

## Budget 2023



# Budget 2023

Nach HRM2

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

## Inhalt

<b>0</b>	<b>Auf einen Blick (Management Summary)</b> .....	<b>4</b>
<b>1</b>	<b>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</b> .....	<b>6</b>
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
<b>2</b>	<b>Erläuterungen</b> .....	<b>7</b>
2.1	Allgemeines .....	7
2.2	Erfolgsrechnung .....	12
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung nach Sachgruppen .....	12
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung nach Funktionen .....	19
2.3	Investitionen.....	22
<b>3</b>	<b>Ergebnis</b> .....	<b>23</b>
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
<b>4</b>	<b>Erfolgsrechnung</b> .....	<b>26</b>
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung .....	26
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	27
<b>5</b>	<b>Investitionsrechnung</b> .....	<b>28</b>
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	28
<b>6</b>	<b>Eigenkapitalnachweis</b> .....	<b>29</b>
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
<b>7</b>	<b>Anträge .....</b>	<b>31</b>
7.1	Antrag des Gemeinderates an den Grossen Gemeinderat.....	31
7.2	Antrag des Grossen Gemeinderates an die Stimmberechtigten.....	31
<b>8</b>	<b>Erfolgsrechnung .....</b>	<b>32</b>
8.1	Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen.....	32
<b>9</b>	<b>Investitionsrechnung .....</b>	<b>87</b>
9.1	Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	87

## Vorbericht Budget 2023

### 0 Auf einen Blick (Management Summary)

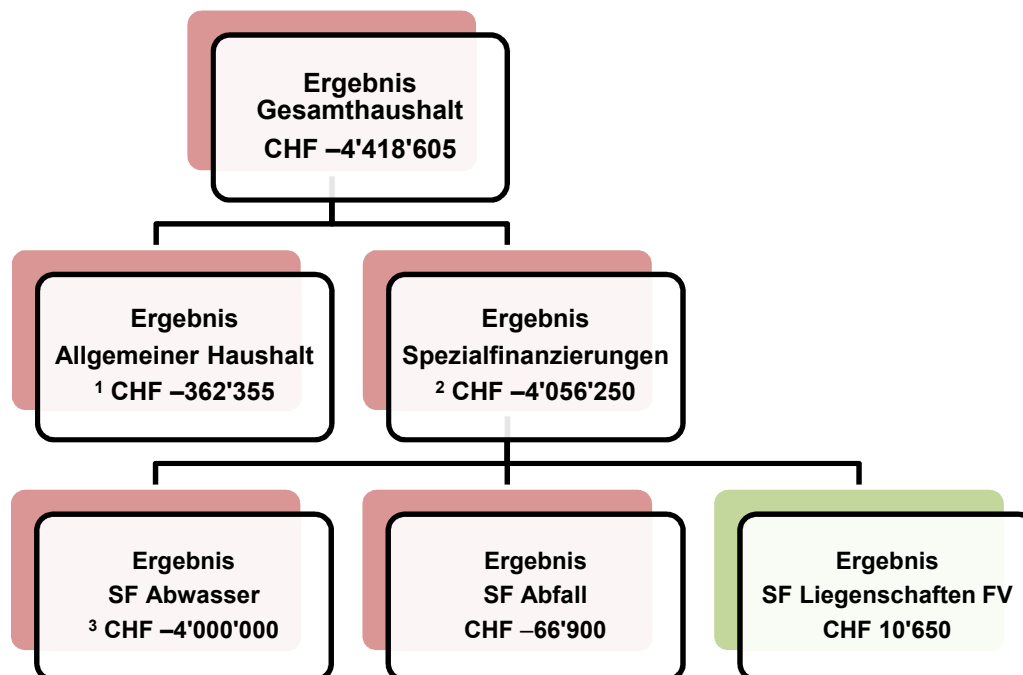
Das Budget basiert auf folgenden Grundlagen

- Detailbudgetierung der Bereiche/Kommissionen gemäss Budgetrichtlinien des Gemeinderats.
- Budget 2022 sowie Jahresrechnung 2021, Investitionsplan 2022–2027 (Beschluss Gemeinderat vom 1. Juni 2022), ferner Finanzplanung 2022–2026.
- 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:
  - Abfall (unverändert).

Die Erfolgsrechnung (ER) schliesst im

- Gesamthaushalt (Konsolidierung der Ergebnisse Allgemeiner Haushalt, Spezialfinanzierungen [SF] Abwasser, Abfall und Liegenschaften Finanzvermögen) mit einem Aufwandüberschuss von CHF 4'418'605.00 ab.
- Allgemeinen Haushalt mit einem Aufwandüberschuss von CHF 362'355.00 ab.

Übersicht Ergebnisse



Ergebnisse	B 2023 CHF	B 2022 CHF	JRG 2021 CHF
<b>Gesamthaushalt</b>	<b>-4'418'605.00</b>	<b>-859'405.00</b>	<b>-596'993.47</b>
Allgemeiner Haushalt	<sup>1</sup> -362'355.00	-957'955.00	-769'954.65
Spezialfinanzierungen	<sup>2</sup> -4'056'250.00	98'550.00	172'961.18
<i>SF Abwasser</i>	<sup>3</sup> -4'000'000.00	112'200.00	332'625.08
<i>SF Abfall</i>	-66'900.00	-33'300.00	90'934.80
<i>SF Liegenschaften Finanzvermögen</i>	10'650.00	19'650.00	-250'598.70

<sup>1</sup> exkl. Funktion 7200/Abwasserentsorgung allgemein

<sup>2</sup> inkl. Funktion 7200

<sup>3</sup> inkl. Funktion 7200 (Funktion 7200 – CHF 8'500'000 zuzüglich Funktion 7201/Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb] CHF 4'500'000)/siehe auch Erläuterungen "Abwasser", Seiten 9/10

## Markante Abweichungen zum Budget 2022:

- Allgemeiner Haushalt/Besserstellung um CHF 0.60 Mio.
  - CHF 1.09 Mio. Mehrertrag Fiskalertrag/Sachgruppe 40 (unter Ausschluss der erfolgsneutralen Konti TFA, Erträge und Schwellentelle)
  - CHF 0.12 Mio. Mehrertrag LAG, Rückerstattung (Betreuungsgutscheine)
  - CHF 0.57 Mio. Minderaufwand Disparitätenabbau
  - CHF 0.11 Mio. Minderaufwand LAG, Lehrerbesoldungen (Prim.)
  - CHF 0.18 Mio. Mehraufwand Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)
  - CHF 0.16 Mio. Mehraufwand Betreuungsgutscheine
  - CHF 0.12 Mio. Mehraufwand Planmässige Abschreibungen Hochbauten (Tagesbetreuung)
  - CHF 0.11 Mio. Mehraufwand Planmässige Abschreibungen Hochbauten (Schulliegenschaften)
  - CHF 0.10 Mio. Mehraufwand LAG, Lehrerbesoldungen Spezialunterricht Jungfrauregion
  - CHF 0.10 Mio. Minderertrag Bussen (Geschwindigkeit)
  - CHF 0.10 Mio. Minderertrag Ertragsanteile an direkter Bundessteuer
- Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung/Schlechterstellung von CHF 4.11 Mio.  
Siehe Ausführungen "Abwasser / Massnahme 58 der generellen Entwässerungsplanung des Gemeindeverbands Abwasserreinigungsanlage (ARA) Region Interlaken (VGEP 58)", Seiten 9/10.
- Spezialfinanzierung Abfall/Schlechterstellung von CHF 0.03 Mio.
  - CHF 0.09 Mio. Minderertrag Container (Andock- und Gewichtsgebühr) (DS 7301)
- Spezialfinanzierung Liegenschaften des Finanzvermögens/Schlechterstellung von CHF 0.01 Mio. (keine wesentlichen Veränderungen)

## Investitionen

- Das Budget der Investitionsrechnung weist Nettoausgaben von CHF 7'971'000 aus: CHF 8'931'000 betreffen den Allgemeinen Haushalt (exkl. Funktion 7200), – CHF 1'00'000 fallen auf die SF Abwasser (Funktionen 7200 und 7201) und CHF 40'000 verursacht die SF Abfall.
- Folgende Projekte belasten die Investitionsrechnung massgeblich (Bruttoausgaben):
  - Allgemeiner Haushalt: Turnhalle Ost, Ersatzbau, Investitionsbeitrag CHF 3.18 Mio., Tagesschule Ost (Neubau Tagesschule/Sek. [Psychomotorik]) CHF 1.82 Mio., Sek. (Neubau Tagesschule/Sek. [Psychomotorik]) CHF 1.40 Mio. sowie Klosterstrasse–Kreuzung Beau Rivage, Sanierung (AP2) CHF 1.20 Mio.
  - SF Abwasser: Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken, Darlehen CHF 30 Mio.

## Finanzierungsergebnis/Verschuldung

- Das Budget geht davon aus, dass der Gesamthaushalt eine Selbstfinanzierung von CHF 0.25 Mio. erwirtschaftet. Aufgrund der geplanten Investitionstätigkeit liegt demnach ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 7.72 Mio. vor, was dem absolut ungenügenden Selbstfinanzierungsgrad von 3.1 % entspricht.

Entwicklung Bilanzüberschuss	CHF
Bestand per 31. Dezember 2021	18'295'132.67
Rechnungsergebnis gemäss Budget 2022 (Allg. Haushalt)	–957'955.00
Rechnungsergebnis gemäss Budget 2023 (Allg. Haushalt)	<u>–362'355.00</u>
Voraussichtlicher Bilanzüberschuss per 31. Dezember 2023	16'974'822.67

## 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2023 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

Zum Einsatz gelangte zum zweiten Mal die Abacus-Software der Talus Informatik AG. Systembedingt musste die bis 2021 verwendete Kontierung angepasst werden. Um die Vergleichbarkeit mit der Jahresrechnung 2021 (eingesetzte Gemeindesoftware: Dialog Verwaltungs-Data AG) 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 2023 massgebende VV beträgt voraussichtlich CHF 1'028'832

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 waren 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 2023 budgetierte Abschreibungsaufwand im Gesamthaushalt entspricht, verglichen mit der Jahresrechnung 2021, einer Zunahme von 59.4 %. Unter Ausschluss der Betreffnisse der SF Abwasser und der ausserplanmässigen Abschreibungen Allgemeiner Haushalt 2021 (Aula) beläuft sich die Zunahme auf 44.2%.

	B 2023/CHF	B 2022/CHF	JRG 2021/CHF
Planmässige Abschreibungen			
Allgemeiner Haushalt	1'199'200	929'300	812'521.50
SF Abwasser	0	370'900	318'877.80
SF Abfall	36'300	36'300	36'134.20
Ausserplanmässige Abschreibungen			
Allgemeiner Haushalt	0	0	538'687.79
SF Abwasser	1'500'000	0	0.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen			
Allgemeiner Haushalt	26'500	26'500	26'500.00
Gesamthaushalt	2'762'000	1'363'000	1'732'721.29

(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

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und  
 b) 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)		-362'355.00
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	8'931'000.00	
./.. Ordentliche Abschreibungen Allgemeiner Haushalt (SG 330, 332, 366, 364, 365)	2'215'400.00	
Differenz	6'715'600.00	
<b>Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)</b>		<b>0.00</b>
Ergebnis Budget (SG 9001)		-362'355.00

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 2021 schloss im Allgemeinen Haushalt mit einem Aufwandüberschuss von CHF 769'954.65 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 1'879'850.00. Wesentliche Gründe für die Besserstellung von CHF 1.11 Mio.:

Im Konto Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben (Sachgruppe 31) stellte sich ein Minderaufwand von CHF 0.58 Mio. ein. Die Rekapitulation des Finanz- und Lastenausgleichs offenbarte gegenüber dem Budget Minderkosten von CHF 0.37 Mio. Namentlich die für 2021 vorgesehene, jedoch gescheiterte Nachfolgebesetzung Gemeindeschreiber sowie eine Stellenvakanz im Bereich Bauverwaltung lösten im Konto Löhne Verwaltung einen Minderaufwand von CHF 0.13 Mio. aus. Der Steuerertrag (Sachgruppe 40/Fiskalertrag) fiel um CHF 0.13 Mio. höher aus als erwartet und lag damit um CHF 4.56 Mio. unter dem Ergebnis der Jahresrechnung 2020. Aufgearbeitete Rückstände bei der allgemeinen Neubewertung der nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke 2020 bewirkten im Konto Marktwertanpassungen Liegenschaften Mehrertrag von CHF 0.11 Mio. Bezüglich Mehraufwand stechen die nicht budgetierten ausserplanmässigen Abschreibungen AIB VV (Schulliegenschaften) von CHF 0.54 Mio. hervor: Am 14. Dezember 2021 hat der Grosse Gemeinderat den Beschluss gefasst, das Projekt Gesamtplanung Aula Schulanlage nicht weiterzuverfolgen – Folge daraus war die zwingende sofortige Abschreibung der aufgelaufenen Ausgaben. Im langjährigen Vergleich fand 2021 eine eher schwache Investitionstätigkeit statt. Mit netto realisierten CHF 4.59 Mio. lagen die Ausgaben wesentlich unter den budgetierten CHF 6.56 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.

#### Externe Rahmenbedingungen

Seit Jahresrechnung 2020, Budget 2021 sowie Finanzplan 2021 bis 2025 steht das Thema COVID-19 stark im Mittelpunkt. Die negativen Auswirkungen wurden erschöpfend erläutert, auf eine erneute Rekapitulation wird verzichtet. Trotzdem muss daran erinnert werden, dass sich in der Rechnungslegung mittelfristig, also ebenfalls 2023, (zeitverzögerte) Effekte bemerkbar machen werden. Den aktuell schweren geopolitischen Verwerfungen ist die nötige Aufmerksamkeit zu schenken – auch sie werden dem Finanzhaushalt nicht zuträglich sein.

### Budgetrichtlinien 2023 des Gemeinderats

- Gemeindesteueranlage: unverändert 1.67.
- Personalaufwand: 0.8 % der Bruttolohnsumme 2022 für individuelle Lohnerhöhungen; Teuerungsausgleich gemäss kantonalem Entscheid (angenommen mit 1.0 %).
- Sachaufwand: nominales Nullwachstum gegenüber dem Budget 2022; anzustreben sind Aufwandminderungen im Umfang von 3 % je budgetverantwortlicher Person.
- Steuern juristische Personen: das Budget 2022 ist zusammen mit dem aktuellen Ertragsstand als Basis für die Budgetierung 2023 heranzuziehen.
- Investitionen: Verzicht auf Obergrenze; nur Projekte mit ausgewiesenem Pflichtbedarf; keine Wunsch- oder Nice-To-Have-Projekte; Umsetzung der Projekte gemäss genehmigtem Finanz- und Investitionsplan.

### 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 Entscheidungsfindung 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)

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)

(Abwasser

Grund-/Verbrauchsgebühren	gemäss Beschluss Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken)
---------------------------	--

### 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 nach 2021 (effektiv auch eingetretenem Aufwandüberschuss) ebenso pro 2022 und 2023 defizitäre Ergebnisse erwartet. Gleichwohl berücksichtigt die vorliegende Budgetierung unverändert die Steueranlage von 1.67. Einerseits sind die budgetierten Aufwandüberschüsse verkraftbar, andererseits ist aus Gründen der Beständigkeit keine Anpassung angezeigt. Der Gemeinderat hält fest, dass die Aufwandüberschüsse nicht auf strukturelle Defizite zurückzuführen sind – vielmehr sind sie (temporäre) Ausflüsse aus der Coronapandemie; die geopolitische Lage wirkt sich ebenfalls negativ auf den Gemeindehaushalt aus.



## Verschuldung

### Jahresrechnung 2021

- Die Kontengruppen 201/kurzfristige Finanzverbindlichkeiten und 206/langfristige Finanzverbindlichkeiten führen am 01.01.2022 einen kumulierten Bestand von CHF 24.86 Mio. Die Finanzverbindlichkeiten erfuhren 2021 somit eine Zunahme von CHF 5.93 Mio. – sie begründet sich in nachstehenden Finanzvorfällen:  
Jährliche Pflichtamortisationen der Bundes- und Kantonsdarlehen für die Neugestaltung Bahnhofplatz Ost von total CHF 0.07 Mio.  
Zur Sicherstellung der Liquidität wurden zwei Darlehen über jeweils CHF 3 Mio. aufgenommen, beide rückzahlbar 2025.
- Die Liquidität hat infolge Corona empfindlich gelitten – die Geldflussrechnung dokumentierte für 2020 einen Mittelabfluss von CHF 6.75 Mio. (zum Vergleich: 2019 erfolgte ein Geldzufluss von CHF 5.48 Mio.). 2021 wurde ein Geldzufluss von CHF 3.46 Mio. erreicht – ohne die Aufnahme der CHF 6 Mio. Fremdkapital hätte somit auch 2021 ein Mittelabfluss erduldet werden müssen.
- Das Nettovermögen (Finanzvermögen ./. Fremdkapital) reduzierte sich und wechselte im Jahr 2021 wieder in eine Nettoschuld von CHF 0.09 Mio. (Nettovermögen 2019/2020: CHF 7.12 Mio. und CHF 2.18 Mio.), das entspricht einer Nettoschuld von CHF 16 (Nettovermögen 2019/2020: CHF 1'281 bzw. CHF 393) pro EinwohnerIn.

### Entwicklungstendenz

- Im vorliegenden Budget beträgt der Finanzierungsfehlbetrag CHF 7.72 Mio. (Selbstfinanzierungsgrad 3.1 %).
- Unter Berücksichtigung der budgetierten Finanzierungsfehlbeträge pro 2022 und 2023 ist eine deutliche Zunahme der Verschuldung zu erwarten.

## Neubewertungs- und Schwankungsreserve

- Beim Übergang zum HRM2 war das Finanzvermögen neu zu bewerten. Die Bewertungskorrekturen wurden in die Neubewertungsreserve eingelegt. Nach fünf Jahren, also 2021, seit der Einführung von HRM2 war 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, ebenfalls 2021, wird die Neubewertungsreserve linear innerhalb von fünf Jahren (2021 bis 2025) 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 verzichtet.
- Nach Umsetzung der vorgenannten Bestimmungen betrug der massgebende Bestand in der Neubewertungsreserve per Ende 2021 noch CHF 3.70 Mio. Gemäss approximativer Berechnung betragen die jährlich aufzulösenden Tranchen somit CHF 0.92 Mio.
- Diese erfolgswirksamen Finanzvorfälle ziehen keinen Mittelfluss nach sich.

## Abwasser / Massnahme 58 der generellen Entwässerungsplanung des Gemeindeverbands Abwasserreinigungsanlage (ARA) Region Interlaken (VGEP 58)

Am 29. November 2020 haben die Interlakner Stimmberechtigten der Abtretung der öffentlichen Abwasseranlagen als ARAPlus-Gemeinde an den Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken zugestimmt. Sämtliche Verbandsgemeinden haben der hierfür nötigen Änderung des Organisationsreglements zugestimmt und das Quorum an ARAPlus-Gemeinden wurde erreicht. Die Übertragung der Abwasseranlagen erfolgt per 1. Januar 2023. Der Gemeindeverband übernimmt ab diesem Zeitpunkt die kommunalen Aufgaben der Abwasserentsorgung.

Das Jahrhundertgeschäft – im Kanton Bern wird damit unbekanntes Terrain betreten – ist auch aus Sicht der Rechnungslegung hochkomplex. Der buchhalterische Vollzug wurde mit dem Amt für Gemeinden und Raumordnung (AGR) intensiv besprochen; ebenfalls die Darstellung in der Rechnungslegung; die getroffenen Absprachen werden ausnahmslos umgesetzt. Selbstverständlich bleiben Anpassungen an allfällig neue Erkenntnisse/Vorgaben vorbehalten. Das Budget versucht den Finanzvorfall so weit als möglich zu antizipieren – jedoch gibt es zum Zeitpunkt der Budgetierung noch offene Fragen. Insbesondere lassen sich auch die massgeblichen Beträge nur schätzen. Die Budgetierung konzentriert sich auf die Hauptpositionen. Die eingestellten Aufwände, Erträge, Ausgaben und Einnahmen sind, wie vorangehend ausgeführt, zu weitreichenden Teilen als Platzhalter zu verstehen.

Nach erfolgter Übertragung der bis zum 31. Dezember 2022 in Gemeindeeigentum stehenden öffentlichen Abwasseranlagen wird die Buchhaltung der Einwohnergemeinde Interlaken ab Rechnungsjahr 2024 keine eigentliche SF Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)/Funktion 7201 mehr führen. Die in Sachen Abwasser noch für dreissig Jahre anfallenden Betreffnisse werden innerhalb des Allgemeinen Haushalts in der Funktion 7200/Abwasserentsorgung allgemein verbucht werden.

Die Folgen der Übertragung kurz zusammengefasst:

- Für den Übernahmepreis des Verwaltungsvermögens (Annahme Budget: Buchwert CHF 26 Mio.) gewährt die Einwohnergemeinde Interlaken dem Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken ein Darlehen, das ab 2023 jährlich innert 30 Jahren in gleichbleibenden Tranchen zu amortisieren ist (Annahmen Budget: CHF 30 Mio. sowie CHF 1 Mio.).
- Das vorhandene Eigenkapital – SF Rechnungsausgleich und SF Werterhalt – inkl. voraussichtlichem Buchgewinn (Annahmen Budget: CHF 8.5 Mio. [CHF 4 Mio./CHF 4.5 Mio.] und CHF 4 Mio.) dient der künftigen Gebührenverbilligung zugunsten der Interlakner Gebührenpflichtigen.
- Im Übergangsjahr 2023 wird die Funktion 7200 ausnahmsweise kumuliert mit der Funktion 7201 als SF Abwasser abgebildet. Zu beachten gilt, dass in der SF Abwasser kein eigentliches Rechnungsergebnis generiert wird (Saldierungen von Bilanzpositionen usw.). Die Jahresrechnung 2023 wird daher für die SF Abwasser auch keine Finanzkennzahlen ausweisen.
- Abschliessend ist festzuhalten, dass VGEP 58 bzw. das daraus folgende "Aufräumen in der Buchhaltung" das Gesamtergebnis verschlechtern wird, das gilt bspw. auch für die Selbstfinanzierung im Gesamthaushalt. Die Vergleichbarkeit des Rechnungsjahres 2023 mit anderen Jahresrechnungen wird dadurch einbüßen.

#### **Weitere Änderungen/Neuerungen (ab 2022 inkl. Ausblick)**

- Auf 1. Januar 2022 hin wurden die Aufgaben der Zivilschutzorganisation Jungfrau (ZSO Jungfrau) an die Einwohnergemeinde Wilderswil übertragen. 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 die neue Funktion 7309/Abfall (Nicht-Monopol) eröffnet.
- 2023 fällt die letzte altrechtliche Abschreibungstranche an (Abschreibung des per 1. Januar 2016 bestehenden HRM1-Verwaltungsvermögens). Das vorliegende Budget wird diesbezüglich mit Abschreibungsaufwand von CHF 1.03 Mio. belastet (Allgemeiner Haushalt und SF Abfall).

## Entwicklung FILAG

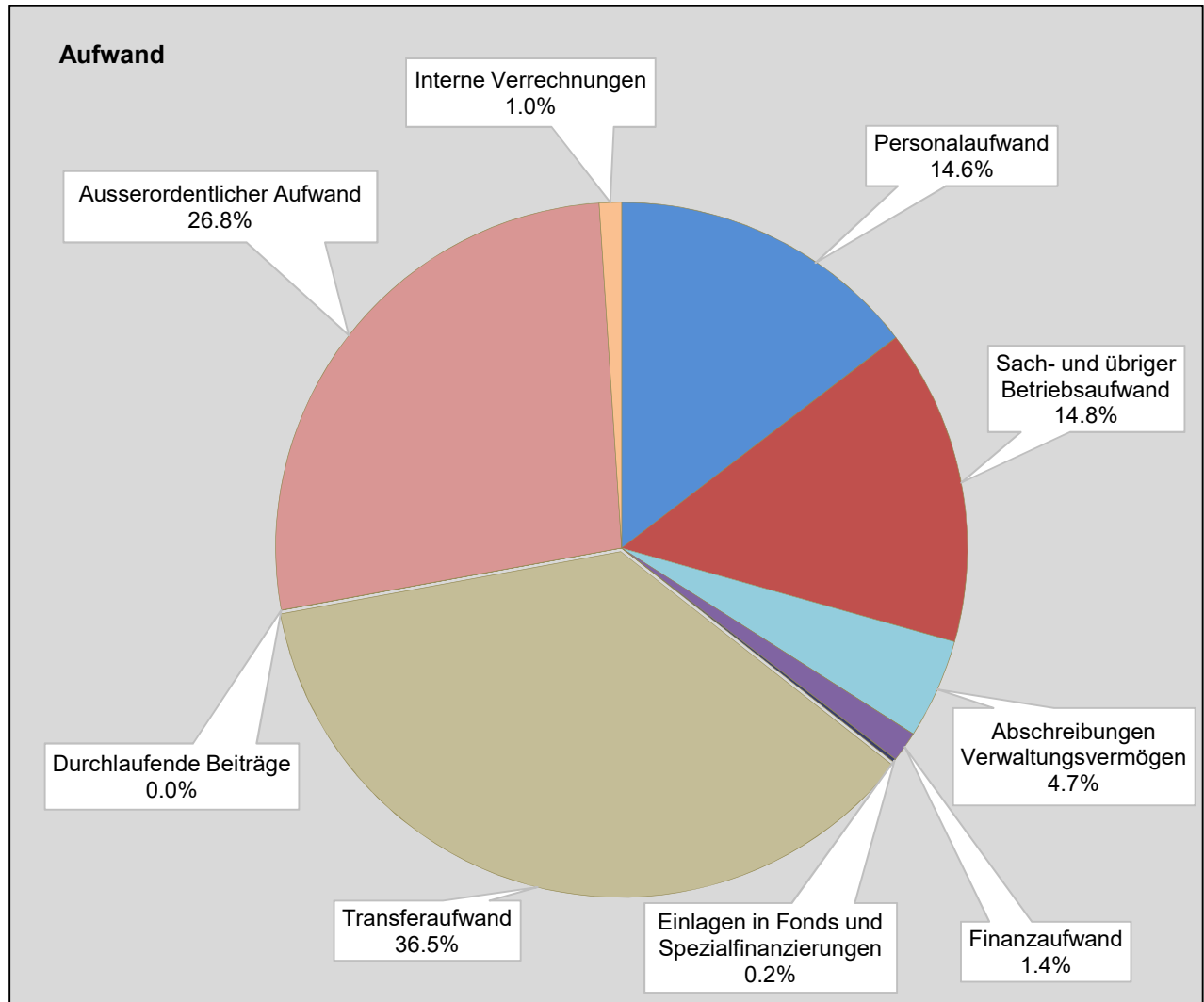
	B 2023 CHF	B 2022 CHF	JRG 2021 CHF
<b>Lastenausgleich</b>			
Lehrerbesoldungen			
2110.3611.03 (Kiga.)	343'000	311'000	284'613.60
2120.3611.03 (Prim.)	708'000	820'000	978'374.52
2120.3611.04 (Prim./SJR)	817'000	713'000	709'644.38
2130.3611.03 (Sek.)	1'268'000	1'203'000	1'163'601.00
Sozialversicherung			
5320.3631.03 (EL)	1'401'000	1'393'000	1'355'252.00
Familienzulagen NE			
5410.3631.04	29'000	34'000	37'109.00
Sozialhilfe			
5799.3611.07	3'367'000	3'442'000	3'061'269.05
Öffentlicher Verkehr			
6291.3631.05	975'000	1'011'000	840'316.00
Neue Aufgabenteilung			
9300.3621.60	1'053'000	1'037'000	1'013'438.00
<b>Finanzausgleich</b>			
Disparitätenabbau			
9300.3622.70	1'005'000	1'576'000	2'093'042.00
Soziodemograf. Zuschuss			
9300.4621.60	./ 150'000	./ 140'000	./ 137'876.00
<b>Total</b>	<b>10'816'000</b>	<b>11'400'000</b>	<b>11'398'783.55</b>

- Wie üblich beschränkt sich die Rekapitulation auf die Hauptpositionen (Lehrerbesoldungen ohne Weiterverrechnung von/an Drittgemeinden/Kanton).
- Budgetgrundlage bilden die vom Kanton zur Verfügung gestellte Finanzplanungshilfe/Version 2.0 Juli 2022 und das Kalkulationstool NFV.
- Periodenabgrenzungen  
Die nötigen Rückstellungen betreffend Abgrenzungen der Lastenverteiler Sozialversicherung Ergänzungsleistungen, Familienzulage Nichterwerbstätige und Sozialhilfe sind in der Budgetierung berücksichtigt.
- Beim Lastenausgleich wird 2023 im Vergleich zum Budget 2022 eine Kostenstagnation erwartet; in Bezug auf die Jahresrechnung 2021 ist ein Kostenanstieg von CHF 0.52 Mio. feststellbar. Im Finanzausgleich ist eine deutliche Aufwandminderung budgetiert: – CHF 0.58 Mio. gegenüber Budget 2022 und – CHF 1.10 Mio. zur Jahresrechnung 2021. Dieser Umstand begründet sich in der deutlich herabgesetzten Ausgleichsleistung in den Disparitätenabbau; der 2021 eingetretene massive Steuerertragseinbruch und das für 2022 erwartete Ergebnis führen zu dieser Kostenentwicklung.  
Bei Gesamtbetrachtung (Finanz- und Lastenausgleich) liegt gegenüber dem Budget 2022 und der Jahresrechnung eine Aufwandminderung von jeweils CHF 0.58 Mio. vor.
- 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 2023 53.9 %, Budget 2022 60.1 % und Jahresrechnung 2021 62.4 %.

## 2.2 Erfolgsrechnung


### 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung nach Sachgruppen

Die folgenden Aufstellungen richten sich nach der Sachgruppengliederung; generell wird der Vergleich Budget 2023/Budget 2022 kommentiert (auf allfällige Bemerkungen bezüglich der Jahresrechnung 2021 wird speziell hingewiesen).




30 Personalaufwand	B 2023 CHF	B 2022 CHF	JRG 2021 CHF
↗ (Entwicklung 2023 gegenüber 2022)	7'002'650.00	6'714'510.00	6'574'627.74
Abweichung (2023 gegenüber 2022/2021)		288'140.00	428'022.26
Abweichung (2023 gegenüber 2022/2021)		4.3 %	6.5 %


Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals/SG 301 nehmen um CHF 0.22 Mio. zu – primär gestützt auf den Kostenanstieg von CHF 0.18 Mio. im diesbezüglichen Detailkonto Monatslohn der Allgemeinen Dienste (hauptsächlich zurückzuführen auf die erhöhten Stellenprozente infolge neu geschaffener Stabsstelle HR sowie die verzögerte Nachfolgeregelung Gemeindegemeinschafter). Verständlicherweise wirken sich die erhöhten Lohnkosten auf die SG 305/Arbeitgeberbeiträge aus; die (Sozial)Versicherungskosten steigen um CHF 0.05 Mio.

