



# Bericht und Antrag Grosser Gemeinderat

4. Sitzung vom 17.10.2024

21.22 Budget

## Budget 2025, Genehmigung und Verabschiedung z.Hd. Volksabstimmung vom 24.11.2024

LNR 9032

TNR 4

**Zuständig für das Geschäft:** Peter Stucki, Departementsvorsteher Finanzen

**Ansprechpartner Verwaltung:** Thomas Sitter, Abteilungsleiter Finanzen

### Bericht

#### Bericht, Budget 2025, das Wichtigste in Kürze

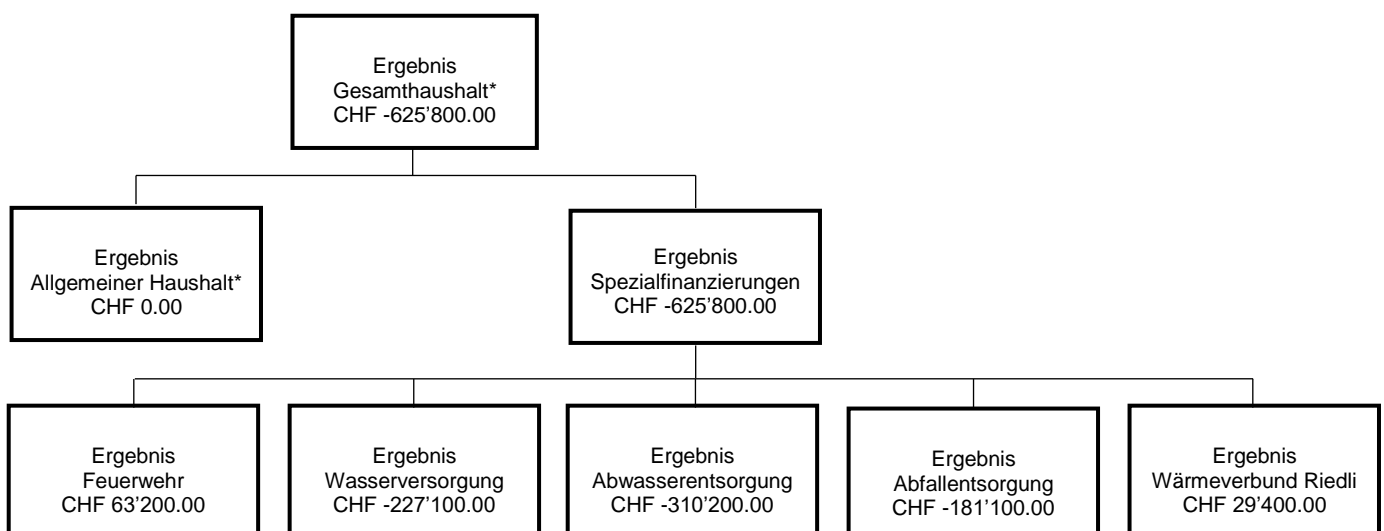
##### 1.1 Erfolgsrechnung

Die Jahresrechnung 2023 des Allgemeinen Haushaltes konnte, entgegen dem Budget, mit einem hohen Ertragsüberschuss abgeschlossen werden. Auch für das aktuelle Rechnungsjahr 2024 wird mit einem Ertragsüberschuss budgetiert.

Das Budget 2025 der Erfolgsrechnung des Allgemeinen Haushaltes sieht einen Ertragsüberschuss von insgesamt CHF 1'366'900.00 vor. Durch eine Einlage in die Spezialfinanzierung (SF) Vorfinanzierung Hochbauten des Verwaltungsvermögens (CHF 1.0 Mio.) und eine Einlage in die Finanzpolitische Reserve (CHF 366'900.00) kann ein ausgeglichenes Ergebnis ausgewiesen werden.

Das Budget 2025 der Erfolgsrechnung (Gesamthaushalt) der Einwohnergemeinde Münchenbuchsee schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 625'800.00 ab.

Die detaillierten Ergebnisse (Gesamthaushalt, Allgemeiner Haushalt und Spezialfinanzierungen (SF)) präsentieren sich wie folgt:



\*nach Einlage in die SF Vorfinanzierung Hochbauten des Verwaltungsvermögens von CHF 1.0 Mio. und die Einlage in die Finanzpolitischen Reserve im Umfang von CHF 366'900.00.

Nach Vornahme der Verbuchung der oben ausgewiesenen Ergebnisse (Allgemeiner Haushalt; Einlagen in die SF Vorfinanzierung und die Finanzpolitische Reserve schliesst das Budget 2025 der Erfolgsrechnung bei Aufwendungen und Erträgen von je CHF 45'055'200.00 ausgeglichen ab.

