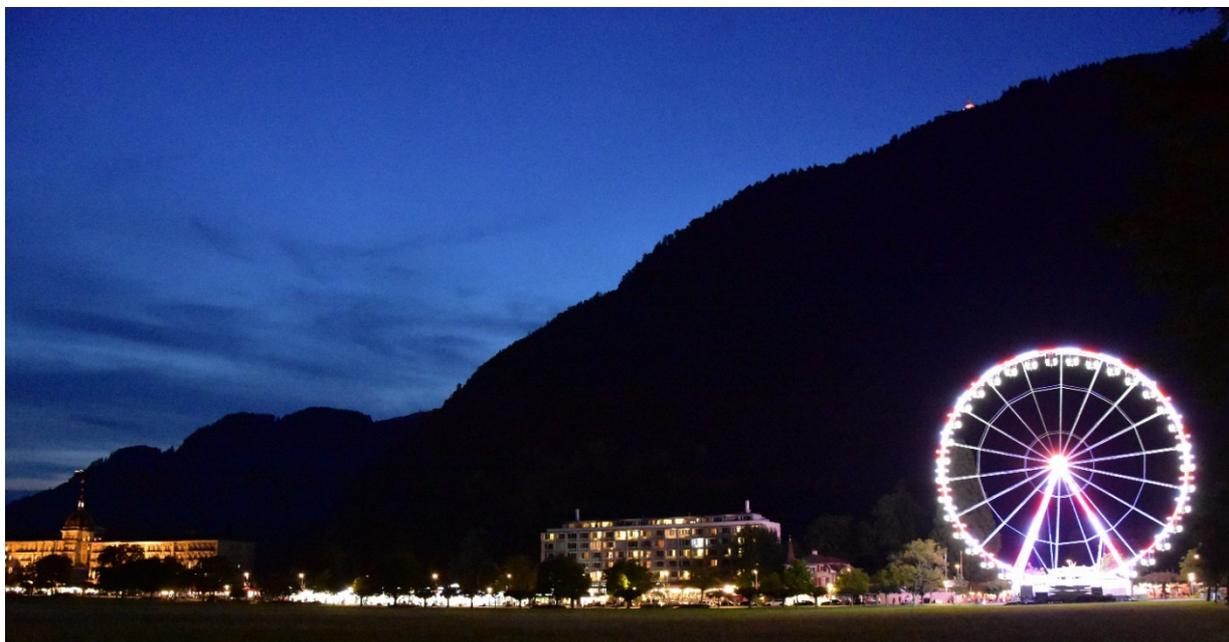


Einwohnergemeinde Interlaken



Budget 2022



Budget 2022

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	6
1.1	Allgemeines	6
1.2	Abschreibungen.....	6
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)	6
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)	6
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	6
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	6
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	7
2	Erläuterungen	7
2.1	Allgemeines	7
2.2	Erfolgsrechnung	11
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung nach Sachgruppen	11
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung nach Funktionen	18
2.3	Investitionen.....	22
3	Ergebnis	23
3.1	Allgemeine Übersicht.....	23
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	23
3.2.1	Erfolgsrechnung (exkl. erfolgsneutrale SG 39/49 Interne Verrechnungen)	23
3.2.2	Investitionsrechnung.....	23
3.2.3	Finanzierungsergebnis	23
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt (exkl. erfolgsneutrale SG 39/49 Interne Verrechnungen)	24
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	24
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung.....	25
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Liegenschaften Finanzvermögen	25
4	Erfolgsrechnung	26
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	26
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	27
5	Investitionsrechnung	28
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	28
6	Eigenkapitalnachweis	29
6.1	Auswertungen.....	29
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	29
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290).....	29
6.2.2	Vorfinanzierungen (SG 293).....	29

6.2.3	Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294).....	29
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296).....	30
6.2.5	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)	30
7	Anträge	31
7.1	Antrag des Gemeinderates an den Grossen Gemeinderat.....	31
7.2	Antrag des Grossen Gemeinderates an die Stimmberechtigten.....	31
8	Erfolgsrechnung	32
8.1	Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen.....	32
9	Investitionsrechnung	85
9.1	Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	85

Vorbericht Budget 2022

0 Auf einen Blick (Management Summary)

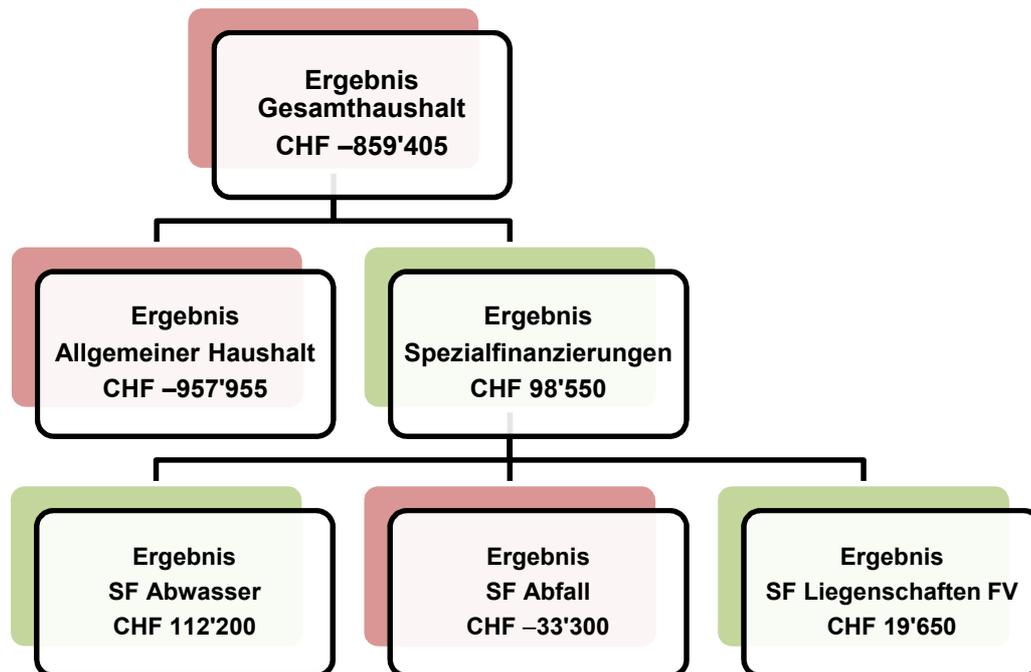
Das Budget basiert auf folgenden Grundlagen

- Detailbudgetierung der Bereiche/Kommissionen gemäss Budgetrichtlinien des Gemeinderats.
- Budget 2021 sowie Jahresrechnung 2020, Investitionsplan 2021–2026 (Beschluss Gemeinderat vom 2. Juni 2021), ferner Finanzplanung 2021–2025.
- Kantonale Prognoseannahmen für Betreffnisse aus dem Finanz- und Lastenausgleichsgesetz (FI-LAG) inkl. der Neuen Finanzierung der Volksschule (NFV).
- Steueranlagen:
 - Einkommens- und Vermögenssteuern 1.67 Einheiten (unverändert).
 - Liegenschaftssteuern 1.5 Promille (unverändert).
- Gebühren Spezialfinanzierungen:
 - Abwasser (unverändert).
 - Abfall gemäss Gemeinderatsbeschluss vom 1. September 2021.

Die Erfolgsrechnung (ER) schliesst im

- Gesamthaushalt (Konsolidierung der Ergebnisse Allgemeiner Haushalt, Spezialfinanzierungen [SF] Abwasser, Abfall und Liegenschaften Finanzvermögen) mit einem Aufwandüberschuss von CHF 859'405.00 ab.
- Allgemeinen Haushalt mit einem Aufwandüberschuss von CHF 957'955.00 ab.

Übersicht Ergebnisse



Ergebnisse	B 2022 CHF	B 2021 CHF	JRG 2020 CHF
Gesamthaushalt	-859'405.00	-1'846'070.00	993'708.66
Allgemeiner Haushalt	-957'955.00	-1'879'850.00	722'793.18
Spezialfinanzierungen	98'550.00	33'780.00	270'915.48
<i>SF Abwasser</i>	112'200.00	24'850.00	231'946.31
<i>SF Abfall</i>	-33'300.00	-27'620.00	29'952.92
<i>SF Liegenschaften Finanzvermögen</i>	19'650.00	36'550.00	9'016.25

Markante Abweichungen zum Budget 2021:

- Allgemeiner Haushalt/Besserstellung um CHF 0.92 Mio.
 - CHF 0.87 Mio. Mehrertrag Fiskalertrag/Sachgruppe 40 (unter Ausschluss der erfolgsneutralen Konti TFA, Erträge und Schwellentelle)
 - CHF 0.71 Mio. Minderaufwand Schwankungsreserve, Einlage
 - CHF 0.47 Mio. Minderaufwand Disparitätenabbau
 - CHF 0.20 Mio. Minderaufwand Wertberichtigung auf Forderungen (Steuerguthaben)
 - CHF 0.10 Mio. Minderaufwand Bussen, tatsächliche Forderungsverluste (Geschwindigkeit)
 - CHF 0.10 Mio. Minderaufwand Dienstleistungen Dritter (Parkplätze)
 - CHF 0.77 Mio. Minderertrag Neubewertungsreserve, Auflösung
 - CHF 0.20 Mio. Minderertrag Parkgebühren ohne MWST
 - CHF 0.15 Mio. Minderertrag Parkgebühren mit MWST
- Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung/Besserstellung von CHF 0.09 Mio.
 - CHF 0.07 Mio. Minderaufwand Unterhalt
 - CHF 0.07 Mio. Minderaufwand SF Werterhalt, Einlage (Anschlussgebühren)
 - CHF 0.06 Mio. Minderaufwand SF Werterhalt, Einlage (Wiederbeschaffungswert)
 - CHF 0.15 Mio. Minderertrag Verbrauchsgebühren
 - CHF 0.07 Mio. Minderertrag einmalige Anschlussgebühren
- Spezialfinanzierung Abfall/Schlechterstellung von CHF 0.01 Mio.
 - CHF 0.07 Mio. Mehraufwand Interne Verrechnung Gesamtertrag SF Abfall/Nicht-Monopol Abfall
 - CHF 0.05 Mio. Minderaufwand Gebühren AVAG und Sammlungen
- Spezialfinanzierung Liegenschaften des Finanzvermögens/Schlechterstellung von CHF 0.02 Mio.
 - CHF 0.14 Mio. Mehraufwand Baulicher Unterhalt
 - CHF 0.14 Mio. Mehrertrag Entnahme (SF Werterhalt)

Investitionen

- Das Budget der Investitionsrechnung weist Nettoausgaben von CHF 5'723'000 aus: CHF 3'706'000 betreffen den Allgemeinen Haushalt, CHF 1'977'000 fallen auf die SF Abwasser und CHF 40'000 verursacht die SF Abfall.
- Folgende Projekte belasten die Investitionsrechnung massgeblich (Bruttoausgaben):
 - Allgemeiner Haushalt: Tagesschule Ost (Neubau Tagesschule/Sek. [Psychomotorik]) CHF 0.60 Mio. inkl. Sek. (Neubau Tagesschule/Sek. [Psychomotorik]) CHF 0.40 Mio. und Klosterstrasse–Kreuzung Beau Rivage, Sanierung (AP2) CHF 0.89 Mio.
 - SF Abwasser: Kanalisationserneuerung Klosterstrasse–Kreuzung Beau Rivage (AP2) inkl. private Hausanschlüsse CHF 0.84 Mio. sowie Kanalisationserneuerung Lindenallee inkl. Liegenschaftsentwässerung CHF 0.73 Mio.

Finanzierungsergebnis/Verschuldung

- Das Budget geht davon aus, dass der Gesamthaushalt eine Selbstfinanzierung von CHF 1.87 Mio. erwirtschaftet. Aufgrund der geplanten Investitionstätigkeit liegt demnach ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 3.86 Mio. vor, was dem ungenügenden Selbstfinanzierungsgrad von 32.6 % entspricht.

Entwicklung Bilanzüberschuss	CHF
Bestand per 31. Dezember 2020	19'065'087.32
Rechnungsergebnis gemäss Budget 2021 (Allg. Haushalt)	-1'879'850.00
Rechnungsergebnis gemäss Budget 2022 (Allg. Haushalt)	<u>-957'955.00</u>
Voraussichtlicher Bilanzüberschuss per 31. Dezember 2022	16'227'282.32

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2022 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.
Zum Einsatz gelangte erstmals die Abacus-Software der Talus Informatik AG. Systembedingt musste die bisherige Kontierung angepasst werden, daraus ergaben sich etliche Wechsel in den Bereichen: funktionale Gliederung, Kontolautnummern sowie Kontobezeichnungen. Um die Vergleichbarkeit mit dem Budget 2021 und der Jahresrechnung 2020 zu gewährleisten, wurden diese ebenfalls auf die Abacus-Kontierung umgeschrieben.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen (VV) wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen und ist gemäss Budget 2016 innert 8 Jahren, d. h. ab Rechnungsjahr 2016 bis und mit 2023 linear mit einem Abschreibungssatz von 12.50 % abzuschreiben:

Das für 2022 massgebende VV beträgt voraussichtlich CHF 2'057'665

Die beschlossene lineare Abschreibung mündet ab 2022–2023 in Jahrestanchen von jeweils CHF 1'028'832

- Der Allgemeine Haushalt hat 96.2 % des Abschreibungsaufwands zu tragen; auf die SF Abfall fallen die restlichen 3.8 %.

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)

Verwaltungsvermögen Bereich Abwasser

Bis zur vollständigen Abschreibung des aus HRM1 übernommenen Verwaltungsvermögens sind lineare Abschreibungen in der Höhe der Einlage in die SF Werterhalt im Jahr vor der Einführung von HRM2 vorzunehmen. Die letzte Abschreibungstranche wurde im Rechnungsjahr 2019 verbucht – das Verwaltungsvermögen war infolgedessen am 31. Dezember 2019 vollumfänglich abgeschrieben. Dementsprechend entfällt diesbezüglicher Abschreibungsaufwand ab 2020.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

- Die unvermindert auf beachtlichem Niveau liegende Investitionstätigkeit ist deutlich erkennbar. Der 2022 budgetierte Aufwand für planmässige Abschreibungen entspricht, verglichen mit der Jahresrechnung 2020, einer Zunahme von 36.4 %.

	B 2022/CHF	B 2021/CHF	JRG 2020/CHF
Planmässige Abschreibungen			
Allgemeiner Haushalt	929'300	849'500	715'704.50
SF Abwasser	370'900	351'400	221'055.25
SF Abfall	36'300	36'300	36'134.20
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen			
Allgemeiner Haushalt	26'500	26'500	26'500.00
Gesamthaushalt	1'363'000	1'263'700	999'393.95

(Berücksichtigt sind in obiger Tabelle die Sachgruppen 330, 332, 366 sowie 364 und 365.)

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den Allgemeinen Haushalt und werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Wenn diese Bedingungen zutreffen, sind die zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren:

	CHF	CHF
Aufwandüberschuss vor Vornahme zusätzlicher Abschreibungen (SG 9001)		-957'955.00
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	3'706'000.00	
./i. Ordentliche Abschreibungen Allgemeiner Haushalt (SG 330, 332, 366, 364, 365)	1'945'500.00	
Differenz	1'760'500.00	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		0.00
Ergebnis Budget (SG 9001)		-957'955.00

Trotz der ungenügenden Selbstfinanzierung sind bedingt durch den vorliegenden Aufwandüberschuss keine zusätzlichen Abschreibungen vorzunehmen. Folglich lässt die kantonale Bestimmung nur dann die Bildung eines Bilanzüberschusses zu, wenn die getätigten Investitionen aus eigenen Mitteln, d. h. den Abschreibungen, finanziert sind.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 75'000.00 der Erfolgsrechnung – es handelt sich um den Maximalbetrag gemäss Art. 79a GV (Beschluss Gemeinderat vom 25. März 2015). Er verfolgt dabei eine konstante Praxis. Die Richtlinie gilt sowohl für den Allgemeinen Haushalt als auch für spezialfinanzierte Investitionen.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Ausgangslage bzw. Rechnungsergebnis Vorjahr

Die Jahresrechnung 2020 schloss im Allgemeinen Haushalt nach Vornahme der systembedingten zusätzlichen Abschreibungen von CHF 521'261.00 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 722'793.18 ab. Budgetiert war (nach Vornahme der zusätzlichen Abschreibungen von CHF 547'300.00) ein Ertragsüberschuss von CHF 298'090.00. Wesentliche Gründe für die Besserstellung von CHF 0.42 Mio.: Die COVID-19-Pandemie führte zu ausbleibendem Konsum; die finanziellen Folgen waren in der Jahresrechnung augenfällig und in etlichen Positionen deutlich erkennbar – und das sowohl aufwands- als auch ertragsseitig. Die Rekapitulation des Finanz- und Lastenausgleichs (auf Hauptpositionen eingeschränkte Gesamtbetrachtung – also bspw. Lehrerbesoldungen ohne Weiterverrechnung von/an Drittgemeinden/Kanton usw.) lassen gegenüber dem Budget Minderkosten von CHF 0.36 Mio. erkennen. Mit dem Verkauf von Parzelle Interlaken-Grundbuchblatt Nr. 787/Bleikimatta (Aareckstrasse) wurde ein nicht budgetierter Buchgewinn (Marktwertanpassungen Grundstücke) von CHF 0.10 Mio. erzielt. Der Steuerertrag (Sachgruppe 40/Fiskalertrag) fiel um CHF 0.58 Mio. tiefer aus als erwartet und lag damit um CHF 1.43 Mio. unter dem Ergebnis der Jahresrechnung 2019. Hier ist anzumerken, dass die Corona-Auswirkungen zeitverzögert auftreten werden. Im langjährigen Vergleich lag 2020 eine starke Investitionstätigkeit vor. Mit netto realisierten CHF 9.66 Mio. lagen die Ausgaben jedoch klar unter den budgetierten CHF 11.48 Mio.

Coronavirus

Es wird darauf verzichtet, erneut die unerfreulichen Geschehnisse zu rekapitulieren – dies wurde bereits im Budget 2021, in der Jahresrechnung 2020 und im Finanzplan 2021 bis 2025 sowie im Verwaltungsbericht 2020 zur Genüge getan. Die negativen Auswirkungen, speziell auf den künftigen Finanzhaushalt, werden zweifellos einschneidend sein. Daher ist es angebracht, an dieser Stelle einige Bemerkungen und Erkenntnisse zu wiederholen: Der Tourismus und in der Folge der Geschäftsgang der touristisch ausgerichteten Steuerpflichtigen beeinflussen das Steueraufkommen unmittelbar und äusserst stark. Die eingebrochenen Gästezahlen gehen Hand in Hand mit ausbleibendem Konsum. Daher sind namentlich bei den Steuern der juristischen Personen grosse Mindereträge zu erwarten – sie zeichnen sich Ende August 2021 deutlich ab. Leider ist mittelfristig mit spürbaren Ertragsausschlägen zu rechnen (Doppeleffekte). Die Planungsunsicherheit ist mangels konsistenten Empfehlungen und Prognosewerten nach wie vor generell äusserst hoch. Fazit: Als internationale Tourismusdestination hat die Gemeinde Interlaken eine starke ökonomische Betroffenheit durch COVID-19 zu akzeptieren.

Budgetrichtlinien 2022 des Gemeinderats

- Gemeindesteueranlage: unverändert 1.67.
- Steuern juristische Personen: die Ertragslage des Budgets 2021 bildet die zu aktualisierende Basis.
- Personalaufwand: 0.8 % der Bruttolohnsumme 2021 für individuelle Lohnerhöhungen; Teuerungsausgleich gemäss kantonalem Entscheid (angenommen mit 0.0 %).
- Sachaufwand: nominales Nullwachstum gegenüber dem Budget 2021; anzustreben sind Aufwandminderungen im Umfang von 5 % je budgetverantwortlicher Person.
- Investitionstranche: netto maximal CHF 6 Mio.; nur Projekte mit ausgewiesenem Bedarf.

Finanzpolitische Zielvorgaben des Gemeinderats 2021 bis 2024

Die finanzielle Belastung der Bevölkerung ist vertretbar. Der Finanzhaushalt bleibt auch trotz der Coronapandemie bis Ende Legislatur ausgeglichen. Die Gemeindesteueranlage ist nach Möglichkeit unverändert zu belassen. Der Bilanzüberschuss bleibt über fünf Steuerzehnteln.

- Finanz- und Investitionsplanung: Der Finanz- und Investitionsplan als wichtigstes Steuerungsinstrument fliesst noch stärker in die Beratungen und die Entscheidungsfindungen ein.
- Verschuldung, Fremdmittelbelastung, Selbstfinanzierung: Aufgrund der angespannten Finanzlage wird diesen Teilaspekten besondere Beachtung geschenkt.
- Steuerwesen, Steueranlage, Quartierkontrolle: Es wird angestrebt, die Steueranlage unverändert zu belassen. Interne Kontrollarbeiten mit direkten Auswirkungen auf die Steuererträge werden periodisch überprüft, bei Bedarf optimiert und an veränderte Rahmenbedingungen angepasst.

Steueranlage und Gebühren

Das Budget basiert auf folgenden Ansätzen:

Durch die Stimmberechtigten zu beschliessen

Einkommens- und Vermögenssteuern	1.67 Einheiten (unverändert)
Liegenschaftssteuern	1.5 Promille (unverändert)

Durch den Gemeinderat zu beschliessen

Hundetaxe (Hundetaxereglement vom 3. März 2013/Gebührenverordnung vom 2. Juni 2008) pro Hund CHF 100.00 (unverändert)

Abwasser (exkl. MWST; Abwasserreglement/Anhang vom 25. Januar 2011) (unverändert, gilt bis auf Weiteres bzw. kein anderweitiger Beschluss gefasst wird; Beschluss vom 16. September 2015)

Anschlussgebühren

verschmutztes Abwasser	CHF 170.00 pro Belastungswert
Regen-/Strassenabwasser	CHF 22.50 pro m ² entwässerte Fläche
Grundgebühren Schmutzabwasser	CHF 90.00 bis 2½-Zimmer-Wohnung
	CHF 120.00 bis 4½-Zimmer-Wohnung
	CHF 150.00 ab 5-Zimmer-Wohnung
Regenabwassergebühren	CHF 0.45 pro m ² Gebäudegrundfläche
Verbrauchsgebühren	CHF 2.30 pro m ³

Abfall (exkl. MWST; Abfallreglement 2022/Abfallverordnung 2022 vom 14. April 2021, Beschluss vom 1. September 2021)

Grundgebühren

Einfamilienhäuser	CHF 75.00
Mehrfamilienhäuser	CHF 36.00 bis 2½-Zimmer-Wohnung
	CHF 60.00 ab 3-Zimmer-Wohnung

(Sack-/Markengebühren gemäss Beschluss Generalversammlung AVAG)

Anpassung Gemeindesteueranlage

Mit Annahme des Budgets 2020 haben die Stimmberechtigten die Senkung der Gemeindesteueranlage von 1.77 um einen Anlagezehntel auf 1.67 beschlossen. Im Allgemeinen Haushalt werden für 2021 und 2022 defizitäre Ergebnisse erwartet – gleichwohl berücksichtigt die vorliegende

Budgetierung unverändert die Steueranlage von 1.67. Einerseits sind kurzfristige Aufwandüberschüsse verkräftbar, andererseits ist aus Gründen der Beständigkeit keine Anpassung angezeigt.

Verschuldung

Jahresrechnung 2020

- Die Kontengruppen 201/kurzfristige Finanzverbindlichkeiten und 206/langfristige Finanzverbindlichkeiten führen am 01.01.2021 einen kumulierten Bestand von CHF 18.93 Mio. 2020 fand folgende Schuldenreduktion statt:
Jährliche Pflichtamortisationen der Bundes- und Kantonsdarlehen für die Neugestaltung Bahnhofplatz Ost von total CHF 0.07 Mio.
Im Rahmen des 2017 getätigten Erwerbs der Liegenschaft Marktgasse 47 wurde eine auf die Verkäufer laufende Hypothek von CHF 0.20 Mio. übernommen. Die in ein Darlehen umgewandelte Schuld wurde vertragsgemäss 2020 zurückbezahlt.
- Der Liquiditätsbestand hat infolge Corona empfindlich gelitten – die Geldflussrechnung dokumentiert für 2020 einen Mittelabfluss von CHF 6.75 Mio. (zum Vergleich: 2019 erfolgte ein Geldzufluss von CHF 5.48 Mio.).
- Das Nettovermögen (Finanzvermögen ./ Fremdkapital) reduzierte sich auf CHF 2.18 Mio. (2019: CHF 7.12 Mio.), das entspricht CHF 393 (2019: CHF 1'281) pro EinwohnerIn.

Entwicklungstendenz

- Im vorliegenden Budget beträgt der Finanzierungsfehlbetrag CHF 3.86 Mio. (Selbstfinanzierungsgrad 32.6 %).
- Unter Berücksichtigung der budgetierten Finanzierungsfehlbeträge pro 2021 und 2022 ist eine deutliche Zunahme der Verschuldung zu erwarten.

Neubewertungs- und Schwankungsreserve

- Beim Übergang zum HRM2 wurde das Finanzvermögen neu bewertet. Die Bewertungskorrekturen wurden in die Neubewertungsreserve eingelegt. Nach fünf Jahren seit der Einführung von HRM2 ist ein bestimmter Anteil in die Schwankungsreserve zu überführen. Die Schwankungsreserve soll Wertverminderungen oder Verluste aus der Neubewertung des Finanzvermögens auffangen. Ab dem sechsten Jahr nach Einführung von HRM2 wird die Neubewertungsreserve linear innerhalb von fünf Jahren zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Die Gemeinden können mittels Reglement bestimmen, dass die Neubewertungsreserve gar nicht oder innerhalb eines längeren Zeitraums aufgelöst wird. Mit Beschluss vom 23. August 2017 hat sich der Gemeinderat für die Umsetzung der kantonalen Minimalbestimmungen gemäss Gemeindeverordnung ausgesprochen – auf den Erlass eines weiterführenden Reglements wurde also verzichtet.
- Per Ende 2020 betrug der massgebende Bestand in der Neubewertungsreserve CHF 5.33 Mio. Davon mussten anfangs 2021 CHF 0.71 Mio. in die Schwankungsreserve eingelegt werden. Der Rest, also CHF 4.62 Mio., ist linear von 2021 bis 2025 erfolgswirksam zugunsten Bilanzüberschuss aufzulösen. Gemäss approximativer Berechnung betragen diese Tranchen jährlich somit CHF 0.92 Mio.
- Diese Finanzvorfälle ziehen keinen Mittelfluss nach sich.

Änderungen/Neuerungen ab 2022

- Auf 1. Januar 2022 hin sollen die Aufgaben der Zivilschutzorganisation Jungfrau (ZSO Jungfrau) an die Einwohnergemeinde Wilderswil übertragen werden. Mit der Übernahme der Sitzgemeindefunktion von der Einwohnergemeinde Interlaken entfällt in der Interlakner Rechnungslegung die Funktion 1626/Regionale Zivilschutzorganisation.
- Neuregelung Siedlungsabfälle: Mit Beschluss des Abfallreglements 2022 besteht für die Einwohnergemeinde Interlaken ab 2022 die Rechtsgrundlage, ausserhalb des Entsorgungsmonopols bei Unternehmungen mit 250 oder mehr Vollzeitstellen als privatwirtschaftlicher Anbieter einschlägige Dienstleistungen anbieten zu können. Die Dienstleistungserbringung hat (wie auch im Monopolbereich) zwingend kostendeckend zu erfolgen. Hierfür wurde im Budget die neue Funktion 7309/Abfall (Nicht-Monopol) eröffnet.

