

Einwohnergemeinde Brienz



Budget 2023

Nach HRM2



Neubau ARA



Neubau Kindergarten Dorf



Sanierung Fassade Süd/Ost DLZ Glyssibach

Inhalt

| | | |
|----------|--|-----------|
| 0 | Auf einen Blick (Management Summary) | 5 |
| 1 | Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) | 6 |
| 1.1 | Allgemeines | 6 |
| 1.2 | Abschreibungen..... | 6 |
| 1.2.1 | Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV) | 6 |
| 1.2.2 | Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV) | 6 |
| 1.2.3 | Neues Verwaltungsvermögen..... | 6 |
| 1.2.4 | Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) | 7 |
| 1.3 | Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze | 7 |
| 2 | Erläuterungen | 8 |
| 2.1 | Allgemeines | 8 |
| 2.2 | Erfolgsrechnung (ER)..... | 8 |
| 2.2.1 | Entwicklung Personalaufwand..... | 8 |
| 2.2.2 | Entwicklung Sachaufwand..... | 8 |
| 2.2.3 | Entwicklung Abschreibungen..... | 8 |
| 2.2.4 | Entwicklung Steuerertrag..... | 9 |
| 2.3 | Geplante Investitionen | 9 |
| 3 | Ergebnis | 10 |
| 3.1 | Allgemeine Übersicht..... | 10 |
| 3.2 | Übersicht der NPM Produkte..... | 11 |
| 3.3 | Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde | 14 |
| 3.3.1 | Erfolgsrechnung (ER) | 14 |
| 3.3.2 | Investitionsrechnung (IR) | 17 |
| 3.3.3 | Finanzierungsergebnis | 17 |
| 3.4 | Ergebnis Allgemeiner Haushalt | 18 |
| 3.4.1 | Erfolgsrechnung (ER) | 18 |

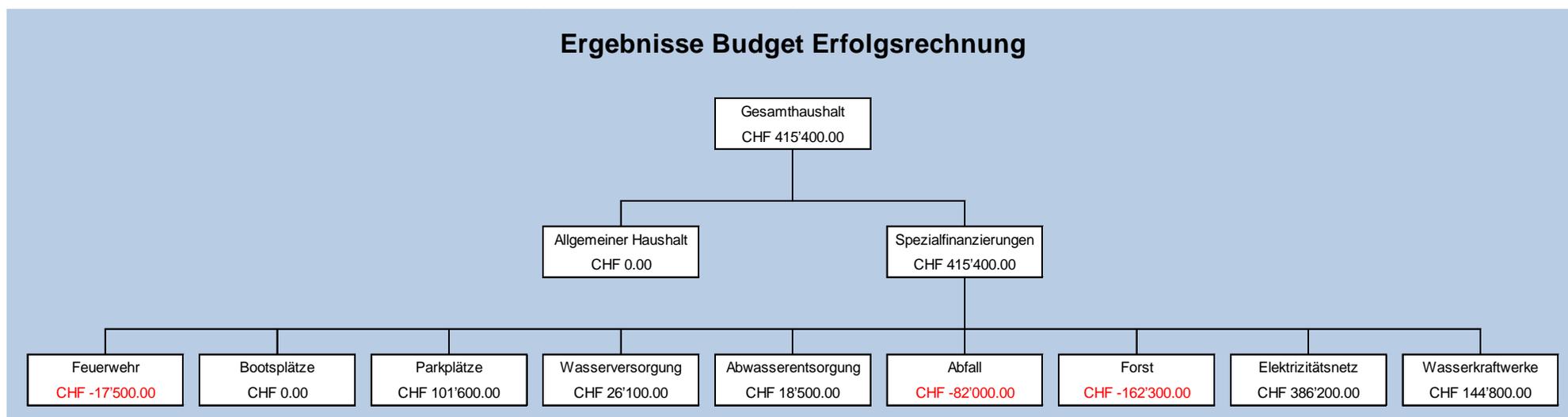
| | | |
|--------------|---|-----------|
| 3.4.2 | Investitionsrechnung (IR) | 19 |
| 3.4.3 | Finanzierungsergebnis | 19 |
| 3.5 | Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr | 20 |
| 3.6 | Ergebnis Spezialfinanzierung Bootsplätze | 21 |
| 3.7 | Ergebnis Spezialfinanzierung Parkplätze | 22 |
| 3.8 | Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung | 23 |
| 3.9 | Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung | 24 |
| 3.10 | Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall | 25 |
| 3.11 | Ergebnis Spezialfinanzierung Forst | 26 |
| 3.12 | Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizitätsnetz | 27 |
| 3.13 | Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserkraftwerke | 29 |
| 4 | Erfolgsrechnung (ER) | 30 |
| 4.1 | Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung | 30 |
| 4.2 | Übersicht Abschlüsse der Erfolgsrechnung | 32 |
| 4.3 | Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung | 33 |
| 5 | Investitionsrechnung (IR) | 35 |
| 5.1 | Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung | 35 |
| 6 | Eigenkapitalnachweis | 36 |
| 6.1 | Auswertungen | 36 |
| 6.2 | Kommentare zu den Auswertungen | 37 |
| 6.2.1 | Spezialfinanzierungen (SG 290) | 37 |
| 6.2.2 | Rücklagen der Globalbudgetbereiche (SG 292) | 37 |
| 6.2.3 | Vorfinanzierungen (SG 293) | 37 |
| 6.2.4 | Reserven zusätzliche Abschreibungen (SG 294) | 37 |
| 6.2.5 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296) | 37 |
| 6.2.6 | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299) | 37 |
| 7 | Antrag des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung | 38 |

| | | |
|-----------|--|-----------|
| 8 | Genehmigung Budget | 40 |
| 9 | Erfolgsrechnung nach Funktionaler Gliederung..... | 41 |
| 10 | Investitionsrechnung nach Funktionaler Gliederung | 75 |
| 11 | Wiederbeschaffungswerte und Einlage Werterhalt der Bereiche Wasser, Abwasser, Kraftwerke und Elektrizitätsnetz..... | 80 |

Bericht Budget 2023

0 Auf einen Blick (Management Summary)

- Steueranlage 1.81 unverändert.
- Auflösung der Neubewertungsreserve von CHF 269'200.00 verbessert das Ergebnis.
- Zusätzliche Abschreibungen nach Art. 84/85 GV von CHF 346'300.00
- Ausgeglicherer allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt).
- Ertragsüberschuss Gesamthaushalt CHF 415'400.00.
- Erfolgsrechnung Aufwand CHF 25'561'800.00
- Finanzierungsergebnis allgemeiner Haushalt CHF -2'213'200.00 Finanzierungsfehlbetrag.
- Finanzierungsergebnis Gesamthaushalt CHF -5'932'000.00 Finanzierungsfehlbetrag = zunehmende Schulden.
- Investitionsrechnung: Bruttoinvestitionen CHF 11'348'900.00 / Nettoinvestitionen CHF 8'384'100.00.
- Infolge der hohen Investitionen wird das Fremdkapital (Aufnahme von Darlehen) weiter zunehmen.
- Nettoschulden pro Einwohner Stand 1.1.2022 keine, das Finanzvermögen ist noch grösser als das Fremdkapital.
- Verzinsliches Fremdkapital Darlehen (Stand Okt. 2022 Total CHF 11 Mio.) CHF 6 Mio. bis 2024 zu -0.16%, CHF 2 Mio. bis 2024 zu 1.06%, CHF 3 Mio. bis 2023 zu 0.1%.
- Eigenkapital allgemeiner Haushalt per 31.12.2021 CHF 3.5 Mio.
- Eigenkapital Gesamthaushalt per 31.12.2021 CHF 23.6 Mio.



1.1 Allgemeines

Das Budget wurde nach dem 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 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das Verwaltungsvermögen inkl. Wasserversorgung betrug per 01.01.2016 CHF 10'226'430

Das bestehende Verwaltungsvermögen ohne Wasserversorgung und Abwasserentsorgung betrug per 01.01.2016 **CHF 8'386'000** und wird innert **12 Jahren**, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027 linear abgeschrieben.

Das bestehende Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts hat sich in den Jahren 2017/18/19/20 um CHF 266'945.75 reduziert (Eingang altrechtlicher Mehrwertabschöpfung). Die nachfolgenden Werte wurden entsprechend angepasst.

Das per 31.12.2020 abzuschreibende Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts (Steuerhaushalt) beträgt CHF 2'390'071 und das der Spezialfinanzierungen CHF 2'193'927.

Abschreibung in 12 Jahren bis 2027 ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **8.33%**, CHF 654'000

Jährliche Abschreibungen zu Lasten des allgemeinen Haushalts (Steuerhaushalt) CHF 341'000

Jährliche Abschreibungen zu Lasten der Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Parkplätze, Bootsplätze, Elektrizitätsnetz und Wasserkraftwerke, ohne Wasser und Abwasser CHF 313'000

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Verwaltungsvermögen per 01.01.2016 in den Bereichen Wasser (Bestand CHF 1'840'430) und Abwasser (Bestand CHF 0).

Wasserversorgung: Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung. Im Jahr 2015 wurden CHF 144'677.00 eingelegt, dieser Betrag wird um die Entnahmen für die neuen Abschreibungen und den Werterhalt in der Erfolgsrechnung reduziert. Das bestehende Verwaltungsvermögen der Wasserversorgung wird voraussichtlich nach dem Jahr 2040 abgeschrieben sein. Eine kürzere Abschreibungsdauer ist nur mit der Erhöhung der Einlage Werterhalt und der verbundenen Gebührenerhöhung zu erreichen, wir legen aktuell 60% des Werterhalts ein.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Seit dem Jahr 2016 wird eine Anlagenbuchhaltung geführt. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer der Investition. Die

linearen Abschreibungen werden in den jeweiligen Funktionen und nicht mehr im Ressort Finanzen verbucht (Bsp. die Abschreibungen der Sanierung Schulhaus wird in der Funktion 2170 Schulliegenschaften verbucht).

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.

Bei uns trifft dies zu, daher sind zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

| | CHF |
|---|----------------|
| Aufwand- / Ertragsüberschuss gemäss Budget (SG 9000) | 346'300 |
| Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt | 3'052'600 |
| ./. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt | - 828'300 |
| Differenz | 2'224'300 |
| Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses) | 346'300 |
| Ergebnis Budget | 0 |

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 50'000.00 (*gemäss Art. 79a GV*) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis. In den Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Elektrizitätsnetz und Wasserkraftwerke werden die werterhaltenden Investitionen unter CHF 50'000.00, welche in der Erfolgsrechnung verbucht werden, der Vorfinanzierung Werterhaltung entnommen.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Das Budget 2023 sieht eine unveränderte Steueranlage vor und ist mit folgenden Sätzen berechnet worden:

| | | | | | | | |
|-------------------------------|-------------|--|---------------|-------|-----------------|-------|------------|
| Gemeindesteueranlage | 1.81 | | | | | | |
| Liegenschaftssteuer | 1.5‰ | des amtlichen Wertes | | | | | |
| Feuerwehersatzabgabe | 35% | der einfachen Steuer, min. CHF 200, max. CHF 450 | | | | | |
| Hundetaxe | CHF | 100 | pro Hund | | | | |
| Bootsplätze | | | | | | | |
| Wohnsitz Brienz | CHF | 270 | offener Platz | 400 | gedeckter Platz | 1'150 | Hafenplatz |
| Wohnsitz in der Kirchgemeinde | CHF | 480 | offener Platz | 730 | gedeckter Platz | 2'080 | Hafenplatz |
| Wohnsitz ausserhalb KG | CHF | 680 | offener Platz | 1'030 | gedeckter Platz | 2'080 | Hafenplatz |

2.2 Erfolgsrechnung (ER)

2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

Gegenüber dem Jahr 2021 nimmt der Personalaufwand um CHF 328'500.00, +7.4% zu. Die Zunahme begründet sich mit der Anstellung eines neuen Finanzverwalters, eines zusätzlichen Försters und der Nachfolgeregelung des Leiters der Gemeindebetriebe im Jahr 2023. Gegenüber dem Budget 2022 resultiert eine Zunahme von CHF 289'000.00, +6.4%.

2.2.2 Entwicklung Sachaufwand

Der Sachaufwand nimmt gegenüber dem Jahr 2021 um CHF 1'551'300.00, +23.7% zu. Gegenüber dem Budget 2022 resultiert eine Zunahme von CHF 1'293'400.00, +19.0%. Gegenüber dem Budget 2022 musste für die Energiebeschaffung rund CHF 1'140'000.00 mehr budgetiert werden, da infolge der Ukraine Krise die Energiepreise explosionsartig gestiegen sind. Infolge des neuen Schulmodells ab Sommer 2023 werden die Schulräume in den Aussen-gemeinden neu mit einer Miete entschädigt, diese wiederum fliesst in die Schulabrechnung mit ein.

2.2.3 Entwicklung Abschreibungen

Gegenüber dem Jahr 2021 nehmen die planmässigen Abschreibungen im Gesamthaushalt aus neuen Investitionen um CHF 530'100.00 auf CHF 1'013'300.00 zu: Zu Lasten des allgemeinen Haushalts plus CHF 118'500.00 und zu Lasten der Spezialfinanzierungen plus CHF 411'600, davon CHF 330'700.00 zu Lasten der SF Abwasser.

2.2.4 Entwicklung Steuerertrag

Gegenüber der Rechnung 2021 erwarten wir eine Zunahme von CHF 343'100.00 oder +4.1%. Weitere Bemerkungen siehe Kommentar 3.3.1.

2.3 Geplante Investitionen

Das Budget 2023 der Investitionsrechnung sieht Bruttoinvestitionen von CHF 11'348'900.00 mit Nettoinvestitionen von CHF 8'384'100.00 vor. Zu Lasten des allgemeinen Haushalts fallen Nettoinvestitionen von CHF 3'052'600.00 und zu Lasten der Spezialfinanzierungen CHF 5'331'500.00 an. Diese Werte entsprechen dem Investitionsplan 2023-2031. Vorbehalten bleiben die Verpflichtungskreditbeschlüsse durch die entsprechenden kreditkompetenten Organe.

Die grössten Investitionen 2023 (Brutto)

Steuerfinanziert

| | | |
|--|-----|--------------|
| Neubau Kindergarten Dorf | CHF | 1'804'700.00 |
| Sanierung Axalpstrasse | CHF | 600'000.00 |
| Strasse Neuerschliessung Strytacher | CHF | 500'000.00 |
| Sanierung ZSA Kienholz | CHF | 300'000.00 |
| DLZ Glyssibach Sanierung Fassade Süd/Ost | CHF | 295'900.00 |

Spezialfinanzierungen

| | | |
|--------------------------------------|-----|--------------|
| Neubau ARA | CHF | 6'000'000.00 |
| Abwasser Kanalsanierungen GEP | CHF | 500'000.00 |
| Ersatz Leitungen Schulhausplatz Dorf | CHF | 182'000.00 |
| Sanierung Pumpwerk Rippli | CHF | 100'000.00 |

Insgesamt sollen 24 Projekte bearbeitet und umgesetzt werden, an 6 Projekte erhalten wir Subventionen und Beiträge Dritter.

Die Nettoinvestitionen des Gesamthaushaltes liegen CHF 5.9 Mio. über unserer jährlichen Selbstfinanzierung. Zur Finanzierung dieser Projekte müssen somit weitere Darlehen aufgenommen werden.

Aus der Erfahrung der letzten Jahre nehmen wir an, dass infolge von Genehmigungshindernissen oder mangelnden Personalressourcen nicht alle angemeldeten Investitionen realisiert werden können.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

| Jahresergebnisse | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|--|-------------|-------------|---------------|
| ER Gesamthaushalt (Steuerhaushalt und Spezialfinanzierungen) | 415'400 | - 97'700 | 1'376'763.03 |
| ER Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt) | 0 | - 84'400 | 925'097.00 |
| Spezialfinanzierung Feuerwehr | -17'500 | - 88'000 | 19'012.38 |
| Spezialfinanzierung Bootsplätze | 0 | 3'700 | -22'469.52 |
| Spezialfinanzierung Parkplätze | 101'600 | - 72'300 | 6'757.47 |
| Spezialfinanzierung Wasser | 26'100 | 18'000 | 105'187.69 |
| Spezialfinanzierung Abwasser | 18'500 | - 9'100 | 4219.43 |
| Spezialfinanzierung Abfall | -82'000 | - 53'300 | -38'005.49 |
| Spezialfinanzierung Forst | -162'300 | - 156'200 | 149'501.46 |
| Spezialfinanzierung Elektrizität | 386'200 | 206'800 | 75'752.47 |
| Spezialfinanzierung Wasserkraftwerke | 144'800 | 137'100 | 151'710.14 |
| Steuerertrag natürliche Personen | 6'397'700 | 6'063'500 | 6'188'412.65 |
| Steuerertrag juristische Personen | 643'600 | 449'500 | 536'057.80 |
| Liegenschaftssteuer | 1'210'000 | 1'180'000 | 1'208'333.10 |
| Nettoinvestitionen Gesamthaushalt | 8'384'100 | 8'848'000 | 4'672'731.47 |

3.2 Übersicht der NPM Produkte

Wasserversorgung NPM

| | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 798'300 | 824'400 | 745'800 | 763'800 | 729'400 | 834'588 |
| Nettoergebnis an Spezialfinanzierung | 26'100 | | 18'000 | | 105'188 | |
| Kostendeckungsgrad, KDG in % | 103.27% | | 102.41% | | 114.42% | |

Mit vorliegendem Budget erreicht die Wasserversorgung einen Kostendeckungsgrad von 103.27%, die Gebühren bedürfen keiner Anpassung.

Abwasserentsorgung NPM

| | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|----------------|-----------|---------------|-----------|----------------|-----------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 1'688'300 | 1'706'800 | 1'581'200 | 1'572'100 | 1'469'508 | 1'473'728 |
| Nettoergebnis an Spezialfinanzierung | 18'500 | | -9'100 | | 4'219 | |
| Kostendeckungsgrad, KDG in % | 101.10% | | 99.42% | | 100.29% | |

Mit vorliegendem Budget erreicht die Abwasserentsorgung einen Kostendeckungsgrad von 101.10%. Die Gebühren bedürfen im Jahr 2023 keiner Anpassung. Nach Inbetriebnahme der ARA wird der neue Anlagenwert zu deutlich höheren Einlagen in den Werterhalt führen. Die Gebühren müssen nach Inbetriebnahme der neuen ARA überprüft und eventuell erhöht werden müssen.

Abfallentsorgung

NPM

| | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 396'800 | 314'800 | 359'300 | 306'000 | 362'396 | 324'390 |
| Nettoergebnis an Spezialfinanzierung | -82'000 | | -53'300 | | -38'005 | |
| Kostendeckungsgrad, KDG in % | 79.33% | | 85.17% | | 89.51% | |

Mit vorliegendem Budget erreicht die Abfallentsorgung einen Kostendeckungsgrad von 79.33%, die Gebühren müssten erhöht werden, um die Aufgaben ausgleichen zu finanzieren. Der Bestand der Spezialfinanzierung kann die Aufwandüberschüsse ab 2023 nicht mehr ausgleichen.

Elektrizitätsnetz

NPM

| | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 4'867'600 | 5'253'800 | 3'691'400 | 3'898'200 | 3'960'016 | 4'035'768 |
| Nettoergebnis an Spezialfinanzierung | 386'200 | | 206'800 | | 75'752 | |
| Kostendeckungsgrad, KDG in % | 107.93% | | 105.60% | | 101.91% | |

Mit vorliegendem Budget erreicht die Elektrizitätsversorgung einen Kostendeckungsgrad von 107.93%.

Wasserkraftwerke
NPM

| | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 256'800 | 401'600 | 279'800 | 416'900 | 240'859 | 392'569 |
| Nettoergebnis an Spezialfinanzierung | 144'800 | | 137'100 | | 151'710 | |
| Kostendeckungsgrad, KDG in % | 156.39% | | 149.00% | | 162.99% | |

Mit vorliegendem Budget erreichen die Wasserkraftwerke einen Kostendeckungsgrad von 156.39%.

3.3 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.3.1 Erfolgsrechnung (ER)

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 | |
|------------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | | | | |
| Betrieblicher Aufwand | | | | |
| 30 | Personalaufwand | 4'764'600.00 | 4'475'600.00 | 4'436'135.91 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 8'089'600.00 | 6'796'200.00 | 6'538'327.84 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'756'700.00 | 1'519'200.00 | 1'343'547.15 |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen | 644'700.00 | 680'500.00 | 681'998.04 |
| 36 | Transferaufwand | 7'872'600.00 | 6'822'600.00 | 6'557'466.31 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Betrieblicher Aufwand | 23'128'200.00 | 20'294'100.00 | 19'557'475.25 |
| Betrieblicher Ertrag | | | | |
| 40 | Fiskalertrag | 8'611'300.00 | 8'053'000.00 | 8'268'199.50 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 8'656'500.00 | 7'012'500.00 | 7'633'272.76 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 125'000.00 | 123'000.00 | 142'374.35 |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 546'900.00 | 430'700.00 | 248'150.19 |
| 46 | Transferertrag | 5'493'300.00 | 4'086'500.00 | 4'253'873.16 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Betrieblicher Ertrag | 23'433'000.00 | 19'705'700.00 | 20'545'869.96 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 304'800.00 | -588'400.00 | 988'394.71 |
| 34 | Finanzaufwand | 171'000.00 | 55'300.00 | 62'239.60 |
| 44 | Finanzertrag | 463'800.00 | 407'700.00 | 409'419.14 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 292'800.00 | 352'400.00 | 347'179.54 |
| | Operatives Ergebnis | 597'600.00 | -236'000.00 | 1'335'574.25 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 813'700.00 | 475'400.00 | 625'893.67 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 631'500.00 | 613'700.00 | 667'082.45 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | -182'200.00 | 138'300.00 | 41'188.78 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 415'400.00 | -97'700.00 | 1'376'763.03 |
| | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) | | | |

In dieser Aufstellung ist der intern verrechnete Personal- und Sachaufwand der Art 39/49 mit einem Umsatz von CHF 771'700.00 nicht eingerechnet.

Betrieblicher Aufwand

Personalaufwand: Gegenüber dem Jahr 2021 nimmt der Personalaufwand um CHF 328'500.00, +7.4% zu. Die Löhne der Verwaltung steigen um CHF 163'400.00. Hier wirkt sich die Anstellung eines zusätzlichen Finanzverwalters aus. Im Bereich Bildung steigen die Löhne um CHF 45'000.00, unter anderem infolge der Stellenprozentenerhöhung im Bereich Tagesschule. Im Bereich Forst wirkt sich die Anstellung des zweiten Försters im 2022 mit CHF 93'000.00. Die Nachfolgeregelung des Leiters Gemeindebetriebe wirkt sich mit CHF 24'000.00 im Bereich Elektrizität aus. Die Arbeitgeberbeiträge an AHV, BVG und UVG steigen um CHF 29'200.00. Gegenüber dem Budget 2022 resultiert beim Personalaufwand eine Zunahme von CHF 289'000.00, +6.4%.

Sach- und Betriebsaufwand: Der Sachaufwand nimmt gegenüber dem Jahr 2021 um CHF 1'551'300.00, +23.7% zu. Gegenüber dem Budget 2022 resultiert eine Zunahme von CHF 1'293'400.00, +19.0%. Gegenüber dem Budget 2022 musste für die Energiebeschaffung rund CHF 1'140'000.00 mehr budgetiert, da infolge der Ukraine Krise die Energiepreise explosionsartig gestiegen sind. Infolge des neuen Schulmodells ab Sommer 2023 werden die Schulräume in den Anschlussgemeinden neu mit einer Miete entschädigt, diese wiederum fliesst in die Schulabrechnung mit ein.

Abschreibungen: Infolge des hohen Investitionsvolumens steigen die Abschreibungen nach Nutzungsdauer entsprechend an. Gegenüber dem Jahr 2021 nehmen die planmässigen Abschreibungen im Gesamthaushalt aus neuen Investitionen um CHF 530'100.00 auf CHF 1'013'300.00 zu: Zu Lasten des allgemeinen Haushalts plus CHF 118'500.00 und zu Lasten der Spezialfinanzierungen plus CHF 411'600, davon CHF 330'700.00 zu Lasten der SF Abwasser. Übrige Abschreibungen sind nur bei einem Ertragsüberschuss zu buchen, sofern die Nettoinvestitionen höher sind als die ordentlichen Abschreibungen. Dies wird voraussichtlich im Jahr 2023 der Fall sein, weshalb mit zusätzlichen Abschreibungen von CHF 346'300.00 gerechnet wird.

Einlagen Spezialfinanzierungen: Die Einlagen verändern sich gegenüber dem Budget 2022 nur wenig.

Transferaufwand: Hier werden alle Kostenanteile an Kanton, Gemeinden, weitere Gemeinwesen und intern an die Spezialfinanzierungen verbucht. Es resultiert eine Zunahme von CHF 1'315'100.00 gegenüber dem Jahr 2021. Die Beiträge an die Lastenausgleiche betragen rund CHF 6.0 Mio., die Zunahme um rund CHF 1.0 Mio. betreffen die Anteile an die Lehrerbesoldungen infolge des neuen Schulmodells. . Die intern verrechneten Kosten (Personal- und Sachaufwand) an die Spezialfinanzierungen betragen rund CHF 800'000.00. Für den Lastenausgleich Sozialhilfe und den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen rechnen wir aufgrund der Coronapandemie mit rund CHF 120'000.00 höheren Ausgaben. Der Beitrag an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr nimmt um CHF 43'000.00 zu.

Betrieblicher Ertrag

Fiskalertrag = Steuereinnahmen: Gegenüber der Rechnung 2021 erwarten wir eine Zunahme von CHF 343'000.00 oder +4.1%. Gegenüber dem Budget 2022, bei welchem wir mit einem Einbruch der Steuererträge infolge Coronapandemie gerechnet haben, rechnen wir mit einer Zunahme des Steuerertrages um CHF 558'000.00 oder 6.9%. Bei den natürlichen Personen erwarten wir gegenüber dem Jahr 2021 eine Zunahme von rund CHF 209'000, bei den juristischen Personen um CHF 108'000.00, +20% gegenüber 2021. Bei den Sondersteuern sind die Abweichungen gering.

Entgelte: Insgesamt rechnen wir mit CHF 1'023'000.00 höheren Einnahmen. Den grössten Rückgang von CHF 71'000.00 erwarten wir bei den Anschlussgebühren Wasser, Abwasser und Energie. Die Parkgebühren werden infolge der Anpassung der Parkgebühren CHF 122'000.00 höher budgetiert als 2021. Im Bereich Energie haben wir bei der Netznutzung und beim Energieverkauf CHF 1.1 Mio. Mehreinnahmen budgetiert.

Verschiedene Erträge: Hier werden die Personalaufwände an die Projekte verrechnet, diese werden mit CHF 125'000.00 budgetiert.

Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen: Hier werden die Abschreibungen und die Aufwände der Erfolgsrechnung für den Werterhalt der Bereiche Wasser und Abwasser entnommen, die Entnahmen steigen um CHF 298'800.00. Die Entnahmen für das Elektrizitätsnetz und der Wasserkraftwerke werden nicht mehr unter der Sachgruppe 4510, sondern neu unter 4893 (Einlagen in Vorfinanzierung Eigenkapital) budgetiert und verbucht.

