

## Kurzkomentare zu den Jahresrechnungen 2013

### Oberstufenschulgut

Die Jahresrechnung der Sekundarschule Wila schliesst um rund Fr. 38'000.00 besser ab als budgetiert mit einem Gewinn von insgesamt Fr. 60'718.14.

Ein grosser Teil des Gewinnes resultiert aus der Nichtausschöpfung der budgetierten Ausgaben wie z.B. weniger Schüler im 10. Schuljahr und in der Musikschule, sowie weniger hohe Kosten bei den Schulexkursionen und beim Fusionsprojekt Wila-Wildberg-Turbenthal. Durch die gute Ausgabendisziplin konnten sogar die höheren Abschreibungen, bedingt durch den nicht budgetierten Systemwechsel von progressiven zu linearen Abschreibungen auf der EDV, aufgefangen werden.

### Primarschulgut

#### *Laufende Rechnung*

Die Laufende Rechnung 2013 weist einen Aufwand von Fr. 3'252'526.57 und einen Ertrag von Fr. 3'125'368.22 aus. Somit steht dem budgetierten Aufwandüberschuss von Fr. 28'300.00 ein effektiver Aufwandüberschuss von Fr. 127'158.35 gegenüber. Das Eigenkapital reduziert sich daher per Ende Rechnungsjahr auf Fr. 2'054'946.51.

Der Mehraufwand gegenüber dem Budget von rund Fr. 139'000.00 setzt sich wie folgt zusammen:

Personalaufwand	+ Fr.	900.00
Sachaufwand (weniger Beratungen, Therapien und Schülertransporte)	- Fr.	76'000.00
Passivzinsen	+ Fr.	1'800.00
Abschreibungen (weniger Abschreibungen von Steuern)	- Fr.	4'400.00
Lehrerlöhne (Wechsel einer Lehrperson zum Kanton, höheres Pensum KG)	+ Fr.	56'200.00
Eigene Beiträge (Rückstellungen BVK-Sanierung)	+ Fr.	160'500.00

Der Ertrag fällt rund Fr. 40'000.00 höher aus als budgetiert und ergibt sich vor allem aus den folgenden Abweichungen:

Steuern	+ Fr.	51'300.00
Vermögenserträge	+ Fr.	200.00
Entgelte (Versicherungsleistung und Freifachkurse)	+ Fr.	6'000.00
Beiträge ohne Zweckbindung	- Fr.	600.00

Rückerstattungen v. a. G. (weniger Musikschüler von der Oberstufe)	- Fr.	16'200.00
Beiträge (weniger Staatsbeiträge)	- Fr.	700.00

### *Investitionsrechnung*

Die Investitionsrechnung schliesst mit Ausgaben von Fr. 55'080.00, Einnahmen von Fr. 19'421.00 und Nettoinvestitionen von Fr. 35'649.00 ab.

Sanierung Technik Lüftung und Heizung	Fr.	55'080.00
Staatsbeiträge Gestaltung Spielbereich Eichhalde	Fr.	19'421.00

## **Politisches Gemeindegut**

### *Laufende Rechnung*

Das Ergebnis der Laufenden Rechnung der Politischen Gemeinde Wila für das vergangene Jahr mit einem aussergewöhnlichen Ertragsüberschuss von Fr. 4'127'630.36 steht ganz im Zeichen des Nachlasses von Jakob Schoch, gestorben am 9. September 2013. Die Erbschaft besteht vorwiegend aus Liegenschaften. Diese sind durch den Gemeinderat aufgrund übergeordneter Vorschriften bewertet worden. In der Folge beträgt das Nachlassvermögen Fr. 3'657'783.34.

Während sich die Erträge aus ordentlichen Steuern im Rahmen des Voranschlages bewegen, haben sich die Grundstückgewinnsteuern sehr erfreulich entwickelt. Dem budgetierten Wert von Fr. 100'000.00 stehen effektive Eingänge von nicht weniger als Fr. 572'324.95 gegenüber. So ist es nicht verwunderlich, dass aufgrund des guten Rechnungsergebnisses der gesamte zugesicherte Übergangsausgleich des Kantons in der Höhe von Fr. 436'700.00 zurückerstattet werden muss.

### *Investitionsrechnung*

Seit der Einführung des harmonisierten Rechnungsmodells – und dies ist doch schon bald 30 Jahre her – haben die Investitionsausgaben noch nie mehr als drei Millionen Franken betragen. Die Rechnung 2013 macht nun eine Ausnahme: Die Ausgaben belaufen sich auf Fr. 3'067'707.73, die Nettoinvestitionen auf Fr. 2'802'963.84. Fast zwei Millionen davon entfallen auf die spezialfinanzierten Bereiche Wasserwerk und Abwasserbeseitigung, und hier wiederum, wie schon im Vorjahr, der grösste Teil auf die Grossprojekte im Gebiet Huben.