Entwicklung FILAG

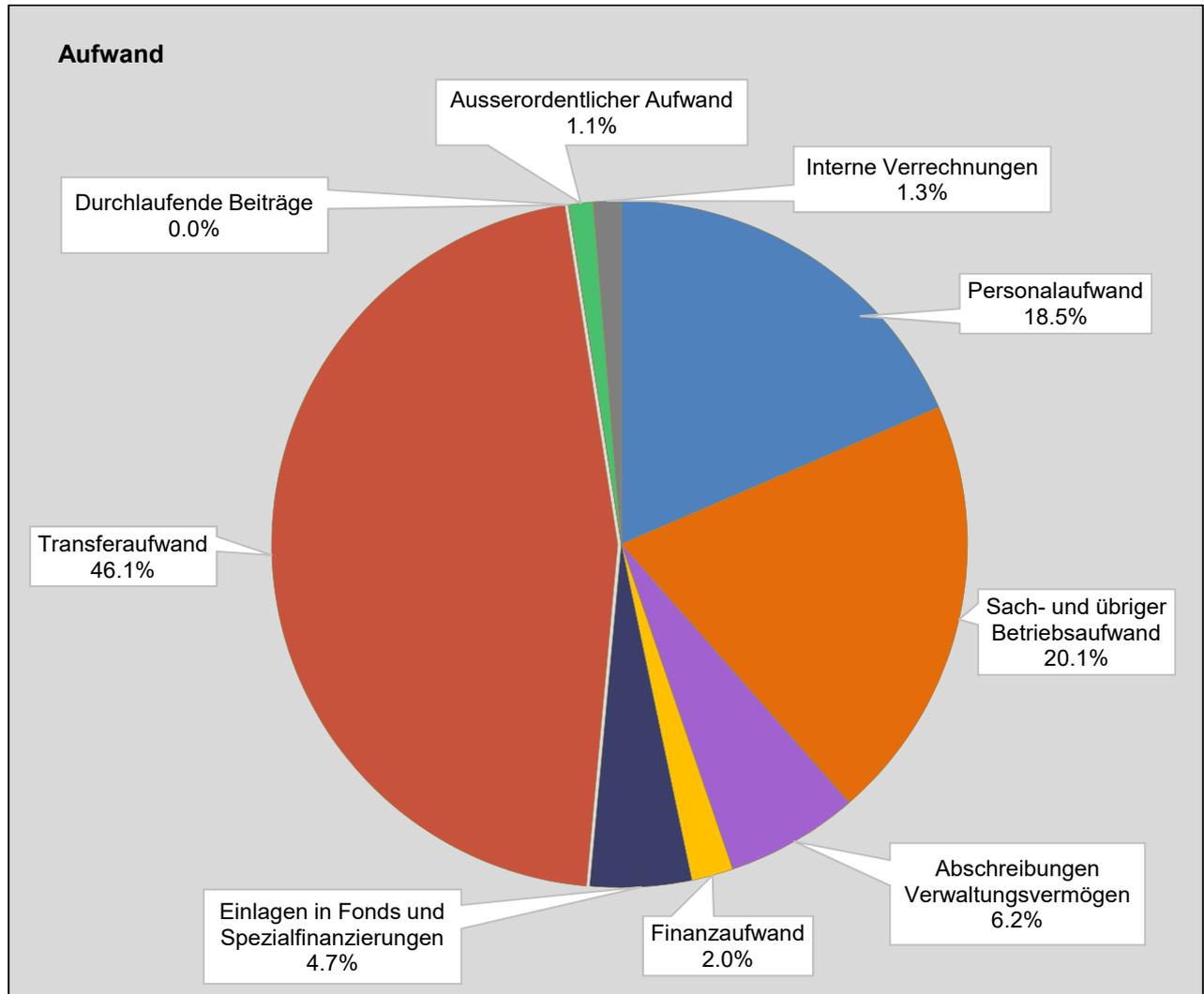
	B 2022 CHF	B 2021 CHF	JRG 2020 CHF
Lastenausgleich			
Lehrerbesoldungen			
2110.3611.03 (Kiga.)	311'000	337'100	299'033.25
2120.3611.03 (Prim.)	820'000	813'200	938'816.25
2120.3611.04 (Prim./SJR)	713'000	694'200	692'998.00
2130.3611.03 (Sek.)	1'203'000	1'283'000	1'208'187.75
Sozialversicherung			
5320.3631.03 (EL)	1'393'000	1'361'000	1'281'770.00
Familienzulagen NE			
5410.3631.04	34'000	29'000	18'751.00
Sozialhilfe			
5799.3611.07	3'442'000	3'363'000	2'852'659.05
5799.3611.08 (*)			2'835'000.00
Öffentlicher Verkehr			
6291.3631.05	1'011'000	922'000	882'294.00
Neue Aufgabenteilung			
9300.3621.60	1'037'000	1'029'000	1'029'673.00
Finanzausgleich			
Disparitätenabbau			
9300.3622.70	1'576'000	2'046'000	1'563'497.00
Soziodemograf. Zuschuss			
9300.4621.60	./ 140'000	./ 108'000	./ 105'670.00
Total	11'400'000	11'769'500	13'497'009.30

- Wie üblich beschränkt sich die Rekapitulation auf die Hauptpositionen (Lehrerbesoldungen ohne Weiterverrechnung von/an Drittgemeinden/Kanton).
- Einführung Periodenabgrenzungen Lastenverteiler
 - Sozialversicherung Ergänzungsleistungen und Familienzulage Nichterwerbstätige: wurden zu Lasten der Jahresrechnung 2019 vorgenommen.
 - Sozialhilfe: die Belastung erfolgte in der Erfolgsrechnung 2020 – analog den beiden vorgenannten Abgrenzungen wurde der LAG-Gesamtaufwand von CHF 5.69 Mio. auf zwei Konti aufgesplittet. Das speziell eröffnete Abgrenzungskonto (*) wird nur im ersten Jahr bebucht.
 - Bei der fakultativen Periodenabgrenzung ist zu beachten, dass sich bei erstmaliger Abgrenzung ein einmaliger erfolgswirksamer Doppelaufwand ergibt (die Erfolgsrechnung wird mit dem Aufwand von zwei Jahren belastet); monetär relevant ist jedoch nur ein Jahr.
- Auf einen weiterführenden Vergleich der FILAG-Betreffnisse wird verzichtet, da durch die LAG-Abgrenzung das Ergebnis 2020 stark verzerrt wird und nicht repräsentativ ist.
- Die Mitgestaltung in der Entwicklung und Steuerbarkeit der Verbundaufgaben im Rahmen der Finanz- und Lastenausgleichssysteme entzieht sich weitgehend dem direkten Einfluss der Gemeinden. Die Auswirkung auf die Gemeinderechnung ist jedoch enorm. Die aufgelisteten FILAG-Kosten im Verhältnis zum Steuerertrag (Fiskalertrag/Saldo Sachgruppe 40): Budget 2022 60.1 %, Budget 2021 64.9 % und Jahresrechnung 2020 59.2 %.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung nach Sachgruppen

Die folgenden Aufstellungen richten sich nach der Sachgruppengliederung; generell wird der Vergleich Budget 2022/Budget 2021 kommentiert (auf allfällige Bemerkungen bezüglich der Jahresrechnung 2020 wird speziell hingewiesen).



30 Personalaufwand	B 2022 CHF	B 2021 CHF	JRG 2020 CHF
📈 (Entwicklung 2022 gegenüber 2021)	6'714'510.00	7'009'910.00	6'493'541.94
Abweichung (2022 gegenüber 2021/2020)		-295'400.00	220'968.06
Abweichung (2022 gegenüber 2021/2020)		-4.2 %	3.4 %

Die Sachgruppe (SG) 309/Übriger Personalaufwand verzeichnet eine Aufwandsenkung von CHF 0.16 Mio., zurückzuführen auf den Übertrag der Sitzgemeindefunktion der ZSO Jungfrau auf die Einwohnergemeinde Wilderswil. Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals/SG 301 nehmen um CHF 0.07 Mio. ab und in der SG 300/Behörden und Kommissionen resultiert ein Minderaufwand von CHF 0.04 Mio. – der Wegfall der ZSO Jungfrau ist auch in diesen beiden Abweichungen von zentraler Bedeutung.

Der Kostenanstieg gegenüber 2020 verteilt sich im Wesentlichen auf die Betreffnisse SG 301/Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Zunahme um CHF 0.16 Mio.), Behörden und Kommissionen/SG 300 (Zunahme von CHF 0.10 Mio.); in der SG 309/Übriger Personalaufwand ergibt sich ein Minderaufwand von CHF 0.09 Mio.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	B 2022 CHF	B 2021 CHF	JRG 2020 CHF
	7'298'635.00	8'039'070.00	6'582'824.30
Abweichung		-740'435.00	715'810.70
Abweichung		-9.2 %	10.9 %

Den auffälligsten Minderaufwand weisen mit CHF 0.35 Mio. die Wertberichtigungen auf Forderungen/SG 318 aus – 2021 wurde coronabedingt Wertberichtigungsbedarf von CHF 0.20 Mio. für gefährdete Steuerguthaben eingestellt; dieser entfällt pro 2022 (Annahme, dass das Delkredere nicht erhöht werden muss); ebenfalls enthält das Budget 2021 Mehraufwand von CHF 0.10 Mio. für Bussen, tatsächliche Forderungsverluste Verkehrssicherheit (rollender Verkehr). In der SG 313/Dienstleistungen und Honorare findet sich ebenfalls ein grosses Minus von CHF 0.32 Mio.: Kumulation von etlichen Einzelpositionen; die mit Abstand höchsten Minderkosten von CHF 0.10 Mio. fallen im Konto Dienstleistungen Dritter betreffend Parkplätze an (Verzicht auf Securitas-Dienstleistungen – diese Arbeiten sollen mit eigenen, neu geschaffenen Mitarbeiterressourcen abgedeckt werden). Schliesslich sind auch die Minderkosten von CHF 0.09 Mio. in der SG 311/Nicht aktivierbare Anlagen zu beachten.

In den dreistelligen Sachgruppen lassen sich verglichen mit 2020 folgende Hauptunterschiede feststellen: CHF 0.36 Mio. Mehraufwand bei den Dienstleistungen und Honorare/SG 313 (Resultat vieler, im Einzelfall nicht sehr hohen Kostensteigerungen); CHF 0.10 Mio. Mehrkosten in der SG 314/Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt. Ebenfalls Zunahmen verzeichnen mit + CHF 0.10 Mio. die SG 310/Material- und Warenaufwand und die SG 315/Unterhalt Mobiliien und immaterielle Anlagen (+ CHF 0.09 Mio.). Jedoch wird 2022 in der SG 318/Wertberichtigungen auf Forderungen ein Minderaufwand von CHF 0.13 Mio. erwartet (2020: grosser Aufwand für die Wertberichtigung gefährdeter Steuerguthaben).

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	B 2022 CHF	B 2021 CHF	JRG 2020 CHF
	2'260'900.00	2'181'200.00	1'945'190.70
Abweichung		79'700.00	315'709.30
Abweichung		3.7 %	16.2 %

Der Abschreibungsaufwand erhöht sich im Gleichschritt mit den neu fertiggestellten Investitionen. Erwähnenswert ist der Umstand, dass 2022 zulasten des Allgemeinen Haushalts und der SF Abfall zum zweitletzten Mal eine Abschreibungstranche für das aus HRM1 übernommene VV anfällt. Im Weiteren wird auf die Erläuterungen in der Rubrik 1.2 Abschreibungen, Seiten 6–7, verwiesen.

34 Finanzaufwand	B 2022 CHF	B 2021 CHF	JRG 2020 CHF
	709'900.00	583'500.00	788'341.39
Abweichung		126'400.00	-78'441.39
Abweichung		21.7 %	-10.0 %

Der Liegenschaftenaufwand FV/SG 343 liegt um CHF 0.14 Mio. höher – Mehraufwand von CHF 0.14 Mio. im Konto Baulicher Unterhalt SF Liegenschaften FV.

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	B 2022 CHF	B 2021 CHF	JRG 2020 CHF
	1'716'500.00	1'798'800.00	1'604'313.05
Abweichung		-82'300.00	112'186.95
Abweichung		-4.6 %	7.0 %

Zwei Betreffnisse der SF Abwasser führen zu einem Minderaufwand von CHF 0.12 Mio.: Einerseits – entsprechend dem erwarteten Minderertrag bei den Anschlussgebühren – die SF Werterhalt, Einlage (Anschlussgebühren), andererseits die SF Werterhalt, Einlage (Wiederbeschaffungswert) – gemäss der Berechnung des Wiederbeschaffungswertes der Abwasseranlagen. Im Gegenzug führt der 2022 erwartete Eingang von neurechtlicher Mehrwertabschöpfung zu einem Mehraufwand von CHF 0.04 Mio. im Konto SF Mehrwertabschöpfung, Einlage.

36 Transferaufwand	B 2022 CHF	B 2021 CHF	JRG 2020 CHF
	16'756'305.00	17'067'240.00	18'728'213.58
Abweichung		-310'935.00	-1'971'908.58
Abweichung		-1.8 %	-10.5 %

Es wird eine um CHF 0.47 Mio. verminderte Ausgleichsleistung in den Disparitätenabbau erwartet; daraus ergibt sich in der SG 362/Finanz- und Lastenausgleich ein Minderaufwand von CHF 0.46 Mio. Geschmälert wird die Einsparung durch folgende Mehraufwendungen: CHF 0.10 Mio. bei den Entschädigungen an Gemeinwesen/SG 361 (die neuen Verrechnungsbuchungen im Zusammenhang mit der Trennung SF Abfall-Nicht-Monopol Abfall; ferner erhöht sich der LAG Sozialhilfe recht deutlich). Das Plus von CHF 0.04 Mio. in der SG 363/Beiträge an Gemeinwesen und Dritte rührt von den Aufwandsteigerungen in den Konti LAG, öffentlicher Verkehr und Betreuungsgutscheine her – wieder deutlich abgeschwächt durch den Wegfall der ZSO Jungfrau.

2020 lag der Aufwand für die Entschädigungen an Gemeinwesen/SG 361 um CHF 2.01 Mio. höher: Die erstmalige Vornahme der Periodenabgrenzung beim LAG, Sozialhilfe führte zu einer einmaligen Doppelbelastung bzw. zum Mehraufwand von CHF 2.84 Mio. (kein Mittelfluss). Gleichzeitig fiel der effektive Aufwand im LAG, Sozialhilfe um CHF 0.59 Mio. tiefer aus als für 2022 budgetiert.

37 Durchlaufende Beiträge	B 2022 CHF	B 2021 CHF	JRG 2020 CHF
	4'500.00	0.00	0.00
Abweichung		4'500.00	4'500.00
Abweichung		100.0 %	100.0 %

Erstmalig pro 2020 verwendete Sachgruppe. Der weiterzuleitende Kantonsanteil der neurechtlichen Mehrwertabschöpfung wird hier verbucht. Die Sachgruppen 37 und 47 sind ausgeglichen.

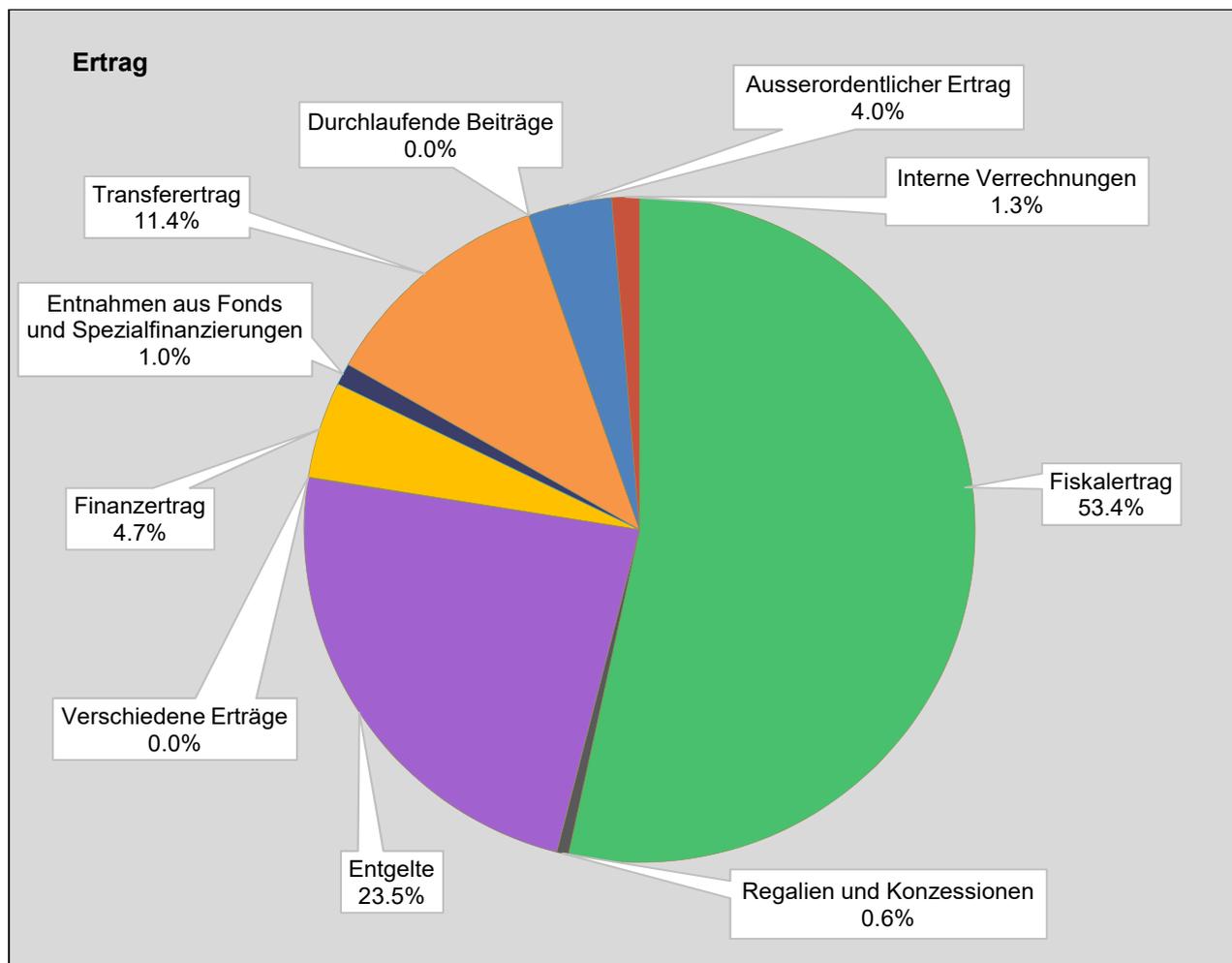
38 Ausserordentlicher Aufwand	B 2022 CHF	B 2021 CHF	JRG 2020 CHF
	412'200.00	1'119'180.00	1'046'035.45
Abweichung		-706'980.00	-633'835.45
Abweichung		-63.2 %	-60.6 %

Die Aufwandminderung begründet sich in einem speziellen Finanzvorfall. Im Zusammenhang mit der Auflösung der Neubewertungsreserve wurden 2021 für das einmalige Betreffnis Schwankungsreserve, Einlage, CHF 0.71 Mio. budgetiert. Dieser Aufwand entfällt 2022ff.

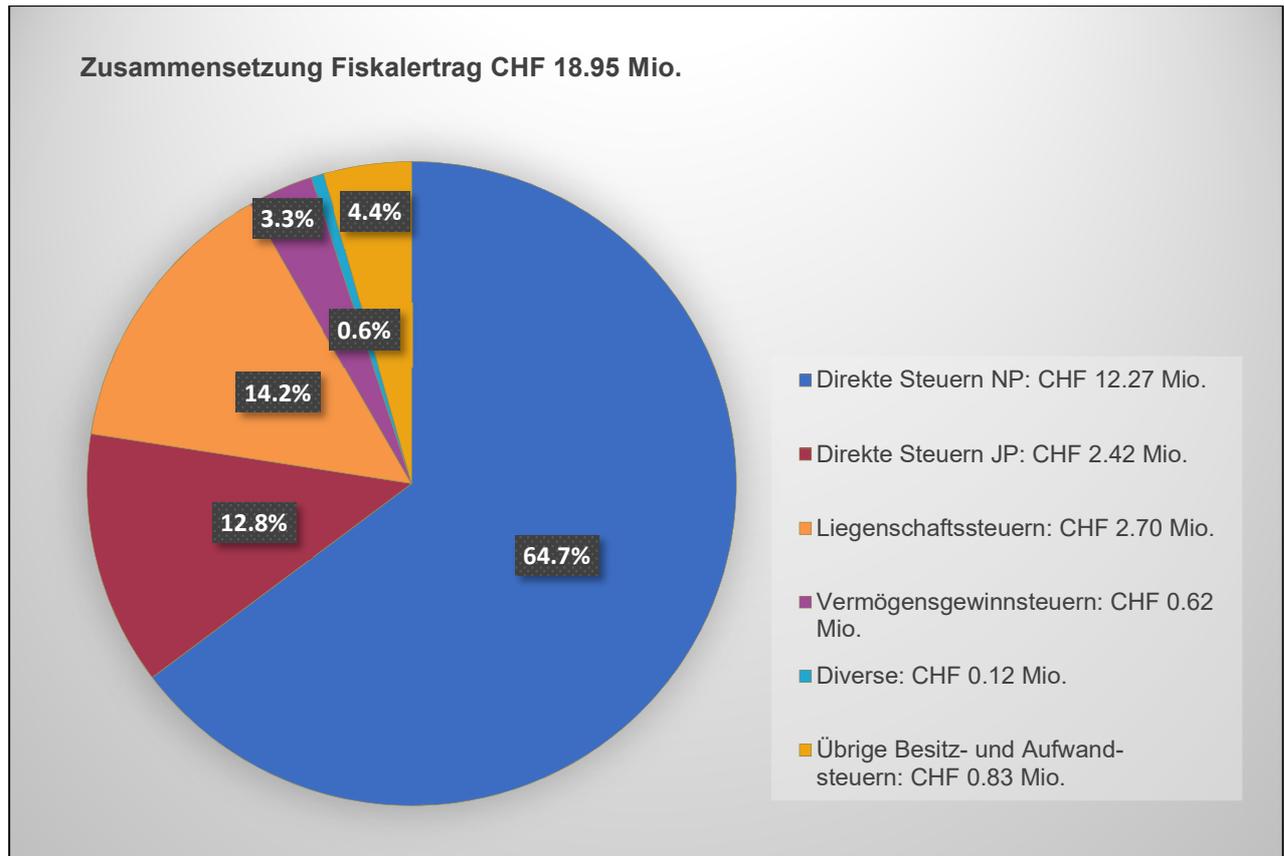
Der Minderaufwand zur Jahresrechnung 2020 ist in erster Linie dem Rechnungsergebnis geschuldet: Es mussten zusätzliche Abschreibungen VV, nicht zugeteilt, von CHF 0.52 Mio. vorgenommen werden – diesbezüglicher Aufwand fehlt im Budget 2022. Ausserdem waren in die Vorfinanzierung Regionale Zivilschutzorganisation CHF 0.12 Mio. einzulegen; mit der Übertragung der Sitzgemeindefunktion an die Einwohnergemeinde Wilderswil entfällt künftig entsprechender Aufwand.

39 Interne Verrechnungen	B 2022 CHF	B 2021 CHF	JRG 2020 CHF
	472'490.00	471'840.00	423'917.90
Abweichung		650.00	48'572.10
Abweichung		0.1 %	11.5 %

Keine nennenswerten Abweichungen.



40 Fiskalertrag		B 2022 CHF	B 2021 CHF	JRG 2020 CHF
➔		18'954'700.00	18'128'000.00	22'814'940.33
Abweichung			826'700.00	-3'860'240.33
Abweichung			4.6 %	-16.9 %
400	Direkte Steuern natürliche Personen	12'269'000	11'319'000	12'846'513.35
4000	Einkommenssteuern NP	10'467'000	9'637'000	10'901'299.35
4001	Vermögenssteuern NP	1'250'000	1'280'000	1'161'992.75
4002	Quellensteuern NP	552'000	402'000	783'221.25
401	Direkte Steuern juristische Personen	2'417'000	2'465'000	6'231'609.05
4010	Gewinnsteuern JP	2'360'000	2'400'000	6'176'240.95
4011	Kapitalsteuern JP	57'000	65'000	53'703.25
4012	Quellensteuern JP	0	0	0.00
4019	Übrige direkte Steuern JP	0	0	1'664.85
402	Übrige direkte Steuern	3'415'700	3'451'000	2'995'136.90
4021	Grundsteuern	2'700'000	2'780'000	2'411'527.70
4022	Vermögensgewinnsteuern	619'700	590'000	446'956.20
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	60'000	50'000	97'080.80
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	36'000	31'000	39'572.20
403	Besitz- und Aufwandsteuern	853'000	893'000	741'681.03
4033	Hundesteuer	23'000	23'000	19'300.00
4039	Übrige Besitz- und Aufwandsteuern	830'000	870'000	722'381.03
Steueranlagezehntel		868'802	812'994	1'134'322



Die Rubriken in obiger Grafik umfassen folgende Steuern:

- Direkte Steuern NP: 400 Direkte Steuern natürliche Personen
- Direkte Steuern JP: 401 Direkte Steuern juristische Personen
- Liegenschaftssteuern: 4021 Grundsteuern
- Vermögensgewinnsteuern: 4022 Vermögensgewinnsteuern
- Diverse: 4024 Erbschafts- und Schenkungssteuern
4029 Eingang abgeschriebene Steuern
4033 Hundesteuer
- Übrige Besitz- und Aufwandsteuern: 4039 Übrige Besitz- und Aufwandsteuern (durchlaufend/erfolgsneutral)

- Gemeindesteueranlage 1.67 Einheiten (unverändert).

- Liegenschaftssteuern 1.5 Promille (unverändert).

- Prognosen/Empfehlungen

- Leider sind die Ausführungen des Budgetvorberichts 2021 nahezu unverändert zu wiederholen: An dieser Stelle werden üblicherweise die für die Budgetierung herangezogenen Zuwachsraten aufgeführt; die einschlägigen Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG) und die von der Steuerverwaltung des Kantons Bern in ihrer Planung berücksichtigten Werte. Wiederum hatte COVID-19 einen grossen Einfluss. Während der Detailbudgetierung lagen nur vereinzelte, bedingt brauchbare Empfehlungen vor. Erst in der zweiten Augushälfte – zu spät für den Budgetprozess einer Parlamentsgemeinde – waren die Prognosen der KPG zugänglich. Verständlicherweise sind auch sie mit allergrössten Fragezeichen behaftet. Es ist nicht verwunderlich, widerspiegelt sich in den Prognoseannahmen allgemein eine hohe Verunsicherung. Mit voranschreitendem Jahr lassen sich in den Ertragsständen der juristischen Personen die nachteiligen Auswirkungen speziell auf die Tourismusdestination Interlaken immer deutlicher erkennen. Die mittelfristige Ertragsentwicklung lässt sich derzeit nicht schlüssig berechnen; einzig möglich sind Schätzungen.

Grundsätzlich fliessen die Steuererträge der neuesten Jahresrechnung, der Ertragsstand bzw. die Hochrechnung zum Zeitpunkt der Budgetierung in die Kalkulierung der Prognoseannahmen – selbstverständlich ebenso anderweitige relevante Erkenntnisse.

Der Gemeinderat kam erneut nicht darum herum, dem Vorsichtsprinzip besondere Beachtung zu schenken.

- Juristische Personen:
Budgetbasis bildet die im Budget 2021 berücksichtigte Ertragslage.

- 400/Direkte Steuern natürliche Personen Mehrertrag CHF 0.95 Mio. (+ 8.4 %)
 - Einkommenssteuern (Detailkonto): Mehrertrag von CHF 0.85 Mio./+ 9.4 % (– CHF 0.54 Mio. bzw. – 5.2 % gegenüber der Jahresrechnung 2020).
 - Vermögenssteuern (Detailkonto): Minderertrag von CHF 0.02 Mio./– 1.6 % (+ CHF 0.06 Mio. bzw. + 4.9 % gegenüber der Jahresrechnung 2020).
 - Quellensteuern (Detailkonto): Mehrertrag von CHF 0.15 Mio./+ 37.5 % (– CHF 0.23 Mio. bzw. – 29.7 % gegenüber der Jahresrechnung 2020).
 - Für die Festlegung der eingestellten Werte wurden neben den Richtlinien des Gemeinderats die erwartete Entwicklung bei Wohnüberbauungen (Wohnraumangebot) und der Anzahl Steuerpflichtigen einkalkuliert.
- 401/Direkte Steuern juristische Personen Minderertrag CHF 0.05 Mio. (– 1.9 %)
 - Gewinnsteuern (Detailkonto): unveränderter Ertrag, d. h. +/- 0.0 % (– CHF 5.45 Mio. bzw. – 70.3 % gegenüber der Jahresrechnung 2020).
- 402/Übrige direkte Steuern Minderertrag CHF 0.04 Mio. (– 1.0 %)
 - Bei den Liegenschaftssteuern ist ein Minderertrag von CHF 0.08 Mio. einkalkuliert. Bauzeitverzögerungen wirken sich auf den Zeitpunkt des Bauabschlusses auf. Dieser Umstand dürfte dazu führen, dass Ende 2022 deutlich tiefere amtliche Werte (sie bilden die Veranlagungsgrundlage) vorliegen als bisher angenommen.
- 403/Besitz- und Aufwandsteuern Minderertrag CHF 0.04 Mio. (– 4.5 %)
 - Die in der SG 4039/Übrige Besitz- und Aufwandsteuern geführten Positionen TFA, Erträge und Schwellentelle – aus diesen beiden Konti resultiert die Veränderung von CHF 0.04 Mio. – sind erfolgsneutral (Weiterleitung Erträge an TOI/Konto 9105.3636.18 sowie Schwellenkorporation Bödeli Süd/Konto 9106.3612.15).

41 Regalien und Konzessionen	B 2022 CHF	B 2021 CHF	JRG 2020 CHF
	200'400.00	182'400.00	202'628.65
Abweichung		18'000.00	–2'228.65
Abweichung		9.9 %	–1.1 %

Keine nennenswerten Abweichungen.

42 Entgelte	B 2022 CHF	B 2021 CHF	JRG 2020 CHF
	8'344'170.00	9'168'880.00	7'624'448.92
Abweichung		–824'710.00	719'721.08
Abweichung		–9.0 %	9.4 %

Ursächlich für den Minderertrag sind die grossen Abweichungen in der SG 424/Benützungsgebühren und Dienstleistungen (total – CHF 0.74 Mio.): minus CHF 0.20 Mio. bei den Parkgebühren ohne MWST, Minderertrag von jeweils CHF 0.15 Mio. bei den Verbrauchsgebühren (DS 7201)/SF Abwasser sowie Parkgebühren mit MWST (DS 6155), erheblich ist zudem der Wegfall des Kontos ZSO Jungfrau, Erträge Einsätze z. G. Veranstalter (– CHF 0.10 Mio.).

Die Jahresrechnung 2020 weist in den Benützungsgebühren und Dienstleistungen/SG 424 Minderertrag von CHF 0.67 Mio. aus – massgeblich sind hierfür die Verbrauchsgebühren (DS 7201) SF Abwasser und die Parkgebühren mit MWST (DS 6155). Der durch die COVID-19-Pandemie verringerte Dienstleistungsbezug verursachte deutliche Ertragseinbrüche.

43 Verschiedene Erträge	B 2022 CHF	B 2021 CHF	JRG 2020 CHF
	10'000.00	12'000.00	24'110.19
Abweichung		–2'000.00	–14'110.19
Abweichung		–16.7 %	–58.5 %

Keine nennenswerten Abweichungen.

