

Botschaft

für die Gemeindeversammlung

**Montag, 24. August 2020, 19.30 Uhr
in der Aula der Oberstufenschule**

Sehr geehrte Stimmbürgerin
Sehr geehrter Stimmbürger

Sie sind herzlich eingeladen, an der Gemeindeversammlung von **Montag, 24. August 2020, 19.30 Uhr**, in der **Aula des Oberstufenschulhauses Untere Au**, teilzunehmen.

Den Stimmberechtigten der Einwohnergemeinde Heimberg werden folgende Geschäfte zur Beschlussfassung unterbreitet (siehe auch Publikation im Thuner Anzeiger vom 23. Juli 2020):

Traktanden	Seite
1. Gemeinderechnung 2019: Genehmigung	4
2. Alpenstrasse 28: Umgliederung der Wohnungen vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen	17
3. Informationen	18
- Ortsplanungsrevision	
- Gesamtentwicklung Bahnhof Heimberg	
- Corona-Pandemie in Heimberg	
4. Verschiedenes	18

Auflage

Die Unterlagen zur Gemeindeversammlung liegen während 30 Tagen vor der Gemeindeversammlung bei der Präsidialabteilung, Alpenstrasse 26, Heimberg, öffentlich auf. Sie können teilweise unter www.heimberg.ch heruntergeladen werden.

Rechtsmittel

Allfällige Beschwerden gegen Beschlüsse der Gemeindeversammlung sind innert 30 Tagen nach der Gemeindeversammlung schriftlich und begründet dem Regierungsstatthalteramt Thun einzureichen.

Die Verletzung von Zuständigkeits- und Verfahrensvorschriften ist sofort zu beanstanden (Art. 49a Gemeindegesetz GG; Rügepflicht). Wer rechtzeitig Rügen pflichtwidrig unterlassen hat, kann gegen Wahlen und Beschlüsse nachträglich nicht mehr Beschwerde führen.

Stimmrecht

Stimmberechtigt in Gemeindeangelegenheiten sind alle Personen, die in kantonalen Angelegenheiten stimmberechtigt sind und seit mindestens drei Monaten in der Gemeinde Heimberg wohnhaft sind.

Gemeinderat Heimberg

Gemeinderechnung 2019: Genehmigung

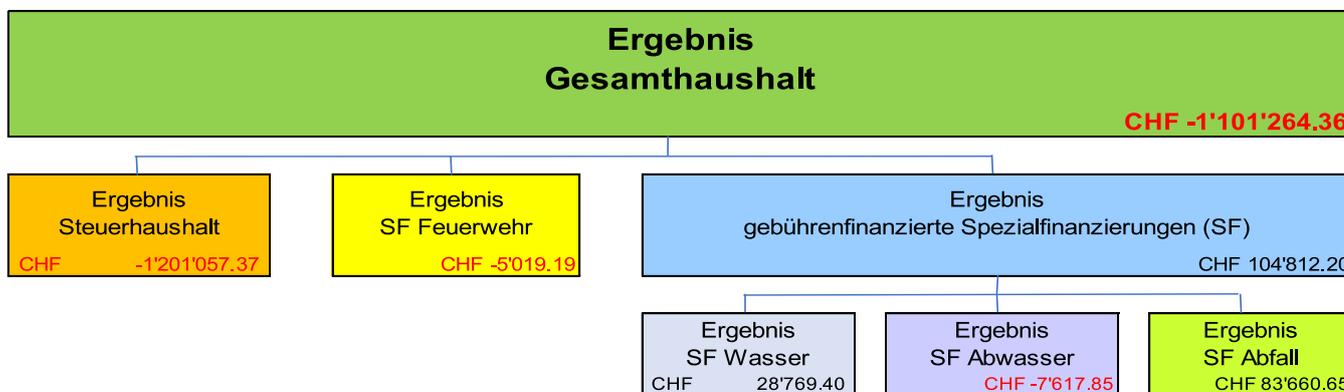
Referentin: Gemeinderätin Daniela Sigrist

Die vorliegende Jahresrechnung 2019 ist **die Vierte**, die nach den **neuen Rechnungslegungsvorschriften für HRM2** gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt wurde. Die Gemeinde Heimberg setzt für das Rechnungswesen die Applikationen der Abacus Research AG ein.

Die Steueranlage für die Gemeindesteuern beträgt seit 2010 unverändert 1.50 Einheiten der einfachen Staatssteuer, diejenige für die Liegenschaftssteuern 1.2‰ der amtlichen Werte.

ERGEBNISSE

Nach HRM2 muss das Ergebnis des **Gesamthaushaltes** von der Gemeindeversammlung genehmigt werden. Das Ergebnis des Gesamthaushaltes setzt sich wie folgt zusammen:



Ergebnis	Rechnung		Budget		Abweichung
Steuerhaushalt	CHF	-1'201'057.37	CHF	-567'230.00	CHF -633'827.37
SF Feuerwehr zweiseitig	CHF	-5'019.19	CHF	14'560.00	CHF -19'579.19
gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen	CHF	104'812.20	CHF	238'535.00	CHF -133'722.80
Gesamthaushalt	CHF	-1'101'264.36	CHF	-314'135.00	CHF -787'129.36

Die grössten Abweichungen zum Budget

Die nachfolgenden Positionen haben das Ergebnis des Gesamthaushaltes massgeblich beeinflusst:

- Für die Alimentenbevorschussung mussten CHF 117'747.15 weniger bezahlt werden.
- Für die wirtschaftliche Hilfe (Sozialhilfe) mussten zwar CHF 139'735.23 mehr Beiträge bezahlt werden, dafür wurden aber CHF 206'582.49 mehr Rückerstattungen wirtschaftlicher Hilfe eingenommen.
- An die individuellen Krankenkassenprämienverbilligungen (IPV) hat der Kanton CHF 271'642.60 geleistet, dieser Ertrag war im Budget nicht erwartet worden.
- Aus dem Lastenverteiler Sozialhilfe können CHF 610'853.55 weniger geltend gemacht werden, weil nicht nur die tieferen Leistungen eine Rolle spielen, sondern auch die entsprechend höheren Rückerstattungen dem Lastenverteiler gutgeschrieben werden.
- Für den Lastenverteiler öffentlicher Verkehr (öV) mussten CHF 101'078.00 mehr bezahlt werden, weil durch die definitive Einführung des Busbetriebes die entsprechenden öV-Punkte nun aufgerechnet wurden.
- Die Einkommenssteuern der natürlichen Personen (N.P.) gingen um CHF 727'056.20 zurück. Hier wurde zu optimistisch budgetiert.
- Als Folge der konjunkturellen Entwicklung gingen die Steuerteilungen bei den Gewinnsteuern um CHF 174'442.20 zurück.

Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Feuerwehr zweiseitig (Funktion 1500)

Dadurch, dass die Feuerwehr als zweiseitige Spezialfinanzierung geführt wird, ist dieser Bereich komplett vom steuerfinanzierten Haushalt getrennt und ist damit wie ein eigenständig geführtes Unternehmen innerhalb der Gemeinderechnung zu verstehen. So belasten allfällige Investitionen und Betriebsdefizite den steuerfinanzierten Haushalt nicht. Die Feuerwehr hat so die Möglichkeit Ertragsüberschüsse als "Eigenkapital" innerhalb der Bilanz auszuweisen und kann damit allfällige Defizite (Aufwandüberschüsse) selber auffangen.