Transferertrag: Hier werden alle Beiträge des Kantons, der Gemeinden, weiterer Gemeinwesen und intern an die Spezialfinanzierungen verbucht. Die Zunahme gegenüber dem Jahr 2021 beträgt CHF 1'239'000.00. Die Zunahme erklärt sich mit der neuen Verbuchung der Beiträge pro Schüler an die Lehrerbildung ab 2023 CHF 853'000.00 und der zusätzlichen Gemeindebeiträge der neuen Anschlussgemeinden im neuen Schulmodell ab Sommer 2023. Die Disparität sollte dem Beitrag 2021 entsprechen.

Ergebnis aus Finanzierung

Finanzaufwand: Der Aufwand für interne Verzinsung, Vergütungszinsen Steuern, Darlehen und Unterhalt der Liegenschaften Finanzvermögen steigt um CHF 109'000.00 und beträgt CHF 171'000.00. Die höchste Zunahme verzeichnen wir bei den Zinsen.

Finanzertrag: Dieser steigt um CHF 54'300.00 und beträgt CHF 463'800.00. Der Zinsertrag steigt um CHF 61'000.00.

Ergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt

Über den Gesamthaushalt betrachtet schliesst die Erfolgsrechnung (ER) mit einem Ertragsüberschuss von CHF 415'400.00 ab.

3.3.2 Investitionsrechnung (IR)

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Investitionsrechnung | | | |
| Investitionsausgaben | 11'348'900.00 | 14'869'000.00 | 8'065'444.56 |
| Investitionseinnahmen | 2'964'800.00 | 6'021'000.00 | 3'393'042.49 |
| Ergebnis Investitionsrechnung | -8'384'100.00 | -8'848'000.00 | -4'672'402.07 |

3.3.3 Finanzierungsergebnis

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Finanzierungsergebnis | | | |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 415'400.00 | -97'700.00 | 1'376'763.03 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'756'700.00 | 1'519'200.00 | 1'343'547.15 |
| Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 644'700.00 | 680'500.00 | 681'998.04 |
| Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | -546'900.00 | -430'700.00 | -248'150.19 |
| Wertberichtigungen Darlehen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigungen Beteiligungen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Einlagen in das Eigenkapital | 813'700.00 | 475'400.00 | 625'893.67 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | -631'500.00 | -613'700.00 | -667'082.45 |
| Aufwertung Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 2'452'100.00 | 1'533'000.00 | 3'112'969.25 |
| Nettoinvestitionen | | | |
| Ergebnis Investitionsrechnung | -8'384'100.00 | -8'848'000.00 | -4'672'402.07 |
| Finanzierungsergebnis | -5'932'000.00 | -7'315'000.00 | -1'559'432.82 |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | | | |

Die Selbstfinanzierung des Gesamthaushalts beträgt CHF 2'452'100.00. Damit können die Nettoinvestitionen von CHF 8'384'100.00 nicht selbst finanziert werden. Um die hohen Investitionen zu finanzieren, werden wir weitere Darlehen aufnehmen.

Der Finanzierungsfehlbetrag beträgt CHF 5'932'000.00. Dieser hohe Fehlbetrag kann nicht mittelfristig mit Finanzierungsüberschüssen kompensiert werden, um einen ausgeglichenen Finanzhaushalt zu sichern. Hier ist aber eine längerfristige Betrachtung nötig. Der Fehlbetrag resultiert vor allem aus dem Neubau ARA sowie Neubau Kindergarten Dorf, diese Investitionen sind innerhalb 33 Jahren bzw. 25 Jahren linear abzuschreiben (zu finanzieren). Durch den sehr hohen Investitionsbedarf wird die Gemeinde über einen längeren Zeitraum hohe Schulden ausweisen.

3.4 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

3.4.1 Erfolgsrechnung (ER)

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 | |
|------------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | | | | |
| Betrieblicher Aufwand | | | | |
| 30 | Personalaufwand | 2'865'000.00 | 2'754'900.00 | 2'735'472.80 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 3'011'400.00 | 2'695'000.00 | 2'369'113.19 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 790'300.00 | 706'500.00 | 763'917.83 |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen | 20'000.00 | 20'000.00 | 21'696.00 |
| 36 | Transferaufwand | 6'898'600.00 | 5'841'700.00 | 5'577'234.55 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Betrieblicher Aufwand | 13'585'300.00 | 12'018'100.00 | 11'467'434.37 |
| Betrieblicher Ertrag | | | | |
| 40 | Fiskalertrag | 8'611'300.00 | 8'053'000.00 | 8'268'199.50 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 358'500.00 | 345'300.00 | 499'691.38 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 45'000.00 | 13'000.00 | 70'945.90 |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 20'000.00 | 20'000.00 | 23'943.00 |
| 46 | Transferertrag | 4'345'700.00 | 2'983'000.00 | 3'045'659.55 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Betrieblicher Ertrag | 13'380'500.00 | 11'414'300.00 | 11'908'439.33 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -204'800.00 | -603'800.00 | 441'004.96 |
| 34 | Finanzaufwand | 99'000.00 | 36'500.00 | 43'436.15 |
| 44 | Finanzertrag | 352'900.00 | 298'900.00 | 270'276.19 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 253'900.00 | 262'400.00 | 226'840.04 |
| | Operatives Ergebnis | 49'100.00 | -341'400.00 | 667'845.00 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 358'300.00 | 12'000.00 | 162'600.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 309'200.00 | 269'000.00 | 419'852.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | -49'100.00 | 257'000.00 | 257'252.00 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 0.00 | -84'400.00 | 925'097.00 |
| | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) | | | |

3.4.2 Investitionsrechnung (IR)

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Investitionsrechnung | | | |
| Investitionsausgaben | 3'983'600.00 | 2'571'000.00 | 614'953.98 |
| Investitionseinnahmen | 931'000.00 | 1'085'000.00 | 316'059.70 |
| Ergebnis Investitionsrechnung | -3'052'600.00 | -1'486'000.00 | -298'894.28 |

3.4.3 Finanzierungsergebnis

| | | | |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| Finanzierungsergebnis | | | |
| Selbstfinanzierung | | | |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 0.00 | -84'400.00 | 925'097.00 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 790'300.00 | 706'500.00 | 763'917.83 |
| Wertberichtigungen Darlehen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigungen Beteiligungen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Einlagen in das Eigenkapital | 358'300.00 | 12'000.00 | 162'600.00 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | -309'200.00 | -269'000.00 | -419'852.00 |
| Aufwertung Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 839'400.00 | 365'100.00 | 1'431'762.83 |
| Nettoinvestitionen | | | |
| Ergebnis Investitionsrechnung | -3'052'600.00 | -1'486'000.00 | -298'894.28 |
| Finanzierungsergebnis | -2'213'200.00 | -1'120'900.00 | 1'132'868.55 |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | | | |

Die Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushalts (Steuerhaushalt) weist ein ausgeglichenes Ergebnis von CHF 0.00 und einen Kostendeckungsgrad von 100% aus. Die Abschreibungen im allgemeinen Haushalt erhöhen sich um CHF 26'400.00 auf CHF 790'300.00. Das abzuschreibende Verwaltungsvermögen beträgt per 01.01.2022 CHF 9'135'100.00 und das Eigenkapital CHF 3'539'160.00. Die Auflösung der Neubewertungsreserve mit CHF 269'200.00 verringert den Aufwandüberschuss entsprechend. Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 839'400.00. Damit können die Nettoinvestitionen von CHF 3'052'600.00 nicht finanziert werden. Wir weisen einen Finanzierungsfehlbetrag von CHF 2'213'200.00 aus, dieser zeigt auf, um wieviel zu hoch die Ausgaben und Investitionen im Budgetjahr liegen.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 703'100.00 | 805'400.00 | 667'749.87 |
| Betrieblicher Ertrag | 688'000.00 | 717'500.00 | 687'789.85 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -15'100.00 | -87'900.00 | 20'039.98 |
| Finanzierung | | | |
| Finanzaufwand | 2'400.00 | 100.00 | 1'027.60 |
| Finanzertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | -2'400.00 | -100.00 | -1'027.60 |
| Operatives Ergebnis | -17'500.00 | -88'000.00 | 19'012.38 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | | |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -17'500.00 | -88'000.00 | 19'012.38 |
| Investitionsrechnung | | | |
| Investitionsausgaben | 80'000.00 | 90'000.00 | 55'843.55 |
| Investitionseinnahmen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ergebnis Investitionsrechnung | -80'000.00 | -90'000.00 | -55'843.55 |
| Finanzierungsergebnis | | | |
| Selbstfinanzierung | | | |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -17'500.00 | -88'000.00 | 19'012.38 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 174'100.00 | 167'000.00 | 141'277.55 |
| Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigungen Darlehen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigungen Beteiligungen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Aufwertung Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 156'600.00 | 79'000.00 | 160'289.93 |
| Nettoinvestitionen | | | |
| Ergebnis Investitionsrechnung | -80'000.00 | -90'000.00 | -55'843.55 |
| Finanzierungsergebnis | 76'600.00 | -11'000.00 | 104'446.38 |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | | | |

Die Spezialfinanzierung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 17'500.00 und einem Kostendeckungsgrad von 97.52% ab. Die Abschreibungen erhöhen sich gegenüber dem Jahr 2021 um CHF 33'000.00 auf CHF 174'000.00, dies wegen der Ersatzbeschaffung eines Ersteinsatzfahrzeuges. Das abzuschreibende Verwaltungsvermögen beträgt per 01.01.2022 CHF 921'400.00 und das Eigenkapital der Spezialfinanzierung Feuerwehr CHF 911'600.00. Im Budgetjahr resultiert eine Selbstfinanzierung von CHF 156'600.00 und ein Finanzierungsüberschuss von CHF 76'600.00.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Bootsplätze

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 81'300.00 | 77'400.00 | 99'913.07 |
| Betrieblicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -81'300.00 | -77'400.00 | -99'913.07 |
| Finanzaufwand | 1'000.00 | 900.00 | 1'026.85 |
| Finanzertrag | 82'300.00 | 82'000.00 | 78'470.40 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 81'300.00 | 81'100.00 | 77'443.55 |
| Operatives Ergebnis | 0.00 | 3'700.00 | -22'469.52 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 0.00 | 3'700.00 | -22'469.52 |
| Investitionsrechnung | | | |
| Investitionsausgaben | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Investitionseinnahmen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ergebnis Investitionsrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzierungsergebnis | | | |
| Selbstfinanzierung | | | |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 0.00 | 3'700.00 | -22'469.52 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 14'100.00 | 14'200.00 | 14'130.00 |
| Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigungen Darlehen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigungen Beteiligungen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Aufwertung Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 14'100.00 | 17'900.00 | -8'339.52 |
| Nettoinvestitionen | | | |
| Ergebnis Investitionsrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzierungsergebnis | 14'100.00 | 17'900.00 | -8'339.52 |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | | | |

Die Spezialfinanzierung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 0.00 und einem Kostendeckungsgrad von 100% ab. Gegenüber dem Budget 2022 sind keine grösseren Abweichungen zu verzeichnen. Das abzuschreibende Verwaltungsvermögen beträgt per 01.01.2022 CHF 100'000.00. Das Eigenkapital der SF Bootsplätze beträgt per 01.01.2022 nur CHF -22'000.00 und muss in den nächsten fünf Jahren mit Ertragsüberschüssen ausgeglichen werden.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Parkplätze

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 342'100.00 | 347'400.00 | 325'680.22 |
| Betrieblicher Ertrag | 443'500.00 | 275'000.00 | 332'315.34 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 101'400.00 | -72'400.00 | 6'635.12 |
| Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzertrag | 200.00 | 100.00 | 122.35 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 200.00 | 100.00 | 122.35 |
| Operatives Ergebnis | 101'600.00 | -72'300.00 | 6'757.47 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 101'600.00 | -72'300.00 | 6'757.47 |
| Investitionsrechnung | | | |
| Investitionsausgaben | 73'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| Investitionseinnahmen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ergebnis Investitionsrechnung | -73'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzierungsergebnis | | | |
| Selbstfinanzierung | | | |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 101'600.00 | -72'300.00 | 6'757.47 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 67'800.00 | 67'800.00 | 67'750.00 |
| Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigungen Darlehen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigungen Beteiligungen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Aufwertung Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 169'400.00 | -4'500.00 | 74'507.47 |
| Nettoinvestitionen | | | |
| Ergebnis Investitionsrechnung | -73'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzierungsergebnis | 96'400.00 | -4'500.00 | 74'507.47 |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | | | |

Die Spezialfinanzierung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 101'600.00 und einem Kostendeckungsgrad von 129.7% ab. Die Einnahmen aus Ticketgebühren und Parkkarten wurden mit der beantragten Gebührenerhöhung budgetiert, plus CHF 122'000.00. Der Aufwand für die geplanten Kontrollen wurde gegenüber den Vorjahren erhöht. Das abzuschreibende Verwaltungsvermögen beträgt per 01.01.2022 CHF 455'000.00 und das Eigenkapital CHF 652'000.00.

3.8 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 775'700.00 | 728'000.00 | 712'650.85 |
| Betrieblicher Ertrag | 821'400.00 | 760'800.00 | 831'570.74 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 45'700.00 | 32'800.00 | 118'919.89 |
| | | | |
| Finanzaufwand | 22'600.00 | 17'800.00 | 16'749.00 |
| Finanzertrag | 3'000.00 | 3'000.00 | 3'016.80 |
| Ergebnis aus Finanzierung | -19'600.00 | -14'800.00 | -13'732.20 |
| Operatives Ergebnis | 26'100.00 | 18'000.00 | 105'187.69 |
| | | | |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 26'100.00 | 18'000.00 | 105'187.69 |
| | | | |
| Investitionsrechnung | | | |
| Investitionsausgaben | 264'150.00 | 729'000.00 | 155'299.67 |
| Investitionseinnahmen | 115'000.00 | 136'000.00 | 5'083.87 |
| Ergebnis Investitionsrechnung | -149'150.00 | -593'000.00 | -150'215.80 |
| | | | |
| Finanzierungsergebnis | | | |
| Selbstfinanzierung | | | |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 26'100.00 | 18'000.00 | 105'187.69 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 117'500.00 | 109'500.00 | 116'869.73 |
| Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 149'600.00 | 149'500.00 | 149'552.00 |
| Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | -149'600.00 | -149'500.00 | -149'552.00 |
| Wertberichtigungen Darlehen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigungen Beteiligungen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Aufwertung Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 143'600.00 | 127'500.00 | 222'057.42 |
| | | | |
| Nettoinvestitionen | | | |
| Ergebnis Investitionsrechnung | -149'150.00 | -593'000.00 | -150'215.80 |
| Finanzierungsergebnis | -5'550.00 | -465'500.00 | 71'841.62 |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | | | |

Die Spezialfinanzierung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 26'100.00 und mit einem Kostendeckungsgrad von 103.27% ab. Die Ausgaben für den Unterhalt entsprechen dem Budget 2022. Das Eigenkapital der SF Wasserversorgung beträgt per 01.01.2022 CHF 380'000.00. Das abzuschreibende Verwaltungsvermögen beträgt CHF 2'172'000.00 und der Bestand des Werterhalts CHF 0.00. Die Einlage in den Werterhalt wird vollumfänglich für die Abschreibungen und den laufenden Werterhalt in der Erfolgsrechnung verwendet. Aktuell legen wir 60% des Werterhalts ein, dies genügt nicht um den Bedarf an Abschreibungen und Werterhalt der Erfolgsrechnung zu decken. Sofern die Abschreibung des bestehenden Verwaltungsvermögens forciert werden sollte, ist eine Erhöhung der Einlage Werterhalt auf 70-80% zu prüfen.

3.9 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 1'642'300.00 | 1'581'200.00 | 1'469'508.14 |
| Betrieblicher Ertrag | 1'706'800.00 | 1'572'100.00 | 1'470'231.17 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 64'500.00 | -9'100.00 | 723.03 |
| Finanzaufwand | 46'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzertrag | 0.00 | 0.00 | 3'496.40 |
| Ergebnis aus Finanzierung | -46'000.00 | 0.00 | 3'496.40 |
| Operatives Ergebnis | 18'500.00 | -9'100.00 | 4'219.43 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 18'500.00 | -9'100.00 | 4'219.43 |
| Investitionsrechnung | | | |
| Investitionsausgaben | 6'721'850.00 | 10'664'000.00 | 7'178'308.10 |
| Investitionseinnahmen | 1'918'800.00 | 4'800'000.00 | 3'070'398.92 |
| Ergebnis Investitionsrechnung | -4'803'050.00 | -5'864'000.00 | -4'107'909.18 |
| Finanzierungsergebnis | | | |
| Selbstfinanzierung | | | |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 18'500.00 | -9'100.00 | 4'219.43 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 365'300.00 | 249'200.00 | 45'025.71 |
| Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 475'100.00 | 511'000.00 | 510'750.04 |
| Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | -377'300.00 | -261'200.00 | -74'655.19 |
| Wertberichtigungen Darlehen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigungen Beteiligungen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Aufwertung Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 481'600.00 | 489'900.00 | 485'339.99 |
| Nettoinvestitionen | | | |
| Ergebnis Investitionsrechnung | -4'803'050.00 | -5'864'000.00 | -4'107'909.18 |
| Finanzierungsergebnis | -4'321'450.00 | -5'374'100.00 | -3'622'569.19 |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | | | |

Die Spezialfinanzierung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 18'500.00 und einem Kostendeckungsgrad von 101.1% ab. Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 481'600.00 und kann nur 10% der Nettoinvestitionen finanzieren. Der Fehlbetrag resultiert aus dem Neubau ARA, die Investition ist innert 33 Jahren linear abzuschreiben (zu finanzieren). Das Eigenkapital der SF Abwasserentsorgung beträgt per 01.01.2022 CHF 487'000.00. Das abzuschreibende Verwaltungsvermögen beträgt CHF 7'691'000.00.00 und der Bestand des Werterhalts CHF 7'030.000.00. Nach dem Neubau der ARA wird der angestiegene Anlagenwert zu deutlich höheren Einlagen in den Werterhalt führen.

3.10 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 396'800.00 | 359'300.00 | 362'395.81 |
| Betrieblicher Ertrag | 314'700.00 | 305'900.00 | 324'250.12 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -82'100.00 | -53'400.00 | -38'145.69 |
| Finanzaufwand | | | |
| Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzertrag | 100.00 | 100.00 | 140.20 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 100.00 | 100.00 | 140.20 |
| Operatives Ergebnis | -82'000.00 | -53'300.00 | -38'005.49 |
| Ausserordentlicher Aufwand | | | |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -82'000.00 | -53'300.00 | -38'005.49 |
| Investitionsrechnung | | | |
| Investitionsausgaben | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Investitionseinnahmen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ergebnis Investitionsrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzierungsergebnis | | | |
| Selbstfinanzierung | | | |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -82'000.00 | -53'300.00 | -38'005.49 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigungen Darlehen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigungen Beteiligungen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Aufwertung Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | -82'000.00 | -53'300.00 | -38'005.49 |
| Nettoinvestitionen | | | |
| Ergebnis Investitionsrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzierungsergebnis | -82'000.00 | -53'300.00 | -38'005.49 |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | | | |

Die Spezialfinanzierung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 82'000.00 und einem Kostendeckungsgrad von 79.33% ab, die Gebühren müssten erhöht werden, um die Aufgaben ausgeglichen zu finanzieren. Der Mehraufwand ist auf künftig höhere Abfuhrkosten zurückzuführen. Der Bestand der Spezialfinanzierung per 01.01.2022 von CHF 102'000.00 kann die Aufwandüberschüsse noch bis ins Jahr 2022 ausgleichen, ab 2023 wird mit einem Fehlbetrag gerechnet, welcher innert fünf Jahren mittels Ertragsüberschüssen ausgeglichen werden muss.

3.11 Ergebnis Spezialfinanzierung Forst

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 932'600.00 | 869'500.00 | 714'561.89 |
| Betrieblicher Ertrag | 750'300.00 | 693'300.00 | 814'437.50 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -182'300.00 | -176'200.00 | 99'875.61 |
| Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzertrag | 20'000.00 | 20'000.00 | 49'625.85 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 20'000.00 | 20'000.00 | 49'625.85 |
| Operatives Ergebnis | -162'300.00 | -156'200.00 | 149'501.46 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -162'300.00 | -156'200.00 | 149'501.46 |
| Investitionsrechnung | | | |
| Investitionsausgaben | 80'000.00 | 595'000.00 | 8'023.10 |
| Investitionseinnahmen | 0.00 | 0.00 | 1'500.00 |
| Ergebnis Investitionsrechnung | -80'000.00 | -595'000.00 | -6'523.10 |
| Finanzierungsergebnis | | | |
| Selbstfinanzierung | | | |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -162'300.00 | -156'200.00 | 149'501.46 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 60'300.00 | 51'300.00 | 36'269.00 |
| Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigungen Darlehen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigungen Beteiligungen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Aufwertung Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | -102'000.00 | -104'900.00 | 185'770.46 |
| Nettoinvestitionen | | | |
| Ergebnis Investitionsrechnung | -80'000.00 | -595'000.00 | -6'523.10 |
| Finanzierungsergebnis | -182'000.00 | -699'900.00 | 179'247.36 |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | | | |

Die Spezialfinanzierung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 162'300.00 und einem Kostendeckungsgrad von 86.59% ab. Die Abschreibungen steigen auf CHF 60'300.00 pro Jahr an. Die Holzpreise sind weiterhin auf tiefem Niveau, der erwartete Erlös kann die Aufwendungen nicht decken, obwohl die Nachfrage seit 2022 infolge der Energiekrise stark zugenommen hat. Die Beiträge des Kantons helfen uns, die Wälder zu pflegen und deren Schutzfunktion aufrecht zu erhalten. Der budgetierte Aufwandüberschuss kann mit dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung, welches per 01.01.2022 CHF 2'583'000.00 beträgt, ausgeglichen werden. Das abzuschreibende Verwaltungsvermögen beträgt CHF 296'000.00.

3.12 Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizitätsnetz

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 4'500'200.00 | 3'316'000.00 | 3'584'597.24 |
| Betrieblicher Ertrag | 5'025'700.00 | 3'658'100.00 | 3'848'323.38 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 525'500.00 | 342'100.00 | 263'726.14 |
| Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzertrag | 2'000.00 | 1'600.00 | 1'479.55 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 2'000.00 | 1'600.00 | 1'479.55 |
| Operatives Ergebnis | 527'500.00 | 343'700.00 | 265'205.69 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 367'400.00 | 375'400.00 | 375'418.67 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 226'100.00 | 238'500.00 | 185'965.45 |
| Ausserordentliches Ergebnis | -141'300.00 | -136'900.00 | -189'453.22 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 386'200.00 | 206'800.00 | 75'752.47 |
| Investitionsrechnung | | | |
| Investitionsausgaben | 146'300.00 | 220'000.00 | 53'016.16 |
| Investitionseinnahmen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ergebnis Investitionsrechnung | -146'300.00 | -220'000.00 | -53'016.16 |
| Finanzierungsergebnis | | | |
| Selbstfinanzierung | | | |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 386'200.00 | 206'800.00 | 75'752.47 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 106'100.00 | 92'500.00 | 97'042.33 |
| Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigungen Darlehen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigungen Beteiligungen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Einlagen in das Eigenkapital | 367'400.00 | 375'400.00 | 375'418.67 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | -226'100.00 | -238'500.00 | -185'965.45 |
| Aufwertung Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 633'600.00 | 436'200.00 | 362'248.02 |
| Nettoinvestitionen | | | |
| Ergebnis Investitionsrechnung | -146'300.00 | -220'000.00 | -53'016.16 |
| Finanzierungsergebnis | 487'300.00 | 216'200.00 | 309'231.86 |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | | | |

Die Spezialfinanzierung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 386'200.00 und einem Kostendeckungsgrad von 107.93% ab. Unser Energiepreis zählt aktuell zu den tiefsten im Kanton Bern, wird jedoch infolge der Energiekrise ansteigen. Die Energie-Einkaufspreise für das Jahr 2023 haben sich vom Spätherbst 2021 bis heute rund verzehnfacht. Dank längerfristigen, gestaffelten Energieeinkäufen und den eigenen Kraftwerken konnten die Preiserhöhungen im Rahmen gehalten werden.

Gemäss Budget (HRM2 2023) ist im Bereich Elektrizität ein Ertragsüberschuss von ca. CHF 386'000.00 ausgewiesen. Bei der gesetzlichen Buchhalten (Kostenrechnung), welche die eidg. Elektrizitätskommission (EiCom) verlangt, resultiert kein Überschuss. Zurzeit ist der Energiemarkt so volatil, dass keine genaue Aussage über Gewinne und Verluste gemacht werden kann. Sollte nach Rechnungsabschluss 2023 tatsächlich ein Gewinn resultieren, ist die Gemeinde von Gesetzes wegen verpflichtet diesen Gewinn an die Konsumenten weiterzugeben.

Der verkaufte Strommix besteht zu 100% aus erneuerbaren Energien, davon über 90% aus Wasserkraft, wovon die Hälfte aus unserer eigenen Produktion stammt. Das Eigenkapital der SF Elektrizitätsnetz beträgt per 01.01.2022 CHF 1'797'000.00. Das abzuschreibende Verwaltungsvermögen beträgt CHF 1'153'000.00 und der Bestand des Werterhalts CHF 1'092'000.00.

3.13 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserkraftwerke

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 168'800.00 | 191'800.00 | 152'983.79 |
| Betrieblicher Ertrag | 302'100.00 | 308'700.00 | 328'512.53 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 133'300.00 | 116'900.00 | 175'528.74 |
| Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzertrag | 3'300.00 | 2'000.00 | 2'791.40 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 3'300.00 | 2'000.00 | 2'791.40 |
| Operatives Ergebnis | 136'600.00 | 118'900.00 | 178'320.14 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 88'000.00 | 88'000.00 | 87'875.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 96'200.00 | 106'200.00 | 61'265.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 8'200.00 | 18'200.00 | -26'610.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 144'800.00 | 137'100.00 | 151'710.14 |
| Investitionsrechnung | | | |
| Investitionsausgaben | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Investitionseinnahmen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ergebnis Investitionsrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzierungsergebnis | | | |
| Selbstfinanzierung | | | |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 144'800.00 | 137'100.00 | 151'710.14 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 61'200.00 | 61'200.00 | 61'265.00 |
| Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigungen Darlehen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigungen Beteiligungen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Einlagen in das Eigenkapital | 88'000.00 | 88'000.00 | 87'875.00 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | -96'200.00 | -106'200.00 | -61'265.00 |
| Aufwertung Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 197'800.00 | 180'100.00 | 239'585.14 |
| Nettoinvestitionen | | | |
| Ergebnis Investitionsrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzierungsergebnis | 197'800.00 | 180'100.00 | 239'585.14 |

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Mit dem internen Energieverkaufspreis von 2.5 Rp. pro kWh für die Eigenproduktion des KW Giessbach können die Anlagen kostendeckend betrieben und genügend für den Werterhalt eingelegt werden. Mit der jährlichen Einlage von CHF 88'000.00 in den Werterhalt können die bestehenden und neuen Abschreibungen finanziert werden. Die Spezialfinanzierung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 144'800.00 und einem Kostendeckungsgrad von 156.39% ab. Das Eigenkapital der SF Wasserkraftwerke beträgt per 01.01.2022 CHF 3'346'000.00, wovon im Jahr 2022 noch CHF 1 Mio. für die Finanzierung der Abschreibungen aus dem Neubau des Kindergartens Dorf entnommen wird. Das abzuschreibende Verwaltungsvermögen beträgt CHF 386'000.00 und der Bestand des Werterhalts CHF 71'000.00.

