

Gemeindeversammlung Traktandum 1

Genehmigung der Verwaltungsrechnung 2015

Die Jahresrechnung 2015 schliesst anstelle des budgetierten Aufwandüberschusses von Fr. 127'000.00 mit einem **Aufwandüberschuss von Fr. 45'260.53** ab. Somit resultiert gegenüber dem Budget eine Besserstellung von **Fr. 81'739.47**.

Ergebnis vor Abschreibungen:

Aufwand	Fr.	1'125'591.27
Ertrag	Fr.	1'172'847.57
Ertragsüberschuss brutto	Fr.	47'256.30

Ergebnis nach Abschreibungen:

Ertragsüberschuss brutto	Fr.	47'256.30
Harmonisierte Abschreibungen	Fr.	- 60'126.83
Übrige Abschreibungen	Fr.	- 32'390.00

Aufwandüberschuss

Fr. 45'260.53

Folgende Ereignisse haben die Jahresrechnung 2015 massgeblich beeinflusst:

- Der Feinbelag an der Moosgasse konnte im Rechnungsjahr wie geplant eingebaut werden.
- Die Überbauung der Bawarträbe ist im Gange. Zwei Parzellen konnten noch nicht verkauft werden.
- Die Budgetierung für das Jahr 2016 stand vollumfänglich im Zeichen der Umkontierung von Bestandesrechnung (neu: Bilanz) und laufender Rechnung (neu: Erfolgsrechnung) auf das neue Rechnungsmodell HRM2. Die Umkontierung wurde als Gelegenheit benutzt, eine Bilanzbereinigung vorzunehmen, welche die Gemeindeversammlung vom Dezember 2015 beschlossen wurde:
 - Übertragung der Liegenschaften „Wohnungen und Autounterstände Hauptstrasse 34“ und „Holeschopf“ vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen (Beschluss Gemeindeversammlung 02.12.2015).
- Der Steuerertrag liegt gesamthaft Fr. 87'415.75 über dem budgetierten Betrag. Im Rechnungsjahr 2015 (Steuerjahr) konnten mit Fr. 548'562.00 mehr Einkommenssteuern eingenommen werden als budgetiert.

Folgende Steuereinnahmen weichen vom Budget ab:

Einkommenssteuer natürliche Personen	+ Fr.	33'562.00
Vermögenssteuer natürliche Personen	+ Fr.	4'803.30
Quellensteuern	+ Fr.	5'615.65
Gewinnsteuern juristische Personen	+ Fr.	2'388.35
Nachsteuern und Bussen	+ Fr.	8'369.95
Grundstückgewinnsteuern	+ Fr.	24'353.55
Sonderveranlagungen	+ Fr.	18'796.80
Liegenschaftssteuern	- Fr.	6'375.45

- Per 31.12.2015 bestanden Steuerausstände von total Fr. 217'618.25. Bisher wurden von diesem Steuerausstand pauschal 5% für gefährdete Guthaben zurückgestellt. Auf Rechnungsabschluss 2015 wird neu eine Einzelfallbetrachtung bezüglich gefährdeter Guthaben eingeführt, womit die Rückstellungen neu um Fr. 39'674.35 erhöht werden müssen.



Die Bestandesrechnung

Das Finanzvermögen hat im Berichtsjahr um Fr. 376'455.02 abgenommen, was auf den Investitionsaufwand zurückzuführen ist.

Das Verwaltungsvermögen erhöhte sich im Berichtsjahr 2015 gesamthaft um Fr. 143'696.37 auf einen neuen Bestand von Fr. 528'035.47. Darin enthalten ist auch 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 Aufwand-überschusses von Fr. 45'260.53 einen neuen Bestand von Fr. 631'904.83 auf. Dieser Bestand entspricht einem „Polster“ von 19 Steueranlagezehntel.

Bestände per 31.12.2015

Eigenkapital	Fr.	631'904.83
Verwaltungsvermögen (= abschreibungspflichtig)	Fr.	528'035.47
Finanzvermögen (= eigene Mittel)	Fr.	1'488'292.04
Fremdkapital	Fr.	1'211'294.27

Investitionen 2015

Im Rechnungsjahr 2015 wurde total Fr. 339'926.15 wie folgt investiert:

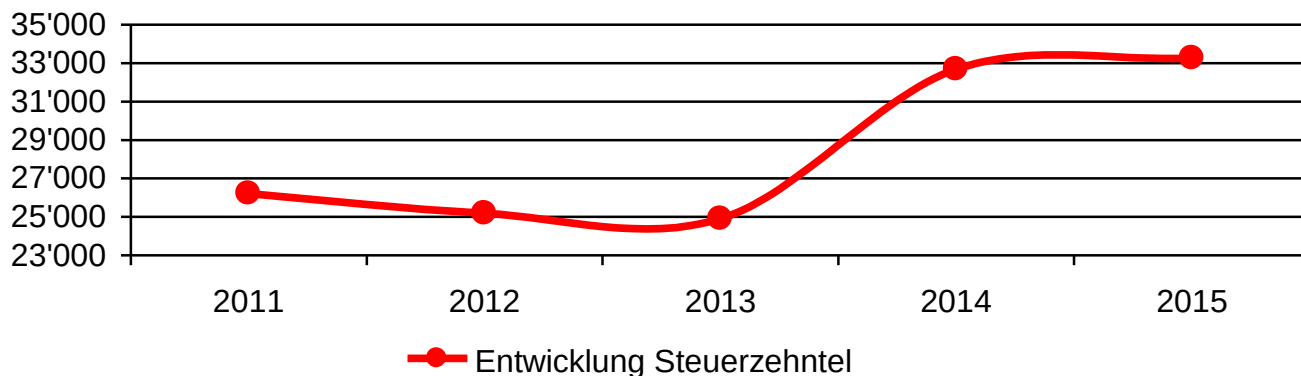
steuerfinanzierte Investitionen	Fr. 136'323.90
• Los 2/Digitalisierung	Fr. 28'806.50
• Sanierung Moosgasse	Fr. 75'741.25
• Inventarisierung/Analyse öffentliche Beleuchtung + Umstellung LED	Fr. 22'414.10
• Erstellung Containerabstellplatz Burrigässli	Fr. 3'470.70
• Umsetzung Gefahrenkarte	Fr. 5'891.35
Nettoinvestitionen Abwasser	Fr. 67'499.30
• Sanierung Kanalisation Moosgasse	Fr. 94'598.75
• Projektierung Kanalisation Moosgasse	Fr. 7'737.50
• Planung Ersatz Kanalisation Gassenacher	Fr. 10'963.05
• Anschlussgebühren	Fr. - 45'800.00

Nachkredittabelle

Die Nachkredittabelle weist total Nachkredite in der Höhe von Fr. 140'031.98 aus. Diese sind in einer separaten Nachkredittabelle in der Jahresrechnung 2015 aufgeführt und mit den entsprechenden Begründungen versehen. Davon sind Fr. 53'422.43 gebunden und Fr. 86'609.55 liegen in der Kompetenz des Gemeinderates. Die Gemeindeversammlung hat keine Nachkredite zu genehmigen.

Finanzplan 2014 – 2019

Mit einem Eigenkapital von 19 Steuerzehntel (Empfehlung Kanton = 3 Steuerzehntel) verfügt Hermrigen weiterhin über ein beachtliches Polster. Die Steuerkraft hat sich gegenüber dem letzten Jahr nur leicht erhöht. Wie die untenstehende Darstellung zeigt, haben wir im Rechnungsjahr 2013 mit einem Steuerzehntel noch rund Fr. 24'904.06 eingenommen, hingegen im Jahr 2014 bereits Fr. 32'684.08 und im Rechnungsjahr Fr. 33'266.00. Sollte diese Steuerkraft anhalten, wird sich dies grundsätzlich auch positiv auf den Finanzplan auswirken.



Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Die Einlage in den Werterhalt Abwasseranlagen hat sich durch die Senkung des Einlagesatzes von 80% auf 60% um Fr. 11'334.00 auf einen Betrag von Fr. 38'466.00 verändert (jährlicher Abschreibungsbedarf).

Aufgrund der tiefen Unterhaltskosten und den Mehreinnahmen bei den Gebühren konnte im Rechnungsjahr 2015 anstelle eines Aufwandüberschusses einen Ertragsüberschuss verbucht werden. Der Gewinn der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung von Fr. 8'063.66 wurde der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich gutgeschrieben.

Ertragsüberschuss 2015

Bessererstellung gegenüber Budget 2015	Fr.	8'063.66
Besserstellung gegenüber Rechnung 2014	Fr.	29'963.66
Bestand Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich	Fr.	15'244.95
Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt	Fr.	126'424.68
	Fr.	0.00

Spezialfinanzierung Kehrrichtentsorgung

Die Kehrrichtentsorgung weist im Jahr 2015 ein Gewinn von Fr. 1'632.78 aus. Der Bestand des Rechnungsausgleiches beläuft sich nach der Einlage dieses Ertragsüberschusses auf Fr. 4'987.08. Um im Folgejahr keinen Bilanzfehlbetrag auszuweisen, wurde im Rechnungsjahr das Kehrrechtreglement erneuert und die dazugehörige Verordnung angepasst. Die Kehrrechtgrundgebühren wurden ab 01.01.2015 erhöht.

Ertragsüberschuss 2015

Bessererstellung gegenüber Budget 2015	Fr.	1'632.78
Besserstellung gegenüber Rechnung 2014	Fr.	1'132.78
Bestand Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich	Fr.	8'266.15
	Fr.	4'987.08



Antrag des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung

- Die vorliegende Jahresrechnung 2015, welche bei einem Aufwand von Fr. 1'218'108.10 und einem Ertrag von Fr. 1'172'847.57 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 45'260.53 abschliesst, wird genehmigt.
- Die Nachkredite in der Höhe von Fr. 140'031.98 werden zur Kenntnis genommen.