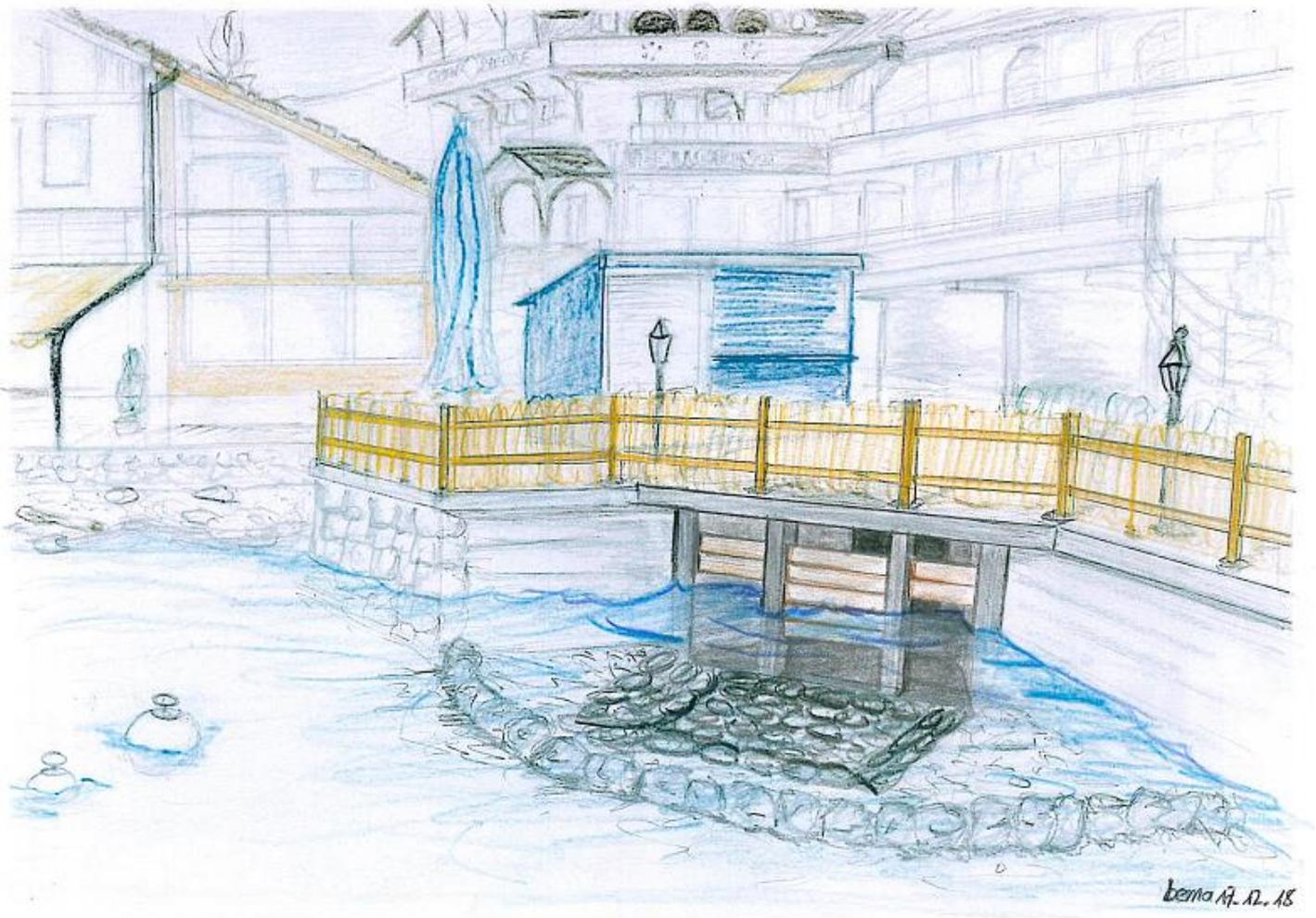


Budget 2021

(HRM2)



Hochwasserentlastung Dorfbach Faulensee, Abbildung Auslaufbauwerk

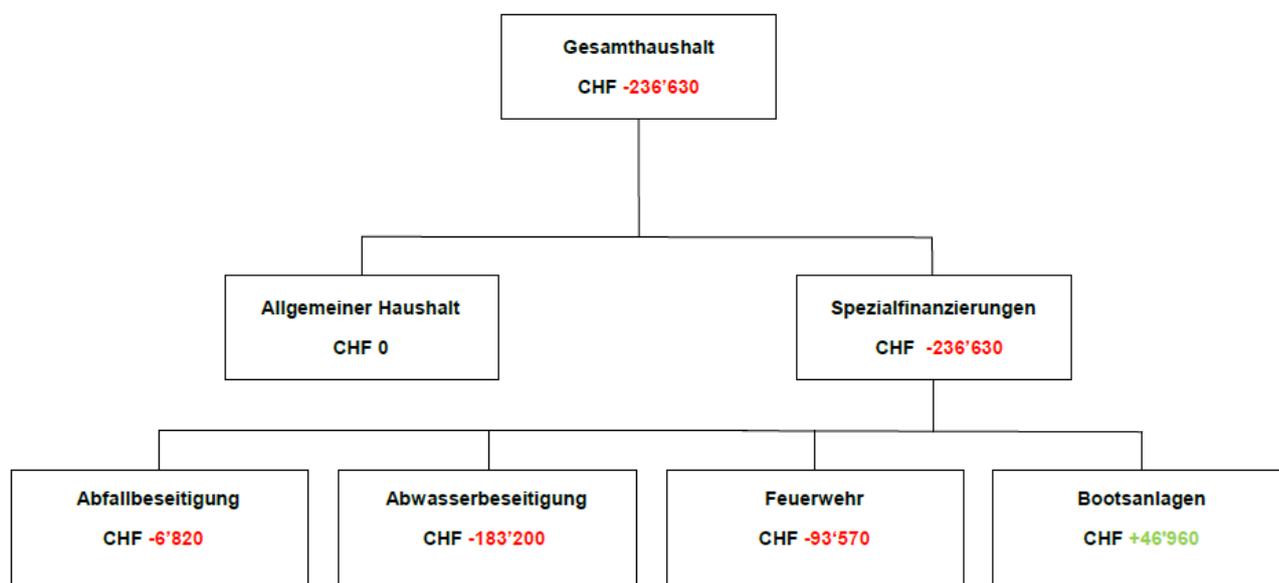
Inhaltsverzeichnis

0 Auf einen Blick (Management Summary)	1
1. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	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
2. Erläuterungen	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
3. Investitionsbudget 2020	14
3.1 Zusammenzug nach NPM	15
4. Ergebnisse	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
5. Eigenkapitalnachweis	22
6. Genehmigung	23
6.1 Anträge des Gemeinderates	23
6.2 Beschluss des Grossen Gemeinderates	23

ANHÄNGE

- Investitionsrechnung nach NPM - Detail
- Produktgruppengliederung – Zusammenzug
- Budget 2021 nach NPM – Detailblätter

0 Auf einen Blick (Management Summary)



Nach Vornahme der systembedingten zusätzlichen Abschreibungen in die finanzpolitischen Reserven von rund CHF 223'900, schliesst der Allgemeine Haushalt **ausgeglichen** ab.

- Das Budget 2021 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 40.00** (bisher CHF 45.00) pro Einwohnergleichwert und eine Verbrauchsgebühr von **neu CHF 1.50** pro m³ (bisher CHF 1.60 pro m³) 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 netto rund CHF 2,2 Mio. prägt das Budgetergebnis 2021 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. Im Wissen, dass die Gemeinde durch diesen buchhalterischen Effekt um keinen Franken «reicher» wird, ist der Gemeinderat überzeugt, dass die lineare Auflösung der Neubewertungsreserve Sinn macht. Alternativ hätte die Gemeinde ein Reglement erlassen können, welches entweder die Auflösung über einen längeren Zeitraum zulässt oder darauf verzichtet wird. Eines der Ziele bei der Einführung des HRM2 war die transparente und wahrheitsge-

treue 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. Ohne diesen buchhalterischen Effekt hätte das Ergebnis des Allgemeinen Haushaltes ein Defizit von rund CHF 2,0 Mio. ausgewiesen.

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.

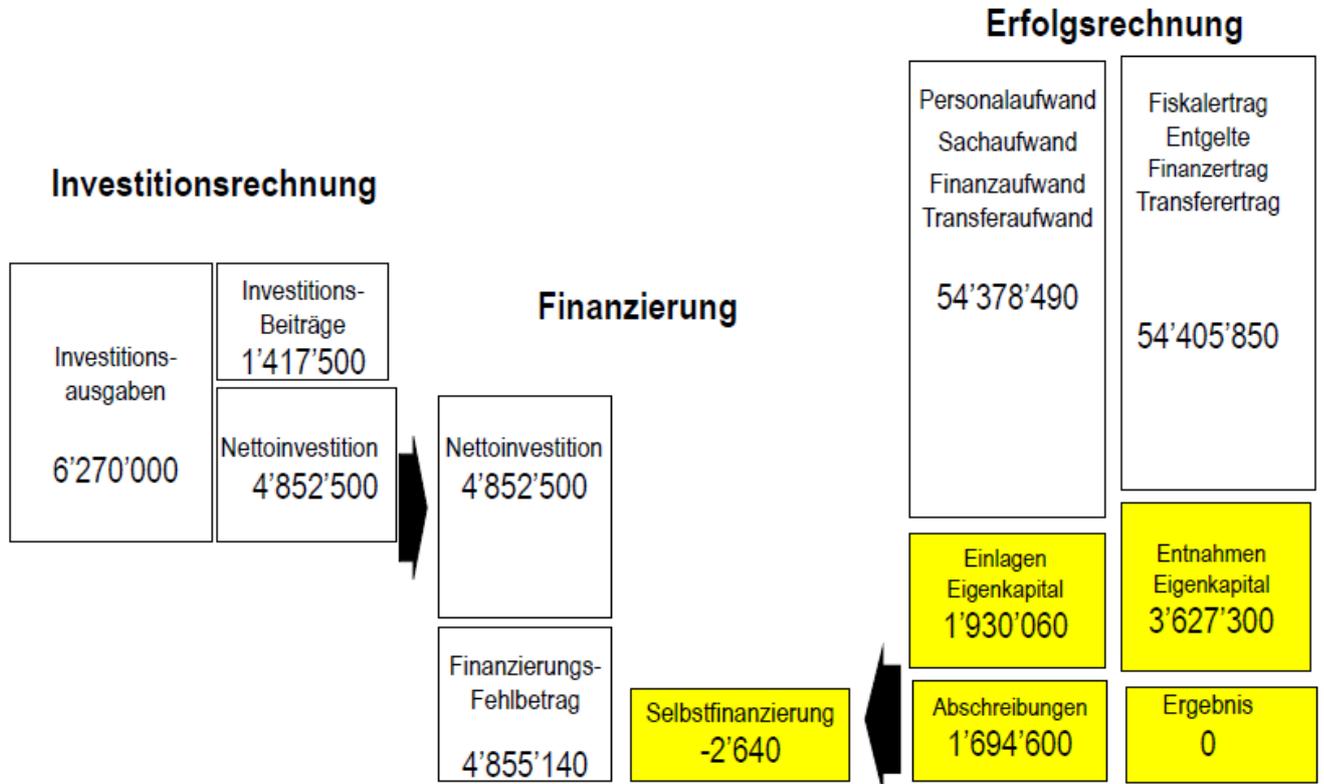
Mit der Genehmigung des Budgets 2021 sind die einzelnen – noch nicht bewilligten – Investitionskredite durch das zuständige Organ zu genehmigen. Die voraussichtlichen **Nettoinvestitionen** dienen als Grundlage zur Berechnung der Folgekosten. Diese sind im Budget berücksichtigt. Sie sind zudem Bestandteil der mittelfristigen Finanzplanung. Die eingegebenen Investitionen 2021 wurden wiederum 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 2021 **Nettoinvestitionen von rund CHF 4,9 Mio.** eingestellt.
- Über alle Bereiche (Gesamthaushalt) sind im Investitionsbudget 2021 **Nettoinvestitionen von CHF 7,2 Mio.** vorgesehen.

Schematische Darstellung allgemeiner Haushalt

Allgemeiner Haushalt

Budget 2021



Bei einer negativen Selbstfinanzierung von CHF 2'640.00 beträgt der Finanzierungsfehlbetrag (fehlender "Cashflow") für den allgemeinen Haushalt rund CHF 4,9 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
neu: 5-stellig mit zweistelliger Laufnummer |
| b) Funktionen | bisher: 3-stellig
neu: 4-stellig |
| c) Sachgruppen | bisher: 3-stellig
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.

	CHF
Ertragsüberschuss gemäss Budget (SG 9000)	223'860
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	4'852'500
./ . Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	1'694'600
Differenz	3'157'900
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)	223'860
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 2019 schloss im allgemeinen Haushalt – nach systembedingten Abschreibungen – mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2,28 Mio. ab.

Das Vorjahresbudget 2020 wurde im allgemeinen Haushalt mit einem ausgeglichenen Resultat beschlossen. Das Ergebnis des laufenden Jahres dürfte nach ersten Prognosen und Hochrechnungen (Halbjahrescontrolling 2020) leicht besser ausfallen.

2.2 Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

2.2.1 Entwicklung Finanzausgleich

Finanzausgleich	Budget 2021	Prognose 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
Disparitätenabbau	288'400	458'000	540'870	719'261	854'698
Soz.dem. Zuschuss	129'000	129'000	128'461	124'148	115'283
Total Finanzausgleich	417'400.00	587'000.00	669'331.00	843'409.00	969'981.00

2.2.2 Entwicklung Lastenausgleich - im Verhältnis zum Fiskalertrag

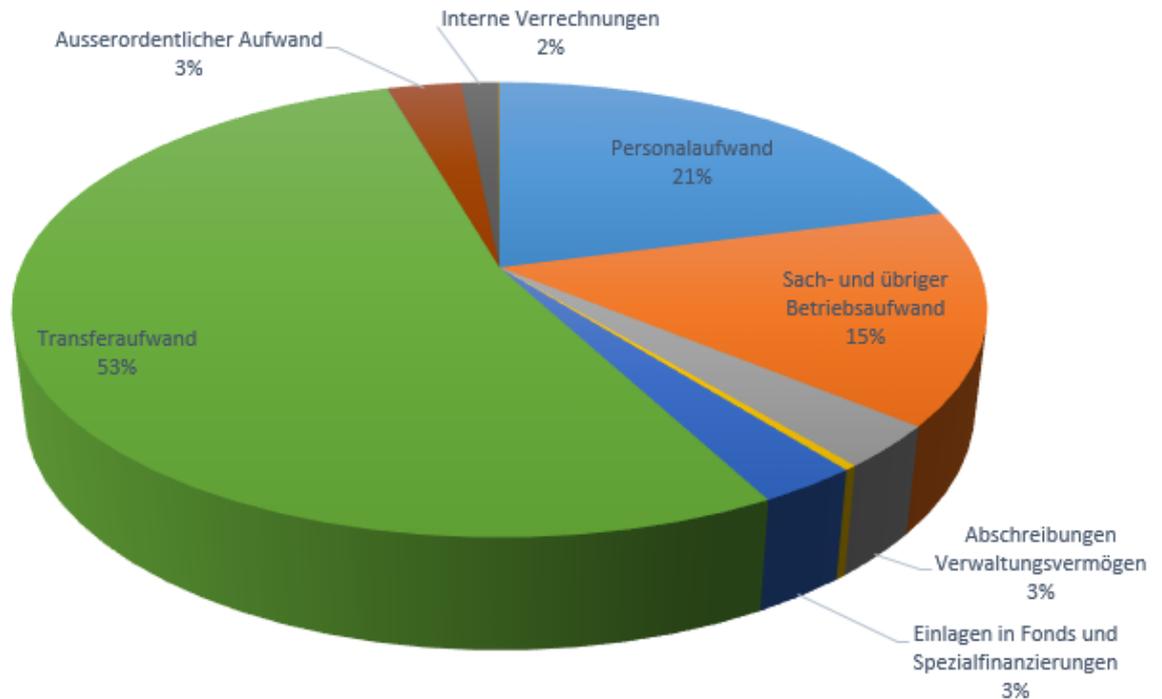
	Budget 2021	Prognose 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
Gehaltskosten Kindergarten	469'200	507'900	527'842	521'678	497'309
Gehaltskosten Primarstufe	2'707'200	2'489'000	2'903'853	2'658'331	2'532'985
Gehaltskosten Sekundarstufe	1'273'400	1'079'000	1'169'347	1'109'134	1'154'954
Ergänzungsleistungen	3'032'600	3'000'000	2'865'556	2'950'068	2'585'586
Sozialhilfe	7'748'600	6'570'000	6'578'898	6'413'417	6'432'716
Familienzulage	64'300	57'000	101'248	54'475	63'788
Öffentlicher Verkehr	1'672'000	1'621'000	1'512'377	1'454'504	1'345'546
Neue Aufgabenteilung	2'351'600	2'370'000	2'378'705	2'388'082	2'308'968
Total Lastenausgleich	19'318'900	17'693'900	18'037'827	17'549'688	16'921'852
Total Fiskalertrag	34'284'200	34'844'000	36'107'647	34'266'599	32'914'421
Lastenausgl. in % Fiskalertrag	56.35%	50.78%	49.96%	51.22%	51.41%

2.3 Sachgruppen Gesamthaushalt

		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Zusammenzug Sachgruppe Aufwand				
3	Aufwand	66'000'040.00	66'461'600.00	67'207'805.87
30	Personalaufwand	13'743'200.00	13'629'950.00	13'080'550.46
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'028'720.00	9'857'550.00	9'059'343.30
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'003'100.00	2'089'400.00	1'761'309.99
34	Finanzaufwand	230'400.00	305'250.00	244'197.55
35	Einlagen in Fonds u. Spezialfinanzierungen	1'873'200.00	1'873'200.00	1'779'024.00
36	Transferaufwand	35'177'700.00	34'829'000.00	34'233'248.80
37	Durchlaufende Beiträge	7'100.00	7'100.00	7'075.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'930'060.00	739'150.00	1'178'342.04
39	Interne Verrechnungen	959'600.00	2'919'600.00	2'970'536.85
90	Abschluss Erfolgsrechnung	46'960.00	211'400.00	2'894'177.88

		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Zusammenzug Sachgruppe Ertrag				
4	Ertrag	66'000'040.00	66'461'600.00	67'207'805.87
40	Fiskalertrag	34'284'200.00	34'778'700.00	36'107'646.90
41	Regalien und Konzessionen	550'000.00	560'000.00	539'217.05
42	Entgelte	13'114'650.00	13'568'050.00	13'497'752.51
43	Verschiedene Erträge	261'500.00	365'000.00	257'002.10
44	Finanzertrag	1'155'400.00	1'171'750.00	1'223'272.99
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	564'800.00	561'100.00	104'201.74
46	Transferertrag	11'221'900.00	12'222'200.00	11'536'068.66
47	Durchlaufende Beiträge	7'100.00	7'100.00	7'075.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	3'597'300.00	184'000.00	946'270.48
49	Interne Verrechnungen	959'600.00	2'919'600.00	2'970'536.85
90	Abschluss Erfolgsrechnung	283'590.00	124'100.00	18'761.59

2.4 Aufwand nach Sachgruppen Gesamthaushalt



Personalaufwand

Personalaufwand	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	13'743'200.00	13'629'950.00	13'080'550.46
Abweichung in CHF		+113'250.00	+662'649.54
Abweichung in %		+0.83	+5.07

Gegenüber dem Budget 2020 steigt der gesamte Personalaufwand um rund CHF 113'000 oder 0,83%. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2019 steigen die Personalkosten um rund CHF 662'000. Als Hauptgrund dafür kann das Ausschöpfen des Stellenetats bei der Bauabteilung genannt werden.

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

Sachaufwand- und Betriebsaufwand

Sachaufwand	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	10'028'720.00	9'857'550.00	9'059'343.30
Abweichung in CHF		+171'170.00	+969'376.70
Abweichung in %		+1.74	+10.70

Gegenüber dem Budget 2020 fällt der Sach- und Betriebsaufwand um CHF 171'000 oder 1,74 % höher aus. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2019 beträgt die Kostensteigerung rund CHF 970'000. Als Hauptgrund für die Schlechterstellung gegenüber dem Rechnungsjahr können die Wertberichtigungen im Abwasserbereich genannt werden, welche das Berichtsjahr 2019 positiv beeinflusst haben.

(Auflösung von CHF 393'000) Im Weiteren fallen im Budgetjahr 2021 die prognostizierten Forderungsverluste der Gemeindesteuern rund CHF 120'000 höher aus. Für den Unterhalt an Anlagen und Mobilien (+CHF 110'000), den Dienstleistungen Dritter (+CHF 180'000) sowie den Anschaffungen von nicht aktivierten Anlagen (+CHF 110'000) werden mehr finanzielle Mittel eingestellt. Dagegen fallen die budgetierten Ausgaben für den baulichen Unterhalt (- CHF 150'000) geringer aus als im Rechnungsjahr 2019.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungen VV	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	2'003'100.00	2'089'400.00	1'761'309.99
Abweichung in CHF		-86'300.00	+241'790.01
Abweichung in %		-4.13	+13.73

Die Abschreibungen betragen im Budgetjahr insgesamt rund CHF 2,0 Mio. Dieser Betrag setzt 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 865'000 zusammen. Der Rückgang der Abschreibungen gegenüber dem Vorjahresbudget lässt sich einerseits mit den ausserplanmässigen Abschreibungen der Altlastensanierung Gesigen (+CHF 145'000) im Jahr 2020 erklären, andererseits wird das Investitionsvolumen und die daraus resultierenden Abschreibungen realistischer eingestellt.

Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Einlagen Fonds und SF	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	1'873'200.00	1'873'200.00	1'779'024.00
Abweichung in CHF		0.00	+94'176.00
Abweichung in %		0.0	+5.29

Die Einlagen betragen im Budgetjahr rund CHF 1,87 Mio. und liegen gleich hoch wie im Vorjahresbudget. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2019 bleibt der Wert stabil und steigt um rund CHF 94'000.

Ausgehend vom Wiederbeschaffungswert der Abwasseranlage werden Einlagen in den Werterhalt getätigt. Ab dem Jahr 2020 werden die einmaligen Anschlussgebühren nicht mehr der Einlage in den Werterhalt angerechnet. Dafür wurde den Einlagesatz von bisher 100 % auf 80 % reduziert. Ziel dabei ist, eine stabilere Finanzplanung und Gebührenpolitik der Abwasserrechnung zu erreichen. Da die Abwasseranlagen im Jahr 2020 neu bewertet wurden, erhöhten sich auch die Einlagen den Werterhalt. Der Bestand dieser «Vorfinanzierung» beträgt Ende 2021 voraussichtlich rund CHF 14,1 Mio.

