

# Budget 2020

(HRM2)



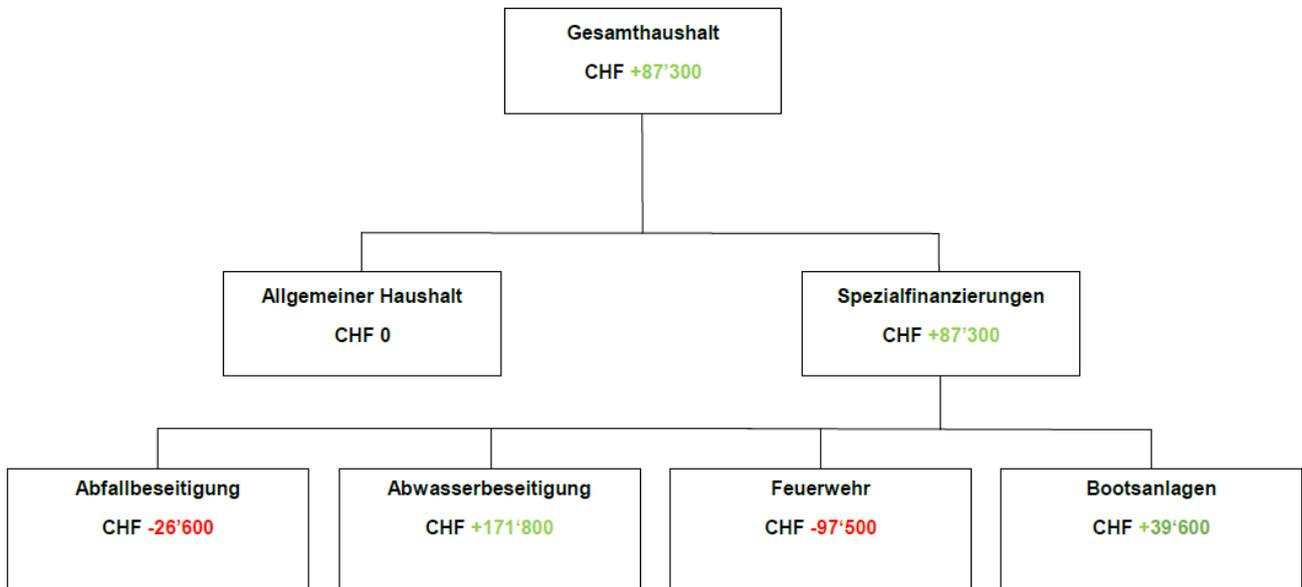
# Inhaltsverzeichnis

<b>0 Auf einen Blick (Management Summary)</b> .....	1
<b>1. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</b> .....	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. 4.2.1 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
<b>2. Erläuterungen</b> .....	4
2.1 Ausgangslage.....	4
2.2 Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich .....	5
2.2.1 Entwicklung Finanzausgleich .....	5
2.2.2 Entwicklung Lastenausgleich - im Verhältnis zum Fiskalertrag .....	5
2.3 Sachgruppen Gesamthaushalt .....	6
2.4 Aufwand nach Sachgruppen Gesamthaushalt .....	7
2.5 Ertrag nach Sachgruppen Gesamthaushalt .....	10
<b>3. Investitionsbudget 2020</b> .....	13
3.1 Zusammenzug nach NPM .....	13
<b>4. Ergebnisse</b> .....	14
4.1 Gestufter Erfolgsausweis Gesamthaushalt .....	14
4.2 Gestufter Erfolgsausweis Allgemeiner Haushalt .....	15
4.3 Gestufter Erfolgsausweis Abfallentsorgung .....	16
4.4 Gestufter Erfolgsausweis Abwasserentsorgung.....	17
4.5 Gestufter Erfolgsausweis Feuerwehr .....	18
4.6 Gestufter Erfolgsausweis Bootsanlagen .....	19
<b>5. Eigenkapitalnachweis</b> .....	20
<b>6. Genehmigung</b> .....	21
6.1 Anträge des Gemeinderates .....	21
6.2 Beschluss des Grossen Gemeinderates .....	21

## ANHÄNGE

- Investitionsrechnung nach NPM - Detail
- Produktgruppengliederung – Zusammenzug
- Budget 2020 nach NPM – Detailblätter

## 0 Auf einen Blick (Management Summary)



Nach Vornahme der systembedingten zusätzlichen Abschreibungen in die finanzpolitischen Reserven von rund CHF 460'000, schliesst der Allgemeine Haushalt **ausgeglichen** ab.

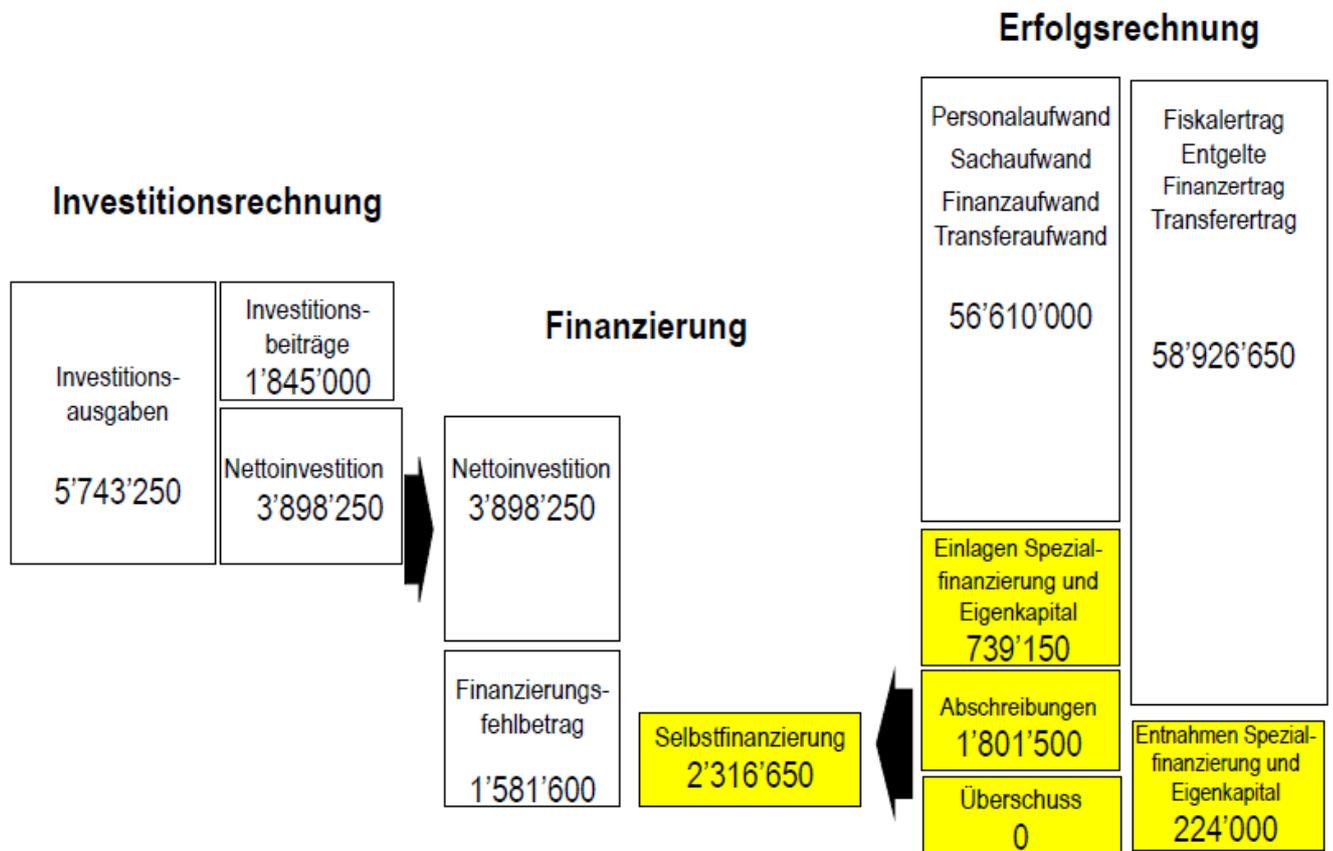
- Das Budget 2020 basiert auf einer unveränderten **Steueranlage** von 1,65 Einheiten.
- Die **Liegenschaftssteuer** beträgt unverändert 1,1 ‰ der amtlichen Werte.
- Für die **Abfallbeseitigung** beträgt die unveränderte Grundgebühr CHF 26.00 pro Einwohnergleichwert.
- Für die **Abwasserbeseitigung** wird eine Grundgebühr von **neu CHF 45.00** (bisher CHF 50.00) pro Einwohnergleichwert und eine Verbrauchsgebühr von **neu CHF 1.60** pro m<sup>3</sup> (bisher CHF 2.00 pro m<sup>3</sup>) erhoben.
- Im Bereich der **Feuerwehr** wird unverändert 4 % (mind. CHF 30.00/ max. CHF 400.00) der Staatssteuer für die Feuerwehrdienstersatzabgabe erhoben.

Mit der Genehmigung des Budgets 2020 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. Neu wurden die eingegebenen Investitionen 2020 mit einem „**Realisierungsfaktor**“ von **0.75** korrigiert. Dies bedeutet, dass nur mit 75 % des Investitionsvolumens gerechnet wird. Die restlichen 25 % der Investitionstranchen werden in das

Folgejahr verschoben (Ausnahme: Anschaffungen Mobilien, Geräte, Fahrzeuge usw.). Mit dieser Massnahme soll das Investitionsbudget an die realistischen Begebenheiten angepasst werden.

- Im Allgemeinen Haushalt sind im Investitionsbudget 2020 **Nettoinvestitionen von rund CHF 3,9 Mio.** eingestellt.
- Über alle Bereiche (Gesamthaushalt) sind im Investitionsbudget 2020 **Nettoinvestitionen von CHF 5,5 Mio.** vorgesehen.

### Schematische Darstellung allgemeiner Haushalt



Bei einer erwirtschafteten Selbstfinanzierung von rund CHF 2,3 Mio. beträgt der Finanzierungsfehlbetrag (fehlender "Cashflow") für den allgemeinen Haushalt rund CHF 1,6 Mio. Die fehlenden Mittel müssen fremdfinanziert werden.

## 1. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2020 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

Gemäss Ziff. 1.1 Übergangsbestimmungen Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111) führten alle Einwohnergemeinden, gemischte Gemeinden und Regionalkonferenzen das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell (HRM2) gemäss bernischer Gemeindegesetzgebung auf den 01.01.2016 ein.

### 1.2 Terminologie

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

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

### 1.3 Kontenplan

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

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

### 1.4 Abschreibungen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 1.4.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

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

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

	<b>CHF</b>
Ertragsüberschuss gemäss Budget (SG 9000)	459'150
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	3'898'250
./.. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	1'801'500
Differenz	2'096'750
<b>Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)</b>	<b>459'150</b>
Ergebnis Budget	0

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

### 1.5 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

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

## 2. Erläuterungen

### 2.1 Ausgangslage

Die Jahresrechnung 2018 schloss im allgemeinen Haushalt – nach systembedingten Abschreibungen – ausgeglichen ab. Das Vorjahresbudget 2019 wurde im allgemeinen Haushalt mit einem Aufwandüberschuss von rund CHF 53'000 beschlossen. Das Ergebnis dürfte aus heutiger Sicht aufgrund von etwas höheren Steuererträgen und Mindereinnahmen in mehreren Bereichen leicht besser ausfallen.

## 2.2 Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

### 2.2.1 Entwicklung Finanzausgleich

Finanzausgleich	Budget 2020	Prognose 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
Disparitätenabbau	719'261	560'573	719'261	854'698	1'209'525
Soz. dem. Zuschuss	124'148	128'461	124'148	115'283	112'044
<b>Total Finanzausgleich</b>	<b>843'409.00</b>	<b>689'034.00</b>	<b>843'409.00</b>	<b>969'981.00</b>	<b>1'321'569.00</b>

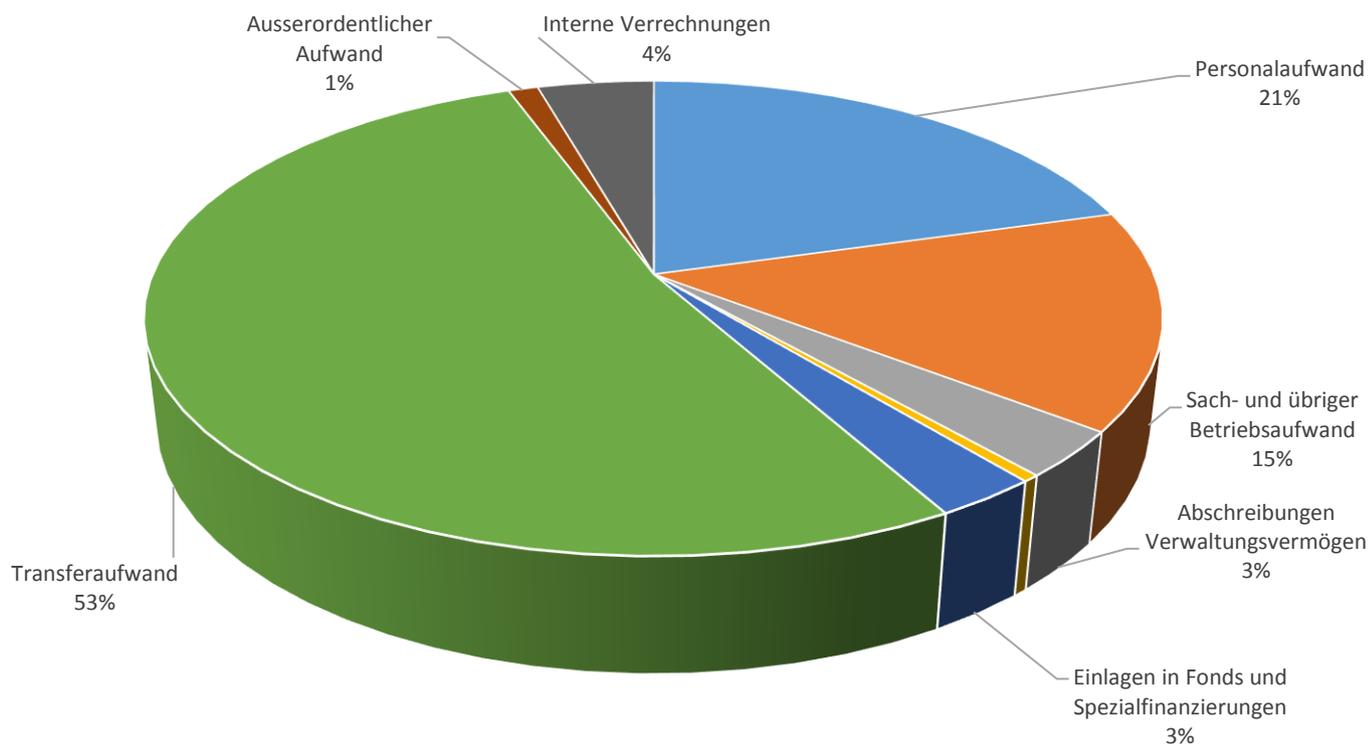
### 2.2.2 Entwicklung Lastenausgleich - im Verhältnis zum Fiskalertrag

	Budget 2020	Prognose 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
Gehaltskosten Kindergarten	528'700	533'160	521'678	497'309	501'810
Gehaltskosten Primarstufe	2'738'700	2'653'500	2'658'331	2'532'985	2'506'412
Gehaltskosten Sekundarstufe	1'260'700	1'106'300	1'109'134	1'154'954	1'159'329
Ergänzungsleistungen	2'965'200	2'781'914	2'950'068	2'585'586	2'725'339
Sozialhilfe	6'691'800	6'515'224	6'413'417	6'432'716	6'501'736
Familienzulage	81'300	54'387	54'475	63'788	44'821
Öffentlicher Verkehr	1'646'000	1'454'503	1'454'504	1'345'546	1'413'803
Neue Aufgabenteilung	2'397'000	2'388'082	2'388'082	2'308'968	2'315'864
<b>Total Lastenausgleich</b>	<b>18'309'400</b>	<b>17'487'070</b>	<b>17'549'688</b>	<b>16'921'852</b>	<b>17'169'114</b>
<b>Total Fiskalertrag</b>	<b>34'778'700</b>	<b>33'421'700</b>	<b>34'266'599</b>	<b>32'914'421</b>	<b>32'914'421</b>
<b>Lastenausgl. in % Fiskalertrag</b>	<b>52.65%</b>	<b>52.32%</b>	<b>51.22%</b>	<b>51.41%</b>	<b>52.16%</b>

## 2.3 Sachgruppen Gesamthaushalt

		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
<b>Zusammenzug Sachgruppe Aufwand</b>				
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>66'461'600.00</b>	<b>65'602'490.00</b>	<b>65'490'537.42</b>
30	Personalaufwand	13'629'950.00	13'669'360.00	12'823'442.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'857'550.00	9'868'060.00	8'821'673.80
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'089'400.00	1'880'520.00	1'605'186.35
34	Finanzaufwand	305'250.00	300'600.00	315'693.80
35	Einlagen in Fonds u. Spezialfinanzierungen	1'873'200.00	1'730'900.00	1'730'838.00
36	Transferaufwand	34'829'000.00	34'576'850.00	33'644'293.46
37	Durchlaufende Beiträge	7'100.00	7'100.00	7'075.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	739'150.00	560'000.00	2'852'463.48
39	Interne Verrechnungen	2'919'600.00	2'921'900.00	2'901'945.30
90	Abschluss Erfolgsrechnung	211'400.00	87'200.00	787'925.33
<b>Zusammenzug Sachgruppe Ertrag</b>				
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>66'461'600.00</b>	<b>65'602'490.00</b>	<b>65'490'537.42</b>
40	Fiskalertrag	34'778'700.00	33'421'700.00	34'266'598.60
41	Regalien und Konzessionen	560'000.00	560'000.00	558'562.00
42	Entgelte	13'568'050.00	13'021'960.00	14'299'734.00
43	Verschiedene Erträge	365'000.00	709'000.00	164'908.05
44	Finanzertrag	1'171'750.00	1'163'580.00	1'164'262.06
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	561'100.00	567'400.00	149'878.05
46	Transferertrag	12'222'200.00	12'786'450.00	11'765'465.46
47	Durchlaufende Beiträge	7'100.00	7'100.00	7'075.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	184'000.00	209'000.00	156'516.90
49	Interne Verrechnungen	2'919'600.00	2'921'900.00	2'901'945.30
90	Abschluss Erfolgsrechnung	124'100.00	234'400.00	55'592.00

## 2.4 Aufwand nach Sachgruppen Gesamthaushalt



### Personalaufwand

Personalaufwand	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	<b>13'629'950.00</b>	<b>13'669'360.00</b>	<b>12'823'442.90</b>
Abweichung in CHF		-39'410.00	+806'507.10
Abweichung in %		-0.29	+6.29

Gegenüber dem Budget 2019 sinkt der gesamte Personalaufwand um CHF 39'410 oder 0,29%. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2018 steigen die Personalkosten um rund CHF 806'000. Als Hauptgrund dafür kann das Ausschöpfen des Stellenetats sowie Stellenschaffungen bei der Bauabteilung genannt werden.

Hauptverantwortlich für den leichten Rückgang gegenüber dem Vorjahresbudget sind genauere Budgets in den einzelnen Produktgruppen sowie Fluktuationsgewinne in den meisten Bereichen. Für die individuelle Lohnentwicklung ist im Personalaufwand ein Lohnsummenwachstum von 1,0 % enthalten.

### Sachaufwand- und Betriebsaufwand

Sachaufwand	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	<b>9'857'550.00</b>	<b>9'868'060.00</b>	<b>8'821'673.80</b>
Abweichung in CHF		-10'510.00	+1'035'876.20
Abweichung in %		-0.11	+11.74

Gegenüber der Budget 2019 fällt der Sach- und Betriebsaufwand um CHF 10'510 oder 0,11 % tiefer aus. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2018 beträgt die Kostensteigerung rund CHF 1,04 Mio. Als Hauptgrund für die Schlechterstellung gegenüber der Jahresrechnung 2018 können höher budgetierte Ausgaben für den baulichen Unterhalt (+CHF 190'000), Unterhalt an Mobilien (+CHF 140'000) sowie Dienstleistungen und Honorare (+340'000) genannt werden. Letztere Schlechterstellung ist vorwiegend auf die Tatsache zurückzuführen, dass Projekt- oder Honorarkosten früher über die Investitionsrechnung finanziert wurden. Des Weiteren wurden im Rechnungsabschluss 2018 Wertberichtigung auf Forderungen aufgelöst (-CHF 262'000), was den Sachaufwand insgesamt verkleinert hat.

### Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungen VV	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	<b>2'089'400.00</b>	<b>1'880'520.00</b>	<b>1'605'186.35</b>
Abweichung in CHF		+208'880.00	+484'214.00
Abweichung in %		+11.11	+30.17

Die Abschreibungen betragen im Budgetjahr insgesamt rund CHF 2,09 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 951'000 zusammen. Der Anstieg der Abschreibungen gegenüber dem Vorjahr lässt sich vorwiegend mit den ausserplanmässigen Abschreibungen der Altlastensanierung Gesigen (+CHF 145'000) erklären.

### Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Einlagen Fonds und SF	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	<b>1'873'200.00</b>	<b>1'730'900.00</b>	<b>1'730'838.00</b>
Abweichung in CHF		+142'300.00	+142'362.00
Abweichung in %		+8.22	+8.23

Die Einlagen betragen im Budgetjahr rund CHF 1,87 Mio. und liegen ähnlich hoch wie im Vorjahresbudget. Auch im Vergleich zur Jahresrechnung 2018 bleibt der Wert praktisch unverändert.

Ausgehend vom Wiederbeschaffungswert der Abwasseranlage werden Einlagen in den Werterhalt getätigt. Neu werden die einmaligen Anschlussgebühren nicht mehr der Einlage in den Werterhalt angerechnet. Dafür wurde den Einlagesatz von bisher 100 % auf 80 % reduziert. Ziel davon ist, eine stabilere Finanzplanung und Gebührenpolitik der Abwasserrechnung zu erreichen.

### Transferaufwand

Transferaufwand	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	<b>34'829'000.00</b>	<b>34'576'850.00</b>	<b>33'644'293.46</b>
Abweichung in CHF		+252'150.00	+1'184'706.54
Abweichung in %		+0.73	+3.52

Gegenüber dem Budget 2019 fällt der Transferaufwand rund CHF 168'800 oder 0,73 % höher aus. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2018 steigt der Transferaufwand um rund CHF 1,18 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, an Gemeindeverbände und private Unternehmungen. Die Schlechterstellung gegenüber der Jahresrechnung 2018 kann mit höheren Beiträgen an die familien-externe Betreuung begründet werden. Die budgetierten Mehrkosten können aber grösstenteils dem kantonalen Lastenausgleich zugeführt werden. Die Einnahmen werden im „Transferertrag“ aufgeführt.

