



# **Gemeindeversammlung Donnerstag, 6. Juni 2024**

**Aula Schulhaus Hasenlehn, 20 Uhr**

## **Botschaft zur Versammlung**

### **Traktanden**

1. Kenntnisnahme Protokoll Gemeindeversammlung 27.11.2023
2. Wahlen (nachträglich)
3. Jahresrechnung 2023 und Kenntnisnahme Kreditüberschreitungen
4. Kenntnisnahme Kreditabrechnung
5. Verschiedenes



Termin einfach speichern:



## 1. Kenntnisnahme Protokoll

RV Beat Fuhrer

Das Protokoll der ordentlichen Gemeindeversammlung vom 27. November 2023 wurde vom Gemeinderat an der Sitzung vom 13. Dezember 2023 genehmigt.

## 2. Wahlen (nachträglich)

RV Beat Fuhrer

Die nachfolgenden Sitze wurden per 1.1.2024 frei und konnten an der letzten Gemeindeversammlung noch nicht besetzt werden.

Gestützt auf Artikel 17 des Reglements über das Abstimmungs- und Wahlverfahren vom 14.12.1996 liegen inzwischen folgende Wahlvorschläge vor:

### a) Vorschlag **Mitglied Gemeinderat**

Kandidat/in, Adresse, Jahrgang	Amtsdauer bis	Bemerkung
<b>Adrian Zurmühle</b> , Lüfteli 255, 1970	31.12.2027	Ersatz für Stefan Rüfenacht

### b) Vorschlag **Mitglied Rechnungsprüfungskommission**

Kandidat/in, Adresse, Jahrgang	Amtsdauer bis	Bemerkung
<b>Heidi Wegmüller-Gerber</b> , Ortbach 381, 1977	31.12.2027	Wiederwahl

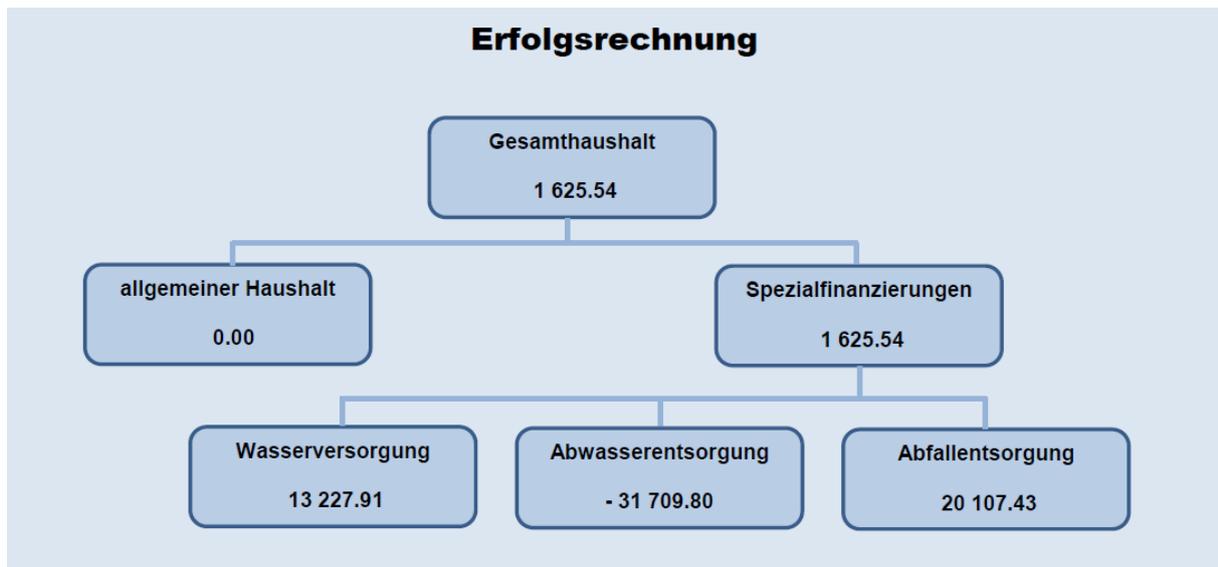
Die Wahlvorschläge wurden am 2. Mai 2024 im amtlichen Anzeiger publiziert. An der Wahlversammlung können zehn stimmberechtigte Personen unterschriftlich weitere Vorschläge einreichen. Art. 17/3 Reglement über das Abstimmungs- und Wahlverfahren ist zu beachten (Unterschrift der vorgeschlagenen Person, usw.).

