



Rechnungsablage 2019

Aufgrund der Coronavirus-Pandemie wird die Rechnungsablage
erst an der Herbstgemeindeversammlung 2020 behandelt.

POLITISCHE GEMEINDE	1
Bericht und Antrag Gemeinderat.....	2
Rechnungsablage.....	4
Übersicht Kredite	20
Bericht und Antrag Finanzkommission	21
 SCHULGEMEINDE	 23
Bericht und Antrag Schulrat	24
Rechnungsablage.....	26
Übersicht Kredite	20
Bericht und Antrag Finanzkommission	37
 KONSOLIDIERUNG JAHRESRECHNUNG	
POLITISCHE GEMEINDE UND SCHULGEMEINDE	39
Rechnungsablage.....	40
 KIRCHGEMEINDE	 47
Bericht und Antrag Kirchenrat	48
Rechnungsablage.....	49
Übersicht Kredite	56
Bericht und Antrag Finanzkommission	56
 KAPELLGEMEINDE	 57
Bericht und Antrag Kapellrat	58
Rechnungsablage.....	59
Übersicht Kredite	65
Bericht und Antrag Finanzkommission	65

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Die vorliegende Rechnungsablage wird im Oktober allen Haushaltungen zugestellt. Die Unterlagen liegen ab **Freitag, 30. Oktober 2020** in der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf oder können auf der Homepage www.wolfenschiessen.ch heruntergeladen werden.

Bericht und Antrag des Gemeinderates

Bericht und Antrag des Gemeinderates zur Jahresrechnung 2019

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Ertragsüberschuss	68'234.60		
Aufwandüberschuss		136'400.00	64'928.96

Die Erfolgsrechnung schliesst um CHF 204'634.60 besser als erwartet ab. Speziell wird auf Folgendes hingewiesen:

- Für die Sozialhilfe mussten CHF 78'000.00 weniger aufgewendet werden.
- Bei Verwandten konnte Sozialhilfe über CHF 146'000.00 zurückgefordert werden.
- Die Wasser- und Abwasseranschlussgebühren fielen um CHF 342'000.00 höher aus.
- Die Entschädigung an den Abwasserverband Rotzwinkel viel um CHF 29'000.00 tiefer aus.
- Die Sachanlagen mussten um CHF 29'000.00 weniger abgeschrieben werden.
- Der Finanzausgleich ist um CHF 41'000.00 höher ausgefallen.
- Die Grundstückgewinnsteuern fielen CHF 60'000.00 tiefer als budgetiert aus.
- Die Liegenschaften im Finanzvermögen wurden marktwertbedingt netto um CHF 113'000.00 aufgewertet.
- Die Wertschriften mussten um CHF 24'000.00 tiefer bewertet werden.
- Die budgetierte Entnahme aus den Reserven über CHF 207'600.00 musste nicht beansprucht werden.

Es ist vorgesehen, den Ertragsüberschuss wie folgt zu verwenden:

- Zuweisung ins freie Eigenkapital CHF 68'234.60

Investitionsrechnung

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2019
Einnahmenüberschuss			
Ausgabenüberschuss	1'963'937.70	1'200'000.00	41'583.80

Die Investitionsrechnung schliesst um CHF 763'937.70 höher als erwartet ab. Speziell wird auf folgendes hingewiesen:

- Die Sanierung der Altzellerstrasse konnte grösstenteils innerhalb eines Jahres abgeschlossen werden.

Finanzlage

Die Pro-Kopf-Verschuldung ist von CHF 2'042.00 auf CHF 2'670.00 gestiegen.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt, die Jahresrechnung 2019 (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung) sowie die Nachtragskredite und die Abrechnung von Investitionskrediten zu genehmigen. Der Ertragsüberschuss wird dem freien Eigenkapital zugewiesen.

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Gesamtübersicht

Gesamtübersicht	Rechnung 2019 Betrag	Budget 2019 Betrag	Rechnung 2018 Betrag
<u>Erfolgsrechnung</u>			
Betrieblicher Aufwand	3'423'968.78	3'310'400.00	3'138'685.66
Betrieblicher Ertrag	3'207'647.11	2'817'000.00	2'948'110.45
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-216'321.67	-493'400.00	-190'575.21
Ergebnis aus Finanzierung	284'556.27	149'400.00	125'646.25
Operatives Ergebnis	68'234.60	-344'000.00	-64'928.96
Ausserordentliches Ergebnis		207'600.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	68'234.60	-136'400.00	-64'928.96
<u>Investitionsrechnung</u>			
Investitionsausgaben	-1'963'937.70	-1'200'000.00	-4'1583.80
Investitionseinnahmen	1'963'937.70		4'1583.80
Nettoinvestitionen		-1'200'000.00	

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Betrag		Betrag		Betrag	
Betrieblicher Aufwand		-3'423'968.78		-3'310'400.00		-3'138'685.66	
30	Personalaufwand	-91'5014.75		-962'400.00		-931'021.50	
31	Sach- und übriger Aufwand	-726'176.15		-723'300.00		-567'632.34	
33	Abschreibungen	-462'576.74		-481'400.00		-563'226.60	
35	Einlagen	-406'333.59		-158'400.00		-176'160.95	
36	Transferaufwand	-893'547.55		-984'900.00		-897'044.27	
37	Durchlaufende Beiträge	-20'320.00				-3'600.00	
Betrieblicher Ertrag		3'207'647.11		2'817'000.00		2'948'110.45	
40	Fiskalertrag	793'731.40		809'400.00		780'597.90	
41	Regalien und Konzessionen	1'098'296.57		623'600.00		669'530.86	
42	Entgelte						
43	Verschiedene Erträge	9'175.90		62'000.00		40'063.01	
45	Entnahmen Fonds	1'286'123.24		1'322'000.00		1'454'318.68	
46	Transferertrag	20'320.00				3'600.00	
47	Durchlaufende Beiträge						
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-216'321.67		-493'400.00		-190'575.21	
34	Finanzaufwand	-373'469.98		-117'300.00		-117'048.40	
44	Finanzertrag	688'026.25		266'700.00		242'694.65	
Ergebnis aus Finanzierung		284'556.27		149'400.00		125'646.25	
Operatives Ergebnis		68'234.60		-344'000.00		-64'928.96	
38	Ausserordentlicher Aufwand			207'600.00			
48	Ausserordentlicher Ertrag						
Ausserordentliches Ergebnis				207'600.00			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		68'234.60		-136'400.00		-64'928.96	

Erfolgsrechnung

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'096'622.25	465'260.50	1'111'200.00	479'600.00	1'085'833.65	478'186.70
01	Legislative und Exekutive	149'273.72	2'000.00	155'300.00	2'000.00	150'154.40	2'000.00
011	Legislative	9'677.08		13'700.00		17'789.05	
012	Exekutive	139'596.64	2'000.00	141'600.00	2'000.00	132'365.35	2'000.00
02	Allgemeine Dienste	947'348.53	463'260.50	955'900.00	477'600.00	935'679.25	476'186.70
021	Finanz- und Steuernverwaltung	264'738.30	180'159.15	234'500.00	180'000.00	230'200.00	177'922.55
022	Übrige allgemeine Dienste	642'543.28	283'101.35	675'600.00	296'600.00	660'913.35	297'924.15
029	Übrige Verwaltungseigenschaften	40'066.95		45'800.00	1'000.00	44'565.90	340.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	258'010.19	124'847.90	290'400.00	116'000.00	246'908.96	120'328.83
14	Allgemeines Rechtswesen	13'774.85		21'000.00		8'429.60	
140	Allgemeines Rechtswesen	13'774.85		21'000.00		8'429.60	
15	Feuerwehr	207'523.29	101'527.90	223'400.00	110'000.00	189'355.31	113'728.83
150	Feuerwehr	207'523.29	101'527.90	223'400.00	110'000.00	189'355.31	113'728.83
16	Verteidigung	36'712.05	23'320.00	46'000.00	6'000.00	49'124.05	6'600.00
161	Militärische Verteidigung	3'001.00		26'800.00		26'778.00	
162	Zivile Verteidigung	33'711.05	23'320.00	19'200.00	6'000.00	22'346.05	6'600.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	134'154.31	13'919.75	165'500.00	13'500.00	133'457.53	13'787.10
31	Kulturerbe	5'174.00		7'800.00		7'773.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	5'174.00		7'800.00		7'773.00	
32	Übrige Kultur	6'500.00		5'400.00		6'100.60	

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329	Übrige Kultur	6'500.00		5'400.00		6'100.60	
33	Medien	34'579.20	13'919.75	27'000.00	13'500.00	28'071.58	13'787.10
332	Massenmedien	34'579.20	13'919.75	27'000.00	13'500.00	28'071.58	13'787.10
34	Sport und Freizeit	87'901.11		125'300.00		91'512.35	
341	Sport	3'450.80		18'300.00		21'734.70	
342	Freizeit	84'450.31		107'000.00		69'777.65	
4	GESUNDHEIT	56'038.20		41'000.00		53'192.90	
42	Ambulante Krankenpflege	56'038.20		41'000.00		53'192.90	
421	Ambulante Krankenpflege	56'038.20		41'000.00		53'192.90	
5	SOZIALE SICHERHEIT	318'341.95	149'227.10	374'200.00	2'500.00	311'325.15	25'189.85
52	Invaliddät	14'738.00		9'100.00		9'080.00	
523	Invalidenheime	14'738.00		9'100.00		9'080.00	
54	Familie und Jugend	9'063.00	567.55	31'500.00		18'136.50	415.40
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	5'640.00	567.55	15'000.00		12'008.70	415.40
544	Jugendschutz	3'423.00		3'500.00		3'467.00	
545	Leistungen an Familien			13'000.00		2'660.80	
56	Sozialer Wohnungsbau					5'500.00	
560	Sozialer Wohnungsbau					5'500.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	293'472.75	147'551.55	332'600.00	1'200.00	277'703.05	23'800.45
572	Wirtschaftliche Hilfe	290'878.75	147'551.55	330'100.00	1'200.00	275'109.05	23'800.45
579	Übrige Fürsorge	2'594.00		2'500.00		2'594.00	

