



Botschaft

Ordentliche Versammlung der Einwohnergemeinde Hindelbank

Dienstag, 7. Dezember 2021

19.30 Uhr, in der Aula Hindelbank



(Bitte an die Versammlung mitbringen)

Traktandenliste

1. Budget 2022

- a) Genehmigung des Budgets 2022, der Steueranlage und der Liegenschaftssteuer für das Jahr 2022
- b) Kenntnisnahme Finanzplan 2023 – 2026

2. Informationen aus dem Gemeinderat

3. Verschiedenes

Aktenauflage

Die Unterlagen zu den Traktanden liegen 30 Tage vor der Gemeindeversammlung bei der Gemeindeverwaltung Hindelbank zur Einsichtnahme durch die Stimmberechtigten auf oder können auf der Homepage der Gemeinde eingesehen werden. Es wird zudem auf die Botschaft verwiesen, die jeder Haushaltung zugestellt wird.

Rechtsmittel

Beschwerden gegen Versammlungsbeschlüsse sind innert 30 Tagen (in Wahlsachen innert 10 Tagen) nach der Versammlung schriftlich und begründet dem Regierungsstatthalteramt Emmental in Langnau i. E. einzureichen (Art. 63 ff Gesetz über die Verwaltungsrechtspflege VRPG). Die Verletzung von Zuständigkeits- und Verfahrensvorschriften ist sofort zu beanstanden (Art. 49a Gemeindegesetz GG). Wer rechtzeitig Rügen pflichtwidrig unterlassen hat, kann gegen Wahlen und Beschlüsse nachträglich nicht mehr Beschwerde führen.

Genehmigung Protokoll

Das Protokoll der letzten Versammlung der Einwohnergemeinde Hindelbank vom 14. Juni 2021 lag 10 Tage nach der Versammlung während 30 Tagen öffentlich auf. Während der Auflagefrist sind keine Einsprachen gegen die Abfassung des Protokolls bei der Auflagestelle erhoben worden. Der Gemeinderat hat das Protokoll genehmigt.

1. Budget 2022

Genehmigung des Budgets 2022, der Steueranlage und der Liegenschaftssteuer für das Jahr 2022
Kenntnisnahme Finanzplan 2023 – 2026

Referent: Urs Wettstein, Gemeinderat RC Finanzen

Allgemeines

Dem Budget 2022 liegen folgende Ansätze zu Grunde:

Gebührenansätze in der Kompetenz der Gemeindeversammlung:

Steueranlage:	1.59 Einheiten
Liegenschaftssteuer:	1.0 ‰ des amtlichen Wertes

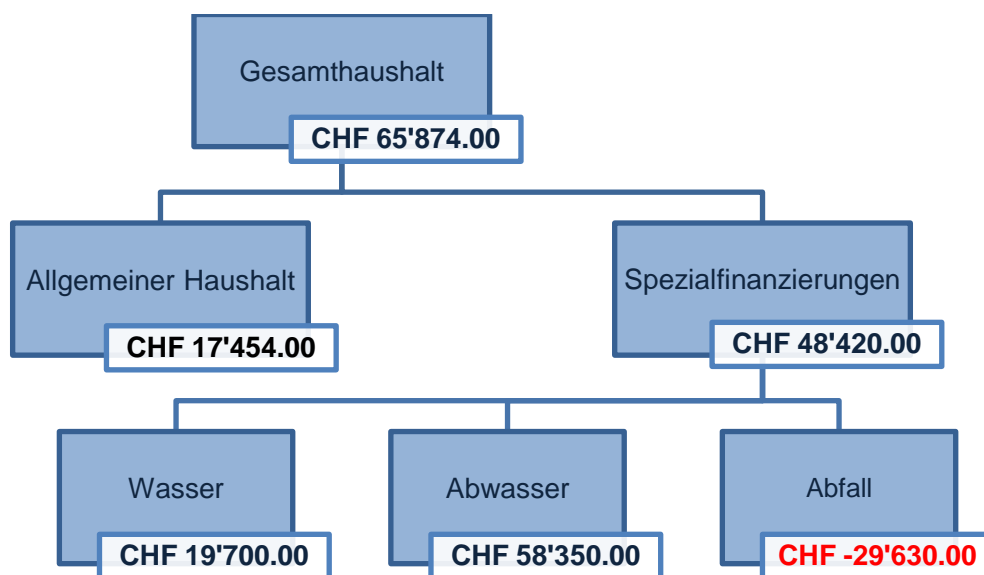
Das Wichtigste in Kürze

Das Budget 2022 schliesst mit einem Gewinn von CHF 65'874.00 beim Gesamthaushalt und CHF 17'454.00 beim Allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) ab.

