



**Gemeinde Oberdiessbach**



# **BUDGET 2023**

nach HRM 2



## Inhaltsverzeichnis

	Seiten
Vorbericht	1 – 23
Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	24 – 64
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	65 – 83
Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	84 – 89
Investitionsrechnung nach Sachgruppen	90 – 91



# Vorbericht Budget 2023

nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Art. 29  
Mindestinhalt

<sup>1</sup> Das Budget enthält mindestens

a den Vorbericht mit einer Kommentierung über das Ergebnis des Budgets, die voraussichtliche Veränderung des Eigenkapitals, die wesentlichen Änderungen gegenüber dem letzten Budget und der letzten Jahresrechnung und die wesentlichen Investitionen im Budgetjahr sowie die Anträge des Gemeinderates an das zuständige Organ,

b den Zusammenschluss des Budgets der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung nach Funktionen,

c das Budget der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung nach Konten,

d bei Einwohner- und gemischten Gemeinden zusätzlich die Übersicht über das Budget.

<sup>2</sup> Diese Vorgaben gelten nicht für Gemeinden, die ganz oder teilweise nach einem wirkungsorientierten Steuerungsmodell geführt werden; diese beschliessen ihr Budget oder Teile davon als Produktbudget.

<sup>3</sup> Das Budget ist jeweils vergleichend mit den Daten des Budgets des laufenden Jahres und der Jahresrechnung des Vorjahres darzustellen.

## 0 Das Wichtigste in Kürze

Das Budget für das Jahr 2023 der Gemeinde Oberdiessbach weist bei einem Aufwand von CHF 22'461'950 einen Ertragsüberschuss vor Abschlussbuchung im allgemeinen Haushalt (mit Steuern finanziert, ohne Spezialfinanzierungen) von CHF 23'050 aus. Da die Nettoinvestitionen im steuerfinanzierten Haushalt höher als deren ordentliche Abschreibungen sind, muss der Ertragsüberschuss in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden. Der allgemeine Haushalt schliesst somit ausgeglichen (CHF 0) ab. Das Defizit des Gesamthaushalts beträgt insgesamt CHF 512'300. Es wurde mit einer Steueranlage von 1,64 (Vorjahr 1,54) gerechnet. Ein Steuerzehntel beträgt CHF 505'000. Im Vorjahr wurde ein Aufwandüberschuss zulasten des allgemeinen Haushaltes von CHF 299'200 budgetiert. Die Gemeinde wird auch 2023 voraussichtlich noch knapp schuldenfrei bleiben.

## 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

### 1.1 Allgemeines

Das Budget wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11), erstellt.

### 1.2 Abschreibungen

#### 1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Verwaltungsvermögen Kontogruppe 11 (HRM1), Stand 1.1.2016	CHF	7'472'850
Abzüglich:		
./. Darlehen und Beteiligungen im Verwaltungsvermögen	- CHF	318'850
./. Verwaltungsvermögen, das nach den Vorschriften der besonderen Gesetzgebung abzuschreiben ist	- CHF	0
./. Investitionen für Anlagen im Bau	- CHF	0
./. Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser	- CHF	0
./. Verwaltungsvermögen mit Ausnahmebewilligungen Abschreibungen	- CHF	0
<b>Verwaltungsvermögen netto</b>	<b>CHF</b>	<b>7'154'000</b>

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 7'154'000

wird gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2015 innert

**12 Jahren**

d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von gerundet oder

**8,33 %**  
**CHF 596'200**

#### 1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)

Da das Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser per 1.1.2016 bereits vollständig abgeschrieben ist, müssen hierfür keine weiteren linearen Abschreibungen vorgenommen werden.

#### 1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Ab 2016 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten, Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer und nicht mehr degressiv.

#### 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.

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss gemäss Budget (SG 9000)	23'050	0
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	1'944'000	
./.. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	1'004'700	
Differenz	939'300	
<b>Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)</b>		<b>23'050</b>

#### 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen im allgemeinen Haushalt sowie in den Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Wasser Bleiken, Abwasser und Abfall bis zum Betrag von **CHF 30'000** der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis. Die maximale Aktivierungsgrenze beträgt gemäss Art. 79a GV für Gemeinden mit zwischen 1'000 – 5'000 Einwohnern CHF 50'000. In der Spezialfinanzierung Elektrizität wurde die Aktivierungsgrenze auf CHF 5'000 festgesetzt.

## 2 Abgaben

<b>Steueranlage:</b>	<b>1,64 der einfachen Steuer</b>	(Erhöhung 0,1)
<b>Liegenschaftssteuer:</b>	<b>1,1 Promille des amtlichen Wertes</b>	(unverändert)

### Wiederkehrende Gebührenansätze 2023 in der Kompetenz des Gemeinderates

#### Wasser Bleiken:

Verbrauchsgebühr pro m <sup>3</sup>	CHF	1.60	*	unverändert
Grundgebühr pro Wohnung/Gewerbe	CHF	200.00	*	Erhöhung CHF 100

#### Abwasser:

Verbrauchsgebühr pro m <sup>3</sup>	CHF	1.80	**	unverändert
Grundgebühr pro Wohnung/Gewerbe	CHF	100.00	**	unverändert
Sauberabwassergebühr für die ersten 100 m <sup>2</sup>	CHF	30.00	**	unverändert
pro weitere 100 m <sup>2</sup>	CHF	45.00	**	unverändert

#### Kehricht:

Grundgebühr pro Wohnung/Gewerbe	CHF	110.00	**	unverändert
Containermarken 600 l	CHF	38.00		unverändert
Containermarken 800 l	CHF	48.00		unverändert

#### Elektrizität:

Siehe Gebührenverordnung zum Stromversorgungsreglement

#### Feuerwehr:

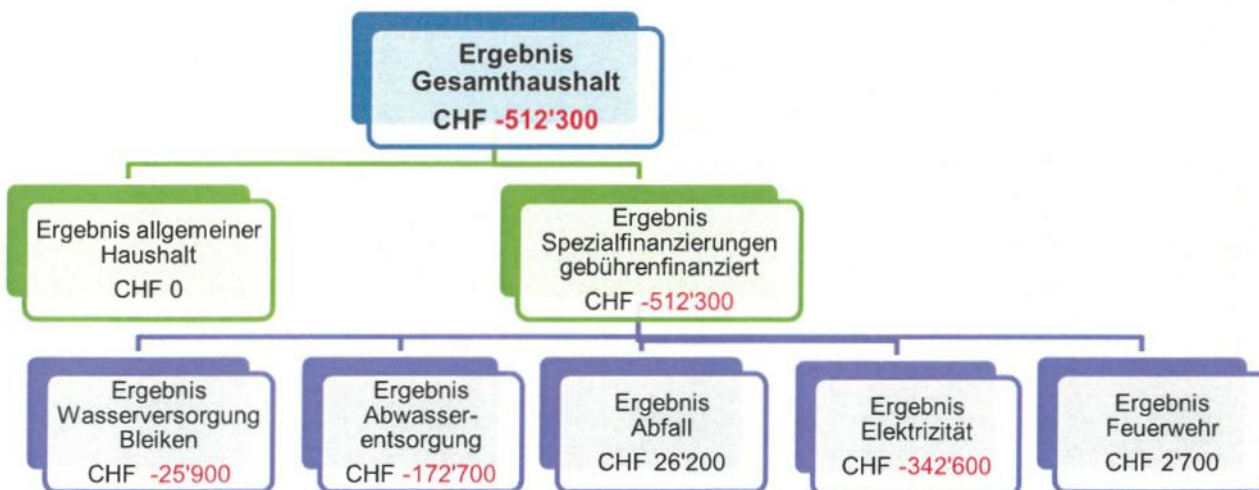
Ersatzabgabe in % der einfachen Steuer		18.00	*	unverändert
Maximum	CHF	450.00	*	unverändert
Minimum	CHF	50.00	*	unverändert

