

Gemeindeversammlung Traktandum 1 Genehmigung Verwaltungsrechnung 2010 und Kenntnisnahme der Nachkredite

Auch im 2010 können wir unser Eigenkapital weiter aufstocken und so ein Polster für die Zukunft schaffen! Die Rechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 66'670.35 ab, dies nach zusätzlichen Abschreibungen von Fr. 170'000.00. Dieses Ergebnis bedeutet eine Besserstellung gegenüber dem Budget von total Fr. 26'958.35 resp. Fr. 196'958.35.

Die Rechnung 2010 auf einen Blick

Zusammenzug	Rechnung 2010		Voranschlag 2010		Rechnung 2009	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ALLGEMEINE VERWALTUNG	504'569.00	33'579.80	333'010.00	22'700.00	426'493.20	35'421.45
Nettoaufwand		470'989.20		310'310.00		391'071.75
OEFFENTL. SICHERHEIT	58'044.05	48'675.95	64'230.00	54'042.00	78'015.35	61'551.25
Nettoaufwand / -ertrag		9'368.10		10'188.00		16'464.10
BILDUNG	420'688.20	34'649.15	447'900.00	15'900.00	487'360.15	44'605.00
Nettoaufwand		386'039.05		432'000.00		442'755.15
KULTUR UND FREIZEIT	18'081.60	1'420.70	23'800.00	1'450.00	21'903.30	1'438.20
Nettoaufwand		16'660.90		22'350.00		20'465.10
GESUNDHEIT	1'365.85	0.00	3'050.00	0.00	1'390.75	0.00
Nettoaufwand/-ertrag		1'365.85		3'050.00		1'390.75
SOZIALE WOHLFAHRT	387'375.65	0.00	423'250.00	0.00	388'978.90	0.00
Nettoaufwand		387'375.65		423'250.00		388'978.90
VERKEHR	195'010.55	68'591.50	172'230.00	75'130.00	180'465.95	78'040.12
Nettoaufwand		126'419.05		97'100.00		102'425.84
UMWELT + RAUMORDNUNG	415'913.65	361'343.65	436'900.00	373'100.00	575'584.60	513'292.85
Nettoaufwand		54'570.00		63'800.00		62'291.75
VOLKSWIRTSCHAFT	11'653.10	41'341.25	18'250.00	48'300.00	44'148.80	88'189.70
Nettoertrag		29'688.15		30'050.00		44'040.90
FINANZEN UND STEUERN	390'592.95	1'880'362.95	202'400.00	1'574'110.00	326'740.85	1'750'980.40
Nettoertrag		1'489'770.00		1'371'710.00		1'424'239.55
TOTAL	2'403'294.60	2'469'964.95	2'125'020.00	2'164'732.00	2'531'081.85	2'573'519.00
Ertragsüberschuss		66'670.35		39'712.00		42'437.15
Aufwandüberschuss						
	2'469'964.95	2'469'964.95	2'164'732.00	2'164'732.00	2'573'519.00	2'573'519.00

Rechnungsergebnis 2010: viel besser als budgetiert

Im Jahr 2010 konnten verschiedene ausserordentliche Einnahmen wie auch Minderausgaben verbucht werden, welche uns zu diesem guten Resultat verholfen haben.

Folgende Ereignisse haben die Jahresrechnung 2010 stark beeinflusst:

- Der Liegenschaftsunterhalt vom Gemeindehaus ist wegen der Fassadenrenovation um Fr. 9'111.15 höher ausgefallen als budgetiert.
- Die Anteile Lehrerbesoldungen sind wegen der tieferen durchschnittlichen Wohnbevölkerung und tieferen Schülerzahlen um Fr. 15'297.15 tiefer ausgefallen als budgetiert.
- Der Anteil in den Lastenausgleich AHV/IV/EL ist um Fr. 8'012.00 und der Lastenausgleich Sozialwesen um Fr. 8'012.70 tiefer ausgefallen als budgetiert.
- Der Beitrag an den regionalen Sozialdienst ist um Fr. 8'675.75 tiefer ausgefallen als budgetiert.
- Reparaturen diverser Maschinen und Fahrzeuge haben zu Mehrausgaben von Fr. 16'728.35 geführt.
- Aus dem Finanzausgleich haben wir Fr. 46'184.00 Minderertrag.
- Das positive Ergebnis und das komfortable Eigenkapital erlauben uns zusätzliche Abschreibungen von Fr. 170'000.00 zu verbuchen.

Steuerart	Rechnung 10	Budget 10	Abweichung	Rechnung 09
Einkommenssteuern	1'014'294.75	896'000.00	+ 118'294.75	1'027'406.05
Vermögenssteuern	78'575.15	69'000.00	+ 9'575.15	74'044.85
Quellensteuern	35'573.20	35'000.00	+ 573.20	37'071.75
Gemeindesteuerteilungen NP/JP z.G.	25'637.50	15'000.00	+ 10'637.50	18'363.30
Sonderveranlagungen	36'812.60	10'000.00	+ 26'812.60	13'068.80
Liegenschaftssteuern	113'764.40	110'000.00	+ 3'764.40	113'088.20

Die Gemeinde steht finanziell wieder auf recht guten Beinen: Die finanzielle Situation lässt es nun zu, die geplanten Investitionen in Angriff zu nehmen, welche einzig dazu dienen, die bestehenden Infrastrukturen in einigermaßen gutem Zustand zu erhalten.

