



3. Budget 2021; Genehmigung

Vorwort

Das Budget 2021 ist auf dem erarbeiteten Zahlenmaterial der einzelnen Ressorts, sowie auf den Berechnungen des Kantons aufgebaut. Es weist einen Aufwandüberschuss von CHF 293'122.00 im Gesamthaushalt aus.

Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

Betrieblicher Aufwand	CHF	4'479'099
Betrieblicher Ertrag	CHF	4'161'652
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-317'447
Finanzaufwand	CHF	106'800
Finanzertrag	CHF	139'625
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	32'825
Operatives Ergebnis	CHF	-284'622
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	26'500
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	18'000
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-8'500
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-293'122

Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 1'100'000 wird innert **8 Jahren** d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2023 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **12.50 %** oder CHF 137'500

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung <i>Netto Aufwand</i>	440'950	62'200 378'750	427'200	63'500 363'700	463'452	70'796 392'656
1 Öffentliche Sicherheit <i>Netto Aufwand</i>	86'800	28'200 58'600	101'450	50'500 50'950	88'788	23'198 65'590
2 Bildung <i>Netto Aufwand</i>	1'245'440	451'550 793'890	1'057'570	337'700 719'870	1'022'498	340'702 681'796
3 Kultur, Sport und Freizeit <i>Netto Aufwand</i>	43'740	2'300 41'440	32'440	800 31'640	23'892	2'640 21'252
4 Gesundheit <i>Netto Aufwand</i>	7'100	0 7'100	4'800	0 4'800	5'131	0 5'131
5 Soziale Sicherheit <i>Netto Aufwand</i>	915'600	48'000 867'600	834'400	29'000 805'400	757'178	8'960 748'218
6 Verkehr <i>Netto Aufwand</i>	373'450	88'000 285'450	379'050	98'200 280'850	338'296	98'072 240'224
7 Umwelt & Raumordnung <i>Netto Aufwand</i>	621'409	546'629 74'780	585'477	520'822 64'655	652'008	592'454 59'554
8 Volkswirtschaft <i>Netto Ertrag</i>	417'010 41'490	458'500	347'610 42'890	390'500	428'732 41'140	469'872
9 Finanzen und Steuern <i>Netto Ertrag</i>	469'600 2'466'120	2'935'720	468'600 2'278'975	2'747'575	444'173 2'173'282	2'617'455

Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000.00 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

Investitionsrechnung

Projekte Steuerhaushalt	Brutto	Beiträge	Netto
Teilrevision Ortsplanung	37'000	0	37'000
Belagssanierung Allmend	200'000	0	200'000
Renovation Physikzimmer	35'000	0	35'000
Total Steuerhaushalt	272'000	0	272'000

Projekte Abwasserversorgung	Brutto exkl. MwSt.	Beiträge	Netto exkl. MwSt.
Revision GEP	130'000	0	130'000
ARA Thunersee 2021	7'000	0	7'000
Total Abwasserversorgung	137'000	0	137'000

Projekte Wasserversorgung	Brutto exkl. MwSt.	Beiträge	Netto exkl. MwSt.
Ersatz Wasserleitung Allmend	306'000	0	306'000
Ersatz Wasserleitung Niesenweg	240'000	0	240'000
Total Wasserversorgung	546'000	0	546'000

Projekte Wärmeverbund	Brutto exkl. MwSt.	Beiträge	Netto exkl. MwSt.
Netzerweiterung Allmend	1'270'000	377'000	893'000
Total Wärmeverbund	1'270'000	377'000	893'000

Gesamtinvestitionen	2'225'000	377'000	1'848'000
----------------------------	------------------	----------------	------------------

Die oben erwähnten neuen Investitionen, werden unter HRM2 nach Nutzungsdauer abgeschrieben, jedoch erst nach Fertigstellung der Bauten.

Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung **Steueranlage Gemeindesteuern** von **1.75** Einheiten
- b) Genehmigung **Steueranlage Liegenschaftssteuern** von **1.20 %** des amtlichen Wertes
- c) Genehmigung **Budget 2021** bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	4'612'399	4'319'277
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF		-293'122
Allgemeiner Haushalt	CHF	3'693'390	3'474'695
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF		-218'695
SF Wasserversorgung	CHF	229'909	215'682
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF		-14'227
SF Abwasserentsorgung	CHF	170'000	147'500
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF		-22'500
SF Abfall	CHF	102'700	111'400
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF		8'700
SF Wärmeverbund	CHF	416'400	370'000
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF		-46'400

Finanzplanung 2021 – 2025; Kenntnisnahme

Der Gemeinderat hat die jährliche Überprüfung und Aktualisierung des Finanzplans vorgenommen. Das Geschäft wurde im Gemeinderat behandelt.

Es wurden die anstehenden Investitionen thematisiert und bewertet. Im aktuellen Plan sind die folgenden Nettoinvestitionen zu Lasten des Allgemeinen Haushalts berücksichtigt:

Investition	2021	2022	2023	2024	2025
Unterhalt	0	0	100	100	100
Strassenbau	200	74	0	0	0
Ortsplanung	37	0	50	50	0
Schulhaus	35	30	0	0	0
Gemeindehaus	0	60	0	0	0
Total	272	164	150	150	100

Die Finanzplanung sieht in allen Finanzplanungsjahren Aufwandüberschüsse vor. Dank den positiven Rechnungsabschlüssen der letzten Jahre sind genügend Reserven vorhanden, um die Aufwandüberschüsse vorerst noch aufzufangen. Das zurzeit hohe Eigenkapital sinkt um die Aufwandüberschüsse und beträgt Ende Jahr 2025 noch rund CHF 137'500. Im aktuellen Finanzplan wurde die Steueranlage von 1.75 Einheiten noch in allen Finanzplanungsjahren gehalten. Ein Bilanzfehlbetrag ist momentan nicht in Sicht.