4 Erfolgsrechnung (ER)

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

| | | Aufwand | Budget 2023 Ertrag | Aufwand | Budget 2022 Ertrag | Aufwand | Rechnung 2021 Ertrag |
|----------|---|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| | Erfolgsrechnung | 25'561'800.00 | 25'561'800.00 | 21'956'900.00 | 21'956'900.00 | 22'432'048.36 | 22'432'048.36 |
| 3 | Aufwand | 24'884'600.00 | | 21'591'300.00 | | 20'994'810.32 | |
| 30 | Personalaufwand | 4'764'600.00 | | 4'475'600.00 | | 4'436'135.91 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 8'089'600.00 | | 6'796'200.00 | | 6'538'327.84 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'756'700.00 | | 1'519'200.00 | | 1'343'547.15 | |
| 34 | Finanzaufwand | 171'000.00 | | 55'300.00 | | 62'239.60 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 644'700.00 | | 680'500.00 | | 681'998.04 | |
| 36 | Transferaufwand | 7'872'600.00 | | 6'822'600.00 | | 6'557'466.31 | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 813'700.00 | | 475'400.00 | | 625'893.67 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 771'700.00 | | 766'500.00 | | 749'201.80 | |
| 4 | Ertrag | | 25'300'000.00 | | 21'493'600.00 | | 22'371'573.35 |
| 40 | Fiskalertrag | | 8'611'300.00 | | 8'053'000.00 | | 8'268'199.50 |
| 42 | Entgelte | | 8'656'500.00 | | 7'012'500.00 | | 7'633'272.76 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | 125'000.00 | | 123'000.00 | | 142'374.35 |
| 44 | Finanzertrag | | 463'800.00 | | 407'700.00 | | 409'419.14 |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | | 546'900.00 | | 430'700.00 | | 248'150.19 |
| 46 | Transferertrag | | 5'493'300.00 | | 4'086'500.00 | | 4'253'873.16 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 631'500.00 | | 613'700.00 | | 667'082.45 |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 771'700.00 | | 766'500.00 | | 749'201.80 |
| 9 | Abschlusskonten | 677'200.00 | 261'800.00 | 365'600.00 | 463'300.00 | 1'437'238.04 | 60'475.01 |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | 677'200.00 | 261'800.00 | 365'600.00 | 463'300.00 | 1'437'238.04 | 60'475.01 |

Nach HRM2 ist die Erfolgsrechnung ausgeglichen abzuschliessen. Die Ergebnisse der Spezialfinanzierungen werden in den entsprechenden Funktionen und das Ergebnis des allgemeinen Haushalts wird in der Funktion 9990 ausgewiesen. In den Ergebnisübersichten 3.3, 3.4 und 3.11 sind die Sachgruppen 39 und 49 interne Verrechnungen nicht enthalten. Dies ergibt eine Differenz von CHF 771'700.00 zu den ausgewiesenen Umsätzen der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt.

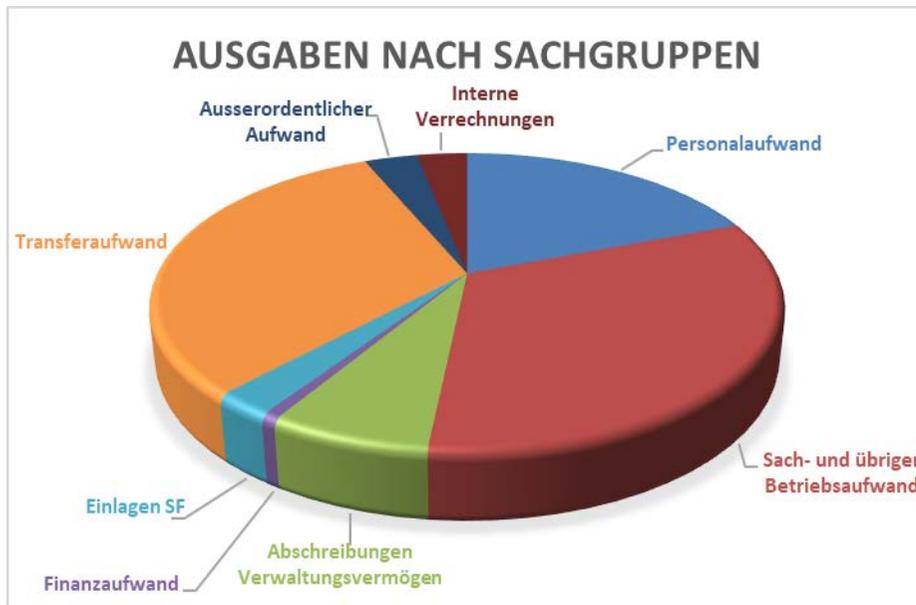
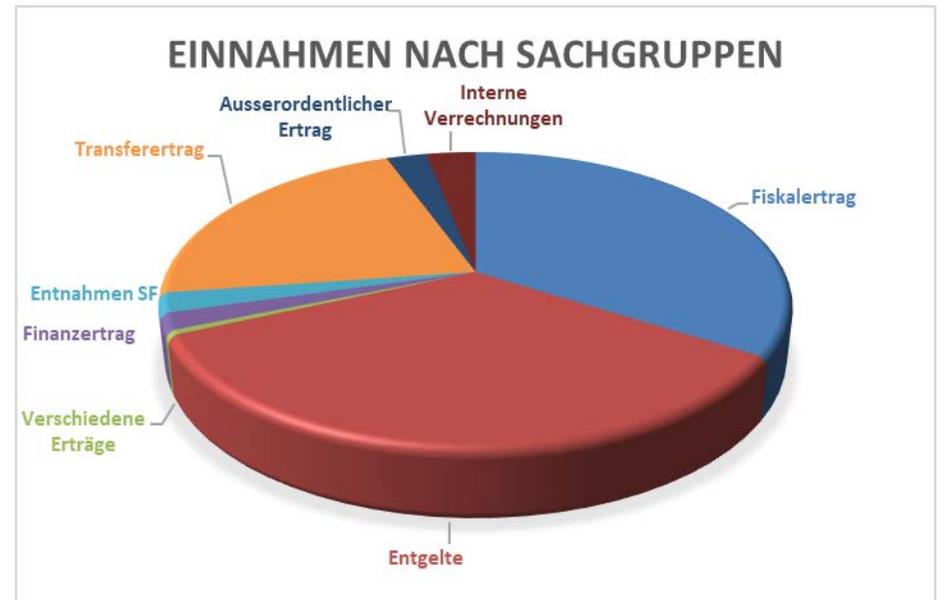


Diagramme bereits von Budget 2023



4.2 Übersicht Abschlüsse der Erfolgsrechnung

| | | Aufwand | Budget 2023 Ertrag | Aufwand | Budget 2022 Ertrag | Aufwand | Rechnung 2021 Ertrag |
|----------------|---------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| | Erfolgsrechnung | 677'200.00 | 261'800.00 | 365'600.00 | 463'300.00 | 1'437'238.04 | 60'475.01 |
| | Aufwandüberschuss | | 415'400.00 | | | | 1'376'763.03 |
| | Ertragsüberschuss | | | 97'700.00 | | | |
| 9 | Abschlusskonten | 677'200.00 | 261'800.00 | 365'600.00 | 463'300.00 | 1'437'238.04 | 60'475.01 |
| 9000.01 | Ertragsüberschuss | | | | | 925'097.00 | |
| 9990 | Abschluss | | | | | 925'097.00 | |
| 9001.01 | Aufwandüberschuss | | | | 84'400.00 | | |
| 9990 | Abschluss | | | | 84'400.00 | | |
| 9010.01 | Abschluss SF Ertragsüberschuss | 677'200.00 | | 365'600.00 | | 512'141.04 | |
| 1506 | Regionale Feuerwehrorganisation | | | | | 19'012.38 | |
| 3411 | Bootsplätze | | | 3'700.00 | | | |
| 6155 | Parkplätze | | | | | 6'757.47 | |
| 7101 | Wasserversorgung | 101'600.00 | | | 18'000.00 | 105'187.69 | |
| 7201 | Abwasserentsorgung | 26'100.00 | | | | 4'219.43 | |
| 8204 | Nichtbetrieb Forst | 18'500.00 | | | | 149'501.46 | |
| 8711 | Elektrizitätsnetz | 386'200.00 | | 206'800.00 | | 75'752.47 | |
| 8712 | Wasserkraftwerke Brienz | 144'800.00 | | 137'100.00 | | 151'710.14 | |
| 9011.01 | Abschluss SF Aufwandüberschuss | | 261'800.00 | | 378'900.00 | | 60'475.01 |
| 1506 | Regionale Feuerwehrorganisation | | 17'500.00 | | 88'000.00 | | |
| 3411 | Bootsplätze | | | | | | 22'469.52 |
| 6155 | Parkplätze | | | | 72'300.00 | | |
| 7201 | Abwasserentsorgung | | | | 9'100.00 | | |
| 7301 | Abfallentsorgung | | 82'000.00 | | 53'300.00 | | 38'005.49 |
| 8204 | Nichtbetrieb Forst | | 162'300.00 | | 156'200.00 | | |

Die Ergebnisse des allgemeinen Haushalts (Steuerhaushalt) und der neun Spezialfinanzierungen werden in den 90xx-er Konten verbucht. Die Ergebnisse entsprechen den Auswertungen 3.3 – 3.13, zudem sind sie unter 3.1 aufgeführt.

4.3 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| | ERFOLGSRECHNUNG | 25'561'800.00 | 25'561'800.00 | 21'956'900.00 | 21'956'900.00 | 22'432'048.36 | 22'432'048.36 |
| 0 | Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand | 2'055'500.00 | 745'900.00 1'309'600.00 | 1'896'300.00 | 755'300.00 1'141'000.00 | 1'866'854.62 | 800'006.28 1'066'848.34 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand | 929'500.00 | 850'500.00 79'000.00 | 1'032'100.00 | 947'300.00 84'800.00 | 928'201.94 | 842'542.15 85'659.79 |
| 2 | Bildung Nettoaufwand | 4'594'600.00 | 2'200'700.00 2'393'900.00 | 3'137'000.00 | 836'000.00 2'301'000.00 | 2'962'647.62 | 743'084.70 2'219'562.92 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit Nettoaufwand | 583'300.00 | 110'500.00 472'800.00 | 528'100.00 | 106'300.00 421'800.00 | 503'628.01 | 126'432.22 377'195.79 |
| 4 | Gesundheit Nettoaufwand | 28'800.00 | 5'000.00 23'800.00 | 22'000.00 | 200.00 21'800.00 | 19'768.20 | 259.45 19'508.75 |
| 5 | Soziale Sicherheit Nettoaufwand | 2'892'800.00 | 168'800.00 2'724'000.00 | 2'896'400.00 | 145'500.00 2'750'900.00 | 2'683'025.85 | 213'861.40 2'469'164.45 |
| 6 | Verkehr Nettoaufwand | 2'706'300.00 | 913'200.00 1'793'100.00 | 2'706'100.00 | 809'800.00 1'896'300.00 | 2'461'072.37 | 844'905.04 1'616'167.33 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand | 3'235'700.00 | 2'948'000.00 287'700.00 | 3'036'600.00 | 2'724'300.00 312'300.00 | 3'088'477.59 | 2'800'535.52 287'942.07 |
| 8 | Volkswirtschaft Nettoertrag | 7'031'700.00 490'800.00 | 7'522'500.00 | 5'612'700.00 446'400.00 | 6'059'100.00 | 5'748'385.45 469'463.46 | 6'217'848.91 |
| 9 | Finanzen und Steuern Nettoertrag | 1'503'600.00 8'593'100.00 | 10'096'700.00 | 1'089'600.00 8'483'500.00 | 9'573'100.00 | 2'169'986.71 7'672'585.98 | 9'842'572.69 |

In der Allgemeinen Verwaltung erhöht sich der Nettoaufwand um CHF 242'800.00. Die Personalkosten steigen gegenüber dem Jahr 2021 um CHF 90'000 (Anstellung Finanzverwalter), der Sachaufwand erhöht sich um CHF 93'000.00. Die Rückerstattungen fallen tiefer aus, im Jahr 2021 haben wir Taggelder erhalten.

Bei der Öffentlichen Ordnung und Sicherheit sinkt der Nettoaufwand um CHF 6'000.00 gegenüber dem Jahr 2021.

Der Nettoaufwand in der Bildung nimmt um CHF 174'000.00 zu. Die Beiträge an den Lastenausgleich Lehrergehälter steigen gemäss Berechnung auf CHF 2'554'000 an. Diese massive Erhöhung ist einerseits dem neuen Schulmodell ab August 2023 geschuldet, bei welchem Brienz für die gesamte neue Schulgemeinde die Anteile an die Lehrergehälter bezahlen muss. Dem gegenüber stehen höhere Gemeindebeiträge von den Anschlussgemeinden. Die höheren Nettokosten für Brienz sind einer zusätzlich geplanten Schulkasse und folglich grösserem Materialaufwand geschuldet.

Der Nettoaufwand im Bereich Kultur, Sport und Freizeit nimmt um CHF 95'000.00 zu. Im Strandbad sollen die Sonnenstoren und Spielgeräte ersetzt werden, Mehraufwand CHF 57'000.00. Für den Unterhalt der Quaianlage muss CHF 26'000.00 mehr aufgewendet werden als im Jahr 2021.

Der Nettoaufwand der sozialen Sicherheit fällt gegenüber dem Jahr 2021 um CHF 254'000.00 höher aus. Die Ergänzungsleistungen nehmen um CHF 32'000.00 auf CHF 777'000.00 zu. Der Beitrag an den Lastenausgleich Sozialhilfe nimmt um CHF 45'000.00 auf CHF 1'806'000.00 zu, wir bezahlen CHF 560.00 pro Einwohner. Der Beitrag an den Sozialdienst Region Jungfrau für nicht lastenausgleichsberechtigte Ausgaben wurde mit CHF 20'000.00 budgetiert.

Im Bereich Verkehr nimmt der Nettoaufwand um CHF 176'000.00 auf CHF 1'793'000.00 zu. Bei den Gemeindestrassen wurde CHF 244'000.00 mehr für den Unterhalt der Strassenentwässerung budgetiert. Für die Ersatzanschaffung eines Fahrzeugs und des Schneepflugs wurde das Budget um CHF 64'000.00 bei den Maschinen erhöht. Der Beitrag an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr nimmt gegenüber dem Jahr 2021 um CHF 42'000.00 auf CHF 350'000.00 zu.

Der Nettoaufwand im Bereich Umweltschutz entspricht mit CHF 287'700.00 dem Aufwand der Rechnung 2021. Der Beitrag an die Begräbnisgemeinde reduziert sich um CHF 10'000.00. Für den Betrieb der öffentlichen Toilettenanlagen wenden wir CHF 116'000.00 auf. Der budgetierte Aufwand für die Hundetoiletten und die Administration kann trotz Erhöhung der Hundetaxe auf CHF 100.00 pro Hund nicht gedeckt werden.

Im Bereich Volkswirtschaft rechnen wir mit einem um CHF 21'000.00 höheren Nettoertrag. Dies infolge der tieferen Kosten im Bereich Tourismus.

Im Bereich Finanzen und Steuern resultiert ein höherer Nettoertrag von CHF 920'000.00, im Jahr 2021 lagen die Steuererträge NP durch ausserordentliche Veranlagungen weit über dem Budget. Gegenüber dem Budget 2022 erwarten wir steigende Steuererträge, die Coronapandemie hat sich gegenüber den Erwartungen bisher nur wenig auf den Steuerertrag ausgewirkt. Aus dem Finanzausgleich erwarten wir CHF 13'000.00 tiefere Zuschüsse. Diese Prognose könnte durch die Auswirkungen der Coronapandemie, der aktuellen Ukrainekrise sowie der drohenden Energiekrise noch verändert, resp. reduziert werden. Infolge Senkung der Unternehmenssteuern erhalten die Gemeinden ab dem Jahr 2021 einen Anteil an den Bundessteuern, diesen schätzen wir für Brienz auf rund CHF 23'000.00. Der Nettoertrag bei den Liegenschaften des Finanzvermögens fällt gegenüber dem Jahr 2021 um CHF 10'000.00 tiefer aus. Gemäss Weisung des Kantons ist ab dem Jahr 2021 die Neubewertungsreserve innerhalb von 5 Jahren aufzulösen, die jährliche Auflösung zu Gunsten des allgemeinen Haushalts beträgt CHF 269'200.00.

5 Investitionsrechnung (IR)

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

| | | Ausgaben | Budget 2023 Einnahmen | Ausgaben | Budget 2022 Einnahmen | Ausgaben | Rechnung 2021 Einnahmen |
|---|--|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| - | INVESTITIONSRECHNUNG Nettoausgaben | 14'313'700.00 | 14'313'700.00 | 14'869'000.00 | 6'021'000.00 8'848'000.00 | 11'458'487.05 | 11'458'487.05 |
| 0 | Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben | 336'700.00 | 336'700.00 | 296'000.00 | 296'000.00 | 218'947.63 | 218'947.63 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben | 380'000.00 | 380'000.00 | 90'000.00 | 90'000.00 | 84'226.90 | 84'226.90 |
| 2 | Bildung Nettoausgaben | 1'814'900.00 | 1'814'900.00 | 400'000.00 | 400'000.00 | 25'355.25 | 25'355.25 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben Nettoeinnahmen | 120'000.00 | 30'000.00 90'000.00 | 805'000.00 | 675'000.00 130'000.00 | 70'309.80 32'650.50 | 102'960.30 |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben | 1'403'000.00 | 792'000.00 611'000.00 | 990'000.00 | 370'000.00 620'000.00 | 247'554.95 | 155'000.00 92'554.95 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben | 7'068'000.00 | 2'142'800.00 4'925'200.00 | 11'473'000.00 | 4'976'000.00 6'497'000.00 | 7'358'340.17 | 3'083'582.19 4'274'757.98 |
| 8 | Volkswirtschaft Nettoausgaben | 226'300.00 | 226'300.00 | 815'000.00 | 815'000.00 | 61'039.26 | 51'500.00 9'539.26 |
| 9 | Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen | 2'964'800.00 8'384'100.00 | 11'348'900.00 | | | 3'392'713.09 4'672'731.47 | 8'065'444.56 |

Das Budget 2023 sieht Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 8'384'100.00 vor. Weitere Kommentare siehe 2.3.

6 Eigenkapitalnachweis

6.1 Auswertungen

| Eigenkapital per 01.01.2022 | | | Veränderungsnachweis | | | | Eigenkapital per 31.12.2023 in Tausend CHF | | |
|-----------------------------|--|---------------|--|-------------|---|-------------|--|--|---------------|
| CHF | | | Ergebnis Budget 2022 | | Ergebnis Budget 2023 | | CHF | | |
| | | | CHF | | CHF | | | | |
| 29 | Eigenkapital | 23'578 | | 14 | | 735 | 29 | Eigenkapital | 24'327 |
| 290 | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen | 10'240 | | -13 | | 415 | 290 | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen | 10'642 |
| 29000.01 | SF Feuerwehr zweiseitig | 912 | | -88 | | -18 | 29000.01 | SF Feuerwehr zweiseitig | 806 |
| 29001.01 | SF Wasserversorgung | 381 | | 18 | | 26 | 29001.01 | SF Wasserversorgung | 425 |
| 29002.01 | SF Abwasserentsorgung | 488 | | -9 | | 19 | 29002.01 | SF Abwasserentsorgung | 497 |
| 29003.01 | SF Abfall | 102 | | -53 | | -82 | 29003.01 | SF Abfall | -33 |
| 29004.01 | SF Elektrizität | 1'797 | | 207 | | 386 | 29004.01 | SF Elektrizität | 2'390 |
| 29004.02 | SF Wasserkraftwerke | 3'346 | | 137 | | 145 | 29004.02 | SF Wasserkraftwerke | 3'628 |
| 29006.01 | SF Parkplätze | 652 | | -72 | | 102 | 29006.01 | SF Parkplätze | 682 |
| 29007.01 | SF Forst | 2'584 | | -156 | | -162 | 29007.01 | SF Forst | 2'265 |
| 29008.01 | SF Bootsplätze | -22 | | 4 | | 0 | 29008.01 | SF Bootsplätze | -19 |
| 292 | Rücklagen der Globalbudgetbereiche | 0 | | 0 | | 0 | 292 | Rücklagen der Globalbudgetbereiche | 0 |
| 293 | Vorfinanzierungen | 8'224 | | 381 | | 243 | 293 | Vorfinanzierungen | 8'848 |
| 29300.01 | Liegenschaften Finanzvermögen | 30 | | 12 | | 12 | 29300.01 | Liegenschaften Finanzvermögen | 54 |
| 29301.01 | Wasserversorgung Werterhalt | 0 | | 0 | | 0 | 29301.01 | Wasserversorgung Werterhalt | 0 |
| 29302.01 | Abwasserentsorgung Werterhalt | 7'030 | | 250 | | 98 | 29302.01 | Abwasserentsorgung Werterhalt | 7'378 |
| 29304.01 | Elektrizitätsversorg. Werterhalt | 1'092 | | 137 | | 141 | 29304.01 | Elektrizitätsversorg. Werterhalt | 1'370 |
| 29304.02 | Wasserkraftwerke Werterhalt | 72 | | -18 | | -8 | 29304.02 | Wasserkraftwerke Werterhalt | 45 |
| 294 | Reserven | 347 | | 0 | | 346 | 294 | Reserven | 693 |
| 29400.01 | Zusätzliche Abschreibungen | 347 | | 0 | | 346 | 29400.01 | Zusätzliche Abschreibungen | 693 |
| 296 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 1'228 | | -269 | | -269 | 296 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 689 |
| 29600.01 | Neubewertungsreserve FV | 1'077 | | -269 | | -269 | 29600.01 | Neubewertungsreserve FV | 539 |
| 29601.01 | Schwankungsreserve | 151 | | 0 | | 0 | 29601 | Schwankungsreserve | 151 |
| 299 | Bilanzüberschuss | 3'539 | 2990 Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-) | -84 | Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-) | 0 | 299 | Bilanzüberschuss | 3'455 |

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

Das Eigenkapital des Gesamthaushalts (SG 29) nimmt um CHF 749'000.00 zu.

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Bestände nehmen um CHF 402'000.00 auf CHF 10'642'000.00 zu.

6.2.2 Rücklagen der Globalbudgetbereiche (SG 292)

Keine

6.2.3 Vorfinanzierungen (SG 293)

Die Bestände nehmen um CHF 624'000.00 auf CHF 8'848'000.00 zu. Die grössten Zunahmen sind bei der Abwasserentsorgung und der Elektrizitätsversorgung zu verzeichnen. In diesen Bereichen ist die Einlage für den Werterhalt deutlich höher als die Entnahmen für Abschreibungen und Werterhalt.

6.2.4 Reserven zusätzliche Abschreibungen (SG 294)

Zunahme um CHF 346'000.00, auf einen Bestand von CHF 693'000.00.

6.2.5 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Von der Neubewertungsreserve ist nach fünf Jahren nach Einführung von HRM2, das heisst ab dem Jahr 2021, die Summe von zehn Prozent der gesamten Finanzanlagen und fünf Prozent der gesamten Sachanlagen des Finanzvermögens in die Schwankungsreserve zu überführen. Der Restbestand der Neubewertungsreserve ist linear innerhalb von fünf Jahren (2021 – 2025) zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufzulösen. Die Neubewertungsreserve nimmt im Jahr 2023 um den Betrag von CHF 269'200.00 ab, welcher zu Gunsten des allgemeinen Haushalts verbucht wird und das Ergebnis der Erfolgsrechnung entsprechend verbessert.

6.2.6 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Das Eigenkapital des allgemeinen Haushalts verändert sich im Budgetjahr 2023 nicht und beträgt CHF 3'455'000.00.

7 Antrag des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung

1. Die Globalbudgets NPM Wasser, Abwasser, Abfall, Elektrizität und Wasserkraftwerke sind zu genehmigen.
2. Die Steueranlage für die Gemeindesteuern ist auf 1.81 unverändert zu belassen.
3. Die Steueranlage für die Liegenschaftssteuern ist auf 1.5 ‰ unverändert zu belassen.
4. Das Budget 2023 ist mit folgenden Ergebnissen zu genehmigen:

| | | Aufwand | Ertrag | KDG |
|--|-----|-------------------|------------------|---------|
| Umsatz Erfolgsrechnung nach Verbuchung der Ergebnisse | CHF | 25'561'800.00 | 25'561'800.00 | |
| kumulierte Ergebnisse SF und allgemeiner Haushalt | CHF | 677'200.00 | 261'800.00 | |
| Gesamthaushalt | CHF | 24'884'600.00 | 25'300'000.00 | 101.67% |
| Ertragsüberschuss | CHF | 415'400.00 | | |
| Allgemeiner Haushalt | CHF | 14'536'300.00 | 14'536'300.00 | 100.00% |
| Aufwandüberschuss | CHF | | 0.00 | |
| SF Feuerwehr zweiseitig | CHF | 705'500.00 | 688'000.00 | 97.52% |
| Aufwandüberschuss | CHF | | 17'500.00 | |
| SF Bootsplätze | CHF | 82'300.00 | 82'300.00 | 100.00% |
| Ertragsüberschuss | CHF | 0.00 | | |
| SF Parkplätze | CHF | 342'100.00 | 443'700.00 | 129.70% |
| Ertragsüberschuss | CHF | 101'600.00 | | |

| | | | | |
|------------------------------|-----|-------------------|-------------------|---------|
| SF Wasserversorgung | CHF | 798'300.00 | 824'400.00 | 103.27% |
| Ertragsüberschuss | CHF | 26'100.00 | | |
| SF Abwasserentsorgung | CHF | 1'688'300.00 | 1'706'800.00 | 101.10% |
| Ertragsüberschuss | CHF | 18'500.00 | | |
| SF Abfall | CHF | 396'800.00 | 314'800.00 | 79.33% |
| Aufwandüberschuss | CHF | | 82'000.00 | |
| SF Forst | CHF | 1'210'600.00 | 1'048'300.00 | 86.59% |
| Aufwandüberschuss | CHF | | 162'300.00 | |
| SF Elektrizitätsnetz | CHF | 4'867'600.00 | 5'253'800.00 | 107.93% |
| Ertragsüberschuss | CHF | 386'200.00 | | |
| SF Wasserkraftwerke | CHF | 256'800.00 | 401'600.00 | 156.39% |
| Ertragsüberschuss | CHF | 144'800.00 | | |

KDG = Kostendeckungsgrad / SF = Spezialfinanzierung

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Brienz, 31. Oktober 2022

Einwohnergemeinde Brienz

Finanzverwaltung Brienz



Peter Zumbrunn
Gemeinderatspräsident



Linda Stauffer
Gemeindeschreiberin



Sarah Menge
Finanzverwalterin a.l.

