



EINWOHNERGEMEINDE WALKRINGEN

BOTSCHAFT

zur Gemeindeversammlung von Montag, 27. Mai 2019, 20.00 Uhr,
im Schulhaus Bigenthal

Traktanden:

1. Verwaltungsrechnung - Jahresabschluss 2018; Beratung und Genehmigung
2. Verschiedenes

Die Gemeindeversammlung ist öffentlich. Alle stimmberechtigten Einwohnerinnen und Einwohner der Gemeinde Walkringen, welche das 18. Altersjahr zurückgelegt und seit drei Monaten Wohnsitz in der Gemeinde Walkringen haben, sind dazu herzlich eingeladen. Selbstverständlich können auch andere Personen als Gäste ohne Stimmrecht an der Versammlung teilnehmen.

Aktenauflage:

Die Akten zum Traktandum 1. liegen 10 Tage vor der Versammlung bei der Gemeindeverwaltung öffentlich auf.

Protokoll:

Gemäss Artikel 48 der Gemeindeverfassung 2012 liegt das Protokoll der Gemeindeversammlung ab dem 4. Juni 2019 während 30 Tagen bei der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf. Allfällige Einsprachen können innerhalb dieser Frist schriftlich und begründet beim Gemeinderat eingereicht werden.

Rechtsmittel:

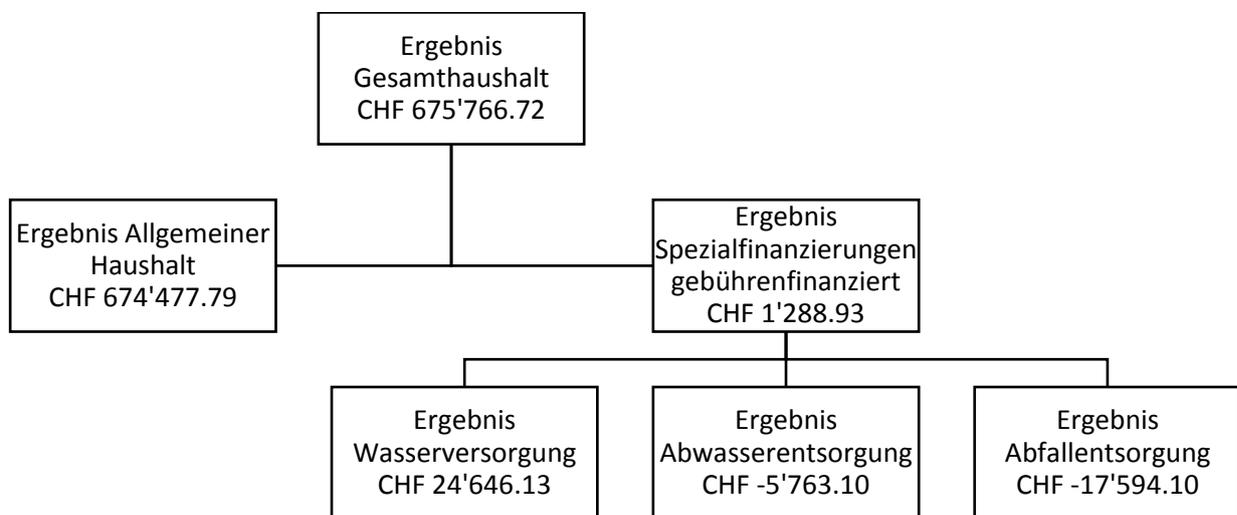
Beschwerden gegen Versammlungsbeschlüsse sind innert 30 Tagen nach der Versammlung schriftlich und begründet beim Regierungsstatthalteramt Bern-Mittelland, Poststrasse 25, 3071 Ostermündigen, einzureichen (Art. 63 ff VRPG). Die Beschwerdefrist beginnt am Tag nach der Gemeindeversammlung. Die Verletzung von Zuständigkeits- und Verfahrensvorschriften ist sofort zu beanstanden (Art. 49a Gemeindegesetz). Wer rechtzeitige Rügen pflichtwidrig unterlassen hat, kann gegen Beschlüsse nachträglich nicht mehr Beschwerde führen.