### Ausserordentlicher Aufwand

Ausserordentl. Aufwand	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018
	<b>739'150.00</b>		<b>560'000.00</b>		<b>2'852'463.48</b>
Abweichung in CHF			+179'150.00		-2'113'313.48
Abweichung in %			+31.99		-74.09

In dieser Sachgruppe werden Einlagen in das Eigenkapital resp. in einseitige Spezialfinanzierungen gebucht. Die Differenz von den Nettoinvestitionen zu den Abschreibungen im Allgemeinen Haushalt (Selbstfinanzierungsfehlbetrag aus Abschreibungen) muss bis zum Ergebnis von CHF 0 in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden. Diese zusätzlichen Abschreibungen betragen im Budgetjahr 2020 rund CHF 460'000. In der Jahresrechnung mussten rund CHF 2,81 Mio. zusätzlich abgeschrieben werden. Mit diesen systembedingten Abschreibungen soll die Selbstfinanzierung nach der Einführung von HRM2 gewährt werden.

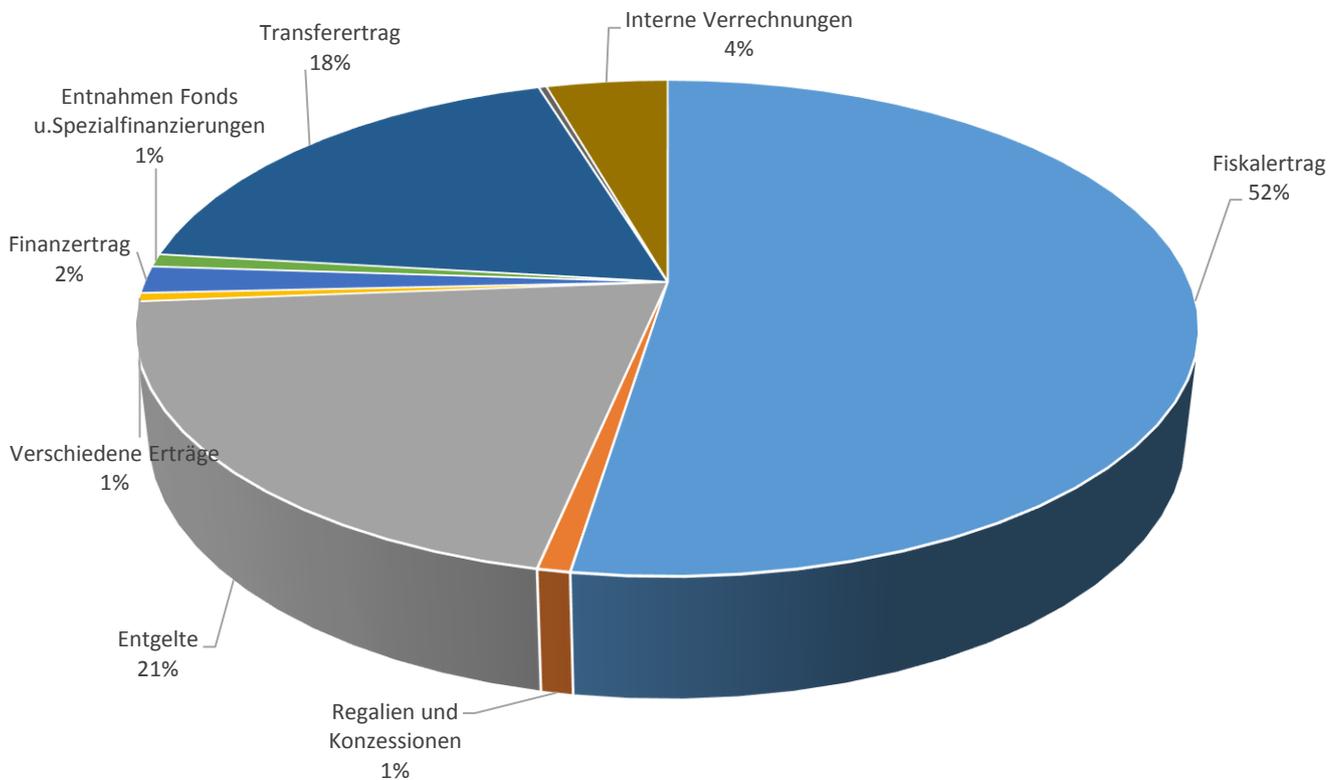
### Interne Verrechnungen

Interne Verrechnungen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018
	<b>2'919'600.00</b>		<b>2'921'900.00</b>		<b>2'901'945.30</b>
Abweichung in CHF			-2'300.00		+17'654.70
Abweichung in %			-0.08		+0.61

Gegenüber dem Budget 2019 fallen die internen Verrechnungen praktisch unverändert aus. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2018 steigen die internen Verrechnungen leicht um rund CHF 18'000.

Die internen Verrechnungen sind auf das Gesamtergebnis bezogen 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) budgetiert.

## 2.5 Ertrag nach Sachgruppen Gesamthaushalt



### Fiskalertrag

Fiskalertrag	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	<b>34'778'700.00</b>	<b>33'421'700.00</b>	<b>34'266'598.60</b>
Abweichung in CHF		+1'357'000.00	+512'101.40
Abweichung in %		+4.06	+1.49

Gegenüber dem Vorjahresbudget wird der Fiskalertrag CHF 1,36 Mio. oder 4,06 % höher erwartet. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2018 steigt der Fiskalertrag um rund CHF 512'100.

Zur Berechnung der Steuerprognosen wurden die Hochrechnungen der Steuerraten 2019 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 73 % des Steuerertrages aus. Bei dieser Steuerart wird mit einem Wachstum von 2,10 % 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. Aus den Bundesanteilen der Steuer- und AHV-Reform (STAF) wird für Spiez ein leicht positiver Effekt erwartet.

Einen deutlichen Mehrertrag wird von der amtlichen Neubewertung der nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke erwartet. Die Liegenschaftssteuern werden rund CHF 400'000 höher veranschlagt als im Vorjahr.

## Regalien und Konzessionen

Regalien/Konzessionen	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	<b>560'000.00</b>	<b>560'000.00</b>	<b>558'562.00</b>
Abweichung in CHF		0.00	+1'438.00
Abweichung in %		0.00	+0.26

Gegenüber dem Budget 2019 bleiben die Erträge aus Regalien und Konzessionen unverändert. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2018 bleiben die Erträge ebenfalls stabil. In dieser Sachgruppe werden vorwiegend die Konzessionen der BKW budgetiert.

## Entgelte

Entgelte	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	<b>13'568'050.00</b>	<b>13'021'960.00</b>	<b>14'299'734.00</b>
Abweichung in CHF		+546'090.00	-731'684.00
Abweichung in %		+4.19	-5.12

Der Ertrag der Entgelte steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um total CHF 546'000 oder 4,19 %. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2018 sinken die Entgelte um rund CHF 730'000.

Der Hauptgrund für diese Schlechterstellung sind die tiefer budgetierten Anschlussgebühren der Abwasserentsorgung sowie die Gebührensenkung der Grundgebühren (Abwasser).

## Verschiedene Erträge

Verschiedene Erträge	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	<b>365'000.00</b>	<b>709'000.00</b>	<b>164'908.05</b>
Abweichung in CHF		-344'000.00	+200'091.95
Abweichung in %		-48.52	+121.34

Die verschiedenen Erträge fallen gegenüber dem Vorjahresbudget CHF 344'000 oder 48,52 % tiefer aus. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2018 steigen die verschiedenen Erträge um rund CHF 200'000. Der Hauptgrund für diese Schlechterstellung gegenüber dem Vorjahresbudget sind tiefer erwartete Einnahmen aus den Mehrwertabschöpfungen.

## Finanzertrag

Finanzertrag	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	<b>1'171'750.00</b>	<b>1'163'580.00</b>	<b>1'164'262.06</b>
Abweichung in CHF		+8'170.00	+7'487.94
Abweichung in %		+0.70	+0.64

Gegenüber dem Budget 2019 steigen die Finanzerträge um rund CHF 8'100 oder 0,70 %. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2018 steigt der Finanzertrag um rund CHF 7'500.

Diese Sachgruppe beinhaltet vorwiegend Erträge aus den Liegenschaften des Finanz- und Verwaltungsvermögens sowie Erträge aus Finanzanlagen. Die Erträge entwickeln sich sehr stabil.

## Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen

Entnahmen Fonds/SF	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018
	<b>561'100.00</b>		<b>567'400.00</b>		<b>149'878.05</b>
Abweichung in CHF			-6'300.00		+411'221.95
Abweichung in %			-1.11		+274.37

In dieser Sachgruppe werden die Abschreibungen für den Werterhalt Abwasserentsorgung entnommen. Aufgrund des hohen Investitionsbedarfs im Abwasserbereich werden die Entnahmen künftig steigen. Seit dem Rechnungsjahr 2018 kann der bauliche Unterhalt im Abwasserbereich dem Werteverhalt entnommen werden. Diese Massnahme führt dazu, dass die Abwasserrechnung entlastet wird und der Bestand des Werteverhalts im gleichen Mass gesenkt werden kann. Des Weiteren werden im gleichen Umfang wie in den Vorjahren Entnahmen aus dem Schutzraumersatzfonds getätigt.

## Transferertrag

Transferertrag	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018
	<b>12'222'200.00</b>		<b>12'786'450.00</b>		<b>11'765'465.46</b>
Abweichung in CHF			-564'250.00		+456'734.54
Abweichung in %			-4.41		+3.88

Der Transferertrag liegt rund CHF 564'000 oder 4,41 % unter dem des Vorjahresbudgets. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2018 steigt der Transferertrag um rund CHF 457'000.

Die Schlechterstellung gegenüber dem Vorjahresbudget kann vor allem mit tiefer budgetierten Einnahmen aus dem kantonalen Lastenausgleich „Sozialhilfe“ begründet werden.

## Interne Verrechnungen

Interne Verrechnungen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018
	<b>2'919'600.00</b>		<b>2'921'900.00</b>		<b>2'901'945.30</b>
Abweichung in CHF			-2'300.00		+17'654.70
Abweichung in %			-0.08		+0.61

Gegenüber dem Budget 2019 fallen die internen Verrechnungen CHF 2'300 oder 0,08 % tiefer aus. Die internen Verrechnungen sind auf das Gesamtergebnis bezogen 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 2020

#### 3.1 Zusammenzug nach NPM

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	7'361'000.00	1'845'000.00	8'005'000.00	525'000.00	5'811'138.94	0.00
<b>Nettoaussagen</b>		5'516'000.00		7'480'000.00		5'811'138.94
<b>Präsidiales</b>	86'250.00		130'000.00		115'137.14	
Informatik und Kommunikation	86'250.00		130'000.00		55'208.24	
Standortmarketing, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft					59'928.90	
<b>Bildung + Kultur</b>						
Gesellschaft, Kultur und Sport; Vereinsunterstützung						
<b>Soziales</b>						
Angebote SeniorInnen						
<b>Finanzen</b>	1'702'500.00	120'000.00	3'485'000.00	153'000.00	1'357'422.05	
Bau, Betrieb, Unterhalt						
Verwaltungsvermögen	1'702'500.00	120'000.00	3'185'000.00	153'000.00	1'357'422.05	
Bau, Betrieb, Unterhalt Bootsanlagen			300'000.00			
<b>Planung, Umwelt, Bau</b>	5'572'250.00	1'725'000.00	4'300'000.00	372'000.00	3'888'871.95	
Raumplanung	840'000.00	300'000.00	300'000.00		28'632.45	
Verkehrs- und Grünanlagen	816'750.00		1'170'000.00		2'057'761.50	
Wasserbau	2'062'500.00	1'425'000.00	1'125'000.00	372'000.00	186'218.65	
Dienstleistungen für Dritte / Werkhof	235'250.00		145'000.00		637'713.70	
Abfallentsorgung	116'250.00		70'000.00			
Abwasserentsorgung	1'501'500.00		1'490'000.00		978'545.65	
<b>Sicherheit</b>			90'000.00		449'707.80	
Verkehr					36'221.40	
Feuerwehr			90'000.00		413'486.40	

## 4. Ergebnisse

### 4.1 Gestufter Erfolgsausweis Gesamthaushalt

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	62'286'200.00	61'732'790.00	58'632'509.51
Betrieblicher Ertrag	62'062'150.00	61'073'610.00	61'212'221.16
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-224'050.00</b>	<b>-659'180.00</b>	<b>2'579'711.65</b>
Finanzaufwand	305'250.00	300'600.00	315'693.80
Finanzertrag	1'171'750.00	1'163'580.00	1'164'262.06
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>866'500.00</b>	<b>862'980.00</b>	<b>848'568.26</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>642'450.00</b>	<b>203'800.00</b>	<b>3'428'279.91</b>
Ausserordentlicher Aufwand	739'150.00	560'000.00	2'852'463.48
Ausserordentlicher Ertrag	184'000.00	209'000.00	156'516.90
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-555'150.00</b>	<b>-351'000.00</b>	<b>-2'695'946.58</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>87'300.00</b>	<b>-147'200.00</b>	<b>732'333.33</b>
<b>Investitionsrechnung</b>			
Investitionsausgaben	7'361'000.00	8'005'000.00	5'811'138.94
Investitionseinnahmen	1'845'000.00	525'000.00	0.00
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-5'516'000.00</b>	<b>-7'480'000.00</b>	<b>-5'811'138.94</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>			
<b>Selbstfinanzierung</b>			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	87'300.00	-147'200.00	732'333.33
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'089'400.00	1'880'520.00	1'605'186.35
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	1'873'200.00	1'730'900.00	1'730'838.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-561'100.00	-567'400.00	-149'878.05
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	29'100.00	24'200.00	29'051.70
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	739'150.00	560'000.00	2'852'463.48
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-184'000.00	-209'000.00	-156'516.90
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>4'073'050.00</b>	<b>3'272'020.00</b>	<b>6'643'477.91</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>			
Ergebnis Investitionsrechnung	-5'516'000.00	-7'480'000.00	-5'811'138.94
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-1'442'950.00</b>	<b>-4'207'980.00</b>	<b>832'338.97</b>

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

## 4.2 Gestufter Erfolgsausweis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	12'673'100.00	12'647'930.00	11'948'671.00
Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'478'550.00	7'499'610.00	6'871'002.91
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'801'500.00	1'588'600.00	1'378'022.35
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferaufwand	33'234'100.00	33'103'750.00	32'059'035.31
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>55'187'250.00</b>	<b>54'839'890.00</b>	<b>52'256'731.57</b>
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	34'778'700.00	33'421'700.00	34'266'598.60
Regalien und Konzessionen	560'000.00	560'000.00	558'562.00
Entgelte	7'020'950.00	6'859'660.00	7'391'641.98
Verschiedene Erträge	365'000.00	709'000.00	164'908.05
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	40'000.00	50'000.00	69'876.00
Transferertrag	12'117'500.00	12'681'950.00	11'658'337.26
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>54'882'150.00</b>	<b>54'282'310.00</b>	<b>54'109'923.89</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-305'100.00</b>	<b>-557'580.00</b>	<b>1'853'192.32</b>
Finanzaufwand			
Finanzaufwand	304'650.00	300'000.00	315'051.80
Finanzertrag	1'164'900.00	1'155'580.00	1'157'806.06
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>860'250.00</b>	<b>855'580.00</b>	<b>842'754.26</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>555'150.00</b>	<b>298'000.00</b>	<b>2'695'946.58</b>
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Aufwand	739'150.00	560'000.00	2'852'463.48
Ausserordentlicher Ertrag	184'000.00	209'000.00	156'516.90
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-555'150.00</b>	<b>-351'000.00</b>	<b>-2'695'946.58</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>0.00</b>	<b>-53'000.00</b>	<b>0.00</b>

#### 4.3 Gestufter Erfolgsausweis Abfallentsorgung

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	62'750.00	74'780.00	62'923.38
Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'355'400.00	1'367'000.00	1'318'406.75
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'100.00	3'020.00	0.00
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferaufwand	374'000.00	372'200.00	369'729.15
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'795'250.00</b>	<b>1'817'000.00</b>	<b>1'751'059.28</b>
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
Entgelte	1'765'900.00	1'729'000.00	1'779'686.30
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
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'765'900.00</b>	<b>1'729'000.00</b>	<b>1'779'686.30</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-29'350.00</b>	<b>-88'000.00</b>	<b>28'627.02</b>
Finanzaufwand			
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	2'750.00	2'800.00	2'635.10
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>2'750.00</b>	<b>2'800.00</b>	<b>2'635.10</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-26'600.00</b>	<b>-85'200.00</b>	<b>31'262.12</b>
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-26'600.00</b>	<b>-85'200.00</b>	<b>31'262.12</b>

#### 4.4 Gestufter Erfolgsausweis Abwasserentsorgung

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	408'600.00	454'900.00	357'690.70
Sach- und übriger Betriebsaufwand	589'400.00	590'500.00	147'346.75
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	93'000.00	94'200.00	51'950.35
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	1'873'200.00	1'730'900.00	1'730'838.00
Transferaufwand	1'204'100.00	1'080'900.00	1'197'684.10
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>4'168'300.00</b>	<b>3'951'400.00</b>	<b>3'485'509.90</b>
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
Entgelte	3'815'000.00	3'476'000.00	4'135'655.70
Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	521'100.00	517'400.00	80'002.05
Transferertrag	0.00	0.00	2'382.20
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>4'336'100.00</b>	<b>3'993'400.00</b>	<b>4'218'039.95</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>167'800.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>732'530.05</b>
Finanzaufwand			
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	4'000.00	5'200.00	3'767.40
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>4'000.00</b>	<b>5'200.00</b>	<b>3'767.40</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>171'800.00</b>	<b>47'200.00</b>	<b>736'297.45</b>
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>171'800.00</b>	<b>47'200.00</b>	<b>736'297.45</b>

#### 4.5 Gestufter Erfolgsausweis Feuerwehr

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	431'200.00	430'550.00	395'915.93
Sach- und übriger Betriebsaufwand	318'600.00	301'250.00	343'320.54
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	176'500.00	179'400.00	171'958.65
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferaufwand	6'500.00	9'100.00	5'301.60
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>932'800.00</b>	<b>920'300.00</b>	<b>916'496.72</b>
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
Entgelte	731'200.00	720'200.00	756'800.72
Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferertrag	104'700.00	104'500.00	104'746.00
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>835'900.00</b>	<b>824'700.00</b>	<b>861'546.72</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-96'900.00</b>	<b>-95'600.00</b>	<b>-54'950.00</b>
Finanzaufwand	600.00	600.00	642.00
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-600.00</b>	<b>-600.00</b>	<b>-642.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-97'500.00</b>	<b>-96'200.00</b>	<b>-55'592.00</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-97'500.00</b>	<b>-96'200.00</b>	<b>-55'592.00</b>

#### 4.6 Gestufter Erfolgsausweis Bootsanlagen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	54'300.00	61'200.00	58'241.89
Sach- und übriger Betriebsaufwand	115'600.00	109'700.00	141'596.85
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'300.00	15'300.00	3'255.00
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferaufwand	10'300.00	10'900.00	12'543.30
Durchlaufende Beiträge	7'100.00	7'100.00	7'075.00
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>202'600.00</b>	<b>204'200.00</b>	<b>222'712.04</b>
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
Entgelte	235'000.00	237'100.00	235'949.30
Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferertrag	0.00	0.00	0.00
Durchlaufende Beiträge	7'100.00	7'100.00	7'075.00
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>242'100.00</b>	<b>244'200.00</b>	<b>243'024.30</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>39'500.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>20'312.26</b>
Finanzaufwand			
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	100.00	0.00	53.50
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>53.50</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>39'600.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>20'365.76</b>
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>39'600.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>20'365.76</b>

## 5. Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital	01.01.2019	Veränderungsnachweis				Voraussichtl. EK per 31.12.2020	
	CHF	aus Budget laufendes Jahr (+/-)	CHF	aus Budgetjahr (+/-)	CHF	CHF	
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>46'696'595</b>		<b>1'417'300</b>		<b>1'994'550</b>	<b>50'108'445</b>
<b>290</b>	<b>Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen</b>	<b>4'719'521</b>	<b>Einlagen in SF EK</b>	<b>-94'200</b>	<b>Entnahmen aus SF EK</b>	<b>87'300</b>	<b>4'712'621</b>
29000.01	SF Feuerwehr zweiseitig	981'627	9011.01	-96'200	9011.01	-97'500	787'927
29002.01	SF Abwasserentsorgung	3'156'472	9011.02	47'200	9011.02	171'800	3'375'472
29003.03	SF Abfallentsorgung	410'142	9011.03	-85'200	9011.03	-26'800	298'342
29005.01	SF Bootsanlagen	171'280	9010.03	40'000	9010.03	39'600	250'880
<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>21'009'267</b>		<b>1'564'500</b>		<b>1'448'100</b>	<b>24'021'867</b>
29300.01	SF aus Mehrwertabschöpfungen	7'754'245	3893.01/4893.02	467'000	3893.01/4893.02	201'000	8'422'245
29300.02	SF aus MWA gemeinnütziger Wohnungsbau	414'940	3893.01	28'000	3893.01	14'000	456'940
29300.03	SF Forstfonds	110'566		0			110'566
29300.04	SF Liegenschaften des Finanzvermögens	2'982'754	4893.01	-144'000	4893.01	-119'000	2'719'754
29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt	9'748'762	3510.03/4510.02	1'213'500	3510.03/4510.02	1'352'100	12'312'362
<b>294</b>	<b>Finanzpolitische Reserve</b>	<b>3'618'077</b>		<b>0</b>		<b>459'150</b>	<b>4'077'227</b>
29400.01	Zusätzliche Abschreibung (finanzpolitische Reserve)	3'618'077		0		459'150	4'077'227
<b>296</b>	<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>	<b>12'251'658</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>12'251'658</b>
29600	Neubewertungsreserve FV	12'251'658		0		0	12'251'658
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag (bisheriges Eigenkapital HRM1)</b>	<b>5'098'072</b>	<b>Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)</b>	<b>-53'000</b>		<b>0</b>	<b>5'045'072</b>

### Kommentar

- Das Eigenkapital steigt infolge der Ergebnisse der Budgets 2019 und 2020 gesamthaft um rund CHF 3'411'850 auf CHF 50,11 Mio. Dies ist hauptsächlich auf die Einlagen in die Spezialfinanzierungen zurückzuführen.
- Durch die defizitären Rechnungsabschlüsse in den Spezialfinanzierungen der Budgets 2019 und 2020 sinken die Verpflichtungen gegenüber den Spezialfinanzierungen (Kontogruppe 290) voraussichtlich um rund CHF 6'900. 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 2019 und 2020 um rund CHF 3,01 Mio. erhöhen.
- Sofern sich die Ergebnisse der Budgets 2019 und 2020 bewahrheiten, wird der Bilanzüberschuss Ende 2019 rund CHF 5,05 Mio. betragen.

