



**Gemeinde  
EMMEN**

**Gemeinderat**  
*Jahresrechnung 2016*

## Inhalt

1. Laufende Rechnung
2. Investitionen
3. Ergebnis
4. Aussichten

# Jahresrechnung 2016

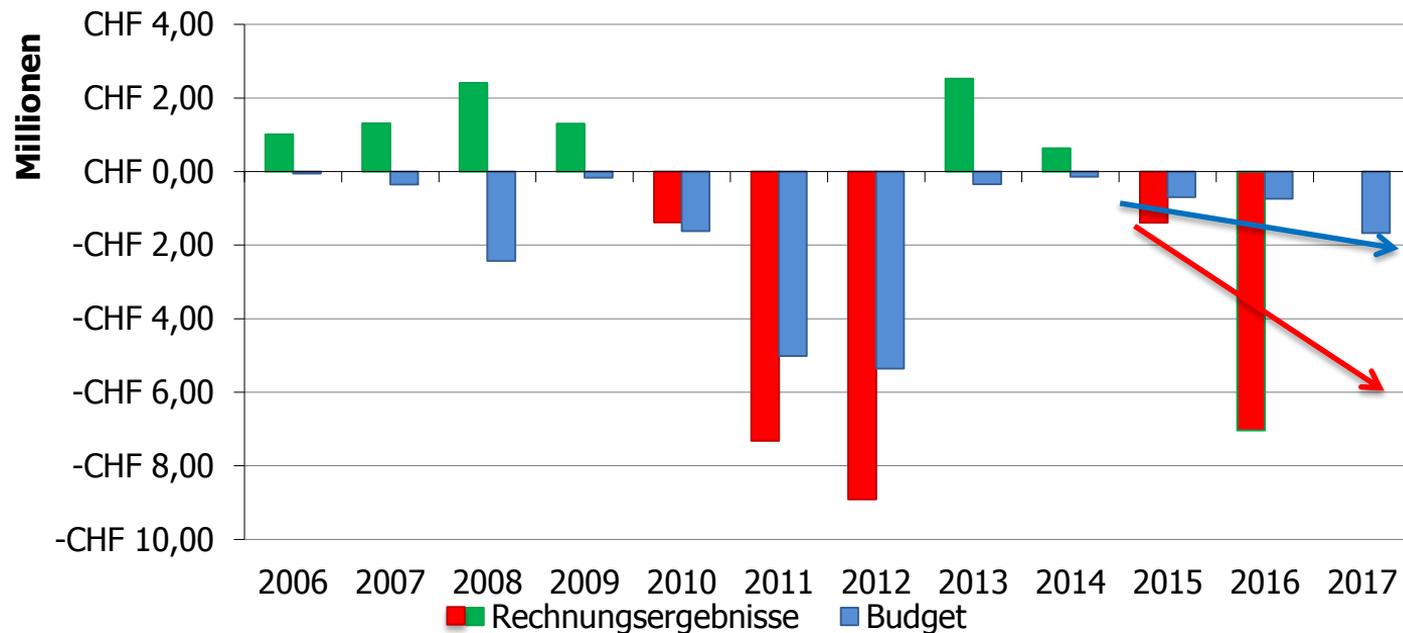
0142015 **2016** 2017  
DGET **RECHNUNG** AGIPB



