



BOTSCHAFT DES GROSSEN GEMEINDERATS

*AN DIE STIMMBERECHTIGTEN DER EINWOHNERGEMEINDE
MÜNCHENBUCHSEE ZUR ABSTIMMUNGSVORLAGE
VOM 27. NOVEMBER 2022*

Budget 2023 Genehmigung

1. Budget 2023.....	2
1.1 Das Wichtigste in Kürze.....	2
1.2 Finanzpolitische Entwicklung.....	5
1.3 Erläuterungen zu den einzelnen Funktionen	7
1.4 Erfolgsrechnung nach Funktionen	19
1.5 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	24
1.6 Investitionen 2023.....	25
1.7 Investitionsrechnung nach Funktionen	26
1.8 Antrag des Grossen Gemeinderates	27

1. Budget 2023

Der Grosse Gemeinderat unterbreitet Ihnen das Budget 2023 mit der Erfolgsrechnung für das Jahr 2023 zur Genehmigung sowie das Investitionsbudget 2023 zur Kenntnisnahme.

In dieser Botschaft ist eine Kurzfassung des Zahlenmaterials enthalten. Falls Sie sich ausführlicher mit den einzelnen Budgetzahlen befassen möchten, steht Ihnen das detaillierte Budget 2023 selbstverständlich zur Verfügung. Das Budget 2023 kann auf www.muenchenbuchsee.ch heruntergeladen werden oder bei der Finanzabteilung, Bernstrasse 8, Tel. 031 868 81 50 / E-Mail: finanzverwaltung@muenchenbuchsee.ch, kostenlos bezogen werden.

1.1 Das Wichtigste in Kürze

Die Jahresrechnung 2021 schloss mit einem hohen Aufwandüberschuss ab. Auch für das aktuelle Rechnungsjahr 2022 ist ein Aufwandüberschuss budgetiert. Diese Aufwandüberschüsse können durch Entnahmen aus der Finanzpolitischen Reserve und / oder durch Entnahmen aus dem Bilanzüberschuss gedeckt werden.

Das ausgeglichene Resultat des Budgets 2023 der Erfolgsrechnung des Allgemeinen Haushaltes kann dank einer weiteren Entnahme aus der Finanzpolitischen Reserve realisiert werden.

Das negative Rechnungsergebnis des Jahres 2021 ist vor allem auf Mindereinnahmen im Bereich der Steuern zurückzuführen. Sowohl die Einkommenssteuern der Natürlichen Personen, wie auch die Gewinnsteuern der Juristischen Personen sind bedeutend tiefer ausgefallen als budgetiert. Dies muss als direkte Folge der Corona-Pandemie gewertet werden. Für das aktuelle Rechnungsjahr 2022 und auch das Budget 2023 wird mit einer Erholung und einem Wachstum der Steuererträge der Natürlichen Personen gerechnet.

Das Budget 2023 basiert darauf, dass die geplante Fusion mit der Einwohnergemeinde Diemerswil per 01.01.2023 realisiert wird. Entsprechend sind für die Berechnung der Lastenausgleichssysteme mit dem Kanton Bern die zusätzlichen Einwohner und bei der Berechnung der Steuererträge die zusätzlichen Steuerpflichtigen berücksichtigt worden.

Das Gesamtbudget der Einwohnergemeinde Diemerswil ist im Vergleich zur Einwohnergemeinde Münchenbuchsee überschaubar (rund 2%, gemessen am Gesamtaufwand). Daher sind die Anpassungen / Änderungen im Budget 2023, welche infolge der Fusion vorgenommen werden müssen, marginal.

Der vom Kanton Bern in Aussicht gestellte Fusions-Beitrag in der Höhe von CHF 480'000.00 ist im Budget 2023 berücksichtigt.

Das vorliegende Budget 2023 basiert auf einer gleichbleibenden Steueranlage von 1.64 Einheiten.

Das Gesamtergebnis der Spezialfinanzierungen (SF) weist im Budget 2023 einen Aufwandüberschuss von total CHF 347'700.00 aus. Die Ansätze der Gebühren der Wasserversorgung, der Abwasserentsorgung, der Abfallentsorgung und die Ersatzabgaben der Feuerwehr bleiben für das Jahr 2023 unverändert.

Zusammenfassung Budget 2023 Allgemeiner Haushalt

Total Aufwand	CHF	35'181'600.00
Total Ertrag	CHF	33'616'500.00
Operatives Ergebnis	CHF	-1'565'100.00
Ausserordentlicher Aufwand ¹	CHF	924'100.00
Ausserordentlicher Ertrag ²	CHF	2'489'200.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	1'565'100.00
Ergebnis Budget 2023	CHF	0.00

¹ Ausserordentlicher Aufwand

- Einlage in Spezialfinanzierung Vorfinanzierung
Hochbauten Verwaltungsvermögen CHF 924'100.00

² Ausserordentlicher Ertrag:

- Entnahme aus Spezialfinanzierung Vorfinanzierung
Hochbauten Verwaltungsvermögen CHF 60'000.00
- Entnahme aus Spezialfinanzierung Reserve Übertragung
Verwaltungsvermögen EV (EMAG) CHF 924'100.00
- Entnahme Finanzpolitischer Reserve CHF 948'100.00
- Auflösung Neubewertungsreserve CHF 557'000.00

Gesamtergebnis Gemeinde

Das gesamte Haushaltsergebnis setzt sich aus dem Ergebnis des Steuerhaushalts und den Ergebnissen der Spezialfinanzierungen zusammen.

Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022
Betrieblicher Aufwand	41'441'800.00	41'147'800.00
Betrieblicher Ertrag	38'974'600.00	38'835'300.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'467'200.00	-2'312'500.00
Finanzaufwand	248'900.00	769'600.00
Finanzertrag	812'700.00	786'800.00
Ergebnis aus Finanzierung	563'800.00	17'200.00
Operatives Ergebnis	-1'903'400.00	-2'295'300.00
Ausserordentlicher Aufwand	1'031'700.00	924'100.00
Ausserordentlicher Ertrag	2'587'400.00	1'793'800.00
Ausserordentliches Ergebnis	1'555'700.00	869'700.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung *	-347'700.00	-1'425'600.00
* Ergebnis Allgemeiner Haushalt und Spezialfinanzierungen		
Investitionsrechnung		
Ausgaben	7'459'000.00	8'955'000.00
Einnahmen	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	7'459'000.00	8'955'000.00
Finanzierung		
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-347'700.00	-1'425'600.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen (VV)	2'165'700.00	2'028'000.00
Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	973'000.00	1'082'600.00
Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	-522'500.00	-603'000.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	215'200.00	215'200.00
Einlagen in das Eigenkapital	1'031'700.00	924'100.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-2'587'400.00	-1'793'800.00
Selbstfinanzierung	928'000.00	427'500.00
Nettoinvestitionen	-7'459'000.00	-8'955'000.00
Finanzierungsergebnis	-6'531'000.00	-8'527'500.00

1.2 Finanzpolitische Entwicklung

Nach wie vor sind die Auswirkungen der Corona-Pandemie auf den Finanzhaushalt der Einwohnergemeinde Münchenbuchsee schwer abschätzbar. Im Jahr 2021 mussten deutliche Mindereinnahmen im Bereich der Gemeindesteuern (Einkommenssteuern Natürliche Personen und Gewinnsteuern Juristische Personen) verbucht werden. Ab dem Jahr 2022 wird jedoch wieder mit einem Zuwachs, mit Mehrerträgen budgetiert.

Die Ergebnisse der Erfolgsrechnung des Allgemeinen Haushaltes entwickeln sich bis ins Jahr 2026 positiv. Ab dem Jahr 2024 können Ertragsüberschüsse ausgewiesen werden. Dies ist auch darauf zurückzuführen, dass die Abschreibung des Verwaltungsvermögens unter HRM1 (Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell) per Ende 2023 vollständig erfolgt ist. Ab dem Jahr 2024 entsteht dadurch ein Minderaufwand von CHF 1.252 Mio.

Bis ins Jahr 2025 wird die Neubewertungsreserve (gebildet aus der Umstellung auf HRM2) aufgelöst. Diese Auflösung ergibt einen jährlichen Ertrag von CHF 0.557 Mio.

Infolge der geplanten Investitionen entwickeln sich die Folgekosten. Bis ins Jahr 2027 werden Folgekosten in der Höhe von CHF 3.157 Mio. ausgewiesen. Durch die Entnahmen aus der Spezialfinanzierung (SF) Vorfinanzierung Hochbauten des Verwaltungsvermögens können die Folgekosten (Abschreibungen) gemindert werden.

Die ausgewiesenen Ertragsüberschüsse ab dem Jahr 2024 müssen in die Finanzpolitische Reserve eingelegt werden. Entsprechend entwickelt sich der Bestand dieser Reserve. Im Jahr 2027 wird der Bestand CHF 2.339 Mio. betragen.

Der Bilanzüberschuss wird in den kommenden Jahren konstant auf CHF 5.0 Mio. bilanziert bleiben.

BETRÄGE IN CHF TAUSEND

Finanzplanergebnisse	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	3'799	6'109	5'745	6'011	15'546	22'478
Ergebnis Erfolgsrechnung	-1'320	-948	696	825	182	-136
Einlage finanzpolitische Reserve	0	0	-696	-825	-182	0
Entnahme finanzpoliti- scher Reserve	251	948	0	0	0	136
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'069	0	0	0	0	0
Finanzpolitische Reserve	1'720	772	1'468	2'293	2'475	2'339
Bilanzüberschuss	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000

In den kommenden drei Jahren sollen durchschnittlich CHF 5.8 Mio. Investitionen ausgeführt werden. Ab dem Jahr 2026 werden sich die Investitionen (Schulraumplanung) deutlich erhöhen.

In der Investitionsplanung ist erstmals die Umsetzung der Schulraumplanung im Umfang von CHF 37.663 Mio. enthalten. Die eingestellten Zahlen beruhen auf der Lösungskonzeption 2, welche die Firma Kontextplan im laufenden Jahr ausgearbeitet hat. Aktuell ist die Firma Kontextplan daran, die vorliegende Lösungskonzeption 2 in einen Masterplan umzusetzen. Anhand dieses Plans können die finanziellen Auswirkungen auf den Finanzhaushalt der Einwohnergemeinde Münchenbuchsee noch konkreter dargestellt werden.

Die Auswirkungen der anstehenden Investitionen der Schulraumplanung werden markant sein. Das Fremdkapital wird deutlich zunehmen. Damit verbunden die Aufwendungen für die Verzinsung des Fremdkapitals. Als weitere Folge der Investitionen werden sich die Aufwendungen für Abschreibungen deutlich erhöhen.

1.3 Erläuterungen zu den einzelnen Funktionen

Allgemeine Verwaltung

	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand
Budget 2023	4'424'400.00	330'100.00	4'094'300.00
Budget 2022	4'310'700.00	383'800.00	3'926'900.00
Rechnung 2021	4'141'742.90	377'455.77	3'764'287.13

Der Nettoaufwand im Budget 2023 erhöht sich um CHF 167'400.00 gegenüber dem Vorjahresbudget 2022.

Der Aufwand der Legislative (Funktion 0110) beläuft sich auf CHF 110'100.00. Im Jahr 2023 finden Nationalrats- und Ständeratswahlen statt. Für den freien Ratskredit des Grossen Gemeinderats sind CHF 10'000.00 veranschlagt.