8 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2023 am 08. Dezember 2022 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Brienz, 08. Dezember 2022

Einwohnergemeinde Brienz

Albrecht Thöni
Gemeindepräsident

Linda Stauffer
Gemeindeschreiberin

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| ERFOLGSRECHNUNG | | 25'561'800.00 | 25'561'800.00 | 21'956'900.00 | 21'956'900.00 | 22'432'048.36 | 22'432'048.36 |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 2'055'500.00 | 745'900.00 | 1'896'300.00 | 755'300.00 | 1'866'854.62 | 800'006.28 |
| | Nettoaufwand | | 1'309'600.00 | | 1'141'000.00 | | 1'066'848.34 |
| 01 | Legislative und Exekutive | 146'200.00 | 15'100.00 | 157'500.00 | 15'100.00 | 131'333.22 | 12'229.30 |
| | Nettoaufwand | | 131'100.00 | | 142'400.00 | | 119'103.92 |
| 011 | Legislative | 38'600.00 | | 36'700.00 | | 29'407.82 | |
| | Nettoaufwand | | 38'600.00 | | 36'700.00 | | 29'407.82 |
| 0110 | Legislative | 38'600.00 | | 36'700.00 | | 29'407.82 | |
| 3000.01 | Entschädigungen, Sitzungsgelder | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'870.00 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 10'600.00 | | 9'000.00 | | 5'239.30 | |
| 3130.03 | Telefon, Porti | 10'300.00 | | 10'000.00 | | 8'780.92 | |
| 3132.01 | Dienstleistungen und Honorare | 11'900.00 | | 11'900.00 | | 11'467.40 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 800.00 | | 800.00 | | 50.20 | |
| 012 | Exekutive | 107'600.00 | 15'100.00 | 120'800.00 | 15'100.00 | 101'925.40 | 12'229.30 |
| | Nettoaufwand | | 92'500.00 | | 105'700.00 | | 89'696.10 |
| 0120 | Exekutive | 107'600.00 | 15'100.00 | 120'800.00 | 15'100.00 | 101'925.40 | 12'229.30 |
| 3000.01 | Entschädigungen, Sitzungsgelder | 68'200.00 | | 75'000.00 | | 68'982.15 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 3'400.00 | | 3'800.00 | | 3'526.20 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 2'400.00 | | 3'000.00 | | 3'339.60 | |
| 3053.01 | Unfallversicherung | 400.00 | | 400.00 | | 238.90 | |
| 3054.01 | Familienausgleichskasse | 800.00 | | 1'000.00 | | 873.00 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherung | | | | | 4.55 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 200.00 | | 1'300.00 | | | |
| 3132.01 | Dienstleistungen und Honorare | 200.00 | | 100.00 | | 212.65 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 2'000.00 | | 3'200.00 | | 1'809.20 | |
| 3199.01 | Gemeinderatskredit, Repräsentationen | 30'000.00 | | 33'000.00 | | 22'939.15 | |
| 4260.01 | Rückerstattung von Dritten | | 100.00 | | 100.00 | | 2'229.30 |
| 4612.10 | Entschädigung Personalaufwand von Spezialfinanzierungen | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 10'000.00 |
| 02 | Allgemeine Dienste | 1'909'300.00 | 730'800.00 | 1'738'800.00 | 740'200.00 | 1'735'521.40 | 787'776.98 |
| | Nettoaufwand | | 1'178'500.00 | | 998'600.00 | | 947'744.42 |
| 022 | Allgemeine Dienste | 1'666'300.00 | 604'500.00 | 1'580'200.00 | 610'800.00 | 1'568'772.03 | 663'168.78 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Nettoaufwand | | | 1'061'800.00 | | 969'400.00 | | 905'603.25 |
| 0220 | Allgemeine Dienste | 1'666'300.00 | 604'500.00 | 1'580'200.00 | 610'800.00 | 1'568'772.03 | 663'168.78 |
| 3010.01 | Löhne | 1'286'600.00 | | 1'123'400.00 | | 1'123'213.90 | |
| 3010.09 | Rückerstattung Löhne (EO, MSE, Taggelder) | -120'000.00 | | | | | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 79'600.00 | | 70'600.00 | | 69'144.35 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 124'400.00 | | 98'400.00 | | 92'086.45 | |
| 3053.01 | Unfallversicherung | 12'600.00 | | 11'000.00 | | 11'338.80 | |
| 3054.01 | Familienausgleichskasse | 19'200.00 | | 18'000.00 | | 17'177.90 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherung | 11'200.00 | | 9'800.00 | | 10'428.70 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 16'900.00 | | 20'900.00 | | 19'104.25 | |
| 3091.01 | Personalwerbung | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 566.85 | |
| 3100.01 | Büromaterial | 10'000.00 | | 12'000.00 | | 9'028.99 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 9'500.00 | | 9'800.00 | | 12'935.29 | |
| 3110.01 | Anschaffungen Mobiliar und Bürogeräte | 800.00 | | 2'000.00 | | 1'554.00 | |
| 3113.01 | Anschaffungen IT | 23'300.00 | | 20'600.00 | | 15'564.30 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 1'000.00 | | 1'500.00 | | 854.30 | |
| 3130.02 | Bank- und Postcheckspesen | 2'000.00 | | 1'600.00 | | 5'246.29 | |
| 3130.03 | Telefon, Porti | 38'600.00 | | 38'600.00 | | 28'683.30 | |
| 3132.01 | Dienstleistungen und Honorare | | | 3'900.00 | | 2'776.90 | |
| 3134.01 | Haftpflicht- und Sachversicherung | 3'000.00 | | 3'050.00 | | 2'942.20 | |
| 3150.01 | Unterhalt Mobiliar | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 1'939.90 | |
| 3153.01 | Unterhalt IT Hardware | 6'100.00 | | 5'400.00 | | 4'978.75 | |
| 3158.01 | Unterhalt IT Software | 34'600.00 | | 38'250.00 | | 34'401.96 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 6'522.60 | |
| 3320.01 | Planmässige Abschreibungen Informatik | 8'200.00 | | | | | |
| 3611.01 | Entschädigung an Kanton | 69'200.00 | | 61'000.00 | | 74'834.45 | |
| 3632.01 | Beiträge Gemeindeverbände | 2'400.00 | | 3'300.00 | | 3'032.00 | |
| 3900.01 | Verrechneter Sachaufwand | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 20'415.60 | |
| 4210.01 | Mahngebühren | | 2'500.00 | | 4'000.00 | | 1'784.68 |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 81'300.00 | | 80'300.00 | | 70'206.90 |
| 4250.01 | Übrige Verkaufserlöse | | 2'700.00 | | 3'000.00 | | 2'726.75 |
| 4260.01 | Rückerstattung von Dritten | | 17'900.00 | | 32'000.00 | | 29'523.00 |
| 4310.01 | Verrechnete Personalkosten Investitionen | | 45'000.00 | | 13'000.00 | | 61'939.90 |
| 4611.02 | Registerführung Kirchensteuern | | | | 4'000.00 | | 4'033.00 |
| 4612.10 | Entschädigung Personalaufwand von Spezialfinanzierungen | | 307'000.00 | | 308'000.00 | | 349'126.95 |
| 4612.11 | Entschädigung Sachaufwand von Spezialfinanzierungen | | 21'500.00 | | 19'500.00 | | 19'999.95 |
| 4900.01 | Verrechneter Sachaufwand | | 16'100.00 | | 16'500.00 | | 16'500.00 |
| 4910.01 | Verrechneter Personalaufwand | | 110'500.00 | | 130'500.00 | | 107'327.65 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 029 | Verwaltungsliegenschaften | 243'000.00 | 126'300.00 | 158'600.00 | 129'400.00 | 166'749.37 | 124'608.20 |
| | Nettoaufwand | | 116'700.00 | | 29'200.00 | | 42'141.17 |
| 0290 | DLZ Glyssibach | 104'000.00 | 103'100.00 | 92'600.00 | 103'600.00 | 88'298.30 | 102'193.90 |
| 3010.01 | Löhne | 19'400.00 | | 18'800.00 | | 18'646.75 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 1'186.55 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 2'000.00 | | 1'800.00 | | 1'757.10 | |
| 3053.01 | Unfallversicherung | 400.00 | | 400.00 | | 495.85 | |
| 3054.01 | Familienausgleichskasse | 200.00 | | 400.00 | | 294.15 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherung | 300.00 | | 300.00 | | 205.40 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 3'500.00 | | 10'200.00 | | 1'295.17 | |
| 3120.01 | Kehricht, Abwasser, Wasser, Energie, Heizmaterial | 21'300.00 | | 19'800.00 | | 19'322.70 | |
| 3134.01 | Haftpflicht- und Sachversicherung | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 3'200.90 | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 1'700.00 | | 1'700.00 | | 1'629.60 | |
| 3144.01 | Unterhalt und Reparaturen Liegenschaft | 29'400.00 | | 12'500.00 | | 21'739.50 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 15'700.00 | | 16'600.00 | | 7'047.63 | |
| 3910.01 | Verrechneter Personalaufwand | 5'500.00 | | 5'500.00 | | 11'477.00 | |
| 4472.01 | Mieten, Benützungsgebühren | | 61'600.00 | | 61'600.00 | | 61'640.00 |
| 4612.10 | Entschädigung Personalaufwand von Spezialfinanzierungen | | 4'000.00 | | 4'500.00 | | 4'500.00 |
| 4612.11 | Entschädigung Sachaufwand von Spezialfinanzierungen | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 13'146.50 |
| 4900.01 | Verrechneter Sachaufwand | | 22'000.00 | | 22'000.00 | | 22'407.40 |
| 4910.01 | Verrechneter Personalaufwand | | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 |
| 0291 | Gemeindehaus Dindlen | 139'000.00 | 23'200.00 | 66'000.00 | 25'800.00 | 78'451.07 | 22'414.30 |
| 3010.01 | Löhne | 32'400.00 | | 31'800.00 | | 31'509.60 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'987.00 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 3'200.00 | | 2'800.00 | | 2'788.30 | |
| 3053.01 | Unfallversicherung | 600.00 | | 800.00 | | 795.10 | |
| 3054.01 | Familienausgleichskasse | 400.00 | | 600.00 | | 491.40 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherung | 200.00 | | 200.00 | | 343.80 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 800.00 | | 600.00 | | 29.80 | |
| 3111.01 | Anschaffungen Maschinen, Geräte | 11'400.00 | | 300.00 | | 2'304.95 | |
| 3120.01 | Kehricht, Abwasser, Wasser, Energie, Heizmaterial | 16'000.00 | | 16'100.00 | | 15'484.02 | |
| 3134.01 | Haftpflicht- und Sachversicherung | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'973.35 | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 400.00 | | 400.00 | | 366.85 | |
| 3144.01 | Unterhalt und Reparaturen Liegenschaft | 63'500.00 | | 4'300.00 | | 17'996.25 | |
| 3150.01 | Unterhalt Mobiliar | 2'900.00 | | 900.00 | | | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 200.00 | | 200.00 | | 345.65 | |
| 3910.01 | Verrechneter Personalaufwand | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'035.00 | |
| 4472.01 | Mieten, Benützungsgebühren | | 5'200.00 | | 7'800.00 | | 4'414.30 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4920.01 | Verrechnete Miete | | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 18'000.00 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 929'500.00 | 850'500.00 | 1'032'100.00 | 947'300.00 | 928'201.94 | 842'542.15 |
| | Nettoaufwand | | 79'000.00 | | 84'800.00 | | 85'659.79 |
| 14 | Allgemeines Rechtswesen | 114'700.00 | 119'700.00 | 120'100.00 | 116'300.00 | 147'551.20 | 133'993.05 |
| | Nettoaufwand | | | | 3'800.00 | | 13'558.15 |
| | Nettoertrag | 5'000.00 | | | | | |
| 140 | Allgemeines Rechtswesen | 114'700.00 | 119'700.00 | 120'100.00 | 116'300.00 | 147'551.20 | 133'993.05 |
| | Nettoaufwand | | | | 3'800.00 | | 13'558.15 |
| | Nettoertrag | 5'000.00 | | | | | |
| 1400 | Allgemeines Rechtswesen | 114'700.00 | 119'700.00 | 120'100.00 | 116'300.00 | 147'551.20 | 133'993.05 |
| 3000.01 | Entschädigungen, Sitzungsgelder | 7'600.00 | | 13'000.00 | | 7'006.85 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 200.00 | | 400.00 | | 188.00 | |
| 3053.01 | Unfallversicherung | | | 100.00 | | 4.50 | |
| 3054.01 | Familienausgleichskasse | 100.00 | | | | 46.70 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 32'200.00 | | 32'200.00 | | 52'066.75 | |
| 3130.14 | Gebühren Einwohner- und Fremdenkontrolle | 16'000.00 | | 16'000.00 | | 20'527.00 | |
| 3130.15 | Dienstleistungen Dritter Brienzermärt | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 16'584.40 | |
| 3132.01 | Dienstleistungen und Honorare | 21'400.00 | | 21'200.00 | | 22'109.35 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 100.00 | | 100.00 | | 92.00 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen Vermessungswesen | 9'100.00 | | 9'100.00 | | 946.00 | |
| 3910.14 | Verrechneter Personalaufwand Brienzermärt | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 27'979.65 | |
| 4210.02 | Baubewilligungsgebühren | | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 76'995.35 |
| 4210.03 | Kanzleigegebühren | | 40'000.00 | | 37'000.00 | | 39'432.70 |
| 4240.01 | Benützungsggebühren und Dienstleistungen | | 12'500.00 | | 12'500.00 | | 7'838.00 |
| 4260.01 | Rückerstattung von Dritten | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 5'767.00 |
| 4631.14 | Beiträge vom Kanton / GVB | | 3'200.00 | | 2'800.00 | | 3'960.00 |
| 15 | Feuerwehr | 705'500.00 | 705'500.00 | 805'500.00 | 805'500.00 | 687'789.85 | 687'789.85 |
| 150 | Feuerwehr | 705'500.00 | 705'500.00 | 805'500.00 | 805'500.00 | 687'789.85 | 687'789.85 |
| 1506 | Regionale Feuerwehrorganisation | 705'500.00 | 705'500.00 | 805'500.00 | 805'500.00 | 687'789.85 | 687'789.85 |
| 3000.01 | Entschädigungen, Sitzungsgelder | 49'300.00 | | 59'200.00 | | 45'084.50 | |
| 3010.01 | Löhne | 67'800.00 | | 66'400.00 | | 65'450.45 | |
| 3010.02 | Entschädigungen Ausbildung, Übungen, Einsätze, Pikett | 134'000.00 | | 137'000.00 | | 139'704.40 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 7'800.00 | | 8'000.00 | | 6'214.55 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-----------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 8'200.00 | | 8'000.00 | | 7'930.35 | |
| 3053.01 | Unfallversicherung | 2'200.00 | | 2'600.00 | | 1'507.70 | |
| 3054.01 | Familienausgleichskasse | 1'800.00 | | 2'000.00 | | 1'609.50 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherung | 600.00 | | 600.00 | | 511.45 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 17'000.00 | | 19'500.00 | | 14'110.95 | |
| 3100.01 | Büromaterial | 1'500.00 | | 3'000.00 | | 843.10 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 13'400.00 | | 14'000.00 | | 12'494.35 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 2'600.00 | | 2'600.00 | | 2'406.60 | |
| 3111.01 | Anschaffungen Maschinen, Geräte | 34'000.00 | | 43'800.00 | | 39'812.95 | |
| 3112.01 | Anschaffungen Bekleidung | 19'400.00 | | 67'300.00 | | 13'009.26 | |
| 3120.01 | Kehricht, Abwasser, Wasser, Energie, Heizmaterial | 6'800.00 | | 8'000.00 | | 6'894.85 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 3'800.00 | | 3'800.00 | | 2'761.25 | |
| 3130.03 | Telefon, Porti | 11'100.00 | | 15'500.00 | | 10'239.85 | |
| 3132.01 | Dienstleistungen und Honorare | 3'000.00 | | 4'000.00 | | 2'395.50 | |
| 3134.01 | Haftpflicht- und Sachversicherung | 14'800.00 | | 13'100.00 | | 11'447.55 | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 2'900.00 | | 2'700.00 | | 3'304.75 | |
| 3144.01 | Unterhalt und Reparaturen Liegenschaft | 8'900.00 | | 22'400.00 | | 9'637.58 | |
| 3151.01 | Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Werkzeuge | 22'800.00 | | 32'800.00 | | 28'494.13 | |
| 3151.10 | Unterhalt Ausrüstung, Material | 23'700.00 | | 30'000.00 | | 23'069.69 | |
| 3158.01 | Unterhalt IT Software | 6'100.00 | | 5'900.00 | | 6'196.96 | |
| 3160.01 | Mieten, Baurechtszinse, Benützungskosten | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'978.00 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 12'000.00 | | 12'700.00 | | 11'387.95 | |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 11'448.45 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 63'500.00 | | 56'400.00 | | 30'693.55 | |
| 3300.90 | Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen bis 2027 | 110'600.00 | | 110'600.00 | | 110'584.00 | |
| 3409.01 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw. SF | 2'400.00 | | 100.00 | | 1'027.60 | |
| 3612.10 | Verrechneter Personalaufwand | 29'000.00 | | 29'000.00 | | 36'085.70 | |
| 3612.11 | Verrechneter Sachaufwand | 10'500.00 | | 10'500.00 | | 10'440.00 | |
| 4200.01 | Feuerwehersatzabgaben | | 380'000.00 | | 380'000.00 | | 382'470.10 |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 20'000.00 | | 25'000.00 | | 13'325.30 |
| 4260.01 | Rückerstattung von Dritten | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'597.00 |
| 4270.01 | Bussen | | 1'000.00 | | 500.00 | | 900.00 |
| 4631.15 | Betriebsbeitrag Gebäudeversicherung | | 84'500.00 | | 84'500.00 | | 133'120.00 |
| 4631.16 | Kantonsbeitrag Stützpunkt A8 Strassenrettung, ASTRA | | 200'000.00 | | 225'000.00 | | 155'377.45 |
| 9010.01 | Abschluss SF Ertragsüberschuss | | | | | 19'012.38 | |
| 9011.01 | Abschluss SF Aufwandüberschuss | | 17'500.00 | | 88'000.00 | | |
| 16 | Verteidigung | 109'300.00 | 25'300.00 | 106'500.00 | 25'500.00 | 92'860.89 | 20'759.25 |
| | Nettoaufwand | | 84'000.00 | | 81'000.00 | | 72'101.64 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 161 | Militärische Verteidigung | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'350.00 | |
| | Nettoaufwand | | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'350.00 |
| 1610 | Militärische Verteidigung | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'350.00 | |
| 3144.16 | Unterhalt Scheibenstand | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'350.00 | |
| 162 | Zivile Verteidigung | 106'900.00 | 25'300.00 | 104'100.00 | 25'500.00 | 90'510.89 | 20'759.25 |
| | Nettoaufwand | | 81'600.00 | | 78'600.00 | | 69'751.64 |
| 1620 | Zivilschutz | 90'400.00 | 19'700.00 | 87'200.00 | 18'500.00 | 77'808.14 | 15'688.75 |
| 3000.01 | Entschädigungen, Sitzungsgelder | 300.00 | | 500.00 | | 152.90 | |
| 3010.01 | Löhne | 4'400.00 | | 4'400.00 | | 6'103.85 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 200.00 | | 200.00 | | 400.30 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 600.00 | | 600.00 | | 759.15 | |
| 3053.01 | Unfallversicherung | 100.00 | | 100.00 | | 163.55 | |
| 3054.01 | Familienausgleichskasse | 100.00 | | 100.00 | | 99.00 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherung | 100.00 | | | | 46.25 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 300.00 | | 800.00 | | 192.00 | |
| 3110.01 | Anschaffungen Mobiliar und Bürogeräte | 1'000.00 | | 9'500.00 | | 2'163.78 | |
| 3120.01 | Kehricht, Abwasser, Wasser, Energie, Heizmaterial | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 7'061.65 | |
| 3130.03 | Telefon, Porti | 100.00 | | 1'300.00 | | | |
| 3134.01 | Haftpflicht- und Sachversicherung | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'396.60 | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 700.00 | | 700.00 | | 668.00 | |
| 3144.01 | Unterhalt und Reparaturen Liegenschaft | 4'000.00 | | 4'500.00 | | 3'593.96 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 100.00 | | 100.00 | | 15.00 | |
| 3632.16 | Beitrag an ZSO Alpenregion | 54'000.00 | | 40'000.00 | | 41'449.05 | |
| 3900.01 | Verrechneter Sachaufwand | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'395.90 | |
| 3910.01 | Verrechneter Personalaufwand | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'147.20 | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 10'988.75 |
| 4611.01 | Kantonsbeitrag | | 4'700.00 | | 3'500.00 | | 4'700.00 |
| 1627 | Regionaler Führungsstab, RFO | 16'500.00 | 5'600.00 | 16'900.00 | 7'000.00 | 12'702.75 | 5'070.50 |
| 3000.01 | Entschädigungen, Sitzungsgelder | 10'600.00 | | 11'100.00 | | 9'137.95 | |
| 3100.01 | Büromaterial | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 3110.01 | Anschaffungen Mobiliar und Bürogeräte | 700.00 | | 400.00 | | | |
| 3130.03 | Telefon, Porti | 200.00 | | 200.00 | | 160.45 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 1'700.00 | | 1'500.00 | | 1'092.10 | |
| 3900.01 | Verrechneter Sachaufwand | 600.00 | | 1'000.00 | | 600.00 | |
| 3910.01 | Verrechneter Personalaufwand | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 1'712.25 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4612.01 | Gemeindebeiträge | | 5'600.00 | | 7'000.00 | | 5'070.50 |
| 2 | Bildung | 4'594'600.00 | 2'200'700.00 | 3'137'000.00 | 836'000.00 | 2'962'647.62 | 743'084.70 |
| | Nettoaufwand | | 2'393'900.00 | | 2'301'000.00 | | 2'219'562.92 |
| 21 | Obligatorische Schule | 4'582'900.00 | 2'198'800.00 | 3'124'100.00 | 836'000.00 | 2'947'696.37 | 743'084.70 |
| | Nettoaufwand | | 2'384'100.00 | | 2'288'100.00 | | 2'204'611.67 |
| 211 | Eingangsstufe | 163'800.00 | 103'500.00 | 91'900.00 | | 84'983.57 | |
| | Nettoaufwand | | 60'300.00 | | 91'900.00 | | 84'983.57 |
| 2110 | Kindergarten | 163'800.00 | 103'500.00 | 91'900.00 | | 84'983.57 | |
| 3104.01 | Lehrmittel | 4'000.00 | | 8'500.00 | | 7'214.75 | |
| 3119.01 | Anschaffungen Mobilien | 2'200.00 | | 2'500.00 | | 1'495.62 | |
| 3150.01 | Unterhalt Mobiliar | 600.00 | | 900.00 | | 466.95 | |
| 3611.21 | Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten | 157'000.00 | | 80'000.00 | | 75'806.25 | |
| 4611.21 | Entschädigung vom Kanton - Schülerbeiträge | | 76'300.00 | | | | |
| 4612.21 | Schulgelder von anderen Gemeinden | | 27'200.00 | | | | |
| 212 | Primarstufe | 1'773'500.00 | 903'700.00 | 947'700.00 | 202'000.00 | 976'176.37 | 194'137.45 |
| | Nettoaufwand | | 869'800.00 | | 745'700.00 | | 782'038.92 |
| 2120 | Primarstufe | 1'773'500.00 | 903'700.00 | 947'700.00 | 202'000.00 | 976'176.37 | 194'137.45 |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 11'000.00 | | 10'800.00 | | 7'906.80 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 16'200.00 | | 13'000.00 | | 9'468.95 | |
| 3104.01 | Lehrmittel | 78'200.00 | | 63'200.00 | | 56'171.94 | |
| 3111.01 | Anschaffungen Maschinen, Geräte | 4'000.00 | | 3'500.00 | | 1'007.70 | |
| 3113.01 | Anschaffungen IT | 31'900.00 | | 23'300.00 | | 20'468.95 | |
| 3119.01 | Anschaffungen Mobilien | 4'300.00 | | 2'700.00 | | 1'119.40 | |
| 3130.03 | Telefon, Porti | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 2'541.35 | |
| 3150.01 | Unterhalt Mobiliar | 5'200.00 | | 4'500.00 | | 1'738.20 | |
| 3153.01 | Unterhalt IT Hardware | 5'600.00 | | 5'600.00 | | 5'303.88 | |
| 3158.01 | Unterhalt IT Software | 17'800.00 | | 11'400.00 | | 328.65 | |
| 3171.01 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 30'200.00 | | 26'500.00 | | 31'329.60 | |
| 3320.01 | Planmässige Abschreibungen Informatik | 1'000.00 | | | | | |
| 3611.22 | Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrergehälter Primarstufe | 1'534'900.00 | | 750'000.00 | | 814'654.75 | |
| 3612.21 | Schulgelder für externe Schüler | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 24'136.20 | |
| 4260.01 | Rückerstattung von Dritten | | | | | | 1'100.00 |
| 4611.21 | Entschädigung vom Kanton - Schülerbeiträge | | 513'800.00 | | | | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4612.21 | Schulgelder von anderen Gemeinden | | 389'900.00 | | 202'000.00 | | 193'037.45 |
| 213 | Oberstufe | 1'134'900.00 | 555'500.00 | 934'200.00 | 405'000.00 | 814'153.11 | 363'933.05 |
| | Nettoaufwand | | 579'400.00 | | 529'200.00 | | 450'220.06 |
| 2130 | Sekundarstufe I | 1'134'900.00 | 555'500.00 | 934'200.00 | 405'000.00 | 814'153.11 | 363'933.05 |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'887.30 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 26'400.00 | | 25'400.00 | | 20'715.31 | |
| 3104.01 | Lehrmittel | 69'400.00 | | 62'300.00 | | 58'519.19 | |
| 3105.01 | Hauswirtschaft, Lebensmittel | 14'200.00 | | 18'900.00 | | 8'897.60 | |
| 3111.01 | Anschaffungen Maschinen, Geräte | 12'000.00 | | 3'800.00 | | 5'158.05 | |
| 3113.01 | Anschaffungen IT | 21'400.00 | | 19'500.00 | | 22'707.65 | |
| 3119.01 | Anschaffungen Mobilien | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3130.03 | Telefon, Porti | 6'400.00 | | 6'400.00 | | 6'681.85 | |
| 3150.01 | Unterhalt Mobiliar | 7'800.00 | | 7'800.00 | | 4'838.06 | |
| 3153.01 | Unterhalt IT Hardware | 8'000.00 | | 7'900.00 | | 8'414.15 | |
| 3158.01 | Unterhalt IT Software | 14'300.00 | | 12'500.00 | | 1'019.45 | |
| 3171.01 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 30'900.00 | | 28'700.00 | | 28'118.00 | |
| 3320.01 | Planmässige Abschreibungen Informatik | 1'000.00 | | | | | |
| 3611.23 | Gemeindeant. Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe | 862'100.00 | | 680'000.00 | | 625'078.00 | |
| 3612.21 | Schulgelder für externe Schüler | 55'000.00 | | 55'000.00 | | 18'118.50 | |
| 4611.21 | Entschädigung vom Kanton - Schülerbeiträge | | 263'000.00 | | | | |
| 4612.21 | Schulgelder von anderen Gemeinden | | 292'500.00 | | 405'000.00 | | 363'933.05 |
| 214 | Musikschulen | 40'500.00 | | 40'000.00 | | 25'102.95 | |
| | Nettoaufwand | | 40'500.00 | | 40'000.00 | | 25'102.95 |
| 2140 | Musikschulen | 40'500.00 | | 40'000.00 | | 25'102.95 | |
| 3612.22 | Gemeindeanteil Musikschulen - Schulgeld | 40'500.00 | | 40'000.00 | | 25'102.95 | |
| 217 | Schulliegenschaften | 1'189'000.00 | 429'600.00 | 895'600.00 | 59'000.00 | 844'075.97 | 32'596.25 |
| | Nettoaufwand | | 759'400.00 | | 836'600.00 | | 811'479.72 |
| 2170 | Schulliegenschaften | 1'189'000.00 | 429'600.00 | 895'600.00 | 59'000.00 | 844'075.97 | 32'596.25 |
| 3010.01 | Löhne | 353'600.00 | | 345'000.00 | | 339'573.45 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 22'800.00 | | 22'200.00 | | 20'356.45 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 38'200.00 | | 35'200.00 | | 34'708.95 | |
| 3053.01 | Unfallversicherung | 7'200.00 | | 9'000.00 | | 8'149.40 | |
