

Kurzkommentare zu den Jahresrechnungen 2016

Oberstufenschulgut

Die Jahresrechnung 2016 der Sekundarschule Wila schliesst mit einer fast ausgeglichenen Rechnung ab. Einem budgetierten Verlust von Fr. 50'100 steht nach Abschluss der Rechnung ein kleiner Gewinn von Fr. 7'165 gegenüber. Somit schliesst die Jahresrechnung 2016 rund Fr. 57'000 besser ab als budgetiert. Zu diesem erfreulichen Ergebnis haben folgende Bereiche beigetragen:

- Der Bereich Sekundarschule schloss unter Budget ab (-Fr. 7'900), vor allem durch geringere Ausgaben bei Personalrekrutierung, Weiterbildung, Lehrmitteln und Exkursionen.
- Bei den Schulliegenschaften wurde vor allem bei den Energiekosten und beim Unterhalt gespart (-Fr. 30'400).
- Im Bereich Schulverwaltung wurde das Budget für die Sitzungsgelder und die Weiterbildung nicht voll ausgeschöpft und das Pensum in der Verwaltung wurde um 10% gekürzt (-Fr. 27'900).
- Höher als budgetiert schlugen die Kosten im Bereich Sonderschulung zu Buche (+Fr. 61'400).
- Der Steuerertrag fiel um Fr. 33'000 höher aus.

Die Investitionen schliessen leicht über Budget ab mit Fr. 114'114 anstelle von Fr. 113'000.

Primarschulgut

Die Rechnung 2016 weist einen Aufwand von Fr. 3'271'553 und einen Ertrag von Fr. 3'096'823 aus. Im Voranschlag 2016 ist ein Verlust von Fr. 120'700 budgetiert worden, dem steht ein effektiver **Verlust von Fr. 174'731** gegenüber. Das Eigenkapital des Primarschulguts hat sich daher per Ende Rechnungsjahr auf Fr. 2'245'275 vermindert.

Der **Mehraufwand** von Fr. 50'854 gegenüber dem Voranschlag setzt sich aus höheren Personalkosten durch Krankheitsfälle und durch Einsparungen beim Sachaufwand, bei den Abschreibungen und bei den Beiträgen an die Musikschule zusammen.

| | | |
|------------------------------|-----|-----------|
| Personalaufwand kommunal | Fr. | + 3'848 |
| Sachaufwand | Fr. | - 33'619 |
| Passivzinsen | Fr. | - 56 |
| Abschreibungen | Fr. | - 18'609 |
| Personalaufwand kantonal | Fr. | + 115'171 |
| Beiträge an andere Gemeinden | Fr. | - 15'881 |

Der **Minderertrag** von rund Fr. 3'177 gegenüber dem Voranschlag ergibt sich vor allem aus geringeren Erträgen aus Rückerstattungen der Sekundarschule an die Kosten für die Musikschule. Leicht höhere Steuererträge und Entgelte heben diesen Minderertrag fast auf.

| | | |
|--|-----|----------|
| Steuern | Fr. | + 4'442 |
| Vermögenserträge | Fr. | - 601 |
| Entgelte | Fr. | + 8'123 |
| Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung | Fr. | + 57 |
| Rückerstattungen von anderen Gemeinwesen | Fr. | - 16'243 |
| Beiträge mit Zweckbindung | Fr. | + 1'045 |

Investitionsabrechnung

Die Investitionsrechnung schliesst mit Nettoausgaben von Fr. 216'368 ab, die sich aus den nachfolgenden Einzelposten ergeben. Budgetiert waren für das Jahr 2016 Investitionen von Fr. 225'000.

| | | |
|---|------------|----------------|
| Renovation WC Knaben/Mädchen Haupteingang | Fr. | 65'157 |
| Renovation Stützmauer | Fr. | 126'792 |
| Ersatz Zirkulationspumpen | Fr. | 28'619 |
| Staatsbeitrag an Zirkulationspumpen | Fr. | 4'200 |
| Summe Investitionsausgaben | Fr. | 216'368 |

Politisches Gemeindegut

Die Jahresrechnung 2016 schliesst in der Laufenden Rechnung bei einem Aufwand von Fr. 11'989'873 und einem Ertrag von Fr. 13'983'246 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'993'372 äusserst positiv ab. Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 1'056'450.

Wie schon der Voranschlag steht nun erwartungsgemäss der Rechnungsabschluss 2016 ganz im Zeichen des Buchgewinns "Bauland Ghöngg". Wurden vor anderthalb Jahren noch Fr. 2'900'000 Gewinn zufolge bevorstehender Veräusserung dieser Grundstücke budgetiert, sind nun Fr. 2'729'952 als Buchgewinn zufolge Neubewertung der Liegenschaft nach Vollendung der Erschliessungsbauten in die Rechnung eingeflossen.