Bei den Berechnungen der Personalbesoldungen wurde eine generelle Teuerungszulage von 2% berücksichtigt. Für individuelle Besoldungserhöhungen wurde mit einer Quote von 1% gerechnet.

Der Aufwand für die Informatik beläuft sich inkl. Abschreibungen auf CHF 333'500.00 (Budget 2022: CHF 337'100.00).

Der Nettoaufwand der Verwaltungsliegenschaften beläuft sich auf CHF 116'500.00 (Budget 2022: CHF 115'300.00). Die Gemeindeverwaltung soll mit einem Defibrillator ausgestattet werden.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand
Budget 2023	1'485'700.00	1'149'800.00	335'900.00
Budget 2022	1'427'400.00	1'130'800.00	296'600.00
Rechnung 2021	2'170'638.56	1'871'241.56	299'397.00

Der Nettoaufwand für das Budget 2023 erhöht sich um CHF 39'300.00 gegenüber dem Budget 2022.

Gemeindepolizei

Für die Kontrolle des ruhenden Verkehrs wird wie im Jahr 2022 mit einem Aufwand von CHF 47'000.00 gerechnet. An Einnahmen aus Bussen sind CHF 50'000.00 budgetiert. Für den Einkauf von Ressourcen bei der Kantonspolizei Bern sind wie in den Vorjahren CHF 120'000.00 enthalten.

Allgemeines Rechtswesen

Zu diesem Bereich gehören die Aufwendungen und Erträge der Baupolizei und der Einwohner- und Fremdenkontrolle. Der Nettoertrag beläuft sich auf CHF 77'000.00 (Budget 2022: CHF 91'000.00). Bei den Baubewilligungen wird mit einem Aufwand von CHF 50'000.00 gerechnet (Budget 2022: CHF 55'000.00) und Gebühreneinnahmen von CHF 90'000.00 (Budget 2022: CHF 90'000.00).

Feuerwehr

Die Feuerwehr Münchenbuchsee wurde per 01.01.2022 in die Feuerwehr Region Moossee überführt. Der budgetierte Beitrag an die Region Feuerwehr Moossee beträgt CHF 582'000.00 und für den Gebäudeunterhalt CHF 23'200.00. Demgegenüber wird mit Ersatzabgaben von CHF 700'000.00 gerechnet. Der Mietertrag beläuft sich auf CHF 75'000.00. Der Ertragsüberschuss beträgt CHF 169'300.00.

Militärische Verteidigung

Der Nettoaufwand der Truppenunterkunft und Schiessanlage beläuft sich auf CHF 105'200.00 (Budget 2022: CHF 83'200.00). Für den Ersatz des Bodenbelags in der Truppenunterkunft sind CHF 30'000.00 budgetiert.

Zivile Verteidigung

Der Nettoaufwand für den Zivilschutz und den zivilen Gemeindeführungsstab beträgt CHF 172'900.00 (Budget 2022: CHF 169'500.00). Die Entschädigung an die ZSO Bern plus beträgt gemäss Vereinbarung CHF 124'000.00.

Bildung

	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand
Budget 2023	11'022'200.00	1'560'600.00	9'461'600.00
Budget 2022	10'648'100.00	1'965'800.00	8'682'300.00
Rechnung 2021	10'243'148.28	1'642'556.20	8'600'592.08

Der Nettoaufwand für das Budgetjahr 2023 erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2022 um CHF 779'300.00.

Lastenausgleich Lehrergehälter

Die Gemeindeanteile an der Lastenverteilung der Besoldungskosten für die Lehrkräfte betragen CHF 4'490'000.00 (Budget 2022: CHF 4'394'000.00). Höhere Schülerzahlen und generelle Gehaltserhöhungen führen zu der Kostensteigerung.

Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe

Für Lehrmittel ist ein Aufwand von insgesamt CHF 406'400.00 budgetiert (Budget 2022: CHF 394'500.00). Für die Durchführung von Exkursionen, Schulreisen, Lager und Projekten ist ein Betrag von total CHF 171'700.00 eingestellt (Budget 2022: CHF 190'600.00 / Rechnung 2021 CHF 85'543.35). Der Aufwand 2021 belief sich wegen Ausfalls von diversen Anlässen aufgrund der Corona-Pandemie lediglich auf CHF 85'543.35. Für den Schulbesuch in anderen Gemeinden sind total CHF 232'500.00 budgetiert (Budget 2022: CHF 220'000.00). Im Wesentlichen ist hier der Kostenanteil für die GYM1-Schüler/innen enthalten. Infolge der Fusion mit der Gemeinde Diemerswil reduzieren sich die Schulgelder von anderen Gemeinden (Budget 2023: CHF 43'000.00 / Budget 2022: CHF 250'000.00).

Musikschule

Für den Beitrag an die Musikschule Münchenbuchsee sind wegen höherer Schülerzahlen total CHF 410'000.00 budgetiert (Budget 2022: CHF 390'000.00). Der Beitrag 2021 belief sich auf CHF 408'071.40.

Schulliegenschaften

Für den baulichen Unterhalt der Schulliegenschaften sind CHF 395'900.00 (Budget 2022: CHF 377'000.00) budgetiert. Nebst dem laufenden Unterhalt sind grössere Unterhaltsarbeiten in den Schulanlagen Allmend, Paul Klee, Riedli und Waldegg geplant. Zusätzlich sind für den Unterhalt der Lehrschwimmhalle Riedli CHF 12'500.00 veranschlagt. Für die Ausstattung der Schulliegenschaften mit Defibrillatoren ist im Budgetposten «Anschaffung Apparate, Geräte, Maschinen» ein Betrag von CHF 30'100.00 enthalten (Total Budget 2023: CHF 50'100.00 / Budget 2022: CHF 20'000.00). Die übrigen Aufwendungen bewegen sich im Rahmen des Vorjahres.