44 Finanzertrag	B 2022 CHF	B 2021 CHF	JRG 2020 CHF
↗	1'664'500.00	1'607'250.00	1'803'412.37
Abweichung		57'250.00	-138'912.37
Abweichung		3.6 %	-7.7 %

In der SG 445/Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV liegt eine Zunahme von CHF 0.08 Mio. vor; das Konto Erträge aus Beteiligungen VV (Zinsen) berücksichtigt die, dem effektiven Ertrag 2021 angepasste, zweite Dividendenausschüttung der Industrielle Betriebe Interlaken (IBI) AG.

Im Vergleich zum Rechnungsjahr 2020 sticht der Minderertrag von CHF 0.38 Mio. in der SG 444/Wertberichtigungen Anlagen FV heraus (Marktwertanpassungen Liegenschaften FV und Marktwertanpassungen Grundstücke FV). Ebenso ergibt sich in der SG 443/Liegenschaftenertrag ein Minus. Erwähnt werden muss das Plus von CHF 0.35 Mio. beim Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV/SG 445: Dividendenausschüttung der IBI AG.

45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	B 2022 CHF	B 2021 CHF	JRG 2020 CHF
↗	370'900.00	351'400.00	221'055.25
Abweichung		19'500.00	149'844.75
Abweichung		5.5 %	67.8 %

Die Differenz ist auf das in der SG 451/Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im EK geführte Konto SF Werterhalt, Entnahme (Abwasserentsorgung), zurückzuführen: Mehrertrag von CHF 0.02 Mio. – entsprechend dem ansteigenden, via SF Werterhalt zu finanzierenden Abschreibungsbedarf.

Mehrertrag verglichen zur Jahresrechnung 2020: Das Plus von CHF 0.15 Mio. bei der Entnahme aus der SF Werterhalt (Abwasserentsorgung) bedeutet, dass die Abschreibungen in der SF Abwasser im Jahr 2020 um CHF 0.15 Mio. tiefer ausgefallen sind als pro 2022 budgetiert.

46 Transferertrag	B 2022 CHF	B 2021 CHF	JRG 2020 CHF
↘	4'039'600.00	4'386'300.00	4'766'764.89
Abweichung		-346'700.00	-727'164.89
Abweichung		-7.9 %	-15.3 %

Das Ausscheiden der ZSO Jungfrau aus der Interlakner Rechnungslegung führt in der SG 463/Beiträge von Gemeinwesen und Dritten zu einem Minderertrag von CHF 0.54 Mio. (die Beiträge der Vertragsgemeinden sind ab 2022 in der Rechnung der Gemeinde Wilderswil zu verbuchen). Dagegenhalten können die Entschädigungen von Gemeinwesen/SG 461, und zwar mit einem Mehrertrag von CHF 0.16 Mio. Es ist die bereits in der SG 361 verwendete Begründung heranzuziehen, da es sich um die entsprechenden Gegenbuchungen handelt: die Verrechnungsbuchungen im Zusammenhang mit der neuen Trennung SF Abfall–Nicht-Monopol Abfall; gewichtig ist überdies die deutlich höher budgetierte LAG, Rückerstattung (Leistungen an Familien allgemein) betreffend Betreuungsgutscheine.

Gegenüber 2020 nehmen die Beiträge von Gemeinwesen und Dritten/SG 463 um CHF 0.56 Mio. ab – wiederum der Verlegung der ZSO Jungfrau-Sitzgemeindefunktion geschuldet. Die SG 461/Entschädigungen von Gemeinwesen weist einen Minderertrag von CHF 0.18 Mio. aus: Vor allem der Wechsel in der Finanzierung der Kindertagesstätten und Tagesfamilien (Betreuungsgutscheinsystem) führt in den Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten/SG 4611 zum Manko von CHF 0.47 Mio. Die 2022 in der SG 4612/Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden budgetierten Mehrerträge Schulgelder von anderen Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten) Sek. (+ CHF 0.14 Mio.) sowie Verrechnungen bezüglich Neuregelung Siedlungsabfälle (+ CHF 0.11 Mio.) können diese Differenz nicht wettmachen (SG 4612: + CHF 0.28 Mio).

47 Durchlaufende Beiträge	B 2022 CHF	B 2021 CHF	JRG 2020 CHF
↗	4'500.00	0.00	0.00
Abweichung		4'500.00	4'500.00
Abweichung		100.0 %	100.0 %

Bis 2019 nicht verwendete Sachgruppe. Der vereinnahmte Kantonsanteil der neurechtlichen Mehrwertabschöpfung ist hier zu verbuchen. Die Sachgruppen 47 und 37 sind ausgeglichen.

48 Ausserordentlicher Ertrag	B 2022 CHF	B 2021 CHF	JRG 2020 CHF
	1'425'275.00	2'116'600.00	724'808.47
Abweichung		-691'325.00	700'466.53
Abweichung		-32.7 %	96.6 %

Der verminderte Ertrag begründet sich zur Hauptsache im 2021 zwingend vorzunehmenden Finanzvorfall Neubewertungsreserve, Auflösung, budgetiert 2021 mit CHF 1.69 Mio. (Es gilt zu beachten, dass von dieser Entnahme 2021 CHF 0.71 Mio. in die Schwankungsreserve einzulegen sind – siehe auch SG 38/ausserordentlicher Aufwand). Der verbleibende Saldo in der Neubewertungsreserve ist während fünf Jahren, also von 2021 bis 2025, linear und erfolgswirksam zugunsten des Bilanzüberschusses aufzulösen – pro 2022 berücksichtigt mit CHF 0.92 Mio. Insgesamt führt dies in der SG 4896/Entnahmen aus Neubewertungsreserven zu einem Minderertrag von CHF 0.77 Mio. Einen Mehrertrag von CHF 0.08 Mio. generieren die Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK/SG 4893.

Die Differenz – ein Mehrertrag von CHF 0.70 Mio. – gegenüber 2020 entsteht vornehmlich durch die SG 4896/Entnahmen aus Neubewertungsreserven: Der Finanzvorfall Neubewertungsreserve, Auflösung, er wird ausschliesslich von 2021 bis 2025 zu verbuchen sein, generiert CHF 0.92 Mio. Mehrertrag. Im Frühjahr 2020 wurde das in der SF Liegenschaften FV bilanzierte Gebäude Höhweg 121 (Des Alpes-Areal) zurückgebaut. Der Aufwand der vorgenommenen Wertberichtigung von CHF 0.27 Mio. wurde der Neubewertungsreserve überbunden (Konto Neubewertungsreserve, Entnahme); dieser Ertrag fehlt im Budget 2022.

49 Interne Verrechnungen	B 2022 CHF	B 2021 CHF	JRG 2020 CHF
	472'490.00	471'840.00	423'917.90
Abweichung		650.00	48'572.10
Abweichung		0.1 %	11.5 %

Keine nennenswerten Abweichungen.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung nach Funktionen

Zu vielen Budgetkonti bzw. -krediten liegen Detailerklärungen vor; die *-Markierung beim Konto weist auf einen Kommentar hin. Generell begründet sind Abweichungen ab CHF 20'000. Die Ausführungen finden sich auf den Seiten 79–84.

Nachfolgend sind Abweichungen ab CHF 50'000 aufgelistet; bei der Funktion 9/Finanzen und Steuern beträgt der Schwellenwert CHF 100'000.

0 Allgemeine Verwaltung

	Budget 2022	Budget 2021	Mehraufwand
Nettoaufwand	CHF 4'399'700.00	CHF 3'992'940.00	CHF 406'760.00

Der Nettoaufwand liegt um 10.2 % über dem Budgetwert 2021.

- | | |
|---|--------|
| | CHF |
| • Mehraufwand Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)
(Nachfolgeregelung Gemeindeschreiber führt zu befristeter Doppelbesetzung; Veränderung Stellenprozente in Bereichen: + 100 % Polizeiinspektorat, + 70 % Bildung sowie befristet + 40 % Einwohnerdienste und befristete Weiterbeschäftigung Lehrabgänger) | 94'900 |
| • Minderertrag Ferienguthaben
(pendente Nachfolgeregelung verzögert die Auflösung der Guthaben [Begründung in Budget 2021: Pensionierungen Abteilungsleiter Gemeindeschreiber, Polizeiinspektor und Bereichsleiterin Bildung ermöglichen Auflösung von zurückgestellten Guthaben]) | 70'000 |
| • Mehraufwand Unterhalt Software
(ab 2022 ist neue Gemeindesoftware produktiv; aus Übergang resultieren erhöhte Lizenzkosten) | 70'000 |
| • Mehraufwand Planmässige Abschreibungen Informatik
(linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung) | 64'000 |

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Budget 2022	Budget 2021	Minderaufwand
Nettoaufwand	CHF 111'700.00	CHF 206'900.00	CHF 95'200.00

Der Nettoaufwand liegt um 46.0 % unter dem Budgetwert 2021. CHF

- Mehraufwand Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Polizei)
(Ersatzanschaffung Fahrzeug) 67'500
- Minderaufwand Dienstleistungen Kantonspolizei 60'000
(ab 2020 werden die pauschalen Interventionskosten mit dem Ressourcenvertrag verrechnet)
- Minderaufwand Bussen, tatsächliche Forderungsverluste 100'000
(Coronapandemie/Orientierung an Jahresrechnung 2020 inkl. Anpassung)
- Mehrertrag Bussen 50'000
(Coronapandemie/Orientierung an Jahresrechnung 2020 inkl. Anpassung)

Regionale Zivilschutzorganisation/Funktion 1626

(die Sitzgemeindefunktion geht auf 1. Januar 2022 an die Einwohnergemeinde Wilderswil über; somit entfallen in der Interlakner Rechnungslegung diesbezügliche Aufwands-/Ertragskonten ab 2022)

- Minderaufwand Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn) 199'000
- Minderaufwand Aus- und Weiterbildung 60'000
- Minderaufwand Kosten Einsätze z. G. Veranstalter 125'000
- Minderaufwand Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge 70'000
- Minderaufwand Miete und Pacht Liegenschaften 50'000
- Minderaufwand Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände 90'000
- Minderertrag ZSO Jungfrau, Erträge Einsätze z. G. Veranstalter 140'000
- Minderertrag Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände 550'000

2 Bildung

	Budget 2022	Budget 2021	Minderaufwand
Nettoaufwand	CHF 3'497'150.00	CHF 3'598'120.00	CHF 100'970.00

Der Nettoaufwand liegt um 2.8 % unter dem Budgetwert 2021. CHF

- Minderaufwand LAG, Lehrerbesoldungen (Sek.) 80'000
(Kalkulationstool NFV/BKD unter Einbezug der erwarteten Schüler-/Klassenzahlen)

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Budget 2022	Budget 2021	Minderaufwand
Nettoaufwand	CHF 1'430'295.00	CHF 1'455'840.00	CHF 25'545.00

Der Nettoaufwand liegt um 1.8 % unter dem Budgetwert 2021.

4 Gesundheit

	Budget 2022	Budget 2021	Mehraufwand
Nettoaufwand	CHF 41'000.00	CHF 38'150.00	CHF 2'850.00

Der Nettoaufwand liegt um 7.5 % über dem Budgetwert 2021.

5 Soziale Sicherheit

	Budget 2022	Budget 2021	Mehraufwand
Nettoaufwand	CHF 5'171'600.00	CHF 5'007'120.00	CHF 164'480.00

Der Nettoaufwand liegt um 3.3 % über dem Budgetwert 2021. CHF

- Mehraufwand Betreuungsgutscheine 75'000
(Erhöhung Gutscheinangebot gemäss GR-Beschluss)
- Mehrertrag LAG, Rückerstattung 60'000
(Kantonsbeitrag Betreuungsgutscheinsystem; Selbstbehalt Gemeinde 20 %)
- Mehraufwand LAG, Sozialhilfe 79'000
(kantonale Finanzplanungshilfe; Einbezug der periodengerechten Abgrenzung)

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Budget 2022	Budget 2021	Mehraufwand
Nettoaufwand	CHF 1'894'270.00	CHF 1'558'490.00	CHF 335'780.00

Der Nettoaufwand liegt um 21.5 % über dem Budgetwert 2021. CHF

- Minderaufwand Dienstleistungen Dritter (Parkplätze)
(Kündigung Dienstleistungen Securitas) 100'000
- Minderertrag Parkgebühren ohne MWST
(Coronapandemie/Orientierung an Jahresrechnung 2020 inkl. Anpassung) 200'000
- Minderertrag Parkgebühren mit MWST (DS 6155)
(Coronapandemie/Orientierung an Jahresrechnung 2020 inkl. Anpassung) 150'000
- Minderaufwand Tageskarten, Kauf (DS 6290)
(Reduktion der angebotenen Tageskarten) 53'000
- Minderertrag Tageskarten, Verkauf (DS 6290)
(Reduktion der angebotenen Tageskarten) 55'000
- Mehraufwand LAG, öffentlicher Verkehr
(kantonale Finanzplanungshilfe) 89'000

7 Umweltschutz und Raumordnung

	Budget 2022	Budget 2021	Mehraufwand
Nettoaufwand	CHF 634'150.00	CHF 591'650.00	CHF 42'500.00

Der Nettoaufwand liegt um 7.2 % über dem Budgetwert 2021. CHF

SF Abwasser/7201

- Minderaufwand Unterhalt (DS 7201)
(ordentlicher Unterhalt inkl. Schachtsanierungen) 70'000
- Minderaufwand SF Werterhalt, Einlage (Wiederbeschaffungswert)
(entsprechend Wiederbeschaffungswert der in Betrieb stehenden Anlagen) 57'000
- Minderaufwand SF Werterhalt, Einlage (Anschlussgebühren)
(entspricht dem eingestellten Anschlussgebührenertrag) 65'000
- Minderertrag Einmalige Anschlussgebühren (DS 7201)
(gemäss Einzelfallbetrachtung der hängigen Projekte) 65'000
- Minderertrag Verbrauchsgebühren (DS 7201)
(Erfahrungswert) 150'000
- Mehraufwand SF, Ertragsüberschuss
(Rechnungsausgleich – es wird ein deutlich höherer Ertragsüberschuss erwartet) 87'350

SF Abfall/7301

- Minderaufwand Gebühren AVAG und Sammlungen (DS 7301)
(Coronapandemie/Orientierung an Jahresrechnung 2020 inkl. Anpassung) 50'000
- Mehraufwand Interne Verrechnung Gesamtertrag SF Abfall/Nicht-Monopol Abfall
(erstmalige Budgetierung; Neuregelung Siedlungsabfälle) 65'000

Abfall (Nicht-Monopol)/7309

- Mehrertrag Interne Verrechnung Gesamtertrag Nicht-Monopol Abfall/SF Abfall
(erstmalige Budgetierung; Neuregelung Siedlungsabfälle) 65'000

8 Volkswirtschaft

	Budget 2022	Budget 2021	Minderaufwand
Nettoaufwand	CHF 168'290.00	CHF 215'340.00	CHF 47'050.00

Der Nettoaufwand liegt um 21.8 % unter dem Budgetwert 2021.

9 Finanzen und Steuern

	Budget 2022	Budget 2021	Mehrertrag
Nettoertrag	CHF 17'348'155.00	CHF 16'664'550.00	CHF 683'605.00

Der Nettoertrag liegt um 4.1 % über dem Budgetwert 2021.

CHF

Allgemeine Gemeindesteuern/9100

- Minderaufwand Wertberichtigungen auf Forderungen
(Annahme, dass der voraussichtlich 2020 erhöhte Delkrederebestand ausreicht) 200'000
- Mehrertrag Einkommenssteuern 850'000
(Zunahme Anzahl Steuerpflichtige/neuer Wohnraum; Stand Hochrechnung)
- Mehrertrag Quellensteuern 150'000
(Erholung der lokalen Wirtschaft von grösster coronabedingter Einbusse)
- Minderaufwand Disparitätenabbau 470'000
(kantonale Finanzplanungshilfe; abgeleitet vom Steuerertrag der drei Vorjahre)

SF Liegenschaften des FV/9630

- Mehraufwand Baulicher Unterhalt 136'000
(ordentlicher Unterhalt sowie insbesondere Ersatz Fensterfront, Teilsanierung Dachgeschoss und Rückbauarbeiten)
- Mehrertrag Entnahme 136'000
(Kosten des baulichen Unterhalts werden der SF Werterhalt übertragen)
- Minderaufwand Schwankungsreserve, Einlage 714'000
(2021: einmalige Einlage in Schwankungsreserve gemäss übergeordneten Bestimmungen)
- Minderertrag Neubewertungsreserve, Auflösung 768'000
(Entnahme aus Neubewertungsreserve gemäss übergeordneten Bestimmungen)
- Minderertrag Aufwandüberschuss (Allgemeiner Haushalt) 921'895
(Rechnungsausgleich – es wird ein deutlich tieferer Aufwandüberschuss erwartet)

2.3 Investitionen

Geplante Investitionen, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen. Die Basis bildet der vom Gemeinderat am 2. Juni 2021 beschlossene und per 4. August 2021 aktualisierte Investitionsplan 2021 bis 2026.

	CHF	CHF
Software Gemeindeverwaltung	*	50'000
Gemeindehaus, Sanierung	*	220'000
Prim., Beschaffung EDV Hardware	*	157'000
Sek., Beschaffung EDV Hardware	*	193'000
Sek., Erneuerung Beleuchtung und Schalldämmung	*	215'000
Sek. (Neubau Tagesschule/Sek. [Psychomotorik])	*	400'000
Schulanlage Ost, ZpA	*	40'000
Turnhalle Ost, Ersatzbau, Investitionsbeitrag	*	170'000
Tagesschule Ost (Neubau Tagesschule/Sek. [Psychomotorik])	*	600'000
Vereinsheim, Neubau		100'000
Sanierung Wasserstein Ostbahnhofplatz	*	440'000
Klosterstrasse–Kreuzung Beau Rivage, Sanierung (AP2)	*	893'000
Neugasse (Parz. 943), Dienstbarkeit (Parkplätze)	*	240'000
Rosenstrasse, Erneuerung		70'000
Aareckstrasse, Einmündung Marktgasse	*	90'000
Lindenallee, Erneuerung	*	60'000
Öffentlicher Aufenthaltsbereich Überbauung Rothorn, Investitionsbeitrag		130'000
BLS Netz AG, Erneuerung Bahnübergang Geissgasse, Investitionsbeitrag	*	135'000
Revision Ortsplanung 2022	*	100'000
./. Einnahmen total		597'000
Allgemeiner Haushalt netto		3'706'000
Kanalisationserneuerung Mittlers Moos inkl. Liegenschaftsentwässerung		100'000
Kanalisationserneuerung Klosterstrasse–Kreuzung Beau Rivage (AP2) inkl. private Hausanschlüsse		840'000
Regenrückhaltebecken Herreney, Ausbau		150'000
Kanalisationserneuerung Lindenallee inkl. Liegenschaftsentwässerung		727'000
Kanalisationserneuerung Geissgasse–Bowlinghalle		29'000
Regenüberlauf Beau Rivage, Einbau Schieber		49'000
Kanalisationserneuerung Rosenstrasse inkl. Liegenschaftsentwässerung		100'000
ARA Region Interlaken, Investitionsbeitrag		318'000
EWG Matten, Investitionsbeitrag (RB Lüscheren/Matten)		464'000
./. Einnahmen total		800'000
SF Abwasser netto		1'977'000
Wertstoffsammelstelle West		40'000
SF Abfall netto		40'000
Nettoinvestitionen total		5'723'000

* Minimal Planungskredit beschlossen.

Der Gemeinderat beschliesst das Kanalisationswesen (OgR 2000, ISR 101.1).

Mit netto CHF 5.72 Mio. liegt im mehrjährigen Vergleich eine eher bescheidene Investitionstätigkeit vor. Einerseits wird der Durchschnittswert der realisierten Nettoinvestitionen von 2003 bis 2020 von CHF 6.17 Mio. um 7.2 % unterschritten, andererseits liegt die eingestellte Nettoinvestitionstranche mit – 22.3 % auch sehr deutlich unter dem Mittelwert der geplanten Nettoausgaben (Voranschläge/Budgets 2003 bis 2021: CHF 7.37 Mio.).

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	B 2022	B 2021	JRG 2020
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-859'405.00	-1'846'070.00	993'708.66
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	-957'955.00	-1'879'850.00	722'793.18
Jahresergebnis gesetzliche SF (SG 901)	78'900.00	-2'770.00	261'899.23
Jahresergebnis SF Liegenschaften FV (SG 9010 ./ 9011)	19'650.00	36'550.00	9'016.25
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	12'269'000.00	11'319'000.00	12'846'513.35
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	2'417'000.00	2'465'000.00	6'231'609.05
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	2'700'000.00	2'780'000.00	2'411'527.70
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	5'723'000.00	6'558'000.00	9'663'623.77

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung (exkl. erfolgsneutrale SG 39/49 Interne Verrechnungen)

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	34'751'350.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	31'924'270.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-2'827'080.00
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	709'900.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	1'664'500.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	954'600.00
Operatives Ergebnis	CHF	-1'872'480.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	412'200.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	1'425'275.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	1'013'075.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-859'405.00

3.2.2 Investitionsrechnung

Aktivierete Investitionsausgaben (SG 690)	CHF	7'120'000.00
Passivierete Investitionseinnahmen (SG 590)	CHF	1'397'000.00
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	5'723'000.00

3.2.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>			
Ergebnis Gesamthaushalt	90	- CHF	859'405.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	2'260'900.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	1'716'500.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	370'900.00
WB Darlehen VV	364	+ CHF	0.00
WB Beteiligungen VV	365	+ CHF	26'500.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF	104'500.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	412'200.00
Aufwertung Verwaltungsvermögen	4490	- CHF	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	1'425'275.00
Selbstfinanzierung		CHF	1'865'020.00

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2) CHF 5'723'000.00

Finanzierungsergebnis	CHF -3'857'980.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / – = Finanzierungsfehlbetrag)	

Der Finanzierungsfehlbetrag entspricht einem Selbstfinanzierungsgrad von ungenügenden 32.6 %.

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt (exkl. erfolgsneutrale SG 39/49 Interne Verrechnungen)

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF 30'206'400.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF 27'335'870.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF -2'870'530.00

Finanzaufwand (SG 34)	CHF 187'400.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF 1'199'900.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF 1'012'500.00

Operatives Ergebnis	CHF -1'858'030.00
---------------------	-------------------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF 285'200.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF 1'185'275.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF 900'075.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF -957'955.00
---------------------------------------	------------------------

Der wiederum auf die COVID-19-Pandemie resp. auf die diesbezüglichen monetären Auswirkungen zurückzuführende Aufwandüberschuss fällt gegenüber 2021 (Defizit von CHF 1'879'850.00) um CHF 921'895.00 tiefer aus. Die Jahresrechnung 2020 schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 722'793.18 (zusätzliche Abschreibungen: CHF 521'261.00) ab. Die Nettoinvestitionen von CHF 3.71 Mio. können nicht aus eigenen Mitteln finanziert werden, da lediglich eine Selbstfinanzierung von dürftigen CHF 0.09 Mio. erreicht wird (Selbstfinanzierungsgrad von 2.4 %).

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF 3'322'400.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF 3'444'600.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF 122'200.00

Finanzaufwand (SG 34)	CHF 10'000.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF 0.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF -10'000.00

Operatives Ergebnis	CHF 112'200.00
---------------------	----------------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF 0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF 0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF 0.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF 112'200.00
---------------------------------------	-----------------------

Im Budget 2021 ist ein Ertragsüberschuss von CHF 24'850.00 eingestellt – somit entspricht das erwartete Resultat 2022 einer Besserstellung von CHF 87'350.00. In der Jahresrechnung 2020 schloss die SF mit einem Ertragsüberschuss von CHF 231'946.31 ab. Unter Verrechnung der budgetierten Ergebnisse 2021 und 2022 wird die SF Rechnungsausgleich Ende 2022 einen hohen Bestand von CHF 3.63 Mio. aufweisen.

Massnahme 58 der generellen Entwässerungsplanung des Gemeindeverbands Abwasserreinigungsanlage (ARA) Region Interlaken: Am 29. November 2020 haben die Interlakner Stimmberechtigten der Abtretung der öffentlichen Abwasseranlagen als ARApus-Gemeinde an den Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken zugestimmt. In der Zwischenzeit haben sämtliche Verbandsgemeinden der Änderung des Organisationsreglements zugestimmt und das nötige Quorum an

ARApplus-Gemeinden ist erreicht. Die operative Übertragung auf den Gemeindeverband ist auf 1. Januar 2023 in Aussicht gestellt. Gestützt auf den Grundsatz der Stetigkeit und aus verwaltungsökonomischen Überlegungen wurde die Gebührenüberprüfung bis dahin sistiert.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	1'183'200.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	1'143'800.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-39'400.00
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	0.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	6'100.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	6'100.00
Operatives Ergebnis	CHF	-33'300.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-33'300.00

Das Budget 2021 schloss mit einem Aufwandüberschuss von CHF 27'620.00. Also weist die Abfallentsorgung 2022 eine Schlechterstellung von CHF 5'680.00 aus. 2020 wurde ein Ertragsüberschuss von CHF 29'952.92 erzielt. Die Verrechnung der Budgetergebnisse mit dem effektiven Bestand des Kontos Rechnungsausgleich ergeben per 31.12.2022 zweckgebundene Mittel von CHF 1.69 Mio.

Der Grosse Gemeinderat hat das Abfallreglement 2022 am 26. Januar 2021 beschlossen. Damit wurde die Rechtsgrundlage geschaffen, dass Dienstleistungen ausserhalb des Monopolbereichs erbracht werden dürfen. Die vorliegende Budgetierung trägt diesem Umstand Rechnung.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Liegenschaften Finanzvermögen

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	39'350.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-39'350.00
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	512'500.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	458'500.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-54'000.00
Operatives Ergebnis	CHF	-93'350.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	127'000.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	240'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	113'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	19'650.00

Die anstehenden Sanierungsarbeiten rund um den Neustart Restaurant Des Alpes dürften grössere Auswirkungen auf das Rechnungsergebnis haben. Die damit einhergehende Leerstandsdauer der Räumlichkeiten wird entscheidend sein. Verglichen mit dem coronabedingt vorsichtig budgetierten Ergebnis 2021 – Ertragsüberschuss von CHF 36'550 – resultiert eine Schlechterstellung von CHF 16'900. Diese Resultate sind weit entfernt von den üblichen Ergebnissen von rund CHF 0.10 Mio. Bereits in der Jahresrechnung 2020 resultierte mit CHF 9'016.25 lediglich ein geringer Ertragsüberschuss (budgetiert waren CHF 106'220). Das schlechte Ergebnis war auf vorgenommene Wertberichtigungen auf Mietzinsforderungen zurückzuführen. Unter Verrechnung der erwarteten Ergebnisse 2021 und 2022 wird der Saldo im Rechnungsausgleich per Ende 2022 CHF 0.95 Mio. betragen.

