

EINWOHNERGEMEINDE LEISSIGEN



BUDGET 2019

Vorbericht Budget 2019

Inhalt

Auf einen Blick (Management Summary)	2
Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	3
Erläuterungen.....	4
Ansätze	4
Erfolgsrechnung (Bemerkungen zum Budget)	6
Abschreibungen neu nach HRM2.....	10
Ergebnis.....	11
Eigenkapitalnachweis.....	12
Antrag Gemeinderat	13
Genehmigung.....	14
Ergebnisse	15
Erfolgsrechnung (Sachgruppengliederung – Zusammenzug)	22
Erfolgsrechnung (Funktionale Gliederung – Zusammenzug)	23
Erfolgsrechnung (Funktionale Gliederung).....	24
Zusammenzug Investitionsrechnung.....	52
Investitionsrechnung (Funktionale Gliederung)	53



Auf einen Blick (Management Summary)

Ungebremst befindet sich die Gemeinde Leissigen in einem enormen Aufschwung. Die rege Bautätigkeit führt zum stetigen Wachstum. In den letzten drei Jahren betrug die durchschnittliche Bevölkerungszunahme rund 2% (Basis Einwohnerzahl per 31.12.2016). Nebst der normalen Zuwachsrate erhöht sich ebenfalls das Steuersubstrat. Dies ist sehr erfreulich. Mit der pro-Kopf-Zunahme steigen aber auch die Zahlungen an die Lastenausgleiche (Lehrerbesoldung, Sozialversicherungen, Sozialhilfe, öffentlicher Verkehr) an. Zudem werden im Rahmen der Umsetzung des Entlastungspakets im Kanton Bern die Gemeinden wiederholt zu weiteren Zahlungen via Lastenausgleich verpflichtet. Dies führt zu Mehrausgaben auf Stufe Gemeinde.

Die positive Entwicklung der Gemeinde hat aber dazu geführt, dass die bestehende Schulstruktur in Leissigen gesprengt wurde. Das hatte zur Folge, dass zwei weitere Schulklassen eröffnet werden mussten. Aktuell bietet die jetzige Infrastruktur mit viel Engagement und innovative Lösungen noch genügend Platz für die Schulklassen. Sollte dem nicht mehr so sein, sind bereits Lösungsansätze zur Bewältigung der Aufgabe vorhanden.

Situativ erfolgt eine verwaltungstechnische Mehrbelastung. Mit viel Engagement und beratende Unterstützung von ausserhalb kann die zusätzliche Arbeitsbelastung knapp bewältigt werden.

Mit dem Budget 2019 wird die Vorgabe aus den Legislaturzielen für die Steueranlage mit 1.9 Einheiten eingehalten. Die Finanzen sind nach wie vor ein grosses Thema im Gemeinderat. Die Vorgabe mit der Plafonierung der Ausgaben auf den Stand der Jahresrechnung 2016 pro Einwohner wird eingehalten. Es zeigt, dass das Steuersubstrat ebenfalls anwächst, jedoch die Ausgaben aussergewöhnlich noch schneller anwachsen. Das budgetierte Defizit kann trotz massivsten Einsparungen nicht mehr eliminiert werden. Der Gemeinderat ist sich bewusst, dass der Aufschwung mit den positiven wie aber auch negativen Folgen zu Lasten des Bilanzüberschusses hingenommen werden müssen. Im Finanzplan wird ab dem dritten Jahr wieder mit der Schliessung einer Schulklasse gerechnet. Sollte dies nicht wie prognostiziert eintreffen, müssten neue Massnahmen diskutiert werden.

Erfreulicherweise fallen für die Einkaufssumme der Feuerwehr Bödeli in den nachfolgenden Jahresrechnungen keine Belastungen mehr an. Die Anschlusszahlungen von der Gebäudeversicherung des Kantons Bern (GVB), strategische Aufsicht der bernischen Feuerwehren, waren höher als bei den vorgängigen Abklärungen ersichtlich waren. Die Schlusszahlung konnte bereits in der Erfolgsrechnung 2018 definitiv verbucht werden.

Weiter ist die Streckenführung der Bahnbetriebe BLS AG (neue Kreuzstelle) sowie die Ablösung des bisherigen Bahnanschlusses auf einen Busbetrieb ein grosses Thema in der Gemeinde Leissigen. Eigens wurde durch Private der Verein Leissigen Futura gegründet, um die Interessen Einzelner wie auch die der Gemeinschaft gegenüber den grossen Playern wahrzunehmen. Die Gemeinde Leissigen engagiert sich gleichfalls sehr stark und hat dafür auch Mittel im Budget sowie Finanzplan eingestellt.