## 3. Jahresrechnung 2023

RV Bernhard Kunz

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 1'625.54** ab. Der allgemeine Haushalt schliesst ausgeglichen ab. Die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen schliessen mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'625.54 ab.

Es konnte eine **Einlage in die Spezialfinanzierung Verwaltungsvermögen von CHF 200'000.00** getätigt werden. Der entsprechende Nachkredit wird hiermit der Gemeindeversammlung vorgelegt. Weiter wurden zusätzliche Abschreibungen im allgemeinen Haushalt von CHF 250'387.01 gemacht und der finanzpolitischen Reserve zugewiesen (nach den Regeln von Art. 84 Absatz 1 Gemeindeverordnung).



Die Geldflussrechnung (Art. 32a FHDV) zeigt, wie sich die flüssigen Mittel und die kurzfristigen Geldanlagen aufgrund von Ein- und Auszahlungen in der Berichtsperiode verändert haben.

#### Zusammenfassung nach Tätigkeit

Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	1 162 562.69
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	Fr.	-2 363 649.91
Total Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	Fr.	402 277.76
<b>Total Geldfluss Gesamthaushalt</b>	<b>Fr.</b>	<b>- 798 809.46</b>



#### Wesentliches zur Erfolgsrechnung anhand der Sachgruppen

##### Personalaufwand

Der Personalaufwand ist CHF 59'319.30 tiefer als budgetiert. Der Lohnaufwand liegt deutlich unter dem Budget. Besonders in der allgemeinen Verwaltung sowie im Strassenwesen ist eine klare Unterschreitung erkennbar. Eine Überschreitung ist beim Hauswarte- und

Reinigungspersonal sowie der Zählerablesung (Wasserversorgung) erkennbar. Die kleinere Lohnsumme hat sich entsprechend auf die Arbeitgeberbeiträge ausgewirkt. Zudem war die Summe der Entschädigungen und Sitzungsgelder ebenfalls tiefer, als budgetiert.

### **Sachaufwand**

Der Sachaufwand liegt CHF 177'952.59 unter dem Budget. Die Unterschreitung ist trotz einer Überschreitung von Fr. 42'419.92 beim baulichen Unterhalt sowie höheren Ver- und Entsorgungskosten der Schulliegenschaften und deutlich höherem Strassen- und Friedhofunterhalt mit tieferen Software- und Lizenzgebühren sowie tieferem Informatikunterhalt in der allgemeinen Verwaltung zu begründen. Ebenfalls dazu beigetragen haben der tiefere Bedarf an Betriebs- und Verbrauchsmaterial im Strassenwesen, deutlich weniger Aufwand für die Schneeräumung (fast Fr. 40'000.00), tieferer Aufwand beim Maschinenunterhalt und deutlich tieferer Unterhalt bei der Wasserversorgung. Bei den allgemeinen Gemeindesteuern konnten Fr. 16'000.00 weniger Forderungsverluste verzeichnet werden, als budgetiert.

### **Abschreibungen**

Das bestehende Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV) wird per 01.01.2014 zu Buchwerten in HRM2 übernommen und beträgt CHF 1'793'760.77. Es wird innert 13 Jahren abgeschrieben, was einem Abschreibungssatz von 7.7% entspricht. Eine Jahrestranche beträgt CHF 137'980.90. Ab 2014 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Die Abschreibungen nach Nutzungsdauer sind auf CHF 210'566.05 angestiegen. Die planmässigen Abschreibungen der Sachanlagen liegen unter dem Budget. Die Abschreibungen der immateriellen Anlagen sind leicht höher als budgetiert. Ausserplanmässige Abschreibungen mussten nicht vorgenommen werden. Weiter wurden zusätzliche Abschreibungen von Fr. 250'387.01 gemacht und der finanzpolitischen Reserve zugefügt.

