

Budget 2023



Kander 2050, Massnahme Nr. 1, Revitalisierungsprojekt

Inhaltsverzeichnis

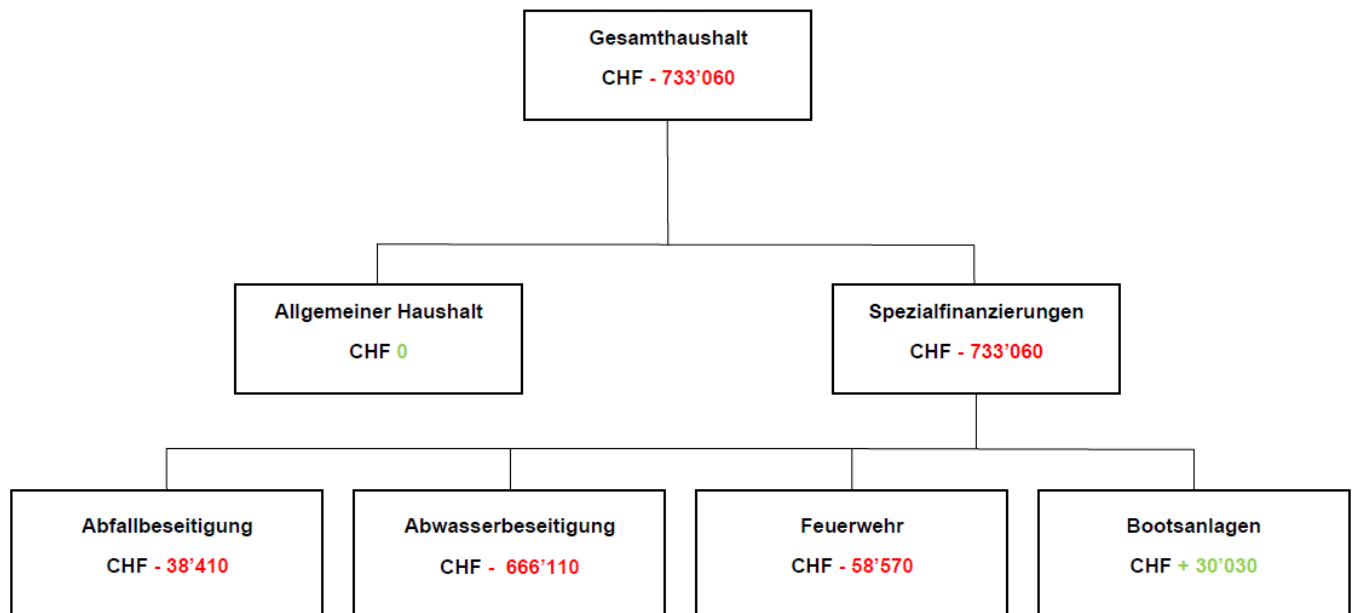
0 Auf einen Blick (Management Summary)	1
1. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	4
1.1 Allgemeines	4
1.2 Terminologie	4
1.3 Kontenplan	4
1.4 Abschreibungen	4
1.4.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)	4
1.4.2 Sonderfälle 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	6
2.1 Ausgangslage	6
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 2023	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 2023 nach NPM – Detailblätter

Budget 2023

Überblick



Nach Vornahme der systembedingten zusätzlichen Abschreibungen in die finanzpolitischen Reserven von rund CHF 2'618'245, schliesst der Allgemeine Haushalt **ausgeglichen** ab.

- Das Budget 2023 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** beträgt die unveränderte Grundgebühr CHF 35.00 (pro Einwohnergleichwert) und eine unveränderte Verbrauchsgebühr von CHF 1.30 pro m³.
- Im Bereich der **Feuerwehr** wird unverändert 4 % (mind. CHF 30.00/ max. CHF 400.00) der Staatssteuer für die Feuerwehrdienstersatzabgabe erhoben.

Die **Auflösung der Neubewertungsreserve des Finanzvermögens** von rund CHF 2,2 Mio. prägt auch das Budgetergebnis 2023 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.

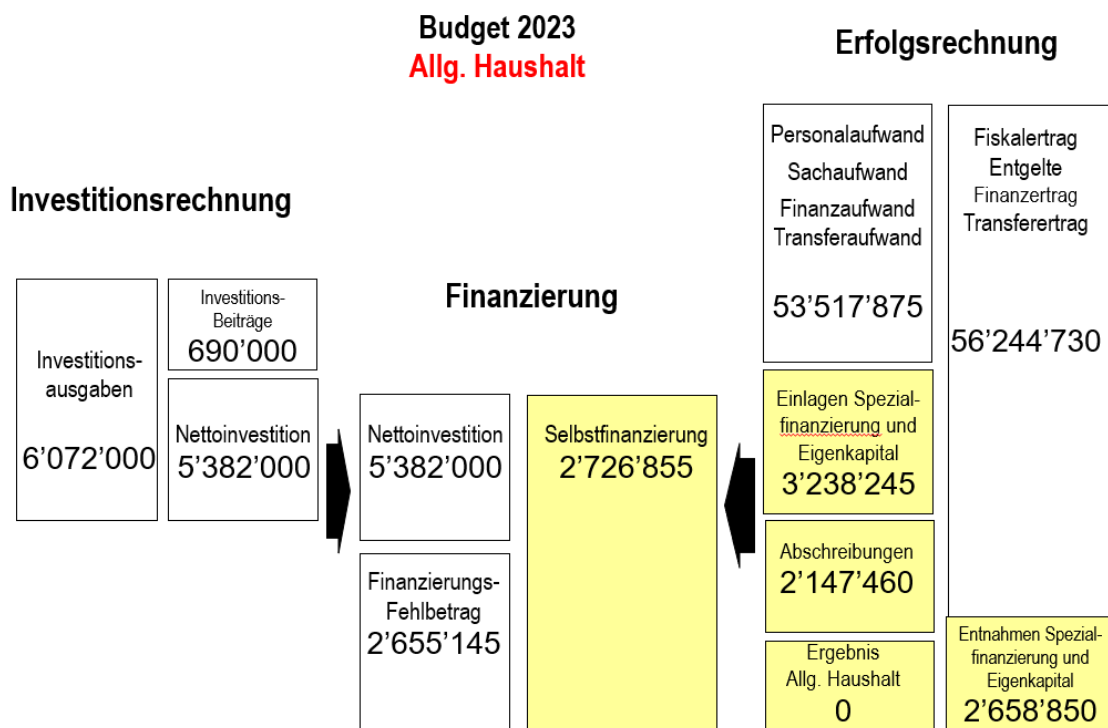
Wichtig ist, dass man diese erfolgswirksamen Buchhaltungseffekte und die dadurch bessere Rechnungsergebnisse richtig interpretiert. Wie schon in den Vorjahren mehrfach erläutert, sollte die Finanzlage der Gemeinde nicht mehr über die Rechnungsergebnisse betrachtet werden, sondern über die Selbstfinanzierung.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

Mit der Genehmigung des Budgets 2023 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 2023 sind wie im Vorjahr mit einem „**Realisierungsfaktor**“ von **0.75** korrigiert. Dies bedeutet, dass nur mit 75 % des Investitionsvolumens gerechnet wird. Die restlichen 25 % der Investitionstranchen werden in das Folgejahr verschoben (Ausnahme: Anschaffungen Mobilien, Geräte, Fahrzeuge usw.). Mit dieser Massnahme soll das Investitionsbudget an die realistischen Begebenheiten angepasst werden.

- Im Allgemeinen Haushalt sind im Investitionsbudget 2023 **Nettoinvestitionen von rund CHF 5,38 Mio.** eingestellt.
- Über alle Bereiche (Gesamthaushalt) sind im Investitionsbudget 2023 **Nettoinvestitionen von CHF 7,8 Mio.** vorgesehen.

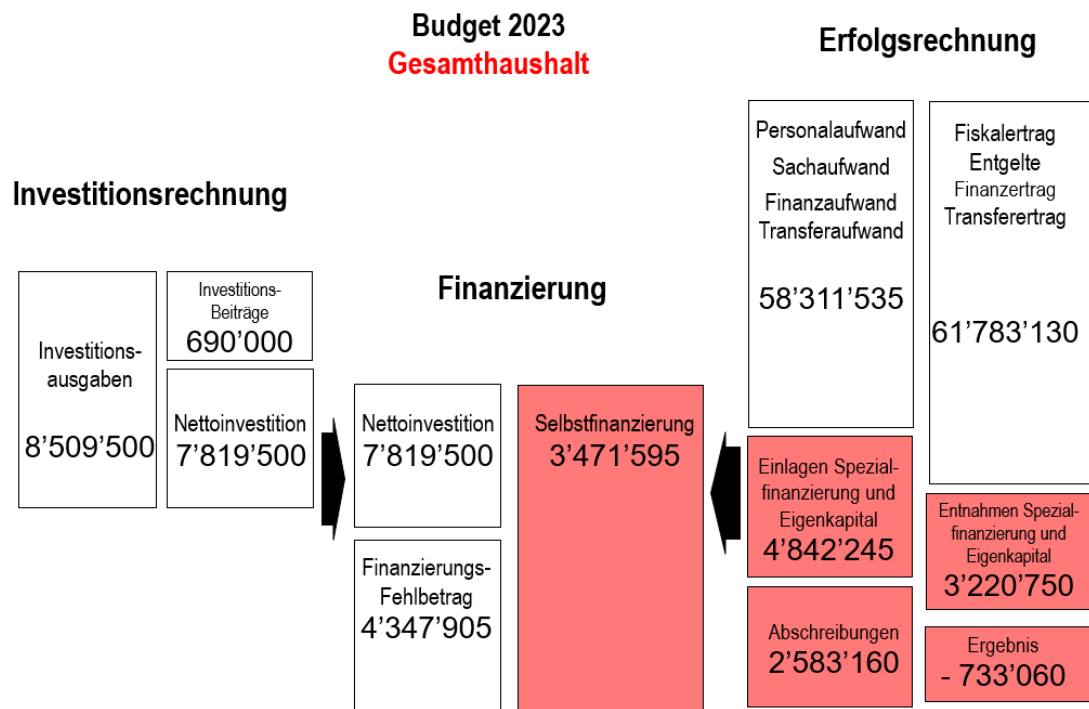
Schematische Darstellung Allgemeiner- und Gesamthaushalt

Allgemeiner Haushalt



Bei einer Selbstfinanzierung von CHF 2'726'855 beträgt der Finanzierungsfehlbetrag (fehlender "Cashflow") für den **Allgemeinen Haushalt** rund CHF 2,7 Mio. Die fehlenden Mittel müssen fremdfinanziert werden.

Gesamthaushalt



Bei einer Selbstfinanzierung von rund CHF 3,5 Mio. beträgt der Finanzierungsfehlbetrag (fehlender "Cashflow") für den **Gesamthaushalt** rund CHF 4,3 Mio. Die fehlenden Mittel müssen fremdfinanziert werden.

1. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2023 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:

HRM1	HRM2
• 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
wird innert

CHF 18'211'870.99
16 Jahren

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

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von
oder

6,25%
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 2023 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)	2'618'245
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	5'382'000
./. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	2'147'460
Differenz	3'234'540
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)	2'618'245
Ergebnis Budget	0

Die ordentlichen Abschreibungen sind tiefer 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 2021 schloss im Allgemeinen Haushalt – nach systembedingten Abschreibungen – mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1,89 Mio. ab.

Das Vorjahresbudget 2022 wurde im Allgemeinen Haushalt mit einem ausgeglichenen Resultat beschlossen. Das Ergebnis des laufenden Jahres dürfte im Allgemeinen Haushalt nach ersten Prognosen und Hochrechnungen (Halbjahrescontrolling 2022) um rund CHF 1,4 Mio. besser ausfallen.

2.2 Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

2.2.1 Entwicklung Finanzausgleich

Finanzausgleich	Budget 2023	Prognose 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
Disparitätenabbau	347'500	262'200	502'269	457'947	540'870
Soz. dem. Zuschuss	146'500	146'500	146'518	128'659	128'461
Total Finanzausgleich	494'000	408'700	648'787	586'606	669'331.00

2.2.2 Entwicklung Lastenausgleich - im Verhältnis zum Fiskalertrag

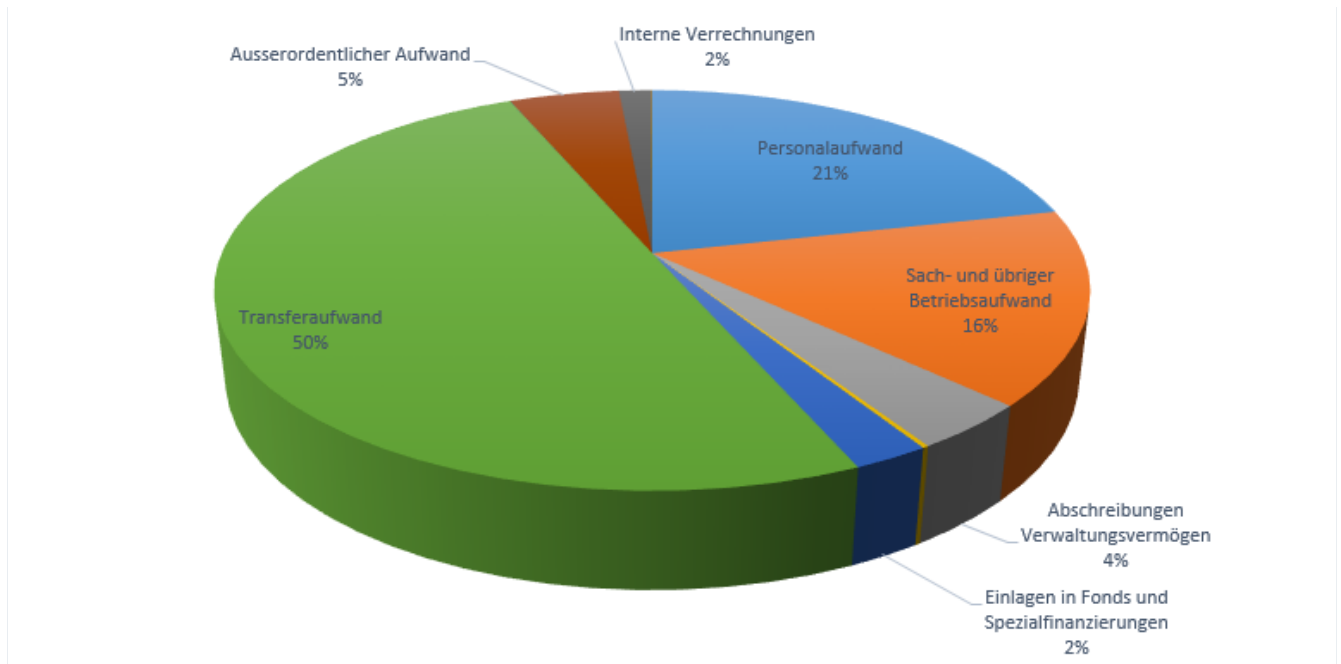
	Budget 2023	Prognose 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
Gehaltskosten Kindergarten	673'300	700'000	625'502	525'957	527'842
Gehaltskosten Primarstufe	2'305'900	2'485'000	2'694'608	2'473'803	2'903'853
Gehaltskosten Sekundarstufe	1'321'100	1'214'000	1'226'859	1'018'796	1'169'347
Ergänzungsleistungen	3'113'700	3'010'000	3'071'293	2'966'869	2'865'556
Sozialhilfe	7'235'200	6'970'000	6'935'332	6'478'519	6'578'898
Familienzulage	64'600	72'000	59'127	70'117	101'248
Öffentlicher Verkehr	1'729'100	1'796'700	1'526'603	1'620'335	1'512'377
Neue Aufgabenteilung	2'379'900	2'380'753	2'329'977	2'368'840	2'378'705
Total Lastenausgleich	18'822'800	18'628'453	18'469'300	17'523'236	18'037'826
Total Fiskalertrag	37'504'900	36'382'600	36'694'746	35'570'863	36'107'647
Lastenausgl. in % Fiskalertrag	50.19%	51.20%	50.33%	49.26%	49.96%

2.3 Sachgruppen Gesamthaushalt

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Zusammenzug Sachgruppe Aufwand				
3	Aufwand	66'713'270.00	66'282'864.00	67'572'016.64
30	Personalaufwand	14'287'725.00	14'106'590.00	13'625'847.17
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'455'010.00	10'115'072.00	9'845'428.24
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'548'460.00	2'319'760.00	2'154'546.49
34	Finanzaufwand	130'400.00	109'400.00	184'084.38
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'604'000.00	1'527'500.00	1'780'738.00
36	Transferaufwand	33'466'000.00	34'927'548.00	33'448'953.83
37	Durchlaufende Beiträge	7'100.00	7'100.00	7'075.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	3'238'245.00	2'161'094.00	3'532'733.32
39	Interne Verrechnungen	946'300.00	967'400.00	887'597.60
90	Abschluss Erfolgsrechnung	30'030.00	41'400.00	2'105'012.61

Zusammenzug Sachgruppe Ertrag				
4	Ertrag	66'713'270.00	66'282'864.00	67'572'016.64
40	Fiskalertrag	37'504'900.00	36'337'200.00	36'694'745.85
41	Regalien und Konzessionen	570'000.00	550'000.00	571'889.95
42	Entgelte	12'086'900.00	12'239'190.00	12'960'577.39
43	Verschiedene Erträge	320'000.00	360'000.00	24'000.00
44	Finanzertrag	1'314'480.00	1'195'530.00	1'289'089.58
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	561'900.00	553'600.00	166'038.19
46	Transferertrag	9'979'750.00	11'133'644.00	9'797'792.87
47	Durchlaufende Beiträge	7'100.00	7'100.00	7'075.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	2'658'850.00	2'486'100.00	4'761'846.76
49	Interne Verrechnungen	946'300.00	967'400.00	887'597.60
90	Abschluss Erfolgsrechnung	763'090.00	453'100.00	411'363.45

2.4 Aufwand nach Sachgruppen Gesamthaushalt



Personalaufwand

Personalaufwand	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	14'287'725.00	14'106'590.00	13'625'847.17
Abweichung in CHF		+181'135.00	+661'877.83
Abweichung in %		+1.28	+4.86

Gegenüber dem Budget 2022 steigt der gesamte Personalaufwand um rund CHF 181'000 oder um 1,28 %. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2021 steigen die Personalkosten um rund CHF 661'878. Als Hauptgrund für die Schlechterstellung gegenüber der Jahresrechnung kann das Ausschöpfen der Stellenetats der Bereiche Bau, Werkhof und Soziales genannt werden.

Für die individuelle Lohnentwicklung ist im Personalaufwand ein Lohnsummenwachstum von 1,0 % enthalten. Für einen allfälligen Teuerungsausgleich wurden keine zusätzlichen Mittel eingestellt.

Sachaufwand- und Betriebsaufwand

Sachaufwand	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	10'455'010.00	10'115'072.00	9'845'428.24
Abweichung in CHF		+339'938.00	+609'581.76
Abweichung in %		+3.36	+6.19

Gegenüber dem Budget 2022 fällt der Sach- und Betriebsaufwand um CHF 339'900 oder 3,36 % höher aus. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2021 beträgt die Kostensteigerung CHF 609'581.76.

Abweichungen zum Rechnungsjahr sind hauptsächlich auf Kostensteigerungen in den Bereichen Ver- und Entsorgung (+CHF 110'900), Dienstleistungen und Honorare (+CHF 317'900), Unterhalt an Anlagen und Mobilien (+CHF 41'200) zurückzuführen. Im Weiteren führen in verschiedenen Bereichen die steigenden Energiepreise zu einem Kostenwachstum.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungen VV	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	2'548'460.00	2'319'760.00	2'154'546.49
Abweichung in CHF		+228'700.00	+393'913.51
Abweichung in %		+9.86	+18.28

Die Abschreibungen betragen im Budgetjahr insgesamt rund CHF 2,5 Mio. und setzen sich aus den Abschreibungen auf dem bisherigen Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 von rund CHF 1,14 Mio. sowie den neuen Investitionen ab 01.01.2016 von rund CHF 1'410'160 zusammen. Die Abschreibungen steigen gegenüber dem Vorjahresbudget um rund CHF 228'700. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2021 beträgt der Zuwachs rund CHF 393'900.

Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Einlagen Fonds und SF	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	1'604'000.00	1'527'500.00	1'780'738.00
Abweichung in CHF		+76'500.00	-176'738.00
Abweichung in %		+5.01	-9.92

Die Einlagen betragen im Budgetjahr rund CHF 1,6 Mio. und steigen im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 76'500. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2021 sinkt der Wert um CHF 176'700.

Die Abweichung zum Vorjahresbudget kann mit höheren Anschlussgebühren begründet werden. Die Einlage in den Wiederbeschaffungswert der Abwasseranlage bleibt auf Vorjahresbudget-Niveau. Ausgehend vom Wiederbeschaffungswert der Abwasseranlage werden Einlagen in den Werterhalt getätigt. Der Bestand dieser «Vorfinanzierung» beträgt Ende 2023 voraussichtlich rund CHF 16,5 Mio. Diese Mittel stehen für Investitionen im Abwasserbereich zur Verfügung.

Transferaufwand

Transferaufwand	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	33'466'000.00	34'927'548.00	33'448'953.83
Abweichung in CHF		-1'461'548.00	+17'046.17
Abweichung in %		-4.18	+0.05

Gegenüber dem Budget 2022 fällt der Transferaufwand um rund CHF 1'461'00 oder 4,18 % tiefer aus. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2021 steigt der Transferaufwand marginal an.

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

Besserstellung gegenüber dem Vorjahresbudget kann mit tieferen Aufwendungen für die wirtschaftliche Sozialhilfe (-CHF 1'410'000) begründet werden. Im Bereich Beiträge an Gemeinde und Gemeindeverbände fällt der Betriebskosten Beitrag für die ARA Thunersee um CHF 355'000 höher aus. Grund für diese Zunahme ist der markant steigende Strompreis. Diese Mehrkosten werden jedoch in anderen Positionen wiederum kompensiert und führen in der Summe zu keinen namhaften Abweichungen.

Ausserordentlicher Aufwand

Ausserordentlicher Aufwand	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	3'238'245.00	2'161'094.00	3'532'733.32
Abweichung in CHF		+1'077'151.00	-294'488.32
Abweichung in %		+49.84	-8.34

In dieser Sachgruppe werden Einlagen in das Eigenkapital und in einseitige Spezialfinanzierungen zusammengefasst. Die Differenz von den Nettoinvestitionen zu den Abschreibungen im Allgemeinen Haushalt (Selbstfinanzierungsfehlbetrag aus Abschreibungen) muss bis zum Ergebnis von CHF 0 in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden. Diese zusätzlichen Abschreibungen betragen im Budgetjahr 2023 rund CHF 2'618'200. In der Jahresrechnung 2021 mussten lediglich CHF 1'891'200 zusätzlich abgeschrieben werden.

