

Informationen über die vorliegende Jahresrechnung 2015

Die Jahresrechnung 2015 weist einen **Ertragsüberschuss von Fr. 21'057.38** aus. Nachfolgende Ereignisse haben das Ergebnis der Jahresrechnung 2015 massgeblich beeinflusst:

- In fast sämtlichen Funktionen wurde vor allem auf der Aufwandseite sehr budgettreu gearbeitet.
- Die Einnahmen der Einkommenssteuern der natürlichen Personen sind um Fr. 40'000.00 höher als budgetiert. Die Gewinnsteuer der juristischen Personen weisen fast Fr. 10'000.00 und die Grundstückgewinnsteuer über Fr. 20'000.00 mehr Einnahmen vor.
- Die letztes Jahr getätigten übrigen Abschreibungen von Fr. 150'000.00 wirken sich positiv auf den im Rechnungsjahr folglich niedrigeren Abschreibungsbedarf aus.

Die Nettoumsatzverschiebungen gegenüber dem Budget sehen wie folgt aus:

| | Minderaufwand Mehrertrag | Mehraufwand Minderertrag |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 0 Allgemeine Verwaltung | Fr. 43'688.85 | Fr. 0.00 |
| 1 Öffentliche Sicherheit | Fr. 6'318.19 | Fr. 0.00 |
| 2 Bildung | Fr. 55'371.94 | Fr. 0.00 |
| 3 Kultur und Freizeit | Fr. 4'154.35 | Fr. 0.00 |
| 4 Gesundheit | Fr. 0.00 | Fr. 382.30 |
| 5 Soziale Wohlfahrt | Fr. 14'486.75 | Fr. 0.00 |
| 6. Verkehr | Fr. 25'168.30 | Fr. 0.00 |
| 7 Umwelt und Raumordnung | Fr. 962.00 | Fr. 0.00 |
| 8 Volkswirtschaft | Fr. 3'211.90 | Fr. 0.00 |
| 9 Finanzen und Steuern | Fr. 0.00 | Fr. 120'110.60 |
| Total | Fr. 153'362.28 | Fr. 120'492.90 |
| Besserstellung | | Fr. 32'869.38 |

Bemerkungen zu den einzelnen Aufgabenbereichen:

0 Allgemeine Verwaltung

| Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---------------|------------|------------------|------------|---------------|------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 304'419.70 | 123'188.55 | 345'120.00 | 120'200.00 | 325'166.64 | 131'129.30 |

Bei der Exekutive sind weniger Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder gegenüber dem Budget zu verzeichnen. Der Gemeinderatskredit wurde um Fr. 6'038.25 unterschritten. In diesem Bereich werden die Einnahmen für die Dienstleistungen des Verkehrsvereins, der Schwellenkorporation und der Burgergemeinde verbucht. Das Konto Unterhalt der Verwaltungsliegenschaft beinhaltet die Wartung des Fahrstuhls, die Sanierung der Westfassade, die Neugestaltung der Rabatte bei der Einfahrt in die Einstellhalle sowie die Malerarbeiten des Sockelmauerwerks.

1 Öffentliche Sicherheit

| Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---------------|-----------|------------------|-----------|---------------|-----------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 65'418.86 | 48'177.05 | 67'630.00 | 44'070.00 | 61'296.10 | 43'663.70 |

Die Nachführung des Vermessungswerkes ist um Fr. 1'706.20 tiefer als budgetiert. Aufgrund des Zusammenarbeitsvertrages mit der Gemeinde Brienz schliesst der Dienstbereich Feuerwehr ausgeglichen ab. Das heisst, die Wehrdienstersatzabgaben werden abzüglich den Abschreibungen auf Verlusten an die Finanzverwaltung Brienz weitergeleitet und die Aufwände, welche für das Feuerwehrmagazin entstehen werden zu $\frac{1}{3}$ an die Gemeinde Brienz weiterverrechnet. $\frac{1}{3}$ wird dem Dienstbereich Zivilschutz und der letzte Drittel dem Bereich Strassen für den Anteil Werkhof belastet. Der Beitrag an die ZSO Alpenregion beträgt Fr. 8'127.00 und ist Fr. 873.00 tiefer als budgetiert. Der Bereich Zivilschutz schliesst mit einem Aufwandüber-

schuss von Fr. 12'288.00 ab, welcher aufgrund von gesetzlichen Änderungen auf kantonaler Ebene ab dem Jahr 2012 nicht mehr aus der Spezialfinanzierung entnommen werden kann. An das Regionale Führungsorgan oberer Brienznersee wird gemäss Vertrag ein Betrag von Fr. 1'833.25 überwiesen.

