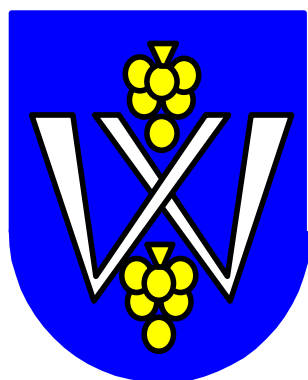


# **Einwohnergemeinde Walperswil**



## **BOTSCHAFT**

zur

**Gemeindeversammlung**

vom

**Mittwoch, 24. November 2021, 20.00 Uhr**

in der Mehrzweckhalle Walperswil

## Traktanden:

1. Orientierung über den Finanzplan 2021-2026
  2. Genehmigung Budget 2022, Festsetzung Steueranlage und Liegenschaftssteueransatz
  3. Kreditabrechnung Neubau Multifunktionsraum; Beschlussfassung  
(Dieses Geschäft wird zurückgezogen)
  4. Kreditabrechnungen PVA Aufdach Werkhof und Mehrzweckanlage; Kenntnisnahme
  5. Wiederwahl Rechnungsprüfungsorgan; Beschlussfassung
  6. Orientierungen
  7. Verschiedenes
- 

## Rechtsmittelbelehrung

Allfällige Beschwerden gegen Versammlungsbeschlüsse sind innert 30 Tagen (in Wahlsachen innert 10 Tagen) nach Ablauf der Versammlung schriftlich und begründet dem Regierungsstatthalteramt Seeland in Aarberg einzureichen. Es wird zudem auf die Rügepflicht gemäss Art. 49a des Gemeindegesetzes des Kantons Bern (GG) aufmerksam gemacht.

## Stimmberechtigung

Zur Gemeindeversammlung sind alle Bürgerinnen und Bürger von Walperswil freundlich eingeladen. Stimmberechtigt sind alle Schweizerinnen und Schweizer, die das 18. Altersjahr zurückgelegt haben und seit drei Monaten in Walperswil Wohnsitz haben.

## Corona Schutzmassnahmen

- Die zum Zeitpunkt der Gemeindeversammlung geltenden Vorgaben vom BAG über die Durchführung von Veranstaltungen werden eingehalten.
- Desinfektionsmittel steht beim Eingang zur Verfügung.
- Bitte nehmen Sie Ihre Schutzmaske mit. Diese muss während der gesamten Veranstaltung getragen werden.
- Gestützt auf Art. 5 der Verordnung über Massnahmen in der besonderen Lage zur Bekämpfung der Covid-19-Epidemie müssen die Kontaktdaten erhoben werden.

## 1. Orientierung über den Finanzplan 2021-2026

Der Finanzplan weist folgende Ergebnisse (in Tausend CHF) aus:

Jahr	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Ergebnis Allg. Haushalt	-323	-336	-403	-242	-223	-203
Ergebnis SF Abwasser	-32	22	0	0	-2	-2
Ergebnis SF Abfall	-10	-9	-10	-10	-11	-11
Ergebnis SF Solarkraftwerk	67	63	52	48	48	48
Gesamthaushalt	-298	-260	-361	-204	-188	-168
Eigenkapitalnachweis	6'814	6'676	6'437	6'354	6'288	6'242
Bilanzüberschuss	3'022	2'686	2'283	2'041	1'819	1'616

### Prognoseannahmen

Für die Prognose des Steuerertrages wird weiterhin eine Steueranlage von 1.65 berücksichtigt. Bei den natürlichen Personen wurde für 2022 ein Wachstum von 2.6 %, für 2023 ein Wachstum von 2.4 %, für 2024 bis 2026 ein Wachstum vom 2.0 % prognostiziert.

Auf der Basis des Budgets 2022 wurde beim Personalaufwand für das Jahr 2023 bis 2026 mit einem Zuwachs von 1 % gerechnet, beim Sachaufwand wird für das Jahr 2023 ein Zuwachs von 0.5 %, für das Jahr 2024 0.75 % und im Jahr 2025 und 2026 ein Zuwachs von 1.0 % angenommen.

Für die Berechnung der Beiträge an den Lastenausgleich wurde von einer leichten Zunahme der Bevölkerung ausgegangen.

### Entwicklung Finanzhaushalt

In der Planperiode 2021-2026 wird im **allg. Haushalt** ein Aufwandüberschuss von CHF 1.7 Mio. ausgewiesen. Der Bilanzüberschuss nimmt dementsprechend ab, beläuft sich aber per Ende 2026 immer noch auf 11 Steuerzehntel. Der Mittelwert BÜQ ist gemäss aktuellem Finanzplan 97 %, der Mindestbestand bei Gemeinden mit EinwohnerInnen < 2'000 wurde auf 60 % festgelegt.

