



**Ordentliche Versammlung**

**der**

**Einwohnergemeinde Belp**

Donnerstag, 7. Dezember 2017, 20 Uhr,  
Dorfzentrum Belp

**B o t s c h a f t**

des Gemeinderats  
an die stimmberechtigten Bürgerinnen und Bürger  
der Einwohnergemeinde Belp

Sehr geehrte Stimmbürgerin  
Sehr geehrter Stimmbürger

Sie sind herzlich eingeladen, an der Gemeindeversammlung vom Donnerstag, 7. Dezember 2017, 20 Uhr, im Dorfzentrum Belp, teilzunehmen.

Gemäss Publikation im Anzeiger Gürbetal | Längenberg | Schwarzenburgerland werden den Stimmberechtigten der Einwohnergemeinde Belp folgende Geschäfte zur Beschlussfassung unterbreitet:

## TRAKTANDEN

1. **Budget 2018**  
Beratung und Genehmigung; Festsetzung der Steueranlage und der Liegenschaftssteuer
2. **Reglement über die Benützung der öffentlichen Parkplätze**  
Teilrevision von Artikel 4
3. **Verschiedenes; Orientierungen**
  - Datenschutzbericht der Geschäftsprüfungskommission
  - Neuer Internetauftritt [www.belp.ch](http://www.belp.ch)

### **Auflage**

Die Unterlagen liegen 30 Tage vor der Gemeindeversammlung in der Abteilung Präsidiales der Gemeindeverwaltung Belp, Gartenstrasse 2, öffentlich auf.

### **Rechtsmittel**

Allfällige Beschwerden gegen gefasste Beschlüsse sind innert 30 Tagen nach der Gemeindeversammlung schriftlich und begründet beim Regierungsstatthalteramt Bern-Mittelland, Poststrasse 25, 3071 Ostermundigen, einzureichen.

### **Stimmrecht**

Stimmberechtigt sind alle Gemeindebürgerinnen und Gemeindebürger ab 18 Jahren, die seit mindestens drei Monaten Wohnsitz in der Gemeinde Belp haben.

Gemeinderat Belp

### **Hinweis**

Das vollständige Budget 2018 finden Sie auf der Internetseite der Gemeinde Belp unter [www.belp.ch](http://www.belp.ch).

## Traktandum Nr. 1

### Budget 2018

#### Beratung und Genehmigung; Festsetzung der Steueranlage und der Liegenschaftssteuer

Referent: Gemeinderat Stefan Oester

#### AUSGANGSLAGE

##### Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget für das Jahr 2018 schliesst mit einem Aufwand von CHF 55'145'400 und einem Ertrag von CHF 56'111'850 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 966'450 ab. Dieser Überschuss muss gemäss Artikel 84 Gemeindeverordnung (GV) für Zusätzliche Abschreibungen verwendet werden, so dass ein ausgeglichenes Budget vorgelegt wird.

Die Annahmen für das Budget basieren auf folgenden massgebenden Kriterien:

- Den Prognosen der aktuellen Finanzplanung, insbesondere des Kantons Bern bei den FILAG-Berechnungen.
- Den Vorgaben des Gemeinderats, welcher ein Nullwachstum im beeinflussbaren Bereich des Sachaufwands gegenüber dem Budget Vorjahr und eine Zunahme der Lohnsumme um 1,0% auf den Werten vom April 2017 vorgibt.
- Der Basis einer unveränderten Steueranlage von 1,34 und einer Liegenschaftssteuer von 1‰ der amtlichen Werte.

| <b>Ergebnis vor Abschreibungen</b> | <b>Budget 2018</b> | <b>Budget 2017</b> | <b>Rechnung 2016</b> |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Aufwand                            | 54'309'000         | 54'257'600         | 51'463'239.17        |
| Ertrag                             | 56'111'850         | 56'192'400         | 53'223'869.49        |
| Defizit brutto                     |                    |                    |                      |
| Überschuss brutto                  | 1'802'850          | 1'934'800          | 1'760'630.32         |

| <b>Ergebnis nach Abschreibungen</b>                   | <b>Budget 2018</b> | <b>Budget 2017</b> | <b>Rechnung 2016</b> |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|
| Defizit brutto  |                    |                    |                      |
| Überschuss brutto                                     | 1'802'850          | 1'934'800          | 1'760'630.32         |
| Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen              | 238'650            | 238'650            | 238'648.65           |
| Abschreibung neue Investitionen nach Nutzungsdauer    | 597'750            | 566'550            | 87'919.75            |
| Zusätzliche Abschreibungen (Finanzpolitische Reserve) | 966'450            | 1'129'600          | 1'434'061.92         |
| <b>Defizit der Erfolgsrechnung</b>                    |                    |                    |                      |
| <b>Überschuss der Erfolgsrechnung</b>                 | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>             |

Die per 1. Januar 2012 erfolgte Überführung der Energie Belp in eine Aktiengesellschaft führte zu einem Aufwertungsgewinn von CHF 12,5 Mio., der unter HRM2 nun fünf Jahre nach der Bildung linear während 16 Jahren aufgelöst werden muss. Dies führt ab dem Jahr 2017 zu einem ausserordentlichen Ertrag von CHF 781'250 pro Jahr.

Im Allgemeinen Haushalt (ohne die Spezialfinanzierungen Abwasser- und Abfallentsorgung) sind im Budget 2018 Investitionen von netto CHF 4'175'000 vorgesehen, wobei der Restbetrag für die Sanierung resp. den Ausbau der Schulanlage Neumatt mit CHF 1'100'000 den grössten Brocken darstellt.

Die mittel- und langfristigen Schulden der Gemeinde Belp betragen per Ende August 2017 CHF 30'000'000. Im November 2017 muss ein Darlehen über CHF 4 Mio. zurückbezahlt oder konvertiert werden. Aufgrund der nach wie vor hohen geplanten Investitionen und der tiefen Selbstfinanzierung dürften die Schulden mittelfristig weiter ansteigen.

## **1. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)**

### **1.1 Allgemeines**

Das Budget 2018 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Artikel 70 Gemeindegesetz (GG [BSG 170.11]) erstellt.

### **1.2 Abschreibungen**

#### **1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)**

Das am 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 1'909'185.65 (nur Feuerwehr Belp) wird innert **8 Jahren** d. h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2023 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **12,5 %** oder CHF 238'650

### 1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)

Im Bereich Abwasser musste kein Verwaltungsvermögen übernommen werden.