Transferaufwand

Transferaufwand	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	35'177'700.00	34'829'000.00	34'233'248.80
Abweichung in CHF		+348'700.00	+944'451.20
Abweichung in %		+1.00	+2.76

Gegenüber dem Budget 2020 fällt der Transferaufwand rund CHF 348'700 oder 1,00 % höher aus. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2019 steigt der Transferaufwand um rund CHF 944'500.

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 2019 kann mit höheren Beiträgen an die familien-externe Betreuung begründet werden. (+CHF 340'000) Die budgetierten Mehrkosten können aber grösstenteils dem kantonalen Lastenausgleich zugeführt werden. Die Einnahmen werden im „Transferertrag“ aufgeführt. Im Weiteren fallen die Beiträge an die kantonalen Lastenausgleichssysteme (+CHF 310'000) sowie Beiträge für die wirtschaftliche Sozialhilfe (+CHF 370'000) höher aus.

Ausserordentlicher Aufwand

Ausserordentl. Aufwand	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019
	1'930'060.00		739'150.00		1'178'342.04
Abweichung in CHF			+1'190'910.00		+597'617.95
Abweichung in %			+161.12		+63.79

In dieser Sachgruppe werden Einlagen in das Eigenkapital resp. in einseitige Spezialfinanzierungen gebucht. Das vorliegende Budget 2021 ist geprägt von der Auflösung der Neubewertungsreserve des Finanzvermögens. Im sechsten Jahr seit Einführung von HRM2 (2021) ist die Neubewertung des Finanzvermögens linear über fünf Jahre zu Gunsten der Erfolgsrechnung aufzulösen. (siehe Sachgruppe 48). Vorab wird ein vorgeschriebener Teil in die Schwankungsreserve eingelegt. (CHF 1,15 Mio.) Im Weiteren müssen wiederum zusätzliche Abschreibungen getätigt werden. 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 2021 rund CHF 223'000. In der Jahresrechnung mussten rund CHF 618'000 zusätzlich abgeschrieben werden.

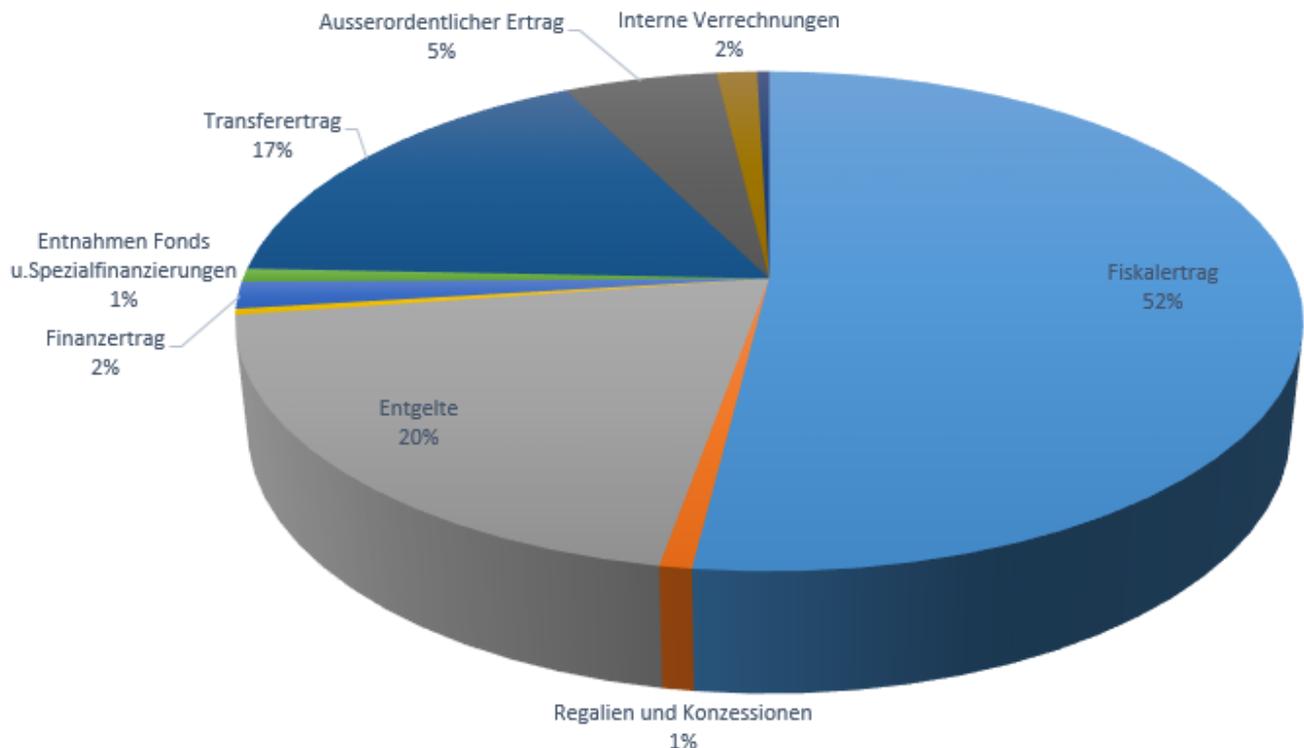
Interne Verrechnungen

Interne Verrechnungen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019
	959'600.00		2'919'600.00		2'970'536.85
Abweichung in CHF			-1'960'000.00		-2'010'936.85
Abweichung in %			-67.13		-67.70

Gegenüber dem Budget 2020 fallen die internen Verrechnungen rund CHF 1,96 Mio. tiefer aus. 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 36 (Transferaufwand) budgetiert.

2.5 Ertrag nach Sachgruppen Gesamthaushalt



Fiskalertrag

Fiskalertrag	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	34'284'200.00	34'778'700.00	36'107'646.90
Abweichung in CHF		-494'500.00	-1'823'446.90
Abweichung in %		-1.42	-5.05

Gegenüber dem Vorjahresbudget wird der Fiskalertrag CHF 494'500. oder 1,42 % tiefer erwartet. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2019 wird mit einem Rückgang von rund CHF 1,82 Mio. gerechnet.

Zur Berechnung der Steuerprognosen wurden die Hochrechnungen der Steuerraten 2020 sowie die Empfehlungen des Kantons Bern und der kantonalen Planungsgruppe KPG beigezogen. Unter der Berücksichtigung der Corona-Pandemie hat sich die Budgetierung der Steuern als sehr schwierig herausgestellt. Die vorliegende Steuerbudgetierung kann als realistisch und unter den gegebenen Umständen als optimistisch betrachtet werden. Die Einkommenssteuern der natürlichen Personen (rund 75 % des Steueraufkommens) wurden lediglich mit einem Rückgang von -2,2 % gegenüber den Prognosen von 2020 budgetiert. Durch die relativ hohe Bautätigkeit und der Aussicht auf mehr steuerpflichtige Personen, konnte dieser Rückgang teilweise kompensiert werden. Bei den juristischen Personen wurde mit einem Rückgang in der Grössenordnung von CHF 0,3 Mio. bis 0,5 Mio. gerechnet (- 30%).

Einen Mehrertrag wird von der amtlichen Neubewertung der nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke erwartet. Der bisher prognostizierte Mehrertrag von rund CHF 400'000 wird sich voraussichtlich auf rund CHF 720'000 pro Jahr erhöhen.

Regalien und Konzessionen

Regalien/Konzessionen	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	550'000.00	560'000.00	539'217.05
Abweichung in CHF		-10'000.00	+10'782.95
Abweichung in %		-1.79	+2.00

Gegenüber dem Budget 2020 sinken die Erträge aus Regalien und Konzessionen um rund CHF 10'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2019 wird ein etwas höherer Ertrag erwartet. In dieser Sachgruppe werden vorwiegend die Konzessionen der BKW budgetiert.

Entgelte

Entgelte	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	13'114'650.00	13'568'050.00	13'497'752.51
Abweichung in CHF		-453'400.00	-383'102.51
Abweichung in %		-3.34	-2.62

Der Ertrag der Entgelte sinkt gegenüber dem Vorjahresbudget um total CHF 453'000 oder 3,34 %. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2019 sinken die Entgelte um rund CHF 383'000.

Der Hauptgrund für diese Schlechterstellung 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 2020 die Verbrauchsgebühren leicht gesenkt wurden, sind die Auswirkungen im vorliegenden Budget ersichtlich.

Verschiedene Erträge

Verschiedene Erträge	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	261'500.00	365'000.00	257'002.10
Abweichung in CHF		-103'500.00	+4'497.90
Abweichung in %		-28.36	+1.75

Die verschiedenen Erträge fallen gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 104'000 oder 28,36 % tiefer aus. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2019 steigen die verschiedenen Erträge leicht an. Der Hauptgrund für diese Schlechterstellung gegenüber dem Vorjahresbudget sind tiefer erwartete Einnahmen aus den Mehrwertabschöpfungen.

Finanzertrag

Finanzertrag	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	1'155'400.00	1'171'750.00	1'223'272.99
Abweichung in CHF		-16'350.00	-67'872.99
Abweichung in %		-1.40	-5.87

Gegenüber dem Budget 2020 sinken die Finanzerträge um rund CHF 16'000 oder 1,40 %. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2019 ist sogar ein Rückgang von rund CHF 68'000 zu verzeichnen.

Diese Sachgruppe beinhaltet vorwiegend Erträge aus den Liegenschaften des Finanz- und Verwaltungsvermögens sowie Erträge aus Finanzanlagen. Die Erträge aus den Liegenschaftsbewirtschaftungen entwickeln sich stabil. Dagegen fallen die prognostizierten Verzugszinse der Steuern gegenüber der Jahresrechnung 2019 rund CHF 40'000 tiefer aus.

Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen

Entnahmen Fonds/SF	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	564'800.00	561'100.00	104'201.74
Abweichung in CHF		+3'700.00	+460'598.26
Abweichung in %		+0.66	+442.03

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 Abwasserrechnung entlastet wird und der Bestand des Werterhalts im gleichen Mass gesenkt werden kann.

Transferertrag

Transferertrag	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	11'221'900.00	12'222'200.00	11'536'068.66
Abweichung in CHF		-1'000'300.00	-314'168.66
Abweichung in %		-8.18	-2.72

Der Transferertrag liegt rund CHF 1,0 Mio. oder 8,18 % unter dem des Vorjahresbudgets. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2019 sinkt der Transferertrag um rund CHF 314'000.

Die Schlechterstellung gegenüber dem Vorjahresbudget kann vorwiegend mit den teilweise wegfallenden internen Verrechnungen an die Spezialfinanzierung begründet werden. (-CHF 750'000) Die erbrachten Leistungen zugunsten der Spezialfinanzierung werden neu direkt über die Personalkosten verrechnet. (siehe Kommentar Sachgruppe Aufwand interne Verrechnung)

Ausserordentlicher Ertrag

A.o. Ertrag	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	3'597'300.00	184'000.00	946'270.00
Abweichung in CHF		+3'413'300.00	+2'651'030.00
Abweichung in %		+1'855.05	+280.16

Der ausserordentliche Ertrag liegt rund CHF 3,40 Mio. über dem des Vorjahresbudgets. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2019 steigt der Wert um rund CHF 2,66 Mio.

Im sechsten Jahr nach Einführung des neuen Rechnungsmodells (HRM2) kann die Neubewertungsreserve (vorwiegend Liegenschaften) aufgelöst werden. Vorab wird systembedingt einmalig 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.)

Die grossen Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget und der Jahresrechnung 2019 kann mit der obgenannten Entnahme aus der Neubewertungsreserve begründet werden.

Interne Verrechnungen

Interne Verrechnungen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019
	959'600.00		2'919'600.00		2'970'536.85
Abweichung in CHF			-1'960'000.00		-2'010'936.85
Abweichung in %			-67.13		-67.70

Gegenüber dem Budget 2020 fallen die internen Verrechnungen CHF 1,96 Mio. oder 67,13 % tiefer aus. Gegenüber der Jahresrechnung 2019 liegen die internen Verrechnungen rund CHF 2,0 Mio. tiefer.

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 2021

3.1 Zusammenzug nach NPM

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	8'568'100.00	1'417'500.00	7'361'000.00	1'845'000.00	5'181'550.55	1'944'341.55
Nettoausgaben		7'150'600.00		5'516'000.00		3'237'209.00
Präsidiales	106'000.00		86'250.00		3'770.20	
Informatik und Kommunikation	106'000.00		86'250.00		1'066.20	
Standortmarketing, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft					2'704.00	
Bildung + Kultur						
Gesellschaft, Kultur und Sport; Vereinsunterstützung						
Soziales						
Angebote SeniorInnen						
Finanzen	2'452'500.00	0.00	1'702'500.00	120'000.00	2'263'710.69	1'106'350.00
Bau, Betrieb, Unterhalt						
Verwaltungsvermögen	2'452'500.00		1'702'500.00	120'000.00	2'178'158.74	1'106'350.00
Bau, Betrieb, Unterhalt Bootsanlagen					85'551.95	
Planung, Umwelt, Bau	5'659'600.00	1'417'500.00	5'572'250.00	1'725'000.00	2'831'319.66	837'991.55
Raumplanung	292'500.00		840'000.00	300'000.00	309'061.95	
Verkehrs- und Grünanlagen	1'074'000.00	330'000.00	816'750.00		776'482.70	105'192.55
Wasserbau	1'935'000.00	1'087'500.00	2'062'500.00	1'425'000.00	693'555.70	732'799.00
Dienstleistungen für Dritte / Werkhof	410'000.00		235'250.00		121'021.00	
Abfallentsorgung	35'600.00		116'250.00		27'709.87	
Abwasserentsorgung	1'912'500.00		1'501'500.00		903'488.44	
Sicherheit	350'000.00				82'750.00	
Verkehr						
Feuerwehr	350'000.00				82'750.00	

4. Ergebnisse

4.1 Gestufter Erfolgsausweis Gesamthaushalt

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	62'833'020.00	62'286'200.00	59'920'551.55
Betrieblicher Ertrag	60'004'150.00	62'062'150.00	62'048'963.96
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'828'870.00	-224'050.00	2'128'412.41
Finanzaufwand	230'400.00	305'250.00	244'197.55
Finanzertrag	1'155'400.00	1'171'750.00	1'223'272.99
Ergebnis aus Finanzierung	925'000.00	866'500.00	979'075.44
Operatives Ergebnis	-1'903'870.00	642'450.00	3'107'487.85
Ausserordentlicher Aufwand	1'930'060.00	739'150.00	1'178'342.04
Ausserordentlicher Ertrag	3'597'300.00	184'000.00	946'270.48
Ausserordentliches Ergebnis	1'667'240.00	-555'150.00	-232'071.56
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-236'630.00	87'300.00	2'875'416.29
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	8'568'100.00	7'361'000.00	5'181'550.55
Investitionseinnahmen	1'417'500.00	1'845'000.00	1'944'341.55
Ergebnis Investitionsrechnung	-7'150'600.00	-5'516'000.00	-3'237'209.00
Finanzierungsergebnis			
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-236'630.00	87'300.00	2'875'416.29
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'003'100.00	2'089'400.00	1'761'309.99
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	1'873'200.00	1'873'200.00	1'779'024.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-564'800.00	-561'100.00	-104'201.74
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	30'500.00	29'100.00	30'396.30
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	1'930'060.00	739'150.00	1'178'342.04
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-3'597'300.00	-184'000.00	-946'270.48
Selbstfinanzierung	1'438'130.00	4'073'050.00	6'574'016.40
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-7'150'600.00	-5'516'000.00	-3'237'209.00
Finanzierungsergebnis	-5'712'470.00	-1'442'950.00	3'336'807.40
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

4.2 Gestufter Erfolgsausweis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	12'091'270.00	12'673'100.00	12'182'281.26
Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'711'120.00	7'478'550.00	7'266'808.45
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'693'600.00	1'801'500.00	1'518'731.60
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferaufwand	34'347'300.00	33'234'100.00	32'785'491.26
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	55'843'290.00	55'187'250.00	53'753'312.57
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	34'284'200.00	34'778'700.00	36'107'646.90
Regalien und Konzessionen	550'000.00	560'000.00	539'217.05
Entgelte	7'016'150.00	7'020'950.00	6'969'254.33
Verschiedene Erträge	261'500.00	365'000.00	257'002.10
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	30'000.00	40'000.00	15'000.00
Transferertrag	11'115'400.00	12'117'500.00	11'407'019.36
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	53'257'250.00	54'882'150.00	55'295'139.74
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'586'040.00	-305'100.00	1'541'827.17
Finanzaufwand	229'800.00	304'650.00	243'535.00
Finanzertrag	1'148'600.00	1'164'900.00	1'216'050.84
Ergebnis aus Finanzierung	918'800.00	860'250.00	972'515.84
Operatives Ergebnis	-1'667'240.00	555'150.00	2'514'343.01
Ausserordentlicher Aufwand	1'930'060.00	739'150.00	1'178'342.04
Ausserordentlicher Ertrag	3'597'300.00	184'000.00	946'270.48
Ausserordentliches Ergebnis	1'667'240.00	-555'150.00	-232'071.56
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	2'282'271.45

4.3 Gestufter Erfolgsausweis Abfallentsorgung

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	407'020.00	62'750.00	54'678.05
Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'320'000.00	1'355'400.00	1'270'146.53
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'900.00	3'100.00	0.00
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferaufwand	61'600.00	374'000.00	342'479.74
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	1'792'520.00	1'795'250.00	1'667'304.32
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
Entgelte	1'783'000.00	1'765'900.00	1'781'042.83
Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferertrag	0.00	0.00	20'540.05
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	1'783'000.00	1'765'900.00	1'801'582.88
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-9'520.00	-29'350.00	134'278.56
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	2'700.00	2'750.00	2'643.80
Ergebnis aus Finanzierung	2'700.00	2'750.00	2'643.80
Operatives Ergebnis	-6'820.00	-26'600.00	136'922.36
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-6'820.00	-26'600.00	136'922.36

4.4 Gestufter Erfolgsausweis Abwasserentsorgung

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	748'800.00	408'600.00	376'815.35
Sach- und übriger Betriebsaufwand	579'500.00	589'400.00	137'618.88
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	105'300.00	93'000.00	59'805.44
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	1'873'200.00	1'873'200.00	1'779'024.00
Transferaufwand	765'500.00	1'204'100.00	1'096'196.95
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	4'072'300.00	4'168'300.00	3'449'460.62
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
Entgelte	3'350'300.00	3'815'000.00	3'768'725.20
Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	534'800.00	521'100.00	89'201.74
Transferertrag	0.00	0.00	2'068.25
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	3'885'100.00	4'336'100.00	3'859'995.19
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-187'200.00	167'800.00	410'534.57
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	4'000.00	4'000.00	4'533.60
Ergebnis aus Finanzierung	4'000.00	4'000.00	4'533.60
Operatives Ergebnis	-183'200.00	171'800.00	415'068.17
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-183'200.00	171'800.00	415'068.17

4.5 Gestufter Erfolgsausweis Feuerwehr

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	438'070.00	431'200.00	412'905.90
Sach- und übriger Betriebsaufwand	295'000.00	318'600.00	274'828.29
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	193'600.00	176'500.00	176'096.00
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferaufwand	3'000.00	6'500.00	4'995.85
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	929'670.00	932'800.00	868'826.04
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
Entgelte	730'200.00	731'200.00	744'286.00
Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferertrag	106'500.00	104'700.00	106'441.00
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	836'700.00	835'900.00	850'727.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-92'970.00	-96'900.00	-18'099.04
Finanzaufwand	600.00	600.00	662.55
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-600.00	-600.00	-662.55
Operatives Ergebnis	-93'570.00	-97'500.00	-18'761.59
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-93'570.00	-97'500.00	-18'761.59

4.6 Gestufter Erfolgsausweis Bootsanlagen

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	58'040.00	54'300.00	53'869.90
Sach- und übriger Betriebsaufwand	123'100.00	115'600.00	109'941.15
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'700.00	15'300.00	6'676.95
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferaufwand	300.00	10'300.00	4'085.00
Durchlaufende Beiträge	7'100.00	7'100.00	7'075.00
Betrieblicher Aufwand	195'240.00	202'600.00	181'648.00
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
Entgelte	235'000.00	235'000.00	234'444.15
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	242'100.00	242'100.00	241'519.15
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	46'860.00	39'500.00	59'871.15
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	100.00	100.00	44.75
Ergebnis aus Finanzierung	100.00	100.00	44.75
Operatives Ergebnis	46'960.00	39'600.00	59'915.90
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	46'960.00	39'600.00	59'915.90

5. Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital	01.01.2020	Veränderungsnachweis				Voraussichtl. EK per 31.12.2021	
	CHF	aus Budget laufendes Jahr (+/-)	CHF	aus Budgetjahr (+/-)	CHF	CHF	
29	Eigenkapital	51'493'902		1'994'550		-565'470	52'922'982
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'312'664	Einlagen in SF EK	87'300	Entnahmen aus SF EK	-236'630	5'163'334
29000.01	SF Feuerwehr zweiseitig	962'865	9011.01	-97'500	9011.01	-93'570	771'795
29002.01	SF Abwasserentsorgung	3'571'540	9011.02	171'800	9011.02	-183'200	3'560'140
29003.03	SF Abfallentsorgung	547'064	9011.03	-26'600	9011.03	-8'820	513'644
29005.01	SF Bootsanlagen	231'195	9010.03	39'600	9010.03	46'960	317'755
293	Vorfinanzierungen	22'313'183		1'448'100		1'668'400	25'429'683
29300.01	SF aus Mehrwertabschöpfungen	7'281'569	3893.01/4893.02	201'000	3893.01/4893.02	125'000	7'607'569
29300.02	SF aus MWA gemeinnütziger Wohnungsbau	425'003	3893.01	14'000	3893.01	10'000	449'003
29300.03	SF Forstfonds	110'566		0			110'566
29300.04	SF Liegenschaften des Finanzvermögens	3'059'461	4893.01	-119'000	3893.02/4893.01	195'000	3'135'461
29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt	11'436'584	3510.03/4510.02	1'352'100	3510.03/4510.02	1'338'400	14'127'084
294	Finanzpolitische Reserve	4'236'054		459'150		223'860	4'919'064
29400.01	Zusätzliche Abschreibung (finanzpolitische Reserve)	4'236'054		459'150		223'860	4'919'064
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	12'251'658		0		-2'221'100	10'030'558
29600	Neubewertungsreserve FV	12'251'658			4896.01	-3'367'300	8'884'358
29601	Schwankungsreserve	0			3896.02	1'146'200	1'146'200
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag (bisheriges Eigenkapital HRM1)	7'380'343	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	0		0	7'380'343

Kommentar

Das Eigenkapital steigt infolge der Ergebnisse der Budgets 2020 und 2021 gesamthaft um rund CHF 1'264'000 auf CHF 52,92 Mio. Diese Entwicklung des Eigenkapitals liegen die folgenden Punkte zu Grunde:

Durch die defizitären Rechnungsabschlüsse in den Spezialfinanzierungen der Budgets 2020 und 2021 sinken die Verpflichtungen gegenüber den Spezialfinanzierungen (Kontogruppe 290) voraussichtlich um rund CHF 149'330. Ausnahmen bilden die SF Bootsanlagen und im aktuellen Budgetjahr 2020 die SF Abwasserentsorgung, welche sich infolge prognostizierten Ertragsüberschüssen netto erhöhen.

