

Traktandum 1**Jahresrechnung 2007.****Genehmigung und Kenntnisnahme der Nachkredite****1. Laufende Rechnung**

Die Laufende Rechnung 2007 schliesst bei einem Aufwand von Fr. 15'459'513.04 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 252'488.80 ab, der dem Eigenkapital zugewiesen wird. Dieses beträgt neu rund 4,56 Mio. Franken oder knapp 16 Steuerzehntel. Gegen-

über dem Voranschlag, welcher einen Aufwandüberschuss von Fr. 265'600.00 vorsah, entspricht die Abweichung rund 518'000 Franken oder 3,4 % (Vorjahr: 4,4 %) bezogen auf den effektiven Gesamtaufwand. Zusammengefasst präsentiert sich die Jahresrechnung 2007 wie folgt:

Ergebnis vor Abschreibungen VV	
Aufwand	Fr. 14'835'096.34
Ertrag	Fr. 15'712'001.84
Ertragsüberschuss brutto	<u>Fr. 876'905.50</u>
Ergebnis nach Abschreibungen VV	
Ertragsüberschuss brutto	Fr. 876'905.50
Harmonisierte Abschreibungen Steuerhaushalt	Fr. 275'426.70
Übrige Abschreibungen Steuerhaushalt	Fr. 348'990.00
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	Fr. 0.00
Ertragsüberschuss	<u>Fr. 252'488.80</u>
Vergleich Rechnung /Voranschlag	
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung	Fr. 252'488.80
Aufwandüberschuss Laufende Rechnung gemäss Voranschlag	Fr. 265'600.00
Besserstellung gegenüber dem Voranschlag	<u>Fr. 518'088.80</u>

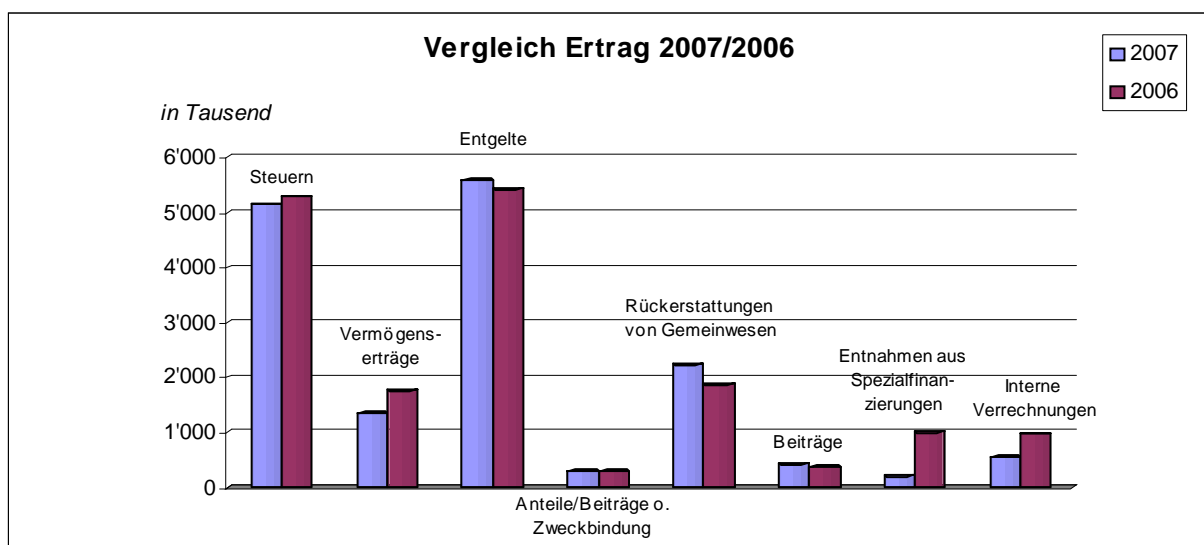
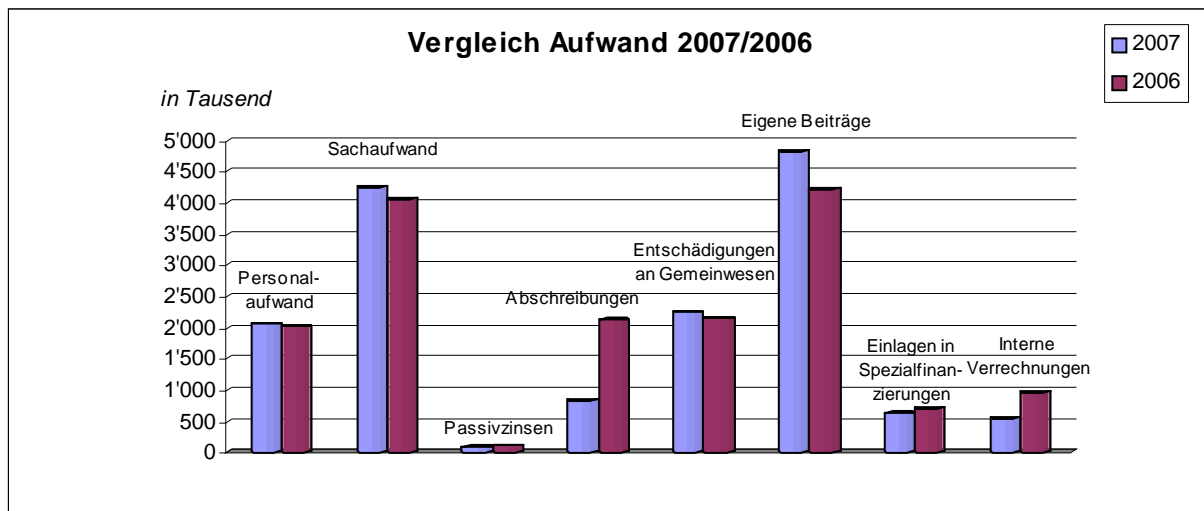
Die Besserstellung ist im Wesentlichen auf folgendes zurückzuführen (Beträge sind gerundet):