Die Hauptursachen für die Mehrkosten gegenüber der Rechnung 2020 sind höhere Lohnkosten (+CHF 240'000), Mehraufwand beim Strassenunterhalt (+rund CHF 80'000), höhere Abschreibungen (+rund CHF 220'000.00) sowie Mehrkosten aus den Lastenausgleichen.

Die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen Abfall, Abwasser und Wasser weisen einen Gewinn von total CHF 48'420.00 aus.

Die Ergebnisse der Erfolgsrechnung sehen im Detail wie folgt aus:



Im Allgemeinen Haushalt sind Nettoinvestitionen von CHF 781'000.00 und Abschreibungen von total CHF 858'675.00 budgetiert, bei den Spezialfinanzierungen Nettoinvestitionen von CHF 490'000.00 und Abschreibungskosten von total CHF 36'900.00.

Allgemeine Übersicht

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	65'874.00	-516'410.00	127'040.79
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	17'454.00	-572'600.00	0.00
Jahresergebnis gesetzl. Spezialfinanzierung	48'420.00	56'190.00	127'040.79
Steuerertrag nat. Personen	5'802'000.00	5'222'650.00	5'058'929.85
Steuerertrag jur. Personen	419'400.00	276'850.00	342'606.55
Liegenschaftssteuern	456'000.00	451'100.00	424'281.30
Nettoinvestitionen	1'271'000.00	2'980'000.00	1'782'765.30

Für das budgetierte Ergebnis 2022 sind folgende Gründe massgeblich verantwortlich:

Aufgrund der Fusion mit Mötschwil per 1.1.2021 ist die Einwohnerzahl um 130 angestiegen. Im Verlauf des 2021 erhöhte sich die Zahl der EinwohnerInnen um rund 160, nach dem die Bärmatte mit zehn neuen Mehrfamilienhäusern fertiggestellt wurde.

Die Hochrechnungen nach der in Rechnung gestellten 2. Steuerrate zeigen, dass für das Jahr 2021 mit wesentlich mehr Steuereinnahmen natürlicher Personen gerechnet werden darf. Die Auswirkungen der Pandemie fallen mit grösster Wahrscheinlichkeit nicht derart negativ ins Gewicht, wie vorerst angenommen. Die Prognosen der Steuerverwaltung des Kantons Bern und der kantonalen Planungsgruppe zeigen für 2022 wiederum eine leichte Wachstumsrate von 0,5 – 1%.

Die Corona-Pandemie resp. die sich daraus ergebenden Folgen werden sich sehr wahrscheinlich in den erhöhten Beiträge in den Lastenausgleich Sozialhilfe bemerkbar machen.

Die Gemeinde Hindelbank übernimmt weitgehend die kantonalen Prognoseannahmen und plausibilisiert diese mit eigenen Hochrechnungen (=vorsichtig optimistisch).

Budgetierung

Der **Personalaufwand** liegt um CHF 161'595.00 über dem Budget 2021 und um CHF 343'530.15 über der Rechnung 2020. Der Mehraufwand ist auf die

neu geschaffene 100 %-Stelle im Bereich Bau, der wieder dauerhaft besetzten Stelle der AHV-Zweigstellenleiterin/Kanzleimitarbeiterin Gemeindeschreiberei, der Erhöhung der Stellenprozente für Hauswartung des Doppelkindergartens sowie der verschiedenen Überbrückungen von Ausfällen zurückzuführen. Zudem wurden 2020 noch CHF 5'832.35 an zurückerstatteten Krankheits-/Unfalltaggeldern verbucht.

Der **Nettosachaufwand** liegt gegenüber der Rechnung 2020 um CHF 68'603.00 höher und gegenüber dem Budget 2021 um CHF 122'133.00 tiefer.

Der Mehraufwand gegenüber der Rechnung erklärt sich wie folgt: Betriebs-/Verbrauchsmaterial (+CHF 21'401), Anschaffungen Maschinen/Geräte/Fahrzeuge (+CHF 30'648 im Bereich Gemeindestrassen), Hardware in der Schule und Verwaltung (+CHF 26'436), Wasser/Energie/Heizmaterial für Verwaltungsliegenschaften (+21'675), Unterhalt Gemeindestrassen (+53'321) sowie bei den Spesenentschädigungen für Schulreisen, Lager, Transportkosten Schwimmunterricht, etc. (+CHF 24'854). Tiefer fallen die Kosten aus bei den Honoraren (-CHF 143'343) durch den Wegfall der Honorare zur Überbrückung von Vakanzen und der Fusionsabklärungen.

Die **Abschreibungen** 2022 belaufen sich auf CHF 895'575.00. Davon betreffen CHF 36'900.00 die Spezialfinanzierungen und CHF 858'675.00 den Steuerhaushalt. Mit inbegriffen sind die Abschreibungen des „alten Verwaltungsvermögens“ vor Einführung von HRM2 von CHF 256'400.00. Die Abschreibungskosten bewegen sich im Rahmen der vorgesehenen Investitionen und fallen gegenüber der Rechnung 2020 um CHF 219'822.00 höher aus.