\* = keine Mehrwertsteuerpflicht

\*\* = Ansätze exklusive Mehrwertsteuer

### 3 Ergebnisse

#### 3.1 Überblick Ergebnisse



#### 3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b><u>Erfolgsrechnung</u></b>			
Betrieblicher Aufwand	21'368'750.00	20'369'900.00	19'217'179.08
Betrieblicher Ertrag	20'976'700.00	20'402'100.00	20'535'118.58
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-392'050.00</b>	<b>32'200.00</b>	<b>1'317'939.50</b>
Finanzaufwand	12'000.00	21'000.00	12'000.17
Finanzertrag	245'100.00	257'000.00	237'344.29
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>233'100.00</b>	<b>236'000.00</b>	<b>225'344.12</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-158'950.00</b>	<b>268'200.00</b>	<b>1'543'283.62</b>
Ausserordentlicher Aufwand	497'350.00	928'300.00	1'320'410.00
Ausserordentlicher Ertrag	144'000.00	103'600.00	80'429.20
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-353'350.00</b>	<b>-824'700.00</b>	<b>-1'239'980.80</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-512'300.00</b>	<b>-556'500.00</b>	<b>303'302.82</b>
<b><u>Investitionsrechnung</u></b>			
Investitionsausgaben	3'446'000.00	2'946'100.00	1'676'819.15
Investitionseinnahmen	50'000.00	0.00	7'200.00
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-3'396'000.00</b>	<b>-2'946'100.00</b>	<b>-1'669'619.15</b>

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Finanzierungsergebnis</b>			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-512'300.00	-556'500.00	303'302.82
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'168'700.00	1'088'300.00	1'012'165.25
Einlagen Fonds u. SF	272'100.00	273'000.00	417'168.00
Entnahmen Fonds u. SF	-56'000.00	-56'800.00	-55'675.70
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	497'350.00	928'300.00	1'320'410.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-144'000.00	-103'600.00	-80'429.20
Aufwertung Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'225'850.00</b>	<b>1'572'700.00</b>	<b>2'916'941.17</b>

**Nettoinvestitionen**

Ergebnis Investitionsrechnung	-2'946'000.00	-2'946'100.00	-1'669'619.15
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-1'720'150.00</b>	<b>-1'373'400.00</b>	<b>1'247'322.02</b>

(- = Finanzierungsfehlbetrag)

### 3.3 Übersicht Gesamtergebnis Allgemeiner Haushalt (ohne SF Wasser, Abwasser, Abfall, Elektrizität und Feuerwehr)

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	15'412'800.00	15'927'500.00	14'682.185.42
Betrieblicher Ertrag	15'226'100.00	15'892'900.00	15'739'756.73
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-186'700.00</b>	<b>-34'600.00</b>	<b>1'057'571.31</b>
Finanzaufwand	12'000.00	21'000.00	12'000.17
Finanzertrag	245'100.00	257'000.00	237'344.29
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>233'100.00</b>	<b>236'000.00</b>	<b>225'344.12</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>46'400.00</b>	<b>201'400.00</b>	<b>1'282'915.43</b>
Ausserordentlicher Aufwand	52'400.00	513'600.00	904'810.00
Ausserordentlicher Ertrag	6'000.00	13'000.00	2'509.65
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-46'400.00</b>	<b>-500'600.00</b>	<b>-902'300.35</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>0.00</b>	<b>-299'200.00</b>	<b>380'615.08</b>

**Kommentar:**

- Der Ertragsüberschuss beträgt CHF 24'800.00. Da im allgemeinen Haushalt die Nettoinvestitionen höher ausfallen werden als die ordentlichen Abschreibungen, ist der Ertragsüberschuss in die finanzpolitische Reserve einzulegen.
- Im Berichtsjahr können voraussichtlich keine Erträge aus Planungsmehrwerten vereinnahmt werden. Der ausserordentliche Aufwand beinhaltet somit «nur» noch die Einlagen in die Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen und in die finanzpolitische Reserve.



### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung Bleiken

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	88'600.00	57'800.00	65'157.80
Betrieblicher Ertrag	62'700.00	54'300.00	65'399.95
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-25'900.00</b>	<b>-3'500.00</b>	<b>242.15</b>
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-25'900.00</b>	<b>-3'500.00</b>	<b>242.15</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-25'900.00</b>	<b>-3'500.00</b>	<b>242.15</b>

#### Kommentar:

- Nach den kantonalen gesetzlichen Vorgaben müssen mindestens 60 % des Wiederbeschaffungswertes in die Spezialfinanzierung "Werterhalt" eingelegt werden. Dies entspricht einem jährlichen Betrag von CHF 22'000.
- Aus dem per 01. Januar 2023 neu abgeschlossene Wasserlieferungsvertrag mit der Gemeinde Buchholterberg wird sich die Entschädigung für den Wasserbezug deutlich erhöhen. Trotz Erhöhung der Grundgebühr von CHF 100.00 auf CHF 200.00 (die Verbrauchsgebühr bleibt unverändert bei CHF 1.60/m<sup>3</sup>) resultiert ein Aufwandüberschuss von voraussichtlich CHF 25'900). Dieser kann durch das vorhandene Eigenkapital, Stand 01.01.2022 CHF 123'021, gedeckt werden.

### 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	913'400.00	731'300.00	848'391.32
Betrieblicher Ertrag	740'700.00	736'500.00	861'541.67
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-172'700.00</b>	<b>5'200.00</b>	<b>13'150.35</b>
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-172'700.00</b>	<b>5'200.00</b>	<b>13'150.35</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-172'700.00</b>	<b>5'200.00</b>	<b>13'150.35</b>

#### Kommentar:

- Nach den kantonalen gesetzlichen Vorgaben müssen mindestens 60 % des Wiederbeschaffungswertes in die Spezialfinanzierung "Werterhalt" eingelegt werden. Dies entspricht einem jährlichen Betrag von CHF 150'100. Der voraussichtliche Ertrag aus Anschlussgebühren von CHF 100'000 wird zusätzlich in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt.