<b>31 Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>B 2023 CHF</b>	<b>B 2022 CHF</b>	<b>JRG 2021 CHF</b>
	7'096'785.00	7'298'635.00	6'411'374.62
Abweichung		-201'850.00	685'410.38
Abweichung		-2.8 %	10.7 %


Den auffälligsten Minderaufwand weist mit CHF 0.17 Mio. die SG 313/Dienstleistungen und Honorare aus – Kumulation von etlichen Einzelpositionen; die mit Abstand höchsten Minderkosten enthält das Konto Diverse Entschädigungen (DS 7201/SF Abwasser) mit CHF 0.07 Mio. Ähnliches gilt mit einem Minus von CHF 0.13 Mio. für die SG 311/Nicht aktivierbare Anlagen: verursacht durch viele Einzelbetreffnisse – die grössten Minderkosten finden sich mit jeweils CHF 0.07 Mio. bei der Anschaffung Software Rechenzentrum sowie Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Polizei. Auch die Wertberichtigungen auf Forderungen/SG 318 steuern Minderaufwand bei, nämlich CHF 0.05 Mio. Im Gegensatz dazu halten sich die wesentlichen Mehraufwendungen in Grenzen: CHF 0.08 Mio. in der SG 314/Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt (CHF 0.06 Mio. Mehraufwand im Unterhalt öffentliche Beleuchtung Gemeindestrassen und CHF 0.05 Mio. Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften – aber, aufgrund von VGEP 58, Minderkosten von CHF 0.08 Mio. im Unterhalt [DS 7201] Abwasserentsorgung). Bei der Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen/312 sind Mehrkosten von CHF 0.04 Mio. vorgesehen. Ein Plus, und zwar knapp CHF 0.04 Mio., lässt sich desgleichen im Material- und Warenaufwand/SG 310 ausmachen. Mehraufwendungen im Vergleich zur Jahresrechnung 2021: CHF 0.15 Mio. SG 314/Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt, CHF 0.14 Mio. SG 313/Dienstleistungen und Honorare, CHF 0.12 Mio. SG 318/Wertberichtigungen auf Forderungen, CHF 0.11 Mio. SG 315/Unterhalt Mobiliien und immaterielle Anlagen sowie jeweils CHF 0.10 Mio. SG 310/Material- und Warenaufwand und SG 317/Spesenentschädigungen. Die Umsetzung von VGEP 58 führt zu Minderaufwand von CHF 0.28 Mio.; die Übertragung der ZSO Jungfrau schlägt ebenfalls mit hohen Minderkosten von CHF 0.21 Mio. zu Buche. (Der Minderaufwand der beiden wegfallenden Dienststellen ist in den vorgenannten Mehrkosten berücksichtigt.)

<b>33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>B 2023 CHF</b>	<b>B 2022 CHF</b>	<b>JRG 2021 CHF</b>
	2'243'400.00	2'260'900.00	2'666'535.69
Abweichung		-17'500.00	-423'135.69
Abweichung		-0.8 %	-15.9 %


Der Abschreibungsaufwand verändert sich im Gleichschritt mit den fertiggestellten und/oder vollständig abgeschriebenen Investitionen. Erwähnenswert ist der Umstand, dass 2023 zulasten des Allgemeinen Haushalts und der SF Abfall zum letzten Mal eine Abschreibungstranche für das aus HRM1 übernommene VV anfällt. Im Weiteren wird auf die erläuternde Rubrik 1.2 Abschreibungen, Seite 6, verwiesen. 2021 ergab sich wegen der ausserplanmässigen Abschreibung des Projekts Gesamtplanung Aula Schulanlage ein nicht vorgesehener Aufwand von CHF 0.54 Mio.

<b>34 Finanzaufwand</b>	<b>B 2023 CHF</b>	<b>B 2022 CHF</b>	<b>JRG 2021 CHF</b>
	680'300.00	709'900.00	928'015.02
Abweichung		-29'600.00	-247'715.02
Abweichung		-4.2 %	-26.7 %

Insgesamt sehr bescheidene Abweichungen. Um CHF 0.04 Mio. verminderter Liegenschaftenaufwand FV/SG 343; Mehraufwand von CHF 0.03 Mio. beim Zinsaufwand/SG 340.


<b>35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>B 2023 CHF</b>	<b>B 2022 CHF</b>	<b>JRG 2021 CHF</b>
	75'700.00	1'716'500.00	1'561'494.75
Abweichung		-1'640'800.00	-1'485'794.75
Abweichung		-95.6 %	-95.2 %

Zwei Betreffnisse der SF Abwasser führen zu einem Minderaufwand von CHF 1.68 Mio. Aufgrund von VGEP 58 entfallen ab 2023 die Einlagen in die SF Werterhalt (Einlage Wiederbeschaffungswert und Anschlussgebühren). Im Gegenzug führt der erwartete Eingang von neurechtlicher Mehrwertabschöpfung zu einem Mehraufwand von CHF 0.04 Mio. im Konto SF Mehrwertabschöpfung, Einlage. Totalisiert weist die SG 351/Einlagen in Fonds und SF im EK deshalb einen Minderaufwand von CHF 1.64 Mio. aus. Obige Feststellung gilt auch für die Abweichung gegenüber der Jahresrechnung 2021.


<b>36 Transferaufwand</b>	<b>B 2023</b> CHF	<b>B 2022</b> CHF	<b>JRG 2021</b> CHF
	17'528'525.00	16'756'305.00	16'519'735.19
Abweichung		772'220.00	1'008'789.81
Abweichung		4.6 %	6.1 %

VGEP 58 macht die vollständige ausserplanmässige Abschreibung der Gemeindeanteile an den regionalen Abwasseranlagen nötig; der Mehraufwand beträgt CHF 1.50 Mio. Gleichzeitig werden die diesbezüglichen planmässigen Abschreibungen hinfällig, was einen Minderaufwand von CHF 0.07 Mio. nach sich zieht. Die SG 366/Abschreibungen Investitionsbeiträge schliesst daher mit einem Mehraufwand von CHF 1.42 Mio. Es wird eine um CHF 0.57 Mio. verminderte Ausgleichsleistung in den Disparitätenabbau erwartet; daraus folgt in der SG 362/Finanz- und Lastenausgleich ein Minderaufwand von CHF 0.56 Mio. Auch bei den Entschädigungen an Gemeinwesen/SG 361 ist Minderaufwand zu beobachten, nämlich CHF 0.11 Mio. Mit – CHF 0.11 Mio. sticht der LAG, Lehrerbesoldungen Prim. heraus, aber auch der LAG, Sozialhilfe mit einem Minus von CHF 0.08 Mio. und die Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF Abwasserentsorgung (infolge VGEP 58) mit Minderaufwand von CHF 0.07 Mio. Abgeschwächt wird der Minderaufwand durch Mehrkosten von CHF 0.10 Mio. im LAG, Lehrerbesoldungen Spezialunterricht Jungfrauregion sowie CHF 0.07 Mio. im LAG, Lehrerbesoldungen Sek.

Im Vergleich zur Jahresrechnung 2021 beträgt der VGEP 58 bedingte Mehraufwand CHF 1.52 Mio. (Einbezug von sämtlichen Konti der Funktionen 7200 und 7201 in der SG 36). Minderkosten von CHF 0.10 Mio. stammen aus der Abgabe der ZSO Jungfrau-Sitzgemeindefunktion.


<b>37 Durchlaufende Beiträge</b>	<b>B 2023</b> CHF	<b>B 2022</b> CHF	<b>JRG 2021</b> CHF
	8'500.00	4'500.00	0.00
Abweichung		4'000.00	8'500.00
Abweichung		88.9 %	100.0 %

Der weiterzuleitende Kantonsanteil der neurechtlichen Mehrwertabschöpfung wird hier verbucht. Die Sachgruppen 37 und 47 sind ausgeglichen.

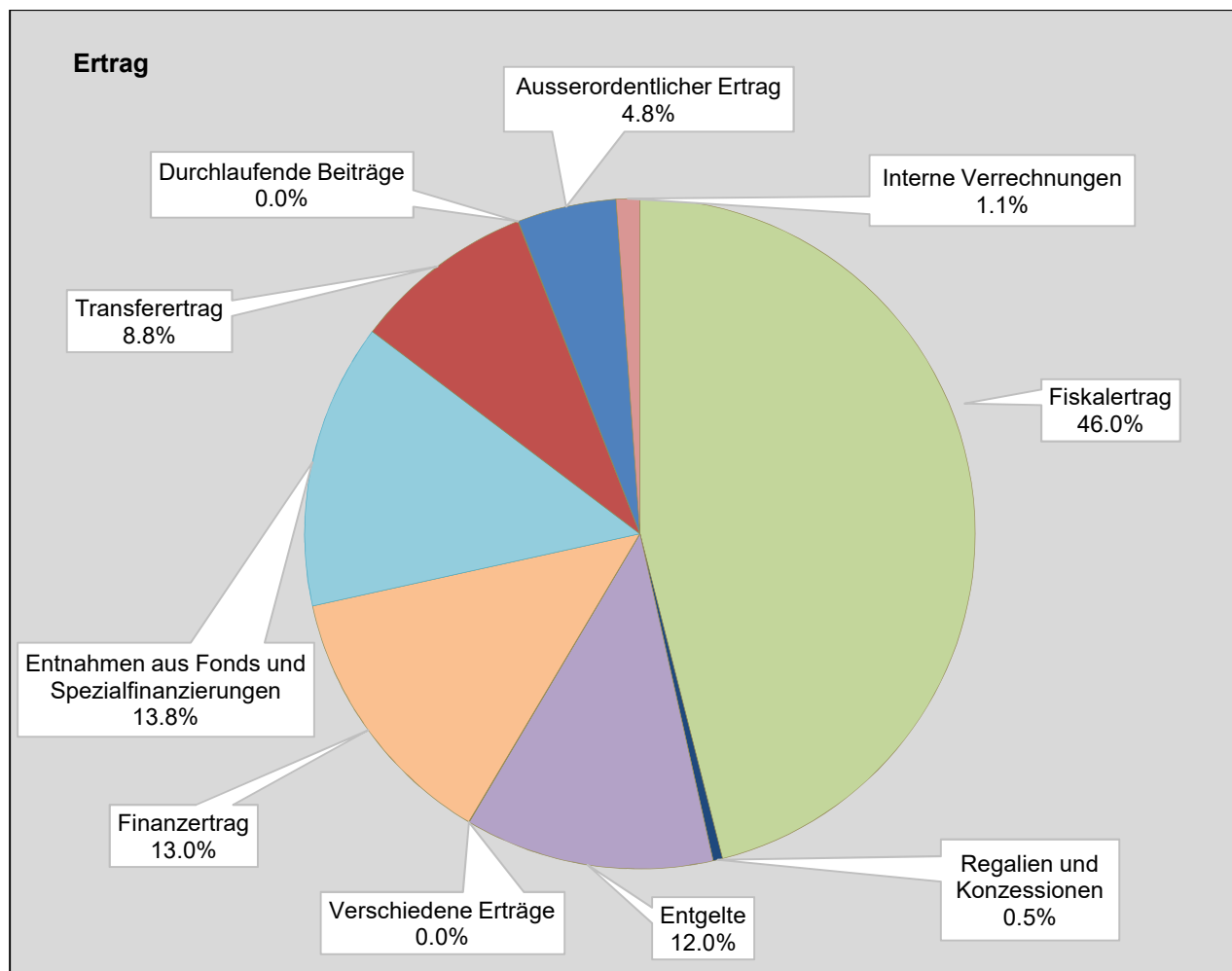
<b>38 Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>B 2023</b> CHF	<b>B 2022</b> CHF	<b>JRG 2021</b> CHF
	12'885'700.00	412'200.00	1'250'793.15
Abweichung		12'473'500.00	11'634'906.85
Abweichung		3'026.1 %	930.2 %

Auch diese Aufwandsteigerung rührt vom VGEP 58 her: Das Eigenkapital der SF Abwasser (SF Rechnungsausgleich und SF Werterhalt/Funktion 7201) ist in die neue SF Gebührenverbilligung (Funktion 7200) einzulegen, was ein Mehraufwand von CHF 8.50 Mio. bedeutet. Im Weiteren ist der Buchgewinn aus der Übertragung der Kanalisation an den Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken zwingend in die ebenfalls neu zu bildende SF Übertragung VV einzulegen, dabei wird ein Mehraufwand von CHF 4.00 Mio. verursacht.

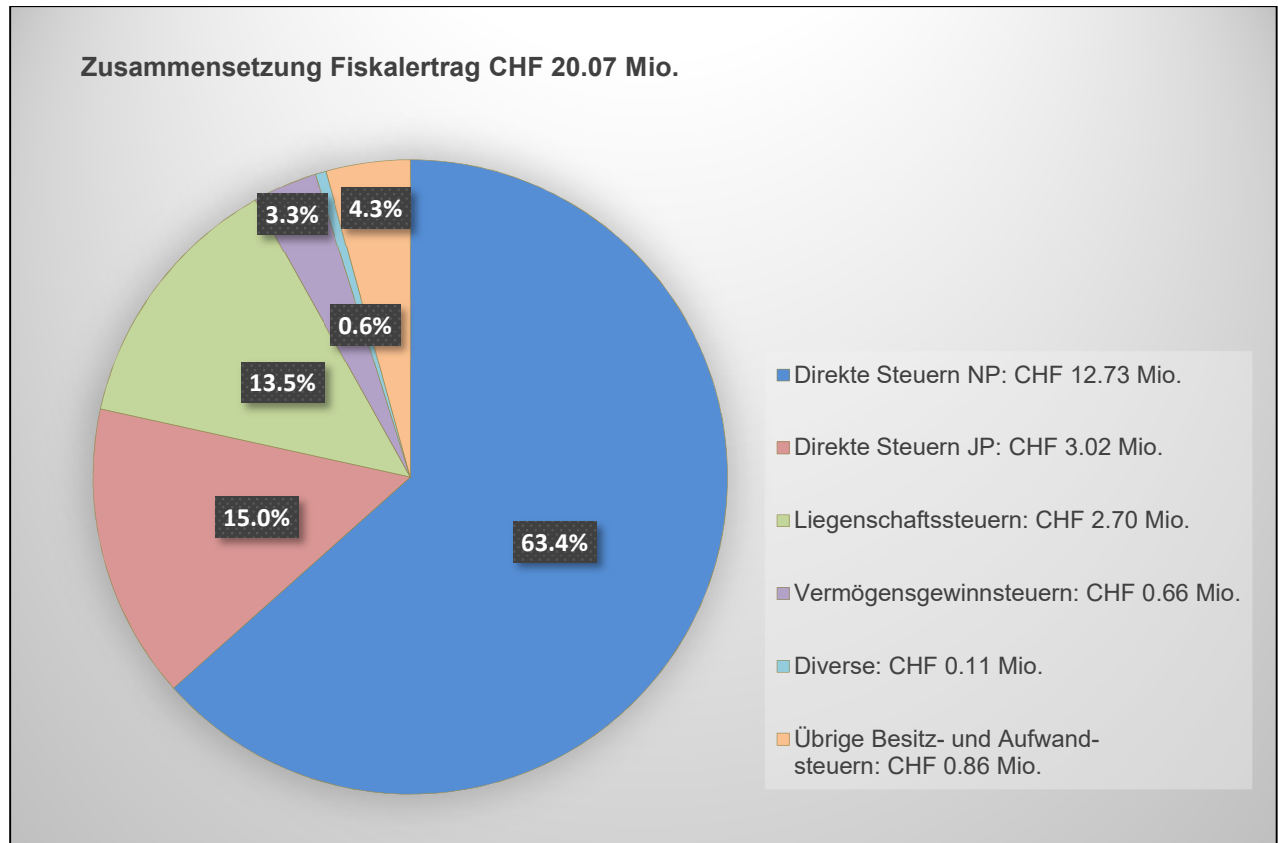
Der einmalige Aufwand aus VGEP 58 im Budget 2023 bedeutet aus Sicht der Jahresrechnung 2021 Mehraufwand von CHF 12.50 Mio.

<b>39 Interne Verrechnungen</b>	<b>B 2023</b> CHF	<b>B 2022</b> CHF	<b>JRG 2021</b> CHF
	496'190.00	472'490.00	422'819.50
Abweichung		23'700.00	73'370.50
Abweichung		5.0 %	17.4 %

Keine nennenswerten Abweichungen. Die Sachgruppen 39 und 49 sind ausgeglichen.



40 Fiskalertrag		B 2023 CHF	B 2022 CHF	JRG 2021 CHF
➔		20'072'700.00	18'954'700.00	18'254'499.86
Abweichung			1'118'000.00	1'818'200.14
Abweichung			5.9 %	10.0 %
400	Direkte Steuern natürliche Personen	12'729'000	12'269'000	12'326'262.30
4000	Einkommenssteuern NP	10'757'000	10'467'000	10'529'892.05
4001	Vermögenssteuern NP	1'400'000	1'250'000	1'375'449.10
4002	Quellensteuern NP	572'000	552'000	420'921.15
401	Direkte Steuern juristische Personen	3'017'000	2'417'000	1'992'269.10
4010	Gewinnsteuern JP	2'950'000	2'360'000	1'896'626.40
4011	Kapitalsteuern JP	67'000	57'000	91'418.90
4012	Quellensteuern JP	0	0	0.00
4019	Übrige direkte Steuern JP	0	0	4'223.80
402	Übrige direkte Steuern	3'441'700	3'415'700	3'211'657.60
4021	Grundsteuern	2'700'000	2'700'000	2'565'292.10
4022	Vermögensgewinnsteuern	655'700	619'700	590'267.80
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	50'000	60'000	20'469.65
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	36'000	36'000	35'628.05
403	Besitz- und Aufwandsteuern	885'000	853'000	724'310.86
4033	Hundesteuer	25'000	23'000	26'700.00
4039	Übrige Besitz- und Aufwandsteuern	860'000	830'000	697'610.86
Steueranlagezehntel		932'874	868'802	841'980



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

- COVID-19 führte 2021 zum erwarteten, d. h. budgetierten Ertragseinbruch. Eindrücklich war vor allem der negative Effekt auf die SG 401/Direkte Steuern der juristischen Personen – erfreulicherweise vermochte die gute Ertragslage bei den Natürlichen Personen das Delta auszugleichen. Das Ergebnis im Detailkonto Gewinnsteuern von – CHF 1.10 Mio. fiel äusserst enttäuschend aus; im Rechnungsjahr 2020 lag hier der Ertrag bei CHF 7.75 Mio., demzufolge war 2021 eine Schlechterstellung von CHF 8.84 Mio. zu verkraften. Die Entwicklung der Gewinnsteuern ist für den Gesamtsteuerertrag von entscheidender Bedeutung. Es bleibt zu hoffen, dass die unangenehmsten Ertragsausschläge 2023 (Doppeleffekte) vorbei sein werden. Schwer abschätzbar sind gegenwärtig allfällige Verlustvorträge.

- Natürliche Personen:


Die rege Bautätigkeit geht Hand in Hand mit einem Anstieg der Steuerpflichtigen. Für die vorsichtig optimistische Budgetierung wurden auch die empfohlenen Zuwachsraten der Kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG) konsultiert. Sie schlägt bei den Einkommenssteuern einen Zuwachs von 3.1 % vor – zusätzlich sind Abweichungen für individuelle Begebenheiten, wirtschaftsstarke bzw. -schwache Gemeinden zu beachten. Der Kanton Bern rechnet mit einem Plus in einer ähnlichen Bandbreite (Grundlage bildet dabei das aktualisierte Budget 2022).

- Juristische Personen:


Budgetbasis bildet die im Budget 2022 berücksichtigte Ertragslage; ergänzend fliesst der aktuelle Ertragsstand in die Festsetzung des Steuerertrags 2023. Im Fokus liegt – nach dem schmerzlichen Ergebnis 2021 – eine umsichtige Budgetierung ohne übersteigerte Ertragsersparung.



- 400/Direkte Steuern natürliche Personen Mehrertrag CHF 0.46 Mio. (+ 3.7 %)
  - Einkommenssteuern (Detailkonto): Mehrertrag von CHF 0.30 Mio./+ 3.0 % (+ CHF 0.22 Mio. bzw. + 2.2 % gegenüber der Jahresrechnung 2021).
  - Vermögenssteuern (Detailkonto): Mehrertrag von CHF 0.17 Mio./+ 13.8 % (+ CHF 0.03 Mio. bzw. + 2.1 % gegenüber der Jahresrechnung 2021).
  - Steuerteilungen (Gesamtbetrachtung): Minderertrag von CHF 0.04 Mio.
  - Quellensteuern (Detailkonto): Mehrertrag von CHF 0.02 Mio./+ 3.6 % (+ CHF 0.15 Mio. bzw. + 35.9 % gegenüber der Jahresrechnung 2021).
  - Für die Festlegung der eingestellten Werte wurden neben den Richtlinien des Gemeinderats die erwartete Entwicklung bei den Wohnüberbauungen (Wohnraumangebot) und bei der Zahl der Steuerpflichtigen einkalkuliert.
- 401/Direkte Steuern juristische Personen Mehrertrag CHF 0.60 Mio. (+ 24.8 %)
  - Gewinnsteuern (Detailkonto): unveränderter Ertrag, d. h. +/- 0.0 % (+ CHF 3.40 Mio. hinsichtlich der Jahresrechnung 2021).
  - Steuerteilungen (Gesamtbetrachtung): Mehrertrag von CHF 0.59 Mio.
- 402/Übrige direkte Steuern Mehrertrag CHF 0.03 Mio. (+ 0.8 %)
  - Bei der neurechtlichen Mehrwertabschöpfung wird Mehrertrag erwartet. Daraus folgt eine Steigerung von CHF 0.04 Mio. im Konto Mehrwertabschöpfung Gemeindeanteil (SG 4022/Vermögensgewinnsteuern).
- 403/Besitz- und Aufwandsteuern Mehrertrag CHF 0.03 Mio. (+ 3.8 %)
  - Die in der SG 4039/Übrige Besitz- und Aufwandsteuern geführten Positionen TFA, Erträge und Schwellentelle – aus diesen beiden Konti resultiert eine Veränderung von CHF 0.03 Mio. – sind erfolgsneutral (Weiterleitung Erträge an TOI/Konto 9105.3636.18 sowie Schwellenkorporation Bödeli Süd/Konto 9106.3612.15).


41 Regalien und Konzessionen	B 2023 CHF	B 2022 CHF	JRG 2021 CHF
	198'400.00	200'400.00	109'019.75
Abweichung		-2'000.00	89'380.25
Abweichung		-1.0 %	82.0 %

Keine nennenswerten Abweichungen.


42 Entgelte	B 2023 CHF	B 2022 CHF	JRG 2021 CHF
	5'238'400.00	8'344'170.00	8'040'930.76
Abweichung		-3'105'770.00	-2'802'530.76
Abweichung		-37.2 %	-34.9 %

Ursächlich für den Minderertrag ist die grosse Abweichung in der SG 424/Benützungsgebühren und Dienstleistungen von total – CHF 3.10 Mio. Mit der Umsetzung von VGEP 58 entfällt die operative Tätigkeit der Einwohnergemeinde in der spezialfinanzierten Abwasserentsorgung ab 2023. Sämtliche diesbezüglichen Betreffnisse sind daher mit CHF 0 budgetiert. Hinzuweisen ist in dieser SG ergänzend auf den Minderertrag von CHF 0.09 Mio. in der ebenfalls spezialfinanzierten Position Container (Andock- und Gewichtsgebühr)/Abfallentsorgung. Die Bussen/SG 427 lassen einen Minderertrag von CHF 0.09 Mio. erkennen. Ein bescheidenes Gegengewicht bietet mit einem Ertragsplus von CHF 0.10 Mio. die SG 426/Rückerstattungen.

Der Zusammenschluss aller Abwasser-Abweichungen (VGEP 58) zeigt verglichen mit der Jahresrechnung 2021 einen Minderertrag von CHF 2.91 Mio. auf. Minderertrag von CHF 1.30 Mio. geht auf die weggefallene Aufgabe Zivilschutzorganisation Jungfrau zurück.


43 Verschiedene Erträge	B 2023 CHF	B 2022 CHF	JRG 2021 CHF
	10'000.00	10'000.00	63'944.50
Abweichung		0.00	-53'944.50
Abweichung		0.0 %	-84.4 %

Keine nennenswerten Abweichungen.

44 Finanzertrag	B 2023 CHF	B 2022 CHF	JRG 2021 CHF
	5'669'400.00	1'664'500.00	1'741'969.13
Abweichung		4'004'900.00	3'927'430.87
Abweichung		240.6 %	225.5 %


In der SG 449/Übriger Finanzertrag ist ein Mehrertrag von CHF 4.00 Mio. eingestellt: Die öffentlichen Interlakner Abwasserentsorgungsanlagen werden im Rahmen von VGEP 58 an den Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken übertragen. Die Modellrechnung geht bei CHF 26.00 Mio. Buchwert von einem Übernahmepreis von CHF 30.00 Mio. aus. (Die Gemeinde gewährt dem Gemeindeverband für die CHF 30 Mio. ein während 30 Jahren linear amortisierbares Darlehen.) Der Buchgewinn ist im Konto Aufwertung VV, 1403 übrige Tiefbauten/Funktion 7201 mit CHF 4.00 Mio. berücksichtigt.

Die Abweichung von CHF 4.00 Mio. aus der Aufwertung (Übertrag der Abwasseranlagen/VGEP 58) erklärt überdies die Differenz zur Jahresrechnung 2021.

45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	B 2023 CHF	B 2022 CHF	JRG 2021 CHF
	6'002'200.00	370'900.00	319'682.30
Abweichung		5'631'300.00	5'682'517.70
Abweichung		1'518.3 %	1'777.6 %


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 5.63 Mio. – VGEP 58 macht die Saldierung der SF Werterhalt nötig. (Anschliessend wird das Kapital zusammen mit dem Saldo der SF Rechnungsausgleich in die neue SF Gebührenverbilligung [Funktion 7200] überführt; siehe auch SG 38 Ausserordentlicher Aufwand, Seite 14).

Verglichen mit der Jahresrechnung 2021 stellt die Budgetierung 2023 im Konto SF Werterhalt, Entnahme (Abwasserentsorgung) einen Mehrertrag von CHF 5.68 Mio. dar.

46 Transferertrag	B 2023 CHF	B 2022 CHF	JRG 2021 CHF
	3'821'600.00	4'039'600.00	4'445'209.02
Abweichung		-218'000.00	-623'609.02
Abweichung		-5.4 %	-14.0 %

CHF 0.10 Mio. beträgt der Minderertrag bei den Entschädigungen von Gemeinwesen/SG 461. Die Mehrerträge in den Konti LAG, Rückerstattung (Betreuungsgutscheine) von CHF 0.12 Mio. sowie CHF 0.09 Mio. betreffend Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden (SJR) vermögen die in ihrer Gesamtheit überwiegenden Mindererträge nicht aufzufangen. Bei Einzelbetrachtung fallen diese eher unspektakulär aus: z. B. Minderertrag von jeweils CHF 0.07 Mio. im Betreffnis Schulgelder von anderen Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten) Sek. und im Konto Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden Sek., minus CHF 0.06 Mio., Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF (2199/7201/7301.3612.06, 9630.3612.20) sowie – CHF 0.05 Mio., LAG, Rückerstattung Tagesbetreuung. Der in der SG 460/Ertragsanteile ausgewiesene Minderertrag von CHF 0.10 Mio. entstammt dem in diesem Umfang tiefer budgetierten Konto Ertragsanteile an direkter Bundessteuer.

Aus dem Ausscheiden der ZSO Jungfrau aus der Interlakner Rechnungslegung ergibt sich gegenüber 2021 ein Minderertrag von CHF 0.55 Mio. (Konto Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden [Regionale Zivilschutzorganisation]).

47 Durchlaufende Beiträge	B 2023 CHF	B 2022 CHF	JRG 2021 CHF
	8'500.00	4'500.00	0.00
Abweichung		4'000.00	8'500.00
Abweichung		88.9 %	100.0 %

Der vereinnahmte Kantonsanteil der neurechtlichen Mehrwertabschöpfung wird hier verbucht. Die Sachgruppen 47 und 37 sind ausgeglichen.

48 Ausserordentlicher Ertrag	B 2023 CHF	B 2022 CHF	JRG 2021 CHF
➔	2'081'755.00	1'425'275.00	2'340'327.37
Abweichung		656'480.00	-258'572.37
Abweichung		46.1 %	-11.0 %

Der erhöhte Ertrag gründet in der erstmalig stattfindenden Entnahme von CHF 0.80 Mio. aus der neuen SF Gebührenverbilligung (Funktion 7200): Die Abwassergrundgebühr der Interlakner GebührenzahlerInnen wird direkt zulasten Gemeindebuchhaltung bezahlt (budgetiert mit CHF 0.80 Mio. im Konto Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken, Gebührenverbilligung); damit werden die Gebührenpflichtigen unmittelbar entlastet. Mit der eingangs erwähnten Entnahme wird diese Zahlung der neuen Vorfinanzierung Abwasser überbunden. Minderertrag von CHF 0.11 Mio. ist im Konto Entnahme Rechenzentrum ermittelbar – pro 2023 sind aussergewöhnlich geringe Anschaffungskosten für Soft- und Hardware budgetiert – parallel dazu ist eine deutlich geringere Entnahme aus der Vorfinanzierung Rechenzentrum Interlaken zu budgetieren.

49 Interne Verrechnungen	B 2023 CHF	B 2022 CHF	JRG 2021 CHF
➔	496'190.00	472'490.00	422'819.50
Abweichung		23'700.00	73'370.50
Abweichung		5.0 %	17.4 %

Keine nennenswerten Abweichungen. Die Sachgruppen 49 und 39 sind ausgeglichen.

## 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 79–86.

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 2023	Budget 2022	Mehraufwand
Nettoaufwand	CHF 4'592'630.00	CHF 4'399'700.00	CHF 192'930.00

Der Nettoaufwand liegt um 4.4 % über dem Budgetwert 2022.

- |  |         |
|--|---------|
| • Mehraufwand Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)<br>(Nachfolgeregelung Gemeindeschreiber: befristete Doppelbesetzung zuzüglich + 10 %; weitere Veränderung Stellenprozent in Bereichen: neue Stabsstelle HR + 140 %; Soziales + 20 % sowie Einwohnerdienste – 40 % [waren befristet] und befristete Weiterbeschäftigung Lehrabgänger) | 177'700 |
| • Mehrertrag Dienstleistungen für Dritte<br>(VGEP 58: Dienstleistungsbezug Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken [übertragene, in Ausführung stehende Projekte werden zu weiten Teilen durch Gemeindeverwaltung betreut])   | 51'000  |
| • Minderertrag Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF (2199.3612.06 usw.)<br>(VGEP 58: die Verrechnung der Dienstleistungen zugunsten SF Abwasser entfällt)   | 61'700  |
| • Minderaufwand Anschaffung Software (Rechenzentrum Interlaken [RZI])<br>(IT-Budget RZI 2022–24; Prüfung Cloud-Lösung [nicht budgetiert/Beschluss ausstehend])   | 70'000  |
| • Minderertrag Entnahme (SF RZI)<br>(tiefe Entnahme, da sehr geringer Aufwand zu finanzieren)  | 106'000 |

### 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Budget 2023	Budget 2022	Minderaufwand
Nettoaufwand	CHF 92'400.00	CHF 111'700.00	CHF 19'300.00

Der Nettoaufwand liegt um 17.3 % unter dem Budgetwert 2022.

