

# GEMEINDE UETENDORF

## ERLÄUTERUNGEN

ZU DEN GESCHÄFTEN DER VERSAMMLUNG DER  
EINWOHNERGEMEINDE UETENDORF  
VOM MONTAG, 19. NOVEMBER 2018, 20.00 UHR,  
IN DER MEHRZWECKHALLE BACH



Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

An der Gemeindeversammlung vom 19. November 2018 sind folgende Geschäfte traktandiert:

1. Budget 2019 / Genehmigung
2. Mitteilungen des Gemeinderats / Verschiedenes
  - Übergabe Bürgerbrief an Jungbürger
  - Übergabe Einbürgerungsurkunde

## 1. Budget 2019 / Genehmigung

### Budget Erfolgsrechnung

Nachstehend informieren wir Sie gerne über das Budget 2019. Das detaillierte Budget kann am Zentralschalter bezogen oder im Internet unter [www.uetendorf.ch/aktuelles](http://www.uetendorf.ch/aktuelles) eingesehen werden.

### Zusammenfassung

2017 hat der Gemeinderat mit einer Strategischen Aufgabenplanung (SAP) Massnahmen umgesetzt, damit der Allgemeine Haushalt wieder nachhaltig gesichert ist. Für 2019 wird mit einem Steuer-Mehrertrag von Fr. 349'500.00 gegenüber 2018 gerechnet. Es werden ein Zuwachs von 2,3 % bei den Einkommenssteuern und höhere Vermögensgewinnsteuern erwartet. Die Wiedereröffnung des 6. Kindergartens auf das Schuljahr 2018/19 sowie die Zunahme der Lektionenzahl aus dem Lehrplan 21 bewirken aber auch Mehrkosten von Fr. 263'300.00. Die Selbstfinanzierung des Steuerhaushaltes liegt mit 1,45 Mio. Fr. nur leicht unter dem Wert-erhaltungsbedarf von 1,58 Mio. Franken.

2018 sind die Gebühren aller Spezialfinanzierungen überprüft worden. Die Feuerwehr-Ersatzabgabe soll mit dem Budget 2019 von 14,7 auf 13,0 % der einfachen Steuer gesenkt werden. Gleichzeitig werden auch die Beiträge der Vertragsgemeinden gesenkt. Umgekehrt wurden die Kehrrechtgrundgebühren per 1.10.2018 erhöht. Die Abfallrechnung war seit Jahren defizitär.

Mit 2,753 Mio. Fr. stehen 2019 leicht überdurchschnittliche Investitionen an. Bei einer Selbstfinanzierung von 2,613 Mio. Fr. (Gesamthaushalt) entsteht ein kleiner Finanzierungsfehlbetrag von 0,140 Mio. Franken. Dieser kann mit dem Abbau von flüssigen Mitteln gedeckt werden.

### Allgemeine Übersicht

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	194'200.00	46'800.00	974'060.38
Jahresergebnis ER Allg. Haushalt	0.00	0.00	1'046'848.78
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	194'200.00	46'800.00	-72'788.40
Steuerertrag natürliche Personen	10'593'900.00	10'412'600.00	10'208'101.60
Steuerertrag juristische Personen	1'147'000.00	1'164'900.00	1'525'384.75
Liegenschaftssteuer	1'320'000.00	1'230'000.00	1'251'272.60
Nettoinvestitionen	2'753'000.00	2'408'000.00	1'937'905.85

Der allgemeine Haushalt schliesst wegen den zusätzlichen Abschreibungen mit einer schwarzen Null. Die Investitionen sind leicht überdurchschnittlich.

### Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

Betrieblicher Aufwand Fr. 25'801'000.00

Betrieblicher Ertrag Fr. 26'392'300.00

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit Fr. 591'300.00

Finanzaufwand Fr. 230'600.00

Finanzertrag Fr. 753'300.00

Ergebnis aus Finanzierung Fr. 522'700.00

Operatives Ergebnis Fr. 1'114'000.00

Ausserordentlicher Aufwand Fr. 919'800.00

Ausserordentlicher Ertrag Fr. 0.00

Ausserordentliches Ergebnis Fr. - 919'800.00

**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Fr. 194'200.00**

Bei Abschreibungen von bloss Fr. 653'400.00 (Vorjahr = 568'600.00) sollte das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit klar positiv sein. Mit HRM2 steigen die planmässigen Abschreibungen jahrelang kontinuierlich an. Sie liegen aber noch weit unter dem Werterhaltungsbedarf von 2,6 Mio. Fr.

Das Ergebnis aus Finanzierung sagt aus, dass unsere Anlagen eine bessere Nettorendite abwerfen, als wir für Schuldzinsen aufwenden.

Im Ausserordentlichen Ergebnis 2019 sind die zusätzlichen Abschreibungen gem. Art. 84/85 der Gemeindeverordnung sowie die Einlage in die Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung enthalten. Die zusätzlichen Abschreibungen werden zwingend vorgenommen, wenn im entsprechenden Rechnungsjahr in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die ordentlichen Abschreibungen kleiner sind als die Nettoinvestitionen. Der Allgemeine Haushalt wird damit ausgeglichen.

