

Traktandum 2 Finanzen. Voranschlag 2005. Genehmigung

Laufende Rechnung 2005

Der Voranschlag für das Jahr 2005 weist bei einem Aufwand von Fr. 15'240'300.00 und einem Ertrag von Fr. 14'987'100.00 einen Aufwandüberschuss von Fr. 253'200.00 (Vorjahr Fr. 129'800.00) aus. Dieses Defizit von Fr. 253'200.00 entspricht 0,9 Steuerzehnteln. Es kann aus dem vorhandenen Eigenkapital von zur Zeit Fr. 3'950'289.40 entnommen werden. Ein Steuerzehntel beträgt Fr. 278'300.00 (Vorjahr 293'300.00).

Ohne Berücksichtigung der internen Verrechnungen und Einlagen in die Spezialfinanzierungen weist der Voranschlag gegenüber dem Vorjahresbudget eine **Aufwanderhöhung von Fr. 141'500.00 oder 1,0 %** aus. Berücksichtigt man beim Gesamtaufwand auch die internen Verrechnungen und die Einlagen in die Spezialfinanzierungen ergibt dies eine **Aufwandzunahme von Fr. 164'500.00 oder 1,1 %**, die sich auf die einzelnen Sachgruppen wie folgt verteilt:

Personalaufwand	Fr.	2'008'300.00	+	Fr.	50'600.00	=	+	2,6 %
Sachaufwand	Fr.	4'199'400.00	+	Fr.	124'100.00	=	+	3,0 %
Passivzinsen	Fr.	166'500.00	-	Fr.	1'100.00	=	-	0,7 %
Abschreibungen	Fr.	1'291'000.00	-	Fr.	243'300.00	=	-	15,9 %
Entschädigungen an Gemeinwesen	Fr.	2'079'200.00	+	Fr.	74'800.00	=	+	3,7 %
Eigene Beiträge	Fr.	4'214'200.00	+	Fr.	136'400.00	=	+	3,3 %
	Fr.	13'958'600.00	+	Fr.	141'500.00	=	+	1,0 %
Interne Verrechnungen und Spezialfinanzierungen	Fr.	1'281'700.00	+	Fr.	23'000.00	=	+	1,8 %
	Fr.	15'240'300.00	+	Fr.	164'500.00	=	+	1,1 %

Der Mehraufwand beim **Personal** beträgt Fr. 50'600.00 (2,6 %). Hauptgründe für diese Erhöhung sind die zusätzliche bis 31.12.05 befristete Anstellung einer Sozialarbeiterin (50 Prozent Pensum) beim Regionalen Sozialdienst, Erfahrungsaufstiege und individuelle Anpassungen gemäss Personalreglement sowie die Budgetierung eines Teuerungsausgleiches von 0,5 %.

Die Zunahme im **Sachaufwand** von Fr. 124'100.00 (3,0 %) entsteht vor allem bei den Anschaffungen von Mobilien, Maschinen und Fahrzeugen von Fr. 185'100.00 (Zunahme um 108,9 %) sowie bei den angestiegenen Dienstleistungen und Honoraren um 107'600.00 (14,9 %).

Die **Passivzinsen** sinken geringfügig um Fr. 1'100.00 (0,7 %).

Die **Abschreibungen** sind um Fr. 243'300.00 (15,9 %) tiefer als im Vorjahresbudget. Die harmonisierten Abschreibungen steigen aufgrund der höheren geplanten Investitionen um Fr. 70'000.00 an.

Hingegen sinken die übrigen Abschreibungen um Fr. 317'800.00. Dies einerseits aufgrund der geringeren Nettoinvestitionen in der Spezialfinanzierung Abwasser, andererseits aufgrund des Verzichts auf zusätzliche übrige Abschreibungen beim Steuerhaushalt.

Die **Entschädigungen an Gemeinwesen** sind insgesamt um Fr. 74'800.00 (3,7 %) höher budgetiert. Die Erhöhung ist auf die voraussichtlich massiv höhere Zahlung in den Lastenverteiler Sozialhilfe zurückzuführen.

Der Mehraufwand bei den **eigenen Beiträgen** beläuft sich auf Fr. 136'400.00 (3,3 %). Hauptgründe für diese Steigerung bilden die höher budgetierten Bruttounterstützungen der Sozialhilfe sowie die voraussichtlich insgesamt höher ausfallenden Beiträge an die Lastenverteiler AHV, IV und EL.