- Der zu leistende Betriebsbeitrag an die ARA Region Unteres Kiesental basiert auf voraussichtlich 3'450 EWG. Der Ansatz pro EWG wird sich per 01. Januar 2023 um rund 50% oder CHF 50 erhöhen. Der Mehraufwand beträgt somit rund CHF 172'000.
- Die Erfolgsrechnung der Abwasserentsorgung schliesst 2023 voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 172'700 ab. Das Defizit kann durch die Entnahme aus der Spezialfinanzierung "Rechnungsausgleich" gedeckt werden. Sie weist per 01.01.2022 einen Bestand von CHF 1'324'213 aus.

### 3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	404'300.00	401'600.00	394'569.65
Betrieblicher Ertrag	430'500.00	414'500.00	431'676.50
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>26'200.00</b>	<b>12'900.00</b>	<b>37'106.85</b>
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>26'200.00</b>	<b>12'900.00</b>	<b>37'106.85</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>26'200.00</b>	<b>12'900.00</b>	<b>37'106.85</b>

#### Kommentar:

- Die Rückerstattungen aus Metall-, Papier-, Karton- und Textilsammlungen sind von der aktuellen Preissituation abhängig.
- Der Ertragsüberschuss von CHF 26'200 muss in die Spezialfinanzierung "Rechnungsausgleich" eingelegt werden. Diese beträgt per 1.1.2022 CHF 476'112.

### 3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizität

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	4'150'900.00	2'845'900.00	2'803'905.20
Betrieblicher Ertrag	4'117'000.00	2'905'000.00	2'965'010.00
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-33'900.00</b>	<b>59'100.00</b>	<b>161'104.80</b>
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-33'900.00</b>	<b>59'100.00</b>	<b>161'104.80</b>
Ausserordentlicher Aufwand	446'700.00	414'700.00	415'600.00
Ausserordentlicher Ertrag	138'000.00	90'600.00	77'919.55
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-308'700.00</b>	<b>-324'100.00</b>	<b>-337'680.45</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-342'600.00</b>	<b>-265'000.00</b>	<b>-176'575.65</b>

**Kommentar:**

- Der Ansatz für Systemdienstleistungen erhöht sich von 0,16 Rp./kWh auf 0,46 Rp./kWh währenddessen die kostendeckende Einspeisevergütung KEV unverändert bei 2,2 Rp./kWh verbleibt.
- Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc. - Netz:
 

Dienstleistungen Netzulg AG	CHF	34'000
Dienstleistungen Youtility AG	CHF	29'000
Messdienstleistungen BKW Energie AG	CHF	9'000
- Die Anschlussgebühren müssen nach HRM2 in der Erfolgsrechnung verbucht werden. Sie werden zur Neutralisation zusätzlich in die Spezialfinanzierung "Werterhalt" eingelegt (CHF 30'000).
- Das E-Drive Carsharing mit einem Betriebsbeitrag von CHF 5'000 unterstützt (interne Verrechnung von Dienstleistungen SF).
- Aufgrund der stark angestiegenen Einkaufspreise wird beim Stromeinkauf ein Aufwand von CHF 1'750'000 berücksichtigt. Im Vorjahr waren es noch CHF 710'000. Die Gebührentarife in der Grundversorgung mussten insgesamt um durchschnittlich 43% erhöht werden.
- Der Aufwandüberschuss von CHF 342'600 muss der Spezialfinanzierung "Rechnungsausgleich" entnommen werden. Diese beträgt per 1.1.2022 CHF 1'403'730.

**3.8 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr**

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	397'000.00	405'800.00	422'969.69
Betrieblicher Ertrag	399'700.00	398'900.00	471'733.73
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>2'700.00</b>	<b>-6'900.00</b>	<b>48'764.04</b>
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>2'700.00</b>	<b>-6'900.00</b>	<b>48'764.04</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>2'700.00</b>	<b>-6'900.00</b>	<b>48'764.04</b>

**Kommentar:**

- Der Ertragsüberschuss der Regionalen Feuerwehrorganisation Oberdiessbach, Herbligen und Oppligen wird 2023 voraussichtlich CHF 3'800 (Vorjahresbudget: Defizit von CHF 9'400) betragen. Gemäss Vertrag mit den Anschlussgemeinden wird dieses anhand des Schutzwertfaktors unter den Gemeinden aufgeteilt. Der Oberdiessbacher Anteil beträgt CH 2'700. Dieser muss in die Spezialfinanzierung "Rechnungsausgleich" eingelegt werden, welche per 1.1.2022 CHF 359'937 beträgt.
- Anschaffungen:
  - Maschinen, Geräte und Fahrzeuge:
 

Anhänger zu MS UP 3	CHF	2'500
Schläuche und Armaturen	CHF	3'500
Wärmebildkamera KLF	CHF	7'300
Feuerlöscher	CHF	3'000
Funkgeräte	CHF	4'000
  - Kleider, Wäsche
 

Ausrüstung Jugendfeuerwehr	CHF	3'000
Einsatzhandschuhe ASGT	CHF	300
Mützen, T-Shirts	CHF	800
Brandschutzstiefel	CHF	600
Grundausrüstung Neueingeteilte	CHF	6'000

## 4 Erfolgsrechnung

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>22'336'100.00</b>	<b>21'894'200.00</b>	<b>21'126'585.30</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>3'455'500.00</b>	<b>3'374'000.00</b>	<b>3'301'083.10</b>
300	Behörden und Kommissionen	166'700.00	168'500.00	169'080.55
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebs- personals	2'728'400.00	2'639'500.00	2'610'898.05
302	Löhne der Lehrpersonen	5'200.00	5'400.00	5'101.80
304	Zulagen	23'400.00	21'700.00	21'598.20
305	Arbeitgeberbeiträge	446'500.00	447'200.00	421'708.25
309	Übriger Personalaufwand	85'300.00	91'700.00	72'696.25

### Kommentar:

- Gemäss Budgetvorgaben durch Beschluss des Gemeinderates wurde mit einer Lohnerhöhung von 1.0% gerechnet.
- Nebst den Lohnerhöhungen ist im Budget 2023 die Teuerung mit 1,5% berücksichtigt.

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>6'214'950.00</b>	<b>4'830'100.00</b>	<b>4'672'849.56</b>
310	Material- und Warenaufwand	3'781'850.00	2'459'000.00	2'442'894.01
311	Nicht aktivierbare Anlagen	238'600.00	151'800.00	161'523.60
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	248'900.00	224'600.00	231'867.35
313	Dienstleistungen und Honorare	788'450.00	859'050.00	842'400.35
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	504'100.00	478'500.00	547'183.50
315	Unterhalt Mobilien und immater. Anlagen	361'350.00	340'450.00	313'263.75
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.	64'000.00	65'500.00	48'771.40
317	Spesenentschädigungen	150'300.00	178'200.00	117'281.75
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	53'400.00	49'000.00	-56'595.47
319	Verschiedener Betriebsaufwand	24'000.00	24'000.00	24'259.32

### Kommentar:

- 310: Die stark steigenden Kosten für den Stromeinkauf der Elektrizitätsversorgung sind ein Hauptgrund der Erhöhung des Material- und Warenaufwandes gegenüber dem Budget 2022.
- 311: Die Anschaffung von nicht aktivierbaren Anlagen wie Büromöbel, Hard- und Software sind deutlich höher.

