

Kurzkommentare zu den Jahresrechnungen 2012

Oberstufenschulgut

Die Jahresrechnung der Sekundarschule Wila schliesst um rund Fr. 73'000.00 besser ab als budgetiert und dies trotz BVK-Rückstellungen von rund Fr. 150'000.00.

Ein grosser Teil resultiert aus höheren Erträgen bei den Steuern. Die Entschädigung an andere Gemeinden fiel bedeutend tiefer als erwartet aus durch weniger Schüler in Sonderschulheimen.

Die konsequent gute Ausgabendisziplin vervollständigt das erfreuliche Ergebnis.

Primarschulgut

Laufende Rechnung

Die Laufende Rechnung 2012 weist einen Aufwand von Fr. 2'959'686.45 und einen Ertrag von Fr. 3'022'798.49 aus. Somit steht dem budgetierten Aufwandüberschuss von Fr. 10'100.00 ein Ertragsüberschuss von Fr. 63'112.04 gegenüber. Das Eigenkapital erhöht sich daher per Ende Rechnungsjahr auf Fr. 2'182'104.86.

Der Minderaufwand gegenüber dem Budget von rund Fr. 8'000.00 setzt sich wie folgt zusammen:

Personalaufwand (mehr DAZ, weniger Vikariate)	-	Fr.	5'900.00
Sachaufwand (weniger Schülertransporte und Unterhalt Liegenschaften)	-	Fr.	66'600.00
Passivzinsen	+	Fr.	1'400.00
Abschreibungen (weniger Abschreibungen von Steuern)	-	Fr.	8'500.00
Lohnkostenanteil Lehrerlöhne (höhere Kosten für die Sonderschulung)	+	Fr.	74'000.00
Eigene Beiträge	-	Fr.	2'400.00

Der Ertrag fällt rund Fr. 45'000.00 höher aus als budgetiert und ergibt sich vor allem aus den folgenden Abweichungen:

Steuern	+	Fr.	73'300.00
Vermögenserträge (Verzugszinsen)	-	Fr.	1'250.00
Entgelte (weniger Beiträge für Flötenunterricht und Skilager)	-	Fr.	5'150.00
Beiträge ohne Zweckbindung	-	Fr.	600.00
Rückerstattungen v. a. G. (weniger Oberstufen-Musikschüler)	-	Fr.	18'200.00
Beiträge (weniger Staatsbeiträge)	-	Fr.	3'100.00

Investitionsrechnung

Budgetiert waren Investitionen von Fr. 130'000.00. Die effektiven Investitionen liegen mit Fr. 130'262.32 leicht über dem Budget:

Sanierung Liegenschaft Talgarten	Fr. 50'191.30
Schülerpulte Eichhalde	Fr. 80'071.02

Politisches Gemeindegut*Laufende Rechnung*

Die Laufende Rechnung der Politischen Gemeinde Wila für das Jahr 2012 ist ausgeglichen aus, das heisst Aufwand und Ertrag halten sich genau die Waage. Dies kommt nicht überraschend, weil Wila im Rahmen des neuen Finanzausgleichsgesetzes vom sogenannten Übergangsausgleich profitiert. Der auf sechs Jahre begrenzte Übergangsausgleich bedeutet nichts anderes als eine Defizitgarantie des Kantons gegenüber der Politischen Gemeinde für die laufende Rechnung. Vergleichen wir allerdings den zugesicherten Übergangsausgleich von Fr. 1'145'900.00 mit dem tatsächlich zustehenden von Fr. 104'800.00, so stellen wir fest, dass die Erfolgsrechnung über eine Million besser als angenommen abschliesst.

Trotz höherer Kosten für externe Beratungen bleibt der Personal- wie auch der Sachaufwand deutlich unter den veranschlagten Werten. Die grössten Abweichungen erkennen wir wie schon öfters in den Vorjahren bei den Betriebs- und Defizitbeiträgen (Sanierungsbeiträge BVK + Fr. 144'700.00, Pflegefinanzierung - Fr. 90'000.00, Soziale Wohlfahrt - Fr. 411'000.00). Weil die Nettoinvestitionen Fr. 630'000.00 unter dem Voranschlag geblieben sind, fallen automatisch auch die Abschreibungen sowie die Passivzinsen geringer aus.