- |  |         |
|--|---------|
| • Minderaufwand Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Polizei)<br>(2022: [Ersatz]Anschaffungen Fahrzeuge)                     | 68'000  |
| • Mehrertrag Verschiedene Rückerstattungen (Polizei)<br>(Kostenüberwälzung aus Ressourcenvertrag mit Kapo an Dienstleistungsbezüger) | 60'000  |
| • Minderertrag Bussen<br>(Orientierung an Jahresrechnung 2020 inkl. Anpassung/Steigerung gegenüber Ergebnis 2021)                    | 100'000 |

**2 Bildung**

	Budget 2023	Budget 2022	Mehraufwand
Nettoaufwand	CHF 4'142'110.00	CHF 3'497'150.00	CHF 644'960.00

Der Nettoaufwand liegt um 18.4 % über dem Budgetwert 2022.

	CHF
• Minderaufwand LAG, Lehrerbesoldungen (Prim.) (Kalkulationstool NFV/BKD unter Einbezug der erwarteten Schüler-/Klassenzahlen, REVOS 2020)	112'000
• Mehraufwand LAG, Lehrerbesoldungen Spezialunterricht Jungfrauregion (Kalkulationstool NFV/BKD unter Einbezug der erwarteten Lektionenzahl, REVOS 2020)	104'000
• Mehrertrag Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden (SJR)	87'000
• (Kalkulationstool NFV/BKD unter Einbezug der erwarteten Lektionenzahl, REVOS 2020)	
• Mehraufwand LAG, Lehrerbesoldungen (Sek.) (Kalkulationstool NFV/BKD unter Einbezug der erwarteten Schüler-/Klassenzahlen)	65'000
• Minderertrag Schulgelder von anderen Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten) (Sek.) (weniger externe SchülerInnen erwartet)	74'000
• Minderertrag Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden (Sek.) (Kalkulationstool NFV/BKD unter Einbezug der erwarteten Schüler-/Klassenzahlen)	70'400
• Mehraufwand Planmässige Abschreibungen Hochbauten (Schulliegenschaften) (linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung)	105'700
• Mehraufwand Planmässige Abschreibungen Hochbauten (Tagesbetreuung) (linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung)	122'700

**3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**

	Budget 2023	Budget 2022	Mehraufwand
Nettoaufwand	CHF 1'476'335.00	CHF 1'430'295.00	CHF 46'040.00

Der Nettoaufwand liegt um 3.2 % über dem Budgetwert 2022.

**4 Gesundheit**

	Budget 2023	Budget 2022	Minderaufwand
Nettoaufwand	CHF 40'000.00	CHF 41'000.00	CHF 1'000.00

Der Nettoaufwand liegt um 2.4 % unter dem Budgetwert 2022.

**5 Soziale Sicherheit**

	Budget 2023	Budget 2022	Minderaufwand
Nettoaufwand	CHF 5'125'870.00	CHF 5'171'600.00	CHF 45'730.00

Der Nettoaufwand liegt um 0.9 % unter dem Budgetwert 2022.

	CHF
• Mehraufwand Betreuungsgutscheine (Erhöhung Gutscheinangebot; Antrag zur Kontingentaufhebung pendent)	155'000
• Mehrertrag LAG, Rückerstattung (Kantonsbeitrag Betreuungsgutscheinsystem; Selbstbehalt Gemeinde 20 %)	124'000
• Minderaufwand LAG, Sozialhilfe (kantonale Finanzplanungshilfe; Einbezug der periodengerechten Abgrenzung)	75'000

**6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung**

	Budget 2023	Budget 2022	Mehraufwand
Nettoaufwand	CHF 1'978'220.00	CHF 1'894'270.00	CHF 83'950.00

Der Nettoaufwand liegt um 4.4 % über dem Budgetwert 2022.

	CHF
• Mehraufwand Unterhalt öffentliche Beleuchtung (erwarteter Mehraufwand Amortisation; Vertrag mit der IBI AG)	60'000

**7 Umweltschutz und Raumordnung**

	Budget 2023	Budget 2022	Mehraufwand
Nettoaufwand	CHF 646'950.00	CHF 634'150.00	CHF 12'800.00

Der Nettoaufwand liegt um 2.0 % über dem Budgetwert 2022.

CHF

**SF Abwasser/7200 und 7201**

Die kommunalen Aufgaben der Abwasserentsorgung gehen auf 1. Januar 2023 an den Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken über; somit entfallen in der Interlakner Rechnungslegung diesbezügliche operative Betreffnisse ab 2023 (VGEP 58). Sowohl in dieser Rubrik als auch in der Erfolgsrechnung (\*-Markierung) wird darauf verzichtet, auf Differenzen aus ohnehin wegfallenden Positionen hinzuweisen.

**7200**

- Mehraufwand Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken, Gebührenverbilligung (Gebührenverbilligung zugunsten der Interlakner Gebührenpflichtigen) 800'000
- Mehraufwand Einlage (die Saldi SF Abwasser, Werterhalt und Rechnungsausgleich/Funktion 7201 sind in neue SF Gebührenverbilligung Abwasser/Funktion 7200 einzulegen) 8'500'000
- Mehrertrag Entnahme (Überbindung Gebührenverbilligung an SF Gebührenverbilligung Abwasser) 800'000

**7201**

- Mehraufwand Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände (Gemeindeanteile an regionalen Abwasseranlagen sind vollständig abzuschreiben) 1'500'000
- Mehraufwand Einlage SF Übertragung VV (Art. 85a GV) (Einlage Buchgewinn in SF Übertragung VV Abwasseranlagen (Art. 85a GV) 4'000'000
- Mehrertrag Aufwertung VV, 1403 übrige Tiefbauten (Buchgewinn aus Übertragung Abwasseranlagen) 4'000'000
- Mehrertrag SF Werterhalt, Entnahme (Saldierung Bestand SF Abwasser, Werterhalt [CHF 1.5 Mio. finanzieren Abschreibung]) 5'629'100
- Mehrertrag SF, Aufwandüberschuss (Saldierung Bestand SF Abwasser, Rechnungsausgleich) 4'000'000

**SF Abfall/7301**

- Minderertrag Container (Andock- und Gewichtsgebühr) (DS 7301) (Dienstleistungsbezug noch nicht auf Vor-Corona-Niveau) 90'000

**8 Volkswirtschaft**

	Budget 2023	Budget 2022	Mehraufwand
Nettoaufwand	CHF 215'340.00	CHF 168'290.00	CHF 47'050.00

Der Nettoaufwand liegt um 28.0 % über dem Budgetwert 2022.

**9 Finanzen und Steuern**

	Budget 2023	Budget 2022	Mehrertrag
Nettoertrag	CHF 18'309'855.00	CHF 17'348'155.00	CHF 961'700.00

Der Nettoertrag liegt um 5.5 % über dem Budgetwert 2022.

CHF

**Allgemeine Gemeindesteuern/9100**

- Mehrertrag Einkommenssteuern (Zunahme Anzahl Steuerpflichtige/neuer Wohnraum; Stand Hochrechnung) 300'000
- Mehrertrag Vermögenssteuern (Zunahme Anzahl Steuerpflichtige/neuer Wohnraum; Stand Hochrechnung) 170'000
- Mehrertrag Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern (Steuerverwaltung Kanton Bern teilt neu bereits ab Stufe provisorischen Abrechnung) 150'000
- Mehraufwand Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern (Steuerverwaltung Kanton Bern teilt neu bereits ab Stufe provisorischen Abrechnung) 210'000
- Minderaufwand Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen (Steuerverwaltung Kanton Bern teilt neu bereits ab Stufe provisorischen Abrechnung) 650'000
- Minderaufwand Disparitätenabbau (kantonale Finanzplanungshilfe; abgeleitet vom Steuerertrag der drei Vorjahre) 571'000
- Minderertrag Ertragsanteile an direkter Bundessteuer (abhängig von der für die jeweilige Bemessung massgebende Ertragslage [2017 bis 2021]) 100'000

*SF Liegenschaften des FV/9630*

Die Umstellung auf die Abacus-Software machte in der Funktion 9630/Liegenschaften des FV SF teilweise eine erneute Umkontierung nötig.

Sowohl in dieser Rubrik als auch in der Erfolgsrechnung (\*-Markierung) wird darauf verzichtet, auf diesbezügliche Differenzen (unterhalb des Schwellenwerts) hinzuweisen.

- **Minderertrag Aufwandüberschuss (Allgemeiner Haushalt)** 595'600  
(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 aktualisierte vom Gemeinderat am 1. Juni 2022 beschlossene Investitionsplan 2022 bis 2027.

	CHF	CHF
Gemeindehaus, Sanierung	* 400'000	
ZSA Mittengraben, Instandstellung	* 200'000	
Sek., Erneuerung Beleuchtung und Schalldämmung	* 330'000	
Sek. (Neubau Tagesschule/Sek. [Psychomotorik])	* 1'404'000	
Schulanlage Ost, ZpA	* 40'000	
Turnhalle Ost, Ersatzbau, Investitionsbeitrag	* 3'175'000	
Tagesschule Ost (Neubau Tagesschule/Sek. [Psychomotorik])	* 1'818'000	
Widmung Parzelle M-Gbbl. Nr. 518 (Roll- und Begegnungszone Bödeli)	* 161'000	
Sanierung Wasserstein Ostbahnhofplatz	* 440'000	
Klosterstrasse-Kreuzung Beau Rivage, Sanierung (AP2)	* 1'200'000	
Rosenstrasse, Erneuerung	* 235'000	
Aareckstrasse, Einmündung Marktgasse	* 90'000	
Alpenstrasse, Erneuerung	50'000	
Revision Ortsplanung 2022	* 100'000	
<b>./. Einnahmen total</b>	<b>712'000</b>	
<b>Allgemeiner Haushalt netto</b> (exkl. neue Funktion 7200)		<b>8'931'000</b>
Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken, Darlehen	* 30'000'000	
<b>./. Einnahmen total</b>	<b>31'000'000</b>	
<b>SF Abwasser netto</b> (Funktionen 7200 und 7201)		<b>-1'000'000</b>
Wertstoffsammelstelle West	40'000	
<b>SF Abfall netto</b>		<b>40'000</b>
<b>Nettoinvestitionen total</b>		<b><u>7'971'000</u></b>

\* Minimal Planungskredit beschlossen.

Mit netto CHF 7.97 Mio. liegt im mehrjährigen Vergleich eine überdurchschnittliche, das heisst ziemlich hohe Investitionstätigkeit vor. Einerseits wird der Durchschnittswert der realisierten Nettoinvestitionen von 2004 bis 2021 von CHF 6.33 Mio. um 25.9 % überschritten, andererseits liegt die eingestellte Nettoinvestitionsstranche mit + 7.7 % auch oberhalb des Mittelwerts der geplanten Nettoausgaben (Voranschläge/Budgets 2004 bis 2022: CHF 7.40 Mio.).

### 3 Ergebnis

#### 3.1 Allgemeine Übersicht

	B 2023	B 2022	JRG 2021
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-4'418'605.00	-859'405.00	-596'993.47
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	<sup>1</sup> -362'355.00	-957'955.00	-769'954.65
Jahresergebnis gesetzliche SF (SG 901)	<sup>2</sup> -4'066'900.00	78'900.00	423'559.88
Jahresergebnis SF Liegenschaften FV (SG 9010 ./ 9011)	10'650.00	19'650.00	-250'598.70
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	12'729'000.00	12'269'000.00	12'326'262.30
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	3'017'000.00	2'417'000.00	1'992'269.10
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	2'700'000.00	2'700'000.00	2'565'292.10
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	7'971'000.00	5'723'000.00	4'593'064.88

<sup>1</sup> exkl. Funktion 7200 / <sup>2</sup> inkl. Funktionen 7200 und 7201

#### 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	33'955'560.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	35'351'800.00
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>1'396'240.00</b>
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	680'300.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	5'669'400.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>4'989'100.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>6'385'340.00</b>
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	12'885'700.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	2'081'755.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-10'803'945.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>-4'418'605.00</b>

##### 3.2.2 Investitionsrechnung

Aktiviert Investitionsausgaben (SG 690)	CHF	39'683'000.00
Passiviert Investitionseinnahmen (SG 590)	CHF	31'712'000.00
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>7'971'000.00</b>

##### 3.2.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>			
Ergebnis Gesamthaushalt	90	- CHF	4'418'605.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	2'243'400.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	75'700.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	6'002'200.00
WB Darlehen VV	364	+ CHF	0.00
WB Beteiligungen VV	365	+ CHF	26'500.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF	1'521'000.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	12'885'700.00
Aufwertung Verwaltungsvermögen	4490	- CHF	4'000'000.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	2'081'755.00
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>CHF</b>	<b>249'740.00</b>



*Nettoinvestitionen:*

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2) CHF 7'971'000.00

<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>CHF -7'721'260.00</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	

Der Finanzierungsfehlbetrag entspricht einem Selbstfinanzierungsgrad von ungenügenden 3.1 %.

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

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF 30'474'610.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF 28'289'300.00
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF -2'185'310.00</b>

Finanzaufwand (SG 34)	CHF 220'300.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF 1'223'800.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF 1'003'500.00</b>

<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF -1'181'810.00</b>
----------------------------	--------------------------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF 260'300.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF 1'079'755.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF 819'455.00</b>

<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF -362'355.00</b>
---------------------------------------	------------------------

Der primär nach wie vor auf die COVID-19-Pandemie resp. auf die diesbezüglichen monetären Auswirkungen zurückzuführende Aufwandüberschuss fällt gegenüber 2022 (Defizit von CHF 957'955.00) um CHF 595'600.00 tiefer aus. Die Jahresrechnung 2021 schloss mit einem Aufwandüberschuss von CHF 769'954.65 ab. Die Nettoinvestitionen von CHF 8.93 Mio. können nicht aus eigenen Mitteln finanziert werden, da lediglich eine Selbstfinanzierung von dürftigen CHF 1.03 Mio. erreicht wird (Selbstfinanzierungsgrad von 11.6 %).

(Das Ergebnis Allgemeiner Haushalt 2023 schliesst ausnahmsweise und einmalig die ab 2023 neue Funktion 7200 aus).

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF 2'300'000.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF 6'000'000.00
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF 3'700'000.00</b>

Finanzaufwand (SG 34)	CHF 0.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF 4'000'000.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF 4'000'000.00</b>

<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF 7'700'000.00</b>
----------------------------	-------------------------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF 12'500'000.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF 800'000.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF -11'700'000.00</b>

<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF -4'000'000.00</b>
---------------------------------------	--------------------------

Am 1. Januar 2023 überträgt Interlaken im Rahmen der Massnahme 58 der generellen Entwässerungsplanung des Gemeindeverbands Abwasserreinigungsanlage (ARA) Region Interlaken als ARAplus-Gemeinde ihre Abwasserentsorgungsanlagen an den Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken. Ab diesem Zeitpunkt erbringt der Gemeindeverband sämtliche Dienstleistungen im Bereich Abwasserentsorgung; die entsprechenden Rechte und Pflichten der Gemeinde gehen an den Gemeindeverband über. In der letztmalig pro 2023 ausgewiesenen Dienststelle Abwasser findet keine operative Tätigkeit mehr statt, jedoch fallen Übertragungsbuchungen an. Der ausgewiesene



Aufwandüberschuss von CHF 4.00 Mio. ist somit zu relativieren – das gilt damit auch betreffend negativem Einfluss auf das Ergebnis im Gesamthaushalt, die Selbstfinanzierung und die Finanzkennzahlen.

(Das Ergebnis Abwasserentsorgung 2023 berücksichtigt neben der angestammten Funktion 7201 ausnahmsweise auch die ab 2023 neue Funktion 7200).

### 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	1'135'600.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	1'062'500.00
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-73'100.00</b>

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	0.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	6'200.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>6'200.00</b>

<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-66'900.00</b>
----------------------------	------------	-------------------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>-66'900.00</b>
---------------------------------------	------------	-------------------

Das Budget 2022 schloss mit einem Aufwandüberschuss von CHF 33'300.00. Also weist die Abfallentsorgung 2023 eine Schlechterstellung von CHF 33'600.00 aus. 2021 wurde ein Ertragsüberschuss von CHF 90'934.80 erzielt. Die Verrechnung der Budgetergebnisse mit dem effektiven Bestand des Kontos Rechnungsausgleich ergeben per 31.12.2023 zweckgebundene Mittel von CHF 1.74 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	45'350.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	0.00
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-45'350.00</b>

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	460'000.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	439'400.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>-20'600.00</b>

<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-65'950.00</b>
----------------------------	------------	-------------------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	125'400.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	202'000.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>76'600.00</b>

<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>10'650.00</b>
---------------------------------------	------------	------------------

Die Sanierungs-/Arbeiten rund um den Neustart Restaurant Des Alpes bzw. die Wiedereröffnung verzögern sich. Der budgetierte Mietertrag bildet die erwartete stufenweise Eröffnung des Restaurants ab. Verglichen mit dem für 2022 budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 19'650 ergibt sich eine Schlechterstellung von CHF 9'000. Diese Resultate sind weit entfernt von den üblichen Ergebnissen von rund CHF 0.10 Mio. In der Jahresrechnung 2021 resultierte mit einem Aufwandüberschuss von CHF 250'598.70 ein klägliches Ergebnis (primär: finale Aufarbeitung beendetes Mietverhältnis mit der Des Alpes Interlaken GmbH/Leerstand Räumlichkeiten). Unter Verrechnung der budgetierten Ergebnisse 2022 und 2023 wird der Saldo im Rechnungsausgleich per Ende 2023 CHF 0.67 Mio. betragen.

**Budget 2023**

## 4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>48'051'500.00</b>	<b>48'051'500.00</b>	<b>36'557'450.00</b>	<b>36'557'450.00</b>	<b>36'774'490.65</b>	<b>36'774'490.65</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>48'017'750.00</b>		<b>36'345'940.00</b>		<b>36'335'395.66</b>	
30	Personalaufwand	7'002'650.00		6'714'510.00		6'574'627.74	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'096'785.00		7'298'635.00		6'411'374.62	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'243'400.00		2'260'900.00		2'666'535.69	
34	Finanzaufwand	680'300.00		709'900.00		928'015.02	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	75'700.00		1'716'500.00		1'561'494.75	
36	Transferaufwand	17'528'525.00		16'756'305.00		16'519'735.19	
37	Durchlaufende Beiträge	8'500.00		4'500.00			
38	Ausserordentlicher Aufwand	12'885'700.00		412'200.00		1'250'793.15	
39	Interne Verrechnungen	496'190.00		472'490.00		422'819.50	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>43'599'145.00</b>		<b>35'486'535.00</b>		<b>35'738'402.19</b>
40	Fiskalertrag		20'072'700.00		18'954'700.00		18'254'499.86
41	Regalien und Konzessionen		198'400.00		200'400.00		109'019.75
42	Entgelte		5'238'400.00		8'344'170.00		8'040'930.76
43	Verschiedene Erträge		10'000.00		10'000.00		63'944.50
44	Finanzertrag		5'669'400.00		1'664'500.00		1'741'969.13
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		6'002'200.00		370'900.00		319'682.30
46	Transferertrag		3'821'600.00		4'039'600.00		4'445'209.02
47	Durchlaufende Beiträge		8'500.00		4'500.00		
48	Ausserordentlicher Ertrag		2'081'755.00		1'425'275.00		2'340'327.37
49	Interne Verrechnungen		496'190.00		472'490.00		422'819.50
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>33'750.00</b>	<b>4'452'355.00</b>	<b>211'510.00</b>	<b>1'070'915.00</b>	<b>439'094.99</b>	<b>1'036'088.46</b>
90	Abschluss Erfolgsrechnung	33'750.00	4'452'355.00	211'510.00	1'070'915.00	439'094.99	1'036'088.46

**Budget 2023**

## 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>48'051'500.00</b>	<b>48'051'500.00</b>	<b>36'557'450.00</b>	<b>36'557'450.00</b>	<b>36'774'490.65</b>	<b>36'774'490.65</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>5'233'545.00</b>	<b>640'915.00</b>	<b>5'172'615.00</b>	<b>772'915.00</b>	<b>4'498'369.38</b>	<b>857'081.02</b>
	Nettoaufwand		4'592'630.00		4'399'700.00		3'641'288.36
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>1'863'330.00</b>	<b>1'770'930.00</b>	<b>1'934'450.00</b>	<b>1'822'750.00</b>	<b>2'436'338.46</b>	<b>2'352'217.36</b>
	Nettoaufwand		92'400.00		111'700.00		84'121.10
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>6'815'310.00</b>	<b>2'673'200.00</b>	<b>6'303'600.00</b>	<b>2'806'450.00</b>	<b>6'711'373.36</b>	<b>2'665'440.01</b>
	Nettoaufwand		4'142'110.00		3'497'150.00		4'045'933.35
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>1'893'335.00</b>	<b>417'000.00</b>	<b>1'839'195.00</b>	<b>408'900.00</b>	<b>1'778'056.52</b>	<b>416'212.76</b>
	Nettoaufwand		1'476'335.00		1'430'295.00		1'361'843.76
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>40'000.00</b>		<b>41'000.00</b>		<b>35'883.80</b>	
	Nettoaufwand		40'000.00		41'000.00		35'883.80
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>5'699'870.00</b>	<b>574'000.00</b>	<b>5'613'270.00</b>	<b>441'670.00</b>	<b>5'129'546.63</b>	<b>492'740.87</b>
	Nettoaufwand		5'125'870.00		5'171'600.00		4'636'805.76
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>4'260'720.00</b>	<b>2'282'500.00</b>	<b>4'168'120.00</b>	<b>2'273'850.00</b>	<b>3'933'763.68</b>	<b>2'177'539.96</b>
	Nettoaufwand		1'978'220.00		1'894'270.00		1'756'223.72
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>16'829'750.00</b>	<b>16'182'800.00</b>	<b>5'471'150.00</b>	<b>4'837'000.00</b>	<b>4'856'387.74</b>	<b>4'286'226.53</b>
	Nettoaufwand		646'950.00		634'150.00		570'161.21
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>436'840.00</b>	<b>221'500.00</b>	<b>390'290.00</b>	<b>222'000.00</b>	<b>670'295.35</b>	<b>230'722.70</b>
	Nettoaufwand		215'340.00		168'290.00		439'572.65
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>4'978'800.00</b>	<b>23'288'655.00</b>	<b>5'623'760.00</b>	<b>22'971'915.00</b>	<b>6'724'475.73</b>	<b>23'296'309.44</b>
	Nettoertrag	18'309'855.00		17'348'155.00		16'571'833.71	

**Budget 2023**

## 5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>71'395'000.00</b>	<b>71'395'000.00</b>	<b>8'517'000.00</b>	<b>8'517'000.00</b>	<b>8'856'905.58</b>	<b>8'856'905.58</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>400'000.00</b>		<b>270'000.00</b>		<b>288'280.40</b>	
	Nettoausgaben		400'000.00		270'000.00		288'280.40
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>200'000.00</b>	<b>60'000.00</b>			<b>159'401.55</b>	
	Nettoausgaben		140'000.00				159'401.55
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>6'767'000.00</b>		<b>1'775'000.00</b>		<b>571'761.90</b>	
	Nettoausgaben		6'767'000.00		1'775'000.00		571'761.90
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>601'000.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>540'000.00</b>		<b>572'435.20</b>	<b>100'000.00</b>
	Nettoausgaben		546'000.00		540'000.00		472'435.20
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>1'575'000.00</b>	<b>597'000.00</b>	<b>1'618'000.00</b>	<b>597'000.00</b>	<b>1'038'426.65</b>	<b>816'389.15</b>
	Nettoausgaben		978'000.00		1'021'000.00		222'037.50
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>30'140'000.00</b>	<b>31'000'000.00</b>	<b>2'917'000.00</b>	<b>800'000.00</b>	<b>3'948'804.53</b>	<b>1'215'531.20</b>
	Nettoausgaben				2'117'000.00		2'733'273.33
	Nettoeinnahmen	860'000.00					
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>					<b>145'875.00</b>	
	Nettoausgaben						145'875.00
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>31'712'000.00</b>	<b>39'683'000.00</b>	<b>1'397'000.00</b>	<b>7'120'000.00</b>	<b>2'131'920.35</b>	<b>6'724'985.23</b>
	Nettoeinnahmen	7'971'000.00		5'723'000.00		4'593'064.88	

## 6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

### 6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

in Tausend CHF

Eigenkapital 01.01.2022			Veränderungsnachweis				Voraussichtliches Eigenkapital 31.12.2023		
CHF			aus Budget 2022		aus Budget 2023		CHF		
			CHF	CHF	CHF	CHF			
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>42'305</b>		<b>-528</b>		<b>461</b>	<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>42'239</b>
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	6'312		138		19	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	6'470
29002	SF Abwasser	3'830	9010.01	112	9011.01	-4'000	29002	SF Abwasser	-57
29003	SF Abfall	1'843	9011.01	-33	9011.01	-67	29003	SF Abfall	1'743
29000	SF Übertragung VV/Art.85a GV	-		-	3898.01	4'000	29000	SF Übertragung VV	4'000
29008	SF Mehrwertabschöpfung	-	3510.01	40	3510.01	76	29008	SF Mehrwertabschöpfung	115
29009	SF Liegenschaften FV	639	9010.01	20	9010.02	11	29009	SF Liegenschaften FV	669
293	Vorfinanzierungen	7'063		1'216		1'728	293	Vorfinanzierungen	10'007
29300	Allgemeiner Haushalt	1'107	3893.01	24	3893.01	105	29300	Allgemeiner Haushalt	1'235
29300	Abwasser (7200)	-		-	3893.01	7'700	29300	Abwasser (7200)	7'700
29302	SF Abwasser Werterhalt (WE)	4'876	3510	1'305	4510.01	-6'000	29302	SF Abwasser Werterhalt	181
29305	SF Liegenschaften FV, WE	1'081	4893.01	-113	4893.02	-77	29305	SF Liegenschaften FV, WE	891
294	Reserven	6'232		-		-	294	Reserven	6'232
29400	zusätzliche Abschreibungen	6'232		-		-	29400	zusätzliche Abschreibungen	6'232
296	Neubewertungsreserve FV	4'403		-924		-924	296	Neubewertungsreserve FV	2'555
29600	Neubewertungsreserve FV	3'696	4896.03	-924	4896.03	-924	29600	Neubewertungsreserve FV	1'848
29601	Schwankungsreserve	707		-		-	29601	Schwankungsreserve	707
299	Bilanzüberschuss	18'295	2990 Jahresergebnis Defizit (-)	-958	2990 Jahresergebnis Defizit (-)	-362	299	Bilanzüberschuss	16'975

### 6.2 Kommentare zu den Auswertungen

#### 6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Übertragung der Abwasseranlagen per 1. Januar 2023 (VGEP 58) führt unter anderem zur Saldierung des Rechnungsausgleichs SF Abwasser; 2023 wird der Bestand effektiv CHF 0 (anstatt – CHF 0.06 Mio.) ausweisen. Der erwartete Buchgewinn von CHF 4.00 Mio. ist zwingend in die neu zu bildende SF Übertragung VV (Art. 85a GV) einzulegen. Die Rechnungsausgleiche SF Abfall und Liegenschaften Finanzvermögen werden auch Ende 2023 im grünen Bereich liegen – wenngleich beim Abfall für 2022 und 2023 defizitäre Rechnungsergebnisse budgetiert sind. Im Jahr 2023 wird zum zweiten Mal mit Eingang von neuerechtllicher Mehrwertabschöpfung gerechnet.

#### 6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Die Bestände der Vorfinanzierungen entwickeln sich grundsätzlich positiv.

In dieser Bilanzabteilung ist die Aufgabenübertragung der Abwasserentsorgung wiederum augenfällig. Die SF Abwasser Werterhalt wird saldiert; der Schlussbestand 2023 wird anstatt CHF 0.18 Mio. tatsächlich CHF 0 betragen. Das Eigenkapital der SF Abwasser (Rechnungsausgleich und Werterhalt) wird in die neue SF Gebührenverbilligung Abwasser (Funktion 7200) eingelegt – inkludiert ist hier die Entnahme für die Finanzierung der erstmaligen Abwassergebührenverbilligung.

Die Vorfinanzierung von CHF 0.23 Mio. der ZSO Jungfrau ist in obiger Aufstellung enthalten, und zwar auch im Endbestand per 31.12.2023. Dies, obwohl sämtliche Betreffnisse mit Buchungsdatum 1. Januar 2022 ausgebucht wurden (Übertrag an Einwohnergemeinde Wilderswil am 1. Januar 2022). Folglich wird dieser Finanzvorfall erst im Eigenkapitalnachweis per 31. Dezember 2022 (Jahresrechnung 2022) berücksichtigt werden.

Die SF Liegenschaften FV, Werterhalt vermindert sich, da zwecks Übernahme des budgetierten baulichen Unterhalts der 2022 sowie 2023 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 2022 noch 2023 zusätzliche Abschreibungen vorzunehmen; somit verharret der Bestand in der finanzpolitischen Reserve auf dem Niveau der Jahresrechnung 2021.

### 6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Die per 1. Januar 2016 zwingend vorgenommene Neubewertung des Finanzvermögens mündete in eine Einlage in die Neubewertungsreserve 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 – im Budget ist wiederum eine Tranche von CHF 0.92 Mio. eingestellt. Der Schwankungsreserve können Wertverminderungen oder Verluste aus der Neubewertung des Finanzvermögens belastet werden; das Budget sieht keine diesbezüglichen Entnahmen vor.

### 6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Der Bilanzüberschuss von CHF 18.30 Mio. verringert sich im Umfang der im Allgemeinen Haushalt für 2022 und 2023 erwarteten Aufwandüberschüsse. Ende 2023 ist mit einem Bestand von CHF 16.97 Mio. zu rechnen; dies entspricht rund 20.2 Steueranlagezehnteln des Rechnungsjahres 2021.