Das Gesamtergebnis entspricht somit demjenigen der Spezialfinanzierungen. Die Selbstfinanzierung des Gesamthaushaltes beträgt Fr. 2'612'900.00 (Vorjahr = Fr. 2'239'400.00). Dies entspricht genau dem Werterhaltungsbedarf. Alle Spezialfinanzierungen sind auf das Budget 2019 hin überprüft und wo nötig und möglich angepasst worden.

#### **Ergebnis Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)**

Betrieblicher Aufwand	Fr.	22'673'600.00
Betrieblicher Ertrag	Fr.	23'134'700.00
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>Fr.</b>	<b>461'100.00</b>
Finanzaufwand	Fr.	230'600.00
Finanzertrag	Fr.	689'300.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>Fr.</b>	<b>458'700.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>Fr.</b>	<b>919'800.00</b>
Ausserordentlicher Aufwand	Fr.	919'800.00
Ausserordentlicher Ertrag	Fr.	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>Fr.</b>	<b>- 919'800.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Fr.</b>	<b>0.00</b>

Bei planmässigen Abschreibungen von Fr. 529'100.00 (davon Fr. 375'000.00 Restbuchwerte HRM1), zusätzlichen Abschreibungen von Fr. 869'800.00 und einer Einlage in die Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung von Fr. 50'000.00 liegt die Selbstfinanzierung mit Fr. 1'448'900.00 (Vorjahr Fr. 1'234'400.00) immer noch unter dem Werterhaltungsbedarf von Fr. 1'580'000.00. Die Differenz zum Vorjahr stammt aus der wegfallenden Altlastensanierung der Schiessanlage (Fr. 360'000.00).

#### **Ergebnis Spezialfinanzierungen**

Betrieblicher Aufwand	Fr.	3'127'400.00
Betrieblicher Ertrag	Fr.	3'257'600.00
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>Fr.</b>	<b>130'200.00</b>
Finanzaufwand	Fr.	0.00
Finanzertrag	Fr.	64'000.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>Fr.</b>	<b>64'000.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>Fr.</b>	<b>194'200.00</b>

Ausserordentlicher Aufwand	Fr.	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	Fr.	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	0.00

<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Fr.</b>	<b>194'200.00</b>
---------------------------------------	------------	-------------------

Im Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit sind Abschreibungen in der Höhe von Fr. 124'300.00 (Vorjahr = 70'100.00) und Nettoeinlagen in die Spezial- und Vorfinanzierungen in der Höhe von Fr. 910'000.00 (Vorjahr = 934'900.00) enthalten. Das Ergebnis aus Finanzierung entspricht den Zinsgutschriften aus dem Allgemeinen Haushalt.

Auf das Budget 2019 hin sind die Gebühren sämtlicher Spezialfinanzierungen überprüft worden. Dies hat zu folgenden Anpassungen geführt:

- Feuerwehr: Reduktion der Beiträge der Vertragsgemeinden von Fr. 85.00 auf Fr. 75.00 pro Einwohner und Reduktion der Ersatzabgabe Uetendorf von 14,7 auf 13,0 % der einfachen Steuer. Gleichzeitig sind die Soldansätze erhöht worden.
- Wasser: Keine Änderungen
- Abwasser: Keine Änderungen. Wegen den Vorgaben des Preisüberwachers kann die Werterhaltung nur zu 76 % sichergestellt werden.
- Abfall: Erhöhung der Grundgebühr von Fr. 66.00 auf Fr. 78.00 pro Haushalt und entsprechende Erhöhung der Andockgebühr Gewerbe per 1.10.2018. Die Rechnung war seit Jahren stark defizitär.

Die Selbstfinanzierung aller Spezialfinanzierungen beträgt Fr. 1'164'000.00. Dies ist insgesamt ausreichend. Im Detail ist sie bei der Feuerwehr immer noch zu hoch und im Abwasser etwas zu tief. Bei der Feuerwehr werden in den nächsten Jahren viele Ersatzinvestitionen getätigt. Trotz ausreichender Selbstfinanzierung entsteht deshalb ein Finanzierungsdefizit.

### **Besonderes**

Die Berechnung des oben stehenden gestuften Erfolgsausweises erfolgt auf der Basis der Sachgruppen. Im Sinne einer einheitlichen Darstellung hat der Gemeinderat beschlossen, auch die Details des Budgets auf diese Weise zu kommentieren.

