

Budget 2019 (HRM2)



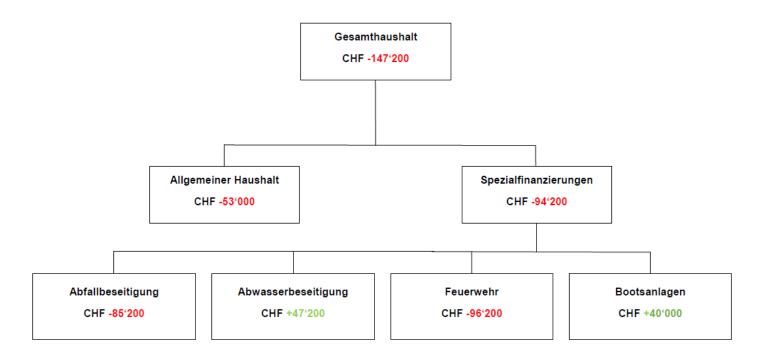
Inhaltsverzeichnis

0 Auf einen Blick (Management Summary)	
1. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsr	nodell 2 (HRM2)3
1.1 Allgemeines	3
1.2 Terminologie	3
1.3 Kontenplan	3
1.4 Abschreibungen	3
1.4.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4	.1.1 bis 4.1.4 GV)3
1.4.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2	2.1 bis 4.2.3 GV)4
1.4.3 Neues Verwaltungsvermögen	4
1.4.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	4
1.5 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	4
2. Erläuterungen	4
2.1 Ausgangslage	4
2.2 Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich	5
	5
2.2.1 Entwicklung Finanzausgleich	5
2.2.2 Entwicklung Lastenausgleich - im Verhältnis zum Fiskalertrag	5
2.4 Sachgruppen Gesamthaushalt	6
2.5. Aufwand nach Sachgruppen Gesamthaushalt	7
2.6. Ertrag nach Sachgruppen Gesamthaushalt	10
3. Investitionsbudget 2018	13
3.1 Zusammenzug nach NPM	13
4. Ergebnisse	14
4.1 Gestufter Erfolgsausweis Gesamthaushalt	14
4.2 Gestufter Erfolgsausweis Allgemeiner Haushalt	15
4.3 Gestufter Erfolgsausweis Abfallentsorgung	16
4.4 Gestufter Erfolgsausweis Abwasserbeseitigung	17
4.5 Gestufter Erfolgsausweis Feuerwehr	18
4.6 Gestufter Erfolgsausweis Bootsanlagen	19
5. Eigenkapitalnachweis	20
6. Genehmigung	21
6.1 Anträge des Gemeinderates	21
6.2 Beschluss des Grossen Gemeinderates	21

ANHÄNGE

- Investitionsrechnung nach NPM Detail
 Produktepruppengliederung Zusammenzug
 Budget 2019 nach NPM Detailblätter

0 Auf einen Blick (Management Summary)



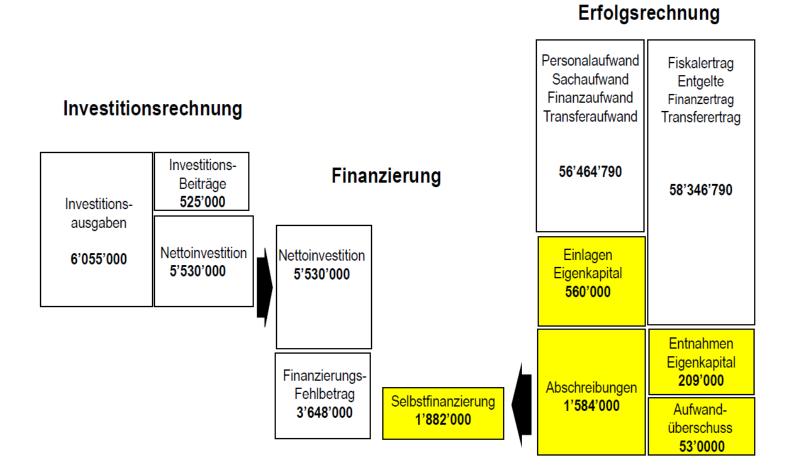
Der allgemeine Haushalt (steuerfinanziert) schliesst bei einem Gesamtaufwand von rund CHF 58,60 Mio. und Gesamtertrag von rund CHF 58,55 Mio. mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 53'000** ab.

- Das Budget 2019 basiert auf einer unveränderten Steueranlage von 1,65 Einheiten.
- Die **Liegenschaftssteuer** beträgt unverändert 1,1 $^{0}/_{00}$ der amtlichen Werte.
- Für die Abfallbeseitigung beträgt die unveränderte Grundgebühr CHF 26.00 pro Einwohnergleichwert.
- Für die Abwasserbeseitigung wird eine Grundgebühr von CHF 50.00 pro Einwohnergleichwert (unverändert) und eine Verbrauchsgebühr von neu CHF 2.00 pro m³ statt 2.30 pro m³ erhoben.
- Im Bereich der **Feuerwehr** wird unverändert 4 % (mind. CHF 30.00/ max. CHF 400.00) der Staatssteuer für die Feuerwehrdienstersatzabgabe erhoben.

Mit der Genehmigung des Budgets 2019 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.

- Im Allgemeinen Haushalt sind im Investitionsbudget 2019 Nettoinvestitionen von CHF 5,53
 Mio. eingestellt.
- Über alle Bereiche (Gesamthaushalt) sind im Investitionsbudget 2019 **Nettoinvestitionen von CHF 7,48 Mio**. vorgesehen.

Schematische Darstellung allgemeiner Haushalt



Budget 2019

Bei einer erwirtschafteten Selbstfinanzierung von CHF 1'882'000 beträgt der Finanzierungsfehlbetrag (fehlender "Cashflow") für den allgemeinen Haushalt CHF 3'648'000. Die fehlenden Mittel müssen fremdfinanziert werden.

1. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2019 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 6,25%

oder CHF 1'138'241.93

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

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

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

1.4.3 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2019 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
Aufwandüberschuss gemäss Budget (SG 9000)	53'000.00
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	5'530'000.00
./. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner	1'584'000.00
Haushalt	
Differenz	3'946'000.00
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Be-	0
trag des Ertragsüberschusses)	
Ergebnis Budget	-53'000.00

Die ordentlichen Abschreibungen sind kleiner als die Nettoinvestitionen. Da die Gemeinde Spiez für das Jahr 2019 ein Defizit ausweist, sind keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

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 2017 schloss im allgemeinen Haushalt – nach systembedingten Abschreibungen - mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2,69 Mio. ab. Das Vorjahresbudget 2018 wurde im allgemeinen Haushalt mit einem Aufwandüberschuss von rund CHF 828'000 beschlossen. Das Ergebnis dürfte aus heutiger Sicht aufgrund etwas höherer Steuererträge und Mindereinnahmen in mehreren Bereichen leicht besser ausfallen.

2.2 Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

Finanzausgleich	Budget 2019	Prognose 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
Disparitätenabbau	660'000	700'000	854'698	1'209'525	1'064'035
Soz.dem. Zuschuss	123'200	115'000	115'283	112'044	108'394
Total Finanzausgleich	783'200.00	815'000.00	969'981.00	1'321'569.00	1'172'429.00

2.2.1 Entwicklung Finanzausgleich

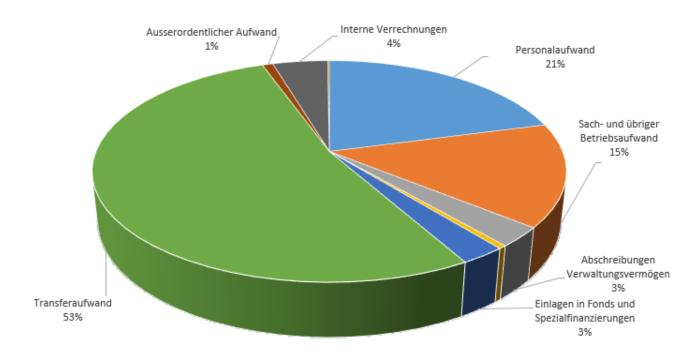
2.2.2 Entwicklung Lastenausgleich - im Verhältnis zum Fiskalertrag

	Budget 2019	Prognose 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
Gehaltskosten Kindergarten	544'900	533'160	497'309	501'810	449'342
Gehaltskosten Primarstufe	2'900'000	2'653'500	2'532'985	2'506'412	2'511'919
Gehaltskosten Sekundarstufe	1'276'300	1'106'300	1'154'954	1'159'329	1'144'344
Ergänzungsleistungen	2'932'200	2'781'914	2'585'586	2'725'339	2'688'655
Sozialhilfe	6'647'700	6'515'224	6'432'716	6'501'736	6'168'012
Familienzulage	50'600	54'387	63'788	44'821	52'629
Öffentlicher Verkehr	1'601'700	1'454'503	1'345'546	1'413'803	1'229'015
Neue Aufgabenteilung	2'378'200	2'388'082	2'308'968	2'315'864	2'356'084
Total Lastenausgleich	18'331'600	17'487'070	16'921'852	17'169'114	16'600'000
Total Fiskalertrag	33'521'700	33'103'000	32'733'056	32'914'421	30'841'429
Lastenausgl. in % Fiskalertrag	54.69%	52.83%	51.70%	52.16%	53.82%

2.4 Sachgruppen Gesamthaushalt

		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Zusam	menzug Sachgruppe Aufwand			
3	Aufwand	65'602'490.00	64'734'370.00	67'573'108.96
30	Personalaufwand	13'669'360.00	13'362'480.00	12'811'116.24
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'868'060.00	9'692'090.00	10'222'181.05
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'880'520.00	1'857'100.00	1'449'047.80
34	Finanzaufwand	300'600.00	316'600.00	296'925.75
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'730'900.00	1'730'900.00	1'730'838.00
36	Transferaufwand	34'576'850.00	34'745'650.00	32'644'705.38
37	Durchlaufende Beiträge	7'100.00	7'100.00	7'075.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	560'000.00	80'000.00	2'221'475.30
39	Interne Verrechnungen	2'921'900.00	2'897'000.00	2'771'751.68
90	Abschluss Erfolgsrechnung	87'200.00	45'450.00	3'417'992.76
Zusam	menzug Sachgruppe Ertrag			
4	Ertrag	65'602'490.00	64'734'370.00	67'573'108.96
40	Fiskalertrag	33'421'700.00	32'731'000.00	32'625'889.34
41	Regalien und Konzessionen	560'000.00	530'000.00	584'419.40
42	Entgelte	13'021'960.00	13'383'650.00	14'851'418.24
43	Verschiedene Erträge	709'000.00	102'000.00	2'164'594.35
44	Finanzertrag	1'163'580.00	1'162'175.00	1'144'773.93
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen	567'400.00	131'000.00	185'614.10
46	Transferertrag	12'786'450.00	12'435'400.00	13'006'703.10
47	Durchlaufende Beiträge	7'100.00	7'100.00	7'075.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	209'000.00	225'000.00	134'720.25
49	Interne Verrechnungen	2'921'900.00	2'897'000.00	2'771'751.68
90	Abschluss Erfolgsrechnung	234'400.00	1'130'045.00	96'149.57

2.5. Aufwand nach Sachgruppen Gesamthaushalt



Personalaufwand

Personalaufwand	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	13'669'360.00	13'362'480.00	12'811'116.24
Abweichung in CHF		+306'880.00	+858'243.76
Abweichung in %		+2.30	+6.70

Gegenüber dem Budget 2018 steigt der gesamte Personalaufwand um CHF 306'880 oder 2,30 %. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 steigt der Personalaufwand um rund CHF 858'000.

Hauptverantwortlich für die Kostensteigerung sind Stellenschaffungen und die Ausschöpfung der bewilligten Stellenprozente in der Abteilung Bau. In anderen Bereichen können teilweise Fluktuationsgewinne verzeichnet werden. Für die individuelle Lohnentwicklung und einen allfälligen Teuerungsausgleich ist im Personalaufwand ein Lohnsummenwachstum von 2,0 % enthalten.

Sachaufwand- und Betriebsaufwand

Sachaufwand	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	9'868'060.00	9'692'090.00	10'222'181.05
Abweichung in CHF		+175'970.00	-354'121.05
Abweichung in %		+1.82	-3.46

Gegenüber der Budget 2018 fällt der Sach- und Betriebsaufwand um CHF 175'970 oder 1,82 % höher aus. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 beträgt der Kostenrückgang rund CHF 354'000.

Als Hauptgrund für die Besserstellung gegenüber der Jahresrechnung 2017 kann die Wertberichtigung auf Forderungen (Abwasser CHF 1,19 Mio.) genannt werden, welche im Berichtsjahr 2017 vorgenommen wurde.

Anschaffungen bis CHF 50'000 werden künftig konsequent der Erfolgsrechnung statt der Investitionsrechnung belastet. Aus diesem Grund fallen die Kosten für "nicht aktivierbare Anlagen" gegenüber der Jahresrechnung 2017 um rund CHF 200'000 höher aus.

Für die Ver- und Entsorgung der Liegenschaften im Verwaltungsvermögen werden rund CHF140'000 weniger Mittel beansprucht als im Vorjahresbudget. Die Kosten für Dienstleistungen und Honorare fallen insgesamt rund CHF 165'000 höher aus als im Budget 2018. Für den baulichen Unterhalt und den Unterhalt an Mobilien und immateriellen Anlagen werden rund CHF110'000 mehr aufgewendet als im Vorjahresbudget.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungen VV	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	1'880'520.00	1'857'100.00	1'449'047.80
Abweichung in CHF		+23'420.00	+431'472.20
Abweichung in %		+1.26	+29.78

Die Abschreibungen betragen im Budgetjahr insgesamt rund CHF 1,88 Mio. Dieser Betrag setzt sich aus den Abschreibungen auf dem bisherigen Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 von rund CHF 1,14 Mio. sowie den neuen Investitionen ab 01.01.2016 von rund CHF 740'000 zusammen.

Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Einlagen Fonds und SF	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	1'730'900.00	1'730'900.00	1'730'838.00
Abweichung in CHF		0.00	+62.00
Abweichung in %		0.00	0.00

Die Einlagen betragen im Budgetjahr rund CHF 1,73 Mio. und liegen gleich hoch wie im Vorjahresbudget. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 bleibt der Wert praktisch unverändert.

Ausgehend vom Wiederbeschaffungswert der Abwasseranlage werden Einlagen in den Werterhalt getätigt. Nach HRM2 dürfen auch die vereinnahmten Anschlussgebühren an die Einlagen angerechnet werden. Die Generelle Entwässerungsplanung GEP bewertet das Leitungsnetz neu. Diese Berechnung wird aufzeigen, in welchem Umfang die Einlagen in den Werterhalt inskünftig betragen müssen.

Transferaufwand

Transferaufwand	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	34'576'850.00	34'745'650.00	32'644'705.38
Abweichung in CHF		-168'800.00	+1'932'144.62
Abweichung in %		-0.49	+5.92

Gegenüber dem Budget 2018 fällt der Transferaufwand rund CHF 168'800 oder 0,49 % tiefer aus. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 steigt der Transferaufwand um rund CHF 1,93 Mio.

Diese Sachgruppe beinhaltet die Aufwendungen an die Lastensysteme (Gehaltskosten für Lehrer, Ergänzungsleistungen, Familienzulage, Sozialhilfe, öffentlicher Verkehr, neue Aufgabenteilung) sowie Beiträge an die wirtschaftliche Sozialhilfe und Beiträge an Gemeindeverbände.

Ausserordentlicher Aufwand

Ausserordentl. Aufwand	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	560'000.00	80'000.00	2'221'475.30
Abweichung in CHF		+480'000.00	-1'661'475.30
Abweichung in %		+600.00	-74.79

In dieser Sachgruppe werden Einlagen in das Eigenkapital resp. in einseitige Spezialfinanzierungen gebucht. Insgesamt sind CHF 700'000 an Erträgen der Mehrwertabschöpfung budgetiert. Davon werden gemäss Reglement 80 % in die "SF Mehrwertabschöpfung" und "SF Mehrwertabschöpfung gemeinnütziger Wohnungsbau" eingelegt (total CHF 560'000).