Die Politische Gemeinde Wila schliesst die Jahresrechnung mit einem grossen Ertragsüberschuss ab - und trotzdem sind die Zahlen ernüchternd. Die Kosten von der Gemeinde nicht beeinflussbaren Kosten für Pflegefinanzierung und Sozialer Wohlfahrt steigen in gleichem Ausmass an wie in den letzten Jahren. Die unausweichliche Konsequenz dieses Anstiegs ist ein Aufwandüberschuss von rund Fr. 736'000 ohne den ausserordentlichen Ertrag der Liegenschaften-Neubewertung. Dabei ist das strukturelle Defizit augenscheinlich. Die Gemeinde kann aber nicht so schnell auf die Kosten reagieren, ohne merklich an Substanz abzubauen. Etwaige Umstrukturierungen brauchen Zeit, bis sie ihre Wirkungen entfalten können. An der letzten Gemeindeversammlung hat sich der Gemeinderat klar positioniert und proklamiert, dass er das Eigenkapital der Politischen Gemeinde Wila von derzeit 10 Mio. Franken nicht zur Aufrechterhaltung eines tieferen Steuersatzes einsetzen will – und das wird er auch nicht. Aus der Jahresrechnung 2016 lässt sich herauslesen, dass der Gemeinderat diesem Anstieg der Aufwände nicht ohne eine Erhöhung der Steuern entgegenzutreten kann, soll nicht Jahr für Jahr das Eigenkapital beträchtlich abgebaut werden. Gleichzeitig ist der Sparzwang offensichtlich und auch da ist sich der Gemeinderat seiner Verantwortung bewusst. Mehr kann und muss getan werden, um diesen strukturellen Aufwandsüberschuss zu verringern.

Auch bleibt eine gewisse Ohnmacht gegenüber dem Kanton, der mehr und mehr Aufgaben auf die Gemeinden überwälzt, um so die eigene Rechnung zu verschönern. Es entspricht nicht dem Prinzip der Nachhaltigkeit, Verantwortungen abzuschieben, anstatt sie wahrzunehmen. Umschichten ist einfach, substanzielles sparen nicht. Kantonale Politiker sollten vermehrt auch das ganze Bild ins Auge fassen, sich weniger um die eigene Reputation und mehr um die Funktionalität des politischen Systems als Ganzes kümmern. Genauso wie die Exekutiven in den Gemeinden auch ihren Beitrag leisten müssen, damit unser weltweit wohl einzigartiges Wohlfahrtssystem aufrechterhalten werden kann.

Wünschen Sie genauere Angaben zu den Jahresrechnungen 2016, so bitten wir Sie, von der Aktenauflage 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 Simon Mösch, 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; Zusammenzug nach Sachgruppen

(in 1'000 Franken)