## Inhalt

1. Laufende Rechnung
2. Investitionen
3. Ergebnis
4. Aussichten

## Ergebnisse und Budgets

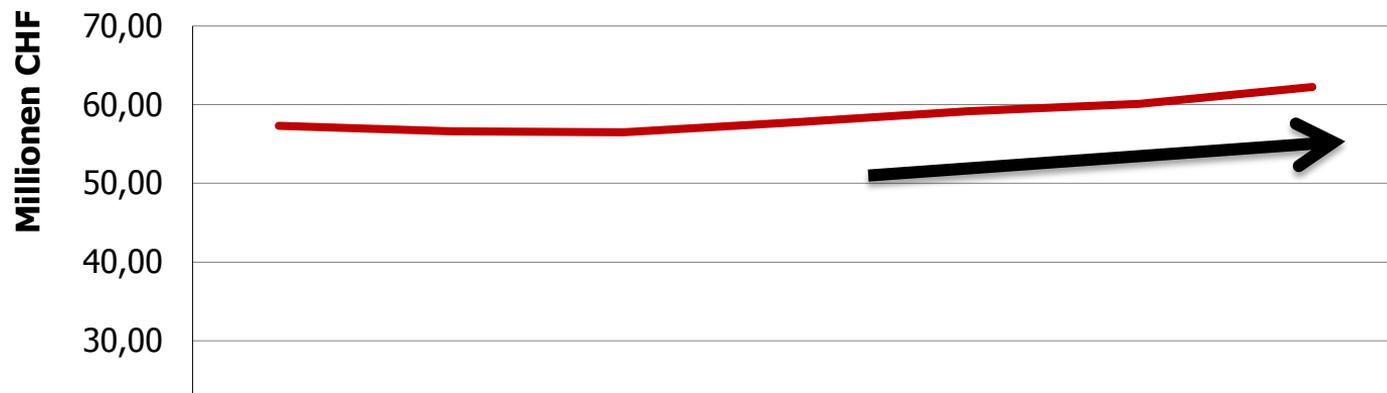




## Inhalt

1. Laufende Rechnung
2. Investitionen
3. Ergebnis
4. Aussichten

## Personalaufwand



Budget 2016

CHF 62.40 Mio.

Rechnung 2016

CHF 62.25 Mio.

