

## Budget 2024



# Budget 2024

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) .....	7
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.....	23
<b>3</b>	<b>Ergebnis</b> .....	<b>24</b>
3.1	Allgemeine Übersicht.....	24
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde .....	24
3.2.1	Erfolgsrechnung (exkl. erfolgsneutrale SG 39/49 Interne Verrechnungen) .....	24
3.2.2	Investitionsrechnung.....	24
3.2.3	Finanzierungsergebnis .....	24
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt (exkl. erfolgsneutrale SG 39/49 Interne Verrechnungen) .....	25
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung .....	25
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung .....	26
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Liegenschaften Finanzvermögen .....	26
<b>4</b>	<b>Erfolgsrechnung</b> .....	<b>27</b>
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung .....	27
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	28
<b>5</b>	<b>Investitionsrechnung</b> .....	<b>29</b>
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	29
<b>6</b>	<b>Eigenkapitalnachweis</b> .....	<b>30</b>
6.1	Auswertungen.....	30
6.2	Kommentare zu den Auswertungen .....	30
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290).....	30
6.2.2	Vorfinanzierungen (SG 293).....	30

---

6.2.3	Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294).....	31
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296).....	31
6.2.5	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299) .....	31
<b>7</b>	<b>Anträge .....</b>	<b>32</b>
7.1	Antrag des Gemeinderates an den Grossen Gemeinderat.....	32
7.2	Antrag des Grossen Gemeinderates an die Stimmberechtigten.....	32
<b>8</b>	<b>Erfolgsrechnung .....</b>	<b>33</b>
8.1	Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen.....	33
<b>9</b>	<b>Investitionsrechnung .....</b>	<b>86</b>
9.1	Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	86

## Vorbericht Budget 2024

### 0 Auf einen Blick (Management Summary)

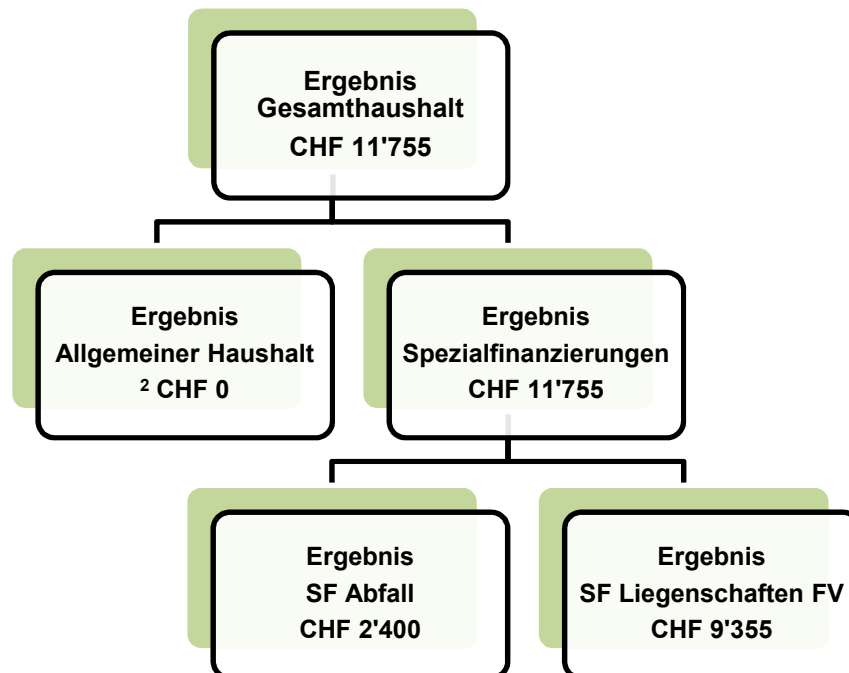
Das Budget basiert auf folgenden Grundlagen

- Detailbudgetierung der Bereiche/Kommissionen gemäss Budgetrichtlinien des Gemeinderats.
- Budget 2023 sowie Jahresrechnung 2022, Investitionsplan 2023–2028 (Beschluss Gemeinderat vom 30. Mai 2023), ferner Finanzplanung 2023–2027.
- 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] Abfall und Liegenschaften Finanzvermögen) mit einem Ertragsüberschuss von CHF 11'755.00 ab.
- Allgemeinen Haushalt (nach Vornahme von systembedingten zusätzlichen Abschreibungen von CHF 21'298.00) ausgeglichen mit CHF 0.00 ab.

Übersicht Ergebnisse



Ergebnisse	B 2024 CHF	B 2023 CHF	JRG 2022 CHF
<b>Gesamthaushalt</b>	<b>11'755.00</b>	<b>-4'418'605.00</b>	<b>-151'635.91</b>
Allgemeiner Haushalt	<sup>2</sup> 0.00	<sup>1</sup> -362'355.00	0.00
Spezialfinanzierungen	11'755.00	<sup>2</sup> -4'056'250.00	-151'635.91
<i>SF Abwasser</i>		<sup>3</sup> -4'000'000.00	20'276.21
<i>SF Abfall</i>	2'400.00	-66'900.00	36'758.50
<i>SF Liegenschaften Finanzvermögen</i>	9'355.00	10'650.00	-208'670.62

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

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

<sup>3</sup> Zusammensetzung: Funktionen 7200 (- CHF 8'500'000) und 7201/Abwasserentsorgung, Gemeindebetrieb (CHF 4'500'000)/siehe auch Budget 2023 Erläuterungen "Abwasser", Seiten 9/10

## Markante Abweichungen zum Budget 2023:

- Allgemeiner Haushalt / Besserstellung um CHF 0.36 Mio.
  - CHF 0.84 Mio. Mehrertrag Fiskalertrag/Sachgruppe 40 (unter Ausschluss der erfolgsneutralen Konti TFA, Erträge und Schwellentelle)
  - CHF 0.16 Mio. Mehrertrag Ertragsanteile an direkter Bundessteuer
  - CHF 0.16 Mio. Mehrertrag Entnahme (Vorfinanzierung Rechenzentrum Interlaken)
  - CHF 0.10 Mio. Mehrertrag Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden (Sek.)
  - CHF 0.10 Mio. Mehrertrag Parkgebühren ohne MWST
  - CHF 0.99 Mio. Minderaufwand Planmässige Abschreibungen (bish. VV 8 J.)
  - CHF 0.51 Mio. Minderaufwand Disparitätenabbau
  - CHF 0.11 Mio. Minderaufwand Einlage (Vorfinanzierung Rechenzentrum Interlaken)
  - CHF 0.54 Mio. Mehraufwand Zinsen langfristige Finanzverbindlichkeiten
  - CHF 0.39 Mio. Mehraufwand Baulicher Unterhalt (Schulliegenschaften)
  - CHF 0.16 Mio. Mehraufwand Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kanton und Konkordate (Schulliegenschaften)
  - CHF 0.13 Mio. Mehraufwand Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn) (Tagesbetreuung)
  - CHF 0.11 Mio. Mehraufwand LAG, Sozialhilfe
  - CHF 0.27 Mio. Minderertrag Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Rechenzentrum)
  - CHF 0.10 Mio. Minderertrag Parkgebühren mit MWST (DS 6155)
- Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung
  - Es wird auf die Ausführungen "Abwasser / Massnahme 58 der generellen Entwässerungsplanung des Gemeindeverbands Abwasserreinigungsanlage (ARA) Region Interlaken (VGEP 58)", Seiten 9/10, verwiesen.
  - An dieser Stelle wird davon abgesehen, die Abweichungen gegenüber dem Budget 2023 aufzuführen (siehe hierfür "7 Umweltschutz und Raumordnung", Seite 21).
  - Ebenfalls wurde der besseren Übersicht halber im vorangegangenen Abschnitt "Allgemeiner Haushalt / Besserstellung um CHF 0.36 Mio." die erfolgsneutralen Abweichungen in der Funktion 7200/Abwasserentsorgung allgemein nicht vermerkt (die Funktion 7200 ist im Budget 2023 der SF Abwasser/Funktion 7201 zugewiesen).
- Spezialfinanzierung Abfall/Besserstellung von CHF 0.07 Mio. (keine wesentlichen Veränderungen)
- Spezialfinanzierung Liegenschaften des Finanzvermögens/Schlechterstellung von CHF 0.00 Mio. (keine wesentlichen Veränderungen)

## Investitionen

- Das Budget der Investitionsrechnung weist Nettoausgaben von CHF 7'423'000 aus: CHF 6'573'000 betreffen den Allgemeinen Haushalt (inkl. Funktion 7200), CHF 850'000 fallen auf die SF Abfall.
- Folgende Projekte belasten die Investitionsrechnung massgeblich (Bruttoausgaben):
  - Allgemeiner Haushalt / Turnhalle Ost, Ersatzbau, Investitionsbeitrag CHF 1.56 Mio., Gemeindehaus, Sanierung CHF 1.50 Mio., Alpenstrasse, Erneuerung CHF 0.85 Mio. sowie Regionales Eissportzentrum Jungfrau AG, Investitionsbeitrag CHF 0.77 Mio.
  - SF Abfall / Kehrlichfahrzeug, Ersatz CHF 0.85 Mio.

## Finanzierungsergebnis/Verschuldung

- Das Budget geht davon aus, dass der Gesamthaushalt eine negative Selbstfinanzierung erwirtschaftet: – CHF 0.33 Mio. Aufgrund der geplanten Investitionstätigkeit liegt demnach ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 7.75 Mio. vor, was dem absolut ungenügenden Selbstfinanzierungsgrad von –4.5 % entspricht. Die Verschuldung wird zunehmen.

Entwicklung Bilanzüberschuss	CHF
Bestand per 31. Dezember 2022	18'295'132.67
Rechnungsergebnis gemäss Budget 2023 (Allg. Haushalt)	–362'355.00
Rechnungsergebnis gemäss Budget 2024 (Allg. Haushalt)	<u>0.00</u>
Voraussichtlicher Bilanzüberschuss per 31. Dezember 2024	17'932'777.67

# 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

## 1.1 Allgemeines

Das Budget 2024 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

## 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 gemäss Budget 2016 innert 8 Jahren, d. h. ab Rechnungsjahr 2016 bis und mit 2023 linear mit einem Abschreibungssatz von 12.50 % abgeschrieben. Somit entfällt ab Rechnungsjahr 2024 diesbezüglicher Aufwand.

### 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.

### 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 2024 budgetierte Abschreibungsaufwand im Gesamthaushalt entspricht verglichen mit der Jahresrechnung 2022 einer Zunahme von 38.7 %. Unter Ausschluss der Betreffnisse der SF Abwasser beläuft sich die Zunahme gar auf 87.7%; gegenüber Budget 2023 beträgt sie 36.3 %.

	B 2024/CHF	B 2023/CHF	JRG 2022/CHF
Planmässige Abschreibungen			
Allgemeiner Haushalt	1'657'000	1'199'200	853'492.81
SF Abwasser	0	0	323'670.61
SF Abfall	36'300	36'300	36'134.70
Ausserplanmässige Abschreibungen			
Allgemeiner Haushalt	0	0	0.00
SF Abwasser	0	1'500'000	0.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen			
Allgemeiner Haushalt	26'500	26'500	26'500.00
Gesamthaushalt	1'719'800	2'762'000	1'239'798.12

(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
Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzlicher Abschreibungen (SG 9001)		21'298.00
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	6'573'000.00	
./. Ordentliche Abschreibungen Allgemeiner Haushalt (SG 330, 332, 366, 364, 365)	1'683'500.00	
Differenz	4'889'500.00	
<b>Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)</b>		<b>21'298.00</b>
Ergebnis Budget (SG 9001)		0.00

Folglich kann aufgrund der kantonalen Bestimmung nur dann ein Bilanzüberschuss gebildet werden, sofern die getätigten Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert sind, also genügend Selbstfinanzierung vorhanden ist.

### 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 2022 schloss im Allgemeinen Haushalt nach Vornahme von systembedingten zusätzlichen Abschreibungen ausgeglichen ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 957'955.00. Wesentliche Gründe für die Besserstellung von CHF 0.96 Mio.:

Der Steuerertrag (Sachgruppe 40/Fiskalertrag) fiel um CHF 0.69 Mio. höher aus als erwartet und lag damit um CHF 1.39 Mio. über dem Ergebnis der Jahresrechnung 2021. Die kantonale Aufarbeitung von Rückständen bei der allgemeinen Neubewertung der nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke 2020 bewirkten im Konto Marktwertanpassungen Liegenschaften Mehrertrag von CHF 0.41 Mio. – hinsichtlich des Liegenschaftsportefeuilles Finanzvermögen (FV) ist die Neubewertung damit abgeschlossen. Die Rekapitulation des Finanz- und Lastenausgleichs offenbarte gegenüber dem Budget Minderkosten von CHF 0.32 Mio. Die Parkgebühren ohne MWST lieferten CHF 0.15 Mio. Mehrertrag. In Sachen Mehraufwand fällt als erstes der sich im Konto Wertberichtigungen auf Forderungen (Funktion 9100/Allgemeine Gemeindesteuern) eingestellte Mehraufwand von CHF 0.40 Mio. auf. In der Funktion 1120/Verkehrssicherheit schlossen die Bussen (rollender Verkehr) mit einem Minus von CHF 0.15 Mio. und das Konto Bussen, tatsächliche Forderungsverluste wies CHF 0.06 Mio. Mehraufwand auf. Die Parkgebühren mit MWST lagen um CHF 0.10 Mio. hinter den Erwartungen zurück. Schliesslich war gestützt auf die übergeordneten Bestimmungen der zwischenzeitliche Ertragsüberschuss von CHF 0.97 Mio. mittels zusätzlichen Abschreibungen vollumfänglich in die finanzpolitische Reserve (Bilanzkonto zusätzliche Abschreibungen) einzulegen.

Die letzten Jahre waren stark von der Coronapandemie geprägt. Das Ergebnis 2022 macht Mut und gibt Anlass zur Hoffnung, dass die finanzielle Erholung recht zügig voranschreitet. Trotzdem: Es fanden und finden sich noch etliche Positionen in der Rechnung, die unter dem Virus leiden. Ausblick: Kurz- bis mittelfristig werden (zeitverzögerte) Effekte bemerkbar bleiben. Der Finanzhaushalt wird auch Folgen aus den aktuell schweren geopolitischen Verwerfungen zu tragen haben.

#### Externe Rahmenbedingungen

Stand seit Jahresrechnung 2020, Budget 2021 sowie Finanzplan 2021 bis 2025 das Thema COVID-19 unbestritten im Mittelpunkt, so folgt nun eine Ablösung: Bei der wirtschaftlichen Ausgangslage für

die Schweiz bewegen die eher tiefen Wirtschaftsprognosen, die Preisstabilität und der Frankenkurs (Interventionen der Schweizer Nationalbank), ferner die Risiken im Immobilienmarkt und der Hypothekarverschuldung. Als internationale Urlaubsdestination steht für Interlaken die rasche und nachhaltige Erholung der Tourismusbranche im Zentrum des Interesses.

### Budgetrichtlinien 2024 des Gemeinderats

- Gemeindesteuieranlage: unverändert 1.67.
- Personalaufwand: 2.0 % der Bruttolohnsumme für individuelle Lohnerhöhungen; Teuerungsausgleich gemäss kantonalem Entscheid (angenommen mit 1.0 %).
- Sachaufwand: nominales Nullwachstum gegenüber dem Budget 2023; anzustreben sind Aufwandminderungen.
- Steuern juristische Personen: das Budget 2023 ist zusammen mit dem aktuellen Ertragsstand und den erwarteten Entwicklungstendenzen als Basis für die Budgetierung 2024 heranzuziehen.
- Investitionstranche: 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 Gemeindesteuieranlage 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 Gemeindesteuieranlage

Mit Annahme des Budgets 2020 haben die Stimmberechtigten die Senkung der Gemeindesteuieranlage von 1.77 um einen Anlagezehntel auf 1.67 beschlossen. Im Allgemeinen Haushalt resultierte 2021 wie erwartet ein Aufwandüberschuss – er fiel mit CHF 0.77 Mio. jedoch um 59.0 % tiefer aus als budgetiert. Der Allgemeine Haushalt schloss 2022 nach Vornahme von zusätzlichen Abschreibungen ausgeglichen ab; budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 0.96 Mio. Für



2023 ist ebenfalls ein Aufwandüberschuss von CHF 0.36 Mio. budgetiert. Vorliegendes Budget durchbricht die "Defizit-Budgets". Dabei findet unverändert die Steueranlage von 1.67 Anwendung. Diese Tatsache darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass die Entwicklung von einzelnen Parametern (Investitionstätigkeit, Finanzierungsergebnisse, Verschuldung/Zinsanstieg, Steuerertrag deutlich unter Vor-Corona-Niveau, Sondereffekte [Auflösung Neubewertungsreserve]) die Anpassung der Anlage unweigerlich zum Thema machen werden. Wiederholt hält der Gemeinderat fest, dass die Aufwandüberschüsse nicht auf strukturelle Defizite zurückzuführen sind – vielmehr handelt es sich primär um verzögerte/temporäre Ausflüsse aus der COVID-19-Pandemie. Fazit: Die Gemeinde Interlaken hat ab Pandemiebeginn bewusst eine antizyklische Strategie verfolgt – die Investitionstätigkeit verharrte auf recht hohem Niveau, lokale Unterstützungsmassnahmen wurden eingeleitet und umgesetzt. Dank der deutlich spürbaren Erholung der Wirtschaft können nun die nächsten Schritte eingeleitet werden. Bei der isolierten einnahmeseitigen Betrachtung handelt es sich hierbei um die mittelfristig anstehende steuerliche Überprüfung.

## Verschuldung

### Jahresrechnung 2022

- Die Kontengruppen 201/kurzfristige Finanzverbindlichkeiten und 206/langfristige Finanzverbindlichkeiten führen am 01.01.2023 einen kumulierten Bestand von CHF 29.79 Mio. Sie erfuhren 2022 somit eine Zunahme von CHF 4.93 Mio. – nachstehend die Begründung:  
Jährliche Pflichtamortisationen der Bundes- und Kantonsdarlehen für die Neugestaltung Bahnhofplatz Ost von total CHF 0.07 Mio.  
Zur Sicherstellung der Liquidität wurde ein im Jahr 2030 rückzahlbares Darlehen über CHF 5 Mio. aufgenommen.
- Die Liquidität hat in der jüngeren Vergangenheit (vor allem wegen COVID-19) empfindlich gelitten. Der Mittelbedarf musste teilweise mit neuem Fremdkapital gedeckt werden.  
Die Geldflussrechnung 2020 dokumentierte 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. ausgewiesen. Jedoch ist zu berücksichtigen, dass zwei neue Darlehensverträge über total CHF 6 Mio. abgeschlossen wurden.  
Ein Geldzufluss resultierte ebenfalls 2022, konkret CHF 1.62 Mio. – ohne die Neuaufnahme der vorerwähnten CHF 5 Mio. hätte somit auch 2022 ein Mittelabfluss erduldet werden müssen.
- Die Nettoschuld (Finanzvermögen ./ Fremdkapital) nahm im Jahr 2022 deutlich zu und belief sich Ende Jahr auf CHF 2.48 Mio. (Nettovermögen 2019/2020: CHF 7.12 Mio. und CHF 2.18 Mio.), das entspricht einer Nettoschuld von CHF 429 pro EinwohnerIn (Nettovermögen 2019/2020: CHF 1'281 bzw. CHF 393).

### Entwicklungstendenz

- Im vorliegenden Budget beträgt der Finanzierungsfehlbetrag CHF 7.75 Mio. (Selbstfinanzierungsgrad -4.5 %).
- Unter Berücksichtigung der budgetierten Finanzierungsfehlbeträge pro 2023 und 2024 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. Die Übertragung der Abwasseranlagen erfolgte per 1. Januar 2023. Seit diesem Zeitpunkt ist der Gemeindeverband für die kommunalen Aufgaben der Abwasserentsorgung zuständig.

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 2023 versuchte den Finanzvorfall so weit als möglich zu antizipieren – jedoch gibt es noch offene Fragen. Insbesondere liessen sich die massgeblichen Beträge im Sommer 2022 nur schätzen. Die Budgetierung konzentrierte sich auf die Hauptpositionen. Die eingestellten Aufwände, Erträge, Ausgaben und Einnahmen sind, wie vorangehend ausgeführt, zu weitreichenden Teilen als Platzhalter zu verstehen.

Nach Abtretung 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 2023: CHF 26 Mio. Buchwert) gewährt die Einwohnergemeinde dem Gemeindeverband ein Darlehen, das ab 2023 jährlich innert 30 Jahren in gleichbleibenden Tranchen zu amortisieren ist (Budget 2023: CHF 30 Mio. sowie CHF 1 Mio.).
- Das vorhandene Eigenkapital – SF Rechnungsausgleich und SF Werterhalt – inkl. voraussichtlichem Buchgewinn (Budget 2023: 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 keine Finanzkennzahlen ausweisen.
- VGEP 58 bzw. das daraus folgende "Aufräumen in der Buchhaltung" wird das Gesamtergebnis 2023 verschlechtern, das gilt bspw. auch für die Selbstfinanzierung im Gesamthaushalt. Die Vergleichbarkeit des Rechnungsjahres 2023 mit anderen Jahresrechnungen wird dadurch einbüßen. Auch ist zu berücksichtigen, dass die SF Abwasser jeweils einen gewichtigen Einfluss auf das Ergebnis des Gesamthaushalts ausübte; mit der Übertragung entfällt dieser Effekt.

Im Gegensatz zum Budget 2023 verzichtet der folgende Vorbericht darauf, Abweichungen, die sich in der Übertragung des Kanalisationswesens begründen, im Detail aufzuzeigen. Sollte die pauschal verwendete Begründung nicht ausreichen, wird empfohlen, die Berichterstattung im Budget 2023 zu konsultieren.

**Neue Funktion 2193 Schulveranstaltungen**

Im vorliegenden Budget wurde die Funktion 2193 Schulveranstaltungen neu eröffnet. Die eingestellten Konti betreffen ausschliesslich den SWCH Sommercampus. Die Sommerkurse von Schule und Weiterbildung Schweiz werden 2025 in Interlaken durchgeführt, und zwar als einmaliger Anlass. Für diese Lehrerfortbildungskurse hat der Gemeinderat am 6. Juli 2022 total CHF 0.12 Mio. vorgesehen. Die Ausgaben in der Erfolgsrechnung dürften nach Einschätzung des zuständigen Bereichs Bildung zulasten der Jahresrechnungen 2023 bis 2025 anfallen.

## Entwicklung FILAG

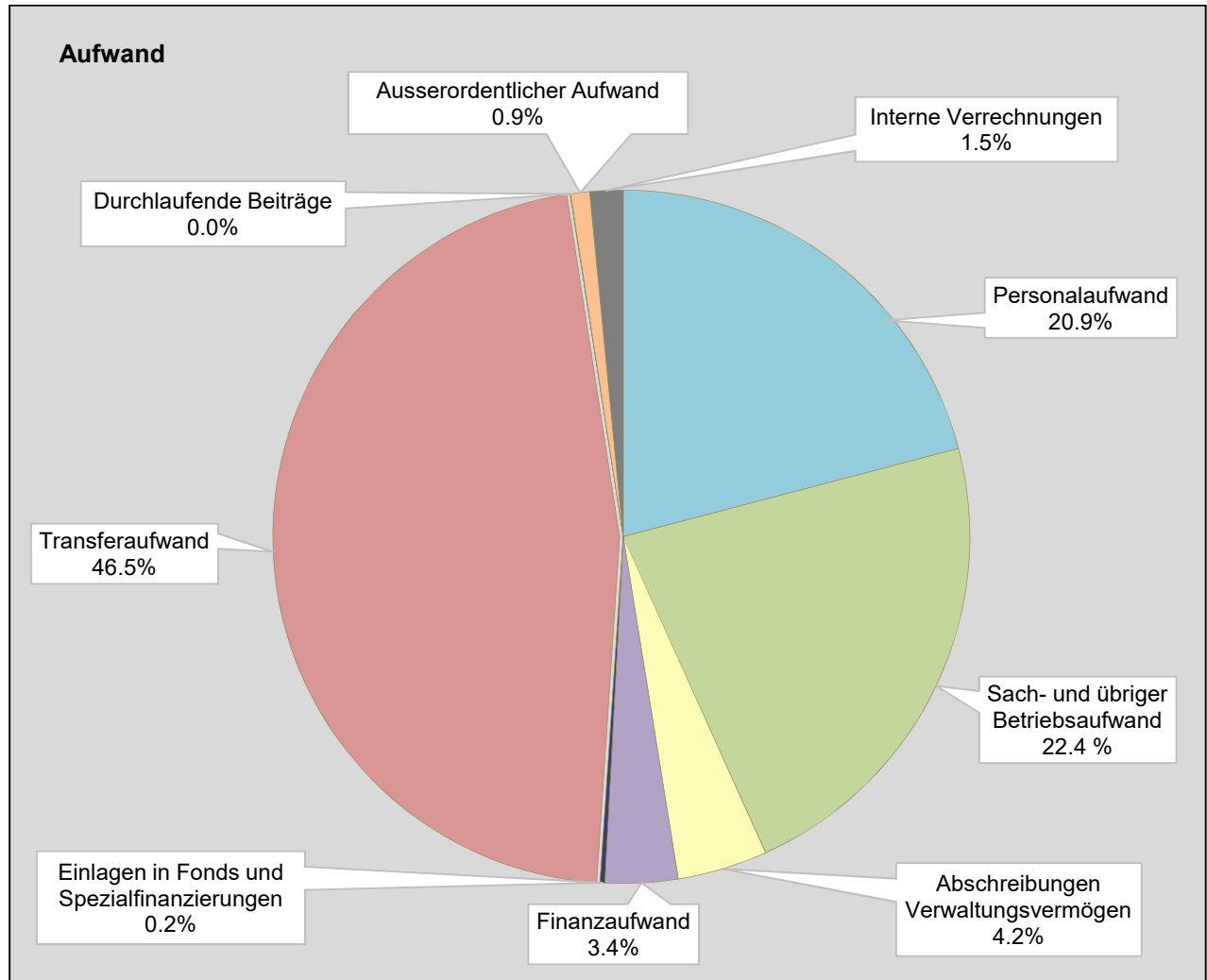
	B 2024 CHF	B 2023 CHF	JRG 2022 CHF
<b>Lastenausgleich</b>			
Lehrerbesoldungen			
2110.3611.03 (Kiga.)	297'000	343'000	305'525.00
2120.3611.03 (Prim.)	750'000	708'000	853'479.49
2120.3611.04 (Prim./SJR)	765'000	817'000	763'878.76
2130.3611.03 (Sek.)	1'297'000	1'268'000	1'266'660.75
Sozialversicherung			
5320.3631.03 (EL)	1'323'000	1'401'000	1'340'466.00
Familienzulagen NE			
5410.3631.04	29'300	29'000	22'107.00
Sozialhilfe			
5799.3611.07	3'481'000	3'367'000	3'116'961.35
Öffentlicher Verkehr			
6291.3631.05	1'055'000	975'000	900'673.00
Neue Aufgabenteilung			
9300.3621.60	1'062'000	1'053'000	1'047'502.00
<b>Finanzausgleich</b>			
Disparitätenabbau			
9300.3622.70	495'000	1'005'000	1'604'746.00
Soziodemograf. Zuschuss			
9300.4621.60	./ 143'000	./ 150'000	./ 144'227.00
<b>Total</b>	<b>10'411'300</b>	<b>10'816'000</b>	<b>11'077'772.35</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 2023 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 werden 2024 im Vergleich zum Budget 2023 Mehrkosten von CHF 0.10 Mio. erwartet; gegenüber der Jahresrechnung 2022 fällt der Kostenanstieg mit + CHF 0.44 Mio. höher aus. Im Finanzausgleich ist eine Aufwandminderung budgetiert: – CHF 0.50 Mio. zum Budget 2023 und – CHF 1.11 Mio. zur Jahresrechnung 2022. Dieser Umstand begründet sich in der deutlich herabgesetzten Ausgleichsleistung in den Disparitätenabbau; der 2021 eingetretene massive Steuerertragseinbruch und das 2022 realisierte Ergebnis führen zu dieser Kostenentwicklung. Bei Gesamtbetrachtung (Finanz- und Lastenausgleich) liegen gegenüber dem Budget 2023 und der Jahresrechnung 2022 Aufwandminderungen vor, nämlich – CHF 0.40 Mio./– CHF 0.67 Mio.
- 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 Gemeinderrechnung ist jedoch enorm. Die aufgelisteten FILAG-Kosten im Verhältnis zum Steuerertrag (Fiskalertrag/Saldo Sachgruppe 40): Budget 2024 49.8 %, Budget 2023 53.9 % und Jahresrechnung 2022 56.4 %.

## 2.2 Erfolgsrechnung

### 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung nach Sachgruppen

Die folgenden Aufstellungen richten sich nach der Sachgruppengliederung; generell wird der Vergleich Budget 2024/Budget 2023 kommentiert (auf allfällige Bemerkungen bezüglich der Jahresrechnung 2022 wird speziell hingewiesen).




30 Personalaufwand	B 2024 CHF	B 2023 CHF	JRG 2022 CHF
↗ (Entwicklung 2024 gegenüber 2023)	7'313'880.00	7'002'650.00	6'669'868.45
Abweichung (2024 gegenüber 2023/2022)		311'230.00	644'011.55
Abweichung (2024 gegenüber 2023/2022)		4.4 %	9.7 %

Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals/SG 301 nehmen um CHF 0.25 Mio. zu. Der Kostenanstieg verursacht primär das Plus von CHF 0.18 Mio. beim Stundenlohn; hier hebt sich der Mehraufwand von CHF 0.13 Mio. in der Funktion Tagesbetreuung ab – Integration der 2023 nicht budgetierten Monatslohnkosten sowie wiederum zwei Küchen in Betrieb (Fertigstellung Tagesschule Ost). Im Übrigen wurde 2023 der Abbau von Ferienguthaben budgetiert; dies ist für 2024 nicht geplant, daraus folgt ein Mehraufwand von CHF 0.07 Mio. Ein Kostenanstieg stellt sich ebenso in der SG 309/Übriger Personalaufwand ein, total + CHF 0.06 Mio.


