

Kurzkomentare zu den Jahresrechnungen 2008

Oberstufenschulgut

Die Jahresrechnung der Sekundarschule schliesst um rund 310'000 Franken besser ab als budgetiert. Die Hälfte davon resultiert aus höheren Erträgen aus Steuern und Steuerkraftausgleich. Ausserdem wurden die Budgets für Personalkosten, Schullager und Schulreisen nicht vollumfänglich ausgeschöpft. Weitere Einsparungen in diversen Bereichen wurden dank einer allgemein guten Ausgabendisziplin erreicht.

Primarschulgut

Die Laufende Rechnung 2008 weist einen Aufwand von Fr. 2'364'859.09 und einen Ertrag von Fr. 2'483'821.83 aus. Somit steht dem budgetierten Aufwandüberschuss von Fr. 136'100.00 ein Ertragsüberschuss von Fr. 118'962.74 gegenüber. Das Eigenkapital hat sich daher per Ende Rechnungsjahr auf Fr. 1'999'721.16 erhöht.

Während sich die Kosten im Aufwandbereich im budgetierten Rahmen hielten und ein Mehraufwand nur bei den Lohnkosten und den Sonderschulungen verbucht werden musste, durften wir Mehrerträge bei den Steuern, Vermögenserträgen, Rückerstattungen von anderen Gemeinden und bei den Staatsbeiträgen verbuchen. Minderaufwendungen in den Bereichen Sachaufwand, Passivzinsen und Abschreibungen trugen ebenfalls zum guten Resultat bei.

Politisches Gemeindegut

Laufende Rechnung

Auf den ersten Blick könnte man meinen, mit dem ausgewiesenen Rechnungsergebnis hätte die Politische Gemeinde eine Punktlandung erzielt. Der Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung weicht nur um Fr. 35'000.00 vom veranschlagten Betrag von Fr. 182'800.00 ab. Beim genaueren Hinsehen wird allerdings rasch klar, dass insbesondere ertragsseitig grosse Mehrerträge erreicht worden sind:

Gemeindesteuern (alle Jahre und Steuerarten)	Fr. 223'000.00
Rückerstattungen (insbesondere gesetzliche wirtschaftliche Hilfe)	Fr. 295'000.00
Beiträge ohne Zweckbindung (Steuerkraftausgleich, Gewinnanteil ZKB)	Fr. 455'000.00

Dank laufender Kontrolle sowie anderer nicht beeinflussbarer Umstände hat der budgetierte Personalaufwand um Fr. 23'000.00 und der Sachaufwand um fast Fr. 150'000.00 nicht ausgeschöpft werden müssen.

Leider wird die Gemeinde für den haushälterischen Umgang mit ihrem Geld sowie für die erfreulich sprudelnden Steuererträge nicht belohnt. Vielmehr muss vom guten Rechnungsergebnis dem Kanton Zürich der volle zugesicherte Steuerfussausgleich im Betrage von Fr. 829'500.00 zurückerstattet werden. Mit diesem Problem steht Wila

nicht alleine da. Dank der guten Wirtschaftslage im vergangenen Jahr hat der Kanton jeder Zürcher Gemeinde den Steuerfussausgleich zumindest gekürzt. Eine Rückschau auf die vergangenen vier Jahre zeigt, dass von den insgesamt zugesicherten Fr. 3'185'000.00 Steuerfussausgleich letztlich nur Fr. 188'600.00 haben beansprucht werden können. In konjunkturrell guten Zeiten ist also auch für eine finanzschwache Gemeinde eine ausgeglichene Rechnung möglich.

Bekanntlich verzichtet die Gemeinde Wila ab Januar 2009 auf die Zusicherung von Steuerfussausgleich und gewinnt dadurch eine gewisse finanzielle Eigenständigkeit zurück. Dieser Entscheid entspricht dem Legislaturziel, welches sich der Gemeinderat in diesem Bereich gesetzt hat. Ob dieser Schritt richtig gewesen ist, wird die Zukunft zeigen. Der Gemeinderat ist zuversichtlich, dass der künftige Verkauf von gemeindeeigenem Bauland die grössere Wirkung haben wird als die inzwischen eingetretene Finanzkrise. Erste Silberstreifen am wirtschaftlichen Horizont sind auf alle Fälle erkennbar.

Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen von Fr. 566'000.00 entsprechen nur gerade der Hälfte des ursprünglich vorgesehenen Betrages. Dies erklärt auch die geringeren Abschreibungen und Passivzinsen in der Laufenden Rechnung. Die Gründe dafür sind vielseitig und reichen von Kostenunterschreitungen (Friedhoferweiterung) über Bauverzögerungen (Gruppenwasserversorgung) bis zu noch nicht spruchreifen Projekten und personellen Engpässen (Gemeindestrassen, Wasserwerk, Abwasserbeseitigung, Gewässer)

Wünschen Sie genauere Angaben zu den Jahresrechnungen 2008, 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; Zusammenzug nach Sachgruppen

(in 1'000 Franken)

	Politische Gemeinde				Primarschule				Oberstufenschule				T O T A L			
	RE 07	VA 08	RE 08	Abw.	RE 07	VA 08	RE 08	Abw.	RE 07	VA 08	RE 08	Abw.	RE 07	VA 08	RE 08	Abw.
30 Personalaufwand	1'323	1'404	1'381	-1.6 %	1'021	749	762	1.7 %	300	302	349	15.6 %	2'644	2'455	2'492	1.5 %
31 Sachaufwand	1'203	1'299	1'151	-11.4 %	452	493	484	-1.8 %	258	344	303	-11.9 %	1'913	2'136	1'938	-9.3 %
32 Passivzinsen	122	162	123	-24.1 %	41	26	11	-57.7 %	58	57	58	1.8 %	221	245	192	-21.6 %
33 Abschreibungen	713	876	674	-23.1 %	79	112	99	-11.6 %	198	202	195	-3.5 %	990	1'190	968	-18.7 %
34 Beiträge ohne Zweckbindung	533		829										533		829	
35 Entschädigungen	1'822	1'432	1'480	3.4 %	776	915	943	3.1 %	897	817	758	-7.2 %	3'495	3'164	3'181	0.5 %
36 Betriebs- und Defizitbeiträge	2'567	2'803	2'980	6.3 %	66	64	66	3.1 %	69	74	46	-37.8 %	2'702	2'941	3'092	5.1 %
38 Einlage Spezialfinanzierung	160		209												209	
39 Interne Verrechnungen	525	653	504	-22.8 %									525	653	504	-22.8 %
TOTAL AUFWAND	8'968	8'629	9'331	8.1 %	2'435	2'359	2'365	0.3 %	1'780	1'796	1'709	-4.8 %	13'183	12'784	13'405	4.9 %
40 Steuern	2'152	1'818	2'041	12.3 %	1'370	1'178	1'313	11.5 %	1'025	937	1'019	8.8 %	4'547	3'933	4'373	11.2 %
41 Regalien und Konzessionen	2	2	1	-50.0 %									2	2	1	-50.0 %
42 Vermögenserträge	370	252	271	7.5 %	55	26	35	34.6 %	37	24	45	87.5 %	462	302	351	16.2 %
43 Entgelte	1'358	1'294	1'589	22.8 %	60	65	39	-40.0 %	32	45	57	26.7 %	1'450	1'404	1'685	20.0 %
44 Beiträge ohne Zweckbindung	3'934	3'132	3'587	14.5 %									3'934	3'132	3'587	14.5 %
45 Rückerstattungen	274	302	298	-1.3 %	1'112	832	945	13.6 %	840	647	750	15.9 %	2'226	1'781	1'993	11.9 %
46 Beiträge mit Zweckbindung	812	954	892	-6.5 %	170	122	152	24.6 %	86	36	41	13.9 %	1'068	1'112	1'085	-2.4 %
48 Entnahme Spez.Finanzierung		39											0	39		
49 Interne Verrechnungen	525	653	504	-22.8 %									525	653	504	-22.8 %
TOTAL ERTRAG	9'427	8'446	9'183	8.7 %	2'767	2'223	2'484	11.7 %	2'020	1'689	1'912	13.2 %	14'214	12'358	13'579	9.9 %
RESULTAT	459	-183	-148	-19.1 %	332	-136	119	-187.5 %	240	-107	203	-289.7 %	1'031	-426	174	-140.8 %

