

Einwohnergemeinde Interlaken



Gemeindeabstimmung

vom 17. November 2019

Budget 2020

Das vorliegende Budget 2020 der Gemeinde rechnet bei einer um einen Steueranlagenzehntel auf 1,67 reduzierten Steueranlage im Gesamthaushalt mit einem Ertragsüberschuss von 276'990 Franken. Im allgemeinen Haushalt, das heisst ohne die Spezialfinanzierungen Abfall, Abwasser und Liegenschaften Finanzvermögen, resultiert ein Ertragsüberschuss von 298'090 Franken.

Budget 2020

Liebe Stimmbürgerin

Lieber Stimmbürger

Das Budget 2020 ist das fünfte Budget auf der Grundlage des harmonisierten Rechnungslegungsmodells 2 (HRM2). Nach drei Rechnungsabschlüssen nach HRM2 sind die Grundlagen für die Budgetierung erneut aussagekräftiger geworden, was mit dazu beiträgt, dass es der Grosse Gemeinderat und der Gemeinderat als vertretbar erachten, Ihnen eine Senkung der Steueranlage um einen Steueranlagezehntel auf 1,67 zu beantragen.

Antrag

Der Grosse Gemeinderat hat das Budget 2020 in seiner Sitzung vom 15. Oktober 2019 beraten und empfiehlt Ihnen mit 21:0 Stimmen die Annahme.

Antrag

1. Das Budget 2020 mit einem Gesamtertragsüberschuss von CHF 276'990.00 wird genehmigt.

	Aufwand		Ertrag	
Gesamthaushalt	CHF	40'559'260.00	CHF	40'836'250.00
Ertragsüberschuss	CHF	276'990.00		
Allgemeiner Haushalt	CHF	35'447'410.00	CHF	35'745'500.00
Ertragsüberschuss	CHF	298'090.00		
SF Abwasser	CHF	3'398'400.00	CHF	3'306'250.00
Aufwandüberschuss			CHF	92'150.00
SF Abfall	CHF	1'149'470.00	CHF	1'114'300.00
Aufwandüberschuss¹			CHF	35'170.00
SF Liegenschaften FV	CHF	563'980.00	CHF	670'200.00
Ertragsüberschuss	CHF	106'220.00		

2. Für das Jahr 2020 werden festgesetzt:

- **die Steueranlage neu auf das 1,67-fache der für die Kantonssteuer geltenden Einheitsansätze,**
- **die Liegenschaftssteuer unverändert auf 1,5 Promille des amtlichen Werts.**

¹ in der an die Stimmberechtigten verschickten Abstimmungsbotschaft hiess hier es versehentlich "Ertragsüberschuss"

Vollständige Exemplare des Budgets können am Infoschalter der Gemeindeverwaltung eingesehen oder bezogen werden (Tel. 033 826 51 11, Mail: infoschalter@interlaken.ch). Sie finden das Budget 2020 auch auf der Homepage der Einwohnergemeinde Interlaken unter www.interlaken-gemeinde.ch/finanzen.

Das Wichtigste in Kürze

Das vorliegende Budget weist bei einer um einen Steueranlagezehntel von 1,77 **auf 1,67 gesenkten Steueranlage** einen Gesamtertragsüberschuss von 276'990 Franken aus. Das Ergebnis des allgemeinen Haushalts schliesst mit einem Ertragsüberschuss von 298'090 Franken.

Steuern

Nach den guten Rechnungsabschlüssen der Vorjahre, in denen eine Steuersenkung jeweils geprüft, aber wieder verworfen worden ist, beantragen der Grosse Gemeinderat und der Gemeinderat nun für das Budget 2020 eine Steuersenkung. Die Interlakner Gemeindesteueranlage soll von heute 1,77 um einen Steueranlagezehntel auf 1,67 gesenkt werden. Auch mit dieser Steueranlage weist das Budget 2020 noch einen kleinen Ertragsüberschuss aus. Klein deshalb, weil sich die Gemeindebehörden bewusst sind, dass es unter dem HRM2 Überschüsse in Millionenhöhe brauchen würde, um eine genügende Selbstfinanzierung zu erzielen. Beim Konto Einkommenssteuern ist eine Zunahme von rund einem Prozent berücksichtigt worden. Unter Berücksichtigung der Anlagesenkung resultiert jedoch ein Minderertrag von rund einer halben Million Franken. Die Liegenschaftssteuer beträgt weiter 1,5 Promille des amtlichen Werts. Da jedoch die amtlichen Werte aufgrund der laufenden amtlichen Neubewertung steigen dürften, ist mit Mehreinnahmen bei den Liegenschaftssteuern zu rechnen. Wegen jährlicher Schwankungen bleibt es nach wie vor schwierig, die Steuereinnahmen bei den juristischen Personen zu budgetieren. Als Grundlage für das Budget 2020 ist der Durchschnitt der Ergebnisse der letzten vier Jahresrechnungen herangezogen worden.

