

STADT BURGDORF

Budget 2024  
Nach HRM II

Gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über  
den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV  
[BSG 170.511]

## Inhaltsverzeichnis

Auf einen Blick (Management Summary) .....	4
1 Rechnunglegungsgrundsätze HRM II .....	5
1.1 Allgemeines.....	5
1.2 Abschreibungen .....	5
1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenzen .....	6
2 Erläuterungen .....	7
2.1 Allgemeine Übersicht .....	7
3 Ergebnis.....	9
3.1 Allgemeine Übersicht .....	9
3.2 Übersicht Gesamtergebnis .....	9
3.2.1 Erfolgsrechnung.....	9
3.2.2 Investitionsrechnung .....	10
3.2.3 Finanzierungsergebnis .....	10
3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt (ohne Spezialfinanzierungen) .....	11
3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.....	12
3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung.....	13
3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr.....	14
4 Erfolgsrechnung.....	15
4.1 Zusammenzug Gliederungen nach Sachgruppen.....	15
4.2 Kommentar Erfolgsrechnung nach Sachgruppen.....	16
4.3 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung 1-stellig.....	19
5 Investitionsrechnung.....	20
5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	20
5.2 Investitionen (inkl. Finanzvermögen).....	21
6 Eigenkapitalnachweis.....	22
6.1 Auswertungen.....	22
6.2 Kommentare zu den Auswertungen.....	23
7 Antrag des Gemeinderates.....	24
8 Genehmigung Budget .....	25
9 NPM-Budget nach Direktionen / Produktgruppen .....	26
9.1 Zusammenfassung Direktionskosten .....	26
9.2 Zusammenfassung Produkte Präsidialdirektion.....	27
9.3 PG-10 Führungsunterstützung Behörden .....	28
9.4 PG-11 Stadtmarketing .....	32

9.5	PG-13 Dienstleistungen Personal .....	36
9.6	PG-14 Kultur .....	40
9.8	Zusammenfassung Produkte Baudirektion .....	44
9.9	PG-20 Aussenraum, Landschaft .....	46
9.10	PG-21 Baurechtliche Verfahren .....	50
9.11	PG-22 Entsorgung .....	54
9.12	PG-23 Stadtentwicklung .....	58
9.13	PG-24 Verkehrsinfrastruktur .....	62
9.14	PG-25 Nachhaltige Entwicklung .....	66
9.15	Zusammenfassung Produkte Einwohner- und Sicherheitsdirektion .....	70
9.16	PG-32 Verkehrsordnung .....	72
9.17	PG-33 Bevölkerungsschutz und Ordnung .....	76
9.18	PG-34 Gewerbebewilligungen und -kontrollen .....	80
9.19	PG-35 Wahlen, Abstimmungen, Initiativen, Referenden .....	84
9.20	PG-36 Einwohnerdienste und Steuern .....	88
9.21	PG-37 Dienstleistungen bei Todesfall .....	92
9.23	Zusammenfassung Produkte Bildungsdirektion .....	96
9.24	PG-50 Bildung .....	97
9.25	PG-51 Schul- und familienergänzende Angebote .....	101
9.26	PG-52 Freizeit .....	105
9.28	Zusammenfassung Produkte Sozialdirektion .....	109
9.29	PG-60 Kindes- und Erwachsenenschutz .....	110
9.30	PG-61 Existenzsicherung und Integration .....	114
9.31	PG-62 Gesellschaft .....	119
9.32	PG-63 Stiftungsaufsicht .....	123
9.33	Zusammenfassung Produkte Finanzdirektion .....	127
9.34	PG-70 Dienstleistungen Bereiche .....	128

## Auf einen Blick (Management Summary)

An der Gemeinderatssitzung vom 18. September 2023 wurde das Budget 2024 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 333'246.46 zu Händen des Stadtrats genehmigt (Gesamtergebnis Gemeinde).

Gemäss dem Budget 2024 können im Gesamthaushalt Investitionen im Umfang von 2,1 Mio. Franken ohne Neuverschuldung getätigt werden (Selbstfinanzierung Budget 2023 ebenfalls 2,1 Mio. Franken; Rechnung 2022: 3,4 Mio. Franken).

Die geplanten Nettoinvestitionen von 11,8 Mio. Franken können nicht aus eigenen Mitteln finanziert werden. Es wird damit gerechnet, dass eine Neuverschuldung von etwa 9,0 Mio. Franken nötig sein wird (bei einer Ausschöpfung von 100 %). Erfahrungsgemäss kann ein Teil des Finanzierungsfehlbetrags aufgefangen werden. Gesamthaft resultieren Ende 2024 voraussichtlich Schulden im Gesamtbetrag von 102 Mio. Franken.

Der Bilanzüberschuss verbleibt auf 5,9 Mio. Franken. Der Gewinn im Allgemeinen Haushalt von 5,12 Mio. Franken wird in den Parkplatzfonds (0,35 Mio. Franken) und in die Vorfinanzierung SF Schulanlagen und Verwaltungsgebäude (4,77 Mio. Franken) eingelegt. Von Gesetzes wegen ist es nicht möglich, den Bilanzüberschuss weiter zu äufnen. Da die Nettoinvestitionen höher ausfallen als die ordentlichen Abschreibungen müsste der Gewinn der finanzpolitischen Reserve „zusätzliche Abschreibungen“ zugeführt werden.

# 1 Rechnungslegungsgrundsätze HRM II

## 1.1 Allgemeines

Das Budget 2024 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

## 1.2 Abschreibungen

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

Das am 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen:  
 Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 24'054'258.84  
 wird innert **12 Jahren**  
 d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027  
 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **8.33%**  
 oder CHF 2'004'521.57

Das bestehende Verwaltungsvermögen musste in den Jahren 2016 bis 2019 noch angepasst werden. Deshalb stimmen die Werte nicht mit den vorherigen Budgets überein.

### 1.2.2 Sonderfall bestehendes Verwaltungsvermögen Abwasser (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)

Am 1. Januar 2016 war kein Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser vorhanden.

### 1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

### 1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) (Einlage in finanzpolitische Reserve)

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

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

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzliche Abschreibungen (SG 9000)		0.00
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt		
./.. Ordentliche Abschreibungen Allgemeiner Haushalt		
Differenz		
<b>Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)</b>		<b>0.00</b>
Ergebnis Budget (SG 9000)		0.00

### 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenzen

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen gemäss der folgenden Tabelle (*maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV*) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

Allgemeiner Haushalt	CHF	50'000.00
Spezialfinanzierung Feuerwehr zweiseitig	CHF	50'000.00
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	CHF	100'000.00
Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	CHF	50'000.00
Spezialfinanzierung Unterhalt Liegenschaften	CHF	50'000.00
Spezialfinanzierung Parkraumbewirtschaftung	CHF	50'000.00

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeine Übersicht

Im Jahr 2022 wurde vor Einlage in die Vorfinanzierungen im Gesamthaushalt (inkl. Spezialfinanzierungen) ein Gewinn von 6,7 Mio. Franken und im Allgemeinen Haushalt ein Gewinn von 7,1 Mio. Franken erwirtschaftet. Die Einlage betrug namentlich:

- Spezialfinanzierung Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen (RSFUF) über 1.0 Mio. Franken
- Spezialfinanzierung Schwankungsreserven (SF SchwankR) über 1,4 Mio. Franken
- Spezialfinanzierung Schulanlagen und Verwaltungsgebäude (SF SchuVer) über 4,8 Mio. Franken

Nach Gewinnverteilung resultierte im Gesamthaushalt ein Verlust von 0,5 Mio. Franken und im Allgemeinen Haushalt ein ausgeglichenes Ergebnis.

Der aktuelle Zwischenstand zur Jahresrechnung 2023 zeigt, dass im Gesamthaushalt ein Gewinn von rund 4,6 Mio. Franken und im Allgemeinen Haushalt ein Ertragsüberschuss von rund 4,8 Mio. Franken erwartet werden darf. Gegenüber dem Budget 2023 wird demzufolge eine Schlechterstellung erwartet (Gewinn von 5,4 Mio. Franken im Gesamthaushalt). Diese Angaben sind sehr grob gefasst, die effektiven Steuereinnahmen für das Jahr 2023 werden wie immer erst im Februar 2024 bekannt sein.

Das Budget 2024 zeigt im Gesamthaushalt einen Ertragsüberschuss von 4,8 Mio. Franken bei einem Gesamtumsatz von 116 Mio. Franken (ohne interne Verrechnungen) und im Allgemeinen Haushalt einen Gewinn von 5,1 Mio. Franken (inkl. Ergebnis Parkplatzbewirtschaftung). Das Budget beinhaltet die Entnahme aus der Neubewertungsreserve (NBR) von 5,4 Mio. Franken. Diese Auflösung über die Jahre 2021 – 2025 entspricht den gesetzlichen Vorgaben zu HRM2. Ohne diese ausserordentliche Entnahme hätte ein Verlust von 0,2 Mio. Franken resultiert. Die Vorgabe nach einem ausgeglichenen Budget ohne Entnahme NBR wird damit knapp nicht erfüllt.

Statt den Gewinn als zusätzliche Abschreibungen zu verbuchen und in die finanzpolitische Reserve einzulegen soll eine Einlage in die Vorfinanzierung SF Schulanlagen und Verwaltungsgebäude von 4,8 Mio. Franken getätigt werden. Nach Berücksichtigung der Einlage resultieren im Gesamthaushalt noch ein Verlust von 333'246 Franken und im Allgemeinen Haushalt ein ausgeglichenes Ergebnis.

#### Aufgaben- und Finanzplan 2025-2027 (AFP)

Mit dem Budget 2024 als Grundlage wurde der AFP erarbeitet. Die Ergebnisse der Planjahre ergibt im Planjahr 2025 noch einen Gewinn im Gesamthaushalt von 4,7 Mio. Franken. Ab dem Jahr 2026 entfällt die Entnahme aus den Neubewertungsreserven von jährlich 5,4 Mio. Franken. In den Planungsjahren 2026 und 2027 werden deshalb mit Verlusten von jährlich rund 1,5 Mio. Franken gerechnet. Das Ziel auch ohne die Entnahme aus den Neubewertungsreserven ein ausgeglichenes Ergebnis zu erzielen, kann in den Planjahren nicht mehr erreicht werden.

Die Kantonsabgaben steigen bis 2027 um etwa 2,0 Mio. Franken. Demgegenüber werden bei den Steuern Mehrerträge von ungefähr 3,4 Mio. Franken erwartet.

#### Entwicklung Bilanzüberschuss

Nach aktuellen Berechnungen wird im Jahr 2023 ein Gewinn in Grössenordnung von 4,6 Mio. Franken resultieren. Die Gewinne aus den Jahren 2023 und 2024 sollen ebenso in die SF Vorfinanzierung Schulanlagen und Verwaltungsgebäude eingelegt werden wie der Gewinn aus dem Planjahr 2025. Ab dem Planjahr 2026 werden die prognostizierten Verluste durch die Auflösung von zusätzlichen Abschreibungen und der Reduktion des Bilanzüberschusses gedeckt.

#### Finanzkennzahlen

Die Legislaturplanung 2021-2024 des Gemeinderates sieht für eine tragbare Schuldenlast das Ziel 16.2 vor, welches über die Legislatur hinweg einen Selbstfinanzierungsgrad (SFG) im Allgemeinen Haushalt von mindestens 50% vorsieht. Diese Vorgabe wird gestützt auf die aktuellen Berechnungen nicht erreicht.

## Budget 2024

### Geplante Steueranlagen, Steuerprognosen

Auf den Gegenständen der Kantonssteuer wird unverändert das 1,63-fache der gesetzlichen Einheitsansätze erhoben.

Die Liegenschaftssteuer beträgt weiterhin 1.0 Promille des amtlichen Wertes.

### Steuern

Bei den Steuern ist im Vergleich zum Budget 2023 ein Mehrertrag von 2,2 Mio. Franken vorgesehen.

Die Steuereinnahmen entsprechen den kantonalen Empfehlungen und wurden wo nötig durch Erfahrungswerte aus den vergangenen Jahren und Informationen aus grösseren Gemeinden des Kantons Bern ergänzt.

Bei den Einkommens-, Vermögens- und Quellensteuern natürlicher Personen NP ist gegenüber dem Budget 2023 eine Zunahme von 4,2% vorgesehen.

Die Steuereinnahmen bei den juristischen Personen JP erhöhen sich um etwa 0,6 Mio. Franken. Aufgrund der Erfahrungswerte werden bei den Grundstückgewinnsteuern Mindererträge und bei den Sonderveranlagungen Mehrerträge eingeplant.

### Investitionen

Gestützt auf die Mittelfristige Investitionsplanung vom Juni 2023 wird mit Nettoinvestitionen von 11,8 Mio. Franken gerechnet. Es wird damit gerechnet, dass eine Neuverschuldung (je nach Ausschöpfung der Nettoinvestitionen) von etwa 6,0 Mio. Franken nötig sein wird.

Die Vorhaben mit dem grössten Investitionsvolumen sind unten aufgeführt:

Neues Kehrlichfahrzeug	CHF	0,6 Mio.
Regenrückhaltebecken Gyrischachen	CHF	2,0 Mio.
Überarbeitung GEP	CHF	0,6 Mio.
B+R Anlagen Bahnhof Nord	CHF	1,2 Mio.
Gesamtsanierung Schulanlage Schlossmatt	CHF	2,4 Mio.
Holzmodulbau Schulbau Schlossmatt	CHF	8,2 Mio.



## 3 Ergebnis

### 3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-333'246.46	-182'753.00	-492'835.60
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	-333'246.46	-182'753.00	-492'835.60
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	35'578'000.00	34'064'039.00	32'648'273.40
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	6'264'000.00	5'616'083.00	5'821'455.55
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	3'600'000.00	3'600'000.00	3'545'056.45
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (SG 5 ./ . 6)	11'763'000.00	18'540'000.00	2'560'305.58

### 3.2 Übersicht Gesamtergebnis

#### 3.2.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	-116'124'303.91	-116'066'648.80	-111'582'668.15
Betrieblicher Ertrag	110'393'796.54	110'869'716.00	106'007'282.01
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-5'730'507.37</b>	<b>-5'196'932.80</b>	<b>-5'575'386.14</b>
Finanzaufwand	-2'078'230.00	-2'192'579.00	-2'654'254.61
Finanzertrag	5'222'730.00	5'299'199.00	7'756'043.81
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>3'144'500.00</b>	<b>3'106'620.00</b>	<b>5'101'789.20</b>
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-2'586'007.37</b>	<b>-2'090'312.80</b>	<b>-473'596.94</b>
Ausserordentlicher Aufwand	-5'558'079.09	-5'793'280.20	-8'461'679.12
Ausserordentlicher Ertrag	7'810'840.00	7'700'840.00	8'442'440.46
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>2'252'760.91</b>	<b>1'907'559.80</b>	<b>-19'238.66</b>
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-333'246.46</b>	<b>-182'753.00</b>	<b>-492'835.60</b>

## Budget 2024

### 3.2.2 Investitionsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsausgaben	22'085'000.00	18'835'000.00	4'679'431.35
Investitionseinnahmen	10'322'000.00	508'000.00	2'119'125.77
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>11'763'000.00</b>	<b>18'327'000.00</b>	<b>2'560'305.58</b>

### 3.2.3 Finanzierungsergebnis

Ergebnis Gesamthaushalt		90	-333'246.46
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	+	33	4'017'686.57
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+	35	738'320.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-	45	235'000.00
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	+	364	-
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	+	365	-
Abschreibungen Investitionsbeiträge	+	366	182'669.80
Einlagen in das Eigenkapital	+	389	5'558'079.09
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	489	7'810'840.00
übriger Finanzertrag (Aufwertungen Verwaltungsvermögen)	-	449	-
<b>= Selbstfinanzierung</b>			<b>2'117'669.00</b>
aktivierte Investitionsausgaben	+	690	22'085'000.00
passivierte Investitionseinnahmen	-	590	10'322'000.00
<b>= Nettoinvestitionen</b>			<b>11'763'000.00</b>
<b>Finanzierungsergebnis * (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)</b>			<b>-9'645'331.00</b>

## 3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt (ohne Spezialfinanzierungen)

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	-101'756'025.45	-102'249'424.80	-104'569'403.62
Betrieblicher Ertrag	96'283'634.54	99'182'666.00	99'474'283.90
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-5'472'390.91</b>	<b>-5'066'758.80</b>	<b>-5'095'119.72</b>
Finanzaufwand	-1'985'800.00	-2'122'400.00	-2'594'768.61
Finanzertrag	5'205'430.00	5'281'599.00	7'709'126.99
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>3'219'630.00</b>	<b>3'159'199.00</b>	<b>5'114'358.38</b>
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-2'252'760.91</b>	<b>-1'907'559.80</b>	<b>19'238.66</b>
Ausserordentlicher Aufwand	-5'558'079.09	-5'793'280.20	-8'461'679.12
Ausserordentlicher Ertrag	7'810'840.00	7'700'840.00	8'442'440.46
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>2'252'760.91</b>	<b>1'907'559.80</b>	<b>-19'238.66</b>
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Kommentar

Die Abweichungen im Allgemeinen Haushalt sind unter Punkt 4.2. Erfolgsrechnung beschrieben.

## 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	-3'479'857.41	-3'412'618.00	-3'373'242.94
Betrieblicher Ertrag	3'306'000.00	3'306'000.00	3'282'780.10
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-173'857.41</b>	<b>-106'618.00</b>	<b>-90'462.84</b>
Finanzaufwand	-60'053.00	-44'948.00	-34'692.00
Finanzertrag	19'300.00	18'200.00	50'837.57
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-40'753.00</b>	<b>-26'748.00</b>	<b>16'145.57</b>
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-214'610.41</b>	<b>-133'366.00</b>	<b>-74'317.27</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-214'610.41</b>	<b>-133'366.00</b>	<b>-74'317.27</b>

Kommentar

Im Vergleich zum Budget 2023 schliesst die SF Abwasserentsorgung um etwa 81'000 Franken schlechter ab.

Per Ende 2022 befindet sich ein Betrag von 6,35 Mio. Franken in der Spezialfinanzierung. Mit den erwarteten Ergebnissen 2023 und 2024 reduziert sich der Bestand um etwa 0,35 Mio. Franken. Es sind genügend Reserven vorhanden. Gemäss Vorgaben des Kantons müssen diese in den nächsten Jahren reduziert werden (Zielwert: 1,0 Mio. Franken).

## 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	-2'062'960.95	-2'111'079.00	-2'334'513.14
Betrieblicher Ertrag	2'174'000.00	2'181'000.00	2'164'232.56
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>111'039.05</b>	<b>69'921.00</b>	<b>-170'280.58</b>
Finanzaufwand	-14'951.00	-10'590.00	-10'361.00
Finanzertrag	-8'100.00	-3'500.00	-3'920.75
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-23'051.00</b>	<b>-14'090.00</b>	<b>-14'281.75</b>
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>87'988.05</b>	<b>55'831.00</b>	<b>-184'562.33</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>87'988.05</b>	<b>55'831.00</b>	<b>-184'562.33</b>

Kommentar

Im Vergleich zum Budget 2023 schliesst die SF Abfallentsorgung um etwa 32'000 Franken besser ab.

Per Ende 2022 befindet sich ein Betrag von 0,4 Mio. Franken in der Spezialfinanzierung. Mit den erwarteten Ergebnissen 2023 und 2024 erhöht sich der Bestand um 0,1 Mio. Franken. Die Reserven sind knapp, der künftigen Entwicklung ist Acht zu geben.

## 3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	-1'324'048.10	-1'222'227.00	-1'305'508.45
Betrieblicher Ertrag	1'128'750.00	1'128'750.00	1'085'985.45
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-195'298.10</b>	<b>-93'477.00</b>	<b>-219'523.00</b>
Finanzaufwand	-17'426.00	-14'641.00	-14'433.00
Finanzertrag	6'100.00	2'900.00	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-11'326.00</b>	<b>-11'741.00</b>	<b>-14'433.00</b>
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-206'624.10</b>	<b>-105'218.00</b>	<b>-233'956.00</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-206'624.10</b>	<b>-105'218.00</b>	<b>-233'956.00</b>

Kommentar

Im Vergleich zum Budget 2023 schliesst die SF Feuerwehr um etwa 101'000 Franken schlechter ab.

Per Ende 2022 befindet sich ein Betrag von 2,1 Mio. Franken in der Spezialfinanzierung. Mit den erwarteten Ergebnissen 2023 und 2024 reduziert sich der Bestand um etwa 0,3 Mio. Franken. Es sind immer noch ausreichend Reserven vorhanden.

## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Gliederungen nach Sachgruppen

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Aufwand</b>	<b>123'760'613.00</b>		<b>124'052'508.00</b>		<b>122'698'601.88</b>	
30 Personalaufwand	29'075'576.00		27'282'227.00		27'745'903.84	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'168'127.00		13'610'079.80		14'241'370.10	
33 Abschreibungen VV	4'017'686.57		3'693'316.00		3'449'891.90	
34 Finanzaufwand VV	2'078'230.00		2'192'579.00		2'654'254.61	
35 Einlagen in Fonds und SF	738'320.00		737'449.00		752'001.63	
36 Transferaufwand	59'623'182.34		63'653'277.00		58'696'092.76	
38 Ausserordentlicher Aufwand	5'558'079.09		5'793'280.20		8'461'679.12	
39 Interne Verrechnungen	7'501'412.00		7'090'300.00		6'697'407.92	
<b>4 Ertrag</b>		<b>123'427'366.54</b>		<b>123'869'755.00</b>		<b>122'205'766.28</b>
40 Fiskalertrag		48'311'000.00		46'098'122.00		45'248'225.00
41 Regalien und Konzessionen		2'525'000.00		2'525'000.00		2'526'262.55
42 Entgelte		20'910'904.00		18'973'724.00		19'799'366.16
43 Verschiedene Erträge		144'800.00		144'800.00		164'622.25
44 Finanzertrag		5'222'730.00		5'299'199.00		7'756'043.81
45 Entnahmen Fonds und SF		235'000.00		229'000.00		984'887.35
46 Transferertrag		30'765'680.54		35'808'770.00		30'586'510.78
48 Ausserordentlicher Ertrag		7'810'840.00		7'700'840.00		8'442'440.46
49 Interne Verrechnungen		7'501'412.00		7'090'300.00		6'697'407.92
<b>9 Abschlusskonten</b>	<b>0.00</b>	<b>333'246.46</b>	<b>0.00</b>	<b>182'753.00</b>	<b>0.00</b>	<b>492'835.60</b>
90 Abschluss Erfolgsrechnung	0.00	333'246.46	0.00	182'753.00	0.00	492'835.60

## 4.2 Kommentar Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Nachstehend sind die grössten Abweichungen im Vergleich zum Budget 2023 dokumentiert:

### Personalaufwand

Die Personalkosten nehmen gegenüber dem Budget 2023 um rund 1,8 Mio. Franken zu.

Im Jahr 2024 entfällt die Amortisation des Darlehens an die Pensionskasse (Primatwechsel PRE) von noch 131'000 Franken aus dem Jahr 2023.

Gestützt auf die Budgetvorgaben des Gemeinderates wurde bei den Berechnungen ein Lohnwachstum von 1,0 % eingeplant, was Mehrkosten von ungefähr 200'000 Franken mit sich bringt (1,0% der Sachgruppen-Nr. 301).

Erstmals wurde ein Teuerungsausgleich von 2,0 % berücksichtigt (Mehrkosten von 400'000 Franken), damit die Politik diesen unabhängig vom Kanton gewähren kann. Da sich die Stadt Burgdorf bisher am Kanton orientiert hatte, galt der Ausgleich als Gebundene Ausgabe und wurde nicht budgetiert.

