

Jahresrechnung

2022



Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick (Management Summary).....	5
0.1	Erfolgsrechnung Ergebnis	6
1	Berichterstattung	7
1.1	Bericht.....	7
1.1.1	Erfolgsrechnung	7
1.1.2	Spezialfinanzierungen (SF)	20
1.1.3	Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement	21
1.1.4	Investitionsrechnung	23
1.1.5	Bilanz	26
1.1.6	Nachkredite	27
1.2	Spezialfinanzierungen	28
2	Eckdaten	29
2.1	Übersicht.....	29
2.2	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	30
2.3	Gestufferter Erfolgsausweis	31
2.3.1	Gesamter Haushalt.....	31
2.3.2	Allgemeiner Haushalt (ohne Spezialfinanzierungen)	32
2.3.3	Spezialfinanzierung Parkhaus / Parkplätze	33
2.3.4	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	34
2.3.5	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.....	35

2.3.6	Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	36
3	Bilanz	37
4	Funktionen	38
4.1	Erfolgsrechnung	38
4.1.1	Kommentar	39
4.2	Investitionsrechnung	58
5	Sachgruppen	59
5.1	Erfolgsrechnung	59
5.2	Investitionsrechnung	60
6	Geldflussrechnung	61
7	Finanzkennzahlen	64
7.1	Gesamthaushalt	64
7.2	Allgemeiner Haushalt	66
7.3	Spezialfinanzierung Parkhaus / Parkplätze	66
7.4	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	67
7.5	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	68
7.6	Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	68
8	Antrag der Exekutive	69
9	Bestätigungsbericht	71
10	Genehmigung der Jahresrechnung / Antrag	73
11	Anhang	74
11.1	Regelwerk	74

11.1.1	Angewendetes Regelwerk.....	74
11.1.2	Bewertung Finanzvermögen	74
11.1.3	Bewertung Verwaltungsvermögen.....	75
11.1.4	Aktivierungsgrenzen.....	75
11.1.5	Bestehendes Verwaltungsvermögen.....	76
11.2	Grundlagen der Jahresrechnung.....	76
11.3	Eigenkapitalnachweis.....	77
11.4	Rückstellungsspiegel.....	78
11.5	Beteiligungsspiegel	79
11.6	Gewährleistungsspiegel	80
11.7	Anlagespiegel	81
11.8	Kreditkontrolle	84
11.8.1	Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen	84
11.8.2	Nachkredite.....	89
11.9	Weitere massgebende Angaben	99
11.9.1	Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung.....	99
11.9.2	Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasserentsorgung	100
12	Details zur Jahresrechnung	101
12.1	Bilanz	101
12.2	Erfolgsrechnung nach Funktionen	110
12.3	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	138
12.4	Investitionsrechnung nach Funktionen	155

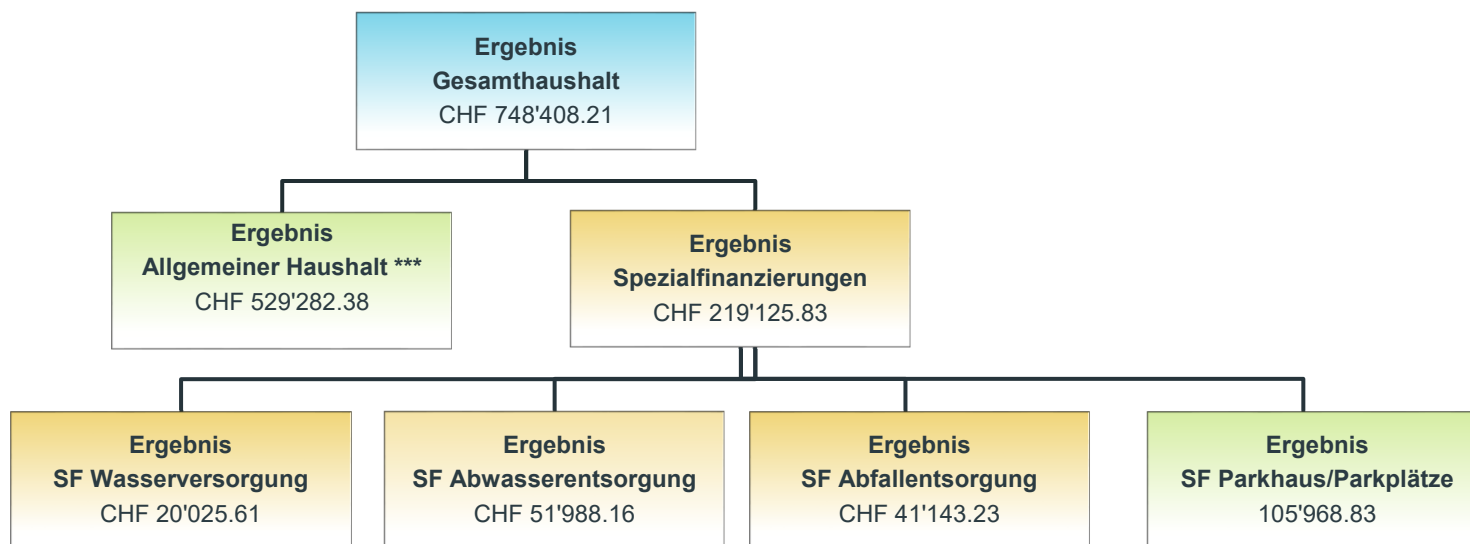
12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen.....159

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Ergebnis Gesamthaushalt (inklusive Ergebnisse Spezialfinanzierungen) schliesst nach Vornahme von zusätzlichen Abschreibungen (Einlage in die finanzpolitische Reserve) von CHF 1'316'259.05 mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 748'408.21**. Ebenfalls wurde eine Einlage in die SF WE von Investitionen im Verwaltungsvermögen von CHF 999'900.00 getätigt. Dies in Hinsicht für künftige Entnahmen der Grossinvestition Schulhaus Friedbühl. Der Allgemeine Haushalt schliesst nach Vornahme der zusätzlichen Abschreibungen mit einem Ertragsüberschuss zu Gunsten des Eigenkapitals von CHF 529'282.38 ab. Die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen schliessen mit einem Ertragsüberschuss von CHF 219'125.83 ab.

Nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) müssen **zusätzliche Abschreibungen** (Art. 84 GV) vorgenommen und in die **finanzpolitische Reserve** (Eigenkapital) eingelegt werden, wenn im Allgemeinen Haushalt ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

0.1 Erfolgsrechnung Ergebnis



*** nach zusätzlichen Abschreibungen nach HRM2 (finanzpolitische Reserve) von CHF 1'316'259.05 und Einlage in die SF WE von Investitionen im Verwaltungsvmögen von CHF 999'900.00.

Ergebnis Jahresrechnung 2022 im Vergleich zu Budget 2022

	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung
Steuerhaushalt	529'282.38	0.00	529'282.38
SF Wasser	20'025.61	-500.00	20'525.61
SF Abwasser	51'988.16	-36'300.00	88'288.16
SF Abfall	41'143.23	-43'500.00	84'643.23
SF Parkhaus/Parkplätze	105'968.83	49'400.00	56'568.83
Gesamthaushalt	748'408.21	-30'900.00	779'308.21

1 Berichterstattung

1.1 Bericht

Allgemeines

Die Jahresrechnung 2022 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt. Zum Einsatz gelangte das EDV-System Abacus der Talus Informatik AG.

Ergebnisse

Das Ergebnis des Gesamthaushalts wurde am 04. April 2023 von der Finanzkommission vorberaten und am 12. April 2023 vom Gemeinderat genehmigt (gemäss Organisationsreglement Art. 46 Bst. d).

1.1.1 Erfolgsrechnung

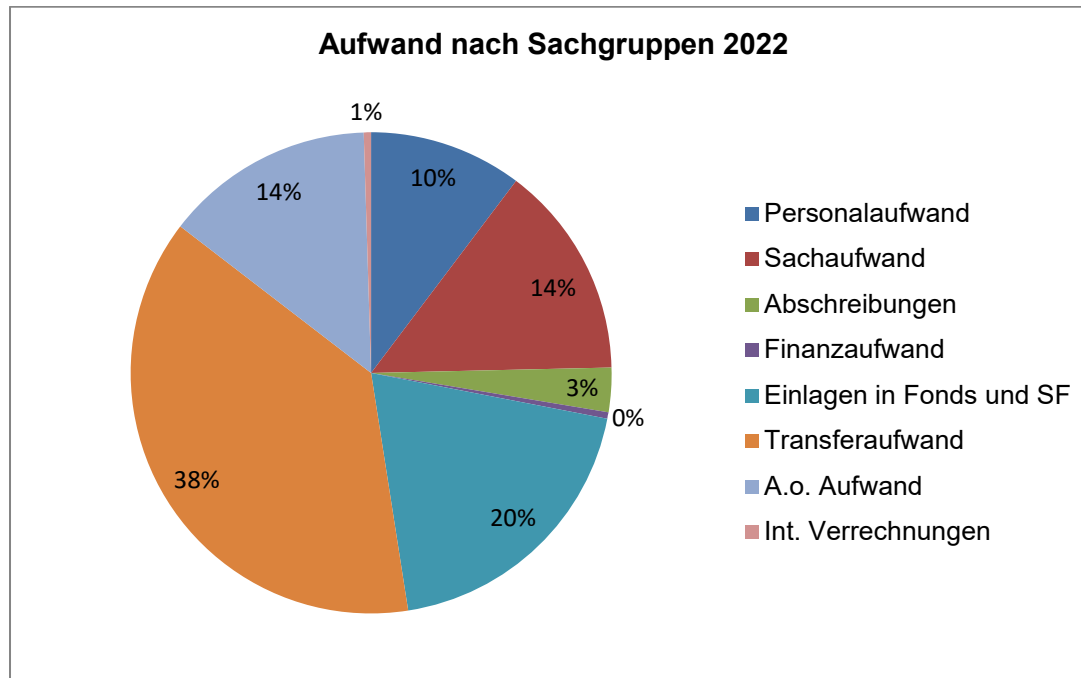
Ergebnis Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 748'408.21 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss im Gesamthaushalt von CHF 30'900.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2022 beträgt CHF 779'308.21.

Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schliesst nach der Vornahme zusätzlichen Abschreibungen in der Höhe von CHF 1'316'259.05 (Einlage in die finanzpolitische Reserve) sowie einer Einlage in die SF WE von Investitionen im Verwaltungsvermögen von CHF 999'900.00) mit einem Ertragsüberschuss von CHF 529'282.38 ab. Budgetiert war ein ausgeglichenes Ergebnis von CHF 0.00.

Entwicklung der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen



Die Kommentare beziehen sich auf den Gesamthaushalt. Legende: + = Mehraufwand / - = Minderaufwand

Personalaufwand

	<i>Rechnung 2022</i>	<i>Budget 2022</i>	<i>Rechnung 2021</i>
30 Personalaufwand	CHF 1'789'617.65	CHF 1'934'200.00	CHF 1'655'257.15
<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in CHF</i>		<i>CHF -144'582.35</i>	<i>CHF 134'360.50</i>
<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in %</i>		<i>-7.48%</i>	<i>+8.12%</i>

- Der Personalaufwand liegt Total CHF 144'582.35 unter dem budgetierten Betrag.
- Bei den Behörden und Kommissionen beträgt der Minderaufwand für Tag- und Sitzungsgelder CHF 30'387.10.
- Bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals beträgt die Einsparung zum Budget CHF 35'082.20. Ein Stellenabgang von 30% bei der Finanzverwaltung konnte bis Ende Jahr intern abgedeckt werden. Zudem wurde kein Teuerungsausgleich gewährt, welcher im Budget auf der Gesamtlohnsumme mit 1% berücksichtigt war. Der Saldo Rückstellungen für Ferien- und Überzeitguthaben musste nicht erhöht werden. Die Abweichung zur Vorjahresrechnung beinhaltet die budgetierten Stellenerhöhungen von 70% auf der Finanzverwaltung und 100% auf der Bauverwaltung.
- Die Arbeitgeberbeiträge sind lohnsummenabhängig und liegen CHF 34'931.90 unter dem budgetierten Wert. Die Personenversicherungen wurden per 01.01.2022 mit tieferen Prämiensätzen neu abgeschlossen.
- Der übrige Personalaufwand beinhaltet die Aus- und Weiterbildung und die Personalwerbung. Der Minderaufwand in dieser Position beträgt CHF 44'181.00. Der Kursaufwand im Bereich allgemeine Verwaltung und Feuerwehr war zu hoch budgetiert.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

		<i>Rechnung 2022</i>		<i>Budget 2022</i>		<i>Rechnung 2021</i>	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	CHF	2'499'883.13	CHF	2'861'800.00	CHF	2'407'407.83
	<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in CHF</i>			<i>CHF</i>	<i>-361'916.87</i>	<i>CHF</i>	<i>92'475.30</i>
	<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in %</i>				<i>-12.65%</i>		<i>+3.84%</i>

- 310 Der Aufwand für Büromaterial, Betriebs- und Verbrauchsmaterial sowie Drucksachen, Publikationen liegt CHF 48'292.20 unter dem budgetierten Wert. Der Aufwand für den Druck von Material und Botschaften ausserordentliche Gemeindeversammlungen wurde nicht beansprucht. Bei den Gemeindestrassen wurde aufgrund des milden Winters weniger Verbrauchsmaterial Salz, Teer- und Split benötigt.
- 311 Nicht aktivierbare Anlagen: Minderaufwand von CHF 25'932.45. Für die Halle am Riderbach sowie für das Strandbad mussten keine Ersatzanschaffungen für Küchen- und übriges Material getätigt werden. In der Funktion Feuerwehr bleibt der Aufwand für den Ersatz von Schlauchmaterial unter dem Budgetwert. In sämtlichen Funktionen liegt Aufwand unter dem Budgetwert.
- 312 Der Aufwand für Ver- und Entsorgung (Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht) liegt CHF 17'363.00 über dem budgetierten Betrag. Der Mehraufwand ist auf den starken Anstieg der Energielieferpreise (Oel, Gas, Strom) zurückzuführen.
- 3130 Der Minderaufwand für Dienstleistungen Dritter beträgt CHF 43'119.09. Die Abweichung ist auf tieferen Supportkosten Software bei den allgemeinen Diensten, Minderkosten bei der Hauswartung Halle am Riderbach sowie tiefere Informatikdienstleistungen für die Anpassung der Software in der SF Abfall zurückzuführen. Hier wurde eine Rückstellung aus dem Vorjahr aufgelöst. Die Position Fachberichte Bau ist aufgrund der hohen Anzahl Baugesuche angestiegen. Bei den Schulliegenschaften (Schulhaus Seepplatz) liegen die Kosten für Hauswartung sowie für die Gebäudeanalyse Schulraumplanung über dem Budgetwert. Über die Funktion Raumordnung allgemein wurden die Kosten für einen Planungskredit für die Verkehrsstudie Thun Innenstadt – rechte Seeseite verbucht. Nicht budgetiert waren die Kosten für eine Machbarkeitsstudie Fernwärmeverbund Oberhofen.
- 3132 Für Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten betragen die Minderkosten CHF 45'598.65. In der Funktion Wasserversorgung blieben die Kosten für Nachführung der Katasterpläne unter dem Budgetwert. Auf die Sanierungsplanung Schlössli 2. Stock wurde im Rechnungsjahr verzichtet und es entstanden keine Bauberatungskosten. Im Bereich allgemeine Dienste wurde juristische Fachberatung zur Beurteilung von komplexen Baupolizeifällen nötig. Die Unternehmung Kommunalpartner unterstützte die Bauverwaltung bis August 2022. Hierfür wurden die entsprechenden Nachkredite durch den Gemeinderat genehmigt.

- 3134 Bei den Sachversicherungsprämien beträgt der Minderaufwand CHF 12'519.90 durch Anpassung des Vertrages für die Geschäfts- und Gebäudeversicherung, der technischen Versicherung IT-Anlagen sowie Gewährung einer Überschussbeteiligungszahlung der GVB.
- 314 Der bauliche Unterhalt liegt CHF 277'687.26 unter dem Budgetwert.
Für den baulichen Unterhalt an Grundstücken, wurde im Bereich Strandbad der Aufwand für den baulichen Unterhalt zu hoch budgetiert. Ebenfalls beim Unterhalt Strassen, Verkehrswege, in der Funktion Gemeindestrassen. Die werterhaltenden Belagsarbeiten konnten mit CHF 63'027.06 unter dem Budgetwert ausgeführt werden. Beim Unterhalt übrige Tiefbauten Wasser/Abwasser/Friedhof und Unterhalt Pumpwerke entstanden erheblich Minderkosten von CHF 135'457.65. Die Budgetprognose der Versorgungswerke ist schwer abschätzbar. Beim Friedhof wurde kein Parkplatzprovisorium aufgrund des Bauprojektes Friedbühl nötig. Der Unterhalt Hochbauten, Gebäude schliesst mit Minderaufwendungen von CHF 51'468.90 ab.
- 318 In der Sachgruppe Wertberichtigungen auf Forderungen entstand ein Mehraufwand von CHF 64'777.68 aus Neubildung von Wertberichtigungen auf Forderungen und gefährdeten Steuerguthaben. Gestützt auf die Einzelfallbetrachtung der Steuerausstände per Ende Jahr, musste die Wertberichtigung erhöht werden. Die tatsächlichen Forderungsverluste Gemeindesteuern, Feuerwehersatzabgabe, Liegenschaftssteuern und Sondersteuern schliessen aufgrund guter Zahlungsmoral, CHF 20'354.82 unter dem Budgetwert ab.

Abschreibungen

	<i>Rechnung 2022</i>	<i>Budget 2022</i>	<i>Rechnung 2021</i>
33 Planmässige Abschreibungen	CHF 516'502.85	CHF 490'500.00	CHF 434'460.70
<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in CHF</i>		<i>CHF 26'002.85</i>	<i>CHF 82'042.15</i>
<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in %</i>		<i>+5.30%</i>	<i>+18.88%</i>

Das bestehende Verwaltungsvermögen (Art. T2-4 Abs. 1 Ziff. 1. bis 4., Übergangsbestimmungen GV) wurde per 1. Januar 2016 zu Buchwerten in HRM2 übernommen und beträgt CHF 1'768'423.00. Dieses wird innert 10 Jahren (CHF 176'842.30/Jahr) abgeschrieben. Der Abschreibungssatz von 10 % wurde an der Gemeindeversammlung vom 23. November 2015 mit dem Budget 2016 genehmigt.

Die planmässigen Abschreibungen und Abschreibungen Tiefbauten nach Nutzungsdauer liegen beim Abwasser unter dem Budgetwert. Das Projekt Generelle Entwässerungsprojekt GWP befand sich per 31.12.2022 im Bau und wurde deshalb nicht abgeschrieben. Das Mobiliar und die Kleider der Feuerwehr wurden infolge Übertragung der Feuerwehr per 01.01.2023 an die Sitzgemeinde Hiltterfingen mit CHF 41'397.30 ausserplanmässig abgeschrieben.

Das Vorprojekt Sanierung Ufermauern Lose 3 und 4 wurde aufgrund Nichterreichens der Aktivierungsgrenze und Verzicht auf die Projektausführung mit CHF 12'306.45 ausserplanmässig abgeschrieben.

Das Vorprojekt Friedbühlweg Süd + Ringschluss wurde aufgrund Nichterreichens der Aktivierungsgrenze und Verzicht auf die Projektausführung infolge Überarbeitung im Zusammenhang mit dem Neubau Schulhaus Friedbühl, mit CHF 35'724.65 über die Funktionen Gemeindestrasse, Wasser und Abwasser, ausserplanmässig abgeschrieben.

Das Bauprojekt für die Stilllegung des Reservoirs Sackwald muss im Rahmen des Neubaus Burghalde neu angegangen werden. Die aufgelaufenen Projektkosten von CHF 8'531.65 wurden zu Lasten der Wasserversorgung ausserplanmässig abgeschrieben.

Finanzaufwand

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
34	Finanzaufwand	CHF	75'472.00	CHF	97'800.00	CHF	41'447.10
	<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in CHF</i>			<i>CHF</i>	<i>-22'328.00</i>	<i>CHF</i>	<i>34'024.90</i>
	<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in %</i>				<i>-22.83%</i>		<i>+82.09%</i>

Die Verzinsung der Bestände Spezialfinanzierungen erfolgte zum Zinssatz von 1.0% (Vorjahr = 0.5 %) Grundlage Festhypothek AEK. Die Fonds wurden analog Vorjahr nicht verzinst, in Anlehnung auf die Nullzinssituation Sparkonto AEK im vergangenen Jahr.

Die Vergütungszinsen für vorausbezahlte Steuern liegen CHF 12'428.20 unter dem Budgetwert, jedoch im Vorjahresbereich.

Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	3'390'787.50	CHF	2'791'500.00	CHF	854'340.10
	<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in CHF</i>			<i>CHF</i>	<i>599'287.50</i>	<i>CHF</i>	<i>2'536'447.40</i>
	<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in %</i>				<i>+21.47%</i>		<i>+296.89%</i>

Über das Finanzvermögen wurde im Rechnungsjahr die Liegenschaft Turmhaus verkauft. Der Erlös wurde in das Legat Turmhaus eingelegt. Gegenüber dem Budget entstand ein Mehraufwand von CHF 292'506.00 aufgrund zusätzlicher Einlage der Auflösung der Neubewertungsreserve HRM2, gemäss Vorgabe des Amtes für Gemeinden und Raumordnung AGR.

In der Spezialfinanzierung Feuerwehr wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 21'700.00 generiert, dies in Abweichung zum Budgetwert, welcher einen Ertragsüberschuss und Einlage in die Spezialfinanzierung Feuerwehr von CHF 14'800.00 vorsah.

Die Haupt-Abweichung ist bei den Einlagen Spezialfinanzierung Werterhalt Wasser und Abwasser infolge höher vereinnahmter Anschlussgebühren (+ CHF 321'901.50) aufgrund der baulichen Entwicklung, entstanden. Die vereinnahmten Anschlussgebühren sind in den Werterhalt der Spezialfinanzierungen einzulegen und dienen dem künftigen Werterhalt der Anlagen.

		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
36	Transferaufwand	CHF 6'592'604.94	CHF 7'085'200.00	CHF 6'681'804.84
	<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in CHF</i>		<i>CHF -492'595.06</i>	<i>CHF -89'199.90</i>
	<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in %</i>		<i>-6.95%</i>	<i>-1.33%</i>

- 361 Bildung: Die Kosten für Betrieb, Besoldung und Liegenschaften liegen bei Primarstufe und Sekundarstufe weit unter den Budgetwerten. Der Minderaufwand beträgt CHF 429'564.67. Im Budget 2022 wurde von höheren Schülerzahlen (Anteil zulasten Oberhofen) ausgegangen. Die tieferen Schülerzahlen wirken sich auch massgeblich auf die Entschädigung des Kantons an die Lehrbesoldungen aus, welche im Gegenzug mit CHF 86'120.75 unter dem budgetierten Ertrag eingegangen sind. Die Zahlung an den Lastenausgleich Sozialhilfe gemäss Verfügung 2021, liegt weit unter der im Vorjahr getätigten Rückstellung gestützt auf die pro Kopf Prognose des Kantons. Der Minderaufwand beträgt CHF 226'111.75. Der Beitrag an die Gemeinde Hilterfingen für den Werterhalt der Schulliegenschaften liegt CHF 12'614.30 unter der Prognose.
- 362 Die Leistungen in den Finanz- und Lastenausgleich Disparitätenabbau (= Steuerkraftausgleich der Gemeinden) liegen im Vergleich zum Budget um CHF 58'322.00 höher.
- 363 Bei den Beiträgen an Gemeinwesen und Dritte ist liegen die Beiträge für Ergänzungsleistung sowie Gemeindeanteil öffentlicher Verkehr um CHF 98'963.35 unter der budgetierten Prognose. Die Abweichung Beitrag Kinderkrippen/Kinderhorte für den Kostenanteil Betreuungsgutscheine ist auf den Rückgang infolge Schliessung der ortsansässigen Kindertagesstätte zurückzuführen. Der Beitrag an den Lastenausgleich Sozialhilfe Regionaler Sozialdienst ist aufgrund der definitiven Betriebskostenabrechnung 2021 höher ausgefallen. Der Betriebsbeitrag an die ARA Thunersee liegt CHF 20'261.35 unter dem erwarteten Wert. Die Hauptkostenträger der ARA unterlagen im Rechnungsjahr keinen grösseren Teuerungsschwankungen.

Ausserordentlicher Aufwand

		<i>Rechnung 2022</i>	<i>Budget 2022</i>	<i>Rechnung 2021</i>
38	Ausserordentlicher Aufwand	CHF 2'451'858.95	CHF 459'500.00	CHF 1'527'743.10
	<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in CHF</i>		<i>CHF 1'992'358.95</i>	<i>CHF 924'115.85</i>
	<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in %</i>		<i>433.59%</i>	<i>60.49%</i>

3893 Die Einlage in die Vorfinanzierung beinhaltet die Einlagen in den Grabfonds und den Werterhalt SF Finanzvermögen. Gemäss Reglement wurde die Einlage Werterhalt Finanzvermögen aktuell mit 2.5% (CHF 99'125.00) des aktuellen GVB-Wertes getätigt, gestützt auf das neue Reglement ab 01.01.2022. Dies, um den steigenden Werterhaltungskosten Rechnung zu tragen. Der Budgetwert basierte auf dem alten Reglement, welches einen tieferen Einlagewert von 0.5% vorsah.

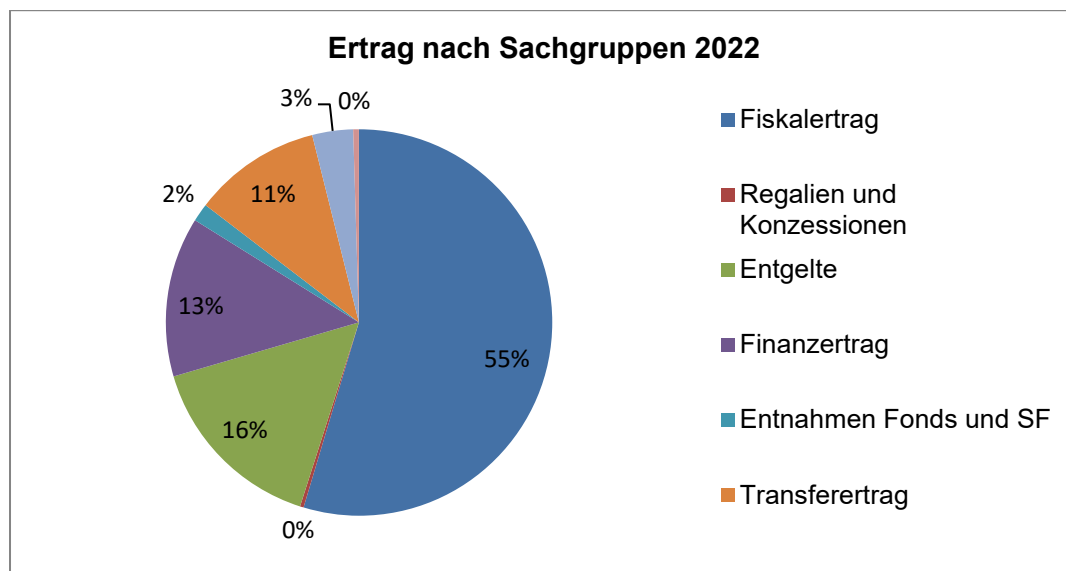
Die Einlage in den Grabfonds (Ertragsüberschuss Funktion Friedhof) von CHF 36'574.90 war irrtümlicherweise nicht budgetiert.

Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt von Investitionen im Verwaltungsvermögen beträgt CHF 999'900.00. Diese Einlagen dienen künftigen Entnahmen für die Abschreibungen aus der Grossinvestition Schulhaus Friedbühl. Die Abweichung zum Budgetwert beträgt CHF 585'100.00, bedingt durch das gute Rechnungsergebnis konnte eine höhere Einlage getätigt werden.

3894 Systembedingte zusätzliche Abschreibungen/Einlage in finanzpolitische Reserve (Art. 84 GV) müssen vorgenommen werden, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b) die ordentlichen Abschreibungen im Allgemeinen Haushalt kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Für das Rechnungsjahr 2022 wurde eine Einlage in die finanzpolitische Reserve von CHF 1'316'259.05 berechnet und eingelegt.



Fiskalertrag

	<i>Rechnung 2022</i>	<i>Budget 2022</i>	<i>Rechnung 2021</i>
40 Fiskalertrag	CHF 9'917'457.00	CHF 9'004'000.00	CHF 9'028'664.80
<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in CHF</i>		<i>CHF 913'457.00</i>	<i>CHF 888'792.20</i>
<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in %</i>		10.15%	9.84%

400 Die Einkommensteuern sind um CHF 286'238.80 oder 4.78% höher ausgefallen als budgetiert. Eingerechnet ist die passive Steuerausscheidung Einkommen an andere Gemeinden sowie die Rückstellungen für Steuerteilungen NP aufgrund hängiger Teilungsfälle von CHF 83'565.00, welche das Ergebnis bei den Einkommenssteuern buchmässig verschlechtert. Die Gemeindesteueranlage wurde per 01.01.2021 von 1.64 Einheiten auf 1.59 Einheiten (Berücksichtigung der allgemeinen Neubewertung der Liegenschaften) gesenkt.

Die Vermögenssteuern weisen einen Mehrertrag von CHF 227'593.25 oder 17.02% aus. Die Steuerteilungen zu Gunsten und zu Lasten Vermögenssteuern sind dabei eingerechnet.

Die Quellensteuern liegen CHF 32'587.35 oder 39.74% über dem Budgetwert.

- 401 Der erhebliche Mehrertrag für Gewinnsteuern beträgt gegenüber dem Budget CHF 175'332.85 oder 77.24%, wobei die aktiven und passiven Steuerauscheidungen bereits berücksichtigt sind. Die aktiven Steuerauscheidungen Gewinnsteuern sind um CHF 70'415.50 tiefer eingegangen. Der Mehraufwand für die passiven Steuerauscheidung Gewinnsteuern beträgt CHF 62'380.30.
- 402 Bei den Grundstückgewinnsteuern resultierte ein hoher Mehrertrag von CHF 185'205.45 oder 61.74%. Die Liegenschaftssteuern sind mit CHF 869'516.50 im Rahmen des Budgetwertes eingegangen, ebenfalls die Sonderveranlagungen mit CHF 145'434.00 und die Erbschafts- und Schenkungssteuern mit CHF 43'242.50.

Regalien und Konzessionen

		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
41	Regalien und Konzessionen	CHF 57'396.10	CHF 61'000.00	CHF 62'330.40
	<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in CHF</i>		<i>CHF -3'603.90</i>	<i>CHF -4'934.30</i>
	<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in %</i>		<i>-5.91%</i>	<i>-7.92%</i>

- 412 Der Konzessionsertrag der Energie Oberhofen AG ist CHF 3'603.90 unter dem Budgetwert eingegangen.

Entgelte

		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
42	Entgelte	CHF 2'817'630.07	CHF 2'212'500.00	CHF 2'271'729.72
	<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in CHF</i>		<i>CHF 605'130.07</i>	<i>CHF 545'900.35</i>
	<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in %</i>		<i>27.35%</i>	<i>24.03%</i>

- 420 Die Mindereinnahmen bei den Feuerwehersatzabgaben betragen CHF 25'472.10. Dies ist auf den Austritt der geburtenstarken Jahrgänge zurückzuführen.
- 421 Die Gebühren für Amtshandlungen weisen einen erheblichen Mehrertrag von CHF 54'871.28 auf. Der Mehrertrag ist hauptsächlich im Bereich Bauabteilung entstanden.
- 424 Der Mehrertrag bei den Benützungsgebühren von CHF 383'341.49 resultiert hauptsächlich aus höheren Anschlussgebühren bei den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser. Auch die Bootsplatzgebühren infolge Reglements Anpassung sowie einer einmaligen Rückzahlung einer Kautionsgebühr für die Miete Bootsplätze Dritter von CHF 30'300.00 und die Parkgebühren Parkhaus (Mehrertrag Sommermonate) liegen über den Budgetwerten.

- 426 Die Rückerstattungen weisen einen Mehrertrag von CHF 166'101.09 auf und beinhalten die Gebühren für Inanspruchnahme öffentliches Terrain im Bereich Gemeindestrassen, die Entschädigung Sackgebühren der AVAG im Bereich Abfall, infolge Umstellung auf das Sackgebührenmodell der AVAG im Jahr 2022 sowie im Bereich Finanzvermögen für die Verkaufsprovision Turmhaus aus dem Buchgewinn Verkauf Finanzvermögen.
- 427 Der Ertrag aus Bussen konnte dank umsichtiger Bewirtschaftung der Verwaltung um CHF 23'036.81 erhöht werden.

Finanzertrag

		<i>Rechnung 2022</i>		<i>Budget 2022</i>		<i>Rechnung 2021</i>	
44	Finanzertrag	CHF	2'432'806.40	CHF	2'414'400.00	CHF	402'680.07
	<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in CHF</i>			<i>CHF</i>	<i>18'406.40</i>	<i>CHF</i>	<i>2'030'126.33</i>
	<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in %</i>				<i>0.76%</i>		<i>504.15%</i>

- 440 Die Verzugszinsen Steuern sind unter den Erwartungen eingegangen. Der Minderertrag in dieser Sachgruppe beträgt CHF 19'760.75. Für Festgeldanlagen konnte ein Zins von CHF 6'065.15 erwirtschaftet werden. Die Bestände der Konti Spezialfinanzierungen Rechnungsausgleich wurden mit 1.0% verzinst (Vorjahr = 0.5%). Die Bestände der Fonds wurden analog Vorjahr und Grundlage AEK Sparkonto mit 0% Zins, entsprechend nicht verzinst.
- 441 Aus dem Verkauf der Liegenschaft Turmhaus wurde ein Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen Finanzvermögen in der Höhe von CHF 2'012'790.00 erwirtschaftet (netto nach Abzug Buchwert und Aufwendungen für den Verkauf). Dieser Betrag wurde zusammen mit der Entnahme aus der Neubewertungsreserve in das Legat Turmhaus eingelegt.
- 443 Die Mietzinserträge Kühlanlage und Liegenschaften des Finanzvermögens inkl. Rückerstattung Nebenkosten führen zu einem Mehrertrag von CHF 11'961.00. Die Differenz zum Vorjahr ergibt sich aus dem Wegfall der Mietzinse Liegenschaft Turmhaus infolge Verkaufs.
- 444 Die Marktwertanpassung der Wertschriften (Niederhornbahn AG und BLS Lötschbergbahn AG) führt zu einem buchmässigen ausserordentlichen Ertrag. Im Jahr 2022 resultierte zudem eine Neubewertung des amtlichen Wertes Laueli 3. Die Anpassungen sind alle 5 Jahre oder bei ausserordentlichen Ereignissen sofort vorzunehmen.
- 445 Die Energie Oberhofen AG entrichtet eine unveränderte Dividende von 6 % auf dem bestehenden Aktienkapital.
- 447 Bei den Liegenschaftserträgen Verwaltungsvermögen (Halle Riderbach) resultiert ein Minderertrag aus Rückgang der Vermietungen.

Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen

		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF 274'500.15	CHF 265'200.00	CHF 182'547.90
	<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in CHF</i>		<i>CHF 9'300.15</i>	<i>CHF 91'952.25</i>
	<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in %</i>		<i>3.51%</i>	<i>50.37%</i>

- 451 Die Entnahmen aus dem Werterhalt der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser für Abschreibungen und Unterhaltsbedarf sind unter den Budgetwertenausgefallen. Der Investitions- und Unterhaltsbedarf wurde nicht im geplanten Rahmen ausgeführt. Bei der Feuerwehr wurde der Aufwandüberschuss aus der Spezialfinanzierung entnommen, was zur Budgetabweichung führt. Das Budget rechnete mit einem Ertragsüberschuss.

Transferertrag

		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
46	Transferertrag	CHF 1'942'121.36	CHF 1'095'100.00	CHF 1'083'498.55
	<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in CHF</i>		<i>CHF 847'021.36</i>	<i>CHF 858'622.81</i>
	<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in %</i>		<i>77.35%</i>	<i>79.25%</i>

- 461 Die Entschädigungen Kanton an die Lehrerbesoldungskosten sind aufgrund tieferer Schülerzahlen ausgenommen Kindergarten, CHF 63'249.75 unter dem Budget ausgefallen. Für die Arbeiten Hangrutsch Mannebächli konnten über die Gewässerverbauungen Kantonsbeiträge von CHF 13'364.20 vereinnahmt werden. An das Betreuungsgutscheinsystem Kinderkrippen und Horte leistet der Kanton einen Beitrag von ca. 70%. In diesem Bereich resultiert ein Minderertrag infolge Rückgangs der Betreuungsgesuche. Die Infrastrukturbeiträge Primarstufe (Pro Kopf Beiträge für Schüler der Gemeinde Hilterfingen, für den Besuch des Schulhauses Seeplatz) liegen CHF 10'271.00 über dem Budgetwert. Einen hohen Mehrertrag von CHF 870'000.00 konnte als Rückerstattung Wertehalt Infrastruktur OSH abgegrenzt werden. Die Gemeinde Oberhofen leistete über mehrere Jahre Beiträge in den Werterhaltungsfonds der Oberstufenschulanlage Hünibach. Infolge Reorganisation des Schulverbandes und Anwendung der kantonalen Vorgaben für Infrastrukturbeiträge wurde der Fonds aufgelöst. Über die internen Verrechnungen des Werkhofes an die Spezialfinanzierungen konnte in der Funktion Strasse ein Mehrertrag von CHF 24'868.00 intern verrechnet werden. Bei den Beiträgen von Gemeinden und Gemeindeverbänden liegt der Beitrag der EG Hilterfingen aufgrund tieferem Gesamtaufwand um CHF 41'244.40 unter dem Budgetwert.