Der Anschluss an die ARA Interlaken ist eines der grössten Investitionen, die aktuell in der Gemeinde ansteht. Die Arbeiten sind auf Kurs und können spätestens im Frühling 2019 abgeschlossen werden. Die Baukosten werden gemäss Zusammenarbeitsvertrag zwischen den Einwohnergemeinden Därligen und Leissigen abgerechnet.



Die Infrastrukturen der Gemeinde Leissigen sind teils in die Jahre gekommen oder benötigen durch die Bevölkerungszunahme zusätzliche Strukturen. Das überarbeitete Investitionsprogramm sieht Investitionen von rund CHF 7.0 Mio. vor. Diese kann die Gemeinde Leissigen nicht mehr mit eigenen Mitteln decken und wird in den nächsten Jahren Fremdmittel beschaffen müssen. Die aktuelle Zinsentwicklung trägt zu einer Entlastung bei.

Trotz des erfreulichen Ausblicks hinsichtlich der Bevölkerungszunahme ist die Finanzlage der Gemeinde Leissigen nach wie vor angespannt.

Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

Allgemeines

Das Budget 2019 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 des Gemeindegesetzes (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

Abschreibungen

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

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

- Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 1'715'980.50 wird innert 16 Jahren, das heisst ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2031 linear abgeschrieben.
- Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von **6.25%** oder **CHF 107'248.80**.

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

Das Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser war per 1. Januar 2016 total abgeschrieben.

Verwaltungsvermögen mit Ausnahmegewilligungen Abschreibungen:

- Die Verfügungen gemäss bisherigem Recht, welche im Zeitpunkt der Einführung von HRM2 noch nicht abgelaufen sind, gelten weiter:
Die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens in der **Spezialfinanzierung Bootshafen** unterliegen einer verfügten Ausnahmegewilligung durch das Amt für Gemeinden und Raumordnung vom 27. Februar 2013. Per 1. Januar 2016 beträgt das Verwaltungsvermögen in der Spezialfinanzierung Bootshafen CHF 670'653.75 und wird innert 35 Jahren linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungsbetrag von CHF 19'161.55.

Neues Verwaltungsvermögen

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



Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Die Gemeinde Leissigen weist im Budget 2019 einen Aufwandüberschuss von **CHF 229'995.29** aus. Die Voraussetzung für zusätzliche Abschreibungen ist somit nicht gegeben.

Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von **CHF 10'000.-** (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

Erläuterungen

Ansätze

Dem Budget 2019 liegen folgende **Ansätze** zu Grunde:

a) Steueransätze (Teil des Antrags des Gemeinderats)

Gemeindesteueranlage (<i>unverändert</i>)	1.90-fache der kantonalen Einheitsansätze
Liegenschaftssteuer (<i>unverändert</i>)	1.5‰ des amtlichen Werts
Feuerwehrrersatzabgabe	ab 1. Januar 2018 sind die gesetzlichen Grundlagen der Feuerwehr Bödéli massgebend.

b) Gebühren

Abwassergebühren (<i>unverändert,</i> <i>Aufzählung nicht abschliessend</i>)	Gebührenrahmen vom 1. Januar 2007 (Gemeindeversammlung vom 19. Oktober 2006)		
	Die Ansätze sind gültig seit 1. Juni 2009 (Gemeinderatsbeschluss vom 30. März 2009)		
	Grundgebühr	pro BW	CHF18.-
	Grundgebühr	Industrie, Gewerbe	CHF18.-
	Einleitung Regenwasser	pro m ²	CHF 1.-
	Verbrauchsgebühr	pro m ³ Wasserverbrauch	CHF 1.-
Wassergebühren (<i>unverändert,</i> <i>Aufzählung nicht abschliessend</i>)	Gebührenrahmen vom 1. Januar 2007 (Gemeindeversammlung vom 19. Oktober 2006)		



Die Ansätze sind gültig seit 1. Juni 2009 (Gemeinderatsbeschluss vom 30. März 2009)

Grundgebühren:

- für die ersten	50 BW	CHF	5.-	pro BW
- für die weiteren	100 BW	CHF	2.50	pro BW
- für jeden weiteren BW		CHF	1.25	pro BW

Verbrauchsgebühren:

- bis zu einem Jahresbezug von 2'000 m ³		CHF	1.-	pro m ³
- für jeden weiteren m ³		CHF	-.50	pro m ³
- Pauschalgebühr Art. 4		CHF	60.-	pro Objekt
- ungemessene Bezüge EFH		CHF	150.-	pro Objekt
- ungemessene Bezüge MFH		CHF	300.-	pro Objekt

Abfallgebühren
(*unverändert,
Aufzählung nicht abschliessend*)

Gebührenrahmen vom 1. Januar 2014 (Gemeindeversammlung vom 29. November 2013)

Die Ansätze sind gültig seit 1. Januar 2014 (Gemeinderatsbeschluss vom 16. Dezember 2013)

Mehrfamilienhaus:

- 1-Zimmer-Wohnung und Studio	CHF	35.-
- 2-Zimmer-Wohnung	CHF	43.50
- 3-Zimmer-Wohnung	CHF	59.-
- 4-Zimmer-Wohnung	CHF	75.50
- 5-Zimmer-Wohnung	CHF	92.-
- 6- und mehr Zimmer-Wohnung	CHF	108.50
- Landwirtschaftsbetriebe je Wohnung	CHF	33.-

Einfamilienhaus:

- Grundtaxe je Haus	CHF	26.-
- je Zimmer (bis max. 6 ohne Nebenräume)	CHF	17.50

Hotels/Restaurants:

- Saisonbetrieb je Sitzplatz	CHF	1.75
- Jahresbetrieb je Sitzplatz	CHF	2.60
- Saisonbetrieb je Bett	CHF	6.-
- Jahresbetrieb je Bett	CHF	8.70

Altersheime/Wohnheime usw.:

- je Bett	CHF	8.70
-----------	-----	------

Kantinen, Imbissecken usw.:

- je Sitz- und Stehplatz	CHF	2.50
--------------------------	-----	------

Büros aller Art:

- pro m ² Bruttogeschossfläche	CHF	3.50
---	-----	------



Gewerbe- und Industriebetriebe:
- pro m2 Bruttobetriebsfläche CHF -.90
- Verkaufsflächen
je m2 Bruttobetriebsflächen CHF 4.30

Diverses:
- Schulen je Klassenzimmer CHF 52.-
- Versammlungsräume, Kirchen je Sitz CHF -.25
- Campingplätze je Are CHF 25.-

Sackgebühren:
nach Angaben der AVAG AG

Grünabfuhr:
- geschnürte Bündel pro Marke CHF 1.90
- pro gewogenes Kilo CHF -.25

Gewerbecontainer:
- Containerplomben CHF 40.-

Sperrgutgebühren:
- bis max. 30 kg gratis

Weitere Gebühren (verändert) gemäss Gebührenreglement mit Gebührenverordnung vom 1. August 2018 (Gemeindeversammlung vom 25. Juni 2018)

Erfolgsrechnung (Bemerkungen zum Budget)

Die Abschreibungen werden in den einzelnen Funktionen verbucht. Deswegen steigen die Ausgaben funktionsweise an.

0 Allgemeine Verwaltung

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
666'311	44'040	648'138	43'440	692'682	42'602
	622'271	<i>Nettoaufwand</i>	604'698		650'080

0220 Allgemeine Dienste

Die Bautätigkeit innerhalb der Gemeinde und die zukunfts führenden Projekte sowie die Bevölkerungszunahme sind eine grosse Herausforderung für die Politik und Verwaltung. Das Verwaltungsteam wird durch eine externe Firma unterstützt. Zusätzlich werden funktionsbezogenen Stellenprozente erhöht.



1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73'730	34'980	80'030	27'000	378'422	369'325
	38'750	<i>Nettoaufwand</i>	53'030		9'097

1500 Feuerwehr

Die Aufsicht über die bernischen Feuerwehren obliegt bei der Gebäudeversicherung des Kantons Bern (GVB). Diese hat auch nach dem Anschluss an die Feuerwehr Böödeli einen Fusionsbeitrag ausgerichtet. Dieser fiel höher aus als bei den Abklärungen ersichtlich war. Das hat nun zur Folge, dass die angedachten Teilzahlungen für die Einkaufssumme in den nächsten fünf Jahre wegfallen. Damit wird der allgemeine Haushalt entlastet.