Der Stellenetat ist markant erhöht worden. Der Gemeinderat bewilligte in Einzelgeschäften neun neue Stellen, welche im Budget 2024 enthalten sind. Zudem wurden drei neue Stellen als Nachkredite zum Budget 2023 bewilligt.

### Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und Betriebsaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2023 um 1,6 Mio. Franken höher aus. Mehrkosten ergeben sich vor allem bei der Energie und beim Heizmaterial, bei den Dienstleistungen und Honoraren und bei der IT Sicherheit. Einen Anstieg gibt es ebenfalls bei den Maschinen, Geräten und Fahrzeugen zu verzeichnen.

### Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Auf dem Verwaltungsvermögen werden Abschreibungen im Betrag von 4,0 Mio. Franken anfallen (Anteil bestehendes Verwaltungsvermögen HRM1 plus neues Verwaltungsvermögen HRM2). Im Vergleich zum Budget 2023 nimmt der Aufwand etwas zu. Bei der Berechnung der Abschreibungen wurden nur 50% des Investitionsvolumens berücksichtigt.

### Finanzaufwand

Der Finanzaufwand senkt sich um rund 114'000 Franken. Eine Mehrbelastung ist beim Zinsaufwand berücksichtigt. Demgegenüber fällt der bauliche Unterhalt im Finanzvermögen geringer aus.

### Transferaufwand

Der Transferaufwand beträgt rund 60,0 Mio. Franken und ist um ungefähr 3,7 Mio. Franken niedriger als im Budget 2023. Hauptsächlich für den Minderaufwand ist die Reduktion bei den Beiträgen an private Haushalte Sozialhilfe verantwortlich (lastenausgleichsberechtigt; siehe auch Entgelte und Transferertrag). Eine Mehrabgabe ergibt sich beim Lastenausgleich ÖV und bei der Sozialhilfe, ein Minderaufwand bei der EL.



## Budget 2024

Folgende Tabelle zeigt die Entwicklung seit 2022 (in CHF 1'000):

Bezeichnung	PG/KST	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Kommentar
Öffentlicher Verkehr	23	-3'049	-2'697	-2'370	Der Beitrag erhöht sich in aufgrund des Angebotsausbaus im Kanton Bern.
EL (Ergänzungsleistungen)	36	-3'825	-4'109	-3'852	Der Anteil an der EL hat sich gesenkt.
Familienzulagen	36	-85	-75	-93	Die Ausgaben erhöhen sich leicht.
Lehrerbesoldungen	50	-6'985	-6'925	-6'760	Wegen den steigenden Schülerzahlen erhöhen sich die Kosten weiter, jedoch langsamer.
Neue Aufgabenteilung	70	-3'111	-3'073	-3'074	Die Kosten erhöhen sich leicht.
Disparitätenabbau	70	3'822	3'329	3'117	Erhöht sich auf 3,8 Mio. Franken. Das Steueraufkommen in Burgdorf bleibt vergleichsmässig unterdurchschnittlich.
Soziodemografischer Zuschuss	70	360	340	356	Erhöht sich im Vergleich zum Budget 2023 etwas.
Sozialhilfe	FIBU	-9'205	-8'902	-8'983	Die Ansätze pro Einwohner wurden seitens des Kantons nach oben angepasst. Mehrkosten werden bei der Wirtschaftlichen Hilfe, im Bereich Asyl und Flüchtlinge sowie im Frühbereich erwartet.
<b>Total</b>		<b>-22'078</b>	<b>-22'112</b>	<b>-21'659</b>	

## Budget 2024

### Ausserordentlicher Aufwand

Der Aufwand reduziert sich um 0,2 Mio. Franken.

Die tiefere Einlage in die Vorfinanzierung SF Schulanlagen und Verwaltungsgebäude führt zu dieser Reduktion gegenüber dem Budget 2023.

### Fiskalertrag

Bei den Steuern ist im Vergleich zum Budget 2023 ein Mehrertrag von 2,0 Mio. Franken vorgesehen.

Die Steuereinnahmen entsprechen den kantonalen Empfehlungen und wurden wo nötig durch Erfahrungswerte aus den vergangenen Jahren und Informationen aus grösseren Gemeinden des Kantons Bern ergänzt.

Bei den Einkommens-, Vermögens- und Quellensteuern natürlicher Personen NP ist gegenüber dem Budget 2023 eine Zunahme von 1,5 Mio. Franken vorgesehen.

Die Steuereinnahmen bei den juristischen Personen JP erhöhen sich um etwa 0,4 Mio. Franken.

Aufgrund der Erfahrungswerte werden bei den Grundstückgewinnsteuern und Sonderveranlagungen Mindererträge und bei den Sonderveranlagungen Mehrerträge eingeplant.

### Entgelte

Bei den Entgelten ergibt sich im Vergleich zum Budget 2023 ein Mehrertrag von rund 2,0 Mio. Franken. Hauptsächlich entsteht dieser aus höheren Rückerstattungen bei der Sozialhilfe (siehe auch Transferaufwand und -ertrag).

### Transferertrag

Das Jahr 2024 enthält einen Transferertrag von 30,8 Mio. Franken, was einen Minderertrag zum Budget 2023 von 5,0 Mio. Franken bedeutet. Die Abweichung begründet sich vor allem mit tieferen Rückerstattungen aus dem Lastenausgleich (siehe auch Transferaufwand und Entgelte). Andererseits ergibt sich ein höherer Beitrag aus dem Disparitätenabbau.

## 4.3 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung 1-stellig

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	123'760'613.00	123'427'366.54	124'052'508.00	123'869'755.00	122'698'601.88	122'698'601.88
Aufwandüberschuss		333'246.46		182'753.00		
0 Allgemeine Verwaltung	14'585'817.11	3'148'466.82	15'032'744.62	2'904'144.00	13'998'619.54	3'783'916.20
Nettoaufwand		11'437'350.29		12'128'600.62		10'214'703.34
1 Öff. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	5'794'910.98	3'690'100.00	5'338'992.00	3'607'650.00	7'304'167.26	5'355'809.32
Nettoaufwand		2'104'810.98		1'731'342.00		1'948'357.94
2 Bildung	24'396'882.51	9'123'526.00	22'833'432.01	9'024'222.00	21'595'962.72	9'096'377.14
Nettoaufwand		15'273'356.51		13'809'210.01		12'499'585.58
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	4'786'372.31	350'300.00	4'508'919.47	216'000.00	4'416'218.26	512'070.08
Nettoaufwand		4'436'072.31		4'292'919.47		3'904'148.18
4 Gesundheit	112'703.00	80'000.00	112'274.00	80'000.00	96'868.65	29'966.45
Nettoaufwand		32'703.00		32'274.00		66'902.20
5 Soziale Sicherheit	46'568'336.68	29'993'883.00	50'347'612.43	34'012'993.00	43'908'793.34	27'915'946.94
Nettoaufwand		16'574'453.68		16'334'619.43		15'992'846.40
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	8'096'024.40	1'987'252.72	7'584'378.00	1'852'003.00	7'896'944.20	1'756'637.93
Nettoaufwand		6'108'771.68		5'732'375.00		6'140'306.27
7 Umweltschutz und Raumordnung	10'628'724.11	7'614'330.00	9'851'006.00	7'651'250.00	9'634'760.38	7'928'477.70
Nettoaufwand		3'014'394.11		2'199'756.00		1'706'282.68
8 Volkswirtschaft	997'555.90	3'729'375.00	833'419.47	3'694'375.00	902'173.02	3'697'119.90
Nettoertrag	2'731'819.10		2'860'955.53		2'794'946.88	
9 Finanzen und Steuern	7'793'286.00	63'710'133.00	7'609'730.00	60'827'118.00	12'944'094.51	62'622'280.22
Nettoertrag	55'916'847.00		53'217'388.00		49'678'185.71	

## 5 Investitionsrechnung

### 5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>32'407'000.00</b>	<b>32'407'000.00</b>	<b>19'343'000.00</b>	<b>19'343'000.00</b>	<b>6'798'557.12</b>	<b>6'798'557.12</b>
0 Allgemeine Verwaltung	500'000.00	0.00	510'000.00	131'000.00	538'443.40	932'070.05
Nettoausgaben/-einnahmen		500'000.00		379'000.00	393'626.65	
1 Öff. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0.00	0.00	346'000.00	0.00	0.00	0.00
Nettoausgaben		0.00		346'000.00		0.00
2 Bildung	11'190'000.00	200'000.00	9'430'000.00	0.00	751'672.05	502'500.00
Nettoausgaben		10'990'000.00		9'430'000.00		249'172.05
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	390'000.00	122'000.00	504'000.00	322'000.00	155'380.10	636'005.72
Nettoausgaben		268'000.00		182'000.00		480'625.62
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13'250.00
Nettoeinnahmen	0.00		0.00		13'250.00	
5 Soziale Sicherheit	80'000.00	0.00	50'000.00	0.00	133'789.45	0.00
Nettoausgaben		80'000.00		50'000.00		133'789.45
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3'525'000.00	0.00	3'335'000.00	0.00	2'602'532.35	35'300.00
Nettoausgaben		3'525'000.00		3'335'000.00		2'567'232.35
7 Umweltschutz und Raumordnung	6'180'000.00	0.00	4'390'000.00	55'000.00	466'385.50	0.00
Nettoausgaben		6'180'000.00		4'335'000.00		466'385.50
8 Volkswirtschaft	220'000.00	10'000'000.00	270'000.00	0.00	31'228.50	0.00
Nettoausgaben/-einnahmen		-9'780'000.00		270'000.00		31'228.50
9 Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoeinnahmen	0.00		0.00			0.00
<b>Aktivierte Ausgaben</b>		<b>22'085'000.00</b>		<b>18'835'000.00</b>		<b>4'679'431.35</b>
<b>Passivierte Einnahmen</b>	<b>10'322'000.00</b>		<b>508'000.00</b>		<b>2'119'125.77</b>	
<b>Nettoinvestition</b>	<b>11'763'000.00</b>		<b>18'327'000.00</b>		<b>2'560'305.58</b>	

## 5.2 Investitionen (inkl. Finanzvermögen)

Investitionen gemäss MIP vom Juni 2023	Betrag (in CHF 1'000)
Allgemeinfinanzierte Ausgaben	-17'945
Allgemeinfinanzierte Einnahmen	0
<b>Allgemeinfinanzierte Nettoausgaben</b>	<b>-17'945</b>
Spezialfinanzierte Ausgaben	-4'140
Spezialfinanzierte Einnahmen	0
<b>Spezialfinanzierte Nettoausgaben</b>	<b>-4'140</b>
Darlehensgewährungen	0
Darlehensrückzahlungen	10'322
<b>Darlehensrückzahlungen netto</b>	<b>10'322</b>
Ausgaben total	-22'085
Einnahmen total	10'322
<b>Nettoausgaben total</b>	<b>-11'763</b>

Details zur Mittelfristigen Investitionsplanung sind den Dokumenten „Mittelfristiger Investitionsplan vom Juni 2023“ und „Aufgaben- und Finanzplan 2025-2027“ zu entnehmen.

## 6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

### 6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital (Details zu den Veränderungen siehe Seite 21):

Eigenkapital per 01.01.2024		Veränderungsnachweis		Eigenkapital per 31.12.2024	
In Tausend CHF	CHF	Erhöhung (+) durch	Reduktion (-) durch	CHF	CHF
29	94'858	6'446	-8'443	29	92'861
Eigenkapital					
290	21'041	88	-1'962	290	19'167
Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen					
29000	2'027		9'011	29000	1'820
SF Feuerwehr zweiseitig					
29002	6'222		9'011	29002	6'008
SF Abwasserentsorgung					
29003	466	9'010		29003	554
SF Abfall					
29006	12'326		-4'888	29006	10'785
SF Übertragung VW nach Art. 85a GV					
292	100			292	100
Rücklagen der Globalbudgetbereiche					
293	52'802	6'358		293	58'046
Vorfinanzierungen					
29300	1'334	3893		29300	1'279
SF Grabunterhalt					
29300	2'878		-4'883	29300	2'259
SF Unterhalt Liegenschaften					
29300	3'741			29300	3'741
SF Steuerausgleich					
29300	400	3893		29300	480
SF Klimaförce					
29300	160	3893		29300	243
SF Kulturförderung					
29300	582	3893		29300	682
SF Instandhaltung Grabenaufbrüche					
29300	150			29300	150
SF Frühe Sprachförderung					
29300	116			29300	116
SF Ersatz Kunststoffrasen Fussballfeld					
29300	25	3893		29300	50
SF Kurtaxe					
29302	6'146	3'510		29302	6'646
SF Abwasserentsorgung Werterhalt					
29305	9'163	3893		29305	9'515
SF Parkgebühren					
29306	27'157	3893		29306	31'925
SF Schulanlagen und Verwaltung					
29307	950			29306	950
SF Mehrwertabgaben					
294	643	0		294	643
Finanzpolitische Reserven					
29400	643			29400	643
Zusätzliche Abschreibungen					
296	14'347	0		296	8'980
Neubewertungsreserve Finanzvermögen					
29600	10'733		-4'896	29600	5'966
Neubewertungsreserve FV					
29601	3'614			29600	3'614
Schwankungsreserven					
299	5'925	2'990		299	5'925
Bilanzüberschuss					
Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)					

## 6.2 Kommentare zu den Auswertungen

### Spezialfinanzierungen (SG 290)

Per Ende 2022 weisen die SF einen Gesamtsaldo von 22,8 Mio. Franken auf. Mit den erwarteten Ergebnissen in den Jahren 2023 und 2024 senkt sich der Wert der SF auf 19,2 Mio. Franken.

### Vorfinanzierungen (SG 293)

Unter den Vorfinanzierungen mit einem Gesamtvolumen von 58,0 Mio. Franken werden aus der SF Grabunterhalt und der SF Unterhalt Liegenschaften jährlich wiederkehrende Entnahmen getätigt. Die SF Steuerausgleich steht bei grösseren Steuerausfällen als Rücklage zur Verfügung. Der Werterhalt SF Abwasserentsorgung ist per Ende 2024 mit 6,6 Mio. Franken bilanziert. Pro Jahr wird dem Werterhalt ein Betrag von 0,7 Mio. Franken zugeführt und die Abschreibungen und der wertvermehrnde Anteil des Unterhalts aus der Erfolgsrechnung können entnommen werden. Die SF Parkgebühren wird aufgrund der geplanten Gewinne stetig ansteigen, es sind ausreichend Reserven für die anstehenden Grossprojekte vorhanden (Bushof; Parkhaus Farbweg). Seit 2017 wird die Vorfinanzierung SF Schulanlagen und Verwaltungsgebäude, welche für den künftigen baulichen Unterhalt für ausgewählte Projekte zur Verfügung steht. Die erwarteten Gewinne der Jahre 2022-2025 werden hier angelegt anstelle von zusätzlichen Abschreibungen zu tätigen. Erwartet wird per Ende 2024 ein Saldo von 32,0 Mio. Franken.

### Reserven (SG 294)

Von Gesetzes wegen müssen die erwarteten Gewinne im Allgemeinen Haushalt in die Reserve „zusätzliche Abschreibungen“ eingelegt werden, ausser es wird vor Gewinnverteilung eine Einlage in Vorfinanzierung SF Schulanlagen und Verwaltungsgebäude getätigt. Ende 2024 beträgt die Reserve weiterhin 0,6 Mio. Franken, da die Gewinne anderweitig verwendet werden sollen

### Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Die Neubewertungsreserve des Finanzvermögens (Wertschriften und Liegenschaften) beläuft sich per Anfang 2024 auf 10,7 Mio. Franken. Die Schwankungsreserve mit einem Bestand von 3,6 Mio. Franken steht für den Ausgleich von künftigen Wertberichtigungen im Finanzvermögen zur Verfügung.

### Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Der Bilanzüberschuss per Ende 2020 beträgt 5,9 Mio. Franken. Da die Gewinne wahrscheinlich weiterhin in die Vorfinanzierung SF Schulanlagen und Verwaltungsgebäude eingelegt werden verändert sich der Bilanzüberschuss bis Ende 2024 wohl nicht.

## 7 Antrag des Gemeinderates

1. Im Jahr 2024 sind folgende Gemeindesteuern zu erheben:

- a) auf den Gegenständen der Kantonssteuer das 1.63fache (unverändert) der gesetzlichen Einheitsansätze;
- b) eine Liegenschaftssteuer von 1.0 Promille (unverändert) des amtlichen Wertes.

2. Das Budget 2024 wird genehmigt bestehend aus:

	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF
<b>Gesamthaushalt</b>	123'760'613.00	123'427'366.54
Aufwandüberschuss		333'246'46
<b>Allgemeiner Haushalt</b>	116'841'316.54	116'841'316.54
Ertragsüberschuss	0.00	
<b>SF Abwasserentsorgung</b>	3'539'910.41	3'325'300.00
Aufwandüberschuss		214'610.41
<b>SF Abfallentsorgung</b>	2'037'911.95	2'125'900.00
Ertragsüberschuss	87'988.05	
<b>SF Feuerwehr</b>	1'341'474.10	1'134'850.00
Aufwandüberschuss		206'624.10

3. Die Saldi der Erfolgsrechnung 2023 der nachfolgend genannten Organisationseinheiten und Produktgruppen (Deckungsbeitrag 5) werden genehmigt (Art. 10 Abs. 3 NPMR):

- PraD: PG 10, 11, 13 und 14
- BauD: PG 20, 21, 22, 23, 24 und 25
- ESiD: PG 32, 33, 34, 35, 36 und 37
- BilD: PG 50, 51 und 52
- SozD: PG 60, 61, 62 und 63
- FinD: PG 70

Dem Stadtrat wird beantragt, das Budget 2024 genehmigen.

EINWOHNERGEMEINDE BURGDORF

Stefan Berger  
Stadtpräsident

Stefan Ghioldi  
Stadtschreiber

Christoph Muralt  
Leiter Finanzdirektion

Burgdorf, 18. September 2023



## 8 Genehmigung Budget

Der Stadtrat der Einwohnergemeinde Burgdorf hat das Budget 2024 am 6. November 2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 18. September 2023 genehmigt.

Burgdorf, 6. November 2023

STADTRAT DER EINWOHNERGEMEINDE BURGDORF

Yves Greisler  
Stadtratspräsident

Stefan Ghioldi  
Stadtschreiber

## 9 NPM-Budget nach Direktionen / Produktgruppen

### 9.1 Zusammenfassung Direktionskosten

Produktgruppen	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
1 Präsidialdirektion	-4'915'262	-4'929'672	-5'442'361
2 Baudirektion	-10'332'657	-10'813'751	-11'899'196
3 Einwohner- und Sicherheitsdirektion	39'034'047	39'773'132	41'861'732
5 Bildungsdirektion	-16'862'476	-17'528'880	-18'435'655
6 Sozialdirektion	-1'894'639	-1'668'776	-1'812'723
7 Finanzdirektion	4'832'482	3'274'384	2'778'945
<b>Gesamttotal DB 5 KORE</b>	<b>9'861'494</b>	<b>8'106'437</b>	<b>7'050'743</b>
Ausgleich FIBU	-10'354'330	-8'289'190	-7'383'989
<b>Ergebnis Gesamthaushalt*</b>	<b>-492'836</b>	<b>-182'753</b>	<b>-333'246</b>

## 9.2 Zusammenfassung Produkte Präsidialdirektion

Produktgruppen		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abweichung
<b>10</b>	<b>Führungsunterstützung Behörden</b>	<b>-1'531'836</b>	<b>-1'555'795</b>	<b>-1'725'788</b>	<b>-169'993</b>
	Direktionseigene Gemeinkosten	-186'311	-199'555	-210'426	
1000	P - Dienstleistungen SR	-226'323	-224'855	-228'350	
1010	P - Führungsunterstützung GR	-1'080'165	-1'089'394	-1'243'801	
1020	P - Rechtsfragen	-39'038	-41'991	-43'211	
<b>11</b>	<b>Stadtmarketing</b>	<b>-858'243</b>	<b>-794'432</b>	<b>-930'417</b>	<b>-135'985</b>
	Direktionseigene Gemeinkosten	-35'036	-36'283	-38'260	
1100	P - Stadtmarketing	-823'207	-758'149	-892'157	
<b>13</b>	<b>Dienstleistungen Personal</b>	<b>-1'208'226</b>	<b>-1'212'218</b>	<b>-1'287'991</b>	<b>-75'773</b>
	Direktionseigene Gemeinkosten	-91'307	-96'307	-95'648	
1300	P - Personal	-901'475	-995'228	-1'071'559	
1310	P - Direktionsübergreifende Querschnittskosten	-215'444	-120'683	-120'784	
<b>14</b>	<b>Kultur</b>	<b>-1'316'957</b>	<b>-1'367'227</b>	<b>-1'498'165</b>	<b>-130'938</b>
	Direktionseigene Gemeinkosten	-118'517	-120'025	-122'002	
1400	P - Kunst- und Kulturförderung	-1'197'913	-1'247'202	-1'376'163	
<b>Gesamttotal Präsidialdirektion DB 5</b>		<b>-4'915'263</b>	<b>-4'929'672</b>	<b>-5'442'361</b>	<b>-512'689</b>

## 9.3 PG-10 Führungsunterstützung Behörden

### Kostenträger

1000	P - Dienstleistungen SR
1010	P - Führungsunterstützung GR
1020	P - Rechtsfragen

### Umschreibung

Vorbereitung oder Prüfung aller Geschäfte des Gemeinderates und des Stadtrates sowie Planung, Durchführung und Nachbearbeitung von Gemeinderats- und Stadtratssitzungen einschliesslich Organisation von Veranstaltungen.

Beratung der Behörden und der Verwaltung in rechtlichen und anderen Fragen, Bearbeiten von Erlassen sowie Information nach innen und aussen.

Repräsentation der Stadt Burgdorf durch ihre Behörden sowie durch von ihr beauftragte Drittpersonen.

Bewirtschaften aller erforderlichen Daten, Verzeichnisse und Archive.

Lokale Organisationen, die einen öffentlichen Beitrag leisten sowie die Auslandhilfe werden unterstützt.

Übergeordnete Koordination und Führung der gesamten Verwaltungstätigkeit.

### Rechtsgrundlage

Gemeindeordnung (GO), Reglement über die Organisation und das Verfahren des Stadtrates (OrR SR), Geschäftsordnung des Gemeinderates, andere Gemeindereglemente und Verordnungen, übergeordnetes kant. und eidg. Recht zum Gemeindewesen

### Produktgruppenverantwortliche

Stefan Ghioldi

### Wirkungsempfängerinnen / Wirkungsempfänger

Bevölkerung, Behörden der Stadt, des Kantons sowie umliegender Gemeinden, Handel, Gewerbe und Industrie, Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer, Medien

### Leistungsempfängerinnen / Leistungsempfänger

Stadtrat, Gemeinderat, Kommissionen, Verwaltungsabteilungen, externe Behörden

## Budget 2024

### Kosten / Erlöse

	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erlöse	Fr.	0	0	0	0	0
Kosten	Fr.	-1'247'255	-1'410'027	-1'437'000	-1'464'000	-1'491'000
Bundes- und Kantonsbeiträge	Fr.	0	0	0	0	0
Saldo direkte Kosten/Erlöse (inkl. Beiträge)	Fr.	-1'247'255	-1'410'027	-1'437'000	-1'464'000	-1'491'000
Direkte kalkulatorische Kosten/Erlöse	Fr.	-108'985	-105'335	-135'000	-165'000	-195'000
Saldo alle Produkte (DB 4)	Fr.	-1'356'240	-1'515'362	-1'572'000	-1'629'000	-1'686'000
Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete	Fr.	-199'555	-210'426	-210'000	-210'000	-210'000
<b>Beschlussrelevanter Saldo (DB 5)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'555'795</b>	<b>-1'725'788</b>	<b>-1'782'000</b>	<b>-1'839'000</b>	<b>-1'896'000</b>
Gesamtstädtische Gemeinkosten	Fr.	168'100	222'886	0	0	0
Vollkosten (DB 6)	Fr.	-1'387'695	-1'502'902	-1'782'000	-1'839'000	-1'896'000

### Kommentar zum Budget der Produktgruppe

Der beschlussrelevante Saldo (DB5) der Produktgruppe Führungsunterstützung Behörden beträgt CHF 1'725'788 und fällt gegenüber dem Budget 2023 um CHF 169'993 höher aus.