### 1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d. h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

### 1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den **allgemeinen Haushalt** und werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Treffen die genannten Bedingungen zu, müssen die zusätzlichen Abschreibungen wie folgt budgetiert werden:

|   | CHF       | CHF            |
|---|-----------|----------------|
| Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzliche Abschreibungen (SG 9000)             |           | 966'450        |
| Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt   | 4'175'000 |                |
| ./.. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt                            | 783'250   |                |
| Differenz   | 3'391'750 |                |
| <b>Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)</b> |           | <b>966'450</b> |
| Ergebnis Budget (SG 9000)   |           | 0              |

### 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Gemäss Beschluss vom 21. Mai 2015 belastet der Gemeinderat einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 100'000 (entspricht der maximalen Aktivierungsgrenze für Gemeinden mit über 10'000 Einwohnern gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Bei den Spezialfinanzierungen beträgt die Aktivierungsgrenze CHF 30'000. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

## 2. Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

Dem Budget 2018 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

### 2.2 Erfolgsrechnung

#### 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung im Personalaufwand (SG 30)

| Budget 2018 |        | Budget 2017 |        | Rechnung 2016 |        |
|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| 9'820'750   | 0      | 9'832'850   | 0      | 9'279'187.40  | 0      |

Der Personalaufwand liegt um CHF 12'100 (oder 0,12 %) unter dem Vorjahresbudget. Der Mehraufwand bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals liegt infolge Mutationen nur um CHF 28'350 über dem Budget 2017. Die vom Gemeinderat bewilligte Lohnerhöhung um 1,0 % ist dabei berücksichtigt sowie auch zusätzlich bewilligte 20 Stellenprozente für die Jugendarbeit. Der Feuerwehrosold wird um CHF 19'600 tiefer budgetiert als im Vorjahr. Der tiefere Risikoversicherungsbeitrag bei der Pensionskasse führt zu einer Abnahme um CHF 16'050 bei den Arbeitgeberbeiträgen für die verschiedenen Sozialversicherungen.

#### 2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung im Sachaufwand (SG 31)

| Budget 2018 |        | Budget 2017 |        | Rechnung 2016 |        |
|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| 7'381'750   | 0      | 7'535'600   | 0      | 7'183'318.05  | 0      |

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 Budgetberatung 2018 kontrolliert. Aufgrund des Budgetergebnisses 2018 mussten verschiedene Werte etwas nach unten angepasst werden. Der Sachaufwand liegt um CHF 153'850 (oder 2,04 %) unter dem Wert des Budgets 2017. Zu beachten ist dabei, dass insgesamt CHF 140'000 Investitionen (Vorjahr CHF 165'000) der Erfolgsrechnung belastet werden (*siehe auch Bemerkungen unter Punkt 1.3 dieses Berichts*).

Auf dieser Basis grössere Abweichungen verzeichnen die Bereiche 'Material- und Warenaufwand' (minus CHF 19'950), 'Nicht aktivierbare Anlagen' (minus CHF 74'750, wovon Anschaffung Büromöbel und -geräte minus CHF 32'300 und Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge minus CHF 42'400), 'Ver- und Entsorgung Liegenschaften' (minus CHF 94'650 / Heizölpreis), 'Mieten, Pachten' (plus CHF 21'800) 'Spesenentschädigungen' (minus CHF 20'150).

### 2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung im Finanzaufwand (SG 34)

| Budget 2018 |        | Budget 2017 |        | Rechnung 2016 |        |
|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| 259'950     | 0      | 392'050     | 0      | 376'482.65    | 0      |

Die Gesamtausgaben nehmen in diesem Bereich um CHF 132'100 (oder 33,69 %) gegenüber dem Vorjahr ab. Trotz höherer mittel- und langfristiger Schulden nimmt die Verzinsung bei diesen Darlehen um CHF 98'200 (oder 38,03 %) ab.

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

| Budget 2018 |        | Budget 2017 |        | Rechnung 2016 |        |
|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| 677'000     | 0      | 606'000     | 0      | 606'000.00    | 0      |

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, so dass die gesamte Einlage nicht höher ist als unter dem vorherigen Rechnungsmodell.

Die Parkplatzbewirtschaftung schliesst mit einem Gewinn von CHF 71'000 ab, welcher gemäss Reglement zweckgebunden für diesen Bereich zur Verfügung stehen muss. Dies erklärt auch die Zunahme um diesen Betrag (oder 11,72 %).

### 2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung im Fiskalertrag (SG 40)

| Budget 2018 |            | Budget 2017 |            | Rechnung 2016 |               |
|-------------|------------|-------------|------------|---------------|---------------|
| Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag        |
| 0           | 25'394'500 | 0           | 25'684'500 | 0             | 25'206'996.77 |

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 2015. Berücksichtigt wurden auch die steuerpflichtigen Zu- und Wegzüge.

Der gesamte Fiskalertrag nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 290'000 (oder 1,13 %) ab. Eine Abnahme erfolgt mit CHF 250'000 bei den Einkommenssteuern, mit CHF 40'000 bei den Vermögenssteuern der Natürlichen Personen und mit CHF 50'000 bei den Quellensteuern.

Bei den Gewinnsteuern der Juristischen Personen wird mit einem Mehrertrag von CHF 50'000, bei den Kapitalsteuern mit einem Rückgang um CHF 10'000 gerechnet.

Bei den Steuerauscheidungen (Steuerteilungen) ergibt sich bei den Natürlichen Personen eine Zunahme um insgesamt CHF 40'000 und bei den Juristischen Personen ein Rückgang um CHF 30'000. Für zukünftige Steuerteilungen bei den Juristischen Personen muss neu ein Betrag von CHF 100'000 budgetiert werden. Zudem wird bei den Grundstückgewinnsteuern mit einem Mehrertrag von CHF 75'000 und bei den Steuern für Sonderveranlagungen mit einem solchen von CHF 25'000 gerechnet.

## 2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung bei den Entgelten (SG 42)

| Budget 2018 |            | Budget 2017 |            | Rechnung 2016 |               |
|-------------|------------|-------------|------------|---------------|---------------|
| Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag        |
| 0           | 10'360'150 | 0           | 10'148'600 | 0             | 10'452'206.15 |

Die Entgelte nehmen gegenüber dem Vorjahr um CHF 211'550 (oder 2,08 %) zu. Dabei nehmen die Feuerwehrsteuern um CHF 10'000 ab. Um CHF 10'400 nehmen die Gebühren für Amtshandlungen und um CHF 170'000 die Benützungsgebühren zu (u.a. Tagesschule plus CHF 50'000, Parkgebühren plus CHF 100'000). In der Spezialfinanzierung Abwasser wird mit einem Minderertrag von CHF 116'300 und beim Abfall mit CHF 22'000 gerechnet. Bei den Rückerstattungen entsteht eine Zunahme um CHF 157'650, speziell bei den Sozialhilfeleistungen. Bei den Parkbussen wurde ein Mehrertrag von CHF 25'000 budgetiert.