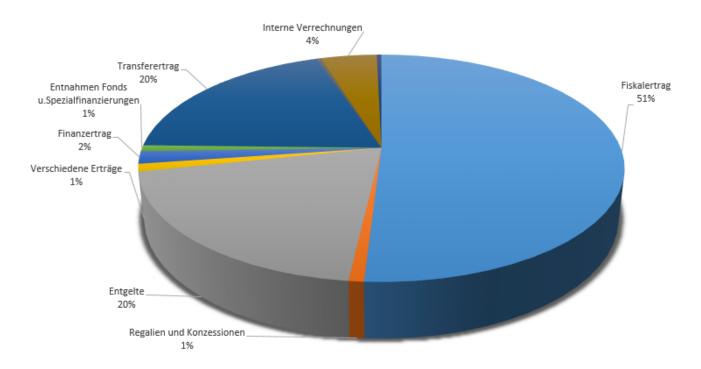
Interne Verrechnungen

Interne Verrechnungen	Budget 2019	Budget 2018		Rechnung 2017
	2'921'900.00		2'897'000.00	2'771'751.68
Abweichung in CHF			+24'900.00	+150'148.32
Abweichung in %			+0.86	+5.42

Gegenüber dem Budget 2018 fallen die internen Verrechnungen rund CHF 24'900 oder 0,86 % höher aus. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 steigen die internen Verrechnungen um rund CHF 150'000.

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

2.6. Ertrag nach Sachgruppen Gesamthaushalt



Fiskalertrag

- 101101101010			
Fiskalertrag	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	33'421'700.00	32'731'000.00	32'625'889.34
Abweichung in CHF		+690'700.00	+795'810.66
Abweichung in %		+2.11	+2.44

Gegenüber dem Vorjahresbudget wird der Fiskalertrag CHF 690'700 Mio. oder 2,11 % höher erwartet. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 steigt der Fiskalertrag um rund CHF 796'000.

Zur Berechnung der Steuerprognosen wurden die Hochrechnungen der Steuerraten 2018 sowie die Empfehlungen des Kantons Bern und der kantonalen Planungsgruppe KPG beigezogen. Infolge der regen Bautätigkeit kann auch mit einem leichten Anstieg der Anzahl Steuerpflichtigen gerechnet werden.

Die Einkommenssteuern der natürlichen Personen machen rund 74 % des Steuerertrages aus. Bei dieser Steuerart wird mit einem Wachstum von 2,00 % gerechnet. Für die Gewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen sowie deren Steuerteilung wird auf der Basis der Vorjahre gerechnet. Mitberücksichtigt werden dabei die Konjunkturaussichten sowie der Veranlagungsstand im laufenden Jahr.

Regalien und Konzessionen

Regalien/Konzessionen	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	560'000.00	530'000.00	584'419.40
Abweichung in CHF		+30'000.00	-24'419.40
Abweichung in %		+5.66	-4.18

Gegenüber dem Budget 2018 steigt der Ertrag aus Konzessionen um CHF 30'000 oder 5,66 %. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 sinken die Regalien und Konzessionen um rund CHF 24'400. In dieser Sachgruppe werden die Konzessionen der BKW budgetiert.

Entgelte

Entgelte	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	13'021'960.00	13'383'650.00	14'851'418.24
Abweichung in CHF		-361'690.00	-1'829'458.24
Abweichung in %		-2.70	-12.32

Der Ertrag der Entgelte sinkt gegenüber dem Vorjahresbudget um total CHF 361'690 oder 2,70 %. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 sinken die Entgelte um rund CHF 1,8 Mio.

Der Hauptgrund für diese Schlechterstellung sind fakturierte Verbrauchsgebühren, welche wieder wertberichtigt wurden (siehe Kommentar Sachgruppe "Betriebs- und Sachaufwand). Der Minderertrag gegenüber dem Vorjahresbudget ist vor allem auf die Senkung der Verbrauchsgebühren der Abwasserentsorgung zurückzuführen (rund CHF -250'000). Dagegen können Mehrerträge der Gebühren für Amtshandlungen verzeichnet werden (rund CHF +40'000).

Verschiedene Erträge

Verschiedene Erträge	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	709'000.00	102'000.00	2'164'594.35
Abweichung in CHF		+607'000.00	-1'455'594.35
Abweichung in %		+595.10	-67.25

Die verschiedenen Erträge fallen gegenüber dem Vorjahresbudget CHF 607'000 oder 595,10 % höher aus. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 sinken die verschiedenen Erträge um rund CHF 1,45 Mio. Grund dafür waren hohe vereinnahmte Mehrwertabschöpfungen im Rechnungsjahr 2017.

In dieser Sachgruppe werden die Mehrwertabschöpfungen budgetiert. Aufgrund der bevorstehenden Projekte ist davon auszugehen, dass diese Abgaben der Landeigentümer im Budgetjahr erneut ansteigen werden.

Finanzertrag

Finanzertrag	zertrag Budget 2019		Rechnung 2017			
	1'163'580.00	1'162'175.00	1'144'773.93			
Abweichung in CHF		+1'405.00	+18'806.07			
Abweichung in %		+0.12	+1.64			

Gegenüber dem Budget 2018 steigen die Finanzerträge um rund CHF 1'405 oder 0,12 %. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 steigt der Finanzertrag um rund CHF 19'000.

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

Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen

Entnahmen Fonds/SF	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	567'400.00	131'000.00	185'614.10
Abweichung in CHF		+436'400.00	+381'785.90
Abweichung in %		+333.13	+205.69

In dieser Sachgruppe werden die Abschreibungen für den Werterhalt Abwasserentsorgung entnommen. Aufgrund des hohen Investitionsbedarfs im Abwasserbereich werden die Entnahmen künftig steigen. Neu kann der bauliche Unterhalt im Abwasserbereich dem Werterhalt entnommen werden. Diese Massnahme führt dazu, dass die Abwasserrechnung entlastet wird (CHF 400'000) und der Bestand des Werterhalts im gleichen Mass gesenkt werden kann.

Im Weiteren werden im gleichen Umfang wie in den Vorjahren Entnahmen aus dem Schutzraumersatzfonds getätigt.

Transferertrag

Transferertrag	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	12'786'450.00	12'435'400.00	13'006'703.10
Abweichung in CHF		+351'050.00	-220'253.10
Abweichung in %		+2.82	-1.69

Der Transferertrag liegt rund CHF 351'050 oder 2,82 % über dem Vorjahresbudget. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 sinkt der Transferertrag um rund CHF 220'000.

Die Besserstellung gegenüber dem Vorjahresbudget lässt sich vor allem auf die Abgeltung der Besoldungskosten im Bereich der Kinder- und Erwachsenenschutz (KES zurückführen, welche im Vorjahresbudget teilweise noch nicht berücksichtigt wurde. Auf der anderen Seite werden weniger Mittel aus dem Finanzausgleich (Disparitätenabbau) erwartet.

Interne Verrechnungen

Interne Verrechnungen	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	2'921'900.00	2'897'000.00	2'771'751.68
Abweichung in CHF		+24'900.00	+150'148.32
Abweichung in %		+0.86	+5.42

Gegenüber dem Budget 2018 fallen die internen Verrechnungen CHF 24'900 oder 0,86 % höher aus. Die internen Verrechnungen sind bezogen auf das Gesamtergebnis erfolgsneutral. Sie dienen zur "Kostenwahrheit" der einzelnen Produkte. Der Grossteil der Verrechnungen wird in Form von Dienstleistungen vom Werkhof an einzelne Dienststellen erbracht. Interne Verrechnungen an Spezialfinanzierungen werden über die Sachgruppe 46 (Transferertrag) gebucht.

3. Investitionsbudget 2018

3.1 Zusammenzug nach NPM

	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
	8'005'000.00	525'000.00	8'790'000.00	420'000.00	3'400'838.60	9'420.00
Nettoausgaben		7'480'000.00		8'370'000.00		3'391'418.60
Präsidiales Informatik und Kommunikation Standortmarketing, Wirtschaft,	130'000.00 130'000.00		190'000.00 110'000.00		177'549.70 72'957.85	
Land- und Forstwirtschaft			80'000.00		104'591.85	
Bildung + Kultur Gesellschaft, Kultur und Sport;					23'874.20	
Vereinsunterstützung					23'874.20	
Soziales					9'299.20	
Angebote SeniorInnen					9'299.20	
Finanzen Bau, Betrieb, Unterhalt	3'485'000.00	153'000.00	3'130'000.00	420'000.00	643'684.75	9'420.00
Verwaltungsvermögen	3'185'000.00	153'000.00	3'130'000.00	420'000.00	643'684.75	9'420.00
Bau, Betrieb, Unterhalt Bootsanlagen	300'000.00					
Planung, Umwelt, Bau	4'300'000.00	372'000.00	4'775'000.00		2'153'648.30	
Raumplanung	300'000.00		191'000.00		52'892.55	
Verkehrs- und Grünanlagen	1'170'000.00		1'343'000.00		594'015.85	
Wasserbau	1'125'000.00	372'000.00	294'000.00		166'033.20	
Dienstleistungen für Dritte / Werkhof	145'000.00		530'000.00		126'780.65	
Abfallentsorgung	70'000.00		350'000.00		1'641.45	
Abwasserentsorgung	1'490'000.00		2'067'000.00		1'212'284.60	
Sicherheit Verkehr	90'000.00		695'000.00 45'000.00		392'782.45	
Feuerwehr	90'000.00		650'000.00		392'782.45	

4. Ergebnisse

4.1 Gestufter Erfolgsausweis Gesamthaushalt

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	61'732'790.00	61'395'320.00	58'864'963.47
Betrieblicher Ertrag	61'073'610.00	59'320'150.00	63'425'713.53
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-659'180.00	-2'075'170.00	4'560'750.06
Finanzaufwand	300'600.00	316'600.00	296'925.75
Finanzertrag	1'163'580.00	1'162'175.00	1'144'773.93
Ergebnis aus Finanzierung	862'980.00	845'575.00	847'848.18
Operatives Ergebnis	203'800.00	-1'229'595.00	5'408'598.24
Ausserordentlicher Aufwand	560'000.00	80'000.00	2'221'475.30
Ausserordentlicher Ertrag	209'000.00	225'000.00	134'720.25
Ausserordentliches Ergebnis	-351'000.00	145'000.00	-2'086'755.05
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-147'200.00	-1'084'595.00	3'321'843.19
Investitionsrechnung	010051000 00	0.700,000,00	014001000 00
Investitionsausgaben	8'005'000.00	8'790'000.00	3'400'838.60
Investitionseinnahmen	525'000.00	420'000.00	9'420.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-7'480'000.00	-8'370'000.00	-3'391'418.60
Finanziamungaanahnia			
Finanzierungsergebnis			
Selbstfinanzierung	-147'200.00	-1'084'595.00	3'321'843.19
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'880'520.00	1'857'100.00	1'449'047.80
Einlagen Fonds u.Spezialfinanzierungen	1'730'900.00	1'730'900.00	1'730'838.00
Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen	-567'400.00 0.00	-131'000.00	-185'614.10
Wertberichtigungen Darlehen VV		0.00 0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00		0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	24'200.00	17'000.00	24'119.50
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	560'000.00	80'000.00	2'221'475.30
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-209'000.00	-225'000.00	-134'720.25
Selbstfinanzierung	3'272'020.00	2'244'405.00	8'426'989.44
Nettoinvestitionen			
	714001000 00	012701000 00	212041440.60
Ergebnis Investitionsrechnung	-7'480'000.00	-8'370'000.00	-3'391'418.60
Finanzierungsergebnis	-4'207'980.00	-6'125'595.00	5'035'570.84

4.2 Gestufter Erfolgsausweis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand (30, 31, 33, 35, 36)	54'839'890.00	54'331'450.00	51'295'858.98
Betrieblicher Ertrag (40, 41, 42, 45, 46)	54'282'310.00	52'526'750.00	55'226'094.12
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-557'580.00	-1'804'700.00	3'930'235.14
Finanzaufwand (34)	300'000.00	315'100.00	296'429.45
Finanzertrag (44)	1'155'580.00	1'146'275.00	1'138'346.23
Ergebnis aus Finanzierung	855'580.00	831'175.00	841'916.78
Operatives Ergebnis	298'000.00	-973'525.00	4'772'151.92
Ausserordentlicher Aufwand (38)	560'000.00	80'000.00	2'221'475.30
Ausserordentlicher Ertrag (48)	209'000.00	225'000.00	134'720.25
Ausserordentliches Ergebnis	-351'000.00	145'000.00	-2'086'755.05
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-53'000.00	-828'525.00	2'685'396.87

4.3 Gestufter Erfolgsausweis Abfallentsorgung

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	74'780.00	57'740.00	55'601.98
Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'367'000.00	1'375'500.00	1'315'258.05
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'020.00	7'300.00	0.00
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferaufwand	372'200.00	382'000.00	377'204.90
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	1'817'000.00	1'822'540.00	1'748'064.93
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
Entgelte	1'729'000.00	1'705'500.00	1'649'231.76
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	1'729'000.00	1'705'500.00	1'649'231.76
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-88'000.00	-117'040.00	-98'833.17
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	2'800.00	5'100.00	2'683.60
Ergebnis aus Finanzierung	2'800.00	5'100.00	2'683.60
Operatives Ergebnis	-85'200.00	-111'940.00	-96'149.57
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	-85'200.00	-111'940.00	-96'149.57

4.4 Gestufter Erfolgsausweis Abwasserbeseitigung

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	454'900.00	376'280.00	288'980.04
Sach- und übriger Betriebsaufwand	590'500.00	543'500.00	1'598'311.80
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	94'200.00	80'000.00	48'049.60
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	1'730'900.00	1'730'900.00	1'730'838.00
Transferaufwand	1'080'900.00	1'347'000.00	1'153'625.55
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	3'951'400.00	4'077'680.00	4'819'804.99
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
Entgelte	3'476'000.00	3'950'000.00	5'371'837.05
Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen	517'400.00	96'000.00	71'169.10
Transferertrag	0.00	0.00	2'227.50
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	3'993'400.00	4'046'000.00	5'445'233.65
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	42'000.00	-31'680.00	625'428.66
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	5'200.00	10'800.00	3'722.35
Ergebnis aus Finanzierung	5'200.00	10'800.00	3'722.35
	471000.00	001000 00	2001454.04
Operatives Ergebnis	47'200.00	-20'880.00	629'151.01
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Adiward Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Ausservinentines Ergebilis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	47'200.00	-20'880.00	629'151.01
			120 101101

4.5 Gestufter Erfolgsausweis Feuerwehr

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	430'550.00	409'400.00	387'589.47
Sach- und übriger Betriebsaufwand	301'250.00	377'000.00	278'990.46
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	179'400.00	168'900.00	142'421.20
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferaufwand	9'100.00	11'600.00	7'048.45
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	920'300.00	966'900.00	816'049.58
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
Entgelte	720'200.00	703'700.00	754'392.45
Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferertrag	104'500.00	96'000.00	105'400.00
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	824'700.00	799'700.00	859'792.45
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-95'600.00	-167'200.00	43'742.87
Finanzaufwand	600.00	1'500.00	496.30
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-600.00	-1'500.00	-496.30
Operatives Ergebnis	-96'200.00	-168'700.00	43'246.57
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	-96'200.00	-168'700.00	43'246.57

4.6 Gestufter Erfolgsausweis Bootsanlagen

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	61'200.00	61'450.00	60'262.39
Sach- und übriger Betriebsaufwand	109'700.00	112'100.00	107'026.65
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'300.00	3'300.00	3'255.00
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferaufwand	10'900.00	12'800.00	7'565.95
Durchlaufende Beiträge	7'100.00	7'100.00	7'075.00
Betrieblicher Aufwand	204'200.00	196'750.00	185'184.99
Betrieblicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
Regalien und Konzessionen	237'100 00	235'100 00	238'286.55
Entgelte	237 100.00	235 100.00	238 280.55
Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferentrag	0.00	0.00	0.00
Durchlaufende Beiträge	7'100.00	7'100.00	7'075.00
Betrieblicher Ertrag	244'200.00	242'200.00	245'361.55
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	40'000.00	45'450.00	60'176.56
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	0.00	0.00	21.75
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	21.75
Operatives Ergebnis	40'000.00	45'450.00	60'198.31
Operatives Ergebins	40 000.00	45 450.00	00 198.31
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	40'000.00	45'450.00	60'198.31
Oceanitergenine Enorgerecinium	40 000.00	43 430.00	00 190.31