Verglichen mit der Jahresrechnung 2022 stellen sich folgende Mehrkosten ein: SG 301/Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals + CHF 0.47 Mio.; SG 305/Arbeitgeberbeiträge CHF 0.08 Mio., SG 309/Übriger Personalaufwand CHF 0.05 Mio. sowie SG 300/Behörden und Kommissionen CHF 0.05 Mio. Die den Budgets zugrunde liegende Lohnentwicklung (2023 + 1.8 % und 2024 + 3.0 %) macht einen grossen Teil

des Anstiegs aus. Zudem sind etliche 2022 lediglich pro rata berücksichtigte Sachverhalte nun für ein ganzes Jahr eingestellt. Zu erwähnen sind die definitive Ausgestaltung des Bereichs Gemeindeschreiberei, die Strukturen der Tagesschule (neue Stv.-Leitung sowie 2. Küche Interlaken Ost) sowie die im Sommer 2022 neu geschaffene Stabsstelle HR. Die gescheiterte Nachfolgebesetzung führte zu einer bis 2023 verlängerten Arbeitsleistung des alt Gemeindeschreibers; diese Kosten entfallen 2024.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	B 2024 CHF	B 2023 CHF	JRG 2022 CHF
	7'818'095.00	7'096'785.00	7'034'145.49
Abweichung		721'310.00	783'949.51
Abweichung		10.2 %	11.1 %


Den grössten Mehraufwand weist mit CHF 0.57 Mio. die SG 314/Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt aus (der bauliche Unterhalt Hochbauten und Gebäude verzeichnet Mehrkosten von CHF 0.53 Mio.; auffällig ist vor allem der Mehraufwand von CHF 0.39 Mio. bei den Schulliegenschaften; der Werkhof weist ein Plus von CHF 0.07 Mio. aus und das Mehrzweckgebäude + CHF 0.05 Mio.; die Gemeindestrassen budgetieren CHF 0.05 Mio. mehr; bei den Verwaltungsliegenschaften liess sich der bauliche Unterhalt dank der anstehenden Sanierung des Gemeindehauses um CHF 0.05 Mio. senken). Die Wertberichtigungen auf Forderungen/SG 318 verursachen Mehraufwand von CHF 0.10 Mio. – im Konto Bussen, tatsächliche Forderungsverluste Verkehrssicherheit ist Mehraufwand von CHF 0.08 Mio. eingestellt (Anstieg Fahrzeuge mit ausländischen Kennzeichen/fehlendes Bussenabkommen). In der SG 311/Nicht aktivierbare Anlagen führen etliche, eher unbedeutende Betreffnisse zu einem Mehraufwand von total CHF 0.05 Mio. Ein, wenn auch bescheidenes Gegengewicht findet sich in der SG 313/Dienstleistungen und Honorare; hinter den Minderkosten von total CHF 0.06 Mio. stehen vor allem der Minderaufwand von CHF 0.07 Mio. im Konto Energiestadt und das Minus von CHF 0.07 Mio. im Konto Tageskarten, Kauf (DS 6290).

Mehraufwendungen im Vergleich zur Jahresrechnung 2022: + CHF 0.78 Mio. in der SG 314/Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt – hier stehen wiederum die SG 3144/Unterhalt Hochbauten, Gebäude mit einem Plus von CHF 0.71 Mio. heraus (Schulliegenschaften [Baulicher Unterhalt] + CHF 0.47 Mio. und Verwaltungsliegenschaften [Baulicher Unterhalt Hochbauten VV diverse] + CHF 0.09 Mio.) sowie die CHF 0.11 Mio. Mehrkosten in der SG 3141/Unterhalt Strassen/Verkehrswege. Der Material- und Warenaufwand/SG 310 schliesst mit Mehraufwand von CHF 0.17 Mio. (SG 3101/Betriebs-, Verbrauchsmaterial + CHF 0.07 Mio. und SG 3104/Lehrmittel + CHF 0.06 Mio.). Mehraufwand von CHF 0.05 Mio. ergibt sich in der SG 317/Spesenentschädigungen. Abschliessend noch bemerkenswerter Minderaufwand: Die Wertberichtigungen auf Forderungen/SG 318 verzeichnen pro 2024 CHF 0.31 Mio. Minderaufwand (2022 waren Wertberichtigungen auf Forderungen Allgemeine Gemeindesteuern von CHF 0.40 Mio. vorzunehmen.)

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	B 2024 CHF	B 2023 CHF	JRG 2022 CHF
	1'468'300.00	2'243'400.00	2'180'665.34
Abweichung		-775'100.00	-712'365.34
Abweichung		-34.6 %	-32.7 %

Der Abschreibungsaufwand verändert sich im Gleichschritt mit den fertiggestellten und/oder vollständig abgeschriebenen Investitionen. 2023 fällt zulasten des Allgemeinen Haushalts und der SF Abfall zum letzten Mal eine Abschreibungstranche für das aus HRM1 übernommene VV an – insgesamt ergibt sich daraus ein Minderaufwand von CHF 1.03 Mio. Im Weiteren wird auf die erläuternde Rubrik "1.2 Abschreibungen", Seite 6, verwiesen.

Obige Feststellung gilt auch für die Abweichung gegenüber der Jahresrechnung 2022.

34 Finanzaufwand	B 2024 CHF	B 2023 CHF	JRG 2022 CHF
	1'187'250.00	680'300.00	1'016'107.35
Abweichung		506'950.00	171'142.65
Abweichung		74.5 %	16.8 %

Die Zinsen sind kräftig angestiegen; die Prognose geht von einer weiteren Erhöhung aus. Unter Einbezug der ablaufenden Darlehen und des neuen Fremdkapitalbedarfs (Deckung der Finanzierungsfehlbeträge) werden längerfristig bedeutend höhere Zinskosten zu tragen sein. Der Zinsaufwand/SG 340 berücksichtigt Mehrkosten von CHF 0.50 Mio.

Der bauliche Unterhalt in der SF Liegenschaften FV (Liegenschaftenaufwand FV/SG 343) fiel 2022 mit CHF 0.62 Mio. enorm hoch aus; verglichen mit den für 2024 budgetierten Kosten ergibt sich eine Differenz von CHF 0.40 Mio. Der Zinskostenanstieg 2024 wird daher zu weiten Teilen kompensiert.

<b>35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>B 2024</b> CHF	<b>B 2023</b> CHF	<b>JRG 2022</b> CHF
➔	75'700.00	75'700.00	1'685'949.15
Abweichung		0.00	-1'610'249.15
Abweichung		0.0 %	-95.5 %

Die Budgetierung ist identisch mit 2023.

Abweichung gegenüber Jahresrechnung 2022: Übertragung Kanalisation per 1. Januar 2023/VGEP 58

<b>36 Transferaufwand</b>	<b>B 2024</b> CHF	<b>B 2023</b> CHF	<b>JRG 2022</b> CHF
➡	16'265'512.00	17'528'525.00	16'248'619.27
Abweichung		-1'263'013.00	16'892.73
Abweichung		-7.2 %	0.1 %

In der SG 366/Abschreibungen Investitionsbeiträge besteht mit – CHF 1.30 Mio. ein sehr hoher Minderaufwand: VGEP 58 macht 2023 die ausserplanmässige Abschreibung der Gemeindeanteile an den regionalen Abwasseranlagen nötig; hierfür wurden CHF 1.50 Mio. budgetiert. Der umgekehrte Fall liegt bei den planmässigen Abschreibungen für Investitionsbeiträge vor – diese liegen um CHF 0.20 Mio. höher (Investitionen Turnhalle Ost, Regionales Eissportzentrum Jungfrau AG sowie Freiluft- und Hallenbad Bödeli AG). Es wird eine um CHF 0.51 Mio. verminderte Ausgleichsleistung in den Disparitätenabbau erwartet; daraus folgt in der SG 362/Finanz- und Lastenausgleich ein Minderaufwand von CHF 0.50 Mio. Der Aufwand in der SG 363/Beiträge an Gemeinwesen und Dritte steigt um CHF 0.36 Mio. CHF 0.20 Mio. Mehraufwand Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken, Gebührenverbilligung (Übernahme Grundgebühren der Interlakner Gebührenpflichtigen/Einbezug des ab 01.01.2023 gültigen Abwassertarifs), + CHF 0.08 Mio. beim LAG, öffentlicher Verkehr sowie ein Plus von CHF 0.07 Mio. im Konto KKFG-Beitrag Regionalbibliothek Bödeli. Die namhaftesten Minderkosten finden sich in dieser SG im LAG, EL mit – CHF 0.08 Mio. Auch bei den Entschädigungen an Gemeinwesen/SG 361 ist Mehraufwand zu beobachten, nämlich CHF 0.17 Mio.; mit + CHF 0.11 Mio. sticht der LAG, Sozialhilfe heraus.

<b>37 Durchlaufende Beiträge</b>	<b>B 2024</b> CHF	<b>B 2023</b> CHF	<b>JRG 2022</b> CHF
➔	8'500.00	8'500.00	0.00
Abweichung		0.00	8'500.00
Abweichung		0.0 %	100.0 %

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

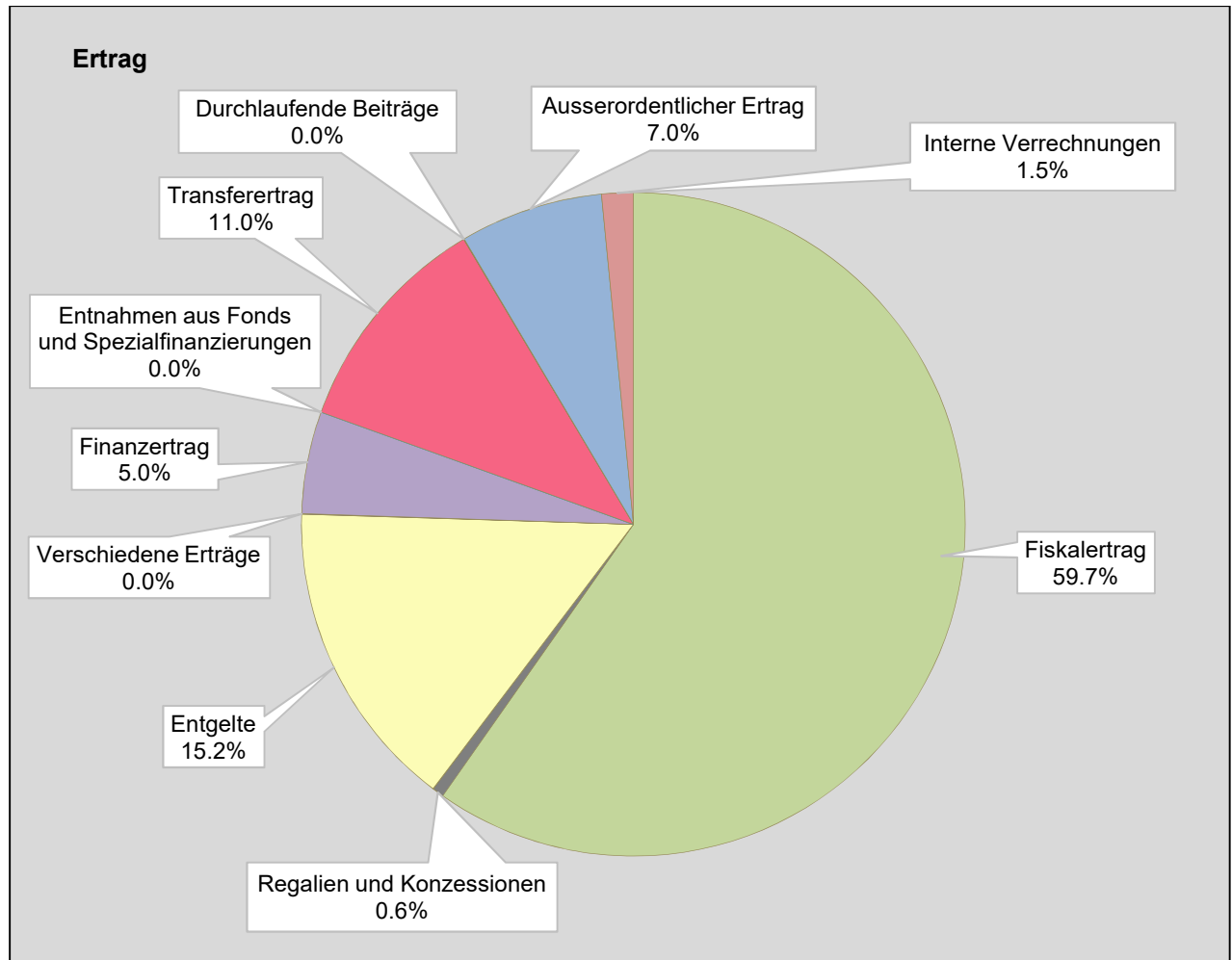
<b>38 Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>B 2024</b> CHF	<b>B 2023</b> CHF	<b>JRG 2022</b> CHF
➡	306'198.00	12'885'700.00	1'356'370.59
Abweichung		-12'579'502.00	-1'050'172.59
Abweichung		-97.6 %	-77.4 %

Der einmalige Aufwand 2023 von CHF 12.50 Mio. aus VGEP 58 mündet im vorliegenden Budget zu Minderaufwand in dieser Höhe. Erwähnenswert ist alsdann der Minderaufwand bei der Einlage in die Vorfinanzierung Rechenzentrum Interlaken von CHF 0.11 Mio.

In der Jahresrechnung 2022 wurden zusätzliche Abschreibungen von CHF 0.97 Mio. verbucht; 2024 sind hierfür CHF 0.02 Mio. eingestellt – die Position verursacht eine Abweichung von CHF 0.94 Mo.

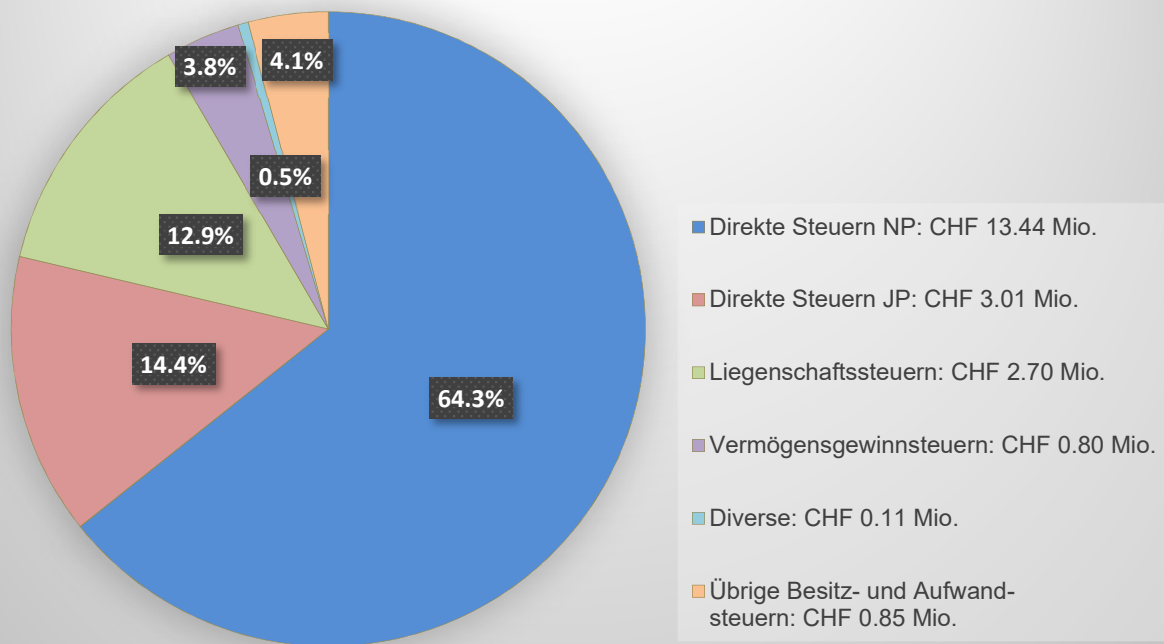
<b>39 Interne Verrechnungen</b>	<b>B 2024</b> CHF	<b>B 2023</b> CHF	<b>JRG 2022</b> CHF
↔	539'190.00	496'190.00	483'496.25
Abweichung		43'000.00	55'693.75
Abweichung		8.7 %	11.5 %

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



40 Fiskalertrag		B 2024 CHF	B 2023 CHF	JRG 2022 CHF
➡		20'906'200.00	20'072'700.00	19'648'218.65
Abweichung			833'500.00	1'257'981.35
Abweichung			4.2 %	6.4 %
400	Direkte Steuern natürliche Personen	13'442'500	12'729'000	12'679'320.25
4000	Einkommenssteuern NP	11'080'500	10'757'000	10'236'078.95
4001	Vermögenssteuern NP	1'710'000	1'400'000	1'560'679.25
4002	Quellensteuern NP	652'000	572'000	882'562.05
401	Direkte Steuern juristische Personen	3'007'000	3'017'000	2'689'766.00
4010	Gewinnsteuern JP	2'940'000	2'950'000	2'672'391.50
4011	Kapitalsteuern JP	67'000	67'000	17'491.85
4012	Quellensteuern JP	0	0	0.00
4019	Übrige direkte Steuern JP	0	0	-117.35
402	Übrige direkte Steuern	3'581'700	3'441'700	3'528'872.60
4021	Grundsteuern	2'700'000	2'700'000	2'594'825.30
4022	Vermögensgewinnsteuern	795'700	655'700	858'780.90
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	50'000	50'000	61'054.05
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	36'000	36'000	14'212.35
403	Besitz- und Aufwandsteuern	875'000	885'000	750'259.80
4033	Hundesteuer	25'000	25'000	26'400.00
4039	Übrige Besitz- und Aufwandsteuern	850'000	860'000	723'859.80
Steueranlagezehntel		973'892	932'874	906'565

## Zusammensetzung Fiskalertrag CHF 20.91 Mio.



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

- An dieser Stelle wird ergänzend auf die Ausführungen "Externe Rahmenbedingungen", Seite 7, hingewiesen. Coronapandemie: In der Jahresrechnung 2021 fand der erwartete, d. h. budgetierte Ertragseinbruch statt. Mit – CHF 1.10 Mio. fiel das Ergebnis im Detailkonto Gewinnsteuern äusserst enttäuschend aus (Ertrag Rechnungsjahr 2020 CHF 7.75 Mio.; somit Schlechterstellung von CHF 8.84 Mio.). Erfreulicherweise vermochten die Erträge bei den Natürlichen Personen das Delta auszugleichen. In der Jahresrechnung 2022 lag der Gewinnsteuerertrag bei CHF 1.77 Mio.; hier wird für 2023 und 2024 eine stetige Ertragssteigerung erwartet. Die Entwicklung der Gewinnsteuern ist für den Gesamtsteuerertrag von entscheidender Bedeutung. Es bleibt zu hoffen, dass die unangenehmsten Ertragsausschläge (Doppeleffekte) vorüber sind. 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) und der Steuerverwaltung des Kantons Bern konsultiert. Sie schlägt bei den Einkommenssteuern einen Zuwachs von 3.4 % vor – jedoch sind zusätzlich unbedingt 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 2023).


- Juristische Personen:

Budgetbasis bildet die im Budget 2023 berücksichtigte Ertragslage; ergänzend fliesst der aktuelle Ertragsstand in die Festsetzung des Steuerertrags 2024. Im Fokus liegt – nach dem




schmerzlichen Ergebnis 2021 – eine umsichtige Budgetierung ohne übersteigerte Ertragserwartung.

- 400/Direkte Steuern natürliche Personen Mehrertrag CHF 0.71 Mio. (+ 5.6 %)
  - Einkommenssteuern (Detailkonto): Mehrertrag von CHF 0.30 Mio./+ 2.9 % (+ CHF 0.67 Mio. bzw. + 6.8 % gegenüber der Jahresrechnung 2022).
  - Vermögenssteuern (Detailkonto): Mehrertrag von CHF 0.30 Mio./+ 21.4 % (+ CHF 0.16 Mio. bzw. + 10.7 % gegenüber der Jahresrechnung 2022).
  - Steuerteilungen (Gesamtbetrachtung): Mehrertrag von CHF 0.03 Mio./+ 5.8 %
  - Quellensteuern (Detailkonto): Mehrertrag von CHF 0.08 Mio./+ 14.0 % (– CHF 0.23 Mio. bzw. – 26.2 % gegenüber der Jahresrechnung 2022).
  - 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 Minderertrag CHF 0.01 Mio. (– 0.0 %)
  - Gewinnsteuern (Detailkonto): Mehrertrag CHF 0.55 Mio./+ 23.9 % (+ CHF 1.09 Mio. bzw. + 61.5 % gegenüber der Jahresrechnung 2022).
  - Steuerteilungen (Gesamtbetrachtung): Minderertrag von CHF 0.57 Mio./–84.7 %
- 402/Übrige direkte Steuern Mehrertrag CHF 0.14 Mio. (+ 4.1 %)
  - Der Mehrertrag wird in der SG 4022/Vermögensgewinnsteuern erwartet, nämlich Grundstückgewinnsteuern + CHF 0.11 Mio. und Sonderveranlagungen + CHF 0.03 Mio.
- 403/Besitz- und Aufwandsteuern Minderertrag CHF 0.01 Mio. (– 1.1 %)
  - Die in der SG 4039/Übrige Besitz- und Aufwandsteuern geführten Positionen TFA, Erträge und Schwellentelle – aus diesen beiden Konti resultiert das Minus von CHF 0.01 Mio. – sind erfolgsneutral (Weiterleitung Erträge an TOI/Konto 9105.3636.18 sowie Schwellenkorporation Bodeli Süd/Konto 9106.3612.15).

41 Regalien und Konzessionen	B 2024 CHF	B 2023 CHF	JRG 2022 CHF
	200'900.00	198'400.00	130'916.80
Abweichung		2'500.00	69'983.20
Abweichung		1.3 %	53.5 %

Keine nennenswerten Abweichungen.

Wie 2021 schloss das Detailkonto Casinogebühren auch 2022 schlecht ab (Coronapandemie): anstatt der erfahrungsgemäss budgetierten CHF 0.16 Mio. belief sich der Ertrag auf bescheidene CHF 0.09 Mio.

42 Entgelte	B 2024 CHF	B 2023 CHF	JRG 2022 CHF
	5'309'100.00	5'238'400.00	8'001'897.81
Abweichung		70'700.00	–2'692'797.81
Abweichung		1.3 %	–33.7 %

Der Mehrertrag fällt gering aus; im Folgenden die sich hervorhebenden Abweichungen: Die Besserstellung von CHF 0.08 Mio. in der SG 424/Benützungsgebühren und Dienstleistungen stammt aus den Mehrerträgen von CHF 0.10 Mio. bei den Parkgebühren ohne MWST sowie CHF 0.07 Mio. im Konto Container (An-dock- und Gewichtsg Gebühr) (DS 7301); SF Abfall. Stark geschmälert wird das Ergebnis der SG 424 durch den Minderertrag von CHF 0.10 Mio. bei den Parkgebühren mit MWST (DS 6155). Die Bussen/SG 427 lassen einen Mehrertrag von CHF 0.05 Mio. erkennen (Parkplätze). Die Einwohnergemeinde Interlaken wird das Nachfolgeprodukt zur bisherigen Tageskarte Gemeinde, die Spartageskarte Gemeinde, nicht anbieten – der diesbezügliche Minderertrag von CHF 0.08 Mio. führt in der SG 425/Erlös aus Verkäufen zum Minderertrag von total ebenfalls CHF 0.08 Mio.

Ursächlich für den ausserordentlichen Minderertrag im Vergleich zum Rechnungsergebnis 2022 ist zur Hauptsache die Umsetzung von VGEP 58. Die operative Tätigkeit in der spezialfinanzierten Abwasserentsorgung entfällt ab 2023. Sämtliche diesbezügliche Betreffnisse sind daher pro 2024 mit CHF 0 budgetiert. In der Folge weist die SG 424/Benützungsgebühren und Dienstleistungen Minderertrag von CHF 2.80 Mio. auf – verbucht sind hier 2022 u. a. folgende Erträge der spezialfinanzierten Dienststelle Abwasserentsorgung (DS 7201): Verbrauchsgebühren CHF 1.65 Mio., Grundgebühren CHF 0.85 Mio., Einmalige Anschlussgebühren CHF 0.27 Mio. sowie Grund-/Benützungsgebühren Eigene CHF 0.12 Mio.

<b>43 Verschiedene Erträge</b>	<b>B 2024</b> CHF	<b>B 2023</b> CHF	<b>JRG 2022</b> CHF
➔	10'000.00	10'000.00	6'579.60
Abweichung		0.00	3'420.40
Abweichung		0.0 %	52.0 %

Keine nennenswerten Abweichungen.

<b>44 Finanzertrag</b>	<b>B 2024</b> CHF	<b>B 2023</b> CHF	<b>JRG 2022</b> CHF
↘	1'739'550.00	5'669'400.00	2'023'262.19
Abweichung		-3'929'850.00	-283'712.19
Abweichung		-69.3 %	-14.0 %

In der SG 449/Übriger Finanzertrag ist ein Minderertrag von CHF 4.00 Mio. eingestellt: Die öffentlichen Interlakner Abwasserentsorgungsanlagen wurden am 1. Januar 2023 im Rahmen von VGEP 58 an den Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken übertragen. Die Modellrechnung ging bei CHF 26.00 Mio. Buchwert von einem Übernahmepreis von CHF 30.00 Mio. aus. (Die Gemeinde gewährt dem Gemeindeverband für den Übernahmepreis ein während 30 Jahren linear amortisierbares Darlehen.) Im Budget 2023 wurde der Buchgewinn im Konto Aufwertung VV, 1403 übrige Tiefbauten/Funktion 7201 mit CHF 4.00 Mio. berücksichtigt.

<b>45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>B 2024</b> CHF	<b>B 2023</b> CHF	<b>JRG 2022</b> CHF
↘	2'200.00	6'002'200.00	323'670.61
Abweichung		-6'000'000.00	-321'470.61
Abweichung		-100.0 %	-99.3 %

Der Minderertrag ist vollumfänglich auf das bis 2023 in der SG 451/Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im EK geführte bzw. bebuchte Konto SF Werterhalt, Entnahme (Abwasserentsorgung), zurückzuführen (Auflösung/Übertragung SF Werterhalt).

Die Abweichung gegenüber Jahresrechnung 2022 begründet sich ebenfalls in der Abtretung der Kanalisation per 1. Januar 2023/VGEP 58 (2022 war das letzte Jahr, in dem die SF Abwasser operativ durch die Einwohnergemeinde geführt wurde).

<b>46 Transferertrag</b>	<b>B 2024</b> CHF	<b>B 2023</b> CHF	<b>JRG 2022</b> CHF
➔	3'836'500.00	3'821'600.00	4'233'860.72
Abweichung		14'900.00	-397'360.72
Abweichung		0.4 %	-9.4 %

Gesamthaft betrachtet liegt mit einem Mehrertrag von CHF 0.01 Mio. nur eine marginale Differenz vor; auf Stufe Detailkonto sind durchaus beachtliche Veränderungen feststellbar: Der in der SG 460/Ertragsanteile ausgewiesene Mehrertrag von CHF 0.16 Mio. begründet sich in dem in diesem Umfang höher budgetierten Konto Ertragsanteile an direkter Bundessteuer. Ein Mehrertrag von CHF 0.14 Mio. besteht bei den Entschädigungen von Gemeinwesen/SG 461 – der Hauptanteil stammt vom erwartete Mehrertrag von CHF 0.10 Mio. im Konto Gemeindebeiträge Lehrerbildungen von anderen Gemeinden Sek. In der SG 463/Beiträge von Gemeinwesen und Dritten stellt sich ein Minderertrag von CHF 0.28 Mio. ein. Der Erneuerungsfonds Rechenzentrum Interlaken wird aufgrund des per 31. Dezember 2024 gekündigten Sitzgemeindevertrags aufgelöst; daraus folgert ein Minderertrag von CHF 0.27 Mio. im Konto Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Rechenzentrum).

<b>47 Durchlaufende Beiträge</b>	<b>B 2024</b> CHF	<b>B 2023</b> CHF	<b>JRG 2022</b> CHF
➔	8'500.00	8'500.00	0.00
Abweichung		0.00	8'500.00
Abweichung		0.0 %	100.0 %

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

<b>48 Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>B 2024 CHF</b>	<b>B 2023 CHF</b>	<b>JRG 2022 CHF</b>
➔	2'442'240.00	2'081'755.00	1'671'683.35
Abweichung		360'485.00	770'556.65
Abweichung		17.3 %	46.1 %

Der Mehrertrag von total CHF 0.36 Mio. gründet zum einen im Plus von CHF 0.20 Mio. bei der Entnahme aus der neuen SF Gebührenverbilligung (Funktion 7200). Die Abwassergrundgebühr der Interlakner GebührenzahlerInnen wird ab 2023 (befristet) zulasten Gemeindebuchhaltung bezahlt. Diese unmittelbare Entlastung der Gebührenpflichtigen wird im Konto Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken, Gebührenverbilligung budgetiert (2024 CHF 1.00 Mio./2023 CHF 0.80 Mio.; siehe auch SG 363/Beiträge an Gemeinwesen und Dritte). Mittels Entnahme aus der SF wird diese Zahlung der neuen Vorfinanzierung Abwasser überbunden. Ein Mehrertrag von CHF 0.16 Mio. ergibt sich bei der Entnahme aus der Vorfinanzierung Rechenzentrum Interlaken (Auflösung Erneuerungsfonds infolge gekündigtem Sitzgemeindevertrag; die dazugehörige Auszahlung an die angeschlossenen Gemeinden findet sich als Minusertrag im Detailkonto Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden Rechenzentrum [SG 463/Beiträge von Gemeinwesen und Dritten]).

Im Vergleich zur Jahresrechnung 2022 fallen nachstehende Positionen auf: Mehrertrag von CHF 1.0 Mio. bei der Entnahme aus der SF Gebührenverbilligung (Funktion 7200) – dieser neue Finanzvorfall existiert erst ab Abtretung der Kanalisation per 1. Januar 2023/VGEP 58 – und Mehrertrag von CHF 0.13 Mio. bei der Entnahme aus der Vorfinanzierung Rechenzentrum. Minderertrag von CHF 0.40 Mio. im Konto Entnahme/9630 aus der SF Liegenschaften FV, Werterhalt (2022: Überbindung des gesteigerten baulichen Unterhalts betreffend Restaurant Des Alpes und Wohnung 1. OG, Höheweg 115).

<b>49 Interne Verrechnungen</b>	<b>B 2024 CHF</b>	<b>B 2023 CHF</b>	<b>JRG 2022 CHF</b>
➔	539'190.00	496'190.00	483'496.25
Abweichung		43'000.00	55'693.75
Abweichung		8.7 %	11.5 %

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 79–85.

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

## 0 Allgemeine Verwaltung

	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Mehraufwand</b>
Nettoaufwand	CHF 4'833'740.00	CHF 4'592'630.00	<b>CHF 241'110.00</b>

Der Nettoaufwand liegt um 5.2 % über dem Budgetwert 2023.

