

BOTSCHAFT

des Gemeinderats
an die stimmberechtigten Bürgerinnen und Bürger der Einwohnergemeinde Belp

Urnenabstimmung vom 29. November 2020

Budget 2021; Genehmigung

ANTRAG AN DIE STIMMBERECHTIGTEN

1. Genehmigung der Steueranlage für die Gemeindesteuer von unverändert 1,34 des kantonalen Einheitsansatzes
2. Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuer von unverändert 1,0 ‰ des Amtlichen Wertes
3. Genehmigung Budget 2021, bestehend aus:

	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>
Gesamthaushalt	CHF 60'991'250	CHF 61'026'750
Ertragsüberschuss	CHF 35'500	
Allgemeiner Haushalt	CHF 57'196'650	CHF 57'591'850
Ertragsüberschuss	CHF 395'200	
SF Abwasserentsorgung	CHF 2'474'200	CHF 2'139'950
Aufwandüberschuss		CHF 334'250
SF Abfall	CHF 1'320'400	CHF 1'294'950
Aufwandüberschuss		CHF 25'450

Wer dem Antrag zustimmt, schreibe auf dem Stimmzettel "Ja",
wer ihn ablehnt, schreibe "Nein".

HINWEIS

Aufgrund der aktuellen Lage in Sachen COVID-19-Pandemie hat der Regierungsrat Bern-Mittelland mit Verfügung vom 4. September 2020 und gestützt auf Artikel 12 Absatz 3 Gemeindegesetz anstelle der Gemeindeversammlung vom 3. Dezember 2020 die Durchführung einer Urnenabstimmung über das Budget 2021 bewilligt.

AUSGANGSLAGE

Auf einen Blick

Das Budget für das Jahr 2021 schliesst bei einem Aufwand von CHF 59'381'000 und einem Ertrag von CHF 63'495'000 mit einem Ertragsüberschuss vor Abschreibungen von CHF 4'114'000 ab. Nach Vornahme der gesetzlichen Abschreibungen von insgesamt CHF 1'392'350 reduziert sich der Überschuss auf CHF 2'721'650. Davon betragen die Verluste der SF Abwasser CHF 334'250 und der SF Abfall CHF 25'450. Der Abschluss des Budgets des Allgemeinen Haushalts weist einen Überschuss von CHF 3'081'350 aus, von welchem gemäss Artikel 84 Gemeindeverordnung (GV) der Betrag von CHF 2'686'150 in die Finanzpolitischen Reserven eingelegt werden muss. Der Bilanzüberschuss des Allgemeinen Haushalts beläuft sich damit auf CHF 395'200.

Ergebnis	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Gesamtaufwand	59'381'000	56'467'650	55'210'720.48
Gesamtertrag	63'495'000	59'028'000	58'627'845.02
Ergebnis vor Abschreibungen	4'114'000	2'560'350	3'417'124.54
Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen (VV)	238'650	238'650	238'648.00
Abschreibungen neues VV Allgemeiner Haushalt	1'090'200	1'067'450	643'581.25
Abschreibungen neues VV SF Abwasser	56'150	65'000	40'690.80
Abschreibungen neues VV SF Abfall	7'350	3'500	2'262.00
Ergebnis nach Abschreibungen	2'721'650	1'185'750	2'491'942.49
Abschluss SF Abwasser	- 334'250	- 390'300	581'407.62
Abschluss SF Abfall	- 25'450	33'550	- 19'653.01
Ergebnis nach Abschluss SF	3'081'350	1'542'500	1'930'187.88
Einlage in finanzpolitische Reserven (Allg. Haushalt)	2'686'150	1'542'500	1'395'360.60
Abschluss Allgemeiner Haushalt	395'200	0	534'827.28

Die Annahmen für das Budget basieren auf folgenden massgebenden Kriterien:

- Den Prognosen der aktuellen Finanzplanung, insbesondere des Kantons Bern bei den FILAG-Berechnungen (Auswirkungen Corona).
- Den Vorgaben des Gemeinderats, welcher ein Nullwachstum im beeinflussbaren Bereich des Sachaufwands gegenüber dem Budget des Vorjahres und eine Zunahme der Lohnsumme um 1,0 % auf den Werten vom April 2020 beschlossen hat.
- Die Reduktion des Zuwachses bei den Einkommenssteuern der Natürlichen Personen infolge der Auswirkungen Corona.
- Der Basis einer unveränderten Steueranlage von 1,34 und einer Liegenschaftssteuer von 1 ‰ der amtlichen Werte.
- Die Beibehaltung der aktuellen Abgaben der Energie Belp AG.

Die Steueranlage im Budget 2021 soll auf dem bisherigen Ansatz von 1,34 belassen werden. Grund dafür ist, dass die laufenden Planungsarbeiten sowohl bei der Ortsplanung wie auch bei der Schulraumplanung weiterhin nicht abgeschlossen sind. Zudem besteht per Ende 2019 ein Eigenkapital von CHF 13,0 Mio., bestehend aus der finanzpolitischen Reserve von CHF 6,0 Mio. und den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre von CHF 7,0 Mio., welches für die Abdeckung allfälliger Rechnungsdefizite zur Verfügung steht. Mit den geplanten Ergebnissen der Budgets 2020 und 2021 wird sich dieser Betrag um weitere CHF 4,7 Mio. erhöhen. Dieser Überschuss würde sich bei einer Steuererhöhung entsprechend erhöhen (1 Steuerzehntel = ca. CHF 1,8 Mio.). Problematisch bleibt einzig die Erhaltung der Liquidität, wobei sich eine allfällige Zunahme der Verschuldung im Rahmen der vom Gemeinderat festgelegten Schuldengrenze bewegen sollte.

