.3 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2020 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien (Anhang 2 GV) und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d. h. nach Einführung von HRM2 erstellten, Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

#### 1.4.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen 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.

	<b>CHF</b>
Ertragsüberschuss gemäss Budget (SG 9000)	1'501'094
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	5'161'000
./ . Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	1'960'560
Differenz	3'200'440
<b>Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)</b>	<b>1'501'094</b>
Ergebnis Budget	0

Die ordentlichen Abschreibungen sind kleiner als die Nettoinvestitionen. Der Ertragsüberschuss wird deshalb in diesem Betrag aber höchstens bis zum Ergebnis 0 systembedingt als zusätzliche Abschreibungen in die finanzpolitische Reserve eingelegt.

#### 1.5 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von **CHF 50'000** der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

## 2. Erläuterungen

### 2.1 Ausgangslage

Die Jahresrechnung 2020 schloss im Allgemeinen Haushalt – nach systembedingten Abschreibungen – mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2,94 Mio. ab.

Das Vorjahresbudget 2021 wurde im Allgemeinen Haushalt mit einem ausgeglichenen Resultat beschlossen. Das Ergebnis des laufenden Jahres dürfte nach ersten Prognosen und Hochrechnungen (Halbjahrescontrolling 2021) besser ausfallen.

## 2.2 Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

### 2.2.1 Entwicklung Finanzausgleich

Finanzausgleich	Budget 2022	Prognose 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
Disparitätenabbau	425'900	288'400	457'947	540'870	719'261
Soz. dem. Zuschuss	146'500	129'000	128'659	128'461	124'148
<b>Total Finanzausgleich</b>	<b>572'400</b>	<b>417'400</b>	<b>586'606</b>	<b>669'331</b>	<b>843'409</b>

### 2.2.2 Entwicklung Lastenausgleich - im Verhältnis zum Fiskalertrag

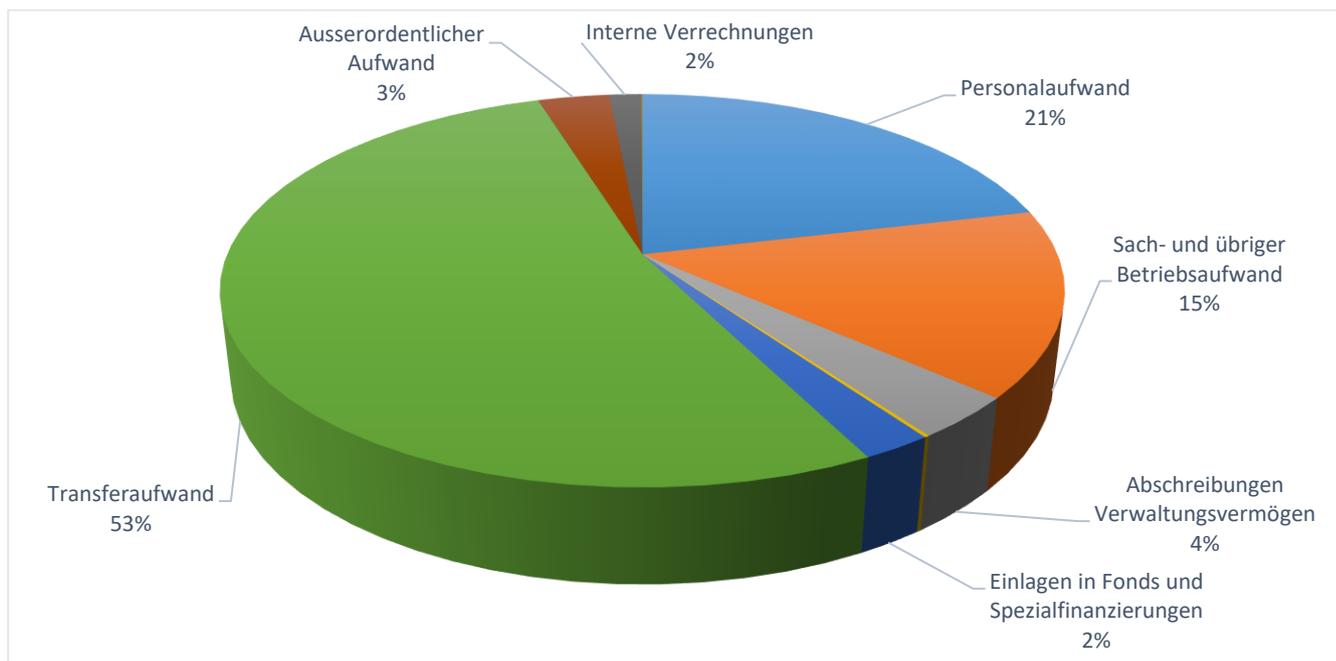
	Budget 2022	Prognose 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
Gehaltskosten Kindergarten	674'100	469'200	525'957	527'842	521'678
Gehaltskosten Primarstufe	2'677'200	2'707'200	2'473'803	2'903'853	2'658'331
Gehaltskosten Sekundarstufe	1'062'300	1'273'400	1'018'796	1'169'347	1'109'134
Ergänzungsleistungen	3'151'300	3'000'000	2'966'869	2'865'556	2'950'068
Sozialhilfe	7'391'400	6'600'000	6'478'519	6'578'898	6'413'417
Familienzulage	76'900	75'000	70'117	101'248	54'475
Öffentlicher Verkehr	1'814'700	1'525'000	1'620'335	1'512'377	1'454'504
Neue Aufgabenteilung	2'369'900	2'330'000	2'368'840	2'378'705	2'388'082
<b>Total Lastenausgleich</b>	<b>19'217'800</b>	<b>17'979'800</b>	<b>17'523'236</b>	<b>18'037'827</b>	<b>17'549'688</b>
<b>Total Fiskalertrag</b>	<b>36'337'200</b>	<b>35'407'000</b>	<b>35'570'863</b>	<b>36'107'647</b>	<b>34'266'599</b>
<b>Lastenausgl. in % Fiskalertra</b>	<b>52.89%</b>	<b>50.78%</b>	<b>49.26%</b>	<b>49.96%</b>	<b>51.22%</b>

## 2.3 Sachgruppen Gesamthaushalt

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
<b>Zusammenzug Sachgruppe Aufwand</b>				
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>66'282'864.00</b>	<b>66'000'040.00</b>	<b>64'694'939.40</b>
30	Personalaufwand	14'106'590.00	13'743'200.00	13'264'046.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'115'072.00	10'028'720.00	8'597'723.42
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'319'760.00	2'003'100.00	1'951'594.37
34	Finanzaufwand	109'400.00	230'400.00	229'706.74
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'527'500.00	1'873'200.00	1'531'403.00
36	Transferaufwand	34'927'548.00	35'177'700.00	32'506'800.63
37	Durchlaufende Beiträge	7'100.00	7'100.00	7'075.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'161'094.00	1'930'060.00	1'043'979.05
39	Interne Verrechnungen	967'400.00	959'600.00	2'512'849.17
90	Abschluss Erfolgsrechnung	41'400.00	46'960.00	3'049'761.22

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
<b>Zusammenzug Sachgruppe Ertrag</b>				
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>66'282'864.00</b>	<b>66'000'040.00</b>	<b>64'694'939.40</b>
40	Fiskalertrag	36'337'200.00	34'284'200.00	33'570'863.00
41	Regalien und Konzessionen	550'000.00	550'000.00	551'274.00
42	Entgelte	12'239'190.00	13'114'650.00	12'051'859.89
43	Verschiedene Erträge	360'000.00	261'500.00	654'836.75
44	Finanzertrag	1'195'530.00	1'155'400.00	3'406'827.02
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	553'600.00	564'800.00	146'817.15
46	Transferertrag	11'133'644.00	11'221'900.00	11'461'958.85
47	Durchlaufende Beiträge	7'100.00	7'100.00	7'075.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	2'486'100.00	3'597'300.00	227'488.75
49	Interne Verrechnungen	967'400.00	959'600.00	2'512'849.17
90	Abschluss Erfolgsrechnung	453'100.00	283'590.00	103'089.82

## 2.4 Aufwand nach Sachgruppen Gesamthaushalt



### Personalaufwand

Personalaufwand	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	<b>14'106'590.00</b>	<b>13'743'200.00</b>	<b>13'264'046.80</b>
Abweichung in CHF		+363'390.00	+842'543.20
Abweichung in %		+2.58	+5.97

Gegenüber dem Budget 2021 steigt der gesamte Personalaufwand um rund CHF 363'000 oder um 2,58%. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2020 steigen die Personalkosten um rund CHF 843'000. Als Hauptgrund für die Schlechterstellung gegenüber der Jahresrechnung kann das Ausschöpfen der Stellenetats der Bereiche Bau, Werkhof und Soziales genannt werden.

Für die individuelle Lohnentwicklung ist im Personalaufwand ein Lohnsummenwachstum von 1,0 % enthalten.

### Sachaufwand- und Betriebsaufwand

Sachaufwand	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	<b>10'115'072.00</b>	<b>10'028'720.00</b>	<b>8'597'723.42</b>
Abweichung in CHF		+86'352.00	+1'517'348.58
Abweichung in %		+0.85	+15.00

Gegenüber dem Budget 2021 fällt der Sach- und Betriebsaufwand um CHF 86'000 oder 0,85 % höher aus. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2020 beträgt die Kostensteigerung CHF 1'517'348.58. Als Hauptgrund für die Schlechterstellung gegenüber dem Rechnungsjahr können Wertberichtigungen im Abwasserbereich genannt werden, welche das Berichtsjahr 2020 positiv beeinflusst haben. (Auflösung von CHF 542'000). Für den Unterhalt an Anlagen und Mobilien (+CHF 186'000), den Dienstleistungen Dritter (+CHF 367'000) sowie den Anschaffungen von nicht aktivierten Anlagen (+CHF 146'000) werden mehr finanzielle Mittel eingestellt.

### Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungen VV	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020
	<b>2'319'760.00</b>		<b>2'003'100.00</b>		<b>1'951'594.37</b>
Abweichung in CHF			+316'660.00		+368'165.63
Abweichung in %			+13.65		+15.87

Die Abschreibungen betragen im Budgetjahr insgesamt rund CHF 2,3 Mio. und setzen sich aus den Abschreibungen auf dem bisherigen Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 von rund CHF 1,14 Mio. sowie den neuen Investitionen ab 01.01.2016 von rund CHF 1'181'460 zusammen. Die Abschreibungen steigen gegenüber dem Vorjahresbudget um rund CHF 316'000. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2020 beträgt der Zuwachs rund CHF 368'000.

### Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Einlagen Fonds und SF	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020
	<b>1'527'500.00</b>		<b>1'873'200.00</b>		<b>1'531'403.00</b>
Abweichung in CHF			-345'700.00		-3'903.00
Abweichung in %			-22.63		-0.26

Die Einlagen betragen im Budgetjahr rund CHF 1,53 Mio. und sinken im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 345'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2020 bleibt der Wert stabil.

Die Abweichung zum Vorjahresbudget kann mit tieferen Anschlussgebühren begründet werden. Die Einlage in den Wiederbeschaffungswert der Abwasseranlage bleibt auf Vorjahresbudget-Niveau. Ausgehend vom Wiederbeschaffungswert der Abwasseranlage werden Einlagen in den Werterhalt getätigt. Da die Verbandsanlagen der ARA Thunersee im Jahr 2020 neu bewertet wurden, erhöhten sich auch die Einlagen in den Werterhalt. Der Bestand dieser «Vorfinanzierung» beträgt Ende 2022 voraussichtlich rund CHF 15,2 Mio. Diese Mittel stehen für Investitionen im Abwasserbereich zur Verfügung.

### Transferaufwand

Transferaufwand	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020
	<b>34'927'548.00</b>		<b>35'177'700.00</b>		<b>32'506'800.63</b>
Abweichung in CHF			-250'152.00		+2'420'747.37
Abweichung in %			-0.72		+6.93

Gegenüber dem Budget 2021 fällt der Transferaufwand um rund CHF 250'000 oder 0,72 % tiefer aus. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2020 steigt der Transferaufwand um rund CHF 2'400'000.

Diese Sachgruppe beinhaltet die Aufwendungen an die Lastensysteme (Gehaltskosten für Lehrer, Ergänzungsleistungen, Familienzulage, Sozialhilfe, öffentlicher Verkehr, neue Aufgabenteilung) sowie Beiträge an die wirtschaftliche Sozialhilfe, an Gemeindeverbände und private Unternehmungen. Die Schlechterstellung gegenüber der Jahresrechnung 2020 kann mit höheren Beiträgen an den kantonalen Lastenausgleich Soziales (+CHF 913'000) und mit höheren Aufwendungen für die wirtschaftliche Sozialhilfe genannt werden. Die letztgenannten Mehrkosten können grösstenteils dem kantonalen Lastenausgleich zugeführt werden. Die Einnahmen werden im „Transferertrag“ aufgeführt.

### Ausserordentlicher Aufwand

Ausserordentlicher Aufwand	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020
	<b>2'161'094.00</b>		<b>1'930'060.00</b>		<b>1'043'979.05</b>
Abweichung in CHF			+231'034.00		+1'117'114.95
Abweichung in %			+10.69		+51.69

In dieser Sachgruppe werden Einlagen in das Eigenkapital und in einseitige Spezialfinanzierungen zusammengefasst. Die Differenz von den Nettoinvestitionen zu den Abschreibungen im Allgemeinen Haushalt (Selbstfinanzierungsfehlbetrag aus Abschreibungen) muss bis zum Ergebnis von CHF 0 in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden. Diese zusätzlichen Abschreibungen betragen im Budgetjahr 2022 rund CHF 1'500'000. In der Jahresrechnung 2020 mussten nur rund CHF 186'000 zusätzlich abgeschrieben werden.

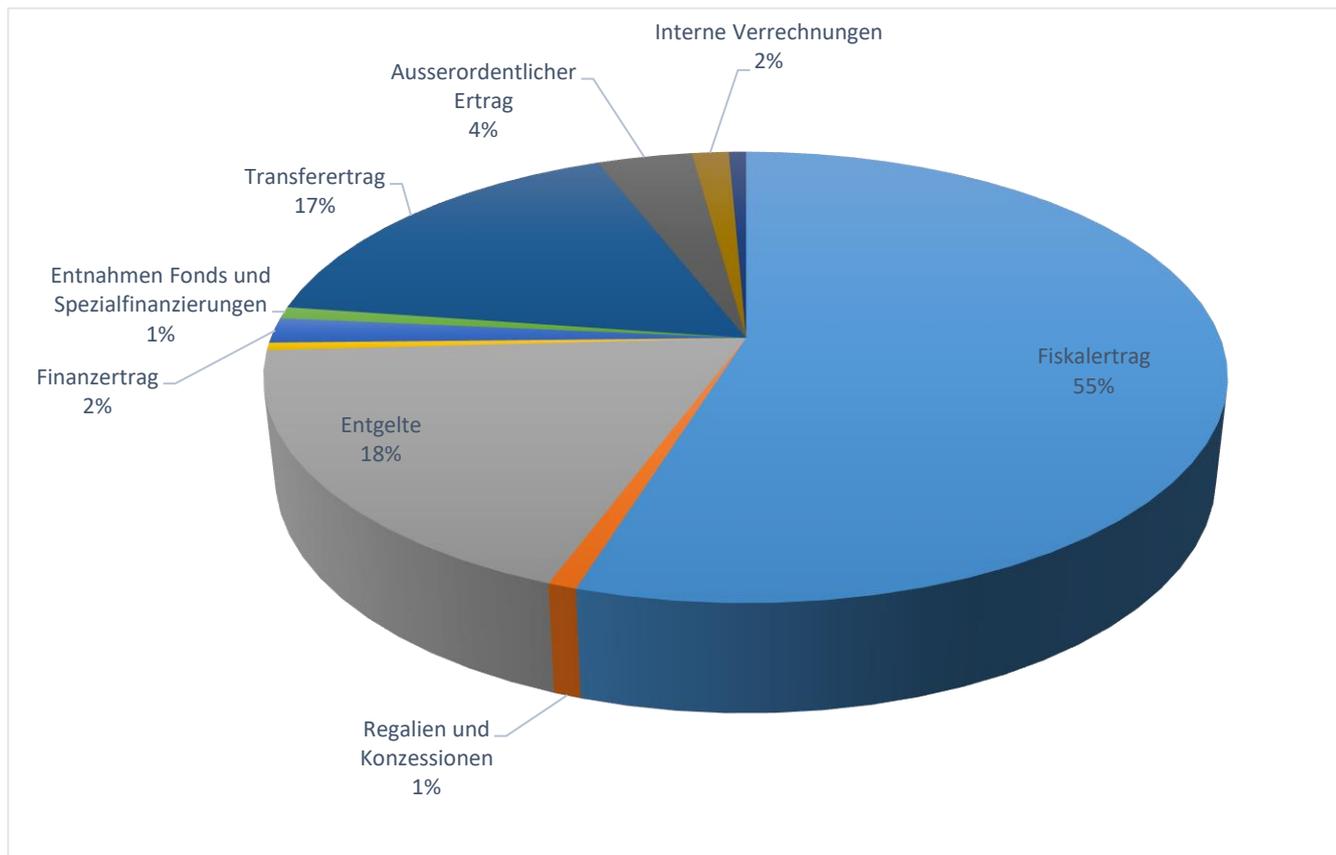
### Interne Verrechnungen

Interne Verrechnungen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020
	<b>967'400.00</b>		<b>959'600.00</b>		<b>2'512'849.17</b>
Abweichung in CHF			+7'800.00		-1'545'449.17
Abweichung in %			+0.81		-159.75

Ab dem Budgetjahr 2021 werden die meisten erbrachten Dienstleistungen direkt über die Personalkosten den einzelnen Produkten belastet. Intern verrechnet werden nur noch die Abschreibungen, Mieten und Zinsen.

Die internen Verrechnungen sind auf das Gesamtergebnis bezogen erfolgsneutral. Sie dienen zur „Kostenwahrheit“ der einzelnen Produkte. Der Grossteil der Verrechnungen wurde bisher in Form von Dienstleistungen vom Werkhof an einzelne Dienststellen erbracht. Interne Verrechnungen an Spezialfinanzierungen werden über die Sachgruppe 36 (Transferaufwand) budgetiert.

## 2.5 Ertrag nach Sachgruppen Gesamthaushalt



### Fiskalertrag

Fiskalertrag	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	<b>36'337'200.00</b>	<b>34'284'200.00</b>	<b>33'570'863.00</b>
Abweichung in CHF		+2'053'000.00	+2'766'337.00
Abweichung in %		+5.65	+7.61

Gegenüber dem Vorjahresbudget wird der Fiskalertrag rund CHF 2'053'000 oder 5,65 % höher erwartet. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2020 wird mit einer Zunahme von rund CHF 2,76 Mio. gerechnet.

Zur Berechnung der Steuerprognosen wurden die Hochrechnungen der Steuerraten 2021 sowie die Empfehlungen des Kantons Bern und der kantonalen Planungsgruppe KPG beigezogen. Unter der Berücksichtigung der Corona-Pandemie hat sich die Budgetierung der Steuern im Vorjahresbudget als schwierig herausgestellt. Der befürchtete Konjunkturunbruch ist nicht erfolgt. Die Steuerprognosen können im vorliegenden Budget 2022 zum grössten Teil wieder optimistisch eingeschätzt und somit korrigiert werden. Bei vielen Steuerarten ist gar ein «Aufholeffekt» festzustellen, die prognostizierten Wachstumsraten sind entsprechend hoch. Die Einkommenssteuern der natürlichen Personen (rund 75 % des Steueraufkommens) werden mit einem Wachstum von 2,6 % gegenüber den Prognosen von 2021 budgetiert. Auch die Gewinnsteuern der juristischen Personen (+ CHF 400'000) werden höher veranschlagt.

## Regalien und Konzessionen

Regalien und Konzessionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020
	<b>550'000.00</b>		<b>550'000.00</b>		<b>551'274.00</b>
Abweichung in CHF			0.00		-1'274.00
Abweichung in %			0.00		-0.23

Gegenüber dem Budget 2021 bleiben die Erträge aus Regalien und Konzessionen stabil. In dieser Sachgruppe werden vorwiegend die Konzessionen der BKW budgetiert.

## Entgelte

Entgelte	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020
	<b>12'239'190.00</b>		<b>13'114'650.00</b>		<b>12'051'859.89</b>
Abweichung in CHF			-875'460.00		+187'330.11
Abweichung in %			-7.15		+1.53

Der Ertrag der Entgelte sinkt gegenüber dem Vorjahresbudget um rund CHF 875'000 oder 7,15 %. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2020 nehmen die Entgelte um rund CHF 187'000 zu.

Hauptgrund für diese Schlechterstellung gegenüber dem Vorjahresbudget ist die Gebührensenkung der Grund- und Verbrauchsgebühren im Abwasserbereich. Die Senkung der Verbrauchsgebühren wirkt sich stets ein Jahr verzögert aus. Da aber schon im Budget 2021 die Verbrauchsgebühren leicht gesenkt wurden, sind die Auswirkungen bereits im vorliegenden Budget ersichtlich.

## Verschiedene Erträge

Verschiedene Erträge	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020
	<b>360'000.00</b>		<b>261'500.00</b>		<b>654'836.75</b>
Abweichung in CHF			+98'500.00		-294'836.75
Abweichung in %			+27.36		-81.90

Die verschiedenen Erträge fallen gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 98'000 oder 27,36 % höher aus. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2020 fällt der Budgetwert fast CHF 294'000 tiefer aus. Der Hauptgrund für diese Schlechterstellung sind tiefer erwartete Einnahmen aus den Mehrwertabschöpfungen.

## Finanzertrag

Finanzertrag	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020
	<b>1'195'530.00</b>		<b>1'155'400.00</b>		<b>3'406'827.02</b>
Abweichung in CHF			+40'130.00		-2'211'297.02
Abweichung in %			+3.36		-184.96

Diese Sachgruppe beinhaltet vorwiegend Erträge aus den Liegenschaften des Finanz- und Verwaltungsvermögens sowie Erträge aus Finanzanlagen.

Gegenüber dem Budget 2021 steigen die Finanzerträge um rund CHF 40'000 oder 3,36 %. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2020 ist eine Schlechterstellung von rund CHF 2'211'297.02 zu verzeichnen. In der Jahresrechnung 2020 hat im Wesentlichen die allgemeine Neubewertung der Liegenschaften im Finanzvermögen zu Buche geschlagen. Zudem wurde durch die Umgliederung der BKW und BLS Aktien die Marktanpassung der Wertschriften vorgenommen. Diese buchhalterischen Effekte der Jahresrechnung 2020 können als Hauptgrund für die Schlechterstellung genannt werden.

### Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen

Entnahmen Fonds und SF	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	<b>553'600.00</b>	<b>564'800.00</b>	<b>146'817.15</b>
Abweichung in CHF		-11'200.00	+406'782.85
Abweichung in %		-2.02	+73.48

In dieser Sachgruppe werden die Abschreibungen für den Werterhalt Abwasserentsorgung entnommen. Aufgrund des hohen Investitionsbedarfs im Abwasserbereich werden die Entnahmen künftig steigen. Im Weiteren kann neu der bauliche Unterhalt im Abwasserbereich dem Werterhalt entnommen werden. Diese Massnahme führt dazu, dass die Erfolgsrechnung Abwasser entlastet und der Bestand des Werterhalts im gleichen Mass gesenkt werden.

### Transferertrag

Transferertrag	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	<b>11'133'644.00</b>	<b>11'221'900.00</b>	<b>11'461'958.85</b>
Abweichung in CHF		-88'256.00	-328'314.85
Abweichung in %		-0.79	-2.95

Der Transferertrag liegt rund CHF 88'000 oder 0,79 % unter dem des Vorjahresbudgets. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2020 fällt der Transferertrag um rund CHF 328'000 tiefer aus.

Die Schlechterstellung gegenüber der Rechnung 2020 kann vorwiegend mit den wegfallenden internen Verrechnungen an die Spezialfinanzierung begründet werden. (-CHF 680'000) Die erbrachten Leistungen zugunsten der Spezialfinanzierung werden neu direkt über die Personalkosten verrechnet. (siehe Kommentar Sachgruppe Aufwand interne Verrechnung)

### Ausserordentlicher Ertrag

Ausserordentlicher Ertrag	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	<b>2'486'100.00</b>	<b>3'597'300.00</b>	<b>227'488.75</b>
Abweichung in CHF		-1'111'200.00	+2'258'611.25
Abweichung in %		-44.70	+90.85

Der ausserordentliche Ertrag liegt rund CHF 1,11 Mio. unter dem des Vorjahresbudgets. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2020 steigt der Wert um rund CHF 2,26 Mio.

Hauptgrund für diese unterschiedliche Abweichung ist die Auflösung der Neubewertungsreserve ab dem Budgetjahr 2021. Vorab wird systembedingt einmalig (Budget 2021) eine Einlage in die Schwankungsreserve von rund CHF 1,1 Mio. getätigt. Der Rest wird über fünf Jahre linear zugunsten der Erfolgsrechnung aufgelöst. (jährlich rund CHF 2,2 Mio.)

## Interne Verrechnungen

Interne Verrechnungen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020
	<b>967'400.00</b>		<b>959'600.00</b>		<b>2'512'849.17</b>
Abweichung in CHF			+7'800.00		-1'545'449.17
Abweichung in %			+0.81		-159.75

Ab dem Budgetjahr 2021 werden die meisten erbrachten Dienstleistungen direkt über die Personalkosten den einzelnen Produkten belastet. Intern verrechnet werden künftig nur noch die Abschreibungen, Mieten und Zinsen.

Die internen Verrechnungen sind auf das Gesamtergebnis bezogen erfolgsneutral. Sie dienen zur „Kostenwahrheit“ der einzelnen Produkte. Der Grossteil der Verrechnungen wurde bisher in Form von Dienstleistungen vom Werkhof an einzelne Dienststellen erbracht. Interne Verrechnungen an Spezialfinanzierungen werden über die Sachgruppe 46 (Transferertrag) budgetiert.