Wesentliche Mehraufwände, Mindererträge	Fr. - 109'000.00
Mehraufwand bei den Gemeindesteuerteilungen NP	Fr. - 109'000.00
Wesentliche Mehrerträge, Minderaufwände	Fr. 505'000.00
Minderaufwand bei den Beiträgen in den Lastenausgleich Sozialhilfe	Fr. 113'000.00
Mehrertrag bei den Einkommens- und Vermögenssteuern NP	Fr. 132'000.00
Mehrertrag bei den Gewinn- und Kapitalsteuern JP	Fr. 151'000.00
Mehrertrag bei den Vermögensgewinnsteuern	Fr. 109'000.00
Diverse Veränderungen < Fr. 60'000.00 netto zugunsten Gemeinde	Fr. 122'000.00
Total Besserstellung (gerundet)	Fr. 518'000.00

Der Finanzplan 2008–2012, welcher im Herbst 2007 ausgearbeitet worden ist, sah für 2007 einen Ertragsüberschuss von Fr. 17'000.00 vor, welcher nun um Fr. 235'488.80 besser ausgefallen ist.

Auf der Aufwandseite sind gegenüber den Vorjahren insgesamt weniger Überschreitungen zu registrieren. Die Nachkredite in Kompetenz des Gemeinderates haben jedoch deutlich zugenommen.

Vergleich Laufende Rechnung 2007 mit Vorjahr

**Personalaufwand**

Der gesamte Personalaufwand (Entschädigungen, Besoldungen, Sozialversicherungen) liegt mit Fr. 2'053'900.75 um lediglich Fr. 2'700.75 (0,1 %) über dem budgetierten Betrag. Gegenüber dem Vorjahr ist der Personalaufwand insgesamt um 1,7 % oder Fr. 33'998.10 angestiegen.