## 2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung beim Finanzertrag (SG 44)

| Budget 2018 |           | Budget 2017 |           | Rechnung 2016 |              |
|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|--------------|
| Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag       |
| 0           | 2'134'650 | 0           | 2'029'000 | 0             | 2'073'653.50 |

Der Finanzertrag nimmt total um CHF 105'650 (oder 5,21 %) zu. Die Zunahme ergibt sich mit CHF 300'000 bei der Dividende der Energie Belp AG, da das Aktienkapital von CHF 7,5 Mio. auf neu CHF 12,5 Mio. erhöht worden ist. Im Gegenzug fällt der Zins von CHF 150'000 für das dafür verrechnete Darlehen über CHF 5 Mio. weg.

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

| Budget 2018 |        | Budget 2017 |        | Rechnung 2016 |           |
|-------------|--------|-------------|--------|---------------|-----------|
| Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag    |
| 0           | 58'000 | 0           | 49'150 | 0             | 11'102.05 |

Die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen nehmen total um CHF 8'850 (oder 18,01 %) zu. Die Zunahme ergibt sich bei der Entnahme aus der Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser, da mehr Abschreibungen als im Vorjahr finanziert werden müssen.

## 2.2.9 Erläuterung zur Entwicklung beim Transferertrag (SG 46)

| Budget 2018 |            | Budget 2017 |            | Rechnung 2016 |               |
|-------------|------------|-------------|------------|---------------|---------------|
| Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag        |
| 0           | 14'761'850 | 0           | 14'702'800 | 0             | 12'619'007.47 |

Dieser Bereich verzeichnet eine Zunahme um CHF 59'050 (oder 0,40 %) gegenüber dem Vorjahr. Die grössten Abweichungen sind bei den Kantonsbeiträgen für die Tagesschule (minus CHF 118'000) sowie mit einer Zunahme von CHF 162'000 bei der Rückerstattung des Kantons für die von der Gemeinde Belp vorfinanzierten Sozialausgaben zu verzeichnen.

## 2.2.10 Erläuterung zur Entwicklung im Finanz- und Lastenausgleich

| Konto Nr.    | Text  | Budget 2018       | Budget 2017       | Differenz      |         |
|--------------|---|-------------------|-------------------|----------------|---------|
| 2110.3611.01 | Anteil Lehrerbesoldung Kanton Kindergarten          | 536'950           | 553'000           | - 16'050       | - 6'550 |
| 2111.3611.01 | Anteil Lehrerbesoldung Kanton Basisstufe            | 72'000            | 60'500            | 11'500         |         |
| 2120.3611.01 | Anteil Lehrerbesoldung Kanton Primarstufe           | 2'065'750         | 2'006'000         | 59'750         |         |
| 2130.3611.01 | Anteil Lehrerbesoldung Kanton Sekundarstufe         | 1'340'250         | 1'402'000         | - 61'750       |         |
| 5320.3631.01 | Beitrag an Kanton für Ergänzungsleistungen          | 2'507'000         | 2'613'200         | - 106'200      |         |
| 5410.3631.01 | Beitrag an Kanton für Familienzulagen               | 46'000            | 46'000            | 0              |         |
| 5799.3611.01 | Beitrag an Kanton für Lastenanteil Sozialhilfe      | 6'066'000         | 5'807'500         | 258'500        |         |
| 6291.3631.01 | Beitrag an Kanton für Öffentlichen Verkehr          | 1'232'200         | 1'122'800         | 109'400        |         |
| 9300.3621.60 | Lastenanteil 'Neue Aufgabenteilung'                 | 2'104'500         | 2'116'000         | - 11'500       |         |
|              | <b>Total Lastenverteilungen</b>                     | <b>15'970'650</b> | <b>15'727'000</b> | <b>243'650</b> |         |
| 9300.3622.70 | Disparitätenabbau (Finanzausgleich)                 | 100'000           | 300'000           | - 200'000      |         |
|              | <b>Total Lastenverteilungen / Disparitätenabbau</b> | <b>16'070'650</b> | <b>16'027'000</b> | <b>43'650</b>  |         |

Aufgrund der Berechnungen nehmen die Kosten für die Lehrerbesoldung im Rechnungsjahr 2018, welches die Monate Januar bis Juli des Schuljahrs 2017/2018 sowie die Monate August bis Dezember des Schuljahrs 2018/2019 beinhaltet, insgesamt um CHF 6'550 ab. Ein Grund für den nur kleinen Anstieg ist, dass der Gymnasiale Unterricht neu in Bern durchgeführt wird. Mehrkosten entstehen mit der Einführung des neuen Lehrplans 21. Eine Zunahme erfolgt im Bereich Sozialhilfe, was auf die allgemein steigenden Kosten im Bereich Alters- und Behindertenamt zurückzuführen ist. Für den Disparitätenabbau wird mit einem Rückgang um CHF 200'000 gerechnet, da die Steuerkraft der Gemeinde Belp im Mittel des Kantons Bern weiter zurückgegangen ist.

Insgesamt nehmen diese Kosten im Vergleich mit dem Budget 2017 um CHF 43'650 auf CHF 16'070'650 zu. Vergleicht man diesen Wert mit dem gesamten Fiskalertrag von CHF 25'394'500, zeigt sich, dass 63,3 % dieser Einnahmen (Vorjahr 62,4 %) nur für diese Ausgaben verwendet werden müssen.

## 2.3 Investitionen

Geplant sind Investitionen ins Verwaltungsvermögen von insgesamt CHF 5'500'000, welche sich wie folgt auf die einzelnen Bereiche aufteilen:

### 2.3.1 Projekte Allgemeiner Haushalt

|   |     |           |
|---|-----|-----------|
| – Sanierung Technik Dorfzentrum   | CHF | 90'000    |
| – Sanierung Fassade Schloss Belp  | CHF | 190'000   |
| – Ersatz Feuerwehrfahrzeug Belpberg   | CHF | 90'000    |
| – Abbruch Pavillon Linde  | CHF | 130'000   |
| – Sanierung Zivilschutzanlage Neumatt   | CHF | 500'000   |
| – Sanierung / Aufstockung Schulanlage Neumatt   | CHF | 1'100'000 |
| – Ersatz Fenster in der Schulanlage Mühlematt   | CHF | 70'000    |
| – Ersatz Turnhalle / Werkräume Mühlematt  | CHF | 100'000   |
| – Sanierung Familienbad im Giessenbad   | CHF | 40'000    |
| – Ersatz Wasseraufbereitung Giessenbad  | CHF | 200'000   |
| – Erschliessung der Arbeitszone Nord (Lindenkreisel – Hühnerhubel) inkl. Sanierung der Neumattstrasse | CHF | 200'000   |
| – Umsetzung Verkehrsrichtplan   | CHF | 120'000   |
| – Sanierung Gantrisch-/Gurnigelweg  | CHF | 380'000   |
| – Sanierung Muristrasse Nord  | CHF | 300'000   |
| – Geschiebesammler Breiten  | CHF | 190'000   |
| – Erschliessung Oelegaben   | CHF | 175'000   |
| – Revision der Ortsplanung 2020   | CHF | 200'000   |
| – Verfügungen Planungsmehrwerte   | CHF | 100'000   |

