



BOTSCHAFT DES GROSSEN GEMEINDERATS

**AN DIE STIMMBERECHTIGTEN DER EINWOHNERGEMEINDE
MÜNCHENBUCHSEE ZUR ABSTIMMUNGSVORLAGE
VOM 25. NOVEMBER 2018**

1. Budget 2019

| | |
|---|----|
| 1.1. Das Wichtigste in Kürze | 2 |
| 1.2. Finanzpolitische Entwicklung | 6 |
| 1.3. Erläuterungen zu den einzelnen Funktionen | 8 |
| <i>Allgemeine Verwaltung</i> | 8 |
| <i>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</i> | 8 |
| <i>Bildung</i> | 10 |
| <i>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</i> | 11 |
| <i>Gesundheit</i> | 12 |
| <i>Soziale Sicherheit</i> | 12 |
| <i>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</i> | 14 |
| <i>Umwelt und Raumordnung</i> | 15 |
| <i>Volkswirtschaft</i> | 16 |
| <i>Finanzen und Steuern</i> | 17 |
| 1.4. Erfolgsrechnung nach Funktionen | 20 |
| 1.5. Erfolgsrechnung nach Sachgruppen | 25 |
| 1.6. Investitionen 2019 | 26 |
| 1.7. Investitionsrechnung nach Funktionen | 27 |
| 1.8. Antrag des Grossen Gemeinderates | 28 |

1. Budget 2019

Der Grosse Gemeinderat unterbreitet Ihnen das Budget 2019 mit der Erfolgsrechnung für das Jahr 2019 zur Genehmigung sowie das Investitionsbudget 2019 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 2019 selbstverständlich zur Verfügung. Das Budget 2019 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

Das Budget 2019 der Erfolgsrechnung der Einwohnergemeinde Münchenbuchsee sieht bei einem Aufwand von Fr. 38'974'100.00 und einem Ertrag von Fr. 39'717'300.00 einen Ertragsüberschuss von Fr. 743'200.00 vor. Von diesem Ertragsüberschuss müssen gemäss Art. 84 GV (Gemeindeverordnung) für zusätzliche Abschreibungen Fr. 616'500.00 in die Finanzpolitische Reserve eingelegt werden. So kann ein Ertragsüberschuss von Fr. 126'700.00 ausgewiesen werden.

Die finanzielle Situation der Einwohnergemeinde Münchenbuchsee hat sich während den vergangenen drei Jahren aufgrund der Budgetdisziplin positiv entwickelt. Die Massnahmen des Entlastungspaketes aus dem Jahr 2014 haben sich bewährt. Aus diesem Grund will der Gemeinderat bei der Wiederaufnahme von freiwilligen Aufgaben weiterhin zurückhaltend sein.

Die Fiskalerträge haben sich in den letzten Jahren positiv entwickelt. Entsprechend wurden die Erträge bei den Einkommenssteuern der Natürlichen Personen (NP) im vorliegenden Budget 2019 mit einem Zuwachs von 1,00% gerechnet. Auch im Bereich der Gewinnsteuern der Juristischen Personen (JP) kann ein Mehrertrag budgetiert werden. Dies, obwohl Sondereffekte (aus den Vorjahren) und auch die Steuergesetzrevision des Kantons Bern (Reduktion Gewinnsteuersatz) Mindereinnahmen zur Folge haben werden.

Die Lastenausgleichssysteme wirken sich hingegen negativ auf den Gemeindefinanzhaushalt aus. Bei einer budgetierten Bevölkerungszahl von 10'000 Personen ergibt sich für das Jahr 2019 eine Mehrbelastung von Fr. 150'000.00.

Der Gemeinderat hat entschieden, für das Budget 2019 der Erfolgsrechnung eine Erhöhung der Aufwendungen für den baulichen Unterhalt der gemeindeeigenen Liegenschaften zuzulassen. Eine Mehrheit des Grossen Gemeinderats hat beschlossen, die Steueranlage unverändert bei 1.64 Steuerzehntel zu belassen.

Das Gesamtergebnis der Spezialfinanzierungen (SF) weist im Budget 2019 einen Ertragsüberschuss von Total Fr. 196'400.00 aus. Die Ansätze der Gebühren und Ersatzabgaben bleiben für das Jahr 2019 unverändert.

Zusammenfassung Budget 2019 Allgemeiner Haushalt

| | | |
|----------------------------------|------------|-------------------|
| Total Aufwand | Fr. | 31'728'000.00 |
| Total Ertrag | Fr. | 32'471'200.00 |
| Ergebnis vor zus. Abschreibungen | Fr. | 743'200.00 |
| Zusätzliche Abschreibungen | Fr. | -616'500.00 |
| Ergebnis Budget 2019 | Fr. | 126'700.00 |

Einlage in die finanzpolitische Reserve (Eigenkapital), zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Das vorliegende Budget 2019 der Erfolgsrechnung des Allgemeinen Haushaltes schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 743'200.00 ab. Von diesem Ertragsüberschuss müssen Fr. 616'500.00 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.

Berechnung Einlage in die finanzpolitische Reserve, Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt:

| | Fr. | Fr. |
|--------------------------|---------------|------------|
| Ertragsüberschuss | | 743'200.00 |
| Nettoinvestitionen | 2'644'000.00 | |
| Abschreibungen | -2'027'500.00 | |
| Differenz | 616'500.00 | |
| Einlage in Reserve | | 616'500.00 |
| Ergebnis Erfolgsrechnung | | 126'700.00 |

Mit dieser Regelung soll bei den bernischen Körperschaften eine genügende Selbstfinanzierung sichergestellt und eine Schuldenwirtschaft verhindert werden. Aus diesem Grund sind zusätzliche Abschreibungen unter HRM2 vorgesehen, die einzig nach der oben beschriebenen Regel möglich sind.