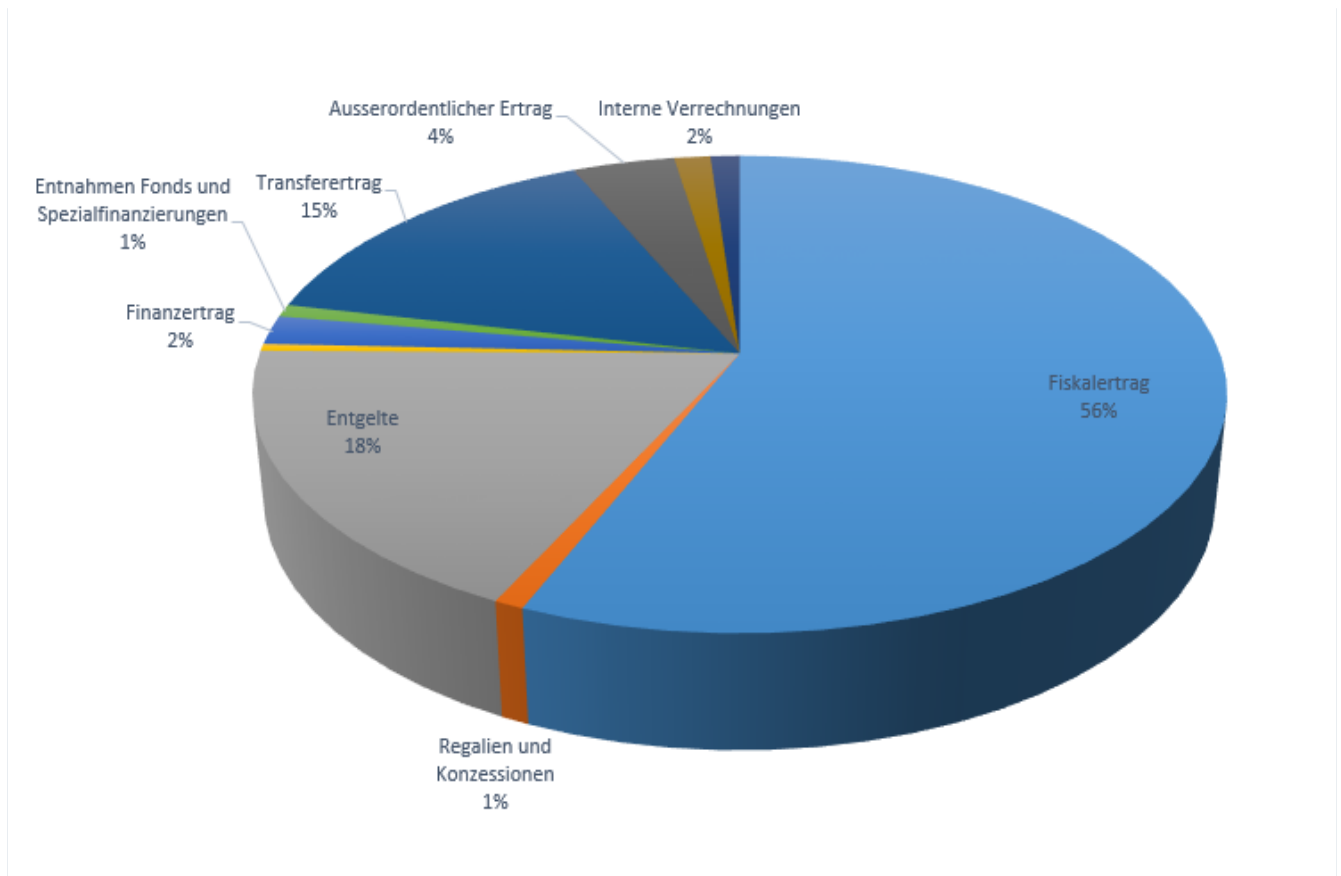
Interne Verrechnungen

Interne Verrechnungen	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	946'300.00	967'400.00	887'597.60
Abweichung in CHF		-21'100.00	+58'702.40
Abweichung in %		-2.18	+6.61

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

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

2.5 Ertrag nach Sachgruppen Gesamthaushalt



Fiskalertrag

Fiskalertrag	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	37'504'900.00	36'337'200.00	36'694'745.85
Abweichung in CHF		+1'167'700.00	+810'154.15
Abweichung in %		+3.21	+2.21

Gegenüber dem Vorjahresbudget wird der Fiskalertrag rund CHF 1'167'700 oder 3,21 % höher erwartet. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2021 wird mit einer Zunahme von rund CHF 810'100 gerechnet.

Zur Berechnung der Steuerprognosen wurden die Hochrechnungen der Steuerraten 2022 sowie die Empfehlungen des Kantons Bern und der kantonalen Planungsgruppe KPG beigezogen. Unter der Berücksichtigung der Corona-Pandemie hat sich die Budgetierung der Steuern in den Vorjahresbudgets als schwierig herausgestellt. Der befürchtete Konjunktüreinkbruch ist nicht erfolgt, demzufolge sind auch die Steuererträge stabil weitergewachsen. Die Steuerprognosen können im vorliegenden Budget 2023 zum grössten Teil erneut optimistisch eingeschätzt werden. Die Einkommenssteuern der natürlichen Personen (rund 75 % des Steueraufkommens) werden mit einem Wachstum von 2,0 % gegenüber den Prognosen von 2022 budgetiert. Auch bei den Vermögenssteuern der natürlichen Personen (+CHF 525'000) und den Gewinnsteuern juristischer Personen (+ CHF 322'000) wird gegenüber dem Vorjahresbudget ein Wachstum prognostiziert.

Regalien und Konzessionen

Regalien und Konzessionen	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	570'000.00	550'000.00	571'889.95
Abweichung in CHF		+20'000.00	-1'889.95
Abweichung in %		+3.64	-0.33

Gegenüber dem Budget 2022 bleiben die Erträge aus Regalien und Konzessionen stabil. In dieser Sachgruppe werden vorwiegend die Konzessionsabgaben der BKW budgetiert.

Entgelte

Entgelte	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	12'086'900.00	12'239'190.00	12'960'577.39
Abweichung in CHF		-152'290.00	-873'677.39
Abweichung in %		-1.24	-6.74

Der Ertrag der Entgelte sinkt gegenüber dem Vorjahresbudget um rund CHF 152'300 oder 1,24 %. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2021 nehmen die Entgelte um rund CHF 873'700 ab.

Hauptgrund für diese Schlechterstellung gegenüber dem Vorjahresbudget ist die letztjährige Gebührensenkung Verbrauchsgebühren im Abwasserbereich. Die Senkung der Verbrauchsgebühren wirkt sich stets ein Jahr verzögert aus.

Verschiedene Erträge

Verschiedene Erträge	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	320'000.00	360'000.00	24'000.00
Abweichung in CHF		-40'000.00	+296'000.00
Abweichung in %		-11.11	+1'233.33

Die verschiedenen Erträge fallen gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 40'000 oder 11,11 % tiefer aus. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2021 fällt der Budgetwert um CHF 296'000 höher aus. Der Hauptgrund für diese Besserstellung sind die zu erwartenden Einnahmen aus den Mehrwertabschöpfungen.

Finanzertrag

Finanzertrag	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	1'314'480.00	1'195'530.00	1'289'089.58
Abweichung in CHF		+118'950.00	+25'390.42
Abweichung in %		+9.95	+1.97

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

Gegenüber dem Budget 2022 steigen die Finanzerträge um rund CHF 118'900 oder 9,95 %. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2021 ist eine leichte Besserstellung von rund CHF 25'400 zu verzeichnen.

In der Jahresrechnung 2021 hat die Marktwertanpassung der Wertschriften zu Buche geschlagen. Dieser buchhalterische Effekt wird jeweils nicht budgetiert. Auf der anderen Seite werden insgesamt höhere Mieteinnahmen der Finanzliegenschaften und Mehrerträge der Verwaltungliegenschaften (Saalgebühren) führen. Letztgenannte Gebühren fielen aufgrund der Corona-Pandemie in der Jahresrechnung 2021 erheblich tiefer aus.

Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen

Entnahmen Fonds und SF	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	561'900.00	553'600.00	166'038.19
Abweichung in CHF		+8'300.00	+395'861.81
Abweichung in %		+1.50	+238.42

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

Transferertrag

Transferertrag	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	9'979'750.00	11'133'644.00	9'797'792.87
Abweichung in CHF		-1'153'894.00	+181'957.13
Abweichung in %		-10.36	+1.86

Der Transferertrag liegt rund CHF 1'153'900 oder 10.36 % unter dem des Vorjahresbudgets. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2021 fällt der Transferertrag um rund CHF 182'000 höher aus.

Die Schlechterstellung gegenüber der Rechnung 2021 kann vorwiegend mit den wegfallenden internen Verrechnungen an die Spezialfinanzierung begründet werden. (-CHF 680'000) Die erbrachten Leistungen zugunsten der Spezialfinanzierung werden neu direkt über die Personalkosten verrechnet. (siehe Kommentar Sachgruppe Aufwand interne Verrechnung)

Ausserordentlicher Ertrag

Ausserordentlicher Ertrag	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	2'658'850.00	2'486'100.00	4'761'846.76
Abweichung in CHF		+172'750.00	-2'102'996.76
Abweichung in %		+6.95	-44.16

Der ausserordentliche Ertrag liegt rund CHF 172'800 über dem des Vorjahresbudgets. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2021 reduziert sich der Wert um rund CHF 2,1 Mio.

Hauptgrund für diese unterschiedliche Abweichung ist die Auflösung der Neubewertungsreserve ab dem Budgetjahr 2021. Vorab wurde so im Jahr 2021 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.)

Interne Verrechnungen

Interne Verrechnungen	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	946'300.00	967'400.00	887'597.60
Abweichung in CHF		-21'100.00	+58'702.40
Abweichung in %		-2.18	+6.61

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 2023

3.1 Zusammenzug nach NPM

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Produktgruppen NPM		8'509'500.00	690'000.00	10'306'500.00	2'750'000.00	7'301'378.16	2'315'511.72
Nettoausgaben			7'819'500.00		7'556'500.00		4'985'866.44
1	Präsidiales	16'000.00		16'000.00		69'850.75	
	Nettoausgaben		16'000.00		16'000.00		69'850.75
12	Support und Querschnittsdienstleistungen	16'000.00		16'000.00		69'850.75	
2	Bildung + Kultur	850'000.00					
	Nettoausgaben		850'000.00				
21	Volksschule	850'000.00					
4	Finanzen	2'995'250.00	45'000.00	3'045'500.00	325'000.00	3'051'269.75	931'941.90
	Nettoausgaben		2'950'250.00		2'720'500.00		2'119'327.85
42	Liegenschaften	2'995'250.00	45'000.00	3'045'500.00	325'000.00	3'051'269.75	931'941.90
5	Planung, Umwelt, Bau	4'648'250.00	645'000.00	7'092'500.00	2'425'000.00	4'107'093.96	1'383'569.82
	Nettoausgaben		4'003'250.00		4'667'500.00		2'723'524.14
51	Planung, Umwelt, Bau	410'750.00		367'500.00		60'622.79	7'000.00
52	Tiefbau	2'550'000.00	645'000.00	4'730'000.00	2'425'000.00	2'774'590.46	1'272'850.47
53	Ver- und Entsorgung	1'687'500.00		1'995'000.00		1'271'880.71	103'719.35
6	Sicherheit			152'500.00		73'163.70	
	Nettoausgaben				152'500.00		73'163.70
61	Sicherheit			52'500.00			
62	Feuerwehr, Zivilschutz, GFO			100'000.00		73'163.70	

4. Ergebnisse

4.1 Gestufter Erfolgsausweis Gesamthaushalt

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	62'368'295.00	63'003'570.00	60'862'588.73
Betrieblicher Ertrag	61'030'550.00	61'180'734.00	60'222'119.25
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'337'745.00	-1'822'836.00	-640'469.48
Finanzaufwand	130'400.00	109'400.00	184'084.38
Finanzertrag	1'314'480.00	1'195'530.00	1'289'089.58
Ergebnis aus Finanzierung	1'184'080.00	1'086'130.00	1'105'005.20
Operatives Ergebnis	-153'665.00	-736'706.00	464'535.72
Ausserordentlicher Aufwand	3'238'245.00	2'161'094.00	3'532'733.32
Ausserordentlicher Ertrag	2'658'850.00	2'486'100.00	4'761'846.76
Ausserordentliches Ergebnis	-579'395.00	325'006.00	1'229'113.44
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-733'060.00	-411'700.00	1'693'649.16
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	8'509'500.00	10'306'500.00	7'301'378.16
Investitionseinnahmen	690'000.00	2'750'000.00	2'315'511.72
Ergebnis Investitionsrechnung	-7'819'500.00	-7'556'500.00	-4'985'866.44
Finanzierungsergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-733'060.00	-411'700.00	1'693'649.16
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'548'460.00	2'319'760.00	2'154'546.49
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	1'604'000.00	1'527'500.00	1'780'738.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-561'900.00	-553'600.00	-166'038.19
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	34'700.00	36'200.00	34'622.30
Einlagen in das Eigenkapital	3'238'245.00	2'161'094.00	3'532'733.32
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-2'658'850.00	-2'486'100.00	-4'761'846.76
Aufwertung Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	3'471'595.00	2'593'154.00	4'268'404.32
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-7'819'500.00	-7'556'500.00	-4'985'866.44
Finanzierungsergebnis	-4'347'905.00	-4'963'346.00	-717'462.12
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

4.2 Gestufter Erfolgsausweis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	12'792'665.00	12'527'870.00	12'064'204.47
Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'218'510.00	7'837'672.00	7'606'470.29
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'146'460.00	1'959'560.00	1'852'308.20
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferaufwand	32'377'800.00	34'180'148.00	32'734'937.75
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	55'535'435.00	56'505'250.00	54'257'920.71
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	37'504'900.00	36'337'200.00	36'694'745.85
Regalien und Konzessionen	570'000.00	550'000.00	571'889.95
Entgelte	6'701'100.00	6'796'390.00	6'881'081.50
Verschiedene Erträge	320'000.00	360'000.00	24'000.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	20'500.00	30'400.00	15'000.00
Transferertrag	9'821'450.00	11'027'344.00	9'636'841.07
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	54'937'950.00	55'101'334.00	53'823'558.37
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-597'485.00	-1'403'916.00	-434'362.34
Finanzaufwand	129'900.00	108'760.00	183'530.58
Finanzertrag	1'306'780.00	1'187'670.00	1'280'913.58
Ergebnis aus Finanzierung	1'176'880.00	1'078'910.00	1'097'383.00
Operatives Ergebnis	579'395.00	-325'006.00	663'020.66
Ausserordentlicher Aufwand	3'238'245.00	2'161'094.00	3'532'733.32
Ausserordentlicher Ertrag	2'658'850.00	2'486'100.00	4'761'846.76
Ausserordentliches Ergebnis	-579'395.00	325'006.00	1'229'113.44
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	1'892'134.10

4.3 Gestufter Erfolgsausweis Abfallentsorgung

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	436'110.00	425'100.00	410'901.43
Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'308'200.00	1'320'000.00	1'269'518.33
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'000.00	4'900.00	2'049.40
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferaufwand	49'200.00	56'600.00	33'539.74
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	1'801'510.00	1'806'600.00	1'716'008.90
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
Entgelte	1'760'500.00	1'755'500.00	1'813'316.97
Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferertrag	0.00	0.00	0.00
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	1'760'500.00	1'755'500.00	1'813'316.97
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-41'010.00	-51'100.00	97'308.07
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	2'600.00	2'700.00	2'658.70
Ergebnis aus Finanzierung	2'600.00	2'700.00	2'658.70
Operatives Ergebnis	-38'410.00	-48'400.00	99'966.77
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	-38'410.00	-48'400.00	99'966.77

4.4 Gestufter Erfolgsausweis Abwasserentsorgung

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	555'110.00	675'260.00	649'051.26
Sach- und übriger Betriebsaufwand	516'000.00	527'400.00	561'367.06
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	157'700.00	133'000.00	117'415.89
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	1'604'000.00	1'527'500.00	1'780'738.00
Transferaufwand	1'034'700.00	686'500.00	678'321.14
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	3'867'510.00	3'549'660.00	3'786'893.35
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
Entgelte	2'653'000.00	2'726'000.00	3'216'974.96
Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	541'400.00	523'200.00	151'038.19
Transferertrag	2'000.00	0.00	2'068.25
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	3'196'400.00	3'249'200.00	3'370'081.40
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-671'110.00	-300'460.00	-416'811.95
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	5'000.00	5'060.00	5'448.50
Ergebnis aus Finanzierung	5'000.00	5'060.00	5'448.50
Operatives Ergebnis	-666'110.00	-295'400.00	-411'363.45
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	-666'110.00	-295'400.00	-411'363.45

4.5 Gestufter Erfolgsausweis Feuerwehr

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	458'170.00	432'160.00	443'654.13
Sach- und übriger Betriebsaufwand	288'900.00	305'500.00	305'417.76
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	203'600.00	203'600.00	176'096.00
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferaufwand	4'000.00	4'000.00	1'855.20
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	954'670.00	945'260.00	927'023.09
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
Entgelte	740'300.00	730'300.00	816'836.70
Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferertrag	156'300.00	106'300.00	158'883.55
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	896'600.00	836'600.00	975'720.25
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-58'070.00	-108'660.00	48'697.16
Finanzaufwand	500.00	640.00	553.80
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-500.00	-640.00	-553.80
Operatives Ergebnis	-58'570.00	-109'300.00	48'143.36
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	-58'570.00	-109'300.00	48'143.36

4.6 Gestufter Erfolgsausweis Bootsanlagen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	45'670.00	46'200.00	58'035.88
Sach- und übriger Betriebsaufwand	123'400.00	124'500.00	102'654.80
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	32'700.00	18'700.00	6'677.00
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferaufwand	300.00	300.00	300.00
Durchlaufende Beiträge	7'100.00	7'100.00	7'075.00
Betrieblicher Aufwand	209'170.00	196'800.00	174'742.68
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
Entgelte	232'000.00	231'000.00	232'367.26
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	239'100.00	238'100.00	239'442.26
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	29'930.00	41'300.00	64'699.58
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	100.00	100.00	68.80
Ergebnis aus Finanzierung	100.00	100.00	68.80
Operatives Ergebnis	30'030.00	41'400.00	64'768.38
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	30'030.00	41'400.00	64'768.38

5. Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital	01.01.2022	Veränderungsnachweis				Voraussichtl. EK per 31.12.2023
	CHF	aus Budget laufendes Jahr (+/-)	CHF	aus Budgetjahr (+/-)	CHF	CHF
29 Eigenkapital	58'750'889		267'594		908'935	59'927'418
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'423'884	Einlagen in SF EK	-411'700	Entnahmen aus SF EK	-733'060	4'279'124
29000.01 SF Feuerwehr zweiseitig	972'904	9011.01	-109'300	9011.01	-58'570	805'034
29002.01 SF Abwasserentsorgung	3'555'365	9011.02	-295'400	9011.02	-666'110	2'593'855
29003.03 SF Abfallentsorgung	582'046	9011.03	-48'400	9011.03	-38'410	495'236
29005.01 SF Bootsanlagen	313'569	9010.03	41'400	9010.03	30'030	384'999
293 Vorfinanzierungen	25'046'020		1'399'300		1'217'600	27'662'920
29300.01 SF aus Mehrwertabschöpfungen	6'710'063	3893.01/4893.02	201'000	3893.01/4893.02	163'000	7'074'063
29300.02 SF aus MWA gemeinnütziger Wohnungsbau	449'926	3893.01	14'000	3893.01	12'000	475'926
29300.03 SF Forstfonds	110'566		0		0	110'566
29300.04 SF Liegenschaften des Finanzvermögens	3'309'595	3893.02/4893.01	180'000	3893.02/4893.01	-20'000	3'469'595
29302.01 Abwasserentsorgung Werterhalt	14'465'869	3510.xx/4510.02	1'004'300	3510.xx/4510.02	1'062'600	16'532'769
294 Finanzpolitische Reserve	6'313'731		1'501'094		2'618'245	10'433'070
29400.01 Zusätzliche Abschreibung (finanzpolitische Reserve)	6'313'731		1'501'094		2'618'245	10'433'070
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	10'057'808		-2'221'100		-2'193'850	5'642'858
29600 Neubewertungsreserve FV	8'775'400		-2'221'100	4896.01	-2'193'850	4'360'450
29601 Schwankungsreserve	1'282'408			3896.02		1'282'408
299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag (bisheriges Eigenkapital HRM1)	11'909'446	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	0	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	0	11'909'446

Kommentar

Das Eigenkapital erhöht sich um die Ergebnisse der Budgets 2022 und 2023 gesamthaft um rund CHF 1'176'000 und beträgt Ende 2023 CHF 59,93 Mio. Dieser positiven Entwicklung des Eigenkapitals liegen die folgenden Punkte zu Grunde:

Durch die defizitären Rechnungsabschlüsse in den Spezialfinanzierungen der Budgets 2022 und 2023 sinken die Verpflichtungen gegenüber den Spezialfinanzierungen (Kontogruppe 290) voraussichtlich um rund CHF 1'144'760. Die Ausnahme bildet die SF der Bootsanlagen, welche in beiden Budgetjahren eine prognostizierten Ertragsüberschuss zeigt.

Der Bestand der Vorfinanzierung (Kontogruppe 293) dürfte sich vor allem aufgrund der Einlagen in den Werterhalt (Abwasser) in den Budgetjahren 202 und 2023 um rund CHF 2,62 Mio. erhöhen.

Mit Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen neu bewertet (SG 296). Die Neubewertungsreserve wird linear und während 5 Jahren zu Gunsten der Erfolgsrechnung aufgelöst. Für das Budgetjahr 2023 bedeutet dies eine erfolgswirksame Auflösung über CHF 2'193'850.