Im steuerfinanzierten Haushalt schlagen vor allem Sanierungsarbeiten unter dem Titel Gemeindestrassen mit insgesamt Fr. 671'316.70 zu Buche.

Der einmalige Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung ermöglicht trotz des sehr grossen Investitionsvolumens ein Selbstfinanzierungsgrad von 175 Prozent. Das Eigenkapital der Politischen Gemeinde verdoppelt sich von Fr. 3'892'393.92 auf Fr. 8'020'024.28, die Nettoschuld pro Einwohner verringert sich von Fr. 1'150.00 auf Fr. 61.00.

---

Wünschen Sie genauere Angaben zu den Jahresrechnungen 2013, 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](http://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 12	VA 13	RE 12	Abw.	RE 12	VA 13	RE 12	Abw.	RE 12	VA 13	RE 12	Abw.	RE 12	VA 13	RE 12	Abw.
30 Personalaufwand	1'617	1'647	1'724	5 %	700	746	746	0 %	428	465	444	-5 %	2'745	2'858	2'914	2 %
31 Sachaufwand	1'891	2'051	1'698	-17 %	522	645	569	-12 %	407	419	363	-13 %	2'820	3'115	2'630	-16 %
32 Passivzinsen	109	126	105	-17 %	9	7	8	14 %	9	9	8	-11 %	127	142	121	-15 %
33 Abschreibungen	838	1'058	1'061	0 %	138	147	143	-3 %	163	194	238	23 %	1'139	1'399	1'442	3 %
34 Beiträge ohne Zweckbindung	1'041		437										1'041	0	437	
35 Entschädigungen	1'732	1'899	1'887	-1 %	1'494	1'464	1'521	4 %	1'589	1'504	1'505	0 %	4'815	4'867	4'913	1 %
36 Betriebs- und Defizitbeiträge	3'422	3'727	3'302	-11 %	97	104	265	155 %	218	49	40	-18 %	3'737	3'880	3'607	-7 %
38 Einlage Spezialfinanzierung	6												6	0	0	
39 Interne Verrechnungen	614	733	734	0 %									614	733	734	0 %
<b>TOTAL AUFWAND</b>	<b>11'270</b>	<b>11'241</b>	<b>10'948</b>	<b>-3 %</b>	<b>2'960</b>	<b>3'113</b>	<b>3'252</b>	<b>4 %</b>	<b>2'814</b>	<b>2'640</b>	<b>2'598</b>	<b>-2 %</b>	<b>17'044</b>	<b>16'994</b>	<b>16'798</b>	<b>-1 %</b>
40 Steuern	1'505	1'506	1'990	32 %	1'667	1'633	1'684	3 %	1'896	1'655	1'653	0 %	5'068	4'794	5'327	11 %
41 Regalien und Konzessionen	1	1	1	0 %									1	1	1	0 %
42 Vermögenserträge	247	235	245	4 %	64	62	62	0 %	33	31	34	10 %	344	328	341	4 %
43 Entgelte	1'872	1'867	1'729	-7 %	50	47	53	13 %	53	51	47	-8 %	1'975	1'965	1'829	-7 %
44 Beiträge ohne Zweckbindung	5'579	5'222	5'222	0 %	0	1	0	-100 %	842	925	925	0 %	5'579	5'223	5'222	0 %
45 Rückerstattungen	344	267	287	7 %	1'209	1'341	1'325	-1 %	63				2'395	2'533	2'537	0 %
46 Beiträge mit Zweckbindung	1'047	1'088	4'636	326 %	33	1	1	0 %					1'143	1'089	4'637	326 %
48 Entnahme Spez.Finanzierung	61	322	232	-28 %									61	322	232	-28 %
49 Interne Verrechnungen	614	733	734	0 %									614	733	734	0 %
<b>TOTAL ERTRAG</b>	<b>11'270</b>	<b>11'241</b>	<b>15'076</b>	<b>34 %</b>	<b>3'023</b>	<b>3'085</b>	<b>3'125</b>	<b>1 %</b>	<b>2'887</b>	<b>2'662</b>	<b>2'659</b>	<b>0 %</b>	<b>17'180</b>	<b>16'988</b>	<b>20'860</b>	<b>23 %</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4'128</b>		<b>63</b>	<b>-28</b>	<b>-127</b>	<b>354 %</b>	<b>73</b>	<b>22</b>	<b>61</b>	<b>177 %</b>	<b>136</b>	<b>-6</b>	<b>4'062</b>	