Die per 1. Januar 2012 erfolgte Überführung der Energie Belp in eine Aktiengesellschaft führte zu einem Aufwertungsgewinn von CHF 12,5 Mio., welcher unter HRM2 nun 5 Jahre nach der Bildung linear während 16 Jahren aufgelöst werden muss. Dies führt seit dem Jahr 2017 zu einem ausserordentlichen Ertrag von CHF 781'250 pro Jahr. Ab dem Jahr 2021 müssen nun die Neubewertungsreserven, welche bei der Überführung der Werte im Finanzvermögen (Land und Liegenschaften) in HRM2 entstanden sind, innert 5 Jahren linear aufgelöst werden. Dies führt in den Jahren bis 2025 zu einem Buchgewinn von jährlich CHF 1'569'000.

Diese beiden Werte im Gesamtbetrag von CHF 2,35 Mio. haben grosse Auswirkungen auf das Ergebnis im Allgemeinen Haushalt.

Im Allgemeinen Haushalt (ohne die Spezialfinanzierungen Abwasser- und Abfallentsorgung) sind im Budget 2021 Investitionen von netto CHF 4'015'000 vorgesehen, wobei für die Sanierung der Gemeindestrassen, die Sanierung der Zivilschutzanlage Neumatt und für den Gewässerunterhalt die meisten Mittel aufgewendet werden.

Die mittel- und langfristigen Schulden der Gemeinde Belp betragen per Ende August 2020 CHF 26 Mio. Zusätzlich besteht ein kurzfristiges Darlehen über CHF 3 Mio. Aufgrund der geplanten Investitionen und der im Verhältnis dazu tiefen Selbstfinanzierung dürften die Schulden mittelfristig weiterhin ansteigen. Die anfallenden Zinskosten wurden im Budget 2021 berücksichtigt.

1. Erläuterungen

1.1 Allgemeines

Dem Budget 2021 liegen die folgenden Ansätze zugrunde:

Steueranlage	1,34
Liegenschaftssteuer	1 ‰ des amtlichen Werts
Feuerwehrsteuer	4,5 % des Staatssteuerbetrags, Minimum CHF 20, Maximum CHF 450
Abwassergebühren	gemäss Gebührenverordnung zur Abwasserentsorgung
Abfallgebühren	gemäss Abfallverordnung

1.2 Erfolgsrechnung

1.2.1 Erläuterung zur Entwicklung im Personalaufwand (SG 30)

Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
11'424'250	0	11'097'600	0	10'164'688.45	0.00

Der Personalaufwand liegt um CHF 326'650 (oder 2,94 %) über dem Vorjahresbudget. Der Mehraufwand bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals liegt um CHF 169'600 über dem Budget 2020. Die vom Gemeinderat bewilligte Lohnerhöhung um 1,0 % ist dabei berücksichtigt. Durch die Reorganisation der Verwaltung entstehen höhere Personalkosten, welche aber mittelfristig teilweise wieder angepasst werden. Die Arbeitgeberbeiträge für die verschiedenen Sozialleistungen nehmen gegenüber dem Vorjahr um insgesamt CHF 71'200 zu. Der Budgetbetrag für die Ausrichtung von Überbrückungsrenten nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 62'600 zu.

1.2.2 Erläuterung zur Entwicklung im Sachaufwand (SG 31)

Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7'979'500	0	7'855'750	0	8'029'564.55	0.00

Ziel des Gemeinderats ist es, den Sachaufwand in den beeinflussbaren Bereichen wie Büromaterial, Drucksachen, Lehrmittel, Anschaffung von Fahrnis und Baulicher Unterhalt gegenüber den Werten des Vorjahrs nicht ansteigen zu lassen. Wo es möglich war, wurde dies umgesetzt und im Rahmen der Beratung des Budgets 2021 kontrolliert.

Der Sachaufwand liegt um CHF 123'750 (oder 1,58 %) über dem Wert des Budgets 2020. Dabei werden wie im Vorjahr CHF 50'000 Investitionen der Erfolgsrechnung belastet (*siehe auch die Bemerkungen unter Punkt 1.3 dieses Berichts*). Grössere Mehraufwendungen verzeichnen mit CHF 59'150 die Kosten für die Ver- und Entsorgung der Liegenschaften, mit CHF 52'050 die Dienstleistungen und Honorare (Überarbeitung der Homepage, Allgemeines Rechtswesen), mit CHF 42'550 der Unterhalt Mobilien und immateriellen Anlagen (Informatik Schule Belp) sowie mit CHF 51'450 die Spesenentschädigungen (Reisekosten und Spesen, Exkursionen Schule Belp). Im Gegenzug nehmen die Kosten für den Baulichen Unterhalt um CHF 66'900 (einmalige Kürzung beim Strassenunterhalt) und beim Verschiedenen Betriebsaufwand (Neuverteilung auf andere Sachgruppen) um CHF 75'700 ab.