Budget 2022

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	36'557'450.00	36'557'450.00	38'344'060.00	38'344'060.00	38'628'737.55	38'628'737.55
3	Aufwand	36'345'940.00		38'270'740.00		37'612'378.31	
30	Personalaufwand	6'714'510.00		7'009'910.00		6'493'541.94	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'298'635.00		8'039'070.00		6'582'824.30	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'260'900.00		2'181'200.00		1'945'190.70	
34	Finanzaufwand	709'900.00		583'500.00		788'341.39	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'716'500.00		1'798'800.00		1'604'313.05	
36	Transferaufwand	16'756'305.00		17'067'240.00		18'728'213.58	
37	Durchlaufende Beiträge	4'500.00					
38	Ausserordentlicher Aufwand	412'200.00		1'119'180.00		1'046'035.45	
39	Interne Verrechnungen	472'490.00		471'840.00		423'917.90	
4	Ertrag		35'486'535.00		36'424'670.00		38'606'086.97
40	Fiskalertrag		18'954'700.00		18'128'000.00		22'814'940.33
41	Regalien und Konzessionen		200'400.00		182'400.00		202'628.65
42	Entgelte		8'344'170.00		9'168'880.00		7'624'448.92
43	Verschiedene Erträge		10'000.00		12'000.00		24'110.19
44	Finanzertrag		1'664'500.00		1'607'250.00		1'803'412.37
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		370'900.00		351'400.00		221'055.25
46	Transferertrag		4'039'600.00		4'386'300.00		4'766'764.89
47	Durchlaufende Beiträge		4'500.00				
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'425'275.00		2'116'600.00		724'808.47
49	Interne Verrechnungen		472'490.00		471'840.00		423'917.90
9	Abschlusskonten	211'510.00	1'070'915.00	73'320.00	1'919'390.00	1'016'359.24	22'650.58
90	Abschluss Erfolgsrechnung	211'510.00	1'070'915.00	73'320.00	1'919'390.00	1'016'359.24	22'650.58

Budget 2022

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	36'557'450.00	36'557'450.00	38'344'060.00	38'344'060.00	38'628'737.55	38'628'737.55
0	Allgemeine Verwaltung	5'172'615.00	772'915.00	4'842'030.00	849'090.00	4'428'462.19	801'194.62
	Nettoaufwand		4'399'700.00		3'992'940.00		3'627'267.57
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'934'450.00	1'822'750.00	2'792'300.00	2'585'400.00	2'365'065.62	2'414'787.58
	Nettoaufwand		111'700.00		206'900.00		
	Nettoertrag					49'721.96	
2	Bildung	6'303'600.00	2'806'450.00	6'375'520.00	2'777'400.00	5'996'080.88	2'595'501.77
	Nettoaufwand		3'497'150.00		3'598'120.00		3'400'579.11
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'839'195.00	408'900.00	1'823'040.00	367'200.00	1'723'239.02	300'977.53
	Nettoaufwand		1'430'295.00		1'455'840.00		1'422'261.49
4	Gesundheit	41'000.00		38'150.00		28'254.35	
	Nettoaufwand		41'000.00		38'150.00		28'254.35
5	Soziale Sicherheit	5'613'270.00	441'670.00	5'413'150.00	406'030.00	8'249'431.02	1'100'322.22
	Nettoaufwand		5'171'600.00		5'007'120.00		7'149'108.80
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	4'168'120.00	2'273'850.00	4'242'690.00	2'684'200.00	3'928'596.03	2'014'130.26
	Nettoaufwand		1'894'270.00		1'558'490.00		1'914'465.77
7	Umweltschutz und Raumordnung	5'471'150.00	4'837'000.00	5'457'720.00	4'866'070.00	4'553'620.36	3'958'868.58
	Nettoaufwand		634'150.00		591'650.00		594'751.78
8	Volkswirtschaft	390'290.00	222'000.00	424'140.00	208'800.00	400'967.90	230'058.34
	Nettoaufwand		168'290.00		215'340.00		170'909.56
9	Finanzen und Steuern	5'623'760.00	22'971'915.00	6'935'320.00	23'599'870.00	6'955'020.18	25'212'896.65
	Nettoertrag	17'348'155.00		16'664'550.00		18'257'876.47	

Budget 2022

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
	INVESTITIONSRECHNUNG	8'517'000.00	8'517'000.00	11'458'000.00	11'458'000.00	12'002'029.57	12'002'029.57
0	Allgemeine Verwaltung	270'000.00		500'000.00		37'174.60	
	Nettoausgaben		270'000.00		500'000.00		37'174.60
2	Bildung	1'775'000.00		2'150'000.00		10'769.20	
	Nettoausgaben		1'775'000.00		2'150'000.00		10'769.20
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	540'000.00		450'000.00		610'757.80	5'000.00
	Nettoausgaben		540'000.00		450'000.00		605'757.80
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'618'000.00	597'000.00	1'658'000.00	1'200'000.00	2'669'824.90	827'224.00
	Nettoausgaben		1'021'000.00		458'000.00		1'842'600.90
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'917'000.00	800'000.00	4'250'000.00	1'250'000.00	7'504'300.17	86'978.90
	Nettoausgaben		2'117'000.00		3'000'000.00		7'417'321.27
8	Volkswirtschaft						250'000.00
	Nettoeinnahmen					250'000.00	
9	Finanzen und Steuern	1'397'000.00	7'120'000.00	2'450'000.00	9'008'000.00	1'169'202.90	10'832'826.67
	Nettoeinnahmen	5'723'000.00		6'558'000.00		9'663'623.77	

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

in Tausend CHF

Eigenkapital 01.01.2021			Veränderungsnachweis				Voraussichtliches Eigenkapital 31.12.2022		
CHF			aus Budget 2021		aus Budget 2022		CHF		
29	Eigenkapital	42'749		-1'397		-528	29	Eigenkapital	40'825
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	6'139		34		138	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	6'311
29002	SF Abwasser	3'498	9010.01	25	9010.01	112	29002	SF Abwasser	3'635
29003	SF Abfall	1'752	9011.01	-28	9011.01	-33	29003	SF Abfall	1'691
29008	SF Mehrwertabschöpfung	-		-	3510.01	40	29008	SF Mehrwertabschöpfung	40
29009	SF Liegenschaften FV	890	9010.01	37	9010.01	20	29009	SF Liegenschaften FV	946
293	Vorfinanzierungen	5'986		1'427		1'216	293	Vorfinanzierungen	8'629
29300	Allgemeiner Haushalt	937	4893.01	-42	3893.01	24	29300	Allgemeiner Haushalt	919
29302	SF Abwasser Werterhalt (WE)	3'633	3510	1'447	3510	1'305	29302	SF Abwasser Werterhalt	6'385
29305	SF Liegenschaften FV, WE	1'416	3893.01	23	4893.01	-113	29305	SF Liegenschaften FV, WE	1'326
294	Reserven	6'232		-		-	294	Reserven	6'232
29400	zusätzliche Abschreibungen	6'232		-		-	29400	zusätzliche Abschreibungen	6'232
296	Neubewertungsreserve FV	5'327		-978		-924	296	Neubewertungsreserve FV	3'425
29600	Neubewertungsreserve FV	5'327	4896.03	-1'692	4896.03	-924	29600	Neubewertungsreserve FV	2'711
29601	Schwankungsreserve	-	3896.01	714		-	29601	Schwankungsreserve	714
299	Bilanzüberschuss	19'065	2990 Jahresergebnis Defizit (-)	-1'880	2990 Jahresergebnis Defizit (-)	-958	299	Bilanzüberschuss	16'227

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Bestände der Rechnungsausgleiche SF Abwasser, Abfall und Liegenschaften Finanzvermögen werden auch Ende 2022 im grünen Bereich liegen – dies trotz den erwarteten defizitären Rechnungsergebnissen 2021 und 2022 in der SF Abfall. Im Jahr 2022 wird der erstmalige Eingang von neu rechtlicher Mehrwertabschöpfung erwartet; 2021 ist keine Einlage in die neu geschaffene SF vorgesehen.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Die Bestände der Vorfinanzierungen entwickeln sich grundsätzlich positiv.

Die SF Parkplatzerersatzabgaben dürfte nach Einlage der eingestellten Erträge aus Parkplatzerersatzabgaben 2021 und 2022 inkl. verrechneter Entnahmen (Finanzierung von Abschreibungen) in bescheidenem Umfang auf CHF 0.14 Mio. geäuft werden.

Die Vorfinanzierung ZSO Jungfrau ist in obiger Aufstellung auch im Endbestand, also per 31.12.2022, enthalten. Dies, obwohl damit gerechnet werden kann, dass sämtliche Betreffnisse per 1. Januar 2022 ausgebucht werden (Übertrag an Einwohnergemeinde Wilderswil). Das im Frühjahr 2021 vom AGR bestätigte Buchungsschema führt zu diesem nicht korrekten Ergebnis – anlässlich des Vollzugs wird ein erneuter Austausch mit dem AGR nötig sein. Der guten Form halber wird an dieser Stelle der Bestand der Vorfinanzierung ZSO Jungfrau aufgeführt: 01.01.2021 CHF 255'261.13 und 01.01./31.12.2022 CHF 209'911.13. Die SF Abwasser Werterhalt nimmt weiter überaus deutlich zu.

Die SF Liegenschaften FV, Werterhalt vermindert sich merklich, da 2022 zwecks Übernahme des budgetierten baulichen Unterhalts der zu entnehmende Betrag aus der SF deutlich höher ausfällt als die Einlage.

6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Gemäss prognostizierten Rechnungsabschlüssen sind weder 2021 noch 2022 zusätzliche Abschreibungen vorzunehmen; somit verharrt der Bestand in der finanzpolitischen Reserve auf dem Niveau der Jahresrechnung 2020.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Die per 1. Januar 2016 zwingend vorgenommene Neubewertung des Finanzvermögens mündete in eine Einlage von CHF 5.60 Mio. Weitere Einlagen durften nicht getätigt werden. Bis und mit Rechnungsjahr 2020 wurden total CHF 0.28 Mio. entnommen. Anfangs 2021 war gemäss Gemeindeverordnung ein bestimmter prozentualer Anteil der bilanzierten Finanzanlagen und der Sachanlagen im Finanzvermögen in die Schwankungsreserve zu überführen (CHF 0.71 Mio.). Der Restbestand der Neubewertungsreserve, nämlich CHF 4.62 Mio. ist ab 2021 innerhalb von fünf Jahren linear zugunsten des Bilanzüberschusses aufzulösen – hierfür sind im Budget CHF 0.92 Mio. berücksichtigt.

6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Der Bilanzüberschuss von CHF 19.07 Mio. verringert sich im Umfang der im Allgemeinen Haushalt für 2021 und 2022 erwarteten Aufwandüberschüsse. Ende 2022 ist mit einem Bestand von CHF 16.23 Mio. zu rechnen; dies entspricht rund 14.3 Steueranlagezehnteln des Rechnungsjahres 2020.

7 Anträge

7.1 Antrag des Gemeinderates an den Grossen Gemeinderat

1. Das Budget 2022 mit einem Gesamtaufwandüberschuss von CHF 859'405.00 wird genehmigt:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	36'345'940.00	35'486'535.00
<i>Aufwandüberschuss</i>	CHF		859'405.00
<i>Allgemeiner Haushalt</i>	CHF	31'151'490.00	30'193'535.00
<i>Aufwandüberschuss</i>	CHF		957'955.00
<i>SF Abwasser</i>	CHF	3'332'400.00	3'444'600.00
<i>Ertragsüberschuss</i>	CHF	112'200.00	
<i>SF Abfall</i>	CHF	1'183'200.00	1'149'900.00
<i>Aufwandüberschuss</i>	CHF		33'300.00
<i>SF Liegenschaften FV</i>	CHF	678'850.00	698'500.00
<i>Ertragsüberschuss</i>	CHF	19'650.00	

2. Für das Jahr 2022 werden festgesetzt:

- die Steueranlage unverändert auf das 1.67-fache der für die Kantonssteuer geltenden Einheitsansätze,
- die Liegenschaftssteuer unverändert auf 1.5 Promille des amtlichen Werts.

3. Das Geschäft untersteht dem obligatorischen Referendum.

Interlaken, 15. September 2021

Einwohnergemeinde Interlaken

sig. Ritschard

sig. Goetschi

sig. Wenger

Philippe Ritschard
Gemeindepräsident

Philipp Goetschi
Gemeindeschreiber

Hans Wenger
Finanzverwalter

7.2 Antrag des Grossen Gemeinderates an die Stimmberechtigten

1. Das Budget 2022 mit einem Gesamtaufwandüberschuss von CHF 859'405.00 wird genehmigt:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	36'345'940.00	35'486'535.00
<i>Aufwandüberschuss</i>	CHF		859'405.00
<i>Allgemeiner Haushalt</i>	CHF	31'151'490.00	30'193'535.00
<i>Aufwandüberschuss</i>	CHF		957'955.00
<i>SF Abwasser</i>	CHF	3'332'400.00	3'444'600.00
<i>Ertragsüberschuss</i>	CHF	112'200.00	
<i>SF Abfall</i>	CHF	1'183'200.00	1'149'900.00
<i>Aufwandüberschuss</i>	CHF		33'300.00
<i>SF Liegenschaften FV</i>	CHF	678'850.00	698'500.00
<i>Ertragsüberschuss</i>	CHF	19'650.00	

2. Für das Jahr 2022 werden festgesetzt:

- die Steueranlage unverändert auf das 1.67-fache der für die Kantonssteuer geltenden Einheitsansätze,
- die Liegenschaftssteuer unverändert auf 1.5 Promille des amtlichen Werts.

3. Das Geschäft untersteht dem obligatorischen Referendum.

Interlaken, 19. Oktober 2021

Einwohnergemeinde Interlaken

sig. Michel

sig. Goetschi

Paul Michel
Präsident Grosser Gemeinderat

Philipp Goetschi
Gemeindeschreiber

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		36'557'450.00	36'557'450.00	38'344'060.00	38'344'060.00	38'628'737.55	38'628'737.55
0	Allgemeine Verwaltung	5'172'615.00	772'915.00	4'842'030.00	849'090.00	4'428'462.19	801'194.62
	Nettoergebnis		4'399'700.00		3'992'940.00		3'627'267.57
01	Legislative und Exekutive	746'890.00		761'310.00		585'229.66	
	Nettoergebnis		746'890.00		761'310.00		585'229.66
011	Legislative	139'910.00		130'620.00		98'111.25	
0110	Legislative	139'910.00		130'620.00		98'111.25	
0110	Legislative	139'910.00		130'620.00		98'111.25	
3000.02	Sitzungsgelder GGR	22'000.00		22'000.00		8'600.00	
3000.03	Sitzungsgelder GPK	7'000.00		7'000.00		3'150.00	
3000.04	Entschädigungen Wahlausschuss	1'800.00				1'650.00	
3000.14	Sitzungsgelder Abstimmungskommission	17'500.00		17'500.00		6'050.00	
3100.01	Büromaterial	2'500.00		100.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		4'800.00		1'486.25	
3102.02	Stimm- und Wahlmaterial/Inserate	10'000.00		10'000.00		11'029.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		5'000.00		11'478.00	
3130.03	Porti	18'000.00		14'000.00		13'672.45	
3130.08	Rechnungsprüfungsorgan	17'000.00		17'000.00		16'315.00	
3130.09	Datenschutzaufsichtsstelle	500.00		500.00			
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	460.00		470.00		466.50	
3170.02	Spesen GGR	200.00		300.00			
3170.03	Spesen GPK	150.00		150.00			
3170.04	Spesen Wahlausschuss	1'500.00				1'734.00	
3199.02 *	Freier Kredit GGR	10'000.00		12'500.00		3'739.50	
3199.03	Freier Kredit GPK	500.00		500.00			
3636.03	Wahlen/Parteienfinanzierung	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3636.04	Jugendparlament Berner Oberland	1'300.00		1'300.00			
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'500.00		2'500.00		3'740.00	
012	Exekutive	606'980.00		630'690.00		487'118.41	
0120	Exekutive	606'980.00		630'690.00		487'118.41	

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120	Exekutive	606'980.00		630'690.00		487'118.41	
3000.05 *	Entschädigung Gemeinderat	397'000.00		416'000.00		334'373.00	
3000.06	Sitzungsgelder FIKO	7'000.00		8'000.00		3'150.00	
3000.15	Sitzungsgelder nicht ständige Kommissionen	5'000.00		5'000.00		270.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	26'200.00		27'300.00		20'479.15	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	42'300.00		45'200.00		31'627.50	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'500.00		3'700.00		438.95	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'500.00		6'800.00		5'168.35	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'600.00		2'800.00		1'104.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'000.00		5'000.00		2'430.00	
3130.01 *	Dienstleistungen Dritter	22'000.00		12'000.00		2'107.30	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	380.00		390.00		389.00	
3170.05	Spesen GR	18'000.00		17'500.00		17'181.40	
3170.06	Spesen FIKO	200.00		200.00		189.40	
3199.04 *	Freier Kredit GR	48'000.00		56'000.00		57'502.46	
3199.05 *	Freier Kredit GP	5'000.00		7'500.00		1'953.90	
3199.06	Freier Kredit FIKO	800.00		800.00		631.80	
3199.07	Repräsentation Gemeinde	12'500.00		12'500.00		5'501.70	
3199.08	Neuzuzügeranlass	6'000.00		4'000.00		2'620.00	
02	Allgemeine Dienste	4'425'725.00	772'915.00	4'080'720.00	849'090.00	3'843'232.53	801'194.62
	Nettoergebnis		3'652'810.00		3'231'630.00		3'042'037.91
022	Allgemeine Dienste	4'100'825.00	557'975.00	3'781'200.00	621'750.00	3'546'604.73	578'048.22
0220	Allgemeine Dienste	3'855'800.00	312'950.00	3'516'200.00	356'750.00	3'350'084.03	381'527.52
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3'855'800.00	312'950.00	3'516'200.00	356'750.00	3'350'084.03	381'527.52
3010.01 *	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	2'666'900.00		2'572'000.00		2'354'646.75	
3010.04	Gleitzeitguthaben					-5'000.00	
3010.05 *	Ferienguthaben	-60'000.00		-130'000.00		25'000.00	
3010.09	Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbssersatz					-2'377.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	168'900.00		162'700.00		147'682.15	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	197'000.00		190'300.00		179'721.75	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	7'000.00		8'500.00		6'095.60	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	41'900.00		40'500.00		36'974.45	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	16'800.00		16'200.00		14'971.30	

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01 *	Aus- und Weiterbildung	30'000.00		29'000.00		18'864.65
3091.01 *	Personalwerbung	30'000.00		10'000.00		12'600.35
3099.01	Personalanlass	11'200.00		11'200.00		9'107.65
3099.02	REKA-Checks	11'000.00		11'000.00		8'596.00
3100.01	Büromaterial	20'000.00		20'000.00		37'893.41
3102.01 *	Drucksachen, Publikationen	12'000.00		4'000.00		2'672.15
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		4'000.00		2'010.30
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	15'000.00		15'000.00		49'837.90
3113.01	Anschaffung Hardware	20'000.00		20'000.00		11'500.85
3118.01	Anschaffung Software	15'000.00		20'000.00		5'786.45
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		7'000.00		6'536.75
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	13'000.00		13'000.00		11'680.04
3130.03	Porti	35'000.00		40'000.00		35'037.70
3130.04	Post- und Bankspesen	5'000.00		5'000.00		3'936.70
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	10'000.00		10'000.00		9'350.00
3130.10	Betriebskosten	3'500.00		4'000.00		2'681.40
3132.01 *	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00		10'000.00		937.00
3132.02	Arbeitssicherheit	8'000.00		15'000.00		1'550.90
3133.01	EDV, Gemeindebeitrag RZI	120'000.00		120'000.00		110'672.85
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	19'600.00		22'800.00		22'608.70
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00		505.15
3153.01	Unterhalt Hardware	5'000.00		5'000.00		2'097.78
3158.01 *	Unterhalt Software	130'000.00		60'000.00		58'074.75
3162.01	Leasing	24'000.00		22'000.00		23'046.65
3170.01	Spesen	10'000.00		10'000.00		4'890.65
3320.01 *	Planmässige Abschreibungen Informatik	64'000.00				
3611.01	Entschädigung Kanton Registerführung	85'000.00		84'000.00		57'456.20
3611.02	Amtliche Bewertungen	13'000.00		12'000.00		14'936.80
3632.02	EDV, Gemeindebeitrag Erneuerungsfonds RZI	70'000.00		70'000.00		67'500.00
4210.02	Mahngebühren		1'900.00		1'900.00	1'675.00
4240.01	Dienstleistungen für Dritte		28'000.00		27'800.00	31'140.55
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		40'000.00		38'000.00	46'095.95
4260.03	Betriebskosten, Rückerstattungen		500.00		400.00	257.55
4611.02	Entschädigung Registerführung Kirchensteuer		5'300.00		5'300.00	5'282.00
4611.03	Entschädigung Registerführung Quellensteuer		2'000.00		2'000.00	2'235.00
4611.04 *	Entschädigung Erfassungszentrum Steuern		59'000.00		91'000.00	97'150.00
4612.01	Interne Verrechnung SF				15'700.00	15'700.00
4612.05	Provision Schwellentellebezug		16'000.00		17'000.00	8'495.47
4612.06	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF (2199/7201/7301/9630.3612.06)		138'300.00		133'700.00	155'358.00

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen		18'500.00		20'500.00		14'688.00
4930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten		3'450.00		3'450.00		3'450.00
0221	Rechenzentrum	245'025.00	245'025.00	265'000.00	265'000.00	196'520.70	196'520.70
0221	Rechenzentrum	245'025.00	245'025.00	265'000.00	265'000.00	196'520.70	196'520.70
3113.01 *	Anschaffung Hardware	40'000.00		60'000.00		39'375.70	
3118.01	Anschaffung Software	70'000.00		70'000.00		23'373.00	
3130.04	Post- und Bankspesen	25.00		20.00		22.00	
3893.01	Einlage	135'000.00		134'980.00		133'750.00	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		135'000.00		135'000.00		133'750.00
4893.01	Entnahme		110'025.00		130'000.00		62'770.70
029	Verwaltungsliegenschaften	324'900.00	214'940.00	299'520.00	227'340.00	296'627.80	223'146.40
0290	Verwaltungsliegenschaften	324'900.00	214'940.00	299'520.00	227'340.00	296'627.80	223'146.40
0290	Verwaltungsliegenschaften	324'900.00	214'940.00	299'520.00	227'340.00	296'627.80	223'146.40
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	24'000.00		23'000.00		23'406.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'550.00		1'500.00		1'455.10	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	1'740.00		1'650.00		1'179.70	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	800.00		800.00		611.80	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400.00		370.00		362.20	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	160.00		150.00		144.90	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		2'579.75	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	5'000.00		10'000.00		980.10	
3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehrlicht	38'000.00		38'000.00		34'521.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	11'100.00		10'500.00		10'307.00	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	4'000.00		6'000.00		2'266.35	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00			
3144.02 *	Baulicher Unterhalt Verwaltungsgebäude	55'000.00		25'000.00		89'864.85	
3144.03 *	Baulicher Unterhalt Hochbauten VV diverse	115'000.00		105'000.00		57'111.15	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	8'100.00		8'100.00		8'028.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			16'000.00			
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik					20'753.85	
3900.03	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)	4'900.00		5'000.00		53.00	

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	13'650.00		16'950.00		13'650.00	
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	38'000.00		28'000.00		29'352.25	
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		74'500.00		80'000.00		74'890.85
4470.02	Miete EDV-Raum RZI		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4470.03	Miete Geissgasse		85'400.00		85'400.00		85'406.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		30'000.00		28'000.00		26'815.55
4612.07	Interne Verrechnung Liegenschaft/Infrastruktur SF (2199/7201/7301/9630.3612.07)		15'400.00		24'300.00		26'562.00
4920.04	Interne Verrechnung Miete/Infrastruktur (2180/5790.3920.02)		7'640.00		7'640.00		7'472.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'934'450.00	1'822'750.00	2'792'300.00	2'585'400.00	2'365'065.62	2'414'787.58
	Nettoergebnis		111'700.00		206'900.00	49'721.96	
11	Öffentliche Sicherheit	1'209'900.00	989'000.00	1'291'700.00	965'000.00	1'000'497.45	889'688.38
	Nettoergebnis		220'900.00		326'700.00		110'809.07
111	Polizei	944'200.00	296'000.00	939'000.00	312'000.00	832'254.47	276'808.70
1110	Polizei	944'200.00	296'000.00	939'000.00	312'000.00	832'254.47	276'808.70
1110	Polizei	944'200.00	296'000.00	939'000.00	312'000.00	832'254.47	276'808.70
3000.07	Sitzungsgelder SIKO	3'000.00		4'000.00		2'650.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'500.00		2'500.00			
3100.01	Büromaterial	4'000.00		7'500.00		3'988.72	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterial	3'000.00		3'000.00		943.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		6'000.00		6'830.25	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00			
3111.01 *	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	70'000.00		2'500.00		4'667.40	
3112.01	Dienstkleider	4'000.00		2'000.00		907.10	
3113.01	Anschaffung Hardware	2'000.00		4'500.00			
3118.01	Anschaffung Software	1'000.00		1'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		4'000.00		915.40	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	3'000.00		2'500.00		2'406.65	
3130.03	Porti	25'000.00		20'000.00		14'827.15	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000.00		2'000.00		1'799.20	
3130.07	Sicherheitsdienst/Bewachung	10'000.00		15'000.00		14'485.65	
3130.11 *	Dienstleistungen Kantonspolizei	720'000.00		780'000.00		711'796.00	

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.12	Veloordnungsdienst SAH	30'000.00		30'000.00		26'786.00	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	2'000.00		2'300.00		2'130.70	
3137.02	Motorfahrzeugsteuern	800.00		800.00		717.30	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500.00		3'500.00		3'432.25	
3153.01	Unterhalt Hardware	1'000.00		1'000.00			
3158.01	Unterhalt Software	4'500.00		4'000.00		3'272.75	
3159.01	Unterhalt Anlagen, Geräte etc.	1'000.00		1'000.00		509.65	
3162.01	Leasing	2'000.00		2'000.00		1'688.40	
3170.07	Spesen SIKO	500.00		500.00			
3199.09	Freier Kredit SIKO	900.00		900.00			
3631.01 *	Pauschalierung Interventionskosten	23'000.00		23'000.00		22'224.00	
3636.02	Erlassene Gebühren/Kosten	1'000.00		2'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	8'000.00		8'000.00		5'276.50	
4120.02	Taxi- und Kutscherkonzessionen		20'000.00		2'000.00		16'477.40
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		13'000.00		13'000.00		12'171.30
4240.01	Dienstleistungen für Dritte		12'000.00		12'000.00		3'377.00
4260.04 *	Dienstleistungen Kantonspolizei, Anteile Matten und Unterseen		250'000.00		285'000.00		244'783.00
4612.01	Interne Verrechnung SF		1'000.00				
112	Verkehrssicherheit	265'700.00	693'000.00	352'700.00	653'000.00	168'242.98	612'879.68
1120	Verkehrssicherheit	265'700.00	693'000.00	352'700.00	653'000.00	168'242.98	612'879.68
1120	Verkehrssicherheit	265'700.00	693'000.00	352'700.00	653'000.00	168'242.98	612'879.68
3109.02	Prävention	500.00				231.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		232.21	
3113.01	Anschaffung Hardware	3'000.00		1'000.00			
3118.01	Anschaffung Software	1'000.00		1'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		10'000.00		4'920.25	
3130.05	Bussen, Post- und Bankspesen	4'000.00		4'000.00		2'381.36	
3130.13	Verkehrsplanung/-regelung	15'000.00		15'000.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		9'487.10	
3153.01	Unterhalt Hardware	12'000.00		1'500.00		976.85	
3158.01	Unterhalt Software	10'000.00		10'000.00		3'602.55	
3181.02 *	Bussen, tatsächliche Forderungsverluste	150'000.00		250'000.00		102'570.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	16'700.00		16'700.00		16'615.60	
3612.04	Bussen netto, Anteile Matten und Unterseen	30'000.00		40'000.00		27'226.06	

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Dienstleistungen für Dritte		3'000.00		3'000.00		216.00
4240.02	Bussen, Dienstleistungen für Dritte		30'000.00		40'000.00		24'428.10
4270.01 *	Bussen		650'000.00		600'000.00		584'260.08
4309.01	Mietertrag Signalisationsmaterial		10'000.00		10'000.00		3'975.50
14	Allgemeines Rechtswesen	223'550.00	480'150.00	234'950.00	486'150.00	177'490.55	450'635.90
	Nettoergebnis	256'600.00		251'200.00		273'145.35	
140	Allgemeines Rechtswesen	223'550.00	480'150.00	234'950.00	486'150.00	177'490.55	450'635.90
1400	Allgemeines Rechtswesen	218'600.00	475'200.00	229'000.00	480'200.00	173'070.45	446'215.80
1400	Allgemeines Rechtswesen	218'600.00	475'200.00	229'000.00	480'200.00	173'070.45	446'215.80
3101.04	Marktwesen, Anschaffung Marktstände	1'000.00		1'000.00			
3130.14 *	Baubewilligungsverfahren	125'000.00		130'000.00		90'624.60	
3130.15	Einwohnerkontrolle, Gebühren	70'000.00		65'000.00		54'974.70	
3132.03	Nachführung Geometer	12'000.00		12'000.00		25'029.95	
3132.04	Regio GIS	10'000.00		20'000.00		2'341.20	
3636.02	Erlassene Gebühren/Kosten	400.00		300.00		100.00	
3900.02	Marktwesen, Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)			500.00			
3910.06	Marktwesen, Interne Verrechnung Dienstleistungen	200.00		200.00			
4120.03	Plakataffichage Konzessionen		10'000.00		10'000.00		9'500.00
4120.04	Marktwesen Konzessionen		6'000.00		6'000.00		1'686.00
4130.01	Casinogebühren		160'000.00		160'000.00		170'565.25
4210.03	Einwohnerkontrolle		115'000.00		100'000.00		96'487.70
4210.04 *	Baubewilligungsverfahren		160'000.00		180'000.00		148'268.60
4210.05	Einbürgerungen		15'000.00		15'000.00		4'960.00
4210.06	Gemeindeschreiberei		1'000.00		1'000.00		1'887.00
4210.07	Siegelungen		7'500.00		7'500.00		12'620.00
4210.08	Steuern		200.00		200.00		241.25
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		500.00		500.00		
1403	Plakatvitriren Vereinskongress	4'950.00	4'950.00	5'950.00	5'950.00	4'420.10	4'420.10
1403	Plakatvitriren Vereinskongress	4'950.00	4'950.00	5'950.00	5'950.00	4'420.10	4'420.10
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	4'500.00		4'500.00		3'300.80	

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	300.00		300.00		212.20	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00		50.00		6.45	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	70.00		70.00		52.80	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	30.00		30.00		21.20	
3119.03	Anschaffung Material			500.00			
3159.01	Unterhalt Anlagen, Geräte etc.			500.00			
3893.01	Einlage					826.65	
4120.01	Konzessionen		4'400.00		4'400.00		4'400.00
4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF		100.00		100.00		20.10
4893.01	Entnahme		450.00		1'450.00		
15	Feuerwehr	350'000.00	350'000.00	350'000.00	350'000.00	368'608.70	368'608.70
150	Feuerwehr	350'000.00	350'000.00	350'000.00	350'000.00	368'608.70	368'608.70
1500	Feuerwehr	350'000.00	350'000.00	350'000.00	350'000.00	368'608.70	368'608.70
1500	Feuerwehr	350'000.00	350'000.00	350'000.00	350'000.00	368'608.70	368'608.70
3612.05	Feuerwehrdienstersatzabgabe Ablieferung an Feuerwehr Bödeli	350'000.00		350'000.00		368'608.70	
4200.01	Feuerwehrdienstersatzabgabe		350'000.00		350'000.00		368'608.70
16	Verteidigung	151'000.00	3'600.00	915'650.00	784'250.00	818'468.92	705'854.60
	Nettoergebnis		147'400.00		131'400.00		112'614.32
161	Militärische Verteidigung	13'000.00		13'000.00		5'096.00	
1610	Militärische Verteidigung	13'000.00		13'000.00		5'096.00	
1610	Militärische Verteidigung	13'000.00		13'000.00		5'096.00	
3632.03	Gemeindebeitrag Schiessanlage Lehn	5'200.00		5'200.00		5'096.00	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'800.00		7'800.00			
162	Zivile Verteidigung	138'000.00	3'600.00	902'650.00	784'250.00	813'372.92	705'854.60
1620	Zivilschutz	126'000.00	3'600.00	110'000.00	3'600.00	99'100.57	3'600.00