2 Bildung

| Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|----------------------|---------------|-------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1'058'528.07 | 698'450.01 | 1'166'740.00 | 751'290.00 | 1'121'451.59 | 697'746.12 |

Die Kostenanteile für den Kindergarten und die Schule bhs werden nach Schülerzahlen auf die drei Gemeinden Brienzwiler, Hofstetten und Schwanden verteilt. Der Kostenanteil an den Kindergarten bhs beträgt Fr. 1'745.75. Der Nettoaufwand der Volksschule beträgt Fr. 254'478.76 und liegt Fr. 19'921.24 unter dem Voranschlag. Die Kosten der Lohnanteile an die Gehälter betragen im Jahr 2015 Fr. 523'850.00. Diese setzen sich durch die effektiven Lehrergehälter nach Vollzeitanteilen gemäss dem Gesetz über Finanz- und Lastenausgleich zusammen. Die Kosten sind Fr. 33'850.00 tiefer als budgetiert und Fr. 676.25 weniger als im Vorjahr. Der Kostenanteil an die Sekundarschule und Primarschule Brienz sind mit Fr. 52'178.90 gemäss Voranschlag abgerechnet. Die Lohnkosten bei den Schulliegenschaften wurden um Fr. 6'900.35 tiefer gehalten als budgetiert. Die Aufwendungen im Konto Unterhalt Liegenschaften sind um Fr. 5'873.95 tiefer als veranschlagt. Im Rechnungsjahr wurde der Rasen gepflegt, ein Deckel für den Schnitzkeller der Heizung montiert, ein Jalousiebalken repariert, ein Mini-Tramp Sprungtuch sowie die Sandgrubenabdeckung ersetzt.

3 Kultur und Freizeit

| Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|----------------------|---------------|-------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 11'215.65 | 3'000.00 | 15'370.00 | 3'000.00 | 12'440.60 | 3'000.00 |

Die Jungbürgerfeier wird in einem 2-Jahres-Turnus durchgeführt und fand im Rechnungsjahr 2015 nicht statt. Der Aufwand für den Unterhalt der Wanderwege ist tiefer als budgetiert und weist einen Aufwand von Fr. 2'521.00 aus.

4 Gesundheit

| Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|----------------------|---------------|-------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9'421.35 | 3'207.05 | 9'100.00 | 3'268.00 | 9'066.00 | 3'172.85 |

Im Jahr 2015 wird letztmals ein Beitrag an die Geburtenabteilung des Spitals FMI AG von Fr. 2'200.00 ausgerichtet. Der Beitrag von Fr. 100.00 an den Förderverein der Spitex wird jährlich überwiesen. Die schulärztliche Pflege wurde gegenüber dem Budget um Fr. 27.50 überschritten und die schulzahnärztliche Pflege um Fr. 255.10 unterschritten. Die Kosten für die Untersuchungen und Behandlungen der Kinder der Schule bhs werden gemäss Schülerzahl auf die Gemeinden Brienzwiler, Hofstetten und Schwanden aufgeteilt. Ab 2013 werden chemische und mikrobiologische Wasserproben durch die Gemeindebetriebe Brienz entnommen, daher ergibt sich im Konto Dienstleistungen Dritter (Wasserproben) einen Aufwand von Fr. 2'348.95 und wurde aufgrund des verunreinigten Trinkwassers, welches häufiger Untersuchungen voraussetzte, um Fr. 848.95 überschritten.

5 Soziale Wohlfahrt

| Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|----------------------|---------------|-------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 397'313.25 | 0.00 | 411'800.00 | 0.00 | 396'683.70 | 0.00 |

Der Kostenanteil an die AHV-Zweigstelle unterschreitet den budgetierten Betrag und beträgt Fr. 9'682.10. Der Beitrag an die Ergänzungsleistung beträgt Fr. 114'898.00 und ist dadurch Fr. 2'102.00 tiefer als budgetiert. Im Rechnungsjahr werden die Kosten an den Lastenausgleich der Familienzulagen mit Fr. 2'249.00 belastet. Der Beitrag an die Jugendarbeit weist einen Aufwand von Fr. 1'569.70 auf und ist um Fr. 230.30 tiefer als veranschlagt. Die Kosten der Gemeinde an den Staat im Bereich Sozialhilfeaufwendungen betragen Fr. 262'513.15 und liegen Fr. 5'486.85 unter dem Budget. Der Anteil an den Sozialdienst Region Jungfrau fällt um Fr. 7'524.35 tiefer aus als budgetiert.