Ausserordentlicher Ertrag

		<i>Rechnung 2022</i>	<i>Budget 2022</i>	<i>Rechnung 2021</i>
48	Ausserordentlicher Ertrag	CHF 623'224.15	CHF 637'400.00	CHF 707'321.85
	<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in CHF</i>		<i>CHF -14'175.85</i>	<i>CHF -84'097.70</i>
	<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in %</i>		<i>-2.22%</i>	<i>-11.89%</i>

- 489 Entnahmen auf Vorfinanzierung Liegenschaften FV: Der Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen wurde unter der Budgetannahme ausgeführt, weshalb die Entnahme aus dem Werterhalt um CHF 9'378.10 tiefer ausfällt. Die Entnahmen aus dem Grabfonds für den Grabunterhalt liegen im Budgetbereich. Die Entnahmen aus den Neubewertungsreserve wurden im Rahmen des Budgetbetrages ausgeführt. Die Entnahme für die Liegenschaft Turmhaus, infolge Verkaufs, wurde dem Legat Turmhaus eingelegt. Der Restsaldo Neubewertungsreserve wird seit 31.12.2021 über die nächsten 5 Jahre aufgelöst, was zu einem jährlichen buchmässigen a.o. Ertrag führt. Die Spezialfinanzierung Übertragung Verwaltungsvermögen (aus Übertragung Energie Oberhofen AG) gem. Art. 85a GV ist ab 2019 innert 16 Jahren aufzulösen. Eine Tranche beläuft sich auf CHF 148'849.20 und wird zugunsten der Erfolgsrechnung vorgenommen.

Interne Verrechnungen

		<i>Rechnung 2022</i>	<i>Budget 2022</i>	<i>Rechnung 2021</i>
49	Interne Verrechnungen	CHF 86'687.45	CHF 102'200.00	CHF 59'930.05
	<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in CHF</i>		<i>CHF -15'512.55</i>	<i>CHF 26'757.40</i>
	<i>Veränderung Budget/Vorjahresrechnung in %</i>		<i>-15.18%</i>	<i>44.65%</i>

Interne Verrechnungen sind Gutschriften und Belastungen innerhalb des eigenen Gemeinwesens. Sie bezwecken die Förderung des Kostendenkens und der Eigenverantwortlichkeit durch eine angemessene Ermittlung des verursachten Aufwands und des erzielten Ertrags. Bei der Verrechnung des geleisteten Personalaufwandes nach Stundenrapporten des Werkhofes an die Primarschule, wurde ein Mehrertrag von CHF 12'486.65 intern zu Gunsten der Funktion Gemeindestrassen verrechnet. Bei der Verrechnung der kalkulatorischen Zinsen wird gegenüber dem Budget ein Minderertrag von CHF 29'272.85 verrechnet, dies aufgrund der im Jahr 2022 tiefen Zinssituation.

1.1.2 Spezialfinanzierungen (SF)

SF Parkhaus / Parkplätze

Rechnung 2022 Ertragsüberschuss	Budget 2022 Ertragsüberschuss	Besserstellung gegenüber Budget 2022
CHF 105'968.83	CHF 49'400.00	CHF 56'568.83

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Parkhaus / Parkplätze beträgt per 31.12.2022 CHF 1'347'556.94 (Konto 29007.00).

SF Wasserversorgung

Rechnung 2022 Ertragsüberschuss	Budget 2022 Aufwandüberschuss	Besserstellung gegenüber Budget 2022
CHF 20'025.61	CHF - 500.00	CHF 20'525.61

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Wasserversorgung beträgt per 31.12.2022 CHF 774'329.68 (Konto 29001.00).

Der Bestand Werterhalt beläuft sich per 31.12.2022 auf CHF 2'871'796.35 (Konto 29301.00).

SF Abwasserentsorgung

Rechnung 2022		Budget 2022		Besserstellung	
Ertragsüberschuss		Aufwandüberschuss		gegenüber Budget 2022	
CHF	51'988.16	CHF	36'300.00	CHF	88'288.16

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Abwasserentsorgung beträgt per 31.12.2022 CHF 1'166'219.32 (Konto 29002.00).
Der Bestand des Werterhalts beläuft sich per 31.12.2022 auf CHF 3'329'777.35 (Konto 29302.00).

SF Abfallentsorgung

Rechnung 2022		Budget 2022		Besserstellung	
Ertragsüberschuss		Aufwandüberschuss		gegenüber Budget 2022	
CHF	41'143.23	CHF	43'500.00	CHF	84'643.23

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Abfallentsorgung beträgt per 31.12.2022 CHF 355'704.50 (Konto 29003.00).

1.1.3 Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement

Feuerwehr

Die Feuerwehr schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 21'700.00 ab. Das Ergebnis wurde der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich SF Feuerwehr entnommen.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Feuerwehr beträgt per 31.12.2022 CHF 92'762.70 (Konto 29006.00). Infolge Aufgabenübertragung der Feuerwehr per 01.01.2023 an die Sitzgemeinde Hilterfingen, wird die SF Feuerwehr mit Bestand per 31.12.2022 an die Einwohnergemeinde Hilterfingen überwiesen.

Finanzliegenschaften Werterhalt

Mit der Einlage in die Vorfinanzierung Liegenschaften Finanzvermögen von CHF 99'125.00 und der Entnahme für den Liegenschaftsunterhalt aus der Funktion 9630 von CHF 7'921.90 erhöht sich das Konto Werterhalt Finanzvermögen auf einen Bestand von CHF 270'600.10 per 31.12.2022.

Verwaltungsvermögen Werterhalt

Am 20. November 2018 genehmigte die Gemeindeversammlung das Reglement für die Spezialfinanzierung Werterhalt von Investitionen im Verwaltungsvermögen.

Mit der Errichtung dieses Reglement ist es möglich, ein Teil des positiven Rechnungsergebnisses in diese Spezialfinanzierung einzulegen und zu einem späteren Zeitpunkt Entnahmen zur Deckung von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zu tätigen. Die Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen Werterhalt beträgt per 01.01.2022 CHF 4'507'225.54 Konto 29305.00. Aufgrund des guten Rechnungsergebnisses 2022 sowie hinsichtlich der künftigen Folgekosten in Form von Abschreibungen für das Projekt Sanierung Schulhaus Friedbühl, hat der Gemeinderat eine Einlage von CHF 999'900.00 in den Werterhalt Verwaltungsvermögen beschlossen. Der Bestand des Kontos 29305.00 beträgt per 31.12.2022 CHF 5'507'125.54.

Grabunterhalt

Mit den Einlagen und Entnahmen Konto Grabunterhalt beträgt die Verpflichtung gegenüber dem Allgemeinen Haushalt CHF 230'543.05 per 31.12.2022 im Konto 29307.00 Grabunterhalt.

1.1.4 Investitionsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Nettoinvestitionen Gesamthaushalt	CHF	2'192'123.10	CHF	1'845'400.00	CHF	860'895.85
Veränderung			CHF	346'723.10	CHF	1'331'227.25
Veränderung gegenüber Budget/Rechnung in %				18.79%		154.63%

Im Rechnungsjahr 2022 wurden Nettoinvestitionen von CHF 2'192'123.10 getätigt. Die Abweichung der realisierten Mehrinvestitionen zum Budget 2022 beträgt rund 19%. Gegenüber der Vorjahresrechnung 2021 betragen die Mehrausgaben für die Investitionstätigkeit CHF 1'331'227.25, was einer Zunahme von 154.63% entspricht.

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Nettoinvestitionen Steuerhaushalt	CHF	1'806'081.15	CHF	950'400.00	CHF	751'512.90
Veränderung			CHF	855'681.15	CHF	1'054'568.25
Veränderung gegenüber Budget/Rechnung in %				90.03%		140.33%

Steuerhaushalt

Die Nettoausgaben im Steuerhaushalt betragen CHF 1'806'081.15. Die Zunahme gegenüber dem Investitionsbudget beträgt CHF 855'681.15 oder 90.03%. Für den Neubau Schulhaus Friedbühl wurden höhere Ausgaben getätigt als im Budget vorgesehen. Infolge verzögerter Erteilung der Baubewilligung, waren die Ausgaben und der Zahlungsplan schwierig abzuschätzen.

0290 Verwaltungsliegenschaft

Für die Reorganisation des Archivs (neuer Archivplan und Rollregale) CHF 117'372.55 Investitionsbudget CHF 118'000.00
Das Projekt ist abgeschlossen.

2170 Schulliegenschaften

Für den Umbau des Schulhauses Friedbühl wurden Investitionsbeiträge an den Schulverband Hilterfingen geleistet. Das Projekt befindet sich im Bau CHF 1'329'377.00 Investitionsbudget CHF 405'400.00

6150 Gemeindestrassen

Im Bereich Gemeindestrassen entstanden Nettoausgaben von CHF 354'472.85.

Sanierung und örtliche Verbreiterung Aeschlenstrasse CHF 136'921.00 Investitionsbudget CHF 100'000.00

Ausstehend ist die Rechnung für den Deckbelag.
Sanierung Ländteweg, aufgrund Bewegung Stützmauer
Die Arbeiten sind abgeschlossen.

CHF 106'212.00 Investitionsbudget CHF 117'000.00

Belagsarbeiten Neuenackerstrasse

CHF 51'299.85 Investitionsbudget CHF 100'000.00

Modernisierung Strassenbeleuchtung (Umrüstung auf LED)

CHF 60'000.00 Investitionsbudget CHF 60'000.00

7900 Raumordnung

Umsetzung BMBV (Verordnung über die Begriffe und Messweisen
im Bauwesen)

CHF 4'858.75 Investitionsbudget CHF 0.00

Das Projekt befindet sich zur Genehmigung beim Kanton.

Nicht ausgeführt Steuerhaushalt 2022:

Planung Hochwasserschutzmassnahmen Riderbach

CHF 0.00 Investitionsbudget CHF 50'000.00

Spezialfinanzierung Wasserversorgung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Nettoinvestitionen	CHF	161'560.75	CHF	490'000.00	CHF	22'142.05
Veränderung			CHF	- 328'439.25	CHF	139'418.70
Veränderung gegenüber Budget/Rechnung in %				-67.03%		629.66%

Ausgeführt 2022:

Ländteweg, Wasserleitung

CHF 73'655.90 Investitionsbudget CHF 70'000.00

Neubau Reservoir Burghalde (Planung)

CHF 6'000.00 Investitionsbudget CHF 200'000.00

Erschliessung Niesenblick

CHF 6'127.00 Investitionsbudget CHF 0.00

Ersatz Wasserleitung Längenschachen

CHF 6'422.30 Investitionsbudget CHF 0.00

Ersatz Mess- und Pumpentechnik Reservoir Sackwald

CHF 27'645.40 Investitionsbudget CHF 0.00

Anschaffung Notstromaggregat

CHF 41'710.15 Investitionsbudget CHF 0.00

Nicht ausgeführt Wasserversorgung 2022:

Aebnit-, Schneckenbühl-, Sonnenbühlstrasse, Wasserleitung	CHF	0.00	Investitionsbudget CHF	120'000.00
Leitungssanierungen GWP	CHF	0.00	Investitionsbudget CHF	100'000.00

Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Nettoinvestitionen	CHF	224'481.20	CHF	405'000.00	CHF	61'970.50
Veränderung			CHF	-180'518.80	CHF	162'510.70
Veränderung gegenüber Budget/Rechnung in %				-44.57%		262.24%

Ausgeführt 2022:

Ländte Hilterfingen, Neubau Überlaufbecken	CHF	20'105.25	Investitionsbudget CHF	0.00
Ländte Hilterfingen, Neubau Überlaufbecken Anteil Subvention	CHF	-11'305.65	Investitionsbudget CHF	0.00
Ersatz Pumpwerk Oertli	CHF	51'918.20	Investitionsbudget CHF	80'000.00
Generelle Entwässerungsplanung GWP, Überarbeitung	CHF	153'592.10	Investitionsbudget CHF	100'000.00
ARA Thunersee, Projektkosten	CHF	10'171.10	Investitionsbudget CHF	50'000.00

Nicht ausgeführt Abwasserentsorgung 2022:

Werkleitung Ländteweg	CHF	0.00	Investitionsbudget CHF	75'000.00
Leitungssanierungen GEP	CHF	0.00	Investitionsbudget CHF	100'000.00

1.1.5 Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per 31. Dezember 2022 CHF 31'118'405.93 (Vorjahr: CHF 25'294'157.70).

Davon beläuft sich das Finanzvermögen auf CHF 21'017'373.08 (Vorjahr: CHF 16'805'745.05). Gegenüber dem Vorjahr entspricht dies einer Zunahme des Finanzvermögens von CHF 4'211'628.03.

Das Verwaltungsvermögen beträgt per 31. Dezember 2022 CHF 10'101'032.85 (Vorjahr: CHF 8'488'412.65), was einer Zunahme von CHF 1'612'620.20 entspricht.

Das Fremdkapital hat sich um CHF 2'428'223.87 erhöht, von CHF 4'988'995.66 auf CHF 7'417'219.53 (Einlage in Legat Turmhaus). Die laufenden Verbindlichkeiten haben sich gegenüber dem Anfangsbestand um CHF 100'771.67 erhöht. Die Kontokorrentverpflichtung Schulverband hat um CHF 186'528.80 zugenommen. Die Umsatzsteuern MWST 4. Quartal haben sich um CHF 23'202.15 erhöht.

Die passiven Rechnungsabgrenzungen erhöhen sich um CHF 27'126.45 (Abgrenzung Deckbelag Aeschlenstrasse und Auflösung Infrastrukturbeiträge Schulverband).

Die kurzfristigen Rückstellungen erhöhen sich um CHF 66'000.00 infolge Abgrenzung Investitionsausgaben Neubau Reservoir Burghalde und Strassenbeleuchtung Ersatz auf LED.

Die langfristigen Finanzverbindlichkeiten verringern sich um CHF 16'000.00 infolge Amortisation BAK-Darlehen und Umbuchung Anteil 2023 auf kurzfristigen Anteil von langfristigen Darlehen.

Die langfristigen Rückstellungen verringern sich um CHF 38'561.00.

Die Rückstellungen Steuerteilungen wurden aufgrund des Gesamtausstandes per 31.12. erhöht und die Rückstellungen Lastenausgleich Ergänzungsleistungen, Sozialhilfe und Familienzulagen gesenkt.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds nehmen um CHF 2'280'886.75 zu. Diese Zunahme ist bedingt durch die Einlage in das Legat Turmhaus infolge Verkauf Turmhaus.

Das Eigenkapital beträgt (SG 29) per 31. Dezember 2022 CHF 23'701'186.40 (Vorjahr: CHF 20'305'162.04). Dies entspricht einer Zunahme von CHF 3'396'024.36.

Das massgebende Eigenkapital (299) beläuft sich auf CHF 2'834'717.95 (Vorjahr: CHF 2'305'435.57). Die Zunahme von CHF 529'282.38 entspricht dem Jahresergebnis allgemeiner Haushalt 2022.

1.1.6 Nachkredite

Es werden nur Nachkredite grösser als CHF 3'000.00 aufgeführt.

Total	CHF	3'261'747.00
davon:		
gebunden	CHF	2'141'273.00
Kompetenz Gemeinderat	CHF	535'374.00
Kompetenz Gemeindeversammlung	CHF	585'100.00

Der Nachkredit Kompetenz Gemeindeversammlung betrifft die Einlage in die Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen (Konto 29305.00) die unter anderem zur Entnahme künftiger Abschreibungen der Grossinvestition Schulhaus Friedbühl dient.

1.2 Spezialfinanzierungen

(Gebührenfinanzierte Bereiche gemäss Art. 30 Bst. b FHDV)

SF Parkhaus / Parkplätze 6155	JR 2022	B 2022	JR 2021
Erfolg	105'968.83	49'400.00	85'225.68
Verwaltungsvermögen	63'347.55		72'397.20
Bestand SF RA	1'347'556.94		1'241'588.11

SF Abfall 7301	JR 2022	B 2022	JR 2021
Erfolg	41'143.23	-43'500.00	-824.25
Verwaltungsvermögen	0.00		0.00
Bestand SF RA	355'704.50		314'561.27

SF Wasser 7101	JR 2022	B 2022	JR 2021
Erfolg	20'025.61	-500.00	-6'738.32
Verwaltungsvermögen	1'350'086.80		1'251'071.45
Bestand SF Werterhalt	2'871'796.35		2'401'037.95
Bestand SF RA	774'329.68		754'304.07

SF Abwasser 7201	JR 2022	B 2022	JR 2021
Erfolg	51'988.16	-36'300.00	58'649.36
Verwaltungsvermögen	715'490.25		506'704.75
Bestand SF Werterhalt	3'329'777.35		2'959'854.40
Bestand SF RA	1'166'219.32		1'114'231.16

2 Eckdaten

2.1 Übersicht

			Gemeinde Oberhofen
Übersicht			
	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	748'408.21	-30'900.00	136'312.47
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt			
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	748'408.21	-30'900.00	136'312.47
Steuerertrag natürliche Personen	7'948'419.40	7'402'000.00	7'107'063.75
Steuerertrag juristische Personen	402'983.60	230'000.00	343'603.25
Liegenschaftssteuer	869'516.50	865'000.00	855'324.10
Nettoinvestitionen	2'192'123.10	1'845'400.00	860'895.85
Bestand Finanzvermögen	21'017'373.08		16'805'745.05
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	10'101'032.85		8'488'412.65
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	8'035'455.80		6'730'636.45
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	2'065'577.05		1'757'776.20
Fremdkapital	7'417'219.53		4'988'995.66
Eigenkapital	23'701'186.40		20'305'162.04
Reserven	2'380'047.17		1'063'788.12
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'834'717.95		2'305'435.57

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

		Gemeinde Oberhofen		
Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis				
		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
90	Ergebnis Gesamthaushalt	748'408.21	-30'900.00	136'312.47
33	Abschreibung Verwaltungsvermögen	516'502.85	490'500.00	434'460.70
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'390'787.50	2'791'500.00	854'340.10
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-274'500.15	-265'200.00	-182'547.90
364	Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			
365	Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	21'490.05	21'500.00	21'490.05
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	41'510.00	41'500.00	41'510.00
389	Einlagen in das Eigenkapital	2'451'858.95	459'500.00	1'527'743.10
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-623'224.15	-637'400.00	-707'321.85
4490	Aufwertung Verwaltungsvermögen			
	Selbstfinanzierung	6'272'833.26	2'871'000.00	2'125'986.67
Nettoinvestitionen				
6900	Investitionsausgaben	2'203'428.75	1'845'400.00	958'031.40
5900	Investitionseinnahmen	11'305.65		97'135.55
	Nettoinvestitionen	2'192'123.10	1'845'400.00	860'895.85
	Finanzierungsergebnis	4'080'710.16	1'025'600.00	1'265'090.82

2.3 Gestufter Erfolgsausweis

2.3.1 Gesamter Haushalt

Gemeinde Oberhofen			
Gesamter Haushalt			
	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
	Betrieblicher Aufwand		
30	Personalaufwand	1'789'617.65	1'934'200.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'499'883.13	2'861'800.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	516'502.85	490'500.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	3'390'787.50	2'791'500.00
36	Transferaufwand	6'592'604.94	7'085'200.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	14'789'396.07	15'163'200.00
	Betrieblicher Ertrag		
40	Fiskalertrag	9'917'457.00	9'004'000.00
41	Regalien und Konzessionen	57'396.10	61'000.00
42	Entgelte	2'817'630.07	2'212'500.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	274'500.15	265'200.00
46	Transferertrag	1'942'121.36	1'095'100.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	15'009'104.68	12'628'771.37
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	219'708.61	-2'525'400.00
34	Finanzaufwand	75'472.00	97'800.00
44	Finanzertrag	2'432'806.40	2'414'400.00
	Ergebnis aus Finanzierung	2'357'334.40	2'316'600.00
	Operatives Ergebnis	2'577'043.01	-208'800.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'451'858.95	459'500.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	623'224.15	637'400.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-1'828'634.80	177'900.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	748'408.21	-30'900.00
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

2.3.2 Allgemeiner Haushalt (ohne Spezialfinanzierungen)

				Gemeinde Oberhofen
Allgemeiner Haushalt				
		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	1'783'761.90	1'925'500.00	1'648'884.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'832'843.36	1'979'300.00	1'820'304.63
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	426'822.05	372'300.00	363'876.35
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	2'297'306.00	2'019'600.00	17'781.10
36	Transferaufwand	6'145'539.99	6'685'300.00	6'292'437.89
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	12'486'273.30	12'982'000.00	10'143'284.37
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	9'917'457.00	9'004'000.00	9'028'664.80
41	Regalien und Konzessionen	57'396.10	61'000.00	62'330.40
42	Entgelte	632'481.82	422'300.00	475'422.55
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	21'700.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'929'321.36	1'080'500.00	1'070'698.55
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	12'558'356.28	10'567'800.00	10'637'116.30
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	72'082.98	-2'414'200.00	493'831.93
34	Finanzaufwand	75'472.00	97'800.00	41'447.10
44	Finanzertrag	2'361'306.20	2'334'100.00	368'036.42
	Ergebnis aus Finanzierung	2'285'834.20	2'236'300.00	326'589.32
	Operatives Ergebnis	2'357'917.18	-177'900.00	820'421.25
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'451'858.95	459'500.00	1'527'743.10
48	Ausserordentlicher Ertrag	623'224.15	637'400.00	707'321.85
	Ausserordentliches Ergebnis	-1'828'634.80	177'900.00	-820'421.25
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	529'282.38	0.00	0.00
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.3 Spezialfinanzierung Parkhaus / Parkplätze

		Gemeinde Oberhofen		
		Parkplätze		
		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	71'274.74	75'000.00	43'932.65
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'439.70	8'700.00	11'439.70
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	151'344.30	112'700.00	113'389.60
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	234'058.74	196'400.00	168'761.95
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	324'850.52	230'000.00	244'839.33
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	324'850.52	230'000.00	244'839.33
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	90'791.78	33'600.00	76'077.38
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	15'177.05	15'800.00	9'148.30
	Ergebnis aus Finanzierung	15'177.05	15'800.00	9'148.30
	Operatives Ergebnis	105'968.83	49'400.00	85'225.68
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	105'968.83	49'400.00	85'225.68
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.4 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

		Gemeinde Oberhofen		
		Wasserversorgung		
		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	5'855.75	6'400.00	6'372.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	183'236.21	241'500.00	184'956.45
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	62'545.40	32'400.00	31'286.20
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	596'908.50	433'800.00	471'677.00
36	Transferaufwand	67'700.00	47'200.00	68'139.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	916'245.86	761'300.00	762'431.40
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	778'773.72	636'600.00	642'308.58
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	126'150.10	87'400.00	92'801.50
46	Transferertrag	12'800.00	12'800.00	12'800.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	917'723.82	736'800.00	747'910.08
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'477.96	-24'500.00	-14'521.32
	Ergebnis aus Finanzierung			
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	18'547.65	24'000.00	7'783.00
	Ergebnis aus Finanzierung	18'547.65	24'000.00	7'783.00
	Operatives Ergebnis	20'025.61	-500.00	-6'738.32
	Ausserordentliches Ergebnis			
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	20'025.61	-500.00	-6'738.32
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.5 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

		Gemeinde Oberhofen		
		Abwasserentsorgung		
		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	139'461.61	243'900.00	78'580.25
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'695.70	77'100.00	27'858.45
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	496'573.00	338'100.00	364'882.00
36	Transferaufwand	164'766.65	176'200.00	156'497.35
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	816'496.96	835'300.00	627'818.05
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	707'205.17	584'200.00	580'585.61
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	126'650.05	177'800.00	89'746.40
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	833'855.22	762'000.00	670'332.01
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	17'358.26	-73'300.00	42'513.96
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	34'629.90	37'000.00	16'135.40
	Ergebnis aus Finanzierung	34'629.90	37'000.00	16'135.40
	Operatives Ergebnis	51'988.16	-36'300.00	58'649.36
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	51'988.16	-36'300.00	58'649.36
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.6 Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

		Gemeinde Oberhofen		
		Abfall		
		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	0.00	2'300.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	273'067.21	322'100.00	279'633.85
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	63'254.00	63'800.00	51'341.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	336'321.21	388'200.00	330'974.85
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	374'318.84	339'400.00	328'573.65
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	1'800.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	374'318.84	341'200.00	328'573.65
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	37'997.63	-47'000.00	-2'401.20
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	3'145.60	3'500.00	1'576.95
	Ergebnis aus Finanzierung	3'145.60	3'500.00	1'576.95
	Operatives Ergebnis	41'143.23	-43'500.00	-824.25
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	41'143.23	-43'500.00	-824.25
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

3 Bilanz

		Gemeinde Oberhofen			
		Bilanz			
		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
1	Aktiven	25'294'157.70	73'373'187.74	67'548'939.51	31'118'405.93
10	Finanzvermögen	16'805'745.05	70'979'517.29	66'767'889.26	21'017'373.08
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	3'830'237.74	29'712'633.83	28'967'336.38	4'575'535.19
101	Forderungen	4'140'762.36	25'426'146.51	24'915'085.38	4'651'823.49
102	Kurzfristige Finanzanlagen	3'000'000.00	12'800'000.00	9'400'000.00	6'400'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	137'298.50	955'904.95	85'467.50	1'007'735.95
107	Finanzanlagen	57'289.00	10'492.00		67'781.00
108	Sachanlagen FV	5'640'157.45	2'074'340.00	3'400'000.00	4'314'497.45
14	Verwaltungsvermögen	8'488'412.65	2'393'670.45	781'050.25	10'101'032.85
140	Sachanlagen VV	5'920'292.50	2'150'615.75	673'638.35	7'397'269.90
142	Immaterielle Anlagen	194'752.00	232'883.40	39'371.40	388'264.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	1'408'478.85		21'490.05	1'386'988.80
146	Investitionsbeiträge	964'889.30	10'171.30	46'550.45	928'510.15
2	Passiven	25'294'157.70	24'149'272.34	18'325'024.11	31'118'405.93
20	Fremdkapital	4'988'995.66	19'846'907.68	17'418'683.81	7'417'219.53
200	Laufende Verbindlichkeiten	839'838.66	15'386'237.73	15'285'466.06	940'610.33
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		8'000.00		8'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	49'168.50	76'294.95	49'168.50	76'294.95
205	Kurzfristige Rückstellungen	48'800.00	66'000.00		114'800.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	422'000.00		16'000.00	406'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	3'562'155.00	2'009'069.00	2'047'630.00	3'523'594.00
209	Verbindlich.ggü.SF u.Fonds im FK	67'033.50	2'301'306.00	20'419.25	2'347'920.25
29	Eigenkapital	20'305'162.04	4'302'364.66	906'340.30	23'701'186.40
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	5'474'187.21	219'125.83	170'549.20	5'522'763.84
293	Vorfinanzierungen	10'267'023.64	2'237'697.40	294'878.65	12'209'842.39
294	Reserven	1'063'788.12	1'316'259.05		2'380'047.17
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'194'727.50		440'912.45	753'815.05
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'305'435.57	529'282.38		2'834'717.95

4 Funktionen

4.1 Erfolgsrechnung

		Gemeinde Oberhofen					
		Erfolgsrechnung					
		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	18'151'822.68	18'151'822.68	15'872'100.00	15'872'100.00	13'806'265.91	13'806'265.91
0	Allgemeine Verwaltung	1'952'444.04	210'106.75	2'092'800.00	209'200.00	1'986'361.84	195'127.50
	Nettoaufwand		1'742'337.29		1'883'600.00		1'791'234.34
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	278'015.15	321'607.23	277'200.00	265'100.00	276'783.40	315'773.50
	Nettoaufwand				12'100.00		
	Nettoertrag	43'592.08				38'990.10	
2	Bildung	2'224'042.98	1'393'091.90	2'462'300.00	566'400.00	2'130'547.10	544'464.00
	Nettoaufwand		830'951.08		1'895'900.00		1'586'083.10
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	474'288.15	72'023.70	518'500.00	32'900.00	425'823.10	30'735.50
	Nettoaufwand		402'264.45		485'600.00		395'087.60
4	Gesundheit	1'939.50		1'900.00		1'950.50	
	Nettoaufwand		1'939.50		1'900.00		1'950.50
5	Soziale Sicherheit	2'095'963.86	75'475.06	2'382'500.00	83'800.00	2'414'841.49	74'118.55
	Nettoaufwand		2'020'488.80		2'298'700.00		2'340'722.94
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'625'679.66	541'142.32	1'671'800.00	375'700.00	1'516'528.78	394'918.33
	Nettoaufwand		1'084'537.34		1'296'100.00		1'121'610.45
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'615'586.53	2'378'613.77	2'417'100.00	2'174'200.00	2'195'076.25	1'983'486.71
	Nettoaufwand		236'972.76		242'900.00		211'589.54
8	Volkswirtschaft	74'969.35	80'218.45	69'100.00	80'200.00	61'146.45	83'709.60
	Nettoertrag	5'249.10		11'100.00		22'563.15	
9	Finanzen und Steuern	6'808'893.46	13'079'543.50	3'978'900.00	12'084'600.00	2'797'207.00	10'183'932.22
	Nettoertrag	6'270'650.04		8'105'700.00		7'386'725.22	

4.1.1 Kommentar

0 Allgemeine Verwaltung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF
	1'952'444.04	210'106.75	2'092'800.00	209'200.00	1'986'361.84	195'127.50
Nettoergebnis		1'742'337.29		1'883'600.00	1'791'234.34	

Gegenüber dem Budget ist ein **Nettominderaufwand** von CHF 141'262.71 zu verzeichnen.

0110 Legislative Minderaufwand von CHF 31'030.57

- 3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat. Es fanden keine zusätzlichen ausserordentlichen. Gemeindeversammlungen statt. Bei den Ausschüssen wurde der Aufwand für die Grossrats- Regierungsratswahlen zu hoch budgetiert. Die Sitzungsgelder an Gemeinderäte und Ausschüsse liegen CHF 7'646.65 unter dem Budgetwert.
- 3000.02
- 3102.00 Drucksachen, Publikationen. Der Aufwand für den Druck der Botschaften, Druck- und Abstimmungscouverts liegt CHF 15'078.40 unter dem Budgetbetrag.
- 3153.00 Informatik-Unterhalt. Die Einsparung gegenüber dem Budget beträgt CHF 7'557.20 infolge tieferen Aufwands für Lizenzkosten Gemeindehomepage und Gemeindeapp.

0120 Exekutive Nettominderaufwand von CHF 58'141.55

- 3000.00 Die Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat und Kommissionen sowie die Löhne an Verwaltungs- und Betriebspersonal schliessen insgesamt CHF 36'222.10 unter dem budgetierten Betrag ab. Es wurden weniger Sitzungen und Begehungen abgehalten als angenommen.
- 3000.01
- 3010.00
- 3090.01 Die Kosten für Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen liegen um CHF 7'310.00 unter dem erwarteten Betrag.
- 3132.00 Für Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten entstanden keine Kosten. Die Einsparung beträgt CHF 5'000.00.

0220 Allgemeine Dienste Nettominderungsaufwand von CHF 41'994.69

- 3010.00 Die Löhne beim Verwaltungs- und Betriebspersonal liegen infolge Personalfuktuation um CHF 19'858.45 unter dem Budgetwert. Entsprechend lohnsummenabhängig sind auch die Beiträge an AHV, Pensionskasse, UVG, FAK und Krankentaggeld um netto CHF 24'488.35 tiefer ausgefallen.
- 3010.09 Für Kranken- und Unfalltaggelder sowie EO-Entschädigungen wurden CHF 7'949.25 vereinnahmt. Im Budget waren diese Gelder nicht berücksichtigt.
- 3090.00 Das Konto Aus- und Weiterbildung Personal für Kurse allgemein wurde um CHF 13'907.30 unterschritten.
- 3110.00 Für Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte wurde der Kredit um CHF 6'474.95 nicht ausgeschöpft. Die Positionen Neuzuzügermappen und Material Bauverwaltung liegen unter dem Budgetwert.
- 3102.00 Drucksachen, Publikationen. Die Kosten für Kopien farbig und schwarz-weiss wurden bisher durch die Stadt Thun irrtümlicherweise nicht verrechnet. Der Mehraufwand beträgt CHF 5'819.15 und war nicht budgetiert.
- 3130.00 Die Dienstleistungen Dritter liegen CHF 20'050.50 unter dem budgetierten Betrag. Bis ins Jahr 2021 wurden in diesem Konto der Informatik-Unterhalt verbucht, welcher neu unter der richtigen Sachgruppe 3153 budgetiert wurde. Die Abweichung entstand infolge ungenauer Budgetierung.
- 3130.01 Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation. Mehraufwand von CHF 3'349.31 für Porto, Spesen und Kommissionsgebühren Kartenzahlungen.
- 3132.00 Die Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. liegen CHF 11'391.70 über dem Budgetwert. Nicht budgetierte Anwaltskosten für diverse Verfahren im Baubewilligungs- und Baupolizeiverfahren führten zur Überschreitung.
- 3153.00 Informatik-Unterhalt. Der Mehraufwand beträgt CHF 28'001.05 und war in den Vorjahren unter Dienstleistungen Dritter budgetiert. Infolge Anpassung der Sachgruppe im Budget 2022 wurde hier zu tief budgetiert.
- 3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software). Die jährlichen Support und Updategebühren CMI Bau sowie Zeiterfassungssystem waren in der Sachgruppe 3130.01 budgetiert. Der Mehraufwand beträgt CHF 3'661.80.
- 3910.00 Für interne Verrechnung Personaldienstleistungen des Werkhofpersonals wurde ein Mehraufwand von CHF 7'088.50 verbucht.
- 4612.90 Für interne Verrechnung aus Mehraufwand für das neue Abfallreglement entstand ein Mehrertrag von CHF 3'700.00.

0290 Verwaltungsliegenschaft Schoren 1 Nettomehraufwand von CHF 11'575.45

- 3120.00 Ver- und Entsorgung. Aufgrund des hohen Heizölpreises entstand ein Mehraufwand von CHF 9'234.35.
- 3320.91 Die planmässigen Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen (neu) für die Archivierungsplanung wurden zu tief unter Konto 3300.91 budgetiert.

0291 Verwaltungsliegenschaft Halle am Riderbach Nettominderaufwand von CHF 21'671.35

- 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge. Der Kredit von CHF 3'000.00 für Ersatzanschaffungen wurde nicht beansprucht.
- 3120.00 Ver- und Entsorgung. Der Kredit wurde um CHF 4'651.40 infolge Anstieg des Heizölpreises überschritten.
- 3130.00 Dienstleistungen Dritter. Der Minderaufwand beträgt CHF 9'015.00 infolge tieferer Kosten für die Hauswartung.
- 4472.00 Der Ertrag aus Vergütungen für Benützung Liegenschaften VV liegt CHF 8'610.25 unter dem Budget.
- 4632.00 Für die Vermietung der Halle an andere Gemeinwesen konnten CHF 5'000.00 vereinnahmt werden. Dieser Betrag war im Budget irrtümlicherweise nicht eingestellt.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF
	278'015.15	321'607.23	277'200.00	265'100.00	276'783.40	315'773.50
Nettoergebnis	43'592.08			12'100.00	38'990.10	

Gegenüber dem Budget ist eine Besserstellung von CHF 55'692.08 zu verzeichnen.

1400 Allgemeines Rechtswesen Nettomehrertrag von CHF 51'484.58

- 3130.02 Staatsgebühren Fremdenpolizei, Passationen. Mehraufwand von CHF 3'285.10 für Heimatscheine, Ausländerausweise.
- 3130.03 Der Mehraufwand von CHF 12'913.40 bei den Baubewilligungsgebühren ist auf die höhere Anzahl eingegangener Baugesuche zurückzuführen. Der Aufwand für Amts- und Fachberichte wird der Bauherrschaft verrechnet. Somit ist auch der Ertrag Gebühren für Amtshandlungen entsprechend höher.
- 3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. Minderaufwand von CHF 8'125.40 für das Fachgremium Baubewilligungsbehörde.
- 3132.01 Für Nachtrag Katasterpläne wurden CHF 5'394.30 weniger aufgewendet.
- 4210.00 Der Mehrertrag für Gebühren Präsidialabteilung, Fremdenpolizei und Bau beträgt total CHF 54'871.28.
- 4210.01
- 4210.02

1500 Feuerwehr Nettomehraufwand von CHF 36'500.00

Der Bereich Feuerwehr schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 21'700.00 ab. Dieser wurde der Spezialfinanzierung Feuerwehr entnommen (Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich, Konto 29006.00). Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 14'800.00.