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
59	Übrige Soziale Wohlfahrt	1'068.20	1'108.00	1'000.00	1'300.00	905.60	974.00
592	Hilfsaktionen im Inland	1'068.20	1'108.00	1'000.00	1'300.00	905.60	974.00
6	VERKEHR	365'747.18	30'208.05	346'800.00	27'500.00	352'172.95	32'046.25
61	Strassenverkehr	350'587.18	17'675.55	331'800.00	14'000.00	338'222.95	19'407.00
615	Gemeindestrassen	350'587.18	17'675.55	331'800.00	14'000.00	338'222.95	19'407.00
62	Öffentlicher Verkehr	15'160.00	12'532.50	15'000.00	13'500.00	13'950.00	12'638.25
629	Übriger öffentlicher Verkehr	15'160.00	12'532.50	15'000.00	13'500.00	13'950.00	12'638.25
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'239'112.85	895'928.31	995'500.00	641'900.00	915'418.92	628'175.87
71	Wasserversorgung	345'079.15	345'079.15	170'000.00	170'000.00	197'263.87	197'263.87
710	Wasserversorgung	345'079.15	345'079.15	170'000.00	170'000.00	197'263.87	197'263.87
72	Abwasserbeseitigung	467'863.50	473'123.30	354'000.00	360'200.00	316'400.41	322'922.81
720	Abwasserbeseitigung	467'863.50	473'123.30	354'000.00	360'200.00	316'400.41	322'922.81
73	Abfallwirtschaft	69'310.86	69'310.86	99'100.00	99'100.00	95'628.19	95'628.19
730	Abfallwirtschaft	69'310.86	69'310.86	99'100.00	99'100.00	95'628.19	95'628.19
74	Verbauungen	263'799.89		253'200.00	5'000.00	269'718.20	7'776.00
741	Gewässerverbauungen	263'799.89		253'200.00	5'000.00	269'718.20	7'776.00
77	Übriger Umweltschutz	21'535.10	8'415.00	25'100.00	7'600.00	25'311.80	4'585.00
771	Friedhof und Bestattung	21'535.10	8'415.00	25'100.00	7'600.00	25'311.80	4'585.00
79	Raumordnung	71'524.35		94'100.00		11'096.45	
790	Raumordnung	71'524.35		94'100.00		11'096.45	

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	170'771.50	119'470.70	197'500.00	120'100.00	250'675.65	129'309.55
81	Landwirtschaft	2'147.15	105.50	2'300.00	100.00	2'122.45	105.50
813	Produktionsverbesserungen Vieh	1'400.15	105.50	1'500.00	100.00	1'375.45	105.50
817	Soziale Massnahmen	747.00		800.00		747.00	
84	Tourismus	166'624.35	119'365.20	193'200.00	120'000.00	246'553.20	129'204.05
840	Tourismus	166'624.35	119'365.20	193'200.00	120'000.00	246'553.20	129'204.05
85	Industrie, Gewerbe, Handel	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	503'995.28	2'412'166.00	283'100.00	2'267'700.00	278'658.80	2'135'692.40
91	Steuern	111'447.50	799'884.85	137'600.00	817'100.00	132'169.90	785'186.70
910	Steuern	111'447.50	799'884.85	137'600.00	817'100.00	132'169.90	785'186.70
93	Finanz- und Lastenausgleich	897'927.00	897'927.00		855'000.00	865'838.00	865'838.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		897'927.00		855'000.00	865'838.00	
95	Übrige Ertragsanteile	94'969.80	94'969.80		130'000.00		235'979.15
950	Übrige Ertragsanteile		94'969.80		130'000.00		235'979.15
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	392'547.78	642'447.60	149'500.00	257'700.00	146'488.90	264'610.25
961	Zinsen	59'747.25	27'086.10	62'800.00	32'200.00	69'012.75	39'850.75
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	332'800.53	615'361.50	82'700.00	225'500.00	77'476.15	224'759.50
97	Rückverteilungen	866.75	866.75		300.00		918.30
971	Rückverteilungen CO2-Abgaben		866.75		300.00		918.30

Erfolgsrechnung

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten		-23'930.00		207'600.00		-16'840.00
990	Nicht aufgeteilte Posten		-23'930.00		207'600.00		-16'840.00
		4'142'793.71	4'211'028.31	3'805'200.00	3'668'800.00	3'627'644.51	3'562'715.55
	Gesamtergebnis	68'234.60			136'400.00		64'928.96
		4'211'028.31	4'211'028.31	3'805'200.00	3'805'200.00	3'627'644.51	3'627'644.51

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR	1'954'761.80		1'200'000.00		25'966.35	
61	Strassenverkehr	1'954'761.80		1'200'000.00		25'966.35	
615	Gemeindestrassen	1'954'761.80		1'200'000.00		25'966.35	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	9'175.90				15'617.45	
71	Wasserversorgung	9'175.90				15'617.45	
710	Wasserversorgung	9'175.90				15'617.45	
9	FINANZEN UND STEUERN		1'963'937.70				41'583.80
99	Nicht aufgeteilte Posten		1'963'937.70				41'583.80
999	Abschluss		1'963'937.70				41'583.80
		1'963'937.70	1'963'937.70	1'200'000.00		41'583.80	41'583.80
	Nettoinvestition	1'963'937.70	1'963'937.70	1'200'000.00	1'200'000.00	41'583.80	41'583.80

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Bilanz mit Veränderung

		Bilanz 31.12.19		Bilanz 31.12.18	Zu- / Abnahme
1	Aktiven		17'042'435.11	15'571'874.53	1'470'560.58
10	Finanzvermögen		6'292'177.31	5'838'626.44	453'550.87
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		700'962.27	422'553.34	278'408.93
101	Forderungen		581'033.19	346'713.67	234'319.52
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen		41'982.00	202'123.08	-160'141.08
107	Finanzanlagen		330'759.85	354'689.85	-23'930.00
108	Sachanlagen		4'637'440.00	4'512'546.50	124'893.50
14	Verwaltungsvermögen		10'750'257.80	9'733'248.09	1'017'009.71
140	Sachanlagen		8'707'557.80	7'562'869.34	1'144'688.46
142	Immaterielle Anlagen		12'700.00	24'871.50	-11'971.50
144	Darlehen		475'000.00	500'000.00	-25'000.00
146	Investitionsbeiträge		1'555'000.00	1'645'707.25	-90'707.25
2	Passiven		-16'974'200.51	-15'636'803.49	-1'337'397.02
20	Fremdkapital		-11'893'368.24	-10'134'050.26	-1'759'317.98
200	Laufende Verbindlichkeiten		-413'314.57	-191'353.63	-221'960.94
204	Passive Rechnungsabgrenzung		-173'892.00	-156'956.90	-16'935.10
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		-10'175'000.00	-9'050'000.00	-1'125'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital		-1'131'161.67	-7'357'39.73	-395'421.94
29	Eigenkapital		-5'080'832.27	-5'502'753.23	421'920.96
294	Reserven		-2'814'533.00	-2'814'533.00	
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen		-1'605'918.00	-1'962'810.00	356'992.00
299	Bilanzüberschuss/-verlustrtrag		-660'481.27	-725'410.23	64'928.96
	Gewinn / Verlust		68'234.60	-64'928.96	133'163.56

Geldflussrechnung

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)	+	-	Rechnung 2019	Rechnung 2018
Betriebliche Tätigkeit				
Ergebnis der Erfolgsrechnung			68'234.60	-64'928.96
Abrechnung Vermögens- und Investitionsbeiträge			553'283.99	657'823.60
Veränderung Forderungen		Zunahme	-234'319.52	-191'256.22
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	Abnahme		160'141.08	-180'337.93
Veränderung laufende Verbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	221'960.94	-176'830.62
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung	Zunahme	Abnahme	16'935.10	-11'895.30
Veränderung Rückstellungen	Zunahme	Abnahme	395'421.94	131'395.09
Veränderung Verpflichtungen Spezialfinanzierungen und Fonds	Zunahme	Abnahme	1'181'658.13	163'969.66
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit				
Investitionstätigkeit				
Ausgaben			-1'963'937.70	-41'583.80
Einnahmen			0.00	0.00
Cash Drain aus Investitionstätigkeit			-1'963'937.70	-41'583.80
Finanzierungstätigkeit				
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)			-782'279.57	122'385.86
Finanzierungstätigkeit				
Veränderung langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	1'125'000.00	-750'000.00
Veränderung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	0.00	0.00
Veränderung Finanz- und Sachanlagen Finanzvermögen (kurzfristig)	Abnahme	Zunahme	-64'311.50	0.00
Veränderung Finanz- und Sachanlagen Finanzvermögen (langfristig)	Abnahme	Zunahme	1'060'686.50	17'840.00
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit				-732'160.00
Veränderung des Fonds "Geld"			278'408.93	-609'774.14

Nr.	Titel	Seite
1	Regelwerk der Rechnungslegung und Begründung von Abweichungen	14
2	Rechnungslegungsgrundsätze, inkl. der wesentlichen Grundsätze zu Bilanzierung und Bewertung	15
3	Sachanlagen Finanzvermögen	16
4	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	16
5	Massgebliche Beteiligungen	17
6	Weitere Beteiligungen	17
7	Investitionsbeiträge	18
8	Fonds	18
9	Eigenkapitalnachweis	18
10	Finanzkennzahlen	19

1 Regelwerk der Rechnungslegung und Begründung von Abweichungen

Grundlage

Das Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (Gemeindefinanzhaushaltsgesetz, GemFHG; NG 171.2) sowie die Vollzugsverordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (Gemeindefinanzhaushaltsverordnung, GemFHV; NG 171.21) bilden die Grundlage.

