



## **BOTSCHAFT DES GROSSEN GEMEINDERATS**

AN DIE STIMMBERECHTIGTEN DER EINWOHNERGEMEINDE  
MÜNCHENBUCHSEE ZUR ABSTIMMUNGSVORLAGE  
VOM 29. NOVEMBER 2020

### **1. Budget 2021**

1.1.	Das Wichtigste in Kürze .....	2
1.2.	Finanzpolitische Entwicklung .....	6
1.3.	Erläuterungen zu den einzelnen Funktionen .....	8
	<i>Allgemeine Verwaltung .....</i>	<i>8</i>
	<i>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung.....</i>	<i>8</i>
	<i>Bildung.....</i>	<i>10</i>
	<i>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche.....</i>	<i>11</i>
	<i>Gesundheit.....</i>	<i>12</i>
	<i>Soziale Sicherheit .....</i>	<i>13</i>
	<i>Verkehr und Nachrichtenübermittlung .....</i>	<i>14</i>
	<i>Umwelt und Raumordnung.....</i>	<i>15</i>
	<i>Volkswirtschaft .....</i>	<i>16</i>
	<i>Finanzen und Steuern.....</i>	<i>16</i>
1.4.	Erfolgsrechnung nach Funktionen.....	20
1.5.	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen .....	25
1.6.	Investitionen 2021 .....	26
1.7.	Investitionsrechnung nach Funktionen .....	27
1.8.	Antrag des Grossen Gemeinderates .....	28

## **1. Budget 2021**

Der Grosse Gemeinderat unterbreitet Ihnen das Budget 2021 mit der Erfolgsrechnung für das Jahr 2021 zur Genehmigung sowie das Investitionsbudget 2021 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 2021 selbstverständlich zur Verfügung. Das Budget 2021 kann auf [www.muenchenbuchsee.ch](http://www.muenchenbuchsee.ch) heruntergeladen werden oder bei der Finanzabteilung, Bernstrasse 8, Tel. 031 868 81 50 / E-Mail: [finanzverwaltung@muenchenbuchsee.ch](mailto:finanzverwaltung@muenchenbuchsee.ch), kostenlos bezogen werden.

### **1.1. Das Wichtigste in Kürze**

Das Budget 2021 der Erfolgsrechnung des Allgemeinen Haushalts (Steuerhaushalt) der Einwohnergemeinde Münchenbuchsee weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 921'600.00 aus. Nach Entnahme der Fr. 921'600.00 aus dem Bilanzüberschuss schliesst das Budget 2021 der Erfolgsrechnung bei Aufwendungen und Erträgen von je Fr. 42'375'900.00 ausgeglichen ab.

Die finanzielle Situation der Einwohnergemeinde Münchenbuchsee präsentiert sich trotz des budgetierten Aufwandüberschusses stabil. In den letzten Jahren konnten in der Erfolgsrechnung des Allgemeinen Haushaltes (Steuerfinanziert) durchwegs Ertragsüberschüsse erzielt werden. Durch diese Überschüsse konnte das Eigenkapital weiter geäufnet werden. Per 01.01.2020 verfügt die Einwohnergemeinde über einen Bilanzüberschuss von Fr. 8'100'000.00. Die Finanzpolitische Reserve ist mit Fr. 985'250.15 bilanziert.

Seit dem 1. Quartal dieses Jahres hält uns die Corona-Pandemie mehr oder weniger fest im Griff. Die Auswirkungen sind beträchtlich. Die Budgetierung für das Jahr 2021 gestaltete sich herausfordernd. Die Auswirkungen der Corona-Pandemie sind schwer abschätzbar. Aus wirtschaftlicher Sicht musste im Frühjahr das schlimmste befürchtet werden. Heute darf man davon ausgehen, dass die Auswirkungen heftig sind, aber die schlimmsten Befürchtungen wohl nicht eintreffen werden.

Die finanziellen Auswirkungen auf die Einwohnergemeinde Münchenbuchsee sind gross. Konnten wir uns in den vergangenen Jahren einem sich stetig positiv entwickelnden Steuerertrag erfreuen, müssen wir nun mit Ertragsausfällen im Bereich der Steuern planen. Im Bereich der Einkommenssteuern der Natürlichen Personen wird mit einem Rückgang der Erträge um 2.00% gerechnet. Keine Reduktion der Erträge ist bei den Vermögenssteuern budgetiert.

Die Gewinnsteuern der Juristischen Personen werden ebenfalls tiefer budgetiert. Gegenüber dem Budget 2020 werden Mindererträge in der Höhe von ca. 30% erwartet.

Die Corona-Pandemie hat auch Auswirkungen auf den Lastenausgleich des Kantons Bern. Im Bereich der Sozialhilfe wird für das Jahr 2021 ein pro Kopf Beitrag von Fr. 603.00 prognostiziert. Dies ist gegenüber dem Budget 2020 eine Erhöhung um Fr. 78.00. Insgesamt werden für die Lastenausgleichssysteme Mehraufwendungen von Total Fr. 838'350.00 budgetiert.

Das vorliegende Budget 2021 basiert auf einer gleichbleibenden Steueranlage von 1.64 Steueranlagezehnteln.

Das Gesamtergebnis der Spezialfinanzierungen (SF) weist im Budget 2021 einen Aufwandüberschuss von Total Fr. 310'500.00 aus. Die Ansätze der Gebühren der Wasserversorgung, der Abfallentsorgung und die Ersatzabgaben der Feuerwehr bleiben für das Jahr 2021 unverändert. Die Ansätze der Gebühren der Abwasserentsorgung werden dagegen reduziert.

