



Einwohnergemeinde Berken

Gemeindeverwaltung in Inkwil

Subingenstrasse 1

Postfach 8

3375 Inkwil

Gemeindeschreiberei

Finanzverwaltung

E-Mail

www.berken.ch

062 961 15 51

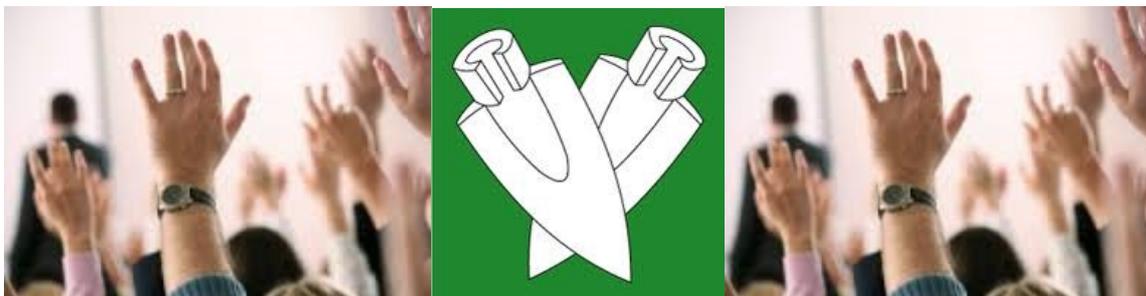
062 961 86 10

gs@inkwil.ch

BOTSCHAFT ZUR GEMEINDEVERSAMMLUNG VOM 29. November 2023, 20.00 UHR, IM GEMEINDEHAUS BERKEN

TRAKTANDEN:

1. Genehmigung Budget 2024 mit Festlegung der Steueranlage und der Liegenschaftssteuer
2. Verschiedenes / Orientierungen

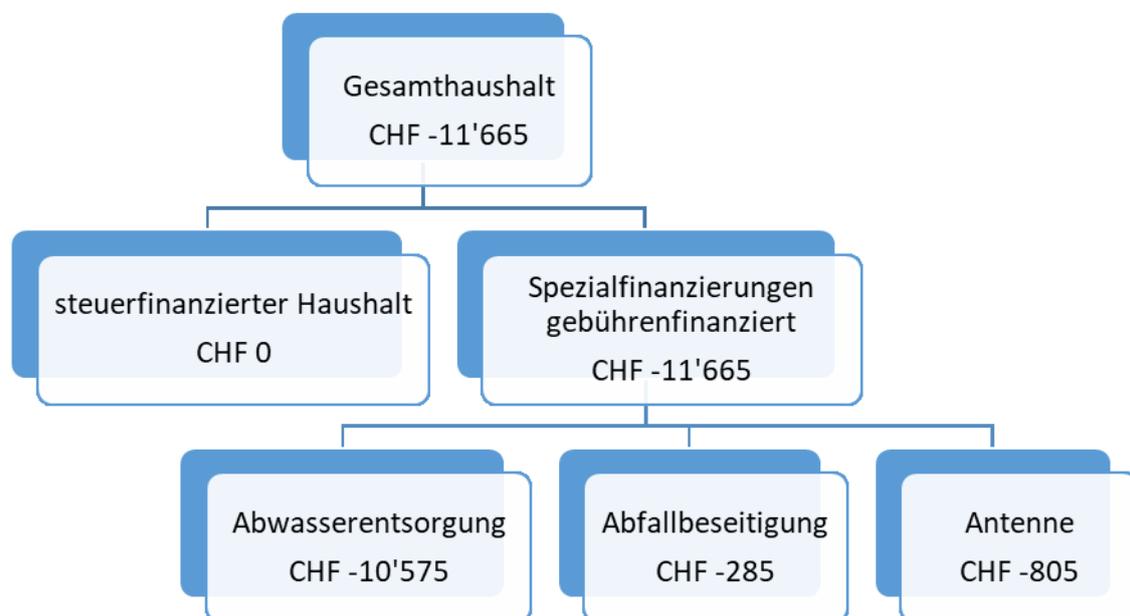


1. Genehmigung Budget 2024 mit Festlegung der Steueranlage und der Liegenschaftsteuer

Das Ergebnis des Budgets 2024 des Gesamthaushaltes (allgemeiner Haushalt inkl. Spezialfinanzierungen) sieht ein Defizit von CHF 11'665 vor.

