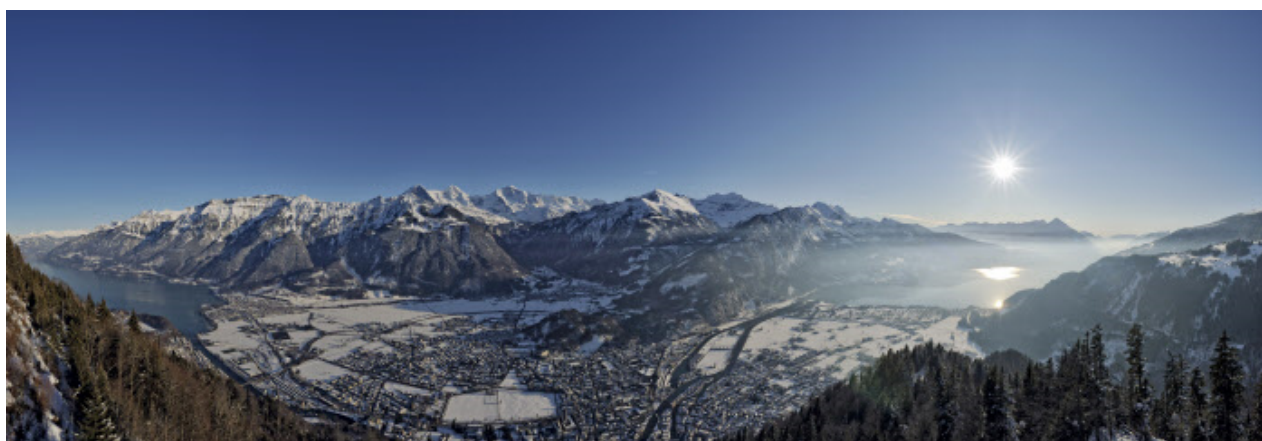


Einwohnergemeinde Interlaken



Budget 2020



Budget 2020

Nach HRM2

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

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1	Allgemeines	5
1.2	Abschreibungen.....	5
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)	5
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)	6
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	6
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	6
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	6
2	Erläuterungen	7
2.1	Allgemeines	7
2.2	Erfolgsrechnung	10
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung nach Sachgruppen	10
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung nach Funktionen	17
2.3	Investitionen.....	20
3	Ergebnis	21
3.1	Allgemeine Übersicht.....	21
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	21
3.2.1	Erfolgsrechnung (exkl. erfolgsneutrale SG 39/49 Interne Verrechnungen)	21
3.2.2	Investitionsrechnung.....	21
3.2.3	Finanzierungsergebnis	21
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt (exkl. erfolgsneutrale SG 39/49 Interne Verrechnungen).....	22
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	22
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung.....	23
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Liegenschaften Finanzvermögen	23
4	Erfolgsrechnung	24
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	24
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	25
5	Investitionsrechnung	26
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	26
6	Eigenkapitalnachweis	27
6.1	Auswertungen.....	27
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	27
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290).....	27
6.2.2	Vorfinanzierungen (SG 293).....	27

6.2.3	Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294).....	27
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296).....	28
6.2.5	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)	28
7	Anträge	29
7.1	Antrag des Gemeinderates an den Grossen Gemeinderat.....	29
7.2	Antrag des Grossen Gemeinderates an die Stimmberechtigten.....	29
8	Erfolgsrechnung	30
8.1	Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen.....	30
9	Investitionsrechnung	68
9.1	Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	68

Vorbericht Budget 2020

0 Auf einen Blick (Management Summary)

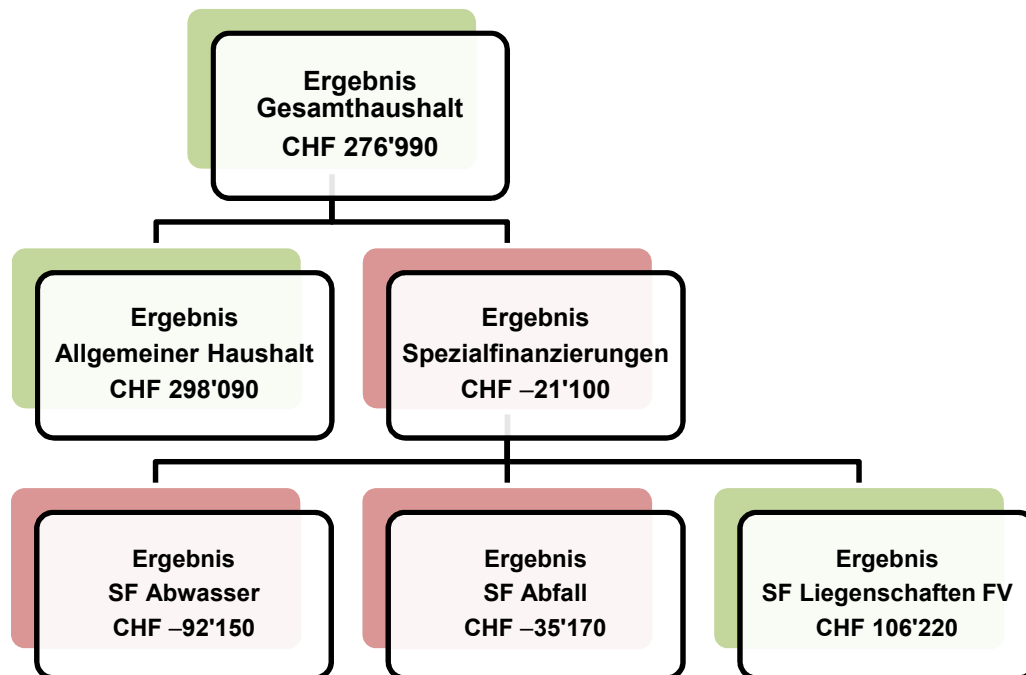
Das Budget basiert auf folgenden Grundlagen

- Detailbudgetierung der Bereiche/Kommissionen gemäss Budgetrichtlinien des Gemeinderats.
- Budget 2019 sowie Jahresrechnung 2018, Investitionsplan 2019–2024 (Beschluss Gemeinderat vom 19. Juni 2019), ferner Finanzplanung 2019–2023.
- Kantonale Prognoseannahmen für Betreffnisse aus dem Finanz- und Lastenausgleichsgesetz (FI-LAG) inkl. der Neuen Finanzierung der Volksschule (NFA).
- Steueranlagen:
 - Einkommens- und Vermögenssteuern 1.67 Einheiten (Senkung, bis 2019: 1.77).
 - Liegenschaftssteuern 1.5 Promille (unverändert).
- Gebühren Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall unverändert.

Die Erfolgsrechnung (ER) schliesst im

- Gesamthaushalt (Konsolidierung der Ergebnisse Allgemeiner Haushalt, Spezialfinanzierungen [SF] Abwasser, Abfall und Liegenschaften Finanzvermögen) mit einem Ertragsüberschuss von CHF 276'990.00 ab.
- Allgemeinen Haushalt (nach Vornahme von systembedingten zusätzlichen Abschreibungen von CHF 547'300.00) mit einem Ertragsüberschuss von CHF 298'090.00 ab.

Übersicht Ergebnisse



Ergebnisse	B 2020 CHF	B 2019 CHF	JRG 2018 CHF
Gesamthaushalt	276'990.00	-145'900.00	6'137'290.08
Allgemeiner Haushalt	298'090.00	0.00	5'690'999.68
Spezialfinanzierungen	-21'100.00	-145'900.00	446'290.40
<i>SF Abwasser</i>	<i>-92'150.00</i>	<i>-271'860.00</i>	<i>251'523.96</i>
<i>SF Abfall</i>	<i>-35'170.00</i>	<i>17'280.00</i>	<i>56'244.54</i>
<i>SF Liegenschaften Finanzvermögen</i>	<i>106'220.00</i>	<i>108'680.00</i>	<i>138'521.90</i>

Markante Abweichungen zum Budget 2019:

- Allgemeiner Haushalt/Besserstellung um CHF 0.30 Mio. (CHF 0.35 Mio. vor Vornahme der zusätzlichen Abschreibungen)

- CHF 2.61 Mio. Mehrertrag Fiskalertrag/Sachgruppe 40 (unter Ausschluss der erfolgsneutralen Konti TFA, Erträge und Schwellentelle)
- CHF 0.50 Mio. Mehrertrag Ertragsanteile an direkter Bundessteuer
- CHF 0.42 Mio. Mehrertrag Marktwertanpassungen Liegenschaften
- CHF 0.17 Mio. Minderaufwand baulicher Unterhalt Verwaltungsgebäude
- CHF 0.15 Mio. Minderaufwand Unterhalt Strassen und Verkehrswege VV allg. Haushalt
- CHF 3.22 Mio. Mehraufwand LAG, Sozialhilfe
- CHF 0.18 Mio. Mehraufwand Disparitätenabbau
- Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung/Besserstellung von CHF 0.18 Mio.
 - CHF 0.07 Mio. Minderaufwand Betriebsbeitrag ARA
 - CHF 0.07 Mio. Minderaufwand Abgabe in Abwasserfonds
 - CHF 0.05 Mio. Minderaufwand GEP-Abklärungen
- Spezialfinanzierung Abfall/Schlechterstellung von CHF 0.05 Mio. (keine wesentlichen Veränderungen)
- Spezialfinanzierung Liegenschaften des Finanzvermögens/Schlechterstellung von CHF 0.00 Mio.
 - CHF 0.28 Mio. Minderaufwand Wertberichtigung
 - CHF 0.28 Mio. Minderertrag Neubewertungsreserve, Entnahme

Investitionen

- Das Budget der Investitionsrechnung weist Nettoausgaben von CHF 11'481'000 aus: CHF 2'347'000 betreffen den Allgemeinen Haushalt, CHF 9'041'000 die SF Abwasser und CHF 93'000 die SF Abfall.
- Folgende Projekte belasten die Investitionsrechnung massgeblich (Bruttoausgaben):
 - Allgemeiner Haushalt: Suleggstrasse–Rothornstrasse, Erneuerung CHF 0.74 Mio.
 - SF Abwasser: Kanalisationserneuerung Mittengrabenquartier–Allmendstrasse, Etappen 1 und 2 CHF 6.00 Mio. sowie Kanalisationserneuerung Mittlers Moos inkl. Liegenschaftsentwässerung CHF 1.50 Mio.

Finanzierungsergebnis/Verschuldung

- Das Budget geht davon aus, dass der Gesamthaushalt eine Selbstfinanzierung von CHF 4.50 Mio. erwirtschaftet. Aufgrund der geplanten Investitionstätigkeit liegt demnach ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 6.98 Mio. vor, was dem ungenügenden Selbstfinanzierungsgrad von 39.2 % entspricht.

Entwicklung Bilanzüberschuss	CHF
Bestand per 31. Dezember 2018	15'892'272.77
Rechnungsergebnis gemäss Budget 2019 (Allg. Haushalt)	0.00
Rechnungsergebnis gemäss Budget 2020 (Allg. Haushalt)	<u>298'090.00</u>
Voraussichtlicher Bilanzüberschuss per 31. Dezember 2020	16'190'362.77

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

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

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen (VV) wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen und ist gemäss Budget 2016 innert 8 Jahren, d. h. ab Rechnungsjahr 2016 bis und mit 2023 linear mit einem Abschreibungssatz von 12.50 % abzuschreiben:

Das für 2020 massgebende VV beträgt voraussichtlich	CHF 4'115'329
Die beschlossene lineare Abschreibung mündet ab 2020–2023 in Jahrestanchen von jeweils	CHF 1'028'832

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

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

Verwaltungsvermögen Bereich Abwasser

Bis zur vollständigen Abschreibung des aus HRM1 übernommenen Verwaltungsvermögens sind lineare Abschreibungen in der Höhe der Einlage in die SF Werterhalt im Jahr vor der Einführung von HRM2 vorzunehmen. Die letzte Abschreibungstranche fällt auf das Rechnungsjahr 2019 (budgetiert sind CHF 317'500). Als Folge des per 31. Dezember 2019 vollumfänglich abgeschriebenen Verwaltungsvermögens entfällt diesbezüglicher Abschreibungsaufwand ab 2020.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

- Die unvermindert hohe Investitionstätigkeit ist deutlich erkennbar. Der 2020 budgetierte Aufwand für planmässige Abschreibungen entspricht verglichen mit der Jahresrechnung 2018 einer Zunahme von 73.5 %.

	B 2020/CHF	B 2019/CHF	JRG 2018/CHF
Planmässige Abschreibungen			
Allgemeiner Haushalt	783'500	682'500	422'410.30
SF Abwasser	231'200	186'900	147'229.20
SF Abfall	36'300	36'300	36'134.20
Ausserplanmässige Abschreibungen			
Allgemeiner Haushalt	0	0	50'988.55
SF Abwasser	0	0	1'412.05
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen			
Allgemeiner Haushalt	26'500	26'500	28'900.00
Gesamthaushalt	1'077'500	932'200	687'074.30

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

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

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

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzlicher Abschreibungen (SG 9000)		845'390.00
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	2'347'000.00	
./ Ordentliche Abschreibungen Allgemeiner Haushalt (SG 330, 332, 366, 364, 365)	1'799'700.00	
Differenz	547'300.00	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		547'300.00
Ergebnis Budget (SG 9000)		298'090.00

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

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

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

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Ausgangslage bzw. Rechnungsergebnis Vorjahr

Die Jahresrechnung 2018 schloss im Allgemeinen Haushalt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 5'690'999.68 ab. Das Verhältnis Nettoinvestitionen/ordentliche Abschreibungen liess die Vorname von zusätzlichen Abschreibungen nicht zu. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 151'183.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget ist im Wesentlichen auf den Steuerertrag zurückzuführen – der Fiskalertrag/Sachgruppe 40 fiel um CHF 4.06 Mio. höher aus als erwartet und liegt damit um CHF 4.97 Mio. über dem Ergebnis der Jahresrechnung 2017. Im Weiteren sind folgende Abweichungen erwähnenswert: Mit dem Verkauf der Parzelle Interlaken-Grundbuchblatt Nr. 1273 wurde ein nicht budgetierter Buchgewinn von CHF 0.45 Mio. realisiert. Die Ausgleichsleistung in den Disparitätenabbau lag bedingt durch den Steuerertragseinbruch 2017 um CHF 0.33 Mio. unter den im Budget berücksichtigten Kosten.

Budgetrichtlinien 2020 des Gemeinderats

- Gemeindesteueranlage: 1.67, mit Schattenrechnung 1.77.
- Steuern: die Ertragslage der juristischen Personen im Durchschnitt der Rechnungsjahre 2015 bis 2018 ist im Grundsatz als Basis für die Budgetierung 2020 heranzuziehen.
- Personalaufwand:
 1. 0.8 % der Bruttolohnsumme 2018 für individuelle Lohnerhöhungen (unter Ausschluss der zweiten Tranche der Neueinreihungen gestützt auf die Stellenzuordnungsverordnung 2019).
 2. Zweite Tranche der Neueinreihungen gestützt auf die Stellenzuordnungsverordnung 2019.
 3. Teuerungsausgleich gemäss kantonalem Entscheid (angenommen mit 0.5 %).
- Sachaufwand: nominales Nullwachstum gegenüber dem Budget 2019; anzustreben sind Aufwandminderungen.
- Periodenabgrenzung Lastenausgleiche (LAG) Sozialhilfe, Sozialversicherung Ergänzungsleistungen (EL) und Familienzulage Nichterwerbstätige (NE) vollumfänglich für 2020 berücksichtigen. (Mit Beschlüssen des Grossen Gemeinderats vom 27. August 2019 und des Gemeinderats vom 24. Juli 2019 wurden Nachkredite für die Abgrenzung der LAG EL und Familienzulage NE zulasten der Erfolgsrechnung 2019 beschlossen.)

Finanzpolitische Zielvorgaben des Gemeinderats 2017 bis 2020

- Gesunde Finanzen: Die finanzielle Belastung der Bevölkerung ist vertretbar. Der Finanzhaushalt ist ausgeglichen. Die Gemeindesteueranlage wird nicht erhöht (Ausgangsbasis ist die Steueranlage 2017 von 1.77). Der Bilanzüberschuss bleibt über fünf Steuerzehntel.
- Diese Vorgaben sollen unter anderem mit folgenden Massnahmen erreicht werden: Der Finanz- und Investitionsplan als wichtigstes Steuerungsinstrument im Finanzwesen soll noch verstärkt in die Beratung und Entscheidungsfindung einfließen. Die langfristigen Finanzverbindlichkeiten (inkl. entsprechend auslaufende Fremdmittel) sollen bis zum Legislaturende bei maximal CHF 20 Mio. liegen, wobei gleichzeitig ein Nettovermögen angestrebt wird.
- Im Zwischenbericht zur Legislaturmitte weist der Gemeinderat darauf hin, dass das Aulaprojekt, aber auch die zahlreichen weiteren Investitionsvorhaben kaum mit dem definierten Ziel, ohne Erhöhung der Gemeindesteueranlage die Verschuldung zu senken, in Einklang zu bringen sind.

Steueranlage und Gebühren

Das Budget basiert auf folgenden Ansätzen:

Durch die Stimmberechtigten zu beschliessen

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

Durch den Gemeinderat zu beschliessen

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

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

Anschlussgebühren

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

Abfall (exkl. MWST; Abfallreglement/Anhang vom 19. August 2008)

(unverändert, gilt bis auf Weiteres bzw. kein anderweitiger Beschluss gefasst wird; Beschluss vom 16. September 2015)

Grundgebühren

Mehrfamilienhäuser	CHF	30.00	1-Zimmer-Wohnung und Studio
	CHF	37.20	2-Zimmer-Wohnung
	CHF	51.00	3-Zimmer-Wohnung
	CHF	65.40	4-Zimmer-Wohnung
	CHF	79.20	5-Zimmer-Wohnung
Einfamilienhäuser	CHF	93.60	ab 6-Zimmer-Wohnung
	CHF	21.60	Grundtaxe pro Haus
	CHF	15.00	zusätzlich pro Zimmer (bis max. 6 Zimmer)

(Sack-/Markengebühren gemäss Beschluss Generalversammlung AVAG)

Senkung Gemeindesteueranlage

- In den letzten Jahren wurde mehrfach eine Senkung der Gemeindesteueranlage erwogen und jeweils in einer Schattenrechnung geprüft. Im Zuge der Konsolidierung der Steuererträge der juristischen Personen auf beachtlichem Niveau – eine Ausnahme bildet der Ertragseinbruch im Rechnungsjahr 2017 – wird im vorliegenden Budget eine Senkung um einen Anlagezehntel auf 1.67 vorgenommen. Im Vergleich zur bisherigen, seit 2015 gültigen Anlage von 1.77, dürfte ein Minderertrag von rund CHF 1.26 Mio. resultieren.
- Das seit längerer Zeit anhaltende historisch tiefe Zinsniveau hat den Gemeinderat dazu bewogen, trotz erwarteter Neuverschuldung eine Anlagesenkung zu beantragen. Der Zinsendienst sollte sich in diesem Umfeld problemlos stemmen lassen.
- Mit Fallenlassen der Deckelung der Investitionstranchen (siehe dazu auch nachstehende Rubrik Verschuldung) und der deutlich abgeschwächten finanzpolitischen Vorgaben 2017–2020 steht die Anlagesenkung in keinem Widerspruch zu gemeindeinternen Zielvorgaben.

Verschuldung

Jahresrechnung 2018

- Die Kontengruppen 2014/kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten und 206/langfristige Finanzverbindlichkeiten führen einen kumulierten Bestand von CHF 19.26 Mio. Die Schuldenreduktion beschränkte sich 2018 somit auf die jährlichen Pflichtamortisationen der Bundes- und Kantonsdarlehen für die Neugestaltung Bahnhofplatz Ost von total CHF 0.07 Mio.
- Gleichzeitig liegt eine gute Liquidität vor.
- Das Nettovermögen (Finanzvermögen ./ Fremdkapital) beläuft sich auf total CHF 4.48 Mio., das entspricht CHF 809 pro EinwohnerIn.

Anordnung des Gemeinderats ab Voranschlag 2015 bis Budget 2019

- Mittel- bzw. längerfristig deutliche Verbesserung der Verschuldungssituation. Zu diesem Zweck wurden in den Budgetrichtlinien die Nettoinvestitionstranchen (Gesamthaushalt) limitiert. Für 2015 wurden hierfür maximal CHF 4.50 Mio. festgelegt; für 2016–2018 galten CHF 5.20 Mio. Im Budget 2019 hat der Gemeinderat die Investitionstranche wiederum auf höchstens CHF 4.50 Mio. beschränkt.
- Wie der Voranschlag 2015 bzw. die Budgets 2016–2019, so überschritten auch die Jahresrechnungen 2015–2017 den festgelegten Höchstwert. Mit CHF 3.83 Mio. lagen einzig die effektiv realisierten Nettoinvestitionen 2018 unter dem Grenzwert.

Anordnung des Gemeinderats im Budget 2020

- Vor allem im Hinblick auf das Projekt Aula Alpenstrasse wurde auf die Begrenzung der Investitionsausgaben verzichtet. Im Budget sind Nettoinvestitionen von CHF 11.48 Mio. eingestellt – wovon lediglich bescheidene CHF 0.30 Mio. die Aula betreffen.

Entwicklungstendenz

- Im vorliegenden Budget beträgt der Finanzierungsfehlbetrag CHF 6.98 Mio. (Selbstfinanzierungsgrad 39.2 %).
- Unter Berücksichtigung der budgetierten Finanzierungsfehlbeträge pro 2019 und 2020 ist theoretisch eine Zunahme der Verschuldung zu erwarten.

Entwicklung FILAG

	B 2020 CHF	B 2019 CHF	JRG 2018 CHF
Lastenausgleich			
Lehrerbesoldungen			
2110.3611.01 (Kiga.)	310'000	316'000	275'489.95
2120.3611.10 (Prim.)	990'000	1'005'000	906'968.25
2120.3611.20 (Prim./SJR)	704'000	680'000	672'790.50
2130.3611.01 (Sek.)	1'096'000	1'086'000	1'010'606.55
Familienzulagen NE			
5410.3631.01	38'000	23'000	24'081.00
Sozialhilfe			
5799.3611.01	6'205'000	2'989'000	2'884'709.55
Öffentlicher Verkehr			
6291.3631.01	915'000	875'000	840'591.00
Sozialversicherung			
5320.3631.01 (EL)	1'370'000	1'314'000	1'231'732.00
Neue Aufgabenteilung			
9300.3621.60	1'070'000	1'070'000	1'057'358.00
Finanzausgleich			
Disparitätenabbau			
9300.3622.70	1'260'000	1'083'000	1'457'858.00
Soziodemograf. Zuschuss			
9300.4621.60	./.. 102'000	./.. 98'000	./.. 102'300.00
Total	13'856'000	10'343'000	10'259'884.80

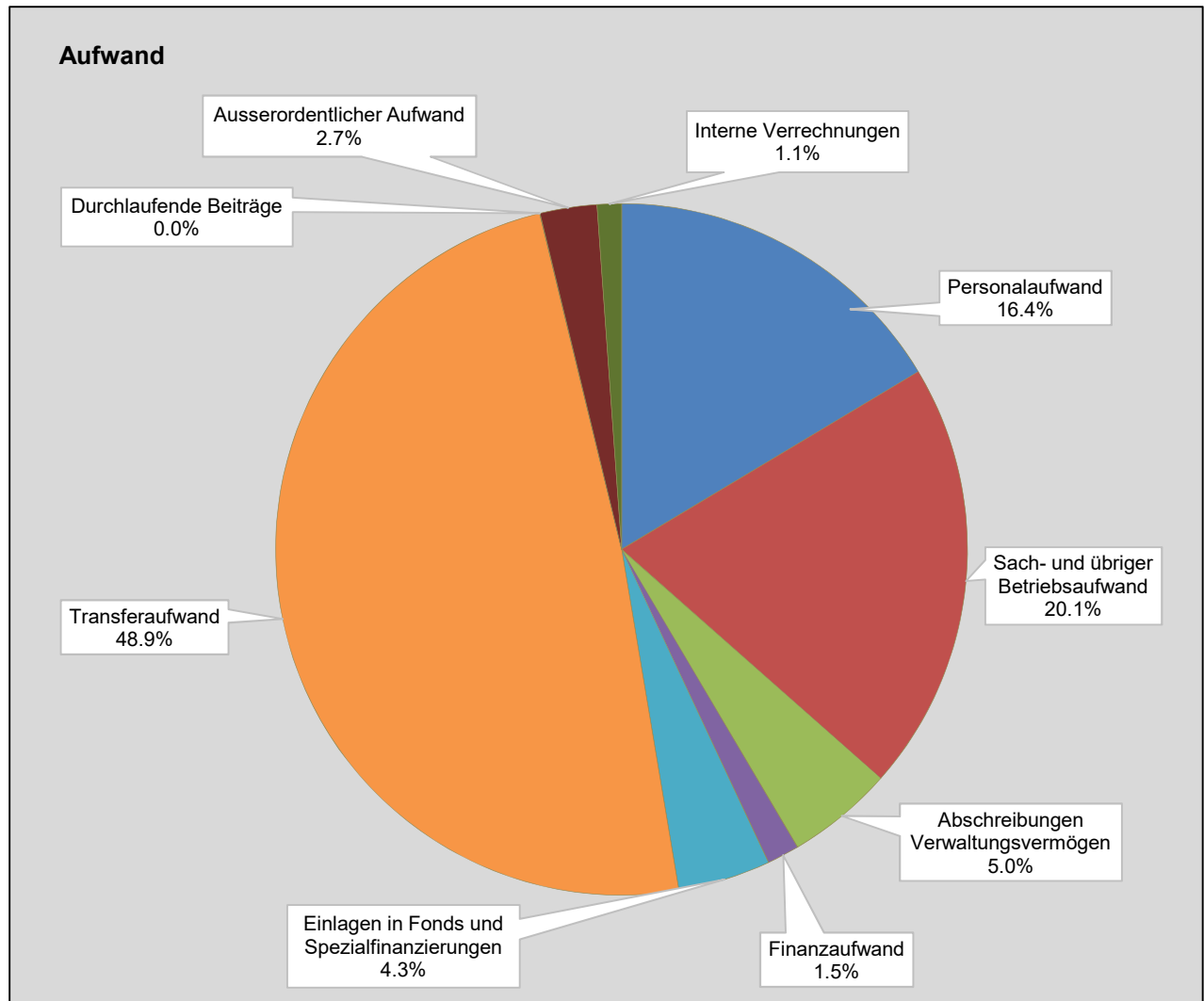
- Wie üblich beschränkt sich die Rekapitulation auf die Hauptpositionen (Lehrerbesoldungen ohne Weiterverrechnung von/an Drittgemeinden/Kanton).
- Budgetgrundlage bilden die vom Kanton zur Verfügung gestellte Finanzplanungshilfe/Version 2.0 Juli 2019 und das Kalkulationstool NFV.
- Periodenabgrenzung Lastenverteiler Sozialhilfe, EL und Familienzulagen NE:
Die Budgetierung 2020 berücksichtigt die zeitliche Abgrenzung des LAG Sozialhilfe.
Die Abgrenzung der LAG EL und Familienzulagen NE wird bereits zulasten der Jahresrechnung 2019 verbucht werden (Nachkreditbeschlüsse des Grossen Gemeinderats vom 27. August 2019 und des Gemeinderats vom 24. Juli 2019).
Im Budget 2019 sind diese Mehraufwendungen nicht eingestellt. Die Vornahme der Abgrenzungen ist erfolgswirksam, hat jedoch keinen Einfluss auf die Liquidität.
- Auf einen weiterführenden Vergleich der FILAG-Betreffnisse wird verzichtet, da einerseits das Ergebnis 2019 stark von den Budgetzahlen 2019 abweichen wird (fehlende Abgrenzung LAG EL und Familienzulagen NE), andererseits ist auch das Budgetjahr 2020 wegen der Abgrenzung des LAG Sozialhilfe nicht repräsentativ.
- Die Mitgestaltung in der Entwicklung und Steuerbarkeit der Verbundaufgaben im Rahmen der Finanz- und Lastenausgleichssysteme entzieht sich dem direkten Einfluss der Gemeinden weitge-

hend. Die Auswirkung auf die Gemeinderechnung ist jedoch enorm. Die aufgelisteten FILAG-Kosten im Verhältnis zum Steuerertrag (Fiskalertrag/Saldo Sachgruppe 40): Budget 2020 59.2 %, Budget 2019 50.0 % und Jahresrechnung 2018 42.6 %.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung nach Sachgruppen


Die folgenden Aufstellungen richten sich nach der Sachgruppengliederung; generell wird der Vergleich Budget 2020/Budget 2019 kommentiert (auf allfällige Bemerkungen bezüglich der Jahresrechnung 2018 wird speziell hingewiesen).




30 Personalaufwand	B 2020 CHF	B 2019 CHF	JRG 2018 CHF
↗ (Entwicklung 2020 gegenüber 2019)	6'655'030.00	6'470'810.00	6'262'913.55
Abweichung (2020 gegenüber 2019/2018)		184'220.00	392'116.45
Abweichung (2020 gegenüber 2019/2018)		2.8 %	6.3 %

Um CHF 0.14 Mio. nehmen die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals/Sachgruppe 301 zu. Die beiden höchsten Mehraufwendungen finden sich mit CHF 0.05 Mio. bei der Tagesschule (Anstieg betreute Kinder und zusätzliches Morgenmodul) sowie mit CHF 0.04 Mio. bei der Verwaltung (+ 60 Stellenprozent: Bereiche Bauverwaltung + 120 %, Polizeiinspektorat/Bauverwaltung [befristete Springerstelle] – 50 %, Soziales – 10 %). Bei der Sachgruppe 309/übriger Personalaufwand werden Mehrkosten von CHF 0.05 Mio. erwartet.

Der Kostenanstieg gegenüber 2018 verteilt sich im Wesentlichen auf die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (CHF 0.19 Mio.; Löhne Verwaltung sowie Werkhof [Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbsersatz und Löhne]), den übrigen Personalaufwand (CHF 0.11 Mio., speziell 3099/übriger Personalaufwand [ZSO Jungfrau, Kosten Einsätze z. G. Veranstalter] und Personalwerbung/3091) und mit CHF 0.06 Mio. auf die Arbeitgeberbeiträge/305.


31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	B 2020 CHF	B 2019 CHF	JRG 2018 CHF
	8'156'120.00	8'193'195.00	7'906'471.46
Abweichung		-37'075.00	249'648.54
Abweichung		-0.5 %	3.2 %

Die Sachgruppe 314/baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt verzeichnet Minderkosten von CHF 0.33 Mio. (vor allem Unterhalt Hochbauten, Gebäude/3144 und 3141/Unterhalt Strassen/Verkehrswege). Den auffälligsten Mehraufwand weisen mit CHF 0.15 Mio. die nicht aktivierbaren Anlagen/311 aus (3110/Büromöbel und Geräte sowie 3118/immaterielle Anlagen [RZI, Anschaffung Software]). Weitere, wenn auch deutlich geringere Mehraufwendungen sind in den Sachgruppen 318/Wertberichtigungen auf Forderungen, 310/Material- und Warenaufwand und 313/Dienstleistungen und Honorare eingestellt. Der Kostenanstieg gegenüber 2018 ist recht überschaubar. Freilich ergeben sich innerhalb der Sachgruppen teilweise deutliche Veränderungen. Die ausgeprägtesten Abweichungen: Mehraufwendungen in den nicht aktivierbaren Anlagen von CHF 0.41 Mio. (auch hier stechen die Büromöbel und Geräte sowie die immateriellen Anlagen heraus), CHF 0.17 Mio. im Material- und Warenaufwand sowie CHF 0.12 Mio. bei den Dienstleistungen und Honoraren. Minderaufwand von CHF 0.37 Mio. in den Wertberichtigungen auf Forderungen (entscheidend ist die Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben) und CHF 0.26 Mio. beim baulichen Unterhalt und betrieblichen Unterhalt.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	B 2020 CHF	B 2019 CHF	JRG 2018 CHF
	2'022'400.00	2'267'700.00	3'038'738.00
Abweichung		-245'300.00	-1'016'338.00
Abweichung		-10.8 %	-33.4 %


Die Aufwandminderung ist primär dem Wegfall der planmässigen Abschreibungen (bish. VV) SF Abwasser geschuldet. Per 31. Dezember 2019 wird das aus HRM1 übernommene VV der SF Abwasser vollständig abgeschrieben sein – diese Abschreibungstranchen belasten das B 2019 mit CHF 0.32 Mio. und die Jahresrechnung 2018 mit CHF 1.39 Mio.

