

**Gemeinderat**

9102 Herisau

Postfach 1160

Telefon 071 354 54 40

Telefax 071 351 24 36

www.herisau.ch

E-Mail

Walter.Baenziger@herisau.ar.ch

unser Zeichen

B.

Datum

7. Februar 2007

Medienmitteilung – Aus den Verhandlungen des Gemeinderates**Jahresrechnung 2006**

Die **Laufende Verwaltungsrechnung** für das Jahr 2006 schliesst bei einem Gesamtertrag von Fr. 82'326'095.18 und einem Gesamtaufwand von Fr. 82'561'899.66 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 235'804.48 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 195'000.--. Der Aufwandüberschuss wird dem Konto Vor- und Rückschläge belastet. Per 31. Dezember 2006 weist die Bilanz einen Saldo von Fr. 2'662'421.67 aus.

Die Bruttoausgaben zu Lasten der **Investitionsrechnung** betragen Fr. 21'164'433.05. Nach Abzug von Subventionen, Anschluss- und Einkaufsgebühren, Beiträgen und Rückvergütungen verbleiben Nettoausgaben von Fr. 17'932'524.35.

Die Abschreibungen der ordentlichen Investitionen entsprechen den Investitions- und den Separatsteuern. Von dieser Summe werden die Zinskosten auf dem Verwaltungsvermögen abgezogen. Die Einnahmen aus diesen Erträgen erreichten die Summe von Fr. 6'899'452.51. Die Abschreibungsbeiträge aus den Spezialfinanzierungen betragen Fr. 1'377'793.05.

Durch die hohen Investitionen vor allem im Sportzentrum ist die Nettoschuld am Ende des Rechnungsjahres auf Fr. 68'163'532.-- gestiegen, was einen Betrag von Fr. 4'441.-- (Vorjahr Fr. 3'805.--) je Einwohner/-in ergibt. Bei Nettoinvestitionen von Fr. 17'932'524.-- wurde mit einem Cashflow von Fr. 8'041'442.-- (Abschreibungen abzüglich Aufwandüberschuss in der Laufenden Rechnung) ein Selbstfinanzierungsgrad von immerhin noch 45 % erzielt; das Budget rechnete mit einem Selbstfinanzierungsgrad von lediglich 36.7 %.

Das Ergebnis der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung präsentiert sich wie folgt:



1. Übersicht - Rechnungsabschluss 2006

Laufende Rechnung

Ertrag	Fr.	82'326'095.18
Aufwand	Fr.	82'561'899.66
Aufwandüberschuss	Fr.	235'804.48

Investitionsrechnung / Abschreibungen

Bruttoinvestitionen	Fr.	21'164'433.05	
Investitionseinnahmen	Fr.	3'231'908.70	
Nettoinvestitionen			Fr. 17'932'524.35
Abschreibungen aus:			
- Investitions- und Separatsteuern	Fr.	6'899'452.51	
- Spezialfinanzierungen	Fr.	1'377'793.05	Fr. 8'277'245.56
Ausgabenüberschuss	Fr.	9'655'278.79	

Finanzierungsfehlbetrag

Ausgabenüberschuss Investitionsrechnung	Fr.	9'655'278.79
Aufwandüberschuss Laufende Rechnung	Fr.	235'804.48
Finanzierungsfehlbetrag	Fr.	9'891'083.27

2. Laufende Verwaltungsrechnung

Die Laufende Verwaltungsrechnung für das Jahr 2006 schliesst bei einem Gesamtertrag von Fr. 82'326'095.18 und einem Gesamtaufwand von Fr. 82'561'899.66 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 235'804.48 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 195'000.--. Im Laufe des Jahres wurden Nachtragskredite von Fr. 361'400.-- bewilligt. Gegenüber dem Voranschlag ist damit das Rechnungsergebnis um Fr. 69'404.48 ungünstiger.

Der Steuerertrag liegt um 0.8 % oder Fr. 297'065.-- über dem Voranschlag. Hier wurden die geplanten Erträge sehr genau erreicht. Gegenüber dem Vorjahr beträgt die Steigerung 4.1 %. Diese Steigerung ist insbesondere auf höhere Steuereingänge bei den Juristischen Personen zurückzuführen, jene der Natürlichen Personen stiegen nur ganz leicht an.