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 2023 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	65'736'940.00	65'003'880.00
Aufwandüberschuss	CHF	0.00	733'060.00
Allgemeiner Haushalt	CHF	58'903'580.00	58'903'580.00
Ergebnis	CHF	0.00	0.00
SF Abfallentsorgung	CHF	1'801'510.00	1'763'100.00
Aufwandüberschuss	CHF		38'410.00
SF Abwasserentsorgung	CHF	3'867'510.00	3'201'400.00
Aufwandüberschuss	CHF		666'110.00
SF Bootsplatzanlagen	CHF	209'170.00	239'200.00
Ertragsüberschuss	CHF	30'030.00	
SF Feuerwehr	CHF	955'170.00	896'600.00
Aufwandüberschuss	CHF		58'570.00

6.2 Beschluss des Grossen Gemeinderates

Der Grosse Gemeinderat hat an der Sitzung vom 21. November 2022 das Budget 2023 gemäss Antrag des Gemeinderates genehmigt.

NAMENS DES GROSSEN GEMEINDERATES

Der Präsident:

Die Sekretärin:

O. Diesbergen

T. Brunner

Investitionsrechnung nach NPM

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Produktgruppen NPM							
Zunahme der Nettoinvestitionen							
1	Präsidiales Nettoergebnis	8'509'500.00	690'000.00	10'306'500.00	2'750'000.00	7'301'378.16	2'315'511.72
			7'819'500.00		7'556'500.00		4'985'866.44
		16'000.00	0.00	16'000.00	0.00	69'850.75	0.00
			16'000.00		16'000.00		69'850.75
12	Support und Querschnittsdienstleistungen Nettoergebnis	16'000.00	0.00	16'000.00	0.00	69'850.75	0.00
			16'000.00		16'000.00		69'850.75
1202	Informatik und Kommunikation	16'000.00	0.00	16'000.00	0.00	69'850.75	0.00
5060.02	Neuanschaffung Finanzplanungsprogramm					1'077.00	
5200.02	Belegarchivierung + Visierung Abacus	16'000.00		16'000.00		68'773.75	
5200.04	CMI Axioma, flächendeckende Einführung GEVER-System						
2	Bildung + Kultur Nettoergebnis	850'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			850'000.00		0.00		0.00
21	Volksschule Nettoergebnis	850'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			850'000.00		0.00		0.00
2101	Unterricht Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I	850'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5200.02	Projekt Schulinformatik	850'000.00					
4	Finanzen Nettoergebnis	3'745'250.00	45'000.00	3'345'500.00	325'000.00	3'051'269.75	931'941.90
			3'700'250.00		3'020'500.00		2'119'327.85
42	Liegenschaften Nettoergebnis	2'995'250.00	45'000.00	3'045'500.00	325'000.00	3'051'269.75	931'941.90
			2'950'250.00		2'720'500.00		2'119'327.85
4201	Bau, Betrieb, Unterhalt Verwaltungsvermögen	2'245'250.00	45'000.00	2'745'500.00	325'000.00	3'051'269.75	931'941.90
5040.09	Schulanlage Spiezmoos, Schulraumerweiterung + Kindergarten	150'000.00		100'000.00			
5040.96	Sanierung Kirchgemeindehaus (mit Brandschutz)	50'000.00		48'000.00			
5040.17	Neugestaltung Spielplatz Bucht					31'426.45	
5040.01	Freibad/Seebad, Sanierung Betonkonstruktion/Fugen	100'000.00		100'000.00			
5030.04	Schiessanlage Gesigen, Kugelfangkaste Pistolenschützen					2'369.15	
5040.07	Skateranlage Bucht, Sanierung/Optimierung					185'227.73	
5040.01	Masterplan Buchtareal						
5040.21	Gemeindehaus Dachsanierung	62'500.00		62'500.00			
5040.14	GZL Energetische Sanierung Planungskredit					58'077.54	
5040.19	Werkhof Sanierung Boden Fahrzeughalle					16'808.10	
5040.24	Werkhof Ersatz Tor Fahrzeughalle					124'137.50	
5040.28	Freibad Teilsanierung Bodenbeläge Rinnen und Dilatationsfugen					47'969.60	
5040.xx	Schulhaus Längenstein, Fassadensanierung B					54'260.17	
5040.22	Altes Schulhaus Einigen, Umbau für Zwischennutzung	150'000.00		500'000.00			
6300.01	RE Schiessanlage Gesigen, Sanierung Kugelfang/Anlage					3'319.95	
6310.01	RE Schiessanlage Gesigen, Sanierung Kugelfang/Anlage						
6310.03	Neugestaltung Spielplatz Bucht, Lotteriefonds						
6310.04	Sanierung Skateranlage Bucht Sportfonds						
6340.06	Vergütung Photovoltaikanlage Längenstein Geb. C						
6360.02	RE Schiessanlage Gesigen, Kugelfänge Pistolenschützen						
6370.02	SF MWA, GZL energetische Sanierung Mitteltrakt						
5040.23	GZL Sanierung Mitteltrakt						
5030.xx	Schiessanlage Faulensee, Alltlasten	150'000.00		150'000.00	100'000.00	2'527'873.56	800'000.00

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.xx	Schiessanlage Hondrich, Altlasten	50'000.00		150'000.00		
5040.xx	Schulanlage Hofachern, Erneuerung Spielplatz/Laufbahn	200'000.00	30'000.00	50'000.00		
5040.xx	Schulanlage Hofachern, Sanierung Abwasserleitungen und WC Anlagen	150'000.00		450'000.00		
5040.xx	Schulanlage Faulensee, Ersatz Heizung			125'000.00		
5040.xx	Schulanlage Faulensee, Umgestaltung PP (Schulwegsicherung)			100'000.00		
5040.xx	ABC Halle, Erweiterung Garderoben + Sanierung Warmwasser	30'000.00	15'000.00	250'000.00	125'000.00	
5040.xx	Spielplatz Hondrich, Sanierung Rasenplatz	20'000.00		60'000.00		
5040.xx	Blue Turtle Essraum	159'000.00		165'000.00		
5040.xx	Gemeindehaus Entfeuchtung Archivräume	52'500.00				
5040.xx	GZL Sanierung Vorplatz (let's swing)	75'000.00				
5040.xx	Roggischneure, Erneuerung äussere Verkleidung	56'250.00				
5040.xx	Schulraumprovisorium Seematte	420'000.00				
5040.xx	SA Faulensee, Umgestaltung PP (Schulwegsicherung)	100'000.00				
5040.xx	WC Anlage Bucht, Sanierung infolge Setzungen	60'000.00				
5040.xx	WC Anlage Güetital, Sanierung	60'000.00				
5040.xx	Erneuerung Bootssteg Tourismusbüro	150'000.00				
4203	Bootsanlagen	750'000.00	0.00	300'000.00	0.00	0.00
5040.xx	Sanierung Stege Nord + Süd Bucht	375'000.00				
5040.xx	Sanierung Stege Städtli 1-3	375'000.00		300'000.00		
5	Planung, Umwelt, Bau	4'648'250.00	645'000.00	7'092'500.00	4'107'093.96	1'383'569.82
	Nettoergebnis		4'003'250.00	4'667'500.00		2'723'524.14
51	Planung, Umwelt, Bau	410'750.00	0.00	367'500.00	60'622.79	7'000.00
	Nettoergebnis		410'750.00	367'500.00		53'622.79
5101	Raumplanung	410'750.00	0.00	367'500.00	60'622.79	7'000.00
5020.99	Diverses Raumplanung			200'000.00		
5020.96	Projekt Uferweg Weidli-Gheil					
5290.01	Arealentwicklung, Testplanung				43'532.85	
5290.01	Machbarkeitsstudie Seethermie				1'521.90	
6310.02	Förderbeitrag Seethermie				15'568.04	
5290.xx	Regiomove	30'000.00				7'000.00
5290.xx	Zentrumsstudie Verkehr	60'000.00				
5290.xx	Landschaftsrichtplan	22'500.00				
5290.xx	Vertiefungsstudie "Neue Mitte"	150'000.00				
5290.xx	Freiraumplanung	22'500.00				
5290.xx	Potenzialstudie Zentrum	47'000.00				
5290.xx	Verkehrsrichtplan	22'500.00		70'000.00		
5290.xx	Feststellung Gewässerraum	18'750.00		22'500.00		
5290.xx	Umsetzung Schutzmassnahmen Geotop	37'500.00		75'000.00		

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
52	Tiefbau Nettoergebnis	2'550'000.00	645'000.00 1'905'000.00	4'730'000.00	2'425'000.00 2'305'000.00	2'774'590.46	1'272'850.47 1'501'739.99
5201	Verkehrs- und Grünanlagen	1'881'250.00	307'500.00	1'575'000.00	0.00	886'185.81	120'000.00
5010.99	Div. Strassenprojekte Anlagen	380'000.00		450'000.00			
5010.99	Div. Strassenprojekte	1'351'250.00	307'500.00	950'000.00			
5010.99	Div. Strassenprojekte Naturstrassen	75'000.00		75'000.00			
5010.03	Sanierung Stockhomstrasse, Deckbelag					18'062.70	
5010.09	Korrektur Industriestrasse Bahnhof Lattigen					2'006.30	
5010.08	Sanierung Gheiweg					12'069.85	
5010.09	PP und Radweg Neumatte Planungskredit					5'371.55	
5010.10	Strassenbau Trennsystem Bürg 6. Etappe					2'306.20	
5010.11	Seestrasse 80-88 Sanierung					31'561.85	
5010.11	Sanierung Industriestrasse 16 - 22					5'597.00	
5010.12	Baukredit Ausbau Ahorn					21'638.30	
5010.13	Vorprojekt Erschliessung Roggern Planung					45'785.00	
5010.14	Buswarteunterstände Bürg Oberlandstrasse					104'051.24	
5010.15	Sanierung Öffentl. Beleuchtung Etappe 1-4					140'022.19	
5010.16	Sanierung General-Guisanstrasse					61'595.30	
5010.17	Belagsanierung Asylstrasse					101'274.05	
5010.18	Strassenrandsanierung Rosenweg, Gwatt					37'927.40	
5010.19	Erneuerung Deckbelag Weekendweg					127'431.45	
5010.20	Deckbelag Höhenstrasse					33'100.65	
5010.21	Buswarteunterstände Teiler					113'267.53	
5010.23	Schulwegsicherung und Ausbau Kirschgartenstrasse					22'617.00	
5010.25	Buswarteunterstand Möve					500.25	
6370.02	Mehrwertabschöpfung Ausbau Stationsweg Nord	75'000.00		100'000.00			120'000.00
5010.xx	LV Anlagen (Velostation)						
6370.01	Grundeigentümerbeiträge San. Industriestrasse 16-22						
5202	Wasserbau	470'000.00	337'500.00	3'005'000.00	2'425'000.00	1'728'883.05	1'152'850.47
5020.02	Ausführung Kander im Gand, Schluckhals					1'563.45	
5020.04	HWS Entlastungsleitung Dorfbach Faulensee					1'262'399.00	
5020.05	Ausoldung Waldmattigraben						
5020.xx	Kander 2050/Massnahme Nr. 1						
5020.xx	Wasserbauprojekte GRP Kander 2050	120'000.00	300'000.00	1'300'000.00	1'270'000.00	400'000.00	
5020.06	Ufergestaltung Fischzucht Faulensee		37'500.00	150'000.00	75'000.00	29'387.70	
5020.08	Vorprojekt Revitalisierung Häslermätteli					11'565.70	
5020.09	Vorprojekt Revitalisierung Weekendweg					23'967.20	
5020.xx	Fischwanderung und Sanierung Schwelle						
5020.xx	HWS Dorfbach			75'000.00			
5020.xx	Diverse Projekte Wasserbau, Revitalisierungen			1'000'000.00	825'000.00		
5020.xx	Hochwasserschutz	275'000.00		412'500.00	255'000.00		
5020.xx	Massnahme Faulensee Hondrich	75'000.00		67'500.00			
6310.03	Ufergestaltung Fischzucht, Beiträge WBG,SFG,RenF						41'420.72
6310.04	HWS Dorfbach Faulensee, Subventionen Wasserbau						750'334.95
6310.06	Subventionen Kander 2050 Massnahme Nr. 1						375'000.00
6320.01	Kander im Gand, Inv.beiträge Gemeinde						-33'905.20
6350.01	Kander im Gand, Inv.beiträge Private Unternehmungen						20'000.00

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5203	Dienstleistungen für Dritte / Werkhof						
5060.05	Elektrofahrzeug Meili 3500 Reto	198'750.00	0.00	150'000.00	0.00	159'521.60	0.00
5060.99	Fahrzeuge Werkhof	198'750.00		150'000.00		159'521.60	
53	Ver- und Entsorgung						
	Nettoergebnis	1'687'500.00	0.00	1'995'000.00	0.00	1'271'880.71	103'719.35
			1'687'500.00		1'995'000.00		1'271'880.71
5302	Abfallentsorgung						
5033.01	Neugestaltung Containerplätze	90'000.00	0.00	75'000.00	0.00	27'232.16	0.00
5033.03	Neubau Werkstoffsammelstelle Faulenbachweg	45'000.00		37'500.00			
5033.xx	Sammelstellen	45'000.00		37'500.00		27'232.16	
5303	Abwasserentsorgung						
5032.01	Kanalisation Bürg, Erweiterung Anschluss Trennsystem Escherpark	1'597'500.00	0.00	1'920'000.00	0.00	1'244'648.55	103'719.35
5032.14	Planung Sauberabwasserleitung Angolder - Beo Center					1'568.39	
5032.16	Kanalisation Trennsystem Bürg 6. Etappe					13'025.39	
5032.xx	Diverse Abwasserprojekte/Kanalisation					-7'753.72	
5032.99	Diverse Abwasserprojekte/Spez. Bauwerke	1'200'000.00		1'545'000.00			
5032.05	Trennsystem Niederhornweg & Neuerschliessung	397'500.00		375'000.00			
5032.07	Hochwasserschutz Entlastungsleitung Dorfbach Faulensee						
5032.09	Sanierung Pumpwerk Faulensee (Tenne) 3. Etappe						
5032.10	Trennsystem Güetital - Angem						
5032.11	Anpassung Tosschacht Ursprung						
5032.12	Trennsystem Güetital - Angem Phase 2						
5032.13	Sanierung Pumpwerke Planungskredit						
5032.14	Neubau SWL Niederhornweg 6-12						
5032.15	Erweiterung TS Güetital-Angem						
5032.88	Erneuerung AW-Leitung Oberlandstrasse						
5060.01	Generator						
5292.01	GEP Nachführung Teilgebiet Grundlagen						
5620.03	ARA Thunersee Investitionen 2021						
6320.01	Kanalisation Rosenweg TS 2. Etappe Anteil Stadt Thun						
6620.01	ARA Thunersee Einkaufsgebühren Verband						
5032.07	Bypass Kiessfänge Hani und Kanderbrücke						
5032.67	Vorprojekt TS Bürgquartier						
5032.78	Projekt Sanierung Schmutz-AW-Leitung Niederhornweg						
						9'899.10	
						93'820.25	
6	Sicherheit						
	Nettoergebnis	0.00	0.00	152'500.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		152'500.00		73'163.70
61	Sicherheit						
	Nettoergebnis	0.00	0.00	52'500.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		52'500.00		0.00
6102	Verkehr						
5040.xx	Machbarkeitsstudie Parkleitsystem	0.00	0.00	52'500.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		
62	Feuerwehr, Zivilschutz, GFO						
	Nettoergebnis	0.00	0.00	100'000.00	0.00	73'163.70	73'163.70
			0.00		100'000.00		
6201	Feuerwehr						
5060.02	Materialtransportfahrzeug MTF	0.00	0.00	100'000.00	0.00	73'163.70	0.00
5060.xx	Elemente für Hochwasserschutz	0.00	0.00	100'000.00	0.00	73'163.70	

Produktgruppengliederung

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Produktgruppen NPM						
Ertragsüberschuss	66'713'270	66'713'270	66'282'864	66'282'864	65'679'883 1'892'134	67'572'017
Gemeindeführung						
Nettoaufwand	1'015'675	10'000 1'005'675	943'590	10'000 933'590	885'084	11'600 873'484
Support und Querschnittsdienstleistungen						
Nettoaufwand	1'429'560	1'200 1'428'360	1'415'400	1'200 1'414'200	1'275'269	1'491 1'273'778
Öffentlichkeit, Standortmarketing						
Nettoaufwand	622'900	27'300 595'600	612'060	8'800 603'260	619'391	9'866 609'525
Volksschule						
Nettoaufwand	2'753'050	666'500 2'086'550	2'635'750	685'900 1'949'850	2'379'391	666'364 1'713'027
Gesellschaft, Kultur und Sport						
Nettoaufwand	843'810	129'200 714'610	799'120	132'000 667'120	793'716	128'671 665'045
Soziale Sicherung						
Nettoaufwand	12'821'560	5'640'900 7'180'660	14'215'070	5'701'600 8'513'470	12'626'708	5'682'545 6'944'163
Institutionelle Sozialhilfe						
Nettoaufwand	1'581'260	88'530 1'492'730	1'582'800	76'464 1'506'336	1'523'648	80'040 1'443'608
Finanzen						
Nettoertrag	24'116'705 24'892'645	49'009'350	23'267'014 25'755'026	49'022'040	24'404'107 25'059'373	49'463'479
Liegenschaften						
Nettoaufwand	6'660'510	2'023'700 4'636'810	6'450'140	1'781'700 4'668'440	6'647'124	1'878'299 4'768'825
Planung, Umwelt, Bau						
Nettoaufwand	1'875'000	721'600 1'153'400	1'805'420	808'200 997'220	2'162'225	1'314'799 847'426
Tiefbau						
Nettoaufwand	3'777'130	239'700 3'537'430	3'660'490	205'800 3'454'690	3'382'448	243'642 3'138'806
Ver- und Entsorgung						
Nettoertrag	5'687'000 15'020	5'702'020	5'373'910 15'350	5'389'260	5'610'410 25'484	5'635'894
Sicherheit						
Nettoaufwand	2'244'510	1'446'900 797'610	2'255'740	1'458'200 797'540	2'128'473	1'434'086 694'387
Feuerwehr, Zivilschutz, GFO						
Nettoaufwand	1'284'600	1'006'370 278'230	1'266'360	1'001'700 264'660	1'241'890	1'021'241 220'650

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 • Sicherstellung politische Entscheidfindung • Organisation und Ausmittlung von Abstimmungen und Wahlen • Unterstützung von Hilfsaktionen im In- und Ausland	Bevölkerung; Behörden; Stimmberechtigte
1102 Sekretariatsdienste und Dienstleistungen • 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

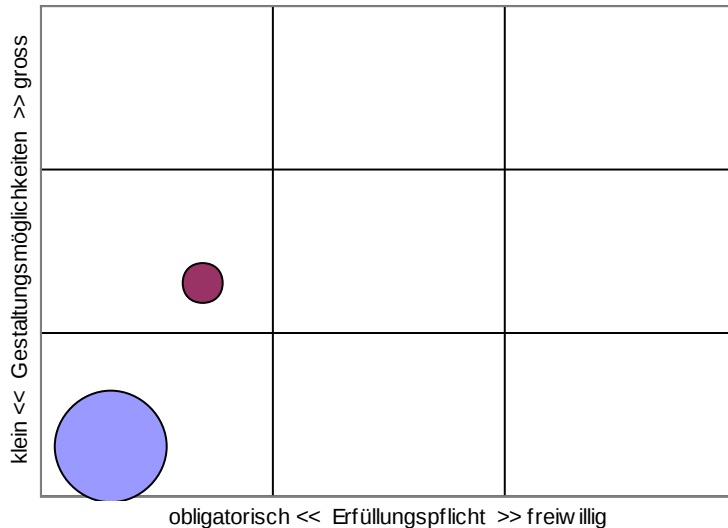
Die Dienstleistungen für Behörden, Bevölkerung und Verwaltungsabteilungen werden rasch und effizient erbracht

- 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 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
11 Kosten	1'015'675.00	943'590.00	885'219.78	850'707.11	843'355.97
11 Erlöse	-10'000.00	-10'000.00	-11'736.21	-8'900.00	-12'787.35
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	1'005'675.00	933'590.00	873'483.57	841'807.11	830'568.62

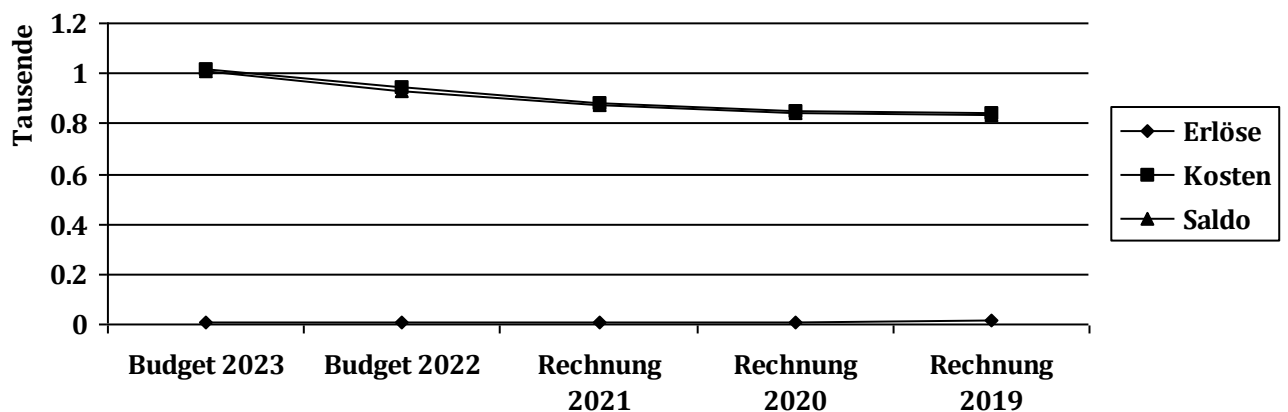
Handlungsspielraum



- 1101 Behörden (Parlament, GPK, SK, ständige Kommissionen und GR), Abstimmungen und Wahlen, Hilfsaktionen
- 1102 Sekretariatsdienste und Dienstleistungen

Finanzinformationen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
A Personal	743'275.00	685'790.00	697'468.79	656'429.14	644'798.55
A Sachkosten	240'800.00	246'800.00	184'449.53	190'585.12	192'329.87
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	30'600.00	8'000.00	2'963.25	3'692.85	4'180.70
A Verrechneter Aufwand	1'000.00	3'000.00	202.00		1'859.50
E Vermögenserträge + Entgelte	-10'000.00	-10'000.00	-11'600.00	-8'900.00	-12'600.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag					
	1'005'675.00	933'590.00	873'483.57	841'807.11	830'568.62



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
1101 Behörden (Parlament, GPK, SK, ständige Kommissionen und GR), Abstimmungen und Wahlen, Hilfsaktionen Kosten	888'990.00	814'320.00	761'479.00	733'523.88	743'977.27
1101 Behörden (Parlament, GPK, SK, ständige Kommissionen und GR), Abstimmungen und Wahlen, Hilfsaktionen Erlöse	-10'000.00	-10'000.00	-11'736.21	-8'900.00	-12'100.00
1102 Sekretariatsdienste und Dienstleistungen Kosten	126'685.00	129'270.00	123'740.78	117'183.23	99'378.70
1102 Sekretariatsdienste und Dienstleistungen Erlöse					-687.35
	1'005'675.00	933'590.00	873'483.57	841'807.11	830'568.62

Kommentar

Gegenüber dem Vorjahresbudget steigt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 72'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2021 liegt der Nettoaufwand rund CHF 132'000 höher.