## 6. Genehmigung

### 6.1 Anträge des Gemeinderates

- a) Genehmigung Globalbudget sowie 14 Produktdefinitionen.
- b) Die Gemeindesteuer auf den Gegenständen der Staatssteuern (Einkommen, Vermögen, Gewinn, Kapital) beträgt das unverändert 1,65-fache des kantonalen Einheitssatzes.
- c) Die Liegenschaftssteuer beträgt unverändert 1,1 Promille des amtlichen Wertes.
- d) Genehmigung Budget 2020 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	66'374'300.00	66'461'600.00
<b>Ertragsüberschuss</b>	CHF	<b>87'300.00</b>	
Allgemeiner Haushalt	CHF	59'150'650.00	59'150'650.00
<b>Ergebnis</b>	CHF	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
SF Abfallentsorgung	CHF	1'795'250.00	1'768'650.00
<b>Aufwandüberschuss</b>	CHF		<b>26'600.00</b>
SF Abwasserentsorgung	CHF	4'168'300.00	4'340'100.00
<b>Ertragsüberschuss</b>	CHF	<b>171'800.00</b>	
SF Bootsplatzanlagen	CHF	202'600.00	242'200.00
<b>Ertragsüberschuss</b>	CHF	<b>39'600.00</b>	
SF Feuerwehr	CHF	933'400.00	835'900.00
<b>Aufwandüberschuss</b>	CHF		<b>97'500.00</b>

### 6.2 Beschluss des Grossen Gemeinderates

Der Grosse Gemeinderat hat an der Sitzung vom 18. November 2019 das Budget 2020 gemäss Antrag des Gemeinderates genehmigt.

#### NAMENS DES GROSSEN GEMEINDERATES

Der Präsident:

Der Sekretär:

A. Grünig

A. Zürcher

# Investitionsrechnung nach NPM

Investitionsrechnung mit Realisierungsfaktor 0.75  
 (\*Die Werte in Klammern entsprechen 100%)

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	* Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	7'361'000.00	1'845'000.00 5'516'000.00	8'005'000.00 7'480'000.00	525'000.00 7'480'000.00	5'811'138.94	0.00 5'811'138.94
1	86'250.00	0.00 86'250.00	130'000.00	130'000.00	115'137.14	0.00 115'137.14
12	86'250.00	0.00 86'250.00	130'000.00	130'000.00	55'208.24	0.00 55'208.24
1202	86'250.00	0.00	130'000.00	130'000.00	55'208.24	0.00
5060.02					2'288.65	
5200.01					4'216.50	
5200.02					21'087.75	
5200.01	37'500.00	(60'000)	70'000.00	70'000.00	27'615.34	
5200.02						
5200.xx	48'750.00	(65'000)	60'000.00	60'000.00		
5200.xx						
13	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	59'928.90	59'928.90
1301					59'928.90	
5290.01					59'928.90	
4	1'702'500.00	120'000.00 1'582'500.00	3'485'000.00	153'000.00 3'332'000.00	1'357'422.05	0.00 1'357'422.05
42	1'702'500.00	120'000.00 1'582'500.00	3'485'000.00	153'000.00 3'332'000.00	1'357'422.05	0.00 1'357'422.05
4201	1'702'500.00	120'000.00	3'185'000.00	153'000.00	1'357'422.05	
5040.01					15'839.25	
5030.97					10'887.45	
5040.01					1'062'972.30	
5040.08						
5040.09						
5040.14	112'500.00	(150'000)	300'000.00	300'000.00	6'698.10	
5040.96	450'000.00	(800'000)	55'000.00	55'000.00		
5040.97	225'000.00	(300'000)	300'000.00	300'000.00		
5040.01	75'000.00	(100'000)	100'000.00	100'000.00		
5030.01	165'000.00	(220'000)	520'000.00	520'000.00		
5030.02			111'000.00	13'000.00	50'528.90	
5040.01	37'500.00	(50'000)	100'000.00	100'000.00		
5040.03					61'152.55	

Investitionsrechnung mit Realisierungsfaktor 0.75  
(Die Werte in Klammern entsprechen 100%)

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	* Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.xx Gemeindehaus, Dach	330'000.00	(440'000)	60'000.00			
5040.xx Gemeindehaus, Reorganisation Abt. Bau			120'000.00			
5040.xx ABC Halle, Erneuerung Beleuchtung			160'000.00	80'000.00		
5040.xx ABC Halle, Sanierung Warmwasser			120'000.00	60'000.00		
5040.xx Freibad, PV-Anlage			55'000.00			
5040.xx Bucht, Betriebsgebäude Sportanlagen			20'000.00		43'437.15	
5040.05 Schulanlage Längenstein, Sanierung WC, Gebäude C					78'775.80	
5040.06 Schulanlage Längenstein, PV-Anlage					27'130.55	
5620.01 Flachdachsanieierung Kirchengemeindehaus	67'500.00	(60'000)				
5040.xx Neubau Bibliothek Rückkauf PVA	52'500.00	(70'000)				
5030.xx SA Gesigen, Entwässerung Vorplatz	37'500.00	(60'000)				
5040.xx Kindergarten Neumatte, Sanierung Spielplatz	52'500.00	(70'000)				
5040.xx SA Längenstein, Fassadensanieierung B	37'500.00	(60'000)				
5040.xx Seebäder, div. Anpassungen	60'000.00	(80'000)				
5040.xx Altes Schulhaus Einigen, Sanierung						
<b>4203 Bootsanlagen</b>			300'000.00			
5040.xx Sanierung Stege Strandweg			300'000.00			
<b>5 Planung, Umwelt, Bau</b>						
<b>Nettoausgaben</b>	<b>5'572'250.00</b>	<b>1'725'000.00</b>	<b>4'300'000.00</b>	<b>372'000.00</b>	<b>3'888'871.95</b>	<b>0.00</b>
		<b>3'847'250.00</b>		<b>3'928'000.00</b>		<b>3'888'871.95</b>
<b>51 Planung, Umwelt, Bau</b>						
<b>Nettoausgaben</b>	<b>840'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>28'632.45</b>	<b>0.00</b>
		<b>540'000.00</b>		<b>300'000.00</b>		<b>28'632.45</b>
<b>5101 Raumplanung</b>						
5020.99 Diverses Raumplanung	840'000.00	(60'000)	300'000.00		28'632.45	
5290.02 Projekt Netzwerk Altstadt / Nutzungsstrategie	37'500.00	(60'000)				
5290.04 Festlegung Gewässerräume in baurechtlicher Grundordnung		(20'000)			75.00	
5290.xx Arealentwicklung, Testplanung	15'000.00	(60'000)				
5290.xx Feststellung Gewässerraum	37'500.00	(1'000'000)	250'000.00		28'557.45	
5290.xx Umsetzung Schutzmassnahmen Geotop	750'000.00	(400'000)	50'000.00			

Investitionsrechnung mit Realisierungsfaktor 0.75  
 (\*Die Werte in Klammern entsprechen 100%)

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	* Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
52 Tiefbau Nettoausgaben	3'114'500.00	1'425'000.00 1'689'500.00	2'440'000.00	372'000.00 2'068'000.00	2'881'693.85	0.00 2'881'693.85
5201 Verkehrs- und Grünanlagen	816'750.00		1'170'000.00	2'057'761.50		
5010.99 Div. Strassenprojekte Anlagen	112'500.00	(150'000)	200'000.00		1'116.75	
5010.08 Planung Erschliessung Überbauung Kirchgarten					32'1847.55	
5010.09 Korrektur Industriestrasse Bahnhof Lattigen					1'030.60	
5010.13 Instandstellung Infrastrukturanlage (Strassenanlage)					842.25	
5010.14 Abruch/Neubau Stützmauer Bruggstutz					56'047.35	
5010.73 Baukredit Erschliessung Angolder					12'982.80	
5010.81 Erschliessung Ahorn						
5010.99 Strassensanierungen	704'250.00	(939'000)	970'000.00		1'895.50	
5290.01 Beratung öffentliche Beleuchtung					1'292'400.00	
5010.01 Übernahme öffentliche Beleuchtung					57'806.40	
5010.02 Ersatz Treppe Belvédèrestrasse					154'693.20	
5010.03 Sanierung Stockhornstrasse, Deckbelag					57'863.65	
5010.04 Fussweg und Beleuchtung Escherpark					55'728.75	
5010.05 Ersatz Deckbelag Kandergrin Weenkweg					10'254.30	
5010.10 Strassenbau Trennsystem Bürg 6. Etappe					11'980.55	
5010.11 Sanierung Industriestrasse 16 - 22					21'271.85	
5010.12 Sanierung Beleuchtung Bürgstrasse Neumattquartier						
5202 Wasserbau	2'062'500.00	1'425'000.00	1'125'000.00	372'000.00 372'000.00	186'218.65	
5020.95 Projekt Uferschutz Kander Gand					-1'071.10	
5020.99 Gewässerverbauungen Stein/Betonverbau						
5020.02 Ausführung Kander im Gand, Schluckhals					117'518.60	
5020.03 HWS Dorbach Faulensee Planungskredit					69'771.15	
5020.xx Kander 2050 / Massnahme Nr. 1	112'500.00	(150'000)				
5020.xx Massnahme Faulensee Hondrich etc.	37'500.00	(50'000)				
5020.xx Ufergestaltung Faulensee	600'000.00	(800'000)				
5020.xx Fischwanderung und Sanierung Schwelle	37'500.00	(50'000)				
5020.xx HWS Dorbach	1'200'000.00	(1'800'000)				
5020.xx Diverse Projekte Wasserbau, Revitalisierungen	75'000.00	(100'000)				
5203 Dienstleistungen für Dritte / Werkhof	235'250.00		145'000.00		63'7713.70	
5040.01 Werkhof, Sanierung Heizung und Gebäudehülle					488'421.05	
5040.xx Sanierung Boden + Ersatz Tore, Hallenlüftung	80'250.00	(107'000)				
5060.99 Fahrzeuge Werkhof	155'000.00	(155'000)				
5060.01 Werkhof-Fahrzeuge Geräteträger Meili					149'292.65	

Investitionsrechnung mit Realisierungsfaktor 0.75  
 (\*Die Werte in Klammern entsprechen 100%)

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	* Einnahmen *	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
53 Ver- und Entsorgung Nettoausgaben	1'617'750.00	0.00 1'617'750.00	1'560'000.00	0.00 1'560'000.00	978'545.65	0.00 978'545.65
5302 Abfallentsorgung	116'250.00		70'000.00			
5033.02 Deponie Schluckhal, Hochwasserschutzmassnahme	63'750.00	(85'000)				
5033.01 Planungskredit neue Werkstoffsammlstelle und MA-PP Werkhof	52'500.00	(70'000)	70'000.00			
5303 Abwasserentsorgung	1'501'500.00		1'490'000.00		978'545.65	
5032.07 Bypass Kiesfänge Hani und Kanderbrücke					76'923.50	
5032.12 Baukredit Umliegung und Ersetzen					43'122.05	
5032.14 Planung Sauberabwasserleitung Angolder - Beo Center					6'553.65	
5032.15 Planung Umi. und San. Sauberabwasserleitung ZFP 5					14'360.10	
5032.16 Kanalisation Trennsystem Bürg 6. Etappe					603'383.30	
5032.18 Ersatz Abwasserpumpe, PW Faulensee					13'686.80	
5032.20 Planungskredit Kanalisation Bürg, Etappe 11a					5'938.45	
5032.68 Ausführung Kanal Stockhornstrasse					10'420.55	
5032.77 San. Mischabwasserleitung Faulenbachweg/etc.					1'569.70	
5032.80 Kanalisation Rosenweg / Trennsystem 2. Etappe					858.45	
5032.89 Erneuerung Reinig. AW-Leitung Seestrasse					26'763.15	
5032.xx Diverse Abwasserprojekte / Kanalisation	1'119'000.00	(1'462'000)	1'341'000.00			
5032.99 Diverse Abwasserprojekte / Spez. Bauwerke	382'500.00	(510'000)	149'000.00			
5060.02 Ersatzbeschaffung Kanalspülmodul						
5032.04 Realisierung Sauberwasserleitung Gesigenweg, ZFP5					4'158.05	
5032.05 Trennsystem Niederhornweg & Neuerschliessung					4'764.25	
5032.88 Erneuerung AW-Leitung Oberlandstrasse					4'009.15	
5292.01 Planung HWS Dorfbach Faulensee					54'558.85	
5620.03 ARA Thunersee Projektkostenbeitrag 2018					107'465.65	
6 Sicherheit Nettoausgaben	0.00	0.00 0.00	90'000.00	0.00 90'000.00	449'707.80	0.00 449'707.80
61 Sicherheit Nettoausgaben	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	36'221.40	0.00 36'221.40
6102 Verkehr 5040.01 Parkhaus Städtli, Sanierung Beleuchtung + Notlichtanlage						
62 Feuerwehr, Zivilschutz, GFO Nettoausgaben	0.00	0.00 0.00	90'000.00	90'000.00	413'486.40	413'486.40
6201 Feuerwehr 5060.03 Ersatzbeschaffung Pionierfahrzeug						
5060.xx Ersatz 2 Motorspritzen Ultrapower 4						

## Produktgruppengliederung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Produktgruppen NPM</b>						
Aufwandüberschuss	66'461'600	66'461'600	65'602'490	65'549'490	65'490'537	65'490'537
Ertragsüberschuss				53'000		
<b>Gemeindeführung</b>						
Nettoaufwand	954'555	7'000	903'090	5'000	827'367	17'600
		947'555		898'090		809'767
<b>Support und Querschnittsdienstleistungen</b>						
Nettoaufwand	1'401'495	3'200	1'481'170	1'700	1'229'038	2'131
		1'398'295		1'479'470		1'226'907
<b>Öffentlichkeit, Standortmarketing</b>						
Nettoaufwand	632'295	10'800	638'180	11'750	520'781	14'625
		621'495		626'430		506'156
<b>Volksschule</b>						
Nettoaufwand	2'549'915	737'500	2'568'070	704'900	2'367'618	749'342
		1'812'415		1'863'170		1'618'276
<b>Gesellschaft, Kultur und Sport</b>						
Nettoaufwand	743'470	129'000	737'350	129'000	739'529	128'264
		614'470		608'350		611'265
<b>Soziale Sicherung</b>						
Nettoaufwand	14'172'540	6'051'700	14'082'140	5'843'400	14'252'863	6'098'939
		8'120'840		8'238'740		8'153'924
<b>Institutionelle Sozialhilfe</b>						
Nettoaufwand	1'533'965	81'800	1'292'840	75'680	1'151'136	82'325
		1'452'165		1'217'160		1'068'811
<b>Finanzen</b>						
Nettoertrag	21'494'950	45'509'350	21'012'200	44'787'660	23'131'418	44'789'291
	24'014'400		23'775'460		21'657'873	
<b>Liegenschaften</b>						
Nettoaufwand	5'662'765	1'693'800	5'601'160	1'736'300	5'414'375	1'674'646
		3'968'965		3'864'860		3'739'729
<b>Planung, Umwelt, Bau</b>						
Nettoaufwand	1'583'055	739'900	1'890'690	1'145'100	1'064'813	439'620
		843'155		745'590		625'192
<b>Tiefbau</b>						
Nettoaufwand	6'058'800	2'948'500	5'961'160	2'900'800	5'378'831	2'971'351
		3'110'300		3'060'360		2'407'480
<b>Ver- und Entsorgung</b>						
Nettoertrag	6'143'470	6'161'050	5'823'500	5'841'300	6'012'052	6'029'824
	17'580		17'800		17'772	
<b>Sicherheit</b>						
Nettoaufwand	2'240'185	1'377'800	2'350'830	1'366'700	2'166'513	1'474'892
		862'385		984'130		691'621
<b>Feuerwehr, Zivilschutz, GFO</b>						
Nettoaufwand	1'290'140	1'010'200	1'260'110	1'000'200	1'234'203	1'017'688
		279'940		259'910		216'515

**Organisatorische Zuordnung**

Ressort	Präsidiales	Jolanda Brunner
Abteilung	Gemeindeschreiberei	Tanja Brunner

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

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

**Rechtliche Grundlagen**

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

**Produktgruppenziele**

Die Verhandlungen und Beschlüsse der Gemeindeorgane sind gesetzeskonform

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

Die Durchführung und Ausmittlung von Abstimmungen und Wahlen sind gesetzeskonform

- Keine Beschwerden aufgrund Verfahrensmängel

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

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

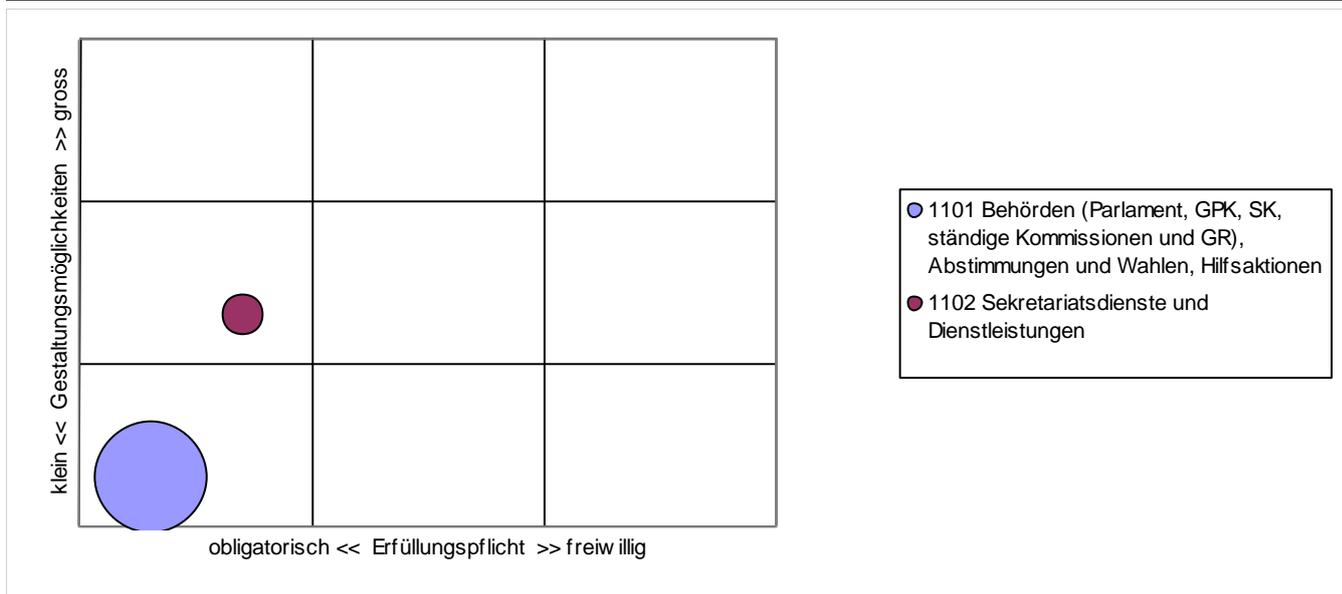
Die Dienstleistungen für Behörden, Bevölkerung und Verwaltungsabteilungen werden rasch und effizient erbracht

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

**Kosten**

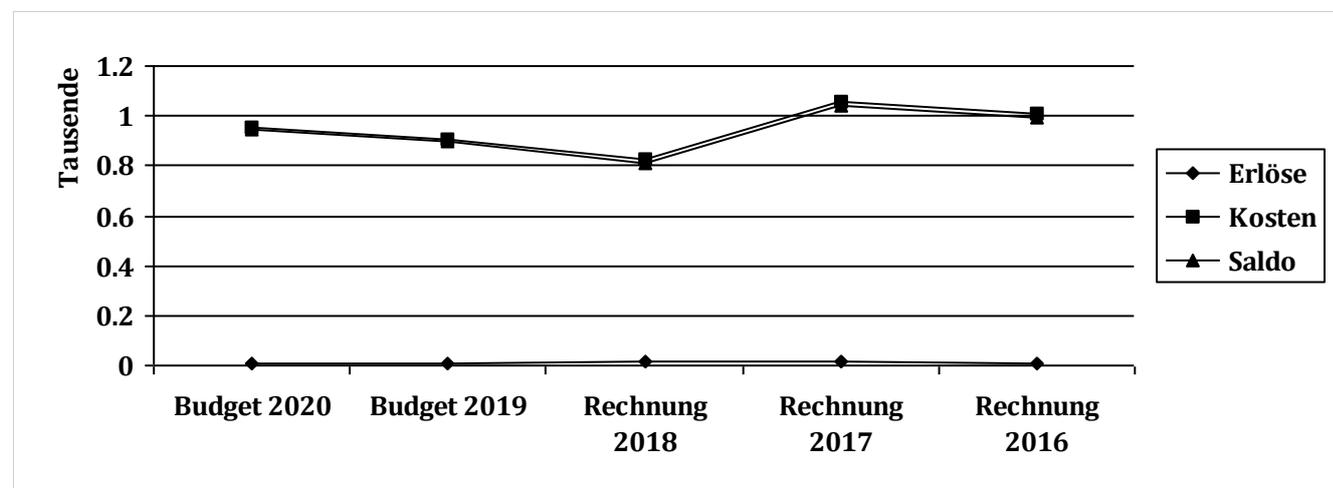
PG / Bezeichnungsart	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
11 Kosten	954'555.00	903'090.00	829'414.50	1'056'453.83	1'005'342.40
11 Erlöse	-7'000.00	-5'000.00	-19'647.33	-16'565.92	-11'081.80
<b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b>	<b>947'555.00</b>	<b>898'090.00</b>	<b>809'767.17</b>	<b>1'039'887.91</b>	<b>994'260.60</b>

**Handlungsspielraum**



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
A Personal	671'155.00	630'990.00	606'347.12	808'089.66	706'934.75
A Sachkosten	265'400.00	253'600.00	212'781.00	237'831.00	289'902.85
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	14'000.00	14'000.00	5'078.00	4'633.15	3'869.45
A Verrechneter Aufwand	4'000.00	4'500.00	3'161.05	4'455.10	4'635.35
E Vermögenserträge + Entgelte	-7'000.00	-5'000.00	-17'600.00	-5'121.00	-11'081.80
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag				-10'000.00	
	<b>947'555.00</b>	<b>898'090.00</b>	<b>809'767.17</b>	<b>1'039'887.91</b>	<b>994'260.60</b>



**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
1101 Behörden (Parlament, GPK, SK, ständige Kommissionen und GR), Abstimmungen und Wahlen, Hilfsaktionen Kosten	834'515.00	784'820.00	718'870.40	947'491.30	860'503.30
1101 Behörden (Parlament, GPK, SK, ständige Kommissionen und GR), Abstimmungen und Wahlen, Hilfsaktionen Erlöse	-7'000.00	-5'000.00	-18'694.60	-16'444.92	-9'601.75
1102 Sekretariatsdienste und Dienstleistungen Kosten	120'040.00	118'270.00	110'544.10	108'962.53	144'839.10
1102 Sekretariatsdienste und Dienstleistungen Erlöse			-952.73	-121.00	-1'480.05
	<b>947'555.00</b>	<b>898'090.00</b>	<b>809'767.17</b>	<b>1'039'887.91</b>	<b>994'260.60</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Vorjahresbudget steigt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 50'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2018 liegt der Nettoaufwand rund CHF 138'000 höher.

Das Produkt 1101 (Behörden, Abstimmungen und Wahlen; Hilfsaktionen) weist gegenüber dem Budget 2019 einen um rund CHF 48'000 höheren Nettoaufwand aus. Hauptgrund für diese Schlechterstellung sind höher budgetierte Personalkosten der Gemeindeschreiberei, welche sich aufgrund einer internen Umlagerung ergeben.

Das Produkt 1102 (Sekretariatsdienste und Dienstleistungen) weist gegenüber dem Vorjahresbudget beinahe ein unverändertes Ergebnis aus.