Im Budget ist mit einem Ertragsüberschuss von CHF 14'560.00 gerechnet worden. Die Feuerwehrrechnung schliesst aber mit einem Aufwandüberschuss von CHF 5'019.19 ab. Die Schlechterstellung ist vor allem auf mehr Beschaffungen von Material und Geräten sowie auf höhere Kosten für deren Unterhalt zurück zu führen. Dadurch sinkt das "Eigenkapital" dieser Spezialfinanzierung (Verpflichtung der Gemeinde gegenüber der Spezialfinanzierung, Bilanzkonto 29000.01) von bisher CHF 29'375.02 auf neu CHF 24'355.83. Der Kostendeckungsgrad der Feuerwehr liegt bei 98.95% (Vorjahr 110.51%).

Ergebnisse Spezialfinanzierungen (SF) gebührenfinanziert

Die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen (Wasser, Abwasser und Abfall) sind in sich geschlossene Haushalte, die nach dem Kostendeckungsprinzip funktionieren und – wenn möglich – eigenes Eigenkapital aufbauen müssen, damit die unregelmässig anfallenden Investitionen der Zukunft für Unterhalt und Werterhalt gedeckt werden können. Bei den gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen wird empfohlen, dass diese über ein Eigenkapital (Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich) von ca. einem Drittel der Einnahmen für Grund- und Verbrauchsgebühren verfügen sollten.

Ergebnis SF Wasserversorgung (Funktion 7101)

Im Budget wurde mit einem Ertragsüberschuss von CHF 111'445.00 gerechnet. Insbesondere wegen höherem Aufwand für Wassereinkauf und tieferen Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Werterhalt schliesst die Wasserrechnung nur mit einem Ertragsüberschuss von CHF 28'769.40 ab. Dadurch wird das Eigenkapital der Spezialfinanzierung (Bilanzkonto 29301.01) von CHF 464'977.88 auf CHF 493'747.28 erhöht). Die Nettoinvestitionen der Wasserversorgung über CHF 172'505.40 konnten zu 216.29% (SFG) selber finanziert werden (Realisierungsgrad im Vergleich zum Investitionsbudget = 18.16%). Der Bestand des Werterhalts für die Anlagen (Bilanzkonto 29301.01) steigt von CHF 1'784'137.80 auf CHF 2'096'482.25 und damit steigt die Werterhaltungsquote auf 5.82% (Zielwert = 25.00%). Der Kostendeckungsgrad der Wasserversorgung liegt bei 102.53%. Die Wasserversorgung konnte ihr Eigenkapital auf ca. 48.21% der Gebühreneinnahmen aufstocken. Die Geldflussrechnung zeigt, dass die Wasserversorgung den laufenden Betrieb decken kann und für Investitionen genügend finanzielle Mittel erarbeiten konnte. Der Finanzierungsüberschuss beträgt CHF 307'094.55 (Vorjahr CHF - 420'288.30).

Ergebnis SF Abwasserentsorgung (Funktion 7201)

Im Budget wurde mit einem Ertragsüberschuss von CHF 100'510.00 gerechnet. Insbesondere wegen höherem Aufwand für Honorare an externe Berater und für den Unterhalt übriger Tiefbau sowie tieferen Einnahmen aus den Verbrauchsgebühren schliesst die Abwasserrechnung mit einem Aufwandsüberschuss von CHF 7'617.85 ab. Dadurch sinkt das Eigenkapital der Spezialfinanzierung (Bilanzkonto 29002.01) von CHF 700'000.42 auf CHF 692'382.57. Die Nettoinvestitionen über CHF 83'463.00 konnten zu 579.86% (SFG) selber finanziert werden (Realisierungsgrad = 4.57%). Der Bestand des Werterhalts für die gemeindeeigenen Anlagen (Bilanzkonto 29302.01) steigt von CHF 7'435'149.70 auf CHF 7'806'545.95 und der Bestand des Werterhalts für die Anlagen der ARA Region Thunersee (Bilanzkonto 29302.02) steigt von CHF 1'509'289.40 auf CHF 1'600'570.65. Der Kostendeckungsgrad der Abwasserentsorgung liegt bei 99.37%. Die Abwasserentsorgung konnte ihr Eigenkapital bei ca. 69.20% der genannten Gebühreneinnahmen ungefähr halten. Die Geldflussrechnung zeigt auf, dass die Abwasserentsorgung genügend finanzielle Mittel erarbeiten konnte um die Investitionen zu finanzieren. Der Finanzierungsüberschuss beträgt CHF 701'083.40 (Vorjahr CHF 423'301.20).

Ergebnis SF Abfall (Funktion 7301)

Im Budget wurde mit einem Ertragsüberschuss von CHF 26'580.00 gerechnet. Insbesondere dank tieferen Ausgaben schliesst die Abfallrechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 83'660.65 ab. Dadurch wird das Eigenkapital der Spezialfinanzierung (Bilanzkonto 29003.01) von CHF 236'691.15 auf CHF 320'351.80 erhöht. Im Bereich Abfallentsorgung wurden keine Investitionen getätigt. Der Kostendeckungsgrad der Abfallentsorgung liegt bei 111.42%. Die Abfallentsorgung konnte ihr Eigenkapital auf ca. 39.00% der Gebühreneinnahmen aufstocken. Die Geldflussrechnung zeigt auf, dass die Ab-

fallentsorgung genügend finanzielle Mittel erarbeiten konnte, aber keine Investitionen getätigt wurden. Der Finanzierungsüberschuss beträgt CHF 117'157.35 (Vorjahr CHF 81'045.85).

Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement

SF Mehrwertabschöpfung (altrechtlich)

Die SF Mehrwertabschöpfung (Bilanzkonto 29305.01) hat einen Bestand von CHF 1'524'882.05. Gegenüber dem Vorjahr nimmt dieser um CHF 1'344'516.00 zu. Dies entspricht der Leistung, welche die Migros für ihre geplante Überbauung Südmatte erbracht hat.

SF Erneuerungsreserve Liegenschaften Finanzvermögen

Damit der unregelmässig anfallende bauliche Unterhalt für die Liegenschaften im Finanzvermögen etwas ausgeglichen werden kann, wurden Erneuerungsreserven eingerichtet. Der Bestand dieser Erneuerungsreserven beträgt insgesamt CHF 318'076.83 und hat um CHF 21'074.85 abgenommen.

ENTWICKLUNG DER AKTIVEN UND PASSIVEN (BILANZ)