5. Eigenkapitalnachweis

		01.01.2018		Veränderun	ngsnachweis		Voraussichtl. EK per 31.12.2019
Eigenkapital		CHF	aus Budget laufendes Jahr (+/-)	CHF	aus Budgetjahr (+/-)	CHF	CHF
29	Eigenkapital	41'617'479		405'305		1'417'300	43'440'084
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	3'987'188	Einlagen in SF EK	-256'070	Entnahmen aus SF EK	-94'200	3'636'918
29000.01	SF Feuerwehr zweiseitig	1'037'219		-168'700	9011.01	-96'200	772'319
29002.01	SF Abwasserentsorgung	2'420'175	9011.02	-20'880	9011.02	47'200	2'446'495
29003.03	SF Abfallentsorgung	378'880	9011.03	-111'940	9011.03	-85'200	181'740
29005.01	SF Bootsanlagen	150'914	9010.03	45'450	9010.03	40'000	236'364
293	Vorfinanzierungen	19'474'480		1'489'900		1'564'500	22'528'880
29300.01	SF aus Mehrwertabschöpfungen	7'776'825	3893.01	11'000	3893.01	467'000	8'254'825
29300.02	SF aus MWA gemeinnütziger Wohnungsbau	412'916	3893.01	4'000	3893.01	28'000	444'916
29300.03	SF Forstfonds	110'566		0		0	110'566
29300.04	SF Liegenschaften des Finanzvermögens	3'078'247	4893.01	-160'000	4893.01	-144'000	2'774'247
29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt	8'095'926	3510.03/4510.02	1'634'900	3510.03/4510.02	1'213'500	10'944'326
294	Finanzpolitische Reserve	806'081		0		0	806'081
29400.01	Zusätzliche Abschreibung (finanzpolitische Reserve)	806'081		0		0	806'081
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	12'251'658		0		0	12'251'658
29600	Neubewertungsreserve FV	12'251'658		0		0	12'251'658
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag (bisheriges Eigenkapital HRM1)	5'098'072	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-828'525		-53'000	4'216'547

Kommentar

- Das Eigenkapital steigt infolge der Ergebnisse der Budgets 2018 und 2019 gesamthaft um rund CHF 1'822'605 auf CHF 43,40 Mio. Dies ist hauptsächlich auf die Einlagen in die Spezialfinanzierungen zurückzuführen.
- Durch die defizitären Rechnungsabschlüsse in den Spezialfinanzierungen der Budgets 2018 und 2019 sinken die Verpflichtungen gegenüber den Spezialfinanzierungen (Kontogruppe 290) voraussichtlich um rund CHF 350'000. Eine Ausnahme bilden die SF Bootsanlagen und die SF Abwasserentsorgung, welche sich infolge prognostizierten Ertragsüberschüssen netto erhöhen.
- Der Bestand der Vorfinanzierung (Kontogruppe 293) dürfte sich vor allem aufgrund der Einlagen in den Werterhalt (Abwasser) in den Budgetjahren 2018 und 2019 um rund CHF 3,05 Mio. erhöhen.
- Sofern sich die Ergebnisse der Budgets 2018 und 2019 bewahrheiten, wird der Bilanzüberschuss Ende 2019 rund CHF 4,22 Mio. betragen.

6. Genehmigung

6.1 Anträge des Gemeinderates

- a) Genehmigung Globalbudget sowie 14 Produktedefinitionen.
- 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 2019 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt Aufwandüberschuss	CHF CHF	65'515'290.00	65'368'090.00 147'200.00
Allgemeiner Haushalt Aufwandüberschuss	CHF CHF	58'621'790.00	58'568'790.00 53'000.00
SF Abfallentsorgung Aufwandüberschuss	CHF CHF	1'817'000.00	1'731'800.00 85'200.00
SF Abwasserentsorgung Ertragsüberschuss	CHF CHF	3'951'400.00 47'200.00	3'998'600.00
SF Bootsplatzanlagen Ertragsüberschuss	CHF CHF	204'200.00 40'000.00	244'200.00
SF Feuerwehr Aufwandüberschuss	CHF CHF	920'900.00	824'700.00 96'200.00

6.2 Beschluss des Grossen Gemeinderates

Der Grosse Gemeinderat hat an der Sitzung vom 26. November 2018 das Budget 2019 gemäss Antrag des Gemeinderates genehmigt.

NAMENS DES GROSSEN GEMEINDERATES Die Präsidentin: Der Sekretär:

A. Frost-Hirschi A. Zürcher

Investitionsrechnung nach NPM

Budget 2018 Rechnung 2017 Ausgaben Einnahmen Ausgaben Einnahmen	8'790'000.00 420'000.00 3'400'838.60 9'420.00 8'370'000.00 3'391'418.60	190'000.00 190'000.00 177'549.70	72'957.85	110'000.00	72'957.85 14'823.00 3'134.70 34'674.80	72'957.85 14'823.00 3'134.70 34'674.80 19'320.95	72'957.85 14'823.00 3'134.70 34'674.80 19'320.95	72'957.85 14'823.00 3'134.70 34'674.80 19'320.95 1'004.40 1'004.40	72'957.85 14'823.00 3'134.70 34'674.80 19'320.95 1'004.40 104'591.85 80'000.00	72'957.85 14'823.00 3'134.70 34'674.80 19'320.95 1'004.40 104'591.85 80'000.00 80'000.00	72'957.85 14'823.00 3'134.70 34'674.80 19'320.95 1'004.40 104'591.85 80'000.00 80'000.00 23'874.20	72'957.85 14'823.00 3'134.70 34'674.80 19'320.95 104'591.85 80'000.00 104'591.85 24'591.85 80'000.00 23'874.20	72'957.85 14'823.00 34'674.80 19'320.95 19'320.95 104'591.85 80'000.00 104'591.85 24'591.85 80'000.00 23'874.20 23'874.20 23'874.20	72'957.85 14823.00 3134.70 34'674.80 19'320.95 104'591.85 80'000.00 23'874.20 23'874.20 23'874.20 23'874.20 23'874.20 23'874.20
525'000.00 7'480'000.00 130'000.00	130'000.00		130'000.00			0.00	80,000.00	80,000,00						
	8,005,000.00	130,000.00	130'000.00	130'000.00	70'000.00	60,000.00								
	Produktegruppen NPM Zunahme der Nettoinvestitionen	Präsidiales Nettoausgaben	Support und Querschnittsdienstleistungen Nettoausgaben	Informatik und Kommunikation Neuanschaffung Finanzplanungsprogramm Einführung HRM2 Einführung OneOffixx	Software NZ NO, eDisplialy Cernellated absaral Axioma Belegarchivierung + Visierung Abacus	Website der KJAS Spiez Diverse Informatikprojekte	Öffentlichkeit, Standortmarketing Nettoausgaben	Standortmarketing, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft Änderung BKW Netzanschluss Bucht Ortemarketing	Ortsmarketingkredit 2017	Bildung + Kultur Nettoausgaben	Gesellschaft, Kultur und Sport Nettoausgaben	Gesellschaft, Kultur und Sport; Vereinsunterstützung Beitrag an Schlossbeleuchtung	Soziales Nettoausgaben	Institutionelle Sozialhilfe Nettoausgaben
		-	12	1202 5060.02 5060.98 5200.01	5200.02 5200.01 5200.02	5060.01 5200.xx	55	1301 5040.01 5290.01	5290.03	7	22	2201 5660.01	က	32

Rechnung 2017 Einnahmen	9'420.00 634'264.75	9'420.00 634'264.75	9.420.00				9'420.00				
Rei Ausgaben 9'299.20 9'299.20	643'684.75	643'684.75	643'684.75 130'237.70 26'337.25 79'542.60	56'380.70	61'382.55 144'526.10 81'664.50	8'823.25		8.620.00	00.0200	3309 95	15'547.20
Budget 2018 Einnahmen	420'000.00 2'710'000.00	420'000.00 2'710'000.00	420.000.00						320,000.00	75'000.00 25'000.00	
Ausgaben	3'130'000.00	3'130'000.00	3'130'000.00	70'000.00	00.000	200,000.00	00 0000	40.000.00	800,000.00	100'000.00 80'000.00 150'000.00 50'000.00	
Budget 2019 Einnahmen	153'000.00 3'332'000.00	153'000.00 3'332'000.00	153'000.00						13,000.00		80,000.00
Ausgaben	3'485'000.00	3'485'000.00	3'185'000.00	450'000.00	00.000	55,000.00	0000000	300,000,00	520'000.00	100.000.00	60'000.00 120'000.00 160'000.00 120'000.00 55'000.00 20'000.00
Angebote SeniorInnen Pilotprojekt 2015 - 17 Verankerung der Altersarbeit	Finanzen Nettoausgaben	Liegenschaften Nettoausgaben	Bau, Betrieb, Unterhalt Verwaltungsvermögen GZL; Beleuchtung Bühne Sanierung Kugelfänge Gesigen Kindergarten Einigen, Neubau	Sanierung Flachdach Mehrzweckhalle ABC-Zentrum Turnhalle Seematte; Bedachung/Malerarbeiten Fassade	Schulaniage Spezinos, Schulaumerweiterung Annuergalten Turnhalle Dürrenbühl, Montage Photovoltaikanlage MZH ABC Zentrum, Sanierung Hallenlüftung Internettelefonie Internet / W.I. AN Primarschulen	Sanierung Kirchgemeindehaus Kindergarten Einigen, Neubau Projekt Schulhaus Spiezmoos, Schulraumerweiterung	RE Schulanlage Spiezwiler, Erneuerung Spiel-/Pausenplatz	Neugestaltung Spielplatz Bucht Sanierung Betonkonstruktion/Fugen Freatz Retonkrijeting Freihad Sockad Spiez	Schiessanlage Gesigen, Sanierung Kugelfang/Anlage Schiessanlage Gesigen, Kugelfang/Anlage	Infrastruktur Buchtareal Schulanlage Längenstein, Sanierung WC A ABC MZH, Sanierung Sportbodenbeläge ABC Halle, Sicherungsmassnahme Steildach Sanierung WC-Anlang Finioen	Sanierung WC-Anlage Kronenplatz Gemeindehaus, Dach Gemeindehaus, Reorganisation Abt. Bau ABC Halle, Emeuerung Beleuchtung ABC Halle, Sanierung Warmwasser Freibad, PV-Anlage Bucht, Betriebsgebäude Sportanlagen
3 204 5290.98	4	42	4201 5040.01 5030.97 5040.01	5040.07	5040.03 5040.12 5040.13 5040.14	5040.96 5040.97 5040.98	6310.01	5040.97 5040.01 5040.03	5030.01	5040.01 5040.02 5040.03 5040.04	5040.02 5040.xx 5040.xx 5040.xx 5040.xx 5040.xx

s zungsstrategie baurechtlicher Grundordnung	4'300'000.00					
elt, Bau Janung rdie Seethermie k Altstadt / Nutzungsstrategie ässerräume in baurechtlicher Grundordnung		372'000.00 3'928'000.00	4.775'000.00	4.775.000.00	2'153'648.30	2'153'648.30
olanung ndie Seethermie k Altstadt / Nutzungsstrategie ässerräume in baurechtlicher Grundordnung	300,000.00	300,000.00	191.000.00	191.000.00	52'892.55	52'892.55
assertantile in page comments of an actual grant	300.000.00		191'000.00 191'000.00		4.935.60 36.182.55	
Arealentwicklung, Testplanung Feststellung Gewässerraum	250'000.00 50'000.00					
Tiefbau Nettoausgaben	2'440'000.00	372'000.00 2'068'000.00	2'167'000.00	2'167'000.00	886'829.70	886'829.70
	1.170.000.00		1.343,000.00		594'015.85	
Div. Sulasseriplojente Alliageli Ausbau Trennsystem Bürg 4. und 5. Etappe (Strasse) Neubau MFH Allmendwen 16. Faulensee Blocksteinmauer	200,000		00.000		6'994.80	
Ersatz Pflästerungen Belvedere und Schachenstrasse Neue Beleuchtung Bucht-Miederli					16790.35	
Planung Neugestaltung Seestrasse, Kronen- Hausfrauenkreisel					12'172.70	
Planung Erschliessung Überbauung Kirschgarten Korrektur Industriestrasse Bahnhof Lattigen					1'627.90 12'701.60	
Instandstellung Infrastrukturanlage (Strassenanlage) Abbruch Manhau Stritzmaner Brünget itz					96'305.50	
Ersatz Geländer Stationsweg					28'429.55	
iessung Angolder Gwattlischenmoos					197'881.15 8'541 70	
Erschliessung Ahorni					14'897.20	
Iserfassung					756.00	
meg word, Lingen ng Gwattzentrum					2'661.50	
Strassensanierungen Beratung öffentliche Beleuchtung	970'000.00		843'000.00		21'540.40	
Ersatz Gelander Stationsweg Baukredit Erschliessung Angolder Fussgängersteg Gwattlischenmoos Erschliessung Ahorni Strassenzustandserfassung Ausbau Stationsweg Nord, Einigen Bau Erschliessung Gwattzentrum Strassensanierungen	970'000.00			843'000.00	843'000.00	-

Rechnung 2017 ben Einnahmen	1.20	25 25 860 20	.65	65	0.00 1.15 1.50		05 1'213'926.05	.45	.45	1.60 1.00 1.15 1.15 1.15 1.15 1.15 1.00 1.00
Ausgaben	166'033.20	7'038.50 15'931.25 59'423.60 31'955.20	51'684.65	126'780.65	39'420.00 34'998.15 34'642.50	27	1'213'926.05	1'641.45	1'641.45	1721284.60 71139.65 2394.00 60283.10 23755.80 6'667.45 65'590.15 1'800.75 54'093.95 163'634.15 8'679.85 162'42.75 17260.00 18'885.80 61'393.00 5'884.20
Budget 2018 Einnahmen							2'417'000.00			
Ausgaben	294.000.00		194'000.00	395,000,00		135'000.00	2'417'000.00	350'000.00	300,000,000	2.067.000.00
Budget 2019 Einnahmen	372'000.00		372'000.00							
Ausgaben	1.125'000.00		1'125'000.00	145'000.00		145'000.00	1.560'000.00	70,000.00	70.000.00	1.490'000.00
	5202 Wasserbau 5020 vv Gaussesparhamma Hatvarham		5020.95 Projekt Uferschutz Kander Gand 5020.99 Gewässerverbauungen Stein/Betonverbau	5203 Dienstleistungen für Dritte / Werkhof 5040.01 Werkhof: Sanierung Heizung und Gebäudehülle			Ver- und Entsorgung Nettoausgaben	5302 Abfallentsorgung 5033.01 Neugestaltung Containerplätze		Abwasserentsorgung 503.2.01 Ausbau Trennsystem Bürg 4. und 5. Etappe (Kanalisation) Vorprojekt Niederhormweg - Aeschiweg 5032.02 Neubau Sauberabwasserleitung Angolder 5032.03 Neubau Sauberabwasserleitung Angolder 5032.04 Ausführungsprojekt Trennsystem Bahnhof Faulensee Frojekt Neubau Sauberabwasserleitung Interlakenstrasse 118a Baukredit Ausführung Trennsystem Bahnhof Faulensee Bypass Kiessfänge Hani und Kanderbrücke 5032.06 Bypass Kiessfänge Hani und Kanderbrücke Planungskredit Kanalisation Bürg, Trennsystem 6. Etappe Neubau Sauberabwasserleitung Interlakenstrasse / Eggengraben 5032.09 Neubau Sauberabwasserleitung Angolder - Beo Center Planung Sauberabwasserleitung Angolder - Beo Center Planung Sauberabwasserleitung Inforamaareal 5032.15 Kanalisation Trennsystem Bürg 6. Etappe 5032.16 Kanalisation Trennsystem Bürg 6. Etappe 5032.17 Sanierung Mischwasserleitung Inforamaareal 5032.18 Ersatz Abwasserpumpe, PW Faulensee 5032.19 Trennsystem Bürg, Etappe 9, Bürgring 14 Frennsystem Bürg, Etappe 9, Bürgring 14 Frennsystem Bürg, Etappe 11a
	5202	202 202 202 202 203 203 203 203 203 203	502 502	5203 5040	506	200	53	5302	200	53.32 503.22 503.22 503.22 503.2 503.2 503.2 503.2 503.2 503.2 503.2 503.2 503.2 503.2 503.2 503.2 503.2