Der Bestand der Vorfinanzierung (Kontogruppe 293) dürfte sich vor allem aufgrund der Einlagen in den Werterhalt (Abwasser) in den Budgetjahren 2020 und 2021 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 2021 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	66'000'040.00	66'000'040.00
Ergebnis	CHF	0.00	00.0
Allgemeiner Haushalt	CHF	58'959'750.00	58'959'750.00
Ergebnis	CHF	0.00	0.00
SF Abfallentsorgung	CHF	1'795'520.00	1'788'700.00
Aufwandüberschuss	CHF		6'820.00
SF Abwasserentsorgung	CHF	4'072'300.00	3'889'100.00
Aufwandüberschuss	CHF		183'200.00
SF Bootsplatzanlagen	CHF	195'240.00	242'200.00
Ertragsüberschuss	CHF	46'960.00	
SF Feuerwehr	CHF	930'270.00	835'900.00
Aufwandüberschuss	CHF		93'570.00

6.2 Beschluss des Grossen Gemeinderates

Der Grosse Gemeinderat hat an der Sitzung vom 16. November 2020 das Budget 2021 gemäss Antrag des Gemeinderates genehmigt.

NAMENS DES GROSSEN GEMEINDERATES

Die Präsidentin:

Die Sekretärin:

M. Hayoz Wagner

T. Brunner

Investitionsrechnung nach NPM

Die Investitionen der Budgetjahre 2021 und 2020 entsprechen 75% des geplanten Investitionsvolumens

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Produktgruppen NPM Zunahme der Nettoinvestitionen	1'417'500.00 7'150'600.00	1'417'500.00 7'150'600.00	1'845'000.00 5'516'000.00	1'944'341.55 3'237'209.00	1'944'341.55 3'237'209.00
1	Präsidentiales Nettoausgaben	106'000.00	0.00 106'000.00	86'250.00	3'770.20	0.00 3'770.20
12	Support und Querschnittsdienstleistungen Nettoausgaben	106'000.00	0.00 106'000.00	86'250.00	1'066.20	0.00 1'066.20
1202	Informatik und Kommunikation	106'000.00	0.00	86'250.00	1'066.20	0.00
5200.01	Axioma	90'000.00		37'500.00		
5200.02	Belegarchivierung + Visierung Abacus	16'000.00		48'750.00	1'066.20	
5200.xx	Projektkosten RZ Wechsel					
13	Öffentlichkeit, Standortmarketing Nettoausgaben	0.00	0.00 0.00	0.00	2'704.00	0.00 2'704.00
1301	Standortmarketing, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft	0.00	0.00	0.00	2'704.00	0.00
5050.01	Grundstück Nr. 6909 Breiweidli					
4	Finanzen Nettoausgaben	2'452'500.00	0.00 2'452'500.00	1'702'500.00	2'263'710.69	1'106'350.00 1'157'360.69
42	Liegenschaften Nettoausgaben	2'452'500.00	0.00 2'452'500.00	1'702'500.00	2'263'710.69	1'106'350.00 1'157'360.69
4201	Bau, Betrieb, Unterhalt Verwaltungsvermögen	2'452'500.00	0.00	1'702'500.00	2'178'158.74	1'106'350.00
5030.97	Sanierung Kugelfänge Gesigen				6'013.90	
5040.01	Kindergarten Einigen, Neubau				1'091'474.30	
5040.09	Schulanlage Spiezmoos; Schulraumerweiterung + Kindergarten	150'000.00		112'500.00	103'818.10	
5040.96	Sanierung Kirchgemeindehaus			450'000.00		
5040.97	Neugestaltung Spielplatz Bucht			225'000.00		
5040.01	Freibad/Seebad, Sanierung Betonkonstruktion/Fugen	125'000.00		75'000.00		
5030.02	Schiessanlage Gesigen, Sanierung Kugelfang/Anlage			165'000.00	625'787.84	
5040.01	Masterplan Buchtareal	37'500.00		37'500.00	140.50	
5040.xx	Gemeindehaus, Dach	70'000.00		330'000.00		
5040.12	Gemeindehaus, Reorganisation Büroräumlichkeiten				99'802.50	
5040.10	ABC Halle, Erneuerung Beleuchtung				50'091.20	
5040.09	Freibad/Seebad Montage, PV-Anlage				57'060.90	
5040.11	Umbau Hofachern HW-Wohnung in Tagesschule				143'969.50	
5040.xx	Neubau Bibliothek Rückkauf PVA					
5030.xx	SA Gesigen, Entwässerung Vorplatz					
5040.xx	Kindergarten Neumatte, Sanierung Spielplatz					

Die Investitionen der Budgetjahre 2021 und 2020 entsprechen 75% des geplanten Investitionsvolumens

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.xx SA Längenstein, Fassadensanierung B	70'000.00		52'500.00			
5040.xx Seebäder, div. Anpassungen			37'500.00			
5040.xx Altes Schulhaus Einigen, Sanierung			60'000.00			490'000.00
6310.01 RE Schliessanlage Gesigen, Sanierung Kugelfang/Anlage						16'350.00
6340.01 Vergütung Photovoltaikanlage TH Dürrenbühl						600'000.00
6370.01 SF MWA, Neubau Kindergarten Einigen						
5040.xx GZL Sanierung Mitteltrakt HLK, WEV	2'000'000.00					
4203 Bootsanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	85'551.95	0.00
5030.01 Bootsanlagen Bucht Anbindesystem Steganlagen					85'551.95	
5 Planung, Umwelt, Bau	5'659'600.00	1'417'500.00	5'572'250.00	1'725'000.00	2'714'698.05	1'570'790.55
Nettoaussgaben	4'242'100.00	0.00	3'847'250.00	0.00	1'143'907.50	0.00
51 Planung, Umwelt, Bau	292'500.00	0.00	840'000.00	300'000.00	309'061.95	0.00
Nettoaussgaben	292'500.00	292'500.00	840'000.00	540'000.00	309'061.95	309'061.95
5101 Raumplanung	292'500.00	0.00	840'000.00	300'000.00	309'061.95	0.00
5020.99 Diverses Raumplanung	100'000.00		37'500.00			
5290.01 Machbarkeitsstudie Seethermie					1'093.15	
5290.01 Arealentwicklung, Kernzone					254'183.65	
5290.02 Projekt Netzwerk Altstadt/Nutzungsstrategie						
5290.04 Festlegung Gewässerräume in baurechtlicher Grundordnung					22'170.85	
5290.01 Arealentwicklung, Testplanung	5'000.00		15'000.00			
5290.95 Ortseingangstafeln					3'1614.30	
5290.xx Verkehrsrichtplan	50'000.00		37'500.00			
5290.xx Feststellung Gewässerraum	37'500.00		750'000.00			
5290.xx Umsetzung Schutzmassnahmen Geotop	100'000.00		100'000.00			
52 Tiefbau	3'419'000.00	1'417'500.00	3'114'500.00	1'425'000.00	1'591'059.40	837'991.55
Nettoaussgaben	2'001'500.00	0.00	1'689'500.00	0.00	753'067.85	0.00
5201 Verkehrs- und Grünanlagen	1'074'000.00	330'000.00	816'750.00	0.00	776'482.70	105'192.55
5010.99 Div. Strassenprojekte Anlagen	262'500.00		112'500.00			
5010.08 Planung Erschliessung Überbauung Kirschgarten					862.30	
5010.09 Korrektur Industriestrasse Bahnhof Lattigen					156'498.75	
5010.13 Instandstellung Infrastrukturanlage (Strassenanlage)					6'903.30	
5010.86 Ausbau Stationsweg Nord, Einigen					25'127.95	
5010.99 Div. Strassenprojekte	661'500.00		704'250.00			
5010.99 Div. Strassenprojekte Naturstrassen	112'500.00					
5010.03 Sanierung Stockhornstrasse, Deckbelag					20'825.60	
5010.06 Ersatz Treppe Beatusstrasse-Tannenweg					84'565.15	
5010.07 Öffentl. Beleuchtung Teilgebiet Faulensee					82'076.10	
5010.08 Sanierung Gheilweg					89'229.00	

Die Investitionen der Budgetjahre 2021 und 2020 entsprechen 75% des geplanten Investitionsvolumens

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.10					109'328.35	
5010.11					121'373.90	
5010.12					14'172.10	
5030.01					65'520.20	
5010.xx	37'500.00					105'192.55
6370.01						
Wasserbau						
5202	1'935'000.00	1'087'500.00	2'062'500.00	1'425'000.00	693'555.70	732'799.00
5020.03					1'277.10	
5020.95					100.00	
5020.02					273'375.90	
5020.03					67'572.70	
5020.04					79'430.00	
5020.05					81'716.95	
5020.xx	450'000.00		112'500.00			
5020.xx	75'000.00					
5020.xx	75'000.00	75'000.00	37'500.00			
5020.06			600'000.00	450'000.00	190'083.05	
5020.xx			37'500.00			
5020.xx	1'050'000.00	900'000.00	1'200'000.00	900'000.00		
5020.xx	135'000.00	112'500.00	75'000.00	75'000.00		
5020.xx	150'000.00					
6310.01						199'159.00
6310.02						68'970.30
6310.03						140'000.00
6310.04						59'000.00
6320.01						239'647.05
6340.01						26'022.65
Dienstleistungen für Dritte / Werkhof						
5203	410'000.00	0.00	235'250.00	0.00	121'021.00	0.00
5040.01					13'073.20	
5040.xx	200'000.00		80'250.00			
5060.02					107'947.80	
5060.99	210'000.00		155'000.00			
Ver- und Entsorgung						
53	1'948'100.00	0.00	1'617'750.00	0.00	931'198.31	0.00
Nettoaussgaben		1'948'100.00		1'617'750.00		931'198.31

Die Investitionen der Budgetjahre 2021 und 2020 entsprechen 75% des geplanten Investitionsvolumens

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5302 Abfallentsorgung						
5033.01 Neugestaltung Containerplätze	35'600.00	0.00	116'250.00	0.00	277'709.87	0.00
5033.02 Deponie Schluckhals, Hochwasserschutzmassnahme	35'600.00		63'750.00		1'466.85	
5033.01 Planungskredit neue Werkstoffsammelstelle und MA-PP Werkhof			52'500.00		26'243.02	
5033.03 Neubau Werkstoffsammlstelle Faulenbachweg						
5303 Abwasserentsorgung						
5032.01 Kanalisation Bürg, Erweiterung Anschluss Trennsystem Escherpark	1'912'500.00	0.00	1'501'500.00	0.00	903'488.44	0.00
5032.03 Kanalisation Bürg, Ausbau Trennsystem, Etappe 11a					71'888.00	
5032.05 Projekt Neubau Sauberabwasserleitung Interflakenstrasse 118a					13'698.98	
5032.06 Baukredit Ausführung Trennsystem Bahnhof Faulensee					776.45	
5032.06 Kanalisation Bürg, Ausbau Trennsystem 7+8 Etappe, Planungskredit					8'549.00	
5032.07 Bypass Kiesfänge Hani und Kanderbrücke					74'697.25	
5032.13 Planungskredit Sanierung Mischabwasserleitung					1'774.51	
5032.14 Planung Sauberabwasserleitung Angolder - Beo Center					1'743.96	
5032.16 Kanalisation Trennsystem Bürg 6. Etappe					997.68	
5032.19 Trennsystem Bürg, Etappe 9, Bürgring 14					430'108.39	
5032.20 Planungskredit Kanalisation Bürg, Etappe 11a					41'088.90	
5032.89 Erneuerung Reining. AW-Leitung Seestrasse					14'672.35	
5032.xx Diverse Abwasserprojekte/Kanalisation	1'560'000.00		1'119'000.00		4'765.02	
5032.99 Diverse Abwasserprojekte/Spez. Bauwerke	352'500.00		382'500.00			
5032.04 Realisierung Sauberwasserleitung Gesigenweg, ZPP5					32'969.70	
5032.05 Trennsystem Niederhornweg & Neuerschliessung					42'242.30	
5032.07 Hochwasserschutz Entlastungsleitung Dorfbach Faulensee					18'356.55	
5032.08 Sanierung Abwasserpumpwerk Güetital					56'661.91	
5032.88 Erneuerung AW-Leitung Oberlandstrasse					35'546.94	
5292.01 Planung HWS Dorfbach Faulensee					8'217.25	
5620.02 ARA Thunersee Investitionen 2019					44'733.30	
6 Sicherheit	350'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoausgaben		350'000.00		0.00		82'750.00
61 Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
6102 Verkehr	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5040.01 Parkhaus Städtli, Sanierung Beleuchtung+Notlichtanlage						
62 Feuerwehr, Zivilschutz, GFO	350'000.00	0.00	0.00	0.00	82'750.00	82'750.00
Nettoausgaben		350'000.00		0.00		
6201 Feuerwehr	350'000.00	0.00	0.00	0.00	82'750.00	0.00
5060.xx Materialtransportfahrzeug MTF	350'000.00	0.00	0.00	0.00	82'750.00	0.00
5060.01 Ersatzbeschaffung zwei Motorspritzen						82'750.00

Produktgruppengliederung

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Produktgruppen NPM						
Aufwandsüberschuss	66'000'040	66'000'040	66'461'600	66'461'600	64'925'534	67'207'806
Ertragsüberschuss					2'282'271	
Gemeindeführung						
Nettoaufwand	925'180	9'000	954'555	7'000	843'169	12'600
		916'180		947'555		830'569
Support und Querschnittsdienstleistungen						
Nettoaufwand	1'506'540	1'200	1'401'495	3'200	1'202'945	2'876
		1'505'340		1'398'295		1'200'069
Öffentlichkeit, Standortmarketing						
Nettoaufwand	636'840	20'800	632'295	10'800	599'081	12'701
		616'040		621'495		586'380
Volksschule						
Nettoaufwand	2'518'100	665'800	2'549'915	737'500	2'542'419	686'000
		1'852'300		1'812'415		1'856'420
Gesellschaft, Kultur und Sport						
Nettoaufwand	788'720	132'000	743'470	129'000	727'854	128'625
		656'720		614'470		599'229
Soziale Sicherung						
Nettoaufwand	13'973'070	5'913'500	14'172'540	6'051'700	13'572'839	5'796'657
		8'059'570		8'120'840		7'776'182
Institutionelle Sozialhilfe						
Nettoaufwand	1'781'130	67'900	1'533'965	81'800	1'269'250	74'090
		1'713'230		1'452'165		1'195'161
Finanzen						
Nettoertrag	23'400'940	48'269'050	21'494'950	45'509'350	21'220'526	46'191'119
	24'868'110		24'014'400		24'970'593	
Liegenschaften						
Nettoaufwand	6'226'830	1'739'100	5'662'765	1'693'800	6'138'434	1'978'275
		4'487'730		3'968'965		4'160'159
Planung, Umwelt, Bau						
Nettoaufwand	1'507'360	660'400	1'583'055	739'900	1'954'708	1'304'759
		846'960		843'155		649'949
Tiefbau						
Nettoaufwand	3'395'190	215'400	6'058'800	2'948'500	5'699'736	2'873'207
		3'179'790		3'110'300		2'826'530
Ver- und Entsorgung						
Nettoertrag	5'872'330	5'890'520	6'143'470	6'161'050	5'675'863	5'694'450
	18'190		17'580		18'587	
Sicherheit						
Nettoaufwand	2'208'740	1'422'300	2'240'185	1'377'800	2'333'733	1'521'212
		786'440		862'385		812'520
Feuerwehr, Zivilschutz, GFO						
Nettoaufwand	1'259'070	993'070	1'290'140	1'010'200	1'144'977	931'235
		266'000		279'940		213'742

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"> • Sicherstellung politische Entscheidungsfindung • Organisation und Ausmittlung von Abstimmungen und Wahlen • Unterstützung von Hilfsaktionen im In- und Ausland 	Bevölkerung; Behörden; Stimmberechtigte
1102 Sekretariatsdienste und Dienstleistungen <ul style="list-style-type: none"> • Erbringen von Dienstleistungen für Behörden und Verwaltung 	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

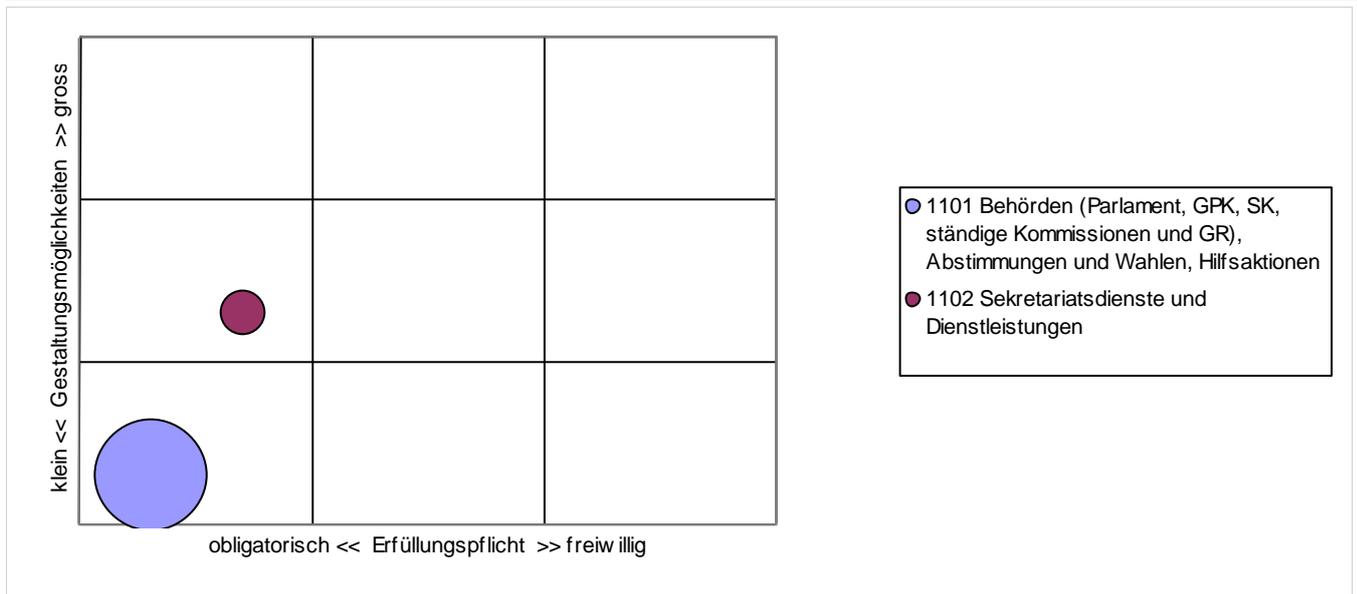
Die Dienstleistungen für Behörden, Bevölkerung und Verwaltungsabteilungen werden rasch und effizient erbracht

- 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

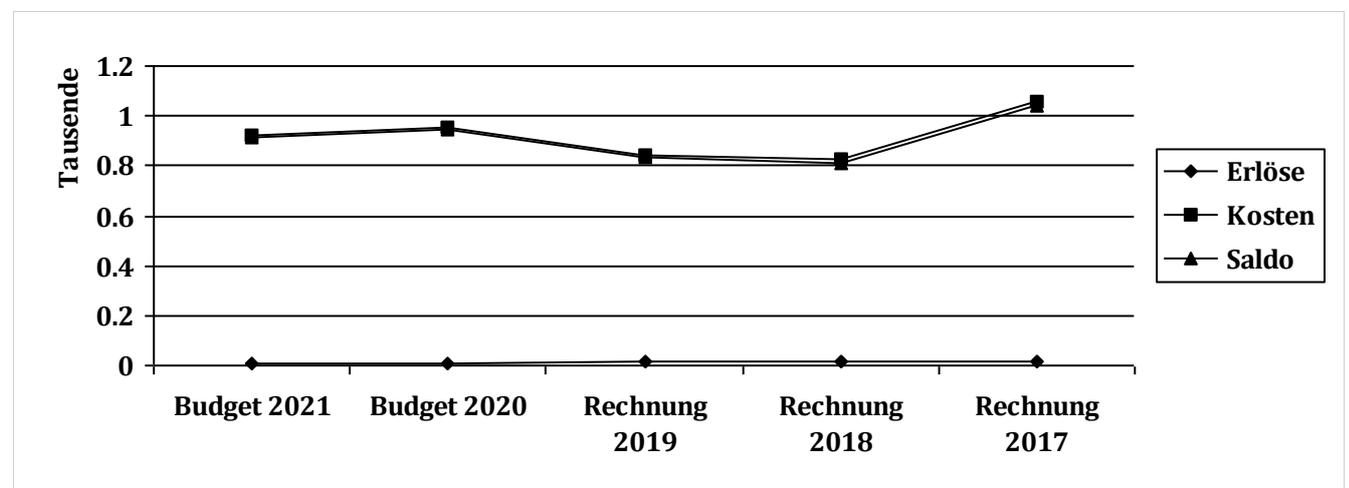
PG / Bezeichnungsart	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
11 Kosten	925'180.00	954'555.00	843'355.97	829'414.50	1'056'453.83
11 Erlöse	-9'000.00	-7'000.00	-12'787.35	-19'647.33	-16'565.92
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	916'180.00	947'555.00	830'568.62	809'767.17	1'039'887.91

Handlungsspielraum



Finanzinformationen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
A Personal	674'980.00	671'155.00	644'798.55	606'347.12	808'089.66
A Sachkosten	238'200.00	265'400.00	192'329.87	212'781.00	237'831.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	9'000.00	14'000.00	4'180.70	5'078.00	4'633.15
A Verrechneter Aufwand	3'000.00	4'000.00	1'859.50	3'161.05	4'455.10
E Vermögenserträge + Entgelte	-9'000.00	-7'000.00	-12'600.00	-17'600.00	-5'121.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag					-10'000.00
	916'180.00	947'555.00	830'568.62	809'767.17	1'039'887.91



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
1101 Behörden (Parlament, GPK, SK, ständige Kommissionen und GR), Abstimmungen und Wahlen, Hilfsaktionen Kosten	794'440.00	834'515.00	743'977.27	718'870.40	947'491.30
1101 Behörden (Parlament, GPK, SK, ständige Kommissionen und GR), Abstimmungen und Wahlen, Hilfsaktionen Erlöse	-9'000.00	-7'000.00	-12'100.00	-18'694.60	-16'444.92
1102 Sekretariatsdienste und Dienstleistungen Kosten	130'740.00	120'040.00	99'378.70	110'544.10	108'962.53
1102 Sekretariatsdienste und Dienstleistungen Erlöse			-687.35	-952.73	-121.00
	916'180.00	947'555.00	830'568.62	809'767.17	1'039'887.91

Kommentar

Gegenüber dem Vorjahresbudget sinkt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 30'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2019 liegt der Nettoaufwand rund CHF 86'000 höher.