**Organisatorische Zuordnung**

Ressort	Präsidiales	Jolanda Brunner
Abteilung	Gemeindeschreiberei	Tanja Brunner

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

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

**Rechtliche Grundlagen**

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

**Produktgruppenziele**

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

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

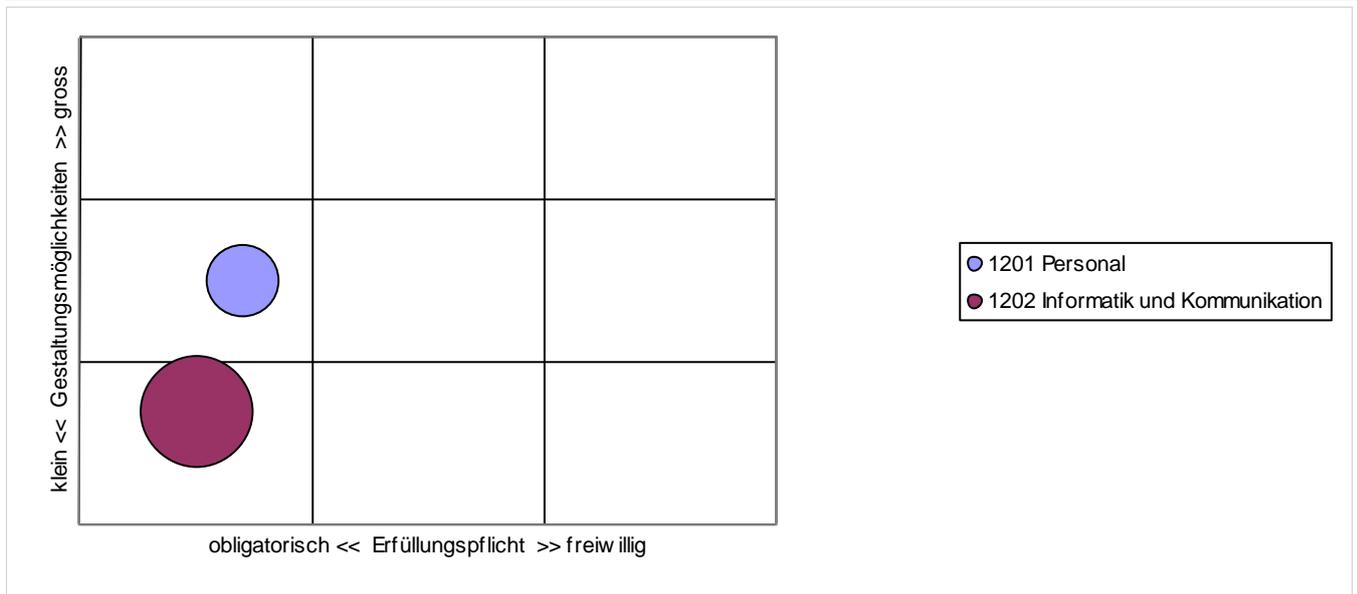
Das IT-System läuft zuverlässig

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

**Kosten**

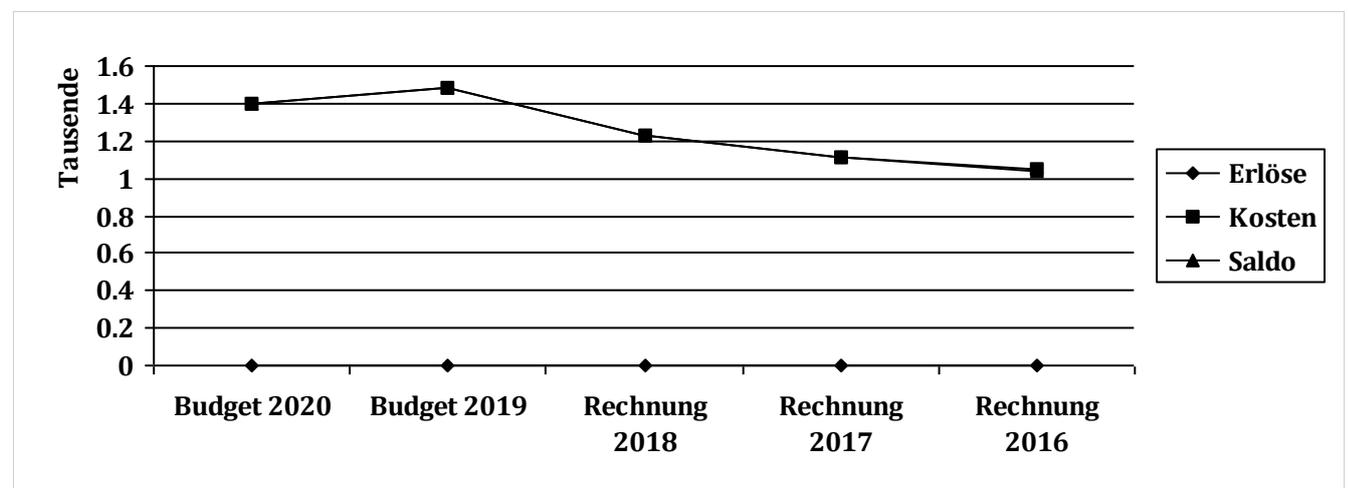
PG / Bezeichnungsart	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
12 Kosten	1'401'495.00	1'481'170.00	1'230'010.81	1'113'167.81	1'046'211.90
12 Erlöse	-3'200.00	-1'700.00	-3'103.77	-674.49	-2'548.00
<b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b>	<b>1'398'295.00</b>	<b>1'479'470.00</b>	<b>1'226'907.04</b>	<b>1'112'493.32</b>	<b>1'043'663.90</b>

**Handlungsspielraum**



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
A Personal	452'545.00	527'810.00	500'591.28	473'621.17	454'466.90
A Sachkosten	874'150.00	878'860.00	685'075.51	604'558.15	581'443.70
A Abschreibungen	71'200.00	70'900.00	43'371.20	34'830.30	10'301.30
A Verrechneter Aufwand	3'600.00	3'600.00			
E Vermögenserträge + Entgelte	-2'000.00	-500.00	-1'220.00		-2'448.00
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'200.00	-1'200.00	-910.95	-516.30	-100.00
	<b>1'398'295.00</b>	<b>1'479'470.00</b>	<b>1'226'907.04</b>	<b>1'112'493.32</b>	<b>1'043'663.90</b>



**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
1201 Personal Kosten	431'430.00	435'720.00	404'042.80	396'738.86	357'264.95
1201 Personal Erlöse	-1'200.00	-1'200.00	-2'505.09	-516.30	-100.00
1202 Informatik und Kommunikation Kosten	970'065.00	1'045'450.00	825'968.01	716'428.95	688'946.95
1202 Informatik und Kommunikation Erlöse	-2'000.00	-500.00	-598.68	-158.19	-2'448.00
	<b>1'398'295.00</b>	<b>1'479'470.00</b>	<b>1'226'907.04</b>	<b>1'112'493.32</b>	<b>1'043'663.90</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Budget 2019 sinkt der Nettoaufwand dieser Produktgruppe um rund CHF 81'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2018 beträgt der Mehraufwand rund CHF 172'000. Hauptverantwortlich dafür sind höhere Unterhaltskosten für Software und höhere Informatik-Anschaffungen.

Im Produkt 1201 (Personal) bleibt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget stabil und sinkt leicht um CHF 5'000.

Im Produkt 1202 (Informatik und Kommunikation) sinkt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget um rund CHF 77'000. Mit der Auslagerung der IT an die Stadt Thun werden einerseits in diesem Bereich Personal- und Servicekosten eingespart. Auf der anderen Seite fallen Projektkosten als Initialaufwand an.

**Organisatorische Zuordnung**

Ressort	Präsidiales	Jolanda Brunner
Abteilung	Gemeindeschreiberei	Tanja Brunner

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

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

**Rechtliche Grundlagen**

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

**Produktgruppenziele**

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

- Festlegung jährlicher Aktivitätenplan und Reporting gestützt auf die abgeschlossene Leistungsvereinbarung

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

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

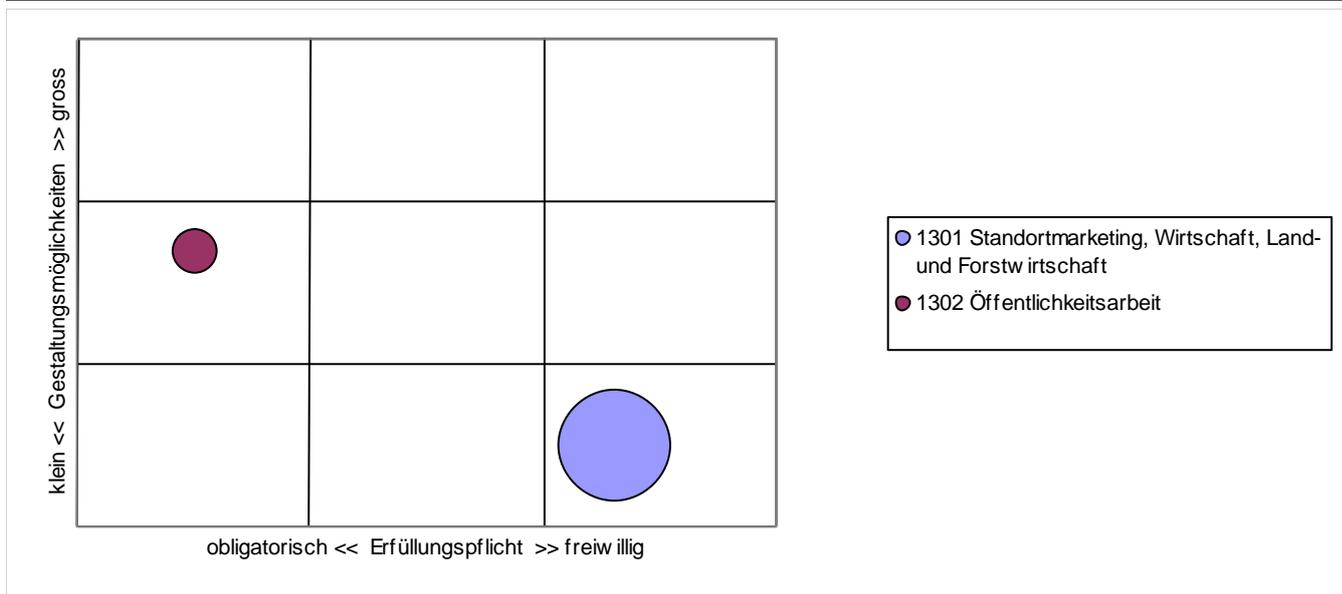
Die Öffentlichkeit und die Mitarbeitenden werden regelmässig über wichtige Geschäfte informiert

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

**Kosten**

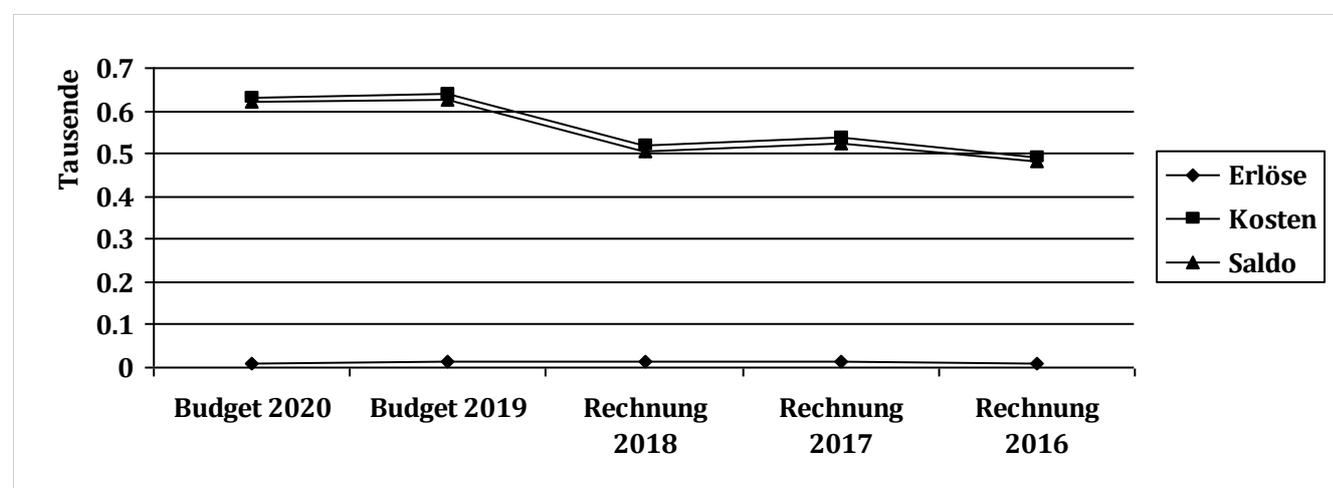
PG / Bezeichnungsart	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
13 Kosten	632'295.00	638'180.00	520'946.10	538'186.70	492'093.10
13 Erlöse	-10'800.00	-11'750.00	-14'790.15	-12'197.59	-10'791.75
<b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b>	<b>621'495.00</b>	<b>626'430.00</b>	<b>506'155.95</b>	<b>525'989.11</b>	<b>481'301.35</b>

**Handlungsspielraum**



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
A Personal	108'845.00	108'080.00	104'257.05	101'826.01	120'266.15
A Sachkosten	72'350.00	83'800.00	51'344.20	47'581.90	40'293.50
A Abschreibungen	48'900.00	48'000.00	48'903.90	36'918.85	16'000.00
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	397'600.00	393'700.00	312'003.50	346'578.60	312'876.20
A Verrechneter Aufwand	4'600.00	4'600.00	4'272.50	4'820.35	2'657.25
E Vermögenserträge + Entgelte	-10'000.00	-11'000.00	-12'865.60	-10'990.10	-9'895.35
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-700.00	-650.00	-1'704.30	-691.20	-620.00
E Verrechneter Ertrag	-100.00	-100.00	-55.30	-55.30	-276.40
	<b>621'495.00</b>	<b>626'430.00</b>	<b>506'155.95</b>	<b>525'989.11</b>	<b>481'301.35</b>



**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
1301 Standortmarketing, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft Kosten	546'660.00	546'850.00	441'764.30	459'069.55	404'583.80
1301 Standortmarketing, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft Erlöse	-10'100.00	-11'100.00	-13'935.90	-11'164.83	-9'570.00
1302 Öffentlichkeitsarbeit Kosten	85'635.00	91'330.00	79'181.80	79'117.15	87'509.30
1302 Öffentlichkeitsarbeit Erlöse	-700.00	-650.00	-854.25	-1'032.76	-1'221.75
	<b>621'495.00</b>	<b>626'430.00</b>	<b>506'155.95</b>	<b>525'989.11</b>	<b>481'301.35</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Budget 2019 sinkt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 5'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2018 liegt der Nettoaufwand rund CHF 115'000 höher. Als Hauptgrund kann der "Projektbeitrag" an die Spiez Marketing AG (SMAG) genannt werden, welcher neu über die Erfolgsrechnung verbucht wird.

Im Produkt 1301 (Standortmarketing, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget unverändert aus.

Im Produkt 1302 (Öffentlichkeitsarbeit) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 6'000 tiefer aus. Als Hauptgrund können tiefer budgetierte Honorarkosten genannt werden.

**Organisatorische Zuordnung**

Ressort	Bildung, Kultur	Ueli Zimmermann
Abteilung	Bildung	Benjamin Lüthi

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

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

**Rechtliche Grundlagen**

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

**Produktgruppenziele**

An der Volksschule besteht ein förderndes Lernumfeld

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

Es finden gemeinschaftsfördernde und stufenübergreifende Anlässe statt

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

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

- Die Kinder mit Bedarf an Tagesschulmodulen werden optimal eingeteilt

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

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

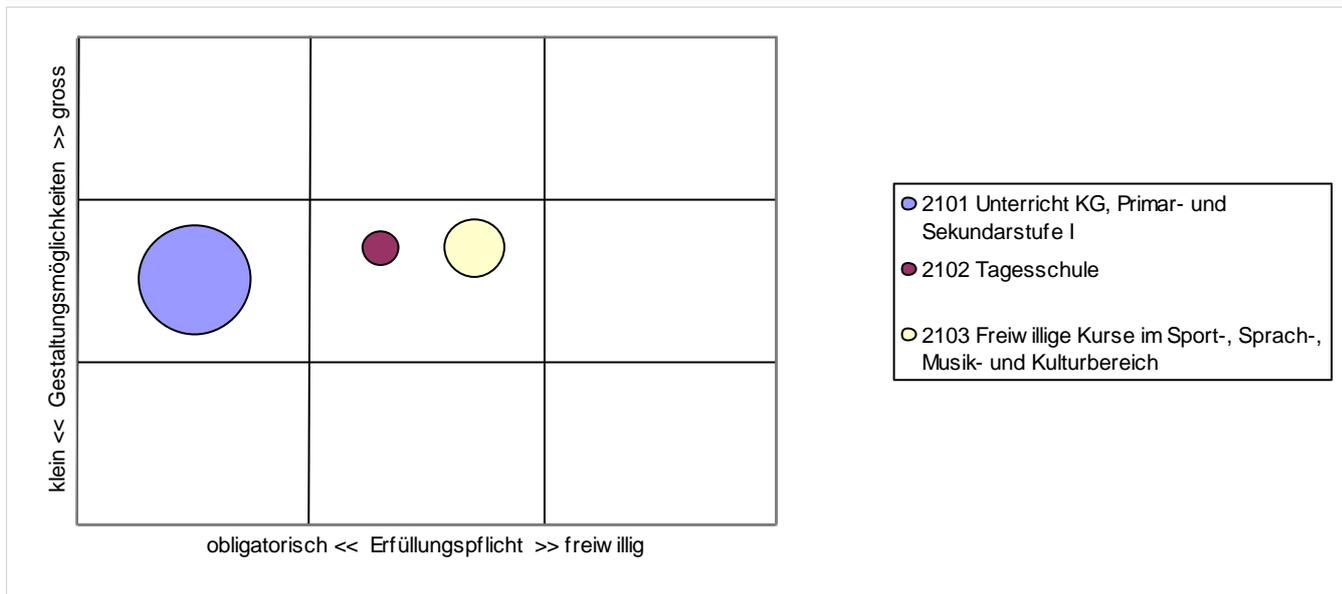
Die freiwilligen Kurse (Wahlfächer) werden nach kantonalen Vorgaben angeboten

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

**Kosten**

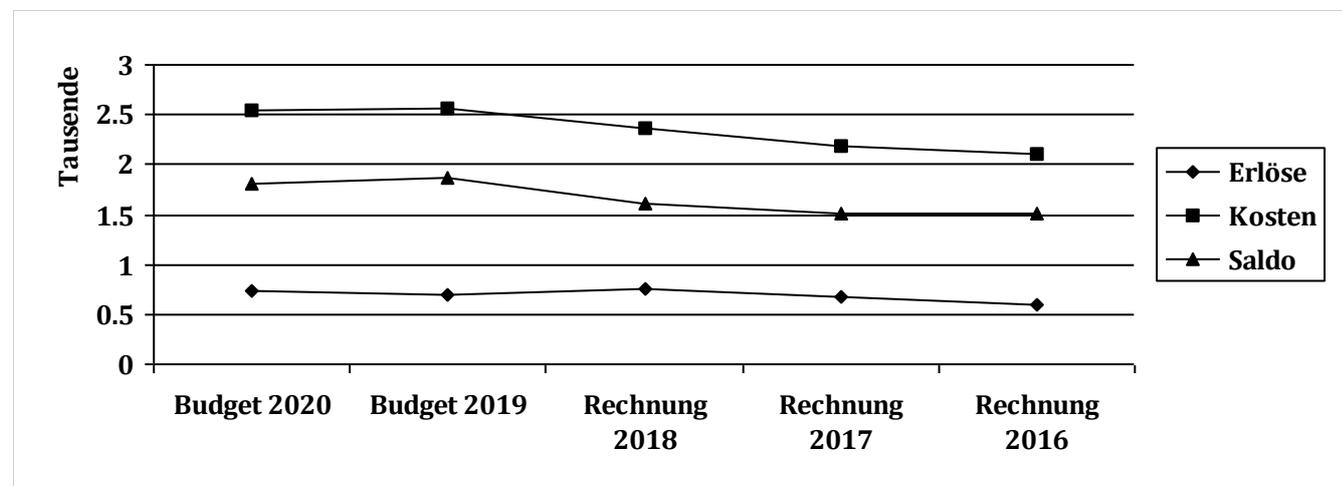
PG / Bezeichnungsart	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
21 Kosten	2'549'915.00	2'568'070.00	2'367'617.67	2'226'418.62	2'105'143.46
21 Erlöse	-737'500.00	-704'900.00	-749'341.55	-716'431.46	-603'542.20
<b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b>	<b>1'812'415.00</b>	<b>1'863'170.00</b>	<b>1'618'276.12</b>	<b>1'509'987.16</b>	<b>1'501'601.26</b>

**Handlungsspielraum**



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
A Personal	515'615.00	554'690.00	545'844.48	473'424.39	475'421.25
A Sachkosten	1'142'900.00	1'172'380.00	1'046'825.19	984'424.47	961'261.71
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	874'700.00	824'200.00	745'012.55	709'648.15	635'562.70
A Verrechneter Aufwand	16'700.00	16'800.00	29'935.45	27'104.35	32'897.80
E Vermögenserträge + Entgelte	-30'500.00	-27'300.00	-54'420.60	-26'081.70	-33'019.40
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-707'000.00	-677'600.00	-694'920.95	-658'532.50	-570'522.80
E Verrechneter Ertrag					
	<b>1'812'415.00</b>	<b>1'863'170.00</b>	<b>1'618'276.12</b>	<b>1'509'987.16</b>	<b>1'501'601.26</b>



**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
2101 Unterricht KG, Primar- und Sekundarstufe I Kosten	1'639'585.00	1'609'380.00	1'477'240.37	1'379'915.27	1'256'325.61
2101 Unterricht KG, Primar- und Sekundarstufe I Erlöse	-380'000.00	-370'400.00	-364'832.00	-357'415.49	-331'770.45
2102 Tagesschule Kosten	512'650.00	534'170.00	503'164.60	458'447.90	417'206.65
2102 Tagesschule Erlöse	-357'500.00	-334'500.00	-384'509.55	-357'286.47	-271'771.75
2103 Freiwillige Kurse im Sport-, Sprach-, Musik- und Kulturbereich Kosten	397'680.00	424'520.00	387'212.70	388'055.45	431'611.20
2103 Freiwillige Kurse im Sport-, Sprach-, Musik- und Kulturbereich Erlöse				-1'729.50	
	<b>1'812'415.00</b>	<b>1'863'170.00</b>	<b>1'618'276.12</b>	<b>1'509'987.16</b>	<b>1'501'601.26</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Budget 2019 sinkt der Nettoaufwand dieser Produktgruppe um rund CHF 50'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2018 beträgt der Mehraufwand rund CHF 195'000. Diese Schlechterstellung lässt sich hauptsächlich mit den Mehrkosten bezüglich des gymnasialen Unterrichts erklären, der seit 2017/2018 nur noch an

Gymnasien angeboten wird. Des Weiteren fallen die Kosten für Exkursionen (keine Kostenbeteiligung der Eltern) sowie der Lehrmittel (Lehrplan 21) höher aus.