- |  |            |
|--|------------|
| • Mehraufwand Ferienguthaben<br>(pro 2023 ist Abbau Ferienguthaben budgetiert, dieser Minderaufwand entfällt)  | CHF 70'000 |
| • Mehraufwand Planmässige Abschreibungen Informatik (Allgemeine Dienste)<br>(linearer Abschreibungsbedarf nach Nutzungsdauer; Investition IT-Strategie 2022)       | 78'300     |
| • Minderaufwand Einlage (SF RZI)<br>(Entnahme Vorfinanzierung anstatt Einlage, da Rückzahlung von Gemeindebeiträgen budgetiert)                                    | 110'000    |
| • Minderertrag Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden (SF RZI)<br>(infolge gekündigtem Sitzgemeindevertrag RZI ist der Bestand Erneuerungsfonds auszusahlen) | 270'000    |
| • Mehrertrag Entnahme (SF RZI)<br>(Entnahme aus Vorfinanzierung, da Rückzahlung von Gemeindebeiträgen budgetiert)  | 156'000    |
| • Minderaufwand Baulicher Unterhalt Verwaltungsgebäude<br>(gestützt auf anstehende Sanierung Gemeindehaus verringerter Unterhalt)                                  | 52'000     |

**1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**

	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Mehraufwand</b>
Nettoaufwand	CHF 205'745.00	CHF 92'400.00	<b>CHF 113'345.00</b>

Der Nettoaufwand liegt um 122.7 % über dem Budgetwert 2023. CHF

- Mehraufwand Bussen, tatsächliche Forderungsverluste 80'000  
(mehr Fahrzeuge mit ausländischen Kennzeichen; bei Geschwindigkeitsübertretungen mangels Bussenabkommen keine Verfolgung/Halterauskünfte möglich)

**2 Bildung**

	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Mehraufwand</b>
Nettoaufwand	CHF 4'827'075.00	CHF 4'142'110.00	<b>CHF 684'965.00</b>

Der Nettoaufwand liegt um 16.5 % über dem Budgetwert 2023. CHF

- Minderaufwand LAG, Lehrerbesoldungen Spezialunterricht Jungfrauregion 52'000  
(Kalkulationstool NFV/BKD; tiefere Kosten Spezialunterricht, da Abfederungslektionen Logopädie einer einheitlichen Kostenteilung von 70 % Kanton/30 % Gemeinden unterstehen)
- Mehrertrag Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden (Sek.) 103'400  
(mehr SchülerInnen aus anderen Gemeinden)
- Mehraufwand Baulicher Unterhalt 388'500  
(Zusammensetzung Gesamtaufwand: ordentl. Unterhalt CHF 246'500; Doppelkiga. [Wärmeerzeuger, PV-Anlage, Beleuchtung] CHF 210'000; Sek. [Brandschutz, Beleuchtung] CHF 95'000; Prim. Ost [Garderobe, Bühnentechnik] CHF 76'000; Prim. West [Spielplatz] CHF 65'000; Alpenstrasse 25B [Dach Veloständer] CHF 52'000)
- Mehraufwand Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kanton/Konkordate 157'000  
(linearer Abschreibungsbedarf nach Nutzungsdauer; Turnhalle Ost, Ersatzbau, Investitionsbeitrag)
- Mehraufwand Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal (Stundenlohn) (Tagesbetreuung) 125'000  
(zwei Küchen in Betrieb/neue Tagesschule Ost, Monatslohn Leitung TS in Stundenlohn integriert)

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

	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Mehraufwand</b>
Nettoaufwand	CHF 1'576'367.00	CHF 1'476'335.00	<b>CHF 100'032.00</b>

Der Nettoaufwand liegt um 6.8 % über dem Budgetwert 2023. CHF

- Mehraufwand KKFG-Beitrag Regionalbibliothek Bödéli 68'590  
(einmalige Kostenbeteiligung Umzug in neue Räumlichkeiten)

**4 Gesundheit**

	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Mehraufwand</b>
Nettoaufwand	CHF 44'450.00	CHF 40'000.00	<b>CHF 4'450.00</b>

Der Nettoaufwand liegt um 11.1 % über dem Budgetwert 2023.

**5 Soziale Sicherheit**

	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Mehraufwand</b>
Nettoaufwand	CHF 5'200'945.00	CHF 5'125'870.00	<b>CHF 75'075.00</b>

Der Nettoaufwand liegt um 1.5 % über dem Budgetwert 2023. CHF

- Minderaufwand LAG, EL 78'000  
(kantonale Finanzplanungshilfe; Einbezug der periodengerechten Abgrenzung)
- Mehraufwand LAG, Sozialhilfe 114'000  
(kantonale Finanzplanungshilfe; Einbezug der periodengerechten Abgrenzung)

**6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung**

	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Mehraufwand</b>
Nettoaufwand	CHF 2'320'200.00	CHF 1'978'220.00	<b>CHF 341'980.00</b>

Der Nettoaufwand liegt um 17.3 % über dem Budgetwert 2023. CHF

- Mehraufwand Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege 59'400  
(linearer Abschreibungsbedarf nach Nutzungsdauer; vor allem Sanierung Klosterstrasse bis Kreuzung Beau Rivage [AP2] sowie Erneuerungen Rosenstrasse und Alpenstrasse)
- Mehrertrag Parkgebühren ohne MWST 100'000  
(Orientierung an realisiertem Ergebnis 2022)

	CHF
• Minderertrag Parkgebühren mit MWST (DS 6155) (Orientierung an realisiertem Ergebnis 2022)	100'000
• Mehrertrag Bussen (Orientierung an realisiertem Ergebnis 2022)	50'000
• Mehraufwand Baulicher Unterhalt (Werkhof) (Zusammensetzung Gesamtaufwand: ordentl. Unterhalt CHF 23'000; Ladestation E-Fahrzeuge CHF 50'000, Umrüstung PV-Anlage CHF 6'000)	71'000
• Minderaufwand Tageskarten, Kauf (DS 6290) (Spartageskarte Gemeinde [Ersatzprodukt für Tageskarte Gemeinde] wird nicht angeboten)	65'000
• Minderertrag Tageskarten, Verkauf (DS 6290) (Spartageskarte Gemeinde [Ersatzprodukt für Tageskarte Gemeinde] wird nicht angeboten)	76'000
• Mehraufwand LAG, öffentlicher Verkehr (kantonale Finanzplanungshilfe)	80'000

## 7 Umweltschutz und Raumordnung

	Budget 2024	Budget 2023	Mehraufwand
Nettoaufwand	CHF 655'330.00	CHF 646'950.00	CHF 8'380.00

Der Nettoaufwand liegt um 1.3 % über dem Budgetwert 2023.

CHF

### SF Abwasser/7200 und 7201

Die kommunalen Aufgaben der Abwasserentsorgung gingen auf 1. Januar 2023 an den Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken über; somit entfallen in der Interlakner Rechnungslegung diesbezügliche operative Befehle ab 2023 (VGEP 58).

In dieser Rubrik wird darauf verzichtet, die Differenzen in der wegfallenden spezialfinanzierten Funktion 7201 einzeln zu begründen (Budget 2023: lediglich Übertragungsbuchungen).

### 7200

• Mehraufwand Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken, Gebührenverbilligung (Gebührenverbilligung zugunsten der Interlakner Gebührenpflichtigen; fehlender Erfahrungswert; Berücksichtigung des ab 01.01.2023 gültigen Abwassertarifs)	200'000
• Minderaufwand Einlage (die Saldi SF Abwasser, Werterhalt und Rechnungsausgleich/Funktion 7201 sind 2023 in neue SF Gebührenverbilligung Abwasser/Funktion 7200 einzulegen; einmaliger Finanzvorfall 2023)	8'500'000
• Mehrertrag Entnahme (Überbindung Gebührenverbilligung an SF Gebührenverbilligung Abwasser)	200'000

### 7201

• Minderaufwand Ausserplanm. Abschreib. Investitionsbeiträge an Gden/Gdeverbände	1'500'000
• Minderaufwand Einlage SF Übertragung VV (Art. 85a GV)	4'000'000
• Minderertrag Aufwertung VV, 1403 übrige Tiefbauten	4'000'000
• Minderertrag SF Werterhalt, Entnahme	6'000'000
• Minderertrag SF, Aufwandüberschuss	4'000'000

### SF Abfall/7301

• Mehrertrag Container (Andock- und Gewichtsgebühr) (DS 7301) (Dienstleistungsbezug orientiert sich an Vor-Corona-Niveau; Ertrag 2022 berücksichtigt)	68'000
• Minderertrag SF, Aufwandüberschuss (Rechnungsergebnis/Ertragsüberschuss; 2023 war Defizit budgetiert)	66'900
• Minderaufwand Energiestadt (für 2023 sind für das Befehl Ladestation Höhweg CHF 65'000 budgetiert)	73'000

## 8 Volkswirtschaft

	Budget 2024	Budget 2023	Mehraufwand
Nettoaufwand	CHF 253'000.00	CHF 215'340.00	CHF 37'660.00

Der Nettoaufwand liegt um 17.5 % über dem Budgetwert 2023.

**9 Finanzen und Steuern**

	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Mehrertrag</b>
Nettoertrag	CHF 19'916'852.00	CHF 18'309'855.00	<b>CHF 1'606'997.00</b>

Der Nettoertrag liegt um 8.8 % über dem Budgetwert 2023.

CHF

*Allgemeine Gemeindesteuern/9100*

- Mehrertrag Einkommenssteuern 300'000  
(Zunahme Anzahl Steuerpflichtige/neuer Wohnraum; Stand Hochrechnung; Zuwachsrate)
- Mehrertrag Vermögenssteuern 300'000  
(Zunahme Anzahl Steuerpflichtige/neuer Wohnraum; Stand Hochrechnung; Zuwachsrate)
- Mehrertrag Gewinnsteuern 550'000  
(stetige Erholung nach COVID-19-Pandemie; Ertragsstand Juli 2023)
- Minderertrag Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern 100'000  
(kantonale Steuerverwaltung teilt neu bereits auf Basis provisorischer Abrechnung)
- Mehraufwand Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern 400'000  
(kantonale Steuerverwaltung teilt neu bereits auf Basis provisorischer Abrechnung)

*Sondersteuern/9101*

- Mehrertrag Grundstückgewinnsteuern 110'000  
(auch weiterhin reger Immobilienmarkt/einträgliche Verkäufe; Ertragsstand Juli 2023)

*Finanz- und Lastenausgleich/9300*

- Minderaufwand Disparitätenabbau 510'000  
(kantonale Finanzplanungshilfe; abgeleitet vom Steuerertrag der drei Vorjahre)

*Ertragsanteile, übrige/9500*

- Mehrertrag Ertragsanteile an direkter Bundessteuer 160'000  
(kantonale Finanzplanungshilfe; für Bemessung massgebende Ertragslage: 2018 bis 2022)

*Zinsen/9610*

- Mehraufwand Zinsen langfristige Finanzverbindlichkeiten 540'000  
(laufende Darlehensverträge, Refinanzierungen und Neuverschuldung [Finanzierungsfehlbetrag])

*Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen/9901*

- Minderaufwand Planmässige Abschreibungen (bish. VV 8 J.) 989'700  
(aus HRM1 übernommenes VV ist per 31. Dezember 2023 vollständig abgeschrieben)

*Abschluss/9990*

- Minderertrag Aufwandüberschuss (Allgemeiner Haushalt) 362'355  
(der Allgemeine Haushalt schliesst nach zusätzlichen Abschreibungen ausgeglichen ab)



## 2.3 Investitionen

Geplante Investitionen, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen. Die Basis bildet der aktualisierte vom Gemeinderat am 30. Mai 2023 beschlossene Investitionsplan 2023 bis 2028.

		CHF	CHF
IT-Strategie 2022	*	129'000	
Gemeindehaus, Sanierung	*	1'500'000	
ZSA Mittengraben, Instandstellung	*	500'000	
Sek., Erneuerung Beleuchtung und Schalldämmung	*	340'000	
Schulanlage Ost, ZpA	*	13'000	
Sek., Erneuerung Schulküche		300'000	
Aula, Sanierung	*	100'000	
Turnhalle Ost, Ersatzbau, Investitionsbeitrag	*	1'560'000	
Vereinsheim, Neubau		100'000	
Regionales Eissportzentrum Jungfrau AG, Investitionsbeitrag		773'000	
Freiluft- und Hallenbad Bödeli AG, Investitionsbeitrag		400'000	
Widmung Parz. M-Gbbl. Nr. 518 (Roll- und Begegnungszone Bödeli)	*	161'000	
Migroskreisel, Sanierung (definitive Erneuerung)		200'000	
Klosterstrasse–Kreuzung Beau Rivage, Sanierung (AP2)	*	100'000	
Rosenstrasse, Erneuerung	*	540'000	
Alpenstrasse, Erneuerung	*	850'000	
Rugenparkstrasse (Abschnitt Heimwehfluhkreuzung–Friedweg), Erneuerung		350'000	
Schlossstrasse (Japanischer Garten–katholische Kirche), Erneuerung		50'000	
General-Guisan-Strasse (Abschnitt Rosenstrasse–Waldeggstrasse), Erneuerung		50'000	
Neugasse/Harderstrasse (Teilstück Neugasse–Viktoriastrasse), Erneuerung		20'000	
Kanalpromenade (Herreney–Kreuzung Fabrikstrasse), Erneuerung		50'000	
Werkhof, Holder C345, Ersatz		120'000	
Werkhof, Strassenkehrmaschine, Ersatz		250'000	
WC-Anlage Strandbadstrasse, Instandstellung	*	100'000	
Revision Ortsplanung 2022	*	100'000	
./. Einnahmen total		2'083'000	
<b>Allgemeiner Haushalt netto</b> (inkl. neue Funktion 7200)			<b>6'573'000</b>
Kehrichtfahrzeug, Ersatz		850'000	
<b>SF Abfall netto</b>			<b>850'000</b>
<b>Nettoinvestitionen total</b>			<b>7'423'000</b>

\* Minimal Planungskredit beschlossen.

Mit netto CHF 7.42 Mio. liegt im mehrjährigen Vergleich eine überdurchschnittliche Investitionstätigkeit vor. Der Durchschnittswert der realisierten Nettoinvestitionen von 2005 bis 2022 von CHF 6.48 Mio. wird um 14.6% überschritten. Gleichzeitig liegt die eingestellte Nettoinvestitionstranche mit – 2.7 % sehr nahe beim Mittelwert der geplanten Nettoausgaben (Voranschläge/Budgets 2005 bis 2023: CHF 7.63 Mio.). Hier gilt es zu beachten, dass die Vergleichswerte nicht "abwasserbereinigt" sind (VGEP-58). Bis 2022 hatte die SF Abwasser einen ganz wesentlichen Einfluss auf die Investitionstranchen; ab 2023ff folgen jährliche Einnahmen i. S. Rückzahlung Darlehen durch den Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken.

### 3 Ergebnis

#### 3.1 Allgemeine Übersicht

	B 2024	B 2023	JRG 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	11'755.00	-4'418'605.00	-151'635.91
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	<sup>3</sup> 0.00	<sup>1</sup> -362'355.00	0.00
Jahresergebnis gesetzliche SF (SG 901)	2'400.00	<sup>2</sup> -4'066'900.00	57'034.71
Jahresergebnis SF Liegenschaften FV (SG 9010 ./ 9011)	9'355.00	10'650.00	-208'670.62
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	13'442'500.00	12'729'000.00	12'679'320.25
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	3'007'000.00	3'017'000.00	2'689'766.00
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	2'700'000.00	2'700'000.00	2'594'825.30
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	7'423'000.00	7'971'000.00	5'319'104.92

<sup>1</sup> exkl. Funktion 7200 / <sup>2</sup> inkl. Funktionen 7200 und 7201 / <sup>3</sup> inkl. Funktionen 7200

#### 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	32'949'987.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	30'273'400.00
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-2'676'587.00</b>
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	1'187'250.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	1'739'550.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>552'300.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-2'124'287.00</b>
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	306'198.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	2'442'240.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>2'136'042.00</b>

<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>11'755.00</b>
---------------------------------------	------------	------------------

##### 3.2.2 Investitionsrechnung

Aktiviert Investitionsausgaben (SG 690)	CHF	9'506'000.00
Passiviert Investitionseinnahmen (SG 590)	CHF	2'083'000.00

<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>7'423'000.00</b>
--------------------------------------	------------	---------------------

##### 3.2.3 Finanzierungsergebnis

###### *Selbstfinanzierung:*

Ergebnis Gesamthaushalt	90	+	CHF	11'755.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	CHF	1'468'300.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	CHF	75'700.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-	CHF	2'200.00
WB Darlehen VV	364	+	CHF	0.00
WB Beteiligungen VV	365	+	CHF	26'500.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+	CHF	225'000.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+	CHF	306'198.00
Aufwertung Verwaltungsvermögen	4490	-	CHF	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	CHF	2'442'240.00
<b>Selbstfinanzierung</b>			<b>CHF</b>	<b>-330'987.00</b>



*Nettoinvestitionen:*

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2) CHF 7'423'000.00

<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>CHF -7'753'987.00</b>
( + = Finanzierungsüberschuss / – = Finanzierungsfehlbetrag)	

Der Finanzierungsfehlbetrag entspricht einem Selbstfinanzierungsgrad von ungenügenden –4.5 %.

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

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF 31'723'342.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF 29'100'900.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF –2'622'442.00

Finanzaufwand (SG 34)	CHF 710'950.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF 1'259'250.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF 548'300.00

Operatives Ergebnis	CHF –2'074'142.00
---------------------	-------------------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF 151'598.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF 2'225'740.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF 2'074'142.00

<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF 0.00</b>
---------------------------------------	-----------------

Im Vergleich zum budgetierten Aufwandüberschuss 2023 von CHF 362'355.00 wird 2024 mit einem ausgeglichenen Ergebnis ein deutlich besseres Resultat erwartet (vor Vornahme der zusätzlichen Abschreibungen beträgt der Ertragsüberschuss CHF 21'298.00). Hier ist eine Relativierung anzubringen: Die vorgesehenen Nettoinvestitionen 2024 von CHF 6.57 Mio. können nicht mit selbst erarbeiteten Mitteln finanziert werden. Es liegt gar, wie im Gesamthaushalt, eine negative Selbstfinanzierung vor: – CHF 0.39 Mio. (Finanzierungsergebnis – CHF 6.96/Selbstfinanzierungsgrad – 5.9 %). Mittelfristig sind somit deutlich bessere Ergebnisse unabdingbar. Die Jahresrechnung 2022 schloss ausgeglichen ab (CHF 966'292.74 zusätzliche Abschreibungen); das Budget sah einen Aufwandüberschuss von CHF 957'955.00 vor. Der Bilanzüberschuss beträgt gemäss den Budgetergebnissen per 31. Dezember 2024 CHF 17.93 Mio.

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Per 1. Januar 2023 wurden die Interlakner Abwasserentsorgungsanlagen an den Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken übertragen. Ab 1. Januar 2023 erbringt der Gemeindeverband sämtliche Dienstleistungen im Bereich Abwasserentsorgung; die entsprechenden Rechte und Pflichten der Gemeinde gingen an den Gemeindeverband über. Letztmalig wird die spezialfinanzierte Dienststelle Abwasser in der Gemeinderechnung 2023 ausgewiesen werden (eine operative Tätigkeit findet nicht mehr statt; es fallen lediglich noch Übertragungsbuchungen an). Ab 2024 wird die Funktion 7201/Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb) in der Jahresrechnung daher nicht mehr geführt.

### 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	1'176'400.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	1'172'500.00
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-3'900.00</b>

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	0.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	6'300.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>6'300.00</b>

<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>2'400.00</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>2'400.00</b>
---------------------------------------	------------	-----------------

Das Budget 2023 schloss mit einem Aufwandüberschuss von CHF 66'900.00. Also weist die Abfallentsorgung 2024 eine Besserstellung von CHF 69'300.00 auf. 2022 wurde ein Ertragsüberschuss von CHF 36'758.50 erzielt. Die Verrechnung der Budgetergebnisse mit dem Bestand des Kontos Rechnungsausgleich ergeben per 31.12.2024 zweckgebundene Mittel von CHF 1.82 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 berücksichtigt, dass im ersten Umsetzungsjahr/2022 (sachgerechte Zuweisung Aufwand/Ertrag an Dienststellen Abfall-Monopol und Abfall-Nicht-Monopol) in der spezialfinanzierten Dienststelle ein Ertragsüberschuss erwirtschaftet werden konnte.

### 3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Liegenschaften Finanzvermögen

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	50'245.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	0.00
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-50'245.00</b>

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	476'300.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	474'000.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>-2'300.00</b>

<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-52'545.00</b>
----------------------------	------------	-------------------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	154'600.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	216'500.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>61'900.00</b>

<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>9'355.00</b>
---------------------------------------	------------	-----------------

Das Ergebnis ist vergleichbar mit dem budgetierten Ertragsüberschuss 2023/CHF 10'650.00 und dem in der Jahresrechnung 2020 realisierten Ertragsüberschuss von CHF 9'016.25. Diese Resultate sind weit entfernt von den bis 2019 üblichen Ergebnissen (Ertragsüberschüsse von rund CHF 0.10 Mio.) In den Jahresrechnungen 2021 und 2022 resultierten mit Aufwandüberschüssen von CHF 250'598.70 und CHF 208'670.62 schmerzliche Ergebnisse (primär: finale Aufarbeitung beendetes Mietverhältnis mit der Des Alpes Interlaken GmbH sowie Leerstand Räumlichkeiten). Unter Verrechnung der budgetierten Ertragsüberschüsse 2023 und 2024 wird der Saldo im Rechnungsausgleich per Ende 2024 CHF 0.45 Mio. betragen. Der Bestand im Werterhalt beläuft sich per 31. Dezember 2024 voraussichtlich auf CHF 0.48 Mio. Beide Spezialfinanzierungen verzeichnen im mehrjährigen Vergleich eine substantielle Abnahme.

**Budget 2024**

## 4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

		<b>Budget 2024</b>		<b>Budget 2023</b>		<b>Rechnung 2022</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>35'033'106.00</b>	<b>35'033'106.00</b>	<b>48'051'500.00</b>	<b>48'051'500.00</b>	<b>36'768'443.58</b>	<b>36'768'443.58</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>34'982'625.00</b>		<b>48'017'750.00</b>		<b>36'675'221.89</b>	
30	Personalaufwand	7'313'880.00		7'002'650.00		6'669'868.45	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'818'095.00		7'096'785.00		7'034'145.49	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'468'300.00		2'243'400.00		2'180'665.34	
34	Finanzaufwand	1'187'250.00		680'300.00		1'016'107.35	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	75'700.00		75'700.00		1'685'949.15	
36	Transferaufwand	16'265'512.00		17'528'525.00		16'248'619.27	
37	Durchlaufende Beiträge	8'500.00		8'500.00			
38	Ausserordentlicher Aufwand	306'198.00		12'885'700.00		1'356'370.59	
39	Interne Verrechnungen	539'190.00		496'190.00		483'496.25	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>34'994'380.00</b>		<b>43'599'145.00</b>		<b>36'523'585.98</b>
40	Fiskalertrag		20'906'200.00		20'072'700.00		19'648'218.65
41	Regalien und Konzessionen		200'900.00		198'400.00		130'916.80
42	Entgelte		5'309'100.00		5'238'400.00		8'001'897.81
43	Verschiedene Erträge		10'000.00		10'000.00		6'579.60
44	Finanzertrag		1'739'550.00		5'669'400.00		2'023'262.19
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		2'200.00		6'002'200.00		323'670.61
46	Transferertrag		3'836'500.00		3'821'600.00		4'233'860.72
47	Durchlaufende Beiträge		8'500.00		8'500.00		
48	Ausserordentlicher Ertrag		2'442'240.00		2'081'755.00		1'671'683.35
49	Interne Verrechnungen		539'190.00		496'190.00		483'496.25
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>50'481.00</b>	<b>38'726.00</b>	<b>33'750.00</b>	<b>4'452'355.00</b>	<b>93'221.69</b>	<b>244'857.60</b>
90	Abschluss Erfolgsrechnung	50'481.00	38'726.00	33'750.00	4'452'355.00	93'221.69	244'857.60

**Budget 2024**

## 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>35'033'106.00</b>	<b>35'033'106.00</b>	<b>48'051'500.00</b>	<b>48'051'500.00</b>	<b>36'768'443.58</b>	<b>36'768'443.58</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>5'360'255.00</b>	<b>526'515.00</b>	<b>5'233'545.00</b>	<b>640'915.00</b>	<b>4'993'489.91</b>	<b>731'639.37</b>
	Nettoaufwand		4'833'740.00		4'592'630.00		4'261'850.54
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>2'032'710.00</b>	<b>1'826'965.00</b>	<b>1'863'330.00</b>	<b>1'770'930.00</b>	<b>1'869'237.66</b>	<b>1'602'718.63</b>
	Nettoaufwand		205'745.00		92'400.00		266'519.03
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>7'674'275.00</b>	<b>2'847'200.00</b>	<b>6'815'310.00</b>	<b>2'673'200.00</b>	<b>6'422'547.12</b>	<b>2'915'152.25</b>
	Nettoaufwand		4'827'075.00		4'142'110.00		3'507'394.87
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>1'991'167.00</b>	<b>414'800.00</b>	<b>1'893'335.00</b>	<b>417'000.00</b>	<b>1'724'114.35</b>	<b>361'082.01</b>
	Nettoaufwand		1'576'367.00		1'476'335.00		1'363'032.34
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>44'450.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>41'476.80</b>	
	Nettoaufwand		44'450.00		40'000.00		41'476.80
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>5'775'645.00</b>	<b>574'700.00</b>	<b>5'699'870.00</b>	<b>574'000.00</b>	<b>5'321'544.22</b>	<b>535'315.44</b>
	Nettoaufwand		5'200'945.00		5'125'870.00		4'786'228.78
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>4'535'600.00</b>	<b>2'215'400.00</b>	<b>4'260'720.00</b>	<b>2'282'500.00</b>	<b>3'826'995.89</b>	<b>2'288'198.09</b>
	Nettoaufwand		2'320'200.00		1'978'220.00		1'538'797.80
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>3'083'330.00</b>	<b>2'428'000.00</b>	<b>16'829'750.00</b>	<b>16'182'800.00</b>	<b>5'047'331.84</b>	<b>4'489'532.61</b>
	Nettoaufwand		655'330.00		646'950.00		557'799.23
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>469'800.00</b>	<b>216'800.00</b>	<b>436'840.00</b>	<b>221'500.00</b>	<b>384'831.50</b>	<b>218'935.70</b>
	Nettoaufwand		253'000.00		215'340.00		165'895.80
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>4'065'874.00</b>	<b>23'982'726.00</b>	<b>4'978'800.00</b>	<b>23'288'655.00</b>	<b>7'136'874.29</b>	<b>23'625'869.48</b>
	Nettoertrag	19'916'852.00		18'309'855.00		16'488'995.19	

**Budget 2024**

## 5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>11'589'000.00</b>	<b>11'589'000.00</b>	<b>71'395'000.00</b>	<b>71'395'000.00</b>	<b>7'393'881.66</b>	<b>7'393'881.66</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>1'629'000.00</b>		<b>400'000.00</b>		<b>65'076.10</b>	
	Nettoausgaben		1'629'000.00		400'000.00		65'076.10
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>500'000.00</b>	<b>655'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>98'644.10</b>	
	Nettoausgaben				140'000.00		98'644.10
	Nettoeinnahmen	155'000.00					
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>2'313'000.00</b>		<b>6'767'000.00</b>		<b>1'708'738.37</b>	
	Nettoausgaben		2'313'000.00		6'767'000.00		1'708'738.37
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>1'434'000.00</b>		<b>601'000.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>498'855.98</b>	<b>299'000.00</b>
	Nettoausgaben		1'434'000.00		546'000.00		199'855.98
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>		<b>50'000.00</b>				
	Nettoeinnahmen	50'000.00					
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>2'580'000.00</b>	<b>378'000.00</b>	<b>1'575'000.00</b>	<b>597'000.00</b>	<b>1'017'286.75</b>	<b>111'291.80</b>
	Nettoausgaben		2'202'000.00		978'000.00		905'994.95
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>1'050'000.00</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>30'140'000.00</b>	<b>31'000'000.00</b>	<b>2'967'891.99</b>	<b>481'221.57</b>
	Nettoausgaben		50'000.00				2'486'670.42
	Nettoeinnahmen			860'000.00			
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>						<b>145'875.00</b>
	Nettoeinnahmen					145'875.00	
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>2'083'000.00</b>	<b>9'506'000.00</b>	<b>31'712'000.00</b>	<b>39'683'000.00</b>	<b>1'037'388.37</b>	<b>6'356'493.29</b>
	Nettoeinnahmen	7'423'000.00		7'971'000.00		5'319'104.92	

## 6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

### 6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

in Tausend CHF

Eigenkapital 01.01.2023			Veränderungsnachweis				Voraussichtliches Eigenkapital 31.12.2024		
CHF			aus Budget 2023		aus Budget 2024		CHF		
29	Eigenkapital	42'969		461		-2'049	29	Eigenkapital	41'381
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	6'161		19		87	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	6'267
29002	SF Abwasser	3'851	9011.01	-4'000		-	29002	SF Abwasser	* -149
29003	SF Abfall	1'880	9011.01	-67	9010.01	2	29003	SF Abfall	1'815
2900x	SF Übertragung VV/Art. 85a GV	-	3898.01	4'000		-	29000	SF Übertragung VV	4'000
29008	SF Mehrwertabschöpfung	-	3510.01	76	3510.01	76	29008	SF Mehrwertabschöpfung	151
29009	SF Liegenschaften FV	430	9010.02	11	9010.02	9	29009	SF Liegenschaften FV	450
293	Vorfinanzierungen	7'836		1'728		-1'233	293	Vorfinanzierungen	8'330
29300	Allgemeiner Haushalt	980	3893.01	105	4893.01	-171	29300	Allgemeiner Haushalt	913
29300	Abwasser (7200)	-	3893.01	7'700	4893.01	-1'000	29300	Abwasser (7200)	6'700
29302	SF Abwasser Werterhalt (WE)	6'238	4510.01	-6'000		-	29302	SF Abwasser Werterhalt	** 238
29309	SF Liegenschaften FV, WE	618	4893.02	-77	4893.02	-62	29309	SF Liegenschaften FV, WE	479
294	Reserven	7'198		-		21	294	Reserven	7'219
29400	zusätzliche Abschreibungen	7'198		-	3894.01	21	29400	zusätzliche Abschreibungen	7'219
296	Neubewertungsreserve FV	3'479		-924		-924	296	Neubewertungsreserve FV	1'631
29600	Neubewertungsreserve FV	2'772	4896.03	-924	4896.03	-924	29600	Neubewertungsreserve FV	924
29601	Schwankungsreserve	707		-		-	29601	Schwankungsreserve	707
299	Bilanzüberschuss	18'295	2990 Jah-resergebnis	-362	2990 Jah-resergebnis	-	299	Bilanzüberschuss	17'933
				Defizit (-)					

### 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; Ende 2023 bzw. 2024 wird der Bestand effektiv CHF 0 anstatt – CHF 0.15 Mio. (\*) ausweisen. Der erwartete Buchgewinn von CHF 4.00 Mio. ist 2023 zwingend in die neu zu bildende SF Übertragung VV (Art. 85a GV) einzulegen; hier fallen 2024 keinerlei Veränderungen, d. h. Einlagen oder Entnahmen, an. Die Rechnungsausgleiche SF Abfall und Liegenschaften Finanzvermögen werden auch Ende 2024 im grünen Bereich liegen – wenngleich beim Abfall für 2023 ein defizitäres Rechnungsergebnis budgetiert ist. Im Jahr 2024 wird wiederum mit Eingang von neuereichtlicher Mehrwertabschöpfung gerechnet (bisher fand kein diesbezüglicher Finanzvorfall statt).