Der allgemeine (steuerfinanzierte) Haushalt schliesst nach Vornahme der zusätzlichen Abschreibungen in Höhe von CHF 731 (Einlage in finanzpolitische Reserve) ausgeglichen ab. Diese Abschreibungen sind im allgemeinen Haushalt zwingend vorzunehmen und zu budgetieren, wenn im Rechnungsjahr in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind (Art. 84 GV).

Die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen schliessen mit einem Defizit von CHF 11'665 ab. Dieses setzt sich aus einem Defizit von CHF 10'575 in der Abwasserentsorgung, einem Defizit von CHF 285 in der Abfallentsorgung und einem Defizit von CHF 805 in der Antenne zusammen. In den Spezialfinanzierungen Abwasser und Antenne sind je eine Senkung der Gebühren ab 1.1.2024 enthalten.



Der Blick in die Zukunft (Finanzplan 2023 – 2028) zeigt, dass im Jahr 2025 im steuerfinanzierten Haushalt ein grösseres Defizit erwartet wird, die Ergebnisse in den weiteren Planjahren aber positiv, zwischen CHF 6'000 und CHF 2'000 Ertragsüberschuss ausfallen werden.

Der Bilanzüberschuss beträgt Ende Jahr 2022 CHF 1 Mio., senkt sich zwischenzeitlich auf CHF 0.976 Mio und erhöht sich bis Ende Planungsperiode 2028 wieder auf CHF 0.987 Mio. Zudem befinden sich in der finanzpolitischen Reserve CHF 195'800 (zusätzliche Abschreibungen aus Vorjahren).

Im Budgetjahr ist die Sanierung der Berkenstrasse und im Jahr 2025 die Sanierung des Waldweges geplant. Die Tragbarkeit beider Investitionen ist sehr gut gegeben und kann aus eigenen Mitteln finanziert werden.

Das Wichtigste in Kürze / Wesentliche Veränderungen

Nachstehende Ansätze liegen dem Budget 2024 zugrunde:

Steueranlage:	der einfachen Steuer	1.10
Liegenschaftssteuer:	Promille des amtlichen Wertes	1.20

Nachstehend die wiederkehrenden, geltenden Gebühren 2024 in der Kompetenz des Gemeinderates:

Hundetaxen pro Hund	40.00	
Abfallgebühren		
Pro Einzelhaushalt	50.00	
Pro Mehrpersonenhaushalt	85.00	
Pro Container 800 l Inhalt	450.00	
Pauschalgebühr Jagdschützen	85.00	
Abwassergebühren		
		Neu ab
		1.1.2024
Grundgebühr pro Wohnung, Industrie-, Gewerbe- und Dienstleistungsbetrieb	300.00	275.00
Verbrauchsgebühr pro m ³ Wasserverbrauch/Abwasseranfall	2.00	1.80
Gemeinschaftsantenne		
Pro Wohnung, monatlich	18.00	12.00

Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Einwohnergemeinde	232'701	232'701	201'625	201'625	187'813.99	187'813.99
0	Allg. Verwaltung <i>Nettoergebnis</i>	43'850	65 43'785	36'635	65 36'570	35'948.73	93.25 35'855.48
1	Öff. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung <i>Nettoergebnis</i>	16'180	3'000 13'180	14'405	3'500 10'905	10'744.15	2'994.40 7'749.75
2	Bildung <i>Nettoergebnis</i>	21'125	2'100 19'025	11'825	0 11'825	12'208.17	2'536.80 9'671.37
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche <i>Nettoergebnis</i>	7'830	8'960 1'130	8'140	9'080 940	8'197.25	9'321.90 1'124.65
4	Gesundheit <i>Nettoergebnis</i>	75	0 75	75	0 75	72.50	0.00 72.50
5	Soziale Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	50'275	8'115 42'160	50'095	8'335 41'760	41'013.95	2'763.04 38'250.91
6	Verkehr u. Nachrichtenübermittlung <i>Nettoergebnis</i>	23'685	20'305 3'380	19'840	15'820 4'020	12'451.70	15'431.20 2'979.50

