



# GEMEINDEVORSTAND ANDEER

Telefon 081 661 12 52

Fax 081 661 12 54

e-mail: [gemeinde@andeer.ch](mailto:gemeinde@andeer.ch)

## Budget 2015

Geschätzte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Der Gemeindevorstand präsentiert ihnen das Budget 2015 welches mit Aufwendungen von Fr. 8'607'350 und Erträgen von Fr. 8'474'300 mit einem Verlust von Fr. 133'050 abschliesst. Die Investitionsrechnung schliesst mit Nettoinvestitionen von Fr. 1'2750'000 ab. Mit dem berechneten Cash-Flow von Fr. 420'000 können die Nettoinvestitionen nicht vollumfänglich gedeckt werden.

### Investitionen

Die Investitionen konzentrieren sich auf die Ausgaben für die Restsanierung „altes“ Schulhaus (Eingangsbereich), Waldweg Bavugls sowie Strassensanierungen (Stoc, Clugin, Pignia).

### Gemeindesteuern

Die Gemeindefinanzen sind stabil aber weiterhin angespannt, darum beantragt der Gemeindevorstand den Steuerfuss von 90 % der einfachen Kantonssteuer beizubehalten.

Für den Gemeindevorstand  
Der Präsident  
Hans Andrea Fontana

Zu den nachfolgend aufgelisteten Zahlen möchten wir Ihnen noch einige Zusammenstellungen und nähere Erläuterungen abgeben:

## Gesamtübersicht

|                             | Rechnung<br>2013 | Voranschlag<br>2014 | <b>Voranschlag<br/>2015</b> | Abweichung<br>vom Vorjahr |
|-----------------------------|------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>Laufende Rechnung</b>    |                  |                     |                             |                           |
| Aufwand                     | 9'085'701.20     | 8'385'100           | <b>8'607'350</b>            | 222'250                   |
| Ertrag                      | 9'125'010.32     | 8'297'800           | <b>8'474'300</b>            | 176'500                   |
| Ertragsüberschuss           | 39'309.12        | -87'300             | <b>-133'050</b>             | -45'750                   |
|                             |                  |                     |                             |                           |
| <b>Investitionsrechnung</b> |                  |                     |                             |                           |
| Aufwand                     | 1'687'252.78     | 1'415'000           | <b>1'575'000</b>            | 160'000                   |
| Ertrag                      | 477'125.70       | 360'000             | <b>300'000</b>              | -60'000                   |
| Nettoinvestitionen          | 1'210'127.08     | 1'055'000           | <b>1'275'000</b>            | 220'000                   |

## Kennzahlen

Anhand dieser Kennzahlen kann die Entwicklung eines Gemeindefinanzhaushaltes analysiert werden. Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung dieser Kennzahlen seit dem Jahr 1996 (Ab Einführung des neuen Rechnungsmodells).