Die finanzielle Situation der Gemeinde Walperswil kann insgesamt immer noch als gut angesehen werden.

---

## 2. Genehmigung Budget 2022, Festsetzung Steueranlage und Liegenschaftssteueransatz

### Sachverhalt

**Der Gesamthaushalt schliesst bei einem Aufwand von CHF 6'292'940 und einem Ertrag von CHF 6'032'840 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 260'100 ab.**

Der **allgemeine Haushalt** (Steuerhaushalt) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von **CHF 336'000** ab.

Im **spezialfinanzierten Bereich** (Abwasser, Abfall und Solarkraftwerk) wird ein **Ertragsüberschuss von CHF 75'900** budgetiert.

Nach HRM2 wird das bisherige Verwaltungsvermögen linear mit einem Abschreibungssatz von 12.5 % abgeschrieben. Dies ergibt bis 2023 jährlich lineare Abschreibungen von CHF 181'839. Das neue Verwaltungsvermögen ab 2016 wird nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Im 2022 fallen auf dem neuen Verwaltungsvermögen planmässige Abschreibungen von CHF 207'740 an.

Das komplette Budget 2022 inkl. Vorbericht ist auf unserer Homepage unter Informationen/Gemeindeverwaltung/Finanzverwaltung aufgeschaltet. Es kann auch in Papierform bei der Gemeindeverwaltung Walperswil unter Tel. 032 396 08 80 oder per Email an [k.scheurer@walperswil.ch](mailto:k.scheurer@walperswil.ch) bestellt werden.

Allgemeine Übersicht	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-260'100.00	-326'600.00	49'810.01
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-336'000.00	-351'000.00	0.00
Jahresergebnisse Spezialfinanzierungen	75'900.00	24'400.00	49'810.01
Steuerertrag natürliche Personen	2'204'700.00	2'050'600.00	2'243'162.60
Steuerertrag juristische Personen	55'800.00	89'900.00	64'440.95
Liegenschaftssteuer	243'000.00	240'000.00	244'251.55
Nettoinvestitionen	3'319'000.00	547'000.00	1'991'287.10

### Übersicht Gesamtergebnis 2022

HRM2 sieht eine **mehrstufige Erfolgsrechnung** und ein Finanzierungsergebnis vor, die für den Gesamthaushalt, den allg. Haushalt und für die Spezialfinanzierungen Abwasser, Abfall und Solarkraftwerk erstellt werden müssen.

### Mehrstufige Erfolgsrechnung Budget 2022

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-389'650.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	62'050.00
<b>Operatives Ergebnis</b>	CHF	<b>-327'600.00</b>
Ausserordentliches Ergebnis ( <i>Aufwandüberschuss</i> )	CHF	-8'400.00
<b>Ergebnis allg. Haushalt (vor zusätzlichen Abschreibungen)</b>	<b>CHF</b>	<b>-336'000.00</b>
Einlage in finanzpolitische Reserve ( <i>Zusätzliche Abschreibungen</i> )	CHF	0.00
<b>Ergebnis allg. Haushalt (nach zusätzlichen Abschreibungen)</b>	<b>CHF</b>	<b>-336'000.00</b>
Ergebnis Spezialfinanzierung <b>Abwasser</b> ( <i>Ertragsüberschuss</i> )	CHF	22'300.00
Ergebnis Spezialfinanzierung <b>Abfall</b> ( <i>Aufwandüberschuss</i> )	CHF	-9'400.00
Ergebnis Spezialfinanzierung <b>Solarkraftwerk</b> ( <i>Ertragsüberschuss</i> )	CHF	63'000.00
<b>Gesamtergebnis Gesamthaushalt</b>	<b>CHF</b>	<b>-260'100.00</b>

### Investitionsrechnung

Aktivierete Investitionsausgaben	CHF	3'319'000.00
Passivierete Investitionseinnahmen	CHF	0.00
<b>Ergebnis Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</b>	<b>CHF</b>	<b>3'319'000.00</b>

## Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:		
Ergebnis Gesamthaushalt	CHF	-260'100.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	389'590.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	124'700.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	-11'700.00
Einlagen in das Eigenkapital	CHF	11'400.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	CHF	-3'000.00
Selbstfinanzierung	CHF	250'890.00
Nettoinvestitionen:		
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	-3'319'000.00

<b>Finanzierungsergebnis</b>		
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	<b>CHF</b>	<b>-3'068'110.00</b>

## Erfolgsrechnung

### Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand bewegt sich im Rahmen des Vorjahresbudgets. Im Jahr 2022 wird die Hauswartstelle und die Stellvertretung Hauswart neu besetzt, dies wurde im Budget 2022 entsprechend berücksichtigt. Die Sozialversicherungsbeiträge bewegen sich ebenfalls im Rahmen des Vorjahresbudgets.

### Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand wird gegenüber dem Budget 2021 mit einer leichten Abnahme von CHF 9'000 gerechnet. Die grösste Abnahme ist bei den «Honoraren externe Berater, Gutachter, Fachexperten Abwasser» auszumachen. Die grösste Zunahme ist bei den Unterhaltsbeiträgen an Grundstücken (*Friedhof, Spielplätze*) und beim Unterhalt Gemeindestrassen auszumachen (*Sanierung Brunnen, neue Sitzbänke*).

### Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Nach Eingang der 1. und 2. Steuerrate kann davon ausgegangen werden, dass die Einkommenssteuern 2021 etwas höher als budgetiert ausfallen werden. Für 2022 wird auf der berechneten Basis wieder mit einer Wachstumsrate von 2.6 % (Prognose KPG) gerechnet.

Die Vermögenssteuern 2021 werden etwas tiefer als budgetiert ausfallen. Für 2022 wurde ein Zuwachs von 2.0 % (Prognose KPG) aufgerechnet.

Für Steuerteilungen zu Gunsten anderer Gemeinden sind rund CHF 70'000 budgetiert (*Anpassung an Vorjahreswerte*). Der Budgetbetrag für die Steuererträge juristischer Personen beläuft sich auf CHF 50'000, dies basierend auf Anpassung an Vorjahreswerte. Die übrigen direkten Steuern (Sondersteuern) wurden ebenfalls den Vorjahreswerten angepasst.

Bei den Liegenschaftssteuererträgen sind im Jahr 2022 CHF 243'000 zu erwarten. Im Weiteren werden ab 2020 vom Kanton Anteile an höheren Bundessteueranteilen den Gemeinden und Kirchgemeinden gutgeschrieben. Im Budget 2022 sind CHF 2'000 als Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer berücksichtigt (*unter Funktion 9500*).

### Erläuterung zum Ergebnis allgemeiner Haushalt

Der Aufwandüberschuss im Budget 2022 fällt etwas tiefer aus als im Vorjahr. Es sind wieder mehr Steuererträge zu erwarten als im Vorjahresbudget ausgewiesen. Demgegenüber sind mit Mehrkosten im Lastenausgleich Sozialhilfe und Ergänzungsleistungen, beim Strassenunterhalt sowie beim WETA-Bus zu rechnen.

### Investitionen

Geplante Investitionen, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen:

Im steuerfinanzierten Investitionsprogramm sind für 2022 Baukosten für die geplante Fernwärmanlage budgetiert, die Sanierung des Vermessungsdenkmals sowie der Ersatz des Schiebetors beim Schulhausplatz, die Anschaffung von Software (*Geschäftsverwaltungsprogramm, neue Gemeinde-Homepage*) sowie die Ersatzbeschaffung des WETA-Busses vorgesehen.

In der Spezialfinanzierung Abwasser ist ein Beitrag für die mittelfristige Zustandssanierung eingerechnet. Bei der Spezialfinanzierung Solarkraftwerk sind für nächstes Jahr keine Investitionen geplant.

Die geplanten Ausgaben werden **nur zur Kenntnis** gebracht. Für jeden Kredit braucht es einen speziellen Beschluss.

### Steueranlagen und Gebühren 2022

Steueranlage (NP/JP)	<b>1.65</b>	unverändert
Liegenschaftssteuer	<b>1,2‰</b>	vom amtl. Wert, unverändert
Feuerwehersatzabgabe	6%	des Staatssteuerbetrages
Hundetaxe	CHF 50.00	pro Hund
Abwassergebühren (exkl. MWST)	CHF 310.00	Grundgebühr pro Wohnung/Betrieb
	CHF 2.30	Verbrauchsgebühr pro m <sup>3</sup> Wasser
Abfallgebühren	CHF 40.00	Grundgebühr pro Einwohner
	CHF 100.00	Grundgebühr pro Betrieb

Gestützt auf die Ergebnisse des aktualisierten Finanzplanes für die Zeit bis 2026 kann die Steueranlage von 1.65 beibehalten werden.