7	Umweltschutz u. Raumordnung <i>Nettoergebnis</i>	40'910	32'040 8'870	31'210	24'250 6'960	32'090.18 6'710.33	25'379.85
8	Volkswirtschaft <i>Nettoergebnis</i>	350	0 350	350	0 350	262.25	0.00 262.25
9	Finanzen und Steuern <i>Nettoergebnis</i>	28'421 129'695	158'116	29'050 111'525	140'575	34'825.11 94'468.44	129'293.55
	<i>ohne Ertragsüberschuss / Defizit, ohne zusätzliche Abschreibungen</i>	27'690	158'116	29'050	131'006	33'283.15	129'293.55
	<i>Nettoergebnis</i>	130'426		101'956		96'010.40	

0 Allgemeine Verwaltung

Der Nettoaufwand erhöht sich gegenüber dem Budget 2023 um CHF 7'215. Die jährliche Entschädigung an die Gemeinde Inkwil für die Verwaltungsführung der Gemeinde Berken ist neu vereinbart worden und hat sich um CHF 1'000 erhöht. Für die Anschaffung von neuer Software in der Verwaltung wird ein einmaliger Installationsanteil von CHF 880 berechnet. Die alten Akten im Gemeindehaus Berken werden beurteilt, archiviert und im Archivplan integriert (+5'000).

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Der Nettoaufwand fällt gegenüber dem Budget 2023 um CHF 2'275 höher aus. Die Differenz ergibt sich vor allem durch die Mängelbehebung aus der periodischen Zivilschutzkontrolle (+2'000).

2 Bildung

Der Nettoaufwand erhöht sich gegenüber dem Budget 2023 um CHF 7'200. Die Kosten für die Schule Aare-Oenz fallen 2024 höher aus (netto +7'600). Beim Oberstufenverband werden für 2024 keine Kostenanteile für Investitionen erwartet (-400).

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Der Nettoertrag fällt gegenüber dem Budget 2023 um CHF 190 höher aus. Es liegen keine wesentlichen Veränderungen vor.

Details zu der Spezialfinanzierung Antenne (3321) finden sich unter Punkt 3.6.

4 Gesundheit

Es liegen keine Veränderungen gegenüber dem Budget 2023 vor.

5 Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand erhöht sich gegenüber dem Budget 2023 um CHF 400. Der Lastenausgleich Ergänzungsleistung verringert sich um CHF 725 und der Lastenausgleich Sozialhilfe sowie der Beitrag an den Regionalen Sozialdienst erhöhen sich insgesamt um CHF 905.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Der Nettoaufwand fällt gegenüber dem Budget 2023 um CHF 640 tiefer aus. Die Entschädigung an den Wegmeister wird angepasst (+250). Im Unterhalt der Strassen sind Mehrkosten von CHF 1'000 für eine Verbotstafel enthalten. Die Kontrolle und der Unterhalt der öffentlichen Beleuchtung wurden vertraglich geregelt. Durch die Erstaufnahme und Erstellen der nötigen Unterlagen erhöhen sich die Unterhaltskosten um 2'500. Der Strassenbeitrag der Fa. Hofstetter wird gegenüber dem Budget 2023 um CHF 4'500 höher erwartet.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Der Nettoaufwand erhöht sich gegenüber dem Budget 2023 um CHF 1'910. Für den Unterhalt Seebach werden Mehrkosten von CHF 1'900 eingeplant.

Details zu der Spezialfinanzierung Abwasser (7201) finden sich unter Punkt 3.4 und zu der Spezialfinanzierung Abfall (7301) unter Punkt 3.5.

8 Volkswirtschaft

Es liege keine Veränderungen gegenüber dem Budget 2023 vor.