	Rechnung 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
1 Aktiven	54'854'142.20	53'409'833.19	53'089'614.94	49'749'591.75
10 Finanzvermögen (FV)	33'774'298.11	32'596'167.00	35'242'334.46	36'827'037.70
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'708'562.87	4'100'667.02	6'180'902.21	8'309'244.55
101 Forderungen	7'469'757.14	8'267'245.68	5'653'300.20	5'134'066.25
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	500'000.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	210'379.35	269'135.55	3'474'813.30	3'500'688.15
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	1.00	1.00	1.00	1.00
107 Finanzanlagen	1'591'360.00	1'164'880.00	639'080.00	1'118'200.00
108 Sachanlagen FV	18'794'237.75	18'794'237.75	18'794'237.75	18'764'837.75
14 Verwaltungsvermögen (VV)	21'079'844.09	20'813'666.19	17'847'280.48	12'922'554.05
140 Sachanlagen VV	18'757'836.69	18'877'346.34	16'332'417.33	11'843'336.45
142 Immaterielle Anlagen	630'134.05	347'941.30	206'769.50	157'000.60
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	356'003.00	356'003.00	356'003.00	356'003.00
146 Investitionsbeiträge	1'335'870.35	1'232'375.55	952'090.65	566'214.00
2 Passiven	54'854'142.20	53'409'833.19	53'089'614.94	49'749'591.75
20 Fremdkapital (FK)	18'233'354.44	17'786'244.17	18'607'406.68	17'465'955.08
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'452'161.79	1'588'454.57	2'489'452.83	1'189'747.93
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000.00	4'000'000.00	2'000'000.00	
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	322'778.50	233'348.25	158'921.75	275'893.85
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	13'500'000.00	11'000'000.00	13'000'000.00	15'000'000.00
208 Langfristige Rückstellungen	88'700.00	94'800.00	90'300.00	131'600.00
209 Verbindlichkeiten ggü. SF und Fonds im FK	869'714.15	869'641.35	868'732.10	868'713.30
29 Eigenkapital	36'620'787.76	35'623'589.02	34'482'208.26	32'283'636.67
290 Verpflichtungen (+), Vorschüsse (-) ggü. SF	1'530'837.48	1'431'044.47	1'080'078.31	290'307.60
293 Vorfinanzierungen	13'346'557.73	11'248'094.63	10'147'799.23	9'440'099.53
294 Reserven	1'470'439.04	1'470'439.04	1'470'439.04	769'337.86
296 Neubewertungsreserve FV	12'039'184.00	12'039'184.00	12'039'184.00	12'039'184.00
299 Bilanzüberschuss (-fehlbetrag)	8'233'769.51	9'434'826.88	9'744'707.68	9'744'707.68

Die Bilanzsumme (Summe aller Aktiven resp. Summe aller Passiven) per 31.12. 2019 beträgt CHF 54'854'142.20 und hat um CHF 1'444'309.01 zugenommen.

Das Finanzvermögen (FV) hat um CHF 1'178'131.11 auf CHF 33'774'298.11 zugenommen. Diese Zunahme zeigt sich bei den Flüssigen Mitteln und basiert vor allem auf entsprechend tieferen Investitionsausgaben.

Das Verwaltungsvermögen (VV) hat um CHF 266'177.90 (Nettoinvestitionen abzüglich Abschreibungen) auf CHF 21'079'844.09 zugenommen.

Das Fremdkapital hat um Fr. 447'110.27 auf CHF 18'233'354.44 zugenommen. Die Zunahme liegt in der Erhöhung der langfristigen Finanzverbindlichkeiten.

Das Eigenkapital von CHF 36'620'787.76 hat im Berichtsjahr um CHF 997'198.74 zugenommen. Hier handelt es sich vor allem um die gesetzlich vorgeschriebenen Einlagen in die Spezialfinanzierungen Werterhalt Wasserversorgung und Abwasserentsorgung aber auch um die Speisung der SF Mehrwertabschöpfung. Der Bilanzüberschuss /-fehlbetrag (Sachgruppe 299) von bisher CHF 9'434'826.88 entspricht den kumulierten Jahresergebnissen der Vorjahre, er nimmt um das Defizit des Steuerhaushaltes, d.h. um CHF 1'201'057.37 ab und beträgt neu CHF 8'233'769.51.

ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN (SG)

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	28'859'135.20	28'859'135.20	29'073'225.00	29'073'225.00	27'066'313.35	27'066'313.35
3 Aufwand	28'746'705.15		28'820'130.00		26'715'347.19	
30 Personalaufwand	5'116'702.25		5'194'085.00		5'087'435.05	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'192'757.78		5'057'160.00		4'912'171.80	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'090'076.15		1'141'820.00		997'288.40	
34 Finanzaufwand	119'494.54		128'395.00		135'270.30	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	924'190.00		1'069'800.00		1'000'587.50	
36 Transferaufwand	14'697'358.43		14'549'730.00		14'203'314.14	
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'380'726.00		1'385'170.00		154'580.00	
39 Interne Verrechnungen	225'400.00		293'970.00		224'700.00	
4 Ertrag		27'645'440.79		28'505'995.00		26'756'432.55
40 Fiskalertrag		14'710'276.45		15'363'600.00		14'669'517.95
41 Regalien und Konzessionen		241'945.20		257'000.00		247'571.80
42 Entgelte		5'259'253.09		5'097'740.00		5'235'197.75
43 Verschiedene Erträge		1'347'763.00		1'344'000.00		113'400.00
44 Finanzertrag		637'284.05		540'315.00		760'867.65
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		149'168.05		274'400.00		19'955.75
46 Transferertrag		5'017'066.10		5'324'470.00		5'450'305.30
48 Ausserordentlicher Ertrag		57'284.85		10'500.00		34'916.35
49 Interne Verrechnungen		225'400.00		293'970.00		224'700.00
9 Abschlusskonten	112'430.05	1'213'694.41	253'095.00	567'230.00	350'966.16	309'880.80
90 Abschluss Erfolgsrechnung	112'430.05	1'213'694.41	253'095.00	567'230.00	350'966.16	309'880.80
		-1'101'264.36		-314'135.00		41'085.36

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
30 Personalaufwand					
Nettoaufwand	5'116'702.25	5'194'085.00	5'087'435.05	4'900'474.40	4'920'744.10
Abweichung in CHF		-77'382.75	29'267.20	216'227.85	195'958.15
Abweichung in %		-1.49%	0.58%	4.41%	3.98%

Der Personalaufwand ist um CHF 77'382.75 (1.49%) tiefer als budgetiert. Einerseits mussten weniger temporäre Arbeitskräfte eingesetzt werden und andererseits gingen Leistungen der Sozialversicherungen für Unfall – und Krankheitsabsenzen ein.

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand					
Nettoaufwand	5'192'757.78	5'057'160.00	4'912'171.80	4'902'436.15	4'456'099.20
Abweichung in CHF		135'597.78	280'585.98	290'321.63	736'658.58
Abweichung in %		2.68%	5.71%	5.92%	16.53%

Der Sachaufwand liegt um CHF 135'597.78 (2.68%) über dem Budget. Gründe dafür finden sich vor allem in höheren Kosten für den baulichen und für den betrieblichen Unterhalt.

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen					
Nettoaufwand	1'090'076.15	1'141'820.00	997'288.40	738'892.02	720'865.38
Abweichung in CHF		-51'743.85	92'787.75	351'184.13	369'210.77
Abweichung in %		-4.53%	9.30%	47.53%	51.22%

Die Abschreibungen Verwaltungsvermögen liegen um CHF 51'743.85 (4.53%) unter dem Budget. Die Gründe dafür finden sich darin, dass weniger investiert wurde als erwartet war.

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
34 Finanzaufwand					
Nettoaufwand	119'494.54	128'395.00	135'270.30	129'331.25	140'780.33
Abweichung in CHF		-8'900.46	-15'775.76	-9'836.71	-21'285.79
Abweichung in %		-6.93%	-11.66%	-7.61%	-15.12%

Die Finanzaufwand ist um CHF 8'900.46 (6.93%) unter dem Budget. Die Gründe dafür finden sich darin, dass bestehende Darlehen auf dem Kapitalmarkt zu sehr günstigen Konditionen verlängert werden konnten.

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen					
Nettoaufwand	924'190.00	1'069'800.00	1'000'587.50	769'832.00	769'830.00
Abweichung in CHF		-145'610.00	-76'397.50	154'358.00	154'360.00
Abweichung in %		-13.61%	-7.64%	20.05%	20.05%

Hier handelt es sich um die Spezialfinanzierungen Werterhalt Wasser und Abwasser. Die Einlagen sind um CHF 145'610.00 (13.61%) unter dem Budget weil weniger Anschlussgebühren eingingen, die eingelegt werden mussten.