#### 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 2023 saldiert; der Schlussbestand wird 2024 bzw. bereits 2023 tatsächlich CHF 0 anstatt CHF 0.24 Mio. betragen (\*\*). Das Eigenkapital der SF Abwasser (Rechnungsausgleich und Werterhalt) wird 2023 in die neue SF Gebührenverbilligung Abwasser (Funktion 7200) eingelegt – inkludiert ist hier die Entnahme für die Finanzierung der erstmaligen Abwassergebührenverbilligung pro 2023; in der Folge ist für 2024 die Entnahme für die zweite Gebührenverbilligung eingerechnet. Bestandteil des Sammelpostens Allgemeiner Haushalt ist u. a. die Vorfinanzierung Rechenzentrum Interlaken, sie führt per 31.12.2024 einen Bestand von CHF 0.21 Mio. Die Kündigung des Sitzgemeindevertrags mündet in die Auflösung des Bestandes bzw. Auszahlung an die Anschlussgemeinden. Sollte die Liquidation per Ende 2024 (buchhalterisch) umgesetzt sein, so wird sich hier ein Bestand von CHF 0 ergeben. Die SF Liegenschaften FV, Werterhalt vermindert sich weiter, da zwecks Übernahme des budgetierten werterhaltenden baulichen Unterhalts der 2023 sowie 2024 zu entnehmende Betrag aus der SF deutlich höher ausfällt als die Einlage. Zum Vergleich: Ende 2019 belief sich der Bestand noch auf CHF 1.42 Mio.

### 6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Gemäss prognostizierten Rechnungsabschlüssen sind 2024 zusätzliche Abschreibungen (in bescheidener Höhe) vorzunehmen; somit nimmt der Bestand in der finanzpolitischen Reserve gegenüber Jahresrechnung 2022 leicht, d. h. um CHF 0.02 Mio., zu.

### 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 des im Allgemeinen Haushalt für 2023 erwarteten Aufwandüberschüsse. Ende 2024 ist mit einem Bestand von CHF 17.93 Mio. zu rechnen; dies entspricht rund 19.8 Steueranlagezehnteln des Rechnungsjahres 2022.

## 7 Anträge

### 7.1 Antrag des Gemeinderates an den Grossen Gemeinderat

1. Das Budget 2024 mit einem Gesamtertragsüberschuss von CHF 11'755.00 wird genehmigt:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	34'982'625.00	34'994'380.00
<i>Ertragsüberschuss</i>	CHF	11'755.00	
<i>Allgemeiner Haushalt</i>	CHF	33'125'080.00	33'125'080.00
<i>Ertrags-/Aufwandüberschuss</i>	CHF	0.00	0.00
<i>SF Abfall</i>	CHF	1'176'400.00	1'178'800.00
<i>Ertragsüberschuss</i>	CHF	2'400.00	
<i>SF Liegenschaften FV</i>	CHF	681'145.00	690'500.00
<i>Ertragsüberschuss</i>	CHF	9'355.00	

2. Für das Jahr 2024 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, 20. September 2023

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 2024 mit einem Gesamtertragsüberschuss von CHF 11'755.00 wird genehmigt:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	34'982'625.00	34'994'380.00
<i>Ertragsüberschuss</i>	CHF	11'755.00	
<i>Allgemeiner Haushalt</i>	CHF	33'125'080.00	33'125'080.00
<i>Ertrags-/Aufwandüberschuss</i>	CHF	0.00	0.00
<i>SF Abfall</i>	CHF	1'176'400.00	1'178'800.00
<i>Ertragsüberschuss</i>	CHF	2'400.00	
<i>SF Liegenschaften FV</i>	CHF	681'145.00	690'500.00
<i>Ertragsüberschuss</i>	CHF	9'355.00	

2. Für das Jahr 2024 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, 17. Oktober 2023

Einwohnergemeinde Interlaken

sig. Amacher

sig. Iseli

Sabrina Amacher  
Präsidentin Grosser Gemeinderat

Barbara Iseli  
Gemeindeschreiberin



**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>		<b>35'033'106.00</b>	<b>35'033'106.00</b>	<b>48'051'500.00</b>	<b>48'051'500.00</b>	<b>36'768'443.58</b>	<b>36'768'443.58</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>5'360'255.00</b>	<b>526'515.00</b>	<b>5'233'545.00</b>	<b>640'915.00</b>	<b>4'993'489.91</b>	<b>731'639.37</b>
	Nettoergebnis		4'833'740.00		4'592'630.00		4'261'850.54
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>742'080.00</b>		<b>751'690.00</b>		<b>665'638.80</b>	
	Nettoergebnis		742'080.00		751'690.00		665'638.80
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>143'300.00</b>		<b>143'810.00</b>		<b>102'740.92</b>	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>143'300.00</b>		<b>143'810.00</b>		<b>102'740.92</b>	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>143'300.00</b>		<b>143'810.00</b>		<b>102'740.92</b>	
3000.02	Sitzungsgelder GGR	22'000.00		22'000.00		10'980.00	
3000.03	Sitzungsgelder GPK	6'000.00		6'000.00		3'410.00	
3000.04	Entschädigungen Wahlausschuss	2'200.00		2'200.00		1'620.00	
3000.14	Sitzungsgelder Abstimmungskommission	17'500.00		17'500.00		9'945.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	300.00				228.80	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	40.00				31.55	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	60.00				54.05	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	40.00				34.30	
3100.01	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'377.59	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'148.88	
3102.02	Stimm- und Wahlmaterial/Inserate	10'000.00		10'000.00		7'314.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		5'969.70	
3130.03	Porti	18'000.00		20'000.00		16'484.25	
3130.08	Rechnungsprüfungsorgan	18'000.00		17'000.00		16'833.50	
3130.09	Datenschutzaufsichtsstelle	500.00		500.00			
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	460.00		460.00		447.70	
3170.02	Spesen GGR	200.00		200.00			
3170.03	Spesen GPK	200.00		150.00		26.30	
3170.04	Spesen Wahlausschuss	1'500.00		1'500.00		452.10	
3199.02 *	Freier Kredit GGR	12'500.00		12'500.00		7'321.85	
3199.03	Freier Kredit GPK	500.00		500.00		846.20	
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		3'000.00		1'915.00	

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>598'780.00</b>		<b>607'880.00</b>		<b>562'897.88</b>	
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>598'780.00</b>		<b>607'880.00</b>		<b>562'897.88</b>	
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>598'780.00</b>		<b>607'880.00</b>		<b>562'897.88</b>	
3000.05	* Entschädigung Gemeinderat	411'000.00		417'500.00		396'929.40	
3000.06	Sitzungsgelder FIKO	7'000.00		7'000.00		6'090.00	
3000.15	Sitzungsgelder nicht ständige Kommissionen	3'000.00		5'000.00		1'560.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	26'200.00		26'200.00		25'726.60	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	34'300.00		31'500.00		39'158.40	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'300.00		3'500.00		2'083.35	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'200.00		6'500.00		5'979.45	
3055.01	* AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'400.00		4'800.00		2'325.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'000.00		4'000.00		1'166.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'500.00		5'000.00		5'384.95	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	380.00		380.00		373.10	
3170.05	Spesen GR	18'000.00		18'000.00		17'292.90	
3170.06	Spesen FIKO	200.00		200.00			
3199.04	* Freier Kredit GR	56'000.00		56'000.00		42'989.73	
3199.05	* Freier Kredit GP	5'000.00		5'000.00		771.20	
3199.06	Freier Kredit FIKO	800.00		800.00		800.00	
3199.07	Repräsentation Gemeinde	12'500.00		12'500.00		8'280.00	
3199.08	Neuzuzügeranlass	4'000.00		4'000.00		5'987.80	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>4'618'175.00</b>	<b>526'515.00</b>	<b>4'481'855.00</b>	<b>640'915.00</b>	<b>4'327'851.11</b>	<b>731'639.37</b>
	Nettoergebnis		4'091'660.00		3'840'940.00		3'596'211.74
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>4'254'225.00</b>	<b>306'675.00</b>	<b>4'142'825.00</b>	<b>432'275.00</b>	<b>4'070'251.91</b>	<b>508'198.32</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>4'254'200.00</b>	<b>306'650.00</b>	<b>4'028'800.00</b>	<b>318'250.00</b>	<b>3'897'543.91</b>	<b>335'490.32</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>4'254'200.00</b>	<b>306'650.00</b>	<b>4'028'800.00</b>	<b>318'250.00</b>	<b>3'897'543.91</b>	<b>335'490.32</b>
3010.01	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	2'813'000.00		2'844'600.00		2'641'897.20	
3010.02	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	15'000.00				26'759.15	
3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Entschädigungen)					1'200.00	
3010.04	Gleitzeitguthaben					11'000.00	
3010.05	* Ferienguthaben			-70'000.00			

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbsersatz					-62'765.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	177'000.00		180'500.00		163'401.60	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	220'000.00		222'000.00		195'852.50	
3053.01	* AG-Beiträge Unfallversicherung	15'700.00		8'200.00		14'311.70	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	42'000.00		44'800.00		38'453.20	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	33'000.00		32'700.00		30'260.95	
3090.01	* Aus- und Weiterbildung	45'000.00		32'000.00		37'849.65	
3091.01	* Personalwerbung	30'000.00		12'000.00		48'494.30	
3099.01	Personalanlass	11'000.00		11'200.00		7'556.55	
3099.02	* REKA-Checks	14'000.00		11'000.00		5'754.00	
3099.07	* Personalerhaltung	20'000.00					
3100.01	Büromaterial	21'000.00		22'000.00		13'504.99	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	15'000.00		10'000.00		13'413.15	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	4'500.00		3'000.00		2'530.35	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	30'000.00		15'000.00		16'898.65	
3113.01	Anschaffung Hardware	20'000.00		20'000.00		13'407.65	
3118.01	Anschaffung Software	15'000.00		15'000.00		9'433.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		4'000.00		25'314.35	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	13'000.00		13'000.00		11'453.97	
3130.03	Porti	40'000.00		40'000.00		26'728.45	
3130.04	Post- und Bankspesen	5'000.00		5'000.00		5'196.95	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	10'000.00		10'000.00		9'385.40	
3130.10	Betriebskosten	3'000.00		3'500.00		2'206.60	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		20'000.00		35'588.75	
3132.02	Arbeitssicherheit	5'000.00		5'000.00		2'035.55	
3133.01	EDV, Gemeindebeitrag RZI	120'000.00		120'000.00		126'239.80	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	19'000.00		19'600.00		19'613.05	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00		536.50	
3153.01	Unterhalt Hardware	5'000.00		5'000.00		4'574.30	
3158.01	Unterhalt Software	120'000.00		120'000.00		151'300.30	
3162.01	Leasing	20'000.00		18'000.00		20'124.10	
3170.01	* Spesen	15'000.00		10'000.00		6'884.10	
3320.01	* Planmässige Abschreibungen Informatik	147'000.00		68'700.00		62'982.55	
3611.01	Entschädigung Kanton Registerführung	84'000.00		84'000.00		84'335.20	
3611.02	Amtliche Bewertungen	10'000.00		12'000.00		10'081.20	
3632.02	EDV, Gemeindebeitrag Erneuerungsfonds RZI	65'000.00		55'000.00		63'750.00	
4210.02	Mahngebühren		1'900.00		1'900.00		1'225.00
4240.01	Dienstleistungen für Dritte		83'000.00		79'000.00		23'780.95
4260.01	* Verschiedene Rückerstattungen		35'000.00		55'000.00		40'924.22

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.03	Betriebskosten, Rückerstattungen		500.00		500.00		595.50
4611.02	Entschädigung Registerführung Kirchensteuer		5'300.00		5'300.00		5'123.00
4611.03	Entschädigung Registerführung Quellensteuer		2'000.00		2'000.00		1'917.00
4611.04	Entschädigung Erfassungszentrum Steuern		53'000.00		59'000.00		57'650.00
4612.05	Provision Schwellentellebezug		10'000.00		14'500.00		9'020.25
4612.06	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF (2199/7201/7301.3612.06, 9630.3612.20)		80'500.00		76'600.00		159'638.40
4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen		32'000.00		21'000.00		32'166.00
4930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten		3'450.00		3'450.00		3'450.00
<b>0221</b>	<b>Rechenzentrum</b>	<b>25.00</b>	<b>25.00</b>	<b>114'025.00</b>	<b>114'025.00</b>	<b>172'708.00</b>	<b>172'708.00</b>
<b>0221</b>	<b>Rechenzentrum</b>	<b>25.00</b>	<b>25.00</b>	<b>114'025.00</b>	<b>114'025.00</b>	<b>172'708.00</b>	<b>172'708.00</b>
3113.01 *	Anschaffung Hardware			4'000.00		26'928.75	
3118.01	Anschaffung Software					7'007.25	
3130.04	Post- und Bankspesen	25.00		25.00		22.00	
3893.01 *	Einlage			110'000.00		138'750.00	
4632.01 *	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		-160'000.00		110'000.00		138'750.00
4893.01 *	Entnahme		160'025.00		4'025.00		33'958.00
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>363'950.00</b>	<b>219'840.00</b>	<b>339'030.00</b>	<b>208'640.00</b>	<b>257'599.20</b>	<b>223'441.05</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>363'950.00</b>	<b>219'840.00</b>	<b>339'030.00</b>	<b>208'640.00</b>	<b>257'599.20</b>	<b>223'441.05</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>363'950.00</b>	<b>219'840.00</b>	<b>339'030.00</b>	<b>208'640.00</b>	<b>257'599.20</b>	<b>223'441.05</b>
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	24'000.00		24'000.00		23'954.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'540.00		1'550.00		1'502.10	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	1'500.00		1'750.00		1'242.00	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	410.00		650.00		381.35	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400.00		400.00		348.55	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	300.00		280.00		271.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'800.00		2'800.00		770.80	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	5'000.00		5'000.00		100.20	
3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehricht	43'000.00		41'000.00		41'551.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00			
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	12'800.00		10'700.00		10'479.85	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	4'000.00		4'500.00		3'667.05	

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	200.00		200.00			
3144.02 *	Baulicher Unterhalt Verwaltungsgebäude	26'000.00		78'000.00		77'723.90	
3144.03 *	Baulicher Unterhalt Hochbauten VV diverse	139'500.00		110'000.00		50'004.05	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	8'400.00		8'100.00		8'028.15	
3300.40 *	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	49'800.00					
3900.03	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)	600.00		5'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	13'500.00		12'900.00		13'350.00	
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	30'000.00		32'000.00		24'224.00	
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		74'500.00		65'000.00		74'449.65
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 Benützung Liegenschaften VV		40'000.00		40'000.00		34'433.80
4612.07	Interne Verrechnung Liegenschaft/Infrastruktur SF (2199/7201/7301.3612.07, 9630.3612.21)		9'100.00		8'600.00		17'737.60
4920.04	Interne Verrechnung Miete/Infrastruktur (2180/5790.3920.02)		8'840.00		7'640.00		9'414.00
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>2'032'710.00</b>	<b>1'826'965.00</b>	<b>1'863'330.00</b>	<b>1'770'930.00</b>	<b>1'869'237.66</b>	<b>1'602'718.63</b>
	Nettoergebnis		205'745.00		92'400.00		266'519.03
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>1'218'445.00</b>	<b>941'000.00</b>	<b>1'130'000.00</b>	<b>949'000.00</b>	<b>1'189'099.98</b>	<b>869'197.88</b>
	Nettoergebnis		277'445.00		181'000.00		319'902.10
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>882'745.00</b>	<b>338'000.00</b>	<b>874'800.00</b>	<b>356'000.00</b>	<b>886'634.38</b>	<b>311'675.70</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>882'745.00</b>	<b>338'000.00</b>	<b>874'800.00</b>	<b>356'000.00</b>	<b>886'634.38</b>	<b>311'675.70</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>882'745.00</b>	<b>338'000.00</b>	<b>874'800.00</b>	<b>356'000.00</b>	<b>886'634.38</b>	<b>311'675.70</b>
3000.07	Sitzungsgelder SIKO	3'000.00		3'000.00		2'880.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	60.00				51.70	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	10.00				4.15	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	15.00				12.00	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	10.00				4.65	
3090.01 *	Aus- und Weiterbildung	11'200.00		9'000.00		1'548.10	
3100.01	Büromaterial	3'000.00		4'000.00		2'435.73	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterial	1'500.00		2'000.00		840.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'000.00		7'000.00		8'828.11	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	250.00		500.00		86.00	

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00			
3111.01	* Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'000.00		2'000.00		70'385.25	
3112.01	Dienstkleider	4'000.00		3'000.00		3'910.02	
3113.01	Anschaffung Hardware	2'000.00		2'000.00		577.15	
3118.01	Anschaffung Software			1'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'500.00		1'337.00	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	2'500.00		3'000.00		1'895.55	
3130.03	Porti	20'000.00		25'000.00		13'705.13	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000.00		2'000.00		1'832.20	
3130.07	Sicherheitsdienst/Bewachung	5'000.00		5'000.00		323.10	
3130.11	Dienstleistungen Kantonspolizei	720'000.00		720'000.00		712'522.00	
3130.12	Veloordnungsdienst SAH	30'000.00		30'000.00		26'786.00	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	4'000.00		2'500.00		2'492.24	
3137.02	Motorfahrzeugsteuern	500.00		800.00		654.70	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		1'468.45	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		3'161.00	
3153.01	Unterhalt Hardware	1'000.00		1'000.00			
3158.01	Unterhalt Software	4'000.00		7'000.00		387.70	
3159.01	Unterhalt Anlagen, Geräte etc.	1'000.00		1'000.00		928.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'100.00		1'100.00			
3170.07	Spesen SIKO	500.00		500.00			
3199.09	Freier Kredit SIKO	900.00		900.00		287.90	
3631.01	* Pauschalierung Interventionskosten	23'200.00		23'000.00		22'640.00	
3636.02	Erlassene Gebühren/Kosten	1'000.00		1'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	8'000.00		8'000.00		4'650.00	
4120.02	Taxi- und Kutscherkonzessionen		20'000.00		20'000.00		16'972.70
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		10'000.00		13'000.00		9'353.80
4240.01	Dienstleistungen für Dritte		7'000.00		12'000.00		3'000.20
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		50'000.00		60'000.00		37'193.00
4260.04	Dienstleistungen Kantonspolizei, Anteile Matten und Unterseen		250'000.00		250'000.00		245'156.00
4612.01	Interne Verrechnung SF		1'000.00		1'000.00		
<b>112</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>335'700.00</b>	<b>603'000.00</b>	<b>255'200.00</b>	<b>593'000.00</b>	<b>302'465.60</b>	<b>557'522.18</b>
<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>335'700.00</b>	<b>603'000.00</b>	<b>255'200.00</b>	<b>593'000.00</b>	<b>302'465.60</b>	<b>557'522.18</b>
<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>335'700.00</b>	<b>603'000.00</b>	<b>255'200.00</b>	<b>593'000.00</b>	<b>302'465.60</b>	<b>557'522.18</b>
3109.02	Prävention	500.00		500.00		254.10	

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00			
3113.01	Anschaffung Hardware	1'000.00		3'000.00			
3118.01	Anschaffung Software	1'000.00		1'000.00			
3130.01	* Dienstleistungen Dritter	15'000.00		10'000.00		20'839.50	
3130.05	Bussen, Post- und Bankspesen	2'000.00		4'000.00		1'117.13	
3130.13	* Verkehrsplanung/-regelung	20'000.00		30'000.00		689.30	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		999.45	
3153.01	Unterhalt Hardware	1'000.00		1'500.00			
3158.01	Unterhalt Software	10'000.00		10'000.00		7'267.55	
3181.02	* Bussen, tatsächliche Forderungsverluste	220'000.00		140'000.00		208'270.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	16'700.00		16'700.00		16'615.90	
3612.04	* Bussen netto, Anteile Vertragsgemeinden	45'000.00		35'000.00		46'412.67	
4240.01	Dienstleistungen für Dritte		3'000.00		3'000.00		6'435.30
4240.02	* Bussen, Dienstleistungen für Dritte		40'000.00		30'000.00		43'535.03
4270.01	Bussen		550'000.00		550'000.00		500'972.25
4309.01	Mietertrag Signalisationsmaterial		10'000.00		10'000.00		6'579.60
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>256'865.00</b>	<b>501'765.00</b>	<b>222'430.00</b>	<b>468'330.00</b>	<b>217'046.10</b>	<b>427'561.45</b>
	Nettoergebnis	244'900.00		245'900.00		210'515.35	
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>256'865.00</b>	<b>501'765.00</b>	<b>222'430.00</b>	<b>468'330.00</b>	<b>217'046.10</b>	<b>427'561.45</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>251'500.00</b>	<b>496'400.00</b>	<b>217'000.00</b>	<b>462'900.00</b>	<b>212'559.90</b>	<b>423'075.25</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>251'500.00</b>	<b>496'400.00</b>	<b>217'000.00</b>	<b>462'900.00</b>	<b>212'559.90</b>	<b>423'075.25</b>
3101.04	Marktwesen, Anschaffung Marktstände	500.00		1'000.00			
3130.14	Baubewilligungsverfahren	120'000.00		120'000.00		95'398.30	
3130.15	Einwohnerkontrolle, Gebühren	90'000.00		75'000.00		78'653.20	
3132.03	* Nachführung Geometer	35'000.00		14'000.00		34'470.45	
3132.04	Regio GIS	5'000.00		6'000.00		3'777.95	
3636.02	Erlassene Gebühren/Kosten	1'000.00		1'000.00		260.00	
4120.03	Plakataffichage Konzessionen		10'000.00		10'000.00		18'986.00
4120.04	Marktwesen Konzessionen		6'500.00		4'000.00		6'162.00
4130.01	Casinogebühren		160'000.00		160'000.00		86'396.10
4210.03	Einwohnerkontrolle		135'000.00		122'000.00		126'830.85
4210.04	Baubewilligungsverfahren		160'000.00		142'000.00		156'846.05
4210.05	Einbürgerungen		15'000.00		15'000.00		18'000.00
4210.06	Gemeindeschreiberei		2'000.00		2'000.00		1'828.50

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.07	Siegelungen		7'500.00		7'500.00		7'810.00
4210.08	Steuern		200.00		200.00		215.75
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		200.00		200.00		
<b>1403</b>	<b>Plakatvitriren Vereinskongress</b>	<b>5'365.00</b>	<b>5'365.00</b>	<b>5'430.00</b>	<b>5'430.00</b>	<b>4'486.20</b>	<b>4'486.20</b>
<b>1403</b>	<b>Plakatvitriren Vereinskongress</b>	<b>5'365.00</b>	<b>5'365.00</b>	<b>5'430.00</b>	<b>5'430.00</b>	<b>4'486.20</b>	<b>4'486.20</b>
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	4'230.00		4'000.00		4'103.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	275.00		260.00		265.30	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	30.00		50.00		7.75	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	70.00		70.00		61.55	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	60.00		50.00		47.90	
3119.03	Anschaffung Material	500.00		500.00			
3159.01	Unterhalt Anlagen, Geräte etc.	200.00		500.00			
4120.01	Konzessionen		4'400.00		4'400.00		2'400.00
4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF		50.00		100.00		10.65
4893.01	Entnahme		915.00		930.00		2'075.55
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>380'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>341'759.30</b>	<b>341'759.30</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>380'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>341'759.30</b>	<b>341'759.30</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>380'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>341'759.30</b>	<b>341'759.30</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>380'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>341'759.30</b>	<b>341'759.30</b>
3612.05 *	Feuerwehrendienstersatzabgabe, Ablieferung an Feuerwehr Bödéli	380'000.00		350'000.00		341'759.30	
4200.01 *	Feuerwehrendienstersatzabgabe		380'000.00		350'000.00		341'759.30
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>177'400.00</b>	<b>4'200.00</b>	<b>160'900.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>121'332.28</b>	<b>-35'800.00</b>
	Nettoergebnis		173'200.00		157'300.00		157'132.28
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>13'000.00</b>		<b>13'000.00</b>		<b>7'707.00</b>	
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>13'000.00</b>		<b>13'000.00</b>		<b>7'707.00</b>	
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>13'000.00</b>		<b>13'000.00</b>		<b>7'707.00</b>	



**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.03	Gemeindebeitrag Schiessanlage Lehn	5'200.00		5'200.00			
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'800.00		7'800.00		7'707.00	
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>164'400.00</b>	<b>4'200.00</b>	<b>147'900.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>113'625.28</b>	<b>-35'800.00</b>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>152'400.00</b>	<b>4'200.00</b>	<b>135'900.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>103'741.98</b>	<b>-35'800.00</b>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>152'400.00</b>	<b>4'200.00</b>	<b>135'900.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>103'741.98</b>	<b>-35'800.00</b>
3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehricht	8'000.00		11'000.00		5'690.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00				1'000.00	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	4'400.00		3'200.00		3'006.85	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	100.00		100.00		51.25	
3144.01	Baulicher Unterhalt	20'000.00		8'000.00		1'060.25	
3144.04	Unterhalt KP Bödeli (Nettoaufwand)	15'000.00		15'000.00		4'648.18	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	7'500.00		8'600.00			
3632.01 *	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	6'400.00					
3632.04	Gemeindebeitrag ZSO Jungfrau	90'000.00		90'000.00		88'284.70	
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		600.00				600.00
4260.05	Rückerstattungen zentraler Ersatzbeitragsfonds Kanton Bern						-40'000.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'600.00		3'600.00		3'600.00
<b>1627</b>	<b>Regionaler Führungsstab</b>	<b>12'000.00</b>		<b>12'000.00</b>		<b>9'883.30</b>	
<b>1627</b>	<b>Regionaler Führungsstab</b>	<b>12'000.00</b>		<b>12'000.00</b>		<b>9'883.30</b>	
3199.10	Katastrophen und Notlagen	1'000.00		1'000.00			
3632.05	Regionale Führungsorganisation Bödeli RFO	11'000.00		11'000.00		9'883.30	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>7'674'275.00</b>	<b>2'847'200.00</b>	<b>6'815'310.00</b>	<b>2'673'200.00</b>	<b>6'422'547.12</b>	<b>2'915'152.25</b>
	Nettoergebnis		4'827'075.00		4'142'110.00		3'507'394.87
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>7'661'275.00</b>	<b>2'847'200.00</b>	<b>6'803'010.00</b>	<b>2'673'200.00</b>	<b>6'410'555.87</b>	<b>2'915'152.25</b>
	Nettoergebnis		4'814'075.00		4'129'810.00		3'495'403.62
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>344'075.00</b>		<b>385'300.00</b>		<b>355'597.13</b>	

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>344'075.00</b>		<b>385'300.00</b>		<b>355'597.13</b>	
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>344'075.00</b>		<b>385'300.00</b>		<b>355'597.13</b>	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'750.00		1'000.00			
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		698.20	
3103.02	Fachliteratur, Bibliothek	2'000.00		2'000.00		1'844.10	
3104.01	Lehrmittel	20'000.00		20'000.00		15'502.42	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	300.00		300.00		299.45	
3110.02	Anschaffung Möbel und Geräte	2'000.00		3'800.00		2'632.00	
3113.01	Anschaffung Hardware	800.00		800.00		20'716.24	
3118.01	Anschaffung Software	1'400.00		750.00		500.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		800.00		60.00	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	2'000.00		2'000.00		1'849.69	
3130.03	Porti	200.00		200.00		189.40	
3153.01	Unterhalt Hardware	1'100.00		1'800.00		501.00	
3158.01	Unterhalt Software	1'000.00		600.00		450.00	
3159.01	Unterhalt Anlagen, Geräte etc.	1'400.00		500.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'500.00		1'300.00		1'279.48	
3170.01	Spesen	200.00		200.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'425.00		5'250.00		3'550.15	
3611.03	* LAG, Lehrerbesoldungen	297'000.00		343'000.00		305'525.00	
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'864'690.00</b>	<b>664'000.00</b>	<b>1'879'320.00</b>	<b>710'000.00</b>	<b>1'922'428.74</b>	<b>670'161.90</b>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'864'690.00</b>	<b>664'000.00</b>	<b>1'879'320.00</b>	<b>710'000.00</b>	<b>1'922'428.74</b>	<b>670'161.90</b>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'864'690.00</b>	<b>664'000.00</b>	<b>1'879'320.00</b>	<b>710'000.00</b>	<b>1'922'428.74</b>	<b>670'161.90</b>
3090.01	Aus- und Weiterbildung	9'800.00		9'800.00		2'247.60	
3100.01	Büromaterial	6'000.00		6'000.00		5'327.06	
3103.02	Fachliteratur, Bibliothek	4'100.00		4'100.00		2'961.10	
3104.01	Lehrmittel	103'590.00		103'180.00		97'240.17	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		800.00		2'583.01	
3110.02	Anschaffung Möbel und Geräte	52'900.00		64'800.00		65'564.35	
3113.01	Anschaffung Hardware	2'000.00		6'800.00		6'929.65	
3118.01	Anschaffung Software	6'300.00		6'000.00		4'333.80	
3119.01	Anschaffung Spiel- und Turnmaterial	1'650.00		5'950.00		2'090.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'720.00		3'520.00		1'620.35	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	10'850.00		5'350.00		9'860.44	