**Abweichung**

**CHF 0.15 Mio.**

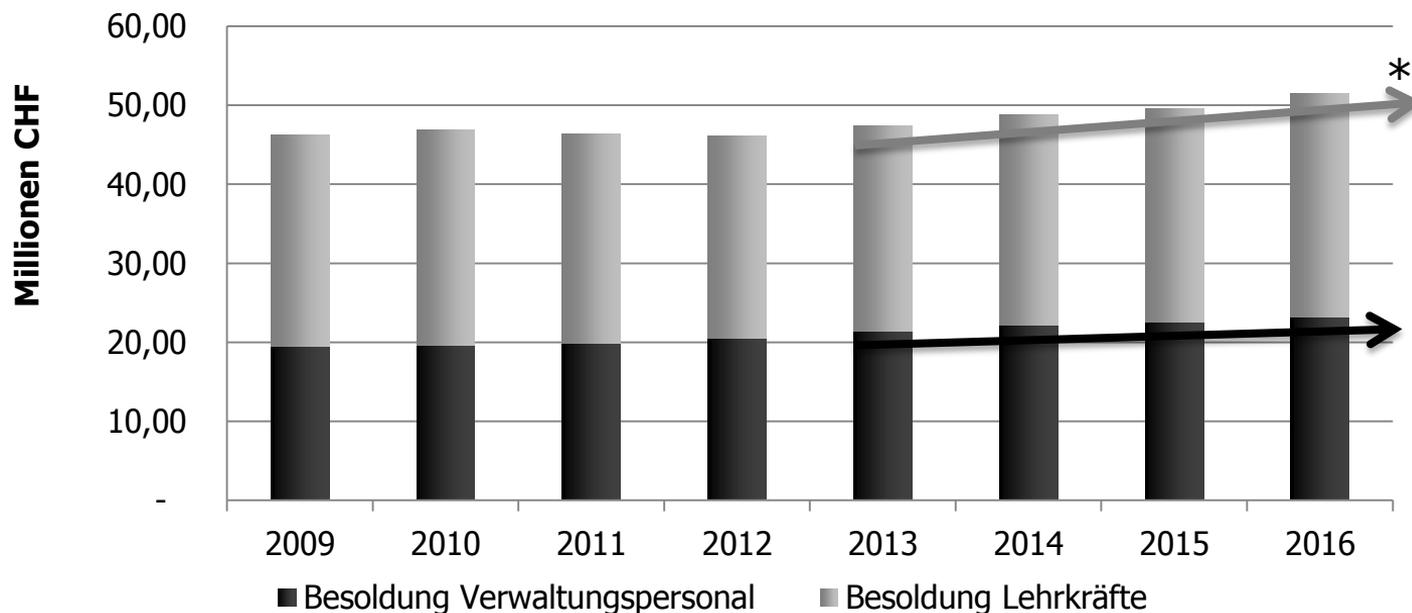
2016



## Inhalt

1. Laufende Rechnung
2. Investitionen
3. Ergebnis
4. Aussichten

## Personalaufwand (ohne Sozialversicherungen)



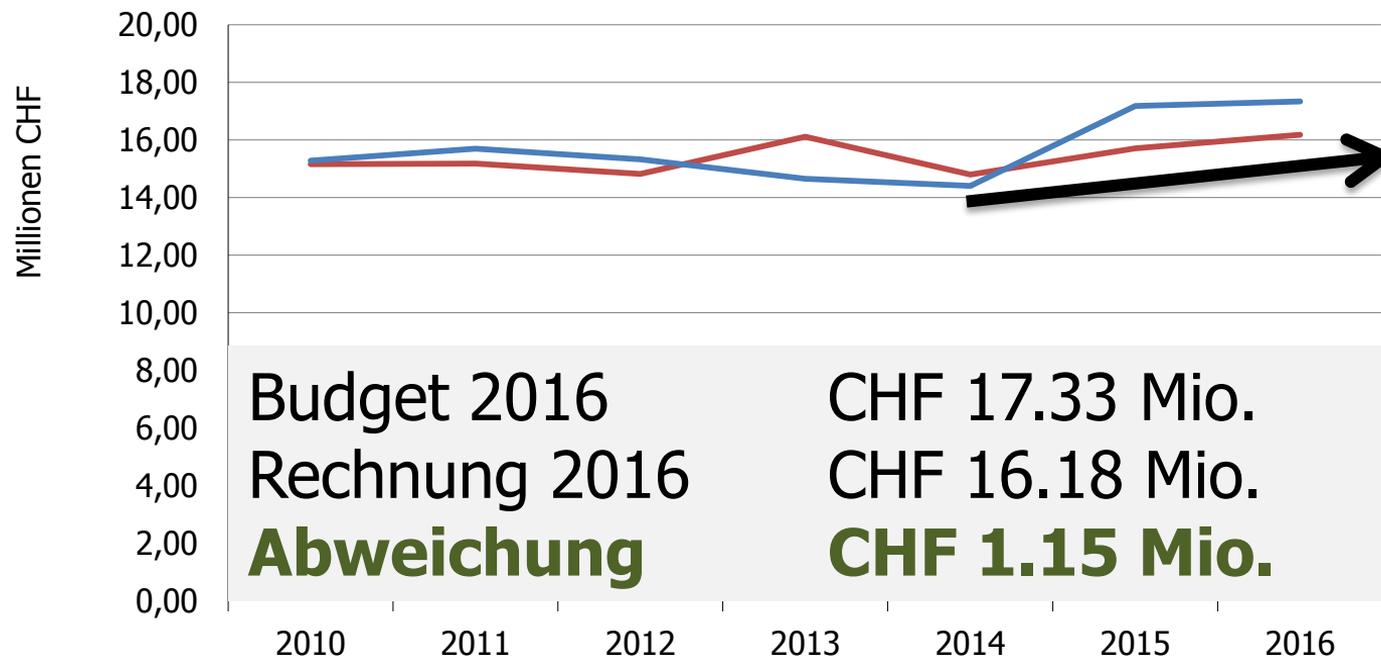
\* Der Gesamtanstieg hier beinhaltet ebenfalls den Anstieg bei den Lehrkräften (kumuliert)



## Inhalt

1. Laufende Rechnung
2. Investitionen
3. Ergebnis
4. Aussichten

## Sachaufwand





## Inhalt

1. Laufende Rechnung
2. Investitionen
3. Ergebnis
4. Aussichten

### Einkommens- und Vermögenssteuern (in Tsd. CHF)

	Rechnung	Budget	Vorjahr	Abw. zum Budget 16 in %	
Natürliche Personen, laufendes Jahr	54'083	53'750	51'789	333	0.62%
Natürliche Personen, Nachträge	5'167	5'500	3'260	-333	-6.05%
<b>Total Natürliche Personen</b>	<b>59'250</b>	<b>59'250</b>	<b>55'049</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>
Juristische Personen, laufendes Jahr	7'689	7'800	7'593	-111	-1.42%
Juristische Personen, Nachträge	2'555	2'500	2'058	55	2.20%
<b>Total Juristische Personen</b>	<b>10'244</b>	<b>10'300</b>	<b>9'651</b>	<b>-56</b>	<b>-0.54%</b>
<b>Total Einkommens- und Vermögenssteuern brutto</b>	<b>69'494</b>	<b>69'550</b>	<b>64'700</b>	<b>-56</b>	<b>-0.08%</b>
Übrige Positionen *	5'592	5'650	5'137	-58	-1.03%
<b>Total Einkommens- und Vermögenssteuern netto</b>	<b>75'086</b>	<b>75'200</b>	<b>69'837</b>	<b>-114</b>	<b>-0.15%</b>