Tagesbetreuung

Wie in den Vorjahren wird mit steigenden Belegungszahlen gerechnet. Das Betreuungsangebot umfasst 39 Wochen. Für Kantonsbeiträge sind CHF 620'000.00 budgetiert (Budget 2022: CHF 820'000.00 / Rechnung 2021: CHF 597'822.00).

Schulleitung und Schulverwaltung

Es wird mit Kosten von total CHF 842'000.00 (Budget 2022: CHF 751'000.00) gerechnet. Der Mehraufwand ist vor allem auf die Umgestaltung der Führungsstruktur der Schule Münchenbuchsee zurückzuführen. Die Aufwendungen für den laufenden Unterhalt der ICT der Schule belaufen sich auf CHF 89'800.00. Infolge Beschaffung der neuen ICT-Infrastruktur ergeben sich wie im Budget 2022 planmässige Abschreibungen von CHF 233'000.00.

Schülertransporte

Für Schülertransporte des Kindergartens, der Primar- und Sekundarstufe sowie der Tagesschule sind Kosten von total CHF 181'600.00 (Budget 2022: CHF 139'400.00) budgetiert. Bei der Tagesschule ist wegen Zunahme der Schülerzahlen ein zusätzlicher Schulbus geplant.

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand
Budget 2023	1'771'700.00	173'000.00	1'598'700.00
Budget 2022	1'802'400.00	194'300.00	1'608'100.00
Rechnung 2021	1'667'400.85	127'027.10	1'540'373.75

Der Nettoaufwand für das Budgetjahr 2023 reduziert sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2022 um CHF 9'400.00.

Bibliotheken

Für den Betriebsbeitrag an die Kornhausbibliothek sind analog dem Jahr 2022 CHF 170'000.00 budgetiert. Die Kosten für die Miete, den Reinigungsunterhalt sowie Heiz- und Nebenkosten belaufen sich auf CHF 96'100.00.

Konzert und Theater

Gemäss den Leistungsverträgen mit den Kulturinstitutionen von mindestens regionaler Bedeutung beträgt der Anteil von Münchenbuchsee rund CHF 264'000.00.

Übrige Kultur

Der Beitrag an den Kulturverein Münchenbuchsee beläuft sich auf CHF 33'000.00.

Sportzentrum Hirzenfeld

Der Betriebskostenbeitrag an den Trägerverein Hirzi beträgt CHF 292'800.00. Die Berechnung basiert auf der aktuell gültigen Leistungsvereinbarung. Aufgrund der Sanierung der Eisbahn erhöhen sich die Abschreibungskosten ab dem Jahr 2022 auf CHF 208'500.00 (Rechnung 2021: CHF 90'297.00).

Freizeit

Für den Unterhalt der öffentlichen Anlagen, der gemeindeeigenen Plätze und Spielplätze ist ein Betrag von total CHF 249'000.00 (Budget 2022: CHF 262'500.00) eingestellt.

Saal- und Freizeitanlage

Der Nettoaufwand dieser Liegenschaft beläuft sich auf CHF 106'500.00 (Budget 2022: CHF 102'400.00). Die Liegenschaft soll ebenfalls mit einem Defibrillator ausgestattet werden. Für den baulichen Unterhalt sind CHF 35'500.00 budgetiert (Budget 2022: CHF 45'000.00).

Gesundheit

	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand
Budget 2023	58'600.00	0.00	58'600.00
Budget 2022	56'200.00	0.00	56'200.00
Rechnung 2021	58'010.35	0.00	58'010.35

Der Nettoaufwand für das Budgetjahr 2023 erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2022 um CHF 2'400.00.

Die Kosten für die schulärztliche und schulzahnärztliche Pflege bewegen sich im Rahmen der Vorjahre.

Soziale Sicherheit

	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand
Budget 2023	10'087'300.00	767'300.00	9'320'000.00
Budget 2022	10'330'100.00	732'400.00	9'597'700.00
Rechnung 2021	9'464'633.39	783'183.59	8'681'449.80

Der Nettoaufwand für das Budgetjahr 2023 reduziert sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2022 um CHF 277'700.00.

Lastenausgleich Ergänzungsleistung

Gemäss der kantonalen Finanzplanung wird im Jahr 2023 mit EL-Kosten von insgesamt CHF 2'470'200.00 gerechnet (Budget 2022: CHF 2'477'500.00).

Offene Kinder- und Jugendarbeit

Der Beitrag an den Verein Jugendwerk beläuft sich gemäss Leistungsvereinbarung auf CHF 128'100.00.

Kinderkrippen und Kinderhorte

Für Betreuungsgutscheine für Kinderbetreuung in Kindertagesstätten und bei Tageseltern sind insgesamt CHF 860'000.00 budgetiert (Budget 2022: CHF 910'000.00 / Rechnung 2021: CHF 851'326.70). Der Lastenausgleichsbeitrag beträgt CHF 700'000.00 (Budget 2022: CHF 670'000.00 / Rechnung 2021: CHF 679'323.15).

Sozialhilfe

Die Gesamtkosten an den Regionalen Sozialdienst Münchenbuchsee (RSM) teilen sich wie folgt auf:

Lastenausgleich Sozialhilfe	CHF 5'740'000.00	<i>(nicht beeinflussbar)</i>
Betriebskosten RSM	<u>CHF 350'000.00</u>	
Total	CHF 6'090'000.00	

Gegenüber dem Budget 2022 (CHF 6'281'600.00) ergibt sich ein Minderaufwand von CHF 191'600.00. Der Lastenausgleich Sozialhilfe fiel im Jahr 2021 tiefer aus als gemäss der kantonalen Finanzplanung angenommen. Der Kanton Bern hat daher die Prognosezahlen für das Jahr 2022 und die folgenden Jahre angepasst.