| | Politische Gemeinde | | | | Primarschule | | | | Oberstufenschule | | | | TOTAL | | | |
|----------------------------------|---------------------|---------------|---------------|-------------|--------------|--------------|--------------|-------------|------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| | RE 15 | VA 16 | RE 16 | Abw. | RE 15 | VA 16 | RE 16 | Abw. | RE 15 | VA 16 | RE 16 | Abw. | RE 15 | VA 16 | RE 16 | Abw. |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 30 Personalaufwand | 1'593 | 1'599 | 1'541 | -4 % | 775 | 727 | 731 | 1 % | 412 | 397 | 382 | -4 % | 2'780 | 2'723 | 2'654 | -3 % |
| 31 Sachaufwand | 1'884 | 2'025 | 1'912 | -6 % | 542 | 676 | 643 | -5 % | 342 | 399 | 343 | -14 % | 2'768 | 3'100 | 2'898 | -7 % |
| 32 Passivzinsen | 107 | 102 | 106 | 4 % | 11 | 10 | 10 | 0 % | 10 | 7 | 6 | -14 % | 128 | 119 | 122 | 3 % |
| 33 Abschreibungen | 1'037 | 1'235 | 1'014 | -18 % | 155 | 150 | 131 | -13 % | 182 | 250 | 237 | -5 % | 1'374 | 1'635 | 1'382 | -15 % |
| 34 Beiträge ohne Zweckbindung | 708 | | | | | | | | 708 | 0 | 0 | | | | 0 | |
| 35 Entschädigungen | 2'226 | 2'190 | 2'208 | 1 % | 1'588 | 1'578 | 1'693 | 7 % | 1'454 | 1'419 | 1'549 | 9 % | 5'268 | 5'187 | 5'450 | 5 % |
| 36 Betriebs- und Defizitbeiträge | 3'665 | 3'628 | 4'208 | 16 % | 76 | 80 | 64 | -20 % | 50 | 38 | 27 | -29 % | 3'791 | 3'746 | 4'299 | 15 % |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 1 | | 238 | | | | | | | | | | 0 | 0 | 238 | |
| 38 Einlage Spezialfinanzierung | 692 | 800 | 763 | -5 % | | | | | 1 | 0 | 0 | | 1 | 0 | 0 | |
| 39 Interne Verrechnungen | | | | | | | | | 692 | 800 | 763 | | 692 | 800 | 763 | -5 % |
| TOTAL AUFWAND | 11'913 | 11'579 | 11'990 | 4 % | 3'147 | 3'221 | 3'272 | 2 % | 2'450 | 2'510 | 2'544 | 1 % | 17'510 | 17'310 | 17'806 | 3 % |
| 40 Steuern | 2'215 | 2'794 | 2'390 | -14 % | 1'674 | 1'592 | 1'596 | 0 % | 1'362 | 1'334 | 1'365 | 2 % | 5'251 | 5'720 | 5'351 | -6 % |
| 41 Regalien und Konzessionen | 1 | 2 | 1 | -50 % | | | | | | | | | 1 | 2 | 1 | -50 % |
| 42 Vermögenserträge | 298 | 3'162 | 3'001 | -5 % | 67 | 62 | 61 | -2 % | 37 | 31 | 33 | 6 % | 402 | 3'255 | 3'095 | -5 % |
| 43 Entgelte | 1'963 | 1'950 | 1'996 | 2 % | 33 | 40 | 48 | 20 % | 57 | 49 | 55 | 12 % | 2'053 | 2'039 | 2'099 | 3 % |
| 44 Beiträge ohne Zweckbindung | 5'699 | 4'466 | 4'497 | 1 % | 0 | 0 | 1 | | 0 | 0 | | | 5'699 | 4'466 | 4'498 | 1 % |
| 45 Rückerstattungen | 214 | 199 | 249 | 25 % | 1'465 | 1'404 | 1'388 | -1 % | 1'292 | 1'046 | 1'098 | 5 % | 2'971 | 2'649 | 2'735 | 3 % |
| 46 Beiträge mit Zweckbindung | 616 | 623 | 713 | 14 % | 3 | 2 | 3 | 50 % | | | | | 619 | 625 | 716 | 15 % |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 215 | 81 | 135 | 67 % | | | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 238 | |
| 48 Entnahme Spez. Finanzierung | 692 | 800 | 763 | -5 % | | | | | 215 | 81 | 135 | | 215 | 81 | 135 | 67 % |
| 49 Interne Verrechnungen | | | | | | | | | 692 | 800 | 763 | | 692 | 800 | 763 | -5 % |
| TOTAL ERTRAG | 11'913 | 14'077 | 13'983 | -1 % | 3'242 | 3'100 | 3'097 | 0 % | 2'748 | 2'460 | 2'551 | 4 % | 17'903 | 19'637 | 19'631 | 0 % |
| RESULTAT | 0 | 2'498 | 1'993 | | 95 | -121 | -175 | 45 % | 298 | -50 | 7 | -114 % | 393 | 2'327 | 1'825 | |

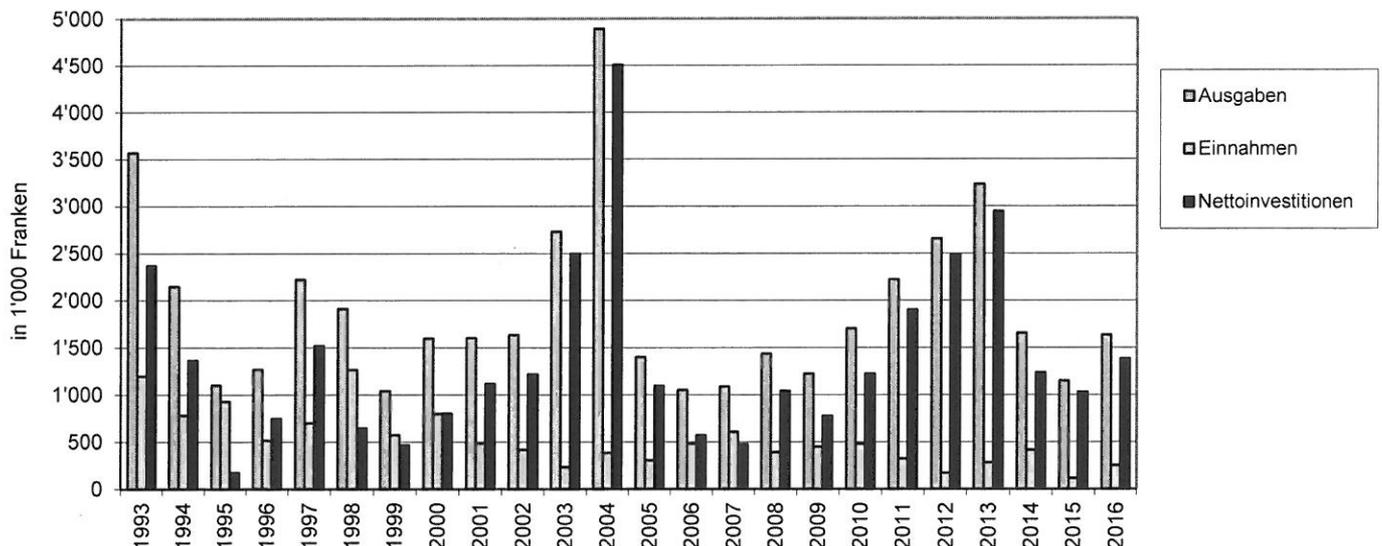
Investitionsrechnung; Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

