



BOTSCHAFT DES GROSSEN GEMEINDERATS

AN DIE STIMMBERECHTIGTEN DER EINWOHNERGEMEINDE
MÜNCHENBUCHSEE ZUR ABSTIMMUNGSVORLAGE
VOM 24. NOVEMBER 2019

1. Budget 2020

1.1.	Das Wichtigste in Kürze	2
1.2.	Finanzpolitische Entwicklung	7
1.3.	Erläuterungen zu den einzelnen Funktionen	9
	<i>Allgemeine Verwaltung</i>	<i>9</i>
	<i>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung.....</i>	<i>10</i>
	<i>Bildung.....</i>	<i>11</i>
	<i>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche.....</i>	<i>12</i>
	<i>Gesundheit.....</i>	<i>13</i>
	<i>Soziale Sicherheit</i>	<i>13</i>
	<i>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</i>	<i>15</i>
	<i>Umwelt und Raumordnung.....</i>	<i>16</i>
	<i>Volkswirtschaft</i>	<i>17</i>
	<i>Finanzen und Steuern.....</i>	<i>18</i>
1.4.	Erfolgsrechnung nach Funktionen.....	23
1.5.	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	29
1.6.	Investitionen 2020	31
1.7.	Investitionsrechnung nach Funktionen	32
1.8.	Behandlung im Grossen Gemeinderat	33
1.9.	Antrag des Grossen Gemeinderates	33

1. Budget 2020

Der Grosse Gemeinderat unterbreitet Ihnen das Budget 2020 mit der Erfolgsrechnung für das Jahr 2020 zur Genehmigung sowie das Investitionsbudget 2020 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 2020 selbstverständlich zur Verfügung. Das Budget 2020 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

Der Grosse Gemeinderat legt dem Souverän zwei Varianten zum Entscheid vor. Bei der Variante „Steueranlage von neu 1.59“ resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 572'000.00. Der Aufwandüberschuss kann durch den vorhandenen Bilanzüberschuss von Fr. 7'746'742.22 (Stand 01.01.2019) gedeckt werden. Bei der Variante „Steueranlage von unverändert 1.64“ wird ein ausgeglichenes Ergebnis präsentiert. Beide Varianten haben keinen Einfluss auf das Ausgaben- bzw. Leistungsniveau.

Variante Steueranlage 1.59

Bei einer Steuersenkung auf 1.59 ergibt sich vor der Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve ein Defizit von Fr. 735'000.00. Gemäss Anhang 3 der Gemeindeverordnung können Fr. 163'000.00 aus der finanzpolitischen Reserve entnommen werden, da der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) kleiner als 30 % ist. Dadurch resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 572'000.00. Dieser Aufwandüberschuss kann durch eine Entnahme aus dem Bilanzüberschuss (Bestand per 01.01.2019: Fr. 7'746'742.22) gedeckt werden.

Zusammenfassung Budget 2020 Allgemeiner Haushalt, Steueranlage 1.59

Total Aufwand	Fr.	33'452'200.00
Total Ertrag	Fr.	33'717'200.00
Ergebnis vor Entnahme*	Fr.	-735'000.00
Entnahme finanzpolitische Reserve*	Fr.	-163'000.00
Ergebnis Budget 2020	Fr.	-572'000.00

* Zusätzliche Abschreibungen sind aufzulösen, wenn ein Aufwandüberschuss resultiert und der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) kleiner als 30 % ist. Die zusätzlichen Abschreibungen werden soweit aufgelöst, bis der BÜQ 30 % erreicht.

Variante Steueranlage 1.64

Bei der unveränderten Steueranlage von 1.64 sieht das Budget 2020 der Erfolgsrechnung einen Ertragsüberschuss von Fr. 29'000.00 vor. Der Ertragsüberschuss muss gemäss Art. 84 GV (Gemeindeverordnung) für zusätzliche Abschreibungen verwendet werden, so dass ein ausgeglichenes Budget/Ergebnis vorgelegt wird.

Zusammenfassung Budget 2020 Allgemeiner Haushalt, Steueranlage 1.64

Total Aufwand	Fr.	33'452'200.00
Total Ertrag	Fr.	33'481'200.00
Ergebnis vor zus. Abschreibungen*	Fr.	29'000.00
Zusätzliche Abschreibungen*	Fr.	-29'000.00
Ergebnis Budget 2020	Fr.	0.00

* Berechnung Einlage in die finanzpolitische Reserve: Der Ertragsüberschuss von Fr. 29'000.00 muss in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden. Diese Einlage wird als zusätzliche Abschreibung bezeichnet, welche zwingend vorzunehmen ist, wenn:

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

Berechn. zusätzliche Abschreibungen	Fr.	Fr.
Ertragsüberschuss		29'000.00
Nettoinvestitionen	4'725'000.00	
Abschreibungen	-1'653'100.00	
Differenz	3'071'900.00	
Einlage in Reserve		29'000.00
Ergebnis Erfolgsrechnung		0.00

Fiskalerträge

Diese haben sich in den letzten Jahren durchwegs positiv entwickelt. Entsprechend wurden die Erträge bei den Einkommenssteuern der Natürlichen Personen im vorliegenden Budget 2020 mit einem Zuwachs von 1.00 % gegenüber dem Budget 2019 gerechnet.

Im Bereich der Gewinnsteuern der Juristischen Personen ist die Budgetierung wesentlich schwieriger. Im Vergleich mit dem Ertrag des Rechnungsjahres 2018 und der Budgetierung des Jahres 2019 wird eine Reduktion des Ertrages für das Budget 2020 vorgenommen.

Kantonaler Lastenausgleich

Die Lastenausgleichssysteme wirken sich weiterhin negativ auf den Gemeindefinanzhaushalt aus. Bei einer budgetierten Bevölkerungszahl von 10'300 Personen ergibt sich für das Jahr 2020 eine Mehrbelastung von Fr. 113'300.00.