- 3090.02 Für Aus- und Weiterbildung Feuerwehr entstand erheblich tieferer Aufwand. Die Einsparung beträgt CHF 17'782.10.
- 3101.00 Der Mehraufwand für Betriebs- und Verbrauchsmaterial beträgt CHF 4'160.05. Das Abschlussessen der Feuerwehr (68 AdF) war nicht budgetiert.
- 3159.00 Der Unterhalt für Material und Fahrzeuge wurde um CHF 6'468.55 unterschritten.
- 3181.01 Die tatsächliche Forderungsverluste liegen dank guter Zahlungsmoral CHF 3'947.95 unter dem Budgetwert.
- 3301.60 Der Mehraufwand für ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV beträgt CHF 41'397.30 und war nicht budgetiert. Die Abschreibung erfolgte gestützt auf die Aufgabenübertragung der Feuerwehr an die Sitzgemeinde Hilterfingen per 01.01.2023.
- 4200.00 Die Ersatzabgaben sind CHF 25'472.10 unter dem geplanten Budgetwert eingegangen. Dies liegt im Zusammenhang mit dem Ausscheiden der geburtenstarken Jahrgänge.
- 4260.00 Für Rückerstattungen Dritter (Feuerwehreinsätze) wurden CHF 5'959.05 mehr vereinnahmt als budgetiert.

1626 Regionale Zivilschutzorganisation Nettominderaufwand von CHF 4'099.30

- 3120.00 Der Aufwand Ver- und Entsorgung liegt unter dem Budgetwert, jedoch im Bereich des Vorjahres.
- 3144.00 Minderaufwand baulicher Unterhalt.

2 Bildung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF
	2'224'042.98	1'393'091.90	2'462'300.00	566'400.00	2'130'547.10	544'464.00
Nettoergebnis		830'951.08		1'895'900.00		1'586'083.10

Gegenüber dem Budget ist ein **Nettominderaufwand** von CHF 1'064'948.92 zu verzeichnen.

- 21 **Obligatorische Schule**
Im Kindergarten führen die höheren Schülerzahlen dazu, dass eine zusätzliche Klasse eröffnet werden musste und der Nettogesamtaufwand um CHF 21'019.72 höher ausfällt.
In der Primarstufe wurden die Aufwendungen für Betrieb, Besoldung und Infrastruktur zu hoch und die Entschädigung des Kantons für Schülerbeiträge zu tief budgetiert. Der Nettominderaufwand beträgt CHF 45'865.09.
Bei der Oberstufe wird aufgrund einer einmaligen Abgrenzung von Infrastrukturbeiträgen in der Höhe von CHF 870'000.00 ein Nettoertrag von CHF 235'854.15 ausgewiesen. Insgesamt entspricht die Besserstellung im Bereich Oberstufe/Sekundarstufe CHF 1'038'654.15. Dieser Wert ist jedoch aufgrund der ausserordentlichen Rückzahlung der Infrastrukturkosten entstanden und somit nicht mit dem Budget und dem Vorjahr vergleichbar. Die finanziellen Belange im Bereich Schule werden durch den Schulverband Hilterfingen geführt. Aufwand und Ertrag wird den Verbandsgemeinden nach Schülerzahlen und mittlerer Wohnbevölkerung weiterverrechnet.
- 2170 Schulliegenschaften Nettominderaufwand von CHF 1'461.40**
- 3120.00 Aufgrund höheren Gaspreises liegt der Aufwand für Ver- und Entsorgung CHF 5'404.45 über dem Budgetbetrag.
- 3130.00 Dienstleistungen Dritter. Der Aufwand für die Reinigung Schulhaus Seeplatz und Kindergarten Rider wurde infolge Inbetriebnahme des Kindergarten Rider ab August 2021 angepasst. Weiter wurde eine Gebäudeanalyse für den Umbau Schulhaus Seeplatz in Auftrag gegeben, welche nicht budgetiert war. Der Mehraufwand gegenüber dem Budget beträgt CHF 10'458.70.
- 3144.00 Für baulichen Unterhalt Hochbauten, Gebäude wurden CHF 9'818.40 weniger beansprucht als im Budget vorgesehen.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF
	474'288.15	72'023.70	518'500.00	32'900.00	425'823.10	30'735.50
Nettoergebnis		402'264.45		485'600.00		395'087.60

Gegenüber dem Budget ist ein **Nettominderaufwand** von CHF 83'335.55 zu verzeichnen.

3290 Übrige Kultur Nettomehraufwand von CHF 2'542.20

3636.00 Für Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck entstand ein Mehraufwand von CHF 4'200.00. Der Beitrag an den Sommermärkt Oberhofen sowie der Beitrag an den Kunstführer Heidenhaus Oberhofen waren nicht budgetiert. Der Gemeinderat genehmigte die entsprechenden Nachkredite.

3410 Sport Nettominderaufwand von CHF 71'795.55

- 3111.00 Der Kredit über das Konto Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge von CHF 8'000.00 für Ersatz Küchenmaterial Strandbad wurde nicht beansprucht.
- 3140.00 Der Aufwand für baulichen Unterhalt an Grundstücken für Gärtnerei Seebad und Wendelsee sowie übrigem Unterhalt schliesst CHF 19'712.40 unter dem Budgetwert ab.
- 3144.00 Für baulichen Unterhalt an Hochbauten, Gebäude beträgt der Minderaufwand CHF 9'924.45. Der budgetierte unvorhergesehene Unterhaltsaufwand ist nicht eingetroffen.
- 3301.70 Die Ingenieurkosten für die Sanierung Ufermauer Los 3 und 4 wurden infolge fehlendem Folgeprojekt ausserplanmässig abgeschrieben. Die Kosten von CHF 12'306.45 waren nicht budgetiert.
- 3632.05 Die Beiträge Schulverband, Freizeitsport an den Schulverband Hilterfingen sind abhängig von den Schülerzahlen und weisen einen Minderaufwand von CHF 6'409.75 gegenüber dem Budget auf.
- 3650.51 Das Aktienpaket Sportzentrum Wichterheer wird jährlich mit 4 % wertberichtigt, was dem Budgetbetrag von CHF 21'490.05 entspricht.
- 3660.50 Der Investitionsbeitrag an die Sportzentrum Wichterheer AG wird analog dem Aktienpaket jährlich mit 4 % abgeschrieben, was zu einem Aufwand von CHF 41'510.00 analog Budget führt.
- 4240.10 Über das Konto Bootsplatzgebühren konnte infolge Kündigung eine einmalige Rückerstattung von CHF 30'300.00 für die in früheren Jahren getätigten Kautions für die Miete von 3 Bootsplätzen vereinnahmt werden.

3420 Freizeit Nettominderaufwand von CHF 6'482.20

3130.14 Der Seniorenausflug wurde unter den prognostizierten Kosten durchgeführt. Der Minderaufwand beträgt CHF 3'626.15.

3144.00 Der bauliche Unterhalt Hochbauten, Gebäude schliesst mit einem Minderaufwand von CHF 12'616.90 ab. Der Ersatz Spielhaus Spielplatz Promenade wurde nicht realisiert.

3910.00 Die interne Verrechnung von Dienstleistungen für Wegmeisterstunden gemäss Rapporten, liegen 8'092.00 über dem Budgetwert.

4 Gesundheit

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF
	1'939.50		1'900.00		1'950.50	
Nettoergebnis		1'939.50		1'900.00		1'950.50

Gegenüber dem Budget ist ein **Mehraufwand** von CHF 39.50 zu verzeichnen.

In dieser Funktion werden der Mitgliederbeiträge an die Spitex, die Lungenliga Bern und die Pilzkontrolle der Stadt Thun verbucht.

5 Soziale Sicherheit

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF
	2'095'963.86	75'475.06	2'382'500.00	83'800.00	2'414'841.49	74'118.55
Nettoergebnis		2'020'488.80		2'298'700.00		2'340'722.94

Gegenüber dem Budget ist ein **Nettominderaufwand** von CHF 278'211.20 zu verzeichnen.

5320 *Ergänzungsleistungen AHV/IV (EL) Minderaufwand CHF 52'263.00*

3631.00 Der Beitrag an den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen AHV/IV vermindert sich um CHF 39'639.00. Im Budget 2022 wurde mit einer höheren mittleren Wohnbevölkerung und einem höhere pro Kopf Beitrag gerechnet. Daraufhin wurde auch

die periodengerechte Abgrenzung (Verfügung für das Rechnungsjahr erfolgt erst im Frühsommer des Folgejahres) zu hoch vorgenommen.

5410 Familienzulagen Minderaufwand von CHF 5'850.00

3631.00 Der Beitrag an den Lastenausgleich Familienzulagen für Nichterwerbstätige liegt unter dem Budgetbetrag. Die Budgetierung basierte auf einer höheren Annahme der Wohnbevölkerungszahl und einem höheren pro Kopf Beitrag.

5451 Kinderkrippen und Kinderhorte Nettominderaufwand von CHF 33'076.61

3632.00 Der Aufwand an das Kinderkrippen Betreuungsgutscheinsystem Kibon liegt CHF 41'351.55 unter dem budgetierten Betrag. Der Rückgang ist unter anderem auch auf die Schliessung der ortsansässigen Tagesstätte zurückzuführen.

4611.00 Die Rückerstattung des Kantons von ca. 71% an den Bruttoaufwand der Betreuungsgutscheine liegt CHF 8'324.94 unter dem Budgetwert.

5790 Sozialhilfe Nettomehraufwand CHF 4'873.60

3632.00 Unter den Beiträgen an Gemeinden und Gemeindeverbände war der Beitrag an die Kirchgemeinde Hilterfingen für die Altersarbeit infolge fehlender Vereinbarung zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht budgetiert. Der Mehraufwand beträgt CHF 7'200.00.

5799 Lastenausgleich Sozialhilfe Nettominderaufwand CHF 190'519.09

3611.00 Die Entschädigung an den Kanton liegt aufgrund des berücksichtigten pro Kopf Beitrages, gemäss Empfehlungen des Kantons sowie tieferer Wohnbevölkerung unter der Budgetvorgabe 2022, was zu einem erheblich tieferen Aufwand von CHF 226'111.75 führt.

3632.00 Bei den Beiträgen an Gemeinden und Gemeindeverbänden ist der provisorische Betriebskostenbeitrag 2022 sowie der Beitrag aus der Schlussabrechnung 2021 an den Regionalen Sozialdienst Oberhofen RSO verbucht. Der Aufwand liegt CHF 35'592.66 über Budget-Prognose.

5920 Hilfsaktionen im Inland Nettominderaufwand CHF 3'690.00

3636.00 Für Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck wurden für Hilfsaktionen Inland CHF 3'690.00 weniger gespendet.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF
	1'625'679.66	541'142.32	1'671'800.00	375'700.00	1'516'528.78	394'918.33
Nettoergebnis		1'084'537.34		1'296'100.00		1'121'610.45

Gegenüber dem Budget ist ein **Nettominderaufwand** von CHF 211'562.66 zu verzeichnen.

- 6150 *Gemeindestrassen Nettominderaufwand CHF 100'241.00*
- 3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal. Die nicht budgetierten Pikettenschädigungen führen zu Mehrkosten von CHF 5'254.40.
- 3101.00 Die Kosten für Betriebs- und Verbrauchsmaterial wurden um CHF 10'267.50 nicht ausgeschöpft. Der Aufwand für Material Belagsreparaturen fiel tiefer aus.
- 3120.01 Der Einfluss der partiellen Umstellung der Natriumdampflampen auf LED-Beleuchtung wirkt sich weiter positiv auf die Kostenentwicklung aus. Der Aufwand Strom Strassenbeleuchtung liegt CHF 8'958.05 unter dem Budgetkredit.
- 3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter. Für das Erstellen eines Verkehrsgutachten Aeschlenstrasse zur Geschwindigkeitsreduktion entstand eine Budgetüberschreitung von CHF 8'612.40.
- 3137.00 Die Fahrzeugsteuern und Schwerverkehrsabgaben wurden bisher irrtümlicherweise im Fahrzeugunterhalt budgetiert und gebucht. Infolge Richtigstellung besteht hier kein Budgetposten. Der Mehraufwand beträgt CHF 3'824.60, die Position Unterhalt Sachgruppe 3151 ist entsprechend tiefer.
- 3141.00 Beim Unterhalt Strassen, Verkehrswege resultiert ein Minderaufwand von CHF 63'027.06. Der budgetierte Aufwand für Instandsetzung Strassenentwässerung, Verkehrsmassnahmen und diverse grössere Belagsreparaturen und Anpassungen wurde zu hoch budgetiert.
- 3141.01 Für den Unterhalt von Bäumen und Sträuchern wurden CHF 4'839.90 nicht beansprucht.
- 3141.02 Beim Beleuchtungsunterhalt wurde der Budgetkredite mit CHF 7'534.75 überschritten. Der laufende Lampenunterhalt wurde bei der Budgetierung übermässig gekürzt.
- 3141.03 Der Minderaufwand für Unterhalt Signalisationen beträgt CHF 7'324.65.
- 3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge. Die Strassenverkehrssteuern und Ersatzabgaben waren irrtümlicherweise im Budget unter Maschinenunterhalt eingestellt, weiter wurde der Kredit für Fahrzeug- und Maschinenunterhalt für Wartung und Reparaturen nicht ausgeschöpft. Der Minderaufwand beträgt CHF 7'055.45.
- 3160.00 Für die externe Miete einer Garage gemäss GR-Beschluss vom 18.11.2020 für die Werkhofnutzung, entstanden Kosten von CHF 3'000.00. Dieser Betrag war im Budget nicht eingestellt.

- 3300.11 Die planmässigen Abschreibungen Strassen/Verkehrswege liegen CHF 5'922.25 unter dem Budgetwert. Für den Unterhalt Strassen allgemein wurde mit einem höheren Abschreibungswert gerechnet.
- 3300.61 Die Abschreibungen für die Umrüstung der Strassenbeleuchtung auf LED wurde im Budget mit einem höheren Abschreibungsbedarf gerechnet. Der Minderaufwand beträgt CHF 11'953.70.
- 3301.70 Über die ausserplanmässigen Abschreibungen Anlagen im Bau VV wurde die Ingenieurdienstleistungen Friedbühlweg Phasen 3+4 infolge Nichtrealisierung eines Folgeprojektes abgeschrieben. Der Mehraufwand beträgt CHF 13'652.25.
- 4240.01 Unter Konto Rückerstattungen Dritter konnte ein Mehrertrag von CHF 25'678.60 hauptsächlich für Strassenaufbruchbewilligungen und Inanspruchnahme von öffentlichem Terrain, verbucht werden.
- 4612.90 Der Mehrertrag aus intern verrechneten Dienstleistungen des Werkhofpersonals an die Gemeindewerke (Spezialfinanzierungen) beträgt CHF 27'668.00.
- 4910.00 Der Mehrertrag aus internen Verrechnungen von Dienstleistungen des Werkhofpersonals an andere Funktionen beträgt CHF 12'486.65.
- 6155** *Parkhaus / Parkplätze*
- Der Ertragsüberschuss Parkhaus/Parkplätze zu Gunsten SF Parkhaus/Parkplätze liegt CHF 56'568.83 über dem Budgetwert.
- 3130.01 Der Mehraufwand für Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation beträgt CHF 3'964.69 und ist bedingt durch die Anwendung der Brutto-Verbuchung der Kommissionsgebühren für die Einnahmen der Parkgebühren über das Digitale Parking. Der Aufwand wurde bisher netto beim Parkgeldertrag abgezogen.
- 3144.00 Der bauliche Unterhalt Hochbauten, Gebäude schliesst für allgemeinen Unterhalt und Unterhalt Grünanlagen CHF 6'647.95 unter dem Budget ab. Die Sanierung der Beleuchtung sowie der Unterhalt der Grünanlagen konnten unter Budgetwert ausgeführt werden.
- 3300.61 Die planmässigen Abschreibungen Mobilien in der Höhe von CHF 9'049.65 waren nicht budgetiert und betreffend die Abschreibung auf der Anschaffung der neuen Parkautomaten der Jahre 2020 und 2021.
- 3602.00 Die Ablieferung an die Hauptrechnung von CHF 143'938.30 bezieht sich auf die vereinnahmten Parkgebühren und Mieterträge, welche CHF 37'238.30 über dem erwarteten Ertrag eingegangen sind.
- 4240.40 Der Mehrertrag aus Parkgebühren Parkhaus beträgt CHF 35'955.23.
- 4240.41 Der Mehrertrag aus Mieterträge Parkhaus beträgt CHF 5'317.45.
- 4240.43 Der Mehrertrag aus Parkgebühren Dorfkernzone beträgt CHF 29'156.73.
- 4270.00 Die Bussen verzeichnen aufgrund der aktiven Bussenverwaltung einen Mehrertrag von CHF 23'036.81.
- 6290** *Öffentlicher Verkehr Nettominderaufwand von CHF 5'770.30*
- 4250.01 Der Ertrag aus Verkäufen Tageskarten Gemeinde hat sich erholt und liegt CHF 3'435.00 über dem Budgetwert.
- 6291** *Gemeindeanteil öffentlicher Verkehr Minderaufwand CHF 50'234.35*
- 3130.00 Der Beitrag an den Einkaufsbus Bloch liegt CHF 3'534.00 unter dem Budgetwert.

3631.000 Der Kantonsbeitrag Öffentlicher Verkehr liegt CHF 46'700.35 unter dem nach Finanzplanungshilfe des Kantons Bern budgetierten Betrag.

7 Umwelt und Raumordnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF
	2'615'586.53	2'418'338.33	2'417'100.00	2'174'200.00	2'195'076.25	1'983'486.71
Nettoergebnis		197'248.20		242'900.00		211'589.54

Gegenüber dem Budget ist ein **Nettominderaufwand** von CHF 45'651.80 zu verzeichnen.

7101 Wasserversorgung, Gemeindebetrieb (Spezialfinanzierung)

Die Spezialfinanzierung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 20'025.61 ab (Budget Aufwandüberschuss von CHF 500.00).

- 3130.00 Für Dienstleistungen Dritter entstand ein Minderaufwand von CHF 3'159.50 für Wasserproben und Brunnenmeistertätigkeit.
- 3131.00 Bei den Planungen und Projektierungen Dritter sowie Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. entstand praktisch kein Aufwand. Die Einsparung beträgt CHF 8'852.75. Hier waren Dienstleistungen für die Überarbeitung des Wasserversorgungsreglements vorgesehen.
- 3132.00 Der Aufwand Nachtrag Katasterpläne schliesst CHF 14'759.30 tiefer ab und ist unter anderem abhängig von der Anzahl Mutationen gestützt auf bauliche Veränderungen.
- 3143.00 Der Unterhalt übrige Tiefbauten Wasser liegt mit einem Minderaufwand von CHF 16'878.45 wesentlich unter dem Budgetwert. Im Vorjahr resultierten erhebliche Leitungsbrüche, im Rechnungsjahr traf der geschätzte Bedarf nicht ein.
- 3143.02 Der Aufwand für Unterhalt Tiefbauten/Pumpwerke, werterhaltend weist einen Mehraufwand von CHF 5'881.95 auf. Der Bedarf für Unterhalt und Reinigung der Reservoirs, Quellen, Hydranten und Leitungsnetz war zu tief budgetiert.
- 3143.03 Das Konto werterhaltender Unterhalt Tiefbauten wurde nicht beansprucht. Es resultiert ein Minderaufwand von CHF 6'000.00.
- 3144.00 Der bauliche Unterhalt Hochbauten, Gebäude weist einen Mehraufwand von CHF 6'698.00 auf. Der Aufwand für Reservoirs Reinigungen war zu tief budgetiert.
- 3151.01 Der Unterhalt Hydranten, werterhaltend schliesst CHF 14'975.25 unter dem Budget ab. Die Unterhaltskonten sind bei der nächsten Budgetierung zu optimieren und zusammenzuführen.

- 3300.61 Die planmässigen Abschreibungen Mobilien wurden um CHF 4'180.75 überschritten. Die Investition Anschaffung Notstrom-
aggregat war nicht budgetiert.
- 3301.70 Über die ausserplanmässigen Abschreibungen Anlagen im Bau VV wurden CHF 25'850.15 abgeschrieben für Leistungen
Dritter Neubau Pumpstation Sackwald und Anteil Friedbühlweg Phasen 3+4 auf welche kein Hauptprojekt erfolgte.
- 3510.50 Die Einlage in SF Werterhalt aus Anschlussgebühren liegt infolge höher vereinnahmter Anschlussgebühren um
4240.50 CHF 163'176.50 über der Annahme.
- 3612.90 Die interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke liegt aufgrund der Rapportierung des Werkhofs
CHF 21'100.00 über der Annahme.
- 4240.00 Der Minderertrag aus Benützungsgeldern beträgt CHF 21'465.73 und ist auf die frühere Ablesung der Zählerstände sowie
einen allgemeinen Minderverbrauch (Gewerbe) zurückzuführen.
- 4409.01 Der Minderaufwand für verrechneten Zinse und Zinsertrag (SF) beträgt CHF 5'452.35. Die Budgetposition war angesichts der
tiefen Zinssituation zu hoch und es wurde mit höheren Werten Verwaltungsvermögen gerechnet.
- 4510.00 Die Entnahme aus dem Werterhalt für werterhaltende Unterhaltsarbeiten sowie Abschreibungen liegt CHF 38'750.10 über der
Prognose.
- 7201** *Abwasserentsorgung, Gemeindebetrieb (Spezialfinanzierung)*
Der Ertragsüberschuss beträgt CHF 51'988.16 (Budget Aufwandüberschuss von CHF 36'300.00) und wird der SF Rech-
nungsausgleich zugeführt.
- 3132.00 Für Honorare externe Berater entstand kein Aufwand. Die Einsparung beträgt CHF 5'000.00.
Die Revision des Abwasserreglements konnte im Rechnungsjahr nicht realisiert werden.
- 3143.00 Beim Unterhalt übrige Tiefbauten Abwasser entstand Minderaufwand von CHF 10'413.15. Die Reserve für wertvermehrende
Massnahmen wurde nicht beansprucht.
- 3143.01 Für den Unterhalt Pumpwerke entstand ein Minderaufwand von CHF 27'931.50.
- 3143.02 Der Unterhalt Tiefbauten/Pumpwerke werterhaltend schliesst mit einem Minderaufwand von CHF 58'548.45. Infolge GEP-
Überarbeitung konnten nicht alle Unterhaltsarbeiten im Rechnungsjahr ausgeführt werden.
- 3300.31 Die planmässigen Abschreibungen Tiefbauten sind gemäss Investitionsfortschritt erfolgt. Der Minderaufwand beträgt
CHF 39'158.20.
- 3301.70 Die Arbeiten zu Lasten Abwasserversorgung für die Planung des Projekts Friedbühlweg Süd, Phasen 3+4, wurden mit
CHF 4'753.90 aufgrund fehlendem Hauptprojekt ausserordentlich abgeschrieben.
- 3320.91 Über die planmässigen Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen war der Abschreibungsaufwand Generelle Entwässe-
rungsplanung vorgesehen. Das GEP konnte im Jahr 2022 nicht abgeschlossen werden und befindet sich auf Anlagen im Bau.
Die Abweichung zum Budget beträgt CHF 27'000.00.
- 3510.50 Die Einlage in SF Werterhalt aus Anschlussgebühren liegt infolge höher vereinnahmter Anschlussgebühren CHF 158'725.00
4240.50 über der Annahme.
- 3612.90 Für interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke entstand ein Mehraufwand von CHF 9'428.00.

- 3632.04 Für den Betriebsbeitrag an die ARA Thunersee AG wurden CHF 96'738.65 aufgewendet. Gegenüber dem Budget sind Einsparungen von CHF 20'261.35 zu verzeichnen. Der Aufwand bewegt sich im Rahmen des Vorjahres. Die hohen Energiekosten werden für das Rechnungsjahr 2023 erwartet.
- 4240.00 Die Benützungsgebühren und Dienstleistungen weisen einen Minderertrag von CHF 35'719.83 aus (frühere Zählerablesung und Minderverbrauch Gewerbe).
- 4510.00 Die Entnahme aus der Spezialfinanzierung WE für werterhaltenden Unterhalt und Abschreibungen liegt CHF 51'149.95 unter der Annahme.
- 7301** *Abfallentsorgung, Gemeindebetrieb (Spezialfinanzierung)*
Die Spezialfinanzierung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 41'143.23 ab (Budget Aufwandüberschuss von CHF 43'500.00). Der Ertragsüberschuss wurde in das Verpflichtungskonto (Eigenkapital) eingelegt.
- 3101.00 Durch die Einführung des Sackgebührenmodells der AVAG wurde kein Ankauf von Kehrrechtmarken nötig. Die Einsparung beträgt CHF 9'927.85.
- 3130.00 Dienstleistungen Dritter. Das Konto weist gegenüber dem Budget einen Minusaufwand von CHF 19'529.60 auf. Dies aufgrund einer Auflösung Abgrenzung für Informatikdienstleistungen für das neue Abfallreglement, welche im Vorjahr zurückgestellt wurde. Der Aufwand wurde nun über die internen Verrechnungen gebucht.
- 3130.31 Das Konto Deponiekosten weist einen um CHF 21'743.74 tieferen Aufwand aus. Die Kehrrechtstatistik zeigt auf, dass im Jahr 2022 weniger Kehrrecht abgeführt wurde als im Jahr 2021.
- 3130.32 Im Konto übrige Kosten Spezialsammlungen (Glas, Papier, Karton, Grünmaterial) beträgt der Minderaufwand CHF 7'903.26.
- 3181.00 Über das Konto Forderungsverluste musste eine Forderung aus den Vorjahren in der Höhe von CHF 11'638.30 abgeschrieben werden. Das Betreibungsverfahren wurde mangels Aktiven eingestellt.
- 3612.90 Die intern verrechneten Arbeitsleistungen Werkhofpersonal zu Lasten Abfall verursachen einen Minderaufwand von CHF 5'266.00.
- 3612.93 Bei den internen Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten Gemeindewerke resultiert ein Mehraufwand von CHF 5'000.00 für Leistungen im Zusammenhang mit dem neuen Abfallreglement.
- 4240.30 Der Minderertrag aus Kehrrechtgebühren im Vergleich zum Budget beträgt CHF 35'862.10 aus Mindereinnahmen Verkauf Kehrrechtmarken infolge Umstellung auf das Sackgebührenmodell der AVAG.
- 4260.00 Die Rückerstattungen Dritter weisen einen Mehrertrag von CHF 70'780.94 aus. Hier werden die Anteile an den verkauften Sackgebühren, gemäss Sackgebührenmodell AVAG vereinnahmt.
- 7410** *Gewässerverbauungen Nettominderaufwand von CHF 2'928.45*
- 3130.00 Über die Dienstleistungen Dritter wurden die Wiederherstellungskosten für den Hangrutsch Mannebächli verbucht. Die Überschreitung beträgt CHF 6'997.60. An die Kosten beteiligte sich der Kanton mit 33%.
- 3300.21 Die planmässigen Abschreibungen Wasserbau liegen CHF 3'338.40 über der Annahme. Die Abschreibungen der Projektkosten für die Hochwasserschutzmassnahmen Riderbach waren nicht bugetiert.

- 4611.00 Als Entschädigungen vom Kanton konnte ein Mehrertrag von CHF 11'364.20 für den Gewässerunterhalt 2022 vereinnahmt werden.
- 7450 Naturgefahren Minderaufwand von CH 7'270.95*
- 3134.01 Im Jahr 2022 wurde kein Beitrag an die Einsatzkostenversicherung der GVB fällig. Die Einsparung beträgt CHF 6'000.00.
- 7500 Arten- und Landschaftsschutz Nettominderaufwand von CHF 4'187.90*
- 3130.00 Es entstand ein Minderaufwand von CHF 3'513.05 für die Neophytenbekämpfung.
- 7710 Friedhof und Bestattung (Verbundaufgabe mit der Gemeinde Hilterfingen nach mittlerer Wohnbevölkerung)*
- 3130.15 Der Beschriftungsaufwand für Platten Urnennischengräber liegt CHF 8'782.60 unter dem Budgetwert.
- 3130.16 Die Übernahme von Bestattungskosten wurde nicht beansprucht. Die Einsparung beträgt CHF 4'000.00.
- 3140.01 Der Grabunterhalt wurde um CHF 4'459.40 nicht ausgeschöpft, liegt jedoch im Bereich des Vorjahresaufwandes, jedoch wurde der Budgetbetrag erhöht.
- 3143.00 Der Unterhalt übrige Tiefbauten weist einen Minderaufwand von CHF 21'710.80 aus. Das Parkplatzprovisorium in der Höhe von CHF 18'000.00 aufgrund der Arbeiten Umbau Schulhaus Friedbühl wurde nicht nötig.
- 3893.00 Die Einlage in die Vorfinanzierung Grabunterhalt von CHF 36'574.90 war nicht budgetiert. Diese wurde in den Vorjahren direkt in den Fonds Grabunterhalt eingelegt, was aus Sicht der Rechnungslegung nicht korrekt ist.
- 4240.00 Die Benützungsgebühren und Dienstleistungen sind um CHF 6'493.84 höher ausgefallen.
- 4632.00 Der Beitrag der Gemeinde Hilterfingen liegt aufgrund der tieferen Aufwendungen um CHF 46'244.40 unter dem Budgetwert.
- 7791 Öffentliche Toiletten Mehraufwand von CHF 6'564.60*
- 3130.00 Über die Position Dienstleistungen Dritter entstand ein Mehraufwand von CHF 3'730.30 für eine jährliche Grundreinigung. Zudem wurde ab Dezember 2022 der Reinigungsanbieter gewechselt.
- 7792 Hundetoiletten Minderaufwand von CHF 4'297.60*
- 3101.00 Über das Konto Betriebs- und Verbrauchsmaterial war irrtümlicherweise die Ersatzanschaffung für Robidogkästen eingestellt. Diese werden jedoch über das Konto Anschaffungen realisiert. Der Minderaufwand beträgt CHF 4'098.10.
- 7900 Raumordnung allgemein Mehraufwand von CHF 17'600.00*
- 3130.00 Dienstleistungen Dritter. Der Mehraufwand beträgt CHF 23'000.00 ist auf den Planungskredit für externe Kosten zur Erarbeitung der Verkehrsstudie Thun Innenstadt zurückzuführen.

3320.91 Das Projekt Ausscheidung Gewässerraum war Ende Jahr noch nicht vom Kanton genehmigt und befand sich auf Anlagen im Bau. Der Minderaufwand für Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen beträgt CHF 5'000.00.

8 Volkswirtschaft

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF
	74'969.35	80'218.45	69'100.00	80'200.00	61'146.45	83'709.60
Nettoergebnis	5'249.10		11'100.00		22'563.15	

Gegenüber dem Budget ist ein Nettominderertrag von CHF 5'850.90 zu verzeichnen.

8406 *Regionaler Tourismus*

3636.00 Bei den Beiträgen an private Organisationen ohne Erwerbszweck war der Beitrag an den Tourismus HHOT zu hoch budgetiert. Die Einsparung beträgt CHF 4'006.00.

8710 *Elektrizität*

4120.00 Der Konzessionsertrag Energie Oberhofen AG liegt CHF 3'603.90 unter dem Budgetwert.

8731 *Fernwärmebetrieb*

3131.00 Über das Konto Planungen und Projektierungen Dritter entstand ein Mehraufwand von CHF 9'154.50 für die Vorabklärung für einen Seewasser-Wärmeverbund.

9 Finanzen und Steuern

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF	Aufwand CHF	Ertrag CHF
	6'848'618.02	13'079'543.50	3'978'900.00	12'084'600.00	2'797'207.00	10'183'932.22
Nettoergebnis	6'230'925.48		8'105'700.00		7'386'725.22	

Gegenüber dem Budget ist eine Schlechterstellung von CHF 1'874'774.52 zu verzeichnen.

- 9100 *Allgemeine Gemeindesteuern Nettomehrertrag CHF 666'755.72*
- 3180.01 Gestützt auf die Auswertungen aus der Nesko-Steuerbuchhaltung wurde die Wertberichtigung für gefährdete Steuerguthaben per Ende Jahr um CHF 82'717.50 erhöht.
- 3181.00 Die Forderungsverluste / Erlasse allgemeine Gemeindesteuern sind schwierig einzuschätzen. Die Verluste sind erfreulicherweise um CHF 23'054.67 unter der Prognose ausgefallen.
- 4000.00 Die Einkommenssteuern natürlicher Personen (NP) verzeichnen im Vergleich zum Budget 2022 einen Mehrertrag von CHF 317'672.50 oder 4.84%.
- 4000.20 Aus Nachsteuern und Bussen resultierte ein Minderertrag von CHF 3'855.65.
- 4000.40 Die Gemeindesteuerteilungen zu Gunsten der Gemeinde NP (Einkommen und Vermögen) sind Total CHF 60'439.40 über dem Budgetwert eingegangen.
- 4001.40
- 4000.50 Für passive Steuerauscheidung Einkommen und Vermögen an andere Gemeinden mussten CHF 13'334.10 mehr verbucht werden. Der Betrag liegt somit im Rahmen der Budgetprognose.
- 4001.50
- 4000.60 Der Minderaufwand für pauschale Steueranrechnung für Erträge, welche in Vertragsstaaten gemäss Doppelbesteuerungsabkommen versteuert werden, beträgt CHF 6'859.30.
- 4000.70 Für Rückstellungen Steuerteilungen NP aufgrund hängiger Teilungen musste der Rückstellungsbedarf um CHF 83'565.00 erhöht werden.
- 4001.00 Der Mehrertrag bei den Vermögenssteuern beträgt CHF 229'615.60.
- 4002.00 Einen Mehrertrag von CHF 33'712.50 konnte auch bei den Quellensteuern vereinnahmt werden.

- 4010.00 Die Gewinnsteuern juristischer Personen (JP) verzeichnen einen erheblichen Mehrertrag von CHF 308'128.65 gegenüber dem Budget 2022. Zum Teil werden diese Erträge unter Berücksichtigung der hängigen Steuerteilungen zu Gunsten anderer Gemeinde neutralisiert.
- 4010.40 Die Gemeindesteuerteilungen zu Gunsten der Gemeinde JP (Gewinnsteuern) wurden um CHF 70'415.50 tiefer vereinnahmt.
4010.50 Die Gemeindesteuerteilungen zu Lasten der Gemeinde JP (Gewinnsteuern) schliessen um CHF 62'380.30 schlechter ab, als erwartet.
- 4011.00 Bei den Kapitalsteuern resultiert ein Minderertrag von CHF 4'038.25.
4029.00 Aus erfolgreichen Inkassomassnahmen abgeschriebener Steuern konnte ein Mehrertrag von CHF 7'015.55 generiert werden.
- 4022.00 Die Grundstückgewinnsteuern weisen einen erfreulichen Mehrertrag von CHF 185'205.45 auf.
4022.10 Schwer voraussehbar sind die einmaligen Steuererträge. Für Sondersteuern aus Sonderveranlagungen (Kapitalgewinne) resultiert ein Minderertrag CHF 4'566.00.
- 3181.03 Die Forderungsverluste auf den Sondersteuern (Grundstückgewinn und Sonderveranlagungen) fallen um CHF 5'210.40 tiefer aus, als erwartet.
- 9102 Liegenschaftssteuern*
4021.00 Die Liegenschaftssteuern sind um CHF 4'516.50 über dem Budgetwert eingegangen. Der Ansatz für die Liegenschaftsteuer wurde infolge allgemeiner Neubewertung von 1.2 auf 1.0‰ per 01.01.2021 gesenkt.
- 9300 Finanz- und Lastenausgleich Nettomehraufwand CHF 47'231.00*
3621.60 An den Lastenausgleich neue Aufgabenteilung musste aufgrund einer Korrektur der mittleren Wohnbevölkerung CHF 10'928.00 weniger bezahlt werden.
3622.70 Der Betrag für Ausgleichsleistungen Disparitätenabbau (= Steuerkraftausgleich der Gemeinden) hat im Vergleich zum Budget um CHF 58'322.00 zugenommen, dies aufgrund des höheren Steuerertrages.
- 9610 Zinsen Nettominderertrag CHF 15'964.55*
3409.01 Die Bestände der Konti Rechnungsausgleich und Werterhalt der Spezialfinanzierungen wurden aufgrund der Zinssituation mit einem Zinssatz von 1.0% verzinst. Der Minderaufwand gegenüber dem Budget beträgt CHF 8'799.80.
3499.01 Über die Vergütungszinsen Steuern für die Verzinsung auf vorausbezahlten zu hohen Steuerguthaben, wurden CHF 12'428.20 weniger beansprucht.
4401.01 Die Mindereinnahmen aus Verzugszinsen Steuern betragen CHF 16'682.20. Die Zahlungsmoral für Steuerausstände war wesentlich besser als im Budget angenommen.