Gesamtergebnis Gemeinde

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

| Erfolgsrechnung | Budget 2019 | Budget 2018 |
|---|----------------------|----------------------|
| Betrieblicher Aufwand | 38'178'600.00 | 36'977'100.00 |
| Betrieblicher Ertrag | 38'764'000.00 | 37'060'400.00 |
| Ergebnis aus betr. Tätigkeit | 585'400.00 | 83'300.00 |
| Finanzaufwand | 378'700.00 | 487'800.00 |
| Finanzertrag | 732'900.00 | 772'900.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 354'200.00 | 285'100.00 |
| Operatives Ergebnis | 939'600.00 | 368'400.00 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 616'500.00 | 242'200.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | -616'500.00 | -242'200.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung ** | 323'100.00 | 126'200.00 |
| ** Ergebnis Allgemeiner Haushalt und Spezialfinanzierungen | | |
| Investitionsrechnung | | |
| Ausgaben | 8'314'000.00 | 7'283'000.00 |
| Einnahmen | 600'000.00 | 600'000.00 |
| Nettoinvestitionen | 7'714'000.00 | 6'683'000.00 |
| Finanzierung | | |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 323'100.00 | 126'200.00 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen (VV) | 1'934'300.00 | 1'770'100.00 |
| Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen | 1'212'800.00 | 1234'600.00 |
| Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen | -605'500.00 | -583'100.00 |
| Wertberichtigungen Darlehen VV | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigungen Beteiligungen VV | 0.00 | 0.00 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 93'200.00 | 76'200.00 |
| Einlagen in das Eigenkapital | 616'500.00 | 242'200.00 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 3'574'400.00 | 2'866'200.00 |
| Nettoinvestitionen | -7'714'000.00 | -6'683'000.00 |
| Finanzierungsergebnis | -4'139'600.00 | -3'816'800.00 |

1.2. Finanzpolitische Entwicklung

Die Jahresrechnungen der Jahre 2016 und 2017 schlossen, dank guter Budgetdisziplin und den sich positiv entwickelnden Steuererträgen, mit Ertragsüberschüssen von Fr. 3.40 Mio. (2016) und Fr. 3.39 Mio. (2017) ab. Im Jahr 2017 musste noch zusätzlich eine Einlage in die Finanzpolitische Reserve in der Höhe von Fr. 0.985 Mio. getätigt werden. Der Bilanzüberschuss beträgt per 31.12.2017 Fr. 7.747 Mio. Dies entspricht 5.13 Steueranlagezehnteln. Das definierte Ziel des Gemeinderates, ein Bilanzüberschuss von 5 Steueranlagezehnteln, ist erreicht. Auch für das aktuelle Rechnungsjahr 2018 kann mit einem weiteren Ertragsüberschuss gerechnet werden. Der Bilanzüberschuss wird sich weiter erhöhen.

Dank der im Rahmen des Budgets 2014 eingeleiteten Entlastungsmassnahmen bei den freiwilligen Aufgaben, der Steuererhöhungen bei der Steueranlage und der Liegenschaftssteuer, war die Einwohnergemeinde Münchenbuchsee in der Lage, diese positiven Rechnungsabschlüsse zu erzielen.

Um die nötigen Investitionen vornehmen zu können, und gleichzeitig den Finanzhaushalt weiter auf Kurs zu halten, sollen die folgenden Massnahmen weitergeführt werden;

- Steueranlage von 1,64 Einheiten
- Liegenschaftssteueransatz von 1,2 Promille
- Neue freiwillige Aufwendungen zurückhaltend annehmen
- Investitionsvolumen (Allgemeiner Haushalt) von mindestens Fr. 2.5 Mio. pro Planjahr
- In allen Planjahren soll der Aufwand nicht grösser als der Ertrag sein

| Finanzplanergebnisse | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt | 1'703 | 2'644 | 4'105 | 4'255 | 3'485 | 4'335 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 0 | 126 | -384 | -223 | 0 | 0 |
| Einlage Finanzpolitische Reserve | 242 | 616 | 0 | 0 | 737 | 710 |
| Bilanzüberschuss | 7'747 | 7'873 | 7'489 | 7'266 | 7'266 | 7'266 |

Beträge in TCHF

Die Ergebnisse der Erfolgsrechnung entwickeln sich stabil. Sowohl im Bereich des Aufwandes wie auch beim Ertrag wird mit kleinen Zuwachsraten gerechnet. Die Aufwandüberschüsse der Jahre 2020 / 2021 können mit dem vorhandenen Bilanzüberschuss gedeckt werden, der am Ende der Planperiode 7.266 Mio. Franken beträgt.

Die Folgekosten der Investitionen wirken sich negativ auf den Finanzhaushalt aus. Aus diesem Grund ist es auch in Zukunft wichtig, die Investitionen auf ihre Notwendigkeit und auch auf den Zeitpunkt der Realisierung zu hinterfragen. Nicht vergessen werden darf, dass im Jahr 2023 die letzte Abschreibung im Umfang von Fr. 1.263 Mio. auf dem bestehenden Verwaltungsvermögen HRM1 vorgenommen wird. Ab dem Jahr 2024 wird die Erfolgsrechnung um diesen Betrag entlastet.