Nachstehend sind die grössten Abweichungen des Budgets 2025 (Sachkonto) gegenüber dem Budget 2024 aufgeführt:

| <b>Sachkonto Aufwand</b>   | Budget 2025          | Budget 2024          | Abweichung          | Begründung  |
|----------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---|
| <b>Aufwand</b>             | <b>44'962'600.00</b> | <b>44'019'500.00</b> | <b>943'100.00</b>   |   |
| Personalaufwand            | 7'860'300.00         | 7'308'400.00         | 551'900.00          | Berechnung inkl. Teuerungsausgleich (1.00%) und Stufenanstieg, Zusätzliche Stellenprozente (PL Digitalisierung, Hauswartung, Reinigung Ferieninsel), mehr Aus/Weiterbildung |
| Transferaufwand            | 22'577'500.00        | 21'805'900.00        | 773'600.00          | Höhere Beiträge Lastenausgleich an den Kanton Bern  |
| Ausserordentlicher Aufwand | 2'398'600.00         | 2'887'500.00         | -488'900.00         | tieferer Ertragsüberschuss des Allgemeinen Haushaltes - tiefere Einlagen in SF Vorfinanzierung und Finanzpolitische Reserve   |
|                            |                      |                      |                     |   |
| <b>Sachkonto Ertrag</b>    |                      |                      |                     |   |
| <b>Ertrag</b>              | <b>44'336'800.00</b> | <b>43'049'100.00</b> | <b>1'287'700.00</b> |   |
| Fiskalertrag               | 31'333'800.00        | 29'899'700.00        | 1'434'100.00        | <sup>1</sup> Bemerkungen unterhalb der Tabelle  |
| Transferertrag             | 3'588'200.00         | 3'738'700.00         | -150'500.00         | Minderertrag aus dem Finanzausgleich Kanton Bern, Minderertrag EMAG (Konzessionsabgaben, Deckelung der Abgabe)  |

(+ = Mehraufwand/Mehrertrag / - = Minderaufwand/Minderertrag)

<sup>1</sup> Die Fiskalerträge (Steuerertrag) haben sich im Rechnungsjahr 2023 positiv entwickelt. Sowohl die Einkommens- wie auch die Vermögenssteuern der Natürlichen Personen waren höher als budgetiert. Aber auch die Gewinnsteuern der Juristischen Personen waren gegenüber dem Budget 2023 deutlich höher ausgefallen.

Sowohl für das aktuelle Rechnungsjahr 2024 wie auch für das Budget 2025 wird mit einem weiteren Wachstum/Zuwachs gerechnet; Einkommenssteuern Natürliche Personen + 2.00%, Vermögenssteuern Natürliche Personen + 2.00%.

Bei den Gewinn-, Kapital und Holdingsteuern der Juristischen Personen wurde im Budget 2025 nur mit einem geringen Wachstum gegenüber der Jahresrechnung 2023 gerechnet. Die wirtschaftlichen Aussichten erscheinen aktuell zu unsicher.

In der Botschaft an die Stimmberechtigten sind ab Seite 7 detaillierte Angaben zu den einzelnen Funktionen zum Budget 2025 der Erfolgsrechnung zu finden.

Die verschiedenen Lastenausgleichssysteme mit dem Kanton Bern haben selbstverständlich auch Einfluss auf das Budget 2025 der Erfolgsrechnung des Allgemeinen Haushaltes. Für das kommende Jahr müssen folgende Beiträge budgetiert werden:

| <b>Lastenausgleichssysteme Beitrag pro Kopf (CHF)</b>        | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Differenz (CHF)</b> |
|--|--------------------|--------------------|------------------------|
| Ergänzungsleistungen   | 244.00             | 225.00             | 19.00                  |
| Familienzulagen  | 5.00               | 5.00               | 0.00                   |
| Sozialhilfe  | 616.00             | 565.00             | 51.00                  |
| Öffentlicher Verkehr<br>(Total nach ÖV Punkte und Einwohner) | 462.00             | 456.00             | 6.00                   |
| Neue Aufgabenteilung   | 182.00             | 183.00             | - 1.00                 |
| <b>Total</b>   | <b>1'509.00</b>    | <b>1'434.00</b>    | <b>75.00</b>           |

Das Gesamtergebnis der Spezialfinanzierungen (SF) weist im Budget 2025 einen Aufwandüberschuss von total CHF 625'800.00 aus.

Die Ansätze der Gebühren der Spezialfinanzierungen (Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfallentsorgung und die Ersatzabgaben der Feuerwehr) bleiben für das Jahr 2025 unverändert.

### 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Im Investitionsbudget sind Projekte mit Gesamtkosten über CHF 50'000.00 (Aktivierungsgrenze) aufgeführt.