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'168'700.00</b>	<b>1'088'300.00</b>	<b>1'012'165.25</b>
330	Sachanlagen VV	995'700.00	909'900.00	883'865.40
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	173'000.00	178'400.00	128'299.85

**Kommentar:**

- Die Abschreibungen des bisherigen Verwaltungsvermögens beziffert sich mit einer linearen Abschreibung von 8,33 % auf jährlich CHF 596'200. Diese sind in der Funktion 9901 (allgemeiner Haushalt CHF 560'400) und 1506 (Regionale Feuerwehrorganisation, CHF 35'800) budgetiert.
- Auf den Investitionen ab 2016 müssen die Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer gemäss Anhang 2 der Gemeindeverordnung berechnet werden. Die Berechnung ergibt planmässige Abschreibungen im 2023 von CHF 572'500. Diese werden direkt in die entsprechenden Funktionen verbucht.

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>12'000.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>12'000.17</b>
340	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	2'338.12
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	7'000.00	14'000.00	5'869.50
349	Verschiedener Finanzaufwand	5'000.00	7'000.00	3'792.55

**Kommentar:**

- Aufgrund der tiefen Zinssätze wird wie im Vorjahr auf die Budgetierung der internen Verzinsung verzichtet.

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>272'100.00</b>	<b>273'000.00</b>	<b>417'168.00</b>
351	Einlagen in Fonds u. Spez.fin.im EK	272'100.00	273'000.00	417'168.00

**Kommentar:**

- Diese Position umfasst die gesetzlich vorgeschriebenen Einlagen in die Spezialfinanzierungen "Werterhalt Wasserversorgung und Abwasserentsorgung".

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>10'257'500.00</b>	<b>10'750'500.00</b>	<b>9'813'913.17</b>
360	Ertragsanteile an Dritte	358'000.00	370'000.00	353'532.65
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	4'562'500.00	4'431'600.00	4'358'360.69
362	Finanz- und Lastenausgleich	652'100.00	653'000.00	641'110.40
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	4'684'900.00	5'295'900.00	4'459'969.03

**Kommentar:**

- Die Beiträge in den kantonalen Lastenausgleich werden wie folgt prognostiziert:

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
2110	Lehrergehälter Kindergarten	127'800	136'525.00
2111	Lehrergehälter Basisstufe	81'100	61'235.00
2120	Lehrergehälter Primarstufe, netto	916'800	970'356.00
2130	Lehrergehälter Sekundarstufe 1, netto	404'600	419'203.75
5320	Ergänzungsleistungen	853'200	823'181.00
5410	Familienzulagen	17'700	19'650.00
5799	Sozialhilfe	1'982'400	1'797'173.69
6291	Öffentlicher Verkehr	279'300	231'357.00
9300	Neue Aufgabenteilung	652'100	641'110.40
<b>Total</b>	<b>5'315'000</b>	<b>5'350'800</b>	<b>5'099'791.84</b>

- Gemäss den heutigen Prognoseannahmen beträgt der Beitrag an den Lastenausgleich Sozialhilfe CHF 560 je Einwohner. Dies entspricht im Vergleich mit der im aktuellen Jahr erhaltenen Abrechnung 2021 einer Zunahme von CHF 19 je Einwohner oder CHF 70'000.

- Trotz Coronapandemie und deren wirtschaftlichen Auswirkungen darf im Berichtsjahr mit deutlich geringeren Sozialhilfeleistungen gerechnet werden. Da diese aber jeweils in die jährlich zu erstellende Sozialhilfeabrechnung einfließen, hat der Minderaufwand von CHF 800'000 im Vergleich zu den Erwartungen 2022 keine direkten Auswirkungen auf das Rechnungsergebnis.

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>37</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>0.00</b>	<b>54'000.00</b>	<b>0.00</b>
370	Durchlaufende Beiträge	0.00	54'000.00	0.00

**Kommentar:**

- Im Berichtsjahr sind keine Erträge aus Planungsmehrwerten vorgesehen.

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>497'350.00</b>	<b>928'300.00</b>	<b>1'320'410.00</b>
389	Einlagen in das Eigenkapital	497'350.00	928'300.00	1'320'410.00

**Kommentar:**

- Hier werden die Einlagen in die Spezialfinanzierung "Werterhalt Elektrizität" verbucht. Diese betragen CHF 446'700 (inkl. Anschlussgebühren).
- Die Einlage in die Spezialfinanzierung «Werterhalt für die Liegenschaften des Finanzvermögens» erfolgt mit 1% vom Gebäudeversicherungswert und wird die Jahresrechnung mit CHF 27'600 belasten.
- Das Rechnungsjahr 2023 wird voraussichtlich mit einem Ertragsüberschuss von CHF 23'050 abschliessen. Gemäss den gesetzlichen Bestimmungen (Nettoinvestitionen im allgemeinen Haushalt sind höher als die ordentlichen Abschreibungen) ist der Gewinn in die sog. finanzpolitische Reserve einzulegen.
- Da im Budgetjahr keine Erträge aus Planungsmehrwerten zu erwarten sind, sind auch keine entsprechenden Einlagen in die Spezialfinanzierung Planungsmehrwerte vorzunehmen.

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>571'700.00</b>	<b>575'000.00</b>	<b>576'996.05</b>
391	Dienstleistungen	78'100.00	80'500.00	73'041.65
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	486'800.00	487'700.00	497'121.00
395	Planmässige u. ausserplanmässige Abschr.	6'800.00	6'800.00	6'833.40

**Kommentar:**

- Bei den internen Verrechnungen werden Personal- und Sachaufwand, Zinsen und Abschreibungen sowie Erträge zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet, mit dem Ziel, die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich beurteilen zu können. Im Gegensatz zum HRM1 werden jedoch nur Aufwände und Erträge innerhalb des allgemeinen Haushalts intern weiterverrechnet. Gegenseitige Verrechnungen mit Spezialfinanzierungen werden über die Sachgruppen 3612, bzw. 4612 verbucht.

