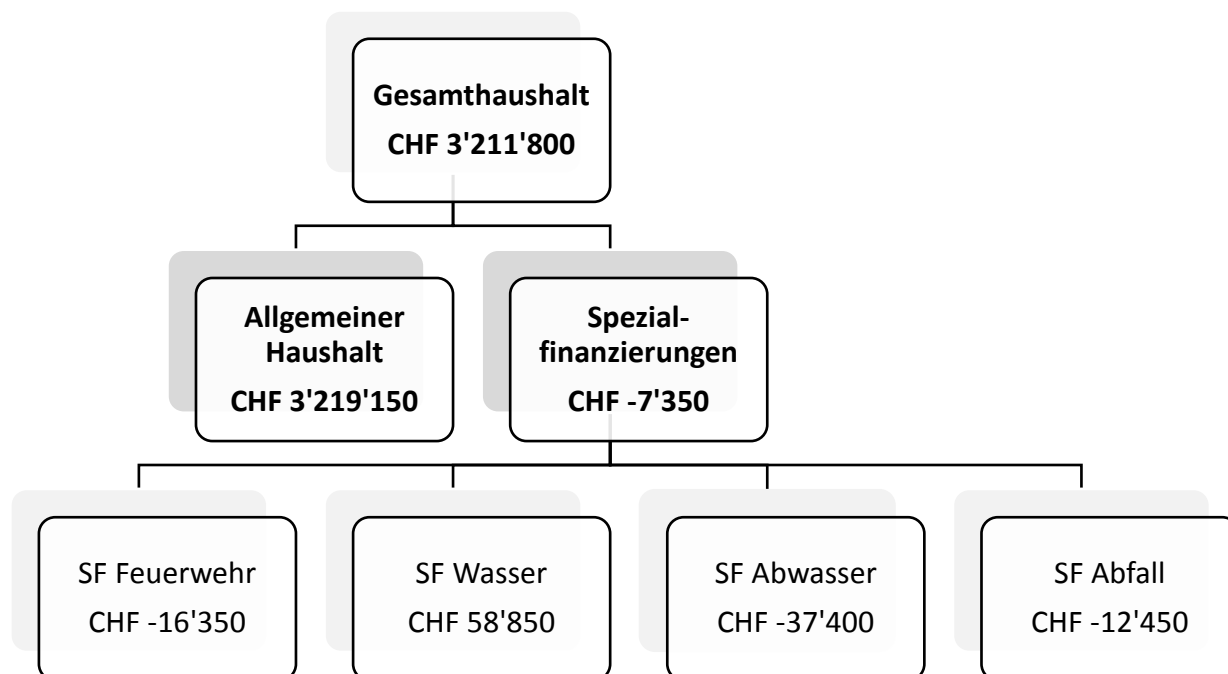


Budget 2022

Auf einen Blick (Management Summary)



- Gemeindesteueranlage
Natürliche und Juristische Personen 1.69 Einheiten (unverändert)
- Liegenschaftssteuer 1,3 ‰ (unverändert)
- Ein Steueranlagezehntel beträgt rund CHF 170'000.
- Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 3'211'800 ab. Im Allgemeinen Haushalt wird ein Ertragsüberschuss von CHF 3'219'150 ausgewiesen, die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen schliessen insgesamt mit einem Aufwandüberschuss von CHF 7'350 ab.
- Die Aufhebung des Reglements über die Auflösung Elektrizitätsversorgung wird per 01.01.2022 vollzogen; die Entnahme aus der Spezialfinanzierung zu Gunsten des Allgemeinen Haushaltes beträgt CHF 4'405'000.
- Gestützt auf das gute Planergebnis muss die Gemeinde mit Zusätzlichen Abschreibungen im Allgemeinen Haushalt in der Höhe von CHF 622'300 rechnen.
- Der prognostizierte Ertragsüberschuss des Allgemeinen Haushaltes wird bei Rechnungsabschluss in den Bilanzüberschuss überführt (Stand 31.12.2020 CHF 1'833'642.16).
- Das Eigenkapital wird per 31.12.2022 voraussichtlich CHF 11'286'865.64 betragen, davon beträgt das Massgebliche Eigenkapital CHF 6'681'704.53.
- Es sind Nettoinvestitionen von CHF 2'089'000 geplant, davon entfallen auf den Allgemeinen Haushalt CHF 979'000 und auf die Spezialfinanzierungen CHF 1'110'000.
- Die Nettoinvestitionen können voraussichtlich aus eigenen Mitteln finanziert werden, es muss noch kein neues Fremdkapital aufgenommen werden.