### 3. Investitionsbudget 2022

#### 3.1 Zusammenzug nach NPM

	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen
<b>Produktgruppen NPM Nettoausgaben</b>	<b>10'306'500.00</b>	<b>2'750'000.00</b>	<b>8'568'100.00</b>	<b>1'417'500.00</b>	<b>4'521'950.46</b>	<b>1'347'089.60</b>
		<b>7'556'500.00</b>		<b>7'150'600.00</b>		<b>3'174'860.86</b>
<b>1 Präsidiales Nettoausgaben</b>	<b>16'000.00</b>		<b>106'000.00</b>		<b>61'545.15</b>	
		<b>16'000.00</b>		<b>106'000.00</b>		<b>61'545.15</b>
12 Support und Querschnittsdienstleistungen	16'000.00		106'000.00		60'000.00	
13 Öffentlichkeit, Standortmarketing					1'545.15	
<b>4 Finanzen Nettoausgaben</b>	<b>3'045'500.00</b>	<b>325'000.00</b>	<b>2'452'500.00</b>		<b>1'436'047.63</b>	<b>274'568.50</b>
		<b>2'720'500.00</b>		<b>2'452'500.00</b>		<b>1'161'479.13</b>
41 Finanzen						10'001.00
42 Liegenschaften	3'045'500.00	325'000.00	2'452'500.00		1'436'047.63	264'567.50
<b>5 Planung, Umwelt, Bau Nettoausgaben</b>	<b>7'092'500.00</b>	<b>2'425'000.00</b>	<b>5'659'600.00</b>	<b>1'417'500.00</b>	<b>3'024'357.68</b>	<b>1'072'521.10</b>
		<b>4'667'500.00</b>		<b>4'242'100.00</b>		<b>1'951'836.58</b>
51 Planung, Umwelt, Bau	367'500.00		292'500.00		29'663.65	2'530.00
52 Tiefbau	4'730'000.00	2'425'000.00	3'419'000.00	1'417'500.00	1'679'033.30	1'069'991.10
53 Ver- und Entsorgung	1'995'000.00		1'948'100.00		1'315'660.73	
<b>6 Sicherheit Nettoausgaben</b>	<b>152'500.00</b>		<b>350'000.00</b>			
		<b>152'500.00</b>		<b>350'000.00</b>		
61 Sicherheit	52'500.00					
62 Feuerwehr, Zivilschutz, GFO	100'000.00		350'000.00			

## 4. Ergebnisse

### 4.1 Gestufter Erfolgsausweis Gesamthaushalt

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	63'003'570.00	62'833'020.00	57'858'643.22
Betrieblicher Ertrag	61'180'734.00	60'004'150.00	58'444'684.64
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'822'836.00	-2'828'870.00	586'041.42
Finanzaufwand	109'400.00	230'400.00	229'706.74
Finanzertrag	1'195'530.00	1'155'400.00	3'406'827.02
Ergebnis aus Finanzierung	1'086'130.00	925'000.00	3'177'120.28
Operatives Ergebnis	-736'706.00	-1'903'870.00	3'763'161.70
Ausserordentlicher Aufwand	2'161'094.00	1'930'060.00	1'043'979.05
Ausserordentlicher Ertrag	2'486'100.00	3'597'300.00	227'488.75
Ausserordentliches Ergebnis	325'006.00	1'667'240.00	-816'490.30
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-411'700.00</b>	<b>-236'630.00</b>	<b>2'946'671.40</b>
<b>Investitionsrechnung</b>			
Investitionsausgaben	10'306'500.00	8'568'100.00	4'521'950.46
Investitionseinnahmen	2'750'000.00	1'417'500.00	1'347'089.60
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-7'556'500.00</b>	<b>-7'150'600.00</b>	<b>-3'174'860.86</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-411'700.00	-236'630.00	2'946'671.40
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'319'760.00	2'003'100.00	1'951'594.37
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	1'527'500.00	1'873'200.00	1'531'403.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-553'600.00	-564'800.00	-146'817.15
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	36'200.00	30'500.00	36'065.15
Einlagen in das Eigenkapital	2'161'094.00	1'930'060.00	1'043'979.05
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-2'486'100.00	-3'597'300.00	-227'488.75
Aufwertung Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	2'593'154.00	1'438'130.00	7'135'407.07
<b>Nettoinvestitionen</b>			
Ergebnis Investitionsrechnung	-7'556'500.00	-7'150'600.00	-3'174'860.86
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-4'963'346.00</b>	<b>-5'712'470.00</b>	<b>3'960'546.21</b>

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

## 4.2 Gestufter Erfolgsausweis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	12'527'870.00	12'091'270.00	12'399'755.60
Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'837'672.00	7'711'120.00	6'750'856.15
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'959'560.00	1'693'600.00	1'671'757.08
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferaufwand	34'180'148.00	34'347'300.00	31'216'343.63
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	56'505'250.00	55'843'290.00	52'038'712.46
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	36'337'200.00	34'284'200.00	33'570'863.00
Regalien und Konzessionen	550'000.00	550'000.00	551'274.00
Entgelte	6'796'390.00	7'016'150.00	6'174'416.44
Verschiedene Erträge	360'000.00	261'500.00	654'836.75
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	30'400.00	30'000.00	15'000.00
Transferertrag	11'027'344.00	11'115'400.00	11'355'519.60
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	55'101'334.00	53'257'250.00	52'321'909.79
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'403'916.00	-2'586'040.00	283'197.33
Finanzaufwand	108'760.00	229'800.00	228'688.99
Finanzertrag	1'187'670.00	1'148'600.00	3'398'950.07
Ergebnis aus Finanzierung	1'078'910.00	918'800.00	3'170'261.08
Operatives Ergebnis	-325'006.00	-1'667'240.00	3'453'458.41
Ausserordentlicher Aufwand	2'161'094.00	1'930'060.00	1'043'979.05
Ausserordentlicher Ertrag	2'486'100.00	3'597'300.00	227'488.75
Ausserordentliches Ergebnis	325'006.00	1'667'240.00	-816'490.30
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'636'968.11</b>

### 4.3 Gestufter Erfolgsausweis Abfallentsorgung

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	425'100.00	407'020.00	71'832.32
Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'320'000.00	1'320'000.00	1'334'899.01
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'900.00	3'900.00	311.30
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferaufwand	56'600.00	61'600.00	394'107.70
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	1'806'600.00	1'792'520.00	1'801'150.33
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
Entgelte	1'755'500.00	1'783'000.00	1'733'869.56
Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferertrag	0.00	0.00	0.00
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	1'755'500.00	1'783'000.00	1'733'869.56
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-51'100.00	-9'520.00	-67'280.77
Finanzaufwand	0.00	0.00	413.20
Finanzertrag	2'700.00	2'700.00	2'708.35
Ergebnis aus Finanzierung	2'700.00	2'700.00	2'295.15
Operatives Ergebnis	-48'400.00	-6'820.00	-64'985.62
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-48'400.00</b>	<b>-6'820.00</b>	<b>-64'985.62</b>

#### 4.4 Gestufter Erfolgsausweis Abwasserentsorgung

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	675'260.00	748'800.00	344'994.75
Sach- und übriger Betriebsaufwand	527'400.00	579'500.00	77'432.45
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	133'000.00	105'300.00	96'751.99
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	1'527'500.00	1'873'200.00	1'531'403.00
Transferaufwand	686'500.00	765'500.00	879'437.20
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	3'549'660.00	4'072'300.00	2'930'019.39
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
Entgelte	2'726'000.00	3'350'300.00	3'186'231.13
Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds u Spezialfinanzierungen	523'200.00	534'800.00	131'817.15
Transferertrag	0.00	0.00	2'068.25
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	3'249'200.00	3'885'100.00	3'320'116.53
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-300'460.00	-187'200.00	390'097.14
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	5'060.00	4'000.00	5'090.55
Ergebnis aus Finanzierung	5'060.00	4'000.00	5'090.55
Operatives Ergebnis	-295'400.00	-183'200.00	395'187.69
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-295'400.00</b>	<b>-183'200.00</b>	<b>395'187.69</b>

#### 4.5 Gestufter Erfolgsausweis Feuerwehr

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	432'160.00	438'070.00	393'701.75
Sach- und übriger Betriebsaufwand	305'500.00	295'000.00	294'036.11
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	203'600.00	193'600.00	176'097.00
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferaufwand	4'000.00	3'000.00	4'360.10
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	945'260.00	929'670.00	868'194.96
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
Entgelte	730'300.00	730'200.00	726'324.31
Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds u Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferertrag	106'300.00	106'500.00	104'371.00
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	836'600.00	836'700.00	830'695.31
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-108'660.00	-92'970.00	-37'499.65
Finanzaufwand	640.00	600.00	604.55
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-640.00	-600.00	-604.55
Operatives Ergebnis	-109'300.00	-93'570.00	-38'104.20
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-109'300.00</b>	<b>-93'570.00</b>	<b>-38'104.20</b>

#### 4.6 Gestufter Erfolgsausweis Bootsanlagen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	46'200.00	58'040.00	53'762.38
Sach- und übriger Betriebsaufwand	124'500.00	123'100.00	140'499.70
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18'700.00	6'700.00	6'677.00
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferaufwand	300.00	300.00	12'552.00
Durchlaufende Beiträge	7'100.00	7'100.00	7'075.00
Betrieblicher Aufwand	196'800.00	195'240.00	220'566.08
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
Entgelte	231'000.00	235'000.00	231'018.45
Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferertrag	0.00	0.00	0.00
Durchlaufende Beiträge	7'100.00	7'100.00	7'075.00
Betrieblicher Ertrag	238'100.00	242'100.00	238'093.45
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	41'300.00	46'860.00	17'527.37
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	100.00	100.00	78.05
Ergebnis aus Finanzierung	100.00	100.00	78.05
Operatives Ergebnis	41'400.00	46'960.00	17'605.42
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>41'400.00</b>	<b>46'960.00</b>	<b>17'605.42</b>

## 5. Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital	01.01.2021	Veränderungsnachweis				Voraussichtl. EK per 31.12.2022
	CHF	aus Budget laufendes Jahr (+/-)	CHF	aus Budgetjahr (+/-)	CHF	CHF
29 Eigenkapital	56'656'653		-565'470		267'594	56'358'777
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'622'369	Einlagen in SF EK	-236'630	Entnahmen aus SF EK	-411'700	4'974'039
29000.01 SF Feuerwehr zweiseitig	924'761	9011.01	-93'570	9011.01	-109'300	721'891
29002.01 SF Abwasserentsorgung	3'966'728	9011.02	-183'200	9011.02	-295'400	3'488'128
29003.03 SF Abfallentsorgung	482'079	9011.03	-6'820	9011.03	-48'400	426'859
29005.01 SF Bootsanlagen	248'801	9010.03	46'960	9010.03	41'400	337'161
293 Vorfinanzierungen	24'342'817		1'668'400		1'399'300	27'410'517
29300.01 SF aus Mehrwertabschöpfungen	7'693'271	3893.01/4893.02	125'000	3893.01/4893.02	201'000	8'019'271
29300.02 SF aus MWA gemeinnütziger Wohnungsbau	449'926	3893.01	10'000	3893.01	14'000	473'926
29300.03 SF Forstfonds	110'566		0			110'566
29300.04 SF Liegenschaften des Finanzvermögens	3'252'884	4893.01	195'000	3893.02/4893.01	180'000	3'627'884
29302.01 Abwasserentsorgung Werterhalt	12'836'170	3510.xx/4510.02	1'338'400	3510.xx/4510.02	1'004'300	15'178'870
294 Finanzpolitische Reserve	4'422'497		223'860		1'501'094	6'147'451
29400.01 Zusätzliche Abschreibung (finanzpolitische Reserve)	4'422'497		223'860		1'501'094	6'147'451
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	12'251'658		-2'221'100		-2'221'100	7'809'458
29600 Neubewertungsreserve FV	12'251'658		-3'367'300	4896.01	-2'221'100	6'663'258
29601 Schwankungsreserve	0		1'146'200	3896.02		1'146'200
299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag (bisheriges Eigenkapital HRM1)	10'017'312	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	0	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	0	10'017'312

### Kommentar

Das Eigenkapital reduziert sich um die Ergebnisse der Budgets 2021 und 2022 gesamthaft um rund CHF 297'000 und beträgt Ende 2022 CHF 56,36 Mio. Diese Entwicklung des Eigenkapitals liegen die folgenden Punkte zu Grunde:

Durch die defizitären Rechnungsabschlüsse in den Spezialfinanzierungen der Budgets 2021 und 2022 sinken die Verpflichtungen gegenüber den Spezialfinanzierungen (Kontogruppe 290) voraussichtlich um rund CHF 648'300. Die Ausnahme bildet die SF der Bootsanlagen, welche in beiden Budgetjahren eine prognostizierten Ertragsüberschuss zeigt.

Der Bestand der Vorfinanzierung (Kontogruppe 293) dürfte sich vor allem aufgrund der Einlagen in den Werterhalt (Abwasser) in den Budgetjahren 2021 und 2022 um rund CHF 3,1 Mio. erhöhen.

Mit Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen neu bewertet (SG 296). Einmalig wird im Budgetjahr 2021 der Betrag über CHF 1'146'200 in die Schwankungsreserve überführt.

Die verbleibende Neubewertungsreserve wird während 5 Jahren zugunsten der Erfolgsrechnung, jährlich mit CHF 2'221'100 aufgelöst.

## 6. Genehmigung

### 6.1 Anträge des Gemeinderates

- a) Genehmigung Globalbudget sowie 14 Produktdefinitionen.
- b) Die Gemeindesteuer auf den Gegenständen der Staatssteuern (Einkommen, Vermögen, Gewinn, Kapital) beträgt das unverändert 1,65-fache des kantonalen Einheitssatzes.
- c) Die Liegenschaftssteuer beträgt unverändert 1,1 Promille des amtlichen Wertes.
- d) Genehmigung Budget 2022 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	65'274'064.00	64'862'364.00
<b>Aufwandüberschuss</b>	CHF	<b>0.00</b>	<b>411'700.00</b>
Allgemeiner Haushalt	CHF	58'775'104.00	58'775'104.00
<b>Ergebnis</b>	CHF	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
SF Abfallentsorgung	CHF	1'806'600.00	1'758'200.00
<b>Aufwandüberschuss</b>	CHF		<b>48'400.00</b>
SF Abwasserentsorgung	CHF	3'549'660.00	3'254'260.00
<b>Aufwandüberschuss</b>	CHF		<b>295'400.00</b>
SF Bootsplatzanlagen	CHF	196'800.00	238'200.00
<b>Ertragsüberschuss</b>	CHF	<b>41'400.00</b>	
SF Feuerwehr	CHF	945'900.00	836'600.00
<b>Aufwandüberschuss</b>	CHF		<b>109'300.00</b>

### 6.2 Beschluss des Grossen Gemeinderates

Der Grosse Gemeinderat hat an der Sitzung vom 22. November 2021 das Budget 2022 gemäss Antrag des Gemeinderates genehmigt.

#### NAMENS DES GROSSEN GEMEINDERATES

Der Präsident:

Die Sekretärin:

M. Maibach

T. Brunner

## Investitionsrechnung nach NPM

24

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Produktgruppen NPM Zunahme der Nettoinvestitionen	10'306'500.00	2'750'000.00 7'556'500.00	8'568'100.00	1'417'500.00 7'150'600.00	4'521'950.46	1'347'089.60 3'174'860.86
1	Präsidiales Nettoaussgaben	16'000.00	0.00 16'000.00	106'000.00	0.00 106'000.00	61'545.15	0.00 61'545.15
12	Support und Querschnittsdienstleistungen Nettoaussgaben	16'000.00	0.00 16'000.00	106'000.00	0.00 106'000.00	60'000.00	0.00 60'000.00
1202	Informatik und Kommunikation	16'000.00	0.00	106'000.00	0.00	60'000.00	0.00
5200.01	Axioma			90'000.00			
5200.02	Belegarchivierung + Visierung Abacus	16'000.00		16'000.00			
5200.03	Projektkosten RZ Wechsel					60'000.00	
13	Öffentlichkeit, Standortmarketing Nettoaussgaben	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	1'545.15	0.00 1'545.15
1301	Standortmarketing, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	1'545.15	0.00
5050.01	Grundstück Nr. 6909 Breitewäldli					1'545.15	
4	Finanzen Nettoaussgaben	3'345'500.00	325'000.00 3'020'500.00	2'452'500.00	0.00 2'452'500.00	1'436'047.63	274'568.50 1'171'480.13
41	Finanzen						
4101	Finanzdienstleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'001.00
6090.01	Entwidmung Wertschriften BLS AG						1.00
6090.01	Entwidmung Wertschriften BKW AG						10'000.00
42	Liegenschaften Nettoaussgaben	3'045'500.00	325'000.00 2'720'500.00	2'452'500.00	0.00 2'452'500.00	1'436'047.63	264'567.50 1'171'480.13
4201	Bau, Betrieb, Unterhalt Verwaltungsvermögen	2'745'500.00	325'000.00	2'452'500.00	0.00	1'436'047.63	264'567.50
5040.01	Kindergarten Einigen, Neubau					15'249.35	
5040.09	Schulanlage Spiezmoos; Schulraumerweiterung + Kindergarten	100'000.00		150'000.00			
5040.96	Sanierung Kirchgemeindehaus (mit Brandschutz)	483'000.00					
5040.17	Neugestaltung Spielplatz Bucht					255'747.75	
5040.01	Freibad/Seebad, Sanierung Betonkonstruktion/Fugen	100'000.00		125'000.00			
5030.01	Schiessanlage Gesigen, Sanierung Kugelfang/Anlage					143'412.59	
5030.02	Schiessanlage Gesigen, Kugelfangkäste					53'469.80	
5030.04	Schiessanlage Gesigen, Kugelfangkäste Pistolenschützen					63'449.60	
5040.07	Skateranlage Bucht, Sanierung/Optimierung					33.05	
5040.01	Masterplan Buchtareal	62'500.00		37'500.00			
5040.16	Wiederaufbau Schattenbad					112'744.65	
5040.13	Gemeindehaus Dachsanierung Planungskredit			70'000.00		30'695.55	
5040.21	Gemeindehaus Dachsanierung					357'610.50	
5040.12	Gemeindehaus, Reorganisation Büroräumlichkeiten					550.35	
5040.14	GZL Energetische Sanierung Planungskredit					130'350.29	
5040.19	Werkhof, Sanierung Boden Fahrzeughalle					47'957.80	
5040.20	Neubau Bibliothek Rückkauf PVA					80'090.60	
5040.18	Kindergarten Neumatte, Erneuerung Spielplatz					57'405.00	
5040.xx	Schulhaus Längenstein, Fassadensanierung B	500'000.00		70'000.00			

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	5040.22					87'280.75	
	6300.01						307'000.00
	6310.01						-217'000.00
	6310.02						13'572.00
	6310.03						68'000.00
	6340.02						15'361.90
	6340.03						14'143.90
	6340.04						18'616.00
	6340.05						14'751.40
	6350.01						5'000.00
	6360.01						7'322.30
	6360.02						17'800.00
	5040.xx			2'000'000.00			
	5030.xx	150'000.00	100'000.00				
	5030.xx	150'000.00	100'000.00				
	5040.xx	50'000.00					
	5040.xx	450'000.00					
	5040.xx	125'000.00					
	5040.xx	100'000.00					
	5040.xx	250'000.00	125'000.00				
	5040.xx	60'000.00					
	5400.xx	165'000.00					
	4203	300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	5040.xx	300'000.00					
	5	7'092'500.00	2'425'000.00	5'659'600.00	1'417'500.00	3'024'357.68	1'072'521.10
			4'667'500.00		4'242'100.00		1'951'836.58
	51	367'500.00	0.00	292'500.00	0.00	29'663.65	2'530.00
			367'500.00		292'500.00		29'663.65
	5101	367'500.00	0.00	292'500.00	0.00	29'663.65	2'530.00
	5020.99	200'000.00		100'000.00			
	5290.04					6'536.05	
	5290.01			5'000.00		23'127.60	
	6350.01						2'530.00
	5290.xx	70'000.00		50'000.00			
	5290.xx	22'500.00		37'500.00			
	5290.xx	75'000.00		100'000.00			

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
52	<b>Tiefbau</b>	4'730'000.00	2'425'000.00	3'419'000.00	1'417'500.00	1'679'033.30	1'069'991.10
	<b>Nettoausgaben</b>		2'305'000.00		2'001'500.00		609'042.20
5201	<b>Verkehrs- und Grünanlagen</b>	1'575'000.00	0.00	1'074'000.00	330'000.00	314'847.64	25'000.00
5010.99	Div. Strassenprojekte Anlagen	450'000.00		262'500.00			
5010.08	Planung Erschliessung Überbauung Kirschgarten					206.40	
5010.13	Instandstellung Infrastrukturanlage (Strassenanlage)					16'473.44	
5010.99	Div. Strassenprojekte	950'000.00		661'500.00	330'000.00		
5010.99	Div. Strassenprojekte Naturstrassen	75'000.00		112'500.00			
5010.04	Fussweg und Beleuchtung Escherpahr					2'676.50	
5010.06	Ersatz Treppe Beatusstrasse-Tannenweg					26'171.95	
5010.07	Öffentl. Beleuchtung Teilgebiet Faulensee					1'962.35	
5010.08	Sanierung Gheiweg					2'529.35	
5010.09	PP und Radweg Neumatte Planungskredit					30'244.60	
5010.10	Strassenbau Trennsystem Bürg 6. Etappe					11'186.35	
5010.11	Seestrasse 80-88 Sanierung					167'330.50	
5010.11	Sanierung Industriestrasse 16 - 22					3'565.90	
5010.12	Baukredit Ausbau Ahomi					5'352.15	
5010.12	Sanierung Beleuchtung Bürgstrasse Neumattquartier					26'925.00	
5010.13	Vorprojekt Erschliessung Roggem Planung					11'223.15	
5030.01	Felssicherung Spiezberg					9'000.00	
5010.xx	Parkplätze Neumatte			37'500.00			
5010.xx	LV Anlagen (Velostation)	100'000.00					
6370.01	Grundeigentümerbeiträge San. Industriestrasse 16-22						25'000.00
5202	<b>Wasserbau</b>	3'005'000.00	2'425'000.00	1'935'000.00	1'087'500.00	1'216'435.07	1'044'991.10
5020.03	Gewässerunterhalt Eggen- und Waldmattligraben					1'469.20	
5020.02	Ausführung Kander im Gand, Schluckhals					432.30	
5020.04	HWS Entlastungsleitung Dorfbach Faulensee					670'350.92	
5020.05	Ausdoldung Waldmattligraben					3'075.25	
5020.xx	Kander 2050/Massnahme Nr. 1	1'300'000.00	1'270'000.00	450'000.00			
5020.xx	Wasserbauprojekte GRP Kander 2050	150'000.00	75'000.00	75'000.00			
5020.06	Ufergestaltung Fischzucht Faulensee			75'000.00	75'000.00	541'107.40	
5020.xx	Fischwanderung und Sanierung Schwelle	75'000.00					
5020.xx	HWS Dorfbach	1'000'000.00	825'000.00	1'050'000.00	900'000.00		
5020.xx	Diverse Projekte Wasserbau, Revitalisierungen	412'500.00	255'000.00	135'000.00	112'500.00		
5020.xx	Hochwasserschutz	67'500.00		150'000.00			
6310.02	Kantonsbeitrag UHA Waldmattligraben						15'166.50
6310.03	Ufergestaltung Fischzucht, Beiträge WBG,SFG, RenF						505'339.70
6310.04	HWS Dorfbach Faulensee, Subventionen Wasserbau						515'166.60
6310.05	Kantonsbeitrag Eggegrabe Waldmattligrabe						8'718.30
6350.02	Ufergestaltung Fischzucht Beitrag Spiez Marketing						600.00
5203	<b>Dienstleistungen für Dritte / Werkhof</b>	150'000.00	0.00	410'000.00	0.00	147'750.59	0.00
5040.xx	Sanierung Boden+Ersatz Tore, Hallenlüftung			200'000.00			
5060.03	Schliess- und Zeiterfassungssystem					62'183.19	
5060.04	Elektrofahrzeug MK Eli					85'567.40	
5060.99	Fahrzeuge Werkhof	150'000.00		210'000.00			

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
53	<b>Ver- und Entsorgung Nettoausgaben</b>	1'995'000.00	0.00	1'948'100.00	0.00	1'315'660.73	0.00
			1'995'000.00		1'948'100.00		1'315'660.73
5302	<b>Abfallentsorgung</b>	75'000.00	0.00	35'600.00	0.00	16'061.22	0.00
5033.01	Neugestaltung Containerplätze	37'500.00		35'600.00			
5033.03	Neubau Werkstoffsammelstelle Faulenbachweg					16'061.22	
5033.xx	Sammelstellen	37'500.00					
5303	<b>Abwasserentsorgung</b>	1'920'000.00	0.00	1'912'500.00	0.00	1'299'599.51	0.00
5032.01	Kanalisation Bürg, Erweiterung Anschluss Trennsystem Escherpark					71'019.46	
5032.03	Kanalisation Bürg, Ausbau Trennsystem, Etappe 11a					11'791.27	
5032.05	Projekt Neubau Sauberabwasserleitung Interlakenstrasse 118a					8'979.99	
5032.06	Baukredit Ausführung Trennsystem Bahnhof Faulensee					11'857.10	
5032.06	Kanalisation Bürg, Ausbau Trennsystem 7+8 Etappe, Planungskredit					11'296.87	
5032.07	Bypass Kiessfänge Hani und Kanderbrücke					4'085.70	
5032.09	Neubau Sauberwasserleitung Interlakenstrasse / Eggengraben					37'867.97	
5032.13	Planungskredit Sanierung Mischabwasserleitung					2'589.51	
5032.14	Planung Sauberabwasserleitung Angolder - Beo Center					17'696.01	
5032.16	Kanalisation Trennsystem Bürg 6. Etappe					247'514.58	
5032.17	Sanierung Mischwasserleitung Inforamaareal					27'127.11	
5032.19	Trennsystem Bürg, Etappe 9, Bürgring 14					6'799.86	
5032.xx	Diverse Abwasserprojekte/Kanalisation	1'545'000.00		1'560'000.00			
5032.99	Diverse Abwasserprojekte/Spez. Bauwerke	375'000.00		352'500.00			
5032.04	Realisierung Sauberwasserleitung Gesigenweg, ZPP5					10'832.59	
5032.05	Trennsystem Niederhornweg & Neuerschliessung					210'697.90	
5032.80	Kanalisation Rosenweg / Trennsystem 2. Etappe					10'354.64	
5032.07	Hochwasserschutz Entlastungsleitung Dorfbach Faulensee					155'681.42	
5032.08	Sanierung Abwasserpumpwerk Gütital					129'713.61	
5032.09	Sanierung Pumpwerk Faulensee (Tenne) 3. Etappe					3'692.11	
5032.10	Trennsystem Gütital - Angem					51'659.19	
5032.88	Emeuerung AW-Leitung Oberlandstrasse					11'638.21	
5032.95	Projekt Kanalisation Rosenweg					7'675.26	
5060.01	Generator					60'040.00	
5292.01	Planung HWS Dorfbach Faulensee						
5620.02	ARA Thunersee Investitionen 2020					188'989.15	
6	<b>Sicherheit Nettoausgaben</b>	152'500.00	0.00	350'000.00	0.00	0.00	0.00
			152'500.00		350'000.00		0.00
61	<b>Sicherheit Nettoausgaben</b>	52'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			52'500.00		0.00		0.00
6102	<b>Verkehr</b>	52'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5040.xx	Machbarkeitsstudie Parkleitsystem	52'500.00					
62	<b>Feuerwehr, Zivilschutz, GFO Nettoausgaben</b>	100'000.00	0.00	350'000.00	0.00	0.00	0.00
			100'000.00		350'000.00		
6201	<b>Feuerwehr</b>	100'000.00	0.00	350'000.00	0.00	0.00	0.00
5060.xx	Materialtransportfahrzeug MTF			350'000.00			
5060.xx	Elemente für Hochwasserschutz	100'000.00					