Es werden keine Einnahmen erwartet. Die Investitionsausgaben im Allgemeinen Haushalt belaufen sich brutto resp. netto auf CHF 4'175'000. Sie können mit der Selbstfinanzierung von CHF 1'031'450 zu 24,7 % aus eigenen Mitteln finanziert werden.

### 2.3.2 Projekte Abwasserentsorgung

|  |     |         |
|--|-----|---------|
| – Meteorwasserleitung Neumattstrasse   | CHF | 200'000 |
| – Kanalisation Gurnigel-/Gantrischweg  | CHF | 200'000 |
| – Rahmenkredit Fremdwasserreduktion    | CHF | 125'000 |
| – Kanalisation Muristrasse Nord        | CHF | 450'000 |
| – Kanalisation Krankenhausweg          | CHF | 200'000 |
| – Sanierung Abwasserleitungen Belpberg | CHF | 150'000 |

Die Einnahmen aus Anschlussgebühren werden in der Erfolgsrechnung verbucht. So resultieren Ausgaben im Bereich Abwasserentsorgung von insgesamt CHF 1'325'000. Sie können mit der Selbstfinanzierung von CHF 756'050 zu 57,1 % aus eigenen Mitteln finanziert werden.

### 2.3.3 Projekte Abfallentsorgung

In dieser Spezialfinanzierung sind im Budgetjahr 2018 keine Investitionen geplant. Die Selbstfinanzierung beträgt hier CHF 61'500.

### 2.3.4 Zusammenfassung der Investitionen

Insgesamt sind im Budgetjahr 2018 CHF 5'500'000 an Investitionen geplant, welche mit der Selbstfinanzierung von CHF 1'849'000 zu 33,6 % aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Der Finanzierungsfehlbetrag beträgt damit CHF 3'651'000.

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.

## 3. Ergebnis

### 3.1 Allgemeine Übersicht

|   | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|---|-------------|-------------|---------------|
| Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)                  | 208'400     | 422'850     | 590'276.89    |
| Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)           | 0           | 0           | 0             |
| Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901) | 208'400     | 422'850     | 590'276.89    |
| Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)                 | 20'467'500  | 20'767'500  | 20'114'316.07 |
| Steuerertrag juristische Personen (SG 401)                | 2'072'500   | 2'162'500   | 2'156'373.95  |
| Liegenschaftssteuer (SG 4021)                             | 2'100'000   | 2'100'000   | 2'045'111.20  |
| Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)                            | 5'500'000   | 9'842'000   | 6'427'131.55  |

### 3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde Belp

#### 3.2.1 Erfolgsrechnung

|  |   |            |                |
|--|---|------------|----------------|
| Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)    |   | CHF        | 52'675'600     |
| Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) |   | CHF        | 51'194'500     |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit                 | – | CHF        | 1'481'100      |
| Finanzaufwand (SG 34)                                |   | CHF        | 259'950        |
| Finanzertrag (SG 44)                                 |   | CHF        | 2'134'650      |
| Ergebnis aus Finanzierung                            |   | CHF        | 1'874'700      |
| Operatives Ergebnis                                  |   | CHF        | 393'600        |
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)                   |   | CHF        | 966'450        |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)                    |   | CHF        | 781'250        |
| Ausserordentliches Ergebnis                          | – | CHF        | 185'200        |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>                |   | <b>CHF</b> | <b>208'400</b> |

#### 3.2.2 Investitionsrechnung

|  |  |            |                  |
|--|--|------------|------------------|
| Aktivierte Investitionsausgaben (SG 690)   |  | CHF        | 5'500'000        |
| Passivierte Investitionseinnahmen (SG 590) |  | CHF        | 0                |
| <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>       |  | <b>CHF</b> | <b>5'500'000</b> |

#### 3.2.3 Finanzierungsergebnis

##### *Selbstfinanzierung:*

|   |      |   |     |           |
|---|------|---|-----|-----------|
| Ergebnis Gesamthaushalt                       | 90   | + | CHF | 208'400   |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 33   | + | CHF | 836'400   |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 35   | + | CHF | 677'000   |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 45   | – | CHF | 58'000    |
| WB Darlehen VV                                | 364  | + | CHF | 0         |
| WB Beteiligungen VV                           | 365  | + | CHF | 0         |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge           | 366  | + | CHF | 0         |
| Einlagen in das Eigenkapital                  | 389  | + | CHF | 966'450   |
| Aufwertung Finanzvermögen                     | 4490 | – | CHF | 0         |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital                | 489  | – | CHF | 781'250   |
| Selbstfinanzierung                            |      |   | CHF | 1'849'000 |

##### *Nettoinvestitionen:*

|  |  |  |     |           |
|--|--|--|-----|-----------|
| Ergebnis Investitionsrechnung (gemäss Ziff. 3.2.2) |  |  | CHF | 5'500'000 |
|--|--|--|-----|-----------|

|   |          |            |                  |
|---|----------|------------|------------------|
| <b>Finanzierungsergebnis</b>                                | <b>-</b> | <b>CHF</b> | <b>3'651'000</b> |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) |          |            |                  |

### 3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

|                                      |   |     |            |
|--------------------------------------|---|-----|------------|
| Betrieblicher Aufwand                |   | CHF | 48'844'400 |
| Betrieblicher Ertrag                 |   | CHF | 47'158'800 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | - | CHF | 1'685'600  |
| Finanzaufwand                        |   | CHF | 259'950    |
| Finanzertrag                         |   | CHF | 2'130'750  |
| Ergebnis aus Finanzierung            |   | CHF | 1'870'800  |
| Operatives Ergebnis                  |   | CHF | 185'200    |
| Ausserordentlicher Aufwand           |   | CHF | 966'450    |
| Ausserordentlicher Ertrag            |   | CHF | 781'250    |
| Ausserordentliches Ergebnis          | - | CHF | 185'200    |

|                                       |  |            |          |
|---------------------------------------|--|------------|----------|
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> |  | <b>CHF</b> | <b>0</b> |
|---------------------------------------|--|------------|----------|

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit weist ein Minus von CHF 1'685'600 (Vorjahr minus CHF 1'265'150) aus, welches mit dem Ergebnis aus der Finanzierung von CHF 1'870'800 (Vorjahr CHF 1'613'500) gedeckt werden kann. Der ausserordentliche Aufwand von CHF 966'450 entspricht den gesetzlich vorgeschriebenen zusätzlichen Abschreibungen. Der ausserordentliche Ertrag von CHF 781'250 stammt aus der Auflösung des Aufwertungsgewinns, der bei der Verselbständigung der Energie Belp entstanden ist.