Im Produkt 2101 (Unterricht Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 20'000 höher aus. Als Hauptgrund für diese Schlechterstellung können höhere Entschädigungen an Gemeinden für den auswärtigen Unterricht (gymnasialer Unterricht) genannt werden. Im Ausgleich dazu fallen die Personalkosten leicht tiefer aus.

Im Produkt 2102 (Tagesschule) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 45'000 tiefer aus. Mehraufwendungen bei den Personal- und Drittkosten (Verpflegung) stehen Minderaufwendungen beim pädagogischen Personal sowie höhere Elternbeiträge gegenüber. Des Weiteren fallen keine Mietkosten für die Tagesschulräumlichkeiten mehr an.

Das Nettoergebnis des Produkts 2103 (Freiwillige Kurse im Sport-, Sprach-, Musik- und Kulturbereich, gemeinschaftsfördernde Anlässe) fällt gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 27'000 besser aus. Grund dafür sind etwas tiefer budgetierte Beiträge für die Musikschulen.

**Organisatorische Zuordnung**

Ressort	Bildung, Kultur	Ueli Zimmermann
Abteilung	Bildung	Benjamin Lüthi

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

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

**Rechtliche Grundlagen**

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

**Produktgruppenziele**

Kulturelle Angebote werden finanziell unterstützt

- Jährlich wiederkehrende Unterstützung
- Unterstützung auf Gesuch hin

Die Angebote im Bereich Erwachsenenbildung werden unterstützt

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

An weiterführende Privatschulen in Spiez werden Beiträge ausgerichtet

- Gesamthaft Fr. 5'000.--

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

- Rund 15 Sportvereine
- Rund 1000 Jugendliche

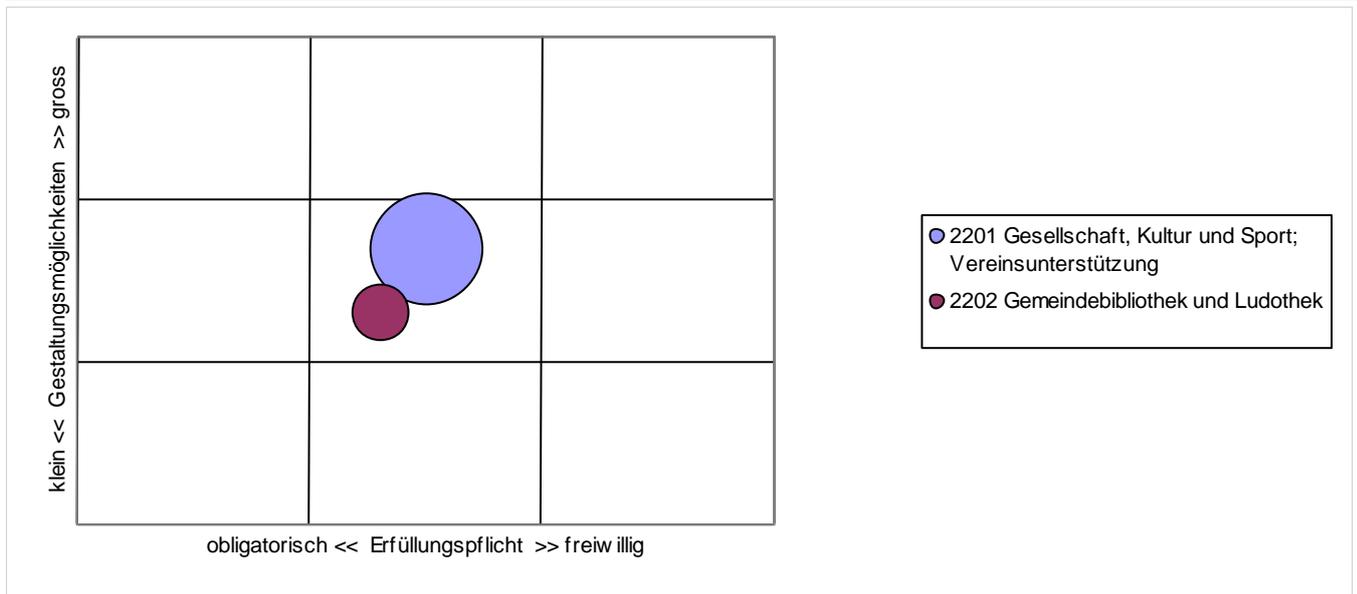
Die Bibliothek und die Ludothek sind in der Bevölkerung verankert und sie werden rege benutzt

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

**Kosten**

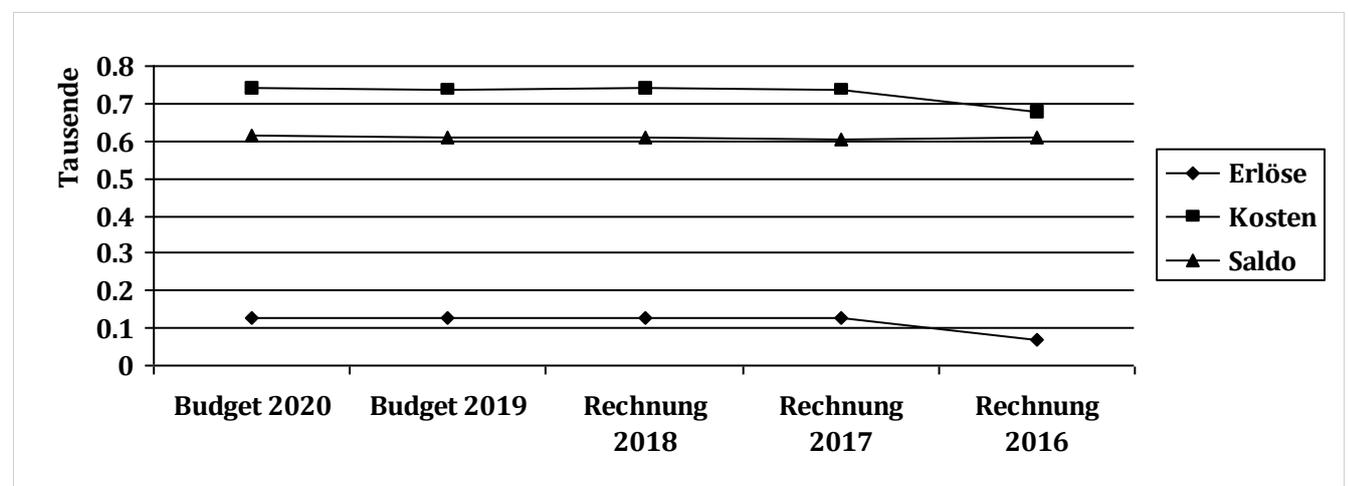
PG / Bezeichnungsart	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
22 Kosten	743'470.00	737'350.00	739'561.15	737'749.05	680'234.75
22 Erlöse	-129'000.00	-129'000.00	-128'296.03	-131'935.14	-69'546.00
<b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b>	<b>614'470.00</b>	<b>608'350.00</b>	<b>611'265.12</b>	<b>605'813.91</b>	<b>610'688.75</b>

**Handlungsspielraum**



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
A Personal	35'870.00	31'650.00	31'223.87	26'759.21	30'238.20
A Sachkosten	18'400.00	20'500.00	13'836.35	12'161.90	18'056.05
A Abschreibungen	2'400.00		2'387.00	2'387.20	
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	454'000.00	454'000.00	460'418.75	464'420.50	399'039.40
A Verrechneter Aufwand	232'800.00	231'200.00	231'663.15	228'349.10	232'901.10
E Vermögenserträge + Entgelte					
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag					-25'000.00
E Steuerertrag + Abgeltungen	-129'000.00	-129'000.00	-128'264.00	-128'264.00	-44'546.00
	<b>614'470.00</b>	<b>608'350.00</b>	<b>611'265.12</b>	<b>605'813.91</b>	<b>610'688.75</b>



**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
2201 Gesellschaft, Kultur und Sport; Vereinsunterstützung Kosten	483'500.00	474'630.00	477'100.80	474'894.70	307'597.75
2201 Gesellschaft, Kultur und Sport; Vereinsunterstützung Erlöse				-1'860.25	-25'000.00
2202 Gemeindebibliothek und Ludothek Kosten	259'970.00	262'720.00	262'460.35	262'854.35	372'637.00
2202 Gemeindebibliothek und Ludothek Erlöse	-129'000.00	-129'000.00	-128'296.03	-130'074.89	-44'546.00
	<b>614'470.00</b>	<b>608'350.00</b>	<b>611'265.12</b>	<b>605'813.91</b>	<b>610'688.75</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Budget 2019 steigt der Nettoaufwand dieser Produktgruppe um rund CHF 6'000. Die Mehraufwendungen gegenüber der Jahresrechnung 2018 betragen rund CHF 3'000.

Im Produkt 2201 (Gesellschaft, Kultur und Sport; Vereinsunterstützung) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 9'000 höher aus. Als Hauptgrund kann die interne Verschiebung der Personalressourcen (Sekretariat) genannt werden, welche bisher über das Produkt 2103 verbucht wurde. Des Weiteren werden die teilweise nicht beanspruchten Mittel für Kulturveranstaltungen tiefer veranschlagt.

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

**Organisatorische Zuordnung**

Ressort	Soziales	Anna Fink
Abteilung	Soziales	Kurt Berger

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

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

**Rechtliche Grundlagen**

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

**Produktgruppenziele**

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

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

Die Aufträge der KESB an die Sozialen Dienste werden fristgerecht bearbeitet

- Keine Mahnungen

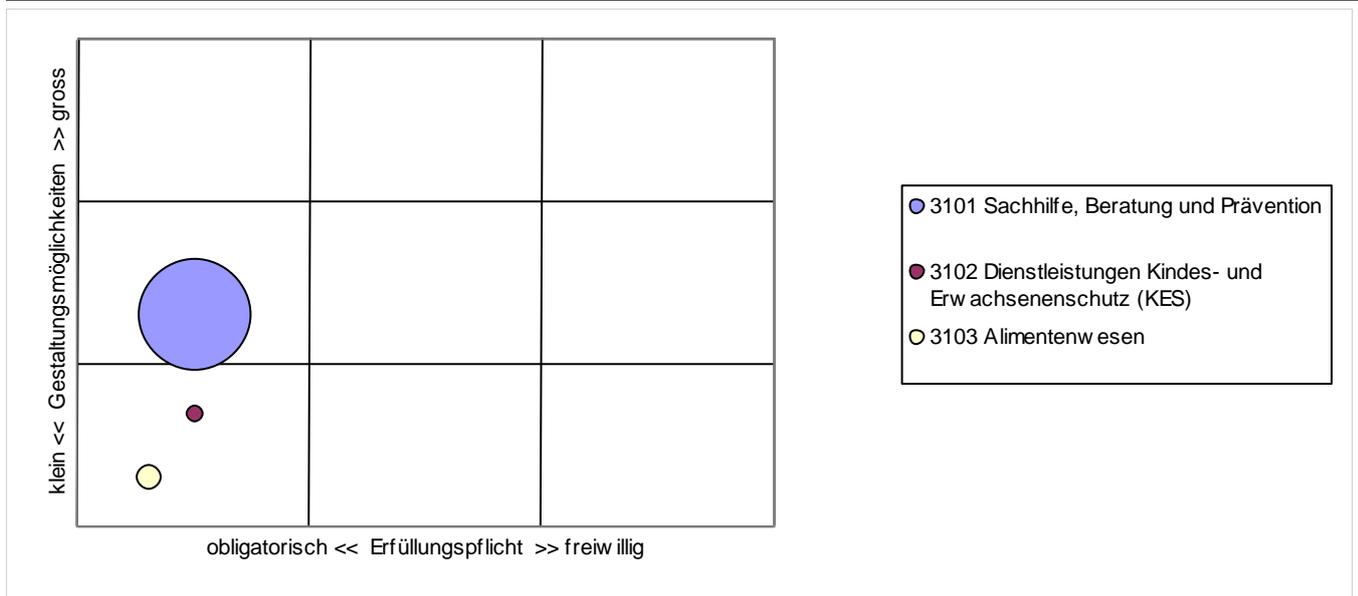
Kinderalimente werden bevorschusst und Sorgeberechtigten wird Inkassohilfe gewährt

- Rechtzeitige Alimentenbevorschussung und Inkassohilfe

**Kosten**

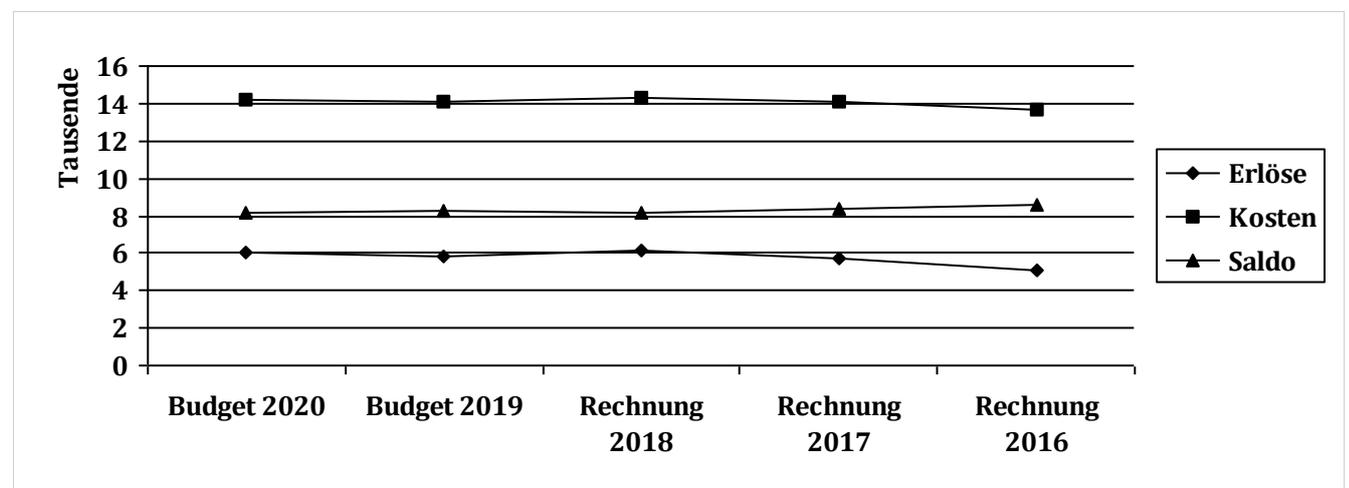
PG / Bezeichnungsart	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
31 Kosten	14'172'540.00	14'082'140.00	14'274'905.79	14'076'218.03	13'674'500.07
31 Erlöse	-6'051'700.00	-5'843'400.00	-6'120'981.40	-5'724'379.49	-5'041'145.74
<b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b>	<b>8'120'840.00</b>	<b>8'238'740.00</b>	<b>8'153'924.39</b>	<b>8'351'838.54</b>	<b>8'633'354.33</b>

**Handlungsspielraum**



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
A Personal	2'687'040.00	2'622'940.00	2'616'912.05	2'619'046.04	2'592'541.85
A Sachkosten	83'600.00	72'700.00	77'019.01	85'549.05	64'889.65
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	11'401'900.00	11'386'500.00	11'558'932.38	11'341'687.66	11'017'068.57
A Verrechneter Aufwand					
E Vermögenserträge + Entgelte	-5'009'400.00	-4'827'900.00	-5'195'232.90	-4'704'515.06	-4'727'069.32
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-1'042'300.00	-1'015'500.00	-903'706.15	-989'929.15	-314'076.42
	<b>8'120'840.00</b>	<b>8'238'740.00</b>	<b>8'153'924.39</b>	<b>8'351'838.54</b>	<b>8'633'354.33</b>



**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
3101 Sachhilfe, Beratung und Prävention Kosten	11'863'785.00	11'846'360.00	11'946'366.78	11'717'298.71	11'438'756.62
3101 Sachhilfe, Beratung und Prävention Erlöse	-4'362'000.00	-4'258'800.00	-4'518'034.54	-4'040'459.21	-4'204'690.88
3102 Dienstleistungen Kindes- und Erwachsenenschutz (KES) Kosten	1'193'735.00	1'158'330.00	1'204'109.90	1'240'336.85	1'238'816.70
3102 Dienstleistungen Kindes- und Erwachsenenschutz (KES) Erlöse	-965'900.00	-915'600.00	-932'927.31	-1'005'128.84	-10'271.45
3103 Alimentenwesen Kosten	1'115'020.00	1'077'450.00	1'124'429.11	1'118'582.47	996'926.75
3103 Alimentenwesen Erlöse	-723'800.00	-669'000.00	-670'019.55	-678'791.44	-826'183.41
	<b>8'120'840.00</b>	<b>8'238'740.00</b>	<b>8'153'924.39</b>	<b>8'351'838.54</b>	<b>8'633'354.33</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Budget 2019 sinkt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 118'000. Gegenüber der Jahresrechnung 2018 sinkt der Nettoaufwand rund CHF 33'000. Grund dafür sind höhere Rückerstattungen der wirtschaftlichen Sozialhilfe sowie eine höhere Abgeltung der Besoldungskosten im Bereich des Kindes- und Erwachsenenschutzes.

Im Produkt 3101 (Sachhilfe, Beratung und Prävention) liegt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 86'000 tiefer. Als Hauptgrund können höhere Rückerstattungen im Bereich der wirtschaftlichen Hilfe genannt werden.

Im Produkt 3102 (Dienstleistungen Kindes- und Erwachsenenschutz) fällt der Nettoaufwand rund CHF 15'000 tiefer aus als im Vorjahresbudget. Als Begründung kann die etwas höhere kantonale Abgeltung der Besoldungskosten des Kindes- und Erwachsenenschutz genannt werden. Im Ausgleich dazu fallen die Personalkosten etwas höher aus.

Der Nettoaufwand des Produkts 3103 (Alimentenwesen) liegt rund CHF 17'000 unter dem des Vorjahresbudget. Diese Besserstellung kann mit höheren Rückerstattungen des Alimenteninkassos begründet werden.

**Organisatorische Zuordnung**

Ressort	Soziales	Anna Fink
Abteilung	Soziales	Kurt Berger

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

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

**Rechtliche Grundlagen**

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

**Produktgruppenziele**

Die frühe Förderung erhöht die Chancengerechtigkeit

- Kindertagesstätte- und Tageselternangebote gemäss Vorgaben der GEF

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

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

Erwerbslose Erwachsene erhalten eine Tagesstruktur

- Ergänzende Angebote zu den Angeboten der GEF

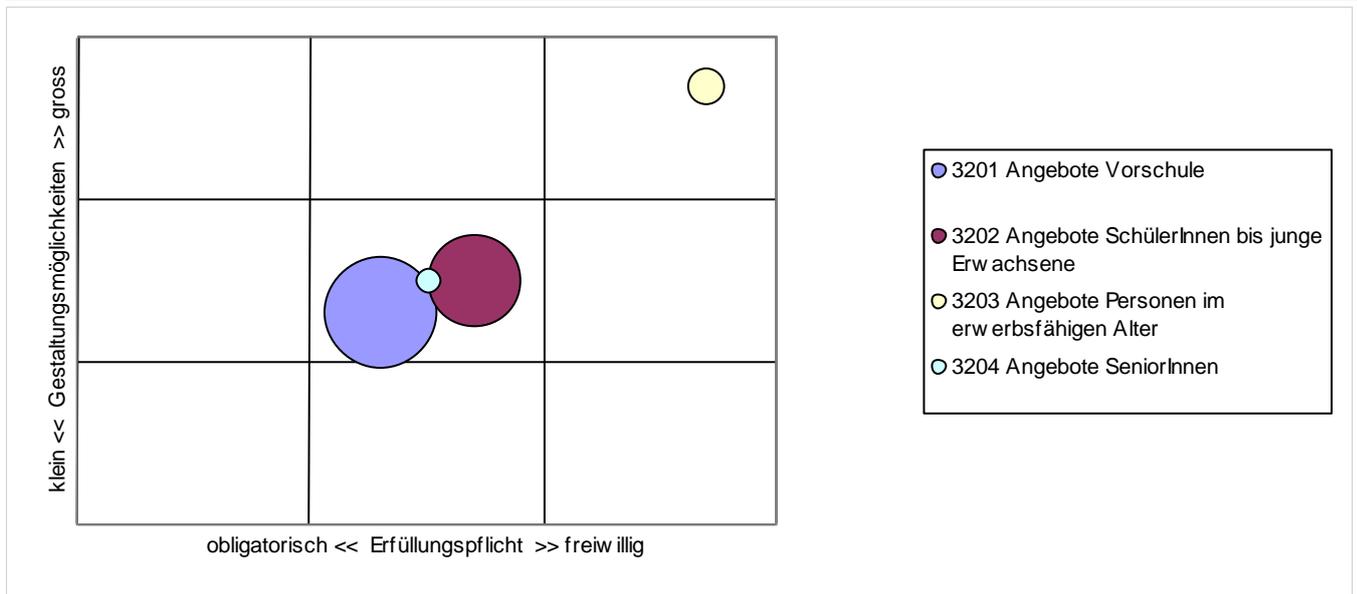
Umsetzung des Altersleitbildes

- Aufbau von Netzwerken

**Kosten**

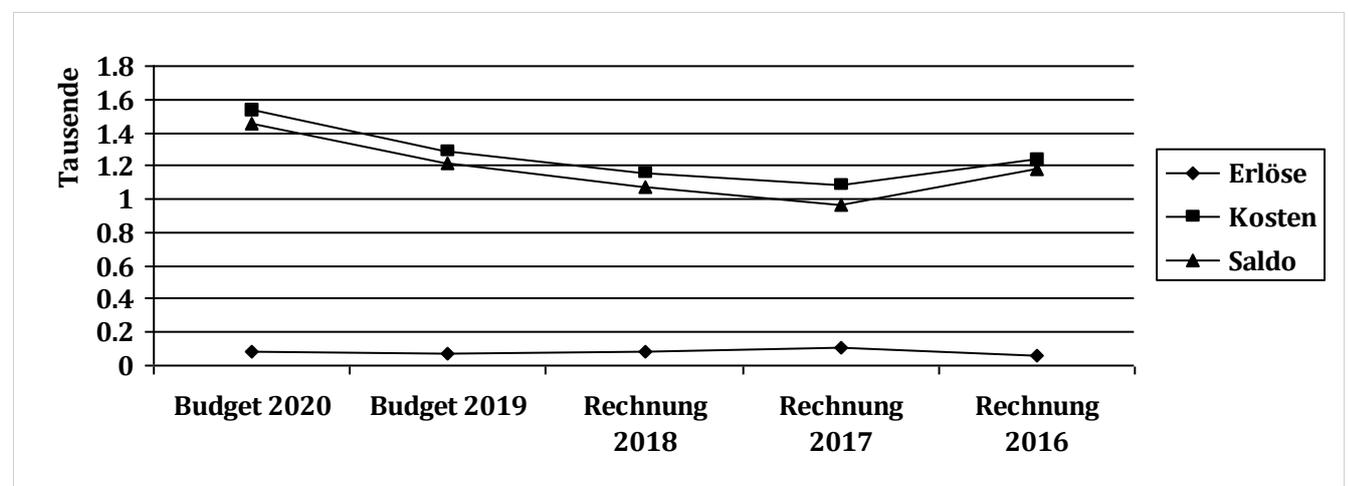
PG / Bezeichnungsart	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
32 Kosten	1'533'965.00	1'292'840.00	1'152'002.22	1'079'034.99	1'239'877.37
32 Erlöse	-81'800.00	-75'680.00	-83'190.92	-112'094.40	-54'705.81
<b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b>	<b>1'452'165.00</b>	<b>1'217'160.00</b>	<b>1'068'811.30</b>	<b>966'940.59</b>	<b>1'185'171.56</b>

**Handlungsspielraum**



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
A Personal	569'865.00	538'640.00	541'909.80	533'529.88	497'729.35
A Sachkosten	115'300.00	117'300.00	95'781.52	99'149.79	95'422.87
A Abschreibungen	1'900.00		1'860.00	1'860.20	
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	846'900.00	636'900.00	511'584.98	444'495.12	646'725.15
A Verrechneter Aufwand					
E Vermögenserträge + Entgelte	-13'200.00	-12'800.00	-4'245.30	-7'776.50	-4'379.51
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-68'400.00	-62'800.00	-78'079.70	-104'317.90	-50'251.30
E Steuerertrag + Abgeltungen	-200.00	-80.00			-75.00
	<b>1'452'165.00</b>	<b>1'217'160.00</b>	<b>1'068'811.30</b>	<b>966'940.59</b>	<b>1'185'171.56</b>



**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
3201 Angebote Vorschule Kosten	803'335.00	588'150.00	431'041.23	368'349.60	612'363.15
3201 Angebote Vorschule Erlöse	-11'000.00	-7'000.00	-16'138.49	-12'647.95	-6'988.50
3202 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Kosten	550'720.00	539'980.00	529'724.74	536'913.93	505'163.32
3202 Angebote SchülerInnen bis junge Erwachsene Erlöse	-29'500.00	-29'180.00	-20'950.70	-23'192.75	-21'243.31
3203 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Kosten	102'865.00	89'620.00	117'762.20	115'290.51	68'608.90
3203 Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter Erlöse	-8'300.00	-6'500.00	-8'168.46	-22'240.00	-19'474.00
3204 Angebote SeniorInnen Kosten	77'045.00	75'090.00	73'474.05	58'480.95	53'742.00
3204 Angebote SeniorInnen Erlöse	-33'000.00	-33'000.00	-37'933.27	-54'013.70	-7'000.00
	<b>1'452'165.00</b>	<b>1'217'160.00</b>	<b>1'068'811.30</b>	<b>966'940.59</b>	<b>1'185'171.56</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Budget 2019 steigt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 235'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2018 beträgt der Mehraufwand gar CHF 383'000. Diese Kostensteigerung lässt sich hauptsächlich mit höheren Kosten an die familienergänzende Betreuung begründen.