## 7 Anträge

### 7.1 Antrag des Gemeinderates an den Grossen Gemeinderat

1. Das Budget 2023 mit einem Gesamtaufwandüberschuss von CHF 4'418'605.00 wird genehmigt:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	48'017'750.00	43'599'145.00
<i>Aufwandüberschuss</i>	CHF		4'418'605.00
<i>Allgemeiner Haushalt</i>	CHF	31'451'400.00	31'089'045.00
<i>Aufwandüberschuss</i>	CHF		362'355.00
<i>SF Abwasser</i>	CHF	14'800'000.00	10'800'000.00
<i>Aufwandüberschuss</i>	CHF		4'000'000.00
<i>SF Abfall</i>	CHF	1'135'600.00	1'068'700.00
<i>Aufwandüberschuss</i>	CHF		66'900.00
<i>SF Liegenschaften FV</i>	CHF	630'750.00	641'400.00
<i>Ertragsüberschuss</i>	CHF	10'650.00	

2. Für das Jahr 2023 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, 21. September 2022

Einwohnergemeinde Interlaken

sig. Ritschard

sig. Leuthold

sig. Wenger

Philippe Ritschard  
Gemeindepräsident

Brigitte Leuthold  
Gemeindeschreiberin

Hans Wenger  
Finanzverwalter

### 7.2 Antrag des Grossen Gemeinderates an die Stimmberechtigten

1. Das Budget 2023 mit einem Gesamtaufwandüberschuss von CHF 4'418'605.00 wird genehmigt:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	48'017'750.00	43'599'145.00
<i>Aufwandüberschuss</i>	CHF		4'418'605.00
<i>Allgemeiner Haushalt</i>	CHF	31'451'400.00	31'089'045.00
<i>Aufwandüberschuss</i>	CHF		362'355.00
<i>SF Abwasser</i>	CHF	14'800'000.00	10'800'000.00
<i>Aufwandüberschuss</i>	CHF		4'000'000.00
<i>SF Abfall</i>	CHF	1'135'600.00	1'068'700.00
<i>Aufwandüberschuss</i>	CHF		66'900.00
<i>SF Liegenschaften FV</i>	CHF	630'750.00	641'400.00
<i>Ertragsüberschuss</i>	CHF	10'650.00	

2. Für das Jahr 2023 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, 18. Oktober 2022

Einwohnergemeinde Interlaken

sig. von Allmen

sig. Leuthold

Marcel von Allmen  
Präsident Grosser Gemeinderat

Brigitte Leuthold  
Gemeindeschreiberin

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>		<b>48'051'500.00</b>	<b>48'051'500.00</b>	<b>36'557'450.00</b>	<b>36'557'450.00</b>	<b>36'774'490.65</b>	<b>36'774'490.65</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>5'233'545.00</b>	<b>640'915.00</b>	<b>5'172'615.00</b>	<b>772'915.00</b>	<b>4'498'369.38</b>	<b>857'081.02</b>
	Nettoergebnis		4'592'630.00		4'399'700.00		3'641'288.36
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>751'690.00</b>		<b>746'890.00</b>		<b>650'471.76</b>	
	Nettoergebnis		751'690.00		746'890.00		650'471.76
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>143'810.00</b>		<b>139'910.00</b>		<b>96'190.41</b>	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>143'810.00</b>		<b>139'910.00</b>		<b>96'190.41</b>	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>143'810.00</b>		<b>139'910.00</b>		<b>96'190.41</b>	
3000.02	Sitzungsgelder GGR	22'000.00		22'000.00		15'120.00	
3000.03	Sitzungsgelder GPK	6'000.00		7'000.00		4'640.00	
3000.04	Entschädigungen Wahlausschuss	2'200.00		1'800.00			
3000.14	Sitzungsgelder Abstimmungskommission	17'500.00		17'500.00		10'440.00	
3100.01	Büromaterial	2'000.00		2'500.00		1'408.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		3'000.00		1'275.54	
3102.02	Stimm- und Wahlmaterial/Inserate	10'000.00		10'000.00		6'614.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		8'000.00		3'897.20	
3130.03	Porti	20'000.00		18'000.00		12'628.95	
3130.08	Rechnungsprüfungsorgan	17'000.00		17'000.00		16'295.00	
3130.09	Datenschutzaufsichtsstelle	500.00		500.00			
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	460.00		460.00		447.72	
3170.02	Spesen GGR	200.00		200.00			
3170.03	Spesen GPK	150.00		150.00			
3170.04	Spesen Wahlausschuss	1'500.00		1'500.00		324.60	
3199.02 *	Freier Kredit GGR	12'500.00		10'000.00			
3199.03	Freier Kredit GPK	500.00		500.00		4'663.40	
3636.03	Wahlen/Parteienfinanzierung	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3636.04	Jugendparlament Berner Oberland	1'300.00		1'300.00		1'300.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'000.00		3'500.00		2'135.00	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>607'880.00</b>		<b>606'980.00</b>		<b>554'281.35</b>	
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>607'880.00</b>		<b>606'980.00</b>		<b>554'281.35</b>	



**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>607'880.00</b>		<b>606'980.00</b>		<b>554'281.35</b>	
3000.05	* Entschädigung Gemeinderat	417'500.00		397'000.00		398'549.80	
3000.06	Sitzungsgelder FIKO	7'000.00		7'000.00		5'055.00	
3000.15	Sitzungsgelder nicht ständige Kommissionen	5'000.00		5'000.00		1'195.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	26'200.00		26'200.00		25'289.15	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	31'500.00		42'300.00		38'690.80	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'500.00		3'500.00		718.35	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'500.00		6'500.00		6'315.85	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'800.00		2'600.00		1'410.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'000.00		4'000.00		2'348.00	
3130.01	* Dienstleistungen Dritter	5'000.00		22'000.00		4'557.50	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	380.00		380.00		373.10	
3170.05	Spesen GR	18'000.00		18'000.00		17'118.90	
3170.06	Spesen FIKO	200.00		200.00		60.00	
3199.04	* Freier Kredit GR	56'000.00		48'000.00		44'213.00	
3199.05	* Freier Kredit GP	5'000.00		5'000.00		394.50	
3199.06	Freier Kredit FIKO	800.00		800.00		770.00	
3199.07	Repräsentation Gemeinde	12'500.00		12'500.00		7'221.90	
3199.08	Neuzuzügeranlass	4'000.00		6'000.00			
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>4'481'855.00</b>	<b>640'915.00</b>	<b>4'425'725.00</b>	<b>772'915.00</b>	<b>3'847'897.62</b>	<b>857'081.02</b>
	Nettoergebnis		3'840'940.00		3'652'810.00		2'990'816.60
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>4'142'825.00</b>	<b>432'275.00</b>	<b>4'100'825.00</b>	<b>557'975.00</b>	<b>3'645'954.18</b>	<b>630'979.02</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>4'028'800.00</b>	<b>318'250.00</b>	<b>3'855'800.00</b>	<b>312'950.00</b>	<b>3'413'079.18</b>	<b>398'104.02</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>4'028'800.00</b>	<b>318'250.00</b>	<b>3'855'800.00</b>	<b>312'950.00</b>	<b>3'413'079.18</b>	<b>398'104.02</b>
3010.01	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	2'844'600.00		2'666'900.00		2'437'897.70	
3010.04	Gleitzuguthaben					15'000.00	
3010.05	* Ferienguthaben	-70'000.00		-60'000.00		-70'000.00	
3010.09	Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbsersatz					-7'758.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	180'500.00		168'900.00		151'704.95	
3052.01	* AG-Beiträge Pensionskasse	222'000.00		197'000.00		184'967.20	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	8'200.00		7'000.00		7'122.80	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	44'800.00		41'900.00		38'048.00	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	32'700.00		16'800.00		15'550.30	

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01 *	Aus- und Weiterbildung	32'000.00		30'000.00		32'287.00
3091.01	Personalwerbung	12'000.00		30'000.00		17'560.50
3099.01	Personalanlass	11'200.00		11'200.00		7'650.80
3099.02	REKA-Checks	11'000.00		11'000.00		8'900.00
3100.01	Büromaterial	22'000.00		20'000.00		17'859.88
3102.01	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		12'000.00		2'995.30
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		3'000.00		3'389.25
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	15'000.00		15'000.00		9'019.65
3113.01	Anschaffung Hardware	20'000.00		20'000.00		6'517.55
3118.01	Anschaffung Software	15'000.00		15'000.00		
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		3'000.00		4'725.45
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	13'000.00		13'000.00		14'965.00
3130.03	Porti	40'000.00		35'000.00		26'853.95
3130.04	Post- und Bankspesen	5'000.00		5'000.00		3'762.54
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	10'000.00		10'000.00		9'314.40
3130.10	Betriebskosten	3'500.00		3'500.00		2'012.50
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		30'000.00		34'921.00
3132.02	Arbeitssicherheit	5'000.00		8'000.00		6'127.35
3133.01	EDV, Gemeindebeitrag RZI	120'000.00		120'000.00		109'798.20
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	19'600.00		19'600.00		19'505.76
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00		547.15
3153.01	Unterhalt Hardware	5'000.00		5'000.00		4'087.35
3158.01	Unterhalt Software	120'000.00		130'000.00		54'022.80
3162.01	Leasing	18'000.00		24'000.00		23'350.80
3170.01	Spesen	10'000.00		10'000.00		4'184.85
3320.01 *	Planmässige Abschreibungen Informatik	68'700.00		64'000.00		49'396.50
3611.01	Entschädigung Kanton Registerführung	84'000.00		85'000.00		83'477.30
3611.02	Amtliche Bewertungen	12'000.00		13'000.00		15'814.00
3632.02	EDV, Gemeindebeitrag Erneuerungsfonds RZI	55'000.00		70'000.00		67'500.00
4210.02	Mahngebühren		1'900.00		1'900.00	1'235.00
4240.01 *	Dienstleistungen für Dritte		79'000.00		28'000.00	29'808.30
4260.01 *	Verschiedene Rückerstattungen		55'000.00		40'000.00	59'277.18
4260.03	Betriebskosten, Rückerstattungen		500.00		500.00	804.60
4611.02	Entschädigung Registerführung Kirchensteuer		5'300.00		5'300.00	5'176.00
4611.03	Entschädigung Registerführung Quellensteuer		2'000.00		2'000.00	1'794.00
4611.04	Entschädigung Erfassungszentrum Steuern		59'000.00		59'000.00	79'750.00
4612.01	Interne Verrechnung SF					15'700.00
4612.05	Provision Schwellentellebezug		14'500.00		16'000.00	8'843.74

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

			Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.06	*	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF (2199/7201/7301.3612.06, 9630.3612.20)		76'600.00		138'300.00		174'733.20
4910.01		Interne Verrechnung Dienstleistungen		21'000.00		18'500.00		17'532.00
4930.01		Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten		3'450.00		3'450.00		3'450.00
<b>0221</b>		<b>Rechenzentrum</b>	<b>114'025.00</b>	<b>114'025.00</b>	<b>245'025.00</b>	<b>245'025.00</b>	<b>232'875.00</b>	<b>232'875.00</b>
<b>0221</b>		<b>Rechenzentrum</b>	<b>114'025.00</b>	<b>114'025.00</b>	<b>245'025.00</b>	<b>245'025.00</b>	<b>232'875.00</b>	<b>232'875.00</b>
3113.01	*	Anschaffung Hardware	4'000.00		40'000.00		23'598.50	
3118.01	*	Anschaffung Software			70'000.00		64'254.50	
3130.04		Post- und Bankspesen	25.00		25.00		22.00	
3893.01	*	Einlage	110'000.00		135'000.00		145'000.00	
4632.01	*	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		110'000.00		135'000.00		145'000.00
4893.01	*	Entnahme		4'025.00		110'025.00		87'875.00
<b>029</b>		<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>339'030.00</b>	<b>208'640.00</b>	<b>324'900.00</b>	<b>214'940.00</b>	<b>201'943.44</b>	<b>226'102.00</b>
<b>0290</b>		<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>339'030.00</b>	<b>208'640.00</b>	<b>324'900.00</b>	<b>214'940.00</b>	<b>201'943.44</b>	<b>226'102.00</b>
<b>0290</b>		<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>339'030.00</b>	<b>208'640.00</b>	<b>324'900.00</b>	<b>214'940.00</b>	<b>201'943.44</b>	<b>226'102.00</b>
3010.02		Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	24'000.00		24'000.00		22'380.45	
3050.01		AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'550.00		1'550.00		1'302.40	
3052.01		AG-Beiträge Pensionskasse	1'750.00		1'740.00		1'110.65	
3053.01		AG-Beiträge Unfallversicherung	650.00		800.00		605.35	
3054.01		AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400.00		400.00		323.05	
3055.01		AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	280.00		160.00		144.60	
3101.01		Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'800.00		2'500.00		1'274.27	
3110.01		Anschaffung Büromöbel und Geräte	5'000.00		5'000.00		217.25	
3120.01		Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehricht	41'000.00		38'000.00		40'488.00	
3130.01		Dienstleistungen Dritter	200.00		500.00			
3134.01		Haftpflicht-/Sachversicherung	10'700.00		11'100.00		10'893.85	
3137.01		Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	4'500.00		4'000.00		3'682.50	
3140.01		Unterhalt an Grundstücken	200.00		500.00			
3144.02	*	Baulicher Unterhalt Verwaltungsgebäude	78'000.00		55'000.00		21'434.52	
3144.03	*	Baulicher Unterhalt Hochbauten VV diverse	110'000.00		115'000.00		55'618.40	
3160.01		Miete und Pacht Liegenschaften	8'100.00		8'100.00		8'028.15	

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.03	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)	5'000.00		4'900.00			
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	12'900.00		13'650.00		12'900.00	
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	32'000.00		38'000.00		21'540.00	
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		65'000.00		74'500.00		61'564.65
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		40'000.00		30'000.00		45'278.55
4612.07	Interne Verrechnung Liegenschaft/Infrastruktur SF (2199/7201/7301.3612.07, 9630.3612.21)		8'600.00		15'400.00		24'064.80
4920.04	Interne Verrechnung Miete/Infrastruktur (2180/5790.3920.02)		7'640.00		7'640.00		7'788.00
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>1'863'330.00</b>	<b>1'770'930.00</b>	<b>1'934'450.00</b>	<b>1'822'750.00</b>	<b>2'436'338.46</b>	<b>2'352'217.36</b>
	Nettoergebnis		92'400.00		111'700.00		84'121.10
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>1'130'000.00</b>	<b>949'000.00</b>	<b>1'209'900.00</b>	<b>989'000.00</b>	<b>986'120.03</b>	<b>792'912.33</b>
	Nettoergebnis		181'000.00		220'900.00		193'207.70
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>874'800.00</b>	<b>356'000.00</b>	<b>944'200.00</b>	<b>296'000.00</b>	<b>807'729.60</b>	<b>302'871.65</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>874'800.00</b>	<b>356'000.00</b>	<b>944'200.00</b>	<b>296'000.00</b>	<b>807'729.60</b>	<b>302'871.65</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>874'800.00</b>	<b>356'000.00</b>	<b>944'200.00</b>	<b>296'000.00</b>	<b>807'729.60</b>	<b>302'871.65</b>
3000.07	Sitzungsgelder SIKO	3'000.00		3'000.00		2'820.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	9'000.00		2'500.00		1'787.00	
3100.01	Büromaterial	4'000.00		4'000.00		2'029.44	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterial	2'000.00		3'000.00		660.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		7'000.00		5'081.04	
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	2'000.00		70'000.00		100.00	
3112.01	Dienstkleider	3'000.00		4'000.00		987.82	
3113.01	Anschaffung Hardware	2'000.00		2'000.00			
3118.01	Anschaffung Software	1'000.00		1'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		5'000.00		560.00	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	3'000.00		3'000.00		2'261.55	
3130.03	Porti	25'000.00		25'000.00		17'662.70	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000.00		2'000.00		1'813.20	

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.07	Sicherheitsdienst/Bewachung	5'000.00		10'000.00		3'069.45	
3130.11	Dienstleistungen Kantonspolizei	720'000.00		720'000.00		710'580.00	
3130.12	Veloordnungsdienst SAH	30'000.00		30'000.00		26'786.00	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	2'500.00		2'000.00		1'983.05	
3137.02	Motorfahrzeugsteuern	800.00		800.00		719.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'500.00		1'638.05	
3153.01	Unterhalt Hardware	1'000.00		1'000.00			
3158.01	Unterhalt Software	7'000.00		4'500.00		1'997.80	
3159.01	Unterhalt Anlagen, Geräte etc.	1'000.00		1'000.00		845.35	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'100.00					
3162.01	Leasing			2'000.00		281.40	
3170.07	Spesen SIKO	500.00		500.00			
3199.09	Freier Kredit SIKO	900.00		900.00		619.20	
3631.01	* Pauschalierung Interventionskosten	23'000.00		23'000.00		22'228.00	
3636.02	Erlassene Gebühren/Kosten	1'000.00		1'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	8'000.00		8'000.00		1'219.50	
4120.02	Taxi- und Kutscherkonzessionen		20'000.00		20'000.00		
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		13'000.00		13'000.00		9'649.90
4240.01	Dienstleistungen für Dritte		12'000.00		12'000.00		6'566.00
4260.01	* Verschiedene Rückerstattungen		60'000.00				42'204.75
4260.04	Dienstleistungen Kantonspolizei, Anteile Matten und Unterseen		250'000.00		250'000.00		244'451.00
4612.01	Interne Verrechnung SF		1'000.00		1'000.00		
<b>112</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>255'200.00</b>	<b>593'000.00</b>	<b>265'700.00</b>	<b>693'000.00</b>	<b>178'390.43</b>	<b>490'040.68</b>
<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>255'200.00</b>	<b>593'000.00</b>	<b>265'700.00</b>	<b>693'000.00</b>	<b>178'390.43</b>	<b>490'040.68</b>
<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>255'200.00</b>	<b>593'000.00</b>	<b>265'700.00</b>	<b>693'000.00</b>	<b>178'390.43</b>	<b>490'040.68</b>
3109.02	Prävention	500.00		500.00		231.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00			
3113.01	Anschaffung Hardware	3'000.00		3'000.00			
3118.01	Anschaffung Software	1'000.00		1'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		20'000.00		3'665.00	
3130.05	Bussen, Post- und Bankspesen	4'000.00		4'000.00		1'326.58	
3130.13	* Verkehrsplanung/-regelung	30'000.00		15'000.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00			
3153.01	Unterhalt Hardware	1'500.00		12'000.00			

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.01	Unterhalt Software	10'000.00		10'000.00		4'484.62	
3181.02	Bussen, tatsächliche Forderungsverluste	140'000.00		150'000.00		113'550.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	16'700.00		16'700.00		16'615.60	
3612.04	Bussen netto, Anteile Matten und Unterseen	35'000.00		30'000.00		38'517.63	
4240.01	Dienstleistungen für Dritte		3'000.00		3'000.00		576.00
4240.02	Bussen, Dienstleistungen für Dritte		30'000.00		30'000.00		31'342.40
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen						466.65
4270.01 *	Bussen		550'000.00		650'000.00		443'852.63
4309.01	Mietertrag Signalisationsmaterial		10'000.00		10'000.00		13'803.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>222'430.00</b>	<b>468'330.00</b>	<b>223'550.00</b>	<b>480'150.00</b>	<b>181'623.45</b>	<b>384'679.70</b>
	Nettoergebnis	245'900.00		256'600.00		203'056.25	
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>222'430.00</b>	<b>468'330.00</b>	<b>223'550.00</b>	<b>480'150.00</b>	<b>181'623.45</b>	<b>384'679.70</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>217'000.00</b>	<b>462'900.00</b>	<b>218'600.00</b>	<b>475'200.00</b>	<b>177'213.20</b>	<b>380'269.45</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>217'000.00</b>	<b>462'900.00</b>	<b>218'600.00</b>	<b>475'200.00</b>	<b>177'213.20</b>	<b>380'269.45</b>
3101.04	Marktwesen, Anschaffung Marktstände	1'000.00		1'000.00			
3130.14	Baubewilligungsverfahren	120'000.00		125'000.00		97'415.65	
3130.15	Einwohnerkontrolle, Gebühren	75'000.00		70'000.00		64'503.60	
3132.03	Nachführung Geometer	14'000.00		12'000.00		12'037.70	
3132.04	Regio GIS	6'000.00		10'000.00		2'488.25	
3636.02	Erlassene Gebühren/Kosten	1'000.00		400.00		768.00	
3910.06	Marktwesen, Interne Verrechnung Dienstleistungen			200.00			
4120.03	Plakataffichage Konzessionen		10'000.00		10'000.00		12'457.00
4120.04	Marktwesen Konzessionen		4'000.00		6'000.00		2'562.00
4130.01	Casinogebühren		160'000.00		160'000.00		89'600.75
4210.03	Einwohnerkontrolle		122'000.00		115'000.00		105'030.40
4210.04	Baubewilligungsverfahren		142'000.00		160'000.00		140'456.05
4210.05	Einbürgerungen		15'000.00		15'000.00		20'100.00
4210.06	Gemeindeschreiberei		2'000.00		1'000.00		2'112.00
4210.07	Siegelungen		7'500.00		7'500.00		7'720.00
4210.08	Steuern		200.00		200.00		231.25
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		200.00		500.00		
<b>1403</b>	<b>Plakatvitriren Vereinskönvent</b>	<b>5'430.00</b>	<b>5'430.00</b>	<b>4'950.00</b>	<b>4'950.00</b>	<b>4'410.25</b>	<b>4'410.25</b>

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1403</b>	<b>Plakatvitrinen Vereinskongress</b>	<b>5'430.00</b>	<b>5'430.00</b>	<b>4'950.00</b>	<b>4'950.00</b>	<b>4'410.25</b>	<b>4'410.25</b>
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	4'000.00		4'500.00		2'694.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	260.00		300.00		173.85	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00		50.00		5.25	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	70.00		70.00		43.15	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	50.00		30.00		17.25	
3119.03	Anschaffung Material	500.00					
3159.01	Unterhalt Anlagen, Geräte etc.	500.00					
3893.01	Einlage					1'476.15	
4120.01	Konzessionen		4'400.00		4'400.00		4'400.00
4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF		100.00		100.00		10.25
4893.01	Entnahme		930.00		450.00		
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>350'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>362'860.85</b>	<b>362'860.85</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>350'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>362'860.85</b>	<b>362'860.85</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>350'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>362'860.85</b>	<b>362'860.85</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>350'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>362'860.85</b>	<b>362'860.85</b>
3612.05	Feuerwehrdienstersatzabgabe Ablieferung an Feuerwehr Bodeli	350'000.00		350'000.00		362'860.85	
4200.01	Feuerwehrdienstersatzabgabe		350'000.00		350'000.00		362'860.85
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>160'900.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>151'000.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>905'734.13</b>	<b>811'764.48</b>
	Nettoergebnis		157'300.00		147'400.00		93'969.65
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>13'000.00</b>		<b>13'000.00</b>		<b>12'789.00</b>	
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>13'000.00</b>		<b>13'000.00</b>		<b>12'789.00</b>	
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>13'000.00</b>		<b>13'000.00</b>		<b>12'789.00</b>	
3632.03	Gemeindebeitrag Schiessanlage Lehn	5'200.00		5'200.00		5'082.00	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'800.00		7'800.00		7'707.00	

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>147'900.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>138'000.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>892'945.13</b>	<b>811'764.48</b>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>135'900.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>126'000.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>181'295.35</b>	<b>112'636.00</b>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>135'900.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>126'000.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>181'295.35</b>	<b>112'636.00</b>
3101.02	Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterial			200.00			
3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehricht	11'000.00		6'800.00		9'208.55	
3130.01 *	Dienstleistungen Dritter					68'436.20	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	3'200.00		3'300.00		3'072.45	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	100.00		200.00		55.35	
3144.01	Baulicher Unterhalt	8'000.00		10'000.00		5'246.65	
3144.04 *	Unterhalt KP Bödeli (Nettoaufwand)	15'000.00		8'000.00		5'268.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	8'600.00		7'500.00			
3632.04	Gemeindebeitrag ZSO Jungfrau	90'000.00		90'000.00		90'008.05	
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen						600.00
4260.05 *	Rückerstattungen zentraler Ersatzbeitragsfonds Kanton Bern						108'436.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'600.00		3'600.00		3'600.00
<b>1626</b>	<b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>					<b>699'128.48</b>	<b>699'128.48</b>
<b>1626</b>	<b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>					<b>699'128.48</b>	<b>699'128.48</b>
3000.01	Sitzungsgelder					1'500.00	
3000.17	Funktionsentschädigungen					18'200.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)					206'966.65	
3010.09	Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbssersatz					-30'643.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV					13'097.55	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse					12'841.20	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung					4'373.80	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					3'247.40	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					1'269.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung					56'529.00	
3099.03	Kosten Einsätze z.G. Gemeinden					11'916.25	
3099.04	Kosten Einsätze z.G. Veranstalter					68'596.77	
3099.05	Kosten Einsätze Corona					16'304.65	
3099.06	ZSO Jungfrau, Kosten Einsätze Katastrophen/Notlagen					6'869.30	
3100.01	Büromaterial					4'747.65	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterial					4'442.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					3'059.74	



**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte					8'139.10	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					65'661.10	
3112.01	Dienstkleider					22'130.25	
3113.01	Anschaffung Hardware					11'496.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					823.25	
3130.03	Porti					2'883.80	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					968.70	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung					6'730.20	
3137.02	Motorfahrzeugsteuern					4'414.20	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					5'490.45	
3151.02	Unterhalt Bekleidung					9'578.38	
3158.01	Unterhalt Software					2'774.89	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften					53'525.00	
3170.01	Spesen					131.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					151.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand					1'485.35	
3612.16	ZSO Jungfrau, Interne Verrechnung Rechnungsführung/Revision/EDV Sitzgemeinde SF					15'700.00	
3612.17	ZSO Jungfrau, Interne Verrechnung Infrastruktur/Liegenschaft inkl. Nebenkosten Sitzgemeinde SF					4'650.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände					79'076.85	
4240.05	ZSO Jungfrau, Erträge Einsätze z.G. Gemeinden						15'631.30
4240.06	ZSO Jungfrau, Erträge Einsätze z.G. Veranstalter						79'934.65
4240.07	ZSO Jungfrau, Erträge Einsätze Corona						25'460.35
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen						4'476.55
4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF						63.80
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						550'000.00
4893.01	Entnahme						23'561.83
<b>1627</b>	<b>Regionaler Führungsstab</b>	<b>12'000.00</b>		<b>12'000.00</b>		<b>12'521.30</b>	
<b>1627</b>	<b>Regionaler Führungsstab</b>	<b>12'000.00</b>		<b>12'000.00</b>		<b>12'521.30</b>	
3199.10	Katastrophen und Notlagen	1'000.00		1'000.00		3'056.25	
3632.05	Regionale Führungsorganisation Bödeli RFO	11'000.00		11'000.00		9'465.05	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>6'815'310.00</b>	<b>2'673'200.00</b>	<b>6'303'600.00</b>	<b>2'806'450.00</b>	<b>6'711'373.36</b>	<b>2'665'440.01</b>
	Nettoergebnis		4'142'110.00		3'497'150.00		4'045'933.35

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>6'803'010.00</b>	<b>2'673'200.00</b>	<b>6'291'300.00</b>	<b>2'806'450.00</b>	<b>6'697'503.36</b>	<b>2'665'440.01</b>
	Nettoergebnis		4'129'810.00		3'484'850.00		4'032'063.35
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>385'300.00</b>		<b>352'150.00</b>		<b>315'108.52</b>	
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>385'300.00</b>		<b>352'150.00</b>		<b>315'108.52</b>	
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>385'300.00</b>		<b>352'150.00</b>		<b>315'108.52</b>	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00			
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'200.00		542.50	
3103.02	Fachliteratur, Bibliothek	2'000.00		2'500.00		1'338.30	
3104.01	Lehrmittel	20'000.00		20'000.00		17'392.61	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	300.00		300.00		171.45	
3110.02	Anschaffung Möbel und Geräte	3'800.00		3'800.00		1'851.00	
3113.01	Anschaffung Hardware	800.00		800.00		117.80	
3118.01	Anschaffung Software	750.00		750.00		650.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	800.00		250.00		236.75	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	2'000.00		2'000.00		1'847.30	
3130.03	Porti	200.00		100.00		130.00	
3153.01	Unterhalt Hardware	1'800.00		500.00		350.05	
3158.01	Unterhalt Software	600.00		750.00		750.00	
3159.01	Unterhalt Anlagen, Geräte etc.	500.00		500.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'300.00		1'300.00		1'279.40	
3170.01	Spesen	200.00		200.00		200.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'250.00		5'200.00		3'637.76	
3611.03 *	LAG, Lehrerbesoldungen	343'000.00		311'000.00		284'613.60	
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'879'320.00</b>	<b>710'000.00</b>	<b>1'871'060.00</b>	<b>618'000.00</b>	<b>1'961'196.71</b>	<b>629'265.20</b>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'879'320.00</b>	<b>710'000.00</b>	<b>1'871'060.00</b>	<b>618'000.00</b>	<b>1'961'196.71</b>	<b>629'265.20</b>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'879'320.00</b>	<b>710'000.00</b>	<b>1'871'060.00</b>	<b>618'000.00</b>	<b>1'961'196.71</b>	<b>629'265.20</b>
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)					1'902.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV					89.20	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse					121.20	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung					6.20	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					22.15	

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					11.50	
3090.01	* Aus- und Weiterbildung	9'800.00		4'800.00		1'385.00	
3100.01	Büromaterial	6'000.00		5'000.00		5'630.67	
3103.02	Fachliteratur, Bibliothek	4'100.00		5'600.00		2'885.40	
3104.01	Lehrmittel	103'180.00		103'250.00		94'637.12	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	800.00		600.00		6'205.05	
3110.02	Anschaffung Möbel und Geräte	64'800.00		65'360.00		64'162.29	
3113.01	Anschaffung Hardware	6'800.00		5'000.00		14'679.45	
3118.01	Anschaffung Software	6'000.00		5'500.00		5'390.95	
3119.01	Anschaffung Spiel- und Turnmaterial	5'950.00		5'900.00		2'866.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'520.00		2'200.00		5'270.30	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	5'350.00		10'000.00		15'970.00	
3130.03	Porti	1'000.00		600.00		657.30	
3153.01	* Unterhalt Hardware	7'950.00		3'000.00			
3158.01	* Unterhalt Software	2'650.00		5'000.00		5'859.30	
3159.01	Unterhalt Anlagen, Geräte etc.	4'000.00		4'000.00		3'719.35	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'200.00		9'200.00		6'913.08	
3170.01	Spesen	900.00		900.00		860.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	42'720.00		47'950.00		9'262.15	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	47'300.00		31'400.00		23'037.80	
3611.03	* LAG, Lehrerbesoldungen	708'000.00		820'000.00		978'374.52	
3611.04	* LAG, Lehrerbesoldungen Spezialunterricht Jungfrauregion	817'000.00		713'000.00		709'644.38	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten)	9'000.00		9'000.00			
3612.03	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen an andere Gemeinden	13'300.00		13'800.00		1'633.30	
4260.01	* Verschiedene Rückerstattungen		5'000.00				1'050.20
4260.02	Elterngeldgebühren Aufgabenhilfe						120.00
4612.04	* Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden (SJR)		705'000.00		618'000.00		628'095.00
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>1'758'800.00</b>	<b>1'255'400.00</b>	<b>1'677'330.00</b>	<b>1'394'900.00</b>	<b>1'486'823.71</b>	<b>1'348'070.40</b>
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>1'758'800.00</b>	<b>1'255'400.00</b>	<b>1'677'330.00</b>	<b>1'394'900.00</b>	<b>1'486'823.71</b>	<b>1'348'070.40</b>
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>1'758'800.00</b>	<b>1'255'400.00</b>	<b>1'677'330.00</b>	<b>1'394'900.00</b>	<b>1'486'823.71</b>	<b>1'348'070.40</b>
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	4'000.00		3'500.00		3'967.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		100.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00		50.00		7.80	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	50.00		50.00			
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	50.00		50.00		25.40	