Das Budget der Investitionsrechnung sieht für das Jahr 2025 Bruttoinvestitionen im Umfang von CHF 9.152 Mio. vor. Davon entfallen auf den Allgemeinen Haushalt CHF 8.272 Mio. Diese Summe teilt sich auf die folgenden Funktionen auf:

|                            |     |              |
|----------------------------|-----|--------------|
| Verwaltungsliegenschaften  | CHF | 400'000.00   |
| Bildung                    | CHF | 5'562'000.00 |
| Kultur, Sport und Freizeit | CHF | 800'000.00   |
| Gemeindestrassen           | CHF | 350'000.00   |
| Gewässerverbauungen        | CHF | 1'080'000.00 |
| Raumordnung                | CHF | 80'000.00    |

Für die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung (CHF 370'000.00), Abwasserentsorgung (CHF 450'000.00) und die Abfallentsorgung (CHF 60'000.00) sind Bruttoinvestitionen von insgesamt CHF 880'000.00 budgetiert.

## 2. Ergebnis

### Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

Das Gesamtergebnis setzt sich aus dem Ergebnis des Allgemeinen Haushalts (Steuerhaushalt) und den Ergebnissen der Spezialfinanzierungen zusammen.

#### Erfolgsrechnung

|   |            | <u>Budget 2025</u> | <u>Budget 2024</u>       |
|---|------------|--------------------|--------------------------|
| Betrieblicher Aufwand                       | CHF        | 42'125'500.00      | CHF 40'706'600.00        |
| Betrieblicher Ertrag                        | CHF        | 41'638'400.00      | CHF 40'350'500.00        |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> | <b>CHF</b> | <b>-487'100.00</b> | <b>CHF -356'100.00</b>   |
| Finanzaufwand                               | CHF        | 279'300.00         | CHF 260'800.00           |
| Finanzertrag                                | CHF        | 879'900.00         | CHF 879'600.00           |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>            | <b>CHF</b> | <b>600'600.00</b>  | <b>CHF 618'800.00</b>    |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                  | <b>CHF</b> | <b>113'500.00</b>  | <b>CHF 262'700.00</b>    |
| Ausserordentlicher Aufwand                  | CHF        | 2'398'600.00       | CHF 2'887'500.00         |
| Ausserordentlicher Ertrag                   | CHF        | 1'659'300.00       | CHF 1'654'400.00         |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>          | <b>CHF</b> | <b>-739'300.00</b> | <b>CHF -1'233'100.00</b> |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>       | <b>CHF</b> | <b>-625'800.00</b> | <b>CHF -970'400.00</b>   |

#### Investitionsrechnung

|                                      |            | <u>Budget 2025</u>   | <u>Budget 2024</u>       |
|--------------------------------------|------------|----------------------|--------------------------|
| Investitionsausgaben                 | CHF        | 9'152'000.00         | CHF 7'055'000.00         |
| Investitionseinnahmen                | CHF        | 0.00                 | CHF 0.00                 |
| <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b> | <b>CHF</b> | <b>-9'152'000.00</b> | <b>CHF -7'055'000.00</b> |

## Finanzierungsergebnis

|   |            | <u>Budget 2025</u>   |            | <u>Budget 2024</u>   |
|---|------------|----------------------|------------|----------------------|
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung                              | CHF        | -625'800.00          | CHF        | -970'400.00          |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen                          | CHF        | 959'000.00           | CHF        | 950'000.00           |
| Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen                   | CHF        | 976'200.00           | CHF        | 975'500.00           |
| Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen                 | CHF        | -92'900.00           | CHF        | -91'500.00           |
| WB Darlehen Verwaltungsvermögen                             | CHF        | 0.00                 | CHF        | 0.00                 |
| WB Beteiligungen Verwaltungsvermögen                        | CHF        | 0.00                 | CHF        | 0.00                 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge                         | CHF        | 331'100.00           | CHF        | 329'600.00           |
| Einlagen in das Eigenkapital                                | CHF        | 2'398'600.00         | CHF        | 2'887'500.00         |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital                              | CHF        | -1'659'300.00        | CHF        | -1'654'400.00        |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                                   | <b>CHF</b> | <b>2'286'900.00</b>  | <b>CHF</b> | <b>2'426'300.00</b>  |
| Ergebnis Investitionsrechnung                               | CHF        | -9'152'000.00        | CHF        | -7'055'000.00        |
| <b>Finanzierungsergebnis</b>                                | <b>CHF</b> | <b>-6'865'100.00</b> | <b>CHF</b> | <b>-4'628'700.00</b> |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) |            |                      |            |                      |