Die Ertragsseite gibt zu folgenden Bemerkungen Anlass:

Die ordentlichen Steuern des laufenden Jahres liegen rund Fr. 37'000.00 über dem Budgetwert. Bei den Steuern früherer Jahre ist hingegen ein seit 2006 anhaltender Trend nach oben zu Ende gegangen. Diese Steuererträge sind stark zurückgegangen und erreichen mit Fr. 213'022.95 den budgetierten Wert nicht. Glücklicherweise sind aber die Grundstückgewinnsteuern in die Lücke gesprungen. Mit Fr. 250'758.25 betragen diese Erträge das fünf Fache der veranschlagten Summe. Die Rückerstattungen unter dem Titel "Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe" übertreffen den Voranschlag um fast Fr. 187'000.00, diejenigen unter "Asylbewerberbetreuung" um knapp Fr. 70'000.00. Positiv zu erwähnen ist das Jahresergebnis des Zweckverbandes Altersheime Tösstal, welches mit einem Anteil Wila am Betriebsgewinn von über Fr. 275'000.00 im Ertrag zu Buche schlägt. Es liegt auf der Hand, dass bei tieferen Ausgaben auch die mutmasslichen Staatsbeiträge geringer ausfallen werden, dies insbesondere im Bereich Krankenversicherung und Zusatzleistungen zur AHV/IV.

Bei den gebührenfinanzierten Bereichen Wasser, Abwasser und Abfallbeseitigung haben, hauptsächlich verursacht durch tiefere Unterhaltskosten, fast Fr. 200'000.00

weniger aus den Spezialfinanzierungen entnommen werden müssen. Im Hinblick auf die jährliche Gebührenkalkulation ist dies durchaus positiv.

Investitionsrechnung

Mit einem Wert von fast Fr. 2'270'000.00 erreichen die Nettoinvestitionen einen für unsere Gemeinde sehr hohen Stand. Dies ist insbesondere auf Grossbaustellen des Wasserwerks wie auch der Abwasserreinigung im Gebiet Huben zurückzuführen. Aber auch Projekte wie Erweiterung Gemeindeverwaltung, Sanierung Schweissrütistrasse oder Pflasterungsarbeiten Friedhof, um nur die grössten davon zu nennen, tragen ihren Teil dazu bei. Leider sinkt aufgrund des grossen Investitionsvolumens der Selbstfinanzierungsgrad auf unbefriedigende 34 Prozent, was zu einer entsprechenden Neuverschuldung führt.

Fazit: Insgesamt weist Wila ein erfreuliches Rechnungsergebnis aus, welches allerdings nichts zur Gesundung der Gemeindefinanzen bzw. zum Schuldenabbau beiträgt. Das Eigenkapital der Politischen Gemeinde beträgt unverändert knapp Fr. 3'900'000.00, die Nettoschuld steigt auf Fr. 2'234'000.00, was pro Einwohner Fr. 1'150.00 ergibt.

Wünschen Sie genauere Angaben zu den Jahresrechnungen 2012, 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)