Weitere Steuer- und Gebührenansätze

- Hundetaxe: Die Hundetaxe basiert auf dem Hundetaxereglement und der Gebührenverordnung und beträgt 2020 unverändert 100 Franken.
- Gebühren: Die Gebühren für die Abwasserentsorgung und für die Abfallentsorgung bleiben ebenfalls gleich wie im Jahr 2019. Diese Gebühren werden vom Gemeinderat festgelegt.

Investitionen, Selbstfinanzierung und Verschuldung

Wie in der Botschaft zum Budget 2019, das ein im mehrjährigen Vergleich unterdurchschnittliches Nettoinvestitionsvolumen vorsah, vorausgesagt, ist für 2020 und die kommenden Jahre wieder von höheren Investitionstranchen auszugehen. Für 2020 sind Nettoinvestitionen von 11,5 Mio. Franken geplant, davon 9 Mio. Franken im Abwasser. Daraus resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von 6,98 Mio. Franken, was einer ungenügenden Selbstfinanzierung von nur 39 Prozent entspricht. Damit ist eine Neuverschuldung wahrscheinlich.

Periodengerechte Abgrenzungen im Lastenausgleich

Das Budget 2020 sieht den Übergang zur periodengerechten Abgrenzung im Lastenausgleich Sozialhilfe vor, was das Budget erfolgswirksam mit rund 3 Mio. Franken belastet, auch wenn dieser Betrag 2020 nicht ausgegeben wird. Die Abgrenzungen in den Lastenausgleichen Ergänzungsleistungen und Familienzulagen Nichterwerbstätige sind vom Grossen Gemeinderat bzw. vom Gemeinderat bereits mit Nachkrediten zulasten der Erfolgsrechnung 2019 beschlossen worden.

Abschreibungen

- Neues Verwaltungsvermögen: Seit dem Budget 2016, d. h. seit Einführung des HRM2, erfolgen die ordentlichen Abschreibungen linear nach Nutzungsdauer, die je nach Anlagekategorie unterschiedlich ist. Die erste Abschreibungstranche erfolgt erst im Jahr, in dem eine Investition fertiggestellt oder in Betrieb genommen wird. Da am 1. Januar 2016 ohne neues Verwaltungsvermögen ins HRM2 gestartet worden ist (Ausnahme: Anlagen im Bau), werden sich die Abschreibungen auf dem neuen Verwaltungsvermögen in den nächsten Jahren weiter erhöhen. Für 2020 sind mit 1,08 Mio. Franken erstmals mehr als eine Million Franken budgetiert (2019: 0,93 Mio. Franken). In der Rechnung 2018 waren es erst 0,69 Mio. Franken.
- Abschreibung des bestehenden Verwaltungsvermögens: Mit der Einführung des harmonisierten Rechnungslegungsmodells HRM2 muss das am 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen linear abgeschrieben werden. Die Interlakner Stimmberechtigten haben sich in der Budgetabstimmung für das Jahr 2016 dafür ausgesprochen, dies innert acht Jahren zu tun. Das Interlakner Verwaltungsvermögen beträgt per Ende 2019 im allgemeinen Haushalt und in der Spezialfinanzierung Abfall voraussichtlich noch 4,12 Mio. Franken, die bis 2023 jährlich noch mit je 1,03 Mio. Franken abzuschreiben sind.
- Zusätzliche Abschreibungen: Diese dürfen bzw. müssen unter ganz bestimmten Voraussetzungen vorgenommen werden. Die Gemeinde hat keinen Spielraum, ob sie zusätzliche Abschreibungen tätigen will oder nicht. Weist der Budgetentwurf einen Ertragsüberschuss im allgemeinen Haushalt aus, sind zusätzliche Abschreibungen zwingend vorzunehmen, wenn die ordentlichen Abschreibungen kleiner sind als die Nettoinvestitionen. Dies trifft auf das Interlakner Budget 2020 zu. Ins vorliegende Budget mussten deshalb zusätzliche Abschreibungen von 0,55 Mio. Franken eingestellt werden, womit sich der Ertragsüberschuss im allgemeinen Haushalt auf rund 0,3 Mio. Franken reduziert.