Rec		2	0 5 0	392'782.45			392'782.45	2	o ro
Angelon	12751.85 1750.00 12751.85 17500.00 6347.65	56.595.20	4'300.00 91'328.05 254'439.95 92'592.60	392'782.45			392'782.45	39 2'782.45 86'570.25	177274.25
Budget 2018	D			695'000.00	45'000.00		650,000.00		
Anomore	Hadabash	1'504'000.00		695,000.00	45,000.00	45'000.00 45'000.00	650'000.00	650,000.00	650'000.00
Budget 2019				90.000.00			90.000.00		
Accepton	Hasilane Hasilane	1'341'000.00		90.000.00			90.000.00	90.000.00	00 000.06
		Erneuerung Keinig. AW-Leitung Seestrasse Diverse Abwasserprojekte / Kanalisation Diverse Abwasserprojekte / Spez. Bauwerke		Sicherheit Nettoausgaben	Sicherheit Nettoausgaben	Verkehr Parkhaus Städtli, Sanierung Beleuchtung + Notlichtanlage	Feuerwehr, Zivilschutz, GFO Nettoausgaben		Ersatzbeschaffung Schlauchpriegeanlage Ersatzbeschaffung Pionierfahrzeug Ersatz 2 Motorspritzen Ultrapower 4
	5032.68 5032.70 5032.71 5032.77 5032.83 5032.83	5032.xx 5032.xx	5060.02 5060.03 5620.02 5650.01	9	61	6102 5040.01	62	6201 5060.01	5060.03 5060.03 5060.xx

Produktegruppengliederung

		Budget 2019		Budget 2018	Œ.	Rechnung 2017
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Produktegruppen NPM	65'602'490	65'549'490	64'734'370	63'905'845	64'887'712	67'573'109
Ertragsüberschuss				676 676	2'685'397	
Gemeindeführung Nettoaufwand	903,080	9,000 9,000 9,000	947'550	5'600 9 41'95 0	1.055'009	15'121 1'039'888
Support und Querschnittsdienstleistungen Nettoaufwand	1'481'170	1'700 1'479'470	1'321'910	600 1'321'310	1.113'010	516 1'112'493
Öffentlichkeit, Standortmarketing Nettoaufwand	638'180	11'750 626'430	532'310	11'810 520'500	537'726	11'737 525'989
Volksschule Nettoaufwand	2'568'070	704'900 1'863'170	2'595'400	647'600 1'947'800	2'194'601	684'614 1'509'987
Gesellschaff, Kultur und Sport Nettoaufwand	737'350	129'000 608'350	749'910	129'000 620'910	734'078	128'264 605'814
Soziale Sicherung Nettoaufwand	14'082'140	5'843'400 8'238'740	14'491'090	5'036'800 9' 454'2 90	14'046'283	5'694'444 8'351'839
Institutionelle Sozialhilfe Nettoaufwand	1'292'840	75'680 1'217'1 60	1'386'470	82'725 1'303'745	1.079'035	112'094 966'941
Finanzen Nettoertrag	21'012'200	44'787'660	20'526'720 24'147'5 30	44'674'250	20'486'775 23'785'156	44'271'931
Liegenschaften Nettoaufwand	5'601'160	1'736'300 3'864'860	5'666'420	1'698'700 3'967'720	5'312'722	1'703'554 3'609'168
Planung, Umwelt, Bau Nettoaufwand	1'890'690	1'145'100 745'590	1'407'280	546'700 860'580	2'587'907	2'438'135 1 49'772
Tiefbau Nettoaufwand	5'961'160	2'900'800	5'636'470	2'901'140 2'735'330	5'303'792	3'038'728 2'265'064
Ver- und Entsorgung Nettoertrag	5'823'500 17'800	5'841'300	5'907'900 18'020	5'925'920	7'204'848 17'868	7'222'716
Sicherheit Nettoaufwand	2'350'830	1'366'700 98 4'1 30	2'247'970	1'204'700 1'043' 2 70	2'029'110	1'263'150 765'960
Feuerwehr, Zivilschutz, GFO Nettoaufwand	1'260'110	1'000'200 259'910	1'316'970	1'040'300 276'670	1'202'817	988'104 214'712

Organisatorische Zuordung

Präsidiales Jolanda Brunner Ressort Gemeindeschreiberei Tanja Brunner Abteilung

Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen

Aufgaben Zielgruppen

1101 Behörden (Parlament, GPK, SK, ständige Kommissionen und GR),

Abstimmungen und Wahlen, Hilfsaktionen

· Sicherstellung politische Entscheidfindung Bevölkerung; Behörden; Stimmberechtigte

Organisation und Ausmittlung von Abstimmungen und Wahlen

· Unterstützung von Hilfsaktionen im In- und Ausland

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

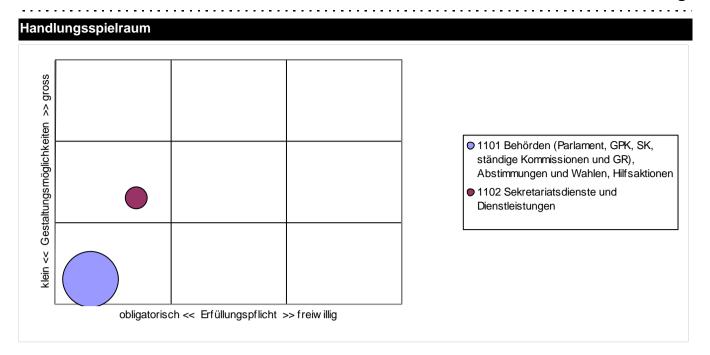
· Einbürgerungsgesuche sind spätestens 8 Monate nach Einreichung der vollständigen Gesuchsakten verarbeitet

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

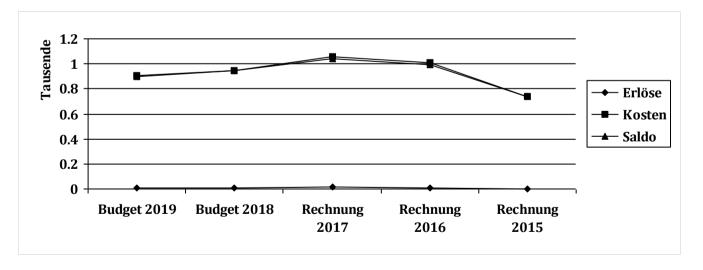
- Erstanfragen werden innert 3 Arbeitstagen bestätigt und weitergeleitet
- Unterlagen (Einladungen/Protokolle) für Behörden werden rechtzeitig gemäss Vorgaben zugestellt
- · Büromaterial wird innert Wochenfrist ab Bestellungseingang geliefert

Kos	sten						
PG	/ Bezeichnungsart	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015	
11	Kosten	903'090.00	947'550.00	1'056'453.83	1'005'342.40	742'766.96	
11	Erlöse	-5'000.00	-5'600.00	-16'565.92	-11'081.80	-3'396.00	
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)		898'090.00	941'950.00	1'039'887.91	994'260.60	739'370.96	





Finanzinformationen Erfolgsrechnung							
Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015		
A Personal	630'990.00	674'350.00	808'089.66	706'934.75	58'320.00		
A Sachkosten	253'600.00	258'600.00	237'831.00	289'902.85	289'207.61		
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	14'000.00	10'000.00	4'633.15	3'869.45	3'284.10		
A Verrechneter Aufwand	4'500.00	4'600.00	4'455.10	4'635.35	391'955.25		
E Vermögenserträge + Entgelte	-5'000.00	-5'600.00	-5'121.00	-11'081.80	-3'396.00		
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag			-10'000.00				
	898'090.00	941'950.00	1'039'887.91	994'260.60	739'370.96		





Finanzaufstellung nach Produkten								
Produktnr/-bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015			
1101 Behörden (Parlament, GPK, SK, ständige Kommissionen und GR), Abstimmungen und Wahlen, Hilfsaktionen Kosten	784'820.00	807'050.00	947'491.30	860'503.30	522'650.00			
1101 Behörden (Parlament, GPK, SK, ständige Kommissionen und GR), Abstimmungen und Wahlen, Hilfsaktionen Erlöse	-5'000.00	-5'300.00	-16'444.92	-9'601.75	-3'396.00			
1102 Sekretariatsdienste und Dienstleistungen Kosten	118'270.00	140'500.00	108'962.53	144'839.10	220'116.96			
1102 Sekretariatsdienste und Dienstleistungen Erlöse		-300.00	-121.00	-1'480.05				
	898'090.00	941'950.00	1'039'887.91	994'260.60	739'370.96			

Kommentar

Gegenüber dem Vorjahresbudget sinkt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 44'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 liegt der Nettoaufwand rund CHF 142'000 tiefer.

Das Produkt 1101 (Behörden, Abstimmungen und Wahlen; Hilfsaktionen) weist gegenüber dem Budget 2018 einen um rund CHF 22'000 tieferen Nettoaufwand aus. Hauptgrund für diese Besserstellung sind tiefer budgetierte Pesonalkosten der Gemeindeschreiberei.

Das Produkt 1102 (Sekretariatsdienste und Dienstleistungen) weist gegenüber dem Vorjahresbudget einen um rund CHF 22'000 tieferen Nettoaufwand aus. Hauptgrund für diese Besserstellung sind tiefer budgetierte Pesonalkosten der Gemeindeschreiberei.



Organisatorische Zuordung

Ressort Präsidiales Jolanda Brunner
Abteilung Gemeindeschreiberei Tanja Brunner

Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen

Aufgaben	Zielgruppen
----------	-------------

1201 Personal

Personalmanagement
 Behörden; Sorgeberechtigte;

Sicherstellung der Lernendenbetreuung
 Mitarbeitende

• Führen der Lohnbuchhaltung

1202 Informatik und Kommunikation

Sicherstellen Betrieb und Unterhalt der ICT-Infrastruktur
 Behörden; Mitarbeitende

Sicherstellen Support-/Benutzerunterstützung

Rechtliche Grundlagen

· Obligationenrecht (SR 220)

- · Personalgesetz (BSG 153.01) und Verordnung
- · Personalreglement und Verordnung

Produktgruppenziele

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

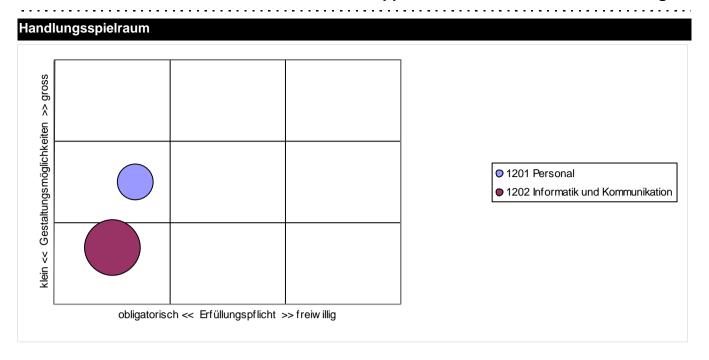
- 90 % der Angestellten beurteilen die Personalpolitik als zufriedenstellend bis gut
- Die jährliche Fluktuationsrate (Kündigungen) beträgt maximal 10 %
- Die Absenzenquote infolge Krankheit oder Unfall beträgt maximal 5 %
- Für die Aus- und Weiterbildung stehen pro Mitarbeiterin oder Mitarbeiter im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

Das IT-System läuft zuverlässig

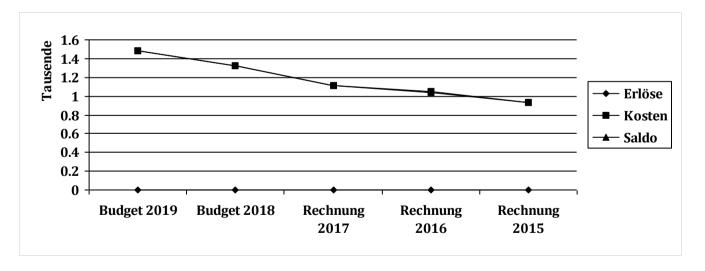
- Die Verfügbarkeit während der Servicezeiten beträgt 99 % (max. Ausfallzeit pro Jahr 22 Stunden)
- 95 % der Störungen werden rasch und kompetent innert 2 Stunden (Applikationen Kategorie I) resp. 4 Stunden (Applikationen Kategorie II) behoben
- 90 % der Befragten sind mit der Informatik zufrieden oder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

Ko	sten					
PG	6 / Bezeichnungsart	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
12	Kosten	1'481'170.00	1'321'910.00	1'113'167.81	1'046'211.90	929'964.90
12	Erlöse	-1'700.00	-600.00	-674.49	-2'548.00	
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)		1'479'470.00	1'321'310.00	1'112'493.32	1'043'663.90	929'964.90





Finanzinformationen Erfolgsrechnung							
Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015		
A Personal	527'810.00	480'360.00	473'621.17	454'466.90	88'991.10		
A Sachkosten	878'860.00	768'950.00	604'558.15	581'443.70	600'127.80		
A Abschreibungen	70'900.00	72'600.00	34'830.30	10'301.30			
A Verrechneter Aufwand	3'600.00				240'846.00		
E Vermögenserträge + Entgelte	-500.00	-500.00		-2'448.00			
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'200.00	-100.00	-516.30	-100.00			
	1'479'470.00	1'321'310.00	1'112'493.32	1'043'663.90	929'964.90		





Finanzaufstellung nach Produkten					
Produktnr/-bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
1201 Personal Kosten	435'720.00	400'780.00	396'738.86	357'264.95	278'292.95
1201 Personal Erlöse	-1'200.00	-100.00	-516.30	-100.00	
1202 Informatik und Kommunikation Kosten	1'045'450.00	921'130.00	716'428.95	688'946.95	651'671.95
1202 Informatik und Kommunikation Erlöse	-500.00	-500.00	-158.19	-2'448.00	
	1'479'470.00	1'321'310.00	1'112'493.32	1'043'663.90	929'964.90

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2018 steigt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 158'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 beträgt der Mehraufwand rund CHF 367'000.

Im Produkt 1201 (Personal) steigt der Nettoaufwand um rund CHF 34'000. Begründet werden kann dieser Mehraufwand hauptsächlich mit höheren budgetierten Weiterbildungskosten des Personals.

Im Produkt 1202 (Informatik und Kommunikation) steigt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget um rund CHF 124'000. Als Hauptgrund können Mehraufwendungen für den Unterhalt von Software (Lizenzen) sowie den Nutzungsaufwand für den Support genannt werden.



Organisatorische Zuordung

Präsidiales Jolanda Brunner Ressort Gemeindeschreiberei Tanja Brunner Abteilung

Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zieigruppen						
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 ÖffentlichkeitsarbeitInformation 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 Gewerbetreibenden 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 (ca. 400 ha) 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.

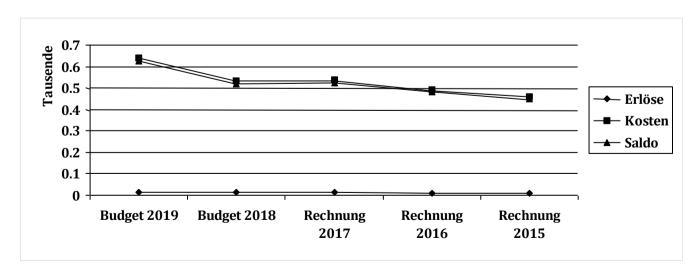
Kosten		sten					
	PG /	/ Bezeichnungsart	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
	13	Kosten	638'180.00	532'310.00	538'186.70	492'093.10	458'067.00
	13	Erlöse	-11'750.00	-11'810.00	-12'197.59	-10'791.75	-9'209.80



Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-) 626'430.00 520'500.00 525'989.11 481'301.35 448'857.20

Handlungsspielraum | South |

Finanzinformationen Erfolgsrechnu	ng				
Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018 R	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
A Personal	108'080.00	111'510.00	101'826.01	120'266.15	1'320.00
A Sachkosten	83'800.00	56'500.00	47'581.90	40'293.50	33'877.05
A Abschreibungen	48'000.00	48'000.00	36'918.85	16'000.00	
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	393'700.00	313'700.00	346'578.60	312'876.20	346'981.70
A Verrechneter Aufwand	4'600.00	2'600.00	4'820.35	2'657.25	75'888.25
E Vermögenserträge + Entgelte	-11'000.00	-10'000.00	-10'990.10	-9'895.35	-8'933.40
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-650.00	-1'650.00	-691.20	-620.00	
E Verrechneter Ertrag	-100.00	-160.00	-55.30	-276.40	-276.40
	626'430.00	520'500.00	525'989.11	481'301.35	448'857.20





Finanzaufstellung nach Produkten					
Produktnr/-bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
1301 Standortmarketing, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft Kosten	546'850.00	437'600.00	459'069.55	404'583.80	398'399.85
1301 Standortmarketing, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft Erlöse	-11'100.00	-11'160.00	-11'164.83	-9'570.00	-9'209.80
1302 Öffentlichkeitsarbeit Kosten	91'330.00	94'710.00	79'117.15	87'509.30	59'667.15
1302 Öffentlichkeitsarbeit Erlöse	-650.00	-650.00	-1'032.76	-1'221.75	
	626'430.00	520'500.00	525'989.11	481'301.35	448'857.20

Gegenüber dem Budget 2018 steigt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 106'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 liegt der Nettoaufwand rund CHF 100'000 höher.