Der ordentliche Sachaufwand beläuft sich im Rahmen der Vorjahre und ist durch fixe Beträge wie Entschädigungen, Sitzungsgelder oder vertraglichen Verpflichtungen stark gebunden. Der Mehraufwand ist auf die höheren Personalkosten im Bereich Digitalisierung zurückzuführen. Die Digitale Transformation der Stadt Burgdorf ist ein fortlaufender Change Prozess der durch die wirtschaftlichen, politischen und technologischen Entwicklungen vorangetrieben wird. Alle Veränderungen und Neuerungen müssen nach Abschluss der Projektphase weiter betrieben und betreut werden. Dies erfordert eine nachhaltige Lösung bei der personellen Unterstützung des Digital Officers zur Bearbeitung der anstehenden Herausforderungen. Der Gemeinderat hat aus diesem Grund im 2022 die Stelle ProjektleiterIn Digital Officer bewilligt. Die personelle Unterstützung war in der Planung Budget 2023 nicht berücksichtigt und die Lohnkosten werden im Budget 2024 erstmals aufgenommen. Höheren Abschreibungskosten aus dem geplanten Leitbild-Projekt, den Projekten im Zusammenhang mit der Digitalisierung führen zu weiterem Mehraufwand.

Wirkungsziele

Ref	Ziele	Indikatoren	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
WZ 10/1	Der Stadtrat ist in der Lage, seine Entscheide gestützt auf gut vorbereitete Grundlagen, rechtzeitige Informationen und fachkundige Auskünfte zu fällen.	Zufriedenheit der SR-Mitglieder (Jährliche Befragung)	Skala 1-4	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
WZ 10/2	Der Gemeinderat ist in der Lage, seine Entscheide rechtzeitig und gestützt auf gut vorbereitete Grundlagen zu fällen. Er ist sachlich und rechtlich richtig beraten und ist über die Verwaltung informiert. Er kann seine strategischen Aufgaben wahrnehmen.	Zufriedenheit der GR-Mitglieder (Jährliche Befragung)	Skala 1-4	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00

Kommentar zu den Zielen

Keine Bemerkungen.

## 9.4 PG-11 Stadtmarketing

### Kostenträger

1100 P - Stadtmarketing

### Umschreibung

Das Stadtmarketing hat das Ziel bestehende Aktivitäten und Projekte externer und interner Akteure zu bündeln, bei Bedarf mitzuentwickeln, professionell zu kommunizieren und zu vermarkten. Das Stadtmarketing konzentriert sich dabei auf die Bereiche, die als strategische Ziele in der Stadtpolitik festgelegt werden. Bei Bedarf entwickelt das Stadtmarketing eigene Projekte. Als Fachstelle unterstützt das Stadtmarketing die Akteure in der Stadt Burgdorf. Durch das professionelle Marketing sollen neue Einwohnerinnen/ Einwohner, neue Kundinnen/Kunden, Investoren und Besucherinnen/Besucher nach Burgdorf geholt werden. Langfristig ist die Messgrösse ein erhöhtes Steuereinkommen.

### Rechtsgrundlage

Gemeindeordnung (GO), Baureglement, diverse Reglemente, Verordnungen, Richtlinien, Steuergesetzgebung

Richtplan Stadtentwicklung, Standortstrategie Stadt Burgdorf

### Produktgruppenverantwortliche

Torfinn Rothenbühler

### Wirkungsempfängerinnen / Wirkungsempfänger

Bevölkerung und Wirtschaft der Stadt und der Region, Investoren, Touristen, Meinungsbildner

### Leistungsempfängerinnen / Leistungsempfänger

Wirtschaft in der Stadt, ansiedlungsinteressierte Unternehmen, Investoren, Kooperationspartner, Leistungsträger in der Stadt, verschiedene Bereiche in der Stadtverwaltung



## Budget 2024

### Kosten / Erlöse

	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erlöse	Fr.	60'000	95'000	95'000	95'000	95'000
Kosten	Fr.	-712'494	-861'929	-864'000	-867'000	-869'000
Bundes- und Kantonsbeiträge	Fr.	0	0	0	0	0
Saldo direkte Kosten/Erlöse (inkl. Beiträge)	Fr.	-652'494	-766'929	-769'000	-772'000	-774'000
Direkte kalkulatorische Kosten/Erlöse	Fr.	-105'655	-125'228	-145'000	-205'000	-210'000
Saldo alle Produkte (DB 4)	Fr.	-758'149	-892'157	-914'000	-977'000	-984'000
Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete	Fr.	-36'283	-38'260	-38'000	-38'000	-38'000
<b>Beschlussrelevanter Saldo (DB 5)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-794'432</b>	<b>-930'417</b>	<b>-952'000</b>	<b>-1'015'000</b>	<b>-1'022'000</b>
Gesamtstädtische Gemeinkosten	Fr.	21'013	27'861	0	0	0
Vollkosten (DB 6)	Fr.	-773'419	-902'556	-952'000	-1'015'000	-1'022'000

## Kommentar zum Budget der Produktgruppe

### Saldoüberschreitung DB5 im Vergleich zum Vorjahresbudget

Das Budget der Produktgruppe 11 bewegt sich im Rahmen der Vorjahre.

### Abweichungen Erlöse

Für die Kurtaxen wurde eine Spezialfinanzierung geüfnet. Die Erlöse der Kurtaxe werden in die Spezialfinanzierung eingelegt. Beiträge, welche aus der SF Kurtaxe bezahlt werden, werden der Spezialfinanzierung wieder entnommen. Dies führt zu Abweichungen bei den Sachgruppe 4039.01 (Kurtaxen), 4893.01 (Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK), 3636.71 (Beiträge SF Kurtaxe) und 3893.01 (Einlagen in Vorfinanzierungen des EK) gegenüber dem Budget 2023.

### Abweichungen Kosten

Für die Intensivierung der städtischen Kommunikationsmassnahmen sind im Budget 2024 etwas höhere Kosten für Publikationen und Drucksachen vorgesehen. Ebenfalls sind Kosten für eine Überarbeitung der städtischen Webseite und weiteren Massnahmen im Bereich digitaler Kommunikation eingestellt. Für die Durchführung der Industrienacht zusammen mit dem Wirtschaftsapéro sind ebenfalls etwas höhere Kosten eingestellt.

### Abweichungen kalk. Kosten/Erlöse

Höhere Abschreibungskosten für Projekte.

### Abweichungen Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete

Höhere kalk. Mietkosten.

### Prognose für Finanzplanjahre

Keine Bemerkungen.

### Wirkungsziele

Ref	Ziele	Indikatoren	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
WZ 11/5	Die Teilnehmer sind mit den Veranstaltungen des Stadtmarketings zufrieden.	Zufriedenheit (Befragung an Events mittels Button-Messgerät)	Skala 1-4	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
WZ 11/6	Die Supportdienstleistungen des Stadtmarketings werden geschätzt (intern und extern).	Zufriedenheit der Leistungsempfänger (jährliche Befragung)	Skala 1-4	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00

### Kommentar zu den Zielen

Keine Bemerkungen.

## 9.5 PG-13 Dienstleistungen Personal

### Kostenträger

1300	P - Personal
1310	P - Direktionsübergreifende Querschnittskosten

### Umschreibung

Professionelle und ganzheitliche Dienstleistungen sowie Coaching fördern das unternehmerische Denken und Handeln. Damit sollen persönliche und fachliche Potentiale im Hinblick auf die zukünftigen Herausforderungen und Veränderungsprozesse unterstützt werden. Für Mitarbeitende und Führungspersonen sind wir Ansprechstelle für personalrelevante Fragestellungen oder beim Umgang mit schwierigen betrieblichen oder beruflichen Situationen.

Die Dienstleistungen werden für Mitarbeitende und Führungspersonen der Direktionen sowie des Gemeinderates erbracht.

Die Kernaufgaben im Personalmanagement umfassen: Personalmarketing, Personalrekrutierung, Personalplanung- und Entwicklung, Lernende, Personaladministration, Gehaltsverarbeitung, Personalcontrolling.

### Rechtsgrundlage

Personalreglement, Gehaltsverordnung, Ergänzend gelten die Bestimmungen des kantonalen Rechts, namentlich das Personalgesetz und die Personalverordnung

### Produktgruppenverantwortliche

Anja Althaus

### Wirkungsempfängerinnen / Wirkungsempfänger

Interne Produktgruppe ohne externe Wirkung

### Leistungsempfängerinnen / Leistungsempfänger

Aktive und pensionierte Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Stadt Burgdorf, Führungspersonen, Lernende, Gemeinderat

## Budget 2024

### Kosten / Erlöse

	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erlöse	Fr.	37'000	37'000	37'000	37'000	37'000
Kosten	Fr.	-1'172'129	-1'268'538	-1'288'000	-1'308'000	-1'329'000
Bundes- und Kantonsbeiträge	Fr.	40'000	60'000	40'000	40'000	40'000
Saldo direkte Kosten/Erlöse (inkl. Beiträge)	Fr.	-1'095'129	-1'171'538	-1'211'000	-1'231'000	-1'252'000
Direkte kalkulatorische Kosten/Erlöse	Fr.	-20'782	-20'805	-21'000	-21'000	-21'000
Saldo alle Produkte (DB 4)	Fr.	-1'115'911	-1'192'343	-1'232'000	-1'252'000	-1'273'000
Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete	Fr.	-96'307	-95'648	-96'000	-96'000	-96'000
<b>Beschlussrelevanter Saldo (DB 5)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'212'218</b>	<b>-1'287'991</b>	<b>-1'328'000</b>	<b>-1'348'000</b>	<b>-1'369'000</b>
Gesamtstädtische Gemeinkosten	Fr.	1'212'218	1'287'991	0	0	0
Vollkosten (DB 6)	Fr.	0	0	-1'328'000	-1'348'000	-1'369'000

## Kommentar zum Budget der Produktgruppe

### Saldounterschreitung DB5 im Vergleich zum Vorjahresbudget

Der beschlussrelevante Saldo (DB 5) mit CHF 1'287'991 weist Mehrkosten von CHF 75'773 gegenüber dem Budget 2023 aus.

### Abweichungen Kosten

Mehrkosten entstehen durch höhere Weiterbildungskosten, höhere Löhne des Verwaltungspersonal und Lernende, damit verbunden sind demnach höhere Sozialversicherungskosten. Höhere Kosten für Personalwerbung, aufgrund Fachkräftemangel müssen zusätzliche Tools eingesetzt werden können.

### Abweichungen Erlöse

Keine Bemerkungen.

### Abweichungen Bundes- und Kantonsbeiträge

Mehrkosten von Kantonsbeiträge

### Abweichungen kalk. Kosten/Erlöse

Keine Bemerkungen.

### Abweichungen Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete

Keine Bemerkungen.

### Prognose für Finanzplanjahre

Keine Bemerkungen.

### Wirkungsziele

Ref	Ziele	Indikatoren	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
WZ 13/1	Da es sich um eine Produktgruppe mit ausschliesslich internen Dienstleistungen handelt, kann kein eigenes Wirkungsziel festgelegt werden.							

### Kommentar zu den Zielen

Keine Bemerkungen.

## 9.6 PG-14 Kultur

### Kostenträger

1400 P - Kunst- und Kulturförderung

### Umschreibung

Städtische Kulturförderung, Bearbeitung der städtischen Kulturpolitik sowie Beratung und Unterstützung der gemeinderätlichen Kulturkommission in ihrer Arbeit. Vernetzung der verschiedenen Kulturakteure und Mithilfe, die Kulturstadt Burgdorf gegen Innen und Aussen mitzugestalten und zu positionieren. Anlaufstelle in kulturellen Fragen.

### Rechtsgrundlage

Kantonales Kulturförderungsgesetz, Gemeindegesetzgebung, Richtlinien für die Kulturförderung der Stadt Burgdorf, Verordnung über die Kulturkommission

### Produktgruppenverantwortliche

Dagmar Kopše

### Wirkungsempfängerinnen / Wirkungsempfänger

Kulturschaffende, Öffentlichkeit

### Leistungsempfängerinnen / Leistungsempfänger

Kulturkommission, kulturell tätige Institutionen und Einzelpersonen



## Budget 2024

### Kosten / Erlöse

	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erlöse	Fr.	0	90'000	90'000	90'000	90'000
Kosten	Fr.	-1'180'823	-1'356'493	-1'385'000	-1'364'000	-1'185'000
Bundes- und Kantonsbeiträge	Fr.	0	0	0	0	0
Saldo direkte Kosten/Erlöse (inkl. Beiträge)	Fr.	-1'180'823	-1'266'493	-1'295'000	-1'274'000	-1'303'000
Direkte kalkulatorische Kosten/Erlöse	Fr.	-66'379	-109'670	-73'000	-80'000	-88'000
Saldo alle Produkte (DB 4)	Fr.	-1'247'202	-1'376'163	-1'368'000	-1'354'000	-1'391'000
Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete	Fr.	-120'025	-122'002	-122'000	-122'000	-122'000
<b>Beschlussrelevanter Saldo (DB 5)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'367'227</b>	<b>-1'498'165</b>	<b>-1'490'000</b>	<b>-1'476'000</b>	<b>-1'513'000</b>
Gesamtstädtische Gemeinkosten	Fr.	21'013	27'861	0	0	0
Vollkosten (DB 6)	Fr.	-1'346'214	-1'470'304	-1'490'000	-1'476'000	-1'513'000

### Kommentar zum Budget der Produktgruppe

#### Saldoüberschreitung DB5 im Vergleich zum Vorjahresbudget

Der beschlussrelevante Saldo (DB 5) mit CHF 1'498'165 weist Mehrkosten von CHF 130'938 gegenüber dem Budget 2023 aus.

#### Abweichungen Kosten

Ab Budget 2024 nimmt die Finanzdirektion die Verbuchungen in die Spezialfinanzierung anders vor. Die Einlagen in die Spezialfinanzierung Kultur schlagen im Budget 2024 mit 173'000 mehr zu Buche als im Budget 2023. Der Sparauftrag wird trotzdem erfüllt, denn ohne diese Einlage (die im 2023 fehlte) wären die Kosten im Budget 2024 um 68'370 Franken tiefer als im Budget 2023.

#### Abweichungen kalk. Kosten/Erlöse

Die Abschreibungskosten für Investitionen sind wegen der planmässigen Abschreibungen für immaterielle Anlagen um CHF 41'493 höher.

#### Abweichungen Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete

Die Mietkosten sind um CHF 1'976 höher.

#### Prognose für Finanzplanjahre

Mit der Spezialfinanzierung Kultur, die ab 2022 in Kraft getreten ist, sollte die Förderung freier Kulturprojekte in Zukunft weniger Schwankungen ausgesetzt sein.

Ab 2025 werden neue Leistungsverträge für das Museum Schloss Burgdorf, das Museum Franz Gertsch, die Stadtbibliothek und das Casino Theater in Kraft treten. Diese Institutionen haben einen höheren Finanzbedarf angemeldet. Die Verhandlungen sind im 2023 und 2024. Mit am Tisch sind der Kanton Bern, die Regionalkonferenz Emmental, die Burgergemeinde Burgdorf. Für die Stadt Burgdorf sind Mehrkosten von rund CHF 52'000 zu erwarten.

Wirkungsziele

Ref	Ziele	Indikatoren	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
WZ 14/1	Burgdorf bietet Rahmenbedingungen, damit sich Kultur optimal entfalten kann	Zufriedenheitsgrad der Kulturschaffenden und Veranstaltenden (mindestens)	Skala 1-4	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
WZ 14/3	Die Burgdorfer Bevölkerung nimmt das Kulturangebot zur Kenntnis.	Newsletter	Anzahl	12	24	36	40	40
		Downloads Newsletter	%	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
		AbonentInnen Newsletter	Anzahl	800	1'000	1'000	1'000	1'000
WZ 14/4	Die Burgdorfer Bevölkerung nimmt an den von der Stadt geförderten Kulturprojekten teil.	Besucherzahl wird erfasst (Veranstalter)	%	80.00	100.00	100.00	100.00	100.00

Kommentar zu den Zielen

Verweis auf: WZ 14/3 Downloads Newsletter

Anteil der Downloads im Verhältnis zu den Adressaten

Verweis auf: WZ 14/4

Ab 2020 müssen die Subventionsempfänger die Besucherzahl in den Abrechnungen angeben.

## 9.8 Zusammenfassung Produkte Baudirektion

Produktgruppen		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abweichung
<b>20</b>	<b>Aussenraum, Landschaft</b>	<b>-1'856'639</b>	<b>-1'995'195</b>	<b>-2'179'078</b>	<b>-183'883</b>
	Direktionseigene Gemeinkosten	-589'582	-569'805	-615'362	
2000	P - Öffentliche Grünanlagen	-931'491	-1'051'322	-1'046'323	
2010	P - Fließgewässer	-440'125	-439'597	-463'277	
2020	P - Friedhofanlagen	104'559	65'529	-54'116	
<b>21</b>	<b>Baurechtliche Verfahren</b>	<b>-720'445</b>	<b>-741'955</b>	<b>-782'943</b>	<b>-40'988</b>
	Direktionseigene Gemeinkosten	-362'592	-422'766	-413'402	
2100	P – Baubewilligungs- und Verwaltungsverfahren	-324'904	-313'838	-364'100	
2110	P - Emissionskontrolle und Immissionsschutz	-32'949	-5'351	-5'441	
<b>22</b>	<b>Entsorgung</b>	<b>-152'076</b>	<b>87'515</b>	<b>-12'680</b>	<b>-100'195</b>
	Direktionseigene Gemeinkosten	-581'692	-555'232	-603'792	
2200	P - Abfallentsorgung	4'370	264'457	231'291	
2210	P - Abwasserentsorgung	636'907	593'410	571'724	
2220	P - Hygiene im öffentlichen Bereich	-211'661	-215'120	-211'903	
<b>23</b>	<b>Stadtentwicklung</b>	<b>-3'682'589</b>	<b>-4'389'322</b>	<b>-1'480'790</b>	<b>2'908'532</b>
	Direktionseigene Gemeinkosten	-322'232	-371'460	-282'904	
2300	P - Nachhaltige Entwicklung	-78'998	-205'001	0	
2310	P - Stadtplanung	-371'448	-674'238	-705'718	
2320	P - Mobilität	-2'706'454	-2'950'815	0	
2330	P - Kartenwerke und GIS	-203'457	-187'808	-226'314	
2340	P - Verkehrsplanung	0	0	-265'854	

## Budget 2024

Produktgruppen		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abweichung
<b>24</b>	<b>Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>-3'920'908</b>	<b>-3'774'794</b>	<b>-3'877'995</b>	<b>-103'201</b>
	Direktionseigene Gemeinkosten	-620'213	-620'734	-661'906	
2400	P - Öffentliche Verkehrsflächen und Kunstbauten	-2'255'445	-2'141'416	-2'196'022	
2410	P - Winterdienst	-174'190	-205'608	-221'446	
2420	P - Strassenreinigung	-553'583	-504'857	-480'285	
2430	P - Markierung und Signalisation	-317'477	-302'179	-318'336	
<b>25</b>	<b>Nachhaltige Entwicklung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3'565'709</b>	<b>-3'565'709</b>
	Direktionseigene Gemeinkosten	0	0	-82'061	
2500	P - Nachhaltigkeit	0	0	-112'211	
2510	P - Klima und Energie	0	0	-81'255	
2520	P - Mobilität	0	0	-3'290'182	
<b>Gesamttotal Baudirektion DB 5</b>		<b>-10'332'657</b>	<b>-10'813'751</b>	<b>-11'899'195</b>	<b>-1'085'444</b>

## 9.9 PG-20 Aussenraum, Landschaft

### Kostenträger

2000	P - Öffentliche Grünanlagen
2010	P - Fliessgewässer
2020	P - Friedhofanlagen

### Umschreibung

Die Qualität des städtischen Raums wird durch gepflegte öffentliche Anlagen und Gewässer massgeblich gefördert. Das Gewässernetz dient zudem der Sicherstellung eines angemessenen Hochwasserschutzes.

### Rechtsgrundlage

Gesetzgebung, Richtplan Stadtentwicklung, Zonenplan, ökologisches Vernetzungskonzept, Plan Naturgefahren

### Produktgruppenverantwortliche

Hans-Jörg Riesen

Alain Spart

### Wirkungsempfängerinnen / Wirkungsempfänger

Bevölkerung, Benutzende von öffentlichen Grün- und Sportanlagen, Anstösser an Fliessgewässer

### Leistungsempfängerinnen / Leistungsempfänger

Städtische Immobilienverwaltung, Benutzende von öffentlichen Grün- und Sportanlagen, Schulen und Kindergärten, Anstösser an Fliessgewässer

## Budget 2024

### Kosten / Erlöse

	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erlöse	Fr.	1'449'300	1'450'300	1'500'000	1'550'000	1'600'000
Kosten	Fr.	-2'740'205	-2'887'943	-2'926'000	-2'965'000	-3'004'000
Bundes- und Kantonsbeiträge	Fr.	26'800	26'800	27'000	27'000	27'000
Saldo direkte Kosten/Erlöse (inkl. Beiträge)	Fr.	-1'264'105	-1'410'843	-1'453'000	-1'442'000	-1'431'000
Direkte kalkulatorische Kosten/Erlöse	Fr.	-161'285	-152'874	-158'000	-258'000	-263'000
Saldo alle Produkte (DB 4)	Fr.	-1'425'390	-1'563'717	-1'611'000	-1'700'000	-1'694'000
Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete	Fr.	-569'805	-615'362	-615'000	-615'000	-615'000
<b>Beschlussrelevanter Saldo (DB 5)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'995'195</b>	<b>-2'179'078</b>	<b>-2'226'000</b>	<b>-2'315'000</b>	<b>-2'309'000</b>
Gesamtstädtische Gemeinkosten	Fr.	57'714	75'714	0	0	0
Vollkosten (DB 6)	Fr.	-1'937'481	-2'103'365	-2'226'000	-2'315'000	-2'309'000

## Kommentar zum Budget der Produktgruppe

### Saldoüberschreitung DB5 im Vergleich zum Vorjahresbudget

Der beschlussrelevante Saldo (DB5) ist mit rund 2'179'000 Franken um 184'000 Franken höher als im Budget 2023.

### Abweichungen Erlöse

Die Erlöse entsprechen den Zahlen vom Vorjahr.

### Abweichungen Kosten

Die um rund 148'000 Franken höheren Kosten entstehen u.a. durch höhere Energie- und Lohnkosten.

### Abweichungen Bundes- und Kantonsbeiträge

Keine Bemerkungen.

### Abweichungen kalk. Kosten/Erlöse

Keine Bemerkungen.

### Abweichungen Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete

Keine Bemerkungen.

### Prognose für Finanzplanjahre

Die in den Finanzplanjahren anstehenden grösseren Projekte (Hochwasserschutz Heimiswilbach, Parkierungsanlage Friedhof, Ausrichtung Schlosswiese etc.) sind in der MIP entsprechend eingestellt. Ansonsten sind keine markanten Änderungen zu erwarten.



