



Gemeinderat

G E M E I N D E H E R I S A U

Jahresrechnung 2007



Wochenmarkt
Herisau



Übersicht

Laufende Rechnung

Ertrag	Fr. 92'802'788.61
Aufwand	Fr. 91'522'196.68-

Ertragsüberschuss **Fr. 1'280'591.93**

Investitionsrechnung

Bruttoinvestitionen	Fr. 14'290'074.53
Investitionseinnahmen	Fr. 1'642'664.55-

Nettoinvestitionen **Fr. 12'647'409.98**

Finanzierung

Zunahme der Nettoinvestitionen Fr. 12'647'409.98-

Abschreibungen:	
- ordentliche Investitionen	Fr. 6'801'962.97
- Spezialfinanzierungen	Fr. 1'638'200.65
- aus NGG-Geldern	Fr. 14'868'800.00
	Fr. 23'308'963.62

Einnahmenüberschuss Laufende Rechnung Fr. 1'280'591.93

Finanzierungsüberschuss **Fr. 11'942'145.57**

Einleitung

Die Laufende Verwaltungsrechnung für das Jahr 2007 schliesst bei einem Gesamtertrag von Fr. 92'802'788.61 und einem Gesamtaufwand von Fr. 91'522'196.68 mit einem Einnahmenüberschuss von Fr. 1'280'591.93 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 405'100.--.

Im Laufe des Jahres wurden Nachtragskredite von Fr. 175'000.-- bewilligt. Gegenüber dem Voranschlag ist damit das Rechnungsergebnis um Fr. 1'050'491.93 günstiger. Der Ertragsüberschuss wird dem Konto Vor- und Rückschläge gutgeschrieben.

Die Bruttoausgaben zu Lasten der Investitionsrechnung betragen Fr. 14'290'074.53. Nach Abzug der Investitionseinnahmen von Fr. 1'642'664.55 aus Subventionen, Anschluss- und Einkaufsgebühren, Beiträgen, Rückvergütungen verbleiben Nettoausgaben von Fr. 12'647'409.98. Die Summe verteilt sich im Wesentlichen auf die folgenden Projekte: Sportzentrum, Strassensanierungen sowie neue Kanäle nach GEP.

Das Verwaltungsvermögen (Summe der abzuschreibenden Investitionen) beträgt per 31. Dezember 2007 Fr. 65'548'000.--. In dieser Summe sind die Investitionen der Spezialfinanzierung von 12,78 Mio. Franken enthalten.

Die Nettoschuld am Ende des Rechnungsjahres ist auf Fr. 56'508'100.-- gesunken. Das ergibt einen Betrag von Fr. 3'684.-- je Einwohner/-in. Im Vorjahr betrug dieser Wert noch Fr. 4'441.--. Der Cashflow (Abschreibungen zuzüglich Ertragsüberschuss in der Laufenden Rechnung) beträgt Fr. 24'590'000.--. Bei Nettoinvestitionen von Fr. 12'647'410.-- wird damit ein Selbstfinanzierungsgrad von 194 % erreicht. (Ohne NGG-Gelder: Cashflow Fr. 9'720'755.--, Selbstfinanzierungsgrad 77 %.)



I. LAUFENDE VERWALTUNGSRECHNUNG

Die Laufende Verwaltungsrechnung für das Jahr 2007 schliesst bei einem Gesamtertrag von Fr. 92'802'788.61 und einem Gesamtaufwand von Fr. 91'522'196.68 mit einem Einnahmenüberschuss von Fr. 1'280'591.93 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 405'100.--.

Der Steuerertrag ohne Separatsteuern liegt um 1.7 % oder Fr. 756'000.-- über dem Voranschlag. Dies ist eine sehr geringe Budgetabweichung. Die Steigerung gegenüber dem Vorjahr von 4.6 % resultiert fast ausschliesslich von den juristischen Personen.

Das Ressort Allgemeine Verwaltung schliesst um Fr. 166'824.-- günstiger ab als geplant. Verursacht wurde dies durch geringere Personalkosten.

Die Finanzen schliessen gegenüber dem Budget um Fr. 192'625.-- besser ab. Dieser Besserabschluss resultiert hauptsächlich aus den tieferen Passivzinsen. Unter den Finanzen wurden aber auch ausserordentliche Geschäftsvorfälle verbucht. Die zusätzlichen Kantonsbeiträge aus dem Nationalbankgold-Gewinn betragen 14,868 Mio. Franken. Die gleiche Summe wurde für ausserordentliche Abschreibungen verwendet. Durch den Verkauf von zwei Liegenschaften aus dem Finanzvermögen wurde ein Buchgewinn von Fr. 178'895.20 erzielt. Davon wurden Fr. 80'000.-- in die Rückstellungen für Liegenschaftenerwerb verschoben. Weil die Liegenschaft St. Gallerstrasse 61 abgebrochen werden muss, wurde der Buchwert von total Fr. 281'000.-- vollständig abgeschrieben. Davon können Fr. 100'000.-- aus dem Gewinn aus Liegenschaftsverkäufen finanziert werden, der Rest geht zu Lasten der Laufenden Rechnung.