9 Finanzen und Steuern

Der Nettoertrag (ohne Ergebnis der Erfolgsrechnung und ohne zusätzliche Abschreibungen) erhöht sich gegenüber dem Budget 2023 um CHF 28'470. Gemessen an den aktuellen Veranlagungen fallen die Prognosen für die Steuererträge 2024 der natürlichen Personen (inkl. Steuerauscheidungen) etwas höher aus (+8'540). Auch bei den Steuerteilungen Juristische Personen werden höhere Einnahmen erwartet (+11'000). Der Liegenschaftssteuerertrag wird an die Einnahmen von 2022 angepasst (+550). Die Zahlung an den Disparitätenabbau unter den Gemeinden sowie der Lastenausgleich neue Aufgabenteilung fallen leicht tiefer aus (-1'375). Der geografisch-topografische Zuschuss erhöht sich gegenüber dem Budget 2023 um CHF 6'265. Der an die Gemeinden abgegebene Ertragsanteil an den direkten Bundessteuern wird für 2024 etwas tiefer erwartet (-1'250). Durch die steigenden Zinsen fallen auch die internen Zinsverrechnungen (Erträge) mit den Spezialfinanzierungen höher aus (+1'390). Die Dividenden der BKW-Aktien werden an die Erträge 2023 angepasst (+550).

Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Für die Spezialfinanzierung Abwasser ist ein Defizit von CHF 10'575 budgetiert. Das Defizit fällt gegenüber dem Budget 2023 um CHF 9'320 höher aus. Für die Erarbeitung eines GEP-Pflichtenhefts werden CHF 5'000 sowie für die jährliche Nachführung des Leitungsinfosystems Abwasser CHF 1'500 budgetiert. Durch die nun wieder höheren Zinssätze fallen auch die internen Verrechnungszinsen zu Lasten der Spezialfinanzierung um CHF 1'060 höher aus. Mit einer weiteren Senkung der Grund- und Verbrauchsgebühren ab 1.1.2024 fällt der Gebührenertrag gegenüber der Rechnung 2022 um CHF 1'045 tiefer aus (-1'750 gegenüber Budget 2023).

Die Spezialfinanzierung Abwasser verfügt über ausreichend Eigenkapital. Aus diesem Grund hat der Gemeinderat die Grund- und Verbrauchsgebühren per 1.1.2022 gesenkt. Das hatte für 2022 (ein normales Jahr) ein Defizit von CHF 3'285.35 als Folge. Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung von CHF 62'424 (Bilanzkonto 29002.01, 1.1.2023) würde somit für weitere 19 Jahre Deckung bieten. Aus diesem Grund hat der Gemeinderat per 1.1.2024 eine weitere Senkung der Gebühren beschlossen. Die Grundgebühren sinken pro Wohnung/Betrieb von CHF 300 auf CHF 275 und die Verbrauchsgebühren pro m³ Wasserverbrauch/Abwasseranfall von CHF 2 auf CHF 1.80.

Der Finanzplan 2023 – 2028 zeigt auf, dass sich die jeweiligen Defizite der Spezialfinanzierung Abwasser bis Ende Planungsperiode zwischen CHF 6'000 und CHF 7'400 bewegen werden (vor allem durch höhere Zinssätze). Diese Defizite können jedoch auch weiterhin durch das Eigenkapital der Spezialfinanzierung gedeckt werden.

Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Für die Spezialfinanzierung Abfall ist ein Defizit von CHF 285 budgetiert. Das Defizit fällt gegenüber dem Budget 2023 um CHF 145 höher aus. Die Kehricht- und Glasentsorgungskosten werden etwas höher erwartet.

Das Ergebnis kann mit dem Eigenkapitalkonto Abfallentsorgung (Bilanzkonto 29003.01) verrechnet werden. Im Finanzplan 2023 – 2028 sind keine wesentlichen Veränderungen vorgesehen und somit werden jährlich geringe Defizite von CHF 100 steigend auf CHF 600 bis Ende Planungsperiode erwartet. Die Spezialfinanzierung Abfall verfügt jedoch noch über genügend Eigenkapital um diese Defizite decken zu können.

Ergebnis Spezialfinanzierung Antenne

Bei der Spezialfinanzierung Antenne ist ein Defizit von CHF 805 budgetiert. Das Ergebnis verringert sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 995. Die Dienstleistungen Dritter fallen um CHF 470 tiefer aus. Durch die nun wieder höheren Zinssätze erhöhen sich die internen Verrechnungszinsen zu Lasten der Spezialfinanzierung um CHF 330. Im Ertrag erhöht sich die Nutzungsentschädigung der GABuchsi AG leicht (+135). Durch die eingeplante Gebührensenkung verringern sich die Einnahmen aus Benützungsgebühren um CHF 1'260. Das Defizit von CHF 805 kann mit dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung (Bilanzkonto 29005.01) verrechnet werden.

