

Gemeindeversammlung Traktandum 1

Genehmigung der Verwaltungsrechnung 2013

Die Jahresrechnung 2013 schliesst anstelle des budgetierten Aufwandüberschusses von Fr. 138'400.00 mit einem **Aufwandüberschuss von Fr. 73'026.64** ab. Somit resultiert gegenüber dem Budget eine Besserstellung von **Fr. 65'373.36**.

Folgende Ereignisse haben die Jahresrechnung 2013 massgeblich beeinflusst:

- Im Verlauf des Rechnungsjahres wurde die Erschliessung der Überbauung des Baugebietes Bawarträbe in Angriff genommen. Dies schlägt sich einerseits in erhöhten Baubewilligungs- und Anschlussgebühren nieder, andererseits wird die bauliche Entwicklung auch auf die zukünftige Steuerprognose Einfluss haben.
- Gemäss Zustandsbericht Kanalisation-Gewässer-Fremdwasser für die Umsetzung der GEP-Massnahmen des Ingenieurbüro Schmid + Pletscher ist die Einleitung in die Kanalisation des Fremdwaseranfalls im Bereich des Burri- bzw. Chuegässli unzulässig resp. gesetzlich verboten. Der Gemeinderat hat hierzu eine Konzeptstudie in Auftrag gegeben, welche im 2013 erstellt wurde.
- Der Gemeindeverband Seelandheim Worben hat im Laufe des Jahres 2012 beschlossen, den Verband in eine Aktiengesellschaft Seelandheim AG umzuwandeln. Die ehemaligen Gemeinden haben im Verhältnis ihrer bisherigen Stimmkraft Aktien der neuen AG erhalten, welche nach Weisungen des kantonalen Amtes für Gemeinden und Raumordnung im Verwaltungsvermögen und als Umwandlungsgewinn zu verbuchen sind. Dies führt zu einem nicht budgetierten Mehrertrag von Fr. 124'000.00. Der Gemeinderat sieht vor, diesen ausserordentlichen Mehrertrag zur Vergleichbarkeit der Jahresrechnungen und Budgets durch übrige Abschreibungen zu kompensieren und beantragt der Gemeindeversammlung einen Nachkredit zur Rechnung 2013.

Das Rechnungsergebnis 2013 der Gemeinde Hermrigen setzt sich wie folgt zusammen:

Ergebnis vor Abschreibungen:	
Aufwand	Fr. 989'929.51
Ertrag	Fr. <u>1'056'567.83</u>
Ertragsüberschuss brutto	Fr. 66'638.32
Ergebnis nach Abschreibungen:	
Ertragsüberschuss brutto	Fr. 66'638.32
Harmonisierte Abschreibungen	Fr. - 34'040.29
Übrige Abschreibungen	Fr. <u>- 105'624.67</u>
Aufwandüberschuss	Fr. - 73'026.64



Die Bestandesrechnung

Das Finanzvermögen hat im Berichtsjahr von Fr. 842'303.93 auf einen neuen Bestand von Fr. 1'771'620.71 zugenommen, da für die zukünftigen Investitionen ein Darlehen in der Höhe von Fr. 1'000'000.00 bei der Müve AG aufgenommen wurde.

Das Verwaltungsvermögen erhöhte sich im Berichtsjahr auf einen neuen Bestand von Fr. 125'807.00. Darin enthalten ist neu die Beteiligung an der Seelandheim AG in der Höhe von Fr. 124'000.00, welche nicht abgeschrieben werden darf.

Das Eigenkapital der Gemeinde Hermrigen weist nach Verbuchung des Aufwandüberschusses von Fr. 73'026.64 einen neuen Bestand von Fr. 630'406.96. Dieser Bestand entspricht 25 Steueranlagezehntel. Der Steueranlagezehntel hat sich von Fr. 25'181 auf Fr. 24'904 vermindert.