1.2.3 Erläuterung zur Entwicklung im Finanzaufwand (SG 34)

Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317'350	0	298'200	0	242'156.97	0.00

Die Gesamtausgaben nehmen in diesem Bereich um CHF 19'150 (oder 6,42 %) gegenüber dem Vorjahr zu. Die Zunahme erfolgt hauptsächlich bei den Zinsen für langfristige Finanzverbindlichkeiten.

1.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (SG 35)

Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
704'200	0	723'700	0	728'316.04	0.00

Die Anschlussgebühren im Bereich Abwasserentsorgung werden unter HRM2 in der Erfolgsrechnung (bisher Investitionsrechnung) verbucht und müssen in der gleichen Höhe in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Diese Einlagen können bei den Einlagen in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden. Der Gesamtbetrag ist mit CHF 658'850 gleich hoch wie im Vorjahr.

Der Rückgang um 2,69 % entstand bei der Parkplatzbewirtschaftung, die mit einem Gewinn von CHF 45'350 (CHF 19'500 weniger als im Vorjahr) abschliesst, welcher gemäss Reglement zweckgebunden für diesen Bereich zur Verfügung stehen muss.

1.2.5 Erläuterung zur Entwicklung im Transferaufwand (SG 36)

Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35'607'750		34'165'850	0	33'668'279.76	0.00

Der Transferaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 1'441'900 (oder 4,22 %) zu. Die Zunahme bei den Konti, welche die Lastenverteilungen und den Disparitätenabbau betreffen, beträgt insgesamt CHF 559'400. Sie werden unter Punkt 2.2.11 detailliert dargestellt. Der Kostenanteil an die Steuerverwaltung des Kantons Bern erhöht sich um CHF 43'000. Verschiedene Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände sowie interne Verrechnungen an die Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall fallen insgesamt um CHF 59'800 tiefer aus als im Vorjahr. Der Beitrag an die ARA Region Belp fällt CHF 67'000 tiefer aus als im Vorjahr. Dafür müssen für die Beiträge an die privaten Haushalte (Sozialleistungen und Alimentenbevorschussungen) CHF 960'000 mehr als im Budget 2020 eingeplant werden.

1.2.6 Erläuterung zur Entwicklung im Fiskalertrag (SG 40)

Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	27'529'500	0	26'614'000	0.00	25'922'145.77

Die Steuerberechnung basiert auf der Berechnung der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern und den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe Bern. Als Grundlage der Berechnungen dienten die definitiven Zahlen des Steuerjahrs 2018. Berücksichtigt wurden auch die steuerpflichtigen Zu- und Wegzüge. Die Auswirkungen der aktuellen Probleme durch die Corona-Pandemie wurden mit einer Kürzung des Zuwachses um 2,4 % (oder ca. CHF 450'000) bei den Einkommenssteuern der Natürlichen Personen berücksichtigt.

Der gesamte Fiskalertrag nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 915'500 (oder 3,44 %) zu. Dabei nehmen die direkten Steuern der Natürlichen Personen um CHF 152'000 ab. Im Gegenzug ergibt sich bei den direkten Steuern der Juristischen Personen ein Zuwachs von CHF 918'500 und bei den Übrigen direkten Steuern ein solcher von CHF 150'000 (Liegenschafts- und Grundstückgewinnsteuern).

1.2.7 Erläuterung zur Entwicklung bei den Entgelten (SG 42)

Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	9'775'900	0	9'800'800	0.00	10'763'791.32

Die Entgelte nehmen gegenüber dem Vorjahr um CHF 24'900 (oder 0,25 %) ab.

Die Benützungsgebühren und Dienstleistungen nehmen um CHF 13'900 zu (Mehrertrag bei der Tagesschule, Minderertrag aus Parkgebühren). In der Spezialfinanzierung Abwasser wird mit einem Minderertrag von CHF 33'750 und beim Abfall mit CHF 21'000 gerechnet. Der Erlös aus Verkäufen nimmt insgesamt um CHF 12'750 ab (Abfallentsorgung). Bei den Rückerstattungen entsteht eine Zunahme um CHF 20'300.

1.2.8 Erläuterung zur Entwicklung beim Finanzertrag (SG 44)

Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	2'648'900	0	2'689'200	0.00	2'177'621.00

Der Finanzertrag nimmt total um CHF 40'300 (oder 1,50 %) ab.

Der Liegenschaftsertrag beim Finanzvermögen nimmt dabei um CHF 24'500 und beim Verwaltungsvermögen um CHF 12'600 (Wohnung Schulhaus Belpberg) ab.

1.2.9 Erläuterung zur Entwicklung bei den Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (SG 45)

Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	196'150	0	205'000	0.00	398'157.55

Die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen nehmen total um CHF 8'850 (oder 4,66 %) ab. Die Abnahme kann mit der tieferen Entnahme aus der Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser erklärt werden.

1.2.10 Erläuterung zur Entwicklung beim Transferertrag (SG 46)

Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	17'006'350	0	15'970'200		14'906'363.76

Dieser Bereich verzeichnet eine Zunahme um CHF 1'036'150 (oder 6,49 %) gegenüber dem Vorjahr. Die grössten Zunahmen sind mit CHF 180'000 bei den Anteilen aus Bundeserträgen und mit CHF 894'950 bei den Entschädigungen von Gemeinwesen (Zunahme beim Lastenausgleich Sozialhilfe und beim Kinder- und Erwachsenenschutz, Abnahme bei den Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden).