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620	Zivilschutz	126'000.00	3'600.00	110'000.00	3'600.00	99'100.57	3'600.00
3101.02	Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterial	200.00		500.00			
3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehricht	6'800.00		6'000.00		6'622.05	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	3'300.00		3'200.00		3'001.40	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	200.00		300.00		55.35	
3144.01 *	Baulicher Unterhalt	10'000.00		5'000.00		1'258.70	
3144.04 *	Unterhalt KP Bödéli (Nettoaufwand)	8'000.00		5'000.00		8'805.57	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	7'500.00					
3632.04	Gemeindebeitrag ZSO Jungfrau	90'000.00		90'000.00		79'357.50	
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'600.00		3'600.00		3'600.00
1626	Regionale Zivilschutzorganisation			780'650.00	780'650.00	702'254.60	702'254.60
1626	Regionale Zivilschutzorganisation			780'650.00	780'650.00	702'254.60	702'254.60
3000.01	Sitzungsgelder			2'500.00		1'100.00	
3000.17	Funktionsentschädigungen			20'000.00		19'250.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)			199'000.00		201'919.10	
3010.09	Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbbersatz			-7'000.00		-33'226.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			12'650.00		12'685.25	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			13'000.00		12'781.20	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung			6'000.00		4'490.80	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			3'200.00		3'158.20	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			1'300.00		1'263.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung			60'000.00		41'795.25	
3099.03	Kosten Einsätze z.G. Gemeinden			6'000.00		13'532.55	
3099.04	Kosten Einsätze z.G. Veranstalter			125'000.00		85'127.17	
3099.05	Kosten Einsätze Corona					13'450.37	
3100.01	Büromaterial			3'000.00		2'677.08	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterial			4'000.00		3'458.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			2'000.00		636.57	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			200.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte			13'000.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			70'000.00		45'307.20	
3112.01	Dienstkleider			27'000.00		11'416.85	
3113.01	Anschaffung Hardware			4'600.00		2'265.90	
3118.01	Anschaffung Software			2'500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter			800.00		799.70	

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Porti			2'700.00		2'366.40	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			1'100.00		942.50	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung			6'500.00		6'409.20	
3137.02	Motorfahrzeugsteuern			3'500.00		4'021.60	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			8'000.00		9'789.40	
3151.02	Unterhalt Bekleidung			7'000.00		1'309.45	
3153.01	Unterhalt Hardware			100.00			
3158.01	Unterhalt Software			7'000.00		8'801.86	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften			50'000.00		1'200.00	
3170.01	Spesen			500.00		441.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste			500.00		310.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand			10'000.00		130.40	
3612.16	ZSO Jungfrau, Interne Verrechnung Rechnungsführung/Revision/EDV Sitzgemeinde SF			15'700.00		15'700.00	
3612.17	ZSO Jungfrau, Interne Verrechnung Infrastruktur/Liegenschaft inkl. Nebenkosten Sitzgemeinde SF			9'300.00		9'300.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			90'000.00		74'382.25	
3893.01	Einlage					123'262.65	
4240.05	ZSO Jungfrau, Erträge Einsätze z.G. Gemeinden				7'000.00		23'465.75
4240.06	ZSO Jungfrau, Erträge Einsätze z.G. Veranstalter				140'000.00		104'116.20
4240.07	ZSO Jungfrau, Erträge Einsätze Corona						11'203.25
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen				38'200.00		3'403.40
4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF				100.00		66.00
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden				550'000.00		560'000.00
4893.01	Entnahme				45'350.00		
1627	Regionaler Führungsstab			12'000.00	12'000.00	12'017.75	
1627	Regionaler Führungsstab			12'000.00	12'000.00	12'017.75	
3199.10	Katastrophen und Notlagen			1'000.00	1'000.00		
3632.05	Regionale Führungsorganisation Bödeli RFO			11'000.00	11'000.00	12'017.75	
2	Bildung			6'303'600.00	2'806'450.00	6'375'520.00	2'777'400.00
	Nettoergebnis				3'497'150.00		3'598'120.00
21	Obligatorische Schule			6'291'300.00	2'806'450.00	6'361'520.00	2'777'400.00
	Nettoergebnis				3'484'850.00		3'584'120.00
							2'595'501.77
							2'595'501.77

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
211	Eingangsstufe	352'150.00		376'250.00		328'293.23	
2110	Kindergarten	352'150.00		376'250.00		328'293.23	
2110	Kindergarten	352'150.00		376'250.00		328'293.23	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00			
3100.01	Büromaterial	1'200.00		1'500.00		908.33	
3103.02	Fachliteratur, Bibliothek	2'500.00		2'500.00		1'743.50	
3104.01	Lehrmittel	20'000.00		20'000.00		15'959.78	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	300.00		300.00		747.05	
3110.02	Anschaffung Möbel und Geräte	3'800.00		2'000.00		1'523.57	
3113.01	Anschaffung Hardware	800.00		800.00			
3118.01	Anschaffung Software	750.00		750.00		600.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	250.00		250.00			
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	2'000.00		2'000.00		1'880.03	
3130.03	Porti	100.00		100.00		123.00	
3153.01	Unterhalt Hardware	500.00		500.00			
3158.01	Unterhalt Software	750.00		750.00		80.80	
3159.01	Unterhalt Anlagen, Geräte etc.	500.00					
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'300.00		1'300.00		1'683.30	
3170.01	Spesen	200.00		200.00		200.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'200.00		5'200.00		1'605.67	
3611.03 *	LAG, Lehrerbesoldungen	311'000.00		337'100.00		299'033.25	
3612.03	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen an andere Gemeinden					2'204.95	
212	Primarstufe	1'871'060.00	618'000.00	1'824'000.00	600'100.00	1'903'930.95	591'435.00
2120	Primarstufe	1'871'060.00	618'000.00	1'824'000.00	600'100.00	1'903'930.95	591'435.00
2120	Primarstufe	1'871'060.00	618'000.00	1'824'000.00	600'100.00	1'903'930.95	591'435.00
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)			6'000.00		4'619.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			300.00		287.10	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			250.00		249.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung			100.00		5.70	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			100.00		71.40	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			50.00		28.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'800.00		4'800.00		2'928.00	

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.01	Büromaterial	5'000.00		6'000.00		6'550.10	
3103.02	Fachliteratur, Bibliothek	5'600.00		5'850.00		6'234.25	
3104.01	Lehrmittel	103'250.00		91'600.00		90'828.66	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	600.00		600.00		2'052.40	
3110.02 *	Anschaffung Möbel und Geräte	65'360.00		64'600.00		69'446.51	
3113.01	Anschaffung Hardware	5'000.00		5'000.00		798.23	
3118.01	Anschaffung Software	5'500.00		5'500.00		5'009.70	
3119.01	Anschaffung Spiel- und Turmmaterial	5'900.00		5'900.00		2'172.14	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'200.00		1'400.00		590.00	
3130.02 *	Telefon- und Internetgebühren	10'000.00		1'350.00		1'214.38	
3130.03	Porti	600.00		600.00		1'208.10	
3153.01	Unterhalt Hardware	3'000.00		3'500.00			
3158.01	Unterhalt Software	5'000.00		5'000.00		4'883.85	
3159.01	Unterhalt Anlagen, Geräte etc.	4'000.00		4'000.00		4'771.45	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'200.00		9'200.00		8'552.78	
3170.01	Spesen	900.00		900.00		860.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	47'950.00		40'600.00		18'046.50	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	31'400.00		23'100.00		23'037.80	
3611.03	LAG, Lehrerbesoldungen	820'000.00		813'200.00		938'816.25	
3611.04	LAG, Lehrerbesoldungen Spezialunterricht Jungfrauregion	713'000.00		694'200.00		692'998.00	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten)	9'000.00		17'900.00		8'400.00	
3612.03	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen an andere Gemeinden	13'800.00		12'400.00		9'270.30	
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen						450.00
4260.02	Elterngebühren Aufgabenhilfe				1'000.00		920.00
4612.04	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden (SJR)		618'000.00		599'100.00		590'065.00
213	Oberstufe	1'677'330.00	1'394'900.00	1'668'300.00	1'381'350.00	1'517'842.26	1'238'129.00
2130	Sekundarstufe I	1'677'330.00	1'394'900.00	1'668'300.00	1'381'350.00	1'517'842.26	1'238'129.00
2130	Sekundarstufe I	1'677'330.00	1'394'900.00	1'668'300.00	1'381'350.00	1'517'842.26	1'238'129.00
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	3'500.00		2'500.00		4'587.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		100.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00		50.00		8.95	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	50.00		50.00			
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	50.00		50.00		29.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	3'600.00		3'600.00		430.90	
3100.01	Büromaterial	6'000.00		6'000.00		3'483.27	

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.02	Fachliteratur, Bibliothek	5'650.00		5'650.00		4'220.55	
3104.01 *	Lehrmittel	136'850.00		136'850.00		103'969.43	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00		500.00		3'514.25	
3110.02 *	Anschaffung Möbel und Geräte	73'230.00		61'500.00		51'492.15	
3113.01	Anschaffung Hardware	6'000.00		6'000.00		5'825.58	
3118.01	Anschaffung Software	5'500.00		5'000.00		5'186.20	
3119.01	Anschaffung Spiel- und Turmmaterial	6'500.00		3'000.00		4'399.27	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		500.00		1'184.38	
3130.02 *	Telefon- und Internetgebühren	5'300.00		800.00		640.93	
3130.03	Porti	550.00		550.00		841.70	
3153.01	Unterhalt Hardware	2'500.00		2'500.00		1'578.90	
3158.01	Unterhalt Software	4'000.00		1'000.00		3'824.30	
3159.01	Unterhalt Anlagen, Geräte etc.	6'000.00		6'000.00		4'526.55	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'000.00		5'000.00		4'785.10	
3170.01	Spesen	900.00		900.00		860.00	
3171.01 *	Exkursionen, Schulreisen und Lager	61'600.00		40'100.00		23'993.40	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	38'600.00		24'600.00		24'512.00	
3611.03 *	LAG, Lehrerbesoldungen	1'203'000.00		1'283'000.00		1'208'187.75	
3611.05	Schulgelder an Kanton (Infrastruktur-/Betriebskosten) (Quarta)	13'200.00		15'400.00		12'900.00	
3611.06	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen an Kanton (Quarta)	22'000.00		33'000.00		29'663.95	
3612.02 *	Schulgelder an andere Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten)	32'500.00		10'500.00		4'370.00	
3612.03 *	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen an andere Gemeinden	33'600.00		13'600.00		8'825.65	
4260.02	Elternggebühren Aufgabenhilfe		900.00		350.00		870.00
4612.02 *	Schulgelder von anderen Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten)		620'000.00		587'000.00		476'330.00
4612.03 *	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden		774'000.00		794'000.00		760'929.00
214	Musikschulen	98'500.00		108'000.00		112'179.40	
2140	Musikschulen	98'500.00		108'000.00		112'179.40	
2140	Musikschulen	98'500.00		108'000.00		112'179.40	
3636.05	Musikschule Oberland Ost	94'000.00		105'000.00		107'679.15	
3636.06	Andere Musikschulen	4'500.00		3'000.00		4'500.25	
217	Schulliegenschaften	1'506'460.00	179'550.00	1'610'120.00	184'050.00	1'376'231.20	187'095.55
2170	Schulliegenschaften	1'506'460.00	179'550.00	1'610'120.00	184'050.00	1'376'231.20	187'095.55

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	Schulliegenschaften	1'506'460.00	179'550.00	1'610'120.00	184'050.00	1'376'231.20	187'095.55
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	311'600.00		321'000.00		308'024.30	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	200'000.00		200'000.00		182'206.35	
3010.09	Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbsersatz					-5'427.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	32'400.00		33'300.00		31'319.85	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	32'800.00		33'200.00		29'882.15	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	14'300.00		15'400.00		13'235.30	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'300.00		8'300.00		7'796.80	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'300.00		3'400.00		3'143.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	9'000.00		8'000.00		6'130.00	
3091.01	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		300.50	
3099.01	Personalanlass	4'760.00		5'320.00		1'971.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	50'000.00		50'000.00		46'067.37	
3101.03	Treibstoffe und Schmiermittel	2'000.00		4'000.00		1'804.55	
3110.02 *	Anschaffung Möbel und Geräte	17'000.00		45'000.00		18'003.25	
3111.01 *	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00		20'000.00		7'628.45	
3112.01	Dienstkleider	5'000.00		7'500.00		7'087.50	
3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehricht	175'000.00		175'000.00		173'344.63	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00		1'000.00		117.60	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	2'500.00		2'500.00		2'049.80	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	38'000.00		37'000.00		36'644.35	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	4'000.00		5'000.00		2'898.95	
3137.02	Motorfahrzeugsteuern	1'500.00		1'500.00		1'249.40	
3144.01 *	Baulicher Unterhalt	310'000.00		350'000.00		250'599.00	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		9'962.15	
3170.01	Spesen	1'000.00		1'000.00		504.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	187'000.00		194'200.00		179'334.55	
3631.02	Vermietung Sportanlagen Ost	13'000.00		13'000.00		11'612.20	
3636.02	Erlassene Gebühren/Kosten	1'000.00		1'500.00		440.00	
3900.03	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)	4'500.00		3'000.00		4'362.50	
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	57'000.00		60'000.00		43'939.25	
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen						14'477.45
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		20'000.00		23'000.00		13'309.45
4472.02	Vergütung für Benützungen Sportanlagen Ost		16'000.00		13'000.00		15'906.65
4612.09	Interne Verrechnung Schulraum/Infrastruktur SF		9'000.00		9'000.00		9'000.00
4910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen (0290/6150/7791.3910.01)		24'250.00		29'750.00		23'902.00
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		106'800.00		106'800.00		106'760.00
4920.02	Interne Verrechnung Miete Aula		3'500.00		2'500.00		3'740.00

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Tagesbetreuung	611'150.00	532'000.00	619'350.00	532'000.00	569'516.57	492'929.50
2180	Tagesbetreuung	561'350.00	492'000.00	569'550.00	492'000.00	569'516.57	492'929.50
2180	Tagesbetreuung	561'350.00	492'000.00	569'550.00	492'000.00	569'516.57	492'929.50
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	335'000.00		335'000.00		355'386.10	
3010.09	Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbsersatz					-333.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	21'000.00		21'000.00		22'578.05	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	20'000.00		20'000.00		23'047.20	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'000.00		2'000.00		466.20	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'700.00		5'700.00		5'619.90	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'300.00		2'300.00		2'252.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'500.00		2'000.00		1'672.30	
3099.01	Personalanlass	900.00		900.00		900.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'400.00		3'400.00		675.45	
3105.01	Lebensmittel	36'000.00		41'000.00		30'106.15	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	300.00		300.00		97.75	
3110.02	Anschaffung Möbel und Geräte	2'000.00		3'000.00		255.25	
3119.01	Anschaffung Spiel- und Turnmaterial	2'000.00		2'500.00		1'253.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		390.00	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	1'000.00		1'200.00		1'036.52	
3130.03	Porti	150.00		150.00		20.00	
3170.01	Spesen	700.00		700.00		613.40	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	800.00		800.00		400.00	
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	16'000.00		18'000.00		14'688.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	106'800.00		106'800.00		106'760.00	
3920.02	Interne Verrechnung Miete/Infrastruktur	1'800.00		1'800.00		1'632.00	
4230.01	Elternbeiträge		90'000.00		90'000.00		68'124.50
4260.06	Mittagessen		70'000.00		70'000.00		51'289.00
4611.05	LAG, Rückerstattung		330'000.00		330'000.00		373'516.00
4920.03	Interne Verrechnung Untermiete Ferienbetreuung		2'000.00		2'000.00		
2181	Ferienbetreuung	49'800.00	40'000.00	49'800.00	40'000.00		
2181	Ferienbetreuung	49'800.00	40'000.00	49'800.00	40'000.00		
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	33'000.00		33'000.00			

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'100.00		2'100.00			
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'000.00		2'000.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	300.00		300.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	600.00		600.00			
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	300.00		300.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
3105.01	Lebensmittel	4'000.00		4'000.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'800.00		2'800.00			
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	2'500.00		2'500.00			
3920.02	Interne Verrechnung Miete/Infrastruktur	200.00		200.00			
3920.03	Interne Verrechnung Untermiete Tagesschule	1'800.00		1'800.00			
4230.01	Elternbeiträge		15'000.00		15'000.00		
4611.01	Entschädigung von Kanton		15'000.00		15'000.00		
4612.10	Beiträge Vertragsgemeinden		10'000.00		10'000.00		
219	Obligatorische Schule	174'650.00	82'000.00	155'500.00	79'900.00	176'967.27	85'912.72
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	21'650.00		7'600.00		17'643.65	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	21'650.00		7'600.00		17'643.65	
3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Entschädigungen)	9'000.00				9'000.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	600.00				578.50	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00				17.65	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	150.00				144.00	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	50.00				57.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000.00					
3100.01	Büromaterial	2'500.00		100.00		2'410.43	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	900.00		400.00		879.57	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		76.50	
3118.01	Anschaffung Software	4'000.00		4'000.00		3'670.95	
3158.01	Unterhalt Software	500.00					
3199.11	Freier Kredit Ressort Bildung	1'800.00		3'000.00		808.45	
2195	Schülertransporte			500.00			
2195	Schülertransporte			500.00			
3130.16	Schülertransporte			500.00			

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2197	Schulsozialdienst	80'000.00	9'000.00	75'000.00	7'500.00	82'383.05	8'972.15
2197	Schulsozialdienst	80'000.00	9'000.00	75'000.00	7'500.00	82'383.05	8'972.15
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	80'000.00		75'000.00		82'383.05	
4260.07	Kostenbeteiligung Anschlussgemeinden		9'000.00		7'500.00		8'972.15
2199	Spezialunterricht Jungfrauregion	73'000.00	73'000.00	72'400.00	72'400.00	76'940.57	76'940.57
2199	Spezialunterricht Jungfrauregion	73'000.00	73'000.00	72'400.00	72'400.00	76'940.57	76'940.57
3000.08	Sitzungsgelder FK Spezialunterricht	750.00		750.00			
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	2'300.00		2'300.00		2'767.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	150.00		150.00		177.90	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00		50.00		30.00	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	50.00		50.00		44.30	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	50.00		50.00		17.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'000.00		1'431.20	
3100.01	Büromaterial	1'500.00		2'000.00		1'531.70	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	150.00		150.00		118.50	
3103.02	Fachliteratur, Bibliothek	500.00		500.00		228.55	
3104.01	Lehrmittel	13'000.00		13'000.00		10'935.20	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand					1'473.07	
3110.02	Anschaffung Möbel und Geräte					6'571.75	
3113.01	Anschaffung Hardware					1'977.00	
3118.01	Anschaffung Software	500.00				159.00	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	1'300.00		1'300.00		951.90	
3130.03	Porti	700.00		700.00		669.90	
3153.01	Unterhalt Hardware	200.00		300.00			
3158.01	Unterhalt Software	1'000.00		300.00		200.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	34'700.00		34'700.00		34'580.00	
3170.01	Spesen	2'000.00		2'000.00		1'915.00	
3170.08	Spesen FK Spezialunterricht	100.00		100.00			
3612.06	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF (0220.4612.06)	2'700.00		2'700.00		1'944.00	
3612.07	Interne Verrechnung Liegenschaft/Infrastruktur SF (0290.4612.07)	300.00		300.00		216.00	
3612.09	Interne Verrechnung Schulraum/Infrastruktur SF	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF						12.45
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten)		73'000.00		72'400.00		73'000.00

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4893.01	Entnahme						3'928.12
29	Übriges Bildungswesen	12'300.00		14'000.00		11'120.00	
	Nettoergebnis		12'300.00		14'000.00		11'120.00
299	Bildung	12'300.00		14'000.00		11'120.00	
2990	Übrige Bildung	10'300.00		10'300.00		10'000.00	
2990	Übrige Bildung	10'300.00		10'300.00		10'000.00	
3612.10	Spezialunterricht, Schulgelder (Infrastruktur-/Betriebskosten)	10'300.00		10'300.00		10'000.00	
2991	Erwachsenenbildung	2'000.00		3'700.00		1'120.00	
2991	Erwachsenenbildung	2'000.00		3'700.00		1'120.00	
3636.07	Erwachsenenbildung, Raummieten	2'000.00		3'700.00		1'120.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'839'195.00	408'900.00	1'823'040.00	367'200.00	1'723'239.02	300'977.53
	Nettoergebnis		1'430'295.00		1'455'840.00		1'422'261.49
31	Kulturerbe	102'500.00	50'000.00	102'500.00	50'000.00	58'900.00	6'400.00
	Nettoergebnis		52'500.00		52'500.00		52'500.00
311	Museen und bildende Kunst	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3110	Museen und bildende Kunst	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3110	Museen und bildende Kunst	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	100'000.00	50'000.00	100'000.00	50'000.00	56'400.00	6'400.00
3121	Schutzobjekte	100'000.00	50'000.00	100'000.00	50'000.00	56'400.00	6'400.00
3121	Schutzobjekte	100'000.00	50'000.00	100'000.00	50'000.00	56'400.00	6'400.00

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.01	Beiträge	50'000.00		50'000.00		6'400.00	
3893.01 *	Einlage	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
4893.01	Entnahme		50'000.00		50'000.00		6'400.00
32	Kultur, übrige	294'895.00	68'500.00	297'600.00	52'500.00	256'525.95	39'715.80
	Nettoergebnis		226'395.00		245'100.00		216'810.15
321	Bibliotheken	51'350.00		51'350.00		63'304.75	
3210	Bibliotheken	51'350.00		51'350.00		63'304.75	
3210	Bibliotheken	51'350.00		51'350.00		63'304.75	
3636.08	Bödeli Bibliothek Interlaken, Gemeindebeitrag					63'304.75	
3636.09	KKFG-Beitrag Regionalbibliothek Bödeli	51'350.00		51'350.00			
322	Musik und Theater			22'000.00			
3220	Musik und Theater			22'000.00			
3220	Musik und Theater			22'000.00			
3635.01 *	Beiträge an private Unternehmungen			22'000.00			
329	Kultur	243'545.00	68'500.00	224'250.00	52'500.00	193'221.20	39'715.80
3290	Übrige Kultur	120'345.00		120'350.00		98'991.80	
3290	Übrige Kultur	120'345.00		120'350.00		98'991.80	
3000.09	Sitzungsgelder KUKO	3'900.00		3'900.00		900.00	
3130.17	Bundesfeier inkl. Apéro	27'000.00		27'000.00			
3130.18	Volljährigkeitsfeier	500.00		500.00		458.30	
3170.09	Kultur, Spesen KUKO	200.00		200.00		156.50	
3199.12	Kultur, Freier Kredit KUKO	400.00		400.00			
3635.02	Übrige Kulturförderung	8'000.00		8'000.00		38'738.00	
3636.10	Beiträge Saalmieten Vereine	4'000.00		4'000.00		1'000.00	
3636.11	KKFG-Beitrag Kunsthaus Interlaken	47'470.00		47'470.00		28'665.00	
3636.12	KKFG-Beitrag Interlaken Classics	21'575.00		21'580.00		21'746.00	

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.13	KKFG-Beitrag Regionalkonferenz Oberland-Ost	7'300.00		7'300.00		7'328.00	
3291	Ehrungen	23'200.00	18'500.00	3'900.00	2'500.00	23'069.00	18'555.40
3291	Ehrungen	23'200.00	18'500.00	3'900.00	2'500.00	23'069.00	18'555.40
3000.16	Sitzungsgelder Anerkennungskommission	2'000.00		500.00		1'200.00	
3130.19	Ehrungen, Sekretariat	1'200.00		400.00		1'200.00	
3637.01 *	Beiträge	10'000.00				10'669.00	
3893.01	Einlage	10'000.00		3'000.00		10'000.00	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		8'500.00		2'500.00		7'886.40
4893.01	Entnahme		10'000.00				10'669.00
3292	Kultur	100'000.00	50'000.00	100'000.00	50'000.00	71'160.40	21'160.40
3292	Kultur	100'000.00	50'000.00	100'000.00	50'000.00	71'160.40	21'160.40
3637.01	Beiträge	50'000.00		50'000.00		21'160.40	
3893.01	Einlage	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
4893.01	Entnahme		50'000.00		50'000.00		21'160.40
33	Medien	1'300.00		1'300.00		2'280.00	
	Nettoergebnis		1'300.00		1'300.00		2'280.00
332	Massenmedien	1'300.00		1'300.00		2'280.00	
3320	Massenmedien	1'300.00		1'300.00		2'280.00	
3320	Massenmedien	1'300.00		1'300.00		2'280.00	
3137.04	Steuern und Abgaben	1'300.00		1'300.00		2'280.00	
34	Sport und Freizeit	1'440'500.00	290'400.00	1'421'640.00	264'700.00	1'405'533.07	254'861.73
	Nettoergebnis		1'150'100.00		1'156'940.00		1'150'671.34
341	Sport	415'500.00		422'500.00		456'639.70	
3410	Sport	415'500.00		422'500.00		456'639.70	

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410	Sport	415'500.00		422'500.00		456'639.70	
3634.02 *	Bödelibad, Betriebs- und Altlastenbeitrag	249'000.00		249'000.00		254'129.35	
3634.03	Eissportzentrum Bödeli	71'300.00		71'300.00		71'300.00	
3635.03	Infrastrukturkosten Eissportvereine	8'500.00		8'500.00		8'466.00	
3635.04	Infrastrukturbeitrag FCI	9'200.00		9'200.00		9'200.00	
3635.05 *	Ice Magic, Beitrag/Defizitbeitrag					39'747.10	
3636.14	Jugendförderung, Schulraumbenutzungsgebühren	16'000.00		18'000.00		15'237.25	
3636.15	Beiträge Jugendförderung	35'000.00		40'000.00		32'060.00	
3650.40	Wertberichtigung Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen	26'500.00		26'500.00		26'500.00	
342	Freizeit	1'025'000.00	290'400.00	999'140.00	264'700.00	948'893.37	254'861.73
3420	Freizeit	13'200.00		13'200.00		58'189.00	
3420	Freizeit	13'200.00		13'200.00		58'189.00	
3634.04	Regionalkonferenz Oberland-Ost, Bikerouten	1'200.00		1'200.00		1'119.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'000.00		12'000.00		57'070.00	
3421	Gemeindegärtnerei	718'500.00	285'400.00	716'200.00	264'700.00	681'765.32	247'297.65
3421	Gemeindegärtnerei	718'500.00	285'400.00	716'200.00	264'700.00	681'765.32	247'297.65
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	452'100.00		449'100.00		446'832.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	29'000.00		28'500.00		28'524.55	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	39'000.00		38'500.00		37'888.20	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	14'700.00		15'300.00		11'996.90	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'200.00		7'100.00		7'100.60	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'900.00		2'900.00		2'840.10	
3101.02 *	Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterial	43'000.00		45'000.00		44'688.32	
3111.01 *	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	13'000.00		21'400.00		3'750.90	
3120.01 *	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehrriech	21'000.00		12'000.00		12'990.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		500.00		851.90	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	1'300.00		1'100.00		1'000.20	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	100.00		200.00		9.30	
3137.02	Motorfahrzeugsteuern	1'000.00		1'000.00		707.85	
3144.01	Baulicher Unterhalt	5'000.00		5'000.00		483.80	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		8'000.00		7'272.85	

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	10'000.00		10'100.00			
3900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	200.00		500.00			
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		14'827.50	
3930.02	Interne Verrechnung Infrastruktur	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
4240.01	Dienstleistungen für Dritte		95'000.00		85'000.00		90'822.50
4250.01	Verkauf Pflanzen		7'000.00		7'000.00		6'015.00
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		1'000.00		1'000.00		1'317.50
4612.08	Interne Verrechnung SF (7201/7301/9630.3612.08+7301.3612.13)		7'000.00		6'500.00		4'523.75
4900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (6150.3900.01+1400.3900.02+0290/2170/3423/6191/6192/77)		13'000.00		11'500.00		6'202.00
4910.03	Interne Verrechnung Dienstleistungen(6150.3910.01+0290/2170/3423/6191/6192/7792.3910.02+342 2.3910.05		162'400.00		153'700.00		138'416.90
3422	Parkanlagen und Wanderwege	237'490.00	5'000.00	223'180.00		185'261.50	7'564.08
3422	Parkanlagen und Wanderwege	237'490.00	5'000.00	223'180.00		185'261.50	7'564.08
3120.02	Öffentliche Brunnen, Wasser, Energie	17'500.00		17'500.00		14'886.50	
3120.03	Japanischer Garten, Wasser, Energie	6'500.00		6'500.00		4'358.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'300.00		1'168.40	
3134.02	Japanischer Garten, Haftpflicht-/Sachversicherung	290.00		280.00		260.25	
3140.02	Japanischer Garten, Unterhalt	10'000.00		7'000.00		12'028.75	
3140.03	Kursaalgarten, Unterhalt	10'000.00		10'000.00			
3140.04	Baumpflege	60'000.00		60'000.00		48'029.80	
3149.02	Öffentliche Brunnen, Unterhalt	13'000.00		13'000.00		12'304.60	
3160.02	Japanischer Garten, Pacht	100.00		100.00		100.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	44'500.00		44'900.00		52'990.85	
3300.40 *	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	30'800.00		16'900.00			
3900.04	Öffentliche Brunnen, Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)	150.00		200.00			
3900.05	Englischer/Japanischer Garten, Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900)	1'450.00		1'500.00		639.00	
3910.03	Öffentliche Brunnen, Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	10'000.00		14'000.00		7'386.50	
3910.04	Englischer/Japanischer Garten, Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	32'000.00		30'000.00		31'108.25	
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen						3'194.65
4451.02	Höhematte, Anteil Jahresgewinn		5'000.00				4'369.43