## Produktgruppengliederung

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Produktgruppen NPM</b>	<b>66'282'864</b>	<b>66'282'864</b>	<b>66'000'040</b>	<b>66'000'040</b>	<b>62'057'971</b>	<b>64'694'939</b>
Aufwandüberschuss					2'636'968	
Ertragsüberschuss						
Gemeindeführung	943'590	10'000	925'180	9'000	850'707	8'900
<b>Nettoaufwand</b>		<b>933'590</b>		<b>916'180</b>		<b>841'807</b>
Support und Querschnittsdienstleistungen	1'415'400	1'200	1'506'540	1'200	1'173'431	5'712
<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'414'200</b>		<b>1'505'340</b>		<b>1'167'720</b>
Öffentlichkeit, Standortmarketing	612'060	8'800	636'840	20'800	642'072	22'406
<b>Nettoaufwand</b>		<b>603'260</b>		<b>616'040</b>		<b>619'666</b>
Volksschule	2'635'750	685'900	2'518'100	665'800	2'352'821	590'995
<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'949'850</b>		<b>1'852'300</b>		<b>1'761'826</b>
Gesellschaft, Kultur und Sport	799'120	132'000	788'720	132'000	714'876	128'264
<b>Nettoaufwand</b>		<b>667'120</b>		<b>656'720</b>		<b>586'612</b>
Soziale Sicherung	14'215'070	5'701'600	13'973'070	5'913'500	13'228'889	5'077'722
<b>Nettoaufwand</b>		<b>8'513'470</b>		<b>8'059'570</b>		<b>8'151'167</b>
Institutionelle Sozialhilfe	1'582'800	76'464	1'781'130	67'900	1'282'857	67'598
<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'506'336</b>		<b>1'713'230</b>		<b>1'215'259</b>
Finanzen	23'267'014	49'022'040	23'400'940	48'269'050	20'296'197	44'225'772
<b>Nettoertrag</b>	<b>25'755'026</b>		<b>24'868'110</b>		<b>23'929'575</b>	
Liegenschaften	6'450'140	1'781'700	6'226'830	1'739'100	6'147'253	3'578'184
<b>Nettoaufwand</b>		<b>4'668'440</b>		<b>4'487'730</b>		<b>2'569'070</b>
Planung, Umwelt, Bau	1'805'420	808'200	1'507'360	660'400	1'709'990	1'126'210
<b>Nettoaufwand</b>		<b>997'220</b>		<b>846'960</b>		<b>583'780</b>
Tiefbau	3'660'490	205'800	3'395'190	215'400	5'447'779	2'524'107
<b>Nettoaufwand</b>		<b>3'454'690</b>		<b>3'179'790</b>		<b>2'923'671</b>
Ver- und Entsorgung	5'373'910	5'389'260	5'872'330	5'890'520	5'131'261	5'159'796
<b>Nettoertrag</b>	<b>15'350</b>		<b>18'190</b>		<b>28'534</b>	
Sicherheit	2'255'740	1'458'200	2'208'740	1'422'300	1'931'028	1'278'174
<b>Nettoaufwand</b>		<b>797'540</b>		<b>786'440</b>		<b>652'854</b>
Feuerwehr, Zivilschutz, GFO	1'266'360	1'001'700	1'259'070	993'070	1'148'809	901'099
<b>Nettoaufwand</b>		<b>264'660</b>		<b>266'000</b>		<b>247'710</b>

**Organisatorische Zuordnung**

Ressort	Präsidiales	Jolanda Brunner
Abteilung	Gemeindeschreiberei	Tanja Brunner

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

Aufgaben	Zielgruppen
1101 Behörden (Parlament, GPK, SK, ständige Kommissionen und GR), Abstimmungen und Wahlen, Hilfsaktionen <ul style="list-style-type: none"> <li>• Sicherstellung politische Entscheidungsfindung</li> <li>• Organisation und Ausmittlung von Abstimmungen und Wahlen</li> <li>• Unterstützung von Hilfsaktionen im In- und Ausland</li> </ul>	Bevölkerung; Behörden; Stimmberechtigte
1102 Sekretariatsdienste und Dienstleistungen <ul style="list-style-type: none"> <li>• Erbringen von Dienstleistungen für Behörden und Verwaltung</li> </ul>	Bevölkerung; Behörden; Verwaltungsabteilungen

**Rechtliche Grundlagen**

- Gemeindegesetz (BSG 170.11) und Verordnung
- Gemeindeordnung und Verordnung
- Geschäftsordnung GGR
- Gesetz über das Kantons- und Gemeindebürgerrecht (BSG 121.1) und Verordnung
- Gesetz über die politischen Rechte (BSG 141.1) und Verordnung
- Gesetz über die Verwaltungsrechtspflege (BSG 155.21)
- Wahl- und Abstimmungsreglement

**Produktgruppenziele**

Die Verhandlungen und Beschlüsse der Gemeindeorgane sind gesetzeskonform

- Keine Beschwerden aufgrund Verfahrensmängel
- Keine Rückweisung von Geschäften aus rechtlichen Gründen

Die Durchführung und Ausmittlung von Abstimmungen und Wahlen sind gesetzeskonform

- Keine Beschwerden aufgrund Verfahrensmängel

Das Einbürgerungsverfahren wird unter Einhaltung der gesetzlichen Grundlagen von Bund und Kanton durchgeführt

- Einbürgerungsgesuche sind spätestens 8 Monate nach Einreichung der vollständigen Gesuchsakten verarbeitet

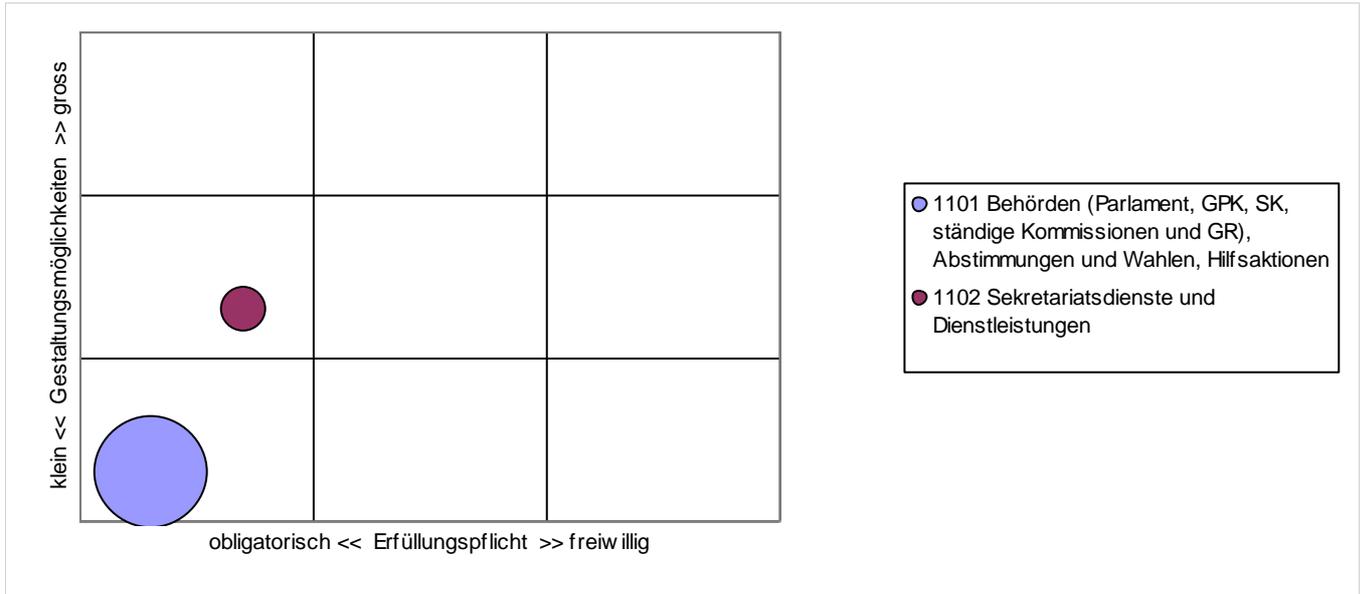
Die Dienstleistungen für Behörden, Bevölkerung und Verwaltungsabteilungen werden rasch und effizient erbracht

- Erstanfragen werden innert 3 Arbeitstagen bestätigt und weitergeleitet
- Unterlagen (Einladungen/Protokolle) für Behörden werden rechtzeitig gemäss Vorgaben zugestellt
- Büromaterial wird innert Wochenfrist ab Bestellungseingang geliefert

**Kosten**

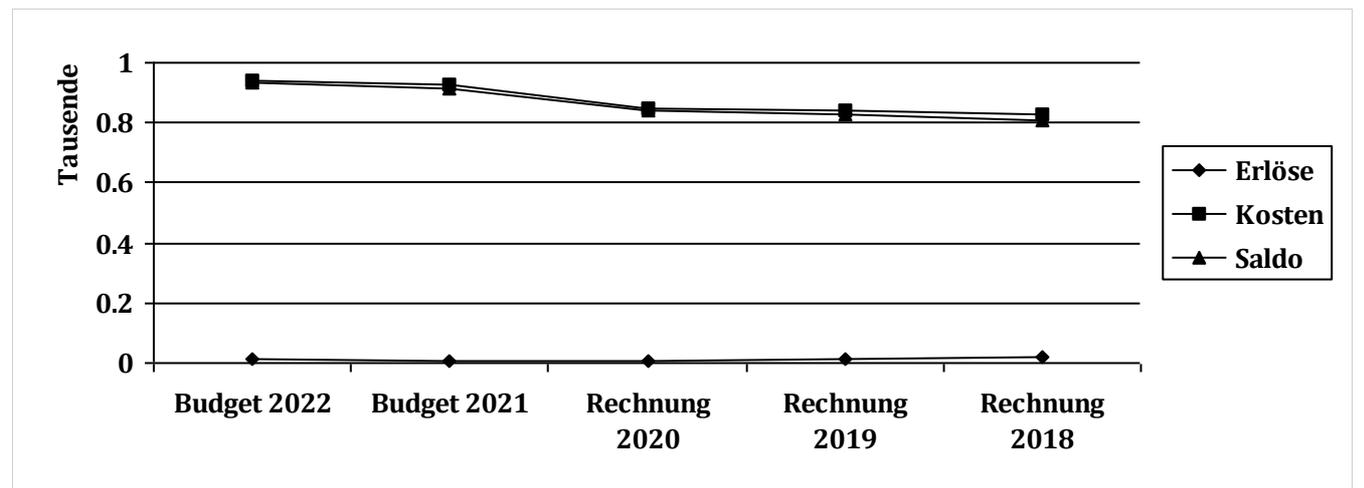
PG / Bezeichnungsart	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
11 Kosten	943'590.00	925'180.00	850'707.11	843'355.97	829'414.50
11 Erlöse	-10'000.00	-9'000.00	-8'900.00	-12'787.35	-19'647.33
<b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b>	<b>933'590.00</b>	<b>916'180.00</b>	<b>841'807.11</b>	<b>830'568.62</b>	<b>809'767.17</b>

**Handlungsspielraum**



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
A Personal	685'790.00	674'980.00	656'429.14	644'798.55	606'347.12
A Sachkosten	246'800.00	238'200.00	190'585.12	192'329.87	212'781.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	8'000.00	9'000.00	3'692.85	4'180.70	5'078.00
A Verrechneter Aufwand	3'000.00	3'000.00		1'859.50	3'161.05
E Vermögenserträge + Entgelte	-10'000.00	-9'000.00	-8'900.00	-12'600.00	-17'600.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag					
	<b>933'590.00</b>	<b>916'180.00</b>	<b>841'807.11</b>	<b>830'568.62</b>	<b>809'767.17</b>



**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
1101 Behörden (Parlament, GPK, SK, ständige Kommissionen und GR), Abstimmungen und Wahlen, Hilfsaktionen Kosten	814'320.00	794'440.00	733'523.88	743'977.27	718'870.40
1101 Behörden (Parlament, GPK, SK, ständige Kommissionen und GR), Abstimmungen und Wahlen, Hilfsaktionen Erlöse	-10'000.00	-9'000.00	-8'900.00	-12'100.00	-18'694.60
1102 Sekretariatsdienste und Dienstleistungen Kosten	129'270.00	130'740.00	117'183.23	99'378.70	110'544.10
1102 Sekretariatsdienste und Dienstleistungen Erlöse				-687.35	-952.73
	<b>933'590.00</b>	<b>916'180.00</b>	<b>841'807.11</b>	<b>830'568.62</b>	<b>809'767.17</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Vorjahresbudget steigt der Nettoaufwand dieser Produktgruppe um rund CHF 17'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2020 liegt der Nettoaufwand rund CHF 91'000 höher.

Das Produkt 1101 (Behörden, Abstimmungen und Wahlen; Hilfsaktionen) weist gegenüber dem Budget 2021 einen um rund CHF 19'000 höheren Nettoaufwand aus. Hauptgrund für diese Schlechterstellung sind etwas höhere Spesentenschädigungen des Gemeinderates.

Das Produkt 1102 (Sekretariatsdienste und Dienstleistungen) weist gegenüber dem Vorjahresbudget einen nahezu ähnlichen Nettoaufwand aus.

**Organisatorische Zuordnung**

Ressort	Präsidiales	Jolanda Brunner
Abteilung	Gemeindeschreiberei	Tanja Brunner

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

Aufgaben	Zielgruppen
1201 Personal <ul style="list-style-type: none"> <li>• Personalmanagement</li> <li>• Sicherstellung der Lernendenbetreuung</li> <li>• Führen der Lohnbuchhaltung</li> </ul>	Behörden; Sorgeberechtigte; Mitarbeitende
1202 Informatik und Kommunikation <ul style="list-style-type: none"> <li>• Sicherstellen Betrieb und Unterhalt der ICT-Infrastruktur</li> <li>• Sicherstellen Support-/Benutzerunterstützung</li> </ul>	Behörden; Mitarbeitende

**Rechtliche Grundlagen**

- Obligationenrecht (SR 220)
- Personalgesetz (BSG 153.01) und Verordnung
- Personalreglement und Verordnung

**Produktgruppenziele**

Die Gemeinde Spiez ist ein attraktiver Arbeitgeber und betreibt eine fortschrittliche Personalpolitik

- Für die Aus- und Weiterbildung stehen pro Mitarbeiterin oder Mitarbeiter im Monatslohn im Durchschnitt 2 Tage pro Jahr zur Verfügung (im 3-Jahres-Durchschnitt)
- 90 % der Angestellten beurteilen die Personalpolitik als zufriedenstellend bis gut
- Die jährliche Fluktuationsrate (Kündigungen) beträgt maximal 10 %
- Die Absenzenquote infolge Krankheit oder Unfall beträgt maximal 5 %
- Für die Aus- und Weiterbildung steht pro Mitarbeiterin oder Mitarbeiter im Monatslohn mindestens 1 Tag pro Jahr zur Verfügung (im 3-Jahres-Durchschnitt)
- Zur Ausbildung von Lernenden stehen mindestens 6 Lehrstellen zur Verfügung

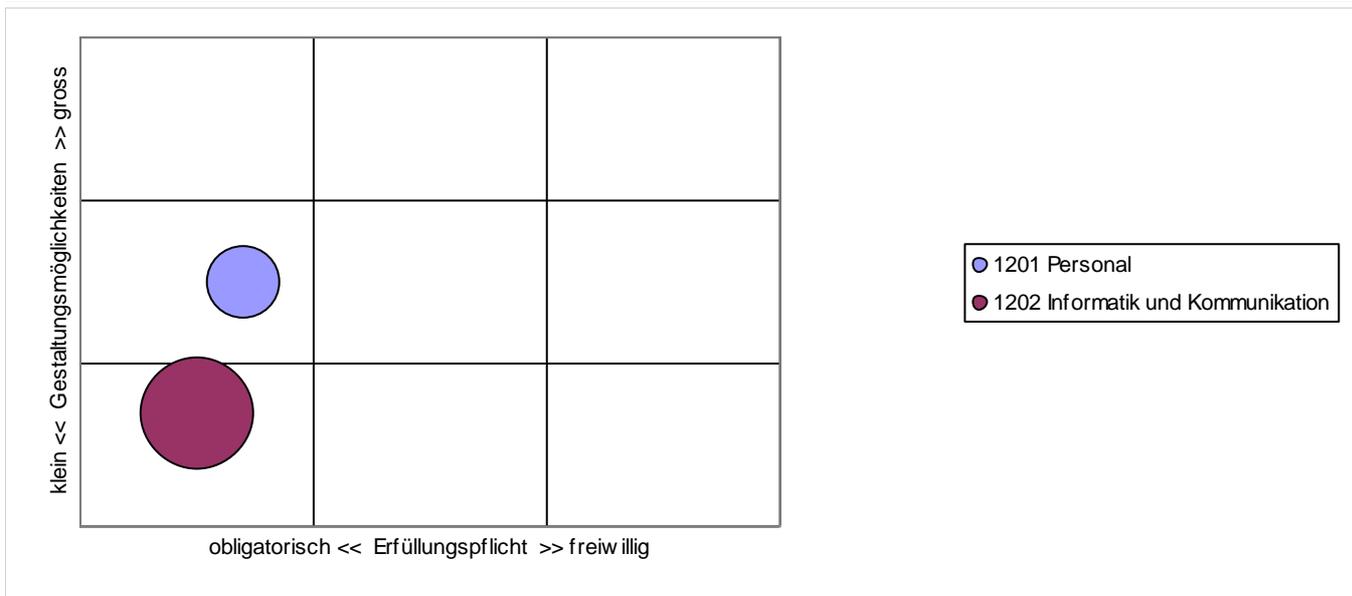
Das IT-System läuft zuverlässig

- Die Verfügbarkeit während der Servicezeiten beträgt 99 % (max. Ausfallzeit pro Jahr 22 Stunden)
- 95 % der Störungen werden rasch und kompetent innert 2 Stunden (Applikationen Kategorie I) resp. 4 Stunden (Applikationen Kategorie II) behoben
- 90 % der Befragten sind mit der Informatik zufrieden oder sehr zufrieden

**Kosten**

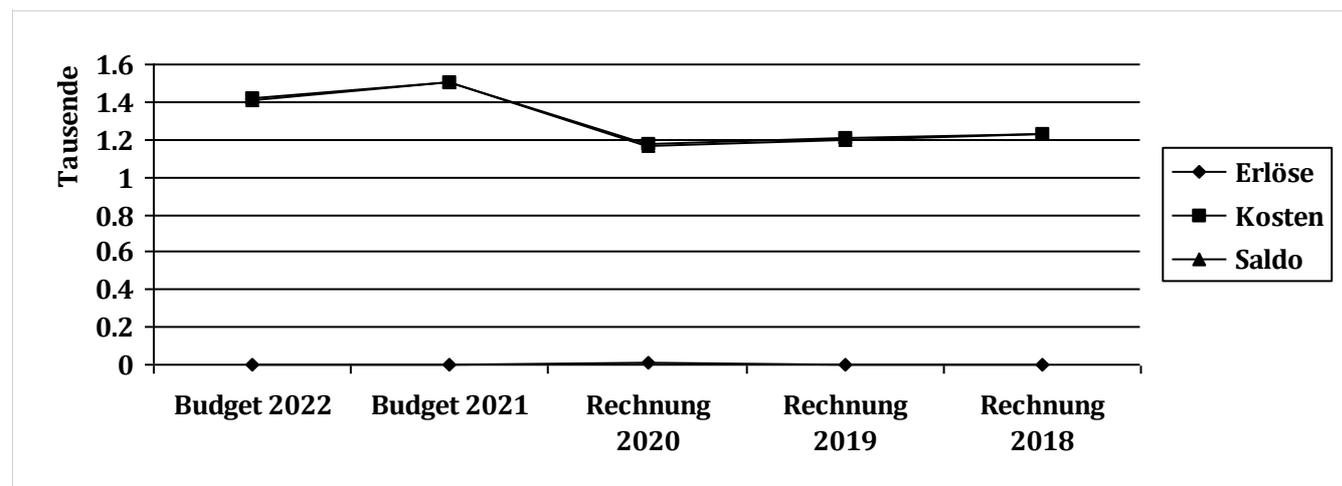
PG / Bezeichnungsart	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
12 Kosten	1'415'400.00	1'506'540.00	1'173'637.51	1'203'917.45	1'230'010.81
12 Erlöse	-1'200.00	-1'200.00	-5'917.87	-3'848.65	-3'103.77
<b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b>	<b>1'414'200.00</b>	<b>1'505'340.00</b>	<b>1'167'719.64</b>	<b>1'200'068.80</b>	<b>1'226'907.04</b>

**Handlungsspielraum**



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
A Personal	436'100.00	464'540.00	419'715.09	462'967.20	500'591.28
A Sachkosten	943'100.00	979'300.00	698'343.40	693'472.80	685'075.51
A Abschreibungen	36'200.00	62'700.00	55'373.00	43'370.00	43'371.20
A Verrechneter Aufwand				3'135.00	
E Vermögenserträge + Entgelte			-1'268.25		-1'220.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'200.00	-1'200.00	-1'143.60	-2'876.20	-910.95
E Verrechneter Ertrag			-3'300.00		
	<b>1'414'200.00</b>	<b>1'505'340.00</b>	<b>1'167'719.64</b>	<b>1'200'068.80</b>	<b>1'226'907.04</b>



**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
1201 Personal Kosten	428'620.00	457'100.00	398'077.54	411'511.05	404'042.80
1201 Personal Erlöse	-1'200.00	-1'200.00	-1'931.85	-3'848.65	-2'505.09
1202 Informatik und Kommunikation Kosten	986'780.00	1'049'440.00	775'559.97	792'406.40	825'968.01
1202 Informatik und Kommunikation Erlöse			-3'986.02		-598.68
	<b>1'414'200.00</b>	<b>1'505'340.00</b>	<b>1'167'719.64</b>	<b>1'200'068.80</b>	<b>1'226'907.04</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Budget 2021 sinkt der Nettoaufwand dieser Produktgruppe um rund CHF 91'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2020 beträgt der Mehraufwand aber rund CHF 247'000. Hauptverantwortlich für diese Schlechterstellung gegenüber der Jahresrechnung sind Mehraufwendungen für Software und Nutzungsaufwand der Informatik.

Im Produkt 1201 (Personal) sinkt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget um rund CHF 28'000. Begründet wird dies mit tieferen Personalkosten in diesem Bereich und etwas tiefer budgetierten Weiterbildungskosten.

Im Produkt 1202 (Informatik und Kommunikation) sinkt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget um rund CHF 63'000. Im Vergleich zum Vorjahr können mit deutlich tieferen Anschaffungskosten für Software gerechnet werden. Auf der anderen Seite fallen für den Unterhalt von Software etwas höhere Kosten an.

**Organisatorische Zuordnung**

Ressort	Präsidiales	Jolanda Brunner
Abteilung	Gemeindeschreiberei	Tanja Brunner

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

Aufgaben	Zielgruppen
1301 Standortmarketing, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft <ul style="list-style-type: none"> <li>• Standortvermarktung durch die Spiez Marketing AG</li> <li>• Unterstützung der Wirtschaft und des Tourismus</li> <li>• Bewirtschaftung des gemeindeeigenen Waldes</li> </ul>	Bevölkerung; Gewerbebetriebe; Unternehmen; Gäste; lokale und regionale Organisationen
1302 Öffentlichkeitsarbeit <ul style="list-style-type: none"> <li>• Information von Öffentlichkeit, Behörden und Verwaltung</li> </ul>	Bevölkerung; Behörden; Mitarbeitende; Medien

**Rechtliche Grundlagen**

- Gemeindegesetz (BSG 170.11) und Verordnung
- Gemeindeordnung und Verordnung
- Informationsgesetz (BSG 107.1) und Verordnung
- Informationskonzept
- Kurtaxenreglement
- Waldgesetz (BSG 921.11) und Verordnung

**Produktgruppenziele**

Der Gemeinderat beauftragt die Spiez Marketing AG mit der Koordination und Umsetzung aller Aktivitäten der Standortvermarktung

- Festlegung jährlicher Aktivitätenplan und Reporting gestützt auf die abgeschlossene Leistungsvereinbarung

Die Wirtschaftskraft wird durch regionale Zusammenarbeit im Entwicklungsraum Thun (ERT/WRT) gestärkt

- Die Unternehmungen und Gewerbebetreibenden sind mit dem Verein ERT zufrieden und seitens dieser Zielgruppe gehen keine berechtigten Klagen ein

Mit lokalen und regionalen Organisationen sowie ortsansässigen Unternehmungen wird der Kontakt aktiv gepflegt

- Teilnahme von Gemeindevertretern an Sitzungen ERT, Kommission Wirtschaftsraum Thun (WRT), Volkswirtschaft BEO und Spiez Marketing AG
- Regelmässige und themenbezogene Kontakte zu einheimischen Unternehmungen in Zusammenarbeit mit der Spiez Marketing AG (Anlaufstelle Gewerbe)

Die Bewirtschaftung des Waldes erfolgt nach waldbaulichen Grundsätzen

- In der Regel werden jährlich 100 m<sup>3</sup> Holz geschlagen
- An Pflegemassnahmen werden durchschnittlich über mehrere Jahre 40 Aren ausgeführt.