Das Produkt 1101 (Behörden, Abstimmungen und Wahlen; Hilfsaktionen) weist gegenüber dem Budget 2022 einen um rund CHF 74'000 höheren Nettoaufwand aus. Hauptgrund für diese Schlechterstellung sind etwas höhere Personalkosten und Beiträge an Organisationen und Verbände, welche neu über dieses Produkt verbucht werden.

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

Organisatorische Zuordnung

Ressort	Präsidiales	Jolanda Brunner
Abteilung	Gemeindeschreiberei	Tanja Brunner

Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen

Aufgaben	Zielgruppen
1201 Personal • Personalmanagement • Sicherstellung der Lernendenbetreuung • Führen der Lohnbuchhaltung	Behörden; Sorgeberechtigte; Mitarbeitende
1202 Informatik und Kommunikation • 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

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

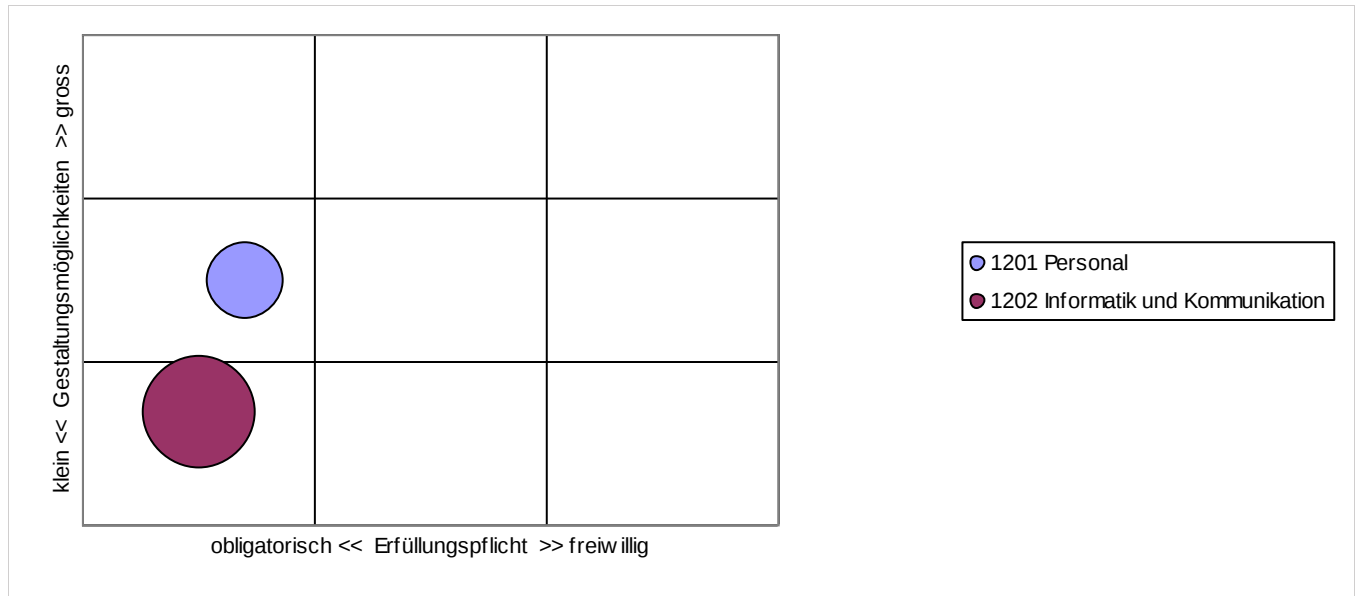
Das IT-System läuft zuverlässig

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

Kosten

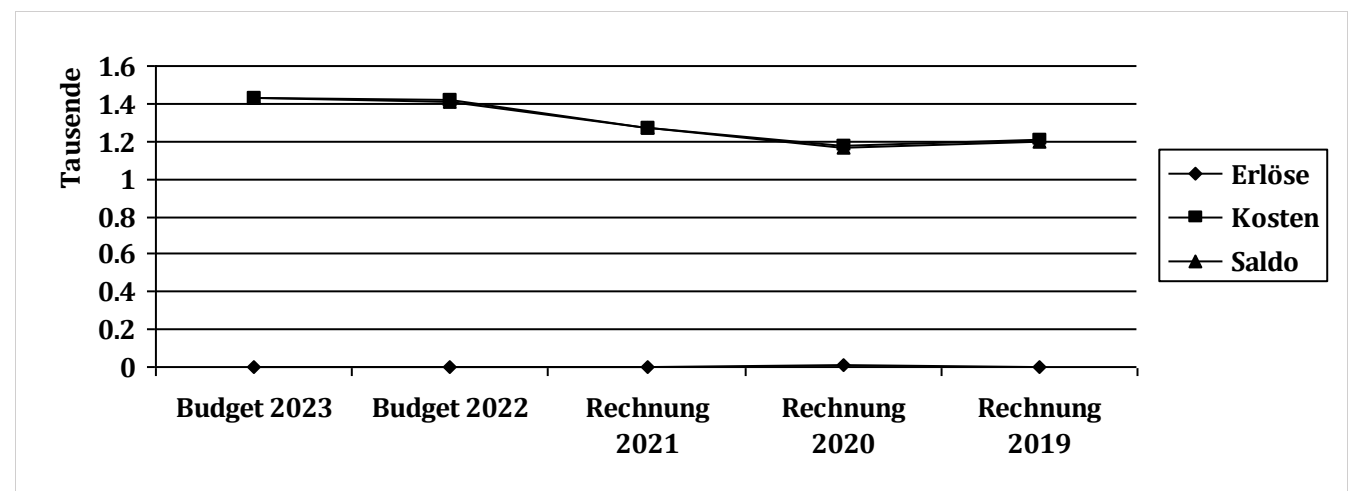
PG / Bezeichnungsart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
12 Kosten	1'429'560.00	1'415'400.00	1'275'271.87	1'173'637.51	1'203'917.45
12 Erlöse	-1'200.00	-1'200.00	-1'494.35	-5'917.87	-3'848.65
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	1'428'360.00	1'414'200.00	1'273'777.52	1'167'719.64	1'200'068.80

Handlungsspielraum



Finanzinformationen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
A Personal	463'100.00	436'100.00	407'265.57	419'715.09	462'967.20
A Sachkosten	950'260.00	943'100.00	821'854.15	698'343.40	693'472.80
A Abschreibungen	15'200.00	36'200.00	46'149.00	55'373.00	43'370.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	1'000.00				
A Verrechneter Aufwand					3'135.00
E Vermögenserträge + Entgelte			-350.00	-1'268.25	
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'200.00	-1'200.00	-1'141.20	-1'143.60	-2'876.20
E Verrechneter Ertrag				-3'300.00	
	1'428'360.00	1'414'200.00	1'273'777.52	1'167'719.64	1'200'068.80



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
1201 Personal Kosten	449'520.00	428'620.00	398'410.12	398'077.54	411'511.05
1201 Personal Erlöse	-1'200.00	-1'200.00	-1'141.20	-1'931.85	-3'848.65
1202 Informatik und Kommunikation Kosten	980'040.00	986'780.00	876'861.75	775'559.97	792'406.40
1202 Informatik und Kommunikation Erlöse			-353.15	-3'986.02	
	1'428'360.00	1'414'200.00	1'273'777.52	1'167'719.64	1'200'068.80

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2022 steigt der Nettoaufwand dieser Produktgruppe um rund CHF 14'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2021 beträgt der Mehraufwand aber rund CHF 155'000. Hauptverantwortlich für diese Schlechterstellung gegenüber der Jahresrechnung sind Mehraufwendungen für Software und Nutzungsaufwand sowie Unterhalt der Informatik.

Im Produkt 1201 (Personal) steigt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget um rund CHF 21'000. Begründet wird dies mit höheren Personalkosten in diesem Bereich.

Im Produkt 1202 (Informatik und Kommunikation) sinkt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget um rund CHF 6'000. Im Vergleich zum Vorjahr können mit tieferen Anschaffungskosten für Software gerechnet werden. Im Weiteren fallen Kosten für die Miete der Kopiergeräte deutlich tiefer aus. Auf der anderen Seite fallen für den Nutzungsaufwand der Informatik höhere Kosten an.

Organisatorische Zuordnung

Ressort	Präsidiales	Jolanda Brunner
Abteilung	Gemeindeschreiberei	Tanja Brunner

Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen

Aufgaben	Zielgruppen
1301 Standortmarketing, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft • 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 • 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

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

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

Die Bewirtschaftung des Waldes erfolgt nach waldbaulichen Grundsätzen

- In der Regel werden jährlich 100 m3 Holz geschlagen
- An Pflegemassnahmen werden durchschnittlich über mehrere Jahre 40 Aren ausgeführt.

Die Öffentlichkeit und die Mitarbeitenden werden regelmässig über wichtige Geschäfte informiert

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

Kosten

PG / Bezeichnungsart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
13 Kosten	622'900.00	612'060.00	619'424.12	642'158.08	599'080.50
13 Erlöse	-27'300.00	-8'800.00	-9'899.40	-22'491.98	-12'700.75

Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)

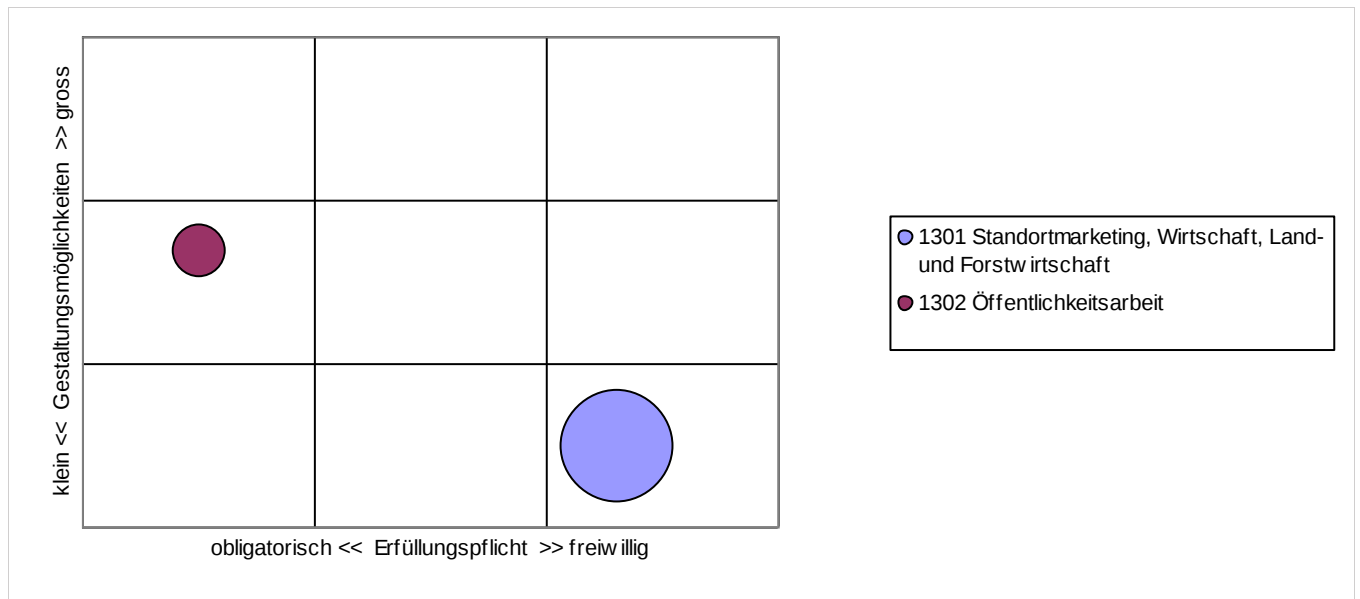
595'600.00

603'260.00

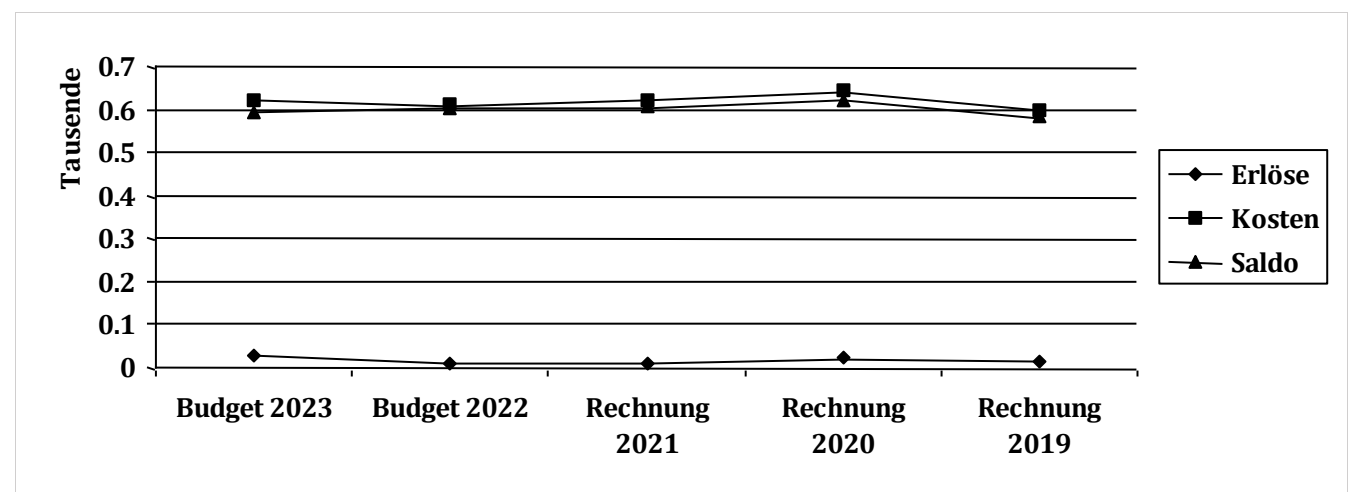
609'524.72

619'666.10

586'379.75

Handlungsspielraum**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
A Personal	127'100.00	123'060.00	132'836.77	111'876.75	107'196.95
A Sachkosten	84'600.00	79'300.00	57'510.90	82'031.35	61'083.15
A Abschreibungen	100.00	12'100.00	33'011.00	49'011.15	48'972.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	411'100.00	397'600.00	396'032.15	394'642.30	379'033.05
A Verrechneter Aufwand				4'510.30	2'795.35
E Vermögenserträge + Entgelte	-6'000.00	-8'000.00	-8'960.80	-6'805.00	-11'870.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-21'200.00	-700.00	-850.00	-15'545.45	-775.45
E Verrechneter Ertrag	-100.00	-100.00	-55.30	-55.30	-55.30
	595'600.00	603'260.00	609'524.72	619'666.10	586'379.75



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
1301 Standortmarketing, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft Kosten	514'150.00	507'280.00	515'244.48	543'931.33	516'940.45
1301 Standortmarketing, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft Erlöse	-26'600.00	-8'100.00	-9'048.61	-21'630.30	-11'925.30
1302 Öffentlichkeitsarbeit Kosten	108'750.00	104'780.00	104'179.64	98'226.75	82'140.05
1302 Öffentlichkeitsarbeit Erlöse	-700.00	-700.00	-850.79	-861.68	-775.45
	595'600.00	603'260.00	609'524.72	619'666.10	586'379.75

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2022 sinkt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 8'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2021 liegt der Nettoaufwand sogar rund CHF 14'000 tiefer. Als Hauptgrund für diese Besserstellung gegenüber der Jahresrechnung 2021 können tiefere Abschreibungskosten sowie tiefere Lohnkosten des Werkhofes genannt werden.

Im Produkt 1301 (Standortmarketing, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 12'000 tiefer aus. Hauptgrund für diese Besserstellung sind geringere Abschreibungskosten für Investitionsbeiträge und höhere Kantonsbeiträge (Subventionen) für den Forst. Auf der anderen Seite werden neu die Beiträge für den Entwicklungsraum Thun (ERT Kommission Wirtschaft) über diese Produktegruppe verbucht (vorher Produktegruppe 51), was rund CHF 13'000 Mehraufwand bedeutet.

Im Produkt 1302 (Öffentlichkeitsarbeit) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 4'000 höher aus. Begründet kann dies mit etwas höheren Lohnkosten.

Organisatorische Zuordnung

Ressort	Bildung, Kultur	Anna Zeilstra
Abteilung	Bildung	Benjamin Lüthi

Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen

Aufgaben	Zielgruppen
2101 Unterricht KG, Primar- und Sekundarstufe I • Sicherstellung einer optimalen Schullaufbahn für alle SchülerInnen • Förderung der Gemeinschaftsbildung	SchülerInnen; Eltern
2102 Tagesschule • Führung der Tagesschule gemäss Bedarf und nach den Vorgaben der Erziehungsdirektion	SchülerInnen; Eltern
2103 Freiwillige Kurse im Sport-, Sprach-, Musik- und Kulturbereich • 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

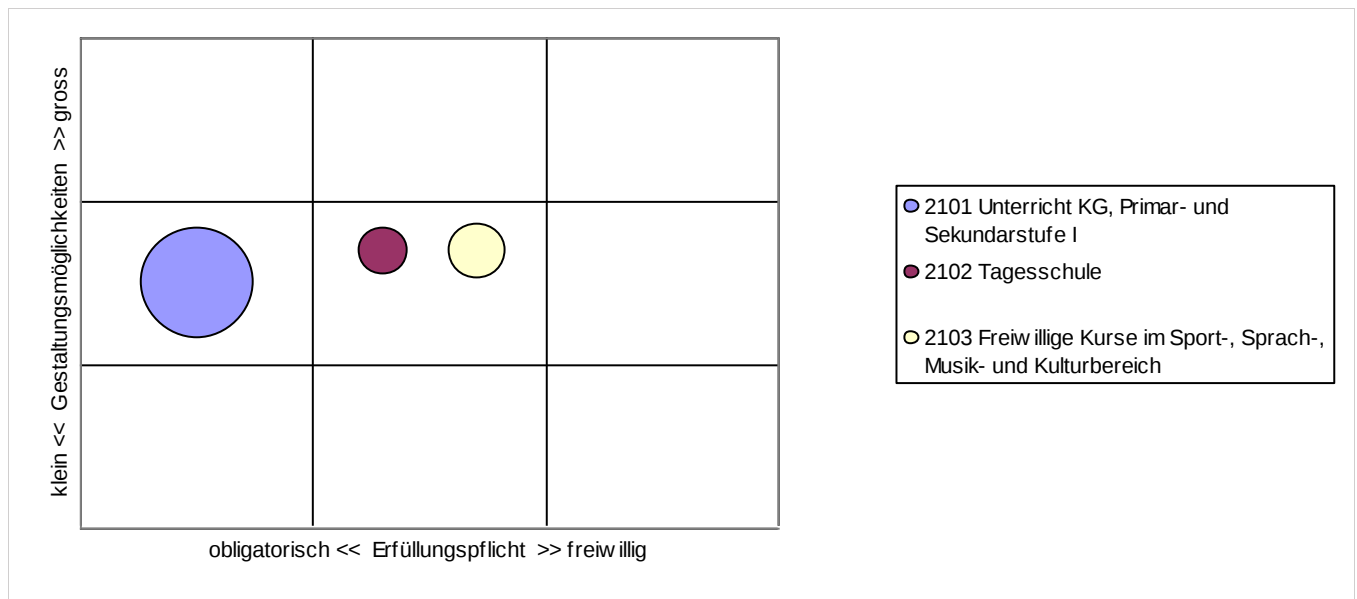
Die freiwilligen Kurse (Wahlfächer) werden nach kantonalen Vorgaben angeboten

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

Kosten

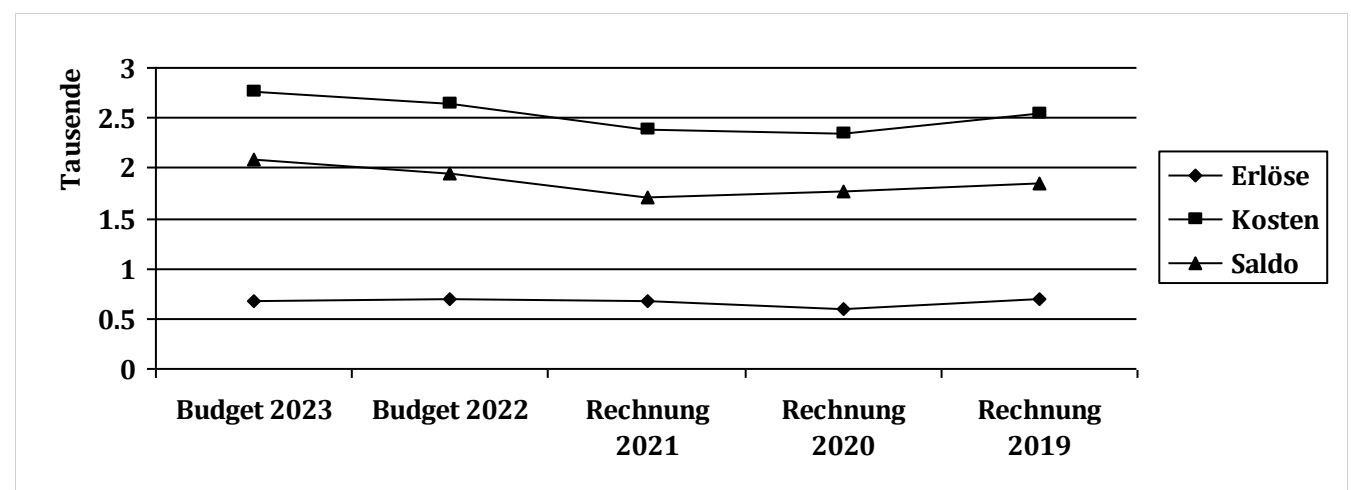
PG / Bezeichnungsart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
21 Kosten	2'753'050.00	2'635'750.00	2'380'998.65	2'353'276.95	2'555'912.45
21 Erlöse	-666'500.00	-685'900.00	-667'971.58	-591'451.19	-699'492.75
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	2'086'550.00	1'949'850.00	1'713'027.07	1'761'825.76	1'856'419.70

Handlungsspielraum



Finanzinformationen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
A Personal	557'400.00	567'350.00	555'772.30	526'990.65	546'914.85
A Sachkosten	1'156'450.00	1'131'500.00	1'002'133.62	1'008'687.46	1'079'721.40
A Abschreibungen	170'000.00				
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	863'800.00	931'500.00	820'796.70	805'200.95	891'261.70
A Verrechneter Aufwand	5'400.00	5'400.00	688.25	11'942.05	24'521.40
E Vermögenserträge + Entgelte	-28'500.00	-29'100.00	-45'965.30	-38'558.95	-40'428.15
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-638'000.00	-656'800.00	-620'398.50	-552'436.40	-645'571.50
	2'086'550.00	1'949'850.00	1'713'027.07	1'761'825.76	1'856'419.70



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
2101 Unterricht KG, Primar- und Sekundarstufe I Kosten	1'790'010.00	1'681'700.00	1'495'889.29	1'481'666.03	1'628'150.39
2101 Unterricht KG, Primar- und Sekundarstufe I Erlöse	-363'000.00	-373'900.00	-406'587.48	-344'633.45	-359'568.15
2102 Tagesschule Kosten	594'470.00	543'750.00	522'039.01	517'086.84	528'172.51
2102 Tagesschule Erlöse	-303'500.00	-312'000.00	-261'112.34	-246'817.74	-338'886.45
2103 Freiwillige Kurse im Sport-, Sprach-, Musik- und Kulturbereich Kosten	368'570.00	410'300.00	363'070.35	354'524.08	399'589.55
2103 Freiwillige Kurse im Sport-, Sprach-, Musik- und Kulturbereich Erlöse			-271.76		-1'038.15
	2'086'550.00	1'949'850.00	1'713'027.07	1'761'825.76	1'856'419.70

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2022 steigt der Nettoaufwand dieser Produktgruppe um rund CHF 137'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2021 beträgt der Mehraufwand rund CHF 373'000. Der Hauptgrund für die Schlechterstellung gegenüber der Jahresrechnung 2021 und dem Vorjahresbudget ist der höhere Abschreibungsaufwand infolge der Gesamterneuerung und Erweiterung der Schulinformatik. Im Weiteren konnten aufgrund der Corona-Pandemie diverse Anlässe und Exkursionen im Berichtsjahr 2021 nicht durchgeführt werden.