Im Produkt 1301 (Standortmarketing, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft) fällt der Nettoaufwand rund CHF 109'000 höher aus. Als Hauptgrund kann der "Projektbeitrag"an die Spiez Marketing AG (SMAG) genannt werden, welcher neu über die Erfolgsrechnung verbucht wird. Im Weiteren muss eine Sicherheitsholzerei durchgeführt werden.

Im Produkt 1302 (Öffentlichkeitsarbeit) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 3'400 tiefer aus. Als Hauptgrund können tiefere budgetierte Personalkosten der Gemeindeschreiberei genannt werden.



21 - Volksschule Produktegruppe

Organisatorische Zuordung

Bildung, Kultur Ueli Zimmermann Ressort

Toni Balett Bildung Abteilung

Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen

Aufgaben Zielgruppen

2101 Unterricht KG, Primar- und Sekundarstufe I

- Sicherstellung einer optimalen Schullaufbahn für alle SchülerInnen SchülerInnen; Eltern
- Förderung der Gemeinschaftsbildung

2102 Tagesschule

• Führung der Tagesschule gemäss Bedarf und nach den Vorgaben SchülerInnen; Eltern der Erziehungsdirektion

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)

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

Ko	Kosten								
PG	/ Bezeichnungsart	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015			
21	Kosten	2'568'070.00	2'595'400.00	2'226'418.62	2'105'143.46	2'056'387.78			
21	Erlöse	-704'900.00	-647'600.00	-716'431.46	-603'542.20	-438'440.00			
Net	toaufwand (+) / Nettoertrag (-)	1'863'170.00	1'947'800.00	1'509'987.16	1'501'601.26	1'617'947.78			



21 - Volksschule Budget 2019 Budget 2019 Seite 10

SchülerInnen; Institutionen; Eltern

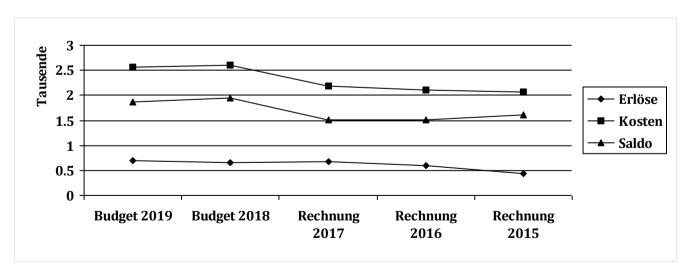
Produktegruppe 21 - Volksschule

Handlungsspielraum

© 2101 Unterricht KG, Primar- und Sekundarstufe I
© 2102 Tagesschule

© 2103 Freiw illige Kurse im Sport-, Sprach-, Musik- und Kulturbereich

Finanzinformationen Erfolgsrechnung							
Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015		
A Personal	554'690.00	550'300.00	473'424.39	475'421.25	476'037.65		
A Sachkosten	1'172'380.00	1'148'000.00	984'424.47	961'261.71	933'223.13		
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	824'200.00	865'100.00	709'648.15	635'562.70	643'475.75		
A Verrechneter Aufwand	16'800.00	32'000.00	27'104.35	32'897.80	3'651.25		
E Vermögenserträge + Entgelte	-27'300.00	-40'400.00	-26'081.70	-33'019.40	-36'955.60		
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-677'600.00	-607'200.00	-658'532.50	-570'522.80	-401'484.40		
E Verrechneter Ertrag							
	1'863'170.00	1'947'800.00	1'509'987.16	1'501'601.26	1'617'947.78		



21 - Volksschule Produktegruppe

Finanzaufstellung nach Produkten					
Produktnr/-bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
2101 Unterricht KG, Primar- und Sekundarstufe I Kosten	1'609'380.00	1'676'930.00	1'379'915.27	1'256'325.61	1'277'242.08
2101 Unterricht KG, Primar- und Sekundarstufe I Erlöse	-370'400.00	-343'600.00	-357'415.49	-331'770.45	-98'385.10
2102 Tagesschule Kosten	534'170.00	498'530.00	458'447.90	417'206.65	420'525.55
2102 Tagesschule Erlöse	-334'500.00	-304'000.00	-357'286.47	-271'771.75	-338'996.70
2103 Freiwillige Kurse im Sport-, Sprach-, Musik- und Kulturbereich Kosten	424'520.00	419'940.00	388'055.45	431'611.20	358'620.15
2103 Freiwillige Kurse im Sport-, Sprach-, Musik- und Kulturbereich Erlöse			-1'729.50		-1'058.20
	1'863'170.00	1'947'800.00	1'509'987.16	1'501'601.26	1'617'947.78

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2018 sinkt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund 84'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 beträgt der Mehraufwand rund CHF 353'000. Diese Schlechterstellung lässt sich hauptsächlich mit den Mehrkosten bezüglich dem gymnasialen Unterricht, der seit 2017/2018 nur noch an Gymnasien angeboten wird, erklären. Im Weiteren fallen die Aufwendungen für Schülertransporte, Lehrmittel, Auswirkungen des Lehrplan 21 sowie der Betrieb der Taggeschule höher aus.

Im Produkt 2101 (Unterricht Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 94'000 tiefer aus. Als Hauptgrund für diese Besserstellung können Minderaufwendungen bei Lehrmittel, tiefer budgetierte Personalkosten sowie höhere Entschädigungen von Gemeinden für den IBEM-Unterricht, genannt werden.

Im Produkt 2102 (Tagesschule) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 5'000 höher aus. Neu wird in Spiez die Ferienbetreuung angeboten.

Das Nettoergebnis des Produkts 2103 (Freiwillige Kurse im Sport-, Sprach-, Musik- und Kulturbereich, gemeinschaftsfördernde Anlässe) entspricht weitgehend demjenigen vom Vorjahresbudget.



21 - Volksschule Budget 2019

Organisatorische Zuordung

Ressort Bildung, Kultur Ueli Zimmermann

Abteilung Bildung Toni Balett

Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen

Aufgaben Zielgruppen

2201 Gesellschaft, Kultur und Sport; Vereinsunterstützung

- Unterstützung von ortsansässigen kulturfördernden Organisationen Gäste; Bevölkerung und kulturellen Anlässen
- Unterstützung von Angeboten im Bereich der Erwachsenenbildung
- Unterstützung der Sportvereine, insbesondere die Förderung der Jugend

2202 Gemeindebibliothek und Ludothek

Beteiligung an der Finanzierung von Bibliothek und Ludothek

Gäste: Bevölkerung

- Die Bibliothek dient als Zentrum für Information, Begegnung, Bildung, Freizeitgestaltung und die Unterhaltung
- Die Ludothek dient als Zentrum f
 ür das Spielen und die Unterhaltung

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

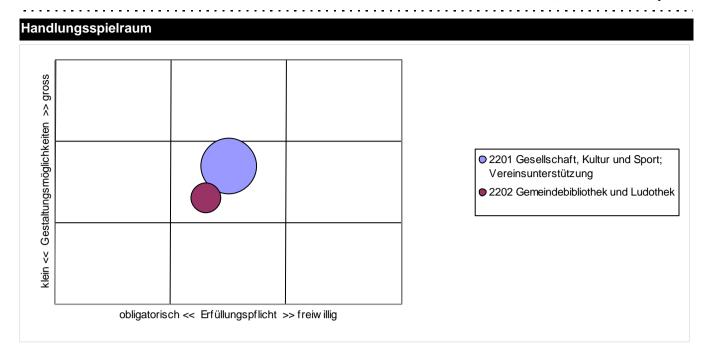
- Rund 15 Sportvereine
- Rund 1000 Jugendliche

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

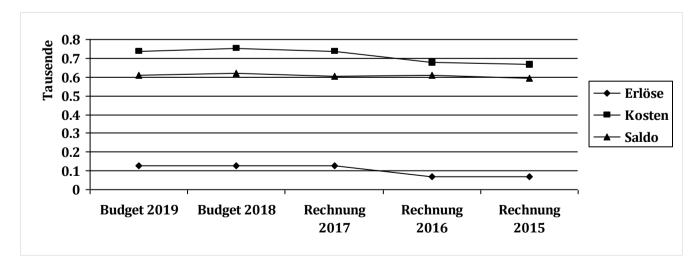
• Aktive BenutzerInnen in Prozent der Bevölkerung von Spiez: 15 - 25%

Kos	sten					
PG	/ Bezeichnungsart	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
22	Kosten	737'350.00	749'910.00	737'749.05	680'234.75	665'557.15
22	Erlöse	-129'000.00	-129'000.00	-131'935.14	-69'546.00	-69'726.00
Nett	toaufwand (+) / Nettoertrag (-)	608'350.00	620'910.00	605'813.91	610'688.75	595'831.15





Finanzinformationen Erfolgsrechnung							
Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018 F	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015		
A Personal	31'650.00	31'710.00	26'759.21	30'238.20	2'600.00		
A Sachkosten	20'500.00	21'500.00	12'161.90	18'056.05	24'066.05		
A Abschreibungen			2'387.20				
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	454'000.00	463'000.00	464'420.50	399'039.40	404'135.00		
A Verrechneter Aufwand	231'200.00	233'700.00	228'349.10	232'901.10	234'756.10		
E Vermögenserträge + Entgelte					-44'726.00		
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag				-25'000.00	-25'000.00		
E Steuerertrag + Abgeltungen	-129'000.00	-129'000.00	-128'264.00	-44'546.00			
	608'350.00	620'910.00	605'813.91	610'688.75	595'831.15		





Finanzaufstellung nach Produkten					
Produktnr/-bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
2201 Gesellschaft, Kultur und Sport; Vereinsunterstützung Kosten	474'630.00	485'970.00	474'894.70	307'597.75	302'626.15
2201 Gesellschaft, Kultur und Sport; Vereinsunterstützung Erlöse			-1'860.25	-25'000.00	-25'000.00
2202 Gemeindebibliothek und Ludothek Kosten	262'720.00	263'940.00	262'854.35	372'637.00	362'931.00
2202 Gemeindebibliothek und Ludothek Erlöse	-129'000.00	-129'000.00	-130'074.89	-44'546.00	-44'726.00
	608'350.00	620'910.00	605'813.91	610'688.75	595'831.15

Gegenüber dem Budget 2018 sinkt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 13'000. Das Nettoergebnis entspricht ungefähr demjenigen der Jahresrechnung 2017.

Im Produkt 2201 (Gesellschaft, Kultur und Sport; Vereinsuntersützung) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 11'000 tiefer aus. Als Hauptgrund kann der geringere Budgetwert für Beiträge an lokale Kulturveranstaltungen genannt werden.

Der Nettoaufwand im Produkt 2202 (Gemeindebibliothek und Ludothek) entspricht ungefähr demjenigen des Vorjahresbudgets.



_

Organisatorische Zuordung

Soziales Anna Fink Ressort Soziales Kurt Berger Abteilung

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

3103 Alimentenwesen

 Sicherstellung der Alimentenbevorschussung und Gewährung der Bevölkerung Inkassohilfe

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)

Neu

Die Aufträge der KESB an die Sozialen Dienste werden fristgerecht bearbeitet

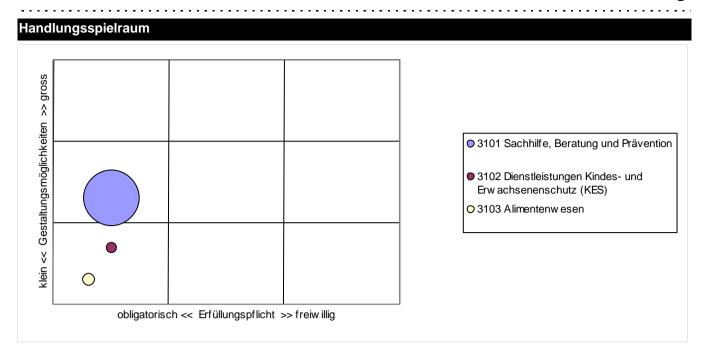
· Keine Mahnungen

Kinderalimente werden bevorschusst und Sorgeberechtigten wird Inkassohilfe gewährt

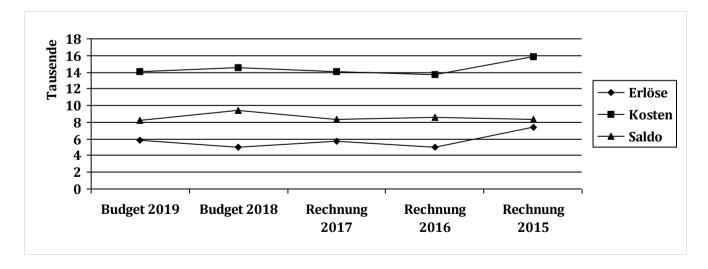
· Rechtzeitige Alimentenbevorschussung und Inkassohilfe

Kos	Kosten									
PG	/ Bezeichnungsart	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015				
31	Kosten	14'082'140.00	14'491'090.00	14'076'218.03	13'674'500.07	15'801'888.98				
31	Erlöse	-5'843'400.00	-5'036'800.00	-5'724'379.49	-5'041'145.74	-7'433'409.90				
Nett	oaufwand (+) / Nettoertrag (-)	8'238'740.00	9'454'290.00	8'351'838.54	8'633'354.33	8'368'479.08				





Finanzinformationen Erfolgsrechnung						
Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015	
A Personal	2'622'940.00	2'681'790.00	2'619'046.04	2'592'541.85	4'850.00	
A Sachkosten	72'700.00	59'300.00	85'549.05	64'889.65	42'322.35	
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	11'386'500.00	11'750'000.00	11'341'687.66	11'017'068.57	12'854'730.63	
A Verrechneter Aufwand					2'899'986.00	
E Vermögenserträge + Entgelte	-4'827'900.00	-4'856'800.00	-4'704'515.06	-4'727'069.32	-7'109'689.37	
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'015'500.00	-180'000.00	-989'929.15	-314'076.42	-323'720.53	
	8'238'740.00	9'454'290.00	8'351'838.54	8'633'354.33	8'368'479.08	





Finanzaufstellung nach Produkten					
Produktnr/-bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
3101 Sachhilfe, Beratung und Prävention Kosten	11'846'360.00	12'188'670.00	11'717'298.71	11'438'756.62	13'569'105.78
3101 Sachhilfe, Beratung und Prävention Erlöse	-4'258'800.00	-4'255'000.00	-4'040'459.21	-4'204'690.88	-6'483'070.30
3102 Dienstleistungen Kindes- und Erwachsenenschutz (KES) Kosten	1'158'330.00	1'265'270.00	1'240'336.85	1'238'816.70	1'326'786.25
3102 Dienstleistungen Kindes- und Erwachsenenschutz (KES) Erlöse	-915'600.00	-3'000.00	-1'005'128.84	-10'271.45	-82'111.05
3103 Alimentenwesen Kosten	1'077'450.00	1'037'150.00	1'118'582.47	996'926.75	905'996.95
3103 Alimentenwesen Erlöse	-669'000.00	-778'800.00	-678'791.44	-826'183.41	-868'228.55
	8'238'740.00	9'454'290.00	8'351'838.54	8'633'354.33	8'368'479.08

Gegenüber dem Budget 2018 sinkt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 1,22 Mio. Als Begründung kann die kantonale Abgeltung der Besoldungskosten im Kindes- und Erwachsenschutzbereichs genannt werden, welche ab dem Rechnungsjahr über diese Produktegruppe verbucht wird (früher: 4103 Finanzund Lastenausgleich). Gegenüber der Jahresrechnung sinkt der Nettoaufwand rund CHF 113'000.

Im Produkt 3101 (Sachhilfe, Beratung und Prävention) liegt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 346'000 tiefer. Als Hauptgrund können Minderaufwendungen für die wirtschaftliche Hilfe genannt werden. Dieser tiefere Budgetwert wird wiederum im Lastenausgleich Sozialhilfe (Produkt 4103) kompensiert.