### **Transferaufwand**

Mit der Einführung von HRM2 ist in der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) die Periodenabgrenzung neu explizit verankert worden. Allerdings sind die Gemeinden frei, ob sie die periodengerechte Abgrenzung vornehmen wollen. Die Lastenverteiler Sozialhilfe, Ergänzungsleistungen und Familienzulagen werden allesamt periodengerecht abgegrenzt. Der Transferaufwand liegt CHF 133'498.24 unter dem Budget. Der Hauptgrund liegt bei den tieferen Sozialhilfeausgaben und einem tieferen Gemeindeanteil an die EL. Ebenfalls das Betriebsdefizit des Schulverbands ist leicht tiefer.

### **Steuerertrag**

Der Fiskalertrag liegt Fr. 33'948.05 über dem Budget. Die Mehreinnahmen stammen aus Grundstückgewinnen, Sonderveranlagungen, Quellensteuern NP, Gewinnsteuern und aktiven Steuerausscheidungen NP und JP. Im Gegenzug sind die Einkommens- und Vermögenssteuern NP sowie die Kapitalsteuern JP tiefer ausgefallen.

### **Entgelte**

Die Entgelte sind Fr. 45'655.72 tiefer als budgetiert. Es konnten weniger Anschlussgebühren Wasser und Abwasser in Rechnung gestellt werden.

## Finanzertrag

Der Finanzertrag ist um Fr. 4'101.80 tiefer als budgetiert. Die Benützungsgebühren der Mehrzweckanlage liegen unter dem Budgetwert.

## Transferertrag

Der Transferertrag liegt Fr. 122'795.19 über dem Budget. Der Hauptgrund für den Mehrertrag liegt beim höheren Finanzausgleich (Zuschuss Mindestausstattung sowie Disparitätenabbau) und der höheren Abgeltung für Schulräume nach Klassen (Klassenöffnung im August).

## Finanz- und Lastenausgleich (ohne Bildung)

	Rechnung 2023	Budget 2023	2022
Ergänzungsleistungen	316'581.00	363'000.00	344'117.00
Familienzulagen	5'999.00	7'500.00	5'707.00
Lastenausgleich Sozialhilfe	781'988.85	870'000.00	842'555.95
Gemeindeanteil öffentlicher Verkehr	243'042.00	250'000.00	233'404.00
neue Aufgabenteilung	273'087.00	275'000.00	274'645.00
<b>Total Lastenverteiler</b>	<b>1'620'697.85</b>	<b>1'765'500.00</b>	<b>1'700'428.95</b>
Disparitätenabbau	681'844.00	658'000.00	643'904.00
Mindestausstattung	584'198.00	551'000.00	537'994.00
geografisch-topografische Lasten	233'130.00	233'000.00	233'778.00
soziodemografische Lasten	18'514.00	19'700.00	19'736.00
<b>Total Finanzausgleich</b>	<b>1'517'686.00</b>	<b>1'461'700.00</b>	<b>1'435'412.00</b>

## Ausserordentliches Ergebnis

Im Ausserordentlichen Aufwand sind die Einlagen in die Spezialfinanzierung Verwaltungsvermögen und die zusätzlichen Abschreibungen enthalten. Anstelle der geplanten Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve war eine Einlage möglich.

## Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen unter CHF 25'000.00 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00 gemäss Art. 79 a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

## Nettoinvestitionen

Netto wurden trotz Realisierung nicht budgetierter Projekte Fr. 1'605'659.35 weniger investiert als geplant. Mit der Sanierung Dorfschulhaus wird erst im Sommer 2024 begonnen. Die Sanierung und PWI Christensberg sowie die Sanierung Brüggmätteliweg stehen ebenfalls noch aus. Bei der Erweiterung Wasserleitung Sonnhalde wurden rund Fr. 54'000.00 weniger Ausgaben getätigt als geplant. Zudem waren Ausgaben von Fr. 150'000.00 für die Sanierung GEP geplant, die nicht belastet wurden. Für die Steinbachstrasse sowie die Hegenstrasse sind nicht budgetierte Einnahmen eingegangen.