- 4402.00 Für Festgeldanlagen konnte ein Mehrertrag von CHF 6'065.15 für Zinsen kurzfristige Finanzanlagen vereinnahmt werden.
- 4451.00 Aus dem Aktienpaket der Energie Oberhofen AG wurde eine Dividende von 6 %, ausmachend CHF 60'000.00 ausgeschüttet.
- 4940.00 Der Ertrag aus interner Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand liegt aufgrund des tiefen Zinssatzes CHF 29'272.85 unter dem Budget.
- 9630 Liegenschaften des Finanzvermögens Nettominderertrag gegenüber Budget von CHF 233'749.50*
- 3120.10 Für die Ver- und Entsorgung; Alpenstrasse 1, entstanden Mehrkosten von CHF 4'289.15, dies aufgrund der massiven Kostensteigerung der Energiepreise.
- 3120.12 Die Mehrkosten für die Ver- und Entsorgung; Schoren 1 betragen CHF 8'446.70 aufgrund des starken Anstiegs des Heizölpreises.
- 3132.00 Über die Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. wurde die Verkaufsprovision Turmhaus gebucht. Der Minderaufwand beträgt CHF 15'050.00.
- 3144.10 Der bauliche Unterhalt; Alpenstrasse 1 liegt CHF 3'194.10 unter dem Budget.
- 3144.12 Baulicher Unterhalt Schoren 1. Es wurden kein Geräteersatz nötig und die Instandstellungsarbeiten blieben unter der Erwartung. Die Unterschreitung gegenüber dem Budget beträgt CHF 4'971.75.
- 3520.40 Der Buchgewinn aus dem Verkauf des Turmhauses wurde zuzüglich der Neubewertungsreserve in den Fonds Turmhaus eingelegt. Das Budget ging davon aus, dass der Buchgewinn ohne Neubewertungsreserve eingelegt wird. Der Mehraufwand beträgt CHF 292'506.00. Zudem war der Vorgang unter Laufnummer 00 budgetiert.
- 3893.00 Die Einlage in die Vorfinanzierung Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen wurde aufgrund des neuen Reglements angepasst und auf 2.5% des amtlichen Wertes festgelegt (bisher 0.75%). Der Mehraufwand beträgt CHF 54'425.00.
- 3940.00 Infolge des tiefen Zinssatzes liegen die intern verrechneten kalkulatorischen Zinsen um CHF 18'062.25 unter dem Vorgabewert.
- 4260.00 Über die Rückerstattungen Dritter wurde die Rückerstattung von CHF 53'850.00 für den Verkaufsaufwand Turmhaus beim Verkaufserlös in Abzug gebracht.
- 4411.40 Für den Verkauf des Turmhauses wurde ein Gewinn von CHF 2'012'790.00 (Nettoertrag nach Abzug Buchwert und Verkaufsaufwendungen) verbucht. Die Budgetierung erfolgt unter Laufnummer 00. Der Mehrertrag beträgt CHF 7'990.00.
- 4430.00 Für Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV beträgt der Mehrertrag CHF 11'961.00. Der Budgetwert war infolge Verkaufs und Wegfall Mietzinse Schoren 13 zu tief ausgewiesen.
- 4439.00 Der übrige Liegenschaftsertrag (Nebenkostenabrechnungen) weist einen Mehrertrag von CHF 5'631.20 aus.
- 4443.00 Für Marktwertanpassungen Liegenschaften aufgrund Eröffnung von neuen amtlichen Werten entstand ein nicht budgetierter Ertrag von CHF 7'700.00.
- 4893.00 Die Entnahme aus dem Werterhalt Finanzvermögen für den Unterhalt der Liegenschaften Finanzvermögen liegt aufgrund des tieferen Unterhaltbedarfes CHF 9'378.10 unter dem budgetierten Wert.
- 4896.00 Die Entnahme aus Neubewertungsreserve infolge Verkauf Turmhaus liegt um CHF 8'616.00 über dem Budgetbetrag.

9690	<i>Finanzvermögen Nettomehrertrag CHF 6'128.50</i>
4440.00	Die Marktwertanpassung der Wertschriften (Niederhornbahn AG und BLS Lötschbergbahn AG) führt zu einem buchmässigen ausserordentlichen Ertrag. einem buchmässigen Ertrag von CHF 10'492.00.
9900	<i>Nicht aufgeteilte Posten Nettomehraufwand CHF 2'034'771.55</i>
3893.01	Aufgrund des guten Rechnungsergebnisses konnte eine Einlage in SF Investitionen im VV WE von CHF 999'900.00 getätigt werden. Der Bestand dient u.a. der Entnahme künftiger Abschreibungen für das Grossprojekt Sanierung Schulhaus Friedbühl. Der Mehraufwand gegenüber dem Budget beträgt CHF 585'100.00.
3894.00	Die vorgeschriebene Einlage in die finanzpolitische Reserve beträgt CHF 1'316'259.05. Im Budget war keine Einlage vorgesehen.
4602.00	Die Einnahmen aus dem Parkwesen gemäss Reglement, liegen CHF 37'238.30 über dem Budgetwert.
4898.00	Die Spezialfinanzierung Übertragung Verwaltungsvermögen Energie Oberhofen AG gemäss Art. 85a Gemeindeverordnung ist über eine Zeitdauer von 16 Jahren aufzulösen, erstmals im Jahr 2019. Die Entnahme beträgt jährlich CHF 148'849.20.
9950	<i>Neutrale Aufwendungen und Erträge Nettomehrertrag CHF 156'396.45</i>
4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserve NBR. Ab dem sechsten Jahr seit Einführung von HRM2 ist die Neubewertungsreserve als ausserordentlicher Ertrag zu verbuchen. Der Minderertrag 2022 aus Auflösung beträgt CHF 14'203.55 und war unter 9900.4896.00 budgetiert.
9990	<i>Abschluss</i>
9000.00	Die Erfolgsrechnung schliesst nach Vornahme einer Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Verwaltungsvermögen und nach Vornahme einer Einlage in die finanzpolitische Reserve mit einem Ertragsüberschuss von CHF 529'282.38 ab. Das Budget sah ein ausgeglichenes Ergebnis von CHF 0.00 vor.

4.2 Investitionsrechnung

Gemeinde Oberhofen							
Investitionsrechnung							
		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
	INVESTITIONSRECHNUNG	2'214'734.40	2'214'734.40	1'845'400.00			
	Nettoausgaben				1'845'400.00		1'055'166.95
0	Allgemeine Verwaltung	117'372.55		118'000.00			
	Nettoausgaben		117'372.55		118'000.00		
2	Bildung	1'329'377.00		405'400.00		795.95	
	Nettoausgaben		1'329'377.00		405'400.00		795.95
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	354'472.85		377'000.00		828'328.30	
	Nettoausgaben		354'472.85		377'000.00		828'328.30
7	Umweltschutz und Raumordnung	402'206.35	11'305.65	945'000.00		128'907.15	97'135.55
	Nettoausgaben		390'900.70		945'000.00		31'771.60
9	Finanzen und Steuern	11'305.65	2'203'428.75			97'135.55	958'031.40
	Nettoeinnahmen	2'192'123.10				860'895.85	

5 Sachgruppen

5.1 Erfolgsrechnung

Gemeinde Oberhofen

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	18'151'822.68	18'151'822.68	15'872'100.00	15'872'100.00	13'806'265.91	13'806'265.91
3	Aufwand	17'403'414.47		15'822'700.00		13'662'390.87	
30	Personalaufwand	1'789'617.65		1'934'200.00		1'655'257.15	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'499'883.13		2'861'800.00		2'407'407.83	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	516'502.85		490'500.00		434'460.70	
34	Finanzaufwand	75'472.00		97'800.00		41'447.10	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'390'787.50		2'791'500.00		854'340.10	
36	Transferaufwand	6'592'604.94		7'085'200.00		6'681'804.84	
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'451'858.95		459'500.00		1'527'743.10	
39	Interne Verrechnungen	86'687.45		102'200.00		59'930.05	
4	Ertrag		18'151'822.68		15'791'800.00		13'798'703.34
40	Fiskalertrag		9'917'457.00		9'004'000.00		9'028'664.80
41	Regalien und Konzessionen		57'396.10		61'000.00		62'330.40
42	Entgelte		2'817'630.07		2'212'500.00		2'271'729.72
44	Finanzertrag		2'432'806.40		2'414'400.00		402'680.07
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		274'500.15		265'200.00		182'547.90
46	Transferertrag		1'942'121.36		1'095'100.00		1'083'498.55
48	Ausserordentlicher Ertrag		623'224.15		637'400.00		707'321.85
49	Interne Verrechnungen		86'687.45		102'200.00		59'930.05
9	Abschlusskonten	748'408.21		49'400.00	80'300.00	143'875.04	7'562.57
90	Abschluss Erfolgsrechnung	748'408.21		49'400.00	80'300.00	143'875.04	7'562.57

5.2 Investitionsrechnung

Gemeinde Oberhofen						
Investitionsrechnung						
		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Einnahmen
	Investitionsrechnung	2'214'734.40	2'214'734.40	1'845'400.00		1'055'166.95
5	Investitionsausgaben	2'214'734.40		1'845'400.00		1'055'166.95
50	Sachanlagen	1'960'374.05		1'620'400.00		925'868.80
52	Immaterielle Anlagen	232'883.40		175'000.00		25'118.50
56	Eigene Investitionsbeiträge	10'171.30		50'000.00		7'044.10
59	Übertrag an Bilanz	11'305.65				97'135.55
6	Investitionseinnahmen		2'214'734.40			1'055'166.95
61	Rückerstattungen					60'000.00
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		11'305.65			22'673.35
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge					14'462.20
69	Übertrag an Bilanz		2'203'428.75			958'031.40
	Nettoinvestitionen	2'192'123.10				860'895.85

6 Geldflussrechnung

Geldflussrechnung

Gesamthaushalt

Oberhofen am Thunersee

Bezeichnung	CHF	CHF
	2022	2021
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	748'408.21	136'312.47
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	516'502.85	434'460.70
Abschreibungen Investitionsbeiträge	41'510.00	41'510.00
Einlagen in das Eigenkapital	2'451'858.95	1'527'743.10
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-623'224.15	-707'321.85
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV / Verluste aus Veräusserung Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV	-2'012'790.00	0.00
(-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV	-18'192.00	3'329.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	21'490.05	21'490.05
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-511'017.13	578'608.29
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-862'837.45	-7'161.05
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	41'288.92	-137'520.57
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	0.00	18'800.00
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	-23'412.40	-1'430.50
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	-38'561.00	460'729.00
Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	818'981.35	671'792.20
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	550'006.20	3'041'340.84

Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-2'210'230.30	-867'182.55
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	3'346'150.00	0.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	-12'800'000.00	-3'000'000.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	9'400'000.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-2'264'080.30	-3'867'182.55

Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	186'484.80	-203'838.77
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	-8'000.00	-8'000.00
Zunahme/(-) Abnahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	2'280'886.75	9'611.70
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	2'459'371.55	-202'227.07
Total Geldfluss	745'297.45	-1'028'068.78
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	3'830'237.74	4'858'306.52
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	4'575'535.19	3'830'237.74
<i>Kontrollrechnung: Differenz</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>

7 Finanzkennzahlen

7.1 Gesamthaushalt

Kennzahl	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Kommentar / Interpretation
Nettoverschuldungsquotient (NVQ)	-179.09%	-175.84%	-150.37%	Nettoschulden in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich). Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahresteuern erforderlich sind, um die Nettoschulden abzutragen. Richtwert: < 100% gut.
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	286.15%	246.95%	215.11%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal.
Zinsbelastungsanteil (ZBA)	-0.16%	-0.20%	0.07%	Nettozinsen in % des Laufenden Ertrages. Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst belastet ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Richtwert: 0-4% gut.
Bruttoverschuldungsanteil	7.57%	9.31%	11.12%	Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages. Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde. Richtwert: < 50% = sehr gut.
Investitionsanteil (INA)	16.93%	8.17%	7.38%	Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben. Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde. Aussage: < 10% = schwache Investitionstätigkeit.

<i>Kennzahl</i>	<i>Rechnung 2022</i>	<i>Rechnung 2021</i>	<i>Rechnung 2020</i>	<i>Kommentar / Interpretation</i>
Kapitaldienstanteil (KDA)	3.08%	3.47%	3.24%	Kapitaldienst in % des Laufenden Ertrages. Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch Zinsendienst und Abschreibungen belastet ist. Richtwert: < 5% = geringe Belastung.
Nettoschuld in CHF pro Einwohner (N/EW)	-5'537.52	-4'882.95	-4'271.93	Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.
Selbstfinanzierungsanteil (SFA)	35.08%	15.69%	14.02%	Selbstfinanzierung in % des Laufenden Ertrages. Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit unserer Gemeinde. Je höher der Wert, desto grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten. Richtwert: 10-20% = mittel
Nettozinsbelastungsanteil NZB)	-22.84%	-3.00%	-10.71%	Finanzaufwand netto in % des Steuerertrages. Richtwert 0-4% = sehr tiefe Belastung
Massgebliches Eigenkapital in CHF pro Einwohner (MEK/EW)	4'876.57	3'913.26	3'441.62	Vergleichsgrösse

7.2 Allgemeiner Haushalt

<i>Kennzahl</i>	<i>Rechnung 2022</i>	<i>Rechnung 2021</i>	<i>Rechnung 2020</i>	<i>Kommentar / Interpretation</i>
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	157.68%	165.97%	176.68%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal.
Bilanzüberschussquotient (BÜQ)	37.33%	34.31%	32.86%	Bilanzüberschuss in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich). Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von Aufwandüberschüssen, zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag sowie zur Verstärkung der Risikofähigkeit. Richtwert: > 30 %

7.3 Spezialfinanzierung Parkhaus / Parkplätze

<i>Kennzahl</i>	<i>Rechnung 2022</i>	<i>Rechnung 2021</i>	<i>Rechnung 2020</i>	<i>Kommentar / Interpretation</i>
Kostendeckungsgrad (KDG)	145.27%	150.50%	142.54%	Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss

7.4 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

<i>Kennzahl</i>	<i>Rechnung 2022</i>	<i>Rechnung 2021</i>	<i>Rechnung 2020</i>	<i>Kommentar / Interpretation</i>
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	342.49%	1'821.98%	651.95%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal.
Kostendeckungsgrad (KDG)	102.19%	99.12%	99.3%	Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote (WEQ)	12.23%	10.22%	8.61%	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes

7.5 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

<i>Kennzahl</i>	<i>Rechnung 2022</i>	<i>Rechnung 2021</i>	<i>Rechnung 2020</i>	<i>Kommentar / Interpretation</i>
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	194.94%	583.57%	276.41%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal.
Kostendeckungsgrad (KDG)	106.37%	109.34%	117.99%	Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote (WEQ)	12.81%	11.42%	10.36%	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes

7.6 Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

<i>Kennzahl</i>	<i>Rechnung 2022</i>	<i>Rechnung 2021</i>	<i>Rechnung 2020</i>	<i>Kommentar / Interpretation</i>
Kostendeckungsgrad (KDG)	112.23%	99.75%	103.9%	Aufwand in % des Ertrages. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss

8 Antrag der Exekutive

Der Gemeinderat Oberhofen hat die vorliegende Jahresrechnung 2022 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 12. April 2023 beschlossen und beantragt der Gemeindeversammlung:

- Genehmigung der Einlage in die Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen Werterhalt von CHF 999'900.00
- Kenntnisnahme der Einlage in die finanzpolitische Reserve (zusätzliche Abschreibungen) von CHF 1'316'259.05
- Kenntnisnahme des Ertragsüberschusses im Gesamthaushalt inkl. SF von CHF 748'408.21
- Kenntnisnahme des Ertragsüberschusses im Allgemeinen Haushalt (ohne SF) von CHF 529'282.38
- Kenntnisnahme der Erfolgs- und Investitionsrechnung, bestehend aus:

ERFOLGSRECHNUNG

Aufwand Gesamthaushalt	CHF	17'403'414.47
Ertrag Gesamthaushalt	CHF	18'151'822.68
Ertragsüberschuss Gesamthaushalt	CHF	748'408.21

davon:

Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	15'100'291.70
Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	15'629'574.08
Aufwand-/Ertragsüberschuss Allgemeiner Haushalt	CHF	529'282.38

Aufwand Parkhaus / Parkplätze	CHF	234'058.74
Ertrag Parkhaus / Parkplätze	CHF	340'027.57
Ertragsüberschuss Parkhaus / Parkplätze	CHF	105'968.83

Aufwand Wasserversorgung	CHF	916'245.86
Ertrag Wasserversorgung	CHF	936'271.47
Ertragsüberschuss Wasserversorgung	CHF	20'025.61

Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	816'496.96
Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	868'485.12
Ertragsüberschuss Abwasserentsorgung	CHF	51'988.16
Aufwand Abfallentsorgung	CHF	336'321.21
Ertrag Abfallentsorgung	CHF	377'464.44
Ertragsüberschuss Abfallentsorgung	CHF	41'143.23

INVESTITIONSRECHNUNG

Ausgaben	CHF	2'203'428.75
Einnahmen	CHF	11'305.65
Nettoinvestitionen	CHF	2'192'123.10

NACHKREDITE

gemäss Ziffer 1.1.6 total	CHF	3'261'747.00
davon gebunden	CHF	2'141'273.00
davon in Kompetenz des Gemeinderates	CHF	535'374.00
davon in Kompetenz der Gemeindeversammlung	CHF	585'100.00

Oberhofen, 12. April 2023

Finanzverwaltung Oberhofen


 Edwin Rothenbühler, Gemeinderat
 Ressortvorsteher Finanzen


 Iris Wittwer
 Finanzverwalterin

Gemeinderat Oberhofen


 Philippe Tobler
 Gemeindepräsident


 Saskia Niggli
 Gemeindeschreiberin

9 Bestätigungsbericht



Tel. +41 34 421 88 11
Fax +41 34 422 07 46
www.bdo.ch

BDO AG
Kirchbergstrasse 215
3401 Burgdorf

Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2022
an die Gemeindeversammlung der

Einwohnergemeinde Oberhofen, Oberhofen am Thunersee

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Oberhofen, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AH RPO, Ausgabe 2016) vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 123 GV erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen. Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2022 mit Aktiven und Passiven von CHF 31'118'405.93 und einem Gesamtergebnis (Ertragsüberschuss) von CHF 748'408.21 zu genehmigen.

Burgdorf, 25. Mai 2023
120'12'860/2122-6101/tst

BDO AG

Thomas Stutz
Zugelassener Revisionsexperte

ppa. Maik Morf
Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

BDO AG, mit Hauptsitz in Zürich, ist die unabhängige, rechtlich selbstständige Schweizer Mitgliedsfirma des internationalen BDO Netzwerkes.

10 Genehmigung der Jahresrechnung / Antrag

Die Gemeindeversammlung vom 12. Juni 2023 hat die Jahresrechnung 2022 gemäss Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Oberhofen, 12. Juni 2023

Einwohnergemeinde Oberhofen



Philippe Tobler
Gemeindepräsident



Saskia Niggli
Gemeindeschreiberin

11 Anhang

11.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss der Gemeinde Oberhofen ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindevorordnung (GV, BSG 170.111)

Direktionsvorordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511)

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell (HRM2) für die Kantone und Gemeinden laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen zur Verfügung unter www.be.ch/gemeinden > Rubrik Gemeindefinanzen > HRM2 > Praxishilfen.

11.1.2 Bewertung Finanzvermögen

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten mindestens alle fünf Jahre oder bei Änderung des amtlichen Werts, bei allen anderen Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen.

Neubewertung Finanzvermögen

Das Finanzvermögen wurde gemäss Anhang 1 der GV bei Übergang auf HRM2 neu bewertet. Infolge allgemeiner Neubewertung der Grundstücke im Jahr 2020, wurden die Werte erneut überprüft und angepasst. Die im Jahr 2022 eröffneten Werte wurden bei der Bewertung berücksichtigt. Die Neubewertungsreserve unter Berücksichtigung der Entnahme infolge Verkauf Turmhaus und vorgeschriebener übergeordneter Entnahme im Jahr 2022, beläuft sich per 31. Dezember 2022 auf CHF 753'815.05.

Bilanzkonto	Alter Buchwert CHF	Zu/ -Abgang CHF	Neuer Buchwert CHF	Bewertungsmethode Anhang 1, GV	Letztmalige Bewertung
10700.01 Wertschriften	57'289.00	10'492.00	67'781.00	Kurswert	per 31.12.2021
10800.00 Grundstücke nicht überbaut	261'464.00	0.00	261'464.00	Amtlicher Wert x Faktor 1.4, Ziff. 1	Per 31.12.2020 in- folge all. Neube- wertung der Grun- stücke
10800.01 Grundstücke nicht überbaut Baurechtbelastet Verkauf Korrektur Buchwert	1'304'084.00	0.00	1'304'084.00	Kapitalisierung Baurechtszins, Ziff. 6	Mit Einführung von HRM2 per 1.01.2016
10840.00 Grundstücke überbaut	4'074'609.45	2'074'340.00 -3'400'000.00	2'748'949.45	Amtlicher Wert X Faktor 1.4, Ziff. 1	per 31.12.2020/2022 infolge all. Neubew. Abgang Verkauf Turmhaus
Total	5'697'446.45	-3'329.00	4'382'278.45		

11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definierten Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind im Anhang 2 GV umschrieben.

11.1.4 Aktivierungsgrenzen

Allgemeiner Haushalt	CHF	50'000.00
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	CHF	30'000.00
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	CHF	30'000.00

Feuerwehr (analog Spezialfinanzierungen) CHF 30'000.00

Der Gemeinderat verfolgt bei der Anwendung eine konstante Praxis.

Anlässlich der Sitzung vom 11. Oktober 2017 hat der Gemeinderat die Aktivierungsgrenze für Investitionen sowohl im steuerfinanzierten Haushalt als auch in den Spezialfinanzierungen präzisiert.

Der Gemeinderat setzt sich zum Ziel, die Massnahmen aus der vorangehenden Legislaturperiode in den Legislaturzielen 2021 - 2025 fortzusetzen und in die Wege zu leiten respektive umzusetzen. Dazu gehören die zahlreichen Planungen im Strassen- und Werkleitungsbereich (Wasser /Abwasser) sowie im Bereich der gemeindeeigenen Liegenschaften.

Diese Aufwendungen werden als Investition erachtet, sofern eine Ausführung aufgrund eines Verpflichtungskredits daraus erfolgt. Andernfalls ist der Planungskredit abzuschreiben.

11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31. Dezember 2015 bei Übergang auf HRM2 wird linear über 10 Jahre abgeschrieben. Davon ausgenommen sind laut den Übergangsbestimmungen Art. T2-4 der GV vom 16. Dezember 1998 (BSG 170.111):

- Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens,
- Verwaltungsvermögen, das nach den Vorschriften der besonderen Gesetzgebung abzuschreiben ist,
- Investitionen für Anlagen im Bau und
- das Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2022 dienen das Budget 2022 und die Vorjahresrechnung 2021.

	<i>Budget 2022</i>	<i>Rechnung 2021</i>
Gemeinderat	15. September 2021	13. April 2022
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		20. April 2022
Gemeindeversammlung	15. November 2021	13. Juni 2022

11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapitalnachweis

in Tausend CHF

Eigenkapital per 01.01.2022			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2022		
		CHF	Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch				CHF
29	Eigenkapital	20'305		CHF		CHF	29	Eigenkapital	23'701
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'474		219		-171	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'523
29001	SF Wasserversorgung	754	9010.10	20	9011.10	0	29001	SF Wasserversorgung	774
29002	SF Abwasserentsorgung	1'114	9010.20	52	9011.20	0	29002	SF Abwasserentsorgung	1'166
29003	SF Abfall	315	9010.30	41	9011.30	0	29003	SF Abfall	356
29006	SF Feuerwehr einseitig	114	3510.00	0	4510.00	-22	29006	SF Feuerwehr einseitig	93
29007	SF Parkhaus / Parkplätze	1'242	9010.40	106	9011.40	0	29004	SF Parkhaus / Parkplätze	1'348
29005	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	1'935	3898.xx	0	4898.00	-149	29005	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	1'786
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	3892	0	4892	0	292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0
293	Vorfinanzierungen	10'267		2'238		-295	293	Vorfinanzierungen	12'210
29301	Wasserversorgung Werterhalt	2'401	3510.xx	597	4510	-126	29301	Wasserversorgung Werterhalt	2'872
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	2'960	3510.xx	497	4510	-127	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	3'330
29305	Verwaltungsvermögen WE	4'507	3893	1'000	4893	0	29305	Verwaltungsvermögen WE	5'507
29306	Finanzliegenschaften WE	179	3893	99	4893	-8	29306	Finanzliegenschaften Werterhalt	271
29307	Grabunterhalt	220	3893	45	4893	-34	29302	Grabunterhalt	231
294	Reserven	1'064		1'316		0	294	Reserven	2'380
29400	Zusätzliche Abschreibungen	1'064	3894	1'316	4894.xx	0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	2'380
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'195		0		-441	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	754
29600	Neubewertungsreserve FV	910	3896.xx	0	4896	-441	29600	Neubewertungsreserve FV	469
29601	Schwankungsreserve	285	3896	0	4896.01	0	29601	Schwankungsreserve	285
298	Übriges Eigenkapital	0	3898	0	4898	0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	2'305	2990	529		0	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	2'835
			Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)						

11.4 Rückstellungsspiegel

Rückstellungen 2022

205 Kurzfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung			Buchwert 31.12.2022	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20500.00	Kurzfristige Rückstellung Ferien/GLAZ	48'800.00	0.00	0.00	0.00	48'800.00	Keine Veränderung. Ersatz Strassenbeleuchtung LED, Ingenieurleistungen Reservoir Burghalde
20580.00	Kurzfristige Rückstellungen IR	0.00	66'000.00	0.00	0.00	66'000.00	

208 Langfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung			Buchwert 31.12.2022	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20890.00	langfristige Rückstellungen für Steuerteilungen	1'514'525.00	83'565.00			1'598'090.00	Mehrbedarf gemäss Steuerteilungslisten.
20890.01	langfristige Rückstellungen für Lastenausgleich	2'047'630.00	1'925'504.00		-2'047'630.00	1'925'504.00	Periodengerechte Abgrenzung EL, Sozialhilfe.

Total kurzfristige Rückstellungen		48'800.00	66'000.00	0.00	0.00	114'800.00	
Total langfristige Rückstellungen		3'562'155.00	2'009'069.00	0.00	-2'047'630.00	3'523'594.00	
Total Rückstellungen		3'610'955.00	2'075'069.00	0.00	-2'047'630.00	3'638'394.00	

11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
keine Gemeindeeigenen Unternehmen											
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*											
Thuner Amtsanzeiger, Thun, Verband	Herausgabe Anzeiger			1 Stimme bis 4'000 Einwohner	Einwohnergemeinden des Verwaltungskreises Thun					Ausschüttung Beiträge für bestimmte Zwecke	Schuldenüberschuss zulasten der Einwohnergemeinden nach Einwohnerzahl
Juristische Personen des Privatrechts*											
STI AG, Thun (Namenaktien)	Verkehrsbetriebe					CHF 37'100.00			OR		
Niederhombahn AG	Bergbahn					CHF 29'848.00			OR		
BLS Lötschbergbahn AG	Bahnbetrieb					CHF 640.00			OR		
Brienzer Rothornbahn AG	Bergbahn					CHF 175.00			OR		
Sportzentrum Wichtermeier AG, Oberhofen	Sportanlage			45.00%	Gemeinden Hilterfingen, Sigriswil, Oberhofen am Thunersee, Stadt Thun, Hilterfingen-Hünibach-Oberhofen-Tourismus, Helios Club Thun, Privatpersonen	CHF 386'820.80			OR		
Energie Oberhofen AG, Oberhofen	Energieversorgung			100.00%	Gemeinde Oberhofen am Thunersee	CHF 1'000'000.00			OR	Dividende	
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*											
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*											
Regionaler Sozialdienst Oberhofen, Oberhofen, Verband	Führen des regionalen Sozialdienstes				Heiligenschwendli, Hilterfingen und Oberhofen am Thunersee			keine	HRM2	Betriebsbeitrag der nicht lastenausgleichsberechtigten Kosten (5'799.3632.00)	nach Einwohnerzahlen und nach Verursacherprinzip (Fall) bzw. zu gleichen Teilen.
Schulverband Hilterfingen, Hilterfingen, Verband	Führen der Kindergärten, Schulen aller Stufen und Tagesschule				Heiligenschwendli, Hilterfingen und Oberhofen am Thunersee			keine	HRM2	Beträge an die Personalkosten NFV, Schulbetrieb- und Schulinfrastrukturkosten	Schulbetrieb nach Schülerzahl, Freizeitbetrieb nach Einwohnerzahl

11.6 Gewährleistungsspiegel

Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer wesentliche Miteigentümer	Angaben zu den gesicherten Leistungen Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
PK Previs, Bern, Stiftung	Versicherte	Nachschusspflicht bei Unterdeckung gem. Art. 23 Versorgungsregelement mind. 50% des Sanierungsbetrags	Prämien	Deckungsgrad per 31.12.2022: 101.51 %
BLS Schifffahrt AG, Thun		Defizitgarantie von max. CHF 2'640.00 für die Durchführung der Winterschifffahrt. (Gemeinderatsbeschluss vom 01.11.1995)		wurde nicht beansprucht
Sportzentrum Wichterheer AG, Oberhofen		Einfache Bürgschaft über max. CHF 450'000.00 als Sicherheit für ein Darlehen von CHF 1'000'000.00 bei der Schweiz. Eidgenossenschaft und beim Kanton Bern (Bürgschaftsverpflichtung vom 16.08.2017)		wurde nicht beansprucht
Liegenschaften Finanzvermögen		Alpenstrasse 7: Rückzahlungspflicht für Investition von CHF 250'000.00. Jährliche Reduktion um 5% ab 01.07.2018 gem. Vertrag vom 16.12.2016. Erhöhung Nettomietzins ab 01.01.2028 jährlich um CHF 500.00 gem. Vertrag vom 16.12.2016		wurde nicht beansprucht
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
keine				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
keine				

11.7 Anlagespiegel

Gemeinde Oberhofen

Anlagespiegel
Finanzvermögen

2022

			108 Finanzvermögen Sachanlagen				
			1080	1084	1086	1087	1089
			Grundstücke unüberbaut	Gebäude Finanzvermögen	Mobilien des Finanz- vermögens	Anlagen im Bau Finanzvermögen	Übrige Sachanlagen FV
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2022	1'565'548.00	4'074'609.45	0.00	0.00	0.00
	Zuwachs/ Zugänge	2022		2'074'340.00			
	Abgänge	2022		-3'400'000.00			
	Umgliederungen	2022					
	Anlagewert	31.12. 2022	1'565'548.00	2'748'949.45	0.00	0.00	0.00
kumulierte Wertberichtigungen	Stand per	01.01. 2022					
	Wertminderungen	2022					
	Aufwertungen	2022					
	Umgliederungen	2022					
	Stand per	31.12. 2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12. 2022	1'565'548.00	2'748'949.45	0.00	0.00	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2022	0.00	0.00			
	Versicherungswerte	31.12. 2022	4'274'500.00				

		140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen									
		1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1409	
		Grundstücke unbebaut	Strassen/ Verkehrswege	Wasserbau	Tiefbauten übrige	Hochbauten	Waldungen/ Alpen	Mobilien	Anlagen im Bau	Übrige Sachanlagen* (ohne 14099)	
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2022	0.00	1'262'140.20	217'583.50	1'704'369.85	907'286.50	0.00	874'526.55	853'618.55	0.00
	Zuwachs/ Zugänge	2022	0.00	248'260.85	0.00	88'363.20	0.00	0.00	84'650.15	1'527'794.20	0.00
	Abgänge	2022	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Umgliederungen	2022		111'591.20	0.00	78'650.50	0.00		0.00	-190'241.70	
	Anlagewert	31.12. 2022	0.00	1'621'992.25	217'583.50	1'871'383.55	907'286.50	0.00	959'176.70	2'191'171.05	0.00
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01. 2022	0.00	-73'017.85	-15'851.15	-102'669.55	-160'070.30	0.00	-254'993.00	0.00	0.00
	Planmässige Abschreibungen	2022	0.00	41'577.75	7'007.05	31'309.75	35'618.30	0.00	81'775.80	0.00	0.00
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2022							41'397.30	56'562.75	
	Wertkorrekturen	2022									
	Stand per	31.12. 2022	0.00	-114'595.60	-22'858.20	-133'979.30	-195'688.60	0.00	-378'166.10	-56'562.75	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12. 2022	0.00	1'507'396.65	194'725.30	1'737'404.25	711'597.90	0.00	581'010.60	2'134'608.30	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Versicherungswerte	31.12. 2022									

* darin nicht enthalten ist das bestehende VV bei Einführung von HRM2:

	Konto	01.01.2022 brutto	Kumulierte Wert- berichtigungen	Saldo per 31.12.2022 netto
Allgemeiner Haushalt, Tiefbauten	14099.00	1'106'209.70	774'347.00	331'862.70
Allgemeiner Haushalt, Friedhof	14099.01	55'037.10	38'525.90	16'511.20
Allgemeiner Haushalt, Hochbauten	14099.02	607'176.20	425'023.20	182'153.00
Total		1'768'423.00	1'237'896.10	530'526.90

			142 Immaterielle Anlagen VV			144 Darlehen VV	145 Beteiligungen VV	146 Investitionsbeiträge VV
			1420	1427	1421 & 1429	1441-1447	1452-1456	1460-1469
			Informatik	Immat. Anlagen in Realisierung	übrige immaterielle Anlagen	Darlehen	Beteiligungen	Investitionen
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01. 2022	0.00	97'783.35	325'514.85	0.00	1'537'419.00	1'195'919.65
	Zuwachs/ Zugänge	2022	0.00	158'450.85	74'432.55	0.00	0.00	10'171.30
	Abgänge	2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Umgliederungen	2022			0.00			
	Anlagewert	31.12. 2022	0.00	256'234.20	399'947.40	0.00	1'537'419.00	1'206'090.95
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01. 2022	0.00	0.00	-203'090.45	0.00	-128'940.15	-231'030.35
	Planmässige Abschreibungen	2022	0.00	0.00	-39'371.40			-46'550.45
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2022		-25'455.75	0.00			
	Wertkorrekturen	2022					-21'490.05	
	Stand per	31.12. 2022	0.00	-25'455.75	-242'461.85	0.00	-150'430.20	-277'580.80
Buchwerte	Buchwert netto	31.12. 2022	0.00	230'778.45	157'485.55	0.00	1'386'988.80	928'510.15
	davon Anlagen in Leasing	31.12. 2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Versicherungswerte	31.12. 2022						

11.8 Kreditkontrolle

11.8.1 Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

Einwohnergemeinde Oberhofen

VERPFLICHTUNGSKREDITKONTROLLE per 31. Dezember 2022

FIBU-Konto-Nr.	Kreditbeschluss				Objektbezeichnung	Kreditkontrolle						Abrechungsdatum	
	Bew. Datum	Bew. Organ	Kreditsumme Brutto	Netto exkl. MWST		Kummulierte Ausgaben	Investitionsausgaben	Kummulierte Ausgaben	Kummulierte Einnahmen	Investitions-einnahmen	Kummulierte Einnahmen		Saldo* (+) Restkredit (-) Kreditüber-tretung
						01.01.22	2022	31.12.22	01.01.22	2022	31.12.22		
0					Allgemeine Verwaltung								
	17.11.21	GR	113'727		Reorganisation Archiv								
0290.5060.06	17.11.21	GR	42'940		- Rollregale Archiv	0.00	42'940.00	42'940.00	0.00		0.00	0.00	
0290.5290.05	17.11.21	GR	70'787		- Reorganisation Archiv	0.00	74'432.55	74'432.55	0.00		0.00	-3'645.65	
1					Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung								
2					Bildung								
	25.11.18	Urne	29'000'000		- Erweiterung Schulanlage Friedbühl								
2170.5040.02			10'150'000		- 1/3 Anteil Oberhofen	761'770.50	1'329'377.00	2'091'147.50	0.00		0.00	8'058'852.50	
3					Kultur, Sport und Freizeit, Kirche								
3410.5020.01	22.01.20	GR	15'000		- Sanierung Ufermauern Los 3+4	12'306.45		12'306.45	0.00		0.00	2'693.55	14.12.22
3420.5010.01	31.10.18	GR	65'000		- Seeplatz, Fällung und Ersatz von 4 Platanen	55'742.95		55'742.95	0.00		0.00	9'257.05	19.01.22
4					Gesundheit								
5					Soziale Sicherheit								