## Wirkungsziele

Ref	Ziele	Indikatoren	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
WZ 20/1	Durchgrünten, attraktiver Stadtraum mit hoher Aufenthaltsqualität	Veränderung Baum-, Hecken- und Grünflächenbestand gegenüber Vorjahr (plus/minus)	%	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00

## Kommentar zu den Zielen

Keine Bemerkungen.

### Verweis auf: WZ 20/1

Basiswerte: 1568 Bäume, 300'000m<sup>2</sup> öffentliche Anlagen, 2920m Hecken mit Formschnitt. Grössere Änderungen als 2 Prozent sind zu begründen und ziehen Leistungsanpassungen nach sich.

## 9.10 PG-21 Baurechtliche Verfahren

### Kostenträger

2100	P - Baubewilligungsverfahren
2110	P - Emissionskontrolle und Immissionsschutz

### Umschreibung

Durchführen von Baubewilligungs- und Baupolizeiverfahren. Kontrolle der Auflagen aus den Baubewilligungen sowie Vollzug der baupolizeilichen Verfügungen. Vollzug des allgemeinen Baurechts sowie des speziellen Umweltrechts (insbesondere Lärmschutz, Luftreinhaltung).

### Rechtsgrundlage

Öffentliches Bau-, Planungs- und Umweltrecht.

### Produktgruppenverantwortliche

Michael Jermini

### Wirkungsempfängerinnen / Wirkungsempfänger

Bauwillige im Baubewilligungsverfahren, Anzeigerinnen und Anzeiger baurechts- oder ordnungswidriger Zustände, allgemein die Öffentlichkeit im Rahmen schutzwürdiger öffentlicher Interessen.

### Leistungsempfängerinnen / Leistungsempfänger

-

## Budget 2024

### Kosten / Erlöse

	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erlöse	Fr.	465'000	513'000	520'000	520'000	520'000
Kosten	Fr.	-784'189	-882'541	-898'000	-914'000	-930'000
Bundes- und Kantonsbeiträge	Fr.	0	0	0	0	0
Saldo direkte Kosten/Erlöse (inkl. Beiträge)	Fr.	-319'189	-369'541	-378'000	-394'000	-410'000
Direkte kalkulatorische Kosten/Erlöse	Fr.	0	0	0	0	0
Saldo alle Produkte (DB 4)	Fr.	-319'189	-369'541	-378'000	-394'000	-410'000
Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete	Fr.	-422'766	-413'402	-413'000	-413'000	-413'000
<b>Beschlussrelevanter Saldo (DB 5)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-741'955</b>	<b>-782'942</b>	<b>-791'000</b>	<b>-807'000</b>	<b>-823'000</b>
Gesamtstädtische Gemeinkosten	Fr.	93'785	123'036	0	0	0
Vollkosten (DB 6)	Fr.	-648'170	-659'907	-791'000	-807'000	-823'000

## Kommentar zum Budget der Produktgruppe

### Saldoüberschreitung DB5 im Vergleich zum Vorjahresbudget

Der Beschlussrelevante Saldo (DB5) ist mit 782'942 Franken um rund 41'000 Franken höher im Vergleich zum Budget 2023.

### Abweichungen Erlöse

Durch erhöhte Bautätigkeit, auch unzähliger Kleinstvorhaben, sind im 2024 rund 50'000 Franken höhere Gebühren zu erwarten.

### Abweichungen Kosten

Die Personalkosten fallen rund 100'000 Franken höher aus. Dies weil der Gemeinderat im Herbst 2023 zusätzliche Stellenprozente beim Bauinspektorat beschlossen hat.

### Abweichungen Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete

Keine Bemerkungen.

### Prognose für Finanzplanjahre

Keine Bemerkungen.

### Wirkungsziele

Ref	Ziele	Indikatoren	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
WZ 21/2	Anliegen / Rechte von Leistungsempfängerinnen und -empfängern sowie von Betroffenen sind im Verfahren gewahrt.	Anzahl Anordnungen der Regierungsstatthalterin oder des Regierungsstatthalters gegen das Bauinspektorat aufgrund aufsichtsrechtlicher Anzeigen (gleich)	Anzahl	0	0	0	0	0

### Kommentar zu den Zielen

Keine Bemerkungen.

## 9.11 PG-22 Entsorgung

### Kostenträger

2200	P - Abfallentsorgung
2210	P - Abwasserentsorgung
2220	P - Hygiene im öffentlichen Bereich

### Umschreibung

Die Baudirektion ist verantwortlich für die zweckmässige Organisation der kommunalen Abwasser- und Abfallentsorgung.

### Rechtsgrundlage

Richtplan Stadtentwicklung, Abwasserentsorgungsreglement, Abfallreglement, kantonale und eidgenössische Gesetzgebung

### Produktgruppenverantwortliche

Jonas Lüdi

Hans-Jörg Riesen

### Wirkungsempfängerinnen / Wirkungsempfänger

Bevölkerung, Haushalte (Abfall- und Abwasserproduzierende, Umweltgüter Gewässer, Luft, Boden, Landschaft)

### Leistungsempfängerinnen / Leistungsempfänger

Abwasser- und Abfallproduzierende, Investoren, Bauwillige, Bevölkerung

## Budget 2024

### Kosten / Erlöse

	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erlöse	Fr.	5'512'500	5'505'500	5'550'000	5'600'000	5'650'000
Kosten	Fr.	-4'337'020	-4'363'386	-4'395'000	-4'426'000	-4'459'000
Bundes- und Kantonsbeiträge	Fr.	-254'000	-204'000	-254'000	-254'000	-254'000
Saldo direkte Kosten/Erlöse (inkl. Beiträge)	Fr.	921'480	938'114	901'000	920'000	937'000
Direkte kalkulatorische Kosten/Erlöse	Fr.	-278'733	-347'002	-397'000	-432'000	-467'000
Saldo alle Produkte (DB 4)	Fr.	642'747	591'112	504'000	488'000	470'000
Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete	Fr.	-555'232	-603'791	-604'000	-604'000	-604'000
<b>Beschlussrelevanter Saldo (DB 5)</b>	<b>Fr.</b>	<b>87'515</b>	<b>-12'680</b>	<b>-100'000</b>	<b>-116'000</b>	<b>-134'000</b>
Gesamtstädtische Gemeinkosten	Fr.	38'893	53'518	0	0	0
Vollkosten (DB 6)	Fr.	126'408	40'838	-100'000	-116'000	-134'000

## Kommentar zum Budget der Produktgruppe

### Saldounterschreitung DB5 im Vergleich zum Vorjahresbudget

Der Beschlussrelevante Saldo (DB5) ist um rund 100'000 Franken höher im Vergleich zum Budget 2023.

### Abweichungen Erlöse

Der Erlös entspricht dem Wert vom Vorjahresbudget.

### Abweichungen Kosten

Die Abweichung zum Budget 2023 beläuft sich auf rund 26'000 Franken. Diese resultieren aus der Summe von diversen Einzelpositionen, insbesondere aber von der Beschaffung von Treibstoff und Verbrauchsmaterial.

### Abweichungen Bundes- und Kantonsbeiträge

Die um 50'000 Franken tieferen Beiträge stammen aus der Abwasserentsorgung.

### Abweichungen kalk. Kosten/Erlöse

Die knapp 70'000 Franken höheren Kosten resultieren hauptsächlich aus der geplanten Anschaffung eines neuen Kehrlichtfahrzeuges.

### Abweichungen Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete

Keine Bemerkungen.

### Prognose für Finanzplanjahre

Die in den Finanzplanjahren anstehenden grösseren Projekte (Verschiebung und Anpassung Abwasserleitungen bei den vom Kanton geplanten Unterführungen Buchmatt und Spital, Bau Regenbecken Gyrischachen, Überarbeitung GEP etc.) sind in der MIP entsprechend eingestellt. Ansonsten sind keine markanten Änderungen zu erwarten.



Wirkungsziele

Ref	Ziele	Indikatoren	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
WZ 22/1	Die Entsorgung von Abfall und Abwasser erfolgt gesetzeskonform, umwelt- und bedarfsgerecht	Anzahl aufsichtsrechtliche Massnahmen der zuständigen kantonalen Behörden gegen die Stadt Burgdorf pro Jahr (gleich)	Anzahl	0	0	0	0	0
WZ 22/2	Schonender Umgang mit Wertstoffen sowie Vermeidung, Trennung und Wiederverwertung von Abfällen	Abweichung von den wichtigsten Kennzahlen der Abfallstatistik der Stadt Burgdorf der letzten 3 Jahre (pro Einwohner)						
		Hauskehricht (kleiner als oder gleich)	%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		Altpapier / Karton (kleiner als oder gleich)	%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		Altglas (kleiner als oder gleich)	%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		Grüngut (kleiner als oder gleich)	%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
WZ 22/3	Die Entsorgung ist verursacherorientiert und kostendeckend finanziert	Kostendeckungsgrad der Spezialfinanzierungen (im mehrjährigen Mittel, gleich)	%	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

Kommentar zu den Zielen

Keine Änderungen.

Verweis auf WZ 22/3

Im Mittel der letzten 10 Jahre

## 9.12 PG-23 Stadtentwicklung

### Kostenträger

2310	P - Stadtplanung
2330	P - Kartenwerk und GIS
2340	P - Verkehrsplanung

### Umschreibung

Die Baudirektion ist zuständig für die Planung und Koordination der Siedlungs- und Verkehrsentwicklung auf Grundlage des Bau- und Planungsrechts und der jeweiligen Legislaturplanung.

Sie strebt eine zukunftsfähige und nachhaltige räumliche Entwicklung der Stadt an, die der Stellung Burgdorfs als Regionalzentrum von kantonaler Bedeutung, bedeutender Wirtschaftsstandort und als regionale Verkehrsdrehscheibe des Individual- und öffentlichen Verkehrs Rechnung trägt. Mit einer aktiven Bodenpolitik und engagiertem weitsichtigem Handeln steuert sie eine ausbalancierte Entwicklung von attraktivem Wohn- und Lebensraum für alle Gesellschaftsschichten und achtete dabei auch auf die Bedürfnisse der Flora und Fauna. Dabei werden mutig neue Wege in der Zusammenarbeit mit externen Akteuren beschritten.

Die Entwicklung der Agglomeration, der Region und weitergehender Entwicklungsräume werden dabei berücksichtigt und in alle Überlegungen mit einbezogen.

### Rechtsgrundlage

Bundesgesetz über die Raumplanung (RPG), Sammlung bau- und planungsrechtlicher Erlasse des Kantons Bern, Richtplan Kanton Bern, Agglomerations- und Schwerpunktprogramme der Region, Regionales Gesamtverkehrs- und Siedlungskonzept, Regionale Richtpläne, Verkehrsrichtplan der Stadt Burgdorf, Baurechtliche Grundordnung der Stadt Burgdorf, Legislaturplanung, Klimavision30, Vision 2050 (in Bearbeitung).

### Produktgruppenverantwortliche

Felix Haller, Mark Imhof

### Wirkungsempfängerinnen / Wirkungsempfänger

Öffentlichkeit, Grundeigentümerinnen/Grundeigentümer, Wirtschaft, Detailhandel, Investoren, Besucherinnen/Besucher der Stadt, Nutzende des Individual- und öffentlichen Verkehrs, private und öffentliche Unternehmungen, Umwelt (Flora und Fauna).

### Leistungsempfängerinnen / Leistungsempfänger

Öffentlichkeit, Lebensraumbeteiligte, Grundeigentümerinnen/Grundeigentümer, Investoren, Besucherinnen/Besucher, Verkehrsteilnehmende, private und öffentliche Unternehmungen

## Budget 2024

### Kosten / Erlöse

	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erlöse	Fr.	50'500	180	0	0	0
Kosten	Fr.	-1'182'691	-1'023'089	-1'035'000	-1'046'000	-1'058'000
Bundes- und Kantonsbeiträge	Fr.	-2'670'000	0	0	0	0
Saldo direkte Kosten/Erlöse (inkl. Beiträge)	Fr.	-3'802'191	-1'022'909	-1'035'000	-1'046'000	-1'058'000
Direkte kalkulatorische Kosten/Erlöse	Fr.	-215'671	-174'977	-185'000	-185'000	-185'000
Saldo alle Produkte (DB 4)	Fr.	-4'017'862	-1'197'886	-1'220'000	-1'231'000	-1'243'000
Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete	Fr.	-371'460	-282'904	-283'000	-283'000	-283'000
<b>Beschlussrelevanter Saldo (DB 5)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-4'389'322</b>	<b>-1'480'790</b>	<b>-1'503'000</b>	<b>-1'514'000</b>	<b>-1'526'000</b>
Gesamtstädtische Gemeinkosten	Fr.	79'357	80'446	0	0	0
Vollkosten (DB 6)	Fr.	-4'309'965	-1'400'344	-1'503'000	-1'514'000	-1'526'000

## Kommentar zum Budget der Produktgruppe

### Saldoüberschreitung DB5 im Vergleich zum Vorjahresbudget

Ein Teil der Produktgruppe 23 wurde ab Budget 2024 in die neue Produktgruppe 25 transferiert. Deshalb ist ein Vergleich mit dem Vorjahr nicht aussagekräftig

### Abweichungen Erlöse

Keine Bemerkungen.

### Abweichungen Kosten

Keine Bemerkungen.

### Abweichungen Bundes- und Kantonsbeiträge

Keine Bemerkungen.

### Abweichungen kalk. Kosten/Erlöse

Keine Bemerkungen.

### Abweichungen Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete

Keine Bemerkungen.

### Prognose für Finanzplanjahre

Keine Bemerkungen.

Wirkungsziele

Ref	Ziele	Indikatoren	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
WZ 23/1	Grundeigentümer und Investoren profitieren von einer zeitgemässen Planungskultur.	Erhebung der Zufriedenheit durch Befragung der Grundeigentümer und Investoren bei Arealentwicklungen (grösser als oder gleich)	Skala 1-4	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
WZ 23/2	Anteil unüberbauter Bauzonen	Anteil der Siedlungsfläche (kleiner als oder gleich)	%	4.30	4.30	4.30	4.30	4.30
WZ 23/4	Raumnutzerdichte ist über dem kantonalen Durchschnitt	Durchschnitt (grösser als)	Anz.	1	1	1	1	1

Kommentar zu den Zielen

Teile der PG 23 wurde in die PG 25 transferiert.

## 9.13 PG-24 Verkehrsinfrastruktur

### Kostenträger

2400	P - Öffentliche Verkehrsflächen und Kunstbauten
2410	P - Winterdienst
2420	P - Strassenreinigung
2430	P - Markierungen und Signalisationen

### Umschreibung

Die Baudirektion unterhält, markiert, reinigt, betreibt und erneuert die öffentlichen städtischen Verkehrsflächen. Sie gewährleistet dadurch den langfristigen Erhalt der Substanz und die Gebrauchstauglichkeit der Verkehrsanlagen sowie ihren sicheren Gebrauch.

### Rechtsgrundlage

Richtplan Stadtentwicklung, Verkehrsrichtplan, Strassen-, Bau- und Signalisationsgesetzgebung

### Produktgruppenverantwortliche

Jonas Lüdi

Hans-Jörg Riesen

### Wirkungsempfängerinnen / Wirkungsempfänger

Bevölkerung, Verkehrsteilnehmerinnen/Verkehrsteilnehmer

### Leistungsempfängerinnen / Leistungsempfänger

Verkehrsteilnehmerinnen/Verkehrsteilnehmer (alle Verkehrsarten), Öffentlichkeit

## Budget 2024

### Kosten / Erlöse

	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erlöse	Fr.	185'500	179'450	190'000	200'000	210'000
Kosten	Fr.	-2'498'438	-2'494'093	-2'524'000	-2'555'000	-2'587'000
Bundes- und Kantonsbeiträge	Fr.	0	0	0	0	0
Saldo direkte Kosten/Erlöse (inkl. Beiträge)	Fr.	-2'312'938	-2'314'643	-2'334'000	-2'355'000	-2'377'000
Direkte kalkulatorische Kosten/Erlöse	Fr.	-841'122	-901'447	-961'000	-1'031'000	-1'071'000
Saldo alle Produkte (DB 4)	Fr.	-3'154'060	-3'216'090	-3'295'000	-3'386'000	-3'448'000
Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete	Fr.	-620'734	-661'906	-661'000	-661'000	-661'000
<b>Beschlussrelevanter Saldo (DB 5)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-3'774'794</b>	<b>-3'877'995</b>	<b>-3'956'000</b>	<b>-4'047'000</b>	<b>-4'109'000</b>
Gesamtstädtische Gemeinkosten	Fr.	82'964	108'839	0	0	0
Vollkosten (DB 6)	Fr.	-3'691'830	-3'769'156	-3'956'000	-4'047'000	-4'109'000

## Kommentar zum Budget der Produktgruppe

### Saldoüberschreitung DB5 im Vergleich zum Vorjahresbudget

Der Beschlussrelevante Saldo (DB5) ist um rund 100'000 Franken höher im Vergleich zum Budget 2023.

### Abweichungen Erlöse

Keine Bemerkungen.

### Abweichungen Kosten

Keine Bemerkungen.

### Abweichungen kalk. Kosten/Erlöse

Die Abschreibungen und Zinsen fallen im Vergleich zum Budget 2023 um rund 60'000 Franken höher aus.

### Abweichungen Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete

Keine Bemerkungen.

### Prognose für Finanzplanjahre

Die in den Finanzplanjahren anstehenden grösseren Projekte (Anpassung Zähringerstrasse nach Verschiebung vom Bahnhof Steinhof, Bushof, Sanierung Bucherstrasse, Altstadtplästerung etc.) sind in der MIP entsprechend eingestellt. Ansonsten sind keine markanten Änderungen zu erwarten.



Wirkungsziele

Ref	Ziele	Indikatoren	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
WZ 24/1	Substanz und Gebrauchswert der städtischen Verkehrsanlagen bleiben langfristig erhalten.	Investitionen in Unterhalt und Erneuerung im Verhältnis zum Wiederbeschaffungswert der Anlagen (grösser als oder gleich)	%	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
WZ 24/2	Verkehrssicherer Zustand der öffentlichen Verkehrsflächen durch baulichen und betrieblichen Unterhalt.	Haftpflichtfälle infolge von baulichen Mängeln (gleich)	Anzahl	0	0	0	0	0
WZ 24/3	Sanierungen und Umgestaltungen von Strassenabschnitten leisten einen Beitrag zur Senkung der Verkehrsemissionen (Lärm, Luftschadstoffe).	Massnahmenbeschrieb in Kreditanträgen und Projektabrechnungen (für alle ab 2006 beantragten Kredite) (gleich)	%	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

Kommentar zu den Zielen

Verweis auf: WZ 24/1

Im Schnitt der letzten 10 Jahre. Der geschätzte Wiederbeschaffungswert beträgt 75 Mio. Franken.

## 9.14 PG-25 Nachhaltige Entwicklung

### Kostenträger

2500	P - Nachhaltigkeit
2510	P - Klima und Energie
2520	P - Mobilität

### Umschreibung

Die Baudirektion ist zuständig für die Planung und Koordination der Nachhaltigen Entwicklung auf Grundlage der KlimaVision30 und der Klimastrategie der Stadt Burgdorf und der jeweiligen Legislaturplanung sowie der übergeordneten kantonalen und nationalen Ziele für die Nachhaltige Entwicklung.

Sie strebt eine zukunftsfähige und ganzheitliche Entwicklung der Stadt an, die der Stellung Burgdorfs als attraktiver Lebensraum, als Regionalzentrum von kantonaler Bedeutung, als bedeutender Wirtschaftsstandort und als Energiestadt Rechnung trägt.

Die Entwicklung der Agglomeration, der Region und weitergehender Entwicklungsräume sind dabei zu berücksichtigen und in alle Überlegungen mit einzubeziehen.

### Rechtsgrundlage

Bundesverfassung, Agenda 2030 für Nachhaltige Entwicklung, nationale Strategie Nachhaltige Entwicklung, Bundesgesetz über die Raumplanung (RPG), Energiestrategie 2050, Kantonsverfassung, Sammlung bau- und planungsrechtlicher Erlasse und Verkehr, Mobilität und Energie des Kantons Bern, Richtpläne Kanton Bern, Agglomerations- und Schwerpunktprogramme der Region, Regionales Gesamtverkehrs- und Siedlungskonzept, Regionale und kommunale Richtpläne, Baurechtliche Grundordnung der Stadt Burgdorf, KlimaVision30 und Klimastrategie der Stadt Burgdorf, Energiestadt, Legislaturplanung

### Produktgruppenverantwortliche

Felix Haller, Mark Imhof

### Wirkungsempfängerinnen / Wirkungsempfänger

Öffentlichkeit, Grundeigentümerinnen/Grundeigentümer, Wirtschaft, Detailhandel, Investoren, Besucherinnen/Besucher der Stadt, Verkehrsteilnehmende, private und öffentliche Unternehmungen. Umwelt (Flora und Fauna)

### Leistungsempfängerinnen / Leistungsempfänger

Öffentlichkeit, Lebensraumbeteiligte, Grundeigentümerinnen/Grundeigentümer, Investoren, Besucherinnen/Besucher, Verkehrsteilnehmende, Mobilitätsteilnehmende, private und öffentliche Unternehmungen

## Budget 2024

### Kosten / Erlöse

	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erlöse	Fr.	0	56'000	60'000	60'000	60'000
Kosten	Fr.	0	-443'250	-448'000	-453'000	-458'000
Bundes- und Kantonsbeiträge	Fr.	0	-3'028'717	-3'007'000	-3'028'000	-3'017'000
Saldo direkte Kosten/Erlöse (inkl. Beiträge)	Fr.	0	-3'415'967	-3'395'000	-3'421'000	-3'415'000
Direkte kalkulatorische Kosten/Erlöse	Fr.	0	-67'681	-83'000	-83'000	-83'000
Saldo alle Produkte (DB 4)	Fr.	0	-3'483'648	-3'478'000	-3'504'000	-3'498'000
Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete	Fr.	0	-82'061	-82'000	-82'000	-82'000
<b>Beschlussrelevanter Saldo (DB 5)</b>	<b>Fr.</b>	<b>0</b>	<b>-3'565'709</b>	<b>-3'560'000</b>	<b>-3'586'000</b>	<b>-3'580'000</b>
Gesamtstädtische Gemeinkosten	Fr.	0	23'661	0	0	0
Vollkosten (DB 6)	Fr.	0	-3'542'049	-3'560'000	-3'586'000	-3'580'000

### Kommentar zum Budget der Produktgruppe

#### Saldoüberschreitung DB5 im Vergleich zum Vorjahresbudget

Ein Teil der Produktgruppe 23 wurde ab Budget 2024 in die neue Produktgruppe 25 transferiert. Deshalb ist ein Vergleich mit dem Vorjahr nicht aussagekräftig. Höhere Kosten von rund 400'000 Franken entstehen durch einen höher zu erwartenden ÖV-Beitrag und die Schaffung einer neuen Stelle Verkehrsplanung.

#### Abweichungen Erlöse

Keine Bemerkungen.

#### Abweichungen Kosten

Keine Bemerkungen.

#### Abweichungen Bundes- und Kantonsbeiträge

Im Jahr 2024 ist ein höherer ÖV-Beitrag zu erwarten (+252'000 Franken).

#### Abweichungen kalk. Kosten/Erlöse

Keine Bemerkungen.

#### Abweichungen Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete

Keine Bemerkungen.

#### Prognose für Finanzplanjahre

Die grössten Änderungen betreffen jeweils die Beiträge an den öffentlichen Verkehr. Diese sind jedoch durch uns nicht beeinflussbar und auch sehr schlecht vorhersehbar.