Im Weiteren wird auf die Erläuterungen in der Rubrik 1.2 Abschreibungen, Seite 5, verwiesen.

34 Finanzaufwand	B 2020 CHF	B 2019 CHF	JRG 2018 CHF
	614'400.00	918'500.00	813'105.58
Abweichung		-304'100.00	-198'705.58
Abweichung		-33.1 %	-24.4 %

Die Wertberichtigungen Anlagen FV/344 sind um CHF 0.28 Mio. tiefer (2019: Buchwertbereinigung infolge Rückbau Liegenschaft Höhweg 121). Mit CHF 0.10 Mio. liegen auch beim Zinsaufwand/340 beachtliche Minderkosten vor (2019 lief ein hochverzinstes Darlehen von CHF 10 Mio. ab). Im Gegenzug verzeichnet der Liegenschaftenaufwand FV/343 Mehrkosten von CHF 0.07 Mio. (baulicher Unterhalt in der SF Liegenschaften).

Das vorliegende Budget weist verglichen mit der Jahresrechnung 2018 einen um CHF 0.23 Mio. gesenkten Zinsaufwand aus (vorteilhafte Refinanzierungen).

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	B 2020 CHF	B 2019 CHF	JRG 2018 CHF
	1'757'200.00	1'703'800.00	2'033'595.80
Abweichung		53'400.00	-276'395.80
Abweichung		3.1 %	-13.6 %

Die erwartete erstmalige Einlage in die neurechtliche SF Mehrwertabschöpfung verursacht Mehraufwand von CHF 0.04 Mio.

Bei der Gegenüberstellung mit dem Ergebnis 2018 fällt insbesondere auf, dass im Budget 2020 die Einlage in die SF Abwasser Werterhalt (Anschlussgebühren) aufgrund der erwarteten Gebührenerträge um

CHF 0.34 Mio. tiefer angesetzt wurde. Dieser Minderaufwand wird dann durch die erste Einlage in die SF Mehrwertabschöpfung reduziert; die Einlage in die SF Abwasser Werterhalt (Wiederbeschaffungswert) fällt um CHF 0.03 Mio. höher aus.

36 Transferaufwand	B 2020 CHF	B 2019 CHF	JRG 2018 CHF
↗	19'813'390.00	16'204'064.00	15'270'777.03
Abweichung		3'609'326.00	4'542'612.97
Abweichung		22.3 %	29.7 %

Bei den Entschädigungen an Gemeinwesen/361 resultiert ein Mehraufwand von CHF 3.37 Mio. Verantwortlich ist die periodengerechte Abgrenzung des LAG Sozialhilfe (1611/Entschädigungen an Kantone und Konkordate) – der zusätzliche Aufwand von CHF 3.22 Mio. ist nicht liquiditätswirksam. Der Mehraufwand von CHF 0.14 Mio. bei den Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände/3612 stammt überwiegend von der Ablieferung der Schwellentelle an die Schwellenkorporation Bödéli Süd. Mehrkosten von CHF 0.18 Mio. sind im Finanz- und Lastenausgleich/362 eingestellt (Anstieg Ausgleichsleistung Disparitätenabbau). Ausserdem ergibt sich in der Sachgruppe 363/Beiträge an Gemeinwesen und Dritte ein Mehraufwand von insgesamt CHF 0.05 Mio. (diverse Befehnisse).

2018 liegen die Kosten für die Entschädigungen an Gemeinwesen um CHF 3.78 Mio. tiefer: Der LAG Sozialhilfe belastet die Erfolgsrechnung lediglich "einfach"; erheblich geringer ist unter anderem auch die abgelieferte Schwellentelle. Minderkosten von CHF 0.93 Mio. liegen bei der Sachgruppe Beiträge an Gemeinwesen und Dritte vor (auffällig sind besonders die Abweichungen bei den Betriebsbeiträgen an die ARA und die Kita Kunterbunt/Alpenstrasse sowie beim LAG EL). Grössere Mehrkosten von CHF 0.19 Mio. weist 2018 die Sachgruppe Finanz- und Lastenausgleich aus (höherer Aufwand beim Disparitätenabbau).

37 Durchlaufende Beiträge	B 2020 CHF	B 2019 CHF	JRG 2018 CHF
↗	4'600.00	0.00	0.00
Abweichung		4'600.00	4'600.00
Abweichung		0.0 %	0.0 %

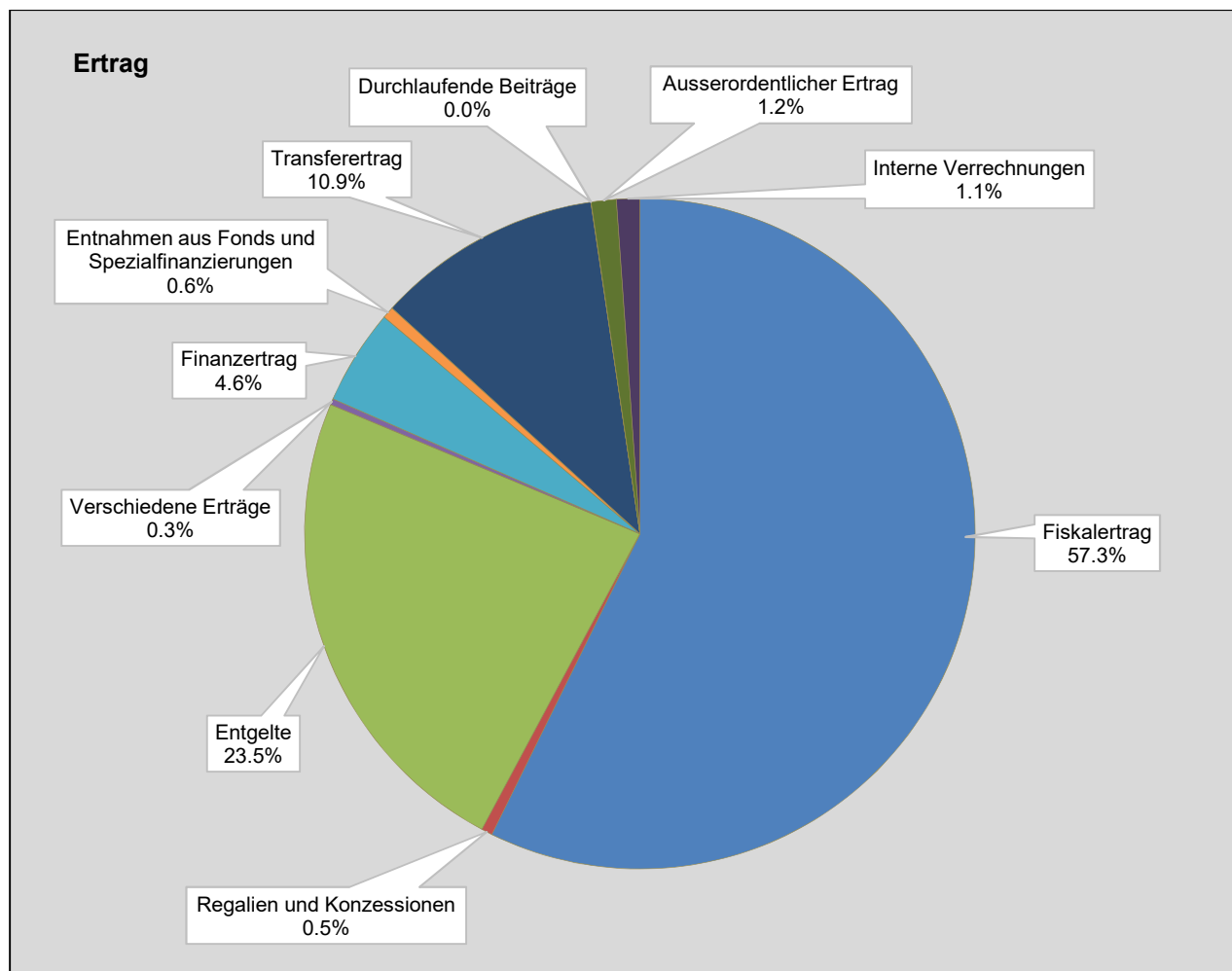
Bisher nicht verwendete Sachgruppe. Der weiterzuleitende Kantonsanteil der neurechtlichen Mehrwertabschöpfung ist hier zu verbuchen. Die Sachgruppen 37 und 47 sind ausgeglichen.

38 Ausserordentlicher Aufwand	B 2020 CHF	B 2019 CHF	JRG 2018 CHF
↗	1'078'980.00	944'621.00	454'852.39
Abweichung		134'359.00	624'127.61
Abweichung		14.2 %	137.2 %

Der Mehraufwand von CHF 0.08 Mio. bei den Einlagen in Vorfinanzierungen des EK/3893 betrifft vorwiegend die SF ZSO Jungfrau (höherer Ertragsüberschuss). Pro 2020 müssen systembedingte zusätzliche Abschreibungen von CHF 0.55 Mio. budgetiert werden; im Budget 2019 sind hierfür CHF 0.49 Mio. eingestellt – folglich liegt bei den Einlagen in finanzpolitische Reserven/3894 ein Mehraufwand von CHF 0.05 Mio. vor.

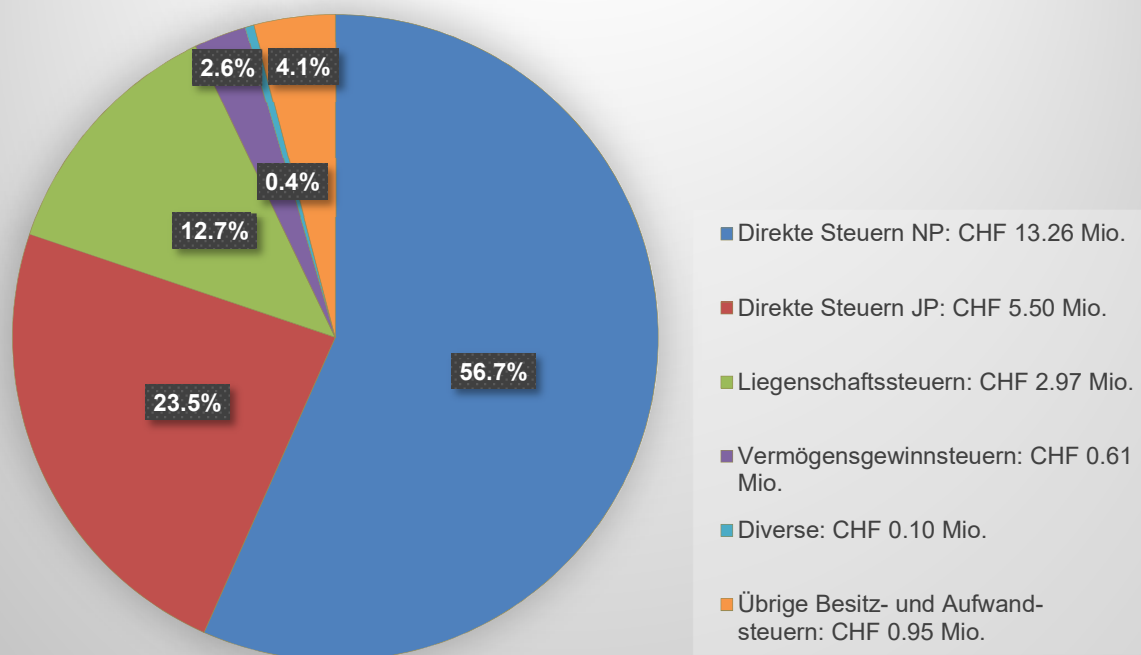
In der Jahresrechnung 2018 sind keine zusätzlichen Abschreibungen verbucht, zudem fällt der Ertragsüberschuss der SF ZSO Jungfrau um CHF 0.08 Mio. tiefer aus.

39 Interne Verrechnungen	B 2020 CHF	B 2019 CHF	JRG 2018 CHF
↗	457'140.00	428'440.00	441'578.55
Abweichung		28'700.00	15'561.45
Abweichung		6.7 %	3.5 %



40 Fiskalertrag		B 2020 CHF	B 2019 CHF	JRG 2018 CHF
➔		23'390'400.00	20'679'500.00	24'072'520.45
Abweichung			2'710'900.00	-682'120.45
Abweichung			13.1 %	-2.8 %
400	Direkte Steuern natürliche Personen	13'255'000	13'441'000	13'492'689.65
4000	Einkommenssteuern NP	11'048'000	11'509'000	11'586'187.15
4001	Vermögenssteuern NP	1'535'000	1'260'000	1'305'945.90
4002	Quellensteuern NP	672'000	672'000	600'556.60
401	Direkte Steuern juristische Personen	5'500'000	3'594'900	6'047'094.80
4010	Gewinnsteuern JP	5'370'000	3'469'900	5'918'738.50
4011	Kapitalsteuern JP	95'000	90'000	82'043.05
4012	Quellensteuern JP	0	0	0.00
4019	Übrige direkte Steuern JP	35'000	35'000	46'313.25
402	Übrige direkte Steuern	3'662'400	2'775'600	3'749'145.30
4021	Grundsteuern	2'970'000	2'100'000	2'043'296.85
4022	Vermögensgewinnsteuern	611'400	590'000	1'628'149.15
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	40'000	50'000	35'340.95
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	41'000	35'600	42'358.35
403	Besitz- und Aufwandsteuern	973'000	868'000	783'590.70
4033	Hundesteuer	23'000	23'000	23'400
4039	Übrige Besitz- und Aufwandsteuern	950'000	845'000	760'190.70
Steueranlagezehntel		1'112'754	950'503	1'095'077

Zusammensetzung Fiskalertrag CHF 23.39 Mio.



Die Rubriken in obiger Grafik umfassen folgende Steuern:

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

- Gemeindesteueranlage 1.67 Einheiten (Senkung, bis 2019: 1.77).
 - Beruhend auf der Anlagedifferenz ergibt sich im Budget ein Minderertrag von CHF 1.26 Mio.
- Liegenschaftssteuern 1.5 Promille (unverändert).
- Prognosen/Empfehlungen
 - Natürliche Personen:

Die Kantonale Planungsgruppe Bern (KPG) empfiehlt für die Einkommenssteuern einen Zuwachs von 2.1 % zuzüglich bis +/- 1 %-Punkt für wirtschaftsstarke bzw. wirtschaftsschwache Gemeinden. Der Kanton Bern rechnet mit einem Plus von 2.9 % (Grundlage bildet das aktualisierte Budget 2019).

Bei den Vermögenssteuern ist zu berücksichtigen, dass der Kanton den höheren Zuwachs infolge der allgemeinen Neubewertung im Jahr 2020 buchhalterisch abgrenzt. Die Gemeinden nehmen diese Abgrenzung nicht vor: + 1.5 % KPG/+ 9.8 % Kanton. (Bezüglich Neubewertung geht die vorliegende Budgetierung vom Median-Zielwert von 70 % aus – Beschwerde bzw. Bundesgerichtsurteil ist hängig).
 - Juristische Personen:

Pro 2020 kalkuliert die kantonale Steuerverwaltung für die Gewinnsteuern eine Zunahme von 1.1 %, auch hier gemessen am überarbeiteten Budget 2019. Bei den Kapitalsteuern wird ein Wachstum von 1.3 % erwartet. Die KPG gibt keine Empfehlungen ab, zu unterschiedlich sind die Gemeindestrukturen (welche Branchen/Unternehmungen sind in der Gemeinde vertreten; gibt es Steuerpflichtige, die eine Schlüsselposition einnehmen?).
 - 400/Direkte Steuern natürliche Personen Minderertrag CHF 0.19 Mio. (– 1.4 %)
 - Einkommenssteuern (Detailkonto): Ende Juli 2019 entspricht der mit Hilfe der Hochrechnung ermittelte voraussichtliche Ertrag genau dem Budgetwert 2019. Selbstverständlich handelt es

sich hierbei um eine Momentaufnahme – der Veranlagungsstand Ende Jahr wird den effektiven Ertrag 2019 stark beeinflussen. Trotz den deutlich tieferen Erträgen in den letzten Rechnungsjahren führte die positive Momentaufnahme im Juli zu einer optimistischen Budgetierung. Der anlagebereinigte Zuwachs beläuft sich auf 1.1 %; effektiv bedeutet das ein Minderertrag von CHF 0.48 Mio. (– 4.4 %).


- Vermögenssteuern (Detailkonto): Die Hochrechnung signalisiert, dass der budgetierte Ertrag übertroffen werden könnte. Bei der Festlegung des Ertrags 2020 wurde dem Umstand Rechnung getragen, dass die teilweise noch in Ausführung stehenden sowie bereits beendeten (Gross)Projekte erhebliche Anpassungen bei den amtlichen Werten nach sich ziehen sollten. Die Mutationen bzw. diese Neubauten führen zu einem positiven Effekt beim Vermögenssteuerertrag. Der Ertrag steigt um CHF 0.27 Mio. (+ 22.0 %).
- 401/Direkte Steuern juristische Personen Mehrertrag CHF 1.91 Mio. (+ 53.0 %)
 - Gewinnsteuern (Detailkonto): 2017 war ein markanter Ertragseinbruch hinzunehmen. Mit einem Ergebnis von CHF 3.36 Mio. wurde das Budget um CHF 0.64 Mio. verfehlt. Gegenüber den Jahresrechnungen 2016, 2015 und 2014 waren die Abweichungen enorm: – CHF 3.88 Mio., – CHF 3.87 Mio. und gar – CHF 7.02 Mio. Es handelte sich um den tiefsten Ertrag seit 2010. In der Jahresrechnung 2018 stellte sich die Situation wieder positiv dar; es konnten einträgliche CHF 7.65 Mio. verbucht werden. Damit wurden die budgetierten CHF 4.00 Mio. weit übertroffen. Die Rekapitulation der letzten Jahre verdeutlicht die erhöhte Volatilität bei den Gewinnsteuern. Die Basis für den im vorliegenden Budget eingestellten Ertrag von CHF 5.50 Mio. bilden die vier letzten Jahresergebnisse. Nach Abschluss der Detailbudgetierung erfolgte die Umrechnung auf die neue Steueranlage.
Der eingestellte Mehrertrag beläuft sich auf CHF 2.03 Mio. (+ 58.50 %).
- 402/Übrige direkte Steuern Mehrertrag CHF 0.89 Mio. (+ 31.9 %)
 - Die Liegenschaftssteuern weisen gestützt auf die im Jahr 2020 bevorstehende allgemeine Neubewertung der nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke einen Mehrertrag von CHF 0.87 Mio. auf. Ebenfalls mitberücksichtigt wurden noch nicht definitiv geschätzte Grossbauten.
- 403/Besitz- und Aufwandsteuern Mehrertrag CHF 0.11 Mio. (+ 12.1 %)
 - Die in der Sachgruppe 4039/Übrige Besitz- und Aufwandsteuern geführten Positionen TFA, Erträge und Schwellentelle, es ist ein Mehrertrag von total CHF 0.11 Mio. budgetiert, sind erfolgsneutral (Weiterleitung Erträge an TOI/Konto 9105.3636.01 sowie Schwellenkorporation Bödeli Süd/Konto 9106.3612.01).

41 Regalien und Konzessionen	B 2020 CHF	B 2019 CHF	JRG 2018 CHF
➔	220'400.00	220'400.00	215'345.75
Abweichung		+/-0.00	5'054.25
Abweichung		+/-0.0 %	2.3 %

42 Entgelte	B 2020 CHF	B 2019 CHF	JRG 2018 CHF
➔	9'588'750.00	9'180'680.00	9'843'650.88
Abweichung		408'070.00	-254'900.88
Abweichung		4.4 %	-2.6 %


Mehrertrag von CHF 0.17 Mio. bei 424/Benützungsgebühren und Dienstleistungen (besonders Parkgebühren mit/ohne MWST). Die Sachgruppe 426/Rückerstattungen schliesst mit einem Plus von CHF 0.10 Mio. (ZSO Jungfrau, verschiedene Rückerstattungen). Die gestützt auf Erfahrungswerte erhöhten Bussen/427 steuern ebenfalls einen Mehrertrag von CHF 0.09 Mio. bei.

In Bezug auf das Ergebnis 2018 liegt die Hauptdifferenz in den Benützungsgebühren und Dienstleistungen: Diese Sachgruppe hat um CHF 0.32 Mio. höher abgeschlossen als vorliegend budgetiert; der Ertrag der einmaligen Anschlussgebühren in der SF Abwasser lag auf einem sehr hohen Niveau.

43 Verschiedene Erträge	B 2020 CHF	B 2019 CHF	JRG 2018 CHF
	115'500.00	34'000.00	74'768.39
Abweichung		81'500.00	40'731.61
Abweichung		239.7 %	54.5 %


Die Abweichungen betreffen die Sachgruppe 430/verschiedene betriebliche Erträge, genauer 4309/übriger betrieblicher Ertrag: 2020 wird der Eingang von altrechtlichem Planungsmehrwert von CHF 0.09 Mio. erwartet (Budget 2019: CHF 0).

2018 weist die Erfolgsrechnung altrechtlichen Planungsmehrwert über CHF 0.05 aus.


44 Finanzertrag	B 2020 CHF	B 2019 CHF	JRG 2018 CHF
	1'880'710.00	1'519'430.00	2'244'845.45
Abweichung		361'280.00	-364'135.45
Abweichung		23.8 %	-16.2 %

Der Ertrag in der Sachgruppe 444/Wertberichtigungen Anlagen FV ist um CHF 0.42 Mio. höher und betrifft das Konto Marktwertanpassungen Liegenschaften (Aufwertung aus allgemeiner Neubewertung der nicht-landwirtschaftlichen Grundstücke 2020). Beim Liegenschaftenertrag VV/447 wird das Budget 2019 um CHF 0.04 Mio. unterschritten.

In der Jahresrechnung 2018 fallen folgende Mehrerträge auf: CHF 0.45 Mio. in der Sachgruppe 441/realisierte Gewinne FV (Gewinn aus Verkauf Parzelle Interlaken-Grundbuchblatt Nr. 1273) und CHF 0.18 Mio. beim Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen/446 (Industrielle Betriebe Interlaken – neu verminderte Abgeltung [Konzessionsabgabe] und Wegfall Risikobeitrag infolge Rechtsformänderung); im Liegenschaftenertrag VV CHF 0.08 Mio. sowie beim Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV/445 CHF 0.06 Mio. (wiederum IBI: Wegfall Verzinsung Dotationskapital; hier sollte im zweiten Jahr nach Rechtsformänderung die erste Dividendenzahlung erfolgen). Schliesslich liegt bei der Wertberichtigung Anlagen FV ein Minderertrag von CHF 0.42 Mio. vor (keine Aufwertung/einmalig Neubewertung 2020).

45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	B 2020 CHF	B 2019 CHF	JRG 2018 CHF
	231'200.00	504'400.00	1'536'300.25
Abweichung		-273'200.00	-1'305'100.25
Abweichung		-54.2 %	-85.0 %

Die Begründung für den Minderertrag ist sowohl im Vergleich zum Budget 2019 als auch zur Jahresrechnung 2018 identisch: Das in der Sachgruppe 451/Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital geführte Konto SF Abwasser Werterhalt, Entnahme, weist eine Abweichung von CHF 0.27 Mio. bzw. CHF 1.31 Mio. auf. 2019 steht die letzte Abschreibungstranche für das aus HRM1 übernommene Verwaltungsvermögen der SF Abwasser an. Die SF Werterhalt finanziert diesen Abschreibungsaufwand. Die Abschreibungstranchen betragen 2020 CHF 0, 2019 CHF 0.32 Mio. und 2018 CHF 1.39 Mio.

46 Transferertrag	B 2020 CHF	B 2019 CHF	JRG 2018 CHF
	4'455'900.00	3'805'800.00	3'672'861.10
Abweichung		650'100.00	783'038.90
Abweichung		17.1 %	21.3 %

Die Sachgruppe Ertragsanteile/460 bzw. 4600/Anteil an Bundeserträgen führt das neue Konto Ertragsanteile an direkter Bundessteuer – hier wird ab 2020 der Anteil am höheren Bundessteueranteil verbucht (Steuerharmonisierung/Umsetzung Bundesgesetz über Steuerreform und AHV-Finanzierung [STAF]). Die Ertragshöhe von CHF 0.50 Mio., der Kanton Bern hat diese in der dafür vorgesehenen Finanzplanungshilfe noch nicht bestätigt (Verzug Steuerverwaltung), stellt vollumfänglich Mehrertrag dar. In der Sachgruppe 461/Entschädigungen von Gemeinwesen liegt ein Mehrertrag von CHF 0.14 Mio. vor. Er lässt sich vor allem auf die Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden/4612 zurückführen (Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden an Sek. und SJR sowie Schulgelder von anderen Gemeinden an Infrastruktur-/Betriebskosten Sek.).

In der Jahresrechnung 2018 ist die Position Ertragsanteile an direkter Bundessteuer von CHF 0.50 Mio. noch nicht vorhanden (Anteil an Bundeserträgen). Die 2018 realisierten Erträge aus Entschädigungen von Gemeinwesen liegen CHF 0.28 Mio. unter dem Budgetwert 2020: Die Entschädigungen von Kantonen und

Konkordaten/4611 weisen ein Minus von CHF 0.17 Mio. (LAG, Sozialhilfe, Rückerstattung) auf. Schliesslich nahmen 2018 die Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden CHF 0.11 Mio. weniger ein (erneut Gemeindebeiträge Lehrerbessoldungen Sek./SJR und Schulgelder Infrastruktur Sek.).

47 Durchlaufende Beiträge	B 2020 CHF	B 2019 CHF	JRG 2018 CHF
↗	4'600.00	0.00	0.00
Abweichung		4'600.00	4'600.00
Abweichung		0.0 %	0.0 %

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

48 Ausserordentlicher Ertrag	B 2020 CHF	B 2019 CHF	JRG 2018 CHF
↘	491'650.00	612'580.00	257'451.62
Abweichung		-120'930.00	234'198.38
Abweichung		-19.7 %	91.0 %

Der Minderertrag fusst vor allem auf dem weggefallenen Ertrag des Finanzvorfalls SF LS, Neubewertungsreserve, Entnahme von CHF 0.28 Mio. (4896/Entnahmen aus Neubewertungsreserven): Aufgrund des Rückbaus der Liegenschaft Höhweg 121, Des Alpes-Areal, ist im Budget 2019 eine Wertberichtigung eingestellt, welche mittels Entnahme aus der Neubewertungsreserve neutralisiert wird. Die Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK/4893 schliessen mit einem Mehrertrag von CHF 0.15 Mio. (Entnahmen aus den SF RZI und LS Werterhalt).

Gegenüber 2018 nimmt die Sachgruppe Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK um CHF 0.23 Mio. zu – wiederum grossmehrheitlich auf die SF RZI und LS Werterhalt zurückzuführen.

49 Interne Verrechnungen	B 2020 CHF	B 2019 CHF	JRG 2018 CHF
↗	457'140.00	428'440.00	441'578.55
Abweichung		28'700.00	15'561.45
Abweichung		6.7 %	3.5 %

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung nach Funktionen

Zu vielen Budgetkonti bzw. -krediten liegen Detailerklärungen vor (eine hochgestellte Ziffer beim Konto weist auf einen Kommentar hin). Generell begründet sind Abweichungen ab CHF 20'000. Die Ausführungen finden sich auf den Seiten 60-67.

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

0 Allgemeine Verwaltung

	Budget 2020	Budget 2019	Minderaufwand
Nettoaufwand	CHF 3'737'880.00	CHF 3'794'960.00	CHF 57'080.00

Der Nettoaufwand liegt um 1.5 % unter dem Budgetwert 2019.

- | | |
|--|-------------|
| • Mehraufwand RZI, Anschaffung Software
(Umsetzung mittelfristige IT-Planung) | CHF 55'000 |
| • Mehrertrag SF RZI, Entnahme
(Finanzierung der geplanten Hard- und Software-Anschaffungen) | CHF 80'000 |
| • Minderaufwand baulicher Unterhalt Verwaltungsgebäude
(2019: Sanierung Schalter EG, Korridore 1. und 2. OG inkl. Galerie und Sitzungszimmer) | CHF 167'000 |
| • Minderaufwand baulicher Unterhalt Hochbauten VV diverse
(2019: Sanierung Kanalisation und Märitschärm) | CHF 82'000 |

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Budget 2020	Budget 2019	Minderertrag
Nettoertrag	CHF 27'500.00	CHF 68'550.00	CHF 41'050.00

Der Nettoertrag liegt um 59.9 % unter dem Budgetwert 2019. CHF

- Mehraufwand Bussen, Abschreibungen 50'000
(neues Konto – ab 2018 Umsetzung Bruttoprinzip [erstmalige Budgetierung 2019]; Abschreibung der nicht einbringbaren Geschwindigkeitsbussen; entsprechend Jahresrechnung 2018)
- Mehrertrag Bussen 50'000
(Bruttoprinzip ab 2018; Bussen Interlaken, Matten und Unterseen; gemäss Jahresrechnung 2018)
- Mehraufwand SF ZSO Jungfrau, Einlage 74'959
(Rechnungsergebnis [Ertragsüberschuss])
- Mehrertrag ZSO Jungfrau, verschiedene Rückerstattungen 80'000
(Beitrag aus zentralem Ersatzbeitragsfonds für Finanzierung von Anschaffungen)

2 Bildung

	Budget 2020	Budget 2019	Mehraufwand
Nettoaufwand	CHF 3'862'400.00	CHF 3'808'300.00	CHF 54'100.00

Der Nettoaufwand liegt um 1.4 % über dem Budgetwert 2019. CHF

- Mehrertrag Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden (Sek.) 61'000
(gemäss Kalkulationstool NFV/ERZ unter Einbezug der erwarteten Schüler-/Klassenzahlen)
- Mehraufwand baulicher Unterhalt 107'000
(Verteilung Gesamtaufwand: CHF 0.09 Mio. ordentlicher Unterhalt, CHF 0.13 Mio. Sek., CHF 0.08 Mio. Prim. Ost, CHF 0.04 Mio. Prim. West sowie CHF 0.03 Mio. Tagesschule Ost)

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Budget 2020	Budget 2019	Mehraufwand
Nettoaufwand	CHF 1'432'000.00	CHF 1'354'445.00	CHF 77'555.00

Der Nettoaufwand liegt um 5.7 % über dem Budgetwert 2019.

4 Gesundheit

	Budget 2020	Budget 2019	Mehraufwand
Nettoaufwand	CHF 38'050.00	CHF 34'450.00	CHF 3'600.00

Der Nettoaufwand liegt um 10.4 % über dem Budgetwert 2019.