36 Transferaufwand	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
Nettoaufwand	14'697'358.43	14'549'730.00	14'203'314.14	13'756'132.57	13'498'058.53
Abweichung in CHF		147'628.43	494'044.29	941'225.86	1'199'299.90
Abweichung in %		1.01%	3.48%	6.84%	8.88%

Unter Transferaufwand verstehen wir vor allem die Leistungen welche an andere Gemeinwesen (Bund, Kanton, Gemeinden) entrichtet werden müssen (also v. a. Lastenanteile zu unseren Lasten). Der Transferaufwand liegt um CHF 147'628.43 (1.02%) über dem Budget. Vor allem die Lastenanteile Lehrerlohn, Sozialhilfe und öffentlicher Verkehr waren höher als erwartet.

38 Ausserordentlicher Aufwand	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
Nettoaufwand	1'380'726.00	1'385'170.00	154'580.00	750'101.18	818'337.86
Abweichung in CHF		-4'444.00	1'226'146.00	630'624.82	562'388.14
Abweichung in %		-0.32%	793.21%	84.07%	68.72%

Der Ausserordentliche Aufwand beinhaltet die Einlage in die Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung. Weil dies so geplant war und das Ergebnis um CHF 4'444.00 (0.32%) unter dem Budget liegt, gibt diese Sachgruppe zu keinen weiteren Bemerkungen Anlass.

40 Fiskalertrag	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
Nettoertrag	14'710'276.45	15'363'600.00	14'669'517.95	14'572'630.45	14'541'642.42
Abweichung in CHF		-653'323.55	40'758.50	137'646.00	168'634.03
Abweichung in %		-4.25%	0.28%	0.94%	1.16%

Bei unveränderter Steueranlage von 1.50 Einheiten der einfachen Staatssteuer liegt der Fiskalertrag um CHF 653'323.55 (4.25%) unter dem Budget. Allein die Einkommenssteuern der natürlichen Personen liegen um CHF 727'056.20 (6.40%) unter den Erwartungen. Nebst einer etwas optimistischen Budgetierung nahmen auch die Steuerteilungen zu unseren Ungunsten ab.

41 Regalien und Konzessionen	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
Nettoertrag	241'945.20	257'000.00	247'571.80	283'616.30	253'341.70
Abweichung in CHF		-15'054.80	-5'626.60	-41'671.10	-11'396.50
Abweichung in %		-5.86%	-2.27%	-14.69%	-4.50%

Die Einnahmen aus Konzessionen nehmen stetig ab und liegen um CHF 15'054.80 (5.86%) unter dem Budget. Vor allem weil die Kiesgrube Bümberg nicht mehr so stark ausgebeutet wird wie in früheren Jahren.

42 Entgelte	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
Nettoertrag	5'259'253.09	5'097'740.00	5'235'197.75	5'393'505.38	4'748'865.57
Abweichung in CHF		161'513.09	24'055.34	-134'252.29	510'387.52
Abweichung in %		3.17%	0.46%	-2.49%	10.75%

Die Entgelte liegen um CHF 161'513.09 (3.17%) über dem Budget. Die Besserstellung findet sich vor allem bei den Baubewilligungsgebühren sowie bei höheren Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter.

43 Verschiedene Erträge	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
Nettoertrag	1'347'763.00	1'344'000.00	1'134'400.00	0.00	0.00
Abweichung in CHF		3'763.00	1'234'363.00		
Abweichung in %		0.28%	1088.50%		

Bei den verschiedenen Erträgen handelt es sich v.a. um die abgeschöpften Planungsmehrwerte. Sie liegen um CHF 3'763.00 (0.28%) über dem Budget, was nur dem Budgetrundungsbetrag entspricht.

44 Finanzertrag	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
Nettoertrag	637'284.05	540'315.00	760'867.65	678'749.45	638'206.20
Abweichung in CHF		96'969.05	-123'583.60	-41'465.40	-922.15
Abweichung in %		17.95%	-16.24%	-6.11%	-0.14%

Der Finanzertrag liegt um CHF 96'969.05 (17.95%) über dem Budget. Insbesondere gingen höhere Verzugzinsen sowie mehr Pacht- und Mietzins Liegenschaften FV ein.

45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
Nettoertrag	149'168.05	274'400.00	19'955.75	96'368.70	5'620.65
Abweichung in CHF		-125'231.95	129'212.30	52'799.35	143'547.40
Abweichung in %		-45.64%	647.49%	54.79%	2553.93%

Unterhaltsarbeiten zu Lasten der Erfolgsrechnung können unter bestimmten Voraussetzungen wieder aus den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser entnommen werden. Die entsprechenden Unterhaltsarbeiten sind um CHF 125'231.95 (45.64%) tiefer als im Budget vorgesehen war.

46 Transferertrag	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
Nettoertrag	5'017'066.10	5'324'470.00	5'450'305.30	5'653'625.45	5'169'851.25
Abweichung in CHF		-307'403.90	-433'239.20	-636'559.35	-152'785.15
Abweichung in %		-5.77%	-7.95%	-11.26%	-2.96%

Der Transferertrag liegt mit CHF 307'403.90 (5.77%) unter dem Budget. Allein die Entschädigung aus dem Lastenverteiler Sozialhilfe ist um CHF 336'466.95 tiefer als erwartet. Bei einem Transferaufwand (SG 36) von CHF 14'697'358.43 und einem Transferertrag von CHF 5'017'066.10 ergibt sich für die Gemeinde eine Nettolast von CHF 9'680'292.33 (Budget CHF 9'225'260.00). Wesentliche Gründe hierfür wurden bereits dargelegt.

48 Ausserordentlicher Ertrag	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
Nettoertrag	57'284.85	10'500.00	34'916.35	58'474.55	7'849.37
Abweichung in CHF		46'784.85	22'368.50	-1'189.70	49'435.48
Abweichung in %		445.57%	64.06%	-2.03%	629.80%

Der Ausserordentliche Ertrag liegt um CHF 46'784.85 (445.57%) über dem Budget. Grund dafür ist der bauliche Unterhaltsbedarf bei den Liegenschaften FV welcher hier über die Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften FV (Erneuerungsreserve) wieder entnommen werden.

INVESTITIONSRECHNUNG

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	1'624'353.80	1'624'353.80	6'982'000.00	6'982'000.00	4'354'318.66	4'354'318.66
0 Allgemeine Verwaltung	163'682.20	0.00	64'000.00	0.00	45'626.16	0.00
Nettoaussgaben		163'682.20		64'000.00		45'626.16
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoaussgaben		0.00		0.00		0.00
2 Bildung	490'880.05	37'235.00	351'000.00	0.00	2'520'554.15	105'270.00
Nettoaussgaben		453'645.05		351'000.00		2'415'284.15
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	9'590.70	0.00	64'000.00	0.00	96'273.80	0.00
Nettoaussgaben		9'590.70		64'000.00		96'273.80
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoaussgaben		0.00		0.00		0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoaussgaben		0.00		0.00		0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	455'347.10	0.00	630'000.00	0.00	164'828.60	0.00
Nettoaussgaben		455'347.10		630'000.00		164'828.60
7 Umweltschutz und Raumordnung	461'546.70	6'072.05	4'815'000.00	1'058'000.00	1'406'765.95	15'000.00
Nettoaussgaben		455'474.65		3'757'000.00		1'391'765.95
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoaussgaben		0.00		0.00		0.00
9 Finanzen und Steuern	43'307.05	1'581'046.75	1'058'000.00	5'924'000.00	120'270.00	4'234'048.66
Nettoeinnahmen		1'537'739.70		4'866'000.00		4'113'778.66

Im Berichtsjahr wurden Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 1'537'739.70 getätigt. Budgetiert waren CHF 4'866'000.00 (Realisierungsgrad im Vergleich zum Investitionsbudget = 31.60%) [VJ = 83.60%].