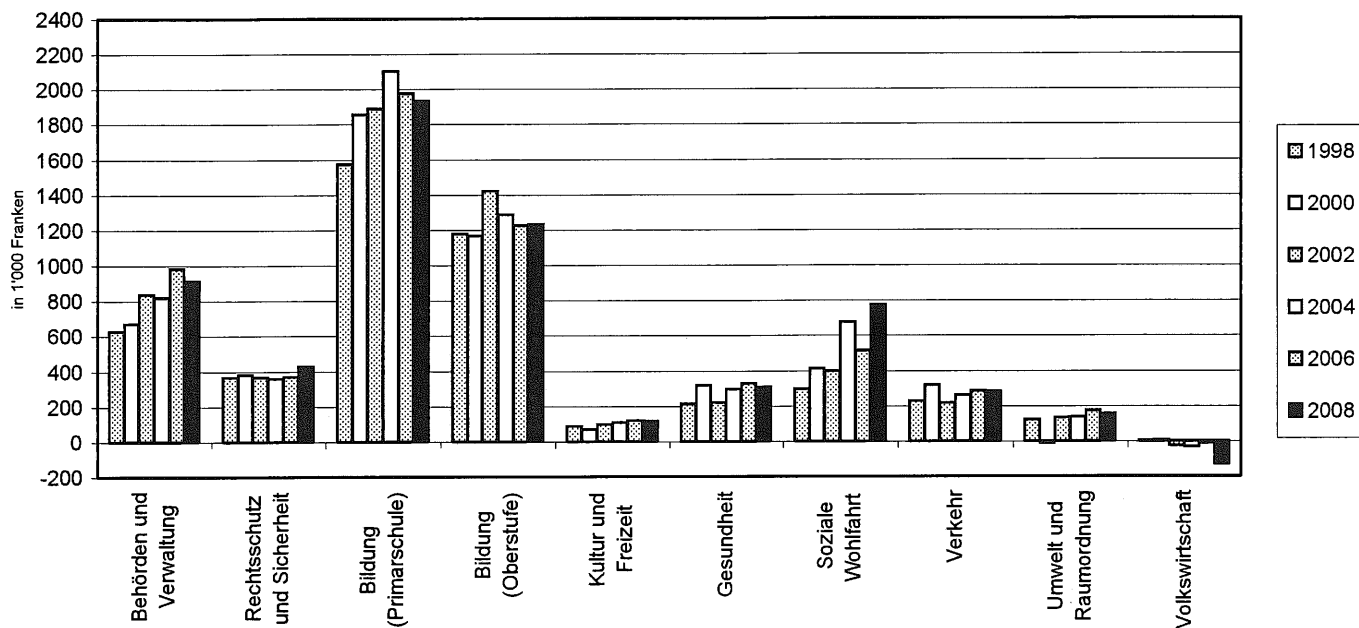
Laufende Rechnung; Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

(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	1'262	353	2		4		1'268	353	915
1 Rechtsschutz und Sicherheit	469	43					469	43	426
2 Bildung			2'171	237	1'427	194	3'598	431	3'167
3 Kultur und Freizeit	121	4	50	50			171	54	117
4 Gesundheit	356	54	4		3		363	54	309
5 Soziale Wohlfahrt	2'287	1'513					2'287	1'513	774
6 Verkehr	478	197					478	197	281
7 Umwelt und Raumordnung	976	822					976	822	154
8 Volkswirtschaft	178	309					178	309	-131
9 Finanzen und Steuern	3'204	5'888	138	2'197	275	1'718	3'617	9'803	-6'186
TOTALE	9'331	9'183	2'365	2'484	1'709	1'912	13'405	13'579	-174
Aufwandüberschuss		148							
Ertragsüberschuss			119		203		174		-174

Aufwand-Überschüsse nach Funktionen 1998 bis 2008

(Laufende Rechnung; ohne Finanzen und Steuern)