Der Nettoaufwand von 16,846 Mio. Franken bei der Schule entspricht ziemlich genau dem Budget. Hier kompensieren sich einige Abweichungen.

Beim Hochbau wurde für die Ortsplanung Fr. 213'000.-- weniger ausgegeben als geplant. Hier gab es Verzögerungen. Es ist geplant, dass gewisse Projekte mit Kreditübertragungen ins nächste Jahr verschoben werden.

Eine grössere Abweichung gegenüber dem Voranschlag resultiert bei der Sozialhilfe. Hier betragen die Mehrkosten insgesamt Fr. 496'000.--; gegenüber dem Vorjahr reduzierten sich die Kosten jedoch um 2.3 %.

Beim Sportzentrum / Schwimmbad konnten die Vorgaben nicht eingehalten werden. Dieser Bereich schliesst um Fr. 300'000.-- ungünstiger ab als budgetiert. Eine wettermässig katastrophale Saison im Schwimmbad Sonnenberg sowie verschiedene Vorkommnisse wie die ungeplante Schliessung der Anlagen wegen Garantiarbeiten, Frequenzverluste nach dem Saunabrand und der Wechsel in der Betriebsleitung führten zu diesem Resultat.

Die Mehrausgaben im Ressort Verkehr von Fr. 189'000.-- resultieren aus dem seit September erheblich erweiterten Angebot bei den Verkehrsbetrieben Herisau.



Aus der nachstehenden Aufstellung sind die Budgetabweichungen der einzelnen Verwaltungen ersichtlich:

	Mehrertrag resp. Wenigeraufwand	Mehraufwand resp. Wenigerertrag
	<i>(gegenüber Voranschlag)</i>	
Allgemeine Verwaltung	166'824	
Finanzen	192'625	
Steuern	696'402	
Schule	18'327	
Hochbau (NK 120'000)		65'500
Ortsplanung (NK 45'000)	213'605	
Tiefbau	56'765	
Umweltschutz (NK 10'000)	113'774	
Sozialhilfe		496'135
Betreuung Asylsuchende	33'393	
Kostenanteile AHV/IV, Krankenkasse	224'592	
Soziales/Beiträge/Allgemeines	115'530	
Allgemeiner Gesundheitsdienst		39'607
Sportzentrum/Schwimmbad		300'208
Gartenbauamt, Friedhof	46'728	
Zivilschutz/Einquartierung	72'493	
Verkehr		188'950
Volkswirtschaft	14'835	
<hr/>	<hr/>	<hr/>
Mehrertrag bzw. Wenigeraufwand	1'965'892	
Mehraufwand bzw. Wenigerertrag		1'090'400
<hr/>	<hr/>	<hr/>

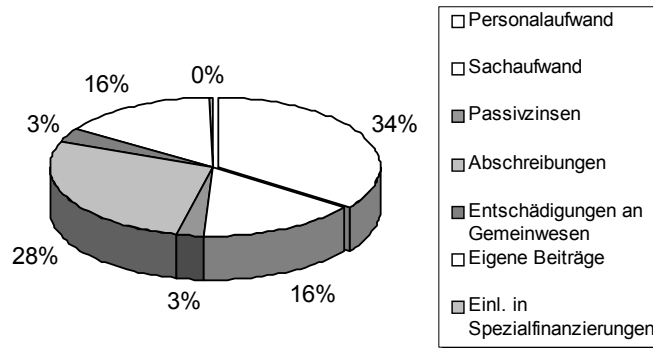
(NK = vom Gemeinderat bewilligte Nachtragskredite)

Zur Deckung der Aufwandüberschüsse in den einzelnen Ressorts wurden im Verhältnis zum Nettosteuerertrag prozentual die folgenden Anteile der Mittel beansprucht:

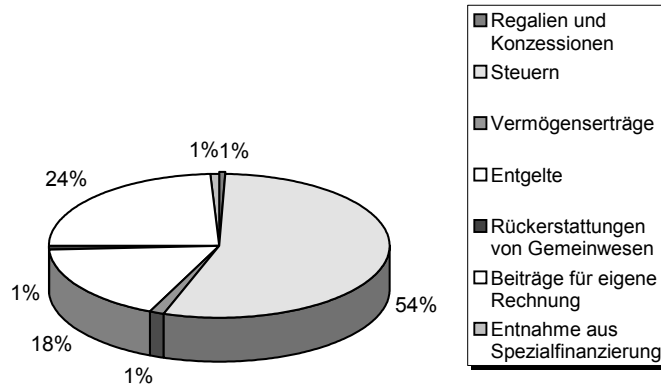
	2006 %	2007 %
Allgemeine Verwaltung	7.4	6.2
Finanzen	-0.7	18.4
Schule	45.3	34.8
Hochbau/Ortsplanung	4.7	3.6
Tiefbau	6.8	5.2
Umweltschutz	1.0	0.6
Soziales	24.8	19.0
Gesundheit	2.1	1.9
Gartenbauamt/Friedhof/Bestattungen	2.7	2.0
Zivilschutz/Einquartierungen	0.5	0.4
Verkehr	4.0	3.5
Volkswirtschaft	2.0	1.8
Aufwandüberschuss	-0.6	
Ertragsüberschuss		2.6