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>21'867'800.00</b>	<b>21'337'700.00</b>	<b>21'429'888.12</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>	<b>9'485'500.00</b>	<b>8'887'000.00</b>	<b>9'018'752.85</b>
400	Direkte Steuern natürliche Personen	7'687'000.00	7'186'000.00	6'791'435.20
401	Direkte Steuern juristische Personen	646'500.00	593'000.00	1'001'994.30
402	Übrige direkte Steuern	1'139'000.00	1'095'000.00	1'212'183.35
403	Besitz- und Aufwandsteuern	13'000.00	13'000.00	13'140.00

**Kommentar:**

Siehe Detailbemerkung ab Seite 19

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>6'760'100.00</b>	<b>5'650'000.00</b>	<b>5'609'393.38</b>
420	Ersatzabgaben	328'000.00	320'000.00	328'661.65
421	Gebühren für Amtshandlungen	100'300.00	98'700.00	106'985.05
423	Schul- und Kursgelder	500.00	500.00	600.00
424	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen	5'390'900.00	4'166'000.00	4'423'979.36
425	Erlös aus Verkäufen	81'400.00	69'000.00	77'863.00
426	Rückerstattungen	850'500.00	989'300.00	663'147.66
427	Bussen	8'500.00	6'500.00	8'156.66

**Kommentar:**

- Der Mehrertrag aus Benützungsgebühren (Sachgruppe 424) ist hauptsächlich auf die Erhöhung der Stromtarife zurückzuführen.
- Da im Budgetjahr 2023 mit deutlich geringeren Sozialhilfeleistungen gerechnet werden darf als im Jahr 2022, werden auch die entsprechenden Rückerstattungen tiefer ausfallen.

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>	<b>0.00</b>	<b>486'000.00</b>	<b>877'200.00</b>
430	Verschiedene betriebliche Erträge	0.00	486'000.00	877'200.00

**Kommentar:**

- Im Berichtsjahr kann voraussichtlich kein Ertrag aus Planungsmehrwert nach neurechtlicher Mehrwertabschöpfung vereinnahmt werden, welche aufgrund von Einzonung der Gemeinde zusteht.

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	<b>245'100.00</b>	<b>257'000.00</b>	<b>237'344.29</b>
440	Zinsertrag	33'500.00	43'100.00	26'213.39
443	Liegenschaftenertrag FV	161'100.00	160'700.00	159'882.40
445	Finanzertrag a. Darlehen u. Beteil. VV	9'300.00	6'900.00	7'439.50
447	Liegenschaftenertrag VV	41'200.00	46'300.00	43'809.00

**Kommentar:**

- In dieser Sachgruppe werden die Verzugszinse auf Gemeindesteuern, Mietzinserträge sowie Erträge aus Wertschriften vereinnahmt.

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>45</b>	<b>Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen</b>	<b>56'000.00</b>	<b>56'800.00</b>	<b>55'675.70</b>
451	Entnahmen aus Fonds u. Spez'finanzierungen EK	56'000.00	56'800.00	55'675.70

**Kommentar:**

- Hier sind die Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen "Werterhalt Wasser und Abwasser" zur Finanzierung der ordentlichen Abschreibungen sowie von Ausgaben in der Erfolgsrechnung mit Investitionscharakter unter der Aktivierungsgrenze in diesen Bereichen veranschlagt.

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>4'675'100.00</b>	<b>5'268'300.00</b>	<b>4'974'096.65</b>
460	Ertragsanteile	455'900.00	468'000.00	444'245.30
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	3'606'300.00	4'046'900.00	3'709'894.11
462	Finanz- und Lastenausgleich	285'400.00	375'000.00	428'928.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	326'500.00	374'900.00	390'236.24
469	Übriger Transferertrag	1'000.00	3'500.00	793.00

**Kommentar:**

- Da die zu leistenden Sozialhilfeunterstützungen voraussichtlich deutlich geringer ausfallen werden, wird in der Folge auch die Rückerstattung durch den Kanton tiefer sein.
- Die Zahlungen aus dem kantonalen Finanzausgleich für den Disparitätenabbau werden im Vergleich zu den Erwartungen im Jahr 2022 um rund CHF 46'000 tiefer ausfallen, da die durchschnittlichen harmonisierten Steuererträge der letzten drei Vollzugsjahre als Grundlage dienen.

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>47</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>0.00</b>	<b>54'000.00</b>	<b>0.00</b>
470	Durchlaufende Beiträge	0.00	54'000.00	0.00

**Kommentar:**

- Anteil des Planungsmehrwertes aus der neurechtlichen Mehrwertabschöpfung, welche über die Sachgruppe 37 an den Kanton ausbezahlt wird (siehe Bemerkungen beim Aufwand).

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>144'000.00</b>	<b>103'600.00</b>	<b>80'429.20</b>
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	144'000.00	103'600.00	80'429.20

**Kommentar:**

- Zur Finanzierung der ordentlichen Abschreibungen kann aus der Spezialfinanzierung "Werterhalt Elektrizität" eine Entnahme von CHF 138'000 vorgesehen werden.
- Damit der bauliche Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens finanziert werden kann, besteht eine Spezialfinanzierung "Werterhalt Liegenschaften FV". Aus dieser können 2023 voraussichtlich CHF 6'000 entnommen werden.

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>571'700.00</b>	<b>575'000.00</b>	<b>576'996.05</b>
491	Dienstleistungen	78'100.00	80'500.00	73'041.65
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten	486'800.00	487'700.00	497'121.00
495	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	6'800.00	6'800.00	6'833.40

**Kommentar:**

Siehe Bemerkungen beim Aufwand



## 4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	22'485'000.00	22'485'000.00	21'912'600.00	21'912'600.00	21'726'129.97	21'726'129.97
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	1'604'000.00	376'600.00 1'227'400.00	1'550'600.00	359'600.00 1'191'000.00	1'633'041.20	391'229.20 1'241'812.00
1 Öff. Ordnung u. Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	543'800.00	495'400.00 48'400.00	563'200.00	494'800.00 68'400.00	610'487.88	577'079.28 33'408.80
2 Bildung Nettoaufwand	4'825'500.00	1'560'900.00 3'264'600.00	4'613'100.00	1'465'400.00 3'146'600.00	4'620'301.33	1'488'694.60 3'131'506.73
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	356'200.00	47'200.00 309'000.00	363'400.00	53'800.00 309'600.00	277'688.08	64'762.30 212'925.78
4 Gesundheit Nettoaufwand	18'700.00	0.00 18'700.00	18'600.00	500.00 18'100.00	16'503.00	0.00 16'503.00
5 Soziale Sicherheit Nettoaufwand	6'480'750.00	3'337'700.00 3'143'050.00	7'266'500.00	4'078'900.00 3'187'600.00	6'208'106.43	3'317'335.67 2'890'770.76
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	929'600.00	136'200.00 793'400.00	892'300.00	137'700.00 754'600.00	911'092.95	166'395.66 744'697.29
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	1'738'000.00	1'446'900.00 291'100.00	2'014'900.00	1'760'000.00 254'900.00	2'520'327.82	2'262'024.52 258'303.30
8 Volkswirtschaft Nettoertrag	4'636'400.00 400'200.00	5'036'600.00	3'293'400.00 414'500.00	3'707'900.00	3'347'491.15 405'760.90	3'753'252.05
9 Finanzen und Steuern Nettoertrag	1'352'050.00 8'695'450.00	10'047'500.00	1'336'600.00 8'517'400.00	9'854'000.00	1'581'090.13 8'124'266.56	9'705'356.69

### Kommentar:

Nachfolgend sind die wesentlichsten Veränderungen zum Vorjahresbudget und der Inhalt der wichtigsten Budgetpositionen ersichtlich, welche nicht bereits im vorangehenden Text erläutert worden sind.