Das Investitionsprogramm der Gemeinde beinhaltet nebst Investitionen im üblichen Rahmen zwei zusätzliche grosse Investitionsprojekte:

- Sanierung und Erweiterung der Schulinfrastruktur
- Erwerb des Landi-Areals und Umnutzung in einen gemeindeeigenen Werkhof mit Feuerwehrmagazin (Allgemeiner Haushalt & Spezialfinanzierung Feuerwehr).

Diese Investitionsprojekte belasten die Gemeindefinanzen zukünftig mit erheblichen Folgekosten (Betriebsaufwand, Zinsaufwand, Abschreibungen). Die weitere Entwicklung der Gemeindefinanzen wird durch den Gemeinderat aufmerksam beobachtet und bei der jährlichen Erarbeitung des Budgets und des Finanzplanes berücksichtigt und die nötigen Massnahmen ergriffen.

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	942'300.00	269'200.00				
Nettoaufwand		673'100.00	926'800.00	256'500.00	886'138.27	258'544.92
				670'300.00		627'593.35
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	252'500.00	205'750.00				
Nettoaufwand		46'750.00	229'600.00	184'400.00	199'265.70	169'936.25
				45'200.00		29'329.45
2 Bildung	2'193'000.00	523'600.00				
Nettoaufwand		1'669'400.00	2'211'500.00	549'200.00	1'955'003.85	505'078.70
				1'662'300.00		1'449'925.15
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	13'100.00	15'200.00				
Nettoertrag	2'100.00		9'900.00	15'100.00	8'856.85	15'369.45
			5'200.00		6'512.60	
4 Gesundheit	10'100.00					
Nettoaufwand		10'100.00	10'900.00		8'304.50	
				10'900.00		8'304.50
5 Soziale Sicherheit	1'408'050.00	20'800.00				
Nettoaufwand		1'387'250.00	1'363'900.00	12'500.00	1'241'237.10	2'444.00
				1'351'400.00		1'238'793.10
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	475'800.00	51'600.00				
Nettoaufwand		424'200.00	433'200.00	47'800.00	493'254.15	42'069.55
				385'400.00		451'184.60
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'146'850.00	1'114'000.00				
Nettoaufwand		32'850.00	1'293'500.00	1'282'600.00	1'044'590.70	1'042'852.90
				10'900.00		1'737.80
8 Volkswirtschaft	31'100.00	71'000.00				
Nettoertrag	39'900.00		1'800.00	71'000.00	346.75	70'181.00
			69'200.00		69'834.25	
9 Finanzen und Steuern	4'314'900.00	8'516'550.00				
Nettoertrag	4'201'650.00		473'900.00	4'535'900.00	697'994.35	4'428'515.45
			4'062'000.00		3'730'521.10	

0 Allgemeine Verwaltung

Im Budgetjahr 2022 finden wieder Grossrats- und Regierungsratswahlen statt. Die Digitalisierung der Verwaltungs- und Behördentätigkeit soll weiter vorangetrieben werden, weshalb zusätzliche EDV-Kosten anfallen. Die teilweise grossen Projekte (bspw. Sanierung und Erweiterung Schulinfrastruktur) verursachen zusätzliche Personalkosten wie Sitzungsgelder. In der Verwaltung stehen verschiedene Modernisierungsmassnahmen an: Überarbeitung Erscheinungsbild, Sanierung der Büroräumlichkeiten und Ersatz des Mobiliars.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Die technischen und betrieblichen Anforderungen an die Feuerwehr bleiben unverändert. Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 16'350 ab, welches dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung Feuerwehr belastet wird. Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2020 CHF 140'451.65. An der Zivilschutzanlage Zelgweg 2 sind umfangreiche Sanierungs- und Umbauarbeiten geplant. Die anfallenden Projektierungshonorare und Baukosten werden voraussichtlich vollumfänglich durch den Kanton (Ersatzbeitragsfonds) an die Gemeinde zurückerstattet.

2 Bildung

Die Kosten für die Schulinfrastruktur und den Schulbetrieb bleiben gegenüber dem Budget 2021 weitestgehend unverändert. Aufgrund gesetzlicher Vorgaben wurden einzelne Kosten innerhalb der Funktion umgegliedert. Das Tagesschulangebot soll ebenfalls aufrechterhalten werden. Der Nettoaufwand Bildung beträgt CHF 1'669'400 (Rechnung 2020 CHF 1'449'925.15).

4 Gesundheit

Schulärztliche und Schulzahnärztliche Untersuchungen der Schule Region Zäziwil, Nettoaufwand CHF 9'200.