Die Öffentlichkeit und die Mitarbeitenden werden regelmässig über wichtige Geschäfte informiert

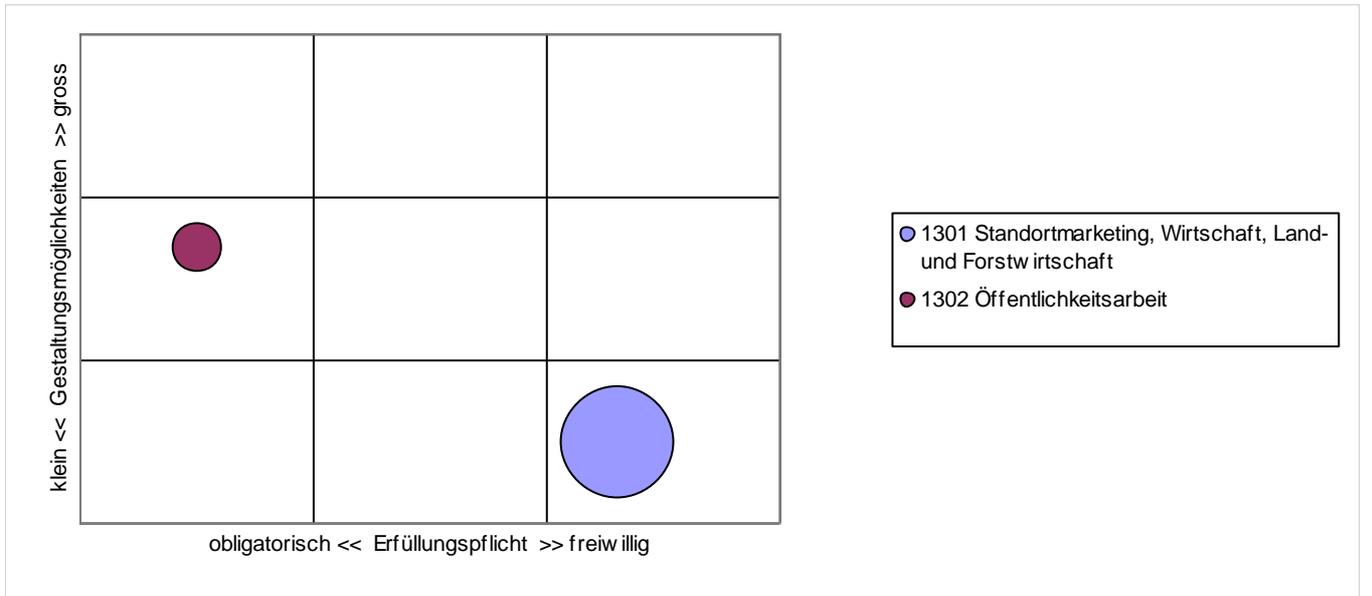
- Die SpiezInfo erscheint monatlich
- Die Informationen aus dem Gemeinderat werden innerhalb von 4 Arbeitstagen nach der Sitzung übermittelt
- Das Internet wird tagesaktuell geführt.

**Kosten**

PG / Bezeichnungsart	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
13 Kosten	612'060.00	636'840.00	642'158.08	599'080.50	520'946.10
13 Erlöse	-8'800.00	-20'800.00	-22'491.98	-12'700.75	-14'790.15

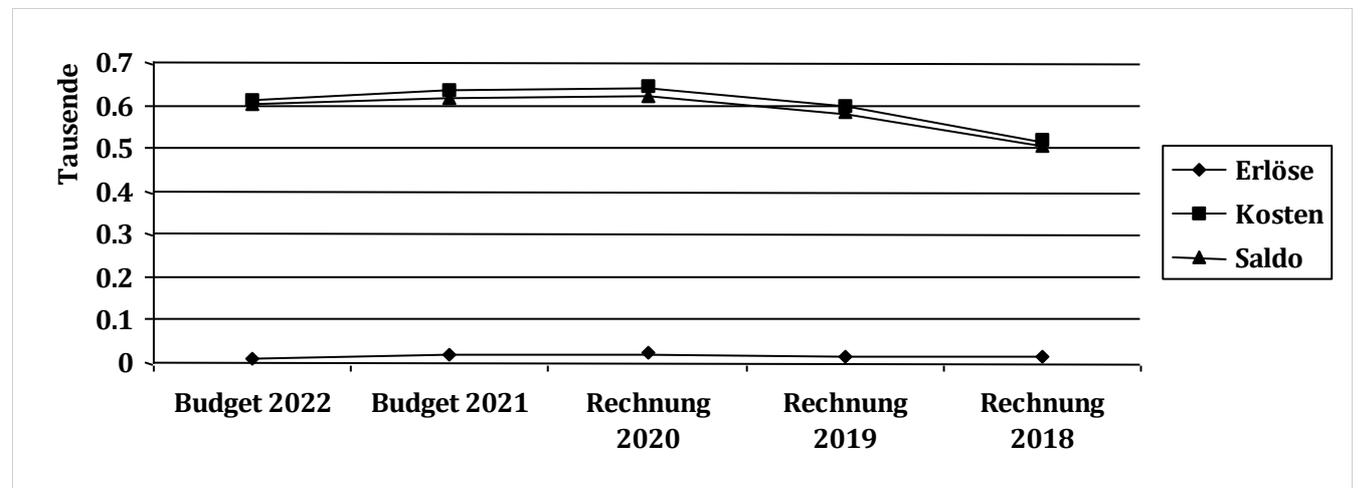
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)      603'260.00      616'040.00      619'666.10      586'379.75      506'155.95

**Handlungsspielraum**



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
A Personal	123'060.00	127'940.00	111'876.75	107'196.95	104'257.05
A Sachkosten	79'300.00	78'300.00	82'031.35	61'083.15	51'344.20
A Abschreibungen	12'100.00	33'000.00	49'011.15	48'972.00	48'903.90
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	397'600.00	397'600.00	394'642.30	379'033.05	312'003.50
A Verrechneter Aufwand			4'510.30	2'795.35	4'272.50
E Vermögenserträge + Entgelte	-8'000.00	-10'000.00	-6'805.00	-11'870.00	-12'865.60
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-700.00	-10'700.00	-15'545.45	-775.45	-1'704.30
E Verrechneter Ertrag	-100.00	-100.00	-55.30	-55.30	-55.30
	<b>603'260.00</b>	<b>616'040.00</b>	<b>619'666.10</b>	<b>586'379.75</b>	<b>506'155.95</b>



**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
1301 Standortmarketing, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft Kosten	507'280.00	534'180.00	543'931.33	516'940.45	441'764.30
1301 Standortmarketing, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft Erlöse	-8'100.00	-20'100.00	-21'630.30	-11'925.30	-13'935.90
1302 Öffentlichkeitsarbeit Kosten	104'780.00	102'660.00	98'226.75	82'140.05	79'181.80
1302 Öffentlichkeitsarbeit Erlöse	-700.00	-700.00	-861.68	-775.45	-854.25
	<b>603'260.00</b>	<b>616'040.00</b>	<b>619'666.10</b>	<b>586'379.75</b>	<b>506'155.95</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Budget 2021 sinkt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 13'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2020 liegt der Nettoaufwand sogar rund CHF 16'000 tiefer. Als Hauptgrund für diese Besserstellung gegenüber der Jahresrechnung 2020 können tiefere Abschreibungskosten genannt werden.

Im Produkt 1301 (Standortmarketing, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 15'000 tiefer aus. Hauptgrund für diese Besserstellung sind tiefere Personalkosten des Werkhofes und geringere Abschreibungskosten für Investitionsbeiträge. Dagegen fallen die Kantonsbeiträge (Subventionen) insgesamt tiefer aus.

Im Produkt 1302 (Öffentlichkeitsarbeit) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget nahezu unverändert aus.

**Organisatorische Zuordnung**

Ressort	Bildung, Kultur	Anna Zeilstra
Abteilung	Bildung	Benjamin Lüthi

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

Aufgaben	Zielgruppen
2101 Unterricht KG, Primar- und Sekundarstufe I <ul style="list-style-type: none"> <li>• Sicherstellung einer optimalen Schullaufbahn für alle SchülerInnen</li> <li>• Förderung der Gemeinschaftsbildung</li> </ul>	SchülerInnen; Eltern
2102 Tagesschule <ul style="list-style-type: none"> <li>• Führung der Tagesschule gemäss Bedarf und nach den Vorgaben der Erziehungsdirektion</li> </ul>	SchülerInnen; Eltern
2103 Freiwillige Kurse im Sport-, Sprach-, Musik- und Kulturbereich <ul style="list-style-type: none"> <li>• Beteiligung an der Finanzierung des Musikunterrichtes im Sinne des kantonalen Musikschulgesetzes</li> <li>• Durchführen von freiwilligen Kursen im Sport-, Musik-, Sprach- und Kulturbereich (Wahlfächer)</li> </ul>	SchülerInnen; Institutionen; Eltern

**Rechtliche Grundlagen**

- Gesetz über die Anstellung der Lehrkräfte (BSG 430.250) und Verordnungen
- Musikschulgesetz (BSG 432.31) und Verordnungen
- Schulreglement und Verordnungen
- Volksschulgesetz (BSG 432.210) und Verordnungen

**Produktgruppenziele**

An der Volksschule besteht ein förderndes Lernumfeld

- Die Lektionen für den Spezialunterricht (IBEM) werden optimal eingesetzt
- Jeder Schulabgänger hat eine Anschlusslösung
- Auf der Sekundarstufe I wird für qualifizierte SchülerInnen ein Kunst- und Sportangebot geführt

Es finden gemeinschaftsfördernde und stufenübergreifende Anlässe statt

- Landschulwochen: max. 2 x während der Primarstufe; 1 x in der 8. Klasse in der Sekundarstufe I
- Präventionsprojekte: je 1 Projekt auf der Primar- und Sekundarstufe I
- Zusammenarbeit mit abgebenden und aufnehmenden Stufen, Schulen, Lehrbetrieben: mindestens 1 x pro Jahr

Die jährliche Umfrage klärt bei den Eltern den Bedarf für die Tagesschule pro Standort ab

- Die Kinder mit Bedarf an Tagesschulmodulen werden optimal eingeteilt

Der Besuch der Musikschule ist für alle Kinder und Jugendlichen in Ausbildung offen

- Ermässigung für Familien in bescheidenen Verhältnissen, mit mehreren Kindern, für Mitglieder von Musikvereinen

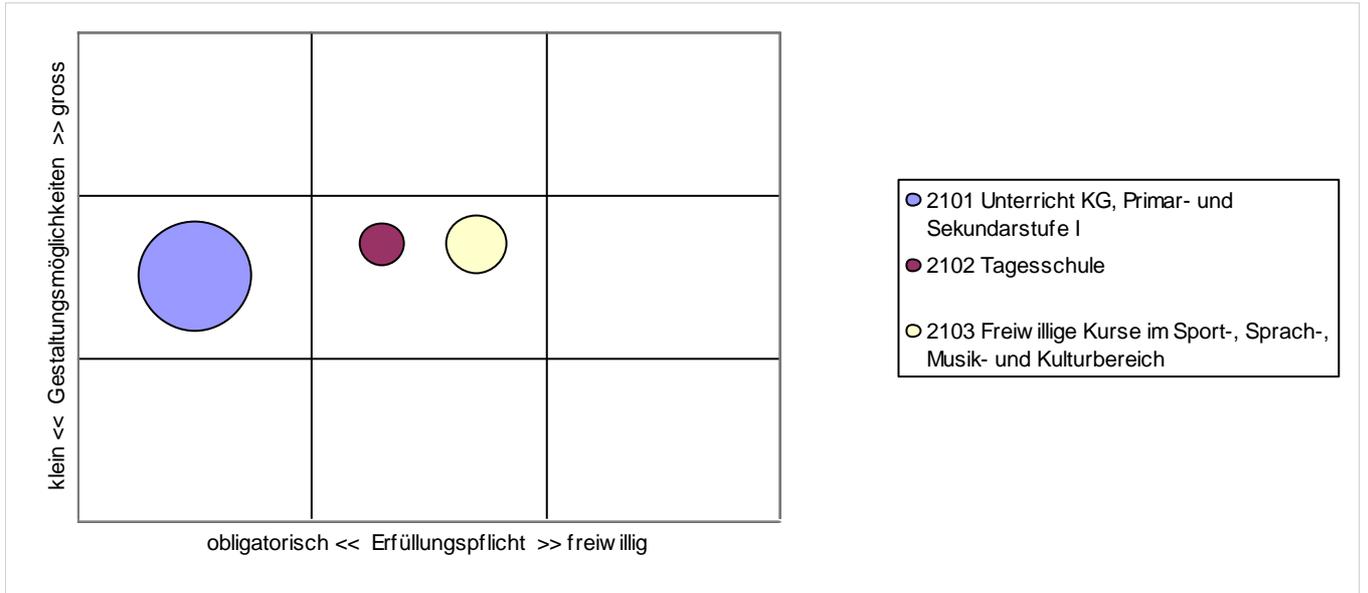
Die freiwilligen Kurse (Wahlfächer) werden nach kantonalen Vorgaben angeboten

- Ausgewogenes Verhältnis zwischen den Bereichen Kultur, Musik, Sprache und Sport

**Kosten**

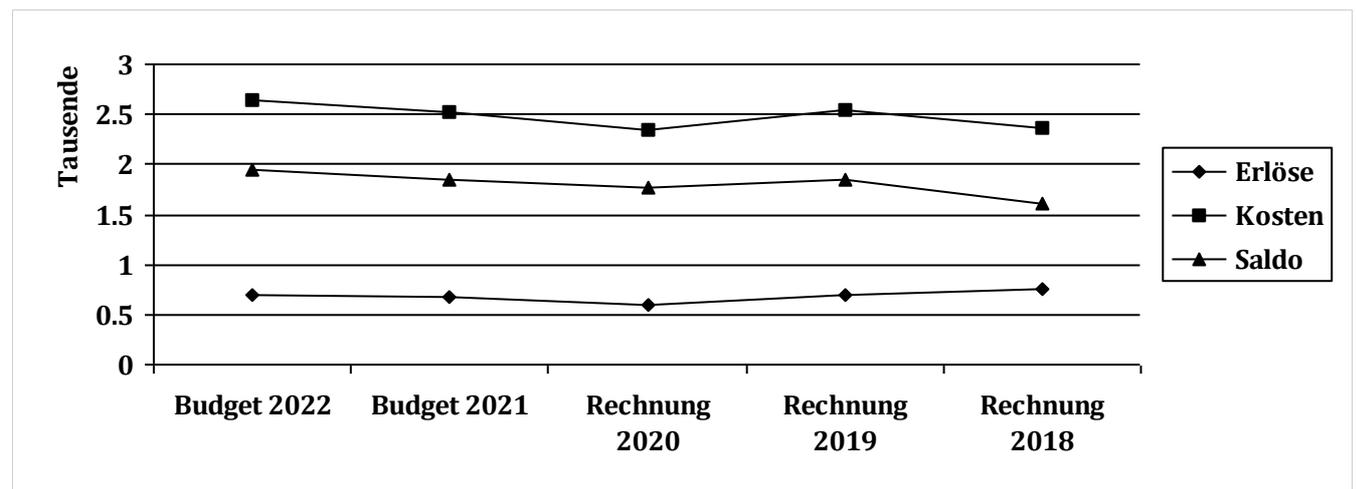
PG / Bezeichnungsart	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
21 Kosten	2'635'750.00	2'518'100.00	2'353'276.95	2'555'912.45	2'367'617.67
21 Erlöse	-685'900.00	-665'800.00	-591'451.19	-699'492.75	-749'341.55
<b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b>	<b>1'949'850.00</b>	<b>1'852'300.00</b>	<b>1'761'825.76</b>	<b>1'856'419.70</b>	<b>1'618'276.12</b>

**Handlungsspielraum**



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
A Personal	567'350.00	499'450.00	526'990.65	546'914.85	545'844.48
A Sachkosten	1'131'500.00	1'108'150.00	1'008'687.46	1'079'721.40	1'046'825.19
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	931'500.00	906'100.00	805'200.95	891'261.70	745'012.55
A Verrechneter Aufwand	5'400.00	4'400.00	11'942.05	24'521.40	29'935.45
E Vermögenserträge + Entgelte	-29'100.00	-30'100.00	-38'558.95	-40'428.15	-54'420.60
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-656'800.00	-635'700.00	-552'436.40	-645'571.50	-694'920.95
	<b>1'949'850.00</b>	<b>1'852'300.00</b>	<b>1'761'825.76</b>	<b>1'856'419.70</b>	<b>1'618'276.12</b>



**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
2101 Unterricht KG, Primar- und Sekundarstufe I Kosten	1'681'700.00	1'658'680.00	1'481'666.03	1'628'150.39	1'477'240.37
2101 Unterricht KG, Primar- und Sekundarstufe I Erlöse	-373'900.00	-360'800.00	-344'633.45	-359'568.15	-364'832.00
2102 Tagesschule Kosten	543'750.00	449'370.00	517'086.84	528'172.51	503'164.60
2102 Tagesschule Erlöse	-312'000.00	-305'000.00	-246'817.74	-338'886.45	-384'509.55
2103 Freiwillige Kurse im Sport-, Sprach-, Musik- und Kulturbereich Kosten	410'300.00	410'050.00	354'524.08	399'589.55	387'212.70
2103 Freiwillige Kurse im Sport-, Sprach-, Musik- und Kulturbereich Erlöse				-1'038.15	
	<b>1'949'850.00</b>	<b>1'852'300.00</b>	<b>1'761'825.76</b>	<b>1'856'419.70</b>	<b>1'618'276.12</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Budget 2021 steigt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 98'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2020 fallen die Nettoaufwendungen rund CHF 188'000 aus. Aufgrund der Corona-Pandemie konnten im Jahr 2020 mehrere Exkursionen, Schulreisen und Weiterbildungen nicht durchgeführt resp. besucht werden. Im Weiteren fallen aufgrund höherer Schülerzahlen die Entschädigungen an andere Gemeinden für den auswärtigen Unterricht höher aus.

Im Produkt 2101 (Unterricht Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 10'000 höher aus. Als Hauptgrund für diese Schlechterstellung können höhere Kosten für den Schülertransport genannt werden. Auf der anderen Seite fallen die Entschädigungen anderer Gemeinden für den Schulunterricht in Spiez höher aus.

Im Produkt 2102 (Tagesschule) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 88'000 höher aus. Aufgrund der Organisation und der Schülerzahlen an den einzelnen Standorten müssen höhere Personalkosten und etwas tiefere Kantonsbeiträge budgetiert werden.

Das Nettoergebnis des Produkts 2103 (Freiwillige Kurse im Sport-, Sprach-, Musik- und Kulturbereich, gemeinschaftsfördernde Anlässe) fällt gegenüber dem Vorjahresbudget unverändert aus.

**Organisatorische Zuordnung**

Ressort	Bildung, Kultur	Anna Zeilstra
Abteilung	Bildung	Benjamin Lüthi

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

Aufgaben	Zielgruppen
2201 Gesellschaft, Kultur und Sport; Vereinsunterstützung <ul style="list-style-type: none"> <li>• Unterstützung von ortsansässigen kulturfördernden Organisationen und kulturellen Anlässen</li> <li>• Unterstützung von Angeboten im Bereich der Erwachsenenbildung</li> <li>• Unterstützung der Sportvereine, insbesondere die Förderung der Jugend</li> </ul>	Gäste; Bevölkerung
2202 Gemeindebibliothek und Ludothek <ul style="list-style-type: none"> <li>• Beteiligung an der Finanzierung von Bibliothek und Ludothek</li> <li>• Die Bibliothek dient als Zentrum für Information, Begegnung, Bildung, Freizeitgestaltung und die Unterhaltung</li> <li>• Die Ludothek dient als Zentrum für das Spielen und die Unterhaltung</li> </ul>	Gäste; Bevölkerung

**Rechtliche Grundlagen**

- Gesetz über die Berufsbildung, die Weiterbildung und die Berufsberatung (BSG 435.11) und Verordnung
- Kulturförderungsgesetz (BSG 423.11) und Verordnungen
- Vereinbarung Volkshochschule - Gemeinde Spiez vom 19. Dezember 2007

**Produktgruppenziele**

Kulturelle Angebote werden finanziell unterstützt

- Jährlich wiederkehrende Unterstützung
- Unterstützung auf Gesuch hin

Die Angebote im Bereich Erwachsenenbildung werden unterstützt

- Die Programme der Volkshochschule Spiez-NST und der der Volkswirtschaftskammer sind massgebend

An weiterführende Privatschulen in Spiez werden Beiträge ausgerichtet

- Gesamthaft Fr. 5'000.--

Die Sportvereine werden auf Gesuch hin finanziell unterstützt; insbesondere wird die Jugend gefördert

- Rund 15 Sportvereine
- Rund 1000 Jugendliche

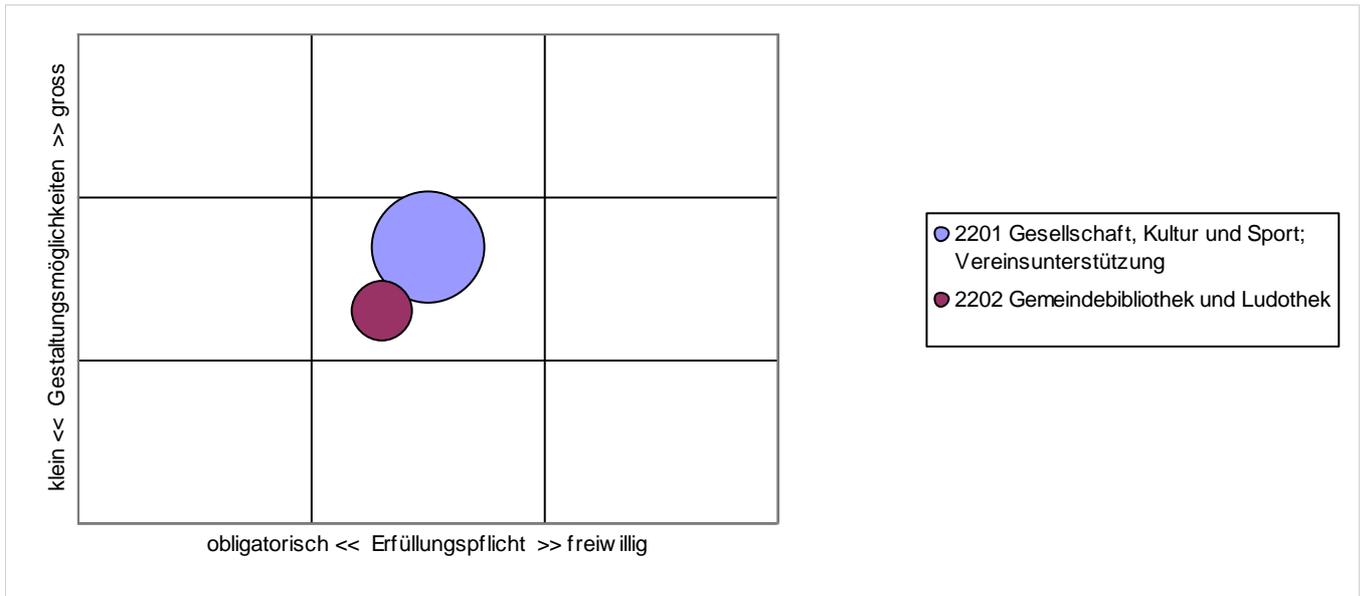
Die Bibliothek und die Ludothek sind in der Bevölkerung verankert und sie werden rege benutzt

- Aktive BenutzerInnen in Prozent der Bevölkerung von Spiez: 15 - 25%

**Kosten**

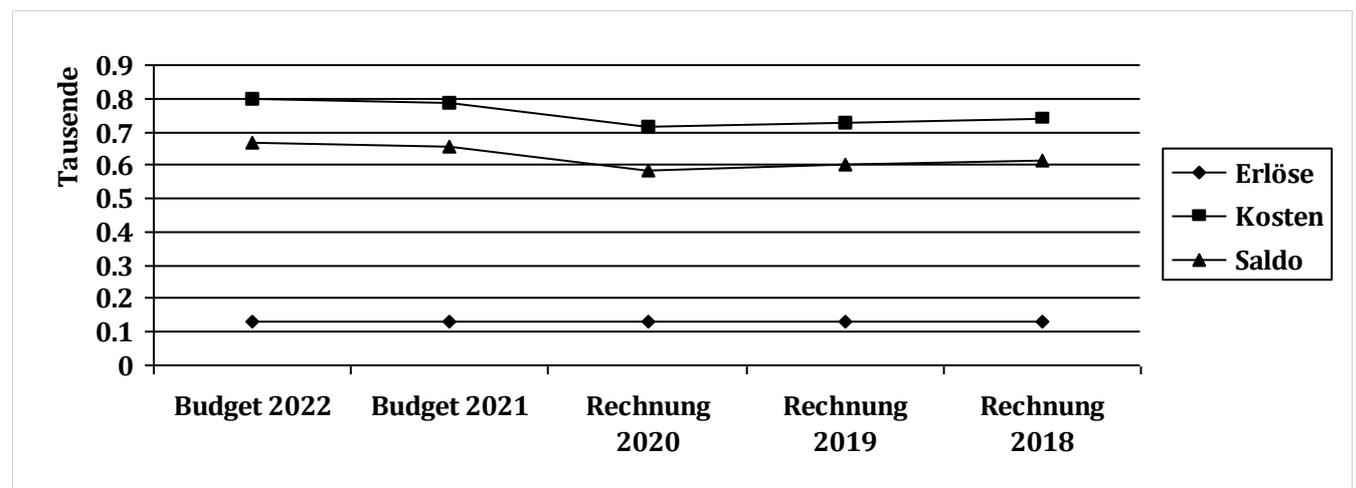
PG / Bezeichnungsart	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
22 Kosten	799'120.00	788'720.00	714'943.89	728'839.90	739'561.15
22 Erlöse	-132'000.00	-132'000.00	-128'331.81	-129'610.65	-128'296.03
<b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b>	<b>667'120.00</b>	<b>656'720.00</b>	<b>586'612.08</b>	<b>599'229.25</b>	<b>611'265.12</b>

**Handlungsspielraum**



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
A Personal	34'520.00	34'120.00	33'914.48	28'533.15	31'223.87
A Sachkosten	20'400.00	21'400.00	2'753.30	12'367.20	13'836.35
A Abschreibungen	2'400.00	2'400.00	2'388.00	2'387.00	2'387.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	511'000.00	500'000.00	453'067.40	451'129.30	460'418.75
A Verrechneter Aufwand	230'800.00	230'800.00	222'752.90	233'437.65	231'663.15
E Vermögenserträge + Entgelte	-3'000.00	-3'000.00		-361.05	
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag					
E Steuerertrag + Abgeltungen	-129'000.00	-129'000.00	-128'264.00	-128'264.00	-128'264.00
	<b>667'120.00</b>	<b>656'720.00</b>	<b>586'612.08</b>	<b>599'229.25</b>	<b>611'265.12</b>



**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
2201 Gesellschaft, Kultur und Sport; Vereinsunterstützung Kosten	512'680.00	512'530.00	457'807.70	467'445.40	477'100.80
2201 Gesellschaft, Kultur und Sport; Vereinsunterstützung Erlöse	-3'000.00	-3'000.00	-67.81	-825.80	
2202 Gemeindebibliothek und Ludothek Kosten	286'440.00	276'190.00	257'136.19	261'394.50	262'460.35
2202 Gemeindebibliothek und Ludothek Erlöse	-129'000.00	-129'000.00	-128'264.00	-128'784.85	-128'296.03
	<b>667'120.00</b>	<b>656'720.00</b>	<b>586'612.08</b>	<b>599'229.25</b>	<b>611'265.12</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Budget 2021 steigt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 10'000. Die Mehraufwendungen gegenüber der Jahresrechnung 2020 betragen rund CHF 80'000. Hauptverantwortlich für diese Schlechterstellung sind höhere Beiträge an den Kulturverband und an die Bibliothek sowie budgetierte Mehrausgaben für die Durchführung der Sportlerehrung und der Bundesfeier. Letztere konnte aufgrund der Corona-Pandemie im Jahr 2020 nicht durchgeführt werden.