Das Ressort **Allgemeine Verwaltung** schliesst um Fr. 442'500.-- günstiger ab als geplant. Unter anderem trugen höhere Gebühren vor allem beim Betreibungs- und Erbschaftsamt zu diesem Resultat bei. Weiter wurden beim Personalaufwand die Budgetzahlen deutlich unterschritten.

Die **Finanzen** schliessen gegenüber dem Budget um Fr. 369'000.-- besser ab. Die SAK schüttete eine Sonderbonifikation von Fr. 161'000.-- aus. Der restliche Besserabschluss resultiert aus tieferen Passivzinsen.



Die **Schule** weist Mehrkosten von Fr. 530'000.-- aus. Begründet sind diese durch bedeutend höhere Schulgelder für das 10. Schuljahr und das neue Brückenangebot für Schulabgängerinnen und -abgänger ohne Anschlusslösung (Brücke AR): Bei der Budgetierung ging man davon aus, dass als Folge der Einführung der Brücke AR die Zahl der Schülerinnen und Schüler in einem schulischen 10. Schuljahr deutlich abnehmen würde. Im Sommer 2006 zeigte es sich jedoch, dass genau so viele Schülerinnen und Schüler wie in den Vorjahren ein 10. Schuljahr absolvierten und zusätzlich über 30 Jugendliche aus Herisau die Brücke AR besuchten. Der Personalaufwand ist ebenfalls höher als budgetiert: Unerwartet viele Krankheitsabsenzen belasten diese Positionen.

Die grösste Abweichung gegenüber dem Voranschlag resultiert bei der **Sozialhilfe**. Hier betragen die Mehrkosten insgesamt Fr. 840'000.--; gegenüber dem Vorjahr stiegen die Kosten um 8 %. Die Zahl der unterstützten Personen blieb zwar konstant, dafür erhöhten sich Einzelkosten für Heimunterbringungsfälle oder Massnahmenvollzugskosten im Jugendstrafrecht etc. Weiter musste mehr für die Unterstützung ausgesteuerter Arbeitsloser, für Heimversorgungskosten und für Krankenkassenprämien, Selbstbehalte sowie Krankheitskosten ausgegeben werden.

Die Besser- und Schlechterabschlüsse der einzelnen Verwaltungsabteilungen gegenüber dem Voranschlag sind aus der beiliegenden Tabelle ersichtlich.

3. Investitionsrechnung

Die Bruttoausgaben zulasten der Investitionsrechnung betragen Fr. 21'164'433.--. Nach Abzug der Investitionseinnahmen von Fr. 3'231'908.-- aus Subventionen, Anschluss- und Einkaufsgebühren, Beiträgen und Rückvergütungen verbleiben Nettoausgaben von Fr. 17'932'525.--. Diese Summe verteilt sich im Wesentlichen auf das Sportzentrum (14.85 Mio. Franken), Strassensanierungen sowie neue Kanäle nach GEP.

Den Investitionen stehen die Abschreibungen gegenüber. Diese ergeben sich aus den Investitions- und den Separatsteuern sowie den Abschreibungen aus den Spezialfinanzierungen.

Der Ertrag der Investitionssteuer (0,5 Einheiten) liegt mit Fr. 5'034'933.76 um Fr. 112'934.-- über dem Budget. Die Einnahmen aus den Separatsteuern betragen Fr. 3'846'518.75, das sind Fr. 846'518.-- mehr als geplant.

Das Verwaltungsvermögen (= Summe der abzuschreibenden Investitionen) betrug am 1. Januar 2006 Fr. 63'891'853.18. Nach Zunahme der Nettoinvestitionen und der Verbuchung der Abschreibungen erhöht sich das Verwaltungsvermögen per 31. Dezember 2006 auf Fr. 73'547'131.97. In dieser Summe sind die Investitionen der Spezialfinanzierungen von 12 Mio. Franken enthalten.