Wirkungsziele

Ref	Ziele	Indikatoren	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
WZ 25/1	Das Massnahmenprogramm Energiestadt wird aktiv bewirtschaftet und gepflegt.	Prozentwerte in periodischen Audits zum Energiestadtlabel (grösser als oder gleich)	%		69.00	72.00	72.00	72.00
WZ 25/2	Die Bevölkerung profitiert von einer guten Qualität des öffentlichen Verkehrs und des Langsamverkehrsnetzes.	Geringerer Motorisierungsgrad als der kantonale Durchschnitt (kantonaler Wert = 100 %) (kleiner als oder gleich)	%		95.00	95.00	95.00	95.00
WZ 25/3	Nettonull/Klima	Abnahme Ausstoss Treibhausgase der Stadt Burgdorf	T CO2		200	200	200	200

Kommentar zu den Zielen

Produktgruppe 25 neu ab Budget 2024, deshalb Sollwerte 2023 leer.

Verweis auf: WZ 25/3

Die Stadt Burgdorf (Verwaltung mit Immobilien) stiess im 2022 ungefähr 1200t CO2 aus. Um das Ziel Netto Null zu erreichen ist demzufolge eine jährliche Reduktion von 200t nötig. Der Hauptausstoss erzeugt die Wärme für die Liegenschaften.

## 9.15 Zusammenfassung Produkte Einwohner- und Sicherheitsdirektion

Produktgruppen	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abweichung
<b>32 Verkehrsordnung</b>	<b>630'168</b>	<b>698'211</b>	<b>729'439</b>	<b>31'228</b>
Direktionseigene Gemeinkosten	-402'319	-402'390	-442'855	
3200 P - Verkehrssicherheit	592'342	516'300	477'874	
3210 P - Parkraumbewirtschaftung	440'145	584'301	694'420	
<b>33 Bevölkerungsschutz und Ordnung</b>	<b>-1'339'648</b>	<b>-1'209'589</b>	<b>-1'394'880</b>	<b>-185'291</b>
Direktionseigene Gemeinkosten	-448'129	-448'390	-485'428	
3300 P - Ruhe und Ordnung	-513'955	-523'580	-513'809	
3310 P - Feuerwehr	-49'273	71'979	-25'103	
3320 P - Zivilschutz	-328'291	-309'598	-370'540	
<b>34 Gewerbebewilligungen und -kontrollen</b>	<b>-196'805</b>	<b>-204'274</b>	<b>-241'590</b>	<b>-37'316</b>
Direktionseigene Gemeinkosten	-128'780	-136'096	-170'428	
3400 P - Nutzung des öffentlichen Raums	-32'286	-31'995	-34'969	
3410 P - Gastgewerbliche Bewilligungen	-35'739	-36'183	-36'193	
<b>35 Wahlen, Abstimmungen, Initiativen, Referenden</b>	<b>-163'946</b>	<b>-181'146</b>	<b>-212'301</b>	<b>-31'155</b>
Direktionseigene Gemeinkosten	-45'051	-44'290	-56'789	
3500 P - Wahlen, Abstimmungen, Initiativen, Referenden	-118'895	-136'856	-155'512	
<b>36 Einwohnerdienste und Steuern</b>	<b>40'281'335</b>	<b>40'851'921</b>	<b>43'214'473</b>	<b>2'362'552</b>
Direktionseigene Gemeinkosten	-47'867	-47'058	-60'338	
3600 P - Einwohnermeldewesen	-340'921	-377'008	-431'419	
3610 P - Einbürgerungen	-31'474	12'277	16'891	
3630 P - AHV	-4'208'443	-4'374'013	-4'181'729	
3640 P - Ordentliche Steuern	44'910'040	45'637'723	47'871'068	

## Budget 2024

Produktgruppen	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abweichung
<b>37 Dienstleistungen bei Todesfall</b>	<b>-177'057</b>	<b>-181'991</b>	<b>-233'409</b>	<b>-51'418</b>
Direktionseigene Gemeinkosten	-45'051	-44'290	-56'789	
3700 P - Sicherung von Nachlässen	-66'507	-52'896	-82'131	
3710 P - Bestattungswesen	-65'499	-84'805	-94'489	
<b>Gesamttotal ESiD DB 5</b>	<b>39'034'047</b>	<b>39'773'132</b>	<b>41'861'732</b>	<b>2'088'600</b>

## 9.16 PG-32 Verkehrsordnung

### Kostenträger

3200	P - Verkehrssicherheit
3210	P - Parkraumbewirtschaftung

### Umschreibung

Die Einwohner- und Sicherheitsdirektion sichert einen reibungslosen Verkehrsablauf auf dem Gemeindegebiet.

Sie wendet Parkierreglement und -verordnung mit deren Anhängen über die Gebühren an.

Sie kontrolliert den fließenden Verkehr mittels technischer Hilfsmittel (Geschwindigkeitskontrollen) auf dem Gemeindegebiet sowie in den umliegenden Gemeinden gemäss Ressourcenvertrag und sorgt mit verhältnismässigem Aufwand für die Einhaltung von Parkierzeiten auf öffentlichen Parkierflächen.

Widerhandlungen werden nach dem Ordnungsbussengesetz geahndet.

### Rechtsgrundlage

Strassenverkehrsgesetz (SVG), Polizeigesetz (PolG), Polizeiverordnung (PolV) Ordnungsbussengesetz (OBG), Ordnungsbussenverordnung (OBV) weitere eidgenössische Gesetze, Ressourcenvertrag zwischen Kantonspolizei Bern und Stadt Burgdorf, Regionaler Ressourcenvertrag zwischen Kantonspolizei Bern und Gemeinden Burgdorf, Oberburg, Ersigen, Kirchberg, Rüdtilgen-Alchenflüh, Lyssach und Hindelbank, Parkplatzreglement und -verordnung Stadt Burgdorf, Gemeinderatsbeschlüsse

### Produktgruppenverantwortliche

Urs Lüthi

### Wirkungsempfängerinnen / Wirkungsempfänger

Alle Verkehrsteilnehmerinnen/Verkehrsteilnehmer

### Leistungsempfängerinnen / Leistungsempfänger

Bevölkerung und Verkehrsteilnehmende



## Budget 2024

### Kosten / Erlöse

	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erlöse	Fr.	3'187'200	3'206'000	3'250'000	3'330'000	3'350'000
Kosten	Fr.	-1'539'280	-1'606'208	-1'615'000	-1'624'000	-1'633'000
Bundes- und Kantonsbeiträge	Fr.	0	0	0	0	0
Saldo direkte Kosten/Erlöse (inkl. Beiträge)	Fr.	1'647'920	1'599'792	1'635'000	1'676'000	1'717'000
Direkte kalkulatorische Kosten/Erlöse	Fr.	-547'319	-427'498	-528'000	-628'000	-728'000
Saldo alle Produkte (DB 4)	Fr.	1'100'601	1'172'294	1'107'000	1'048'000	989'000
Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete	Fr.	-402'390	-442'855	-443'000	-443'000	-443'000
<b>Beschlussrelevanter Saldo (DB 5)</b>	<b>Fr.</b>	<b>698'211</b>	<b>729'439</b>	<b>664'000</b>	<b>605'000</b>	<b>546'000</b>
Gesamtstädtische Gemeinkosten	Fr.	105'403	117'522	0	0	0
Vollkosten (DB 6)	Fr.	803'614	846'962	664'000	605'000	546'000

### Kommentar zum Budget der Produktgruppe

#### Saldounterschreitung DB 5 im Vergleich zum Vorjahresbudget

Der beschlussrelevante Saldo (DB 5) der Produktgruppe (PG) 32 Verkehrsordnung beträgt 729'439 Franken und fällt somit um 31'228 Franken besser aus als im Budget 2023 (698'211 Franken) vorgesehen. Hauptgrund für die Verbesserung ist eine geringfügige Erhöhung der Ordnungsbusseneinnahmen sowie reduzierte oder weggefallene Abschreibungen.

#### Abweichungen Erlöse

Bei den Erlösen wird mit 3'206'000 Franken gerechnet. Dies sind rund 20'000 Franken mehr als im Budget 2023 vorgesehen. Dieser Mehrerlös ist aufgrund der leichten Anpassung bei den Ordnungsbusseneinnahmen zustande gekommen.

Auf eine Anpassung der Parkgebühreneinnahmen wurde vorerst verzichtet. Es fehlen nach den Anpassungen auf 2023 (Übernahme Parkhaus, vereinzelte Erhöhung Parkgebühren) noch die Erfahrungswerte.

#### Abweichungen Kosten

Die Kosten belaufen sich mit -1'606'208 Franken um 66'928 Franken höher als im Budget 2023 dargestellt. Grund dafür sind Erhöhungen in den Bereichen Verbrauchsmaterial (rund 5'000 Franken) und Unterhalt von Apparaten/Maschinen (rund 14'000 Franken) im Bereich Parkplatzbewirtschaftung. Weiter mussten die Kosten für die Abrechnung Regionaler Ressourcenvertrag (rund 60'000 Franken) aufgrund der erhöhten Bussenerlöse und des Rechnungsergebnisses 2022 erhöht werden. Demgegenüber konnten diverse Konten leicht gekürzt werden.

#### Abweichungen direkte kalkulatorische Kosten/Erlöse

Erfreulicherweise konnten die direkten kalkulatorischen Kosten/Erlöse um rund 120'000 Franken gesenkt werden. Dies betrifft diverse Abschreibungen, die im Budgetjahr reduziert wurden oder wegfallen.

#### Abweichungen Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete

Die Direktionsgemeinkosten sind rund 40'000 Franken höher als im Budget 2023 vorgesehen und ist auf eine Personalaufstockung im Bereich der Direktionsleitung (Stellvertretung)/Fachbereichsleitung zurückzuführen.

#### Prognose für Finanzplanjahre

Eine Prognose für diese Produktgruppe ist immer schwierig. Bei den Busseneinnahmen bestimmt das Verhalten der Verkehrsteilnehmer allfällige Abweichungen. Allgemein kann eher mit einer Stagnation gerechnet werden.

Weiterhin bleiben allfällige Digitalisierungsprojekte (Bezahlung mit App/Kreditkarte inkl. Anpassung Software/Apparate) bei der Parkplatzbewirtschaftung sowie bei den Ordnungsbussen in den nächsten Jahren aktuell. Dies wird laufend geprüft und weiterverfolgt. Markante Budgetveränderungen sind jedoch nicht zu erwarten.

Wirkungsziele

Ref	Ziele	Indikatoren	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
WZ 32/1	Hohe Sicherheit bei der Benutzung von öffentlichen Verkehrsflächen auf dem Gemeindegebiet	Verkehrssicherheitsniveau gemessen an Unfällen mit Personenschaden (Bandbreite) (kleiner als)	Anzahl	50	50	50	50	50
WZ 32/2	Optimale Sichtverhältnisse für alle Teilnehmer	Anzahl Meldungen wegen gefährlicher Sichtverhältnisse beim ruhenden Verkehr (kleiner als oder gleich)	Anzahl	5	5	5	5	5

Kommentar zu den Zielen

Verweis auf: WZ 32/2

Nur berechnete Fälle, welche gegen die Strassenverkehrsordnung verstossen.

Das Wirkungsziel WZ 32/1 wurde ab 2019 auf 50 Unfälle mit Personenschaden gesenkt. Die Ergebnisse der Vorjahre (2022 = 43 Unfälle 2021 = 34 Unfälle, 2020 = 46 Unfälle, 2019 = 35 Unfälle, 2018 = 48 Unfälle, 2017 = 38 Unfälle, 2016 = 35 Unfälle) rechtfertigen dies leider. Jedoch hat die Einwohner- und Sicherheitsdirektion wenig bis gar keinen Einfluss auf diese Resultate.

Das Wirkungsziel WZ 32/2 wird unverändert belassen. Die Ergebnisse 2022 (0 Meldungen), 2021 (2 Meldungen), 2020 (1 Meldung), 2019, 2018 und 2017 (je 0 Meldungen) sowie 2016 (2 Meldungen) bestätigen dies.

## 9.17 PG-33 Bevölkerungsschutz und Ordnung

### Kostenträger

3300	P - Ruhe und Ordnung
3310	P - Feuerwehr
3320	P - Zivilschutz

### Umschreibung

Einsatzbereitschaft von Mitarbeitenden der ESiD und der Kantonspolizei während 24 Stunden.

Die Bevölkerung hat ein Recht auf Sicherheit, Ruhe und Ordnung im öffentlichen Raum. Rasche Interventionen sind gewährleistet durch Kantonspolizei, Mitarbeitende der ESiD und Sicherheitsdienste.

Die Regionale Führungsorganisation Burgdorf RFO (Burgdorf, Oberburg, Heimiswil) wird für die zivile Führung in Katastrophen und Notlagen eingesetzt.

Amts- und Vollzugshilfe im Auftrag des Kantons und von Gerichten (Zustellungen, Zuführungen).

Amts- und Vollzugshilfe für die Gemeinden Oberburg, Rütligen-Alchenflüh, Ersigen und Rüegsau gemäss Vereinbarungen.

### Rechtsgrundlage

Eidgenössische und kantonale Gesetze wie Polizeigesetz (PolG), Feuerwehrgesetz (FWG), Kantonales Bevölkerungsschutz- und Zivilschutzgesetz (KBZG), Kantonale Bevölkerungsschutzverordnung (BeV), Ressourcenvertrag zwischen Kantonspolizei Bern und Stadt Burgdorf, Regionaler Ressourcenvertrag zwischen Kantonspolizei Bern und Gemeinden Burgdorf, Oberburg, Ersigen, Kirchberg, Rütligen-Alchenflüh, Lyssach und Hindelbank, Zusammenarbeitsvertrag Regionale Führungsorganisation Burgdorf RFO

### Produktgruppenverantwortliche

Urs Lüthi

### Wirkungsempfängerinnen / Wirkungsempfänger

Bevölkerung

### Leistungsempfängerinnen / Leistungsempfänger

Bevölkerung, von ausserordentlichen Ereignissen betroffene Personen, Tiere und Anlagen

## Budget 2024

### Kosten / Erlöse

	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erlöse	Fr.	1'069'500	1'069'100	1'100'000	1'120'000	1'140'000
Kosten	Fr.	-1'700'552	-1'837'764	-1'862'000	-1'886'000	-1'910'000
Bundes- und Kantonsbeiträge	Fr.	74'350	72'350	72'000	72'000	72'000
Saldo direkte Kosten/Erlöse (inkl. Beiträge)	Fr.	-556'702	-696'314	-690'000	-694'000	-698'000
Direkte kalkulatorische Kosten/Erlöse	Fr.	-204'497	-213'138	-217'000	-247'000	-262'000
Saldo alle Produkte (DB 4)	Fr.	-761'199	-909'452	-907'000	-941'000	-960'000
Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete	Fr.	-448'390	-485'428	-485'000	-485'000	-485'000
<b>Beschlussrelevanter Saldo (DB 5)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'209'589</b>	<b>-1'394'880</b>	<b>-1'392'000</b>	<b>-1'426'000</b>	<b>-1'445'000</b>
Gesamtstädtische Gemeinkosten	Fr.	105'403	117'522	0	0	0
Vollkosten (DB 6)	Fr.	-1'104'186	-1'277'357	-1'392'000	-1'426'000	-1'445'000

## Kommentar zum Budget der Produktgruppe

### Saldoüberschreitung DB 5 im Vergleich zum Vorjahresbudget

Der beschlussrelevante Saldo (DB 5) der Produktgruppe 33 Bevölkerungsschutz und Ordnung beträgt -1'394'880 Franken und fällt somit um 185'291 Franken höher aus als im Budget 2023 (-1'209'589 Franken) vorgesehen. Gründe dafür sind höhere Kosten in den Bereichen Personal, Anschaffungen Maschinen/Geräte/Kleider, Unterhalt Apparate/Maschinen, übriger Betriebsaufwand und Beiträge an die Schützenvereine.

### Abweichungen Erlöse

Die Erlöse bleiben mit 1'069'100 Franken praktisch gleich hoch wie im Budget 2023 dargestellt. Hier wurde aufgrund der massiven Abweichung bei den Feuerwehersatzabgaben im Geschäftsjahr 2022 vorerst zurückhaltend budgetiert.

### Abweichungen Kosten

Die Kosten belaufen sich mit -1'837'764 Franken um 137'212 Franken höher als im Budget 2023 vorgesehen. Gründe dafür sind eine Personalaufstockung (rund 90'000 Franken), Anschaffung von Maschinen und Kleidern (rund 14'000 Franken), Unterhalt von Maschinen und Geräten (rund 10'000 Franken), höherer übriger Betriebsaufwand aufgrund des Rechnungsergebnis 2022 (rund 8'000 Franken) sowie höhere Beiträge an Schützenvereine (rund 15'000 Franken).

### Abweichung Bundes- und Kantonsbeiträge

Die Bundes- und Kantonsbeiträge sind mit 72'350 Franken praktisch gleich hoch wie im Budget 2023 (74'350 Franken).

### Abweichungen direkte kalkulatorische Kosten/Erlöse

Die direkten kalkulatorischen Kosten/Erlöse sind aufgrund diverser Abschreibungen rund 9'000 Franken höher als im Budget 2023.

### Abweichungen Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete

Die Direktionsgemeinkosten sind rund 37'000 Franken höher als im Budget 2023 vorgesehen und ist u.a. auf eine Personalaufstockung im Bereich der Direktionsleitung (Stellvertretung) / teilweise Fachbereichsleitung Ruhe und Ordnung zurückzuführen.

### Prognose für Finanzplanjahre

In dieser Produktgruppe sind grundsätzlich für die nächsten Jahre keine markanten Veränderungen bekannt.

Wirkungsziele

Ref	Ziele	Indikatoren	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
WZ 33/1	Die Bevölkerung ist geschützt vor negativen Lärmeinflüssen und Tieren.	Behebung oder Intervention gegen den Missstand innert 1 Stunde nach Eingang der Meldung (mindestens)	%	95.00	95.00	95.00	95.00	95.00
WZ 33/2	Schutz und Betreuung der Bürgerinnen / Bürger und deren Eigentum bei ausserordentlichen Ereignissen	Anzahl Reklamationen infolge Verzögerung bei Einsätzen (höchstens)	Anzahl	5	5	5	5	5

Kommentar zu den Zielen

Verweis auf: WZ 33/2

Ausserordentliche Ereignisse sind u.a. Überschwemmungen, Brände, Verkehrsunfälle oder ähnliches

Die Wirkungsziele WZ 33/1 und 33/2 haben sich bewährt und bleiben unverändert. Die Behebung oder Intervention gegen einen Lärmeinfluss oder Tiere konnten in den Vorjahren zu 100 Prozent erfüllt werden. Ebenfalls erfüllt werden konnten die Anzahl Reklamationen infolge Verzögerung bei Einsätzen. Die letzten Jahre gab es keine Reklamationen.

## 9.18 PG-34 Gewerbebewilligungen und -kontrollen

### Kostenträger

3400 P - Nutzung des öffentlichen Raums

3410 P - Gastgewerbliche Bewilligungen

### Umschreibung

Geordnete und gerechte Verwaltung des öffentlichen Grund und Bodens für öffentliche und private Veranstaltungen (u.a. Zirkusse, Märkte, Standaktionen, Strassenläufe).

Verhältnismässige Vergabe von öffentlichem Grund für kommerzielle und nicht kommerzielle Nutzung.

Kontrolle betreffend Einhaltung kantonaler und gemeindeeigener Vorschriften im Gewerbebereich.

Exakte Bearbeitung aller Gesuche im Gastgewerbebereich (u.a. Betriebsbewilligungen, Einzelbewilligungen, Überzeitbewilligungen) mit Antrag an das Regierungsstatthalteramt.

Erstellen von Auflagen u.a. für Jugendschutz und Lärmimmissionen.

Kontrolle betreffend Einhaltung kantonaler und gemeindeeigener Vorschriften im Gastgewerbebereich.

### Rechtsgrundlage

Kantonale Gesetze und Verordnungen, Gemeindeordnung und weitere gemeindeeigene Erlasse

### Produktgruppenverantwortliche

Urs Lüthi

### Wirkungsempfängerinnen / Wirkungsempfänger

Bevölkerung

### Leistungsempfängerinnen / Leistungsempfänger

Bevölkerung, Gewerbe, Institutionen und Vereine



## Budget 2024

### Kosten / Erlöse

	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erlöse	Fr.	43'000	43'650	50'000	50'000	50'000
Kosten	Fr.	-111'178	-114'812	-117'000	-119'000	-122'000
Bundes- und Kantonsbeiträge	Fr.	0	0	0	0	0
Saldo direkte Kosten/Erlöse (inkl. Beiträge)	Fr.	-68'178	-71'162	-67'000	-69'000	-72'000
Direkte kalkulatorische Kosten/Erlöse	Fr.	0	0	0	0	0
Saldo alle Produkte (DB 4)	Fr.	-68'178	-71'162	-67'000	-69'000	-72'000
Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete	Fr.	-136'096	-170'428	-170'000	-170'000	-170'000
<b>Beschlussrelevanter Saldo (DB 5)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-204'274</b>	<b>-241'590</b>	<b>-237'000</b>	<b>-239'000</b>	<b>-242'000</b>
Gesamtstädtische Gemeinkosten	Fr.	109'403	121'522	0	0	0
Vollkosten (DB 6)	Fr.	-94'871	-120'068	-237'000	-239'000	-242'000

## Kommentar zum Budget der Produktgruppe

### Saldoüberschreitung DB 5 im Vergleich zum Vorjahresbudget

Der beschlussrelevante Saldo (DB 5) der Produktgruppe 34 Gewerbebewilligungen und -kontrollen beträgt -241'590 Franken und fällt somit um 37'316 Franken höher aus als im Budget 2023 vorgesehen.

### Abweichungen Erlöse

Die Erlöse bleiben mit 43'650 Franken praktisch gleich hoch wie im Budget 2023 dargestellt. Es ist möglich, dass sich durch die geplante Anpassung der Gebührenverordnung im Herbst 2023, die Erlöse nochmals leicht besser präsentieren werden.

### Abweichungen Kosten

Die Kosten bleiben mit -114'812 Franken praktisch gleich hoch wie im Budget 2023 (-111'178 Franken) vorgesehen.

### Abweichungen Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete

Die Direktionsgemeinkosten sind um 34'332 Franken höher als im Budget 2023 dargestellt und ist auf eine Personalaufstockung im Bereich der Direktionsleitung (Stellvertretung)/Fachbereichsleitung zurückzuführen.

### Prognose für Finanzplanjahre

In dieser Produktgruppe sind grundsätzlich für die nächsten Jahre keine markanten Veränderungen bekannt.

## Wirkungsziele

Ref	Ziele	Indikatoren	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
WZ 34/1	Koordinierte Nutzung des öffentlichen Raums, welche ausgewogen sowohl wirtschaftliche und kulturelle Interessen als auch die Interessen der Wohnbevölkerung berücksichtigt	Anzahl der durch die nächste Instanz korrigierten Entscheide (höchstens)	Anzahl	2	2	2	2	2

## Kommentar zu den Zielen

Das Wirkungsziel WZ 34/1 wird mit höchstens 2 Entscheiden, die durch die nächste Instanz korrigiert werden, unverändert belassen. Dank der guten Zusammenarbeit mit dem Regierungsstatthalteramt mussten in den vergangenen Jahren keine Entscheide korrigiert werden.

## 9.19 PG-35 Wahlen, Abstimmungen, Initiativen, Referenden

### Kostenträger

3500 P - Wahlen, Abstimmungen, Initiativen, Referenden

### Umschreibung

Vorbereiten und Durchführung von Abstimmungen und Wahlen unter Einhaltung der übergeordneten Vorschriften. Unterstützung und Beratung der Stimmberechtigten bei der Ausübung ihrer politischen Rechte und Pflichten (Wahlen, Abstimmungen, Initiativen, Referenden, Mitwirkung im Wahl- und Abstimmungsausschuss). Dazu gehört auch eine umfassende, korrekte Information der Bevölkerung. Informationen der Bürgerinnen und Bürger über weitere politische Instrumente und Mitwirkungsmöglichkeiten (Petitionen, Anträge, Vorstösse, Parteien).