2 Bildung

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'166'257	195'515	1'002'993	178'955	956'151	198'912
	970'742	<i>Nettoaufwand</i>	824'038		757'239

Die Nettokosten für die Bildung von CHF 975'742.- bilden einen grossen Bestandteil des Budgets 2019. Die Schulstruktur wurde durch die schulpflichtigen Kinder gesprengt und hatte zur Folge, dass zwei neue Klassen eröffnet werden mussten. Für den Betrieb der Schule wurde 4% der bisherigen Ausgaben fürs Budget aufgerechnet. Aktuell bietet die jetzige Infrastruktur mit viel Engagement und innovative Lösungen genügend Platz für die Schulklassen. Sollte dem nicht mehr so sein, sind bereits Lösungsansätze zur Bewältigung der Aufgabe vorhanden.

2170 Schulliegenschaften

Der Unterhalt für die Schulliegenschaften beträgt im nächsten Jahr rund CHF 50'000.-.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
83'630	47'550	79'870	47'500	76'837	48'713
	36'080	<i>Nettoaufwand</i>	32'370		28'125

Hier sind die Ausgaben für Kultur, Denkmalpflege, Parkanlagen, Wanderwege und Sport enthalten.

3415 Bootshafen

Die Abschreibungen nach Verfügung betragen pro Jahr CHF 19'162.- (Nutzungsdauer 35 Jahre). Mit den aktuell eruierten Aufwendungen erwirtschaftet die Spezialfinanzierung im Jahr 2019 einen Gewinn von CHF 4'508.-. Voraussichtlich beträgt der Rechnungsausgleichsfonds Ende 2019 CHF 152'119.25.



4 Gesundheit

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
11'950		11'100		7'456	
	11'950	Nettoaufwand	11'100		7'456

Diese Abteilung enthält die Beiträge an die Spitex, Krankheitsbekämpfung, Schulgesundheitsdienst und Lebensmittelkontrolle. Der Nettoaufwand bewegt sich seit Jahren im gleichen Rahmen.

5 Soziale Sicherheit

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
913'485	7'000	867'616	2'000	799'577	6'986
	906'485	Nettoaufwand	865'616		792'590

In der Funktion Soziale Sicherheit sind hauptsächlich die Beiträge an die Ergänzungsleistungen, den Lastenausgleich „Sozialhilfe“ und „Familienzulagen für Nichterwerbstätige“ enthalten. Die Gemeinden beteiligen sich über den Lastenausgleich an den Kosten zur Deckung des allgemeinen Lebensbedarfs und zur Sicherstellung des Aufenthalts in den Heimen sowie an den Krankenkassenprämien.

5320 Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialversicherung EL

Der Gemeindeanteil beträgt CHF 261'725.- (Prognoseannahme durch den Kanton Bern im Jahr 2018 CHF 220.- pro Einwohner, Jahr 2019 CHF 232.- (+5.5%)).

5799 Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe

Der Gemeindeanteil beträgt CHF 595'400.- (Prognoseannahme durch den Kanton Bern im Jahr 2018 CHF 516.- pro Einwohner, Jahr 2019 CHF 526.- (+1.9%)).

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
512'010	62'116	462'745	61'916	402'171	36'216
	449'894	Nettoaufwand	400'829		365'955

Diese Abteilung enthält den Aufwand für die Gemeindestrassen und die Beiträge an den öffentlichen Verkehr.

6291 Gemeindeanteil "Öffentlicher Verkehr"

Der Gemeindeanteil Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr beträgt CHF 84'700.- (Prognoseannahme durch den Kanton Bern im Jahr 2018 CHF 373.- pro öV-Punkt, CHF 45.- pro Einwohner, Jahr 2019 CHF 367.- respektive CHF 46.-). Mit der Ablösung vom Bahn- auf Busbetrieb werden die Berechnungen der neuen öV-Punkte erst mit dem Budget 2023 wirksam.



7 Umweltschutz und Raumplanung

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
792'331	733'071	774'605	744'745	712'281	668'028
	59'260	<i>Nettoaufwand</i>	29'860		44'252

Enthalten sind hier die Wasserversorgung, die Abwasserentsorgung, der Abfall sowie das Friedhofs- und Planungswesen. Die Bereiche Wasserversorgung, Kanalisation und Abfall müssen aufgrund von gesetzlichen Bestimmungen selbsttragend sein, d.h. mit Gebühren finanziert werden. Daher werden diese Bereiche jeweils buchhalterisch neutralisiert. Der Ausgleich erfolgt über einen Bezug/Vorschuss oder über eine Einlage in die Spezialfinanzierung.

