



EINWOHNERGEMEINDE INS

# **Gemeindeversammlung vom 7. Juni 2024**

20.00 Uhr

**Mehrzweckhalle Rebstockweg**

Botschaft des Gemeinderates an die stimmberechtigten  
Bürgerinnen und Bürger der Einwohnergemeinde Ins  
mit Rechnung 2023



## Inhaltsverzeichnis

Publikation Gemeindeversammlung	Seite 2
1. Protokoll	Seite 3
2. Jahresrechnung 2023; Genehmigung	Seite 3
3. Erneuerung Böblerenweg; Kredit	Seite 5
4. Orientierung über die Abrechnung Sanierung Rötschmattenweg	Seite 10
5. Bekanntmachungen	Seite 10
6. Verschiedenes	Seite 10
<b>Rechnung 2023</b>	
Vorbericht	Seite 12
Erfolgsrechnung	Seite 13
Investitionsrechnung	Seite 18
Bilanz	Seite 19

## **Publikation**

### **Ordentliche Versammlung der Einwohnergemeinde Ins Freitag, 7. Juni 2024, 20.00 Uhr, in der Mehrzweckhalle Rebstockweg**

#### **Traktanden**

1. Protokoll
2. Jahresrechnung 2023; Genehmigung
3. Erneuerung Böblerenweg; Kredit
4. Orientierung über die Abrechnung Sanierung Rötschmattenweg
5. Bekanntmachungen
6. Verschiedenes

Das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 7. Juni liegt vom 21. Juni bis 22. Juli 2024 in der Gemeindeschreiberei öffentlich auf und ist auf der Website der Gemeinde einsehbar. Während der Auflagefrist kann beim Gemeinderat schriftlich gegen das Protokoll Einsprache erhoben werden.

Beschwerden gegen Beschlüsse der Gemeindeversammlung sind innert 30 Tagen schriftlich und begründet beim Regierungsstatthalteramt Seeland in Aarberg einzureichen.

Alle stimmberechtigten Bürgerinnen und Bürger, welche das 18. Altersjahr vollendet haben und seit 3 Monaten in der Gemeinde Ins angemeldet sind, sind zur Teilnahme eingeladen.

3232 Ins, 18. April 2024  
Der Gemeinderat

## 1. Protokoll

Das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 1. Dezember 2023 lag vom 15. Dezember 2023 bis 15. Januar 2024 in der Gemeindeschreiberei öffentlich auf und war auf der Website der Gemeinde einsehbar. Während der Auflagefrist sind keine Einsprachen eingegangen. Der Gemeinderat hat das Protokoll an seiner Sitzung vom 8. Februar 2024 genehmigt.

Das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 7. Juni 2024 liegt vom 21. Juni bis 22. Juli 2024 in der Gemeindeschreiberei öffentlich auf und ist auf der Website der Gemeinde einsehbar. Während der Auflagefrist kann beim Gemeinderat schriftlich gegen das Protokoll Einsprache erhoben werden.

## 2. Jahresrechnung 2023; Genehmigung

Gemeinderat Anton Bumann

### Das Wichtigste in Kürze

Die Jahresrechnung 2023 weist im Allgemeinen Haushalt einen Ertragsüberschuss von CHF 386'992.70 aus. Davon werden CHF 190'000.00 in die Spezialfinanzierung Werterhalt von Investitionen im Verwaltungsvermögen eingelegt und CHF 196'992.70 den finanzpolitischen Reserven (zusätzliche Abschreibungen) zugewiesen. Das Budget 2023 sah einen Aufwandüberschuss von CHF 358'000.00 vor. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 3'507'420.75. Die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Mehrwertabgabe schliessen mit Ertragsüberschüssen ab. Bei den restlichen Spezialfinanzierungen resultieren negative Ergebnisse.

Die detaillierte Jahresrechnung wird nicht an alle Haushalte versandt. Einen Zusammenzug der wichtigsten Geschäftsfälle finden Sie ab Seite 11. Die umfassende Jahresrechnung kann auf [www.ins.ch](http://www.ins.ch) eingesehen oder bei der Finanzverwaltung angefordert werden.

### Antrag

Der Gemeinderat und die Revisionsstelle beantragen der Gemeindeversammlung: Genehmigung der Jahresrechnung 2023

Erfolgsrechnung		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt *	CHF	24'483'876.89	24'302'308.95
Aufwandüberschuss	CHF		181'567.94
davon			
Allgemeiner Haushalt	CHF	15'513'887.28	15'513'887.28
Ertragsüberschuss (nach Verteilung)	CHF	0.00	