\* Quellensteuer, Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen, Nach- und Strafsteuern, Eingang abgeschriebene Steuern



## Inhalt

1. Laufende Rechnung
2. Investitionen
3. Ergebnis
4. Aussichten

### **Steuern Natürliche Personen:**

- Wachstum leicht über Budget (+ 0.62%)
- grösste Position des gesamten Steuerertrages
- hohe Budgetgenauigkeit

### **Steuern Juristische Personen:**

- knapp unter Budget (- CHF 56 Tsd.)
- Wachstum von rund 6 % gegenüber Vorjahr

### **Übrige Positionen:**

- deutlich tiefere Quellensteuererträge (- CHF 609 Tsd.)
- alle übrigen Positionen teils deutlich über Budgetwert



## Inhalt

1. Laufende Rechnung
2. Investitionen
3. Ergebnis
4. Aussichten

## Investitionen (in CHF)

	B 2016	RG 2016
Investitionsausgaben	19'543'000.00	16'404'180.74
Investitionseinnahmen	2'856'000.00	3'195'059.26
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>16'687'000.00</b>	<b>13'209'121.48</b>

Ca. **CHF 1.0 Mio.** weniger investiert in Schulinfrastruktur

Ca. **CHF 0.8 Mio.** weniger investiert in Verkehrsinfrastruktur

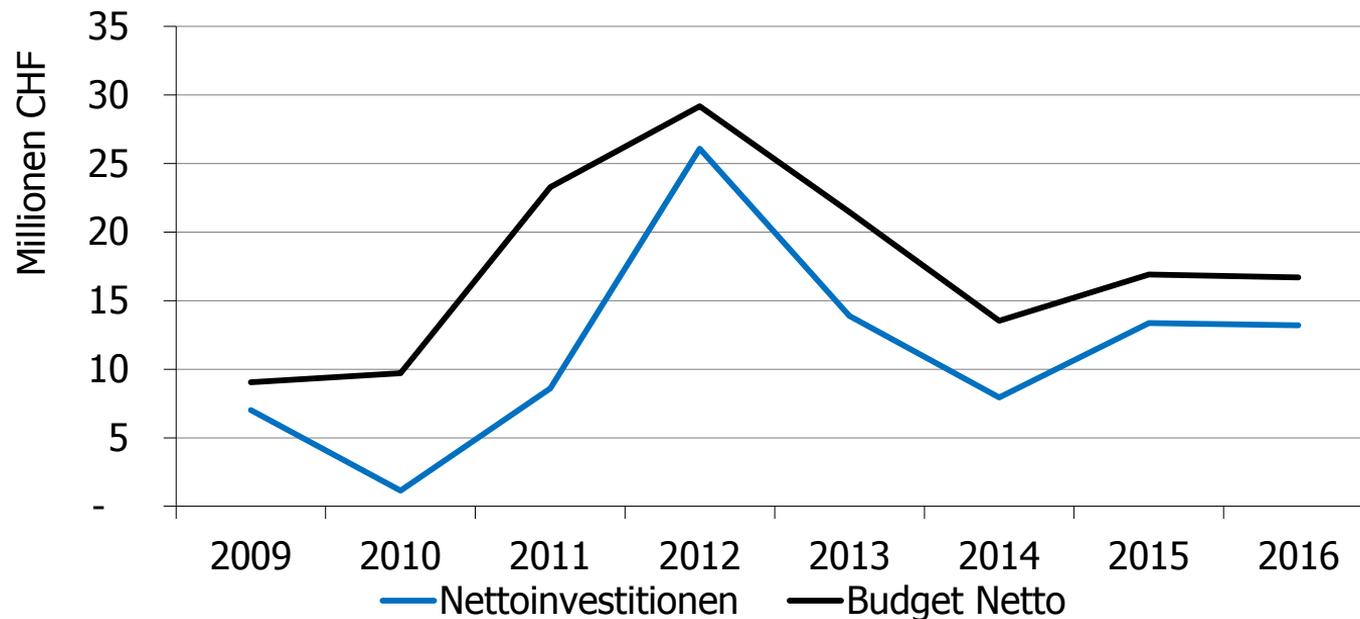
Ca. **CHF 1.5 Mio.** weniger investiert bei den Spezialfinanzierungen