Aufwand Laufende Rechnung 2007



Ertrag Laufende Rechnung 2007





Laufende Rechnung		Rechnung 2007		Voranschlag 2007		Rechnung 2006	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	LAUFENDE RECHNUNG <i>Nettoertrag / Aufwand</i>	91'522'197 1'280'592	92'802'789	76'326'000 405'100	76'731'100	82'561'900	82'326'095 235'804
10	ALLGEMEINE VERWALTUNG <i>Nettoaufwand</i>	5'414'102	2'427'926 2'986'176	5'679'000	2'526'000 3'153'000	5'256'481	2'469'986 2'786'496
1000	Abstimmungen	82'687		101'000		84'888	
1010	Gemeinderat/Einwohnerrat/ Kommissionen	512'344		552'000		534'132	
1020	Gemeindeverwaltung	3'231'769	2'195'609	3'533'000	2'333'000	3'214'467	2'313'942
1021	Grundbuchvermessung	99'137	99'137	50'000	50'000	54'611	54'611
1025	Informatik	891'410	133'180	906'000	143'000	846'634	101'433
1030	Allgemeiner Personal- und Verwaltungsaufwand	596'755		537'000		521'750	
11	FINANZEN <i>Nettoaufwand</i>	26'816'461	17'930'086 8'886'375	11'883'500	2'804'500 9'079'000	9'964'193 277'090	10'241'283
1100	Aktivzinsen / Buchgewinne		230'087		98'000		118'004
1110	Passivzinsen	2'703'035	440'500	3'038'000	521'000	2'571'614	425'000
1120	Finanzausgleich / Ertragsanteile		15'627'298		600'000		816'826
1130	Abschreibungen	23'685'520	1'632'201	8'429'500	1'585'500	6'917'846	
1140	Beiträge / Übriges	427'906		416'000		474'733	
1150	Übernahme der Investitions- und Separatsteuern						8'881'453



Laufende Rechnung		Rechnung 2007		Voranschlag 2007		Rechnung 2006	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
12	STEUERN	670'404	49'075'806	504'000	48'213'000	9'445'200	47'214'265
	<i>Nettoertrag</i>	48'405'402		47'709'000		37'769'065	
1200	Gemeindesteuern	670'404	49'075'806	504'000	48'213'000	9'445'200	47'214'265
	Steuerertragsminderungen	670'404		504'000		563'748	
	Zuweisung an Investitionsrechnung					8'881'453	
	Natürliche Personen		39'366'296		39'533'000		38'935'211
	Juristische Personen		6'019'609		4'930'000		4'381'420
	Separatsteuern		3'689'900		3'750'000		3'897'634
13	SCHULE	23'272'675	6'427'002	23'159'000	6'295'000	23'428'303	6'319'665
	<i>Nettoaufwand</i>		16'845'673		16'864'000		17'108'638
1300	Kindergarten	1'224'036	729'674	1'181'000	714'000	1'171'638	705'410
1310	Primarschule	7'623'579	2'648'119	7'528'000	2'561'000	7'485'502	2'439'341
1320	Sekundarstufe 1 (Oberstufe)	5'093'416	1'511'469	5'056'000	1'460'000	5'188'349	1'555'143
1330	Textiles Werken und Hauswirtschaft	1'571'348	55'450	1'472'000	50'000	1'597'711	43'878
1340	Schulhäuser/Turnhallen/Kindergärten	1'819'488	50'305	1'770'000	40'000	1'751'623	68'495
1350	Berufsschulen	1'638'489		1'500'000		1'658'850	
1360	Musikschule	1'603'719	1'111'385	1'571'000	1'131'000	1'557'277	1'081'208
1370	Informatik Schule	236'250		276'000		214'109	
1380	Tagessstrukturen					73'741	67'014
1390	Schulleitung/Allgemeines	2'462'349	320'600	2'805'000	339'000	2'729'504	359'177



Laufende Rechnung		Rechnung 2007		Voranschlag 2007		Rechnung 2006	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
14	HOCHBAU / ORTSPLANUNG	3'024'133	1'295'239	3'083'000	1'206'000	3'048'811	1'272'011
	<i>Nettoaufwand</i>		1'728'895		1'877'000		1'776'800
1400	Hochbau	1'697'718	1'020'430	1'717'500	969'500	1'630'416	1'017'938
1405	Reformierte Kirche Herisau	112'000	112'000	111'500	111'500	110'100	110'100
1410	Allgemeines	1'149'020	162'809	975'000	125'000	1'105'549	143'973
1420	Ortsplanung	65'395		279'000		202'746	
15	TIEFBAU	3'964'150	1'433'914	3'922'500	1'335'500	3'921'196	1'338'711
	<i>Nettoaufwand</i>		2'530'235		2'587'000		2'582'484
1500	Strassen Wege Plätze	2'842'167	814'606	2'782'000	720'000	2'972'490	813'488
1505	Parkplatzbewirtschaftung	473'859	473'859	484'500	484'500	352'922	352'922
1510	Öffentliche Beleuchtung	379'400		370'000		329'974	
1520	Allgemeines	268'725	145'450	286'000	131'000	265'809	172'301
16	UMWELTSCHUTZ	5'447'989	5'136'763	5'812'000	5'387'000	5'510'824	5'124'378
	<i>Nettoaufwand</i>		311'226		425'000		386'446
1600	Abwasser (Spezialfinanzierung)	4'240'871	4'240'871	4'534'000	4'534'000	4'176'172	4'176'172
1610	Umweltschutz allgemein	383'203	71'977	501'000	76'000	481'919	95'472
1620	Abfallentsorgung	823'915	823'915	777'000	777'000	852'734	852'734



