

Gemeindeversammlung Traktandum 1

Genehmigung der Verwaltungsrechnung 2012

Die Jahresrechnung 2012 schliesst anstelle des budgetierten Aufwandüberschusses von Fr. 44'380.00 mit einem **Aufwandüberschuss von Fr. 61'298.83** ab. Somit resultiert gegenüber dem Budget eine Schlechterstellung von **Fr. 16'918.83**.

Folgende Ereignisse haben die Jahresrechnung 2012 massgeblich beeinflusst:

- Das Total des Steuerertrags liegt Fr. 98'610.25 unter dem budgetierten Betrag und hat gegenüber dem Vorjahr um Fr. 51'767.25 abgenommen. Im Gegensatz zu den vorangehenden Rechnungsjahren konnten im 2012 keine Steuernachzahlungen aus Vorjahren eingenommen werden.
- Die Gemeindeversammlung vom November 2011 beschloss den Beitritt zum Gemeindeverband Regio-Feuerwehr Aarberg per 01.01.2012. Da die verschiedenen Verbandsgemeinden unterschiedlich hohe Inventarwerte in den Verband einbrachten, wurden diese Unterschiede mit einer einmaligen Zahlung ausgeglichen. Die Gemeinde Hermrigen musste in diesen sogenannten Inventarspitzenausgleich einen Beitrag in der Höhe von Fr. 10'034.00 leisten.
- Die neue Bildungsfinanzierung ist per 01.08.2012 in Kraft getreten.
- Der Beitrag aus dem Finanzausgleich liegt Fr. 24'305.00 über dem budgetierten Ertrag.
- Der Nettoaufwand „Soziale Wohlfahrt“ ist Fr. 11'289.85 höher ausgefallen als vorgesehen.
- Der Nettoaufwand „Verkehr“ liegt Fr. 33'582.00 unter dem budgetierten Wert, weil der veranschlagte Strassenunterhalt nicht ausgeführt wurde.
- Für die Sanierung der Kanalisation und den Strassenbereich Moosgasse wurden Planungskredite in der Höhe von total Fr. 56'000.00 genehmigt.

Das Rechnungsergebnis 2012 der Gemeinde Hermrigen setzt sich wie folgt zusammen:

Ergebnis vor Abschreibungen:

| | | |
|--------------------------|-----|-------------------|
| Aufwand | Fr. | 977'443.45 |
| Ertrag | Fr. | <u>972'384.63</u> |
| Aufwandüberschuss brutto | Fr. | 5'058.82 |

Ergebnis nach Abschreibungen:

| | | |
|------------------------------|-----|-------------|
| Aufwandüberschuss brutto | Fr. | 5'058.82 |
| Harmonisierte Abschreibungen | Fr. | 56'240.01 |
| Übrige Abschreibungen | Fr. | <u>0.00</u> |

Aufwandüberschuss Fr. **61'298.83**



Die Bestandesrechnung

Das Finanzvermögen hat im Berichtsjahr von Fr. 870'935.85 auf einen neuen Bestand von Fr. 842'303.93 abgenommen.

Das Verwaltungsvermögen ist im Berichtsjahr um Fr. 40'973.71 auf Fr. 116'587.11 gesunken. Davon sind Fr. 73'337.51 steuerfinanzierte Anlagen und Fr. 32'417.00 Anlagen der Abwasserentsorgung.

Das Eigenkapital der Gemeinde Hermrigen weist nach Verbuchung des Aufwandüberschusses von Fr. 61'298.83 einen neuen Bestand von Fr. 703'433.60 auf. Dieser Bestand entspricht 28 Steueranlagezehntel. Der Steueranlagezehntel ist von Fr. 26'218 auf Fr. 25'172 gesunken, was die abnehmende Steuerkraft der Gemeinde widerspiegelt.

