

Gemeindeversammlung Traktandum 1 Genehmigung der Verwaltungsrechnung 2009

Die Jahresrechnung 2009 schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von Fr. 21'900.97** ab. Das Budget sah einen Aufwandüberschuss von 28'000.00 vor, so dass eine **Besserstellung in der Höhe von 49'900.97** resultierte.

Folgende Ereignisse haben die Jahresrechnung 2009 massgeblich beeinflusst:

- Die Einkommenssteuern haben erfreulicherweise in etwa dem budgetierten Betrag entsprochen. Der Mehrertrag gegenüber dem Voranschlag 2009 beträgt Fr. 7'027.80 oder in Prozent 1.68 %.
- Die Gemeindesteuerteilungen zu Gunsten der Gemeinde sind um Fr. 13'175.60 höher ausgefallen als budgetiert.
- Grundstückgewinnsteuern wurden Fr. 13'847.90 und Sonderveranlagungen Fr. 26'037.00 mehr eingenommen als im Budget vorgesehen.
- Beim Lastenausgleich Lehrerbesoldung (Kindergarten, Primarstufe, Sekundarstufe I) sind im Jahr 2009 Mehraufwendungen von Fr. 18'614.00 angefallen.
- Fr. 13'787.00 Mehrkosten fielen an für Beiträge an das kantonale Amt für öffentlichen Verkehr, weil die Haltestelle beim Friedhof ab 2009 mit einberechnet wird.
- Die Gemeinde Hermrigen hat sich mit Fr. 1'800.00 in die Kompostieranlage Seeland AG eingekauft.
- Im Bereich Abfallbeseitigung fielen Mehrkosten für die Kehricht- und Grünabfuhr von Fr. 6'039.05 an.
- Die in die Abwasserentsorgung investierten Beträge wurden nach Vornahme der harmonisierten Abschreibungen mit zusätzlichen Abschreibungen vollständig abgeschrieben.

Das Rechnungsergebnis 2009 der Gemeinde Hermrigen setzt sich wie folgt zusammen:

Ergebnis vor Abschreibungen:

Aufwand	Fr.	889'263.85
Ertrag	Fr.	<u>998'816.05</u>
Ertragsüberschuss brutto	Fr.	109'552.20

Ergebnis nach Abschreibungen:

Ertragsüberschuss brutto	Fr.	109'552.20
Harmonisierte Abschreibungen		
- VV Steuerhaushalt	Fr.	1'536.83
- VV Spezialfinanzierung	Fr.	47'088.00
Übrige Abschreibungen (nur Spez.finanz.)	Fr.	<u>39'026.40</u>

Ertragsüberschuss **Fr. 21'900.97**
=====



Die Bestandesrechnung

Das Finanzvermögen verringerte sich im Rechnungsjahr 2009 um Fr. 256'989.95, da das Projekt Länggraben vom Amt für Wasser und Abfall abgerechnet werden konnte. Mit der Auszahlung des Fondsbeitrages konnte der Debitor „Bundes-/Kantonsbeiträge Länggraben“ aufgelöst werden. Im Gegenzug reduzierte sich das Fremdkapital mit der Auszahlung der Beiträge an die EG Bühl und die ARA Täuffelen auf Fr. 45'857.00.

Im Verwaltungsvermögen befinden sich Fr. 18'032.42. Nebst Darlehen und Beteiligungen sind die Belagserneuerung Handwerksgasse mit Fr. 3'439.57 und die Homepage mit Fr. 10'391.85 miteingerechnet.

Das Eigenkapital der Gemeinde weist nach Verbuchung des Ertragsüberschusses von Fr. 21'900.97 einen neuen Bestand von Fr. 645'010.88 auf. Dieser Bestand entspricht rund 25 Steueranlagezehntel (1 Steueranlagezehntel = Fr. 25'780.00).