## **Zusammenfassung Budget 2021 Allgemeiner Haushalt**

Total Aufwand	Fr.	35'407'800.00
Total Ertrag	Fr.	33'066'700.00
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>Fr.</b>	<b>-2'341'100.00</b>
Ausserordentlicher Ertrag <sup>1</sup>	Fr.	1'419'500.00
<b>Ergebnis vor Abschlussbuchung</b>	<b>Fr.</b>	<b>-921'600.00</b>
Entnahme aus Bilanzüberschuss	Fr.	921'600.00
<b>Ergebnis Budget 2021</b>	<b>Fr.</b>	<b>0.00</b>

<sup>1</sup> Ausserordentlicher Ertrag:

Entnahme aus Finanzpolitischer Reserve	Fr.	861'500.00
Auflösung Neubewertungsreserve	Fr.	558'000.00

### Gesamtergebnis Gemeinde

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2020</b>
Betrieblicher Aufwand	41'443'500.00	39'767'200.00
Betrieblicher Ertrag	38'813'700.00	39'734'100.00
<b>Ergebnis aus betr. Tätigkeit</b>	<b>-2'629'800.00</b>	<b>-33'100.00</b>
Finanzaufwand	800'800.00	349'600.00
Finanzertrag	779'000.00	777'100.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-21'800.00</b>	<b>427'500.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-2'651'600.00</b>	<b>394'400.00</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	29'000.00
Ausserordentlicher Ertrag	1'419'500.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>1'419'500.00</b>	<b>-29'000.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung **</b>	<b>-1'232'100.00</b>	<b>365'400.00</b>
<b>** Ergebnis Allgemeiner Haushalt und Spezialfinanzierungen</b>		
<b>Investitionsrechnung</b>		
Ausgaben	4'429'000.00	6'885'000.00
Einnahmen	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>4'429'000.00</b>	<b>6'885'000.00</b>
<b>Finanzierung</b>		
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'232'100.00	365'400.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen (VV)	2'099'900.00	1'997'200.00
Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	1'081'600.00	1'055'700.00
Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	-592'500.00	-601'200.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	98'500.00	85'700.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	29'000.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-1'419'500.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>35'900.00</b>	<b>2'931'800.00</b>
Nettoinvestitionen	-4'429'000.00	-6'885'000.00
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-4'393'100.00</b>	<b>-3'953'200.00</b>

## 1.2. Finanzpolitische Entwicklung

Der vorliegende Finanzplan basiert auf einer unveränderten Steueranlage, sowohl für Natürliche Personen wie auch für Juristische Personen, von 1.64 Steueranlagezehnteln.

Die Ergebnisse der Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten der geplanten Investitionen) des Allgemeinen Haushalts entwickeln sich in den kommenden drei Jahren negativ. Dies widerspiegelt die Auswirkungen der Corona-Pandemie; Mehraufwendungen im Bereich Lastenausgleich Sozialhilfe, Mindererträge im Bereich der Steuern. Ab dem Jahr 2024 können wieder Ertragsüberschüsse ausgewiesen werden. Dies ist vor allem darauf zurückzuführen, dass die Abschreibung des Verwaltungsvermögens unter HRM1 (Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell) per Ende 2023 vollständig erfolgt ist. Ab dem Jahr 2024 entsteht daher ein Minderaufwand von Fr. 1.252 Mio.

Mit der Auslagerung der Elektrizitätsversorgung in die Energie Münchenbuchsee AG wurde der erzielte Buchgewinn in eine Spezialfinanzierung (Übertragung Verwaltungsvermögen) eingelegt (Gemeindeverordnung Kanton Bern, Art. 85a). Mit diesem Vorgang musste der erzielte Buchgewinn neutralisiert werden. Fünf Jahre nach der Einlage in die Spezialfinanzierung kann mit Entnahmen aus dieser Spezialfinanzierung begonnen werden (Gemeindeverordnung Kanton Bern, Art. 85a, Abs. 5, Bst d). Diese Entnahmen waren im letztjährigen Finanzplan noch zum Teil als Ertrag in die Erfolgsrechnung vorgesehen. Der Grosse Gemeinderat hat in der Zwischenzeit, auf Antrag des Gemeinderates jedoch entschieden, diese Entnahmen vollständig der Spezialfinanzierung (SF) Vorfinanzierung Hochbauten des Verwaltungsvermögens zukommen zu lassen. Die Entnahmen aus dieser SF für Abschreibungen sind ab dem Jahr 2022 in der Finanzplanung eingestellt.

Mit der Einführung von HRM2 (Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell) per 01.01.2016 wurde das Finanzvermögen der Einwohnergemeinden neu bewertet. Daraus entstand eine Neubewertungsreserve (Bilanzkonto 29600.01, Bestand per 01.01.2020, Fr. 3.292 Mio.). Ab dem Jahr 2021 können die Einwohnergemeinden diese Reserve auflösen. Vom bilanzierten Bestand ist eine Schwankungsreserve zu bilden. Diese Schwankungsreserve dient dazu, mögliche zukünftige Wertverluste des Finanzvermögens aufzufangen. Der Restbestand der Neubewertungsreserve kann über die Dauer von fünf

Jahren zu Gunsten der Erfolgsrechnung aufgelöst werden. Diese Auflösung bringt bis ins Jahr 2025 einen jährlichen Ertrag von Fr. 558'000.00.

	Beträge in TCHF					
<b>Finanzplanergebnisse</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	3'481	2'969	6'097	4'167	3'298	1'861
Ergebnis Erfolgsrechnung	29	-1'783	-1'892	-921	359	527
Einlage finanzpolitische Reserve	29	0	0	0	359	527
Entnahme finanzpoliti- scher Reserve	0	861	124	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0	-922	-1'768	-921	0	0
Bilanzüberschuss	8'100	7'178	5'410	4'489	4'489	4489

Die Investitionsplanung zeigt auf, dass in den kommenden Jahren das Investitionsvolumen jeweils deutlich über der angestrebten und langfristig finanzierbaren Limite von Fr. 2.5 Mio. ist. Es wird weiterhin notwendig sein, die einzelnen Projekte zu priorisieren und zu entscheiden, welche Projekte ausgeführt werden müssen und welche Projekte, ohne negative Auswirkungen auf die Einwohnergemeinde Münchenbuchsee, zurückgestellt werden können. In der vorliegenden Investitionsplanung noch nicht enthalten sind die Auswirkungen der Schulraumplanung. Für die Jahre 2022 – 2024 ist das Wettbewerbsverfahren eingestellt, mit welchem die Umsetzung der Schulraumplanung ermöglicht werden soll.