## Inhalt

1. Laufende Rechnung
2. Investitionen
3. Ergebnis
4. Aussichten

## Investitionen





## Inhalt

1. Laufende Rechnung
2. Investitionen
3. Ergebnis
4. Aussichten

## Investitionsprojekte 2016

- Sanierung und Aufstockung Personalhaus Schulverwaltung (CHF 1.85 Mio.)
- Pavillon und Wartedächer, Emmenbrücke Süd (CHF 1.17 Mio.)
- Ersatzmobiliar Schulanlage Hübeli (CHF 0.4 Mio.)
- Integration TS und Sanierung KG-Pavillon Riffig (CHF 0.3 Mio.)
- Brandschutzvorschriften bei den Gebäuden (CHF 0.3 Mio.)
- ...



## Inhalt

1. Laufende Rechnung
2. Investitionen
3. Ergebnis
4. Aussichten

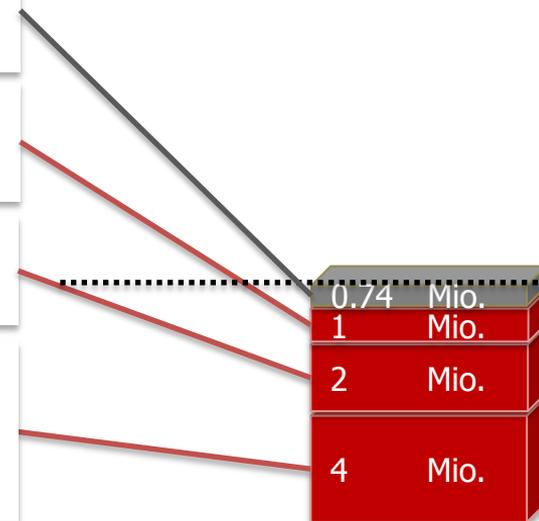
## Abweichungsanalyse (Negativ) (in CHF)

Ausgangslage: Budget 2016 mit einem **Verlust** von rund 0.74 Mio.

Weniger **Vermögens-** und **Handänderungssteuern** (1 Mio.)

Weniger **Buchgewinne** aus Landverkäufen (Bodeninitiative) (2 Mio.)

Wesentlich höhere Beiträge an den Kanton sowie private Institutionen und Haushalte (4 Mio.)





## Inhalt

1. Laufende Rechnung
2. Investitionen
3. Ergebnis
4. Aussichten

## Abweichungsanalyse (Positiv) (in CHF)

Viele Budgetpositionen konnten eingehalten werden.

Mehr Rückerstattungen aus Aufwandsminderung (0.7 Mio.)

Minderausgaben beim **Sachaufwand** (1 Mio.)