Bei einer Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00 wurden im Steuerhaushalt Nettoinvestitionen von CHF 1'281'771.30 (Budget CHF 2'089'000.00) getätigt, was einem Realisierungsgrad von 61.36% (VJ 150.23%) entspricht. Die Nettoinvestitionen sind tiefer, weil vor allem bei den Gewässerverbauungen budgetierte Projekte nicht begonnen wurden.

Bei einer Aktivierungsgrenze von Fr. 30'000.00 waren für die Feuerwehr weder Nettoinvestitionen geplant noch wurden Investitionen getätigt.

Bei einer Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00 wurden für die Wasserversorgung Nettoinvestitionen über CHF 172'505.40 (Budget CHF 950'000.00) getätigt (Realisierungsgrad = 18.16%% [VJ = 50.16%]). Die In-

vestitionen sind deshalb tiefer als erwartet, weil einige der budgetierten Projekte nicht begonnen werden konnten.

Bei einer Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00 wurden für die Abwasserentsorgung Nettoinvestitionen von CHF 83'463.00 (Budget CHF 1'827'000.00) getätigt (Realisierungsgrad = 4.57%% [VJ = 6.30%]). Die Investitionen sind deshalb tiefer als erwartet, weil einige der budgetierten Projekte nicht begonnen werden konnten.

Bei einer Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00 waren für die Abfallentsorgung weder Investitionen geplant noch wurden welche getätigt.

FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH

Der Finanzausgleich ist das Hauptinstrument zur Verringerung der Unterschiede zwischen finanzstarken und finanzschwachen Gemeinden (Disparitätenabbau). Als Berechnungsgrundlage dient der harmonisierte ordentliche Steuerertrag der Gemeinden. Dieser wird mit einem Harmonisierungsfaktor ermittelt und ermöglicht dadurch den Vergleich des Steuerertrages unter den Gemeinden. Der harmonisierte Steuerertrag wird indiziert und so zum harmonisierten Steuerertragsindex HEI. Gemeinden mit einem HEI über 100 zahlen eine Ausgleichsleistung, Gemeinden mit einem HEI unter 100 erhalten einen Zuschuss zum sog. Abbau der Disparität. Heimberg mit einem HEI von 87.07 erhält einen Zuschuss.

Der soziodemografische Zuschuss ist an sich an keinen Zweck gebunden, aufgrund der Berechnungsbasis soll er unter anderem auch dazu dienen, die erhöhten Lasten für Jugendarbeit oder die Selbstbehalte bei der familienergänzenden Kinderbetreuung abzufedern.

Bei den Lastenausgleichssystemen handelt es sich um sogenannte Verbundaufgaben, d.h. diese werden von Kanton und Gemeinden gemeinsam finanziert.

Finanz- und Lastenausgleich	Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016
Disparitätenabbau	9300.4622	831'625.00	867'530.00	803'701.00	849'988.00	829'076.00
Soziodemografischer Zuschuss	9300.4621	69'471.00	72'130.00	72'596.00	73'146.00	64'780.00
Total Finanzausgleich		901'096.00	939'660.00	876'297.00	923'134.00	893'856.00
Lastenanteil Lehrerlohn Kindergärten	2110.3611	317'128.25	370'290.00	335'105.75	328'046.50	311'071.75
Lastenanteil Lehrerlohn Primarschulen	2120.3611	1'466'512.50	1'399'410.00	1'404'792.75	1'269'384.00	1'207'420.00
Lastenanteil Lehrerlohn Oberstufe	2130.3611	583'028.25	558'690.00	522'362.00	516'441.75	629'778.00
Lastenanteil Ergänzungsleistungen (EL)	5320.3631	1'520'172.00	1'586'050.00	1'473'102.00	1'435'953.00	1'432'157.00
Lastenanteil Familienausgleichskassen (FAK)	5410.3631	40'742.00	27'460.00	28'799.00	33'928.00	23'553.00
Lastenausgleich Jugendarbeit	5444.4611	-107'557.10	-106'160.00	-123'493.85	-123'058.00	-131'482.85
Lastenanteil Sozialhilfe	5799.3611	3'730'544.15	3'660'140.00	3'479'800.05	3'444'078.45	3'528'872.75
Lastenausgleich Sozialhilfe	5799.4611	-2'539'146.45	-3'150'000.00	-2'984'293.60	-3'365'219.90	-3'194'792.95
Lastenanteil öffentlicher Verkehr (ÖV)	6291.3631	590'678.00	489'600.00	423'924.00	393'530.00	436'435.20
Lastenanteil neue Aufgabenteilung	9300.3621	1'277'254.00	1'290'810.00	1'264'557.00	1'226'513.00	1'216'979.00
Total Lastenausgleich		6'879'355.60	6'126'290.00	5'824'655.10	5'159'596.80	5'459'990.90
Saldo zu Lasten Gemeinde		5'978'259.60	5'186'630.00	4'948'358.10	4'236'462.80	4'566'134.90
In Prozent vom Fiskalertrag		40.64%	33.76%	33.73%	29.07%	31.40%

Der grösste negative Ausbrecher ist der Lastenausgleich Sozialhilfe (siehe dazu auch den Kommentar unter Sachgruppe 46 weiter oben), weil hier wesentlich weniger beim Kanton zurückgefordert werden konnte, steigt der Saldo zu Lasten der Gemeinde so markant an, dass er den Fiskalertrag bereits zu 40.64% "verschlingt".

NACHKREDITE

Es werden nur Nachkredite grösser Fr. 5'000.00 aufgeführt.

Total:	CHF 1'483'358.13
davon:	
Gebunden in Kompetenz GR	CHF 659'696.88
Neu einmalig in Kompetenz GR	CHF 823'661.25
Durch GV zu beschliessen	CHF 0.00

SPEZIALFINANZIERUNGEN

Gebührenfinanzierte Bereiche (gemäss Art. 30 Bst. b FHDV)

SF Wasser			
	Rechnung 2019		Budget 2019
Erfolg	CHF	28'769.40	CHF 111'445.00
Rechnungsjahr		31.12.2019	31.12.2018
Verwaltungsvermögen	CHF	2'039'241.00	CHF 1'898'733.20
Bestand SF Werterhalt	CHF	2'096'482.25	CHF 1'784'137.80
Bestand SF RA	CHF	493'747.28	CHF 464'977.88

SF Abwasser			
	Rechnung 2019		Budget 2019
Erfolg	CHF	-7'617.85	CHF 100'510.00
Rechnungsjahr		31.12.2019	31.12.2018
Verwaltungsvermögen	CHF	1'175'563.50	CHF 1'220'933.00
Bestand SF Werterhalt	CHF	9'407'116.60	CHF 8'944'439.10
Bestand SF RA	CHF	692'382.57	CHF 700'000.42

SF Abfall			
	Rechnung 2019		Budget 2019
Erfolg	CHF	83'660.65	CHF 26'580.00
Rechnungsjahr		31.12.2019	31.12.2018
Verwaltungsvermögen	CHF	29'250.00	CHF 31'688.00
Bestand SF RA	CHF	320'351.80	CHF 236'691.15

Zweiseitige Spezialfinanzierung Feuerwehr

SF Feuerwehr			
	Rechnung 2019		Budget 2019
Erfolg	CHF	-5'019.19	CHF 14'560.00
Rechnungsjahr		31.12.2019	31.12.2018
Verwaltungsvermögen	CHF	692'006.99	CHF 746'527.99
Bestand SF RA	CHF	24'355.86	CHF 29'375.05