Sachaufwand

Der gesamte Sachaufwand (Verbrauchsmaterial, Honorare für Dienstleistungen, baulicher oder übriger Unterhalt) von Fr. 4'250'983.76 liegt um Fr. 182'483.76 oder 4,5 % über dem budgetierten Betrag. Hauptsächlich dafür verantwortlich sind die höheren Stromeinkaufsgebühren in der SF Elektrizitätsversorgung sowie der höhere bauliche Unterhalt durch Dritte bei den Gemeindestrassen und Gewässerverbauungen. Der gesamte Sachaufwand im Steuerhaushalt ist "lediglich" um 24'000 Franken höher. Im Vergleich zum Vorjahr beträgt die Zunahme gesamt Fr. 190'813.21 oder 4,7 %.

Passivzinsen

Die Passivzinsen sind um 14'102.30 Franken oder 13,8 % wiederum klar unter dem budgetierten Betrag ausgefallen. Der tiefere Zinsaufwand für mittel- und langfristige Schulden ist für diese Verbesserung verantwortlich. Aufgrund der guten Selbstfinanzierung musste, entgegen dem Voranschlag, kein neues Fremdkapital aufgenommen werden. Gegenüber dem Vorjahr beträgt die Reduktion 16,9 % (Fr. 17'895.85).

Abschreibungen

Die Abschreibungen aus Verlusten und Wertberichtigungen des Finanzvermögens liegen um Fr. 16'129.50 oder 22,9 % unter dem Voranschlag. Gegenüber dem Vorjahr sind diese gar um Fr. 59'750.40 tiefer. Die harmonisierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen fielen um Fr. 54'985.95 oder 12,7 % tiefer aus als budgetiert. Wobei diejenigen im Steuerhaushalt um bloss Fr. 5'973.30 unter dem Voranschlagswert ausfielen. Die grösste Abweichung kam bei den übrigen Abschreibungen zustande. Diese liegen mit Fr. 392'488.00 um Fr. 413'212.00 (51,3 %) unter dem

Voranschlag. Hauptsächlich für die massive Abweichung verantwortlich sind die tieferen Nettoinvestitionen in den Spezialfinanzierungen Abwasser und Elektrizität. Zusätzliche übrige Abschreibungen von Fr. 348'990.00 wurden vorgenommen, um den ausserordentlichen Ertrag aus dem Verkauf der Liegenschaft Diessbachgrabenstrasse 40 vollständig zu neutralisieren. Gegenüber dem Vorjahr beträgt die Reduktion der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen insgesamt satte 61,7 %. 2006 wurden allerdings auch massiv höhere Buchgewinne aus dem Verkauf von Wertschriften des Finanzvermögens neutralisiert.

Entschädigungen an Gemeinwesen

Um 3,5 % oder Fr. 80'335.00 blieben die Entschädigungen an Gemeinwesen unter dem budgetierten Betrag. Hauptsächlich für diese Entlastung verantwortlich sind die um Fr. 113'036.15 tieferen Beitragszahlungen in den Lastenausgleich Sozialhilfe. Der Gesamtbetrag in der Vorjahresrechnung lag Fr. 96'838.30 (4,5 %) unter dem diesjährigen Wert. Die Zahlungen in sämtliche kantonalen Lastenverteiler betragen 2007 insgesamt pro Kopf (mittlere Wohnbevölkerung gemäss FILAV = 2'821 Einwohner) Fr. 1'070.00, was eine Zunahme pro Person gegenüber dem Vorjahr um 5,3 % bedeutet. Seit der Inkraftsetzung des FILAG im Jahre 2002 ist bisher ein Anstieg von 21,3 % zu verzeichnen.

Eigene Beiträge

Die eigenen Beiträge liegen um Fr. 249'857.08 (5,5 %) über dem budgetierten Betrag. Hierfür sind die um Fr. 290'840.15 höheren Sozialhilfeunterstützungen (brutto) verantwortlich. Im Vergleich zum Vorjahr ist eine Zunahme um 14,4 % oder Fr. 606'875.42 festzustellen. Diese ist ebenfalls auf die höheren Sozialhilfeunterstützungen und das angestiegene Defizit bei der Spitex zurückzuführen.