Die nachfolgenden Geschäftsfälle führten massgeblich zu den Abweichungen gegenüber dem Budget 2018 (die jeweilige **Sachgruppe** (SG) der Erfolgsrechnung ist **fett dargestellt**):

### **30 Personalaufwand**

- Auf den Löhnen wird eine Teuerungszulage von 0,5 % eingerechnet.
- Individuelle Anpassungen nach dem Leistungslohnsystem (147 Stufen Erhöhungen, 0 Rückstufungen). Im Rahmen der Haushaltssanierung 2017 werden die Lohnerhöhungen effektiv aber drei Jahre lang halbiert (Reduktion auf 0,375 % pro Stufe). Einsparungen im 3. Jahr 2019 = ca. Fr. 123'000.00).
- Reduktion 20 Stellenprozent Finanzverwaltung, Erhöhung 70 % Schulsozialarbeit (neue regionale Lösung ab 1.8.2018). Gegenüber 2017 sind die Löhne KITA weggefallen.
- Mehraufwand Ausbildung/Übungsdienst Feuerwehr nach der Fusion mit Uttigen.

Der Personalaufwand liegt insgesamt Fr. 125'600.00 über 2018 (Fr. 76'477.55 über 2017).

### **31 Sachaufwand**

- 3130: Die SG umfasst eine Vielzahl von externen Aufträgen – von Telefon und Porti, Mitgliederbeiträgen bis zu Transport- und Kehrrichtensorgungskosten.
- 3144: Wegfall Altlastensanierung Schiessanlage (Fr. 360'000.00). Mit insgesamt Fr. 244'700.00 sind aber eher viele Kleininvestitionen geplant, welche unterhalb der Aktivierungsgrenze liegen.
- 3151: In den Bereichen Feuerwehr und ZSO war der Aufwand 2018 a.o. hoch. Gegenüber 2017 fällt der Beitrag an die Unterflur-Sammelstation der AVAG weg (Fr. 42'080.00).
- 3170: Für 2019 ist die Grossratspräsidentenfeier für Hannes Zaugg-Graf geplant (Fr. 35'000.00).

- 3180: Im Vorjahr wurden Fr. 44'000.00 Wertberichtigungen auf Feuerwehrsteuern gebildet und Fr. 158'000.00 auf allg. Gemeindesteuern aufgelöst. Diese können nicht budgetiert werden. Der Sachaufwand liegt insgesamt Fr. 208'200.00 unter 2018 (Fr. 254'014.50 über 2017).

### **33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen**

- Mit der Einführung von HRM2 per 01.01.2016 sind die Abschreibungen auf lineare, auf die Lebensdauer der Anlagen bezogene Abschreibungen umgestellt worden.
- In den ersten Jahren reduzieren sich die Abschreibungen aus den neuen Investitionen auf nahe Null. Sie sollten sich jedes Jahr um ca. Fr. 70'000.00 erhöhen, bis sie (in 25 – 40 Jahren) den jährlichen Werterhaltungsbedarf erreicht haben. Bei den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser wird dies sogar fast 80 Jahre dauern.
- In der Zwischenzeit wird das Verwaltungsvermögen stetig wachsen. Bei ausreichender Selbstfinanzierung wächst auch das Eigenkapital linear mit.
- Die Restbuchwerte nach HRM1 werden auf 16 Jahre (bis 2031) mit jährlich Fr. 375'000.00 abgeschrieben. Die Abschreibungen liegen insgesamt Fr. 74'900.00 über 2018 (Fr. 153'758.55 über 2017).

### **34 Finanzaufwand**

- 3406: Rückzahlung eines Darlehens 2018.
- 3409: Reduktion des internen Zinssatzes von 0,65 auf 0,60 %.
- 3430: Weniger Kleinprojekte unterhalb der Aktivierungsgrenze für Liegenschaften des Finanzvermögens. Der Finanzaufwand liegt insgesamt Fr. 18'700.00 unter 2018 (Fr. 4'824.19 über 2017).

### **35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**

- Die Wiederbeschaffungswerte Wasser und Abwasser werden mit dem Abschluss 2018 neu berechnet. Wegen dem strukturellen Defizit im Abwasser wird aber der entsprechende Einlagesatz von 65 auf 60 % reduziert.
- Die Anschlussgebühren Wasser/Abwasser waren 2017 sehr hoch. Die Einlagen liegen insgesamt Fr. 31'700.00 unter 2018 (Fr. 213'276.00 unter 2017).

### **36 Transferaufwand**

Mit 15,1 Mio. Fr. umfasst der Transferaufwand mehr als 50 % des gesamten Umsatzes der Jahresrechnung! Darin sind alle Beiträge an Dritte enthalten.

- 3611: Höhere Besoldungsanteile Volksschule Fr. 263'830.00 (Fr. 228'069.65 über 2017). Der auf das Schuljahr 2017/18 geschlossene Kindergarten wurde aufgrund zunehmender Kinderzahlen ein Jahr später bereits wieder eröffnet. Gleichzeitig verursacht der neue Lehrplan 21 mehr Lektionen.
- 3612: Aufgrund der Erfahrungen der letzten Jahre wird der Beitrag Blattenheid um Fr. 22'700.00 erhöht.
- 3621: Die Erhöhung des Lastenverteilers Neue Aufgaben aufgrund der Kostenzunahme KESB ist bestritten. Nach den Spielregeln von FILAG muss der Kanton das Kostenrisiko alleine tragen.
- 3631: Zunahme Lastenverteiler EL. Gegenüber 2017 steigt auch der Beitrag an den ÖV.
- 3637: Ab 2018 werden die Prämienverbilligungen der Krankenkassen wieder über die Gemeinden abgerechnet. Tatsächlich sinken die Ausgaben der Sozialdienste bzw. Alimentenfachstelle oder bleiben zumindest stabil. Beide werden neutral in den Lastenausgleich Sozialhilfe (SG 46) überführt. Der Transferaufwand liegt insgesamt Fr. 359'600.00 über 2018 (Fr. 770'681.50 über 2017).