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Porti	1'000.00		1'000.00		677.25	
3153.01	Unterhalt Hardware	6'000.00		7'950.00		2'984.40	
3158.01	Unterhalt Software	6'000.00		2'650.00		3'327.65	
3159.01	Unterhalt Anlagen, Geräte etc.	6'600.00		4'000.00		3'020.70	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'200.00		9'200.00		6'913.00	
3170.01	Spesen	900.00		900.00		720.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	49'080.00		42'720.00		28'869.30	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	45'800.00		47'300.00		45'732.81	
3611.03	* LAG, Lehrerbesoldungen	750'000.00		708'000.00		853'479.49	
3611.04	* LAG, Lehrerbesoldungen Spezialunterricht Jungfrauregion	765'000.00		817'000.00		763'878.76	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten)	9'000.00		9'000.00		4'461.00	
3612.03	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen an andere Gemeinden	13'200.00		13'300.00		7'606.30	
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		4'000.00		5'000.00		4'875.00
4612.04	* Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden (SJR)		660'000.00		705'000.00		665'286.90
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>1'840'880.00</b>	<b>1'366'700.00</b>	<b>1'758'800.00</b>	<b>1'255'400.00</b>	<b>1'698'249.03</b>	<b>1'452'307.45</b>
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>1'840'880.00</b>	<b>1'366'700.00</b>	<b>1'758'800.00</b>	<b>1'255'400.00</b>	<b>1'698'249.03</b>	<b>1'452'307.45</b>
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>1'840'880.00</b>	<b>1'366'700.00</b>	<b>1'758'800.00</b>	<b>1'255'400.00</b>	<b>1'698'249.03</b>	<b>1'452'307.45</b>
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	4'000.00		4'000.00		4'360.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		100.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00		50.00		8.10	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	50.00		50.00			
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	50.00		50.00		46.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	9'800.00		8'600.00		4'595.00	
3100.01	Büromaterial	5'000.00		6'000.00		3'307.64	
3103.02	Fachliteratur, Bibliothek	5'650.00		5'650.00		3'669.95	
3104.01	Lehrmittel	149'475.00		147'485.00		101'124.33	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		500.00		786.25	
3110.02	Anschaffung Möbel und Geräte	115'860.00		101'940.00		73'581.60	
3113.01	Anschaffung Hardware	2'000.00		6'800.00		4'844.47	
3118.01	Anschaffung Software	6'660.00		5'500.00		7'135.95	
3119.01	Anschaffung Spiel- und Turnmaterial	7'500.00		5'000.00		2'153.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		1'000.00		50.00	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	5'400.00		5'300.00		4'954.49	
3130.03	Porti	550.00		550.00		328.85	
3153.01	Unterhalt Hardware	6'500.00		7'950.00		4'594.65	

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.01	Unterhalt Software	6'000.00		2'650.00		3'541.65	
3159.01	Unterhalt Anlagen, Geräte etc.	13'300.00		6'000.00		6'487.75	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'000.00		5'000.00		4'381.20	
3170.01	Spesen	900.00		900.00		720.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	71'535.00		66'625.00		65'450.20	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	49'800.00		50'300.00		49'735.50	
3611.03	* LAG, Lehrerbesoldungen	1'297'000.00		1'268'000.00		1'266'660.75	
3611.05	Schulgelder an Kanton (Infrastruktur-/Betriebskosten) (Quarta)	18'700.00		19'800.00		38'229.05	
3611.06	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen an Kanton (Quarta)	31'200.00		33'000.00		47'501.55	
3612.02	* Schulgelder an andere Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten)	10'500.00					
3612.03	* Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen an andere Gemeinden	15'300.00					
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		4'000.00		5'000.00		7'913.50
4260.02	Elterngebühren Aufgabenhilfe		700.00		800.00		840.00
4612.02	* Schulgelder von anderen Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten)		555'000.00		546'000.00		627'582.15
4612.03	* Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden		807'000.00		703'600.00		815'971.80
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>101'000.00</b>		<b>106'620.00</b>		<b>84'680.40</b>	
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>101'000.00</b>		<b>106'620.00</b>		<b>84'680.40</b>	
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>101'000.00</b>		<b>106'620.00</b>		<b>84'680.40</b>	
3636.05	Musikschule Oberland Ost	95'000.00		101'000.00		78'049.80	
3636.06	Andere Musikschulen	6'000.00		5'620.00		6'630.60	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'335'250.00</b>	<b>198'700.00</b>	<b>1'690'340.00</b>	<b>161'800.00</b>	<b>1'468'939.84</b>	<b>199'405.75</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'335'250.00</b>	<b>198'700.00</b>	<b>1'690'340.00</b>	<b>161'800.00</b>	<b>1'468'939.84</b>	<b>199'405.75</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'335'250.00</b>	<b>198'700.00</b>	<b>1'690'340.00</b>	<b>161'800.00</b>	<b>1'468'939.84</b>	<b>199'405.75</b>
3010.01	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	356'400.00		324'900.00		338'106.50	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	201'000.00		200'000.00		174'517.20	
3010.09	Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbbersatz					-2'981.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	35'300.00		33'300.00		31'701.85	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	33'000.00		34'000.00		30'744.35	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	10'000.00		11'900.00		8'288.75	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'400.00		8'300.00		7'370.55	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'500.00		6'100.00		5'912.15	

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildung	7'000.00		6'900.00		5'935.00	
3091.01	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3099.01	Personalanlass	4'000.00		5'040.00		1'492.38	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	55'000.00		55'000.00		43'861.64	
3101.03	Treibstoffe und Schmiermittel	2'500.00		3'000.00		1'228.50	
3101.07	Betrieb, Unterhalt und Verwaltung Turnhalle	5'850.00					
3110.02	* Anschaffung Möbel und Geräte	12'000.00		15'000.00		11'447.90	
3111.01	* Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	21'000.00		10'000.00		8'753.70	
3112.01	Dienstkleider	4'500.00		4'000.00		731.60	
3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehricht	215'000.00		202'000.00		206'873.37	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00		1'000.00			
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	2'500.00		2'500.00		2'161.35	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	47'000.00		37'000.00		36'969.24	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	4'000.00		5'000.00		3'041.70	
3137.02	Motorfahrzeugsteuern	1'500.00		1'500.00		1'249.40	
3144.01	* Baulicher Unterhalt	744'500.00		356'000.00		278'064.17	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		6'018.15	
3170.01	* Spesen	2'000.00		1'000.00		2'032.60	
3300.40	* Planmässige Abschreibungen Hochbauten	320'000.00		292'700.00		186'437.84	
3631.02	Vermietung Sportanlagen Ost					16'098.30	
3636.02	Erlassene Gebühren/Kosten	1'000.00		1'000.00			
3660.10	* Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kanton und Konkordate	157'000.00					
3900.03	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)	600.00		5'000.00			
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	65'000.00		56'000.00		62'883.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'200.00		1'200.00			
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		20'000.00		20'000.00		33'096.25
4472.02	Vergütung für Benützungen Sportanlagen Ost		600.00				25'472.50
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)		23'900.00		23'000.00		23'162.00
4920.01	* Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		142'200.00		106'800.00		106'760.00
4920.02	Interne Verrechnung Miete Aula		3'000.00		3'000.00		1'915.00
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>931'650.00</b>	<b>520'800.00</b>	<b>776'950.00</b>	<b>447'000.00</b>	<b>676'071.81</b>	<b>501'505.65</b>
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>881'650.00</b>	<b>492'800.00</b>	<b>732'150.00</b>	<b>419'000.00</b>	<b>623'309.64</b>	<b>471'139.75</b>

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>881'650.00</b>	<b>492'800.00</b>	<b>732'150.00</b>	<b>419'000.00</b>	<b>623'309.64</b>	<b>471'139.75</b>
3010.02	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	485'000.00		360'000.00		390'178.65	
3010.09	Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbsersatz					-889.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	30'500.00		22'000.00		24'598.90	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	29'000.00		21'000.00		22'252.45	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'600.00		2'100.00		1'866.55	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'200.00		6'000.00		5'718.10	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	5'600.00		2'400.00		4'493.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'500.00		2'500.00		6'867.90	
3099.01	Personalanlass	2'000.00		1'900.00		578.39	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00		7'900.00		2'650.25	
3105.01	Lebensmittel	41'000.00		41'000.00		29'896.05	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		300.00		259.30	
3110.02	Anschaffung Möbel und Geräte	3'000.00		11'000.00		1'075.64	
3119.01	Anschaffung Spiel- und Turnmaterial	2'500.00		2'000.00		407.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'000.00		933.15	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	2'000.00		1'500.00		1'752.76	
3130.03	Porti	150.00		150.00		132.75	
3170.01	Spesen	2'900.00		1'300.00		150.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'500.00		800.00		883.85	
3300.40	* Planmässige Abschreibungen Hochbauten	129'900.00		122'700.00			
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	18'000.00		16'000.00		19'170.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	106'800.00		106'800.00		106'760.00	
3920.02	Interne Verrechnung Miete/Infrastruktur	3'000.00		1'800.00		3'574.00	
4230.01	* Elternbeiträge		90'000.00		76'500.00		97'239.75
4260.06	* Mittagessen		70'000.00		60'000.00		62'781.00
4611.05	* LAG, Rückerstattung		330'000.00		280'500.00		307'875.00
4920.03	Interne Verrechnung Untermiete Ferienbetreuung		2'800.00		2'000.00		3'244.00
<b>2181</b>	<b>Ferienbetreuung</b>	<b>50'000.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>44'800.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>52'762.17</b>	<b>30'365.90</b>
<b>2181</b>	<b>Ferienbetreuung</b>	<b>50'000.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>44'800.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>52'762.17</b>	<b>30'365.90</b>
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	30'000.00		29'000.00		30'181.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'000.00		1'900.00		1'941.25	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	200.00		200.00		153.30	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	500.00		600.00		450.50	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400.00		100.00		350.30	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600.00		200.00		640.75	

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.01	Lebensmittel	2'000.00		3'000.00		1'542.97	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'500.00		2'800.00		1'261.80	
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	9'000.00		5'000.00		12'996.00	
3920.02	Interne Verrechnung Miete/Infrastruktur	1'000.00		200.00		1'444.00	
3920.03	Interne Verrechnung Untermiete Tagesschule	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
4230.01	Elternbeiträge		11'000.00		12'000.00		11'640.00
4611.01	Entschädigung von Kanton		11'000.00		10'000.00		11'100.00
4612.10	Beiträge Vertragsgemeinden		6'000.00		6'000.00		7'625.90
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>243'730.00</b>	<b>97'000.00</b>	<b>205'680.00</b>	<b>99'000.00</b>	<b>204'588.92</b>	<b>91'771.50</b>
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>52'780.00</b>		<b>35'180.00</b>		<b>38'749.52</b>	
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>52'780.00</b>		<b>35'180.00</b>		<b>38'749.52</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		581.70	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00		50.00		16.85	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	150.00		150.00		135.00	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	50.00		50.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'000.00		740.00	
3100.01	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		1'192.89	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		900.00		1'301.58	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		80.00	
3113.01	Anschaffung Hardware					5'925.00	
3118.01	Anschaffung Software	32'600.00		15'600.00		18'146.87	
3158.01	Unterhalt Software	500.00		500.00		96.93	
3199.11	Freier Kredit Ressort Bildung	3'730.00		3'730.00		1'532.70	
<b>2193</b>	<b>Schulveranstaltungen</b>	<b>20'450.00</b>					
<b>2193</b>	<b>Schulveranstaltungen</b>	<b>20'450.00</b>					
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	14'000.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	900.00					
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00					
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	250.00					
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200.00					
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	5'000.00					

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2195</b>	<b>Schülertransporte</b>	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>		<b>846.40</b>	
<b>2195</b>	<b>Schülertransporte</b>	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>		<b>846.40</b>	
3130.16	Schülertransporte	500.00		500.00		846.40	
<b>2197</b>	<b>Schulsozialdienst</b>	<b>93'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>97'000.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>91'987.10</b>	<b>18'765.60</b>
<b>2197</b>	<b>Schulsozialdienst</b>	<b>93'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>97'000.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>91'987.10</b>	<b>18'765.60</b>
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	93'000.00		97'000.00		91'987.10	
4260.07	Kostenbeteiligung Anschlussgemeinden		20'000.00		26'000.00		18'765.60
<b>2199</b>	<b>Spezialunterricht Jungfrauregion</b>	<b>77'000.00</b>	<b>77'000.00</b>	<b>73'000.00</b>	<b>73'000.00</b>	<b>73'005.90</b>	<b>73'005.90</b>
<b>2199</b>	<b>Spezialunterricht Jungfrauregion</b>	<b>77'000.00</b>	<b>77'000.00</b>	<b>73'000.00</b>	<b>73'000.00</b>	<b>73'005.90</b>	<b>73'005.90</b>
3000.08	Sitzungsgelder FK Spezialunterricht	500.00		750.00		360.00	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	2'300.00		2'300.00		2'057.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	150.00		150.00		136.95	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00		50.00		16.25	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	50.00		50.00		31.75	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	50.00		50.00		24.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'000.00		1'963.00	
3091.01	Personalwerbung	1'000.00					
3100.01	Büromaterial	1'800.00		1'500.00		1'609.70	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		150.00			
3103.02	Fachliteratur, Bibliothek	500.00		500.00		128.40	
3104.01	Lehrmittel	13'000.00		13'000.00		11'012.60	
3118.01	Anschaffung Software	600.00		500.00		513.75	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	1'200.00		1'300.00		1'120.20	
3130.03	Porti	700.00		700.00		459.40	
3153.01	Unterhalt Hardware	200.00		200.00			
3158.01	Unterhalt Software	500.00		1'000.00		291.90	
3160.01 *	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000.00		34'700.00		34'580.00	
3170.01	Spesen	2'300.00		2'000.00		1'906.60	
3170.08	Spesen FK Spezialunterricht	100.00		100.00			
3612.06	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF (0220.4612.06)	3'000.00		2'700.00		2'930.40	



**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.07	Interne Verrechnung Liegenschaft/Infrastruktur SF (0290.4612.07)	400.00		300.00		325.60	
3612.09 *	Interne Verrechnung Schulraum/Infrastruktur SF	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
3893.01	Einlage					4'537.30	
3920.01 *	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	35'400.00					
4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF						5.90
4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten)		77'000.00		73'000.00		73'000.00
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>13'000.00</b>		<b>12'300.00</b>		<b>11'991.25</b>	
	Nettoergebnis		13'000.00		12'300.00		11'991.25
<b>299</b>	<b>Bildung</b>	<b>13'000.00</b>		<b>12'300.00</b>		<b>11'991.25</b>	
<b>2990</b>	<b>Übrige Bildung</b>	<b>11'000.00</b>		<b>10'300.00</b>		<b>10'256.25</b>	
<b>2990</b>	<b>Übrige Bildung</b>	<b>11'000.00</b>		<b>10'300.00</b>		<b>10'256.25</b>	
3612.10	Spezialunterricht, Schulgelder (Infrastruktur-/Betriebskosten)	11'000.00		10'300.00		10'256.25	
<b>2991</b>	<b>Erwachsenenbildung</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>1'735.00</b>	
<b>2991</b>	<b>Erwachsenenbildung</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>1'735.00</b>	
3636.07	Erwachsenenbildung, Raummieten	2'000.00		2'000.00		1'735.00	
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>1'991'167.00</b>	<b>414'800.00</b>	<b>1'893'335.00</b>	<b>417'000.00</b>	<b>1'724'114.35</b>	<b>361'082.01</b>
	Nettoergebnis		1'576'367.00		1'476'335.00		1'363'032.34
<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>85'850.00</b>	<b>33'350.00</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 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		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>83'350.00</b>	<b>33'350.00</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>83'350.00</b>	<b>33'350.00</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>83'350.00</b>	<b>33'350.00</b>
3637.01	Beiträge	50'000.00		50'000.00		33'350.00	
3893.01	Einlage	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
4893.01	Entnahme		50'000.00		50'000.00		33'350.00
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>341'842.00</b>	<b>50'600.00</b>	<b>294'895.00</b>	<b>68'500.00</b>	<b>233'089.10</b>	<b>32'505.60</b>
	Nettoergebnis		291'242.00		226'395.00		200'583.50
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>119'940.00</b>		<b>51'350.00</b>		<b>50'919.05</b>	
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>119'940.00</b>		<b>51'350.00</b>		<b>50'919.05</b>	
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>119'940.00</b>		<b>51'350.00</b>		<b>50'919.05</b>	
3636.09 *	KKFG-Beitrag Regionalbibliothek Bödéli	119'940.00		51'350.00		50'919.05	
<b>329</b>	<b>Kultur</b>	<b>221'902.00</b>	<b>50'600.00</b>	<b>243'545.00</b>	<b>68'500.00</b>	<b>182'170.05</b>	<b>32'505.60</b>
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>120'902.00</b>		<b>120'345.00</b>		<b>124'965.75</b>	
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>120'902.00</b>		<b>120'345.00</b>		<b>124'965.75</b>	
3000.09	Sitzungsgelder KUKO	2'900.00		2'900.00		1'680.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	40.00				38.75	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	5.00				3.05	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	10.00				9.00	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	5.00				3.50	
3130.17	Bundesfeier inkl. Apéro	28'000.00		28'000.00		28'002.30	
3130.18	Volljährigkeitsfeier	600.00		500.00		594.95	
3170.09	Kultur, Spesen KUKO	200.00		200.00		108.20	
3199.12	Kultur, Freier Kredit KUKO	800.00		400.00			
3635.02	Übrige Kulturförderung	8'000.00		8'000.00		17'502.00	
3636.10	Beiträge Saalmieten Vereine	4'000.00		4'000.00		700.00	
3636.11	KKFG-Beitrag Kunsthaus Interlaken	47'467.00		47'470.00		47'467.00	
3636.12	KKFG-Beitrag Interlaken Classics	21'575.00		21'575.00		21'575.00	

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.13	KKFG-Beitrag Regionalkonferenz Oberland-Ost	7'300.00		7'300.00		7'282.00	
<b>3291</b>	<b>Ehrungen</b>	<b>1'000.00</b>	<b>600.00</b>	<b>23'200.00</b>	<b>18'500.00</b>	<b>400.00</b>	<b>255.60</b>
<b>3291</b>	<b>Ehrungen</b>	<b>1'000.00</b>	<b>600.00</b>	<b>23'200.00</b>	<b>18'500.00</b>	<b>400.00</b>	<b>255.60</b>
3000.16	Sitzungsgelder Anerkennungskommission	600.00		2'000.00			
3130.19	Ehrungen, Sekretariat	400.00		1'200.00		400.00	
3637.01	Beiträge			10'000.00			
3893.01	Einlage			10'000.00			
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		600.00		8'500.00		255.60
4893.01	Entnahme				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>56'804.30</b>	<b>32'250.00</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>56'804.30</b>	<b>32'250.00</b>
3637.01	Beiträge	50'000.00		50'000.00		32'250.00	
3893.01	Einlage	50'000.00		50'000.00		24'554.30	
4893.01	Entnahme		50'000.00		50'000.00		32'250.00
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'300.00</b>		<b>1'270.00</b>	
	Nettoergebnis		1'000.00		1'300.00		1'270.00
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'300.00</b>		<b>1'270.00</b>	
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'300.00</b>		<b>1'270.00</b>	
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'300.00</b>		<b>1'270.00</b>	
3137.04	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'300.00		1'270.00	
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>1'545'825.00</b>	<b>314'200.00</b>	<b>1'494'640.00</b>	<b>298'500.00</b>	<b>1'403'905.25</b>	<b>295'226.41</b>
	Nettoergebnis		1'231'625.00		1'196'140.00		1'108'678.84
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>466'500.00</b>		<b>419'500.00</b>		<b>422'584.55</b>	
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>466'500.00</b>		<b>419'500.00</b>		<b>422'584.55</b>	

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>466'500.00</b>		<b>419'500.00</b>		<b>422'584.55</b>	
3634.02	* Bödelibad, Betriebs- und Altlastenbeitrag	249'000.00		249'000.00		248'127.10	
3634.03	Eissportzentrum Bödeli	71'300.00		71'300.00		70'791.00	
3635.03	Infrastrukturkosten Eissportvereine	8'500.00		8'500.00		8'466.00	
3635.04	Infrastrukturbeitrag FCI	9'200.00		9'200.00		9'200.00	
3635.05	Ice Magic, Beitrag/Defizitbeitrag					8'000.00	
3636.14	Jugendförderung, Schulraumbenutzungsgebühren	20'000.00		20'000.00		22'120.45	
3636.15	Beiträge Jugendförderung	35'000.00		35'000.00		29'380.00	
3650.40	Wertberichtigung Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen	26'500.00		26'500.00		26'500.00	
3660.40	* Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	47'000.00					
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>1'079'325.00</b>	<b>314'200.00</b>	<b>1'075'140.00</b>	<b>298'500.00</b>	<b>981'320.70</b>	<b>295'226.41</b>
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>13'200.00</b>		<b>13'200.00</b>		<b>12'935.00</b>	
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>13'200.00</b>		<b>13'200.00</b>		<b>12'935.00</b>	
3634.04	Regionalkonferenz Oberland-Ost, Bikerouten	1'200.00		1'200.00		1'110.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'000.00		12'000.00		11'825.00	
<b>3421</b>	<b>Gemeindegärtnerei</b>	<b>740'000.00</b>	<b>286'200.00</b>	<b>733'050.00</b>	<b>286'500.00</b>	<b>707'511.80</b>	<b>267'224.00</b>
<b>3421</b>	<b>Gemeindegärtnerei</b>	<b>740'000.00</b>	<b>286'200.00</b>	<b>733'050.00</b>	<b>286'500.00</b>	<b>707'511.80</b>	<b>267'224.00</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	470'000.00		456'100.00		454'499.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	30'000.00		29'200.00		28'908.30	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	40'000.00		39'300.00		38'317.80	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	8'000.00		12'000.00		7'637.35	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'100.00		7'300.00		6'720.30	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	5'500.00		5'300.00		5'223.90	
3101.02	* Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterial	48'000.00		49'600.00		44'025.39	
3111.01	* Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'000.00		11'000.00		12'251.32	
3120.01	* Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehrriem	22'000.00		22'000.00		18'936.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		1'515.50	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	100.00				60.00	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	1'600.00		1'300.00		1'219.44	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	50.00		100.00		9.30	

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.02	Motorfahrzeugsteuern	1'000.00		1'000.00		890.70	
3144.01	Baulicher Unterhalt	3'000.00		5'000.00		344.65	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		7'384.35	
3170.01 *	Spesen	800.00				47.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	9'800.00		9'800.00		9'800.00	
3900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	50.00		50.00			
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		9'720.00	
3930.02	Interne Verrechnung Infrastruktur	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
4240.01	Dienstleistungen für Dritte		85'000.00		85'000.00		84'147.50
4250.01	Verkauf Pflanzen		6'000.00		7'000.00		6'091.00
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		2'000.00		3'000.00		2'075.00
4612.08	Interne Verrechnung SF (7201/7301.3612.08, 7301.3612.13 + 9630.3612.22)		4'000.00		6'000.00		4'000.00
4900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (6150.3900.01+1400.3900.02+0290/2170/3423/6191/6192/77		19'200.00		13'500.00		16'755.00
4910.03	Interne Verrechnung Dienstleistungen(6150.3910.01+0290/2170/3423/6191/6192/7792.3910.02+3422.3910.05		170'000.00		172'000.00		154'155.50
<b>3422</b>	<b>Parkanlagen und Wanderwege</b>	<b>271'965.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>268'630.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>212'341.10</b>	<b>28'002.41</b>
<b>3422</b>	<b>Parkanlagen und Wanderwege</b>	<b>271'965.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>268'630.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>212'341.10</b>	<b>28'002.41</b>
3120.02	Öffentliche Brunnen, Wasser, Energie	26'000.00		17'500.00		24'317.75	
3120.03	Japanischer Garten, Wasser, Energie	8'000.00		8'000.00		7'277.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'300.00		1'113.20	
3134.02	Japanischer Garten, Haftpflicht-/Sachversicherung	315.00		280.00		259.85	
3140.02	Japanischer Garten, Unterhalt	8'000.00		10'000.00		5'768.30	
3140.03	Kursaalgarten, Unterhalt	10'000.00		10'000.00			
3140.04	Baumpflege	60'000.00		60'000.00		48'329.60	
3149.02	Öffentliche Brunnen, Unterhalt	10'000.00		13'000.00		3'943.75	
3160.02	Japanischer Garten, Pacht	150.00		100.00		100.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	43'400.00		44'000.00		43'385.55	
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		100.00			
3900.05	Englischer/Japanischer Garten, Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900	17'000.00		1'550.00		16'755.00	

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.03	Öffentliche Brunnen, Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	15'000.00		12'000.00		19'450.50	
3910.04	Englischer/Japanischer Garten, Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	42'000.00		60'000.00		41'640.00	
4451.02 *	Höhematte, Anteil Jahresgewinn		28'000.00		12'000.00		28'002.41
<b>3423</b>	<b>Kinderspielplätze</b>	<b>54'160.00</b>		<b>60'260.00</b>		<b>48'532.80</b>	
<b>3423</b>	<b>Kinderspielplätze</b>	<b>54'160.00</b>		<b>60'260.00</b>		<b>48'532.80</b>	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	360.00		160.00		167.30	
3149.01	Unterhalt	7'000.00		9'000.00		4'000.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	40'700.00		43'000.00		40'647.35	
3900.03	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)	100.00		100.00			
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	6'000.00		8'000.00		3'718.00	
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>44'450.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>41'476.80</b>	
	Nettoergebnis		44'450.00		40'000.00		41'476.80
<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>43'850.00</b>		<b>39'400.00</b>		<b>40'876.80</b>	
	Nettoergebnis		43'850.00		39'400.00		40'876.80
<b>432</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>2'830.50</b>	
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>2'830.50</b>	

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>2'830.50</b>	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		2'830.50	
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>39'450.00</b>		<b>35'000.00</b>		<b>36'736.35</b>	
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>17'550.00</b>		<b>15'800.00</b>		<b>19'049.35</b>	
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>17'550.00</b>		<b>15'800.00</b>		<b>19'049.35</b>	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	900.00		800.00		932.05	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	250.00		200.00		216.35	
3106.01	Medizinisches Material	400.00		300.00		490.95	
3136.01	Schularzt, Honorar	12'000.00		8'500.00		14'420.00	
3136.02	Lauskontrolle, Honorar	4'000.00		6'000.00		2'990.00	
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>21'900.00</b>		<b>19'200.00</b>		<b>17'687.00</b>	
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>21'900.00</b>		<b>19'200.00</b>		<b>17'687.00</b>	
3106.02	Aufklärung, Material	400.00		200.00		381.05	
3136.03	Aufklärung, Honorar	1'000.00		2'000.00		450.00	
3136.04	Untersuchung	17'500.00		14'000.00		16'759.70	
3637.01	Beiträge	3'000.00		3'000.00		96.25	
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'400.00</b>		<b>1'400.00</b>		<b>1'309.95</b>	
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'400.00</b>		<b>1'400.00</b>		<b>1'309.95</b>	
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'400.00</b>		<b>1'400.00</b>		<b>1'309.95</b>	
3632.06	Pilzkontrollen	1'400.00		1'400.00		1'309.95	
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>5'775'645.00</b>	<b>574'700.00</b>	<b>5'699'870.00</b>	<b>574'000.00</b>	<b>5'321'544.22</b>	<b>535'315.44</b>
	Nettoergebnis		5'200'945.00		5'125'870.00		4'786'228.78
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>1'418'100.00</b>		<b>1'493'600.00</b>		<b>1'438'800.75</b>	
	Nettoergebnis		1'418'100.00		1'493'600.00		1'438'800.75

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>84'000.00</b>		<b>80'000.00</b>		<b>83'459.15</b>	
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>84'000.00</b>		<b>80'000.00</b>		<b>83'459.15</b>	
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>84'000.00</b>		<b>80'000.00</b>		<b>83'459.15</b>	
3632.07	AHV-Zweigstelle Bödeli	84'000.00		80'000.00		83'459.15	
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>1'323'000.00</b>		<b>1'401'000.00</b>		<b>1'340'466.00</b>	
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>1'323'000.00</b>		<b>1'401'000.00</b>		<b>1'340'466.00</b>	
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>1'323'000.00</b>		<b>1'401'000.00</b>		<b>1'340'466.00</b>	
3631.03 *	LAG, EL	1'323'000.00		1'401'000.00		1'340'466.00	
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>11'100.00</b>		<b>12'600.00</b>		<b>14'875.60</b>	
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>11'100.00</b>		<b>12'600.00</b>		<b>14'875.60</b>	
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>11'100.00</b>		<b>12'600.00</b>		<b>14'875.60</b>	
3109.03	Altersprojekte	3'500.00		5'000.00		7'525.50	
3130.20	Altersweihnacht	7'600.00		7'600.00		7'350.10	
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>711'400.00</b>	<b>520'000.00</b>	<b>712'800.00</b>	<b>520'000.00</b>	<b>648'175.80</b>	<b>500'012.54</b>
	Nettoergebnis		191'400.00		192'800.00		148'163.26
<b>541</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>29'300.00</b>		<b>29'000.00</b>		<b>22'107.00</b>	
<b>5410</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>29'300.00</b>		<b>29'000.00</b>		<b>22'107.00</b>	
<b>5410</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>29'300.00</b>		<b>29'000.00</b>		<b>22'107.00</b>	
3631.04 *	LAG, Familienzulagen Nichterwerbstätige	29'300.00		29'000.00		22'107.00	
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>32'100.00</b>		<b>28'800.00</b>		<b>26'875.60</b>	
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz allgemein</b>	<b>10'300.00</b>		<b>7'000.00</b>		<b>5'490.70</b>	



**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz allgemein</b>	<b>10'300.00</b>		<b>7'000.00</b>		<b>5'490.70</b>	
3109.04	Suchtprävention	5'000.00		4'000.00		1'151.70	
3130.21	Pro Juventute, Elternbriefe	5'300.00		3'000.00		4'339.00	
<b>5444</b>	<b>Offene Kinder- und Jugendarbeit</b>	<b>21'800.00</b>		<b>21'800.00</b>		<b>21'384.90</b>	
<b>5444</b>	<b>Offene Kinder- und Jugendarbeit</b>	<b>21'800.00</b>		<b>21'800.00</b>		<b>21'384.90</b>	
3632.08	Jugendarbeit Bödeli	21'800.00		21'800.00		21'384.90	
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>650'000.00</b>	<b>520'000.00</b>	<b>655'000.00</b>	<b>520'000.00</b>	<b>599'193.20</b>	<b>500'012.54</b>
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien allgemein</b>	<b>650'000.00</b>	<b>520'000.00</b>	<b>650'000.00</b>	<b>520'000.00</b>	<b>599'193.20</b>	<b>500'012.54</b>
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien allgemein</b>	<b>650'000.00</b>	<b>520'000.00</b>	<b>650'000.00</b>	<b>520'000.00</b>	<b>599'193.20</b>	<b>500'012.54</b>
3637.02	Betreuungsgutscheine	650'000.00		650'000.00		599'193.20	
4611.05	LAG, Rückerstattung		520'000.00		520'000.00		500'012.54
<b>5458</b>	<b>Tageselternverein</b>			<b>5'000.00</b>			
<b>5458</b>	<b>Tageselternverein</b>			<b>5'000.00</b>			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			5'000.00			
<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>3'625'445.00</b>	<b>52'200.00</b>	<b>3'472'770.00</b>	<b>51'500.00</b>	<b>3'213'672.67</b>	<b>34'037.30</b>