Im Produkt 2201 (Gesellschaft, Kultur und Sport; Vereinsunterstützung) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget unverändert aus.

Der Nettoaufwand im Produkt 2202 (Gemeindebibliothek und Ludothek) fällt gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 10'000 höher aus. Als Hauptgrund können höhere Beiträge an die Ludothek genannt werden.

**Organisatorische Zuordnung**

Ressort	Soziales	Anna Fink
Abteilung	Soziales	Kurt Berger

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

Aufgaben	Zielgruppen
3101 Sachhilfe, Beratung und Prävention <ul style="list-style-type: none"> <li>Anlaufstelle (Triage) für alle Fragen der sozialen Sicherung</li> <li>Persönliche Beratung</li> <li>Existenzsicherung</li> </ul>	Bevölkerung
3102 Dienstleistungen Kindes- und Erwachsenenschutz (KES) <ul style="list-style-type: none"> <li>Abklärung und Vollzug im Auftrag der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)</li> </ul>	Bevölkerung; kantonale Verwaltung
3103 Alimentenwesen <ul style="list-style-type: none"> <li>Sicherstellung der Alimentenbevorschussung und Gewährung der Inkassohilfe</li> </ul>	Bevölkerung

**Rechtliche Grundlagen**

- EG ZGB (BSG 211.1) und Verordnungen
- Gesetz über die Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen (BSG 213.22)
- Sozialhilfegesetz (BSG 860.1) und Verordnungen
- Verordnung Zusammenarbeit KESB und Gemeinden, ZAV (BSG 231.318)

**Produktgruppenziele**

Die Hilfesuchenden werden so schnell als möglich unter Einbezug ihrer Ressourcen reintegriert und können so am sozialen Leben teilhaben

- 20% der geführten Fälle können abgelöst werden
- Die Nettokosten pro Person und Jahr sind tiefer als der kantonale Mittelwert (Quelle: GEF: Berichterstattung wirtschaftliche Hilfe)

Die Aufträge der KESB an die Sozialen Dienste werden fristgerecht bearbeitet

- Keine Mahnungen

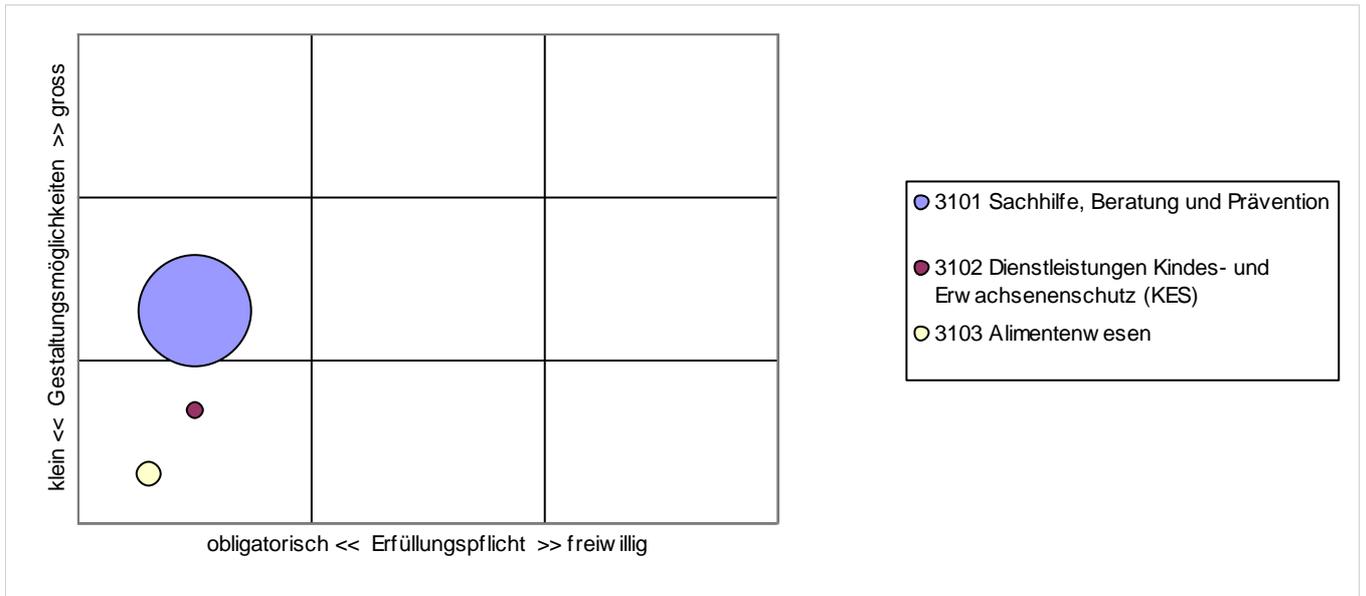
Kinderalimente werden bevorschusst und Sorgeberechtigten wird Inkassohilfe gewährt

- Rechtzeitige Alimentenbevorschussung und Inkassohilfe

**Kosten**

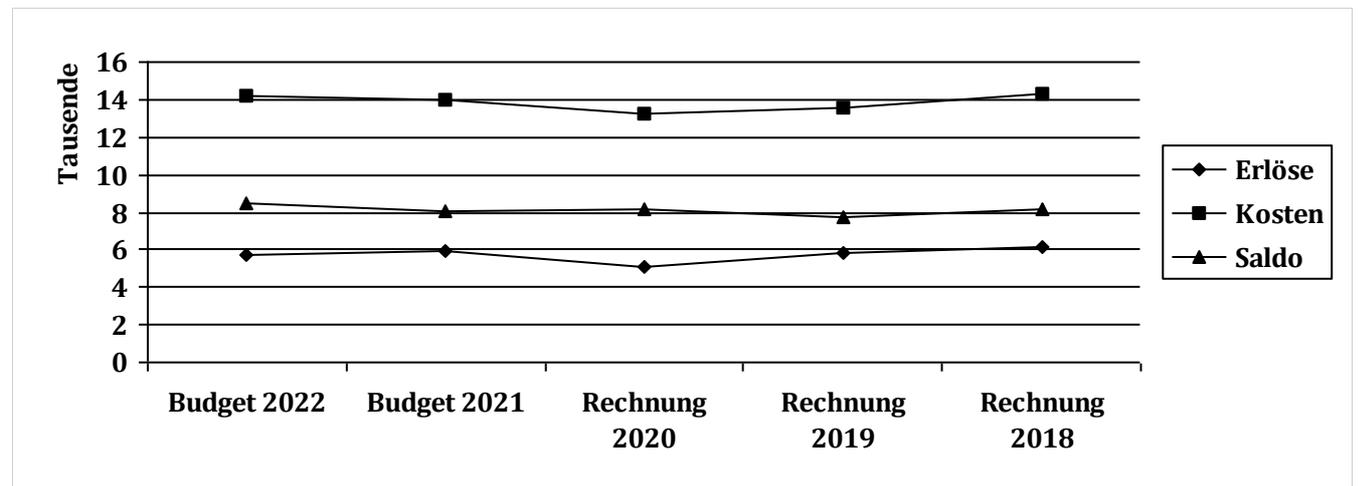
PG / Bezeichnungsart	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
31 Kosten	14'215'070.00	13'973'070.00	13'230'447.93	13'572'839.23	14'274'905.79
31 Erlöse	-5'701'600.00	-5'913'500.00	-5'079'281.24	-5'796'656.77	-6'120'981.40
<b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b>	<b>8'513'470.00</b>	<b>8'059'570.00</b>	<b>8'151'166.69</b>	<b>7'776'182.46</b>	<b>8'153'924.39</b>

**Handlungsspielraum**



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
A Personal	2'793'270.00	2'681'170.00	2'672'697.83	2'660'133.75	2'616'912.05
A Sachkosten	73'800.00	76'900.00	58'902.40	56'315.95	77'019.01
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	11'348'000.00	11'215'000.00	10'497'288.29	10'856'389.53	11'558'932.38
E Vermögenserträge + Entgelte	-4'666'600.00	-4'963'500.00	-4'100'200.33	-4'722'740.22	-5'195'232.90
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'035'000.00	-950'000.00	-977'521.50	-1'073'916.55	-903'706.15
	<b>8'513'470.00</b>	<b>8'059'570.00</b>	<b>8'151'166.69</b>	<b>7'776'182.46</b>	<b>8'153'924.39</b>



**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
3101 Sachhilfe, Beratung und Prävention Kosten	11'886'140.00	11'693'060.00	10'916'204.83	11'324'330.63	11'946'366.78
3101 Sachhilfe, Beratung und Prävention Erlöse	-4'025'000.00	-4'317'000.00	-3'430'449.85	-4'167'027.71	-4'518'034.54
3102 Dienstleistungen Kindes- und Erwachsenenschutz (KES) Kosten	1'238'790.00	1'216'350.00	1'221'655.10	1'192'278.15	1'204'109.90
3102 Dienstleistungen Kindes- und Erwachsenenschutz (KES) Erlöse	-1'046'000.00	-956'000.00	-989'098.95	-968'900.00	-932'927.31
3103 Alimentenwesen Kosten	1'090'140.00	1'063'660.00	1'092'588.00	1'056'230.45	1'124'429.11
3103 Alimentenwesen Erlöse	-630'600.00	-640'500.00	-659'732.44	-660'729.06	-670'019.55
	<b>8'513'470.00</b>	<b>8'059'570.00</b>	<b>8'151'166.69</b>	<b>7'776'182.46</b>	<b>8'153'924.39</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Budget 2021 steigt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 454'000. Gegenüber der Jahresrechnung 2020 steigt der Nettoaufwand um rund CHF 362'000. Grund für die Schlechterstellung gegenüber der Jahresrechnung sind höhere prognostizierte Kosten für die wirtschaftliche Sozialhilfe. Dagegen wird mit etwas höheren Rückerstattungen und Inkassomassnahmen gerechnet.

Im Produkt 3101 (Sachhilfe, Beratung und Prävention) liegt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 485'000 höher. Als Hauptgrund können etwas höhere Personalkosten und tiefere Rückerstattungen für Inkassomassnahmen genannt werden. Die Nettokosten können dem kantonalen Lastenausgleich zugeführt werden.

Im Produkt 3102 (Dienstleistungen Kindes- und Erwachsenenschutz) fällt der Nettoaufwand rund CHF 68'000 tiefer aus als im Vorjahresbudget. Als Begründung kann eine höhere kantonale Abgeltung der Besoldungskosten des Kindes- und Erwachsenenschutz genannt werden.

Der Nettoaufwand des Produkts 3103 (Alimentenwesen) liegt rund CHF 36'000 über dem des Vorjahresbudget. Insgesamt werden etwas höhere Bevorschussungen erwartet. Die Nettokosten können dem kantonalen Lastenausgleich zugeführt werden.

**Organisatorische Zuordnung**

Ressort	Soziales	Anna Fink
Abteilung	Soziales	Kurt Berger

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

Aufgaben	Zielgruppen
3201 Angebote Vorschule <ul style="list-style-type: none"> <li>• Angebote der frühen Förderung koordinieren</li> <li>• Angebote in der familienergänzenden Betreuung</li> </ul>	Kinder im Vorschulalter; Sorgeberechtigte
3202 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kinder- und Jugendarbeit (KJAS)</li> <li>• Schulsozialarbeit (SSA)</li> </ul>	SchülerInnen; junge Erwachsene; Sorgeberechtigte
3203 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter <ul style="list-style-type: none"> <li>• Beschäftigungsprogramme</li> </ul>	Bevölkerung
3204 Angebote SeniorInnen <ul style="list-style-type: none"> <li>• Umsetzung des Altersleitbildes (Verankerung der Altersarbeit)</li> <li>• Fachstelle 60+</li> </ul>	SeniorInnen

**Rechtliche Grundlagen**

- Sozialhilfegesetz (BSG 860.1) und Verordnungen
- Verordnung über die Angebote der sozialen Integration ASIV (BSG 860.113)

**Produktgruppenziele**

Die frühe Förderung erhöht die Chancengerechtigkeit

- Kindertagesstätte- und Tageselternangebote gemäss Vorgaben der GEF
- Die Angebote der frühen Förderung werden der Bevölkerung auf einer gemeinsamen Plattform angeboten und laufend bewirtschaftet (Website Gemeinde Spiez)
- Die Spielgruppen arbeiten eng mit der Abteilung Soziales zusammen (Einhaltung der definierten Qualitätskriterien)

Kinder- und Jugendliche und andere Bezugsgruppen erhalten ein bedarfsorientiertes Angebot der KJAS und SSA

- Aufsuchende Kinder- und Jugendarbeit (KJAS)
- Bedarfsgerechte Mitwirkungsprojekte (KJAS)
- Bedarfsgerechte Treffangebote (KJAS)
- Niederschwellige Beratungsangebote (SSA)
- Bedarfsgerechte Gruppen- und Klassenangebote (SSA)

Erwerbslose Erwachsene erhalten eine Tagesstruktur

- Ergänzende Angebote zu den Angeboten der GEF

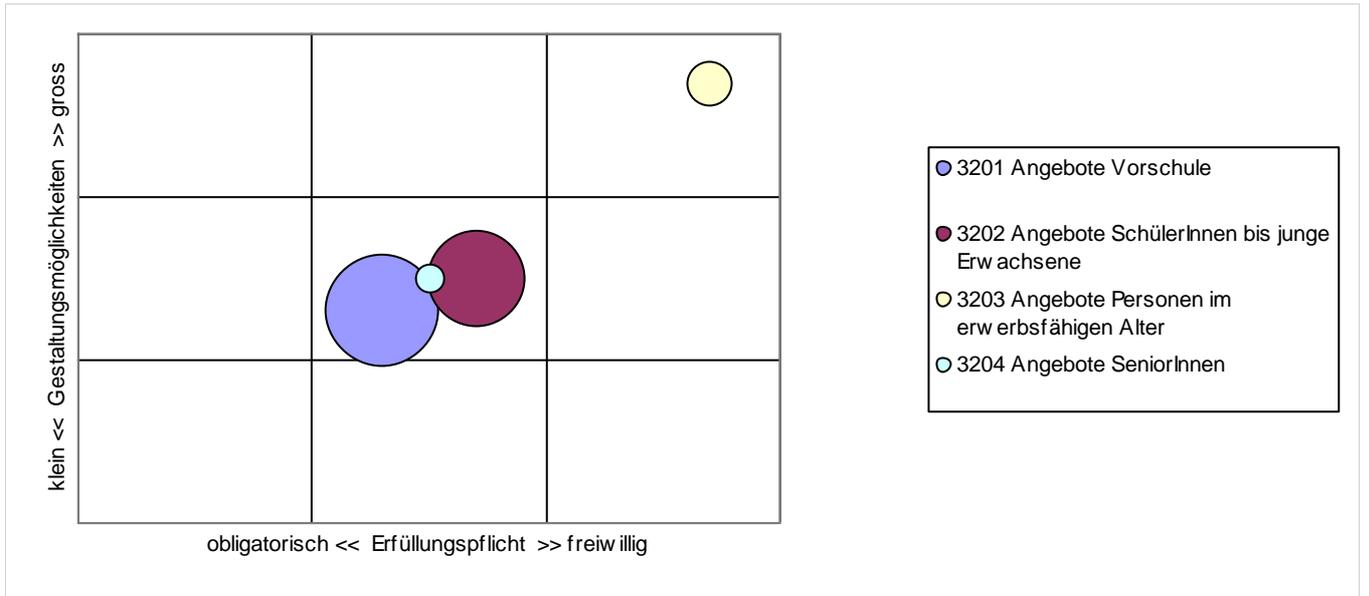
Umsetzung des Altersleitbildes

- Aufbau von Netzwerken

**Kosten**

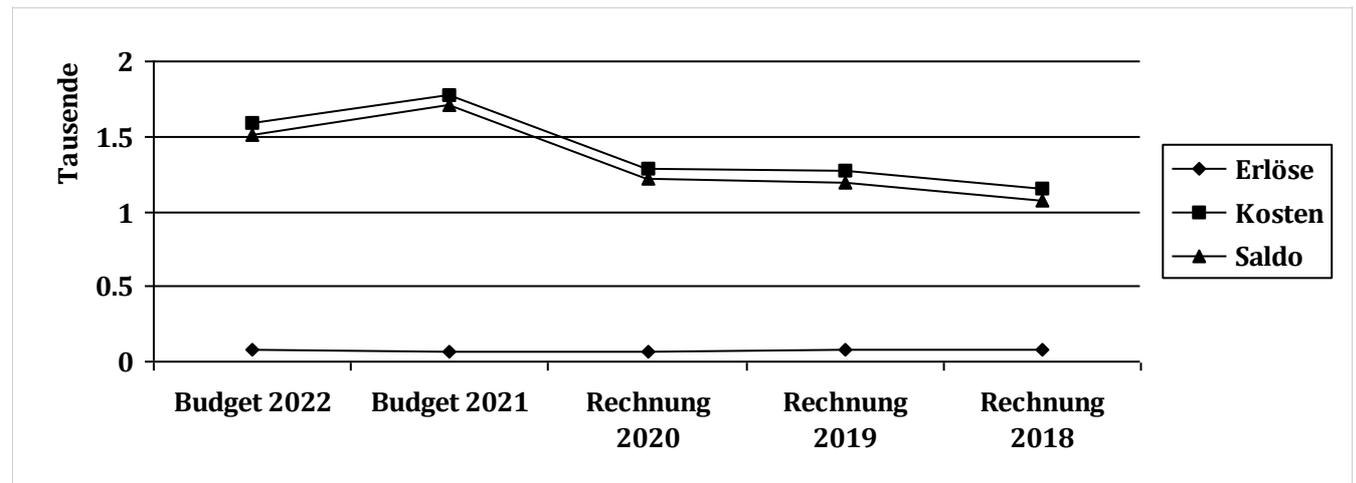
PG / Bezeichnungsart	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
32 Kosten	1'582'800.00	1'781'130.00	1'283'390.88	1'280'763.39	1'152'002.22
32 Erlöse	-76'464.00	-67'900.00	-68'131.48	-85'602.85	-83'190.92
<b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b>	<b>1'506'336.00</b>	<b>1'713'230.00</b>	<b>1'215'259.40</b>	<b>1'195'160.54</b>	<b>1'068'811.30</b>

**Handlungsspielraum**



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
A Personal	662'070.00	604'720.00	575'903.24	531'758.20	541'909.80
A Sachkosten	130'222.00	113'010.00	87'213.17	100'324.56	95'781.52
A Abschreibungen	1'860.00	1'900.00	1'859.00	1'860.00	1'860.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	788'648.00	1'061'500.00	617'881.54	635'307.73	511'584.98
E Vermögenserträge + Entgelte	-2'590.00	-8'000.00	-494.50	-1'590.10	-4'245.30
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-73'394.00	-59'600.00	-66'803.05	-71'824.85	-78'079.70
E Steuerertrag + Abgeltungen	-480.00	-300.00	-300.00	-675.00	
	<b>1'506'336.00</b>	<b>1'713'230.00</b>	<b>1'215'259.40</b>	<b>1'195'160.54</b>	<b>1'068'811.30</b>



**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
3201 Angebote Vorschule Kosten	774'170.00	994'530.00	582'123.69	571'460.93	431'041.23
3201 Angebote Vorschule Erlöse	-7'400.00		-7'876.00	-11'904.70	-16'138.49
3202 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Kosten	569'110.00	572'530.00	528'905.06	532'569.31	529'724.74
3202 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Erlöse	-19'864.00	-24'800.00	-17'947.50	-30'506.00	-20'950.70
3203 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Kosten	150'020.00	136'550.00	107'121.05	105'953.25	117'762.20
3203 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Erlöse	-14'500.00	-8'100.00	-8'283.83	-8'102.00	-8'168.46
3204 Angebote SeniorInnen Kosten	89'500.00	77'520.00	65'241.08	70'779.90	73'474.05
3204 Angebote SeniorInnen Erlöse	-34'700.00	-35'000.00	-34'024.15	-35'090.15	-37'933.27
	<b>1'506'336.00</b>	<b>1'713'230.00</b>	<b>1'215'259.40</b>	<b>1'195'160.54</b>	<b>1'068'811.30</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Budget 2021 sinkt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 207'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2020 beträgt der Mehraufwand rund CHF 291'000. Diese Kostensteigerung lässt sich hauptsächlich mit höheren Kosten an die familienergänzende Betreuung begründen. Abzüglich des Selbstbehaltes der Gemeinde werden die Kosten über den Lastenausgleich wieder zurückvergütet.

Im Produkt 3201 (Angebote Vorschule) fallen die Nettokosten gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 228'000 tiefer aus. Diese Besserstellung lässt sich mit insgesamt tieferen Kosten an die familienergänzende Betreuung begründen. Ab August 2020 gilt das neue System der Betreuungsgutscheine. Sie werden ohne Kontingente bedarfsgerecht vergeben. Nach den ersten Erfahrungszahlen werden gegenüber dem Vorjahresbudget mit weniger Nachfrage nach Gutscheinen gerechnet. Dasselbe gilt auch beim Bedarf an Betreuungsstunden der Tageselternvermittlung. Die Kosten können zu 80 % in den kantonalen Lastenausgleich eingegeben werden und werden im Produkt 4103 zurückerstattet.

Das Produkt 3202 (Angebote SchülerInnen und junge Erwachsene) schliesst voraussichtlich gegenüber dem Vorjahresbudget unverändert ab. Etwas tiefere Personalkosten stehen Mehraufwendung für die Miete von Liegenschaften gegenüber.

Der Nettoaufwand des Produkts 3203 (Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter) schliesst gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 7'000 höher ab. Die Gemeinde Spiez hat seit dem 01.01.2021 wieder 2 statt wie bisher 1 Nischenarbeitsplatz im Werkhof. Sowohl die Entschädigung des Kantons als auch der Beitrag an das Schweizerische Arbeiterhilfswerk SAH steigt um das doppelte.

Der Nettoaufwand des Produkts 3204 (Angebote SeniorInnen) steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um rund CHF 12'000. Höhere Personalkosten führen zu dieser Schlechterstellung.