Durch die Aufwandüberschüsse der Jahre 2021 – 2023 wird sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 4.489 Mio. reduzieren.

### 1.3. Erläuterungen zu den einzelnen Funktionen

#### **Allgemeine Verwaltung**

	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand
<b>Budget 2021</b>	<b>4'343'900.00</b>	<b>366'400.00</b>	<b>3'977'500.00</b>
Budget 2020	4'342'900.00	362'700.00	3'980'200.00
Rechnung 2019	4'155'361.47	375'685.56	3'779'675.91

Der Nettoaufwand im Budget 2021 reduziert sich um Fr. 2'700.00 gegenüber dem Vorjahresbudget 2020.

Im Jahr 2021 finden keine Wahlen statt, daher vermindert sich der Aufwand der Legislative (Funktion 0110) um Fr. 65'300.00 gegenüber dem Budget 2020. Für den freien Ratskredit des Grossen Gemeinderats sind Fr. 10'000.00 veranschlagt.

Bei den Berechnungen der Personalbesoldung wurde keine generelle Teuerungszulage berücksichtigt. Für individuelle Besoldungserhöhungen wurde mit einer Quote von 1,0 % gerechnet.

Der Aufwand für die Informatik beläuft sich inkl. Abschreibungen auf Fr. 313'900.00 (Budget 2020 Fr. 302'000.00).

Der Nettoaufwand der Verwaltungliegenschaften beläuft sich auf Fr. 109'300.00 (Budget 2020: Fr. 213'900.00). Die Reduktion von Fr. 106'400.00 ergibt sich, da der Aufwand der Kornhausbibliothek infolge des Umzugs vom Zentrum Alte Post an die Bahnhofstr. 17 neu in der Funktion 3210 „Bibliotheken“ enthalten ist.

#### **Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**

	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand
<b>Budget 2021</b>	<b>1'597'800.00</b>	<b>1'313'400.00</b>	<b>284'400.00</b>
Budget 2020	1'576'300.00	1'290'300.00	286'000.00
Rechnung 2019	1'470'803.20	1'233'617.30	237'185.90

Der Nettoaufwand für das Budget 2021 reduziert sich um Fr. 1'600.00 gegenüber dem Budget 2020.



## **Gemeindepolizei**

Es sind wiederum zwei Kontrollen pro Woche für den ruhenden Verkehr vorgesehen (Aufwand Fr. 47'000.00). An Einnahmen aus Bussen sind Fr. 50'000.00 budgetiert. Für den Einkauf von Ressourcen bei der Kantonspolizei Bern sind wie in den Vorjahren Fr. 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 Fr. 100'600.00 (Budget 2020: Fr. 93'100.00). Die voraussichtlichen Gebühreneinnahmen für Baubewilligungen von Fr. 100'000.00 wurden analog der Jahresrechnung 2019 veranschlagt.

## **Feuerwehr**

Der Nettoaufwand für die Feuerwehr beträgt vor Abschluss der Spezialfinanzierung Fr. 88'700.00 (Budget 2020: Fr. 34'500.00). Für das „Projekt Interkommunale Zusammenarbeit Feuerwehren“ wurde ein Kredit genehmigt. Zudem ist der Aufwand für den Gebäudeunterhalt höher, da am Dach des Feuerwehrmagazins Absturzsicherungen vorgenommen werden müssen. Ferner müssen bis und mit dem Jahr 2023 jährliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen aus HRM1 (Feuerwehrmagazin und Fahrzeuge) im Umfang von Fr. 256'000.00 vorgenommen werden. Ab dem Jahr 2024 wird die Erfolgsrechnung dann um diesen Betrag entlastet.

## **Militärische Verteidigung**

Der Nettoaufwand der Truppenunterkunft und der Schiessanlage beläuft sich auf Fr. 76'400.00 (Budget 2020: Fr.67'000.00).

## **Zivile Verteidigung**

Der Nettoaufwand für den Zivilschutz und den zivilen Gemeindeführungsstab beträgt Fr. 173'600.00 (Budget 2020: Fr.183'100.00). Die Entschädigung an die ZSO Bern plus beläuft sich gemäss Vereinbarung auf Fr. 117'500.00.

## **Bildung**

	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand
<b>Budget 2021</b>	<b>10'143'100.00</b>	<b>1'652'800.00</b>	<b>8'490'300.00</b>
Budget 2020	9'738'000.00	1'543'500.00	8'195'300.00
Rechnung 2019	8'877'635.00	1'407'966.20	7'469'668.80

Der Nettoaufwand für das Budgetjahr 2021 erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2020 um Fr. 295'000.00.

### **Lastenausgleich Lehrergehälter**

Die Gemeindeanteile an der Lastenverteilung der Besoldungskosten für die Lehrkräfte betragen Fr. 4'202'000.00 (Budget 2020: Fr. 4'173'000.00). Folgende Faktoren führen zu der Kostensteigerung: Höhere Schülerzahlen, zusätzliche Klassen Kindergarten und Primarstufe sowie generelle Gehaltserhöhungen.