SF Feuerwehr	CHF	430'840.29	415'048.15
Aufwandüberschuss	CHF		15'792.14
SF Wasserversorgung	CHF	867'533.18	986'513.78
Ertragsüberschuss	CHF	118'980.60	
SF Abwasserentsorgung	CHF	1'303'574.31	1'465'106.62
Ertragsüberschuss	CHF	161'532.31	
SF Abfallbeseitigung	CHF	295'638.45	285'995.11
Aufwandüberschuss	CHF		9'643.34
SF Mehrwertabgabe	CHF	15'435.00	154'350.00
Ertragsüberschuss	CHF	138'915.00	
SF Elektrizitätsnetz	CHF	2'178'803.30	2'056'615.06
Aufwandüberschuss	CHF		122'188.24
SF Elektrizitätswerk	CHF	2'899'260.56	2'608'659.55
Aufwandüberschuss	CHF		290'601.01
SF Gasversorgung	CHF	994'339.52	970'483.40
Aufwandüberschuss	CHF		23'856.12
Investitionsrechnung			
Ausgaben	CHF	5'272'118.10	
Einnahmen	CHF	1'764'697.35	
Nettoinvestitionen	CHF	3'507'420.75	
Nachkredite Kompetenz Gemeindeversammlung	CHF	0.00	

\* Beträge ohne interne Verrechnungen

### 3. Erneuerung Böblersenweg; Kredit

Gemeinderat Thomas Wenk

#### Das Wichtigste in Kürze

Die Wasser- und Abwasserleitungen im Böblersenweg wurden vor fünfzig Jahren erstellt. Sie haben das Ende ihrer Nutzungsdauer erreicht und müssen erneuert werden. Zugleich soll die beschädigte Strasse auf der gesamten Länge mit einem neuen Strassenkoffer und Oberbau versehen werden. Im Rahmen des Projekts werden auch im angrenzenden Teil des Breitenwegs neue Wasser- und Abwasserleitungen eingebaut.

#### Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, für die Erneuerung des Böblersenwegs einen Kredit von CHF 1'710'000.-- zu bewilligen.

#### Ausgangslage und Handlungsbedarf

Zur Erschliessung der Böblersen und oberen Breiten als Wohnzone wurden vor gut fünfzig Jahren die alten Feldwege ausgebaut und neue Werkleitungen eingelegt. Auf der bestehenden Strassenoberfläche wurde als Tragschicht Mergel eingebaut und mit einem Bitumenbelag versehen. Sondierungen zeigen, dass auf der ganzen Länge ein tragfähiger Strassenkoffer fehlt. Die Strasse hält dem heutigen Verkehr nicht mehr stand. Sie wird übermässig belastet und zunehmend beschädigt.



*Westlicher Abschnitt des Böblersenwegs – Blick auf die Abzweigung Sonnhalde und die Einmündung in die Erlachstrasse*

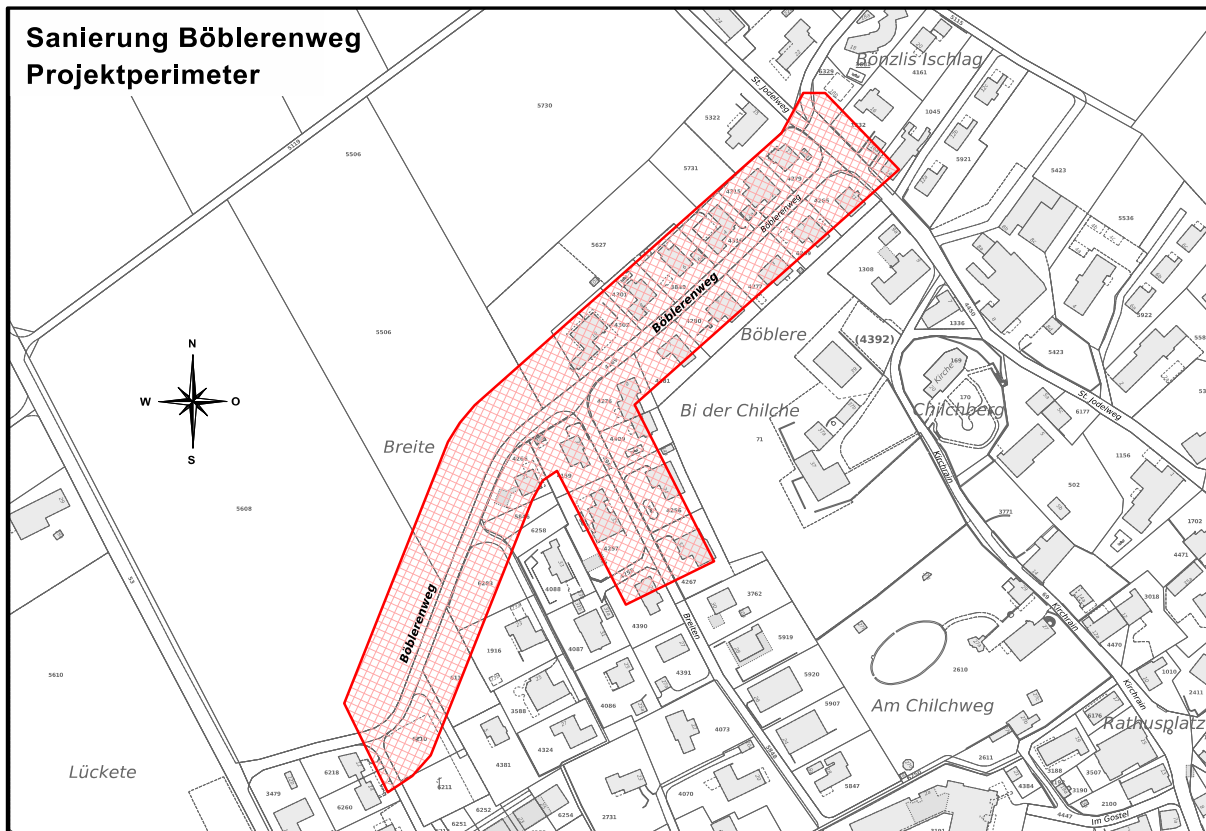
Die Gussrohre der Trinkwasserversorgung wurden früher ohne zusätzlichen Schutz im Boden eingegraben. Heute sind derart verlegte Leitungen häufig stark beschädigt und müssen bereits nach einer Nutzungsdauer von fünfzig Jahren ersetzt werden. Auch die Wasserleitung im Böblersenweg ist geschwächt. In den vergangenen Jahren ist sie