Einlagen in Spezialfinanzierungen

Die Einlagen in Spezialfinanzierungen dienen dem Rechnungsausgleich von spezialfinanzierten Koststellen. Sie fielen um Fr. 69'509.25 (12,4 %) höher aus als im Voranschlag vorgesehen. Hauptverantwortlich ist hier der höhere Ertragsüberschuss bei der Elektrizitätsversorgung. Gegenüber dem Vorjahr beträgt die Reduktion Fr. 68'930.75 oder 9,9 %.

Interne Verrechnungen

Bei den internen Verrechnungen werden Personal- und Sachaufwand, Zinsen und Abschreibungen sowie Erträge zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet, mit dem Ziel, die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich beurteilen zu können. Die internen Verrechnungen sind um Fr. 218'073.05 (28,7 %) tiefer als budgetiert. Hauptgrund: Die tieferen verrechneten Abschreibungen in die Spezialfinanzierung

Elektra. Gegenüber dem Vorjahr sind die Verrechnungen gar um 43,6 % tiefer.

Steuern

Die Einkommens- und Vermögenssteuern sind um Fr. 27'747.90 höher ausgefallen als budgetiert. Wesentliche Mehrerträge gab es bei den Gewinn- und Kapitalsteuern (um Fr. 151'109.30) sowie den Vermögensgewinnsteuern (um Fr. 109'260.65). Der Gesamtsteuerertrag von Fr. 5'140'086.20 ist um Fr. 300'286.20 oder 6,2 % höher als budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr beträgt die Reduktion 2,9 % (Fr. 151'136.05). Ein Steuerzehntel beträgt 2007 Fr. 287'000.00 (Vorjahr: Fr. 301'000.00).

Vermögenserträge

In dieser Ertragsart werden nebst den Zins- auch die Liegenschaftserträge sowie allfällige Buchgewinne aus Anlagen von Finanzvermögen und Einnahmenüberschüsse der Investitionsrechnung erfasst. Die Vermögenserträge liegen um Fr. 52'475.64 (4,1 %) über dem Budgetwert. Der Hauptgrund liegt bei den um Fr. 50'843.39 höheren Zinserträgen auf flüssigen Mitteln. Gegenüber dem Vorjahr sind die Vermögenserträge insgesamt um Fr. 415'130.36 oder 23,7 % tiefer, da 2006 ein höherer ausserordentlicher Buchgewinn realisiert werden konnte.

Entgelte

Die Entgelte liegen um Fr. 399'690.92 oder 7,7 % über dem budgetierten Betrag. Gegenüber dem Vorjahr nahmen sie um 3,0 % (Fr. 161'603.57) zu. Die Hauptgründe für die Ertragszunahme gegenüber dem Voranschlag liegen bei den höheren Verkaufserlösen (+ 6,1 %) sowie Rückerstattungen (+ 40,1 %). Die massive Abweichung um Fr. 202'547.60 bei den Verkaufserlösen ist auf die wesentlich höheren Gebührenerträge bei der Elektrizitätsversorgung (trotz der Tarifreduktionen per 1.10.2006) zurückzuführen. Diejenige von Fr. 225'826.82 bei den Rückerstattungen hauptsächlich auf die höheren Erträge im Sozialhilfebereich (Sozialhilfe und Zuschüsse nach Dekret).

Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung

Die Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung liegen um Fr. 52'766.00 (15,9 %) unter dem budgetierten Wert. Der Grund liegt hier bei den entsprechend tieferen Leistungen aus dem Finanzausgleich. Der Vergleich mit der Vorjahresrechnung zeigt eine geringfügige Abweichung um 1,8 % (Fr. 5'007.55).

Rückerstattungen von Gemeinwesen

Die Erhöhung der Rückerstattungen von Gemeinwesen im Vergleich zum Voranschlag macht Fr. 130'905.68 oder 6,2 % aus. Hauptverantwortlich dafür ist die höhere Sollstellung der Rückerstattungen Sozialhilfe aufgrund der angestiegenen Nettounterstützungen.

Gegenüber dem Vorjahr resultiert ein Mehrertrag von Fr. 373'345.52 (20,1 %).