Das Produkt 1101 (Behörden, Abstimmungen und Wahlen; Hilfsaktionen) weist gegenüber dem Budget 2020 einen um rund CHF 42'000 tieferen Nettoaufwand aus. Hauptgrund für diese Besserstellung sind tiefere Personalkosten der Gemeindeschreiberei sowie Minderaufwendungen für Wahlen und Abstimmungen.

Das Produkt 1102 (Sekretariatsdienste und Dienstleistungen) weist gegenüber dem Vorjahresbudget einen um rund CHF 10'000 höheren Nettoaufwand auf. Hauptgrund für diese Schlechterstellung sind höher budgetierte Personalkosten der Gemeindeschreiberei, welche sich aufgrund einer internen Umlagerung ergeben.

Organisatorische Zuordnung

Ressort	Präsidiales	Jolanda Brunner
Abteilung	Gemeindeschreiberei	Tanja Brunner

Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen

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

- 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

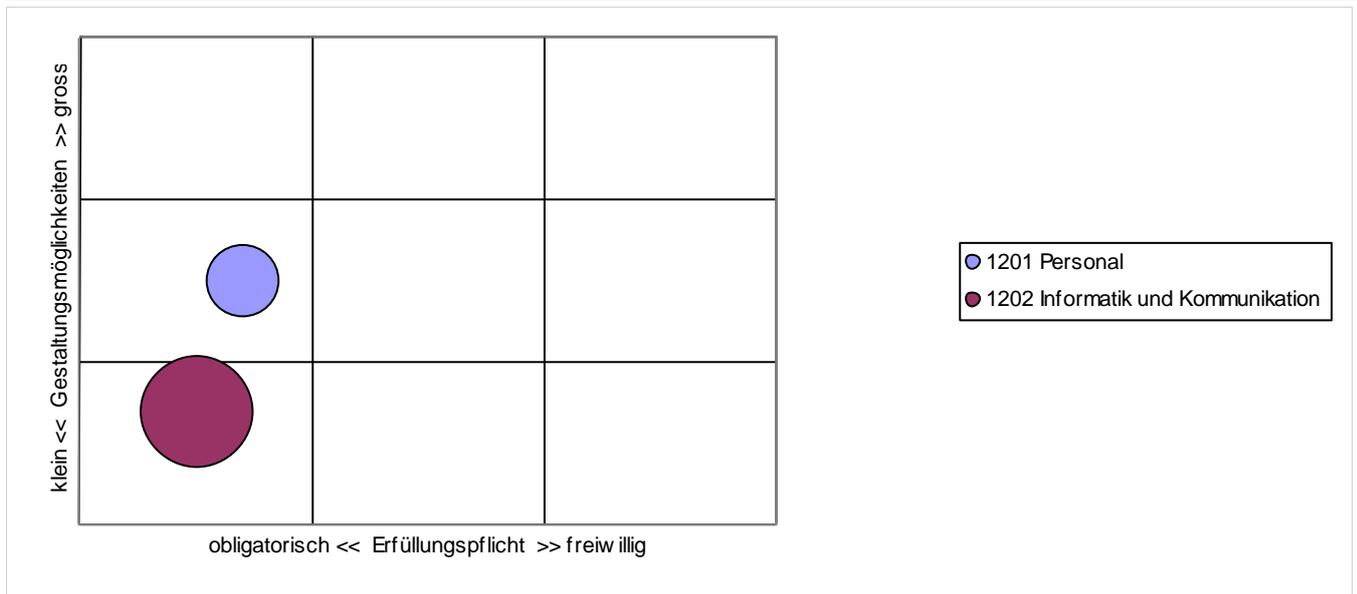
Das IT-System läuft zuverlässig

- 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

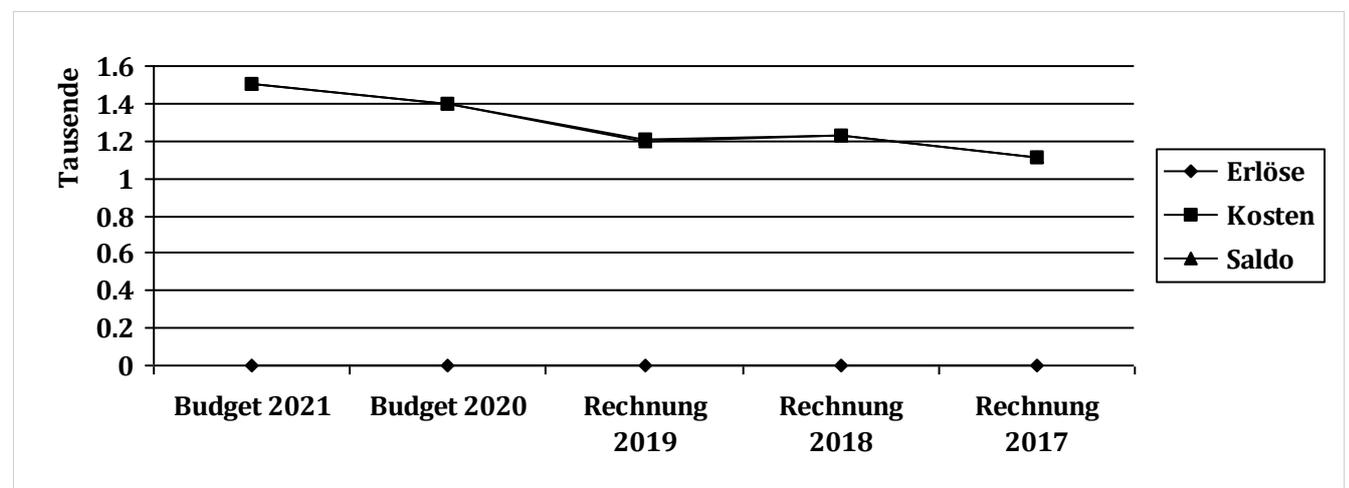
PG / Bezeichnungsart	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
12 Kosten	1'506'540.00	1'401'495.00	1'203'917.45	1'230'010.81	1'113'167.81
12 Erlöse	-1'200.00	-3'200.00	-3'848.65	-3'103.77	-674.49
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	1'505'340.00	1'398'295.00	1'200'068.80	1'226'907.04	1'112'493.32

Handlungsspielraum



Finanzinformationen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
A Personal	464'540.00	452'545.00	462'967.20	500'591.28	473'621.17
A Sachkosten	979'300.00	874'150.00	693'472.80	685'075.51	604'558.15
A Abschreibungen	62'700.00	71'200.00	43'370.00	43'371.20	34'830.30
A Verrechneter Aufwand		3'600.00	3'135.00		
E Vermögenserträge + Entgelte		-2'000.00		-1'220.00	
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'200.00	-1'200.00	-2'876.20	-910.95	-516.30
	1'505'340.00	1'398'295.00	1'200'068.80	1'226'907.04	1'112'493.32



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
1201 Personal Kosten	457'100.00	431'430.00	411'511.05	404'042.80	396'738.86
1201 Personal Erlöse	-1'200.00	-1'200.00	-3'848.65	-2'505.09	-516.30
1202 Informatik und Kommunikation Kosten	1'049'440.00	970'065.00	792'406.40	825'968.01	716'428.95
1202 Informatik und Kommunikation Erlöse		-2'000.00		-598.68	-158.19
	1'505'340.00	1'398'295.00	1'200'068.80	1'226'907.04	1'112'493.32

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2020 steigt der Nettoaufwand dieser Produktgruppe um rund CHF 107'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2019 beträgt der Mehraufwand sogar rund CHF 305'000. Hauptverantwortlich dafür sind Mehraufwendungen für Software und Nutzungsaufwand der Informatik.

Im Produkt 1201 (Personal) steigt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget um rund CHF 25'000. Begründet wird dies mit höher eingestellten Weiterbildungskosten.

Im Produkt 1202 (Informatik und Kommunikation) steigt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget um rund CHF 80'000. Mit der Auslagerung der IT an die Stadt Thun werden einerseits in diesem Bereich Personalkosten eingespart. Auf der anderen Seite fallen insgesamt höhere Kosten für die Anschaffung und den Unterhalt von Software 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"> • Standortvermarktung durch die Spiez Marketing AG • Unterstützung der Wirtschaft und des Tourismus • Bewirtschaftung des gemeindeeigenen Waldes 	Bevölkerung; Gewerbebetriebe; Unternehmen; Gäste; lokale und regionale Organisationen
1302 Öffentlichkeitsarbeit <ul style="list-style-type: none"> • Information von Öffentlichkeit, Behörden und Verwaltung 	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

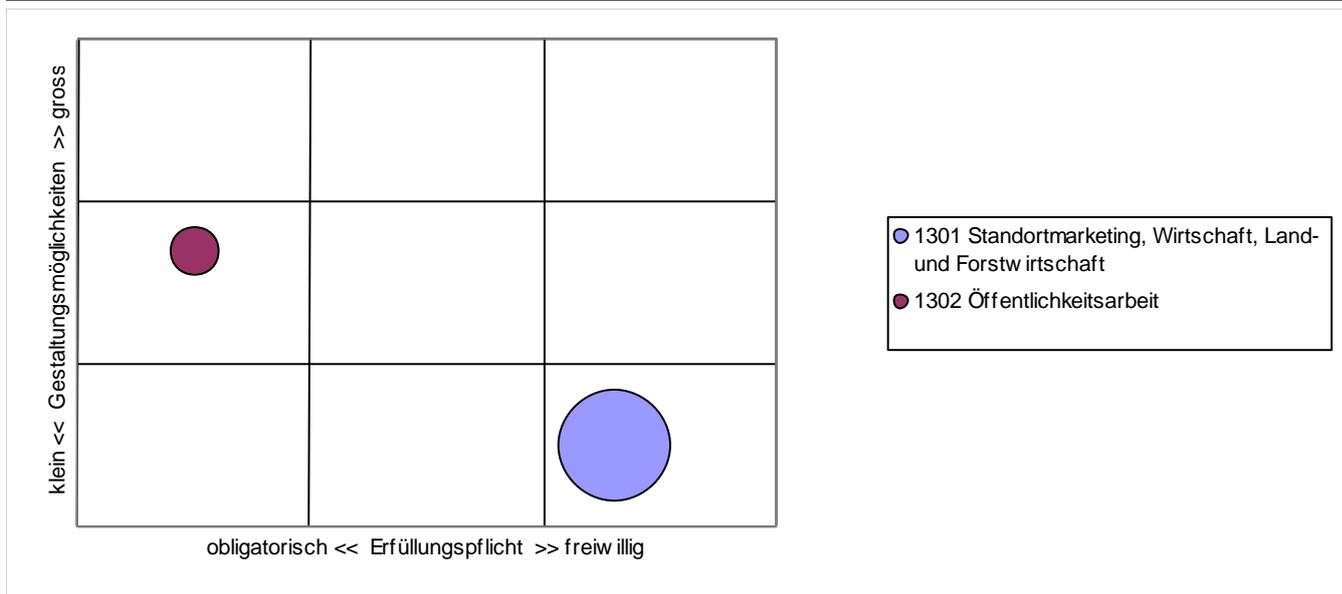
Die Öffentlichkeit und die Mitarbeitenden werden regelmässig über wichtige Geschäfte informiert

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

Kosten

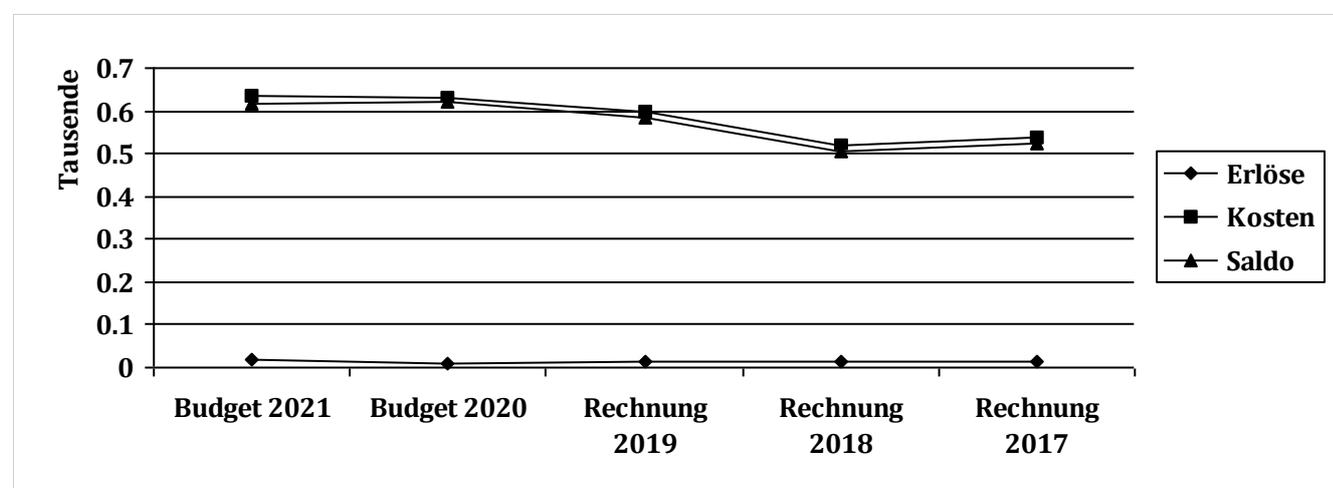
PG / Bezeichnungsart	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
13 Kosten	636'840.00	632'295.00	599'080.50	520'946.10	538'186.70
13 Erlöse	-20'800.00	-10'800.00	-12'700.75	-14'790.15	-12'197.59
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	616'040.00	621'495.00	586'379.75	506'155.95	525'989.11

Handlungsspielraum



Finanzinformationen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
A Personal	127'940.00	108'845.00	107'196.95	104'257.05	101'826.01
A Sachkosten	78'300.00	72'350.00	61'083.15	51'344.20	47'581.90
A Abschreibungen	33'000.00	48'900.00	48'972.00	48'903.90	36'918.85
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	397'600.00	397'600.00	379'033.05	312'003.50	346'578.60
A Verrechneter Aufwand		4'600.00	2'795.35	4'272.50	4'820.35
E Vermögenserträge + Entgelte	-10'000.00	-10'000.00	-11'870.00	-12'865.60	-10'990.10
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-10'700.00	-700.00	-775.45	-1'704.30	-691.20
E Verrechneter Ertrag	-100.00	-100.00	-55.30	-55.30	-55.30
	616'040.00	621'495.00	586'379.75	506'155.95	525'989.11



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
1301 Standortmarketing, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft Kosten	534'180.00	546'660.00	516'940.45	441'764.30	459'069.55
1301 Standortmarketing, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft Erlöse	-20'100.00	-10'100.00	-11'925.30	-13'935.90	-11'164.83
1302 Öffentlichkeitsarbeit Kosten	102'660.00	85'635.00	82'140.05	79'181.80	79'117.15
1302 Öffentlichkeitsarbeit Erlöse	-700.00	-700.00	-775.45	-854.25	-1'032.76
	616'040.00	621'495.00	586'379.75	506'155.95	525'989.11

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2020 sinkt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 5'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2019 liegt der Nettoaufwand rund CHF 30'000 höher. Als Hauptgrund können etwas höhere Honorarausgaben für die Kommunikation genannt werden.

Im Produkt 1301 (Standortmarketing, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 22'000 tiefer aus. Hauptgrund für diese Besserstellung sind Kantonsbeiträge für die Waldrandaufwertung des Spiezbergwaldes. Im Weiteren fällt der Abschreibungsaufwand für Beiträge tiefer aus als im Vorjahresbudget.

Im Produkt 1302 (Öffentlichkeitsarbeit) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 17'000 höher aus. Als Hauptgrund können höher budgetierte Honorarkosten für die Kommunikation (u.a. SpiezInfo) genannt werden.

Organisatorische Zuordnung

Ressort	Bildung, Kultur	Ueli Zimmermann
Abteilung	Bildung	Benjamin Lüthi

Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen

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

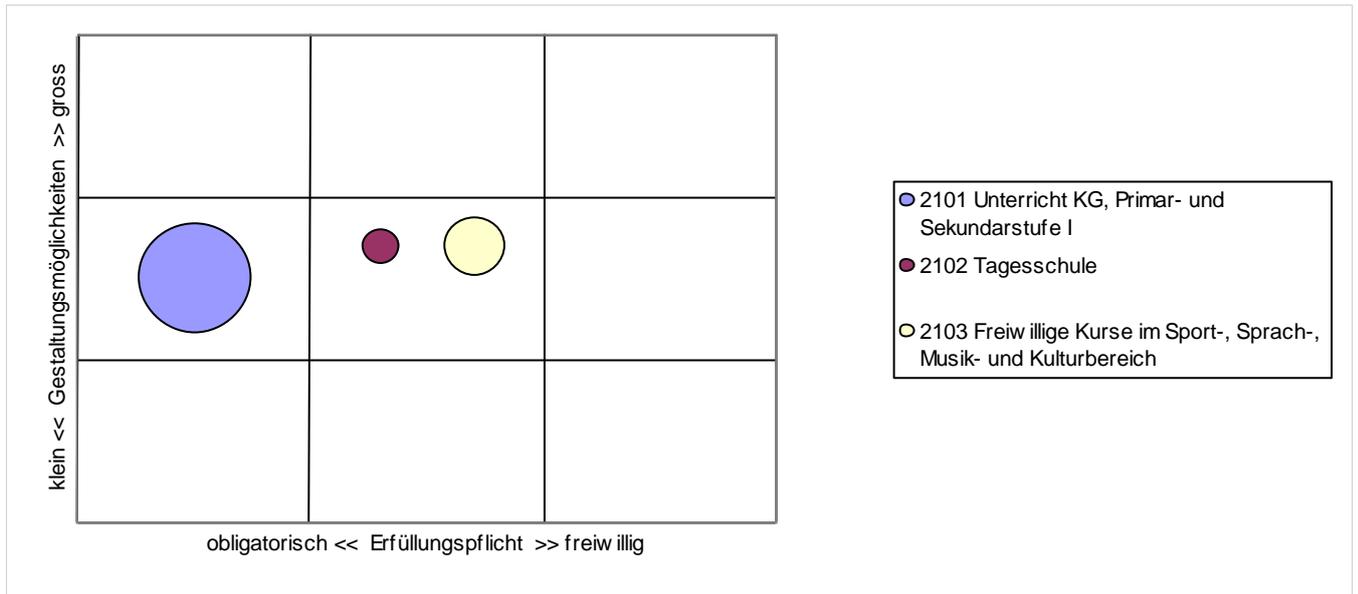
Die freiwilligen Kurse (Wahlfächer) werden nach kantonalen Vorgaben angeboten

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

Kosten

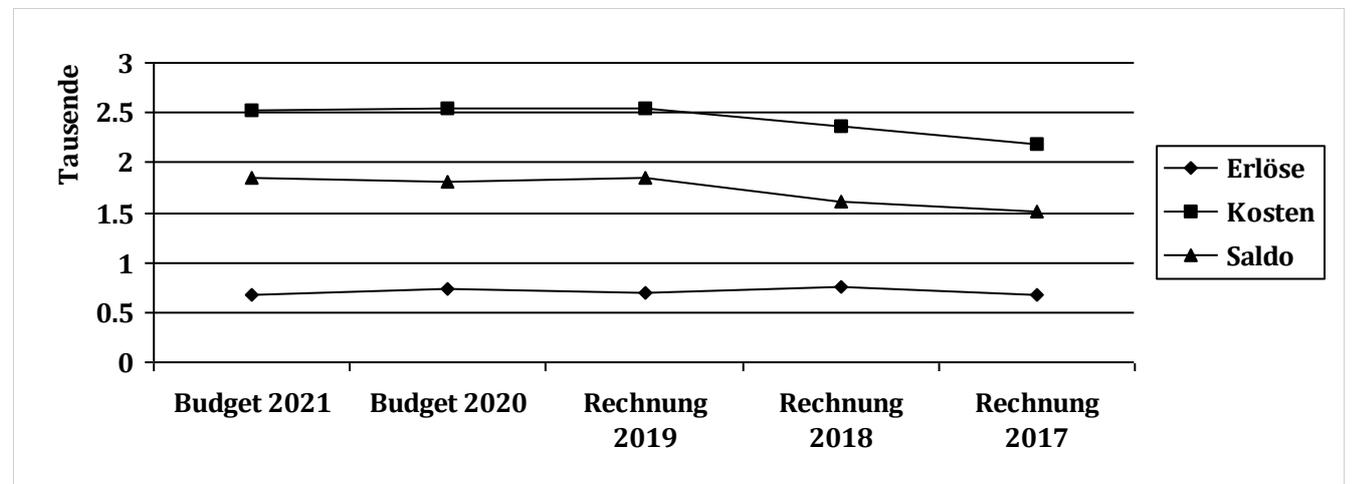
PG / Bezeichnungsart	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
21 Kosten	2'518'100.00	2'549'915.00	2'555'912.45	2'367'617.67	2'226'418.62
21 Erlöse	-665'800.00	-737'500.00	-699'492.75	-749'341.55	-716'431.46
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	1'852'300.00	1'812'415.00	1'856'419.70	1'618'276.12	1'509'987.16

Handlungsspielraum



Finanzinformationen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
A Personal	499'450.00	515'615.00	546'914.85	545'844.48	473'424.39
A Sachkosten	1'108'150.00	1'142'900.00	1'079'721.40	1'046'825.19	984'424.47
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	906'100.00	874'700.00	891'261.70	745'012.55	709'648.15
A Verrechneter Aufwand	4'400.00	16'700.00	24'521.40	29'935.45	27'104.35
E Vermögenserträge + Entgelte	-30'100.00	-30'500.00	-40'428.15	-54'420.60	-26'081.70
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-635'700.00	-707'000.00	-645'571.50	-694'920.95	-658'532.50
E Verrechneter Ertrag					
	1'852'300.00	1'812'415.00	1'856'419.70	1'618'276.12	1'509'987.16



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
2101 Unterricht KG, Primar- und Sekundarstufe I Kosten	1'658'680.00	1'639'585.00	1'628'150.39	1'477'240.37	1'379'915.27
2101 Unterricht KG, Primar- und Sekundarstufe I Erlöse	-360'800.00	-380'000.00	-359'568.15	-364'832.00	-357'415.49
2102 Tagesschule Kosten	449'370.00	512'650.00	528'172.51	503'164.60	458'447.90
2102 Tagesschule Erlöse	-305'000.00	-357'500.00	-338'886.45	-384'509.55	-357'286.47
2103 Freiwillige Kurse im Sport-, Sprach-, Musik- und Kulturbereich Kosten	410'050.00	397'680.00	399'589.55	387'212.70	388'055.45
2103 Freiwillige Kurse im Sport-, Sprach-, Musik- und Kulturbereich Erlöse			-1'038.15		-1'729.50
	1'852'300.00	1'812'415.00	1'856'419.70	1'618'276.12	1'509'987.16

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2020 sinkt der Nettoaufwand dieser Produktgruppe um rund CHF 40'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2019 bleibt der Nettoaufwand im selben Bereich.