(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 | 266 | | | | | | 266 | | 266 |
| 1 Rechtsschutz und Sicherheit | 37 | 26 | | | | | 37 | 26 | 11 |
| 2 Bildung | | | 220 | 4 | 114 | | 334 | 4 | 330 |
| 3 Kultur und Freizeit | 393 | 96 | | | | | 393 | | 393 |
| 4 Gesundheit | | | | | | | | | 0 |
| 5 Soziale Wohlfahrt | | | | | | | 0 | | 0 |
| 6 Verkehr | 193 | | | | | | 193 | 0 | 193 |
| 7 Umwelt und Raumordnung | 414 | 125 | | | | | 414 | 125 | 289 |
| 8 Volkswirtschaft | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 1'303 | 247 | 220 | 4 | 114 | 0 | 1'637 | 251 | 1'386 |
| Nettoinvestitionen | | 1'056 | | 216 | | 114 | | 1'386 | |

| Finanzvermögen | Polit. Gemeinde | | Primarschule | | Oberstufe | | T O T A L | | Total |
|---------------------------|-----------------|--------------|--------------|-----------|-----------|-----------|--------------|--------------|--------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Netto |
| 9 Finanzen und Steuern | 4'324 | 160 | | | | | 4'324 | 160 | 4'164 |
| TOTALE | 4'323 | 160 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4'323 | 160 | 4'163 |
| Nettoveränderungen | | 4'163 | | 0 | | 0 | | 4'163 | |

Investitionen im Verwaltungsvermögen 1993 bis 2016
Politische Gemeinde und Schulgemeinden



Bestandesrechnung; Bilanzzusammenzug

(in 1'000 Franken)

| | Politische Gemeinde | | | | Primarschule | | | | Oberstufenschule | | | | TOTAL | | | |
|--------------------------|---------------------|--------------|------------|---------------|--------------|--------------|------------|--------------|------------------|--------------|------------|--------------|------------|---------------|------------|---------------|
| | 31.12.2015 | | 31.12.2016 | | 31.12.2015 | | 31.12.2016 | | 31.12.2015 | | 31.12.2016 | | 31.12.2015 | | 31.12.2016 | |
| | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven |
| 10 Finanzvermögen | 8'622 | | 12'229 | | 1'443 | | 1'008 | | 1'110 | | 11'368 | | 14'782 | | 10'596 | |
| 11 Verwaltungsvermögen | 8'771 | | 8'813 | | 1'001 | | 1'080 | | 962 | | 10'766 | | 10'776 | | | |
| 12 Spezialfinanzierungen | | | 66 | | | | | | | | | | | | | |
| 20 Fremdkapital | | 9'962 | | 10'211 | | 233 | | 199 | | 209 | | 186 | | 10'404 | | 10'596 |
| 21 Verrechnungen | | -996 | | 337 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | -996 | | 337 |
| 22 Spezialfinanzierungen | | 407 | | 309 | | | | | | | | | | 407 | | 309 |
| 23 Eigenkapital | | 8'020 | | 10'251 | | 2'420 | | 2'245 | | 1'879 | | 1'886 | | 12'319 | | 14'382 |
| Bilanzsummen | 17'393 | 17'393 | 21'108 | 21'108 | 2'653 | 2'653 | 2'444 | 2'444 | 2'653 | 2'088 | 2'072 | 2'072 | 22'134 | 22'134 | 25'624 | 25'624 |

Entwicklung Bestandesrechnungen 1989 bis 2016

Politische Gemeinde und Schulgemeinden