Spezialfinanzierungen

Das Gesamtergebnis der Spezialfinanzierungen (SF) weist im Budget 2020, unabhängig der Steueranlage, einen Ertragsüberschuss von Total Fr. 365'400.00 aus. Die Ansätze der Gebühren und Ersatzabgaben bleiben für das Jahr 2020 gleich wie im Vorjahr.

Gesamtergebnis Gemeinde (Steueranlage 1.59)

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

Erfolgsrechnung	Budget 2020	Budget 2019
Betrieblicher Aufwand	39'767'200.00	38'178'600.00
Betrieblicher Ertrag	39'970'100.00	38'764'000.00
Ergebnis aus betr. Tätigkeit	-797'100.00	585'400.00
Finanzaufwand	349'600.00	378'700.00
Finanzertrag	777'100.00	732'900.00
Ergebnis aus Finanzierung	427'500.00	354'200.00
Operatives Ergebnis	-369'600.00	939'600.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	616'500.00
Ausserordentlicher Ertrag	163'000.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	163'000.00	-616'500.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung **	-206'600.00	323'100.00
** Ergebnis Allgemeiner Haushalt und Spezialfinanzierungen		
Investitionsrechnung		
Ausgaben	6'885'000.00	8'314'000.00
Einnahmen	0.00	600'000.00
Nettoinvestitionen	6'885'000.00	7'714'000.00
Finanzierung		
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-206'600.00	323'100.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen (VV)	1'997'200.00	1'934'300.00
Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	1'055'700.00	1'212'800.00
Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	-601'200.00	-605'500.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	85'700.00	93'200.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	616'500.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-163'000.00	0.00
Selbstfinanzierung	2'167'800.00	3'574'400.00
Nettoinvestitionen	-6'885'000.00	-7'714'000.00
Finanzierungsergebnis	-4'717'200.00	-4'139'600.00

Gesamtergebnis Gemeinde (Steueranlage 1.64)

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

Erfolgsrechnung	Budget 2020	Budget 2019
Betrieblicher Aufwand	39'767'200.00	38'178'600.00
Betrieblicher Ertrag	39'734'100.00	38'764'000.00
Ergebnis aus betr. Tätigkeit	-33'100.00	585'400.00
Finanzaufwand	349'600.00	378'700.00
Finanzertrag	777'100.00	732'900.00
Ergebnis aus Finanzierung	427'500.00	354'200.00
Operatives Ergebnis	394'400.00	939'600.00
Ausserordentlicher Aufwand	29'000.00	616'500.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-29'000.00	-616'500.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung **	365'400.00	323'100.00
** Ergebnis Allgemeiner Haushalt und Spezialfinanzierungen		
Investitionsrechnung		
Ausgaben	6'885'000.00	8'314'000.00
Einnahmen	0.00	600'000.00
Nettoinvestitionen	6'885'000.00	7'714'000.00
Finanzierung		
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	365'400.00	323'100.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen (VV)	1'997'200.00	1'934'300.00
Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	1'055'700.00	1'212'800.00
Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	-601'200.00	-605'500.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	85'700.00	93'200.00
Einlagen in das Eigenkapital	29'000.00	616'500.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	2'931'800.00	3'574'400.00
Nettoinvestitionen	-6'885'000.00	-7'714'000.00
Finanzierungsergebnis	-3'953'200.00	-4'139'600.00

1.2. Finanzpolitische Entwicklung

Die Jahresrechnungen der vergangenen Jahre schlossen durchwegs positiv ab. Massgeblich dazu beigetragen haben die sich positiv entwickelnden Steuererträge und die sehr gute Budgetdisziplin der verantwortlichen Personen. Der Bilanzüberschuss ist per 01.01.2019 mit Fr. 7.747 Mio. bilanziert. Weiter ist eine finanzpolitische Reserve in der Höhe von Fr. 0.985 Mio. bilanziert.

Im März 2019 hat der Grosse Gemeinderat das Reglement über die Spezialfinanzierung „Vorfinanzierung Hochbauten des Verwaltungsvermögens“ genehmigt. Damit wurde die Möglichkeit geschaffen, allfällige Ertragsüberschüsse aus der Erfolgsrechnung nicht mehr in die finanzpolitische Reserve einlegen zu müssen, sondern diese Vorfinanzierung äufnen zu können.

Das vom Gemeinderat definierte Ziel, einen Bilanzüberschuss von 5 Steueranlagezehnteln auszuweisen, ist erreicht. Nach aktuellen Berechnungen beläuft sich der Bilanzüberschuss auf 5.32 Steueranlagezehntel.

Die Finanzplanung zeigt auf, dass eine Reduktion der Steueranlage von aktuell 1.64 auf 1.59 Steueranlagezehntel finanziell vertretbar ist. Aus diesem Grund hat der Gemeinderat entschieden, den vorliegenden Finanz- und Investitionsplan 2019 – 2024 auf der Basis von 1.59 Steueranlagezehnteln zu erstellen.

Finanzplanergebnisse	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	2'801	4'725	3'070	5'210	4'705	2'885
Ergebnis Erfolgsrechnung	743	-735	-726	-65	-20	1'201
Einlage finanzpolitische Reserve	616	0	0	0	0	1'201
Entnahme finanzpoliti- scher Reserve	0	163	726	65	20	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	127	-572	0	0	0	0
Bilanzüberschuss	7'874	7'302	7'302	7'302	7'302	7'302

Beträge in TCHF

Die Ergebnisse der Erfolgsrechnung des Allgemeinen Haushalts entwickeln sich positiv. Im Jahr 2024 weist das Ergebnis einen Überschuss von Fr. 1.201 Mio. aus. Dieses sehr gute Resultat im Jahr 2024 ist 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.

Die Investitionsplanung zeigt auf, dass es in den kommenden Jahren schwierig sein wird, das Investitionsvolumen im Allgemeinen Haushalt von Fr. 2.5 Mio. einhalten zu können. Es wird weiterhin notwendig sein, die einzelnen Projekte zu priorisieren und zu entscheiden, welche Projekte aufgeführt werden müssen und welche Projekte ohne negative Auswirkungen auf die Einwohnergemeinde Münchenbuchsee zurückgestellt werden können. In der vorliegenden Investitionsplanung sind verschiedene Projekte im Bereich der Schulhäuser und der Erweiterung der Tagesschule enthalten. Noch nicht enthalten sind die möglichen Auswirkungen der Schulraumplanung, welche noch nicht abgeschlossen ist.