Im Produkt 3201 (Angebote Vorschule) fallen die Nettokosten gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 211'000 höher aus. Diese Schlechterstellung lässt sich mit insgesamt höheren Kosten an die familienergänzende Betreuung begründen. Ab August 2020 gilt das neue System der Betreuungsgutscheine. Sie werden ohne Kontingente bedarfsgerecht vergeben. Insgesamt wird mit einer höheren Nachfrage gerechnet. Die Kosten können zu 80 % in den kantonalen Lastenausgleich eingegeben werden und werden im Produkt 4103 zurückerstattet.

Das Produkt 3202 (Angebote SchülerInnen und junge Erwachsene) schliesst netto rund CHF 10'000 schlechter ab als im Vorjahr. Hauptgrund für diese Schlechterstellung sind etwas höhere Personalkosten.

Der Nettoaufwand des Produkts 3203 (Angebote Personen im erwerbsfähigen Alter) schliesst rund CHF 11'000 höher ab. Höher veranschlagte Beiträge führen zu diesem Ergebnis.

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

**Organisatorische Zuordnung**

Ressort	Finanzen	Ursula Zybach
Abteilung	Finanzen	Matthias Schüpbach

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

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

**Rechtliche Grundlagen**

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

**Produktgruppenziele**

Für die finanzielle Führung werden zielgerichtet Informationen geliefert

- Finanzplan, Voranschlag und Jahresrechnung liegen fristgerecht gemäss Terminplanung vor

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

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

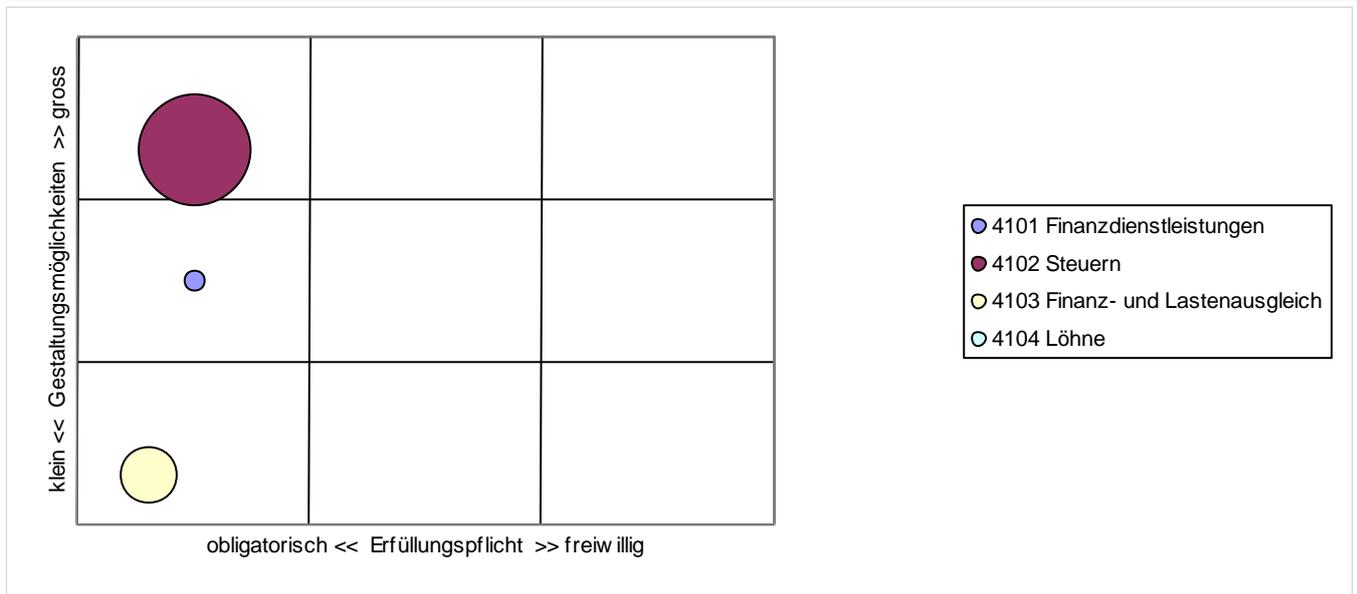
Der gemeindeinterne Ablauf des Finanzausgleichs und der Lastenausgleichssysteme erfolgt transparent und nachvollziehbar

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

**Kosten**

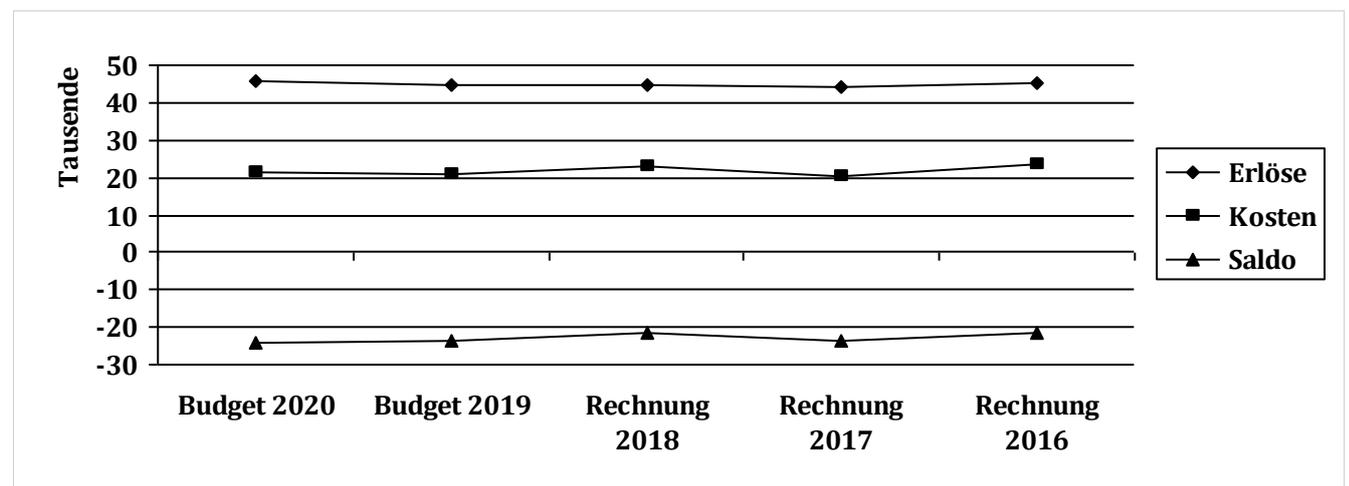
PG / Bezeichnungsart	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
41 Kosten	21'494'950.00	21'012'200.00	23'133'320.97	20'487'048.87	23'501'925.98
41 Erlöse	-45'509'350.00	-44'787'660.00	-44'791'193.74	-44'272'205.09	-45'154'861.13
<b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b>	<b>-24'014'400.00</b>	<b>-23'775'460.00</b>	<b>-21'657'872.77</b>	<b>-23'785'156.22</b>	<b>-21'652'935.15</b>

**Handlungsspielraum**



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
A Personal	523'150.00	534'400.00	518'229.40	595'570.71	627'928.50
A Sachkosten	469'400.00	411'500.00	517'297.34	718'698.77	710'412.34
A Kapitalkosten					
A Abschreibungen	1'019'500.00	1'019'500.00	1'019'484.00	1'019'484.00	1'019'483.94
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	19'109'350.00	18'677'900.00	20'692'805.08	17'787'666.60	20'703'085.95
A Kapitalkosten	304'650.00	300'000.00	315'051.80	296'429.45	359'616.30
A Verrechneter Aufwand	68'900.00	68'900.00	68'550.25	68'925.58	81'398.95
E Steuerertrag + Abgeltungen	-35'328'700.00	-33'971'700.00	-34'815'056.60	-33'200'284.34	-33'433'676.11
E Vermögenserträge + Entgelte	-9'750.00	-10'860.00	-110'397.47	-37'654.08	-604'382.67
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-9'431'600.00	-10'083'200.00	-9'107'497.86	-10'297'524.10	-10'318'615.80
E Steuerertrag + Abgeltungen	-118'300.00	-100'900.00	-136'119.61	-116'249.71	-138'427.00
E Verrechneter Ertrag	-621'000.00	-621'000.00	-620'219.10	-620'219.10	-659'759.55
	<b>-24'014'400.00</b>	<b>-23'775'460.00</b>	<b>-21'657'872.77</b>	<b>-23'785'156.22</b>	<b>-21'652'935.15</b>



**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
4101 Finanzdienstleistungen Kosten	2'318'265.00	1'869'290.00	4'670'210.01	2'450'940.87	2'338'403.07
4101 Finanzdienstleistungen Erlöse	-1'189'050.00	-1'182'760.00	-1'288'301.29	-1'241'649.00	-1'802'187.77
4102 Steuern Kosten	867'285.00	811'310.00	913'422.86	1'114'254.70	1'091'891.36
4102 Steuern Erlöse	-34'968'800.00	-33'521'700.00	-34'395'477.49	-32'733'056.39	-33'043'603.46
4103 Finanz- und Lastenausgleich Kosten	18'309'400.00	18'331'600.00	17'549'688.10	16'921'853.30	20'071'631.55
4103 Finanz- und Lastenausgleich Erlöse	-9'351'500.00	-10'083'200.00	-9'107'414.96	-10'297'499.70	-10'309'069.90
4104 Löhne Kosten					
4104 Löhne Erlöse					
	<b>-24'014'400.00</b>	<b>-23'775'460.00</b>	<b>-21'657'872.77</b>	<b>-23'785'156.22</b>	<b>-21'652'935.15</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Budget 2019 steigt der Nettoertrag dieser Produktegruppe um rund CHF 239'000. Als Hauptgrund für diese Besserstellung können insgesamt höhere Steuererträge genannt werden. Im Nettoergebnis enthalten sind zudem zusätzliche Abschreibungen in die finanzpolitische Reserve, welche budgetiert werden müssen. Gegenüber der Jahresrechnung 2018 ergibt sich eine Besserstellung von CHF 2,36 Mio. Die Aussagekraft ist auch bei diesem Vergleich nur gering, konnten doch im Jahresabschluss 2018 rund CHF 2,8 Mio. an zusätzlichen Abschreibungen (Aufwand) in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden.

Im Produkt 4101 (Finanzdienstleistungen) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 443'000 höher aus. Als Begründung können die zusätzlichen Abschreibungen in die finanzpolitische Reserve genannt werden, welche im Vorjahresbudget nicht getätigt werden mussten.

Im Produkt 4102 (Steuern) fällt der Nettoertrag rund CHF 1,39 Mio. höher aus. Grund für diese Besserstellung sind Mehrerträge in den einzelnen Steuerarten. Die grössten Mehrerträge ergeben sich aus den Einkommens- und Vermögenssteuern natürlicher Personen (+CHF 1,06 Mio.), welche mit einem Wachstum von 2,1 % resp. 2,5 % gegenüber der Prognose des laufenden Jahres berechnet werden. Die allgemeine Neubewertung der Liegenschaften (ohne Landwirtschaft) bewirkt einen Mehrertrag der Liegenschaftssteuern von rund CHF 400'000. Die Prognosen für die Steuern juristischer Personen richten sich nach Erfahrungs- und Durchschnittszahlen der Vorjahre. Zuzüglich der Anteile von den Bundessteuern infolge der Steuer- und AHV-Reform (STAF), fallen die Gewinnsteuern juristischer Personen netto leicht besser aus. Seit dem Jahresabschluss 2018 werden die Erträge aus Steuerteilungen periodisch abgegrenzt. Dies bedeutet, dass grosse Schwankungen künftig ausbleiben werden und die Budgetierung dadurch vereinfacht wird.

Im Produkt 4103 (Finanz- und Lastenausgleich) fällt der Nettoaufwand rund CHF 710'000 höher aus als im Vorjahresbudget. Die Beiträge an die kantonalen Lastenausgleichssysteme fallen insgesamt nur leicht höher aus. Die Schlechterstellung lässt sich vorwiegend aus tieferen Rückerstattungen des Lastenausgleiches "Sozialhilfe" erklären.

**Organisatorische Zuordnung**

Ressort	Finanzen	Ursula Zybach
Abteilung	Finanzen	Matthias Schüpbach

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

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

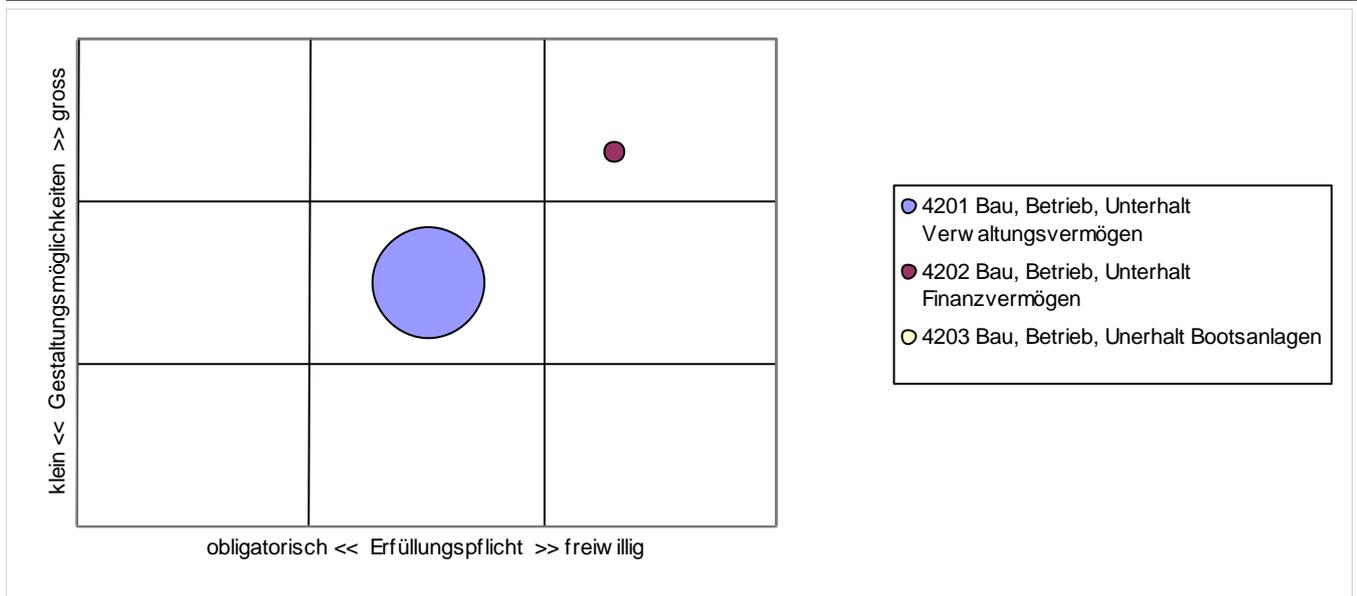
Alle Anlagen, Bauten und Parzellen werden optimal bewirtschaftet und genutzt

- Die Leerstandsquote\* der gemeindeeigenen Mietobjekte (Wohnungen, Büros, Praxen) beträgt höchstens 10%
- 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 Kostendeckungsgrad der Spezialfinanzierung Bootsanlagen beträgt mindestens 110 %

**Kosten**

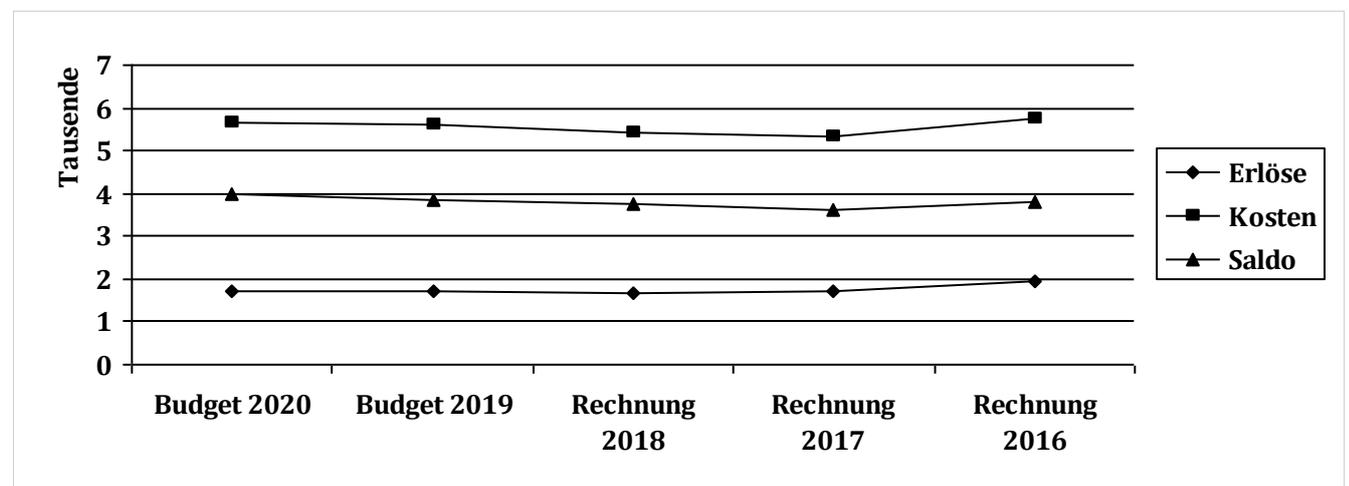
PG / Bezeichnungsart	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
42 Kosten	5'662'765.00	5'601'160.00	5'416'598.94	5'316'069.96	5'747'582.09
42 Erlöse	-1'693'800.00	-1'736'300.00	-1'676'869.83	-1'706'901.47	-1'927'952.10
<b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b>	<b>3'968'965.00</b>	<b>3'864'860.00</b>	<b>3'739'729.11</b>	<b>3'609'168.49</b>	<b>3'819'629.99</b>

**Handlungsspielraum**



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
A Personal	2'514'965.00	2'448'490.00	2'462'596.46	2'553'350.94	2'673'965.70
A Sachkosten	1'956'500.00	2'028'670.00	1'989'518.44	1'910'415.16	2'099'682.09
A Abschreibungen	347'500.00	238'900.00	94'788.45	65'897.75	45'902.30
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	116'500.00	97'500.00	67'728.90	66'834.15	84'975.45
A Kapitalkosten					40.40
A Verrechneter Aufwand	727'300.00	787'600.00	799'742.51	716'224.11	843'016.15
E Vermögenserträge + Entgelte	-543'000.00	-553'000.00	-606'437.50	-625'599.45	-776'930.85
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-126'100.00	-152'100.00	-102'567.40	-124'924.90	-164'152.75
E Steuerertrag + Abgeltungen	-871'800.00	-879'900.00	-846'190.95	-842'644.27	-876'483.50
E Verrechneter Ertrag	-152'900.00	-151'300.00	-119'449.80	-110'385.00	-110'385.00
	<b>3'968'965.00</b>	<b>3'864'860.00</b>	<b>3'739'729.11</b>	<b>3'609'168.49</b>	<b>3'819'629.99</b>



**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
4201 Bau, Betrieb, Unterhalt Verwaltungsvermögen Kosten	4'876'695.00	4'788'170.00	4'706'114.38	4'598'603.86	4'891'594.19
4201 Bau, Betrieb, Unterhalt Verwaltungsvermögen Erlöse	-774'600.00	-820'300.00	-803'596.15	-864'304.51	-814'836.55
4202 Bau, Betrieb, Unterhalt Finanzvermögen Kosten	543'870.00	568'790.00	465'322.40	472'082.80	609'792.75
4202 Bau, Betrieb, Unterhalt Finanzvermögen Erlöse	-677'000.00	-671'800.00	-628'111.52	-597'213.66	-866'920.40
4203 Bau, Betrieb, Unerhalt Bootsanlagen Kosten	242'200.00	244'200.00	245'162.16	245'383.30	246'195.15
4203 Bau, Betrieb, Unerhalt Bootsanlagen Erlöse	-242'200.00	-244'200.00	-245'162.16	-245'383.30	-246'195.15
	<b>3'968'965.00</b>	<b>3'864'860.00</b>	<b>3'739'729.11</b>	<b>3'609'168.49</b>	<b>3'819'629.99</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Budget 2019 steigt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 104'000. Als Hauptgrund für diese Schlechterstellung können höhere Abschreibungen genannt werden. Insbesondere die ausserplanmässigen Abschreibungen der Altlastensanierung Gesigen (CHF 145'000) belasten das Budget einmalig.