5 Soziale Sicherheit

	Budget 2020	Budget 2019	Mehraufwand
Nettoaufwand	CHF 7'910'750.00	CHF 4'618'290.00	CHF 3'292'460.00

Der Nettoaufwand liegt um 71.3 % über dem Budgetwert 2019. CHF

- Mehraufwand LAG, EL 56'000
(kantonale Finanzplanungshilfe; die periodengerechte Abgrenzung ab 2019 ist berücksichtigt)
- Mehraufwand LAG, Sozialhilfe 3'216'000
(kantonale Finanzplanungshilfe; Vornahme periodengerechte Abgrenzung: einmaliger Doppelaufwand [LAG 2019 und 2020]; monetär ist nur LAG 2019 relevant)

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Budget 2020	Budget 2019	Minderaufwand
Nettoaufwand	CHF 1'686'290.00	CHF 1'838'990.00	CHF 152'700.00

Der Nettoaufwand liegt um 8.3 % unter dem Budgetwert 2019. CHF

- Minderaufwand Pensionskasse, Ausfinanzierung Primatwechsel 50'000
(pro 2019 ist fakultative Leistung budgetiert)
- Minderaufwand Unterhalt Strassen und Verkehrswege VV allg. Haushalt 145'000
(die Detailplanung sieht 2020 vor: allgemeiner Unterhalt, Florastrasse und Litfasssäule)
- Mehraufwand planmässige Abschreibungen Strassen 84'400
(ordentlicher Abschreibungsaufwand gemäss den 31.12.2020 in Betrieb stehenden Investitionen)
- Mehrertrag Parkgebühren mit MWST 100'000
(entsprechend Jahresrechnung 2018)
- Mehrertrag Parkgebühren ohne MWST 50'000
(entsprechend Jahresrechnung 2018)

7 Umweltschutz und Raumordnung

	Budget 2020	Budget 2019	Minderaufwand
Nettoaufwand	CHF 457'650.00	CHF 581'750.00	CHF 124'100.00

Der Nettoaufwand liegt um 21.3 % unter dem Budgetwert 2019. CHF

SF Abwasser

- Minderaufwand GEP-Abklärungen (Abschluss GEP-Überarbeitung) 50'000
- Minderaufwand planmässige Abschreibungen (bish. VV) Abwasser (2019 letzte Abschreibungstranche; das aus HRM1 überführte VV ist auf CHF 0 abgeschrieben) 317'500
- Minderaufwand Betriebsbeitrag ARA (gemäss Budget Gemeindeverband ARA Interlaken) 70'000
- Minderaufwand Abgabe in Abwasserfonds (gemäss Budget Gemeindeverband ARA Interlaken) 67'410
- Minderertrag SF Abwasser Werterhalt, Entnahme (entspricht ordentlichem Abschreibungsaufwand; die Abweichung gründet im Wegfall der Abschreibungstranche für das aus HRM1 überführte VV) 273'200
- Minderertrag SF Abwasser, Aufwandüberschuss (Rechnungsergebnis) 179'710
- Mehrertrag Planungsmehrwerte (altrechtlich) (gemäss abgeschlossenen Vereinbarungen über Planungsausgleich) 88'500

8 Volkswirtschaft

	Budget 2020	Budget 2019	Mehraufwand
Nettoaufwand	CHF 166'290.00	CHF 152'575.00	CHF 13'715.00

Der Nettoaufwand liegt um 9.0 % über dem Budgetwert 2019.

9 Finanzen und Steuern

	Budget 2020	Budget 2019	Mehrertrag
Nettoertrag	CHF 19'263'810.00	CHF 16'115'210.00	CHF 3'148'600.00

Der Nettoertrag liegt um 19.5 % über dem Budgetwert 2019. CHF

- Minderertrag Einkommenssteuern (Zunahme Anzahl Steuerpflichtige/neuer Wohnraum berücksichtigt; Senkung Steueranlage) 475'000
- Mehrertrag Vermögenssteuern (Zunahme Anzahl Steuerpflichtige/erhöhter amtlicher Wert durch Neubauten; Anlagesenkung) 270'000
- Mehrertrag Gewinnsteuern (Basis bilden die Jahresrechnungen 2015–2018; Senkung Steueranlage) 2'030'000
- Mehraufwand Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen (gemäss aktuellem Veranlagungsstand) 100'000
- Mehrertrag Liegenschaftssteuern (allgemeine Neubewertung der nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke per 2020) 870'000
- Mehraufwand Schwellentelle Ablieferung an Schwellenkorporation Bödeli Süd (allgemeine Neubewertung der nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke per 2020) 105'000
- Mehrertrag Schwellentelle (allgemeine Neubewertung der nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke per 2020) 105'000
- Mehraufwand Disparitätenabbau (kantonale Finanzplanungshilfe; abgeleitet vom Steuerertrag der drei Vorjahre) 177'000
- Mehrertrag Ertragsanteile an direkter Bundessteuer (neues Konto; Umsetzung STAF/Partizipation am erhöhten Bundessteueranteil) 500'000
- Minderaufwand Zinsen kurzfristige Finanzverbindlichkeiten (2019 wurde langfristiges Darlehen von CHF 10 Mio. fällig; die umgebuchten Zinskosten entfallen) 109'600
- Minderaufwand SF LS, Wertberichtigung (SF Liegenschaften FV) (2019 ist Buchwert von zurückzubauender Liegenschaft Höhweg 121 auf CHF 0 zu bereinigen) 275'000
- Minderertrag SF LS, Neubewertungsreserve, Entnahme (SF Liegenschaften FV) (der Aufwand für die Buchwertbereinigung 2019 wird der Neubewertungsreserve überbunden) 275'000
- Mehrertrag Marktwertanpassungen Liegenschaften (die allgemeine Neubewertung der nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke per 2020 führt zu einer erfolgswirksamen Aufwertung des Liegenschaftsportefeuilles FV) 420'000
- Mehraufwand Ertragsüberschuss (Allgemeiner Haushalt) (nach Vornahme von zusätzlichen Abschreibungen ergibt sich Ertragsüberschuss; 2019: ausgeglichener Abschluss [zusätzliche Abschreibungen neutralisieren Ertragsüberschuss]) 298'090

2.3 Investitionen

Geplante Investitionen, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen. Die Basis bildet der vom Gemeinderat am 19. Juni 2019 beschlossene und per 1. Juli 2019 aktualisierte Investitionsplan 2019–2024.

	CHF	CHF
Gemeindehaus, Sanierung EG mit Neubau Schalter	230'000	
Gesamtplanung Aula Schulanlage	* 300'000	
Sek., Ersatz Personenaufzug	110'000	
Englischer Garten, Aufwertung	* 600'000	
Öffentlicher Spielplatz Westquartier	* 225'000	
Klosterstrasse–Kreuzung Beau Rivage, Sanierung (AP2)	* 40'000	
Postplatz–Kreuzung Savoy, Sanierung (AP2)	* 785'000	
Kreuzung Savoy–Gemeindegrenze Matten, Sanierung (AP2)	* 717'000	
Suleggstrasse–Rothornstrasse, Erneuerung	* 740'000	
Busanlegekanten Haltestellen öV	* 130'000	
Lindenallee, Erneuerung	* 50'000	
Marktplatz, Sanierung	* 45'000	
Öffentlicher Aufenthaltsbereich Überbauung Rothorn, Investitionsbeitrag	100'000	
./. Einnahmen total	1'725'000	
Allgemeiner Haushalt netto		2'347'000
Kanalisationserneuerung Mittlers Moos inkl. Liegenschaftsentwässerung	1'500'000	
Kanalisationserneuerung Mittengrabenquartier–Allmendstrasse, Etappen 1 und 2	6'000'000	
Kanalisationserneuerung Klosterstrasse–Kreuzung Beau Rivage (AP2) inkl. private Hausanschlüsse	90'000	
Kanalisationserneuerung Postplatz–Kreuzung Savoy (AP2) inkl. private Hausanschlüsse	380'000	
Kanalisationserneuerung Kreuzung Savoy–Gemeindegrenze Matten (AP2) inkl. private Hausanschlüsse	1'102'000	
Regenrückhaltebecken Herreney, Ausbau	20'000	
Kanalisationserneuerung Suleggstrasse–Rothornstrasse inkl. Liegenschaftsentwässerung	960'000	
Kanalisationserneuerung Lindenallee inkl. Liegenschaftsentwässerung	100'000	
Kanalisationserneuerung Geissgasse–Bowlinghalle	110'000	
Sauberwasserleitung Tschingeley	28'000	
ARA Region Interlaken, Investitionsbeitrag	461'000	
EWG Matten, Investitionsbeitrag (RB Lütscheren/Matten)	200'000	
./. Einnahmen total	1'910'000	
SF Abwasser netto		9'041'000
Wertstoffsammelstelle West	93'000	
SF Abfall netto		93'000
Nettoinvestitionen total		11'481'000

* Minimal Planungskredit beschlossen.

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

Mit netto CHF 11.48 Mio. liegt im mehrjährigen Vergleich eine überdurchschnittliche Investitionstätigkeit vor. Der Durchschnittswert der realisierten Nettoinvestitionen von 2001 bis 2018 von CHF 5.89 Mio. wird um 94.9 % überschritten. Die eingestellte Nettoinvestitionstranche liegt um 53.5 % über dem Mittelwert der geplanten Nettoausgaben (Voranschläge/Budget 2001 bis 2019: CHF 7.48 Mio.).

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	B 2020	B 2019	JRG 2018
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	276'990.00	-145'900.00	6'137'290.08
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	298'090.00	0.00	5'690'999.68
Jahresergebnis gesetzliche SF (SG 901)	-127'320.00	-254'580.00	307'768.50
Jahresergebnis SF Liegenschaften FV (SG 9010 ./ 9011)	106'220.00	108'680.00	138'521.90
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	13'255'000.00	13'441'000.00	13'492'689.65
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	5'500'000.00	3'594'900.00	6'047'094.80
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	2'970'000.00	2'100'000.00	2'043'296.85
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	11'481'000.00	5'356'000.00	3'827'273.70

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

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

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	38'408'740.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	38'006'750.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-401'990.00
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	614'400.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	1'880'710.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	1'266'310.00
Operatives Ergebnis	CHF	864'320.00
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	1'078'980.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	491'650.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-587'330.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	276'990.00

3.2.2 Investitionsrechnung

Aktiviert Investitionsausgaben (SG 690)	CHF	15'116'000.00
Passiviert Investitionseinnahmen (SG 590)	CHF	3'635'000.00
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	11'481'000.00

3.2.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>			
Ergebnis Gesamthaushalt	90	+ CHF	276'990.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	2'022'400.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	1'757'200.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	231'200.00
WB Darlehen VV	364	+ CHF	0.00
WB Beteiligungen VV	365	+ CHF	26'500.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF	57'500.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	1'078'980.00
Aufwertung Verwaltungsvermögen	4490	- CHF	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	491'650.00
Selbstfinanzierung		CHF	4'496'720.00

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2) CHF 11'481'000.00

Finanzierungsergebnis	CHF -6'984'280.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	

Der Finanzierungsfehlbetrag entspricht einem Selbstfinanzierungsgrad von ungenügenden 39.2 %.

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

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	33'830'890.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	33'591'850.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-239'040.00

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	212'600.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	1'354'360.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	1'141'760.00

Operatives Ergebnis	CHF	902'720.00
---------------------	-----	------------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	946'780.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	342'150.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-604'630.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	298'090.00
---------------------------------------	------------	-------------------

Nach zwingender Vornahme der zusätzlichen Abschreibungen von CHF 0.55 Mio. liegt ein Ertragsüberschuss von CHF 298'090.00 vor (Budget 2019: CHF 0.00; Jahresrechnung 2018: Ertragsüberschuss von CHF 5'690'999.68). Die Gemeindesteueranlage erfährt eine Senkung auf 1.67 Einheiten (2015–2019: 1.77 Einheiten). Die periodengerechte Abgrenzung des LAG Sozialhilfe belastet das Budget mit einem einmaligen, nicht liquiditätswirksamen Mehraufwand von rund CHF 3.22 Mio. Nach wie vor wird von einem moderaten Abschreibungsaufwand profitiert. Die Nettoinvestitionen von CHF 2.35 Mio. können aus eigenen Mitteln finanziert werden; der Finanzierungsüberschuss beträgt CHF 0.36 Mio.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	3'390'400.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	3'306'200.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-84'200.00

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	8'000.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	50.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-7'950.00

Operatives Ergebnis	CHF	-92'150.00
---------------------	-----	------------

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

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-92'150.00
---------------------------------------	------------	-------------------

Im Vergleich zum Budget 2019 sinkt der Aufwandüberschuss um CHF 179'710.00. In der Jahresrechnung 2018 schloss die SF mit einem Ertragsüberschuss von CHF 251'523.96 ab. 2019 ist letztmalig altrechtliches Verwaltungsvermögen abzuschreiben. Die Abschreibungstranchen beliefen sich 2016–2018 auf jeweils CHF 1.39 Mio.; die Restabschreibung 2019 beträgt noch CHF 0.32 Mio. Ende 2019 wird das aus HRM1 übernommene Verwaltungsvermögen somit vollständig abgeschrieben sein. Dadurch liegt ab 2019ff ein massiv verringerter Abschreibungsbedarf vor. Per 1. Januar 2022 ist die Neuorganisation des Gemeindeverbands ARA Region Interlaken vorgesehen. Je nach Partizi-

pation der Einwohnergemeinde ist ein massgeblicher Einfluss auf die Gebühren zu erwarten. Gestützt auf den Grundsatz der Stetigkeit und aus verwaltungsökonomischen Überlegungen wurde die Gebührenüberprüfung bis dahin sistiert. Unter Verrechnung der budgetierten Defizite 2019 und 2020 wird die SF Rechnungsausgleich Ende 2020 einen immer noch hohen Bestand von CHF 2.42 Mio. aufweisen.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	1'149'470.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	1'108'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-41'470.00

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	0.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	6'300.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	6'300.00

Operatives Ergebnis	CHF	-35'170.00
----------------------------	------------	-------------------

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

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-35'170.00
---------------------------------------	------------	-------------------

Das Budget 2019 schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 17'280.00. Somit weist die Abfallentsorgung 2020 eine Schlechterstellung von CHF 52'450.00 aus. 2018 wurde ein Ertragsüberschuss von CHF 56'244.54 erzielt. Die Planung der Umsetzung der Neudefinition der Siedlungsabfälle läuft seit einiger Zeit. Das Budget bildet die Neuorganisation noch nicht ab – dies gilt begreiflicherweise auch für die finanziellen Auswirkungen auf den Allgemeinen Haushalt. Die Verrechnung der Budgetergebnisse mit dem effektiven Bestand des Kontos Rechnungsausgleich ergeben per 31.12.2020 zweckgebundene Mittel von CHF 1.64 Mio.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Liegenschaften Finanzvermögen

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	37'980.00
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	700.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-37'280.00

Finanzaufwand (SG 34)	CHF	393'800.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	520'000.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	126'200.00

Operatives Ergebnis	CHF	88'920.00
----------------------------	------------	------------------

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	132'200.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	149'500.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	17'300.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	106'220.00
---------------------------------------	------------	-------------------

Der eingestellte Ertragsüberschuss liegt um CHF 2'460.00 unter dem Budget 2019. In der Jahresrechnung 2018 resultierte ein Ertragsüberschuss von CHF 138'521.90. Der Rechnungsausgleich dürfte sich Ende 2020 auf CHF 0.99 Mio. belaufen.

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	40'966'410.00	40'966'410.00	37'259'440.00	37'259'440.00	42'361'533.29	42'361'533.29
3	Aufwand	40'559'260.00		37'131'130.00		36'222'032.36	
30	Personalaufwand	6'655'030.00		6'470'810.00		6'262'913.55	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'156'120.00		8'193'195.00		7'906'471.46	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'022'400.00		2'267'700.00		3'038'738.00	
34	Finanzaufwand	614'400.00		918'500.00		813'105.58	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'757'200.00		1'703'800.00		2'033'595.80	
36	Transferaufwand	19'813'390.00		16'204'064.00		15'270'777.03	
37	Durchlaufende Beiträge	4'600.00					
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'078'980.00		944'621.00		454'852.39	
39	Interne Verrechnungen	457'140.00		428'440.00		441'578.55	
4	Ertrag		40'836'250.00		36'985'230.00		42'359'322.44
40	Fiskalertrag		23'390'400.00		20'679'500.00		24'072'520.45
41	Regalien und Konzessionen		220'400.00		220'400.00		215'345.75
42	Entgelte		9'588'750.00		9'180'680.00		9'843'650.88
43	Verschiedene Erträge		115'500.00		34'000.00		74'768.39
44	Finanzertrag		1'880'710.00		1'519'430.00		2'244'845.45
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		231'200.00		504'400.00		1'536'300.25
46	Transferertrag		4'455'900.00		3'805'800.00		3'672'861.10
47	Durchlaufende Beiträge		4'600.00				
48	Ausserordentlicher Ertrag		491'650.00		612'580.00		257'451.62
49	Interne Verrechnungen		457'140.00		428'440.00		441'578.55
9	Abschlusskonten	407'150.00	130'160.00	128'310.00	274'210.00	6'139'500.93	2'210.85
90	Abschluss Erfolgsrechnung	407'150.00	130'160.00	128'310.00	274'210.00	6'139'500.93	2'210.85

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Total	40'966'410.00	40'966'410.00	37'259'440.00	37'259'440.00	42'361'533.29	42'361'533.29
0	Allgemeine Verwaltung Netto Aufwand	4'655'870.00	917'990.00 3'737'880.00	4'624'210.00	829'250.00 3'794'960.00	4'176'415.77	812'730.60 3'363'685.17
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Netto Ertrag	3'009'750.00	3'037'250.00	2'773'580.00	2'842'130.00	2'704'161.75	2'913'439.60
		27'500.00		68'550.00		209'277.85	
2	Bildung Netto Aufwand	6'309'650.00	2'447'250.00 3'862'400.00	6'087'400.00	2'279'100.00 3'808'300.00	5'736'302.01	2'382'420.25 3'353'881.76
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto Aufwand	1'792'200.00	360'200.00 1'432'000.00	1'736'895.00	382'450.00 1'354'445.00	1'608'997.80	381'677.85 1'227'319.95
4	Gesundheit Netto Aufwand	38'050.00	38'050.00	34'450.00	34'450.00	30'527.50	30'527.50
5	Soziale Sicherheit Netto Aufwand	8'758'600.00	847'850.00 7'910'750.00	5'468'170.00	849'880.00 4'618'290.00	4'972'634.29	680'598.84 4'292'035.45
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Aufwand	4'454'550.00	2'768'260.00 1'686'290.00	4'421'700.00	2'582'710.00 1'838'990.00	4'136'098.28	2'716'376.67 1'419'721.61
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Aufwand	5'280'320.00	4'822'670.00 457'650.00	5'699'860.00	5'118'110.00 581'750.00	6'866'320.51	6'256'421.76 609'898.75
8	Volkswirtschaft Netto Aufwand Netto Ertrag	422'490.00	256'200.00 166'290.00	401'375.00	248'800.00 152'575.00	421'908.44 3'136.06	425'044.50
9	Finanzen und Steuern Netto Ertrag	6'244'930.00 19'263'810.00	25'508'740.00	6'011'800.00 16'115'210.00	22'127'010.00	11'708'166.94 14'084'656.28	25'792'823.22

Budget 2020

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	18'751'000.00	18'751'000.00	11'180'000.00	11'180'000.00	5'454'884.00	5'454'884.00
0	Allgemeine Verwaltung Netto Ausgaben	230'000.00	230'000.00				
2	Bildung Netto Ausgaben	410'000.00	410'000.00	800'000.00	800'000.00	120'490.65	120'490.65
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Netto Ausgaben	825'000.00	600'000.00	1'355'000.00	755'000.00	120'413.45	120'413.45
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Ausgaben	2'607'000.00	875'000.00	3'308'000.00	684'000.00	1'607'657.82	580'020.00
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Ausgaben	11'044'000.00	1'910'000.00	2'805'000.00	1'223'000.00	2'792'516.93	233'785.15
8	Volkswirtschaft Netto Einnahmen	250'000.00	250'000.00	250'000.00	250'000.00		
9	Finanzen und Steuern Netto Einnahmen	3'635'000.00	15'116'000.00	2'912'000.00	8'268'000.00	813'805.15	4'641'078.85
		11'481'000.00		5'356'000.00		3'827'273.70	

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

in Tausend CHF

Eigenkapital (EK) 01.01.2019			Veränderungsnachweis				Voraussichtliches EK per 31.12.2020		
CHF			aus Budget 2019		aus Budget 2020		CHF		
		CHF		CHF		CHF			CHF
29	Eigenkapital	32'223		1'385		2'390	29	Eigenkapital	35'997
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'218		-146		20	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'092
29002	SF Abwasser	2'785	9011.01	-272	9011.01	-92	29002	SF Abwasser	2'421
29003	SF Abfall	1'662	9010.01	17	9011.01	-35	29003	SF Abfall	1'644
29008	SF Mehrwertabschöpfung	-		-	3510.01	41	29008	SF Mehrwertabschöpfung	41
29009	SF Liegenschaften FV	770	9010.01	109	9010.01	106	29009	SF Liegenschaften FV	985
293	Vorfinanzierungen	2'868		1'313		1'524	293	Vorfinanzierungen	5'704
29300	Allgemeiner Haushalt	786	3893	59	3893	57	29300	Allgemeiner Haushalt	903
29302	SF Abwasser Werterhalt (WE)	715	3510	1'199	3510	1'484	29302	SF Abwasser Werterhalt	3'397
29305	SF Liegenschaften FV, WE	1'367	3893.01	55	4893.01	-17	29305	SF Liegenschaften FV, WE	1'404
294	Reserven	2'643		493		547	294	Reserven	3'683
29400	zusätzliche Abschreibungen	2'643	3894.01	493	3894.01	547	29400	zusätzliche Abschreibungen	3'683
296	Neubewertungsreserve FV	5'602		-275		-	296	Neubewertungsreserve FV	5'327
29600	Neubewertungsreserve FV	5'602	4896.01	-275		-	29600	Neubewertungsreserve FV	5'327
29601	Schwankungsreserve	-		-		-	29601	Schwankungsreserve	-
299	Bilanzüberschuss	15'892	2990 Jah-resergebnis Defizit (-)	-	2990 Jah-resergebnis Defizit (-)	298	299	Bilanzüberschuss	16'190

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Bestände der Rechnungsausgleiche SF Abwasser, Abfall und Liegenschaften Finanzvermögen werden auch Ende 2020 im grünen Bereich liegen – dies trotz defizitären Rechnungsergebnissen 2019 und 2020 (SF Abwasser) bzw. 2020 (SF Abfall). Im Jahr 2020 wird der erstmalige Eingang von neuerechter Mehrwertabschöpfung erwartet; daher ist auch eine Einlage in die neu geschaffene SF vorgesehen.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Die Bestände der Vorfinanzierungen entwickeln sich grundsätzlich positiv.

Die SF Parkplatzerersatzabgaben dürfte nach der vollständigen Entnahme 2015 (Übernahme von übrigen Abschreibungen), nach den Ergebnissen 2016–2018 sowie nach Einlage der eingestellten Erträge aus Parkplatzerersatzabgaben 2019 und 2020 inkl. verrechneter Entnahmen (Finanzierung von Abschreibungen) bereits wieder auf CHF 0.23 Mio. geäuft werden.

Die Vorfinanzierung ZSO Jungfrau weist in der Planung unter Berücksichtigung der budgetierten positiven Abschlüsse Ende 2020 einen Bestand von CHF 0.16 Mio. auf.

Die SF Abwasser Werterhalt profitiert vom 2020 vorgesehenen Einlagesatz von 100 % in Verbindung mit der gekürzten Entnahme (der Aufwand für die letztmalige Abschreibungstranche für altrechtliches Verwaltungsvermögen nimmt gegenüber 2019 um CHF 0.32 Mio. ab).

Die SF Liegenschaften FV, Werterhalt unterliegt den üblichen Schwankungen – je nach Höhe des zu finanzierenden baulichen Unterhalts ergibt sich bei der jährlichen Veränderung ein positiver oder negativer Saldo. Erwartet wird eine massvolle Äufnung der SF.

6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Wie für 2019 sind gemäss prognostiziertem Rechnungsabschluss auch im Jahr 2020 zusätzliche Abschreibungen vorzunehmen und in die finanzpolitische Reserve einzulegen.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Die per 1. Januar 2016 zwingend vorzunehmende Neubewertung des Finanzvermögens mündete in eine Einlage von CHF 5.60 Mio. Weitere Einlagen dürfen nicht getätigt werden. Für 2019 ist erstmalig eine Entnahme vorgesehen (Neutralisierung Wertberichtigungsaufwand von CHF 0.28 Mio./SF Liegenschaften Finanzvermögen). 2020 werden keine Entnahmen erwartet.

6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Der Bilanzüberschuss von CHF 15.89 Mio. nimmt um den für 2020 erwarteten Ertragsüberschuss im Allgemeinen Haushalt zu. Per Ende 2020 ist mit einem Bestand von CHF 16.19 Mio. zu rechnen; dies entspricht rund 14.8 Steueranlagezehnteln des Rechnungsjahres 2018.

7 Anträge

7.1 Antrag des Gemeinderates an den Grossen Gemeinderat

1. Das Budget 2020 mit einem Gesamtertragsüberschuss von CHF 276'990.00 wird genehmigt:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	40'559'260.00	40'836'250.00
Ertragsüberschuss	CHF	276'990.00	
<i>Allgemeiner Haushalt</i>	<i>CHF</i>	<i>35'447'410.00</i>	<i>35'745'500.00</i>
<i>Ertragsüberschuss</i>	<i>CHF</i>	<i>298'090.00</i>	
<i>SF Abwasser</i>	<i>CHF</i>	<i>3'398'400.00</i>	<i>3'306'250.00</i>
<i>Aufwandüberschuss</i>	<i>CHF</i>		<i>92'150.00</i>
<i>SF Abfall</i>	<i>CHF</i>	<i>1'149'470.00</i>	<i>1'114'300.00</i>
<i>Aufwandüberschuss</i>	<i>CHF</i>		<i>35'170.00</i>
<i>SF Liegenschaften FV</i>	<i>CHF</i>	<i>563'980.00</i>	<i>670'200.00</i>
<i>Ertragsüberschuss</i>	<i>CHF</i>	<i>106'220.00</i>	

2. Für das Jahr 2020 werden festgesetzt:
- die Steueranlage auf das 1.67-fache der für die Kantonssteuer geltenden Einheitsansätze,
 - die Liegenschaftssteuer unverändert auf 1.5 Promille des amtlichen Werts.
3. Das Geschäft untersteht dem obligatorischen Referendum.

Interlaken, 18. September 2019

Einwohnergemeinde Interlaken
sig. Graf

sig. Goetschi

sig. Wenger

Urs Graf
Gemeindepräsident

Philipp Goetschi
Gemeindeschreiber

Hans Wenger
Finanzverwalter

7.2 Antrag des Grossen Gemeinderates an die Stimmberechtigten

1. Das Budget 2020 mit einem Gesamtertragsüberschuss von CHF 276'990.00 wird genehmigt:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	40'559'260.00	40'836'250.00
Ertragsüberschuss	CHF	276'990.00	
<i>Allgemeiner Haushalt</i>	<i>CHF</i>	<i>35'447'410.00</i>	<i>35'745'500.00</i>
<i>Ertragsüberschuss</i>	<i>CHF</i>	<i>298'090.00</i>	
<i>SF Abwasser</i>	<i>CHF</i>	<i>3'398'400.00</i>	<i>3'306'250.00</i>
<i>Aufwandüberschuss</i>	<i>CHF</i>		<i>92'150.00</i>
<i>SF Abfall</i>	<i>CHF</i>	<i>1'149'470.00</i>	<i>1'114'300.00</i>
<i>Aufwandüberschuss</i>	<i>CHF</i>		<i>35'170.00</i>
<i>SF Liegenschaften FV</i>	<i>CHF</i>	<i>563'980.00</i>	<i>670'200.00</i>
<i>Ertragsüberschuss</i>	<i>CHF</i>	<i>106'220.00</i>	

2. Für das Jahr 2020 werden festgesetzt:
- die Steueranlage auf das 1.67-fache der für die Kantonssteuer geltenden Einheitsansätze,
 - die Liegenschaftssteuer unverändert auf 1.5 Promille des amtlichen Werts.
3. Das Geschäft untersteht dem obligatorischen Referendum.

