

Kurzkommentare zu den Jahresrechnungen 2010

Oberstufenschulgut

Die Jahresrechnung schliesst um rund Fr. 186'500.00 besser ab als budgetiert. Die Laufende Rechnung weist einen Aufwand von Fr. 1'845'151.15 und einen Ertrag von Fr. 1'774'695.51 aus, was einen Aufwandüberschuss von Fr. 70'455.64. ergibt.

Der Minderaufwand gegenüber dem Budget von rund Fr. 111'400.00 setzt sich wie folgt zusammen:

Personalaufwand	-	Fr.	19'000.00
Sachaufwand (Minderaufwand Klassenlager, Lehrmittel)	-	Fr.	51'500.00
Abschreibungen	+	Fr.	1'600.00
Entschädigungen an andere Gemeinwesen	-	Fr.	42'500.00

Der Ertrag schneidet um rund Fr. 75'000.00 besser ab als budgetiert und setzt sich wie folgt zusammen:

Steuern	+	Fr.	120'000.00
Vermögenserträge	+	Fr.	10'000.00
Entgelte	-	Fr.	18'000.00
Rückerstattung v.a.G.	-	Fr.	52'500.00
Beiträge mit Zweckbindung	+	Fr.	15'500.00

Primarschulgut

Die Laufende Rechnung 2010 weist einen Aufwand von Fr. 2'511'852.53 und einen Ertrag von Fr. 2'559'205.59 aus. Somit steht dem budgetierten Aufwandüberschuss von Fr. 106'200.00 ein Ertragsüberschuss von Fr. 47'353.06 gegenüber. Das Eigenkapital hat sich daher per Ende Rechnungsjahr auf Fr. 2'098'713.79 erhöht.

Der Mehraufwand gegenüber dem Budget von rund Fr. 21'000.00 setzt sich wie folgt zusammen:

Personalaufwand (Budgetfehler)	+	Fr.	17'000.00
Sachaufwand (Mehraufwand für Liegenschaften)	+	Fr.	12'000.00
Passivzinsen	-	Fr.	3'000.00
Abschreibungen	-	Fr.	13'000.00
Lohnkostenanteil Lehrerlöhne	+	Fr.	10'000.00
Eigene Beiträge (weniger Musikschüler)	-	Fr.	2'000.00

Der Ertrag ist rund Fr. 174'000.00 höher ausgefallen als budgetiert und ergibt sich vor allem aus den folgenden Abweichungen:

Steuern	+ Fr.	211'000.00
Vermögenserträge (Verzugszinsen)	+ Fr.	7'500.00
Entgelte (Versicherungsleistungen)	+ Fr.	9'500.00
Rückerstattungen v. a. G. (weniger Finanzausgleich)	- Fr.	54'000.00

Politisches Gemeindegut

Laufende Rechnung

Mit dem Jahr 2010 fügt sich ein weiteres in die lang andauernde Reihe guter oder sehr guter Rechnungsergebnisse. Die Laufende Rechnung schliesst bei Fr. 9'086'168.82 Aufwand und Fr. 9'572'751.35 Ertrag mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 486'582.53 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 245'300.00.

Die Investitionsrechnung zeigt bei Ausgaben von Fr. 1'361'973.24 und Einnahmen von Fr. 481'503.03 Nettoinvestitionen von Fr. 880'470.21. Vorgesehen waren ursprünglich Fr. 2'406'000.00.

Durch den Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung erhöht sich das Eigenkapital von Fr. 3'173'815.25 zu Beginn des Rechnungsjahres auf den Betrag von Fr. 3'660'397.78 per Ende 2010.