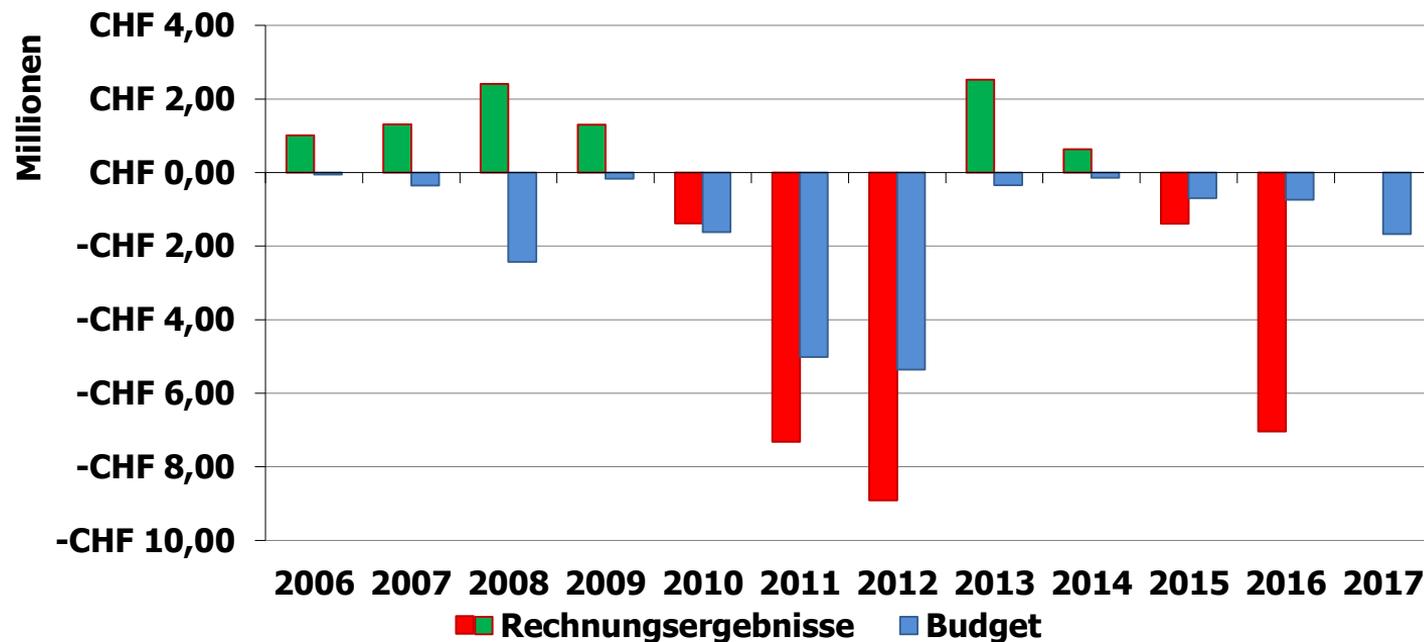




## Inhalt

1. Laufende Rechnung
2. Investitionen
3. Ergebnis
4. Aussichten

## Ergebnisse und Budgets





## Inhalt

1. Laufende Rechnung
2. Investitionen
3. Ergebnis
4. Aussichten

## «Hohe Belastung in der Laufenden Rechnung.»

	B 2016	RG 2016
Aufwand	150'343'692.45	153'455'883.76
Ertrag	149'607'634.15	146'420'930.68
<b>Ergebnis</b>	<b>736'058.30</b>	<b>7'034'953.08</b>
Investitionsausgaben	19'543'000.00	16'404'180.74
Investitionseinnahmen	2'856'000.00	3'195'059.26
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>16'687'000.00</b>	<b>13'209'121.48</b>



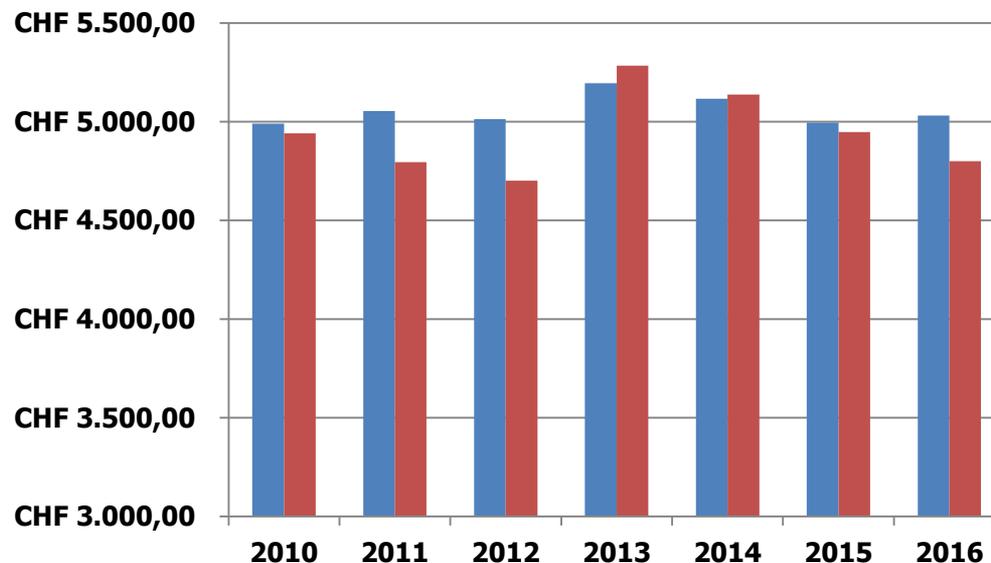
(in CHF)