## 4.2 Ausserordentliche Aufwände / Erträge

### 0 Allgemeine Verwaltung

#### 0220 Allgemeine Dienste, übrige

##### Büromöbel und Geräte

- Ersatz Telefonanlage (je 50% Verwaltung und RSD) CHF 8'500

##### Hardware

- Ersatz Firewall CHF 3'000

##### Immaterielle Anlagen (Software)

- Innosolvcity Kreditorenschnittstelle CHF 4'500

#### 0290 Gemeindehaus, Gemeindeplatz 1

##### Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude

- Verputzen und streichen Wände Wohnung CHF 9'800

#### 0291 Altes Sekundarschulhaus, Mattenweg 2

##### Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude

- Malerarbeiten Balkon Wohnung CHF 2'500

**0292 Mehrzweckgebäude Schloss-Strasse 39**Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude

- Ersatz Beleuchtung Garderobe und Fahrzeughalle CHF 9'500

**0293 Mehrzweckgebäude Kirch 5, Ortsteil Bleiken**Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude

- Ersatz Lamellenstoren CHF 2'000
- Anpassung Beschriftungstafel CHF 1'500
- Öffnung und Untersuchung Fassade West CHF 5'000

**1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung****1120 Verkehrssicherheit**

Die externen Verkaufsstellen der Mofavignetten werden per 31.12.2021 aufgelöst. Die Aufgabe ist vollumfänglich bei Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt Kanton Bern.

**1620 Zivilschutz**

Die Beiträge an die Zivilschutzorganisation Kiestal betragen voraussichtlich CHF 50'500. Diejenigen an den Gemeindeverband RKZ Bern-Mittelland in Köniz CHF 1.63 pro Einwohner, insgesamt CHF 5'800.

**2 Bildung****2111 Basisstufe**Maschinen, Geräte und Fahrzeuge

- Hochsprunganlage CHF 12'000

**2120 Primarstufe**Lehrmitteln und Schulmaterial

- Anschaffung neues Zahlenbuch 4. Klasse CHF 3'000
- Anschaffung Lehrmittel NaTech 1./2. Klasse CHF 1'500

Büromöbel und Geräte

- Stühle CHF 10'000

Anschaffung Hardware

- Anschaffungen Notebooks CHF 3'000
- Images für Notebooks CHF 10'000

Unterhalt Büromöbel und Geräte

- Revision Hobelbänke CHF 2'000

**2130 Sekundarstufe 1**Büromöbel und Geräte

- Anschaffung Hobelbänke CHF 9'200
- Anschaffung 3D-Drucker CHF 2'500
- Anschaffung E-Drums CHF 1'200
- Anschaffung Kamera Sony FDR AX53 4K CHF 1'100
- Anschaffung Apple Mac Studio CHF 8'800
- Anschaffung Apple Studio Display CHF 4'000

Immaterielle Anlagen (Software)

- Classroom-Management Software CHF 1'500

Unterhalt Büromöbel und Geräte

- Flügel und Klaviere stimmen CHF 1'500
- Revision Aussenarbeitstische Werken CHF 2'900

Unterhalt Hardware

- Ersatzlampen Beamer NEC CHF 1'000

Exkursionen, Schulanlässe und Lager

- 8 Skilager und Landschulwochen CHF 32'000
- 3 Landschulwochen CHF 7'500
- 3 Schulreisen 1-tägig CHF 3'000
- 2 Schulreisen 3-tägig CHF 5'000
- Exkursionen/Betriebsbesichtigungen CHF 9'700

**2170 Schulanlage Schulhausstrasse 20, Primarstufe**Maschinen, Geräte und Fahrzeuge

- Anschaffung Drehtürme Pausenplatz CHF 8'000
- Anschaffung Festbankgarnituren CHF 2'000
- Anschaffung Rollgerüst für Hochreinigungen CHF 7'500

Übrige nicht aktivierbare Anlagen (Turngeräte und Ballmaterial)

- Diverse Bälle und Schläger (Handbälle, Basketbälle, etc.) CHF 3'500

Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude

- Allgemeiner Liegenschaftsunterhalt CHF 9'000
- Langzeitradonmessung und Ermittlung Eintrittspfade CHF 3'700
- Ersatz Bodenhülsen Turnhalle für Volleyballnetz CHF 8'500

**2172 Schulanlage Kirch 1 Bleiken, Primarstufe**Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude

- Reparatur Treppenstufen Haupteingang CHF 1'500
- Allgemeiner Unterhalt CHF 3'000

**2176 Schulanlage Kirchbühlstrasse 30, Sekundarstufe 1**Maschinen, Geräte und Fahrzeuge

- Anschaffung Akku-Rückensauger CHF 2'500

Übrige nicht aktivierbare Anlagen (Turngeräte und Ballmaterial)

- Diverse Bälle und Schläger (Handbälle, Basketbälle, etc.) CHF 2'500

Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude

- Allgemeiner Unterhalt CHF 15'000
- Beleuchtungskonzept CHF 6'500
- Vertikutieren/aerifizieren Rasenspielfeld CHF 7'800
- Schlossaustausch Turnhalleneingänge CHF 1'200
- Einbau Entwässerungsrinne Eingang Schulleiterbüro CHF 5'500
- Mobile Kapelle im Physikzimmer CHF 8'000
- Glaskeramikherde Kochschule CHF 11'500
- Schallschutzmatten Schulzimmer Realtrakt CHF 8'000

**2197 Schulsozialdienst**

Der Kostenbeitrag der Anschlussgemeinden beträgt voraussichtlich CHF 19.46 pro Einwohner. Im Vorjahresbudget waren es CHF 19.05.

### 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

#### 3111 Kulturhaus BuumeHus

##### Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude

- Fassadenreinigung CHF 2'500

#### 3210 Mediotheken

##### Hardware

- Drucker CHF 1'000
- Microsoft Surface Laptop CHF 2'600

Der jährliche Betriebsbeitrag, exklusive Personalaufwand und interne Verrechnungen, liegt mit netto CHF 29'600 über dem vereinbarten Maximum von CHF 25'000 gemäss Leistungsvertrag vom 23. Januar 2015 mit der Leiterin Mediothek. Die Gründe für die Überschreitung sind die geplanten Anschaffungen (Drucker und Laptop) von CHF 3'600.