6 Verkehr

| Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|----------------------|---------------|-------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 169'361.85 | 8'030.15 | 190'700.00 | 4'200.00 | 169'048.90 | 6'161.00 |

Das Konto Unterhalt Gemeindestrassen hat einen Mehraufwand von Fr. 4'942.05 gegenüber dem Budget zu verzeichnen. Die Kosten für die Schneeräumung sind um Fr. 4'341.40 tiefer ausgefallen. Das Konto Rückerstattungen verzeichnet einen Mehrertrag von Fr. 3'492.15, dies beinhaltet unter anderem die Weiterverrechnung des Aufwands für die Schneeräumung auf privaten Grundstücken. Das Budget im Konto Unterhalt Werkhof wurde um Fr. 1'945.00 unterschritten. Der Beitrag an den öffentlichen Verkehr beträgt Fr. 41'479.00 und ist um Fr. 12'521.00 tiefer als veranschlagt. An die Nachtbuslinie Moonliner Oberland Ost wurde ein Anteil von Fr. 858.50 bezahlt. Für die Vermietung der Tageskarten Gemeinden entsteht wie im Vorjahr kein Gewinn und es wird ein Verlust von Fr. 868.10 ausgewiesen.

7 Umwelt und Raumordnung

| Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|----------------------|---------------|-------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 575'816.70 | 546'078.70 | 387'034.00 | 356'334.00 | 434'113.50 | 408'309.00 |

Im Bereich Wasserversorgung sind im Rechnungsjahr 2015 Investitionsausgaben angefallen. Die Nettoinvestitionen im Bereich Wasser betragen Fr. 160'379.40. Dieser Betrag wird vollumfänglich vom Verwaltungsvermögen abgeschrieben und dem SF Werterhalt entnommen. Der Unterhalt und die Reparatur der Anlagen ist mit Fr. 25'629.40 um Fr. 2'370.60 unter dem budgetierten Betrag. Das Konto Unterhalt Hydrantennetz weist einen Aufwand von Fr. 11'834.25 auf. Die Hydrantenkontrolle am ganzen Netz wurde von einer spezialisierten Firma vorgenommen. Der Kostenanteil an die gemeinsame Wasserversorgung beträgt Fr. 7'302.40 und überschreitet des Budget um Fr. 2'197.60. Für die Nachführung der Leitungskataster sind Aufwände im Umfang von Fr. 4'621.55 angefallen. Die Gebühreneinnahmen betragen Fr. 71'538.40 und liegen Fr. 8'461.60 unter den budgetierten Einnahmen. Für den Rechnungsausgleich erfolgte eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung von Fr. 46'673.95.

Die Kanalisationsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 38'245.15 ab. Dieser Betrag wird in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich eingelegt. Die Nettoinvestitionen im Bereich Abwasser betragen im Rechnungsjahr 2015 Fr. 54'252.15. Dieser Betrag wird vollumfänglich vom Verwaltungsvermögen abgeschrieben und dem SF Werterhalt entnommen. Der Betriebsbeitrag an die ARA Brienz beträgt Fr. 25'765.65 und ist um Fr. 39'234.35 tiefer gegenüber dem Budget. Die Benützungsgebühren betragen Fr. 146'073.55, welche einem Minderertrag von Fr. 926.45 gegenüber dem Budget entspricht. Im Rechnungsjahr betragen die Unterhaltsarbeiten am Kanalisationsnetz Fr. 4'996.85.

Die Abfallbeseitigung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 8'718.90 ab. Dieser wird in die Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich eingelegt.

8 Volkswirtschaft

| Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|----------------------|---------------|-------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 18'317.90 | 20'679.80 | 17'400.00 | 16'550.00 | 12'111.00 | 15'263.65 |

Die Forstwirtschaft schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 6'794.15 ab. Die Holzernte erzielt einen Aufwandüberschuss von Fr. 200.00. Der Ertrag aus dem Stromverkauf der Kleinkraftwerke Breitenberg und Steinbruch sowie des Reservoirs Leimerli sind mit Einnahmen von Fr. 15'103.80 und somit Fr. 603.80 höher als budgetiert.