1.2.11 Erläuterung zur Entwicklung im Finanz- und Lastenausgleich

Konto Nr.	Text	Budget 2021	Budget 2020	Differenz
2110.3611.01	Anteil Lehrerbesoldung Kanton Kindergarten	435'250	413'000	22'250
9001.3611.01	Anteil Lehrerbesoldung Kanton Basisstufe	55'100	54'550	550
2120.3611.01	Anteil Lehrerbesoldung Kanton Primarstufe	2'134'900	2'037'700	97'200
2130.3611.01	Anteil Lehrerbesoldung Kanton Sekundarstufe	1'161'100	1'073'200	87'900
5320.3631.01	Beitrag an Kanton für die Ergänzungsleistungen	2'702'200	2'670'000	32'200
5410.3631.01	Beitrag an Kanton für Familienzulagen	57'250	69'000	- 11'750
5799.3611.01	Beitrag an Kanton für Lastenanteil Sozialhilfe	6'450'000	6'012'000	438'000
6291.3631.01	Beitrag an Kanton für den Öffentlichen Verkehr	1'260'200	1'240'000	20'200
9300.3621.60	Lastenanteil 'Neue Aufgabenteilung'	2'095'350	2'120'000	- 24'650
	Total Lastenverteilungen	16'351'350	15'689'450	661'900
9300.3622.70	Disparitätenabbau (Finanzausgleich)	230'000	332'500	- 102'500
	Total Lastenverteilungen / Disparitätenabbau	16'581'350	16'021'950	559'400

207'900

Aufgrund der Berechnungen der zuständigen Abteilung nehmen die Kosten für die Lehrerbesoldung im Rechnungsjahr 2021, welches die Monate Januar bis Juli des Schuljahrs 2020/2021 und die Monate August bis Dezember des Schuljahrs 2021/2022 beinhaltet, insgesamt um CHF 207'900 zu. Beim Disparitätenabbau wird mit einer Abnahme um CHF 102'500 gerechnet, da die Steuerkraft der Gemeinde Belp im Vergleich mit den anderen Gemeinden leicht gesunken ist.

Insgesamt nehmen diese Kosten im Vergleich mit dem Budget 2020 um CHF 559'400 auf CHF 16'581'350 zu, wobei der grösste Teil des Zuwachses dem Lastenanteil Sozialhilfe anzurechnen ist. Vergleicht man diesen Wert mit dem gesamten Fiskalertrag von CHF 27'529'500 zeigt es sich, dass wie im Vorjahr 60,2 % dieser Einnahmen nur für diese Ausgaben verwendet werden müssen.

1.3 Investitionen

Geplant sind Investitionen ins Verwaltungsvermögen von brutto CHF 9'110'000, welche sich wie folgt auf die einzelnen Bereiche aufteilen:

1.3.1 Projekte Allgemeiner Haushalt (CHF 8'160'000)

– Pionierfahrzeug EEF 19 Feuerwehr Regio Belp	CHF	390'000
– Sanierung Zivilschutzanlage Neumatt	CHF	2'300'000
– Anpassungen / Erweiterung Schulanlage Dorf	CHF	300'000
– Sanierung Schulanlage Mühlematt	CHF	400'000
– Neubau Lehrschwimmbecken	CHF	200'000
– Sanierung Eisselweg	CHF	60'000
– Sanierung Hühnerhubelstrasse	CHF	250'000
– Sanierung Gerbeweg	CHF	50'000
– Sanierung Einschlagweg	CHF	40'000
– Sanierung Gürbeweg	CHF	230'000
– Sanierung Schönmattweg	CHF	60'000
– Ersatz Rollmattbrücke	CHF	630'000
– Sanierung Schützenfahrbrücke	CHF	450'000
– Sanierung Kirchackerweg	CHF	50'000
– Sanierung Muristrasse Süd	CHF	100'000
– Offenlegung Seitengräben Heitern	CHF	2'330'000
– Instandsetzung Aareufer, Bereich Fahrhubel	CHF	210'000
– Revision der Ortsplanung 2020	CHF	40'000
– Betriebs- und Gestaltungskonzept BGK Bahnhof Belp	CHF	70'000

Für das Projekt 'Sanierung Zivilschutzanlage Neumatt' werden Beiträge von insgesamt CHF 2'180'000, für die Sanierung des Kirchackerwegs CHF 45'000, für den Bereich Wasserbau CHF 1'900'000 und für den Bereich Planungen CHF 20'000, total CHF 4'145'000 an Investitionseinnahmen erwartet, womit sich die Investitionen im Allgemeinen Haushalt auf netto CHF 4'015'000 belaufen werden.

Mit der Selbstfinanzierung von CHF 2'059'950 können diese Ausgaben zu 51,3 % aus eigenen Mitteln finanziert werden (Vorjahr 37,8 %).

1.3.2 Projekte Abwasserentsorgung (CHF 730'000)

– Kanalisation Hühnerhubelstrasse	CHF	60'000
– Kanalisation Gerbeweg	CHF	200'000
– Kanalisation Schönmattweg	CHF	70'000
– Kanalisation Muristrasse Süd	CHF	400'000

Die Einnahmen aus Anschlussgebühren werden in der Erfolgsrechnung verbucht. So resultieren Ausgaben im Bereich Abwasserentsorgung von CHF 730'000, welche mit der Selbstfinanzierung von CHF 199'600 zu 27,3 % aus eigenen Mitteln finanziert werden können (Vorjahr 17,6 %).