1.3. Erläuterungen zu den einzelnen Funktionen

Mit Ausnahme der Funktion „Finanzen / Steuern“ (Seiten 18-22) werden bei allen Funktionen unabhängig von der Steueranlage die gleichen Zahlen präsentiert.

Allgemeine Verwaltung

	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand
Budget 2020	4'342'900.00	362'700.00	3'980'200.00
Budget 2019	4'139'200.00	373'400.00	3'765'800.00
Rechnung 2018	3'930'305.22	390'689.21	3'539'616.01

Der Nettoaufwand im Budget 2020 liegt um Fr. 214'400.00 über dem Vorjahresbudget 2019.

Aufgrund der im Herbst 2020 stattfindenden Gemeindewahlen ist der Nettoaufwand der Legislative (Funktion 0110) um rund Fr. 67'500.00 höher als in der Jahresrechnung 2018. Für den freien Ratskredit des Grossen Gemeinderats sind Fr. 13'000.00 veranschlagt.

Der Personalaufwand erhöht sich gegenüber dem Budget 2019 um Fr. 173'900.00. Für individuelle Besoldungserhöhungen wurde mit einer Quote von 1.0 % gerechnet. Ein Mehraufwand ergibt sich auch infolge zusätzlicher Stellenprozente und höheren Sozialversicherungsbeiträgen. Für die externe Besetzung des Bauinspektorats sind Fr. 130'000.00 budgetiert.

Der Informatik-Nutzungsaufwand beläuft sich auf Fr. 279'000.00 (Budget 2019: Fr. 275'900.00).

Der Nettoaufwand der Verwaltungsliegenschaften beläuft sich auf Fr. 213'900.00 (Budget 2019: Fr. 216'800.00). Für den Gebäudeunterhalt sind total Fr. 66'600.00 budgetiert, insbesondere für Sanierungsarbeiten im Verwaltungsgebäude Bernstrasse 12.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand
Budget 2020	1'576'300.00	1'290'300.00	286'000.00
Budget 2019	1'612'600.00	1'301'100.00	311'500.00
Rechnung 2018	1'632'769.65	1'342'103.26	290'666.39

Der Nettoaufwand für das Budget 2020 reduziert sich um Fr. 25'500.00 gegenüber dem Budget 2019.

Gemeindepolizei

Es sind wiederum zwei Kontrollen pro Woche für den ruhenden Verkehr vorgesehen (Aufwand Fr. 46'500.00). An Einnahmen aus Bussen sind Fr. 54'000.00 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. 93'100.00 (Budget 2019: Fr. 66'900.00). Die voraussichtlichen Gebühreneinnahmen für Baubewilligungen von Fr. 100'000.00 wurden analog der Jahresrechnung 2018 veranschlagt.

Feuerwehr

Der Nettoaufwand für die Feuerwehr beträgt vor Abschluss der Spezialfinanzierung Fr. 34'500.00 (Budget 2019: Fr. 79'400.00). Der Aufwand für Material für den betrieblichen Unterhalt sowie für Materialanschaffungen ist tiefer als im Vorjahr. 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. 67'000.00 (Budget 2019: Fr. 82'900.00).

Zivile Verteidigung

Der Nettoaufwand für den Zivilschutz und den zivilen Gemeindeführungsstab beträgt Fr. 183'100.00 (Budget 2019: Fr. 169'300.00). Die Entschädigung an die ZSO Bern plus beläuft sich gemäss Vereinbarung auf Fr. 117'500.00.

Bildung

	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand
Budget 2020	9'738'000.00	1'543'500.00	8'195'300.00
Budget 2019	8'962'000.00	1'518'100.00	7'443'900.00
Rechnung 2018	8'646'728.65	1'275'057.75	7'371'670.90

Der Nettoaufwand für das Budgetjahr 2020 erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2019 um Fr. 751'400.00.

Lastenausgleich Lehrergehälter

Die Gemeindeanteile an der Lastenverteilung der Besoldungskosten für die Lehrkräfte betragen Fr. 4'173'000.00 (Budget 2019: Fr. 3'738'000.00). Folgende Faktoren führen zu der Kostensteigerung: Höhere Schülerzahlen, zusätzliche Klasse Kindergarten und Primarstufe, der Lehrplan 21 sowie generelle Gehaltserhöhungen.

Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe

Die Aufwände für Schulmobiliar und Geräte, Exkursionen, Schulreisen, Lager und Projekte bewegen sich bei allen Stufen im Rahmen des Vorjahrs. Die Berechnung der Schulgelder an andere Gemeinden (Total Fr. 300'000.00) basiert auf den Zahlen der Jahresrechnung 2018 und ist um Fr. 45'000.00 höher als im Budget 2019. Im Wesentlichen ist hier der Kostenanteil für die Quarta-Schüler/innen enthalten.

Musikschule

Für den Beitrag an die Musikschule Münchenbuchsee sind Fr. 335'000.00 budgetiert (Budget 2019: Fr. 340'000.00). Der Beitrag 2018 belief sich auf Fr. 327'180.80.

Schulliegenschaften

Für den baulichen Unterhalt der Schulliegenschaften sind Fr. 414'900.00 (Budget 2019: Fr. 257'300.00) budgetiert. Nebst dem laufenden Unterhalt sind grössere Unterhaltsarbeiten in den Schulanlagen Allmend, Bodenacker, Paul Klee, Riedli und Waldegg geplant. Zusätzlich sind für den Unterhalt der Lehrschwimmhalle Riedli Fr. 23'900.00 veranschlagt. Die übrigen Aufwendungen bewegen sich im Rahmen des Vorjahres.

Tagesbetreuung

Wie in den Vorjahren wird mit steigenden Belegungszahlen gerechnet. Das Betreuungsangebot umfasst 39 Wochen.