Für die Weiterführung des Projekts „Schlüsselpersonen“ sind CHF 25'000.00 budgetiert.

Der Beitrag an die Organisation „KARIBU“ Interkultureller Frauentreff in Zollikofen beträgt gemäss Leistungsvertrag CHF 22'900.00 pro Jahr.

Für ein Hausbesuchsprogramm der Mütter- und Väterberatung Kanton Bern sind wie im Vorjahr CHF 25'000.00 budgetiert.

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand
Budget 2023	2'825'000.00	337'800.00	2'487'200.00
Budget 2022	2'780'600.00	338'300.00	2'442'300.00
Rechnung 2021	2'653'890.30	314'351.88	2'339'538.42

Der Nettoaufwand für das Budgetjahr 2023 erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2022 um CHF 44'900.00.

Gemeindestrassennetz

Für den betrieblichen und baulichen Unterhalt des Gemeindestrassennetzes sind netto CHF 1'255'400.00 budgetiert (Budget 2022: CHF 1'145'900.00). Bei der Strassenbeleuchtung wird aufgrund des höheren Strompreises mit steigenden Unterhaltskosten von CHF 166'000.00 gerechnet (Budget 2022: CHF 147'000.00). Der bauliche und betriebliche Strassenunterhalt ist mit CHF 399'000.00 veranschlagt (Budget 2022: 380'000.00). Der Abschreibungsaufwand erhöht sich infolge der etappenweisen Umrüstung der Strassenbeleuchtung auf LED auf CHF 135'000.00 (Budget 2022: CHF 81'000.00 / Rechnung 2021: CHF 108'045.15).

Regionalverkehr

Für Erneuerungen und Anpassungen der Bushaltestellen sind CHF 76'000.00 budgetiert.

Öffentlicher Verkehr

Die Beiträge an den Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr belaufen sich auf CHF 1'212'400.00 und nehmen gegenüber dem Budget 2022 um CHF 64'400.00 ab (Budget 2022: CHF 1'276'800.00 / Rechnung 2021: CHF 1'068'766.00). Der Kanton Bern hat die Prognosezahlen für das Jahr 2022 und die folgenden Jahre angepasst.

Umwelt und Raumordnung

	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand
Budget 2023	6'337'800.00	5'622'000.00	715'800.00
Budget 2022	6'145'100.00	5'488'400.00	656'700.00
Rechnung 2021	6'717'449.50	6'151'250.20	566'199.30

Der Nettoaufwand für das Budgetjahr 2023 erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2022 um CHF 59'100.00.

Die in diesem Aufgabenbereich enthaltenen Betriebe (Wasserversorgung, Abwasser- und Abfallentsorgung) müssen finanziell selbsttragend sein. Ertrags- und Aufwandüberschüsse sind über die vorhandenen Spezialfinanzierungen auszugleichen und beeinflussen das Budgetergebnis des Allgemeinen Haushaltes nicht.

Wasserversorgung

Für das Jahr 2023 wird ein Aufwandüberschuss von CHF 107'500.00 budgetiert (Budget 2022: Ertragsüberschuss CHF 7'700.00). Mit diesem Ertragsüberschuss wird sich der Bestand Rechnungsausgleich im Jahr 2023 auf CHF 352'500.00 reduzieren.

Abwasserentsorgung

Für das Jahr 2023 wird ein weiterer Aufwandüberschuss budgetiert. Dieser beläuft sich auf CHF 362'100.00 (Budget 2022: CHF 372'000.00). Der hohe Bestand des Rechnungsausgleiches lässt diese Budgetierung zu. Der Bestand Rechnungsausgleich wird per Ende 2023 CHF 2'639'000.00 betragen.

Abfallentsorgung

Für das Jahr 2023 wird ein weiterer Aufwandüberschuss budgetiert. Dieser beläuft sich auf CHF 69'000.00 (Budget 2022: CHF 167'300.00). Der hohe Bestand des Rechnungsausgleiches lässt diese Budgetierung zu. Der Bestand Rechnungsausgleich wird per Ende 2023 CHF 1'074'600.00 betragen.

Naturgefahren

Der Beitrag an die Stiftung «Einsatzkostenversicherung der Gemeinden in ausserordentlichen Lagen» (EKV) beträgt CHF 30'800.00.

Arten- und Landschaftsschutz

Für den Unterhalt der gemeindeeigenen Bäume sind CHF 30'000.00 enthalten. Für den Beitrag an den Landschaftsschutz ist gemäss Beschluss des Grossen Gemeinderates aus dem Jahr 1994 ein Betrag von CHF 20'000.00 vorgesehen.

Begräbnisgemeinde

Die Abgabe an die Begräbnisgemeinde beträgt CHF 163'100.00.

Raumordnung allgemein

Für Fachberatungen sind CHF 51'000.00 eingestellt (Budget 2022: CHF 48'000.00). Die Abschreibungen, die sich aufgrund der Projekte in diesem Bereich (u.a. Revision Ortsplanung, Strahmplatte, Testplanung Bahnhofgebiet) ergeben, sind mit CHF 92'000.00 budgetiert (Budget 2022: CHF 85'000.00).

Regionalkonferenzen

Der Beitrag an die Regionalkonferenz Bern-Mittelland beträgt CHF 57'500.00 (Budget 2022: CHF 56'200.00).

Volkswirtschaft

	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand
Budget 2023	497'000.00	487'700.00	9'300.00
Budget 2022	492'700.00	475'200.00	17'500.00
Rechnung 2021	542'106.00	537'561.16	4'544.84

Der Nettoaufwand für das Budgetjahr 2023 reduziert sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2022 um CHF 8'200.00.