Regelwerk

Die Rechnungslegung erfolgt nach HRM2 sowie den Empfehlungen des Schweizerischen Rechnungslegungsgremiums für den öffentlichen Sektor (www.srs-csppc.ch).

Rechnungslegung

Die Rechnungslegung basiert auf den Fachempfehlungen gemäss Handbuch "Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell der Kantone und Gemeinden HRM2", welches 2008 von der Konferenz der kantonalen Finanzdirektoren herausgegeben wurde. Abweichungen von diesem Standard sind anzugeben und zu begründen.

Abweichungen

Die Neubewertung des Verwaltungsvermögens erfolgte per 01.01.2012 über kumulierte zusätzliche Abschreibungen. Die in der Bilanz per 31. Dezember 2014 enthaltenen kumulierten, zusätzlichen Abschreibungen im Verwaltungsvermögen wurden gemäss Art. 91a GemFHG als finanzpolitische Reserven in das Eigenkapital übertragen.

Politische Gemeinde Wolfenschiessen	2 Rechnungslegungsgrundsätze, inkl. der wesentlichen Grundsätze zu Bilanzierung und Bewertung
	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen Die flüssigen Mittel beinhalten Kassabestände, Post- und Bankguthaben sowie Geldmarktanlagen mit ursprünglichen Laufzeiten von maximal drei Monaten. Sie werden zum Nominalwert bewertet. Forderungen Der ausgewiesene Wert entspricht den fakturierten Beträgen abzüglich Wertberichtigungen für zweifelhafte Forderungen, Rückvergütungen und Skonti. Diese Wertberichtigungen werden aufgrund der Differenz zwischen dem Nennwert der Forderungen und dem geschätzten einbringbaren Nettobetrag ermittelt. Finanzanlagen Börsennotierte Aktien und Anteilscheine werden zum Stichtagskurs bewertet. Die verzinslichen Anlagen werden zum Nominalwert abzüglich allfälliger Wertberichtigungen bewertet. Sachanlagen im Finanzvermögen Mit der Einführung von HRM2 per 2012 wurden die Sachanlagen des Finanzvermögens neu bewertet. Anlagen im Verwaltungsvermögen Die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellkosten bilanziert. Die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens werden ordentlich nach ihrer Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Kumulierte zusätzliche Abschreibungen Gemäss der Teilrevision des Gemeindefinanzhaushaltsgesetzes- und Verordnung (GemFHG und Gem FHV) dürfen ab dem Rechnungsjahr 2015 keine kumulierten, zusätzlichen Abschreibungen mehr gebildet und ausgewiesen werden. Die in der Bilanz per 31. Dezember 2014 enthaltenen kumulierten, zusätzlichen Abschreibungen im Verwaltungsvermögen wurden gemäss Art. 91a GemFHG als als finanzpolitische Reserven in das Eigenkapital übertragen. Finanzpolitische Reserven Die Finanzpolitischen Reserven sind Bestandteil des Eigenkapitals. Die Bildung und Auflösung von finanzpolitischen Reserven werden als ausserordentlicher Aufwand beziehungsweise als ausserordentlicher Ertrag verbucht. Finanzpolitische Reserven werden gebildet beziehungsweise aufgelöst, um das Budget und die Jahresrechnung zu beeinflussen. Investitionsbeiträge Für Investitionsbeiträge an öffentliche Institutionen oder an private Organisationen richtet sich die Nutzungsdauer nach der damit finanzierten Anlage. Im Rahmen der Einführung von HRM2 per 2012 wurde das gleiche Vorgehen wie bei den Anlagen im Verwaltungsvermögen gewählt. Laufende Verbindlichkeiten Die laufenden Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert ausgewiesen. Finanzverbindlichkeiten Die Finanzverbindlichkeiten bestehen aus Verpflichtungen gegenüber Banken und anderen Parteien. Die Bewertung erfolgt grundsätzlich zu Nominalwerten. Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen werden zu Nominalwerten bilanziert. Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital Die zweckgebundenen Fonds werden zu Nominalwerten bewertet. Aufwand und Ertrag der zweckgebundenen Fonds werden in der Erfolgsrechnung verbucht. Am Jahresende wird der Ertrag und Aufwand der zweckgebundenen Fonds durch Einlagen bzw. Entnahmen erfolgsmässig neutralisiert. Neubewertungsreserve Finanzvermögen Saldo der Bilanzveränderung durch Neubewertung der Finanz- und Sachanlagen des Finanzvermögens beim Übergang zum HRM2.

3 Sachanlagen Finanzvermögen

	Total	Grundstücke	Gebäude		
Anschaffungskosten					
Stand per 1. 1.	4512'547	60'000	4452'547		
Zugänge	0		0		
Abgänge	0	0	0		
Stand per 31. 12.	4512'547	60'000	4452'547		
kumulierte Wertberichtigungen					
Stand per 1. 1.	0	0	0		
Wertberichtigungen	-1'152'707	0	-1'152'707		
Wertaufholungen	1'277'600	1'277'600	0		
Stand per 31. 12.	124'893	1'277'600	-1'152'707		
Bilanzwert per 31. 12.	4637'440	1'337'600	3299'840		
Brandversicherungswerte	4'802'400	1'400'000	3'402'400		

4 Sachanlagen Verwaltungsvermögen

	Total	Grundstücke	Strassen	Wasserbau	Tiefbauten	Hochbauten	Mobilen
Anschaffungskosten							
Stand per 1. 1.	14794'000	61'148	2'806'680	6'314'881	3'492'799	2'046'002	72'490
Zugänge	1'963'939		1'954'762	0	9'177	0	0
Abgänge	-1'1652	-11'652	0	0	0	0	0
Stand per 31. 12.	16'746'287	49'496	4'761'442	6'314'881	3'501'976	2'046'002	72'490
kumulierte Abschreibungen							
Stand per 1. 1.	-7231'131	0	-659'690	-3'160'773	-2'211'369	-1'184'801	-14'498
Ordentliche Abschreibungen	-807'598	0	-100'290	-255'408	-37'107	-407'201	-7'992
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0
Stand per 31. 12.	-8'038'729	0	-759'980	-3'416'181	-2'248'476	-1'592'002	-22'090
Bilanzwert per 31. 12.	8'707'557	49'496	4'001'462	2'898'700	1'253'500	454'000	50'400
Brandversicherungswerte	7'562'869	0	0	0	0	8'198'100	0

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

5 Massgebliche Beteiligungen

Name	Rechtsform	Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Aussagen zu den spezifischen Risiken	Dokumentation der wesentlichen Verflechtungen der Gemeinde mit der Organisation	Gesetz
Kehricht Verwertungs Verband Nidwalden	Gemeindezweckverband	Der Verband bezweckt die gemeinsame Sammlung und Entsorgung sämtlicher Abfälle für die Verbandsgemeinden Stans, Emmenmoos, Dallenwil, Stansstad, Oberrind, Buochs, Enneshöfen, Wolfenschiessen, Beckenried, Hergiswil und Emmetten		Die Gemeinde Wolfenschiessen ist mit zwei Delegierten im Verband vertreten.	
Abwasserverband Rotzwinkel	Gemeindezweckverband	Betrieb Abwasserverband Rotzwinkel mit den Verbandsgemeinden, Stans, Emmenmoos, Dallenwil, Stansstad, Oberrind und Wolfenschiessen		Die Gemeinde Wolfenschiessen ist mit zwei Delegierten im Verband vertreten.	

6 Weitere Beteiligungen

Name	Rechtsform	Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Wesentliche weitere Beteiligte	Dokumentation der wesentlichen Verflechtungen der Gemeinde mit der Organisation	Gesetz
GIS Daten AG	AG	Die GIS Daten AG stellt interessierten Grundeigentümern, Architekten und Ingenieuren, Gemeinden und Bauämtern eine Fülle aktueller Daten als Entscheidungs- und Planungshilfe zur Verfügung. Im Kanton Nidwalden sind die Belange der Geoinformation für den Kanton, die Gemeinden, die Werke und die Privaten auf einer gemeinsamen Plattform zusammengeführt worden.	Kantone OW und NW je 12,5%, Gemeinden OW und NW mit je 17,5%, Swisscom 10%, EWN und EWO je 5%, Private 10%	Besitz von 0,9% der Namenaktien	NG 214.2
Bergbahnen Engelberg-Trübsee-Thüs AG	AG	Wichtiger Wirtschafts- und Tourismuspartner für Wolfenschiessen.		Aktienbesitz: 880 Namenaktien Beteiligungsquote: 0,15%	
Luftseilbahn Engelberg-Brunni AG	AG	Wichtiger Tourismuspartner für Wolfenschiessen, insbesondere durch den Walenpfad mit dem Brunni verbunden.		Aktienbesitz: 1 Namenaktien Beteiligungsquote: 0,02%	
Luftseilbahn Feil-Christhütte AG	AG	Wichtiger Tourismuspartner für Wolfenschiessen, insbesondere durch das Gebiet Barnalp.		Aktienbesitz: 40 Namenaktien Beteiligungsquote: 1,68%	