Im Produkt 2101 (Unterricht Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 120'000 höher aus. Als Hauptgrund für diese Schlechterstellung können höhere Abschreibungskosten infolge der Gesamterneuerung und Erweiterung der Schulinformatik genannt werden.

Im Produkt 2102 (Tagesschule) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 60'000 höher aus. Aufgrund der Organisation und der Schülerzahlen an den einzelnen Standorten müssen höhere Personalkosten und etwas tiefere Kantonsbeiträge budgetiert werden.

Das Nettoergebnis des Produkts 2103 (Freiwillige Kurse im Sport-, Sprach-, Musik- und Kulturbereich, gemeinschaftsfördernde Anlässe) fällt gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 36'000 tiefer aus. Die Besserstellung gegenüber dem Vorjahresbudget kann mit tiefer budgetierten Beiträge an die Musikschulen begründet werden.

Organisatorische Zuordnung

Ressort	Bildung, Kultur	Anna Zeilstra
Abteilung	Bildung	Benjamin Lüthi

Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen

Aufgaben	Zielgruppen
2201 Gesellschaft, Kultur und Sport; Vereinsunterstützung • 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 • 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

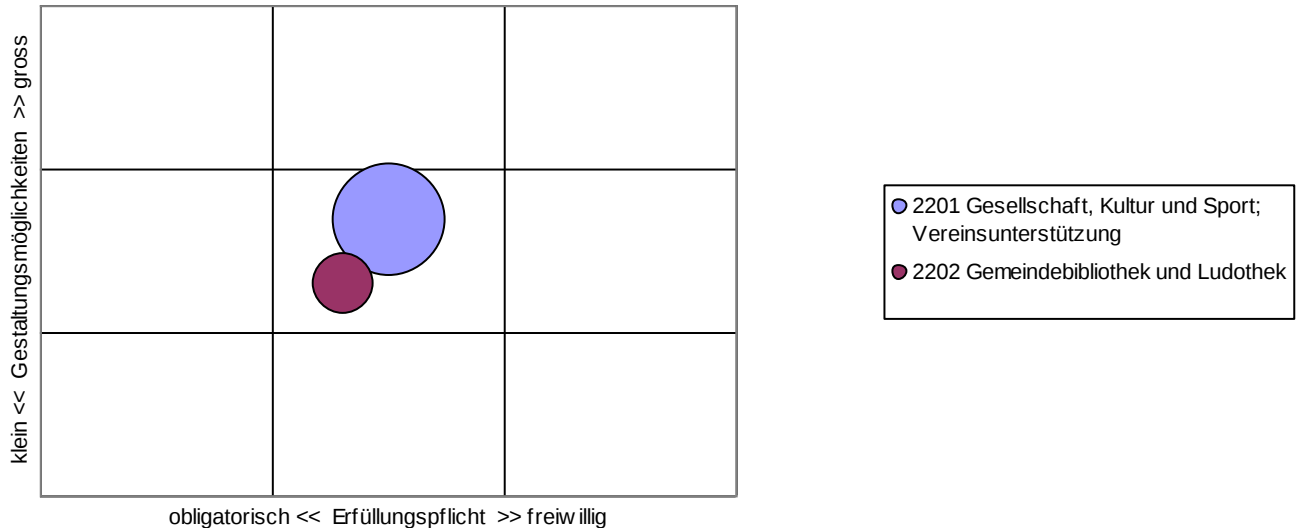
Die Bibliothek und die Ludothek sind in der Bevölkerung verankert und sie werden rege benutzt

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

Kosten

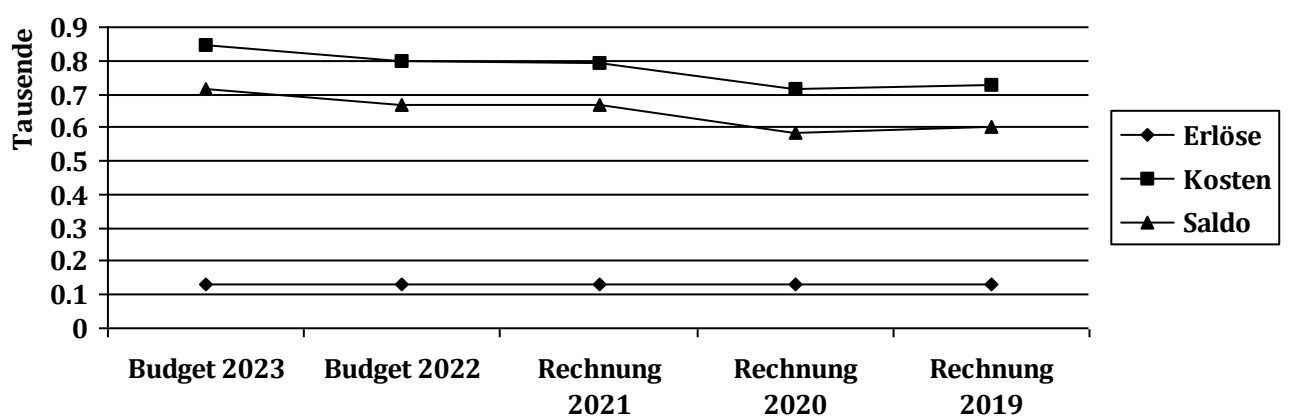
PG / Bezeichnungsart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
22 Kosten	843'810.00	799'120.00	793'722.88	714'943.89	728'839.90
22 Erlöse	-129'200.00	-132'000.00	-128'677.78	-128'331.81	-129'610.65
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	714'610.00	667'120.00	665'045.10	586'612.08	599'229.25

Handlungsspielraum



Finanzinformationen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
A Personal	46'910.00	34'520.00	36'329.45	33'914.48	28'533.15
A Sachkosten	20'400.00	20'400.00	19'608.75	2'753.30	12'367.20
A Abschreibungen	2'400.00	2'400.00	2'387.00	2'388.00	2'387.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	541'300.00	511'000.00	508'661.75	453'067.40	451'129.30
A Verrechneter Aufwand	232'800.00	230'800.00	226'728.65	222'752.90	233'437.65
E Vermögenserträge + Entgelte	-200.00	-3'000.00	-406.50		-361.05
E Steuerertrag + Abgeltungen	-129'000.00	-129'000.00	-128'264.00	-128'264.00	-128'264.00
	714'610.00	667'120.00	665'045.10	586'612.08	599'229.25



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
2201 Gesellschaft, Kultur und Sport; Vereinsunterstützung Kosten	557'260.00	512'680.00	507'406.74	457'807.70	467'445.40
2201 Gesellschaft, Kultur und Sport; Vereinsunterstützung Erlöse	-200.00	-3'000.00	-254.05	-67.81	-825.80
2202 Gemeindebibliothek und Ludothek Kosten	286'550.00	286'440.00	286'316.14	257'136.19	261'394.50
2202 Gemeindebibliothek und Ludothek Erlöse	-129'000.00	-129'000.00	-128'423.73	-128'264.00	-128'784.85
	714'610.00	667'120.00	665'045.10	586'612.08	599'229.25

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2022 steigt der Nettoaufwand dieser Produktgruppe um rund CHF 47'000. Die Mehraufwendungen gegenüber der Jahresrechnung 2021 betragen rund CHF 49'000. Hauptverantwortlich für diese Schlechterstellung ist der einmalige Beitrag an die Sanierung des Schlossarchivs.

Im Produkt 2201 (Gesellschaft, Kultur und Sport; Vereinsunterstützung) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 49'000 höher aus. Als Hauptgrund kann der einmalige Beitrag an die Sanierung des Schlossarchivs genannt werden.

Der Nettoaufwand im Produkt 2202 (Gemeindebibliothek und Ludothek) fällt gegenüber dem Vorjahresbudget unverändert aus.

Organisatorische Zuordnung

Ressort	Soziales	Anna Fink
Abteilung	Soziales	Kurt Berger

Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen

Aufgaben	Zielgruppen
3101 Sachhilfe, Beratung und Prävention - Anlaufstelle (Triage) für alle Fragen der sozialen Sicherung - Persönliche Beratung - Existenzsicherung	Bevölkerung
3102 Dienstleistungen Kindes- und Erwachsenenschutz (KES) Abklärung und Vollzug im Auftrag der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	Bevölkerung; kantonale Verwaltung
3103 Alimentenwesen 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

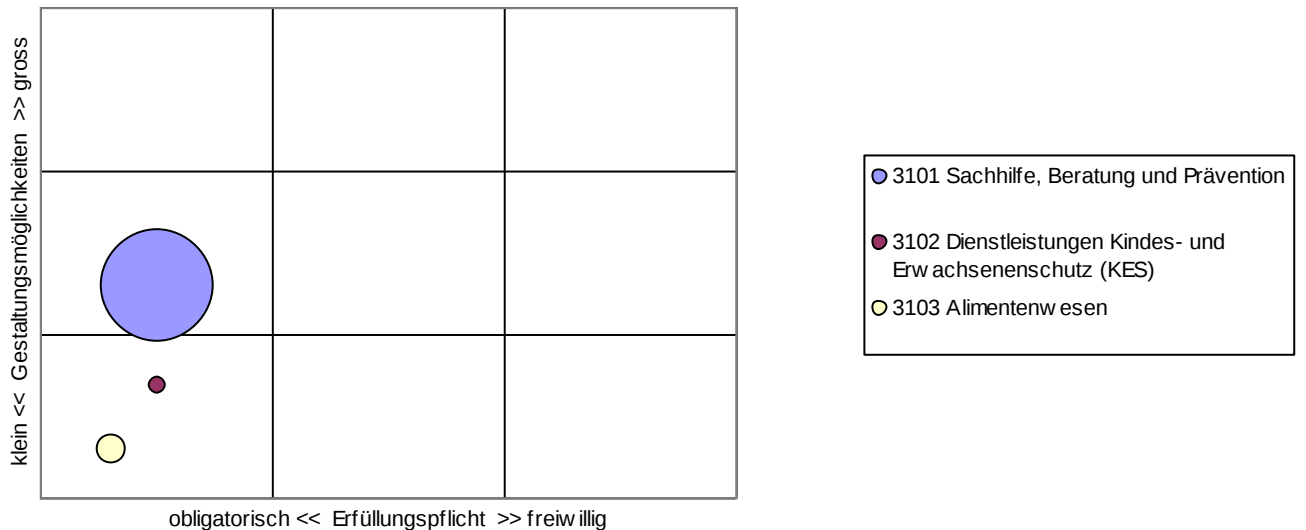
Kinderalimente werden bevorschusst und Sorgeberechtigten wird Inkassohilfe gewährt

- Rechtzeitige Alimentenbevorschussung und Inkassohilfe

Kosten

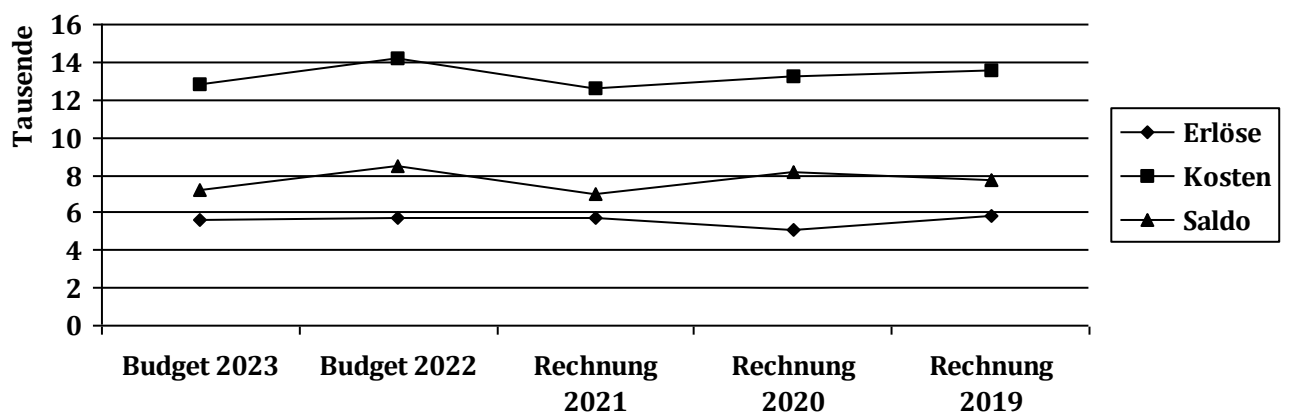
PG / Bezeichnungsart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
31 Kosten	12'821'560.00	14'215'070.00	12'626'707.68	13'230'447.93	13'572'839.23
31 Erlöse	-5'640'900.00	-5'701'600.00	-5'682'544.80	-5'079'281.24	-5'796'656.77
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	7'180'660.00	8'513'470.00	6'944'162.88	8'151'166.69	7'776'182.46

Handlungsspielraum



Finanzinformationen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
A Personal	2'818'760.00	2'793'270.00	2'723'790.61	2'672'697.83	2'660'133.75
A Sachkosten	64'800.00	73'800.00	42'188.62	58'902.40	56'315.95
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	9'938'000.00	11'348'000.00	9'860'728.45	10'497'288.29	10'856'389.53
E Vermögenserträge + Entgelte	-4'570'900.00	-4'666'600.00	-4'647'797.30	-4'100'200.33	-4'722'740.22
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'070'000.00	-1'035'000.00	-1'034'747.50	-977'521.50	-1'073'916.55
	7'180'660.00	8'513'470.00	6'944'162.88	8'151'166.69	7'776'182.46



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
3101 Sachhilfe, Beratung und Prävention Kosten	10'488'020.00	11'886'140.00	10'387'722.00	10'916'204.83	11'324'330.63
3101 Sachhilfe, Beratung und Prävention Erlöse	-3'935'000.00	-4'025'000.00	-3'958'292.84	-3'430'449.85	-4'167'027.71
3102 Dienstleistungen Kindes- und Erwachsenenschutz (KES) Kosten	1'254'250.00	1'238'790.00	1'245'718.68	1'221'655.10	1'192'278.15
3102 Dienstleistungen Kindes- und Erwachsenenschutz (KES) Erlöse	-1'075'000.00	-1'046'000.00	-1'050'743.30	-989'098.95	-968'900.00
3103 Alimentenwesen Kosten	1'079'290.00	1'090'140.00	993'267.00	1'092'588.00	1'056'230.45
3103 Alimentenwesen Erlöse	-630'900.00	-630'600.00	-673'508.66	-659'732.44	-660'729.06
	7'180'660.00	8'513'470.00	6'944'162.88	8'151'166.69	7'776'182.46

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2022 sinkt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 1,33 Mio. Gegenüber der Jahresrechnung 2021 muss eine Schlechterstellung von rund CHF 236'000 verzeichnet werden. Der Grund für die Schlechterstellung gegenüber der Jahresrechnung 2021 sind etwas höhere Personalkosten sowie höhere Bevorschussungen im Alimentenbereich.

Im Produkt 3101 (Sachhilfe, Beratung und Prävention) liegt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 1,31 Mio tiefer. Als Hauptgrund können erheblich tiefere Kosten für die wirtschaftliche Sozialhilfe genannt werden. Dagegen wird mit etwas tieferen Rückerstattungen und Inkassomassnahmen gerechnet. Die Nettokosten können jeweils dem kantonalen Lastenausgleich zugeführt werden.

Im Produkt 3102 (Dienstleistungen Kindes- und Erwachsenenschutz) fällt der Nettoaufwand rund CHF 13'000 tiefer aus als im Vorjahresbudget. Als Begründung kann eine höhere kantonale Abgeltung der Besoldungskosten des Kindes- und Erwachsenenschutz genannt werden.

Der Nettoaufwand des Produkts 3103 (Alimentenwesen) liegt rund CHF 11'000 unter dem des Vorjahresbudget. Insgesamt werden etwas tiefere Bevorschussungen erwartet. Die Nettokosten können dem kantonalen Lastenausgleich zugeführt werden.

Organisatorische Zuordnung

Ressort	Soziales	Anna Fink
Abteilung	Soziales	Kurt Berger

Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen

Aufgaben	Zielgruppen
3201 Angebote Vorschule • Angebote der frühen Förderung koordinieren • Angebote in der familienergänzenden Betreuung	Kinder im Vorschulalter; Sorgeberechtigte
3202 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene • Kinder- und Jugendarbeit (KJAS) • Schulsozialarbeit (SSA)	SchülerInnen; junge Erwachsene; Sorgeberechtigte
3203 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter • Beschäftigungsprogramme	Bevölkerung
3204 Angebote SeniorInnen • Umsetzung des Altersleitbildes (Verankerung der Altersarbeit) • Fachstelle 60+	SeniorInnen

Rechtliche Grundlagen

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

Produktgruppenziele

Die frühe Förderung erhöht die Chancengerechtigkeit

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

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

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

Erwerbslose Erwachsene erhalten eine Tagesstruktur

- Ergänzende Angebote zu den Angeboten der GEF

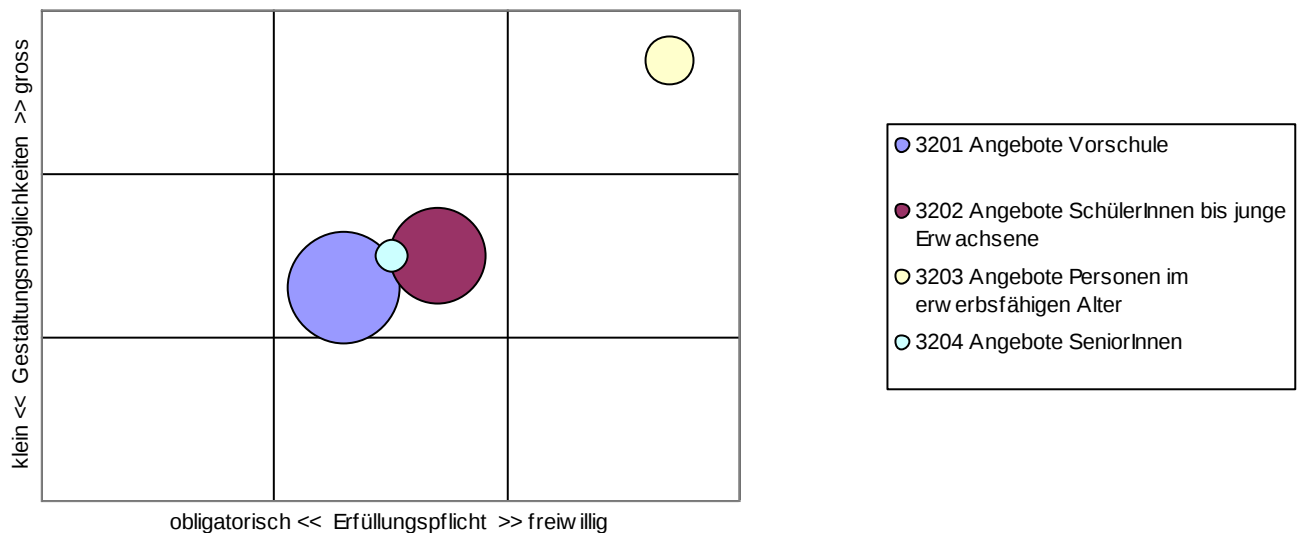
Umsetzung des Altersleitbildes

- Aufbau von Netzwerken

Kosten

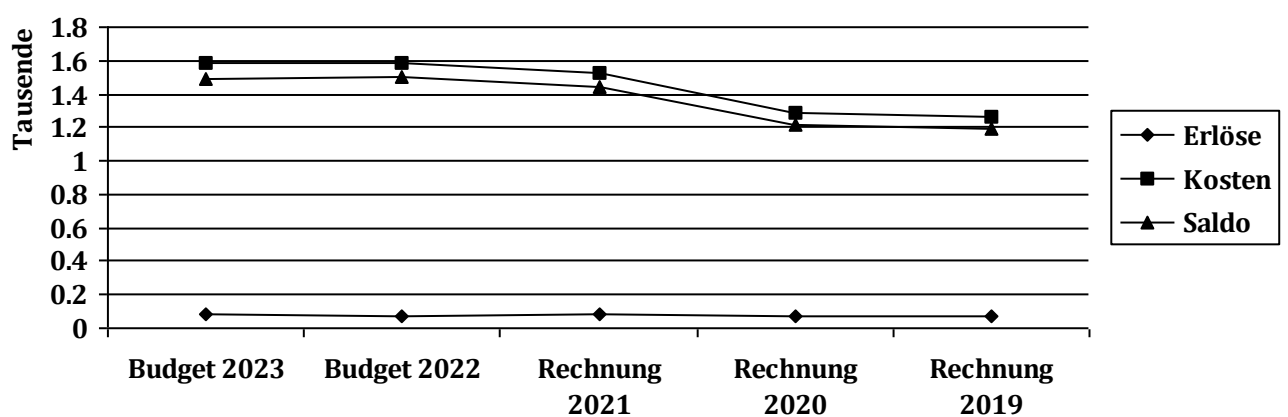
PG / Bezeichnungsart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
32 Kosten	1'581'260.00	1'582'800.00	1'525'920.30	1'283'390.88	1'280'763.39
32 Erlöse	-88'530.00	-76'464.00	-82'311.89	-68'131.48	-85'602.85
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	1'492'730.00	1'506'336.00	1'443'608.41	1'215'259.40	1'195'160.54

Handlungsspielraum



Finanzinformationen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
A Personal	668'600.00	662'070.00	678'931.31	575'903.24	531'758.20
A Sachkosten	125'500.00	130'222.00	86'934.15	87'213.17	100'324.56
A Abschreibungen	1'860.00	1'860.00	1'860.00	1'859.00	1'860.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	785'300.00	788'648.00	755'922.50	617'881.54	635'307.73
E Vermögenserträge + Entgelte	-1'800.00	-2'590.00	-834.20	-494.50	-1'590.10
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-86'250.00	-73'394.00	-79'205.35	-66'803.05	-71'824.85
E Steuerertrag + Abgeltungen	-480.00	-480.00		-300.00	-675.00
	1'492'730.00	1'506'336.00	1'443'608.41	1'215'259.40	1'195'160.54



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
3201 Angebote Vorschule Kosten	762'170.00	774'170.00	715'169.82	582'123.69	571'460.93
3201 Angebote Vorschule Erlöse	-18'750.00	-7'400.00	-2'529.65	-7'876.00	-11'904.70
3202 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Kosten	573'460.00	569'110.00	597'833.55	528'905.06	532'569.31
3202 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Erlöse	-19'880.00	-19'864.00	-17'871.25	-17'947.50	-30'506.00
3203 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Kosten	150'170.00	150'020.00	129'381.34	107'121.05	105'953.25
3203 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Erlöse	-14'600.00	-14'500.00	-22'173.95	-8'283.83	-8'102.00
3204 Angebote SeniorInnen Kosten	95'460.00	89'500.00	83'535.59	65'241.08	70'779.90
3204 Angebote SeniorInnen Erlöse	-35'300.00	-34'700.00	-39'737.04	-34'024.15	-35'090.15
	1'492'730.00	1'506'336.00	1'443'608.41	1'215'259.40	1'195'160.54

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2022 sinkt der Nettoaufwand dieser Produktgruppe um rund CHF 14'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2021 beträgt der Mehraufwand rund CHF 49'000. Diese Kostensteigerung gegenüber der Jahresrechnung 2021 lässt sich hauptsächlich mit den Kosten der "Fachstelle Familie" sowie insgesamt etwas tieferen Beiträgen (Subventionen) begründen.