Im Produkt 3102 (Dienstleistungen Kindes- und Erwachsenenschutz) fällt der Nettoaufwand rund CHF 1,02 Mio. tiefer aus als im Vorjahresbudget. Als Begründung können die kantonalen Besoldungskosten des Kindes- und Erwachsenenschutz genannt werden, welche ab dem Budgetjahr 2019 in diesem Produkt abgebildet werden.

Der Nettoaufwand des Produkts 3103 (Alimentenwesen) liegt rund CHF 150'000 über dem Vorjahresbudget. Diese Schlechterstellung kann mit tieferen Rückerstattungen des Alimenteninkassos begründet werden. Dieser Nettoaufwand kann wiederum dem kantonalen Lastenausgleich zugeführt werden.



Organisatorische Zuordung

Ressort Soziales Anna Fink
Abteilung Soziales Kurt Berger

Produkte /	Aufgaben	/Leistungen	/ Zielgruppen

Produkte / Aurgaben/Leistungen / Zieigruppen	
Aufgaben	Zielgruppen
 3201 Angebote Vorschule Angebote der frühen Förderung koordinieren Angebote in der familienergänzenden Betreuung 	Kinder im Vorschulalter; Sorgeberechtigte
3202 Angebote SchülerInnen bis junge ErwachseneKinder- und Jugendarbeit (KJAS)Schulsozialarbeit (SSA)	SchülerInnen; junge Erwachsene; Sorgeberechtigte
3203 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter • Beschäftigungsprogramme	Bevölkerung
3204 Angebote SeniorInnenUmsetzung des Altersleitbildes (Verankerung der Altersarbeit)	SeniorInnen

Rechtliche Grundlagen

Fachstelle 60+

- 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

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

Erwerbslose Erwachsene erhalten eine Tagesstruktur

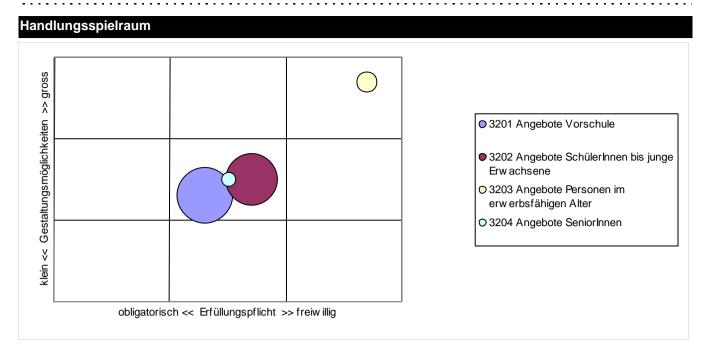
• Ergänzende Angebote zu den Angeboten der GEF

Umsetzung des Altersleitbildes

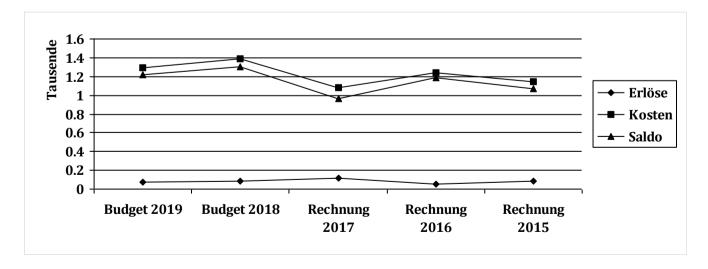
· Aufbau von Netzwerken

Kos	sten					
PG	/ Bezeichnungsart	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
32	Kosten	1'292'840.00	1'386'470.00	1'079'034.99	1'239'877.37	1'149'564.94
32	Erlöse	-75'680.00	-82'725.00	-112'094.40	-54'705.81	-84'317.85
Net	oaufwand (+) / Nettoertrag (-)	1'217'160.00	1'303'745.00	966'940.59	1'185'171.56	1'065'247.09





Finanzinformationen Erfolgsrechnung						
Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018 F	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015	
A Personal	538'640.00	527'880.00	533'529.88	497'729.35	503'344.30	
A Sachkosten	117'300.00	115'990.00	99'149.79	95'422.87	84'231.99	
A Abschreibungen			1'860.20			
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	636'900.00	742'600.00	444'495.12	646'725.15	475'534.15	
A Verrechneter Aufwand					86'454.50	
E Vermögenserträge + Entgelte	-12'800.00	-12'950.00	-7'776.50	-4'379.51	-40'932.90	
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-62'800.00	-69'700.00	-104'317.90	-50'251.30	-43'384.95	
E Steuerertrag + Abgeltungen	-80.00	-75.00		-75.00		
	1'217'160.00	1'303'745.00	966'940.59	1'185'171.56	1'065'247.09	





Finanzaufstellung nach Produkten					
Produktnr/-bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
3201 Angebote Vorschule Kosten	588'150.00	680'800.00	368'349.60	612'363.15	411'978.15
3201 Angebote Vorschule Erlöse	-7'000.00		-12'647.95	-6'988.50	
3202 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Kosten	539'980.00	531'340.00	536'913.93	505'163.32	541'800.59
3202 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Erlöse	-29'180.00	-29'725.00	-23'192.75	-21'243.31	-58'393.85
3203 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Kosten	89'620.00	99'480.00	115'290.51	68'608.90	155'487.30
3203 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Erlöse	-6'500.00	-20'000.00	-22'240.00	-19'474.00	-18'924.00
3204 Angebote SeniorInnen Kosten	75'090.00	74'850.00	58'480.95	53'742.00	40'298.90
3204 Angebote SeniorInnen Erlöse	-33'000.00	-33'000.00	-54'013.70	-7'000.00	-7'000.00
	1'217'160.00	1'303'745.00	966'940.59	1'185'171.56	1'065'247.09

Gegenüber dem Budget 2018 sinkt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 87'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 beträgt der Mehraufwand rund CHF 250'000. Diese Kostensteigerung lässt sich hautpsächlich mit höheren Beiträgen an die Kindertagesstätte sowie der Tageselternvermittlung begründen.

Im Produkt 3201 (Angebote Vorschule) fallen die Nettokosten gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 100'000 tiefer aus. Diese Besserstellung lässt sich mit etwas tieferen Budgeteingaben bei den Beiträgen der Kindertagesstätte und der Tageselternvermittlung begründen.

Das Produkt 3202 (Angebote SchülerInnen und junge Erwachsene) schliesst netto rund CHF 9'000 schlechter ab. Hauptgrund für diese Schlechterstellung sind höhere Personalkosten.

Der Nettoaufwand des Produkts 3203 (Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter) liegt im Bereich des Vorjahresbudgets.

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



41 - Finanzen Produktegruppe

Organisatorische Zuordung

.

Ursula Zybach Finanzen Ressort

Finanzen Matthias Schüpbach Abteilung

Produkte / Aufgaben/Leistungen / Ziefgruppen	
Aufgaben	Zielgruppen
4101 Finanzdienstleistungen	
Informationen zum Rechnungswesen	EinwohnerInnen von Spiez; Behörden; Verwaltungsabteilungen
4102 Steuern	
 Vorarbeiten f ür den Steuerbezug durch die kantonale Steuerverwaltung 	kantonale Verwaltung; natürliche und juristische Personen
 Erfassung der Steuererklärung als Kompetenzgemeinde 	
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 Gemeindesteueren 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

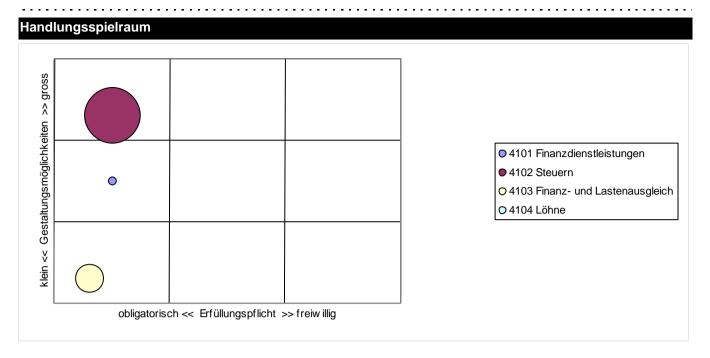
• Die Abwicklung des direkten Finanzausgleichs sowie der Lastenausgleichssysteme erfolgt korrekt und fristgerecht

Kos	sten					
PG	/ Bezeichnungsart	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
41	Kosten	21'012'200.00	20'526'720.00	20'487'048.87	23'501'925.98	32'653'350.83
41	Erlöse	-44'787'660.00	-44'674'250.00	-44'272'205.09	-45'154'861.13	-50'266'552.56
Nett	oaufwand (+) / Nettoertrag (-)	-23'775'460.00	-24'147'530.00	-23'785'156.22	-21'652'935.15	-17'613'201.73

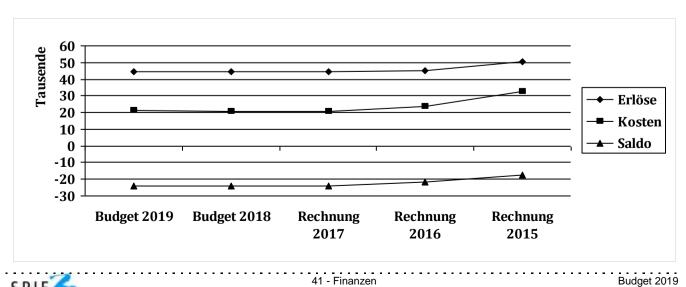


Budget 2019 Seite 22 Budget 2019

Produktegruppe 41 - Finanzen



Finanzinformationen Erfolgsrechnung					
Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
A Personal	534'400.00	588'220.00	595'570.71	627'928.50	6'987'149.50
A Sachkosten	411'500.00	357'000.00	718'698.77	710'412.34	32'755.85
A Kapitalkosten					466'685.63
A Abschreibungen	1'019'500.00	1'019'500.00	1'019'484.00	1'019'483.94	2'276'229.40
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	18'677'900.00	18'163'700.00	17'787'666.60	20'703'085.95	22'393'909.45
A Kapitalkosten	300'000.00	315'100.00	296'429.45	359'616.30	
A Verrechneter Aufwand	68'900.00	83'200.00	68'925.58	81'398.95	496'621.00
E Steuerertrag + Abgeltungen	-33'971'700.00	-33'251'000.00	-33'200'284.34	-33'433'676.11	-31'486'522.35
E Vermögenserträge + Entgelte	-10'860.00	-18'000.00	-37'654.08	-604'382.67	-186'432.76
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-10'083'200.00	-10'624'550.00	-10'297'524.10	-10'318'615.80	-9'295'966.25
E Steuerertrag + Abgeltungen	-100'900.00	-105'500.00	-116'249.71	-138'427.00	-1'229'045.85
E Verrechneter Ertrag	-621'000.00	-675'200.00	-620'219.10	-659'759.55	-8'068'585.35
	-23'775'460.00	-24'147'530.00	-23'785'156.22	-21'652'935.15	-17'613'201.73





Produktegruppe 41 - Finanzen

Finanzaufstellung nach Produkten					
Produktnr/-bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
4101 Finanzdienstleistungen Kosten	1'869'290.00	1'962'470.00	2'450'940.87	2'338'403.07	3'072'877.93
4101 Finanzdienstleistungen Erlöse	-1'182'760.00	-1'228'200.00	-1'241'649.00	-1'802'187.77	-2'155'630.21
4102 Steuern Kosten	811'310.00	752'550.00	1'114'254.70	1'091'891.36	555'237.25
4102 Steuern Erlöse	-33'521'700.00	-32'831'050.00	-32'733'056.39	-33'043'603.46	-30'836'981.30
4103 Finanz- und Lastenausgleich Kosten	18'331'600.00	17'811'700.00	16'921'853.30	20'071'631.55	22'057'895.75
4103 Finanz- und Lastenausgleich Erlöse	-10'083'200.00	-10'615'000.00	-10'297'499.70	-10'309'069.90	-10'306'602.15
4104 Löhne Kosten					6'967'339.90
4104 Löhne Erlöse					-6'967'338.90
	-23'775'460.00	-24'147'530.00	-23'785'156.22	-21'652'935.15	-17'613'201.73

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2018 sinkt der Nettoertrag dieser Produktegruppe um rund CHF 372'000. Als Hauptgrund für diese Schlechterstellung kann die Abgeltung der Besoldungskosten des Kindes- und Erwachsenenschutz (KES) genannt werden, welche neu über das Produkt 3102 verbucht werden (vorher 4103 Finanz- und Lastenausgleich). Gegenüber der Jahresrechnung 2017 bleibt der Nettoertrag praktisch unverändert.

Im Produkt 4101 (Finanzdienstleistungen) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 48'000 tiefer aus. Als Begründung können hauptsächlich tiefere Personalkosten genannt werden.

Im Produkt 4102 (Steuern) fällt der Nettoertrag rund CHF 632'000 höher aus. Grund für diese Besserstellung sind Mehrerträge in den einzelnen Steuerarten. Bei den Einkommens- und Vermögenssteuern natürlicher Personen wurde ein Wachstum von 2 % resp. 1,5 % gegenüber der Prognose des laufenden Jahres angenommen. Die Prognosen für die Steuern juristischer Personen richten sich nach Erfahrungs- und Durchschnittszahlen der Vorjahre. Die Nettoerträge aus Steuerteilungen sind sehr schwierig zu budgetieren. Generell werden die Steuererträge realistisch budgetiert.

Im Produkt 4103 (Finanz- und Lastenausgleich) fällt der Nettoaufwand rund CHF 1,05 Mio. höher aus als im Vorjahresbudget. Es sind in sämtlichen Lastenausgleichsystemen eine Kostensteigerung festzustellen. Als Hauptgrund für die Schlechterstellung kann aber die kantonale Abgeltung der Besoldungskosten des Kindesund Erwachsenenschutz genannt werden, welche neu direkt in das entprechende Produkt (3102) verbucht wird. Im Weiteren wird mit weniger Zuschüssen aus dem Finanzausgleich gerechnet.



Budget 2019 Seite 24

Organisatorische Zuordung

Finanzen Ursula Zybach Ressort

Finanzen Matthias Schüpbach Abteilung

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, Unerhalt BootsanlagenBetrieb und Verwaltung der gemeindeeigenen Boots- und Liegeplätze	EinwohnerInnen Spiez und Gäste					

Rechtliche Grundlagen

- · Baugesetz (BSG 721.0) und Verordnung
- Baureglement
- · Gemeindegesetz (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 gemeindeeigenen Mietobjekte (Wohnungen, Büros, Praxen) beträgt höchstens 10%

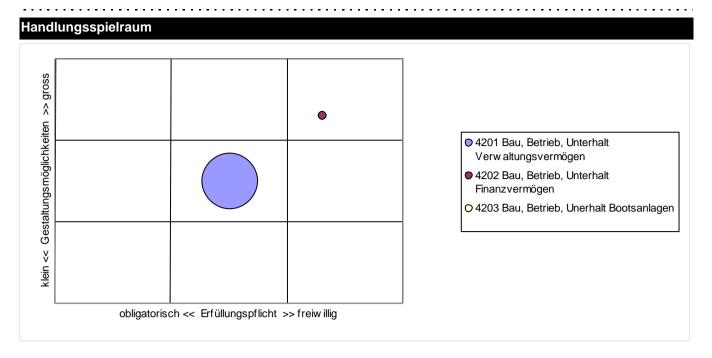
Neu Neu

Neu

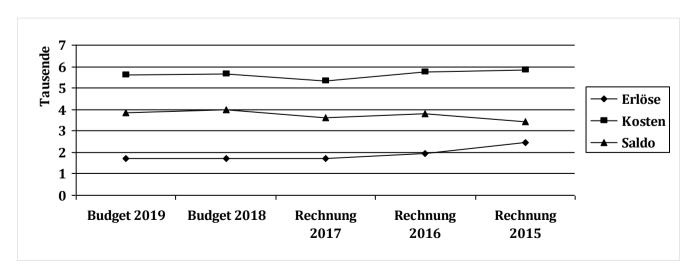
- Die Turnhallen und Sportanlagen sind zu mindestens 90% ausgelastet.
- Die Leerstandsquote* der Bootsplätze beträgt höchstens 3% * Definition Leerstandsquote: Als Leerstände gezählt
- werden Mietobjekte, die dauerhaft zur Vermietung ausgeschrieben sind und am Stichtag 1. Juni leer stehen.
- Der Umsetzungsgrad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