1. Verwaltungsrechnung - Jahresabschluss 2018

Referenten: Roman Kauz, Finanzverwalter

AUSGANGSLAGE / SACHVERHALT

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 674'477.79 ab. Budgetiert war ein ausgeglichenes Ergebnis und systembedingte zusätzliche Abschreibungen von CHF 80'299.21. Unter Berücksichtigung der budgetierten zusätzlichen Abschreibungen beträgt die Besserstellung gegenüber dem Budget CHF 594'178.58. Der Bilanzüberschuss nimmt um den Ertragsüberschuss zu und beträgt per 31. Dezember 2018 CHF 3.265 Mio. Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 675'766.72 ab.



Wasserversorgung

Die Wasserversorgung (Funktion 7101) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 24'646.13 ab. Budgetiert wurde ein Ertragsüberschuss von CHF 19'365.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2018 beträgt CHF 5'281.13.

Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung (Funktion 7201) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 5'763.10 ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 48'200.00.

Abfallentsorgung

Die Abfallentsorgung (Funktion 7301) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 17'594.10 ab. Budgetiert wurde ein Ertragsüberschuss von CHF 30'050.00.

Die nachfolgenden Kommentare beziehen sich auf den Gesamthaushalt.

Personalaufwand

Der gesamte Personalaufwand fällt gegenüber dem Budget CHF 1'496.61 tiefer aus. Der Personalaufwand des Verwaltungs- und Betriebspersonals fällt CHF 42'485.91 höher als budgetiert aus.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sachaufwand weist einen Mehraufwand gegenüber dem Budget von CHF 155'911.44 aus. Grund sind höhere Anschaffungskosten von Maschinen, Geräte und Fahrzeuge über CHF 13'513.75 und höhere Kosten Dienstleistungen und Honorare über CHF 154'509.84. Die höheren Kosten für Dienstleistungen und Honorare sind insbesondere auf verschiedene personelle Vakanz zurückzuführen sowie das Wegbauprojekt Lüssenbergwald. Das Wegbauprojekt wurde subventioniert und die Restkosten Dritten weiterverrechnet.

Abschreibungen

Die ordentlichen Abschreibungen nach Nutzungsdauer betragen CHF 445'708.35 und fallen CHF 70'969.44 tiefer aus als budgetiert. Der Minderaufwand ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass sich verschiedene Anlagen noch in Realisierung befinden und somit nicht abgeschrieben werden können.

Finanzaufwand

Der Finanzaufwand fällt gegenüber dem Budget CHF 102'718.69 höher aus. Davon entfallen CHF 60'297.13 als Buchverlust auf den Verkauf des Traktors Lindner. Die Verzinsung langfristiger Finanzverbindlichkeiten fällt gegenüber dem Budget CHF 18'243.61 tiefer aus. Es konnten langfristige Darlehen ohne Neuverschuldung amortisiert werden.

Transferaufwand

Der Transferaufwand beträgt CHF 3'119'560.55 und liegt CHF 229'999.45 unter dem Budgetwert. Minderaufwendungen konnten insbesondere in den Bereichen Entschädigungen an Kantone und Gemeinden verzeichnet werden. Der Lastenausgleich Lehrerbesoldung liegt insgesamt CHF 30'336.25 unter dem Budgetwert. Die Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände liegen insgesamt CHF 138'120.30 unter dem Budget.

Ausserordentlicher Aufwand

Der Ausserordentliche Aufwand liegt CHF 36'839.21 unter dem Budgetwert. Die budgetierten zusätzlichen Abschreibungen über CHF 80'299.21 mussten nicht vorgenommen werden. In die Spezialfinanzierung Werterhalt Finanzvermögen wurde eine Einlage über CHF 51'460.00 getätigt.

Fiskalertrag

Der Fiskalertrag liegt insgesamt CHF 515'638.80 über dem Budget. Mehrerträge sind insbesondere im Bereich Einkommenssteuern mit CHF 102'565.35 und den Gewinnsteuern mit CHF 261'391.05 zu verzeichnen. Die Vermögensgewinnsteuern (aperiodische Steuern) fallen CHF 112'811.95 höher aus.