mehrmals gebrochen und musste aufwändig repariert werden. Folgeschäden verursachten zusätzliche Kosten. Es sind jederzeit weitere Wasserleitungsbrüche zu erwarten. Auch die alten Betonrohre der Kanalisation sind an vielen Stellen beschädigt und undicht. Die Leitungen müssen erneuert werden. Im Hinblick auf die Umstellung zum Trennsystem sollen die alten Mischwasserleitungen durch separate Schmutz- und Regenabwasserleitungen ersetzt werden. Für die Leitungen der Swisscom sollen neue Rohrblöcke eingebaut werden. Bei der Elektrizitätsversorgung besteht kein Handlungsbedarf. Für die Erneuerung der Werkleitungen muss die Strasse praktisch auf der ganzen Länge aufgebrochen werden. Eine Sanierung im gleichen Projekt ist deshalb angezeigt.

Am 07.09.2023 hat der Gemeinderat einen Projektierungskredit bewilligt und das Ingenieurbüro Lüscher & Aeschlimann AG mit der Ausarbeitung beauftragt. Die Plangrundlagen und Kostenschätzungen liegen nun vor. Der Gemeinderat kann den Stimmberechtigten damit den Baukredit zur Genehmigung vorlegen.

## Das Erneuerungsprojekt

Das Projekt umfasst die Erneuerung des Böblersenwegs auf einer Länge von rund 380 Metern, von der Abzweigung Sonnhalde bis zur Einmündung in den St. Jodelweg. Zugleich wird die Trinkwasserversorgung im angrenzenden Breitenweg auf einer Länge von ca. 70 Metern ersetzt und eine neue Regenabwasserleitung eingebaut.