| 3054.01 | Familienausgleichskasse | 5'400.00 | | 5'600.00 | | 5'183.10 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherung | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'088.15 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 3'200.00 | | 600.00 | | 3'360.10 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 18'100.00 | | 18'100.00 | | 18'487.04 | |
| 3111.01 | Anschaffungen Maschinen, Geräte | 1'300.00 | | 31'300.00 | | 18'744.85 | |
| 3119.01 | Anschaffungen Mobilien | 1'200.00 | | 4'400.00 | | 794.20 | |
| 3120.01 | Kehricht, Abwasser, Wasser, Energie, Heizmaterial | 106'000.00 | | 104'000.00 | | 99'705.83 | |
| 3130.03 | Telefon, Porti | 2'100.00 | | 2'100.00 | | 1'806.60 | |
| 3134.01 | Haftpflicht- und Sachversicherung | 25'100.00 | | 24'500.00 | | 24'374.95 | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 9'000.00 | | 8'800.00 | | 8'740.80 | |
| 3144.01 | Unterhalt und Reparaturen Liegenschaft | 84'500.00 | | 73'900.00 | | 56'979.00 | |
| 3150.01 | Unterhalt Mobiliar | 5'000.00 | | 6'000.00 | | 3'809.70 | |
| 3151.21 | Unterhalt Maschinen, Geräte | 5'900.00 | | 6'200.00 | | 2'472.50 | |
| 3160.21 | Miete Liegenschaften Aussengemeinden | 238'400.00 | | | | | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 839.90 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 217'000.00 | | 154'200.00 | | 154'145.00 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 10'500.00 | | 10'000.00 | | 10'319.00 | |
| 3900.01 | Verrechneter Sachaufwand | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 5'000.00 | |
| 3910.01 | Verrechneter Personalaufwand | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 5'437.00 | |
| 3920.01 | Verrechnete Miete | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 18'000.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattung von Dritten | | | | | | 10'947.25 |
| 4472.01 | Mieten, Benützungsgebühren | | 17'000.00 | | 39'000.00 | | 2'544.00 |
| 4612.01 | Gemeindebeiträge | | 352'600.00 | | | | |
| 4893.02 | Entnahme SF Vorfinanzierung Neubau Kindergarten Dorf | | 40'000.00 | | | | |
| 4910.01 | Verrechneter Personalaufwand | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 19'105.00 |
| 218 | Tagesbetreuung | 224'900.00 | 197'100.00 | 173'200.00 | 170'000.00 | 161'205.90 | 152'417.95 |
| | Nettoaufwand | | 27'800.00 | | 3'200.00 | | 8'787.95 |
| 2180 | Tagesschule | 224'900.00 | 197'100.00 | 173'200.00 | 170'000.00 | 161'205.90 | 152'417.95 |
| 3010.01 | Löhne | 104'000.00 | | 80'000.00 | | 72'883.50 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 6'700.00 | | 5'200.00 | | 4'605.80 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 5'800.00 | | 5'600.00 | | 5'354.70 | |
| 3053.01 | Unfallversicherung | 1'000.00 | | 900.00 | | 542.80 | |
| 3054.01 | Familienausgleichskasse | 1'400.00 | | 1'200.00 | | 1'140.15 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherung | 900.00 | | 800.00 | | 647.70 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 3'000.00 | | 2'000.00 | | 1'820.95 | |
| 3105.21 | Lebensmittel und Mahlzeitendienst | 36'200.00 | | 22'000.00 | | 22'331.80 | |
| 3111.01 | Anschaffungen Maschinen, Geräte | 1'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3119.01 | Anschaffungen Mobilien | 11'000.00 | | 600.00 | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 2'000.00 | | | | | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|------------------|-----------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.03 | Telefon, Porti | 900.00 | | 900.00 | | 895.45 | |
| 3132.01 | Dienstleistungen und Honorare | 11'500.00 | | 11'500.00 | | 11'423.05 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 500.00 | | 1'500.00 | | 160.00 | |
| 3910.01 | Verrechneter Personalaufwand | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'400.00 | |
| 3920.01 | Verrechnete Miete | 24'000.00 | | 24'000.00 | | 24'000.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattung von Dritten | | 53'000.00 | | 30'000.00 | | 38'287.95 |
| 4612.01 | Gemeindebeiträge | | 5'500.00 | | | | |
| 4631.01 | Kantonsbeitrag | | 138'600.00 | | 140'000.00 | | 114'130.00 |
| 219 | Obligatorische Schule | 56'300.00 | 9'400.00 | 41'500.00 | | 41'998.50 | |
| | Nettoaufwand | | 46'900.00 | | 41'500.00 | | 41'998.50 |
| 2190 | Schulsekretariat | 44'300.00 | 7'400.00 | 34'000.00 | | 40'660.50 | |
| 3010.01 | Löhne | 36'000.00 | | 27'800.00 | | 28'488.65 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 2'400.00 | | 1'800.00 | | 1'841.75 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 4'000.00 | | 2'800.00 | | 2'849.40 | |
| 3053.01 | Unfallversicherung | 300.00 | | 200.00 | | 224.50 | |
| 3054.01 | Familienausgleichskasse | 600.00 | | 400.00 | | 455.70 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherung | 400.00 | | 200.00 | | 318.65 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung | | | | | 3'762.00 | |
| 3091.01 | Personalwerbung | | | | | 2'427.05 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 600.00 | | 800.00 | | 292.80 | |
| 4612.01 | Gemeindebeiträge | | 7'400.00 | | | | |
| 2195 | Schülertransporte | 11'000.00 | 1'800.00 | 7'000.00 | | 1'338.00 | |
| 3130.21 | Schülertransporte | 11'000.00 | | 7'000.00 | | 1'338.00 | |
| 4612.01 | Gemeindebeiträge | | 1'800.00 | | | | |
| 2198 | Nicht Aufteilbares, Volksschule | 1'000.00 | 200.00 | 500.00 | | | |
| 3020.01 | Löhne Stellvertretungen | 1'000.00 | | 500.00 | | | |
| 4612.01 | Gemeindebeiträge | | 200.00 | | | | |
| 29 | Übriges Bildungswesen | 11'700.00 | 1'900.00 | 12'900.00 | | 14'951.25 | |
| | Nettoaufwand | | 9'800.00 | | 12'900.00 | | 14'951.25 |
| 291 | Verwaltung | 11'700.00 | 1'900.00 | 12'900.00 | | 14'951.25 | |
| | Nettoaufwand | | 9'800.00 | | 12'900.00 | | 14'951.25 |
| 2910 | Schulkommission | 11'700.00 | 1'900.00 | 12'900.00 | | 14'951.25 | |
| 3000.01 | Entschädigungen, Sitzungsgelder | 11'100.00 | | 10'000.00 | | 10'884.55 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 400.00 | | 600.00 | | 475.65 | |
| 3053.01 | Unfallversicherung | | | 100.00 | | 12.05 | |
| 3054.01 | Familienausgleichskasse | 200.00 | | 200.00 | | 117.85 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | | | 2'000.00 | | 3'461.15 | |
| 4612.01 | Gemeindebeiträge | | 1'900.00 | | | | |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | 583'300.00 | 110'500.00 | 528'100.00 | 106'300.00 | 503'628.01 | 126'432.22 |
| | Nettoaufwand | | 472'800.00 | | 421'800.00 | | 377'195.79 |
| 32 | Kultur, übrige | 45'000.00 | 500.00 | 59'300.00 | 500.00 | 59'419.30 | 1'135.00 |
| | Nettoaufwand | | 44'500.00 | | 58'800.00 | | 58'284.30 |
| 321 | Bibliotheken | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 9'000.00 | |
| | Nettoaufwand | | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 9'000.00 |
| 3210 | Bibliotheken | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 9'000.00 | |
| 3636.01 | Beiträge an private Institutionen | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 9'000.00 | |
| 329 | Kultur | 36'000.00 | 500.00 | 50'300.00 | 500.00 | 50'419.30 | 1'135.00 |
| | Nettoaufwand | | 35'500.00 | | 49'800.00 | | 49'284.30 |
| 3290 | Übrige Kulturförderung | 36'000.00 | 500.00 | 50'300.00 | 500.00 | 50'419.30 | 1'135.00 |
| 3636.01 | Beiträge an private Institutionen | 34'000.00 | | 50'300.00 | | 45'419.30 | |
| 3636.32 | Gemeindeparterschaft | 2'000.00 | | | | 5'000.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattung von Dritten | | 500.00 | | 500.00 | | 1'135.00 |
| 33 | Medien | 21'100.00 | | 26'900.00 | | 19'553.82 | |
| | Nettoaufwand | | 21'100.00 | | 26'900.00 | | 19'553.82 |
| 332 | Massenmedien | 21'100.00 | | 26'900.00 | | 19'553.82 | |
| | Nettoaufwand | | 21'100.00 | | 26'900.00 | | 19'553.82 |
| 3320 | Massenmedien | 21'100.00 | | 26'900.00 | | 19'553.82 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 14'700.00 | | 23'000.00 | | 15'542.02 | |
| 3113.01 | Anschaffungen IT | 800.00 | | | | | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 1'700.00 | | 1'500.00 | | 1'525.00 | |
| 3158.01 | Unterhalt IT Software | 1'500.00 | | | | | |
| 3158.33 | Homepage "brienz.ch" | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'486.80 | |
| 34 | Sport und Freizeit | 517'200.00 | 110'000.00 | 441'900.00 | 105'800.00 | 424'654.89 | 125'297.22 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Nettoaufwand | | 407'200.00 | | 336'100.00 | | 299'357.67 |
| 341 | Sport | 84'800.00 | 82'300.00 | 84'500.00 | 82'000.00 | 100'939.92 | 100'939.92 |
| | Nettoaufwand | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | |
| 3410 | Sport | 2'500.00 | | 2'500.00 | | | |
| 3636.01 | Beiträge an private Institutionen | 2'500.00 | | 2'500.00 | | | |
| 3411 | Bootsplätze | 82'300.00 | 82'300.00 | 82'000.00 | 82'000.00 | 100'939.92 | 100'939.92 |
| 3143.01 | Unterhalt der Anlagen | 10'700.00 | | 10'700.00 | | 13'738.17 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | 500.00 | | 600.00 | | 546.00 | |
| 3300.90 | Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen bis 2027 | 13'600.00 | | 13'600.00 | | 13'584.00 | |
| 3409.01 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw. SF | 1'000.00 | | 900.00 | | 1'026.85 | |
| 3601.01 | Abgabe für die Benützung öffentlicher Gewässer | 36'500.00 | | 36'500.00 | | 36'104.60 | |
| 3612.10 | Verrechneter Personalaufwand | 19'000.00 | | 15'000.00 | | 34'940.30 | |
| 3612.11 | Verrechneter Sachaufwand | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| 4470.34 | Erlös aus Bootsplatzgebühren | | 82'300.00 | | 82'000.00 | | 78'470.40 |
| 9010.01 | Abschluss SF Ertragsüberschuss | | | 3'700.00 | | | |
| 9011.01 | Abschluss SF Aufwandüberschuss | | | | | | 22'469.52 |
| 342 | Freizeit | 432'400.00 | 27'700.00 | 357'400.00 | 23'800.00 | 323'714.97 | 24'357.30 |
| | Nettoaufwand | | 404'700.00 | | 333'600.00 | | 299'357.67 |
| 3420 | Quai | 202'700.00 | 18'700.00 | 184'000.00 | 14'800.00 | 145'582.28 | 15'357.30 |
| 3120.34 | Wasser öffentliche Brunnen | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 3'200.00 | |
| 3141.34 | Unterhalt Quaianlagen und Uferwege | 54'300.00 | | 34'800.00 | | 27'511.78 | |
| 3300.10 | Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV | 25'200.00 | | 26'000.00 | | 21'425.50 | |
| 3910.01 | Verrechneter Personalaufwand | 120'000.00 | | 120'000.00 | | 93'445.00 | |
| 4472.01 | Mieten, Benützungsgebühren | | 9'700.00 | | 5'800.00 | | 6'209.30 |
| 4611.01 | Kantonsbeitrag | | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 9'148.00 |
| 3421 | Wanderwege | 125'700.00 | | 101'100.00 | | 131'889.75 | |
| 3132.01 | Dienstleistungen und Honorare | 1'200.00 | | 1'600.00 | | 1'171.30 | |
| 3141.35 | Unterhalt Wanderwege | 22'000.00 | | 17'000.00 | | 17'191.15 | |
| 3300.10 | Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV | 1'900.00 | | 1'900.00 | | 1'892.00 | |
| 3612.10 | Verrechneter Personalaufwand | 50'000.00 | | 45'000.00 | | 54'571.90 | |
| 3636.34 | Beitrag an Berner Wanderwege | 600.00 | | 600.00 | | 623.40 | |
| 3910.01 | Verrechneter Personalaufwand | 50'000.00 | | 35'000.00 | | 56'440.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3422 | Strandbad | 104'000.00 | 9'000.00 | 72'300.00 | 9'000.00 | 46'242.94 | 9'000.00 |
| 3119.01 | Anschaffungen Mobilien | 30'000.00 | | 10'000.00 | | 11'944.55 | |
| 3120.01 | Kehricht, Abwasser, Wasser, Energie, Heizmaterial | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'382.45 | |
| 3132.01 | Dienstleistungen und Honorare | 600.00 | | 600.00 | | | |
| 3134.01 | Haftpflicht- und Sachversicherung | 900.00 | | 900.00 | | 874.05 | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 300.00 | | 300.00 | | 300.15 | |
| 3144.01 | Unterhalt und Reparaturen Liegenschaft | 39'400.00 | | 27'000.00 | | 3'183.45 | |
| 3150.01 | Unterhalt Mobiliar | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 3151.34 | Unterhalt Maschinen, Geräte | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 4'846.29 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 13'600.00 | | 11'300.00 | | 11'290.00 | |
| 3900.01 | Verrechneter Sachaufwand | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 5'000.00 | |
| 3910.01 | Verrechneter Personalaufwand | 10'000.00 | | 13'000.00 | | 7'422.00 | |
| 4470.01 | Pachtzins | | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 9'000.00 |
| 4 | Gesundheit | 28'800.00 | 5'000.00 | 22'000.00 | 200.00 | 19'768.20 | 259.45 |
| | Nettoaufwand | | 23'800.00 | | 21'800.00 | | 19'508.75 |
| 42 | Ambulante Krankenpflege | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | |
| | Nettoaufwand | | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 |
| 421 | Ambulante Krankenpflege | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | |
| | Nettoaufwand | | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | |
| 3636.01 | Beiträge an private Institutionen | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | |
| 43 | Gesundheit | 28'700.00 | 5'000.00 | 21'900.00 | 200.00 | 19'668.20 | 259.45 |
| | Nettoaufwand | | 23'700.00 | | 21'700.00 | | 19'408.75 |
| 431 | Alkohol- und Drogenprävention | | | 1'700.00 | | 1'358.00 | |
| | Nettoaufwand | | | | 1'700.00 | | 1'358.00 |
| 4310 | Alkohol- und Drogenprävention | | | 1'700.00 | | 1'358.00 | |
| 3132.01 | Dienstleistungen und Honorare | | | 1'700.00 | | 1'358.00 | |
| 433 | Schulgesundheitsdienst | 28'000.00 | 4'700.00 | 19'500.00 | | 17'660.20 | |
| | Nettoaufwand | | 23'300.00 | | 19'500.00 | | 17'660.20 |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 12'000.00 | 2'000.00 | 8'000.00 | | 7'437.50 | |
| 3136.01 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 12'000.00 | | 8'000.00 | | 7'437.50 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4612.01 | Gemeindebeiträge | | 2'000.00 | | | | |
| 4331 | Schulzahnpflege | 16'000.00 | 2'700.00 | 11'500.00 | | 10'222.70 | |
| 3136.01 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 16'000.00 | | 11'500.00 | | 10'222.70 | |
| 4612.01 | Gemeindebeiträge | | 2'700.00 | | | | |
| 434 | Lebensmittelkontrolle | 700.00 | 300.00 | 700.00 | 200.00 | 650.00 | 259.45 |
| | Nettoaufwand | | 400.00 | | 500.00 | | 390.55 |
| 4340 | Lebensmittelkontrolle | 700.00 | 300.00 | 700.00 | 200.00 | 650.00 | 259.45 |
| 3000.01 | Entschädigungen, Sitzungsgelder | 700.00 | | 700.00 | | 650.00 | |
| 4612.01 | Gemeindebeiträge | | 300.00 | | 200.00 | | 259.45 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 2'892'800.00 | 168'800.00 | 2'896'400.00 | 145'500.00 | 2'683'025.85 | 213'861.40 |
| | Nettoaufwand | | 2'724'000.00 | | 2'750'900.00 | | 2'469'164.45 |
| 53 | Alter + Hinterlassene | 865'900.00 | 42'800.00 | 875'900.00 | 41'000.00 | 833'593.55 | 41'340.55 |
| | Nettoaufwand | | 823'100.00 | | 834'900.00 | | 792'253.00 |
| 531 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | 87'500.00 | 42'800.00 | 107'500.00 | 41'000.00 | 84'664.15 | 41'340.55 |
| | Nettoaufwand | | 44'700.00 | | 66'500.00 | | 43'323.60 |
| 5310 | AHV-Zweigstelle | 87'500.00 | 42'800.00 | 107'500.00 | 41'000.00 | 84'664.15 | 41'340.55 |
| 3900.01 | Verrechneter Sachaufwand | 7'500.00 | | 7'500.00 | | 7'500.00 | |
| 3910.01 | Verrechneter Personalaufwand | 80'000.00 | | 100'000.00 | | 77'164.15 | |
| 4611.01 | Kantonsbeitrag | | 14'000.00 | | 13'000.00 | | 14'583.00 |
| 4612.01 | Gemeindebeiträge | | 28'800.00 | | 28'000.00 | | 26'757.55 |
| 532 | Ergänzungsleistungen AHV / IV | 777'000.00 | | 767'000.00 | | 745'084.00 | |
| | Nettoaufwand | | 777'000.00 | | 767'000.00 | | 745'084.00 |
| 5320 | Ergänzungsleistungen AHV / IV | 777'000.00 | | 767'000.00 | | 745'084.00 | |
| 3631.53 | Gemeindeanteil Lastenausgleich EL | 777'000.00 | | 767'000.00 | | 745'084.00 | |
| 534 | Wohnen im Alter | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 3'845.40 | |
| | Nettoaufwand | | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 3'845.40 |
| 5340 | Wohnen im Alter | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 3'845.40 | |
| 3612.53 | Beitrag an Publikationen | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 3'845.40 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 54 | Familie und Jugend | 185'000.00 | 126'000.00 | 160'000.00 | | 168'027.15 | 115'467.83 |
| | Nettoaufwand | | 59'000.00 | | 160'000.00 | | 52'559.32 |
| 541 | Familienzulagen | 16'200.00 | | 19'100.00 | | 17'785.00 | |
| | Nettoaufwand | | 16'200.00 | | 19'100.00 | | 17'785.00 |
| 5410 | Lastenausgleich Familienzulagen | 16'200.00 | | 19'100.00 | | 17'785.00 | |
| 3631.54 | Gemeindeanteil Lastenausgleich Familienzulagen | 16'200.00 | | 19'100.00 | | 17'785.00 | |
| 544 | Jugendschutz | 11'300.00 | | 9'800.00 | | 9'308.95 | |
| | Nettoaufwand | | 11'300.00 | | 9'800.00 | | 9'308.95 |
| 5440 | Jugendschutz allgemein | 500.00 | | 500.00 | | 655.00 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 500.00 | | 500.00 | | 655.00 | |
| 5444 | Offene Kinder- und Jugendarbeit | 10'800.00 | | 9'300.00 | | 8'653.95 | |
| 3632.54 | Gemeindeanteil Jugendarbeit Haslital-Brienz | 10'800.00 | | 9'300.00 | | 8'653.95 | |
| 545 | Leistungen an Familien | 157'500.00 | 126'000.00 | 131'100.00 | | 140'933.20 | 115'467.83 |
| | Nettoaufwand | | 31'500.00 | | 131'100.00 | | 25'465.37 |
| 5451 | Kinderkrippen und Kinderhorte | 156'500.00 | 125'200.00 | 130'600.00 | | 139'055.45 | 113'929.37 |
| 3636.54 | Kindertagesstätten, Verein Chinderhus Beiträge | 156'500.00 | | 130'600.00 | | 139'055.45 | |
| 4611.57 | Rückerstattung Lastenausgleich Sozialhilfe | | 125'200.00 | | | | 113'929.37 |
| 5458 | Tageselternverein | 1'000.00 | 800.00 | 500.00 | | 1'877.75 | 1'538.46 |
| 3636.55 | Beiträge an regionale Tageselternvereine | 1'000.00 | | 500.00 | | 1'877.75 | |
| 4611.57 | Rückerstattung Lastenausgleich Sozialhilfe | | 800.00 | | | | 1'538.46 |
| 57 | Sozialhilfe und Asylwesen | 1'841'900.00 | | 1'860'500.00 | 104'500.00 | 1'681'405.15 | 57'053.02 |
| | Nettoaufwand | | 1'841'900.00 | | 1'756'000.00 | | 1'624'352.13 |
| 579 | Sozialhilfe | 1'841'900.00 | | 1'860'500.00 | 104'500.00 | 1'681'405.15 | 57'053.02 |
| | Nettoaufwand | | 1'841'900.00 | | 1'756'000.00 | | 1'624'352.13 |
| 5790 | Sozialhilfe, Sozialbehörde und Sekretariat | 35'900.00 | | 25'600.00 | | -9'094.85 | |
| 3000.01 | Entschädigungen, Sitzungsgelder | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'951.80 | |
| 3010.01 | Löhne | 6'200.00 | | 6'000.00 | | 6'453.00 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 600.00 | | 600.00 | | 672.75 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 400.00 | | 400.00 | | 372.65 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3053.01 | Unfallversicherung | 100.00 | | 100.00 | | 58.00 | |
| 3054.01 | Familienausgleichskasse | 100.00 | | 200.00 | | 166.55 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherung | 100.00 | | 100.00 | | 83.00 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 200.00 | | 100.00 | | 206.05 | |
| 3612.57 | Beitrag Sozialhilfe nicht lastenausgleichsberechtigt | 20'000.00 | | 10'000.00 | | -25'178.65 | |
| 3636.01 | Beiträge an private Institutionen | 2'700.00 | | 2'600.00 | | 2'120.00 | |
| 3900.01 | Verrechneter Sachaufwand | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| 5799 | Lastenausgleich Sozialhilfe | 1'806'000.00 | | 1'834'900.00 | 104'500.00 | 1'690'500.00 | 57'053.02 |
| 3611.57 | Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe | 1'806'000.00 | | 1'834'900.00 | | 1'690'500.00 | |
| 4611.57 | Rückerstattung Lastenausgleich Sozialhilfe | | | | 104'500.00 | | 57'053.02 |
| 6 | Verkehr | 2'706'300.00 | 913'200.00 | 2'706'100.00 | 809'800.00 | 2'461'072.37 | 844'905.04 |
| | Nettoaufwand | | 1'793'100.00 | | 1'896'300.00 | | 1'616'167.33 |
| 61 | Strassenverkehr | 2'268'600.00 | 888'200.00 | 2'247'200.00 | 787'800.00 | 2'066'045.37 | 826'145.04 |
| | Nettoaufwand | | 1'380'400.00 | | 1'459'400.00 | | 1'239'900.33 |
| 615 | Gemeindestrassen | 2'268'600.00 | 888'200.00 | 2'247'200.00 | 787'800.00 | 2'066'045.37 | 826'145.04 |
| | Nettoaufwand | | 1'380'400.00 | | 1'459'400.00 | | 1'239'900.33 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 1'824'900.00 | 444'500.00 | 1'899'800.00 | 440'400.00 | 1'733'607.68 | 493'707.35 |
| 3000.01 | Entschädigungen, Sitzungsgelder | 3'200.00 | | 1'500.00 | | 1'137.20 | |
| 3010.01 | Löhne | 501'200.00 | | 505'000.00 | | 517'945.40 | |
| 3042.01 | Verpflegungszulage | 1'500.00 | | 1'300.00 | | 1'900.00 | |
| 3049.02 | Dienstkleider, Schichtzulage | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 32'200.00 | | 31'400.00 | | 30'815.00 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 57'600.00 | | 56'000.00 | | 55'032.20 | |
| 3053.01 | Unfallversicherung | 10'400.00 | | 13'200.00 | | 13'201.10 | |
| 3054.01 | Familienausgleichskasse | 7'600.00 | | 8'200.00 | | 7'768.55 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherung | 4'400.00 | | 4'400.00 | | 3'740.00 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 3'800.00 | | 6'500.00 | | 11'077.30 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 38'000.00 | | 33'500.00 | | 35'621.45 | |
| 3101.02 | Streusalz, Splitt (Winterdienst) | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 50'255.08 | |
| 3101.03 | Verbrauchsmaterial Strassenbeleuchtung | 2'000.00 | | 3'000.00 | | 1'413.25 | |
| 3111.01 | Anschaffungen Maschinen, Geräte | 86'900.00 | | 7'200.00 | | 11'564.25 | |
| 3112.01 | Anschaffungen Bekleidung | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 10'308.95 | |
| 3120.01 | Kehricht, Abwasser, Wasser, Energie, Heizmaterial | 14'200.00 | | 12'200.00 | | 14'820.90 | |
| 3120.02 | Energie Strassenbeleuchtung | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 29'500.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.03 | Telefon, Porti | 1'700.00 | | 1'700.00 | | 1'269.10 | |
| 3132.01 | Dienstleistungen und Honorare | 23'000.00 | | 25'000.00 | | 13'118.40 | |
| 3134.01 | Haftpflicht- und Sachversicherung | 19'700.00 | | 18'000.00 | | 15'856.10 | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 18'400.00 | | 18'300.00 | | 18'503.30 | |
| 3141.01 | Unterhalt Gemeindestrassen | 150'100.00 | | 272'100.00 | | 175'025.18 | |
| 3141.02 | Unterhalt Genossenschaftsstrassen | 17'000.00 | | 22'200.00 | | 17'953.85 | |
| 3141.03 | Strassenentwässerung | 344'500.00 | | 282'000.00 | | 99'766.40 | |
| 3141.04 | Schneeräumung | 200'000.00 | | 200'000.00 | | 279'464.75 | |
| 3141.05 | Unterhalt Strassenbeleuchtung | 40'000.00 | | 100'000.00 | | 29'410.30 | |
| 3144.01 | Unterhalt und Reparaturen Liegenschaft | 5'000.00 | | 32'500.00 | | 36'258.33 | |
| 3151.01 | Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Werkzeuge | 42'500.00 | | 65'700.00 | | 69'607.99 | |
| 3160.01 | Mieten, Baurechtszinse, Benützungskosten | 3'800.00 | | 3'800.00 | | 3'720.00 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 3'131.00 | |
| 3300.10 | Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV | 36'000.00 | | 15'000.00 | | 14'313.40 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 65'000.00 | | 64'900.00 | | 64'879.00 | |
| 3302.10 | Ausserplanmässige Abschreibungen AiB Strassen / Verkehrswege VV | | | | | 81'395.30 | |
| 3612.10 | Verrechneter Personalaufwand | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 8'338.75 | |
| 3900.01 | Verrechneter Sachaufwand | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'995.90 | |
| 3910.01 | Verrechneter Personalaufwand | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 500.00 | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 16'500.00 | | 17'000.00 | | 39'751.45 |
| 4260.01 | Rückerstattung von Dritten | | 23'000.00 | | 23'400.00 | | 41'270.90 |
| 4310.01 | Verrechnete Personalkosten Investitionen | | | | | | 9'006.00 |
| 4611.61 | Kantonsbeitrag an Strassenbeleuchtung | | 9'500.00 | | 15'500.00 | | 9'215.00 |
| 4612.10 | Entschädigung Personalaufwand von Spezialfinanzierungen | | 114'000.00 | | 115'000.00 | | 119'166.00 |
| 4612.11 | Entschädigung Sachaufwand von Spezialfinanzierungen | | 29'000.00 | | 28'000.00 | | 30'116.00 |
| 4900.01 | Verrechneter Sachaufwand | | 6'500.00 | | 6'500.00 | | 11'200.00 |
| 4910.01 | Verrechneter Personalaufwand | | 246'000.00 | | 235'000.00 | | 233'982.00 |
| 6155 | Parkplätze | 443'700.00 | 443'700.00 | 347'400.00 | 347'400.00 | 332'437.69 | 332'437.69 |
| 3000.01 | Entschädigungen, Sitzungsgelder | 1'900.00 | | 1'500.00 | | 932.50 | |
| 3010.01 | Löhne | 47'800.00 | | 34'600.00 | | 30'999.10 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 3'200.00 | | 2'400.00 | | 608.25 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 7'000.00 | | 4'600.00 | | 4'245.90 | |
| 3053.01 | Unfallversicherung | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 546.25 | |