Schulleitung und Schulverwaltung

Es wird mit Kosten von Fr. 677'000.00 (Budget 2019: Fr. 601'000.00) gerechnet. Die Aufwendungen für den laufenden Unterhalt der ICT der Schulen belaufen sich auf Fr. 71'400.00. Für den Aufbau einer neuen Website sind Fr. 15'000.00 vorgesehen. Infolge Beschaffung der neuen ICT-Infrastruktur (gem. Konzept ICT Schule 21) ergeben sich planmässige Abschreibungen von Fr. 115'000.00.

Schülertransporte

Für Schülertransporte des Kindergartens, der Primar- und Sekundarstufe sowie der Tagesschule sind Kosten von Total Fr. 86'600.00 (Budget 2019: Fr. 78'400.00) budgetiert.

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand
Budget 2020	1'404'200.00	249'600.00	1'154'600.00
Budget 2019	1'421'100.00	264'200.00	1'156'900.00
Rechnung 2018	1'318'186.35	254'410.00	1'063'776.35

Der Nettoaufwand für das Budgetjahr 2020 reduziert sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2019 um Fr. 2'300.00.

Bibliotheken

Für den Beitrag an die Kornhausbibliothek sind analog dem Jahr 2019 Fr. 170'000.00 budgetiert.

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. 291'100.00. Die Berechnung basiert auf der aktuell gültigen Leistungsvereinbarung. Zudem ergeben sich Abschreibungskosten von Fr. 85'700.00 infolge des Investitionskostenbeitrags für die Sanierungsmassnahmen beim Sportzentrum sowie der Ersatzbeschaffungen der Eisreinigungsmaschine und des Traktors.

Freizeit

Für den Unterhalt der öffentlichen Anlagen und der gemeindeeigenen Plätze ist ein Betrag von total Fr. 188'000.00 eingestellt.

Saal- und Freizeitanlage

Der Nettoaufwand dieser Liegenschaft beläuft sich auf Fr. 27'400.00 (Budget 2019: Fr. 23'800.00). Für den baulichen Unterhalt sind Fr. 37'000.00 budgetiert. Nebst dem normalen Unterhalt ist die Sanierung von Bodenbelägen geplant.

Gesundheit

	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand
Budget 2020	59'700.00	0.00	59'700.00
Budget 2019	65'200.00	0.00	65'200.00
Rechnung 2018	121'986.30	66'423.00	55'563.30

Der Nettoaufwand für das Budgetjahr 2020 reduziert sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2019 um Fr. 5'500.00.

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

Soziale Sicherheit

	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand
Budget 2020	10'177'700.00	1'284'000.00	8'893'700.00
Budget 2019	9'250'800.00	643'600.00	8'607'200.00
Rechnung 2018	8'888'039.40	711'402.85	8'176'636.55

Der Nettoaufwand für das Budgetjahr 2020 erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2019 um Fr. 286'500.00.

Lastenausgleich Ergänzungsleistung

Laut der kantonalen Finanzplanung muss im Jahr 2020 mit einem demografisch bedingten Wachstum der EL-Kosten von 2.00 % gerechnet werden. Sind im Budget 2019 noch Kosten von Fr. 2'331'600.00 veranschlagt, sind es im Jahr 2020 Fr. 2'388'200.00 (Zunahme von Fr. 56'600.00).

Offene Kinder- und Jugendarbeit

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

Kinderkrippen und Kinderhorte

Am 23.05.2019 hat der Grosse Gemeinderat die Einführung der Betreuungsgutscheine per 01.01.2020 bewilligt. Es wird mit Kosten von insgesamt Fr. 1'533'100.00 für die Kinderbetreuung in Kindertagesstätten und bei Tageseltern gerechnet. Der Lastenausgleichsbeitrag beträgt Fr. 1'226'500.00.

Sozialhilfe

Im Betrag für den Lastenausgleich „Sozialhilfe“ sind nicht nur Kosten für die Sozialhilfe im engeren Sinne enthalten, sondern z.B. auch für Soziale Integration (familienergänzende Angebote im Kinderbetreuungs- und Jugendbereich, Beratung von Familien, Jugendlichen und Kindern), spezifische Integration (Notschlafstellen, Opferhilfe, Frauenhäuser, Schuldenberatung) und Angebote für Kinder und Jugendliche mit einer Behinderung.

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

Lastenausgleich Sozialhilfe	Fr. 5'381'200.00	<i>(nicht beeinflussbar)</i>
Betriebskosten RSM	<u>Fr. 329'600.00</u>	
Total	Fr. 5'710'800.00	

Der Mehraufwand gegenüber dem Budget 2019 beträgt Fr. 109'400.00. Der Kanton begründet die Zunahme beim Lastenausgleichsanteil hauptsächlich mit Mehrkosten im Bereich des Alters- und Behindertenamtes (ALBA) und mit mehr Sozialhilfefällen wegen Übertritten aus Asyl-Unterstützung.

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

Für die Umsetzung der Handlungsempfehlungen für das Allmend-Quartier sind Fr. 20'000.00 budgetiert.

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand
Budget 2020	2'718'100.00	334'400.00	2'383'700.00
Budget 2019	2'687'400.00	361'000.00	2'326'400.00
Rechnung 2018	2'598'009.65	375'296.50	2'222'713.15

Der Nettoaufwand für das Budgetjahr 2020 erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2019 um Fr. 57'300.00.

Gemeindestrassennetz

Für den betrieblichen und baulichen Unterhalt des Gemeindestrassennetzes sind netto Fr. 1'186'600.00 (Budget 2019: Fr. 1'175'400.00) budgetiert. Für die öffentliche Beleuchtung wird mit Nettokosten von Fr. 208'000.00 (Budget 2019: Fr. 199'200.00) gerechnet.

Regionalverkehr

Für die Renovation diverser Bushaltestellen sind Fr. 65'000.00 budgetiert.

Öffentlicher Verkehr

Die Gemeinde Münchenbuchsee stellt der Bevölkerung weiterhin zehn „Tageskarten Gemeinden“ (unpersönliches Generalabonnement) zur Verfügung.