5 Soziale Sicherheit

Im Budget 2022 sind gemäss den kantonalen Vorgaben folgende Lastenausgleichszahlungen pro EinwohnerIn enthalten:

– Ergänzungsleistungen AHV / IV	CHF	241.00
– Familienzulagen	CHF	6.00
– Sozialhilfe	CHF	577.00

Der Nettoaufwand dieser Lastenausgleichszahlungen beträgt CHF 1'318'400, was einer Steigerung gegenüber der Rechnung 2020 von CHF 144'185.90 oder rund 12.3 % entspricht.

6 Verkehr

Der Nettoaufwand für den Betrieb der Gemeindestrassen beträgt CHF 254'000. Es wird mit der Anschaffung eines Schneepfluges und eines Salzstreuers gerechnet. Hinsichtlich der Strassenbeleuchtung ist die vorgeschriebene 5-Jahreskontrolle vorgesehen, ausserdem soll ein neues Sicherheitskonzept erarbeitet werden.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Basierend auf der bestehenden Wasserversorgungsplanung GWP und generellen Entwässerungsplanung GEP sind die in den kommenden Jahren regelmässig anfallenden Werterhaltungs- und Erweiterungskosten für die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung berücksichtigt. Weiter kann auch im Budgetjahr 2022 mit einer Rückzahlungstranche des Wasserbauverbandes Chisebach gerechnet werden. Im Bereich Raumordnung allgemein sind zusätzliche Honorarkosten für allgemeine Planungen und für die Teilrevision der Ortsplanung berücksichtigt.

9 Finanzen und Steuern

Der erwartete Nettoertrag aus Steuern beträgt CHF 3'280'500; er fällt damit insgesamt CHF 230'300 (7.55 %) über der Budgetprognose 2021 aus. Werte aus der Hochrechnung des laufenden Jahres 2021 sowie der allgemeinen Prognoseaussichten der Kantonalen Planungsgruppe und des Kantons Bern basierend auf der anhaltenden Wirtschaftslage haben zu diesem Ergebnis geführt. In der Steuerprognose ist auch weiterhin eine kontinuierliche Bevölkerungszunahme aufgrund der geplanten Bautätigkeit auf dem Gemeindegebiet berücksichtigt. Die Nettoeinnahmen aus Finanz- und Lastenausgleichszahlungen betragen voraussichtlich insgesamt CHF 412'200. Gegenüber dem Vorjahresbudget reduzieren sie sich damit um CHF 114'600. Die Spezialfinanzierung Auflösung Elektrizitätsversorgung wird gestützt auf den Entscheid im laufenden Jahr 2021 aufgehoben und der Bestand als Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Ertrag) zu Gunsten der Jahresrechnung 2022 berücksichtigt. Aufgrund des dadurch resultierenden Ertragsüberschusses muss die Gemeinde voraussichtlich

im Rechnungsjahr 2022 zusätzliche Abschreibungen in der Höhe von CHF 622'300 vornehmen. Die planmässigen Abschreibungen des bisherigen Verwaltungsvermögens HRM1 betragen unverändert CHF 84'500.

Nettoinvestitionen

Es sind Nettoinvestitionen von CHF 2'089'000 geplant, davon entfallen auf den Allgemeinen Haushalt CHF 979'000 und auf die Spezialfinanzierungen CHF 1'110'000.

Allgemeiner Haushalt

CHF	30'000	Anschluss an Wärmeverbund; Gemeindehaus
CHF	80'000	Sanierung Büroräumlichkeiten; Gemeindehaus
CHF	65'000	Ersatz Mobiliar, Verwaltung; Gemeindehaus
CHF	15'000	Teilsanierung ZSA Zelgweg 2
CHF	25'000	Ersatz Rasentraktor Mehrzweckhalle
CHF	50'000	Anschaffungen gemäss IKT Konzept Schule Region Zäziwil
CHF	60'000	Sanierung Mirchelgässli
CHF	10'000	Sanierung und Anpassung Düngerhütte
CHF	24'000	Planung Verkehrssicherheit und Ortsdurchfahrt
CHF	620'000	Erwerb, Planung und Umnutzung Landi als Werkhof und Feuerwehrmagazin (Anteil Allgemeiner Haushalt)

Wasserversorgung

CHF	50'000	Werterhaltende Investitionen
CHF	50'000	Infrastrukturweiterung ÜO Zäzibach
CHF	100'000	Erneuerung Trinkwasserleitung Mirchelgässli / Zelgweg

Abwasserentsorgung

CHF	100'000	Infrastrukturweiterung ÜO Zäzibach
CHF	60'000	Querung Thunstrasse
CHF	50'000	Sauberwasserleitung Thunstrasse / Dorfmatte
CHF	50'000	Sanierung Kanalisation Mirchelgässli
CHF	30'000	Investitionen ARA Verband, Investitionsbeiträge

Feuerwehr

CHF	620'000	Erwerb, Planung und Umnutzung Landi als Werkhof und Feuerwehrmagazin (Anteil Spezialfinanzierung Feuerwehr)
-----	---------	---

Finanzplan 2021 – 2026

Das massgebliche Eigenkapital wird in der Planperiode deutlich abgebaut und beträgt am Ende voraussichtlich CHF 3'486'300, was rund 20 Steueranlagezehnteln entspricht. Das Massgebliche Eigenkapital pro EinwohnerIn beträgt am Ende der Planperiode voraussichtlich CHF 2'139.