9 Finanzen und Steuern

| Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|----------------------|---------------|-------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 541'071.75 | 1'721'131.15 | 305'900.00 | 1'606'070.00 | 417'717.70 | 1'667'251.85 |

Die Einkommenssteuern der natürlichen Personen betragen Fr. 789'475.55 Die Einnahmen sind Fr. 44'475.55 höher als veranschlagt. Die Vermögenssteuererträge betragen Fr. 68'597.60 und liegen über der budgetierten Annahme von Fr. 54'000.00. Die Quellensteuern nahmen gegenüber dem Vorjahr um Fr. 4'339.30 zu und weisen gegenüber dem Budget eine Verbesserung von Fr. 2'725.85 auf. Die Gewinn-

steuer von juristischen Personen ergibt Einnahmen von Fr. 23'712.75, somit Fr. 9'712.75 mehr als budgetiert. Die Grundstückgewinnsteuern betragen Fr. 25'182.75 und wurden im Voranschlag nicht vorgesehen. Die Liegenschaftssteuern betragen Fr. 144'578.55 und liegen somit Fr. 4'578.55 über dem Budget. Die Einnahmen aus dem kantonalen Finanzausgleichsfonds betragen Fr. 290'892.00. Dies sind Fr. 10'822.00 mehr als im Voranschlag berechnet und Fr. 29'731.15 weniger als im Vorjahr.

Der budgetierte Betrag von Fr. 300'000.00 gemäss dem Vertrag mit der Unternehmung Gasserfelstechnik AG ist in der Rechnung enthalten.

Die harmonisierten Abschreibungen belaufen sich auf Fr. 103'302.55 und sind Fr. 31'697.45 tiefer als budgetiert. Die Verbesserung ergibt sich aus den getätigten übrigen Abschreibungen von Fr. 150'000.00 aus dem Jahr 2014. Für das Rechnungsjahr 2015 werden Fr. 300'000.00 übrige Abschreibungen vorgesehen.

Die **Nettoinvestitionen** 2015 betragen Fr. 346'171.95 und beinhalten:

- Schulanlage / Ersatz Fenster
- Vorprojekt Ersatz Schnitzelfeuerung
- Sanierung Strasse im Ziindli
- Sanierung Bärglistrasse
- Sanierung Wasserleitung Tor
- Einbau UV-Anlage und Trübungsüberwachung
- Sanierung Wasserleitung Kritz
- Wasserzählersatz FLM Ballenberg
- Erstellung Generellen Entwässerungsplan GEP
- Seeinleitung ARA
- Gewässerverbauungen; Verbauungs- und Aufforstungsprojekt Brienzer Wildbäche
- Ortsplanungsrevision
- Überarbeitung Überbauungsordnung FLM
- Elektrizitätsgewinnung Eistlenbach Vorstudie
- Elektrizitätsgewinnung Eistlenbach Projektierung

Nachfolgend die Bestände der Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen per 31.12.2015:

| | | |
|--|------------|-------------------|
| • Schutzraumersatzabgaben | Fr. | 133'224.00 |
| • SF Rechnungsausgleich Wasseranlagen | Fr. | 217'448.25 |
| • SF Rechnungsausgleich Abwasseranlagen | Fr. | 105'114.90 |
| • Abfallbeseitigung | Fr. | 130'952.86 |
| • SF Werterhaltung Wasseranlagen | Fr. | 324'667.50 |
| • SF Werterhaltung Abwasseranlagen | Fr. | 728'157.55 |
| • SF Bewirtschaftung Gemeindewälder | Fr. | 68'324.10 |

Das Ergebnis der Jahresrechnung hat folgenden Einfluss auf das **Eigenkapital**:

| | | |
|---------------------|-----|------------|
| Bestand 01.01.2015: | Fr. | 717'717.73 |
| Bestand 31.12.2015: | Fr. | 738'775.11 |

Die **Nachkredite** belaufen sich auf Total Fr. 607'410.85. Davon sind Fr. 0.00 gebunden, Fr. 307'410.85 liegen in der Kompetenz des Gemeinderates und Fr. 300'000.00 werden als übrige Abschreibungen der Gemeindeversammlung vom 9. Juni 2016 zur Genehmigung unterbreitet.