Die Beiträge an den Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr belaufen sich auf Fr. 1'180'800.00 und nehmen gegenüber dem Budget 2019 um Fr. 37'900.00 zu.

Die ÖV-Ausgaben steigen in den kommenden Jahren u.a. weil im Rahmen des vom Grossen Rat des Kantons Bern genehmigten Angebotsbeschlusses 2018 bis 2021 gezielte Verbesserungen am ÖV-Angebot vorgenommen werden.

Umwelt und Raumordnung

	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand
Budget 2020	6'353'400.00	5'783'200.00	570'200.00
Budget 2019	6'305'500.00	5'730'500.00	575'000.00
Rechnung 2018	6'282'812.86	5'691'123.76	591'689.10

Der Nettoaufwand für das Budgetjahr 2020 reduziert sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2019 um Fr. 4'800.00.

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 (Ertragsüberschuss Fr. 66'000.00) muss für das Jahr 2020 ein Aufwandüberschuss von Fr. 13'700.00 budgetiert werden. Dies ist auf eine höhere Einlage in den Werterhalt zurückzuführen. Der Bestand Rechnungsausgleich wird unter Berücksichtigung der budgetierten Ertrags- bzw. Aufwandüberschüsse im Jahr 2020 Fr. 644'300.00 betragen.

Abwasserentsorgung

Für die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung wird ein Ertragsüberschuss von Fr. 390'500.00 (Budget 2019: Fr. 213'400.00) budgetiert. Unter Berücksichtigung der budgetierten Ertragsüberschüsse wird der Bestand Rechnungsausgleich per Ende 2020 Fr. 3'637'900.00 betragen.

Abfallentsorgung

Die Gebühren für die Abfallentsorgung bleiben unverändert bis zur Überarbeitung des Abfallreglements. Diese Überarbeitung ist noch nicht abgeschlossen.

Die Abfallentsorgung rechnet für das Budget 2020 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 66'800.00 (Budget 2019: Defizit Fr. 5'000.00). Die Abfallentsorgung verfügt unter Berücksichtigung der zu erwartenden Aufwand- bzw. Ertragsüberschüsse per Ende Jahr 2020 über einen Bestand Rechnungsausgleich von Fr. 1'234'500.00.

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
Budget 2020	506'500.00	497'900.00	8'600.00
Budget 2019	532'500.00	523'900.00	8'600.00
Rechnung 2018	451'133.55	443'225.70	7'907.85

Der Nettoaufwand ist analog dem Vorjahresbudget 2019.

Wärmeverbund Riedli

Die Spezialfinanzierung Wärmeverbund Riedli rechnet für das Budget 2020 mit einem Defizit von Fr. 43'700.00. Dies ist auf die höheren Aufwendungen für Neuanschlüsse zurückzuführen. Der Bestand Rechnungsausgleich wird per Ende Jahr 2020 Fr. 46'500.00 betragen.

Finanzen und Steuern

	Aufwand	Ertrag	Nettoertrag
Budget 2020 (1.59)	3'806'800.00	28'766'800.00	24'960'000.00
Budget 2020 (1.64)	3'835'800.00	29'367'800.00	25'532'000.00
Budget 2019 (1.64)	4'614'300.00	29'001'500.00	24'387'200.00
Rechn. 2018 (1.64)	5'215'269.88	28'535'509.48	23'320'239.60

Steuerertrag

Mit der neuen Steueranlage von 1.59 ergeben sich Mindereinnahmen von Fr. 764'000.00. Der Nettosteuerertrag beträgt Fr. 26.798 Mio. Der Nettosteuerertrag beläuft sich bei der aktuellen Steueranlage von 1.64 auf Fr. 27.562 Mio.

Der Nettosteuerertrag des Budgets 2019 beträgt Fr. 27.420 Mio. und der Rechnung 2018 Fr. 26.567 Mio. (Steueranlage 1.64).

Liegenschaftssteuer

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

Übersicht Steuerertrag Steueranlage 1.59

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Einkommenssteuern NP	19'026'000.00	19'479'000.00	19'125'608.60
Nachsteuern/Bussen NP	20'000.00	25'000.00	19'659.35
Vermögenssteuern NP	1'390'000.00	1'356'800.00	1'397'289.30
Quellensteuern	413'000.00	390'000.00	415'145.28
Steuerausscheidungen NP netto	340'000.00	280'000.00	410'023.40
Gewinnsteuern JP	1'893'700.00	2'387'600.00	1'851'919.85
Nachsteuern/Bussen JP	0.00	0.00	0.00
Kapitalsteuern JP	34'300.00	42'000.00	23'726.45
Holdingssteuern JP	10'000.00	3'000.00	8'886.80
Steuerausscheidungen JP netto	592'000.00	668'000.00	469'437.75
Lotteriegewinnsteuern	0.00	0.00	1'590.00
Grundstückgewinnsteuer	350'000.00	300'000.00	427'592.95
Sonderveranlagungen	350'000.00	350'000.00	426'408.60
Eingang abg. Steuern	30'000.00	30'000.00	32'319.35
Liegenschaftssteuern	2'575'000.00	2'310'000.00	2'322'685.00
Hundesteuern	44'000.00	44'000.00	43'125.00
Wertbericht. Forderungen			-56'326.30
./. Abschreibungen	-270'000.00	-245'000.00	-352'321.80
Nettosteuerertrag	26'798'000.00	27'420'400.00	26'566'769.58