Interlaken, 15. Oktober 2019

Einwohnergemeinde Interlaken
sig. Meyes Schürch

sig. Goetschi

Antonie Meyes Schürch
Präsidentin Grosser Gemeinderat

Philipp Goetschi
Gemeindeschreiber

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	40'966'410.00	40'966'410.00	37'259'440.00	37'259'440.00	42'361'533.29	42'361'533.29
0	Allgemeine Verwaltung	4'655'870.00	917'990.00	4'624'210.00	829'250.00	4'176'415.77	812'730.60
01	Legislative und Exekutive	610'000.00		559'900.00		513'263.05	
011	Legislative	150'350.00		111'150.00		101'986.50	
0110	Legislative	150'350.00		111'150.00		101'986.50	
0110.3000.01	Sitzungsgelder GGR	1	14'000.00	12'500.00		11'200.00	
0110.3000.02	Sitzungsgelder GPK	2	4'000.00	4'000.00		3'300.00	
0110.3000.03	Sitzungsgelder	3	12'000.00	10'000.00		6'385.00	
0110.3000.04	Abstimmungskommission						
0110.3000.04	Entschädigungen Wahlausschuss		2'000.00	2'000.00		1'350.00	
0110.3100.01	Büromaterial (GGR/GPK)		100.00	100.00			
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen (GGR/GPK)	5	4'500.00	3'000.00		4'533.60	
0110.3102.02	Stimm- und Wahlmaterial/Inserate	6	15'000.00	10'000.00		10'833.55	
0110.3130.01	Porti Urnenabstimmung	7	20'000.00	16'000.00		13'174.50	
0110.3130.02	Dienstleistungen Dritter	8	15'000.00	4'800.00		4'981.70	
0110.3130.03	Rechnungsprüfungsorgan	9	17'000.00	16'000.00		16'302.70	
0110.3130.04	Datenschutzaufsichtsstelle	10	500.00	500.00			
0110.3170.01	Spesen GGR		300.00	300.00			
0110.3170.02	Spesen GPK		150.00	150.00			
0110.3170.03	Spesen Wahlausschuss	11	1'500.00	500.00		205.35	
0110.3199.01	Freier Kredit GGR	12	25'000.00	12'500.00		10'879.70	
0110.3199.02	Freier Kredit GPK	13	500.00	500.00		250.00	
0110.3636.01	Wahlen/Parteienfinanzierung	14	15'000.00	15'000.00		15'000.00	
0110.3636.02	Jugendparlament Berner Oberland	15	1'300.00	1'300.00		1'300.00	
0110.3920.01	Verrechnete Miete Aula	16	2'500.00	2'000.00		2'290.40	
012	Exekutive	459'650.00		448'750.00		411'276.55	
0120	Exekutive	459'650.00		448'750.00		411'276.55	
0120.3000.01	Entschädigung Gemeinderat	17	286'000.00	283'000.00		281'883.60	
0120.3000.02	Sitzungsgelder nicht ständige Kommissionen	18	2'000.00	2'000.00		1'700.00	
0120.3000.03	Sitzungsgelder FIKO	19	9'000.00	9'000.00		5'475.00	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV		19'000.00	18'450.00		16'952.05	
0120.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse		30'800.00	30'400.00		29'683.15	
0120.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung		650.00	600.00		330.90	
0120.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse		4'800.00	5'300.00		4'915.00	
0120.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung		1'900.00	2'000.00		1'108.70	
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung		2'500.00	2'500.00		2'376.90	
0120.3130.01	Internetauftritt Gemeinde	20	2'000.00	2'000.00		1'870.85	
0120.3170.01	Spesen GR	21	17'500.00	17'500.00		17'223.10	
0120.3170.02	Spesen FIKO		200.00	200.00			
0120.3199.01	Freier Kredit GR	22	56'000.00	56'000.00		29'612.35	
0120.3199.02	Freier Kredit GP	23	7'500.00	5'000.00		4'610.70	
0120.3199.03	Freier Kredit FIKO	24	800.00	800.00		707.30	
0120.3199.04	Repräsentation Gemeinde	25	15'000.00	10'000.00		10'328.95	
0120.3199.05	Neuzuzügeranlass	26	4'000.00	4'000.00		2'498.00	
02	Allgemeine Dienste	4'045'870.00	917'990.00	4'064'310.00	829'250.00	3'663'152.72	812'730.60
022	Allgemeine Dienste	3'731'400.00	697'450.00	3'512'150.00	605'900.00	3'276'812.70	569'299.95
0220	Allgemeine Dienste	3'731'400.00	697'450.00	3'512'150.00	605'900.00	3'276'812.70	569'299.95

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3010.01	Löhne Verwaltung 27	2'275'000.00		2'230'400.00		2'215'879.05	
0220.3010.03	Ferienguthaben 28					-30'000.00	
0220.3010.09	Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbsersatz					-4'524.25	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	144'500.00		139'500.00		134'169.75	
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse 29	160'500.00		140'100.00		149'441.15	
0220.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	9'000.00		10'000.00		4'645.80	
0220.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	35'900.00		40'000.00		38'615.95	
0220.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	14'400.00		15'000.00		9'896.20	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung 30	22'500.00		35'000.00		31'572.65	
0220.3090.02	Aus- und Weiterbildung EDV	5'000.00		5'000.00		1'135.45	
0220.3091.01	Stelleninserate 31	50'000.00		20'000.00		5'647.80	
0220.3099.01	REKA-Checks	12'000.00		11'500.00		8'301.00	
0220.3099.02	Personalanlass 32	11'200.00		11'000.00		2'969.10	
0220.3100.01	Büromaterial 33	20'000.00		20'000.00		13'000.95	
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen 34	4'000.00		5'000.00		2'102.35	
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften 35	4'000.00		3'000.00		3'498.60	
0220.3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte 36	82'500.00		45'000.00		24'440.90	
0220.3113.01	Anschaffung Hardware	25'000.00		20'000.00		11'988.50	
0220.3113.02	RZI, Anschaffung Hardware 37	60'000.00		35'000.00		21'519.30	
0220.3118.01	Anschaffung Software	25'000.00		30'000.00		25'828.65	
0220.3118.02	RZI, Anschaffung Software 38	140'000.00		85'000.00		36'192.45	
0220.3130.01	Telefon- und Internetgebühren	13'000.00		14'000.00		10'544.01	
0220.3130.02	Porti 39	40'000.00		40'000.00		34'501.75	
0220.3130.03	Dienstleistungen Dritter 40	4'000.00		3'000.00		13'739.65	
0220.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	10'000.00		10'000.00		9'307.80	
0220.3130.05	Post- und Bankspesen	3'600.00		3'300.00		3'590.24	
0220.3130.06	Betriebskosten	4'000.00		3'000.00		1'386.40	
0220.3130.08	RZI, Post- und Bankspesen	20.00		20.00		24.20	
0220.3132.01	Experten-/Verschreibungskosten	15'000.00		15'000.00		495.20	
0220.3132.02	Arbeitssicherheit	10'000.00		8'000.00		17'310.60	
0220.3133.01	EDV, Gemeindebeitrag RZI	120'000.00		115'000.00		114'225.65	
0220.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	23'800.00		23'800.00		23'379.50	
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00		711.75	
0220.3153.01	Unterhalt Hardware 44	5'000.00		5'000.00		4'060.40	
0220.3158.01	Unterhalt Software 45	70'000.00		77'500.00		49'424.25	
0220.3162.01	Leasing Bürogeräte 46	22'000.00		20'000.00		20'658.80	
0220.3170.01	Spesen 47	8'000.00		5'500.00		7'137.60	
0220.3611.01	Entschädigung Kanton Registerführung	60'500.00		62'000.00		56'957.70	
0220.3611.02	Amtliche Bewertungen	15'000.00		9'500.00		11'753.10	
0220.3632.01	EDV, Gemeindebeitrag 48 Erneuerungsfonds RZI	70'000.00		65'000.00		63'750.00	
0220.3893.01	SF RZI, Einlage	134'980.00		130'030.00		127'532.75	
0220.4210.01	Mahngebühren		1'900.00		1'900.00		1'825.00
0220.4240.01	Dienstleistungen für Dritte		32'000.00		27'900.00		26'780.60
0220.4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		40'000.00		35'000.00		43'389.00
0220.4260.02	Betriebskosten, Rückerstattungen		400.00		400.00		259.60
0220.4260.03	Überschussbeteiligung (Versicherungen)						11'490.60
0220.4402.01	RZI, Zinsen				50.00		56.95
0220.4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchensteuer		5'300.00		5'300.00		5'271.00
0220.4611.02	Entschädigung Registerführung Quellensteuer		2'000.00		2'000.00		2'055.00
0220.4611.03	Entschädigung Erfassungszentrum Steuern		100'000.00		110'000.00		113'810.00
0220.4612.01	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF (2199/7201/7301/9630.3612.01)		126'700.00		125'200.00		131'320.50
0220.4612.02	Interne Verrechnung Rechnungsführung/Revision/EDV ZSO Jungfrau SF		15'700.00		15'700.00		15'700.00

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4612.03	Provision Schwellentellebezug		17'000.00		12'000.00		10'859.95
0220.4632.01	RZI, Beiträge Anschlussgemeinden Erneuerungsfonds	49	135'000.00		130'000.00		127'500.00
0220.4893.01	SF RZI, Entnahme	50	200'000.00		120'000.00		57'711.75
0220.4910.01	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand allg. Haushalt		18'000.00		17'000.00		17'820.00
0220.4930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten		3'450.00		3'450.00		3'450.00
029	Verwaltungsliegenschaften	314'470.00	220'540.00	552'160.00	223'350.00	386'340.02	243'430.65
0290	Verwaltungsliegenschaften	314'470.00	220'540.00	552'160.00	223'350.00	386'340.02	243'430.65
0290.3010.02	Löhne Reinigungshilfen	23'000.00		20'000.00		20'542.80	
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'500.00		1'300.00		1'159.80	
0290.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	1'650.00		700.00		743.75	
0290.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	750.00		750.00		602.55	
0290.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	370.00		360.00		332.55	
0290.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	150.00		150.00		94.40	
0290.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		1'451.00	
0290.3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	5'000.00		5'000.00			
0290.3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehrriech	38'000.00		40'000.00		36'910.65	
0290.3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
0290.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	12'200.00		13'000.00		12'577.15	
0290.3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	8'000.00		10'000.00		4'136.25	
0290.3140.01	Unterhalt Grundstücke VV unüberbaut allg. Haushalt	1'000.00		1'000.00			
0290.3144.01	Baulicher Unterhalt Verwaltungsgebäude	51 112'000.00		279'000.00		108'723.80	
0290.3144.02	Baulicher Unterhalt Hochbauten	52 20'000.00		102'000.00		110'616.07	
0290.3160.01	VV diverse Mieten/Baurecht Liegenschaften VV	8'100.00		8'050.00		8'028.15	
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	53 7'000.00					
0290.3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	54 20'800.00		20'800.00		20'753.85	
0290.3900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421/6150.4900.01)	5'000.00		5'000.00		3'651.50	
0290.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421/6150.4910.01)	30'000.00		26'000.00		39'065.75	
0290.3910.02	Verrechneter Aufwand	16'950.00		16'050.00		16'950.00	
0290.4260.01	Verschiedene Rückerstattungen						6'503.45
0290.4470.01	Mieten/Baurecht Liegenschaften VV		72'000.00		75'000.00		82'531.15
0290.4470.02	Miete EDV-Raum RZI		2'000.00		2'000.00		2'000.00
0290.4470.03	Miete Geissgasse		85'400.00		85'410.00		85'406.00
0290.4472.01	Benützunggebühren		30'000.00		30'000.00		35'275.55
0290.4612.01	Interne Verrechnung Liegenschaft/Infrastruktur SF (2199/1626/7201/7301/9630.3612 .02)		23'500.00		23'200.00		23'894.50
0290.4920.01	Interne Verrechnung Miete/Infrastruktur (2180/5790.3920.01)		7'640.00		7'740.00		7'820.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	3'009'750.00	3'037'250.00	2'773'580.00	2'842'130.00	2'704'161.75	2'913'439.60
11	Öffentliche Sicherheit	1'432'000.00	1'310'000.00	1'356'000.00	1'255'500.00	1'308'796.95	1'321'462.95

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
111	Polizei	940'300.00	332'000.00	946'300.00	333'500.00	863'297.58	329'486.38
1110	Polizei	940'300.00	332'000.00	946'300.00	333'500.00	863'297.58	329'486.38
1110.3000.01	Sitzungsgelder SIKO	3'500.00		3'500.00		2'550.00	
1110.3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'500.00		2'500.00		150.00	
1110.3100.01	Büromaterial	7'500.00		7'500.00		1'161.30	
1110.3101.01	Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterial	3'000.00		3'000.00		1'327.60	
1110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		8'000.00		5'096.10	
1110.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
1110.3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00		255.70	
1110.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte ⁵⁵ und Fahrzeuge	6'000.00		10'000.00		239.00	
1110.3112.01	Anschaffung Dienstkleider	2'000.00		2'000.00		1'025.05	
1110.3113.01	Anschaffung Hardware	1'000.00		1'000.00			
1110.3118.01	Anschaffung Software	1'000.00		1'000.00			
1110.3130.01	Telefon- und Internetgebühren	2'500.00		2'500.00		2'089.55	
1110.3130.02	Porti ⁵⁶	25'000.00		20'000.00		22'578.53	
1110.3130.03	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		1'370.05	
1110.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000.00		2'000.00		1'794.00	
1110.3130.05	Dienstleistungen Kantonspolizei	780'000.00		780'000.00		770'597.00	
1110.3130.06	Abschleppkosten	1'500.00		1'500.00			
1110.3130.07	Veloordnungsdienst SAH ⁵⁷	30'000.00		27'000.00		26'786.00	
1110.3130.08	Sicherheitsdienst/Bewachung	15'000.00		15'000.00		10'936.85	
1110.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	2'600.00		2'600.00		2'300.60	
1110.3137.01	Motorfahrzeugsteuern	800.00		800.00		717.30	
1110.3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00			
1110.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500.00		3'500.00		2'566.60	
1110.3153.01	Unterhalt Hardware	1'000.00		1'000.00		533.10	
1110.3158.01	Unterhalt Software	4'000.00		4'000.00		3'175.85	
1110.3159.01	Unterhalt Seerettungseinrichtungen	1'000.00		1'000.00		492.85	
1110.3162.01	Leasing Bürogeräte ⁵⁸	2'000.00		3'500.00		1'688.40	
1110.3170.02	Spesen SIKO	500.00		500.00			
1110.3199.02	Freier Kredit SIKO	900.00		900.00		888.15	
1110.3631.01	Pauschalierung ⁵⁹	23'000.00		23'000.00			
1110.3636.01	Erlassene Gebühren/Kosten ⁶⁰	2'000.00		4'000.00			
1110.3900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge ⁶¹			500.00			
1110.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	3'000.00		9'000.00		2'978.00	
1110.4120.01	Taxi- und Kutscherkonzessionen		21'000.00		21'000.00		20'801.30
1110.4210.01	Gebühren		13'000.00		13'000.00		10'160.88
1110.4210.02	Automatengebühren ⁶²				2'500.00		2'250.00
1110.4240.01	Dienstleistungen für Dritte		12'000.00		12'000.00		11'970.25
1110.4260.01	Verschiedene Rückerstattungen						1'085.95
1110.4260.02	Dienstleistungen Kantonspolizei, Anteile Matten und Unterseen		285'000.00		285'000.00		283'218.00
1110.4612.01	Interne Verrechnung SF		1'000.00				
112	Verkehrssicherheit	491'700.00	978'000.00	409'700.00	922'000.00	445'499.37	991'976.57
1120	Verkehrssicherheit	491'700.00	978'000.00	409'700.00	922'000.00	445'499.37	991'976.57
1120.3109.01	Prävention			5'000.00		2'128.20	
1120.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		1'311.20	
1120.3113.01	Anschaffung Hardware	1'000.00		2'000.00			
1120.3118.01	Anschaffung Software	1'000.00		2'000.00			
1120.3130.01	Dienstleistungen Dritter ⁶³	10'000.00		15'000.00		4'491.20	
1120.3130.02	Verkehrsplanung	20'000.00		20'000.00		2'994.20	
1120.3130.03	Verkehrsregelung	15'000.00		15'000.00		14'289.15	

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1120.3130.04	Bussen, Post- und Bankspesen	4'000.00		4'000.00		1'944.60	
1120.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, 64 Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		1'000.00		164.95	
1120.3153.01	Unterhalt Hardware	2'000.00		1'000.00		1'261.70	
1120.3158.01	Unterhalt Software 65	10'000.00		6'000.00		12'110.85	
1120.3181.01	Bussen, Abschreibungen 66	300'000.00		250'000.00		294'040.00	
1120.3300.60	Planmässige Abschreibungen 67 Mobilien	16'700.00		16'700.00		16'615.60	
1120.3612.01	Bussen netto, Anteile Matten und 68 Unterseen	100'000.00		70'000.00		94'147.72	
1120.4240.01	Dienstleistungen für Dritte		3'000.00		3'000.00		1'023.50
1120.4240.02	Bussen, Dienstleistungen für Dritte		65'000.00		60'000.00		62'658.25
1120.4260.01	Verschiedene Rückerstattungen						5'000.00
1120.4270.01	Bussen 69		900'000.00		850'000.00		913'860.32
1120.4309.01	Mietertrag Signalisationsmaterial		10'000.00		9'000.00		9'434.50
14	Allgemeines Rechtswesen	282'950.00	561'150.00	254'380.00	553'230.00	243'885.20	546'065.70
140	Allgemeines Rechtswesen	282'950.00	561'150.00	254'380.00	553'230.00	243'885.20	546'065.70
1400	Allgemeines Rechtswesen	282'950.00	561'150.00	254'380.00	553'230.00	243'885.20	546'065.70
1400.3010.01	Plakatvitrienen, Betreuung	4'500.00		4'000.00		4'477.20	
1400.3050.01	Plakatvitrienen, AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	300.00		250.00		281.00	
1400.3053.01	Plakatvitrienen, AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00		40.00		5.50	
1400.3054.01	Plakatvitrienen, AG-Beiträge Familienausgleichskasse	70.00		70.00		80.70	
1400.3055.01	Plakatvitrienen, AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	30.00		20.00		20.20	
1400.3101.02	Marktwesen, Anschaffung Marktstände	1'000.00		1'500.00		376.95	
1400.3119.01	Plakatvitrienen, Anschaffung	500.00		1'000.00			
1400.3130.01	Baubewilligungsverfahren	165'000.00		160'000.00		163'206.50	
1400.3130.02	Einwohnerkontrolle, Gebühren 70	72'000.00		67'000.00		66'709.65	
1400.3132.01	Nachführung Geometer	13'000.00		15'000.00		7'216.35	
1400.3132.02	Regio GIS 71	25'000.00		3'500.00		1'361.15	
1400.3159.01	Plakatvitrienen, Unterhalt	500.00		1'000.00			
1400.3636.01	Erlassene Gebühren/Kosten 72	300.00		300.00		150.00	
1400.3900.01	Marktwesen, Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	500.00		500.00			
1400.3910.01	Marktwesen, Interne Verrechnung Dienstleistungen	200.00		200.00			
1400.4120.01	Plakatvitrienen, Vermietung		4'400.00		4'400.00		4'400.00
1400.4120.02	Plakataffichage		11'000.00		11'000.00		9'600.00
1400.4120.03	Marktwesen, Schausteller		9'000.00		9'000.00		6'891.50
1400.4130.01	Casinogebühren		175'000.00		175'000.00		173'652.95
1400.4210.01	Einwohnerkontrolle 73		120'000.00		112'000.00		114'534.15
1400.4210.02	Baubewilligungsverfahren		215'000.00		220'000.00		212'915.25
1400.4210.03	Einbürgerungen 74		15'000.00		10'000.00		13'200.00
1400.4210.04	Gemeindeschreiberei		2'000.00		2'500.00		1'860.00
1400.4210.05	Siegelungen 75		7'500.00		7'000.00		8'390.00
1400.4210.06	Steuern		200.00		350.00		157.25
1400.4260.01	Benutzung Vermessungsdaten		500.00				
1400.4409.01	Plakatvitrienen, Interne Verrechnung Zinsen SF		100.00		100.00		21.20
1400.4893.01	SF Plakatvitrienen, Entnahme		1'450.00		1'880.00		443.40
15	Feuerwehr	350'000.00	350'000.00	345'000.00	345'000.00	346'098.90	346'098.90
150	Feuerwehr	350'000.00	350'000.00	345'000.00	345'000.00	346'098.90	346'098.90
1500	Feuerwehr	350'000.00	350'000.00	345'000.00	345'000.00	346'098.90	346'098.90

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3612.01	Feuerwehrendienstersatzabgabe	350'000.00		345'000.00		346'098.90	
1500.4200.01	Ablieferung an Feuerwehr Bödeli Feuerwehrendienstersatzabgabe		350'000.00		345'000.00		346'098.90
16	Verteidigung	944'800.00	816'100.00	818'200.00	688'400.00	805'380.70	699'812.05
161	Militärische Verteidigung	5'200.00		5'200.00		5'087.10	
1610	Militärische Verteidigung	5'200.00		5'200.00		5'087.10	
1610.3632.01	Gemeindebeitrag Schiessanlage Lehn	5'200.00		5'200.00		5'087.10	
162	Zivile Verteidigung	939'600.00	816'100.00	813'000.00	688'400.00	800'293.60	699'812.05
1620	Zivilschutz	126'300.00	14'800.00	128'800.00	16'200.00	107'704.55	18'127.00
1620.3101.01	Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterial	500.00		1'000.00			
1620.3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial	6'000.00		8'000.00		5'032.60	
1620.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	4'300.00		4'300.00		4'099.95	
1620.3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	500.00		500.00		294.40	
1620.3144.01	Baulicher Unterhalt Zivilschutzräume	5'000.00		5'000.00		1'258.70	
1620.3144.02	Unterhalt KP Bödeli (Nettoaufwand)	5'000.00		5'000.00		6'233.90	
1620.3632.01	Gemeindebeitrag ZSO Jungfrau	105'000.00		105'000.00		90'785.00	
1620.4260.02	Rückerstattungen zentraler Ersatzbeitragsfonds Kanton Bern		11'200.00		12'600.00		14'677.00
1620.4470.01	Miete		3'600.00		3'600.00		3'450.00
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	801'300.00	801'300.00	672'200.00	672'200.00	681'685.05	681'685.05
1626.3000.01	ZSO Jungfrau, Sitzungsgelder	1'800.00		1'800.00		1'300.00	
1626.3000.02	ZSO Jungfrau, Funktionsentschädigungen	20'000.00		20'000.00		20'150.00	
1626.3010.01	ZSO Jungfrau, Löhne	200'500.00	77	198'500.00		259'296.65	
1626.3010.09	ZSO Jungfrau, Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbsersatz	-7'000.00		-7'000.00		-10'313.60	
1626.3050.01	ZSO Jungfrau, AG-Beiträge AHV IV, EO, ALV	12'600.00		12'450.00		16'065.40	
1626.3052.01	ZSO Jungfrau, AG-Beiträge Pensionskasse	11'700.00	79	11'500.00		21'333.60	
1626.3053.01	ZSO Jungfrau, AG-Beiträge Unfallversicherung	6'100.00	80	6'000.00		6'855.35	
1626.3054.01	ZSO Jungfrau, AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'250.00	81	3'600.00		4'572.00	
1626.3055.01	ZSO Jungfrau, AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'300.00	82	900.00		1'111.35	
1626.3090.01	ZSO Jungfrau, Kurse und Ausbildungen	35'000.00		35'000.00		33'428.95	
1626.3090.02	ZSO Jungfrau, Kurse und Ausbildungen RKZ	35'000.00		35'000.00		32'120.00	
1626.3099.01	ZSO Jungfrau, Kosten Einsätze z.G. Gemeinden	28'000.00	83	26'000.00		27'560.35	
1626.3099.02	ZSO Jungfrau, Kosten Einsätze z.G. Veranstalter	100'000.00	84	70'000.00		62'468.10	
1626.3100.01	ZSO Jungfrau, Büromaterial	1'500.00		1'500.00		2'133.80	
1626.3101.01	ZSO Jungfrau, Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterial	3'500.00	85	3'000.00		2'063.30	
1626.3102.01	ZSO Jungfrau, Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		1'613.60	
1626.3103.01	ZSO Jungfrau, Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1626.3111.01	ZSO Jungfrau, Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge 86	70'000.00		50'000.00		55'021.75	
1626.3112.01	ZSO Jungfrau, Anschaffung Bekleidung 87	20'000.00		30'000.00		6'431.95	
1626.3113.01	ZSO Jungfrau, Anschaffung Hardware 88	2'600.00		8'000.00		319.00	
1626.3118.01	ZSO Jungfrau, Anschaffung Software 89	5'000.00		2'000.00		307.50	
1626.3130.01	ZSO Jungfrau, Porti 90	2'500.00		2'500.00		2'458.00	
1626.3130.02	ZSO Jungfrau, Alarmierung 90	800.00		1'200.00		633.85	
1626.3130.03	ZSO Jungfrau, Mitglieder- und Verbandsbeiträge 91	1'100.00		1'100.00		1'091.00	
1626.3134.01	ZSO Jungfrau, Haftpflicht-/Sachversicherung 92	7'400.00		5'000.00		4'043.70	
1626.3137.01	ZSO Jungfrau, Motorfahrzeugsteuern 92	3'800.00		3'000.00		2'488.75	
1626.3151.01	ZSO Jungfrau, Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge 93	8'000.00		8'000.00		4'371.60	
1626.3151.02	ZSO Jungfrau, Unterhalt Bekleidung 93	750.00		1'500.00		643.05	
1626.3158.01	ZSO Jungfrau, Unterhalt Software 94	8'800.00		7'500.00		6'986.15	
1626.3160.01	ZSO Jungfrau, Miete und Pacht Liegenschaften 95	11'500.00		1'200.00		1'200.00	
1626.3170.01	ZSO Jungfrau, Spesen 96	500.00		500.00		372.20	
1626.3181.01	ZSO Jungfrau, Abschreibung 96	500.00		100.00		484.00	
1626.3199.01	ZSO Jungfrau, Übriger Aufwand 97	1'000.00		1'000.00		220.60	
1626.3612.01	ZSO Jungfrau, Interne Verrechnung Rechnungsführung/Revision/EDV Sitzgemeinde SF 97	15'700.00		15'700.00		15'700.00	
1626.3612.02	ZSO Jungfrau, Interne Verrechnung Infrastruktur/Liegenschaft inkl. Nebenkosten Sitzgemeinde SF 97	9'300.00		9'300.00		9'300.00	
1626.3632.01	ZSO Jungfrau, Betriebskosten RKZ Spiez 98	87'800.00		90'309.00		83'031.35	
1626.3893.01	SF ZSO Jungfrau, Einlage 99	89'300.00		14'341.00		4'821.75	
1626.4240.01	ZSO Jungfrau, Erträge Einsätze z.G. Gemeinden 100		30'000.00		27'000.00		37'034.65
1626.4240.02	ZSO Jungfrau, Erträge Einsätze z.G. Veranstalter 101		131'000.00		85'000.00		82'759.10
1626.4260.01	ZSO Jungfrau, Verschiedene Rückerstattungen 102		80'200.00		200.00		1'867.05
1626.4409.01	ZSO Jungfrau, Interne Verrechnung Zinsen SF 103		100.00				24.25
1626.4632.01	ZSO Jungfrau, Beiträge Vertragsgemeinden 103		560'000.00		560'000.00		560'000.00
1627	Regionaler Führungsstab	12'000.00		12'000.00		10'904.00	
1627.3199.01	Katastrophen und Notlagen	1'000.00		1'000.00			
1627.3632.01	Regionale Führungsorganisation Bödeli RFO	11'000.00		11'000.00		10'904.00	
2	Bildung	6'309'650.00	2'447'250.00	6'087'400.00	2'279'100.00	5'736'302.01	2'382'420.25
21	Obligatorische Schule	6'295'850.00	2'447'250.00	6'072'400.00	2'279'100.00	5'723'285.36	2'382'420.25
211	Eingangsstufe	355'600.00		359'000.00		307'976.85	
2110	Kindergarten	355'600.00		359'000.00		307'976.85	
2110.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'250.00		1'250.00		449.00	
2110.3100.01	Büromaterial	1'500.00		2'200.00		919.75	
2110.3103.01	Fachliteratur, Bibliothek	2'500.00		2'500.00		1'758.70	
2110.3104.01	Lehrmittel	20'000.00		20'000.00		15'493.01	
2110.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	300.00		300.00		137.30	

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3110.01	Anschaffung Möbel und Geräte 04	1'800.00		3'050.00		1'027.70	
2110.3113.01	Anschaffung Hardware	800.00		800.00		54.90	
2110.3118.01	Anschaffung Software	500.00		500.00		100.00	
2110.3130.01	Telefon- und Internetgebühren	2'000.00		2'000.00		1'881.22	
2110.3130.02	Porti	100.00		50.00		40.00	
2110.3130.03	Dienstleistungen Dritter 105	800.00		2'500.00		60.00	
2110.3153.01	Unterhalt Hardware	500.00		1'250.00			
2110.3158.01	Unterhalt Software	750.00					
2110.3159.01	Unterhalt Anlagen, Geräte etc.	500.00		300.00		484.50	
2110.3161.01	Miete, Benützungskosten Bürogeräte	1'300.00		1'300.00		1'279.42	
2110.3170.01	Spesen Lehrkräfte	200.00		200.00		200.00	
2110.3171.01	Schulreisen und Veranstaltungen 06	5'200.00		4'800.00		3'211.40	
2110.3611.01	LAG, Lehrerbesoldungen Kiga.	310'000.00		316'000.00		275'489.95	
2110.3612.01	Schulgelder an andere Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten) (Kiga.)	2'600.00				2'520.00	
2110.3612.02	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen an andere Gemeinden (Kiga.)	3'000.00				2'870.00	
212	Primarstufe	2'054'250.00	605'600.00	2'057'650.00	590'000.00	1'776'911.37	598'541.00
2120	Primarstufe	2'054'250.00	605'600.00	2'057'650.00	590'000.00	1'776'911.37	598'541.00
2120.3010.01	Aufgabenhilfe, Löhne	6'500.00		6'000.00		6'795.75	
2120.3050.01	Aufgabenhilfe, AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	300.00		300.00		203.25	
2120.3052.01	Aufgabenhilfe, AG-Beiträge Pensionskasse	150.00		150.00		157.00	
2120.3053.01	Aufgabenhilfe, AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00		5.40	
2120.3054.01	Aufgabenhilfe, AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100.00		100.00		58.15	
2120.3055.01	Aufgabenhilfe, AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	50.00		50.00		24.45	
2120.3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'800.00		4'800.00		5'754.40	
2120.3100.01	Büromaterial	6'000.00		4'400.00		5'710.24	
2120.3103.01	Fachliteratur, Bibliothek	6'800.00		8'100.00		5'552.00	
2120.3104.01	Lehrmittel 107	100'000.00		101'700.00		82'523.66	
2120.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	800.00		800.00		262.70	
2120.3110.01	Anschaffung Möbel und Geräte 08	82'650.00		86'450.00		2'187.75	
2120.3113.01	Anschaffung Hardware	5'000.00		5'000.00		172.00	
2120.3118.01	Anschaffung Software 109	5'000.00		4'000.00		4'209.75	
2120.3119.01	Anschaffung Spiel- und Turnmaterial 110	5'450.00		3'950.00		4'115.60	
2120.3130.01	Telefon- und Internetgebühren	1'400.00		2'150.00		1'214.32	
2120.3130.02	Porti	600.00		600.00		531.00	
2120.3130.03	Dienstleistungen Dritter 111	2'400.00		4'700.00		1'752.50	
2120.3153.01	Unterhalt Hardware	3'500.00		3'500.00		298.90	
2120.3158.01	Unterhalt Software	5'000.00		1'000.00		343.70	
2120.3159.01	Unterhalt Anlagen, Geräte etc.	4'000.00		3'800.00		4'657.02	
2120.3161.01	Miete, Benützungskosten Bürogeräte	10'500.00		17'200.00		9'808.19	
2120.3170.01	Spesen Lehrkräfte	900.00		900.00		860.00	
2120.3171.01	Schulreisen und Veranstaltungen 012	40'850.00		45'500.00		29'148.94	
2120.3320.01	Planmässige Abschreibungen 113 Informatik	23'100.00		23'100.00		23'037.80	
2120.3611.10	LAG, Lehrerbesoldungen Prim.	990'000.00		1'005'000.00		906'968.25	
2120.3611.20	LAG, Lehrerbesoldungen Prim114 (Spezialunterricht Jungfrauregion)	704'000.00		680'000.00		672'790.50	
2120.3612.01	Schulgelder an andere Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten) (Prim.)	16'800.00		16'800.00		4'200.00	

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3612.02	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen an andere Gemeinden (Prim.)	27'500.00		27'500.00		3'568.15	
2120.4260.01	Verschiedene Rückerstattungen						80.00
2120.4260.02	Elterngebühren Aufgabenhilfe		600.00		1'000.00		560.00
2120.4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten) (Prim.)						4'200.00
2120.4612.02	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden (Prim.)						2'632.00
2120.4612.03	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden (SJR)		605'000.00		589'000.00		591'069.00
213	Oberstufe	1'499'950.00	1'090'300.00	1'419'400.00	997'500.00	1'359'078.00	996'590.95
2130	Sekundarstufe I	1'499'950.00	1'090'300.00	1'419'400.00	997'500.00	1'359'078.00	996'590.95
2130.3010.01	Aufgabenhilfe, Löhne	2'500.00		2'500.00		3'370.85	
2130.3050.01	Aufgabenhilfe, AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		100.00			
2130.3053.01	Aufgabenhilfe, AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00		50.00		4.15	
2130.3054.01	Aufgabenhilfe, AG-Beiträge Familienausgleichskasse	50.00		50.00			
2130.3055.01	Aufgabenhilfe, AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	50.00		50.00		15.15	
2130.3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'600.00		4'600.00		2'168.15	
2130.3100.01	Büromaterial	6'000.00		6'000.00		3'138.72	
2130.3103.01	Fachliteratur, Bibliothek	5'250.00		4'000.00		3'290.00	
2130.3104.01	Lehrmittel	115 133'000.00		101'000.00		93'035.33	
2130.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00		500.00		450.55	
2130.3110.01	Anschaffung Möbel und Geräte	54'700.00		18'600.00		75'290.85	
2130.3113.01	Anschaffung Hardware	6'000.00		6'000.00		4'552.15	
2130.3118.01	Anschaffung Software	5'000.00		5'000.00		4'747.10	
2130.3119.01	Anschaffung Spiel- und Turnmaterial	117 4'500.00		1'500.00		1'246.60	
2130.3130.01	Telefon- und Internetgebühren	800.00		800.00		669.37	
2130.3130.02	Porti	550.00		550.00		477.20	
2130.3130.03	Dienstleistungen Dritter	118 1'000.00		1'300.00		602.90	
2130.3153.01	Unterhalt Hardware	2'500.00		2'500.00		28.80	
2130.3158.01	Unterhalt Software	1'000.00		1'000.00		690.20	
2130.3159.01	Unterhalt Anlagen, Geräte etc.	4'000.00		4'000.00		4'212.60	
2130.3161.01	Miete, Benützungskosten Bürogeräte	6'300.00		6'300.00		5'913.73	
2130.3170.01	Spesen Lehrkräfte	900.00		900.00		860.00	
2130.3171.01	Schulreisen und Veranstaltungen	34'100.00		33'500.00		29'147.70	
2130.3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	120 24'600.00		24'600.00		24'512.00	
2130.3611.01	LAG, Lehrerbesoldungen Sek.	1'096'000.00		1'086'000.00		1'010'606.55	
2130.3611.02	Schulgelder an Kanton (Infrastruktur-/Betriebskosten) (Quarta)	25'800.00		25'800.00		20'640.00	
2130.3611.03	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen an Kanton (Quarta)	56'700.00		58'800.00		45'408.10	
2130.3612.01	Schulgelder an andere Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten) (Sek.)	8'800.00		8'800.00		8'740.00	
2130.3612.02	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen an andere Gemeinden (Sek.)	14'600.00		14'600.00		15'259.25	
2130.4260.02	Elterngebühren Aufgabenhilfe		300.00		500.00		480.00