#### 3411 Sportanlage Leimen, Helisbühlstrasse 4

##### Unterhalt übrige Tiefbauten

- Einbau zusätzliches Tor in Umzäunung CHF 3'500
- Erneuerung Parkplatzmarkierung CHF 1'800

##### Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude

- Unterhalt Garderoben CHF 3'000
- Rissanierung und Rahmenanpassungen Garderobe CHF 2'500

#### 3420 Freizeit

##### Unterhalt übrige Tiefbauten (Spielplätze)

- Haube CHF 4000
- Hohlenhaus CHF 1'500
- Mehrgenerationenspielplatz CHF 3'500

### 4 Gesundheit

Keine Bemerkungen

### 5 Soziale Sicherheit

#### 5350 Leistungen an das Alter

##### Honorare externe Berater

- Bildungsanlass 2023 CHF 2'000

#### 5796 Regionaler Sozialdienst

##### Büromöbel und Geräte

- Ersatz Telefonanlage (je 50% Verwaltung und RSD) CHF 8'500

Der Kostenbeitrag der RSD-Anschlussgemeinden wird gemäss Vereinbarung aufgrund des Budgets fakturiert. Er wird 2023 voraussichtlich CHF 54.82 pro Einwohner betragen (Vorjahresbudget: CHF 44.72).

## 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

### 6150 Gemeindestrassen

#### Maschinen, Geräte und Fahrzeuge

- Mulchgerät zu Aebimäher CHF 5'000

#### Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.

- Zustandserfassung PMS CHF 11'000

#### Unterhalt Strassen, Verkehrswege

- Reinigung Schlammsammler CHF 27'000
- Diverse Kleinsanierungen und Belagsflächen CHF 16'000
- Riss-Sanierungen CHF 10'000
- Randabschlüsse und Entwässerungen CHF 10'000

#### Unterhalt Strassen, Verkehrswege (Investitionen < Aktivierungsgrenze)

- Sandacker, Mikrobelaag CHF 6'000
- Trämelacker Aeschlen, Mikrobelaag CHF 7'000
- Unterhaus Aeschlen, Mikrobelaag CHF 16'000
- Zelghaus Aeschlen, Mikrobelaag CHF 3'000

## 7 Umweltschutz und Raumordnung

### 7100 Öffentliche Brunnen

#### Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

- Konzept Brunnenwasserversorgung CHF 5'000

#### Unterhalt übrige Tiefbauten

- Leitungssanierungen infolge Verkalkung CHF 4'000
- Entnahmen Wasserproben CHF 3'000

### 7410 Gewässerverbauungen

#### Unterhalt Wasserbau

- Diessbachgraben CHF 10'000
- Diverse Geschiebesammler leeren CHF 12'000
- Langenegg-Barichtgraben (Sanierung Schwelle) CHF 5'000
- Langenegggraben (kleinere Arbeiten) CHF 5'000

### 7716 Regionale Friedhoforganisation

Der Vorstand des Gemeindeverbandes für das Friedhofwesen rechnet für 2023 unverändert mit einem Kostenbeitrag von CHF 40.00 pro Einwohner (Vorjahr CHF 36.00).

### 7900 Raumordnung allgemein

#### Honorare externe Berater

- Überarbeitung Gefahrenkarte Chisetel CHF 5'000

## 9 Finanzen und Steuern

### 9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Die Berechnung der Steuern wurde mit der Finanzplanungshilfe des Kantons vorgenommen. Die Steuererträge basieren auf einer Erhöhung von 1.54 auf 1.64 Steueranlagezehntel. Zudem wurden die Hochrechnungen aufgrund der Empfehlungen der KPG sowie der Kant. Steuerverwaltung vorgenommen.

Einkommenssteuern 2023: CHF 6'638'500

Es wurde mit einer Zuwachsrate von 3.1% gegenüber der Hochrechnung 2022 gerechnet.

Vermögenssteuern 2022 CHF 1'022'500

Es wird mit einem voraussichtlichen Zuwachs von 2.00 % gegenüber der Hochrechnung 2022 gerechnet.

Gewinnsteuern: CHF 200'000

Die Gewinnsteuern können grösseren Schwankungen unterliegen, da diese abhängig vom Geschäftsgang der jeweiligen juristischen Person sind. Für die Budgetierung ist von einem 3-Jahresdurchschnitt ausgegangen worden.

Bei den Gemeindesteuerteilungen NP und JP darf davon ausgegangen werden, dass die aktiven Steuer-  
ausscheidungen (zugunsten Oberdiessbach) um rund CHF 402'500 über den passiven Steueraus-  
scheidungen (zulasten) ausfallen werden. Die Quellensteuern werden aufgrund von Erfahrungswerten voraus-  
sichtlich CHF 60'000 betragen.

### **9101 Sondersteuern**

Die einmaligen Sondersteuern können ebenfalls grösseren Schwankungen unterliegen. Die im vorliegen-  
den Budget enthaltenen Erträge basieren auf einem 4-Jahresdurchschnitt und betragen insgesamt  
CHF 295'000 (Grundstückgewinnsteuern CHF 132'000, Sonderveranlagungen CHF 163'000). Im Ver-  
gleich mit den Erwartungen im Jahr 2022 sind sie um CHF 19'000 höher berücksichtigt.

### **9102 Liegenschaftssteuern**

Die Liegenschaftssteuern sind mit CHF 819'000 berücksichtigt, währenddessen das Vorjahresbudget  
noch mit CHF 795'000 rechnet. Dieser Wert entspricht dem effektiven Ertrag im Jahr 2021. Die Liegen-  
schaftssteuer wird auf dem amtlichen Wert berechnet.

### **9300 Finanz- und Lastenausgleich**

Aus dem Fonds für Sonderfälle aufgrund der Kompensation von Fusions-Einbussen kann für Bleiken im  
2023 letztmals ein Kantonsbeitrag von CHF 39'600 (25 %) vereinnahmt werden.  
Der ordentliche Zuschuss aus dem Finanzausgleich wird gemäss FILAG-Berechnungen voraussichtlich  
CHF 217'600 betragen.

### **9610 Zinsen**

Wie in den letzten Jahresrechnungen wird wegen der aktuellen Zinssituation keine interne Verzinsung  
budgetiert.

### **9630 Liegenschaften des Finanzvermögens**

Baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen:

Für bauliche Unterhaltsarbeiten in den Wohnungen Schloss-Strasse 39 und Gemeindehaus Bleiken sind  
insgesamt CHF 6'000 vorgesehen. Der Aufwand wird aus der Spezialfinanzierung «Werterhalt der Lie-  
genschaften Finanzvermögen» finanziert und belastet somit die Jahresrechnung 2023 nicht.

### **9901 Abschreibungen bisheriges Verwaltungsvermögen (vor 1.1.2016)**

Die Abschreibungen der Funktion "Wehrdienstgebäude" in der Höhe von CHF 6'800 werden intern weiter-  
verrechnet.