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

|                                      |  |     |           |
|--------------------------------------|--|-----|-----------|
| Betrieblicher Aufwand                |  | CHF | 2'494'800 |
| Betrieblicher Ertrag                 |  | CHF | 2'641'200 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit |  | CHF | 146'400   |
| Finanzaufwand                        |  | CHF | 0         |
| Finanzertrag                         |  | CHF | 3'650     |
| Ergebnis aus Finanzierung            |  | CHF | 3'650     |
| Operatives Ergebnis                  |  | CHF | 150'050   |
| Ausserordentlicher Aufwand           |  | CHF | 0         |
| Ausserordentlicher Ertrag            |  | CHF | 0         |
| Ausserordentliches Ergebnis          |  | CHF | 0         |

|                                       |  |            |                |
|---------------------------------------|--|------------|----------------|
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> |  | <b>CHF</b> | <b>150'050</b> |
|---------------------------------------|--|------------|----------------|

Das Gesamtergebnis ist um CHF 161'500 schlechter als im Vorjahr, was auf höhere Kosten beim Unterhalt und auf tiefere Gebühreneinnahmen zurückzuführen ist. Auch bei den Zinsen muss mit einem Minderertrag von CHF 18'700 gerechnet werden. Wie in den Vorjahren werden insgesamt CHF 606'000 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 der Spezialfinanzierung Abwasser zur Verfügung.

### 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

|   |            |               |
|---|------------|---------------|
| Betrieblicher Aufwand                       | CHF        | 1'336'400     |
| Betrieblicher Ertrag                        | CHF        | 1'394'500     |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> | <b>CHF</b> | <b>58'100</b> |
| Finanzaufwand                               | CHF        | 0             |
| Finanzertrag                                | CHF        | 250           |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>            | <b>CHF</b> | <b>250</b>    |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                  | <b>CHF</b> | <b>58'350</b> |
| Ausserordentlicher Aufwand                  | CHF        | 0             |
| Ausserordentlicher Ertrag                   | CHF        | 0             |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>          | <b>CHF</b> | <b>0</b>      |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>       | <b>CHF</b> | <b>58'350</b> |

Das Gesamtergebnis fällt hier um CHF 52'950 tiefer aus als im Vorjahr, was auf höhere verrechnete interne Kosten und auf Gebührenerträge zurückzuführen ist.

#### 4. Erfolgsrechnung

##### 4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

|  | Budget 2018       |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016        |                      |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand              | Ertrag               |
|  | <b>56'111'850</b> | <b>56'111'850</b> | <b>56'192'400</b> | <b>56'192'400</b> | <b>53'223'869.49</b> | <b>53'223'869.49</b> |
| <b>3 Aufwand</b>                             | <b>55'903'450</b> |                   | <b>55'769'550</b> |                   | <b>52'633'592.60</b> |                      |
| 30 Personalaufwand                           | 9'820'750         |                   | 9'832'850         |                   | 9'279'187.40         |                      |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand         | 7'381'750         |                   | 7'535'600         |                   | 7'183'318.05         |                      |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen        | 836'400           |                   | 805'200           |                   | 326'568.40           |                      |
| 34 Finanzaufwand                             | 259'950           |                   | 392'050           |                   | 376'482.65           |                      |
| 35 Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen | 677'000           |                   | 606'000           |                   | 606'000.00           |                      |
| 36 Transferaufwand                           | 33'959'700        |                   | 33'399'150        |                   | 31'250'278.33        |                      |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                | 966'450           |                   | 1'129'600         |                   | 1'472'089.77         |                      |
| 39 Interne Verrechnungen                     | 2'001'450         |                   | 2'069'100         |                   | 2'139'668.00         |                      |
| <b>4 Ertrag</b>                              |                   | <b>56'111'850</b> |                   | <b>56'192'400</b> |                      | <b>53'223'869.49</b> |
| 40 Fiskalertrag                              |                   | 25'394'500        |                   | 25'684'500        |                      | 25'206'996.77        |
| 41 Regalien und Konzessionen                 |                   | 620'000           |                   | 722'000           |                      | 718'870.00           |
| 42 Entgelte                                  |                   | 10'360'150        |                   | 10'148'600        |                      | 10'452'206.15        |
| 43 Verschiedene Erträge                      |                   | 0                 |                   | 6'000             |                      | 1'655.55             |
| 44 Finanzertrag                              |                   | 2'134'650         |                   | 2'029'000         |                      | 2'073'653.50         |
| 45 Entnahmen Fonds / Spezialfinanzierungen   |                   | 58'000            |                   | 49'150            |                      | 11'102.05            |
| 46 Transferertrag                            |                   | 14'761'850        |                   | 14'702'800        |                      | 12'619'007.47        |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                 |                   | 781'250           |                   | 781'250           |                      | 710.00               |
| 49 Interne Verrechnungen                     |                   | 2'001'450         |                   | 2'069'100         |                      | 2'139'688.00         |
| <b>9 Abschlusskonten</b>                     | <b>208'400</b>    | <b>0</b>          | <b>422'850</b>    | <b>0</b>          | <b>590'276.89</b>    | <b>0</b>             |
| 90 Abschluss Erfolgsrechnung                 | 208'400           | 0                 | 422'850           | 0                 | 590'276.89           | 0                    |