7 Investitionsbeiträge

	Total	Bund	Kantone	Gemeinden	öffentl. Unternehmen	private Unternehmen	private Haushalte
Anschaffungskosten							
Stand per 1.1.	2604'935	0	2'029'600	0	575'335	0	0
Zugänge	0	0	0	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	2604'935	0	2'029'600	0	575'335	0	0
kumulierte Abschreibungen							
Stand per 1.1.	-959'228	0	-617'705	0	-341'523	0	0
Ordentliche Abschreibungen	-90'707	0	-70'795	0	-19'912	0	0
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	-1'049'935	0	-688'500	0	-361'435	0	0
Bilanzwert per 31.12.	1'555'000	0	1'341'100	0	213'900	0	0

8 Fonds

	Bilanzwert			
	1.1.	Einlage	Entnahme	31.12.
Fonds im Fremdkapital	735'739	408'240	9'176	1'131'161
Wasserversorgungsfonds	431'670	271'886	9'176	694'380
Abwasserbeseitigungsfonds	76'049	127'616	0	203'665
Abfallbeseitigungsfonds	127'978	8'739		136'717
Ausbildungsfonds	100'042		3'643	96'399

9 Eigenkapitalnachweis

	Bilanzwert			
	1.1.	Erhöhung	Reduktion	Erfolg
Eigenkapitalnachweis	5'437'824	0	356'992	68'235
Finanzpolitische Reserven	2'814'533			2'814'533
Neubewertungsreserven Finanzvermögen	1'962'810		356'992	
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	660'481			68'235
				728'716

10 Finanzkennzahlen

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Nettoschuld I (Nettovermögen = -)	181'1949	3'260'867	4'884'641	4'905'835	4'846'735	4'295'424	5'601'191
Fremdkapital	7'435'457	8'117'841	12'411'047	11'188'512	10'941'381	10'134'050	11'893'368
Finanzvermögen	-5'623'508	-4'856'974	-7'526'405	-6'282'677	-6'094'646	-5'838'626	-6'292'177
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)	181'1949	2'760'867	4'817'340	4'405'835	4'346'735	3'795'424	5'126'191
Verwaltemvermögen	4'368'584	5'913'010	10'426'218	10'628'446	10'349'488	9'733'248	10'750'258
Darlehen und Beteiligungen	0	-500'000	-500'000	-500'000	-500'000	-500'000	-475'000
Eigenkapital	-2'556'636	-2'652'143	-5'608'878	-5'722'611	-5'502'753	-5'437'824	-5'149'067
Gemeindeeinwohner	2'110	2'130	2'144	2'127	2'100	2'104	2'098
Nettoschuld I pro Gemeindeeinwohner in Franken	859	1'531	2'278	2'306	2'308	2'042	2'670
Nettoschuld II pro Gemeindeeinwohner in Franken	859	1'296	2'045	2'071	2'070	1'804	2'443
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)	248%	416%	593%	565%	588%	550%	708%
Nettoschuld I (NS)	181'1949	3'260'867	4'884'641	4'905'835	4'846'735	4'295'424	5'601'191
Fiskalertrag (FE)	736'082	783'620	824'015	869'042	824'835	780'598	793'731
Richtwerte Nettoverschuldungsquotient	unter 100 % = gut, zwischen 100 und 150 % = genügend, über 150 % = schlecht						
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	592,7%	38,2%	19,4%	80,2%	154,3%	1753,1%	51,9%
Selbstfinanzierung (SF)	905'260	763'979	706'941	726'719	447'331	728'993	1'018'076
Nettoinvestitionen (NI)	152'747	2'001'760	3'638'460	905'897	289'823	41'594	1'963'938
Richtwerte Selbstfinanzierungsgrad	Hochkonjunktur über 100 %, Normalfall 80 bis 100 %, Abschwung 50 bis 80 %						
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	2,1%	2,3%	1,5%	1,6%	2,0%	2,0%	1,2%
Nettozinsumwand (NZA)	702'998	73'666	73'604	60'470	64'649	61'107	46'780
Laufender Ertrag (LE)	3'367'171	3'271'785	4'898'677	3'838'288	3'204'647	3'065'158	3'845'353
Richtwerte Zinsbelastungsanteil	0 - 4 % = gut, 4 - 9 % = genügend, 10 % und mehr = schlecht						
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	26,9%	23,4%	14,4%	18,9%	14,0%	23,8%	26,5%
Selbstfinanzierung (SF)	905'260	763'979	706'941	726'719	447'331	728'993	1'018'076
Laufender Ertrag (LE)	3'367'171	3'271'785	4'898'677	3'838'288	3'204'647	3'065'158	3'845'353
Richtwerte Selbstfinanzierungsanteil	über 20 % = gut, 10 bis 20 % = mittel, unter 10 % = schlecht						
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	156,3%	183,6%	224,2%	274,5%	317,3%	301,5%	275,4%
Bruttozinsen (BS)	526'3073	6'005'561	10'981'284	10'535'188	10'168'184	9'241'354	10'588'315
Laufender Ertrag (LE)	3'367'171	3'271'785	4'898'677	3'838'288	3'204'647	3'065'158	3'845'353
Richtwerte Bruttoverschuldungsanteil	< 50 % = sehr gut, 50 und 100 % = gut, 100 und 150 % = mittel, 150 bis 200 % = schlecht, > 200% kritisch						
Investitionsanteil (BI / GA)	13,4%	59,8%	56,3%	21,0%	7,8%	1,4%	37,7%
Bruttoinvestitionen (BI)	381'059	4'405'288	4'415'561	932'980	289'823	41'584	1'963'938
Gesamtausgaben (GA)	2'843'970	7'369'968	7'846'919	4'442'262	3'725'928	3'026'236	5'214'986
Richtwerte Investitionsanteil	unter 10 % = schwach, 10 bis 20 % = mittel, 20 bis 30 % = stark, über 40 % = sehr stark						
Kapitaldienstanteil (KD / LE)	14,7%	22,1%	38,9%	19,9%	19,8%	23,5%	15,6%
Kapitaldienst (KD)	495'495	723'572	1'904'379	763'615	633'431	718'930	600'064
Laufender Ertrag (LE)	3'367'171	3'271'785	4'898'677	3'838'288	3'204'647	3'065'158	3'845'353
Richtwerte Kapitaldienstanteil	bis 5 % = geringe Belastung, 5 bis 15 % = tragbare Belastung, über 15 % = hohe Belastung						

Die Definitionen für die Kennzahlen sind im Art. 35 des GemFHG zu finden. Die Richtwerte ergeben sich aus dem Handbuch HRM2.

Kredite

Nachtragskredite zum Voranschlag 2019

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Kreditüber- schreitung	Begründung
0210	Steuerverwaltung				
3910.10	Verrechnung Personal	210'300.00	200'000.00	10'300.00	Interne Verrechnung
3410	Sport				
3140.10	Unterhalt Spielplatz	20'734.70	2'300.00	18'434.70	Budgetiert im 2017
3420	Freizeit				
3140.30	Unterhalt Wanderwege	52'173.25	35'000.00	17'173.25	Unwetterschäden Arni
4210	Krankenpflege				
3635.00	Beiträge an Spitem	53'192.90	41'000.00	12'192.00	Höhere Betreuung
5430	Alimente				
3637.10	Bevorschussungen	12'008.70	0.00	12'008.70	Neuanträge
7410	Gewässerverbauungen				
3300.00	Abschreibungen	263'021.95	235'600.00	27'421.95	Korrekturen
7710	Friedhof				
3010.10	Löhne	13'614.85	2'000.00	11'614.85	Noch nicht vom Werk- dienst übernommen
8400	Tourismus				
3301.00	a.o. Abschreibungen	50'000.00	0.00	50'000.00	Korrekturen
9900	Diverses				
4440.00	Kursverluste	16'840.00	0.00	16'840.00	Marktwertanpassungen

Abgeschlossene Kredite per 31.12.2019

Keine

Offene Kredite per 31.12.2019

Beschluss	Objekt	Kredit
23.11.2012	Umlegung Wasserleitung Allmend Beansprucht bis 31.12.2018	140'000.00 4'256.59
23.11.2012	Umlegung Abwasserleitung Allmend Beansprucht bis 31.12.2018	140'000.00 4'256.72
25.05.2018	Gesamtsanierung Altzellerstrasse Beansprucht bis 31.12.2019	2'300'000.00 1'980'728.15

Bericht und Antrag der Finanzkommission

Als Finanzkommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhang) gemäss Gemeindegesetz für das Jahr 2019 geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen.

Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen die Buchführung und die Jahresrechnung den gesetzlichen Bestimmungen.

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Wolfenschiessen, im April 2020

Die Finanzkommission

Manfred Christen, Präsident

Rosly Christen, Sekretärin

René Engelberger

Esther Niederberger

Gabriel Villa

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Die vorliegende Rechnungsablage wird im Oktober allen Haushaltungen zugestellt. Die Unterlagen liegen ab **Freitag, 30. Oktober 2020** in der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf oder können auf der Homepage www.wolfenschiessen.ch heruntergeladen werden.

Bericht und Antrag des Schulrates

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Ertragsüberschuss			160'822.53
Aufwandüberschuss	193'426.38	20'300.00	

Die Erfolgsrechnung schliesst um CHF 173'126.38 schlechter als erwartet ab. Speziell wird auf Folgendes hingewiesen:

- Die Lohnkosten waren gut budgetiert. Überschreitungen durch Stellvertretungen infolge Schwangerschaft, Unfällen und Krankheiten konnten zum Teil mit Leistungen aus den Sozialversicherungen ausgeglichen werden.
- Die Kosten für die Musikschule sind tiefer als budgetiert. Die Anzahl Musikschüler ist in etwa identisch mit dem Vorjahr. Zum Zeitpunkt der Budgetierung waren die Schülerzahlen eher steigend und auch der neue Kostenverteiler war noch nicht aktiv.
- Der Wechsel zu einer anderen Informatik-Support Firma wirkte sich positiv auf die Kosten im ICT-Bereich aus.
- Bei den Liegenschaften sind vor allem die Nebenkosten tiefer als erwartet und auch im Bereich des Gebäudeunterhalts konnten die anstehenden Arbeiten kostengünstiger umgesetzt werden.
- Durch einen Berechnungsfehler wurden fürs 2019 rund CHF 220'000.00 zu viel Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen budgetiert. Dank tieferen Verwaltungskosten und höheren Steuereinnahmen bei den juristischen Personen, belaufen sich die Mindereinnahmen gegenüber dem Steuerbudget noch auf ca. CHF 140'000.00.
- Der kantonale Finanzausgleich liegt um rund CHF 160'000.00 tiefer als vom Kanton budgetiert.