### **38 Ausserordentlicher Aufwand**

- Bei der neuen Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfungen wird der voraussichtliche Ertrag von Fr. 50'000.00 eingelegt (s. SG 4309/neutral).
- Der Allgemeine Haushalt (vor zusätzlichen Abschreibungen) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 869'800.00. Weil die ordentlichen Abschreibungen mit Fr. 529'100.00 kleiner als die entsprechenden Nettoinvestitionen in der Höhe von Fr. 1'507'000.00 sind, müssen gem. Art. 84.1 GV zwingend zusätzliche Abschreibungen in derselben Höhe vorgenommen werden. Die Erfolgsrechnung schliesst danach mit einer schwarzen Null. Der a.o. Aufwand liegt insgesamt Fr. 183'900.00 über 2018 (Fr. 305'662.45 über 2017).

### **39 Interne Verrechnungen**

- Höhere interne Verrechnungen KES/SozD und Schulsozialarbeit (neue regionale Aufgabe).

Die internen Verrechnungen liegen insgesamt Fr. 124'200.00 über 2018 (Fr. 152'740.45 über 2017).

### **40 Fiskalertrag**

- 4000: Die Wirtschaftsprognosen sind erfreulich. Bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen – unsere wichtigste Budgetposition – wird deshalb mit einem Zuwachs von 2,3 % gerechnet. Mehrertrag Fr. 171'600.00 (Fr. 370'862.30 über 2017).
- 4010: Die Gewinnsteuern der juristischen Personen schwanken stark und waren 2017 sehr hoch (inkl. Steuerteilungen). Für 2019 ist die 1. Senkung der Steuertarife als Folge der durch das Volk abgelehnten Unternehmenssteuerreform geplant (noch nicht rechtskräftig). Minderertrag Fr. 17'900.00 (Fr. 375'295.55 unter 2017).
- 4021: Mehrertrag Liegenschaftssteuern Fr. 90'000.00 (Fr. 68'727.40 über 2017). Die Budgets der letzten Jahre waren immer zu tief.
- 4022: Erneute Erhöhung der Durchschnittswerte für die Vermögensgewinnsteuern aufgrund der positiven Erträge der letzten Jahre. Mehrertrag Fr. 100'000.00 (Fr. 93'937.00 unter 2017).

Der Fiskalertrag liegt insgesamt Fr. 349'500.00 über 2018 (Fr. 7'363.95 über 2017).

### **41 Regalien und Konzessionen**

- Die Abrechnung der Konzessionsgebühren BKW ändert jährlich.

Die Regalien und Konzessionen liegen insgesamt Fr. 24'860.00 unter 2018 (Fr. 19'540.00 unter 2017).

### **42 Entgelte**

- 4200: Die Feuerwehr-Ersatzabgabe soll von 14,7 auf 13,0 % der einfachen Steuer gesenkt werden. Minderertrag Fr. 63'700.00 (Fr. 37'814.75 unter 2017).
- 4240: Mehrertrag Fr. 40'300.00 (Fr. 111'360.75 unter 2017). Die Grundgebühren Abfall wurden per 1.10.2018 erhöht. Im Vorjahr waren die Anschlussgebühren Wasser/Abwasser sehr hoch.
- 4250: Minderertrag Fr. 40'400.00 (Fr. 23'311.00 unter 2017). Entgegen der letztjährigen Prognose ist der Auslastungsgrad der unpersönlichen Generalabonnemente weiterhin gesunken. Die Anzahl wird deshalb von 8 auf 6 reduziert.
- 4260: Die Rückerstattungen aus dem Alimenteninkasso und der Sozialhilfe sind leicht rückläufig. Gegenüber 2017 fallen zudem die Rückerstattungen der KITA weg (Überführung per 1.6.2017 in die KindBeWegt GmbH). Alle diese Positionen sind erfolgsneutral, weil sie mit entsprechenden Gegenbuchungen (Personalkosten/Sozialhilfeabrechnung) ausgeglichen worden sind

Die Entgelte liegen insgesamt Fr. 85'374.98 unter 2018 (Fr. 880'622.18 unter 2016).