Sanierung Böblersenweg – Übersicht Projektperimeter

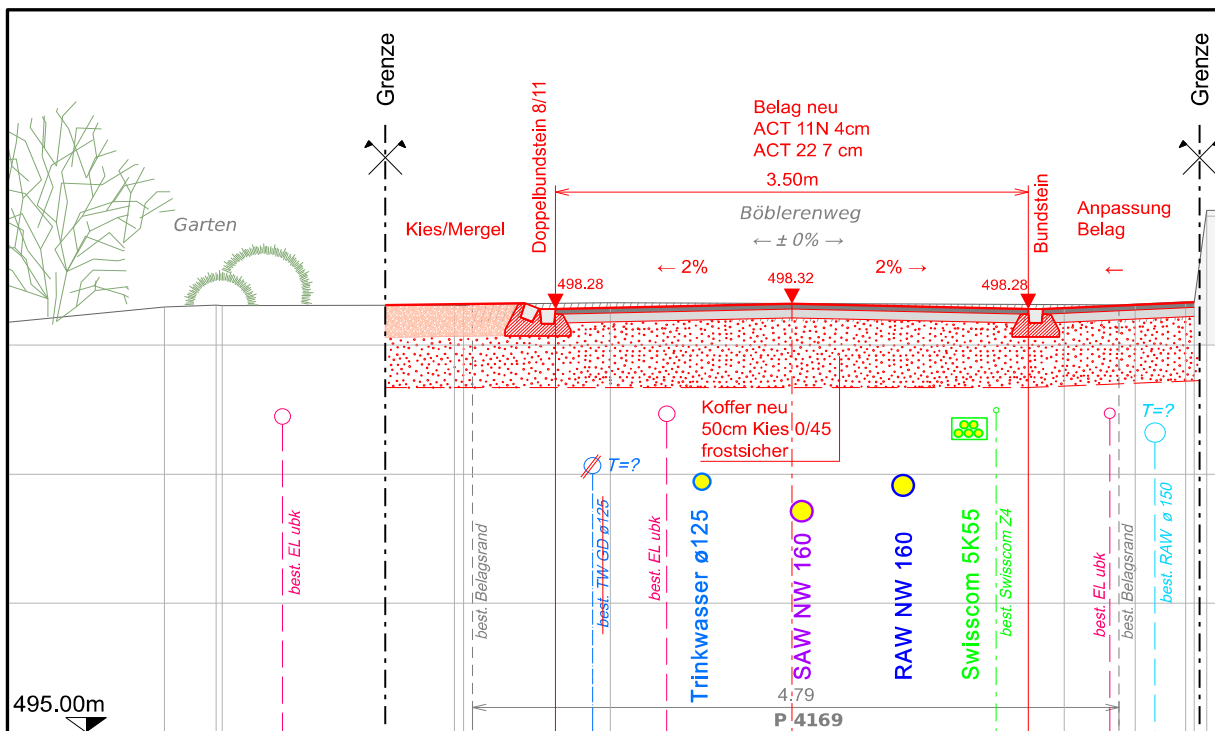


Damit die Strasse den heutigen Belastungen standhält, ist der Einbau eines neuen, frostsicheren Strassenkoffers erforderlich. Dazu müssen auch Strassenentwässerung, Randsteine und Belag neu erstellt werden.

Im Normalprofil ist eine Fahrbahn mit einer Breite von 3.5 bis 4.0 Metern vorgesehen, die beidseitig mit Bundsteinen begrenzt ist. Daran schliesst ein überfahrbares Bankett an, welches mit Kies, Mergel oder Bitumenbelag gedeckt und an die Gestaltung der angrenzenden Parzellen angepasst wird.

Die Kandelaber der Strassenbeleuchtung werden mit neuen Leuchtmitteln bestückt. Die Signalisation der Tempo-30-Zone bleibt bestehen.

Die Strassensanierung kann ohne Veränderungen von Grundstücksgrenzen ausgeführt werden. Ein Baugesuch ist dafür nicht erforderlich.



Sanierung Böblereyweg – Normalprofil Strasse und Lage der Werkleitungen östlichen Bereich

### Trinkwasserversorgung

Die Trinkwasserleitung wird im Projektperimeter vollständig erneuert und die einzelnen Hausanschlüsse mit neuen Schiebern im Strassenraum angeschlossen. Die Leitungsrohre werden mit Sand umhüllt und damit geschützt. Die bestehenden Hydranten werden an der gleichen Stelle durch neue ersetzt.

### Regenabwasserleitung

Im östlichen, höher gelegenen Strassenabschnitt wird neu eine Regenabwasserleitung eingebaut. Im unteren Bereich wird die vorhandene Mischwasserleitung für das Regenabwasser genutzt. Das anfallende Sauberwasser wird durch die weiterführenden

Leitungen in den Mettletschachen geleitet. So wird die Abwasserreinigung nicht belastet. Im Breitenweg wird ein bestehender Entwässerungsschacht mit einer rund 40 Meter langen Leitung angeschlossen.

### Schmutzabwasser

Das Schmutzabwasser wird im Bereich der Strasse gesammelt und abgeleitet. Dazu wird eine neue Leitung vom höchsten Punkt des Böblerenwegs bis zur Sonnhalde gebaut.

### Datenleitungen

Im Rahmen des Sanierungsprojektes sollen neue Kabelschächte eingebaut werden. Das Vorhaben wird von der Gemeinde koordiniert. Die Kosten für das Material und den Einbau trägt die Swisscom.

## **Organisation und Ablauf**

Nach der Kreditgenehmigung werden die Bauarbeiten ausgeschrieben und vergeben. Baustart ist im Herbst 2024. Die Sanierung erfolgt in Etappen von der Abzweigung Sonnhalde bis zur Einmündung in den St. Jodelweg.

Es ist mit einer Baudauer von rund einem Jahr zu rechnen. Die Arbeiten sollen im Herbst 2025 abgeschlossen sein. Der Deckbelag wird im Jahr darauf eingebaut.

Durch die Ausführung in Etappen werden die Einschränkungen für die Anwohner auf ein Minimum reduziert. Es ist mit den bei Strassensanierungen bekannten Beeinträchtigungen zu rechnen.

Zur Unterstützung der Bauleitung wird in der Ausführungsphase eine Spezialbaukommission eingesetzt, mit einer Vertretung der Anwohnenden und Mitgliedern anderer Kommissionen.

## **Kosten**

Das Projekt erfordert einen Bruttokredit von CHF 1'710'000.-- (inkl. MWST). Die Kosten verteilen sich wie folgt auf die Arbeitsgattungen:

Strasse	Tiefbau	CHF	468'000
Trinkwasser	Tiefbau	CHF	238'000
	Sanitär	CHF	296'000
Abwasser	Schmutzabwasser	CHF	220'000
	Regenabwasser	CHF	205'000
Dienstleistungen und Honorare		CHF	181'000
Unvorhergesehenes		<u>CHF</u>	<u>171'000</u>
<b>Total</b>		<b><u>CHF</u></b>	<b><u>1'710'000</u></b>

Davon werden CHF 590'000.-- von der Spezialfinanzierung "Wasserversorgung" und CHF 535'000.-- von der Spezialfinanzierung "Abwasserentsorgung" getragen. Die Kosten der Strassensanierung belasten den allgemeinen Steuerhaushalt mit CHF 585'000.--.

