

Gemeindeversammlung Traktandum 1

Genehmigung der Verwaltungsrechnung 2011

Die Jahresrechnung 2011 schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von Fr. 26'839.57** ab.

Das Budget sah einen Aufwandüberschuss von 25'125.00 vor, so dass eine **Besserstellung in der Höhe von 51'964.57** resultierte.

Folgende Ereignisse haben die Jahresrechnung 2011 massgeblich beeinflusst:

- Das Total des Steuerertrags liegt Fr. 22'759.70 oder 3.86 % über dem budgetierten Betrag, hat aber gegenüber dem Vorjahr um Fr. 86'568.22 abgenommen.
- Bei den Grundstückgewinnsteuern wurden Fr. 44'382.90 mehr eingenommen als im Budget vorgesehen.
- Der Beitrag aus dem Finanzausgleich liegt Fr. 3'468.00 über dem budgetierten Ertrag, jedoch Fr. 9'560.00 tiefer als im Vorjahr.
- Der Nettoaufwand „Soziale Wohlfahrt“ ist Fr. 1'409.40 höher ausgefallen als vorgesehen.
- Der Nettoaufwand „Verkehr“ liegt 26.41 % resp. Fr. 6'497.97 unter dem budgetierten Wert.
- Sanierung Kirchackerstrasse - Kanalisationssanierung ist abgeschlossen und beläuft sich auf Fr. 68'512.95, Strassensanierung steht auf einem Zwischenstand von Fr. 36'118.75 (Feinbelag fehlt noch).
- Liegenschaft Hauptstrasse 34 - Rohrleitungsbruch und Sanierung der sanitären und elektrischen Anlagen einer Mietwohnung verursachen Totalkosten (nach Abzug der Versicherungsleistungen) von Fr. 8'881.35.

Das Rechnungsergebnis 2011 der Gemeinde Hermrigen setzt sich wie folgt zusammen:

Ergebnis vor Abschreibungen:

Aufwand	Fr.	975'378.25
Ertrag	Fr.	<u>998'816.05</u>
Ertragsüberschuss brutto	Fr.	82'591.27

Ergebnis nach Abschreibungen:

Ertragsüberschuss brutto	Fr.	82'591.27
Harmonisierte Abschreibungen		
- VV Steuerhaushalt	Fr.	8'663.70
- VV Spezialfinanzierung	Fr.	47'088.00
Übrige Abschreibungen (nur Spezialfinanzierung)	Fr.	<u>0.00</u>

Ertragsüberschuss **Fr. 26'839.57**
 =====



Die Bestandesrechnung

Das Finanzvermögen hat im Berichtsjahr um Fr. 61'733.48 auf einen neuen Bestand von Fr. 870'935.85 abgenommen. Die Abnahme ist vor allem auf die frühere Rechnungsstellung der 3. Rate der Steuerverwaltung zurückzuführen. Die Steuerguthaben haben um 23.44 % abgenommen und belaufen sich noch auf Fr. 233'103.45. Der Debitorenbestand beträgt Fr. 23'707.89.

Das Verwaltungsvermögen ist im Berichtsjahr um Fr. 46'680.00 auf ein Total von Fr. 157'560.82 gewachsen. Davon entfallen Fr. 77'786.50 auf Nettoinvestitionen in den Bereich Abwasserentsorgung und auf Investitionen ins Strassennetz Fr. 77'972.32.