7101 Wasserversorgung

Der Gesamtaufwand/-ertrag liegt bei CHF 201'736.-. Der Einlagewert in die Werterhaltung beträgt für das Budget 2019 60%. Das neue Rechnungsmodell HRM2 schreibt vor, dass die Anschlussgebühren in die Erfolgsrechnung zu buchen sind. Vorher wurden diese jeweils über die Investitionsrechnung als Einnahme verbucht und durften an die Einlage des Werterhalts angerechnet werden. Nach wie vor trägt die grosse Bautätigkeit dazu bei, dass die Einlage des Werterhalts um die Anschlussgebühr entlastet wird.

7201 Abwasserentsorgung

Der Gesamtaufwand/-ertrag liegt bei CHF 353'365.-. Der Einlagewert in die Werterhaltung beträgt für das Budget 2019 60%. Die Neuerung wegen Anrechnung der Anschlussgebühr gilt ebenfalls für die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.

7301 Abfall

Der Gesamtaufwand/-ertrag der Abfallbeseitigung beträgt CHF 162'800.-. Zum Ausgleich der Abfallrechnung müssen der Spezialfinanzierung CHF 17'800.- entnommen werden. Die Spezialfinanzierung wird im Jahr 2017 bis 2019 hauptsächlich um die Sanierung des Kugelfangs der 300m-Schiessanlage Schwand belastet. Die Sanierung wird vom Kanton und Bund subventioniert. Aktuell ist genügend Guthaben in der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich vorhanden, um den Aufwandüberschuss zu finanzieren.

8 Volkswirtschaft

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43'524	70'000	31'424	63'000	60'238	109'190
26'476		31'576	<i>Nettoertrag</i>	48'952	

In der Volkswirtschaft werden die Auslagen für Land- und Forstwirtschaft, Tourismus und Energie erfasst.

8200 Forstwirtschaft

In dieser Funktion werden nur noch die Ausgaben für den Unterhalt der Forststrassen sowie weitere forstbezogene Dienstleistungen verbucht.



9 Finanzen und Steuern

Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
232'704	3'071'665	275'025	3'019'780	645'170	3'251'013
2'838'961		2'744'755	Nettoertrag	2'605'843	

In dieser Rubrik sind neben den Steuereinnahmen und dem Finanzausgleich auch die Schuldzinsen und Aufwendungen für die Liegenschaften des Finanzvermögens enthalten. Die Abschreibungen werden mit HRM2 funktionenbezogen verbucht.

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Die rege Bautätigkeit trägt weiterhin zur Zunahme der Bevölkerung und der Steuereinnahmen bei. Die Gemeindesteuern in diesem Gemeindeaufbruch genau zu budgetierten sind ein unmögliches Unterfangen. Unsere Prognosen beruhen auf dem aktuelle Register der angemeldeten Steuerpflichtigen. Es ist oftmals schwierig abzuschätzen, wie viele Einwohner bis Ende Jahr resp. Ende des Budgetjahres zuziehen werden. Als Grundlage dienen jeweils die Durchschnittswerte der vergangenen drei Jahre und die Steuerprognose, die ab Herbst monatlich aktualisiert wird. Das Budget 2019 beruht auf der Annahme, dass Steuereinnahmen im Betrag von CHF 2'824'149.- generiert werden können.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Der Finanzausgleich „Zuschuss Disparitätenabbau“ beträgt CHF 209'400.-.

9610 Zinsen

Aufgrund der Zinsentwicklung auf dem Kapitalmarkt kann bei den Zinsen auf mittel- und langfristige Schulden mit einem tiefen Zins gerechnet werden. Die Neuinvestitionen können nur noch kurzfristig mit den eigenen Mitteln gedeckt werden. Dank dem noch sehr tiefen Zinsniveau auf dem Kapitalmarkt kann die Zinsbelastung im Verhältnis zum Schuldenbestand tief gehalten werden.

Abschreibungen neu nach HRM2

Gemäss den Berechnungen betragen die gesamten Abschreibungen rund CHF 253'331.-. Davon sind rund CHF 107'000.- für die linearen Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens reserviert. CHF 146'331.- betragen die Abschreibungen nach der Nutzungsdauer der neuen Investitionen.

Investitionen

Die steuerfinanzierten Investitionen betragen rund CHF 842'000.-. Diese können mit den steuerfinanzierten budgetierten Abschreibungen von rund CHF 202'830.- mit ca. 24% eigenfinanziert werden.