## Ergebnis Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)

|                                      |            | <u>Budget 2025</u> |            | <u>Budget 2024</u> |
|--------------------------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|
| Betrieblicher Aufwand                | CHF        | 36'076'500.00      | CHF        | 34'275'200.00      |
| Betrieblicher Ertrag                 | CHF        | 36'221'500.00      | CHF        | 34'921'500.00      |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | CHF        | 145'000.00         | CHF        | 646'300.00         |
| Finanzaufwand                        | CHF        | 217'000.00         | CHF        | 214'400.00         |
| Finanzertrag                         | CHF        | 801'900.00         | CHF        | 791'800.00         |
| Ergebnis aus Finanzierung            | CHF        | 584'900.00         | CHF        | 577'400.00         |
| Operatives Ergebnis                  | CHF        | 729'900.00         | CHF        | 1'223'700.00       |
| Ausserordentlicher Aufwand           | CHF        | 2'291'000.00       | CHF        | 2'779'900.00       |
| Ausserordentlicher Ertrag            | CHF        | 1'561'100.00       | CHF        | 1'556'200.00       |
| Ausserordentliches Ergebnis          | CHF        | -729'900.00        | CHF        | -1'223'700.00      |
| <b>Ergebnis Allgemeiner Haushalt</b> | <b>CHF</b> | <b>0.00</b>        | <b>CHF</b> | <b>00.00</b>       |

## Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

|   |            | <u>Budget 2025</u> |            | <u>Budget 2024</u> |
|---|------------|--------------------|------------|--------------------|
| Betrieblicher Aufwand                         | CHF        | 681'300.00         | CHF        | 679'900.00         |
| Betrieblicher Ertrag                          | CHF        | 670'000.00         | CHF        | 665'000.00         |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit          | CHF        | -11'300.00         | CHF        | -14'900.00         |
| Finanzaufwand                                 | CHF        | 500.00             | CHF        | 300.00             |
| Finanzertrag                                  | CHF        | 75'000.00          | CHF        | 75'000.00          |
| Ergebnis aus Finanzierung                     | CHF        | 74'500.00          | CHF        | 74'700.00          |
| Operatives Ergebnis                           | CHF        | 63'200.00          | CHF        | 59'800.00          |
| Ausserordentlicher Aufwand                    | CHF        | 0.00               | CHF        | 0.00               |
| Ausserordentlicher Ertrag                     | CHF        | 0.00               | CHF        | 0.00               |
| Ausserordentliches Ergebnis                   | CHF        | 0.00               | CHF        | 0.00               |
| <b>Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr</b> | <b>CHF</b> | <b>63'200.00</b>   | <b>CHF</b> | <b>59'800.00</b>   |

Auch für das kommende Jahr wird in der Spezialfinanzierung Feuerwehr mit einem Ertragsüberschuss budgetiert. Dieser beträgt CHF 63'200.00. Der Bestand Rechnungsausgleich wird per Ende 2025 CHF 755'245.00 betragen

### Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

|  |            | <u>Budget 2025</u> |            | <u>Budget 2024</u> |
|--|------------|--------------------|------------|--------------------|
| Betrieblicher Aufwand                      | CHF        | 1'682'600.00       | CHF        | 1'976'800.00       |
| Betrieblicher Ertrag                       | CHF        | 1'486'500.00       | CHF        | 1'486'500.00       |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit       | CHF        | -196'100.00        | CHF        | -490'300.00        |
| Finanzaufwand                              | CHF        | 31'000.00          | CHF        | 25'600.00          |
| Finanzertrag                               | CHF        | 0.00               | CHF        | 9'800.00           |
| Ergebnis aus Finanzierung                  | CHF        | -31'000.00         | CHF        | -15'800.00         |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                 | <b>CHF</b> | <b>-227'100.00</b> | <b>CHF</b> | <b>-506'100.00</b> |
| Ausserordentlicher Aufwand                 | CHF        | 0.00               | CHF        | 0.00               |
| Ausserordentlicher Ertrag                  | CHF        | 0.00               | CHF        | 0.00               |
| Ausserordentliches Ergebnis                | CHF        | 0.00               | CHF        | 0.00               |
| <b>Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser</b> | <b>CHF</b> | <b>-227'100.00</b> | <b>CHF</b> | <b>-506'100.00</b> |

Für das Budgetjahr 2025 wird ein Aufwandüberschuss von CHF 227'100.00 budgetiert. Gegenüber dem Vorjahresbudget fällt der Aufwandüberschuss geringer aus. Durch den geplanten Beitritt zur Wasserverbund Region Bern AG wird mit Minderaufwendungen bei den Betriebskosten und den Wasserbeschaffungskosten gerechnet. Trotzdem wird es wohl nicht zu vermeiden sein, dass per Ende 2025 ein Bilanzfehlbetrag ausgewiesen wird. Aus diesem Grund ist geplant, im kommenden Jahr das Wasserversorgungsreglement und das Gebührenreglement für die Wasserversorgung (aus dem Jahr 2000) zu überarbeiten.

### Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

|  |            | <u>Budget 2025</u> |            | <u>Budget 2024</u> |
|--|------------|--------------------|------------|--------------------|
| Betrieblicher Aufwand                        | CHF        | 2'055'600.00       | CHF        | 2'137'600.00       |
| Betrieblicher Ertrag                         | CHF        | 1'760'400.00       | CHF        | 1'759'000.00       |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit         | CHF        | -295'200.00        | CHF        | -378'600.00        |
| Finanzaufwand                                | CHF        | 15'000.00          | CHF        | 9'000.00           |
| Finanzertrag                                 | CHF        | 0.00               | CHF        | 0.00               |
| Ergebnis aus Finanzierung                    | CHF        | -15'000.00         | CHF        | -9'000.00          |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                   | <b>CHF</b> | <b>-310'200.00</b> | <b>CHF</b> | <b>-387'600.00</b> |
| Ausserordentlicher Aufwand                   | CHF        | 0.00               | CHF        | 0.00               |
| Ausserordentlicher Ertrag                    | CHF        | 0.00               | CHF        | 0.00               |
| Ausserordentliches Ergebnis                  | CHF        | 0.00               | CHF        | 0.00               |
| <b>Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser</b> | <b>CHF</b> | <b>-310'200.00</b> | <b>CHF</b> | <b>-387'600.00</b> |

Für das Budgetjahr 2025 wird ein weiterer Aufwandüberschuss budgetiert. Dieser beläuft sich auf CHF 310'200.00. Der hohe Bestand des Rechnungsausgleiches lässt diese Budgetierung zu. Der Bestand Rechnungsausgleich wird per Ende 2025 CHF 2'462'980.00 betragen.

## Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

|  |            | <b>Budget 2025</b> |            | <b>Budget 2024</b> |
|--|------------|--------------------|------------|--------------------|
| Betrieblicher Aufwand                      | CHF        | 1'294'100.00       | CHF        | 1'292'600.00       |
| Betrieblicher Ertrag                       | CHF        | 1'110'000.00       | CHF        | 1'134'000.00       |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit       | CHF        | -184'100.00        | CHF        | -158'600.00        |
| Finanzaufwand                              | CHF        | 0.00               | CHF        | 0.00               |
| Finanzertrag                               | CHF        | 3'000.00           | CHF        | 3'000.00           |
| Ergebnis aus Finanzierung                  | CHF        | 3'000.00           | CHF        | 3'000.00           |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                 | CHF        | <b>-181'100.00</b> | CHF        | <b>-155'600.00</b> |
| Ausserordentlicher Aufwand                 | CHF        | 0.00               | CHF        | 0.00               |
| Ausserordentlicher Ertrag                  | CHF        | 0.00               | CHF        | 0.00               |
| Ausserordentliches Ergebnis                | CHF        | 0.00               | CHF        | 0.00               |
| <b>Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall</b> | <b>CHF</b> | <b>-181'100.00</b> | <b>CHF</b> | <b>-115'600.00</b> |

Infolge der Reduktion der Grundgebühren ab dem Jahr 2022 wird auch für das Budget 2025 ein Aufwandüberschuss ausgewiesen. Der Bestand des Rechnungsausgleiches lässt dies problemlos zu. Der Bestand Rechnungsausgleich beläuft sich per Ende 2025 auf CHF 829'020.00.

## Ergebnis Spezialfinanzierung Wärmeverbund Riedli

|  |            | <b>Budget 2025</b> |            | <b>Budget 2024</b> |
|--|------------|--------------------|------------|--------------------|
| Betrieblicher Aufwand                            | CHF        | 335'400.00         | CHF        | 344'500.00         |
| Betrieblicher Ertrag                             | CHF        | 390'000.00         | CHF        | 384'500.00         |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit             | CHF        | 54'600.00          | CHF        | 40'000.00          |
| Finanzaufwand                                    | CHF        | 15'800.00          | CHF        | 11'500.00          |
| Finanzertrag                                     | CHF        | 0.00               | CHF        | 0.00               |
| Ergebnis aus Finanzierung                        | CHF        | -15'800.00         | CHF        | -11'500.00         |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                       | CHF        | <b>38'800.00</b>   | CHF        | <b>28'500.00</b>   |
| Ausserordentlicher Aufwand                       | CHF        | 107'600.00         | CHF        | 107'600.00         |
| Ausserordentlicher Ertrag                        | CHF        | 98'200.00          | CHF        | 98'200.00          |
| Ausserordentliches Ergebnis                      | CHF        | -9'400.00          | CHF        | -9'400.00          |
| <b>Ergebnis Spezialfinanzierung Wärmeverbund</b> | <b>CHF</b> | <b>29'400.00</b>   | <b>CHF</b> | <b>19'100.00</b>   |

Für die Spezialfinanzierung Wärmeverbund Riedli wird im Budget 2025 ein weiterer Ertragsüberschuss budgetiert. Der Bestand Rechnungsausgleich wird per Ende Jahr 2025 CHF 110'674.00 betragen.

