

## Medienmitteilung

<b>Thema</b>	<b>Gemeindeversammlung vom 18. Mai 2017</b>
Absender	Einwohnergemeinderat Alpnach
Sperrfrist	Keine
Datum	20. April 2017
Für Rückfragen	Marcel Moser, Vorsteher Finanzdepartement 079 500 32 18

## Gemeindeversammlung vom 18. Mai 2017, Alpnach

Die Gemeindeversammlung findet am 18. Mai 2017 um 20.00 Uhr im Singsaal Alpnach statt. Folgendes Traktandum steht an:

- **Genehmigung der Gemeinderechnung 2016**

### Gemeinderechnung 2016

Die ordentliche Rechnung des Rechnungsjahres 2016 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2'188'711.59 ab und somit um CHF 1'847'108.56 besser als budgetiert. Nebst zusätzlichen Abschreibungen in der Höhe von CHF 112'103.03 können so weitere CHF 1'500'000.00 für die Vorfinanzierung der Projekte Kleine Schliere und Sarneraa als Rücklage verbucht werden. Netto verbleibt so ein Überschuss von CHF 576'608.56, welcher das Budget immer noch um CHF 347'108.56 übertrifft.

Dieses ausserordentlich gute Resultat ist hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass Alpnach aus dem kantonalen Finanz- und Lastenausgleichsfonds CHF 1'926'664.70 mehr erhalten hat als budgetiert. Die gegenüber dem Budget höheren Personal- und Abschreibungsaufwendungen wurden ausgeglichen durch den tieferen Sach- und übrigen Betriebsaufwand. Die Beiträge und Entschädigungen gegenüber anderen Gemeinwesen und Dritten lagen ebenfalls unter dem Budget.

Die Nettoverschuldung konnte wieder weiter abgebaut werden und liegt nun mit CHF 2'086.46 pro Einwohner um CHF 390.99 tiefer als vor Jahresfrist.

Artengliederung	Rechnung 2016		Budget 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Aufwand</b>	<b>24'024'495.37</b>		<b>22'755'020.00</b>	
30 Personalaufwand	10'622'985.51		10'437'355.00	
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	3'372'773.69		3'894'192.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'105'081.79		1'944'573.00	
34 Finanzaufwand	311'469.25		365'500.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	164'936.97		59'800.00	
36 Transferaufwand	5'574'257.03		5'777'300.00	
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'612'103.03		0.00	
39 Interne Verrechnungen	260'888.10		276'300.00	
<b>4 Ertrag</b>		<b>24'601'103.93</b>		<b>22'984'520.00</b>
40 Fiskalertrag		17'558'515.20		17'789'000.00
41 Regalien und Konzessionen		0.00		0.00
42 Entgelte		2'954'397.61		2'988'420.00
44 Finanzertrag		597'185.05		519'300.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfi-		90'857.47		186'900.00

finanzierungen				
46 Transferertrag		3'139'260.50		1'224'600.00
48 Ausserordentlicher Ertrag		0.00		0.00
49 Interne Verrechnungen		260'888.10		276'300.00
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>576'608.56</b>		<b>229'500.00</b>
		<b>24'601'103.93</b>	<b>24'601'103.93</b>	<b>22'984'520.00</b>
				<b>22'984'520.00</b>

### Wie entstand die Abweichung zum Budget 2016?

Die Abweichung zum Budget hat die folgenden wesentlichen Ursachen:

<b>Die Rechnung entlastende Abweichungen</b>	
Sach- und übriger Betriebsaufwand	CHF 0.52 Mio.
Finanzaufwand	CHF 0.05 Mio.
Transferaufwand	CHF 0.20 Mio.
Finanzertrag	CHF 0.08 Mio.
Transferertrag	CHF 1.91 Mio.
<b>Die Rechnung belastende Abweichungen</b>	
Personalaufwand	- CHF 0.18 Mio.
Abschreibungen	- CHF 0.16 Mio.
Einlagen in Spezialfinanzierung	- CHF 0.11 Mio.
Ausserordentlicher Aufwand	- CHF 1.60 Mio.
Fiskalertrag	- CHF 0.23 Mio.
Entgelte	- CHF 0.03 Mio.
Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierung	- CHF 0.10 Mio.
<b>Ergebnis</b>	<b>+ CHF 0.35 Mio.</b>