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten) (Sek.) 121		412'000.00		380'000.00		398'700.00
2130.4612.02	Gemeindebeiträge Lehrerbesoldungen von anderen Gemeinden (Sek.) 122		678'000.00		617'000.00		597'410.95
214	Musikschulen	103'000.00		101'000.00		120'385.70	
2140	Musikschulen	103'000.00		101'000.00		120'385.70	
2140.3636.01	Musikschule Oberland Ost	100'000.00		98'000.00		120'306.05	
2140.3636.02	Andere Musikschulen	3'000.00		3'000.00		79.65	
217	Schulliegenschaften	1'555'400.00	181'450.00	1'445'200.00	187'550.00	1'454'130.04	217'152.85
2170	Schulliegenschaften	1'555'400.00	181'450.00	1'445'200.00	187'550.00	1'454'130.04	217'152.85
2170.3010.01	Löhne Hauswirtschaft	305'500.00		305'400.00		283'967.25	
2170.3010.02	Löhne Reinigungshilfen	200'000.00		195'000.00		194'591.85	
2170.3010.09	Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbsersatz					-6'900.70	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	32'000.00		31'200.00		29'141.75	
2170.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	32'800.00		30'600.00		28'406.05	
2170.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	14'000.00		13'800.00		12'782.75	
2170.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'000.00		9'000.00		8'357.05	
2170.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'300.00		3'500.00		2'116.15	
2170.3090.01	Aus- und Weiterbildung	7'000.00		7'000.00		4'285.00	
2170.3091.01	Stelleninserate	1'000.00		1'000.00			
2170.3099.01	Personalanlass 123	5'600.00		5'600.00		1'539.55	
2170.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	50'000.00		50'000.00		37'456.70	
2170.3101.02	Treibstoffe	4'000.00		2'000.00		935.35	
2170.3110.01	Anschaffung Möbel und Geräte	25'000.00		25'000.00		5'416.20	
2170.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00		25'000.00		8'081.90	
2170.3112.01	Anschaffung Dienstkleider, Arbeitssicherheit 124	7'500.00		2'500.00		2'774.53	
2170.3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehrriech	175'000.00		172'000.00		176'340.45	
2170.3130.01	Telefon- und Internetgebühren	2'500.00		2'500.00		2'273.20	
2170.3130.02	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
2170.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	42'500.00		42'500.00		40'832.80	
2170.3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	5'000.00		7'500.00		3'574.90	
2170.3137.02	Motorfahrzeugsteuern	1'000.00		1'000.00		712.45	
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt 125	354'000.00		247'000.00		384'599.31	
2170.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		8'000.00		2'314.70	
2170.3170.01	Spesen Hauswirtschaft	1'000.00		2'000.00		370.00	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen 126 Hochbauten	185'200.00		181'300.00		157'003.70	
2170.3631.01	Vermietung Sportanlagen Ost	13'000.00		13'000.00		14'807.50	
2170.3636.01	Erlassene Gebühren/Kosten 127	1'500.00		2'000.00		460.00	
2170.3900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421/6150.4900.01)	3'000.00		3'800.00		2'593.65	
2170.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421/6150.4910.01)	55'000.00		55'000.00		55'296.00	
2170.4260.01	Verschiedene Rückerstattungen						2'532.45
2170.4472.01	Vermietung Schulanlagen		20'000.00		30'000.00		32'190.00
2170.4472.02	Vermietung Sportanlagen Ost		13'000.00		13'000.00		34'240.00
2170.4612.01	Interne Verrechnung Schulraum/Infrastruktur SF		9'000.00		9'000.00		9'000.00

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen (0290.3910.02+6150.3910.01+77 91.3910.01)		30'150.00		26'750.00		30'140.00
2170.4920.01	Interne Verrechnung Miete		106'800.00		106'800.00		106'760.00
2170.4920.02	Interne Verrechnung Miete Aul		2'500.00		2'000.00		2'290.40
218	Tagesbetreuung	568'250.00	489'400.00	520'100.00	422'250.00	547'170.48	477'406.00
2180	Tagesbetreuung	568'250.00	489'400.00	520'100.00	422'250.00	547'170.48	477'406.00
2180.3010.01	Löhne Tagesschule 129	335'000.00		290'000.00		328'825.30	
2180.3010.09	Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbsersatz					-2'763.00	
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	21'000.00		19'000.00		20'226.65	
2180.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	20'000.00		19'000.00		19'123.50	
2180.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'600.00		2'600.00		314.85	
2180.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'800.00		5'700.00		5'800.20	
2180.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'500.00		2'400.00		1'453.50	
2180.3090.01	Aus- und Weiterbildung 130	2'500.00		1'500.00		1'200.00	
2180.3099.01	Personalanlass	900.00		900.00		743.00	
2180.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'300.00		2'300.00		1'332.80	
2180.3105.01	Lebensmittel	39'000.00		39'000.00		37'942.40	
2180.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	400.00		400.00		19.80	
2180.3110.01	Anschaffung Möbel und Geräte	4'000.00		4'000.00		1'132.35	
2180.3119.01	Anschaffung Spiel- und Turnmaterial	3'000.00		3'000.00		2'629.25	
2180.3130.01	Telefon- und Internetgebühren	1'000.00		1'050.00		994.58	
2180.3130.02	Porti	150.00		50.00		50.00	
2180.3130.03	Dienstleistungen Dritter 131	1'000.00		2'000.00		120.00	
2180.3170.01	Spesen Lehrkräfte 132	700.00		700.00		648.40	
2180.3171.01	Ausflüge und Veranstaltungen	800.00		800.00		816.90	
2180.3910.01	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand Bereich Bildung	18'000.00		17'000.00		17'820.00	
2180.3920.01	Interne Verrechnung Miete/Infrastruktur	1'800.00		1'900.00		1'980.00	
2180.3920.02	Interne Verrechnung Miete	106'800.00		106'800.00		106'760.00	
2180.4230.01	Elternbeiträge 133		100'000.00		60'000.00		99'915.25
2180.4260.02	Mittagessen 134		64'400.00		57'750.00		62'384.00
2180.4611.01	LAG, Rückerstattung 135		325'000.00		304'500.00		315'106.75
219	Obligatorische Schule	159'400.00	80'500.00	170'050.00	81'800.00	157'632.92	92'729.45
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	10'900.00		8'850.00		6'625.72	
2190.3100.01	Büromaterial	100.00				27.80	
2190.3102.01	Drucksachen, Publikationen	700.00		250.00		700.00	
2190.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
2190.3118.01	Anschaffung Software	4'000.00		5'600.00		3'656.45	
2190.3199.03	Freier Kredit Ressort Bildung 136	6'000.00		2'900.00		2'241.47	
2195	Schülertransporte	500.00		200.00		491.00	
2195.3130.01	Schülertransporte	500.00		200.00		491.00	
2197	Schulsozialdienst	75'000.00	7'500.00	88'000.00	8'800.00	72'977.65	15'190.90
2197.3612.01	Schulsozialarbeit, Beitrag Interlaken	75'000.00		88'000.00		72'977.65	

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2197.4260.01	Kostenbeteiligung Anschlussgemeinden (sowie bis 2017 Kanton)		7'500.00		8'800.00		15'190.90
2199	Spezialunterricht Jungfrauregion	73'000.00	73'000.00	73'000.00	73'000.00	77'538.55	77'538.55
2199.3000.01	Sitzungsgelder FK Spezialunterricht	750.00		750.00		450.00	
2199.3010.02	Löhne Reinigungshilfen	2'300.00		2'200.00		2'219.70	
2199.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	150.00		150.00		139.35	
2199.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00		50.00		23.85	
2199.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	50.00		50.00		40.00	
2199.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	50.00		50.00		10.00	
2199.3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'400.00		2'400.00		1'039.35	
2199.3100.01	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'734.75	
2199.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	150.00		150.00			
2199.3103.01	Fachliteratur, Bibliothek	500.00		500.00		422.75	
2199.3104.01	Lehrmittel	13'000.00		13'000.00		12'087.40	
2199.3110.01	Anschaffung Möbel und Geräte					8'813.80	
2199.3113.01	Anschaffung Hardware					467.10	
2199.3130.01	Telefon- und Internetgebühren	1'300.00		1'300.00		1'097.60	
2199.3130.02	Porti	700.00		700.00		637.20	
2199.3153.01	Unterhalt Hardware	300.00		300.00		165.25	
2199.3158.01	Unterhalt Software	300.00		300.00			
2199.3160.01	Miete Schulraum/Infrastruktur	34'700.00		34'700.00		34'580.00	
2199.3170.01	Spesen FK Spezialunterricht	100.00		100.00		59.95	
2199.3170.02	Spesen Lehrkräfte 137	2'000.00		2'000.00		1'690.50	
2199.3612.01	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF (0220.4612.01)	2'900.00		3'000.00		2'571.00	
2199.3612.02	Interne Verrechnung Liegenschaft/Infrastruktur SF (0290.4612.01)	300.00		300.00		289.00	
2199.3612.03	Interne Verrechnung Schulraum/Infrastruktur SF	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
2199.4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF						13.30
2199.4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden (Infrastruktur-/Betriebskosten) (SJR)		73'000.00		73'000.00		73'250.00
2199.4893.01	SF SJR, Entnahme						4'275.25
29	Übriges Bildungswesen	13'800.00		15'000.00		13'016.65	
299	Bildung	13'800.00		15'000.00		13'016.65	
2990	Übrige Bildung	10'300.00		9'800.00		9'766.65	
2990.3612.01	Spezialunterricht, Schulgelder 138 (Infrastruktur-/Betriebskosten)	10'300.00		9'800.00		9'766.65	
2991	Erwachsenenbildung	3'500.00		5'200.00		3'250.00	
2991.3636.01	Erwachsenenbildung, Raummieten	3'500.00		5'200.00		3'250.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'792'200.00	360'200.00	1'736'895.00	382'450.00	1'608'997.80	381'677.85
31	Kulturerbe	102'500.00	50'000.00	102'500.00	50'000.00	89'500.00	37'000.00
311	Museen und bildende Kunst	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3110	Museen und bildende Kunst	2'500.00		2'500.00		2'500.00	

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.3130.01	Touristik Museum Jungfrau-Region 139	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	100'000.00	50'000.00	100'000.00	50'000.00	87'000.00	37'000.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	100'000.00	50'000.00	100'000.00	50'000.00	87'000.00	37'000.00
3120.3637.01	Schutzobjekte, Beiträge	50'000.00		50'000.00		37'000.00	
3120.3893.01	SF Schutzobjekte, Einlage	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3120.4893.01	SF Schutzobjekte, Entnahme		50'000.00		50'000.00		37'000.00
32	Kultur, übrige	327'950.00	70'500.00	284'145.00	99'600.00	301'742.20	91'818.35
321	Bibliotheken	70'300.00		57'400.00	29'500.00	55'038.75	29'500.00
3210	Bibliotheken	70'300.00		57'400.00	29'500.00	55'038.75	29'500.00
3210.3120.01	Bödeli Bibliothek Interlaken, Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehrlicht	500.00		600.00		478.85	
3210.3144.01	Bödeli Bibliothek Interlaken, Baulicher Unterhalt	5'000.00		5'000.00		2'853.85	
3210.3636.01	Bödeli Bibliothek Interlaken, Gemeindebeitrag 140	64'800.00		51'800.00		51'706.05	
3210.4470.01	Bödeli Bibliothek Interlaken, Mietaufwand				29'500.00		29'500.00
329	Kultur	257'650.00	70'500.00	226'745.00	70'100.00	246'703.45	62'318.35
3290	Übrige Kultur	257'650.00	70'500.00	226'745.00	70'100.00	246'703.45	62'318.35
3290.3000.01	Kultur, Sitzungsgelder KUKO 142	2'400.00		2'400.00		1'450.00	
3290.3000.02	Ehrungen, Sitzungsgelder Anerkennungskommission	3'000.00		3'000.00		1'700.00	
3290.3130.01	Bundesfeier inkl. Apéro 143	27'000.00		27'000.00		22'302.45	
3290.3130.02	Volljährigkeitsfeier 144	800.00		2'000.00		288.00	
3290.3130.04	Ehrungen, Sekretariat 145	1'200.00					
3290.3170.01	Kultur, Spesen KUKO	200.00		200.00		189.25	
3290.3199.01	Kultur, Freier Kredit KUKO 146	400.00		400.00		370.00	
3290.3635.01	Übrige Kulturförderung 147	38'900.00		8'000.00		46'694.00	
3290.3636.01	Beiträge Saalmieten Vereine	4'000.00		4'000.00		1'000.00	
3290.3636.03	KKFG-Beitrag Kunsthaus Interlaken 148	28'670.00		28'665.00		28'665.00	
3290.3636.04	KKFG-Beitrag Interlaken Classica 149	21'750.00		21'750.00		21'746.00	
3290.3636.05	KKFG-Beitrag Regionalkonferenz Oberland-Ost 150	7'330.00		7'330.00		7'328.00	
3290.3637.01	Kultur, Unterstützungsbeiträge	50'000.00		50'000.00		43'503.35	
3290.3637.02	Ehrungen, Preisverleihung	12'000.00		12'000.00		11'467.40	
3290.3893.01	SF Kultur, Einlage 151	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3290.3893.02	SF Ehrungen, Einlage 152	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3290.4632.01	Ehrungen, Beiträge Matten und Unterseen 153		8'500.00		8'100.00		7'347.60
3290.4893.01	SF Kultur, Entnahme 154		50'000.00		50'000.00		43'503.35
3290.4893.02	SF Ehrungen, Entnahme 155		12'000.00		12'000.00		11'467.40
34	Sport und Freizeit	1'361'750.00	239'700.00	1'350'250.00	232'850.00	1'217'755.60	252'859.50
341	Sport	420'500.00		420'500.00		414'619.80	
3410	Sport	420'500.00		420'500.00		414'619.80	
3410.3634.01	Bödelibad, Betriebs- und Altlastenbeitrag 156	249'000.00		249'000.00		248'241.30	
3410.3634.02	Eissportzentrum Bödeli 157	71'300.00		71'300.00		71'300.00	

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410.3635.01	Infrastrukturkosten 158	8'500.00		8'500.00		8'466.00	
3410.3635.02	Eissportvereine						
3410.3635.02	Infrastrukturbeitrag FCI 159	9'200.00		9'200.00		9'200.00	
3410.3636.01	Jugendförderung, Schulraumbenutzungsgebühren	16'000.00		16'000.00		17'602.50	
3410.3636.02	Beiträge Jugendförderung	40'000.00		40'000.00		33'310.00	
3410.3650.40	Wertberichtigung Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen 160	26'500.00		26'500.00		26'500.00	
342	Freizeit	941'250.00	239'700.00	929'750.00	232'850.00	803'135.80	252'859.50
3420	Freizeit	13'200.00		12'000.00		16'169.00	
3420.3634.01	Regionalkonferenz Oberland-Oberland Bikerouten 161	1'200.00					
3420.3636.01	Beiträge Freizeitgestaltung 162	12'000.00		12'000.00		16'169.00	
3421	Gemeindegärtnerei	675'200.00	239'700.00	677'500.00	225'850.00	640'514.63	252'859.50
3421.3010.01	Löhne Gärtnerei	443'000.00		434'000.00		421'275.50	
3421.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	28'100.00		27'000.00		26'308.60	
3421.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	37'800.00		33'500.00		32'140.80	
3421.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	14'200.00		13'000.00		11'635.65	
3421.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'000.00		7'800.00		7'544.40	
3421.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'800.00		2'800.00		1'886.05	
3421.3101.01	Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterial 163	42'100.00		40'000.00		33'850.75	
3421.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge 164	4'000.00		20'000.00		13'910.55	
3421.3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehrriech	11'000.00		9'000.00		10'748.25	
3421.3130.02	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		450.00	
3421.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	900.00		900.00		834.30	
3421.3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	300.00		500.00		190.20	
3421.3137.02	Motorfahrzeugsteuern	1'000.00		1'000.00		833.85	
3421.3144.01	Baulicher Unterhalt	5'000.00		10'000.00		6'840.40	
3421.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		7'000.00		7'216.58	
3421.3900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	500.00		500.00			
3421.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		4'848.75	
3421.3930.01	Interne Verrechnung Infrastruktur	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
3421.4240.01	Dienstleistungen für Dritte		85'000.00		95'000.00		75'810.10
3421.4250.01	Verkauf Pflanzen		7'000.00		8'000.00		6'824.75
3421.4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		1'000.00		2'500.00		1'314.00
3421.4612.01	Interne Verrechnung SF (7301.3612.04/.05+7201/9630.36 12.03)		5'500.00		7'000.00		5'261.25
3421.4900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3422.3900.02+0290/2170/3422/3 423/6150/6191/6192/7792.3900.0 1)		6'400.00		7'550.00		6'891.15
3421.4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3422.3910.02+0290/2170/3422/3 423/6150/6191/6192/7792/8140.3 910.01)		134'800.00		105'800.00		156'758.25
3422	Parkanlagen und Wanderwege	209'300.00		203'700.00	7'000.00	144'466.97	
3422.3120.01	Öffentliche Brunnen, Wasser, Energie	15'000.00		12'000.00		16'361.60	
3422.3120.02	Japanischer Garten, Wasser, Energie	10'000.00		10'500.00		5'114.50	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3422.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Berner Wanderwege etc.)	1'300.00		1'300.00		1'161.20	
3422.3134.01	Japanischer Garten, Haftpflicht-/Sachversicherung	300.00		300.00		286.85	
3422.3140.01	Japanischer Garten, Unterhalt	7'000.00		7'000.00		4'327.10	
3422.3140.02	Kursaalgarten, Unterhalt	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3422.3140.03	Baumpflege	65'000.00		65'000.00		45'787.80	
3422.3149.01	Öffentliche Brunnen, Unterhalt	12'000.00		12'000.00		15'818.53	
3422.3160.01	Japanischer Garten, Pacht	100.00		100.00		100.00	
3422.3300.30	Planmässige Abschreibungen 166 übrige Tiefbauten	44'900.00		42'800.00			
3422.3635.01	Höhematte, Anteil Jahresdefizit					7'028.64	
3422.3900.01	Öffentliche Brunnen, Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421/6150.4900.01)	200.00		200.00			
3422.3900.02	Englischer/Japanischer Garten, Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421/6150.4900.01)	1'500.00		3'500.00		214.50	
3422.3910.01	Öffentliche Brunnen, Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421/6150.4910.01)	10'000.00		10'000.00		7'826.25	
3422.3910.02	Englischer/Japanischer Garten, Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421/6150.4910.01)	32'000.00		29'000.00		30'440.00	
3422.4451.01	Höhematte, Anteil Jahresgewinn				7'000.00		
3423	Kinderspielplätze	43'550.00		36'550.00		1'985.20	
3423.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	150.00		150.00		111.20	
3423.3149.01	Unterhalt	6'500.00		7'000.00		1'874.00	
3423.3300.60	Planmässige Abschreibungen 168 Freizeitanlagen	35'500.00		28'000.00			
3423.3900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421/6150.4900.01)	200.00		200.00			
3423.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421/6150.4910.01)	1'200.00		1'200.00			
4	Gesundheit	38'050.00		34'450.00		30'527.50	
42	Ambulante Krankenpflege	600.00		600.00		600.00	
421	Ambulante Krankenpflege	600.00		600.00		600.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	600.00		600.00		600.00	
4210.3636.01	Samariterverein Interlaken	600.00		600.00		600.00	
43	Gesundheit	37'450.00		33'850.00		29'927.50	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	3'000.00		3'000.00		2'736.50	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	3'000.00		3'000.00		2'736.50	
4320.3636.01	Lungenliga Bern	3'000.00		3'000.00		2'736.50	
433	Schulgesundheitsdienst	33'050.00		29'450.00		25'852.45	
4330	Schulgesundheitsdienst	11'450.00		9'050.00		10'367.05	
4330.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	500.00		400.00		491.45	
4330.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	150.00		150.00		140.90	
4330.3106.01	Medizinisches Material	300.00		300.00		44.70	

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330.3136.01	Schularzt, Honorar 169	8'500.00		6'700.00		7'830.00	
4330.3136.02	Lauskontrolle, Honorar	2'000.00		1'500.00		1'860.00	
4331	Schulzahnpflege	21'600.00		20'400.00		15'485.40	
4331.3106.01	Aufklärung, Material	400.00		400.00		389.55	
4331.3136.01	Aufklärung, Honorar	3'500.00		3'500.00		1'454.45	
4331.3136.02	Untersuchung	14'000.00		14'000.00		10'055.40	
4331.3637.01	Gemeindebeiträge medizinische Massnahmen	3'700.00		2'500.00		3'586.00	
434	Lebensmittelkontrolle	1'400.00		1'400.00		1'338.55	
4340	Lebensmittelkontrolle	1'400.00		1'400.00		1'338.55	
4340.3632.01	Pilzkontrollen	1'400.00		1'400.00		1'338.55	
5	Soziale Sicherheit	8'758'600.00	847'850.00	5'468'170.00	849'880.00	4'972'634.29	680'598.84
53	Alter + Hinterlassene	1'465'000.00		1'411'000.00		1'322'138.15	
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	85'000.00		85'000.00		83'259.05	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	85'000.00		85'000.00		83'259.05	
5310.3632.01	AHV-Zweigstelle Bödeli	85'000.00		85'000.00		83'259.05	
532	Ergänzungsleistungen AHV/IV	1'370'000.00		1'314'000.00		1'231'732.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	1'370'000.00		1'314'000.00		1'231'732.00	
5320.3631.01	LAG, EL 171	1'370'000.00		1'314'000.00		1'231'732.00	
535	Leistungen an das Alter	10'000.00		12'000.00		7'147.10	
5350	Leistungen an das Alter	10'000.00		12'000.00		7'147.10	
5350.3109.01	Altersprojekte	3'000.00		5'000.00		242.40	
5350.3130.01	Altersweihnacht	7'000.00		7'000.00		6'904.70	
54	Familie und Jugend	961'000.00	105'000.00	945'500.00	105'000.00	760'139.94	102'929.49
541	Familienzulagen	38'000.00		23'000.00		24'081.00	
5410	Familienzulagen	38'000.00		23'000.00		24'081.00	
5410.3631.01	LAG, Familienzulagen Nichterwerbstätige 172	38'000.00		23'000.00		24'081.00	
544	Jugendschutz	28'000.00		27'500.00		24'833.70	
5440	Jugendschutz allgemein	5'000.00		5'000.00		3'318.10	
5440.3109.01	Suchtprävention	2'000.00		2'000.00		932.10	
5440.3130.01	Pro Juventute, Elternbriefe	3'000.00		3'000.00		2'386.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	23'000.00		22'500.00		21'515.60	
5444.3632.01	Jugendarbeit Bödeli	23'000.00		22'500.00		21'515.60	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545	Leistungen an Familien	895'000.00	105'000.00	895'000.00	105'000.00	711'225.24	102'929.49
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	885'000.00	105'000.00	885'000.00	105'000.00	702'915.04	102'929.49
5451.3635.01	Kita Kunterbunt, Betriebsbeitrag	650'000.00		650'000.00		548'539.75	
5451.3635.02	Kita Alpenstrasse, Betriebsbeitrag	220'000.00		220'000.00		124'641.40	
5451.3636.01	Familienergänzende Kinderbetreuung, Unterstützungsbeiträge					10'000.00	
5451.3893.01	SF Familienergänzende Kinderbetreuung, Einlage	15'000.00		15'000.00		19'733.89	
5451.4260.01	Kita Kunterbunt, Selbstbehalt Anschlussgemeinden		80'000.00		80'000.00		59'561.50
5451.4260.02	Kita Alpenstrasse, Selbstbehalt Anschlussgemeinden		10'000.00		10'000.00		13'634.10
5451.4309.01	Gemeindeanteil Jahresgewinn Kita		15'000.00		15'000.00		19'733.89
5451.4893.01	SF Familienergänzende Kinderbetreuung, Entnahme						10'000.00
5458	Tageselternverein	10'000.00		10'000.00		8'310.20	
5458.3636.01	Verein Tagesfamilien Interlaken-Oberhasli, freiwilliger Beitrag	10'000.00		10'000.00		8'310.20	
55	Arbeitslosigkeit	8'800.00					
559	Arbeitslosigkeit	8'800.00					
5590	Arbeitslosigkeit	8'800.00					
5590.3636.01	Velostation SAH	8'800.00					
57	Sozialhilfe und Asylwesen	6'312'300.00	742'850.00	3'100'170.00	744'880.00	2'881'486.05	577'669.35
572	Wirtschaftliche Hilfe	800.00	800.00	800.00	800.00	390.40	390.40
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	800.00	800.00	800.00	800.00	390.40	390.40
5721.3502.01	Zuccotti-Fonds, Einlage	800.00		800.00		390.40	
5721.4409.01	Zuccotti-Fonds, Interne Verrechnung Zinsen SF		800.00		800.00		390.40
579	Sozialhilfe	6'311'500.00	742'050.00	3'099'370.00	744'080.00	2'881'095.65	577'278.95
5790	Sozialhilfe	86'500.00	46'050.00	90'370.00	48'080.00	-16'286.25	36'594.00
5790.3000.01	Sitzungsgelder Kommissionen	7'500.00		7'500.00		5'190.00	
5790.3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'000.00		190.00	
5790.3099.01	Personalanlass 173	280.00		280.00			
5790.3100.01	Büromaterial	2'500.00		1'800.00		2'438.20	
5790.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'800.00		1'042.85	
5790.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
5790.3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00			
5790.3130.01	Porti	1'200.00		1'500.00		485.65	
5790.3130.02	Integration	2'000.00		2'000.00			
5790.3130.03	Soziale Brennpunkte	3'500.00		3'500.00			
5790.3130.05	Stiftung Contact, Leistungsvereinbarung	15'000.00					
5790.3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00			
5790.3170.01	Spesen Kommissionen	200.00		200.00		159.00	
5790.3170.02	Spesen Personal	350.00		350.00			
5790.3199.01	Freier Kredit Kommissionen	950.00		950.00		900.00	

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3632.01	Sozialdienst Region Jungfrau	38'330.00		57'000.00		-35'981.95	
5790.3920.01	Interne Verrechnung Miete/Infrastruktur	5'840.00		5'840.00		5'840.00	
5790.3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	3'450.00		3'450.00		3'450.00	
5790.4260.01	Gemeindebeitrag Sekretariat		38'550.00		44'580.00		36'594.00
5790.4260.02	Verschiedene Rückerstattungen				3'500.00		
5790.4260.03	Stiftung Contact, Leistungsvereinbarung, Gemeindebeiträge		7'500.00				
5799	Lastenausgleich Soziales	6'225'000.00	696'000.00	3'009'000.00	696'000.00	2'897'381.90	540'684.95
5799.3611.01	LAG, Sozialhilfe 174	6'205'000.00		2'989'000.00		2'884'709.55	
5799.3611.02	Verein Tagesfamilien Interlaken-Oberhasli, Selbstbehalt	20'000.00		20'000.00		12'672.35	
5799.4611.01	LAG, Sozialhilfe, Rückerstattung 175		696'000.00		696'000.00		540'684.95
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	11'500.00		11'500.00		8'870.15	
592	Hilfsaktionen im Inland	11'500.00		11'500.00		8'870.15	
5920	Hilfsaktionen im Inland	11'500.00		11'500.00		8'870.15	
5920.3130.01	Beiträge Sozialhilfeorganisationen	10'000.00		10'000.00		7'370.15	
5920.3632.01	Patenschaft Gemeinde Saxet 176	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	4'454'550.00	2'768'260.00	4'421'700.00	2'582'710.00	4'136'098.28	2'716'376.67
61	Strassenverkehr	3'380'150.00	2'635'260.00	3'392'800.00	2'450'710.00	3'139'763.73	2'583'596.77
615	Gemeindestrassen	3'240'250.00	2'563'300.00	3'236'400.00	2'378'550.00	3'004'683.03	2'511'725.02
6150	Gemeindestrassen	2'433'750.00	237'400.00	2'465'600.00	245'350.00	2'213'651.54	156'242.92
6150.3000.01	Sitzungsgelder BAUKO	10'000.00		10'000.00		8'000.00	
6150.3010.01	Löhne 177	990'100.00		963'900.00		955'241.10	
6150.3010.09	Taggelder Kranken-/Unfallversicherung und Erwerbsersatz					-35'467.10	
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	59'800.00		64'000.00		56'249.75	
6150.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	63'200.00		59'300.00		59'713.20	
6150.3052.02	Pensionskasse, Ausfinanzierung 178 Primatwechsel			50'000.00			
6150.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	30'400.00		29'000.00		25'307.45	
6150.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	14'900.00		18'100.00		16'153.30	
6150.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'000.00		6'300.00		4'079.95	
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung 179	7'000.00		9'200.00		4'580.40	
6150.3091.01	Stelleninserate	300.00		300.00		187.30	
6150.3099.01	Personalanlass	6'800.00		1'920.00		5'907.40	
6150.3100.01	Büromaterial	800.00		600.00		1'097.30	
6150.3101.01	Bau- und Unterhaltsmaterial	58'000.00		60'000.00		55'475.23	
6150.3101.02	Treibstoffe und Schmiermittel	49'000.00		49'000.00		42'254.45	
6150.3102.01	Drucksachen, Publikationen 180	15'000.00		15'000.00		12'168.80	
6150.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		700.00		559.55	
6150.3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'500.00		85.00	
6150.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte 181 und Fahrzeuge	73'700.00		30'680.00		22'676.96	
6150.3112.01	Anschaffung Dienstkleider, Arbeitssicherheit 182	22'500.00		20'000.00		19'293.78	
6150.3113.01	Anschaffung Hardware	500.00		500.00			
6150.3118.01	Anschaffung Software	500.00		500.00			