### 3. Erfolgsrechnung

#### 3.1 Zusammenzug nach funktionaler Gliederung

|          |  | Budget 2025          |                      | Budget 2024          |                      |
|----------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|          |  | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
|          | <b>Total</b>   | <b>45'055'200.00</b> | <b>45'055'200.00</b> | <b>44'098'400.00</b> | <b>44'098'400.00</b> |
| <b>0</b> | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                         | <b>4'791'800.00</b>  | <b>324'300.00</b>    | <b>4'640'300.00</b>  | <b>372'100.00</b>    |
|          | Nettoaufwand   |                      | 4'467'500.00         |                      | 4'268'200.00         |
| <b>1</b> | <b>Öffentliche Ordnung, Sicherheit, Verteidigung</b> | <b>1'520'500.00</b>  | <b>1'104'000.00</b>  | <b>1'481'100.00</b>  | <b>1'111'300.00</b>  |
|          | Nettoaufwand   |                      | 416'500.00           |                      | 369'800.00           |
| <b>2</b> | <b>Bildung</b>                                       | <b>11'966'600.00</b> | <b>1'781'500.00</b>  | <b>11'177'600.00</b> | <b>1'830'200.00</b>  |
|          | Nettoaufwand   |                      | 10'185'100.00        |                      | 9'347'400.00         |
| <b>3</b> | <b>Kultur, Sport und Freizeit</b>                    | <b>2'024'000.00</b>  | <b>173'000.00</b>    | <b>1'943'700.00</b>  | <b>175'000.00</b>    |
|          | Nettoaufwand   |                      | 1'851'000.00         |                      | 1'768'700.00         |
| <b>4</b> | <b>Gesundheit</b>                                    | <b>60'900.00</b>     |                      | <b>59'500.00</b>     |                      |
|          | Nettoaufwand   |                      | 60'900.00            |                      | 59'500.00            |
| <b>5</b> | <b>Soziale Sicherheit</b>                            | <b>10'638'900.00</b> | <b>819'300.00</b>    | <b>10'078'000.00</b> | <b>723'800.00</b>    |
|          | Nettoaufwand   |                      | 9'819'600.00         |                      | 9'354'200.00         |
| <b>6</b> | <b>Verkehr</b>                                       | <b>3'022'400.00</b>  | <b>280'300.00</b>    | <b>2'804'700.00</b>  | <b>200'800.00</b>    |
|          | Nettoaufwand   |                      | 2'742'100.00         |                      | 2'603'900.00         |
| <b>7</b> | <b>Umweltschutz Raumordnung</b>                      | <b>5'819'300.00</b>  | <b>5'106'300.00</b>  | <b>6'227'300.00</b>  | <b>5'520'200.00</b>  |
|          | Nettoaufwand   |                      | 713'000.00           |                      | 707'100.00           |
| <b>8</b> | <b>Volkswirtschaft</b>                               | <b>502'800.00</b>    | <b>493'200.00</b>    | <b>497'000.00</b>    | <b>487'700.00</b>    |
|          | Nettoaufwand   |                      | 9'600.00             |                      | 9'300.00             |
| <b>9</b> | <b>Finanzen und Steuern</b>                          | <b>4'708'000.00</b>  | <b>34'973'300.00</b> | <b>5'189'200.00</b>  | <b>33'677'300.00</b> |
|          | Nettoertrag  |                      | 30'265'300.00        |                      | 28'488'100.00        |