Die Tatsache, dass das erfreuliche Resultat der Laufenden Rechnung hauptsächlich durch höhere Steuereinnahmen erzielt worden ist, erstaunt eben so wenig wie die Feststellung, dass, verursacht durch eine geringere Investitionstätigkeit, der Zinsaufwand sowie die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens tiefer ausgefallen sind. Gegenüber dem Voranschlag 2010 resultieren folgende nennenswerten Mehr-Eingänge an Steuern: Rechnungsjahr Fr. 151'608.50, frühere Jahre Fr. 242'011.60, Quellensteuern Fr. 23'264.60. Die budgetierten Fr. 250'000.00 an Grundstückgewinnsteuern sind andererseits mit Fr. 226'109.75 nicht ganz erreicht worden. Auch der Steuerkraftausgleich brutto hat den veranschlagten Wert um Fr. 148'088.00 verfehlt. Weitere beachtliche Differenzen sind entstanden: Minderaufwand beim Feuerwehr-Zweckverband, bei den Zusatzleistungen zur AHV/IV, bei der Jugendarbeit, bei der Gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe oder beim Gewässerunterhalt; Mehraufwand bei den Gemeindestrassen (Winterdienst, Strassenbeleuchtung) oder beim Unterhalt der Liegenschaft Tösstalstrasse 33 (Ortsmuseum); Mehrerträge beim Zweckverband Altersheime Tösstal, bei den Dienstleistungen des Gemeindeförsters oder beim Gewinnanteil der Zürcher Kantonalbank

Investitionsrechnung

Bei der Investitionsrechnung betragen die Nettoinvestitionen lediglich gut einen Drittel des vorgesehenen Betrages. Es wurde einerseits Fr. 1'316'026.76 weniger investiert und andererseits Fr. 209'503.03 mehr eingenommen. Bei den Ausgaben fallen insbe-

sondere die Verzögerungen von Bauvorhaben bei den Funktionen "Wasserwerk" und "Abwasserbeseitigung" ins Gewicht (Netzerweiterung Ottenhub, Reservoir Manzenhub, Sanierung Kanalisation Huben). Die Einnahmen sind zum grossen Teil durch die definitive Bundesbeitragsabrechnung der Grundbuchvermessung im Meliorationsgebiet, die sich über einige Jahre hingezogen hat, verursacht worden. Wie oben erwähnt hat das Ergebnis der Investitionsrechnung direkten Einfluss auf die Laufende Rechnung, fallen doch die ordentlichen Abschreibungen wesentlich geringer aus (zehn Prozent der nicht getätigten Nettoinvestitionen), und durch die nicht eingetretene Neuverschuldung ist auch der Zinsaufwand kleiner als angenommen.

Angesichts der Resultate 2010 der Laufenden Rechnung wie auch der Investitionsrechnung ist es nicht verwunderlich, dass die prognostizierte Finanzierung weit daneben liegt. Laut Voranschlag hätte mit einem Finanzierungsfehlbetrag I von Fr. 1'727'300.00 gerechnet werden müssen, entstanden ist letztlich ein Finanzierungsüberschuss I von Fr. 310'582.53. Der Unterschied mit Fr. 2'037'882.53 ist gross. Die gewonnene Liquidität wird der Politischen Gemeinde spätestens bei der Realisierung der noch nicht getätigten sowie der neuen Investitionsausgaben sehr willkommen sein.

Wünschen Sie genauere Angaben zu den Jahresrechnungen 2010, 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)