### **Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe**

Die Aufwände für Lehrmittel, Schulmobiliar und Geräte, Exkursionen, Schulreisen, Lager und Projekte bewegen sich bei allen Stufen im Rahmen des Vorjahrs. Für den Schulbesuch in anderen Gemeinden sind total Fr. 210'000.00 budgetiert (Budget 2020 Fr. 300'000.00). Im Wesentlichen ist hier der Kostenanteil für die GYM1-Schüler/innen enthalten.

### **Musikschule**

Für den Beitrag an die Musikschule Münchenbuchsee sind Fr. 365'000.00 budgetiert (Budget 2020: Fr. 335'000.00). Der Beitrag 2019 belief sich auf Fr. 363'415.75.

### **Schulliegenschaften**

Für den baulichen Unterhalt der Schulliegenschaften sind Fr. 426'500.00 (Budget 2020: Fr. 414'900.00) budgetiert. Nebst dem laufenden Unterhalt sind grössere Unterhaltsarbeiten in den Schulanlagen Allmend, Bodenacker, Paul Klee, Riedli und Waldegg sowie in den Kindergärten Hübeli und Ursprung geplant. Zusätzlich sind für den Unterhalt der Lehrschwimmhalle Riedli Fr. 27'000.00 veranschlagt. Die übrigen Aufwendungen bewegen sich im Rahmen des Vorjahres.

## **Tagesbetreuung**

Es wird mit steigenden Belegungszahlen gerechnet. Ab dem Schuljahr 2020/2021 stehen der Tagesschule in der Saal- und Freizeitanlage zusätzliche Räume zur Verfügung. Das Betreuungsangebot umfasst 39 Wochen.

## **Schulleitung und Schulverwaltung**

Es wird mit Kosten von Fr. 760'000.00 (Budget 2020: Fr. 677'000.00) gerechnet. Die Aufwendungen für den laufenden Unterhalt der ICT der Schulen belaufen sich auf Fr. 81'300.00. Infolge Beschaffung der neuen ICT-Infrastruktur (gem. Konzept ICT Schule 21) ergeben sich planmässige Abschreibungen von Fr. 196'000.00 (Budget 2020 Fr. 115'000.00).

## **Schülertransporte**

Für Schülertransporte des Kindergartens, der Primar- und Sekundarstufe sowie der Tagesschule sind Kosten von Total Fr. 129'500.00 (Budget 2020: Fr. 86'600.00) budgetiert. Die Aufwendungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr infolge des zusätzlichen Standorts der Tagesschule und einer neuen Kindergartenklasse in der Saal- und Freizeitanlage.

## **Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**

	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand
<b>Budget 2021</b>	<b>1'612'100.00</b>	<b>228'600.00</b>	<b>1'383'500.00</b>
Budget 2020	1'404'200.00	249'600.00	1'154'600.00
Rechnung 2019	1'391'608.80	260'645.35	1'130'963.45

Der Nettoaufwand für das Budgetjahr 2021 erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2020 um Fr. 228'900.00.

## **Bibliotheken**

Für den Betriebsbeitrag an die Kornhausbibliothek sind analog dem Jahr 2020 Fr. 170'000.00 budgetiert. Die Kosten für die Miete, den Reinigungsunterhalt sowie Heiz- und Nebenkosten am neuen Standort Bahnhofstrasse 17 sind in dieser Funktion abgebildet (vorher Zentrum Alte Post, Funktion 0291; vgl. Minderaufwand).

## **Konzert und Theater**

Gemäss den Leistungsverträgen mit den Kulturinstitutionen von mindestens regionaler Bedeutung beträgt der Anteil von Münchenbuchsee rund Fr. 260'000.00.

## Übrige Kultur

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

## Sportzentrum Hirzenfeld

Der Beitrag an den Trägerverein Hirzi beträgt Fr. 290'000.00. Die Berechnung basiert auf der aktuell gültigen Leistungsvereinbarung. Zudem ergeben sich Abschreibungskosten von Fr. 98'500.00 infolge des Investitionskostenbeitrags für die Sanierungsmassnahmen beim Sportzentrum sowie der Ersatzbeschaffungen der Eisreinigungsmaschine und des Traktors.

## Freizeit

Für den Unterhalt der öffentlichen Anlagen, der gemeindeeigenen Plätze und Spielplätze ist ein Betrag von total Fr. 245'000.00 eingestellt. Bei den öffentlichen Anlagen werden gemäss dem neuen Werkhofvertrag zusätzliche Leistungen erbracht. Im Weiteren wird mit Mehraufwendungen beim Unterhalt der gemeindeeigenen Plätze gerechnet.

## Saal- und Freizeitanlage

Der Nettoaufwand dieser Liegenschaft beläuft sich auf Fr. 33'500.00 (Budget 2020: Fr. 27'400.00). Für den baulichen Unterhalt sind Fr. 43'000.00 budgetiert. Nebst dem normalen Unterhalt sind der Ersatz der Storen des grossen Saals, Reparaturen am Glasdach Foyer sowie eine neue Wasseraufbereitungsanlage geplant.

## Gesundheit

	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand
<b>Budget 2021</b>	<b>53'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>53'300.00</b>
Budget 2020	59'700.00	0.00	59'700.00
Rechnung 2019	49'217.15	0.00	49'217.15

Der Nettoaufwand für das Budgetjahr 2021 reduziert sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2020 um Fr. 6'400.00.

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

## **Soziale Sicherheit**

	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand
<b>Budget 2021</b>	<b>11'103'700.00</b>	<b>1'292'800.00</b>	<b>9'810'900.00</b>
Budget 2020	10'177'700.00	1'284'000.00	8'893'700.00
Rechnung 2019	9'158'630.31	797'369.45	8'361'260.86

Der Nettoaufwand für das Budgetjahr 2021 erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2020 um Fr. 917'200.00.

### **Lastenausgleich Ergänzungsleistung**

Gemäss der kantonalen Finanzplanung wird im Jahr 2021 mit EL-Kosten von insgesamt Fr. 2'430'800.00 gerechnet (Budget 2020 Fr. 2'388'200.00).