Folgende Projekte sind vorgesehen (Rahmenkredite laufen gemäss Programm):

- Gemeindehaus, Fassadensanierung West, Storen CHF 25'000.-
- Zivilschutzanlage Bettenried, Fugen abdichten CHF 30'000.-
- Schulhausareal, Sanierung Rasen CHF 15'000.-
- Schulhausliegenschaften, Sanierung Dach und Turnhalle CHF 307'000.-
- Schulhausliegenschaften, Ersatz Drahtgeflecht bei Turnhalle (Nord- und Ostseite) CHF 15'000.-



– Gemeindestrasse, Ländtiweg, Sanierung	CHF	75'000.-
– Gemeindestrasse, Pörtigässli, Einmündung West, Sanierung	CHF	20'000.-
– Gemeindestrasse, Blumenstrasse, Belagsanierung, Einmündung Ost	CHF	20'000.-
– Gemeindestrasse, Trüebenbachweg, Belagsanierung	CHF	40'000.-
– Gemeindestrasse, Chrützweg, Belagsanierung, Einmündung, Dorfstrasse	CHF	10'000.-
– Strassensanierungskonzept, Strassensanierungen, Rahmenkredit 2019-2022	CHF	80'000.-
– Parkplatz (Dorfplatz-Dach Einstellhalle), Sanierung	CHF	15'000.-
– Öffentlicher Verkehr, Bushaltestellen, Erstellen	CHF	50'000.-
– Investitionsbeitrag an öffentliches Unternehmen, BLS Schifffahrt AG, Neubau Schiffländte	CHF	140'000.-
– Kataster der öffentlich-rechtlichen Eigentumsbeschränkung	CHF	20'000.-
– ARA-Areal, Umgestaltung und Anpassung ZÖN	CHF	10'000.-

Spezialfinanzierungen:

– Quellfassungsanlagen Gubi, Ritt und Stoffelberg, Sanierung	CHF	185'000.-
– Tunnelquelle, bauliche Massnahme	CHF	20'000.-
– Quellfassungsanlage Stoffelberg, UVC-Desinfektionsanlage	CHF	20'000.-
– GWP-Massnahme, Leitungssanierungen Wasserversorgung Rahmenkredit 2019-2022	CHF	150'000.-
– Netz in Resau, Erfassung	CHF	10'000.-
– Verbindungsleitung Meielisalp, Planungskredit	CHF	35'000.-
– ARA-Anschluss Region Interlaken	CHF	682'000.-
– Regenbecken und Pumpwerk Leissigen, Sanierung Einbau Airjet	CHF	164'000.-
– Kontrollschächte, Ergänzungen von Einstieghilfen	CHF	20'000.-
– Tiefbauten, Leitungen, Ersatz	CHF	50'000.-
– Genereller Entwässerungsplan (GEP), Teilrevision	CHF	20'000.-
– Versickerungskataster, Erstellen	CHF	15'000.-
– Aufnahmen private Liegenschaftsentwässerungsanlagen	CHF	20'000.-
– Gemeindeverband ARA Interlaken, Investitionsanteil	CHF	20'000.-

Ergebnis

Allgemeine Übersicht

	Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-197'074.29	-453.51	25'000.42
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	-229'995.29	-45'210.51	-22'101.61
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	32'921.00	44'757.00	47'102.03
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	2'314'024.00	2'283'450.00	2'310'682.90
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	79'525.00	63'275.00	87'889.55
Liegenschaftssteuern (SG 4021)	327'000.00	319'600.00	327'067.35
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ . 6)	2'283'000.00	1'279'000.00	744'781.40



Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

Eigenkapitalnachweis Kanton Bern						in Tausend CHF					
Eigenkapital per 01.01.2019			Veränderungsnachweis			Reduktion (-) durch			Eigenkapital per 31.12.2019		
CHF			Erhöhung (+) durch			CHF			CHF		
29	Eigenkapital	4'097			-47			-18	29	Eigenkapital	4'032
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	825		Einlagen in SF EK	51		Entnahmen aus SF EK	-18	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	858
29000	SF Forst	0	3510.xx			4510.xx			29000	SF Forst	0
29000		0	3510.xx			4510.xx			29000	SF Feuerwehr zweiseitig oder	0
29000	SF Feuerwehr zweiseitig oder	0	9010.00			9011.00			29000	SF Feuerwehr zweiseitig	0
29001	SF Wasserversorgung	178	9010.10		1	9011.10			29001	SF Wasserversorgung	179
29002	SF Abwasserentsorgung	337	9010.20		45	9011.20			29002	SF Abwasserentsorgung	382
29003	SF Abfall	162	9010.30			9011.30		-18	29003	SF Abfall	144
29004	SF Elektrizität	0	9010.40			9011.40			29004	SF Elektrizität	0
29000	SF Bootshafen	148	9010.xx		5	9011.xx			2900x	weitere SF	153
2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	0	3898.xx			4898.xx			2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	0
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	3892	Einlagen in Rücklagen Globalbudgetbereiche EK	0	4892	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0
293	Vorfinanzierungen	2'095		Einlagen in Vorfinanzierungen EK	132		Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	0	293	Vorfinanzierungen	2'227
29300	Allgemeiner Haushalt		3893			4893			29300	Allgemeiner Haushalt	
29301	Wasserversorgung Werterhalt	1'006	3510.xx		55	4510.xx			29301	Wasserversorgung Werterhalt	1'061
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	1'089	3510.xx		78	4510.xx			29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	1'167
294	Reserven	447		Einlagen			Entnahmen		294	Reserven	447
29400	Zusätzliche Abschreibungen	447	3894.xx		0	4894.xx		0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	447
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	60		Einlagen	0		Entnahmen	0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	60
29600	Neubewertungsreserve FV	60	3896.xx		0	4896.xx			29600	Neubewertungsreserve FV	60
29601	Schwankungsreserve		3896.xx			4896.xx			29601	Schwankungsreserve	
298	Übriges Eigenkapital	0	3898	Einlagen übriges Eigenkapital	0	4898	Entnahmen übriges Eigenkapital	0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	670	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-230				299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	440



Antrag Gemeinderat

- Festsetzung der Steueranlagen für das Jahr 2019:
 - a) Gemeindesteuern auf den Faktoren der Staatssteuern zum 1.90-fachen des gesetzlichen Einheitsansatzes
 - b) Liegenschaftssteuer 1,5% des amtlichen Werts
- Genehmigung des Budgets 2019 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	5'203'112	5'006'038
Aufwandüberschuss		197'074
Allgemeiner Haushalt	4'495'932	4'265'937
Aufwandüberschuss		229'995
SF Wasserversorgung	200'313	201'736
Ertragsüberschuss	1'423	
SF Abwasserentsorgung	308'575	353'365
Ertragsüberschuss	44'790	
SF Abfall	162'800	145'000
Aufwandüberschuss		17'800
SF Bootshafen	35'492	40'000
Ertragsüberschuss	4'508	

3706 Leissigen, 24. September 2018

Die Finanzverwalterin

Franziska Leuenberger

GEMEINDERAT LEISSIGEN

Der Präsident

Bruno Trachsel

Die Gemeindeschreiberin

Cynthia Krebs



Genehmigung

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Leissigen hat das Budget 2019 am 30. November 2018 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderats vom 10. September 2018 genehmigt.

3706 Leissigen, 7. Januar 2019

EINWOHNERGEMEINDE LEISSIGEN

Der Präsident

Die Gemeindeschreiberin

Bruno Trachsel

Cynthia Krebs

Selbstfinanzierung

Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

in CHF

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Ergebnis Gesamthaushalt	32'921.00	-44'757.00	-25'000.42
Abschreibung Verwaltungsvermögen	253'331.00	206'700.00	250'985.55
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	182'700.00	181'998.00	182'692.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-53'501.00	-16'000.00	-193'990.09
Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'000.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	354'504.85
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	-3'000.00	-42'693.35
Selbstfinanzierung	418'451.00	324'941.00	526'498.54
Finanzierungsergebnis			
Investitionsausgaben	2'283'000.00	1'279'000.00	744'781.40
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	-6'000.00
Nettoinvestitionen	2'283'000.00	1'279'000.00	738'781.40
Finanzierungsergebnis	-1'864'549.00	-954'059.00	-212'282.86