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3423	Kinderspielplätze	55'810.00		46'560.00		23'677.55	
3423	Kinderspielplätze	55'810.00		46'560.00		23'677.55	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	160.00		160.00		148.10	
3149.01	Unterhalt	7'000.00		7'000.00		5'012.95	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	40'500.00		38'000.00		10'484.50	
3900.03	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)	150.00		200.00			
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	8'000.00		1'200.00		8'032.00	
4	Gesundheit	41'000.00		38'150.00		28'254.35	
	Nettoergebnis		41'000.00		38'150.00		28'254.35
42	Ambulante Krankenpflege	600.00		600.00		600.00	
	Nettoergebnis		600.00		600.00		600.00
421	Ambulante Krankenpflege	600.00		600.00		600.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	600.00		600.00		600.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	600.00		600.00		600.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		600.00		600.00	
43	Gesundheit	40'400.00		37'550.00		27'654.35	
	Nettoergebnis		40'400.00		37'550.00		27'654.35
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	3'000.00		3'000.00		2'748.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	3'000.00		3'000.00		2'748.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	3'000.00		3'000.00		2'748.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		2'748.00	
433	Schulgesundheitsdienst	36'000.00		33'150.00		23'669.60	

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330	Schulgesundheitsdienst	16'800.00		12'250.00		16'850.90	
4330	Schulgesundheitsdienst	16'800.00		12'250.00		16'850.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	800.00		500.00		718.65	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		150.00		178.85	
3106.01	Medizinisches Material	300.00		300.00		116.40	
3136.01	Schularzt, Honorar	8'500.00		8'500.00		11'180.00	
3136.02	Lauskontrolle, Honorar	7'000.00		2'800.00		4'657.00	
4331	Schulzahnpflege	19'200.00		20'900.00		6'818.70	
4331	Schulzahnpflege	19'200.00		20'900.00		6'818.70	
3106.02	Aufklärung, Material	200.00		400.00		109.70	
3136.03	Aufklärung, Honorar	2'000.00		3'500.00		30.00	
3136.04	Untersuchung	14'000.00		14'000.00		6'360.00	
3637.01	Beiträge	3'000.00		3'000.00		319.00	
434	Lebensmittelkontrolle	1'400.00		1'400.00		1'236.75	
4340	Lebensmittelkontrolle	1'400.00		1'400.00		1'236.75	
4340	Lebensmittelkontrolle	1'400.00		1'400.00		1'236.75	
3632.06	Pilzkontrollen	1'400.00		1'400.00		1'236.75	
5	Soziale Sicherheit	5'613'270.00	441'670.00	5'413'150.00	406'030.00	8'249'431.02	1'100'322.22
	Nettoergebnis		5'171'600.00		5'007'120.00		7'149'108.80
53	Alter + Hinterlassene	1'485'600.00		1'453'600.00		1'352'224.05	
	Nettoergebnis		1'485'600.00		1'453'600.00		1'352'224.05
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	80'000.00		80'000.00		70'397.05	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	80'000.00		80'000.00		70'397.05	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	80'000.00		80'000.00		70'397.05	
3632.07	AHV-Zweigstelle Bödeli	80'000.00		80'000.00		70'397.05	

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'393'000.00		1'361'000.00		1'281'770.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'393'000.00		1'361'000.00		1'281'770.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'393'000.00		1'361'000.00		1'281'770.00	
3631.03 *	LAG, EL	1'393'000.00		1'361'000.00		1'281'770.00	
535	Leistungen an das Alter	12'600.00		12'600.00		57.00	
5350	Leistungen an das Alter	12'600.00		12'600.00		57.00	
5350	Leistungen an das Alter	12'600.00		12'600.00		57.00	
3109.03 *	Altersprojekte	5'000.00		5'000.00			
3130.20	Altersweihnacht	7'600.00		7'600.00		57.00	
54	Familie und Jugend	565'800.00	396'000.00	500'740.00	351'000.00	1'179'364.45	313'730.40
	Nettoergebnis		169'800.00		149'740.00		865'634.05
541	Familienzulagen	34'000.00		29'000.00		18'751.00	
5410	Familienzulagen	34'000.00		29'000.00		18'751.00	
5410	Familienzulagen	34'000.00		29'000.00		18'751.00	
3631.04 *	LAG, Familienzulagen Nichterwerbstätige	34'000.00		29'000.00		18'751.00	
544	Jugendschutz	26'800.00		26'740.00		22'401.45	
5440	Jugendschutz allgemein	5'000.00		5'000.00		2'401.00	
5440	Jugendschutz allgemein	5'000.00		5'000.00		2'401.00	
3109.04	Suchtprävention	2'000.00		2'000.00			
3130.21	Pro Juventute, Elternbriefe	3'000.00		3'000.00		2'401.00	

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	21'800.00		21'740.00		20'000.45	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	21'800.00		21'740.00		20'000.45	
3632.08	Jugendarbeit Bödeli	21'800.00		21'740.00		20'000.45	
545	Leistungen an Familien	505'000.00	396'000.00	445'000.00	351'000.00	1'138'212.00	313'730.40
5450	Leistungen an Familien allgemein	495'000.00	396'000.00	420'000.00	336'000.00		
5450	Leistungen an Familien allgemein	495'000.00	396'000.00	420'000.00	336'000.00		
3637.02 *	Betreuungsgutscheine	495'000.00		420'000.00			
4611.05 *	LAG, Rückerstattung		396'000.00		336'000.00		
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte			15'000.00	15'000.00	1'133'280.50	313'730.40
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte			15'000.00	15'000.00	1'133'280.50	313'730.40
3635.14	Kita Kunterbunt, Betriebsbeitrag					684'729.95	
3635.15	Kita Alpenstrasse, Betriebsbeitrag					250'869.10	
3636.19	Familienergänzende Kinderbetreuung, Unterstützungsbeiträge			15'000.00		176'884.20	
3893.01	Einlage					20'797.25	
4260.15	Kita Kunterbunt, Selbstbehalt Anschlussgemeinden						99'981.45
4260.16	Kita Alpenstrasse, Selbstbehalt Anschlussgemeinden						16'067.50
4309.03	Gemeindeanteil Jahresgewinn Kita						20'134.69
4893.01	Entnahme				15'000.00		177'546.76
5458	Tageselternverein	10'000.00		10'000.00		4'931.50	
5458	Tageselternverein	10'000.00		10'000.00		4'931.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		10'000.00		4'931.50	
55	Arbeitslosigkeit	8'900.00		8'800.00		7'156.50	
	Nettoergebnis		8'900.00		8'800.00		7'156.50
559	Arbeitslosigkeit	8'900.00		8'800.00		7'156.50	

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5590	Arbeitslosigkeit	8'900.00		8'800.00		7'156.50	
5590	Arbeitslosigkeit	8'900.00		8'800.00		7'156.50	
3636.16	Velostation SAH	8'900.00		8'800.00		7'156.50	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	3'540'370.00	43'170.00	3'437'510.00	54'030.00	5'697'296.20	783'848.57
	Nettoergebnis		3'497'200.00		3'383'480.00		4'913'447.63
572	Wirtschaftliche Hilfe	800.00	800.00	800.00	800.00	390.80	390.80
5722	Zuccotti-Fonds	800.00	800.00	800.00	800.00	390.80	390.80
5722	Zuccotti-Fonds	800.00	800.00	800.00	800.00	390.80	390.80
3502.01	Einlage	800.00		800.00		390.80	
4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF		800.00		800.00		390.80
579	Sozialhilfe	3'539'570.00	42'370.00	3'436'710.00	53'230.00	5'696'905.40	783'457.77
5790	Sozialhilfe	97'570.00	42'370.00	73'710.00	53'230.00	915.15	26'354.20
5790	Sozialhilfe	97'570.00	42'370.00	73'710.00	53'230.00	915.15	26'354.20
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	6'800.00		6'800.00		2'500.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'500.00		1'500.00			
3099.01	Personalanlass	280.00		280.00		280.00	
3100.01	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		2'410.43	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		3'200.00		777.57	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		200.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		278.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		900.00	
3130.03	Porti	1'200.00		1'000.00		1'154.10	
3130.22	Stiftung Contact, Leistungsvereinbarung	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	500.00		500.00			
3170.01	Spesen	200.00		350.00			
3170.10	Spesen Kommissionen	100.00		200.00			
3199.13	Freier Kredit Kommissionen	900.00		900.00			
3632.09 *	Sozialdienst Region Jungfrau	52'700.00		26'490.00		-31'675.90	
3920.02	Interne Verrechnung Miete/Infrastruktur	5'840.00		5'840.00		5'840.00	

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	3'450.00		3'450.00		3'450.00	
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		7'000.00		7'000.00		
4260.08 *	Gemeindebeitrag Sekretariat		27'870.00		38'730.00		18'854.20
4260.09	Stiftung Contact, Leistungsvereinbarung, Gemeindebeiträge		7'500.00		7'500.00		7'500.00
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	3'442'000.00		3'363'000.00		5'695'990.25	757'103.57
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	3'442'000.00		3'363'000.00		5'695'990.25	757'103.57
3611.07 *	LAG, Sozialhilfe	3'442'000.00		3'363'000.00		2'852'659.05	
3611.08	LAG, Sozialhilfe, Abgrenzung					2'835'000.00	
3611.09	Verein Tagesfamilien Interlaken-Oberhasli, Selbstbehalt					8'331.20	
4611.05 *	LAG, Rückerstattung						757'103.57
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	12'600.00	2'500.00	12'500.00	1'000.00	13'389.82	2'743.25
	Nettoergebnis		10'100.00		11'500.00		10'646.57
592	Hilfsaktionen im Inland	12'600.00	2'500.00	12'500.00	1'000.00	13'389.82	2'743.25
5920	Hilfsaktionen im Inland	12'600.00	2'500.00	12'500.00	1'000.00	13'389.82	2'743.25
5920	Hilfsaktionen im Inland	12'600.00	2'500.00	12'500.00	1'000.00	13'389.82	2'743.25
3130.23	Beiträge Sozialhilfeorganisationen	8'600.00		10'000.00		9'146.57	
3632.10	Patenschaft Gemeinde Saxeten	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3636.17	Unterstützung Institutionen (Vergütung Altkleider Texaid)	2'500.00		1'000.00		2'743.25	
4636.01	Vergütung Altkleider Texaid		2'500.00		1'000.00		2'743.25
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	4'168'120.00	2'273'850.00	4'242'690.00	2'684'200.00	3'928'596.03	2'014'130.26
	Nettoergebnis		1'894'270.00		1'558'490.00		1'914'465.77
61	Strassenverkehr	3'050'720.00	2'203'850.00	3'150'290.00	2'559'200.00	2'890'170.16	1'931'278.06
	Nettoergebnis		846'870.00		591'090.00		958'892.10
615	Gemeindestrassen	2'899'020.00	2'133'250.00	3'000'190.00	2'488'500.00	2'753'406.71	1'846'008.76
6150	Gemeindestrassen	2'207'720.00	203'450.00	2'268'890.00	219'500.00	2'109'603.72	135'743.85

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150	Gemeindestrassen	2'207'720.00	203'450.00	2'268'890.00	219'500.00	2'109'603.72	135'743.85
3000.11	Sitzungsgelder BAUKO	10'000.00		11'000.00		7'400.00	
3010.01 *	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	899'000.00		938'500.00		890'438.55	
3010.09	Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbsersatz					-19'825.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	54'400.00		53'900.00		55'481.60	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	63'300.00		58'500.00		60'984.65	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	27'700.00		29'000.00		23'357.60	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	13'500.00		13'500.00		13'810.80	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	5'400.00		5'400.00		5'502.80	
3090.01 *	Aus- und Weiterbildung	10'500.00		7'000.00		4'585.00	
3091.01	Personalwerbung	500.00		300.00		377.40	
3099.01	Personalanlass	6'720.00		6'440.00		2'951.20	
3100.01	Büromaterial	2'500.00		600.00		2'522.78	
3101.03	Treibstoffe und Schmiermittel	45'000.00		45'000.00		35'124.45	
3101.05	Bau- und Unterhaltsmaterial	58'000.00		58'000.00		53'412.78	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		15'000.00		636.57	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		700.00		839.25	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'500.00		2'094.50	
3111.01 *	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'000.00		9'900.00		72'826.95	
3112.01	Dienstkleider	20'000.00		20'000.00		12'425.52	
3113.01	Anschaffung Hardware	500.00		500.00			
3118.01	Anschaffung Software	500.00		500.00			
3119.04	Anschaffung Signalisation	15'000.00		10'000.00		13'421.65	
3119.05	Anschaffung Beflaggung	5'000.00		5'000.00			
3119.06	Anschaffung öffentliche Beleuchtung			10'000.00			
3120.04	Energie öffentliche Beleuchtung	60'000.00		70'000.00		47'371.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		2'500.00		500.00	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	500.00		500.00		480.00	
3130.03	Porti	50.00		50.00		10.70	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000.00		1'000.00		910.00	
3130.24	Strassenmarkierungen	30'000.00		30'000.00		20'282.65	
3130.25	Winterdienst	35'000.00		50'000.00		12'359.95	
3131.01	Vorabklärung für Planung und Projektierung	2'000.00		5'000.00			
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	12'000.00		19'200.00		18'573.45	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	1'000.00		1'000.00		634.25	
3137.02	Motorfahrzeugsteuern	7'200.00		7'000.00		7'107.60	
3137.03	Schwerverkehrsabgabe	3'000.00		3'000.00		2'545.00	
3137.05	Kehrrecht öffentlicher Raum	14'000.00		14'000.00		4'760.20	
3141.01 *	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	102'500.00		100'000.00		154'376.40	

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.02	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	90'000.00		90'000.00		87'818.65	
3141.03 *	Strassenentwässerung	132'900.00		110'800.00		132'900.00	
3149.03	Unterhalt Signale/Poller	3'000.00		3'000.00		1'549.30	
3149.04	Unterhalt Beflaggung	3'000.00		3'000.00		386.32	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	60'000.00		60'000.00		58'860.50	
3153.01	Unterhalt Hardware	4'000.00		3'800.00		3'795.30	
3158.01	Unterhalt Software	400.00		500.00		398.70	
3170.01	Spesen	2'500.00		2'500.00		1'109.45	
3170.11	Spesen BAUKO	500.00		500.00		157.30	
3199.14	Freier Kredit BAUKO	1'550.00		1'500.00		2'395.10	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege	213'000.00		221'700.00		164'291.55	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	50'800.00		51'500.00		50'797.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	27'600.00		27'600.00		27'545.80	
3635.08	Winterbeleuchtung	25'000.00		22'000.00		11'160.80	
3636.02	Erlassene Gebühren/Kosten	500.00		500.00			
3900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	1'500.00		1'500.00		1'147.50	
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	63'000.00		65'000.00		57'009.90	
4240.60	Dienstleistungen für Dritte (DS 6150)		95'000.00		110'000.00		34'105.30
4250.60	Verkauf Baumaterial (DS 6150)		1'000.00		1'000.00		2'255.25
4250.61	Verkauf Waren und Mobilien (DS 6150)				500.00		10'410.25
4260.60	Verschiedene Rückerstattungen (DS 6150)		15'000.00		10'000.00		15'426.30
4260.61	Entschädigung Beleuchtung Kantonsstrasse (DS 6150)		5'000.00		8'000.00		4'823.85
4260.62	Schadenersatz für defekte Signale (DS 6150)		500.00		500.00		567.90
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				2'000.00		
4612.08	Interne Verrechnung SF (7201/7301/9630.3612.08+7301.3612.13)		16'000.00		13'500.00		8'868.00
4900.02	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (1110/3421.3900.01+1400.3900.02+0290/2170/3423/6191/61		450.00		2'000.00		
4910.04	Interne Verrechnung DL (1110/3421.3910.01+0290/2170/3423/6191/6192/7792.".02+3422.".03/04+1400 .".06)		70'500.00		72'000.00		59'287.00
6155	Parkplätze	651'100.00	1'848'800.00	691'100.00	2'200'000.00	643'723.09	1'681'482.66
6155	Parkplätze	651'100.00	1'848'800.00	691'100.00	2'200'000.00	643'723.09	1'681'482.66
3102.03	Parktickets und Parkkarten	4'000.00		6'000.00		5'548.75	
3113.01	Anschaffung Hardware	5'000.00		5'000.00		8'465.20	
3118.01	Anschaffung Software	5'000.00		5'000.00		4'212.30	
3119.07	Anschaffung Parkautomaten/ Schrankenanlagen	10'000.00		10'000.00			

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.05	Energie Parkautomaten/ Schrankenanlagen	5'000.00		5'000.00		3'740.95	
3130.01 *	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		120'000.00		88'355.10	
3130.04	Post- und Bankspesen	35'000.00		35'000.00		30'254.69	
3130.05	Bussen, Post- und Bankspesen	2'000.00		2'000.00		1'188.26	
3130.26	Betreuung Parkautomaten	70'000.00		70'000.00		53'831.85	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	5'000.00		5'000.00		4'759.10	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	500.00		500.00		181.15	
3153.01	Unterhalt Hardware	2'000.00		2'000.00		541.70	
3158.01	Unterhalt Software	23'000.00		18'000.00		14'770.25	
3159.02	Unterhalt Parkautomaten/ Schrankenanlagen	30'000.00		30'000.00		30'679.80	
3160.01 *	Miete und Pacht Liegenschaften	170'000.00		125'000.00		167'616.15	
3160.03	Miete Parkhaus Migros	150'000.00		150'000.00		146'437.40	
3181.02	Bussen, tatsächliche Forderungsverluste	60'000.00		60'000.00		35'740.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	24'600.00		24'600.00		24'502.35	
3612.11	Bussen netto, Anteile Vertragsgemeinden	30'000.00		18'000.00		22'898.09	
4240.02	Bussen, Dienstleistungen für Dritte		3'000.00		3'000.00		2'615.50
4240.03 *	Parkgebühren ohne MWST		700'000.00		900'000.00		834'193.59
4240.04	Parking Migros		140'000.00		140'000.00		129'738.76
4240.70 *	Parkgebühren mit MWST (DS 6155)		700'000.00		850'000.00		419'487.68
4240.71	Mietertrag Parkplätze (DS 6155)		15'800.00		17'000.00		14'994.20
4260.70	Verschiedene Rückerstattungen (DS 6155)						917.90
4270.01	Bussen		290'000.00		290'000.00		279'535.03
6156	Parkplatzersatzabgaben	40'200.00	81'000.00	40'200.00	69'000.00	79.90	28'782.25
6156	Parkplatzersatzabgaben	40'200.00	81'000.00	40'200.00	69'000.00	79.90	28'782.25
3893.01	Einlage	40'200.00		40'200.00		79.90	
4200.02	Parkplatzersatzabgaben		40'000.00		40'000.00		
4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF		200.00		200.00		79.90
4893.01 *	Entnahme		40'800.00		28'800.00		28'702.35
619	Strassen, übriges	151'700.00	70'600.00	150'100.00	70'700.00	136'763.45	85'269.30
6191	Werkhof	44'900.00	60'600.00	44'600.00	60'700.00	42'272.95	60'713.30
6191	Werkhof	44'900.00	60'600.00	44'600.00	60'700.00	42'272.95	60'713.30
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehricht	12'500.00		12'500.00		12'396.50	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	1'000.00		1'000.00		907.20	
3130.07	Sicherheitsdienst/Bewachung	8'500.00		8'200.00		8'470.20	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	5'700.00		5'600.00		5'328.75	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	500.00		500.00		399.15	
3144.01	Baulicher Unterhalt	8'000.00		8'000.00		12'847.40	
3900.03	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)	200.00		300.00			
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	8'000.00		8'000.00		1'923.75	
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		600.00		700.00		713.30
4930.02	Interne Verrechnung Infrastruktur		60'000.00		60'000.00		60'000.00
6192	Mehrzweckgebäude	106'800.00	10'000.00	105'500.00	10'000.00	94'490.50	24'556.00
6192	Mehrzweckgebäude	106'800.00	10'000.00	105'500.00	10'000.00	94'490.50	24'556.00
3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehricht	30'000.00		32'000.00		25'820.40	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	3'400.00		3'400.00		3'185.15	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	600.00		1'000.00		261.10	
3144.01 *	Baulicher Unterhalt	14'000.00		10'000.00		6'664.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	58'600.00		58'600.00		58'559.25	
3900.03	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)	200.00		300.00			
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)			200.00			
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen						13'096.00
4439.01	Rückerstattungen Nebenkosten						1'560.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'500.00		8'500.00		8'400.00
4612.01	Interne Verrechnung SF		1'500.00		1'500.00		1'500.00
62	Öffentlicher Verkehr	1'117'400.00	70'000.00	1'092'400.00	125'000.00	1'038'425.87	82'852.20
	Nettoergebnis		1'047'400.00		967'400.00		955'573.67
621	Bahninfrastruktur	30'500.00		28'000.00		16'997.10	
6210	Bahninfrastruktur	30'500.00		28'000.00		16'997.10	
6210	Bahninfrastruktur	30'500.00		28'000.00		16'997.10	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	30'500.00		28'000.00		16'997.10	

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
622	Regionalverkehr	10'000.00		23'000.00		20'807.55	
6220	Regionalverkehr	10'000.00		23'000.00		20'807.55	
6220	Regionalverkehr	10'000.00		23'000.00		20'807.55	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			4'000.00		4'000.00	
3634.05	Moonliner Oberland Ost			9'000.00		7'707.55	
3634.06	Gästekarte öffentl. Verkehr	10'000.00		10'000.00		9'100.00	
629	Öffentlicher Verkehr	1'076'900.00	70'000.00	1'041'400.00	125'000.00	1'000'621.22	82'852.20
6290	Öffentlicher Verkehr	65'900.00	70'000.00	119'400.00	125'000.00	118'327.22	82'852.20
6290	Öffentlicher Verkehr	65'900.00	70'000.00	119'400.00	125'000.00	118'327.22	82'852.20
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3130.66 *	Tageskarten, Kauf (DS 6290)	65'000.00		118'000.00		116'991.65	
3133.66	Tageskarten, Informatik (Hosting) (DS 6290)	800.00		1'300.00		1'022.02	
3181.66	Tageskarten, tatsächliche Forderungsverluste (DS 6290)					213.55	
4250.66 *	Tageskarten, Verkauf (DS 6290)		70'000.00		125'000.00		82'852.20
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	1'011'000.00		922'000.00		882'294.00	
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	1'011'000.00		922'000.00		882'294.00	
3631.05 *	LAG, öffentlicher Verkehr	1'011'000.00		922'000.00		882'294.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	5'471'150.00	4'837'000.00	5'457'720.00	4'866'070.00	4'553'620.36	3'958'868.58
	Nettoergebnis		634'150.00		591'650.00		594'751.78
72	Abwasserentsorgung	3'444'600.00	3'444'600.00	3'589'750.00	3'589'750.00	2'910'906.55	2'910'906.55
720	Abwasserentsorgung	3'444'600.00	3'444'600.00	3'589'750.00	3'589'750.00	2'910'906.55	2'910'906.55
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	3'444'600.00	3'444'600.00	3'589'750.00	3'589'750.00	2'910'906.55	2'910'906.55
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	3'444'600.00	3'444'600.00	3'589'750.00	3'589'750.00	2'910'906.55	2'910'906.55

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.50	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (DS 7201)					23'105.20	
3120.50	Ab-/Wasser, Energie (DS 7201)	7'500.00		7'500.00		7'015.02	
3130.50	Diverse Entschädigungen (DS 7201)	65'000.00		67'000.00		57'131.77	
3132.50	GEP-Abklärungen (DS 7201)	40'000.00		40'000.00		33'748.55	
3132.51 *	Entschädigung Nachführung Werkkataster/Gewässerschutz (DS 7201)	28'000.00		50'000.00		14'553.00	
3134.50	Haftpflicht-/Sachversicherung (DS 7201)	8'000.00		8'000.00		7'787.65	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	500.00		500.00		321.75	
3143.50 *	Unterhalt (DS 7201)	80'000.00		150'000.00		73'536.44	
3170.50	Spesen (DS 7201)	200.00		500.00			
3181.50	Tatsächliche Forderungsverluste (DS 7201)	5'000.00		5'000.00		3'257.41	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	304'700.00		302'300.00		181'516.70	
3409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF	10'000.00		11'000.00		4'016.90	
3510.10 *	SF Werterhalt, Einlage (Wiederbeschaffungswert)	1'426'000.00		1'483'000.00		1'339'866.00	
3510.50 *	SF Werterhalt, Einlage (Anschlussgebühren)	250'000.00		315'000.00		264'056.25	
3612.06	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF (0220.4612.06)	69'400.00		69'800.00		67'500.00	
3612.07	Interne Verrechnung Liegenschaft/Infrastruktur SF (0290.4612.07)	7'700.00		7'800.00		7'500.00	
3612.08	Interne Verrechnung diverse SF (3421/6150.4612.08)	5'500.00		7'000.00		3'690.00	
3632.50 *	Betriebsbeitrag ARA (DS 7201)	773'200.00		795'700.00		371'970.20	
3632.51 *	Abgabe in Abwasserfonds (DS 7201)	185'500.00		195'700.00		178'848.85	
3660.20 *	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	66'200.00		49'100.00		39'538.55	
4240.50 *	Einmalige Anschlussgebühren (DS 7201)		250'000.00		315'000.00		264'056.25
4240.51 *	Grundgebühren (DS 7201)		820'000.00		800'000.00		837'586.92
4240.52 *	Verbrauchsgebühren (DS 7201)		1'850'000.00		2'000'000.00		1'396'464.38
4240.53 *	Grund-/Benützungsgebühren Eigene (DS 7201)		123'400.00		103'000.00		123'398.35
4240.54	Dienstleistungen (DS 7201)		300.00		300.00		645.35
4260.50	Verschiedene Rückerstattungen (DS 7201)						521.80
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				50.00		
4510.01 *	SF Werterhalt, Entnahme		370'900.00		351'400.00		221'055.25
4611.50	Beiträge Kanton (DS 7201)		30'000.00		20'000.00		67'178.25
9010.01 *	SF, Ertragsüberschuss	112'200.00		24'850.00		231'946.31	
73	Abfall	1'231'300.00	1'248'200.00	1'136'320.00	1'136'320.00	1'025'671.81	1'025'671.81
	Nettoergebnis		16'900.00				
730	Abfall	1'231'300.00	1'248'200.00	1'136'320.00	1'136'320.00	1'025'671.81	1'025'671.81
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	1'183'200.00	1'183'200.00	1'136'320.00	1'136'320.00	1'025'671.81	1'025'671.81

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	1'183'200.00	1'183'200.00	1'136'320.00	1'136'320.00	1'025'671.81	1'025'671.81
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	230'000.00		228'500.00		208'791.05	
3010.09	Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbsersatz					-127.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	14'700.00		14'500.00		13'336.30	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	16'700.00		16'600.00		15'077.40	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	7'500.00		7'800.00		5'609.50	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'700.00		3'700.00		3'319.40	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'500.00		1'500.00		1'327.95	
3101.40	Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterial (DS 7301)	20'000.00		20'000.00		16'032.25	
3102.40	Drucksachen, Publikationen (DS 7301)	7'000.00		7'500.00		5'409.00	
3111.40	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (DS 7301)	10'000.00		10'000.00		7'055.55	
3113.40 *	Anschaffung Hardware (DS 7301)	18'000.00		500.00			
3118.40	Anschaffung Software (DS 7301)	500.00		720.00			
3130.27	Papiersammlungen	25'000.00		28'000.00		19'160.40	
3130.40 *	Gebühren AVAG und Sammlungen (DS 7301)	550'000.00		600'000.00		489'450.54	
3130.41	Altlastenuntersuchungen (DS 7301)	500.00		2'000.00			
3130.42	Bring- und Hol-Tag (DS 7301)	9'500.00					
3130.44	Diverse Entschädigungen (DS 7301)	11'000.00		12'000.00		9'011.80	
3134.40	Haftpflicht-/Sachversicherung (DS 7301)	2'100.00		5'100.00		4'950.00	
3137.02	Motorfahrzeugsteuern	2'000.00		2'000.00		1'876.30	
3137.03	Schwerverkehrsabgabe	7'000.00		7'000.00		6'609.30	
3151.40	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen (DS 7301)	15'000.00		15'000.00		13'125.75	
3153.40	Unterhalt Hardware (DS 7301)	500.00		500.00			
3158.40	Unterhalt Software (DS 7301)	1'000.00		1'000.00		984.73	
3161.40	Mieten, Benützungskosten Anlagen (DS 7301)	6'000.00		6'000.00		5'042.35	
3170.40	Spesen (DS 7301)	200.00		200.00			
3181.40	Tatsächliche Forderungsverluste (DS 7301)	1'000.00		1'000.00		2'216.27	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	3'500.00		3'500.00		3'410.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	32'800.00		32'800.00		32'723.80	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV 8 J.)	39'200.00		39'200.00		39'173.10	
3612.06	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF (0220.4612.06)	42'100.00		37'500.00		60'507.00	
3612.07	Interne Verrechnung Liegenschaft/Infrastruktur SF (0290.4612.07)	4'700.00		4'200.00		6'723.00	
3612.08	Interne Verrechnung diverse SF (3421/6150.4612.08)	4'500.00		5'000.00		3'929.25	
3612.12	Interne Verrechnung SF	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3612.13	Bring- und Hol-Tag, interne Verrechnung SF (1110.4612.01+3421/6150.4612.08)	7'000.00					
3612.14	Beitrag Tierkörperbeseitigung	22'500.00		21'500.00		19'494.20	
3612.18 *	Interne Verrechnung Gesamtertrag SF Abfall/Nicht-Monopol Abfall	65'000.00					