### **43 Verschiedene Erträge**

- Wie 2018 werden Mehrwertabschöpfungen in der Höhe von Fr. 50'000.00 erwartet (2017 = Fr. 0.00). Diese werden in SG 38 in die neue Spezialfinanzierung eingelegt (neutral). Für 2019 sind keine Entnahmen aus der Spezialfinanzierung vorgesehen.
- Zum Ausgleich für nicht definierte Budgetreserven wird jeweils ein Ertrag von Fr. 200'000.00 budgetiert.
- Die Eigenleistungen für Investitionen variieren von Jahr zu Jahr etwas.

Die verschiedenen Erträge liegen insgesamt Fr. 1'000.00 unter 2018 (Fr. 251'626.37 über 2017).

### **44 Finanzertrag**

- Zehn Jahre nach der Subprime-Krise in Amerika sinken die Zinsen immer noch. Der Satz ist bei Null angelangt und seit 2018 drohen uns sogar Negativzinsen.
- 4411: Gegenüber 2017 fällt der Buchgewinn von Fr. 16'040.00 aus dem Verkauf der Wohnbaracke Limpach weg.
- 4430: Ab 1.9.2018 ist die Praxis Dr. Tapis im Zutterhaus eingemietet. Die dafür notwendigen Umbaukosten generieren einen höheren Mietzins.
- 4442: Wegfall des Buchgewinnes 2017 auf den BKW-Aktien in der Höhe von Fr. 22'620.00. Dieser kann nicht budgetiert werden.

- 4472: Die Eintrittspreise für das Hallenbad werden in mehreren Schritten erhöht. Der Finanzertrag liegt insgesamt Fr. 45'600.00 über 2018 (Fr. 61'111.40 über 2017).

#### 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

- Analog den Abschreibungen (SG 33) erhöhen sich auch die Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen Werterhalt Wasser und Abwasser nur sehr zögerlich.

Die Entnahmen liegen insgesamt Fr. 10'900.00 unter 2018 (Fr. 42'216.20 über 2017).

#### 46 Transferertrag

- 4611: Höhere Entschädigungen KES Fr. 153'200.00 (Fr. 84'702.35 über 2017). Die Gemeinden haben sich mehrfach juristisch gegen den Kanton gewehrt und die Abgeltung der Infrastrukturen sowie eine andere Zählart von mehrjährigen Abklärungen durchgesetzt. Rückgang Nettoaufwand Sozialhilfe. Gegenüber 2017 werden jedoch die Prämienverbilligungen wieder über die Gemeinden abgerechnet.
- 4612: Durch die Fusion mit Uttigen steigen die Gemeindebeiträge an die Feuerwehr um Fr. 105'300.00 – trotz der Senkung des Ansatzes um Fr. 10.00 pro Einwohner. Für die neue regionale Schulsozialarbeit wird ein Ertrag von Fr. 96'900.00 veranschlagt. Der Beitrag der Vertragsgemeinden an die Jugendarbeit steigt um Fr. 16'900.00, weil die Praktikas nicht mehr zusätzlich dem Lastenausgleich zugeführt werden können. Die Kosten für ZSO, RFO, Sekundarschule und SozD sinken.
- 4614: Mehrertrag Fr. 164'000.00 (Fr. 161'781.00 über 2017). Höherer Betriebsbeitrag GVB an die Feuerwehr infolge der Fusion mit Uttigen. Darin enthalten ist ein einmaliger Fusionsbeitrag in der Höhe von Fr. 138'300.00.
- 4622: Der Finanzausgleich sinkt um Fr. 50'200.00 aufgrund des steigenden Harmonisierten Ertragsindex HEI (Fr. 108'317.00 unter 2017). Es besteht kein Zusammenhang mit der effektiven Höhe der Steueranlage.

Der Transferertrag liegt insgesamt Fr. 340'300.00 über 2018 (Fr. 814'732.56 über 2017).

#### 48 Ausserordentlicher Ertrag

- Nach dem Verkauf der Wohnbaracke Limpach wurde 2017 die Neubewertungsreserve aufgelöst. Wie 2018 ist kein a.o. Ertrag vorgesehen (Fr. 61'575.20 unter 2017).

#### 49 Interne Verrechnungen

- Begründungen s. Sachgruppe 39.

Die internen Verrechnungen liegen insgesamt Fr. 124'200.00 über 2018 (Fr. 152'740.45 über 2017).

#### Investitionsrechnung

2019 sind leicht überdurchschnittliche Investitionen von brutto Fr. 2'753'000.00 vorgesehen. Sie teilen sich auf wie folgt:

• Feuerwehr	Fr.	441'000.00
• Schulliegenschaften	Fr.	358'000.00
• Gemeindestrassen	Fr.	870'000.00
• SF Wasser/Abwasser	Fr.	805'000.00
• Übrige Bereiche	Fr.	279'000.00

Bei einer Selbstfinanzierung des Gesamthaushaltes von 2,613 Mio. Fr. entsteht ein kleiner Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 140'100.00. Dieser wird aus dem Abbau von flüssigen Mitteln finanziert.

#### Finanzplan 2018 – 2023

Der Finanzplan 2018 – 2023 ist vom Gemeinderat am 30. August 2018 genehmigt worden.