Bei der Strassensanierung erfolgen keine Erweiterungen und für die Anstösser fallen keine Grundeigentümerbeiträge an.

Für die Finanzierung des Projekts sind im Finanzplan 2023 - 2027 CHF 500'000.-- vorgesehen. Die Investitionen müssen in den Folgejahren nach den Grundsätzen der Rechnungslegung nach HRM2 abgeschrieben werden.

### **Würdigung des Gemeinderates**

Es ist eine zentrale Aufgabe der Gemeinde, der Bevölkerung leistungsfähige Verkehrs- und Werkleitungsnetze zur Verfügung zu stellen. Diese müssen unterhalten und bei Bedarf erneuert werden. Im Rahmen dieses Auftrags steht jetzt die Sanierung des 1970 erstellten Böblerenwegs an. Weitere Sanierungsprojekte - zum Beispiel für den angrenzenden St. Jodelweg - sind absehbar.

Der Gemeinderat ist sich bewusst, dass die Gemeindefinanzen durch den Bau des neuen Oberstufenzentrum langfristig belastet werden. Bei Investitionen ist deshalb sorgfältig abzuwägen, welche Vorhaben ausgelöst werden. Auf den Unterhalt und die Erneuerung wichtiger Infrastrukturen kann nicht verzichtet werden. Dies würde zu einem Substanzverlust mit gravierenden Folgen führen.

Die Erneuerung der Wasserleitungen und der Kanalisation werden über Gebühren finanziert. In den Spezialfinanzierungen sind die entsprechenden Rückstellungen vorhanden. Von den Gesamtkosten entfällt nur ein Anteil von CHF 585'000.-- auf den allgemeinen Steuerhaushalt.



*Östlicher Abschnitt des Böblerenwegs – Blick vom St. Jodelweg*

#### **4. Orientierung über die Abrechnung Sanierung Rötschmattenweg**

Gemeindepräsident Kurt Stucki

Gemäss Artikel 109 der Gemeindeverordnung ist über jeden Verpflichtungskredit nach Abschluss des Vorhabens abzurechnen. Die Abrechnung ist demjenigen Organ zur Kenntnis zu bringen, welches den Verpflichtungskredit beschlossen hat.

Für die Sanierung des Rötschmattenwegs sind Kosten von CHF 1'044'156.25 angefallen. Der von der Gemeindeversammlung am 11.09.2020 bewilligte Kredit von CHF 1'060'000.00 ist damit eingehalten.

Für die Erweiterung des Rötschmattenwegs (Erschliessung von 2 EFH) und die Stromversorgung des Militärparkplatzes hat der Gemeinderat zwei separate Kredite bewilligt. Diese Arbeiten wurden zusammen mit dem Sanierungsprojekt ausgeführt.

#### **5. Bekanntmachungen**

Unter dem Traktandum Bekanntmachungen orientiert der Gemeinderat die Versammlung über aktuelle oder bevorstehende Themen der Gemeinde.

#### **6. Verschiedenes**

Unter dem Traktandum Verschiedenes können die an der Gemeindeversammlung anwesenden Stimmberechtigten das Wort verlangen.



Einwohnergemeinde Ins

---

# Jahresrechnung 2023

(Zusammenfassung)

Die umfassende Jahresrechnung kann auf [www.ins.ch](http://www.ins.ch) oder bei der Finanzverwaltung eingesehen werden.

April 2024

## Jahresrechnung 2023

---

### 1 Grundlagenrechnung

Als Grundlage diente das an der Gemeindeversammlung vom 02. Dezember 2022 genehmigte Budget 2023.

### 2 Steueranlage / Gebühren

Mit dem Budget 2023 wurden folgende Ansätze beschlossen:

Steueranlage	1.63
Liegenschaftssteuer	1.2 ‰ des amtlichen Wertes
Feuerwehersatzabgabe	8 % der Staatssteuer, max. CHF 450.00
Hundetaxe	CHF 60.00 je Hund
Wassergebühren	CHF 1.40 pro m <sup>3</sup> CHF 200.00 pro Hausanschluss CHF 100.00 pro Wohnung CHF 100.00 pro Gewerbe- oder Landwirtschaftsbetrieb
Abwassergebühren	CHF 4.00 pro m <sup>3</sup>
Abfallgebühren	CHF 70.00 pro Person, max. CHF 280.00 pro Haushalt

### 3 Budget und Rechnungsergebnis 2023

Die Jahresrechnung 2023 weist im Allgemeinen Haushalt einen erwirtschafteten Ertragsüberschuss von CHF 386'992.70 aus. Davon werden CHF 190'000.00 in die Spezialfinanzierung Werterhalt von Investitionen im Verwaltungsvermögen eingelegt und CHF 196'992.70 den finanzpolitischen Reserven (zusätzliche Abschreibungen) zugewiesen. Das Budget 2023 sah einen Aufwandüberschuss von CHF 358'000.00 vor. Die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Mehrwertabgabe schliessen mit Ertragsüberschüssen ab. Bei den restlichen Spezialfinanzierungen resultieren negative Ergebnisse.