Im Produkt 2101 (Unterricht Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 38'000 höher aus. Als Hauptgrund für diese Schlechterstellung können höhere Entschädigungen an Gemeinden für den auswärtigen Unterricht (gymnasialer Unterricht) genannt werden. Hinzu kommen tiefer budgetierte Abgeltungen von auswärtigen SchülerInnen, welche den Unterricht in Spiez besuchen. Im Weiteren fallen die Personalkosten sowie Dienstleistungen für den Informatikbereich höher aus. Dagegen können prognostizierte Minderaufwendungen für Exkursionen und Lehrmittel verzeichnet werden.

Im Produkt 2102 (Tagesschule) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 11'000 tiefer aus. Minderaufwendungen bei den Personal- und Drittkosten (Verpflegung) stehen Mindererträge der Eltern und des Kantons gegenüber. Insgesamt wird im kommenden Schuljahr mit deutlich weniger Betreuungsstunden gerechnet.

Das Nettoergebnis des Produkts 2103 (Freiwillige Kurse im Sport-, Sprach-, Musik- und Kulturbereich, gemeinschaftsfördernde Anlässe) fällt gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 13'000 schlechter aus. Grund dafür sind höher budgetierte Beiträge an die Musikschulen.

Organisatorische Zuordnung

Ressort	Bildung, Kultur	Ueli Zimmermann
Abteilung	Bildung	Benjamin Lüthi

Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen

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

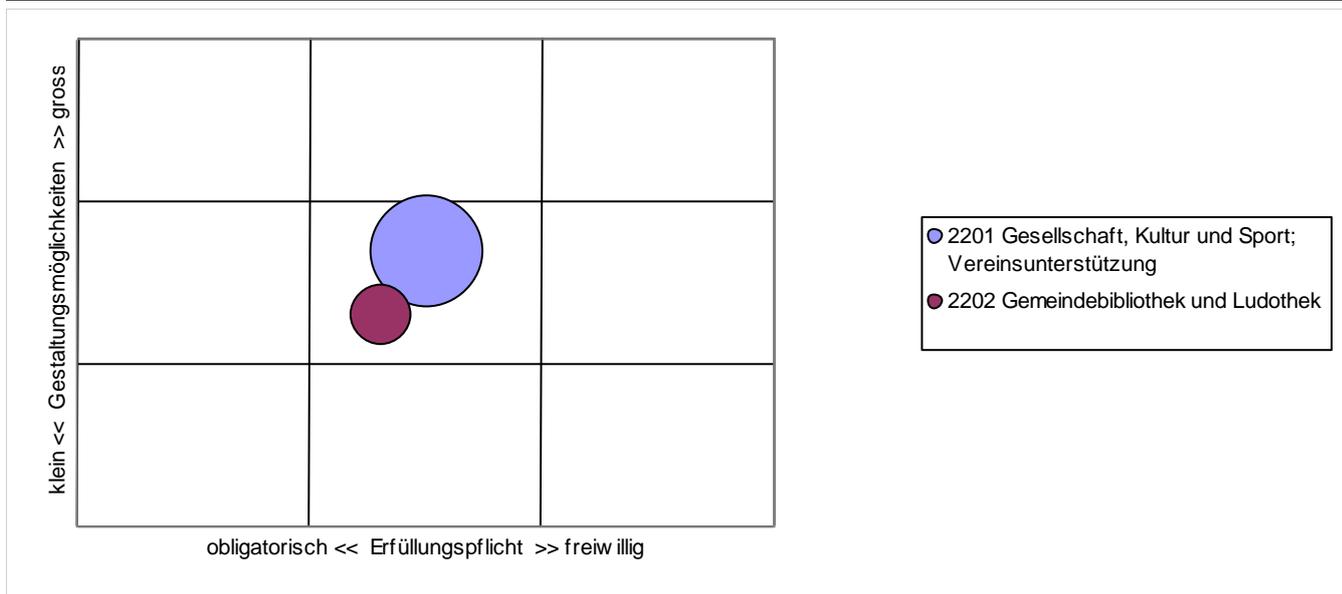
Die Bibliothek und die Ludothek sind in der Bevölkerung verankert und sie werden rege benutzt

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

Kosten

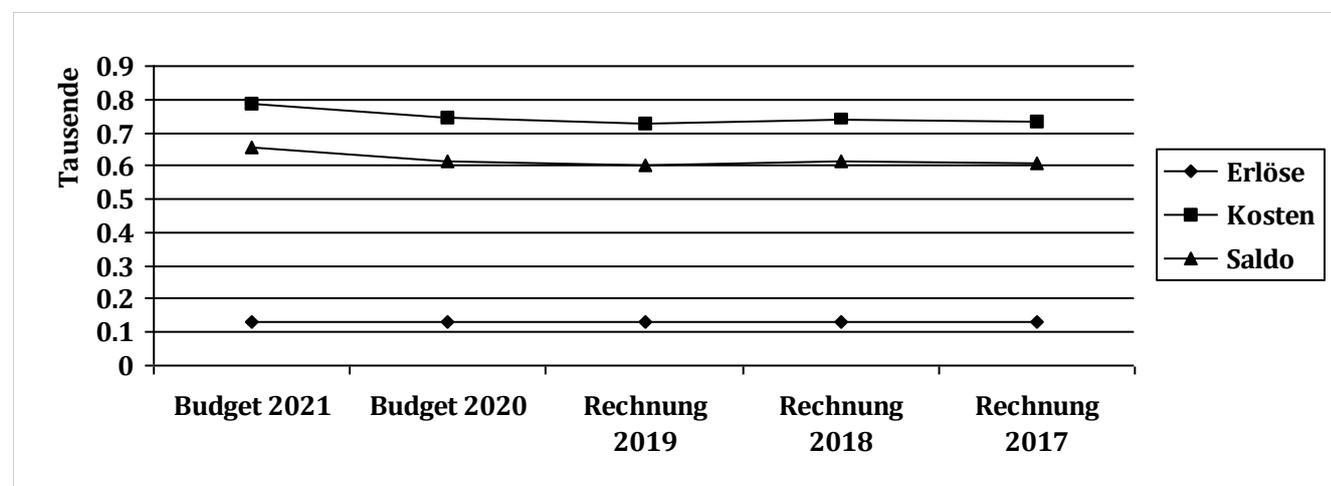
PG / Bezeichnungsart	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
22 Kosten	788'720.00	743'470.00	728'839.90	739'561.15	737'749.05
22 Erlöse	-132'000.00	-129'000.00	-129'610.65	-128'296.03	-131'935.14
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	656'720.00	614'470.00	599'229.25	611'265.12	605'813.91

Handlungsspielraum



Finanzinformationen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
A Personal	34'120.00	35'870.00	28'533.15	31'223.87	26'759.21
A Sachkosten	21'400.00	18'400.00	12'367.20	13'836.35	12'161.90
A Abschreibungen	2'400.00	2'400.00	2'387.00	2'387.00	2'387.20
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	500'000.00	454'000.00	451'129.30	460'418.75	464'420.50
A Verrechneter Aufwand	230'800.00	232'800.00	233'437.65	231'663.15	228'349.10
E Vermögenserträge + Entgelte	-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
	656'720.00	614'470.00	599'229.25	611'265.12	605'813.91



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
2201 Gesellschaft, Kultur und Sport; Vereinsunterstützung Kosten	512'530.00	483'500.00	467'445.40	477'100.80	474'894.70
2201 Gesellschaft, Kultur und Sport; Vereinsunterstützung Erlöse	-3'000.00		-825.80		-1'860.25
2202 Gemeindebibliothek und Ludothek Kosten	276'190.00	259'970.00	261'394.50	262'460.35	262'854.35
2202 Gemeindebibliothek und Ludothek Erlöse	-129'000.00	-129'000.00	-128'784.85	-128'296.03	-130'074.89
	656'720.00	614'470.00	599'229.25	611'265.12	605'813.91

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2020 steigt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 42'000. Die Mehraufwendungen gegenüber der Jahresrechnung 2019 betragen rund CHF 57'000. Hauptverantwortlich für die Schlechterstellung sind höhere Beiträge an den Kulturverband.

Im Produkt 2201 (Gesellschaft, Kultur und Sport; Vereinsunterstützung) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 26'000 höher aus. Ab 2021 wird ein neuer Leistungsvertrag zur Unterstützung der Regionalbibliothek Spiez in Kraft treten. Die Beiträge an den Kulturverband werden leicht erhöht.

Der Nettoaufwand im Produkt 2202 (Gemeindebibliothek und Ludothek) fällt gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 16'000 höher aus. Als Hauptgrund kann die Übernahme des Restdefizits der Regionalbibliothek Spiez 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"> Anlaufstelle (Triage) für alle Fragen der sozialen Sicherung Persönliche Beratung Existenzsicherung 	Bevölkerung
3102 Dienstleistungen Kindes- und Erwachsenenschutz (KES) <ul style="list-style-type: none"> Abklärung und Vollzug im Auftrag der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) 	Bevölkerung; kantonale Verwaltung
3103 Alimentenwesen <ul style="list-style-type: none"> Sicherstellung der Alimentenbevorschussung und Gewährung der Inkassohilfe 	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

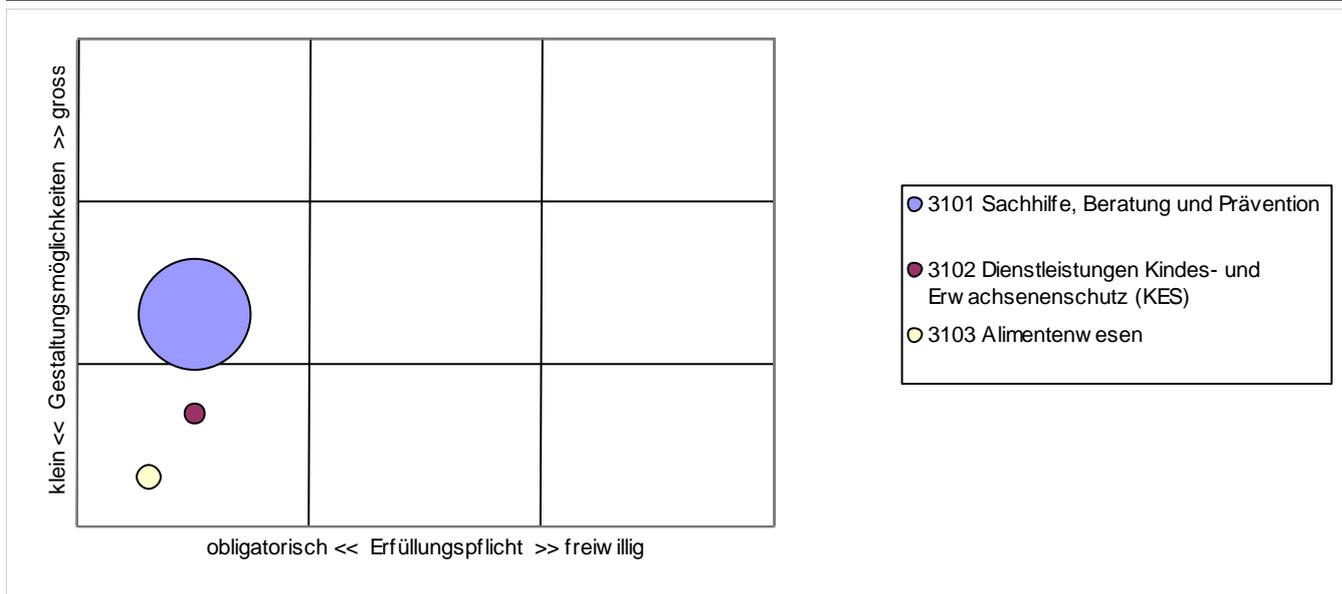
Kinderalimente werden bevorschusst und Sorgeberechtigten wird Inkassohilfe gewährt

- Rechtzeitige Alimentenbevorschussung und Inkassohilfe

Kosten

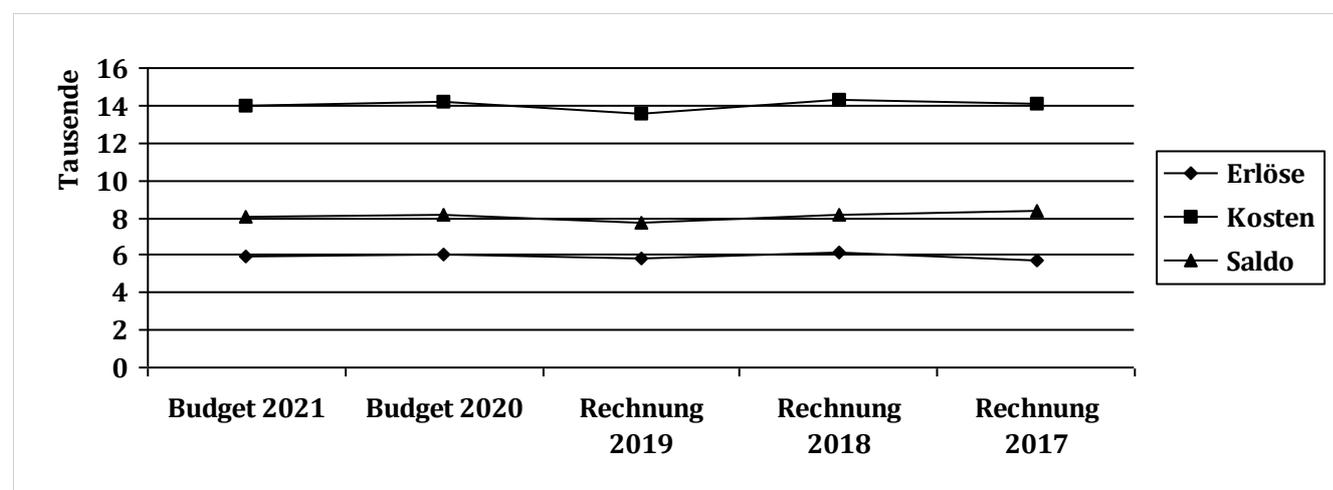
PG / Bezeichnungsart	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
31 Kosten	13'973'070.00	14'172'540.00	13'572'839.23	14'274'905.79	14'076'218.03
31 Erlöse	-5'913'500.00	-6'051'700.00	-5'796'656.77	-6'120'981.40	-5'724'379.49
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	8'059'570.00	8'120'840.00	7'776'182.46	8'153'924.39	8'351'838.54

Handlungsspielraum



Finanzinformationen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
A Personal	2'681'170.00	2'687'040.00	2'660'133.75	2'616'912.05	2'619'046.04
A Sachkosten	76'900.00	83'600.00	56'315.95	77'019.01	85'549.05
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	11'215'000.00	11'401'900.00	10'856'389.53	11'558'932.38	11'341'687.66
A Verrechneter Aufwand					
E Vermögenserträge + Entgelte	-4'963'500.00	-5'009'400.00	-4'722'740.22	-5'195'232.90	-4'704'515.06
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-950'000.00	-1'042'300.00	-1'073'916.55	-903'706.15	-989'929.15
	8'059'570.00	8'120'840.00	7'776'182.46	8'153'924.39	8'351'838.54



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
3101 Sachhilfe, Beratung und Prävention Kosten	11'693'060.00	11'863'785.00	11'324'330.63	11'946'366.78	11'717'298.71
3101 Sachhilfe, Beratung und Prävention Erlöse	-4'317'000.00	-4'362'000.00	-4'167'027.71	-4'518'034.54	-4'040'459.21
3102 Dienstleistungen Kindes- und Erwachsenenschutz (KES) Kosten	1'216'350.00	1'193'735.00	1'192'278.15	1'204'109.90	1'240'336.85
3102 Dienstleistungen Kindes- und Erwachsenenschutz (KES) Erlöse	-956'000.00	-965'900.00	-968'900.00	-932'927.31	-1'005'128.84
3103 Alimentenwesen Kosten	1'063'660.00	1'115'020.00	1'056'230.45	1'124'429.11	1'118'582.47
3103 Alimentenwesen Erlöse	-640'500.00	-723'800.00	-660'729.06	-670'019.55	-678'791.44
	8'059'570.00	8'120'840.00	7'776'182.46	8'153'924.39	8'351'838.54

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2020 sinkt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 61'000. Gegenüber der Jahresrechnung 2019 steigt der Nettoaufwand um rund CHF 283'000. Grund dafür 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 125'000 tiefer. Als Hauptgrund können etwas tiefere Personalkosten sowie tiefer prognostizierte Kosten für die wirtschaftliche Sozialhilfe genannt werden.

Im Produkt 3102 (Dienstleistungen Kindes- und Erwachsenenschutz) fällt der Nettoaufwand rund CHF 33'000 höher aus als im Vorjahresbudget. Als Begründung können etwas höhere Personalkosten sowie eine tiefere kantonale Abgeltung der Besoldungskosten des Kindes- und Erwachsenenschutz genannt werden.

Der Nettoaufwand des Produkts 3103 (Alimentenwesen) liegt rund CHF 32'000 über dem des Vorjahresbudget. Insgesamt werden weniger Bevorschussung erwartet, auf der anderen Seite fällt auch das Alimenteninkasso geringer aus als im Vorjahresbudget.

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

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

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

Erwerbslose Erwachsene erhalten eine Tagesstruktur

- Ergänzende Angebote zu den Angeboten der GEF

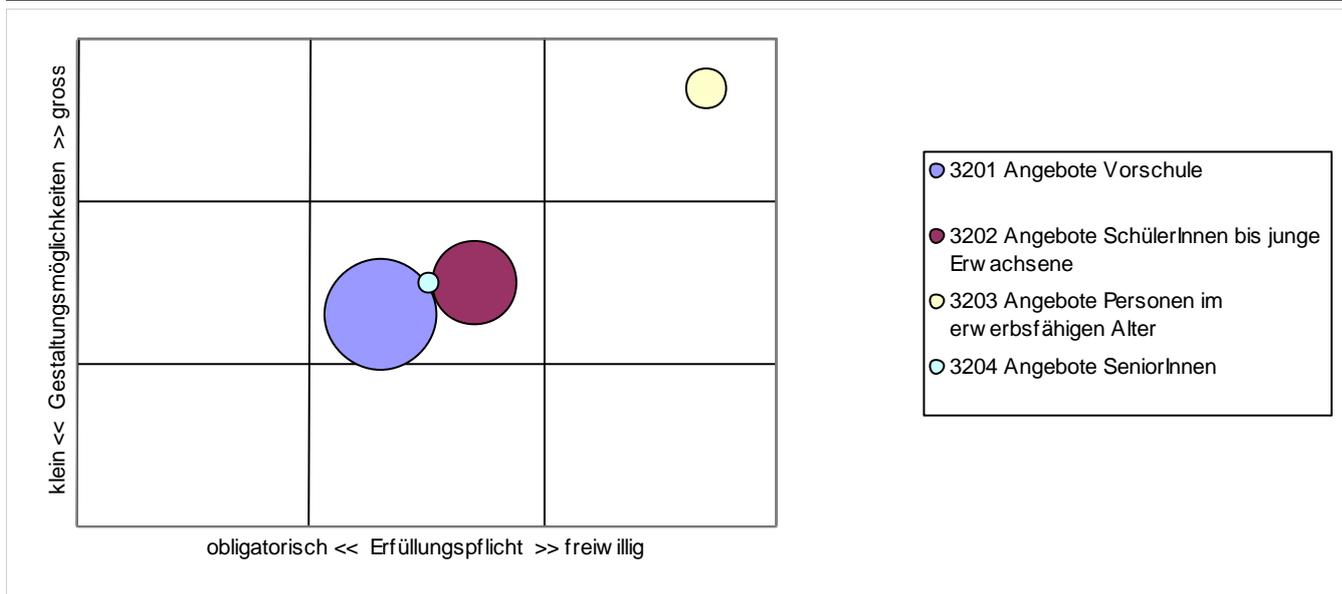
Umsetzung des Altersleitbildes

- Aufbau von Netzwerken

Kosten

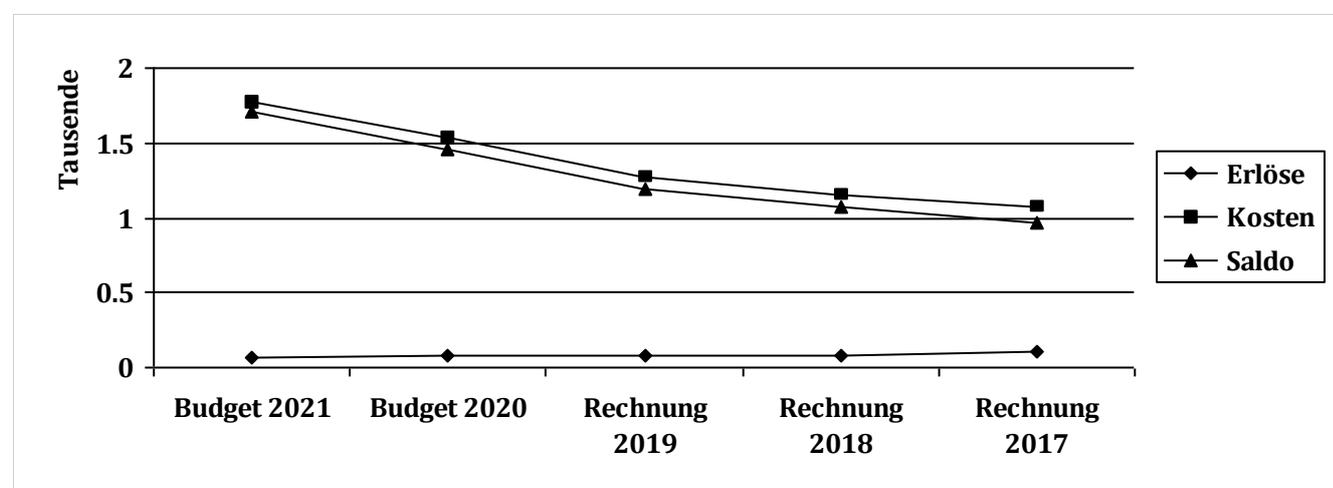
PG / Bezeichnungsart	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
32 Kosten	1'781'130.00	1'533'965.00	1'280'763.39	1'152'002.22	1'079'034.99
32 Erlöse	-67'900.00	-81'800.00	-85'602.85	-83'190.92	-112'094.40
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	1'713'230.00	1'452'165.00	1'195'160.54	1'068'811.30	966'940.59

Handlungsspielraum



Finanzinformationen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
A Personal	604'720.00	569'865.00	531'758.20	541'909.80	533'529.88
A Sachkosten	113'010.00	115'300.00	100'324.56	95'781.52	99'149.79
A Abschreibungen	1'900.00	1'900.00	1'860.00	1'860.00	1'860.20
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'061'500.00	846'900.00	635'307.73	511'584.98	444'495.12
A Verrechneter Aufwand					
E Vermögenserträge + Entgelte	-8'000.00	-13'200.00	-1'590.10	-4'245.30	-7'776.50
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-59'600.00	-68'400.00	-71'824.85	-78'079.70	-104'317.90
E Steuerertrag + Abgeltungen	-300.00	-200.00	-675.00		
	1'713'230.00	1'452'165.00	1'195'160.54	1'068'811.30	966'940.59



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
3201 Angebote Vorschule Kosten	994'530.00	803'335.00	571'460.93	431'041.23	368'349.60
3201 Angebote Vorschule Erlöse		-11'000.00	-11'904.70	-16'138.49	-12'647.95
3202 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Kosten	572'530.00	550'720.00	532'569.31	529'724.74	536'913.93
3202 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Erlöse	-24'800.00	-29'500.00	-30'506.00	-20'950.70	-23'192.75
3203 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Kosten	136'550.00	102'865.00	105'953.25	117'762.20	115'290.51
3203 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Erlöse	-8'100.00	-8'300.00	-8'102.00	-8'168.46	-22'240.00
3204 Angebote SeniorInnen Kosten	77'520.00	77'045.00	70'779.90	73'474.05	58'480.95
3204 Angebote SeniorInnen Erlöse	-35'000.00	-33'000.00	-35'090.15	-37'933.27	-54'013.70
	1'713'230.00	1'452'165.00	1'195'160.54	1'068'811.30	966'940.59

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2020 steigt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 261'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2019 beträgt der Mehraufwand gar rund CHF 518'000. 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 202'000 höher aus. Diese Schlechterstellung lässt sich mit insgesamt höheren Kosten an die familienergänzende Betreuung begründen. Ab August 2020 gilt das neue System der Betreuungsgutscheine. Sie werden ohne Kontingente bedarfsgerecht vergeben. Insgesamt wird mit einer höheren Nachfrage gerechnet. 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 netto rund CHF 26'000 schlechter ab als im Vorjahresbudget. Hauptgrund für diese Schlechterstellung sind etwas höhere Personalkosten.