Er sieht Bruttoinvestitionen von 22,174 Mio. Fr. (Vorjahr = 21,724 Mio.) bzw. Nettoinvestitionen von 21,115 Mio. Fr. (Vorjahr = 20,845 Mio.) vor. In allen Bereichen stehen weiterhin grosse Investitionen an. Mit netto 5,1 bzw. 5,3 Mio. Fr. liegt die Spitze in den Jahren 2022/23 (Kanalisationentlastung Dorf). Genau um dieses Projekt liegen die durchschnittlichen Investitionen von 3,5 Mio. Fr. über dem jährlichen Werterhaltungsbedarf von

2,6 Mio. Franken. Die steuerfinanzierten Investitionen liegen mit durchschnittlich 1,5 Mio. Fr. gut 0,1 Mio. Fr. unter dem Werterhaltungsbedarf.

Bei einer Selbstfinanzierung von 19,245 Mio. Fr. (Vorjahr 17,6 Mio. Fr.) besteht ein Finanzierungsfehlbetrag von 1,870 Mio. Fr. (Vorjahr 3,2 Mio. Fr.), welcher mit dem Abbau von flüssigen Mitteln bzw. neuen Darlehen gedeckt werden muss. Im Jahr 2018 werden die offenen Steuerteilungen abgegrenzt und das Bauland neben dem Kindergarten Allmend wird aufgewertet. Beide Buchungen sind ertragswirksam und erhöhen die Selbstfinanzierung. Es fliesst aber kein Geld. Der Finanzierungsfehlbetrag ist somit effektiv um 2,6 Mio. Fr. grösser. Ferner sind in der Selbstfinanzierung 1,15 Mio. Fr. Mehrwertabschöpfungen enthalten. Diese sind nicht nachhaltig.

Bei sämtlichen Spezialfinanzierungen entsteht ein Finanzierungsfehlbetrag. Hauptgrund sind die hohen Investitionen (v.a. bei der SF Abwasser). Die Selbstfinanzierung entspricht jedoch ziemlich genau dem Werterhaltungsbedarf. Damit sind sie nachhaltig gesichert.

Der Finanzierungsüberschuss im Allgemeinen Haushalt von 4,010 Mio. Fr. stammt aus unterdurchschnittlichen Investitionen sowie den oben erwähnten Korrekturbuchungen und Mehrwertabschöpfungen. Bereinigt liegt die Selbstfinanzierung knapp unter dem Werterhaltungsbedarf. Der Allgemeine Haushalt ist nachhaltig gesichert.

### **Antrag**

Der Gemeinderat beantragt Ihnen Zustimmung zu folgendem

### **Beschluss:**

1. Genehmigung Steueranlage 1.52 für die Gemeindesteuern (unverändert)
2. Genehmigung Steueranlage 1.1 ‰ für die Liegenschaftssteuern (unverändert)
3. Genehmigung Ersatzabgabe 13.0 % der einfachen Steuer für die Feuerwehr (bisher 14.7 %)
4. Genehmigung Budget 2019 bestehend aus:

	Aufwand (CHF)	Ertrag (CHF)
<b>Gesamthaushalt</b>	26'951'400	27'145'600
Ertragsüberschuss	194'200	
<b>Allgemeiner Haushalt</b>	23'824'000	23'824'000
Aufwand-/Ertragsüberschuss	0	0
<b>SF Feuerwehr</b>	565'100	792'300
Ertragsüberschuss	227'200	
<b>SF Wasserversorgung</b>	973'700	964'600
Aufwandüberschuss		9'100
<b>SF Abwasserentsorgung</b>	941'900	920'800
Aufwandüberschuss		21'100
<b>SF Abfall</b>	646'700	643'900
Aufwandüberschuss		2'800