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

			Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	*	Aus- und Weiterbildung	8'600.00		3'600.00		5'722.35	
3100.01		Büromaterial	6'000.00		6'000.00		4'186.25	
3103.02		Fachliteratur, Bibliothek	5'650.00		5'650.00		5'005.99	
3104.01	*	Lehrmittel	147'485.00		136'850.00		96'903.76	
3109.01		Übriger Material- und Warenaufwand	500.00		500.00		388.40	
3110.02	*	Anschaffung Möbel und Geräte	101'940.00		73'230.00		65'284.75	
3113.01		Anschaffung Hardware	6'800.00		6'000.00		11'322.71	
3118.01		Anschaffung Software	5'500.00		5'500.00		5'580.70	
3119.01		Anschaffung Spiel- und Turnmaterial	5'000.00		6'500.00		2'849.15	
3130.01		Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		624.25	
3130.02		Telefon- und Internetgebühren	5'300.00		5'300.00		8'997.80	
3130.03		Porti	550.00		550.00		364.20	
3153.01	*	Unterhalt Hardware	7'950.00		2'500.00		98.00	
3158.01	*	Unterhalt Software	2'650.00		4'000.00		1'649.50	
3159.01		Unterhalt Anlagen, Geräte etc.	6'000.00		6'000.00		5'571.20	
3161.01		Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'000.00		5'000.00		4'381.20	
3170.01		Spesen	900.00		900.00		860.00	
3171.01	*	Exkursionen, Schulreisen und Lager	66'625.00		61'600.00		20'019.35	
3320.01		Planmässige Abschreibungen Informatik	50'300.00		38'600.00		24'512.00	
3611.03	*	LAG, Lehrerbesoldungen	1'268'000.00		1'203'000.00		1'163'601.00	
3611.05	*	Schulgelder an Kanton (Infrastruktur-/Betriebskosten) (Quarta)	19'800.00		13'200.00		20'631.40	
3611.06	*	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen an Kanton (Quarta)	33'000.00		22'000.00		28'188.15	
3612.02	*	Schulgelder an andere Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten)			32'500.00		3'924.00	
3612.03	*	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen an andere Gemeinden			33'600.00		2'157.10	
4260.01	*	Verschiedene Rückerstattungen		5'000.00				5'515.40
4260.02		Elterngebühren Aufgabenhilfe		800.00		900.00		750.00
4612.02	*	Schulgelder von anderen Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten)		546'000.00		620'000.00		587'552.00
4612.03	*	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden		703'600.00		774'000.00		754'253.00
<b>214</b>		<b>Musikschulen</b>	<b>106'620.00</b>		<b>98'500.00</b>		<b>95'058.70</b>	
<b>2140</b>		<b>Musikschulen</b>	<b>106'620.00</b>		<b>98'500.00</b>		<b>95'058.70</b>	
<b>2140</b>		<b>Musikschulen</b>	<b>106'620.00</b>		<b>98'500.00</b>		<b>95'058.70</b>	
3636.05		Musikschule Oberland Ost	101'000.00		94'000.00		89'440.80	
3636.06	*	Andere Musikschulen	5'620.00		4'500.00		5'617.90	

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'690'340.00</b>	<b>161'800.00</b>	<b>1'506'460.00</b>	<b>179'550.00</b>	<b>2'087'890.04</b>	<b>210'092.45</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'690'340.00</b>	<b>161'800.00</b>	<b>1'506'460.00</b>	<b>179'550.00</b>	<b>2'087'890.04</b>	<b>210'092.45</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'690'340.00</b>	<b>161'800.00</b>	<b>1'506'460.00</b>	<b>179'550.00</b>	<b>2'087'890.04</b>	<b>210'092.45</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	324'900.00		311'600.00		332'355.70	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	200'000.00		200'000.00		173'497.85	
3010.09	Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbsersatz					-8'751.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	33'300.00		32'400.00		31'572.80	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	34'000.00		32'800.00		32'022.90	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	11'900.00		14'300.00		12'054.60	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'300.00		8'300.00		7'829.45	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'100.00		3'300.00		3'209.50	
3090.01 *	Aus- und Weiterbildung	6'900.00		9'000.00		7'097.20	
3091.01	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		370.20	
3099.01 *	Personalanlass	5'040.00		4'760.00		1'739.75	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	55'000.00		50'000.00		49'004.82	
3101.03	Treibstoffe und Schmiermittel	3'000.00		2'000.00		949.00	
3110.02	Anschaffung Möbel und Geräte	15'000.00		17'000.00		26'994.05	
3111.01 *	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00		10'000.00		13'593.80	
3112.01	Dienstkleider	4'000.00		5'000.00		3'420.35	
3120.01 *	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehricht	202'000.00		175'000.00		200'247.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		500.00		80.00	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	2'500.00		2'500.00		1'980.15	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	37'000.00		38'000.00		37'648.66	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	5'000.00		4'000.00		2'974.35	
3137.02	Motorfahrzeugsteuern	1'500.00		1'500.00		1'249.40	
3144.01 *	Baulicher Unterhalt	356'000.00		310'000.00		357'129.37	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		7'928.95	
3170.01	Spesen	1'000.00		1'000.00		1'288.00	
3300.40 *	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	292'700.00		187'000.00		186'438.40	
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen AIB VV					538'687.79	
3631.02	Vermietung Sportanlagen Ost			13'000.00		17'232.50	
3636.02	Erlassene Gebühren/Kosten	1'000.00		1'000.00			
3900.03	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)	5'000.00		4'500.00			
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	56'000.00		57'000.00		48'044.75	
3920.01 *	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'200.00					
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen						11'498.85

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		20'000.00		20'000.00		30'458.80
4472.02	Vergütung für Benützungen Sportanlagen Ost				16'000.00		27'803.80
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)		23'000.00		24'250.00		22'436.00
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		106'800.00		106'800.00		106'760.00
4920.02	Interne Verrechnung Miete Aula		3'000.00		3'500.00		2'135.00
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>776'950.00</b>	<b>447'000.00</b>	<b>611'150.00</b>	<b>532'000.00</b>	<b>579'292.25</b>	<b>395'247.06</b>
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>732'150.00</b>	<b>419'000.00</b>	<b>561'350.00</b>	<b>492'000.00</b>	<b>540'806.20</b>	<b>372'947.56</b>
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>732'150.00</b>	<b>419'000.00</b>	<b>561'350.00</b>	<b>492'000.00</b>	<b>540'806.20</b>	<b>372'947.56</b>
3010.02 *	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	360'000.00		335'000.00		337'181.15	
3010.09	Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbsersatz					-11'420.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	22'000.00		21'000.00		20'075.45	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	21'000.00		20'000.00		21'854.95	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'100.00		2'000.00		597.50	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'000.00		5'700.00		4'979.00	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'400.00		2'300.00		2'070.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'500.00		2'500.00		854.00	
3099.01	Personalanlass	1'900.00		900.00			
3101.01 *	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'900.00		3'400.00		1'791.90	
3105.01 *	Lebensmittel	41'000.00		36'000.00		38'515.00	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	300.00		300.00		301.50	
3110.02 *	Anschaffung Möbel und Geräte	11'000.00		2'000.00		705.50	
3119.01	Anschaffung Spiel- und Turnmaterial	2'000.00		2'000.00		725.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		545.50	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	1'500.00		1'000.00		1'043.25	
3130.03	Porti	150.00		150.00		137.25	
3170.01	Spesen	1'300.00		700.00		261.50	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	800.00		800.00		68.00	
3300.40 *	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	122'700.00					
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	16'000.00		16'000.00		12'384.00	
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		1'376.00	
4230.01	Elternbeiträge		76'500.00		90'000.00		71'454.56
4260.06	Mittagessen		60'000.00		70'000.00		51'650.00
4611.05 *	LAG, Rückerstattung		280'500.00		330'000.00		249'843.00

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4920.03	Interne Verrechnung Untermiete Ferienbetreuung		2'000.00		2'000.00		
<b>2181</b>	<b>Ferienbetreuung</b>	<b>44'800.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>49'800.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>38'486.05</b>	<b>22'299.50</b>
<b>2181</b>	<b>Ferienbetreuung</b>	<b>44'800.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>49'800.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>38'486.05</b>	<b>22'299.50</b>
3010.02	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	29'000.00		33'000.00		27'325.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'900.00		2'100.00		1'756.80	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			2'000.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	200.00		300.00		190.80	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	600.00		600.00		435.60	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		300.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		190.40	
3105.01	Lebensmittel	3'000.00		4'000.00		1'766.10	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'800.00		2'800.00		1'101.15	
3910.01	* Interne Verrechnung Dienstleistungen	5'000.00		2'500.00		5'148.00	
3920.02	Interne Verrechnung Miete/Infrastruktur	200.00		200.00		572.00	
3920.03	Interne Verrechnung Untermiete Tagesschule	1'800.00		1'800.00			
4230.01	* Elternbeiträge		12'000.00		15'000.00		11'460.00
4611.01	* Entschädigung von Kanton		10'000.00		15'000.00		6'960.00
4612.10	* Beiträge Vertragsgemeinden		6'000.00		10'000.00		3'879.50
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>205'680.00</b>	<b>99'000.00</b>	<b>174'650.00</b>	<b>82'000.00</b>	<b>172'133.43</b>	<b>82'764.90</b>
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>35'180.00</b>		<b>21'650.00</b>		<b>21'207.08</b>	
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>35'180.00</b>		<b>21'650.00</b>		<b>21'207.08</b>	
3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Entschädigungen)	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	600.00		600.00		580.75	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00		50.00		17.65	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	150.00		150.00		144.00	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	50.00		50.00		57.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'000.00		1'796.27	
3100.01	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		1'699.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	900.00		900.00		1'155.54	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		80.00	
3118.01	* Anschaffung Software	15'600.00		4'000.00		3'654.80	
3158.01	Unterhalt Software	500.00		500.00		48.47	

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

			Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.11	*	Freier Kredit Ressort Bildung	3'730.00		1'800.00		2'972.65	
<b>2195</b>		<b>Schülertransporte</b>	<b>500.00</b>					
<b>2195</b>		<b>Schülertransporte</b>	<b>500.00</b>					
3130.16		Schülertransporte	500.00					
<b>2197</b>		<b>Schulsozialdienst</b>	<b>97'000.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>76'353.15</b>	<b>8'191.70</b>
<b>2197</b>		<b>Schulsozialdienst</b>	<b>97'000.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>76'353.15</b>	<b>8'191.70</b>
3612.01	*	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	97'000.00		80'000.00		76'353.15	
4260.07	*	Kostenbeteiligung Anschlussgemeinden		26'000.00		9'000.00		8'191.70
<b>2199</b>		<b>Spezialunterricht Jungfrauregion</b>	<b>73'000.00</b>	<b>73'000.00</b>	<b>73'000.00</b>	<b>73'000.00</b>	<b>74'573.20</b>	<b>74'573.20</b>
<b>2199</b>		<b>Spezialunterricht Jungfrauregion</b>	<b>73'000.00</b>	<b>73'000.00</b>	<b>73'000.00</b>	<b>73'000.00</b>	<b>74'573.20</b>	<b>74'573.20</b>
3000.08		Sitzungsgelder FK Spezialunterricht	750.00		750.00			
3010.02		Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	2'300.00		2'300.00		2'953.65	
3050.01		AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	150.00		150.00		190.65	
3053.01		AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00		50.00		30.70	
3054.01		AG-Beiträge Familienausgleichskasse	50.00		50.00		47.20	
3055.01		AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	50.00		50.00		18.90	
3090.01		Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3100.01		Büromaterial	1'500.00		1'500.00		2'008.93	
3101.01		Betriebs- und Verbrauchsmaterial	150.00		150.00			
3103.02		Fachliteratur, Bibliothek	500.00		500.00		454.25	
3104.01		Lehrmittel	13'000.00		13'000.00		12'641.82	
3118.01		Anschaffung Software	500.00		500.00		778.65	
3130.02		Telefon- und Internetgebühren	1'300.00		1'300.00		1'066.00	
3130.03		Porti	700.00		700.00		693.80	
3153.01		Unterhalt Hardware	200.00		200.00		44.90	
3158.01		Unterhalt Software	1'000.00		1'000.00		415.80	
3160.01		Miete und Pacht Liegenschaften	34'700.00		34'700.00		34'580.00	
3170.01		Spesen	2'000.00		2'000.00		1'897.50	
3170.08		Spesen FK Spezialunterricht	100.00		100.00			
3612.06		Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF (0220.4612.06)	2'700.00		2'700.00		2'700.00	



**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.07	Interne Verrechnung Liegenschaft/Infrastruktur SF (0290.4612.07)	300.00		300.00		300.00	
3612.09	Interne Verrechnung Schulraum/Infrastruktur SF	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
3893.01	Einlage					2'750.45	
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen						1'044.75
4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF						5.25
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten)		73'000.00		73'000.00		73'523.20
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>12'300.00</b>		<b>12'300.00</b>		<b>13'870.00</b>	
	Nettoergebnis		12'300.00		12'300.00		13'870.00
<b>299</b>	<b>Bildung</b>	<b>12'300.00</b>		<b>12'300.00</b>		<b>13'870.00</b>	
<b>2990</b>	<b>Übrige Bildung</b>	<b>10'300.00</b>		<b>10'300.00</b>		<b>10'300.00</b>	
<b>2990</b>	<b>Übrige Bildung</b>	<b>10'300.00</b>		<b>10'300.00</b>		<b>10'300.00</b>	
3612.10	Spezialunterricht, Schulgelder (Infrastruktur-/Betriebskosten)	10'300.00		10'300.00		10'300.00	
<b>2991</b>	<b>Erwachsenenbildung</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>3'570.00</b>	
<b>2991</b>	<b>Erwachsenenbildung</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>3'570.00</b>	
3636.07	Erwachsenenbildung, Raummieten	2'000.00		2'000.00		3'570.00	
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>1'893'335.00</b>	<b>417'000.00</b>	<b>1'839'195.00</b>	<b>408'900.00</b>	<b>1'778'056.52</b>	<b>416'212.76</b>
	Nettoergebnis		1'476'335.00		1'430'295.00		1'361'843.76
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>102'500.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>102'500.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>120'500.00</b>	<b>68'000.00</b>
	Nettoergebnis		52'500.00		52'500.00		52'500.00
<b>311</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>	
<b>3110</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>	
<b>3110</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'500.00		2'500.00		2'500.00	

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>100'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>118'000.00</b>	<b>68'000.00</b>
<b>3121</b>	<b>Schutzobjekte</b>	<b>100'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>118'000.00</b>	<b>68'000.00</b>
<b>3121</b>	<b>Schutzobjekte</b>	<b>100'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>118'000.00</b>	<b>68'000.00</b>
3637.01	Beiträge	50'000.00		50'000.00		68'000.00	
3893.01	Einlage	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
4893.01	Entnahme		50'000.00		50'000.00		68'000.00
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>294'895.00</b>	<b>68'500.00</b>	<b>294'895.00</b>	<b>68'500.00</b>	<b>149'589.45</b>	<b>19'363.65</b>
	Nettoergebnis		226'395.00		226'395.00		130'225.80
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>51'350.00</b>		<b>51'350.00</b>		<b>51'201.15</b>	
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>51'350.00</b>		<b>51'350.00</b>		<b>51'201.15</b>	
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>51'350.00</b>		<b>51'350.00</b>		<b>51'201.15</b>	
3636.09	KKFG-Beitrag Regionalbibliothek Bödeli	51'350.00		51'350.00		51'201.15	
<b>329</b>	<b>Kultur</b>	<b>243'545.00</b>	<b>68'500.00</b>	<b>243'545.00</b>	<b>68'500.00</b>	<b>98'388.30</b>	<b>19'363.65</b>
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>120'345.00</b>		<b>120'345.00</b>		<b>78'505.90</b>	
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>120'345.00</b>		<b>120'345.00</b>		<b>78'505.90</b>	
3000.09	Sitzungsgelder KUKO	2'900.00		3'900.00		840.00	
3130.17	Bundesfeier inkl. Apéro	28'000.00		27'000.00		100.00	
3130.18	Volljährigkeitsfeier	500.00		500.00			
3170.09	Kultur, Spesen KUKO	200.00		200.00		156.30	
3199.12	Kultur, Freier Kredit KUKO	400.00		400.00		660.60	
3635.02	Übrige Kulturförderung	8'000.00		8'000.00		420.00	
3636.10	Beiträge Saalmieten Vereine	4'000.00		4'000.00			
3636.11	KKFG-Beitrag Kunsthaus Interlaken	47'470.00		47'470.00		47'467.00	
3636.12	KKFG-Beitrag Interlaken Classics	21'575.00		21'575.00		21'580.00	
3636.13	KKFG-Beitrag Regionalkonferenz Oberland-Ost	7'300.00		7'300.00		7'282.00	
<b>3291</b>	<b>Ehrungen</b>	<b>23'200.00</b>	<b>18'500.00</b>	<b>23'200.00</b>	<b>18'500.00</b>	<b>1'429.00</b>	<b>910.25</b>

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3291</b>	<b>Ehrungen</b>	<b>23'200.00</b>	<b>18'500.00</b>	<b>23'200.00</b>	<b>18'500.00</b>	<b>1'429.00</b>	<b>910.25</b>
3000.16	Sitzungsgelder Anerkennungskommission	2'000.00		2'000.00		360.00	
3130.19	Ehrungen, Sekretariat	1'200.00		1'200.00		400.00	
3637.01 *	Beiträge	10'000.00		10'000.00			
3893.01	Einlage	10'000.00		10'000.00		669.00	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		8'500.00		8'500.00		910.25
4893.01	Entnahme		10'000.00		10'000.00		
<b>3292</b>	<b>Kultur</b>	<b>100'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>18'453.40</b>	<b>18'453.40</b>
<b>3292</b>	<b>Kultur</b>	<b>100'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>18'453.40</b>	<b>18'453.40</b>
3637.01	Beiträge	50'000.00		50'000.00		18'453.40	
3893.01	Einlage	50'000.00		50'000.00			
4893.01	Entnahme		50'000.00		50'000.00		18'453.40
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>1'300.00</b>		<b>1'300.00</b>		<b>905.00</b>	
	Nettoergebnis		1'300.00		1'300.00		905.00
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>1'300.00</b>		<b>1'300.00</b>		<b>905.00</b>	
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>1'300.00</b>		<b>1'300.00</b>		<b>905.00</b>	
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>1'300.00</b>		<b>1'300.00</b>		<b>905.00</b>	
3137.04	Steuern und Abgaben	1'300.00		1'300.00		905.00	
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>1'494'640.00</b>	<b>298'500.00</b>	<b>1'440'500.00</b>	<b>290'400.00</b>	<b>1'507'062.07</b>	<b>328'849.11</b>
	Nettoergebnis		1'196'140.00		1'150'100.00		1'178'212.96
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>419'500.00</b>		<b>415'500.00</b>		<b>530'220.30</b>	
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>419'500.00</b>		<b>415'500.00</b>		<b>530'220.30</b>	
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>419'500.00</b>		<b>415'500.00</b>		<b>530'220.30</b>	
3634.02 *	Bödelibad, Betriebs- und Altlastenbeitrag	249'000.00		249'000.00		257'324.55	
3634.03	Eissportzentrum Bödeli	71'300.00		71'300.00		69'596.00	

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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					100'000.00	
3636.14 *	Jugendförderung, Schulraumbenützungsgebühren	20'000.00		16'000.00		28'268.75	
3636.15	Beiträge Jugendförderung	35'000.00		35'000.00		30'865.00	
3650.40	Wertberichtigung Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen	26'500.00		26'500.00		26'500.00	
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>1'075'140.00</b>	<b>298'500.00</b>	<b>1'025'000.00</b>	<b>290'400.00</b>	<b>976'841.77</b>	<b>328'849.11</b>
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>13'200.00</b>		<b>13'200.00</b>		<b>14'812.40</b>	
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>13'200.00</b>		<b>13'200.00</b>		<b>14'812.40</b>	
3634.04	Regionalkonferenz Oberland-Ost, Bikerouten	1'200.00		1'200.00		1'112.40	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'000.00		12'000.00		13'700.00	
<b>3421</b>	<b>Gemeindegärtnerei</b>	<b>733'050.00</b>	<b>286'500.00</b>	<b>718'500.00</b>	<b>285'400.00</b>	<b>711'738.59</b>	<b>316'030.10</b>
<b>3421</b>	<b>Gemeindegärtnerei</b>	<b>733'050.00</b>	<b>286'500.00</b>	<b>718'500.00</b>	<b>285'400.00</b>	<b>711'738.59</b>	<b>316'030.10</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	456'100.00		452'100.00		448'035.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	29'200.00		29'000.00		28'781.55	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	39'300.00		39'000.00		38'011.80	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	12'000.00		14'700.00		11'595.80	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'300.00		7'200.00		7'136.55	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	5'300.00		2'900.00		2'854.55	
3101.02 *	Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterial	49'600.00		43'000.00		45'335.41	
3111.01 *	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'000.00		13'000.00		18'796.30	
3120.01 *	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehrriem	22'000.00		21'000.00		17'753.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		1'000.00		3'195.00	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	1'300.00		1'300.00		1'204.28	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	100.00		100.00		9.30	
3137.02	Motorfahrzeugsteuern	1'000.00		1'000.00		874.60	
3144.01	Baulicher Unterhalt	5'000.00		5'000.00		795.65	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		8'000.00		10'549.75	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	9'800.00		10'000.00		9'800.00	
3900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	50.00		200.00			
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		7'008.75	
3930.02	Interne Verrechnung Infrastruktur	60'000.00		60'000.00		60'000.00	

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Dienstleistungen für Dritte		85'000.00		95'000.00		61'836.75
4250.01	Verkauf Pflanzen		7'000.00		7'000.00		6'485.60
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		3'000.00		1'000.00		22'153.00
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						50'141.50
4612.08	Interne Verrechnung SF (7201/7301.3612.08, 7301.3612.13 + 9630.3612.22)		6'000.00		7'000.00		4'000.00
4900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (6150.3900.01+1400.3900.02+0290/2170/3423/6191/6192/77)		13'500.00		13'000.00		
4910.03	Interne Verrechnung Dienstleistungen(6150.3910.01+0290/2170/3423/6191/6192/7792.3910.02+3422.3910.05)		172'000.00		162'400.00		171'413.25
<b>3422</b>	<b>Parkanlagen und Wanderwege</b>	<b>268'630.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>237'490.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>206'689.33</b>	<b>12'819.01</b>
<b>3422</b>	<b>Parkanlagen und Wanderwege</b>	<b>268'630.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>237'490.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>206'689.33</b>	<b>12'819.01</b>
3120.02	Öffentliche Brunnen, Wasser, Energie	17'500.00		17'500.00		16'845.40	
3120.03	Japanischer Garten, Wasser, Energie	8'000.00		6'500.00		6'871.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'300.00		1'200.00		1'126.80	
3134.02	Japanischer Garten, Haftpflicht-/Sachversicherung	280.00		290.00		270.20	
3140.02	Japanischer Garten, Unterhalt	10'000.00		10'000.00		6'120.20	
3140.03	Kursaalgarten, Unterhalt	10'000.00		10'000.00			
3140.04	Baumpflege	60'000.00		60'000.00		42'942.13	
3149.02	Öffentliche Brunnen, Unterhalt	13'000.00		13'000.00		7'934.50	
3160.02	Japanischer Garten, Pacht	100.00		100.00		100.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	44'000.00		44'500.00		56'211.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	30'800.00		30'800.00			
3900.04	Öffentliche Brunnen, Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)	100.00		150.00			
3900.05	Englischer/Japanischer Garten, Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900)	1'550.00		1'450.00			
3910.03	Öffentliche Brunnen, Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	12'000.00		10'000.00		10'115.00	
3910.04 *	Englischer/Japanischer Garten, Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	60'000.00		32'000.00		58'152.50	
4451.02	Höhematte, Anteil Jahresgewinn		12'000.00		5'000.00		12'819.01
<b>3423</b>	<b>Kinderspielplätze</b>	<b>60'260.00</b>		<b>55'810.00</b>		<b>43'601.45</b>	

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3423</b>	<b>Kinderspielplätze</b>	<b>60'260.00</b>		<b>55'810.00</b>		<b>43'601.45</b>	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	160.00		160.00		154.20	
3149.01	Unterhalt	9'000.00		7'000.00		5'121.75	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	43'000.00		40'500.00		36'806.75	
3900.03	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)	100.00		150.00			
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	8'000.00		8'000.00		1'518.75	
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>40'000.00</b>		<b>41'000.00</b>		<b>35'883.80</b>	
	Nettoergebnis		40'000.00		41'000.00		35'883.80
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>600.00</b>		<b>600.00</b>		<b>600.00</b>	
	Nettoergebnis		600.00		600.00		600.00
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>600.00</b>		<b>600.00</b>		<b>600.00</b>	
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>600.00</b>		<b>600.00</b>		<b>600.00</b>	
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>600.00</b>		<b>600.00</b>		<b>600.00</b>	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		600.00		600.00	
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>39'400.00</b>		<b>40'400.00</b>		<b>35'283.80</b>	
	Nettoergebnis		39'400.00		40'400.00		35'283.80
<b>432</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>2'783.00</b>	
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>2'783.00</b>	
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>2'783.00</b>	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		2'783.00	
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>35'000.00</b>		<b>36'000.00</b>		<b>31'214.75</b>	
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>15'800.00</b>		<b>16'800.00</b>		<b>13'768.75</b>	

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>15'800.00</b>		<b>16'800.00</b>		<b>13'768.75</b>	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	800.00		800.00		670.80	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		200.00		166.35	
3106.01	Medizinisches Material	300.00		300.00		94.60	
3136.01	Schularzt, Honorar	8'500.00		8'500.00		10'395.00	
3136.02	Lauskontrolle, Honorar	6'000.00		7'000.00		2'442.00	
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>19'200.00</b>		<b>19'200.00</b>		<b>17'446.00</b>	
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>19'200.00</b>		<b>19'200.00</b>		<b>17'446.00</b>	
3106.02	Aufklärung, Material	200.00		200.00		667.65	
3136.03	Aufklärung, Honorar	2'000.00		2'000.00			
3136.04	Untersuchung	14'000.00		14'000.00		14'250.00	
3637.01	Beiträge	3'000.00		3'000.00		2'528.35	
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'400.00</b>		<b>1'400.00</b>		<b>1'286.05</b>	
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'400.00</b>		<b>1'400.00</b>		<b>1'286.05</b>	
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'400.00</b>		<b>1'400.00</b>		<b>1'286.05</b>	
3632.06	Pilzkontrollen	1'400.00		1'400.00		1'286.05	
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>5'699'870.00</b>	<b>574'000.00</b>	<b>5'613'270.00</b>	<b>441'670.00</b>	<b>5'129'546.63</b>	<b>492'740.87</b>
	Nettoergebnis		5'125'870.00		5'171'600.00		4'636'805.76
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>1'493'600.00</b>		<b>1'485'600.00</b>		<b>1'428'375.25</b>	
	Nettoergebnis		1'493'600.00		1'485'600.00		1'428'375.25
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>80'000.00</b>		<b>80'000.00</b>		<b>72'836.10</b>	
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>80'000.00</b>		<b>80'000.00</b>		<b>72'836.10</b>	
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>80'000.00</b>		<b>80'000.00</b>		<b>72'836.10</b>	
3632.07	AHV-Zweigstelle Bödeli	80'000.00		80'000.00		72'836.10	

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>1'401'000.00</b>		<b>1'393'000.00</b>		<b>1'355'252.00</b>	
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>1'401'000.00</b>		<b>1'393'000.00</b>		<b>1'355'252.00</b>	
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>1'401'000.00</b>		<b>1'393'000.00</b>		<b>1'355'252.00</b>	
3631.03 *	LAG, EL	1'401'000.00		1'393'000.00		1'355'252.00	
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>12'600.00</b>		<b>12'600.00</b>		<b>287.15</b>	
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>12'600.00</b>		<b>12'600.00</b>		<b>287.15</b>	
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>12'600.00</b>		<b>12'600.00</b>		<b>287.15</b>	
3109.03	Altersprojekte	5'000.00		5'000.00			
3130.20	Altersweihnacht	7'600.00		7'600.00		287.15	
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>712'800.00</b>	<b>520'000.00</b>	<b>565'800.00</b>	<b>396'000.00</b>	<b>628'983.99</b>	<b>486'460.07</b>
	Nettoergebnis		192'800.00		169'800.00		142'523.92
<b>541</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>29'000.00</b>		<b>34'000.00</b>		<b>37'109.00</b>	
<b>5410</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>29'000.00</b>		<b>34'000.00</b>		<b>37'109.00</b>	
<b>5410</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>29'000.00</b>		<b>34'000.00</b>		<b>37'109.00</b>	
3631.04 *	LAG, Familienzulagen Nichterwerbstätige	29'000.00		34'000.00		37'109.00	
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>28'800.00</b>		<b>26'800.00</b>		<b>24'368.20</b>	
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz allgemein</b>	<b>7'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>4'271.40</b>	
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz allgemein</b>	<b>7'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>4'271.40</b>	
3109.04	Suchtprävention	4'000.00		2'000.00		1'687.40	
3130.21	Pro Juventute, Elternbriefe	3'000.00		3'000.00		2'584.00	
<b>5444</b>	<b>Offene Kinder- und Jugendarbeit</b>	<b>21'800.00</b>		<b>21'800.00</b>		<b>20'096.80</b>	



**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5444</b>	<b>Offene Kinder- und Jugendarbeit</b>	<b>21'800.00</b>		<b>21'800.00</b>		<b>20'096.80</b>	
3632.08	Jugendarbeit Bödéli	21'800.00		21'800.00		20'096.80	
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>655'000.00</b>	<b>520'000.00</b>	<b>505'000.00</b>	<b>396'000.00</b>	<b>567'506.79</b>	<b>486'460.07</b>
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien allgemein</b>	<b>650'000.00</b>	<b>520'000.00</b>	<b>495'000.00</b>	<b>396'000.00</b>	<b>547'372.10</b>	<b>466'325.38</b>
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien allgemein</b>	<b>650'000.00</b>	<b>520'000.00</b>	<b>495'000.00</b>	<b>396'000.00</b>	<b>547'372.10</b>	<b>466'325.38</b>
3637.02 *	Betreuungsgutscheine	650'000.00		495'000.00		547'372.10	
4611.05 *	LAG, Rückerstattung		520'000.00		396'000.00		466'325.38
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>					<b>20'134.69</b>	<b>20'134.69</b>
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>					<b>20'134.69</b>	<b>20'134.69</b>
3636.19	Familienergänzende Kinderbetreuung, Unterstützungsbeiträge					20'134.69	
4893.01	Entnahme						20'134.69
<b>5458</b>	<b>Tageselternverein</b>	<b>5'000.00</b>		<b>10'000.00</b>			
<b>5458</b>	<b>Tageselternverein</b>	<b>5'000.00</b>		<b>10'000.00</b>			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		10'000.00			
<b>55</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>8'900.00</b>		<b>8'900.00</b>		<b>8'808.00</b>	
	Nettoergebnis		8'900.00		8'900.00		8'808.00
<b>559</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>8'900.00</b>		<b>8'900.00</b>		<b>8'808.00</b>	
<b>5590</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>8'900.00</b>		<b>8'900.00</b>		<b>8'808.00</b>	
<b>5590</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>8'900.00</b>		<b>8'900.00</b>		<b>8'808.00</b>	
3636.16	Velostation SAH	8'900.00		8'900.00		8'808.00	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>3'472'770.00</b>	<b>51'500.00</b>	<b>3'540'370.00</b>	<b>43'170.00</b>	<b>3'050'892.09</b>	<b>3'308.00</b>
	Nettoergebnis		3'421'270.00		3'497'200.00		3'047'584.09