1.3.3 Projekte Abfallentsorgung (CHF 220'000)

In dieser Spezialfinanzierung sind im Budgetjahr 2021 Investitionen von CHF 220'000 in die Sammelstelle Ahornweg geplant. Die Selbstfinanzierung ist mit CHF 18'100 negativ, so dass die Ausgaben aus den Reserven finanziert werden müssen (Vorjahr 74,1 %).

1.3.4 Zusammenfassung der Investitionen

Insgesamt sind im Budgetjahr 2021 netto CHF 4'965'000 an Investitionen geplant, die mit der Selbstfinanzierung von CHF 2'271'800 zu 45,8 % aus eigenen Mitteln finanziert werden können (Vorjahr 36,3 %). Der Finanzierungsfehlbetrag beträgt damit CHF 2'693'200 (Vorjahr CHF 4'028'200).

Die vorerwähnten Investitionen werden mit HRM2 nach Nutzungsdauer abgeschrieben, jedoch erst ab dem Jahr der Fertigstellung der Arbeiten resp. der Inbetriebnahme der Anlage. Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen werden neu direkt in den entsprechenden Funktionen verbucht und wurden im Budget 2021 wo nötig berücksichtigt.

2. Ergebnis

2.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	35'500	– 356'750	1'096'581.89
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	395'200	0	534'827.28
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	– 359'700	– 356'750	561'754.61
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	20'730'000	20'882'000	20'372'800.82
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	3'261'000	2'342'500	2'216'402.95
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	2'600'000	2'550'000	2'134'507.60
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	4'965'000	6'325'000	2'754'485.50

2.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde Belp

2.2.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	57'108'050	CHF	55'217'500	CHF	53'516'030.85
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	55'147'900	CHF	53'230'000	CHF	53'013'210.31
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	– CHF	1'960'150	– CHF	1'987'500	– CHF	502'820.54
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	317'350	CHF	298'200	CHF	242'156.97
Finanzertrag (SG 44)	CHF	2'648'900	CHF	2'689'200	CHF	2'177'621.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	2'331'550	CHF	2'391'000	CHF	1'935'464.03
Operatives Ergebnis	CHF	371'400	CHF	403'500	CHF	1'432'643.49
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	3'565'850	CHF	1'542'500	CHF	1'395'360.60
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	3'229'950	CHF	782'250	CHF	1'059'299.00
Ausserordentliches Ergebnis	– CHF	335'900	– CHF	760'250	– CHF	336'061.60
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	35'500	– CHF	356'750	CHF	1'096'581.89

2.2.2 Investitionsrechnung

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
Aktivierete Investitionsausgaben (SG 690)	CHF	9'110'000	CHF	9'130'000	CHF	2'787'534.20
Passivierete Investitionseinnahmen (SG 590)	CHF	4'145'000	CHF	2'805'000	CHF	33'048.70
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	4'965'000	CHF	6'325'000	CHF	2'754'485.50

2.2.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Ergebnis Gesamthaushalt	90	+ CHF 35'500	– CHF 356'750	+ CHF 1'096'581.89
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF 1'392'350	+ CHF 1'374'600	+ CHF 925'182.05
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF 704'200	+ CHF 723'700	+ CHF 728'316.04
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	– CHF 196'150	– CHF 205'000	– CHF 398'157.55
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF 3'565'850	+ CHF 1'542'500	+ CHF 1'395'360.60
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	– CHF 3'229'950	– CHF 782'250	– CHF 1'059'299.00
Selbstfinanzierung		CHF 2'271'800	CHF 2'296'800	CHF 2'687'984.03
<i>Nettoinvestitionen:</i>				
Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)		CHF 4'965'000	CHF 6'325'000	CHF 2'754'485.50
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / – = Finanzierungsfehlbetrag)		– CHF 2'693'200	– CHF 4'028'200	– CHF 66'501.47

2.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Betrieblicher Aufwand	CHF 53'313'450	CHF 51'342'750	CHF 49'761'872.50
Betrieblicher Ertrag	CHF 51'722'250	CHF 49'726'750	CHF 48'699'387.35
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	– CHF 1'591'200	– CHF 1'616'000	– CHF 1'062'485.15
Finanzaufwand	CHF 317'350	CHF 298'200	CHF 242'156.97
Finanzertrag	CHF 2'639'650	CHF 2'674'450	CHF 2'175'531.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF 2'322'300	CHF 2'376'250	CHF 1'933'374.03
Operatives Ergebnis	CHF 731'100	CHF 760'250	CHF 870'888.88
Ausserordentlicher Aufwand	CHF 3'565'850	CHF 1'542'500	CHF 1'395'360.60
Ausserordentlicher Ertrag	CHF 3'229'950	CHF 782'250	CHF 1'059'299.00
Ausserordentliches Ergebnis	– CHF 335'900	– CHF 760'250	– CHF 336'061.60
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF 395'200	CHF 0	CHF 534'827.28

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit weist ein Minus von CHF 1'591'200 (Vorjahr minus CHF 1'616'000) aus, welches mit dem Ergebnis aus der Finanzierung von CHF 2'322'300 (Vorjahr CHF 2'376'250) gedeckt werden kann.