FIBU-Konto-Nr.	Bew. Datum	Kreditbeschluss			Objektbezeichnung	Kreditkontrolle						Abrechnungsdatum	
		Bew. Organ	Kreditsumme Brutto	Netto exkl. MWST		Kummulierte Ausgaben 01.01.22	Investitionsausgaben 2022	Kummulierte Ausgaben 31.12.22	Kummulierte Einnahmen 01.01.22	Investitions-einnahmen 2022	Kummulierte Einnahmen 31.12.22		Saldo (+) Restkredit (-) Kreditüber-tretung
6					Verkehr und Nachrichtenübermittlung								
6150.5010.00	02.09.19	GV	800'000		- Aeschlenstrasse, Sanierung und örtl. Verbreiterung bereits am 22.04.2020 abgerechnet	684'883.10 -21'844.10	136'961.00	800'000.00	0.00		0.00	0.00	
6150.5010.10	27.02.19	GR	25'000		- Erarbeitung Konzept Werterhalt Strassen	0.00		0.00	0.00		0.00	25'000.00	22.06.22
			56'000		Verkehrsmassnahme Aebnit-/Schneckenbühl-/Sonnenbühlst	49'784.65		49'784.65	0.00		0.00	3'856.05	22.06.22
6150.5010.09	04.04.18	GR	11'000		Erarbeitung Vorprojekt	11'316.70		11'316.70	0.00		0.00	-316.70	07.08.19+ 22.06.22
6150.5010.09	23.01.19	GR	45'000		Erarbeitung Bauprojekt und Bedarfsanalyse								
7101.5031.15			12'000		- Erarbeitung Bauprojekt und Bedarfsanalyse	18'722.20		18'722.20	0.00		0.00	-6'722.20	22.06.22
7201.5032.11			6'000	5'571.05	Erarbeitung Bauprojekt und Bedarfsanalyse	1'141.60		1'141.60	0.00		0.00	4'429.45	22.06.22
			27'000	25'069.65	Erarbeitung Bauprojekt und Bedarfsanalyse	18'604.15		18'604.15	0.00		0.00	6'465.50	22.06.22
	24.06.20	GR	45'200		Friedbühlweg Süd + Ringschluss Schneckenbühlstrasse Phase 3 und 4	35'724.65		35'724.65	0.00		0.00	7'150.35	14.12.22
6150.5010.16	24.06.20		12'775		- Strassensanierung	13'652.25		13'652.25	0.00		0.00	-877.25	
7101.5031.18	24.06.20		28'110	26'100.00	Wasserleitung	17'318.50		17'318.50	0.00		0.00	8'781.50	
7201.5032.18	24.06.20		4'315	4'000.00	Abwasserleitung	4'753.90		4'753.90	0.00		0.00	-753.90	
6150.5060.03	22.06.22	GR	120'000		- Ersatz Transportfahrzeug Boschung-Pony	0.00		0.00	0.00		0.00	120'000.00	
6150.5060.01	11.12.19	GR	154'000		- Beschaffung Kehrmaschine Urban-Sweeper S2	139'020.50		139'020.50	18'000.00		18'000.00	14'979.50	19.01.22
			194'000		Sanierung Ländteweg								
6150.5010.04	11.08.21	GR	110'000		- Sanierung Ländteweg (Strasse)	5'379.20	106'212.00	111'591.20	0.00		0.00	-1'591.20	
7101.5031.08	11.08.21	GR	84'000	77'994.00	Sanierung Ländteweg (Wasserleitung)	4'994.60	73'655.90	78'650.50	0.00		0.00	-656.50	
6150.5010.05	08.02.23	GR	52'000		Teilsanierung Neuenackerstrasse 10 bis 23	0.00	51'299.85	51'299.85	0.00	0.00	0.00	700.15	

FIBU-Konto-Nr.	Kreditbeschluss				Objektbezeichnung	Kreditkontrolle						Abrechnungsdatum	
	Bew. Datum	Bew. Organ	Kreditsumme Brutto	Netto exkl. MWST		Kummulierte Ausgaben	Investitionsausgaben	Kummulierte Ausgaben	Kummulierte Einnahmen	Investitions-einnahmen	Kummulierte Einnahmen		Saldo (+) Restkredit (-) Kreditüber-tretung
						01.01.22	2022	31.12.22	01.01.22	2022	31.12.22		
6150.5010.11	15.11.21	GV	360'000		- Strassenbeleuchtung; Umrüstung auf LED	0.00	60'000.00	60'000.00	0.00		0.00	300'000.00	
6150.5010.20	12.05.21	GR	58'000		- Neuenackerstrasse 1-15, Belags- und Trottoirsanierung	54'286.80		54'286.80	0.00		#WERT!	3'713.20	
6150.5040.00	11.08.21	GR	20'000		- Erweiterung Werkhof Lauei - Ausarbeitung Machbarkeitsstudie	0.00		0.00	0.00		0.00	20'000.00	
	14.11.22	GV	396'000		Erweiterung Werkhof Lauei							396'000.00	
6150.5060.04	14.11.22	GV	357'000		Maschinen/Mobiliar	0.00		0.00	0.00		0.00	357'000.00	
6150.5040.00	14.11.22	GV	39'000		Bauliche Massnahmen	0.00		0.00	0.00		0.00	39'000.00	
			94'632		- Ersatz Parkuhren	89'688.70		89'688.70			0.00	4'942.95	19.01.22
6155.5060.03	26.08.20	GR	60'526		(Nachkredit)								
6155.5060.03	19.11.20	BV	6'500		(Nachkredit)								
6155.5060.03	09.12.20	GR	23'006		(Nachkredit)								
6155.5060.03	10.03.21	GR	4'600		(Nachkredit)								
7					Umweltschutz und Raumordnung								
7101.5031.13	27.11.22	Urne	3'050'000	2'831'940.58	Neubau Reservoir Burghalde	11'894.25	6'000.00	17'894.25	0.00		0.00	2'814'046.33	
7101.5031.14	12.12.18	GR	8'000	7'428.04	Reservoir Sackwald, Erarbeitung Bauprojekt	8'531.65		8'531.65	0.00		0.00	-1'103.61	14.12.22
7101.5031.07	12.12.18	GR	8'500	7'892.29	Verlängerung Hydrantenleitung alter Oberländerweg, Erarbeitung Bauprojekt	0.00		0.00	0.00		0.00	7'892.29	22.06.22
7101.5031.07	26.06.19	GR	116'320	108'003.71	Verlängerung Hydrantenleitung alter Oberländerweg,	0.00		0.00	0.00		0.00	108'003.71	22.06.22
7101.5031.17	05.08.20	GR	49'000	45'496.75	Erschliessung Längenschachen 12-16 über ARA Ländte-Hüsi	0.00		0.00	0.00		0.00	45'496.75	22.06.22
7101.5031.20	04.05.22	GR	190'000	176'415.97	Erschliessung Niesenblick - Ringleitung Längenschachen, Sofortmassnahme Alter Oberländerweg	0.00	6'127.00	6'127.00	0.00		0.00	170'288.97	
7101.5031.21	04.05.22	GR	188'000	174'558.96	Ersatz Wasserleitung/Ringleitung Längenschachen, Sofortmassnahme Aeschlenstrasse	0.00	6'422.30	6'422.30	0.00		0.00	168'136.66	
7101.5031.22	24.08.22	GR	16'000	14'856.08	Vorprojekt Zusammenschluss Leitungsnetz mit WV Sigriswil (Gunten)	0.00		0.00	0.00		0.00	14'856.08	

FIBU-Konto-Nr.	Kreditbeschluss				Objektbezeichnung	Kreditkontrolle						Abrechnungsdatum	
	Bew. Datum	Bew. Organ	Kreditsumme Brutto	Netto exkl. MWST		Kummulierte Ausgaben	Investitionsausgaben	Kummulierte Ausgaben	Kummulierte Einnahmen	Investitions-einnahmen	Kummulierte Einnahmen		Saldo* (+) Restkredit (-) Kreditüber-tretung
						01.01.22	2022	31.12.22	01.01.22	2022	31.12.22		
7101.5031.23	16.11.22	GR	33'000	30'640.67	Ersatz Mess- und Pumpentechnik Reservoir Sachwald	0.00	27'645.40	27'645.40	0.00		0.00	2'995.27	
7101.5060.01	05.10.22	GR	56'000	51'996.29	Notstromaggregat	0.00	41'710.15	41'710.15	0.00		0.00	10'286.14	
7201.5032.04	04.04.18	GR	188'000	174'558.96	Neubau Regenüberlaufbecken (vormals Hangleitung)								
			2'000	1'857.01	Hangleitung, Durchführung Submissionsverfahren Ingenieurleistungen								
7201.5032.04	12.12.18	GR	18'000	16'713.09	Neubau Regenüberlaufbecken, Anteil Bauingenieurleistungen								
7201.5032.04	20.11.19	GR	168'000	155'988.86	Neubau Regenüberlaufbecken, Kostenanteil	137'155.55	20'105.25	157'260.80	48'125.35	11'305.65	59'431.00	-1'271.94	
7201.5032.20	04.05.22	GR	74'000	68'709.38	Ersatz Pumpwerk Oertli	0.00	51'918.20	51'918.20	0.00		0.00	16'791.18	
7201.5292.00	23.01.19	GR	3'000	2'785.52	GEP-Nachführung; Durchführung Bauingenieur-Submission	0.00		0.00	0.00		0.00	2'785.52	
7201.5292.00	18.11.19	GV	270'000	250'696.38	GEP-Nachführung	24'724.45	153'592.10	178'316.55	0.00		0.00	72'379.83	
740.501.02			250'000	-	Grabräumung	8'596.50		8'596.50	0.00		0.00	241'403.50	22.06.22
750.501.05	13.01.10	GR	191'000	-	Hochwasserschutzmassnahmen Riderbach	187'987.80		187'987.80	0.00		0.00	3'012.20	22.06.22
		GR	50'000	-	Hochwasserschutzmassnahmen Riderbach	43'195.05		43'195.05	0.00		0.00	6'804.95	
750.501.05	07.08.13	GR	123'000	-	Riderbach und Zuflüsse, NK Projektierungsk.	111'371.35		111'371.35	0.00		0.00	11'628.65	
7410.5020.00	27.04.16	GR	18'000	-	Riderbach und Zuflüsse, NK Projektierungsk.	33'421.40		33'421.40	0.00		0.00	-15'421.40	
7900.5290.00	20.01.16	GR	67'000	-	Planungsarbeiten Überarbeitung UeO Chabis-Chopf	66'396.60		66'396.60	0.00		0.00	603.40	22.06.22
7900.5290.00	23.11.16	GR	15'000	-	Verkehrsgutachten UeO Chabis-Chopf	0.00		0.00	0.00		0.00	15'000.00	22.06.22
7900.5290.00	08.08.18	GR	7'000	-	Revision UeO Chabis-Chopf, Ausarbeitung Vertrag, Honorar	7'338.75		7'338.75	0.00		0.00	-338.75	22.06.22
7900.5290.00	03.04.19	GR	36'000	-	UeO Chabis-Chopf, weiteres Planungsverfahren	7'797.30		7'797.30	60'000.00		60'000.00	28'202.70	22.06.22
7900.5290.01	06.06.18	GR	50'000	-	Umsetzung BMBV und Teilrevision baurechtliche Grundordnung	47'603.15	4'858.75	52'461.90	0.00		0.00	-2'461.90	
7900.5290.02	27.02.19	GR	33'000	-	Überarbeitung Verkehrsrichtplanung	3'923.10		3'923.10	0.00		0.00	29'076.90	22.06.22

FIBU-Konto-Nr.	Kreditbeschluss				Objektbezeichnung	Kreditkontrolle							Abrechnungsdatum
	Bew. Datum	Bew. Organ	Kreditsumme Brutto	Netto exkl. MWST		Kummulierte Ausgaben 01.01.22	Investitionsausgaben 2022	Kummulierte Ausgaben 31.12.22	Kummulierte Einnahmen 01.01.22	Investitions-einnahmen 2022	Kummulierte Einnahmen 31.12.22	Saldo* (+) Restkredit (-) Kreditüber-tretung	
9					Finanzen und Steuern								
					Total Investitionsausgaben/-einnahmen 2022		2'193'257.45			11'305.65			
7201.5620.00					ARA Thunersee Genehmigung durch DV (Projektkostenbeitrag)					10'171.30			
7201.6620.00					ARA Thunersee Genehmigung durch DV (Subventionen und Einkaufsgebühr)								
(gem. Art. 15, Abs. c FHDV sind Investitionsbeiträge nicht Bestandteil der Verpflichtungskreditkontrolle)										2'203'428.75			
										11'305.65			

VERPFLICHTUNGSKREDITKONTROLLE per 31. Dezember 2022 / Finanzvermögen

FIBU-Konto-Nr.	Kreditbeschluss				Objektbezeichnung	Kreditkontrolle							Abrechnungsdatum
	Bew. Datum	Bew. Organ	Kreditsumme Brutto	Netto exkl. MWST		Kummulierte Ausgaben exkl. MWST 01.01.22	Investitionsausgaben exkl. MWST 2022	Kummulierte Ausgaben exkl. MWST 31.12.22	Kummulierte Einnahmen exkl. MWST 01.01.22	Investitions-einnahmen exkl. MWST 2022	Kummulierte Einnahmen exkl. MWST 31.12.22	Saldo* (+) Restkredit (-) Kreditüber-tretung	
10840.00	28.06.17	GR	78'000	-	Liegenschaft Turmhaus; Projektierungskredit	0.00		0.00	0.00			78'000.00	22.06.22

Saldo* = Brutto inkl. MwSt. Ausser bei Verpflichtungskredite der Spezialfinanzierungen (Wasser, Abwasser und Abfall) ist der Saldo exkl MwSt. auszuweisen.

11.8.2 Nachkredite

Einwohnergemeinde Oberhofen										
NACHKREDITTABELLE 2022										
In der Liste sind Beträge von über CHF 3'000.00 enthalten										
Konto	Bezeichnung	Budget	Rechnung	Überschreitung	Nachkredit					Begründung
					gebunden	Kompetenz GR	Kompetenz GV	beantragter Kredit	Datum	
	Total	4'774'300	8'036'047	3'261'747	2'141'273	535'374	585'100	3'261'747		
0	Allgemeine Verwaltung									
0220	Allgemeine Dienste									
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	0	5'819	5'819		5'819		5'819	18.01.23	Neue Ausgabe: Druckerkosten der Informatikdienste Thun bisher weder in Rechnung gestellt noch budgetiert.
0220.3130.01	Porti, Telefonie, Internet u.	14'400	17'749	3'349		3'349		3'000	18.03.08	Bankspesen, Spesen Kartenzahlungen,
	Kommunikation							349	12.04.23	Versandkosten (Porti) schwer abschätzbar. Zu tief budgetiert.
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter,	18'000	29'392	11'392		11'392		11'392	24.08.22	Honorar ROD, Übergabe Mandat RSO an Gemeinde..
	Fachexperten etc.								24.08.22	Nicht budgetierte Anwaltskosten für diverse Verfahren im Baubewilligungs- und Baupolizeiverfahren.
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt	128'000	156'001	28'001		28'001		28'001	05.10.22	Informatikdienstleistungen der Informatik Stadt Thun, der Talus

										Informatik AG und der CMI Informatik höher ausgefallen als budgetiert
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	0	3'662	3'662		3'662		3'662	25.08.21	Anschaffung Software Bau: jährlicher Support und Updategebühren CMI nicht budgetiert.
0220.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0	7'089	7'089	7'089			7'089	12.04.23	Interne Verrechnung Aufwand Wegmeister für Liegenschaft und Verwaltung Schössli.
0290	Verwaltungsliegenschaft Schoren 1									
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung	9'500	18'734	9'234	9'234			9'234	26.10.22	Heizölbestellung. Starker Anstieg des Heizölpreises.
0290.3320.91	Planm. Abschreibungen übrige immat. Anlagen (neu)	0	14'887	14'887	14'887			14'887	12.04.23	Abschreibung Reorganisation Archiv zu tief unter Kto. 0290.3300.91 budgetiert. Das Archiv konnte in Betrieb genommen werden. Der Verpflichtungskredit wird 2023 abgerechnet.
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung									
1400	Allgemeines Rechtswesen									
1400.3130.02	Staatsgebühren Fremdenpolizei, Passationen	10'000	13'285	3'285	3'285			3'285	12.04.23	Gebühren Fremdenpolizei und Einbürgerungen zu tief budgetiert. Rückerstattungen über 1400.4210.00

1400.3130.03	Baubewilligungsgebühren	30'000	42'913	12'913	12'913			12'913	24.08.22	Die Anzahl der Baugesuche nahmen in den letzten Jahren stetig zu: 2018: 37 Baugesuche 2019: 27 Baugesuche 2020: 24 Baugesuche 2021: 47 Baugesuche 2022: 57 Baugesuche Weiterverrechnung über Konto 1400.4210.02
1500	Feuerwehr									
1500.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	8'000	16'730	8'730	8'730			8'730	12.04.23	Tiefer budgetiert als im Vorjahr, Aufwand wie in den Vorjahren (Budget 2021: CHF 21'000.00).
1500.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000	9'160	4'160		4'160		4'160	12.04.23	Ab 2023 Zusammenschluss mit Feuerwehr Hilterfingen. Auslagen für Abschlussessen nicht budgetiert. (68 Angehörige der Feuerwehr).
1500.3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	41'397	41'397	41'397			41'397	12.04.23	Abschreibungen Ersatz Motorspritze und Kleider Feuerwehr aufgrund Aufgabenübertragung per 01.01.23.
2	Bildung									
2110	Kindergarten									
2110.3612.01	Beiträge Schulverband, Betrieb	61'600	74'215	12'615	12'615			12'615	09.02.22	Reorganisation Schulverband, externe Beratung Eröffnung zusätzliche Kindergartenklasse ab Schuljahr 2021/22.
2110.3612.02	Beiträge Schulverband, Besoldung	146'800	172'955	26'155	26'155			26'155	12.04.23	Eröffnung zusätzliche Kindergartenklasse ab Schuljahr 2021/22.

2110.3612.03	Beiträge Schulverband, Liegenschaften	10'000	15'121	5'121	5'121			5'121	12.04.23	Eröffnung zusätzliche Kindergartenklasse ab Schuljahr 2021/22.
2170	Schulliegenschaften									
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	19'300	24'704	5'404		5'404		4'713	08.02.23	Anstieg der Energiekosten.
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'000	75'459	10'459		10'459		10'459	08.02.23	Kostenbeitrag an Schulverband Hilterfingen; Mehraufwand Aufwendungen Reinigung sowie Hauswartung und Gebäudeanalyse Schulhaus Seepplatz.
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche									
3290	Übrige Kultur									
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen	28'300	32'500	4'200		4'200		4'200	22.06.22	Unterstützung Sommermärkt.
	ohne Erwerbszweck								16.11.22	Unterstützung an Kunstführer "Heidenhaus Oberhofen".
3410	Sport									
3410.3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	0	12'306	12'306	12'306			12'306	14.12.22	Ausserplanmässige Abschreibung Sanierung Ufermauer Los 3 und 4. Der Verpflichtungskredit für die Ingenieurdienstleistungen wurde abgerechnet. Es erfolgte kein Projekt.
5	Soziale Sicherheit									
5790	Sozialhilfe									
5790.3632.00	Beiträge an Gemeinden und	0	7'200	7'200		7'200		7'100	13.04.22	Übergangsleistungsvereinbarung mit der
	Gemeindeverbände							100	12.04.23	Kirchgemeinde Hilterfingen für die Unterstützung im Bereich Altersarbeit sowie im Bereich offen Kinder-

										und Jugendarbeit. Nicht budgetiert.
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe									
5799.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	166'900	202'493	35'593	35'593			35'593	12.04.23	Betriebskostenanteil Regionaler Sozialdienst und Restanteile definitive Betriebskosten 2021.
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung									
6150	Gemeindestrassen									
6150.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	290'000	295'254	5'254	5'254			5'254	12.04.23	Pikettenschädigung wurde nicht budgetiert.
6150.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000	9'612	8'612		8'612		8'612	14.09.22	Erstellen eines Verkehrsgutachten Aeschlenstrasse zur Geschwindigkeitsreduktion.
6150.3137.00	Steuern und Abgaben	0	3'825	3'825		3'825		3'300	24.08.22	Die Verkehrsabgabe für Dienstfahrzeuge wurde
								525	12.04.23	in den letzten Jahren falsch verbucht (über SG 3151 oder SG 3134). Umbuchung auf neues Konto SG 3137.
6150.3141.02	Unterhalt Beleuchtung	20'000	27'535	7'535		7'535		7'535	12.04.23	Zu tief budgetiert, im 2021 waren CHF 40'000 budgetiert und die JR 2021 wies einen Aufwand von CHF 31'250.30 auf. Durch die Umstellung auf LED wurde angenommen, dass die Kosten noch mehr reduziert werden können. Somit wurde der

										Budgetbetrag 2022 auf 20'000 gekürzt.
6150.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	0	3'000	3'000		3'000		3'000	12.04.23	Mitvertrag vom 29.10.2020, Miete einer Garage durch Werkhof, Laueli 13a (CHF 250.00/Monat). Nicht budgetiert.
6150.3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	0	13'652	13'652	13'652			13'652	14.12.22	Ausserplanmässige Abschreibungen Friedbühlweg Süd Phasen 3 + 4, Anteil Strassen. Der Verpflichtungskredit für die Ingenieurdienstleistungen für das Vorprojekt wurde 2022 abgerechnet. Es erfolgte kein Hauptprojekt.
6155	Parkhaus/Parkplätze									
6155.3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	900	4'865	3'965		3'965		3'965	12.04.23	Die Kommissionsgebühren für die Einnahmen der Parkgebühren über das Digitale Parking wurden bisher nicht im Aufwand gebucht. Bruttoprinzip.
6155.3602.00	Ablieferung an Hauptrechnung	106'700	143'938	37'238	37'238			37'238	12.04.23	Bei den Einnahmen der Parkgebühren konnte ein höherer Ertrag erzielt werden als budgetiert. 50% aus den Einnahmen wird der Gemeinde abgeliefert (gem. Reglement über die

										Benützung der öff. Parkplätze Art. 6 Abs. 1)
7	Umweltschutz und Raumordnung									
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)									
7101.3143.02	Unterhalt Tiefbauten/Pumpwerke, werthaltend	25'000	30'882	5'882		5'882		5'882	12.04.23	Werterhaltender Aufwand für Schieberkontrollen, Leckortungsarbeiten und allg. Unterhalt am Leitungssystem höher als angenommen.
7101.3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'000	23'698	6'698		6'698		6'698	12.04.23	Reinigungen Reservoir höher als budgetiert.
7101.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	15'400	19'581	4'181	4'181			4'181	12.04.23	Abschreibung Anschaffung Notstromaggregat nicht budgetiert.
7101.3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen	0	25'850	25'850	25'850			13'652	14.12.22	Ausserplanmässige Abschreibungen
	Anlagen im Bau VV							12'198	12.04.23	Friedbühlweg Süd Phasen 3 + 4, Anteil Wasser. Der Verpflichtungskredit für die Ingenieurdienstleistungen für das Vorprojekt wurde 2022 abgerechnet. Es folgte kein Hauptprojekt.
7101.3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung WE (Anschlussgebühren)	100'000	263'177	163'177		163'177		163'177	12.04.23	Mehrertrag aus Anschlussgebühren, welche in den Werterhalt eingelegt wurden.
7101.3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerk	43'300	64'400	21'100	21'100			21'100	12.04.23	Im 2021 und 2022 tiefer budgetiert als im 2020 (Budget 2020: CHF 65'000.00)

7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)									
7201.3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	0	4'754	4'754	4'754			4'754	14.12.22	Friedbühlweg Süd Phasen 3 + 4, Anteil Wasser. Der Verpflichtungskredit für die Ingenieurdienstleistungen für das Vorprojekt wurde 2022 abgerechnet. Es folgte kein Hauptprojekt.
7201.3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung WE (Anschlussgebühren)	100'000	258'725	158'725		158'725		158'725	12.04.23	Mehrertrag aus Anschlussgebühren, welche in den Werterhalt eingelegt wurden.
7201.3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	55'900	65'328	9'428	9'428			9'428	12.04.23	Mehraufwand Wegmeister.
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)									
7301.3181.00	Forderungsverluste / Erlasse allgemeine Gemeindesteuern	0	11'638	11'638	11'638			11'638	13.04.23	Abschreibungen aus dem Inkasso der Gebührenrechnung für Gewerbe und Grüngut (Fakturierung durch Fa. Sorgen AG, Inkasso Gemeinde)
7301.3612.93	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Gemeindewerke	2'200	7'200	5'000	5'000			5'000	12.04.23	Personalaufwand neues Abfallreglement.
7410	Gewässerverbauungen									
7410.3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'500	41'498	6'998	6'998			6'998	15.12.21	Wiederherstellung Mannebächli
7410.3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau (neu)	600	3'938	3'338	3'338			3'338	13.04.23	Abschreibung Hochwasserschutzmassnahmen Riderbach nicht budgetiert.
7710	Friedhof und Bestattung allgemein									
7710.3893.00	Einlage in Vorfinanzierung	0	36'575	36'575	36'575			36'575	12.04.23	Nicht budgetiert. Bisher wurden der Grobunterhalt direkt in das

										Verpflichtungskonto gebucht
7791	Öffentliche Toilettenanlagen									
7791.3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'000	37'730	3'730		3'730		3'730	01.03.23	Grundreinigung der öffentlichen WC-Anlagen nicht budgetiert.
7900	Raumordnung allgemein									
7900.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000	25'000	23'000		23'000		23'000	22.06.22	Planungskredit für externe Kosten zur Erarbeitung Verkehrsstudie Thun Innenstadt
8	Volkswirtschaft									
8731	Fernwäremebetrieb (Gemeindebetrieb)									
8731.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	0	9'155	9'155		9'155		9'155	14.09.22	Neue Ausgabe für die Vorabklärung für einen Seewasser-Wärmeverbund
9	Finanzen und Steuern									
9100	Allgemeine Gemeindesteuern									
9100.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	0	82'718	82'718	82'718			82'718	12.04.23	Erhöhung der Wertberichtigung gestützt auf den höheren Ausstand per 31.12.2022.
9300	Finanz- und Lastenausgleich									
9300.3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	722'200	780'522	58'322	58'322			58'322	26.10.22	Mehraufwand Disparitätenabbau 2022, Steuerertrag pro Kopf höher als budgetiert.
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens									
9630.3120.10	Ver- und Entsorgung; Alpenstrasse 1	9'100	13'389	4'289	4'289			4'289	26.10.22	Mehraufwand Gas, Wasser/Abwasser/Kehricht, Strom.

9630.3120.12	Ver- und Entsorgung; Scho- ren 1	9'400	17'847	8'447	8'447			8'447	26.10.22	Heizölbestellung. Star- ker Anstieg des Heiz- ölpreises.
9630.3502.40	Einlage in Legat Turmhaus	2'004'800	2'297'306	292'506	292'506			292'506	12.04.23	Verkauf Liegenschaft Turmhaus. Budgetiert unter Konto 9630.3502.00. Zusätz- liche Einlage Neube- wertungreserve gem. AGR.
9630.3893.00	Einlage in Vorfinanzierung	44'700	99'125	54'425		54'425		54'425	12.04.23	Einlage 2.5% gestützt auf das neue Regle- ment SF Werterhalt Liegenschaften FV. (Einlage alt 0.75%)
9690	Finanzvermögen									
9690.3180.00	Wertberichtigung auf Forde- rungen	0	4'401	4'401	4'401			4'401	12.04.23	Erhöhung Wertberich- tigung Debitorenbe- stand per 31.12.22
9900	Nicht aufgeteilte Posten									
9900.3893.01	Einlage in SF Investitionen im VV WE	414'800	999'900	585'100			585'100	585'100	12.06.23	Einlage in Vorfinanzi- erung Verwaltungsver- mögen zur Entnahme der künftigen Ab- schreibungen Grosssanierung Schulhaus Friedbühl.
9900.3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven	0	1'316'259	1'316'259	1'316'259			1'316'259	12.04.23	Gemäss Berech- nungstool AGR ist ein Anteil des Ertrags- überschusses des allg. Haushaltes als zusätzliche Abschrei- bungen einzulegen.

11.9 Weitere massgebende Angaben

11.9.1 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung

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

Rechnungsjahr: 2022

Wasserversorgung: Oberhofen Kontaktperson: Wittwer Iris Telefon: 033 244 11 33

Datengrundlagen Geschätzt
 GWP
 Anlagenbuchhaltung

	①	②	③	④	⑤	⑥
	Wiederbeschaffungswert brutto in Fr.	Beiträge Dritter ² in Fr.	Wiederbeschaffungswert netto in Fr. (① - ②)	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/④)	Walterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
Anlageteile						
1. Wasserfassungen	990'000		990'000	50	2.00%	19'800
2. Aufbereitungsanlagen	155'000		155'000	33	3.00%	4'650
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte	441'000	-	441'000	50	2.00%	8'820
4. Reservoir	3'444'000	-	3'444'000	66	1.50%	51'660
5. Leitungen und Hydranten	17'980'130	-	17'980'130	80	1.25%	224'752
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	481'000	-	481'000	20	5.00%	24'050
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³			-			-
Total 1 - 7	23'491'130	-	23'491'130			333'732

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	1'350'087	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	6%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	2'871'796	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	12%

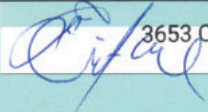
4 ↓

Bemerkungen:

7101.3510.10/29301.00
7101.3510.50/29301.00

⑨ Gewählter Einlegesatz in Prozent ⁵	100%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)	333'732
Einmalige Anschlussgebühren, nicht an Einlage angerechnet ⁶	263'177
Einlage Spezialfinanzierung inkl. Anschlussgebühren	596'908
① Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	2'461
② Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ①)	136

Finanzverwaltung
3653 Oberhofen am Thunersee

Datum: 28.02.2023 Unterschrift: 

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung
² Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).
³ Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.
⁴ Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).
⁵ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.
⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

11.9.2 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasserentsorgung

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

Rechnungsjahr:

Gemeinde: Kontaktperson: Telefon:
E-Mail:

Datengrundlagen Gemeinde: AWA Anlagenbuchhaltung Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen Verband: AWA Anlagenbuchhaltung Aktualisierungsjahr:

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisationen	21'592'441	80	1.25%	269'906	60%	161'943
1.2 Spezialbauwerke	1'070'000	50	2.00%	21'400	60%	12'840
1.3 Abwasserreinigungsanlagen	280'000	33	3.00%	8'400	60%	5'040
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	22'942'441			299'706	60%	179'823
2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³						
2.1 Kanalisationen	410'836	80	1.25%	5'135	70%	3'595
2.2 Spezialbauwerke	157'023	50	2.00%	3'140	70%	2'198
2.3 Abwasserreinigungsanlagen	2'487'237	33	3.00%	74'617	70%	52'232
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	3'055'096			82'893	70%	58'025
Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	25'997'537			382'599	62%	237'848
Einmalige Anschlussgebühren, nicht angerechnet ⁴						258'725
Einlage Spezialfinanzierung zuzüglich Anschlussgebühren						496'573
⑦ Stand Verwaltungsvermögen	715'490	in Prozent von ①: (100*⑦/①)		2.8%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵	
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	3'329'777	in Prozent von ①: (100*⑧/①)		12.8%	EW ⁶	2'481
					Fr./EW	96

Bemerkungen: Gemeindeanlage: Anlagewert. GEP in Überarbeitung.
ARA Thunersee: WBW per 31.12.2022 und Anteil Oberhofen 2.077025%. Anschlussgebühren nicht angerechnet.