Bescheinigen der Unterschriften für eidgenössische, kantonale und kommunale Referenden und Initiativen.

### Rechtsgrundlage

Staatsverfassung / Gesetz über die politischen Rechte; Gemeindeordnung, Reglement über die Urnenwahlen und - abstimmungen; Reglement über die Organisation und das Verfahren des Stadtrats

### Produktgruppenverantwortliche

Urs Lüthi

### Wirkungsempfängerinnen / Wirkungsempfänger

Einwohnerinnen/Einwohner, Öffentlichkeit

### Leistungsempfängerinnen / Leistungsempfänger

Stimm- und Wahlberechtigte, Behörden, politische Parteien und Organisationen

## Budget 2024

### Kosten / Erlöse

	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erlöse	Fr.	0	0	0	0	0
Kosten	Fr.	-136'856	-155'512	-144'000	-145'000	-146'000
Bundes- und Kantonsbeiträge	Fr.	0	0	0	0	0
Saldo direkte Kosten/Erlöse (inkl. Beiträge)	Fr.	-136'856	-155'512	-144'000	-145'000	-146'000
Direkte kalkulatorische Kosten/Erlöse	Fr.	0	0	0	0	0
Saldo alle Produkte (DB 4)	Fr.	-136'856	-155'512	-144'000	-145'000	-146'000
Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete	Fr.	-44'290	-56'789	-57'000	-57'000	-57'000
<b>Beschlussrelevanter Saldo (DB 5)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-181'146</b>	<b>-212'301</b>	<b>-201'000</b>	<b>-202'000</b>	<b>-203'000</b>
Gesamtstädtische Gemeinkosten	Fr.	102'968	114'374	0	0	0
Vollkosten (DB 6)	Fr.	-78'178	-97'927	-201'000	-202'000	-203'000

### Kommentar zum Budget der Produktgruppe

#### Saldoüberschreitung DB 5 im Vergleich zum Vorjahresbudget

Der beschlussrelevante Saldo (DB 5) der Produktgruppe 35 Wahlen, Abstimmungen, Initiativen, Referenden beträgt - 212'301 Franken und fällt somit um 31'155 Franken höher aus als im Budget 2023 vorgesehen. Hauptgrund dafür sind, nebst den vier ordentlichen Abstimmungsterminen, die Gemeindewahlen 2024 (Gemeinderat, Stadtrat, Stadtpräsidium).

#### Abweichungen Kosten

Die Kosten belaufen sich mit -155'512 Franken um rund 20'000 Franken höher als im Budget dargestellt. Wie erwähnt, sind die Gemeindewahlen 2024 für die Erhöhung ausschlaggebend. Es müssen mehr Drucksachen (Wahlzettel und -anleitungen) für rund 15'000 Franken angeschafft werden und die Beiträge an die Parteien betragen 12'000 Franken. Demgegenüber können jedoch die Kosten für Dienstleistungen Dritter (Verpacken Wahl- und Abstimmungsmaterial) um rund 7'000 Franken gesenkt werden.

#### Abweichungen Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete

Die Direktionsgemeinkosten sind um rund 12'000 Franken höher als im Budget 2023 vorgesehen und ist auf eine Personalaufstockung im Bereich der Direktionsleitung (Stellvertretung) zurückzuführen.

#### Prognose für Finanzplanjahre

In dieser Produktgruppe ist die Anzahl der Wahl- und Abstimmungstermine immer unterschiedlich. Deshalb wird sich der beschlussrelevante Saldo (DB 5) dementsprechend jährlich jeweils ändern.

## Wirkungsziele

Ref	Ziele	Indikatoren	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
WZ 35/1	Die Ausübung politischer Rechte der Bürgerinnen / Bürger sind sichergestellt	Gutgeheissene Wahl- / Abstimmungsbeschwerden (gleich)	Anzahl	0	0	0	0	0
WZ 35/3	Bürgerinnen / Bürger haben Vertrauen in das Wahl- und Abstimmungssystem	Durchschnittliche Zeitdauer ab Urnenschliessung bis zur Ergebniserfassung im BEWAS (weniger als)	Std.	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00

## Kommentar zu den Zielen

Gutgeheissene Wahl- / Abstimmungsbeschwerden (Wirkungsziel 35/1) hat es in den letzten Jahren keine gegeben. Beim Wirkungsziel 35/3 wurde der Indikator textlich angepasst (BEWAS statt Regierungsstatthalteramt). Die durchschnittliche Zeitdauer ab Urnenschliessung bis zur Meldung konnte in den letzten beiden Jahren erfüllt werden.

## 9.20 PG-36 Einwohnerdienste und Steuern

### Kostenträger

3600	P - Einwohnermeldewesen
3610	P - Einbürgerungen
3630	P - AHV
3640	P - Ordentliche Steuern

### Umschreibung

Einwohner/innen von Burgdorf werden im Einwohnerregister erfasst, damit sie ihren Wohnsitz nachweisen können. Die Fremdenkontrolle wird nach den gesetzlichen Bestimmungen von Kanton und Bund geführt. Für jegliche Fragen der Einwohner/innen, speziell zum Wohnsitz oder der Fremdenpolizei, stehen die Einwohnerdienste zur Verfügung.

Einbürgerungskandidatinnen und -kandidaten werden beraten und im Verfahren begleitet. Für den Gemeinderat werden die Gesuche auf Vollständigkeit durch die Einbürgerungskommission vorgeprüft und für den Entscheid vorbereitet.

Die AHV-Zweigstelle ist eine Aussenstelle der Ausgleichskasse des Kantons Bern (AKB) und nimmt Anmeldungen und Gesuche für Leistungen aus den von der AKB betreuten Sozialversicherungswerken entgegen, leitet die überprüften Unterlagen an die AKB weiter und meldet ihr laufend alle erheblichen Veränderungen.

Der Bereich Steuern ist Auskunfts-, Informations- und Beratungsstelle für die Steuerpflichtigen der Stadt Burgdorf. Dazu gehört die Erledigung sämtlicher durch Gesetz, Dekret, Vertrag usw. übertragenen Aufgaben.

### Rechtsgrundlage

Einschlägige (umfangreiche) Spezialgesetzgebungen im Bereich des Einwohnerwesens, des Bürgerrechts, der ersten Säule und des Steuerwesens

### Produktgruppenverantwortliche

Urs Lüthi

### Wirkungsempfängerinnen / Wirkungsempfänger

Einwohnerinnen und Einwohner

### Leistungsempfängerinnen / Leistungsempfänger

Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt Burgdorf, und solche, die es werden wollen, Amtsstellen, Landeskirchen, natürliche und juristische Personen von und ausserhalb von Burgdorf



## Budget 2024

### Kosten / Erlöse

	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erlöse	Fr.	46'391'122	48'649'000	50'099'000	51'048'000	52'022'000
Kosten	Fr.	-1'457'661	-1'520'189	-1'541'000	-1'561'000	-1'582'000
Bundes- und Kantonsbeiträge	Fr.	-4'034'482	-3'854'000	-3'916'000	-4'031'000	-4'095'000
Saldo direkte Kosten/Erlöse (inkl. Beiträge)	Fr.	40'898'979	43'274'811	44'642'000	45'456'000	46'345'000
Direkte kalkulatorische Kosten/Erlöse	Fr.	0	0	0	0	0
Saldo alle Produkte (DB 4)	Fr.	40'898'979	43'274'811	44'642'000	45'456'000	46'345'000
Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete	Fr.	-47'058	-60'338	-60'000	-60'000	-60'000
<b>Beschlussrelevanter Saldo (DB 5)</b>	<b>Fr.</b>	<b>40'851'921</b>	<b>43'214'473</b>	<b>44'582'000</b>	<b>45'396'000</b>	<b>46'285'000</b>
Gesamtstädtische Gemeinkosten	Fr.	109'403	121'522	0	0	0
Vollkosten (DB 6)	Fr.	40'961'324	43'335'995	44'582'000	45'396'000	46'285'000

### Kommentar zum Budget der Produktgruppe

#### Saldoüberschreitung DB 5 im Vergleich zum Vorjahresbudget

Der beschlussrelevante Saldo (DB 5) der Produktgruppe 36 Einwohnerdienste und Steuern beträgt 43'214'473 Franken und fällt somit um 2'362'552 Franken besser aus als im Budget 2023 (40'851'921 Franken) vorgesehen.

Der Bereich Einwohnerdienste (rund 68'000 Franken) fällt schlechter aus, die Bereiche Einbürgerungen (rund 4'000 Franken), AHV (rund 192'000 Franken) und Steuern (rund 2'233'000 Franken) jedoch besser als im Budget 2023 vorgesehen.

#### Abweichungen Erlöse

Bei den Erlösen wird mit 48'649'000 Franken gerechnet. Dies sind 2'257'878 Franken mehr als im Budget 2023 vorgesehen.

Die Produkte Einbürgerungen (gleich wie im Vorjahresbudget) und AHV (keine Erlöse) tragen nicht zu den Mehrerlösen bei.

Bei den Einwohnerdiensten sind die Gebühren für Amtshandlungen (+10'000 Franken) und die Verkäufe der Spartageskarten Gemeinde (+58'000 Franken; Vorjahresbudget = 35'000 Franken) für die Mehrerlöse massgebend.

Hauptsächlich wird dieser Mehrerlös jedoch aus dem Produkt Steuern (rund 2'189'878 Franken) begründet.

Die Einkommens- und Vermögenssteuern NP fallen voraussichtlich um 1'065'000 Franken höher aus als im Budget 2023.

Auch bei den Quellensteuern NP wird ein Zuwachs von 349'000 Franken erwartet. Etwas geringer fallen die prognostizierten Ertragssteigerungen bei den Nachsteuern/Bussen (75'000 Franken) und bei den Verzugszinsen Steuern (35'000 Franken) aus.

Bei den juristischen Personen wird ebenfalls eine Ertragssteigerung gegenüber dem Budget 2023 erwartet: Die Gewinnsteuer JP wird erwartungsgemäss um 538'000 höher ausfallen, als im Vorjahresbudget. Die Kapitalsteuern JP bleiben hingegen unverändert.

Die Steuerauscheidungen werden mit einem Mittelwert berücksichtigt. Bei den Steuerauscheidungen NP ist der Wert um 23'000 Franken - und bei den Steuerauscheidungen JP um 143'000 Franken höher angesetzt, als im Budget 2023. Ebenfalls wird bei den Sonderveranlagungen eine Besserstellung von 370'000 Franken erwartet. Während die Liegenschaftssteuern auf dem gleichen Niveau, wie im Budget 2023 erwartet werden, fallen die Grundstückgewinnsteuer um 275'000 Franken tiefer aus. Bei den Holdingssteuern (34'000 Franken) und Erbschafts- und Schenkungssteuern (60'000 Franken) werden ebenfalls mit Mindererträge gegenüber dem Budgetjahr 2023 gerechnet.

#### Abweichungen Kosten

Die Kosten sind mit -1'520'189 Franken um 62'528 Franken höher als im Budget 2023 dargestellt. Hauptgrund für die Mehrkosten ist die Beschaffung der Spartageskarten Gemeinde über 90'000 Franken (Vorjahresbudget = 0 Franken). In den anderen Bereichen, v.a. Steuern, sind dagegen Minderkosten von rund 30'000 Franken zu verzeichnen.

#### Abweichung Bundes- und Kantonsbeiträge

Die Bundes- und Kantonsbeiträge präsentieren sich mit -3'854'000 Franken um rund 180'000 Franken besser als im Vorjahresbudget. Hauptgrund ist die Senkung der Beiträge an den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen AHV/IV um rund 200'000 Franken. Im Bereich Einwohnermeldewesen wird mit rund 30'000 Franken höheren Beiträgen u.a. infolge der Mehreinnahmen bei den Amtshandlungen, im Bereich Steuern jedoch mit rund 13'000 Franken tieferen Beiträgen, gerechnet.

#### Abweichungen Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete

Die Direktionsgemeinkosten sind rund 13'000 Franken höher als im Budget 2023 vorgesehen und sind auf eine Personalaufstockung im Bereich der Direktionsleitung (Stellvertretung) zurückzuführen.

#### Prognose für Finanzplanjahre

In dieser Produktgruppe ist es sehr schwierig verlässliche Prognosen bei den Steuererträgen zu geben. Ebenfalls variieren die Beiträge an den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen AHV/IV immer wieder. Ansonsten sind keine weiteren markanten Veränderungen bekannt.

Wirkungsziele

Ref	Ziele	Indikatoren	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
WZ 36/2	Nachhaltige Sicherstellung des Finanzbedarfs der Stadt Burgdorf	Anteil der Steuereinnahmen zu Gesamtkosten (mindestens)	%	37.10	39.05	40.50	41.00	41.50
WZ 36/3	Die Einwohnerinnen und Einwohner werden von den Einwohnerdiensten mit den neusten digitalen Möglichkeiten bedient.	Verarbeitung von Wegzügen via eUmzug dauert länger als ein Arbeitstag (maximal)	Anzahl Fälle	15	12	12	12	12

Kommentar zu den Zielen

Der Anteil der Steuereinnahmen gemessen an den Gesamtkosten (WZ 36/2) beträgt im Jahr 2024 39.05 Prozent und hat sich demzufolge im Vergleich zum Budget 2023 um 1.95 Prozent verbessert.

Beim Wirkungsziel 36/3 wollen wir die Arbeitsqualität im Jahr 2024 weiter verbessern. Daher wurde die Anzahl geduldeter nicht verarbeiteter Fälle angepasst. Das Ziel soll sein, dass maximal ein Wegzug pro Monat nicht innert der verlangten Reaktions-/Interventionszeit behandelt wird.

## 9.21 PG-37 Dienstleistungen bei Todesfall

### Kostenträger

3700	P - Sicherung von Nachlässen
3710	P - Bestattungswesen

### Umschreibung

Die Sicherungsmassnahmen von Nachlässen bezwecken, dass diese bis zur Verteilung festgestellt und unangetastet bleiben.

Angehörige einer verstorbenen Person werden in der Trauerphase respektvoll begleitet. Sie sollen einfach, rasch und kompetent über die administrativen Notwendigkeiten informiert und mit den nötigen Dienstleistungen der Verwaltung bedient werden.

### Rechtsgrundlage

Friedhofreglement und -verordnung sowie übergeordnetes Recht

### Produktgruppenverantwortliche

Urs Lüthi

### Wirkungsempfängerinnen / Wirkungsempfänger

Hinterbliebene und Verstorbene

### Leistungsempfängerinnen / Leistungsempfänger

Hinterbliebene, Erben, Staat

## Budget 2024

### Kosten / Erlöse

	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erlöse	Fr.	183'000	186'000	190'000	200'000	210'000
Kosten	Fr.	-320'701	-362'620	-369'000	-376'000	-383'000
Bundes- und Kantonsbeiträge	Fr.	0	0	0	0	0
Saldo direkte Kosten/Erlöse (inkl. Beiträge)	Fr.	-137'701	-176'620	-179'000	-176'000	-173'000
Direkte kalkulatorische Kosten/Erlöse	Fr.	0	0	0	0	0
Saldo alle Produkte (DB 4)	Fr.	-137'701	-176'620	-179'000	-176'000	-173'000
Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete	Fr.	-44'290	-56'789	-57'000	-57'000	-57'000
<b>Beschlussrelevanter Saldo (DB 5)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-181'991</b>	<b>-233'409</b>	<b>-236'000</b>	<b>-233'000</b>	<b>-230'000</b>
Gesamtstädtische Gemeinkosten	Fr.	102'968	114'374	0	0	0
Vollkosten (DB 6)	Fr.	-79'023	-119'035	-236'000	-233'000	-230'000

## Kommentar zum Budget der Produktgruppe

### Saldoüberschreitung DB 5 im Vergleich zum Vorjahresbudget

Der beschlussrelevante Saldo (DB 5) der Produktgruppe 37 Dienstleistungen bei Todesfall beträgt -233'409 Franken und fällt somit um 51'418 schlechter aus als im Budget 2023 (-181'991 Franken) dargestellt. Hauptgründe für diese Überschreitung ist eine Stellenaufstockung von 40 Prozent auf 60 Prozent sowie höhere Forderungsverluste resp. Bestattungskosten zu Lasten der Stadt aufgrund ausgeschlagener Erbschaften.

### Abweichungen Erlöse

Die Erlöse sind mit 186'000 Franken praktisch gleich hoch wie im Budget 2023 vorgesehen (183'000 Franken). Es sind keine Anpassungen per 2024 im Bestattungstarif vorgesehen.

### Abweichungen Kosten

Die Kosten belaufen sich mit -362'620 Franken um rund 42'000 Franken höher als im Budget 2023 vorgesehen. Grund ist eine Stellenaufstockung von 40 Prozent auf 60 Prozent (rund 35'000 Franken) sowie höhere Forderungsverluste aufgrund ausgeschlagener Erbschaften (5'500 Franken).

Die Forderungsverluste aufgrund ausgeschlagener Erbschaften nehmen leider zu. Dies zeigt auch das Ergebnis 2022 mit 12'689 Franken. Für das Budget wurden neu 12'500 Franken (Budget 2023 = 7'000 Franken) vorgesehen.

### Abweichungen Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete

Die Direktionsgemeinkosten sind rund 12'000 Franken höher als im Budget 2023 vorgesehen und sind auf eine Personalaufstockung im Bereich der Direktionsleitung (Stellvertretung) zurückzuführen.

### Prognose für Finanzplanjahre

In dieser Produktgruppe sind grundsätzlich für die nächsten Jahre keine markanten Veränderungen bekannt.

Wirkungsziele

Ref	Ziele	Indikatoren	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
WZ 37/1	Die Angehörigen eines/einer Verstorbenen fühlen sich einfühlsam begleitet und kompetent unterstützt	Anteil der Angehörigen, welche die Dienstleistungen der Trauerbegleiterinnen in Anspruch nehmen (höher als)	%	75.00	75.00	75.00	75.00	75.00
WZ 37/2	Vermögenswerte sind gesichert	Bekannte Schadenfälle aufgrund fehlender Sicherung (höchstens)	Anzahl	1	1	1	1	1

Kommentar zu den Zielen

Das Wirkungsziel (WZ) 37/1 bleibt gegenüber dem Vorjahresbudget unverändert. Der Wert wurde für das Budget 2020 um 5 Prozent auf 75 Prozent gesenkt. Die Ergebnisse 2022 mit 77 Prozent und 2021 mit 79 Prozent zeigen, dass dieser Wert angemessen ist.

Das WZ 37/2 bleibt unverändert. In den letzten beiden Jahren war kein Schadenfall aufgrund fehlernder Sicherung bekannt.

## 9.23 Zusammenfassung Produkte Bildungsdirektion

Produktgruppen	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abweichung
<b>50 Bildung</b>	<b>-14'521'285</b>	<b>-14'988'456</b>	<b>-15'459'863</b>	<b>-471'406</b>
Direktionseigene Gemeinkosten	-5'336'708	-5'569'737	-5'656'686	
5000 P - Kindergarten-, Primar- und Oberstufenbetrieb	-8'049'081	-8'294'406	-8'612'633	
5010 P - Weiterführende und ergänzende Schulen	-972'512	-899'510	-979'076	
5020 P - Interkulturelle Angebote	-162'985	-224'803	-211'467	
<b>51 Schul- und familienergänzende Angebote</b>	<b>-915'728</b>	<b>-883'212</b>	<b>-1'230'934</b>	<b>-347'722</b>
Direktionseigene Gemeinkosten	-365'775	-431'394	-449'920	
5100 P - Tagesbetreuung für nicht schulpflichtige Kinder	-413'916	-343'919	-459'332	
5110 P - Tagesbetreuung für schulpflichtige Kinder	-136'037	-107'899	-321'682	
<b>52 Freizeit</b>	<b>-1'425'463</b>	<b>-1'657'212</b>	<b>-1'744'858</b>	<b>-87'646</b>
Direktionseigene Gemeinkosten	-276'048	-265'394	-301'920	
5200 P - Sportangebote	-850'562	-1'013'951	-975'247	
5210 P - Hobby- und Freizeitangebote	-245'424	-316'417	-405'064	
5220 P - Ferienpass	-53'429	-61'451	-62'628	
<b>Gesamttotal Bildungsdirektion DB 5</b>	<b>-16'862'476</b>	<b>-17'528'880</b>	<b>-18'435'655</b>	<b>-906'774</b>



## 9.24 PG-50 Bildung

### Kostenträger

5000	P - Kindergarten-, Primar- und Oberstufenbetrieb
5010	P - Weiterführende und ergänzende Schulen
5020	P - Interkulturelle Angebote

### Umschreibung

Unterstützung der Organisation eines qualitativ hochstehenden Volksschulunterrichts.

Beratung und Unterstützung der stadträtlichen Volksschulkommission und ihrer Ausschüsse (v.a. Solennitätsausschuss) in ihrer Arbeit.

Organisation der Schulsozialarbeit für Burgdorf, Oberburg, Hasle b.B., Ersigen, Wynigen-Seeberg, Koppigen, Rüegsau und Thunstetten-Bützberg.

Koordination zwischen Stadt und weiterführenden Schulen.

Unterstützung des "Bildungsraums Emme".

Unterstützung von bevölkerungsnahen Weiterbildungsangeboten.

Trägerin von interkulturellen Bildungsangeboten, insbesondere des MuKi-Deutsch.

Förderung der frühkindlichen Bildung.

Anlaufstelle in Bildungsfragen.

Anlaufstelle in Migrationsfragen im frühkindlichen Bereich.

### Rechtsgrundlage

Kantonale Bildungsgesetzgebung, städtisches Schulreglement und Schulverordnung sowie weitere städtische Erlasse

### Produktgruppenverantwortliche

Hans Rudolf Kummer / Katrin Kurtogullari-Rentsch / Eliane Gebauer

### Wirkungsempfängerinnen / Wirkungsempfänger

Schülerinnen/Schüler in Burgdorfer Kindergärten, Volksschulen und weiterführenden Schulen, Eltern, Gesamtbevölkerung, Lehrpersonen

### Leistungsempfängerinnen / Leistungsempfänger

Städtische und kantonale Behörden, Eltern, Schulleitungen, Gesamtbevölkerung, diverse Aussengemeinden (bei der Förderung besonders begabter Kinder und dem Angebot Schulsozialarbeit), Volksschulkommission

## Budget 2024

### Kosten / Erlöse

	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erlöse	Fr.	1'806'800	1'867'200	1'890'000	1'930'000	1'970'000
Kosten	Fr.	-4'145'247	-4'717'572	-4'754'000	-4'792'000	-4'909'000
Bundes- und Kantonsbeiträge	Fr.	-6'785'000	-6'810'500	-6'890'000	-6'970'000	-7'050'000
Saldo direkte Kosten/Erlöse (inkl. Beiträge)	Fr.	-9'123'447	-9'660'872	-9'754'000	-9'832'000	-9'989'000
Direkte kalkulatorische Kosten/Erlöse	Fr.	-295'272	-142'304	-162'000	-217'000	-247'000
Saldo alle Produkte (DB 4)	Fr.	-9'418'719	-9'803'176	-9'916'000	-10'049'000	-10'236'000
Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete	Fr.	-5'569'737	-5'656'686	-5'657'000	-5'657'000	-5'657'000
<b>Beschlussrelevanter Saldo (DB 5)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-14'988'456</b>	<b>-15'459'863</b>	<b>-15'573'000</b>	<b>-15'706'000</b>	<b>-15'893'000</b>
Gesamtstädtische Gemeinkosten	Fr.	416'585	162'522	0	0	0
Vollkosten (DB 6)	Fr.	-14'571'871	-15'297'341	-15'573'000	-15'706'000	-15'893'000

### Kommentar zum Budget der Produktgruppe

#### Saldoüberschreitung DB5 im Vergleich zum Vorjahresbudget

Der beschlussrelevante Saldo (DB 5) ist um rund eine halbe Million höher als im Vorjahr. Dies ist der besonderen Entwicklung und den ausserordentlichen Klasseneröffnungen im Zusammenhang mit dem Ukrainekrieg und der hohen Zahl an Zuzügerinnen und Zuzügern zuzuschreiben. Ausserdem schlagen die personellen Anpassungen bei Schulsozialarbeit und Schulsekretariat zu Buche.