Der Nettoaufwand des Produkts 3203 (Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter) schliesst rund CHF 34'000 höher ab. Höhere Beiträge an Vereine und Verbänden führen zu dieser Schlechterstellung.

Der Nettoaufwand des Produkts 3204 (Angebote SeniorInnen) liegt im Bereich des Vorjahresbudgets.

Organisatorische Zuordnung

Ressort	Finanzen	Ursula Zybach
Abteilung	Finanzen	Matthias Schüpbach

Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen

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

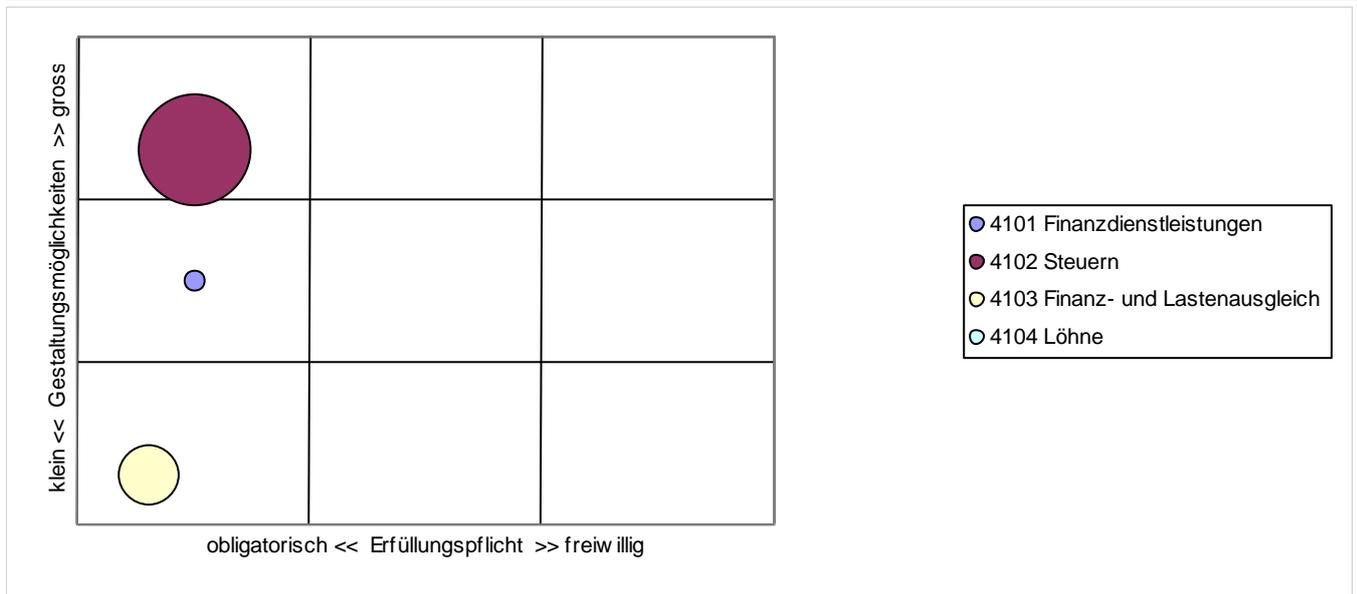
Der gemeindeinterne Ablauf des Finanzausgleichs und der Lastenausgleichssysteme erfolgt transparent und nachvollziehbar

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

Kosten

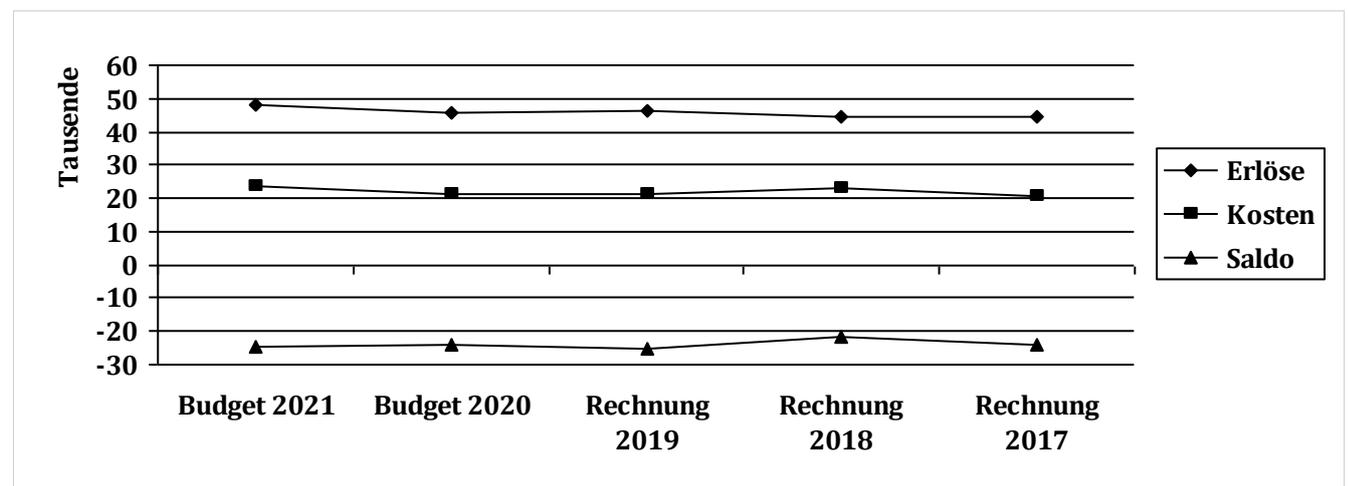
PG / Bezeichnungsart	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
41 Kosten	23'400'940.00	21'494'950.00	21'252'240.15	23'133'320.97	20'487'048.87
41 Erlöse	-48'269'050.00	-45'509'350.00	-46'222'833.20	-44'791'193.74	-44'272'205.09
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	-24'868'110.00	-24'014'400.00	-24'970'593.05	-21'657'872.77	-23'785'156.22

Handlungsspielraum



Finanzinformationen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
A Personal	522'180.00	523'150.00	525'363.50	518'229.40	595'570.71
A Sachkosten	530'100.00	469'400.00	388'509.69	517'297.34	718'698.77
A Kapitalkosten					
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	21'030'260.00	19'109'350.00	18'972'311.99	20'692'805.08	17'787'666.60
A Kapitalkosten	229'800.00	304'650.00	243'535.00	315'051.80	296'429.45
A Verrechneter Aufwand	69'100.00	68'900.00	71'321.85	68'550.25	68'925.58
E Steuerertrag + Abgeltungen	-34'824'200.00	-35'328'700.00	-36'636'706.90	-34'815'056.60	-33'200'284.34
E Vermögenserträge + Entgelte	-9'750.00	-9'750.00	-10'277.48	-110'397.47	-37'654.08
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-12'704'800.00	-9'431'600.00	-8'770'941.26	-9'107'497.86	-10'297'524.10
E Steuerertrag + Abgeltungen	-109'200.00	-118'300.00	-152'974.34	-136'119.61	-116'249.71
E Verrechneter Ertrag	-621'100.00	-621'000.00	-620'219.10	-620'219.10	-620'219.10
	-24'868'110.00	-24'014'400.00	-24'970'593.05	-21'657'872.77	-23'785'156.22



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
4101 Finanzdienstleistungen Kosten	3'212'650.00	2'318'265.00	2'461'173.46	4'670'210.01	2'450'940.87
4101 Finanzdienstleistungen Erlöse	-4'547'350.00	-1'189'050.00	-1'170'847.62	-1'288'301.29	-1'241'649.00
4102 Steuern Kosten	869'390.00	867'285.00	753'239.74	913'422.86	1'114'254.70
4102 Steuern Erlöse	-34'504'300.00	-34'968'800.00	-36'281'081.57	-34'395'477.49	-32'733'056.39
4103 Finanz- und Lastenausgleich Kosten	19'318'900.00	18'309'400.00	18'037'826.95	17'549'688.10	16'921'853.30
4103 Finanz- und Lastenausgleich Erlöse	-9'217'400.00	-9'351'500.00	-8'770'904.01	-9'107'414.96	-10'297'499.70
4104 Löhne Kosten					
4104 Löhne Erlöse					
	-24'868'110.00	-24'014'400.00	-24'970'593.05	-21'657'872.77	-23'785'156.22

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2020 steigt der Nettoertrag dieser Produktegruppe um rund CHF 853'000. Als Hauptgrund für diese Besserstellung kann die Entnahme aus der Neubewertungsreserve von netto CHF 2,2 Mio. genannt werden. Im Nettoergebnis enthalten sind zudem zusätzliche Abschreibungen in die finanzpolitische Reserve, welche budgetiert werden müssen. Gegenüber der Jahresrechnung 2019 ergibt sich eine Schlechterstellung von rund CHF 102'500. Die Aussagekraft ist auch bei diesem Vergleich nur gering, konnten doch im Jahresabschluss 2019 rund CHF 618'000 an zusätzlichen Abschreibungen (Aufwand) in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden.

Im Produkt 4101 (Finanzdienstleistungen) fällt der Nettoertrag gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 2,5 Mio. höher aus. Als Begründung kann die erwähnte Entnahme aus der Neubewertungsreserve genannt werden. Im Weiteren fallen die zusätzlichen Abschreibungen in die finanzpolitische Reserve im vorliegenden Budget etwas geringer aus als im Vorjahresbudget.

Im Produkt 4102 (Steuern) fällt der Nettoertrag rund CHF 466'000 tiefer aus. Grund für diese Schlechterstellung sind prognostizierte Mindererträge in nahezu allen Steuerarten. Aufgrund der Corona-Pandemie und der darauf folgenden Rezession wird mit einem Rückgang der Steuererträge gerechnet. Bei den Einkommenssteuern (75% des Steueraufkommens) wird ein Rückgang von 2,2 %, bei den Gewinnsteuern der juristischen Personen ein Minus von rund 30% prognostiziert. Die allgemeine Neubewertung der Liegenschaften (ohne Landwirtschaft) bewirkt einen Mehrertrag der Liegenschaftssteuern von rund CHF 720'000. Im Vorjahresbudget wurde noch von einer Besserstellung von CHF 400'000 ausgegangen.

Im Produkt 4103 (Finanz- und Lastenausgleich) fällt der Nettoaufwand rund CHF 1,1 Mio. höher aus als im Vorjahresbudget. Hauptverantwortlich dafür ist der Lastenausgleich "Sozialhilfe". Die restlichen Lastenausgleichssysteme steigen nur moderat. Aufgrund der steigenden Steuerkraft von Spiez, werden weniger Beiträge aus dem Finanzausgleich erwartet.

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

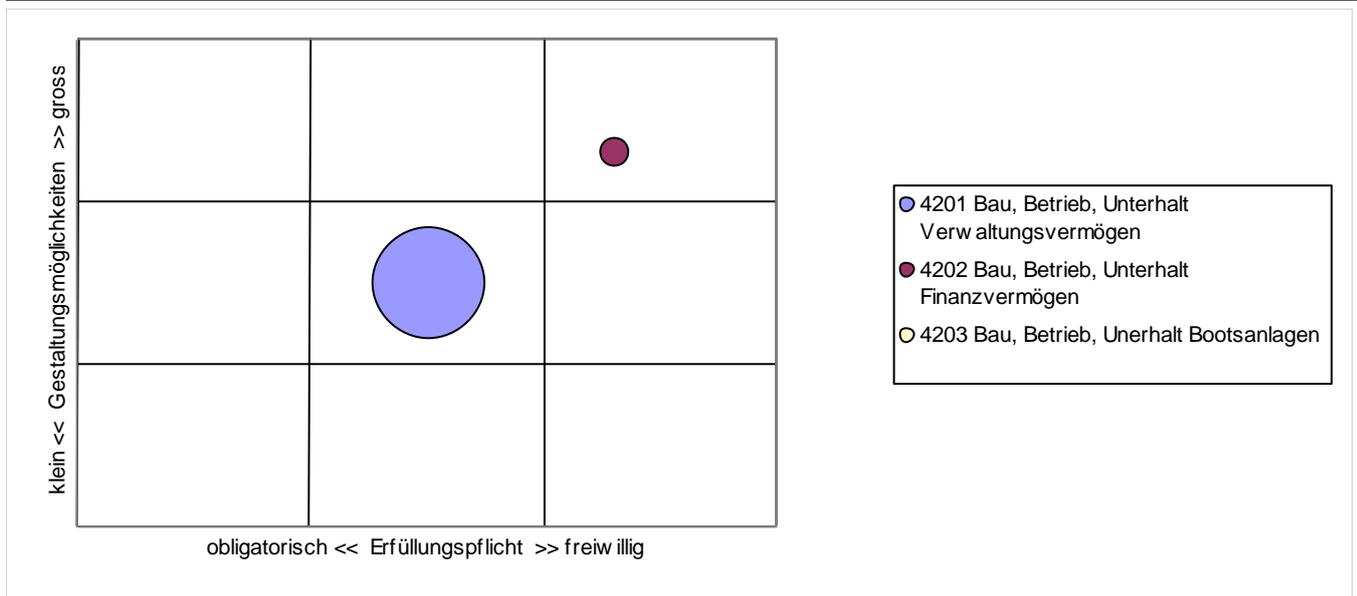
Alle Anlagen, Bauten und Parzellen werden optimal bewirtschaftet und genutzt

- 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 eingesetzten 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

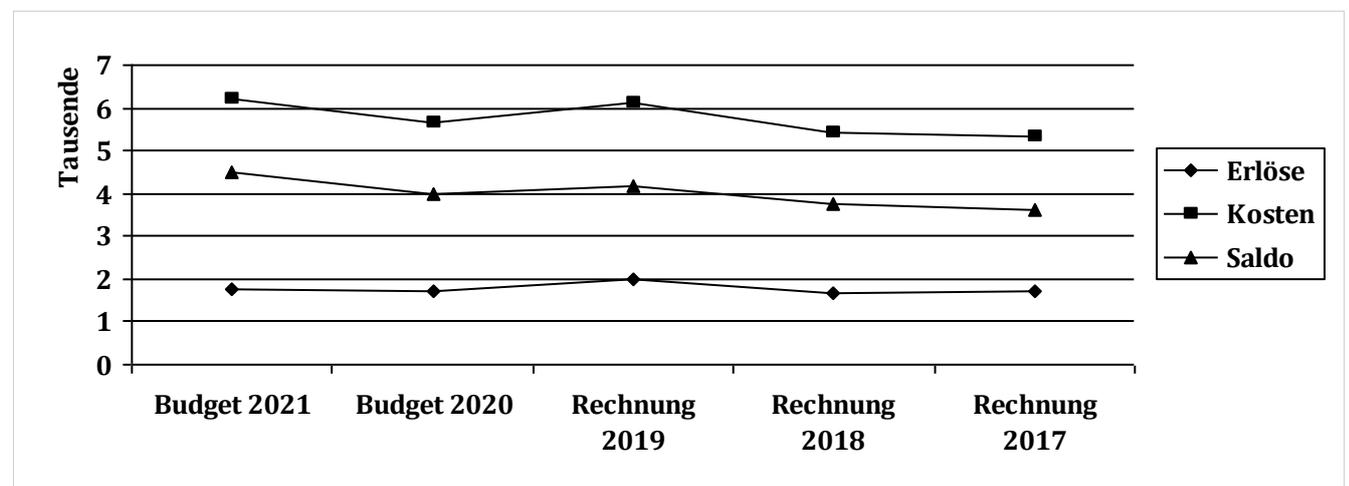
PG / Bezeichnungsart	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
42 Kosten	6'226'830.00	5'662'765.00	6'138'433.72	5'416'598.94	5'316'069.96
42 Erlöse	-1'739'100.00	-1'693'800.00	-1'978'274.60	-1'676'869.83	-1'706'901.47
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	4'487'730.00	3'968'965.00	4'160'159.12	3'739'729.11	3'609'168.49

Handlungsspielraum



Finanzinformationen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
A Personal	2'948'060.00	2'514'965.00	2'422'080.50	2'462'596.46	2'553'350.94
A Sachkosten	2'127'810.00	1'956'500.00	2'186'271.07	1'989'518.44	1'910'415.16
A Abschreibungen	242'200.00	347'500.00	191'937.15	94'788.45	65'897.75
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	466'860.00	116'500.00	420'080.15	67'728.90	66'834.15
A Kapitalkosten					
A Verrechneter Aufwand	441'900.00	727'300.00	918'064.85	799'742.51	716'224.11
E Vermögenserträge + Entgelte	-564'000.00	-543'000.00	-658'997.77	-606'437.50	-625'599.45
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-172'100.00	-126'100.00	-289'460.28	-102'567.40	-124'924.90
E Steuerertrag + Abgeltungen	-864'500.00	-871'800.00	-888'057.25	-846'190.95	-842'644.27
E Verrechneter Ertrag	-138'500.00	-152'900.00	-141'759.30	-119'449.80	-110'385.00
	4'487'730.00	3'968'965.00	4'160'159.12	3'739'729.11	3'609'168.49



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
4201 Bau, Betrieb, Unterhalt Verwaltungsvermögen Kosten	4'963'740.00	4'876'695.00	4'810'415.94	4'706'114.38	4'598'603.86
4201 Bau, Betrieb, Unterhalt Verwaltungsvermögen Erlöse	-768'900.00	-774'600.00	-874'774.14	-803'596.15	-864'304.51
4202 Bau, Betrieb, Unterhalt Finanzvermögen Kosten	1'020'890.00	543'870.00	1'086'453.88	465'322.40	472'082.80
4202 Bau, Betrieb, Unterhalt Finanzvermögen Erlöse	-728'000.00	-677'000.00	-861'936.56	-628'111.52	-597'213.66
4203 Bau, Betrieb, Unerhalt Bootsanlagen Kosten	242'200.00	242'200.00	241'563.90	245'162.16	245'383.30
4203 Bau, Betrieb, Unerhalt Bootsanlagen Erlöse	-242'200.00	-242'200.00	-241'563.90	-245'162.16	-245'383.30
	4'487'730.00	3'968'965.00	4'160'159.12	3'739'729.11	3'609'168.49

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2020 steigt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 519'000. Als Hauptgrund für diese Schlechterstellung kann die Einlage in die "Spezialfinanzierung Liegenschaften des Finanzvermögens" in der Höhe von CHF 360'000 genannt werden. Dieser "Fonds" wird per Ende 2021 rund CHF 3,1 Mio. betragen und soll eine nachhaltige Finanzierung des Unterhaltes der Liegenschaften sicherstellen. Gegenüber der Jahresrechnung 2019 beträgt der Mehraufwand rund CHF 328'000.

Im Produkt 4201 (Bau, Betrieb, Unterhalt Verwaltungsvermögen) liegt der Nettoaufwand rund CHF 92'000 über dem Budgetwert 2020. Etwas höhere Unterhaltskosten für Hochbauten sowie an Strandbäder führten hauptsächlich zu diesem Ergebnis.

Der Nettoaufwand im Produkt 4202 (Bau, Betrieb, Unterhalt Finanzvermögen) fällt rund CHF 425'000 höher aus als im Vorjahresbudget. Etwas höhere "interne" Personalkosten sowie die erwähnte Einlage in die "Spezialfinanzierung der Liegenschaften des Finanzvermögens" von CHF 360'000 führen zu dieser Schlechterstellung.

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 46'960 vorgesehen.