1.3. Erläuterungen zu den einzelnen Funktionen

Allgemeine Verwaltung

| | Aufwand | Ertrag | Nettoaufwand |
|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Budget 2019 | 4'139'200.00 | 373'400.00 | 3'765'800.00 |
| Budget 2018 | 4'025'300.00 | 369'500.00 | 3'655'800.00 |
| Rechnung 2017 | 3'864'960.70 | 364'575.83 | 3'500'384.87 |

Der Nettoaufwand im Budget 2019 liegt um Fr. 110'000.00 über dem Vorjahresbudget 2018.

Aufgrund der im Herbst 2019 stattfindenden eidgenössischen Wahlen ist der Nettoaufwand der Legislative (Funktion 0110) höher als in der Jahresrechnung 2017. Für den freien Ratskredit des Grossen Gemeinderats sind wie im Jahr 2018 Fr. 10'000.00 veranschlagt.

Für die Berechnungen der Personalbesoldungen wurde keine generelle Teuerungszulage, jedoch für individuelle Besoldungserhöhungen 1,0 % aufgerechnet. Für die externe Besetzung des Bauinspektors sind wie im Jahr 2018 Fr. 117'000.00 budgetiert.

Der Informatik-Nutzungsaufwand beläuft sich auf Fr. 275'900.00 (Budget 2018 Fr. 271'800.00).

Der Nettoaufwand der Verwaltungsliegenschaften beläuft sich auf Fr. 216'800.00 (Budget 2018 Fr. 152'100.00). Der Mehraufwand gegenüber dem Budget 2018 ergibt sich vor allem aufgrund von baulichen Massnahmen im Verwaltungsgebäude Bernstr. 8 (Anpassungen Schalterbereich EG, Neugestaltung Dachgeschoss).

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

| | Aufwand | Ertrag | Nettoaufwand |
|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Budget 2019 | 1'612'600.00 | 1'301'100.00 | 311'500.00 |
| Budget 2018 | 1'622'900.00 | 1'289'800.00 | 333'100.00 |
| Rechnung 2017 | 1'432'181.15 | 1'320'731.95 | 111'449.20 |

Der Nettoaufwand für das Budget 2019 reduziert sich um Fr. 21'600.00 gegenüber dem Budget 2018.

Gemeindepolizei

Es sind wiederum zwei Kontrollen pro Woche für den ruhenden Verkehr vorgesehen (Aufwand Fr. 44'000.00). 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. 66'900.00 (Budget 2018 Fr. 88'300.00). Die voraussichtlichen Gebühreneinnahmen für Baubewilligungen wurden analog der Jahresrechnung 2017 veranschlagt.

Feuerwehr

Der Nettoaufwand für die Feuerwehr beträgt vor Abschluss der Spezialfinanzierung Fr. 79'400.00 (Budget 2018 Fr. 61'800.00). Das höhere Defizit entsteht aufgrund der Abschreibungen auf dem neuen Fahrzeug für die Personenrettung.

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.

Die Pflichtersatzabgaben, die im Jahr 2018 erhöht wurden, betragen:

- 6,0% unverändert des Staatssteuerbetrages
- Minimum Fr. 50.00 unverändert
- Maximum Fr. 350.00 unverändert

Militärische Verteidigung

Der Nettoaufwand der Truppenunterkunft und der Schiessanlage beläuft sich auf Fr. 82'900.00 (Budget 2018 Fr. 112'500.00).

Zivilschutz

Der Nettoaufwand beläuft sich auf Fr. 169'300.00 (Budget 2018 Fr. 177'900.00). Die Entschädigung an die ZSO Bern plus beträgt gemäss Vereinbarung Fr. 117'500.00.

Bildung

| | Aufwand | Ertrag | Nettoaufwand |
|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Budget 2019 | 8'962'000.00 | 1'518'100.00 | 7'443'900.00 |
| Budget 2018 | 8'367'800.00 | 1'359'400.00 | 7'008'400.00 |
| Rechnung 2017 | 8'089'881.24 | 1'366'612.60 | 6'723'268.64 |

Der Nettoaufwand für das Budgetjahr 2019 erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2018 um Fr. 435'500.00.

Lastenausgleich Lehrerbesoldungen

Die Gemeindeanteile an der Lastenverteilung der Besoldungskosten für die Lehrkräfte betragen Fr. 3'738'000.00 (Budget 2018 Fr. 3'426'000.00. Im Rechnungsjahr 2017 entstanden Gesamtkosten von Fr. 3'482'068.75. Der Lehrplan 21, generelle Gehaltserhöhungen sowie die Eröffnung einer 11. Kindergartenklasse führen zu einer Kostensteigerung.

Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe

Der Aufwand für Lehrmittel ist um Fr. 44'500.00 höher als im Budget 2018. Begründet wird dies vor allem mit der Einführung des Lehrplans 21. Die Aufwände für Schulmobiliar und Geräte, Exkursionen, Schulreisen, Lager und Projekte bewegen sich bei allen Stufen im Rahmen des Vorjahrs.

Musikschule

Für den Beitrag an die Musikschule Münchenbuchsee sind Fr. 340'000.00 budgetiert (Budget 2018 Fr. 370'000.00). Der Beitrag 2017 belief sich auf insgesamt Fr. 335'877.35.

Schulliegenschaften

Der bauliche Unterhalt bei den Schulliegenschaften beträgt im Budget 2019 Fr. 257'300.00 (Budget 2018 Fr. 284'200.00). Nebst dem laufenden Unterhalt sind grössere Unterhaltsarbeiten in den Schulanlagen Riedli und Bodenacker geplant. Zusätzlich sind für Servicearbeiten und Erneuerungen (Ausgleichsbecken, Schmutzschleuse) der Lehrschwimmhalle Riedli Fr. 51'400.00 veranschlagt. Die übrigen Aufwendungen bewegen sich im Rahmen des Vorjahres.