Die **internen Verrechnungen und Einlagen in die Spezialfinanzierungen** sind gesamthaft um Fr. 23'000.00 (1,8 %) höher als im Voranschlag 2004. Während die internen Verrechnungen hauptsächlich aufgrund der höher verrechneten Aufwände um voraussichtlich 9,2 % ansteigen, sinken die Einlagen in die Spezialfinanzierungen

um 10,9 %, weil bei der Elektrizitätsversorgung sowie der Feuerwehr gegenüber dem Vorjahr wesentlich kleinere Einlagen in den Rechnungsausgleich getätigt werden können.

Die voraussichtliche **Ertragszunahme beträgt Fr. 187'500.00 (1,5 %)**, dies ohne Berücksichtigung der internen Verrechnungen und Entnahmen aus Spezialfinanzierungen.

Mit den internen Verrechnungen und Entnahmen aus Spezialfinanzierungen resultiert ein **Mehrertrag von Fr. 41'100.00 (0,3 %)**, der sich wie folgt zusammensetzt:

Steuern	Fr.	4'748'000.00	-	Fr.	243'600.00	=	-	4,9 %
Vermögenserträge	Fr.	882'900.00	+	Fr.	11'300.00	=	+	1,3 %
Entgelte	Fr.	4'834'500.00	+	Fr.	3'300.00	=	+	0,1 %
Rückerstattungen von Gemeinwesen und Beiträgen	Fr.	2'625'300.00	+	Fr.	416'500.00	=	+	18,9 %
	Fr.	13'090'700.00	+	Fr.	187'500.00	=	+	1,5 %
Interne Verrechnungen und Spezialfinanzierungen	Fr.	1'896'400.00	-	Fr.	146'400.00	=	-	7,2 %
	Fr.	14'987'100.00	+	Fr.	41'100.00	=	+	0,3 %

Die **Steuern** sind mit insgesamt Fr. 4'748'000.00 um Fr. 243'600.00 oder 4,9 % tiefer als im Vorjahr. Die Steueranlage bleibt mit 1,54 unverändert gegenüber 2004. Gegenüber dem Vorjahresbudget muss aufgrund der neusten Erkenntnisse mit wesentlich geringeren Einkommens- und Vermögenssteuern, Gewinnsteuern von juristischen Personen sowie Sonderveranlagungen gerechnet werden.

Die **Vermögenserträge** werden aufgrund der höher budgetierten Erträge aus Anlagen des Finanzvermögens gegenüber dem Voranschlag 2004 voraussichtlich um Fr. 11'300.00 (1,3 %) ansteigen.

Die **Entgelte** bleiben gegenüber dem Voranschlag 2004 praktisch unverändert und weisen einen Mehrertrag von Fr. 3'300.00 oder lediglich 0,1 % aus.

Bei den **Rückerstattungen von Gemeinwesen und Beiträgen** wird ein Mehrertrag von Fr. 416'500.00 (18,9 %) erwartet. Die Anteile und **Abfallentsorgung**

Die Abfallentsorgung, welche selbsttragend geführt werden muss, rechnet im 2005 dank Einsparungen auf der Aufwandseite sowie einer Erhö-

Beiträge ohne Zweckbindung nehmen hauptsächlich aufgrund des voraussichtlich höheren Zuschusses aus dem Finanzausgleich um Fr. 32'000.00 auf Fr. 286'000.00 zu. Bei den Rückerstattungen von Gemeinwesen ist die Zunahme von 19,8 % auf Fr. 1'993'700.00 auf die höhere Rückerstattung des Kantons im Sozialhilfebereich zurückzuführen.

Die Beiträge von Kanton und Gemeinden steigen um 18,9 % auf Fr. 345'600.00 an. Hauptgründe sind hier der höhere Anteil aus der LSVA sowie die steigenden Kostenbeiträge des Schulverbandes für die Sekundarstufe 1.

Die **internen Verrechnungen und Entnahmen aus Spezialfinanzierungen** sind um Fr. 146'400.00 (7,2 %) tiefer als im Vorjahresbudget. Den höheren internen Verrechnungen stehen die um 17,7 % reduzierten Entnahmen aus Spezialfinanzierungen gegenüber, dies vor allem aufgrund der tieferen Entnahmen aus dem Werterhalt und Rechnungsausgleich der SF Abwasser.

Die Ertragszunahme resultiert aus der Erhöhung der Grundgebühr auf die maximal zulässige Höhe gemäss Abfallreglement von Fr. 140.00 mit einem Ertragsüberschuss von voraussichtlich 18'600 Franken.