Der ausserordentliche Aufwand von CHF 3'565'850 entspricht den gesetzlich vorgeschriebenen zusätzlichen Abschreibungen (CHF 2'685'500 Einlage in die finanzpolitische Reserven) und der Einlage in die Schwankungsreserven (CHF 879'700). Der ausserordentliche Ertrag von CHF 3'229'850 stammt mit CHF 781'250 aus der Auflösung des Aufwertungsgewinns, der bei der Verselbständigung der Energie Belp entstanden ist, und mit CHF 2'448'700 aus der Auflösung der Neubewertungsreserven.

2.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
Betrieblicher Aufwand	CHF	2'474'200	CHF	2'577'400	CHF	2'479'993.42
Betrieblicher Ertrag	CHF	2'130'750	CHF	2'173'250	CHF	3'059'391.04
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- CHF	343'450	- CHF	404'150	CHF	579'397.62
Finanzaufwand	CHF	0	CHF	0	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	9'200	CHF	13'850	CHF	2'010.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	9'200	CHF	13'850	CHF	2'010.00
Operatives Ergebnis	- CHF	334'250	- CHF	390'300	CHF	581'407.62
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0	CHF	0	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0	CHF	0	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0	CHF	0	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	- CHF	334'250	- CHF	390'300	CHF	581'407.62

Das Gesamtergebnis ist um CHF 56'050 weniger defizitär als im Vorjahr, was auf die um CHF 67'000 tieferen Beiträge an die ARA Region Belp, denen ein um CHF 14'250 höherer Personalaufwand gegenübersteht, zurückzuführen ist.

Das negative Ergebnis ist geplant, da auf das Jahr 2020 die wiederkehrenden Abwassergebühren von CHF 2.40 auf CHF 1.60 pro m³ Abwasser gesenkt worden sind, mit dem Ziel, das zu hohe Guthaben dieser Spezialfinanzierung zu reduzieren.

Insgesamt werden wie im Vorjahr CHF 658'850 für den Werterhalt der Anlagen zurückgelegt, was 60 % der Wiederbeschaffungswerte in einem Zeitraum von 80 Jahren entspricht. Diese Mittel stehen für die Finanzierung der zukünftigen Investitionen und den werterhaltenden Unterhalt der Spezialfinanzierung Abwasser zur Verfügung.

Der Kostendeckungsgrad der Betriebsrechnung beläuft sich auf 86,5 % (Vorjahr 84,9 %).

2.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
Betrieblicher Aufwand	CHF	1'320'400	CHF	1'297'350	CHF	1'274'164.93
Betrieblicher Ertrag	CHF	1'294'900	CHF	1'330'000	CHF	1'254'431.92
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- CHF	25'500	CHF	32'650	- CHF	19'733.01
Finanzaufwand	CHF	0	CHF	0	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	50	CHF	900	CHF	80.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	50	CHF	900	CHF	80.00
Operatives Ergebnis	- CHF	25'450	CHF	33'550	- CHF	19'653.01
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0	CHF	0	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0	CHF	0	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0	CHF	0	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	- CHF	25'450	CHF	33'550	- CHF	19'653.01

Das Gesamtergebnis fällt hier um CHF 59'000 schlechter aus als im Vorjahr, da tiefere Gebühreneinnahmen und höhere Aufwendungen (Abfuhrkosten, IT, Unterhalt) gegenüber dem Vorjahresbudget verzeichnet werden.

Der Kostendeckungsgrad der Betriebsrechnung beläuft sich auf 98,1 % (Vorjahr 102,6 %).

3. Erfolgsrechnung

3.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
		63'854'700	63'854'700	59'418'300	59'418'300	58'647'498.03	58'647'498.03
3	Aufwand	63'459'500		59'384'750		57'531'263.13	
30	Personalaufwand	11'424'250		11'097'600		10'164'688.45	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'979'500		7'855'750		8'029'564.55	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'392'350		1'374'600		925'182.05	
34	Finanzaufwand	317'350		298'200		242'156.97	
35	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	704'200		723'700		728'316.04	
36	Transferaufwand	35'607'750		34'165'850		33'668'279.76	
38	Ausserordentlicher Aufwand	3'565'850		1'542'500		1'395'360.60	
39	Interne Verrechnungen	2'468'250		2'326'550		2'377'714.71	

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		63'495'000		59'028'000		58'627'845.02
40	Fiskalertrag		27'529'500		26'614'000		25'922'145.77
41	Regalien und Konzessionen		640'000		640'000		594'410.96
42	Entgelte		9'775'900		9'800'800		10'763'791.32
43	Verschiedene Erträge		0		0		428'340.95
44	Finanzertrag		2'648'900		2'689'200		2'177'621.00
45	Entnahmen Fonds / Spezialfinanzierungen		196'150		205'000		398'157.55
46	Transferertrag		17'006'350		15'970'200		14'906'363.76
48	Ausserordentlicher Ertrag		3'229'950		782'250		1'059'299.00
49	Interne Verrechnungen		2'468'250		2'326'550		2'377'714.71
9	Abschlusskonten	395'200	359'700	33'550	390'300	1'116'234.90	19'653.01
90	Abschluss Erfolgsrechnung	395'200	359'700	33'550	390'300	1'116'234.90	19'653.01