## 5 Nettoinvestitionen

<b>Steuerhaushalt (allgemeiner Haushalt)</b>	<b>CHF</b>	<b>1'983'000</b>
Ersatz Heizung/Solaranlage Gemeindehaus Bleiken (60% VV, 40% FV)	CHF	57'000
Altlastensanierung Pistolenstand Oberdiessbach	CHF	10'000
Altlastensanierung Schiessanlage Aeschlen	CHF	20'000
Anschaffung Laptops Sekundarstufe	CHF	40'000
Ersatz Smartboards Sekundarstufe	CHF	110'000
Schulraumplanung	CHF	569'000
Beschallungsanlage Turnhalle Sek	CHF	32'000
Ausbau/Umnutzung Geissbühlerhaus	CHF	550'000
Redesign Website	CHF	34'000
Umgestaltung/Sanierung Bahnhofstrasse	CHF	15'000
Sanierung Schloss-Strasse, Erschliessung Bittmoos	CHF	46'000
Sanierung Kirchbühlstrasse west	CHF	15'000
Sanierung Panoramaweg inkl. Treppen	CHF	30'000
Schulwegsicherung Industrie-/Freimettigenstrasse	CHF	20'000
Sanierung Ortsdurchfahrt	CHF	20'000
Hindernisfreie Bushaltestellen	CHF	155'000
Lärmsanierungsmassnahmen	CHF	20'000
Verkehrsberuhigung Dorfkernzone	CHF	20'000
Erschliessung Überbauung Eichhölzliweg	CHF	90'000
Ersatz Streuer Bleiken	CHF	40'000
Sanierung Quelfassung, UV-Anlage 2.Etappe	CHF	40'000
Sanierung Brunnwasserleitungen	CHF	50'000
<b>Feuerwehr</b>	<b>CHF</b>	<b>133'000</b>
Ersatz Tore bei Fahrzeughalle	CHF	50'000
Ersatz KTLF	CHF	83'000
<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>CHF</b>	<b>360'000</b>
Neuerschliessungen	CHF	15'000
Leitungssanierung Bahnhofstrasse	CHF	5'000
Leitungssanierung Kirchbühlstrasse west	CHF	5'000
Leistungsanschluss Bleiken an ARA unteres Kiesental	CHF	200'000
Subventionsbeitrag Erschliessung Tannlimatt LW	- CHF	50'000
Sanierung Ortsdurchfahrt	CHF	10'000
Nachführung GEP	CHF	45'000
Erschliessung Vogt-Areal	CHF	90'000
Erschliessung Überbauung Eichhölzliweg	CHF	40'000
<b>Elektrizität</b>	<b>CHF</b>	<b>470'000</b>
Hausanschlüsse	CHF	20'000
Sanierung MS-Kabel	CHF	20'000
Leitungsersatz Kirchbühlstrasse	CHF	5'000
Sanierung Ortsdurchfahrt	CHF	20'000
Ersatz TS Diessbachgraben mit Leitung	CHF	120'000
Sanierung TS Burgdorfstrasse 5 (Löwen)	CHF	40'000
Sanierung TS Burgdorfstrasse 51	CHF	10'000
Erschliessung Vogt-Areal mit TS	CHF	20'000
Anschaffung Zähler und RSE	CHF	100'000
Power Quality Messgeräte – Anbindung an Netzleitstelle	CHF	50'000
Sanierung Bahnhofstrasse (Bahnhofplatz)	CHF	5'000
Verkabelung Panoramaweg inkl. Treppen	CHF	30'000
Erschliessung Überbauung Eichhölzliweg	CHF	30'000
<b>Nettoinvestitionen Gesamthaushalt</b>	<b>CHF</b>	<b>2'946'000</b>

## 6 Eigenkapitalnachweis

	EK 01.01.2022	Veränd. 2022	Veränd. 2023	EK 31.12.2023
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>23'089'285</b>	<b>496'270</b>	<b>94'850</b>	<b>23'680'405</b>
<b>290 Spezialfinanzierungen im EK</b>	<b>3'687'013</b>	<b>- 257'300</b>	<b>- 468'300</b>	<b>2'961'413</b>
29000.00 SF Feuerwehr zweiseitig	359'937	- 6'900	2'700	355'737
29001.00 SF Wasserversorgung Bleiken	123'021	- 3'500	- 25'900	93'621
29002.00 SF Abwasserentsorgung	1'324'213	5'200	- 172'700	1'156'713
29003.00 SF Abfallentsorgung	476'112	12'900	26'200	515'212
29004.00 SF Elektrizitätsversorgung	1'403'730	- 265'000	- 298'600	840'130
<b>293 Vorfinanzierungen (gerundet)</b>	<b>11'595'846</b>	<b>1'040'900</b>	<b>540'100</b>	<b>13'176'846</b>
29300.01 Liegenschaften FV Werterhalt Buchgewinne Verkäufe/Aufwertungen	586'852	14'600	21'600	623'052
29300.02 FV	1'673'382	0	0	1'673'382
29300.03 Planungsmehrwerte (SF) altrechtlich	1'275'512	0	0	1'275'512
29300.04 Planungsmehrwerte (SF) neurechtlich	0	486'000	0	486'000
29301.00 Wasserversorgung Bleiken WE	646'077	8'700	11'700	666'477
29302.00 Abwasserentsorgung Werterhalt	2'848'699	207'500	204'400	3'260'599
29304.00 Elektrizitätsversorgung Werterhalt	4'565'324	324'100	302'400	5'191'824
<b>294 Reserven</b>	<b>0</b>	<b>11'870</b>	<b>23'050</b>	<b>34'920</b>
29400.00 Zusätzliche Abschreibungen	0	11'870	23'050	34'920
<b>296 Neubewertungsreserve FV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>7'806'426</b>	<b>- 299'200</b>	<b>0</b>	<b>7'507'226</b>
29900.00 Jahresergebnis	0	- 299'200	299'200	0
29990.00 Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	7'806'426		-299'200	7'507'226



## 7 Antrag des Gemeinderates

- a) Die **Gemeindesteuer erhöht** sich um 0,1 auf das **1,64-fache** der einfachen Steuer.
- b) Die **Liegenschaftssteuer** beträgt **unverändert 1,1 Promille** des amtlichen Wertes.
- c) Das Budget 2023 der Einwohnergemeinde Oberdiessbach wird mit einem **Aufwand-/Ertragsüberschuss im allgemeinen Haushalt** von **CHF 0** genehmigt. Zusammen mit den Ergebnissen der Spezialfinanzierungen beträgt der Aufwandüberschuss insgesamt CHF 512'300.

Oberdiessbach, 26. Oktober 2022

Gemeinderat Oberdiessbach  
Die Präsidentin      Der Sekretär

  
Bettina Gerber

  
Oliver Zbinden

Finanzverwaltung Oberdiessbach  
Der Finanzverwalter

  
Markus Hofer

## 8 Genehmigung der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung Oberdiessbach hat das Budget 2023 am 12. Dezember 2022 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Oberdiessbach, 12. Dezember 2022

Einwohnergemeinde Oberdiessbach  
Die Präsidentin      Der Sekretär

Bettina Gerber

Oliver Zbinden