ECKDATEN

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-1'101'264.36	-314'135.00	41'085.36	789'770.71
Jahresergebnis ER Steuerhaushalt	-1'201'057.37	-567'230.00	-309'880.80	0.00
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	99'793.01	253'095.00	350'966.16	789'770.71
Steuerertrag natürliche Personen	11'799'127.60	12'423'960.00	11'725'630.95	11'607'585.40
Steuerertrag juristische Personen	860'076.70	1'005'790.00	774'542.80	1'227'764.80
Liegenschaftssteuern	1'405'089.10	1'413'980.00	1'398'314.70	1'352'741.30
Nettoinvestitionen	1'537'739.70	4'866'000.00	4'113'778.66	5'809'775.65
Bestand Finanzvermögen	33'774'298.11		32'596'167.00	35'242'334.46
Bestand Verwaltungsvermögen (VV) Gesamthaushalt	21'079'844.09		20'813'666.19	17'847'280.48
Bestand VV Allgemeiner Haushalt	7'661'911.34		7'578'079.74	5'785'775.63
Bestand VV Spezialfinanzierungen	13'417'932.75		13'235'586.45	12'061'504.85
Fremdkapital	18'233'354.44		17'786'244.17	18'607'406.68
Eigenkapital	36'620'787.76		35'623'589.02	34'482'208.26
Reserven	1'470'439.04		1'470'439.04	1'470'439.04
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	8'233'769.51		9'434'826.88	9'744'707.68

SELBSTFINANZIERUNG / FINANZIERUNGSERGEBNIS

		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
Ergebnis Gesamthaushalt	90	-1'101'264.36	-314'135.00	41'085.36	789'770.71
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	+ 33	1'090'076.15	1'141'820.00	997'288.40	738'892.02
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 35	924'190.00	1'069'800.00	1'000'587.50	769'832.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 45	-149'168.05	-274'400.00	-19'955.75	-96'368.70
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	+ 364				
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	+ 365				
Abschreibungen Investitionsbeiträge	+ 366	181'485.65	176'160.00	150'104.55	146'157.20
Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	1'380'726.00	1'385'170.00	154'580.00	750'101.18
Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	-57'284.85	-10'500.00	-34'916.35	-14'763.60
Übriger Finanzertrag (Aufwertungen Verwaltungsvermögen)	- 449				
= Selbstfinanzierung		2'268'760.54	3'173'915.00	2'288'773.71	3'083'620.81
aktivierte Investitionsausgaben	+ 690	1'581'046.75	5'924'000.00	4'234'048.66	5'865'092.35
passivierte Investitionseinnahmen	- 590	-43'307.05	-1'058'000.00	-120'270.00	-55'316.70
= Nettoinvestitionen		1'537'739.70	4'866'000.00	4'113'778.66	5'809'775.65
Finanzierungsergebnis		731'020.84	-1'692'085.00	-1'825'004.95	-2'726'154.84

GESTUFTER ERFOLGSAUSWEIS GESAMTER HAUSHALT

		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand					
30	Personalaufwand	-5'116'702.25	-5'194'085.00	-5'087'435.05	-4'900'474.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-5'192'757.78	-5'057'160.00	-4'912'171.80	-4'902'436.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'090'076.15	-1'141'820.00	-997'288.40	-738'892.02
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-924'190.00	-1'069'800.00	-1'000'587.50	-769'832.00
36	Transferaufwand	-14'697'358.43	-14'549'730.00	-14'203'314.14	-13'756'132.57
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	-27'021'084.61	-27'012'595.00	-26'200'796.89	-25'067'767.14
Betrieblicher Ertrag					
40	Fiskalertrag	14'710'276.45	15'363'600.00	14'669'517.95	14'572'630.45
41	Regalien und Konzessionen	241'945.20	257'000.00	247'571.80	283'616.30
42	Entgelte	5'259'253.09	5'097'740.00	5'235'197.75	5'393'505.38
43	Verschiedene Erträge	1'347'763.00	1'344'000.00	113'400.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	149'168.05	274'400.00	19'955.75	96'368.70
46	Transferertrag	5'017'066.10	5'324'470.00	5'450'305.30	5'653'625.45
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	26'725'471.89	27'661'210.00	25'735'948.55	25'999'746.28
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-295'612.72	648'615.00	-464'848.34	931'979.14
34	Finanzaufwand	-119'494.54	-128'395.00	-135'270.30	-129'331.25
44	Finanzertrag	637'282.05	540'315.00	760'867.65	678'749.45
	Ergebnis aus Finanzierung	517'787.51	411'920.00	625'597.35	549'418.20
	Operatives Ergebnis	222'174.79	1'060'535.00	160'749.01	1'481'397.34
38	Ausserordentlicher Aufwand	-1'380'726.00	-1'385'170.00	-154'580.00	-750'101.18
48	Ausserordentlicher Ertrag	57'284.85	10'500.00	34'916.35	58'474.55
	Ausserordentliches Ergebnis	-1'323'441.15	-1'374'670.00	-119'663.65	-691'626.63
	Ergebnis Erfolgsrechnung des Gesamthaushaltes	-1'101'266.36	-314'135.00	41'085.36	789'770.71

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

FUNKTIONALE GLIEDERUNG

Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	28'849'135.20	28'859'135.20	29'073'225.00	29'073'225.00	27'066'313.35	27'066'313.35
0 Allgemeine Verwaltung	2'686'379.75	190'011.65	2'775'575.00	182'750.00	2'603'613.61	173'165.95
Nettoaufwand		2'496'368.10		2'592'825.00		2'430'447.66
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	790'002.14	1'051'917.59	784'400.00	928'500.00	762'130.35	985'331.05
Nettoertrag	261'915.45		144'100.00		223'200.70	
2 Bildung	5'800'083.24	833'773.95	5'614'470.00	735'990.00	5'699'633.72	751'425.30
Nettoaufwand		4'966'309.29		4'878'480.00		4'948'208.42
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	261'388.60	36'796.00	193'920.00	28'000.00	146'398.75	37'572.00
Nettoaufwand		224'592.60		165'920.00		108'826.75
4 Gesundheit	34'009.15	0.00	39'920.00	0.00	85'873.05	0.00
Nettoaufwand		34'009.15		39'920.00		85'873.05
5 Soziale Sicherheit	10'275'179.68	4'162'258.99	10'311'280.00	4'359'920.00	10'235'847.02	4'501'154.80
Nettoaufwand		6'112'920.69		5'951'360.00		5'734'692.22
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'872'180.70	308'866.40	1'857'380.00	311'300.00	1'728'756.30	290'402.75
Nettoaufwand		1'563'314.30		1'546'080.00		1'438'353.55
7 Umweltschutz und Raumordnung	4'843'191.60	4'579'845.95	5'175'600.00	4'815'370.00	3'542'673.45	3'467'294.65
Nettoaufwand		263'345.65		360'230.00		75'378.80
8 Volkswirtschaft	25'097.71	246'496.90	34'830.00	262'000.00	41'692.45	256'923.36
Nettoertrag	221'399.19		227'170.00		215'230.91	
9 Finanzen und Steuern	2'261'622.63	17'449'167.77	2'285'850.00	17'449'395.00	2'219'694.65	16'603'043.49
Nettoertrag	15'187'545.14		15'163'545.00		14'383'348.84	

0 Allgemeine Verwaltung

Der Nettoaufwand der allgemeinen Verwaltung ist um CHF 96'456.90 (-3.72%) tiefer als im Budget erwartet wurde. Vor allem beim Personalaufwand sowie beim Unterhalt am Verwaltungsgebäude konnten Kosten eingespart werden.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Der Nettoertrag ist um CHF 117'815.45 (+81.76%) höher als im Budget erwartet wurde. Vor allem gingen wesentlich mehr Baubewilligungsgebühren ein, aber auch die Entschädigung des Kantons für die Tätigkeiten der KESB waren höher.