4. Gesamtrechnung - Finanzierungsfehlbetrag

Die hohen Investitionen von rund 14.85 Mio. Franken beim Sportzentrum wirken sich hier deutlich aus. Das Verwaltungsvermögen erhöht sich, trotz höheren Abschreibungen als vorgesehen, um 9.6 Mio. Franken. Dazu kommt der Aufwandüberschuss in der Laufenden Rechnung von Fr. 235'804.--. Für das Jahr 2006 resultiert somit ein Finanzierungsfehlbetrag von insgesamt Fr. 9'891'083.27.



5. Kennzahlen

Der Steuerertrag hat sich gegenüber dem Vorjahr um Fr. 1'933'000.-- erhöht. Die Einwohnerzahl blieb mit 15'347 (Stand am 31.12.2006) ziemlich stabil, die Zunahme gegenüber dem Vorjahr beträgt 24 Personen. Der Steuerertrag pro Einwohner/-in hat sich auf Fr. 2'788.-- erhöht. Im Vorjahr betrug dieser Wert noch Fr. 2'666.--.

Bei Nettoinvestitionen von Fr. 17'933'000.-- wurde mit einem Cashflow von Fr. 8'041'000.-- (Abschreibungen abzüglich Aufwandüberschuss in der Laufenden Rechnung) ein Selbstfinanzierungsgrad von immerhin 45 % erzielt; das Budget rechnete mit einem Wert von lediglich 36.7 %.

Die Nettoschuld am Ende des Rechnungsjahres beträgt Fr. 68'164'000.--, was einen Betrag von Fr. 4'441.-- je Einwohner/-in ergibt.

Die Kennzahlen haben sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:

	2002	2003	2004	2005	2006
Steuerfuss gesamt	4.1 Einh.	4.1 Einh.	4.3 Einh.	4.3 Einh.	4.3 Einh.
Steuerertrag	39'946'000	38'132'000	41'152'000	40'848'000	42'781'000
Steuerertrag je Einwohner/-in	2'560	2'443	2'650	2'666	2'788
Selbstfinanzierung	6'825'000	7'522'000	10'853'000	7'706'000	8'041'000
Selbstfinanzierungsgrad	84 %	130 %	209 %	133 %	45 %
Nettoschuld	68'053'000	66'067'000	60'184'000	58'297'000	68'164'000
Nettoschuld je Einwohner/-in	4'361	4'232	3'876	3'805	4'441

Kontakt: Gemeindepräsident Paul Signer
Tel. 071 354 54 50
Paul.Signer@herisau.ar.ch

GEMEINDEKANZLEI HERISAU

Walter Bänziger, Gemeindeschreiber



Jahresrechnung 2006

	Mehreinnahmen resp. Weniger- ausgaben	Mehrausgaben resp. Weniger- einnahmen	Nachtrags- kredite Kreditübertr.
Allgemeine Verwaltung	442'504		23'000
Finanzen	369'089		81'000
Steuern	297'065		
Schule		530'638	
Hochbau		72'654	54'400
Ortsplanung		110'746	110'000
Tiefbau		32'484	
Umweltschutz	33'553		
Sozialhilfe		840'306	
Betreuung Asylsuchende	3'116		
Kostenanteile AHV/IV + Krankenvers.	97'809		
Soziales/Beiträge + Allgemeines		19'508	
Allg. Gesundheitsdienst		47'840	
Sportzentrum / Schwimmbad		107'092	
Gartenbauamt/Friedhof/Bestattungen		13'736	52'000
Zivilschutz / Militäreinquartierungen	30'410		
Verkehr		63'021	41'000
Volkswirtschaft	133'675		
Mehreinnahmen bzw. Wenigerausgaben	1'407'221		
Mehrausgaben bzw. Wenigereinnahmen		1'838'025	
Budgetierter Ertragsüberschuss	195'000		
Aufwandüberschuss	235'804		
	1'838'025	1'838'025	361'400

Spezialfinanzierungen

Parkplatzbewirtschaftung	43'776		11'000
Abwasser	513'881		
Abfallentsorgung	83'851		
Feuerschutz		45'377	