Die Finanzverbindlichkeiten reduzieren sich aufgrund der jährlichen Amortisationsraten, werden jedoch durch den zusätzlichen Fremdkapitalbedarf ab dem Planjahr 2023 deutlich erhöht.

Im Allgemeinen Haushalt resultieren in den kommenden Jahren deutliche Aufwandüberschüsse, welche dem Bilanzüberschuss belastet werden. Die geplante Investitionstätigkeit und die Sanierung und Erweiterung der Schulinfrastruktur wirkt sich wesentlich auf die finanzielle Situation der Gemeinde aus; die Folgekosten aus der geplanten Investitionstätigkeit belastet die Gemeinde stark. Zur Erreichung des finanzpolitischen Ziels des Gemeinderates, einen mittelfristig ausgeglichenen Finanzhaushalt, bedarf es grössere Korrekturmassnahmen und eine Anpassung der Steueranlage. Der Selbstfinanzierungsgrad ist während der gesamten Planperiode ungenügend.

Die weitere Entwicklung der Gemeindefinanzen wird durch den Gemeinderat aufmerksam beobachtet und bei der jährlichen Erarbeitung des Budgets und des Finanzplanes berücksichtigt.

Ergebnisse Gesamthaushalt

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-234	-673	-689	-609	-532	-396
1.b Ergebnis aus Finanzierung	79	74	74	74	75	76
operatives Ergebnis	-154	-600	-615	-534	-457	-320
1.c ausserordentliches Ergebnis	125	4'440	-15	-15	-15	-16
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-30	3'840	-630	-550	-472	-336
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	284	979	1'530	3'300	3'853	83
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	208	1'110	860	390	260	130
2.c Finanzanlagen	0	15	0	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	1'477	4'259	8'418	8'664
3.b bestehende Schulden	143	122	102	81	61	40
3.c total Fremdmittel kumuliert	143	122	1'579	4'340	8'478	8'704
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	24	58	123	150	498	504
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	4	14	48	85
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	1	18	14	14
4.d Total Investitionsfolgekosten	24	58	128	182	560	603
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-30	3'840	-630	-550	-472	-336
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-54	3'782	-758	-732	-1'032	-939
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-54	3'782	-758	-732	-1'032	-939
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	577	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-54	3'205	-758	-732	-1'032	-939
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)						
6.a 1 StAnZl	167	172	177	180	184	188
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-0.3	18.7	-4.3	-4.1	-5.6	-5.0

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Zäziwil hat das vorliegende Budget 2022 mit allen Bestandteilen an seinen Sitzungen vom 22. September 2021 und 20. Oktober 2021 beraten und verabschiedet.

Er beantragt der Gemeindeversammlung, dieses wie folgt zu genehmigen:

a)	Gemeindesteueranlage		
	Natürliche Personen	1.69 Einheiten (unverändert)	
	Juristische Personen	1.69 Einheiten (unverändert)	
b)	Steueranlage für die Liegenschaftssteuern	1,3 ‰ (unverändert)	
c)	Budget 2022, bestehend aus		
		Aufwand	Ertrag
	Gesamthaushalt	CHF 7'434'200	CHF 10'646'000
	Überschuss (<i>Ertragsüberschuss</i>)	CHF 3'211'800	
	Allgemeiner Haushalt	CHF 6'382'300	CHF 9'601'450
	Überschuss (<i>Ertragsüberschuss</i>)	CHF 3'219'150	
	SF Wasserversorgung	CHF 304'850	CHF 363'700
	Überschuss (<i>Ertragsüberschuss</i>)	CHF 58'850	
	SF Abwasserentsorgung	CHF 419'150	CHF 381'750
	Defizit (<i>Aufwandüberschuss</i>)		CHF 37'400
	SF Abfallentsorgung	CHF 191'850	CHF 179'400
	Defizit (<i>Aufwandüberschuss</i>)		CHF 12'450
	SF Feuerwehr	CHF 136'050	CHF 119'700
	Defizit (<i>Aufwandüberschuss</i>)		CHF 16'350