

Kurzkommentare zu den Jahresrechnungen 2014

Oberstufenschulgut

Die Jahresrechnung der Sekundarschule Wila schliesst gegenüber dem Voranschlag um rund 58'000 Franken besser ab. Trotz Mehrkosten im Bereich Sonderschulung und geringerem Steuerertrag resultiert ein Gewinn von 69'927 Franken.

Folgende Einsparungen tragen zu diesem Gewinn bei:

- Nur drei Schüler besuchten das Berufsvorbereitungsjahr (BVJ) anstelle von sechs, das verursachte weniger Schulgeldkosten.
- Die Sitzungskosten und Honorare beim Fusionsprojekt WWT waren niedriger als erwartet.
- Es gab weniger unvorhergesehene Reparaturen.
- Die Kosten für den externen IT-Support konnten durch eine solide interne Bewirtschaftung und Betreuung reduziert werden.

Das erfreuliche Ergebnis resultiert jedoch ebenso aus einem konsequenten Kostenbewusstsein.

Primarschulgut

Die laufende Rechnung 2014 weist einen Aufwand von 3'045'500 Franken und einen Ertrag von 3'314'886 Franken aus. Im Voranschlag 2014 ist ein Ertragsüberschuss von 71'600 Franken budgetiert worden, dem steht ein effektiver Gewinn von 269'386 Franken gegenüber. Das Eigenkapital des Primarschulguts hat sich daher per Ende Rechnungsjahr auf 2'324'332 Franken erhöht.

Der **Minderaufwand** von rund 92'500 Franken gegenüber dem Voranschlag setzt sich wie folgt zusammen:

Personalaufwand <i>(Mehraufwand IF, ISR und DaZ als erwartet)</i>	+	Fr.	76'400.00
Sachaufwand <i>(weniger Aufwand für Liegenschaftsunterhalt und Schülertransporte)</i>	-	Fr.	41'000.00
Passivzinsen	+	Fr.	1'100.00
Abschreibungen	-	Fr.	1'200.00
Lehrerlöhne <i>(Einstellung junge Lehrperson mit weniger Erfahrungsstufen, weniger Vikariate als budgetiert, Wechsel einer Lehrperson zur Gemeinde)</i>	-	Fr.	149'500.00
eigene Beiträge <i>(BVK-Sanierungsbeiträge)</i>	+	Fr.	21'700.00

Der **Mehrertrag** von rund 105'300 Franken gegenüber dem Voranschlag ergibt sich vor allem aus den folgenden Abweichungen:

Steuern (<i>Mehrertrag Steuern im Rechnungsjahr</i>)	+ Fr. 105'500.00
Vermögenserträge	+ Fr. 2'000.00
Entgelte	- Fr. 1'800.00
Rückerstattungen von anderen Gemeinwesen	- Fr. 2'500.00
Beiträge mit Zweckbindung	+ Fr. 2'100.00

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung schliesst mit Ausgaben von CHF 90'668.46 Franken ab, die sich aus den folgenden Einzelposten ergeben:

neue Fenster Bühne / Galerie	Fr. 50'685.74
Stühle und Tische für Eichhaldesaal	Fr. 39'982.72

Politisches Gemeindegut

Laufende Rechnung

Die schwarze Null in der Laufenden Rechnung widerspiegelt die Funktionsweise des innerkantonalen Finanzausgleichs. Unter Einhaltung bestimmter Bedingungen garantiert dieser finanzschwachen Gemeinden durch den so genannten Übergangsausgleich die Abdeckung eines Defizites. Budgetiert waren im abgelaufenen Jahr 1'161'800 Franken, effektiv benötigt werden nun immerhin 675'100 Franken. Dies entspricht einer Verbesserung des Ergebnisses von 486'700 Franken.

Aufwandseitig fallen insbesondere zwei Konti auf, deren veranschlagten Werte nicht eingehalten worden sind. Einerseits der bauliche Unterhalt der Alterswohnungen (Flachdachsanieierung, Ersatz Wasser-Hausanschlussleitung, Renovation zweier Küchen) und andererseits der Strassenunterhalt (Sanierungen von Aegetswiler-, Höhen-, Wiesenthal- und Manzenhubstrasse, Parkplatz Schochenstrasse).