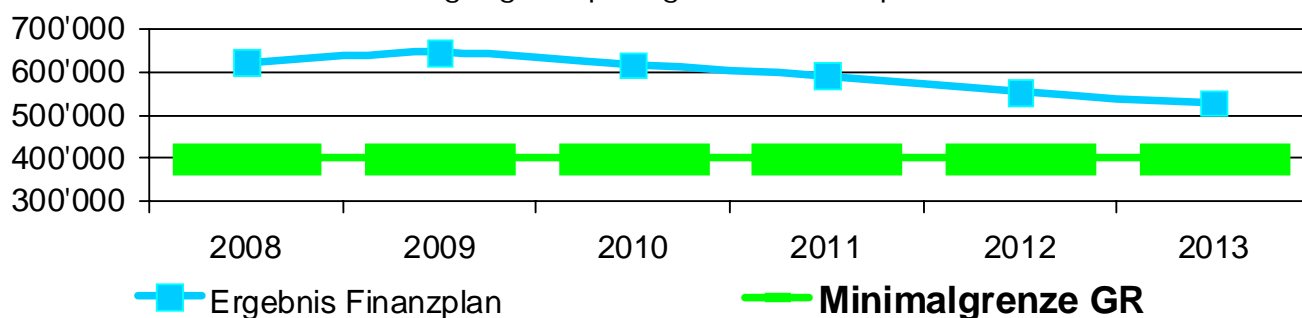
Bestände per 31.12.2009

Eigenkapital	Fr.	645'010.88
Verwaltungsvermögen (= abschreibungspflichtig)	Fr.	13'832.42
Finanzvermögen (= eigene Mittel)	Fr.	939'863.95
Fremdkapital	Fr.	45'857.00

Finanzplan 2009 – 2014 Positive Zukunftsprognosen

Mit einem Eigenkapital von 25 Steuerzehntel (Empfehlung Kanton = 3 Steuerzehntel) verfügt Hermrigen weiterhin über ein sehr gutes Polster.

Entwicklung Eigenkapital gemäss Finanzplan



Finanzplan (in Tausend Fr.)	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Rechnungsergebnis	+21	- 17	-2	-17	-7	- 21
Eigenkapital	645	616	591	553	528	516

Grosses Augenmerk muss auf die Investitionen gelegt werden, welche zukünftig auf die Gemeinde zukommen.



Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Bei der Abwasserentsorgung wurde im Budget mit tieferen Rücklagen für den Werterhalt und einem tieferen ARA-Beitrag gerechnet. Zudem fielen weniger Abwassergebühren an, was zu einer Schlechterstellung gegenüber dem Voranschlag führte.

Die Einlage in den Werterhalt Abwasseranlagen beträgt im Berichtsjahr 2009 Fr. 47'088.00. Diese entspricht einem Einlagesatz von 80 % der jährlichen Werterhaltungskosten (jährlicher Abschreibungsbedarf).

Der Aufwandüberschuss von Fr. 12'063.66 wurde der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich belastet, welche mit Ertragsüberschüssen aus vorherigen Jahren geäufnet wurde.

Aufwandüberschuss 2009	Fr.	12'063.66
Schlechterstellung gegenüber Budget 2009	Fr.	11'413.66
Schlechterstellung gegenüber Rechnung 2008	Fr.	22'441.67
Bestand Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich	Fr.	155'631.64
Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt	Fr.	17'252.80

Spezialfinanzierung Kehrrichtentsorgung

Die Kehrrichtentsorgung weist im Jahr 2009 ein Defizit von Fr. 6'878.97 aus. Vorgesehen war ein Ertragsüberschuss von Fr. 1'440.00. Höhere Abfuhrkosten, die Einführung der Grünabfuhr sowie tiefere Erträge der Kehrrichtabfuhrgebühren führten zum schlechteren Ergebnis.

Der Bestand Spezialfinanzierung ist mit der Entnahme des Defizits auf Fr. 38'799.05 gesunken. Zu beachten ist, dass bei gleichbleibenden Verlusten der Bestand noch für ca. 5 - 6 Jahre reichen würde.

Aufwandüberschuss 2009	Fr.	6'878.97
Schlechterstellung gegenüber Budget 2009	Fr.	8'318.97
Schlechterstellung gegenüber Rechnung 2008	Fr.	6'747.87
Bestand Spezialfinanzierung per 31.12.09	Fr.	38'799.05



Spezialfinanzierung Zivilschutz (Schutzraumbefreiung)

Die Spezialfinanzierung Zivilschutz hat im Jahr 2009 einen Aufwandüberschuss von Fr. 3'365.30 zu verzeichnen. Dieser konnte dem Bestand Spezialfinanzierung Schutzraumbefreiung belastet werden. Aufgrund baulichen Tätigkeiten konnte im Berichtsjahr ein Betrag von Fr. 6'625.00 für Schutzraumsersatzabgaben vereinnahmt werden. Derselbe Betrag wurde dem Spezialfinanzierungskonto gutgeschrieben.

Der Bestand Spezialfinanzierung Schutzraumbefreiung weist per 31.12.2009 von Fr. 55'345.00 (Zunahme 3'259.70).



Antrag des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung

Die Verwaltungsrechnung für das Jahr 2009, welche mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 21'900.97 abschliesst, wird genehmigt.