Die Spezialfinanzierung weist zur Zeit einen Bilanzfehlbetrag von Fr. 85'773.97 auf, der im 2004 auf voraussichtlich 120'000 Franken ansteigen wird und gemäss der kantonalen Gesetzgebung innerhalb von 8 Jahren, bis 2010, abgeschrieben werden muss.

kommenden Jahren Kostendeckungsgrade von über 100 % notwendig. Aufgrund dieser misslichen finanziellen Situation in der Abfallentsorgung ist nebst den einkalkulierten Einsparungen auf der Aufwandseite die Erhöhung der Grundgebühr von heute Fr. 100.00 um 40 % für den Gemeinderat unumgänglich.

Zum Abbau des Vorschusses sind in den

Der Finanzplan zeigt auf, dass der Vorschuss nur so voraussichtlich bis Ende 2009 zurückbezahlt werden kann. Die Beibehaltung der heutigen Gebührenhöhe hätte gemäss einer Grobanalyse einer externen Unternehmung, welche der Gemeinderat in Auftrag gegeben hat, einen massiven Dienstleistungsabbau im Kehrichtwesen zur Folge.

Antrag des Gemeinderates

Gestützt auf Artikel 4, Buchstabe b, des Organisationsreglements der Einwohnergemeinde Oberdiessbach vom 28. Mai 2001 wird der Gemeindeversammlung beantragt, folgenden Beschluss zu fassen:

Der Voranschlag ist mit folgenden Ansätzen und einem Aufwandüberschuss (Defizit) von Fr. 253'200.00 zu genehmigen:

- Steueranlage 1,54 (unverändert)
- Liegenschaftssteuer 1,1 ‰ des amtlichen Wertes (unverändert)
- Hundetaxe Fr. 60.00 pro Hund (unverändert)
- Feuerwehr-Pflichtersatz von 3,5 % der Staatssteuer (bisher 4 %), mindestens Fr. 20.00, höchstens Fr. 400.00 (gemäss Beschluss GR)
- Abwassergebühren (neu, gemäss Beschluss GR)
 - a) Grundgebühr: Fr. 100.00 plus Mehrwertsteuer pro Wohnung, Gewerbe- und Industriebetrieb
 - b) Verbrauchsgebühr: Fr. 2.70 plus Mehrwertsteuer pro Kubikmeter verbrauchten Frischwassers
 - c) Regenabwassergebühr: Fr. 30.00 plus Mehrwertsteuer für die ersten 100 Quadratmeter, Fr. 45.00 plus Mehrwertsteuer pro weitere 100 Quadratmeter
- Kehrichtentsorgungsgebühren
 - a) Grundgebühr: Fr. 140.00 plus Mehrwertsteuer (bisher Fr. 100.00) pro Wohnung, Gewerbe- und Industriebetrieb
 - b) Containermarken 600 l: Fr. 39.95 plus Mehrwertsteuer (unverändert)
 - Containermarken 800 l: Fr. 50.20 plus Mehrwertsteuer (unverändert)
 - c) Sack- und Markengebühren sowie Grobsperrgut gemäss Beschluss GV der AVAG

Investitionsrechnung 2005

Der Voranschlag der Investitionsrechnung für das Jahr 2005 sieht Ausgaben von 2'241'000 Franken und Einnahmen von 217'900 Franken vor, was Nettoinvestitionen von 2'023'100 Franken ergibt. Von den Bruttoinvestitionen betreffen 681'000 Franken die Spezialfinanzierung Abwasser, 50'000 Franken die Spezialfinanzierung Abfall,

356'000 Franken die Spezialfinanzierung Elektrizität und 1'154'000 Franken die übrigen Investitionen.

Der Gemeinderat plant für das Jahr 2005 folgende zur Zeit bekannten Investitionen:

Gemeindestrassen: Kreisel Thun-/Lindenstrasse, Neubau	Fr.	160'000.00
Gemeindestrassen: Lärmschutzmassnahmen Thun-/Burgdorfstrasse	Fr.	60'000.00
Raumplanung: Ortsplanungs-Revision	Fr.	60'000.00
Gemeindehaus: Umbau/Erneuerung	Fr.	595'000.00
Kirchbühlstrasse 30: Sanierung Hartplatz (Zugang)	Fr.	25'000.00
Dorfmuseum, Kulturarchiv: Sanierung	Fr.	164'000.00
Feuerwehr: Anschaffungen Ausrüstung Brandschutz	Fr.	90'000.00
SF Abwasserentsorgung: Leitungssanierung Kreisel süd	Fr.	232'000.00
SF Abwasserentsorgung: Leitungs- und Schachtsanierungen Projekt GEP	Fr.	220'000.00
SF Abwasserentsorgung: Leitungsersatz Stockhornweg	Fr.	102'000.00
SF Abwasserentsorgung: Leitungsneubau Höhenweg	Fr.	92'000.00
SF Abwasserentsorgung: diverse Investitionen gemäss Detailvoranschlag (Verpflichtungskredite < Fr. 50'000.00)	Fr.	35'000.00
SF Abfallentsorgung: Sanierung/Erneuerung Sammelstellen	Fr.	50'000.00
SF Elektrizitätsversorgung: Erschliessung Sägereiareal	Fr.	55'000.00
SF Elektrizitätsversorgung: Neuerstellung TS Neopac	Fr.	40'000.00
SF Elektrizitätsversorgung: Neuerstellung TS Haubenstrasse	Fr.	65'000.00
SF Elektrizitätsversorgung: Leitungssanierung Kreisel süd	Fr.	103'000.00
SF Elektrizitätsversorgung: diverse Investitionen gemäss Detailvoranschlag (Verpflichtungskredite < Fr. 50'000.00)	Fr.	93'000.00
	Fr.	2'241'000.00