### **Offene Kinder- und Jugendarbeit**

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

### **Kinderkrippen und Kinderhorte**

Das Betreuungsgutscheinsystem wurde per 01.01.2020 eingeführt. Es wird mit Kosten von insgesamt Fr. 1'371'800.00 für die Kinderbetreuung in Kindertagesstätten und bei Tageseltern gerechnet (Budget 2020: Fr. 1'533'100.00). Der Lastenausgleichsbeitrag beträgt Fr. 1'226'500.00.

### **Sozialhilfe**

Der Beitrag an den Regionalen Sozialdienst Münchenbuchsee (RSM) weist gegenüber dem Budget 2020 einen Mehraufwand von Fr. 829'200.00 auf und ist auf die Zunahme der Lastenausgleichszahlungen an den Kanton Bern zurückzuführen. Der Kanton Bern rechnet wegen der Corona-Pandemie mit massiven Mehrkosten bei der bei der individuellen Sozialhilfe, den Besoldungskosten für das Personal auf den Sozialdiensten sowie aufgrund der Notverordnung in der Familienergänzenden Kinderbetreuung.

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

Lastenausgleich Sozialhilfe	Fr. 6'210'900.00	<i>(nicht beeinflussbar)</i>
Betriebskosten RSM	Fr. 329'600.00	
Total	<b>Fr. 6'540'500.00</b>	

Der Beitrag an die Organisation „KARIBU“ Interkultureller Frauentreff in Zollikofen beträgt gemäss Leistungsvertrag Fr. 23'000.00 pro Jahr.

Ab dem Jahr 2021 sind für ein Hausbesuchsprogramm der Mütter- und Väterberatung Kanton Bern neu Fr. 25'000.00 budgetiert.

Der Verein „Kulturbrücke Buchsi“ erhält ab dem Jahr 2021 einen Beitrag von Fr. 9'000.00, u.a. für die Durchführung von Deutschkursen.

### **Verkehr und Nachrichtenübermittlung**

	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand
<b>Budget 2021</b>	<b>2'685'500.00</b>	<b>335'600.00</b>	<b>2'349'900.00</b>
Budget 2020	2'718'100.00	334'400.00	2'383'700.00
Rechnung 2019	2'550'706.65	391'902.50	2'158'804.15

Der Nettoaufwand für das Budgetjahr 2021 reduziert sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2020 um Fr. 33'800.00.

### **Gemeindestrassennetz**

Für den betrieblichen und baulichen Unterhalt des Gemeindestrassennetzes sind netto Fr. 1'148'600.00 (Budget 2020: Fr. 1'186'600.00) budgetiert. Die Dienstleistungen des Werkhofs werden aufgrund des neuen Vertrags angepasst und teilweise neu aufgeteilt. Für die öffentliche Beleuchtung wird mit Nettokosten von Fr. 185'000.00 (Budget 2020: Fr. 208'000.00) gerechnet.

### **Regionalverkehr**

Für die Erneuerung der Bushaltestellen Waldegg und Strahmmatte sind Fr. 75'000.00 budgetiert.

### **Öffentlicher Verkehr**

Die Beiträge an den Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr belaufen sich auf Fr. 1'180'500.00 (Budget 2020 Fr. 1'180'800.00).

## **Umwelt und Raumordnung**

	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand
<b>Budget 2021</b>	<b>6'054'300.00</b>	<b>5'440'100.00</b>	<b>614'200.00</b>
Budget 2020	6'353'400.00	5'783'200.00	570'200.00
Rechnung 2019	6'837'305.06	6'360'748.86	476'556.20

Der Nettoaufwand für das Budgetjahr 2021 erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2020 um Fr. 44'000.00.

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**

Im Gegensatz zum Vorjahr (Aufwandüberschuss Fr. 13'700.00) wird für das Jahr 2021 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 19'900.00 gerechnet. Der Bestand Rechnungsausgleich wird sich unter Berücksichtigung der budgetierten Ertrags- bzw. Aufwandüberschüsse im Jahr 2021 auf Fr. 614'200.00 erhöhen.

### **Abwasserentsorgung**

Angesichts des hohen Bestandes des Rechnungsausgleiches (Eigenkapital) der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung hat der Gemeinderat entschieden, per 01.01.2021 die Gebührenansätze zu senken. Entsprechend entwickelt sich das Budget 2021. Es wird mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 129'200.00 gerechnet (Budget 2020: Ertragsüberschuss Fr. 390'500.00). Der Bestand Rechnungsausgleich wird per Ende 2021 Fr. 3'902'500.00 betragen.

### **Abfallentsorgung**

Die Abfallentsorgung rechnet für das Budget 2021 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 65'500.00 (Budget 2020: Ertragsüberschuss Fr. 66'800.00). Infolge der Neuausschreibung des Werkhofauftrages wurden gewisse Positionen und Aufwendungen überprüft und neu aufgeteilt. Die Mehraufwendungen fallen vor allem im Bereich der Abfall- und Reinigungstouren an. Die Abfallentsorgung verfügt unter Berücksichtigung der zu erwartenden Aufwand- bzw. Ertragsüberschüsse per Ende Jahr 2021 über einen Bestand Rechnungsausgleich von Fr. 1'238'200.00.

## Arten- und Landschaftsschutz

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

## Begräbnisgemeinde

Die Abgabe an die Begräbnisgemeinde beträgt Fr. 160'000.00.

## Regionalkonferenzen

Der Beitrag an die Regionalkonferenz Bern-Mittelland beträgt analog dem Vorjahr Fr. 56'200.00.