### Der Gemeinderat unterbreitet der Gemeindeversammlung folgende Anträge:

<b>a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern (NP und JP)</b>			
<b>b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern</b>			
<b>c) Genehmigung Budget 2022 bestehend aus:</b>			
		Aufwand	Ertrag
<b>Gesamthaushalt</b>	CHF	6'292'940.00	6'032'840.00
Aufwandüberschuss	CHF		<b>-260'100.00</b>
<b>Allgemeiner Haushalt</b> (ohne interne Verrechnungen)	CHF	4'316'490.00	3'980'490.00
Aufwandüberschuss	CHF		<b>-336'000.00</b>
<b>Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung</b>	CHF	375'300.00	397'600.00
Ertragsüberschuss	CHF		<b>22'300.00</b>
<b>Spezialfinanzierung Abfallentsorgung</b>	CHF	62'200.00	52'800.00
Aufwandüberschuss	CHF		<b>-9'400.00</b>
<b>Spezialfinanzierung Solarkraftwerk</b>	CHF	17'000.00	80'000.00
Ertragsüberschuss	CHF		<b>63'000.00</b>

### 3. Kreditabrechnung Neubau Multifunktionsraum; Beschlussfassung

Das Geschäft wird zurückgezogen und an der nächsten Gemeindeversammlung behandelt.

---

### 4. Kreditabrechnungen PVA Werkhof und Mehrzweckanlage; Kenntnisnahme

Folgende Kreditabrechnungen wurden durch die Finanzverwalterin Kathrin Scheurer erstellt und durch den Gemeinderat geprüft und genehmigt.

#### ***Kreditabrechnung PVA Aufdach Werkhof***

Beschlossen durch die Gemeindeversammlung vom 28. November 2018					
Objektkredit		CHF	70'000.00		
<b>Total Verpflichtungskredit</b>				<b>CHF</b>	<b>70'000.00</b>
<b>Bruttoanlagekosten</b>				<b>CHF</b>	<b>45'714.50</b>
<b>Kreditunterschreitung</b>				<b>CHF</b>	<b>24'285.50</b>
<b>Ausgaben:</b>					
Konto:	Jahr				
Baukosten					
8730.5040.02	2019	CHF	45'714.50	CHF	45'714.50
<b>Einnahmen:</b>					
Konto:					
8730.6340.01					
Einmalvergütung PVA	2020	CHF	9'515.80	CHF	9'515.80
<b>Nettoaufwendungen</b>				<b>CHF</b>	<b>36'198.70</b>

Reine Kenntnisnahme.

## Kreditabrechnung PVA Aufdach Mehrzweckanlage

Beschlossen durch die Gemeindeversammlung vom 27. November 2019					
Objektkredit		CHF	240'000.00		
<b>Total Verpflichtungskredit</b>				<b>CHF</b>	<b>240'000.00</b>
<b>Bruttoanlagekosten</b>				<b>CHF</b>	<b>244'065.15</b>
<b>Kreditübertretung</b>				<b>CHF</b>	<b>-4'065.15</b>
<b>Ausgaben:</b>					
Konto:	Jahr				
Baukosten					
8730.5040.01	2019-2021	CHF	244'065.15	CHF	244'065.15
<b>Einnahmen:</b>					
Konto:			0.00	CHF	0.00
<b>Nettoaufwendungen</b>				<b>CHF</b>	<b>244'065.15</b>

Die Kreditübertretung beträgt weniger als 10 % des ursprünglichen Kredits. Somit kann der Gemeinderat die Übertretung gem. Art. 7 Abs. 3 OGR genehmigen. Dies ist an der Gemeinderatssitzung vom 18. Oktober 2021 erfolgt.

Reine Kenntnisnahme.



## **5. Wiederwahl Rechnungsprüfungsorgan; Beschlussfassung**

Am 6. Juni 2017 hat die Gemeindeversammlung die ROD Treuhand AG für vier Jahre als Rechnungsprüfungsorgan der Einwohnergemeinde Walperswil wiedergewählt (bis 31. Dezember 2021). Vor 4 Jahren wurden Konkurrenzofferten eingeholt. Dieses Jahr wird darauf verzichtet. Die Zusammenarbeit mit der ROD Treuhand AG war in den letzten Jahren immer sehr zufriedenstellend. An seiner Sitzung vom 31. Mai 2021 hat der Gemeinderat zu Handen der Gemeindeversammlung beschlossen, die ROD Treuhand AG für weitere vier Jahre zur Wahl vorzuschlagen (bis 31. Dezember 2025).

**Der Gemeinderat unterbreitet der Gemeindeversammlung folgenden Antrag:**

**Die ROD Treuhand AG soll für weitere vier Jahre als Rechnungsprüfungsorgan der Einwohnergemeinde Walperswil gewählt werden (bis 31. Dezember 2025).**

---

## **6. Orientierungen**

- KUeO Beichfeld
- Wärmeverbund Walperswil

---

## **7. Verschiedenes**