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3119.01	Anschaffung Signalisation	15'000.00		15'000.00		11'451.15	
6150.3119.02	Anschaffung Beflaggung	5'000.00		5'000.00		4'892.20	
6150.3119.03	Anschaffung öffentliche Beleuchtung	15'000.00		15'000.00			
6150.3120.01	Energie öffentliche Beleuchtung	75'000.00		80'000.00		64'099.05	
6150.3130.01	Telefon- und Internetgebühren	1'700.00		1'700.00		1'680.00	
6150.3130.02	Porti	50.00		50.00		38.70	
6150.3130.03	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00			
6150.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000.00		1'000.00		910.00	
6150.3130.05	Strassenmarkierungen	30'000.00		30'000.00		28'506.65	
6150.3130.06	Winterdienst	50'000.00		50'000.00		27'259.15	
6150.3131.01	Vorabklärung für Planung und Projektierung	5'000.00		5'000.00			
6150.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	16'300.00		16'300.00		15'926.50	
6150.3134.02	Brücken, Gebäudeversicherung	2'000.00		2'000.00		1'775.85	
6150.3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	1'200.00		1'200.00		951.40	
6150.3137.02	Motorfahrzeugsteuern	8'000.00		8'000.00		5'821.65	
6150.3137.03	Schwerverkehrsabgabe/Funkgebühren	5'000.00		5'000.00		2'156.75	
6150.3137.04	Kehricht öffentlicher Raum	16'000.00		22'000.00		11'407.35	
6150.3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege VV allg. Haushalt	140'000.00		285'000.00		290'580.30	
6150.3141.02	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	60'000.00		60'000.00		92'931.40	
6150.3141.03	Strassenentwässerung	110'800.00		110'750.00		110'000.00	
6150.3149.01	Unterhalt Signale/Poller	3'000.00		3'000.00		2'168.90	
6150.3149.02	Unterhalt Beflaggung	4'000.00		6'000.00		1'789.10	
6150.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	58'000.00		58'000.00		60'108.62	
6150.3153.01	Unterhalt Hardware	3'000.00		2'500.00		2'716.20	
6150.3158.01	Unterhalt Software	500.00		400.00		398.70	
6150.3170.01	Spesen BAUKO	500.00		500.00			
6150.3170.02	Spesen Personal	2'500.00		5'000.00		1'131.00	
6150.3199.01	Freier Kredit BAUKO	2'500.00		1'800.00		1'800.00	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	200'000.00		115'600.00		33'230.80	
6150.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	54'100.00		63'800.00		40'539.75	
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	27'000.00		22'000.00			
6150.3301.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen					50'988.55	
6150.3635.01	Winterbeleuchtung	40'000.00		40'000.00		34'268.00	
6150.3636.01	Erlassene Gebühren/Kosten	500.00		500.00			
6150.3900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	1'000.00		500.00		431.50	
6150.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	66'900.00		40'000.00		60'128.50	
6150.4240.01	Dienstleistungen für Dritte		110'000.00		110'000.00		67'013.25
6150.4250.01	Verkauf Baumaterial		1'000.00		1'000.00		2'277.47
6150.4250.02	Verkauf Waren und Mobilien		500.00		1'000.00		
6150.4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		10'000.00		10'000.00		15'629.15
6150.4260.02	Entschädigung Beleuchtung Kantonsstrasse		7'500.00		7'500.00		7'962.30
6150.4260.03	Schadenersatz für defekte Signale		500.00		500.00		
6150.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		2'000.00		10'000.00		
6150.4612.01	Interne Verrechnung SF (7201/9630.3612.03+7301.3612.04+7301.3612.05)		18'500.00		14'000.00		13'712.00
6150.4900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (0290/1110/1400/2170/3421/3422/3423/6191/6192/7792.3900.01+3422.3900.02)		6'400.00		8'550.00		

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen (0290/1110/1400/2170/3421/3422 /3423/6191/6192/7792.3910.01+3 422.3910.02)		81'000.00		82'800.00		49'648.75
6155	Parkplätze	806'500.00	2'325'900.00	770'800.00	2'133'200.00	791'031.49	2'355'482.10
6155.3102.01	Parktickets und Parkkarten	7'000.00		7'000.00		3'767.30	
6155.3113.01	Anschaffung Hardware 191	10'000.00		20'000.00		13'925.60	
6155.3118.01	Anschaffung Software	5'000.00		5'000.00		3'162.10	
6155.3119.01	Anschaffung Parkautomaten/ Schrankenanlagen 192	10'000.00		30'000.00		29'912.60	
6155.3120.01	Energie Parkautomaten/ Schrankenanlagen 193	8'000.00		4'000.00		5'431.70	
6155.3130.01	Dienstleistungen Dritter 194	130'000.00		100'000.00		113'561.90	
6155.3130.02	Post- und Bankspesen	35'000.00		35'000.00		31'304.84	
6155.3130.03	Betreuung Parkautomaten 195	70'000.00		75'000.00		62'019.00	
6155.3130.04	Bussen, Post- und Bankspesen	2'000.00		2'000.00		762.58	
6155.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	6'000.00		6'500.00		5'190.10	
6155.3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	800.00		1'200.00		174.30	
6155.3153.01	Unterhalt Hardware	2'000.00		2'000.00			
6155.3158.01	Unterhalt Software 196	18'000.00		6'000.00		7'159.40	
6155.3159.01	Unterhalt Parkautomaten/ Schrankenanlagen	30'000.00		32'000.00		33'748.52	
6155.3160.01	Pacht Parkplätze 197	150'000.00		162'000.00		178'802.45	
6155.3160.02	Miete Parkhaus Migros	150'000.00		150'000.00		146'437.40	
6155.3181.01	Bussen, Abschreibungen 198	80'000.00		45'000.00		77'492.23	
6155.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien 199	24'500.00		22'000.00			
6155.3612.01	Bussen netto, Anteile Unterseen	18'000.00		16'000.00		17'613.47	
6155.3893.01	SF Parkplatzeratzabgaben, Einlage 200	50'200.00		50'100.00		60'566.00	
6155.4200.01	Parkplatzeratzabgaben		50'000.00		50'000.00		60'500.00
6155.4240.01	Parkgebühren mit MWST 201		900'000.00		800'000.00		907'145.35
6155.4240.02	Mietertrag Parkplätze		19'000.00		19'400.00		17'983.55
6155.4240.03	Parkgebühren ohne MWST 202		900'000.00		850'000.00		909'259.85
6155.4240.04	Parking Migros		135'000.00		135'000.00		153'567.40
6155.4240.05	Bussen, Dienstleistungen für Dritte		3'000.00		2'500.00		2'962.15
6155.4260.01	Verschiedene Rückerstattungen						59.95
6155.4270.01	Bussen 203		290'000.00		250'000.00		299'737.85
6155.4409.01	Interne Verrechnung Zinsen S204		200.00		100.00		66.00
6155.4893.01	SF Parkplatzeratzabgaben, Entnahme 205		28'700.00		26'200.00		4'200.00
619	Strassen, übriges	139'900.00	71'960.00	156'400.00	72'160.00	135'080.70	71'871.75
6191	Werkhof	41'900.00	60'500.00	39'700.00	60'700.00	33'045.50	61'241.75
6191.3101.01	Verbrauchsmaterialien	200.00		200.00			
6191.3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehricht	12'500.00		10'500.00		11'460.65	
6191.3130.01	Telefon- und Internetgebühren	1'000.00		1'000.00		907.20	
6191.3130.02	Sicherheitsdienst/Bewachung	7'800.00		7'700.00		7'689.60	
6191.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	4'800.00		4'800.00		4'614.15	
6191.3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	800.00		800.00		478.45	
6191.3144.01	Baulicher Unterhalt	8'000.00		13'000.00		2'056.70	
6191.3900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421/6150.4900.01)	200.00		200.00			
6191.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421/6150.4910.01)	6'600.00		1'500.00		5'838.75	
6191.4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		500.00		700.00		1'241.75
6191.4930.01	Interne Verrechnung Infrastruktur		60'000.00		60'000.00		60'000.00

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6192	Mehrzweckgebäude	98'000.00	11'460.00	116'700.00	11'460.00	102'035.20	10'630.00
6192.3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehrlicht	30'000.00		38'500.00		23'525.40	
6192.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	3'700.00		3'700.00		3'519.90	
6192.3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	1'500.00		700.00		1'331.90	
6192.3144.01	Baulicher Unterhalt	5'000.00		10'000.00		16'460.85	
6192.3300.40	Planmässige Abschreibungen 206 MZG	57'200.00		63'100.00		57'197.15	
6192.3900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421/6150.4900.01)	200.00		200.00			
6192.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421/6150.4910.01)	400.00		500.00			
6192.4439.01	Nebenkosten						1'430.00
6192.4470.01	Miete		9'960.00		9'960.00		7'700.00
6192.4612.01	Interne Verrechnung Miete SF		1'500.00		1'500.00		1'500.00
62	Öffentlicher Verkehr	1'074'400.00	133'000.00	1'028'900.00	132'000.00	993'934.55	132'779.90
621	Bahninfrastruktur	17'000.00		15'500.00		16'997.10	
6210	Bahninfrastruktur	17'000.00		15'500.00		16'997.10	
6210.3660.40	Planmässige Abschreibungen 207 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	17'000.00		15'500.00		16'997.10	
622	Regionalverkehr	23'000.00		19'000.00		18'305.00	
6220	Regionalverkehr	23'000.00		19'000.00		18'305.00	
6220.3634.01	Moonliner Oberland Ost	9'000.00		9'000.00		9'005.00	
6220.3634.02	Gästekarte öffentl. Verkehr	10'000.00		10'000.00		9'300.00	
6220.3634.03	Regionalverkehr, Beiträge	4'000.00					
629	Öffentlicher Verkehr	1'034'400.00	133'000.00	994'400.00	132'000.00	958'632.45	132'779.90
6290	Öffentlicher Verkehr	119'400.00	133'000.00	119'400.00	132'000.00	118'041.45	132'779.90
6290.3130.01	Tageskarten, Kauf 208	118'000.00		118'000.00		116'919.45	
6290.3130.02	IG Golden Pass 209	100.00		100.00		100.00	
6290.3133.01	Tageskarten, Informatik (Hostiag) 210	1'300.00		1'300.00		1'022.00	
6290.4250.01	Tageskarten, Verkauf 211		133'000.00		132'000.00		132'779.90
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	915'000.00		875'000.00		840'591.00	
6291.3631.01	LAG, öffentlicher Verkehr 212	915'000.00		875'000.00		840'591.00	
63	Verkehr, übrige					2'400.00	
633	Sonstige Transportsysteme					2'400.00	
6330	Sonstige Transportsysteme					2'400.00	
6330.3650.50	Wertberichtigungen Beteiligungen					2'400.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	5'280'320.00	4'822'670.00	5'699'860.00	5'118'110.00	6'866'320.51	6'256'421.76
72	Abwasserentsorgung	3'398'400.00	3'398'400.00	3'856'510.00	3'856'510.00	4'930'915.76	4'930'915.76

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720	Abwasserentsorgung	3'398'400.00	3'398'400.00	3'856'510.00	3'856'510.00	4'930'915.76	4'930'915.76
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	3'398'400.00	3'398'400.00	3'856'510.00	3'856'510.00	4'930'915.76	4'930'915.76
7201.3120.01	Ab-/Wasser, Energie	7'500.00		8'000.00		6'793.90	
7201.3130.01	Diverse Entschädigungen	67'000.00		70'000.00		62'997.15	
7201.3132.01	GEP-Abklärungen 213	130'000.00		180'000.00		138'599.15	
7201.3132.02	Entschädigung Nachführung Werkkataster/Gewässerschutz	50'000.00		50'000.00		27'468.15	
7201.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	12'900.00		12'900.00		11'474.10	
7201.3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	600.00		700.00		438.55	
7201.3143.01	Unterhalt	73'000.00		73'000.00		54'090.50	
7201.3170.01	Spesen	500.00		500.00			
7201.3181.01	Abschreibung Gebühren 214	5'000.00		5'000.00			
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen 215 Tiefbauten Abwasser	190'700.00		153'500.00		128'298.65	
7201.3300.99	Planmässige Abschreibungen 216 (bish. VV) Abwasser			317'500.00		1'387'659.00	
7201.3301.30	Ausserplanmässige 217 Abschreibungen Tiefbauten Abwasser					1'412.05	
7201.3409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF 218	8'000.00		9'000.00		3'804.45	
7201.3510.10	SF Abwasser Werterhalt, Einlage 219 (Wiederbeschaffungswert)	1'415'000.00		1'403'000.00		1'389'244.00	
7201.3510.50	SF Abwasser Werterhalt, Einlage 220 (Anschlussgebühren)	300'000.00		300'000.00		643'961.40	
7201.3612.01	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF	72'600.00		77'000.00		59'548.50	
7201.3612.02	Interne Verrechnung Liegenschaft/Infrastruktur SF	8'100.00		8'600.00		6'616.50	
7201.3612.03	Interne Verrechnung diverse SF (3421/6150.4612.01)	7'000.00		7'000.00		4'887.00	
7201.3632.01	Betriebsbeitrag ARA 221	810'000.00		880'000.00		484'707.65	
7201.3632.02	Abgabe in Abwasserfonds 222	200'000.00		267'410.00		248'460.55	
7201.3660.20	Planmässige Abschreibungen 223 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	40'500.00		33'400.00		18'930.55	
7201.4240.01	Grundgebühren		790'000.00		800'000.00		781'634.57
7201.4240.02	Verbrauchsgebühren		1'850'000.00		1'850'000.00		1'855'509.79
7201.4240.03	Grund-/Benützungsgebühren Eigene		105'000.00		110'000.00		102'135.55
7201.4240.50	Einmalige Anschlussgebühren		300'000.00		300'000.00		643'961.40
7201.4260.01	Verschiedene Rückerstattungen				200.00		
7201.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente 224		50.00		50.00		
7201.4510.01	SF Abwasser Werterhalt, 225 Entnahme		231'200.00		504'400.00		1'536'300.25
7201.4611.01	Beiträge Kanton		30'000.00		20'000.00		11'374.20
7201.9010.01	SF Abwasser, Ertragsüberschuss					251'523.96	
7201.9011.01	SF Abwasser, 226 Aufwandüberschuss		92'150.00		271'860.00		
73	Abfall	1'149'470.00	1'149'470.00	1'126'300.00	1'126'300.00	1'158'364.46	1'158'364.46
730	Abfall	1'149'470.00	1'149'470.00	1'126'300.00	1'126'300.00	1'158'364.46	1'158'364.46
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	1'149'470.00	1'149'470.00	1'126'300.00	1'126'300.00	1'158'364.46	1'158'364.46
7301.3010.01	Löhne	226'000.00		221'000.00		211'423.25	
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	14'400.00		13'800.00		13'092.35	
7301.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	16'200.00		13'900.00		13'016.70	
7301.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	7'300.00		6'600.00		5'813.45	
7301.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'600.00		4'100.00		3'754.10	
7301.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'450.00		1'600.00		941.40	

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3101.01	Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterial	22'000.00		18'000.00		29'868.05	
7301.3102.01	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		11'000.00		5'821.95	
7301.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00		3'900.00		7'578.00	
7301.3113.01	Anschaffung Hardware	500.00		500.00			
7301.3118.01	Anschaffung Software	720.00		720.00		720.00	
7301.3130.01	Gebühren AVAG und Sammlungen	600'000.00		600'000.00		588'358.82	
7301.3130.02	Altlastenuntersuchungen	5'000.00		5'000.00			
7301.3130.03	Bring- und Hol-Tag	9'500.00				7'405.10	
7301.3130.04	Papiersammlungen	30'000.00		30'000.00		25'204.15	
7301.3130.06	Diverse Entschädigungen	12'000.00		12'000.00		10'716.30	
7301.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	5'600.00		5'600.00		5'435.60	
7301.3137.01	Motorfahrzeugsteuern	2'000.00		2'000.00		1'800.30	
7301.3137.02	Schwerverkehrsabgabe	7'000.00		6'500.00		6'475.90	
7301.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen	18'000.00		16'000.00		11'863.10	
7301.3153.01	Unterhalt Hardware	500.00		500.00			
7301.3158.01	Unterhalt Software	500.00		500.00		87.25	
7301.3161.01	Miete Fahrzeuge	5'500.00		5'500.00		540.00	
7301.3170.01	Spesen	200.00		200.00		76.80	
7301.3300.30	Planmässige Abschreibungen 228	3'500.00		3'500.00		3'410.40	
7301.3300.60	Tiefbauten Abfall						
7301.3300.60	Planmässige Abschreibungen 229	32'800.00		32'800.00		32'723.80	
7301.3300.99	Möbilien Abfall						
7301.3300.99	Planmässige Abschreibungen 230 (bish. VV 8 J.) Abfall	39'200.00		39'200.00		39'173.05	
7301.3612.01	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand SF	28'300.00		22'600.00		45'540.00	
7301.3612.02	Interne Verrechnung Liegenschaft/Infrastruktur SF	3'200.00		2'500.00		5'060.00	
7301.3612.03	Interne Verrechnung Miete SF	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
7301.3612.04	Interne Verrechnung diverse SF (3421/6150.4612.01)	4'000.00		6'000.00		2'025.00	
7301.3612.05	Bring- und Hol-Tag, interne Verrechnung SF (1110/6150.4612.01)	7'000.00				6'800.00	
7301.3612.06	Beitrag Tierkörperbeseitigung 231	22'000.00		22'000.00		15'895.10	
7301.4240.01	Grundgebühren 232		480'000.00		495'000.00		505'378.37
7301.4240.02	AVAG (Sackgebühren)		260'000.00		260'000.00		253'473.55
7301.4240.03	Container (Andock- und Gewichtsgebühr)		320'000.00		320'000.00		343'494.17
7301.4240.04	Papiersammlungen, Altpapierverwertung		20'000.00		20'000.00		22'187.52
7301.4240.05	Dienstleistungen für Dritte		15'000.00		15'000.00		13'809.65
7301.4260.01	Bring- und Hol-Tag, Anteile Matten und Unterseen		5'000.00				5'776.30
7301.4260.02	VetroSwiss/AVAG, VEG Glas		7'000.00		7'000.00		7'121.25
7301.4270.01	Bussen		1'000.00		1'000.00		1'930.00
7301.4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF		1'600.00		1'500.00		488.05
7301.4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		2'800.00		4'900.00		2'847.10
7301.4463.01	Dividende AVAG		1'900.00		1'900.00		1'858.50
7301.9010.01	SF Abfall, Ertragsüberschuss			17'280.00		56'244.54	
7301.9011.01	SF Abfall, Aufwandüberschuss 233		35'170.00				
74	Verbauungen	40'000.00		40'000.00		177'990.30	-29'061.35
745	Naturgefahren	40'000.00		40'000.00		177'990.30	-29'061.35
7450	Naturgefahren	40'000.00		40'000.00		177'990.30	-29'061.35
7450.3132.01	Gefahrenkarten 234					161'170.85	
7450.3132.02	Notfallplanung Naturgefahren	10'000.00		10'000.00		16'819.45	
7450.3134.01	Stiftung Einsatzkosten der Gemeinden in a.o. Lagen	30'000.00		30'000.00			
7450.4260.01	Gefahrenkarten, verschiedene Rückerstattungen						-42'013.45

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7450.4260.02	Notfallplanung Naturgefahren, verschiedene Rückerstattungen						12'952.10
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	26'950.00		26'750.00		49'255.84	
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	26'950.00		26'750.00		49'255.84	
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	26'950.00		26'750.00		49'255.84	
7690.3000.01	Sitzungsgelder FK Energie	1'250.00		1'250.00		600.00	
7690.3130.01	Energiestadt	20'000.00		25'000.00		48'655.84	
7690.3170.01	Spesen FK Energie	500.00		500.00			
7690.3634.01	Regionalkonferenz Oberland-235 Energieberatung	5'200.00					
77	Übriger Umweltschutz	504'700.00	140'300.00	525'700.00	135'300.00	452'592.75	150'602.89
771	Friedhof und Bestattung	123'000.00		113'000.00		105'304.55	
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	123'000.00		113'000.00		105'304.55	
7710.3130.01	Bestattungskosten	20'000.00		20'000.00		4'609.80	
7710.3632.01	Begräbnisgemeindeverband 236 Gsteig-Interlaken	103'000.00		93'000.00		100'694.75	
779	Umweltschutz	381'700.00	140'300.00	412'700.00	135'300.00	347'288.20	150'602.89
7790	Umweltschutz	200.00		200.00		200.00	
7790.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge 237	200.00		200.00		200.00	
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	376'600.00	140'300.00	403'500.00	135'300.00	344'810.20	150'602.89
7791.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	50'000.00		50'000.00		22'976.67	
7791.3120.01	Ab-/Wasser, Energie, Kehricht	19'000.00		18'500.00		17'702.65	
7791.3130.01	Reinigungsvertrag	220'000.00		220'000.00		218'851.15	
7791.3130.02	Sicherheitsdienst/Bewachung	6'500.00		6'000.00		5'958.00	
7791.3130.03	Betreuung Gebührenautomaten	5'500.00		4'000.00		5'392.96	
7791.3130.04	Post- und Bankspesen	2'500.00		2'500.00		2'446.02	
7791.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	1'700.00		1'700.00		1'656.25	
7791.3137.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	500.00		500.00		34.85	
7791.3144.01	Baulicher Unterhalt 238	15'000.00		41'000.00		15'841.65	
7791.3161.01	Miete mobile WC-Anlagen	7'000.00		11'000.00		5'296.15	
7791.3300.40	Planmässige Abschreibungen 239 Hochbauten	32'600.00		32'600.00		32'522.55	
7791.3632.01	Reinigungsarbeiten WC Schlossareal	5'000.00		5'000.00		4'831.30	
7791.3910.01	Verrechneter Aufwand	11'300.00		10'700.00		11'300.00	
7791.4240.01	Benützungsgebühren		140'000.00		135'000.00		150'602.89
7791.4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		300.00		300.00		
7792	Hundetoiletten	4'900.00		9'000.00		2'278.00	
7792.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		2'278.00	
7792.3900.01	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (3421/6150.4900.01)	500.00		1'000.00			
7792.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen (3421/6150.4910.01)	400.00		4'000.00			

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	160'800.00	134'500.00	124'600.00		97'201.40	45'600.00
790	Raumordnung	160'800.00	134'500.00	124'600.00		97'201.40	45'600.00
7900	Raumordnung allgemein	66'300.00	88'500.00	58'600.00		33'503.40	45'600.00
7900.3132.01	Raumplanung, Dienstleistungen und Honorare, allg. Verwaltungskosten	40'000.00		35'000.00		27'348.80	
7900.3132.02	Richtplan Energie Bördeli, Revision	13'000.00		13'000.00		6'154.60	
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen 240 immaterielle Anlagen	13'300.00		10'600.00			
7900.4309.80	Planungsmehrwerte (altrechtlich) 241		88'500.00				45'600.00
7907	Regionalkonferenzen	48'500.00		66'000.00		63'698.00	
7907.3634.01	Regionalkonferenz Oberland-Ob- 242 Basisbeitrag (Splittung ab JRG 2020)	48'500.00		66'000.00		63'698.00	
7909	Mehrwertabschöpfung, neurechtlich	46'000.00	46'000.00				
7909.3510.01	SF Mehrwertabschöpfung, 243 Einlage	41'400.00					
7909.3701.01	Mehrwertabschöpfung 244 Kantonsanteil, Weiterleitung	4'600.00					
7909.4022.01	Mehrwertabschöpfung 245 Gemeindeanteil		41'400.00				
7909.4707.01	Mehrwertabschöpfung 246 Kantonsanteil		4'600.00				
8	Volkswirtschaft	422'490.00	256'200.00	401'375.00	248'800.00	421'908.44	425'044.50
81	Landwirtschaft	9'700.00	1'700.00	3'000.00	1'800.00	2'625.80	1'612.50
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	6'900.00					
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	6'900.00					
8110.3634.01	Regionalkonferenz Oberland-Ob- 247 Landschaftsfonds	6'900.00					
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	2'800.00	1'700.00	3'000.00	1'800.00	2'625.80	1'612.50
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	2'800.00	1'700.00	3'000.00	1'800.00	2'625.80	1'612.50
8140.3632.01	Ackerbaustellenleitung 248	800.00		800.00		750.80	
8140.3910.01	Interne Verrechnung Feuerbrandkontrolle	2'000.00		2'200.00		1'875.00	
8140.4611.01	Kantonsbeitrag Feuerbrandkontrolle		1'700.00		1'800.00		1'612.50
82	Forstwirtschaft	60'500.00		54'500.00		40'856.25	
820	Forstwirtschaft	60'500.00		54'500.00		40'856.25	
8200	Forstwirtschaft	60'500.00		54'500.00		40'856.25	
8200.3631.01	Unterhalt Schutzwaldpflege 249	20'000.00		13'500.00			
8200.3632.01	Gemeindeverband für die 250 Erhaltung der Wälder der Region Oberland	40'500.00		41'000.00		40'856.25	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
83	Jagd und Fischerei			500.00			
830	Jagd und Fischerei			500.00			
8300	Jagd und Fischerei			500.00			
8300.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			500.00			
84	Tourismus	334'540.00	13'000.00	320'025.00	13'000.00	358'874.54	13'000.00
840	Tourismus	334'540.00	13'000.00	320'025.00	13'000.00	358'874.54	13'000.00
8400	Tourismus	142'530.00	13'000.00	147'525.00	13'000.00	161'605.34	13'000.00
8400.3130.01	Beziehungen zu ausländischer251 Orten	20'000.00		25'000.00		41'607.34	
8400.3635.01	Interlaken Congress & Events 252	87'530.00		87'525.00		87'525.00	
8400.3635.04	Swiss Economic Forum 253	35'000.00		35'000.00		32'473.00	
8400.4260.01	Swiss Economic Forum, Anteil254 Matten und Unterseen		13'000.00		13'000.00		13'000.00
8406	Regionaler Tourismus	192'010.00		172'500.00		197'269.20	
8406.3130.01	UNESCO Welterbe Schweizer255 Alpen Jungfrau-Aletsch	3'130.00		3'125.00		3'125.00	
8406.3130.02	TOI Event-Koordination Bödeli256	8'000.00				8'000.00	
8406.3634.01	TOI (Tourismusorganisation 257 Interlaken)	145'880.00		145'875.00		145'875.00	
8406.3635.01	Beiträge 258 Wirtschafts-/Tourismusförderung	35'000.00		23'500.00		40'269.20	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	17'750.00	10'500.00	2'350.00	3'000.00	1'943.20	3'536.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	17'750.00	10'500.00	2'350.00	3'000.00	1'943.20	3'536.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel		5'500.00		3'000.00		3'536.00
8500.4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		5'500.00		3'000.00		3'536.00
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	17'750.00	5'000.00	2'350.00		1'943.20	
8506.3000.01	Sitzungsgelder WTK 259	2'000.00		1'600.00		1'700.00	
8506.3170.01	Spesen WTK 260	300.00		300.00		36.00	
8506.3199.01	Freier Kredit WTK 261	450.00		450.00		207.20	
8506.3635.01	Swiss Outdoor & Adventure 262 Summit	15'000.00					
8506.4260.01	Swiss Outdoor & Adventure 263 Summit, Anteile Matten und Unterseen		5'000.00				
87	Brennstoffe und Energie		231'000.00	21'000.00	231'000.00	17'608.65	406'896.00
871	Elektrizität		231'000.00	21'000.00	231'000.00	17'608.65	406'896.00
8710	Elektrizität allgemein		231'000.00	21'000.00	231'000.00	17'608.65	406'896.00
8710.3132.01	Rechtsform IBI, Überprüfung 264			21'000.00		17'608.65	
8710.4462.01	Abgeltung IBI 265		231'000.00		231'000.00		256'896.00
8710.4462.02	Risikobeitrag IBI 266						150'000.00
9	Finanzen und Steuern	6'244'930.00	25'508'740.00	6'011'800.00	22'127'010.00	11'708'166.94	25'792'823.22
91	Steuern	1'153'600.00	23'309'000.00	1'088'800.00	20'629'500.00	1'325'777.44	24'037'179.50

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
910	Steuern	1'153'600.00	23'309'000.00	1'088'800.00	20'629'500.00	1'325'777.44	24'037'179.50
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	195'000.00	18'793'000.00	235'000.00	17'068'900.00	578'065.30	19'581'954.95
9100.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					413'000.00	
9100.3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	190'000.00		230'000.00		156'340.30	
9100.3181.02	Forderungsverzichte allgemeine Gemeindesteuern	5'000.00		5'000.00		8'725.00	
9100.4000.01	Einkommenssteuern 268		10'400'000.00		10'875'000.00		11'025'456.70
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen		20'000.00		15'000.00		33'929.25
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern 269		1'020'000.00		1'000'000.00		906'456.95
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern		-390'000.00		-380'000.00		-374'968.30
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-4'000.00		-3'000.00		-4'687.45
9100.4001.01	Vermögenssteuern 270		1'500'000.00		1'230'000.00		1'281'152.50
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern		160'000.00		160'000.00		121'383.85
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern		-125'000.00		-130'000.00		-96'590.45
9100.4002.01	Quellensteuern		670'000.00		670'000.00		599'078.50
9100.4002.10	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung (BGSA)		2'000.00		2'000.00		1'478.10
9100.4010.01	Gewinnsteuern 271		5'500'000.00		3'470'000.00		7'648'800.60
9100.4010.20	Nachsteuern und Bussen						95.50
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern 272		1'120'000.00		1'100'000.00		1'119'952.05
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern 273		-350'000.00		-300'000.00		-3'290'109.65
9100.4010.60	Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen				-100.00		
9100.4010.70	Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen 274		-900'000.00		-800'000.00		440'000.00
9100.4011.01	Kapitalsteuern		65'000.00		60'000.00		58'169.25
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		40'000.00		40'000.00		31'809.10
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-10'000.00		-10'000.00		-7'935.30
9100.4019.01	Holdingsteuern		35'000.00		35'000.00		46'313.25
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		40'000.00		35'000.00		42'170.50
9101	Sondersteuern	5'000.00	572'500.00	5'100.00	592'500.00	5'197.70	1'628'337.00
9101.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Sondersteuern					1'000.00	
9101.3181.01	Forderungsverluste Sondersteuern	5'000.00		5'000.00		4'197.70	
9101.3181.02	Forderungsverzichte Sondersteuern			100.00			
9101.4000.80	Lotteriegewinnsteuern		2'000.00		2'000.00		
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		360'000.00		370'000.00		1'420'034.90
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		210'000.00		220'000.00		208'114.25
9101.4029.01	Eingang abgeschriebene Sondersteuern		500.00		500.00		187.85
9102	Liegenschaftssteuern	3'000.00	2'970'500.00	3'100.00	2'100'100.00	-17'876.26	2'043'296.85
9102.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Liegenschaftssteuern					-18'000.00	
9102.3181.01	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	3'000.00		3'000.00		123.74	
9102.3181.02	Forderungsverzichte Liegenschaftssteuern			100.00			
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern 275		2'970'000.00		2'100'000.00		2'043'296.85
9102.4029.01	Eingang abgeschriebene Liegenschaftssteuern		500.00		100.00		