Laufende Rechnung		Rechnung 2007		Voranschlag 2007		Rechnung 2006	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
17	SOZIALES	12'295'534	3'125'513	12'597'400	3'550'000	12'483'928	3'124'339
	<i>Nettoaufwand</i>		<i>9'170'020</i>		<i>9'047'400</i>		<i>9'359'589</i>
1700	Sozialhilfe	6'404'487	2'908'352	6'320'000	3'320'000	6'487'683	2'908'378
1705	Betreuung Asylsuchende	62'146	99'340	116'200	120'000	94'341	115'757
1710	Kostenanteile AHV/IV und	4'194'408		4'419'000		4'234'191	
1740	Beiträge	197'928		335'500		232'698	
1750	Allgemeines	1'436'564	117'822	1'406'700	110'000	1'435'015	100'204
18	GESUNDHEIT	2'587'619	1'652'305	2'228'500	1'633'000	1'803'560	993'128
	<i>Nettoaufwand</i>		<i>935'315</i>		<i>595'500</i>		<i>810'432</i>
1820	Allgemeiner Gesundheitsdienst	219'934	41'827	173'500	35'000	277'349	41'009
1830	Sportzentrum	2'367'685	1'610'478	2'055'000	1'598'000	1'526'211	952'119
19	GARTENBAUAMT	1'444'008	475'037	1'463'500	447'800	1'534'704	501'968
	<i>Nettoaufwand</i>		<i>968'972</i>		<i>1'015'700</i>		<i>1'032'736</i>
1900	Gärtnerei/Grabbeplantungen	366'115	435'908	381'000	422'800	378'345	451'770
1910	Friedhof/Bestattungen	504'770		521'500		519'441	3'510
1920	Sport- Schul- und Parkanlagen	573'124	39'129	561'000	25'000	636'918	46'688



Laufende Rechnung		Rechnung 2007		Voranschlag 2007		Rechnung 2006	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
20	FEUERSCHUTZ	1'147'713	1'147'713	1'053'100	1'053'100	1'172'417	1'172'417
2000	Feuerschutz	1'019'667	1'019'667	925'400	925'400	1'042'353	1'042'353
2050	Rettungsgeräte interkantonal	128'046	128'046	127'700	127'700	130'064	130'064
21	ZIVILSCHUTZ/EINQUARTIERUNGEN	383'126	205'319	369'300	119'000	377'590	195'600
	<i>Nettoaufwand</i>		177'807		250'300		181'990
2100	Zivilschutz	321'995	118'484	322'100	113'000	317'496	117'901
2110	Einquartierungen	61'131	86'835	47'200	6'000	60'094	77'699
22	VERKEHR	3'103'666	1'414'715	2'875'700	1'375'700	2'854'479	1'360'358
	<i>Nettoaufwand</i>		1'688'950		1'500'000		1'494'121
2210	Regionaler Verkehr	833'474	112'858	791'900	94'700	764'361	100'791
2220	Verkehrsbetriebe	2'270'192	1'301'858	2'083'800	1'281'000	2'090'118	1'259'567
23	VOLKSWIRTSCHAFT	1'950'615	1'055'450	1'695'500	785'500	1'760'213	997'988
	<i>Nettoaufwand</i>		895'165		910'000		762'225
2300	Markt- und Gewerbe	430'109	206'550	435'200	207'000	456'250	279'524
2310	Landwirtschaft	84'885	1'825	87'700	3'000	89'408	2'355
2340	Forstwesen	727'193	645'773	586'800	374'000	584'047	521'471
2350	Kulturzentrum (Casino, Altes Zeughaus, Jugendhaus)	708'428	201'303	585'800	201'500	630'508	194'639



II. INVESTITIONSRECHNUNG

Die Nettoausgaben in der Investitionsrechnung betragen Fr. 12'647'409.98. Im Voranschlag wurden Fr. 20'173'000.-- geplant. Damit wurden im Berichtsjahr Fr. 7'525'590.02 weniger ausgegeben.

Die Bruttoinvestitionen von Fr. 14'290'074.53 verteilen sich auf die folgenden Bereiche:

Hochbauten	Fr.	11'588'578.93
Tiefbauten	Fr.	1'443'642.15
Gewässerschutzanlagen/Umweltschutz	Fr.	806'001.40
Investitionsbeiträge	Fr.	451'852.05
Verschiedene Investitionsgüter	Fr.	0.00

Die Investitionseinnahmen (Subventionen, Anschluss- und Einkaufsgebühren, Beiträge, Rückvergütungen) belaufen sich auf Fr. 1'642'664.55. Die wesentlichsten Positionen der Nettoinvestitionen von 12,6 Mio. Franken sind:

Sportzentrum	Fr.	8'879'295.78
Werterhaltung bestehender Strassen	Fr.	950'002.15
Werkhof Projektierungskredit	Fr.	424'289.50
Neue Kanäle nach GEP	Fr.	423'503.35
SOB Infrastrukturbeiträge	Fr.	309'141.00
Friedhof Vorplatz	Fr.	271'865.85
Parkierung Sportzentrum	Fr.	215'813.35
Sanierung alter Kanäle	Fr.	200'173.10

Das Verwaltungsvermögen (Summe der abzuschreibenden Investitionen) betrug am 1. Januar 2007 Fr. 73'547'131.97. Nach dem Übertrag der Nettoinvestitionen von Fr. 12'647'409.98 und der Verminderung um die Abschreibungen von Fr. 20'646'541.95 vermindert sich das Verwaltungsvermögen per 31. Dezember 2007 auf Fr. 65'548'000.00. In dieser Summe sind die Investitionen der Spezialfinanzierungen (Parkplatzbewirtschaftung, Abwasser, Abfallentsorgung und Feuerschutz) von 13 Mio. Franken enthalten.

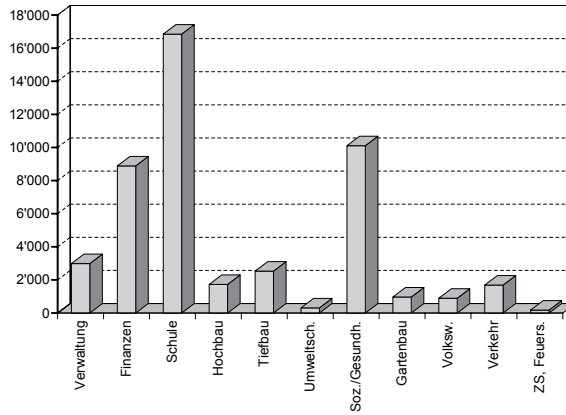


Investitionsrechnung	Rechnung 2007		Voranschlag 2007		Rechnung 2006	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
INVESTITIONSRECHNUNG	14'290'075	1'642'665	22'793'000	2'620'000	21'164'433	3'231'909
<i>Nettoausgaben</i>		<i>12'647'410</i>		<i>20'173'000</i>		<i>17'932'524</i>
300 Hochbauten	11'588'579	1'630'000	15'148'000	590'000	17'383'981	2'635'000
<i>Nettoaufwand</i>		<i>9'958'579</i>		<i>14'558'000</i>		<i>14'748'981</i>
301 Tiefbauten	1'443'642	-39'779	4'771'000	2'030'000	1'139'820	277'957
<i>Nettoaufwand</i>		<i>1'483'421</i>		<i>2'741'000</i>		<i>861'863</i>
302 Gewässerschutzanlagen	806'001	46'114	1'925'000		2'138'654	313'168
<i>Nettoaufwand</i>		<i>759'887</i>		<i>1'925'000</i>		<i>1'825'486</i>
304 Investitionsbeiträge	451'852		732'000		315'668	
<i>Nettoaufwand</i>		<i>451'852</i>		<i>732'000</i>		<i>315'668</i>
305 Verschiedenes		6'329	217'000		186'311	5'784
<i>Nettoaufwand</i>	<i>6'329</i>			<i>217'000</i>		<i>180'528</i>

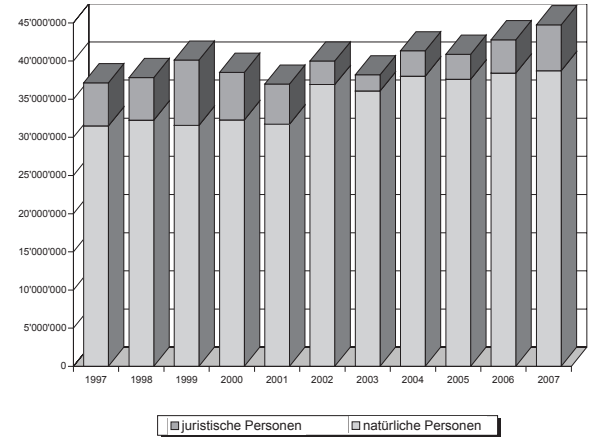


Gemeinde Herisau
Laufende Rechnung 2007
Aufwandüberschüsse der Ressorts

In tausend Fr.



Gesamtertrag ordentliche Steuer





ERGEBNISSE	RECHNUNG 2007		VORANSCHLAG 2007		RECHNUNG 2006	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
LAUFENDE RECHNUNG	91'522'196.68	92'802'788.61	76'326'000	76'731'100	82'561'899.66	82'326'095.18
AUFWANDÜBERSCHUSS						235'804.48
ERTRAGSÜBERSCHUSS	1'280'591.93		405'100			
INVESTITIONSRECHNUNG	14'290'074.53	1'642'664.55	22'793'000	2'620'000	21'164'433.05	3'231'908.70
ZUNAHME DER NETTOINVESTITIONEN		12'647'409.98		20'173'000		17'932'524.35
FINANZIERUNG						
Zunahme der Nettoinvestitionen	12'647'409.98		20'173'000		17'932'524.35	
Abschreibungen		23'308'963.62		8'404'500		8'277'245.56
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung					235'804.48	
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		1'280'591.93		405'100		
Finanzierungsfehlbetrag				11'363'400		9'891'083
Finanzierungsüberschuss	11'942'145.57					
KAPITALVERÄNDERUNG						
Finanzierungsfehlbetrag			11'363'400		9'891'083.27	
Finanzierungsüberschuss		11'942'145.57				
Passivierungen	24'951'628.17		11'024'500		11'509'154.26	
Aktivierungen		14'290'074.53		22'793'000		21'164'433.05
Abnahme des Kapitals						235'804.48
Zunahme des Kapitals	1'280'591.93		405'100			