| 3054.01 | Familienausgleichskasse | 800.00 | | 600.00 | | 337.35 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherung | 400.00 | | 400.00 | | 225.45 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 2'900.00 | | 2'900.00 | | 3'157.16 | |
| 3111.01 | Anschaffungen Maschinen, Geräte | 24'900.00 | | 16'200.00 | | 14'996.83 | |
| 3120.01 | Kehricht, Abwasser, Wasser, Energie, Heizmaterial | 5'500.00 | | 6'000.00 | | 3'734.75 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3132.01 | Dienstleistungen und Honorare | 22'900.00 | | 15'200.00 | | 27'520.14 | |
| 3134.01 | Haftpflicht- und Sachversicherung | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 1'338.40 | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 600.00 | | 700.00 | | 568.70 | |
| 3141.61 | Unterhalt Parkplätze | 15'500.00 | | 54'200.00 | | 36'157.75 | |
| 3151.61 | Unterhalt Parkuhren | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'623.54 | |
| 3160.01 | Mieten, Baurechtszinse, Benützungskosten | 54'000.00 | | 53'400.00 | | 58'722.15 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 810.60 | |
| 3300.10 | Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 1'750.00 | |
| 3300.90 | Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen bis 2027 | 66'000.00 | | 66'000.00 | | 66'000.00 | |
| 3612.10 | Verrechneter Personalaufwand | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 51'289.40 | |
| 3612.11 | Verrechneter Sachaufwand | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 19'116.00 | |
| 4240.61 | Parkplatzgebühren Parkkarten | | 112'500.00 | | 70'000.00 | | 78'372.25 |
| 4240.62 | Parkplatzgebühren Ticketeinnahmen | | 316'000.00 | | 190'000.00 | | 228'039.99 |
| 4260.01 | Rückerstattung von Dritten | | | | | | 14'045.35 |
| 4270.61 | Parkbussen | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 11'857.75 |
| 4409.01 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF | | 200.00 | | 100.00 | | 122.35 |
| 9010.01 | Abschluss SF Ertragsüberschuss | 101'600.00 | | | | 6'757.47 | |
| 9011.01 | Abschluss SF Aufwandüberschuss | | | | 72'300.00 | | |
| 62 | Öffentlicher Verkehr | 385'500.00 | 25'000.00 | 406'700.00 | 22'000.00 | 342'805.00 | 18'760.00 |
| | Nettoaufwand | | 360'500.00 | | 384'700.00 | | 324'045.00 |
| 622 | Regionalverkehr | 7'500.00 | | 12'000.00 | | 7'500.00 | |
| | Nettoaufwand | | 7'500.00 | | 12'000.00 | | 7'500.00 |
| 6220 | Regionalverkehr | 7'500.00 | | 12'000.00 | | 7'500.00 | |
| 3612.62 | Regionalverkehr Beiträge | 7'500.00 | | 12'000.00 | | 7'500.00 | |
| 629 | Öffentlicher Verkehr | 378'000.00 | 25'000.00 | 394'700.00 | 22'000.00 | 335'305.00 | 18'760.00 |
| | Nettoaufwand | | 353'000.00 | | 372'700.00 | | 316'545.00 |
| 6290 | Öffentlicher Verkehr | 28'000.00 | 25'000.00 | 28'000.00 | 22'000.00 | 28'000.00 | 18'760.00 |
| 3130.62 | Tageskarte Gemeinde (GA) | 28'000.00 | | 28'000.00 | | 28'000.00 | |
| 4250.62 | Tageskarte Gemeinde (GA) | | 25'000.00 | | 22'000.00 | | 18'760.00 |
| 6291 | Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr | 350'000.00 | | 366'700.00 | | 307'305.00 | |
| 3631.62 | Gemeindeanteil Lastenausgleich öffentlicher Verkehr | 350'000.00 | | 366'700.00 | | 307'305.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 63 | Verkehr, übrige | 52'200.00 | | 52'200.00 | | 52'222.00 | |
| | Nettoaufwand | | 52'200.00 | | 52'200.00 | | 52'222.00 |
| 633 | Sonstige Transportsysteme | 52'200.00 | | 52'200.00 | | 52'222.00 | |
| | Nettoaufwand | | 52'200.00 | | 52'200.00 | | 52'222.00 |
| 6330 | Bergbahn, Beschneigung | 52'200.00 | | 52'200.00 | | 52'222.00 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 52'200.00 | | 52'200.00 | | 52'222.00 | |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 3'235'700.00 | 2'948'000.00 | 3'036'600.00 | 2'724'300.00 | 3'088'477.59 | 2'800'535.52 |
| | Nettoaufwand | | 287'700.00 | | 312'300.00 | | 287'942.07 |
| 71 | Wasserversorgung | 824'400.00 | 824'400.00 | 763'800.00 | 763'800.00 | 834'587.54 | 834'587.54 |
| 710 | Wasserversorgung | 824'400.00 | 824'400.00 | 763'800.00 | 763'800.00 | 834'587.54 | 834'587.54 |
| 7101 | Wasserversorgung | 760'600.00 | 760'600.00 | 740'000.00 | 740'000.00 | 784'853.24 | 784'853.24 |
| 3000.01 | Entschädigungen, Sitzungsgelder | 1'000.00 | | 2'300.00 | | 1'679.45 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 100.00 | | 100.00 | | 91.70 | |
| 3053.01 | Unfallversicherung | | | | | 2.00 | |
| 3054.01 | Familienausgleichskasse | | | | | 22.65 | |
| 3090.71 | Aus- und Weiterbildung | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 524.59 | |
| 3101.71 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'008.88 | |
| 3111.71 | Anschaffungen Maschinen, Geräte | 5'300.00 | | 3'000.00 | | 2'160.00 | |
| 3120.71 | Kehricht, Abwasser, Wasser, Energie, Heizmaterial | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 14'488.21 | |
| 3130.71 | Telefon, Porti | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 1'572.01 | |
| 3132.71 | Dienstleistungen und Honorare | 10'300.00 | | 10'700.00 | | 12'890.39 | |
| 3134.71 | Haftpflicht- und Sachversicherung | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'710.05 | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 4'500.00 | | 4'400.00 | | 4'516.70 | |
| 3143.71 | Unterhalt der Anlagen | 150'000.00 | | 150'000.00 | | 126'413.81 | |
| 3143.73 | Werterhalt der Anlagen | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 32'682.27 | |
| 3151.71 | Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Werkzeuge | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 640.07 | |
| 3158.71 | Unterhalt IT Software | 10'500.00 | | 10'100.00 | | 17'481.09 | |
| 3160.71 | Mieten, Baurechtszinse, Benützungskosten | 4'800.00 | | 4'800.00 | | 4'663.90 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 100.00 | | 100.00 | | 54.50 | |
| 3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 6'000.00 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | 14'300.00 | | 17'900.00 | | 9'403.48 | |
| 3300.90 | Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen bis 2027 | 100'000.00 | | 91'600.00 | | 101'097.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3302.30 | Ausserplanmässige Abschreibungen AiB übrige Tiefbauten VV | | | | | 6'369.25 | |
| 3320.01 | Planmässige Abschreibungen Informatik | 3'200.00 | | | | | |
| 3409.01 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw. SF | 22'600.00 | | 17'800.00 | | 16'749.00 | |
| 3510.10 | Einlage Werterhalt nach Wiederbeschaffungswert | 99'600.00 | | 104'500.00 | | 80'177.00 | |
| 3510.51 | Einlage Werterhalt aus Anschlussgebühren | 50'000.00 | | 45'000.00 | | 69'375.00 | |
| 3612.10 | Verrechneter Personalaufwand | 195'000.00 | | 195'000.00 | | 162'507.15 | |
| 3612.11 | Verrechneter Sachaufwand | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 562.20 | |
| 3632.71 | Anteil Gemeinsame Wasserversorgung | 3'000.00 | | 4'500.00 | | 1'823.20 | |
| 4210.71 | Bearbeitungsgebühren | | 3'000.00 | | 2'500.00 | | 4'000.00 |
| 4240.51 | Anschlussgebühren WV | | 50'000.00 | | 45'000.00 | | 69'375.00 |
| 4240.71 | Benützungsgebühren | | 552'000.00 | | 540'000.00 | | 549'862.69 |
| 4260.71 | Rückerstattung von Dritten | | 6'000.00 | | 3'000.00 | | 12'063.55 |
| 4510.10 | Entnahme Werterhalt | | 149'600.00 | | 149'500.00 | | 149'552.00 |
| 9010.01 | Abschluss SF Ertragsüberschuss | 26'100.00 | | 18'000.00 | | 105'187.69 | |
| 7106 | Gemeinsame Wasserversorgung | 63'800.00 | 63'800.00 | 23'800.00 | 23'800.00 | 49'734.30 | 49'734.30 |
| 3101.71 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 1'433.98 | |
| 3120.71 | Kehricht, Abwasser, Wasser, Energie, Heizmaterial | 3'500.00 | | 3'000.00 | | 3'588.36 | |
| 3134.71 | Haftpflicht- und Sachversicherung | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 1'254.55 | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 869.85 | |
| 3143.71 | Unterhalt der Anlagen | 47'000.00 | | 8'000.00 | | 33'550.56 | |
| 3612.10 | Verrechneter Personalaufwand | 8'500.00 | | 8'000.00 | | 9'037.00 | |
| 4470.71 | Pachtzins GWV | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'016.80 |
| 4632.71 | Gemeindebeiträge | | 60'800.00 | | 20'800.00 | | 46'717.50 |
| 72 | Abwasserentsorgung | 1'706'800.00 | 1'706'800.00 | 1'581'200.00 | 1'581'200.00 | 1'473'727.57 | 1'473'727.57 |
| 720 | Abwasserentsorgung | 1'706'800.00 | 1'706'800.00 | 1'581'200.00 | 1'581'200.00 | 1'473'727.57 | 1'473'727.57 |
| 7201 | Abwasserentsorgung | 1'706'800.00 | 1'706'800.00 | 1'581'200.00 | 1'581'200.00 | 1'473'727.57 | 1'473'727.57 |
| 3000.01 | Entschädigungen, Sitzungsgelder | 2'700.00 | | 3'000.00 | | 2'218.55 | |
| 3010.01 | Löhne | 190'000.00 | | 177'200.00 | | 180'723.70 | |
| 3049.72 | Dienstkleider, Schichtzulage | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 788.20 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 12'400.00 | | 11'600.00 | | 11'145.90 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 15'800.00 | | 15'000.00 | | 14'590.70 | |
| 3053.01 | Unfallversicherung | 4'000.00 | | 4'600.00 | | 4'726.60 | |
| 3054.01 | Familienausgleichskasse | 2'800.00 | | 2'800.00 | | 2'826.15 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherung | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 1'348.65 | |
| 3090.72 | Aus- und Weiterbildung | 11'500.00 | | 11'500.00 | | 8'104.38 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---------|---|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3101.72 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 51'000.00 | | 45'000.00 | | 48'519.10 | |
| 3111.72 | Anschaffungen Maschinen, Geräte | 32'600.00 | | 93'000.00 | | 94'501.22 | |
| 3120.72 | Kehricht, Abwasser, Wasser, Energie, Heizmaterial | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 51'096.87 | |
| 3120.74 | Elektrizität - Pumpwerk B | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 3'220.95 | |
| 3120.75 | Elektrizität - übrige Pumpwerke | 10'000.00 | | 8'000.00 | | 13'867.35 | |
| 3130.72 | Klärschlamm Transport und Entsorgung | 72'000.00 | | 69'000.00 | | 69'775.79 | |
| 3130.74 | Beiträge an Verbände | 700.00 | | 700.00 | | 660.00 | |
| 3130.77 | Telefon, Porti | 2'600.00 | | 2'600.00 | | 2'787.53 | |
| 3132.72 | Dienstleistungen und Honorare | 9'300.00 | | 9'600.00 | | 2'723.27 | |
| 3132.74 | Dienstleistungen, Honorare BSH | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 3'323.58 | |
| 3134.72 | Haftpflicht- und Sachversicherung | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 8'824.85 | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 5'800.00 | | 5'700.00 | | 5'735.20 | |
| 3143.72 | Unterhalt ARA- und Pumpwerkgebäude | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 706.19 | |
| 3143.74 | Unterhalt Kanäle | 35'000.00 | | 30'000.00 | | 47'377.55 | |
| 3143.75 | Werterhalt ARA- und Pumpwerkgebäude | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3143.76 | Werterhalt Kanäle | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 25'905.71 | |
| 3151.72 | Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Werkzeuge | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'665.87 | |
| 3151.74 | Unterhalt Maschinen - Pumpwerke A+B | 700.00 | | 700.00 | | 804.55 | |
| 3151.75 | Unterhalt Maschinen - übrige Pumpwerke | 10'000.00 | | 2'000.00 | | 7'413.00 | |
| 3151.76 | Werterhalt Maschinen - PW A+B | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3151.77 | Werterhalt Maschinen - übrige Pumpwerke | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'723.77 | |
| 3158.72 | Unterhalt IT Software | 11'100.00 | | 10'700.00 | | 11'246.09 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 300.00 | | 300.00 | | 397.50 | |
| 3170.72 | Spesenentschädigungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 65.23 | |
| 3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 10'000.00 | |
| 3181.72 | Tatsächliche Forderungsverluste | 1'000.00 | | | | 555.94 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | 356'900.00 | | 244'000.00 | | 29'404.74 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 5'200.00 | | 5'200.00 | | 5'175.00 | |
| 3302.30 | Ausserplanmässige Abschreibungen AiB übrige Tiefbauten VV | | | | | 10'445.97 | |
| 3320.01 | Planmässige Abschreibungen Informatik | 3'200.00 | | | | | |
| 3409.01 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw. SF | 46'000.00 | | | | | |
| 3510.10 | Einlage Werterhalt nach Wiederbeschaffungswert | 395'100.00 | | 431'000.00 | | 383'200.00 | |
| 3510.52 | Einlage Werterhalt aus Anschlussgebühren | 80'000.00 | | 80'000.00 | | 127'550.04 | |
| 3612.10 | Verrechneter Personalaufwand | 143'000.00 | | 143'000.00 | | 173'148.85 | |
| 3612.11 | Verrechneter Sachaufwand | 5'000.00 | | 3'000.00 | | 6'346.35 | |
| 3631.72 | Beitrag an Kant. Abwasserfonds | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 47'032.25 | |
| 3631.73 | Beitrag an BAFU Mikroverunreinigung | 39'500.00 | | 38'900.00 | | 38'835.00 | |
| 4210.72 | Bearbeitungsgebühren | | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 3'924.99 |
| 4240.52 | Anschlussgebühren | | 80'000.00 | | 80'000.00 | | 127'550.04 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4240.72 | Benützungsgebühren | | 1'013'000.00 | | 1'010'000.00 | | 1'011'189.77 |
| 4260.72 | Rückerstattung von Dritten | | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 7'741.38 |
| 4310.01 | Verrechnete Personalkosten Investitionen | | 45'000.00 | | 40'000.00 | | 58'493.00 |
| 4409.01 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF | | | | | | 3'496.40 |
| 4510.10 | Entnahme Werterhalt | | 377'300.00 | | 261'200.00 | | 74'655.19 |
| 4612.10 | Entschädigung Personalaufwand von Spezialfinanzierungen | | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 10'549.00 |
| 4632.72 | Gemeindebeiträge | | 170'500.00 | | 159'900.00 | | 176'127.80 |
| 9010.01 | Abschluss SF Ertragsüberschuss | 18'500.00 | | | | 4'219.43 | |
| 9011.01 | Abschluss SF Aufwandüberschuss | | | | 9'100.00 | | |
| 73 | Abfall | 396'800.00 | 396'800.00 | 359'300.00 | 359'300.00 | 362'395.81 | 362'395.81 |
| 730 | Abfall | 396'800.00 | 396'800.00 | 359'300.00 | 359'300.00 | 362'395.81 | 362'395.81 |
| 7301 | Abfallentsorgung | 382'800.00 | 382'800.00 | 345'300.00 | 345'300.00 | 322'892.70 | 322'892.70 |
| 3000.01 | Entschädigungen, Sitzungsgelder | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 610.15 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | | | | | 26.80 | |
| 3053.01 | Unfallversicherung | | | | | 0.60 | |
| 3054.01 | Familienausgleichskasse | | | | | 6.40 | |
| 3102.73 | Drucksachen, Publikationen | | | 200.00 | | 374.94 | |
| 3130.73 | Abfuhrkosten und Entsorgung Hauskehricht | 80'000.00 | | 57'200.00 | | 55'925.64 | |
| 3130.75 | Entsorgung öffentlicher Kehricht | 24'500.00 | | 22'200.00 | | 20'776.69 | |
| 3130.76 | Entsorgung Kehricht und Wertstoffe | 133'300.00 | | 132'500.00 | | 118'869.34 | |
| 3132.73 | Dienstleistungen und Honorare | 900.00 | | 1'300.00 | | 799.44 | |
| 3134.73 | Haftpflicht- und Sachversicherung | 300.00 | | 300.00 | | 233.70 | |
| 3143.77 | Unterhalt Anlagen | 13'000.00 | | 500.00 | | | |
| 3158.73 | Unterhalt IT Software | 6'200.00 | | 5'500.00 | | 6'165.64 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | | | | | 11.50 | |
| 3181.73 | Tatsächliche Forderungsverluste | 100.00 | | 100.00 | | 132.45 | |
| 3612.10 | Verrechneter Personalaufwand | 96'000.00 | | 98'000.00 | | 77'761.40 | |
| 3612.11 | Verrechneter Sachaufwand | 14'000.00 | | 13'000.00 | | 15'285.55 | |
| 3632.73 | Gemeindeanteil an Umladestation und Kadaversammelstelle | 13'500.00 | | 13'500.00 | | 25'912.46 | |
| 4240.73 | Grundgebühren | | 90'000.00 | | 87'000.00 | | 88'988.34 |
| 4240.74 | Kehrichtsackgebühren | | 120'000.00 | | 115'000.00 | | 118'317.23 |
| 4240.75 | Container Anhäng- und Gewichtsgebühr | | 84'000.00 | | 84'000.00 | | 68'567.44 |
| 4250.73 | Verkaufserlös Papier | | 2'000.00 | | 1'500.00 | | 2'873.21 |
| 4260.73 | Rückerstattung von Dritten | | 4'700.00 | | 4'400.00 | | 6'000.79 |
| 4409.01 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF | | 100.00 | | 100.00 | | 140.20 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9011.01 | Abschluss SF Aufwandüberschuss | | 82'000.00 | | 53'300.00 | | 38'005.49 |
| 7306 | Umladestation Bächlischwendi | 14'000.00 | 14'000.00 | 14'000.00 | 14'000.00 | 39'503.11 | 39'503.11 |
| 3132.73 | Dienstleistungen und Honorare | | | | | 17'456.96 | |
| 3160.73 | Mieten, Baurechtszinse, Benützungskosten | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 12'000.00 | |
| 3612.10 | Verrechneter Personalaufwand | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 10'046.15 | |
| 4632.73 | Gemeindebeiträge IAK | | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 39'503.11 |
| 74 | Verbauungen | 35'200.00 | | 36'100.00 | | 26'720.25 | 329.40 |
| | Nettoaufwand | | 35'200.00 | | 36'100.00 | | 26'390.85 |
| 742 | Lawinenverbauungen | 28'200.00 | | 29'100.00 | | 26'720.25 | 329.40 |
| | Nettoaufwand | | 28'200.00 | | 29'100.00 | | 26'390.85 |
| 7420 | Lawinenverbauungen | 28'200.00 | | 29'100.00 | | 26'720.25 | 329.40 |
| 3143.01 | Unterhalt der Anlagen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | 3'900.00 | | 4'900.00 | | 3'294.00 | |
| 3612.10 | Verrechneter Personalaufwand | | | | | 1'241.25 | |
| 3632.74 | Beitrag an Gemeindeverband für die Erhaltung der Wälder in der Region Oberland-Ost Region" | 22'300.00 | | 22'200.00 | | 22'185.00 | |
| 4690.01 | Übriger Transferertrag | | | | | | 329.40 |
| 745 | Naturgefahren | 7'000.00 | | 7'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 7'000.00 | | 7'000.00 | | |
| 7450 | Naturgefahren | 7'000.00 | | 7'000.00 | | | |
| 3134.74 | Beitrag Einsatzkostenversicherung GVB | 7'000.00 | | 7'000.00 | | | |
| 75 | Arten- und Landschaftsschutz | 13'500.00 | | 13'500.00 | | 7'017.95 | |
| | Nettoaufwand | | 13'500.00 | | 13'500.00 | | 7'017.95 |
| 750 | Arten- und Landschaftsschutz | 13'500.00 | | 13'500.00 | | 7'017.95 | |
| | Nettoaufwand | | 13'500.00 | | 13'500.00 | | 7'017.95 |
| 7500 | Arten- und Landschaftsschutz | 13'500.00 | | 13'500.00 | | 7'017.95 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3612.10 | Verrechneter Personalaufwand | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'424.95 | |
| 3910.01 | Verrechneter Personalaufwand | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 1'593.00 | |
| 77 | Übriger Umweltschutz | 203'300.00 | 20'000.00 | 204'500.00 | 20'000.00 | 320'254.52 | 120'500.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Nettoaufwand | | 183'300.00 | | 184'500.00 | | 199'754.52 |
| 771 | Friedhof und Bestattung | 64'000.00 | | 62'000.00 | | 74'808.00 | |
| | Nettoaufwand | | 64'000.00 | | 62'000.00 | | 74'808.00 |
| 7716 | Regionale Friedhoforganisation | 64'000.00 | | 62'000.00 | | 74'808.00 | |
| 3632.77 | Beitrag an Begräbnisgemeinde | 64'000.00 | | 62'000.00 | | 74'808.00 | |
| 779 | Umweltschutz | 139'300.00 | 20'000.00 | 142'500.00 | 20'000.00 | 245'446.52 | 120'500.00 |
| | Nettoaufwand | | 119'300.00 | | 122'500.00 | | 124'946.52 |
| 7790 | Umweltschutz | | | | | 98'004.42 | 100'000.00 |
| 3132.01 | Dienstleistungen und Honorare | | | | | 98'004.42 | |
| 4260.01 | Rückerstattung von Dritten | | | | | | 100'000.00 |
| 7791 | Öffentliche Toilettenanlagen | 116'300.00 | | 119'100.00 | | 121'947.45 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 17'500.00 | | 17'500.00 | | 23'624.25 | |
| 3120.01 | Kehricht, Abwasser, Wasser, Energie, Heizmaterial | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 10'076.95 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 72'500.00 | | 73'300.00 | | 75'496.30 | |
| 3134.01 | Haftpflicht- und Sachversicherung | 300.00 | | 300.00 | | 241.90 | |
| 3144.01 | Unterhalt und Reparaturen Liegenschaft | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'772.05 | |
| 3910.01 | Verrechneter Personalaufwand | 13'000.00 | | 15'000.00 | | 10'736.00 | |
| 7792 | Hundetoiletten | 23'000.00 | 20'000.00 | 23'400.00 | 20'000.00 | 25'494.65 | 20'500.00 |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3119.01 | Anschaffungen Mobilien | 3'500.00 | | 3'500.00 | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 2'000.00 | | 2'400.00 | | 2'000.65 | |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | 80.00 | |
| 3910.01 | Verrechneter Personalaufwand | 15'500.00 | | 15'500.00 | | 23'414.00 | |
| 4033.01 | Hundetaxe | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 20'500.00 |
| 79 | Raumordnung | 55'700.00 | | 78'200.00 | | 63'773.95 | 8'995.20 |
| | Nettoaufwand | | 55'700.00 | | 78'200.00 | | 54'778.75 |
| 790 | Raumordnung | 55'700.00 | | 78'200.00 | | 63'773.95 | 8'995.20 |
| | Nettoaufwand | | 55'700.00 | | 78'200.00 | | 54'778.75 |
| 7900 | Raumordnung allgemein | 21'700.00 | | 44'700.00 | | 29'934.75 | 8'995.20 |
| 3132.01 | Dienstleistungen und Honorare | 20'400.00 | | 43'400.00 | | 28'634.75 | |
| 3636.79 | Beitrag an Kantonale Planungsgruppe | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 1'300.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4611.01 | Kantonsbeitrag | | | | | | 8'995.20 |
| 7907 | Regionalkonferenzen | 34'000.00 | | 33'500.00 | | 33'839.20 | |
| 3634.02 | Beitrag an Regionalkonferenz | 34'000.00 | | 33'500.00 | | 33'839.20 | |
| 8 | Volkswirtschaft | 7'031'700.00 | 7'522'500.00 | 5'612'700.00 | 6'059'100.00 | 5'748'385.45 | 6'217'848.91 |
| | Nettoertrag | 490'800.00 | | 446'400.00 | | 469'463.46 | |
| 81 | Landwirtschaft | 8'200.00 | | 7'800.00 | | 7'917.65 | |
| | Nettoaufwand | | 8'200.00 | | 7'800.00 | | 7'917.65 |
| 811 | Verwaltung, Vollzug und Kontrolle | 8'200.00 | | 7'800.00 | | 7'917.65 | |
| | Nettoaufwand | | 8'200.00 | | 7'800.00 | | 7'917.65 |
| 8110 | Landwirtschaft Ackerbaustelle | 8'200.00 | | 7'800.00 | | 7'917.65 | |
| 3000.01 | Entschädigungen, Sitzungsgelder | 6'400.00 | | 6'000.00 | | 6'139.70 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 400.00 | | 400.00 | | 396.85 | |
| 3053.01 | Unfallversicherung | | | | | 14.35 | |
| 3054.01 | Familienausgleichskasse | 100.00 | | 100.00 | | 98.25 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherung | | | | | 47.40 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 300.00 | | 300.00 | | 188.10 | |
| 3636.01 | Beiträge an private Institutionen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'033.00 | |
| 82 | Forstwirtschaft | 1'210'600.00 | 1'210'600.00 | 1'135'500.00 | 1'135'500.00 | 1'133'139.75 | 1'133'139.75 |
| 820 | Forstwirtschaft | 1'210'600.00 | 1'210'600.00 | 1'135'500.00 | 1'135'500.00 | 1'133'139.75 | 1'133'139.75 |
| 8200 | Forstdienst | 788'600.00 | 687'300.00 | 736'000.00 | 680'300.00 | 629'480.21 | 713'168.20 |
| 3000.01 | Entschädigungen, Sitzungsgelder | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 815.10 | |
| 3010.01 | Löhne | 477'600.00 | | 373'000.00 | | 384'585.65 | |
| 3042.01 | Verpflegungszulage | 15'000.00 | | 13'200.00 | | 10'020.00 | |
| 3049.02 | Dienstkleider, Schichtzulage | 5'500.00 | | 4'200.00 | | 5'698.90 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 29'800.00 | | 22'600.00 | | 25'888.95 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 32'800.00 | | 26'400.00 | | 25'878.05 | |
| 3053.01 | Unfallversicherung | 29'800.00 | | 25'400.00 | | 27'696.35 | |
| 3054.01 | Familienausgleichskasse | 7'200.00 | | 6'000.00 | | 6'414.80 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherung | 4'200.00 | | 3'200.00 | | 3'090.80 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 7'853.60 | |
| 3091.01 | Personalwerbung | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 14'500.00 | | 12'500.00 | | 10'202.59 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | | | 500.00 | | | |
| 3111.01 | Anschaffungen Maschinen, Geräte | 9'500.00 | | 13'100.00 | | 1'778.25 | |
| 3120.01 | Kehricht, Abwasser, Wasser, Energie, Heizmaterial | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 3'598.60 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 14'300.00 | | 92'100.00 | | 14'281.50 | |
| 3130.03 | Telefon, Porti | 3'300.00 | | 3'300.00 | | 2'402.34 | |
| 3130.10 | Beiträge an Verbände | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'577.00 | |
| 3134.01 | Haftpflicht- und Sachversicherung | 7'700.00 | | 7'500.00 | | 7'032.20 | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 3'100.00 | | 3'200.00 | | 3'028.55 | |
| 3143.82 | Unterhalt Forsthaus und Hütten | 3'500.00 | | 2'500.00 | | 1'032.55 | |
| 3151.01 | Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Werkzeuge | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 14'302.63 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 8'000.00 | | 5'000.00 | | 4'364.00 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 16'000.00 | | 15'000.00 | | | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 44'300.00 | | 36'300.00 | | 36'269.00 | |