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9103	Hundesteuern	600.00	23'000.00	600.00	23'000.00	200.00	23'400.00
9103.3181.01	Forderungsverluste Hundetaxe	500.00		500.00		200.00	
9103.3181.02	Forderungsverzichte Hundetaxe	100.00		100.00			
9103.4033.01	Hundetaxe		23'000.00		23'000.00		23'400.00
9105	Tourismusabgabe	550'000.00	550'000.00	550'000.00	550'000.00	499'551.75	499'551.75
9105.3636.01	TFA, Weiterleitung Erträge an 276 TOI	550'000.00		550'000.00		499'551.75	
9105.4039.01	TFA, Erträge 277		550'000.00		550'000.00		499'551.75
9106	Schwellentelle	400'000.00	400'000.00	295'000.00	295'000.00	260'638.95	260'638.95
9106.3612.01	Schwellentelle Ablieferung an 278 Schwellenkorporation Bodeli Süd	400'000.00		295'000.00		260'638.95	
9106.4039.01	Schwellentelle 279		400'000.00		295'000.00		260'638.95
93	Finanz- und Lastenausgleich	2'330'000.00	102'000.00	2'153'000.00	98'000.00	2'515'216.00	102'300.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	2'330'000.00	102'000.00	2'153'000.00	98'000.00	2'515'216.00	102'300.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'330'000.00	102'000.00	2'153'000.00	98'000.00	2'515'216.00	102'300.00
9300.3621.60	LAG, neue Aufgabenteilung 280	1'070'000.00		1'070'000.00		1'057'358.00	
9300.3622.70	Disparitätenabbau 281	1'260'000.00		1'083'000.00		1'457'858.00	
9300.4621.60	Soziodemografischer Zuschuss 282		102'000.00		98'000.00		102'300.00
95	Ertragsanteile, übrige		540'000.00	200.00	50'000.00		35'340.95
950	Ertragsanteile, übrige		540'000.00	200.00	50'000.00		35'340.95
9500	Ertragsanteile, übrige		540'000.00	200.00	50'000.00		35'340.95
9500.3181.01	Forderungsverluste Erbschafts- und Schenkungssteuern			100.00			
9500.3181.02	Forderungsverzichte Erbschafts- und Schenkungssteuern			100.00			
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		40'000.00		50'000.00		35'340.95
9500.4600.01	Ertragsanteile an direkter Bundessteuer 283		500'000.00				
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	926'240.00	1'553'740.00	1'222'650.00	1'346'010.00	1'186'514.52	1'610'713.82
961	Zinsen	215'200.00	252'400.00	312'500.00	248'400.00	492'692.11	322'119.35
9610	Zinsen	215'200.00	252'400.00	312'500.00	248'400.00	492'692.11	322'119.35
9610.3181.01	Abschreibungen Verzugszins Steuern	8'000.00		8'000.00		7'334.95	
9610.3181.02	Forderungsverzichte Verzugszins Steuern	100.00		100.00			
9610.3401.01	Zinsen kurzfristige Finanzverbindlichkeiten 284	300.00		109'900.00			
9610.3406.01	Zinsen langfristige Finanzverbindlichkeiten 285	189'000.00		177'000.00		430'181.11	
9610.3409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF (1400/1626/2199/3410/5721/6155/7201/7301.4409.01)	2'800.00		2'500.00		1'003.20	
9610.3499.01	Vergütungszinsen Steuern	15'000.00		15'000.00		54'172.85	
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						11.85
9610.4401.02	Verzugszinsen Steuern		80'000.00		75'000.00		88'033.80
9610.4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						3'382.50

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF (1626/3410/7201/7301/9630.3409 .01)		171'800.00		172'800.00		167'588.55
9610.4420.01	Dividenden		600.00		600.00		602.65
9610.4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV 286						62'500.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	708'540.00	1'301'340.00	907'350.00	1'097'610.00	667'434.47	1'288'594.47
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens SF	673'040.00	673'040.00	881'450.00	881'450.00	623'778.92	623'778.92
9630.3010.01	SF LS, Löhne Hauswirtschaft	5'000.00		5'000.00		4'680.00	
9630.3050.01	SF LS, AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	300.00		300.00		293.50	
9630.3053.01	SF LS, AG-Beiträge Unfallversicherung	60.00		90.00		50.45	
9630.3054.01	SF LS, AG-Beiträge Familienausgleichskasse	90.00		100.00		84.00	
9630.3055.01	SF LS, AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	30.00		30.00		21.05	
9630.3409.01	SF LS, Interne Verrechnung 287 Zinsen	163'800.00		163'800.00		163'784.10	
9630.3430.01	SF LS, Baulicher Unterhalt 288	149'500.00		77'500.00		88'198.47	
9630.3431.01	SF LS, Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	200.00		300.00			
9630.3431.02	SF LS, Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'000.00		20'000.00		8'232.90	
9630.3431.03	SF LS, Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'600.00		751.45	
9630.3439.01	SF LS, Wasser, Energie, Heizmaterial	30'000.00		32'000.00		27'527.38	
9630.3439.02	SF LS, Abwasser, Kehricht	10'500.00		10'900.00		9'525.67	
9630.3439.03	SF LS, Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	8'600.00		9'500.00		7'419.70	
9630.3439.04	SF LS, Haftpflicht-/Sachversicherung	10'000.00		9'000.00		8'728.25	
9630.3441.01	SF LS, Wertberichtigung 289			275'000.00			
9630.3612.01	SF LS, Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand	22'900.00		22'600.00		23'661.00	
9630.3612.02	SF LS, Interne Verrechnung Liegenschaft/Infrastruktur	2'600.00		2'500.00		2'629.00	
9630.3612.03	SF LS, Interne Verrechnung diverse (3421/6150.4612.01)	7'000.00		8'000.00		5'261.25	
9630.3893.01	SF LS Werterhalt, Einlage 290	132'200.00		132'200.00		132'198.00	
9630.4260.02	SF LS, Verschiedene Rückerstattungen		700.00		600.00		4'727.50
9630.4430.01	SF LS, Mietzinse		480'500.00		483'000.00		489'712.60
9630.4439.01	SF LS, Rückerstattungen Nebenkosten		39'500.00		43'000.00		38'929.50
9630.4893.01	SF LS Werterhalt, Entnahme 291		149'500.00		77'500.00		88'198.47
9630.4896.01	SF LS, Neubewertungsreserve Entnahme				275'000.00		
9630.9010.01	SF LS, Ertragsüberschuss 293	109'060.00		111'030.00		140'732.75	
9630.9011.01	SF LS, Aufwandüberschuss 294		2'840.00		2'350.00		2'210.85
9631	Liegenschaften des Finanzvermögens		420'000.00				
9631.4443.01	Marktwertanpassungen 295 Liegenschaften		420'000.00				
9632	Grundstücke des Finanzvermögens	35'500.00	208'300.00	25'900.00	216'160.00	43'655.55	664'815.55
9632.3130.01	Dienstleistungen Dritter			400.00		515.85	
9632.3132.01	Entwicklung Des Alpes-Areal	30'000.00		20'000.00		33'363.65	
9632.3439.01	Liegenschaftssteuer und Schwellentelle	5'500.00		5'500.00		4'957.65	
9632.3441.01	Wertberichtigung Grundstücke 296					4'522.00	

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9632.3441.02	Wertberichtigung Baurechtszin					296.40	
9632.4411.01	Gewinn Verkauf Grundstücke						448'800.00
9632.4430.01	Mietzinse Grundstücke		1'600.00		1'560.00		1'560.00
9632.4430.02	Pachtzinse		6'600.00		6'600.00		6'591.50
9632.4430.03	Baurechtszinse		200'100.00		208'000.00		207'212.05
9632.4896.01	Neubewertungsreserve, Entnahme						652.00
969	Finanzvermögen	2'500.00		2'800.00		26'387.94	
9690	Finanzvermögen	2'500.00		2'800.00		26'387.94	
9690.3180.01	Wertberichtigung Guthaben					26'000.00	
9690.3181.01	Abschreibung div. Debitoren	2'500.00		2'800.00		387.94	
97	Rückverteilungen		4'000.00		3'500.00		7'288.95
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		4'000.00		3'500.00		7'288.95
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		4'000.00		3'500.00		7'288.95
9710.4699.10	Rückverteilung CO2 Abgabe		4'000.00		3'500.00		7'288.95
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'835'090.00		1'547'150.00		6'680'658.98	
990	Nicht aufgeteilte Posten	1'537'000.00		1'547'150.00		989'659.30	
9900	Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV	547'300.00		492'950.00			
9900.3894.01	Zusätzliche Abschreibungen nicht zugeteilt	547'300.00		492'950.00			
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	989'700.00		1'054'200.00		989'659.30	
9901.3300.99	Planmässige Abschreibungen (bish. VV 8 J.)	989'700.00		1'054'200.00		989'659.30	
999	Abschluss	298'090.00				5'690'999.68	
9990	Abschluss	298'090.00				5'690'999.68	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss	298'090.00				5'690'999.68	

Bemerkung: Begründung

1	0110.3000.01	sieben Sitzungen und Jubiläumssitzung 100 Jahre GGR Interlaken
2	0110.3000.02	eine Sitzung vor jeder GGR-Sitzung (ohne Jubiläum); eine Sitzung vor Verwaltungsüberprüfung und Verwaltungsüberprüfung
3	0110.3000.03	fünf Abstimmungsdaten inkl. GP-Stichwahl
4	0110.3000.04	Gemeindewahlen
5	0110.3102.01	Erfahrungszahl 2018
6	0110.3102.02	Couverts und Stimmrechtsausweise für vier Abstimmungen (inkl. Gemeindewahlen) und eine weitere Wahl (GP-Stichwahl); Stimmzettel und Botschaften für zwei Gemeindeabstimmungen; Wahlzettel für Gemeindewahlen inkl. GP-Stichwahl; Beitrag an Easy-Abstimmungsbüchlein von CHF 5 pro stimmberechtigter Person zwischen 18 und 25 (ca. 400)
7	0110.3130.01	CHF 3'000 pro Abstimmungs-/Wahlmaterialversand; CHF 1'000 pro Abstimmung für briefliche Stimmabgaben
8	0110.3130.02	Verpackung Stimmmaterial durch ZEMI für fünf Wahl-/Abstimmungsdaten; Miete Wahlplakatständer für Gemeindewahlen; Pikett Sesam und RZI für Gemeindewahlen
9	0110.3130.03	Jahresrechnungen 2019 bis 2022: Mandat BDO AG (GGR-Beschluss vom 26.06.2018)
10	0110.3130.04	Art. 14 DSV (BSG 152.040.1): Ausgabenbefugnis Aufsichtsstelle CHF 5'000, jedoch nie mehr als CHF 1'500 benötigt
11	0110.3170.03	Verpflegung EDV-Wahlausschuss Gemeindewahlen und Legislatorschlussessen Abstimmungskommission
12	0110.3199.01	Jubiläumsjahr 100 Jahre GGR Interlaken
13	0110.3199.02	geltender Gemeinderatsbeschluss CHF 100 pro Mitglied
14	0110.3636.01	fester Betrag (Artikel 69 OgR 2000)
15	0110.3636.02	gem. GR-Beschluss vom 26.04.2017
16	0110.3920.01	Raummiete Aula für Abstimmungen und GGR-Sitzungen; Raummiete CHF 60/h und CHF 25/Anlass für Hauswartenschädigung (ergebnisneutral s. 2170.4920.02)
17	0120.3000.01	gemäss Sitzungsgeldreglement 2017, ohne Spesenpauschale
18	0120.3000.02	nicht vorhersehbar (aktuell AG öffentlicher Begegnungsraum)
19	0120.3000.03	gemäss Sitzungsgeld- und Entschädigungsreglement 2017 (154.2); 2015ff: inkl. Sitzungsgeld für Prüfung Abrechnung Verpflichtungskredite; langjähriger Erfahrungswert
20	0120.3130.01	externe Betreuung und Wartung/Support CMSBOX
21	0120.3170.01	Artikel 2 des Sitzungsgeldreglements; CHF 1'400 für weitere Spesen, die mit Pauschale nicht abgedeckt sind
22	0120.3199.01	70 % des zulässigen Betrag nach OgR 2000
23	0120.3199.02	letztes Amtsjahr; zulässiger Betrag nach OgR 2000
24	0120.3199.03	Beitrag an Kommissionsreisen und -essen; GR-Beschluss (153.111)
25	0120.3199.04	2018: Mitte Mai bereits CHF 12'000 zugesichert
26	0120.3199.05	Neuzuzügerbrunch am 01.08. (80 Pers. à CHF 50)
27	0220.3010.01	Erhöhung Stellenprozente gegenüber Budget 2019 (insgesamt + 60 %): Bereich Bauverwaltung + 120 %, befristete Springerstelle (Bereiche Polizeiinspektorat/Bauverwaltung) - 50 % und Bereich Soziales - 10 %
28	0220.3010.03	Beurteilung Ende 2020, ob Nachkredit nötig oder Teilauflösung möglich ist (Verzicht auf Haben-Budgetierung aus Pensionierungen Polizeiinspektor und BL Bildung im Herbst 2020)
29	0220.3052.01	neuer Vorsorgeplan Previs ab 2020
30	0220.3090.01	inkl. 32 Mitarbeitende/Lernende à CHF 50 für Teamspirit-Anlass; CHF 3'500 für Schulung Arbeitssicherheit Verwaltung
31	0220.3091.01	Nachfolge Gemeindeschreiber; Polizeiinspektor; Bereichsleitung Bildung
32	0220.3099.02	Bereiche Gemeindeschreiberei, Finanzen, Steuern, Bauverwaltung, Polizeiinspektorat, Einwohnerdienste, Zivilschutz und Bildung (nur Sekretariat): 40 Mitarbeitende/Lernende à CHF 200 für Personalausflug (ab 2020 jährlich) und CHF 80 für Jahresschlussessen
33	0220.3100.01	Erfahrungswerte, zusätzlich CHF 1'000 Verbrauchsmaterial Arbeitssicherheit Verwaltung
34	0220.3102.01	Erfahrungswerte
35	0220.3103.01	Erfahrungswerte
36	0220.3110.01	davon CHF 50'000 für Neumöblierung Büros Gemeindeschreiber; Polizeiinspektor und Bereichsleitung Bildung und CHF 12'500 für 2 neue Kassensysteme EWD (erst 2020 statt 2019)
37	0220.3113.02	gemäss rollendem IT-Budget
38	0220.3118.02	gemäss rollendem IT-Budget
39	0220.3130.02	Bruttoverbuchung; Gutschriften/Weiterverrechnungen auf Ertragskonto 0220.4260.01
40	0220.3130.03	davon CHF 2000 für BeTrieb (Weiterverrechnung 1/2 an IBI)
41	0220.3130.04	Verband Bernischer Gemeinden VBG CHF 3'400; Kant. Planungsgruppe KPG CHF 2'200; Verbandsbeiträge Personal CHF 580; Schweiz. Städteverband CHF ca. 3'400 (CHF 0.60/Einw.); Reserve ca. 420
42	0220.3132.01	2014-2018: Durchschnitt CHF 13'000; nicht vorhersehbar
43	0220.3150.01	im Rahmen Durchschnitt 2012-2017
44	0220.3153.01	aufgrund Erfahrungswert 2017/2018

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

45	0220.3158.01	aufgrund Erfahrungswert 2017 zuzüglich CHF 3'240 für Geschäftsregister Steuern, CHF 2'000 für Baupro und CHF 6'000 für Arbeitssicherheit
46	0220.3162.01	gemäss Verträgen
47	0220.3170.01	Erfahrungswert 2018
48	0220.3632.01	CHF 1'250 pro Arbeitsstation (GR-Beschluss vom 18.07.2016)
49	0220.4632.01	Beiträge Interlaken und andere Körperschaften an Erneuerungsfonds RZI; CHF 1'250 pro Arbeitsstation (GR 18.07.2016)
50	0220.4893.01	Entnahme aus Erneuerungsfonds zum Ausgleich der Aufwendungen in den Konti 0220.3113.02 und 0220.3118.02
51	0290.3144.01	ordentlicher Unterhalt CHF 20'000; Ersatz Haupt- und Unterverteilung CHF 45'000; Auffrischen Bürotüren 1. + 2. OG CHF 7'000; Sonnenstoren CHF 4'000; Malerarbeiten Sockelmauer CHF 5'000; Sanierung Natursteinmauer CHF 7'000; Büro Bildung CHF 6'000; Büro Leiter EWD CHF 6'000; Büro Gemeindeschreiber CHF 12'000
52	0290.3144.02	ordentlicher Unterhalt CHF 15'000; Malerarbeit Lager Strassenunterhalt Neugasse CHF 5'000
53	0290.3300.40	linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung
54	0290.3320.01	linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung
55	1110.3111.01	2 neue Velos für Zivilmitarbeiter
56	1110.3130.02	Zunahme Bussen, vor allem auch Briefe ins Ausland (Mietautos)
57	1110.3130.07	Beschluss Gemeinderat
58	1110.3162.01	Leasing Multifunktionsgerät Bereich Polizeiinspektorat
59	1110.3631.01	neu beteiligen sich die Gemeinden und der Kanton zukünftig je zur Hälfte an den polizeilichen Sicherheitskosten für Interventionen; bei der Rechnungstellung für den Ressourcenvertrag wird diese Zahlung (zugunsten der Einwohnergemeinde) in Abzug gebracht; die pauschalierten Interventionskosten sollen erstmals ca. Ende Mai 2020 für das Jahr 2020 Rechnung gestellt werden; gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2019)
60	1110.3636.01	nicht absehbar
61	1110.3900.01	es werden keine Dienstleistungen intern verrechnet
62	1110.4210.02	Automatengebühren werden nicht mehr von der Gemeinde in Rechnung gestellt
63	1120.3130.01	neue Radarstandorte
64	1120.3151.01	Zusatzakku für Radaranlage
65	1120.3158.01	Bredar Anpassung betreffend Übertragung Radardaten
66	1120.3181.01	Erfahrungswert
67	1120.3300.60	linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung
68	1120.3612.01	Erfahrungswert
69	1120.4270.01	Erfahrungswert
70	1400.3130.02	gemäss Vorjahreszahlen und Stand Erfolgsrechnung 2019; zudem ist aufgrund von neuen Ausländerausweisen für EU-Bürger mit höheren Kosten zu rechnen
71	1400.3132.02	Annahme aufgrund Planungsgeschäfte
72	1400.3636.01	nicht absehbar; langjähriger Erfahrungswert
73	1400.4210.01	gemäss Vorjahreszahlen und Stand Erfolgsrechnung 2019; zudem ist aufgrund von neuen Ausländerausweisen für EU-Bürger mit höheren Kosten zu rechnen
74	1400.4210.03	seit 2018 höhere Einbürgerungsgebühren
75	1400.4210.05	von Anzahl Todesfällen abhängig; deckt Aufwand Siegelungen (in Löhnen Verwaltung verbucht)
76	1620.4260.02	erwartete Rückerstattung (Anteil Gemeinde Interlaken = 16 %) aufgrund Anschaffungen im Jahr 2019 von insgesamt ca. CHF 70'000
77	1626.3010.01	Lohnbudget gemäss Angaben Bereich Finanzen (Grundlage Budgetrichtlinien 2020)
78	1626.3050.01	siehe 1626.3010.01 (Löhne)
79	1626.3052.01	siehe 1626.3010.01 (Löhne)
80	1626.3053.01	siehe 1626.3010.01 (Löhne)
81	1626.3054.01	siehe 1626.3010.01 (Löhne)
82	1626.3055.01	siehe 1626.3010.01 (Löhne)
83	1626.3099.01	zusätzlicher Bedarf durch Gemeinden (Grundlage Dienstjahr 2018); mehr Gesuche zu erwarten
84	1626.3099.02	höhere Anforderungen Veranstalter; Wegfall von Dienstagen durch Armee; zusätzliche Aufgaben; Gebrauch Fahrzeuge der ZSO
85	1626.3101.01	sechs Fahrzeuge gemäss neuem Bundesgesetz über den Bevölkerungsschutz und den Zivilschutz (BZG); vermehrt Gebrauch durch Dritte (Feuerwehren und Werkhöfe)
86	1626.3111.01	ein zusätzliches Fahrzeug (Mannschaftstransporter oder Nutzfahrzeug); Ergänzungen im Bereich Betreuung
87	1626.3112.01	jährliche Ergänzungen Lagerbestand ca. CHF 16'800; zzgl. restliche Ergänzung aus 2018; persönliche Schutzausrüstung (PSA)
88	1626.3113.01	kleinere Ergänzungen für Arbeitsplatz Führungsunterstützung
89	1626.3118.01	Software Kulturgüterschutz (KGS)

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

90	1626.3130.02	tieferer Kosten wegen Änderung Mobile-Abo
91	1626.3134.01	Neuplatzierung (gebundene Ausgabe); Mehraufwand Prämie wegen Anpassung Versicherungssumme
92	1626.3137.01	zusätzliches Fahrzeug; siehe 1626.3111.01
93	1626.3151.02	tieferer Kosten, da zukünftig weniger Uniformteile leihweise abgegeben werden müssen
94	1626.3158.01	Aufwand gemäss Rechnungsjahr 2018 zzgl. Betrieb neue Webseite ZSO Jungfrau
95	1626.3160.01	voraussichtlicher Umzug in Betriebsgebäude Wilderswil ab Herbst 2020; Kosten gemäss Angaben der Bauverwaltung Wilderswil
96	1626.3181.01	aufgrund Erfahrungen aus Rechnungsjahr 2018
97	1626.3612.02	Minderaufwand zu erwarten; sofern Umzug in neues Betriebsgebäude Wilderswil im Herbst 2020 (siehe 1626.3160.01)
98	1626.3632.01	Nettoaufwand des Regionalen Kompetenzzentrums RKZ Spiez gemäss Budget 2020 RKZ Spiez; an Abgeordnetenversammlung Gemeindeverband RKZ Spiez vom 8. Mai 2019 genehmigt
99	1626.3893.01	wegen geplanter Entnahme aus dem zentralen Ersatzbeitragsfonds für Anschaffungen
100	1626.4240.01	Mehraufwand Einsätze zu Gunsten der Vertragsgemeinden; wird gestützt auf Weisung Nr. 7 der ZSO Jungfrau dem Leistungsnehmer in Rechnung gestellt.
101	1626.4240.02	Mehraufwand Einsätze zu Gunsten der Veranstalter; wird gestützt auf Weisung Nr. 7 der ZSO Jungfrau dem Leistungsnehmer in Rechnung gestellt
102	1626.4260.01	Entnahme aus dem zentralen Ersatzbeitragsfonds für Anschaffungen CHF 80'000
103	1626.4632.01	gemäss Finanzplanung 2019 bis 2023; am 14. Juni 2018 durch Fachkommission Zivilschutz genehmigt; keine Senkung der Gemeindebeiträge wegen erwarteten Mehrkosten aufgrund Inkraftsetzung neues BZG ab 2021
104	2110.3110.01	KiGa orange: 1 Werkbank mit Werkzeug CHF 1'500, KiGa rot: 1 Tanzmatte Klavier und Klangschale CHF 300
105	2110.3130.03	Übersetzungen
106	2110.3171.01	Schulreisen CHF 1'200, Veranstaltungen CHF 4'000
107	2120.3104.01	Ausmass Neualignmentierung Lehrmittel Lehrplan 21 noch nicht bekannt; daher ist die Anschaffung von Büchersätzen nicht budgetiert
108	2120.3110.01	Prim Ost: Geräteschrank, Regenfass, Werkzeug Garten: CHF 700, 2 Lautsprecher Bluetooth CHF 300, Musikmaterial CHF 1'500, Sitzkissen für Lese-Ecke CHF 500, Whiteboard mit Notenlinien für Singsaal CHF 600, Sitzmatten Singsaal, CHF 650, Material Küche CHF 500, Ersatz Schülerpulte 2 Schulzimmer CHF 30'000, Wandtafel und Beamer Gestalten CHF 11'000 Prim. West: Material Musikzimmer CHF 1'000, Rhythmiktasche, Perkussionsset CHF 400, Material Küche CHF 500, Ersatz Schülerpulte 2 Schülerpulte CHF 30'000, Rollwand Beamer textiles Gestalten CHF 5'000
109	2120.3118.01	EELizenzen, Dybuster, Firewall
110	2120.3119.01	Prim Ost und West: Ersatzmaterial CHF 4'000, Spielkiste CHF 1'000.00, Tornetze CHF 450
111	2120.3130.03	Prim Ost und West: Billag CHF 800, Übersetzungen CHF 1'600
112	2120.3171.01	Prim Ost: Schulreisen CHF 2'560, Landschulwochen CHF 4'800, MFM Projekt CHF 3'000, Exkursionen CHF 1'500, Projektwoche CHF 3'500, Veranstaltungen CHF 7'000, Schlussfest CHF 1'200 Prim West: Schulreisen CHF 2'230, MFM Projekt CHF 3'000, Exkursionen CHF 1'300, Projektstage CHF 3'250, Veranstaltungen CHF 6'500, Schlussfest CHF 1'000
113	2120.3320.01	linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung
114	2120.3611.20	gegenüber dem Schuljahr 2018/2019 wurden dem Spezialunterricht Jungfrauregion 11 Lektionen mehr zur Verfügung gestellt
115	2130.3104.01	Mehrausgaben aufgrund Lehrplan 21; neues Fach WAH 7. und 9. Klassen
116	2130.3110.01	Stehpulte und Stühle für 2 Schulzimmer CHF 45'000; 10 Sitzbälle CHF 500; 4 Tischgarnituren mit Transportwagen CHF 7'200; Musikmaterial CHF 2'000
117	2130.3119.01	Sportmaterial allgemein CHF 3'000, Spielkiste CHF 500, Geräte für Balance und Gleichgewicht CHF 1'000
118	2130.3130.03	Übersetzungen CHF 500, Billag CHF 500
119	2130.3171.01	Veranstaltungen CHF 11'000, Schulreise 7. Klassen CHF 2'500, Landschulwochen 8. Klassen CHF 10'400, Landschulwochen 9. Klassen CHF 5'560, Exkursionen CHF 2'200, Sprachaustausch CHF 2400
120	2130.3320.01	linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung
121	2130.4612.01	basierend auf den Statistiken 2018 werden im Schuljahr 2020/2021 voraussichtlich mehr Schüler die Sekundarstufe I besuchen
122	2130.4612.02	basierend auf den Statistiken 2018 werden im Schuljahr 2020/2021 voraussichtlich mehr Schüler die Sekundarstufe I besuchen
123	2170.3099.01	Bereiche Bildung (nur Sekretariat) und Hauswartdienste: 20 Mitarbeitende/Lernende à CHF 200 für Personalausflug (ab 2020 jährlich) und CHF 80 für Jahresschlussessen
124	2170.3112.01	CHF 5'000 für Arbeitssicherheit budgetiert
125	2170.3144.01	ordentlicher Unterhalt CHF 86'000; TS Ost:Eingangstür CHF 25'000; PrimOst:Auffrischen Parkettböden 1. Etappe CHF 35'000; Erneuerung Küche CHF 8'000; Malerarbeiten KLZ 1. Etappe inkl. Schränke CHF 40'000; Sek:Malerarbeiten Korridore 1. Etappe CHF 45'000; Auffrischen Parkettböden CHF 10'000; Fenster UG CHF 12'000; Renovation Essraum CHF 15'000; Lamellenstoren CHF 35'000; Abdichten Boden EG CHF 8'000; PrimWest: Lamellenstoren CHF 15'000; Eingangstür Turnhalle CHF 20'000
126	2170.3300.40	linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung
127	2170.3636.01	nicht absehbar; langjähriger Erfahrungswert
128	2170.4920.02	siehe 0110.3920.01

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

129	2180.3010.01	Anstieg Anzahl Kinder im Mittagmodul; trotz Verminderung Aufwand Nachmittagslektionen bleibt die Stundenzahl daher auf dem Stand der Vorjahre; dazu ab Schuljahr 19/20 zusätzliches Morgenmodul
130	2180.3090.01	Teambildung CHF 1'500, Weiterbildungskurs Leitung Tagesschule CHF 1'000
131	2180.3130.03	Übersetzungen
132	2180.3170.01	Fonds Social CHF 180, Telefonspesen Leitung TS CHF 480
133	2180.4230.01	wider Erwarten erfolgte nach der Einführung des Lehrplanes und der damit verbundenen Erhöhung der Pflichtlektionen keine Reduktion der belegten Module bei der Tagesschule; zudem erhöhte der Kanton die Tarife für die Betreuungslektionen
134	2180.4260.02	8'500 Mittagessen à CHF 7 = CHF 59'500, 70 Abo Take-Away CHF 4'900
135	2180.4611.01	wider Erwarten erfolgte nach der Einführung des Lehrplanes und der damit verbundenen Erhöhung der Pflichtlektionen keine Reduktion der belegten Module bei der Tagesschule; zudem erhöhte der Kanton die Tarife für die Betreuungslektionen
136	2190.3199.03	Essen GL - Ressortchef CHF 500, Verabschiedungen Lehrpersonen CHF 500, Pensionierungen CHF 1'000, Jubiläen 500, Apéro Ressort Bildung - Lehrerschaft CHF 500, Vorort Gymnasiumsgemeinden: 2 Anlässe mit jeweils 16 Personen
137	2199.3170.02	Rückerstattung Telefonspesen Lehrpersonen CHF 1'200, Rückerstattung Anteil Parkkarten Lehrpersonen CHF 800
138	2990.3612.01	3 zusätzliche Pool-Lektionen an den SJR abgetreten
139	3110.3130.01	seit 2013 geltender Beitrag
140	3210.3636.01	Erhöhung wegen Zwischenlösung Spielmatte 3
141	3210.4470.01	ausserterminliche Kündigung zum 31.07.2019
142	3290.3000.01	Annahme 6 Sitzungen à CHF 400
143	3290.3130.01	GGR-Beschluss 15.08.1995: 50 % der Kosten des Bundesfeierapéros im Kursaalgarten, ausmachend ca. CHF 13'000; zusätzlich nach GR-Beschluss Anteil nach Bödelischlüssel an IMU-Beteiligung an Feuerwerk von CHF 28'000 + Sicherheitszaun, ausmachend ca. CHF 14'000
144	3290.3130.02	Bürgerbriefe und Kostenanteil Volljährige an Neuzuzügerbrunch
145	3290.3130.04	neu ab 2020 gemäss Reglementsänderung vom August 2019; anteilmässige Weiterverrechnung an Matten und Unterseen in Konto 3290.4632.01
146	3290.3199.01	geltender Gemeinderatsbeschluss CHF 50 pro Mitglied und Sekretariat
147	3290.3635.01	Verein Förderung Ballenberg CHF 240; Berner Heimatschutz CHF 180; Freunde der Dampfschiffahrt CHF 50; Touch the Mountains CHF 7'118 (Bödelischlüssel 36.4 % von CHF 12'000 + Reinigungskostenpauschale von CHF 2'750); Verein Schweiz. Trachten- und Alphirtenfest Unspunnen Interlaken CHF 20 (neu ab 2019); Tell-Freilichtspiele CHF 31'200 (2019/2020)
148	3290.3636.03	Leistungsvereinbarung 2017 bis 2020 (GGR-Beschluss vom 10.05.2016)
149	3290.3636.04	Leistungsvereinbarung 2017 bis 2020 (GGR-Beschluss vom 10.05.2016)
150	3290.3636.05	gebundene Ausgabe (Beschluss Regionalversammlung Oberland-Ost vom 24.06.2015)
151	3290.3893.01	Einlage in Spezialfinanzierung im Rahmen des Reglements
152	3290.3893.02	Einlage gemäss Reglement
153	3290.4632.01	Kostenanteil nach Bödelischlüssel inklusive Sekretariatskosten
154	3290.4893.01	Entnahme zum Ausgleich der budgetierten Beträge (3290.3637.01)
155	3290.4893.02	Ausgleich zu Preisverleihung Konto 3290.3637.02
156	3410.3634.01	jährlicher Beitrag 2006 bis 2025 der Bödeligemeinden gemäss Leistungsvereinbarung Ziff. 2 a und b inkl. Investitionsbeitrag; Anteil nach Spezialbödelischlüssel Bödelibad (2014 bis 2025 eingefroren: Interlaken 40.1 %, Matten 22.9 %, Unterseen 37.0 %)
157	3410.3634.02	gemäss GGR-Beschluss vom 12.12.2017
158	3410.3635.01	kein Rechtsanspruch auf Beiträge; Gesuch von Schlittschuhclub Unterseen-Interlaken und Eislaufclub Jungfrau nötig
159	3410.3635.02	jährlich wiederkehrender Betriebsbeitrag von CHF 9'200 wurde mit GR-Beschluss vom 06.01.16 für die Jahre 2016 bis 2025 bestätigt
160	3410.3650.40	Aktienkapital Eissportzentrum Jungfrau AG; Wertberichtigung von 2018 bis 2027 zu je 10 % (GR-Beschluss vom 13. Juni 2018)
161	3420.3634.01	gemäss Finanzplan Regionalkonferenz (anlässlich Budgetierung liegt das Budget der Regionalkonferenz noch nicht vor); ab 2020 zwingende Aufsplittung in neu total vier Konti: 3420.3634.01, 7690.3634.01, 7907.3634.01 (bisher), 8110.3634.01
162	3420.3636.01	Ferienpass Bödeli CHF 700 (CHF 10 pro teilnehmendes Kind aus Interlaken); Ludothek Jojo CHF 5'225; Alpenwildparkverein Interlaken CHF 6'000 (GR-Beschluss vom 26.04.2017)
163	3421.3101.01	Dünger CHF 3'200; Erde CHF 5'000; Pflanzenschutzmittel CHF 5'000; Sommer- + Winterflor CHF 26'000; div. Material CHF 2'900
164	3421.3111.01	Rasenmäher CHF 1'800; Pneu John Deere CHF 820; div. Kleinmaterial CHF 1'000
165	3421.4910.01	Erfahrungswerte Vorjahre
166	3422.3300.30	linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung
167	3422.4451.01	gemäss Budget Höhemattekommission
168	3423.3300.60	linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung
169	4330.3136.01	Anstieg Schülerzahlen, somit mehr Untersuchungen