Auch für die Zukunft gilt weiterhin der Grundsatz:

- Führen einer seriösen Finanzplanung und somit eine frühzeitige Erkennung der Finanzsituation
- Prioritäten setzen bei den Investitionen
- Durchsetzen der Zielvereinbarungen (Mehrertrag / Minderaufwand)

Bestandesrechnung

Aufgrund des vorhandenen Eigenkapitals haben wir vom Ertragsüberschuss Fr. 170'000.00 zusätzliche Abschreibungen verbucht. Fr. 66'670.35 haben wir dem Eigenkapital gutgeschrieben.

Eigenkapital	Fr.	515'400.31
Rückstellungen für gefährdete Steuerguthaben	Fr.	32'000.00
Finanzvermögen (=eigene Mittel)	Fr.	2'200'598.96
davon sofort verfügbar	Fr.	945'331.41
Verwaltungsvermögen (=Abschreibungsbedarf)	Fr.	913'724.50
Fremdkapital (=Schulden)	Fr.	3'114'323.46
davon langfristig	Fr.	1'600'000.00
Spezial Finanzierung aus Planungs- und Infrastrukturverträgen	Fr.	179'463.70

Finanzplan 2010 – 2015

Arbeiten wir das Rechnungsergebnis des vergangenen Jahres in unseren Finanzplan ein, so ergeben sich für die Folgejahre leicht positive Veränderungen. Das Ergebnis 2010 erhöht unser Eigenkapital sowie die eigenen Mittel. Mit diesen können wir die vorgesehenen Investitionen selbst finanzieren. Da unsere Gemeinde kein Wachstum verzeichnet und die Investitionen sehr gering sind, hängt die weitere Zukunft der Gemeindefinanzen vor allem von den Entscheidungen des Kantons ab.

Für die Planung stehen jeweils folgende Ziele im Vordergrund:

- Es werden nur die nötigsten und finanziell tragbaren Investitionen getätigt.
- Kein neues Fremdkapital, wenn möglich Reduktion desselben.
- Die Eigenständigkeit des Dorfes soll erhalten bleiben.
- Vermehrte Zusammenarbeiten werden laufend geprüft.



Spezialfinanzierung Wasser – Ertragsüberschuss

Die Wasserversorgung schliesst positiv ab.
Der tiefere Beitrag an die WAGROM (Leistungspreis) von Fr. 13'636.30 führte zu diesem besseren Ergebnis.
Für den Werterhalt werden jährlich Fr. 22'726.00 rückgestellt.

Ertragsüberschuss 2010	Fr.	29'465.40
Besserstellung gegenüber dem Budget	Fr.	14'591.40
Bestand Spezialfinanzierung für Rechnungsausgleich	Fr.	113'922.70
Bestand Spezialfinanzierung für Werterhalt	Fr.	68'178.00



Spezialfinanzierung Abwasser – Ertragsüberschuss

Die Abwasserversorgung schliesst positiv ab.
Tiefere Unterhaltskosten für das Leitungsnetz sowie tiefere Betriebskosten der ARAT führten zu einem besseren Ergebnis.
Für den Werterhalt werden jährlich Fr. 69'428.00 rückgestellt.

Ertragsüberschuss 2010	Fr.	7'672.20
Besserstellung gegenüber dem Budget	Fr.	3'706.20
Bestand Spezialfinanzierung für Rechnungsausgleich	Fr.	48'349.40
Bestand Spezialfinanzierung für Werterhalt	Fr.	321'965.00



Spezialfinanzierung Abfall – Aufwandüberschuss

Die Kosten für den Häckseldienst sind höher ausgefallen.
Die restlichen Beträge stimmen mit dem Budget überein.

Aufwandüberschuss 2010	Fr.	3'986.10
Besserstellung gegenüber dem Budget	Fr.	1'913.90
Bestand Spezialfinanzierung für Rechnungsausgleich	Fr.	30'868.60



Spezialfinanzierung Feuerwehr – Aufwandüberschuss

Das Eigenkapital ist aufgebraucht, somit wird der Aufwandüberschuss zu Lasten der laufenden Rechnung verbucht.

Aufwandüberschuss 2010	Fr.	7'139.35
Schlechterstellung gegenüber dem Budget	Fr.	4'051.35

Nachkredittabelle

Die Gemeindeversammlung hat den Nachkredit von Fr. 170'000.00 für zusätzliche Abschreibungen zu genehmigen.

Antrag des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung

Dem Antrag für einen Nachkredit für zusätzliche Abschreibungen von Fr. 170'000.00 ist zuzustimmen.
Die Verwaltungsrechnung 2010 der Einwohnergemeinde Brüttelen, welche mit einem Ertragsüberschuss von Fr.66'670.35 abschliesst wird genehmigt.