III. BESTANDESRECHNUNG

Die Aktiven sind in zwei (Finanz- und Verwaltungsvermögen) und die Passiven in drei (Fremdkapital, Spezialfinanzierungen und Eigenkapital) Hauptgruppen unterteilt.

Aktiven

Auf der Aktivseite hat sich die Bestandesrechnung im Rechnungsjahr wie folgt verändert:

	31.12.2007	31.12.2006	Veränderung
Finanzvermögen	22'225'653.52	19'925'829.15	2'299'824.37
Verwaltungsvermögen	65'548'000.00	73'547'131.97	-7'999'131.97
Bilanzfehlbetrag	0.00	2'662'421.67	-2'662'421.67
Total Aktiven	87'773'653.52	96'135'382.79	-8'361'729.27

Das Finanzvermögen hat um 2,3 Mio. Franken zugenommen. Die Position ausstehende Gemeindesteuer ist um Fr. 604'000.-- höher als im Vorjahr. Dafür reduzierten sich die übrigen Debitoren um Fr. 515'000.--. 2 Mio. Franken wurden im November 2007 für zwei Monate in Festgeldern angelegt. Die beiden Darlehen des Vereins Kinderbetreuung (Fr. 100'000.--) und der Stiftung Altersbetreuung (Fr. 500'000.--) wurden zurückbezahlt.

Im Mai 2007 kaufte die Gemeinde die Liegenschaft Schützenstrasse 31 für Fr. 313'000.--. Damit konnten die Voraussetzungen für den Anschluss Felsenweg als Feinerschliessungsstrasse und für eine alternative Erschliessung der Tiefgarage zur geplanten Wohnüberbauung Schögg verbessert werden.

Das Verwaltungsvermögen umfasst alle aus der Investitionsrechnung aktivierten Ausgaben, die gemäss den verbindlichen Vorgaben in der Gemeindeordnung zu amortisieren sind. Die Nettoinvestitionen von 12,647 Mio. Franken wurden aktiviert. Das Sportzentrum mit Nettoausgaben von 8,8 Mio. Franken ist das mit Abstand grösste Projekt. Aus der normalen Rechnung konnten 8,4 Mio. Franken abgeschrieben werden. Weiter kamen in diesem Jahr die ausserordentlichen Abschreibungen von 12,2 Mio. Franken aus den NGG-Geldern dazu. Damit reduzierte sich das Verwaltungsvermögen per 31. Dezember 07 um 7,9 Mio. Franken. Mit den ausserordentlichen Abschreibungen konnten die aktivierten Investitionsbeiträge auf Null gesetzt

werden. Im Verwaltungsvermögen sind auch die Anlagen der Spezialfinanzierungen enthalten, die mit den entsprechenden Erträgen aus Gebühren verzinst und amortisiert werden.

Der Bilanzfehlbetrag von total Fr. 2'662'421.67 wurde ebenfalls mit dem Nationalbankgoldgewinnanteil vollständig abgeschrieben.

Passiven

Bei den Passiven sind die folgenden Veränderungen eingetreten:

	31.12.2007	31.12.2006	Veränderung
Kurzfristiges Fremdkapital	12'587'612.89	14'638'503.95	-2'050'891.06
Mittel- und langfristiges Fremdkapital	60'946'800.00	67'996'100.00	-7'049'300.00
Sonderrechnungen, Rückstellungen und Spezialfinanzierungen	12'958'648.70	13'500'778.84	-542'130.14
Eigenkapital	1'280'591.93	0.00	1'280'591.93
Total Passiven	87'773'653.52	96'135'382.79	-8'361'729.27

Das kurzfristige Fremdkapital (Bankkontokorrente, Kreditoren und transitorische Passiven) hat gegenüber dem Vorjahr um Fr. 2'050'000.-- abgenommen. Dabei handelt es sich um die Kreditoren und um die Bankkontokorrente, die per Ende des Berichtsjahres wieder einen positiven Saldo ausweisen. Beim langfristigen Fremdkapital wurden drei Darlehen von insgesamt 7,7 Mio. Franken zurückbezahlt. Weiter wurde die Obligationenanleihe der Emissionszentrale der Schweizer Gemeinden fällig, bei welcher die Gemeinde mit 2 Mio. Franken beteiligt war. Neu aufgenommen wurde nur ein neuer Festkredit von 3 Mio. Franken für acht Jahre zu 2,9 %. Der durchschnittliche Zinssatz der geschuldeten Schuldscheine und der Anleihen beträgt per Ende Jahr 3,5 % (Vorjahr 3,6 %). Für zinslose Investitionshilfedarlehen des Bundes mussten Amortisationszahlungen von Fr. 349'300.-- geleistet werden.