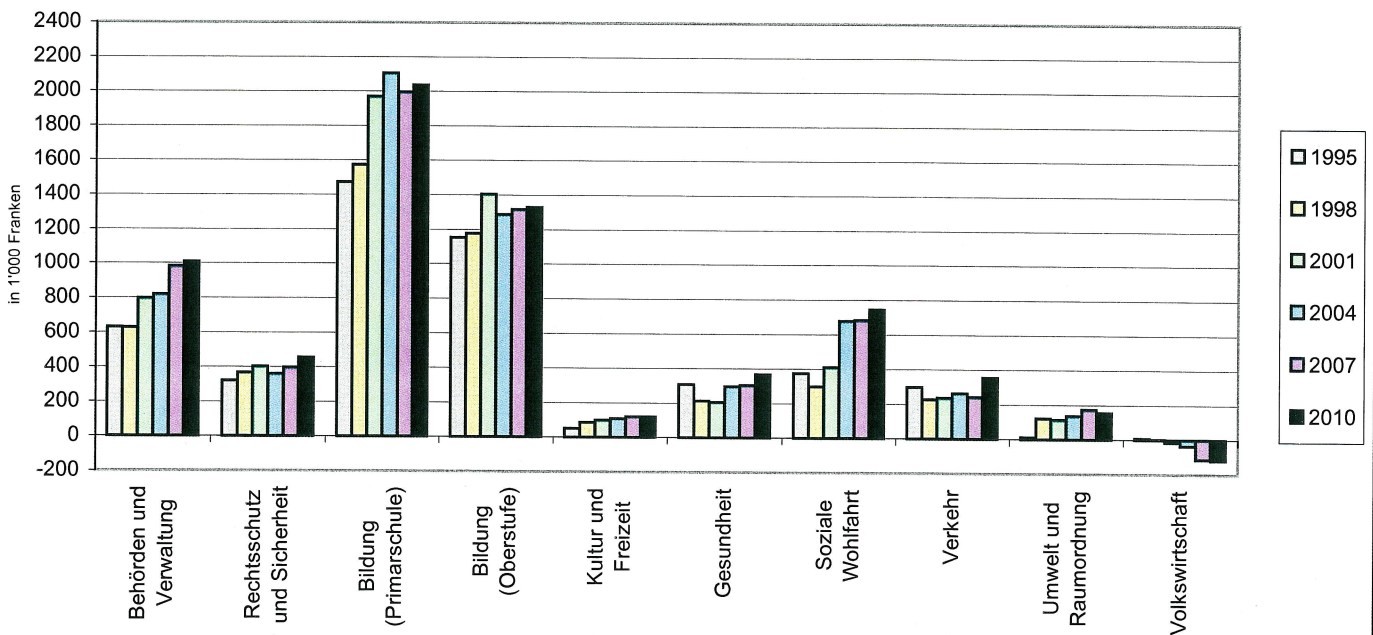
	Politische Gemeinde				Primarschule				Oberstufenschule				T O T A L			
	RE 09	VA 10	RE 10	Abw.	RE 09	VA 10	RE 10	Abw.	RE 09	VA 10	RE 10	Abw.	RE 09	VA 10	RE 10	Abw.
30 Personalaufwand	1'347	1'521	1'521	0.0 %	775	741	758	2.3 %	421	407	387	-4.9 %	2'543	2'669	2'666	-0.1 %
31 Sachaufwand	1'488	1'564	1'566	0.1 %	545	578	591	2.2 %	271	311	260	-16.4 %	2'304	2'453	2'417	-1.5 %
32 Passivzinsen	98	155	105	-32.3 %	8	11	8	-27.3 %	30	7	8	14.3 %	136	173	121	-30.1 %
33 Abschreibungen	701	966	741	-23.3 %	228	133	119	-10.5 %	307	190	191	0.5 %	1'236	1'289	1'051	-18.5 %
34 Beiträge ohne Zweckbindung													0	0	0	
35 Entschädigungen	1'656	1'576	1'501	-4.8 %	962	952	962	1.1 %	748	1'004	961	-4.3 %	3'366	3'532	3'424	-3.1 %
36 Betriebs- und Defizitbeiträge	3'224	3'344	3'089	-7.6 %	63	76	74	-2.6 %	33	38	38	0.0 %	3'320	3'458	3'201	-7.4 %
38 Einlage Spezialfinanzierung	83		44										83	0	44	
39 Interne Verrechnungen	487	681	519	-23.8 %									487	681	519	-23.8 %