Datum: Unterschrift:

Finanzverwaltung
3653 Oberhofen am Thunersee

¹ Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA: ae.awa@be.ch
² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.
³ Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).
⁴ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.
⁵ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.
⁶ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

7201.3510.10 / 29302.00
179'823.00
7201.3510.10 / 29302.00
58'025.00
7201.3510.50 / 29302.00
258'725.00

12.1 Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
1	Aktiven	25'294'157.70	73'373'187.74	67'548'939.51	31'118'405.93
10	Finanzvermögen	16'805'745.05	70'979'517.29	66'767'889.26	21'017'373.08
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	3'830'237.74	29'712'633.83	28'967'336.38	4'575'535.19
1000	Kasse	3'322.55	55'749.75	55'313.90	3'758.40
10000.00	Kasse	3'322.55	55'749.75	55'313.90	3'758.40
1001	Post	336'143.92	3'032'697.43	3'003'531.11	365'310.24
10010.00	Postfinance, CH71 0900 0000 3000 3102 3	336'143.92	3'032'697.43	3'003'531.11	365'310.24
1002	Bank	3'490'366.27	26'571'917.70	25'856'657.42	4'205'626.55
10020.00	AEK, CH10 0870 4020 0500 0090 2	3'414'200.15	26'571'917.70	25'856'577.42	4'129'540.43
10020.01	UBS, CH77 0022 7227 2691 07B1 V	76'166.12		80.00	76'086.12
1004	Debit- und Kreditkarten	405.00	52'268.95	51'833.95	840.00
10040.00	Abrechnungskonto Kreditkarten	405.00	52'268.95	51'833.95	840.00
101	Forderungen	4'140'762.36	25'426'146.51	24'915'085.38	4'651'823.49
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	860'692.57	2'577'170.33	2'500'685.97	937'176.93
10100.00	VESR-Debitoren	739'602.27	2'223'609.95	2'314'161.67	649'050.55
10100.10	Diverse Debitoren	166'118.15	322'700.53	183'851.15	304'967.53
10100.30	Debitoren Kehrichtgebühren Sorgen		28'966.20		28'966.20
10100.99	WB Forderungen auf Lieferung und Leistungen gegenüber Dritten	-45'286.00		2'415.00	-47'701.00
10101.00	Verrechnungssteuern EST	258.15	1'893.65	258.15	1'893.65
1011	Kontokorrente mit Dritten	87.80	7'500.00	7'456.00	131.80
10110.10	KK Fankiersystem	87.80	7'500.00	7'456.00	131.80
1012	Steuerforderungen	1'869'836.10	20'877'972.47	20'676'001.57	2'071'807.00
10120.00	Steuerguthaben NESKO	2'116'221.10	11'142'057.80	10'856'728.60	2'401'550.30
10120.10	Girokonto Kanton	-4'421.85	9'735'914.67	9'736'555.47	-5'062.65
10120.99	WB auf Forderungen allgem. Gemeindesteuern	-241'963.15		82'717.50	-324'680.65
1013	Anzahlungen an Dritte	532'184.04	624'508.90	430'539.54	726'153.40
10130.00	GV Regionaler Sozialdienst Oberhofen	307'652.06	600'000.00	275'141.11	632'510.95

12.1 Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
10130.01	Schulverband Hilterfingen	145'227.13		145'227.13	
10130.02	Gemeindeverband ARA Thunersee	79'304.85	24'508.90	10'171.30	93'642.45
1014	Transferforderungen	850'904.70	1'339'023.71	1'308'750.25	881'178.16
10140.00	Debitor Lastenausgleich Fürsorge	850'904.70	1'339'023.71	1'308'750.25	881'178.16
1019	Übrige Forderungen	27'057.15	-28.90	-8'347.95	35'376.20
10192.10	MWST-Vorsteuer ER Wasserwerk	7'820.00		-113.75	7'933.75
10192.11	MWST-Vorsteuer IR Wasserwerk	1'704.95		-3'904.85	5'609.80
10192.20	MWST-Vorsteuer ER Abwasser	5'690.65		-2'868.75	8'559.40
10192.21	MWST-Vorsteuer IR Abwasser	3'861.85		-910.85	4'772.70
10192.30	MWST-Vorsteuer ER Abfall	7'979.70	-28.90	-549.75	8'500.55
102	Kurzfristige Finanzanlagen	3'000'000.00	12'800'000.00	9'400'000.00	6'400'000.00
1023	Festgelder	3'000'000.00	12'800'000.00	9'400'000.00	6'400'000.00
10230.00	Festgeld AEK 01.10.2021 - 30.04.2022	3'000'000.00		3'000'000.00	
10230.01	Festgeld AEK 28.01.2022 - 31.01.2023		6'800'000.00	3'400'000.00	3'400'000.00
10230.02	Festgeld AEK 30.04.2022 - 31.01.2023		6'000'000.00	3'000'000.00	3'000'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	137'298.50	955'904.95	85'467.50	1'007'735.95
1040	Personalaufwand		2'541.00		2'541.00
10400.00	Rechnungsabgrenzung Personalaufwand		2'541.00		2'541.00
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	62'180.40	68'257.50	62'180.40	68'257.50
10410.00	Rechnungsabgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand	62'180.40	68'257.50	62'180.40	68'257.50
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	21'625.45	875'876.45	21'625.45	875'876.45
10430.00	Transitorische Aktive	21'625.45	875'876.45	21'625.45	875'876.45
1044	Finanzaufwand / Finanzertrag	1'661.65	1'630.00	1'661.65	1'630.00
10440.00	Rechnungsabgrenzung Finanzaufwand	1'661.65	1'630.00	1'661.65	1'630.00
1046	Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	51'831.00	7'600.00		59'431.00
10462.00	Aktive Rechnungsabgrenzung IR Abwasser	51'831.00	7'600.00		59'431.00
107	Finanzanlagen	57'289.00	10'492.00		67'781.00

12.1 Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
1070	Aktien und Anteilscheine	57'289.00	10'492.00		67'781.00
10700.01	Wertschriften gemäss Verzeichnis	57'289.00	10'492.00		67'781.00
108	Sachanlagen FV	5'640'157.45	2'074'340.00	3'400'000.00	4'314'497.45
1080	Grundstücke FV	1'565'548.00			1'565'548.00
10800.00	Grundstücke nicht überbaut	261'464.00			261'464.00
10800.01	Grundstücke nicht überbaut, Baurechtbelastet	1'304'084.00			1'304'084.00
1084	Gebäude FV	4'074'609.45	2'074'340.00	3'400'000.00	2'748'949.45
10840.00	Grundstücke überbaut	4'074'609.45	2'074'340.00	3'400'000.00	2'748'949.45
14	Verwaltungsvermögen	8'488'412.65	2'393'670.45	781'050.25	10'101'032.85
140	Sachanlagen VV	5'920'292.50	2'150'615.75	673'638.35	7'397'269.90
1401	Strassen / Verkehrswege	1'189'122.35	359'852.05	41'577.75	1'507'396.65
14010.00	Strassen	1'262'140.20	359'852.05		1'621'992.25
14010.99	WB Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-73'017.85		41'577.75	-114'595.60
1402	Wasserbau	201'732.35		7'007.05	194'725.30
14020.00	Wasserbau	217'583.50			217'583.50
14020.99	WB Wasserbau	-15'851.15		7'007.05	-22'858.20
1403	Tiefbauten	1'601'700.30	178'319.35	73'219.45	1'706'800.20
14030.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	169'343.70			169'343.70
14030.10	Tiefbauten Friedhof	162'414.35			162'414.35
14030.98	WB Tiefbauten Friedhof	-12'887.00		4'060.35	-16'947.35
14030.99	WB Tiefbauten	-8'467.10		4'233.55	-12'700.65
14031.00	Wasserversorgungsanlagen	999'391.80	106'295.90		1'105'687.70
14031.99	WB Tiefbauten Wasserwerk	-50'632.55		42'964.65	-93'597.20
14032.00	Kanalisationsanlagen	373'220.00	72'023.45	11'305.65	433'937.80
14032.99	WB Tiefbauten Abwasserentsorgung	-30'682.90		10'655.25	-41'338.15
1404	Hochbauten	747'216.20		61'577.00	685'639.20
14040.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	907'286.50			907'286.50
14040.99	WB Hochbauten	-160'070.30		61'577.00	-221'647.30
1406	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	619'533.55	84'650.15	123'173.10	581'010.60
14060.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	478'661.95	42'940.00		521'601.95

12.1 Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
14060.50	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Feuerwehr	91'173.75			91'173.75
14060.95	WB Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Feuerwehr	-40'659.10		50'514.65	-91'173.75
14060.99	WB Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	-156'199.00		53'077.70	-209'276.70
14061.00	Mobilien Wasserversorgung	304'690.85	41'710.15		346'401.00
14061.99	WB Mobilien Wasserversorgung	-58'134.90		19'580.75	-77'715.65
1407	Anlagen im Bau VV	853'618.55	1'527'794.20	190'241.70	2'191'171.05
14070.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	793'108.40	1'435'589.00	111'591.20	2'117'106.20
14071.00	Anlagen im Bau Wasserversorgung	55'756.25	92'205.20	78'650.50	69'310.95
14072.00	Anlagen im Bau Abwasserentsorgung	4'753.90			4'753.90
1409	Übrige Sachanlagen	707'369.20		176'842.30	530'526.90
14099.00	Bestehendes VV, Tiefbauten	1'106'209.70			1'106'209.70
14099.01	Bestehendes VV, Friedhof	55'037.10			55'037.10
14099.02	Bestehendes VV, Hochbauten	607'176.20			607'176.20
14099.99	Wertberichtigung bestehendes Verwaltungsvermögen, allgemeiner Haushalt	-1'061'053.80		176'842.30	-1'237'896.10
142	Immaterielle Anlagen	194'752.00	232'883.40	39'371.40	388'264.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	72'327.60	158'450.85		230'778.45
14270.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung	47'603.15	4'858.75		52'461.90
14272.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung Abwasser	24'724.45	153'592.10		178'316.55
1429	Übrige immaterielle Anlagen	122'424.40	74'432.55	39'371.40	157'485.55
14290.00	Kommunikationskonzept	88'412.85			88'412.85
14290.01	Schulraumplanung 3. Planungskredit	237'102.00			237'102.00
14290.02	Übrige immaterielle Anlagen		74'432.55		74'432.55
14290.99	WB immaterielle Anlagen	-203'090.45		39'371.40	-242'461.85
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	1'408'478.85		21'490.05	1'386'988.80
1455	Beteilig.an privaten Unternehmungen	1'408'478.85		21'490.05	1'386'988.80
14550.00	Energie Oberhofen AG	1'000'000.00			1'000'000.00
14550.13	AVAG AG Uttigen	1.00			1.00
14550.14	AG für Bade- und Tennissport r. Thunerseeufer	30.00			30.00
14550.16	Rebbaugenossenschaft Oberhofen	125.00			125.00
14550.17	Wohnbaugenossenschaft Aebnit Oberhofen	1.00			1.00
14550.18	Wohnbaugenossenschaft Oberhofen	10.00			10.00
14550.19	Kaution Bootshafen Wassersportverein	1.00			1.00

12.1 Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
14550.21	Sportzentrum Wichterheer AG	537'251.00			537'251.00
14550.99	Wertberichtigung Aktien Sportzentrum Wichterheer AG	-128'940.15		21'490.05	-150'430.20
146	Investitionsbeiträge	964'889.30	10'171.30	46'550.45	928'510.15
1462	Invbeitr.an Gemeinden u.Gde.verbände	134'689.30	10'171.30	5'040.45	139'820.15
14622.00	Investitionsbeiträge Abwasserentsorgung	158'169.65	10'171.30		168'340.95
14622.99	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	-23'480.35		5'040.45	-28'520.80
1465	Invbeiträge an priv.Unternehmungen	830'200.00		41'510.00	788'690.00
14650.04	Investitionsbeitrag Sportzentrum Wichterheer AG	1'037'750.00			1'037'750.00
14650.99	WB Investitionsbeitrag Sportzentrum Wichterheer AG	-207'550.00		41'510.00	-249'060.00

12.1 Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
2	Passiven	25'294'157.70	24'149'272.34	18'325'024.11	31'118'405.93
20	Fremdkapital	4'988'995.66	19'846'907.68	17'418'683.81	7'417'219.53
200	Laufende Verbindlichkeiten	839'838.66	15'386'237.73	15'285'466.06	940'610.33
2000	Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten	753'739.26	11'325'691.50	11'402'219.93	677'210.83
20000.00	Kreditoren OP manuell	27'944.13	6'766.70	27'944.13	6'766.70
20000.01	Kreditoren Abacus	723'606.65	10'880'714.40	10'936'850.20	667'470.85
20000.90	Debi Vorauszahlungen	2'188.48	784.80		2'973.28
20001.00	Kreditor Ausgleichskasse AKB		185'165.85	185'165.85	
20001.01	Kreditor Pensionskasse Previs		199'167.80	199'167.80	
20001.02	Kreditor Familienausgleichskasse		21'574.90	21'574.90	
20001.03	Kreditor Versicherungen		31'517.05	31'517.05	
2001	Kontokorrente mit Dritten		2'026'556.92	1'840'028.12	186'528.80
20010.01	Kontokorrent AVAG		79'907.84	79'907.84	
20011.00	Schulverband Hilterfingen		1'931'755.93	1'745'227.13	186'528.80
20012.03	Kreditor SUVA		12'664.75	12'664.75	
20012.10	Kreditor Kabelfernsehen		2'228.40	2'228.40	
2002	Steuern	42'779.15	17'904.60	-5'297.55	65'981.30
20022.10	MWST-Umsatzsteuer Wasser	6'672.90	5'122.70	-1'121.20	12'916.80
20022.20	MWST-Umsatzsteuer Abwasser	21'023.10	7'663.25	-4'046.65	32'733.00
20022.21	MWST-Umsatzsteuer ER Abfall		-75.05	-75.05	
20022.30	MWST-Umsatzsteuer Abfall	13'738.90	5'231.25	271.50	18'698.65
20022.41	MWST-Umsatzsteuer Parkhaus	1'344.25	-37.55	-326.15	1'632.85
2005	Interne Kontokorrente	43'320.25	2'016'084.71	2'048'515.56	10'889.40
20050.00	Durchgangskonto	4'321.60	323'755.71	328'077.31	
20053.00	Durchgangskonto Löhne	38'998.65	1'692'329.00	1'720'438.25	10'889.40
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		8'000.00		8'000.00
2014	Kurzfrist.Anteil langfrist.Verbindlichkeiten		8'000.00		8'000.00
20144.00	Kurzfr. Anteil von langfristigen Darlehen		8'000.00		8'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	49'168.50	76'294.95	49'168.50	76'294.95

12.1 Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'000.00	15'439.10	10'000.00	15'439.10
20410.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'000.00	15'439.10	10'000.00	15'439.10
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	29'377.50	900.00	29'377.50	900.00
20430.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	29'377.50	900.00	29'377.50	900.00
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	9'791.00	9'417.00	9'791.00	9'417.00
20440.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	9'791.00	9'417.00	9'791.00	9'417.00
2046	Passive Rechnungsabgr.Investitionsrg.		50'538.85		50'538.85
20460.00	Passive RA Investitionsrechnung		50'538.85		50'538.85
205	Kurzfristige Rückstellungen	48'800.00	66'000.00		114'800.00
2050	Kurzfrist.Rückstellungen a.Mehrleist.d.Personals	48'800.00			48'800.00
20500.00	Kurzfristige Rückstellungen Ferien/GLAZ	48'800.00			48'800.00
2058	Kurzfrist.Rückstellungen der IR		66'000.00		66'000.00
20580.00	Kurzfristige Rückstellungen IR		66'000.00		66'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	422'000.00		16'000.00	406'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	422'000.00		16'000.00	406'000.00
20640.03	Staat Bern, Darlehen Schlössli	400'000.00			400'000.00
20640.04	BAK, Darlehen	22'000.00		16'000.00	6'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	3'562'155.00	2'009'069.00	2'047'630.00	3'523'594.00
2089	Übr.langfr.Rückstellungen der ER	3'562'155.00	2'009'069.00	2'047'630.00	3'523'594.00
20890.00	langfristige Rückstellungen für Steuerteilungen	1'514'525.00	83'565.00		1'598'090.00
20890.01	langfristige Rückstellungen Lastenausgleich	2'047'630.00	1'925'504.00	2'047'630.00	1'925'504.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	67'033.50	2'301'306.00	20'419.25	2'347'920.25
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK	67'033.50	2'301'306.00	20'419.25	2'347'920.25
20920.00	Fonds Schülerspeisung	5'010.00			5'010.00
20920.01	Fonds bedürftige Schüler	10'397.05			10'397.05
20920.03	Armenfonds	5'514.90			5'514.90
20920.04	Fonds Hänni Marie	29'551.95		560.00	28'991.95

12.1 Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
20920.05	Fonds Vereinsvermögen KBO	10'809.25		10'809.25	
20920.06	Fonds Thuner Amtsanzeiger	5'750.35	4'000.00	9'050.00	700.35
20920.07	Legat Turmhaus		2'297'306.00		2'297'306.00
29	Eigenkapital	20'305'162.04	4'302'364.66	906'340.30	23'701'186.40
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	5'474'187.21	219'125.83	170'549.20	5'522'763.84
2900	Spezialfinanzierungen im EK	5'474'187.21	219'125.83	170'549.20	5'522'763.84
29001.00	SF Wasserversorgung RA	754'304.07	20'025.61		774'329.68
29002.00	SF Abwasserentsorgung RA	1'114'231.16	51'988.16		1'166'219.32
29003.00	SF Abfallentsorgung RA	314'561.27	41'143.23		355'704.50
29005.00	SF Übertragung Energie Oberhofen AG	1'935'039.90		148'849.20	1'786'190.70
29006.00	SF Feuerwehr	114'462.70		21'700.00	92'762.70
29007.00	SF Parkhaus / Parkplätze RA	1'241'588.11	105'968.83		1'347'556.94
293	Vorfinanzierungen	10'267'023.64	2'237'697.40	294'878.65	12'209'842.39
2930	Vorfinanzierungen	10'267'023.64	2'237'697.40	294'878.65	12'209'842.39
29301.00	SF Wasserversorgung Werterhalt	2'401'037.95	596'908.50	126'150.10	2'871'796.35
29302.00	SF Abwasserentsorgung Werterhalt	2'959'854.40	496'573.00	126'650.05	3'329'777.35
29305.00	Verwaltungsvermögen Werterhalt	4'507'225.54	999'900.00		5'507'125.54
29306.00	Finanzliegenschaften Werterhalt	179'397.00	99'125.00	7'921.90	270'600.10
29307.00	Grabunterhalt	219'508.75	45'190.90	34'156.60	230'543.05
294	Reserven	1'063'788.12	1'316'259.05		2'380'047.17
2940	Politische Reserven	1'063'788.12	1'316'259.05		2'380'047.17
29400.00	Zusätzliche Abschreibungen	1'063'788.12	1'316'259.05		2'380'047.17
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'194'727.50		440'912.45	753'815.05
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'194'727.50		440'912.45	753'815.05
29600.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	890'288.90		435'959.20	454'329.70
29600.01	Neubewertungsreserve Wertschriften	19'812.95		4'953.25	14'859.70
29601.00	Schwankungsreserve	284'625.65			284'625.65
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'305'435.57	529'282.38		2'834'717.95
2990	Jahresergebnis		529'282.38		529'282.38

12.1 Bilanz

		1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
29900.00	Jahresergebnis		529'282.38		529'282.38
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'305'435.57			2'305'435.57
29990.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'305'435.57			2'305'435.57

12.2 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		18'151'822.68	18'151'822.68	15'872'100.00	15'872'100.00	13'806'265.91	13'806'265.91
0	Allgemeine Verwaltung	1'952'444.04	210'106.75	2'092'800.00	209'200.00	1'986'361.84	195'127.50
	Nettoaufwand		1'742'337.29		1'883'600.00		1'791'234.34
01	Legislative und Exekutive	273'827.88	5'000.00	363'000.00	5'000.00	269'261.78	5'000.00
	Nettoaufwand		268'827.88		358'000.00		264'261.78
011	Legislative	65'369.43		96'400.00		53'122.43	
	Nettoaufwand		65'369.43		96'400.00		53'122.43
0110	Legislative	65'369.43		96'400.00		53'122.43	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	960.00		4'400.00		939.65	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	5'093.35		9'300.00		4'826.70	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	893.35		3'200.00		890.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	104.15		400.00		103.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24.15		100.00		25.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'721.60		30'800.00		17'064.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'324.80		5'200.00		2'901.20	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	6'531.03		5'000.00		4'858.68	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11'700.90		10'000.00		12'968.70	
3153.00	Informatik-Unterhalt	11'042.80		18'600.00		2'388.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'073.30		3'200.00		256.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	900.00		1'200.00		900.00	
012	Exekutive	208'458.45	5'000.00	266'600.00	5'000.00	216'139.35	5'000.00
	Nettoaufwand		203'458.45		261'600.00		211'139.35
0120	Exekutive	208'458.45	5'000.00	266'600.00	5'000.00	216'139.35	5'000.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	153'274.60		169'200.00		157'503.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	3'939.95		15'200.00		5'593.35	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'563.35		16'600.00		8'760.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	9'829.45		11'300.00		10'107.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'218.40		6'300.00		6'218.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	571.80		1'600.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'277.80		2'600.00		2'498.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden + Komm.	2'690.00		10'000.00		2'501.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	50.00		2'000.00		813.95	

12.2 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'725.70		1'900.00		1'146.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			5'000.00		3'360.25	
3153.00	Informatik-Unterhalt			2'000.00			
3170.02	Reisekosten und Spesen Behörden + Komm.	10'460.80		12'000.00		10'316.45	
3199.01	Gemeinderatskredit	9'811.60		10'000.00		7'275.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	45.00		900.00		45.00	
4290.00	Übrige Entgelte		5'000.00		5'000.00		5'000.00
02	Allgemeine Dienste	1'678'616.16	205'106.75	1'729'800.00	204'200.00	1'717'100.06	190'127.50
	Nettoaufwand		1'473'509.41		1'525'600.00		1'526'972.56
022	Allgemeine Dienste	1'466'467.31	179'062.00	1'503'500.00	174'100.00	1'520'423.41	159'667.80
	Nettoaufwand		1'287'405.31		1'329'400.00		1'360'755.61
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'466'467.31	179'062.00	1'503'500.00	174'100.00	1'520'423.41	159'667.80
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	950'141.55		970'000.00		815'354.30	
3010.09	Taggelder	-7'949.25				-15'906.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	61'287.10		62'500.00		50'548.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	71'655.40		86'400.00		62'874.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'232.90		16'500.00		11'842.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'200.60		16'500.00		12'491.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'335.65		9'300.00		7'704.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'192.70		28'100.00		23'317.00	
3091.00	Personalwerbung	1'149.00		3'000.00		4'264.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'130.10		3'500.00		21'898.90	
3100.00	Büromaterial	12'325.05		18'800.00		9'476.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'819.15					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	360.80		600.00		293.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte	5'023.40		8'000.00		2'681.60	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Softwares und Lizenzen					29'886.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'049.50		47'100.00		152'192.55	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	17'749.31		14'400.00		15'005.66	
3130.09	Betreibungskosten	2'047.55		2'000.00		1'187.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	29'391.70		18'000.00		211'126.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'043.50		11'900.00		12'781.50	
3150.00	Unterhalt von Büromöbeln, Bürogeräten, Büromaschinen	575.10		1'000.00		934.80	
3153.00	Informatik-Unterhalt	156'001.05		128'000.00		31'091.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'661.80					
3162.00	Raten für operatives Leasing					1'660.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'685.45		2'000.00		1'309.50	

12.2 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.02	Reisekosten und Spesen Behörden + Komm.					3'296.40	
3181.00	Forderungsverluste / Erlasse allgemeine Gemeindesteuern	170.00					
3611.01	Entschädigungen an Kanton (Bewan, Servicegebühren)	49'995.70		50'000.00		48'148.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'104.00		5'900.00		3'604.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'088.50				1'356.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'230.00		1'000.00		680.00
4250.00	Verkäufe		1'716.50		1'900.00		1'266.45
4260.00	Rückerstattungen Dritter		25'631.50		24'800.00		17'778.35
4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchensteuern		2'304.00		2'500.00		2'603.00
4612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		107'200.00		108'200.00		102'200.00
4612.91	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Gemeindewerke		8'100.00		8'500.00		8'100.00
4612.93	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Gemeindewerke		9'200.00		5'500.00		4'200.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		500.00		500.00		470.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		22'480.00		20'500.00		21'670.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		700.00		700.00		700.00
029	Verwaltungsliegenschaften	212'148.85	26'044.75	226'300.00	30'100.00	196'676.65	30'459.70
	Nettoaufwand		186'104.10		196'200.00		166'216.95
0290	Verwaltungsliegenschaft Schoren 1	120'075.45	500.00	108'500.00	500.00	115'247.95	4'985.45
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	19'856.45		19'500.00		18'117.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'285.45		1'300.00		1'172.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'441.30		2'600.00		2'416.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	549.95		400.00		633.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	298.00		400.00		289.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	234.80		200.00		209.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand			300.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'181.15		5'800.00		2'964.25	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'599.30		5'000.00		2'460.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	18'734.35		9'500.00		9'651.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'900.00		7'500.00		6'462.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'138.05		7'900.00		5'655.55	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'223.75		31'600.00		52'254.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (linear)	4'228.25		4'200.00		4'228.25	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)			400.00			
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	4'294.00		4'300.00			
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlage (neu)			7'500.00			

12.2 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten					8'119.20	
3320.91	Planm.Abschreibungen übrige immat.Anlagen (neu)	14'886.50					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	224.15				611.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'852.95
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		500.00		500.00		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						132.50
0291	Verwaltungsliegenschaft Halle am Riderbach	92'073.40	25'544.75	117'800.00	29'600.00	81'428.70	25'474.25
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'045.10		1'500.00		942.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	67.70		100.00		61.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	128.50		200.00		127.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	41.30		100.00		43.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15.70		100.00		15.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			200.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'002.10	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			3'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	15'148.60		19'800.00		14'879.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'985.00		15'000.00		6'814.10	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation			400.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'725.45		2'800.00		2'795.45	
3141.01	Unterhalt Bäume, Sträucher	3'227.10		3'500.00		3'066.40	
3141.02	Unterhalt Beleuchtung			1'000.00			
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'340.15		15'100.00		6'440.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'825.30		4'000.00		579.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (linear)	32'000.00		32'000.00		32'000.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)	11'673.50		11'700.00		11'673.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	350.00		400.00		988.40	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand			5'400.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter						133.75
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		18'789.75		27'400.00		18'640.50
4612.92	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Gemeindewerke		600.00		600.00		600.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		5'000.00				5'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		55.00				
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'100.00		1'600.00		1'100.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	278'015.15	321'607.23	277'200.00	265'100.00	276'783.40	315'773.50
	Nettoaufwand				12'100.00		
	Nettoertrag	43'592.08				38'990.10	

12.2 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
11	Öffentliche Sicherheit	5'566.00		5'700.00		5'681.00	
	Nettoaufwand		5'566.00		5'700.00		5'681.00
111	Polizei	5'566.00		5'700.00		5'681.00	
	Nettoaufwand		5'566.00		5'700.00		5'681.00
1110	Polizei	5'566.00		5'700.00		5'681.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'566.00		5'700.00		5'681.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	65'686.70	143'871.28	62'300.00	89'000.00	73'259.45	146'066.35
	Nettoertrag	78'184.58		26'700.00		72'806.90	
140	Allgemeines Rechtswesen	65'686.70	143'871.28	62'300.00	89'000.00	73'259.45	146'066.35
	Nettoertrag	78'184.58		26'700.00		72'806.90	
1400	Allgemeines Rechtswesen	65'686.70	143'871.28	62'300.00	89'000.00	73'259.45	146'066.35
3130.02	Staatsgebühren Fremdenpolizei, Passationen,	13'285.10		10'000.00		10'755.05	
3130.03	Baubewilligungsgebühren	42'913.40		30'000.00		43'316.55	
3130.04	Gebühren Zivilstandsämter	1'836.90		1'800.00		1'329.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'874.60		10'000.00		8'745.15	
3132.01	Nachtrag Katasterpläne	5'105.70		10'500.00		9'113.70	
3181.00	Forderungsverluste / Erlasse allgemeine Gemeindesteuern	671.00					
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Präsidialabteilung)		15'789.48		12'000.00		13'400.70
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Fremdenpolizei)		12'517.50		12'000.00		12'985.20
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)		115'564.30		65'000.00		119'680.45
15	Feuerwehr	171'985.95	171'985.95	170'900.00	170'900.00	150'541.15	150'541.15
150	Feuerwehr	171'985.95	171'985.95	170'900.00	170'900.00	150'541.15	150'541.15
1500	Feuerwehr	171'985.95	171'985.95	170'900.00	170'900.00	150'541.15	150'541.15
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	240.00		500.00		400.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	16'730.00		8'000.00		15'940.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	54'938.40		52'100.00		33'265.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'304.90		1'700.00		1'052.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	59.05		100.00		51.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	302.35		500.00		260.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13.50				2.80	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Feuerwehr	2'317.90		20'100.00		18'635.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'100.00					

12.2 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	480.00		3'300.00		626.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'160.05		5'000.00		4'112.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		300.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'005.75		6'000.00		9'267.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'093.60		3'500.00		1'238.50	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	3'414.45		5'000.00		2'243.25	
3130.05	Untersuchungen Feuerwehr	579.20		1'000.00		861.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'824.30		5'700.00		5'578.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'791.50					
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	789.80		1'000.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt			800.00			
3159.00	Unterhalt von Mobilien	5'131.45		11'600.00		12'217.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'653.05		1'500.00		3'041.85	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'052.05		5'000.00		2'650.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (linear)	10'100.00		10'100.00		10'100.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	9'117.35		9'200.00		9'117.40	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	41'397.30					
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich			14'800.00		17'781.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'035.00		1'400.00		1'185.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	55.00		1'000.00		612.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand			1'700.00			
4200.00	Ersatzabgaben		111'527.90		137'000.00		123'062.40
4260.00	Rückerstattungen Dritter		18'959.05		13'000.00		7'257.75
4270.00	Bussen						450.00
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung		21'700.00				
4631.00	Beiträge vom Kanton		19'799.00		20'000.00		19'771.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				900.00		
16	Verteidigung	34'776.50	5'750.00	38'300.00	5'200.00	47'301.80	19'166.00
	Nettoaufwand		29'026.50		33'100.00		28'135.80
161	Militärische Verteidigung	3'025.80		3'000.00		4'862.55	300.00
	Nettoaufwand		3'025.80		3'000.00		4'562.55
1610	Militärische Verteidigung	3'025.80		3'000.00		4'862.55	300.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'025.80		3'000.00		4'862.55	
4610.00	Entschädigungen vom Bund						300.00
162	Zivile Verteidigung	31'750.70	5'750.00	35'300.00	5'200.00	42'439.25	18'866.00
	Nettoaufwand		26'000.70		30'100.00		23'573.25

12.2 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	31'750.70	5'750.00	35'300.00	5'200.00	42'439.25	18'866.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'204.15		3'500.00		2'005.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00				13'715.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'604.00		1'600.00		863.20	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'832.55		5'200.00		1'385.05	
3632.02	Beitrag Stadt Thun	24'610.00		24'500.00		24'470.00	
3632.03	Beiträge Gemeinde Hilterfingen			500.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'150.00		5'200.00		5'150.00
4610.00	Entschädigungen vom Bund		600.00				
4631.00	Beiträge vom Kanton						13'716.00
2	Bildung	2'224'042.98	1'393'091.90	2'462'300.00	566'400.00	2'130'547.10	544'464.00
	Nettoaufwand		830'951.08		1'895'900.00		1'586'083.10
21	Obligatorische Schule	2'221'042.98	1'393'091.90	2'459'300.00	566'400.00	2'127'547.10	544'464.00
	Nettoaufwand		827'951.08		1'892'900.00		1'583'083.10
211	Eingangsstufe	262'290.72	77'171.00	218'400.00	54'300.00	210'985.34	53'216.50
	Nettoaufwand		185'119.72		164'100.00		157'768.84
2110	Kindergarten	262'290.72	77'171.00	218'400.00	54'300.00	210'985.34	53'216.50
3612.01	Beiträge Schulverband, Betrieb	74'214.60		61'600.00		58'647.05	
3612.02	Beiträge Schulverband, Besoldung	172'955.12		146'800.00		138'023.29	
3612.03	Beiträge Schulverband, Liegenschaften	15'121.00		10'000.00		14'315.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		77'171.00		54'300.00		53'216.50
212	Primarstufe	954'623.06	258'588.15	1'004'900.00	263'000.00	884'720.87	280'502.75
	Nettoaufwand		696'034.91		741'900.00		604'218.12
2120	Primarstufe	954'623.06	258'588.15	1'004'900.00	263'000.00	884'720.87	280'502.75
3612.01	Beiträge Schulverband, Betrieb	238'330.00		249'000.00		205'219.55	
3612.02	Beiträge Schulverband, Besoldung	657'638.56		680'000.00		626'374.12	
3612.03	Beiträge Schulverband, Liegenschaften	58'654.50		75'900.00		53'127.20	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		227'720.50		243'000.00		230'965.75
4612.03	Infrastrukturkostenbeiträge		30'274.00		20'000.00		49'537.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		593.65				
213	Oberstufe	811'088.60	1'046'942.75	1'041'800.00	239'000.00	838'445.64	203'854.75
	Nettoaufwand				802'800.00		634'590.89

12.2 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	235'854.15					
2130	Sekundarstufe I	811'088.60	1'046'942.75	1'041'800.00	239'000.00	838'445.64	203'854.75
3611.02	Schul- und Gehaltskostenbeitrag Gymnasium					8'784.00	
3612.01	Beiträge Schulverband, Betrieb	224'903.40		265'900.00		206'536.45	
3612.02	Beiträge Schulverband, Besoldung	349'935.90		485'900.00		383'582.34	
3612.03	Beiträge Schulverband, Liegenschaften	113'863.60		153'000.00		110'671.95	
3612.04	Beitrag Gemeinde Hilterfingen, Werterhalt Liegenschaften	122'385.70		135'000.00		128'870.90	
3636.01	Beiträge an 10. Schuljahr			2'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'784.00				
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		168'158.75		239'000.00		203'854.75
4612.03	Infrastrukturkostenbeiträge		870'000.00				
214	Musikschulen	43'112.00		43'100.00		47'573.50	
	Nettoaufwand		43'112.00		43'100.00		47'573.50
2140	Musikschule	43'112.00		43'100.00		47'573.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	43'112.00		43'100.00		47'573.50	
217	Schulliegenschaften	149'928.60	10'390.00	151'100.00	10'100.00	145'821.75	6'890.00
	Nettoaufwand		139'538.60		141'000.00		138'931.75
2170	Schulliegenschaften	149'928.60	10'390.00	151'100.00	10'100.00	145'821.75	6'890.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat			800.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	86.25		2'200.00		248.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	60.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	24'704.45		19'300.00		22'616.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	75'458.70		65'000.00		65'783.75	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation			500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'198.55		6'100.00		5'861.85	
3141.01	Unterhalt Bäume, Sträucher	1'585.85		3'000.00		958.90	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'481.60		18'300.00		14'690.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00		1'309.30	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)	9'868.30		9'900.00		9'868.30	
3320.91	Planm.Abschreibungen übrige immat.Anlagen (neu)	24'484.90		24'500.00		24'484.85	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'390.00		10'100.00		6'890.00
29	Übriges Bildungswesen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
	Nettoaufwand		3'000.00		3'000.00		3'000.00

12.2 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
299	Bildung	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
	Nettoaufwand		3'000.00		3'000.00		3'000.00
2991	Erwachsenenbildung	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3636.02	Beitrag Erw. Bibliothek Hilterfingen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	474'288.15	72'023.70	518'500.00	32'900.00	425'823.10	30'735.50
	Nettoaufwand		402'264.45		485'600.00		395'087.60
32	Kultur, übrige			400.00			
	Nettoaufwand				400.00		
322	Musik und Theater	12'800.00		20'200.00		17'800.00	
	Nettoaufwand		12'800.00		20'200.00		17'800.00
3220	Musik und Theater	12'800.00		20'200.00		17'800.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'800.00		20'200.00		17'800.00	
329	Kultur	120'142.20	200.00	117'400.00	200.00	116'599.10	
	Nettoaufwand		119'942.20		117'200.00		116'599.10
3290	Übrige Kultur	120'142.20	200.00	117'400.00	200.00	116'599.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'166.75		2'500.00		1'739.35	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					5'448.60	
3130.10	Neujahrsapéro	1'453.15		3'000.00		104.25	
3130.11	Bundesfeier	11'547.55		12'000.00		9'719.85	
3130.12	Jungbürgerfeier	1'427.50		1'400.00		1'220.65	
3130.13	Neuzuzügeranlass	1'047.25				1'166.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	32'500.00		28'300.00		27'200.00	
3636.04	Beitrag Schloss	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			200.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		200.00		200.00		
33	Medien			400.00			
	Nettoaufwand				400.00		
332	Massenmedien			400.00			
	Nettoaufwand				400.00		

12.2 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320	Massenmedien			400.00			
3137.00	Steuern und Abgaben			400.00			
34	Sport und Freizeit	341'345.95	71'823.70	380'500.00	32'700.00	291'424.00	30'735.50
	Nettoaufwand		269'522.25		347'800.00		260'688.50
341	Sport	196'478.30	68'873.85	229'400.00	30'000.00	178'747.65	28'086.75
	Nettoaufwand		127'604.45		199'400.00		150'660.90
3410	Sport	196'478.30	68'873.85	229'400.00	30'000.00	178'747.65	28'086.75
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'396.70		1'000.00		286.50	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			8'000.00		6'634.30	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	7'791.15		8'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	7'875.75		5'600.00		5'209.15	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation			400.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'023.35		5'900.00		5'864.00	
3140.00	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	18'887.60		38'600.00		26'031.90	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'075.55		16'000.00		2'954.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'258.00		1'500.00		783.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen und Fahrzeuge	2'804.40		3'700.00		2'804.40	
3170.03	Ehrungen			2'000.00		620.95	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau (neu)	3'068.65		3'100.00		3'068.65	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)	13'518.40		13'500.00		13'518.40	
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	12'306.45					
3632.05	Beiträge Schulverband, Freizeitsport	41'290.25		47'700.00		37'906.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'125.00		9'900.00		9'745.00	
3650.51	WB Aktien Sportzentrum Wichterheer	21'490.05		21'500.00		21'490.05	
3660.50	Abschreibung Investitionsbeiträge	41'510.00		41'500.00		41'510.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'457.00		1'500.00		319.00	
4240.10	Bootsplatzgebühren		64'540.15		27'000.00		25'450.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		4'333.70		3'000.00		2'636.75
342	Freizeit	144'867.65	2'949.85	151'100.00	2'700.00	112'676.35	2'648.75
	Nettoaufwand		141'917.80		148'400.00		110'027.60
3420	Freizeit	144'867.65	2'949.85	151'100.00	2'700.00	112'676.35	2'648.75
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000.00		538.30	
3130.14	Seniorenausflug	6'373.85		10'000.00			

12.2 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	108'805.35		107'000.00		100'321.80	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'383.10		21'000.00		3'254.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'999.80				2'545.90	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (neu)	1'393.55		1'400.00		1'393.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'720.00		6'600.00		2'400.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'992.00		3'900.00		2'022.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	200.00		200.00		200.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		301.10				
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		2'648.75		2'700.00		2'648.75
4	Gesundheit	1'939.50		1'900.00		1'950.50	
	Nettoaufwand		1'939.50		1'900.00		1'950.50
42	Ambulante Krankenpflege	200.00		200.00		200.00	
	Nettoaufwand		200.00		200.00		200.00
421	Ambulante Krankenpflege	200.00		200.00		200.00	
	Nettoaufwand		200.00		200.00		200.00
4210	Ambulante Krankenpflege	200.00		200.00		200.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		200.00	
43	Gesundheit	1'739.50		1'700.00		1'750.50	
	Nettoaufwand		1'739.50		1'700.00		1'750.50
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'239.50		1'200.00		1'250.50	
	Nettoaufwand		1'239.50		1'200.00		1'250.50
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'239.50		1'200.00		1'250.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'239.50		1'200.00		1'250.50	
434	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00		500.00	
	Nettoaufwand		500.00		500.00		500.00
4340	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00		500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		500.00	
5	Soziale Sicherheit	2'095'963.86	75'475.06	2'382'500.00	83'800.00	2'414'841.49	74'118.55
	Nettoaufwand		2'020'488.80		2'298'700.00		2'340'722.94

12.2 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
53	Alter + Hinterlassene	590'818.00		641'700.00		658'107.00	
	Nettoaufwand		590'818.00		641'700.00		658'107.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	45'381.00		44'000.00		42'568.00	
	Nettoaufwand		45'381.00		44'000.00		42'568.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	45'381.00		44'000.00		42'568.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbänden	45'381.00		44'000.00		42'568.00	
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	545'437.00		597'700.00		615'539.00	
	Nettoaufwand		545'437.00		597'700.00		615'539.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	545'437.00		597'700.00		615'539.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	545'437.00		597'700.00		615'539.00	
54	Familie und Jugend	88'081.35	71'475.06	134'400.00	79'800.00	123'278.95	70'118.55
	Nettoaufwand		16'606.29		54'600.00		53'160.40
541	Familienzulagen	9'050.00		14'900.00		16'543.00	
	Nettoaufwand		9'050.00		14'900.00		16'543.00
5410	Familienzulagen	9'050.00		14'900.00		16'543.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'050.00		14'900.00		16'543.00	
544	Jugendschutz	6'332.90		5'400.00		4'822.10	
	Nettoaufwand		6'332.90		5'400.00		4'822.10
5440	Jugendschutz allgemein	6'332.90		5'400.00		4'822.10	
3636.05	Beitrag Pro Juventute (Elternbriefe)	624.00		600.00		412.00	
3636.06	Beitrag Mütter- und Väterberatung	100.00		100.00			
3636.07	Beitrag Jugendarbeit, Beratungsdienste	5'608.90		4'700.00		4'410.10	
545	Leistungen an Familien	72'698.45	71'475.06	114'100.00	79'800.00	101'913.85	70'118.55
	Nettoaufwand		1'223.39		34'300.00		31'795.30
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	72'698.45	71'475.06	114'100.00	79'800.00	101'913.85	70'118.55
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	72'648.45		114'000.00		101'868.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50.00		100.00		45.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		71'475.06		79'800.00		70'118.55