## Volkswirtschaft

	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand
<b>Budget 2021</b>	<b>555'400.00</b>	<b>537'300.00</b>	<b>18'100.00</b>
Budget 2020	506'500.00	497'900.00	8'600.00
Rechnung 2019	440'529.25	435'818.10	4'711.15

Der Nettoaufwand für das Budgetjahr 2021 erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2020 um Fr. 9'500.00.

## Wärmeverbund Riedli

Die Spezialfinanzierung Wärmeverbund Riedli rechnet für das Budget 2021 mit einem Defizit von Fr. 47'000.00. Dies ist auf höhere Aufwendungen für Neuanschlüsse zurückzuführen. Der Bestand Rechnungsausgleich wird per Ende Jahr 2021 voraussichtlich aufgebraucht sein (Fr. -1'000.00). Gemäss der Finanzplanung kann jedoch ab dem Jahr 2022 wieder mit Ertragsüberschüssen gerechnet werden.

## Finanzen und Steuern

	Aufwand	Ertrag	Nettoertrag
<b>Budget 2021</b>	<b>4'226'800.00</b>	<b>31'208'900.00</b>	<b>26'982'100.00</b>
Budget 2020	3'835'800.00	29'367'800.00	25'532'000.00
Rechnung 2019	4'673'379.18	28'341'422.75	23'668'043.57

## 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 Fr. 26.518 Mio. (Budget 2020: Fr. 27.562 Mio. / Rechnung 2019: Fr. 26.624 Mio. mit Steueranlage 1.64).

	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Rechnung 2019</b>
Einkommenssteuern NP	19'461'500.00	19'625'000.00	19'539'379.45
Nachsteuern/Bussen NP	20'000.00	20'000.00	31'407.95
Vermögenssteuern NP	1'467'000.00	1'433'700.00	1'421'988.50
Quellensteuern	312'000.00	413'000.00	317'306.00
Steuerausscheidungen NP netto	248'000.00	380'000.00	-782'715.75
Gewinnsteuern JP	1'300'000.00	1'955'000.00	2'248'036.40
Nachsteuern/Bussen JP	0.00	0.00	0.00
Kapitalsteuern JP	20'000.00	34'300.00	40'505.00
Holdingssteuern JP	5'000.00	10'000.00	43'370.05
Steuerausscheidungen JP netto	560'000.00	612'000.00	882'522.55
Lotteriegewinnsteuern	0.00	0.00	28'480.00
Grundstückgewinnsteuer	350'000.00	350'000.00	280'553.70
Sonderveranlagungen	350'000.00	350'000.00	376'303.05
Eingang abg. Steuern	30'000.00	30'000.00	44'026.95
Liegenschaftssteuern	2'600'000.00	2'575'000.00	2'349'519.00
Hundesteuern	44'000.00	44'000.00	44'625.00
./. Abschreibungen	-250'000.00	-270'000.00	-240'823.54
<b>Nettosteuerertrag</b>	<b>26'517'500.00</b>	<b>27'562'000.00</b>	<b>26'624'484.31</b>

## Finanz- und Lastenausgleich

Gemäss der kantonalen Finanzplanungshilfe ergeben sich für 2021 folgende Beträge:

- Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	Fr. 1'884'900.00
- Soziodemografischer Zuschuss	Fr. -145'000.00
- Zuschuss Finanzausgl. Disparitätenabbau	<u>Fr. -389'400.00</u>
- Nettoaufwand	Fr. 1'350'500.00

### 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 Soziallastenindex abgebildet. Der Soziallastenindex berechnet sich anhand des Anteils Arbeitslose, Ausländer/innen und EL-Bezüger/innen, die von den Gemeinden nicht direkt beeinflusst werden können.

### Finanzausgleich / Disparitätenabbau

Der Finanzausgleich soll die finanziellen Unterschiede zwischen den bernischen Gemeinden vermindern. Im 2021 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. Der Ertragsanteil an der direkten Bundessteuer beträgt für Münchenbuchsee Fr. 218'200.00.

### Liegenschaften des Finanzvermögens

Für die werterhaltenden Sanierungsmassnahmen der Liegenschaft Bernstrasse 21 in den Jahren 2021/2022 wird mit Kosten von total Fr. 1'000'000.00 gerechnet. Im Budget 2021 ist ein Betrag von Fr. 500'000.00 enthalten.

### **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 Fr. 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 Fr. 558'000.00)

### **Entnahme aus finanzpolitischer Reserve**

Da im Allgemeinen Haushalt ein Aufwandüberschuss ausgewiesen wird und der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) unter 30% sinkt, werden zusätzliche Abschreibungen in der Höhe von Fr. 861'500.00 aufgelöst.

### **Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen**

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

### **Neutrale Aufwendungen und Erträge**

Für das Budget 2021 wird mit einer Gewinnablieferung der Energie Münchenbuchsee AG (EMAG) von Fr. 925'000.00 gerechnet.

## 1.4 Erfolgsrechnung nach Funktionen

KONTO ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2021		BUDGET 2020	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	<b>42'375'900.00</b>	<b>42'375'900.00</b>	<b>40'713'400.00</b>	<b>40'713'400.00</b>
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>4'343'900.00</b>	<b>366'400.00</b>	<b>4'342'900.00</b>	<b>362'700.00</b>
0110 Legislative	114'400.00	0.00	182'200.00	2'500.00
0120 Exekutive	444'500.00	0.00	444'200.00	0.00
0220 Allgemeine Dienste, übrige	3'640'500.00	331'200.00	3'467'400.00	325'000.00
0290 Verwaltungsliegenschaften	144'500.00	35'200.00	249'100.00	35'200.00
0291 Zentrum Alte Post	0.00	0.00	55'200.00	0.00
<b>1 ÖFF. ORDNUNG, SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>1'597'800.00</b>	<b>1'313'400.00</b>	<b>1'576'300.00</b>	<b>1'290'300.00</b>
1110 Polizei	200'000.00	65'000.00	195'000.00	66'000.00
1400 Allgemeines Rechtswesen	168'200.00	268'800.00	185'800.00	278'900.00
1500 Feuerwehr	951'000.00	951'000.00	916'800.00	916'800.00
1610 Militärische Verteidigung	102'000.00	25'600.00	92'600.00	25'600.00
1620 Zivilschutz	146'900.00	1'000.00	149'300.00	1'000.00
1621 Ziviler Gemeindeführungsstab	29'700.00	2'000.00	36'800.00	2'000.00