Wärmeverbund Riedli

Die Spezialfinanzierung Wärmeverbund Riedli rechnet für das Budget 2023 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 21'600.00 (Budget 2022: CHF 3'100.00). Der Bestand Rechnungsausgleich wird per Ende Jahr 2023 voraussichtlich CHF 33'900.00 betragen.

Finanzen und Steuern

	Aufwand	Ertrag	Nettoertrag
Budget 2023	4'547'200.00	32'628'600.00	28'081'400.00
Budget 2022	5'167'000.00	32'451'300.00	27'284'300.00
Rechnung 2021	5'483'425.93	31'337'818.60	25'854'392.67

Steueranlage

Die Berechnung des gesamten Steuerertrages basiert auf einer unveränderten Steueranlage von 1.64 Einheiten.

Liegenschaftssteuer

Der Ansatz für die Berechnung der Liegenschaftssteuern bleibt unverändert auf 1.2 Promille der amtlichen Werte.

Fiskalertrag

Der Nettosteuerertrag beläuft sich auf CHF 27.180 Mio. (Budget 2022: CHF 27.394 Mio. / Rechnung 2021: CHF 24.867 Mio. mit Steueranlage 1.64).

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Einkommenssteuern NP	19'791'500.00	19'730'000.00	18'452'275.30
Nachsteuern/Bussen NP	30'000.00	20'000.00	84'395.35
Vermögenssteuern NP	1'763'000.00	1'652'000.00	1'635'711.30
Quellensteuern	330'500.00	332'000.00	323'707.60
Steuerausscheidungen NP netto	326'700.00	308'000.00	-424'509.65
Gewinnsteuern JP	1'200'000.00	1'600'000.00	918'124.90
Nachsteuern/Bussen JP	0.00	0.00	0.00
Kapitalsteuern JP	20'000.00	22'000.00	17'842.20
Holdingssteuern JP	6'000.00	6'000.00	-1'729.30
Steuerausscheidungen JP netto	482'000.00	530'000.00	472'882.00
Grundstückgewinnsteuer	400'000.00	400'000.00	525'004.40
Sonderveranlagungen	400'000.00	370'000.00	409'793.50
Eingang abg. Steuern	35'000.00	30'000.00	63'534.40
Liegenschaftssteuern	2'550'000.00	2'600'000.00	2'505'547.10
Hundesteuern	45'000.00	44'000.00	44'375.00
./. Abschreibungen	-200'000.00	-250'000.00	-196'730.86
./. Wertberichtigungen			37'146.35
Nettosteuerertrag	27'179'700.00	27'394'000.00	24'867'369.59

Finanz- und Lastenausgleich

Gemäss der kantonalen Finanzplanungshilfe ergeben sich für 2023 folgende Beträge:

- Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	CHF 1'888'100.00
- Soziodemografischer Zuschuss	CHF -170'000.00
- Übriger Finanz- und Lastenausgleich	CHF -480'000.00
- Zuschuss Finanzausgl. Disparitätenabbau	<u>CHF -907'300.00</u>
- Nettoaufwand	CHF 330'800.00

Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung

Bei diesem Lastenausgleich handelt es sich um Aufgabenverschiebungen zwischen dem Kanton und den Gemeinden.

Soziodemografischer Zuschuss

Gemeinden, die aufgrund ihrer soziodemografischen Situation belastet sind, erhalten jährlich einen Zuschuss. Die unterschiedlichen, durch die soziale Struktur der Bevölkerung verursachten finanziellen Belastungen der Gemeinden werden in einem Sozillastenindex abgebildet. Der Sozillastenindex berechnet sich anhand des Anteils Arbeitslose, Ausländer/innen und EL-Bezüger/innen, die von den Gemeinden nicht direkt beeinflusst werden können.

Übriger Finanz- und Lastenausgleich

Beitrag des Kantons Bern in Folge der Fusion mit der Gemeinde Diemerswil.

Finanzausgleich / Disparitätenabbau

Der Finanzausgleich soll die finanziellen Unterschiede zwischen den bernischen Gemeinden vermindern. Im 2023 erhält Münchenbuchsee einen Beitrag aus dem Finanzausgleich.

Übrige Ertragsanteile

Da die Gemeinden auch von den Gewinnsteuerentlastungen aufgrund des Bundesgesetzes über die Steuerreform und die AHV-Finanzierung (STAF) betroffen sind, werden sie am finanziellen Ausgleich beteiligt. Für das Jahr 2023 wird ein Ertragsanteil an der direkten Bundessteuer von CHF 170'000.00 veranschlagt (Budget 2022: CHF 150'000.00 / Rechnung 2021: CHF 188'860.90).

Entnahme aus Finanzpolitischer Reserve

Da im Allgemeinen Haushalt ein Aufwandüberschuss ausgewiesen wird und der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) unter 30% ist, kann eine Entnahme aus der Finanzpolitischen Reserve in der Höhe von CHF 948'100.00 vorgenommen werden.

Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen HRM1 belaufen sich auf CHF 1'252'000.00.

Neutrale Aufwendungen und Erträge

Für das Budget 2023 wird mit einer Gewinnablieferung der Energie Münchenbuchsee AG (EMAG) von CHF 670'000.00 gerechnet.

Entnahme aus Neubewertungsreserve

Mit der Einführung von HRM2 per 01.01.2016 wurde das Finanzvermögen neu bewertet. Daraus entstand die Neubewertungsreserve (Bestand per 01.01.2020 CHF 3.292 Mio.). Ab dem Jahr 2021 können die Einwohnergemeinden diese Reserve schrittweise auflösen. Vom bilanzierten Bestand ist eine Schwankungsreserve zu bilden, um mögliche zukünftige Wertverluste des Finanzvermögens auffangen zu können. Der Restbestand der Neubewertungsreserve kann über die Dauer von fünf Jahren zu Gunsten der Erfolgsrechnung aufgelöst werden (pro Jahr CHF 557'000.00).