### Erläuterungen zur Investitionsrechnung 2016

Funktionale Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Bruttoinvestition	1'258'049.66	737'070.23	1'834'000.00	671'500.00
<b>Nettoinvestition</b>		520'979.43		1'162'500.00
Total	1'258'049.66	1'258'049.66	1'834'000.00	1'834'000.00
Übertrag vom Finanzvermögen	1'721'900.00			
<b>Bruttoinvestition</b>	2'979'949.66	737'070.23	1'834'000.00	671'500.00

<b>total</b>				
<b>Nettoinvestition total</b>		2'242'879.43		1'162'500.00
<b>Total</b>	2'979'949.66	2'979'949.66	1'834'000.00	1'834'000.00

Im Vergleich zu den budgetierten Investitionsmassnahmen liegen die Nettoinvestitionen um rund CHF 641'520.57 unterhalb des Budgets.

### Übertrag Finanzvermögen

Das Vockigenhaus wird ab 2016 zu 100 % für die schulergänzende Betreuung von Kindern genutzt und deshalb neu dem Verwaltungsvermögen der Schule zugeteilt. Die Freizeitanlage Städerried wird als öffentliche Touristikanlage definiert und darum ebenfalls ins Verwaltungsvermögen überführt. Gemäss Finanzhaushaltgesetz müssen Vermögensteile, die vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen „verschoben“ werden, über die Investitionsrechnung gebucht werden.

### Hauptursachen für die Abweichungen

Verantwortlich für die Unterschreitung des Budgets ist hauptsächlich der gegenüber der Planung langsamere Projektfortschritt in den einzelnen Projekten.

### Eigenkapital

	31.12.2016	31.12.2015	Zu- / Abnahme
	CHF	CHF	CHF
29 Eigenkapital	-6'357'455.58	-4'020'211.99	-2'337'243.59
290 Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	-1'501'221.02	-1'257'093.29	-244'127.73
291 Fonds	-259'085.28	-242'577.98	-16'507.30
293 Rücklage Wasserbauprojekt Kl. Schliere und Sarneraa	-2'300'000.00	-800'000.00	-1'500'000.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-292'859.43	-292'859.43	0.00
298 Übriges Eigenkapital, Anfangsbestand	-1'427'681.29	-452'740.89	-974'940.40
9 Ergebnis der Jahresrechnung (Gewinn)	-576'608.56	-974'940.40	398'331.84
298 Übriges Eigenkapital, Endbestand	-2'004'289.85	-1'427'681.29	-576'608.56

Die Eigenkapitalbasis konnte dank dem guten Resultat weiter gestärkt werden.

## Kennzahlen zur Beurteilung der Finanzhaushaltsentwicklung

Kennzahlen per 31.12.	Beurteilung gem. Ausführungsbestimmungen über die Finanzkennzahlen	Vergleiche		
		Rechnung 2016	Rechnung 2015	Rechnung 2014
1. Nettoverschuldungsquotient	gut	70.91 %	84.69%	119.27%
2. Selbstfinanzierungsgrad	gut	196.41 %	111.60%	103.93%
3. Zinsbelastungsanteil	gut	1.02 %	1.30%	1.80%
4. Nettoschulden in CHF je Einwohner	mittlere Verschuldung	2'086.46	2'477.45	3'217.91
5. Selbstfinanzierungsanteil	mittel	18.10 %	16.85%	13.86%
6. Kapitaldienstanteil	tragbare Belastung	9.82 %	10.73%	14.85%
7. Bruttoverschuldungsanteil	mittel	101.10 %	109.62%	125.66%
8. Investitionsanteil	mittlere Investitionstätigkeit	13.11 %	5.16%	2.33%