TOTAL AUFWAND	9'084	9'807	9'086	-7.4 %	2'581	2'491	2'512	0.8 %	1'810	1'957	1'845	-5.7 %	13'475	14'255	13'443	-5.7 %
40 Steuern	2'878	2'277	2'589	13.7 %	1'338	1'139	1'350	18.5 %	1'000	883	1'003	13.6 %	5'216	4'299	4'942	15.0 %
41 Regalien und Konzessionen	1	1	3	200 %									1	1	3	200 %
42 Vermögenserträge	261	235	237	0.9 %	38	28	36	28.6 %	32	21	31	47.6 %	331	284	304	7.0 %
43 Entgelte	1'624	1'581	1'770	12.0 %	62	59	68	15.3 %	36	57	39	-31.6 %	1'722	1'697	1'877	10.6 %
44 Beiträge ohne Zweckbindung	3'463	3'227	3'112	-3.6 %			1						3'463	3'227	3'113	-3.5 %
45 Rückerstattungen	264	254	243	-4.3 %	1'103	1'067	1'012	-5.2 %	795	739	686	-7.2 %	2'162	2'060	1'941	-5.8 %
46 Beiträge mit Zweckbindung	925	1'147	1'080	-5.8 %	92	92	92	0.0 %	17		16		1'034	1'239	1'188	-4.1 %
48 Entnahme Spez.Finanzierung	10	159	20	-87.4 %									10	159		
49 Interne Verrechnungen	487	681	519	-23.8 %									487	681	519	-23.8 %
TOTAL ERTRAG	9'913	9'562	9'573	0.1 %	2'633	2'385	2'559	7.3 %	1'880	1'700	1'775	4.4 %	14'426	13'647	13'907	1.9 %
RESULTAT	829	-245	487	-299 %	52	-106	47	-144 %	70	-257	-70	-73 %	951	-608	464	-176 %