3.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	4'755'450	811'400	4'477'550	805'400	4'575'895.29	833'135.76
Netto Aufwand		3'944'050		3'672'150		3'742'759.53
1 Öffentliche Ordnung, Sicherheit	4'995'500	4'490'000	4'822'300	4'442'100	2'790'628.66	2'596'989.00
Netto Aufwand		505'500		380'200		193'639.66
2 Bildung	9'162'500	1'298'350	8'824'450	1'336'500	9'149'229.70	1'699'192.20
Netto Aufwand		7'864'150		7'487'950		7'450'037.50
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'503'600	429'650	1'543'850	421'900	1'529'503.54	451'181.20
Netto Aufwand		1'073'950		1'121'950		1'078'322.34
4 Gesundheit	67'400	0	66'500	0	53'283.70	0.00
Netto Aufwand		67'400		66'500		53'283.70
5 Soziale Sicherheit	28'180'650	18'196'750	26'625'150	17'102'150	26'965'993.81	17'941'704.81
Netto Aufwand		9'983'900		9'523'000		9'024'289.00
6 Verkehr	3'348'650	756'650	3'447'650	814'850	3'263'091.01	744'348.61
Netto Aufwand		2'592'000		2'632'800		2'518'742.40
7 Umweltschutz und Raumordnung	4'782'300	3'870'750	4'856'700	3'984'450	5'168'910.27	4'709'759.87
Netto Aufwand		911'550		872'250		459'150.40
8 Volkswirtschaft	44'200	679'400	46'550	679'400	59'051.75	637'135.86
Netto Ertrag	635'200		632'850		578'084.11	
9 Finanzen und Steuern	7'014'450	33'321'750	4'707'600	29'831'550	5'091'910.30	29'034'050.72
Netto Ertrag	26'307'300		25'123'950		23'942'140.42	

4. Investitionsrechnung

4.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	0	0	190'000	0	35'188.45	0.00
Nettoinvestitionen		0		190'000		35'188.45
1 Öffentliche Ordnung, Sicherheit	2'690'000	2'180'000	2'480'000	1'550'000	324'328.30	0.00
Nettoinvestitionen		510'000		930'000		324'328.30
2 Bildung	900'000	0	1'830'000	0	935'350.10	0.00
Nettoinvestitionen		900'000		1'830'000		935'350.10
3 Kultur, Sport und Freizeit	0	0	300'000	0	105'810.00	14'000.00
Nettoinvestitionen		0		300'000		91'810.00
6 Verkehr	1'920'000	45'000	1'925'000	165'000	493'475.85	393.70
Nettoinvestitionen		1'875'000		1'760'000		493'082.15
7 Umweltschutz und Raumordnung	3'600'000	1'920'000	2'405'000	1'090'000	893'381.50	18'655.00
Nettoinvestitionen		1'680'000		1'315'000		874'726.50
8 Volkswirtschaft	0	0	0	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen		0		0		0.00
Total	9'110'000	4'145'000	9'130'000	2'805'000	2'787'534.20	33'048.70
Nettoinvestitionen		4'965'000		6'325'000		2'754'485.50

5. Eigenkapitalnachweis

5.1 Auswertungen

Nachfolgend der Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital per 31. Dezember 2021:

in Tausend CHF

Eigenkapital per 01.01.2020		Veränderungsnachweis				Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2021		
		aus Budget laufendes Jahr (+/-)		aus Budgetjahr (+/-)				
	CHF	2020	CHF	2021	CHF		CHF	
29	Eigenkapital	46'252	939		895	29	Eigenkapital	48'086
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	15'157	-1'072		-1'095	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	12'990
29000	SF Allgemeiner Haushalt (PP)	244	65		45	29000	SF Allgemeiner Haushalt (PP)	354
29002	SF Abwasserentsorgung	4'123	-390		-334	29002	SF Abwasserentsorgung	3'399
29003	SF Abfall	634	34		-25	29003	SF Abfall	643
29005	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	10'156	-781		-781	29005	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	8'594
293	Vorfinanzierungen	9'356	469		478	293	Vorfinanzierungen	10'303
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	9'356	469		478	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	10'303
294	Reserven	6'042	1'543		2'686	294	Reserven	10'271
29400	Zusätzliche Abschreibungen	6'042	1'543		2'686	29400	Zusätzliche Abschreibungen	10'271
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	8'725	-1		-1'569	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	7'155
29600	Neubewertungsreserve FV	8'725	-1		-2'449	29600	Neubewertungsreserve FV	6'275
29601	Schwankungsreserve	0	0		880	29601	Schwankungsreserve	880
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	6'972	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-) 0	-	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-) 395	299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'367

5.2 Kommentare zu den Auswertungen

5.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (SG 290)

Das Guthaben aus der Parkplatzbewirtschaftung steigt auf CHF 0,354 Mio. an. Die Guthaben der Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall betragen per 1. Januar 2020 insgesamt CHF 4,757 Mio. Sie nehmen aufgrund der geplanten Ergebnisse um CHF 0,715 Mio. ab auf neu CHF 4,042 Mio. Bei der Verselbständigung der Energie Belp AG im Jahr 2011 entstand ein Aufwertungsgewinn von CHF 12,5 Mio., welcher unter HRM2 fünf Jahre nach der Bildung, das heisst ab dem Jahr 2017, linear zu Gunsten der Erfolgsrechnung während 16 Jahren aufgelöst werden muss. Per 31. Dezember 2021 beträgt das Guthaben restlich CHF 8,594 Mio.