12.2 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'416'754.51	4'000.00	1'602'400.00	4'000.00	1'632'545.54	4'000.00
	Nettoaufwand		1'412'754.51		1'598'400.00		1'628'545.54
579	Sozialhilfe	1'416'754.51	4'000.00	1'602'400.00	4'000.00	1'632'545.54	4'000.00
	Nettoaufwand		1'412'754.51		1'598'400.00		1'628'545.54
5790	Sozialhilfe	9'373.60	4'000.00	4'500.00	4'000.00	8'406.30	4'000.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	273.60		300.00		206.30	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'200.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		7'400.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'600.00		3'900.00		800.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		4'000.00		4'000.00		4'000.00
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'407'380.91		1'597'900.00		1'624'139.24	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'204'888.25		1'431'000.00		1'455'157.80	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	202'492.66		166'900.00		168'981.44	
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	310.00		4'000.00		910.00	
	Nettoaufwand		310.00		4'000.00		910.00
592	Hilfsaktionen im Inland	310.00		4'000.00		910.00	
	Nettoaufwand		310.00		4'000.00		910.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	310.00		4'000.00		910.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	310.00		4'000.00		910.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'625'679.66	541'142.32	1'671'800.00	375'700.00	1'516'528.78	394'918.33
	Nettoaufwand		1'084'537.34		1'296'100.00		1'121'610.45
61	Strassenverkehr	1'182'204.31	480'662.32	1'175'800.00	318'700.00	1'094'827.33	345'868.33
	Nettoaufwand		701'541.99		857'100.00		748'959.00
615	Gemeindestrassen	1'182'204.31	480'662.32	1'175'800.00	318'700.00	1'094'827.33	345'868.33
	Nettoaufwand		701'541.99		857'100.00		748'959.00
6150	Gemeindestrassen	842'176.74	140'634.75	930'000.00	72'900.00	840'839.70	91'880.70
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	295'254.40		290'000.00		297'642.30	
3010.09	Taggelder	-1'714.30					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	18'975.70		18'600.00		20'007.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	25'115.40		25'800.00		20'629.70	

12.2 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'523.15		10'200.00		9'756.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'395.80		4'600.00		4'918.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'147.15		2'600.00		2'336.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'940.05		3'000.00		807.75	
3091.00	Personalwerbung			1'000.00		1'809.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'075.50		2'000.00		814.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	37'732.50		48'000.00		44'427.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'876.85		200.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	75'163.15		75'100.00		20'493.60	
3111.01	Anschaffung Signalisationen	17'440.75		19'500.00		14'774.70	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	4'584.35		5'500.00		3'913.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung	10'221.30		7'400.00		7'144.10	
3120.01	Strom Strassenbeleuchtung	8'041.95		17'000.00		11'301.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'364.40		1'000.00		2'989.70	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	1'259.20		1'600.00		420.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	9'612.40		1'000.00		14'347.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'235.00		9'100.00		4'970.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'824.60				4'554.75	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	41'272.94		104'300.00		46'795.70	
3141.01	Unterhalt Bäume, Sträucher	10'160.10		15'000.00		14'716.50	
3141.02	Unterhalt Beleuchtung	27'534.75		20'000.00		31'250.30	
3141.03	Unterhalt Signalisationen	75.35		7'400.00		1'446.25	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'488.10		10'300.00		67'345.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'444.55		35'500.00		23'324.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000.00				3'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00			
3199.04	Übriger Betriebsaufwand			1'000.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege (linear)	96'532.30		96'500.00		96'532.30	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege (neu)	41'577.75		47'500.00		31'593.60	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (neu)	2'840.00		2'900.00		2'840.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (linear)	4'389.40		4'400.00		4'389.40	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	29'546.30		41'500.00		29'546.30	
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	13'652.25					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	593.65					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				1'000.00		470.00
4240.01	Vermietung Wischmaschine		12'926.70		10'000.00		14'797.60
4260.00	Rückerstattungen Dritter		27'678.60		2'000.00		3'039.45
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		2'174.80		2'200.00		2'120.95

12.2 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		68'268.00		40'600.00		57'988.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		27'786.65		15'300.00		11'664.70
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'800.00		1'800.00		1'800.00
6155	Parkhaus / Parkplätze	340'027.57	340'027.57	245'800.00	245'800.00	253'987.63	253'987.63
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	875.00		2'900.00		3'550.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'509.80		5'400.00		4'414.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'732.00		28'000.00		20'363.40	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	4'864.69		900.00		684.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'791.55		1'800.00		1'774.70	
3141.03	Unterhalt Signalisationen			500.00		557.10	
3141.04	Unterhalt Parkplätze	6'949.65		4'500.00		4'575.65	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'352.05		31'000.00		8'013.20	
3181.00	Forderungsverluste / Erlasse allgemeine Gemeindesteuern	200.00					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten (linear)	2'390.05		2'400.00		2'390.05	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	9'049.65		6'300.00		9'049.65	
3602.00	Ablieferung an Hauptrechnung	143'938.30		106'700.00		104'027.60	
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	6'606.00		5'200.00		8'562.00	
3612.91	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Gemeindewerke	800.00		800.00		800.00	
4240.40	Parkgebühren Parkhaus		145'955.23		110'000.00		89'696.11
4240.41	Mieterträge Parkhaus		30'317.45		25'000.00		25'740.45
4240.42	Parkkarten Dorfkernzone		26'292.65		25'000.00		31'118.40
4240.43	Parkgebühren Dorfkernzone		79'156.73		50'000.00		57'459.97
4260.00	Rückerstattungen Dritter		91.65				
4270.00	Bussen		43'036.81		20'000.00		40'824.40
4409.01	Verrechnete Zinse und Zinsertrag (SF)		11'577.05		12'200.00		5'548.30
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		3'600.00		3'600.00		3'600.00
9010.40	Ertragsüberschuss (Gewinn), Parkhaus / Parkplätze	105'968.83		49'400.00		85'225.68	
62	Öffentlicher Verkehr	443'475.35	60'480.00	496'000.00	57'000.00	421'701.45	49'050.00
	Nettoaufwand		382'995.35		439'000.00		372'651.45
629	Öffentlicher Verkehr	443'475.35	60'480.00	496'000.00	57'000.00	421'701.45	49'050.00
	Nettoaufwand		382'995.35		439'000.00		372'651.45
6290	Öffentlicher Verkehr	67'009.70	60'480.00	69'300.00	57'000.00	73'379.25	49'050.00
3130.06	Tageskarten Gemeinde	56'000.00		56'000.00		56'000.00	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'000.00		412.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt	465.30		500.00		519.15	

12.2 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen und Fahrzeuge	1'200.00		1'200.00		6'669.00	
3181.00	Forderungsverluste / Erlasse allgemeine Gemeindesteuern	180.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	164.40		1'500.00		756.70	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					22.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'000.00		8'100.00		9'000.00	
4250.01	Verkäufe Tageskarten Gemeinde		60'435.00		57'000.00		49'005.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		45.00				45.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	376'465.65		426'700.00		348'322.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'466.00		7'000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	372'999.65		419'700.00		348'322.20	
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'615'586.53	2'378'613.77	2'417'100.00	2'174'200.00	2'195'076.25	1'983'486.71
	Nettoaufwand		236'972.76		242'900.00		211'589.54
71	Wasserversorgung	936'271.47	936'271.47	761'300.00	761'300.00	762'431.40	762'431.40
710	Wasserversorgung	936'271.47	936'271.47	761'300.00	761'300.00	762'431.40	762'431.40
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	936'271.47	936'271.47	761'300.00	761'300.00	762'431.40	762'431.40
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'550.00		5'600.00		6'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	242.80		400.00		289.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6.70		100.00		11.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	56.25		100.00		71.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			200.00			
3100.00	Büromaterial			2'500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	24.00		100.00		24.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte			500.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	307.50		2'000.00		6'392.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'433.70		6'000.00		7'201.60	
3120.02	Wasserankauf	14'405.40		16'000.00		14'295.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'840.50		47'000.00		44'428.45	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	4'353.36		4'600.00		5'195.55	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			5'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'147.25		5'000.00			
3132.01	Nachtrag Katasterpläne	2'240.70		17'000.00		2'657.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'410.65		5'800.00		5'612.90	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	41'121.55		58'000.00		37'551.65	
3143.02	Unterhalt Tiefbauten/Pumpwerke, werterhaltend	30'881.95		25'000.00		48'394.25	
3143.03	Unterhalt Tiefbauten, werterhaltend			6'000.00			

12.2 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'698.00		17'000.00		4'507.40	
3151.01	Unterhalt Hydranten, werterhaltend	9'024.75		24'000.00		8'694.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'346.90					
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (neu)	17'114.50		17'000.00		14'749.10	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	19'580.75		15'400.00		15'409.75	
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen Tiefbauten					1'127.35	
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	25'850.15					
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	333'732.00		333'800.00		333'732.00	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	263'176.50		100'000.00		137'945.00	
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	64'400.00		43'300.00		64'839.00	
3612.91	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Gemeindewerke	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
3612.92	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Gemeindewerke	600.00		600.00		600.00	
3612.93	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Gemeindewerke	1'000.00		1'600.00		1'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		514'834.27		536'300.00		504'363.58
4240.50	Anschlussgebühren		263'176.50		100'000.00		137'945.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		762.95		300.00		
4409.01	Verrechnete Zinse und Zinsertrag (SF)		18'547.65		24'000.00		7'783.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		126'150.10		87'400.00		92'801.50
4612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		12'800.00		12'800.00		12'800.00
9010.10	Ertragsüberschuss (Gewinn), Wasserversorgung	20'025.61					
9011.10	Aufwandüberschuss (Verlust), Wasserversorgung				500.00		6'738.32
72	Abwasserentsorgung	868'485.12	868'485.12	835'300.00	835'300.00	686'467.41	686'467.41
720	Abwasserentsorgung	868'485.12	868'485.12	835'300.00	835'300.00	686'467.41	686'467.41
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	868'485.12	868'485.12	835'300.00	835'300.00	686'467.41	686'467.41
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			800.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	13'600.15		12'300.00		13'321.45	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	589.81		1'300.00		329.25	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			1'500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			5'000.00			
3132.01	Nachtrag Katasterpläne	20'490.50		22'000.00		7'647.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	15.05		100.00		14.90	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	22'086.85		32'500.00		10'192.60	
3143.01	Unterhalt Pumpwerke	39'768.50		67'700.00		13'029.40	
3143.02	Unterhalt Tiefbauten/Pumpwerke, werterhaltend	42'151.55		100'700.00		32'444.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	759.20				1'601.25	

12.2 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (neu)	10'941.80		50'100.00		9'486.85	
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen Tiefbauten					18'371.60	
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	4'753.90					
3320.91	Planm.Abschreibungen übrige immat.Anlagen (neu)			27'000.00			
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	237'848.00		238'100.00		236'382.00	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	258'725.00		100'000.00		128'500.00	
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	65'328.00		55'900.00		54'566.00	
3612.91	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Gemeindewerke	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
3612.93	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Gemeindewerke	1'000.00		1'600.00		1'000.00	
3632.04	Betriebsbeitrag an ARA Thunersee	96'738.65		117'000.00		99'231.35	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		448'480.17		484'200.00		452'085.61
4240.50	Anschlussgebühren		258'725.00		100'000.00		128'500.00
4409.01	Verrechnete Zinse und Zinsertrag (SF)		34'629.90		37'000.00		16'135.40
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		126'650.05		177'800.00		89'746.40
9010.20	Ertragsüberschuss (Gewinn), Abwasserentsorgung	51'988.16				58'649.36	
9011.20	Aufwandüberschuss (Verlust), Abwasserentsorgung				36'300.00		
73	Abfall	377'464.44	377'464.44	388'200.00	388'200.00	330'974.85	330'974.85
730	Abfall	377'464.44	377'464.44	388'200.00	388'200.00	330'974.85	330'974.85
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	377'464.44	377'464.44	388'200.00	388'200.00	330'974.85	330'974.85
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			1'400.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			300.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			400.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			200.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'872.15		14'800.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'599.20		1'800.00		1'134.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	19'590.65		21'600.00		4'841.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	-9'529.60		10'000.00		10'000.00	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	853.06					
3130.30	Abfuhrkosten	68'326.20		68'500.00		67'152.55	
3130.31	Deponiekosten inkl. Kant. Abfallfonds	65'556.26		87'300.00		77'820.90	
3130.32	übrige Kosten, Spezialsammlungen	110'096.74		118'000.00		118'559.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	64.25		100.00		125.70	
3181.00	Forderungsverluste / Erlasse allgemeine Gemeindesteuern	11'638.30					
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	51'934.00		57'200.00		45'021.00	

12.2 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.91	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Gemeindewerke	3'900.00		4'100.00		3'900.00	
3612.93	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Gemeindewerke	7'200.00		2'200.00		2'200.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	220.00		300.00		220.00	
4240.30	Kehrichtgebühren		294'137.90		330'000.00		316'651.15
4260.00	Rückerstattungen Dritter		80'180.94		9'400.00		11'922.50
4409.01	Verrechnete Zinse und Zinsertrag (SF)		3'145.60		3'500.00		1'576.95
4612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke				1'800.00		
9010.30	Ertragsüberschuss (Gewinn), Abfall	41'143.23					
9011.30	Aufwandüberschuss (Verlust), Abfall				43'500.00		824.25
74	Verbauungen	77'164.80	13'364.20	77'000.00	3'000.00	54'432.95	7'097.30
	Nettoaufwand		63'800.60		74'000.00		47'335.65
741	Gewässerverbauungen	57'335.75	13'364.20	49'900.00	3'000.00	48'892.10	7'097.30
	Nettoaufwand		43'971.55		46'900.00		41'794.80
7410	Gewässerverbauungen	57'335.75	13'364.20	49'900.00	3'000.00	48'892.10	7'097.30
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	75.00		100.00		100.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	60.00		1'100.00		120.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	60.00		500.00		80.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	5.25		100.00		11.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.90		100.00		2.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung					500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	41'497.60		34'500.00		32'440.60	
3130.20	Schwemmholzbeseitigung			500.00			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau (linear)	11'698.60		11'700.00		11'698.60	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau (neu)	3'938.40		600.00		3'938.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			700.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter				1'000.00		
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		13'364.20		2'000.00		7'097.30
745	Naturgefahren	19'829.05		27'100.00		5'540.85	
	Nettoaufwand		19'829.05		27'100.00		5'540.85
7450	Naturgefahren	19'829.05		27'100.00		5'540.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'411.80		12'000.00		373.20	
3134.01	Beitrag Einsatzkostenversicherung GVB			6'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	9'417.25		9'100.00		5'167.65	

12.2 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75	Arten- und Landschaftsschutz	17'536.95	2'924.85	21'300.00	2'500.00	15'554.50	5'649.15
	Nettoaufwand		14'612.10		18'800.00		9'905.35
750	Arten- und Landschaftsschutz	17'536.95	2'924.85	21'300.00	2'500.00	15'554.50	5'649.15
	Nettoaufwand		14'612.10		18'800.00		9'905.35
7500	Arten- und Landschaftsschutz	17'536.95	2'924.85	21'300.00	2'500.00	15'554.50	5'649.15
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'486.95		20'000.00		14'504.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'050.00		1'300.00		1'050.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		2'924.85		2'500.00		5'649.15
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'240.00		5'000.00		1'966.00	
	Nettoaufwand		2'240.00		5'000.00		1'966.00
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	2'240.00		5'000.00		1'966.00	
	Nettoaufwand		2'240.00		5'000.00		1'966.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	2'240.00		5'000.00		1'966.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'240.00		5'000.00		1'966.00	
77	Übriger Umweltschutz	302'931.50	180'103.69	312'900.00	183'900.00	309'093.29	190'866.60
	Nettoaufwand		122'827.81		129'000.00		118'226.69
771	Friedhof und Bestattung	235'664.50	180'103.69	245'500.00	181'500.00	255'477.59	190'866.60
	Nettoaufwand		55'560.81		64'000.00		64'610.99
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	235'664.50	180'103.69	245'500.00	181'500.00	255'477.59	190'866.60
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	300.00		1'500.00		333.35	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	240.00		1'200.00		266.70	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			1'800.00		120.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	14.65		200.00		23.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3.35		100.00		5.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden + Komm.			500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	473.60		800.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000.00		904.15	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'001.05		5'100.00		1'349.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'293.55		7'100.00		6'182.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	102'000.00		102'000.00		106'332.30	
3130.15	Beschriftung Platten Urnennischengräber	5'417.40		14'200.00		9'462.25	

12.2 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.16	Übernahme Bestattungskosten		4'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	516.70	1'000.00		719.05	
3140.01	Grabunterhalt	25'540.60	30'000.00		23'961.60	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'289.20	37'000.00		34'653.50	
3143.10	Baulicher Unterhalt	16'442.75	16'300.00		26'443.69	
3181.00	Forderungsverluste / Erlasse allgemeine Gemeindesteuern	1'229.60				
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten (linear)	5'503.70	5'500.00		5'503.70	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (neu)	4'060.35	4'100.00		4'060.35	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)	558.10	600.00		558.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	375.00	400.00		375.00	
3893.00	Einlage in Vorfinanzierung	36'574.90			24'232.50	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	300.00	300.00		270.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'530.00	10'800.00		9'720.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			50'000.00		51'880.00
4240.02	Grabunterhalt					24'232.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter					1'038.75
4409.00	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)			100.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden			106'700.00		90'792.50
4893.01	Entnahme aus Grabfonds			24'700.00		23'961.60
779	Umweltschutz	67'267.00	67'400.00	2'400.00	53'615.70	
	Nettoaufwand			65'000.00		53'615.70
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	51'564.60	47'400.00	2'400.00	44'998.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'903.00	2'000.00		2'783.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'584.90	2'700.00		2'835.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'730.30	34'000.00		34'189.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	116.85	200.00		115.75	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'213.55	5'000.00		2'683.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00	2'400.00		2'338.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	616.00	1'100.00		53.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter			2'400.00		
7792	Hundetoiletten	15'702.40	20'000.00		8'616.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'501.90	5'600.00		1'416.75	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'000.50	7'200.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'400.00	5'400.00		5'400.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'800.00	1'800.00		1'800.00	
79	Raumordnung	33'492.25	16'100.00		34'155.85	

12.2 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		33'492.25		16'100.00		34'155.85
790	Raumordnung	33'492.25		16'100.00		34'155.85	
	Nettoaufwand		33'492.25		16'100.00		34'155.85
7900	Raumordnung allgemein	25'000.00		7'400.00		25'687.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		2'000.00		231.30	
3320.91	Planm. Abschreibungen übrige immat. Anlagen (neu)			5'000.00			
3321.90	Ausserplanmässige Abschreibungen immat. Anlagen					25'455.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			400.00			
7907	Regionalkonferenzen	8'492.25		8'700.00		8'468.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'492.25		8'700.00		8'468.80	
8	Volkswirtschaft	74'969.35	80'218.45	69'100.00	80'200.00	61'146.45	83'709.60
	Nettoertrag	5'249.10		11'100.00		22'563.15	
81	Landwirtschaft	30'466.70	10'922.55	28'000.00	9'200.00	27'270.85	9'200.00
	Nettoaufwand		19'544.15		18'800.00		18'070.85
811	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	1'179.25		1'400.00		455.30	
	Nettoaufwand		1'179.25		1'400.00		455.30
8110	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	1'179.25		1'400.00		455.30	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	400.00		400.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	578.75		500.00		289.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1.10		100.00		0.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	84.40		100.00		50.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	115.00		300.00		115.00	
818	Alpwirtschaft	29'287.45	10'922.55	26'600.00	9'200.00	26'815.55	9'200.00
	Nettoaufwand		18'364.90		17'400.00		17'615.55
8180	Alpwirtschaft	29'287.45	10'922.55	26'600.00	9'200.00	26'815.55	9'200.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'458.40		1'400.00		1'442.25	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'641.30		5'000.00		5'185.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (linear)	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	10'187.75		10'200.00		10'187.75	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'722.55				
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		9'200.00		9'200.00		9'200.00

12.2 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
82	Forstwirtschaft	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		1'000.00
820	Forstwirtschaft	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		1'000.00
8200	Forstwirtschaft	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
84	Tourismus	23'294.00		27'300.00		23'220.00	
	Nettoaufwand		23'294.00		27'300.00		23'220.00
840	Tourismus	23'294.00		27'300.00		23'220.00	
	Nettoaufwand		23'294.00		27'300.00		23'220.00
8406	Regionaler Tourismus	23'294.00		27'300.00		23'220.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'294.00		27'300.00		23'220.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	1'322.50		1'400.00		1'312.50	
	Nettoaufwand		1'322.50		1'400.00		1'312.50
850	Industrie, Gewerbe, Handel	1'322.50		1'400.00		1'312.50	
	Nettoaufwand		1'322.50		1'400.00		1'312.50
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	1'322.50		1'400.00		1'312.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'322.50		1'400.00		1'312.50	
87	Brennstoffe und Energie	9'154.50	57'396.10	100.00	61'000.00		62'330.40
	Nettoertrag	48'241.60		60'900.00		62'330.40	
871	Elektrizität		57'396.10		61'000.00		62'330.40
	Nettoertrag	57'396.10		61'000.00		62'330.40	
8710	Elektrizität allgemein		57'396.10		61'000.00		62'330.40
4120.00	Konzessionsertrag Energie Oberhofen AG		57'396.10		61'000.00		62'330.40
873	Nichtelektrische Energie	9'154.50		100.00			
	Nettoaufwand		9'154.50		100.00		

12.2 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8730	Nichtelektrische Energie allgemein			100.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			100.00			
8731	Fernwärmebetrieb [Gemeindebetrieb]	9'154.50					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	9'154.50					
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	9'731.65	11'899.80	11'300.00	10'000.00	8'343.10	12'179.20
	Nettoaufwand				1'300.00		
	Nettoertrag	2'168.15				3'836.10	
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	9'731.65	11'899.80	11'300.00	10'000.00	8'343.10	12'179.20
	Nettoaufwand				1'300.00		
	Nettoertrag	2'168.15				3'836.10	
8900	Kühlanlage	9'731.65	11'899.80	11'300.00	10'000.00	8'343.10	12'179.20
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'746.65		4'100.00		4'279.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	196.90		200.00		287.70	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	889.70		2'000.00		878.85	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	200.00		200.00		200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'709.00		1'000.00		1'352.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	700.00		700.00		700.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'289.40		3'100.00		644.70	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		11'899.80		10'000.00		12'179.20
9	Finanzen und Steuern	6'808'893.46	13'079'543.50	3'978'900.00	12'084'600.00	2'797'207.00	10'183'932.22
	Nettoertrag	6'270'650.04		8'105'700.00		7'386'725.22	
91	Steuern	130'900.48	9'874'214.50	76'800.00	8'960'000.00	3'956.20	8'850'251.05
	Nettoertrag	9'743'314.02		8'883'200.00		8'846'294.85	
910	Steuern	130'900.48	9'874'214.50	76'800.00	8'960'000.00	3'956.20	8'850'251.05
	Nettoertrag	9'743'314.02		8'883'200.00		8'846'294.85	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	129'662.83	8'361'418.55	70'000.00	7'635'000.00	2'270.50	7'467'417.65
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	82'717.50				-35'258.75	
3181.00	Forderungsverluste / Erlasse allgemeine Gemeindesteuern	46'945.33		70'000.00		37'529.25	
4000.00	Einkommenssteuern		6'876'672.50		6'559'000.00		6'132'268.60
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		10'144.35		14'000.00		16'075.50
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		201'581.30		175'000.00		180'146.95
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-727'453.65		-750'000.00		-581'691.00

12.2 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.60	Pauschale Steueranrechnung		-8'140.70		-15'000.00		-12'555.05
4000.70	Rückstellung für Steuerteilungen NP		-83'565.00				-231'270.00
4001.00	Vermögenssteuern		1'651'615.60		1'422'000.00		1'633'132.30
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		98'858.10		65'000.00		73'691.15
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-185'880.45		-150'000.00		-154'250.10
4002.00	Quellensteuern		113'712.50		80'000.00		50'327.45
4002.10	Quellensteuern aus BGSA		874.85		2'000.00		1'187.95
4010.00	Gewinnsteuern		450'128.65		142'000.00		323'679.55
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		49'584.50		120'000.00		32'467.95
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-97'380.30		-35'000.00		-8'034.80
4011.00	Kapitalsteuern		961.75		5'000.00		-2'535.15
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		294.10		1'000.00		947.40
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-605.10		-3'000.00		-2'921.60
4019.00	Holdingssteuern						-0.10
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		10'015.55		3'000.00		16'750.65
9101	Sondersteuern	1'089.60	630'639.45	6'300.00	450'000.00	1'491.60	516'049.30
3181.03	Forderungsverluste / Erlasse Sondersteuern	1'089.60		6'300.00		1'491.60	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		485'205.45		300'000.00		298'383.60
4022.10	Sonderveranlagungen		145'434.00		150'000.00		217'665.70
9102	Liegenschaftssteuern	148.05	869'516.50	500.00	865'000.00	194.10	855'324.10
3181.02	Forderungsverluste / Erlasse Liegenschaftssteuern	148.05		500.00		194.10	
4021.00	Liegenschaftssteuern		869'516.50		865'000.00		855'324.10
9103	Hundetaxe		12'640.00		10'000.00		11'460.00
4033.00	Hundetaxe		12'640.00		10'000.00		11'460.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'228'394.00	23'163.00	1'181'000.00	23'000.00	1'181'114.00	23'180.00
	Nettoaufwand		1'205'231.00		1'158'000.00		1'157'934.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'228'394.00	23'163.00	1'181'000.00	23'000.00	1'181'114.00	23'180.00
	Nettoaufwand		1'205'231.00		1'158'000.00		1'157'934.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'228'394.00	23'163.00	1'181'000.00	23'000.00	1'181'114.00	23'180.00
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	447'872.00		458'800.00		450'457.00	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	780'522.00		722'200.00		730'657.00	
4621.61	Anteil am soziodemografischen Ausgleich des Kantons		23'163.00		23'000.00		23'180.00
95	Ertragsanteile, übrige		52'989.65		52'000.00		187'074.75

12.2 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	52'989.65		52'000.00		187'074.75	
950	Ertragsanteile, übrige		52'989.65		52'000.00		187'074.75
	Nettoertrag	52'989.65		52'000.00		187'074.75	
9500	Ertragsanteile, übrige		52'989.65		52'000.00		187'074.75
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuer		43'242.50		44'000.00		178'413.75
4600.01	Ertragsanteile an der Direkten Bundessteuer		9'747.15		8'000.00		8'661.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	2'604'157.55	2'678'958.00	2'306'300.00	2'622'700.00	153'363.70	351'159.72
	Nettoertrag	74'800.45		316'400.00		197'796.02	
961	Zinsen	76'393.25	119'028.70	100'600.00	159'200.00	40'312.50	109'467.15
	Nettoertrag	42'635.45		58'600.00		69'154.65	
9610	Zinsen	76'393.25	119'028.70	100'600.00	159'200.00	40'312.50	109'467.15
3181.00	Forderungsverluste / Erlasse allgemeine Gemeindesteuern	59.25					
3181.04	Abschreibung Verzugszinse	862.00		2'800.00		2'309.40	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			1'000.00			
3409.00	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)			100.00			
3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)	67'900.20		76'700.00		31'043.65	
3499.01	Vergütungszinsen Steuern	7'571.80		20'000.00		6'959.45	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		18.60		300.00		35.00
4401.01	Verzugszinsen Steuern		21'317.80		38'000.00		26'210.15
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		6'065.15				741.65
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		60'000.00		60'000.00		60'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		31'627.15		60'900.00		22'480.35
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'525'349.30	2'548'699.80	2'205'700.00	2'462'800.00	123'078.20	240'840.10
	Nettoertrag	23'350.50		257'100.00		117'761.90	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'525'349.30	2'548'699.80	2'205'700.00	2'462'800.00	123'078.20	240'840.10
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00		16.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung			100.00			
3120.10	Ver- und Entsorgung; Alpenstrasse 1	13'389.15		9'100.00		11'538.75	
3120.11	Ver- und Entsorgung; Alpenstrasse 7	1'042.05				433.05	
3120.12	Ver- und Entsorgung; Schoren 1	17'846.70		9'400.00		8'332.85	
3120.13	Ver- und Entsorgung; Schoren 13	1'009.50				9'432.90	
3120.14	Ver- und Entsorgung; Laueli 4	277.30					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	53'850.00		68'900.00		7'097.30	

12.2 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.10	Sachversicherungsprämien; Alpenstrasse 1	1'210.65		1'300.00		786.05
3134.11	Sachversicherungsprämien; Alpenstrasse 7	330.85		300.00		326.65
3134.12	Sachversicherungsprämien; Schoren 1	1'328.00		500.00		544.45
3134.13	Sachversicherungsprämien; Schoren 13					1'351.90
3134.14	Sachversicherungsprämien; Laueli 4	74.45		100.00		72.75
3144.10	Baulicher Unterhalt; Alpenstrasse 1	4'505.90		7'700.00		8'248.45
3144.11	Baulicher Unterhalt; Alpenstrasse 7	825.40		2'100.00		468.30
3144.12	Baulicher Unterhalt; Schoren 1	328.25		5'300.00		1'038.50
3144.13	Baulicher Unterhalt; Schoren 13					5'100.55
3144.14	Baulicher Unterhalt; Laueli 4	2'262.35		2'200.00		616.10
3502.00	Einlage in Legat Turmhaus			2'004'800.00		
3502.40	Einlage in Legat Turmhaus	2'297'306.00				
3893.00	Einlage in Vorfinanzierung	99'125.00		44'700.00		44'737.50
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'900.00		1'900.00		1'900.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	28'737.75		46'800.00		21'035.65
4260.00	Rückerstattungen Dritter		53'850.00			
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken FV			2'004'800.00		
4411.40	Gewinn aus Verkäufen Grundstücke FV		2'012'790.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		101'661.00	89'700.00		145'069.00
4430.01	Baurechtszinse		60'829.70	61'300.00		60'829.70
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag (Nebenkosten)		19'431.20	13'800.00		19'469.50
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften		7'700.00			
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung		7'921.90	17'300.00		15'471.90
4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserve		284'516.00	275'900.00		
969	Finanzvermögen	2'415.00	11'229.50	700.00	-10'027.00	852.47
	Nettoertrag	8'814.50		700.00		10'879.47
9690	Finanzvermögen	2'415.00	11'229.50	700.00	-10'027.00	852.47
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	2'415.00				-13'471.00
3440.00	WB Finanzanlagen FV					3'444.00
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		737.50	700.00		737.47
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften		10'492.00			115.00
97	Rückverteilungen		1'034.40	700.00		350.75
	Nettoertrag	1'034.40		700.00		350.75
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'034.40	700.00		350.75
	Nettoertrag	1'034.40		700.00		350.75

12.2 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		1'034.40		700.00		350.75
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'034.40		700.00		350.75
99	Nicht aufgeteilte Posten	2'845'441.43	449'183.95	414'800.00	426'200.00	1'458'773.10	771'915.95
	Nettoaufwand		2'396'257.48				686'857.15
	Nettoertrag			11'400.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten	2'316'159.05	292'787.50	414'800.00	426'200.00	1'170'703.45	252'876.80
	Nettoaufwand		2'023'371.55				917'826.65
	Nettoertrag			11'400.00			
9900	Nicht aufgeteilte Posten	2'316'159.05	292'787.50	414'800.00	426'200.00	1'170'703.45	252'876.80
3893.01	Einlage in SF Investitionen im VV WE	999'900.00		414'800.00		999'900.00	
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven	1'316'259.05				170'803.45	
4602.00	Ablieferung Parkwesen		143'938.30		106'700.00		104'027.60
4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserve				170'600.00		
4898.00	Entnahme aus SF Übertragung VV gem. Art. 85a GV		148'849.20		148'900.00		148'849.20
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		156'396.45			288'069.65	519'039.15
	Nettoertrag	156'396.45				230'969.50	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		156'396.45			288'069.65	519'039.15
3896.00	Einlage in die Schwankungsreserve					288'069.65	
4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserve		156'396.45				515'595.15
4896.01	Entnahme aus Schwankungsreserve						3'444.00
999	Abschluss	529'282.38					
	Nettoaufwand		529'282.38				
9990	Abschluss	529'282.38					
9000.00	Ertragsüberschuss		529'282.38				

12.3 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	18'151'822.68	18'151'822.68	15'872'100.00	15'872'100.00	13'806'265.91	13'806'265.91
3	Aufwand	17'403'414.47		15'822'700.00		13'662'390.87	
30	Personalaufwand	1'789'617.65		1'934'200.00		1'655'257.15	
300	Behörden und Kommissionen	181'312.90		211'700.00		186'022.75	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..	181'312.90		211'700.00		186'022.75	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	154'849.60		176'500.00		159'276.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	21'369.95		25'900.00		21'920.05	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse	5'093.35		9'300.00		4'826.70	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'326'217.80		1'361'300.00		1'165'554.85	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'326'217.80		1'361'300.00		1'165'554.85	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'335'881.35		1'361'300.00		1'181'461.45	
3010.09	Taggelder	-9'663.55				-15'906.60	
305	Arbeitgeberbeiträge	251'968.10		286'900.00		228'816.45	
3050	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	93'117.15		98'000.00		83'377.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	93'117.15		98'000.00		83'377.55	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	105'559.00		121'300.00		92'266.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	105'559.00		121'300.00		92'266.10	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'985.95		29'400.00		22'340.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'985.95		29'400.00		22'340.30	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'574.90		25'500.00		20'579.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'574.90		25'500.00		20'579.35	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	10'731.10		12'700.00		10'253.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'731.10		12'700.00		10'253.15	
309	Übriger Personalaufwand	30'118.85		74'300.00		74'863.10	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'140.65		61'700.00		45'261.55	

12.3 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'132.75		31'100.00		24'124.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden + Komm.	2'690.00		10'500.00		2'501.00	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Feuerwehr	2'317.90		20'100.00		18'635.80	
3091	Personalwerbung	1'149.00		4'000.00		6'074.20	
3091.00	Personalwerbung	1'149.00		4'000.00		6'074.20	
3099	Übriger Personalaufwand	6'829.20		8'600.00		23'527.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'829.20		8'600.00		23'527.35	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'499'883.13		2'861'800.00		2'407'407.83	
310	Material- und Warenaufwand	106'607.80		154'900.00		94'055.25	
3100	Büromaterial	12'805.05		24'600.00		10'102.60	
3100.00	Büromaterial	12'805.05		24'600.00		10'102.60	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	64'208.70		91'600.00		62'233.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	64'208.70		91'600.00		62'233.95	
3102	Drucksachen, Publikationen	27'183.55		35'800.00		19'954.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	27'183.55		35'800.00		19'954.50	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'410.50		2'900.00		1'764.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'410.50		2'900.00		1'764.20	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	149'567.55		175'500.00		108'142.70	
3110	Büromöbel und Geräte	5'023.40		8'500.00		2'681.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte	5'023.40		8'500.00		2'681.60	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	125'101.85		141'400.00		61'045.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	107'661.10		121'900.00		46'270.30	
3111.01	Anschaffung Signalisationen	17'440.75		19'500.00		14'774.70	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'584.35		5'500.00		3'913.10	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	4'584.35		5'500.00		3'913.10	
3118	Immateriellen Anlagen					29'886.85	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Softwares und Lizenzen					29'886.85	