Tagesbetreuung

Wie in den Vorjahren wird mit steigenden Belegungszahlen gerechnet. Das Betreuungsangebot umfasst infolge Einführung des Lehrplans 21 neu 39 Wochen (bisher 38 Wochen).

Schulleitung und Schulverwaltung

Es wird mit Kosten von Fr. 601'000.00 (Budget 2018 Fr. 640'300.00) gerechnet. Die Aufwendungen für den laufenden Unterhalt der ICT der Schulen belaufen sich auf Fr. 99'400.00. Infolge der Beschaffung der neuen ICT-Infrastruktur (gem. Konzept ICT Schule 21) ergeben sich planmässige Abschreibungen von Fr. 55'500.00.

Schülertransporte

Für Schülertransporte des Kindergartens, der Primar- und Sekundarstufe sowie der Tagesschule sind Kosten von Total Fr. 78'400.00 (Budget 2018 Fr. 82'200.00) budgetiert.

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

| | Aufwand | Ertrag | Nettoaufwand |
|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Budget 2019 | 1'421'100.00 | 264'200.00 | 1'156'900.00 |
| Budget 2018 | 1'396'400.00 | 242'700.00 | 1'153'700.00 |
| Rechnung 2017 | 1'244'031.05 | 376'813.40 | 867'217.65 |

Der Nettoaufwand für das Budgetjahr 2019 erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2018 um Fr. 3'200.00.

Bibliotheken

Für den Beitrag an die Kornhausbibliothek sind analog dem Jahr 2018 Fr. 170'000.00 budgetiert.

Konzert und Theater

Im 2016 sind die Leistungsverträge mit den Kulturinstitutionen von mindestens regionaler Bedeutung in Kraft getreten. Der Anteil von Münchenbuchsee beträgt für die Jahre 2016 bis 2019 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 für das Jahr 2019 Fr. 290'000.00. 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 gemeindeeigenen Plätze ist analog dem Vorjahr ein Betrag von Fr. 32'000.00 eingestellt.

Saal- und Freizeitanlage

Der Nettoaufwand dieser Liegenschaft beläuft sich auf Fr. 23'800.00 (Budget 2018 Fr. 15'300.00). Für den baulichen Unterhalt sind Fr. 51'000.00 budgetiert. Nebst dem normalen Unterhalt soll die Brandmeldeanlage erneuert werden.

Gesundheit

| | Aufwand | Ertrag | Nettoaufwand |
|--------------------|------------------|-------------|------------------|
| Budget 2019 | 65'200.00 | 0.00 | 65'200.00 |
| Budget 2018 | 127'500.00 | 68'600.00 | 58'900.00 |
| Rechnung 2017 | 121'696.20 | 67'860.05 | 53'836.15 |

Der Nettoaufwand für das Budgetjahr 2019 erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2018 um Fr. 6'300.00.

Gemäss der neuen Vereinbarung werden die Zahnärzte die Behandlungskosten im Rahmen der Schulzahnpflege den Eltern direkt in Rechnung stellen, daher reduziert sich der Aufwand und Ertrag in dieser Funktion.

Soziale Sicherheit

| | Aufwand | Ertrag | Nettoaufwand |
|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Budget 2019 | 9'250'800.00 | 643'600.00 | 8'607'200.00 |
| Budget 2018 | 8'914'300.00 | 722'200.00 | 8'192'100.00 |
| Rechnung 2017 | 8'730'465.49 | 650'028.95 | 8'080'436.54 |

Der Nettoaufwand für das Budgetjahr 2019 erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2018 um Fr. 415'100.00.

Lastenausgleich Ergänzungsleistung

Laut der kantonalen Finanzplanung muss auch im Jahr 2019 mit einer Kostensteigerung bei den Ergänzungsleistungen gerechnet werden. Sind im Budget 2018 noch Kosten von Fr. 2'230'000.00 veranschlagt, sind es im Jahr 2019 Fr. 2'331'600.00 (Zunahme von Fr. 101'600.00).

Offene Kinder- und Jugendarbeit

Der Kanton Bern wird ab 01.01.2019 keine Beiträge mehr an Praktikanten in der offenen Kinder- und Jugendarbeit ausrichten. Damit die Jugendarbeit das bewährte Angebot weiterführen kann und Ressourcen zum Angehen von neuen Herausforderungen zur Verfügung stehen, soll der Beitrag an den Verein Jugendwerk auf rund Fr. 130'000.00 (bisher Fr. 70'400.00) erhöht werden.

Kinderkrippen und Kinderhorte

Die Beiträge an die Kindertagesstätten Läbihus Münchenbuchsee, Sunneschyn Lätti und pop e poppa belaufen sich gemäss den Leistungsverträgen auf insgesamt Fr. 700'000.00 und an den Tageselternverein TaMü auf Fr. 130'000.00. Der Lastenausgleichsbeitrag beträgt Fr. 580'000.00. Münchenbuchsee verfügt im Budgetjahr 2019 über 40 subventionierte Plätze in Kindertagesstätten.

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. 5'281'400.00 | <i>(nicht beeinflussbar)</i> |
| Betriebskosten RSM | Fr. <u>320'000.00</u> | |
| Kosten-Total 2019 | Fr. 5'601'400.00 | |

Der Mehraufwand gegenüber dem Budget 2018 beträgt Fr. 101'400.00 auf. Der Kanton begründet die Zunahme beim Lastenausgleichsanteil hauptsächlich mit Mehrkosten im Bereich des Alters- und Behindertenamtes (ALBA) und für die Flüchtlingssozialhilfe. Im Weiteren kann nicht mit einem jährlichen Infrastrukturkostenbeitrag im Kindes- und Erwachsenenschutzbereich (KES) gerechnet werden.