Investitionsrechnung; Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

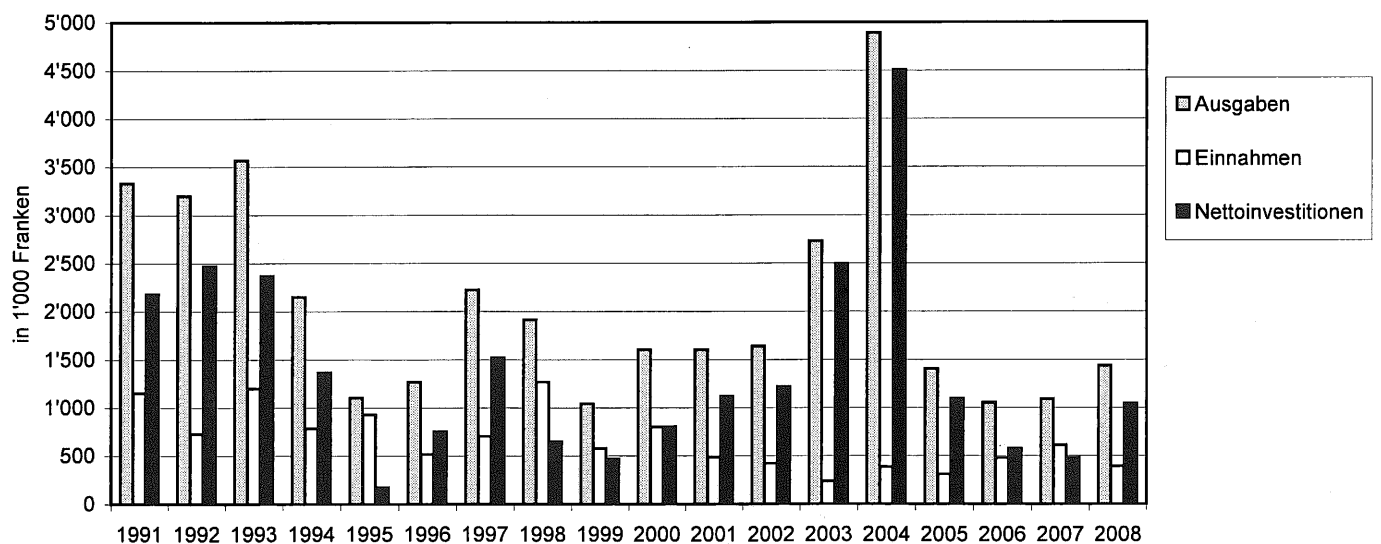
(in 1'000 Franken)

<u>Verwaltungsvermögen</u>	Polit. Gemeinde		Primarschule		Oberstufe		T O T A L		Total Netto
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
0 Behörden und Verwaltung							0		0
1 Rechtsschutz und Sicherheit	74	43					74	43	31
2 Bildung			325		170	18	495	18	477
3 Kultur und Freizeit	42						42		42
4 Gesundheit									0
5 Soziale Wohlfahrt	179						179		179
6 Verkehr	194	110					194	110	84
7 Umwelt und Raumordnung	440	221					440	221	219
8 Volkswirtschaft	11						11	0	11
TOTALE	940	374	325	0	170	18	1'435	392	1'043
Nettoinvestitionen		566		325		152		1'043	

<u>Finanzvermögen</u>	Polit. Gemeinde		Primarschule		Oberstufe		T O T A L		Total Netto
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
9 Finanzen und Steuern	34						34	0	34
TOTALE	34	0	0	0	0	0	34	0	34
Nettoveränderungen		34		0		0		34	

Investitionen im Verwaltungsvermögen 1991 bis 2008

Politische Gemeinde und Schulgemeinden



Bestandesrechnung; Bilanzzusammenzug

(in 1'000 Franken)

	Politische Gemeinde				Primarschule				Oberstufenschule				T O T A L			
	31.12.2007		31.12.2008		31.12.2007		31.12.2008		31.12.2007		31.12.2008		31.12.2007		31.12.2008	
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
10 Finanzvermögen	7'181		6'790		2'895		1'381		1'801		2'098		11'877		10'269	
11 Verwaltungsvermögen	5'235		5'133		511		741		1'651		1'611		7'397		7'485	
12 Spezialfinanzierungen																
20 Fremdkapital		8'876		8'343		1'525		122		1'843		1'897		12'244		10'362
21 Verrechnungen		245		214										245		214
22 Spezialfinanzierungen		802		1'022										802		1'022
23 Eigenkapital		2'493		2'344		1'881		2'000		1'609		1'812		5'983		6'156
Bilanzsummen	12'416	12'416	11'923	11'923	3'406	3'406	2'122	2'122	3'452	3'452	3'709	3'709	19'274	19'274	17'754	17'754