Die Sonderrechnungen, Rückstellungen und Spezialfinanzierungen nahmen um Fr. 542'000.-- ab. Der Verantwortlichkeitsfonds des Gemeinderates wurde aufgelöst. Diese Risiken werden mit einer Versicherungspolice abgedeckt.



Bei den Spezialfinanzierungen schliessen die Bereiche Parkplätze und Abwasser mit einem Verlust ab. Die übrigen Verpflichtungskonti erhöhten sich um die jeweiligen Gewinne. Die Gesamtsumme aller Verpflichtungskonti beträgt 7,6 Mio. Franken.

Im Konto Vor- und Rückschläge wurde der Einnahmenüberschuss der Laufenden Rechnung gutgeschrieben. Der Bestand beträgt neu Fr. 1'280'591.93.

Massgebend für die Beurteilung der finanziellen Lage der Gemeinden ist die Nettoverschuldung. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr präsentiert sich wie folgt:

	<i>31.12.2007</i>	<i>31.12.2006</i>
Fremdkapital	78'833'753.15	88'089'361.25
abzüglich Finanzvermögen	- 22'225'653.52	- 19'925'829.15
Nettoverschuldung	56'608'099.63	68'163'532.10

Die Nettoverschuldung hat im Jahre 2007 um Fr. 11'555'432.47 abgenommen. Möglich wurde dies dank dem ausserordentlichen Kantonsbeitrag aus dem Nationalbankgoldgewinn.

Eventualverpflichtungen

Die Anleihe der Emissionszentrale der Schweizer Gemeinden wurde im Berichtsjahr zurückbezahlt. Die Bürgschaftsverpflichtung wurde dadurch aufgehoben. Es bestehen keine weiteren Eventualverpflichtungen.



Bestandesrechnung		Bestand am 31.12.2007	Bestand am 01.01.2007	Veränderung
1	AKTIVEN	87'773'653.52	96'135'382.79	-8'361'729.27
10	FINANZVERMÖGEN	22'225'653.52	19'925'829.15	2'299'824.37
100	Flüssige Mittel	1'785'209.67	175'656.66	1'609'553.01
101	Guthaben	11'474'758.85	9'606'599.74	1'868'159.11
102	Anlagen	8'577'032.00	9'340'317.50	-763'285.50
103	Transitorische Aktiven	388'653.00	803'255.25	-414'602.25
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN	65'548'000.00	73'547'131.97	-7'999'131.97
114	Sachgüter	65'548'000.00	60'593'500.00	4'954'500.00
116	Investitionsbeiträge	0.00	12'953'631.97	-12'953'631.97
19	BILANZFEHLBETRAG	0.00	2'662'421.67	-2'662'421.67
190	Fehldeckung	0.00	2'662'421.67	-2'662'421.67



Bestandesrechnung		Bestand am 31.12.2007	Bestand am 01.01.2007	Veränderung
2	PASSIVEN	87'773'653.52	96'135'382.79	-8'361'729.27
20	FREMDKAPITAL	78'833'753.15	88'089'361.25	-9'255'608.10
200	Laufende Verpflichtungen	11'373'189.89	12'043'481.21	-670'291.32
201	Kurzfristige Schulden	0.00	1'344'623.74	-1'344'623.74
202	Langfristige Schulden	60'946'800.00	67'996'100.00	-7'049'300.00
203	Verpfl. für Sonderrechnungen	4'360'642.26	4'603'273.05	-242'630.79
204	Rückstellungen	938'698.00	851'484.25	87'213.75
205	Transitorische Passiven	1'214'423.00	1'250'399.00	-35'976.00
28	SPEZIALFINANZIERUNGEN	7'659'308.44	8'046'021.54	-386'713.10
280	Verpfl. für Spezialfinanzierungen	7'659'308.44	8'046'021.54	-386'713.10
29	EIGENKAPITAL	1'280'591.93	0.00	1'280'591.93
290	Kapital	1'280'591.93	0.00	1'280'591.93



Finanzierungsausweis		
	Mittelverwendung	Mittelherkunft
	Zunahme	Abnahme
100 Flüssige Mittel	1'609'553.01	
101 Guthaben	1'868'159.11	
102 Anlagen		763'285.50
103 Transitorische Aktiven		414'602.25
114 Sachgüter	4'954'500.00	
115 Darlehen und Beteiligungen		
116 Investitionsbeiträge		12'953'631.97
180 Vorschüsse für Spezialfinanzierungen		
190 Bilanzfehlbetrag		2'662'421.67
	Abnahme	Zunahme
200 Laufende Verpflichtungen	670'291.32	
201 Kurzfristige Schulden	1'344'623.74	
202 Mittel- und langfristige Schulden	7'049'300.00	
203 Verpflichtung für Sonderrechnungen	242'630.79	
204 Rückstellungen		87'213.75
205 Transitorische Passiven	35'976.00	
280 Verpflichtung für Spezialfinanzierungen	386'713.10	
290 Eigenkapital		1'280'591.93
Total	18'161'747.07	18'161'747.07