Kos	sten					
PG	/ Bezeichnungsart	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
42	Kosten	5'601'160.00	5'666'420.00	5'316'069.96	5'747'582.09	5'851'718.73
42	Erlöse	-1'736'300.00	-1'698'700.00	-1'706'901.47	-1'927'952.10	-2'435'618.20
Net	toaufwand (+) / Nettoertrag (-)	3'864'860.00	3'967'720.00	3'609'168.49	3'819'629.99	3'416'100.53





Finanzinformationen Erfolgsrechnu	ng				
Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
A Personal	2'448'490.00	2'537'570.00	2'553'350.94	2'673'965.70	2'291'271.05
A Sachkosten	2'028'670.00	2'019'800.00	1'910'415.16	2'099'682.09	1'922'557.88
A Abschreibungen	238'900.00	187'800.00	65'897.75	45'902.30	
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	97'500.00	84'400.00	66'834.15	84'975.45	346'163.00
A Kapitalkosten				40.40	
A Verrechneter Aufwand	787'600.00	836'850.00	716'224.11	843'016.15	1'291'726.80
E Vermögenserträge + Entgelte	-553'000.00	-552'600.00	-625'599.45	-776'930.85	-1'929'186.60
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-152'100.00	-168'100.00	-124'924.90	-164'152.75	-396'046.60
E Steuerertrag + Abgeltungen	-879'900.00	-867'000.00	-842'644.27	-876'483.50	
E Verrechneter Ertrag	-151'300.00	-111'000.00	-110'385.00	-110'385.00	-110'385.00
	3'864'860.00	3'967'720.00	3'609'168.49	3'819'629.99	3'416'100.53



Finanzaufstellung nach Produkten					
Produktnr/-bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
4201 Bau, Betrieb, Unterhalt Verwaltungsvermögen Kosten	4'788'170.00	4'833'700.00	4'598'603.86	4'891'594.19	4'759'085.13
4201 Bau, Betrieb, Unterhalt Verwaltungsvermögen Erlöse	-820'300.00	-768'500.00	-864'304.51	-814'836.55	-1'197'277.95
4202 Bau, Betrieb, Unterhalt Finanzvermögen Kosten	568'790.00	590'520.00	472'082.80	609'792.75	1'092'633.60
4202 Bau, Betrieb, Unterhalt Finanzvermögen Erlöse	-671'800.00	-688'000.00	-597'213.66	-866'920.40	-1'238'340.25
4203 Bau, Betrieb, Unerhalt Bootsanlagen Kosten	244'200.00	242'200.00	245'383.30	246'195.15	
4203 Bau, Betrieb, Unerhalt Bootsanlagen Erlöse	-244'200.00	-242'200.00	-245'383.30	-246'195.15	
	3'864'860.00	3'967'720.00	3'609'168.49	3'819'629.99	3'416'100.53

Gegenüber dem Budget 2018 sinkt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 103'000. Als Hauptgrund für diese Besserstellung können tiefere Personalkosten genannt werden. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 beträgt der Mehraufwand rund CHF 256'000. Höherer Abscheibungsbedarf sowie Mehraufwand bei den internen Verrechnungen führten zu diesem Ergebnis.

Im Produkt 4201 (Bau, Betrieb, Unterhalt Verwaltungsvermögen) liegt der Nettoaufwand rund CHF 97'000 unter dem Budgetwert 2017. Als Hauptgrund können tiefere Personalkosten genannt werden.

Die Budgetwerte im Produkt 4202 (Bau, Betrieb, Unterhalt Finanzvermögen) bewegen sich im Rahmen des Vorjahresbudgets.

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 40'000 vorgesehen.



Organisatorische Zuordung

Ressort Planung, Umwelt, Bau Rudolf Thomann
Abteilung Bau Roland Dietrich

Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen

Aufgaben Zielgruppen

5101 Raumplanung

Nachführung Planungsinstrumente
 Bevölkerung;

Entwicklung raumplanerischer Strategien
 Nachführung Vermessungswesen/GIS
 GrundeigentümerInnen; kantonale Verwaltung; Unternehmen und

Koordination öffentlicher Verkehr
 Gewerbebetriebe; öV-BenutzerInnen

• Unterstützung von zusätzlichen Angeboten im öffentlichen Verkehr

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 Baubewilligungverfahrens werden verursachergerecht erhoben/verrechnet.

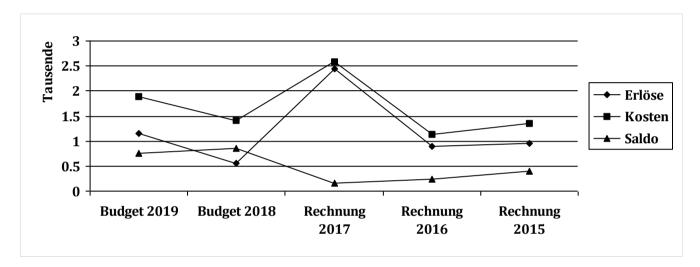


 Der Kostendeckungsgrad der Baubewilligungsgebühren beträgt min. 50% der verrechneten Nettolöhne im Baupolizeibereich

Kosten					
PG / Bezeichnungsart	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
51 Kosten	1'890'690.00	1'407'280.00	2'588'957.01	1'133'847.35	1'352'589.25
51 Erlöse	-1'145'100.00	-546'700.00	-2'439'184.71	-890'438.00	-958'329.40
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	745'590.00	860'580.00	149'772.30	243'409.35	394'259.85



Finanzinformationen Erfolgsrechnu	ng				
Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
A Personal	780'540.00	751'730.00	511'838.69	485'708.20	
A Sachkosten	299'950.00	294'750.00	194'245.60	194'594.05	179'055.05
A Abschreibungen	17'000.00	43'600.00	4'270.00	4'270.35	
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	785'600.00	307'600.00	1'873'842.70	439'615.10	567'290.70
A Verrechneter Aufwand	7'600.00	9'600.00	3'710.20	9'659.65	606'243.50
E Vermögenserträge + Entgelte	-1'013'900.00	-387'500.00	-2'340'377.74	-789'408.60	-838'740.35
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-127'900.00	-144'200.00	-94'502.00	-85'416.25	-117'599.85
E Verrechneter Ertrag	-3'300.00	-15'000.00	-3'255.15	-15'613.15	-1'989.20
	745'590.00	860'580.00	149'772.30	243'409.35	394'259.85



Finanzaufstellung nach Produkten					
Produktnr/-bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
5101 Raumplanung Kosten	968'222.00	579'330.00	1'972'457.10	506'911.90	638'019.65
5101 Raumplanung Erlöse	-747'200.00	-176'200.00	-2'186'191.54	-416'977.15	-571'623.20
5102 Umweltschutz Kosten	270'129.00	248'850.00	122'888.50	124'610.90	211'486.75
5102 Umweltschutz Erlöse	-73'500.00	-72'500.00	-26'337.18	-19'142.25	-56'491.15
5103 Bauaufsicht Kosten	652'339.00	579'100.00	493'611.41	502'324.55	503'082.85
5103 Bauaufsicht Erlöse	-324'400.00	-298'000.00	-226'655.99	-454'318.60	-330'215.05
	745'590.00	860'580.00	149'772.30	243'409.35	394'259.85



Gegenüber dem Budget 2018 sinkt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 115'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 beträgt der Mehraufwand rund CHF 595'000. Grundsätzlich kann diese Kostensteigerung mit der Schaffung neuer Stellen sowie mit der Ausschöpfung der bewilligten Stellenprozente in der Abteilung Bau begründet werden.

Der Nettoaufwand des Produkts 5101 (Raumordnung) schliesst gegenüber dem Vorjahresbudget um rund CHF 182'000 tiefer ab. Gegenüber der Jahresrechnung beträgt der Mehraufwand rund CHF 434'000. Die Kostensteigerung gegenüber der Jahresrechnung 2017 lässt sich einerseits mit höheren Personalkosten in der Abteilung Bau begründen. Andererseits werden aufgrund der Aktivierungsgrenze vermehrt Ausgaben in der Erfolgsrechnung verbucht. Im Weiteren werden tiefere Erträge aus der Mehrwertabschöpfung erwartet und die Unterhaltsbeiträge des Kantons für Uferwege wurden um 50% gekürzt.

Im Produkt 5102 (Umweltschutz) steigt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget um rund CHF 20'300. Begründet werden kann dieser Mehraufwand hauptsächlich mit höheren Kosten für die Neophyten-Bekämpfung sowie für Mehraufwendungen für externe Berater, Gutachter und Fachexperten. Gegenüber der Jahresrechnung 2017 steigt der Nettoaufwand um rund 100'000.

Der Nettoaufwand des Produkts 5103 (Bauaufsicht) liegt um rund CHF 47'000 über dem Budgetwert 2018. Als Hauptgrund können höhere Personalkosten genannt werden. Gegenüber der Jahresrechnung 2017 beträgt der Mehraufwand rund CHF 61'000.



52 - Tiefbau Produktegruppe

Organisatorische Zuordung

.

Planung, Umwelt, Bau Rudolf Thomann Ressort Bau Roland Dietrich Abteilung

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 internenTiefbau- und Dienstleistungsarbeiten	Bevölkerung; Institutionen;

Rechtliche Grundlagen

• Gesetz über das öffentliche Beschaffungswesen (BSG 731.2) und Verordnung

Bereitstellung von Infrastruktur- und Logistikleistungen

- · 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

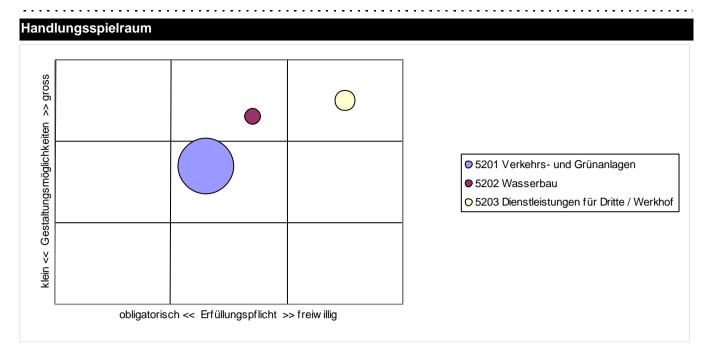
Kos	ten					
PG	Bezeichnungsart	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
52	Kosten	5'961'160.00	5'636'470.00	5'303'792.25	5'038'126.46	5'446'996.77
52	Erlöse	-2'900'800.00	-2'901'140.00	-3'038'728.36	-2'851'940.72	-3'090'477.45
Nett	oaufwand (+) / Nettoertrag (-)	3'060'360.00	2'735'330.00	2'265'063.89	2'186'185.74	2'356'519.32



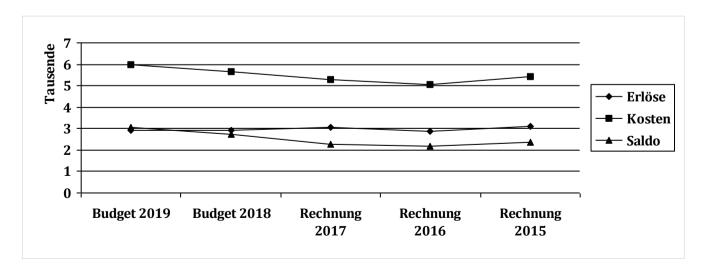
52 - Tiefbau Budget 2019 Seite 32

Verwaltungsabteilungen

Produktegruppe 52 - Tiefbau



Finanzinformationen Erfolgsrechnu	ng				
Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
A Personal	2'929'110.00	2'629'120.00	2'412'370.60	2'462'921.20	2'255'358.20
A Sachkosten	1'297'900.00	1'320'000.00	1'151'318.10	1'059'711.96	1'229'845.72
A Abschreibungen	197'300.00	214'100.00	82'410.70	42'771.25	
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	5'250.00	2'750.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00
A Kapitalkosten				954.90	
A Verrechneter Aufwand	1'531'600.00	1'470'500.00	1'655'192.85	1'469'267.15	1'959'292.85
E Vermögenserträge + Entgelte	-104'000.00	-134'000.00	-290'819.56	-180'654.12	-188'657.35
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-781'600.00	-763'000.00	-775'686.80	-757'681.70	-275'941.60
E Verrechneter Ertrag	-2'015'200.00	-2'004'140.00	-1'972'222.00	-1'913'604.90	-2'625'878.50
	3'060'360.00	2'735'330.00	2'265'063.89	2'186'185.74	2'356'519.32



52 - Tiefbau Produktegruppe

Finanzaufstellung nach Produkten					
Produktnr/-bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
5201 Verkehrs- und Grünanlagen Kosten	2'534'920.00	2'619'930.00	2'536'091.92	2'324'382.40	2'541'087.30
5201 Verkehrs- und Grünanlagen Erlöse	-36'000.00	-34'000.00	-33'290.35	-35'598.70	-69'335.00
5202 Wasserbau Kosten	260'290.00	180'450.00	103'437.35	64'487.45	286'358.00
5202 Wasserbau Erlöse	-20'000.00	-6'000.00	-8'364.75		-211'233.35
5203 Dienstleistungen für Dritte / Werkhof Kosten	3'165'950.00	2'836'090.00	2'664'262.98	2'649'256.61	2'619'551.47
5203 Dienstleistungen für Dritte / Werkhof Erlöse	-2'844'800.00	-2'861'140.00	-2'997'073.26	-2'816'342.02	-2'809'909.10
	3'060'360.00	2'735'330.00	2'265'063.89	2'186'185.74	2'356'519.32

Kommentar

Gegenüber dem Budget 2018 steigt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 325'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 liegt der Nettoaufwand rund CHF 795'000 höher. Grundsätzlich kann die Kostensteigerung gegenüber der Jarhesrechnung 2017 mit der Schafffung neuer Stellen und der Ausschöpfung der bewilligten Stellenprozente in der Abteilung Bau / Werkhof, mit höheren Ausgaben aufgrund der Aktivierungsgrenze sowie höheren Abschreibungen begründet werden.

Das Produkt 5201 (Verkehrs- und Grünanlagen) weist gegenüber dem Budget 2018 einen um rund CHF 87'000 tieferen Nettoaufwand auf. Als Hauptgrund können Einsparungen im Zusammenhang mit der Übernahme der öffentlichen Beleuchtung und dem Wegfall des Leitungszinses an die BKW genannt werden. Gegenüber der Jahresrechnung 2017 fällt der Nettoaufwand rund CHF 4'000 tiefer aus.

Im Produkt 5202 (Wasserbau) fällt der Nettoaufwand rund CHF 66'000 höher aus als im Vorjahresbudget. Aufgrund der bevorstehenden Projekte sind mit Mehrkosten beim Personal und Unterhalt zu rechnen.

Im Produkt 5203 (Dienstleistungen für Dritte / Werkhof) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Budget 2018 um rund CHF 346'000 höher aus. Als Hauptgrund können höhere Personalkosten sowie Mehrausgaben für die Anschaffungen von Maschinen, Geräte und Fahrzeuge genannt werden, welche aufgrund der Aktivierungsgrenze in der Erfolgsrechnung verbucht werden. Gegenüber der Jahresrechnung 2017 fällt der Nettoaufwand rund CHF 654'000 höher aus.