### 3.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung (Gliederung nach Sachgruppen)

|  | Budget 2025          |                      | Budget 2024          |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>Total</b>                                   | <b>45'055'200.00</b> | <b>45'055'200.00</b> | <b>44'098'400.00</b> | <b>44'098'400.00</b> |
| <b>3 Aufwand</b>                               | <b>44'962'600.00</b> |                      | <b>44'019'500.00</b> |                      |
| 30 Personalaufwand                             | 7'860'300.00         |                      | 7'308'400.00         |                      |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand           | 9'752'500.00         |                      | 9'666'800.00         |                      |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 959'000.00           |                      | 950'000.00           |                      |
| 34 Finanzaufwand                               | 279'300.00           |                      | 260'800.00           |                      |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 976'200.00           |                      | 975'500.00           |                      |
| 36 Transferaufwand                             | 22'577'500.00        |                      | 21'805'900.00        |                      |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                  | 2'398'600.00         |                      | 2'887'500.00         |                      |
| 39 Interne Verrechnungen                       | 159'200.00           |                      | 164'600.00           |                      |
| <b>4 Ertrag</b>                                |                      | <b>44'336'800.00</b> |                      | <b>43'049'100.00</b> |
| 40 Fiskalertrag                                |                      | 31'333'800.00        |                      | 29'899'700.00        |
| 41 Regalien und Konzessionen                   |                      | 34'500.00            |                      | 32'700.00            |
| 42 Entgelte                                    |                      | 6'585'000.00         |                      | 6'583'900.00         |
| 43 Verschiedene Erträge                        |                      | 4'000.00             |                      | 4'000.00             |
| 44 Finanzertrag                                |                      | 879'900.00           |                      | 879'600.00           |
| 45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen    |                      | 92'900.00            |                      | 91'500.00            |
| 46 Transferertrag                              |                      | 3'588'200.00         |                      | 3'738'700.00         |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                   |                      | 1'659'300.00         |                      | 1'654'400.00         |
| 49 Interne Verrechnungen                       |                      | 159'200.00           |                      | 164'600.00           |
| <b>9 Abschlusskonten</b>                       | <b>92'600.00</b>     | <b>718'400.00</b>    | <b>78'900.00</b>     | <b>1'049'300.00</b>  |
| 90 Abschluss Erfolgsrechnung                   | 92'600.00            | 718'400.00           | 78'900.00            | 1'049'300.00         |



## 4. Investitionsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

|   | Budget 2025         |                             | Budget 2024         |                             |
|---|---------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------------|
|   | Ausgaben            | Einnahmen                   | Ausgaben            | Einnahmen                   |
| <b>Total</b><br>Nettoinvestitionen                            | <b>9'152'000.00</b> | <b>0.00</b><br>9'152'000.00 | <b>7'055'000.00</b> | <b>0.00</b><br>7'055'000.00 |
| <b>0 Allgemeine Verwaltung</b><br>Nettoausgaben               | <b>400'000.00</b>   | <b>0.00</b><br>400'000.00   | <b>1'100'000.00</b> | <b>0.00</b><br>1'100'000.00 |
| <b>2 Bildung</b><br>Nettoausgaben                             | <b>5'562'000.00</b> | <b>0.00</b><br>5'562'000.00 | <b>1'300'000.00</b> | <b>0.00</b><br>1'300'000.00 |
| <b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b><br>Nettoausgaben  | <b>800'000.00</b>   | <b>0.00</b><br>800'000.00   | <b>1'400'000.00</b> | <b>0.00</b><br>1'400'000.00 |
| <b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b><br>Nettoausgaben | <b>350'000.00</b>   | <b>0.00</b><br>350'000.00   | <b>845'000.00</b>   | <b>0.00</b><br>845'000.00   |
| <b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b><br>Nettoausgaben        | <b>2'040'000.00</b> | <b>0.00</b><br>2'040'000.00 | <b>2'410'000.00</b> | <b>0.00</b><br>2'410'000.00 |

#### Kenntnisnahme

Der Grosse Gemeinderat nimmt von den folgenden Gebührenansätzen und Ersatzabgaben, die für das Jahr 2025 gültig sind, Kenntnis:

#### Feuerwehrpflichtersatz (unverändert)

- 6,0 % des Staatssteuerbetrages
- Minimum CHF 50.00
- Maximum CHF 350.00

#### Hundetaxe (je Hund): (unverändert)

- CHF 125.00

#### Wassergebühren (exkl. MwSt.) (unverändert)

- CHF 12.00 Grundgebühr pro m<sup>3</sup>/h Nennbelastung des in einer Liegenschaft eingebauten Wassermessers
- Abgabepreis pro m<sup>3</sup> Frischwasser von CHF 1.40
- CHF 0.70 pro m<sup>3</sup> Zuschlag für Klima- und Kühlanlagen
- vorübergehende Wasserbezüge/Bauwasser; Verbrauchsgebühr pro m<sup>3</sup> Frischwasser von CHF 1.40, zuzüglich einer Grundgebühr von 20% des Neuwertes des Wasserzählers
- Grundgebühr Bezug ungemessenem Wasser CHF 60.00 pro Tag

#### Abwassergebühren (exkl. MwSt.) (unverändert)

- CHF 20.00 Grundgebühr pro m<sup>3</sup>/h Nennbelastung des in einer Liegenschaft eingebauten Wassermessers
- Kanalisationsverbrauchsgebühr von CHF 1.60 pro m<sup>3</sup> Wasser-Verbrauch
- + Zuschläge bei besonders grosser Verschmutzung
- Regenabwassergebühr von CHF 0.20/m<sup>2</sup> entwässerte Fläche