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.40 *	Grundgebühren (DS 7301)		445'000.00		475'000.00		476'256.71
4240.41 *	Grundgebühren Nicht-Monopol (DS 7301)		25'000.00				
4240.42	AVAG (Sackgebühren) (DS 7301)		265'000.00		260'000.00		282'626.90
4240.43 *	Container (Andock- und Gewichtsgebühr) (DS 7301)		290'000.00		325'000.00		223'226.70
4240.44 *	Container (Andock- und Gewichtsgebühr) Nicht-Monopol (DS 7301)		28'000.00				
4240.45	Papiersammlungen, Altpapierverwertung (DS 7301)		15'000.00		20'000.00		11'134.10
4240.46	Dienstleistungen für Dritte (DS 7301)		15'000.00		15'000.00		18'026.00
4260.40	Bring- und Hol-Tag, Anteile Matten und Unterseen (DS 7301)		5'000.00				
4260.41	VetroSwiss/AVAG, VEG Glas (DS 7301)		7'200.00		7'100.00		8'565.45
4270.01	Bussen		500.00		500.00		840.00
4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF		1'700.00		1'700.00		621.40
4451.40	Erträge aus Beteiligungen VV (DS 7301)		2'500.00		2'500.00		2'516.05
4463.40	Dividende AVAG (DS 7301)		1'900.00		1'900.00		1'858.50
4612.11 *	Interne Verrechnung Gesamtaufwand SF Abfall/Nicht-Monopol Abfall		48'100.00				
9010.01	SF, Ertragsüberschuss					29'952.92	
9011.01 *	SF, Aufwandüberschuss		33'300.00		27'620.00		
7309	Abfall [Nicht-Monopol]	48'100.00	65'000.00				
7309	Abfall [Nicht-Monopol]	48'100.00	65'000.00				
3612.19 *	Interne Verrechnung Gesamtaufwand Nicht-Monopol Abfall/SF Abfall		48'100.00				
4612.12 *	Interne Verrechnung Gesamtertrag Nicht-Monopol Abfall/SF Abfall				65'000.00		
74	Verbauungen	40'000.00		40'000.00			
	Nettoergebnis		40'000.00		40'000.00		
745	Naturgefahren	40'000.00		40'000.00			
7450	Naturgefahren	40'000.00		40'000.00			
7450	Naturgefahren	40'000.00		40'000.00			
3132.06	Notfallplanung Naturgefahren		10'000.00		10'000.00		
3134.03	Stiftung Einsatzkosten der Gemeinden in a.o. Lagen		30'000.00		30'000.00		
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	64'950.00		36'950.00		36'488.25	
	Nettoergebnis		64'950.00		36'950.00		36'488.25

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	64'950.00		36'950.00		36'488.25	
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	64'950.00		36'950.00		36'488.25	
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	64'950.00		36'950.00		36'488.25	
3000.12	Sitzungsgelder FK Energie	1'250.00		1'250.00		500.00	
3130.28 *	Energiestadt	58'000.00		30'000.00		30'871.35	
3170.12	Spesen FK Energie	500.00		500.00		81.40	
3634.07	Regionalkonferenz Oberland-Ost, Energieberatung	5'200.00		5'200.00		5'035.50	
77	Übriger Umweltschutz	516'200.00	100'000.00	531'100.00	140'000.00	452'013.85	22'290.22
	Nettoergebnis		416'200.00		391'100.00		429'723.63
771	Friedhof und Bestattung	130'000.00		129'000.00		115'038.50	
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	130'000.00		129'000.00		115'038.50	
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	130'000.00		129'000.00		115'038.50	
3130.29	Bestattungskosten	10'000.00		10'000.00		9'221.90	
3632.11 *	Begräbnisgemeinerverband Gsteig-Interlaken	120'000.00		119'000.00		105'816.60	
779	Umweltschutz	386'200.00	100'000.00	402'100.00	140'000.00	336'975.35	22'290.22
7790	Umweltschutz	200.00		200.00		200.00	
7790	Umweltschutz	200.00		200.00		200.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		200.00	
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	381'600.00	100'000.00	397'000.00	140'000.00	334'312.10	22'290.22
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	381'600.00	100'000.00	397'000.00	140'000.00	334'312.10	22'290.22
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	50'000.00		50'000.00		47'857.40	
3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehricht	17'000.00		19'000.00		14'062.40	
3130.04	Post- und Bankspesen	2'500.00		2'500.00		352.33	
3130.07	Sicherheitsdienst/Bewachung	6'000.00		6'000.00		5'823.60	

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.30 *	Reinigungsvertrag	200'000.00		220'000.00		185'418.35	
3130.31	Betreuung Gebührenautomaten	5'000.00		5'500.00		2'423.25	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	1'700.00		1'600.00		1'570.65	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	1'400.00		1'300.00		1'359.50	
3144.01 *	Baulicher Unterhalt	45'000.00		35'000.00		24'781.72	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'000.00		7'000.00		3'920.45	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	32'600.00		32'600.00		32'522.55	
3632.12	Reinigungsarbeiten WC Schlossareal	5'300.00		5'200.00		5'119.90	
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	9'100.00		11'300.00		9'100.00	
4240.76 *	Benützungsgebühren Toilettenanlagen (7791)		100'000.00		140'000.00		22'290.22
7792	Hundetoiletten	4'400.00		4'900.00		2'463.25	
7792	Hundetoiletten	4'400.00		4'900.00		2'463.25	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		2'463.25	
3900.03	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)	200.00		500.00			
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	200.00		400.00			
79	Raumordnung	174'100.00	44'200.00	123'600.00		128'539.90	
	Nettoergebnis		129'900.00		123'600.00		128'539.90
790	Raumordnung	174'100.00	44'200.00	123'600.00		128'539.90	
7900	Raumordnung allgemein	81'900.00		75'600.00		80'982.40	
7900	Raumordnung allgemein	81'900.00		75'600.00		80'982.40	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'000.00		50'000.00		64'588.90	
3132.07	Richtplan Energie Bödeli, Revision	10'000.00		13'000.00		3'633.85	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	12'800.00		12'600.00		12'759.65	
3611.10 *	Gewässerrichtplan Lüttschine, Entschädigung an Kanton	9'100.00					
7907	Regionalkonferenzen	48'000.00		48'000.00		47'557.50	
7907	Regionalkonferenzen	48'000.00		48'000.00		47'557.50	
3634.08	Regionalkonferenz Oberland-Ost, Basisbeitrag	48'000.00		48'000.00		47'557.50	

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7909	Mehrwertabschöpfung - neurechtlich	44'200.00	44'200.00				
7909	Mehrwertabschöpfung - neurechtlich	44'200.00	44'200.00				
3510.01 *	SF Mehrwertabschöpfung, Einlage	39'700.00					
3701.01 *	Mehrwertabschöpfung Kantonsanteil, Weiterleitung	4'500.00					
4022.02 *	Mehrwertabschöpfung Gemeindeanteil		39'700.00				
4707.01 *	Mehrwertabschöpfung Kantonsanteil		4'500.00				
8	Volkswirtschaft	390'290.00	222'000.00	424'140.00	208'800.00	400'967.90	230'058.34
	Nettoergebnis		168'290.00		215'340.00		170'909.56
81	Landwirtschaft	7'700.00		9'900.00	1'800.00	7'471.10	
	Nettoergebnis		7'700.00		8'100.00		7'471.10
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	6'900.00		6'900.00		6'714.00	
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	6'900.00		6'900.00		6'714.00	
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	6'900.00		6'900.00		6'714.00	
3634.09	Regionalkonferenz Oberland-Ost, Landschaftsfonds	6'900.00		6'900.00		6'714.00	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	800.00		3'000.00	1'800.00	757.10	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	800.00		3'000.00	1'800.00	757.10	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	800.00		3'000.00	1'800.00	757.10	
3632.13	Ackerbaustellenleitung	800.00		800.00		757.10	
3910.05	Interne Verrechnung Feuerbrandkontrolle			2'200.00			
4611.06	Kantonsbeitrag Feuerbrandkontrolle				1'800.00		
82	Forstwirtschaft	56'500.00		58'700.00		58'272.90	
	Nettoergebnis		56'500.00		58'700.00		58'272.90
820	Forstwirtschaft	56'500.00		58'700.00		58'272.90	

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200	Forstwirtschaft	56'500.00		58'700.00		58'272.90	
8200	Forstwirtschaft	56'500.00		58'700.00		58'272.90	
3631.06 *	Unterhalt Schutzwaldpflege	16'000.00		18'000.00		18'281.30	
3632.14	Gemeindeverband für die Erhaltung der Wälder der Region Oberland	40'500.00		40'700.00		39'991.60	
84	Tourismus	320'540.00	21'000.00	343'540.00	21'000.00	334'422.90	
	Nettoergebnis		299'540.00		322'540.00		334'422.90
840	Tourismus	320'540.00	21'000.00	343'540.00	21'000.00	334'422.90	
8400	Tourismus	140'530.00	21'000.00	150'530.00	21'000.00	115'055.90	
8400	Tourismus	140'530.00	21'000.00	150'530.00	21'000.00	115'055.90	
3101.06	Beschilderung Liegenschaften (gemäss Kurtaxenreglement)	8'000.00		8'000.00		1'530.90	
3130.32	Beziehungen zu ausländischen Orten	10'000.00		20'000.00		3'000.00	
3635.09	Interlaken Congress & Events AG	87'530.00		87'530.00		87'525.00	
3635.10	Weihnachtsmärkte					23'000.00	
3635.11	Swiss Economic Forum	35'000.00		35'000.00			
4260.12	Swiss Economic Forum, Anteile Matten und Unterseen		13'000.00		13'000.00		
4260.13	Beschilderung Liegenschaften (gemäss Kurtaxenreglement)		8'000.00		8'000.00		
8406	Regionaler Tourismus	180'010.00		193'010.00		219'367.00	
8406	Regionaler Tourismus	180'010.00		193'010.00		219'367.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'130.00		3'130.00		3'125.00	
3130.33	TOI Event-Koordination Bödeli			8'000.00		8'000.00	
3634.10	TOI (Tourismusorganisation Interlaken)	145'880.00		145'880.00		145'875.00	
3635.12	Beiträge Wirtschafts-/Tourismusförderung	31'000.00		36'000.00		62'367.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	5'550.00	1'000.00	12'000.00	1'000.00	801.00	
	Nettoergebnis		4'550.00		11'000.00		801.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	5'550.00	1'000.00	12'000.00	1'000.00	801.00	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel		1'000.00		1'000.00		

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8500	Industrie, Gewerbe, Handel		1'000.00		1'000.00		
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		1'000.00		1'000.00		
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	5'550.00		12'000.00		801.00	
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	5'550.00		12'000.00		801.00	
3000.13	Sitzungsgelder WTK	4'500.00		3'250.00		750.00	
3170.13	Spesen WTK	600.00		300.00		51.00	
3199.15	Freier Kredit WTK	450.00		450.00			
3635.13	Swiss Outdoor & Adventure Summit			8'000.00			
87	Brennstoffe und Energie		200'000.00		185'000.00		230'058.34
	Nettoergebnis	200'000.00		185'000.00		230'058.34	
871	Elektrizität		200'000.00		185'000.00		230'058.34
8710	Elektrizität allgemein		200'000.00		185'000.00		230'058.34
8710	Elektrizität allgemein		200'000.00		185'000.00		230'058.34
4462.01 *	Abgeltung IBI		200'000.00		185'000.00		230'058.34
9	Finanzen und Steuern	5'623'760.00	22'971'915.00	6'935'320.00	23'599'870.00	6'955'020.18	25'212'896.65
	Nettoergebnis	17'348'155.00		16'664'550.00		18'257'876.47	
91	Steuern	1'026'100.00	18'855'000.00	1'318'600.00	18'078'000.00	1'064'024.63	22'717'859.53
	Nettoergebnis	17'828'900.00		16'759'400.00		21'653'834.90	
910	Steuern	1'026'100.00	18'855'000.00	1'318'600.00	18'078'000.00	1'064'024.63	22'717'859.53
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	190'000.00	14'719'000.00	440'000.00	13'812'000.00	320'314.15	19'117'691.80
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	190'000.00	14'719'000.00	440'000.00	13'812'000.00	320'314.15	19'117'691.80
3180.01 *	Wertberichtigungen auf Forderungen			200'000.00		163'000.00	
3181.01 *	Tatsächliche Forderungsverluste	180'000.00		220'000.00		147'336.50	
3181.03	Forderungsverzichte	10'000.00		20'000.00		9'977.65	

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4000.01 *		9'900'000.00		9'050'000.00		10'442'115.90	
4000.20		30'000.00		35'000.00		17'203.35	
4000.40 *		870'000.00		850'000.00		842'858.70	
4000.50 *		-330'000.00		-295'000.00		-398'304.95	
4000.60		-5'000.00		-5'000.00		-2'573.65	
4001.01 *		1'230'000.00		1'250'000.00		1'172'812.95	
4001.40 *		120'000.00		145'000.00		100'149.40	
4001.50		-100'000.00		-115'000.00		-110'969.60	
4002.01 *		550'000.00		400'000.00		782'106.20	
4002.10		2'000.00		2'000.00		1'115.05	
4010.01		2'300'000.00		2'300'000.00		7'746'640.60	
4010.40 *		950'000.00		1'000'000.00		441'393.40	
4010.50		-290'000.00		-300'000.00		-3'301'793.05	
4010.70		-600'000.00		-600'000.00		1'290'000.00	
4011.01		35'000.00		40'000.00		33'229.40	
4011.40		30'000.00		35'000.00		29'224.05	
4011.50		-8'000.00		-10'000.00		-8'750.20	
4019.01						1'664.85	
4029.01		35'000.00		30'000.00		39'569.40	
9101	Sondersteuern	4'500.00	582'500.00	5'000.00	592'500.00	9'001.75	446'959.00
9101	Sondersteuern	4'500.00	582'500.00	5'000.00	592'500.00	9'001.75	446'959.00
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					2'300.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	4'500.00		5'000.00		6'701.75	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern		2'000.00		2'000.00		
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		360'000.00		360'000.00		254'093.05
4022.10	Sonderveranlagungen		220'000.00		230'000.00		192'863.15
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		500.00		500.00		2.80
9102	Liegenschaftssteuern	1'000.00	2'700'500.00	3'000.00	2'780'500.00	12'027.70	2'411'527.70
9102	Liegenschaftssteuern	1'000.00	2'700'500.00	3'000.00	2'780'500.00	12'027.70	2'411'527.70
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					12'000.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		3'000.00		27.70	
4021.01 *	Liegenschaftssteuern		2'700'000.00		2'780'000.00		2'411'527.70
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		500.00		500.00		

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9103	Hundetaxe	600.00	23'000.00	600.00	23'000.00	300.00	19'300.00
9103	Hundetaxe	600.00	23'000.00	600.00	23'000.00	300.00	19'300.00
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		300.00	
3181.03	Forderungsverzichte	100.00		100.00			
4033.01	Hundetaxe		23'000.00		23'000.00		19'300.00
9105	Tourismusabgabe	450'000.00	450'000.00	450'000.00	450'000.00	518'489.85	518'489.85
9105	Tourismusabgabe	450'000.00	450'000.00	450'000.00	450'000.00	518'489.85	518'489.85
3636.18 *	TFA, Weiterleitung Erträge an TOI	450'000.00		450'000.00		518'489.85	
4039.01 *	TFA, Erträge		450'000.00		450'000.00		518'489.85
9106	Schwellentelle	380'000.00	380'000.00	420'000.00	420'000.00	203'891.18	203'891.18
9106	Schwellentelle	380'000.00	380'000.00	420'000.00	420'000.00	203'891.18	203'891.18
3612.15 *	Schwellentelle Ablieferung an Schwellenkorporation Bödeli Süd	380'000.00		420'000.00		203'891.18	
4039.02 *	Schwellentelle		380'000.00		420'000.00		203'891.18
93	Finanz- und Lastenausgleich	2'613'000.00	140'000.00	3'075'000.00	108'000.00	2'593'170.00	105'670.00
	Nettoergebnis		2'473'000.00		2'967'000.00		2'487'500.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	2'613'000.00	140'000.00	3'075'000.00	108'000.00	2'593'170.00	105'670.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'613'000.00	140'000.00	3'075'000.00	108'000.00	2'593'170.00	105'670.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'613'000.00	140'000.00	3'075'000.00	108'000.00	2'593'170.00	105'670.00
3621.60 *	LAG, neue Aufgabenteilung	1'037'000.00		1'029'000.00		1'029'673.00	
3622.70 *	Disparitätenabbau	1'576'000.00		2'046'000.00		1'563'497.00	
4621.60 *	Soziodemografischer Zuschuss		140'000.00		108'000.00		105'670.00
95	Ertragsanteile, übrige		560'000.00		550'000.00		618'281.55
	Nettoergebnis	560'000.00		550'000.00		618'281.55	

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
950	Ertragsanteile, übrige		560'000.00		550'000.00		618'281.55
9500	Ertragsanteile, übrige		560'000.00		550'000.00		618'281.55
9500	Ertragsanteile, übrige		560'000.00		550'000.00		618'281.55
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		60'000.00		50'000.00		97'080.80
4600.01	Ertragsanteile an direkter Bundessteuer		500'000.00		500'000.00		521'200.75
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	994'960.00	1'530'960.00	838'020.00	1'287'020.00	1'064'112.07	1'768'367.12
	Nettoergebnis	536'000.00		449'000.00		704'255.05	
961	Zinsen	187'900.00	544'400.00	224'500.00	503'400.00	130'753.30	232'072.35
9610	Zinsen	187'900.00	544'400.00	224'500.00	503'400.00	130'753.30	232'072.35
9610	Zinsen	187'900.00	544'400.00	224'500.00	503'400.00	130'753.30	232'072.35
3181.06	Verzugszins Steuern, tatsächliche Forderungsverluste	6'000.00		7'500.00		5'119.35	
3181.07	Verzugszins Steuern, Forderungsverzichte	100.00		100.00		99.70	
3401.01	Zinsen kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					268.35	
3406.01 *	Zinsen langfristige Finanzverbindlichkeiten	159'000.00		189'000.00		108'600.00	
3409.02	Interne Verrechnung Zinsen SF (1403/2199/5722/6156/7201/7301.4409.01)	2'800.00		2'900.00		1'190.65	
3499.01	Vergütungszinsen Steuern	20'000.00		25'000.00		15'475.25	
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						142.70
4401.02 *	Verzugszinsen Steuern		20'000.00		55'000.00		63'521.65
4409.02	Interne Verrechnung Zinsen SF (1626/7201/7301/9630.3409.01)		173'800.00		174'800.00		167'801.00
4420.01	Dividenden		600.00		600.00		607.00
4451.01 *	Erträge aus Beteiligungen VV		350'000.00		273'000.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	803'760.00	986'560.00	611'020.00	783'620.00	956'577.32	1'535'740.27
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens SF	778'160.00	778'160.00	575'220.00	575'220.00	944'324.52	944'324.52
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens SF	778'160.00	778'160.00	575'220.00	575'220.00	944'324.52	944'324.52
3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Entschädigungen)	5'000.00		5'000.00		4'689.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	350.00		350.00		301.20	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	70.00		70.00		50.40	

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	90.00		90.00		75.00	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	40.00		40.00		30.00	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			10'000.00			
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					85'168.35	
3409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF	163'800.00		163'800.00		163'784.10	
3430.01 *	Baulicher Unterhalt	240'000.00		104'000.00		139'533.04	
3431.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	200.00		300.00			
3431.02	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'000.00		20'000.00		22'250.25	
3431.03	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'200.00		766.95	
3431.04	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00				3'127.05	
3439.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	32'000.00		32'000.00		23'315.16	
3439.02	Abwasser, Kehricht	10'000.00		10'500.00		8'244.64	
3439.03	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	8'500.00		8'500.00		7'179.00	
3439.04	Haftpflicht-/Sachversicherung	9'000.00		9'500.00		9'122.45	
3441.01	Wertberichtigung	17'800.00				274'960.00	
3612.06	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF (0220.4612.06)	24'100.00		23'700.00		25'407.00	
3612.07	Interne Verrechnung Liegenschaft/Infrastruktur SF (0290.4612.07)	2'700.00		2'700.00		2'823.00	
3612.08	Interne Verrechnung diverse SF (3421/6150.4612.08)	7'000.00		8'000.00		5'772.50	
3893.01	Einlage	127'000.00		127'000.00		136'058.00	
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen				700.00		
4430.01	Mietzinse		416'500.00		417'600.00		466'387.30
4439.01	Rückerstattungen Nebenkosten		41'000.00		41'000.00		40'793.60
4439.02	Verschiedene Rückerstattungen		1'000.00				861.90
4893.01 *	Entnahme		240'000.00		104'000.00		138'671.14
4896.01	Neubewertungsreserve, Entnahme						274'960.00
9010.01 *	SF, Ertragsüberschuss	99'310.00		48'470.00		31'666.83	
9011.01 *	SF, Aufwandüberschuss		79'660.00		11'920.00		22'650.58
9631	Liegenschaften des Finanzvermögens						264'040.00
9631	Liegenschaften des Finanzvermögens						264'040.00
4443.01 *	Marktwertanpassungen Liegenschaften						264'040.00
9632	Grundstücke des Finanzvermögens	25'600.00	208'400.00	35'800.00	208'400.00	12'252.80	327'375.75
9632	Grundstücke des Finanzvermögens	25'600.00	208'400.00	35'800.00	208'400.00	12'252.80	327'375.75
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		30'000.00		6'375.20	

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.03	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	5'600.00		5'800.00		5'370.95	
3441.03	Wertberichtigung Baurechtszinse					506.65	
4430.01	Mietzinse		1'600.00		1'600.00		1'560.00
4430.02	Pachtzinse		6'600.00		6'600.00		6'638.50
4430.03	Baurechtszinse		200'200.00		200'200.00		200'181.25
4443.02 *	Marktwertanpassungen Grundstücke						118'996.00
969	Finanzvermögen	3'300.00		2'500.00		-23'218.55	554.50
9690	Finanzvermögen	3'300.00		2'500.00		-23'218.55	554.50
9690	Finanzvermögen	3'300.00		2'500.00		-23'218.55	554.50
3180.01 *	Wertberichtigungen auf Forderungen					-26'168.35	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	3'300.00		2'500.00		2'319.80	
3440.01	Wertberichtigungen Finanzanlagen					630.00	
4290.01	Übrige Entgelte						554.50
97	Rückverteilungen		4'000.00		5'000.00		2'718.45
	Nettoergebnis	4'000.00		5'000.00		2'718.45	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		4'000.00		5'000.00		2'718.45
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		4'000.00		5'000.00		2'718.45
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		4'000.00		5'000.00		2'718.45
4699.10	Rückverteilung CO2 Abgabe		4'000.00		5'000.00		2'718.45
99	Nicht aufgeteilte Posten	989'700.00	1'881'955.00	1'703'700.00	3'571'850.00	2'233'713.48	
	Nettoergebnis	892'255.00		1'868'150.00			2'233'713.48
990	Nicht aufgeteilte Posten	989'700.00		989'700.00		1'510'920.30	
9900	Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV	989'700.00		989'700.00		1'510'920.30	
9900	Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV					521'261.00	
3894.01	Zusätzliche Abschreibungen VV, nicht zugeteilt					521'261.00	

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	989'700.00		989'700.00		989'659.30	
3300.99 *	Planmässige Abschreibungen (bish. VV 8 J.)	989'700.00		989'700.00		989'659.30	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		924'000.00	714'000.00	1'692'000.00		
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		924'000.00	714'000.00	1'692'000.00		
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		924'000.00	714'000.00	1'692'000.00		
3896.01 *	Schwankungsreserve, Einlage			714'000.00			
4896.03 *	Neubewertungsreserve, Auflösung		924'000.00		1'692'000.00		
999	Abschluss		957'955.00		1'879'850.00	722'793.18	
9990	Abschluss		957'955.00		1'879'850.00	722'793.18	
9990	Abschluss		957'955.00		1'879'850.00	722'793.18	
9000.01	Ertragsüberschuss					722'793.18	
9001.01 *	Aufwandüberschuss		957'955.00		1'879'850.00		

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

KontoNr	Bezeichnung	Begründung
0110.3199.02	Freier Kredit GGR	40 % des nach OgR zulässigen Betrags.
0120.3000.05	Entschädigung Gemeinderat	Nur 240 Stellenprozente budgetiert.
0120.3130.01	Dienstleistungen Dritter	Zusätzlich: Einführung CMI Webpublicator.
0120.3199.04	Freier Kredit GR	60 % des nach OgR zulässigen Betrags.
0120.3199.05	Freier Kredit GP	2/3 des nach OgR zulässigen Betrags.
0220.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	Befristete Doppelbesetzung aufgrund Nachfolgeregelung Gemeindeschreiber; Aufstockung Bereich Bildung + 70 %; Aufstockung Bereich Polizei + 100 %; befristete Aufstockung Bereich Einwohnerdienste + 40 % und befristete Weiterbeschäftigung Lehrabgänger.
0220.3010.05	Ferienguthaben	Auflösung Guthaben aus Pensionierung.
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung	Neu in diesem Konto: IT-Schulung und Beitrag an Laptops Lernende.
0220.3091.01	Personalwerbung	Inklusive extern begleitete Stellensuche Gemeindeschreiber/in.
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	Erstanschaffung Couverts mit neuem CI-Auftritt.
0220.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	Davon CHF 20'000 für Neugestaltung Neuzuzügerbroschüre und Verwaltungsbericht.
0220.3158.01	Unterhalt Software	Übergangsjahr Dialog/Talus mit erhöhten Lizenzkosten.
0220.3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	Linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung (neue Software Gemeindeverwaltung).
0220.4611.04	Entschädigung Erfassungszentrum Steuern	Vorerfassung von Papiersteuererklärungen hat abgenommen, da neu die Steuererklärungen vorwiegend online über BE-Login ausgefüllt werden.
0221.3113.01	Anschaffung Hardware	Gemäss rollendem IT-Budget RZI 2021-2023 (Stand Juli 2020).
0290.3144.02	Baulicher Unterhalt Verwaltungsgebäude	Ordentlicher Unterhalt CHF 25'000; Abdichtung Balkone Süd CHF 30'000.
0290.3144.03	Baulicher Unterhalt Hochbauten VV diverse	Ordentlicher Unterhalt CHF 25'000; Energetische Teilsanierung 1. Etappe CHF 60'000; Renovation Küche CHF 30'000.
1110.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	Ersatzanschaffung Fahrzeug Polizeiinspektorat.
1110.3130.11	Dienstleistungen Kantonspolizei	Neues Verrechnungsmodell.
1110.3631.01	Pauschalierung Interventionskosten	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2021).
1110.4260.04	Dienstleistungen Kantonspolizei, Anteile Matten und Unterseen	Neues Verrechnungsmodell.
1120.3181.02	Bussen, tatsächliche Forderungsverluste	Coronabedingte Korrektur.
1120.4270.01	Bussen	Coronabedingte Korrektur.
1400.3130.14	Baubewilligungsverfahren	Bautätigkeit könnte aufgrund Coronakrise etwas zurückgehen.
1400.4210.04	Baubewilligungsverfahren	Bautätigkeit könnte aufgrund Coronakrise etwas zurückgehen.
1620.3144.01	Baulicher Unterhalt	Ordentlicher Unterhalt CHF 5'000; ZpA Schulanlage Ost CHF 5'000.
1620.3144.04	Unterhalt KP Bödeli (Nettoaufwand)	Ordentlicher Unterhalt CHF 5'000; ZpA Schulanlage Ost CHF 3'000.
2110.3611.03	LAG, Lehrerbesoldungen	Weniger Kindergartenkinder als im Vorjahr; mit eingerechneter Teuerung ist Differenz aber klein.

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

KontoNr	Bezeichnung	Begründung
2120.3110.02	Anschaffung Möbel und Geräte	Prim Ost: Einrichtung Gruppenraum CHF 560; Material Musikzimmer CHF 1'500; Material Schulküche CHF 500; Malatelier CHF 650; Ersatz Schülerpulte CHF 30'000. Prim West: Material, Instrumente Musikzimmer CHF 1'200; Material Schulküche CHF 500; Ersatz Schülerpulte CHF 30'000; Schneideplotter CHF 450.
2120.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	Internet (neue Glasfaserleitung und neuer Provider).
2130.3104.01	Lehrmittel	Schulmaterial, Lernsoftware, neue Lehrmittel CHF 71'250; Werken textil, nicht textil CHF 27'600; Hauswirtschaft CHF 38'000.
2130.3110.02	Anschaffung Möbel und Geräte	Schülerpulte CHF 46'000; Musikmaterial CHF 3'100; Möbel und Geräte Werkraum CHF 11'130; Schränke und Büchergestelle für neue Lehrerzimmer CHF 13'000.
2130.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	Telefon CHF 800; WLAN neu über Glasfaser IBI und neuer Provider CHF 4'500.
2130.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	Die Lager vom Schuljahr 21/22 können coronabedingt erst im Frühjahr 2022 durchgeführt werden; daher doppelter Aufwand im 2022.
2130.3611.03	LAG, Lehrerbesoldungen	Minim weniger Schüler als im Vorjahr, aber mit eingerechneter Teuerung.
2130.3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten)	Mehr Kinder, die auswärtige Schulen besuchen.
2130.3612.03	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen an andere Gemeinden	Mehr Kinder, die auswärtige Schulen besuchen.
2130.4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten)	Weniger auswärtige Schüler; Teuerung eingerechnet.
2130.4612.03	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden	Weniger Schüler von auswärtigen Gemeinden (Vertragsgemeinden Sek.); Teuerung eingerechnet.
2170.3110.02	Anschaffung Möbel und Geräte	Ordentlich CHF 15'000; Bürotisch Hauswartdienste CHF 2'000.
2170.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	Anschaffung von zwei Handstaplern CHF 2'000; Diverses CHF 8'000.
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt	Ordentlicher Unterhalt CHF 86'000; Turnhallenboden Gusan CHF 20'000; Instandsetzung Klassenzimmertüren CHF 10'000; Boden Pausenhalle CHF 20'000; Sonnensegel CHF 17'000; Revision Turmuhr CHF 15'000; Auffrischen Fensterläden CHF 3'000; Ersatz Lamellenstoren 3. Etappe CHF 40'000; Treppenhausräume 2. Etappe CHF 35'000; Notlichtbeleuchtung CHF 4'000; Tür Geräteraum CHF 5'000; Ersatz Senkrechtstoffstoren 2. Etappe CHF 40'000; Storensteuerung CHF 15'000.
3121.3893.01	Einlage	Fonds ausreichend geäufnet; grössere Beiträge nicht absehbar.
3220.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	2021: vorgesehener Einmalbeitrag an Eidg. Musikfest.
3291.3637.01	Beiträge	Preise und Kosten Verleihung Anerkennungspreis 2022.
3410.3634.02	Bödelibad, Betriebs- und Alllastenbeitrag	Jährlicher Beitrag 2006 bis 2025 der Bödeligemeinden gemäss Leistungsvereinbarung Ziff. 2 a und b inkl. Investitionsbeitrag; Anteil nach Spezialbödelischlüssel Bödelibad (2014 bis 2025 eingefroren: Interlaken 40.1 %, Matten 22.9 %, Unterseen 37.0 %).
3410.3635.05	Ice Magic, Beitrag/Defizitbeitrag	Beitrag nur für Saison 2021/2022 (ER 2021) bewilligt (GGR 29.06.2021).
3421.3101.02	Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterial	Dünger CHF 3'000; Erde CHF 5'000; Pflanzenschutzmittel CHF 2'000; Sommer- und Winterflor CHF 30'000; Div. Material CHF 3'000.