Die Spezialfinanzierung Antenne verfügt über ausreichend Eigenkapital (1.1.2023 CHF 10'399), so dass der Gemeinderat eine Gebührensenkung ab 1.1.2024 von CHF 18.00/Mt. auf CHF 12.00/Mt. geprüft und beschlossen hat. Der Finanzplan 2023 – 2028 zeigt auf, dass die dadurch zu erwartenden Defizite inklusive eines weiteren Anstiegs der Zinsaufwendungen für die Spezialfinanzierung tragbar sind.

Investitionsrechnung

Die geplante Sanierung der Berkenstrasse in Höhe von CHF 140'000 konnte 2023 nicht in Angriff genommen werden und wird deshalb in das Jahr 2024 übernommen. Diese Kosten fallen im steuerfinanzierten Haushalt an und ziehen jährliche Abschreibungskosten von CHF 3'500 nach sich. Im Finanzplan 2023 – 2028 ist im Jahr 2025 noch die letzte Etappe der Strassensanierungen, die Naturstrasse Waldweg, in Höhe von 55'000 eingeplant. Auch diese weiteren Investitionen sind für die Gemeinde Berken gut tragbar und können voraussichtlich aus eigenen Mitteln finanziert werden.

Blick in die Zukunft

Finanzplan 2023 – 2028

Übersicht über die wichtigsten Ergebnisse

	Beträge in CHF 1'000				
	2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis Gesamthaushalt (inkl. Spezialfinanzierungen)	-12	-31	-2	-6	-7
Ergebnis allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)	0	-24	6	2	2
steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	140	55	0	0	0
Eigenkapitalnachweis					
Spezialfinanzierungen	64.1	57.2	49.3	41.3	32.2
Vorfinanzierungen (Werterhalt)	63.7	63.7	63.7	63.7	63.7
Reserven (zusätzliche Abschreibungen)	195.8	195.8	195.8	195.8	195.8
Neubewertungsreserve Finanzvermögen	6.0	4.0	4.0	4.0	4.0
Bilanzüberschuss	1'000.9	976.9	983.1	984.8	987.3
Finanzkennzahlen Gesamthaushalt					
Selbstfinanzierungsgrad	5%	-14%	100%	100%	100%
Zinsbelastungsanteil	-0.2%	0.8%	1.6%	2.2%	2.3%
Investitionsanteil	41%	20%			
Kapitaldienstanteil	8%	12%	12%	13%	13%
Selbstfinanzierungsanteil	3%	-3%	10%	8%	8%

Das detaillierte Budget 2024 mit Vorbericht kann bei der Gemeindeverwaltung abgeholt oder auf der Homepage www.berken.ch heruntergeladen werden.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung vom 29. November 2023, das Budget 2024, beinhaltend die nachstehenden Ansätze und Ergebnisse, zu genehmigen:

Steueranlage	1.10
Liegenschaftssteuer	1,2 ‰ des amtlichen Wertes

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	231'201.00	219'536.00
Defizit	CHF		11'665.00
<hr/>			
Allgemeiner Haushalt	CHF	194'621.00	194'621.00
Ausgeglichen	CHF		
<hr/>			
Spezialfinanzierung Abwasser	CHF	27'340.00	16'765.00
Defizit	CHF		10'575.00
<hr/>			
Spezialfinanzierung Abfall	CHF	4'700.00	4'415.00
Defizit	CHF		285.00
<hr/>			
Spezialfinanzierung Antenne	CHF	4'540.00	3'735.00
Defizit	CHF		805.00

2. Verschiedenes / Orientierungen

Gemäss Diskussion aus der Versammlung.

Der Gemeinderat lädt alle Einwohnerinnen und Einwohner herzlich zur Gemeindeversammlung ein und wünscht bis dahin einen wunderschönen November.





Im Anschluss an die Gemeindeversammlung sind alle Einwohnerinnen und Einwohner von Berken ganz herzlich zu einem Apéro im Rest. Löwen, Berken, eingeladen.