Aufwand	CHF 25'767'704.30
Ertrag	CHF 25'767'704.30
Ertragsüberschuss (nach Verteilung)	<u>CHF 0.00</u>

Grössere Abweichungen sind in folgenden Bereichen:

- Einkommenssteuern natürliche Personen	CHF - 377'000.00
- Gewinnsteuern juristische Personen	CHF - 155'000.00
- Erbschaftssteuern und Quellensteuern	CHF + 508'700.00
- Grundstückgewinnsteuern und Liegenschaftssteuern	CHF + 218'500.00
- Beitrag an Lastenausgleich Sozialhilfe	CHF - 147'600.00
- Beitrag an Regionalen Sozialdienst Erlach	CHF - 72'200.00
- Aufwertung Wertschriften im Finanzvermögen	CHF + 230'000.00

Der Bilanzüberschuss (= Eigenkapital nach HRM1) beträgt per 31. Dezember 2023 CHF 4'257'397.93 und dient zur Deckung späterer Aufwandüberschüsse.

### 4 Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen belaufen sich auf CHF 3'507'420.75. Die Hauptprojekte sind:

- Investitionsbeitrag ARA-Verband	CHF 1'181'983.91
- Erstellung Kunstrasenplatz Rötschmatte	CHF 990'320.20
- Projektierung Neubau OSZ «Uf dr Mur»	CHF 749'948.10
- Fenster und Jalousienersatz Altes Spital	CHF 201'214.55

# Erfolgsrechnung

	Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>						
Nettoergebnis	1'120'005.08	109'841.00 1'010'164.08	1'227'090.00	121'720.00 1'105'370.00	1'108'643.25	110'175.05 998'468.20
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b>						
Nettoergebnis	852'594.28	784'487.04 68'107.24	942'875.00	766'760.00 176'115.00	1'362'385.85	1'057'839.20 304'546.65
<b>2 Bildung</b>						
Nettoergebnis	6'127'213.50	2'167'327.55 3'959'885.95	5'872'110.00	1'999'240.00 3'872'870.00	5'779'632.82	2'172'904.50 3'606'728.32
<b>3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche</b>						
Nettoergebnis	1'138'167.77	253'776.40 884'391.37	1'154'850.00	209'450.00 945'400.00	1'075'285.31	216'573.05 858'712.26
<b>4 Gesundheit</b>						
Nettoergebnis	16'306.55	0.00 16'306.55	17'380.00	0.00 17'380.00	16'691.85	0.00 16'691.85
<b>5 Soziale Sicherheit</b>						
Nettoergebnis	3'190'372.04	247'994.70 2'942'377.34	3'527'460.00	258'500.00 3'268'960.00	3'355'524.00	228'244.15 3'127'279.85
<b>6 Verkehr</b>						
Nettoergebnis	1'351'573.89	156'437.70 1'195'136.19	1'367'440.00	164'250.00 1'203'190.00	1'224'667.33	153'111.00 1'071'556.33
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>						
Nettoergebnis	3'379'391.26	2'975'216.00 404'175.26	2'861'935.00	2'476'375.00 385'560.00	3'024'603.69	2'694'058.04 330'545.65
<b>8 Volkswirtschaft</b>						
Nettoergebnis	6'653'383.28	6'738'217.91 84'834.63	6'763'220.00	6'900'020.00 136'800.00	4'443'253.64	4'626'039.33 182'785.69
<b>9 Finanzen und Steuern</b>						
Nettoergebnis	1'938'696.65	12'334'406.00 10'395'709.35	1'465'720.00	12'303'765.00 10'838'045.00	2'052'645.95	12'184'389.37 10'131'743.42

## 0 Allgemeine Verwaltung

Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'120'005.08	109'841.00	1'227'090	121'720	1'108'643.25	110'175.05
	1'010'164.08		1'105'370		998'468.20

Nettoergebnis

Kommentar: Der Nettoaufwand ist rund CHF 95'200.00 tiefer als erwartet. Die grösste Abweichung ist in der Funktion 0220 Allgemeine Dienste, wo die Personalkosten der Verwaltung und die Dienstleistungen und Gebühren Dritter (Verzögerung bei der Reorganisierung der Verwaltung) tiefer sind als budgetiert.

## 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
852'594.28	784'487.04	942'875	766'760	1'362'385.85	1'057'839.20
	68'107.24		176'115		304'546.65

Nettoergebnis

Kommentar: Der Nettoaufwand ist rund CHF 108'000.00 tiefer als erwartet. In den einzelnen Konti gibt es Abweichungen. Höhere Kantonsbeiträge für die Sanierung des Schiessstandes (CHF 81'906.00) sind hier hauptsächlich für das bessere Ergebnis verantwortlich. Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 15'792.14 ab.