## 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

|   | Budget 2018                    |                                | Budget 2017                    |                                | Rechnung 2016                        |                                      |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|   | Aufwand                        | Ertrag                         | Aufwand                        | Ertrag                         | Aufwand                              | Ertrag                               |
| <b>0 Allgemeine Verwaltung</b><br>Netto Aufwand           | <b>4'432'200</b>               | <b>807'100</b><br>3'625'100    | <b>4'398'250</b>               | <b>721'950</b><br>3'676'300    | <b>4'287'597.13</b>                  | <b>683'598.84</b><br>3'603'998.29    |
| <b>1 Öffentliche Ordnung, Sicherheit</b><br>Netto Aufwand | <b>2'665'850</b>               | <b>2'513'150</b><br>152'700    | <b>2'822'950</b>               | <b>2'497'100</b><br>325'850    | <b>2'495'361.56</b>                  | <b>2'429'502.18</b><br>65'859.38     |
| <b>2 Bildung</b><br>Netto Aufwand                         | <b>8'740'300</b>               | <b>1'391'000</b><br>7'349'300  | <b>8'619'800</b>               | <b>1'440'050</b><br>7'179'750  | <b>7'924'056.20</b>                  | <b>1'415'417.20</b><br>6'508'639.00  |
| <b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b><br>Netto Aufwand      | <b>1'455'850</b>               | <b>399'750</b><br>1'056'100    | <b>1'402'650</b>               | <b>598'950</b><br>803'700      | <b>1'461'339.89</b>                  | <b>600'556.75</b><br>860'783.14      |
| <b>4 Gesundheit</b><br>Netto Aufwand                      | <b>68'750</b>                  | <b>1'000</b><br>67'750         | <b>77'200</b>                  | <b>1'000</b><br>76'200         | <b>62'050.90</b>                     | <b>777.75</b><br>61'273.15           |
| <b>5 Soziale Sicherheit</b><br>Netto Aufwand              | <b>26'710'400</b>              | <b>17'443'550</b><br>9'266'850 | <b>26'359'900</b>              | <b>17'208'800</b><br>9'151'100 | <b>26'641'781.55</b>                 | <b>15'659'378.88</b><br>8'982'402.67 |
| <b>6 Verkehr</b><br>Netto Aufwand                         | <b>3'331'650</b>               | <b>634'500</b><br>2'697'150    | <b>3'107'150</b>               | <b>503'650</b><br>2'603'500    | <b>3'043'377.55</b>                  | <b>661'685.58</b><br>2'381'691.97    |
| <b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b><br>Netto Aufwand    | <b>4'831'100</b>               | <b>4'102'050</b><br>729'050    | <b>4'983'600</b>               | <b>4'294'250</b><br>689'350    | <b>4'601'084.89</b>                  | <b>3'956'623.69</b><br>644'461.20    |
| <b>8 Volkswirtschaft</b><br>Netto Ertrag                  | <b>50'550</b><br>621'550       | <b>672'100</b>                 | <b>50'550</b><br>524'950       | <b>575'500</b>                 | <b>37'963.35</b><br>530'948.70       | <b>568'912.05</b>                    |
| <b>9 Finanzen und Steuern</b><br>Netto Ertrag             | <b>3'825'200</b><br>24'322'450 | <b>28'147'650</b>              | <b>4'370'350</b><br>23'980'800 | <b>28'351'150</b>              | <b>4'669'256.47</b><br>22'578'160.10 | <b>27'247'416.57</b>                 |

## 5. Investitionsrechnung

### 5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

|  | Budget 2018      |                  | Budget 2017      |                  | Rechnung 2016       |                     |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|  | Ausgaben         | Einnahmen        | Ausgaben         | Einnahmen        | Ausgaben            | Einnahmen           |
| <b>0 Allgemeine Verwaltung</b>           | <b>280'000</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>109'261.30</b>   | <b>0</b>            |
| Nettoinvestitionen                       |                  | 280'000          |                  | 0                |                     | 109'261.30          |
| <b>1 Öffentliche Ordnung, Sicherheit</b> | <b>720'000</b>   | <b>0</b>         | <b>2'400'000</b> | <b>2'080'000</b> | <b>222'972.80</b>   | <b>0</b>            |
| Nettoinvestitionen                       |                  | 720'000          |                  | 320'000          |                     | 222'972.80          |
| <b>2 Bildung</b>                         | <b>1'270'000</b> | <b>0</b>         | <b>5'200'000</b> | <b>0</b>         | <b>3'245'245.80</b> | <b>0</b>            |
| Nettoinvestitionen                       |                  | 1'270'000        |                  | 5'200'000        |                     | 3'245'245.80        |
| <b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>      | <b>240'000</b>   | <b>0</b>         | <b>400'000</b>   | <b>0</b>         | <b>113'639.35</b>   | <b>0</b>            |
| Nettoinvestitionen                       |                  | 240'000          |                  | 400'000          |                     | 113'639.35          |
| <b>6 Verkehr</b>                         | <b>1'000'000</b> | <b>0</b>         | <b>1'667'000</b> | <b>0</b>         | <b>1'505'871.70</b> | <b>31'916.75</b>    |
| Nettoinvestitionen                       |                  | 1'000'000        |                  | 1'667'000        |                     | 1'473'954.95        |
| <b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>    | <b>1'990'000</b> | <b>0</b>         | <b>2'255'000</b> | <b>0</b>         | <b>1'289'120.40</b> | <b>27'063.05</b>    |
| Nettoinvestitionen                       |                  | 1'990'000        |                  | 2'255'000        |                     | 1'262'057.35        |
| Total                                    | 5'500'000        | 0                | 11'922'000       | 2'080'000        | 6'486'111.35        | 58'979.80           |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                |                  | <b>5'500'000</b> |                  | <b>9'842'000</b> |                     | <b>6'427'131.55</b> |

## 6. Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital wird detaillierter dargestellt als unter dem alten Rechnungsmodell HRM1. Insbesondere wurden auch die Spezialfinanzierungen dem Eigenkapital zugeteilt. Die Neubewertung des Finanzvermögens führte zu einer deutlichen Zunahme des Eigenkapitals.

Neu wird in Artikel 29 der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) verlangt, dass die voraussichtliche Veränderung des Eigenkapitals aufzuzeigen ist.

## 6.1 Auswertungen

Nachfolgend der Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital per 31. Dezember 2018:

| Eigenkapital per 01.01.2017 |   |               | Veränderungsnachweis            |  |                      |  | in Tausend CHF                                |   |                              |       |
|-----------------------------|---|---------------|---------------------------------|--|----------------------|--|---|---|------------------------------|-------|
|                             |   |               | aus Budget laufendes Jahr (+/-) |  | aus Budgetjahr (+/-) |  | Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2018 |   |                              |       |
| CHF                         |   |               | 2017                            | CHF  | 2018                 | CHF  | CHF   |   |                              |       |
| <b>29</b>                   | <b>Eigenkapital</b>   | <b>39'532</b> |                                 | <b>1'337</b>   |                      | <b>1'020</b>   | <b>29</b>                                     | <b>Eigenkapital</b>   | <b>41'889</b>                |       |
| 290                         | Verpflichtungen (+)<br>bzw. Vorschüsse (-)<br>gegenüber Spezialfinanzierungen | 14'730        |                                 | -320   |                      | -502   | 290   | Verpflichtungen (+)<br>bzw. Vorschüsse (-)<br>gegenüber Spezialfinanzierungen | 13'908                       |       |
| 29000                       | SF Allgemeiner Haushalt (PP)  | 0             |                                 | 38   |                      | 71   | 29000   | SF Allgemeiner Haushalt (PP)  | 109                          |       |
| 29002                       | SF Abwasserentsorgung   | 1'772         |                                 | 312  |                      | 150  | 29002   | SF Abwasserentsorgung   | 2'234                        |       |
| 29003                       | SF Abfall   | 458           |                                 | 111  |                      | 58   | 29003   | SF Abfall   | 627                          |       |
| 29005                       | SF Übertragung VV<br>nach Art. 85a GV   | 12'500        |                                 | -781   |                      | -781   | 29005   | SF Übertragung VV<br>nach Art. 85a GV   | 10'938                       |       |
| 293                         | Vorfinanzierungen   | 8'042         |                                 | 527  |                      | 556  | 293   | Vorfinanzierungen   | 9'125                        |       |
| 29300                       | Allgemeiner Haushalt  | 38            |                                 | -38  |                      | 0  | 29300   | Allgemeiner Haushalt  | 0                            |       |
| 29302                       | Abwasserentsorgung Werterhalt   | 8'004         |                                 | 565  |                      | 556  | 29302   | Abwasserentsorgung Werterhalt   | 9'125                        |       |
| 294                         | Reserven  | 1'434         |                                 | 1'130  |                      | 966  | 294   | Reserven  | 3'530                        |       |
| 29400                       | Zusätzliche Abschreibungen  | 1'434         |                                 | 1'130  |                      | 966  | 29400   | Zusätzliche Abschreibungen  | 3'530                        |       |
| 296                         | Neubewertungsreserve<br>Finanzvermögen  | 9'229         |                                 | 0  |                      | 0  | 296   | Neubewertungsreserve<br>Finanzvermögen  | 9'229                        |       |
| 29600                       | Neubewertungsreserve<br>Finanzvermögen  | 9'229         |                                 | 0  |                      | 0  | 29600   | Neubewertungsreserve<br>Finanzvermögen  | 9'229                        |       |
| 29601                       | Schwankungsreserve  | 0             |                                 | 0  |                      | 0  | 29601   | Schwankungsreserve  | 0                            |       |
| 299                         | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag  | 6'097         |                                 | <b>Jahresergebnis<br/>Überschuss (+)<br/>Defizit (-)</b> | <b>0</b>             | <b>Jahresergebnis<br/>Überschuss (+)<br/>Defizit (-)</b> | <b>0</b>                                      | 299   | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | 6'097 |

## 6.2 Kommentare zu den Auswertungen

### 6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (SG 290)

Das Guthaben aus der Parkplatzbewirtschaftung, welches Ende 2018 CHF 0,109 Mio. betragen wird, muss neu den Spezialfinanzierungen und nicht den Vorfinanzierungen angerechnet werden.

Die Guthaben der Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall betragen per 1. Januar 2017 insgesamt CHF 2,230 Mio. und steigen aufgrund der geplanten Einlagen und Entnahmen um CHF 0,631 Mio. auf neu CHF 2,861 Mio. an.

Bei der Verselbständigung der Energie Belp AG im Jahr 2011 entstand ein Aufwertungsgewinn von CHF 12,5 Mio., welcher unter HRM2 nun fünf Jahre nach der Bildung, d. h. ab dem Jahr 2017, linear während 16 Jahren aufgelöst werden muss.

### **6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)**

Die Vorfinanzierungen für den Werterhalt der Abwasserbeseitigung steigen von CHF 8,004 Mio. um die Nettoeinlagen von CHF 1,121 Mio. auf neu CHF 9,125 Mio. an. Wie bereits erwähnt muss das Guthaben aus der Parkplatzbewirtschaftung neu unter den Spezialfinanzierungen (SG 290) geführt werden.

### **6.2.3 Finanzpolitische Reserven (SG 294)**

Aus den gesetzlich vorgeschriebenen zusätzlichen Abschreibungen wird die Finanzpolitische Reserve geüfnet. Diese kann unter bestimmten Voraussetzungen wieder aufgelöst werden (Aufwandüberschuss und Bilanzüberschussquotient < 30 %). Aufgrund der budgetierten Ergebnisse in den Jahren 2017 und 2018 wird sich dieser Wert voraussichtlich auf CHF 3,530 Mio. belaufen.

### **6.2.4 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 per 1. Januar 2017 leicht nach unten auf CHF 9,229 Mio. korrigiert werden. Dieser Wert sollte auch per Ende 2018 bestehen bleiben.

In die Neubewertungsreserve erfolgen keine weiteren Einlagen mehr. Entnahmen erfolgen nur bei Verkauf eines Objekts, welches aufgewertet worden ist oder im Umfang eines Verlusts bei einer periodischen Neubewertung des Finanzvermögens. Per 1. Januar 2021 erfolgt eine regulatorische Einlage in die Schwankungsreserve. Der Rest der Reserve wird zu Gunsten eines Bilanzüberschusses innerhalb von fünf Jahren linear aufgelöst.

### **6.2.5 Bilanzüberschuss/ Bilanzfehlbetrag (SG 299)**

Das beim Übergang von HRM1 zu HRM2 vorhandene Eigenkapital (Bilanzüberschuss) von CHF 6,097 Mio. bleibt unverändert bestehen.

## ANTRAG DES GEMEINDERATS

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, gestützt auf seine Ausführungen und Artikel 35 Absatz d der Gemeindeordnung, folgenden **Beschluss** zu genehmigen:

1. Genehmigung der Steueranlage für die Gemeindesteuer von unverändert 1,34 des kantonalen Einheitsansatzes.
2. Genehmigung der Steueranlage für die Liegenschaftssteuer von unverändert 1 ‰ des amtlichen Werts.
3. Genehmigung des Budgets 2018, bestehend aus:

|                              | <u>Aufwand</u> |            | <u>Ertrag</u> |            |
|------------------------------|----------------|------------|---------------|------------|
| <b>Gesamthaushalt</b>        | CHF            | 53'902'000 | CHF           | 54'110'400 |
| Ertragsüberschuss            | CHF            | 208'400    |               |            |
| <b>Allgemeiner Haushalt</b>  | CHF            | 50'070'800 | CHF           | 50'070'800 |
| Aufwand-/Ertragsüberschuss   | CHF            | 0          |               |            |
| <b>SF Abwasserentsorgung</b> | CHF            | 2'494'800  | CHF           | 2'644'850  |
| Ertragsüberschuss            | CHF            | 150'050    |               |            |
| <b>SF Abfall</b>             | CHF            | 1'336'400  | CHF           | 1'394'750  |
| Ertragsüberschuss            | CHF            | 58'350     |               |            |

## Traktandum Nr. 2

# Reglement über die Benützung der öffentlichen Parkplätze

## Teilrevision von Artikel 4

Referent: Gemeindevizepräsident Stefan Neuenschwander

### AUSGANGSLAGE

Das Reglement über die Benützung der öffentlichen Parkplätze wurde durch die Gemeindeversammlung am 22. Juni 2006 beschlossen und per 1. Januar 2008 in Kraft gesetzt. Die Ausführungsbestimmungen sind in einer dazu gehörenden Verordnung geregelt.