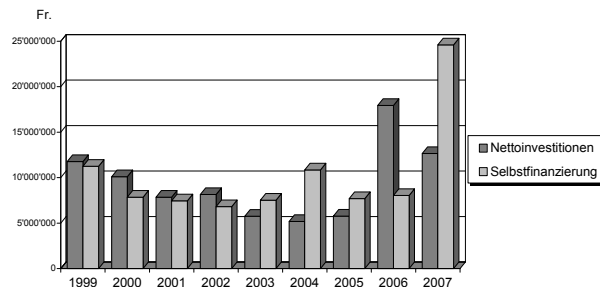


IV. FINANZKENNZAHLEN

Finanzkennzahlen ermöglichen die Beurteilung der finanziellen Lage einer Gemeinde. Ein Vergleich über mehrere Jahre liefert wichtige Hinweise und Entscheidungshilfen für die finanzielle Führung. Aber auch ein Vergleich der Kennzahlen mit anderen Gemeinden und Städten (Benchmarking) kann wichtige Informationen vermitteln. Von grossem Interesse sind die Kennzahlen auch für die Beurteilung der Bonität durch die Geldgeber der Gemeinde, weil diese bei der Festlegung der Konditionen ausschlaggebend sind. Die wichtigsten Kennzahlen sind:

	2004	2005	2006	2007
Steuerfluss gesamt	4.3 Einh.	4.3 Einh.	4.3 Einh.	4.3 Einh.
Steuerertrag	41'152'000	40'848'000	42'781'000	44'715'501
Steuerertrag je Einwohner	2'650	2'666	2'788	2'910
Selbstfinanzierung	10'853'000	7'706'000	8'041'000	24'590'000
Selbstfinanzierungsgrad	209 %	133 %	45 %	194 %
Nettoschuld	60'184'000	58'297'000	68'164'000	56'608'000
Nettoschuld je Einwohner	3'876	3'805	4'441	3'684
Zinsbelastung am Ertrag der laufenden Rechnung	4.08 %	3.94 %	3.41 %	2.76 %
Zinsbelastung	2'905'000	2'768'000	2'454'000	2'473'000
Abschreibungen	7'876'000	8'564'000	8'277'000	23'309'000
Total Kapitaldienst	10'781'000	11'332'000	10'731'000	25'783'000

Verhältnis Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung



Selbstfinanzierung

Die Selbstfinanzierung (Cash Flow) beträgt 24,6 Mio. Franken. Darin enthalten sind die ausserordentlichen Abschreibungen von 14,8 Mio. Franken, die durch den Eingang der Kantonsbeiträge aus dem Nationalbankgoldgewinn möglich wurden. Die Investitionsrechnung weist Nettoausgaben von 12,6 Mio. Franken aus. Den grössten Teil davon, nämlich 8,8 Mio. Franken wurde für das Sportzentrum ausgegeben. Das ergibt einen Selbstfinanzierungsgrad von 194 %. Ein Wert über 100 % bedeutet einen Abbau des Fremdkapitals. Im Berichtsjahr konnte die Nettoverschuldung um 11,5 Mio. Franken gesenkt werden. Ohne die ausserordentlichen Beiträge aus den NGG-Geldern beläuft sich der Selbstfinanzierungsgrad auf 77 %.

Der Selbstfinanzierungsgrad kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Für die Beurteilung einer Gemeinde sollte er über mehrere Jahre betrachtet werden. Der Gemeinderat hat sich zum Ziel gesetzt, in den nächsten Jahren nicht mehr zu investieren, als selbst finanziert werden kann. Das bedeutet, dass in Zukunft ein Selbstfinanzierungsgrad von mindestens 100 % angestrebt wird.



Zinsbelastung

Die Nettozinsbelastung beträgt 2,76 % vom Ertrag der Laufenden Rechnung. Im Vorjahr betrug diese Kennzahl 3,41 %. Der Rückgang des Fremdkapitals wirkt sich hier aus. Ein Wert zwischen 2 % und 4 % weist im Vergleich mit anderen Gemeinden auf eine mittlere Verschuldung hin. Diese Zahl zeigt auch über mehrere Jahre die Verschuldungstendenz und die Verschuldungssituation der Gemeinde auf. Die Zinssätze blieben das ganze Jahr hindurch auf einem tiefen Niveau. Es wurde nur ein Darlehen von 3 Mio. Franken zu günstigen Konditionen aufgenommen. Die Nettoschuld je Einwohner beträgt Fr. 3'684.--. Im Vorjahr betrug diese Zahl noch Fr. 4'441.--.



Die detaillierte Jahresrechnung 2007 kann bezogen werden:

**Internet: <http://www.herisau.ch>
(Online-Schalter/Publikationen/Jahresrechnung 2007)**

oder

**Tel 071 354 54 54
Fax 071 354 54 11**

oder

**mit unten stehendem Talon bei:
Gemeinde Herisau
Finanzverwaltung
Postfach 1160
Poststrasse 6
9102 Herisau**

Bitte senden Sie mir (Anzahl) detaillierte Jahresrechnung(en) 2007 zu.

Name / Vorname _____

Adresse _____

PLZ / Ort _____





**Bitte
frankieren!**

**Gemeinde Herisau
Finanzverwaltung
Postfach 1160
Poststrasse 6
9102 Herisau**