2 Bildung

Der Nettoaufwand ist um CHF 87'829.29 (1.80%) höher als im Budget erwartet wurde. Einerseits mussten mehr Lastenanteile für Lehrerlöhne an den Kanton geleistet werden, andererseits war mehr Unterhalt an den Schulliegenschaften nötig.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Der Nettoaufwand ist um CHF 58'672.60 (35.36%) höher als im Budget erwartet wurde. Einerseits wurde dem FC Heimberg ein Förderbeitrag geleistet, andererseits wurde die Skateranlage ausgebaut.

4 Gesundheit

Der Nettoaufwand ist um CHF 5'910.85 (-14.81%) tiefer als im Budget erwartet wurde. Diese Funktion gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

5 Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand ist um CHF 161'560.69 (2.72%) höher als im Budget erwartet wurde. Vor allem aus dem Lastenverteiler Sozialhilfe können wir weniger erwarten als budgetiert.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Der Nettoaufwand ist um CHF 17'234.30 (1.12%) höher als erwartet wurde. Obwohl einige Einsparungen – vor allem beim Strassenunterhalt – erzielt werden konnten, konnten diese den höheren Lastenanteil an den öffentlichen Verkehr (öV) nicht auffangen.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Der Nettoaufwand dieser Funktion ist um CHF 96'884.35 (-26.90%) tiefer als im Budget erwartet wurde. Die Einsparungen wurden vor allem im Bereich der Raumordnung erzielt.

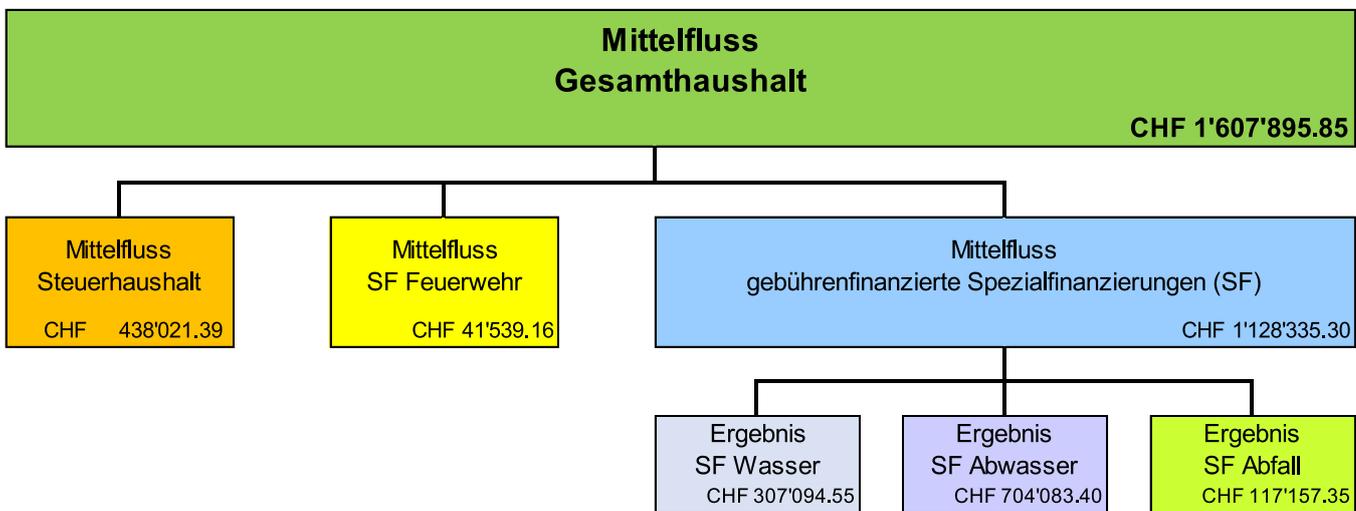
8 Volkswirtschaft

Der Nettoertrag ist um CHF 15'770.81 (-6.94%) tiefer als im Budget erwartet wurde. Dies vor allem deshalb, weil die Konzessionsabgaben der BKW sowie für die Kiesgrube Bümberg abgenommen haben.

9 Finanzen und Steuern

Der Nettoertrag ist um CHF 24'000.14 (0.26%) höher als im Budget erwartet wurde. Auf den ersten Blick könnte hier ein ausgeglichenes Ergebnis vermutet werden. Allerdings wird die Jahresrechnung damit abgeschlossen, dass in dieser Funktion das Defizit als Ertrag verbucht wird. Ohne die Jahresergebnisse schliesst die Funktion Finanzen und Steuern mit einem Nettoergebnis von CHF 13'986'487.77 ab und das Budget hätte ein Nettoergebnis von CHF 14'596'315.00. Mit anderen Worten, die Funktion Finanzen und Steuern schliesst um CHF 609'827.23 schlechter ab als budgetiert. Allein der Nettoertrag bei den allgemeinen Gemeindesteuern ist um ca. CHF 680'000.00 eingebrochen.

DIE GELDFLÜSSE DER EINZELNEN HAUSHALTE



Der Steuerhaushalt konnte seine Verbindlichkeiten tilgen und die Leistungsfähigkeit der Gesellschaft erhalten. Im Jahr 2019 konnte der Steuerhaushalt die Investitionen zu 93.92% (Vorjahr 33.56%) aus dem eigenen Geldfluss decken. Dies vor allem deshalb, weil wesentlich weniger investiert wurde als budgetiert war.

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr konnte ihre Verbindlichkeiten tilgen und die Leistungsfähigkeit erhalten. Im Jahr 2019 hat die Feuerwehr keine Investitionsausgaben über der Aktivierungsgrenze von CHF 30'000.00 getätigt. Weil der Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit positiv ist, erzielte die Feuerwehr einen Finanzierungsüberschuss.

Die gebührenfinanzierte Spezialfinanzierung Wasserversorgung konnte ihre Verbindlichkeiten tilgen und die Leistungsfähigkeit erhalten. Im Jahr 2019 konnte sie die Investitionen zu 228.26% (Vorjahr 56.30%) aus dem eigenen Geldfluss decken. Dies vor allem deshalb, weil wesentlich weniger investiert wurde als budgetiert war.

Die gebührenfinanzierte Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung konnte ihre Verbindlichkeiten tilgen und die Leistungsfähigkeit erhalten. Im Jahr 2019 konnte sie die Investitionen sogar zu 2483.93% (Vorjahr 209.77%) aus dem eigenen Geldfluss decken. Dies vor allem deshalb, weil wesentlich weniger investiert wurde als budgetiert war, ja die Einnahmen der Investitionsrechnung grösser sind als die Investitionsausgaben.

Die gebührenfinanzierte Spezialfinanzierung Abfallentsorgung konnte ihre Verbindlichkeiten tilgen und die Leistungsfähigkeit erhalten. Im Jahr 2019 hat sie keine Investitionsausgaben getätigt und deshalb einen Finanzierungsüberschuss erzielt. Dieser wird für anstehende Investitionen zur Verfügung stehen müssen.

ANTRAG DER EXEKUTIVE

Gemäss Art. 71 GV (170.111) verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2019 der Einwohnergemeinde Heimberg zu Handen der Gemeindeversammlung.