Es ist vorgesehen, den Aufwandüberschuss wie folgt zu verwenden:

- Entnahme aus freiem Eigenkapital CHF 193'426.38

Investitionsrechnung

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2019
Einnahmenüberschuss			
Ausgabenüberschuss	74'157.00	75'000.00	2'755'366.14

Die Investitionsrechnung schliesst um CHF 843.00 tiefer als erwartet ab. Speziell wird auf Folgendes hingewiesen:

- Die Ersatzanschaffung des Schulbusses konnte innerhalb des Budgets getätigt werden.

Finanzlage

Die Pro-Kopf-Verschuldung ist von CHF 3'954.00 auf CHF 3'860.00 gesunken.

Antrag

Der Schulrat beantragt, die Jahresrechnung 2019 (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhang) sowie die Nachtragskredite zu genehmigen. Der Aufwandüberschuss wird aus dem freien Eigenkapital entnommen.

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Gesamtübersicht

Gesamtübersicht		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
		Betrag	Betrag	Betrag
<u>Erfolgsrechnung</u>				
Betrieblicher Aufwand		6'443'295.56	6'586'600.00	6'434'297.77
Betrieblicher Ertrag		6'400'865.20	6'716'200.00	6'734'829.75
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-42'430.36	129'600.00	300'531.98
Ergebnis aus Finanzierung		-150'996.02	-149'900.00	-157'419.85
Operatives Ergebnis		-193'426.38	-20'300.00	143'112.13
Ausserordentliches Ergebnis				17710.40
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-193'426.38	-20'300.00	160'822.53
<u>Investitionsrechnung</u>				
Investitionsausgaben		-74'157.00	-75'000.00	-89'634.46
Investitionseinnahmen		74'157.00		89'634.46
Nettoinvestitionen			-75'000.00	

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag
Betrieblicher Aufwand		-6'443'295.56		-6'586'600.00		-6'434'297.77	
30	Personalaufwand	-4'817'907.74		-4'815'800.00		-4'738'814.50	
31	Sach- und übriger Aufwand	-770'506.52		-858'300.00		-797'594.12	
33	Abschreibungen	-488'912.00		-488'600.00		-485'328.00	
35	Einlagen					-177'10.40	
36	Transferaufwand	-365'989.30		-423'900.00		-394'850.75	
37	Durchlaufende Beiträge						
Betrieblicher Ertrag		6'400'865.20		6'716'200.00		6'734'829.75	
40	Fiskalertrag	2'228'797.05		2'398'000.00		2'538'978.55	
41	Regalien und Konzessionen						
42	Erlöge	64'565.90		75'000.00		72'882.95	
43	Verschiedene Erträge						
45	Entnahmen Fonds						
46	Transferertrag	4'107'502.25		4'243'200.00		4'122'968.25	
47	Durchlaufende Beiträge						
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-42'430.36		129'600.00		300'531.98	
34	Finanzaufwand	-168'255.10		-175'100.00		-177'895.05	
44	Finanzertrag	17'259.08		25'200.00		20'475.20	
Ergebnis aus Finanzierung		-150'996.02		-149'900.00		-157'419.85	
Operatives Ergebnis		-193'426.38		-20'300.00		143'112.13	
38	Ausserordentlicher Aufwand						
48	Ausserordentlicher Ertrag					177'10.40	
Ausserordentliches Ergebnis						177'10.40	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-193'426.38		-20'300.00		160'822.53	

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
01	Legislative und Exekutive						
011	Legislative	72'016.75		72'700.00		72'690.40	
012	Exekutive	2'196.00		3'000.00		4'060.00	
		69'820.75		69'700.00		68'630.40	
02	Allgemeine Dienste						
021	Finanz- und Steuerverwaltung	31'906.35	28'000.00	35'000.00	28'000.00	35'275.90	28'000.00
		31'906.35	28'000.00	35'000.00	28'000.00	35'275.90	28'000.00
2	BILDUNG						
		6'223'092.21	1'132'833.85	6'312'200.00	1'120'700.00	6'172'575.42	1'138'470.90
21	Obligatorische Schule						
211	Eingangsstufe	6'223'092.21	1'132'833.85	6'312'200.00	1'120'700.00	6'172'575.42	1'138'470.90
212	Primarstufe	468'383.73	36'263.20	463'200.00	39'200.00	434'269.80	32'176.40
213	Oberstufe	1'845'087.51	56'626.06	1'868'600.00	33'700.00	1'898'536.57	35'456.75
214	Musikschulen	1'995'991.20	972'282.59	2'017'100.00	970'800.00	1'934'027.05	978'103.35
217	Schullegenschaften	167'516.95		187'100.00		196'229.50	17'710.40
218	Tagesbetreuung	972'130.79	14'040.00	1'003'600.00	17'000.00	971'375.31	16'150.00
219	Übrige obligatorische Schule	115'939.65	53'382.00	116'300.00	60'000.00	117'441.25	58'874.00
		668'042.38	240.00	656'300.00		620'695.94	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE						
		32'313.50		39'900.00		30'767.95	
32	Übrige Kultur						
321	Bibliotheken	20'223.70		18'500.00		17'443.65	
		20'223.70		18'500.00		17'443.65	
33	Medien						
332	Massenmedien	12'089.80		11'400.00		13'324.30	
		12'089.80		11'400.00		13'324.30	
34	Sport und Freizeit						
				10'000.00			

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341	Sport			10'000.00			
4	GESUNDHEIT	15'818.25		18'400.00		9'053.55	
43	Gesundheitsprävention	15'818.25		18'400.00		9'053.55	
433	Schulgesundheitsdienst	15'818.25		18'400.00		9'053.55	
9	FINANZEN UND STEUERN	264'403.60	5'285'290.43	311'500.00	5'620'700.00	319'829.60	5'473'721.92
91	Steuern	98'939.80	2'242'794.40	141'000.00	2'421'000.00	144'612.10	2'557'295.60
910	Steuern	98'939.80	2'242'794.40	141'000.00	2'421'000.00	144'612.10	2'557'295.60
93	Finanz- und Lastenausgleich		3'037'158.00		3'197'500.00		3'071'383.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		3'037'158.00		3'197'500.00		3'071'383.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	165'463.80	165.63	170'500.00	200.00	175'217.50	17.10
961	Zinsen	165'463.80	165.63	170'500.00	200.00	175'217.50	17.10
97	Rückverteilungen		5'172.40		2'000.00		5'848.75
971	Rückverteilungen CO2-Abgaben		5'172.40		2'000.00		5'848.75
999	Abschluss						-160'822.53
9990	Abschluss						-160'822.53
	Gesamtergebnis	6'639'550.66	6'446'124.28	6'789'700.00	6'769'400.00	6'640'192.82	6'640'192.82
		6'639'550.66	193'426.38		20'300.00		
			6'639'550.66	6'789'700.00	6'789'700.00	6'640'192.82	6'640'192.82

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2 BILDUNG	74'157.00		75'000.00		89'634.46	
21 Obligatorische Schule	74'157.00		75'000.00		89'634.46	
217 Schulliegenschaften					89'634.46	
219 Übrige obligatorische Schule	74'157.00		75'000.00			
9 FINANZEN UND STEUERN		74'157.00				89'634.46
999 Abschluss		74'157.00				89'634.46
9990 Abschluss		74'157.00				89'634.46
Nettoinvestition	74'157.00	74'157.00	75'000.00	75'000.00	89'634.46	89'634.46
	74'157.00	74'157.00	75'000.00	75'000.00	89'634.46	89'634.46

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Bilanz mit Veränderung

		Bilanz 31.12.19		Bilanz 31.12.18	Zu- / Abnahme
1	Aktiven		11'642'061.34	12'900'886.02	-1'258'824.68
10	Finanzvermögen		1'483'426.44	2'327'496.12	-844'069.68
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		1'035'863.69	1'859'362.66	-823'498.97
101	Forderungen		387'312.65	404'877.41	-17'564.76
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen		60'250.10	63'256.05	-3'005.95
14	Verwaltungsvermögen		10'158'634.90	10'573'389.90	-414'755.00
140	Sachanlagen		10'158'634.90	10'573'389.90	-414'755.00
2	Passiven		-11'835'487.72	-12'900'886.02	1'065'398.30
20	Fremdkapital		-9'582'210.30	-10'647'608.60	1'065'398.30
200	Total Laufende Verbindlichkeiten		-241'470.60	-400'691.20	159'220.60
204	Passive Rechnungsabgrenzung		-53'735.70	-134'917.40	81'177.70
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		-9'287'000.00	-10'112'000.00	825'000.00
29	Eigenkapital		-2'253'277.42	-2'253'277.42	
291	Fonds		-177'10.40	-177'10.40	
294	Reserven		-717'816.35	-717'816.35	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		-1'517'750.67	-1'517'750.67	
Gewinn / Verlust			-193'426.38		-193'426.38