Organisatorische Zuordnung

Ressort	Planung, Umwelt, Bau	Rudolf Thomann
Abteilung	Bau	Elke Bergius

Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen

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

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

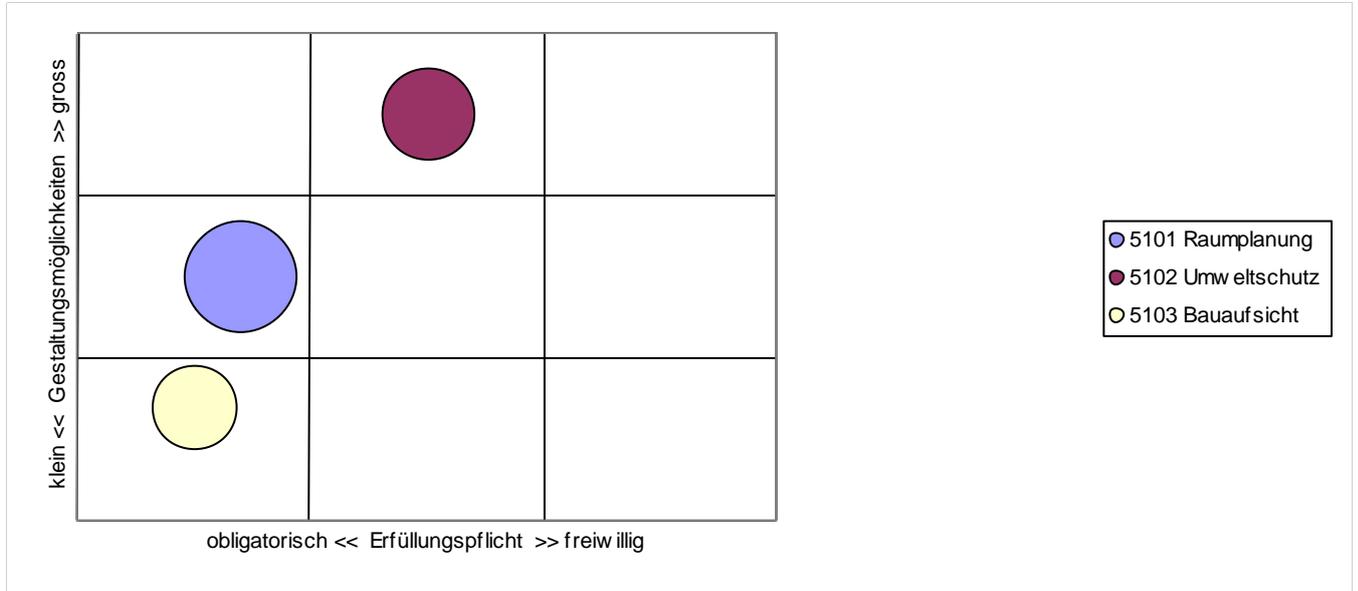
Verursachergerechtes Verrechnen der Kosten für das Baubewilligungsverfahren

- Die Gebühren des Baubewilligungsverfahrens werden verursachergerecht erhoben/verrechnet.
- Der Kostendeckungsgrad der Baubewilligungsgebühren beträgt min. 50% der verrechneten Nettolöhne im Baupolizeibereich

Kosten

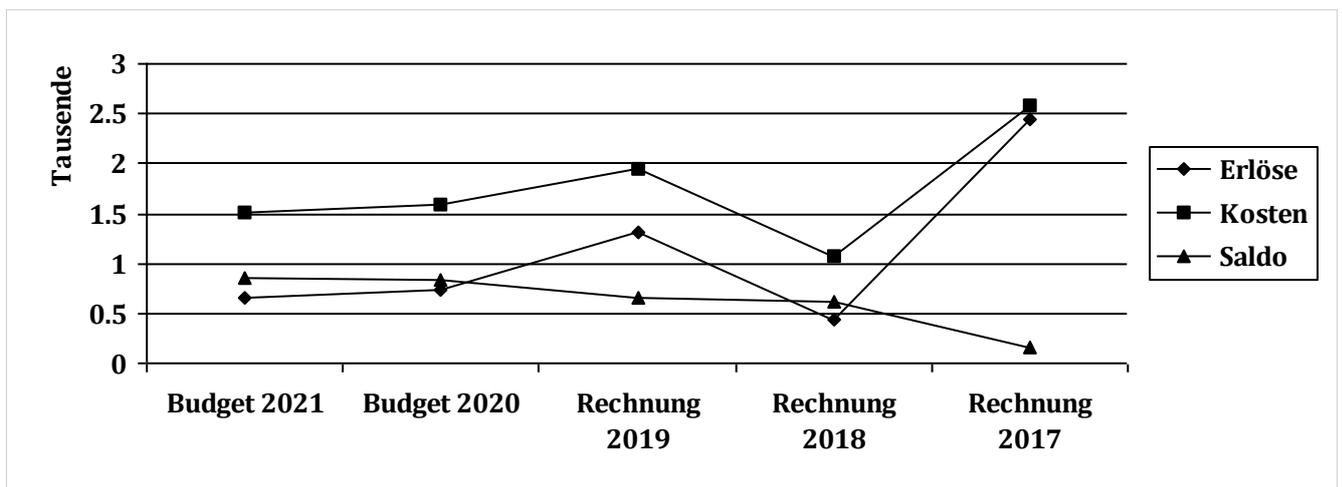
PG / Bezeichnungsart	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
51 Kosten	1'507'360.00	1'583'055.00	1'958'122.95	1'071'713.20	2'588'957.01
51 Erlöse	-660'400.00	-739'900.00	-1'308'174.25	-446'520.71	-2'439'184.71
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	846'960.00	843'155.00	649'948.70	625'192.49	149'772.30

Handlungsspielraum



Finanzinformationen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
A Personal	705'310.00	714'605.00	559'298.35	514'933.39	511'838.69
A Sachkosten	339'950.00	300'550.00	330'711.35	252'038.80	194'245.60
A Abschreibungen	27'500.00	38'300.00	7'431.30	4'271.00	4'270.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	434'600.00	504'600.00	1'024'984.35	258'890.70	1'873'842.70
A Verrechneter Aufwand		25'000.00	32'282.65	34'679.00	3'710.20
E Vermögenserträge + Entgelte	-513'700.00	-610'000.00	-528'011.45	-308'350.00	-2'340'377.74
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-142'700.00	-126'600.00	-772'663.30	-127'175.55	-94'502.00
E Verrechneter Ertrag	-4'000.00	-3'300.00	-4'084.55	-4'094.85	-3'255.15
	846'960.00	843'155.00	649'948.70	625'192.49	149'772.30

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
5101 Raumplanung Kosten	690'590.00	823'800.00	1'218'584.85	351'228.80	1'972'457.10
5101 Raumplanung Erlöse	-306'700.00	-397'700.00	-935'336.50	-101'651.33	-2'186'191.54
5102 Umweltschutz Kosten	337'390.00	282'415.00	290'815.00	250'808.20	122'888.50
5102 Umweltschutz Erlöse	-85'200.00	-75'900.00	-94'495.65	-77'788.37	-26'337.18
5103 Bauaufsicht Kosten	479'380.00	476'840.00	448'723.10	469'676.20	493'611.41
5103 Bauaufsicht Erlöse	-268'500.00	-266'300.00	-278'342.10	-267'081.01	-226'655.99
	846'960.00	843'155.00	649'948.70	625'192.49	149'772.30

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2020 bleibt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe praktisch unverändert. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2019 beträgt der Mehraufwand rund CHF 197'000. Grundsätzlich kann diese 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) schliesst gegenüber dem Vorjahresbudget um rund CHF 43'000 besser ab. Diese Besserstellung lässt sich vorab auf tiefere Personalkosten sowie Mineraufwendungen bei den Abschreibungen begründen. Auf der anderen Seite werden geringere Erlöse aus der Mehrwertabgabe budgetiert.

Im Produkt 5102 (Umweltschutz) steigt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget um rund CHF 46'000. Begründet werden kann dieser Mehraufwand hauptsächlich mit höher verrechneten Löhnen des Werkhofes. Im Weiteren werden die Beiträge an Private für die Förderung erneuerbarer Energie sowie die Energiemassnahmen an öffentlichen Gebäude leicht erhöht.

Der Nettoaufwand des Produkts 5103 (Bauaufsicht) entspricht dem Wert des Vorjahresbudgets.

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

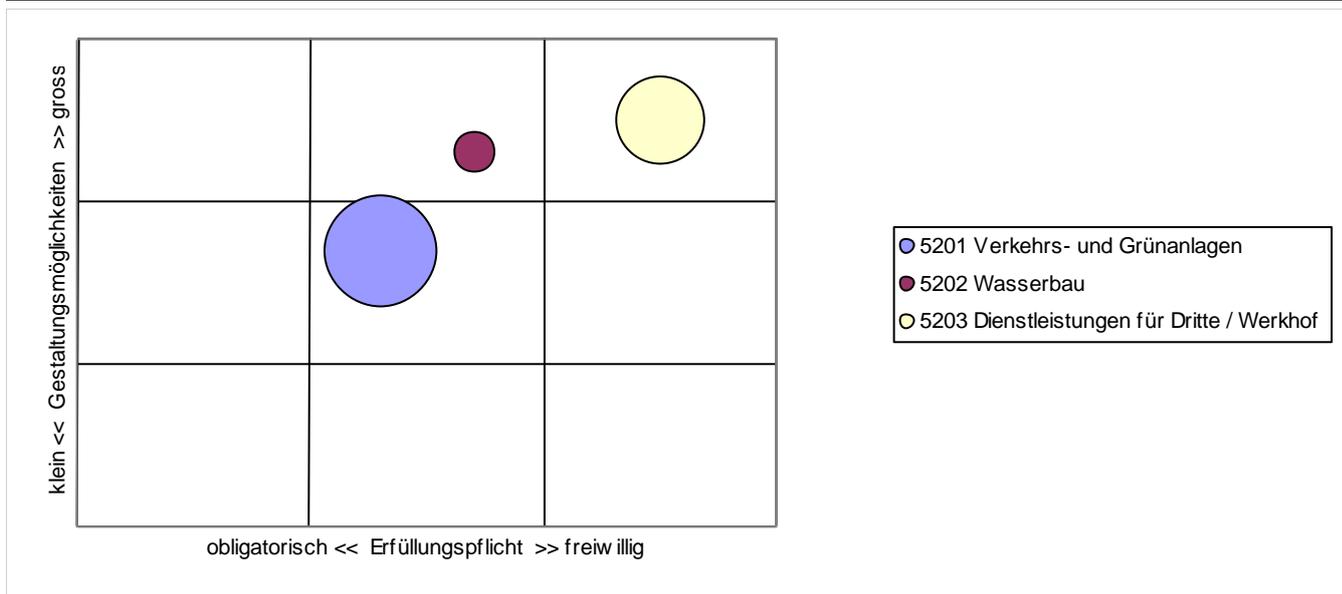
Die Kunden (BenutzerInnen) von Infrastrukturanlagen Tiefbaubereich sind zufrieden

- Keine berechtigten Klagen und Beanstandungen

Kosten

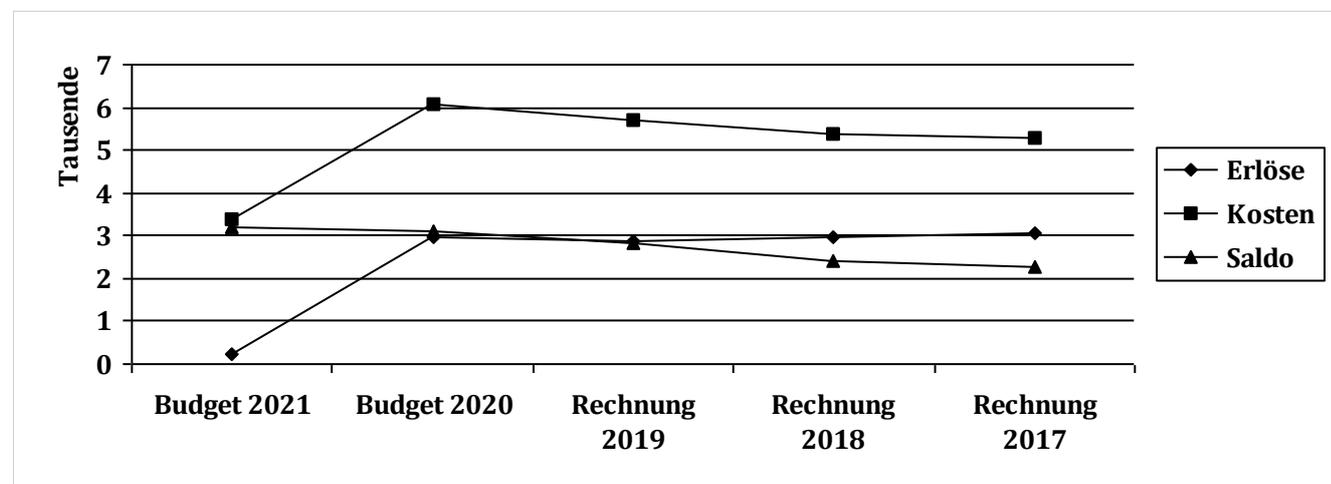
PG / Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
52 Kosten	3'395'190.00	6'058'800.00	5'725'207.30	5'378'831.09	5'303'792.25
52 Erlöse	-215'400.00	-2'948'500.00	-2'898'677.41	-2'971'351.35	-3'038'728.36
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	3'179'790.00	3'110'300.00	2'826'529.89	2'407'479.74	2'265'063.89

Handlungsspielraum



Finanzinformationen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
A Personal	1'684'790.00	2'920'700.00	2'746'884.75	2'640'045.34	2'412'370.60
A Sachkosten	1'405'900.00	1'305'600.00	1'301'276.65	1'113'505.20	1'151'318.10
A Abschreibungen	300'900.00	275'200.00	198'000.10	154'246.40	82'410.70
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	3'600.00	5'300.00	2'541.40	2'500.00	2'500.00
A Kapitalkosten					
A Verrechneter Aufwand		1'552'000.00	1'451'033.55	1'468'534.15	1'655'192.85
E Vermögenserträge + Entgelte	-85'000.00	-109'500.00	-63'946.21	-118'998.90	-290'819.56
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-47'500.00	-801'200.00	-721'744.95	-806'816.30	-775'686.80
E Verrechneter Ertrag	-82'900.00	-2'037'800.00	-2'087'515.40	-2'045'536.15	-1'972'222.00
	3'179'790.00	3'110'300.00	2'826'529.89	2'407'479.74	2'265'063.89



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
5201 Verkehrs- und Grünanlagen Kosten	1'829'750.00	2'659'820.00	2'492'809.35	2'326'859.61	2'536'091.92
5201 Verkehrs- und Grünanlagen Erlöse	-37'000.00	-36'900.00	-32'396.45	-34'542.00	-33'290.35
5202 Wasserbau Kosten	279'810.00	291'600.00	216'226.80	148'891.79	103'437.35
5202 Wasserbau Erlöse	-20'000.00	-25'000.00	-12'549.40	-10'104.50	-8'364.75
5203 Dienstleistungen für Dritte / Werkhof Kosten	1'285'630.00	3'107'380.00	3'016'171.15	2'903'079.69	2'664'262.98
5203 Dienstleistungen für Dritte / Werkhof Erlöse	-158'400.00	-2'886'600.00	-2'853'731.56	-2'926'704.85	-2'997'073.26
	3'179'790.00	3'110'300.00	2'826'529.89	2'407'479.74	2'265'063.89

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2020 steigt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 69'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2020 liegt der Nettoaufwand rund CHF 353'000 höher. Grundsätzlich kann die Kostensteigerung gegenüber der Jahresrechnung 2019 mit der Schaffung neuer Stellen, (u.a. neuer Abteilungsleiter Tiefbau), der Ausschöpfung des bewilligten Stellenetats in der Abteilung Bau / Werkhof und mit höheren Abschreibungen begründet werden. Innerhalb der Produktegruppe ergeben sich teilweise grosse Verschiebungen. Die erbrachten Dienstleistungen sollen neu nach Lohnsummen verrechnet werden.

Das Produkt 5201 (Verkehrs- und Grünanlagen) weist gegenüber dem Budget 2020 einen um rund CHF 830'000 tieferen Nettoaufwand auf. Zwar sind höhere Personalkosten, ein grösserer Abschreibungsbedarf sowie mehr finanzielle Mittel für den baulichen Unterhalt der Strassen eingestellt, dafür werden weniger verrechnete Lohnkosten des Werkhofs in diesem Bereich belastet.

Im Produkt 5202 (Wasserbau) fällt der Nettoaufwand rund CHF 7'000 tiefer aus als im Vorjahresbudget. Etwas tiefere Personalkosten sowie geringere Abschreibungen sind hauptverantwortlich für diese Besserstellung.

Im Produkt 5203 (Dienstleistungen für Dritte / Werkhof) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Budget 2020 um rund CHF 906'000 höher aus. Als Hauptgrund kann die erwähnte Verschiebung der verrechneten Personalkosten zu Gunsten des Produkts "Verkehrs- und Grünanlagen" genannt werden.

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

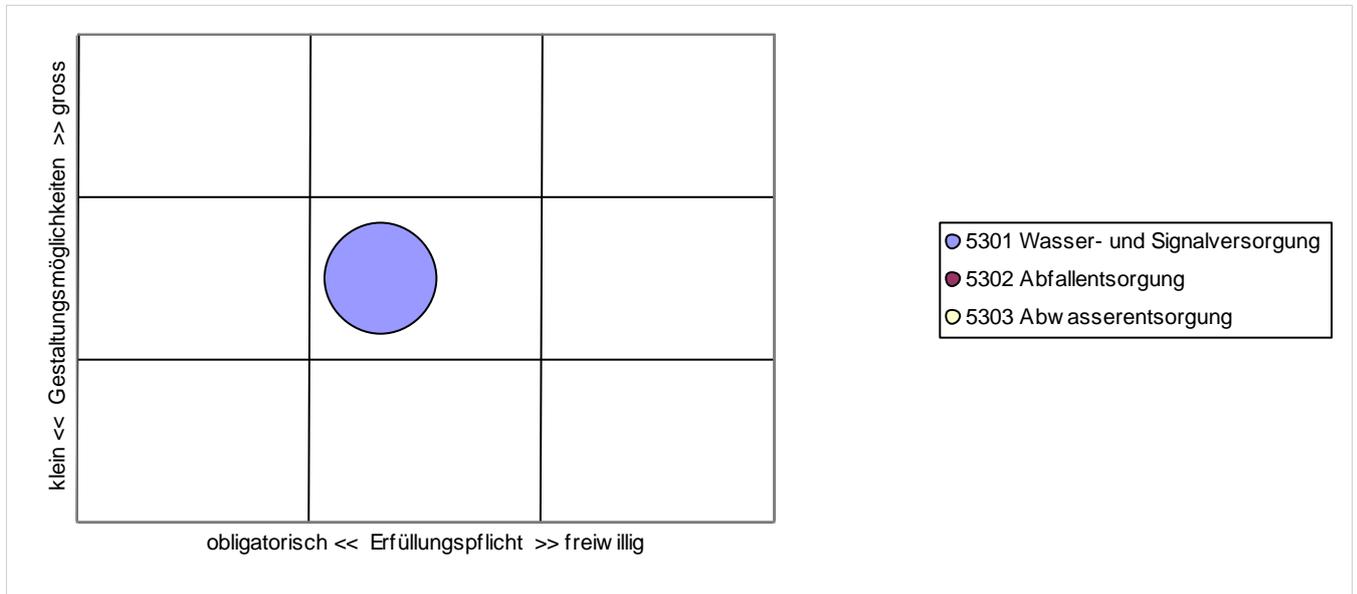
- Die eingesetzten Unterhaltsmittel stehen in einem angemessenen Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert der Anlagenteile

- Der Umsetzungsgrad des Massnahmenplans ist zu 90% termingerecht eingehalten

Kosten

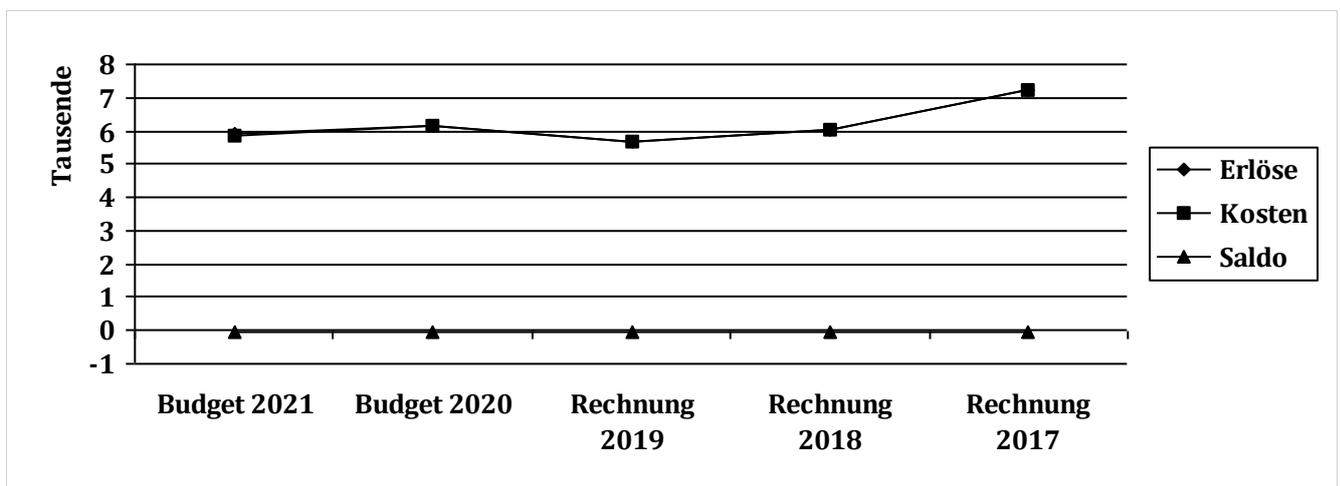
PG / Bezeichnungsart	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
53 Kosten	5'872'330.00	6'143'470.00	6'072'749.57	6'305'907.88	7'204'888.93
53 Erlöse	-5'890'520.00	-6'161'050.00	-6'091'336.81	-6'323'679.90	-7'222'756.97
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	-18'190.00	-17'580.00	-18'587.24	-17'772.02	-17'868.04

Handlungsspielraum



Finanzinformationen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
A Personal	1'163'330.00	479'470.00	438'601.16	428'537.06	352'408.98
A Sachkosten	1'899'500.00	1'944'800.00	1'407'765.41	1'465'753.50	2'913'569.85
A Abschreibungen	109'200.00	96'100.00	59'805.44	51'950.35	48'049.60
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	2'700'300.00	3'623'100.00	3'217'700.69	3'298'251.25	3'261'668.45
A Verrechneter Aufwand			551'990.53	767'559.57	629'151.01
E Vermögenserträge + Entgelte	-5'133'300.00	-5'580'900.00	-5'549'768.03	-5'915'342.00	-7'021'068.81
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-718'000.00	-521'100.00	-111'810.04	-82'384.25	-73'396.60
E Steuerertrag + Abgeltungen	-39'220.00	-59'050.00	-32'872.40	-32'097.50	-32'100.95
E Verrechneter Ertrag					-96'149.57
	-18'190.00	-17'580.00	-18'587.24	-17'772.02	-17'868.04

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
5301 Wasser- und Signalversorgung Kosten	7'510.00	8'120.00	7'296.45	7'922.98	7'868.00
5301 Wasser- und Signalversorgung Erlöse	-25'700.00	-25'700.00	-25'883.69	-25'695.00	-25'736.04
5302 Abfallentsorgung Kosten	1'792'520.00	1'795'250.00	1'804'843.83	1'782'321.40	1'748'064.93
5302 Abfallentsorgung Erlöse	-1'792'520.00	-1'795'250.00	-1'804'843.83	-1'782'321.40	-1'748'064.93
5303 Abwasserentsorgung Kosten	4'072'300.00	4'340'100.00	4'260'609.29	4'515'663.50	5'448'956.00
5303 Abwasserentsorgung Erlöse	-4'072'300.00	-4'340'100.00	-4'260'609.29	-4'515'663.50	-5'448'956.00
	-18'190.00	-17'580.00	-18'587.24	-17'772.02	-17'868.04

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2020 bleibt der Nettoaufwand praktisch unverändert. Das Budgetergebnis 2021 entspricht auch demjenigen der Jahresrechnung 2019. Die Produktegruppe ist geprägt von den gestützlichen Spezialfinanzierungen "Abfall"- und "Abwasserentsorgung".