Seit der Einführung der Parkplatzbewirtschaftung hat der Gemeinderat die Verordnung mehrmals angepasst. In der heute gültigen Verordnung über die Parkplatzbewirtschaftung ist geregelt, **dass die Bewirtschaftung während sieben Tagen und 24 Stunden gilt. Die ersten drei Stunden sind gratis.** Da diese beiden Bestimmungen im vorliegenden Reglement über die Benützung der öffentlichen Parkplätze bis heute nicht angepasst wurden, ist eine Teilrevision nötig.

### Bisherige Regelung:

#### Art. 4

<sup>1</sup> Für die Festsetzung der Gebühren gilt folgender Gebührenrahmen:

- a) Die Gebührenansätze für Parkuhren und Ticketautomaten betragen Fr. 0.50 bis Fr. 3.00 pro Stunde. **Die ersten zwei Stunden können gebührenfrei bestimmt werden.**
- b) Die Gebühren für Langzeitparkplätze betragen zwischen Fr. 5.00 und Fr. 15.00 pro Tag.
- c) Die Gebühren für fest vermietete Park+Ride-Parkplätze betragen zwischen Fr. 50.00 und Fr. 80.00 pro Monat und maximal Fr. 960.00 pro Jahr.
- d) Parkkarten können unentgeltlich abgegeben werden. Die Voraussetzungen werden in der Verordnung geregelt.

### Neue Regelung:

#### Art. 4

<sup>1</sup> Für die Festsetzung der Gebühren gilt folgender Gebührenrahmen:

- a) Die Gebührenansätze für Parkuhren und Ticketautomaten betragen Fr. 0.50 bis Fr. 3.00 pro Stunde. **Der Gemeinderat kann für eine Benützung von bis zu drei Stunden Gebührenfreiheit vorsehen.**
- b) Die Gebühren für Langzeitparkplätze betragen zwischen Fr. 5.00 und Fr. 15.00 pro Tag.
- c) Die Gebühren für fest vermietete Park+Ride-Parkplätze betragen zwischen Fr. 50.00 und Fr. 80.00 pro Monat und maximal Fr. 960.00 pro Jahr.
- d) Parkkarten können unentgeltlich abgegeben werden. Die Voraussetzungen werden in der Verordnung geregelt.

e) Die Parkplätze bei Parkuhren und Ticketautomaten sind in der Regel ab Ankunftszeit 18.00 Uhr für eine Aufenthaltszeit bis 07.00 Uhr gebührenfrei.

*[Art. 4 Abs. 1 lit. e wird ersatzlos gestrichen.]*

## STELLUNGNAHME DES GEMEINDERATS

Die Parkplatzbewirtschaftung in der Gemeinde Belp war die letzten Jahre von vielen kleinen Änderungen geprägt. Aus heutiger Sicht hat sich die Regelung, wonach die ersten drei Stunden gratis sind, bewährt. Auch die Bewirtschaftung während sieben Tagen und 24 Stunden hat zu keinen Klagen Anlass gegeben. Dank der Parkplatzbewirtschaftung ist die Verfügbarkeit der Parkfelder innerhalb der Gemeinde gewährleistet.

Die vorliegende Teilrevision beinhaltet keine substantielle Änderung, sondern einzig die Anpassung an die heute geltende Praxis.

## ANTRAG DES GEMEINDERATS

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, gestützt auf seine Ausführungen und Artikel 35 Absatz a der Gemeindeordnung, folgenden **Beschluss** zu genehmigen:

1. Die Änderung von Artikel 4 des Reglements über die Benützung der öffentlichen Parkplätze wird genehmigt.
2. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

## Traktandum Nr. 3

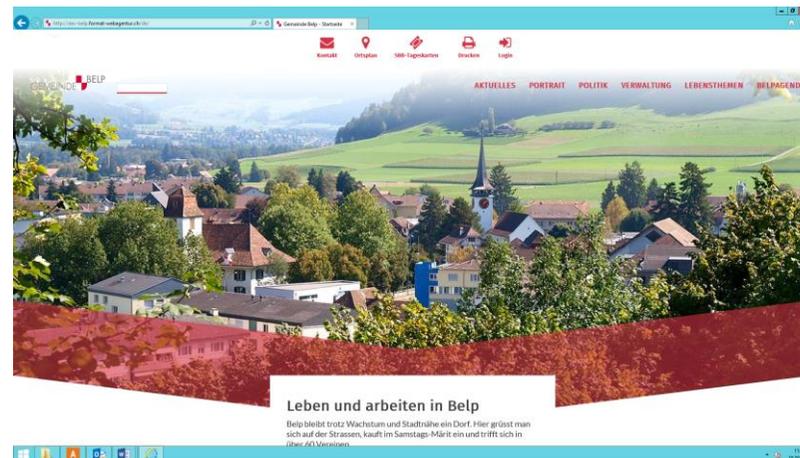
### Verschiedenes; Orientierungen

#### – **Datenschutzbericht der Geschäftsprüfungskommission**

Gestützt auf Artikel 34 Absatz 1 litera m des Datenschutzgesetzes des Kantons Bern (KDSG) informiert die Aufsichtsstelle der Gemeinde die Öffentlichkeit periodisch über ihre Tätigkeit. Der Bericht der Geschäftsprüfungskommission wird an der Versammlung eröffnet.

#### - **Neuer Internetauftritt *www.belp.ch***

Der Gemeinderat hat am 3. November 2016 die Neuauflage des Internetauftritts der Gemeinde Belp beschlossen. In den letzten Monaten wurde intensiv an der Gestaltung und dem Inhalt der Internetseite gearbeitet. Das Ergebnis wird an der Versammlung vorgestellt.



### STELLUNGNAHME DER GESCHÄFTSPRÜFUNGSKOMMISSION

Die Geschäftsprüfungskommission hat die Abstimmungsvorlage auf ihre Recht- und Zweckmässigkeit geprüft und hat keine darauf bezogenen Bedenken vorzubringen. Sie stimmt daher den Anträgen des Gemeinderats formell zu.