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)	+	-	Rechnung 2019	Rechnung 2018
Betriebliche Tätigkeit				
Ergebnis der Erfolgsrechnung			-193'426.38	160'822.53
Abschreibung Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge			488'912.00	485'328.00
Abtragung Bilanzfehlbetrag			0.00	0.00
Veränderung Forderungen		Zunahme	17'564.76	131'060.15
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	Abnahme	Zunahme	3'005.95	-23'950.35
Veränderung laufende Verbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	-159'220.60	-133'908.10
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung	Zunahme	Abnahme	-81'177.70	71'978.60
Veränderung Rückstellungen	Zunahme	Abnahme	0.00	0.00
Veränderung Verpflichtungen Spezialfinanzierungen und Fonds	Zunahme	Abnahme	0.00	17'710.40
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit			75'658.03	709'041.23
Investitionstätigkeit				
Ausgaben			-74'157.00	-89'634.46
Einnahmen			0.00	0.00
Cash Drain aus Investitionstätigkeit			-74'157.00	-89'634.46
Finanzierungsfteibetrag (-überschuss)			1'501.03	619'406.77
Finanzierungstätigkeit				
Veränderung langfristige Finanzverbindlichkeiten		Abnahme	-825'000.00	-500'000.00
Veränderung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	0.00	0.00
Veränderung Finanz- und Sachanlagen Finanzvermögen (kurzfristig)	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
Veränderung Finanz- und Sachanlagen Finanzvermögen (langfristig)	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit			-825'000.00	-500'000.00
Veränderung des Fonds "Geld"			-823'498.97	119'406.77

Anhang - Inhaltsverzeichnis		
Nr.	Titel	Seite
1	Regelwerk der Rechnungslegung und Begründung von Abweichungen	33
2	Rechnungslegungsgrundsätze, inkl. der wesentlichen Grundsätze zu Bilanzierung und Bewertung	34
3	Sachanlagen, Verwaltungsvermögen	34
4	Eigenkapitalnachweis	35
5	Finanzkennzahlen	36
1 Regelwerk der Rechnungslegung und Begründung von Abweichungen		
Grundlage Das Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (Gemeindefinanzhaushaltsgesetz, GemFHG; NG 171.2) sowie die Vollzugsverordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (Gemeindefinanzhaushaltsverordnung, GemFHV; NG 171.21) bilden die Grundlage.		
Regelwerk Die Rechnungslegung erfolgt nach HRM2 sowie den Empfehlungen des Schweizerischen Rechnungslegungsgremiums für den öffentlichen Sektor (www.srs-cspop.ch).		
Rechnungslegung Die Rechnungslegung basiert auf den Fachempfehlungen gemäss Handbuch "Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell der Kantone und Gemeinden HRM2", welches 2008 von der Konferenz der kantonalen Finanzdirektoren herausgegeben wurde. Abweichungen von diesem Standard sind anzugeben und zu begründen.		
Abweichungen Die Neubewertung des Verwaltungsvermögens erfolgte per 01.01.2012 über kumulierte zusätzliche Abschreibungen. Die in der Bilanz per 31. Dezember 2014 enthaltenen kumulierten, zusätzlichen Abschreibungen im Verwaltungsvermögen wurden gemäss Art. 91a GemFHG als finanzpolitische Reserven in das Eigenkapital übertragen.		

2 Rechnungslegungsgrundsätze, inkl. der wesentlichen Grundsätze zu Bilanzierung und Bewertung

Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen

Die flüssigen Mittel beinhalten Kassabestände, Post- und Bankguthaben sowie Geldmarktanlagen mit ursprünglichen Laufzeiten von maximal drei Monaten. Sie werden zum Nominalwert bewertet.

Forderungen

Der ausgewiesene Wert entspricht den fakturierten Beträgen abzüglich Wertberichtigungen für zweifelhafte Forderungen, Rückvergütungen und Skonti. Diese Wertberichtigung werden aufgrund der Differenz zwischen dem Nennwert der Forderungen und dem geschätzten einbringbaren Nettobetrag ermittelt.

Finanzanlagen

Börsenkotierte Aktien und Anteilscheine werden zum Stichtagskurs bewertet. Die verzinslichen Anlagen werden zum Nominalwert abzüglich allfälliger Wertberichtigungen bewertet.

Anlagen im Verwaltungsvermögen

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziert. Die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens werden ordentlich nach ihrer Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Kumulierte zusätzliche Abschreibungen

Gemäss der Teilrevision des Gemeindefinanzhaushaltsgesetzes- und Verordnung (GemFHG und Gem FHV) dürfen ab dem Rechnungsjahr 2015 keine kumulierten, zusätzlichen Abschreibungen mehr gebildet und ausgewiesen werden. Die in der Bilanz per 31. Dezember 2014 enthaltenen kumulierten, zusätzlichen Abschreibungen im Verwaltungsvermögen wurden gemäss Art. 91a GemFHG als finanzpolitische Reserven in das Eigenkapital übertragen.

Finanzpolitische Reserven

Die finanzpolitischen Reserven sind Bestandteil des Eigenkapitals. Die Bildung und Auflösung von finanzpolitischen Reserven werden als ausserordentlicher Aufwand beziehungsweise als ausserordentlicher Ertrag verbucht. Finanzpolitische Reserven werden gebildet beziehungsweise aufgelöst, um das Budget und die Jahresrechnung zu beeinflussen.

Laufende Verbindlichkeiten

Die laufenden Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert ausgewiesen.

Finanzverbindlichkeiten

Die Finanzverbindlichkeiten bestehen aus Verpflichtungen gegenüber Banken und anderen Parteien. Die Bewertung erfolgt grundsätzlich zu Nominalwerten.

3 Sachanlagen Verwaltungsvermögen

	Total	Hochbauten	Mobilen
Anschaffungskosten			
Stand per 1.1.	14'238'788	14'106'340	132'448
Zugänge	74'157	0	74'157
Abgänge	0	0	0
Stand per 31.12.	14'312'945	14'106'340	206'605
kumulierte Abschreibungen			
Stand per 1.1.	-3'665'399	-3'575'989	-89'410
Ordentliche Abschreibungen	-488'912	-478'152	-10'760
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0
Stand per 31.12.	-4'154'311	-4'054'141	-100'170
Bilanzwert per 31.12.	10'158'634	10'052'199	106'435
Brandversicherungswerte	21'143'000	17'563'000	3'580'000

4 Eigenkapitalnachweis

	Bilanzwert			
	1.1.	Erhöhung	Reduktion	Jahres- ergebnis
Eigenkapitalnachweis	2'253'277	0	0	-193'426
Fonds	17'710	0	0	0
Finanzpolitische Reserven	71'7816	0	0	0
Bilanzüberschuss/- fehlbetrag	151'7751	0	0	-193'426
				1'324'325

5 Finanzkennzahlen

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Nettoschuld I (Nettovermögen = -)	7'277'589	7'112'398	6'822'450	6'565'049	7'311'585	8'894'339	8'320'112	8'098'784
Fremdkapital	8'648'345	8'344'466	8'449'542	10'680'538	10'680'538	11'209'538	10'647'609	9'582'210
Finanzvermögen	-1'370'756	-1'232'068	-2'012'661	-1'884'493	-3'368'669	-2'315'199	-2'327'486	-1'483'426
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)	7'277'589	7'112'398	6'822'450	6'565'049	7'311'585	8'894'339	8'320'112	8'098'784
Verwaltungsvermögen	7'176'098	6'913'233	6'894'501	7'473'420	8'709'424	10'969'083	10'573'390	10'158'635
Darlehen und Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital	101'491	199'165	127'949	-908'371	-1'397'839	-2'074'744	-2'263'277	-2'059'851
Gemeindeeinwohner	2'088	2'110	2'130	2'144	2'127	2'100	2'104	2'098
Nettoschuld I pro Gemeindeeinwohner in Franken	3'485	3'371	3'203	3'062	3'438	4'235	3'954	3'860
Nettoschuld II pro Gemeindeeinwohner in Franken	3'485	3'371	3'203	3'062	3'438	4'235	3'954	3'860
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)	291%	269%	245%	223%	235.0%	298%	328%	363%
Nettoschuld I (NS)	7'277'589	7'112'397	6'822'450	6'565'049	7'311'585	8'894'339	8'320'112	8'098'784
Fiskalertrag (FE)	2'496'963	2'643'018	2'789'032	2'941'165	3'111'085	2'982'122	2'538'979	2'228'797
Reichwerte Nettoverschuldungsquotient	unter 100 % = gut, zwischen 100 und 150 % = genügend, über 150 % = schlecht							
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	597.3%	4830.6%	707.0%	229.6%	52.0%	40.0%	720.9%	398.5%
Selbstfinanzierung (SF)	2'751'188	1'686'863	337'716	456'067	807'632	1'057'232	646'151	295'486
Nettoinvestitionen (NI)	46'073	3'492	47'768	1'986'66	1'564'168	2'639'986	89'634	74'157
Reichwerte Selbstfinanzierungsgrad	Hochkonjunktur über 100 %, Normalfall 80 bis 100 %, Abschwung 50 bis 80 %							
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	3.5%	3.7%	2.8%	2.5%	2.1%	2.5%	2.3%	2.6%
Nettozinsumwand (NZA)	220'596	235'742	197'428	164'239	147'479	172'838	157'420	164'845
Laufender Ertrag (LE)	6'325'570	6'289'258	7'016'680	6'548'768	6'911'185	7'004'744	6'773'015	6'418'124
Reichwerte Zinsbelastungsanteil	0 - 4 % = gut, 4 - 9 % = genügend, 10 % und mehr = schlecht							
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	4.4%	2.7%	4.8%	7.0%	11.7%	15.1%	9.5%	4.6%
Selbstfinanzierung (SF)	2'751'188	1'686'863	337'716	456'067	807'632	1'057'232	646'151	295'486
Laufender Ertrag (LE)	6'325'570	6'289'258	7'016'680	6'548'768	6'911'185	7'004'744	6'773'015	6'418'124
Reichwerte Selbstfinanzierungsanteil	über 20 % = gut, 10 bis 20 % = mittel, unter 10 % = schlecht							
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	135.3%	131.8%	125.6%	128.7%	150.8%	159.1%	155.2%	148.5%
Bruttoschulden (BS)	8'569'495	8'289'595	8'426'432	10'422'653	11'146'599	10'512'691	9'528'471	9'282'812
Laufender Ertrag (LE)	6'325'570	6'289'258	7'016'680	6'548'768	6'911'185	7'004'744	6'773'015	6'418'124
Reichwerte Bruttoverschuldungsanteil	< 50 % = sehr gut, 50 und 100 % = gut, 100 und 150 % = mittel, 150 bis 200 % = schlecht, > 200% kritisch							
Investitionsanteil (BI / GA)	0.8%	0.1%	0.7%	3.7%	20.3%	31.2%	1.3%	1.2%
Bruttoinvestitionen (BI)	46'073	3'492	47'768	1'986'66	1'564'168	2'637'676	89'634	74'157
Gesamtausgaben (GA)	6'096'456	6'116'067	6'733'732	6'287'367	7'653'722	8'640'188	6'701'827	6'202'796
Reichwerte Investitionsanteil	unter 10 % = schwach, 10 bis 20 % = mittel, 20 bis 30 % = stark, über 40 % = sehr stark							