Der Neubau des Doppelkindergartens, die Umbauten im Gemeindehaus und der Ersatz des Gemeindefahrzeugs machen den grössten Anteil dieses Mehraufwandes aus.

Der **Transferaufwand** enthält Entschädigungen an das Gemeinwesen. Darunter fallen die Lastenausgleiche an den Kanton, Beiträge für Musikschulen, Jugendarbeit sowie Unterstützungsbeiträge an sozial Benachteiligte.

Gegenüber dem Budget 2021 sind um CHF 237'356.00 höhere Kosten ausgewiesen, gegenüber der Rechnung 2020 gar über CHF 1.0 Mio. Dabei ist zu beachten, dass die voraussichtlichen Kosten für die Unterstützungsbeiträge sozial Benachteiligter bei der Sozialhilfe nie voraussehbar sind. Diese lehnen sich jeweils an Durchschnittswerte, was zu grösseren Differenzen führen kann (Budget 2022 = durchschnittliche Unterstützungsbeiträge der Rechnungen 2018-2020).

Die markante Zunahme des Transferaufwands ist hauptsächlich mit der steigenden Bevölkerungszahl (Fusion/neue Überbauung Bärmatte) und den damit verbundenen Kosten für die Lastenausgleiche und hier vor allem auf die Erhöhung des Lastenausgleichs Sozialhilfe (als Folge von Corona mit Kurzarbeit,

Arbeitslosigkeit) zu begründen. Mit der Überbauung Bärmatte wird mit mehr Schulkindern gerechnet, wofür eine Klasseneröffnung in der Unterstufe auf das Schuljahr 2021/22 einkalkuliert wurde.

Nachstehend die Übersicht über die Zahlungen in die Lastenausgleiche / aus dem Finanzausgleich:

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Total Lastenausgleich	4'401'300.00	4'217'100.00	3'940'964.90
Lehrergehälter (brutto)	2'081'400.00	2'016'400.00	1'935'377.70
Rückerst. Indexierte Schülerbeiträge	-758'000.00	-700'000.00	-603'586.50
Sozialhilfe	1'552'100.00	1'511'700.00	1'305'671.70
Ergänzungsleistungen	677'900.00	633'600.00	578'889.00
Familienzulagen	16'800.00	13'400.00	11'329.00
Öffentlicher Verkehr	310'700.00	250'000.00	241'999.00
Neue Aufgabenteilung	520'400.00	492'000.00	471'285.00
Total Finanzausgleich	-393'200.00	-364'500.00	-242'272.00
Disparitätenabbau	-361'200.00	-321'300.00	-212'318.00
Zuschuss soz.demo. Lasten	-32'000.00	-43'200.00	-29'954.00

Ergebnis

Zusammenfassend fallen für 2022 folgende Mehrkosten / Mindereinnahmen gegenüber der Rechnung 2020 an (gerundete Beträge):

Mehraufwand/Minderertrag

Folgekosten aus Investitionen 2022 (Abschreibungen)	CHF 219'800.00
Mehraufwand Lastenausgleiche (inkl. Lehrerbesoldung)	CHF 680'000.00
Baulicher Unterhalt	CHF 24'300.00
Anschaffungen Hardware und Lizenzen	CHF 37'700.00
Mehrkosten Wasser und Energie Liegenschaften	CHF 26'400.00
Neue Stelle Hauswartung Doppelkindergarten	CHF 45'000.00
Mehraufwand Löhne	CHF 195'000.00
Mehrkosten für Spesen und Reisekosten (Exkurs./Lager/Schulreisen)	CHF 71'700.00
Tiefere Honorarkosten (Wegfall Überbrückungshonorar für Vakanzen)	CHF -143'300.00

Minderaufwand/Mehrertrag

Mehreinnahmen Steuern natürlicher Personen	CHF -687'000.00
Einlage zusätzliche Abschreibung	CHF -219'000.00
Entnahme neue Abschreibungskosten aus der SF Verwendung a.o. Einnahmen	CHF -104'000.00
Mehreinnahmen geotopo-Zuschuss Mötschwil	CHF -54'000.00

Auflösung Neubewertungsreserven Hindelbank/Mötschwil	CHF	-65'100.00
Entnahme 1/10-Anteil Fusionsbeitrag aus SF Verwendung a.o. Einnahmen	CHF	-44'800.00

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital (EK) per 31.12.2022:

	Eigenkapital per 1.1.21	Budget 21	Budget 22	vorauss. EK per 31.12.22
29 Eigenkapital	15'671'208	-754'730	-191'976	14'724'502
290 Verpfl./Vorschüsse ggü. SF	2'520'304	62'060	48'420	2'630'784
29001.1 SF Wasser EK	342'846	29'360	19'700	391'906
29002.2 SF Abwasser EK	1'652'133	55'850	58'350	1'766'333
29003.3 SF Abfallentsorgung EK	162'360	-29'020	-29'630	103'710
29004.1 SF Feuerwehr EK	362'965	5'870	0	368'835
293 Vorfinanzierungen	9'440'286	-180'890	-194'550	9'064'846
29301.1 SF WE Wasser	1'275'911	55'860	52'000	1'383'771
29302.2 SF WE Abwasser	5'492'346	147'600	137'800	5'777'746
29304.1 SF WE Feuerwehr	214'509	-27'800	-27'800	158'909
29308.1 SF Verwendung a.o. Einnahmen.	2'457'520	-356'550	-356'550	1'744'420
294 Reserven	1'178'918	0	0	1'178'918
29400 zus. Abschreibungen	1'178'918	0	0	1'178'918
296 Neubewertungsreserve FV	374'145	-63'300	-63'300	247'545
29600 Neubewertungsreserve	374'145	-119'800	-119'800	134'545
29601 Schwankungsreserve		56'500	56'500	113'000
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'158'845	-572'600	17'454	1'603'699

Das Eigenkapital des Steuerhaushalts (SF für die Verwendung a.o. Einnahmen, zusätzliche Abschreibungen, Neubewertungs-/Schwankungsreserve und Bilanzüberschuss) sinkt von CHF 6'168'140 um rund CHF 1.4 Mio. auf CHF 4'773'294.

Die jährlichen Entnahmen der Abschreibungen (Mehrzweckgebäude, Spielplatz KG, Doppelkindergarten) aus der SF Verwendung a.o. Einnahmen bewirken deren vollständige Tilgung bis ins Jahr 2026. Ab diesem Zeitpunkt werden die Abschreibungen wieder vollumfänglich der Erfolgsrechnung belastet.

Folgende Ausgaben wurden in der **Investitionsrechnung** 2022 berücksichtigt:

Schulliegenschaften:	OS – Umnutzung Zimmer WT in Schulzimmer	CHF	100'000.00
	OS – Sanierung Gebäudehülle/Dach	CHF	65'000.00
Gemeindestrassen:	Mötschwil – Lötschberg Strassensanierung	CHF	500'000.00
Ortsplanungsrevision:	Restkosten	CHF	20'000.00

Total Investitionen Steuerhaushalt	CHF 685'000.00
Feuerwehr Brandschutzausrüstungen	CHF 96'000.00
Sanierung Wasserleitung Moosweg	CHF 170'000.00
TL Mötschwil – Hindelbank (5 Etappen)	CHF 20'000.00
Eichmatt WL bei Hydrant 64 (ET)	CHF 150'000.00
Total Wasserversorgung	CHF 340'000.00
GEP-Massnahmen 2013-2022 Rest	CHF 50'000.00
Moosweg Sanierung AWL	CHF 100'000.00
Total Abwasserentsorgung	CHF 150'000.00
Total Investitionen 2022	<u>CHF 1'271'000.00</u>

Gegenüber dem Budget 2021 fallen rund CHF 1.7 Mio. tiefere Investitionskosten an.

Detaillierte Angaben über das Budget 2022 können auf der Homepage der Gemeinde Hindelbank (www.hindelbank.ch) unter Politik, Gemeindeversammlung, eingesehen werden.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung die Genehmigung

- der Gemeindesteueranlage von 1.59 Einheiten
- der Liegenschaftssteuer von 1 ‰ des amtlichen Wertes
- des Budgets 2022, bestehend aus

Ertragsüberschuss Gesamthaushalt	CHF 65'874.00
davon	
Ertragsüberschuss Allgemeiner Haushalt	CHF 17'454.00
Ertragsüberschuss Wasserversorgung	CHF 19'700.00
Ertragsüberschuss Abwasserentsorgung	CHF 58'350.00
Aufwandüberschuss Abfallentsorgung	CHF -29'630.00

Das Investitionsbudget 2022 wird zur Kenntnis genommen.

Der Finanzplan 2023 – 2026 wird zur Kenntnis genommen.

2. Informationen aus dem Gemeinderat

Der Gemeinderat informiert über aktuelle Geschäfte.

3. Verschiedenes

Referent: Samuel Reusser, Gemeindepräsident

Alle stimmberechtigten Gemeindegewerinnen und Gemeindegewer sind freundlich eingeladen, an dieser Gemeindeversammlung teilzunehmen.

3324 Hindelbank, im November 2020

NAMENS DES GEMEINDERATES