Beiträge

Die Beiträge von Bund, Kanton und Gemeinden liegen um 9,8 % oder Fr. 36'324.85 über dem budgetierten Betrag. Der Vergleich zum Vorjahr zeigt sogar eine Erhöhung um 13,7 %. Hauptgrund für die Besserstellung gegenüber dem Voranschlag sind die höheren Beiträge an die Gewässerverbauungen aufgrund des ausserordentlichen Aufwandes nach den Unwettern.

Entnahmen aus Spezialfinanzierungen

Auch die Entnahmen aus Spezialfinanzierungen dienen dem Ausgleich der SF. Der Betrag der Jahres-

rechnung 2007 ist um Fr. 423'042.40 (69,4 %) tiefer als der Budgetwert. Gegenüber dem Vorjahr sind die Entnahmen insgesamt um Fr. 797'204.15 oder 81,0 % tiefer. Hauptverantwortlich dafür sind die wesentlich geringeren Nettoinvestitionen in den Spezialfinanzierungen Abwasserentsorgung und Elektrizitätsversorgung.

Die Deckungsgrade der Spezialfinanzierungen Abfallentsorgung, Abwasserentsorgung, Elektrizitätsversorgung und Feuerwehr, welche selbsttragend geführt werden müssen, sehen gegenüber dem Vorjahr wie folgt aus:

Abfallentsorgung	Rechnung 2007		Rechnung 2006	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Umsatz	324'740.95	354'743.80	323'266.35	361'236.80
Nettoaufwand bzw. -ertrag	30'002.85		37'970.45	
Kostendeckungsgrad		109.24%		111.75%

Abwasserentsorgung	Rechnung 2007		Rechnung 2006	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Umsatz	700'986.30	732'237.80	1'028'730.30	1'086'073.60
Nettoaufwand bzw. -ertrag	31'251.50		57'343.30	
Kostendeckungsgrad		104.46%		105.57%

Elektrizitätsversorgung	Rechnung 2007		Rechnung 2006	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Umsatz	2'905'624.80	3'623'717.35	3'294'676.65	4'019'057.30
Nettoaufwand bzw. -ertrag	718'092.55		724'380.65	
Kostendeckungsgrad		124.71%		121.99%

Feuerwehr	Rechnung 2007		Rechnung 2006	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Umsatz	150'105.65	145'524.65	130'872.75	148'798.90
Nettoaufwand bzw. -ertrag		4'581.00	17'926.15	
Kostendeckungsgrad		96.95%		113.70%

→ Auf Seite 7 sehen Sie den Zusammenzug der Laufenden Rechnung 2007 nach Funktionen.

2. Nachkredite

Sämtliche Nachkredite liegen gemäss OgR in der Kreditkompetenz des Gemeinderates oder gelten als gebundene Ausgaben. Die Gemeindeversammlung hat keine Nachkredite zu beschliessen.

3. Investitionsrechnung

Die **Nettoinvestitionen des Steuerhaushaltes** fielen um Fr. 79'917.70 oder 10,9 % höher aus als geplant. In den **Spezialfinanzierungen** wurden netto Fr. 420'215.65 oder 76,5 % weniger investiert als im Voranschlag vorgesehen.

Insgesamt waren die Nettoinvestitionen um Fr. 340'297.95 (26,5 %) tiefer als budgetiert. Die Differenz stammt im Bereiche des **Steuerhaushaltes** hauptsächlich aus der zeitlichen Verzögerung der Ortsplanungsrevision und der damit verbundenen Nichtrealisierung von budgetierten Planungsmehrwerten in der Höhe von Fr. 125'000.00. Zudem wurden zwei Verpflichtungskredite ausgelöst, welche nicht im Voranschlag enthalten waren: Die Konservierung/Inventarisierung von Gegenständen im Buemehus mit netto Fr. 27'736.65 sowie das Darlehen an das Schutzwaldprojekt Rain/Schlupf von Fr. 20'000.00.