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		3'573'245.00		3'421'270.00		3'179'635.37
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>195.30</b>	<b>195.30</b>
<b>5722</b>	<b>Zuccotti-Fonds</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>195.30</b>	<b>195.30</b>
<b>5722</b>	<b>Zuccotti-Fonds</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>195.30</b>	<b>195.30</b>
3502.01	Einlage					195.30	
3637.01	Beiträge	3'000.00		3'000.00			
4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF		800.00		800.00		195.30
4502.01	Entnahme		2'200.00		2'200.00		
<b>579</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>3'622'445.00</b>	<b>49'200.00</b>	<b>3'469'770.00</b>	<b>48'500.00</b>	<b>3'213'477.37</b>	<b>33'842.00</b>
<b>5790</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>141'445.00</b>	<b>49'200.00</b>	<b>102'770.00</b>	<b>48'500.00</b>	<b>96'516.02</b>	<b>33'842.00</b>
<b>5790</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>141'445.00</b>	<b>49'200.00</b>	<b>102'770.00</b>	<b>48'500.00</b>	<b>96'516.02</b>	<b>33'842.00</b>
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	6'800.00		6'800.00		5'520.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	35.00				31.05	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	5.00				2.50	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	10.00				7.20	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	5.00				2.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'500.00		1'500.00		105.00	
3099.01	Personalanlass	300.00		280.00		176.75	
3100.01	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'192.89	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'000.00		1'148.88	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		5'000.00			
3130.03	Porti	1'000.00		1'200.00		279.45	
3130.22 *	Stiftung Contact, Leistungsvereinbarung	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	100.00		500.00			
3170.01	Spesen	200.00		200.00			
3170.10	Spesen Kommissionen	100.00		100.00		54.30	
3199.13	Freier Kredit Kommissionen	900.00		900.00		900.00	
3632.09 *	Sozialdienst Region Jungfrau	97'600.00		57'900.00		62'805.20	
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	

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		7'000.00		7'000.00		6'533.15
4260.08	Gemeindebeitrag Sekretariat		34'700.00		34'000.00		19'808.85
4260.09	Stiftung Contact, Leistungsvereinbarung, Gemeindebeiträge		7'500.00		7'500.00		7'500.00
<b>5799</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>3'481'000.00</b>		<b>3'367'000.00</b>		<b>3'116'961.35</b>	
<b>5799</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>3'481'000.00</b>		<b>3'367'000.00</b>		<b>3'116'961.35</b>	
3611.07 *	LAG, Sozialhilfe	3'481'000.00		3'367'000.00		3'116'961.35	
<b>59</b>	<b>Hilfsaktionen Sozialhilfe</b>	<b>11'800.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>11'800.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>12'087.00</b>	<b>1'265.60</b>
	Nettoergebnis		9'300.00		9'300.00		10'821.40
<b>592</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>11'800.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>11'800.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>12'087.00</b>	<b>1'265.60</b>
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>11'800.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>11'800.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>12'087.00</b>	<b>1'265.60</b>
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>11'800.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>11'800.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>12'087.00</b>	<b>1'265.60</b>
3130.23	Beiträge Sozialhilfeorganisationen	7'800.00		7'800.00		9'321.40	
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		1'265.60	
4636.01	Vergütung Altkleider Texaid		2'500.00		2'500.00		1'265.60
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>4'535'600.00</b>	<b>2'215'400.00</b>	<b>4'260'720.00</b>	<b>2'282'500.00</b>	<b>3'826'995.89</b>	<b>2'288'198.09</b>
	Nettoergebnis		2'320'200.00		1'978'220.00		1'538'797.80
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>3'457'300.00</b>	<b>2'215'400.00</b>	<b>3'196'820.00</b>	<b>2'206'500.00</b>	<b>2'844'138.15</b>	<b>2'209'635.66</b>
	Nettoergebnis		1'241'900.00		990'320.00		634'502.49
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>3'151'300.00</b>	<b>2'143'200.00</b>	<b>3'022'220.00</b>	<b>2'135'700.00</b>	<b>2'685'038.65</b>	<b>2'137'387.16</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>2'460'800.00</b>	<b>170'100.00</b>	<b>2'345'420.00</b>	<b>193'600.00</b>	<b>2'058'639.76</b>	<b>160'508.30</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>2'460'800.00</b>	<b>170'100.00</b>	<b>2'345'420.00</b>	<b>193'600.00</b>	<b>2'058'639.76</b>	<b>160'508.30</b>
3000.11	Sitzungsgelder BAUKO	10'000.00		10'000.00		9'360.00	
3010.01 *	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	858'000.00		907'000.00		866'483.15	
3010.02 *	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	21'000.00				7'046.50	

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbsersatz					-4'066.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	54'000.00		54'800.00		55'906.85	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	63'000.00		63'700.00		60'854.40	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	14'300.00		22'500.00		14'691.45	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	12'800.00		13'600.00		12'995.75	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	10'000.00		9'900.00		10'051.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	7'800.00		7'200.00		16'690.65	
3091.01	Personalwerbung	1'000.00		500.00		382.20	
3099.01	Personalanlass	7'000.00		6'720.00		4'082.88	
3100.01	Büromaterial	2'500.00		3'000.00		1'230.29	
3101.03	Treibstoffe und Schmiermittel	55'000.00		50'000.00		52'132.45	
3101.05	Bau- und Unterhaltsmaterial	52'000.00		58'000.00		41'473.79	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	8'500.00		5'000.00		8'068.83	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		700.00		683.50	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'500.00			
3111.01 *	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	45'500.00		19'300.00		14'064.00	
3112.01	Dienstkleider	16'000.00		20'000.00		14'734.80	
3113.01	Anschaffung Hardware	2'500.00		500.00		3'183.15	
3118.01	Anschaffung Software	500.00		500.00			
3119.04 *	Anschaffung Signalisation	15'000.00		10'000.00		13'623.35	
3119.05	Anschaffung Beflagung	5'000.00		5'000.00			
3119.06	Anschaffung öffentliche Beleuchtung	5'000.00		5'000.00			
3120.04	Energie öffentliche Beleuchtung	55'000.00		55'000.00		44'346.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	600.00		1'500.00		323.10	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	600.00		500.00		576.00	
3130.03	Porti	50.00		50.00			
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		1'000.00		350.00	
3130.24 *	Strassenmarkierungen	25'000.00		30'000.00		14'505.20	
3130.25	Winterdienst	45'000.00		50'000.00		30'714.25	
3131.01	Vorabklärung für Planung und Projektierung	2'000.00		5'000.00			
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	14'600.00		12'000.00		11'803.96	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	900.00		1'000.00		634.25	
3137.02	Motorfahrzeugsteuern	7'200.00		7'500.00		6'750.15	
3137.03	Schwerverkehrsabgabe	3'700.00		3'500.00		3'477.95	
3137.05	Kehricht öffentlicher Raum	7'000.00		8'000.00		3'366.80	
3141.01 *	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	180'000.00		132'500.00		100'384.75	
3141.02	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	150'000.00		150'000.00		121'817.60	
3141.03	Strassenentwässerung	132'900.00		132'900.00		132'900.00	
3149.03	Unterhalt Signale/Poller	2'000.00		2'000.00		980.05	

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3149.04	Unterhalt Beflaggung	3'000.00		3'000.00		2'970.50	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	65'000.00		65'000.00		62'967.54	
3153.01	Unterhalt Hardware	3'000.00		4'500.00		2'516.20	
3158.01	Unterhalt Software	500.00		500.00		398.70	
3170.01 *	Spesen	4'000.00		2'500.00		1'291.40	
3170.11	Spesen BAUKO	200.00		500.00			
3199.14 *	Freier Kredit BAUKO	1'550.00		1'550.00		1'550.00	
3300.10 *	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege	296'000.00		236'600.00		181'421.66	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	46'000.00		50'800.00		45'958.85	
3300.60 *	Planmässige Abschreibungen Mobilien	64'600.00		27'600.00		27'545.55	
3635.08	Winterbeleuchtung	20'000.00		22'000.00		1'057.60	
3636.02	Erlassene Gebühren/Kosten	500.00		500.00		100.26	
3900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	600.00		1'500.00			
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	60'000.00		62'000.00		54'257.00	
4240.60	Dienstleistungen für Dritte (DS 6150)		58'000.00		76'000.00		48'286.31
4250.60	Verkauf Baumaterial (DS 6150)		1'000.00		1'000.00		1'263.42
4250.61	Verkauf Waren und Mobilien (DS 6150)				500.00		
4260.60	Verschiedene Rückerstattungen (DS 6150)		15'000.00		15'000.00		11'569.67
4260.61	Entschädigung Beleuchtung Kantonsstrasse (DS 6150)		5'000.00		7'000.00		4'509.40
4260.62	Schadenersatz für defekte Signale (DS 6150)		500.00		500.00		1'423.55
4612.08	Interne Verrechnung SF (7201/7301.3612.08, 7301.3612.13 + 9630.3612.22)		18'000.00		11'000.00		20'981.20
4900.02	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (1110/3421.3900.01+1400.3900.02+0290/2170/3423/6191/61		100.00		100.00		
4910.04	Interne Verrechnung DL (1110/3421.3910.01+0290/2170/3423/6191/6192/7792.".02+3422.".03/04 +1400.".06)		72'500.00		82'500.00		72'474.75
<b>6155</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>660'200.00</b>	<b>1'902'000.00</b>	<b>636'500.00</b>	<b>1'861'000.00</b>	<b>608'759.14</b>	<b>1'930'536.81</b>
<b>6155</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>660'200.00</b>	<b>1'902'000.00</b>	<b>636'500.00</b>	<b>1'861'000.00</b>	<b>608'759.14</b>	<b>1'930'536.81</b>
3102.03	Parktickets und Parkkarten	4'000.00		5'000.00		3'219.70	
3113.01 *	Anschaffung Hardware	2'000.00		20'000.00			
3118.01	Anschaffung Software	1'000.00		4'000.00		430.80	
3119.07 *	Anschaffung Parkautomaten/Schrankenanlagen	15'000.00		10'000.00		20'070.55	
3120.05	Energie Parkautomaten/Schrankenanlagen	5'000.00		6'000.00		4'281.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		15'000.00		13'463.65	
3130.04	Post- und Bankspesen	38'000.00		35'000.00		38'115.83	

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.05	Bussen, Post- und Bankspesen	2'000.00		2'000.00		692.21	
3130.26	Betreuung Parkautomaten	70'000.00		70'000.00		59'738.40	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	10'300.00		5'500.00		5'317.20	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	300.00		400.00		184.60	
3153.01	Unterhalt Hardware	1'000.00		1'000.00		570.80	
3158.01	* Unterhalt Software	32'000.00		23'000.00		27'637.80	
3159.02	Unterhalt Parkautomaten/ Schrankenanlagen	35'000.00		35'000.00		28'880.44	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	150'000.00		150'000.00		132'151.40	
3160.03	* Miete Parkhaus Migros	160'000.00		150'000.00		146'437.40	
3181.02	* Bussen, tatsächliche Forderungsverluste	50'000.00		45'000.00		52'060.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	24'600.00		24'600.00		24'502.30	
3612.11	* Bussen netto, Anteile Vertragsgemeinden	45'000.00		35'000.00		51'004.66	
4240.02	Bussen, Dienstleistungen für Dritte		7'000.00		6'000.00		6'686.45
4240.03	* Parkgebühren ohne MWST		800'000.00		700'000.00		850'469.82
4240.04	* Parking Migros		120'000.00		140'000.00		105'883.26
4240.70	* Parkgebühren mit MWST (DS 6155)		600'000.00		700'000.00		603'783.03
4240.71	Mietertrag Parkplätze (DS 6155)		25'000.00		15'000.00		26'700.87
4260.70	Verschiedene Rückerstattungen (DS 6155)						299.83
4270.01	* Bussen		350'000.00		300'000.00		336'713.55
<b>6156</b>	<b>Parkplatzersatzabgaben</b>	<b>30'300.00</b>	<b>71'100.00</b>	<b>40'300.00</b>	<b>81'100.00</b>	<b>17'639.75</b>	<b>46'342.05</b>
<b>6156</b>	<b>Parkplatzersatzabgaben</b>	<b>30'300.00</b>	<b>71'100.00</b>	<b>40'300.00</b>	<b>81'100.00</b>	<b>17'639.75</b>	<b>46'342.05</b>
3893.01	Einlage	30'300.00		40'300.00		17'639.75	
4200.02	Parkplatzersatzabgaben		30'000.00		40'000.00		17'560.00
4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF		300.00		300.00		79.75
4893.01	Entnahme		40'800.00		40'800.00		28'702.30
<b>619</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>306'000.00</b>	<b>72'200.00</b>	<b>174'600.00</b>	<b>70'800.00</b>	<b>159'099.50</b>	<b>72'248.50</b>
<b>6191</b>	<b>Werkhof</b>	<b>124'300.00</b>	<b>60'800.00</b>	<b>45'100.00</b>	<b>60'800.00</b>	<b>43'794.30</b>	<b>60'788.50</b>
<b>6191</b>	<b>Werkhof</b>	<b>124'300.00</b>	<b>60'800.00</b>	<b>45'100.00</b>	<b>60'800.00</b>	<b>43'794.30</b>	<b>60'788.50</b>
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		500.00			
3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehricht	18'000.00		13'000.00		14'568.95	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	1'000.00		1'000.00		907.20	
3130.07	Sicherheitsdienst/Bewachung	9'000.00		8'500.00		8'470.20	

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	8'500.00		5'500.00		5'551.40	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	500.00		500.00		399.15	
3144.01	* Baulicher Unterhalt	79'000.00		8'000.00		6'897.65	
3900.03	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)	100.00		100.00			
3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421.4910.03/6150.4910.04)	8'000.00		8'000.00		6'999.75	
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		800.00		800.00		788.50
4930.02	Interne Verrechnung Infrastruktur		60'000.00		60'000.00		60'000.00
<b>6192</b>	<b>Mehrzweckgebäude</b>	<b>181'700.00</b>	<b>11'400.00</b>	<b>129'500.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>115'305.20</b>	<b>11'460.00</b>
<b>6192</b>	<b>Mehrzweckgebäude</b>	<b>181'700.00</b>	<b>11'400.00</b>	<b>129'500.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>115'305.20</b>	<b>11'460.00</b>
3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehricht	45'000.00		40'000.00		39'496.45	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	4'600.00		3'300.00		3'252.85	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	400.00		500.00		261.10	
3144.01	* Baulicher Unterhalt	73'000.00		27'000.00		13'735.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	58'600.00		58'600.00		58'559.70	
3900.03	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)	100.00		100.00			
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'400.00		8'500.00		8'400.00
4479.01	Rückerstattungen Nebenkosten		1'500.00				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>1'078'300.00</b>		<b>1'063'900.00</b>	<b>76'000.00</b>	<b>982'857.74</b>	<b>78'562.43</b>
	Nettoergebnis		1'078'300.00		987'900.00		904'295.31
<b>621</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>	<b>13'200.00</b>		<b>13'200.00</b>		<b>6'373.60</b>	
<b>6210</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>	<b>13'200.00</b>		<b>13'200.00</b>		<b>6'373.60</b>	
<b>6210</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>	<b>13'200.00</b>		<b>13'200.00</b>		<b>6'373.60</b>	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	13'200.00		13'200.00		6'373.60	
<b>622</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'175.90</b>	

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'175.90</b>	
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'175.90</b>	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	10'000.00					
3634.05	Moonliner Oberland Ost					1'150.90	
3634.06	Gästekarte öffentl. Verkehr			10'000.00		9'025.00	
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>1'055'100.00</b>		<b>1'040'700.00</b>	<b>76'000.00</b>	<b>966'308.24</b>	<b>78'562.43</b>
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>100.00</b>		<b>65'700.00</b>	<b>76'000.00</b>	<b>65'635.24</b>	<b>78'562.43</b>
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>100.00</b>		<b>65'700.00</b>	<b>76'000.00</b>	<b>65'635.24</b>	<b>78'562.43</b>
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3130.66 *	Tageskarten, Kauf (DS 6290)			65'000.00		64'995.27	
3133.66	Tageskarten, Informatik (Hosting) (DS 6290)			600.00		539.97	
4250.66 *	Tageskarten, Verkauf (DS 6290)				76'000.00		78'562.43
<b>6291</b>	<b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>	<b>1'055'000.00</b>		<b>975'000.00</b>		<b>900'673.00</b>	
<b>6291</b>	<b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>	<b>1'055'000.00</b>		<b>975'000.00</b>		<b>900'673.00</b>	
3631.05 *	LAG, öffentlicher Verkehr	1'055'000.00		975'000.00		900'673.00	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>3'083'330.00</b>	<b>2'428'000.00</b>	<b>16'829'750.00</b>	<b>16'182'800.00</b>	<b>5'047'331.84</b>	<b>4'489'532.61</b>
	Nettoergebnis		655'330.00		646'950.00		557'799.23
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>14'800'000.00</b>	<b>14'800'000.00</b>	<b>3'212'599.53</b>	<b>3'212'599.53</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>14'800'000.00</b>	<b>14'800'000.00</b>	<b>3'212'599.53</b>	<b>3'212'599.53</b>
<b>7200</b>	<b>Abwasserentsorgung allgemein</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>9'300'000.00</b>	<b>800'000.00</b>		
<b>7200</b>	<b>Abwasserentsorgung allgemein</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>9'300'000.00</b>	<b>800'000.00</b>		
3632.15 *	Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken, Gebührenverbilligung	1'000'000.00		800'000.00			
3893.01 *	Einlage			8'500'000.00			
4893.01 *	Entnahme		1'000'000.00		800'000.00		



## Budget 2024

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>		<b>5'500'000.00</b>	<b>14'000'000.00</b>	<b>3'212'599.53</b>	<b>3'212'599.53</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>		<b>5'500'000.00</b>	<b>14'000'000.00</b>	<b>3'212'599.53</b>	<b>3'212'599.53</b>
3120.50	Ab-/Wasser, Energie (DS 7201)				6'550.78	
3130.50	Diverse Entschädigungen (DS 7201)				59'788.92	
3132.50	GEP-Abklärungen (DS 7201)				64'605.06	
3132.51	Entschädigung Nachführung Werkkataster/Gewässerschutz (DS 7201)				33'114.49	
3134.50	Haftpflicht-/Sachversicherung (DS 7201)				7'235.50	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle				275.35	
3143.50	Unterhalt (DS 7201)				72'702.36	
3181.50	Tatsächliche Forderungsverluste (DS 7201)				432.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten				276'285.73	
3409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF				3'602.40	
3510.10	SF Werterhalt, Einlage (Wiederbeschaffungswert)				1'418'989.00	
3510.50	SF Werterhalt, Einlage (Anschlussgebühren)				266'764.85	
3612.06	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF (0220.4612.06)				60'318.00	
3612.07	Interne Verrechnung Liegenschaft/Infrastruktur SF (0290.4612.07)				6'702.00	
3612.08	Interne Verrechnung diverse SF (3421/6150.4612.08)				5'703.75	
3632.50	Betriebsbeitrag ARA (DS 7201)				635'470.45	
3632.51	Abgabe in Abwasserfonds (DS 7201)				226'397.30	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände				47'384.88	
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)					266'764.85
4240.51	Grundgebühren (DS 7201)					849'650.56
4240.52	Verbrauchsgebühren (DS 7201)					1'648'205.20
4240.53	Grund-/Benützungsggebühren Eigene (DS 7201)					123'398.33
4240.54	Dienstleistungen (DS 7201)					213.60
4490.03 *	Aufwertung VV, 1403 übrige Tiefbauten			4'000'000.00		
4510.01 *	SF Werterhalt, Entnahme			6'000'000.00		323'670.61
4611.50	Beiträge Kanton (DS 7201)					696.38
9010.01	SF, Ertragsüberschuss				20'276.21	
9011.01 *	SF, Aufwandüberschuss			4'000'000.00		
<b>73</b>	<b>Abfall</b>		<b>1'240'800.00</b>	<b>1'243'800.00</b>	<b>1'180'600.00</b>	<b>1'198'600.00</b>
					<b>1'222'571.28</b>	<b>1'229'137.43</b>

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	3'000.00		18'000.00		6'566.15	
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>1'240'800.00</b>	<b>1'243'800.00</b>	<b>1'180'600.00</b>	<b>1'198'600.00</b>	<b>1'222'571.28</b>	<b>1'229'137.43</b>
<b>7301</b>	<b>Abfall (Gemeindebetrieb)</b>	<b>1'178'800.00</b>	<b>1'178'800.00</b>	<b>1'135'600.00</b>	<b>1'135'600.00</b>	<b>1'164'465.63</b>	<b>1'164'465.63</b>
<b>7301</b>	<b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'178'800.00</b>	<b>1'178'800.00</b>	<b>1'135'600.00</b>	<b>1'135'600.00</b>	<b>1'164'465.63</b>	<b>1'164'465.63</b>
3010.01	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	275'000.00		236'200.00		206'972.15	
3010.09	Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbsersatz					-6'375.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	17'400.00		15'100.00		12'765.55	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	18'500.00		18'400.00		15'021.00	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'600.00		6'200.00		3'373.15	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'100.00		3'800.00		2'967.30	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'200.00		2'800.00		2'306.90	
3101.40	Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterial (DS 7301)	20'000.00		20'000.00		20'153.66	
3102.40	Drucksachen, Publikationen (DS 7301)	7'000.00		7'000.00		6'258.08	
3111.40	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (DS 7301)	10'000.00		10'000.00		6'383.82	
3112.40	Dienstkleider (DS 7301)	4'000.00				204.69	
3113.40	Anschaffung Hardware (DS 7301)	500.00		500.00		14'168.00	
3118.40	Anschaffung Software (DS 7301)	100.00					
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	100.00				48.00	
3130.27	Papiersammlungen	22'000.00		22'000.00		17'015.20	
3130.40	* Gebühren AVAG und Sammlungen (DS 7301)	530'000.00		510'000.00		513'080.56	
3130.41	Altlastenuntersuchungen (DS 7301)	500.00		1'000.00			
3130.42	Bring- und Hol-Tag (DS 7301)	10'500.00		9'500.00		9'700.81	
3130.44	Diverse Entschädigungen (DS 7301)	11'000.00		11'000.00		9'803.75	
3134.40	Haftpflicht-/Sachversicherung (DS 7301)	2'500.00		2'100.00		2'006.72	
3137.02	Motorfahrzeugsteuern	2'000.00		2'000.00		1'680.30	
3137.03	Schwerverkehrsabgabe	7'000.00		7'000.00		6'463.95	
3151.40	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen (DS 7301)	20'000.00		17'000.00		36'674.30	
3153.40	Unterhalt Hardware (DS 7301)	500.00		500.00			
3158.40	Unterhalt Software (DS 7301)	3'700.00		2'800.00		3'511.08	
3161.40	Mieten, Benützungskosten Anlagen (DS 7301)	6'000.00		6'000.00		12'494.10	
3170.40	* Spesen (DS 7301)	900.00		300.00		168.10	
3181.40	Tatsächliche Forderungsverluste (DS 7301)	1'000.00		1'000.00		241.41	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	3'500.00		3'500.00		3'410.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	32'800.00		32'800.00		32'724.20	
3300.99	* Planmässige Abschreibungen (bish. VV 8 J.)			39'200.00		39'173.15	
3612.06	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF (0220.4612.06)	44'500.00		44'000.00		46'116.00	

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.07	Interne Verrechnung Liegenschaft/Infrastruktur SF (0290.4612.07)	5'000.00		4'900.00		5'124.00	
3612.08	Interne Verrechnung diverse SF (3421/6150.4612.08)	8'000.00		4'500.00		7'447.50	
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		3'938.00	
3612.14	Beitrag Tierkörperbeseitigung	27'000.00		23'000.00		26'514.90	
3612.18	Interne Verrechnung Gesamtertrag SF Abfall/Nicht-Monopol Abfall	65'000.00		63'000.00		64'671.80	
4240.40	Grundgebühren (DS 7301)		458'000.00		455'000.00		448'063.75
4240.41	Grundgebühren Nicht-Monopol (DS 7301)		27'000.00		25'000.00		27'162.00
4240.42	AVAG (Sackgebühren) (DS 7301)		266'000.00		265'000.00		258'704.34
4240.43 *	Container (Andock- und Gewichtsgebühr) (DS 7301)		268'000.00		200'000.00		258'478.09
4240.44	Container (Andock- und Gewichtsgebühr) Nicht-Monopol (DS 7301)		35'000.00		25'000.00		34'152.00
4240.45	Papiersammlungen, Altpapierverwertung (DS 7301)		30'000.00		20'000.00		41'828.83
4240.46	Dienstleistungen für Dritte (DS 7301)		15'000.00		15'000.00		21'154.84
4260.40	Bring- und Hol-Tag, Anteile Matten und Unterseen (DS 7301)		5'000.00		5'000.00		5'805.40
4260.41	VetroSwiss/AVAG, VEG Glas (DS 7301)		6'000.00		7'000.00		5'250.23
4270.01	Bussen		500.00		500.00		930.00
4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF		1'800.00		1'800.00		378.55
4451.40	Erträge aus Beteiligungen VV (DS 7301)		2'500.00		2'500.00		2'593.45
4463.40	Dividende AVAG (DS 7301)		2'000.00		1'900.00		1'858.50
4612.11	Interne Verrechnung Gesamtaufwand SF Abfall/Nicht-Monopol Abfall		62'000.00		45'000.00		58'105.65
9010.01 *	SF, Ertragsüberschuss	2'400.00				36'758.50	
9011.01 *	SF, Aufwandüberschuss				66'900.00		
<b>7309</b>	<b>Abfall [Nicht-Monopol]</b>	<b>62'000.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>63'000.00</b>	<b>58'105.65</b>	<b>64'671.80</b>
<b>7309</b>	<b>Abfall [Nicht-Monopol]</b>	<b>62'000.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>63'000.00</b>	<b>58'105.65</b>	<b>64'671.80</b>
3612.19	Interne Verrechnung Gesamtaufwand Nicht-Monopol Abfall/SF Abfall	62'000.00		45'000.00		58'105.65	
4612.12	Interne Verrechnung Gesamtertrag Nicht-Monopol Abfall/SF Abfall		65'000.00		63'000.00		64'671.80
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>25'000.00</b>		<b>30'000.00</b>			
	Nettoergebnis		25'000.00		30'000.00		
<b>745</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>25'000.00</b>		<b>30'000.00</b>			
<b>7450</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>25'000.00</b>		<b>30'000.00</b>			

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7450</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>25'000.00</b>		<b>30'000.00</b>			
3132.06	Notfallplanung Naturgefahren	10'000.00		15'000.00			
3134.03	Stiftung Einsatzkosten der Gemeinden in a.o. Lagen	15'000.00		15'000.00			
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>36'980.00</b>		<b>109'950.00</b>		<b>53'005.90</b>	
	Nettoergebnis		36'980.00		109'950.00		53'005.90
<b>769</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>36'980.00</b>		<b>109'950.00</b>		<b>53'005.90</b>	
<b>7690</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>36'980.00</b>		<b>109'950.00</b>		<b>53'005.90</b>	
<b>7690</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>36'980.00</b>		<b>109'950.00</b>		<b>53'005.90</b>	
3000.12	Sitzungsgelder FK Energie	1'250.00		1'250.00		720.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	15.00				11.65	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	5.00				0.95	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5.00				2.70	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	5.00				1.05	
3130.28 *	Energiestadt	30'000.00		103'000.00		47'274.55	
3170.12	Spesen FK Energie	500.00		500.00			
3634.07	Regionalkonferenz Oberland-Ost, Energieberatung	5'200.00		5'200.00		4'995.00	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>597'750.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>509'900.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>486'324.08</b>	<b>47'795.65</b>
	Nettoergebnis		497'750.00		409'900.00		438'528.43
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>148'000.00</b>		<b>122'000.00</b>		<b>128'983.80</b>	
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>	<b>148'000.00</b>		<b>122'000.00</b>		<b>128'983.80</b>	
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>	<b>148'000.00</b>		<b>122'000.00</b>		<b>128'983.80</b>	
3130.29	Bestattungskosten	20'000.00		10'000.00		20'134.50	
3632.11 *	Begräbnisgemeinerverband Gsteig-Interlaken	128'000.00		112'000.00		108'849.30	
<b>779</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>449'750.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>387'900.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>357'340.28</b>	<b>47'795.65</b>
<b>7790</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>200.00</b>		<b>200.00</b>		<b>200.00</b>	

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<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>445'500.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>383'600.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>352'468.53</b>	<b>47'795.65</b>
<b>7791</b>	<b>Öffentliche Toilettenanlagen</b>	<b>445'500.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>383'600.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>352'468.53</b>	<b>47'795.65</b>
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	55'000.00		50'000.00		23'920.05	
3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehricht	29'000.00		22'000.00		26'899.15	
3130.04	Post- und Bankspesen	1'500.00		1'000.00		1'006.93	
3130.07	Sicherheitsdienst/Bewachung	6'200.00		6'000.00		5'823.60	
3130.30	Reinigungsvertrag	228'000.00		215'000.00		222'732.20	
3130.31	Betreuung Gebührenautomaten	4'000.00		4'000.00		3'519.50	
3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	1'900.00		1'600.00		1'566.80	
3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	1'600.00		1'600.00		1'464.05	
3144.01 *	Baulicher Unterhalt	63'000.00		30'000.00		16'606.65	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'500.00		6'000.00		2'126.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	37'400.00		32'600.00		32'522.90	
3632.12	Reinigungsarbeiten WC Schlossareal	5'500.00		5'200.00		5'380.20	
3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	8'900.00		8'600.00		8'900.00	
4240.76	Benützungsgebühren Toilettenanlagen (DS 7791)		100'000.00		100'000.00		47'795.65
<b>7792</b>	<b>Hundetoiletten</b>	<b>4'050.00</b>		<b>4'100.00</b>		<b>4'671.75</b>	
<b>7792</b>	<b>Hundetoiletten</b>	<b>4'050.00</b>		<b>4'100.00</b>		<b>4'671.75</b>	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		4'671.75	
3900.03	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421.4900.01/6150.4900.02)	50.00		100.00			
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>182'800.00</b>	<b>84'200.00</b>	<b>199'300.00</b>	<b>84'200.00</b>	<b>72'831.05</b>	
	Nettoergebnis		98'600.00		115'100.00		72'831.05
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>182'800.00</b>	<b>84'200.00</b>	<b>199'300.00</b>	<b>84'200.00</b>	<b>72'831.05</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>50'100.00</b>		<b>67'300.00</b>		<b>25'656.05</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>50'100.00</b>		<b>67'300.00</b>		<b>25'656.05</b>	