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 2019 | 2'687'400.00 | 361'000.00 | 2'326'400.00 |
| Budget 2018 | 2'624'500.00 | 365'500.00 | 2'259'000.00 |
| Rechnung 2017 | 2'415'381.55 | 398'572.90 | 2'016'808.65 |

Der Nettoaufwand für das Budgetjahr 2019 erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2018 um Fr. 67'400.00.

Gemeindestrassennetz

Für den betrieblichen und baulichen Unterhalt des Gemeindestrassennetzes sind netto Fr. 1'175'400.00 (Budget 2018 Fr. 1'137'000.00) budgetiert. Für die öffentliche Beleuchtung wird mit Nettokosten von Fr. 199'200.00 (Budget 2018 Fr. 180'500.00) gerechnet.

Regionalverkehr

Für die Renovation von diversen Bushaltestellen sind Fr. 60'000.00 budgetiert.

Öffentlicher Verkehr

Die Gemeinde Münchenbuchsee stellt der Bevölkerung weiterhin zehn „Tageskarten Gemeinden“ (unpersönliches Generalabonnement) zur Verfügung. Zwei der zehn Tageskarten werden durch den Verein Natur- und Vogelschutz Münchenbuchsee und Umgebung finanziert.

Die Beiträge an den Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr belaufen sich auf Fr. 1'142'900.00 und nehmen gegenüber dem Budget 2018 um Fr. 22'100.00 ab. Der Beitrag 2017 betrug Fr. 1'011'761.00.

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

Umwelt und Raumordnung

| | Aufwand | Ertrag | Nettoaufwand |
|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Budget 2019 | 6'305'500.00 | 5'730'500.00 | 575'000.00 |
| Budget 2018 | 6'353'700.00 | 5'835'800.00 | 517'900.00 |
| Rechnung 2017 | 6'496'453.92 | 6'033'956.67 | 462'497.25 |

Der Nettoaufwand für das Budgetjahr 2019 erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2018 um Fr. 57'100.00.

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

Die Verbrauchsgebühren der Wasserversorgung wurden im Jahr 2018 erhöht. Die Gebühren für das Jahr 2019 betragen:

- Grundgebühr Fr. 12.00 unverändert
- pro m³ Frischwasser Fr. 1.40 unverändert
- Zuschlag für Klima- und Kühlanlagen Fr. 0.70 unverändert

Wie bereits im Vorjahr wird auch für das Jahr 2019 ein Ertragsüberschuss budgetiert. Dieser beträgt Fr. 66'000.00 (Budget 2018: Fr. 97'700.00). Der Bestand Rechnungsausgleich wird unter Berücksichtigung der budgetierten Ertragsüberschüsse im Jahr 2019 Fr. 789'900.00 betragen.

Abwasserentsorgung

Die Verbrauchsgebühren der Abwasserentsorgung wurden im Jahr 2018 gesenkt. Die Gebühren für das Jahr 2019 betragen:

- Grundgebühr Fr. 30.00 unverändert
- Pro m³ Kanalisationsverbrauchsgebühr Fr. 2.20 unverändert

Für das Budget 2019 wird mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 213'400.00 (Budget 2018 Defizit Fr. 47'700.00) gerechnet. Unter Berücksichtigung des budgetierten Ertragsüberschusses im Jahr 2019 wird der Bestand Rechnungsausgleich per Ende 2019 Fr. 2'850'800.00 betragen.

Abfallentsorgung

Für das Budget 2019 wird mit einem Defizit von Fr. 5'000.00 (Budget 2018 Defizit Fr. 33'700.00) gerechnet. Die Abfallentsorgung verfügt unter Berücksichtigung der zu erwartenden Defizite Ende Jahr 2019 über einen Bestand Rechnungsausgleich von Fr. 1'041'700.00.

Arten- und Landschaftsschutz

Für den Unterhalt der gemeindeeigenen Bäume sind im Budget 2019 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 (Budget 2018 Fr. 156'000.00).

Regionalkonferenzen

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

Volkswirtschaft

| | Aufwand | Ertrag | Nettoaufwand |
|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Budget 2019 | 532'500.00 | 523'900.00 | 8'600.00 |
| Budget 2018 | 528'000.00 | 518'400.00 | 9'600.00 |
| Rechnung 2017 | 468'418.20 | 461'217.05 | 7'201.15 |

Der Nettoaufwand für das Budgetjahr 2019 reduziert sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2018 um Fr. 1'000.00.

Wärmeverbund Riedli

Die Spezialfinanzierung Wärmeverbund Riedli rechnet für das Budget 2019 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'400.00. Das Eigenkapital beträgt per Ende 2019 Fr. 164'000.00.

Finanzen und Steuern

| | Aufwand | Ertrag | Nettoertrag |
|--------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Budget 2019 | 4'614'300.00 | 29'001'500.00 | 24'387'200.00 |
| Budget 2018 | 4'102'400.00 | 27'290'900.00 | 23'188'500.00 |
| Rechnung 2017 | 8'021'481.05 | 29'844'581.15 | 21'823'100.10 |

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 27,420 Mio. Franken (Budget 2018 25,452 Mio. Franken / Rechnung 2017 28,145 Mio. Franken mit Steueranlage 1,64).