Insgesamt sind die Steuererträge rund 100'000 Franken höher als budgetiert ausgefallen. Dabei weisen die Steuern des laufenden Jahres sowie die Quellensteuern Mehreträge aus während die Grundstückgewinnsteuern die Erwartungen nicht erfüllt haben.

Die Überführung des Zweckverbandes Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal per 1. Januar 2014 in einen Zweckverband mit Vermögen und eigener Finanzierung hat zur Folge, dass ein Buchgewinn zu Gunsten der Laufenden Rechnung in der Höhe von 264'616 Franken entstanden ist.

Investitionsrechnung

Anstelle der budgetierten Nettoinvestitionen von 1'954'000 Franken weist die Investitionsrechnung lediglich solche von 1'082'665 Franken aus. Dies bedeutet, dass geplante Bauvorhaben nicht oder noch nicht ausgeführt worden sind (energetische Massnahmen

am Gemeindehaus, Fassadensanierung Altes Primarschulhaus, Sanierung Schwimmbad Neuguet, Sanierung Schalchenstrasse, Wasserleitungserneuerung Strick, Sanierung Steuerung Wasserwerk, Hochwasserkonzept Huebbach oder Sanierung Lochbach).

Bei den Investitionen im Finanzvermögen fällt der nicht geplante Erwerb der Liegenschaft Tablatstrasse 1 zum Preis von 590'000 Franken auf.

Fazit

Die Jahresrechnung 2014 gleicht nur dank der kantonalen Defizitgarantie aus. Der Selbstfinanzierungsgrad liegt bei ungenügenden 70 Prozent, die Nettoschuld pro Einwohner steigt von 61 Franken auf 229 Franken. Das Eigenkapital beträgt Ende 2014 8'020'024 Franken.

Wünschen Sie genauere Angaben zu den Jahresrechnungen 2014, so bitten wir Sie, von der Aktenaufgabe Gebrauch zu machen. Zusätzlich sind Auszüge aus den Gutsrechnungen wie auch Berechnungen ausgewählter Kennzahlen auf der Homepage der Politischen Gemeinde Wila unter www.wila.ch / Online-Schalter / Finanzverwaltung im PDF-Format abrufbar.

Wie immer stehen Ihnen für nähere Auskünfte selbstverständlich der Finanzvorstand, Gemeinderat Felix Moser, oder der Finanzverwalter, Markus Holder (Telefon 052 397 27 24), gerne zur Verfügung.

Bemerkungen zu den nachfolgenden Übersichten

Die Rechnungen der Politischen Gemeinde sowie der beiden Schulgemeinden werden zusammen dargestellt. Dies führt zu gewissen Ungenauigkeiten, da die drei Gemeinden in Bezug auf ihre Fläche und ihre Einwohner nicht gleich sind.

Laufende Rechnung; Zusammensetzung nach Sachgruppen

(in 1'000 Franken)