#### Abweichungen Erlöse

Es werden um 60'400 Franken höhere Einnahmen erwartet als 2023 budgetiert. Die Mehreinnahmen sind vor allem auf höhere Einnahmen bei der Lagerfinanzierung und grössere Schulgeldzahlungen anderer Gemeinden zurückzuführen.

#### Abweichungen Kosten

Die Kosten steigen um 572'325 Franken. Als Hauptgründe sind die Aufstockung der Schulsozialarbeit in Burgdorf, höhere Betriebsmittel bei den Schulen aufgrund der höheren Schülerzahlen und Anpassung der Schulgeldzahlungen an die weiterführenden Schulen zu nennen.

#### Abweichungen Bundes- und Kantonsbeiträge

Die Beiträge wurden aufgrund der steigenden Schülerzahlen nach oben angepasst.

#### Abweichungen kalk. Kosten/Erlöse

Die kalkulatorischen Kosten sind aufgrund tieferer Abschreibungen für Hard- und Software praktisch halbiert.

#### Abweichungen Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete

Die Kosten erhöhen sich um etwa 85'000 Franken infolge Mietanpassungen bei den Schulhäusern.

#### Prognose für Finanzplanjahre

Grundsätzlich rechnen wir mit einer weiteren Zunahme der Ausgaben. Die Schülerzahlen sind stetig am Steigen, einerseits aufgrund der Integration der Schülerinnen und Schüler aus der Ukraine in die Regelklassen, andererseits wegen des hohen Drucks an Neuzuziehenden in unsere Stadt. Es ist absehbar, dass es wiederum zu Klasseneröffnungen kommen wird. Verwaltungsintern konnten 2023 die Bereiche Schulsekretariat und Schulsozialarbeit angepasst werden, so dass hier keine Kostensprünge zu erwarten sind.

Unsicher bleibt die Entwicklung der Zahlungen an den Kanton im Bereich Volksschule. Es sind von der Bildungs- und Kulturdirektion verschiedene Entlastungen und Besserstellungen im Schulwesen vorgesehen, welche auch immer Auswirkungen auf die städtischen Finanzen haben.

Wirkungsziele

Ref	Ziele	Indikatoren	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
WZ 50/1	Schülerinnen und Schüler sind nach dem Absolvieren der obligatorischen Schulzeit aufgrund ihrer Selbst-, Sozial- und Sachkompetenz fähig, ihre berufliche und persönliche Laufbahn zu gestalten	Anteil Schülerinnen und Schüler mit Lehrvertrag, Übertritt in weiterführende Schulen oder Arbeitsstelle (mindestens)	%	98.50	98.50	98.50	98.50	98.50
WZ 50/4	Burgdorfer Kinder besuchen ein Frühförderangebot vor dem Eintritt in den Kindergarten	Anzahl Anmeldungen in Spielgruppen, Kitas, MuKi-Deutsch, Elterntreff, Elki-Singen	Anzahl	50	50	50	50	50
WZ 50/5	Der Bildungsstandort Burgdorf und die Region zeichnen sich durch ein breitgefächertes Angebot aus	Ausbildungsinstitutionen, welche in Burgdorf Aus- und Weiterbildungen anbieten	Anzahl	6	6	6	6	6

Kommentar zu den Zielen

Verweis auf: WZ 50/1

Anteil der Jugendlichen, die nach Abschluss der Volksschule...  
 ...eine Lehre absolvieren: \_\_ %  
 ...ins Gymnasium übertreten (nach 8. Klasse, Vorjahr): \_\_ %  
 ...in ein berufsvorbereitendes Schuljahr (BVS) übertreten: \_\_ %  
 ...eine weiterführende Schule besuchen: \_\_ %  
 ...ein Praktikum/Welschlandjahr absolvieren: \_\_ %  
 ...noch keine Anschlusslösung haben: \_\_ %  
 ...Repetition 9. Klasse: \_\_ %  
 (Basis \_\_ Schülerinnen/Schüler)

Verweis auf: WZ 50/4

\_\_ Fälle ausgewertet

Verweis auf: WZ 50/5

Folgende Institutionen bieten in Burgdorf Aus- und Weiterbildungen an:  
 Gymnasium, Fachhochschule, BZ Emme, BWK, MRB, Sprachschule TO:K,

## 9.25 PG-51 Schul- und familienergänzende Angebote

### Kostenträger

5100 P - Tagesbetreuung für nicht schulpflichtige Kinder

5110 P - Tagesbetreuung für schulpflichtige Kinder

### Umschreibung

Gewährleistung der Tagesbetreuung von nicht schulpflichtigen Kindern in der Kindertagesstätte (Villa Chribu, Schloss-Stern, Bucher-Areal, Burgdorf, Burgdorf Zentrum, Ämmehüpfen). Organisation und Durchführung der Tagesbetreuung von schulpflichtigen Kindern in der Tagesschule Burgdorf. Zusätzlich Unterstützung von weiteren Organisationen wie der Tagesfamilienvermittlung des Roten Kreuzes.

### Rechtsgrundlage

Kantonale Integrationsverordnung, Tagesschulverordnung, städtisches Schulreglement und weitere städtische Erlasse

### Produktgruppenverantwortliche

Katrin Kurtogullari-Rentsch / Eliane Gebauer

### Wirkungsempfängerinnen / Wirkungsempfänger

Vorschulkinder und Schulkinder, Erziehende, Arbeitgeber

### Leistungsempfängerinnen / Leistungsempfänger

Betreuungsanbieter (Krippenverein, LeoLea, Zentrum Schlossmatt, Rotes Kreuz, Kibe Bern, Spital Emmental Burgdorf), Kinder, Erziehende, Gemeinde Oberburg (Tagesfamilienvermittlung SRK), umliegende Gemeinden

## Budget 2024

### Kosten / Erlöse

	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erlöse	Fr.	813'000	790'000	820'000	840'000	860'000
Kosten	Fr.	-3'869'818	-4'171'014	-4'191'000	-4'211'000	-4'232'000
Bundes- und Kantonsbeiträge	Fr.	2'605'000	2'600'000	2'620'000	2'640'000	2'660'000
Saldo direkte Kosten/Erlöse (inkl. Beiträge)	Fr.	-451'818	-781'014	-751'000	-731'000	-712'000
Direkte kalkulatorische Kosten/Erlöse	Fr.	0	0	0	0	0
Saldo alle Produkte (DB 4)	Fr.	-451'818	-781'014	-751'000	-731'000	-712'000
Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete	Fr.	-431'394	-449'920	-450'000	-450'000	-450'000
<b>Beschlussrelevanter Saldo (DB 5)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-883'212</b>	<b>-1'230'934</b>	<b>-1'201'000</b>	<b>-1'181'000</b>	<b>-1'162'000</b>
Gesamtstädtische Gemeinkosten	Fr.	416'585	162'522	0	0	0
Vollkosten (DB 6)	Fr.	-466'627	-1'068'412	-1'201'000	-1'181'000	-1'162'000

### Kommentar zum Budget der Produktgruppe

#### Saldoüberschreitung DB5 im Vergleich zum Vorjahresbudget

Der beschlussrelevante Saldo (DB 5) fällt 350'000 Franken höher aus als im Budget 2023. Einerseits ist dies eine Korrektur des tieferen Budgets des Vorjahres, andererseits werden die Vorschulbetreuung und Tagesschulangebote stetig weiter ausgebaut.

#### Abweichungen Erlöse

Die Erlöse werden fast gleich hoch erwartet wie im Vorjahresbudget. Das System mit Betreuungsgutscheinen ist eingeführt und funktioniert gut.

#### Abweichungen Kosten

Die Erhöhung der Kosten um rund 300'000 Franken ist auf die Konsolidierung in der Vorschulbetreuung (Kitas, Tagesfamilienvermittlung) und den weiteren Ausbau der Tagesschulangebote (unter anderem zwei neue Standorte mit den Mittagstischen BZ Emme und Lerchenbühl) zurückzuführen.

#### Abweichungen Bundes- und Kantonsbeiträge

Es wird mit gleichbleibenden Kantonsbeiträgen gerechnet.

#### Abweichungen Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete

Leichte Mietanpassungen nach oben.

#### Prognose für Finanzplanjahre

Tendenziell werden sowohl im Vorschul- wie im Schulbereich die Betreuungsverhältnisse weiter wachsen. Das ist einerseits der nach wie vor grossen Bautätigkeit in unserer Stadt zuzuschreiben, andererseits den gut funktionierenden Betreuungsangeboten, welche von den Eltern geschätzt werden.

Wirkungsziele

Ref	Ziele	Indikatoren	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
WZ 51/2	Dank guter Atmosphäre und hoher Betreuungsqualität fühlt sich das Kind wohl	Zufriedenheitsgrad (mindestens)	Skala 1-4	3	3	3	3	3
WZ 51/4	Für Erziehungsberechtigte wird eine Berufs- oder andere Tätigkeit ermöglicht, indem genügend Betreuungsplätze für Vorschulkinder zur Verfügung stehen	Beschwerden	Anzahl	0	0	0	0	0

Kommentar zu den Zielen

Verweis auf: WZ 51/2

Befragung der Eltern (für Kinder im Schulalter, bei den Kindern)

Anzahl Befragte: \_\_ / Anzahl Rückmeldungen: \_\_

Verweis auf: LZ 51/4

Beschwerden - Eltern

Anzahl negativer Rückmeldungen bezüglich Wartefrist: \_\_



## Budget 2024

PG-52 Freizeit

### Kostenträger

5200	P - Sportangebote
5210	P - Hobby- und Freizeitangebote
5220	P - Ferienpass

### Umschreibung

Umsetzung des Kinder- und Jugendleitbilds.

Integration der Einwohnerinnen/Einwohner, insbesondere der Jugendlichen und Kinder, ins gesellschaftliche Leben der Stadt Burgdorf.

Beratung von Verbänden, Vereinen und interessierten Einzelpersonen in Freizeit- und Sportanliegen.

Unterstützung von Jugend-, Freizeit- und Sportangeboten.

Förderung eines vielfältigen und bedürfnisgerechten Angebotes von Räumen, Freizeitanlagen und Sportstätten für Jugendliche.

Vernetzung regionaler Jugendangebote.

Organisation der Jugendarbeit für Burgdorf und Oberburg.

Beratung und Unterstützung der gemeinderätlichen Sportkommission in ihrer Arbeit.

Koordinations-, Beratungs- und Betreuungsstelle für Sportanlässe (Sportbeauftragte).

Organisation und Durchführung eines attraktiven Ferienpassangebotes.

Koordination und Unterstützung von Angeboten im Bereich der Gewaltprävention.

Organisation des Netzwerktreffens im Bereich Gewaltprävention und Sicherheit.

### Rechtsgrundlage

Kant. Richtlinien, Erlasse und Ermächtigungen

GR- und SR-Beschlüsse, Kommissionsreglemente und -verordnungen

Bundesverfassung Art. 11, 41, 67; Eidgenössisches Kinder- und Jugendförderungsgesetz; UN-Kinderrechtskonvention; Sozialhilfegesetz (SHG); Gesetz über die sozialen Leistungsangebote (SLG); Verordnung über die Leistungsangebote der Familien-, Kinder- und Jugendförderung (FKJV); Ermächtigungen und Leistungsvereinbarung (FKJV). Leistungsvereinbarung Gemeinde Oberburg zur Führung der offenen Kinder- und Jugendarbeit. Leitbild Kind und Jugend Burgdorf und Oberburg. Konzept offene Kinder- und Jugendarbeit Burgdorf und Oberburg

Leistungsvereinbarung mit der "Stiftung Ferienpass"

### Produktgruppenverantwortliche

Karin Schaad / Nicole Chen

### Wirkungsempfängerinnen / Wirkungsempfänger

Einwohnerinnen/Einwohner, Jugendliche und Kinder in der Stadt Burgdorf, Sporttreibende

### Leistungsempfängerinnen / Leistungsempfänger

Bevölkerung, Anschlussgemeinde Oberburg (Jugendarbeit), Sportkommission

## Budget 2024

### Kosten / Erlöse

	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erlöse	Fr.	44'343	79'643	90'000	100'000	110'000
Kosten	Fr.	-1'601'295	-1'766'146	-1'784'000	-1'800'000	-1'818'000
Bundes- und Kantonsbeiträge	Fr.	353'500	359'000	370'000	380'000	390'000
Saldo direkte Kosten/Erlöse (inkl. Beiträge)	Fr.	-1'203'452	-1'327'503	-1'324'000	-1'320'000	-1'318'000
Direkte kalkulatorische Kosten/Erlöse	Fr.	-188'366	-115'435	-130'000	-130'000	-130'000
Saldo alle Produkte (DB 4)	Fr.	-1'391'818	-1'442'938	-1'454'000	-1'450'000	-1'448'000
Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete	Fr.	-265'394	-301'920	-302'000	-302'000	-302'000
<b>Beschlussrelevanter Saldo (DB 5)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'657'212</b>	<b>-1'744'858</b>	<b>-1'756'000</b>	<b>-1'752'000</b>	<b>-1'750'000</b>
Gesamtstädtische Gemeinkosten	Fr.	416'585	160'522	0	0	0
Vollkosten (DB 6)	Fr.	-1'240'627	-1'584'336	-1'756'000	-1'752'000	-1'750'000

## Kommentar zum Budget der Produktgruppe

### Saldoüberschreitung DB5 im Vergleich zum Vorjahresbudget

Der beschlussrelevante Saldo (DB 5) fällt 90'000 Franken höher aus als im Budget 2023.

### Abweichungen Erlöse

Die Erlöse erhöhen sich um 35'000 Franken.

### Abweichungen Kosten

Die Kosten steigen um rund 165'000 Franken. Die Erhöhung der Zahlungen an die REZE trägt allein 100'000 Franken dazu bei.

### Abweichungen Bundes- und Kantonsbeiträge

Die Bundes- und Kantonsbeiträge bleiben praktisch unverändert.

### Abweichungen kalk. Kosten/Erlöse

Dieser Posten wird um rund 70'000 Franken tiefer als 2023 budgetiert. Dafür verantwortlich sind Anpassungen bei den internen Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand.

### Abweichungen Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete

Die Kosten erhöhen sich um 36'000 Franken. Der neue Jugendtreff wird in diesem Jahr voll verrechnet.

### Prognose für Finanzplanjahre

Wir rechnen in den nächsten Jahren mit nur geringen Änderungen in dieser Produktgruppe.

Wirkungsziele

Ref	Ziele	Indikatoren	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
WZ 52/2	Burgdorf ermöglicht dank geeigneter Anlagen vielfältige Sport- und Bewegungsaktivitäten	Angebotene Sportarten (mindestens)	Anzahl	42	42	42	42	42
WZ 52/4	In Burgdorfs Sportvereinen wird Nachwuchsförderung gross geschrieben	Anteil der Mitglieder im Juniorealter bei den durch die Stadt unterstützten Vereinen (mindestens)	%	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00
WZ 52/5	Der Burgdorfer Ferienpass ist als bekanntes und beliebtes Angebot in der ganzen Region verankert	Teilnehmende Schülerinnen / Schüler (mindestens)	Anzahl	700	700	700	700	700
WZ 52/6	Die Jugendlichen sind in das gesellschaftliche Leben der Stadt integriert	Anteil der Neuntklässler/innen, welche künftig den Grossteil ihrer Freizeit in Burgdorf verbringen wollen (mindestens)	%	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00

Kommentar zu den Zielen

Verweis auf: WZ 52/4

Gezählt werden die Mitglieder der Juniorenabteilungen und die betreuten Juniorinnen und Junioren (Maximalalter 20 Jahre). Letzte Erhebung: 2019

Verweis auf: WZ 52/6

Befragung der Neuntklässlerinnen und Neuntklässler  
Anzahl Befragte: \_\_ / Anzahl Rückmeldungen: \_\_

## 9.27 Zusammenfassung Produkte Sozialdirektion

Produktgruppen	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abweichung
<b>60 Kindes- und Erwachsenenschutz</b>	<b>-876'741</b>	<b>-719'335</b>	<b>-404'673</b>	<b>314'662</b>
Direktionseigene Gemeinkosten	-367'305	-234'663	-246'754	
6050 P - Kindes- und Erwachsenenschutz	-509'436	-484'672	-157'919	
<b>61 Existenzsicherung und Integration</b>	<b>-1'017'412</b>	<b>-948'557</b>	<b>-1'344'982</b>	<b>-396'426</b>
Direktionseigene Gemeinkosten	-550'956	-351'993	-367'631	
6100 P - Sozialhilfe Existenzsicherung und Integration	12'643	-101'267	-433'734	
6120 P - Institutionelle Angebote für berufliche und soziale Integration	-479'099	-495'297	-543'618	
<b>62 Gesellschaft</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-62'143</b>	<b>-62'143</b>
Direktionseigene Gemeinkosten	0	0	0	
6220 P - Gesellschaft	0	0	-62'143	
<b>63 Stiftungsaufsicht</b>	<b>-486</b>	<b>-884</b>	<b>-924</b>	<b>-40</b>
Direktionseigene Gemeinkosten	0	0	0	
6300 P - Stiftungsaufsicht	-486	-884	-924	
<b>Gesamttotal Sozialdirektion DB 5</b>	<b>-1'894'639</b>	<b>-1'668'776</b>	<b>-1'812'723</b>	<b>-143'947</b>

## 9.28 PG-60 Kindes- und Erwachsenenschutz

### Kostenträger

6050 P - Kindes- und Erwachsenenschutz

### Umschreibung

Sicherstellung des zivilrechtlichen Kindes- und Erwachsenenschutzes für die Stadt Burgdorf und die Anschlussgemeinden im Auftrag und in Zusammenarbeit mit der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Emmental (KESB).

### Rechtsgrundlage

Grundlage ist das im Zivilrecht integrierte Kindes- und Erwachsenenschutzrecht, die damit verbundenen Bestimmungen im Verwaltungsrechtspflegegesetz und in der Zivilprozessordnung und von diesen Grundlagen abgeleitete oder assoziierte Gesetze, Verordnungen, Erlasse und Weisungen auf Stufe Bund, Kanton und Gemeinde.

### Produktgruppenverantwortliche

Fabienne Zellweger

### Wirkungsempfängerinnen / Wirkungsempfänger

Bevölkerung der Stadt Burgdorf und der Anschlussgemeinden

### Leistungsempfängerinnen / Leistungsempfänger

Bevölkerung der Stadt Burgdorf und der Anschlussgemeinden sowie die KESB

## Budget 2024

### Kosten / Erlöse

	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erlöse	Fr.	0	0	0	0	0
Kosten	Fr.	-1'864'672	-1'857'919	-1'895'000	-1'932'000	-1'943'000
Bundes- und Kantonsbeiträge	Fr.	1'380'000	1'700'000	1'720'000	1'740'000	1'760'000
Saldo direkte Kosten/Erlöse (inkl. Beiträge)	Fr.	-484'672	-157'919	-175'000	-192'000	-210'000
Direkte kalkulatorische Kosten/Erlöse	Fr.	0	0	-10'000	-14'000	-14'000
Saldo alle Produkte (DB 4)	Fr.	-484'672	-157'919	-185'000	-206'000	-224'000
Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete	Fr.	-234'663	-246'754	-247'000	-247'000	-247'000
<b>Beschlussrelevanter Saldo (DB 5)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-719'335</b>	<b>-404'673</b>	<b>-432'000</b>	<b>-453'000</b>	<b>-471'000</b>
Gesamtstädtische Gemeinkosten	Fr.	-158'390	-178'109	0	0	0
Vollkosten (DB 6)	Fr.	-877'725	-582'782	-432'000	-453'000	-471'000

## Kommentar zum Budget der Produktgruppe

### Saldounterschreitung DB5 im Vergleich zum Vorjahresbudget

Der beschlussrelevante Saldo (DB 5) der PG 60 Kindes- und Erwachsenenschutz beträgt CHF 404'673 und fällt demnach CHF 314'662 tiefer aus als im Budget 2023.

### Abweichungen Kosten

Ansonsten wurde anlog dem Vorjahr budgetiert.

### Abweichungen Bundes- und Kantonsbeiträge

In der Sachgruppe Lastenausgleichsbeiträge KES 4611.01, Funktion 5459 wird mit einer Entschädigung von CHF 1'700'000 gerechnet (Vorjahr CHF 1'380'000). Die Erhöhung der budgetierten Entschädigung für das Jahr 2024, ist darauf zurückzuführen, dass die ausgelagerten Kindesschutzfälle (geführte Mandate & Abklärungen) wieder vollumfänglich durch die Sozialdirektion geführt werden. Ebenfalls erfolgt per 01.01.2024 die Regionalisierung der Pflegekinderaufsicht. Die Fallpauschale 2024 wird mit dem Durchschnitt der Fälle aus den Vorjahren 2022 + 2023 abgegolten.

Die Fallpauschalen im Kindes- und Erwachsenenschutz unterliegen der jährlichen Teuerung, sind unterschiedlich und betragen wie folgt:

Beistandschaft/Vormundschaft Erwachsene= CHF 3'328

Beistandschaft/Vormundschaft Minderjährige = CHF 3'612

Abklärung Erwachsene = CHF 1'226

Abklärung Minderjährige = CHF 3'077

Pflegekinderaufsicht = CHF 754

### Abweichungen Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete

Die Direktionseigene Gemeinkosten inkl. kalk. Miete betragen CHF 246'754 und fällt demnach CHF 12'091 höher aus als im Budget 2023.

### Prognose für Finanzplanjahre

Die Sozialdirektion rechnet damit, dass in den Folgejahren im Bereich Kindes- und Erwachsenenschutzmandate sowie bei den Abklärungen, die Anzahl der Fälle leicht ansteigen wird.

Die Anzahl der im Bereich KES geführten Kindes- und Erwachsenenschutzmandate zeigt eine leicht steigende Tendenz (2022=520, VJ=502). Ab Mai 2023 hat die Sozialdirektion im Auftrag der KESB Emmental 17 Mandate von unbegleiteten Minderjährigen übernommen. Von derselben Annahme ist bei den Fallzahlen der Kindes- und Erwachsenenschutzabklärungen auszugehen (2021=110, VJ=73).



### Wirkungsziele

Ref	Ziele	Indikatoren	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
WZ 60/2	Die angeordneten Massnahmen führen zu einer Erleichterung und zu einer Verbesserung der individuellen Situation.	Hoher Prozentsatz der als mit mindestens befriedigender Wirkung bewerteten Massnahmen (mindestens)	%	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00

### Kommentar zu den Zielen

Keine Bemerkungen.

## 9.29 PG-61 Existenzsicherung und Integration

### Kostenträger

6100	P - Sozialhilfe Existenzsicherung und Integration
6120	P - Institutionelle Angebote für berufliche und soziale Integration

### Umschreibung

Durch die Bereitstellung von Leistungsangeboten in der individuellen und der institutionellen Sozialhilfe werden in den Bereichen der finanzielle Existenzsicherung, persönliche Autonomie, berufliche und soziale Integration sowie den allgemeinen Lebensbedingungen die gemeinsame Wohlfahrt der Bevölkerung sichergestellt und jeder Person die Führung eines menschenwürdigen und eigenverantwortlichen Lebens ermöglicht.