Übersicht Steuerertrag Steueranlage 1.64

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Einkommenssteuern NP	19'625'000.00	19'479'000.00	19'125'608.60
Nachsteuern/Bussen NP	20'000.00	25'000.00	19'659.35
Vermögenssteuern NP	1'433'700.00	1'356'800.00	1'397'289.30
Quellensteuern	413'000.00	390'000.00	415'145.28
Steuerausscheidungen NP netto	380'000.00	280'000.00	410'023.40
Gewinnsteuern JP	1'955'000.00	2'387'600.00	1'851'919.85
Nachsteuern/Bussen JP	0.00	0.00	0.00
Kapitalsteuern JP	34'300.00	42'000.00	23'726.45
Holdingssteuern JP	10'000.00	3'000.00	8'886.80
Steuerausscheidungen JP netto	612'000.00	668'000.00	469'437.75
Lotteriegewinnsteuern	0.00	0.00	1'590.00
Grundstückgewinnsteuer	350'000.00	300'000.00	427'592.95
Sonderveranlagungen	350'000.00	350'000.00	426'408.60
Eingang abg. Steuern	30'000.00	30'000.00	32'319.35
Liegenschaftssteuern	2'575'000.00	2'310'000.00	2'322'685.00
Hundesteuern	44'000.00	44'000.00	43'125.00
Wertbericht. Forderungen			-56'326.30
./. Abschreibungen	-270'000.00	-245'000.00	-352'321.80
Nettosteuerertrag	27'562'000.00	27'420'400.00	26'566'769.58

Finanz- und Lastenausgleich

Gemäss der kantonalen Finanzplanungshilfe ergeben sich für 2020 folgende Beträge:

- Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	Fr. 1'896'300.00
- Soziodemografischer Zuschuss	Fr. -130'000.00
- Zuschuss Finanzausgl. Disparitätenabbau	<u>Fr. -66'200.00</u>
- Nettoaufwand	Fr. 1'700'100.00

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.

Finanzausgleich / Disparitätenabbau

Der Finanzausgleich soll die finanziellen Unterschiede zwischen den bernischen Gemeinden vermindern. Im 2020 erhält Münchenbuchsee voraussichtlich wieder einen Beitrag aus dem Finanzausgleich, nachdem in den Jahren 2018 und 2019 eine Ausgleichsleistung bezahlt werden musste.

Finanzpolitische Reserve

Steueranlage 1.59 / Entnahme aus finanzpolitischer Reserve

Zur Deckung des Aufwandüberschusses des Allgemeinen Haushalts von Fr. 735'000.00 können Fr. 163'000.00 aus der finanzpolitischen Reserve entnommen werden, da der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) kleiner als 30 % ist (vgl. Seiten 2/3).

Steueranlage 1.64 / Einlage in finanzpolitische Reserve

Der Überschuss des Allgemeinen Haushalts von Fr. 29'000.00 muss in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden. Die zusätzlichen Abschreibungen von Fr. 29'000.00 müssen vorgenommen werden, weil

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

Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen

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

Neutrale Aufwendungen und Erträge

Es wird mit einer Gewinnablieferung der Energie Münchenbuchsee AG (EMAG) von Fr. 935'000.00 für das Budget 2020 gerechnet.

1.4 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Die unterschiedlichen Steueranlagen von 1.59 und 1.64 haben keinen Einfluss auf die Zahlen der Funktionen 0 (Allgemeine Verwaltung) bis 8 (Volkswirtschaft). Die Abweichungen sind in der Funktion 9 (Finanzen / Steuern) auf den Seiten 27/28 ersichtlich.

	BUDGET 2020		BUDGET 2019	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
ERFOLGSRECHNUNG Total, Steueranlage 1.59	40'684'400.00	40'112'400.00		
Aufwandüberschuss		572'000.00		
ERFOLGSRECHNUNG Total, Steueranlage 1.64	40'713'400.00	40'713'400.00	39'590'600.00	39'717'300.00
Ertragsüberschuss			126'700.00	
KONTO	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'342'900.00	362'700.00	4'139'200.00	373'400.00
0110 Legislative	182'200.00	2'500.00	131'700.00	2'500.00
0120 Exekutive	444'200.00	0.00	473'400.00	0.00
0220 Allgemeine Dienste, übrige	3'467'400.00	325'000.00	3'282'100.00	335'700.00
0290 Verwaltungsliegenschaften	193'900.00	35'200.00	198'200.00	35'200.00
0291 Zentrum Alte Post	55'200.00	0.00	53'800.00	0.00
1 ÖFF. ORDNUNG, SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'576'300.00	1'290'300.00	1'612'600.00	1'301'100.00
1110 Polizei	195'000.00	66'000.00	188'800.00	62'600.00
1400 Allgemeines Rechtswesen	185'800.00	278'900.00	207'300.00	274'200.00
1500 Feuerwehr	916'800.00	916'800.00	931'700.00	931'700.00
1610 Militärische Verteidigung	92'600.00	25'600.00	108'500.00	25'600.00
1620 Zivilschutz	149'300.00	1'000.00	148'600.00	5'000.00
1621 Ziviler Gemeindeführungsstab	36'800.00	2'000.00	27'700.00	2'000.00

KONTO	BUDGET 2020		BUDGET 2019		
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	
2	BILDUNG	9'738'800.00	1'543'500.00	8'962'000.00	1'518'100.00
2110	Kindergarten	794'500.00	35'000.00	660'500.00	27'000.00
2120	Primarstufe	2'495'300.00	4'500.00	2'276'900.00	3'500.00
2130	Sekundarstufe I	1'889'900.00	90'600.00	1'788'600.00	110'000.00
2140	Musikschule	354'000.00	4'000.00	360'200.00	4'200.00
2170	Schulliegenschaften	2'111'900.00	214'400.00	1'922'400.00	208'300.00
2180	Tagesbetreuung	1'134'600.00	1'181'000.00	1'080'100.00	1'151'100.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	677'000.00	0.00	601'000.00	0.00
2192	Schulbibliothek	20'300.00	0.00	20'300.00	0.00
2195	Schülertransporte	86'600.00	0.00	78'400.00	0.00
2196	Elternmitarbeit	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00
2197	Schulsozialdienst	164'800.00	14'000.00	164'000.00	14'000.00
2991	Erwachsenenbildung	7'900.00	0.00	7'600.00	0.00
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	1'404'200.00	249'600.00	1'421'100.00	264'200.00
3210	Bibliotheken	170'000.00	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	23'100.00	47'000.00	33'100.00
3320	Massenmedien	24'000.00	50'000.00	38'000.00	50'000.00
3410	Sport	409'200.00	18'000.00	422'900.00	18'000.00
3420	Freizeit	305'700.00	0.00	296'300.00	0.00
3421	Saal- und Freizeitanlage	185'900.00	158'500.00	186'900.00	163'100.00