| 3612.10 | Verrechneter Personalaufwand | 21'000.00 | | 29'500.00 | | 27'268.80 | |
| 3612.11 | Verrechneter Sachaufwand | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 400.00 | |
| 4240.82 | Dienstleistungen für Dritte | | 200'000.00 | | 210'000.00 | | 228'256.30 |
| 4260.01 | Rückerstattung von Dritten | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 16'777.75 |
| 4310.01 | Verrechnete Personalkosten Investitionen | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 5'566.70 |
| 4472.01 | Mieten, Benützungsgebühren | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 49'625.85 |
| 4612.10 | Entschädigung Personalaufwand von Spezialfinanzierungen | | 75'000.00 | | 70'000.00 | | 73'986.45 |
| 4631.01 | Kantonsbeitrag | | 69'300.00 | | 69'300.00 | | 69'878.75 |
| 4910.01 | Verrechneter Personalaufwand | | 278'000.00 | | 266'000.00 | | 269'076.40 |
| 8201 | Kulturen, Pflegemassnahmen | 80'500.00 | 63'000.00 | 80'000.00 | 68'000.00 | 55'255.80 | 70'515.00 |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 3'500.00 | | 3'000.00 | | 1'510.10 | |
| 3111.01 | Anschaffungen Maschinen, Geräte | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 1'030.70 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Werkzeuge | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 246.35 | |
| 3910.01 | Verrechneter Personalaufwand | 70'000.00 | | 70'000.00 | | 52'468.65 | |
| 4631.01 | Kantonsbeitrag | | 63'000.00 | | 68'000.00 | | 70'515.00 |
| 8202 | Holzernte | 311'500.00 | 298'000.00 | 290'500.00 | 231'000.00 | 274'206.93 | 349'456.55 |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 18'000.00 | | 16'000.00 | | 13'779.00 | |
| 3111.01 | Anschaffungen Maschinen, Geräte | 11'000.00 | | 12'000.00 | | 5'072.85 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 90'000.00 | | 80'000.00 | | 59'645.80 | |
| 3151.01 | Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Werkzeuge | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 488.18 | |
| 3910.01 | Verrechneter Personalaufwand | 190'000.00 | | 180'000.00 | | 195'221.10 | |
| 4250.82 | Verkaufserlös Stammholz | | 75'000.00 | | 56'000.00 | | 53'948.50 |
| 4250.83 | Verkaufserlös Industrieholz | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 8'296.00 |
| 4250.84 | Verkaufserlös Brennholz, Kleinholz | | 90'000.00 | | 60'000.00 | | 90'148.50 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4631.01 | Kantonsbeitrag | | 128'000.00 | | 110'000.00 | | 197'063.55 |
| 8203 | Strassen- und Wegunterhalt | 30'000.00 | | 29'000.00 | | 24'695.35 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 799.05 | |
| 3111.01 | Anschaffungen Maschinen, Geräte | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 882.00 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 770.20 | |
| 3141.82 | Unterhalt Forststrassen | 2'000.00 | | 3'000.00 | | 188.65 | |
| 3151.01 | Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Werkzeuge | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 668.80 | |
| 3910.01 | Verrechneter Personalaufwand | 18'000.00 | | 16'000.00 | | 21'386.65 | |
| 8204 | Nichtbetrieb Forst | | 162'300.00 | | 156'200.00 | 149'501.46 | |
| 9010.01 | Abschluss SF Ertragsüberschuss | | | | | 149'501.46 | |
| 9011.01 | Abschluss SF Aufwandüberschuss | | 162'300.00 | | 156'200.00 | | |
| 84 | Tourismus | 140'400.00 | 44'500.00 | 137'700.00 | 44'500.00 | 161'555.60 | 46'569.00 |
| | Nettoaufwand | | 95'900.00 | | 93'200.00 | | 114'986.60 |
| 840 | Tourismus | 140'400.00 | 44'500.00 | 137'700.00 | 44'500.00 | 161'555.60 | 46'569.00 |
| | Nettoaufwand | | 95'900.00 | | 93'200.00 | | 114'986.60 |
| 8400 | Tourismus | 140'400.00 | 44'500.00 | 137'700.00 | 44'500.00 | 161'555.60 | 46'569.00 |
| 3151.84 | Unterhalt Fahnen und Wegweiser | 10'000.00 | | 6'000.00 | | 8'016.35 | |
| 3501.84 | Einlage in Kurtaxenfonds | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 21'696.00 | |
| 3612.10 | Verrechneter Personalaufwand | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'403.15 | |
| 3636.84 | Beiträge | 96'400.00 | | 98'700.00 | | 115'583.10 | |
| 3910.01 | Verrechneter Personalaufwand | 12'000.00 | | 11'000.00 | | 13'857.00 | |
| 4039.01 | Kurtaxen Einnahmen | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 21'696.00 |
| 4260.01 | Rückerstattung von Dritten | | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 930.00 |
| 4501.84 | Entnahme aus Kurtaxenfonds | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 23'943.00 |
| 85 | Industrie, Gewerbe, Handel | 16'100.00 | | 16'100.00 | | 16'209.50 | |
| | Nettoaufwand | | 16'100.00 | | 16'100.00 | | 16'209.50 |
| 850 | Industrie, Gewerbe, Handel | 16'100.00 | | 16'100.00 | | 16'209.50 | |
| | Nettoaufwand | | 16'100.00 | | 16'100.00 | | 16'209.50 |
| 8506 | Regionale Wirtschaftsförderung | 16'100.00 | | 16'100.00 | | 16'209.50 | |
| 3632.85 | Beitrag an Volkswirtschaftskammer BO | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 1'658.50 | |
| 3632.86 | Beitrag an Standortmarketing | 14'500.00 | | 14'500.00 | | 14'551.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 87 | Energie | 5'656'400.00 | 6'267'400.00 | 4'315'600.00 | 4'879'100.00 | 4'429'562.95 | 5'038'140.16 |
| | Nettoertrag | 611'000.00 | | 563'500.00 | | 608'577.21 | |
| 871 | Elektrizität | 5'656'400.00 | 6'267'400.00 | 4'315'600.00 | 4'879'100.00 | 4'429'562.95 | 5'038'140.16 |
| | Nettoertrag | 611'000.00 | | 563'500.00 | | 608'577.21 | |
| 8710 | Elektrizität allgemein | 1'000.00 | 612'000.00 | 500.00 | 564'000.00 | 1'225.64 | 609'802.85 |
| 3181.87 | Tatsächliche Forderungsverluste | 1'000.00 | | 500.00 | | 1'225.64 | |
| 4602.01 | Abgabe an das Gemeinwesen | | 612'000.00 | | 564'000.00 | | 609'802.85 |
| 8711 | Elektrizitätsnetz | 5'253'800.00 | 5'253'800.00 | 3'898'200.00 | 3'898'200.00 | 4'035'768.38 | 4'035'768.38 |
| 3000.01 | Entschädigungen, Sitzungsgelder | 8'600.00 | | 10'000.00 | | 8'187.15 | |
| 3010.01 | Löhne | 555'400.00 | | 519'800.00 | | 531'163.90 | |
| 3042.87 | Verpflegungszulage | 500.00 | | 500.00 | | 220.00 | |
| 3049.87 | Dienstkleider, Schichtzulage | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 4'147.64 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 36'000.00 | | 33'800.00 | | 32'764.65 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 46'200.00 | | 45'400.00 | | 52'058.15 | |
| 3053.01 | Unfallversicherung | 8'600.00 | | 9'600.00 | | 9'728.00 | |
| 3054.01 | Familienausgleichskasse | 8'400.00 | | 8'400.00 | | 8'110.90 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherung | 4'800.00 | | 4'600.00 | | 4'134.70 | |
| 3090.87 | Aus- und Weiterbildung | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 2'750.00 | |
| 3100.87 | Büromaterial | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 1'284.94 | |
| 3101.87 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 4'500.00 | | 4'000.00 | | 3'204.30 | |
| 3102.87 | Drucksachen, Publikationen | 2'000.00 | | 1'500.00 | | 4'213.28 | |
| 3110.87 | Anschaffungen Mobiliar und Geräte | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3111.87 | Anschaffungen Maschinen, Geräte | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 11'821.92 | |
| 3111.88 | Ankauf Zähler u. NK Empfänger | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 44'955.49 | |
| 3113.87 | Anschaffungen IT | 5'500.00 | | | | 348.10 | |
| 3120.10 | Energieankauf | 1'520'900.00 | | 647'500.00 | | 872'694.43 | |
| 3120.12 | Energieankauf Kostendeckende Einspeisevergütung (KEV) | 460'000.00 | | 432'400.00 | | 430'158.62 | |
| 3120.13 | Energieankauf Swissgrid Systemdienstleistungen | 92'000.00 | | 30'100.00 | | 29'924.09 | |
| 3120.15 | Energieankauf Netznutzungsentgelt Vorlieferanten | 761'800.00 | | 677'300.00 | | 701'499.03 | |
| 3120.16 | Einkauf Herkunftsnachweis | 9'500.00 | | 2'600.00 | | 6'850.00 | |
| 3120.20 | Energieankauf Oeko - Solaranlagen | 111'200.00 | | 56'000.00 | | 51'753.98 | |
| 3120.87 | Kehricht, Abwasser, Wasser, Energie, Heizmaterial | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 1'217.73 | |
| 3130.87 | Bank- und Postcheckspesen | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'439.32 | |
| 3130.88 | Beiträge an Verbände | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'999.72 | |
| 3130.89 | Telefon, Porti | 15'500.00 | | 15'500.00 | | 12'286.75 | |
| 3132.87 | Dienstleistungen und Honorare | 70'000.00 | | 70'000.00 | | 56'969.73 | |
| 3134.87 | Haftpflicht- und Sachversicherung | 15'200.00 | | 15'000.00 | | 14'589.90 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---------|---|-------------|--------------|-------------|--------------|---------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 3'400.00 | | 3'500.00 | | 3'188.37 | |
| 3143.87 | Unterhalt Trafostationen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 38'195.26 | |
| 3143.88 | Unterhalt und Reparatur Netz | 170'000.00 | | 170'000.00 | | 190'690.64 | |
| 3143.89 | Werterhalt Netz | 70'000.00 | | 70'000.00 | | 64'991.83 | |
| 3151.87 | Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Werkzeuge | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'890.90 | |
| 3151.88 | Unterhalt und Eichung Zähler | 37'000.00 | | 19'000.00 | | 37'637.28 | |
| 3153.87 | Unterhalt IT Hardware | 4'700.00 | | 4'200.00 | | 7'537.09 | |
| 3158.87 | Unterhalt IT Software | 46'300.00 | | 44'700.00 | | 41'645.50 | |
| 3160.87 | Mieten, Baurechtszinse, Benützungskosten | 60'200.00 | | 60'200.00 | | 60'200.00 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 2'600.00 | | 2'600.00 | | 2'179.30 | |
| 3170.87 | Spesenentschädigungen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 86.06 | |
| 3170.88 | Repräsentationen | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 1'044.10 | |
| 3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen | | | 2'000.00 | | -17'000.00 | |
| 3181.87 | Tatsächliche Forderungsverluste | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 8'150.51 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | 16'700.00 | | 14'600.00 | | 14'922.60 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 3'600.00 | | 3'600.00 | | 1'800.00 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 5'100.00 | | 5'900.00 | | 4'969.75 | |
| 3300.90 | Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen bis 2027 | 68'400.00 | | 68'400.00 | | 68'417.00 | |
| 3302.30 | Ausserplanmässige Abschreibungen AiB übrige Tiefbauten VV | | | | | 6'932.98 | |
| 3320.01 | Planmässige Abschreibungen Informatik | 12'300.00 | | | | | |
| 3612.10 | Verrechneter Personalaufwand | 137'500.00 | | 137'500.00 | | 126'089.30 | |
| 3612.11 | Verrechneter Sachaufwand | 17'000.00 | | 17'000.00 | | 16'552.35 | |
| 3893.10 | Einlage Werterhalt | 335'400.00 | | 335'400.00 | | 339'618.67 | |
| 3893.57 | Einlage Werterhalt aus Anschlussgebühren | 32'000.00 | | 40'000.00 | | 35'800.00 | |
| 4240.57 | Anschlussgebühren | | 32'000.00 | | 40'000.00 | | 35'800.00 |
| 4250.02 | Energieverkauf | | 1'887'900.00 | | 840'000.00 | | 939'588.05 |
| 4250.03 | Erlös aus Werkleistungen | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 79'962.47 |
| 4250.05 | Netznutzungsentgelt | | 2'173'500.00 | | 1'900'000.00 | | 2'027'591.27 |
| 4250.06 | Swissgrid Systemdienstleistungen | | 92'000.00 | | 30'200.00 | | 29'910.09 |
| 4250.07 | Swissgrid Mehrkostenfinanzierung (MKF) | | 24'800.00 | | 24'900.00 | | 23'826.83 |
| 4250.08 | Swissgrid Kostendeckende Einspeisevergütung (KEV) | | 460'000.00 | | 433'000.00 | | 429'810.98 |
| 4260.87 | Rückerstattung von Dritten | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 39'089.94 |
| 4310.01 | Verrechnete Personalkosten Investitionen | | 5'000.00 | | 40'000.00 | | 7'368.75 |
| 4409.01 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF | | 2'000.00 | | 1'600.00 | | 1'479.55 |
| 4612.10 | Entschädigung Personalaufwand von Spezialfinanzierungen | | 270'500.00 | | 270'000.00 | | 235'375.00 |
| 4893.10 | Entnahme Werterhalt | | 226'100.00 | | 238'500.00 | | 185'965.45 |
| 9010.01 | Abschluss SF Ertragsüberschuss | 386'200.00 | | 206'800.00 | | 75'752.47 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 8712 | Wasserkraftwerke Brienz | 401'600.00 | 401'600.00 | 416'900.00 | 416'900.00 | 392'568.93 | 392'568.93 |
| 3130.90 | Telefon, Porti | 400.00 | | 400.00 | | 389.10 | |
| 3132.89 | Dienstleistungen und Honorare Breitenberg | 1'900.00 | | 1'900.00 | | 1'911.70 | |
| 3132.90 | Dienstleistungen und Honorare Steinbruch | 1'900.00 | | 1'900.00 | | 1'911.70 | |
| 3134.88 | Haftpflcht- und Sachversicherung | 6'700.00 | | 6'700.00 | | 6'703.30 | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 400.00 | | 400.00 | | 390.85 | |
| 3143.90 | Unterhalt KW Giessbach | 45'000.00 | | 65'000.00 | | 11'824.74 | |
| 3143.91 | Unterhalt KW Lammbach | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3143.92 | Unterhalt KW Breitenberg | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3143.93 | Unterhalt KW Steinbruch | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 15'643.65 | |
| 3143.94 | Unterhalt KW Gampeli | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3160.87 | Mieten, Baurechtszinse, Benützungskosten | 300.00 | | 300.00 | | 296.00 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 6'400.00 | | 6'400.00 | | 6'431.00 | |
| 3300.90 | Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen bis 2027 | 54'800.00 | | 54'800.00 | | 54'834.00 | |
| 3612.10 | Verrechneter Personalaufwand | 18'500.00 | | 18'500.00 | | 22'549.35 | |
| 3632.87 | Beitrag Gemeinden Breitenberg | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 7'996.60 | |
| 3632.88 | Beitrag Gemeinden Steinbruch | 23'000.00 | | 26'000.00 | | 22'101.80 | |
| 3893.10 | Einlage Werterhalt | 88'000.00 | | 88'000.00 | | 87'875.00 | |
| 4250.87 | Erlös Stromproduktion Giessbach | | 175'000.00 | | 187'500.00 | | 188'980.75 |
| 4250.88 | Erlös Stromproduktion Lammbach | | 6'500.00 | | 3'600.00 | | 3'691.29 |
| 4250.89 | Erlös Stromproduktion Breitenberg | | 28'000.00 | | 28'000.00 | | 30'576.89 |
| 4250.90 | Erlös Stromproduktion Steinbruch | | 57'600.00 | | 57'600.00 | | 63'885.13 |
| 4250.91 | Erlös Stromproduktion Gampeli | | 35'000.00 | | 32'000.00 | | 41'378.47 |
| 4409.01 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF | | 3'300.00 | | 2'000.00 | | 2'791.40 |
| 4893.10 | Entnahme Werterhalt | | 96'200.00 | | 106'200.00 | | 61'265.00 |
| 9010.01 | Abschluss SF Ertragsüberschuss | 144'800.00 | | 137'100.00 | | 151'710.14 | |
| 9 | Finanzen und Steuern | 1'503'600.00 | 10'096'700.00 | 1'089'600.00 | 9'573'100.00 | 2'169'986.71 | 9'842'572.69 |
| | Nettoertrag | 8'593'100.00 | | 8'483'500.00 | | 7'672'585.98 | |
| 91 | Steuern | 81'100.00 | 8'546'300.00 | 73'100.00 | 7'988'000.00 | 87'009.56 | 8'216'911.60 |
| | Nettoertrag | 8'465'200.00 | | 7'914'900.00 | | 8'129'902.04 | |
| 910 | Steuern | 81'100.00 | 8'546'300.00 | 73'100.00 | 7'988'000.00 | 87'009.56 | 8'216'911.60 |
| | Nettoertrag | 8'465'200.00 | | 7'914'900.00 | | 8'129'902.04 | |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 80'000.00 | 7'056'300.00 | 72'000.00 | 6'523'000.00 | 83'784.35 | 6'746'869.70 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'000.00 | |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | 75'000.00 | | 67'000.00 | | 80'784.35 | |
| 4000.01 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | 5'518'600.00 | | 5'200'000.00 | | 5'343'699.60 |
| 4000.20 | Nachsteuern und Bussen | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'741.20 |
| 4000.40 | Aktive Steuerauscheidung Einkommen | | 150'000.00 | | 140'000.00 | | 150'439.60 |
| 4000.50 | Passive Steuerauscheidung Einkommen | | -120'000.00 | | -80'000.00 | | -128'735.00 |
| 4001.01 | Vermögenssteuern natürliche Personen | | 650'600.00 | | 560'000.00 | | 640'083.25 |
| 4001.40 | Aktive Steuerauscheidung Vermögenssteuern | | 60'000.00 | | 55'000.00 | | 62'248.05 |
| 4001.50 | Passive Steuerauscheidung Vermögenssteuern | | -35'000.00 | | -15'000.00 | | -34'153.70 |
| 4002.01 | Quellensteuer | | 170'000.00 | | 200'000.00 | | 150'300.55 |
| 4002.10 | Quellensteuer aus BGSA | | 500.00 | | 500.00 | | 789.10 |
| 4010.01 | Gewinnsteuer juristische Personen | | 592'100.00 | | 450'000.00 | | 505'527.95 |
| 4010.40 | Aktive Steuerauscheidung Gewinnsteuer | | 75'000.00 | | 50'000.00 | | 78'223.20 |
| 4010.50 | Passive Steuerauscheidung Gewinnsteuer | | -25'000.00 | | -70'000.00 | | -21'765.00 |
| 4010.70 | Rückstellungen für Steuerteilungen JP | | | | | | -27'000.00 |
| 4011.01 | Kapitalsteuern juristische Personen | | 1'500.00 | | 20'000.00 | | 1'122.80 |
| 4011.40 | Aktive Steuerauscheidung Kapitalsteuer | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'232.20 |
| 4011.50 | Passive Steuerauscheidung Kapitalsteuer | | -1'500.00 | | -2'000.00 | | -1'011.85 |
| 4019.01 | Holdingssteuern | | 500.00 | | 500.00 | | -271.50 |
| 4029.01 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 15'000.00 | | 10'000.00 | | 22'399.25 |
| 9101 | Sondersteuern | 1'000.00 | 280'000.00 | 1'000.00 | 285'000.00 | 3'098.20 | 261'708.80 |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 3'098.20 | |
| 4022.01 | Grundstückgewinnsteuern | | 160'000.00 | | 170'000.00 | | 152'559.10 |
| 4022.10 | Sonderveranlagung | | 120'000.00 | | 115'000.00 | | 109'149.70 |
| 9102 | Liegenschaftssteuern | 100.00 | 1'210'000.00 | 100.00 | 1'180'000.00 | 127.01 | 1'208'333.10 |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | 100.00 | | 100.00 | | 127.01 | |
| 4021.01 | Liegenschaftssteuern | | 1'210'000.00 | | 1'180'000.00 | | 1'208'333.10 |
| 93 | Finanz- und Lastenausgleich | 593'100.00 | 926'200.00 | 588'000.00 | 946'500.00 | 579'394.00 | 925'658.00 |
| | Nettoertrag | 333'100.00 | | 358'500.00 | | 346'264.00 | |
| 930 | Finanz- und Lastenausgleich | 593'100.00 | 926'200.00 | 588'000.00 | 946'500.00 | 579'394.00 | 925'658.00 |
| | Nettoertrag | 333'100.00 | | 358'500.00 | | 346'264.00 | |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | 593'100.00 | 926'200.00 | 588'000.00 | 946'500.00 | 579'394.00 | 925'658.00 |
| 3621.60 | Gemeindeanteil Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung | 593'100.00 | | 588'000.00 | | 579'394.00 | |
| 4612.11 | Entschädigung Sachaufwand von Spezialfinanzierungen | | 6'500.00 | | 6'500.00 | | 6'440.00 |
| 4621.60 | Zuschuss geografisch-topografische Lasten | | 285'000.00 | | 285'000.00 | | 286'495.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4621.61 | Zuschuss soziodemografische Lasten | | 40'000.00 | | 35'000.00 | | 38'698.00 |
| 4622.70 | Zuschuss Disparitätenabbau | | 594'700.00 | | 620'000.00 | | 594'025.00 |
| 95 | Ertragsanteile, übrige | | 48'500.00 | | 56'000.00 | | 41'579.55 |
| | Nettoertrag | 48'500.00 | | 56'000.00 | | 41'579.55 | |
| 950 | Ertragsanteile, übrige | | 48'500.00 | | 56'000.00 | | 41'579.55 |
| | Nettoertrag | 48'500.00 | | 56'000.00 | | 41'579.55 | |
| 9500 | Ertragsanteile an kantonalen Steuern | | 48'500.00 | | 56'000.00 | | 41'579.55 |
| 4024.01 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 9'091.90 |
| 4600.01 | Anteil direkte Bundessteuer | | 23'500.00 | | 31'000.00 | | 32'487.65 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 153'100.00 | 304'500.00 | 88'000.00 | 227'200.00 | 87'117.15 | 237'588.34 |
| | Nettoertrag | 151'400.00 | | 139'200.00 | | 150'471.19 | |
| 961 | Zinsen | 72'600.00 | 147'100.00 | 15'800.00 | 69'800.00 | 19'217.60 | 80'165.34 |
| | Nettoertrag | 74'500.00 | | 54'000.00 | | 60'947.74 | |
| 9610 | Zinsen | 72'600.00 | 147'100.00 | 15'800.00 | 69'800.00 | 19'217.60 | 80'165.34 |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'222.25 | |
| 3401.01 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 1'500.00 | | | | | |
| 3406.01 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 41'000.00 | | | | | |
| 3409.01 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw. SF | 5'600.00 | | 3'800.00 | | 8'029.90 | |
| 3409.02 | Zinsen für Sonderrechnungen/Legate | 17'500.00 | | 5'000.00 | | 4'982.20 | |
| 3499.01 | Vergütungszinsen Steuern | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'983.25 | |
| 4400.01 | Zinsen flüssige Mittel | | 200.00 | | 200.00 | | 261.67 |
| 4401.01 | Verzugszinsen Steuern und Gebühren | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 22'272.60 |
| 4402.01 | Zinsen auf kurzfristige Anlagen des Finanzvermögens | | 100.00 | | 1'000.00 | | 1'751.50 |
| 4407.01 | Zinsen auf langfristige Anlagen des Finanzvermögens | | 15'100.00 | | 2'300.00 | | 629.45 |
| 4409.01 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF | | 72'000.00 | | 18'800.00 | | 18'803.45 |
| 4499.01 | Übriger Finanzertrag | | 9'600.00 | | | | 9'343.32 |
| 4940.01 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 30'100.00 | | 27'500.00 | | 27'103.35 |
| 963 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 79'500.00 | 157'400.00 | 71'200.00 | 157'400.00 | 69'899.55 | 157'423.00 |
| | Nettoertrag | 77'900.00 | | 86'200.00 | | 87'523.45 | |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 79'500.00 | 157'400.00 | 71'200.00 | 157'400.00 | 69'899.55 | 157'423.00 |
| 3430.01 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 9'500.00 | | 2'100.00 | | 8'276.35 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3431.01 | Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 2'900.00 | | 5'100.00 | | 5'901.00 | |
| 3439.01 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 16'000.00 | | 15'500.00 | | 12'263.45 | |
| 3893.01 | Einlagen Vorfinanzierungen Liegenschaften FV | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 12'000.00 | |
| 3900.01 | Verrechneter Sachaufwand | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'200.00 | |
| 3910.01 | Verrechneter Personalaufwand | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 2'155.40 | |
| 3940.01 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 30'100.00 | | 27'500.00 | | 27'103.35 | |
| 4260.01 | Rückerstattung von Dritten | | | | | | 16.40 |
| 4430.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 133'400.00 | | 133'400.00 | | 133'406.60 |
| 4920.01 | Verrechnete Miete | | 24'000.00 | | 24'000.00 | | 24'000.00 |
| 969 | Finanzvermögen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | -2'000.00 | |
| | Nettoaufwand | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| | Nettoertrag | | | | | 2'000.00 | |
| 9690 | Finanzvermögen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | -2'000.00 | |
| 3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | -2'000.00 | |
| 97 | Rückverteilungen | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 983.20 |
| | Nettoertrag | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 983.20 | |
| 971 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 983.20 |
| | Nettoertrag | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 983.20 | |
| 9710 | Rückverteilung aus CO2-Abgabe | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 983.20 |
| 4699.01 | Neutrale Erträge | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 983.20 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 676'300.00 | 269'200.00 | 340'500.00 | 353'400.00 | 1'416'466.00 | 419'852.00 |
| | Nettoaufwand | | 407'100.00 | | | | 996'614.00 |
| | Nettoertrag | | | 12'900.00 | | | |
| 990 | Nicht aufgeteilte Posten | 676'300.00 | | 340'500.00 | | 340'769.00 | |
| | Nettoaufwand | | 676'300.00 | | 340'500.00 | | 340'769.00 |
| 9900 | Nicht aufgeteilte Posten | 346'300.00 | | 100.00 | | 20.00 | |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | 100.00 | | 20.00 | |
| 3894.01 | Einlage zusätzliche Abschreibungen Art. 84 / 85 GV | 346'300.00 | | | | | |
| 9901 | Abschreibungen | 330'000.00 | | 340'400.00 | | 340'749.00 | |
| 3300.90 | Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen bis 2027 | 330'000.00 | | 340'400.00 | | 340'749.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 995 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | | 269'200.00 | | 269'000.00 | 150'600.00 | 419'852.00 |
| | Nettoertrag | 269'200.00 | | 269'000.00 | | 269'252.00 | |
| 9950 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | | 269'200.00 | | 269'000.00 | 150'600.00 | 419'852.00 |
| 3896.01 | Einlage in Schwankungsreserve | | | | | 150'600.00 | |
| 4896.01 | Entnahmen aus Neubewertungsreserve | | 269'200.00 | | 269'000.00 | | 419'852.00 |
| 999 | Abschluss | | | | 84'400.00 | 925'097.00 | |
| | Nettoaufwand | | | | | | 925'097.00 |
| | Nettoertrag | | | 84'400.00 | | | |
| 9990 | Abschluss | | | | 84'400.00 | 925'097.00 | |
| 9000.01 | Ertragsüberschuss | | | | | 925'097.00 | |
| 9001.01 | Aufwandüberschuss | | | | 84'400.00 | | |