Bestände per 31.12.2013

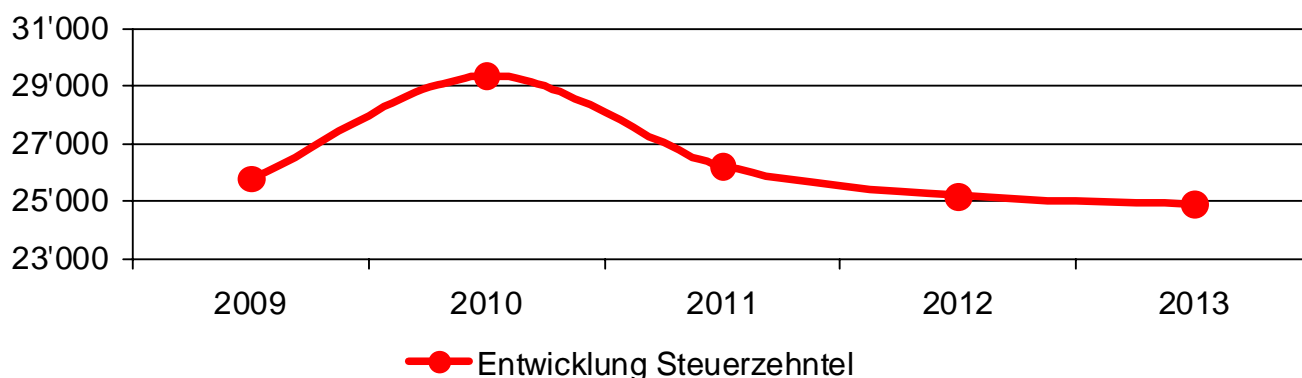
Eigenkapital	Fr.	630'406.96
Verwaltungsvermögen (= abschreibungspflichtig)	Fr.	0.00
Finanzvermögen (= eigene Mittel)	Fr.	1'771'620.71
Fremdkapital	Fr.	1'063'931.67

Nachkredittabelle

Die Nachkredittabelle weist total Nachkredite in der Höhe von Fr. 183'480.92 aus. Diese sind in einer separaten Nachkredittabelle in der Jahresrechnung 2013 aufgeführt und mit den entsprechenden Begründungen versehen. Davon sind Fr. 49'319.85 gebunden, Fr. 28'536.40 liegen in der Kompetenz des Gemeinderates und Fr. 105'624.67 in der Kompetenz der Gemeindeversammlung.

Finanzplan 2013 – 2018

Mit einem Eigenkapital von 25 Steuerzehntel (Empfehlung Kanton = 3 Steuerzehntel) verfügt Hermrigen weiterhin über ein Polster. Hingegen zeigt die untenstehende Darstellung deutlich, dass die Steuerkraft abgenommen hat.



Im Rahmen der Budgetierung 2015 wird der Finanzplan den neuen Gegebenheiten angepasst. Der Prognose der Steuereinnahmen wird in der Finanzplanung 2014 eine zentrale Bedeutung zukommen.



Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Die Einlage in den Werterhalt Abwasseranlagen beträgt im Berichtsjahr 2013 wie bisher Fr. 47'088.00. Diese entspricht einem Einlagesatz von 80% der jährlichen Werterhaltungskosten (jährlicher Abschreibungsbedarf).

Die Anlagen im Abwasserbereich weisen nach der Investition in die Kanalisation Moosgasse und den eingenommenen Anschlussgebühren von Fr. 35'000.00 keinen Bestand mehr aus.

Aufgrund der tiefen Unterhaltskosten fiel der Aufwandüberschuss geringer aus als budgetiert. Das Defizit der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung von Fr. 15'035.42 wurde der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich belastet, welche mit Ertragsüberschüssen aus vorherigen Jahren geäuftet wurde.

Aufwandüberschuss 2013	Fr.	15'035.42
Bessererstellung gegenüber Budget 2013	Fr.	6'164.58
Schlechterstellung gegenüber Rechnung 2012	Fr.	3'963.11
Bestand Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich	Fr.	125'542.31
Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt	Fr.	24'784.45



Spezialfinanzierung Kehrrichtentsorgung

Die Kehrrichtentsorgung weist im Jahr 2013 ein Defizit von Fr. 6'387.42 aus. Der Bestand des Rechnungsausgleiches beläuft sich nach der Entnahme dieses Defizits auf Fr. 9'987.67. Dieser Bestand wird nur noch bis Ende 2014 ausreichen.

Aufwandüberschuss 2013	Fr.	6'387.42
Schlechterstellung gegenüber Budget 2013	Fr.	287.42
Besserstellung gegenüber Rechnung 2012	Fr.	2'724.04
Bestand Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich	Fr.	9'987.67



Spezialfinanzierung Zivilschutz (Schutzraumbefreiung)

Die einseitige Spezialfinanzierung Zivilschutz hat im Jahr 2013 einen Aufwandüberschuss von Fr. 3'885.45 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

Der Nachkredit für zusätzliche Abschreibungen in der Höhe von Fr. 105'624.67 wird genehmigt.

Die vorliegende Jahresrechnung 2013, welche bei einem Aufwand von Fr. 1'129'594.47 und einem Ertrag von Fr. 1'056'567.83 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 73'026.64 abschliesst, wird genehmigt.