12.3 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	14'857.95		20'100.00		10'616.15	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	14'857.95		20'100.00		10'616.15	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	175'163.00		157'800.00		156'815.15	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	175'163.00		157'800.00		156'815.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung	119'150.95		106'300.00		101'480.00	
3120.01	Strom Strassenbeleuchtung	8'041.95		17'000.00		11'301.80	
3120.02	Wasserankauf	14'405.40		16'000.00		14'295.80	
3120.10	Ver- und Entsorgung; Alpenstrasse 1	13'389.15		9'100.00		11'538.75	
3120.11	Ver- und Entsorgung; Alpenstrasse 7	1'042.05				433.05	
3120.12	Ver- und Entsorgung; Schoren 1	17'846.70		9'400.00		8'332.85	
3120.13	Ver- und Entsorgung; Schoren 13	1'009.50				9'432.90	
3120.14	Ver- und Entsorgung; Laueli 4	277.30					
313	Dienstleistungen und Honorare	1'060'745.36		1'145'500.00		1'282'450.89	
3130	Dienstleistungen Dritter	852'980.91		896'100.00		943'080.14	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	425'457.95		442'300.00		515'688.45	
3130.01	Porti, Telefonie, Internet u. Kommunikation	39'614.91		34'100.00		28'736.39	
3130.02	Staatsgebühren Fremdenpolizei, Passationen,	13'285.10		10'000.00		10'755.05	
3130.03	Baubewilligungsgebühren	42'913.40		30'000.00		43'316.55	
3130.04	Gebühren Zivilstandsämter	1'836.90		1'800.00		1'329.00	
3130.05	Untersuchungen Feuerwehr	579.20		1'000.00		861.10	
3130.06	Tageskarten Gemeinde	56'000.00		56'000.00		56'000.00	
3130.09	Betriebskosten	2'047.55		2'000.00		1'187.55	
3130.10	Neujahrsapéro	1'453.15		3'000.00		104.25	
3130.11	Bundesfeier	11'547.55		12'000.00		9'719.85	
3130.12	Jungbürgerfeier	1'427.50		1'400.00		1'220.65	
3130.13	Neuzuzügeranlass	1'047.25				1'166.40	
3130.14	Seniorenausflug	6'373.85		10'000.00			
3130.15	Beschriftung Platten Urnennischengräber	5'417.40		14'200.00		9'462.25	
3130.16	Übernahme Bestattungskosten			4'000.00			
3130.20	Schwemholzabfuhr			500.00			
3130.30	Abfuhrkosten	68'326.20		68'500.00		67'152.55	
3130.31	Deponiekosten inkl. Kant. Abfallfonds	65'556.26		87'300.00		77'820.90	
3130.32	übrige Kosten, Spezialsammlungen	110'096.74		118'000.00		118'559.20	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	18'766.90		7'500.00		14'347.25	

12.3 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	18'766.90		7'500.00		14'347.25	
3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.etc.	125'801.35		171'400.00		262'716.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	97'964.45		121'900.00		243'298.05	
3132.01	Nachtrag Katasterpläne	27'836.90		49'500.00		19'418.70	
3134	Sachversicherungsprämien	57'580.10		70'100.00		57'752.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	54'636.15		61'900.00		54'670.20	
3134.01	Beitrag Einsatzkostenversicherung GVB			6'000.00			
3134.10	Sachversicherungsprämien; Alpenstrasse 1	1'210.65		1'300.00		786.05	
3134.11	Sachversicherungsprämien; Alpenstrasse 7	330.85		300.00		326.65	
3134.12	Sachversicherungsprämien; Schoren 1	1'328.00		500.00		544.45	
3134.13	Sachversicherungsprämien; Schoren 13					1'351.90	
3134.14	Sachversicherungsprämien; Laueli 4	74.45		100.00		72.75	
3137	Steuern und Abgaben	5'616.10		400.00		4'554.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'616.10		400.00		4'554.75	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	598'112.74		875'800.00		641'869.94	
3140	Unterhalt an Grundstücken	153'233.55		175'600.00		150'315.30	
3140.00	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	127'692.95		145'600.00		126'353.70	
3140.01	Grabunterhalt	25'540.60		30'000.00		23'961.60	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	90'805.74		159'200.00		103'366.80	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	41'272.94		104'300.00		46'795.70	
3141.01	Unterhalt Bäume, Sträucher	14'973.05		21'500.00		18'741.80	
3141.02	Unterhalt Beleuchtung	27'534.75		21'000.00		31'250.30	
3141.03	Unterhalt Signalisationen	75.35		7'900.00		2'003.35	
3141.04	Unterhalt Parkplätze	6'949.65		4'500.00		4'575.65	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	207'742.35		343'200.00		202'709.44	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	78'497.60		127'500.00		82'397.75	
3143.01	Unterhalt Pumpwerke	39'768.50		67'700.00		13'029.40	
3143.02	Unterhalt Tiefbauten/Pumpwerke, werterhaltend	73'033.50		125'700.00		80'838.60	
3143.03	Unterhalt Tiefbauten, werterhaltend			6'000.00			
3143.10	Baulicher Unterhalt	16'442.75		16'300.00		26'443.69	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	146'331.10		197'800.00		185'478.40	
3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	138'409.20		180'500.00		170'006.50	

12.3 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.10	Baulicher Unterhalt; Alpenstrasse 1	4'505.90		7'700.00		8'248.45	
3144.11	Baulicher Unterhalt; Alpenstrasse 7	825.40		2'100.00		468.30	
3144.12	Baulicher Unterhalt; Schoren 1	328.25		5'300.00		1'038.50	
3144.13	Baulicher Unterhalt; Schoren 13					5'100.55	
3144.14	Baulicher Unterhalt; Laueli 4	2'262.35		2'200.00		616.10	
315	Unterhalt Mobilien und immater. Anlagen	222'536.20		228'000.00		83'443.75	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	575.10		1'000.00		934.80	
3150.00	Unterhalt von Büromöbeln, Bürogeräten, Büromaschinen	575.10		1'000.00		934.80	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, We..	43'552.60		65'500.00		34'691.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..	34'527.85		41'500.00		25'997.00	
3151.01	Unterhalt Hydranten, werterhaltend	9'024.75		24'000.00		8'694.90	
3153	Informatik-Unterhalt	167'509.15		149'900.00		33'998.70	
3153.00	Informatik-Unterhalt	167'509.15		149'900.00		33'998.70	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'767.90				1'601.25	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	5'767.90				1'601.25	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'131.45		11'600.00		12'217.10	
3159.00	Unterhalt von Mobilien	5'131.45		11'600.00		12'217.10	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	12'004.20		7'300.00		19'018.10	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	7'999.80		2'400.00		7'884.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'999.80		2'400.00		7'884.30	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'004.40		4'900.00		9'473.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen und Fahrzeuge	4'004.40		4'900.00		9'473.40	
3162	Raten für operatives Leasing					1'660.40	
3162.00	Raten für operatives Leasing					1'660.40	
317	Spesenentschädigungen	15'957.00		21'400.00		18'891.30	
3170	Reisekosten und Spesen	15'957.00		21'400.00		18'891.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'496.20		7'400.00		4'657.50	
3170.02	Reisekosten und Spesen Behörden + Komm.	10'460.80		12'000.00		13'612.85	

12.3 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.03	Ehrungen			2'000.00		620.95	
318	Wertberichtigung auf Forderungen	149'377.68		84'600.00		-4'554.90	
3180	Wertberichtigung auf Forderungen	85'132.50				-48'729.75	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	2'415.00				-13'471.00	
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	82'717.50				-35'258.75	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	64'245.18		84'600.00		44'174.85	
3181.00	Forderungsverluste / Erlasse allgemeine Gemeindesteuern	61'093.48		70'000.00		37'529.25	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'052.05		5'000.00		2'650.50	
3181.02	Forderungsverluste / Erlasse Liegenschaftssteuern	148.05		500.00		194.10	
3181.03	Forderungsverluste / Erlasse Sondersteuern	1'089.60		6'300.00		1'491.60	
3181.04	Abschreibung Verzugszinse	862.00		2'800.00		2'309.40	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	9'811.60		11'000.00		7'275.65	
3199	Übriger Betriebsaufwand	9'811.60		11'000.00		7'275.65	
3199.01	Gemeinderatskredit	9'811.60		10'000.00		7'275.65	
3199.04	Übriger Betriebsaufwand			1'000.00			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	516'502.85		490'500.00		434'460.70	
330	Sachanlagen VV	477'131.45		434'000.00		384'520.10	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	379'171.40		434'000.00		356'901.95	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege (line..	96'532.30		96'500.00		96'532.30	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege (neu)	41'577.75		47'500.00		31'593.60	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau (linear)	11'698.60		11'700.00		11'698.60	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau (neu)	7'007.05		3'700.00		7'007.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten (linear)	7'893.75		7'900.00		7'893.75	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (neu)	36'350.20		75'500.00		32'529.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (linear)	60'717.65		60'700.00		60'717.65	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)	35'618.30		36'100.00		35'618.30	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	81'775.80		86'900.00		73'310.85	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlage (neu)			7'500.00			
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	97'960.05				27'618.15	
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen Tiefbauten					19'498.95	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten					8'119.20	

12.3 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	41'397.30					
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	56'562.75					
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	39'371.40		56'500.00		49'940.60	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	39'371.40		56'500.00		24'484.85	
3320.91	Planm.Abschreibungen übrige immat.Anlagen (neu)	39'371.40		56'500.00		24'484.85	
3321	Ausserplanm.Abschreib.immat.Anlagen					25'455.75	
3321.90	Ausserplanmässige Abschreibungen immat. Anlagen					25'455.75	
34	Finanzaufwand	75'472.00		97'800.00		41'447.10	
340	Zinsaufwand	67'900.20		77'800.00		31'043.65	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			1'000.00			
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			1'000.00			
3409	Übrige Passivzinsen	67'900.20		76'800.00		31'043.65	
3409.00	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)			100.00			
3409.01	Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)	67'900.20		76'700.00		31'043.65	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					3'444.00	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					3'444.00	
3440.00	WB Finanzanlagen FV					3'444.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	7'571.80		20'000.00		6'959.45	
3499	Übriger Finanzaufwand	7'571.80		20'000.00		6'959.45	
3499.01	Vergütungszinsen Steuern	7'571.80		20'000.00		6'959.45	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'390'787.50		2'791'500.00		854'340.10	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im FK	2'297'306.00		2'004'800.00			
3502	Einlagen in Legate und Stiftungen	2'297'306.00		2'004'800.00			
3502.00	Einlage in Legat Turmhaus			2'004'800.00			
3502.40	Einlage in Legat Turmhaus	2'297'306.00					

12.3 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	1'093'481.50		786'700.00		854'340.10	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	1'093'481.50		786'700.00		854'340.10	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich			14'800.00		17'781.10	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	571'580.00		571'900.00		570'114.00	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	521'901.50		200'000.00		266'445.00	
36	Transferaufwand	6'592'604.94		7'085'200.00		6'681'804.84	
360	Ertragsanteile an Dritte	143'938.30		106'700.00		104'027.60	
3620	Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindeverbände	143'938.30		106'700.00		104'027.60	
3602.00	Ablieferung an Hauptrechnung	143'938.30		106'700.00		104'027.60	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'534'435.33		3'964'000.00		3'665'914.50	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	1'254'883.95		1'481'000.00		1'512'090.65	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'204'888.25		1'431'000.00		1'455'157.80	
3611.01	Entschädigungen an Kanton (Bewan, Servicegebühren)	49'995.70		50'000.00		48'148.85	
3611.02	Schul- und Gehaltskostenbeitrag Gymnasium					8'784.00	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	2'279'551.38		2'483'000.00		2'153'823.85	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbänden	45'381.00		44'000.00		42'568.00	
3612.01	Beiträge Schulverband, Betrieb	537'448.00		576'500.00		470'403.05	
3612.02	Beiträge Schulverband, Besoldung	1'180'529.58		1'312'700.00		1'147'979.75	
3612.03	Beiträge Schulverband, Liegenschaften	187'639.10		238'900.00		178'114.15	
3612.04	Beitrag Gemeinde Hilterfingen, Werterhalt Liegenschaften	122'385.70		135'000.00		128'870.90	
3612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	188'268.00		161'600.00		172'988.00	
3612.91	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Ge..	8'100.00		8'300.00		8'100.00	
3612.92	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Gemeindewerke	600.00		600.00		600.00	
3612.93	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten ..	9'200.00		5'400.00		4'200.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'228'394.00		1'181'000.00		1'181'114.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	447'872.00		458'800.00		450'457.00	
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	447'872.00		458'800.00		450'457.00	
3622	Finanz- und Lastenausgl. andere Gemeinden und Gem..	780'522.00		722'200.00		730'657.00	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	780'522.00		722'200.00		730'657.00	

12.3 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'622'837.26		1'770'500.00		1'667'748.69	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	933'052.65		1'038'000.00		986'085.20	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	933'052.65		1'038'000.00		986'085.20	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	457'423.06		482'700.00		442'488.39	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	294'784.16		293'000.00		280'880.49	
3632.02	Beitrag Stadt Thun	24'610.00		24'500.00		24'470.00	
3632.03	Beiträge Gemeinde Hilterfingen			500.00			
3632.04	Betriebsbeitrag an ARA Thunersee	96'738.65		117'000.00		99'231.35	
3632.05	Beiträge Schulverband, Freizeitsport	41'290.25		47'700.00		37'906.55	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	232'361.55		249'800.00		239'153.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	153'028.65		169'400.00		161'331.00	
3636.01	Beiträge an 10. Schuljahr			2'000.00			
3636.02	Beitrag Erw. Bibliothek Hilterfingen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3636.04	Beitrag Schloss	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
3636.05	Beitrag Pro Juventute (Elternbriefe)	624.00		600.00		412.00	
3636.06	Beitrag Mütter- und Väterberatung	100.00		100.00			
3636.07	Beitrag Jugendarbeit, Beratungsdienste	5'608.90		4'700.00		4'410.10	
3637	Beiträge an private Haushalte					22.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					22.00	
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	21'490.05		21'500.00		21'490.05	
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	21'490.05		21'500.00		21'490.05	
3650.51	WB Aktien Sportzentrum Wichterheer	21'490.05		21'500.00		21'490.05	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	41'510.00		41'500.00		41'510.00	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	41'510.00		41'500.00		41'510.00	
3660.50	Abschreibung Investitionsbeiträge	41'510.00		41'500.00		41'510.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'451'858.95		459'500.00		1'527'743.10	
389	Einlagen in das Eigenkapital	2'451'858.95		459'500.00		1'527'743.10	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	1'135'599.90		459'500.00		1'068'870.00	
3893.00	Einlage in Vorfinanzierung	1'135'599.90		44'700.00		68'970.00	

12.3 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3893.01	Einlage in SF Investitionen im VV WE	999'900.00		414'800.00		999'900.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	1'316'259.05				170'803.45	
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven	1'316'259.05				170'803.45	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					288'069.65	
3896.00	Einlage in die Schwankungsreserve					288'069.65	
39	Interne Verrechnungen	86'687.45		102'200.00		59'930.05	
390	Material- und Warenbezüge	500.00		500.00		470.00	
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	500.00		500.00		470.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	500.00		500.00		470.00	
391	Dienstleistungen	50'960.30		36'700.00		33'379.70	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	50'960.30		36'700.00		33'379.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50'960.30		36'700.00		33'379.70	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'100.00		1'600.00		1'100.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	1'100.00		1'600.00		1'100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'100.00		1'600.00		1'100.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	31'627.15		60'900.00		22'480.35	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	31'627.15		60'900.00		22'480.35	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	31'627.15		60'900.00		22'480.35	
4	Ertrag		18'151'822.68		15'791'800.00		13'798'703.34
40	Fiskalertrag		9'917'457.00		9'004'000.00		9'028'664.80
400	Direkte Steuern natürliche Personen		7'948'419.40		7'402'000.00		7'107'063.75

12.3 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		6'269'238.80		5'983'000.00		5'502'975.00
4000.00	Einkommenssteuern		6'876'672.50		6'559'000.00		6'132'268.60
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		10'144.35		14'000.00		16'075.50
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		201'581.30		175'000.00		180'146.95
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-727'453.65		-750'000.00		-581'691.00
4000.60	Pauschale Steueranrechnung		-8'140.70		-15'000.00		-12'555.05
4000.70	Rückstellung für Steuerteilungen NP		-83'565.00				-231'270.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'564'593.25		1'337'000.00		1'552'573.35
4001.00	Vermögenssteuern		1'651'615.60		1'422'000.00		1'633'132.30
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		98'858.10		65'000.00		73'691.15
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-185'880.45		-150'000.00		-154'250.10
4002	Quellensteuern natürliche Personen		114'587.35		82'000.00		51'515.40
4002.00	Quellensteuern		113'712.50		80'000.00		50'327.45
4002.10	Quellensteuern aus BGSA		874.85		2'000.00		1'187.95
401	Direkte Steuern juristische Personen		402'983.60		230'000.00		343'603.25
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		402'332.85		227'000.00		348'112.70
4010.00	Gewinnsteuern		450'128.65		142'000.00		323'679.55
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		49'584.50		120'000.00		32'467.95
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-97'380.30		-35'000.00		-8'034.80
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		650.75		3'000.00		-4'509.35
4011.00	Kapitalsteuern		961.75		5'000.00		-2'535.15
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		294.10		1'000.00		947.40
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-605.10		-3'000.00		-2'921.60
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen						-0.10
4019.00	Holdingsteuern						-0.10
402	Übrige direkte Steuern		1'553'414.00		1'362'000.00		1'566'537.80
4021	Grundsteuern		869'516.50		865'000.00		855'324.10
4021.00	Liegenschaftssteuern		869'516.50		865'000.00		855'324.10
4022	Vermögensgewinnsteuern		630'639.45		450'000.00		516'049.30
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		485'205.45		300'000.00		298'383.60

12.3 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4022.10	Sonderveranlagungen		145'434.00		150'000.00		217'665.70
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		43'242.50		44'000.00		178'413.75
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuer		43'242.50		44'000.00		178'413.75
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		10'015.55		3'000.00		16'750.65
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		10'015.55		3'000.00		16'750.65
403	Besitz- und Aufwandsteuern		12'640.00		10'000.00		11'460.00
4033	Hundesteuer		12'640.00		10'000.00		11'460.00
4033.00	Hundetaxe		12'640.00		10'000.00		11'460.00
41	Regalien und Konzessionen		57'396.10		61'000.00		62'330.40
412	Konzessionen		57'396.10		61'000.00		62'330.40
4120	Konzessionen		57'396.10		61'000.00		62'330.40
4120.00	Konzessionsertrag Energie Oberhofen AG		57'396.10		61'000.00		62'330.40
42	Entgelte		2'817'630.07		2'212'500.00		2'271'729.72
420	Ersatzabgaben		111'527.90		137'000.00		123'062.40
4200	Ersatzabgaben		111'527.90		137'000.00		123'062.40
4200.00	Ersatzabgaben		111'527.90		137'000.00		123'062.40
421	Gebühren für Amtshandlungen		143'871.28		89'000.00		146'066.35
4210	Gebühren für Amtshandlungen		143'871.28		89'000.00		146'066.35
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Präsidualabteilung)		15'789.48		12'000.00		13'400.70
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Fremdenpolizei)		12'517.50		12'000.00		12'985.20
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung)		115'564.30		65'000.00		119'680.45
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		2'232'841.49		1'849'500.00		1'861'070.37
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'232'841.49		1'849'500.00		1'861'070.37
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'021'038.28		1'072'500.00		1'009'479.19
4240.01	Vermietung Wischmaschine		12'926.70		10'000.00		14'797.60
4240.02	Grabunterhalt		36'574.90				24'232.50

12.3 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.10	Bootsplatzgebühren		64'540.15		27'000.00		25'450.00
4240.30	Kehrichtgebühren		294'137.90		330'000.00		316'651.15
4240.40	Parkgebühren Parkhaus		145'955.23		110'000.00		89'696.11
4240.41	Mieterträge Parkhaus		30'317.45		25'000.00		25'740.45
4240.42	Parkkarten Dorfkernzone		26'292.65		25'000.00		31'118.40
4240.43	Parkgebühren Dorfkernzone		79'156.73		50'000.00		57'459.97
4240.50	Anschlussgebühren		521'901.50		200'000.00		266'445.00
425	Erlös aus Verkäufen		62'151.50		58'900.00		50'271.45
4250	Verkäufe		62'151.50		58'900.00		50'271.45
4250.00	Verkäufe		1'716.50		1'900.00		1'266.45
4250.01	Verkäufe Tageskarten Gemeinde		60'435.00		57'000.00		49'005.00
426	Rückererstattungen		219'201.09		53'100.00		44'984.75
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		219'201.09		53'100.00		44'984.75
4260.00	Rückerstattungen Dritter		219'201.09		53'100.00		44'984.75
427	Bussen		43'036.81		20'000.00		41'274.40
4270	Bussen		43'036.81		20'000.00		41'274.40
4270.00	Bussen		43'036.81		20'000.00		41'274.40
429	Übrige Entgelte		5'000.00		5'000.00		5'000.00
4290	Übrige Entgelte		5'000.00		5'000.00		5'000.00
4290.00	Übrige Entgelte		5'000.00		5'000.00		5'000.00
44	Finanzertrag		2'432'806.40		2'414'400.00		402'680.07
440	Zinsertrag		96'039.25		115'800.00		58'767.92
4400	Marktwertanpassungen Wertschriften		18.60		300.00		35.00
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		18.60		300.00		35.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		21'317.80		38'000.00		26'210.15
4401.01	Verzugszinsen Steuern		21'317.80		38'000.00		26'210.15
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		6'065.15				741.65

12.3 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		6'065.15				741.65
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		737.50		700.00		737.47
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		737.50		700.00		737.47
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		67'900.20		76'800.00		31'043.65
4409.00	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)				100.00		
4409.01	Verrechnete Zinse und Zinsertrag (SF)		67'900.20		76'700.00		31'043.65
441	Realisierte Gewinne FV		2'012'790.00		2'004'800.00		
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		2'012'790.00		2'004'800.00		
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken FV				2'004'800.00		
4411.40	Gewinn aus Verkäufen Grundstücke FV		2'012'790.00				
443	Liegenschaftenertrag FV		210'955.40		190'600.00		252'984.15
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		191'524.20		176'800.00		233'514.65
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		130'694.50		115'500.00		172'684.95
4430.01	Baurechtszinse		60'829.70		61'300.00		60'829.70
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		19'431.20		13'800.00		19'469.50
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag (Nebenkosten)		19'431.20		13'800.00		19'469.50
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		18'192.00				115.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		10'492.00				115.00
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften		10'492.00				115.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften		7'700.00				
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften		7'700.00				
445	Finanzertrag auf Darlehen und Beteiligungen VV		60'000.00		60'000.00		60'000.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		60'000.00		60'000.00		60'000.00
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		60'000.00		60'000.00		60'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV		34'829.75		43'200.00		30'813.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'040.00		15'800.00		12'040.00

12.3 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'040.00		15'800.00		12'040.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		18'789.75		27'400.00		18'773.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		18'789.75		27'400.00		18'773.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		274'500.15		265'200.00		182'547.90
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung EK		274'500.15		265'200.00		182'547.90
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		274'500.15		265'200.00		182'547.90
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		252'800.15		265'200.00		182'547.90
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung		21'700.00				
46	Transferertrag		1'942'121.36		1'095'100.00		1'083'498.55
460	Ertragsanteile		153'685.45		114'700.00		112'688.60
4600	Anteil an Bundeserträgen		9'747.15		8'000.00		8'661.00
4600.01	Ertragsanteile an der Direkten Bundessteuer		9'747.15		8'000.00		8'661.00
4602	Anteil an Gemeinderträgen und Gemeindeverbände		143'938.30		106'700.00		104'027.60
4602.00	Ablieferung Parkwesen		143'938.30		106'700.00		104'027.60
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'674'983.91		826'000.00		813'999.70
4610	Entschädigungen vom Bund		600.00				300.00
4610.00	Entschädigungen vom Bund		600.00				300.00
4611	Entsch. von Kantonen und Konkordaten		567'941.91		628'000.00		578'274.70
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		565'637.91		625'500.00		575'671.70
4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchensteuern		2'304.00		2'500.00		2'603.00
4612	Entsch. von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'106'442.00		198'000.00		235'425.00
4612.03	Infrastrukturkostenbeiträge		900'274.00		20'000.00		49'537.00
4612.90	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		188'268.00		163'400.00		172'988.00
4612.91	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Ge..		8'100.00		8'500.00		8'100.00
4612.92	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Gemeindewerke		600.00		600.00		600.00
4612.93	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten ..		9'200.00		5'500.00		4'200.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		23'163.00		23'000.00		23'180.00

12.3 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konko..		23'163.00		23'000.00		23'180.00
4621.61	Anteil am soziodemografischen Ausgleich des Kantons		23'163.00		23'000.00		23'180.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		89'254.60		130'700.00		133'279.50
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		19'799.00		20'000.00		33'487.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		19'799.00		20'000.00		33'487.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		69'455.60		110'700.00		99'792.50
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		69'455.60		110'700.00		99'792.50
469	Übriger Transferertrag		1'034.40		700.00		350.75
4699	Rückverteilungen		1'034.40		700.00		350.75
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'034.40		700.00		350.75
48	Ausserordentlicher Ertrag		623'224.15		637'400.00		707'321.85
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		623'224.15		637'400.00		707'321.85
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		33'462.50		42'000.00		39'433.50
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung		7'921.90		17'300.00		15'471.90
4893.01	Entnahme aus Grabfonds		25'540.60		24'700.00		23'961.60
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		440'912.45		446'500.00		519'039.15
4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserve		440'912.45		446'500.00		515'595.15
4896.01	Entnahme aus Schwankungsreserve						3'444.00
4898	Entnahme aus SF Übertragung VV gem. Art. 85a GV		148'849.20		148'900.00		148'849.20
4898.00	Entnahme aus SF Übertragung VV gem. Art. 85a GV		148'849.20		148'900.00		148'849.20
49	Interne Verrechnungen		86'687.45		102'200.00		59'930.05
490	Material- und Warenbezüge		500.00		500.00		470.00
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		500.00		500.00		470.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		500.00		500.00		470.00
491	Dienstleistungen		50'960.30		36'700.00		33'379.70

12.3 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		50'960.30		36'700.00		33'379.70
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		50'960.30		36'700.00		33'379.70
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'100.00		1'600.00		1'100.00
4920	Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.		1'100.00		1'600.00		1'100.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'100.00		1'600.00		1'100.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		2'500.00		2'500.00		2'500.00
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		2'500.00		2'500.00		2'500.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2'500.00		2'500.00		2'500.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		31'627.15		60'900.00		22'480.35
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		31'627.15		60'900.00		22'480.35
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		31'627.15		60'900.00		22'480.35
9	Abschlusskonten	748'408.21		49'400.00	80'300.00	143'875.04	7'562.57
90	Abschluss Erfolgsrechnung	748'408.21		49'400.00	80'300.00	143'875.04	7'562.57
900	Abschluss Erfolgsrechnung	748'408.21		49'400.00	80'300.00	143'875.04	7'562.57
9000	Ertragsüberschuss	529'282.38					
9000.00	Ertragsüberschuss	529'282.38					
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	219'125.83		49'400.00		143'875.04	
9010.10	Ertragsüberschuss (Gewinn), Wasserversorgung	20'025.61					
9010.20	Ertragsüberschuss (Gewinn), Abwasserentsorgung	51'988.16				58'649.36	
9010.30	Ertragsüberschuss (Gewinn), Abfall	41'143.23					
9010.40	Ertragsüberschuss (Gewinn), Parkhaus / Parkplätze	105'968.83		49'400.00		85'225.68	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss				80'300.00		7'562.57
9011.10	Aufwandüberschuss (Verlust), Wasserversorgung				500.00		6'738.32
9011.20	Aufwandüberschuss (Verlust), Abwasserentsorgung				36'300.00		
9011.30	Aufwandüberschuss (Verlust), Abfall				43'500.00		824.25

Investitionsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG		2'214'734.40	2'214'734.40	1'845'400.00		1'055'166.95	1'055'166.95
0	Allgemeine Verwaltung	117'372.55		118'000.00			
	Nettoausgaben		117'372.55		118'000.00		
02	Allgemeine Dienste	117'372.55		118'000.00			
	Nettoausgaben		117'372.55		118'000.00		
029	Verwaltungsliegenschaften	117'372.55		118'000.00			
	Nettoausgaben		117'372.55		118'000.00		
0290	Verwaltungsliegenschaft Schoren 1	117'372.55		118'000.00			
5060.06	Rollregale Archiv	42'940.00		43'000.00			
5290.05	Reorganisation Archiv	74'432.55		75'000.00			
2	Bildung	1'329'377.00		405'400.00		795.95	
	Nettoausgaben		1'329'377.00		405'400.00		795.95
21	Obligatorische Schule	1'329'377.00		405'400.00		795.95	
	Nettoausgaben		1'329'377.00		405'400.00		795.95
217	Schulliegenschaften	1'329'377.00		405'400.00		795.95	
	Nettoausgaben		1'329'377.00		405'400.00		795.95
2170	Schulliegenschaften	1'329'377.00		405'400.00		795.95	
5040.02	Schulraum 2020, Teilprojekt Friedbühl	1'329'377.00		405'400.00		795.95	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	354'472.85		377'000.00		828'328.30	
	Nettoausgaben		354'472.85		377'000.00		828'328.30
61	Strassenverkehr	354'472.85		377'000.00		828'328.30	
	Nettoausgaben		354'472.85		377'000.00		828'328.30
615	Gemeindestrassen	354'472.85		377'000.00		828'328.30	
	Nettoausgaben		354'472.85		377'000.00		828'328.30
6150	Gemeindestrassen	354'472.85		377'000.00		803'057.90	
5010.00	Sanierung und örtliche Verbreiterung Aeschlenstrasse	136'961.00		100'000.00		651'646.15	
5010.04	Sanierung Ländteweg	106'212.00		117'000.00		5'379.20	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.05	Neuenackerstrasse, Belagsarbeiten	51'299.85					
5010.08	Unterhalt Strassen allgemein			100'000.00			
5010.11	Modernisierung Beleuchtung, Umbau und Teilersatz, Planung	60'000.00		60'000.00			
5010.16	Friedbühlweg Süd + Ringschluss Schneckenbühlstrasse / Phasen 3 + 4					6'303.25	
5010.20	Sanierung Neuenackerstrasse					54'286.80	
5060.02	Toyota LandCruiser					85'442.50	
6155	Parkhaus / Parkplätze					25'270.40	
5060.03	Ersatz Parkuhren					25'270.40	
7	Umweltschutz und Raumordnung	402'206.35	11'305.65	945'000.00		128'907.15	97'135.55
	Nettoausgaben		390'900.70		945'000.00		31'771.60
71	Wasserversorgung	161'560.75		490'000.00		22'142.05	
	Nettoausgaben		161'560.75		490'000.00		22'142.05
710	Wasserversorgung	161'560.75		490'000.00		22'142.05	
	Nettoausgaben		161'560.75		490'000.00		22'142.05
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	161'560.75		490'000.00		22'142.05	
5031.08	Ländteweg, Wasserleitung	73'655.90		70'000.00		4'994.60	
5031.13	GWP: Neubau Reservoir Burghalde, Planung	6'000.00		200'000.00			
5031.15	Aebnit-/Schneckenbühl-/Sonnenbühlstrasse, Wasserleitung			120'000.00			
5031.18	Friedbühlweg Süd Phasen 3 + 4					17'147.45	
5031.19	Leitungssanierungen GWP			100'000.00			
5031.20	Erschliessung Niesenblick	6'127.00					
5031.21	Ersatz Wasserleitung Längenschachen	6'422.30					
5031.23	Ersatz Mess- und Pumpentechnik Reservoir Sackwald	27'645.40					
5060.01	Anschaffung Notstromaggregat	41'710.15					
72	Abwasserentsorgung	235'786.85	11'305.65	405'000.00		99'106.05	37'135.55
	Nettoausgaben		224'481.20		405'000.00		61'970.50
720	Abwasserentsorgung	235'786.85	11'305.65	405'000.00		99'106.05	37'135.55
	Nettoausgaben		224'481.20		405'000.00		61'970.50
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	235'786.85	11'305.65	405'000.00		99'106.05	37'135.55

Investitionsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5032.04	Ländte Hilterfingen, Neubau Regenüberlaufbecken, Kostenanteil	20'105.25				69'876.45	
5032.07	Ländteweg, Werkleitung			75'000.00			
5032.14	Leitungssanierungen GEP			100'000.00			
5032.18	Friedbühlweg Süd Phasen 3 + 4					4'726.05	
5032.20	Ersatz Pumpwerk Oertli	51'918.20		80'000.00			
5292.00	Generelle Entwässerungsplanung, Überarbeitung	153'592.10		100'000.00		17'459.45	
5620.00	ARA Thunersee, Anteil Werterhalt und Projektkosten	10'171.30		50'000.00		7'044.10	
6310.00	Regenbecken Ländtematte Hilterfingen, Kantonsbeitrag		11'305.65				22'673.35
6620.00	Subventionsbeitrag ARA Thunersee						14'462.20
74	Verbauungen			50'000.00			
	Nettoausgaben					50'000.00	
741	Gewässerverbauungen			50'000.00			
	Nettoausgaben					50'000.00	
7410	Gewässerverbauungen			50'000.00			
5020.00	Hochwasserschutzmassnahmen Riderbach, Planung			50'000.00			
79	Raumordnung	4'858.75				7'659.05	60'000.00
	Nettoausgaben		4'858.75				
	Nettoeinnahmen					52'340.95	
790	Raumordnung	4'858.75				7'659.05	60'000.00
	Nettoausgaben		4'858.75				
	Nettoeinnahmen					52'340.95	
7900	Raumordnung allgemein	4'858.75				7'659.05	60'000.00
5290.01	Umsetzung BMBV und Teilrevision baurechtliche Grundordnung	4'858.75				7'659.05	
6'190.00	Planungsarbeiten Überarbeitung UeO Barell-Gut, Kostenübernahme						60'000.00
9	Finanzen und Steuern	11'305.65	2'203'428.75			97'135.55	958'031.40
	Nettoeinnahmen	2'192'123.10				860'895.85	
99	Nicht aufgeteilte Posten	11'305.65	2'203'428.75			97'135.55	958'031.40
	Nettoeinnahmen	2'192'123.10				860'895.85	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
999	Abschluss	11'305.65	2'203'428.75			97'135.55	958'031.40
	Nettoeinnahmen	2'192'123.10				860'895.85	
9990	Abschluss	11'305.65	2'203'428.75			97'135.55	958'031.40
5900.00	Passivierte Einnahmen	11'305.65				97'135.55	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		2'203'428.75				958'031.40

12.5 Investitionsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	2'214'734.40	2'214'734.40	1'845'400.00		1'055'166.95	1'055'166.95
5	Investitionsausgaben	2'214'734.40		1'845'400.00		1'055'166.95	
50	Sachanlagen	1'960'374.05		1'620'400.00		925'868.80	
5010	Strassen/Verkehrswege	354'472.85		260'000.00		717'615.40	
5010.00	Strassen/Verkehrswege	354'472.85		260'000.00		717'615.40	
5020	Wasserbau			50'000.00			
5020.00	Wasserbau			50'000.00			
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	119'850.60		490'000.00		22'142.05	
5031.00	Tiefbauten Wasserversorgung	119'850.60		490'000.00		22'142.05	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	72'023.45		255'000.00		74'602.50	
5032.00	Tiefbauten Abwasserentsorgung	72'023.45		255'000.00		74'602.50	
5040	Hochbauten	1'329'377.00		522'400.00		795.95	
5040.00	Hochbauten	1'329'377.00		522'400.00		795.95	
5060	Mobilien	84'650.15		43'000.00		110'712.90	
5060.00	Mobilien	84'650.15		43'000.00		110'712.90	
52	Immaterielle Anlagen	232'883.40		175'000.00		25'118.50	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	79'291.30		75'000.00		7'659.05	
5290.00	übrige immaterielle Anlagen	79'291.30		75'000.00		7'659.05	
5292	Abwasserentsorgung	153'592.10		100'000.00		17'459.45	
5290.00	Abwasserentsorgung	153'592.10		100'000.00		17'459.45	
56	Eigene Investitionsbeiträge	10'171.30		50'000.00		7'044.10	
5620	Inv.beiträge Gemeinden u.Gde.verbänden	10'171.30		50'000.00		7'044.10	
5620.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	10'171.30		50'000.00		7'044.10	
59	Übertrag an Bilanz	11'305.65				97'135.55	

12.5 Investitionsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5900	Passivierte Einnahmen	11'305.65				97'135.55	
5900.00	Passivierte Einnahmen	11'305.65				97'135.55	
6	Investitionseinnahmen		2'214'734.40				1'055'166.95
61	Rückerstattungen						60'000.00
6190	Rückerst.Dritter f.Investitionen in übr.Sachanlagen						60'000.00
6190.00	Rückerstattung Dritter für Investitionen in übrige Sachanlag..						60'000.00
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		11'305.65				22'673.35
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		11'305.65				22'673.35
6310.00	Subventionsbeitrag Kanton		11'305.65				22'673.35
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						14'462.20
6620	Rückzlg.v.Investitionsbeitr.a.Gde.u.Gde.verbände						14'462.20
6620.00	Investitionsbeitrag ARA Thunersee						14'462.20
69	Übertrag an Bilanz		2'203'428.75				958'031.40
6900	Aktivierte Ausgaben		2'203'428.75				958'031.40
6900.00	Aktivierte Ausgaben		2'203'428.75				958'031.40
	Nettoinvestitionen	2'192'123.10				860'895.85	