1.4 Erfolgsrechnung nach Funktionen

KONTO ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	43'056'900.00	43'056'900.00	43'160'300.00	43'160'300.00
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'424'400.00	330'100.00	4'310'700.00	383'800.00
0110 Legislative	110'100.00	0.00	107'300.00	0.00
0120 Exekutive	448'400.00	0.00	453'400.00	0.00
0220 Allgemeine Dienste, übrige	3'714'000.00	294'700.00	3'599'500.00	348'600.00
0290 Verwaltungsliegenschaften	151'900.00	35'400.00	150'500.00	35'200.00
1 ÖFF. ORDNUNG, SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'485'700.00	1'149'800.00	1'427'400.00	1'130'800.00
1110 Polizei	212'300.00	65'000.00	199'900.00	65'000.00
1400 Allgemeines Rechtswesen	189'300.00	278'800.00	182'800.00	273'800.00
1500 Feuerwehr	775'000.00	775'000.00	760'000.00	760'000.00
1610 Militärische Verteidigung	131'200.00	26'000.00	109'200.00	26'000.00
1620 Zivilschutz	151'300.00	5'000.00	148'900.00	4'000.00
1621 Ziviler Gemeindeführungsstab	26'600.00	0.00	26'600.00	2'000.00

KONTO	BUDGET 2023		BUDGET 2022	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2	11'022'200.00	1'560'600.00	10'648'100.00	1'965'800.00
2110	Kindergarten	775'400.00	0.00	569'500.00
2120	Primarstufe	2'836'200.00	36'000.00	2'949'400.00
2130	Sekundarstufe I	1'954'000.00	13'000.00	1'915'100.00
2140	Musikschule	433'500.00	3'500.00	414'000.00
2170	Schulliegenschaften	2'359'000.00	244'500.00	2'272'500.00
2180	Tagesbetreuung	1'430'800.00	1'248'000.00	1'434'700.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	842'000.00	0.00	751'000.00
2192	Schulbibliothek	20'700.00	0.00	21'500.00
2195	Schülertransporte	181'600.00	0.00	139'400.00
2196	Elternarbeit	2'000.00	0.00	2'000.00
2197	Schulsozialdienst	179'100.00	15'600.00	171'100.00
2991	Erwachsenenbildung	7'900.00	0.00	7'900.00
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	1'771'700.00	173'000.00	1'802'400.00
3210	Bibliotheken	266'100.00	0.00	267'400.00
3220	Konzert und Theater	264'000.00	0.00	260'000.00
3290	Übrige Kultur	69'300.00	100.00	59'300.00
3320	Massenmedien	6'400.00	15'000.00	27'500.00
3410	Sport	555'800.00	18'000.00	552'400.00
3420	Freizeit	363'700.00	0.00	382'200.00
3421	Saal- und Freizeitanlage	246'400.00	139'900.00	253'600.00
				151'200.00

KONTO	BUDGET 2023		BUDGET 2022	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7	6'337'800.00	5'622'000.00	6'145'100.00	5'488'400.00
UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG				
7101	Wasserversorgung	2'038'800.00	1'921'600.00	1'921'600.00
7201	Abwasserentsorgung	2'117'100.00	2'102'500.00	2'102'500.00
7300	Tierkörperbeseitigung	66'600.00	66'600.00	65'000.00
7301	Abfall	1'394'000.00	1'394'000.00	1'387'300.00
7410	Gewässerverbauungen	128'500.00	0.00	118'500.00
7450	Naturfahren	30'800.00	0.00	30'000.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	50'000.00	0.00	50'000.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	5'500.00	5'500.00	7'000.00
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	61'200.00	0.00	40'900.00
7716	Regionale Friedhoforganisation	163'100.00	0.00	160'000.00
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	3'000.00	0.00	3'000.00
7792	Hundetoiletten	60'200.00	0.00	54'600.00
7900	Raumordnung allgemein	161'500.00	0.00	148'500.00
7907	Regionalkonferenzen	57'500.00	0.00	56'200.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	497'000.00	487'700.00	475'200.00
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	1'700.00	0.00	1'100.00
8200	Forstwirtschaft	8'100.00	5'000.00	9'400.00
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	4'500.00	0.00	12'000.00
8731	Fernwärmebetrieb	482'700.00	482'700.00	470'200.00

KONTO	BUDGET 2023		BUDGET 2022	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
9 FINANZEN UND STEUERN	4'547'200.00	32'628'600.00	5'167'000.00	32'451'300.00
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	200'000.00	23'984'700.00	250'000.00	24'230'000.00
9101 Sondersteuern	0.00	800'000.00	0.00	770'000.00
9102 Liegenschaftssteuern	0.00	2'550'000.00	0.00	2'600'000.00
9103 Hundetaxe	0.00	45'000.00	0.00	44'000.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	1'888'100.00	1'557'300.00	1'901'800.00	641'200.00
9500 Ertragsteile, übrige	0.00	170'000.00	0.00	150'000.00
9610 Zinsen	183'300.00	265'400.00	202'900.00	279'000.00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	89'700.00	153'300.00	620'200.00	129'000.00
9690 Finanzvermögen	10'000.00	2'300.00	16'000.00	2'200.00
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe	0.00	1'400.00	0.00	3'000.00
9900 Nicht aufgeteilte Posten	0.00	948'100.00	0.00	251'700.00
9901 Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	1'252'000.00	0.00	1'252'000.00	0.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	924'100.00	2'151'100.00	924'100.00	2'282'100.00
9990 Abschluss	0.00	0.00	0.00	1'069'100.00