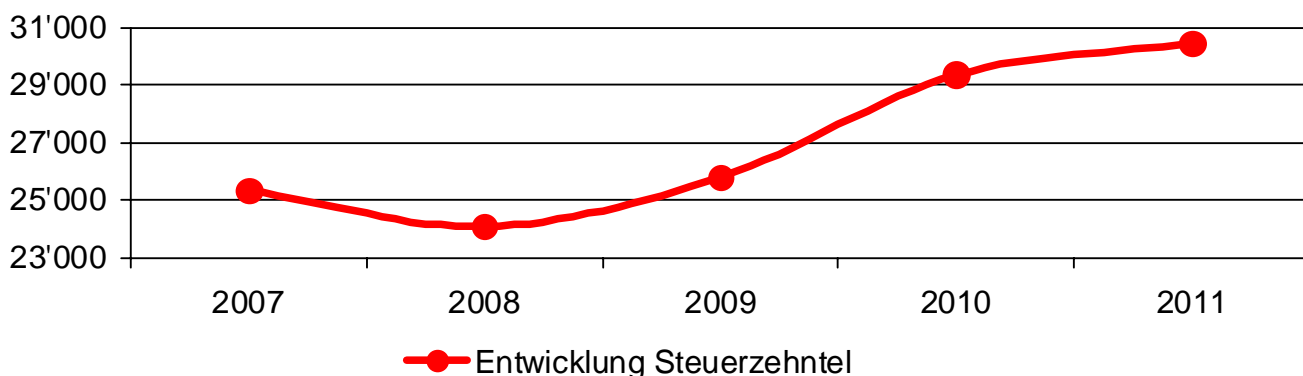
Das Eigenkapital der Gemeinde Hermrigen weist nach Verbuchung des Ertragsüberschusses von Fr. 26'839.57 einen neuen Bestand von Fr. 764'732.43 auf. Dieser Bestand entspricht nach wie vor 25 Steueranlagezehntel (1 Steueranlagezehntel = Fr. 30'447.00).

Bestände per 31.12.2011

Eigenkapital	Fr.	764'732.43
Verwaltungsvermögen (= abschreibungspflichtig)	Fr.	157'560.82
Finanzvermögen (= eigene Mittel)	Fr.	870'935.85
Fremdkapital	Fr.	43'022.00

Finanzplan 2011 – 2016 Positive Zukunftsprognosen

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



Das Ergebnis 2011 gibt wichtige positive Zeichen für die Zukunft:

- Das Eigenkapital hat sich anstelle eines Abbaus weiter angehäuft. Dadurch wurde eine noch bessere Ausgangslage geschaffen, als ursprünglich geplant war.
- Die Ausgabensituation konnte weiterhin stabil gehalten werden.

Im Rahmen der Budgetierung 2013 wird der Finanzplan den neuen Gegebenheiten angepasst.



Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Die Einlage in den Werterhalt Abwasseranlagen beträgt im Berichtsjahr 2011 Fr. 47'088.00. Diese entspricht einem Einlagesatz von 80 % der jährlichen Werterhaltungskosten (jährlicher Abschreibungsbedarf).

Der Bestand der Anlage im Abwasserbereich weist nach der Investition in die Kanalisation Kirchacker und nach den Abschreibungen Fr. 77'786.50 auf.

Aufgrund tieferen Unterhaltskosten und einem geringeren Betriebsbeitrag an die ARA Täuffelen fiel der Aufwandüberschuss geringer aus als budgetiert. Das Defizit der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung von Fr. 2'463.90 wurde der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich belastet, welche mit Ertragsüberschüssen aus vorherigen Jahren geöffnet wurde.

Aufwandüberschuss 2011	Fr.	2'463.90
Bessererstellung gegenüber Budget 2011	Fr.	14'786.10
Schlechterstellung gegenüber Rechnung 2010	Fr.	946.20
Bestand Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich	Fr.	151'650.04
Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt	Fr.	0.00



Spezialfinanzierung Kehrichtentsorgung

Die Kehrichtentsorgung weist im Jahr 2011 ein Defizit von Fr. 7'406.55 aus. Trotz stabilen Abfuhrkosten musste dem Bestandeskonto Rechnungsausgleich mehr entnommen werden als im Vorjahr.

Der Bestand beläuft sich neu auf Fr. 25'486.55n. Zu beachten ist, dass bei gleichbleibenden Gebühreneinnahmen der Bestand noch bis 2014 reichen wird.

Aufwandüberschuss 2011	Fr.	7'406.55
Besserstellung gegenüber Budget 2011	Fr.	2'103.45
Schlechterstellung gegenüber Rechnung 2010	Fr.	1'500.60
Bestand Spezialfinanzierung per 31.12.11	Fr.	25'486.55



Spezialfinanzierung Zivilschutz (Schutzraumbefreiung)

Die Spezialfinanzierung Zivilschutz hat im Jahr 2011 einen Aufwandüberschuss von Fr. 4'867.75 zu verzeichnen. Dieser konnte dem Bestand Spezialfinanzierung Schutzraumbefreiung belastet werden. Die Spezialfinanzierung Schutzraumbefreiung weist per 31.12.2011 einen Bestand von Fr. 43'605.65 auf.

Antrag des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung

Die Verwaltungsrechnung für das Jahr 2011, welche mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 26'839.57 abschliesst, wird genehmigt.