## Inhalt

1. Laufende Rechnung
2. Investitionen
3. Ergebnis
4. Aussichten

# Aufwand und Ertrag pro Einwohner



**2016**

Aufwand p. Pers.:  
CHF 5'031.34

Ertrag p. Pers.:  
CHF 4'800.69

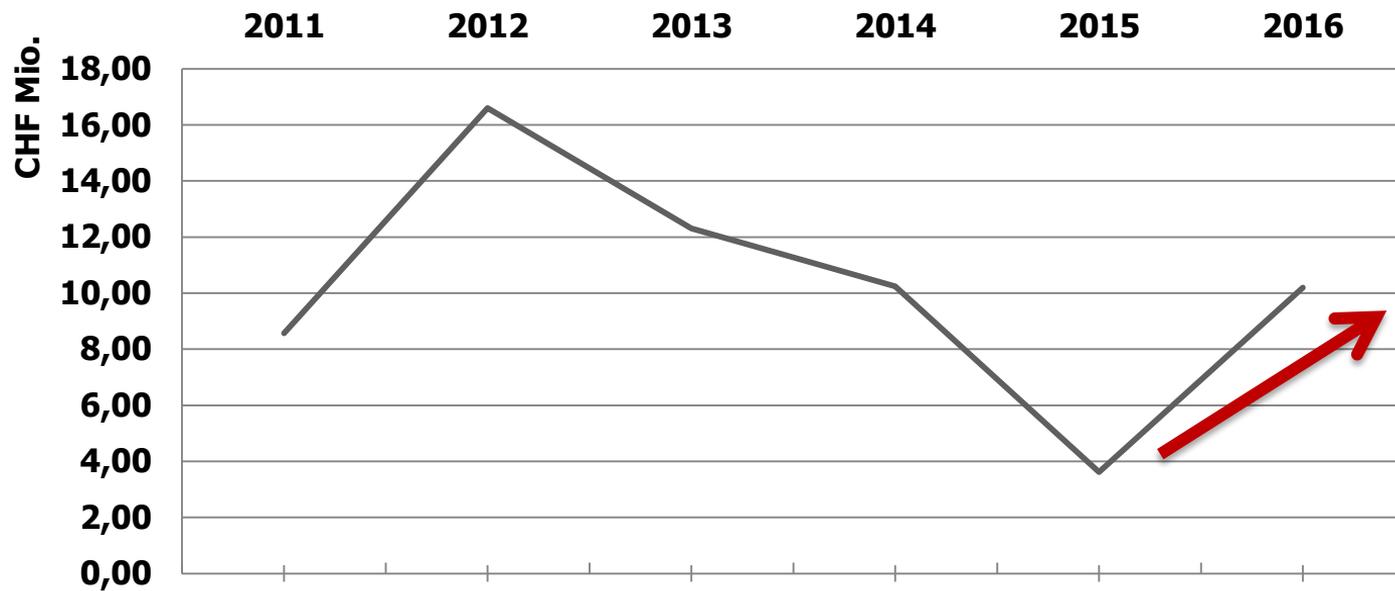
**NICHT** Nettokonsumaufwand!!