Übersicht Gesamtergebnis Erfolgsrechnung 2020 und Vergleich mit Rechnung 2018 und Budget 2019

Siehe die beiden nächsten Seiten.

Interlaken, 15. Oktober 2019

Grosser Gemeinderat Interlaken

Die Präsidentin: Antonie Meyes Schürch
Der Sekretär: Philipp Goetschi

Übersicht Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	38'408'740.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	<u>38'006'750.00</u>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit (1)</i>	<i>CHF</i>	<i>-401'990.00</i>
Finanzaufwand	CHF	614'400.00
Finanzertrag	CHF	<u>1'880'710.00</u>
<i>Ergebnis aus Finanzierung (2)</i>	<i>CHF</i>	<i>1'266'310.00</i>
<i>Operatives Ergebnis (1 + 2) (3)</i>	<i>CHF</i>	<i>864'320.00</i>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	1'078'980.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	<u>491'650.00</u>
<i>Ausserordentliches Ergebnis (4)</i>	<i>CHF</i>	<i>-587'330.00</i>
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3 + 4)	CHF	276'990.00
Aufgeschlüsselt in die relevanten Einzelergebnisse:		
Allgemeiner Haushalt (unter HRM1: Steuerhaushalt)	CHF	298'090.00
SF Abwasser	CHF	-92'150.00
SF Abfall	CHF	-35'170.00
SF Liegenschaften Finanzvermögen	CHF	<u>106'220.00</u>
Gesamthaushalt Ertragsüberschuss	CHF	276'990.00

Übersicht Investitionsrechnung

Aktivierte Investitionsausgaben	CHF	15'116'000.00
Passivierte Investitionseinnahmen	CHF	<u>3'635'000.00</u>
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	11'481'000.00

Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2020 in CHF 1'000		Budget 2019 in CHF 1'000		Rechnung 2018 in CHF 1'000	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
TOTAL	40'966	40'966	37'259	37'259	42'362	42'362
0 Allgemeine Verwaltung	4'656	918	4'624	829	4'177	813
Netto Aufwand		3'738		3'795		3'364
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	3'010	3'037	2'774	2'842	2'704	2'913
Netto Ertrag	27		68		209	
2 Bildung	6'310	2'447	6'087	2'279	5'736	2'382
Netto Aufwand		3'863		3'808		3'354
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'792	360	1'737	383	1'609	382
Netto Aufwand		1'432		1'354		1'227
4 Gesundheit	38	0	34	0	31	0
Netto Aufwand		38		34		31
5 Soziale Sicherheit	8'759	848	5'468	850	4'973	681
Netto Aufwand		7'911		4'618		4'292
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	4'454	2'768	4'422	2'583	4'136	2'716
Netto Aufwand		1'686		1'839		1'420
7 Umweltschutz und Raumordnung	5'280	4'823	5'700	5'118	6'866	6'256
Netto Aufwand		457		582		610
8 Volkswirtschaft	422	256	401	249	422	425
Netto Aufwand		166		152		
Netto Ertrag					3	
9 Finanzen und Steuern	6'245	25'509	6'012	22'127	11'708	25'793
Netto Ertrag	19'264		16'115		14'085	

Eine Differenz zwischen der Summe der einzelnen Funktionen und dem Total ergibt sich aus Rundungsdifferenzen.

Der Grosse Gemeinderat und der Gemeinderat empfehlen den Stimmberechtigten aus den dargelegten Gründen wie folgt zu stimmen:

JA zum Budget 2020