**Abfallgebühren** (inkl. MwSt.)  
(unverändert)

Haushaltungen

|                                   |          |     |        |
|-----------------------------------|----------|-----|--------|
| - Grundgebühr pro Wohnung         |          | CHF | 120.70 |
| - Grundgebühr pro Einfamilienhaus |          | CHF | 128.75 |
| - Sackgebühr                      | bis 17 l | CHF | 0.95   |
|                                   | 35 l     | CHF | 1.90   |
|                                   | 60 l     | CHF | 3.30   |
|                                   | 110 l    | CHF | 6.00   |

Gewerbe

|   |       |     |   |
|---|-------|-----|---|
| - Grundgebühr bei Verwendung von Abfallsäcken |       | CHF | 120.70 pro Tonne, jedoch mind. CHF 120.70 |
| - Sackgebühr wie oben (Haushaltungen)         |       |     |   |
| - Container pro Leerung                       | 660 l | CHF | 24.15                                     |
| - Container pro Leerung                       | 800 l | CHF | 32.15                                     |
| - Pauschale pro Jahr                          |       |     |   |
| Leerung 1 x pro Woche                         | 800 l | CHF | 1'608.00 / Jahr                           |
| Leerung 2 x pro Woche                         | 800 l | CHF | 3'216.00 / Jahr                           |

**Finanzkommission**

Die Finanzkommission (FIKO) hat das Budget 2025 an der Sitzung vom 13.08.2024 genehmigt und z.Hd. des Gemeinderates verabschiedet.

**Rechtliche Grundlagen**

Dem Grossen Gemeinderat wird dieser Antrag gestützt auf die folgenden rechtlichen Grundlagen unterbreitet:

|                             | <b>Grundlage</b>                    | <b>Artikel</b> |
|-----------------------------|-------------------------------------|----------------|
| <b>Materielle Grundlage</b> | Gemeindeverordnung Kanton Bern (GV) | Art. 67 ff     |
| <b>Zuständigkeit</b>   Volk | Organisationsreglement (OgR)        | Art. 11 Bst e  |
| <b>Finanzkompetenz</b>      | ---                                 | ---            |
| <b>Verfahren</b>            | Organisationsreglement (OgR)        | Art. 19        |

**Antrag**

1. Das Budget 2025 der Einwohnergemeinde Münchenbuchsee schliesst bei Aufwendungen und Erträgen von je CHF 45'055'200.00 ausgeglichen ab.
2. Im Jahr 2025 sind folgende Gemeindesteuern und Abgaben zu erheben:
  - 2.1 Für die der Staatssteuer unterliegenden Steuerfaktoren (Einkommen, Vermögen, Gewinn, Ertrag, Kapital- und Grundstücksgewinn) das 1.64-fache des gesetzlichen Einheitsansatzes sowohl für die Natürlichen Personen wie auch für die Juristischen Personen (unverändert).
  - 2.2 Eine Liegenschaftssteuer von 1.2‰ auf dem amtlichen Wert der Liegenschaft (unverändert).
3. Das Budget 2025 und die Steueranlage sind gemäss Art. 11, Bst e, Organisationsreglement (OgR) durch die Stimmberechtigten zu genehmigen.
4. Die Botschaft und der Stimmzettel an die Stimmberechtigten werden genehmigt und z.Hd. der Urnenabstimmung vom 24. November 2024 verabschiedet.

**Eintretensdebatte**

Wird vom zuständigen Sekretariat nach der Sitzung ausgefüllt.

**Eintreten**

Wird vom zuständigen Sekretariat nach der Sitzung ausgefüllt.

## **Detailberatung**

Wird vom zuständigen Sekretariat nach der Sitzung ausgefüllt.

Der Grosse Gemeinderat fasst folgenden

## **Beschluss**

1. Wird vom zuständigen Sekretariat nach der Sitzung ausgefüllt.

## **Eröffnung**

1. Öffentliche Sicherheit (Vorbereitung und Durchführung einer Volksabstimmung)
2. Finanzabteilung (zum Vollzug)

## **Beilagen**

1. Botschaft Urnenabstimmung vom 24. November 2024
2. Stimmzettel Urnenabstimmung vom 24. November 2024
3. Budget 2025 (nur per Mail)

Das Geschäft wird dem Souverän am 24. November 2024 zur Abstimmung vorgelegt.

Sofern dieser Beschluss nicht angefochten wird, tritt er 30 Tage nach der Veröffentlichung, d.h. mit Wirkung ab dem 25. November 2024, in Kraft.