Im Produkt 3201 (Angebote Vorschule) fallen die Nettokosten gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 23'000 tiefer aus. Diese Besserstellung lässt sich mit insgesamt etwas tieferen Kosten an die familienergänzende Betreuung und etwas höheren Subventionen begründen.

Das Produkt 3202 (Angebote SchülerInnen und junge Erwachsene) schliesst voraussichtlich gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 4'000 höher ab. Etwas höhere Personalkosten führen zu dieser Schlechterstellung.

Der Nettoaufwand des Produkts 3203 (Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter) schliesst gegenüber dem Vorjahresbudget unverändert ab.

Der Nettoaufwand des Produkts 3204 (Angebote SeniorInnen) steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um rund CHF 5'000. Etwas höhere Personalkosten führen zu dieser Schlechterstellung.

Organisatorische Zuordnung

Ressort	Finanzen	Ursula Zybach
Abteilung	Finanzen	Matthias Schüpbach

Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen

Aufgaben	Zielgruppen
4101 Finanzdienstleistungen • Informationen zum Rechnungswesen	EinwohnerInnen von Spiez; Behörden; Verwaltungsabteilungen
4102 Steuern • Vorarbeiten für den Steuerbezug durch die kantonale Steuerverwaltung • Erfassung der Steuererklärung als Kompetenzgemeinde	kantonale Verwaltung; natürliche und juristische Personen
4103 Finanz- und Lastenausgleich • 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

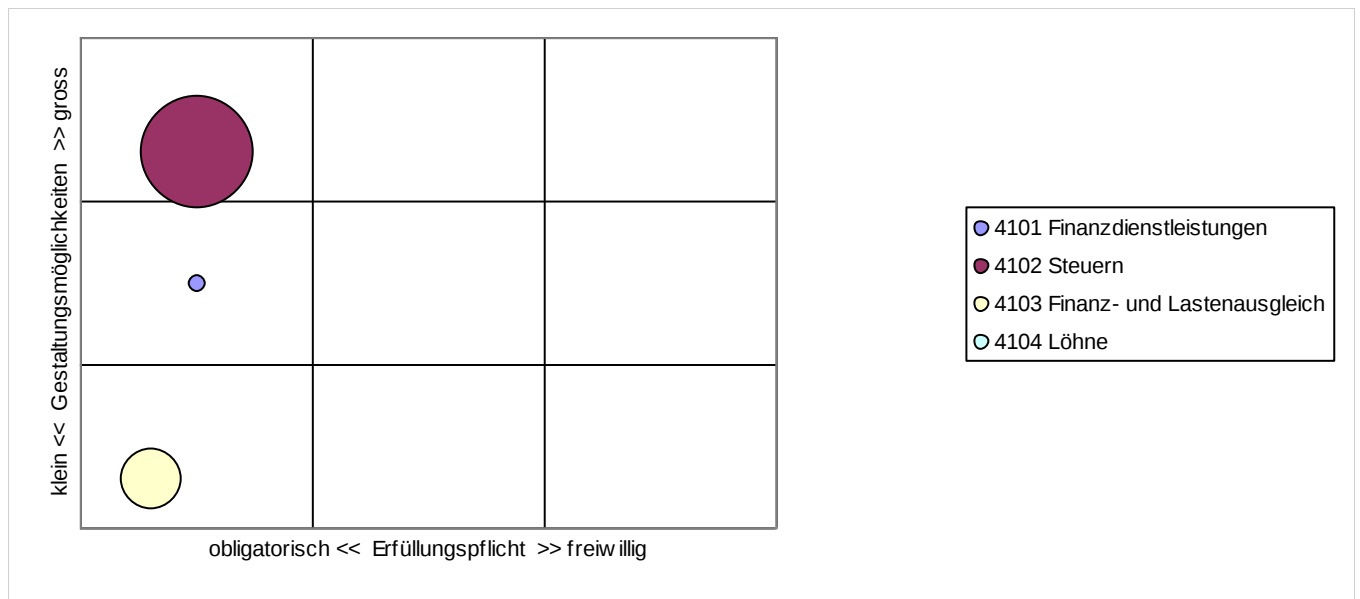
Der gemeindeinterne Ablauf des Finanzausgleichs und der Lastenausgleichssysteme erfolgt transparent und nachvollziehbar

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

Kosten

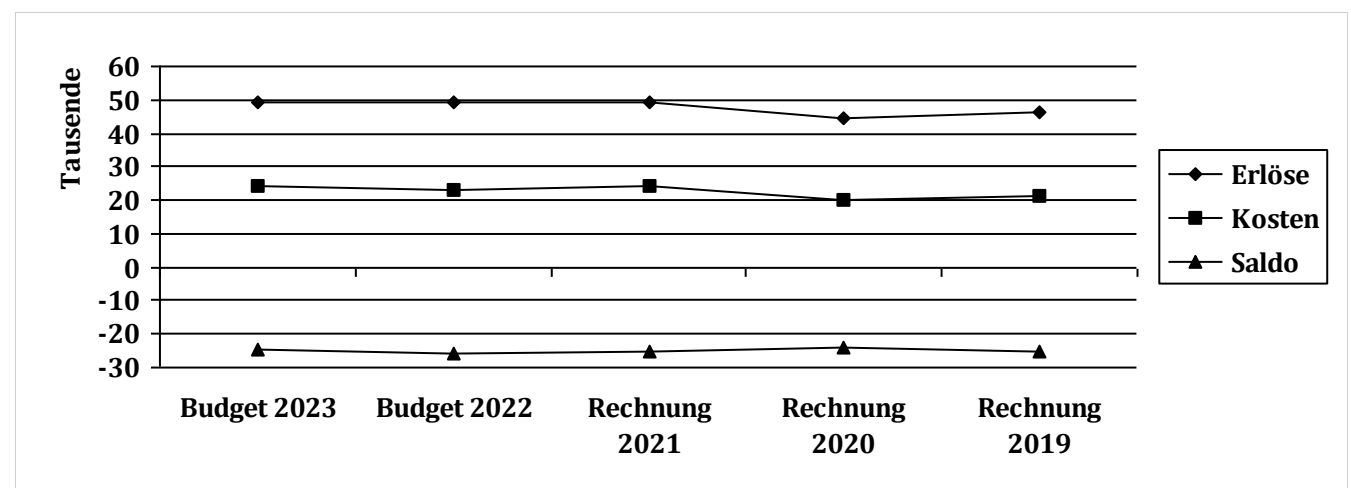
PG / Bezeichnungsart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
41 Kosten	24'116'705.00	23'267'014.00	24'420'572.94	20'302'617.91	21'252'240.15
41 Erlöse	-49'009'350.00	-49'022'040.00	-49'479'945.61	-44'232'193.35	-46'222'833.20
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	-24'892'645.00	-25'755'026.00	-25'059'372.67	-23'929'575.44	-24'970'593.05

Handlungsspielraum



Finanzinformationen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
A Personal	577'760.00	552'160.00	516'998.73	522'829.15	525'363.50
A Sachkosten	485'500.00	417'600.00	546'993.54	383'256.00	388'509.69
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	21'833'045.00	21'099'894.00	22'064'905.92	18'070'348.50	18'972'311.99
A Kapitalkosten	129'800.00	108'760.00	183'397.73	228'270.74	243'535.00
A Verrechneter Aufwand	71'100.00	69'100.00	72'326.90	72'008.60	71'321.85
E Steuerertrag + Abgeltungen	-38'064'900.00	-36'877'200.00	-37'256'513.85	-34'111'962.00	-36'636'706.90
E Vermögenserträge + Entgelte	-10'800.00	-9'800.00	-10'545.71	-12'600.36	-10'277.48
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-10'121'950.00	-11'393'550.00	-11'286'396.46	-8'978'589.99	-8'770'941.26
E Steuerertrag + Abgeltungen	-191'200.00	-120'990.00	-289'804.37	-502'400.98	-152'974.34
E Verrechneter Ertrag	-620'500.00	-620'500.00	-620'219.10	-620'219.10	-620'219.10
	-24'892'645.00	-25'755'026.00	-25'059'372.67	-23'929'575.44	-24'970'593.05



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
4101 Finanzdienstleistungen Kosten	4'449'335.00	3'261'624.00	5'063'941.73	2'054'618.16	2'461'173.46
4101 Finanzdienstleistungen Erlöse	-3'396'350.00	-3'402'390.00	-4'768'464.36	-1'577'327.84	-1'170'847.62
4102 Steuern Kosten	844'570.00	787'590.00	887'331.11	724'763.60	753'239.74
4102 Steuern Erlöse	-37'819'000.00	-36'547'250.00	-37'036'494.63	-33'790'753.27	-36'281'081.57
4103 Finanz- und Lastenausgleich Kosten	18'822'800.00	19'217'800.00	18'469'300.10	17'523'236.15	18'037'826.95
4103 Finanz- und Lastenausgleich Erlöse	-7'794'000.00	-9'072'400.00	-7'674'986.62	-8'864'112.24	-8'770'904.01
4104 Löhne					
	-24'892'645.00	-25'755'026.00	-25'059'372.67	-23'929'575.44	-24'970'593.05

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2022 sinkt der Nettoertrag dieser Produktgruppe um rund CHF 862'000. Im Nettoergebnis enthalten sind zusätzliche Abschreibungen in die finanzpolitische Reserve, welche budgetiert werden müssen. Gegenüber der Jahresrechnung 2021 ergibt sich eine Schlechterstellung von rund CHF 167'000.

Im Produkt 4101 (Finanzdienstleistungen) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 1,4 Mio. höher aus. Als Begründung können die zusätzlichen Abschreibungen in die finanzpolitische Reserve in der Höhe von rund CHF 2,6 Mio. genannt werden, welche gegenüber dem Vorjahresbudget deutlich höher ausfallen. Erneut budgetiert ist die Entnahme aus der Neubewertungsreserve im Umfang von rund CHF 2,2 Mio.

Im Produkt 4102 (Steuern) fällt der Nettoertrag gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 1,2 Mio. höher aus. Grund für diese Besserstellung sind prognostizierte Mehrerträge in nahezu allen Steuerarten. Sowohl die Einkommens- als auch die Vermögensteuern werden prognostiziert höher abschliessen als im Vorjahresbudget. Gleiches gilt für die Vermögensteuern der natürlichen Personen und die Gewinnsteuern der juristischen Personen.

Im Produkt 4103 (Finanz- und Lastenausgleich) fällt der Nettoaufwand rund CHF 883'000 höher aus als im Vorjahresbudget. Insgesamt höhere Beiträge an die Lehrerbesoldung und markant tiefere Beiträge aus dem kantonalen Lastenausgleich führen zu dieser Schlechterstellung. Die tieferen Beiträge aus dem Lastenausgleich lassen sich hauptsächlich mit Minderaufwendungen für die wirtschaftliche Hilfe (siehe Produktgruppe 31) erklären.

Organisatorische Zuordnung

Ressort	Finanzen	Ursula Zybach
Abteilung	Finanzen	Matthias Schüpbach

Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen

Aufgaben	Zielgruppen
4201 Bau, Betrieb, Unterhalt Verwaltungsvermögen Instandhaltung, Instandsetzung sowie Vermietung aller Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	NutzerInnen der Anlagen und Bauten
4202 Bau, Betrieb, Unterhalt Finanzvermögen - Instandhaltung, Instandsetzung sowie Vermietung der Liegenschaften des Finanzvermögens - Bau, Betrieb und Unterhalt der Bootsanlagen	NutzerInnen der Anlagen und Bauten
4203 Bau, Betrieb, Unterhalt Bootsanlagen 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

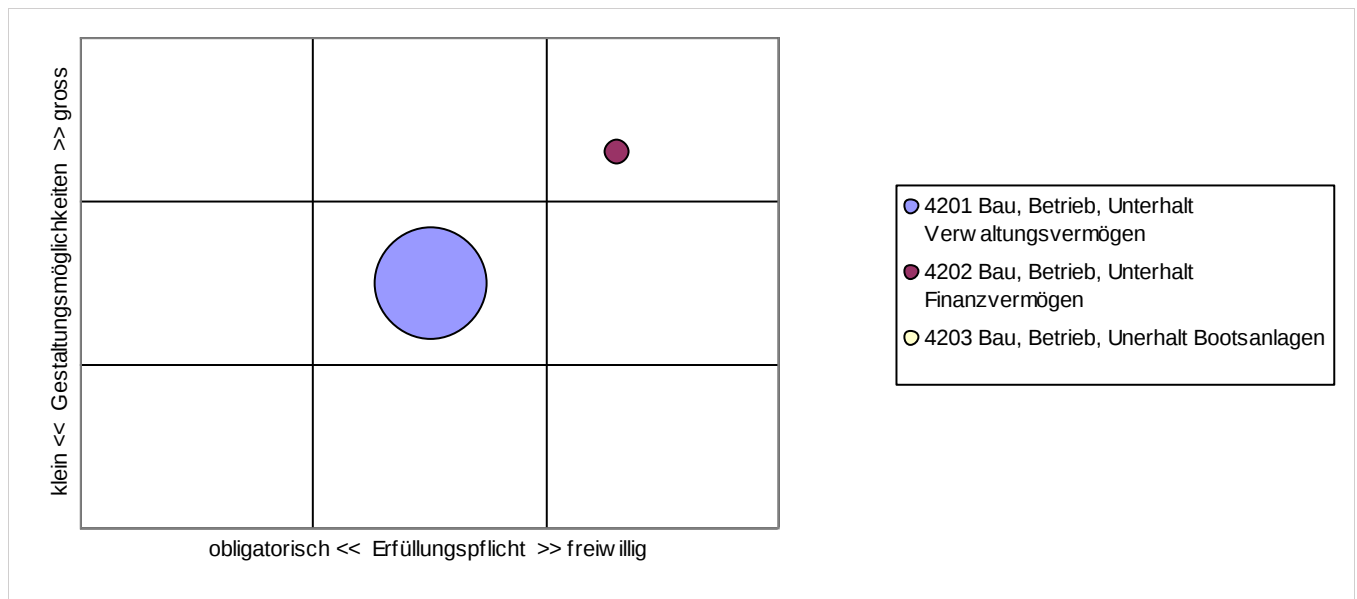
Alle Anlagen, Bauten und Parzellen werden optimal bewirtschaftet und genutzt

- 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

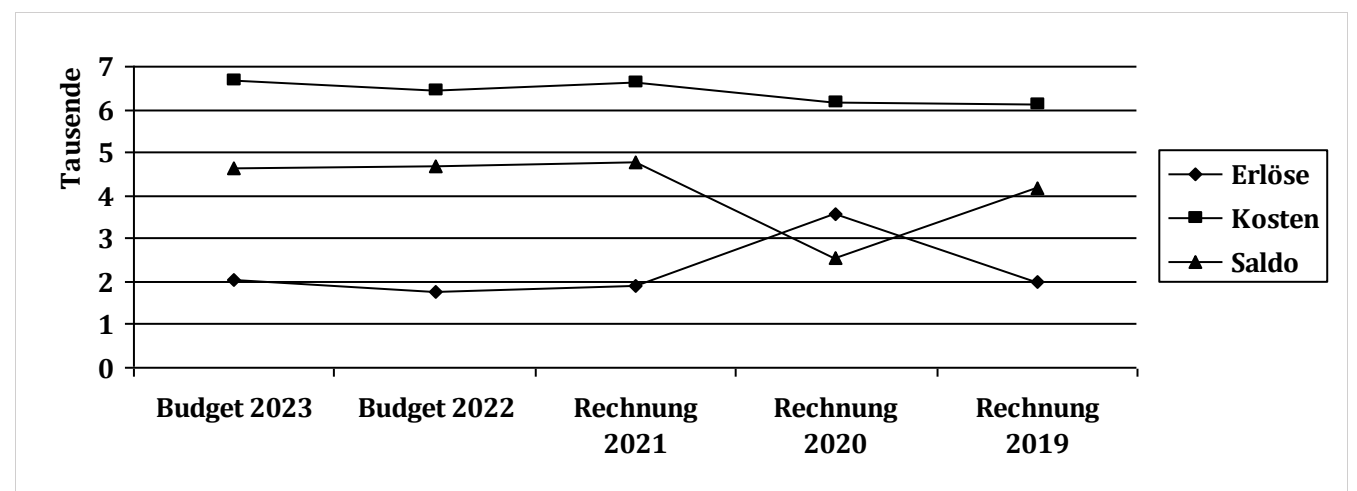
PG / Bezeichnungsart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
42 Kosten	6'660'510.00	6'450'140.00	6'647'124.40	6'164'886.84	6'138'433.72
42 Erlöse	-2'023'700.00	-1'781'700.00	-1'878'299.48	-3'595'817.27	-1'978'274.60
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	4'636'810.00	4'668'440.00	4'768'824.92	2'569'069.57	4'160'159.12

Handlungsspielraum



Finanzinformationen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
A Personal	2'750'680.00	2'800'490.00	2'950'832.83	2'520'407.28	2'422'080.50
A Sachkosten	2'553'800.00	2'317'150.00	2'332'600.96	2'132'071.34	2'186'271.07
A Abschreibungen	444'200.00	410'300.00	437'113.13	248'828.59	191'937.15
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	469'930.00	480'300.00	419'907.65	427'734.70	420'080.15
A Kapitalkosten				418.25	
A Verrechneter Aufwand	441'900.00	441'900.00	506'669.83	817'793.26	918'064.85
E Vermögenserträge + Entgelte	-559'900.00	-550'300.00	-637'316.85	-574'226.16	-658'997.77
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-407'100.00	-208'100.00	-309'632.42	-172'743.95	-289'460.28
E Steuerertrag + Abgeltungen	-933'200.00	-884'300.00	-808'604.01	-2'720'048.14	-888'057.25
E Verrechneter Ertrag	-123'500.00	-139'000.00	-122'746.20	-111'165.60	-141'759.30
	4'636'810.00	4'668'440.00	4'768'824.92	2'569'069.57	4'160'159.12



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
4201 Bau, Betrieb, Unterhalt Verwaltungsvermögen Kosten	5'148'820.00	5'148'090.00	5'248'394.64	4'936'676.25	4'810'415.94
4201 Bau, Betrieb, Unterhalt Verwaltungsvermögen Erlöse	-712'500.00	-742'500.00	-731'598.40	-693'994.80	-874'774.14
4202 Bau, Betrieb, Unterhalt Finanzvermögen Kosten	1'272'490.00	1'063'850.00	1'159'218.70	987'600.27	1'086'453.88
4202 Bau, Betrieb, Unterhalt Finanzvermögen Erlöse	-1'072'000.00	-801'000.00	-907'190.02	-2'661'212.15	-861'936.56
4203 Bau, Betrieb, Unerhalt Bootsanlagen Kosten	239'200.00	238'200.00	239'511.06	240'610.32	241'563.90
4203 Bau, Betrieb, Unerhalt Bootsanlagen Erlöse	-239'200.00	-238'200.00	-239'511.06	-240'610.32	-241'563.90
	4'636'810.00	4'668'440.00	4'768'824.92	2'569'069.57	4'160'159.12

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2022 sinkt der Nettoaufwand dieser Produktgruppe um rund CHF 32'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2021 beträgt der Minderaufwand gar CHF 132'000. Als Hauptgrund für die Besserstellung gegenüber der Jahresrechnung 2021 können insgesamt tiefere Personalkosten genannt werden. Auf der anderen Seite sind höhere Energiepreise und ein höherer Abschreibungsaufwand zu verzeichnen.