5.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Die Vorfinanzierungen für den Werterhalt der Abwasserbeseitigung steigen von CHF 9,356 Mio. um die Nettoeinlagen von CHF 0,947 Mio. auf neu CHF 10,303 Mio. an.

5.2.3 Finanzpolitische Reserven (SG 294)

Aus den gesetzlich vorgeschriebenen zusätzlichen Abschreibungen wird die Finanzpolitische Reserve geöffnet. Diese kann unter bestimmten Voraussetzungen wieder aufgelöst werden (Aufwandüberschuss und Bilanzüberschussquotient < 30 %). Aufgrund der budgetierten Ergebnisse in den Jahren 2020 und 2021 wird sich dieser Wert voraussichtlich auf CHF 10,271 Mio. belaufen.

5.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen per 1. Januar 2016 neu bewertet. Dieser Wert belief sich beim Übergang auf CHF 9,230 Mio. und musste bis Ende 2019 durch Abgänge nach unten auf CHF 8,725 Mio. korrigiert werden. Dieser Wert muss ab dem Jahr 2021 linear innert fünf Jahren zu Gunsten der Erfolgsrechnung aufgelöst werden, wobei der Betrag von CHF 0,880 Mio. einmalig in die Schwankungsreserve eingelegt werden muss.

5.2.5 Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag (SG 299)

Das beim Übergang von HRM1 zu HRM2 vorhandene Eigenkapital (Bilanzüberschuss) von CHF 6,097 Mio. stieg in den Jahren 2018 und 2019 um CHF 0,875 Mio. auf neu CHF 6,972 Mio. an. Dieser Wert wird sich bis Ende 2021 auf CHF 7,367 Mio. erhöhen.

6. Stellungnahme des Gemeinderats

Das Gesamtbudget 2021 der Einwohnergemeinde Belp kann mit einer attraktiven Steueranlage ausgeglichen gestaltet werden. Das ist in Anbetracht der besonderen Lage sehr erfreulich und konnte so nicht erwartet werden.

Die Gemeinde ist in ihren Konsumausgaben sehr zurückhaltend. Wohl wächst der Personalbestand und damit der entsprechende Ausgabenposten, doch sind es im Hinblick auf das Jahr 2021 zwei neu geschaffene Stellen, die hier begründet werden sollen:

- Im Bereich Liegenschaften ist eine neue Stelle geschaffen worden, die zur verbesserten Bewirtschaftung unseres Liegenschaftsportfolios beitragen soll und die grossen anstehenden Sanierungs- und Neubauprojekte professionell gestalten und begleiten lässt. Der Gemeinderat anerkennt in der Schaffung dieser Stelle einen immer wieder geäusserten Wunsch der Bevölkerung.
- Im Bereich Abwasser ist eine neue Stelle zur Bewirtschaftung des Kanalisationsnetzes geschaffen worden. Dieses Netz sicher und nachhaltig zu unterhalten, ist angesichts des sehr kalkhaltigen Wassers in Belp primär unter einem wirtschaftlichen Aspekt zu sehen. Es rechnet sich, in den störungsfreien oder zumindest störungsarmen Betrieb und in eine kontinuierliche Erneuerung dieser Werte zu investieren.

Der Gemeinderat legt in seinen Budgetberatungen immer ein besonderes Augenmerk auf die Entwicklung der Steuereinnahmen. Wie im Bericht dargelegt, liegen die Steuern der natürlichen Personen nur ganz leicht unter dem Vorjahr. Dies ist erfreulich, rechnen wir doch nicht mit einem wesentlichem Bevölkerungszuwachs.

Dass bei den juristischen Personen, also den Firmen, ein Plus von fast einer Million Franken budgetiert werden kann, sollte uns im positiven Sinn zu denken geben. Wir sind angehalten, wirtschaftsfreundlich zu agieren, um interessante Firmen halten oder gewinnen zu können. Eine wirtschaftsfreundliche Gemeindepolitik hilft auch der Förderung von lokalen Arbeitsplätzen, die weniger Verkehr, kurze Arbeitswege und damit Lebensqualität für viele Familien bedeuten.

Der Bericht thematisiert ein Ausgabenwachstum von fast einer halben Million Franken für den Lastenanteil Sozialhilfe. Es handelt sich um Beiträge an Personen aus dem ganzen Kantonsgebiet, die aus unterschiedlichsten Gründen als Gemeinwesen und als Gesellschaft finanziell unterstützt werden. Dieser Teil des Budgets lässt sich kaum beeinflussen. Dank der steigenden Gewinnsteuern der juristischen Personen kann dieses Ausgabenwachstum kompensiert werden.

Der Gemeinderat beabsichtigt, mit der laufenden Ortsplanungsrevision die Standortattraktivität unserer Gemeinde zu steigern. Dabei verfolgt er das Ziel, genügend Mittel für die künftige Aufgabenerfüllung zu generieren.

7. Stellungnahme der Geschäftsprüfungskommission

Die Geschäftsprüfungskommission hat die Abstimmungsvorlage auf ihre Recht- und Zweckmässigkeit geprüft. Sie stimmt dem Antrag des Gemeinderats formell zu.

Hinweis: Das detaillierte Budget 2021 kann unter www.belp.ch eingesehen werden.