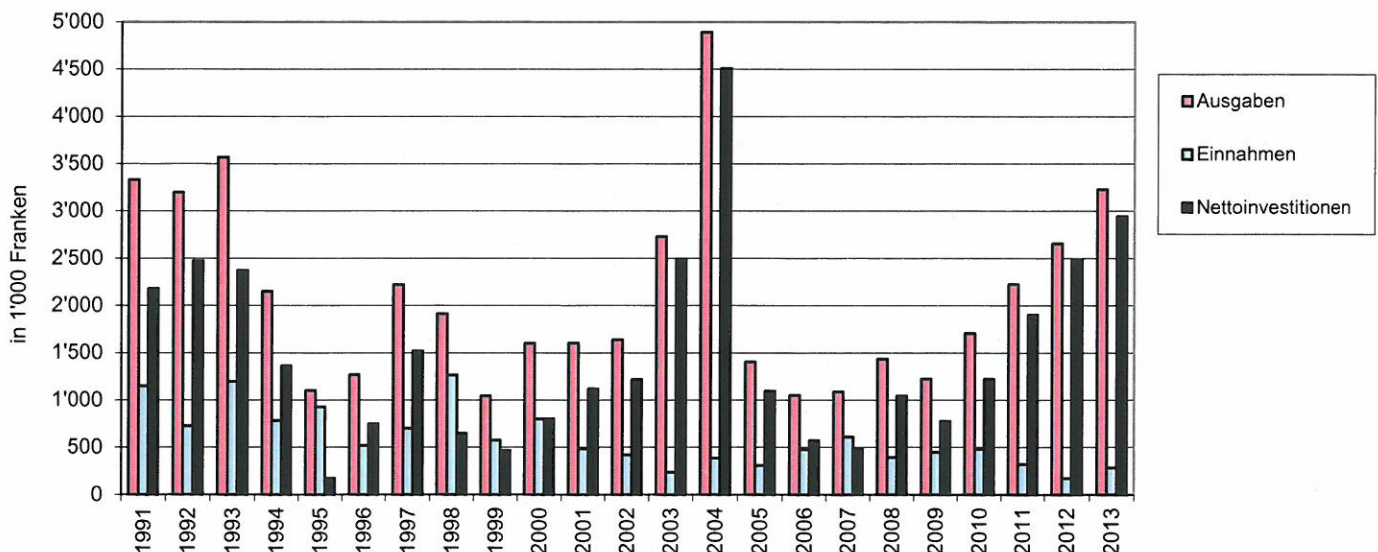
## Investitionsrechnung; Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

(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	71	24					71	24	47
2 Bildung			55	19	106		161	19	142
3 Kultur und Freizeit							0		0
4 Gesundheit	25								0
5 Soziale Wohlfahrt							0		0
6 Verkehr	671	9					671	9	662
7 Umwelt und Raumordnung	2'198	231					2'198	231	1'967
8 Volkswirtschaft	102						102	0	102
<b>TOTALE</b>	<b>3'067</b>	<b>264</b>	<b>55</b>	<b>19</b>	<b>106</b>	<b>0</b>	<b>3'228</b>	<b>283</b>	<b>2'945</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>2'803</b>		<b>36</b>		<b>106</b>		<b>2'945</b>	

<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	3'410						3'410	0	3'410
<b>TOTALE</b>	<b>3'410</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3'410</b>	<b>0</b>	<b>3'410</b>
<b>Nettoveränderungen</b>		<b>3'410</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>3'410</b>	

**Investitionen im Verwaltungsvermögen 1991 bis 2013**  
Politische Gemeinde und Schulgemeinden



# Bestandesrechnung; Bilanzzusammenzug

(in 1'000 Franken)

	Politische Gemeinde				Primarschule				Oberstufenschule				TOTAL			
	31.12.2012		31.12.2013		31.12.2012		31.12.2013		31.12.2012		31.12.2013		31.12.2012		31.12.2013	
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
10 Finanzvermögen	7'038		9'440		1'267		1'343		1'173		1'007		9'478		11'790	
11 Verwaltungsvermögen	7'164		8'942		1'048		957		1'286		1'166		9'498		11'065	
12 Spezialfinanzierungen																
20 Fremdkapital		9'044		9'626		133		245		1'009		662		10'186		10'533
21 Verrechnungen		170		-132										170		-132
22 Spezialfinanzierungen		1'096		868										1'096		868
<b>23 Eigenkapital</b>		<b>3'892</b>		<b>8'020</b>		<b>2'182</b>		<b>2'055</b>		<b>1'450</b>		<b>1'511</b>		<b>7'524</b>		<b>11'586</b>
Bilanzsummen	14'202	14'202	18'382	18'382	2'315	2'315	2'300	2'300	2'459	2'459	2'173	2'173	18'976	18'976	22'855	22'855

## Entwicklung Bestandesrechnungen 1989 bis 2013

Politische Gemeinde und Schulgemeinden