1.5 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

KONTO ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2023		BUDGET 2022	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3	AUFWAND		42'977'500.00	
30	Personalaufwand		6'858'400.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		9'444'400.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2'028'000.00	
34	Finanzaufwand		769'600.00	
35	Einlagen in Fonds u. Spezialfinanz.		1'082'600.00	
36	Transferaufwand		21'734'400.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand		924'100.00	
39	Interne Verrechnungen		136'000.00	
4	ERTRAG	42'518'300.00		41'551'900.00
40	Fiskalertrag	27'379'700.00		27'644'000.00
41	Regalien und Konzessionen	48'000.00		49'500.00
42	Entgelte	6'849'300.00		6'732'000.00
44	Finanzertrag	812'700.00		786'800.00
45	Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanz.	522'500.00		603'000.00
46	Transferertrag	4'175'100.00		3'806'800.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	2'587'400.00		1'793'800.00
49	Interne Verrechnungen	143'600.00		136'000.00
9	Abschlusskonten	190'900.00	182'800.00	1'608'400.00
90	Abschluss Erfolgsrechnung	190'900.00	182'800.00	1'608.400.00

1.6 Investitionen 2023

Das Budget der Investitionsrechnung sieht für das Jahr 2023 Investitionen im Umfang von CHF 7.459 Mio. vor. Davon entfallen CHF 6.109 Mio. auf den Allgemeinen Haushalt.

Im Detail handelt es sich um folgende Projekte:

-	Verwaltungsliegenschaften		
	Bernstr. 8+12, Anschluss Wärmeverbund	CHF	80'000.00
	Bernstr. 12, Sanierung Gebäudehülle	CHF	600'000.00
-	Militärische Verteidigung		
	Schiessanlage Sanierung Gebäude	CHF	250'000.00
-	Bildung		
	Schulliegenschaften	CHF	2'163'000.00
	ICT	CHF	130'000.00
-	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche		
	Sportzentrum Hirzenfeld	CHF	1'886'000.00
-	Verkehr		
	Gemeindestrassen	CHF	760'000.00
-	Verbauungen		
	Gewässerverbauungen	CHF	140'000.00
-	Raumordnung		
	Ortsplanung, Revision + Umsetzung	CHF	100'000.00

Sämtliche Strassenbauprojekte werden mit der EMAG (Energie Münchenbuchsee AG) abgesprochen und bedingen sich zwangsläufig gegenseitig. Damit können Leitungssanierungen oder Erschliessungsprojekte gleichzeitig in Angriff genommen und realisiert werden.

Für die Spezialfinanzierungen sind für das Jahr 2023 Nettoinvestitionen von CHF 1.350 Mio. vorgesehen:

-	Wasserversorgung	CHF	650'000.00
-	Abwasserentsorgung	CHF	700'000.00

1.7 Investitionsrechnung nach Funktionen

KONTO	BUDGET 2023		BUDGET 2022	
	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
INVESTITIONSRECHNUNG	7'459'000.00	0.00	8'955'000.00	0.00
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	680'000.00		200'000.00	
0290 Verwaltungsliegenschaften	680'000.00		200'000.00	
1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	250'000.00		350'000.00	
1610 Militärische Verteidigung	250'000.00		350'000.00	
2 BILDUNG	2'293'000.00		1'416'000.00	
2170 Schulliegenschaften	2'163'000.00		1'230'000.00	
2190 Schulverwaltung	130'000.00		186'000.00	
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT	1'886'000.00		2'874'000.00	
3410 Sport	1'886'000.00		2'874'000.00	
6 VERKEHR, NACHRICHTENÜBERM.	760'000.00		1'205'000.00	
6150 Gemeindestrassen	760'000.00		1'205'000.00	
7 UMWELT UND RAUMORDNUNG	1'590'000.00		2'910'000.00	
7101 Wasserversorgung	650'000.00		1'040'000.00	
7201 Abwasserentsorgung	700'000.00		1'150'000.00	
7410 Gewässerverbauungen	140'000.00		600'000.00	
7900 Raumordnung	100'000.00		120'000.00	

1.8 Antrag des Grossen Gemeinderates

Der Grosse Gemeinderat empfiehlt Ihnen mit 38 Ja- zu 0 Nein-Stimmen folgenden

B E S C H L U S S

zur Annahme:

1. Das vom Grossen Gemeinderat unterbreitete Budget der Einwohnergemeinde Münchenbuchsee für das Jahr 2023 wird genehmigt.
2. Im Jahre 2023 sind folgende Gemeindesteuern und Abgaben zu erheben:
 - 2.1 Für die der Staatssteuer unterliegenden Steuerfaktoren (Einkommen, Gewinn, Ertrag, Vermögen, Kapital- und Grundstückgewinn) das 1.64-fache des gesetzlichen Einheitsansatzes (unverändert).
 - 2.2 Eine Liegenschaftsteuer von 1.2 ‰ auf dem amtlichen Wert der Liegenschaft (unverändert).
3. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Münchenbuchsee, 20. Oktober 2022

GROSSER GEMEINDERAT MÜNCHENBUCHSEE

Präsident

Sekretär

Luzi Bergamin Poncet

Olivier A. Gerig

Rechtsmittelbelehrung:

Gegen die Abstimmung kann innert 30 Tagen beim Regierungsstatthalteramt Bern-Mittelland, Poststrasse 25, 3071 Ostermundigen Beschwerde geführt werden. Eine Beschwerde muss einen Antrag, die Angaben von Tatsachen und Beweismitteln, eine Begründung sowie eine Unterschrift enthalten und im Doppel eingereicht werden.

Soweit der Inhalt der Abstimmungserläuterungen (Botschaft des Grossen Gemeinderats) angefochten werden soll, ist die Beschwerde innert 10 Tagen ab der Zustellung der Abstimmungserläuterungen beim Regierungsstatthalteramt Bern-Mittelland einzureichen.