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>
<b>5722</b>	<b>Zuccotti-Fonds</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>
<b>5722</b>	<b>Zuccotti-Fonds</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>
3502.01	Einlage			800.00			
3637.01	Beiträge	3'000.00				1'000.00	
4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF		800.00		800.00		195.50
4502.01	Entnahme		2'200.00				804.50
<b>579</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>3'469'770.00</b>	<b>48'500.00</b>	<b>3'539'570.00</b>	<b>42'370.00</b>	<b>3'049'892.09</b>	<b>2'308.00</b>
<b>5790</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>102'770.00</b>	<b>48'500.00</b>	<b>97'570.00</b>	<b>42'370.00</b>	<b>-11'376.96</b>	<b>7'500.00</b>
<b>5790</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>102'770.00</b>	<b>48'500.00</b>	<b>97'570.00</b>	<b>42'370.00</b>	<b>-11'376.96</b>	<b>7'500.00</b>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	6'800.00		6'800.00		3'180.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'500.00		1'500.00			
3099.01	Personalanlass	280.00		280.00		116.70	
3100.01	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'408.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		1'731.04	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00			
3130.03	Porti	1'200.00		1'200.00		792.50	
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		200.00			
3170.10	Spesen Kommissionen	100.00		100.00		400.60	
3199.13	Freier Kredit Kommissionen	900.00		900.00		1'455.10	
3632.09	Sozialdienst Region Jungfrau	57'900.00		52'700.00		-44'751.65	
3920.02	Interne Verrechnung Miete/Infrastruktur	5'840.00		5'840.00		5'840.00	
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		34'000.00		27'870.00		
4260.09	Stiftung Contact, Leistungsvereinbarung, Gemeindebeiträge		7'500.00		7'500.00		7'500.00

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5799</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>3'367'000.00</b>		<b>3'442'000.00</b>		<b>3'061'269.05</b>	<b>-5'192.00</b>
<b>5799</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>3'367'000.00</b>		<b>3'442'000.00</b>		<b>3'061'269.05</b>	<b>-5'192.00</b>
3611.07 *	LAG, Sozialhilfe	3'367'000.00		3'442'000.00		3'061'269.05	
4611.05 *	LAG, Rückerstattung						-5'192.00
<b>59</b>	<b>Hilfsaktionen Sozialhilfe</b>	<b>11'800.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>12'600.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>12'487.30</b>	<b>2'972.80</b>
	Nettoergebnis		9'300.00		10'100.00		9'514.50
<b>592</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>11'800.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>12'600.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>12'487.30</b>	<b>2'972.80</b>
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>11'800.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>12'600.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>12'487.30</b>	<b>2'972.80</b>
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>11'800.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>12'600.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>12'487.30</b>	<b>2'972.80</b>
3130.23	Beiträge Sozialhilfeorganisationen	7'800.00		8'600.00		8'015.00	
3632.10	Patenschaft Gemeinde Saxeten	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3636.17	Unterstützung Institutionen (Vergütung Altkleider Texaid)	2'500.00		2'500.00		2'972.30	
4636.01	Vergütung Altkleider Texaid		2'500.00		2'500.00		2'972.80
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>4'260'720.00</b>	<b>2'282'500.00</b>	<b>4'168'120.00</b>	<b>2'273'850.00</b>	<b>3'933'763.68</b>	<b>2'177'539.96</b>
	Nettoergebnis		1'978'220.00		1'894'270.00		1'756'223.72
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>3'196'820.00</b>	<b>2'206'500.00</b>	<b>3'050'720.00</b>	<b>2'203'850.00</b>	<b>2'997'701.30</b>	<b>2'090'858.56</b>
	Nettoergebnis		990'320.00		846'870.00		906'842.74
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>3'022'220.00</b>	<b>2'135'700.00</b>	<b>2'899'020.00</b>	<b>2'133'250.00</b>	<b>2'857'162.40</b>	<b>2'018'704.06</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>2'345'420.00</b>	<b>193'600.00</b>	<b>2'207'720.00</b>	<b>203'450.00</b>	<b>2'004'884.99</b>	<b>110'727.35</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>2'345'420.00</b>	<b>193'600.00</b>	<b>2'207'720.00</b>	<b>203'450.00</b>	<b>2'004'884.99</b>	<b>110'727.35</b>
3000.11	Sitzungsgelder BAUKO	10'000.00		10'000.00		8'400.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	907'000.00		899'000.00		857'793.80	
3010.09	Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbbersatz					-39'970.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	54'800.00		54'400.00		51'861.00	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	63'700.00		63'300.00		56'648.20	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	22'500.00		27'700.00		21'047.60	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	13'600.00		13'500.00		12'858.50	

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	9'900.00		5'400.00		5'168.80	
3090.01	* Aus- und Weiterbildung	7'200.00		10'500.00		5'829.45	
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00		736.95	
3099.01	* Personalanlass	6'720.00		6'720.00		1'948.15	
3100.01	Büromaterial	3'000.00		2'500.00		2'239.55	
3101.03	Treibstoffe und Schmiermittel	50'000.00		45'000.00		48'247.61	
3101.05	Bau- und Unterhaltsmaterial	58'000.00		58'000.00		46'555.86	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		1'155.54	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		700.00		379.90	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'500.00			
3111.01	* Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	19'300.00		14'000.00		16'094.55	
3112.01	Dienstkleider	20'000.00		20'000.00		7'000.38	
3113.01	Anschaffung Hardware	500.00		500.00			
3118.01	Anschaffung Software	500.00		500.00			
3119.04	Anschaffung Signalisation	10'000.00		15'000.00		7'887.85	
3119.05	Anschaffung Beflaggung	5'000.00		5'000.00		2'547.80	
3119.06	Anschaffung öffentliche Beleuchtung	5'000.00					
3120.04	Energie öffentliche Beleuchtung	55'000.00		60'000.00		45'942.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		323.10	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	500.00		500.00		480.00	
3130.03	Porti	50.00		50.00		13.30	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000.00		1'000.00		560.00	
3130.24	Strassenmarkierungen	30'000.00		30'000.00		18'564.15	
3130.25	Winterdienst	50'000.00		35'000.00		54'979.15	
3131.01	Vorabklärung für Planung und Projektierung	5'000.00		2'000.00			
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	12'000.00		12'000.00		12'281.30	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	1'000.00		1'000.00		815.25	
3137.02	Motorfahrzeugsteuern	7'500.00		7'200.00		6'905.40	
3137.03	Schwerverkehrsabgabe	3'500.00		3'000.00		2'717.55	
3137.05	Kehrrecht öffentlicher Raum	8'000.00		14'000.00		4'780.20	
3141.01	* Unterhalt Strassen und Verkehrswege	132'500.00		102'500.00		115'375.02	
3141.02	* Unterhalt öffentliche Beleuchtung	150'000.00		90'000.00		100'771.15	
3141.03	Strassenentwässerung	132'900.00		132'900.00		132'900.00	
3149.03	Unterhalt Signale/Poller	2'000.00		3'000.00			
3149.04	Unterhalt Beflaggung	3'000.00		3'000.00		101.45	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	65'000.00		60'000.00		62'723.88	
3153.01	Unterhalt Hardware	4'500.00		4'000.00		2'208.90	
3158.01	Unterhalt Software	500.00		400.00		398.70	
3170.01	Spesen	2'500.00		2'500.00		1'359.15	

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.11	Spesen BAUKO	500.00		500.00		150.00	
3199.14	* Freier Kredit BAUKO	1'550.00		1'550.00			
3300.10	* Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege	236'600.00		213'000.00		178'312.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	50'800.00		50'800.00		50'797.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	27'600.00		27'600.00		27'545.80	
3635.08	Winterbeleuchtung	22'000.00		25'000.00		16'239.15	
3636.02	Erlassene Gebühren/Kosten	500.00		500.00			
3900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	1'500.00		1'500.00			
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	62'000.00		63'000.00		53'209.00	
4240.60	Dienstleistungen für Dritte (DS 6150)		76'000.00		95'000.00		46'654.05
4250.60	Verkauf Baumaterial (DS 6150)		1'000.00		1'000.00		1'789.10
4250.61	Verkauf Waren und Mobilien (DS 6150)		500.00				382.80
4260.60	Verschiedene Rückerstattungen (DS 6150)		15'000.00		15'000.00		18'437.65
4260.61	Entschädigung Beleuchtung Kantonsstrasse (DS 6150)		7'000.00		5'000.00		5'144.25
4260.62	Schadenersatz für defekte Signale (DS 6150)		500.00		500.00		1'000.00
4612.08	Interne Verrechnung SF (7201/7301.3612.08, 7301.3612.13 + 9630.3612.22)		11'000.00		16'000.00		6'014.25
4900.02	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (1110/3421.3900.01+1400.3900.02+0290/2170/3423/6191/61		100.00		450.00		
4910.04	Interne Verrechnung DL (1110/3421.3910.01+0290/2170/3423/6191/6192/7792.".02+3422.".03/04 +1400.".06)		82'500.00		70'500.00		31'305.25
<b>6155</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>636'500.00</b>	<b>1'861'000.00</b>	<b>651'100.00</b>	<b>1'848'800.00</b>	<b>635'744.61</b>	<b>1'662'741.61</b>
<b>6155</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>636'500.00</b>	<b>1'861'000.00</b>	<b>651'100.00</b>	<b>1'848'800.00</b>	<b>635'744.61</b>	<b>1'662'741.61</b>
3102.03	Parktickets und Parkkarten	5'000.00		4'000.00		4'130.15	
3113.01	* Anschaffung Hardware	20'000.00		5'000.00		44.90	
3118.01	Anschaffung Software	4'000.00		5'000.00			
3119.07	Anschaffung Parkautomaten/ Schrankenanlagen	10'000.00		10'000.00			
3120.05	Energie Parkautomaten/ Schrankenanlagen	6'000.00		5'000.00		3'760.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		20'000.00		81'257.05	
3130.04	Post- und Bankspesen	35'000.00		35'000.00		31'540.15	
3130.05	Bussen, Post- und Bankspesen	2'000.00		2'000.00		895.50	
3130.26	Betreuung Parkautomaten	70'000.00		70'000.00		60'341.50	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	5'500.00		5'000.00		5'278.70	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	400.00		500.00		181.15	
3153.01	Unterhalt Hardware	1'000.00		2'000.00			

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.01	Unterhalt Software	23'000.00		23'000.00		20'969.45	
3159.02	Unterhalt Parkautomaten/ Schrankenanlagen	35'000.00		30'000.00		32'218.33	
3160.01 *	Miete und Pacht Liegenschaften	150'000.00		170'000.00		152'772.05	
3160.03	Miete Parkhaus Migros	150'000.00		150'000.00		146'437.40	
3181.02	Bussen, tatsächliche Forderungsverluste	45'000.00		60'000.00		36'420.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	24'600.00		24'600.00		24'502.30	
3612.11	Bussen netto, Anteile Vertragsgemeinden	35'000.00		30'000.00		34'995.43	
4240.02	Bussen, Dienstleistungen für Dritte		6'000.00		3'000.00		5'410.24
4240.03	Parkgebühren ohne MWST		700'000.00		700'000.00		668'184.47
4240.04	Parking Migros		140'000.00		140'000.00		96'048.96
4240.70	Parkgebühren mit MWST (DS 6155)		700'000.00		700'000.00		550'889.57
4240.71	Mietertrag Parkplätze (DS 6155)		15'000.00		15'800.00		14'994.20
4260.70	Verschiedene Rückerstattungen (DS 6155)						5'548.92
4270.01	Bussen		300'000.00		290'000.00		321'665.25
<b>6156</b>	<b>Parkplatzersatzabgaben</b>	<b>40'300.00</b>	<b>81'100.00</b>	<b>40'200.00</b>	<b>81'000.00</b>	<b>216'532.80</b>	<b>245'235.10</b>
<b>6156</b>	<b>Parkplatzersatzabgaben</b>	<b>40'300.00</b>	<b>81'100.00</b>	<b>40'200.00</b>	<b>81'000.00</b>	<b>216'532.80</b>	<b>245'235.10</b>
3893.01	Einlage	40'300.00		40'200.00		216'532.80	
4200.02	Parkplatzersatzabgaben		40'000.00		40'000.00		216'500.00
4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF		300.00		200.00		32.80
4893.01 *	Entnahme		40'800.00		40'800.00		28'702.30
<b>619</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>174'600.00</b>	<b>70'800.00</b>	<b>151'700.00</b>	<b>70'600.00</b>	<b>140'538.90</b>	<b>72'154.50</b>
<b>6191</b>	<b>Werkhof</b>	<b>45'100.00</b>	<b>60'800.00</b>	<b>44'900.00</b>	<b>60'600.00</b>	<b>32'102.50</b>	<b>60'694.50</b>
<b>6191</b>	<b>Werkhof</b>	<b>45'100.00</b>	<b>60'800.00</b>	<b>44'900.00</b>	<b>60'600.00</b>	<b>32'102.50</b>	<b>60'694.50</b>
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehricht	13'000.00		12'500.00		11'916.50	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	1'000.00		1'000.00		907.20	
3130.07	Sicherheitsdienst/Bewachung	8'500.00		8'500.00		8'470.20	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	5'500.00		5'700.00		5'532.75	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	500.00		500.00		399.15	
3144.01	Baulicher Unterhalt	8'000.00		8'000.00		2'030.45	
3900.03	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)	100.00		200.00			

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	8'000.00		8'000.00		2'846.25	
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		800.00		600.00		694.50
4930.02	Interne Verrechnung Infrastruktur		60'000.00		60'000.00		60'000.00
<b>6192</b>	<b>Mehrzweckgebäude</b>	<b>129'500.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>106'800.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>108'436.40</b>	<b>11'460.00</b>
<b>6192</b>	<b>Mehrzweckgebäude</b>	<b>129'500.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>106'800.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>108'436.40</b>	<b>11'460.00</b>
3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehricht	40'000.00		30'000.00		38'465.75	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	3'300.00		3'400.00		3'270.05	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	500.00		600.00		261.10	
3144.01 *	Baulicher Unterhalt	27'000.00		14'000.00		7'880.25	
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)	100.00		200.00			
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'500.00		8'500.00		8'400.00
4479.01	Rückerstattungen Nebenkosten						1'560.00
4612.01	Interne Verrechnung SF		1'500.00		1'500.00		1'500.00
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>1'063'900.00</b>	<b>76'000.00</b>	<b>1'117'400.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>936'062.38</b>	<b>86'681.40</b>
	Nettoergebnis		987'900.00		1'047'400.00		849'380.98
<b>621</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>	<b>13'200.00</b>		<b>30'500.00</b>		<b>16'997.10</b>	
<b>6210</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>	<b>13'200.00</b>		<b>30'500.00</b>		<b>16'997.10</b>	
<b>6210</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>	<b>13'200.00</b>		<b>30'500.00</b>		<b>16'997.10</b>	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	13'200.00		30'500.00		16'997.10	
<b>622</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>12'767.30</b>	
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>12'767.30</b>	
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>12'767.30</b>	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					3'692.30	
3634.06	Gästekarte öffentl. Verkehr	10'000.00		10'000.00		9'075.00	

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>1'040'700.00</b>	<b>76'000.00</b>	<b>1'076'900.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>906'297.98</b>	<b>86'681.40</b>
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>65'700.00</b>	<b>76'000.00</b>	<b>65'900.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>65'981.98</b>	<b>86'681.40</b>
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>65'700.00</b>	<b>76'000.00</b>	<b>65'900.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>65'981.98</b>	<b>86'681.40</b>
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00			
3130.66	Tageskarten, Kauf (DS 6290)	65'000.00		65'000.00		65'041.35	
3133.66	Tageskarten, Informatik (Hosting) (DS 6290)	600.00		800.00		769.98	
3181.66	Tageskarten, tatsächliche Forderungsverluste (DS 6290)					170.65	
4250.66 *	Tageskarten, Verkauf (DS 6290)		76'000.00		70'000.00		86'681.40
<b>6291</b>	<b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>	<b>975'000.00</b>		<b>1'011'000.00</b>		<b>840'316.00</b>	
<b>6291</b>	<b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>	<b>975'000.00</b>		<b>1'011'000.00</b>		<b>840'316.00</b>	
3631.05 *	LAG, öffentlicher Verkehr	975'000.00		1'011'000.00		840'316.00	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>16'829'750.00</b>	<b>16'182'800.00</b>	<b>5'471'150.00</b>	<b>4'837'000.00</b>	<b>4'856'387.74</b>	<b>4'286'226.53</b>
	Nettoergebnis		646'950.00		634'150.00		570'161.21
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>14'800'000.00</b>	<b>14'800'000.00</b>	<b>3'444'600.00</b>	<b>3'444'600.00</b>	<b>3'230'816.00</b>	<b>3'230'816.00</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>14'800'000.00</b>	<b>14'800'000.00</b>	<b>3'444'600.00</b>	<b>3'444'600.00</b>	<b>3'230'816.00</b>	<b>3'230'816.00</b>
<b>7200</b>	<b>Abwasserentsorgung allgemein</b>	<b>9'300'000.00</b>	<b>800'000.00</b>				
<b>7200</b>	<b>Abwasserentsorgung allgemein</b>	<b>9'300'000.00</b>	<b>800'000.00</b>				
3632.15 *	Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken, Gebührenverbilligung	800'000.00					
3893.01 *	Einlage	8'500'000.00					
4893.01 *	Entnahme		800'000.00				
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>5'500'000.00</b>	<b>14'000'000.00</b>	<b>3'444'600.00</b>	<b>3'444'600.00</b>	<b>3'230'816.00</b>	<b>3'230'816.00</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>5'500'000.00</b>	<b>14'000'000.00</b>	<b>3'444'600.00</b>	<b>3'444'600.00</b>	<b>3'230'816.00</b>	<b>3'230'816.00</b>
3111.50	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (DS 7201)					6'323.25	



## Budget 2023

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.50	Ab-/Wasser, Energie (DS 7201)			7'500.00		8'950.62	
3130.50	Diverse Entschädigungen (DS 7201)			65'000.00		56'867.60	
3132.50	GEP-Abklärungen (DS 7201)			40'000.00		37'852.70	
3132.51	Entschädigung Nachführung Werkkataster/Gewässerschutz (DS 7201)			28'000.00		22'327.60	
3134.50	Haftpflicht-/Sachversicherung (DS 7201)			8'000.00		7'836.42	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle			500.00		321.75	
3143.50	Unterhalt (DS 7201)			80'000.00		118'939.37	
3170.50	Spesen (DS 7201)			200.00			
3181.50	Tatsächliche Forderungsverluste (DS 7201)			5'000.00		21'595.43	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten			304'700.00		275'064.00	
3409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF			10'000.00		3'402.10	
3510.10	SF Werterhalt, Einlage (Wiederbeschaffungswert)			1'426'000.00		1'378'408.00	
3510.50	SF Werterhalt, Einlage (Anschlussgebühren)			250'000.00		183'086.75	
3612.06	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF (0220.4612.06)			69'400.00		59'389.20	
3612.07	Interne Verrechnung Liegenschaft/Infrastruktur SF (0290.4612.07)			7'700.00		6'598.80	
3612.08	Interne Verrechnung diverse SF (3421/6150.4612.08)			5'500.00		3'809.25	
3632.50	Betriebsbeitrag ARA (DS 7201)			773'200.00		481'403.28	
3632.51	Abgabe in Abwasserfonds (DS 7201)			185'500.00		182'201.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			66'200.00		43'813.80	
3661.20	* Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'500'000.00					
3898.01	* Einlage SF Übertragung VV (Art. 85a GV)	4'000'000.00					
4240.50	Einmalige Anschlussgebühren (DS 7201)				250'000.00		199'815.50
4240.51	Grundgebühren (DS 7201)				820'000.00		830'267.19
4240.52	Verbrauchsgebühren (DS 7201)				1'850'000.00		1'758'132.16
4240.53	Grund-/Benützungsgebühren Eigene (DS 7201)				123'400.00		123'398.35
4240.54	Dienstleistungen (DS 7201)				300.00		325.00
4490.03	* Aufwertung VV, 1403 übrige Tiefbauten		4'000'000.00				
4510.01	* SF Werterhalt, Entnahme		6'000'000.00		370'900.00		318'877.80
4611.50	Beiträge Kanton (DS 7201)				30'000.00		
9010.01	SF, Ertragsüberschuss			112'200.00		332'625.08	
9011.01	* SF, Aufwandüberschuss		4'000'000.00				
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>1'180'600.00</b>	<b>1'198'600.00</b>	<b>1'231'300.00</b>	<b>1'248'200.00</b>	<b>1'031'151.81</b>	<b>1'031'151.81</b>
	Nettoergebnis	18'000.00		16'900.00			
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>1'180'600.00</b>	<b>1'198'600.00</b>	<b>1'231'300.00</b>	<b>1'248'200.00</b>	<b>1'031'151.81</b>	<b>1'031'151.81</b>

## Budget 2023

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7301</b>	<b>Abfall (Gemeindebetrieb)</b>	<b>1'135'600.00</b>	<b>1'135'600.00</b>	<b>1'183'200.00</b>	<b>1'183'200.00</b>	<b>1'031'151.81</b>	<b>1'031'151.81</b>
<b>7301</b>	<b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'135'600.00</b>	<b>1'135'600.00</b>	<b>1'183'200.00</b>	<b>1'183'200.00</b>	<b>1'031'151.81</b>	<b>1'031'151.81</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	236'200.00		230'000.00		201'816.80	
3010.09	Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbsersatz					-67.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	15'100.00		14'700.00		12'976.80	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	18'400.00		16'700.00		14'727.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'200.00		7'500.00		5'227.35	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'800.00		3'700.00		3'217.40	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'800.00		1'500.00		1'286.65	
3101.40	Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterial (DS 7301)	20'000.00		20'000.00		14'724.95	
3102.40	Drucksachen, Publikationen (DS 7301)	7'000.00		7'000.00		5'715.75	
3111.40	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (DS 7301)	10'000.00		10'000.00		3'710.45	
3113.40	Anschaffung Hardware (DS 7301)	500.00		18'000.00			
3118.40	Anschaffung Software (DS 7301)			500.00			
3130.27	Papiersammlungen	22'000.00		25'000.00		17'187.20	
3130.40 *	Gebühren AVAG und Sammlungen (DS 7301)	510'000.00		550'000.00		472'931.97	
3130.41	Altlastenuntersuchungen (DS 7301)	1'000.00		500.00			
3130.42	Bring- und Hol-Tag (DS 7301)	9'500.00		9'500.00			
3130.44	Diverse Entschädigungen (DS 7301)	11'000.00		11'000.00		8'905.55	
3134.40	Haftpflicht-/Sachversicherung (DS 7301)	2'100.00		2'100.00		1'972.69	
3137.02	Motorfahrzeugsteuern	2'000.00		2'000.00		1'680.30	
3137.03	Schwerverkehrsabgabe	7'000.00		7'000.00		6'725.35	
3151.40	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen (DS 7301)	17'000.00		15'000.00		7'698.92	
3153.40	Unterhalt Hardware (DS 7301)	500.00		500.00			
3158.40	Unterhalt Software (DS 7301)	2'800.00		1'000.00		1'266.85	
3161.40	Mieten, Benützungskosten Anlagen (DS 7301)	6'000.00		6'000.00			
3170.40	Spesen (DS 7301)	300.00		200.00		446.00	
3181.40	Tatsächliche Forderungsverluste (DS 7301)	1'000.00		1'000.00		1'125.43	
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		39'173.05	
3612.06	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF (0220.4612.06)	44'000.00		42'100.00		53'595.00	
3612.07	Interne Verrechnung Liegenschaft/Infrastruktur SF (0290.4612.07)	4'900.00		4'700.00		5'955.00	
3612.08	Interne Verrechnung diverse SF (3421/6150.4612.08)	4'500.00		4'500.00		1'451.25	
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		7'000.00			

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.14	Beitrag Tierkörperbeseitigung	23'000.00		22'500.00		19'131.75	
3612.18	Interne Verrechnung Gesamtertrag SF Abfall/Nicht-Monopol Abfall	63'000.00		65'000.00			
4240.40	Grundgebühren (DS 7301)		455'000.00		445'000.00		480'654.18
4240.41	Grundgebühren Nicht-Monopol (DS 7301)		25'000.00		25'000.00		
4240.42	AVAG (Sackgebühren) (DS 7301)		265'000.00		265'000.00		271'391.75
4240.43 *	Container (Andock- und Gewichtsgebühr) (DS 7301)		200'000.00		290'000.00		222'406.09
4240.44	Container (Andock- und Gewichtsgebühr) Nicht-Monopol (DS 7301)		25'000.00		28'000.00		
4240.45	Papiersammlungen, Altpapierverwertung (DS 7301)		20'000.00		15'000.00		27'641.39
4240.46	Dienstleistungen für Dritte (DS 7301)		15'000.00		15'000.00		17'225.90
4260.40	Bring- und Hol-Tag, Anteile Matten und Unterseen (DS 7301)		5'000.00		5'000.00		
4260.41	VetroSwiss/AVAG, VEG Glas (DS 7301)		7'000.00		7'200.00		5'614.60
4270.01	Bussen		500.00		500.00		1'490.00
4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF		1'800.00		1'700.00		337.00
4451.40	Erträge aus Beteiligungen VV (DS 7301)		2'500.00		2'500.00		2'532.40
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		45'000.00		48'100.00		
9010.01	SF, Ertragsüberschuss					90'934.80	
9011.01 *	SF, Aufwandüberschuss		66'900.00		33'300.00		
<b>7309</b>	<b>Abfall [Nicht-Monopol]</b>	<b>45'000.00</b>	<b>63'000.00</b>	<b>48'100.00</b>	<b>65'000.00</b>		
<b>7309</b>	<b>Abfall [Nicht-Monopol]</b>	<b>45'000.00</b>	<b>63'000.00</b>	<b>48'100.00</b>	<b>65'000.00</b>		
3612.19	Interne Verrechnung Gesamtaufwand Nicht-Monopol Abfall/SF Abfall	45'000.00		48'100.00			
4612.12	Interne Verrechnung Gesamtertrag Nicht-Monopol Abfall/SF Abfall		63'000.00		65'000.00		
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>30'000.00</b>		<b>40'000.00</b>			
	Nettoergebnis		30'000.00		40'000.00		
<b>745</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>30'000.00</b>		<b>40'000.00</b>			
<b>7450</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>30'000.00</b>		<b>40'000.00</b>			
<b>7450</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>30'000.00</b>		<b>40'000.00</b>			
3132.06	Notfallplanung Naturgefahren	15'000.00		10'000.00			
3134.03	Stiftung Einsatzkosten der Gemeinden in a.o. Lagen	15'000.00		30'000.00			

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>109'950.00</b>		<b>64'950.00</b>		<b>18'053.40</b>	
	Nettoergebnis		109'950.00		64'950.00		18'053.40
<b>769</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>109'950.00</b>		<b>64'950.00</b>		<b>18'053.40</b>	
<b>7690</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>109'950.00</b>		<b>64'950.00</b>		<b>18'053.40</b>	
<b>7690</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>109'950.00</b>		<b>64'950.00</b>		<b>18'053.40</b>	
3000.12	Sitzungsgelder FK Energie	1'250.00		1'250.00		1'200.00	
3130.28 *	Energiestadt	103'000.00		58'000.00		11'847.60	
3170.12	Spesen FK Energie	500.00		500.00			
3634.07	Regionalkonferenz Oberland-Ost, Energieberatung	5'200.00		5'200.00		5'005.80	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>509'900.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>516'200.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>473'182.43</b>	<b>24'258.72</b>
	Nettoergebnis		409'900.00		416'200.00		448'923.71
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>122'000.00</b>		<b>130'000.00</b>		<b>122'640.35</b>	
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>	<b>122'000.00</b>		<b>130'000.00</b>		<b>122'640.35</b>	
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>	<b>122'000.00</b>		<b>130'000.00</b>		<b>122'640.35</b>	
3130.29	Bestattungskosten	10'000.00		10'000.00		19'776.05	
3632.11 *	Begräbnisgemeindeverband Gsteig-Interlaken	112'000.00		120'000.00		102'864.30	
<b>779</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>387'900.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>386'200.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>350'542.08</b>	<b>24'258.72</b>
<b>7790</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>200.00</b>		<b>200.00</b>		<b>200.00</b>	
<b>7790</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>200.00</b>		<b>200.00</b>		<b>200.00</b>	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		200.00	
<b>7791</b>	<b>Öffentliche Toilettenanlagen</b>	<b>383'600.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>381'600.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>347'957.78</b>	<b>24'258.72</b>
<b>7791</b>	<b>Öffentliche Toilettenanlagen</b>	<b>383'600.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>381'600.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>347'957.78</b>	<b>24'258.72</b>
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	50'000.00		50'000.00		50'200.83	
3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehricht	22'000.00		17'000.00		18'169.75	

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.04	Post- und Bankspesen	1'000.00		2'500.00		453.40	
3130.07	Sicherheitsdienst/Bewachung	6'000.00		6'000.00		5'823.60	
3130.30	Reinigungsvertrag	215'000.00		200'000.00		195'281.40	
3130.31	Betreuung Gebührenautomaten	4'000.00		5'000.00		2'762.25	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	1'600.00		1'700.00		1'610.35	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	1'600.00		1'400.00		1'359.50	
3144.01	Baulicher Unterhalt	30'000.00		45'000.00		24'579.30	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'000.00		6'000.00		1'960.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	32'600.00		32'600.00		32'522.60	
3632.12	Reinigungsarbeiten WC Schlossareal	5'200.00		5'300.00		4'634.40	
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	8'600.00		9'100.00		8'600.00	
4240.76	Benützungsgebühren Toilettenanlagen (DS 7791)		100'000.00		100'000.00		24'258.72
<b>7792</b>	<b>Hundetoiletten</b>	<b>4'100.00</b>		<b>4'400.00</b>		<b>2'384.30</b>	
<b>7792</b>	<b>Hundetoiletten</b>	<b>4'100.00</b>		<b>4'400.00</b>		<b>2'384.30</b>	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		2'384.30	
3900.03	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)	100.00		200.00			
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)			200.00			
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>199'300.00</b>	<b>84'200.00</b>	<b>174'100.00</b>	<b>44'200.00</b>	<b>103'184.10</b>	
	Nettoergebnis		115'100.00		129'900.00		103'184.10
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>199'300.00</b>	<b>84'200.00</b>	<b>174'100.00</b>	<b>44'200.00</b>	<b>103'184.10</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>67'300.00</b>		<b>81'900.00</b>		<b>55'907.10</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>67'300.00</b>		<b>81'900.00</b>		<b>55'907.10</b>	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'000.00		50'000.00		17'471.20	
3132.07	Richtplan Energie Bödeli, Revision			10'000.00		7'376.25	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	12'800.00		12'800.00		12'759.65	
3611.10 *	Gewässerrichtplan Lutschine, Entschädigung an Kanton	4'500.00		9'100.00		18'300.00	
<b>7907</b>	<b>Regionalkonferenzen</b>	<b>47'800.00</b>		<b>48'000.00</b>		<b>47'277.00</b>	