Laufende Rechnung; Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

(in 1'000 Franken)

	Polit. Gemeinde		Primarschule		Oberstufe		TOTAL		Total
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Netto
0 Behörden und Verwaltung	1'365	366	3		2		1'370	366	1'004
1 Rechtsschutz und Sicherheit	711	256					711	256	455
2 Bildung			2'299	243	1'616	121	3'915	364	3'551
3 Kultur und Freizeit	121	2	52	52			173	54	119
4 Gesundheit	365	4	3		2		370	4	366
5 Soziale Wohlfahrt	2'285	1'537			4	12	2'289	1'549	740
6 Verkehr	572	219					572	219	353
7 Umwelt und Raumordnung	1'047	892					1'047	892	155
8 Volkswirtschaft	232	350					232	350	-118
9 Finanzen und Steuern	2'388	5'947	155	2'264	221	1'642	2'764	9'853	-7'089
TOTALE	9'086	9'573	2'512	2'559	1'845	1'775	13'443	13'907	-464
Aufwandüberschuss						70			
Ertragsüberschuss	487		47				464		464

Aufwand-Überschüsse nach Funktionen 1995 bis 2010
(Laufende Rechnung; ohne Finanzen und Steuern)



Investitionsrechnung; Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

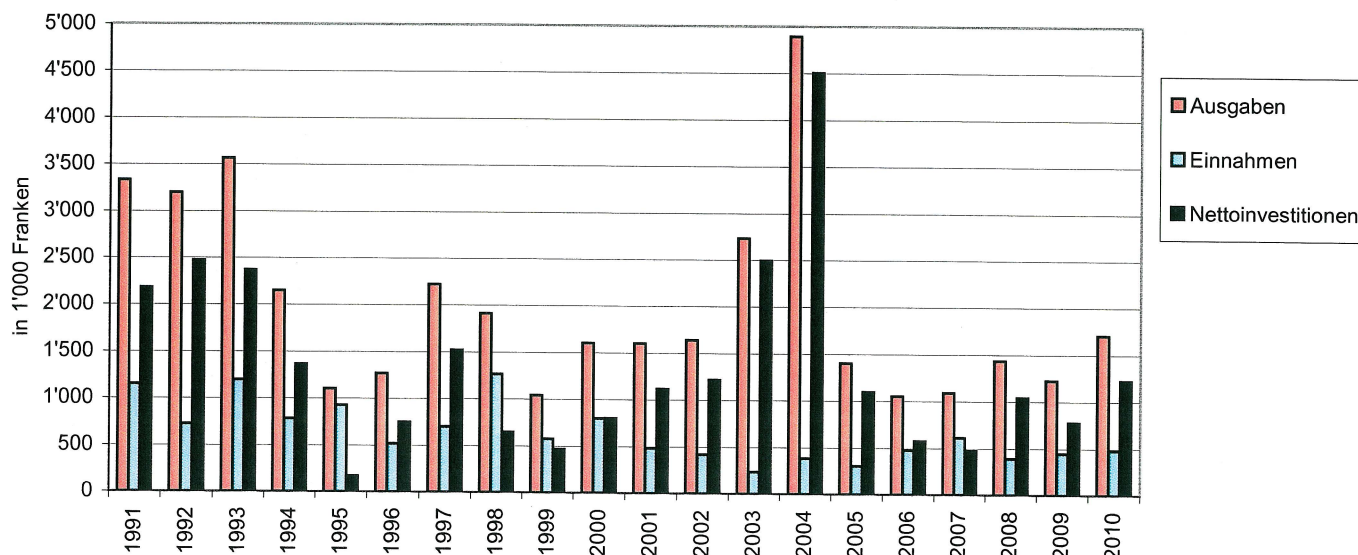
(in 1'000 Franken)

<u>Verwaltungsvermögen</u>	Polit. Gemeinde		Primarschule		Oberstufe		T O T A L		Total
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Netto
0 Behörden und Verwaltung	219						219		219
1 Rechtsschutz und Sicherheit	65	176					65	176	-111
2 Bildung			236		107		343	0	343
3 Kultur und Freizeit	20						20		20
4 Gesundheit									0
5 Soziale Wohlfahrt	40						40		40
6 Verkehr	316	87					316	87	229
7 Umwelt und Raumordnung	702	218					702	218	484
8 Volkswirtschaft							0	0	0
TOTALE	1'362	481	236	0	107	0	1'705	481	1'224
Nettoinvestitionen		881		236		107		1'224	

<u>Finanzvermögen</u>	Polit. Gemeinde		Primarschule		Oberstufe		T O T A L		Total
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Netto
9 Finanzen und Steuern	71						71	0	71
TOTALE	71	0	0	0	0	0	71	0	71
Nettoveränderungen		71		0		0		71	

Investitionen im Verwaltungsvermögen 1991 bis 2010

Politische Gemeinde und Schulgemeinden



Bestandesrechnung; Bilanzzusammenzug

(in 1'000 Franken)

	Politische Gemeinde				Primarschule				Oberstufenschule				T O T A L			
	31.12.2009		31.12.2010		31.12.2009		31.12.2010		31.12.2009		31.12.2010		31.12.2009		31.12.2010	
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
10 Finanzvermögen	5'669		7'312		1'487		1'346		705		793		7'861		9'451	
11 Verwaltungsvermögen	4'874		5'050		727		860		1'495		1'425		7'096		7'335	
12 Spezialfinanzierungen																
20 Fremdkapital		6'107		7'482		163		107		318		407		6'588		7'996
21 Verrechnungen		165		91										165		91
22 Spezialfinanzierungen		1'098		1'129										1'098		1'129
23 Eigenkapital		3'173		3'660		2'051		2'099		1'882		1'811		7'106		7'570
Bilanzsummen	10'543	10'543	12'362	12'362	2'214	2'214	2'206	2'206	2'200	2'200	2'218	2'218	14'957	14'957	16'786	16'786