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung 2017 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Einkommenssteuern NP | 19'479'000.00 | 18'920'000.00 | 19'044'171.85 |
| Nachsteuern/Bussen NP | 25'000.00 | 15'000.00 | 39'777.95 |
| Vermögenssteuern NP | 1'356'800.00 | 1'250'000.00 | 1'326'585.65 |
| Quellensteuern | 390'000.00 | 390'000.00 | 395'049.00 |
| Steuerausscheidungen NP netto | 280'000.00 | 80'000.00 | 451'184.90 |
| Gewinnsteuern JP | 2'387'600.00 | 1'750'000.00 | 2'953'325.40 |
| Nachsteuern/Bussen JP | 0.00 | 1'000.00 | 0.00 |
| Kapitalsteuern JP | 42'000.00 | 30'000.00 | 47'079.40 |
| Holdingssteuern JP | 3'000.00 | 5'000.00 | 2'813.80 |
| Steuerausscheidungen JP netto | 668'000.00 | 315'000.00 | 760'650.55 |
| Lotteriegewinnsteuern | 0.00 | 0.00 | 136'350.00 |
| Grundstückgewinnsteuer | 300'000.00 | 250'000.00 | 422'357.30 |
| Sonderveranlagungen | 350'000.00 | 350'000.00 | 341'939.35 |
| Eingang abg. Steuern | 30'000.00 | 37'000.00 | 35'257.10 |

| | | | |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Liegenschaftssteuern | 2'310'000.00 | 2'240'000.00 | 2'306'924.15 |
| Hundesteuern | 44'000.00 | 44'000.00 | 42'625.00 |
| Wertbericht. Forderungen | | | 97'250.38 |
| ./ Abschreibungen | -245'000.00 | -225'000.00 | -258'301.05 |
| Nettosteuerertrag | 27'420'400.00 | 25'452'000.00 | 28'145'040.73 |

Finanz- und Lastenausgleich

Gemäss der kantonalen Finanzplanungshilfe ergeben sich für 2019 folgende Beträge:

| | |
|--|------------------------|
| - Lastenausgleich neue Aufgabenteilung | Fr. 1'889'400.00 |
| - Disparitätenabbau Gemeinden | Fr. 176'000.00 |
| - Soziodemografischer Zuschuss | <u>Fr. -120'000.00</u> |
| - Nettoaufwand | Fr. 1'945'400.00 |

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 und EL-Bezüger, die von den Gemeinden nicht direkt beeinflusst werden können.

Finanzausgleich - Disparitätenabbau

Der Finanzausgleich soll die finanziellen Unterschiede zwischen den bernischen Gemeinden vermindern. Nachdem die Gemeinde Münchenbuchsee in den letzten Jahren einen Beitrag aus dem Finanzausgleich erhalten hat, muss im 2019 nun eine Ausgleichsleistung von Fr. 176'000.00 bezahlt werden.

Einlage in finanzpolitische Reserve

Aufgrund des Ergebnisses des Allgemeinen Haushalts ergeben sich zusätzliche Abschreibungen von Fr. 616'500.00. Diese 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

Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in das HRM2 übernommen. Das bestehende Verwaltungsvermögen von Fr. 10'100'000.00 wird gemäss Beschluss der Urnenabstimmung vom 29.11.2015 innert acht Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2023 linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 12,5% oder Fr. 1'262'500.00.

Neutrale Aufwendungen und Erträge

Es wird mit einer Gewinnablieferung der Energie Münchenbuchsee AG (EMAG) von Fr. 830'000.00 für das Budget 2019 gerechnet.

1.4 Erfolgsrechnung nach Funktionen

| KONTO | BUDGET 2019 | | BUDGET 2018 | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| ERFOLGSRECHNUNG | 39'590'600.00 | 39'717'300.00 | 38'062'800.00 | 38'062'800.00 |
| Ertragsüberschuss | 126'700.00 | | | |
| 0 ALLGEMEINE VERWALTUNG | 4'139'200.00 | 373'400.00 | 4'025'300.00 | 369'500.00 |
| 0110 Legislative | 131'700.00 | 2'500.00 | 128'400.00 | 2'500.00 |
| 0120 Exekutive | 473'400.00 | 0.00 | 510'600.00 | 0.00 |
| 0220 Allgemeine Dienste, übrige | 3'282'100.00 | 335'700.00 | 3'201'000.00 | 333'800.00 |
| 0290 Verwaltungsliegenschaften | 198'200.00 | 35'200.00 | 115'900.00 | 33'200.00 |
| 0291 Zentrum Alte Post | 53'800.00 | 0.00 | 69'400.00 | 0.00 |
| 1 ÖFF. ORDNUNG, SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | 1'612'600.00 | 1'301'100.00 | 1'622'900.00 | 1'289'800.00 |
| 1110 Polizei | 188'800.00 | 62'600.00 | 193'600.00 | 62'600.00 |
| 1400 Allgemeines Rechtswesen | 207'300.00 | 274'200.00 | 195'900.00 | 284'200.00 |
| 1500 Feuerwehr | 931'700.00 | 931'700.00 | 914'200.00 | 914'200.00 |
| 1610 Militärische Verteidigung | 108'500.00 | 25'600.00 | 134'300.00 | 21'800.00 |
| 1620 Zivilschutz | 148'600.00 | 5'000.00 | 158'600.00 | 5'000.00 |
| 1621 Ziviler Gemeindeführungsstab | 27'700.00 | 2'000.00 | 26'300.00 | 2'000.00 |