Kredite

Nachtragskredite zum Voranschlag 2019

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Kreditüber- schreitung	Begründung
2110	Kindergarten				
3020.00	Löhne Lehrkräfte	305'211.95	271'400.00	33'811.95	Stellvertretungskosten infolge Schwanger- schaften.
3020.90	Versicherungsleistungen	-26'261.25	0.00	-26'261.25	
2120	Primarstufe				
3020.00	Löhne Lehrkräfte	1'121'274.25	1'105'300.00	15'974.25	Eine Lehrperson hat ab 01.08.2019 ein paar Lektionen an der Schule Dallenwil übernommen. Der Lohn lief über uns, die Rückerstattung er- folgte durch Gemeinde Dallenwil.
2130	Oberstufe				
3020.00	Löhne Lehrkräfte	1'316'487.55	1'269'400.00	47'087.55	Stellvertretungskosten infolge Krankheit.
3020.90	Versicherungsleistungen	-43'776.70	0.00	-43'776.70	
2190	Schulverwaltung				
3010.00	Löhne Personal	370'432.20	292'400.00	78'032.20	Stellvertretungskosten infolge Krankheit.
3010.90	Versicherungsleistungen	-75'590.65	0.00	-75'590.65	

Abgeschlossene Kredite per 31.12.2019

Beschluss	Objekt	Kredit
23.11.2018	Ersatzbeschaffung Schulbus Altzellen	75'000.00
	Kosten gemäss Abrechnung	74'157.00
	Kreditüberschreitung	-843.00

Offene Kredite per 31.12.2019

Keine

Bericht und Antrag der Finanzkommission

Als Finanzkommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhang) gemäss Gemeindegesetz für das Jahr 2019 geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Schulrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen.

Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen die Buchführung und die Jahresrechnung den gesetzlichen Bestimmungen.

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Wolfenschiessen, im April 2020

Die Finanzkommission

Manfred Christen, Präsident

Rosly Christen, Sekretärin

René Engelberger

Esther Niederberger

Gabriel Villa

Konsolidierung

Politische Gemeinde und Schulgemeinde

Das Gemeindefinanzhaushaltsgesetz verlangt eine zusammengefasste Darstellung der Jahresrechnung von der Politischen Gemeinde und der Schulgemeinde.

Konsolidierte Gesamtübersicht

Politische Gemeinde Wolfenschiessen und Schulgemeinde Wolfenschiessen

Gesamtübersicht	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Betrag		Betrag		Betrag	
<u>Erfolgsrechnung</u>						
Betrieblicher Aufwand		9'867'264.34		9'887'000.00		9'572'983.43
Betrieblicher Ertrag		9'608'512.31		9'533'200.00		9'682'940.20
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-258'752.03		-363'800.00		109'956.77
Ergebnis aus Finanzierung		133'560.25		-500.00		-31'773.60
Operatives Ergebnis		-125'191.78		-364'300.00		78'183.17
Ausserordentliches Ergebnis		0.00		207'600.00		177'10.40
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-125'191.78		-156'700.00		95'893.57
<u>Investitionsrechnung</u>						
Investitionsausgaben		-2'038'094.70		-1'275'000.00		-131'218.26
Investitionseinnahmen		2'038'094.70				131'218.26
Nettoinvestitionen		0.00		-1'275'000.00		0.00

Politische Gemeinde Wolfenschiessen und Schulgemeinde Wolfenschiessen

Konsolidierte Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	-9'867'264.34	-9'897'000.00	-9'572'983.43
30	Personalaufwand	-5'732'922.49	-5'778'200.00	-5'669'836.00
31	Sach- und übriger Aufwand	-1'496'682.67	-1'581'600.00	-1'365'226.46
33	Abschreibungen	-951'488.74	-970'000.00	-1'048'554.60
35	Einlagen	-406'333.59	-158'400.00	-193'871.35
36	Transferaufwand	-1'259'516.85	-1'408'800.00	-1'291'895.02
37	Durchlaufende Beiträge	-20'320.00	0.00	-3'600.00
	Betrieblicher Ertrag	9'608'512.31	9'533'200.00	9'682'940.20
40	Fiskalertrag	3'022'528.45	3'207'400.00	3'319'576.45
42	Entgelte	1'162'862.47	698'600.00	742'413.81
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds	9'175.90	62'000.00	40'063.01
46	Transferertrag	5'393'625.49	5'565'200.00	5'577'286.93
47	Durchlaufende Beiträge	20'320.00	0.00	3'600.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-258'752.03	-363'800.00	109'956.77
	Finanzaufwand	-541'725.08	-292'400.00	-294'943.45
34	Finanzertrag	675'285.33	291'900.00	263'169.85
	Ergebnis aus Finanzierung	133'560.25	-500.00	-31'773.60
	Operatives Ergebnis	-125'191.78	-364'300.00	78'183.17
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	207'600.00	177'10.40
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	207'600.00	177'10.40
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	207'600.00	177'10.40
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-125'191.78	-156'700.00	95'893.57

Politische Gemeinde Wolfenschiessen und Schulgemeinde Wolfenschiessen

Konsolidierte Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'200'545.35	493'260.50	1'218'900.00	507'600.00	1'193'799.95	506'186.70
	Nettoergebnis		707'284.85		711'300.00		687'613.25
01	Legislative und Exekutive	221'290.47	2'000.00	228'000.00	2'000.00	222'844.80	2'000.00
02	Allgemeine Dienste	979'254.88	491'260.50	990'900.00	505'600.00	970'955.15	504'186.70
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	258'010.19	124'847.90	290'400.00	116'000.00	246'908.96	120'328.83
	Nettoergebnis		133'162.29		143'000.00		126'580.13
14	Allgemeines Rechtswesen	13'774.85		21'000.00		8'429.60	
15	Feuerwehr	207'523.29	101'527.90	223'400.00	110'000.00	189'355.31	113'728.83
16	Verteidigung	36'712.05	23'320.00	46'000.00	6'000.00	49'124.05	6'600.00
2	BILDUNG	6'223'092.21	1'132'833.85	6'312'200.00	1'207'700.00	6'172'575.42	1'138'470.90
	Nettoergebnis		5'090'258.36		5'191'500.00		5'034'104.52
21	Obligatorische Schule	6'223'092.21	1'132'833.85	6'312'200.00	1'120'700.00	6'172'575.42	1'138'470.90
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	166'467.81	13'919.75	205'400.00	13'500.00	164'225.48	13'787.10
	Nettoergebnis		152'548.06		117'700.00		150'438.38
31	Kulturerbe	5'174.00		7'800.00		7'773.00	
32	Übrige Kultur	26'723.70		23'900.00		23'544.25	
33	Medien	46'669.00	13'919.75	38'400.00	13'500.00	41'395.88	13'787.10
34	Sport und Freizeit	87'901.11		135'300.00		91'512.35	
4	GESUNDHEIT	71'956.45	0.00	59'400.00	0.00	62'246.45	0.00
	Nettoergebnis		71'856.45		59'400.00		62'246.45
42	Ambulante Krankenpflege	56'038.20		41'000.00		53'192.90	
43	Gesundheitsprävention	15'818.25		18'400.00		9'053.55	
5	SOZIALE SICHERHEIT	318'341.95	149'227.10	374'200.00	2'500.00	311'325.15	25'189.85
	Nettoergebnis		169'114.85		371'700.00		286'135.30
52	Invaliddät	14'738.00		9'100.00		9'080.00	
54	Familie und Jugend	9'063.00	567.55	31'500.00	0.00	18'136.50	415.40
56	Sozialer Wohnungsbau	0.00		0.00		5'500.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	293'472.75	147'551.55	332'600.00	1'200.00	277'703.05	23'800.45
59	Übrige Soziale Wohlfahrt	1'068.20	1'108.00	1'000.00	1'300.00	905.60	974.00