## 2 Bildung

Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6'127'213.50	2'167'327.55	5'872'110	1'999'240	5'779'632.82	2'172'904.50
	3'959'885.95		3'872'870		3'606'728.32

Nettoergebnis

Kommentar: Der Nettoaufwand ist CHF 87'015.95 oder 2.47 % höher als erwartet. In mehreren Konti ist der Aufwand kleiner als budgetiert. Demgegenüber stehen höhere Kantonsbeiträge an die Lehrerbildung von rund CHF 153'000.00 sowie höhere Abschreibungen (CHF 51'805.10) und Interne Verrechnung von Zinsen (CHF 51'502.45).



### 3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche

Nettoergebnis

Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'138'167.77	253'776.40	1'154'850	209'450	1'075'285.31	216'573.05
	884'391.37		945'400		858'712.26

Kommentar: In diesem Bereich ist der Nettoaufwand CHF 61'008.63 tiefer als erwartet. Der tiefere Aufwand für den Unterhalt der Sportplätze wurde durch die höheren Abschreibungen des Kunstrasens kompensiert. Infolge Auflösung des Vereins Spiel- und Waldspielgruppe Ins haben wir eine Spende von CHF 30'000.00 für neue Spielgeräte im Spitalpark erhalten.

### 4 Gesundheit

Nettoergebnis

Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16'306.55		17'380		16'691.85	
	16'306.55		17'380		16'691.85

Kommentar: In diesem Bereich werden hauptsächlich die Kosten für den Schulgesundheitsdienst (Arzt/Zahnarzt) sowie Beiträge an den Ambulanz- und Rettungsdienst Murten und Umgebung verbucht. Hier gibt es keine grösseren Abweichungen.

### 5 Soziale Sicherheit

Nettoergebnis

Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'190'372.04	247'994.70	3'527'460	258'500	3'355'524.00	228'244.15
	2'942'377.34		3'268'960		3'127'279.85

Kommentar: Der Nettoaufwand ist rund CHF 326'580.00 oder 10 % tiefer als erwartet. Die grössten Positionen in diesem Bereich (Lastenausgleichszahlungen Sozialhilfe, Ergänzungsleistungen und Familienzulagen) können nicht direkt beeinflusst werden. Die Beiträge an die Lastenausgleiche Sozialhilfe (- CHF 147'600.00), Ergänzungsleistungen (- CHF 43'700.00) und Familienzulagen (- CHF 3'400.00) sind tiefer als budgetiert. Eine zu hohe Abgrenzung im Jahr 2022 für den Beitrag an den Regionalen Sozialdienst Erlach erschwert einen Vergleich mit dem Jahr 2022 und dem Budget 2023.

## 6 Verkehr

Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'351'573.89	156'437.70	1'367'440	164'250	1'224'667.33	153'111.00
	1'195'136.19		1'203'190		1'071'556.33

Nettoergebnis

Kommentar: Der Nettoaufwand ist rund CHF 8'000.00 tiefer als erwartet. In der Funktionen 6150 Gemeindestrassen sind die Personalkosten tiefer als budgetiert. Im Werkhof musste die Heizung ersetzt werden. Der Gemeinderat hat am 16.11.2023 einen entsprechenden Nachkredit von CHF 33'000.00 bewilligt.

## 7 Umweltschutz und Raumordnung

Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'379'391.26	2'975'216.00	2'861'935	2'476'375	3'024'603.69	2'694'058.04
	404'175.26		385'560		330'545.65

Nettoergebnis

Kommentar: Die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung schliessen positiv ab. Bei der Wasserversorgung ist das Ergebnis deutlich besser als budgetiert, da wir weniger Leitungsbrüche zu reparieren hatten und der Austausch der neuen Wasserzähler nicht so schnell voran ging wie geplant. Bei der Abwasserentsorgung fallen die Unterhaltsarbeiten (- CHF 43'952.69) tiefer aus als erwartet. Die Abschreibungen sind hingegen rund CHF 20'000.00 höher als budgetiert. Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 9'643.34 ab (Besserstellung gegenüber dem Budget von CHF 2'456.66). Die tieferen Verkaufserlöse wurden mit einem kleineren Beitrag an die Tierkörperbeseitigung kompensiert. In der Funktion 7909 wird die Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe geführt, welche mit einem Ertragsüberschuss von CHF 138'915.00 abschliesst.

## 8 Volkswirtschaft

Nettoergebnis

Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6'653'383.28	6'738'217.91	6'763'220	6'900'020	4'443'253.64	4'626'039.33
84'834.63		136'800		182'785.69	

Kommentar: Die Spezialfinanzierungen Elektrizitätsnetz, Elektrizitätswerk und Gasversorgung schliessen mit einem Aufwandüberschuss ab. Die Ergebnisse der Elektrizitätsversorgung sind aber viel schlechter als erwartet. Die starken Schwankungen des Strompreises sowie der veränderte Stromverbrauch (Zubau von PV-Anlagen mit Eigenverbrauch) erschweren die Planung erheblich. Das Ergebnis der Gasversorgung ist aufgrund von nicht budgetierten Anschlussgebühren rund CHF 16'600.00 besser als erwartet. Der Nettoaufwand der Forstwirtschaft ist infolge tieferer Verkaufserlöse rund CHF 40'500.00 schlechter als budgetiert.