**Organisatorische Zuordnung**

Ressort	Finanzen	Ursula Zybach
Abteilung	Finanzen	Matthias Schüpbach

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

Aufgaben	Zielgruppen
4101 Finanzdienstleistungen <ul style="list-style-type: none"> <li>• Informationen zum Rechnungswesen</li> </ul>	EinwohnerInnen von Spiez; Behörden; Verwaltungsabteilungen
4102 Steuern <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vorarbeiten für den Steuerbezug durch die kantonale Steuerverwaltung</li> <li>• Erfassung der Steuererklärung als Kompetenzgemeinde</li> </ul>	kantonale Verwaltung; natürliche und juristische Personen
4103 Finanz- und Lastenausgleich <ul style="list-style-type: none"> <li>• Finanzielle Abwicklung des direkten Finanzausgleichs sowie der Lastenausgleichssysteme</li> </ul>	EinwohnerInnen von Spiez; Behörden; kantonale Verwaltung; Verwaltungsabteilungen

**Rechtliche Grundlagen**

- Gemeindegesetz (BSG 170.11) und Verordnung
- Gemeindeordnung und Verordnung
- Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (631.1) und Verordnung
- Steuergesetz (661.11)

**Produktgruppenziele**

Für die finanzielle Führung werden zielgerichtet Informationen geliefert

- Finanzplan, Voranschlag und Jahresrechnung liegen fristgerecht gemäss Terminplanung vor

Die Unterlagen zu Handen der kantonalen Steuerverwaltung werden richtig und vollständig für den Vollzug der Veranlagung und das Inkasso der Gemeindesteuern aufbereitet

- Die eingehenden Online-Steuererklärungen sind spätestens nach 2 Wochen erfasst und verarbeitet
- Die Erlassgesuche sind innert 6 Monaten verarbeitet. Keine bemängelten Pendenzen durch die kantonale Inspektion

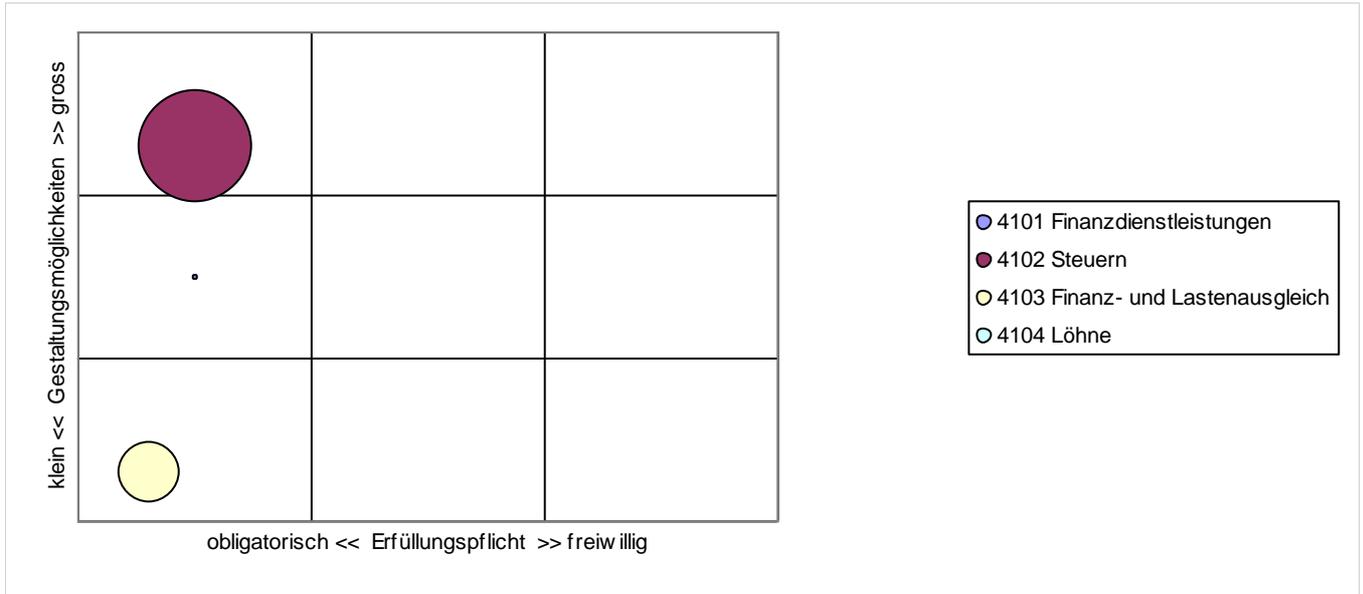
Der gemeindeinterne Ablauf des Finanzausgleichs und der Lastenausgleichssysteme erfolgt transparent und nachvollziehbar

- Die Abwicklung des direkten Finanzausgleichs sowie der Lastenausgleichssysteme erfolgt korrekt und fristgerecht

**Kosten**

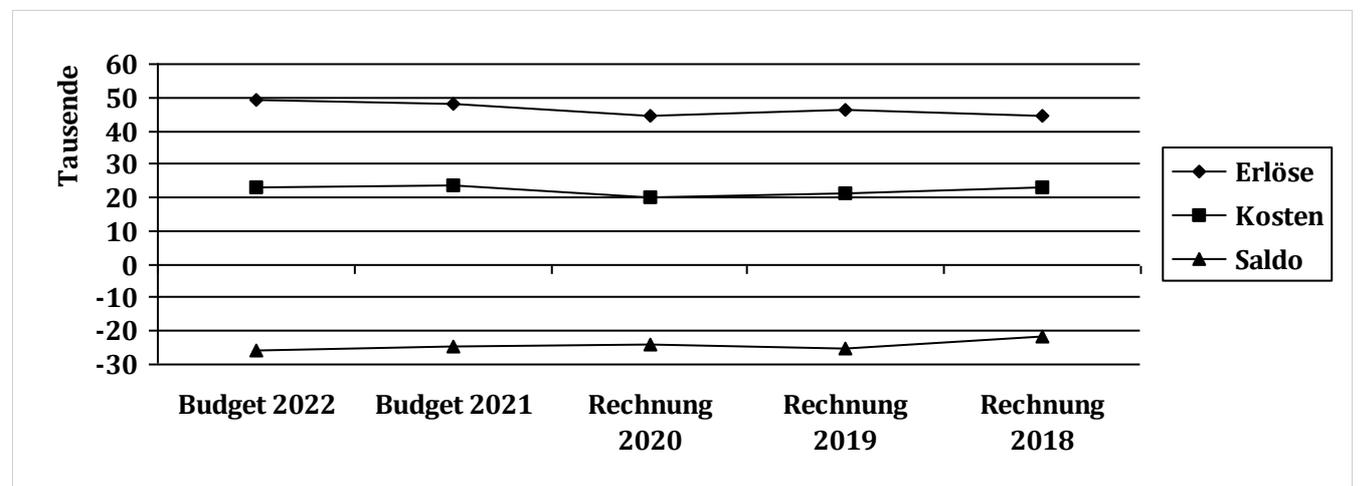
PG / Bezeichnungsart	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
41 Kosten	23'267'014.00	23'400'940.00	20'302'617.91	21'252'240.15	23'133'320.97
41 Erlöse	-49'022'040.00	-48'269'050.00	-44'232'193.35	-46'222'833.20	-44'791'193.74
<b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b>	<b>-25'755'026.00</b>	<b>-24'868'110.00</b>	<b>-23'929'575.44</b>	<b>-24'970'593.05</b>	<b>-21'657'872.77</b>

**Handlungsspielraum**



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
A Personal	552'160.00	522'180.00	522'829.15	525'363.50	518'229.40
A Sachkosten	417'600.00	530'100.00	383'256.00	388'509.69	517'297.34
A Abschreibungen	1'019'500.00	1'019'500.00	1'019'484.00	1'019'484.00	1'019'484.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	21'099'894.00	21'030'260.00	18'070'348.50	18'972'311.99	20'692'805.08
A Kapitalkosten	108'760.00	229'800.00	228'270.74	243'535.00	315'051.80
A Verrechneter Aufwand	69'100.00	69'100.00	72'008.60	71'321.85	68'550.25
E Steuerertrag + Abgeltungen	-36'877'200.00	-34'824'200.00	-34'111'962.00	-36'636'706.90	-34'815'056.60
E Vermögenserträge + Entgelte	-9'800.00	-9'750.00	-12'600.36	-10'277.48	-110'397.47
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-11'393'550.00	-12'704'800.00	-8'978'589.99	-8'770'941.26	-9'107'497.86
E Steuerertrag + Abgeltungen	-120'990.00	-109'200.00	-502'400.98	-152'974.34	-136'119.61
E Verrechneter Ertrag	-620'500.00	-621'100.00	-620'219.10	-620'219.10	-620'219.10
	<b>-25'755'026.00</b>	<b>-24'868'110.00</b>	<b>-23'929'575.44</b>	<b>-24'970'593.05</b>	<b>-21'657'872.77</b>



**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
4101 Finanzdienstleistungen Kosten	3'261'624.00	3'212'650.00	2'054'618.16	2'461'173.46	4'670'210.01
4101 Finanzdienstleistungen Erlöse	-3'402'390.00	-4'547'350.00	-1'577'327.84	-1'170'847.62	-1'288'301.29
4102 Steuern Kosten	787'590.00	869'390.00	724'763.60	753'239.74	913'422.86
4102 Steuern Erlöse	-36'547'250.00	-34'504'300.00	-33'790'753.27	-36'281'081.57	-34'395'477.49
4103 Finanz- und Lastenausgleich Kosten	19'217'800.00	19'318'900.00	17'523'236.15	18'037'826.95	17'549'688.10
4103 Finanz- und Lastenausgleich Erlöse	-9'072'400.00	-9'217'400.00	-8'864'112.24	-8'770'904.01	-9'107'414.96
4104 Löhne					
	<b>-25'755'026.00</b>	<b>-24'868'110.00</b>	<b>-23'929'575.44</b>	<b>-24'970'593.05</b>	<b>-21'657'872.77</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Budget 2021 steigt der Nettoertrag dieser Produktegruppe um rund CHF 887'000. Im Nettoergebnis enthalten sind zusätzliche Abschreibungen in die finanzpolitische Reserve, welche budgetiert werden müssen. Gegenüber der Jahresrechnung 2020 ergibt sich eine Besserstellung von rund CHF 1,8 Mio., was auf höher prognostizierte Steuererträge zurückzuführen ist. Auf der anderen Seite steigen die Kosten für den kantonalen Lastenausgleich.

Im Produkt 4101 (Finanzdienstleistungen) fällt der Nettoertrag gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 1,2 Mio. tiefer aus. Als Begründung können die zusätzlichen Abschreibungen in die finanzpolitische Reserve genannt werden, welche gegenüber dem Vorjahresbudget geringer ausgefallen sind

Im Produkt 4102 (Steuern) fällt der Nettoertrag rund CHF 2.1 Mio. höher aus. Grund für diese Besserstellung sind prognostizierte Mehrerträge in nahezu allen Steuerarten. Aufgrund der Corona-Pandemie wurde im Vorjahresbudget mit einem Rückgang der Steuererträge gerechnet. Der prognostizierte Rückgang wird im vorliegenden Budget grösstenteils wieder korrigiert. Sowohl die Einkommens- als auch die Vermögensteuern werden voraussichtlich höher abschliessen als im Vorjahresbudget. Gleiches gilt für die Gewinnsteuern der jursitschen Personen.

Im Produkt 4103 (Finanz- und Lastenausgleich) fällt der Nettoaufwand rund CHF 44'000 höher aus als im Vorjahresbudget. Höhere Beiträge für die Ergänzungsleistungen und den öffentlichen Verkehr stehen tieferen Beiträgen für die Lehrerbücherei und die Sozialhilfe gegenüber.

**Organisatorische Zuordnung**

Ressort	Finanzen	Ursula Zybach
Abteilung	Finanzen	Matthias Schüpbach

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

Aufgaben	Zielgruppen
4201 Bau, Betrieb, Unterhalt Verwaltungsvermögen <ul style="list-style-type: none"> <li>Instandhaltung, Instandsetzung sowie Vermietung aller Liegenschaften des Verwaltungsvermögens</li> </ul>	NutzerInnen der Anlagen und Bauten
4202 Bau, Betrieb, Unterhalt Finanzvermögen <ul style="list-style-type: none"> <li>Instandhaltung, Instandsetzung sowie Vermietung der Liegenschaften des Finanzvermögens</li> <li>Bau, Betrieb und Unterhalt der Bootsanlagen</li> </ul>	NutzerInnen der Anlagen und Bauten
4203 Bau, Betrieb, Unerhalt Bootsanlagen <ul style="list-style-type: none"> <li>Betrieb und Verwaltung der gemeindeeigenen Boots- und Liegeplätze</li> </ul>	EinwohnerInnen Spiez und Gäste

**Rechtliche Grundlagen**

- Baugesetz (BSG 721.0) und Verordnung
- Baureglement
- Gemeindegesezt (BSG 170.11) und Verordnung
- Gemeindeordnung und Verordnung
- Gesetz über das öffentliche Beschaffungswesen (BSG 731.2) und Verordnung

**Produktgruppenziele**

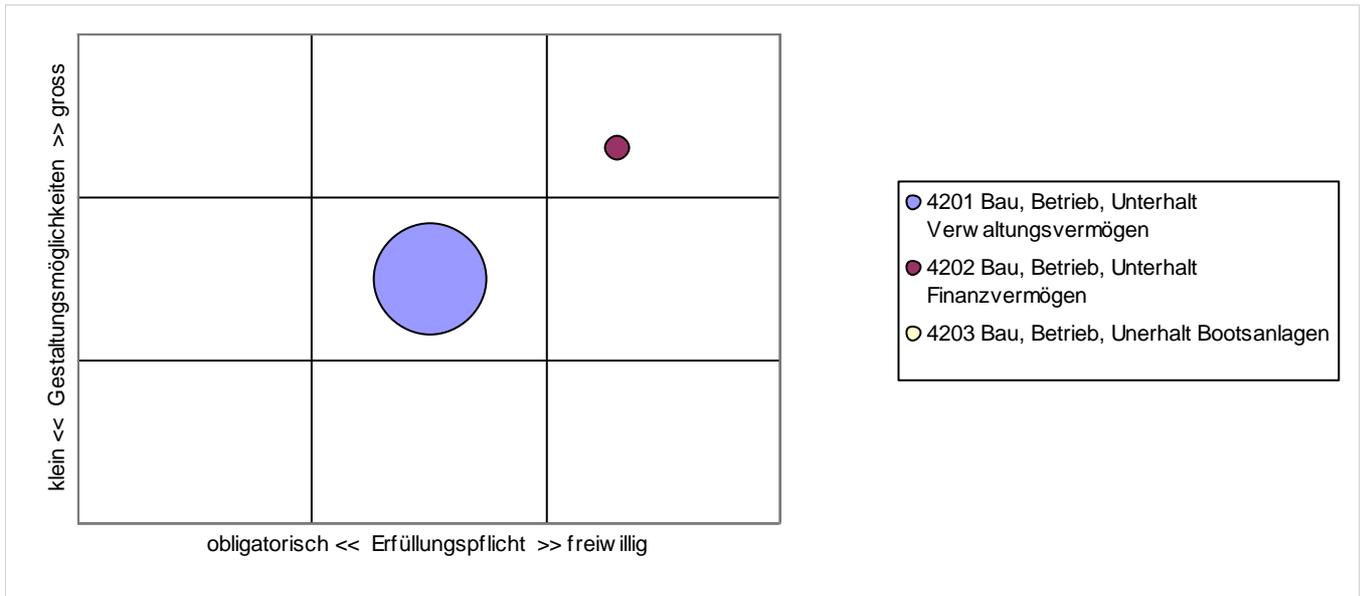
Alle Anlagen, Bauten und Parzellen werden optimal bewirtschaftet und genutzt

- Die Leerstandsquote\* der Bootsplätze beträgt höchstens 3% \* Definition Leerstandsquote: Als Leerstände gezählt werden Mietobjekte, die dauerhaft zur Vermietung ausgeschrieben sind und am Stichtag 1. Juni leer stehen.
- Die Turnhallen und Sportanlagen sind zu mindestens 90% ausgelastet.
- Die Leerstandsquote\* der gemeindeeigenen Mietobjekte (Wohnungen, Büros, Praxen) beträgt höchstens 10%
- Der Durchschnitt des Investitionsvolumens der letzten drei Jahre ist zu mindestens 80% umgesetzt.
- Der Kostendeckungsgrad der Spezialfinanzierung Bootsanlagen beträgt mindestens 110 %
- Die eigesetzten Unterhaltsmittel für die Finanz- und Verwaltungsliegenschaften betragen mindestens 0.5 % des aktuellen Gebäudeversicherungswertes
- Der Umsetzungsgrad für die geplanten Unterhaltsvorhaben beträgt mindestens 90% des Budgets.

**Kosten**

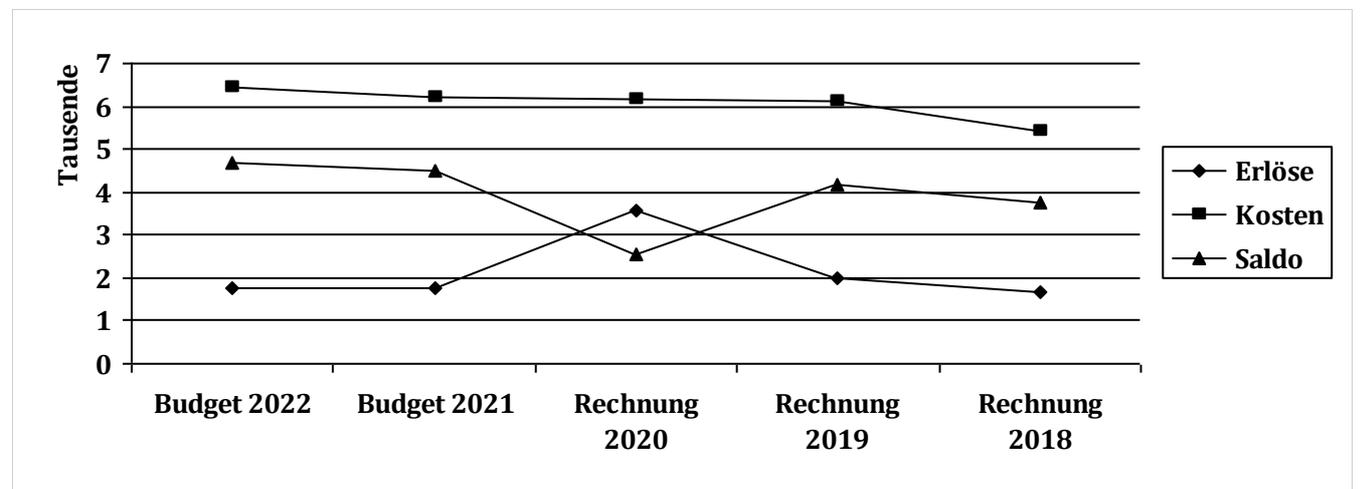
PG / Bezeichnungsart	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
42 Kosten	6'450'140.00	6'226'830.00	6'164'886.84	6'138'433.72	5'416'598.94
42 Erlöse	-1'781'700.00	-1'739'100.00	-3'595'817.27	-1'978'274.60	-1'676'869.83
<b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b>	<b>4'668'440.00</b>	<b>4'487'730.00</b>	<b>2'569'069.57</b>	<b>4'160'159.12</b>	<b>3'739'729.11</b>

**Handlungsspielraum**



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
A Personal	2'800'490.00	2'948'060.00	2'520'407.28	2'422'080.50	2'462'596.46
A Sachkosten	2'317'150.00	2'127'810.00	2'132'071.34	2'186'271.07	1'989'518.44
A Abschreibungen	410'300.00	242'200.00	248'828.59	191'937.15	94'788.45
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	480'300.00	466'860.00	427'734.70	420'080.15	67'728.90
A Kapitalkosten			418.25		
A Verrechneter Aufwand	441'900.00	441'900.00	817'793.26	918'064.85	799'742.51
E Vermögenserträge + Entgelte	-550'300.00	-564'000.00	-574'226.16	-658'997.77	-606'437.50
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-208'100.00	-172'100.00	-172'743.95	-289'460.28	-102'567.40
E Steuerertrag + Abgeltungen	-884'300.00	-864'500.00	-2'720'048.14	-888'057.25	-846'190.95
E Verrechneter Ertrag	-139'000.00	-138'500.00	-111'165.60	-141'759.30	-119'449.80
	<b>4'668'440.00</b>	<b>4'487'730.00</b>	<b>2'569'069.57</b>	<b>4'160'159.12</b>	<b>3'739'729.11</b>



**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
4201 Bau, Betrieb, Unterhalt Verwaltungsvermögen Kosten	5'148'090.00	4'963'740.00	4'936'676.25	4'810'415.94	4'706'114.38
4201 Bau, Betrieb, Unterhalt Verwaltungsvermögen Erlöse	-742'500.00	-768'900.00	-693'994.80	-874'774.14	-803'596.15
4202 Bau, Betrieb, Unterhalt Finanzvermögen Kosten	1'063'850.00	1'020'890.00	987'600.27	1'086'453.88	465'322.40
4202 Bau, Betrieb, Unterhalt Finanzvermögen Erlöse	-801'000.00	-728'000.00	-2'661'212.15	-861'936.56	-628'111.52
4203 Bau, Betrieb, Unerhalt Bootsanlagen Kosten	238'200.00	242'200.00	240'610.32	241'563.90	245'162.16
4203 Bau, Betrieb, Unerhalt Bootsanlagen Erlöse	-238'200.00	-242'200.00	-240'610.32	-241'563.90	-245'162.16
	<b>4'668'440.00</b>	<b>4'487'730.00</b>	<b>2'569'069.57</b>	<b>4'160'159.12</b>	<b>3'739'729.11</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Budget 2021 steigt der Nettoaufwand dieser Produktgruppe um rund CHF 181'000. Als Hauptgrund für diese Schlechterstellung können höhere Abschreibungen in diesem Bereich genannt werden. Gegenüber der Jahresrechnung 2020 beträgt der Mehraufwand rund CHF 2,1 Mio. Hauptgrund für diese Schlechterstellung sind Marktwertanpassungen der Liegenschaften des Finanzvermögens, welche im 2020 vorgenommen wurden.

Im Produkt 4201 (Bau, Betrieb, Unterhalt Verwaltungsvermögen) liegt der Nettoaufwand rund CHF 211'000 über dem Budgetwert 2021. Etwas höhere Unterhaltskosten für Hochbauten sowie höhere Abschreibungskosten führen zu diesem Ergebnis.

Der Nettoaufwand im Produkt 4202 (Bau, Betrieb, Unterhalt Finanzvermögen) fällt rund CHF 30'000 tiefer aus als im Vorjahresbudget. Etwas höhere Einlagen in die "Spezialfinanzierung der Liegenschaften des Finanzvermögens" stehen höheren Mieterträgen gegenüber.

Das Nettoergebnis des Produkts 4203 (Bau, Betrieb, Unterhalt Bootsanlagen) fällt neutral aus. Es handelt sich um eine Spezialfinanzierung. Zum Ausgleich des budgetierten Ertragsüberschusses ist eine Einlage in den Rechnungsausgleich von CHF 41'400 vorgesehen. Das Eigenkapital dieser Spezialfinanzierung beträgt per Ende 2020 rund CHF 249'000.

**Organisatorische Zuordnung**

Ressort	Planung, Umwelt, Bau	Marianne Hayoz-Wagner
Abteilung	Planung, Umwelt, Bau	Elke Bergius

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

Aufgaben	Zielgruppen
5101 Raumplanung <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nachführung Planungsinstrumente</li> <li>• Entwicklung raumplanerischer Strategien</li> <li>• Nachführung Vermessungswesen/GIS</li> <li>• Koordination öffentlicher Verkehr</li> <li>• Unterstützung von zusätzlichen Angeboten im öffentlichen Verkehr</li> </ul>	Bevölkerung; GrundeigentümerInnen; kantonale Verwaltung; Unternehmen und Gewerbebetriebe; öV- BenutzerInnen
5102 Umweltschutz <ul style="list-style-type: none"> <li>• Förderung des sparsamen Umgangs mit Energie und Förderung der Nutzung von erneuerbarer Energie</li> <li>• Erhalten und Fördern einer gesunden Umwelt</li> <li>• Erhalten und Fördern einer intakten Landschaft und einer Vielfalt von Lebensräumen</li> </ul>	Bevölkerung; GrundeigentümerInnen; kantonale Verwaltung; Unternehmen und Gewerbebetriebe
5103 Bauaufsicht <ul style="list-style-type: none"> <li>• Beraten von Bauwilligen</li> <li>• Durchführung Baubewilligungsverfahren</li> <li>• Aufsicht Baupolizei</li> </ul>	Bevölkerung; GrundeigentümerInnen; kantonale Verwaltung; Bauherrschaften; Unternehmen und Gewerbebetriebe

**Rechtliche Grundlagen**

- Baubewilligungsdekret (BSG 725.1)
- Baugesetz (BSG 721.0) und Verordnung
- Baureglement
- Gewässerschutzgesetz (BSG 821.0)
- Gewässerschutzgesetz (SR 814.20) und Verordnung
- Raumplanungsgesetz (SR 700)
- Umweltschutzgesetz (SR 814.01)

**Produktgruppenziele**

Alle raumplanerischen Massnahmen erfolgen zeit- und kundengerecht

- Sämtliche Beratungen, Auskünfte und Medieninformationen erfolgen zeitgerecht und aktuell

Der öffentliche Raum entwickelt sich gesellschaftlich, wirtschaftlich und ökologisch auf eine zukunftsfähige Art

- Baugebiete und Bauzonen sind als durchgrünte, räumlich attraktive und ökologisch wertvolle Siedlungsräume zu planen, umzusetzen oder anzupassen
- Der Richtplan Landschaft wird zeitgerecht umgesetzt (11 Massnahmenblätter gem. Beschluss GR/Genehmigung AGR)
- Das Berner Energieabkommen (Beakom) wird zeitgerecht umgesetzt
- Das Label Energiestadt wird periodisch durch ein ReAudit und laufend durch die Erfolgskontrolle sichergestellt

Das Baupolizeiverfahren wird rasch, kundenfreundlich und fristgerecht durchgeführt

- Die Verfahrensdauer für ordentliche Baugesuche entspricht den gesetzlichen Fristen

Verursachergerechtes Verrechnen der Kosten für das Baubewilligungsverfahren

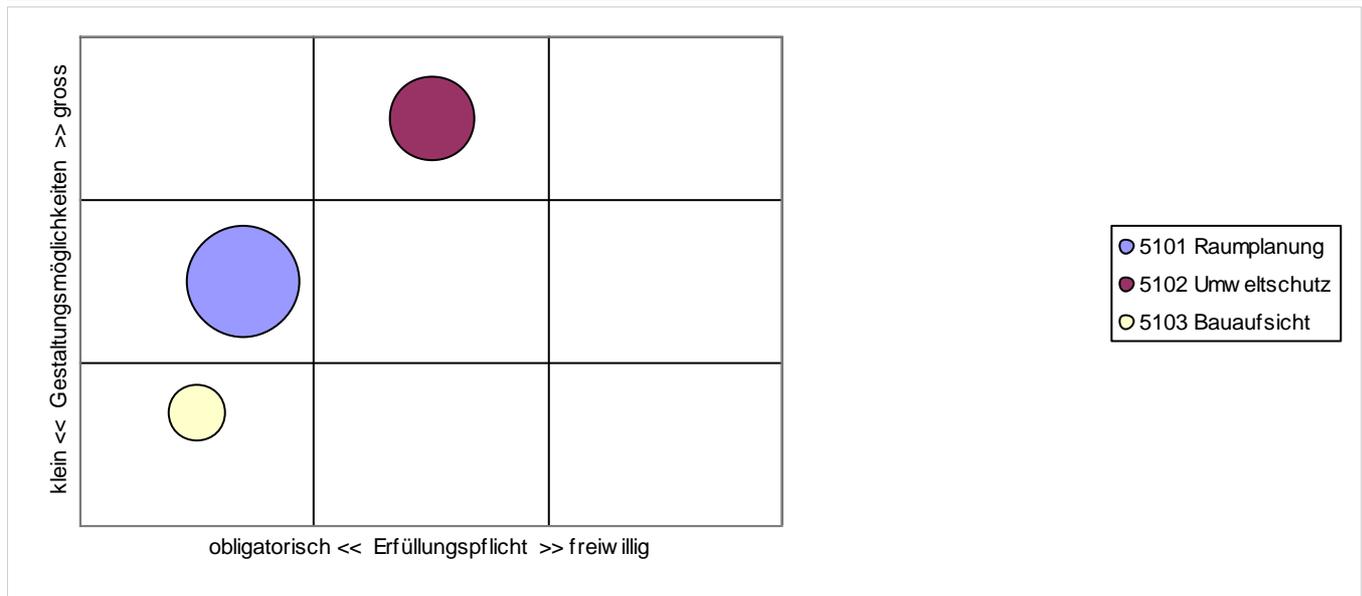
- Die Gebühren des Baubewilligungsverfahrens werden verursachergerecht erhoben/verrechnet.