Gesamt Haushalt

Erfolgsrechnung	in CHF	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand				
30 Personalaufwand		789'683.29	755'812.91	783'901.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		960'088.00	937'147.60	955'615.29
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		253'331.00	206'700.00	250'985.55
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		182'700.00	181'998.00	182'692.00
36 Transferaufwand		2'153'763.00	1'985'144.00	2'048'788.89
37 Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand		4'339'565.29	4'066'802.51	4'221'983.23
Betrieblicher Ertrag				
40 Fiskalertrag		2'800'549.00	2'745'205.00	2'876'642.10
41 Regalien und Konzessionen		60'000.00	60'000.00	56'036.00
42 Entgelte		706'970.00	670'520.00	773'088.07
43 Verschiedene Erträge		0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		53'501.00	16'000.00	193'990.09
46 Transferertrag		455'681.00	439'700.00	473'861.85
47 Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag		4'076'701.00	3'931'425.00	4'373'618.11
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-262'864.29	-135'377.51	151'634.88
34 Finanzaufwand		44'900.00	59'900.00	49'038.05
44 Finanzertrag		110'690.00	110'010.00	184'214.25
Ergebnis aus Finanzierung		65'790.00	50'110.00	135'176.20
Operatives Ergebnis		-197'074.29	-85'267.51	286'811.08
38 Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	354'504.85
48 Ausserordentlicher Ertrag		0.00	3'000.00	42'693.35
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	3'000.00	-311'811.50
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-197'074.29	-82'267.51	-25'000.42

Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung	in CHF	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand				
30 Personalaufwand		771'421.29	737'420.91	732'179.75
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		720'483.00	639'092.60	677'735.59
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		181'268.00	169'138.00	132'898.60
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand		1'960'213.00	1'795'894.00	1'688'886.40
37 Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand		3'633'385.29	3'341'545.51	3'231'700.34
Betrieblicher Ertrag				
40 Fiskalertrag		2'800'549.00	2'745'205.00	2'876'642.10
41 Regalien und Konzessionen		60'000.00	60'000.00	56'036.00
42 Entgelte		68'970.00	55'520.00	76'872.10
43 Verschiedene Erträge		0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		3'000.00	0.00	16'695.00
46 Transferertrag		455'181.00	439'200.00	453'476.85
47 Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag		3'387'700.00	3'299'925.00	3'479'722.05
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-245'685.29	-41'620.51	248'021.71
34 Finanzaufwand		43'900.00	58'900.00	46'516.75
44 Finanzertrag		59'590.00	60'010.00	132'408.15
Ergebnis aus Finanzierung		15'690.00	1'110.00	85'891.40
Operatives Ergebnis		-229'995.29	-40'510.51	333'913.11
38 Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	354'504.85
48 Ausserordentlicher Ertrag		0.00	3'000.00	42'693.35
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	3'000.00	-311'811.50
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-229'995.29	-37'510.51	22'101.61

Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

Ergebnis

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	162'800.00	197'500	153'612.95
Betrieblicher Ertrag	144'000.00	141'000	137'396.55
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-18'800.00	-56'500	-16'216.40
Finanzaufwand	0.00	0	0.00
Finanzertrag	1'000.00	1'000	963.80
Ergebnis aus Finanzierung	1'000.00	1'000	963.80
Operatives Ergebnis	-17'800.00	-55'500	-15'252.60
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-17'800.00	-55'500	-15'252.60

Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Ergebnis			
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	308'575.00	288'010	294'608.40
Betrieblicher Ertrag	348'065.00	321'000	307'118.77
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	39'490.00	32'990	12'510.37
Finanzaufwand	0.00	0	0.00
Finanzertrag	5'300.00	4'500	5'315.45
Ergebnis aus Finanzierung	5'300.00	4'500	5'315.45
Operatives Ergebnis	44'790.00	37'490	17'825.82
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	44'790.00	37'490	17'825.82

Ergebnis Spezialfinanzierung Bootshafen

Ergebnis

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	34'492.00	35'292	35'787.50
Betrieblicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-34'492.00	-35'292	-35'787.50
Finanzaufwand	1'000.00	1'000	2'521.30
Finanzertrag	40'000.00	40'000	40'075.55
Ergebnis aus Finanzierung	39'000.00	39'000	37'554.25
Operatives Ergebnis	4'508.00	3'708	1'766.75
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	4'508.00	3'708	1'766.75

Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Ergebnis

Erfolgsrechnung

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	200'313.00	204'455	180'721.60
Betrieblicher Ertrag	196'936.00	169'500	171'341.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'377.00	-34'955	-9'380.60
Finanzaufwand	0.00	0	0.00
Finanzertrag	4'800.00	4'500	4'831.25
Ergebnis aus Finanzierung	4'800.00	4'500	4'831.25
Operatives Ergebnis	1'423.00	-30'455	-4'549.35
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'423.00	-30'455	-4'549.35