Im Produkt 4201 (Bau, Betrieb, Unterhalt Verwaltungsvermögen) liegt der Nettoaufwand rund CHF 31'000 über dem Budgetwert 2022. Etwas höhere Unterhaltskosten für Hochbauten und Mindererträge (interne Verrechnungen) führen zu diesem Ergebnis.

Der Nettoaufwand im Produkt 4202 (Bau, Betrieb, Unterhalt Finanzvermögen) fällt rund CHF 62'000 tiefer aus als im Vorjahresbudget. Die Besserstellung lässt sich hauptsächlich mit höheren Erträgen aus der Vermietung von Liegenschaften begründen.

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 30'030 vorgesehen. Das Eigenkapital dieser Spezialfinanzierung beträgt per Ende 2021 rund CHF 313'570.

Organisatorische Zuordnung

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

Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen

Aufgaben	Zielgruppen
5101 Raumplanung - 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 - 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 - 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

Alle raumplanerischen Massnahmen erfolgen zeit- und kundengerecht

- Sämtliche Beratungen, Auskünfte und Medieninformationen erfolgen zeitgerecht und aktuell

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

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

Das Baupolizeiverfahren wird rasch, kundenfreundlich und fristgerecht durchgeführt

- Die Verfahrensdauer für ordentliche Baugesuche entspricht den gesetzlichen Fristen

Verursachergerechtes Verrechnen der Kosten für das Baubewilligungsverfahren

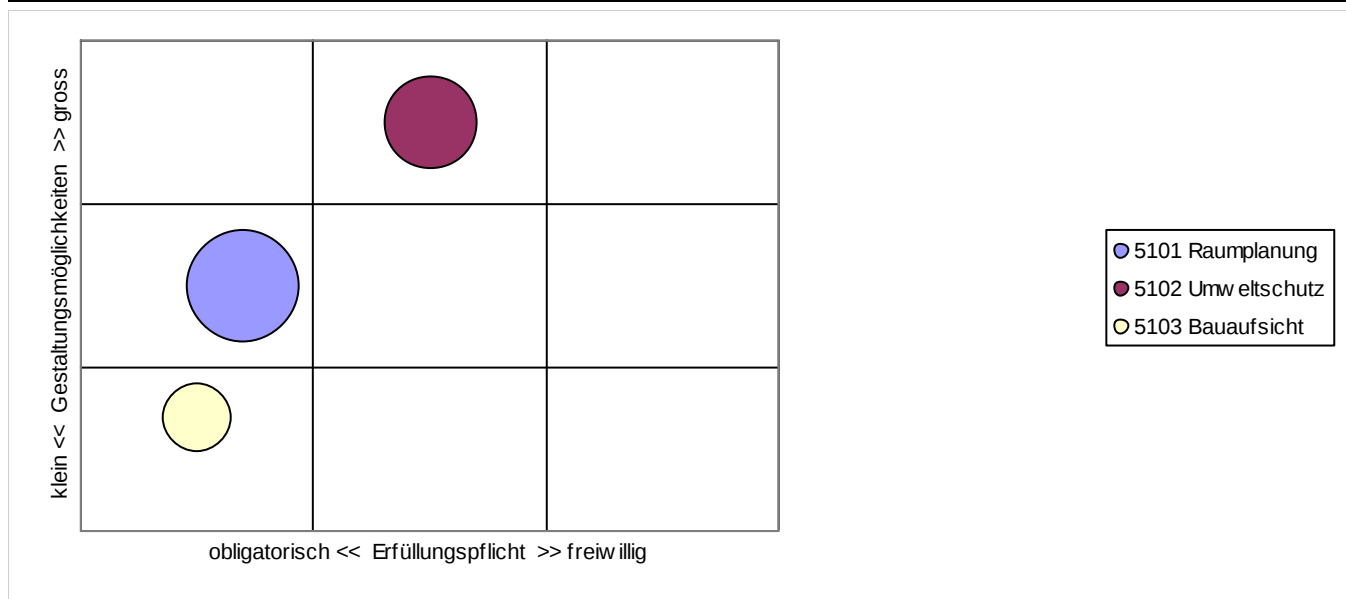
- Die Gebühren des Baubewilligungsverfahrens werden verursachergerecht erhoben/verrechnet.

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

Kosten

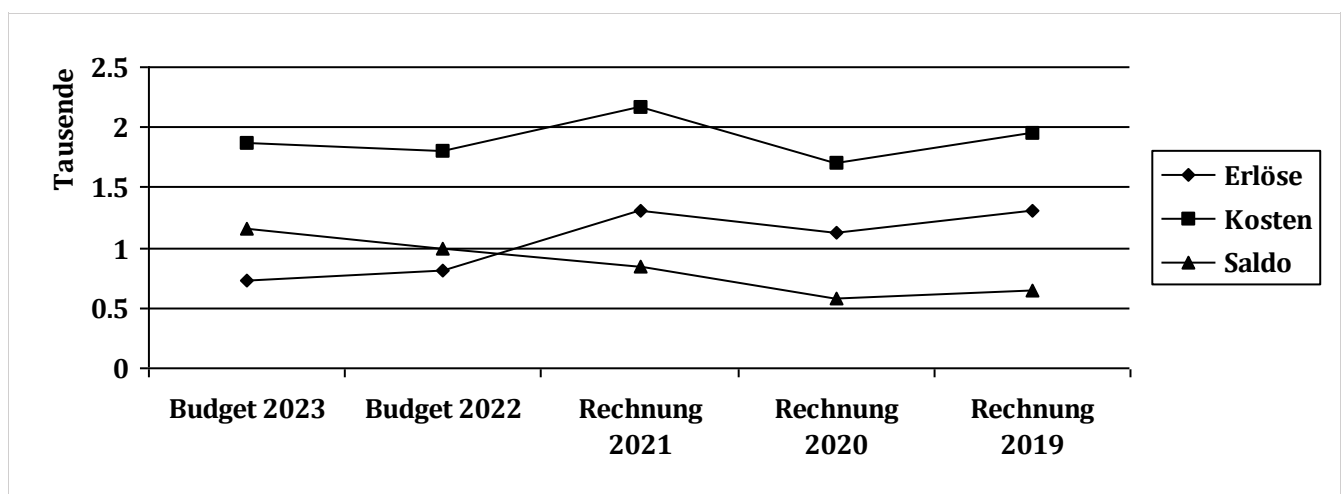
PG / Bezeichnungsart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
51 Kosten	1'875'000.00	1'805'420.00	2'168'873.80	1'721'962.68	1'958'122.95
51 Erlöse	-721'600.00	-808'200.00	-1'321'447.81	-1'138'182.59	-1'308'174.25
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	1'153'400.00	997'220.00	847'425.99	583'780.09	649'948.70

Handlungsspielraum



Finanzinformationen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
A Personal	910'400.00	840'620.00	669'481.79	649'830.14	559'298.35
A Sachkosten	433'300.00	379'300.00	305'064.50	280'037.30	330'711.35
A Abschreibungen	53'500.00	71'000.00	30'880.90	34'910.25	7'431.30
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	477'800.00	514'500.00	1'156'797.85	718'144.05	1'024'984.35
A Verrechneter Aufwand				27'068.60	32'282.65
E Vermögenserträge + Entgelte	-588'400.00	-657'500.00	-273'157.70	-1'001'568.80	-528'011.45
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-129'200.00	-146'700.00	-1'037'569.75	-120'788.15	-772'663.30
E Verrechneter Ertrag	-4'000.00	-4'000.00	-4'071.60	-3'853.30	-4'084.55
	1'153'400.00	997'220.00	847'425.99	583'780.09	649'948.70

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
5101 Raumplanung Kosten	909'210.00	954'620.00	1'367'616.41	955'327.30	1'218'584.85
5101 Raumplanung Erlöse	-356'700.00	-414'700.00	-969'733.73	-676'197.64	-935'336.50
5102 Umweltschutz Kosten	465'490.00	395'200.00	343'940.89	303'827.13	290'815.00
5102 Umweltschutz Erlöse	-77'000.00	-86'500.00	-72'634.91	-75'060.75	-94'495.65
5103 Bauaufsicht Kosten	500'300.00	455'600.00	457'316.50	462'808.25	448'723.10
5103 Bauaufsicht Erlöse	-287'900.00	-307'000.00	-279'079.17	-386'924.20	-278'342.10
	1'153'400.00	997'220.00	847'425.99	583'780.09	649'948.70

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2022 steigt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 156'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2021 beträgt der Mehraufwand rund CHF 306'000. Grundsätzlich kann diese hohe Kostensteigerung gegenüber der Jahresrechnung 2021 mit der Etaterhöhung respektive mit der Ausschöpfung des bewilligten Stellenetats in der Abteilung Hochbau, Umwelt, Planung begründet werden. Im Weiteren fällt der Abschreibungsaufwand der Projekte leicht höher aus.

Der Nettoaufwand des Produkts 5101 (Raumordnung) fällt gegenüber dem Vorjahresbudget um rund CHF 13'000 höher aus. Diese Schlechterstellung lässt sich vorab auf Mehrkosten für die Nachführung des Vermessungswerk (kantonaler Auftrag) sowie tiefer budgetierte Erlöse aus der Mehrwertabgabe begründen. 80 % dieser Erträge werden in die Spezialfinanzierung "Mehrwertabschöpfung" eingelegt.

Im Produkt 5102 (Umweltschutz) steigt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget um rund CHF 80'000. Begründet werden kann dieser Mehraufwand hauptsächlich mit etwas höheren Personalkosten sowie Mehrkosten für die Umsetzung von Massnahmen und politischen Aufträgen im Klima, Umwelt- und Energiebereich (u.a. "Netto 0 bis 2040 in der Gemeinde Spiez / Motion Jugendrat", Reaudit Energiestadt).

Der Nettoaufwand des Produkts 5103 (Bauaufsicht) fällt gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 64'000 höher aus. Hauptgrund für diese Schlechterstellung sind aufwändigere Verfahren sowie etwas tiefer budgetierte Erträge aus den Baubewilligungsgebühren.

Organisatorische Zuordnung

Ressort	Tiefbau/Werkhof	Rudolf Thomann
Abteilung	Tiefbau/Werkhof	Carl Dinkelaker

Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen

Aufgaben	Zielgruppen
5201 Verkehrs- und Grünanlagen - 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 - Renaturieren von Fliessgewässern und Uferpartien - Sicherstellen von baulichem sowie betrieblichem Unterhalt zur Gefahren- und Schadenabwendung	Bevölkerung; GrundeigentümerInnen; Bewirtschaftende; AnstösserInnen
5203 Dienstleistungen für Dritte / Werkhof - 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 Unterhaltsmittel stehen in einem vernünftigen Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert. Der Werterhalt ist mittelfristig sicherzustellen (gemäss Strassenunterhaltsmanagement / VSS-Normen)

Die bautechnische Sicherheit der Strassenanlagen wird sichergestellt

- Keine Haftpflichtfälle infolge baulicher und unterhaltstechnischer Mängel

Der Hochwasserschutz wird nachhaltig sichergestellt

- Förderung von naturnahen, ökologisch vernetzten und sicheren Fliessgewässern

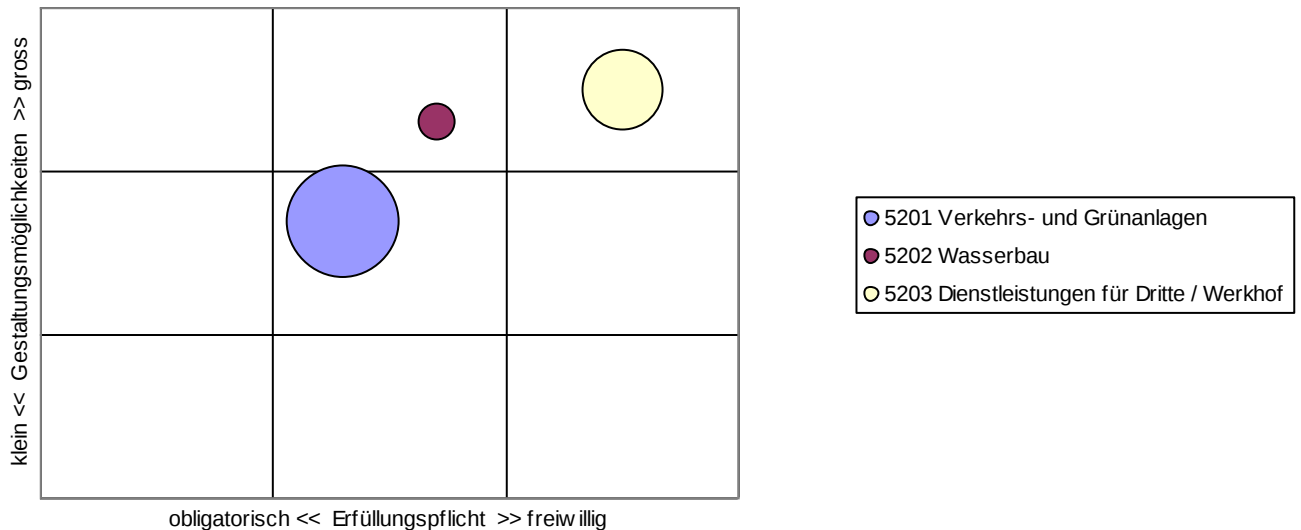
Die Kunden (BenutzerInnen) von Infrastrukturanlagen Tiefbaubereich sind zufrieden

- Keine berechtigten Klagen und Beanstandungen

Kosten

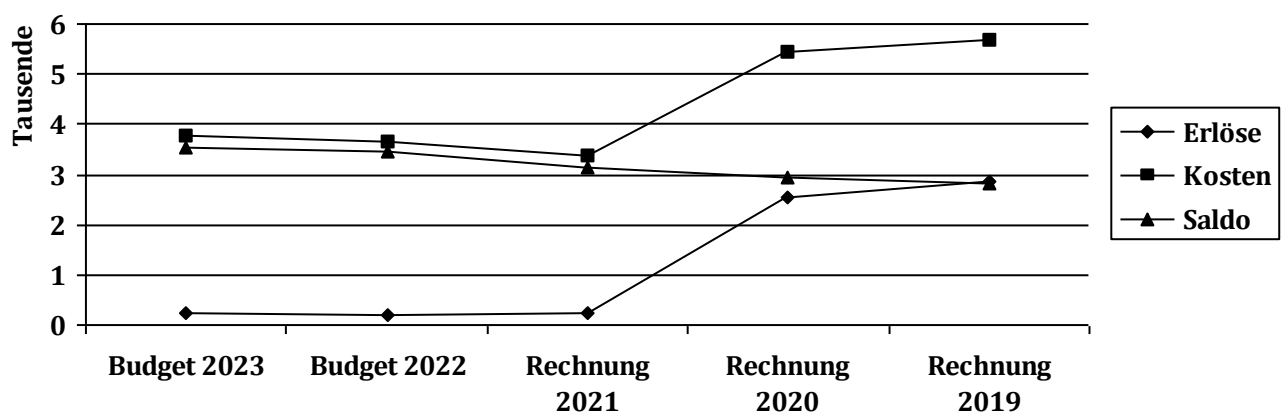
PG / Bezeichnungsart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
52 Kosten	3'777'130.00	3'660'490.00	3'419'472.95	5'531'873.51	5'725'207.30
52 Erlöse	-239'700.00	-205'800.00	-280'666.86	-2'608'202.22	-2'898'677.41
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	3'537'430.00	3'454'690.00	3'138'806.09	2'923'671.29	2'826'529.89

Handlungsspielraum



Finanzinformationen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
A Personal	1'902'730.00	1'856'990.00	1'530'957.42	2'678'788.42	2'746'884.75
A Sachkosten	1'415'600.00	1'390'300.00	1'568'691.41	1'270'631.39	1'301'276.65
A Abschreibungen	455'200.00	409'600.00	277'861.17	254'614.09	198'000.10
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	3'600.00	3'600.00	4'938.00	2'562.40	2'541.40
A Verrechneter Aufwand				1'241'182.38	1'451'033.55
E Vermögenserträge + Entgelte	-135'500.00	-99'200.00	-163'344.36	-114'874.26	-63'946.21
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-15'000.00	-15'000.00	-32'464.15	-706'171.26	-721'744.95
E Verrechneter Ertrag	-89'200.00	-91'600.00	-47'833.40	-1'703'061.87	-2'087'515.40
	3'537'430.00	3'454'690.00	3'138'806.09	2'923'671.29	2'826'529.89



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
5201 Verkehrs- und Grünanlagen Kosten	2'210'520.00	2'085'940.00	1'846'389.93	2'247'243.61	2'492'809.35
5201 Verkehrs- und Grünanlagen Erlöse	-29'000.00	-10'000.00	-88'007.78	-30'806.90	-32'396.45
5202 Wasserbau Kosten	278'390.00	274'910.00	267'740.98	231'157.79	216'226.80
5202 Wasserbau Erlöse	-16'000.00	-15'000.00	-13'083.94	-3'264.15	-12'549.40
5203 Dienstleistungen für Dritte / Werkhof Kosten	1'288'220.00	1'299'640.00	1'305'342.04	3'053'472.11	3'016'171.15
5203 Dienstleistungen für Dritte / Werkhof Erlöse	-194'700.00	-180'800.00	-179'575.14	-2'574'131.17	-2'853'731.56
	3'537'430.00	3'454'690.00	3'138'806.09	2'923'671.29	2'826'529.89

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2022 steigt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 83'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2021 liegt der Nettoaufwand rund CHF 400'000 höher. Grundsätzlich kann die Kostensteigerung gegenüber der Jahresrechnung 2021 mit der Tatsache begründet werden, dass die Personalkosten des Werkhofes direkt den jeweiligen Bereichen in der Gemeinde belastet werden. Bislang erfolgte diese Verrechnung mittels "Internen Verrechnungen". Durch diesen Systemwechsel ergeben sich höhere Nettokosten zulasten dieser Produktegruppe. Im Weiteren fallen die planmässigen Abschreibungen höher aus.

Das Produkt 5201 (Verkehrs- und Grünanlagen) weist gegenüber dem Budget 2022 einen um rund CHF 106'000 höheren Nettoaufwand auf. Höhere Personalkosten des Werkhofes in diesem Bereich, höherer baulicher Unterhalt sowie ein grösserer Abschreibungsbedarf führen zu diesem Ergebnis.

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

Im Produkt 5203 (Dienstleistungen für Dritte / Werkhof) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Budget 2022 rund CHF 25'000 tiefer aus. Als Hauptgrund können etwas tiefere Personalkosten genannt werden. Auf der anderen Seite sind höhere Abschreibungskosten zu verzeichnen.

Organisatorische Zuordnung

Ressort	Tiefbau/Werkhof	Rudolf Thomann
Abteilung	Tiefbau/Werkhof	Carl Dinkelaker

Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen

Aufgaben	Zielgruppen
5301 Wasser- und Signalversorgung • Sicherstellung der Trinkwasserversorgung • Sicherstellung der Signalversorgung	Bevölkerung; Unternehmen und Gewerbebetriebe
5302 Abfallentsorgung • 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 • 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

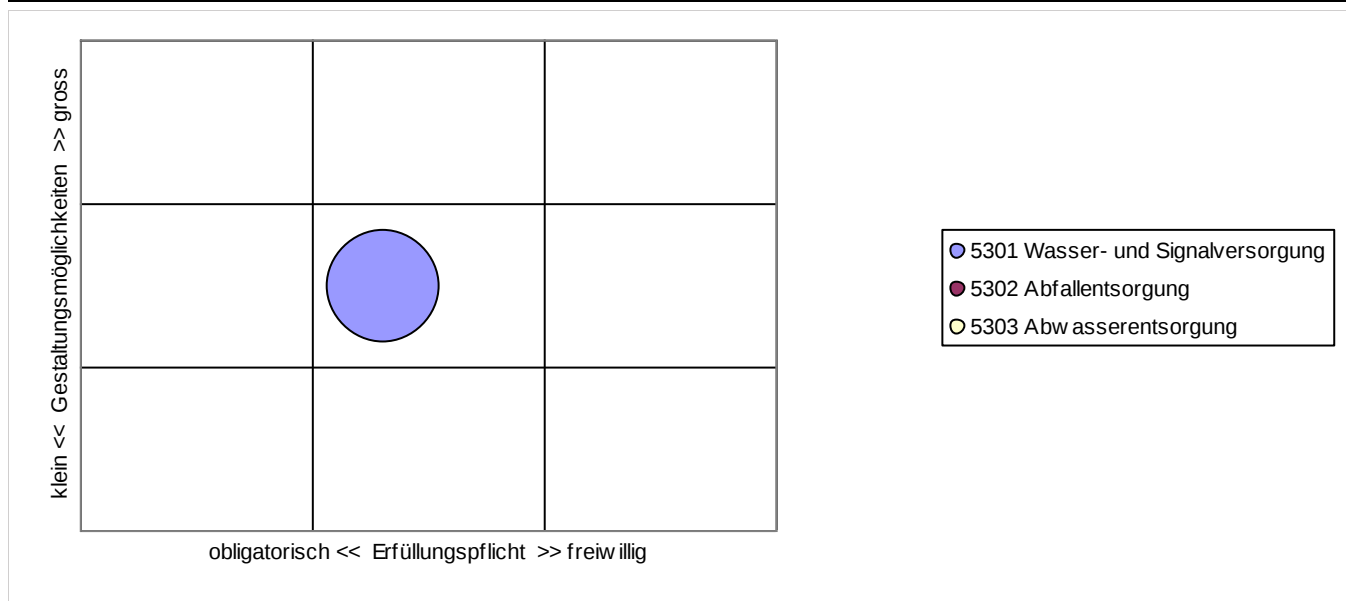
Die generelle Entwässerungsplanung (GEP) ist auf aktuellem Stand und wird zeitgerecht umgesetzt