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7907</b>	<b>Regionalkonferenzen</b>	<b>47'800.00</b>		<b>48'000.00</b>		<b>47'277.00</b>	
3634.08	Regionalkonferenz Oberland-Ost, Basisbeitrag	47'800.00		48'000.00		47'277.00	
<b>7909</b>	<b>Mehrwertabschöpfung - neurechtlich</b>	<b>84'200.00</b>	<b>84'200.00</b>	<b>44'200.00</b>	<b>44'200.00</b>		
<b>7909</b>	<b>Mehrwertabschöpfung - neurechtlich</b>	<b>84'200.00</b>	<b>84'200.00</b>	<b>44'200.00</b>	<b>44'200.00</b>		
3510.01 *	SF Mehrwertabschöpfung, Einlage	75'700.00		39'700.00			
3701.01 *	Mehrwertabschöpfung Kantonsanteil, Weiterleitung	8'500.00		4'500.00			
4022.02 *	Mehrwertabschöpfung Gemeindeanteil		75'700.00		39'700.00		
4707.01 *	Mehrwertabschöpfung Kantonsanteil		8'500.00		4'500.00		
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>436'840.00</b>	<b>221'500.00</b>	<b>390'290.00</b>	<b>222'000.00</b>	<b>670'295.35</b>	<b>230'722.70</b>
	Nettoergebnis		215'340.00		168'290.00		439'572.65
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>7'700.00</b>		<b>7'700.00</b>		<b>7'427.40</b>	
	Nettoergebnis		7'700.00		7'700.00		7'427.40
<b>811</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>6'900.00</b>		<b>6'900.00</b>		<b>6'674.40</b>	
<b>8110</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>6'900.00</b>		<b>6'900.00</b>		<b>6'674.40</b>	
<b>8110</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>6'900.00</b>		<b>6'900.00</b>		<b>6'674.40</b>	
3634.09	Regionalkonferenz Oberland-Ost, Landschaftsfonds	6'900.00		6'900.00		6'674.40	
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>800.00</b>		<b>800.00</b>		<b>753.00</b>	
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>800.00</b>		<b>800.00</b>		<b>753.00</b>	
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>800.00</b>		<b>800.00</b>		<b>753.00</b>	
3632.13	Ackerbaustellenleitung	800.00		800.00		753.00	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>59'000.00</b>		<b>56'500.00</b>		<b>58'144.80</b>	
	Nettoergebnis		59'000.00		56'500.00		58'144.80
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>59'000.00</b>		<b>56'500.00</b>		<b>58'144.80</b>	

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>59'000.00</b>		<b>56'500.00</b>		<b>58'144.80</b>	
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>59'000.00</b>		<b>56'500.00</b>		<b>58'144.80</b>	
3631.06 *	Unterhalt Schutzwaldpflege	18'000.00		16'000.00		17'893.25	
3632.14 *	Gemeindeverband für die Erhaltung der Wälder der Region Oberland	41'000.00		40'500.00		40'251.55	
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>340'540.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>320'540.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>495'866.45</b>	<b>34'289.95</b>
	Nettoergebnis		319'540.00		299'540.00		461'576.50
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>	<b>340'540.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>320'540.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>495'866.45</b>	<b>34'289.95</b>
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>140'530.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>140'530.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>180'772.45</b>	<b>34'289.95</b>
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>140'530.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>140'530.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>180'772.45</b>	<b>34'289.95</b>
3101.06 *	Beschilderung Liegenschaften (gemäss Kurtaxenreglement)	8'000.00		8'000.00		42'433.45	
3130.32	Beziehungen zu ausländischen Orten	10'000.00		10'000.00		2'000.00	
3635.09	Interlaken Congress & Events AG	87'530.00		87'530.00		87'525.00	
3635.10	Weihnachtsmärkte					16'000.00	
3635.11	Swiss Economic Forum	35'000.00		35'000.00		32'814.00	
4260.12	Swiss Economic Forum, Anteile Matten und Unterseen		13'000.00		13'000.00		13'000.00
4260.13 *	Beschilderung Liegenschaften (gemäss Kurtaxenreglement)		8'000.00		8'000.00		21'289.95
<b>8406</b>	<b>Regionaler Tourismus</b>	<b>200'010.00</b>		<b>180'010.00</b>		<b>315'094.00</b>	
<b>8406</b>	<b>Regionaler Tourismus</b>	<b>200'010.00</b>		<b>180'010.00</b>		<b>315'094.00</b>	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'130.00		3'130.00		3'125.00	
3130.33	TOI Event-Koordination Bördeli	8'000.00				8'000.00	
3634.10	TOI (Tourismusorganisation Interlaken)	145'880.00		145'880.00		291'750.00	
3635.12 *	Beiträge Wirtschafts-/Tourismusförderung	43'000.00		31'000.00		12'219.00	
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>29'600.00</b>	<b>500.00</b>	<b>5'550.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>108'856.70</b>	
	Nettoergebnis		29'100.00		4'550.00		108'856.70
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>29'600.00</b>	<b>500.00</b>	<b>5'550.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>108'856.70</b>	

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>		<b>500.00</b>		<b>1'000.00</b>	<b>42'487.00</b>	
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>		<b>500.00</b>		<b>1'000.00</b>	<b>42'487.00</b>	
3635.17	IMU-Gutscheinkarte					42'487.00	
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		500.00		1'000.00		
<b>8506</b>	<b>Regionale Wirtschaftsförderung</b>	<b>29'600.00</b>		<b>5'550.00</b>		<b>66'369.70</b>	
<b>8506</b>	<b>Regionale Wirtschaftsförderung</b>	<b>29'600.00</b>		<b>5'550.00</b>		<b>66'369.70</b>	
3000.13	Sitzungsgelder WTK	4'000.00		4'500.00		2'850.00	
3170.13	Spesen WTK	600.00		600.00		642.20	
3199.15 *	Freier Kredit WTK	5'000.00		450.00		877.50	
3635.16 *	Verein Standortförderung Wirtschaftsraum Interlaken-Jungfrau	20'000.00				62'000.00	
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>		<b>200'000.00</b>		<b>200'000.00</b>		<b>196'432.75</b>
	Nettoergebnis	200'000.00		200'000.00		196'432.75	
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>200'000.00</b>		<b>200'000.00</b>		<b>196'432.75</b>
<b>8710</b>	<b>Elektrizität allgemein</b>		<b>200'000.00</b>		<b>200'000.00</b>		<b>196'432.75</b>
<b>8710</b>	<b>Elektrizität allgemein</b>		<b>200'000.00</b>		<b>200'000.00</b>		<b>196'432.75</b>
4462.01 *	Abgeltung IBI		200'000.00		200'000.00		196'432.75
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>4'978'800.00</b>	<b>23'288'655.00</b>	<b>5'623'760.00</b>	<b>22'971'915.00</b>	<b>6'724'475.73</b>	<b>23'296'309.44</b>
	Nettoergebnis	18'309'855.00		17'348'155.00		16'571'833.71	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>1'034'100.00</b>	<b>19'947'000.00</b>	<b>1'026'100.00</b>	<b>18'855'000.00</b>	<b>698'402.22</b>	<b>18'234'030.21</b>
	Nettoergebnis	18'912'900.00		17'828'900.00		17'535'627.99	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>1'034'100.00</b>	<b>19'947'000.00</b>	<b>1'026'100.00</b>	<b>18'855'000.00</b>	<b>698'402.22</b>	<b>18'234'030.21</b>
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>167'000.00</b>	<b>15'779'000.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>14'719'000.00</b>	<b>-210'876.60</b>	<b>14'353'865.50</b>
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>167'000.00</b>	<b>15'779'000.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>14'719'000.00</b>	<b>-210'876.60</b>	<b>14'353'865.50</b>
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					-377'000.00	



**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

			Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.01	*	Tatsächliche Forderungsverluste	160'000.00		180'000.00		161'343.50	
3181.03		Forderungsverzichte	7'000.00		10'000.00		4'779.90	
4000.01	*	Einkommenssteuern		10'200'000.00		9'900'000.00		9'977'054.50
4000.20		Nachsteuern und Bussen		40'000.00		30'000.00		126'682.20
4000.40	*	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern		850'000.00		870'000.00		687'800.55
4000.50		Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern		-330'000.00		-330'000.00		-256'388.00
4000.60		Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-5'000.00		-5'000.00		-5'257.20
4001.01	*	Vermögenssteuern		1'400'000.00		1'230'000.00		1'371'130.90
4001.40		Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern		110'000.00		120'000.00		92'051.75
4001.50		Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern		-110'000.00		-100'000.00		-87'733.55
4002.01	*	Quellensteuern		570'000.00		550'000.00		419'563.45
4002.10		Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung (BGSA)		2'000.00		2'000.00		1'357.70
4010.01		Gewinnsteuern		2'300'000.00		2'300'000.00		-1'096'899.50
4010.40	*	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		1'100'000.00		950'000.00		1'423'557.20
4010.50	*	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-500'000.00		-290'000.00		-600'031.30
4010.70	*	Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen		50'000.00		-600'000.00		2'170'000.00
4011.01		Kapitalsteuern		50'000.00		35'000.00		81'137.90
4011.40		Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		25'000.00		30'000.00		18'051.40
4011.50		Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-8'000.00		-8'000.00		-7'770.40
4019.01		Holdingssteuern						4'223.80
4029.01		Eingang abgeschriebene Steuern		35'000.00		35'000.00		35'334.10
<b>9101</b>		<b>Sondersteuern</b>	<b>5'000.00</b>	<b>582'500.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>582'500.00</b>	<b>266'646.30</b>	<b>590'561.75</b>
<b>9101</b>		<b>Sondersteuern</b>	<b>5'000.00</b>	<b>582'500.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>582'500.00</b>	<b>266'646.30</b>	<b>590'561.75</b>
3180.01		Wertberichtigungen auf Forderungen					-3'850.00	
3181.01		Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		4'500.00		270'496.30	
4000.80		Lotteriegewinnsteuern		2'000.00		2'000.00		
4022.01	*	Grundstückgewinnsteuern		340'000.00		360'000.00		314'106.15
4022.10	*	Sonderveranlagungen		240'000.00		220'000.00		276'161.65
4029.01		Eingang abgeschriebene Steuern		500.00		500.00		293.95
<b>9102</b>		<b>Liegenschaftssteuern</b>	<b>1'500.00</b>	<b>2'700'500.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>2'700'500.00</b>	<b>-55'078.34</b>	<b>2'565'292.10</b>
<b>9102</b>		<b>Liegenschaftssteuern</b>	<b>1'500.00</b>	<b>2'700'500.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>2'700'500.00</b>	<b>-55'078.34</b>	<b>2'565'292.10</b>
3180.01		Wertberichtigungen auf Forderungen					-59'000.00	
3181.01		Tatsächliche Forderungsverluste	1'500.00		1'000.00		3'921.66	

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4021.01	*		2'700'000.00		2'700'000.00		2'565'292.10
4029.01			500.00		500.00		
<b>9103</b>	<b>Hundetaxe</b>	<b>600.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>600.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>26'700.00</b>
<b>9103</b>	<b>Hundetaxe</b>	<b>600.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>600.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>26'700.00</b>
3181.01		500.00		500.00		100.00	
3181.03		100.00		100.00			
4033.01			25'000.00		23'000.00		26'700.00
<b>9105</b>	<b>Tourismusabgabe</b>	<b>500'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>485'361.20</b>	<b>485'361.20</b>
<b>9105</b>	<b>Tourismusabgabe</b>	<b>500'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>485'361.20</b>	<b>485'361.20</b>
3636.18	*	500'000.00		450'000.00		485'361.20	
4039.01	*		500'000.00		450'000.00		485'361.20
<b>9106</b>	<b>Schwellentelle</b>	<b>360'000.00</b>	<b>360'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>212'249.66</b>	<b>212'249.66</b>
<b>9106</b>	<b>Schwellentelle</b>	<b>360'000.00</b>	<b>360'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>212'249.66</b>	<b>212'249.66</b>
3612.15	*	360'000.00		380'000.00		212'249.66	
4039.02	*		360'000.00		380'000.00		212'249.66
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'058'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>2'613'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>3'106'480.00</b>	<b>137'876.00</b>
	Nettoergebnis		1'908'000.00		2'473'000.00		2'968'604.00
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'058'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>2'613'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>3'106'480.00</b>	<b>137'876.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'058'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>2'613'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>3'106'480.00</b>	<b>137'876.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'058'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>2'613'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>3'106'480.00</b>	<b>137'876.00</b>
3621.60	*	1'053'000.00		1'037'000.00		1'013'438.00	
3622.70	*	1'005'000.00		1'576'000.00		2'093'042.00	
4621.60	*		150'000.00		140'000.00		137'876.00

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>450'000.00</b>		<b>560'000.00</b>		<b>531'549.25</b>
	Nettoergebnis	450'000.00		560'000.00		531'549.25	
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>450'000.00</b>		<b>560'000.00</b>		<b>531'549.25</b>
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>450'000.00</b>		<b>560'000.00</b>		<b>531'549.25</b>
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>450'000.00</b>		<b>560'000.00</b>		<b>531'549.25</b>
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		50'000.00		60'000.00		20'469.65
4600.01 *	Ertragsanteile an direkter Bundessteuer		400'000.00		500'000.00		511'079.60
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>897'000.00</b>	<b>1'451'300.00</b>	<b>994'960.00</b>	<b>1'530'960.00</b>	<b>1'222'627.51</b>	<b>1'990'037.28</b>
	Nettoergebnis	554'300.00		536'000.00		767'409.77	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>222'400.00</b>	<b>574'100.00</b>	<b>187'900.00</b>	<b>544'400.00</b>	<b>140'901.35</b>	<b>586'798.25</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>222'400.00</b>	<b>574'100.00</b>	<b>187'900.00</b>	<b>544'400.00</b>	<b>140'901.35</b>	<b>586'798.25</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>222'400.00</b>	<b>574'100.00</b>	<b>187'900.00</b>	<b>544'400.00</b>	<b>140'901.35</b>	<b>586'798.25</b>
3181.06	Verzugszins Steuern, tatsächliche Forderungsverluste	9'000.00		6'000.00		15'873.90	
3181.07	Verzugszins Steuern, Forderungsverzichte	100.00		100.00		74.55	
3401.01 *	Zinsen kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	45'300.00					
3406.01 *	Zinsen langfristige Finanzverbindlichkeiten	150'000.00		159'000.00		111'900.00	
3409.02	Interne Verrechnung Zinsen SF (1403/2199/5722/6156/7201/7301.4409.01)	3'000.00		2'800.00		644.60	
3499.01	Vergütungszinsen Steuern	15'000.00		20'000.00		12'408.30	
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						28.20
4401.02 *	Verzugszinsen Steuern		60'000.00		20'000.00		64'344.85
4409.02	Interne Verrechnung Zinsen SF (1626/7201/7301/9630.3409.01)		163'500.00		173'800.00		167'186.20
4420.01	Dividenden		600.00		600.00		607.00
4450.01	Erträge aus Darlehen VV						500.00
4451.01 *	Erträge aus Beteiligungen VV		350'000.00		350'000.00		354'132.00
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>671'500.00</b>	<b>877'200.00</b>	<b>803'760.00</b>	<b>986'560.00</b>	<b>1'011'566.73</b>	<b>1'403'239.03</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens SF</b>	<b>664'500.00</b>	<b>664'500.00</b>	<b>778'160.00</b>	<b>778'160.00</b>	<b>1'004'282.68</b>	<b>1'004'282.68</b>

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens SF</b>	<b>664'500.00</b>	<b>664'500.00</b>	<b>778'160.00</b>	<b>778'160.00</b>	<b>1'004'282.68</b>	<b>1'004'282.68</b>
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		302.40	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	70.00		70.00		48.35	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	90.00		90.00		75.00	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	40.00		40.00		30.00	
3409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF			163'800.00			
3409.03	Interne Verrechnung Zinsen SF / 9630	163'500.00				163'784.10	
3430.01 *	Baulicher Unterhalt / 9630	202'000.00		240'000.00		462'293.40	
3431.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial / 9630	200.00		200.00		116.00	
3431.02	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge / 9630	20'000.00		20'000.00		70'980.10	
3431.03	Dienstleistungen Dritter / 9630	1'500.00		1'200.00		18'309.50	
3431.04	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge / 9630	10'000.00		10'000.00			
3439.01	Wasser, Energie, Heizmaterial / 9630	32'000.00		32'000.00		26'353.24	
3439.02	Abwasser, Kehricht / 9630	10'000.00		10'000.00		9'476.21	
3439.03	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle			8'500.00			
3439.04	Haftpflicht-/Sachversicherung / 9630	8'400.00		9'000.00		8'752.67	
3439.05	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle / 9630	8'400.00				8'335.25	
3441.01	Wertberichtigung / 9630	4'000.00		17'800.00		17'780.00	
3612.06	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF (0220.4612.06)			24'100.00			
3612.07	Interne Verrechnung Liegenschaft/Infrastruktur SF (0290.4612.07)			2'700.00			
3612.08	Interne Verrechnung diverse SF (3421/6150.4612.08)			7'000.00			
3612.20	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF (0220.4612.06) / 9630	29'900.00				59'049.00	
3612.21	Interne Verrechnung Liegenschaft/Infrastruktur SF (0290.4612.07) / 9630	3'400.00				6'561.00	
3612.22	Interne Verrechnung diverse SF (3421/6150.4612.08) / 9630	6'500.00				4'753.75	
3893.01	Einlage			127'000.00			
3893.02	Einlage / 9630	125'400.00				127'058.00	
4430.01	Mietzinse				416'500.00		
4430.04	Mietzinse / 9630		410'000.00				216'750.50
4439.01	Rückerstattungen Nebenkosten / 9630		28'600.00		41'000.00		28'909.77
4439.02	Verschiedene Rückerstattungen / 9630		800.00		1'000.00		30'195.20
4893.01	Entnahme				240'000.00		
4893.02 *	Entnahme / 9630		202'000.00				462'293.40
9010.01	SF, Ertragsüberschuss			99'310.00			
9010.02 *	SF, Ertragsüberschuss / 9630	33'750.00				15'535.11	
9011.01	SF, Aufwandüberschuss				79'660.00		
9011.02 *	SF, Aufwandüberschuss / 9630		23'100.00				266'133.81

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9631</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>						<b>114'464.00</b>
<b>9631</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>						<b>114'464.00</b>
4443.01 *	Marktwertanpassungen Liegenschaften						114'464.00
<b>9632</b>	<b>Grundstücke des Finanzvermögens</b>	<b>7'000.00</b>	<b>212'700.00</b>	<b>25'600.00</b>	<b>208'400.00</b>	<b>7'284.05</b>	<b>284'492.35</b>
<b>9632</b>	<b>Grundstücke des Finanzvermögens</b>	<b>7'000.00</b>	<b>212'700.00</b>	<b>25'600.00</b>	<b>208'400.00</b>	<b>7'284.05</b>	<b>284'492.35</b>
3132.01 *	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			20'000.00		559.50	
3439.03	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	7'000.00		5'600.00		6'724.55	
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		203'300.00		200'200.00		201'502.95
4443.03 *	Marktwertanpassungen Baurechtszinse						74'790.90
4920.01 *	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'200.00				
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>3'100.00</b>		<b>3'300.00</b>		<b>70'159.43</b>	
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>3'100.00</b>		<b>3'300.00</b>		<b>70'159.43</b>	
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>3'100.00</b>		<b>3'300.00</b>		<b>70'159.43</b>	
3180.01 *	Wertberichtigungen auf Forderungen					57'168.35	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	3'100.00		3'300.00		6'236.08	
3440.01	Wertberichtigungen Finanzanlagen					6'755.00	
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>1'555.30</b>
	Nettoergebnis	4'000.00		4'000.00		1'555.30	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>1'555.30</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>1'555.30</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>1'555.30</b>
4699.10	Rückverteilung CO2 Abgabe		4'000.00		4'000.00		1'555.30

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>989'700.00</b>	<b>1'286'355.00</b>	<b>989'700.00</b>	<b>1'881'955.00</b>	<b>1'696'966.00</b>	<b>2'401'261.40</b>
	Nettoergebnis	296'655.00		892'255.00		704'295.40	
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>989'700.00</b>		<b>989'700.00</b>		<b>989'659.25</b>	
<b>9900</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV</b>	<b>989'700.00</b>		<b>989'700.00</b>		<b>989'659.25</b>	
<b>9901</b>	<b>Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen</b>	<b>989'700.00</b>		<b>989'700.00</b>		<b>989'659.25</b>	
3300.99 *	Planmässige Abschreibungen (bish. VV 8 J.)	989'700.00		989'700.00		989'659.25	
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>924'000.00</b>		<b>924'000.00</b>	<b>707'306.75</b>	<b>1'631'306.75</b>
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>924'000.00</b>		<b>924'000.00</b>	<b>707'306.75</b>	<b>1'631'306.75</b>
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>924'000.00</b>		<b>924'000.00</b>	<b>707'306.75</b>	<b>1'631'306.75</b>
3896.01 *	Schwankungsreserve, Einlage					707'306.75	
4896.03 *	Neubewertungsreserve, Auflösung		924'000.00		924'000.00		1'631'306.75
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>362'355.00</b>		<b>957'955.00</b>		<b>769'954.65</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		<b>362'355.00</b>		<b>957'955.00</b>		<b>769'954.65</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		<b>362'355.00</b>		<b>957'955.00</b>		<b>769'954.65</b>
9001.01 *	Aufwandüberschuss		362'355.00		957'955.00		769'954.65

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

KontoNr	Bezeichnung	Begründung
0110.3199.02	Freier Kredit GGR	50 % des nach OgR zulässigen Betrags.
0120.3000.05	Entschädigung Gemeinderat	250 Stellenprozente budgetiert; Teuerung 1 %.
0120.3130.01	Dienstleistungen Dritter	Externe Betreuung und Wartung/Support CMSBOX.
0120.3199.04	Freier Kredit GR	70 % 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 Gemeindeschreiberinnen und Aufstockung +10 %; neuer Bereich HR +140 %; Aufstockung SOZ +20 %; Reduktion befristete Aufstockung Bereich EWD -40 %; befristete Weiterbeschäftigung Lehrabgänger.
0220.3010.05	Ferienguthaben	Auflösung Guthaben aus Pensionierung Alt-Gemeindeschreiber.
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	Höhere Pensionskassenbeiträge verursacht durch höhere Lohnsumme.
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung	Inklusive IT-Schulung und Beitrag an Laptops Lernende.
0220.3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	Linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung; Investition neue Software Gemeindeverwaltung.
0220.4240.01	Dienstleistungen für Dritte	Ordentlich CHF 29'000; Dienstleistungen zugunsten Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken CHF 50'000.
0220.4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	Ordentlich CHF 39'000; Eissportzentrum Bödeli CHF 16'000 (Restanz aus Beitrag an Sanierungsmassnahmen 2016 bis 2018/Kreditbeschluss Grosse Gemeinderat Interlaken vom 8. Dezember 2015 über CHF 280'802 (3410.5640.02, Eissportzentrum Bödeli, Investitionsbeitrag)).
0220.4612.06	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF (2199/7201/7301.3612.06, 9630.3612.20)	Wegfall Verrechnung Funktion Abwasser/7201 (VGEP-Massnahme 58/Übertragung Abwasseranlagen an Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken).
0221.3113.01	Anschaffung Hardware	Gemäss rollendem IT-Budget RZI 2022-2024 (Stand November 2021); Cloud-Lösung in Prüfung, aber mangels Beschlüssen nicht budgetiert.
0221.3118.01	Anschaffung Software	Gemäss rollendem IT-Budget RZI 2022-2024 (Stand November 2021); Cloud-Lösung in Prüfung, aber mangels Beschlüssen nicht budgetiert.
0221.3893.01	Einlage	Einlage in Erneuerungsfonds gem. Konto 0221.4632.01, Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden.
0221.4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Senkung auf CHF 1'000 pro Arbeitsstation (noch nicht beschlossen).
0221.4893.01	Entnahme	Entnahme aus Erneuerungsfonds zum Ausgleich der Aufwendungen in den Konti 0221.3113.01 und 0221.3130.04.
0290.3144.02	Baulicher Unterhalt Verwaltungsgebäude	Ordentlich CHF 25'000; Schiebetür Nebeneingang CHF 13'000; WC 40'000.
0290.3144.03	Baulicher Unterhalt Hochbauten VV diverse	Ordentlich CHF 30'000; Ersatz Fenster CHF 20'000; ZpA Lagerhallen 60'000.
1110.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	Anschaffung der Dienstfahrzeuge im Jahr 2022.
1110.3631.01	Pauschalierung Interventionskosten	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2022).
1110.4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	Weiterverrechnung Aufwand Kantonspolizei an Veranstalter/innen.
1120.3130.13	Verkehrsplanung/-regelung	Planung von Markierungen sowie einem neuen System für Hotelwegweiser.
1120.4270.01	Bussen	Annahme aufgrund der Vorjahreszahlen.
1620.3130.01	Dienstleistungen Dritter	Periodische Schutzraumkontrolle alle zehn Jahre (nächste im 2031).
1620.3144.04	Unterhalt KP Bödeli (Nettoaufwand)	Ordentlich CHF 5'000; Instandstellungsarbeiten CHF 10'000.

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

KontoNr	Bezeichnung	Begründung
1620.4260.05	Rückerstattungen zentraler Ersatzbeitragsfonds Kanton Bern	Periodische Schutzraumkontrolle alle zehn Jahre (nächste im 2031).
2110.3611.03	LAG, Lehrerbesoldungen	Steigende Schülerzahlen und Teuerung von 1.2 % im Schuljahr 22/23 und 2.7 % im Schuljahr 23/24.
2120.3090.01	Aus- und Weiterbildung	Rückerstattungen vom Kanton werden neu im Konto 4260.01 budgetiert.
2120.3153.01	Unterhalt Hardware	Kostenanteil Primarstufe gemäss Vertrag mit neuem Dienstleister.
2120.3158.01	Unterhalt Software	Kostenanteil Primarstufe gemäss Vertrag mit neuem Dienstleister.
2120.3611.03	LAG, Lehrerbesoldungen	Sinkende Schülerzahl und höherer Anteil Schülerinnen und Schüler mit Asylstatus sowie durch REVOS 2020 höherer Anteil an Lektionen, die über den Spezialunterricht Jungfrau abgerechnet werden.
2120.3611.04	LAG, Lehrerbesoldungen Spezialunterricht Jungfrauregion	Mehr Lektionen auf Grund von REVOS 2020.
2120.4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	Rückerstattungen wurden bis anhin im Konto 3090.01 budgetiert (abgezogen).
2120.4612.04	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden (SJR)	Mehr Lektionen auf Grund von REVOS 2020.
2130.3090.01	Aus- und Weiterbildung	Rückerstattungen vom Kanton werden neu im Konto 4260.01 budgetiert.
2130.3104.01	Lehrmittel	Steigende Schülerzahlen.
2130.3110.02	Anschaffung Möbel und Geräte	Abweichung zu Vorjahresbudget ergibt sich aus den einzelnen Detailpositionen.
2130.3153.01	Unterhalt Hardware	Kostenanteil Sekundarstufe gemäss Vertrag mit neuem Dienstleister.
2130.3158.01	Unterhalt Software	Kostenanteil Sekundarstufe gemäss Vertrag mit neuem Dienstleister.
2130.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	Steigende Schülerzahlen.
2130.3611.03	LAG, Lehrerbesoldungen	Steigende Schülerzahlen und Teuerung von 1.2 % im Schuljahr 22/23 und 2.7 % im Schuljahr 23/24.
2130.3611.05	Schulgelder an Kanton (Infrastruktur-/Betriebskosten) (Quarta)	Mehr Schülerinnen und Schüler, die das Gymnasium (Quarta) besuchen.
2130.3611.06	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen an Kanton (Quarta)	Mehr Schülerinnen und Schüler, die das Gymnasium (Quarta) besuchen.
2130.3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten)	Voraussichtlich werden keine Schülerinnen und Schüler eine Schule einer anderen Gemeinde besuchen.
2130.3612.03	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen an andere Gemeinden	Voraussichtlich werden keine Schülerinnen und Schüler eine Schule einer anderen Gemeinde besuchen.
2130.4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	Rückerstattungen wurden bis anhin im Konto 3090.01 budgetiert (abgezogen).
2130.4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten)	Rückgang von Schülerinnen und Schülern von anderen Gemeinden.
2130.4612.03	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden	Rückgang von Schülerinnen und Schülern von anderen Gemeinden.
2140.3636.06	Andere Musikschulen	Betrag gemäss Akonto 2021, keine Änderungen bekannt.
2170.3090.01	Aus- und Weiterbildung	Inklusive Teamspirit 18 Mitarbeitende à CHF 50.
2170.3099.01	Personalanlass	Personalausflug 18 Mitarbeitende à CHF 200; Jahresschlussessen 18 Mitarbeitende à CHF 80.
2170.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	Anschaffung von vier Putzwagen.
2170.3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehrriech	Stark erhöhte Gaspreise.



**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

KontoNr	Bezeichnung	Begründung
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt	Ordentlich CHF 86'000; Heizung 15'000; Putzstation CHF 5'000; Instandstellung Spielplatz 1. Etappe CHF 45'000; Flachdach CHF 50'000; Instandhaltung Beleuchtung CHF 8'000; Beameranschlüsse CHF 5'000; Treppenhausräume 3. Etappe CHF 35'000; Dach Veloständer 1. Etappe CHF 50'000; Notlichtbeleuchtung CHF 4'000; Treppenlift CHF 40'000; Treppengeländer CHF 5'000; Gartenzaun CHF 8'000.
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	Linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung; Mehraufwand primär durch Investition Sek. (Neubau Tagesschule/Sek. [Psychomotorik]).
2170.3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	Verrechnung Gemeindeanteil Baurechtszins neue Sporthalle Ost.
2180.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	Neue Mitarbeitende in höheren Gehaltsstufen. Zusatzaufwand durch Umbau Tagesschule Ost. Konstantere Personaleinsatzplanung und zusätzliche Stunden für administrative Arbeiten und Arbeitsvorbereitung.
2180.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	Geschirr, Gläser, Besteck usw. für neue Tagesschule Ost.
2180.3105.01	Lebensmittel	Höherer Aufwand während der Umbauphase und grössere Kapazitäten für Verpflegung nach dem Umbau. Budget wird wieder auf den Stand vor coronabedingtem Rückgang angehoben.
2180.3110.02	Anschaffung Möbel und Geräte	Wird in Folge Umbau Tagesschule Ost benötigt.
2180.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	Linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung; Investition Tagesschule Ost (Neubau Tagesschule/Sek. [Psychomotorik]).
2180.4611.05	LAG, Rückerstattung	Entwicklung aus Coronapandemie (weniger verrechenbare Module - viele Familien haben sich daraufhin anders organisiert); voraussichtlich auch 2023 noch spürbar.
2181.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	Anpassung anhand der Erfahrungswerte aus erstem Jahr.
2181.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	Das erste Jahr des Pilotprojekts hat gezeigt, dass der Aufwand deutlich höher war als angenommen und als budgetiert.
2181.4230.01	Elternbeiträge	Anpassungen anhand der Erfahrungswerte aus erstem Jahr.
2181.4611.01	Entschädigung von Kanton	Anpassungen anhand der Erfahrungswerte aus erstem Jahr.
2181.4612.10	Beiträge Vertragsgemeinden	Anpassungen anhand der Erfahrungswerte aus erstem Jahr.
2190.3118.01	Anschaffung Software	Projektkostenanteil 2023 für die Umstellung der Schulverwaltungssoftware von iCampus auf CMI-Schule und Einführung von CMI-Angebote sowie daraus resultierende Anpassung der Softwaregebühren.
2190.3199.11	Freier Kredit Ressort Bildung	Lehrerapéro für Lehrpersonen inklusive Hauswertschaft und Mitarbeitende Tagesschule: 100 Personen à CHF 20; Jahresessen der Geschäftsleitung Bildung: fünf Personen à CHF 50; Pensionierungen Lehrpersonen: eine Lehrpersonen à CHF 480; Diverse Auslagen: CHF 1'000.
2197.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	Voraussichtlich werden gemäss neuem Vertrag künftig alle Schülerinnen und Schüler von Interlaken an Interlaken verrechnet und durch Interlaken an die Wohnsitzgemeinden weiterverrechnet; also neu auch Schülerinnen und Schüler aus Bönigen (inklusive Iseltwald); dies sind rund 110 zusätzliche Schülerinnen und Schüler à CHF 155, die der Gemeinde Interlaken in Rechnung gestellt und anschliessend weiterverrechnet werden.
2197.4260.07	Kostenbeteiligung Anschlussgemeinden	Voraussichtlich werden gemäss neuem Vertrag künftig alle Schülerinnen und Schüler von Interlaken an Interlaken verrechnet und durch Interlaken an die Wohnsitzgemeinden weiterverrechnet; also neu auch Schülerinnen und Schüler aus Bönigen (inklusive Iseltwald); dies sind rund 110 zusätzliche Schülerinnen und Schüler à CHF 155, die der Gemeinde Interlaken in Rechnung gestellt und anschliessend weiterverrechnet werden.
3291.3637.01	Beiträge	Preise und Kosten Verleihung Anerkennungspreis 2023.