| KONTO | BUDGET 2019 | | BUDGET 2018 | |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 2 | 8'962'000.00 | 1'518'100.00 | 8'367'800.00 | 1'359'400.00 |
| 2110 | 660'500.00 | 27'000.00 | 616'700.00 | 15'000.00 |
| 2120 | 2'276'900.00 | 3'500.00 | 2'010'400.00 | 5'000.00 |
| 2130 | 1'788'600.00 | 110'000.00 | 1'687'200.00 | 134'000.00 |
| 2140 | 360'200.00 | 4'200.00 | 385'000.00 | 4'000.00 |
| 2170 | 1'922'400.00 | 208'300.00 | 1'756'100.00 | 180'300.00 |
| 2180 | 1'080'100.00 | 1'151'100.00 | 1'004'700.00 | 1'007'100.00 |
| 2190 | 601'000.00 | 0.00 | 640'300.00 | 0.00 |
| 2192 | 20'300.00 | 0.00 | 20'300.00 | 0.00 |
| 2195 | 78'400.00 | 0.00 | 82'200.00 | 0.00 |
| 2196 | 2'000.00 | 0.00 | 2'000.00 | 0.00 |
| 2197 | 164'000.00 | 14'000.00 | 155'400.00 | 14'000.00 |
| 2991 | 7'600.00 | 0.00 | 7'500.00 | 0.00 |
| 3 | 1'421'100.00 | 264'200.00 | 1'396'400.00 | 242'700.00 |
| 3210 | 170'000.00 | 0.00 | 170'000.00 | 0.00 |
| 3220 | 260'000.00 | 0.00 | 260'000.00 | 0.00 |
| 3290 | 47'000.00 | 33'100.00 | 47'100.00 | 33'100.00 |
| 3320 | 38'000.00 | 50'000.00 | 38'000.00 | 30'000.00 |
| 3410 | 422'900.00 | 18'000.00 | 410'600.00 | 18'000.00 |
| 3420 | 296'300.00 | 0.00 | 293'800.00 | 0.00 |
| 3421 | 186'900.00 | 163'100.00 | 176'900.00 | 161'600.00 |

| KONTO | BUDGET 2019 | | BUDGET 2018 | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 7 | 6'305'500.00 | 5'730'500.00 | 6'353'700.00 | 5'835'800.00 |
| UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | | | | |
| 7101 Wasserversorgung | 2'011'100.00 | 2'011'100.00 | 2'063'500.00 | 2'063'500.00 |
| 7201 Abwasserentsorgung | 2'334'700.00 | 2'334'700.00 | 2'358'600.00 | 2'358'600.00 |
| 7300 Tierkörperbeseitigung | 65'000.00 | 65'000.00 | 65'000.00 | 65'000.00 |
| 7301 Abfall | 1'308'700.00 | 1'308'700.00 | 1'339'700.00 | 1'339'700.00 |
| 7410 Gewässerverbauungen | 73'000.00 | 0.00 | 95'000.00 | 0.00 |
| 7450 Naturgefahren | 24'000.00 | 0.00 | 24'000.00 | 0.00 |
| 7500 Arten- und Landschaftsschutz | 50'000.00 | 0.00 | 80'000.00 | 0.00 |
| 7610 Luftreinhaltung und Klimaschutz | 9'000.00 | 9'000.00 | 9'000.00 | 9'000.00 |
| 7690 Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 48'200.00 | 2'000.00 | 24'100.00 | 0.00 |
| 7716 Regionale Friedhoforganisation | 160'000.00 | 0.00 | 156'000.00 | 0.00 |
| 7791 Öffentliche Toilettenanlagen | 7'500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7792 Hundetoiletten | 43'600.00 | 0.00 | 43'600.00 | 0.00 |
| 7900 Raumordnung allgemein | 114'500.00 | 0.00 | 39'000.00 | 0.00 |
| 7907 Regionalkonferenzen | 56'200.00 | 0.00 | 56'200.00 | 0.00 |
| 8 | 532'500.00 | 523'900.00 | 528'000.00 | 518'400.00 |
| VOLKSWIRTSCHAFT | | | | |
| 8110 Verwaltung, Vollzug und Kontrolle | 1'100.00 | 0.00 | 1'100.00 | 0.00 |
| 8200 Forstwirtschaft | 4'000.00 | 0.00 | 5'000.00 | 0.00 |
| 8506 Regionale Wirtschaftsförderung | 3'500.00 | 0.00 | 3'500.00 | 0.00 |
| 8731 Fernwärmebetrieb | 523'900.00 | 523'900.00 | 518'400.00 | 518'400.00 |

| KONTO | BUDGET 2019 | | BUDGET 2018 | |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| 9 FINANZEN UND STEUERN | 4'614'300.00 | 29'001'500.00 | 4'102'400.00 | 27'290'900.00 |
| 9100 Allgemeine Gemeindesteuern | 245'000.00 | 24'661'400.00 | 225'000.00 | 22'793'000.00 |
| 9101 Sondersteuern | 0.00 | 650'000.00 | 0.00 | 600'000.00 |
| 9102 Liegenschaftssteuern | 0.00 | 2'310'000.00 | 0.00 | 2'240'000.00 |
| 9103 Hundetaxe | 0.00 | 44'000.00 | 0.00 | 44'000.00 |
| 9300 Finanz- und Lastenausgleich | 2'065'400.00 | 120'000.00 | 1'830'000.00 | 420'000.00 |
| 9610 Zinsen | 288'300.00 | 312'800.00 | 367'200.00 | 290'600.00 |
| 9630 Liegenschaften des Finanzvermögens | 126'600.00 | 67'900.00 | 165'500.00 | 67'900.00 |
| 9690 Finanzvermögen | 10'000.00 | 1'700.00 | 10'000.00 | 1'700.00 |
| 9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe | 0.00 | 3'700.00 | 0.00 | 3'700.00 |
| 9900 Nicht aufgeteilte Posten | 616'500.00 | 0.00 | 242'200.00 | 0.00 |
| 9901 Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen | 1'262'500.00 | 0.00 | 1'262'500.00 | 0.00 |
| 9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge | 0.00 | 830'000.00 | 0.00 | 830'000.00 |