Gegenüber der Jahresrechnung 2018 beträgt der Mehraufwand rund CHF 230'000. Höhere Abschreibungen führen hauptsächlich zu diese Ergebnis.

Im Produkt 4201 (Bau, Betrieb, Unterhalt Verwaltungsvermögen) liegt der Nettoaufwand rund CHF 135'000 über dem Budgetwert 2018. Die Nettokosten der Altlastensanierung Gesigen werden einmalig und vollständig abgeschrieben. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen sowie etwas höhere Personalkosten führen zu dieser Schlechterstellung.

Die Nettoerträge im Produkt 4202 (Bau, Betrieb, Unterhalt Finanzvermögen) fallen rund CHF 30'000 höher aus als im Vorjahresbudget. Tiefere Honorarkosten führen zu dieser Besserstellung.

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 39'600 vorgesehen.

**Organisatorische Zuordnung**

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

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

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

**Rechtliche Grundlagen**

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

**Produktgruppenziele**

Alle raumplanerischen Massnahmen erfolgen zeit- und kundengerecht

- Sämtliche Beratungen, Auskünfte und Medieninformationen erfolgen zeitgerecht und aktuell

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

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

Das Baupolizeiverfahren wird rasch, kundenfreundlich und fristgerecht durchgeführt

- Die Verfahrensdauer für ordentliche Baugesuche entspricht den gesetzlichen Fristen

Verursachergerechtes Verrechnen der Kosten für das Baubewilligungsverfahren

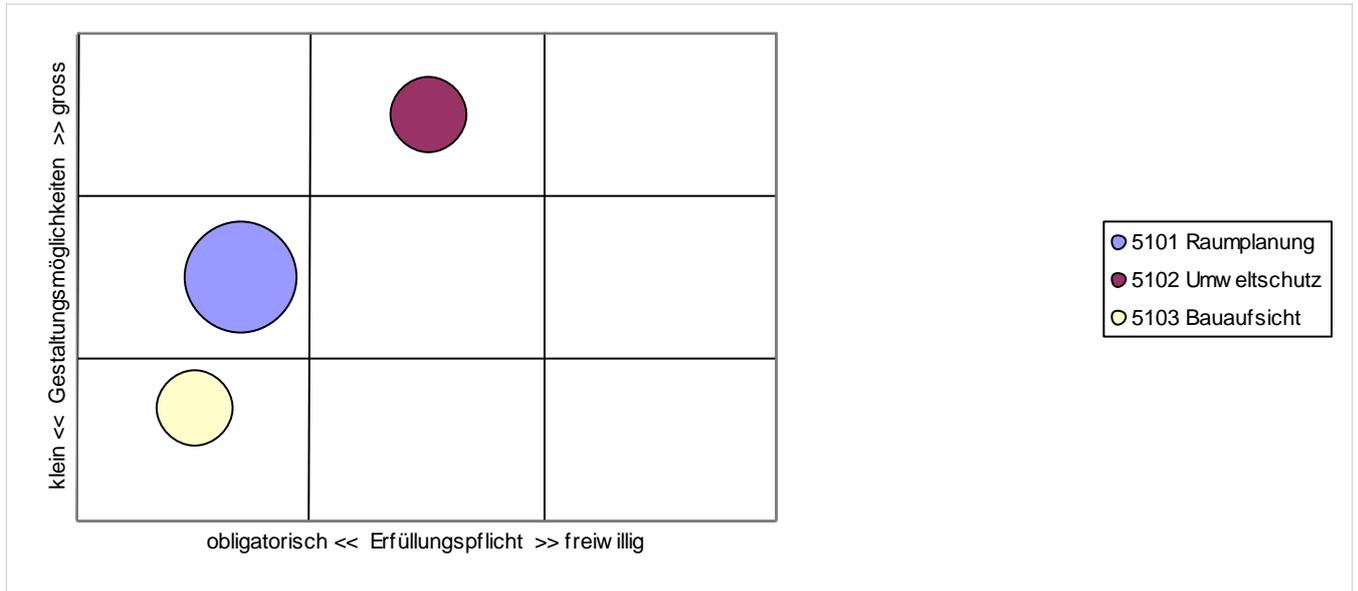
- Die Gebühren des Baubewilligungsverfahrens werden verursachergerecht erhoben/verrechnet.

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

**Kosten**

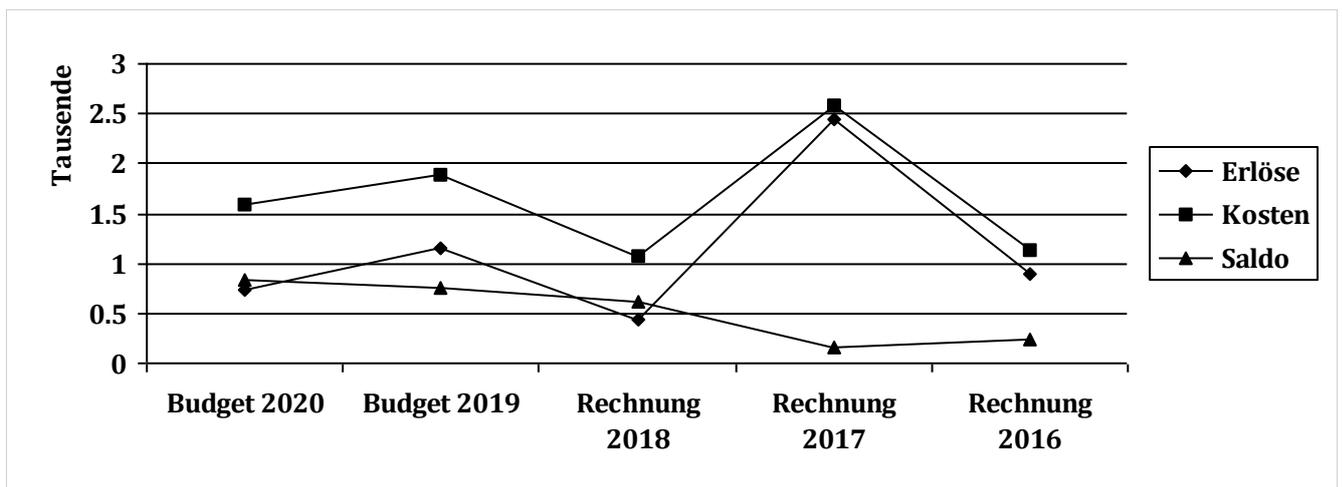
PG / Bezeichnungsart	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
51 Kosten	1'583'055.00	1'890'690.00	1'071'713.20	2'588'957.01	1'133'847.35
51 Erlöse	-739'900.00	-1'145'100.00	-446'520.71	-2'439'184.71	-890'438.00
<b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b>	<b>843'155.00</b>	<b>745'590.00</b>	<b>625'192.49</b>	<b>149'772.30</b>	<b>243'409.35</b>

**Handlungsspielraum**



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
A Personal	714'605.00	780'540.00	514'933.39	511'838.69	485'708.20
A Sachkosten	300'550.00	299'950.00	252'038.80	194'245.60	194'594.05
A Abschreibungen	38'300.00	17'000.00	4'271.00	4'270.00	4'270.35
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	504'600.00	785'600.00	258'890.70	1'873'842.70	439'615.10
A Verrechneter Aufwand	25'000.00	7'600.00	34'679.00	3'710.20	9'659.65
E Vermögenserträge + Entgelte	-610'000.00	-1'013'900.00	-308'350.00	-2'340'377.74	-789'408.60
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-126'600.00	-127'900.00	-127'175.55	-94'502.00	-85'416.25
E Verrechneter Ertrag	-3'300.00	-3'300.00	-4'094.85	-3'255.15	-15'613.15
	<b>843'155.00</b>	<b>745'590.00</b>	<b>625'192.49</b>	<b>149'772.30</b>	<b>243'409.35</b>

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
5101 Raumplanung Kosten	823'800.00	968'222.00	351'228.80	1'972'457.10	506'911.90
5101 Raumplanung Erlöse	-397'700.00	-747'200.00	-101'651.33	-2'186'191.54	-416'977.15
5102 Umweltschutz Kosten	282'415.00	270'129.00	250'808.20	122'888.50	124'610.90
5102 Umweltschutz Erlöse	-75'900.00	-73'500.00	-77'788.37	-26'337.18	-19'142.25
5103 Bauaufsicht Kosten	476'840.00	652'339.00	469'676.20	493'611.41	502'324.55
5103 Bauaufsicht Erlöse	-266'300.00	-324'400.00	-267'081.01	-226'655.99	-454'318.60
	<b>843'155.00</b>	<b>745'590.00</b>	<b>625'192.49</b>	<b>149'772.30</b>	<b>243'409.35</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Budget 2019 steigt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 98'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2018 beträgt der Mehraufwand rund CHF 218'000. Grundsätzlich kann diese Kostensteigerung mit der Schaffung neuer Stellen respektive 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 205'000 höher ab. Diese Kostensteigerung lässt sich mit höheren Personal- und Honorarkosten begründen. Die Personalkosten werden intern zugunsten der Bauaufsicht verschoben. Die Honorare werden aufgrund der Aktivierungsgrenze neu über die Erfolgsrechnung finanziert (vormals Investitionsrechnung). Im Weiteren werden tiefere Einnahmen aus Mehrwertabschöpfungen erwartet.

Im Produkt 5102 (Umweltschutz) steigt der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget um rund CHF 10'000. Begründet werden kann dieser Mehraufwand hauptsächlich mit höheren internen Verrechnungen anderer Dienststellen. Im Gegenzug fallen die Kosten für das Reaudit Energiestadt (Projekte) tiefer aus.

Der Nettoaufwand des Produkts 5103 (Bauaufsicht) liegt um rund CHF 118'000 unter dem Budgetwert 2019. Als Hauptgrund können tiefere Personalkosten genannt werden, welche sich aufgrund einer internen Verschiebung der Personalressourcen (Raumplanung) ergeben.

**Organisatorische Zuordnung**

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

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

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

**Rechtliche Grundlagen**

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

**Produktgruppenziele**

Der Strassenunterhalt erfolgt regelmässig und effizient

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

Die bautechnische Sicherheit der Strassenanlagen wird sichergestellt

- Keine Haftpflichtfälle infolge baulicher und unterhaltstechnischer Mängel

Der Hochwasserschutz wird nachhaltig sichergestellt

- Förderung von naturnahen, ökologisch vernetzten und sicheren Fließgewässern

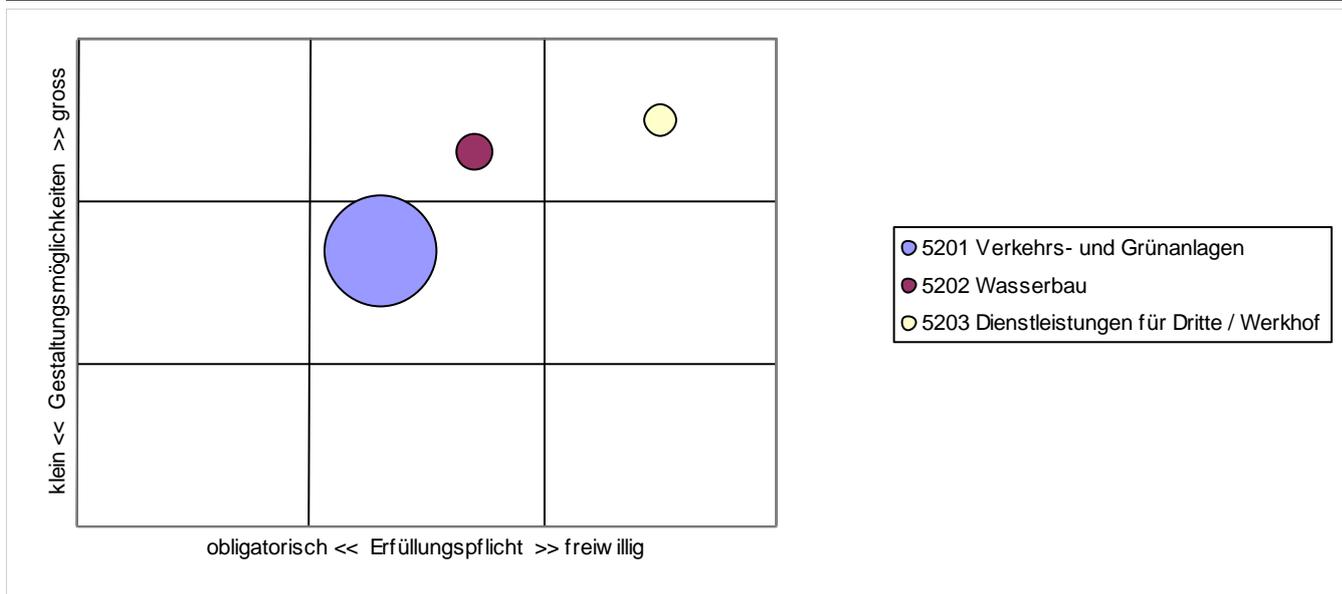
Die Kunden (BenutzerInnen) von Infrastrukturanlagen Tiefbaubereich sind zufrieden

- Keine berechtigten Klagen und Beanstandungen

**Kosten**

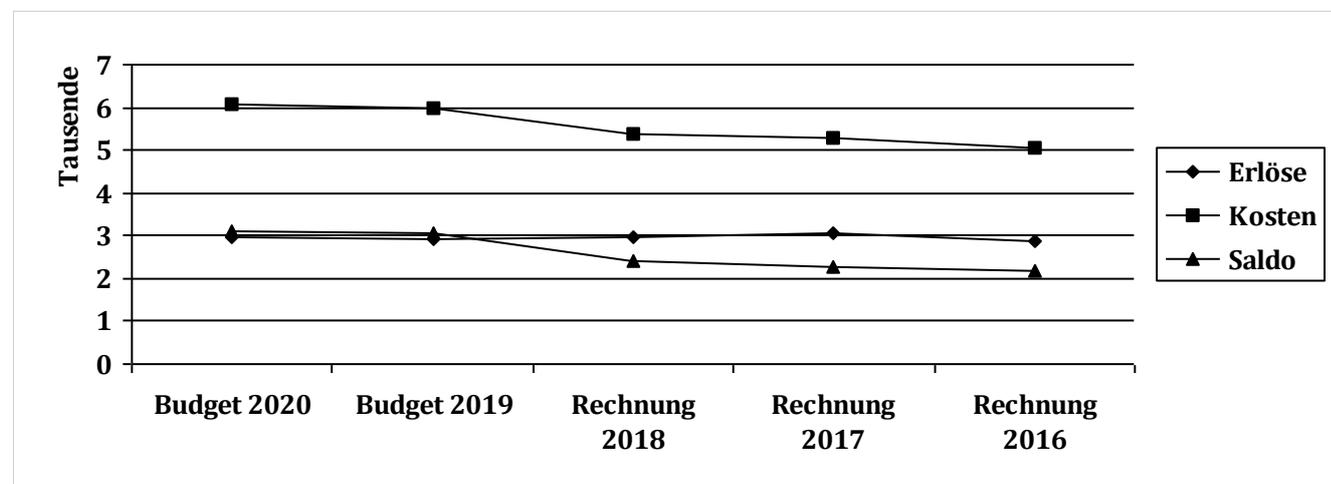
PG / Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
52 Kosten	6'058'800.00	5'961'160.00	5'378'831.09	5'303'792.25	5'038'126.46
52 Erlöse	-2'948'500.00	-2'900'800.00	-2'971'351.35	-3'038'728.36	-2'851'940.72
<b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b>	<b>3'110'300.00</b>	<b>3'060'360.00</b>	<b>2'407'479.74</b>	<b>2'265'063.89</b>	<b>2'186'185.74</b>

**Handlungsspielraum**



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
A Personal	2'920'700.00	2'929'110.00	2'640'045.34	2'412'370.60	2'462'921.20
A Sachkosten	1'305'600.00	1'297'900.00	1'113'505.20	1'151'318.10	1'059'711.96
A Abschreibungen	275'200.00	197'300.00	154'246.40	82'410.70	42'771.25
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	5'300.00	5'250.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00
A Kapitalkosten					954.90
A Verrechneter Aufwand	1'552'000.00	1'531'600.00	1'468'534.15	1'655'192.85	1'469'267.15
E Vermögenserträge + Entgelte	-109'500.00	-104'000.00	-118'998.90	-290'819.56	-180'654.12
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-801'200.00	-781'600.00	-806'816.30	-775'686.80	-757'681.70
E Verrechneter Ertrag	-2'037'800.00	-2'015'200.00	-2'045'536.15	-1'972'222.00	-1'913'604.90
	<b>3'110'300.00</b>	<b>3'060'360.00</b>	<b>2'407'479.74</b>	<b>2'265'063.89</b>	<b>2'186'185.74</b>



**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
5201 Verkehrs- und Grünanlagen Kosten	2'659'820.00	2'534'920.00	2'326'859.61	2'536'091.92	2'324'382.40
5201 Verkehrs- und Grünanlagen Erlöse	-36'900.00	-36'000.00	-34'542.00	-33'290.35	-35'598.70
5202 Wasserbau Kosten	291'600.00	260'290.00	148'891.79	103'437.35	64'487.45
5202 Wasserbau Erlöse	-25'000.00	-20'000.00	-10'104.50	-8'364.75	
5203 Dienstleistungen für Dritte / Werkhof Kosten	3'107'380.00	3'165'950.00	2'903'079.69	2'664'262.98	2'649'256.61
5203 Dienstleistungen für Dritte / Werkhof Erlöse	-2'886'600.00	-2'844'800.00	-2'926'704.85	-2'997'073.26	-2'816'342.02
	<b>3'110'300.00</b>	<b>3'060'360.00</b>	<b>2'407'479.74</b>	<b>2'265'063.89</b>	<b>2'186'185.74</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Budget 2019 steigt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe um rund CHF 50'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2018 liegt der Nettoaufwand rund CHF 702'000 höher. Grundsätzlich kann die Kostensteigerung gegenüber der Jahresrechnung 2018 mit der Schaffung neuer Stellen, der Ausschöpfung der bewilligten Stellenprozente in der Abteilung Bau / Werkhof und mit höheren Abschreibungen begründet werden.

Das Produkt 5201 (Verkehrs- und Grünanlagen) weist gegenüber dem Budget 2019 einen um rund CHF 124'000 höheren Nettoaufwand auf. Als Hauptgrund können leicht höhere Personalkosten, höhere Abschreibungen sowie höhere interne Verrechnungen anderer Dienststellen genannt werden.

Im Produkt 5202 (Wasserbau) fällt der Nettoaufwand rund CHF 26'000 höher aus als im Vorjahresbudget. Höhere Abschreibungen sowie höhere Projektkosten (Honorare) führen zu dieser Schlechterstellung.

Im Produkt 5203 (Dienstleistungen für Dritte / Werkhof) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Budget 2019 um rund CHF 100'000 tiefer aus. Als Hauptgrund können leicht tiefere Personalkosten sowie Minderausgaben für die Anschaffungen von Maschinen, Geräte und Fahrzeuge genannt werden. Des Weiteren fallen die Erträge von internen Verrechnungen aus anderen Dienststellen höher aus.

**Organisatorische Zuordnung**

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

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

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

**Rechtliche Grundlagen**

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

**Produktgruppenziele**

Die Trinkwasser- und Signalversorgung ist sichergestellt

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

Die Abfallentsorgung wird zweckmässig, effizient und kostengünstig sichergestellt

- Keine berechtigten Beanstandungen der Kunden

Die Entsorgung erfolgt fristgerecht gemäss Abfallkalender

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

Die Abwasserentsorgung wird technisch und hygienisch einwandfrei sichergestellt

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

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

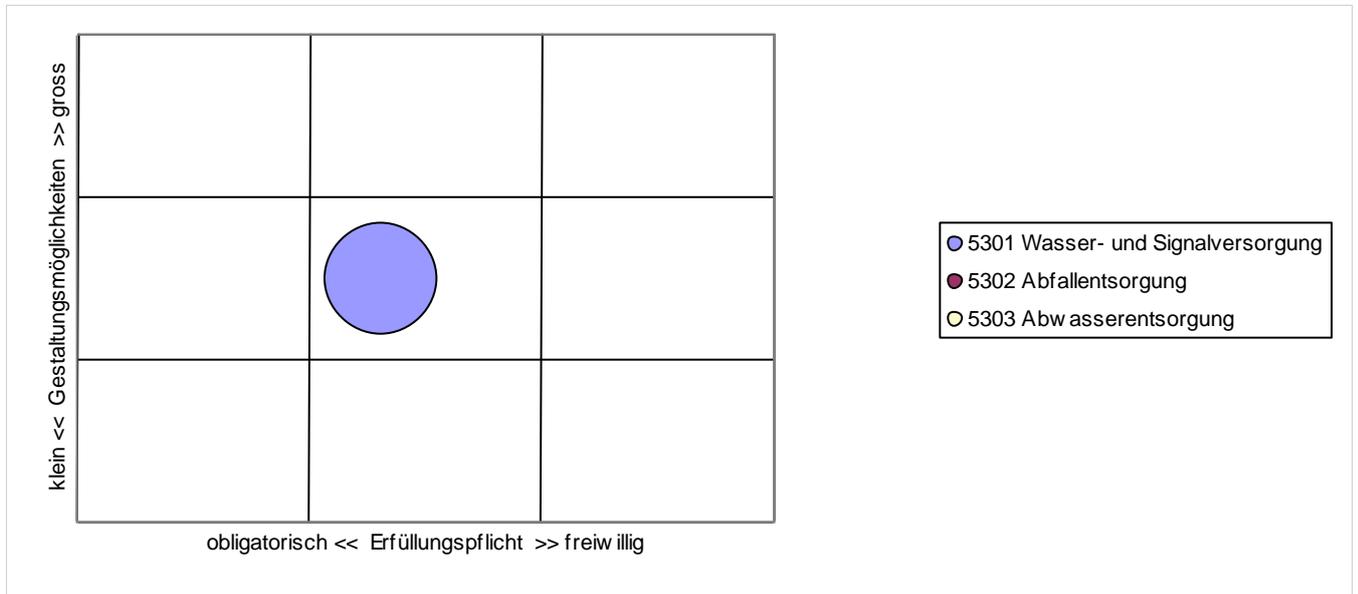
- Die eingesetzten Unterhaltsmittel stehen in einem angemessenen Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert der Anlagenteile