Finanzertrag

Der Finanzertrag fällt gegenüber dem Budget CHF 103'271.55 höher aus. Durch die Marktwertanpassung der BKW Aktien konnte ein Ertrag zu Gunsten der Erfolgsrechnung um CHF 56'377.00 verbucht werden.

Transferertrag

Bei den Beiträgen aus dem Finanz- und Lastenausgleich ist gegenüber dem Budget ein Minderertrag von CHF 29'892.00 zu verzeichnen.

Investitionsrechnung

Es wurden Nettoinvestitionen von CHF -51'710.68 (Einnahmeüberschuss) getätigt. Budgetiert waren Nettoinvestitionen von CHF 3'733'434.00. Der Einnahmeüberschuss resultiert durch die Sollstellung der zu erwartenden Subvention des Trinkwasserfonds an die Wassertransportleitung Walkringen - Bigenthal. Minderausgaben gegenüber dem Budget 2018 sind im Umbau Favrestock sowie in verschiedenen Projekten der Wasserversorgung zu verzeichnen.

Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per 31.12.2018 CHF 14'953'355.74. Davon beläuft sich das Finanzvermögen auf CHF 10'297'592.12. Gegenüber dem Vorjahr entspricht dies einer Abnahme von CHF 488'140.22. Das Verwaltungsvermögen beträgt per 31.12.2018 CHF 4'655'763.62. Das Fremdkapital ist von CHF 8'383'761.43 auf CHF 6'158'501.11 gesunken was einer Abnahme von CHF 2'225'260.32 entspricht. Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2018 CHF 8'794'854.63. Gegenüber dem Vorjahr entspricht dies einer Zunahme von CHF 1'239'701.07.

Nachkredite

Total: CHF 833'731.64

davon:

gebunden CHF 235'643.56

GR Kompetenz CHF 598'088.08

zu beschliessen CHF 0.00

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	984'541.06	1'215.00	984'541.06
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	717'778.31	0.00	717'778.31
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	266'762.75	1'215.00	266'762.75
Steuerertrag natürliche Personen	3'250'693.40	3'169'350.00	3'199'874.95
Steuerertrag juristische Personen	371'672.10	89'000.00	167'323.05
Liegenschaftssteuer	372'191.90	356'000.00	366'528.35
Nettoinvestitionen	-51'710.68	3'733'434.00	544'009.20
Bestand Finanzvermögen	10'297'592.12		10'785'732.34
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	4'655'763.62		5'153'182.65
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	4'284'234.52		4'667'565.10
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	371'529.10		485'617.55
Fremdkapital	6'158'501.11		8'383'761.43
Eigenkapital	8'794'854.63		7'555'153.56
Reserven	25'344.60		25'344.60
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'265'225.51		2'590'747.72

ANTRAG

Der Gemeinderat hat die vorliegende Jahresrechnung 2018 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 19. März 2019 beschlossen und beantragt der Einwohnergemeindeversammlung:

Erfolgsrechnung	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	7'130'173.12
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	7'805'939.84
	Ertragsüberschuss	CHF	675'766.72
Davon	Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	6'062'995.05
	Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	6'737'472.79
	Ertragsüberschuss	CHF	674'477.74
	Aufwand Wasserversorgung	CHF	309'959.77
	Ertrag Wasserversorgung	CHF	334'605.95
	Ertragsüberschuss	CHF	24'646.13
	Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	575'261.70
	Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	569'498.60
	Aufwandüberschuss	CHF	5'763.10
	Aufwand Abfallentsorgung	CHF	181'956.60
	Ertrag Abfallentsorgung	CHF	164'362.50
	Aufwandüberschuss	CHF	17'594.10
Investitionsrechnung	Ausgaben	CHF	321'941.10
	Einnahmen	CHF	373'651.78
	Nettoinvestitionen	CHF	-51'710.68