1.5. Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

| KONTO | BUDGET 2019 | | BUDGET 2018 | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | AUFWAND | ERTRAG | AUFWAND | ERTRAG |
| LAUFENDE RECHNUNG | 39'590'600.00 | 39'717'300.00 | 38'062'800.00 | 38'062'800.00 |
| Ertragsüberschuss | 126'700.00 | | | |
| 3 AUFWAND | 39'309'800.00 | | 37'841'100.00 | |
| 30 Personalaufwand | 6'460'300.00 | | 6'255'100.00 | |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 9'110'700.00 | | 8'928'300.00 | |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'934'300.00 | | 1'770'100.00 | |
| 34 Finanzaufwand | 378'700.00 | | 487'800.00 | |
| 35 Einlagen in Fonds u. Spezialfinanz. | 1'212'800.00 | | 1'234'600.00 | |
| 36 Transferaufwand | 19'460'500.00 | | 18'789'000.00 | |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 616'500.00 | | 242'200.00 | |
| 39 Interne Verrechnungen | 136'000.00 | | 134'000.00 | |
| 4 ERTRAG | | 39'632'900.00 | | 37'967'300.00 |
| 40 Fiskalertrag | | 27'665'400.00 | | 25'677'000.00 |
| 41 Regalien und Konzessionen | | 56'100.00 | | 55'100.00 |
| 42 Entgelte | | 7'500'800.00 | | 7'578'300.00 |
| 44 Finanzertrag | | 732'900.00 | | 772'900.00 |
| 45 Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanz. | | 605'500.00 | | 583'100.00 |
| 46 Transferertrag | | 2'936'200.00 | | 3'166'900.00 |
| 49 Interne Verrechnungen | | 136'000.00 | | 134'000.00 |
| 9 Abschlusskonten | 280'800.00 | 84'400.00 | 221'700.00 | 95'500.00 |
| 90 Abschluss Erfolgsrechnung | 280'800.00 | 84'400.00 | 221'700.00 | 95'500.00 |

1.6. Investitionen 2019

Das Budget der Investitionsrechnung sieht für das Jahr 2019 Nettoinvestitionen im Umfang von Fr. 7.714 Mio. vor. Davon entfallen auf den Allgemeinen Haushalt Fr. 2.644 Mio.

Im Detail handelt es sich um folgende Projekte:

| | | | |
|---|-----------------------------------|-----|--------------|
| - | Bildung | | |
| | Schulliegenschaften | Fr. | 870'000.00 |
| | ICT-Konzept 21 | Fr. | 200'000.00 |
| - | Kultur, Sport und Freizeit | | |
| | Sportzentrum Hirzenfeld | Fr. | 139'000.00 |
| - | Verkehr | | |
| | Gemeindestrassen | Fr. | 1'105'000.00 |
| - | Raumordnung | | |
| | Gewässerverbauungen | Fr. | 70'000.00 |
| | Öffentliche Toilette | Fr. | 75'000.00 |
| | Revision Ortsplanung | Fr. | 185'000.00 |

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 2019 Nettoinvestitionen von Fr. 5.070 Mio. vorgesehen:

| | | | |
|---|--------------------|-----|--------------|
| - | Feuerwehr | Fr. | 350'000.00 |
| - | Wasserversorgung | Fr. | 810'000.00 |
| - | Abwasserentsorgung | Fr. | 1'010'000.00 |
| - | Fernwärme | Fr. | 2'900'000.00 |

1.7. Investitionsrechnung nach Funktionen

| KONTO | BUDGET 2019 | | BUDGET 2018 | |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | AUSGABEN | EINNAHMEN | AUSGABEN | EINNAHMEN |
| INVESTITIONSRECHNUNG | 8'314'000.00 | 600'000.00 | 7'283'000.00 | 600'000.00 |
| 1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT | 350'000.00 | | 0.00 | |
| 1500 Feuerwehr | 350'000.00 | | 0.00 | |
| 2 BILDUNG | 1'070'000.00 | | 485'000.00 | |
| 2170 Schulliegenschaften | 870'000.00 | | 285'000.00 | |
| 2190 Schulverwaltung | 200'000.00 | | 200'000.00 | |
| 3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT | 139'000.00 | | 953'000.00 | |
| 3410 Sport | 139'000.00 | | 953'000.00 | |
| 6 VERKEHR, NACHRICHTENÜBERM. | 1'105'000.00 | | 965'000.00 | |
| 6150 Gemeindestrassen | 1'105'000.00 | | 965'000.00 | |
| 7 UMWELT UND RAUMORDNUNG | 2'150'000.00 | | 1'380'000.00 | |
| 7101 Wasserversorgung | 810'000.00 | | 520'000.00 | |
| 7201 Abwasserentsorgung | 1'010'000.00 | | 750'000.00 | |
| 7410 Gewässerverbauungen | 70'000.00 | | 0.00 | |
| 7791 Öffentliche Toilette | 75'000.00 | | 0.00 | |
| 7900 Raumordnung | 185'000.00 | | 110'000.00 | |
| 8 Volkswirtschaft | 3'500'000.00 | 600'000.00 | 3'500'000.00 | 600'000.00 |
| 8731 Fernwärme | 3'500'000.00 | 600'000.00 | 3'500'000.00 | 600'000.00 |

1.8. Antrag des Grossen Gemeinderates

Der Grosse Gemeinderat empfiehlt Ihnen mit 26 zu 13 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 2019 wird genehmigt.
2. Im Jahre 2019 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, 18. Oktober 2018

GROSSER GEMEINDERAT MÜNCHENBUCHSEE

Präsident

Sekretär

Fredi Witschi

Olivier A. Gerig