Bestände per 31.12.2012

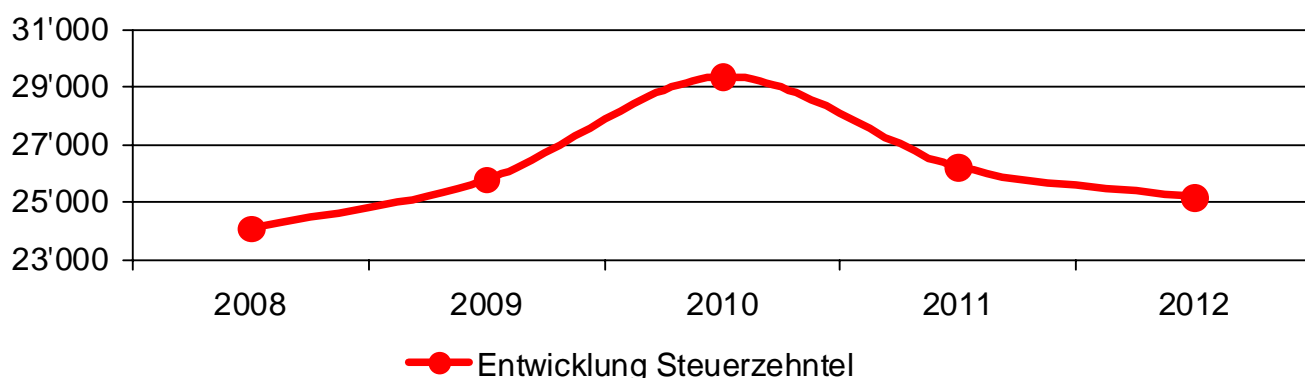
| | | |
|--|-----|------------|
| Eigenkapital | Fr. | 703'433.60 |
| Verwaltungsvermögen (= abschreibungspflichtig) | Fr. | 114'786.11 |
| Finanzvermögen (= eigene Mittel) | Fr. | 842'303.93 |
| Fremdkapital | Fr. | 54'898.97 |

Nachkreditabelle

Die Nachkreditabelle weist total Nachkredite in der Höhe von Fr. 86'062.46 aus. Davon sind Fr. 67'593.10 gebunden und Fr. 18'469.36 liegen in der Kompetenz des Gemeinderates. Die Gemeindeversammlung hat keine Nachkredite zu beschliessen.

Finanzplan 2012 – 2017

Mit einem Eigenkapital von 28 Steuerzehntel (Empfehlung Kanton = 3 Steuerzehntel) verfügt Hermrigen weiterhin über ein Polster. Hingegen zeigt die untenstehende Darstellung deutlich, dass die Steuerkraft weiter abnimmt.



Im Rahmen der Budgetierung 2014 wird der Finanzplan den neuen Gegebenheiten angepasst. Der Prognose der Steuereinnahmen wird in der Finanzplanung 2013 eine zentrale Bedeutung zukommen.



Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Die Einlage in den Werterhalt Abwasseranlagen beträgt im Berichtsjahr 2012 wie bisher 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 tiefen Unterhaltskosten und einem geringeren Betriebsbeitrag an die ARA Täuffelen fiel der Aufwandüberschuss geringer aus als budgetiert. Das Defizit der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung von Fr. 11'072.31 wurde der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich belastet, welche mit Ertragsüberschüssen aus vorherigen Jahren geöffnet wurde.

| | | |
|--|------------|------------------|
| Aufwandüberschuss 2012 | Fr. | 11'072.31 |
| Bessererstellung gegenüber Budget 2012 | Fr. | 16'077.69 |
| Schlechterstellung gegenüber Rechnung 2011 | Fr. | 8'608.41 |
| Bestand Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich | Fr. | 140'577.73 |
| Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt | Fr. | 0.00 |



Spezialfinanzierung Kehrrichtentsorgung

Die Kehrrichtentsorgung weist im Jahr 2012 ein Defizit von Fr. 9'111.46 aus. Trotz stabilen Abfuhrkosten musste dem Bestandeskonto Rechnungsausgleich mehr entnommen werden als im Vorjahr. Der Bestand beläuft sich neu auf 16'375.09. Zu beachten ist, dass bei gleichbleibenden Gebühreneinnahmen der Bestand noch bis 2014 reichen wird.

| | | |
|--|------------|-----------------|
| Aufwandüberschuss 2012 | Fr. | 9'111.46 |
| Besserstellung gegenüber Budget 2012 | Fr. | 698.54 |
| Schlechterstellung gegenüber Rechnung 2011 | Fr. | 1'704.91 |
| Bestand Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich | Fr. | 16'375.09 |



Spezialfinanzierung Zivilschutz (Schutzraumbefreiung)

Die einseitige Spezialfinanzierung Zivilschutz hat im Jahr 2012 einen Aufwandüberschuss von Fr. 3'494.70 verzeichnet. Dieser Betrag konnte nicht wie in den Vorjahren dem Bestand Schutzraumersatzabgaben entnommen werden, da dieser Bestand nur noch zum Schutzraumbau dient. Dieses Defizit wird somit dem allgemeinen Steuerhaushalt belastet.

Antrag des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung

Die vorliegende Jahresrechnung 2012, welche bei einem Aufwand von Fr. 1'033'683.46 und einem Ertrag von Fr. 972'384.63 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 61'298.83 abschliesst, wird genehmigt.