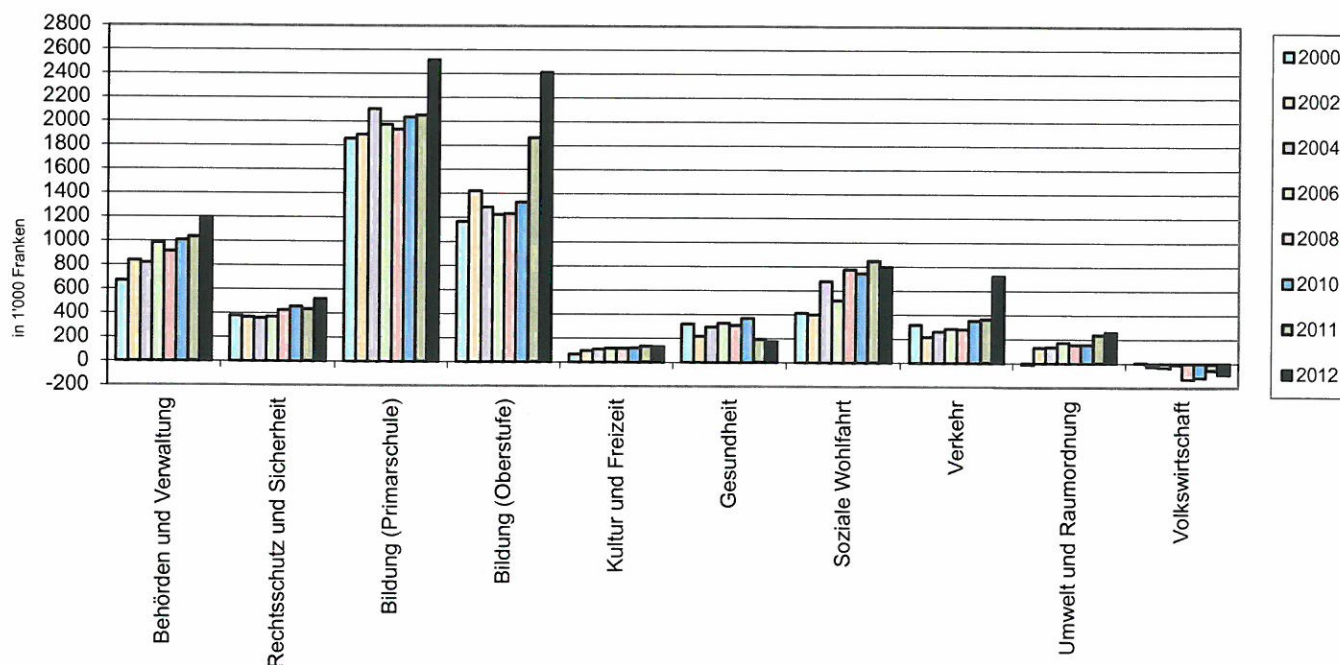
	Politische Gemeinde			Primarschule			Oberstufenschule			TOTAL						
	RE 11	VA 12	RE 12	Abw.	RE 11	VA 12	RE 12	Abw.	RE 11	VA 12	RE 12	Abw.				
30 Personalaufwand	1'785	1'702	1'617	-5.0 %	825	706	700	-0.8 %	410	441	428	-2.9 %	3'020	2'849	2'745	-3.7 %
31 Sachaufwand	1'506	2'094	1'891	-9.7 %	587	589	522	-11.4 %	327	417	407	-2.4 %	2'420	3'100	2'820	-9.0 %
32 Passivzinsen	108	121	109	-9.9 %	7	8	9	12.5 %	7	6	9	50.0 %	122	135	127	-5.9 %
33 Abschreibungen	879	976	838	-14.1 %	131	146	138	-5.5 %	178	174	163	-6.3 %	1'188	1'296	1'139	-12.1 %
34 Beiträge ohne Zweckbindung			1'041						0	0	0		0	0	1'041	
35 Entschädigungen	1'404	1'743	1'732	-0.6 %	891	1'419	1'494	5.3 %	1'240	1'714	1'589	-7.3 %	3'535	4'876	4'815	-1.3 %
36 Betriebs- und Defizitbeiträge	3'574	3'809	3'422	-10.2 %	76	100	97	-3.0 %	68	75	218	191 %	3'718	3'984	3'737	-6.2 %
38 Einlage Spezialfinanzierung	48		6						48	0	0		48	0	6	
39 Interne Verrechnungen	595	679	614	-9.6 %					595	679	614	-9.6 %		679	614	-9.6 %
TOTAL AUFWAND	9'899	11'124	11'270	1.3 %	2'517	2'968	2'960	-0.3 %	2'230	2'827	2'814	-0.5 %	14'646	16'919	17'044	0.7 %
40 Steuern	2'617	1'323	1'505	13.8 %	1'388	1'594	1'667	4.6 %	1'029	1'840	1'896	3.0 %	5'034	4'757	5'068	6.5 %
41 Regalien und Konzessionen	1	1	1	0.0 %					1	1	1		1	1	1	0 %
42 Vermögenseerträge	255	249	247	-0.8 %	34	65	64	-1.5 %	33	32	33	3.1 %	322	346	344	-0.6 %
43 Entgelte	1'965	1'708	1'872	9.6 %	77	55	50	-9.1 %	47	53	53	0.0 %	2'089	1'816	1'975	8.8 %
44 Beiträge ohne Zweckbindung	2'926	5'439	5'579	2.6 %	983	1'227	1'209	-1.5 %	653	840	842	0.2 %	2'926	5'440	5'579	2.6 %
45 Rückerstattungen	258	256	344	34.4 %	55	36	33	-8.3 %	35	64	63	-1.6 %	1'894	2'323	2'395	3.1 %
46 Beiträge mit Zweckbindung	1'482	1'218	1'047	-14.0 %									1'572	1'318	1'143	-13.3 %
48 Entnahme Spez.Finanzierung	32	251	61	-75.7 %									32	251	614	-9.6 %
49 Interne Verrechnungen	595	679	614	-9.6 %									595	679	614	-9.6 %
TOTAL ERTRAG	10'131	11'124	11'270	1.3 %	2'537	2'978	3'023	1.5 %	1'797	2'829	2'887	2.1 %	14'465	16'931	17'180	1.5 %
RESULTAT	232	0	0		20	10	63	530 %	-433	2	73	3550 %	-181	12	136	1033 %