KONTO	BUDGET 2021		BUDGET 2020		
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>10'143'100.00</b>	<b>1'652'800.00</b>	<b>9'738'800.00</b>	<b>1'543'500.00</b>
2110	Kindergarten	609'000.00	30'000.00	794'500.00	35'000.00
2120	Primarstufe	2'804'100.00	23'500.00	2'495'300.00	4'500.00
2130	Sekundarstufe I	1'704'300.00	80'200.00	1'889'900.00	90'600.00
2140	Musikschule	386'000.00	4'000.00	354'000.00	4'000.00
2170	Schulliegenschaften	2'180'000.00	192'600.00	2'111'900.00	214'400.00
2180	Tagesbetreuung	1'372'500.00	1'307'500.00	1'134'600.00	1'181'000.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	760'600.00	0.00	677'000.00	0.00
2192	Schulbibliothek	20'500.00	0.00	20'300.00	0.00
2195	Schülertransporte	129'500.00	0.00	86'600.00	0.00
2196	Elternmitarbeit	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00
2197	Schulsozialdienst	166'700.00	15'000.00	164'800.00	14'000.00
2991	Erwachsenenbildung	7'900.00	0.00	7'900.00	0.00
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>1'612'100.00</b>	<b>228'600.00</b>	<b>1'404'200.00</b>	<b>249'600.00</b>
3210	Bibliotheken	268'400.00	0.00	170'000.00	0.00
3220	Konzert und Theater	260'000.00	0.00	260'000.00	0.00
3290	Übrige Kultur	49'400.00	100.00	49'400.00	23'100.00
3320	Massenmedien	30'800.00	50'000.00	24'000.00	50'000.00
3410	Sport	424'800.00	18'000.00	409'200.00	18'000.00
3420	Freizeit	364'700.00	0.00	305'700.00	0.00
3421	Saal- und Freizeitanlage	214'000.00	160'500.00	185'900.00	158'500.00

KONTO	BUDGET 2021		BUDGET 2020		
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>53'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>59'700.00</b>	<b>0.00</b>
4330	Schulgesundheitsdienst	6'500.00	0.00	7'500.00	0.00
4331	Schulzahnpflege	45'900.00	0.00	51'400.00	0.00
4340	Lebensmittelkontrolle	900.00	0.00	800.00	0.00
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>11'103'700.00</b>	<b>1'292'800.00</b>	<b>10'177'700.00</b>	<b>1'284'000.00</b>
5310	Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV	149'600.00	35'500.00	146'900.00	36'500.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	2'430'800.00	0.00	2'388'200.00	0.00
5410	Familienzulagen	51'500.00	0.00	61'500.00	0.00
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	128'100.00	0.00	128'100.00	0.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	1'578'000.00	1'226'500.00	1'533'100.00	1'226'500.00
5790	Sozialhilfe	6'765'700.00	30'800.00	5'919'900.00	21'000.00
<b>6</b>	<b>VERKEHR, NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>2'685'500.00</b>	<b>335'600.00</b>	<b>2'718'100.00</b>	<b>334'400.00</b>
6150	Gemeindestrassen	1'247'200.00	98'600.00	1'281'800.00	95'200.00
6155	Parkplätze	1'000.00	72'000.00	1'000.00	72'500.00
6210	Bahninfrastruktur	30'000.00	25'000.00	28'000.00	23'000.00
6220	Regionalverkehr	94'300.00	0.00	96'000.00	2'700.00
6290	Öffentlicher Verkehr	132'500.00	140'000.00	130'500.00	141'000.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	1'180'500.00	0.00	1'180'800.00	0.00

KONTO	BUDGET 2021		BUDGET 2020		
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>6'054'300.00</b>	<b>5'440'100.00</b>	<b>6'353'400.00</b>	<b>5'783'200.00</b>
7101	Wasserversorgung	1'913'100.00	1'913'100.00	1'885'500.00	1'885'500.00
7201	Abwasserentsorgung	2'077'200.00	2'077'200.00	2'460'000.00	2'460'000.00
7300	Tierkörperbeseitigung	65'000.00	65'000.00	65'000.00	65'000.00
7301	Abfall	1'377'800.00	1'377'800.00	1'362'700.00	1'362'700.00
7410	Gewässerverbauungen	111'000.00	0.00	80'000.00	0.00
7450	Naturgefahren	0.00	0.00	0.00	0.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	7'000.00	7'000.00	8'000.00	8'000.00
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	40'900.00	2'000.00	40'900.00	2'000.00
7716	Regionale Friedhoforganisation	160'000.00	0.00	160'000.00	0.00
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
7792	Hundetoiletten	54'600.00	0.00	43'600.00	0.00
7900	Raumordnung allgemein	141'500.00	0.00	141'500.00	0.00
7907	Regionalkonferenzen	56'200.00	0.00	56'200.00	0.00
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>555'400.00</b>	<b>537'300.00</b>	<b>506'500.00</b>	<b>497'900.00</b>
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00
8200	Forstwirtschaft	5'000.00	0.00	4'000.00	1'000.00
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	12'000.00	0.00	4'500.00	0.00
8731	Fernwärmebetrieb	537'300.00	537'300.00	496'900.00	496'900.00