- Der Umsetzungsgrad des Massnahmenplans ist zu 90% termingerecht eingehalten

**Kosten**

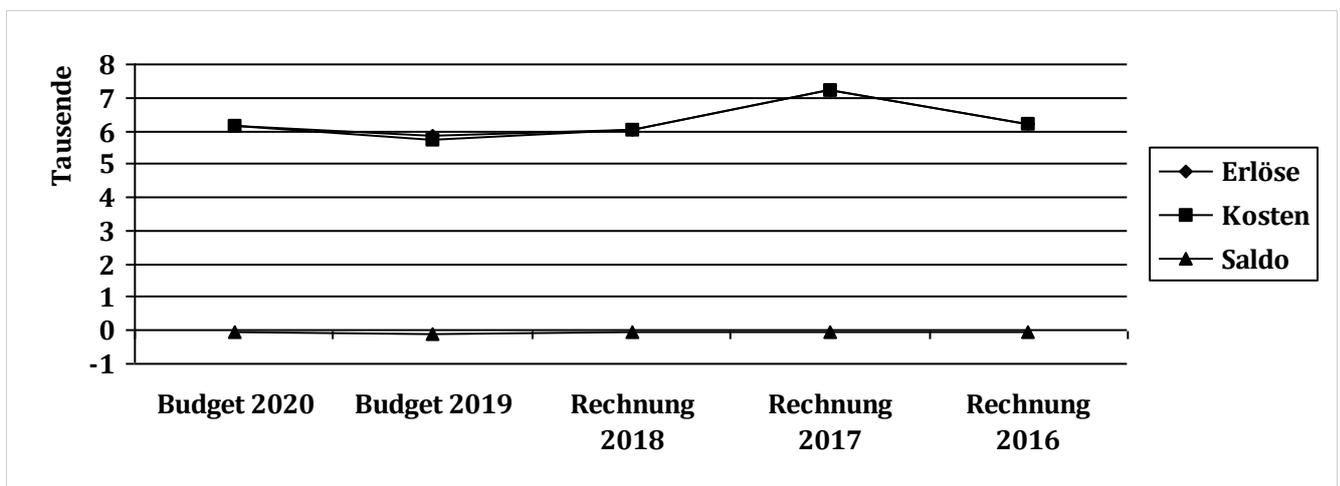
PG / Bezeichnungsart	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
53 Kosten	6'143'470.00	5'776'300.00	6'305'907.88	7'204'888.93	6'186'166.52
53 Erlöse	-6'161'050.00	-5'888'500.00	-6'323'679.90	-7'222'756.97	-6'204'868.32
<b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b>	<b>-17'580.00</b>	<b>-112'200.00</b>	<b>-17'772.02</b>	<b>-17'868.04</b>	<b>-18'701.80</b>

**Handlungsspielraum**



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
A Personal	479'470.00	537'580.00	428'537.06	352'408.98	355'148.00
A Sachkosten	1'944'800.00	1'957'500.00	1'465'753.50	2'913'569.85	1'711'792.02
A Abschreibungen	96'100.00	97'220.00	51'950.35	48'049.60	17'527.20
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	3'623'100.00	3'184'000.00	3'298'251.25	3'261'668.45	3'301'050.00
A Verrechneter Aufwand		-47'200.00	767'559.57	629'151.01	800'649.30
E Vermögenserträge + Entgelte	-5'580'900.00	-5'205'000.00	-5'915'342.00	-7'021'068.81	-6'014'220.88
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-521'100.00	-517'400.00	-82'384.25	-73'396.60	
E Steuerertrag + Abgeltungen	-59'050.00	-33'700.00	-32'097.50	-32'100.95	-44'685.90
E Verrechneter Ertrag		-85'200.00		-96'149.57	-145'961.54
	<b>-17'580.00</b>	<b>-112'200.00</b>	<b>-17'772.02</b>	<b>-17'868.04</b>	<b>-18'701.80</b>

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
5301 Wasser- und Signalversorgung Kosten	8'120.00	7'900.00	7'922.98	7'868.00	6'993.20
5301 Wasser- und Signalversorgung Erlöse	-25'700.00	-25'700.00	-25'695.00	-25'736.04	-25'695.00
5302 Abfallentsorgung Kosten	1'795'250.00	1'817'000.00	1'782'321.40	1'748'064.93	1'751'768.17
5302 Abfallentsorgung Erlöse	-1'795'250.00	-1'817'000.00	-1'782'321.40	-1'748'064.93	-1'751'768.17
5303 Abwasserentsorgung Kosten	4'340'100.00	3'951'400.00	4'515'663.50	5'448'956.00	4'427'405.15
5303 Abwasserentsorgung Erlöse	-4'340'100.00	-4'045'800.00	-4'515'663.50	-5'448'956.00	-4'427'405.15
	<b>-17'580.00</b>	<b>-112'200.00</b>	<b>-17'772.02</b>	<b>-17'868.04</b>	<b>-18'701.80</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Budget 2019 bleibt der Nettoaufwand praktisch unverändert. Das Budgetergebnis 2020 entspricht auch ungefähr demjenigen der Jahresrechnung 2018. 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 "Handelsspielraum" nicht dargestellt.

Der Bereich Abfallentsorgung (Produkt 5302) schliesst leicht defizitär ab. Bei gleichbleibenden Grund- und Verbrauchsgebühren wird die Spezialfinanzierung mit der Entnahme aus dem Rechnungsausgleich von CHF 26'600 ausgeglichen.

Der Bereich Abwasserentsorgung (Produkt 5303) schliesst wiederum positiv ab. Sowohl die Grund- als auch die Verbrauchsgebühren werden gesenkt. Die Auswirkung der Gebührensenkung (Verbrauch) werden aber erst ab 2021 sichtbar, da sich die Bemessung auf den Verbrauch des Vorjahres bezieht. Zum Ausgleich dieser Spezialfinanzierung werden dem Rechnungsausgleich CHF 171'800 eingelegt.

**Organisatorische Zuordnung**

Ressort	Sicherheit	Pia Hutzli
Abteilung	Sicherheit	Renato Heiniger

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

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

## Rechtliche Grundlagen

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

## Produktgruppenziele

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

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

Die Gesetzesgrundlagen werden unter Berücksichtigung der jeweiligen Verhältnisse rechtsgleich angewendet

- Korrekte und nachvollziehbare Registerführung; keine erfolgreichen Beschwerden

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

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

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

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

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

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

Die Signalisationen und Markierungen auf Gemeindestrassen werden gesetzeskonform angebracht

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

Die öffentlichen Parkhäuser und Parkplätze werden gemäss Parkplatzrichtplan des Gemeinderates bewirtschaftet

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

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

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

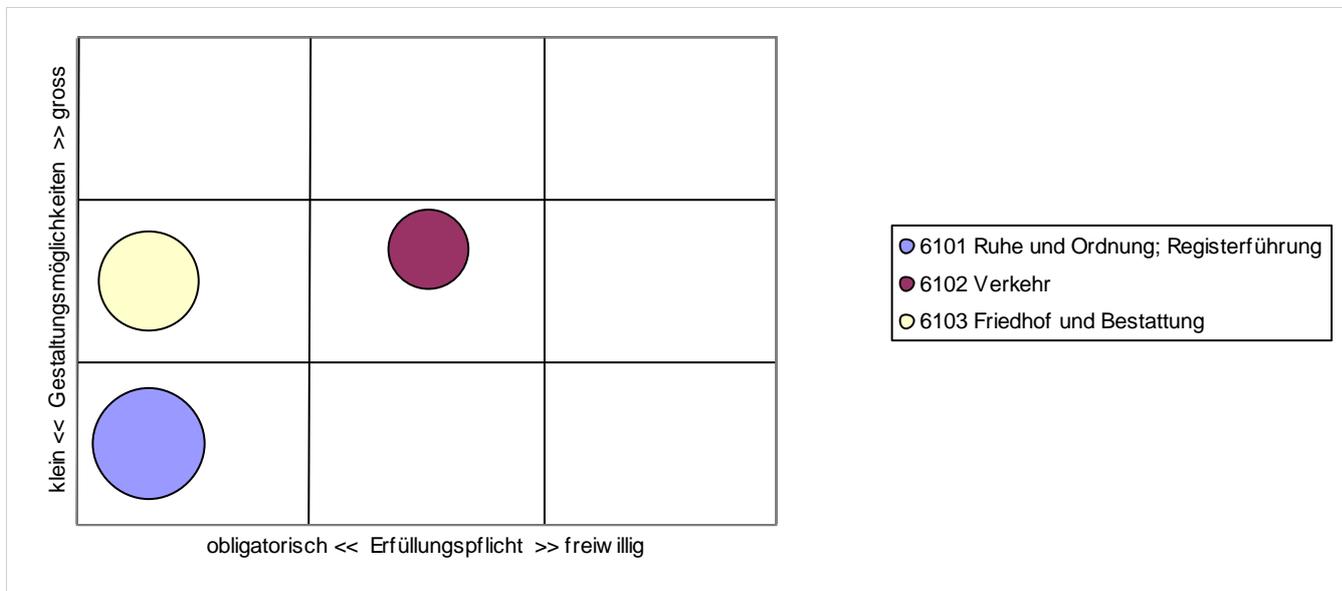
Die Friedhofanlagen werden effizient und kostengünstig betrieben und unterhalten

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

### Kosten

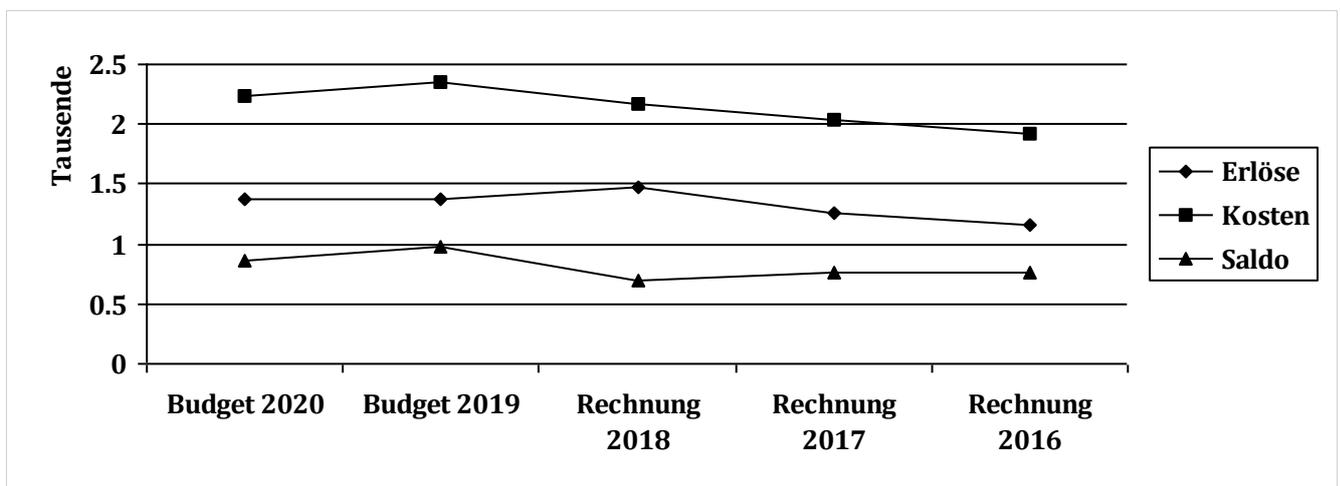
PG / Bezeichnungsart	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
61 Kosten	2'240'185.00	2'350'830.00	2'166'512.98	2'030'823.17	1'925'176.00
61 Erlöse	-1'377'800.00	-1'366'700.00	-1'474'892.06	-1'264'863.40	-1'163'326.18
<b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b>	<b>862'385.00</b>	<b>984'130.00</b>	<b>691'620.92</b>	<b>765'959.77</b>	<b>761'849.82</b>

### Handlungsspielraum



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
A Personal	845'985.00	836'080.00	781'853.38	826'478.44	777'537.80
A Sachkosten	829'200.00	825'050.00	816'409.45	818'362.50	742'922.50
A Abschreibungen	11'900.00	12'300.00	11'965.40	10'518.00	10'517.55
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	272'400.00	372'200.00	274'511.75	250'940.00	250'970.00
A Verrechneter Aufwand	280'700.00	305'200.00	281'773.00	122'810.85	143'228.15
E Steuerertrag + Abgeltungen	-10'000.00	-10'000.00	-10'104.00	-10'024.40	-9'988.90
E Vermögenserträge + Entgelte	-1'272'800.00	-1'235'900.00	-1'358'488.06	-1'187'945.34	-1'090'097.28
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag					
E Verrechneter Ertrag	-95'000.00	-120'800.00	-106'300.00	-65'180.28	-63'240.00
	<b>862'385.00</b>	<b>984'130.00</b>	<b>691'620.92</b>	<b>765'959.77</b>	<b>761'849.82</b>

**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
6101 Ruhe und Ordnung; Registerführung Kosten	1'029'705.00	1'151'860.00	1'001'647.53	877'936.20	840'494.90
6101 Ruhe und Ordnung; Registerführung Erlöse	-362'600.00	-345'150.00	-352'716.26	-231'413.52	-201'390.87
6102 Verkehr Kosten	586'455.00	581'760.00	542'953.52	565'928.20	532'216.75
6102 Verkehr Erlöse	-939'200.00	-943'550.00	-1'044'200.80	-953'886.18	-883'377.13
6103 Friedhof und Bestattung Kosten	624'025.00	617'210.00	621'911.93	586'958.77	552'464.35
6103 Friedhof und Bestattung Erlöse	-76'000.00	-78'000.00	-77'975.00	-79'563.70	-78'558.18
	<b>862'385.00</b>	<b>984'130.00</b>	<b>691'620.92</b>	<b>765'959.77</b>	<b>761'849.82</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Budget 2019 sinkt der Nettoaufwand dieser Produktgruppe um rund CHF 122'000. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2018 liegt der Nettoaufwand rund CHF 170'000 höher. Die Schlechterstellung gegenüber der Jahresrechnung lässt sich vorwiegend mit tiefer budgetierten Parkgebühren sowie etwas höhere Personalkosten begründen. Ab 2018 wird die Koordinationsstelle "Büro für Veranstaltungen" geführt. Sämtliche Leistungen der Gemeinde werden ausgewiesen und in dieser Produktgruppe abgebildet.

Der Nettoaufwand vom Produkt 6101 (Ruhe und Ordnung; Registerführung) liegt um rund CHF 140'000 unter dem Vorjahresbudget. Begründet werden kann diese Besserstellung hauptsächlich mit tiefer budgetierten Leistungen/Beiträgen an Veranstaltungen im Budgetjahr 2020 (kein Seenachtsfest). Mangels Erfahrungszahlen des "Büros für Veranstaltungen" konnte keine genauere Budgetierung erzielt werden.

Im Produkt 6102 (Verkehr) fällt der Nettoertrag gegenüber dem Budget 2019 rund CHF 9'000 tiefer aus. Begründet werden kann diese Schlechterstellung hauptsächlich mit tiefer budgetierten Parkgebühren sowie leicht höheren Personalkosten.

Im Produkt 6103 (Friedhof und Bestattung) fällt der Nettoaufwand gegenüber dem Budget 2019 rund CHF 9'000 höher aus. Als Hauptgrund kann der Mehraufwand für die Bestattungs- und Friedhofarbeit genannt werden (Projekt Baumfriedhof).

**Organisatorische Zuordnung**

Ressort	Sicherheit	Pia Hutzli
Ressort	Sicherheit	Christoph Hürlimann

**Produkte / Aufgaben/Leistungen / Zielgruppen**

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

**Rechtliche Grundlagen**

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

**Produktgruppenziele**

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

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

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

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

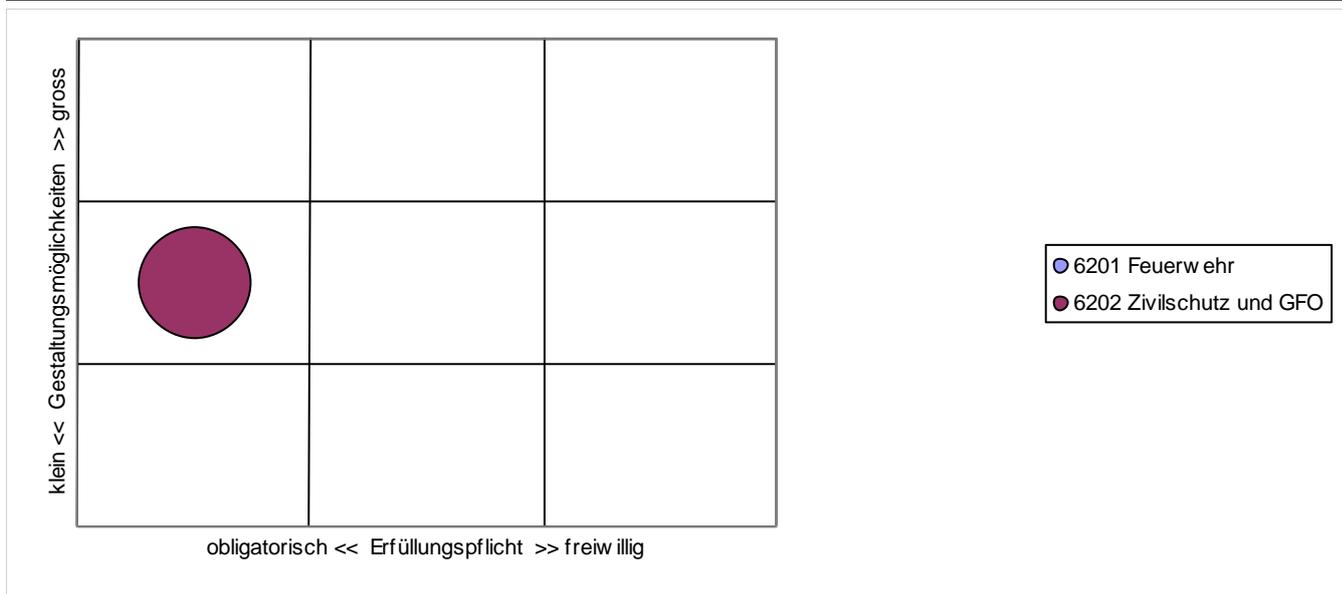
Die Gemeinde verfügt im Hinblick auf Notlagen über eine gut funktionierende und rasch einsetzbare GFO.

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

**Kosten**

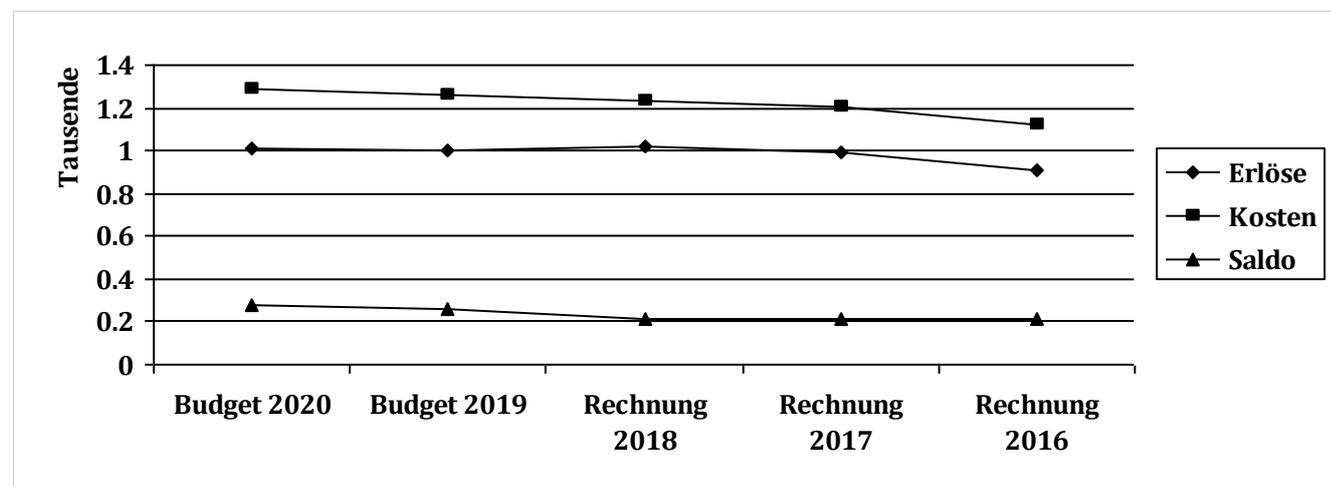
PG / Bezeichnungsart	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
62 Kosten	1'290'140.00	1'260'110.00	1'234'203.26	1'202'816.50	1'120'228.60
62 Erlöse	-1'010'200.00	-1'000'200.00	-1'017'687.82	-988'104.10	-909'708.30
<b>Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)</b>	<b>279'940.00</b>	<b>259'910.00</b>	<b>216'515.44</b>	<b>214'712.40</b>	<b>210'520.30</b>

**Handlungsspielraum**



**Finanzinformationen Erfolgsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
A Personal	590'140.00	588'360.00	530'162.22	522'801.52	498'908.65
A Sachkosten	479'400.00	448'350.00	484'488.29	444'314.81	373'834.52
A Abschreibungen	176'500.00	179'400.00	171'958.65	142'421.20	120'870.15
A Beiträge an Dritte + übriger Aufwand	39'500.00	43'100.00	46'952.10	49'178.60	59'147.20
A Kapitalkosten	600.00	600.00	642.00	496.30	6'680.70
A Verrechneter Aufwand	4'000.00	300.00		43'604.07	60'787.38
E Vermögenserträge + Entgelte	-735'000.00	-723'800.00	-761'043.72	-758'063.25	-717'336.90
E Beiträge von Dritten + übriger Ertrag	-245'700.00	-150'000.00	-173'172.00	-204'091.00	-170'132.00
E Steuerertrag + Abgeltungen	-20'000.00	-20'000.00	-21'590.00	-25'515.00	-19'970.00
E Verrechneter Ertrag	-9'500.00	-106'400.00	-61'882.10	-434.85	-2'269.40
	<b>279'940.00</b>	<b>259'910.00</b>	<b>216'515.44</b>	<b>214'712.40</b>	<b>210'520.30</b>



**Finanzaufstellung nach Produkten**

Produktnr/-bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
6201 Feuerwehr Kosten	933'400.00	920'900.00	917'138.72	859'792.45	818'948.35
6201 Feuerwehr Erlöse	-933'400.00	-920'900.00	-917'138.72	-859'792.45	-818'948.35
6202 Zivilschutz und GFO Kosten	356'740.00	339'210.00	317'064.54	343'024.05	301'280.25
6202 Zivilschutz und GFO Erlöse	-76'800.00	-79'300.00	-100'549.10	-128'311.65	-90'759.95
	<b>279'940.00</b>	<b>259'910.00</b>	<b>216'515.44</b>	<b>214'712.40</b>	<b>210'520.30</b>

**Kommentar**

Gegenüber dem Budget 2019 fällt der Nettoaufwand dieser Produktegruppe rund CHF 20'000 höher aus. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2018 liegt der Nettoaufwand rund CHF 63'000 höher.

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

Das Produkt Feuerwehr (Produkt 6201) schliesst erneut defizitär ab. Zum Ausgleich dieser Spezialfinanzierung werden dem Rechnungsausgleich CHF 97'500 entnommen. Im Vergleich zum Vorjahresbudget fällt der Aufwandüberschuss praktisch unverändert aus. Mehraufwendungen für Unterhalt und Reparaturen stehen leicht höheren Feuerwehrepflichtersatzabgaben gegenüber.

Der Ansatz für die Feuerwehrepflichtersatzabgabe bleibt für das Budget 2020 unverändert.

Im Produkt 6202 (Zivilschutz und GFO) fallen die Nettokosten rund CHF 20'000 höher aus. Begründet werden kann diese Schlechterstellung hauptsächlich mit der "Notfallplanung Naturgefahren" sowie mit Kosten für die Durchführung einer Grossübung, welche das Amt für Bevölkerungsschutz des Kantons Bern anordnet und überprüft.