Diese müssen ausgeglichen abschliessen und weisen daher keinen Nettoaufwand aus. Folgedessen werden die Netto-Kosten unter der Rubrik "Handelsspielraum" nicht dargestellt.

Der Bereich Abfallentsorgung (Produkt 5302) schliesst leicht defizitär ab. Bei gleichbleibenden Grund- und Verbrauchsgebühren wird die Spezialfinanzierung mit der Entnahme aus dem Rechnungsausgleich von CHF 6'820 ausgeglichen.

Der Bereich Abwasserentsorgung (Produkt 5303) schliesst defizitär ab. Sowohl die Grund- als auch die Verbrauchsgebühren werden erneut leicht gesenkt. Die Auswirkung der Gebührensenkung (Verbrauch) werden aber erst ab dem Jahr 2022 sichtbar, da sich die Bemessung auf den Verbrauch des Vorjahres bezieht. Zum Ausgleich dieser Spezialfinanzierung werden dem Rechnungsausgleich CHF 183'200 entnommen.

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"> • Sicherstellung von Ruhe und Ordnung • Erfüllung der gesetzlichen Vollzugsaufgaben der Registerführung in den Bereichen Einwohner- und Fremdenkontrolle, Stimmregister inkl. Unterschriftenkontrollen bei Initiativen und Referenden, Hundekontrolle und Fundbüro • Durchführung der Erstgespräche beim Zuzug von ausländischen Staatsangehörigen (Integrationsgesetz) • Erbringung von Dienstleistungen und Bearbeitung von Gesuchen im Bereich der Gewerbe- und Verwaltungspolizei • Führung einer Koordinationsstelle für Veranstaltungen 	<p>Bevölkerung; Gewerbebetriebe; Marktfahrende; kantonale Verwaltung; Stimmberechtigte; Kantonspolizei/Sicherheitsunternehmungen; TierhalterInnen; Veranstaltende</p>
<p>6102 Verkehr</p> <ul style="list-style-type: none"> • Gewährleistung der Verkehrsabläufe und der Verkehrssicherheit auf Gemeindestrassen • Bewirtschaftung der öffentlichen Parkhäuser und Parkplätze 	<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"> • Betrieb, Unterhalt und Aufsicht der Friedhöfe Spiez, Faulensee und Einigen sowie der Aufbahrungshalle in Spiez • Organisation der Bestattungen (Friedhofverwaltung/Administration) • Verwaltung und Eröffnung von Testamenten und Aufnahme von Siegelungsprotokollen 	<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

- Die erbrachten Leistungen zu Gunsten der Veranstaltenden werden übersichtlich ausgewiesen.
- Den Veranstaltenden wird spätestens 60 Tagen nach dem Anlass die detaillierte, nachvollziehbare Schlussabrechnung zugestellt.

Die Signalisationen und Markierungen auf Gemeindestrassen werden gesetzeskonform angebracht

- Sicherstellung der Verkehrssicherheit bei öffentlichen Anlässen (u.a. Mitarbeit in diversen Organisationskomitees)
- Mehrmalige Kontrollen pro Woche der Baustellensignalisationen im öffentlichen Raum

Die öffentlichen Parkhäuser und Parkplätze werden gemäss Parkplatzrichtplan des Gemeinderates bewirtschaftet

- Der 24-Stunden Pikettdienstleistung für das Parkhaus Städtli (Barrierenanlage, Noten-/Münzautomaten, EDV-Anlage) und übrige Ticketautomaten ist gewährleistet
- Max. 700 Parkkontrollstunden pro Jahr durch die Securitas oder eine andere Organisation

In einem Todesfall wird mit einer Anlaufstelle auf der Gemeindeverwaltung ein bürgernaher Ablauf gewährleistet

- Einfühlsame und umfassende Beratung der Angehörigen und Bestattungsunternehmungen
- Sicherstellung geordnete, pietätvolle Beisetzungen in Absprache mit den Pfarrämter
- Korrekter und zeitgerechter Vollzug der durch Bund und Kanton zugewiesenen Aufgaben im Bereich des Siegelungs- und Testamentswesens

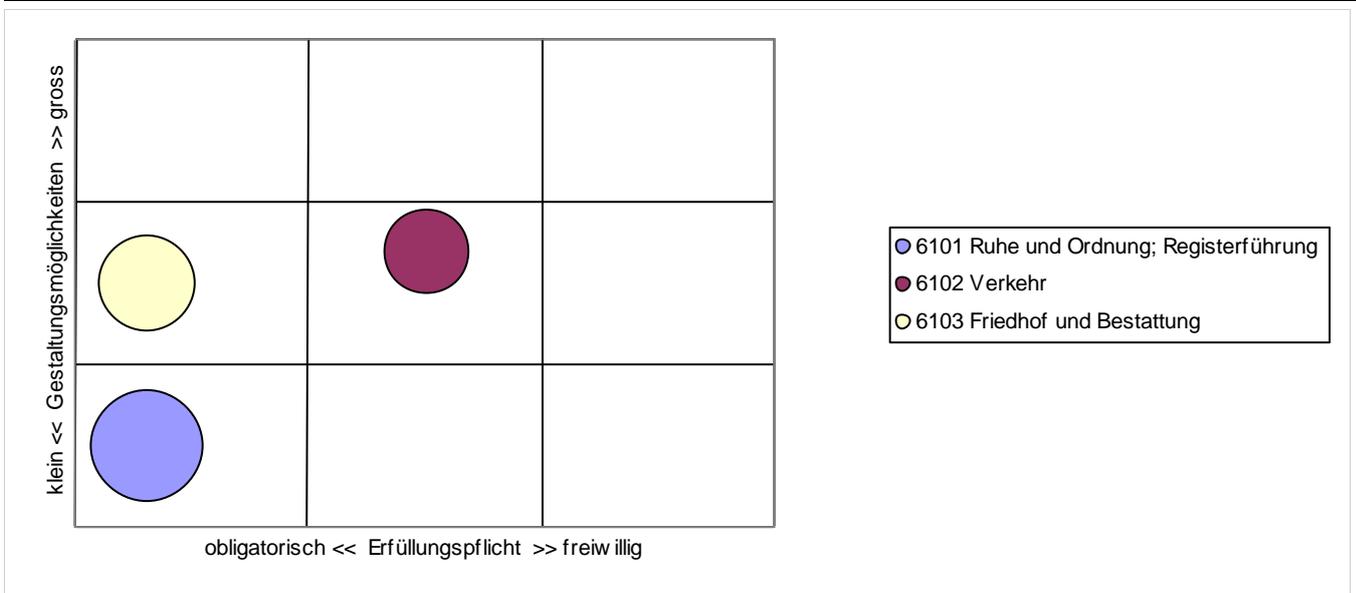
Die Friedhofanlagen werden effizient und kostengünstig betrieben und unterhalten

- Sicherstellung der Verfügbarkeit von Grabfeldern und Gräberarten
- Zurverfügstellung von kostengünstigen Grabplätzen für EinwohnerInnen mit Wohnsitz in Spiez; Beisetzungen von auswärtigen Personen werden kostendeckend ausgeführt

Kosten

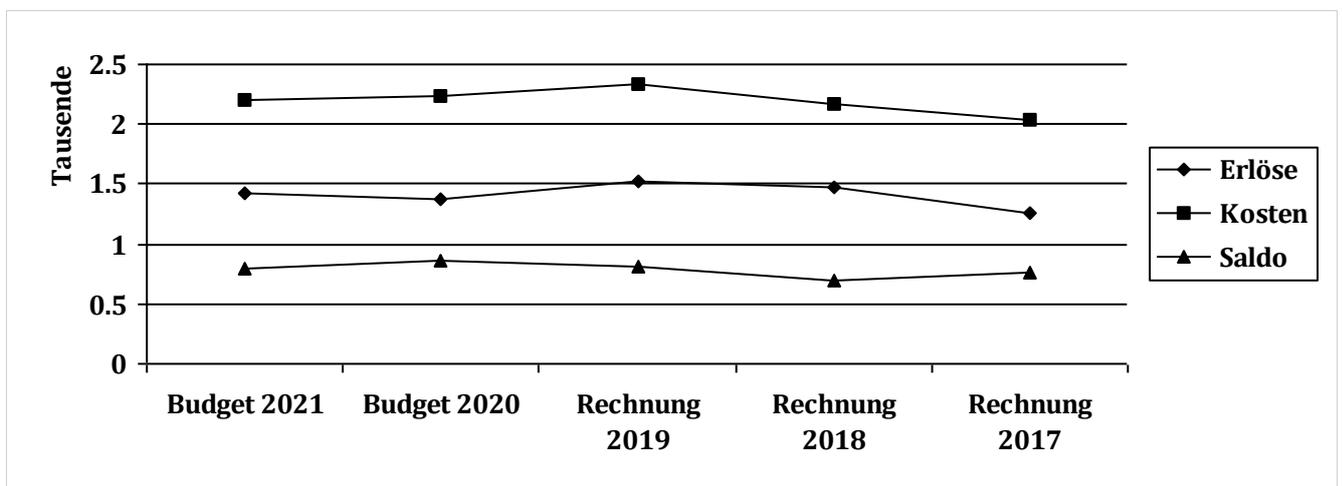
PG / Bezeichnungart	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
61 Kosten	2'208'740.00	2'240'185.00	2'334'822.51	2'166'512.98	2'030'823.17
61 Erlöse	-1'422'300.00	-1'377'800.00	-1'522'302.05	-1'474'892.06	-1'264'863.40
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	786'440.00	862'385.00	812'520.46	691'620.92	765'959.77

Handlungsspielraum



Finanzinformationen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
A Personal	1'036'840.00	845'985.00	836'446.25	781'853.38	826'478.44
A Sachkosten	677'100.00	829'200.00	881'976.21	816'409.45	818'362.50
A Abschreibungen	10'200.00	11'900.00	11'967.00	11'965.40	10'518.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	274'200.00	272'400.00	311'512.45	274'511.75	250'940.00
A Verrechneter Aufwand	210'400.00	280'700.00	291'830.95	281'773.00	122'810.85
E Steuerertrag + Abgeltungen	-10'000.00	-10'000.00	-10'157.05	-10'104.00	-10'024.40
E Vermögenserträge + Entgelte	-1'312'800.00	-1'272'800.00	-1'406'194.15	-1'358'488.06	-1'187'945.34
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag					
E Verrechneter Ertrag	-99'500.00	-95'000.00	-104'861.20	-106'300.00	-65'180.28
	786'440.00	862'385.00	812'520.46	691'620.92	765'959.77

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
6101 Ruhe und Ordnung; Registerführung Kosten	1'048'450.00	1'029'705.00	1'114'788.06	1'001'647.53	877'936.20
6101 Ruhe und Ordnung; Registerführung Erlöse	-377'600.00	-362'600.00	-401'109.15	-352'716.26	-231'413.52
6102 Verkehr Kosten	591'540.00	586'455.00	571'134.95	542'953.52	565'928.20
6102 Verkehr Erlöse	-963'700.00	-939'200.00	-1'021'838.40	-1'044'200.80	-953'886.18
6103 Friedhof und Bestattung Kosten	568'750.00	624'025.00	648'899.50	621'911.93	586'958.77
6103 Friedhof und Bestattung Erlöse	-81'000.00	-76'000.00	-99'354.50	-77'975.00	-79'563.70
	786'440.00	862'385.00	812'520.46	691'620.92	765'959.77

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2020 sinkt der Nettoaufwand dieser Produktgruppe um rund CHF 76'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2019 liegt der Nettoaufwand rund CHF 26'000 tiefer. Die Besserstellung gegenüber der Jahresrechnung lässt sich vorwiegend mit Wertberichtigungen auf Forderungen erklären, welche Ende 2019 gebildet wurden. Im Weiteren wurden die Friedhofarbeiten per Mitte 2020 neu organisiert.

Der Nettoaufwand vom Produkt 6101 (Ruhe und Ordnung; Registerführung) liegt im Bereich des Vorjahresbudgets. Da das Seenachtsfest im 2021 nicht stattfindet, fällt der Gemeindebeitrag weg.

Im Produkt 6102 (Verkehr) fällt der Nettoertrag gegenüber dem Budget 2020 rund CHF 20'000 tiefer aus. Begründet werden kann diese Schlechterstellung hauptsächlich mit tiefer budgetierten Parkgebühren.

Im Produkt 6103 (Friedhof und Bestattung) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Budget 2020 rund CHF 61'000 tiefer aus. Die Besserstellung kann damit begründet werden, dass die Arbeiten auf den Friedhöfen Faulensee und Einigen vom gemeindeeigenen Werkhof erbracht werden.

Organisatorische Zuordnung

Ressort	Sicherheit	Pia Hutzli
Abteilung	Sicherheit	Renato Heiniger

Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen

Aufgaben	Zielgruppen
6201 Feuerwehr <ul style="list-style-type: none"> Sicherstellung einer effizienten, rasch einsatzbereiten und gut ausgebildeten Feuerwehrorganisation. 	Bevölkerung; Gewerbebetriebe; Behörden; Verwaltung; Unternehmen; Feuerwehrschutzdienstpflichtige
6202 Zivilschutz und GFO <ul style="list-style-type: none"> 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. Sicherstellung einer Organisation für die Bewältigung von Katastrophen und Notlagen in der Gemeinde. 	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
- Feuerwehrreglement 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 %)

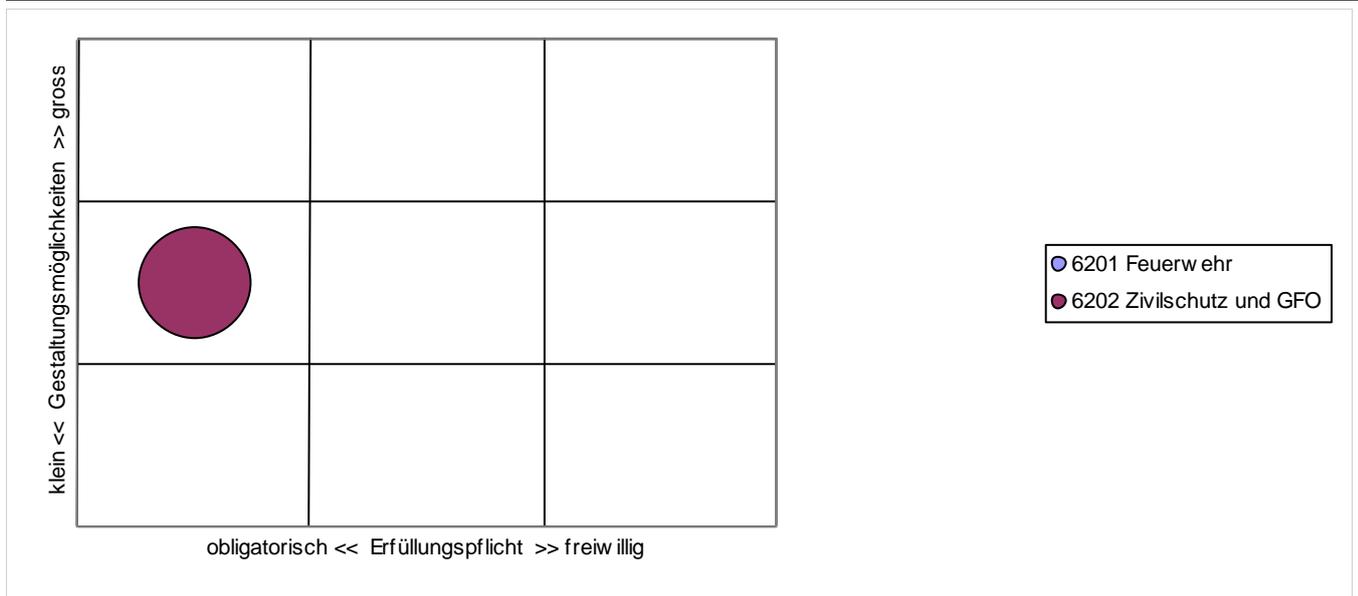
Die Gemeinde verfügt im Hinblick auf Notlagen über eine gut funktionierende und rasch einsetzbare GFO.

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

Kosten

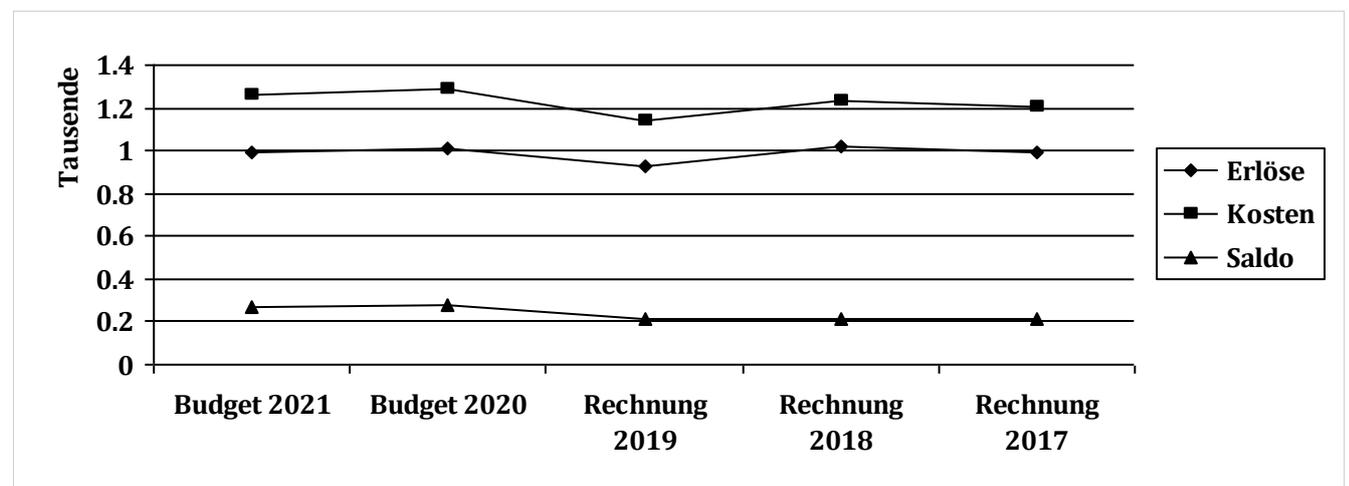
PG / Bezeichnungsart	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
62 Kosten	1'259'070.00	1'290'140.00	1'147'161.59	1'234'203.26	1'202'816.50
62 Erlöse	-993'070.00	-1'010'200.00	-933'420.04	-1'017'687.82	-988'104.10
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	266'000.00	279'940.00	213'741.55	216'515.44	214'712.40

Handlungsspielraum



Finanzinformationen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
A Personal	595'770.00	590'140.00	569'573.30	530'162.22	522'801.52
A Sachkosten	433'100.00	479'400.00	367'217.99	484'488.29	444'314.81
A Abschreibungen	193'600.00	176'500.00	176'096.00	171'958.65	142'421.20
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	36'000.00	39'500.00	31'256.80	46'952.10	49'178.60
A Kapitalkosten	600.00	600.00	662.55	642.00	496.30
A Verrechneter Aufwand		4'000.00	170.00		43'604.07
E Vermögenserträge + Entgelte	-734'000.00	-735'000.00	-747'970.00	-761'043.72	-758'063.25
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-225'570.00	-245'700.00	-132'031.50	-173'172.00	-204'091.00
E Steuerertrag + Abgeltungen	-20'000.00	-20'000.00	-20'430.00	-21'590.00	-25'515.00
E Verrechneter Ertrag	-13'500.00	-9'500.00	-30'803.59	-61'882.10	-434.85
	266'000.00	279'940.00	213'741.55	216'515.44	214'712.40



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
6201 Feuerwehr Kosten	930'270.00	933'400.00	871'673.54	917'138.72	859'792.45
6201 Feuerwehr Erlöse	-930'270.00	-933'400.00	-871'673.54	-917'138.72	-859'792.45
6202 Zivilschutz und GFO Kosten	328'800.00	356'740.00	275'488.05	317'064.54	343'024.05
6202 Zivilschutz und GFO Erlöse	-62'800.00	-76'800.00	-61'746.50	-100'549.10	-128'311.65
	266'000.00	279'940.00	213'741.55	216'515.44	214'712.40

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2020 fällt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe rund CHF 14'000 tiefer aus. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2019 liegt der Nettoaufwand rund CHF 53'000 höher. 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 93'570 entnommen. Im Vergleich zum Vorjahresbudget fällt der Aufwandüberschuss praktisch unverändert aus. Minderaufwendungen für Unterhalt und Reparaturen stehen einem höheren Abschreibungsaufwand gegenüber.

Der Ansatz für die Feuerwehersatzabgabe sollen für das Jahr 2021 unverändert bleiben.

Im Produkt 6202 (Zivilschutz und GFO) fallen die Nettokosten rund CHF 14'000 tiefer aus. Begründet werden kann diese leichte Besserstellung hauptsächlich mit tieferen Kosten für die Gemeindeführungsorganisation (GFO).