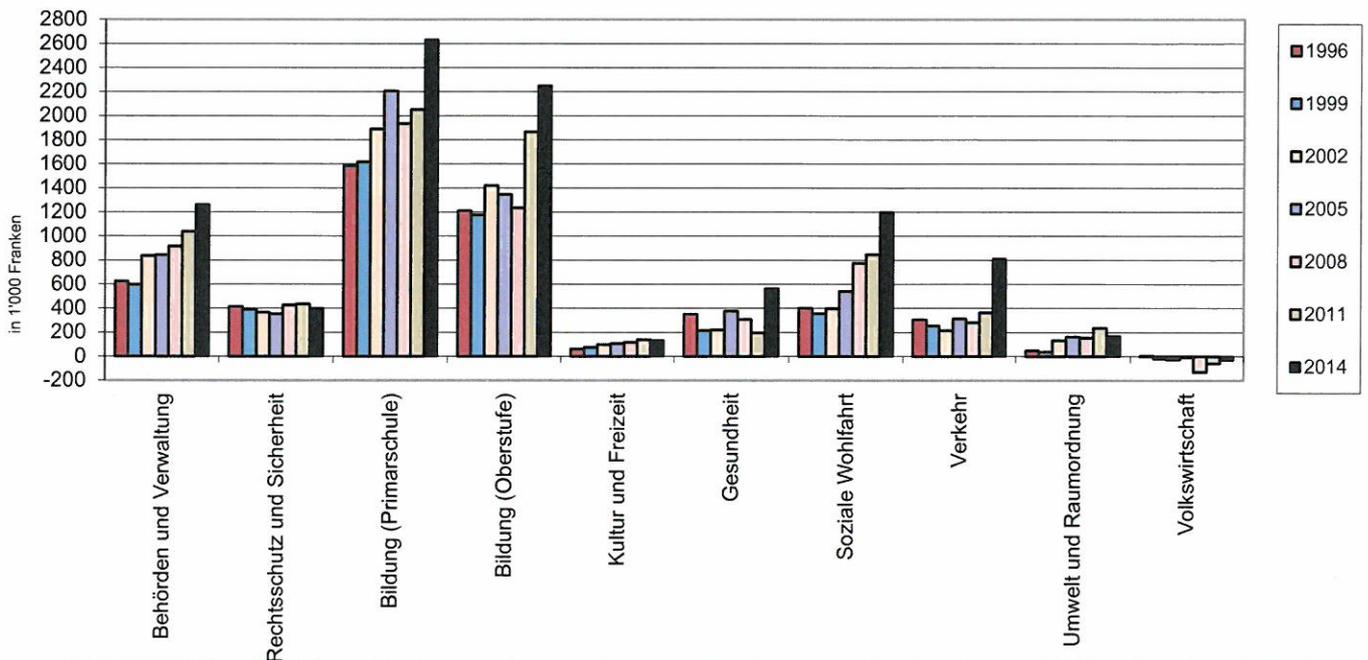
	Politische Gemeinde				Primarschule				Oberstufenschule				TOTAL			
	RE 13	VA 14	RE 14	Abw.	RE 13	VA 14	RE 14	Abw.	RE 13	VA 14	RE 14	Abw.	RE 13	VA 14	RE 14	Abw.
	30 Personalaufwand	1'724	1'659	1'659	0 %	746	709	785	11 %	444	498	434	-13 %	2'914	2'866	2'878
31 Sachaufwand	1'698	2'027	2'174	7 %	569	620	579	-7 %	363	450	392	-13 %	2'630	3'097	3'145	2 %
32 Passivzinsen	105	123	109	-11 %	8	11	12	9 %	8	13	13	0 %	121	147	134	-9 %
33 Abschreibungen	1'061	1'123	1'102	-2 %	143	141	140	-1 %	238	161	160	-1 %	1'442	1'425	1'402	-2 %
34 Beiträge ohne Zweckbindung	437		487						437	0	487			0	487	
35 Entschädigungen	1'887	2'878	2'873	0 %	1'521	1'563	1'413	-10 %	1'505	1'484	1'564	5 %	4'913	5'925	5'850	-1 %
36 Betriebs- und Defizitbeiträge	3'302	3'666	3'499	-5 %	265	94	116	23 %	40	42	24	-43 %	3'607	3'802	3'639	-4 %
38 Einlage Spezialfinanzierung														0	0	
39 Interne Verrechnungen	734	809	833	3 %					734	809	833			809	833	3 %
TOTAL AUFWAND	10'948	12'285	12'736	4 %	3'252	3'138	3'045	-3 %	2'598	2'648	2'587	-2 %	16'798	18'071	18'368	2 %
40 Steuern	1'990	2'313	2'406	4 %	1'684	1'470	1'575	7 %	1'653	810	787	-3 %	5'327	4'593	4'768	4 %
41 Regalien und Konzessionen	1	2	3	50 %									1	2	3	50 %
42 Vermögenserträge	245	242	515	113 %	62	65	67	3 %	34	35	36	3 %	341	342	618	81 %
43 Entgelte	1'729	1'752	2'036	16 %	53	43	41	-5 %	47	49	48	-2 %	1'829	1'844	2'125	15 %
44 Beiträge ohne Zweckbindung	5'222	5'856	5'854	0 %	0	0	0	0 %	0	0	0		5'222	5'856	5'854	0 %
45 Rückerstattungen	287	311	238	-23 %	1'325	1'631	1'629	0 %	925	1'766	1'786	1 %	2'537	3'708	3'653	-1 %
46 Beiträge mit Zweckbindung	4'636	593	578	-3 %	1	0	2						4'637	593	580	-2 %
48 Entnahme Spez.Finanzierung	232	407	273	-33 %									232	407	273	-33 %
49 Interne Verrechnungen	734	809	833	3 %					734	809	833			809	833	3 %
TOTAL ERTRAG	15'076	12'285	12'736	4 %	3'125	3'209	3'314	3 %	2'659	2'660	2'657	0 %	20'860	18'154	18'707	3 %
RESULTAT	4'128	0	0		-127	71	269	279 %	61	12	70	483 %	4'062	83	339	