Zum Teil wurden die Kredite für diese Investitionen bereits beschlossen. Alle übrigen geplanten Vorhaben werden dem zuständigen Beschlussorgan als einzelne Verpflichtungskredite noch vorgelegt, sofern es sich nicht um gebundene Ausgaben handelt.

Die Auflistung dieser Investitionsvorhaben ist unverbindlich und beruht auf Kostenschätzungen, sofern noch kein Kreditbeschluss vorliegt.

Die voraussichtlichen Einnahmen setzen sich wie folgt zusammen:

Dorfmuseum, Kulturarchiv: Anteil Kantonsbeiträge	Fr.	34'000.00
SF Abwasserentsorgung: Anschlussgebühren	Fr.	70'000.00
SF Abwasserentsorgung: Bundes- und Kantonsbeiträge GEP	Fr.	83'900.00
SF Elektrizitätsversorgung: Anschlussgebühren	Fr.	30'000.00
	Fr.	217'900.00

Der vollständige Voranschlag 2005 kann bei der Gemeindeverwaltung bezogen werden.

Nächste Seite: Übersicht Laufende Rechnung (Auszug aus Voranschlag 2005)

Gemeinde Oberdiessbach
Einwohnergemeinde**ÜBERSICHT LAUFENDE RECHNUNG**

01.2005 bis 12.2005

Seite: 17

KTO	Einwohnergemeinde ÜBERSICHT	VORANSCHLAG 2005		VORANSCHLAG 2004		RECHNUNG 2003 ERTRAG
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	
	LAUFENDE RECHNUNG	15,240,300.00	14,987,100.00	15,075,800.00	14,946,000.00	14,272,705.77
	AUFWANDÜBERSCHUSS		253,200.00		129,800.00	
	ERTRAGÜBERSCHUSS			582,252.83		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1,126,600.00	347,100.00	1,188,700.00	322,300.00	239,642.50
	NETTO AUFWAND		779,500.00		866,400.00	931,829.94
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	334,500.00	294,500.00	335,200.00	250,900.00	462,151.55
	NETTO AUFWAND		40,000.00		84,300.00	16,032.05
2	BILDUNG	2,388,000.00	450,800.00	2,301,200.00	406,300.00	478,659.50
	NETTO AUFWAND		1,937,200.00		1,894,900.00	1,891,830.15
3	KULTUR UND FREIZEIT	320,900.00	123,100.00	228,100.00	49,700.00	132,470.85
	NETTO AUFWAND		197,800.00		178,400.00	121,210.30
4	GESUNDHEIT	300,000.00	4,200.00	283,100.00	3,600.00	5,814.00
	NETTO AUFWAND		295,800.00		279,500.00	304,998.40
5	SOZIALE WOHLFAHRT	3,706,200.00	2,180,500.00	3,286,900.00	1,923,100.00	1,670,788.40
	NETTO AUFWAND		1,525,700.00		1,363,800.00	1,248,881.65
6	VERKEHR	504,700.00	143,700.00	555,200.00	126,500.00	129,181.15
	NETTO AUFWAND		361,000.00		428,700.00	341,185.55
7	UMWELT UND RAUMORDNUNG	1,749,000.00	1,543,700.00	2,037,300.00	1,849,800.00	1,047,523.10
	NETTO AUFWAND		205,300.00		187,500.00	263,519.35
8	VOLKSWIRTSCHAFT	3,708,200.00	3,694,200.00	3,644,300.00	3,635,500.00	3,603,481.05
	NETTO AUFWAND		14,000.00		8,800.00	
	NETTO ERTRAG			12,029.65		
9	FINANZEN UND STEUERN	1,102,200.00	6,205,300.00	1,215,800.00	6,378,300.00	6,502,993.67
	NETTO ERTRAG	5,103,100.00		5,162,500.00		5,689,710.57