In der **Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung** sind die Bruttoausgaben mit Fr. 222'543.35 um Fr. 91'456.65 (29,1 %) tiefer ausgefallen als im Voranschlag 2007 enthalten, da der Leitungsneubau Höhenweg (noch) nicht realisiert worden ist. Auf der Einnahmenseite liegt der Wert der Jahresrechnung für Anschlussgebühren mit Fr. 131'140.00 um Fr. 101'140.00 über dem Budgetbetrag.

Die **Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung** zeigt Bruttoinvestitionen von Fr. 223'882.00 auf. Diese liegen um Fr. 71'118.00 (24,1 %) unter dem Budgetwert. Der Hauptgrund dafür liegt bei den tieferen Ausgaben für die Neuerstellung der Trafostation bei der Hoffmann Neopac AG, wo 2006 mehr investiert worden war als vorgesehen. Die Erhöhung bei den Anschlussgebühren von Fr. 186'500.00 beträgt gegenüber dem Voranschlag Fr. 156'500.00.

Über die bewilligten, noch nicht abgerechneten, Verpflichtungskredite orientiert eine Tabelle auf den Seiten 12 bis 15 der Originalrechnung.

4. Bestandesrechnung

Die **Bilanzsumme** verringerte sich im Jahre 2007 insgesamt von Fr. 12'961'825.48 um Fr. 461'508.30 (3,6 %) auf Fr. 12'500'317.18.

Aktiven

10 Finanzvermögen

Das Finanzvermögen umfasst alle Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der Erfüllung öffentlicher Aufgaben veräussert werden können. Es nahm im Berichtsjahr insgesamt um 5,6 % auf Fr. 10'170'440.66 ab. Per Bilanzstichtag sind die flüssigen Mittel um 4,9 % auf Fr. 2'047'593.33 gesunken, die ausstehenden Guthaben jedoch um 1,3 % auf Fr. 6'012'968.23 angestiegen. Um 23,6 % haben sich die Anlagen mit Fr. 2'005'750.90 reduziert, da das kurzfristige Darlehen per 31.12.2006 von 500'000 Franken zurückbezahlt worden ist. Die transitorischen Aktiven sind mit Fr. 104'128.20 um 78,0 % höher.

11 Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen umfasst alle Vermögenswerte, die unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen. Es stieg von 2'098'958.00 Franken zu Beginn des Berichtsjahres um die Nettoinvestitionen von Fr. 942'202.05 auf Fr. 3'041'160.05 per Bilanzstichtag 31. Dezember an. Nach Vornahme der harmonisierten und übrigen Abschreibungen von Fr. 770'702.05 beträgt das Verwaltungsvermögen per Jahresabschluss Fr. 2'270'458.00. Dies macht eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr um 8,2 % aus.

12 Vorschüsse für Spezialfinanzierungen

Die Abfallentsorgung hat im Berichtsjahr einen Ertragsüberschuss von Fr. 30'002.85 erwirtschaftet. Der aufgelaufene Defizitvorschuss beträgt per 31.12. nun noch Fr. 59'418.52.

Passiven

20 Fremdkapital

Das Fremdkapital reduzierte sich im Berichtsjahr um 22,6 % auf Fr. 3'853'336.45. Die laufenden Verpflichtungen liegen mit Fr. 1'422'142.05 um 6,6 % unter dem Vorjahreswert. Durch die Amortisation von Darlehen in der Höhe von Fr. 1'007'100.00 verringerten sich die mittel- und langfristigen Schulden weiter um einen Drittel auf Fr. 2'020'200.00. Während auch die Verpflichtungen für Sonderrechnungen um 7,5 % auf Fr. 90'094.50 und die transitorischen Passiven um 39,7 % auf Fr. 51'999.90 unter den Betrag per 1.1.2007 sanken, erhöhten sich die Rückstellungen um 9,9 % auf Fr. 268'900.00.

22 Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen

Um 11,2 % sind die Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen auf Fr. 4'089'154.92 angestiegen. Per Rechnungsabschluss 2007 sind mit Ausnahme der Abfallentsorgung weiterhin sämtliche Spezialfinanzierungen im positiven Bereich und weisen entsprechende Rückstellungen aus.