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

- Der Umsetzungsgrad des Massnahmenplans ist zu 90% termingerecht eingehalten

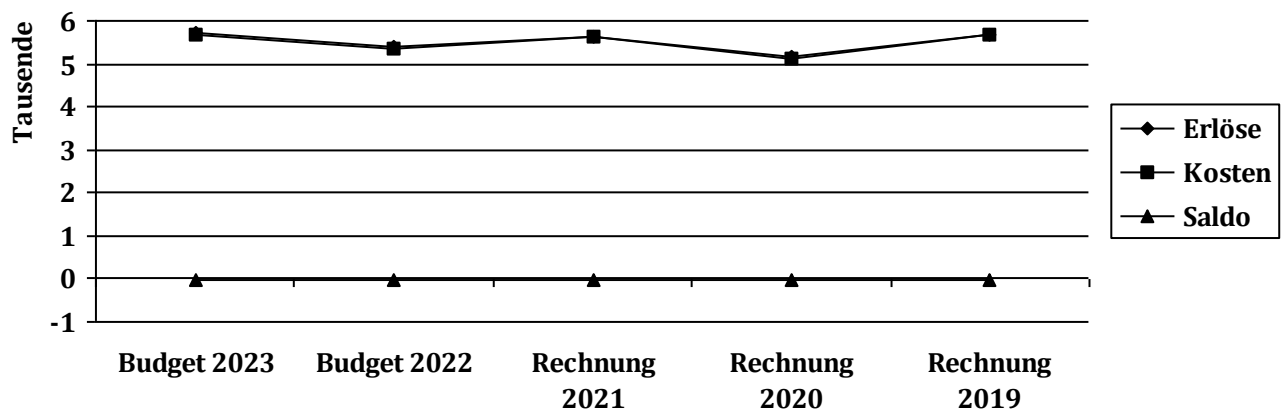
Kosten

PG / Bezeichnungsart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
53 Kosten	5'687'000.00	5'373'910.00	5'626'548.25	5'636'928.69	6'072'749.57
53 Erlöse	-5'702'020.00	-5'389'260.00	-5'652'032.43	-5'665'462.91	-6'091'336.81
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	-15'020.00	-15'350.00	-25'484.18	-28'534.22	-18'587.24

Handlungsspielraum

Finanzinformationen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
A Personal	1'009'200.00	1'118'010.00	1'067'493.51	421'317.85	438'601.16
A Sachkosten	1'824'200.00	1'847'400.00	1'830'885.39	1'412'331.46	1'407'765.41
A Abschreibungen	165'700.00	137'900.00	119'465.29	97'063.29	59'805.44
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	2'687'900.00	2'270'600.00	2'492'598.88	2'804'947.90	3'217'700.69
A Kapitalkosten				413.20	
A Verrechneter Aufwand			99'966.77	395'187.69	551'990.53
E Vermögenserträge + Entgelte	-4'413'500.00	-4'481'500.00	-5'030'291.93	-4'920'100.69	-5'549'768.03
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'247'920.00	-867'000.00	-153'106.44	-133'885.40	-111'810.04
E Steuerertrag + Abgeltungen	-40'600.00	-40'760.00	-41'132.20	-40'823.90	-32'872.40
E Verrechneter Ertrag			-411'363.45	-64'985.62	
	-15'020.00	-15'350.00	-25'484.18	-28'534.22	-18'587.24

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produkt/nr/-bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
5301 Wasser- und Signalversorgung Kosten	17'980.00	17'650.00	7'713.18	4'490.78	7'296.45
5301 Wasser- und Signalversorgung Erlöse	-33'000.00	-33'000.00	-33'197.36	-33'025.00	-25'883.69
5302 Abfallentsorgung Kosten	1'801'510.00	1'806'600.00	1'816'570.15	1'801'854.33	1'804'843.83
5302 Abfallentsorgung Erlöse	-1'801'510.00	-1'806'600.00	-1'816'570.15	-1'801'854.33	-1'804'843.83
5303 Abwasserentsorgung Kosten	3'867'510.00	3'549'660.00	3'802'264.92	3'830'583.58	4'260'609.29
5303 Abwasserentsorgung Erlöse	-3'867'510.00	-3'549'660.00	-3'802'264.92	-3'830'583.58	-4'260'609.29
	-15'020.00	-15'350.00	-25'484.18	-28'534.22	-18'587.24

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2022 bleibt der Nettoertrag praktisch unverändert. Gegenüber der Jahresrechnung 2021 schliesst die Produktegruppe rund CHF 10'000 schlechter ab. Begründet werden kann dieses Ergebnis hauptsächlich mit höheren Personalkosten im Bereich der Wasser- und Signalversorgung. Die Produktegruppe ist geprägt von den gesetzlichen Spezialfinanzierungen "Abfall"- und "Abwasserentsorgung". Diese müssen ausgeglichen abschliessen und weisen daher keinen Nettoaufwand aus. Folgedessen werden die Netto-Kosten unter der 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 38'410 ausgeglichen. Im Vorjahresbudget wurde ein Defizit von rund CHF 48'000 ausgewiesen. Etwas tiefere Deponiekosten führen gegenüber dem Vorjahresbudget zu dieser Besserstellung. Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung beträgt per Ende 2021 rund CHF 582'000.

Im Bereich Abwasserentsorgung (Produkt 5303) ist ein Defizit von CHF 666'110 budgetiert. Aufgrund der hohen Rechnungsüberschüsse der letzten Jahren, ist ein Abbau des Rechnungsausgleichs (Eigenkapital) bei gleichbleibenden Gebühren dieser Spezialfinanzierung verkraftbar. Das hohe budgetierte Defizit lässt sich hauptsächlich mit stark gestiegenen Energiepreisen begründen. Diese hohen Energiepreise fallen beim Gemeindeverbandes ARA Thunersee an. Die Gemeinde Spiez beteiligt sich anteilmässig an den Betriebskosten. Zum Ausgleich der Spezialfinanzierung wird das Defizit dem Rechnungsausgleich entnommen. Dieser beträgt per Ende 2021 rund CHF 3,6 Mio.

Organisatorische Zuordnung

Ressort	Sicherheit	Pia Hutzli
Abteilung	Sicherheit	Renato Heiniger

Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen

Aufgaben	Zielgruppen
6101 Ruhe und Ordnung; Registerführung • 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	Bevölkerung; Gewerbebetriebe; Marktfahrende; kantonale Verwaltung; Stimmberechtigte; Kantonspolizei/Sicherheitsunternehmen; TierhalterInnen; Veranstaltende
6102 Verkehr • Gewährleistung der Verkehrsabläufe und der Verkehrssicherheit auf Gemeindestrassen • Bewirtschaftung der öffentlichen Parkhäuser und Parkplätze	Bevölkerung; Durchreisende (Touristinnen und Touristen); Gewerbebetriebe; Behörden; GrundeigentümerInnen; NutzerInnen der Anlagen und Bauten; Bauherrschaften; Ortsvereine und Quartierleiste
6103 Friedhof und Bestattung • 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	Personen mit Wohnsitz ausserhalb Spiez mit Bezug; FriedhofbesucherInnen; Kirchliche Organisationen; Bestattungsunternehmen; Verwaltung; Verwandte und Bekannte der Verstorbenen; Bevölkerung

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 Spiezmärts 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 Veranaltenden werden übersichtlich ausgewiesen.
- Den Veranaltenden 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

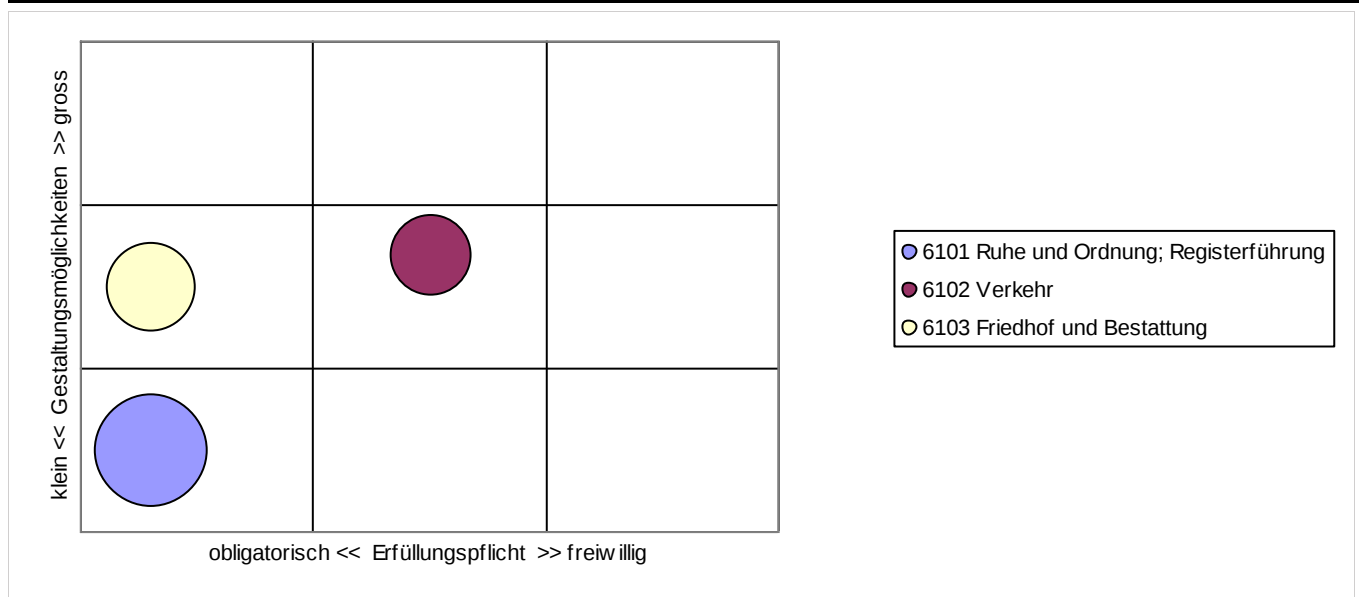
Die Friedhofanlagen werden effizient und kostengünstig betrieben und unterhalten

- 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

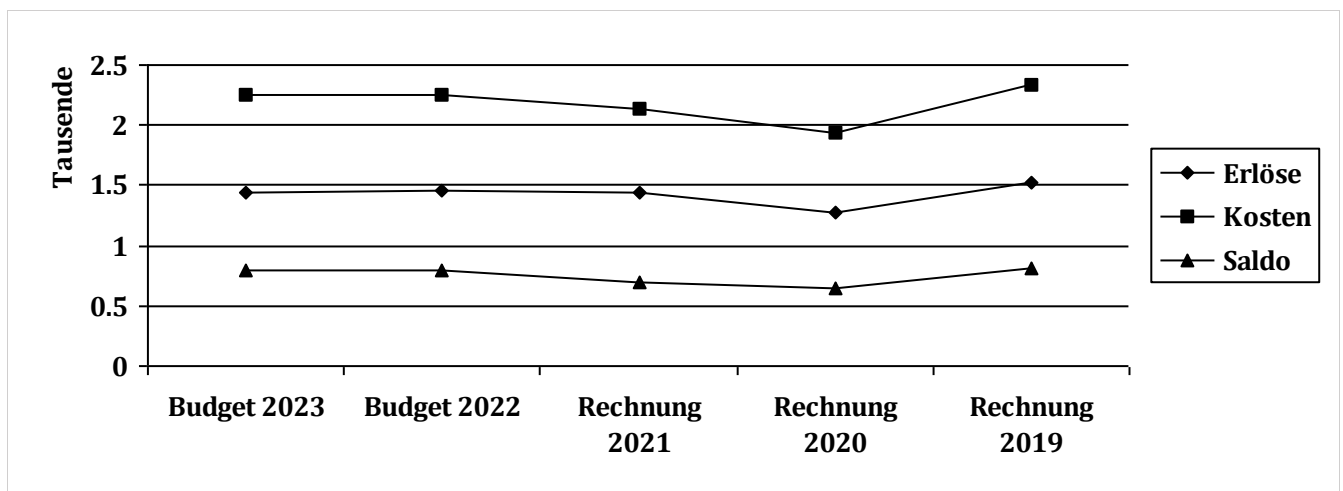
PG / Bezeichnungsart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
61 Kosten	2'244'510.00	2'255'740.00	2'128'495.83	1'970'734.72	2'334'822.51
61 Erlöse	-1'446'900.00	-1'458'200.00	-1'434'108.87	-1'317'881.08	-1'522'302.05
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	797'610.00	797'540.00	694'386.96	652'853.64	812'520.46

Handlungsspielraum



Finanzinformationen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
A Personal	1'067'510.00	1'044'440.00	1'062'490.33	943'450.29	836'446.25
A Sachkosten	687'600.00	702'800.00	650'584.22	584'425.38	881'976.21
A Abschreibungen	17'200.00	15'300.00	10'239.00	11'966.00	11'967.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	278'000.00	276'000.00	259'276.25	259'994.85	311'512.45
A Kapitalkosten	100.00		132.85		
A Verrechneter Aufwand	194'100.00	217'200.00	145'750.35	131'191.50	291'830.95
E Steuerertrag + Abgeltungen	-10'000.00	-10'000.00	-10'121.95	-10'175.00	-10'157.05
E Vermögenserträge + Entgelte	-1'335'900.00	-1'347'500.00	-1'331'999.09	-1'196'805.38	-1'406'194.15
E Verrechneter Ertrag	-101'000.00	-100'700.00	-91'965.00	-71'194.00	-104'861.20
	797'610.00	797'540.00	694'386.96	652'853.64	812'520.46

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
6101 Ruhe und Ordnung; Registerführung Kosten	1'083'090.00	1'076'910.00	1'001'758.40	924'892.69	1'114'788.06
6101 Ruhe und Ordnung; Registerführung Erlöse	-364'700.00	-381'300.00	-308'059.12	-248'015.20	-401'109.15
6102 Verkehr Kosten	617'660.00	603'190.00	583'377.55	560'640.29	571'134.95
6102 Verkehr Erlöse	-1'005'200.00	-996'900.00	-1'039'404.17	-983'122.98	-1'021'838.40
6103 Friedhof und Bestattung Kosten	543'760.00	575'640.00	543'359.88	485'201.74	648'899.50
6103 Friedhof und Bestattung Erlöse	-77'000.00	-80'000.00	-86'645.58	-86'742.90	-99'354.50
	797'610.00	797'540.00	694'386.96	652'853.64	812'520.46

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2022 bleibt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe unverändert. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2021 liegt der Nettoaufwand rund CHF 103'000 höher. Die Schlechterstellung gegenüber der Jahresrechnung 2021 lässt sich hauptsächlich mit etwas höheren Personalkosten und tiefer budgetierten Einnahmen aus Parkgebühren begründen. Dies aufgrund des Projektes "let's swing" (1. Stunde gratis).

Der Nettoaufwand vom Produkt 6101 (Ruhe und Ordnung; Registerführung) liegt rund CHF 23'000 über dem Vorjahresbudgets. Etwas höhere Personalkosten sowie tiefer budgetierte Gebühreneinnahmen führen hauptsächlich zu diesem Ergebnis.

Im Produkt 6102 (Verkehr) fällt der Nettoertrag gegenüber dem Budget 2022 praktisch unverändert aus.

Im Produkt 6103 (Friedhof und Bestattung) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Budget 2022 rund CHF 29'000 tiefer aus. Die Besserstellung kann hauptsächlich mit insgesamt tiefer budgetierten Unterhaltskosten für die Friedhofanlagen begründet werden.

Organisatorische Zuordnung

Ressort	Sicherheit	Pia Hutzli
Abteilung	Sicherheit	Renato Heiniger

Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen

Aufgaben	Zielgruppen
6201 Feuerwehr Sicherstellung einer effizienten, rasch einsatzbereiten und gut ausgebildeten Feuerwehrorganisation.	Bevölkerung; Gewerbebetriebe; Behörden; Verwaltung; Unternehmen; Feuerwehrschutzdienstpflichtige
6202 Zivilschutz und GFO - 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 %)

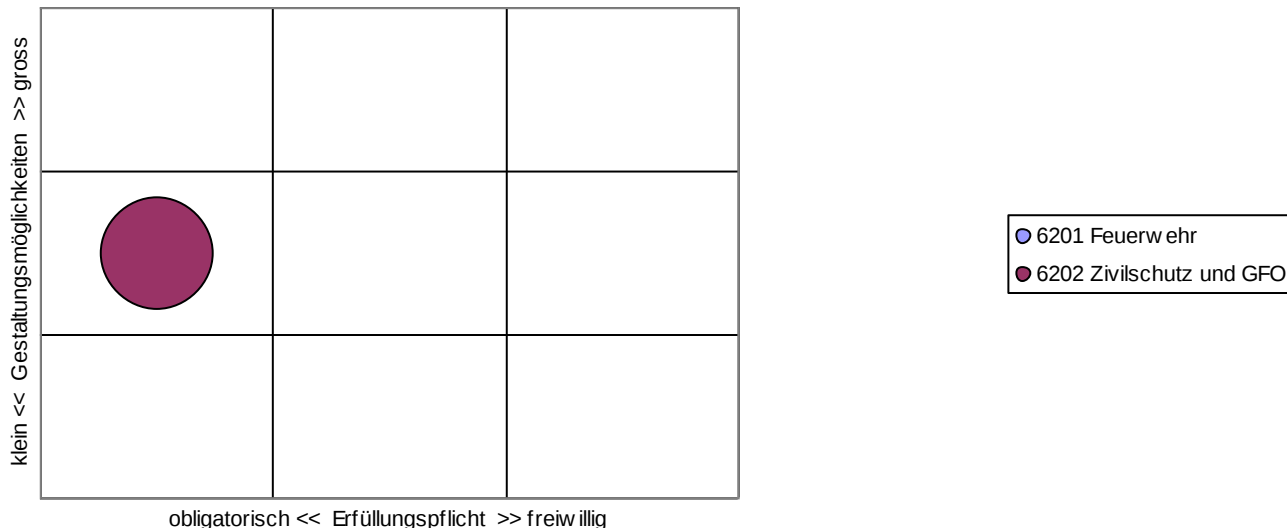
Die Gemeinde verfügt im Hinblick auf Notlagen über eine gut funktionierende und rasch einsetzbare GFO.

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

Kosten

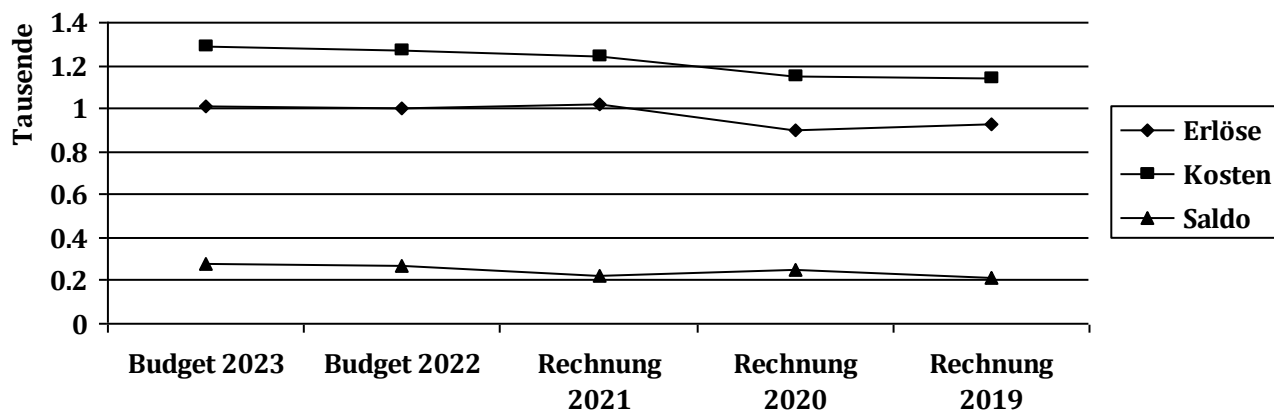
PG / Bezeichnungsart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
62 Kosten	1'284'600.00	1'266'360.00	1'249'387.34	1'149'812.60	1'147'161.59
62 Erlöse	-1'006'370.00	-1'001'700.00	-1'028'737.82	-902'102.42	-933'420.04
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	278'230.00	264'660.00	220'649.52	247'710.18	213'741.55

Handlungsspielraum



Finanzinformationen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
A Personal	644'300.00	591'720.00	595'197.76	529'896.49	569'573.30
A Sachkosten	412'200.00	435'400.00	395'928.50	406'454.35	367'217.99
A Abschreibungen	203'600.00	203'600.00	176'096.00	176'097.00	176'096.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	24'000.00	35'000.00	25'970.80	33'751.95	31'256.80
A Kapitalkosten	500.00	640.00	553.80	604.55	662.55
A Verrechneter Aufwand			48'143.36	2'005.00	170.00
E Vermögenserträge + Entgelte	-745'500.00	-734'100.00	-822'007.65	-730'293.96	-747'970.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-232'870.00	-236'100.00	-177'241.05	-117'711.00	-132'031.50
E Steuerertrag + Abgeltungen	-20'000.00	-20'000.00	-21'285.00	-14'990.00	-20'430.00
E Verrechneter Ertrag	-8'000.00	-11'500.00	-707.00	-38'104.20	-30'803.59
	278'230.00	264'660.00	220'649.52	247'710.18	213'741.55



Finanzaufstellung nach Produkten

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
6201 Feuerwehr Kosten	955'170.00	945'900.00	981'444.00	868'799.51	871'673.54
6201 Feuerwehr Erlöse	-955'170.00	-945'900.00	-981'444.00	-868'799.51	-871'673.54
6202 Zivilschutz und GFO Kosten	329'430.00	320'460.00	267'943.34	281'013.09	275'488.05
6202 Zivilschutz und GFO Erlöse	-51'200.00	-55'800.00	-47'293.82	-33'302.91	-61'746.50
	278'230.00	264'660.00	220'649.52	247'710.18	213'741.55

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2022 fällt der Nettoaufwand dieser Produktgruppe rund CHF 14'000 höher aus. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2021 liegt der Nettoaufwand rund CHF 58'000 höher. Die Schlechterstellung gegenüber der Jahresrechnung kann mit höheren Personalkosten sowie höheren Weiterbildungskosten im Zivilschutzbereich begründet werden. Diese Kurse konnten aufgrund der Corona-Pandemie im Jahr 2021 nicht alle stattfinden. Im Weiteren mussten im 2021 die Beiträge für die Einsatzkostenversicherung nicht bezahlt werden. Im vorliegenden Budget ist ein Teilbetrag eingestellt.

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

Das Produkt Feuerwehr (Produkt 6201) schliesst defizitär ab und zum Ausgleich dieser Spezialfinanzierung werden dem Rechnungsausgleich prognostiziert CHF 58'570 entnommen. Im Vergleich zum Vorjahresbudget fällt das Defizit tiefer aus. Minderaufwendungen für Anschaffungen von Fahrzeugen und Geräten und ein Beitrag vom ASTRA von jährlich rund CHF 50'000 (Strassenrettung Nationalstrasse Spiezwiler-Mülenen) führen zu dieser Besserstellung. Der Aufwandüberschuss kann dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung entnommen werden. Dieses beträgt per Ende 2021 rund CHF 973'000.

Im Produkt 6202 (Zivilschutz und GFO) fallen die Nettokosten gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 14'000 höher aus. Als Hauptgrund können etwas höhere Personalkosten genannt werden, welche sich aufgrund der Neuorganisation resp. Trennung von Schutz+Rettung in die Bereiche Feuerwehr und Zivilschutz/GFO ergeben.