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	35'000.00		50'000.00		2'599.65	
3132.07	Richtplan Energie Bödéli, Revision					392.65	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	13'600.00		12'800.00		13'563.75	
3611.10 *	Gewässerrichtplan Lütshine, Entschädigung an Kanton	1'500.00		4'500.00		9'100.00	
<b>7907</b>	<b>Regionalkonferenzen</b>	<b>48'500.00</b>		<b>47'800.00</b>		<b>47'175.00</b>	
<b>7907</b>	<b>Regionalkonferenzen</b>	<b>48'500.00</b>		<b>47'800.00</b>		<b>47'175.00</b>	
3634.08	Regionalkonferenz Oberland-Ost, Basisbeitrag	48'500.00		47'800.00		47'175.00	
<b>7909</b>	<b>Mehrwertabschöpfung - neurechtlich</b>	<b>84'200.00</b>	<b>84'200.00</b>	<b>84'200.00</b>	<b>84'200.00</b>		
<b>7909</b>	<b>Mehrwertabschöpfung - neurechtlich</b>	<b>84'200.00</b>	<b>84'200.00</b>	<b>84'200.00</b>	<b>84'200.00</b>		
3510.01 *	SF Mehrwertabschöpfung, Einlage	75'700.00		75'700.00			
3701.01 *	Mehrwertabschöpfung Kantonsanteil, Weiterleitung	8'500.00		8'500.00			
4022.02 *	Mehrwertabschöpfung Gemeindeanteil		75'700.00		75'700.00		
4707.01 *	Mehrwertabschöpfung Kantonsanteil		8'500.00		8'500.00		
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>469'800.00</b>	<b>216'800.00</b>	<b>436'840.00</b>	<b>221'500.00</b>	<b>384'831.50</b>	<b>218'935.70</b>
	Nettoergebnis		253'000.00		215'340.00		165'895.80
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>7'700.00</b>		<b>7'700.00</b>		<b>7'424.80</b>	
	Nettoergebnis		7'700.00		7'700.00		7'424.80
<b>811</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>6'900.00</b>		<b>6'900.00</b>		<b>6'660.00</b>	
<b>8110</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>6'900.00</b>		<b>6'900.00</b>		<b>6'660.00</b>	
<b>8110</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>6'900.00</b>		<b>6'900.00</b>		<b>6'660.00</b>	
3634.09	Regionalkonferenz Oberland-Ost, Landschaftsfonds	6'900.00		6'900.00		6'660.00	
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>800.00</b>		<b>800.00</b>		<b>764.80</b>	
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>800.00</b>		<b>800.00</b>		<b>764.80</b>	

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>800.00</b>		<b>800.00</b>		<b>764.80</b>	
3632.13	Ackerbaustellenleitung	800.00		800.00		764.80	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>56'500.00</b>		<b>59'000.00</b>		<b>40'242.85</b>	
	Nettoergebnis		56'500.00		59'000.00		40'242.85
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>56'500.00</b>		<b>59'000.00</b>		<b>40'242.85</b>	
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>56'500.00</b>		<b>59'000.00</b>		<b>40'242.85</b>	
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>56'500.00</b>		<b>59'000.00</b>		<b>40'242.85</b>	
3631.06	Unterhalt Schutzwaldpflege	15'000.00		18'000.00			
3632.14	Gemeindeverband für die Erhaltung der Wälder der Region Oberland	41'500.00		41'000.00		40'242.85	
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>365'560.00</b>	<b>13'500.00</b>	<b>340'540.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>304'325.90</b>	<b>13'568.00</b>
	Nettoergebnis		352'060.00		319'540.00		290'757.90
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>	<b>365'560.00</b>	<b>13'500.00</b>	<b>340'540.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>304'325.90</b>	<b>13'568.00</b>
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>138'350.00</b>	<b>13'500.00</b>	<b>140'530.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>125'032.80</b>	<b>13'568.00</b>
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>138'350.00</b>	<b>13'500.00</b>	<b>140'530.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>125'032.80</b>	<b>13'568.00</b>
3101.06	Beschilderung Liegenschaften (gemäss Kurtaxenreglement)	6'000.00		8'000.00		4'089.80	
3130.32	Beziehungen zu ausländischen Orten	10'000.00		10'000.00		3'418.00	
3635.09	Interlaken Congress & Events AG	87'350.00		87'530.00		87'525.00	
3635.11	Swiss Economic Forum	35'000.00		35'000.00		30'000.00	
4260.12	Swiss Economic Forum, Anteile Matten und Unterseen		13'000.00		13'000.00		13'000.00
4260.13	Beschilderung Liegenschaften (gemäss Kurtaxenreglement)		500.00		8'000.00		568.00
<b>8406</b>	<b>Regionaler Tourismus</b>	<b>227'210.00</b>		<b>200'010.00</b>		<b>179'293.10</b>	
<b>8406</b>	<b>Regionaler Tourismus</b>	<b>227'210.00</b>		<b>200'010.00</b>		<b>179'293.10</b>	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'130.00		3'130.00		3'125.00	
3130.33	TOI Event-Koordination Bödeli	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
3634.10	TOI (Tourismusorganisation Interlaken)	145'880.00		145'880.00		145'875.00	
3635.12 *	Beiträge Wirtschafts-/Tourismusförderung	70'200.00		43'000.00		22'293.10	

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>40'040.00</b>	<b>3'300.00</b>	<b>29'600.00</b>	<b>500.00</b>	<b>32'837.95</b>	<b>1'600.00</b>
	Nettoergebnis		36'740.00		29'100.00		31'237.95
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>40'040.00</b>	<b>3'300.00</b>	<b>29'600.00</b>	<b>500.00</b>	<b>32'837.95</b>	<b>1'600.00</b>
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>		<b>3'300.00</b>		<b>500.00</b>		<b>1'600.00</b>
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>		<b>3'300.00</b>		<b>500.00</b>		<b>1'600.00</b>
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		3'300.00		500.00		1'600.00
<b>8506</b>	<b>Regionale Wirtschaftsförderung</b>	<b>40'040.00</b>		<b>29'600.00</b>		<b>32'837.95</b>	
<b>8506</b>	<b>Regionale Wirtschaftsförderung</b>	<b>40'040.00</b>		<b>29'600.00</b>		<b>32'837.95</b>	
3000.13	Sitzungsgelder WTK	4'900.00		4'000.00		2'220.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	25.00				21.35	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	5.00				1.75	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5.00				4.95	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	5.00				1.90	
3170.13	Spesen WTK	600.00		600.00		138.00	
3199.15	Freier Kredit WTK	4'500.00		5'000.00		450.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	5'000.00				10'000.00	
3635.16	Verein Standortförderung Wirtschaftsraum Interlaken-Jungfrau	25'000.00		20'000.00		20'000.00	
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>		<b>200'000.00</b>		<b>200'000.00</b>		<b>203'767.70</b>
	Nettoergebnis	200'000.00		200'000.00		203'767.70	
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>200'000.00</b>		<b>200'000.00</b>		<b>203'767.70</b>
<b>8710</b>	<b>Elektrizität allgemein</b>		<b>200'000.00</b>		<b>200'000.00</b>		<b>203'767.70</b>
<b>8710</b>	<b>Elektrizität allgemein</b>		<b>200'000.00</b>		<b>200'000.00</b>		<b>203'767.70</b>
4462.01 *	Abgeltung IBI		200'000.00		200'000.00		203'767.70
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>4'065'874.00</b>	<b>23'982'726.00</b>	<b>4'978'800.00</b>	<b>23'288'655.00</b>	<b>7'136'874.29</b>	<b>23'625'869.48</b>



## Budget 2024

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	19'916'852.00		18'309'855.00		16'488'995.19	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>1'036'100.00</b>	<b>20'780'500.00</b>	<b>1'034'100.00</b>	<b>19'947'000.00</b>	<b>1'318'774.04</b>	<b>19'587'164.60</b>
	Nettoergebnis	19'744'400.00		18'912'900.00		18'268'390.56	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>1'036'100.00</b>	<b>20'780'500.00</b>	<b>1'034'100.00</b>	<b>19'947'000.00</b>	<b>1'318'774.04</b>	<b>19'587'164.60</b>
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>180'000.00</b>	<b>16'484'000.00</b>	<b>167'000.00</b>	<b>15'779'000.00</b>	<b>596'779.75</b>	<b>15'382'277.15</b>
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>180'000.00</b>	<b>16'484'000.00</b>	<b>167'000.00</b>	<b>15'779'000.00</b>	<b>596'779.75</b>	<b>15'382'277.15</b>
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					400'000.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	175'000.00		160'000.00		193'113.55	
3181.03	Forderungsverzichte	5'000.00		7'000.00		3'666.20	
4000.01 *	Einkommenssteuern		10'500'000.00		10'200'000.00		9'830'708.45
4000.20	Nachsteuern und Bussen		45'000.00		40'000.00		49'527.60
4000.40 *	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern		890'000.00		850'000.00		720'124.95
4000.50 *	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern		-350'000.00		-330'000.00		-358'630.00
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-5'000.00		-5'000.00		-5'652.05
4001.01 *	Vermögenssteuern		1'700'000.00		1'400'000.00		1'536'367.10
4001.40 *	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern		140'000.00		110'000.00		157'276.55
4001.50 *	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern		-130'000.00		-110'000.00		-132'964.40
4002.01 *	Quellensteuern		650'000.00		570'000.00		881'033.05
4002.10	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung (BGSA)		2'000.00		2'000.00		1'529.00
4010.01 *	Gewinnsteuern		2'850'000.00		2'300'000.00		1'764'922.50
4010.40 *	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		1'000'000.00		1'100'000.00		1'560'406.10
4010.50 *	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-900'000.00		-500'000.00		-1'792'937.10
4010.70 *	Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen		-10'000.00		50'000.00		1'140'000.00
4011.01	Kapitalsteuern		55'000.00		50'000.00		39'920.05
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		20'000.00		25'000.00		4'258.15
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-8'000.00		-8'000.00		-26'686.35
4019.01	Holdingsteuern						-117.35
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		35'000.00		35'000.00		13'190.90
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>5'000.00</b>	<b>721'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>582'500.00</b>	<b>1'679.00</b>	<b>859'802.35</b>
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>5'000.00</b>	<b>721'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>582'500.00</b>	<b>1'679.00</b>	<b>859'802.35</b>
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					150.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		5'000.00		1'529.00	

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.80	Lotteriegewinnsteuern		500.00		2'000.00		
4022.01 *	Grundstückgewinnsteuern		450'000.00		340'000.00		568'252.35
4022.10 *	Sonderveranlagungen		270'000.00		240'000.00		290'528.55
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		500.00		500.00		1'021.45
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>	<b>500.00</b>	<b>2'700'500.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>2'700'500.00</b>	<b>-4'044.51</b>	<b>2'594'825.30</b>
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>	<b>500.00</b>	<b>2'700'500.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>2'700'500.00</b>	<b>-4'044.51</b>	<b>2'594'825.30</b>
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					-4'000.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		1'500.00		-44.51	
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'700'000.00		2'700'000.00		2'594'825.30
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		500.00		500.00		
<b>9103</b>	<b>Hundetaxe</b>	<b>600.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>600.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>26'400.00</b>
<b>9103</b>	<b>Hundetaxe</b>	<b>600.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>600.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>26'400.00</b>
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		500.00	
3181.03	Forderungsverzichte	100.00		100.00			
4033.01	Hundetaxe		25'000.00		25'000.00		26'400.00
<b>9105</b>	<b>Tourismusabgabe</b>	<b>500'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>498'353.50</b>	<b>498'353.50</b>
<b>9105</b>	<b>Tourismusabgabe</b>	<b>500'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>498'353.50</b>	<b>498'353.50</b>
3636.18	TFA, Weiterleitung Erträge an TOI	500'000.00		500'000.00		498'353.50	
4039.01	TFA, Erträge		500'000.00		500'000.00		498'353.50
<b>9106</b>	<b>Schwellentelle</b>	<b>350'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>360'000.00</b>	<b>360'000.00</b>	<b>225'506.30</b>	<b>225'506.30</b>
<b>9106</b>	<b>Schwellentelle</b>	<b>350'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>360'000.00</b>	<b>360'000.00</b>	<b>225'506.30</b>	<b>225'506.30</b>
3612.15	Schwellentelle, Ablieferung an Schwellenkorporation Bödeli Süd	350'000.00		360'000.00		225'506.30	
4039.02	Schwellentelle		350'000.00		360'000.00		225'506.30
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'557'000.00</b>	<b>143'000.00</b>	<b>2'058'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>2'652'248.00</b>	<b>144'227.00</b>
	Nettoergebnis		1'414'000.00		1'908'000.00		2'508'021.00

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'557'000.00</b>	<b>143'000.00</b>	<b>2'058'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>2'652'248.00</b>	<b>144'227.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'557'000.00</b>	<b>143'000.00</b>	<b>2'058'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>2'652'248.00</b>	<b>144'227.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'557'000.00</b>	<b>143'000.00</b>	<b>2'058'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>2'652'248.00</b>	<b>144'227.00</b>
3621.60 *	LAG, neue Aufgabenteilung	1'062'000.00		1'053'000.00		1'047'502.00	
3622.70 *	Disparitätenabbau	495'000.00		1'005'000.00		1'604'746.00	
4621.60 *	Soziodemografischer Zuschuss		143'000.00		150'000.00		144'227.00
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>610'000.00</b>		<b>450'000.00</b>		<b>587'454.55</b>
	Nettoergebnis	610'000.00		450'000.00		587'454.55	
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>610'000.00</b>		<b>450'000.00</b>		<b>587'454.55</b>
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>610'000.00</b>		<b>450'000.00</b>		<b>587'454.55</b>
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>610'000.00</b>		<b>450'000.00</b>		<b>587'454.55</b>
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		50'000.00		50'000.00		61'054.05
4600.01 *	Ertragsanteile an direkter Bundessteuer		560'000.00		400'000.00		526'400.50
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>1'451'476.00</b>	<b>1'521'226.00</b>	<b>897'000.00</b>	<b>1'451'300.00</b>	<b>1'209'899.96</b>	<b>2'378'556.88</b>
	Nettoergebnis	69'750.00		554'300.00		1'168'656.92	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>711'050.00</b>	<b>576'600.00</b>	<b>222'400.00</b>	<b>574'100.00</b>	<b>145'400.60</b>	<b>596'949.25</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>711'050.00</b>	<b>576'600.00</b>	<b>222'400.00</b>	<b>574'100.00</b>	<b>145'400.60</b>	<b>596'949.25</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>711'050.00</b>	<b>576'600.00</b>	<b>222'400.00</b>	<b>574'100.00</b>	<b>145'400.60</b>	<b>596'949.25</b>
3181.06	Verzugszins Steuern, tatsächliche Forderungsverluste	8'000.00		9'000.00		3'586.65	
3181.07	Verzugszins Steuern, Forderungsverzichte	100.00		100.00			
3401.01 *	Zinsen kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			45'300.00		63'350.00	
3406.01 *	Zinsen langfristige Finanzverbindlichkeiten	690'000.00		150'000.00		69'540.00	
3409.02	Interne Verrechnung Zinsen SF (1403/2199/5722/6156/7201/7301.4409.01)	2'950.00		3'000.00		670.15	
3499.01	Vergütungszinsen Steuern	10'000.00		15'000.00		8'253.80	
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						8'425.95

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.02	Verzugszinsen Steuern		60'000.00		60'000.00		60'304.45
4409.02	Interne Verrechnung Zinsen SF (1626/7201/7301/9630.3409.01)		165'500.00		163'500.00		169'094.25
4420.01	Dividenden		600.00		600.00		599.00
4450.01	Erträge aus Darlehen VV		500.00				1'000.00
4451.01	* Erträge aus Beteiligungen VV		350'000.00		350'000.00		357'525.60
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>737'226.00</b>	<b>944'626.00</b>	<b>671'500.00</b>	<b>877'200.00</b>	<b>1'140'801.88</b>	<b>1'781'107.63</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens SF</b>	<b>729'226.00</b>	<b>729'226.00</b>	<b>664'500.00</b>	<b>664'500.00</b>	<b>1'122'550.93</b>	<b>1'122'550.93</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens SF</b>	<b>729'226.00</b>	<b>729'226.00</b>	<b>664'500.00</b>	<b>664'500.00</b>	<b>1'122'550.93</b>	<b>1'122'550.93</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		303.00	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00		70.00		36.00	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	80.00		90.00		70.20	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	65.00		40.00		55.20	
3409.03	Interne Verrechnung Zinsen SF / 9630	165'500.00		163'500.00		165'491.85	
3430.01	* Baulicher Unterhalt / 9630	216'500.00		202'000.00		617'347.50	
3431.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial / 9630	200.00		200.00			
3431.02	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge / 9630	10'000.00		20'000.00		7'281.05	
3431.03	Dienstleistungen Dritter / 9630	4'000.00		1'500.00		7'177.75	
3431.04	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge / 9630	10'000.00		10'000.00		7'963.90	
3439.01	Wasser, Energie, Heizmaterial / 9630	36'000.00		32'000.00		32'450.36	
3439.02	Abwasser, Kehricht / 9630	12'000.00		10'000.00		9'120.59	
3439.04	Haftpflicht-/Sachversicherung / 9630	9'900.00		8'400.00		8'148.80	
3439.05	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle / 9630	8'200.00		8'400.00		7'879.70	
3441.01	Wertberichtigung / 9630	4'000.00		4'000.00			
3612.20	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF (0220.4612.06) / 9630	33'000.00		29'900.00		50'274.00	
3612.21	Interne Verrechnung Liegenschaft/Infrastruktur SF (0290.4612.07) / 9630	3'700.00		3'400.00		5'586.00	
3612.22	Interne Verrechnung diverse SF (3421/6150.4612.08) / 9630	8'000.00		6'500.00		7'891.95	
3893.02	* Einlage / 9630	154'600.00		125'400.00		154'596.50	
4430.04	* Mietzinse / 9630		444'000.00		410'000.00		230'839.60
4439.01	Rückerstattungen Nebenkosten / 9630		21'500.00		28'600.00		21'295.53
4439.02	Verschiedene Rückerstattungen / 9630		8'500.00		800.00		8'210.70
4893.02	Entnahme / 9630		216'500.00		202'000.00		617'347.50
9010.02	SF, Ertragsüberschuss / 9630	48'081.00		33'750.00		36'186.98	
9011.02	SF, Aufwandüberschuss / 9630		38'726.00		23'100.00		244'857.60

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9631</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>						<b>413'700.00</b>
<b>9631</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>						<b>413'700.00</b>
4443.01 *	Marktwertanpassungen Liegenschaften						413'700.00
<b>9632</b>	<b>Grundstücke des Finanzvermögens</b>	<b>8'000.00</b>	<b>215'400.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>212'700.00</b>	<b>18'250.95</b>	<b>244'856.70</b>
<b>9632</b>	<b>Grundstücke des Finanzvermögens</b>	<b>8'000.00</b>	<b>215'400.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>212'700.00</b>	<b>18'250.95</b>	<b>244'856.70</b>
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					11'233.45	
3439.03	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	8'000.00		7'000.00		7'017.50	
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		206'000.00		203'300.00		202'223.15
4443.03 *	Marktwertanpassungen Baurechtszinse						34'435.05
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'200.00		1'200.00		
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>3'200.00</b>		<b>3'100.00</b>		<b>-76'302.52</b>	<b>500.00</b>
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>3'200.00</b>		<b>3'100.00</b>		<b>-76'302.52</b>	<b>500.00</b>
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>3'200.00</b>		<b>3'100.00</b>		<b>-76'302.52</b>	<b>500.00</b>
3180.01 *	Wertberichtigungen auf Forderungen					-79'000.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	3'200.00		3'100.00		1'885.48	
3440.01	Wertberichtigungen Finanzanlagen					812.00	
4410.01	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV						500.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'466.45</b>
	Nettoergebnis	4'000.00		4'000.00		4'466.45	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'466.45</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'466.45</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'466.45</b>
4699.10	Rückverteilung CO2 Abgabe		4'000.00		4'000.00		4'466.45

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>21'298.00</b>	<b>924'000.00</b>	<b>989'700.00</b>	<b>1'286'355.00</b>	<b>1'955'952.29</b>	<b>924'000.00</b>
	Nettoergebnis	902'702.00		296'655.00			1'031'952.29
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>21'298.00</b>		<b>989'700.00</b>		<b>1'955'952.29</b>	
<b>9900</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV</b>	<b>21'298.00</b>		<b>989'700.00</b>		<b>1'955'952.29</b>	
<b>9900</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV</b>	<b>21'298.00</b>				<b>966'292.74</b>	
3894.01 *	Zusätzliche Abschreibungen VV, nicht zugeteilt	21'298.00				966'292.74	
<b>9901</b>	<b>Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen</b>			<b>989'700.00</b>		<b>989'659.55</b>	
3300.99 *	Planmässige Abschreibungen (bish. VV 8 J.)			989'700.00		989'659.55	
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>924'000.00</b>		<b>924'000.00</b>		<b>924'000.00</b>
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>924'000.00</b>		<b>924'000.00</b>		<b>924'000.00</b>
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>924'000.00</b>		<b>924'000.00</b>		<b>924'000.00</b>
4896.03 *	Neubewertungsreserve, Auflösung		924'000.00		924'000.00		924'000.00
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>				<b>362'355.00</b>		
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>				<b>362'355.00</b>		
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>				<b>362'355.00</b>		
9001.01 *	Aufwandüberschuss				362'355.00		

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

KontoNr	Bezeichnung	Begründung
0110.3199.02	Freier Kredit GGR	50 % des nach Organisationsreglementes zulässigen Betrags.
0120.3000.05	Entschädigung Gemeinderat	250 Stellenprozente budgetiert.
0120.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	Änderung Prämiensätze.
0120.3199.04	Freier Kredit GR	70 % des nach Organisationsreglement zulässigen Betrags.
0120.3199.05	Freier Kredit GP	2/3 des nach Organisationsreglement zulässigen Betrags.
0220.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	Änderung Gehaltsklassen und -stufen aufgrund Personalabgängen und -zugängen; Wegfall befristete Stellenprozente.
0220.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	Temporäre Übergangslösungen aufgrund volatilem Arbeitsmarkt.
0220.3010.05	Ferienguthaben	Kein Abbau Ferienguthaben geplant.
0220.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	Andere Verbuchungsmethode durch Abacuslohnbuchhaltung.
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung	Hoher Weiterbildungsbedarf aufgrund interner Entwicklung Mitarbeitende (Buchhalterin, Gemeindeschreiberin, Bauverwaltung, Sicherheit).
0220.3091.01	Personalwerbung	Budget 2023 zu tief, aufgrund ausgetrocknetem Stellenmarkt hohe Fluktuation und somit Personalwerbungskosten erwartet.
0220.3099.02	REKA-Checks	Gemäss Personalbestand Bezugsberechtigung von CHF 70'000 mit 20 % Vergünstigung.
0220.3099.07	Personalerhaltung	Zusätzliches Konto Arbeitgeberattraktivität; Kreditbeschluss GR vom 14. Juni 2023.
0220.3170.01	Spesen	Erhöhung aufgrund hoher Weiterbildungstätigkeit und Spesen Mobile durch Rapportierung mit App.
0220.3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	Linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung; Erhöhung durch Investition IT-Strategie 2022.
0220.4260.01	Verschiedene Rückerstattungen	Primär Wegfall der pro 2023 budgetierten Rückerstattung Eissportzentrum Bödeli von CHF 16'000 (Restanz aus Beitrag an Sanierungsmassnahmen 2016 bis 2018/Kreditbeschluss GGR vom 8.12.2015 CHF 280'802 (3410.5640.02, Eissportzentrum Bödeli, Investitionsbeitrag).
0221.3113.01	Anschaffung Hardware	Infolge Ablösung des bestehenden Rechenzentrums per 31.12.2024 keine Anschaffungen Hardware mehr vorgesehen.
0221.3893.01	Einlage	Die budgetierte Rückzahlung Gemeindebeiträge macht Entnahme aus Vorfinanzierung Rechenzentrum nötig.
0221.4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Sitzgemeindevertrag Rechenzentrum Interlaken per 31.12.2024 gekündigt; Auflösung Erneuerungsfonds.
0221.4893.01	Entnahme	Die budgetierte Rückzahlung Gemeindebeiträge macht Entnahme aus Vorfinanzierung Rechenzentrum nötig.
0290.3144.02	Baulicher Unterhalt Verwaltungsgebäude	Infolge Sanierung des Gemeindehauses tiefere Unterhaltskosten.
0290.3144.03	Baulicher Unterhalt Hochbauten VV diverse	Ordentlicher Unterhalt CHF 54'500; ZpA Lagerhallen Geissgasse CHF 60'000; Fensterersatz Kita Alpenstrasse, 2. Etappe CHF 25'000.
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	Linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung; Investition Sanierung Gemeindehaus.
1110.3090.01	Aus- und Weiterbildung	Weiterentwicklung und Bindung von Mitarbeitenden.
1110.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	Anschaffung Anhänger für Materialtransport.
1110.3631.01	Pauschalierung Interventionskosten	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2023).
1120.3130.01	Dienstleistungen Dritter	Kosten für Eichung Radarstandorte.

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

KontoNr	Bezeichnung	Begründung
1120.3130.13	Verkehrsplanung/-regelung	Verkehrsregelung durch Drittanbieter an Anlässen.
1120.3181.02	Bussen, tatsächliche Forderungsverluste	Anstieg Fahrzeuge mit ausländischen Kennzeichen nach Corona, welche aufgrund fehlender Bussenabkommen nicht verfolgt werden können (keine Halterauskünfte).
1120.3612.04	Bussen netto, Anteile Vertragsgemeinden	Erfahrungswert 2022; durch höheres Verkehrsaufkommen nach Corona, nehmen auch die Geschwindigkeitsübertretungen zu.
1120.4240.02	Bussen, Dienstleistungen für Dritte	Die höheren Einnahmen durch Geschwindigkeitsmessungen in den Vertragsgemeinden generieren für das Polizeiinspektorat Interlaken einen grösseren Aufwand, welcher entsprechend den Vertragsgemeinden verrechnet wird.
1400.3132.03	Nachführung Geometer	Laufendes Verfahren Einführung eplan ÖREB; Federführung AGR.
1500.3612.05	Feuerwehrendienstersatzabgabe, Ablieferung an Feuerwehr Bödeli	Entspricht budgetiertem Ertrag Konto 1500.4200.01; erfolgsneutraler Finanzvorfall.
1500.4200.01	Feuerwehrendienstersatzabgabe	Durchschnitt der letzten Jahre führt zu aktuellem Budgetbetrag für 2024.
1620.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	Gemäss Budget Regionales Kompetenzzentrum Spiez.
2110.3611.03	LAG, Lehrerbesoldungen	Vollzeiteinheiten/Lektionen für einfache sonderpädagogische Massnahmen sind tiefer.
2120.3611.03	LAG, Lehrerbesoldungen	Kostenverlagerung für Integration und besondere Massnahmen (IBEM) von Spezialunterricht Jungfrauregion (Konto 2120.3611.04) zu Primarstufe.
2120.3611.04	LAG, Lehrerbesoldungen Spezialunterricht Jungfrauregion	Kosten Lehrerbesoldung Spezialunterricht Jungfrauregion sind tiefer als im Vorjahr budgetiert, da für Abfederungslektionen Logopädie (REVOS 2020) eine einheitliche Kostenteilung von 70 % Kanton und 30 % Gemeinden solidarisch festgelegt wurde.
2120.4612.04	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden (SJR)	Kosten Lehrerbesoldung Spezialunterricht Jungfrauregion sind tiefer als im Vorjahr budgetiert, da für Abfederungslektionen Logopädie (REVOS 2020) eine einheitliche Kostenteilung von 70 % Kanton und 30 % Gemeinden solidarisch festgelegt wurde. Folglich sinken auch die Gemeindebeiträge.
2130.3611.03	LAG, Lehrerbesoldungen	Beim Vorjahresbudget wurde für das Schuljahr 2023/24 eine Klassenschliessung (Reduktion von zwölf auf elf Klassen) prognostiziert; durch den Anstieg der Schülerzahlen werden nun weiterhin zwölf Klassen geführt.
2130.3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten)	Voraussichtlich zwei externe Schüler ab Schuljahr 2023/2024.
2130.3612.03	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen an andere Gemeinden	Voraussichtlich zwei externe Schüler ab Schuljahr 2023/2024.
2130.4612.02	Schulgelder von anderen Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten)	Anstieg der Schülerinnen und Schüler aus anderen Gemeinden.
2130.4612.03	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden	Anstieg der Schülerinnen und Schüler aus anderen Gemeinden.
2170.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	Zusätzlich zur generellen Lohnentwicklung Anteil Lohnkosten Bereichsleiter Infrastruktur, weil neu auf vier Kostenstellen verteilt.
2170.3110.02	Anschaffung Möbel und Geräte	Anschaffung Abfalltrennsystem Tagesschule Ost CHF 10'000; diverse Anschaffungen CHF 2'000.
2170.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	Anschaffung Scheuersaugmaschine CHF 16'000; diverse CHF 5'000.



**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

KontoNr	Bezeichnung	Begründung
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt	Ordentlicher Unterhalt CHF 246'500; Instandstellung Spielplatz Prim. West 2. Etappe CHF 65'000; Dach Veloständer Alpenstrasse 25B 2. Etappe CHF 52'000; Beleuchtung Korridor Sek. CHF 40'000; Ersatz Garderobe Prim. Ost CHF 60'000; Ersatz Bühnentechnik Prim. Ost CHF 16'000; Brandschutzmassnahmen Sek. CHF 55'000; Ersatz Beleuchtung Doppelkiga CHF 65'000; Ersatz Wärmeezeuger Doppelkiga CHF 74'000; PV-Anlage Doppelkiga CHF 71'000.
2170.3170.01	Spesen	Erhöhung aufgrund Spesen Mobile durch Rapportierung mit App.
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	Linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung; Mehraufwand primär durch Investitionen Sekundarschule: Neubau Tagesschule/Sek. (Psychomotorik), Erneuerung Beleuchtung und Schalldämmung sowie Erneuerung Schulküche.
2170.3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kanton und Konkordate	Linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung; Turnhalle Ost, Ersatzbau, Investitionsbeitrag.
2170.4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	Zusätzlich Miete Psychomotorik-Räumlichkeiten.
2180.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	3 % Teuerung/Lohnerhöhungen; mit neuer Tagesschule Ost sind wieder zwei Küchen in Betrieb; Monatslohn Leitung TS aufgrund Kontobezeichnung (Stundenlohn) 2023 nicht budgetiert - ist nun in Stundenlohn integriert.
2180.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	Linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung; Investition Tagesschule Ost (Neubau Tagesschule/Sek. [Psychomotorik]).
2180.4230.01	Elternbeiträge	Budget wieder auf Stand vor Corona und Umbau erhöht.
2180.4260.06	Mittagessen	Budget wieder auf Stand vor Corona und Umbau erhöht.
2180.4611.05	LAG, Rückerstattung	Budget wieder auf Stand vor Corona und Umbau erhöht.
2199.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	Externe Mietkosten entfallen mit Bezug der Psychomotorik-Räumlichkeiten im Neubau Tagesschule Ost.
2199.3612.09	Interne Verrechnung Schulraum/Infrastruktur SF	Miete für die Räumlichkeiten der Psychomotorik im Neubau der Tagesschule Ost.
2199.3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	Miete für die Psychomotorik-Räumlichkeiten im Neubau Tagesschule Ost.
3210.3636.09	KKFG-Beitrag Regionalbibliothek Bodeli	Einmaliger Beitrag für Umzug in neue Räumlichkeiten CHF 68'590.
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 %).
3410.3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	Linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung; Investitionsbeiträge Regionales Eissportzentrum Jungfrau AG und Freiluft- und Hallenbad Bodeli AG.
3421.3101.02	Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterial	Dünger CHF 4'000; Erden CHF 6'000; Pflanzenschutzmittel CHF 3'000; Sommer-/Winterflor CHF 27'000; Pflanzepflegemittel CHF 4'000; Baumschulpflanzen CHF 1'000; Verbrauchsmaterial CHF 3'000.
3421.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	Anschaffung von drei Pflanzenschalen.
3421.3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehrlicht	Allgemeiner Verbrauch CHF 14'500; Wasserbezug ab Hydranten CHF 7'500.
3421.3170.01	Spesen	Erhöhung aufgrund Spesen Mobile durch Rapportierung mit App.