- Der Kostendeckungsgrad der Baubewilligungsgebühren beträgt min. 50% der verrechneten Nettolöhne im Baupolizeibereich

**Kosten**

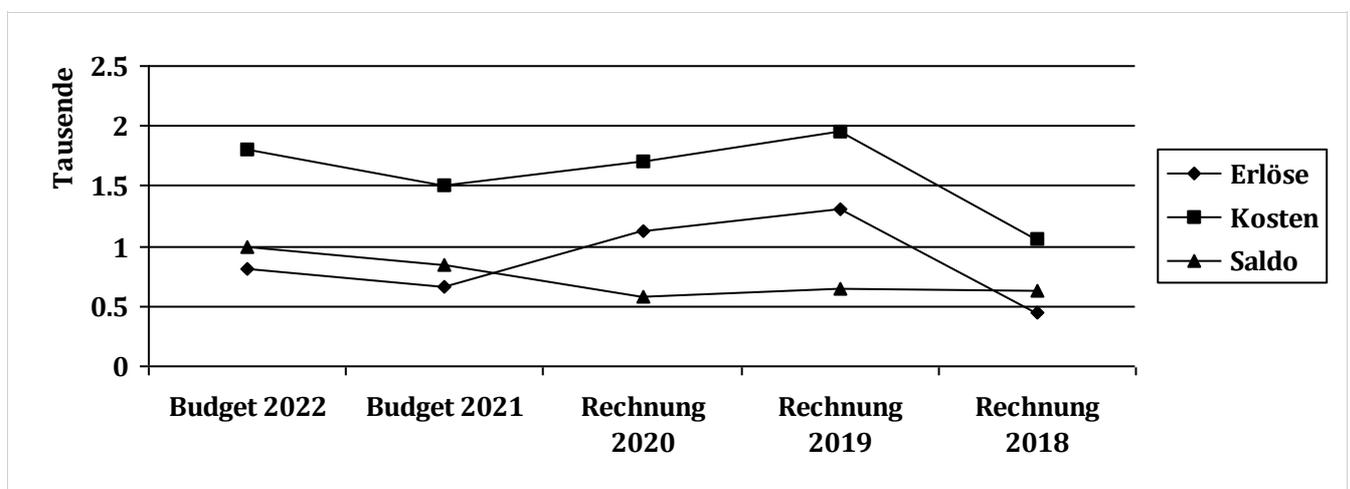
PG / Bezeichnungsart	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
51 Kosten	1'805'420.00	1'507'360.00	1'721'962.68	1'958'122.95	1'071'713.20
51 Erlöse	-808'200.00	-660'400.00	-1'138'182.59	-1'308'174.25	-446'520.71
<b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b>	<b>997'220.00</b>	<b>846'960.00</b>	<b>583'780.09</b>	<b>649'948.70</b>	<b>625'192.49</b>

**Handlungsspielraum**



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
A Personal	840'620.00	705'310.00	649'830.14	559'298.35	514'933.39
A Sachkosten	379'300.00	339'950.00	280'037.30	330'711.35	252'038.80
A Abschreibungen	71'000.00	27'500.00	34'910.25	7'431.30	4'271.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	514'500.00	434'600.00	718'144.05	1'024'984.35	258'890.70
A Verrechneter Aufwand			27'068.60	32'282.65	34'679.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-657'500.00	-513'700.00	-1'001'568.80	-528'011.45	-308'350.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-146'700.00	-142'700.00	-120'788.15	-772'663.30	-127'175.55
E Verrechneter Ertrag	-4'000.00	-4'000.00	-3'853.30	-4'084.55	-4'094.85
	<b>997'220.00</b>	<b>846'960.00</b>	<b>583'780.09</b>	<b>649'948.70</b>	<b>625'192.49</b>

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
5101 Raumplanung Kosten	954'620.00	690'590.00	955'327.30	1'218'584.85	351'228.80
5101 Raumplanung Erlöse	-414'700.00	-306'700.00	-676'197.64	-935'336.50	-101'651.33
5102 Umweltschutz Kosten	395'200.00	337'390.00	303'827.13	290'815.00	250'808.20
5102 Umweltschutz Erlöse	-86'500.00	-85'200.00	-75'060.75	-94'495.65	-77'788.37
5103 Bauaufsicht Kosten	455'600.00	479'380.00	462'808.25	448'723.10	469'676.20
5103 Bauaufsicht Erlöse	-307'000.00	-268'500.00	-386'924.20	-278'342.10	-267'081.01
	<b>997'220.00</b>	<b>846'960.00</b>	<b>583'780.09</b>	<b>649'948.70</b>	<b>625'192.49</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Budget 2021 steigt der Nettoaufwand dieser Produktgruppe um rund CHF 150'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2020 beträgt der Mehraufwand rund CHF 413'000. Grundsätzlich kann diese hohe Kostensteigerung mit der Besetzung der Stellen respektive mit der Ausschöpfung des bewilligten Stellenetats in der Abteilung Bau begründet werden. Im Weiteren fällt der Abschreibungsaufwand der Projekte leicht höher aus.

Der Nettoaufwand des Produkts 5101 (Raumordnung) fällt gegenüber dem Vorjahresbudget um rund CHF 156'000 schlechter aus. Diese Schlechterstellung lässt sich vorab auf höhere Personalkosten sowie Mehrkosten für die Nachführung des Vermessungswerk begründen. Auf der anderen Seite werden höhere Erlöse aus der Mehrwertabgabe erwartet. 80 % dieser Erträge müssen in die Spezialfinanzierung "Mehrwertabschöpfung" eingelegt werden.

Im Produkt 5102 (Umweltschutz) steigt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget um rund CHF 56'000. Begründet werden kann dieser Mehraufwand hauptsächlich mit Mehrkosten für die Umsetzung von Massnahmen im Klima, Umwelt- und Energiebereich.

Der Nettoaufwand des Produkts 5103 (Bauaufsicht) fällt gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 62'000 tiefer aus. Hauptgrund für diese Besserstellung sind höher budgetierte Gebührenerträge und etwas tiefere Personalkosten in diesem Bereich.

**Organisatorische Zuordnung**

Ressort	Planung, Umwelt, Bau	Rudolf Thomann
Abteilung	Bau	Carl Dinkelaker

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

Aufgaben	Zielgruppen
5201 Verkehrs- und Grünanlagen <ul style="list-style-type: none"> <li>• Planen, Realisieren und Unterhalten der Verkehrsanlagen</li> <li>• Planen, Realisieren und Unterhalten der öffentlichen Grünanlagen</li> <li>• Aufwerten des Erschliessungs- und Siedlungsraums</li> </ul>	Bevölkerung; Durchreisende (Touristinnen und Touristen); GrundeigentümerInnen; Benutzende; AnstösserInnen; Unternehmen und Gewerbebetriebe
5202 Wasserbau <ul style="list-style-type: none"> <li>• Renaturieren von Fliessgewässern und Uferpartien</li> <li>• Sicherstellen von baulichem sowie betrieblichem Unterhalt zur Gefahren- und Schadenabwendung</li> </ul>	Bevölkerung; GrundeigentümerInnen; Bewirtschaftende; AnstösserInnen
5203 Dienstleistungen für Dritte / Werkhof <ul style="list-style-type: none"> <li>• Erbringen von internen Tiefbau- und Dienstleistungsarbeiten</li> <li>• Bereitstellung von Infrastruktur- und Logistikleistungen</li> </ul>	Bevölkerung; Institutionen; Verwaltungsabteilungen

**Rechtliche Grundlagen**

- Gesetz über das öffentliche Beschaffungswesen (BSG 731.2) und Verordnung
- Strassengesetz (BSG 732.11) und Verordnung
- Wasserbaugesetz (BSG 751.11) und Verordnung

**Produktgruppenziele**

Der Strassenunterhalt erfolgt regelmässig und effizient

- Die eingesetzten Unterhaltungsmittel stehen in einem vernünftigen Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert. Der Werterhalt ist mittelfristig sicherzustellen (gemäss Strassenunterhaltsmanagement / VSS-Normen)

Die bautechnische Sicherheit der Strassenanlagen wird sichergestellt

- Keine Haftpflichtfälle infolge baulicher und unterhaltstechnischer Mängel

Der Hochwasserschutz wird nachhaltig sichergestellt

- Förderung von naturnahen, ökologisch vernetzten und sicheren Fliessgewässern

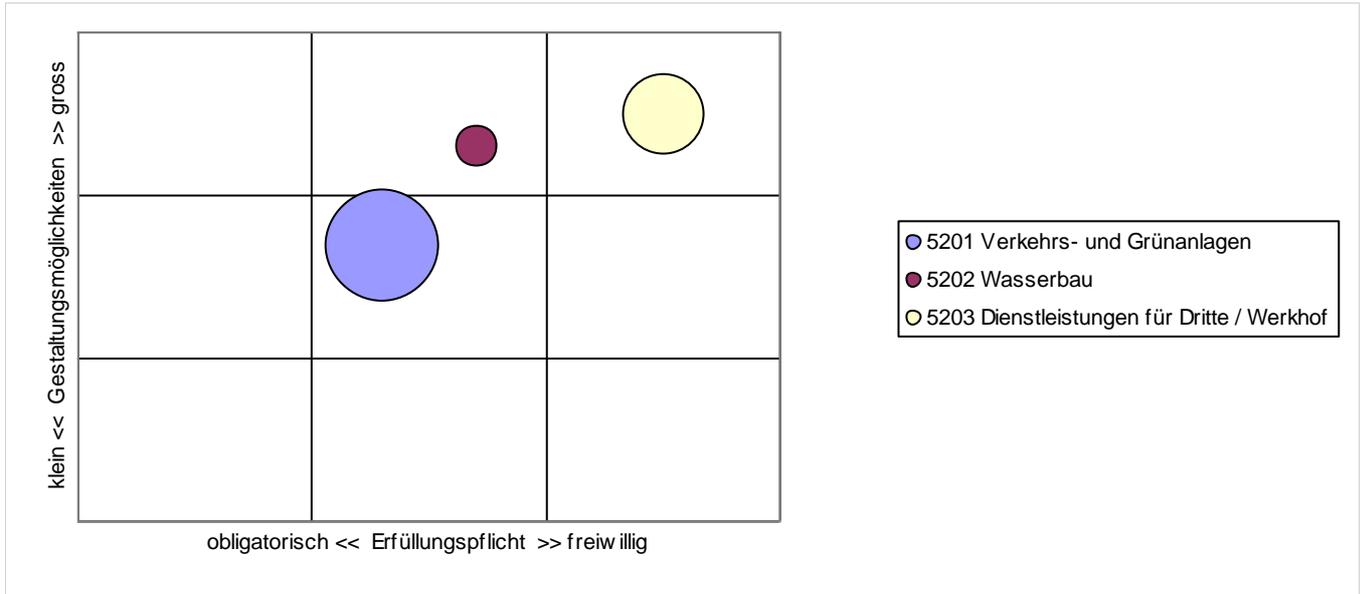
Die Kunden (BenutzerInnen) von Infrastrukturanlagen Tiefbaubereich sind zufrieden

- Keine berechtigten Klagen und Beanstandungen

**Kosten**

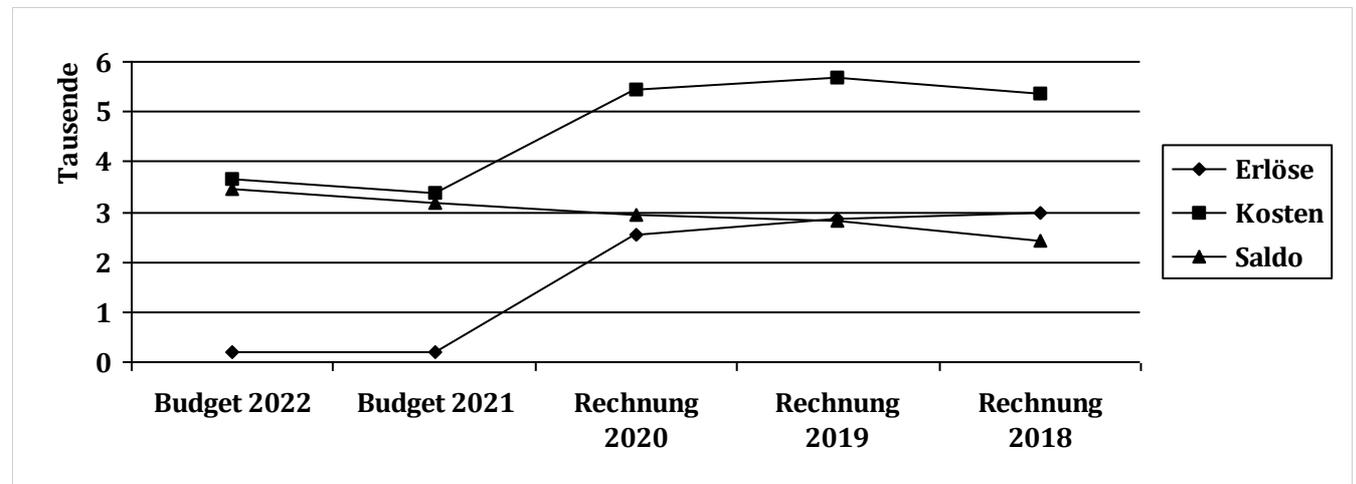
PG / Bezeichnungsart	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
52 Kosten	3'660'490.00	3'395'190.00	5'531'873.51	5'725'207.30	5'378'831.09
52 Erlöse	-205'800.00	-215'400.00	-2'608'202.22	-2'898'677.41	-2'971'351.35
<b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b>	<b>3'454'690.00</b>	<b>3'179'790.00</b>	<b>2'923'671.29</b>	<b>2'826'529.89</b>	<b>2'407'479.74</b>

**Handlungsspielraum**



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
A Personal	1'856'990.00	1'684'790.00	2'678'788.42	2'746'884.75	2'640'045.34
A Sachkosten	1'390'300.00	1'405'900.00	1'270'631.39	1'301'276.65	1'113'505.20
A Abschreibungen	409'600.00	300'900.00	254'614.09	198'000.10	154'246.40
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	3'600.00	3'600.00	2'562.40	2'541.40	2'500.00
A Kapitalkosten					
A Verrechneter Aufwand			1'241'182.38	1'451'033.55	1'468'534.15
E Vermögenserträge + Entgelte	-99'200.00	-85'000.00	-114'874.26	-63'946.21	-118'998.90
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-15'000.00	-47'500.00	-706'171.26	-721'744.95	-806'816.30
E Verrechneter Ertrag	-91'600.00	-82'900.00	-1'703'061.87	-2'087'515.40	-2'045'536.15
	<b>3'454'690.00</b>	<b>3'179'790.00</b>	<b>2'923'671.29</b>	<b>2'826'529.89</b>	<b>2'407'479.74</b>



**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
5201 Verkehrs- und Grünanlagen Kosten	2'085'940.00	1'829'750.00	2'247'243.61	2'492'809.35	2'326'859.61
5201 Verkehrs- und Grünanlagen Erlöse	-10'000.00	-37'000.00	-30'806.90	-32'396.45	-34'542.00
5202 Wasserbau Kosten	274'910.00	279'810.00	231'157.79	216'226.80	148'891.79
5202 Wasserbau Erlöse	-15'000.00	-20'000.00	-3'264.15	-12'549.40	-10'104.50
5203 Dienstleistungen für Dritte / Werkhof Kosten	1'299'640.00	1'285'630.00	3'053'472.11	3'016'171.15	2'903'079.69
5203 Dienstleistungen für Dritte / Werkhof Erlöse	-180'800.00	-158'400.00	-2'574'131.17	-2'853'731.56	-2'926'704.85
	<b>3'454'690.00</b>	<b>3'179'790.00</b>	<b>2'923'671.29</b>	<b>2'826'529.89</b>	<b>2'407'479.74</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Budget 2021 steigt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 275'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2020 liegt der Nettoaufwand rund CHF 531'000 höher. Grundsätzlich kann die Kostensteigerung gegenüber der Jahresrechnung 2020 mit der Tatsache begründet werden, dass die Personalkosten des Werkhofes direkt den jeweiligen Bereichen in der Gemeinde belastet werden. Bislang erfolgte diese Verrechnung mittels "Internen Verrechnungen". Durch diesen Systemwechsel ergeben sich höhere Nettokosten zulasten dieser Produktegruppe.

Das Produkt 5201 (Verkehrs- und Grünanlagen) weist gegenüber dem Budget 2021 einen um rund CHF 283'000 höheren Nettoaufwand auf. Höhere Personalkosten des Werkhofes in diesem Bereich und ein grösserer Abschreibungsbedarf führen zu diesem Ergebnis.

Im Produkt 5202 (Wasserbau) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget unverändert aus.

Im Produkt 5203 (Dienstleistungen für Dritte / Werkhof) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Budget 2021 rund CHF 8'000 tiefer aus. Als Hauptgrund können etwas tiefere Personalkosten der Verwaltung sowie höher budgetierte Erträge für den Gewerbebereich genannt werden. Auf der anderen Seite sind höhere Abschreibungskosten zu verzeichnen.

**Organisatorische Zuordnung**

Ressort	Planung, Umwelt, Bau	Rudolf Thomann
Abteilung	Bau	Carl Dinkelaker

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

Aufgaben	Zielgruppen
5301 Wasser- und Signalversorgung <ul style="list-style-type: none"> <li>• Sicherstellung der Trinkwasserversorgung</li> <li>• Sicherstellung der Signalversorgung</li> </ul>	Bevölkerung; Unternehmen und Gewerbebetriebe
5302 Abfallentsorgung <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mit der Erfüllung der Aufgabe Abfallentsorgung wird eine umweltgerechte und kostengünstige Abfallbewirtschaftung angestrebt.</li> <li>• Die Leistungen umfassen das Einsammeln von Siedlungsabfällen, Betreiben von geordneten Wertstoffsammelstellen, Organisieren von Bring- und Holtagen, Informieren und Motivieren der Bevölkerung über umweltgerechte Abfallbewirtschaftung</li> <li>• Sicherstellen und Wahrnehmen der Sammeldienste</li> <li>• Betreiben von zentralen Sammelstellen für Wertstoffe</li> <li>• Betreiben einer Tierkörpersammelstelle</li> </ul>	Bevölkerung; Durchreisende (Touristinnen und Touristen); Marktfahrende; Unternehmen und Gewerbebetriebe
5303 Abwasserentsorgung <ul style="list-style-type: none"> <li>• Planen, Realisieren und Unterhalten der Abwasserentsorgungsanlagen</li> </ul>	Bevölkerung; GrundeigentümerInnen; Bauwillige und Projektverfassende; Unternehmen und Gewerbebetriebe

**Rechtliche Grundlagen**

- Abfallreglement
- Abwasserreglement
- Gesetz über das öffentliche Beschaffungswesen (BSG 731.2) und Verordnung
- Gewässerschutzgesetz (BSG 821.0)
- Veranstaltungsreglement und Verordnung
- Wasserversorgungsgesetz (BSG 752.32)

**Produktgruppenziele**

Die Trinkwasser- und Signalversorgung ist sichergestellt

- Der Übertragungsvertrag WV mit der WVG ist aktuell und die Anliegen der Trinkwasserversorgung werden proaktiv unterstützt

Die Abfallentsorgung wird zweckmässig, effizient und kostengünstig sichergestellt

- Keine berechtigten Beanstandungen der Kunden

Die Entsorgung erfolgt fristgerecht gemäss Abfallkalender

- Kehrachtsammeltour wöchentlich
- Grüngut im Sommer einmal wöchentlich und im Winter einmal monatlich.

Die Abwasserentsorgung wird technisch und hygienisch einwandfrei sichergestellt

- Keine Schäden infolge Rückstau, mangelnder Abflusskapazität, Gewässer- bzw. Bodenverschmutzung

Die generelle Entwässerungsplanung (GEP) ist auf aktuellem Stand und wird zeitgerecht umgesetzt

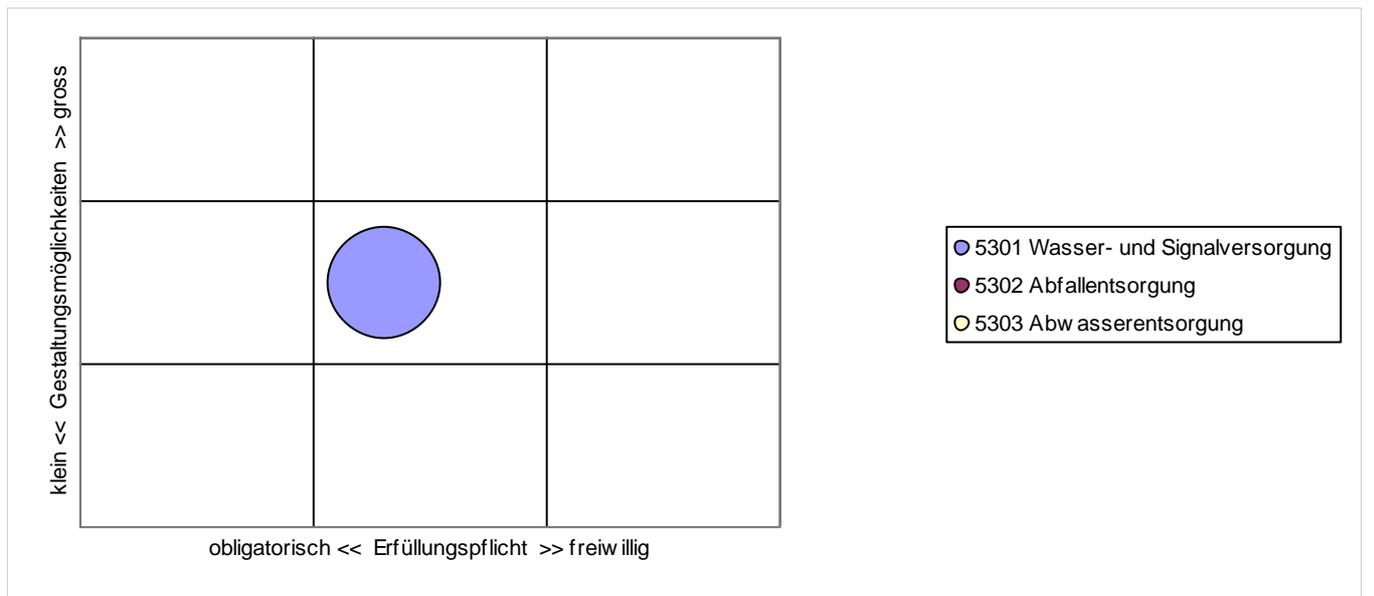
- Die eingesetzten Unterhaltsmittel stehen in einem angemessenen Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert der Anlagenteile

- Der Umsetzungsgrad des Massnahmenplans ist zu 90% termingerecht eingehalten

**Kosten**

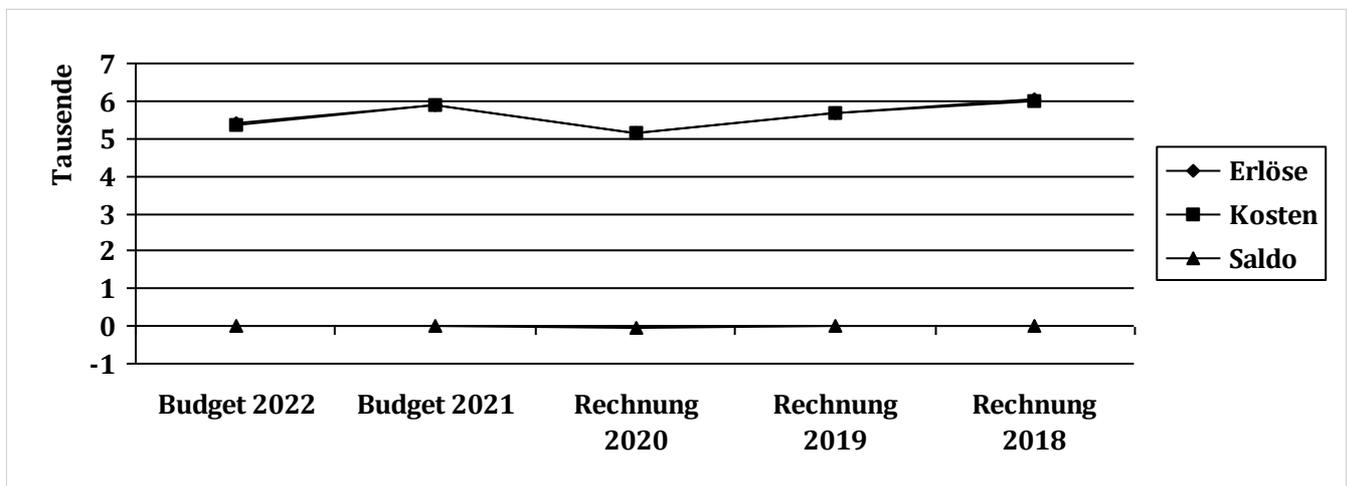
PG / Bezeichnungsart	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
53 Kosten	5'373'910.00	5'872'330.00	5'636'928.69	6'072'749.57	6'305'907.88
53 Erlöse	-5'389'260.00	-5'890'520.00	-5'665'462.91	-6'091'336.81	-6'323'679.90
<b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b>	<b>-15'350.00</b>	<b>-18'190.00</b>	<b>-28'534.22</b>	<b>-18'587.24</b>	<b>-17'772.02</b>

**Handlungsspielraum**



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
A Personal	1'118'010.00	1'163'330.00	421'317.85	438'601.16	428'537.06
A Sachkosten	1'847'400.00	1'899'500.00	1'412'331.46	1'407'765.41	1'465'753.50
A Abschreibungen	137'900.00	109'200.00	97'063.29	59'805.44	51'950.35
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	2'270'600.00	2'700'300.00	2'804'947.90	3'217'700.69	3'298'251.25
A Kapitalkosten			413.20		
A Verrechneter Aufwand			395'187.69	551'990.53	767'559.57
E Vermögenserträge + Entgelte	-4'481'500.00	-5'133'300.00	-4'920'100.69	-5'549'768.03	-5'915'342.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-867'000.00	-718'000.00	-133'885.40	-111'810.04	-82'384.25
E Steuerertrag + Abgeltungen	-40'760.00	-39'220.00	-40'823.90	-32'872.40	-32'097.50
E Verrechneter Ertrag			-64'985.62		
	<b>-15'350.00</b>	<b>-18'190.00</b>	<b>-28'534.22</b>	<b>-18'587.24</b>	<b>-17'772.02</b>

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
5301 Wasser- und Signalversorgung Kosten	17'650.00	7'510.00	4'490.78	7'296.45	7'922.98
5301 Wasser- und Signalversorgung Erlöse	-33'000.00	-25'700.00	-33'025.00	-25'883.69	-25'695.00
5302 Abfallentsorgung Kosten	1'806'600.00	1'792'520.00	1'801'854.33	1'804'843.83	1'782'321.40
5302 Abfallentsorgung Erlöse	-1'806'600.00	-1'792'520.00	-1'801'854.33	-1'804'843.83	-1'782'321.40
5303 Abwasserentsorgung Kosten	3'549'660.00	4'072'300.00	3'830'583.58	4'260'609.29	4'515'663.50
5303 Abwasserentsorgung Erlöse	-3'549'660.00	-4'072'300.00	-3'830'583.58	-4'260'609.29	-4'515'663.50
	<b>-15'350.00</b>	<b>-18'190.00</b>	<b>-28'534.22</b>	<b>-18'587.24</b>	<b>-17'772.02</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Budget 2021 bleibt der Nettoertrag praktisch unverändert. Gegenüber der Jahresrechnung 2020 schliesst die Produktegruppe rund CHF 13'000 schlechter ab. Begründet werden kann dieses Ergebnis hauptsächlich mit höheren Personalkosten im Bereich der Wasser- und Signalversorgung. Die Produktegruppe ist geprägt von den gesetzlichen Spezialfinanzierungen "Abfall"- und "Abwasserentsorgung". Diese müssen ausgeglichen abschliessen und weisen daher keinen Nettoaufwand aus. Folgedessen werden die Netto-Kosten unter der Ruprik "Handelsspielraum" nicht dargestellt.