KONTO	BUDGET 2020		BUDGET 2019		
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	
4	GESUNDHEIT	59'700.00	0.00	65'200.00	0.00
4330	Schulgesundheitsdienst	7'500.00	0.00	8'300.00	0.00
4331	Schulzahnpflege	51'400.00	0.00	55'900.00	0.00
4340	Lebensmittelkontrolle	800.00	0.00	1'000.00	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	10'177'700.00	1'284'000.00	9'250'800.00	643'600.00
5310	Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV	146'900.00	36'500.00	140'000.00	38'800.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	2'388'200.00	0.00	2'331'600.00	0.00
5410	Familienzulagen	61'500.00	0.00	40'200.00	0.00
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	128'100.00	0.00	130'000.00	0.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	1'533'100.00	1'226'500.00	843'000.00	581'000.00
5790	Sozialhilfe	5'919'900.00	21'000.00	5'766'000.00	23'800.00
6	VERKEHR, NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'718'100.00	334'400.00	2'687'400.00	361'000.00
6150	Gemeindestrassen	1'281'800.00	95'200.00	1'271'400.00	96'000.00
6155	Parkplätze	1'000.00	72'500.00	2'500.00	68'800.00
6210	Bahninfrastruktur	28'000.00	23'000.00	28'000.00	23'000.00
6220	Regionalverkehr	96'000.00	2'700.00	90'100.00	2'700.00
6290	Öffentlicher Verkehr	130'500.00	141'000.00	152'500.00	170'500.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	1'180'800.00	0.00	1'142'900.00	0.00

KONTO	BUDGET 2020		BUDGET 2019		
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	6'353'400.00	5'783'200.00	6'305'500.00	5'730'500.00
7101	Wasserversorgung	1'885'500.00	2'011'100.00	2'011'100.00	2'011'100.00
7201	Abwasserentsorgung	2'460'000.00	2'460'000.00	2'334'700.00	2'334'700.00
7300	Tierkörperbeseitigung	65'000.00	65'000.00	65'000.00	65'000.00
7301	Abfall	1'362'700.00	1'362'700.00	1'308'700.00	1'308'700.00
7410	Gewässerverbauungen	80'000.00	0.00	73'000.00	0.00
7450	Naturgefahren	0.00	0.00	24'000.00	0.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	8'000.00	8'000.00	9'000.00	9'000.00
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	40'900.00	2'000.00	48'200.00	2'000.00
7716	Regionale Friedhoforganisation	160'000.00	0.00	160'000.00	0.00
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	0.00	0.00	7'500.00	0.00
7792	Hundetoiletten	43'600.00	0.00	43'600.00	0.00
7900	Raumordnung allgemein	141'500.00	0.00	114'500.00	0.00
7907	Regionalkonferenzen	56'200.00	0.00	56'200.00	0.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	506'500.00	497'900.00	532'500.00	523'900.00
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00
8200	Forstwirtschaft	4'000.00	1'000.00	4'000.00	0.00
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	4'500.00	0.00	3'500.00	0.00
8731	Fernwärmebetrieb	496'900.00	523'900.00	523'900.00	523'900.00

Steueranlage 1.59

KONTO	BUDGET 2020		BUDGET 2019	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
9	FINANZEN UND STEUERN (Steueranlage 1.59)		4'614'300.00	29'001'500.00
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	270'000.00	23'749'000.00	245'000.00
9101	Sondersteuern	0.00	700'000.00	0.00
9102	Liegenschaftssteuern	0.00	2'575'000.00	0.00
9103	Hundetaxe	0.00	44'000.00	0.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'896'300.00	196'200.00	2'065'400.00
9610	Zinsen	298'300.00	300'100.00	288'300.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	84'200.00	96'500.00	126'600.00
9690	Finanzvermögen	6'000.00	2'000.00	10'000.00
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	0.00	6'000.00	0.00
9900	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	163'000.00	616'500.00
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	1'252'000.00	0.00	1'262'500.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.00	935'000.00	0.00

Steueranlage 1.64

KONTO	BUDGET 2020		BUDGET 2019	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
9	FINANZEN UND STEUERN (Steueranlage 1.64)		4'614'300.00	29'001'500.00
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	270'000.00	24'513'000.00	245'000.00
9101	Sondersteuern	0.00	700'000.00	0.00
9102	Liegenschaftssteuern	0.00	2'575'000.00	0.00
9103	Hundetaxe	0.00	44'000.00	0.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'896'300.00	196'200.00	2'065'400.00
9610	Zinsen	298'300.00	300'100.00	288'300.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	84'200.00	96'500.00	126'600.00
9690	Finanzvermögen	6'000.00	2'000.00	10'000.00
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	0.00	6'000.00	0.00
9900	Nicht aufgeteilte Posten	29'000.00	0.00	616'500.00
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	1'252'000.00	0.00	1'262'500.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.00	935'000.00	0.00

1.5. Erfolgsrechnung nach Sachgruppen (Steueranlage 1.59)

KONTO	BUDGET 2020		BUDGET 2019	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
LAUFENDE RECHNUNG	40'684'400.00	40'112'400.00	39'590'600.00	39'717'300.00
Ertragsüberschuss			126'700.00	
Aufwandüberschuss		572'000.00		
3 AUFWAND	40'227'100.00		39'309'800.00	
30 Personalaufwand	6'769'700.00		6'460'300.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'347'200.00		9'110'700.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'997'200.00		1'934'300.00	
34 Finanzaufwand	349'600.00		378'700.00	
35 Einlagen in Fonds u. Spezialfinanz.	1'055'700.00		1'212'800.00	
36 Transferaufwand	20'597'400.00		19'460'500.00	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00		616'500.00	
39 Interne Verrechnungen	110'300.00		136'000.00	
4 ERTRAG		40'020'500.00		39'632'900.00
40 Fiskalertrag		27'068'000.00		25'677'000.00
41 Regalien und Konzessionen		50'600.00		56'100.00
42 Entgelte		7'487'700.00		7'500'800.00
44 Finanzertrag		777'100.00		732'900.00
45 Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanz.		601'200.00		605'500.00
46 Transferertrag		3'762'600.00		2'936'200.00
48 Ausserordentlicher Ertrag		163'000.00		0.00
49 Interne Verrechnungen		110'300.00		136'000.00
9 Abschlusskonten	457'300.00	91'900.00	280'800.00	84'400.00
90 Abschluss Erfolgsrechnung	457'300.00	91'900.00	280'800.00	84'400.00