Dabei zielend die Massnahmen darauf ab, Notlagen und Ausgrenzungen zu vermeiden (Prävention), die Autonomie des Individuums zu stärken (Hilfe zur Selbsthilfe), Beeinträchtigungen auszugleichen, Notlagen zu beheben und die Integration zu fördern.

### Rechtsgrundlage

Gesetz über öffentliche Sozialhilfe (SHG), Verordnung über öffentliche Sozialhilfe (SHV), Verordnungen und Erlasse des Kantons, internes Handbuch

### Produktgruppenverantwortliche

P 6100: Tanja Matok

P 6120: Andreas von Wartburg

### Wirkungsempfängerinnen / Wirkungsempfänger

Bevölkerung der Stadt Burgdorf und der Anschlussgemeinden

### Leistungsempfängerinnen / Leistungsempfänger

Bevölkerung der Stadt Burgdorf und der Anschlussgemeinden

## Budget 2024

### Kosten / Erlöse

	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erlöse	Fr.	6'474'000	8'170'000	8'220'000	8'270'000	8'320'000
Kosten	Fr.	-30'996'114	-27'020'792	-27'167'000	-27'234'000	-27'382'000
Bundes- und Kantonsbeiträge	Fr.	23'925'550	17'873'440	17'950'000	18'000'000	18'050'000
Saldo direkte Kosten/Erlöse (inkl. Beiträge)	Fr.	-596'564	-977'352	-997'000	-964'000	-1'012'000
Direkte kalkulatorische Kosten/Erlöse	Fr.	0	0	0	0	0
Saldo alle Produkte (DB 4)	Fr.	-596'564	-977'352	-997'000	-964'000	-1'012'000
Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete	Fr.	-351'993	-367'631	-367'000	-367'000	-367'000
<b>Beschlussrelevanter Saldo (DB 5)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-948'557</b>	<b>-1'344'983</b>	<b>-1'364'00</b>	<b>-1'331'000</b>	<b>-1'379'000</b>
Gesamtstädtische Gemeinkosten	Fr.	-227'585	-267'163	0	0	0
Vollkosten (DB 6)	Fr.	-1'176'142	-1'612'145	-1'364'00	-1'331'000	-1'379'000

## Kommentar zum Budget der Produktgruppe

### Saldoüberschreitung DB5 im Vergleich zum Vorjahresbudget

Der beschlussrelevante Saldo (DB 5) der PG 61 Existenzsicherung und Integration beträgt CHF 1'344'982 und fällt mit CHF 396'426 höher aus als im Budget 2023.

### Abweichungen Erlöse

#### **P 6100 Sozialhilfe Existenzsicherung und Integration**

In der Sozialhilfe (Sachgruppe 4260.02/03) wird im Budget 2024 mit einem Ertrag von CHF 8'000'000 (VJ CHF 6'300'000) gerechnet. Es konnten im Jahr 2023 vermehrt Mehreinnahmen durch Rückerstattungen (Sozialversicherungsleistungen, Verwandtenunterstützung, Sozialhilferückerstattungen) generiert werden. Diese Mehreinnahmen führen dazu, dass die Entschädigung des Kantons (Lastenausgleich) tiefer ausfällt

Im Bereich der Alimenten-Bevorschussung (Sachgruppe 4260.04) wird im Jahr 2024 mit dem gleichen Ertrag von CHF 170'000 (VJ CHF 170'000) gegenüber dem Budget 2023 gerechnet.

### Abweichungen Kosten

#### **P 6100 Sozialhilfe Existenzsicherung und Integration**

Für die wirtschaftliche Hilfe (Sachgruppe 3637.03) wird mit einem budgetierten Aufwand von CHF 23'100'000 (VJ CHF 27'500'000) gerechnet. Die erwarteten Aufwände im Bereich KFSG wurden im Budget 2023 zu hoch angesetzt. Ebenfalls wurde im Asylbereich mit Mehrkosten gerechnet, welche sich nicht bewahrheitet haben. Aus diesem Grund wurde ein geringerer Aufwand budgetiert.

Kosten für vertrauliche ärztliche und zahnärztliche Untersuchungen (Sachgruppe 3136.02) dürfen gemäss Leitfaden der Sozialhilfeabrechnung, nicht mehr über die individuellen Klientenkonten abgerechnet werden. Dafür wurde eine neue Sachgruppe eröffnet und es wurden CHF 24'000 budgetiert. Diese Kosten sind lastenausgleichsberechtigt.

Im Bereich der Alimenten Bevorschussung (Sachgruppen 3637.02/3199.02) wird aufgrund der Hochrechnung basierend auf dem Ergebnis 2022 und dem 1. Halbjahr 2023 mit einem tieferen Aufwand von CHF 308'000 (Vorjahr CHF 345'000) gerechnet.

#### **P 6120 Institutionelle Angebote für berufliche und soziale Integration**

Im Bereich «Institutionelle Angebote» fällt der Saldo der Kosten rund CHF 48'321 höher aus als im Budget 2023. Dies kann wie folgt begründet werden:

##### Procap – Telefonisches Coaching (Sachgruppe 3131.08)

Das neue Angebot umfasst telefonische Kurzberatungen zum Thema «Sozialversicherungen». Der Mehraufwand beträgt CHF 750.

##### Betriebskosten Integrationsfachstelle (Sachgruppe 3132.01)

Mit dem Integrationsleitbild 2023 wird neu eine Integrationsfachstelle geschaffen. Die Sozialdirektion rechnet mit Betriebskosten von ungefähr CHF 30'000 ohne Lohnkosten.

##### Sozialapéro Sozialkommission (Sachgruppe 3636.63)

Das Sozialapéro wurde im Budget 2023 nicht berücksichtigt und wird neu wieder mit CHF 4'500 aufgenommen.

##### Kommunales Integrationsprogramm (KIA) (Sachgruppe 3636.07)

Anpassung Teuerung der Betriebs- und Betreuungskosten sowie des Dachkostenbeitrages (CHF 7'500), gemäss Vertrag 2023 = CHF 412'500 / VJ CHF 401'000.

Abweichungen Bundes- und Kantonsbeiträge

**P 6100 Sozialhilfe Existenzsicherung und Integration**

Der Kantonsbeitrag beträgt insgesamt CHF 17'873'440 und setzt sich wie folgt zusammen:

Lastenausgleich Wirtschaftliche Hilfe = CHF 15'784'000 (VJ CHF 21'838'000)

Prämienverbilligung ASV = CHF 1'890'000 (VJ CHF 1'890'000)

Beitrag Kanton KIA Beschäftigungsprogramm = CHF 199'440 (VJ CHF 197'550)

Somit beträgt der Lastenausgleichsberechtigte Nettoertrag für die Wirtschaftliche Hilfe ohne Alimenten Bevorschussung und Prämienverbilligung CHF 17'538'000 (VJ CHF 21'838'000).

Die Entschädigung für Besoldungskosten wird durch eine Fallpauschale entrichtet. Die Fallzahlen werden aus der wirtschaftlichen sowie differenzierten Sozialhilfeabrechnung via Kanton abgeleitet. Die Fallpauschale beträgt pro Sozialhilfefall CHF 2'358 und pro Beratungsfall CHF 1'179.

**P 6120 / Institutionelle Angebote für berufliche und soziale Integration**

Kommunales Integrationsprogramm (KIA) (Sachgruppe 4611.04)

Anpassung Teuerung der Kantonsbeiträge. Entschädigung von Kanton (KIA) durch 2023 = CHF 199'751 / VJ CHF 197'550.

Abweichungen Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete

Keine Bemerkung.

Prognose für Finanzplanjahre

**P 6100 Sozialhilfe Existenzsicherung und Integration**

In der Sozialhilfe «Wirtschaftliche Hilfe» ist die Lage nach wie vor unverändert. Die Anzahl Fälle ist im Jahr 2022 im Vergleich zum Vorjahr leicht gesunken (2022 = 875, VJ = 888). Per 1.1.2023 wurde das Ressort Soziales der Gemeinde Ersigen übernommen. Aufgrund einer leicht ansteigenden Tendenz im Jahr 2023 rechnet die Sozialdirektion für das Budget 2024 mit rund 890 Fällen.

Im Bereich Alimenten Bevorschussungs- und Inkassofällen sind die Fallzahlen der Alimentenhilfe stabil geblieben (2022 = 117 Fälle, (VJ 134 Fälle). Die Sozialdirektion geht davon aus, dass in den Planjahren die Anzahl der Bevorschussungs- und Inkassofällen weiterhin stabil bleibt.

### Wirkungsziele

Ref	Ziele	Indikatoren	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
WZ 61/6	Beratung und finanzielle Unterstützung bewirken eine verbesserte soziale und/oder wirtschaftliche Integration	Bewertete Unterstützungsfälle mit befriedigender Wirkung (grösser als)	%	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00

### Kommentar zu den Zielen

Keine Bemerkungen.

## 9.30 PG-62 Gesellschaft

### Kostenträger

6220 P - Gesellschaft

### Umschreibung

Als vielfältiger Begegnungs- und Integrationsraum ist Burgdorf gesellschaftlichen, wirtschaftlichen und sozialen Werten verpflichtet, für die sich weite Teile der Bevölkerung, der Politik und der Interessengruppen einsetzen (Entwicklungsleitbild Burgdorf 2012, S. 5). Die Stadt Burgdorf verfolgt die gesellschaftlichen Veränderungen und nimmt Entwicklungen in der Integrationsarbeit zum Anlass, ihre Angebote zu überprüfen (Integrationsleitbild 2003, S. 5), Durch Vernetzung und Koordination der bestehenden Angebote und Anbieter wird eine optimale Ausschöpfung der Ressourcen erreicht (Altersleitbild 2016, S. 5).

### Rechtsgrundlage

Leitbilder der Stadt Burgdorf

### Produktgruppenverantwortliche

Andreas von Wartburg

### Wirkungsempfängerinnen / Wirkungsempfänger

Bevölkerung der Stadt Burgdorf

### Leistungsempfängerinnen / Leistungsempfänger

Institutionen, Organisationen, Vereinigungen, juristische Personen und andere Formen von Zusammenschlüssen von Personen die sich mit gesellschaftlichen Anliegen befassen.

## Kosten / Erlöse

	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erlöse	Fr.	0	0	0	0	0
Kosten	Fr.	0	-62'143	-63'000	-65'000	-66'000
Bundes- und Kantonsbeiträge	Fr.	0	0	0	0	0
Saldo direkte Kosten/Erlöse (inkl. Beiträge)	Fr.	0	-62'143	-63'000	-65'000	-66'000
Direkte kalkulatorische Kosten/Erlöse	Fr.	0	0	0	0	0
Saldo alle Produkte (DB 4)	Fr.	0	-62'143	-63'000	-65'000	-66'000
Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete	Fr.	0	0	0	0	0
<b>Beschlussrelevanter Saldo (DB 5)</b>	<b>Fr.</b>	<b>0</b>	<b>-62'143</b>	<b>-63'000</b>	<b>-65'000</b>	<b>-66'000</b>
Gesamtstädtische Gemeinkosten	Fr.	0	0	0	0	0
Vollkosten (DB 6)	Fr.	0	-62'143	-63'000	-65'000	-66'000



## Kommentar zum Budget der Produktgruppe

### Saldoüberschreitung DB5 im Vergleich zum Vorjahresbudget

Das Produkt Gesellschaft (6220) wurde im 2021 neu erfasst. Bis ins Jahr 2023 wurden keine Lohn- und Sachkosten budgetiert. Mit dem Integrationsleitbild 2023 wird neu eine Integrationsfachstelle geschaffen. Die Sozialdirektion rechnet mit Lohnkosten von CHF 62'143 (Sach- und Betriebskosten laufen über P 6120 Institutionelle Angebote).

### Abweichungen Erlöse

Keine Kostenfolge

### Abweichungen Kosten

Keine Kostenfolge

### Prognose für Finanzplanjahre

Keine Bemerkungen

## Budget 2024

### Wirkungsziele

Ref	Ziele	Indikatoren	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
WZ 62/1	Für diese Produktgruppe wurde bisher kein eigenes Wirkungsziel festgelegt.							

### Kommentar zu den Zielen

Keine Bemerkungen.

## 9.31 PG-63 Stiftungsaufsicht

### Kostenträger

6300 P - Stiftungsaufsicht

### Umschreibung

Führen des amtlichen Registers über die der Gemeinde Burgdorf unterstellten Stiftungen. Prüfung Statuten neu errichteter Stiftungen. Mitteilungen an Handelsregisteramt und Steuerverwaltung.

Erstellen Anträge an Umwandlungs- und Abänderungsbehörde betreffend Statutenänderung oder Auflösung.

Durchführung der Aufgaben gemäss Art. 25 Stiftungsverordnung StiV, insbesondere jährliche Überprüfung und Genehmigung der Berichte und Abrechnungen der Stiftungen.

### Rechtsgrundlage

Schweizerisches Zivilgesetzbuch ZGB, Gesetz betreffend die Einführung des Schweizerischen Zivilgesetzbuches EG ZGB, Stiftungsverordnung StiV

### Produktgruppenverantwortliche

Andreas von Wartburg

### Wirkungsempfängerinnen / Wirkungsempfänger

Personenkreis gemäss Stiftungszweck

### Leistungsempfängerinnen / Leistungsempfänger

Stiftungen, Stifterinnen/Stifter, GR

## Kosten / Erlöse

	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erlöse	Fr.	1'500	1'500	1'000	1'000	1'000
Kosten	Fr.	-2'384	-2'424	-2'000	-2'000	-2'000
Bundes- und Kantonsbeiträge	Fr.	0	0	0	0	0
Saldo direkte Kosten/Erlöse (inkl. Beiträge)	Fr.	-884	-924	-1'000	-1'000	-1'000
Direkte kalkulatorische Kosten/Erlöse	Fr.	0.00	0.00	0	0	0
Saldo alle Produkte (DB 4)	Fr.	-884	-924	-1'000	-1'000	-1'000
Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete	Fr.	0	0	0	0	0
<b>Beschlussrelevanter Saldo (DB 5)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-884</b>	<b>-924</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>
Gesamtstädtische Gemeinkosten	Fr.	0	0	0	0	0
Vollkosten (DB 6)	Fr.	-884	-924	-1'000	-1'000	-1'000

## Budget 2024

### Kommentar zum Budget der Produktgruppe

#### Saldoüberschreitung DB5 im Vergleich zum Vorjahresbudget

Der beschlussrelevante Saldo (DB5) beträgt CHF 924 und fällt deshalb um CHF 40 höher aus als im Budget 2023.

#### Abweichungen Erlöse

Keine Bemerkungen

#### Abweichung Kosten

In der Produktegruppe 63 gibt es keine nennenswerte Änderung gegenüber dem Budget 2023.

#### Prognose für Finanzplanjahre

Momentan werden 9 Stiftungen beaufsichtigt. Ansonsten sind im Bereich PG 63 Stiftungsaufsicht keine Änderungen bekannt.

### Wirkungsziele

Ref	Ziele	Indikatoren	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
WZ 63/1	Die Stiftungsorgane führen die Stiftung gemäss Stiftungszweck. Das Stiftungsvermögen wird zweckgebunden verwendet	Sämtliche Berichte und Jahresrechnungen können genehmigt werden (gleich)	%	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

### Kommentar zu den Zielen

Die Stiftung für Betagtenhilfe in Burgdorf wurde im Jahr 2023 liquidiert.

## 9.32 Zusammenfassung Produkte Finanzdirektion

Produktgruppen	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abweichung
<b>70 Dienstleistungen Bereiche</b>	<b>-4'832'482</b>	<b>3'274'384</b>	<b>2'778'945</b>	<b>-495'439</b>
Direktionseigene Gemeinkosten	5'953'137	6'100'449	6'298'723	
7000 P - Finanzen	2'277'620	3'037'195	4'097'951	
7010 P - Infrastruktur VV	-4'996'390	-4'963'211	-6'472'576	
7020 P - Infrastruktur FV	3'188'364	737'579	820'819	
7030 P - Informatik	-1'590'249	-1'637'628	-1'965'972	
<b>Gesamttotal Finanzdirektion DB 5</b>	<b>4'832'482</b>	<b>3'274'384</b>	<b>2'778'945</b>	

### 9.33 PG-70 Dienstleistungen Bereiche

#### Kostenträger

7000	P - Finanzen
7010	P - Infrastruktur VV
7020	P - Infrastruktur FV
7030	P - Informatik

#### Umschreibung

Führung der städtischen Buchhaltung und anderer Mandate, Führungsunterstützung und Beratung in Finanzfragen, besondere Projekte im Bereich Finanzen, Sicherstellung der Nutzung der durch die Stadt für eigene Zwecke benötigten Liegenschaften sowie der Immobilien im Finanzvermögen, Zurverfügungstellung, Betrieb und Wartung der Informatikmittel.

#### Rechtsgrundlage

Gemeindegesezt, Gemeindeverordnung, Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV), Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (HRM2), Arbeits- und Praxishilfen Gemeindefinanzen, Gemeindeordnung, Einzelarbeitsverträge, Erlasse von Bund und Kanton, politische Vorgaben, interne Weisungen

#### Produktgruppenverantwortliche

Christoph Muralt

#### Wirkungsempfängerinnen / Wirkungsempfänger

Interne Produktgruppe ohne externe Wirkungsziele

#### Leistungsempfängerinnen / Leistungsempfänger

Stadtverwaltung, Mitarbeiterinnen/Mitarbeiter der Stadtverwaltung, Nutzerinnen/Nutzer städtischer Liegenschaften, Öffentlichkeit, gemeinderechtliche Körperschaften, Behörden, private und halbprivate Institutionen oder Organisationen



Kosten / Erlöse

	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erlöse	Fr.	8'399'884	8'323'264	8'400'000	8'400'000	8'400'000
Kosten	Fr.	-10'859'373	-11'461'421	-11'216'000	-11'415'000	-11'615'000
Bundes- und Kantonsbeiträge	Fr.	596'000	1'071'000	1'102'000	1'098'000	1'129'000
Saldo direkte Kosten/Erlöse (inkl. Beiträge)	Fr.	-1'863'489	-2'067'157	-1'714'000	-1'917'000	-2'086'000
Direkte kalkulatorische Kosten/Erlöse	Fr.	-962'576	-1'452'621	-1'993'000	-2'193'000	-2'393'000
Saldo alle Produkte (DB 4)	Fr.	-2'826'065	-3'519'778	-3'707'000	-4'110'000	-4'479'000
Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete	Fr.	6'100'449	6'298'723	6'299'000	6'299'000	6'299'000
<b>Beschlussrelevanter Saldo (DB 5)</b>	<b>Fr.</b>	<b>3'274'384</b>	<b>2'778'945</b>	<b>2'592'000</b>	<b>2'189'000</b>	<b>1'820'000</b>
Gesamtstädtische Gemeinkosten	Fr.	-3'274'384	-2'778'945	0	0	0
Vollkosten (DB 6)	Fr.	0	0	2'592'000	2'189'000	1'820'000

Kommentar zum Budget der Produktgruppe

Saldounterschreitung DB 5 im Vergleich zum Vorjahresbudget

Der beschlussrelevante Saldo (DB 5) der PG 70 Dienstleistungen Bereiche beträgt 2'778'945 Franken und fällt um etwa 0,5 Mio. Franken schlechter aus als im Budget 2023.

Abweichungen Erlöse

Im Vergleich zum Budget 2023 nehmen die Erlöse um 77'000 Franken ab. Die grösste Verschlechterung ergibt sich beim Posten Finanzertrag öffentliche Unternehmen als AG, welcher mit 62'000 Franken unter dem Vorjahresbudget veranschlagt wird. Bei den übrigen Erlösposten ergeben sich keine wesentlichen Abweichungen.

Abweichungen Kosten

Die Kosten sind um etwa 495'000 Franken höher als im Budget 2023.

Die Amortisation des Darlehens an die Pensionskasse (Primatwechsel PRE) entfällt ab dem Jahr 2024, weil das Darlehen im Jahr 2023 vollständig rückbezahlt wurde. Deshalb reduzieren sich die Kosten im Vergleich zum Budget 2023 um 131'000 Franken. Bei den Passivzinsen werden Kostenerhöhungen im Betrag von 100'000 Franken vorgesehen. Die steigende Zinsentwicklung hat zur Folge, dass alte Darlehen mit neuen teureren refinanziert werden müssen.

Die Übernahme der Abschreibungen der Markthalle AG ist im Budget 2024 nicht mehr enthalten. Dies führt zu Minderkosten von 310'000 Franken gegenüber dem Budget 2023.

Bei den Liegenschaften im Verwaltungsvermögen kommt es zu einigen grösseren Abweichungen zum Vorjahrsbudget: Die Personalkosten steigen um 456'000 Franken. Dieser Mehraufwand begründet sich hauptsächlich durch zusätzlich intern verrechnete direktionsfremde Personalkosten der Baudirektion und der Einwohner- und Sicherheitsdirektion. Kosten für Reinigungshilfen erhöhen sich um 76'500 Franken. Eine zusätzliche Stelle (Assistentin Immobilien) ist im Budget 2024 neu berücksichtigt. Zudem wurden Umlageschlüssel für Personalkosten innerhalb der Produktegruppe angepasst. Aufgrund der stark gestiegenen Energiepreise erhöhen sich die Kosten für Energie und beim Heizmaterial VV gegenüber dem Budget 2023 um rund 428'000 Franken.

## Budget 2024

Bei den Liegenschaften im Finanzvermögen kommt es ebenfalls zu Abweichungen gegenüber dem Budget 2023, weil sich der bauliche Unterhalt FV im Jahr 2024 um 225'000 Franken reduziert.

Im Bereich Informatik erhöhen sich die Sachkosten um 224'000 Franken und die Personalkosten um 76'000 Franken gegenüber dem Budget 2023. Grund für die höheren Kosten sind die gestiegenen Bedürfnisse und Anforderungen an die Informatik.

### Abweichungen Bundes- und Kantonsbeiträge

Bei den Bundes- und Kantonsbeiträgen steigt der Beitrag aus dem Disparitätenabbau um 493'000 Franken und der Soziodemografische Zuschuss um 20'000 Franken. Beim Lastenausgleich neue Aufgabenteilung werden Mehrkosten von 38'000 Franken erwartet.

### Abweichungen kalk. Kosten/Erlöse

Bei den kalk. Kosten und Erlösen ergeben sich Mehrkosten von 490'000 Franken gegenüber dem Budget 2023, weil aufgrund der Investitionen die Abschreibungen steigen.

### Abweichungen Direktionsgemeinkosten inkl. kalk. Miete

Der Nettoertrag aus den direktions eigenen Gemeinkosten inkl. kalk. Mietkosten fällt um etwa 200'000 Franken höher aus als im Budget 2023. Dafür verantwortlich sind vor allem höhere interne Mietkostenverrechnungen.

### Prognose für Finanzplanjahre

Der Beitrag aus dem Disparitätenabbau bewegt sich in den Jahren 2024 bis 2027 voraussichtlich in der Grössenordnung von 3,8 Mio. bis 4,0 Mio. Franken.

### Wirkungsziele

Ref	Ziele	Indikatoren	Einheit	Soll 2023	Soll 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
WZ 70/1	Da es sich bei dieser Produktgruppe um interne Dienstleistungen handelt, deren Kosten via Umlagen (nach definierten Schlüsseln) auf sämtliche Produktgruppen verteilt werden, sind keine Wirkungsziele vorhanden.							

### Kommentar zu den Zielen

Keine Bemerkungen.