## 9 Finanzen und Steuern

Nettoergebnis

Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'938'696.65	12'334'406.00	1'465'720	12'303'765	2'052'645.95	12'184'389.37
10'395'709.35		10'838'045		10'131'743.42	

Kommentar: Der Nettoertrag der Gemeindesteuern liegt gesamthaft CHF 442'335.65 unter dem budgetierten Wert. In den einzelnen Steuerarten gibt es jedoch grössere Abweichungen: Einkommenssteuern natürliche Personen (- CHF 377'000.00), Gewinnsteuern juristische Personen (- CHF 155'000.00), Vermögenssteuern (+ CHF 52'900.00), Quellensteuern (+ CHF 133'513.80), Grundstückgewinnsteuern (+ CHF 147'700.00), Sonderveranlagungen (+ CHF 34'600.00) und Liegenschaftssteuern (+ CHF 70'800.00). Die Aktien der BKW Energie AG wurden um CHF 230'000.00 aufgewertet. Vom erwirtschafteten Ertragsüberschuss von CHF 386'992.70 werden CHF 190'000.00 in die Spezialfinanzierung Werterhalt von Investitionen im Verwaltungsvermögen eingelegt und CHF 196'992.70 müssen in die finanzpolitischen Reserven (zusätzliche Abschreibungen) eingelegt werden.

# Investitionsrechnung

	Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis	<b>276'241.70</b>	<b>0.00</b> 276'241.70	<b>269'000</b>	<b>0</b> 269'000	<b>371'299.15</b>	<b>0.00</b> 371'299.15
<b>2 Bildung</b> Nettoergebnis	<b>749'948.10</b>	<b>0.00</b> 749'948.10	<b>1'500'000</b>	<b>0</b> 1'500'000	<b>185'849.90</b>	<b>0.00</b> 185'849.90
<b>3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche</b> Nettoergebnis	<b>990'320.20</b>	<b>0.00</b> 990'320.20	<b>80'000</b>	<b>0</b> 80'000	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>4 Gesundheit</b> Nettoergebnis	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>5 Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>6 Verkehr</b> Nettoergebnis	<b>311'505.35</b> 148'261.90	<b>459'767.25</b>	<b>888'000</b>	<b>115'000</b> 773'000	<b>1'188'179.55</b>	<b>50'000.00</b> 1'138'179.55
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	<b>2'542'941.70</b>	<b>1'278'808.90</b> 1'264'132.80	<b>3'850'000</b>	<b>1'275'000</b> 2'575'000	<b>1'141'001.76</b>	<b>62'000.00</b> 1'079'001.76
<b>8 Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis	<b>193'825.30</b>	<b>20'000.00</b> 173'825.30	<b>420'000</b>	<b>0</b> 420'000	<b>250'224.04</b>	<b>0.00</b> 250'224.04
<b>9 Finanzen und Steuern</b> Nettoergebnis	<b>1'965'911.90</b> 3'306'206.20	<b>5'272'118.10</b>	<b>500'000</b>	<b>0</b> 500'000	<b>112'000.00</b>	<b>3'136'554.40</b> 3'024'554.40

# BILANZ

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Aktiven</b>		
<b>Finanzvermögen</b>		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'428'130.30	2'577'071.28
101 Forderungen	7'720'792.05	5'879'900.13
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	345'546.75	1'880'866.74
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
107 Finanzanlagen	1'495'200.00	1'265'200.00
108 Sachanlagen Finanzvermögen	3'330'122.55	3'123'148.00
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>15'319'791.65</b>	<b>14'726'186.15</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>		
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	21'204'079.95	19'583'021.29
142 Immaterielle Anlagen	224'816.00	252'918.00
144 Darlehen	0.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	411'008.00	411'008.00
146 Investitionsbeiträge	0.00	0.00
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>21'839'903.95</b>	<b>20'246'947.29</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>37'159'695.60</b>	<b>34'973'133.44</b>
<b>Passiven</b>		
<b>Fremdkapital</b>		
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>		
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'698'039.95	2'099'727.03
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	992.35	591.55
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	895'722.51	736'683.58
205 Kurzfristige Rückstellungen	361'800.00	334'400.00
<b>Total Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>2'956'554.81</b>	<b>3'171'402.16</b>
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>		
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	16'000'000.00	15'000'000.00
208 Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	657'745.59	670'684.49
<b>Total Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>16'657'745.59</b>	<b>15'670'684.49</b>
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>19'614'300.40</b>	<b>18'842'086.65</b>
<b>Eigenkapital</b>		
290 Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	5'893'483.31	5'936'136.25
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293 Vorfinanzierungen	6'138'204.62	4'872'595.97
294 Reserven	996'494.79	799'502.09
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	259'814.55	265'414.55
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	4'257'397.93	4'257'397.93
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>17'545'395.20</b>	<b>16'131'046.79</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>37'159'695.60</b>	<b>34'973'133.44</b>

NOTIZEN