Laufende Rechnung; Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

(in 1'000 Franken)

	Polit. Gemeinde		Primarschule		Oberstufe		T O T A L		Total Netto
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0 Behörden und Verwaltung	1'537	347	4		3		1'544	347	1'197
1 Rechtsschutz und Sicherheit	905	386					905	386	519
2 Bildung			2'720	205	2'602	189	5'322	394	4'928
3 Kultur und Freizeit	133	2	51	51			184	53	131
4 Gesundheit	444	276	5		2		451	276	175
5 Soziale Wohlfahrt	2'314	1'518					2'314	1'518	796
6 Verkehr	839	118					839	118	721
7 Umwelt und Raumordnung	1'131	871					1'131	871	260
8 Volkswirtschaft	223	315					223	315	-92
9 Finanzen und Steuern	3'744	7'437	180	2'767	207	2'698	4'131	12'902	-8'771
TOTALE	11'270	11'270	2'960	3'023	2'814	2'887	17'044	17'180	-136
Aufwandüberschuss		0							
Ertragsüberschuss	0		63		73		136		136

Aufwand-Überschüsse nach Funktionen 2000 bis 2012
(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 Netto
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
0 Behörden und Verwaltung	249						249		249
1 Rechtsschutz und Sicherheit	69	9					69	9	60
2 Bildung			130		85		215	0	215
3 Kultur und Freizeit							0		0
4 Gesundheit	29						0		0
5 Soziale Wohlfahrt							0		0
6 Verkehr	316	2					316	2	314
7 Umwelt und Raumordnung	1'778	161					1'778	161	1'617
8 Volkswirtschaft							0	0	0
TOTALE	2'441	172	130	0	85	0	2'656	172	2'484
Nettoinvestitionen		2'269		130		85		2'484	

Finanzvermögen	Polit. Gemeinde		Primarschule		Oberstufe		T O T A L		Total Netto
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
9 Finanzen und Steuern	4						4	0	4
TOTALE	4	0	0	0	0	0	4	0	4
Nettoveränderungen		4		0		0		4	

Investitionen im Verwaltungsvermögen 1991 bis 2012
Politische Gemeinde und Schulgemeinden