Laufende Rechnung; Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

(in 1'000 Franken)

	Polit. Gemeinde		Primarschule		Oberstufe		T O T A L		Total
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Netto
0 Behörden und Verwaltung	1'583	325	3	0	3	0	1'589	325	1'264
1 Rechtsschutz und Sicherheit	781	379					781	379	402
2 Bildung			2'797	164	2'386	134	5'183	298	4'885
3 Kultur und Freizeit	135	0	51	51			186	51	135
4 Gesundheit	552	0	8	0	4	0	564	0	564
5 Soziale Wohlfahrt	2'564	1'363					2'564	1'363	1'201
6 Verkehr	975	163					975	163	812
7 Umwelt und Raumordnung	1'226	1'055					1'226	1'055	171
8 Volkswirtschaft	278	309					278	309	-31
9 Finanzen und Steuern	4'642	9'142	186	3'099	194	2'523	5'022	14'764	-9'742
TOTALE	12'736	12'736	3'045	3'314	2'587	2'657	18'368	18'707	-339
Aufwandüberschuss		0							
Ertragsüberschuss	0		269		70		339		339

Aufwand-Überschüsse nach Funktionen 1996 bis 2014 jedes dritte Jahr (Laufende Rechnung; ohne Finanzen und Steuern)

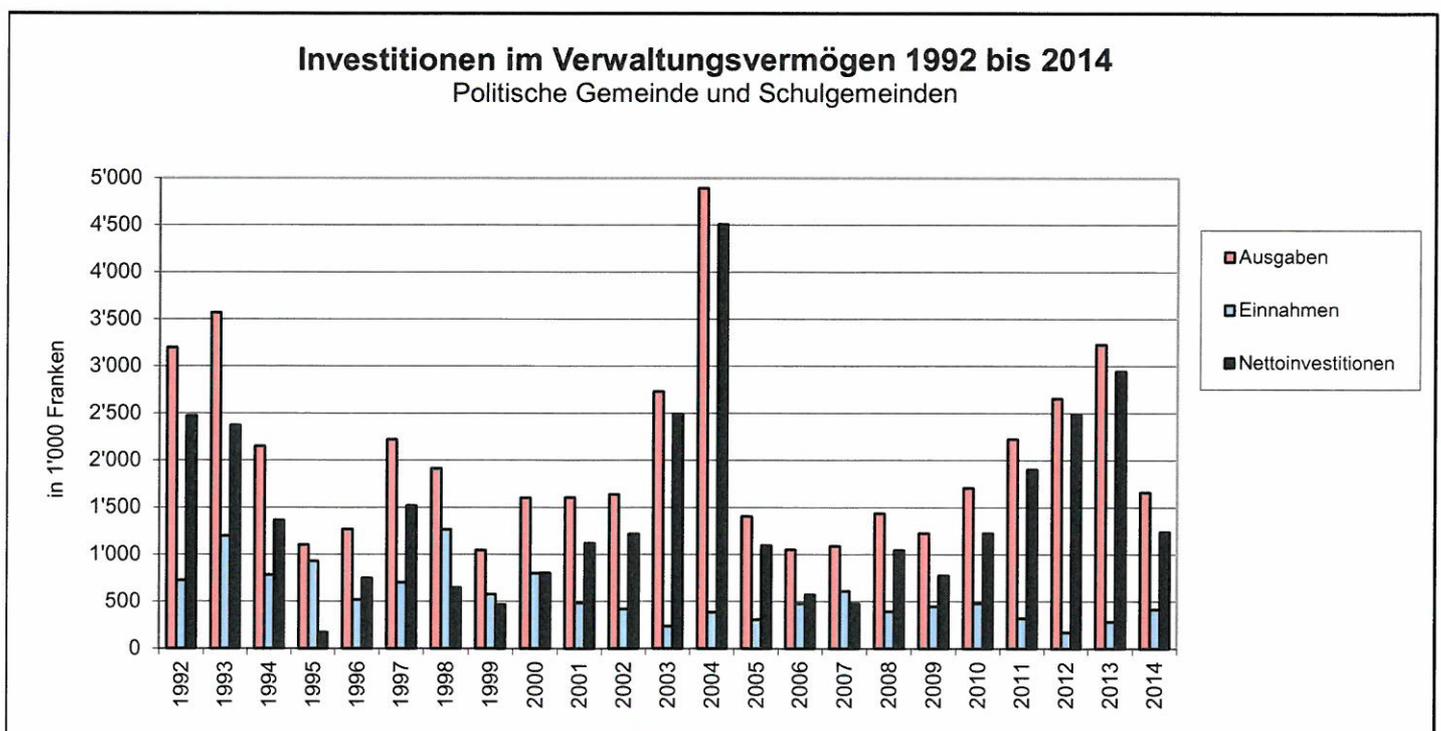


Investitionsrechnung; Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

(in 1'000 Franken)

Verwaltungsvermögen	Polit. Gemeinde		Primarschule		Oberstufe		T O T A L		Total
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Netto
0 Behörden und Verwaltung							0		0
1 Rechtsschutz und Sicherheit	41	8					41	8	33
2 Bildung			90		66		156	0	156
3 Kultur und Freizeit	5						5		5