KONTO	BUDGET 2021		BUDGET 2020		
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>		<b>3'835'800.00</b>	<b>29'367'800.00</b>	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	250'000.00	23'423'500.00	270'000.00	24'513'000.00
9101	Sondersteuern	0.00	700'000.00	0.00	700'000.00
9102	Liegenschaftssteuern	0.00	2'600'000.00	0.00	2'575'000.00
9103	Hundetaxe	0.00	44'000.00	0.00	44'000.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'884'900.00	534'400.00	1'896'300.00	196'200.00
9500	Ertragsteile, übrige	0.00	218'200.00		
9610	Zinsen	250'200.00	288'400.00	298'300.00	300'100.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	584'200.00	132'300.00	84'200.00	96'500.00
9690	Finanzvermögen	5'500.00	2'000.00	6'000.00	2'000.00
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	0.00	0.00	0.00	6'000.00
9900	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	861'500.00	29'000.00	0.00
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	1'252'000.00	0.00	1'252'000.00	0.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.00	1'483'000.00	0.00	935'000.00
9990	Abschluss		921'600.00		



## 1.5. Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

KONTO	BUDGET 2021		BUDGET 2020	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>LAUFENDE RECHNUNG</b>	<b>42'375'900.00</b>	<b>42'375'900.00</b>	<b>40'713'400.00</b>	<b>40'713'400.00</b>
<b>3 AUFWAND</b>	<b>42'356'000.00</b>		<b>40'256'100.00</b>	
30 Personalaufwand	7'155'200.00		6'769'700.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'592'200.00		9'347'200.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'099'900.00		1'997'200.00	
34 Finanzaufwand	800'800.00		349'600.00	
35 Einlagen in Fonds u. Spezialfinanz.	1'081'600.00		1'055'700.00	
36 Transferaufwand	21'514'600.00		20'597'400.00	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00		29'000.00	
39 Interne Verrechnungen	111'700.00		110'300.00	
<b>4 ERTRAG</b>		<b>41'123'900.00</b>		<b>40'621'500.00</b>
40 Fiskalertrag		26'767'500.00		27'832'000.00
41 Regalien und Konzessionen		51'500.00		50'600.00
42 Entgelte		7'058'300.00		7'487'700.00
44 Finanzertrag		779'000.00		777'100.00
45 Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanz.		592'500.00		601'200.00
46 Transferertrag		4'343'900.00		3'762'600.00
48 Ausserordentlicher Ertrag		1'419'500.00		0.00
49 Interne Verrechnungen		111'700.00		110'300.00
<b>9 Abschlusskonten</b>	<b>19'900.00</b>	<b>1'252'000.00</b>	<b>457'300.00</b>	<b>91'900.00</b>
90 Abschluss Erfolgsrechnung	19'900.00	1'252'000.00	457'300.00	91'900.00

## 1.6. Investitionen 2021

Das Budget der Investitionsrechnung sieht für das Jahr 2021 Investitionen im Umfang von Fr. 4.429 Mio. vor. Davon entfallen Fr. 2.969 Mio. auf den Allgemeinen Haushalt.

Im Detail handelt es sich um folgende Projekte:

-	<b>Militärische Verteidigung</b>		
	Sanierung Kugelfänge Schiessanlage	Fr.	200'000.00
-	<b>Bildung</b>		
	Schulliegenschaften	Fr.	960'000.00
	ICT	Fr.	186'000.00
-	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b>		
	Sportzentrum Hirzenfeld	Fr.	148'000.00
-	<b>Verkehr</b>		
	Gemeindestrassen	Fr.	1'155'000.00
-	<b>Raumordnung</b>		
	Gewässerverbauungen	Fr.	170'000.00
	Revision Ortsplanung	Fr.	150'000.00

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 2021 Nettoinvestitionen von Fr. 1.460 Mio. vorgesehen:

-	Wasserversorgung	Fr.	410'000.00
-	Abwasserentsorgung	Fr.	1'050'000.00

## 1.7. Investitionsrechnung nach Funktionen

KONTO	BUDGET 2021		BUDGET 2020	
	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>4'429'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6'885'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>200'000.00</b>		<b>270'000.00</b>	
1500 Feuerwehr	0.00		0.00	
1610 Militärische Verteidigung	200'000.00		270'000.00	
<b>2 BILDUNG</b>	<b>1'146'000.00</b>		<b>595'000.00</b>	
2170 Schulliegenschaften	960'000.00		595'000.00	
2190 Schulverwaltung	186'000.00		0.00	
<b>3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT</b>	<b>148'000.00</b>		<b>1'650'000.00</b>	
3410 Sport	148'000.00		1'650'000.00	
<b>6 VERKEHR, NACHRICHTENÜBERM.</b>	<b>1'155'000.00</b>		<b>1'585'000.00</b>	
6150 Gemeindestrassen	1'155'000.00		1'585'000.00	
<b>7 UMWELT UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'780'000.00</b>		<b>2'785'000.00</b>	
7101 Wasserversorgung	410'000.00		810'000.00	
7201 Abwasserentsorgung	1'050'000.00		1'350'000.00	
7410 Gewässerverbauungen	170'000.00		180'000.00	
7900 Raumordnung	150'000.00		445'000.00	

## 1.8. Antrag des Grossen Gemeinderates

Der Grosse Gemeinderat empfiehlt Ihnen mit XX zu XX Stimmen folgenden

### BESCHLUSS

zur Annahme:

1. Das vom Grossen Gemeinderat unterbreitete Budget der Einwohnergemeinde Münchenbuchsee für das Jahr 2021 wird genehmigt.
2. Im Jahre 2021 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 Liegenschaftssteuer von 1.2 ‰ auf dem amtlichen Wert der Liegenschaft (unverändert).
3. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Münchenbuchsee, 15. Oktober 2020

**GROSSER GEMEINDERAT MÜNCHENBUCHSEE**

Präsident

Sekretär

*Manuel Kast*

*Olivier A. Gerig*