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

KontoNr	Bezeichnung	Begründung
3410.3634.02	Bödelibad, Betriebs- und Altlastenbeitrag	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 %).
3410.3636.14	Jugendförderung, Schulraumbenützungsgebühren	Steigende Nachfrage nachdem die Corona-Massnahmen aufgehoben wurden.
3421.3101.02	Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterial	Dünger CHF 4'000; Erde CHF 6'000; Pflanzenschutzmittel CHF 7'000; Sommer- + Winterflor CHF 29'000; Verbrauchsmaterial CHF 3'000; Plastik CHF 600.
3421.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	Drei Berner Blumenschalen CHF 10'000; Laubbläser CHF 1'000.
3421.3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehrriech	Allgemeiner Verbrauch CHF 14'500; Wasserbezug ab Hydranten CHF 7'500.
3422.3910.04	Englischer/Japanischer Garten, Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	Infolge Aufwertung Englischer Garten erhöhter Aufwand.
5320.3631.03	LAG, EL	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2022); Berücksichtigung der periodengerechten Abgrenzung ab 2019 (einmalig doppelter Aufwand im Rechnungsjahr 2019: LAG 2018 und 2019).
5410.3631.04	LAG, Familienzulagen Nichterwerbstätige	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2022); Berücksichtigung der periodengerechten Abgrenzung ab 2019 (einmalig doppelter Aufwand im Rechnungsjahr 2019: LAG 2018 und 2019).
5450.3637.02	Betreuungsgutscheine	Antrag auf Aufhebung Kontingent und Erhöhung Kredit zum Zeitpunkt der Budgetierung noch hängig (Kontingentsaufhebung in budgetiertem Betrag bereits berücksichtigt); Rückerstattung Beiträge Kanton (80 %) 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.
5799.3611.07	LAG, Sozialhilfe	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2022); 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; 2021: Nachtrag betreffend Sozialhilfeabrechnung 2020.
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung	Inklusive Teamspirit 24 Mitarbeitende à CHF 50.
6150.3099.01	Personalanlass	Personalausflug 24 Mitarbeitende à CHF 200; Jahresschlussessen 24 Mitarbeitende à CHF 80.
6150.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	Hydraulikpresse 20 T. CHF 1'700; Ersatz Deichselstapler CHF 4'000; Ersatz Metallbandsäge CHF 6'000; Pneu Ladog + VW CHF 2'600; Diverses Material CHF 5'000.
6150.3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	Kanalpromenade CHF 45'000; Diverses CHF 50'000; Instandsetzung Strassenentwässerung Brienzstrasse CHF 35'000; Wasserbezug ab Hydranten CHF 2'500.
6150.3141.02	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	Amortisation öffentliche Beleuchtung.

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

KontoNr	Bezeichnung	Begründung
6150.3199.14	Freier Kredit BAUKO	Beiträge für Mitglieder: Bauko zwölf Personen à CHF 100; Fako Energie sieben Personen à CHF 50.
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege	Linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung.
6155.3113.01	Anschaffung Hardware	Neue Kreditkartenterminals für Hectronic Parkuhren.
6155.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	Wegfall Pacht Jametti Parkplatz.
6156.4893.01	Entnahme	Übernahme der Investitionsausgaben bzw. der entsprechenden Abschreibungen durch SF
6192.3144.01	Baulicher Unterhalt	Parkplatzersatzabgaben - sofern Bestand SF ausreicht.
6290.4250.66	Tageskarten, Verkauf (DS 6290)	Ordentlich CHF 5'000; Hallentor CHF 22'000.
6291.3631.05	LAG, öffentlicher Verkehr	Annahme: Auslastung von 97 % der fünf GA.
7200.3632.15	Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken, Gebührenverbilligung	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2022).
7200.3893.01	Einlage	Verbilligung Interlakner Abwassergebühren (VGEP-Massnahme 58/Übertragung Abwasseranlagen an Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken).
7200.4893.01	Entnahme	Einlage der Saldi SF Abwasser, Werterhalt und Rechnungsausgleich in die neue SF Gebührenverbilligung Abwasser (VGEP-Massnahme 58/Übertragung Abwasseranlagen an Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken).
7201.3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	Gebührenverbilligung wird der SF Gebührenverbilligung Abwasser belastet (VGEP-Massnahme 58/Übertragung Abwasseranlagen an Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken).
7201.3898.01	Einlage SF Übertragung VV (Art. 85a GV)	Vollumfängliche Abschreibung der Gemeindenteile an den regionalen Abwasseranlagen (VGEP-Massnahme 58/Übertragung Abwasseranlagen an Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken).
7201.4490.03	Aufwertung VV, 1403 übrige Tiefbauten	Gesetzlich übergeordnete Bestimmung: Einlage Aufwertung Abwasseranlagen in neu zu bildende SF Übertragung VV Abwasseranlagen (Art. 85a GV) (VGEP-Massnahme 58/Übertragung Abwasseranlagen an Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken).
7201.4510.01	SF Werterhalt, Entnahme	Buchgewinn aus Differenz Abgeltung/Buchwert Abwasseranlagen (VGEP-Massnahme 58/Übertragung Abwasseranlagen an Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken).
7201.9011.01	SF, Aufwandüberschuss	Saldierung SF Abwasser, Werterhalt inkl. Finanzierung der ausserplanmässigen Abschreibungen, Konto 7201.3661.20 (VGEP-Massnahme 58/Übertragung Abwasseranlagen an Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken).
7301.3130.40	Gebühren AVAG und Sammlungen (DS 7301)	Saldierung SF Abwasser, Rechnungsausgleich (VGEP-Massnahme 58/Übertragung Abwasseranlagen an Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken).
7301.4240.43	Container (Andock- und Gewichtsgebühr) (DS 7301)	Dienstleistungsnachfrage noch nicht auf Vor-Corona-Niveau, daher tiefere Kosten.
7301.9011.01	SF, Aufwandüberschuss	Dienstleistungsnachfrage noch nicht auf Vor-Corona-Niveau, daher tieferer Gebührenertrag.
7690.3130.28	Energiestadt	Rechnungsergebnis SF Abfall; es resultiert ein Aufwandüberschuss.
7710.3632.11	Begräbnisgemeindeverband Gsteig-Interlaken	Ordentlich CHF 20'000; ERP M09 CHF 10'000; Ladestation Höhweg CHF 65'000; Re-Audit CHF 8'000.
		Gemäss Finanzplan Begräbnisgemeindeverband; anlässlich Budgetierung liegt das Verbandsbudget noch nicht vor.

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

KontoNr	Bezeichnung	Begründung
7900.3611.10	Gewässerrichtplan Lüttschine, 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 CHF 4'500; Entwicklung IBI-Areal CHF 4'000.
7909.4022.02	Mehrwertabschöpfung Gemeindeanteil	Mehrwertabgabe UeO Landi CHF 39'700; Entwicklung IBI-Areal CHF 36'000.
7909.4707.01	Mehrwertabschöpfung Kantonsanteil	Mehrwertabgabe UeO Landi CHF 4'500; Entwicklung IBI-Areal CHF 4'000.
8200.3631.06	Unterhalt Schutzwaldpflege	Angabe Staatsforstbetrieb.
8200.3632.14	Gemeindeverband für die Erhaltung der Wälder der Region Oberland	Gemäss Budget 2023 Gemeindeverband für die Erhaltung der Wälder der Region Oberland.
8400.3101.06	Beschilderung Liegenschaften (gemäss Kurtaxenreglement)	Kosten Schilder Beherbergungen.
8400.4260.13	Beschilderung Liegenschaften (gemäss Kurtaxenreglement)	Weiterverrechnung Kosten Schilder Beherbergungen.
8406.3635.12	Beiträge Wirtschafts-/Tourismusförderung	Bei Jungfraumarathon neue Beitragshöhe CHF 12'000 ab 2023.
8506.3199.15	Freier Kredit WTK	Inkl. zwölf Stühle für Amman-Hofer-Platz.
8506.3635.16	Verein Standortförderung Wirtschaftsraum Interlaken-Jungfrau	Anschubfinanzierung bis 2023.
8710.4462.01	Abgeltung IBI	Wechsel der Berechnungsmethode der Konzessionsabgabe ab 2020ff; Stromabsatz = Bemessungsgrundlage; Ansatz bleibt auch 2023 unverändert bei 0.41 Rp./kWh.; Budget orientiert sich am erzielten Ertrag pro 2022.
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	Erfahrungswerte aus den Vorjahren berücksichtigt.
9100.4000.01	Einkommenssteuern	Diverse Neubauten; mehr steuerpflichtige Personen.
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern	Durchschnitt der letzten Jahre herangezogen.
9100.4001.01	Vermögenssteuern	Erfahrungswerte der letzten Jahre berücksichtigt; höhere Zuwachsrage.
9100.4002.01	Quellensteuern	Annahme, dass die Tourismusbranche wieder floriert.
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	Die kantonale Steuerverwaltung hat ihre Abläufe geändert; aufgrund dessen werden in Zukunft die Erträge bereits früher auf die Anspruchsgemeinden aufgeteilt.
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	Die kantonale Steuerverwaltung hat ihre Abläufe geändert; aufgrund dessen werden in Zukunft die Erträge bereits früher auf die Anspruchsgemeinden aufgeteilt.
9100.4010.70	Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen	Die kantonale Steuerverwaltung hat ihre Abläufe geändert; aufgrund dessen werden in Zukunft die Erträge bereits früher auf die Anspruchsgemeinden aufgeteilt.
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern	Erfahrungswerte der Vorjahre herangezogen.
9101.4022.10	Sonderveranlagungen	Durchschnitt der Jahre 2019 bis 2021 berücksichtigt.
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern	Die Zunahme der amtlichen Werte ist nicht in dem Ausmass erfolgt, wie angenommen.
9105.3636.18	TFA, Weiterleitung Erträge an TOI	Erfolgsneutral; Ausgleich zu 9105.4039.01.
9105.4039.01	TFA, Erträge	Anlehnung an Ergebnis 2021; erfolgsneutral; Ausgleich zu 9105.3638.18.
9106.3612.15	Schwellentelle Ablieferung an Schwellenkorporation Bödeli Süd	Anpassung an die Erfahrungswerte der Vorjahre; amtliche Werte haben nicht in dem Ausmass zugenommen, wie angenommen.

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

KontoNr	Bezeichnung	Begründung
9106.4039.02	Schwellentelle	Anpassung an die Erfahrungswerte der Vorjahre; amtliche Werte haben nicht in dem Ausmass zugenommen, wie angenommen.
9300.3621.60	LAG, neue Aufgabenteilung	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2022).
9300.3622.70	Disparitätenabbau	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2022); die Ausgleichsleistung bemisst sich am Steuerertrag der drei vorangegangenen Jahre.
9300.4621.60	Soziodemografischer Zuschuss	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2022).
9500.4600.01	Ertragsanteile an direkter Bundessteuer	Berechnung gemäss den Angaben der kantonalen Steuerverwaltung vorgenommen; tiefer als im Vorjahr, da die Jahre 2017 bis 2021 herangezogen werden.
9610.3401.01	Zinsen kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Zins für 2023 rückzahlbare Darlehen.
9610.3406.01	Zinsen langfristige Finanzverbindlichkeiten	Geplante Refinanzierungen von CHF 14.5 Mio. und allfällige Neuaufnahmen.
9610.4401.02	Verzugszinsen Steuern	Verzugszinsen belaufen sich wieder auf 3 %.
9610.4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV	2021 ist erstmalige Dividendenzahlung erfolgt; Budget orientiert sich an erzieltm Ertrag pro 2022 (CHF 35.75 pro Aktie).
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt / 9630	Ordentlich CHF 62'000; Instandstellung Gewerbelokal CHF 100'000; Äussere Malerarbeiten CHF 40'000.
9630.4893.02	Entnahme / 9630	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.
9630.9010.02	SF, Ertragsüberschuss / 9630	Art. 5 Reglement SF Liegenschaftsrechnung (621.11); Ausgleich des Erfolgs pro Liegenschaft (Ertragsüberschuss); etappenweise Inbetriebnahme Restaurant Des Alpes berücksichtigt.
9630.9011.02	SF, Aufwandüberschuss / 9630	Art. 5 Reglement SF Liegenschaftsrechnung (621.11); Ausgleich des Erfolgs pro Liegenschaft (Aufwandüberschuss).
9631.4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften	Das Budget 2020 berücksichtigte die vollständige amtliche Neubewertung der nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke; 2022 sollte die kantonale Steuerverwaltung die Pendenzen aufgearbeitet haben, d. h. sämtliche noch ausstehenden Neubewertungen werden per Ende 2022 vorgenommen sein; somit keine Budgetierung pro 2023.
9632.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	Infolge negativem Abstimmungsergebnis und Beschluss des GGR vorläufig keine weiteren Planungsabsichten auf dem Des Alpes-Areal.
9632.4443.03	Marktwertanpassungen Baurechtszinse	Periodische Bewertung gemäss Art. 81 Abs. 2 und 3 GV; Anpassung Zinsen/Bodenwerte/Baurechtsverträge nicht absehbar.
9632.4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	Verrechnung Gemeindeanteil Baurechtszins neue Sporthalle Ost.
9690.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	Delkrederebedarf 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 waren 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.

**Budget 2023**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

KontoNr	Bezeichnung	Begründung
9950.4896.03	Neubewertungsreserve, Auflösung	Per 01.01.2021 waren 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 Jahrestanchen zugunsten Bilanzüberschuss aufzulösen.
9990.9001.01	Aufwandüberschuss	Rechnungsergebnis Allgemeiner Haushalt; es resultiert ein Aufwandüberschuss.

**Budget 2023**

## 9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>1</b>	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>71'395'000.00</b>	<b>71'395'000.00</b>	<b>8'517'000.00</b>	<b>8'517'000.00</b>	<b>8'856'905.58</b>	<b>8'856'905.58</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>400'000.00</b>		<b>270'000.00</b>		<b>288'280.40</b>	
	Nettoausgaben		400'000.00		270'000.00		288'280.40
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>400'000.00</b>		<b>270'000.00</b>		<b>288'280.40</b>	
	Nettoausgaben		400'000.00		270'000.00		288'280.40
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>			<b>50'000.00</b>		<b>246'982.60</b>	
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>			<b>50'000.00</b>		<b>246'982.60</b>	
5200.01	Software Gemeindeverwaltung			50'000.00		246'982.60	
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>400'000.00</b>		<b>220'000.00</b>		<b>41'297.80</b>	
<b>290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>400'000.00</b>		<b>220'000.00</b>		<b>41'297.80</b>	
5040.05	Gemeindehaus, Sanierung	400'000.00		220'000.00		41'297.80	
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>200'000.00</b>	<b>60'000.00</b>			<b>159'401.55</b>	
	Nettoausgaben		140'000.00				159'401.55
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>200'000.00</b>	<b>60'000.00</b>			<b>159'401.55</b>	
	Nettoausgaben		140'000.00				159'401.55
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>					<b>77'070.00</b>	
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>					<b>77'070.00</b>	
5660.01	Schiessanlage Lehn, Investitionsbeitrag					77'070.00	
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>200'000.00</b>	<b>60'000.00</b>			<b>82'331.55</b>	
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>200'000.00</b>	<b>60'000.00</b>			<b>82'331.55</b>	
5040.01	ZSA Mittengrabenstrasse, Instandstellung	200'000.00				82'331.55	
6140.01	ZSA Mittengrabenstrasse, Instandstellung, Beiträge		60'000.00				
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>6'767'000.00</b>		<b>1'775'000.00</b>		<b>571'761.90</b>	
	Nettoausgaben		6'767'000.00		1'775'000.00		571'761.90

**Budget 2023**

## 9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		<b>Budget 2023</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Rechnung 2021</b>	
		<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>6'767'000.00</b>		<b>1'775'000.00</b>		<b>571'761.90</b>	
	Nettoausgaben		6'767'000.00		1'775'000.00		571'761.90
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>			<b>157'000.00</b>		<b>11'097.50</b>	
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>			<b>157'000.00</b>		<b>11'097.50</b>	
5200.02	Prim., Beschaffung EDV Hardware			157'000.00		11'097.50	
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>			<b>193'000.00</b>		<b>11'099.35</b>	
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>			<b>193'000.00</b>		<b>11'099.35</b>	
5200.03	Sek., Beschaffung EDV Hardware			193'000.00		11'099.35	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>4'949'000.00</b>		<b>825'000.00</b>		<b>490'495.75</b>	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>4'949'000.00</b>		<b>825'000.00</b>		<b>490'495.75</b>	
5040.10	Sek., Ersatz Personenaufzug					177'596.55	
5040.11	Sek., Erneuerung Beleuchtung und Schalldämmung	330'000.00		215'000.00		32'491.60	
5040.12	Sek. (Neubau Tagesschule/Sek. [Psychomotorik])	1'404'000.00		400'000.00		40'487.95	
5040.13	Schulanlage Ost, ZpA	40'000.00		40'000.00		29'919.65	
5610.01	Turnhalle Ost, Ersatzbau, Investitionsbeitrag	3'175'000.00		170'000.00		210'000.00	
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>1'818'000.00</b>		<b>600'000.00</b>		<b>59'069.30</b>	
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>1'818'000.00</b>		<b>600'000.00</b>		<b>59'069.30</b>	
5040.02	Tagesschule Ost (Neubau Tagesschule/Sek. [Psychomotorik])	1'818'000.00		600'000.00		59'069.30	
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>601'000.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>540'000.00</b>		<b>572'435.20</b>	<b>100'000.00</b>
	Nettoausgaben		546'000.00		540'000.00		472'435.20
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>			<b>100'000.00</b>			<b>100'000.00</b>
	Nettoausgaben				100'000.00		472'435.20
	Nettoeinnahmen					100'000.00	
<b>322</b>	<b>Konzert und Theater</b>						<b>100'000.00</b>
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>						<b>100'000.00</b>
6460.01	Verein eidg. Musikfest 2021, Amortisation Darlehen						100'000.00



**Budget 2023**

## 9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>329</b>	<b>Kultur</b>			<b>100'000.00</b>			
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>			<b>100'000.00</b>			
5040.01	Vereinsheim, Neubau			100'000.00			
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>601'000.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>440'000.00</b>		<b>572'435.20</b>	
	Nettoausgaben		546'000.00		440'000.00		472'435.20
<b>341</b>	<b>Sport</b>		<b>55'000.00</b>			<b>80'200.00</b>	
<b>3410</b>	<b>Sport</b>		<b>55'000.00</b>			<b>80'200.00</b>	
5440.02	Bödelibad, Darlehen					80'200.00	
6440.01	Eissportzentrum Bödeli, Amortisation Darlehen		55'000.00				
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>601'000.00</b>		<b>440'000.00</b>		<b>492'235.20</b>	
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>161'000.00</b>					
5000.01	Widmung Parz. M-Gbbl. Nr. 518 (Roll- und Begegnungszone Bödeli)	161'000.00					
<b>3421</b>	<b>Gemeindegärtnerei</b>					<b>98'000.00</b>	
5060.01	Gemeindegärtnerei, Holder C245, Ersatz					98'000.00	
<b>3422</b>	<b>Parkanlagen und Wanderwege</b>	<b>440'000.00</b>		<b>440'000.00</b>		<b>131'012.60</b>	
5030.01	Englischer Garten, Aufwertung					77'289.15	
5040.03	Sanierung Wasserstein Ostbahnhofplatz	440'000.00		440'000.00		53'723.45	
<b>3423</b>	<b>Kinderspielplätze</b>					<b>263'222.60</b>	
5060.01	Öffentlicher Spielplatz Westquartier					263'222.60	
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>1'575'000.00</b>	<b>597'000.00</b>	<b>1'618'000.00</b>	<b>597'000.00</b>	<b>1'038'426.65</b>	<b>816'389.15</b>
	Nettoausgaben		978'000.00		1'021'000.00		222'037.50
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'575'000.00</b>	<b>597'000.00</b>	<b>1'618'000.00</b>	<b>597'000.00</b>	<b>1'038'426.65</b>	<b>816'389.15</b>
	Nettoausgaben		978'000.00		1'021'000.00		222'037.50
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'575'000.00</b>	<b>597'000.00</b>	<b>1'618'000.00</b>	<b>597'000.00</b>	<b>1'038'426.65</b>	<b>816'389.15</b>

**Budget 2023**

## 9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'575'000.00</b>	<b>597'000.00</b>	<b>1'618'000.00</b>	<b>597'000.00</b>	<b>1'038'426.65</b>	<b>816'389.15</b>
5010.07	Grosse Aare-Postplatz, Sanierung Marktgasse (AP2)					4'503.05	
5010.18	Klosterstrasse-Kreuzung Beau Rivage, Sanierung (AP2)	1'200'000.00		893'000.00		43'351.08	
5010.19	Postplatz-Kreuzung Savoy, Sanierung (AP2)					739'879.30	
5010.20	Kreuzung Savoy-Gemeindegrenze Matten, Sanierung (AP2)					64'966.40	
5010.21	Suleggstrasse-Rothornstrasse, Erneuerung					92'749.70	
5010.23	Neugasse (Parz. 943), Dienstbarkeit (Parkplätze)			240'000.00			
5010.30	Carumsteiganlage/Entlastung Bahnhofplatz Interlaken Ost					910.05	
5010.35	Busanlegekanten Haltestellen öV					89'134.00	
5010.36	Rosenstrasse, Erneuerung	235'000.00		70'000.00			
5010.38	Aareckstrasse, Einmündung Marktgasse	90'000.00		90'000.00			
5010.39	Lindenallee, Erneuerung			60'000.00			
5010.41	Marktplatz, Sanierung					2'933.07	
5010.42	Alpenstrasse, Erneuerung	50'000.00					
5630.01	Öffentlicher Aufenthaltsbereich Überbauung Rothorn, Investitionsbeitrag			130'000.00			
6110.03	Marktplatz, Sanierung, Beiträge						4'582.15
6310.04	Klosterstr.-Kreuz. Beau Rivage (AP2), Agglomerationsbeiträge		597'000.00		597'000.00		
6310.05	Grosse Aare-Postplatz (AP2), Agglomerationsbeiträge						180'746.00
6310.06	Postplatz-Kreuzung Savoy (AP2), Agglomerationsbeiträge						387'563.00
6310.07	Kreuz. Savoy-Gdegr. Matten (AP2), Agglomerationsbeiträge						243'498.00
5640.02	BLS Netz AG, Erneuerung Bahnübergang Geisgasse, Investitionsbeitrag			135'000.00			
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>30'140'000.00</b>	<b>31'000'000.00</b>	<b>2'917'000.00</b>	<b>800'000.00</b>	<b>3'948'804.53</b>	<b>1'215'531.20</b>
	Nettoausgaben				2'117'000.00		2'733'273.33
	Nettoeinnahmen	860'000.00					
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>30'000'000.00</b>	<b>31'000'000.00</b>	<b>2'777'000.00</b>	<b>800'000.00</b>	<b>3'910'765.83</b>	<b>1'215'531.20</b>
	Nettoausgaben				1'977'000.00		2'733'273.33
	Nettoeinnahmen	860'000.00					
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>30'000'000.00</b>	<b>31'000'000.00</b>	<b>2'777'000.00</b>	<b>800'000.00</b>	<b>3'910'765.83</b>	<b>1'215'531.20</b>
<b>7200</b>	<b>Abwasserentsorgung allgemein</b>		<b>1'000'000.00</b>				
6420.01	Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken, Amortisation Darlehen		1'000'000.00				

**Budget 2023**

## 9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>30'000'000.00</b>	<b>30'000'000.00</b>	<b>2'777'000.00</b>	<b>800'000.00</b>	<b>3'910'765.83</b>	<b>1'215'531.20</b>
5032.07	Kanalisationserneuerung Mittlers Moos inkl. Liegenschaftsentwässerung			100'000.00		956'500.95	
5032.14	Kanalisationserneuerung Mittengrabenquartier-Allmendstrasse, Etappen 1 und 2					787'793.30	
5032.15	Kanalisationserneuerung Klosterstrasse-Kreuzung Beau Rivage (AP2) inkl. private Hausanschlüsse			840'000.00		794'570.47	
5032.16	Kanalisationserneuerung Grosse Aare-Postplatz (AP2) inkl. private Hausanschlüsse					238'404.65	
5032.17	Kanalisationserneuerung Postplatz-Kreuzung Savoy (AP2) inkl. private Hausanschlüsse					412'700.05	
5032.18	Kanalisationserneuerung Kreuzung Savoy-Gemeindegrenze Matten (AP2) inkl. private Hausanschlüsse					313'558.70	
5032.21	Regenrückhaltebecken Herreney, Ausbau			150'000.00		4'731.75	
5032.23	Kanalisationserneuerung Suleggstrasse-Rothornstrasse inkl. Liegenschaftsentwässerung					145'088.10	
5032.24	Kanalisationserneuerung Lindenallee inkl. Liegenschaftsentwässerung			727'000.00		9'787.10	
5032.25	Kanalisationserneuerung Geissgasse-Bowlinghalle			29'000.00		40'751.15	
5032.29	Regenrückhaltebecken im Moos, Neubau					1'983.90	
5032.30	Sauberwasserleitung Tschingeley					41'045.84	
5032.31	Kanalisationserneuerung Marktplatz					5'950.25	
5032.32	Regenüberlauf Beau Rivage, Einbau Schieber			49'000.00			
5032.33	Kanalisationserneuerung Waldeggstrasse 26 inkl. Liegenschaftsentwässerung					16'817.40	
5032.34	Kanalisationserneuerung Rosenstrasse inkl. Liegenschaftsentwässerung			100'000.00			
5420.01	Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken, Darlehen	30'000'000.00					
5620.01	ARA Region Interlaken, Investitionsbeitrag			318'000.00		141'082.22	
5620.02	EWG Matten, Investitionsbeitrag (RB Lütscheren/Matten)			464'000.00			
6030.01	Übertragung Abwasseranlagen		30'000'000.00				
6370.09	Kanalisation Suleggstrasse-Rothornstrasse, Beiträge Liegenschaftsentwässerung						260'671.10
6370.10	Kanalisation Grosse Aare-Postplatz (AP2), Beiträge Liegenschaftsentwässerung						461'022.35
6370.11	Kanalisation Mittlers Moos, Beiträge Liegenschaftsentwässerung				320'000.00		10'082.55
6370.12	Kanalisation Kreuzung Savoy-Gemeindegrenze Matten (AP2), Beiträge Liegenschaftsentwässerung						455'120.25

**Budget 2023**

## 9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		<b>Budget 2023</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Rechnung 2021</b>	
		<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>
6370.16	Kanalisation Waldeggstrasse 26, Beiträge Liegenschaftsentwässerung						14'631.30
6370.17	Kanalisation Postplatz-Kreuzung Savoy (AP2), Beiträge Liegenschaftsentwässerung						14'003.65
6370.18	Kanalisation Lindenallee, Beiträge Liegenschaftsentwässerung				480'000.00		
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>40'000.00</b>		<b>40'000.00</b>			
	Nettoausgaben		40'000.00		40'000.00		2'733'273.33
	Nettoeinnahmen	860'000.00					
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>40'000.00</b>		<b>40'000.00</b>			
<b>7301</b>	<b>Abfall (Gemeindebetrieb)</b>	<b>40'000.00</b>		<b>40'000.00</b>			
5033.04	Wertstoffsammelstelle West	40'000.00		40'000.00			
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>		<b>38'038.70</b>	
	Nettoausgaben		100'000.00		100'000.00		2'733'273.33
	Nettoeinnahmen	860'000.00					
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>		<b>38'038.70</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>		<b>38'038.70</b>	
5290.04	Revision Ortsplanung 2022	100'000.00		100'000.00		38'038.70	
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>					<b>145'875.00</b>	
	Nettoausgaben						145'875.00
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>					<b>145'875.00</b>	
	Nettoausgaben						145'875.00
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>					<b>145'875.00</b>	
<b>8406</b>	<b>Regionaler Tourismus</b>					<b>145'875.00</b>	
5440.01	TOI, nachrangiges Darlehen					145'875.00	
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>31'712'000.00</b>	<b>39'683'000.00</b>	<b>1'397'000.00</b>	<b>7'120'000.00</b>	<b>2'131'920.35</b>	<b>6'724'985.23</b>
	Nettoeinnahmen	7'971'000.00		5'723'000.00		4'593'064.88	

**Budget 2023**

## 9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>31'712'000.00</b>	<b>39'683'000.00</b>	<b>1'397'000.00</b>	<b>7'120'000.00</b>	<b>2'131'920.35</b>	<b>6'724'985.23</b>
	Nettoeinnahmen	7'971'000.00		5'723'000.00		4'593'064.88	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>31'712'000.00</b>	<b>39'683'000.00</b>	<b>1'397'000.00</b>	<b>7'120'000.00</b>	<b>2'131'920.35</b>	<b>6'724'985.23</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>31'712'000.00</b>	<b>39'683'000.00</b>	<b>1'397'000.00</b>	<b>7'120'000.00</b>	<b>2'131'920.35</b>	<b>6'724'985.23</b>
5900.01	Passivierte Einnahmen	31'712'000.00		1'397'000.00		2'131'920.35	
6900.01	Aktivierte Ausgaben		39'683'000.00		7'120'000.00		6'724'985.23