4 Gesundheit	553	288							0
5 Soziale Wohlfahrt							0		0
6 Verkehr	634						634	0	634
7 Umwelt und Raumordnung	253	120					253	120	133
8 Volkswirtschaft	14	1					14	1	13
TOTALE	1'500	417	90	0	66	0	1'656	417	1'239
Nettoinvestitionen		1'083		90		66		1'239	

Finanzvermögen	Polit. Gemeinde		Primarschule		Oberstufe		T O T A L		Total
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Netto
9 Finanzen und Steuern	1'143	553					1'143	553	590
TOTALE	1'143	553	0	0	0	0	1'143	553	590
Nettoveränderungen		590		0		0		590	



Bestandesrechnung; Bilanzzusammenzug

(in 1'000 Franken)

	Politische Gemeinde				Primarschule				Oberstufenschule				TOTAL			
	31.12.2013		31.12.2014		31.12.2013		31.12.2014		31.12.2013		31.12.2014		31.12.2013		31.12.2014	
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
10 Finanzvermögen	9'440	9'626	7'919	9'434	1'343	245	1'639	238	1'007	662	898	400	11'790	10'533	10'772	10'072
11 Verwaltungsvermögen	8'942	-132	8'992	-1'137	957	0	923	0	1'166	0	1'083	0	11'065	-132	-1'137	-1'137
12 Spezialfinanzierungen		868		594										868	594	594
20 Fremdkapital																
21 Verrechnungen																
22 Spezialfinanzierungen																
23 Eigenkapital		8'020		8'020		2'055		2'324		1'511		1'581		11'586		11'925
Bilanzsummen	18'382	18'382	16'911	16'911	2'300	2'300	2'562	2'562	2'173	2'173	1'981	1'981	22'855	22'855	21'454	21'454