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

170	4331.3637.01	mehr Beiträge an kieferorthopädische Massnahmen
171	5320.3631.01	gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2019); Berücksichtigung der periodengerechten Abgrenzung ab 2019
172	5410.3631.01	gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2019); Berücksichtigung der periodengerechten Abgrenzung ab 2019
173	5790.3099.01	Bereich Soziales: eine Mitarbeitende à CHF 200 für Personalausflug (ab 2020 jährlich) und CHF 80 für Jahresschlussessen
174	5799.3611.01	gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2019); inkl. periodengerechte Abgrenzung (einmalig doppelter Aufwand im Rechnungsjahr 2020: LAG 2019 und 2020)
175	5799.4611.01	von den Betriebsbeiträgen an die Kita Kinterbunt und Alpenstrasse sind rund 80 % lastenausgleichsberechtigt (Konti 5451.3635.01 und 5451.3635.02)
176	5920.3632.01	seit 2006 geltende Höhe des Patenschaftsbeitrags
177	6150.3010.01	ein zusätzlicher Lernender ab 2020 und Umsetzung Neueinrichtungen gestützt auf die neue Verordnung (2. Etappe)
178	6150.3052.02	im Vorjahr freiwillige Einzahlung aufgrund Primatwechsel per 01.01.2015 vorgesehen
179	6150.3090.01	CHF 1'200 Teamspirit
180	6150.3102.01	Bauinfo
181	6150.3111.01	Pneu Ladog VW El. Wisch CHF 3'400; Anpassung Kran an SUVA Vorschriften CHF 8'200; div. Kleinmaterial CHF 5'000; Werkstatteinrichtung CHF 3'100; Neuanschaffung Elektromobil CHF 54'000 (dafür ein Werkhofmitarbeiter weniger)
182	6150.3112.01	prüfen aller Elektrogeräte (Arbeitssicherheit)
183	6150.3141.01	Litfasssäule CHF 40'000; Diverse CHF 60'000; Florastrasse CHF 40'000
184	6150.3199.01	Beiträge für Mitglieder; Bauko 12 Personen à CHF 100; Fako Energie 6 Personen à CHF 50
185	6150.3300.10	linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung
186	6150.3300.30	linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung
187	6150.3300.60	linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung
188	6150.3301.10	kein ausserplanmässiger Abschreibungsbedarf absehbar
189	6150.3636.01	nicht absehbar; langjähriger Erfahrungswert
190	6150.3910.01	Annahme Vorjahre
191	6155.3113.01	Ergänzung Kamerasystem
192	6155.3119.01	grosse Neuanschaffung im 2019 somit per 2020 fast kein Bedarf mehr
193	6155.3120.01	Netzanschlusskosten IBI
194	6155.3130.01	vermehrte Kontrolle Securitas
195	6155.3130.03	neue Parkuhren sind weniger störungsanfällig
196	6155.3158.01	neue Onlineanbindungen Parkkarten und Parkuhren (jährliche Betriebskosten)
197	6155.3160.01	Wegfall Parkplatz Jametti
198	6155.3181.01	Erfahrungswert
199	6155.3300.60	linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung
200	6155.3893.01	entsprechend Parkplatzerersatzabgaben und Zinsen (Saldo Konti 6155.4200.01 und 6155.4409.01)
201	6155.4240.01	Erfahrungswert
202	6155.4240.03	Erfahrungswert
203	6155.4270.01	Erfahrungswert
204	6155.4409.01	Verzinsung Bestand SF Parkplatzerersatzabgaben per 01.01.2020
205	6155.4893.01	Übernahme der Investitionsausgaben bzw. der entsprechenden Abschreibungen durch SF Parkplatzerersatzabgaben - sofern Bestand SF ausreicht
206	6192.3300.40	linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung
207	6210.3660.40	linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung
208	6290.3130.01	gemäss Vorjahreszahlen und Kaufpreis der Gemeinde-Tageskarten
209	6290.3130.02	Mitgliederbeitrag für juristische Personen
210	6290.3133.01	gemäss Vorjahreszahlen und Stand Erfolgsrechnung 2019
211	6290.4250.01	gemäss Vorjahreszahlen und Erhöhung des Preises pro Tageskarte um CHF 2 von CHF 44 auf CHF 46 ab 01.01.2018
212	6291.3631.01	gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2019)
213	7201.3132.01	Überarbeitung GEP abgeschlossen
214	7201.3181.01	nicht absehbar; langjähriger Erfahrungswert
215	7201.3300.30	linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung
216	7201.3300.99	Verwaltungsvermögen Abwasser zum Zeitpunkt der Einführung von HRM2 ist linear abzuschreiben; die Höhe der jährlichen Abschreibung entspricht der Einlage in die SF WE im Jahr vor der Einführung - also JRG 2015 (Übergangsbestimmungen GV); Ausnahme bildet das letzte Abschreibungsjahr (Abschreibung Restanz Verwaltungsvermögen); die Restabschreibung wird zulasten der Jahresrechnung 2019 erfolgen - daher ab 2020ff kein Aufwand mehr

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

217	7201.3301.30	kein ausserplanmässiger Abschreibungsbedarf absehbar
218	7201.3409.01	gemäss geplanter Investitionstätigkeit (Veränderung der Bestände/zu verzinsende Basis); der stetig zunehmende Bestand an Verwaltungsvermögen verursacht Zinsen zulasten der SF Abwasserentsorgung
219	7201.3510.10	gemäss Berechnung Wiederbeschaffungswerte (abhängig von Investitionstätigkeit bzw. Fertigstellung/Inbetriebnahme von Investitionen sowie Einlagesatz; ab Rechnungsjahr 2012 bildet der GEP 2009 die Grundlage)
220	7201.3510.50	gemäss Saldo Konto 7201.4240.50 (einmalige Anschlussgebühren)
221	7201.3632.01	gemäss Budget ARA
222	7201.3632.02	gemäss Budget ARA
223	7201.3660.20	linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung
224	7201.4401.01	Zinsertrag aus Guthaben gegenüber Gemeindeverband ARA Region Interlaken (Gemeindekonto)
225	7201.4510.01	entspricht budgetierten Abschreibungen (Saldo Konti 7201.3300.30 und 7201.3660.20)
226	7201.9011.01	Abschluss Rechnung SF Abwasserentsorgung; es resultiert ein Aufwandüberschuss
227	7301.3111.01	1 Big Belly
228	7301.3300.30	linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung
229	7301.3300.60	linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung
230	7301.3300.99	Verwaltungsvermögen zum Zeitpunkt der Einführung von HRM2 ist innert acht Jahren linear abzuschreiben (Übergangsbestimmungen GV und Beschluss Budget 2016)
231	7301.3612.06	Erfahrungswert (primär Budgetierung Gemeindeverband für laufendes Jahr); anlässlich Budgetierung liegt das neue Gemeindeverbandsbudget noch nicht vor
232	7301.4240.01	Firmen entsorgen Abfall neu selber
233	7301.9011.01	Abschluss Rechnung SF Abfall; es resultiert ein Aufwandüberschuss
234	7450.3132.01	Überarbeitung Gefahrenkarte abgeschlossen
235	7690.3634.01	gemäss Finanzplan Regionalkonferenz (anlässlich Budgetierung liegt das Budget der Regionalkonferenz noch nicht vor); ab 2020 zwingende Aufsplittung in neu total vier Konti: 3420.3634.01, 7690.3634.01, 7907.3634.01 (bisher), 8110.3634.01
236	7710.3632.01	gemäss Finanzplan Begräbnisgemeindeverband (anlässlich Budgetierung liegt das Gemeindeverbandsbudget noch nicht vor)
237	7790.3130.01	Mitgliederbeitrag für juristische Personen an Uferschutzverband Thuner- und Brienersee
238	7791.3144.01	ordentlicher Unterhalt CHF 15'000
239	7791.3300.40	linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung
240	7900.3320.90	linearer Abschreibungsbedarf nach Anlagekategorie/Nutzungsdauer ab Inbetriebnahme/Nutzung
241	7900.4309.80	gemäss vorhandenen Vereinbarungen Ausgleich Planungsvorteil
242	7907.3634.01	gemäss Finanzplan Regionalkonferenz (anlässlich Budgetierung liegt das Budget der Regionalkonferenz noch nicht vor); ab 2020 zwingende Aufsplittung in neu total vier Konti: 3420.3634.01, 7690.3634.01, 7907.3634.01 (bisher), 8110.3634.01
243	7909.3510.01	entsprechend Mehrwertabschöpfung Gemeindeanteil (Saldo Konto 7909.4022.01)
244	7909.3701.01	Mehrwertabgabe UeO Landi
245	7909.4022.01	Mehrwertabgabe UeO Landi
246	7909.4707.01	Mehrwertabgabe UeO Landi
247	8110.3634.01	gemäss Finanzplan Regionalkonferenz (anlässlich Budgetierung liegt das Budget der Regionalkonferenz noch nicht vor); ab 2020 zwingende Aufsplittung in neu total vier Konti: 3420.3634.01, 7690.3634.01, 7907.3634.01 (bisher), 8110.3634.01
248	8140.3632.01	Vertrag vom 24.09.2005 mit der Gemeinde Unterseen
249	8200.3631.01	gemäss Staatsforstbetriebe
250	8200.3632.01	gemäss Budget Gemeindeverband für die Erhaltung der Wälder der Region Oberland
251	8400.3130.01	seit 2008 inkl. jährlicher Beitrag von CHF 3'000 an IFAI (Leistungsvereinbarung); Ziel Gemeinderat einer Kostenbegrenzung im 5-Jahresschnitt auf CHF 5 pro Einw. und Jahr eingehalten; 2020 keine Besuche bei Partnerstädten
252	8400.3635.01	gemäss Leistungsvereinbarung
253	8400.3635.04	CHF 30'000 Bruttobetrag Bödeligemeinden plus CHF 5'000 Gratisdienstleistungen Interlaken gemäss Vereinbarung SEF 2020 bis 2027 (GGR-Beschluss vom 10.05.2016); Anteile Matten und Unterseen in Konto 8400.4260.01
254	8400.4260.01	Anteile Matten (CHF 5'000) und Unterseen (CHF 8'000) am Bruttobeitrag der Bödeligemeinden z. G. des Swiss Economic Forums (siehe Konto 8400.3635.04)
255	8406.3130.01	neue jährliche Beitragshöhe von CHF 3'125 gemäss Gemeinderatsbeschluss 08.06.2009
256	8406.3130.02	Vereinbarung für 2019-2021
257	8406.3634.01	gemäss Leistungsvereinbarung
258	8406.3635.01	Skipistenfonds Bödeli CHF 2'000; Volkswirtschaft Berner Oberland CHF 2'900; Schweiz. Tourismusverband CHF 927; Jungfraumarathon CHF 6'400 (inkl. CHF 400 an Pararace); Internationales Alpensymposium 2020 CHF 6'000 (einmalig); Trägerverein Int. Lauberhornrennen CHF 5'670; Blumenschmuck am Haus CHF 1'100/Jahr; Volks-Tour-de-France CHF 10'000

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

259	8506.3000.01	Annahme 4 Sitzungen à CHF 400
260	8506.3170.01	insbesondere Präsenze bei Betriebsbesichtigungen
261	8506.3199.01	geltender Gemeinderatsbeschluss CHF 50 pro Mitglied und Sekretariat
262	8506.3635.01	Anstossfinanzierung neues Veranstaltungsprodukt für die Jahre 2020 bis 2022; Kostenbeteiligung andere Gemeinden siehe Konto 8506.4260.01
263	8506.4260.01	Kostenbeteiligung von anderen Gemeinden für Anstossfinanzierung neues Veranstaltungsprodukt für die Jahre 2020 bis 2022; siehe Konto 8506.3635.01
264	8710.3132.01	Umwandlung in AG per 01.01.2020
265	8710.4462.01	Wechsel der Berechnungsmethode der Konzessionsabgabe; Berücksichtigung der neuen Rechtsform ab 01.01.2020 (vormals: 01.01.2019); Industrielle Betriebe Interlaken AG; Annahme: einjährige Verzögerung infolge Beschwerde gegen Mattner Gemeindeversammlungsbeschluss vom Juni 2018
266	8710.4462.02	Risikobeitrag entfällt mit neuer Rechtsform ab 01.01.2020 (vormals: 01.01.2019); Industrielle Betriebe Interlaken AG; Annahme: einjährige Verzögerung infolge Beschwerde gegen Mattner Gemeindeversammlungsbeschluss vom Juni 2018
267	9100.3181.01	Durchschnitt der letzten drei Jahre berücksichtigt
268	9100.4000.01	Senkung Steueranlagezehntel auf 1.67 berücksichtigt
269	9100.4000.40	Erfahrungswerte Vorjahre
270	9100.4001.01	trotz Senkung des Steueranlagezehntels auf 1.67 höhere Budgetierung; Berücksichtigung Neubauten
271	9100.4010.01	Tendenz der letzten vier Jahre; Berücksichtigung Senkung Steueranlagezehntel auf 1.67
272	9100.4010.40	Erfahrungswerte Vorjahre
273	9100.4010.50	Berücksichtigung des aktuellen Veranlagungsstandes
274	9100.4010.70	aktueller Veranlagungsstand wurde für die Erhöhung berücksichtigt
275	9102.4021.01	allgemeine Neubewertung der nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke per 2020; Erhöhung der amtlichen Werte
276	9105.3636.01	erfolgsneutral; Ausgleich in 9105.4039.01
277	9105.4039.01	Ausgleich zu 9105.3636.01
278	9106.3612.01	allgemeine Neubewertung der nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke per 2020; Erhöhung der amtlichen Werte
279	9106.4039.01	allgemeine Neubewertung der nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke per 2020; Erhöhung der amtlichen Werte
280	9300.3621.60	gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2019)
281	9300.3622.70	gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2019); die Ausgleichsleistung bemisst sich am Steuerertrag der drei vorangegangenen Jahre
282	9300.4621.60	gemäss Finanzplanungshilfe (Kantonsvorgaben/Stand Finanzplanungshilfe Version 2/Juli 2019)
283	9500.4600.01	Neueröffnung Konto; Volksabstimmung zum Bundesgesetz über die Steuerreform und die AHV-Finanzierung (STAF)
284	9610.3401.01	per 2019 Zins für auslaufendes Darlehen von CHF 10 Mio. berücksichtigt
285	9610.3406.01	gemäss vorgesehener Investitionstätigkeit, gegenwärtiger Liquidität und Zinsprognose
286	9610.4451.01	bis 2018 erfolgt hier Verzinsung des Dotationskapitals der IBI (öffentlich-rechtliche Anstalt); mit neuer Rechtsform ab 01.01.2020 (vormals: 01.01.2019) Industrielle Betriebe Interlaken AG entfällt diese Zahlung; künftig wird hier die Dividende verbucht werden; die erste Dividendenausschüttung (voraussichtlich rund CHF 0.33 Mio.) erfolgt im Jahr 2021; Annahme: einjährige Verzögerung infolge Beschwerde gegen Mattner Gemeindeversammlungsbeschluss vom Juni 2018
287	9630.3409.01	Art. 17 Direktionsverordnung Finanzhaushalt Gemeinden (170.511); abhängig von Buchwert und Konditionen Wohnbauhypothek BEKB
288	9630.3430.01	ordentlicher Unterhalt CHF 50'000; Ersatz Storen CHF 15'500; Abbruch Atelier Des Alpes CHF 80'000; Eingangstür Pavillon 125 CHF 4'000
289	9630.3441.01	nicht absehbar
290	9630.3893.01	Art. 4 Reglement SF Liegenschaftsrechnung (621.11); abhängig von Gebäudeversicherungswert und Einlagesatz
291	9630.4893.01	Art. 3 Reglement SF Liegenschaftsrechnung (621.11); entspricht Saldo Konto 9630.3430.01 nach Abzug von weiterverrechenbaren Kosten
292	9630.4896.01	pro 2020 keine Entnahme absehbar
293	9630.9010.01	Art. 5 Reglement SF Liegenschaftsrechnung (621.11); Ausgleich des Erfolgs pro Liegenschaft (Ertragsüberschuss)
294	9630.9011.01	Art. 5 Reglement SF Liegenschaftsrechnung (621.11); Ausgleich des Erfolgs pro Liegenschaft (Aufwandüberschuss)
295	9631.4443.01	periodische Bewertung gemäss Art. 81 Abs. 2 + 3 GV; 2020 erfolgt die amtliche Neubewertung der nichtlandwirtschaftlichen Grundstücke; mit Umstellung auf HRM2 hat sich Interlaken für die Bewertungsvariante "amtlicher Wert x 1.4" entschieden; gemäss Informationsstand anlässlich Budgetierung (Daten der kantonalen Steuerverwaltung) und individueller Rücksprache mit der amtlichen Bewertung ist bei einem Median-Zielwert von 70 % (die Beschwerde beim Bundesgericht der Stadt Bern ist nach wie vor hängig – angestrebt wird hierbei ein höherer Zielwert) von einer erfolgswirksamen Aufwertung von rund CHF 0.42 Mio. auszugehen
296	9632.3441.01	periodische Bewertung gem. Art. 81 Abs. 2 + 3 GV; Anpassung amtlicher Wert nicht absehbar
297	9632.3441.02	periodische Bewertung gem. Art. 81 Abs. 2 und 3 GV; Anpassung Zinsen/Bodenwerte/Baurechtsverträge nicht absehbar
298	9632.4411.01	nicht absehbar; kein Verkauf geplant
299	9632.4896.01	nicht absehbar

8.1 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Begründungen

300	9690.3180.01	Delkrederebedarf ist nicht absehbar
301	9710.4699.10	bemisst sich nach abgerechneter AHV-Lohnsumme und Verteilfaktor (budgetiert wird der mehrjährige Durchschnittswert)
302	9900.3894.01	systembedingte zusätzliche Abschreibungen sind vorzunehmen, wenn der Allgemeine Haushalt einen Ertragsüberschuss ausweist und die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind; gemäss Berechnungsvorlage AGR
303	9901.3300.99	Verwaltungsvermögen zum Zeitpunkt der Einführung von HRM2 ist innert acht Jahren linear abzuschreiben (Übergangsbestimmungen GV und Budget 2016); der Aufwand im vorliegenden Konto verändert sich voraussichtlich ab 2018 nicht mehr (2018: Beitragseingang von CHF 0.5 Mio. für Umbau Bahnhofplatz West)
304	9990.9000.00	im Allgemeinen Haushalt resultiert nach zwingender Vornahme von systembedingten zusätzlichen Abschreibungen ein Ertragsüberschuss

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	18'751'000.00	18'751'000.00	11'180'000.00	11'180'000.00	5'454'884.00	5'454'884.00
0	Allgemeine Verwaltung	230'000.00					
02	Allgemeine Dienste	230'000.00					
029	Verwaltungsliegenschaften	230'000.00					
0290	Verwaltungsliegenschaften	230'000.00					
0290.5040.05	Gemeindehaus, Sanierung EG mit Neubau Schalter	230'000.00					
2	Bildung	410'000.00		800'000.00		120'490.65	
21	Obligatorische Schule	410'000.00		800'000.00		120'490.65	
217	Schulliegenschaften	410'000.00		800'000.00		120'490.65	
2170	Schulliegenschaften	410'000.00		800'000.00		120'490.65	
2170.5040.07	Gesamtplanung Aula Schulanlage	300'000.00		300'000.00		75'064.10	
2170.5040.08	Sek., Erneuerung Wasser-, Abwasser- und Heizungsleitungen			320'000.00		36'735.15	
2170.5040.09	Sek., Sanierung Elektroinstallationen			180'000.00		8'691.40	
2170.5040.10	Sek., Ersatz Personenaufzug	110'000.00					
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	825'000.00	600'000.00	1'355'000.00	755'000.00	120'413.45	
32	Kultur, übrige		100'000.00			100'000.00	
322	Musik und Theater		100'000.00			100'000.00	
3220	Musik und Theater		100'000.00			100'000.00	
3220.5460.01	Verein eidg. Musikfest 2021, Darlehen					100'000.00	
3220.6460.01	Verein eidg. Musikfest 2021, Amortisation Darlehen		100'000.00				
34	Sport und Freizeit	825'000.00	500'000.00	1'355'000.00	755'000.00	20'413.45	
341	Sport				55'000.00		
3410	Sport				55'000.00		
3410.5540.01	Regionales Eissportzentrum Jungfrau AG, Kauf Aktien					265'000.00	
3410.5640.02	Eissportzentrum Bödeli, Investitionsbeitrag					-265'000.00	
3410.6440.01	Eissportzentrum Bödeli, Amortisation Darlehen				55'000.00		
342	Freizeit	825'000.00	500'000.00	1'355'000.00	700'000.00	20'413.45	
3422	Parkanlagen und Wanderwege	600'000.00	500'000.00	1'180'000.00	700'000.00	20'118.90	
3422.5030.01	Englischer Garten, Aufwertung	600'000.00		1'180'000.00		20'118.90	
3422.6340.01	Englischer Garten, Aufwertung, Beiträge		500'000.00		700'000.00		
3423	Kinderspielplätze	225'000.00		175'000.00		294.55	
3423.5060.01	Öffentlicher Spielplatz Westquartier	225'000.00		175'000.00			
3423.5060.03	Öffentlicher Spielplatz Höhematte					294.55	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'607'000.00	875'000.00	3'308'000.00	684'000.00	1'607'657.82	580'020.00
61	Strassenverkehr	2'607'000.00	875'000.00	3'308'000.00	684'000.00	1'435'286.82	580'020.00
615	Gemeindestrassen	2'607'000.00	875'000.00	3'308'000.00	684'000.00	1'252'282.27	560'015.00
6150	Gemeindestrassen	2'607'000.00	875'000.00	3'308'000.00	684'000.00	1'252'282.27	560'015.00
6150.5010.07	Grosse Aare-Postplatz, Sanierung Marktgasse (AP2)			699'000.00		361'974.62	
6150.5010.12	Bernastrasse, Erneuerung					54'782.05	

9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.18	Klosterstrasse-Kreuzung Beau Rivage, Sanierung (AP2)	40'000.00				33'055.80	
6150.5010.19	Postplatz-Kreuzung Savoy, Sanierung (AP2)	785'000.00				1'206.25	
6150.5010.20	Kreuzung Savoy-Gemeindegrenze Matten, Sanierung (AP2)	717'000.00		685'000.00			
6150.5010.21	Suleggstrasse-Rothornstrasse, Erneuerung	740'000.00		381'000.00		17'966.75	
6150.5010.22	Neugasse (Parz. 943), Kauf Teilfläche (Parkplätze)					84'000.00	
6150.5010.28	Rugenaustrasse, Erneuerung					191'653.55	
6150.5010.30	Carumsteiganlage/Entlastung Bahnhofplatz Interlaken Ost			925'000.00		26'704.75	
6150.5010.35	Busanlegekanten Haltestellen öV	130'000.00		108'000.00		14'042.65	
6150.5010.39	Lindenallee, Erneuerung	50'000.00		30'000.00		3'337.10	
6150.5010.41	Marktplatz, Sanierung	45'000.00					
6150.5030.01	Beau Rivage-Kreuzung-Vertikalversatz Talstation Harderbahn, Erneuerung					461'394.30	
6150.5030.02	Bödeliweg, Sanierung Höhebrücke			260'000.00		2'164.45	
6150.5060.04	Werkhof, LKW, Ersatz			220'000.00			
6150.5630.01	Öffentlicher Aufenthaltsbereich Überbauung Rothorn, Investitionsbeitrag	100'000.00					
6150.6110.03	Marktplatz, Sanierung, Beiträge		27'000.00				
6150.6310.01	Bahnhofplatz West (Crossbow), Agglomerationsbeiträge						403'510.00
6150.6310.05	Grosse Aare-Postplatz (AP2), Agglomerationsbeiträge				289'000.00		52'805.00
6150.6310.06	Postplatz-Kreuzung Savoy (AP2), Agglomerationsbeiträge		453'000.00				
6150.6310.07	Kreuz. Savoy-Gdegr. Matten (AP2), Agglomerationsbeiträge		395'000.00		395'000.00		
6150.6320.01	Bahnhofplatz West, Gemeindebeiträge						103'700.00
619	Strassen, übriges					183'004.55	20'005.00
6192	Mehrzweckgebäude					183'004.55	20'005.00
6192.5040.01	Umbau Mehrzweckgebäude					183'004.55	
6192.6310.01	Umbau Mehrzweckgebäude, Beiträge						20'005.00
62	Öffentlicher Verkehr					169'971.00	
621	Bahninfrastruktur					169'971.00	
6210	Bahninfrastruktur					169'971.00	
6210.5640.01	Sanierung Bahnübergänge Marktgasse und Brienzstrasse (Beau-Rivage), Investitionsbeitrag					169'971.00	
63	Verkehr, übrige					2'400.00	
633	Sonstige Transportsysteme					2'400.00	
6330	Sonstige Transportsysteme					2'400.00	
6330.5550.01	Aktienkauf BRB AG					2'400.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	11'044'000.00	1'910'000.00	2'805'000.00	1'223'000.00	2'792'516.93	233'785.15
72	Abwasserentsorgung	10'951'000.00	1'910'000.00	2'805'000.00	1'223'000.00	2'763'651.13	233'785.15
720	Abwasserentsorgung	10'951'000.00	1'910'000.00	2'805'000.00	1'223'000.00	2'763'651.13	233'785.15
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	10'951'000.00	1'910'000.00	2'805'000.00	1'223'000.00	2'763'651.13	233'785.15
7201.5032.07	Kanalisationserneuerung Mittlers Moos inkl. Liegenschaftsentwässerung	1'500'000.00		940'000.00		2'008'751.20	

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.5032.11	Kanalisationserneuerung Bernastrasse inkl. private Hausanschlüsse					8'455.65	
7201.5032.14	Kanalisationserneuerung Mittengrabenquartier-Allmendstra- sse, Etappen 1 und 2	6'000'000.00				76'388.65	
7201.5032.15	Kanalisationserneuerung Klosterstrasse-Kreuzung Beau Rivage (AP2) inkl. private Hausanschlüsse	90'000.00					
7201.5032.16	Kanalisationserneuerung Grosse Aare-Postplatz (AP2) inkl. private Hausanschlüsse			966'000.00		190'245.98	
7201.5032.17	Kanalisationserneuerung Postplatz-Kreuzung Savoy (AP2) inkl. private Hausanschlüsse	380'000.00		20'000.00		2'099.25	
7201.5032.18	Kanalisationserneuerung Kreuzung Savoy-Gemeindegrenze Matten (AP2) inkl. private Hausanschlüsse	1'102'000.00		262'000.00		13'840.00	
7201.5032.21	Regenrückhaltebecken Herreney, Ausbau	20'000.00				8'863.35	
7201.5032.22	Kanalisationserneuerung Rugenaustrasse inkl. Liegenschaftsentwässerung					357'503.70	
7201.5032.23	Kanalisationserneuerung Suleggstrasse-Rothornstrasse inkl. Liegenschaftsentwässerung	960'000.00		219'000.00		15'880.65	
7201.5032.24	Kanalisationserneuerung Lindenallee inkl. Liegenschaftsentwässerung	100'000.00				3'058.30	
7201.5032.25	Kanalisationserneuerung Geissgasse-Bowlinghalle	110'000.00				3'341.25	
7201.5032.29	Regenrückhaltebecken im Moos, Neubau					50'266.40	
7201.5032.30	Sauberwasserleitung Tschingeley	28'000.00				101'334.50	
7201.5620.01	ARA Region Interlaken, Investitionsbeitrag	461'000.00		198'000.00		-76'377.75	
7201.5620.02	EWG Matten, Investitionsbeitrag (RB Lütseren/Matten)	200'000.00		200'000.00			
7201.6370.08	Kanalisation Rugenaustrasse, Beiträge						226'589.25
7201.6370.09	Liegenschaftsentwässerung Kanalisation Suleggstrasse-Rothornstrasse, Beiträge		520'000.00		80'000.00		
7201.6370.10	Liegenschaftsentwässerung Kanalisation Grosse Aare-Postplatz (AP2), Beiträge				524'000.00		7'195.90
7201.6370.11	Liegenschaftsentwässerung Kanalisation Mittlers Moos, Beiträge		620'000.00		619'000.00		
7201.6370.12	Liegenschaftsentwässerung Kanalisation Kreuzung Savoy-Gemeindegrenze Matten (AP2), Beiträge		696'000.00				
7201.6370.15	Liegenschaftsentwässerung Kanalisation Marktplatz, Beiträge		74'000.00				
73	Abfall	93'000.00					
730	Abfall	93'000.00					
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	93'000.00					
7301.5033.04	Wertstoffsammelstelle West	93'000.00					
79	Raumordnung					28'865.80	
790	Raumordnung					28'865.80	
7900	Raumordnung allgemein					28'865.80	
7900.5290.03	Teilrevision Ortsplanung und Revision Uferschutzplanung					28'865.80	

Budget 2020

9.1 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	Volkswirtschaft		250'000.00		250'000.00		
87	Brennstoffe und Energie		250'000.00		250'000.00		
871	Elektrizität		250'000.00		250'000.00		
8710	Elektrizität allgemein		250'000.00		250'000.00		
8710.6540.01	Übertragung von Beteiligungen an öff. Unternehmungen ins FV		250'000.00		250'000.00		
9	Finanzen und Steuern	3'635'000.00	15'116'000.00	2'912'000.00	8'268'000.00	813'805.15	4'641'078.85
99	Nicht aufgeteilte Posten	3'635'000.00	15'116'000.00	2'912'000.00	8'268'000.00	813'805.15	4'641'078.85
999	Abschluss	3'635'000.00	15'116'000.00	2'912'000.00	8'268'000.00	813'805.15	4'641'078.85
9990	Abschluss	3'635'000.00	15'116'000.00	2'912'000.00	8'268'000.00	813'805.15	4'641'078.85
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen Verwaltungsvermögen	3'635'000.00		2'912'000.00		813'805.15	
9990.6900.01	Aktiviert Ausgaben Verwaltungsvermögen		15'116'000.00		8'268'000.00		4'641'078.85