## Bilanz

Das Finanzvermögen ist um Fr. 786'397.60 gestiegen. Während die flüssigen Mittel zurückgegangen sind, stiegen die Forderungen sowie die Finanzanlagen. Das Verwaltungsvermögen hat sich um Fr. 551'793.70 erhöht. Die Erhöhung steht im Zusammenhang mit den Nettoinvestitionen. Das Fremdkapital ist um Fr. 683'014.75 höher, da die Kreditoren höher sind und ein neues Darlehen von Fr. 500'000.00 aufgenommen wurde. Das Eigenkapital ist um Fr. 655'176.55 angestiegen. Dies ist insbesondere dem guten Rechnungsergebnis zu verdanken (Einlagen in Vorfinanzierung und finanzpolitische Reserve).

## Gestufter Erfolgsausweis Gesamthaushalt

### Erfolgsrechnung gesamter Haushalt 2023

Sachgruppen, 1.1.2023 bis 31.12.2023

Trubschachen	Jahresrechnung 2023	Budget 2023	Jahresrechnung 2022	
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	841 370.70	900 690	787 869.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	876 547.41	1 054 500	975 238.03
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	348 546.95	381 050	323 360.55
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	278 964.55	282 000	280 119.25
36	Transferaufwand	4 092 571.76	4 226 070	4 088 213.23
	<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>6 438 001.37</b>	<b>6 844 310</b>	<b>6 454 800.06</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	3 181 748.05	3 147 800	3 292 894.00
41	Regalien und Konzessionen	76 406.20	70 000	75 356.95
42	Entgelte	788 394.28	834 050	821 185.65
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	8 197.65	37 200	16 432.10
46	Transferertrag	2 711 095.19	2 588 300	2 763 281.67
49	Interne Verrechnungen			
	<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>6 765 841.37</b>	<b>6 677 350</b>	<b>6 969 150.37</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>327 840.00</b>	<b>- 166 960</b>	<b>514 350.31</b>
34	Finanzaufwand	49 028.55	56 600	37 034.05
44	Finanzertrag	105 598.20	109 700	94 466.65
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>56 569.65</b>	<b>53 100</b>	<b>57 432.60</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>384 409.65</b>	<b>- 113 860</b>	<b>571 782.91</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	558 387.01	98 000	677 293.96
48	Ausserordentlicher Ertrag	175 602.90	193 630	119 654.95
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>- 382 784.11</b>	<b>95 630</b>	<b>- 557 639.01</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>1 625.54</b>	<b>- 18 230</b>	<b>14 143.90</b>

## Eckdaten – Übersicht

	Jahresrechnung 2023	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	1 625.54	- 18 230	14 143.90
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt			
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	1 625.54	- 18 230	14 143.90
Steuerertrag natürliche Personen	2 411 933.25	2 529 500	2 444 489.50
Steuerertrag juristische Personen	162 663.40	102 300	119 090.40
Liegenschaftssteuer	371 246.85	350 000	344 157.60
Nettoinvestitionen	900 340.65	2 506 000	1 260 760.65
Bestand Finanzvermögen	6 444 884.86		5 658 487.26
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	7 507 288.55		6 955 494.85
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	5 752 469.75		5 627 001.30
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	1 754 818.80		1 328 493.55
Fremdkapital	6 034 846.97		5 351 832.22
Eigenkapital	7 917 326.44		7 262 149.89
Reserven	862 591.31		657 643.40
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	811 436.68		811 436.68

## Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2023 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'625.54 im Gesamthaushalt und den Nachkredit von Fr. 200'000 zugunsten der Spezialfinanzierung Verwaltungsvermögen zu genehmigen und von den übrigen Kreditüberschreitungen Kenntnis zu nehmen.

## 4. Kreditabrechnung

RV Bernhard Kunz

Folgendes Projekt und somit auch der dazu beschlossene Verpflichtungskredit konnte abgeschlossen bzw. abgerechnet werden:

### Sanierung Steinbachstrasse

Kreditbeschluss	Fr.	390'000.00
Kumulierte Ausgaben	Fr.	308'084.90
Einnahmen/Subventionen	Fr.	197'529.00
Nettobelastung Gemeinde	Fr.	110'555.90
<b>Kreditunterschreitung</b>	<b>Fr.</b>	<b>81'915.10</b>

## 5. Verschiedenes

RV Beat Fuhrer

Im Anschluss folgen weitere Informationen nach Bedarf und Wortmeldungen aus der Bevölkerung.



Die nächste Gemeindeversammlung findet am **Montag, 2. Dezember 2024** statt. Merken Sie sich den Termin bereits vor.