## Inhalt

1. Laufende Rechnung
2. Investitionen
3. Ergebnis
4. Aussichten

## Entwicklung Bilanzfehlbetrag

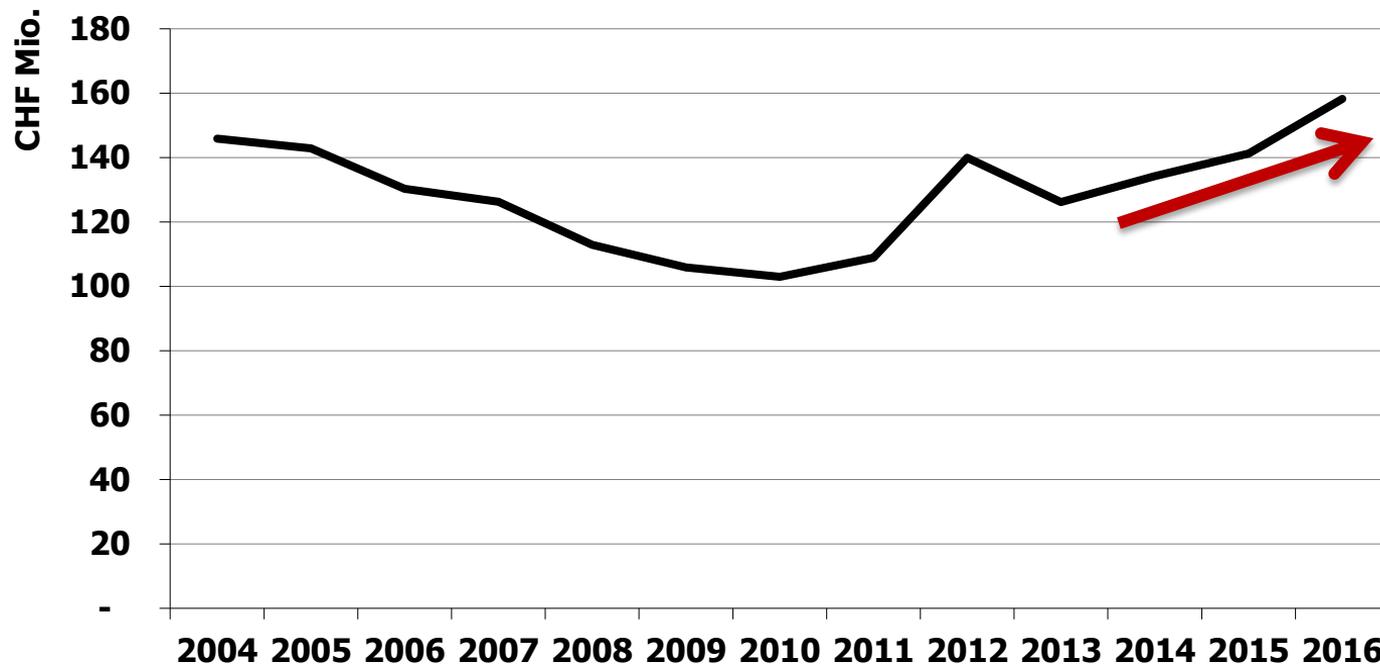




## Inhalt

1. Laufende Rechnung
2. Investitionen
3. Ergebnis
4. Aussichten

## Entwicklung Fremdkapital (Schulden)





## Inhalt

1. Laufende Rechnung
2. Investitionen
3. Ergebnis
4. Aussichten

# IDHEAP: Vergleich der Kantons- und Gemeindefinanzen

Im Jahr 2015 erhielt die Gemeinde Emmen aufgrund der jährlich erhobenen Studie der Universität Lausanne folgende Noten:

- 6.0 bei der Deckung des Aufwandes
- 6.0 bei der Entwicklung der Ausgaben pro Einwohner
- 1.7 Selbstfinanzierung der Nettoinvestitionen
- 6.0 Zusätzliche Netto-Verpflichtung
- 5.3 Nettozinsbelastungen im Verhältnis der Steuereinnahmen
- 6.0 Investitionsanstrengungen
- 4.0 Genauigkeit der Steuerprognose
- 6.0 Durchschnittliche Schuldzinsen

## Note 5.1 über alle Kennzahlen



## Fazit

- Unerfreulicher Rechnungsabschluss 2016
- Ausserordentliche Aufwände und Mindererträge führen zu einem Minus von CHF 7'034'953
- Verschuldung nimmt zu, Bilanzfehlbetrag beträgt neu CHF 10'197'384

## Ausblick 2017

Handlungsspielraum für gezielte Weiterentwicklung im Rahmen der strategischen Ziele der Gesamtplanung wird noch stärker eingeschränkt  
Herausforderungen unverändert

- Kostenwachstum: Soziale Wohlfahrt
- Finanzlage Kanton: Gefahr von Kostenverlagerungen
- Volatilität der Finanzmärkte



## Inhalt

1. Laufende Rechnung
2. Investitionen
3. Ergebnis
4. **Aussichten**

## Entwicklung & Aussichten

Es wird eine Leistungs- und Qualitätsüberprüfung mit den entsprechenden Konsequenzen geben. Dazu gehören die

- Überprüfung freiwilliger Leistungen
- Definition von Qualitätsniveau bestimmter Leistungen
- Erteilung betrieblicher Leistungsaufträge
- Erhebung von den erbrachten Leistungen