Der Bereich Abfallentsorgung (Produkt 5302) schliesst defizitär ab. Bei gleichbleibenden Grund- und Verbrauchsgebühren wird die Spezialfinanzierung mit der Entnahme aus dem Rechnungsausgleich von CHF 48'400 ausgeglichen. Etwas höhere Personalkosten des Werkhofes und tiefere Erträge aus der Papier- und Kartondeponie führen zu diesem Ergebnis. Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung beträgt per Ende 2020 rund CHF 482'000.

Im Bereich Abwasserentsorgung (Produkt 5303) ist ein Defizit von CHF 295'400 budgetiert. Aufgrund der hohen Rechnungsüberschüsse der letzten Jahren, ist ein Abbau des Rechnungsausgleichs (Eigenkapital) dieser Spezialfinanzierung angezeigt. Aus diesem Grund werden sowohl die Grund- als auch die Verbrauchsgebühren erneut leicht gesenkt. Die Auswirkung dieser Gebührensenkung (Verbrauch) werden aber erst ab dem Jahr 2023 sichtbar, da sich die Bemessung auf den Verbrauch des Vorjahres bezieht. Zum Ausgleich der Spezialfinanzierung wird das Defizit dem Rechnungsausgleich entnommen. Dieser beträgt per Ende 2020 rund CHF 3,96 Mio.

**Organisatorische Zuordnung**

Ressort	Sicherheit	Pia Hutzli
Abteilung	Sicherheit	Renato Heiniger

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

Aufgaben	Zielgruppen
<p>6101 Ruhe und Ordnung; Registerführung</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Sicherstellung von Ruhe und Ordnung</li> <li>• Erfüllung der gesetzlichen Vollzugsaufgaben der Registerführung in den Bereichen Einwohner- und Fremdenkontrolle, Stimmregister inkl. Unterschriftenkontrollen bei Initiativen und Referenden, Hundekontrolle und Fundbüro</li> <li>• Durchführung der Erstgespräche beim Zuzug von ausländischen Staatsangehörigen (Integrationsgesetz)</li> <li>• Erbringung von Dienstleistungen und Bearbeitung von Gesuchen im Bereich der Gewerbe- und Verwaltungspolizei</li> <li>• Führung einer Koordinationsstelle für Veranstaltungen</li> </ul>	<p>Bevölkerung; Gewerbebetriebe; Marktfahrende; kantonale Verwaltung; Stimmberechtigte; Kantonspolizei/Sicherheitsunternehmen; TierhalterInnen; Veranstaltende</p>
<p>6102 Verkehr</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Gewährleistung der Verkehrsabläufe und der Verkehrssicherheit auf Gemeindestrassen</li> <li>• Bewirtschaftung der öffentlichen Parkhäuser und Parkplätze</li> </ul>	<p>Bevölkerung; Durchreisende (Touristinnen und Touristen); Gewerbebetriebe; Behörden; GrundeigentümerInnen; NutzerInnen der Anlagen und Bauten; Bauherrschaften; Ortsvereine und Quartierleiste</p>
<p>6103 Friedhof und Bestattung</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Betrieb, Unterhalt und Aufsicht der Friedhöfe Spiez, Faulensee und Einigen sowie der Aufbahnhalle in Spiez</li> <li>• Organisation der Bestattungen (Friedhofverwaltung/Administration)</li> <li>• Verwaltung und Eröffnung von Testamenten und Aufnahme von Siegelungsprotokollen</li> </ul>	<p>Personen mit Wohnsitz ausserhalb Spiez mit Bezug; FriedhofbesucherInnen; Kirchliche Organisationen; Bestattungsunternehmen; Verwaltung; Verwandte und Bekannte der Verstorbenen; Bevölkerung</p>

## Rechtliche Grundlagen

- Bundesgesetz über die Ausländerinnen und Ausländer (SR 142.20)
- Bundesgesetz über Waffen, Waffenzubehör und Munition (SR 514.54) und Verordnung
- EG ZGB (BSG 211.1)
- Friedhof- und Bestattungsreglement
- Gastgewerbegesetz (BSG 935.11) und Verordnung
- Gemeindepolizeireglement
- Gesetz über die Harmonisierung amtlicher Register (BSG 152.05) und Verordnung
- Gesetz über die Integration der ausländischen Bevölkerung (BSG 124.1) und Verordnung
- Gesetz über die Ruhe an öffentlichen Feiertagen (BSG 555.1)
- Gesetz über Handel und Gewerbe (BSG 930.1) und Verordnung
- Gesetz über Niederlassung und Aufenthalt der Schweizer (BSG 122.11) und Verordnung
- Hundegesetz (BSG 916.31) und Verordnung über den Tierschutz und die Hunde (THV)
- Ordnungsbussengesetz (SR 741.03)
- Polizeigesetz (BSG 551.1) und Verordnung
- Reglement über die Benützung der öffentlichen Parkplätze und Verordnung
- Strassengesetz (BSG 732.11) und Verordnung
- Strassenverkehrsgesetz SVG (SR 741.01) und Verordnungen
- Taxireglement
- Taxiverordnung (BSG 935.976.1)
- Tierschutzverordnung (BSG 916.812)
- Veranstaltungsreglement und Verordnung
- Verordnung über das Bestattungswesen (BSG 811.811)
- Verordnung über das Stimmregister (BSG 141.113)
- Verordnung über die Errichtung des Inventars (BSG 214.431.1)
- Zivilgesetzbuch ZGB (SR 210)

## Produktgruppenziele

Durch sichtbare Polizeipräsenz und rasche Einsatzbereitschaft, Kontrollen, Interventionen, Hilfeleistungen, Amts- und Vollzugshilfe sowie Vandalismusprävention wird Sicherheit vermittelt

- Sicherstellung der notwendigen polizeilichen Ressourcen für die Aufgabenerfüllung
- Periodische Bevölkerungsumfrage der Kantonspolizei; Sicherheitsempfinden ist auf hohem Niveau
- Vandalismusprävention: Ganzjährige Kontrollgänge, durchschnittlich 2 Mal pro Woche, im Buchtgebiet und im Zentrum von Spiez (Hot Spots) durch eine Sicherheitsunternehmung

Die Gesetzesgrundlagen werden unter Berücksichtigung der jeweiligen Verhältnisse rechtsgleich angewendet

- Korrekte und nachvollziehbare Registerführung; keine erfolgreichen Beschwerden

Der Service Public in den Bereichen Gastgewerbe- und Gewerbepolizei (inkl. Spiezmärit) sowie Verwaltungspolizei auf Stufe Gemeinde (Tierhaltung, Waffen+Sprengstoff, Plakatierungswesen und diverse Bescheinigungen) ist kundenfreundlich und nachvollziehbar

- Weiterleitung von vollständigen Gesuchen an Behörden (inkl. Prüfung) oder Empfangsbestätigung innert 5 Arbeitstagen
- Bewilligungen der Abteilung Sicherheit sind verständlich und klar formuliert
- Umsichtige Organisation des Spiezmärits und Sicherstellung eines attraktiven, vielseitigen Marktangebotes (Marktdurchmischung) mit mindestens 220 Stände

Für Veranstaltende wird mit einer zentralen Koordinationsstelle eine frist- und situationsgerechte Beratung und Bearbeitung von Gesuchen und Anfragen gewährleistet.

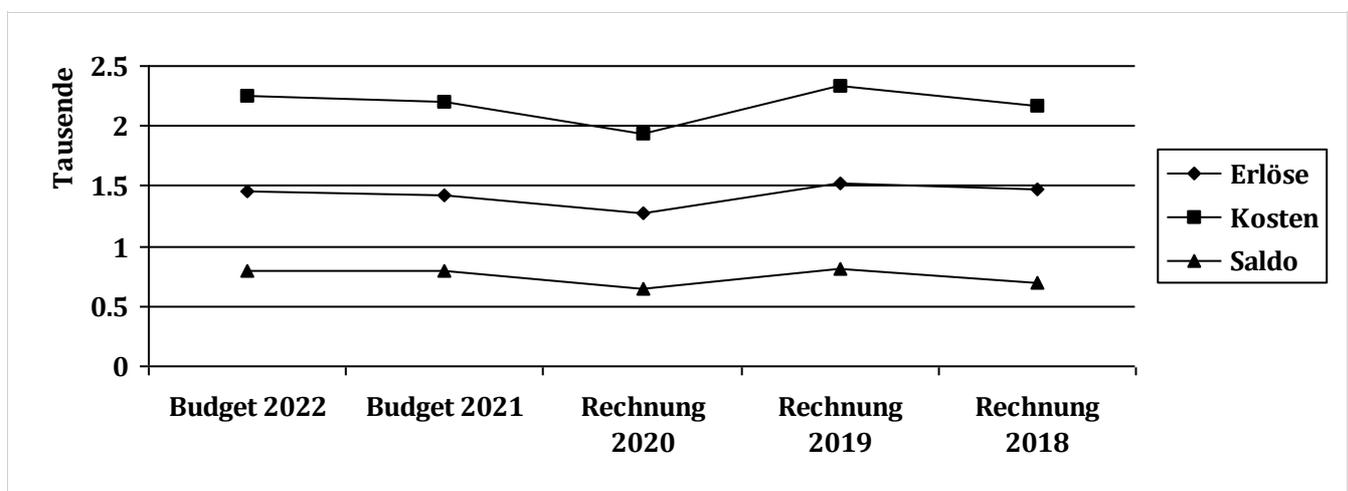
- Keine Doppelvergabe von öffentlichem Grund und Anlagen
- Fristgerechte Antragstellung für eine Gesamtbewilligung an den Gemeinderat

Das Büro für Veranstaltungen stellt die Transparenz über die eingesetzten finanziellen Mittel aufgrund der Budgetvorgabe sicher



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
A Personal	1'044'440.00	1'036'840.00	943'450.29	836'446.25	781'853.38
A Sachkosten	702'800.00	677'100.00	584'425.38	881'976.21	816'409.45
A Abschreibungen	15'300.00	10'200.00	11'966.00	11'967.00	11'965.40
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	276'000.00	274'200.00	259'994.85	311'512.45	274'511.75
A Verrechneter Aufwand	217'200.00	210'400.00	131'191.50	291'830.95	281'773.00
E Steuerertrag + Abgeltungen	-10'000.00	-10'000.00	-10'175.00	-10'157.05	-10'104.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-1'347'500.00	-1'312'800.00	-1'196'805.38	-1'406'194.15	-1'358'488.06
E Verrechneter Ertrag	-100'700.00	-99'500.00	-71'194.00	-104'861.20	-106'300.00
	<b>797'540.00</b>	<b>786'440.00</b>	<b>652'853.64</b>	<b>812'520.46</b>	<b>691'620.92</b>

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
6101 Ruhe und Ordnung; Registerführung Kosten	1'076'910.00	1'048'450.00	924'892.69	1'114'788.06	1'001'647.53
6101 Ruhe und Ordnung; Registerführung Erlöse	-381'300.00	-377'600.00	-248'015.20	-401'109.15	-352'716.26
6102 Verkehr Kosten	603'190.00	591'540.00	560'640.29	571'134.95	542'953.52
6102 Verkehr Erlöse	-996'900.00	-963'700.00	-983'122.98	-1'021'838.40	-1'044'200.80
6103 Friedhof und Bestattung Kosten	575'640.00	568'750.00	485'201.74	648'899.50	621'911.93
6103 Friedhof und Bestattung Erlöse	-80'000.00	-81'000.00	-86'742.90	-99'354.50	-77'975.00
	<b>797'540.00</b>	<b>786'440.00</b>	<b>652'853.64</b>	<b>812'520.46</b>	<b>691'620.92</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Budget 2021 steigt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 11'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2020 liegt der Nettoaufwand rund CHF 145'000 höher. Die Schlechterstellung gegenüber der Jahresrechnung lässt sich hauptsächlich mit insgesamt höheren Aufwendungen für den Unterhalt der Friedhöfe begründen. Aufgrund der Corona-Pandemie konnten im 2020 beispielsweise die Gräberaufhebungen auf allen Friedhöfen nicht durchgeführt werden.

Der Nettoaufwand vom Produkt 6101 (Ruhe und Ordnung; Registerführung) liegt rund CHF 25'000 über dem Vorjahresbudgets. Etwas höhere Personalkosten in diesem Bereich führen hauptsächlich zu diesem Ergebnis.

Im Produkt 6102 (Verkehr) fällt der Nettoertrag gegenüber dem Budget 2021 rund CHF 22'000 höher aus. Begründet werden kann diese Besserstellung hauptsächlich mit höheren budgetierten Parkgebühren.

Im Produkt 6103 (Friedhof und Bestattung) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Budget 2021 rund CHF 8'000 höher aus. Die Schlechterstellung kann hauptsächlich damit begründet werden, dass im Budgetjahr neue Urnenparks in Faulensee und Einigen errichtet werden. Dagegen fallen die Personalkosten des Werkhofs etwas geringer aus.

**Organisatorische Zuordnung**

Ressort	Sicherheit	Pia Hutzli
Abteilung	Sicherheit	Renato Heiniger

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

Aufgaben	Zielgruppen
6201 Feuerwehr <ul style="list-style-type: none"> <li>Sicherstellung einer effizienten, rasch einsatzbereiten und gut ausgebildeten Feuerwehrorganisation.</li> </ul>	Bevölkerung; Gewerbebetriebe; Behörden; Verwaltung; Unternehmen; Feuerwehrschutzdienstpflichtige
6202 Zivilschutz und GFO <ul style="list-style-type: none"> <li>Schutz der Bevölkerung vor den Auswirkungen von Katastrophen, Notlagen und bewaffneten Konflikten als Beitrag zur Bewältigung solcher Ereignisse sowie Sicherstellung der Einsatzbereitschaft von Zivilschutzpersonal und Infrastruktur.</li> <li>Sicherstellung einer Organisation für die Bewältigung von Katastrophen und Notlagen in der Gemeinde.</li> </ul>	Bevölkerung; Gewerbebetriebe; Behörden; Verwaltung; Unternehmen; Partnerorganisationen im Bevölkerungsschutz; Schutzdienstpflichtige

**Rechtliche Grundlagen**

- Bevölkerungsschutz- und Zivilschutzgesetz (BSG 521.1) und Verordnungen
- Feuerschutz- und Feuerwehrgesetz (BSG 871.11) und Verordnung
- Feuerwehreglement und Verordnung
- Feuerwehrweisungen (FWW) der GVB
- Reglement über Katastrophen und Notlagen
- Verordnung über die Einsatzkostenversicherung der Gemeinden bei Katastrophen und in Notlagen (BSG 521.14)
- Zivilschutzreglement und Verordnung

**Produktgruppenziele**

Der Feuerwehrdienst erfolgt durch ein kostengünstiges Milizsystem mit obligatorischer Dienstpflicht bis zum 52. Altersjahr

- Der Kostendeckungsgrad beträgt durch Ersatzabgaben, GVB-Beiträge und übrige Einnahmen mittelfristig 100 % (10 Jahre)
- Mannschaftsbestand gemäss Mindestanforderungen der Feuerwehrweisungen der GVB
- Einhaltung der Leistungsvorgaben gemäss den Feuerwehrweisungen der GVB

Die Gemeinde verfügt über eine eigenständige und schlanke Zivilschutzorganisation (ZSO) mit schneller Führungsunterstützung zu Gunsten der GFO

- Mannschaftsbestand ZSO: mindestens 110 aktiv eingeteilte Angehörige des Zivilschutzes
- Alle EinwohnerInnen können einem belüfteten Schutzplatz zugewiesen werden (Erfüllungsgrad 100 %)

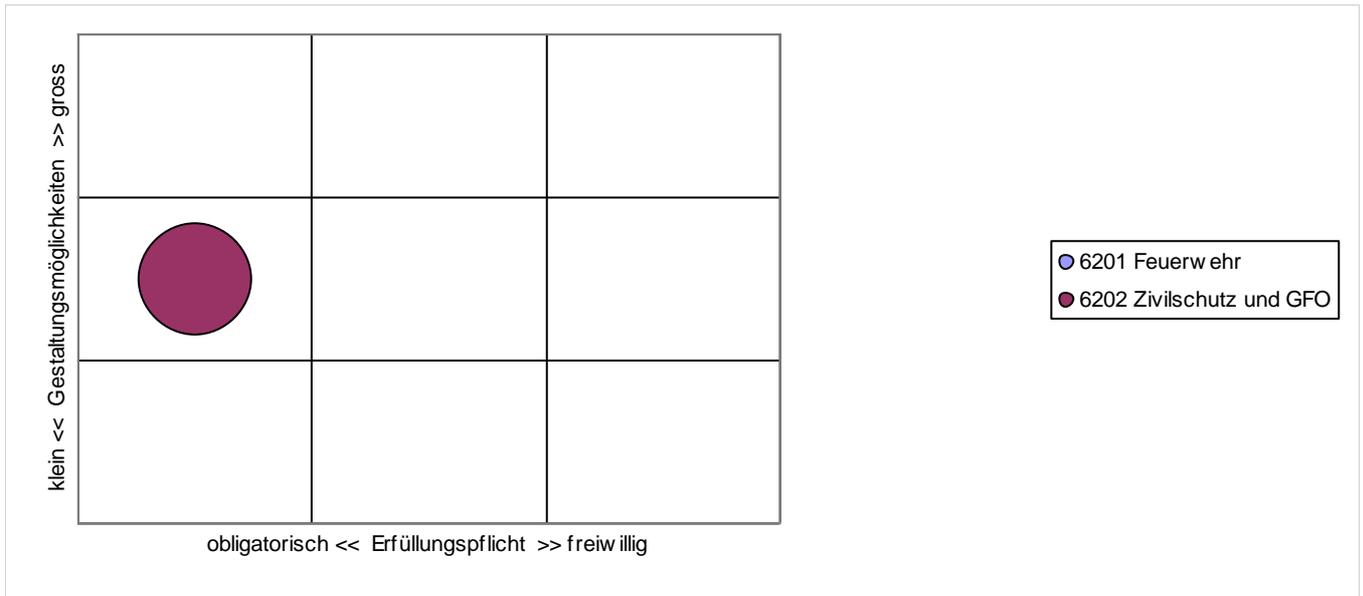
Die Gemeinde verfügt im Hinblick auf Notlagen über eine gut funktionierende und rasch einsetzbare GFO.

- Gemäss Leistungsauftrag werden die nötigen personellen, organisatorischen und planerischen Voraussetzungen für einen raschen und effektiven Einsatz der Mittel geschaffen

**Kosten**

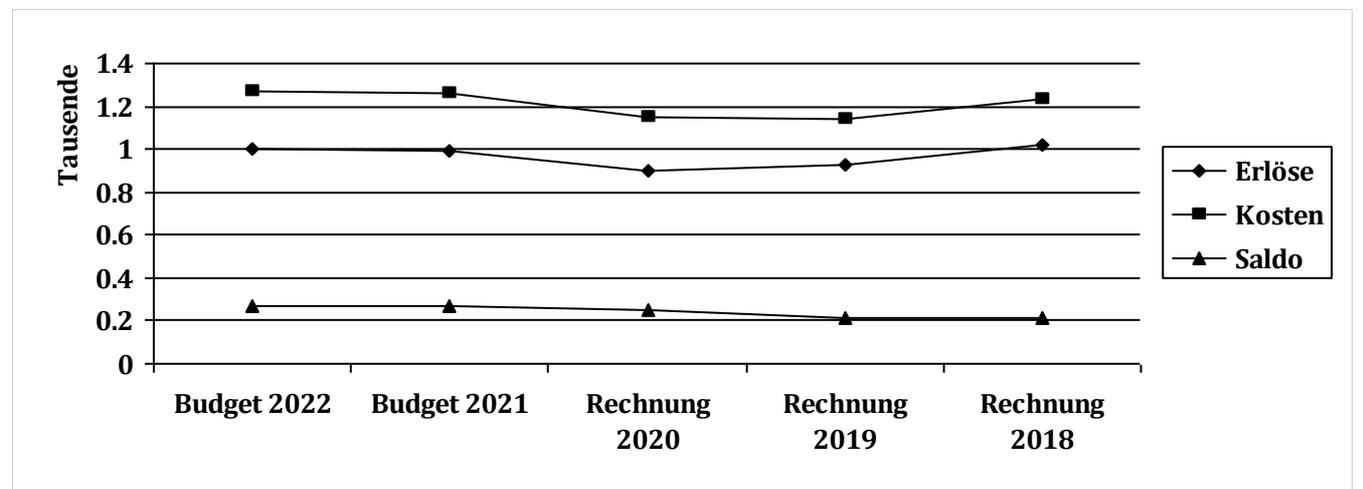
PG / Bezeichnungsart	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
62 Kosten	1'266'360.00	1'259'070.00	1'149'812.60	1'147'161.59	1'234'203.26
62 Erlöse	-1'001'700.00	-993'070.00	-902'102.42	-933'420.04	-1'017'687.82
<b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b>	<b>264'660.00</b>	<b>266'000.00</b>	<b>247'710.18</b>	<b>213'741.55</b>	<b>216'515.44</b>

**Handlungsspielraum**



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
A Personal	591'720.00	595'770.00	529'896.49	569'573.30	530'162.22
A Sachkosten	435'400.00	433'100.00	406'454.35	367'217.99	484'488.29
A Abschreibungen	203'600.00	193'600.00	176'097.00	176'096.00	171'958.65
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	35'000.00	36'000.00	33'751.95	31'256.80	46'952.10
A Kapitalkosten	640.00	600.00	604.55	662.55	642.00
A Verrechneter Aufwand			2'005.00	170.00	
E Vermögenserträge + Entgelte	-734'100.00	-734'000.00	-730'293.96	-747'970.00	-761'043.72
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-236'100.00	-225'570.00	-117'711.00	-132'031.50	-173'172.00
E Steuerertrag + Abgeltungen	-20'000.00	-20'000.00	-14'990.00	-20'430.00	-21'590.00
E Verrechneter Ertrag	-11'500.00	-13'500.00	-38'104.20	-30'803.59	-61'882.10
	<b>264'660.00</b>	<b>266'000.00</b>	<b>247'710.18</b>	<b>213'741.55</b>	<b>216'515.44</b>



**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
6201 Feuerwehr Kosten	945'900.00	930'270.00	868'799.51	871'673.54	917'138.72
6201 Feuerwehr Erlöse	-945'900.00	-930'270.00	-868'799.51	-871'673.54	-917'138.72
6202 Zivilschutz und GFO Kosten	320'460.00	328'800.00	281'013.09	275'488.05	317'064.54
6202 Zivilschutz und GFO Erlöse	-55'800.00	-62'800.00	-33'302.91	-61'746.50	-100'549.10
	<b>264'660.00</b>	<b>266'000.00</b>	<b>247'710.18</b>	<b>213'741.55</b>	<b>216'515.44</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Budget 2021 fällt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe praktisch unverändert aus. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2020 liegt der Nettoaufwand rund CHF 17'000 höher. Die Schlechterstellung gegenüber der Jahresrechnung kann mit höheren Weiterbildungskosten im Zivilschutz-Bereich begründet werden. Diese konnten aufgrund der Corona-Pandemie im Berichtsjahr 2020 nicht stattfinden. Im Weiteren mussten im 2020 die Beiträge für die Einsatzkostenversicherung nicht bezahlt werden. Im vorliegenden Budget ist ein Teilbetrag eingestellt.

Die Feuerwehr als Spezialfinanzierung wird ausgeglichen abgeschlossen und weist daher keinen Nettoaufwand aus. Folgedessen werden die Netto-Kosten unter der Rubrik "Handlungsspielraum" nicht dargestellt.

Das Produkt Feuerwehr (Produkt 6201) schliesst erneut defizitär ab. Zum Ausgleich dieser Spezialfinanzierung werden dem Rechnungsausgleich prognostiziert CHF 109'300 entnommen. Im Vergleich zum Vorjahresbudget fällt das Defizit etwas grösser aus. Mehraufwendungen für Unterhalt und Reparaturen der Fahrzeuge und Geräten sowie höhere Abschreibungskosten stehen tieferen Unthaltkosten für die Gebäude gegenüber. Die Feuerwehersatzabgabe soll für das Jahr 2022 unverändert bleiben.

Der Aufwandüberschuss kann dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung entnommen werden. Dieses beträgt per Ende 2020 rund CHF 925'000.

Im Produkt 6202 (Zivilschutz und GFO) fallen die Nettokosten gegenüber dem Vorjahresbudget praktisch unverändert aus.