

## Geschäft Nr. 7

### Finanzen

#### Erläuterungen zur Rechnung 2015

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'220'848.78 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 5'300.

Bei einem Aufwand von rund CHF 14,1 Mio. und einem Ertrag von CHF 15,3 Mio. resultiert ein operativer Gewinn von CHF 1,2 Mio.

Das Ergebnis ist sehr erfreulich und auf folgende Hauptfaktoren zurückzuführen:

- Mehrertrag beim Fiskalertrag gegenüber Budget  
Die **Steuereinnahmen der Natürlichen und Juristischen Personen** sind mit CHF 10,3 Mio. um rund CHF 540'000 oder 5,5 % **höher** als budgetiert ausgefallen. Weiter brachte die **Grundstückgewinnsteuer** mit CHF 660'000 rund CHF 160'000 mehr als budgetiert ein, fiel jedoch wesentlich tiefer aus als in den Vorjahren.
- Budgettreue bei Personalkosten  
Der **Personalaufwand** liegt mit CHF 7,44 Mio. um CHF 22'000 tiefer als im Budget vorgesehen. Somit kann von einer Punktlandung gesprochen werden. Innerhalb der Abteilungen gab es kleinere Mehr- oder Minderaufwände, welche sich im Gesamten die Waage hielten.
- Tieferer Sach- und übriger Aufwand  
Weiterhin ist die generell **gute Kostendisziplin** auf allen Stufen festzuhalten. Praktisch in sämtlichen Ressorts liegen die Sachaufwände unter den Budgetpositionen, was die gute Kostendisziplin und Budgettreue zeigt. Der Sach- und übrige Aufwand liegt um CHF 326'000 unter dem Budget und um rund CHF 178'000 unter dem Vorjahr.

Im Sachaufwand sind die wesentlich tieferen Kosten bei der Feuerwehr zu erwähnen. Budgetiert war für das 2015 einen Defizitbeitrag von CHF 120'000 der Gemeinde Ennetbürgen, effektiv hat die Rechnung ein Defizitbeitrag von CHF 47'000 ergeben. Somit darf festgehalten werden, dass die Zusammenlegung der beiden Feuerwehren, nebst dem betrieblichen Erfolg, für beide Gemeinden auch ein finanzieller Erfolg darstellt.

### Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung weist Ausgaben von CHF 1'224'459.70 auf. Davon fallen CHF 702'308.90 in den spezialfinanzierten Sparten Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung an und können via entsprechende Fonds beglichen werden. Das Fondsvermögen der Spezialfinanzierungen beträgt per 31.12.2015 CHF 4'444'380.39.

### Eigenkapital

Der Saldo des Eigenkapitals aus den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre beträgt nach Verbuchung des Ertragsüberschusses 2015 CHF 5'598'628.24.

### **Antrag**

- Der Gemeinderat beantragt, die Nachtragskredite zum Budget 2015 zu gewähren.
- Der Gemeinderat beantragt, die Jahresrechnungen 2015 zu genehmigen.  
Der Ertragsüberschuss ist als freies Eigenkapital vorzutragen.

| <b>Gesamtübersicht</b><br>Zahlen in Tausend CHF | Rechnung<br>2015 | Budget<br>2015 | Rechnung<br>2014 |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          |                  |                |                  |
| Betrieblicher Aufwand                           | 14'024           | 15'617         | 14'153           |
| Betrieblicher Ertrag                            | 14'969           | 15'566         | 15'480           |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit            | 945              | - 51           | 1'327            |
| Ergebnis aus Finanzierung                       | 276              | 46             | 56               |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>1'221</b>     | <b>- 5</b>     | <b>1'383</b>     |
| Ausserordentliches Ergebnis                     | 0                | 0              | 470              |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>           | <b>1'221</b>     | <b>- 5</b>     | <b>1'853</b>     |
| <b>Investitionsrechnung</b>                     |                  |                |                  |
| Investitionsausgaben                            | 1'224            | 3'137          | 3'716            |
| Investitionseinnahmen                           | 0                | 0              | 144              |
| <b>Nettoinvestition</b>                         | <b>1'224</b>     | <b>3'137</b>   | <b>3'572</b>     |