## Erfolgsrechnung 2019

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>28'514'500.00</b>	<b>28'514'500.00</b>	<b>27'827'700.00</b>	<b>27'827'700.00</b>	<b>27'902'658.04</b>	<b>27'902'658.04</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>28'287'300.00</b>		<b>27'677'700.00</b>		<b>26'782'416.81</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>5'307'900.00</b>		<b>5'182'300.00</b>		<b>5'231'422.45</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	205'800.00		209'400.00		195'286.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'235'500.00		4'119'200.00		4'218'066.85	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	264'700.00		260'100.00		265'632.05	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	352'400.00		341'800.00		354'413.15	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	33'900.00		33'600.00		33'373.85	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	75'800.00		74'300.00		76'114.20	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	22'100.00		14'600.00		15'506.90	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	94'200.00		110'200.00		62'904.80	
3091	Personalwerbung	1'000.00		500.00		1'111.40	
3099	Übriger Personalaufwand	22'500.00		18'600.00		9'013.25	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>3'861'300.00</b>		<b>4'069'500.00</b>		<b>3'607'285.50</b>	
3100	Büromaterial	40'500.00		37'000.00		26'625.24	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	95'600.00		96'700.00		89'220.94	
3102	Drucksachen, Publikationen	47'200.00		49'500.00		37'765.40	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	26'200.00		25'500.00		23'742.40	
3104	Lehrmittel	260'100.00		276'200.00		242'427.26	
3105	Lebensmittel	17'500.00		18'000.00		18'100.20	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	15'300.00		15'600.00		20'351.45	
3110	Büromöbel und Geräte	30'700.00		23'800.00		40'218.75	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	73'700.00		60'100.00		111'172.75	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	35'600.00		30'900.00		46'939.81	
3113	Hardware	69'700.00		53'600.00		38'859.38	
3118	Immaterielle Anlagen	42'300.00		60'200.00		27'046.40	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	328'800.00		321'500.00		363'557.65	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'080'800.00		1'105'500.00		1'060'598.34	
3131	Planung und Projektierungen Dritter	3'200.00				1'087.50	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	60'400.00		55'100.00		64'614.12	
3134	Sachversicherungsprämien	79'800.00		82'600.00		65'625.45	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	26'600.00		23'600.00		22'623.70	
3137	Steuern und Abgaben	14'700.00		11'900.00		12'648.10	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3139	Lehrlingsprüfungen	4'900.00		5'300.00		6'038.50	
3140	Unterhalt an Grundstücken	27'700.00		24'400.00		29'212.05	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	297'500.00		285'000.00		304'910.60	
3142	Unterhalt Wasserbau	14'500.00		14'000.00		14'143.35	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	145'000.00		141'600.00		143'770.05	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	433'200.00		707'600.00		363'784.39	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	32'500.00		31'900.00		37'113.50	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	99'600.00		120'900.00		139'717.85	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'400.00		8'700.00		9'569.20	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	142'200.00		127'600.00		109'251.15	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'000.00		4'000.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	14'400.00		9'600.00		9'600.00	
3170	Reisekosten und Spesen	107'700.00		67'700.00		62'152.35	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	24'500.00		27'000.00		28'732.24	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-114'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	99'000.00		97'900.00		100'102.42	
3199	Übriger Betriebsaufwand	56'500.00		49'000.00		49'963.01	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>635'100.00</b>		<b>560'200.00</b>		<b>481'341.45</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	590'500.00		511'400.00		481'341.45	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	44'600.00		48'800.00			
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>230'600.00</b>		<b>249'300.00</b>		<b>225'775.81</b>	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	600.00					
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	71'400.00		73'600.00		74'778.35	
3409	Übrige Passivzinsen	68'000.00		74'500.00		68'970.10	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	24'300.00		37'400.00		18'493.50	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	12'100.00		9'300.00		10'232.00	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	19'200.00		19'500.00		19'077.36	
3499	Übriger Finanzaufwand	35'000.00		35'000.00		34'224.50	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>910'000.00</b>		<b>941'700.00</b>		<b>1'123'276.00</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	910'000.00		941'700.00		1'123'276.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>15'086'700.00</b>		<b>14'727'100.00</b>		<b>14'316'018.50</b>	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'696'900.00		5'421'800.00		5'416'293.45	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'168'400.00		1'146'400.00		1'132'945.79	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	1'105'500.00		1'083'400.00		1'096'087.00	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'811'100.00		1'773'500.00		1'653'976.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	66'500.00		68'700.00		65'982.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	341'600.00		329'200.00		343'440.65	
3637	Beiträge an private Haushalte	4'877'400.00		4'894'700.00		4'599'905.16	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	18'300.00		8'400.00		6'388.45	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>919'800.00</b>		<b>735'900.00</b>		<b>614'137.55</b>	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	50'000.00					
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	869'800.00		735'900.00		614'137.55	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>1'335'900.00</b>		<b>1'211'700.00</b>		<b>1'183'159.55</b>	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4'200.00		4'200.00		4'220.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'112'100.00		996'800.00		983'663.25	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	189'800.00		177'800.00		165'800.00	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	29'800.00		32'900.00		29'476.30	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>28'481'500.00</b>		<b>27'724'500.00</b>		<b>27'756'477.19</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>13'772'400.00</b>		<b>13'422'900.00</b>		<b>13'779'763.95</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		9'717'800.00		9'546'200.00		9'346'937.70
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		802'100.00		792'400.00		780'755.25
4002	Quellensteuern natürliche Personen		74'000.00		74'000.00		80'408.65
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		1'127'500.00		1'145'400.00		1'502'795.55
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		14'000.00		14'000.00		17'134.20
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		5'500.00		5'500.00		5'455.00
4021	Grundsteuern		1'320'000.00		1'230'000.00		1'251'272.60
4022	Vermögensgewinnsteuern		650'000.00		550'000.00		743'937.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		10'000.00		15'000.00		8'524.25
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		20'000.00		20'000.00		11'103.75
4033	Hundesteuer		31'500.00		30'400.00		31'440.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>251'000.00</b>		<b>275'800.00</b>		<b>270'540.00</b>
4120	Konzessionen		251'000.00		275'800.00		270'540.00
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>4'322'200.00</b>		<b>4'409'900.00</b>		<b>4'831'125.02</b>
4200	Ersatzabgaben		296'300.00		360'000.00		334'114.75
4210	Gebühren für Amtshandlungen		161'800.00		152'000.00		160'146.45
4220	Steuern und Kostgelder		50'000.00		48'200.00		52'437.60
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'582'800.00		2'542'500.00		2'694'160.74
4250	Verkäufe		102'300.00		142'700.00		125'611.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'110'000.00		1'144'000.00		1'447'395.58
4270	Bussen		19'000.00		20'500.00		17'258.90
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>279'000.00</b>		<b>280'000.00</b>		<b>27'373.63</b>
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		250'000.00		250'000.00		138.63
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		29'000.00		30'000.00		27'235.00
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>753'300.00</b>		<b>707'700.00</b>		<b>692'188.60</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel				3'000.00		8'104.05
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		55'000.00		55'000.00		58'714.85
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		3'300.00				
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		10'300.00		15'000.00		14'573.15
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		62'900.00		69'000.00		63'774.90
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						16'040.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		210'300.00		184'500.00		173'284.45
4442	Marktwertanpassungen Beteiligungen						22'620.00
4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform		1'100.00		1'100.00		1'088.50
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		165'400.00		160'600.00		164'632.10
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		73'300.00		73'300.00		71'947.60
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		171'700.00		146'200.00		97'409.00
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>64'500.00</b>		<b>53'600.00</b>		<b>22'283.80</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		64'500.00		53'600.00		22'283.80
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>7'703'200.00</b>		<b>7'362'900.00</b>		<b>6'888'467.44</b>
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'483'000.00		5'402'800.00		5'045'920.89
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'197'500.00		1'044'200.00		882'727.65