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

KontoNr	Bezeichnung	Begründung
3421.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	Drei Berner Schalen CHF 9'000; Elektroschere CHF 2'000; Ersatz Giessfass CHF 2'000.
3421.3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehrricht	Allg. Verbrauch CHF 14'500; Wasserbezug ab Hydranten CHF 7'500.
3422.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	Linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung.
5320.3631.03	LAG, EL	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2021); Berücksichtigung der periodengerechten Abgrenzung ab 2019 (einmalig doppelter Aufwand im Rechnungsjahr 2019: LAG 2018 und 2019).
5350.3109.03	Altersprojekte	Verschiebung Infomesse 65+ von 2021 auf 2022 infolge COVID-19.
5410.3631.04	LAG, Familienzulagen Nichterwerbstätige	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2021); Berücksichtigung der periodengerechten Abgrenzung ab 2019 (einmalig doppelter Aufwand im Rechnungsjahr 2019: LAG 2018 und 2019).
5450.3637.02	Betreuungsgutscheine	Gemäss Gemeinderatsbeschluss vom 01.04.2020 bzw. GGR-Beschluss vom 12.05.2020, Erhöhung Kredit gemäss Gemeinderatsbeschluss vom 07.07.2021, Rückerstattung Beiträge Kanton siehe Konto 5450.4611.05.
5450.4611.05	LAG, Rückerstattung	Ab 01.01.2021 Umstellung von direkter Kita-Mitfinanzierung auf Betreuungsgutscheine (GGR-Beschluss vom 12.05.2020); von den ausgegebenen bzw. bezahlten Betreuungsgutscheinen (Konto 5450.3637.02) sind 80 % lastenausgleichsberechtigt.
5790.3632.09	Sozialdienst Region Jungfrau	Erwartete Erhöhung wegen Corona-Auswirkungen.
5790.4260.08	Gemeindebeitrag Sekretariat	Keine Weiterverrechnung Aufwand für Betreuungsgutscheine an Unterseen, weshalb sich der Gemeindeanteil von Unterseen verkleinert.
5799.3611.07	LAG, Sozialhilfe	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2021); Berücksichtigung der periodengerechten Abgrenzung ab 2020 (einmalig doppelter Aufwand im Rechnungsjahr 2020: LAG 2019 und 2020).
5799.4611.05	LAG, Rückerstattung	Ab 01.01.2021 Umstellung von direkter Kita-Mitfinanzierung auf Betreuungsgutscheine (GGR-Beschluss vom 12.05.2020); von den ausgegebenen bzw. bezahlten Betreuungsgutscheinen (Konto 5450.3637.02) sind 80 % lastenausgleichsberechtigt; diese Rückerstattung wird ab 2021 im neuen Konto 5450.4611.05 verbucht.
6150.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	Lohnsumme entspricht Vorjahr (weniger Aushilfen).
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung	Inkl. Teamspirit 24 Mitarbeitende à CHF 50 und 1. Hilfe-Defibrillatorkurs CHF 3'500.
6150.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	Ersatz Kompressoranlage CHF 10'000; Werkstatteinrichtung CHF 2'500; div. Kleinmaterial CHF 1'500.
6150.3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	Unterhalt CHF 100'000; Wasserbezug ab Hydranten CHF 2'500.
6150.3141.03	Strassenentwässerung	Korrektur Tarif Einleitung Regenabwasser von Strassen/Trottoirs.
6155.3130.01	Dienstleistungen Dritter	Wegfall Kosten Securitas.
6155.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	Pacht Parkplatz Neugasse inkludiert, da Datum Baubeginn nicht definiert.
6155.4240.03	Parkgebühren ohne MWST	Coronabedingte Korrektur.
6155.4240.70	Parkgebühren mit MWST (DS 6155)	Coronabedingte Korrektur.
6156.4893.01	Entnahme	Übernahme der Investitionsausgaben bzw. der entsprechenden Abschreibungen durch SF
6192.3144.01	Baulicher Unterhalt	Parkplatzerersatzabgaben - sofern Bestand SF ausreicht. Ordentlicher Unterhalt CHF 5'000; WC 7'000; Service Hallentor CHF 2'000.

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

KontoNr	Bezeichnung	Begründung
6290.3130.66	Tageskarten, Kauf (DS 6290)	Reduktion auf fünf Tageskarten.
6290.4250.66	Tageskarten, Verkauf (DS 6290)	Reduktion auf fünf Tageskarten mit einer Auslastung von 90 %.
6291.3631.05	LAG, öffentlicher Verkehr	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2021).
7201.3132.51	Entschädigung Nachführung Werkkataster/Gewässerschutz (DS 7201)	Annahme aufgrund Vorjahreszahlen.
7201.3143.50	Unterhalt (DS 7201)	Unterhalt CHF 55'000; GEP Schachtsanierung CHF 25'000.
7201.3510.10	SF Werterhalt, Einlage (Wiederbeschaffungswert)	Gemäss Berechnung Wiederbeschaffungswerte - abhängig von bestehenden Anlagen, Investitionstätigkeit bzw. Fertigstellung/Inbetriebnahme von neuen Investitionen sowie Einlagesatz (der Wiederbeschaffungswert einer Abwasseranlage wird definiert als die Investition die heute nötig wäre, um diese bestehende Anlage in ihrer heutigen Ausbaugrösse von Grund auf neu zu erstellen).
7201.3510.50	SF Werterhalt, Einlage (Anschlussgebühren)	Gemäss Saldo Konto 7201.4240.50 (einmalige Anschlussgebühren).
7201.3632.50	Betriebsbeitrag ARA (DS 7201)	Gemäss Budget ARA.
7201.3632.51	Abgabe in Abwasserfonds (DS 7201)	Gemäss Budget ARA.
7201.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	Linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung.
7201.4240.50	Einmalige Anschlussgebühren (DS 7201)	Annahme: Herreney 3. Etappe CHF 30'600; Varem CHF 136'000; Suva CHF 42'500; Waldeggstrasse 49 CHF 14'500, Diverse CHF 26'400.
7201.4240.51	Grundgebühren (DS 7201)	Annahme aufgrund Vorjahreszahlen.
7201.4240.52	Verbrauchsgebühren (DS 7201)	Annahme aufgrund Vorjahreszahlen.
7201.4240.53	Grund-/Benützungsgebühren Eigene (DS 7201)	Korrektur Tarif Einleitung Regenabwasser von Strassen/Trottoirs.
7201.4510.01	SF Werterhalt, Entnahme	Entspricht budgetierten Abschreibungen (Saldo Konti 7201.3300.30 und 7201.3660.20).
7201.9010.01	SF, Ertragsüberschuss	Rechnungsergebnis SF Abwasserentsorgung; es resultiert ein Ertragsüberschuss.
7301.3113.40	Anschaffung Hardware (DS 7301)	Anschaffung Hardware Kehrlichfahrzeug.
7301.3130.40	Gebühren AVAG und Sammlungen (DS 7301)	Aufgrund Coronapandemie könnte der Dienstleistungsbezug weiterhin geringer sein.
7301.3612.18	Interne Verrechnung Gesamtertrag SF Abfall/Nicht-Monopol Abfall	Neues Konto ab 2022 (neue Regelung Siedlungsabfälle).
7301.4240.40	Grundgebühren (DS 7301)	Neue Regelung Siedlungsabfälle.
7301.4240.41	Grundgebühren Nicht-Monopol (DS 7301)	Neues Konto ab 2022 (neue Regelung Siedlungsabfälle).
7301.4240.43	Container (Andock- und Gewichtsgebühr) (DS 7301)	Neue Regelung Siedlungsabfälle.
7301.4240.44	Container (Andock- und Gewichtsgebühr) Nicht-Monopol (DS 7301)	Neues Konto ab 2022 (neue Regelung Siedlungsabfälle).
7301.4612.11	Interne Verrechnung Gesamtaufwand SF Abfall/Nicht-Monopol Abfall	Neues Konto ab 2022 (neue Regelung Siedlungsabfälle).
7301.9011.01	SF, Aufwandüberschuss	Rechnungsergebnis SF Abfall; es resultiert ein Aufwandüberschuss.

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

KontoNr	Bezeichnung	Begründung
7309.3612.19	Interne Verrechnung Gesamtaufwand Nicht-Monopol Abfall/SF Abfall	Neues Konto ab 2022 (neue Regelung Siedlungsabfälle).
7309.4612.12	Interne Verrechnung Gesamtertrag Nicht-Monopol Abfall/SF Abfall	Neues Konto ab 2022 (neue Regelung Siedlungsabfälle).
7690.3130.28	Energiestadt	Ordentlich CHF 20'000; Energierichtplan M09 CHF 10'000; Ladestation Gymnasium CHF 28'000.
7710.3632.11	Begräbnisgemeinerverband Gsteig-Interlaken	Gemäss Finanzplan Begräbnisgemeinerverband; anlässlich Budgetierung liegt das Verbandsbudget noch nicht vor.
7791.3130.30	Reinigungsvertrag	Aufgrund Coronapandemie könnte der Reinigungsaufwand geringer sein.
7791.3144.01	Baulicher Unterhalt	Ordentlicher Unterhalt CHF 25'000; Auffrischen WC-Anlage Alpenstrasse CHF 20'000.
7791.4240.76	Benützunggebühren Toilettenanlagen (7791)	Annahme geringerer Dienstleistungsbezug aufgrund Coronapandemie.
7900.3611.10	Gewässerrichtplan Lütshine, Entschädigung an Kanton	Kostenanteil Interlaken.
7909.3510.01	SF Mehrwertabschöpfung, Einlage	Entsprechend Mehrwertabschöpfung Gemeindeanteil (Saldo Konto 7909.4022.02).
7909.3701.01	Mehrwertabschöpfung Kantonsanteil, Weiterleitung	Mehrwertabgabe UeO Landi.
7909.4022.02	Mehrwertabschöpfung Gemeindeanteil	Mehrwertabgabe UeO Landi.
7909.4707.01	Mehrwertabschöpfung Kantonsanteil	Mehrwertabgabe UeO Landi.
8200.3631.06	Unterhalt Schutzwaldpflege	Gemäss Staatsforstbetrieb.
8710.4462.01	Abgeltung IBI	Wechsel der Berechnungsmethode der Konzessionsabgabe ab 2020ff; Stromabsatz = Bemessungsgrundlage; Ansatz bleibt auch 2022 unverändert bei 0.41 Rp./kWh.; Budget orientiert sich am erzieltm Ertrag pro 2021.
9100.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	Keine Fälle voraussehbar.
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	Erfahrungswerte aus den Vorjahren herangezogen.
9100.4000.01	Einkommenssteuern	Höhere Zuwachsrate; div. Neubauten.
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern	Durchschnitt der Jahre 2018 bis 2020 berücksichtigt.
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern	Berücksichtigung der Zuwachsrate.
9100.4001.01	Vermögenssteuern	Durchschnitt der letzten drei Jahre herangezogen.
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern	Berücksichtigung der Erträge aus den Vorjahren.
9100.4002.01	Quellensteuern	Erholung der Tourismusbranche nach der Coronapandemie.
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	Budgetierung anhand Vorjahreserfahrungen.
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern	Noch nicht alle grösseren Neubauten wurden fertiggestellt.
9105.3636.18	TFA, Weiterleitung Erträge an TOI	Erfolgsneutral; Ausgleich zu 9105.4039.01.
9105.4039.01	TFA, Erträge	Erfolgsneutral; Ausgleich zu 9105.3638.18.
9106.3612.15	Schwellentelle Ablieferung an Schwellenkorporation Bödeli Süd	Noch nicht alle grösseren Neubauten wurden fertiggestellt; erfolgsneutral; Ausgleich zu 9106.4039.02.

Budget 2022

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

KontoNr	Bezeichnung	Begründung
9106.4039.02	Schwellentelle	Noch nicht alle grösseren Neubauten wurden fertiggestellt; erfolgsneutral; Ausgleich zu 9106.3612.15.
9300.3621.60	LAG, neue Aufgabenteilung	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2021).
9300.3622.70	Disparitätenabbau	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2021); die Ausgleichsleistung bemisst sich am Steuerertrag der drei vorangegangenen Jahre.
9300.4621.60	Soziodemografischer Zuschuss	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2021).
9610.3406.01	Zinsen langfristige Finanzverbindlichkeiten	Bessere Konditionen für Refinanzierungen resp. Neuaufnahmen.
9610.4401.02	Verzugszinsen Steuern	Für das Steuerjahr 2020 wurde der Verzugszins auf 0 % festgelegt; Coronaauswirkung ab Steuerjahr 2021 bemerkbar; 2022 ist daher Minderertrag zu erwarten.
9610.4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV	2021 ist erstmalige Dividendenzahlung erfolgt (CHF 35.41 pro Aktie); Budget orientiert sich am erzieltm Ertrag pro 2021.
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt	Ordentlicher Unterhalt CHF 64'000; Teilsanierung WHG DG CHF 55'000; Elektroverteilung Wohnhaus CHF 15'000; Ersatz Fensterfront Ladenlokale CHF 60'000; Geak plus CHF 3'000; Kellertür CHF 3'000; Rückbau Barracke CHF 40'000.
9630.4893.01	Entnahme	Art. 3 Reglement SF Liegenschaftsrechnung (621.11); entspricht Saldo Konto 9630.3430.01 nach Abzug von weiterverrechenbaren Kosten; vollständige Kostenüberbindung ist nur möglich, wenn in der SF Werterhalt ausreichender Bestand vorhanden ist.
9630.9010.01	SF, Ertragsüberschuss	Art. 5 Reglement SF Liegenschaftsrechnung (621.11); Ausgleich des Erfolgs pro Liegenschaft (Ertragsüberschuss); Erholung von Corona-Auswirkungen; anlässlich Budgetierung noch keine erhärteten Erkenntnisse bezüglich Restaurant Des Alpes.
9630.9011.01	SF, Aufwandüberschuss	Art. 5 Reglement SF Liegenschaftsrechnung (621.11); Ausgleich des Erfolgs pro Liegenschaft (Aufwandüberschuss); anlässlich Budgetierung noch keine erhärteten Erkenntnisse bezüglich Restaurant Des Alpes; der Aufwand für die Wertberichtigung der voraussichtlich 2022 zurückzubauenden Liegenschaft Waldeggstrasse 32 (Baracke) wird angesichts des tiefen Buchwerts dem Rechnungsausgleich überbunden.
9631.4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften	Das Budget 2020 berücksichtigte die vollständige amtliche Neubewertung der nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke; 2021 sollte die kantonale Steuerverwaltung die Pendenzen aufgearbeitet haben, d. h. sämtliche noch ausstehende Neubewertungen werden per Ende 2021 vorgenommen sein; somit keine Budgetierung pro 2022.
9632.4443.02	Marktwertanpassungen Grundstücke	Periodische Bewertung gemäss Art. 81 Abs. 2 und 3 GV; Anpassung amtlicher Wert ist nicht absehbar.
9690.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	Delkrederbedarf ist nicht absehbar.
9901.3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV 8 J.)	Verwaltungsvermögen zum Zeitpunkt der Einführung von HRM2 ist innert acht Jahren linear abzuschreiben (Übergangsbestimmungen GV und Budget 2016).
9950.3896.01	Schwankungsreserve, Einlage	Per 01.01.2021 sind 10 % der Bestände der Finanzanlagen und 5 % der Sachanlagen FV von der Neubewertungs- in die Schwankungsreserve zu überführen; dieser einmalige Finanzvorfall beschränkt sich auf das Rechnungsjahr 2021.
9950.4896.03	Neubewertungsreserve, Auflösung	Per 01.01.2021 sind 10 % der Bestände der Finanzanlagen und 5 % der Sachanlagen FV von der Neubewertungs- in die Schwankungsreserve zu überführen; der Restbestand der Neubewertungsreserve ist ab 2021 linear in fünf Jahrestranchen zugunsten Bilanzüberschuss aufzulösen.
9990.9001.01	Aufwandüberschuss	Rechnungsergebnis Allgemeiner Haushalt; es resultiert ein Aufwandüberschuss.

Budget 2022

9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	8'517'000.00	8'517'000.00	11'458'000.00	11'458'000.00	12'002'029.57	12'002'029.57
0	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben	270'000.00		500'000.00		37'174.60	
			270'000.00		500'000.00		37'174.60
02	Allgemeine Dienste Nettoausgaben	270'000.00		500'000.00		37'174.60	
			270'000.00		500'000.00		37'174.60
022	Allgemeine Dienste	50'000.00		200'000.00			
0220 5200.01	Allgemeine Dienste Software Gemeindeverwaltung	50'000.00 50'000.00		200'000.00 200'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften	220'000.00		300'000.00		37'174.60	
290 5040.04 5040.05	Verwaltungsliegenschaften Gemeindehaus, Dachsanierung Gemeindehaus, Sanierung	220'000.00 220'000.00		300'000.00 300'000.00		37'174.60 37'174.60	
2	Bildung Nettoausgaben	1'775'000.00		2'150'000.00		10'769.20	
			1'775'000.00		2'150'000.00		10'769.20
21	Obligatorische Schule Nettoausgaben	1'775'000.00		2'150'000.00		10'769.20	
			1'775'000.00		2'150'000.00		10'769.20
212	Primarstufe	157'000.00					
2120 5200.02	Primarstufe Prim., Beschaffung EDV Hardware	157'000.00 157'000.00					
213	Oberstufe	193'000.00					
2130 5200.03	Sekundarstufe I Sek., Beschaffung EDV Hardware	193'000.00 193'000.00					
217	Schulliegenschaften	825'000.00		1'037'000.00		10'637.90	
2170	Schulliegenschaften	825'000.00		1'037'000.00		10'637.90	

Budget 2022

9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.07	Gesamtplanung Aula Schulanlage					10'506.65	
5040.10	Sek., Ersatz Personenaufzug			150'000.00			
5040.11	Sek., Erneuerung Beleuchtung und Schalldämmung	215'000.00		200'000.00			
5040.12	Sek. (Neubau Tagesschule/Sek. [Psychomotorik])	400'000.00		687'000.00		131.25	
5040.13	Schulanlage Ost, ZpA	40'000.00					
5610.01	Turnhalle Ost, Ersatzbau, Investitionsbeitrag	170'000.00					
218	Tagesbetreuung	600'000.00		1'113'000.00		131.30	
2180	Tagesbetreuung	600'000.00		1'113'000.00		131.30	
5040.02	Tagesschule Ost (Neubau Tagesschule/Sek. [Psychomotorik])	600'000.00		1'113'000.00		131.30	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	540'000.00		450'000.00		610'757.80	5'000.00
	Nettoausgaben		540'000.00		450'000.00		605'757.80
32	Kultur, übrige	100'000.00					
	Nettoausgaben		100'000.00				605'757.80
329	Kultur	100'000.00					
3290	Übrige Kultur	100'000.00					
5040.01	Vereinsheim, Neubau	100'000.00					
34	Sport und Freizeit	440'000.00		450'000.00		610'757.80	5'000.00
	Nettoausgaben		440'000.00		450'000.00		605'757.80
342	Freizeit	440'000.00		450'000.00		610'757.80	5'000.00
3420	Freizeit			100'000.00			
5660.01	Roll- und Begegnungszone Bödeli, Investitionsbeitrag			100'000.00			
3421	Gemeindegärtnerei			100'000.00			
5060.01	Gemeindegärtnerei, Holder C245, Ersatz			100'000.00			
3422	Parkanlagen und Wanderwege	440'000.00		250'000.00		610'757.80	5'000.00
5030.01	Englischer Garten, Aufwertung					592'178.85	
5040.03	Sanierung Wasserstein Ostbahnhofplatz	440'000.00				18'578.95	
6340.01	Englischer Garten, Aufwertung, Beiträge						5'000.00

Budget 2022

9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.01	Öffentlicher Spielplatz Westquartier			250'000.00			
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'618'000.00	597'000.00	1'658'000.00	1'200'000.00	2'669'824.90	827'224.00
	Nettoausgaben		1'021'000.00		458'000.00		1'842'600.90
61	Strassenverkehr	1'618'000.00	597'000.00	1'658'000.00	1'200'000.00	2'669'824.90	827'224.00
	Nettoausgaben		1'021'000.00		458'000.00		1'842'600.90
615	Gemeindestrassen	1'618'000.00	597'000.00	1'658'000.00	1'200'000.00	2'669'824.90	827'224.00
6150	Gemeindestrassen	1'618'000.00	597'000.00	1'658'000.00	1'200'000.00	2'669'824.90	827'224.00
5010.07	Grosse Aare-Postplatz, Sanierung Marktgasse (AP2)					71'858.80	
5010.18	Klosterstrasse-Kreuzung Beau Rivage, Sanierung (AP2)	893'000.00		150'000.00		67'611.90	
5010.19	Postplatz-Kreuzung Savoy, Sanierung (AP2)			805'000.00		330'976.65	
5010.20	Kreuzung Savoy-Gemeindegrenze Matten, Sanierung (AP2)			65'000.00		556'228.65	
5010.21	Suleggstrasse-Rothornstrasse, Erneuerung			100'000.00		694'328.50	
5010.23	Neugasse (Parz. 943), Dienstbarkeit (Parkplätze)	240'000.00					
5010.30	Carumsteiganlage/Entlastung Bahnhofplatz Interlaken Ost					251'728.20	
5010.35	Busanlegekanten Haltestellen öV			119'000.00		141'031.90	
5010.36	Rosenstrasse, Erneuerung	70'000.00					
5010.38	Aareckstrasse, Einmündung Marktgasse	90'000.00		90'000.00			
5010.39	Lindenallee, Erneuerung	60'000.00		60'000.00		39'800.00	
5010.41	Marktplatz, Sanierung			29'000.00		6'837.65	
5030.02	Bödeliweg, Sanierung Hohe Brücke					233'964.50	
5060.04	Werkhof, LKW, Ersatz					275'458.15	
5630.01	Öffentlicher Aufenthaltsbereich Überbauung Rothorn, Investitionsbeitrag	130'000.00		130'000.00			
6110.03	Marktplatz, Sanierung, Beiträge				27'000.00		
6310.04	Klosterstr.-Kreuz. Beau Rivage (AP2), Agglomerationsbeiträge		597'000.00				
6310.05	Grosse Aare-Postplatz (AP2), Agglomerationsbeiträge						301'981.00
6310.06	Postplatz-Kreuzung Savoy (AP2), Agglomerationsbeiträge				413'000.00		
6310.07	Kreuz. Savoy-Gdegr. Matten (AP2), Agglomerationsbeiträge				760'000.00		525'243.00
5640.02	BLS Netz AG, Erneuerung Bahnübergang Geisgasse, Investitionsbeitrag	135'000.00		110'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'917'000.00	800'000.00	4'250'000.00	1'250'000.00	7'504'300.17	86'978.90
	Nettoausgaben		2'117'000.00		3'000'000.00		7'417'321.27

Budget 2022

9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	Abwasserentsorgung	2'777'000.00	800'000.00	4'120'000.00	1'250'000.00	7'497'477.87	86'978.90
	Nettoausgaben		1'977'000.00		2'870'000.00		7'417'321.27
720	Abwasserentsorgung	2'777'000.00	800'000.00	4'120'000.00	1'250'000.00	7'497'477.87	86'978.90
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	2'777'000.00	800'000.00	4'120'000.00	1'250'000.00	7'497'477.87	86'978.90
5032.07	Kanalisationserneuerung Mittlers Moos inkl. Liegenschaftsentwässerung	100'000.00		49'000.00		148'009.10	
5032.14	Kanalisationserneuerung Mittengrabenquartier-Allmendstrasse, Etappen 1 und 2			1'216'000.00		4'977'520.65	
5032.15	Kanalisationserneuerung Klosterstrasse-Kreuzung Beau Rivage (AP2) inkl. private Hausanschlüsse	840'000.00		1'000'000.00		142'358.60	
5032.16	Kanalisationserneuerung Grosse Aare-Postplatz (AP2) inkl. private Hausanschlüsse					177'910.56	
5032.17	Kanalisationserneuerung Postplatz-Kreuzung Savoy (AP2) inkl. private Hausanschlüsse			380'000.00		192'725.80	
5032.18	Kanalisationserneuerung Kreuzung Savoy-Gemeindegrenze Matten (AP2) inkl. private Hausanschlüsse					642'302.15	
5032.21	Regenrückhaltebecken Herreney, Ausbau	150'000.00		50'000.00		4'013.15	
5032.23	Kanalisationserneuerung Suleggstrasse-Rothornstrasse inkl. Liegenschaftsentwässerung			150'000.00		667'120.02	
5032.24	Kanalisationserneuerung Lindenallee inkl. Liegenschaftsentwässerung	727'000.00		830'000.00		62'658.25	
5032.25	Kanalisationserneuerung Geissgasse-Bowlinghalle	29'000.00		106'000.00		7'125.35	
5032.29	Regenrückhaltebecken im Moos, Neubau					41'240.25	
5032.30	Sauberwasserleitung Tschingeley			30'000.00			
5032.31	Kanalisationserneuerung Marktplatz					17'307.75	
5032.32	Regenüberlauf Beau Rivage, Einbau Schieber	49'000.00		100'000.00			
5032.33	Kanalisationserneuerung Waldeggstrasse 26 inkl. Liegenschaftsentwässerung					66'660.95	
5032.34	Kanalisationserneuerung Rosenstrasse inkl. Liegenschaftsentwässerung	100'000.00					
5620.01	ARA Region Interlaken, Investitionsbeitrag	318'000.00		209'000.00		350'525.29	
5620.02	EWG Matten, Investitionsbeitrag (RB Lütcheren/Matten)	464'000.00					
6370.09	Kanalisation Suleggstrasse-Rothornstrasse, Beiträge Liegenschaftsentwässerung				600'000.00		4'874.65
6370.10	Kanalisation Grosse Aare-Postplatz (AP2), Beiträge Liegenschaftsentwässerung						12'002.80

Budget 2022

9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6370.11	Kanalisation Mittlers Moos, Beiträge Liegenschaftsentwässerung		320'000.00				
6370.12	Kanalisation Kreuzung Savoy-Gemeindegrenze Matten (AP2), Beiträge Liegenschaftsentwässerung						64'994.65
6370.17	Kanalisation Postplatz-Kreuzung Savoy (AP2), Beiträge Liegenschaftsentwässerung				170'000.00		5'106.80
6370.18	Kanalisation Lindenallee, Beiträge Liegenschaftsentwässerung		480'000.00		480'000.00		
73	Abfall	40'000.00		100'000.00			
	Nettoausgaben		40'000.00		100'000.00		7'417'321.27
730	Abfall	40'000.00		100'000.00			
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	40'000.00		100'000.00			
5033.04	Wertstoffsammelstelle West	40'000.00		100'000.00			
79	Raumordnung	100'000.00		30'000.00		6'822.30	
	Nettoausgaben		100'000.00		30'000.00		7'417'321.27
790	Raumordnung	100'000.00		30'000.00		6'822.30	
7900	Raumordnung allgemein	100'000.00		30'000.00		6'822.30	
5290.03	Teilrevision Ortsplanung und Revision Uferschutzplanung					6'822.30	
5290.04	Revision Ortsplanung 2022	100'000.00		30'000.00			
8	Volkswirtschaft						250'000.00
	Nettoeinnahmen					250'000.00	
87	Brennstoffe und Energie						250'000.00
	Nettoeinnahmen					250'000.00	
871	Elektrizität						250'000.00
8710	Elektrizität allgemein						250'000.00
6540.01	Übertragung von Beteiligungen an öff. Unternehmungen ins FV						250'000.00
9	Finanzen und Steuern	1'397'000.00	7'120'000.00	2'450'000.00	9'008'000.00	1'169'202.90	10'832'826.67

Budget 2022

9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoeinnahmen	5'723'000.00		6'558'000.00		9'663'623.77	
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'397'000.00	7'120'000.00	2'450'000.00	9'008'000.00	1'169'202.90	10'832'826.67
	Nettoeinnahmen	5'723'000.00		6'558'000.00		9'663'623.77	
999	Abschluss	1'397'000.00	7'120'000.00	2'450'000.00	9'008'000.00	1'169'202.90	10'832'826.67
9990	Abschluss	1'397'000.00	7'120'000.00	2'450'000.00	9'008'000.00	1'169'202.90	10'832'826.67
5900.01	Passivierte Einnahmen	1'397'000.00		2'450'000.00		1'169'202.90	
6900.01	Aktiviert Ausgaben		7'120'000.00		9'008'000.00		10'832'826.67