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

KontoNr	Bezeichnung	Begründung
3422.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	Linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung; Sanierung Wasserstein Ostbahnhofplatz.
3422.4451.02	Höhematte, Anteil Jahresgewinn	Gemäss Abrechnung Höhematte-Gesellschaft.
5320.3631.03	LAG, EL	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2023); 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 2023); Berücksichtigung der periodengerechten Abgrenzung ab 2019 (einmalig doppelter Aufwand im Rechnungsjahr 2019: LAG 2018 und 2019).
5790.3130.22	Stiftung Contact, Leistungsvereinbarung	Gemäss Gemeinderats-Beschluss vom 24.07.2019 und Leistungsvereinbarung vom 01.05.2023.
5790.3632.09	Sozialdienst Region Jungfrau	Höhere Gemeindebeiträge der Verbandsgemeinden infolge geplanten steigenden Personalaufwendungen.
5799.3611.07	LAG, Sozialhilfe	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2023); Berücksichtigung der periodengerechten Abgrenzung ab 2020 (einmalig doppelter Aufwand im Rechnungsjahr 2020: LAG 2019 und 2020).
6150.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	Neue Aufteilung Kostenstellen im Bereich Infrastruktur.
6150.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stundenlohn)	Monats- und Stundenlöhne werden neu separat ausgewiesen.
6150.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	Mulchner CHF 8'000; Rückenakkus CHF 4'500; Elektrovelo CHF 4'500; Fadenmäher CHF 3'000; Ersatz Fiat Panda CHF 20'500; Diverses CHF 5'000.
6150.3119.04	Anschaffung Signalisation	Erfahrungswert aus den Vorjahren sowie Prüfung der anstehenden Anschaffungen.
6150.3130.24	Strassenmarkierungen	Erfahrungswert aus den Vorjahren sowie Prüfung der anstehenden Markierungen.
6150.3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	Erneuerung Deckbelag Brienzstrasse CHF 20'000; Strassenentwässerungen CHF 157'500; Wasserbezug ab Hydranten CHF 2'500.
6150.3170.01	Spesen	Erhöhung aufgrund Spesen Mobile durch Rapportierung mit App.
6150.3199.14	Freier Kredit BAUKO	Beiträge für Mitglieder: Bauko zwölf Personen à CHF 100.00; Fako Energie sieben Personen à CHF 50.00.
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege	Linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung; Mehraufwand primär durch die Investitionen Sanierung Klosterstrasse-Kreuzung Beau Rivage (AP2) sowie die Erneuerungen Rosenstrasse und Alpenstrasse.
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	Linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung; Mehraufwand infolge Ersatzbeschaffungen Werkhof Strassenkehrmaschine und Holder C345.
6155.3113.01	Anschaffung Hardware	Einmalige Anschaffung von neuen Kreditkartenterminals im Jahr 2023.
6155.3119.07	Anschaffung Parkautomaten/Schrankenanlagen	Ersatzanschaffung Ticketautomat beim Parkplatz obere Bönigstrasse.
6155.3158.01	Unterhalt Software	Höhere Kosten durch neue Software für Parkleitsystem.
6155.3160.03	Miete Parkhaus Migros	Indexanpassung.
6155.3181.02	Bussen, tatsächliche Forderungsverluste	Anstieg Fahrzeuge mit ausländischen Kennzeichen nach Corona , welche aufgrund fehlender Bussenabkommen nicht verfolgt werden können (keine Halterauskünfte).
6155.3612.11	Bussen netto, Anteile Vertragsgemeinden	Erfahrungswert aus dem Jahr 2022.

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

KontoNr	Bezeichnung	Begründung
6155.4240.03	Parkgebühren ohne MWST	Erfahrungswert aus dem Jahr 2022.
6155.4240.04	Parking Migros	Erfahrungswert aus dem Jahr 2022.
6155.4240.70	Parkgebühren mit MWST (DS 6155)	Erfahrungswert aus dem Jahr 2022.
6155.4270.01	Bussen	Erfahrungswert aus dem Jahr 2022; höheres Verkehrsaufkommen nach Corona.
6191.3144.01	Baulicher Unterhalt	Ordentlicher Unterhalt CHF 23'000; Umrüstung PV-Anlage Werkhof CHF 6'000; Ladestation E-Fahrzeuge Werkhof CHF 50'000.
6192.3144.01	Baulicher Unterhalt	Ordentlicher Unterhalt CHF 23'000; Ladestation E-Fahrzeuge MZG CHF 50'000.
6290.3130.66	Tageskarten, Kauf (DS 6290)	Angebot wird per 31.12.2023 eingestellt.
6290.4250.66	Tageskarten, Verkauf (DS 6290)	Angebot wird per 31.12.2023 eingestellt.
6291.3631.05	LAG, öffentlicher Verkehr	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2023).
7200.3632.15	Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken, Gebührenverbilligung	Verbilligung Interlakner Abwassergrundgebühren (VGEP-Massnahme 58/Übertragung Abwasseranlagen an Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken); Erfahrungswert fehlt; in Abweichung zum Budget 2023 konnte der ab 01.01.2023 gültige Abwassertarif berücksichtigt werden.
7200.3893.01	Einlage	Einlage der Saldi SF Abwasser, Werterhalt und Rechnungsausgleich in die neue SF Gebührenverbilligung Abwasser (VGEP-Massnahme 58/Übertragung Abwasseranlagen an Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken) ist einmaliger Finanzvorfall pro 2023; somit keine Budgetierung pro 2024.
7200.4893.01	Entnahme	Verbilligung Interlakner Abwassergrundgebühren wird der SF Gebührenverbilligung Abwasser belastet (VGEP-Massnahme 58/Übertragung Abwasseranlagen an Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken).
7201.3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2023 wurden Abwasseranlagen an Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken übertragen (VGEP-Massnahme 58); daher keine Buchungen mehr in Funktion 7201/Abwasserentsorgung.
7201.3898.01	Einlage SF Übertragung VV (Art. 85a GV)	2023 wurden Abwasseranlagen an Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken übertragen (VGEP-Massnahme 58); daher keine Buchungen mehr in Funktion 7201/Abwasserentsorgung.
7201.4490.03	Aufwertung VV, 1403 übrige Tiefbauten	2023 wurden Abwasseranlagen an Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken übertragen (VGEP-Massnahme 58); daher keine Buchungen mehr in Funktion 7201/Abwasserentsorgung.
7201.4510.01	SF Werterhalt, Entnahme	2023 wurden Abwasseranlagen an Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken übertragen (VGEP-Massnahme 58); daher keine Buchungen mehr in Funktion 7201/Abwasserentsorgung.
7201.9011.01	SF, Aufwandüberschuss	2023 wurden Abwasseranlagen an Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken übertragen (VGEP-Massnahme 58); daher keine Buchungen mehr in Funktion 7201/Abwasserentsorgung.
7301.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Monatslohn)	Neue Aufteilung Kostenstellen im Bereich Infrastruktur.
7301.3130.40	Gebühren AVAG und Sammlungen (DS 7301)	Erhöhter Dienstleistungsbezug.
7301.3170.40	Spesen (DS 7301)	Erhöhung aufgrund Spesen Mobile durch Rapportierung mit App.
7301.3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV 8 J.)	Verwaltungsvermögen zum Zeitpunkt der Einführung von HRM2 ist innert acht Jahren linear abzuschreiben (Übergangsbestimmungen GV und Beschluss Budget 2016), somit fällt 2023 die letzte Abschreibungstranche an.
7301.4240.43	Container (Andock- und Gewichtsgebühr) (DS 7301)	Erhöhter Dienstleistungsbezug.
7301.9010.01	SF, Ertragsüberschuss	Rechnungsergebnis SF Abfall; es resultiert ein Ertragsüberschuss.

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

KontoNr	Bezeichnung	Begründung
7301.9011.01	SF, Aufwandüberschuss	In Abweichung zu 2023 ist Ertragsüberschuss budgetiert, somit entfällt Entnahme aus Rechnungsausgleich.
7690.3130.28	Energiestadt	Ordentlich CHF 20'000; Massnahmen-ERP CHF 10'000.
7710.3632.11	Begräbnisgemeinerverband Gsteig-Interlaken	Gemäss Finanzplan Begräbnisgemeinerverband; anlässlich Budgetierung liegt das Verbandsbudget noch nicht vor. Erhöhung von CHF 2 pro EinwohnerIn für Realisierung Projekt Friedhof Gsteig Variante Light.
7791.3144.01	Baulicher Unterhalt	Ordentlicher Unterhalt CHF 13'000; Instandsetzung WC-Anlage Alpenstrasse CHF 50'000.
7900.3611.10	Gewässerrichtplan Lüttschne, 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.
8406.3635.12	Beiträge Wirtschafts-/Tourismusförderung	Beitrag Weihnachtsmarkt CHF 15'000; 25-Jahr-Jubiläum ESP Bahnhof Ost CHF 5'000 und Beitrag an Marktgassfest CHR 5'000.
8710.4462.01	Abgeltung IBI	Konzessionsabgabe; Stromabsatz = Bemessungsgrundlage; Budget orientiert sich am erzielten Ertrag pro 2022.
9100.4000.01	Einkommenssteuern	Zuwachsrate inkl. Berücksichtigung Zunahme Anzahl Steuerpflichtige (neuer Wohnraum) und Stand Hochrechnung.
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern	Zuwachsrate inkl. Berücksichtigung Stand Hochrechnung.
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern	Zuwachsrate inkl. Berücksichtigung Stand Hochrechnung.
9100.4001.01	Vermögenssteuern	Zuwachsrate inkl. Berücksichtigung Zunahme Anzahl Steuerpflichtige (neuer Wohnraum) und Stand Hochrechnung.
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern	Zuwachsrate inkl. Berücksichtigung Stand Hochrechnung.
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern	Zuwachsrate inkl. Berücksichtigung Stand Hochrechnung.
9100.4002.01	Quellensteuern	Erholung Tourismus; Anpassung an Vor-Corona-Niveau unter Berücksichtigung Ertragsstand Juli 2023.
9100.4010.01	Gewinnsteuern	Stetige Erholungsphase nach Corona unter Berücksichtigung Ertragsstand Juli 2023.
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	Steuerverwaltung Kanton Bern teilt neu bereits ab Stufe provisorischen Abrechnung.
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	Steuerverwaltung Kanton Bern teilt neu bereits ab Stufe provisorischen Abrechnung.
9100.4010.70	Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen	Steuerverwaltung Kanton Bern teilt neu bereits ab Stufe provisorischen Abrechnung; somit tendenziell tieferer Bestand an Rückstellungen nötig.
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern	Mittelfristig sind überdurchschnittlich viel Verkäufe zu erwarten unter Berücksichtigung Ertragsstand Juli 2023.
9101.4022.10	Sonderveranlagungen	Tendenzieller Anstieg Bezug Kapitaleleistungen aus Vorsorge.
9300.3621.60	LAG, neue Aufgabenteilung	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2023).

**Budget 2024**

## 8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

KontoNr	Bezeichnung	Begründung
9300.3622.70	Disparitätenabbau	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2023); die Ausgleichsleistung bemisst sich am Steuerertrag der drei vorangegangenen Jahre.
9300.4621.60	Soziodemografischer Zuschuss	Gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2023).
9500.4600.01	Ertragsanteile an direkter Bundessteuer	Berechnung gemäss Angaben der kantonalen Steuerverwaltung.
9610.3401.01	Zinsen kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Kurzfristige Überbrückungsfinanzierungen sind nicht absehbar (Ausnahme: Zinskosten für umzubilanzierende/ablaufende langfristige Darlehensverträge).
9610.3406.01	Zinsen langfristige Finanzverbindlichkeiten	Gemäss bestehende Darlehensverträge, Refinanzierungen und eingerechneter Neuverschuldung infolge Finanzierungsfehlbetrag/Investitionstätigkeit.
9610.4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV	Ausschüttung IBI AG; Budgetierung orientiert sich am 2022 erzielten Ertrag (Jahresrechnung 2022 der Einwohnergemeinde).
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt / 9630	Ordentlicher Unterhalt CHF 124'000; Ersatz Fenster Whg 2. OG Höhweg 115 CHF 35'000; Ersatz Küche Whg 2. OG Höhweg 115 CHF 18'000; Ersatz Küche Mittengrabenstrasse 18 CHF 24'000; Gebäudecheck Friedweg 11 CHF 15'500.
9630.3893.02	Einlage / 9630	Art. 4 Reglement SF Liegenschaftsrechnung (621.11); abhängig von Gebäudeversicherungswert und Einlagesatz.
9630.4430.04	Mietzinse / 9630	Vollvermietung Liegenschaft Des Alpes.
9631.4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften	Die kantonale Aufarbeitung von Rückständen bei der allgemeinen Neubewertung der nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke 2020 wurde hinsichtlich des Liegenschaftsportefeuilles Finanzvermögen im Jahr 2022 abgeschlossen; daher sind keine Marktwertanpassungen mehr zu erwarten.
9632.4443.03	Marktwertanpassungen Baurechtszinse	Periodische Bewertung gem. Art. 81 Abs. 2 und 3 GV; Anpassung Zinsen/Bodenwerte/Baurechtsverträge nicht absehbar.
9690.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	Delkrederebedarf ist nicht absehbar.
9900.3894.01	Zusätzliche Abschreibungen VV, nicht zugeteilt	Systembedingte, zwingend vorzunehmende, zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV).
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 Beschluss Budget 2016), somit fällt 2023 die letzte Abschreibungstranche an.
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	Im Allgemeinen Haushalt wird nach Vornahme von systembedingten zusätzlichen Abschreibungen ein ausgeglichenes Ergebnis budgetiert; für 2023 wurde ein Aufwandüberschuss erwartet.

**Budget 2024**

## 9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>		<b>11'589'000.00</b>	<b>11'589'000.00</b>	<b>71'395'000.00</b>	<b>71'395'000.00</b>	<b>7'393'881.66</b>	<b>7'393'881.66</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>1'629'000.00</b>		<b>400'000.00</b>		<b>65'076.10</b>	
	Nettoausgaben		1'629'000.00		400'000.00		65'076.10
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>1'629'000.00</b>		<b>400'000.00</b>		<b>65'076.10</b>	
	Nettoausgaben		1'629'000.00		400'000.00		65'076.10
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>129'000.00</b>				<b>55'363.20</b>	
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>129'000.00</b>				<b>55'363.20</b>	
5200.01	Software Gemeindeverwaltung					54'345.45	
5200.02	IT-Strategie 2022	129'000.00				1'017.75	
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>1'500'000.00</b>		<b>400'000.00</b>		<b>9'712.90</b>	
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>1'500'000.00</b>		<b>400'000.00</b>		<b>9'712.90</b>	
5040.05	Gemeindehaus, Sanierung	1'500'000.00		400'000.00		9'712.90	
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>500'000.00</b>	<b>655'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>98'644.10</b>	
	Nettoausgaben				140'000.00		98'644.10
	Nettoeinnahmen	155'000.00					
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>500'000.00</b>	<b>655'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>98'644.10</b>	
	Nettoausgaben				140'000.00		98'644.10
	Nettoeinnahmen	155'000.00					
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>500'000.00</b>	<b>655'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>98'644.10</b>	
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>500'000.00</b>	<b>655'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>98'644.10</b>	
5040.01	ZSA Mittengrabenstrasse, Instandstellung	500'000.00		200'000.00		98'644.10	
6140.01	ZSA Mittengrabenstrasse, Instandstellung, Beiträge		655'000.00		60'000.00		
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>2'313'000.00</b>		<b>6'767'000.00</b>		<b>1'708'738.37</b>	
	Nettoausgaben		2'313'000.00		6'767'000.00		1'708'738.37
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>2'313'000.00</b>		<b>6'767'000.00</b>		<b>1'708'738.37</b>	
	Nettoausgaben		2'313'000.00		6'767'000.00		1'708'738.37

**Budget 2024**

## 9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		<b>Budget 2024</b>		<b>Budget 2023</b>		<b>Rechnung 2022</b>	
		<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>					<b>217'566.31</b>	
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>					<b>217'566.31</b>	
5200.02	Prim., Beschaffung EDV Hardware					217'566.31	
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>					<b>237'576.15</b>	
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>					<b>237'576.15</b>	
5200.03	Sek., Beschaffung EDV Hardware					237'576.15	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'313'000.00</b>		<b>4'949'000.00</b>		<b>550'099.36</b>	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'313'000.00</b>		<b>4'949'000.00</b>		<b>550'099.36</b>	
5040.11	Sek., Erneuerung Beleuchtung und Schalldämmung	340'000.00		330'000.00			
5040.12	Sek. (Neubau Tagesschule/Sek. [Psychomotorik])			1'404'000.00		364'992.41	
5040.13	Schulanlage Ost, ZpA	13'000.00		40'000.00		3'106.95	
5040.14	Sek., Erneuerung Schulküche	300'000.00					
5040.15	Aula, Sanierung	100'000.00					
5610.01	Turnhalle Ost, Ersatzbau, Investitionsbeitrag	1'560'000.00		3'175'000.00		182'000.00	
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>			<b>1'818'000.00</b>		<b>703'496.55</b>	
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>			<b>1'818'000.00</b>		<b>703'496.55</b>	
5040.02	Tagesschule Ost (Neubau Tagesschule/Sek. [Psychomotorik])			1'818'000.00		703'496.55	
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>1'434'000.00</b>		<b>601'000.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>498'855.98</b>	<b>299'000.00</b>
	Nettoausgaben		1'434'000.00		546'000.00		199'855.98
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>100'000.00</b>					
	Nettoausgaben		100'000.00				199'855.98
<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>1'334'000.00</b>		<b>601'000.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>498'855.98</b>	<b>299'000.00</b>

**Budget 2024**

## 9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		<b>Budget 2024</b>		<b>Budget 2023</b>		<b>Rechnung 2022</b>	
		<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>
	Nettoausgaben		1'334'000.00		546'000.00		199'855.98
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>1'173'000.00</b>			<b>55'000.00</b>		
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>1'173'000.00</b>			<b>55'000.00</b>		
5640.03	Regionales Eissportzentrum Jungfrau AG, Investitionsbeitrag	773'000.00					
5640.04	Freiluft- und Hallenbad Bödeli AG, Investitionsbeitrag	400'000.00					
6440.01	Eissportzentrum Bödeli, Amortisation Darlehen				55'000.00		
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>161'000.00</b>		<b>601'000.00</b>		<b>498'855.98</b>	<b>299'000.00</b>
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>161'000.00</b>		<b>161'000.00</b>			
5000.01	Widmung Parz. M-Gbbl. Nr. 518 (Roll- und Begegnungszone Bödeli)	161'000.00		161'000.00			
<b>3422</b>	<b>Parkanlagen und Wanderwege</b>			<b>440'000.00</b>		<b>460'287.53</b>	<b>295'000.00</b>
5040.03	Sanierung Wasserstein Ostbahnhofplatz			440'000.00		460'287.53	
6340.01	Englischer Garten, Aufwertung, Beiträge						295'000.00
<b>3423</b>	<b>Kinderspielplätze</b>					<b>38'568.45</b>	<b>4'000.00</b>
5060.01	Öffentlicher Spielplatz Westquartier					38'568.45	
6360.01	Öffentlicher Spielplatz Westquartier, Beiträge						4'000.00
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>		<b>50'000.00</b>				
	Nettoeinnahmen	50'000.00					
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen</b>		<b>50'000.00</b>				
	Nettoeinnahmen	50'000.00					
<b>490</b>	<b>Gesundheitswesen</b>		<b>50'000.00</b>				
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen</b>		<b>50'000.00</b>				
6450.01	Jungfrau Praxis, Amortisation Darlehen		50'000.00				
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>2'580'000.00</b>	<b>378'000.00</b>	<b>1'575'000.00</b>	<b>597'000.00</b>	<b>1'017'286.75</b>	<b>111'291.80</b>
	Nettoausgaben		2'202'000.00		978'000.00		905'994.95
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>2'580'000.00</b>	<b>378'000.00</b>	<b>1'575'000.00</b>	<b>597'000.00</b>	<b>1'017'286.75</b>	<b>111'291.80</b>
	Nettoausgaben		2'202'000.00		978'000.00		905'994.95



**Budget 2024**

## 9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		<b>Budget 2024</b>		<b>Budget 2023</b>		<b>Rechnung 2022</b>	
		<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>2'580'000.00</b>	<b>378'000.00</b>	<b>1'575'000.00</b>	<b>597'000.00</b>	<b>1'017'286.75</b>	<b>111'291.80</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>2'580'000.00</b>	<b>378'000.00</b>	<b>1'575'000.00</b>	<b>597'000.00</b>	<b>1'017'286.75</b>	<b>111'291.80</b>
5010.09	Migroskreisel, Sanierung (definitive Erneuerung)	200'000.00					
5010.18	Klosterstrasse-Kreuzung Beau Rivage, Sanierung (AP2)	100'000.00		1'200'000.00		876'812.70	
5010.19	Postplatz-Kreuzung Savoy, Sanierung (AP2)					104'321.60	
5010.20	Kreuzung Savoy-Gemeindegrenze Matten, Sanierung (AP2)					16'482.60	
5010.36	Rosenstrasse, Erneuerung	540'000.00		235'000.00		13'601.70	
5010.38	Aareckstrasse, Einmündung Marktgasse			90'000.00		6'068.15	
5010.42	Alpenstrasse, Erneuerung	850'000.00		50'000.00			
5010.43	Rugenparkstrasse (Abschnitt Heimwehfluhkreuzung-Friedweg), Erneuerung	350'000.00					
5010.44	Schlossstrasse (Japanischer Garten-katholische Kirche), Erneuerung	50'000.00					
5010.45	General-Guisan-Strasse (Abschnitt Rosenstrasse-Waldeggstrasse), Erneuerung	50'000.00					
5010.46	Neugasse/Harderstrasse (Teilstück Neugasse-Viktoriastrasse), Erneuerung	20'000.00					
5010.47	Kanalpromenade (Herreney-Kreuzung Fabrikstrasse), Erneuerung	50'000.00					
5060.05	Werkhof, Holder C345, Ersatz	120'000.00					
5060.06	Werkhof, Strassenkehrmaschine, Ersatz	250'000.00					
6300.02	Bödeliweg, Sanierung Hohe Brücke, Investitionsbeitrag Bund						67'449.55
6310.04	Klosterstr.-Kreuz. Beau Rivage (AP2), Agglomerationsbeiträge		378'000.00		597'000.00		
6310.09	Bödeliweg, Sanierung Hohe Brücke, Investitionsbeitrag Kanton						43'842.25
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>1'050'000.00</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>30'140'000.00</b>	<b>31'000'000.00</b>	<b>2'967'891.99</b>	<b>481'221.57</b>
	Nettoausgaben		50'000.00				2'486'670.42
	Nettoeinnahmen			860'000.00			
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>		<b>1'000'000.00</b>	<b>30'000'000.00</b>	<b>31'000'000.00</b>	<b>2'913'562.04</b>	<b>481'221.57</b>
	Nettoausgaben						2'486'670.42
	Nettoeinnahmen			860'000.00			
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>		<b>1'000'000.00</b>	<b>30'000'000.00</b>	<b>31'000'000.00</b>	<b>2'913'562.04</b>	<b>481'221.57</b>

**Budget 2024**

## 9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7200</b>	<b>Abwasserentsorgung allgemein</b>		<b>1'000'000.00</b>		<b>1'000'000.00</b>		
6420.01	Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken, Amortisation Darlehen		1'000'000.00		1'000'000.00		
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>			<b>30'000'000.00</b>	<b>30'000'000.00</b>	<b>2'913'562.04</b>	<b>481'221.57</b>
5032.07	Kanalisationserneuerung Mittlers Moos inkl. Liegenschaftsentwässerung					-39'918.47	
5032.14	Kanalisationserneuerung Mittengrabenquartier-Allmendstrasse, Etappen 1 und 2					27'747.77	
5032.15	Kanalisationserneuerung Klosterstrasse-Kreuzung Beau Rivage (AP2) inkl. private Hausanschlüsse					2'273'341.87	
5032.17	Kanalisationserneuerung Postplatz-Kreuzung Savoy (AP2) inkl. private Hausanschlüsse					205'570.33	
5032.18	Kanalisationserneuerung Kreuzung Savoy-Gemeindegrenze Matten (AP2) inkl. private Hausanschlüsse					5'004.91	
5032.23	Kanalisationserneuerung Suleggstrasse-Rothornstrasse inkl. Liegenschaftsentwässerung					12'401.95	
5032.24	Kanalisationserneuerung Lindenallee inkl. Liegenschaftsentwässerung					868.34	
5032.25	Kanalisationserneuerung Geissgasse-Bowlinghalle					141'455.34	
5032.32	Regenüberlauf Beau Rivage, Einbau Schieber					146'993.07	
5032.34	Kanalisationserneuerung Rosenstrasse inkl. Liegenschaftsentwässerung					22'286.51	
5420.01	Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken, Darlehen			30'000'000.00			
5620.01	ARA Region Interlaken, Investitionsbeitrag					117'810.42	
6030.01	Übertragung Abwasseranlagen				30'000'000.00		
6370.09	Kanalisation Suleggstrasse-Rothornstrasse, Beiträge Liegenschaftsentwässerung						17'379.72
6370.10	Kanalisation Grosse Aare-Postplatz (AP2), Beiträge Liegenschaftsentwässerung						232.13
6370.11	Kanalisation Mittlers Moos, Beiträge Liegenschaftsentwässerung						359'415.03
6370.12	Kanalisation Kreuzung Savoy-Gemeindegrenze Matten (AP2), Beiträge Liegenschaftsentwässerung						5'106.78
6370.16	Kanalisation Waldeggstrasse 26, Beiträge Liegenschaftsentwässerung						464.25
6370.17	Kanalisation Postplatz-Kreuzung Savoy (AP2), Beiträge Liegenschaftsentwässerung						89'570.74

**Budget 2024**

## 9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		<b>Budget 2024</b>		<b>Budget 2023</b>		<b>Rechnung 2022</b>	
		<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>
6370.18	Kanalisation Lindenallee, Beiträge Liegenschaftsentwässerung						9'052.92
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>850'000.00</b>		<b>40'000.00</b>			
	Nettoausgaben		850'000.00		40'000.00		2'486'670.42
	Nettoeinnahmen			860'000.00			
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>850'000.00</b>		<b>40'000.00</b>			
<b>7301</b>	<b>Abfall (Gemeindebetrieb)</b>	<b>850'000.00</b>		<b>40'000.00</b>			
5033.04	Wertstoffsammelstelle West			40'000.00			
5060.01	Kehrichtfahrzeug, Ersatz	850'000.00					
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>100'000.00</b>					
	Nettoausgaben		100'000.00				2'486'670.42
	Nettoeinnahmen			860'000.00			
<b>779</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>100'000.00</b>					
<b>7791</b>	<b>Öffentliche Toilettenanlagen</b>	<b>100'000.00</b>					
5040.04	WC-Anlage Strandbadstrasse, Instandstellung	100'000.00					
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>		<b>54'329.95</b>	
	Nettoausgaben		100'000.00		100'000.00		2'486'670.42
	Nettoeinnahmen			860'000.00			
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>		<b>54'329.95</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>		<b>54'329.95</b>	
5290.03	Teilrevision Ortsplanung und Revision Uferschutzplanung					6'429.65	
5290.04	Revision Ortsplanung 2022	100'000.00		100'000.00		47'900.30	
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>						<b>145'875.00</b>
	Nettoeinnahmen					145'875.00	
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>						<b>145'875.00</b>
	Nettoeinnahmen					145'875.00	
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>						<b>145'875.00</b>

**Budget 2024**

## 9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		<b>Budget 2024</b>		<b>Budget 2023</b>		<b>Rechnung 2022</b>	
		<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>
<b>8406</b>	<b>Regionaler Tourismus</b>						<b>145'875.00</b>
6440.01	TOI, Amortisation nachrangiges Darlehen						145'875.00
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>2'083'000.00</b>	<b>9'506'000.00</b>	<b>31'712'000.00</b>	<b>39'683'000.00</b>	<b>1'037'388.37</b>	<b>6'356'493.29</b>
	Nettoeinnahmen	7'423'000.00		7'971'000.00		5'319'104.92	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>2'083'000.00</b>	<b>9'506'000.00</b>	<b>31'712'000.00</b>	<b>39'683'000.00</b>	<b>1'037'388.37</b>	<b>6'356'493.29</b>
	Nettoeinnahmen	7'423'000.00		7'971'000.00		5'319'104.92	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>2'083'000.00</b>	<b>9'506'000.00</b>	<b>31'712'000.00</b>	<b>39'683'000.00</b>	<b>1'037'388.37</b>	<b>6'356'493.29</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>2'083'000.00</b>	<b>9'506'000.00</b>	<b>31'712'000.00</b>	<b>39'683'000.00</b>	<b>1'037'388.37</b>	<b>6'356'493.29</b>
5900.01	Passivierte Einnahmen	2'083'000.00		31'712'000.00		1'037'388.37	
6900.01	Aktivierete Ausgaben		9'506'000.00		39'683'000.00		6'356'493.29