Investitionsrechnung

| | | Ausgaben | Budget 2023 Einnahmen | Ausgaben | Budget 2022 Einnahmen | Ausgaben | Rechnung 2021 Einnahmen |
|-------------|---|----------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|----------------------------|
| | INVESTITIONSRECHNUNG | 14'313'700.00 | 14'313'700.00 | 14'869'000.00 | 6'021'000.00 | 11'458'487.05 | 11'458'487.05 |
| | Zunahme der Nettoinvestitionen | | | | 8'848'000.00 | | |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 336'700.00 | | 296'000.00 | | 218'947.63 | |
| | Nettoausgaben | | 336'700.00 | | 296'000.00 | | 218'947.63 |
| 02 | Allgemeine Dienste | 336'700.00 | | 296'000.00 | | 218'947.63 | |
| | Nettoausgaben | | 336'700.00 | | 296'000.00 | | 218'947.63 |
| 0220 | Allgemeine Dienste | 40'800.00 | | | | | |
| 5200.01 | Systemersatz Server/Storage/Netzwerk (2023) | 40'800.00 | | | | | |
| 290 | Verwaltungsliegenschaften | 295'900.00 | | 296'000.00 | | 218'947.63 | |
| 5040.01 | DLZ Glyssibach Anbau Büros, Bau und Forst | | | | | 218'037.63 | |
| 5040.02 | DLZ Glyssibach Sanierung Süd- und Ostfassade | 295'900.00 | | 296'000.00 | | 910.00 | |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 380'000.00 | | 90'000.00 | | 84'226.90 | |
| | Nettoausgaben | | 380'000.00 | | 90'000.00 | | 84'226.90 |
| 15 | Feuerwehr | 80'000.00 | | 90'000.00 | | 55'843.55 | |
| | Nettoausgaben | | 80'000.00 | | 90'000.00 | | 84'226.90 |
| 1506 | Regionale Feuerwehrorganisation | 80'000.00 | | 90'000.00 | | 55'843.55 | |
| 5060.07 | Ersatz Brandschutzausrüstung (Hosen und Jacken) | | | | | 55'843.55 | |
| 5060.08 | Ersatz Toyotabus (G50) | | | 90'000.00 | | | |
| 5060.09 | Neuanschaffung Ersteinsatzfahrzeug Tag | 80'000.00 | | | | | |
| 16 | Verteidigung | 300'000.00 | | | | 28'383.35 | |
| | Nettoausgaben | | 300'000.00 | | | | 84'226.90 |
| 1620 | Zivilschutz | 300'000.00 | | | | 28'383.35 | |
| 5040.01 | Sanierung ZSA Kienholz | 300'000.00 | | | | 28'383.35 | |
| 2 | Bildung | 1'814'900.00 | | 400'000.00 | | 25'355.25 | |
| | Nettoausgaben | | 1'814'900.00 | | 400'000.00 | | 25'355.25 |
| 21 | Obligatorische Schule | 1'814'900.00 | | 400'000.00 | | 25'355.25 | |
| | Nettoausgaben | | 1'814'900.00 | | 400'000.00 | | 25'355.25 |

Investitionsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 2120 | Primarstufe | 5'100.00 | | | | | |
| 5200.01 | Systemersatz Server/Storage/Netzwerk (2023) | 5'100.00 | | | | | |
| 2130 | Sekundarstufe I | 5'100.00 | | | | | |
| 5200.01 | Systemersatz Server/Storage/Netzwerk (2023) | 5'100.00 | | | | | |
| 2170 | Schulliegenschaften | 1'804'700.00 | | 400'000.00 | | 25'355.25 | |
| 5040.09 | Neubau Kindergarten Dorf | 1'804'700.00 | | 400'000.00 | | 25'355.25 | |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 120'000.00 | 30'000.00 | 805'000.00 | 675'000.00 | 70'309.80 | 102'960.30 |
| | Nettoaussgaben | | 90'000.00 | | 130'000.00 | | |
| | Nettoeinnahmen | | | | | 32'650.50 | |
| 34 | Sport und Freizeit | 120'000.00 | 30'000.00 | 805'000.00 | 675'000.00 | 70'309.80 | 102'960.30 |
| | Nettoaussgaben | | 90'000.00 | | 130'000.00 | | |
| | Nettoeinnahmen | | | | | 32'650.50 | |
| 3420 | Quaianlage und Uferwege | 50'000.00 | 30'000.00 | 805'000.00 | 675'000.00 | 70'309.80 | 102'960.30 |
| 5010.01 | Uferweg und Rastplätze ausserhalb Quaianlage | 50'000.00 | | 805'000.00 | | 70'309.80 | |
| 6310.01 | Kantonsbeitrag SFG an Uferwege | | 30'000.00 | | 675'000.00 | | 102'960.30 |
| 3422 | Strandbad | 70'000.00 | | | | | |
| 5040.02 | Strandbad - Sanierung Dach | 70'000.00 | | | | | |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 1'403'000.00 | 792'000.00 | 990'000.00 | 370'000.00 | 247'554.95 | 155'000.00 |
| | Nettoaussgaben | | 611'000.00 | | 620'000.00 | | 92'554.95 |
| 61 | Strassenverkehr | 1'403'000.00 | 792'000.00 | 990'000.00 | 370'000.00 | 247'554.95 | 155'000.00 |
| | Nettoaussgaben | | 611'000.00 | | 620'000.00 | | 92'554.95 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 1'330'000.00 | 792'000.00 | 990'000.00 | 370'000.00 | 247'554.95 | 140'000.00 |
| 5010.03 | Entwässerung Mattenweg - Erneuerung Museumsstrasse | | | | | 1'386.55 | |
| 5010.04 | Axalpstrasse Sanierung ab 2020 | 600'000.00 | | 600'000.00 | | 2'756.40 | |
| 5010.08 | Sanierung Lauenenstrasse | 70'000.00 | | 300'000.00 | | | |
| 5010.11 | Ersatz Geländer Talstrasse | | | | | 83'365.30 | |
| 5010.15 | Verbreiterung Lehweg | 50'000.00 | | | | 40'640.70 | |
| 5010.17 | Beitrag an Sanierung Kanalstrasse | | | | | 90'770.55 | |
| 5010.51 | Neuerschliessung Strytacher, Schleif, inkl. Strassenbeleuchtung | 500'000.00 | | 50'000.00 | | 3'313.95 | |
| 5010.52 | Neuerschliessung Bauland Tal | 30'000.00 | | 40'000.00 | | | |

Investitionsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5010.57 | Neuerschliessung Industriezone Lauimatten | | | | | 25'321.50 | |
| 5010.61 | Sanierung Strassenentwässerung Winterstäg | 80'000.00 | | | | | |
| 6370.04 | Grundeigentümerbeiträge Axalpstrasse ab 2020 | | 200'000.00 | | 200'000.00 | | |
| 6370.08 | Grundeigentümerbeiträge Sanierung Lauenenstrasse | | 142'000.00 | | 120'000.00 | | |
| 6370.51 | Grundeigentümerbeiträge Strytacher, Schleif | | 450'000.00 | | 50'000.00 | | |
| 6370.57 | Grundeigentümerbeiträge Industriezone Lauimatten | | | | | | 140'000.00 |
| 6155 | Parkplätze | 73'000.00 | | | | | |
| 5040.01 | Erweiterung Parkhaus/Parkdeck Trachtlistrasse | 73'000.00 | | | | | |
| 6180 | Privatstrassen | | | | | | 15'000.00 |
| 6450.01 | Rückzahlung Darlehen Strassengenossenschaft Brienerberg | | | | | | 15'000.00 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 7'068'000.00 | 2'142'800.00 | 11'473'000.00 | 4'976'000.00 | 7'358'340.17 | 3'083'582.19 |
| | Nettoausgaben | | 4'925'200.00 | | 6'497'000.00 | | 4'274'757.98 |
| 71 | Wasserversorgung | 264'150.00 | 115'000.00 | 729'000.00 | 136'000.00 | 155'299.67 | 5'083.87 |
| | Nettoausgaben | | 149'150.00 | | 593'000.00 | | 4'274'757.98 |
| 7101 | Wasserversorgung | 264'150.00 | 115'000.00 | 729'000.00 | 136'000.00 | 155'299.67 | 2'785.52 |
| 5031.02 | Sanierung Reservoir Ballenberg | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 125'727.39 | |
| 5031.06 | Leitungsersatz Talstrasse | | | 10'000.00 | | | |
| 5031.08 | Ersatz Hauptwasserleitung Lauenenstrasse | | | 330'000.00 | | 5'553.20 | |
| 5031.51 | Neuerschliessung Strytacher, Schleif | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 147.96 | |
| 5031.52 | Neuerschliessung Bauland Tal | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 5031.56 | Neuerschliessung Industriezone Lauenen | | | 239'000.00 | | 11'002.65 | |
| 5031.57 | Neuerschliessung Industriezone Lauimatten | | | | | 11'750.22 | |
| 5031.58 | Leitungszusammenschluss Seeweg | | | | | 1'118.25 | |
| 5031.59 | Ersatz Werkleitungen Schlegasse - Gärbi | 10'000.00 | | 20'000.00 | | | |
| 5031.61 | Ersatz Werkleitungen Schulhausplatz Dorf | 107'150.00 | | | | | |
| 5200.01 | Systemersatz Server/Storage/Netzwerk (2023) | 17'000.00 | | | | | |
| 6310.07 | Kantonsbeitrag Reservoir Ballenberg | | 115'000.00 | | 115'000.00 | | |
| 6310.08 | Löschbeiträge Hydranten Hauptwasserleitung Lauenen | | | | 12'000.00 | | |
| 6310.56 | Löschbeiträge Hydranten Neuerschliessung Industrie Lauenen | | | | 9'000.00 | | |
| 6310.57 | Löschbeiträge Hydranten Industriezone Lauimatten | | | | | | 2'785.52 |
| 7106 | Gemeinsame Wasserversorgung | | | | | | 2'298.35 |
| 6450.01 | Rückzahlung Darlehen Wassergen. Axalp | | | | | | 2'298.35 |

Investitionsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 72 | Abwasserentsorgung | 6'721'850.00 | 1'918'800.00 | 10'664'000.00 | 4'800'000.00 | 7'178'308.10 | 3'070'398.92 |
| | Nettoausgaben | | 4'803'050.00 | | 5'864'000.00 | | 4'274'757.98 |
| 7201 | Abwasserentsorgung | 6'721'850.00 | 1'918'800.00 | 10'664'000.00 | 4'800'000.00 | 7'178'308.10 | 3'070'398.92 |
| 5032.01 | Neubau ARA | 6'000'000.00 | | 9'300'000.00 | | 6'595'571.35 | |
| 5032.03 | Verlegung Werkleitungen Tracht | | | | | 15'971.40 | |
| 5032.05 | Sanierung Abwasserpumpwerk Axalp | | | | | 84'299.20 | |
| 5032.08 | Kanalsanierungen nach GEP | 500'000.00 | | 1'250'000.00 | | 446'732.06 | |
| 5032.51 | Neuerschliessung Strytacher, Schleif | 20'000.00 | | 10'000.00 | | 147.96 | |
| 5032.52 | Neuerschliessung Bauland Tal | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 5032.56 | Neuerschliessung Industriezone Lauenen | | | 94'000.00 | | 7'438.35 | |
| 5032.57 | Neuerschliessung Industriezone Lauimatten | | | | | 27'029.53 | |
| 5032.58 | Leitungszusammenschluss Seeweg | | | | | 1'118.25 | |
| 5032.61 | Ersatz Werkleitungen Schulhausplatz Dorf | 74'850.00 | | | | | |
| 5032.62 | Sanierung Pumpwerk Rippli | 100'000.00 | | | | | |
| 5200.01 | Systemersatz Server/Storage/Netzwerk (2023) | 17'000.00 | | | | | |
| 6310.01 | Kantonsbeitrag ARA Neubau und Erweiterung | | 1'284'800.00 | | 3'800'000.00 | | 1'777'702.87 |
| 6320.01 | Beitrag Gemeinden Hofstetten und Schwanden ARA | | 634'000.00 | | 1'000'000.00 | | 1'292'696.05 |
| 74 | Verbauungen | 82'000.00 | 45'000.00 | 80'000.00 | 40'000.00 | 24'732.40 | 3'269.40 |
| | Nettoausgaben | | 37'000.00 | | 40'000.00 | | 4'274'757.98 |
| 7420 | Lawinerverbauungen | 82'000.00 | 45'000.00 | 80'000.00 | 40'000.00 | 24'732.40 | 3'269.40 |
| 5030.03 | Verbauungen/Naturgefahrenprojekt EHP Brienz ab 2020 | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 4'995.20 | |
| 5610.02 | Verbauung Brienzer Wildbäche 2018 - 2022 | | | 30'000.00 | | 19'407.80 | |
| 5610.02 | Verbauung Brienzer Wildbäche 2023 - 2028 | 32'000.00 | | | | | |
| 5901.01 | Einnahmenüberschuss Transferertrag Verbauungen | | | | | 329.40 | |
| 6310.01 | Kantonsbeitrag Verbauung Ritz Überwachung Rutsch | | | | | | 3'269.40 |
| 6310.03 | Kantonsbeitrag Naturgefahrenprojekte ab 2020 | | 45'000.00 | | 40'000.00 | | |
| 79 | Raumordnung | | 64'000.00 | | | | 4'830.00 |
| | Nettoausgaben | | | | | | 4'274'757.98 |
| | Nettoeinnahmen | | | | | 4'830.00 | |
| 7900 | Raumordnung allgemein | | 64'000.00 | | | | 4'830.00 |
| 6370.01 | Mehrwertabschöpfung Ortsplanungsrevision 2. Etappe | | 64'000.00 | | | | 4'830.00 |
| 8 | Volkswirtschaft | 226'300.00 | | 815'000.00 | | 61'039.26 | 51'500.00 |
| | Nettoausgaben | | 226'300.00 | | 815'000.00 | | 9'539.26 |

Investitionsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|---------------------|----------------------|-------------------|------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 82 | Forstwirtschaft | 80'000.00 | | 595'000.00 | | 8'023.10 | 1'500.00 |
| | Nettoausgaben | | 80'000.00 | | 595'000.00 | | 9'539.26 |
| 8200 | Forstdienst | 80'000.00 | | 595'000.00 | | 8'023.10 | 1'500.00 |
| 5040.01 | Forsthaus Sanierung und Erweiterung | | | 595'000.00 | | 8'023.10 | |
| 5060.02 | Ersatz Laufwagen für Seilkrananlage | 80'000.00 | | | | | |
| 6310.50 | Kantonsbeitrag GEAK Sanierung Forsthaus | | | | | | 1'500.00 |
| 84 | Tourismus | | | | | | 50'000.00 |
| | Nettoausgaben | | | | | | 9'539.26 |
| | Nettoeinnahmen | | | | | 50'000.00 | |
| 8400 | Tourismus | | | | | | 50'000.00 |
| 6450.01 | Rückzahlung Darlehen Schweibenalp | | | | | | 50'000.00 |
| 87 | Energie | 146'300.00 | | 220'000.00 | | 53'016.16 | |
| | Nettoausgaben | | 146'300.00 | | 220'000.00 | | 9'539.26 |
| 8711 | Elektrizitätsnetz | 146'300.00 | | 220'000.00 | | 53'016.16 | |
| 5034.51 | Neuerschliessung Strytacher, Schleif | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 147.96 | |
| 5034.52 | Neuerschliessung Bauland Tal | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 5034.56 | Neuerschliessung Industriezone Lauenen | | | 200'000.00 | | 38'680.55 | |
| 5034.57 | Neuerschliessung Industriezone Lauimatten | | | | | 21'366.65 | |
| 5034.58 | Leitungszusammenschluss Seeweg | | | | | 1'118.25 | |
| 5034.59 | Ersatz VK Schorenstrasse | 60'000.00 | | | | | |
| 5060.01 | Fahrzeugersatz EW | | | | | -8'297.25 | |
| 5200.01 | Systemersatz Server/Storage/Netzwerk (2023) | 66'300.00 | | | | | |
| 9 | Finanzen und Steuern | 2'964'800.00 | 11'348'900.00 | | | 3'392'713.09 | 8'065'444.56 |
| | Nettoeinnahmen | 8'384'100.00 | | | | 4'672'731.47 | |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 2'964'800.00 | 11'348'900.00 | | | 3'392'713.09 | 8'065'444.56 |
| | Nettoeinnahmen | 8'384'100.00 | | | | 4'672'731.47 | |
| 9990 | Abschluss | 2'964'800.00 | 11'348'900.00 | | | 3'392'713.09 | 8'065'444.56 |
| 5900.01 | Passivierte Einnahmen | 2'964'800.00 | | | | 3'392'713.09 | |
| 6900.01 | Aktivierete Ausgaben | | 11'348'900.00 | | | | 8'065'444.56 |

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen ¹

Rechnungsjahr: Budget 2023

Wasserversorgung: Brienz

Kontaktperson: Fritz Laternser

Telefon: 033 952 22 52

Datengrundlagen Geschätzt
 GWP
 Anlagenbuchhaltung

| | ① Wieder- beschaffungswert brutto in Fr. | ② Beiträge Dritter ² in Fr. | ③ Wieder- beschaffungswert netto in Fr. (① - ②) | ④ Nutzungsdauer in Jahren | ⑤ Erneuerungsrate in % (100/④) | ⑥ Walterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤) |
|--|---|---|--|---------------------------------|--------------------------------------|---|
| Anlageteile | | | | | | |
| 1. Wasserfassungen | 1'450'000 | 362'500 | 1'087'500 | 50 | 2.00% | 21'750 |
| 2. Aufbereitungsanlagen | 195'000 | 48'750 | 146'250 | 33 | 3.00% | 4'388 |
| 3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte | 620'000 | 155'000 | 465'000 | 50 | 2.00% | 9'300 |
| 4. Reservoir | 4'100'000 | 1'025'000 | 3'075'000 | 66 | 1.50% | 46'125 |
| 5. Leitungen und Hydranten | 10'000'000 | 776'300 | 9'223'700 | 80 | 1.25% | 115'296 |
| 6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen | 350'000 | 87'500 | 262'500 | 20 | 5.00% | 13'125 |
| 7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³ | 1'700'000 | 391'000 | 1'309'000 | 33 | 3.00% | 39'270 |
| Total 1 - 7 | 18'415'000 | 2'846'050 | 15'568'950 | | | 249'254 |

| | | | |
|---|--------|-----------------------------------|----|
| ⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken | | in Prozent von ③: $(100 * ⑦ / ③)$ | |
| ⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken | 24'528 | in Prozent von ③: $(100 * ⑧ / ③)$ | 0% |



Bemerkungen: Pos. 4, Beiträge Leitungen nur auf Transportleitungen gerechnet = CHF 3'105'200.-
 Pos. 5 Erhöhung auf CHF 10'000'000.- infolge Neuerschliessungen
 Pos. 7 = Anteil gemeinsame Wasserversorgung BSH

| | |
|--|----------------|
| ⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵ | 60% |
| ⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨) | 149'552 |
| Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶ | 50'000 |
| Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren | 99'552 |
| ① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet | 3'118 |
| ② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①) | 48 |

Datum: 16.08.2022

Unterschrift:

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

² Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).

³ Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.

⁴ Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).

⁵ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen ¹

Rechnungsjahr: Budget 2023

Gemeinde: Brienz

Kontaktperson: Fritz Laternser

Telefon: 033 952 22 52

E-Mail: gemeindebetriebe@brienz

Aktualisierungsjahr: _____

Datengrundlagen AWA
Gemeinde Anlagenbuchhaltung _____

Datengrundlagen AWA
Verband Anlagenbuchhaltung _____

| | ① Wieder- beschaffungswert in Fr. | ② Nutzungsdauer in Jahren | ③ Erneuerungsrate in % (100/②) | ④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③) | ⑤ Einlage- satz ² % | ⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤) |
|--|--|---------------------------------|--------------------------------------|---|---|--|
| 1. Gemeindeanlagen | | | | | | |
| 1.1 Kanalisationen | 32'100'000 | 80 | 1.25% | 401'250 | 60% | 240'750 |
| 1.2 Spezialbauwerke | 4'500'000 | 50 | 2.00% | 90'000 | 60% | 54'000 |
| 1.3 Abwasserreinigungsanlagen | | 33 | 3.00% | - | | - |
| Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤) | 36'600'000 | | | 491'250 | 60% | 294'750 |

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

| | | | | | | |
|--|-------------------|----|-------|----------------|------------|----------------|
| 2.1 Kanalisationen | | 80 | 1.25% | - | | - |
| 2.2 Spezialbauwerke | | 50 | 2.00% | - | | - |
| 2.3 Abwasserreinigungsanlagen | 10'020'000 | 33 | 3.00% | 300'600 | 60% | 180'360 |
| Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤) | 10'020'000 | | | 300'600 | 60% | 180'360 |

| | | | | | | |
|--|-------------------|--|--|----------------|------------|----------------|
| Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤) | 46'620'000 | | | 791'850 | 60% | 475'110 |
| Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴ | | | | | | 80'000 |
| Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren | | | | | | 395'110 |

| | | | | | |
|--|--|-----------------------------|--|-----------------|-------------------------------------|
| ⑦ Stand Verwaltungsvermögen | | in Prozent von ①: (100*⑦/①) | | | Höchstens Fr. 200 / EW ⁵ |
| ⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt | | in Prozent von ①: (100*⑧/①) | | | |
| | | | | EW ⁶ | 3'937 |
| | | | | Fr./EW | 121 |

Bemerkungen: ARA Neuwert 18.85 Mio abzüglich Subvention Kanton 4.94 Mio. und Gde SH 3.89 Mio. = 10.02 Mio.

Datum: _____

10. Aug 22

Unterschrift: _____



¹ Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA:

ae.awa@bve.be.ch

² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

³ Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).

⁴ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

⁵ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

⁶ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

| Anlagewert Kraftwerke Budget 2023 | | | | | |
|--|----------------------------|---------|------------------|---------------------|---------------------|
| Werk | Anlageteil | Preis | Total | Nutzungsdauer Jahre | Werterhalt pro Jahr |
| KW Giessbach (Zentrale) | Areva Schalter | 50'000 | | 20 | 2'500 |
| | Trafo | 30'000 | | 40 | 750 |
| | Generator | 150'000 | | 40 | 3'750 |
| | Elektrotechnik Costronic | 305'000 | | 30 | 10'167 |
| | Hydraulische Teile Andritz | 435'000 | | 40 | 10'875 |
| | Gebäude Zentrale | 180'000 | | 50 | 3'600 |
| | Total KW Giessbach | | | 2'751'000 | |
| KW Breitenberg | 72% Anteil Brienz | 100'000 | | 30 | 3'333 |
| Total KW Breitenberg | | | 100'000 | | |
| KW Steinbruch | 49% Anteil Brienz | 341'000 | | 30 | 11'367 |
| Total KW Steinbruch | | | 341'000 | | |
| KW Lammbach | Totale Kosten | 100'000 | | 30 | 3'333 |
| Total KW Lammbach | | | 100'000 | | |
| KW Gampeli | Totale Kosten | 271'000 | | 30 | 9'033 |
| Totale Kosten KW Gampeli | | | 271'000 | | |
| Total Wiederbeschaffungswert Kraftwerke | | | 3'563'000 | | 87'875 |

24.06.2022 Fritz Laternser

Anlagewert Stromnetz Budget 2023

| Gattung | Menge | Preis Ø | Total | Nutzungsdauer Jahre | Werterhalt pro Jahr |
|--|---------|---------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Rohrtrasse | 117'634 | 70 | 8'234'380 | 60 | 137'240 |
| Kabel | 117'634 | 30 | 3'529'020 | 40 | 88'226 |
| Trafostationen | 25 | 120'000 | 3'000'000 | 45 | 66'667 |
| Trafostationen 9900 V | 2 | 12'000 | 24'000 | 45 | 533 |
| Kabinen | 90 | 11'500 | 1'035'000 | 40 | 25'875 |
| Zähler | 2'841 | 220 | 625'020 | 20 | 31'251 |
| Rundsteuerempfänger | 1'305 | 180 | 234'900 | 15 | 15'660 |
| Hausanschluss-Kasten | 1'329 | 300 | 398'700 | 40 | 9'968 |
| Total Wiederbeschaffungswert Netz | | | 17'081'020 | | 375'419 |

24.06.2022 Fritz Laternser