Erfolgsrechnung nach Funktion

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	768'475.53	196'155.84	751'485.00	165'240.00	637'663.56	159'885.50
	Netto Aufwand		572'319.69		586'245.00		477'778.06
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	289'149.19	156'920.20	298'325.00	173'500.00	289'484.15	200'263.05
	Netto Aufwand		132'228.99		124'825.00		89'221.10
2	Bildung	1'417'300.24	104'379.65	1'418'841.00	105'810.00	1'397'347.09	131'649.35
	Netto Aufwand		1'312'920.59		1'313'031.00		1'265'697.74
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	44'758.45	21'750.00	53'055.00	26'200.00	40'761.55	16'505.00
	Netto Aufwand		23'008.45		26'855.00		24'256.55
4	Gesundheit	7'760.20	497.00	9'595.00	200.00	7'912.70	776.00
	Netto Aufwand		7'263.20		9'395.00		7'136.70
5	Soziale Sicherheit	1'423'709.95	30'775.50	1'436'386.00	16'500.00	1'375'993.10	6'472.00
	Netto Aufwand		1'392'934.45		1'419'886.00		1'369'521.10
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	629'115.57	22'795.15	652'340.00	13'000.00	625'770.08	9'832.40
	Netto Aufwand		606'320.42		639'340.00		615'937.68
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'216'949.85	1'132'803.80	1'191'888.00	1'035'500.00	1'219'906.85	1'108'772.90
	Netto Aufwand		84'146.05		156'388.00		111'133.95
8	Volkswirtschaft	167'902.63	245'378.85	14'340.00	83'000.00	25'545.80	105'691.80
	Netto Ertrag		77'476.22		68'660.00		80'146.00
9	Finanzen und Steuern	1'864'175.43	5'917'841.05	1'129'571.00	5'336'876.00	1'913'330.62	5'793'867.50
	Netto Ertrag	4'053'665.62		4'207'305.00		3'880'536.88	

Investitionsrechnung nach Funktion

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	20'000.00		850'000.00		16'000.00	
	Netto Ausgaben		20'000.00		850'000.00		16'000.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	11'967.45					
	Netto Ausgaben		11'967.45				
2	Bildung	109'168.35		120'000.00		45'154.60	7'683.10
	Netto Ausgaben		109'168.35		120'000.00		37'471.50
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	47'174.10	118'297.13	330'000.00	50'000.00	303'086.30	
	Netto Ausgaben				280'000.00		303'086.30
	Netto Einnahmen	71'123.03					
7	Umweltschutz und Raumordnung	133'631.20	255'354.65	2'503'434.00	20'000.00	187'451.40	
	Netto Ausgaben				2'483'434.00		187'451.40
	Netto Einnahmen	121'723.45					
9	Finanzen und Steuern	373'651.78	321'941.10	70'000.00	3'803'434.00		544'009.20
	Netto Ausgaben		51'710.68		3'733'434.00		
	Netto Einnahmen					544'009.20	

Bilanz

		31.12.2018	31.12.2017
1	Aktiven	14'953'355.74	15'938'914.99
10	Finanzvermögen	10'297'592.12	10'785'732.34
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'128'258.42	2'659'602.03
101	Forderungen	2'434'155.61	2'439'641.96

104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	220'251.74	30'555.00
107	Finanzanlagen	405'330.00	348'953.00
108	Sachanlagen FV	3'109'596.35	5'306'980.35
14	Verwaltungsvermögen	4'655'763.62	5'153'182.65
140	Sachanlagen VV	4'489'591.37	5'072'481.70
142	Immaterielle Anlagen	119'554.25	80'582.95
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	118.00	118.00
146	Investitionsbeiträge	46'500.00	0.00
2	Passiven	14'953'355.74	15'938'914.99
20	Fremdkapital	6'158'501.11	8'383'761.43
200	Laufende Verbindlichkeiten	479'030.35	649'370.30
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'220'000.00	2'082'529.40
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	209'052.11	181'922.48
205	Kurzfristige Rückstellungen	7'994.00	0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'880'000.00	5'100'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten ggü SF und Fonds im FK	362'424.65	369'939.25
29	Eigenkapital	8'794'854.63	7'555'153.56
290	Verpflichtungen(+), Vorschüsse(-) ggü Spezialfinanzierungen	1'198'412.82	1'197'123.89
293	Vorfinanzierungen	3'079'813.70	2'515'879.35
294	Reserven	25'344.60	25'344.60
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'226'058.00	1'226'058.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'265'225.51	2'590'747.72