23 Eigenkapital

Das Eigenkapital erhöhte sich auf Fr. 4'557'825.81 um den Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung in der Höhe von Fr. 252'488.80 und beträgt neu 15,9 Steuerzehntel. Das Eigenkapital kann für die Verrechnung zukünftiger Defizite, wie auch für zusätzliche Abschreibungen, resp. Direktinvestitionen verwendet werden.

5. Revisionsbericht

Die ROD Treuhandgesellschaft AG hat die Jahresrechnung 2007 geprüft und als richtig befunden. Sie beantragt der Gemeindeversammlung deren Genehmigung.

Weitere Details zur Jahresrechnung 2007 sind der gebundenen Version zu entnehmen, welche Sie bei der Gemeindeverwaltung beziehen können.

Antrag des Gemeinderates

Gestützt auf Artikel 4 Abs 1 Bst c) des Organisationsreglements vom 28.5.2001 wird der Gemeindeversammlung beantragt, es sei folgender Beschluss zu fassen:

1. Genehmigung der Jahresrechnung 2007 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 252'488.80.
2. Kenntnisnahme der Nachkredite von Fr. 1'031'878.90 (Fr. 758'873.65 gebunden und Fr. 273'005.25 in Kompetenz des Gemeinderates).

ÜBERSICHT LAUFENDE RECHNUNG

1.2007 bis 12.2007

Einwohnergemeinde

KONTO	FUNKTIONALE GLIEDERUNG BEZEICHNUNG	RECHNUNG 2007		VORANSCHLAG 2007		RECHNUNG 2006	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	LAUFENDE RECHNUNG AUFWANDÜBERSCHUSS ERTRAGSÜBERSCHUSS	15'459'513.04	15'712'001.84	15'751'800.00	15'486'200.00 265'600.00	16'338'857.66	16'916'593.41
		252'488.80				577'735.75	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG NETTO AUFWAND	1'096'165.11	345'373.20 750'791.91	1'125'800.00	341'100.00 784'700.00	1'136'013.30	328'921.90 807'091.40
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT NETTO ERTRAG	299'735.95 17'093.20	316'829.15	302'200.00 22'200.00	324'400.00	300'514.20 28'290.40	328'804.60
2	BILDUNG NETTO AUFWAND	2'452'591.23	483'108.40 1'969'482.83	2'454'300.00	481'400.00 1'972'900.00	2'372'971.72	516'287.95 1'856'683.77
3	KULTUR UND FREIZEIT NETTO AUFWAND	298'163.40	59'853.20 238'310.20	276'400.00	45'800.00 230'600.00	238'063.19	55'952.45 182'110.74
4	GESUNDHEIT NETTO AUFWAND	449'748.90	5'192.50 444'556.40	428'400.00	7'000.00 421'400.00	241'324.10	5'782.00 235'542.10
5	SOZIALE WOHLFAHRT NETTO AUFWAND	4'233'681.35	2'779'373.95 1'454'307.40	4'112'600.00	2'463'000.00 1'649'600.00	3'841'221.70	2'222'419.56 1'618'802.14
6	VERKEHR NETTO AUFWAND	557'763.85	214'947.55 342'816.30	541'900.00	209'400.00 332'500.00	517'109.30	202'262.05 314'847.25
7	UMWELT UND RAUMORDNUNG NETTO AUFWAND	1'348'121.40	1'145'996.30 202'125.10	1'517'700.00	1'310'800.00 206'900.00	1'671'655.90	1'475'757.15 195'898.75
8	VOLKSWIRTSCHAFT NETTO AUFWAND	3'686'628.25	3'665'135.55 21'492.70	3'699'500.00	3'664'800.00 34'700.00	4'070'257.35	4'066'309.00 3'948.35
9	FINANZEN UND STEUERN NETTO ERTRAG	1'036'913.60 5'659'278.44	6'696'192.04	1'293'000.00 5'345'500.00	6'638'500.00	1'949'726.90 5'764'369.85	7'714'096.75