Die Gemeindeversammlung genehmigt das Ergebnis des Gesamthaushaltes. Aus Transparenzgründen werden die Ergebnisse der einzelnen Haushalte zusätzlich dargestellt.

			Aufwand	Ertrag	Ergebnis
ERFOLGSRECHNUNG	Gesamthaushalt	CHF	-28'859'135.20	27'757'870.84	-1'101'264.36
	davon				
	Steuerhaushalt	CHF	-25'312'218.51	24'111'161.14	-1'201'057.37
	Feuerwehr zweiseitig	CHF	-478'236.79	473'217.60	-5'019.19
	Wasserversorgung	CHF	-1'136'092.75	1'164'862.15	28'769.40
	Abwasserentsorgung	CHF	-1'200'269.10	1'192'651.25	-7'617.85
	Abfall	CHF	-732'318.05	815'978.70	83'660.65
			Ausgaben	Einnahmen	Nettoinvestitionen
INVESTITIONSRECHNUNG	Gesamthaushalt	CHF	-1'581'046.75	43'307.05	-1'537'739.70
NACHKREDITE					
durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen	CHF		0.00		

ANTRAG

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, die Jahresrechnung 2019 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'101'264.36 sowie Nettoinvestitionen über CHF 1'537'739.70 zu genehmigen und zur Kenntnis zu nehmen, dass keine Nachkredite von der Gemeindeversammlung zu genehmigen sind.

RECHNUNGSPRÜFUNG / DATENSCHUTZAUF SICHTSSTELLE

Das von den Stimmberechtigten gewählte Rechnungsprüfungsorgan, BDO AG, Burgdorf, prüfte die Jahresrechnung und beantragt in ihrem Bestätigungsbericht vom 19. Juni 2020 die Jahresrechnung 2019 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'101'264.36 uneingeschränkt zu genehmigen.

Das Rechnungsprüfungsorgan ist auch Aufsichtsstelle für Datenschutzfragen (Art. 44 Gemeindeverfassung Heimberg). Die BDO AG bestätigt in ihrem Bericht vom 19. Juni 2020, dass die Vorschriften des Datenschutzes in der Gemeindeverwaltung eingehalten sind.

BESCHLUSS

Die Gemeindeversammlung genehmigt die Gemeinderechnung 2019 mit einem Aufwandüberschuss von 1'101'264.36 Franken sowie Nettoinvestitionen über 1'537'739.70 Franken und nimmt zur Kenntnis, dass keine Nachkredite von der Gemeindeversammlung zu genehmigen sind.

Alpenstrasse 28: Umgliederung der Wohnungen vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen

Referentin: Gemeinderätin Daniela Sigrist

1. Sachverhalt

Vermögenswerte des Finanzvermögens, welche für die öffentliche Aufgabenerfüllung benötigt werden, sind zum Buchwert vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen umzubuchen (Art. 104 Abs. 1 GV).

Der Verkehrswert bestimmt das für die Beschlussfassung zuständige Organ (Art. 104 Abs. 2 GV).

Bei der Übertragung ist die aus der Neubewertung beim Übergang von HRM1 zu HRM2 bestehende Neubewertungsreserve aufzulösen.

Überführungen von Finanz- ins Verwaltungsvermögen sind immer Investitionen.

Weil die beiden Wohnungen über dem Feuerwehrmagazin an der Alpenstrasse 28 - welche bisher frei vermietet werden konnten – definitiv als Büroraum für die Bauverwaltung umgenutzt werden, werden sie für die öffentliche Aufgabenerfüllung benötigt und müssen daher ins Verwaltungsvermögen umgegliedert werden.

Weil die Verwaltungsparzelle GBL 809 erst im Jahr 2017 amtlich bewertet wurde und der Buchwert vorher auf Schätzungen basierte, entsprach der Anteil der Wohnungen beim Übergang von HRM1 auf HRM2 bereits dem theoretischen Verkehrswert. Mit der amtlichen Bewertung wurde per 31.12.2017 dann die Liegenschaft entsprechend angepasst und musste leicht aufgewertet werden. Der Buchwert per 31.12.2019 von CHF 618'600.00 entspricht demnach auch dem Verkehrswert und damit ist die Gemeindeversammlung für den Beschluss über die Umgliederung zuständig.

	Konto		Betrag
Buchwert der Wohnungen per 01.01.2016	10840.01	CHF	600'000.00
Aufwertungsgewinn aus Einführung HRM2		CHF	-
Aufwertung 2017	10840.01	CHF	18'600.00
Buchwert der Wohnungen per 31.12.2019		CHF	618'600.00

Weil beim Übergang von HRM1 auf HRM2 keine Aufwertung erfolgt ist, welche in die Neubewertungsreserve eingelegt wurde, ist auch kein Anteil an der Neubewertungsreserve wieder aufzulösen.

2. Erwägungen

Wie bereits im Sachverhalt dargestellt, besteht keine Wahlfreiheit, ob die Umgliederung zu erfolgen hat oder nicht, sie muss aber formell durch die Gemeindeversammlung beschlossen werden.

3. Rechtliche Grundlagen

Gemeindeverfassung (GV), Art. 104

Gemeindeverfassung Heimberg (GVH), Art. 42 Abs. 1 Bstb. g

4. Finanzielle Konsequenzen

Die Umgliederung hat keine direkten finanziellen Konsequenzen.

Buchhalterisch sind die Folgen so, dass neues Verwaltungsvermögen in der Bilanz aktiviert wird, welches anschliessend als Gemeindehaus mit 3% pro Jahr, d.h. über 33.33 Jahre linear mit CHF 18'600.00 pro Jahr (neuer Aufwand zu Lasten der Erfolgsrechnung) abzuschreiben ist.

Gemäss Arbeitshilfe Gemeindefinanzen sind folgende Buchungsvorgänge vorzunehmen:

1) Übertrag Gebäude / Gebäude in IR	0290.5040.08 / 10840.01	CHF	618'600.00
2) Abschluss IR/Aktivierung Hochbaute	14040.01 / 9990.6900.01	CHF	618'600.00

Für die Ziffer 1 muss die Gemeindeversammlung den entsprechenden Verpflichtungskredit zu Lasten der Investitionsrechnung, Konto 0290.5040.08 genehmigen und kann ihn auch gleich als abgerechnet zur Kenntnis nehmen.

5. Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung,

- a) die zwei Wohnungen an der Alpenstrasse 28 über dem Feuerwehrmagazin, welche bisher im Finanzvermögen verbucht waren, ins Verwaltungsvermögen umzugliedern,
- b) einen Verpflichtungskredit zu Lasten der Investitionsrechnung, Konto 0290.5040.08 über CHF 618'600.00 zu genehmigen und gleichzeitig als abgerechnet zur Kenntnis zu nehmen.

6. Beschluss

Die Gemeindeversammlung beschliesst die Umgliederung der zwei Wohnungen an der Alpenstrasse 28 über dem Feuerwehrmagazin vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen. Ein Verpflichtungskredit von 618'600 Franken wird zu Lasten der Investitionsrechnung, Konto 0290.5040.08, genehmigt und gleichzeitig als abgerechnet zur Kenntnis genommen.

Traktandum 3

Informationen

Referent: Gemeindepräsident Niklaus Röthlisberger

1. Ortsplanungsrevision
2. Gesamtentwicklung Bahnhof Heimberg
3. Corona-Pandemie in Heimberg

Traktandum 4

Verschiedenes

Wortbegehren?

Notizen

Notizen