1.5. Erfolgsrechnung nach Sachgruppen (Steueranlage 1.64)

KONTO	BUDGET 2020		BUDGET 2019	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
LAUFENDE RECHNUNG	40'713'400.00	40'713'400.00	39'590'600.00	39'717'300.00
Ertragsüberschuss			126'700.00	
3 AUFWAND	40'256'100.00		39'309'800.00	
30 Personalaufwand	6'769'700.00		6'460'300.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'347'200.00		9'110'700.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'997'200.00		1'934'300.00	
34 Finanzaufwand	349'600.00		378'700.00	
35 Einlagen in Fonds u. Spezialfinanz.	1'055'700.00		1'212'800.00	
36 Transferaufwand	20'597'400.00		19'460'500.00	
38 Ausserordentlicher Aufwand	29'000.00		616'500.00	
39 Interne Verrechnungen	110'300.00		136'000.00	
4 ERTRAG		40'621'500.00		39'632'900.00
40 Fiskalertrag		27'832'000.00		25'677'000.00
41 Regalien und Konzessionen		50'600.00		56'100.00
42 Entgelte		7'487'700.00		7'500'800.00
44 Finanzertrag		777'100.00		732'900.00
45 Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanz.		601'200.00		605'500.00
46 Transferertrag		3'762'600.00		2'936'200.00
49 Interne Verrechnungen		110'300.00		136'000.00
9 Abschlusskonten	457'300.00	91'900.00	280'800.00	84'400.00
90 Abschluss Erfolgsrechnung	457'300.00	91'900.00	280'800.00	84'400.00

1.6. Investitionen 2020

Das Budget der Investitionsrechnung sieht für das Jahr 2020 Nettoinvestitionen im Umfang von Fr. 6.885 Mio. vor. Davon entfallen Fr. 4.725 Mio. auf den Allgemeinen Haushalt.

Im Detail handelt es sich um folgende Projekte:

-	Militärische Verteidigung		
	Sanierung Kugelfänge Schiessanlage	Fr.	270'000.00
-	Bildung		
	Schulliegenschaften	Fr.	595'000.00
-	Kultur, Sport und Freizeit		
	Sportzentrum Hirzenfeld	Fr.	1'650'000.00
-	Verkehr		
	Gemeindestrassen	Fr.	1'585'000.00
-	Raumordnung		
	Gewässerverbauungen	Fr.	180'000.00
	Revision Ortsplanung	Fr.	445'000.00

Sämtliche Strassenbauprojekte werden mit der EMAG (Energie Munchenbuchsee 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 2020 Nettoinvestitionen von Fr. 2.160 Mio. vorgesehen:

-	Wasserversorgung	Fr.	810'000.00
-	Abwasserentsorgung	Fr.	1'350'000.00

1.7. Investitionsrechnung nach Funktionen

KONTO	BUDGET 2020		BUDGET 2019	
	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
INVESTITIONSRECHNUNG	6'885'000.00	0.00	8'314'000.00	600'000.00
1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	270'000.00		350'000.00	
1500 Feuerwehr		0.00	350'000.00	
1610 Militärische Verteidigung	270'000.00			0.00
2 BILDUNG	595'000.00		1'070'000.00	
2170 Schulliegenschaften	595'000.00		870'000.00	
2190 Schulverwaltung		0.00	200'000.00	
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT	1'650'000.00		139'000.00	
3410 Sport	1'650'000.00		139'000.00	
6 VERKEHR, NACHRICHTENÜBERM.	1'585'000.00		1'105'000.00	
6150 Gemeindestrassen	1'585'000.00		1'105'000.00	
7 UMWELT UND RAUMORDNUNG	2'785'000.00		2'150'000.00	
7101 Wasserversorgung		810'000.00	810'000.00	
7201 Abwasserentsorgung	1'350'000.00		1'010'000.00	
7410 Gewässerverbauungen	180'000.00		70'000.00	
7791 Öffentliche Toilette		0.00	75'000.00	
7900 Raumordnung	445'000.00		185'000.00	
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	3'500'000.00	600'000.00
8731 Fernwärme	0.00	0.00	3'500'000.00	600'000.00

1.8. Behandlung im Grossen Gemeinderat

Das Parlament spricht sich mit einer Mehrheit von **XX** Stimmenden für die Variante 1 (*Senkung der Steueranlage auf 1.59*) und eine Minorität von **XX** Stimmenden für die Variante 2 (*Beibehaltung der Steueranlage von 1.64*) aus.

1.9. Antrag des Grossen Gemeinderates

Der Grosse Gemeinderat unterbreitet Ihnen mit **XX zu XX** Stimmen die Variantenabstimmung und empfiehlt mit **XX zu XX** 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 2020 wird genehmigt.
2. Im Jahre 2020 sind folgende Gemeindesteuern und Abgaben zu erheben:
 - 2.1 Für die der Staatssteuer unterliegenden Steuerfaktoren (Einkommen, Gewinn, Ertrag, Vermögen, Kapital- und Grundstückgewinn) das **1.59-fache** des gesetzlichen Einheitsansatzes (neu).
 - 2.2 Eine Liegenschaftssteuer von 1.2 ‰ auf dem amtlichen Wert der Liegenschaft (unverändert).

Münchenbuchsee, 17. Oktober 2019

GROSSER GEMEINDERAT MÜNCHENBUCHSEE

Präsident

Sekretär

Urs-Thomas Gerber

Olivier A. Gerig