|      | <b>Selbstfinanzierungsgrad</b><br>(gut: 100 %, mittelfristig<br>vertretbar: 70-80 %, unter<br>70% problematisch) |          | <b>Selbstfinanzierungsanteil</b><br>(gut: über 20 %, mittelfristig<br>vertretbar: 10-20 %,<br>schwach: unter 10%) |          | <b>Zinsbelastungsanteil</b><br>(gut: unter 5 %, kritisch:<br>über 10 %) |          | <b>Kapitaldienstanteil</b><br>(kritisch über 20 %) |          |
|------|--|----------|---|----------|---|----------|--|----------|
|      | Budget   | Rechnung | Budget  | Rechnung | Budget  | Rechnung | Budget   | Rechnung |
| 1996 | >100 %   | >100 %   | 13 %  | 26 %     | 5 %   | 1 %      | 14 %   | 8 %      |
| 1997 | 27 %   | >100 %   | 9 %   | 29 %     | 3 %   | 1 %      | 8 %  | 28 %     |
| 1998 | 47 %   | 89 %     | 9 %   | 29 %     | 3 %   | 1 %      | 9 %  | 4 %      |
| 1999 | 51 %   | >100 %   | 10 %  | 29 %     | 3 %   | 1 %      | 9 %  | 17 %     |
| 2000 | 17 %   | 57 %     | 8 %   | 21 %     | 3 %   | 1 %      | 11 %   | 21 %     |
| 2001 | 40 %   | >100 %   | 6 %   | 26 %     | 4 %   | 1 %      | 13 %   | 21 %     |
| 2002 | 26 %   | 56 %     | 6 %   | 20 %     | 4 %   | 2 %      | 10 %   | 23 %     |
| 2003 | 8 %  | >100%    | 5 %   | 22 %     | 2 %   | 0 %      | 9 %  | 23 %     |
| 2004 | 6 %  | 46%      | 8 %   | 19 %     | 2 %   | 1 %      | 8 %  | 9 %      |
| 2005 | 21 %   | 17%      | 7 %   | 10 %     | 2 %   | 2 %      | 17 %   | 13 %     |
| 2006 | 100 %  | 64%      | 9 %   | 11 %     | 2 %   | 2 %      | 19 %   | 30 %     |
| 2007 | 64 %   | 100 %    | 10 %  | 20 %     | 2 %   | 3 %      | 16 %   | 22 %     |
| 2008 | 100 %  | 100 %    | 8 %   | 22 %     | 4 %   | 0 %      | 18 %   | 21 %     |
| 2009 | 81 %   | 100 %    | 8 %   | 28 %     | 3 %   | 2 %      | 17 %   | 29 %     |
| 2010 | 100 %  | 100 %    | 5 %   | 29 %     | 2 %   | 3 %      | 13 %   | 30 %     |
| 2011 | 60 %   | 100 %    | 8 %   | 18 %     | 1 %   | 1 %      | 8 %  | 20 %     |
| 2012 | 55 %   | 53 %     | 4 %   | 14 %     | 1 %   | 1 %      | 7 %  | 15 %     |
| 2013 | 46 %   | 82 %     | 7 %   | 12 %     | 1 %   | 1 %      | 6 %  | 11 %     |
| 2014 | 49 %   |          | 7 %   |          | 1 %   |          | 5 %  |          |
| 2015 | 29 %   |          | 5 %   |          | 1 %   |          | 4 %  |          |

1. Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad sagt aus, wieviel Prozent der Nettoinvestitionen durch selbst erwirtschaftete Mittel (Cashflow) finanziert werden kann. Ideal wäre ein Selbstfinanzierungsgrad von 100%. Ein Selbstfinanzierungsgrad von 80% wird als ausreichend angesehen.

2. Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt den Anteil des Einnahmenüberschusses der laufenden Rechnung am Gesamtertrag an. Der Einnahmenüberschuss (Cashflow) wird für Investitionen, Schuldentilgung und Erhöhung des Eigenkapitals verwendet. Je höher der Selbstfinanzierungsanteil, umso grösser ist der finanzielle Spielraum der Gemeinde.

3. Zinsbelastungsanteil

Der Zinsbelastungsanteil gibt den prozentualen Anteil der Passivzinsen am Gesamtertrag an. Je höher dieser Anteil, umso mehr muss die Gemeinde für die Zahlung der Schuldzinsen aufwenden.

4. Kapitaldienstanteil

Ein hoher Kapitaldienstanteil weist auf eine hohe Verschuldung und/oder auf einen hohen Abschreibungsbedarf hin.

## Laufende Rechnung

In der folgenden Tabelle stellen wir Ihnen den Saldovergleich mit den Vorjahren dar:

|   | <b>Rechnung</b>                         | <b>2013</b>                                | <b>Budget</b>  | <b>2014</b>                   | <b>Budget</b>  | <b>2015</b>                   |
|---|---|--|----------------|-------------------------------|----------------|-------------------------------|
|   | Aufwand<br>Fr.                          | Ertrag<br>Fr.                              | Aufwand<br>Fr. | Ertrag<br>Fr.                 | Aufwand<br>Fr. | Ertrag<br>Fr.                 |
| 0 | Allgemeine Verwaltung<br><b>Saldo</b>   | 628'333<br>141'628<br><b>486'705</b>       | 637'300        | 124'700<br><b>512'600</b>     | 665'950        | 121'200<br><b>544'750</b>     |
| 1 | Oeffentliche Sicherheit<br><b>Saldo</b> | 260'622<br>166'207<br><b>94'415</b>        | 305'700        | 158'300<br><b>147'400</b>     | 306'600        | 152'400<br><b>154'200</b>     |
| 2 | Bildung<br><b>Saldo</b>                 | 1'731'698<br>195'391<br><b>1'536'307</b>   | 1'928'550      | 196'300<br><b>1'732'250</b>   | 2'001'300      | 208'000<br><b>1'793'300</b>   |
| 3 | Kultur und Freizeit<br><b>Saldo</b>     | 51'643<br>1'450<br><b>50'193</b>           | 31'100         | 1'000<br><b>30'100</b>        | 39'500         | 1'000<br><b>38'500</b>        |
| 4 | Gesundheit<br><b>Saldo</b>              | 290'551<br><b>290'551</b>                  | 306'700        | 500<br><b>306'200</b>         | 338'200        | 500<br><b>337'700</b>         |
| 5 | Soziale Wohlfahrt<br><b>Saldo</b>       | 443'099<br>357'643<br><b>85'456</b>        | 391'300        | 192'500<br><b>198'800</b>     | 420'000        | 194'500<br><b>225'500</b>     |
| 6 | Verkehr<br><b>Saldo</b>                 | 586'137<br>195'709<br><b>390'426</b>       | 599'600        | 173'000<br><b>426'600</b>     | 685'800        | 213'500<br><b>472'300</b>     |
| 7 | Umwelt / Raumordnung<br><b>Saldo</b>    | 572'136<br>482'106<br><b>90'030</b>        | 587'900        | 494'800<br><b>93'100</b>      | 622'300        | 507'900<br><b>114'400</b>     |
| 8 | Volkswirtschaft<br><b>Saldo</b>         | 2'154'094<br>2'092'587<br><b>61'506</b>    | 2'204'050      | 2'059'900<br><b>144'150</b>   | 2'181'800      | 2'019'900<br><b>161'900</b>   |
| 9 | Finanzen und Steuern<br><b>Saldo</b>    | 2'367'383<br>5'492'287<br><b>3'124'903</b> | 1'392'900      | 4'896'800<br><b>3'503'900</b> | 1'345'900      | 5'055'400<br><b>3'709'500</b> |

## Investitionsrechnung

Im Budget 2014 wurden im speziellen die folgenden Brutto-Ausgaben in die Investitionsrechnung aufgenommen:

|          |                               |                |
|----------|-------------------------------|----------------|
| <b>2</b> | <b>Bildung</b>                | <b>100'000</b> |
| <b>3</b> | <b>Kultur und Freizeit</b>    | <b>200'000</b> |
| <b>6</b> | <b>Verkehr</b>                | <b>710'000</b> |
| <b>7</b> | <b>Umwelt und Raumordnung</b> | <b>75'000</b>  |
| <b>8</b> | <b>Volkswirtschaft</b>        | <b>190'000</b> |

Für das Rechnungsjahr 2014 wurden folgende ordentliche Abschreibungen und Rückstellungen vorgesehen:

| Objekt                          | angenommener Wert per 31.12.14 | Abschreibungsbetrag |
|---------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| <b>Verwaltungsvermögen</b>      |                                | <b>497'200</b>      |
| Immobilien                      | 81'000                         | 8'100               |
| Schulhaus Alt/Neubau            | 2'160'000                      | 216'000             |
| Mehrzweckhalle                  | 1'350'000                      | 135'000             |
| Strassen, Brücken, Plätze       | 1'300'000                      | 130'000             |
| Zivilschutzanlage               | 81'000                         | 8'100               |
| <b>Investitionsbeiträge</b>     |                                | <b>9'000</b>        |
| Fahrzeuge                       | 90'000                         | 9'000               |
| <b>Diverse Rückstellungen</b>   |                                | <b>47'900</b>       |
| Rückstellungen Darlehen Heilbad | 2'302'200                      | 27'900              |
| Feuerwehrfahrzeuge              | 60'000                         | 20'000              |

GEMEINDEVORSTAND ANDEER

Der Präsident:

Der Aktuar:

Hans Andrea Fontana

Silvio Kunfermann