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		224'600.00		60'600.00		62'729.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		58'900.00		53'700.00		52'603.00
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden		612'400.00		662'600.00		720'717.00
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		58'300.00		66'400.00		50'744.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		65'100.00		69'700.00		69'645.30
4699	Rückverteilungen		3'400.00		2'900.00		3'380.60
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>						<b>61'575.20</b>
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						61'575.20
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>1'335'900.00</b>		<b>1'211'700.00</b>		<b>1'183'159.55</b>
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		4'200.00		4'200.00		4'220.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'112'100.00		996'800.00		983'663.25
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		189'800.00		177'800.00		165'800.00
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		29'800.00		32'900.00		29'476.30
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>227'200.00</b>	<b>33'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>103'200.00</b>	<b>1'120'241.23</b>	<b>146'180.85</b>
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>227'200.00</b>	<b>33'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>103'200.00</b>	<b>1'120'241.23</b>	<b>146'180.85</b>
9000	Ertragsüberschuss					1'046'848.78	
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	227'200.00		150'000.00		73'392.45	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		33'000.00		103'200.00		146'180.85

## Investitionsrechnung 2019

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>2'753'000.00</b>	<b>2'753'000.00</b>	<b>2'408'000.00</b>	<b>2'408'000.00</b>	<b>1'937'905.85</b>	<b>1'937'905.85</b>
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>2'753'000.00</b>		<b>2'408'000.00</b>		<b>1'937'905.85</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>2'543'000.00</b>		<b>2'078'000.00</b>		<b>1'792'337.80</b>	
5010	Strassen / Verkehrswege	625'000.00		600'000.00		921'700.05	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	49'000.00		30'000.00		9'966.60	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	375'000.00		345'000.00		350'191.80	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	280'000.00		130'000.00		350'769.95	
5040	Hochbauten	400'000.00		470'000.00		38'872.80	
5060	Mobilien	814'000.00		503'000.00		120'836.60	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>124'000.00</b>		<b>159'000.00</b>		<b>43'343.10</b>	
5200	Software					1'769.10	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	25'000.00		59'000.00		41'089.90	
5291	Wasserversorgung	29'000.00		30'000.00		484.10	
5292	Abwasserentsorgung	70'000.00		70'000.00			
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>86'000.00</b>		<b>171'000.00</b>		<b>102'224.95</b>	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	51'000.00		71'000.00		67'477.80	
5650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	35'000.00		100'000.00		34'747.15	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>2'753'000.00</b>		<b>2'408'000.00</b>		<b>1'937'905.85</b>
<b>69</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>		<b>2'753'000.00</b>		<b>2'408'000.00</b>		<b>1'937'905.85</b>
6900	Aktivierte Ausgaben		2'753'000.00		2'408'000.00		1'937'905.85

## **2. Mitteilungen des Gemeinderats / Verschiedenes**

- Übergabe Bürgerbrief an Jungbürger
- Übergabe Einbürgerungsurkunde

Folgende Unterlagen können bei der Präsidentialabteilung bezogen oder unter [www.uetendorf.ch/aktuell](http://www.uetendorf.ch/aktuell) heruntergeladen werden:

- Budget 2019

Im Anschluss an die Versammlung lädt der Gemeinderat die Anwesenden zum traditionellen Jahresabschluss-Apéro im Foyer der Mehrzweckhalle ein.