52 - Tiefbau Budget 2019

Organisatorische Zuordung

Ressort Planung, Umwelt, Bau Rudolf Thomann
Abteilung Bau Roland Dietrich

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

- Abfallgesetz (BSG 822.1)
- · Abfallreglement
- Abwasserreglement
- · Gesetz über das öffentliche Beschaffungswesen (BSG 731.2) und Verordnung
- Gewässerschutzgesetz (BSG 821.0)
- 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

- · Kehrichtsammeltour 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

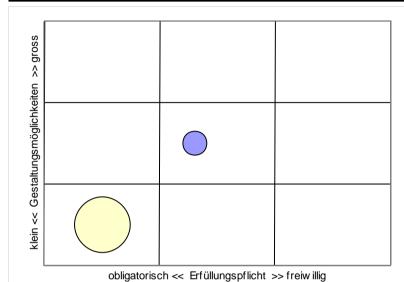
 Die eingesetzten Unterhaltsmittel stehen in einem angemessenen Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert der Anlagenteile



• Der Umsetzungsgrad des Massnahmenplans ist zu 90% termingerecht eingehalten

Kosten					
PG / Bezeichnungsart	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
53 Kosten	5'776'300.00	5'907'900.00	7'204'888.93	6'186'166.52	5'272'948.12
53 Erlöse	-5'888'500.00	-5'925'920.00	-7'222'756.97	-6'204'868.32	-5'291'174.62
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	-112'200.00	-18'020.00	-17'868.04	-18'701.80	-18'226.50

Handlungsspielraum



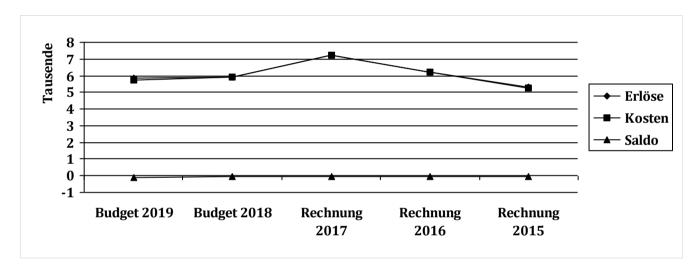
○ 5301 Wasser- und Signalversorgung

● 5302 Abfallentsorgung

○ 5303 Abw asserentsorgung



Finanzinformationen Erfolgsrechnung						
Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015	
A Personal	537'580.00	441'700.00	352'408.98	355'148.00		
A Sachkosten	1'957'500.00	1'919'000.00	2'913'569.85	1'711'792.02	1'638'254.00	
A Abschreibungen	97'220.00	87'300.00	48'049.60	17'527.20	2'756.15	
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	3'184'000.00	3'459'900.00	3'261'668.45	3'301'050.00	2'546'365.47	
A Verrechneter Aufwand	-47'200.00		629'151.01	800'649.30	1'085'572.50	
E Vermögenserträge + Entgelte	-5'205'000.00	-5'655'500.00	-7'021'068.81	-6'014'220.88	-5'182'323.87	
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-517'400.00	-96'000.00	-73'396.60		-97'297.90	
E Steuerertrag + Abgeltungen	-33'700.00	-41'600.00	-32'100.95	-44'685.90		
E Verrechneter Ertrag	-85'200.00	-132'820.00	-96'149.57	-145'961.54	-11'552.85	
	-112'200.00	-18'020.00	-17'868.04	-18'701.80	-18'226.50	



Finanzaufstellung nach Produkten					
Produktnr/-bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
5301 Wasser- und Signalversorgung Kosten	7'900.00	7'680.00	7'868.00	6'993.20	10'603.50
5301 Wasser- und Signalversorgung Erlöse	-25'700.00	-25'700.00	-25'736.04	-25'695.00	-28'830.00
5302 Abfallentsorgung Kosten	1'817'000.00	1'822'540.00	1'748'064.93	1'751'768.17	1'692'285.65
5302 Abfallentsorgung Erlöse	-1'817'000.00	-1'822'540.00	-1'748'064.93	-1'751'768.17	-1'692'285.65
5303 Abwasserentsorgung Kosten	3'951'400.00	4'077'680.00	5'448'956.00	4'427'405.15	3'570'058.97
5303 Abwasserentsorgung Erlöse	-4'045'800.00	-4'077'680.00	-5'448'956.00	-4'427'405.15	-3'570'058.97
	-112'200.00	-18'020.00	-17'868.04	-18'701.80	-18'226.50



Gegenüber dem Budget 2018 bleibt der Nettoaufwand unverändert. Das Budgetergebnis 2019 entspricht auch demjenigen der Jahresrechnung 2017.

Die Produktegruppe ist geprägt von den gestzlichen Spezialfinanzierungen "Abfall"- und "Abwasserentsorgung". Diese müssen ausgeglichen abschliessen und weisen daher keinen Nettoaufwand aus. Folgedessen werden die Netto-Kosten unter der Ruprik "Handesspielraum" nicht dargestellt.

Der Bereich Abfallentsorgung (Produkt 5302) schliesst wiederum defizitär ab. Bei gleichbleibenden Grund- und Verbrauchsgebühren wird die Spezialfinanzierung mit der Entnahme aus dem Rechnungsausgleich von CHF 85'200 ausgeglichen.

Der Bereich Abwasserentsorgung (Produkt 5303) schliesst positiv ab. Zum Ausgleich dieser Spiezialfinanzierung werden dem Rechnungsaugleich CHF 47'200 eingelegt. Neu kann der werterhaltende Teil des Unterhalts dem "Werterhalt" entnommen werden, was zu einer erheblichen Entlastung der Erfolgsrechnung führt. Als Budgetgrundlage werden daher die Verbrauchsgebühren von heute CHF 2.30/m3 auf CHF 2.00/m3 gesenkt.



61 - Sicherheit Produktegruppe

Organisatorische Zuordung

Sicherheit Christoph Hürlimann Ressort Sicherheit Renato Heiniger Abteilung

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/Sicherheitsunterneh mungen; 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 Personen mit Wohnsitz ausserhalb Einigen sowie der Aufbahrungshalle in Spiez
- Organisation der Bestattungen (Friedhofverwaltung/Administration)
- Verwaltung und Eröffnung von Testamenten und Aufnahme von Siegelungsprotokollen

Spiez mit Bezug;

FriedhofbesucherInnen; Kirchliche

Organisationen:

Bestattungsunternehmen; Verwaltung; Verwandte und Bekannte der Verstorbenen: Bevölkerung



61 - Sicherheit Budget 2019

Budget 2019 Seite 39

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)
- Verordnung über das Bestattungswesen (BSG 811.811)
- · Verordnung über das Stimmregister (BSG 141.113)
- Verordnung über die Errichtung des Inventars (BSG 214.431.1)
- · Weisung über die Voraussetzung und Zuständigkeit für die Bewilligung von Veranstaltung
- Zivilgesetzbuch ZGB (SR 210)

Produktgruppenziele

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

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

Die Gesetzesgrundlagen werden unter Berücksichtigung der jeweiligen Verhältnisse rechtsgleich angewendet

• Korrekte und nachvollziehbare Registerführung; keine erfolgreichen Beschwerden

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

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

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

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

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



61 - Sicherheit Budget 2019 **Budget 2019** Seite 40

· Die erbrachten Leistungen zu Gunsten der Veranstaltenden werden übersichtlich ausgewiesen.

Neu

 Den Veranstaltenden wird spätestens 60 Tagen nach dem Anlass die detailierte, nachvollziehbare Schlussabrechnung zugestellt. Neu

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 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015	
61	Kosten	2'350'830.00	2'247'970.00	2'030'823.17	1'925'176.00	2'089'390.40	
61	Erlöse	-1'366'700.00	-1'204'700.00	-1'264'863.40	-1'163'326.18	-1'399'258.40	
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)		984'130.00	1'043'270.00	765'959.77	761'849.82	690'132.00	

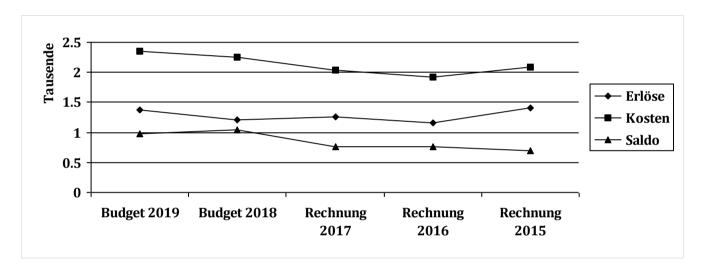
Handlungsspielraum © 6101 Ruhe und Ordnung; Registerführung © 6102 Verkehr © 6103 Friedhof und Bestattung obligatorisch << Erfüllungspflicht >> freiw illig



61 - Sicherheit Budget 2019

Seite 41

Finanzinformationen Erfolgsrechnung						
Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015	
A Personal	836'080.00	809'370.00	826'478.44	777'537.80	17'936.70	
A Sachkosten	825'050.00	816'900.00	818'362.50	742'922.50	773'237.50	
A Abschreibungen	12'300.00	15'300.00	10'518.00	10'517.55		
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	372'200.00	337'300.00	250'940.00	250'970.00	341'661.85	
A Verrechneter Aufwand	305'200.00	269'100.00	122'810.85	143'228.15	956'554.35	
E Steuerertrag + Abgeltungen	-10'000.00	-10'000.00	-10'024.40	-9'988.90	-71'251.95	
E Vermögenserträge + Entgelte	-1'235'900.00	-1'104'700.00	-1'187'945.34	-1'090'097.28	-1'143'034.35	
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag					-184'972.10	
E Verrechneter Ertrag	-120'800.00	-90'000.00	-65'180.28	-63'240.00		
	984'130.00	1'043'270.00	765'959.77	761'849.82	690'132.00	



Finanzaufstellung nach Produkten							
Produktnr/-bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015		
6101 Ruhe und Ordnung; Registerführung Kosten	1'151'860.00	1'070'230.00	877'936.20	840'494.90	786'320.45		
6101 Ruhe und Ordnung; Registerführung Erlöse	-345'150.00	-295'500.00	-231'413.52	-201'390.87	-213'464.78		
6102 Verkehr Kosten	581'760.00	579'040.00	565'928.20	532'216.75	755'450.20		
6102 Verkehr Erlöse	-943'550.00	-826'200.00	-953'886.18	-883'377.13	-1'090'798.72		
6103 Friedhof und Bestattung Kosten	617'210.00	598'700.00	586'958.77	552'464.35	547'619.75		
6103 Friedhof und Bestattung Erlöse	-78'000.00	-83'000.00	-79'563.70	-78'558.18	-94'994.90		
	984'130.00	1'043'270.00	765'959.77	761'849.82	690'132.00		



Kommentar

Gegenüber dem Budget 2018 sinkt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 59'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 liegt der Nettoaufwand rund CHF 218'000 höher. Ab 2018 wird die Koordinationsstelle "Büro für Veranstaltungen" geführt. Sämtliche Leistungen der Gemeinde werden so erstmals ausgewiesen und in dieser Produktgruppe abgebildet.

Das Produkt 6101 (Ruhe und Ordnung; Registerführung) liegt um rund CHF 32'000 über dem Vorjahresbudget. Begründet kann diese Schlechterstellung hauptsächlich mit höheren Leistungen/Beiträgen an Veranstaltungen (Seenachtsfest 2019).

Im Produkt 6102 (Verkehr) fällt der Nettoertrag gegenüber dem Budget 2018 rund CHF 115'000 höher aus. Begründet kann diese Besserstellung hauptsächlich mit höher budgetierten Parkierungsgebühren und intern verrechneten Erträge aus Leistungen (u.a. Anlässe). Auf der anderen Seite fallen die Personalkosten höher aus.

Im Produkt 6103 (Friedhof und Bestattung) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Budget 2018 rund 24'000 höher aus. Als Hauptgrund kann die geplante Sicherheitsholzerei beim Friedhof Faulensee genannt werden.



61 - Sicherheit Budget 2019

Budget 2019 Seite 43

Organisatorische Zuordung

Ressort Sicherheit Christoph Hürlimann
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. Bevölkerung; Gewerbebetriebe; Behörden: Verwaltung:

Unternehmen;

Partnerorganisationen im Bevölkerungsschutz; Schutzdienstpflichtige

 Sicherstellung einer Organisation für die Bewältigung von Katastrophen und Notlagen in der Gemeinde.

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 %
- 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

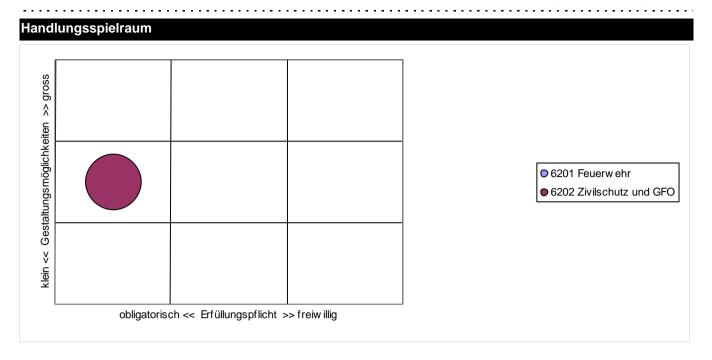
- Mannschaftsbestand ZSO: mindestens 110 aktiv eingeteilte Angehörige des Zivilschutzes
- Alle EinwohnerInnen können einem belüfteten Schutzplatz zugewiesen werden (Erfüllungsgrad 100 %)

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

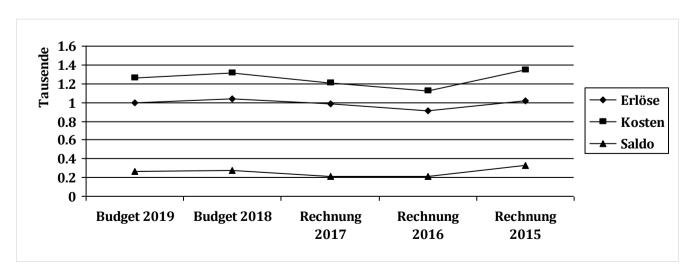
• Gemäss Leistungsauftrag werden die nötigen personellen, organisatorischen und planerischen Voraussetzungen für einen raschen und effektiven Einsatz der Mittel geschaffen

Kosten							
PG	Bezeichnungsart	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015	
62	Kosten	1'260'110.00	1'316'970.00	1'202'816.50	1'120'228.60	1'342'562.90	
62	Erlöse	-1'000'200.00	-1'040'300.00	-988'104.10	-909'708.30	-1'014'522.20	
Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)		259'910.00	276'670.00	214'712.40	210'520.30	328'040.70	





Finanzinformationen Erfolgsrechnung						
Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018 R	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015	
A Personal	588'360.00	546'870.00	522'801.52	498'908.65	265'083.40	
A Sachkosten	448'350.00	531'300.00	444'314.81	373'834.52	422'224.80	
A Abschreibungen	179'400.00	168'900.00	142'421.20	120'870.15	13'180.20	
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	43'100.00	63'600.00	49'178.60	59'147.20	149'914.65	
A Kapitalkosten	600.00	6'000.00	496.30	6'680.70		
A Verrechneter Aufwand	300.00	300.00	43'604.07	60'787.38	492'159.85	
E Vermögenserträge + Entgelte	-723'800.00	-707'100.00	-758'063.25	-717'336.90	-731'414.30	
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-150'000.00	-144'000.00	-204'091.00	-170'132.00	-280'067.00	
E Steuerertrag + Abgeltungen	-20'000.00	-19'000.00	-25'515.00	-19'970.00		
E Verrechneter Ertrag	-106'400.00	-170'200.00	-434.85	-2'269.40	-3'040.90	
	259'910.00	276'670.00	214'712.40	210'520.30	328'040.70	





Finanzaufstellung nach Produkten						
Produktnr/-bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015	
6201 Feuerwehr Kosten	920'900.00	968'400.00	859'792.45	818'948.35	1'342'562.90	
6201 Feuerwehr Erlöse	-920'900.00	-968'400.00	-859'792.45	-818'948.35	-1'014'522.20	
6202 Zivilschutz und GFO Kosten	339'210.00	348'570.00	343'024.05	301'280.25		
6202 Zivilschutz und GFO Erlöse	-79'300.00	-71'900.00	-128'311.65	-90'759.95		
	259'910.00	276'670.00	214'712.40	210'520.30	328'040.70	

Gegenüber dem Budget 2018 fällt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe rund 17'000 tiefer aus. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 liegt der Nettoaufwand rund CHF 45'000 höher.

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

Das Produkt Feuerwehr (Produkt 6201) schliesst erneut defizitär ab. Zum Ausgleich dieser Spezialfinanzierung werden dem Rechnungsausgleich CHF 96'200 entnommen. Im Vergleich zum Vorjahresbudget fällt der Aufwandüberschuss rund CHF 73'000 geringer aus. Ein tieferer Anschaffungsbedarf für Maschinen und Geräte sowie leicht höher budgetierte Feuerwehrpflichtersatzabgaben führen zu dieser Besserstellung. Der Ansatz für die Feuerwehrersatzabgabe bleibt für das Budget 2019 unverändert.

Im Produkt 6202 (Zivilschutz und GFO) fallen die Nettokosten rund 17'000 tiefer aus. Begründet kann diese Besserstellung hauptsächlich mit dem Wegfall des RKZ-Beitrages sowie dem tiefer budgetierten Beitrag an die Einsatzkostenversicherung. Auf der anderen Seite steigen die Personalkosten.

Der Bereich Feuerwehr und Zivilschutz wurde ab November 2018 reorganisiert. Es entsteht ein neuer Dienstzweig "Schutz und Rettung", was zu einer erhöhten Professionalisierung führt. Der Dienstchef "Schutz und Rettung" ist neu Feuerwehr- und Zivilschutzkommandant.