Politische Gemeinde Wolfenschiessen und Schulgemeinde Wolfenschiessen				Konsolidierte Erfolgsrechnung			
Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	365'747.18	30'208.05	346'800.00	27'500.00	352'172.95	32'045.25
	Nettoergebnis		332'539.13		319'300.00		320'127.70
61	Strassenverkehr	350'587.18	17'675.55	331'800.00	14'000.00	338'222.95	19'407.00
62	Öffentlicher Verkehr	15'160.00	12'532.50	15'000.00	13'500.00	13'950.00	12'638.25
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'239'112.85	895'928.31	995'500.00	641'900.00	915'418.92	628'175.87
	Nettoergebnis		343'184.54		353'600.00		287'243.05
71	Wasserversorgung	345'079.15	345'079.15	170'000.00	170'000.00	197'263.87	197'263.87
72	Abwasserbeseitigung	467'863.50	473'123.30	354'000.00	360'200.00	316'400.41	322'922.81
73	Abfallwirtschaft	69'310.86	69'310.86	99'100.00	99'100.00	95'628.19	95'628.19
74	Verbauungen	263'799.89	0.00	253'200.00	5'000.00	269'718.20	7'776.00
77	Übriger Umweltschutz	21'535.10	8'415.00	25'100.00	7'600.00	25'311.80	4'585.00
79	Raumordnung	71'524.35		94'100.00		11'096.45	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	170'771.50	119'470.70	197'500.00	120'100.00	250'675.65	129'309.55
	Nettoergebnis		57'300.80		77'400.00		121'366.10
81	Landwirtschaft	2'147.15	105.50	2'300.00	100.00	2'122.45	105.50
84	Tourismus	166'624.35	119'365.20	193'200.00	120'000.00	246'553.20	129'204.05
85	Industrie, Gewerbe, Handel	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	768'398.88	7'697'456.43	594'600.00	7'888'400.00	598'488.40	7'770'236.85
	Nettoergebnis	6'920'057.55		7'293'800.00		7'171'748.45	
91	Steuern	210'387.30	3'042'679.25	278'600.00	3'238'100.00	276'782.00	3'342'482.30
93	Finanz- und Lastenausgleich		3'935'085.00		4'052'500.00		3'937'221.00
95	Übrige Ertragsanteile		94'969.80		130'000.00		235'979.15
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	558'011.58	642'613.23	316'000.00	257'900.00	321'706.40	264'627.35
97	Rückverteilungen		6'039.15		2'300.00		6'767.05
99	Nicht aufgeteilte Posten		-23'930.00		207'600.00		-16'840.00
		10'782'344.37	10'657'152.59	10'594'900.00	10'438'200.00	10'267'837.33	10'363'730.90
	Gesamtergebnis	-125'191.78		-156'700.00		95'893.57	
		10'657'152.59	10'657'152.59	10'438'200.00	10'438'200.00	10'363'730.90	10'363'730.90

Konsolidierte Investitionsrechnung

Politische Gemeinde Wolfenschiessen und Schulgemeinde Wolfenschiessen

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	74'157.00				89'634.46	
21	Obligatorische Schule	74'157.00		75'000.00		89'634.46	
217	Schulanlagen					89'634.46	
219	Übrige obligatorische Schule	74'157.00		75'000.00			
6	VERKEHR	1'954'761.80				25'966.35	
61	Strassenverkehr	1'954'761.80		1'200'000.00		25'966.35	
615	Gemeindestrassen	1'954'761.80		1'200'000.00		25'966.35	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUM	9'175.90				15'617.45	
71	Wasserversorgung	9'175.90				15'617.45	
710	Wasserversorgung	9'175.90				15'617.45	
74	Verbauungen						
741	Gewässerverbauungen						
8	VOLKSWIRTSCHAFT						
84	Tourismus						
840	Tourismus						
9	FINANZEN UND STEUERN	2'038'094.70	2'038'094.70				131'218.26
99	Nicht aufgeteilte Posten		2'038'094.70				131'218.26
999	Abschluss	2'038'094.70	2'038'094.70	1'275'000.00	0.00	131'218.26	131'218.26
	Gesamtergebnis	2'038'094.70	2'038'094.70	1'275'000.00	1'275'000.00	131'218.26	131'218.26

Politische Gemeinde Wolfenschiessen und Schulgemeinde Wolfenschiessen			Konsolidierte Bilanz	
Funktionale Gliederung		Bilanz 31.12.2019	Bilanz 31.12.2018	Zu- / Abnahme
1	Aktiven	28'684'496.45	28'472'760.55	211'735.90
10	Finanzvermögen	7'775'603.75	8'166'122.56	-390'518.81
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'736'825.96	2'281'916.00	-545'090.04
101	Forderungen	968'345.84	751'591.08	216'754.76
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	102'232.10	265'379.13	-163'147.03
107	Finanzanlagen	330'759.85	354'689.85	-23'930.00
108	Sachanlagen	4'637'440.00	4'512'546.50	124'893.50
14	Verwaltungsvermögen	20'908'892.70	20'306'637.99	602'254.71
140	Sachanlagen	18'866'192.70	18'136'259.24	729'933.46
142	Immaterielle Anlagen	127'000.00	24'671.50	-11'971.50
144	Darlehen	475'000.00	500'000.00	-25'000.00
146	Investitionsbeiträge	1'555'000.00	1'645'707.25	-90'707.25
2	Passiven	-28'809'688.23	-28'376'866.98	-432'821.25
20	Fremdkapital	-21'475'578.54	-20'781'658.86	-693'919.68
200	Laufende Verbindlichkeiten	-654'785.17	-592'044.83	-62'740.34
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-227'631.70	-291'874.30	64'242.60
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-19'462'000.00	-19'162'000.00	-300'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-1'131'161.67	-735'739.73	-395'421.94
29	Eigenkapital	-7'334'109.69	-7'595'208.12	261'098.43
291	Fonds	-177'10.40	-177'10.40	0.00
294	Reserven	-3'532'349.35	-3'532'349.35	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-1'605'818.00	-1'962'810.00	356'992.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-2'178'231.94	-2'082'338.37	-95'893.57
	Gewinn / Verlust	-125'191.78	95'893.57	-221'085.35

Politische Gemeinde Wolfenschiessen und Schulgemeinde Wolfenschiessen		Konsolidierte Geldflussrechnung	
Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)		Rechnung 2019	Rechnung 2018
Betriebliche Tätigkeit			
Ergebnis der Erfolgsrechnung		-125'191.78	95'893.57
Abschreibung Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge		1'042'195.99	1'143'151.60
Abschreibung Bilanzfehlbetrag		0.00	0.00
Veränderung Forderungen		-216'754.76	-60'196.07
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen		163'147.03	-204'288.28
Veränderung laufende Verbindlichkeiten		627'40.34	-3'107'38.72
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen		-64'242.60	60'083.30
Veränderung Rückstellungen		0.00	0.00
Veränderung Verpflichtungen Spezialfinanzierungen und Fonds		395'421.94	149'105.49
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit		1'257'316.16	873'010.89
Investitionstätigkeit			
Ausgaben		-2'038'094.70	-1'312'18.26
Einnahmen		0.00	0.00
Cash Drain aus Investitionstätigkeit		-2'038'094.70	-1'312'18.26
Finanzierungstätigkeit			
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)		-780'778.54	741'792.63
Finanzierungstätigkeit			
Veränderung langfristige Finanzverbindlichkeiten		300'000.00	-1'250'000.00
Veränderung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		0.00	0.00
Veränderung Finanz- und Sachanlagen Finanzvermögen (kurzfristig)		-64'311.50	0.00
Veränderung Finanz- und Sachanlagen Finanzvermögen (langfristig)		0.00	17'840.00
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit		235'688.50	-1'232'160.00
Veränderung des Fonds "Geld"		-545'090.04	-490'367.37

Politische Gemeinde Wolfenschiessen und Schulgemeinde Wolfenschiessen

Konsolidierter Anhang

Finanzkennzahlen

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Nettoschuld I (Nettovermögen = -)	9'458'779	8'924'347	10'083'317	11'449'691	12'217'420	13'741'074	12'615'537	13'689'975
Fremdkapital	15'697'630	15'779'923	16'952'952	20'860'589	21'868'766	22'150'919	20'781'659	21'475'579
Finanzvermögen	-6'238'851	-6'855'576	-6'869'635	-9'410'898	-9'651'346	-8'409'845	-8'166'122	-7'775'604
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)	9'458'779	8'924'346	9'583'317	11'382'389	12'217'420	13'241'074	12'115'537	13'222'4975
Verwaltungsvermögen	11'597'906	11'281'817	12'607'511	17'899'638	19'337'870	21'318'571	20'306'638	20'908'893
Darlehen und Beteiligungen	0	0	-500'000	-500'000	-500'000	-500'000	-500'000	-475'000
Eigenkapital	-2'139'126	-2'357'471	-2'524'194	-6'517'249	-7'120'450	-7'577'497	-7'691'101	-7'208'918
Gemeindeeinwohner	2'088	2'110	2'130	2'144	2'127	2'100	2'104	2'098
Nettoschuld I pro Gemeindeeinwohner in Franken	4'530	4'230	4'716	5'340	5'744	6'543	5'996	6'530
Nettoschuld II pro Gemeindeeinwohner in Franken	4'530	4'230	4'499	5'107	5'744	6'305	5'768	6'304
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)	293%	264%	282%	304%	307.0%	36.1%	380%	453%
Nettoschuld I (NS)	9'458'779	8'924'346	10'083'317	11'449'690	12'217'420	13'741'074	12'615'536	13'689'975
Fiskalertrag (FE)	3'226'517	3'379'080	3'572'652	3'765'180	3'980'127	3'806'957	3'319'577	3'022'528
Reichwerte Nettoverschuldungsquotient	unter 100 % = gut, zwischen 100 und 150 % = genügend, über 150 % = schlecht							
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	242.7%	687.4%	53.8%	30.3%	62.4%	51.4%	1048.0%	64.5%
Selbstfinanzierung (SF)	822'605	1'073'943	1'101'695	1'163'008	1'534'351	1'504'563	1'375'144	1'314'162
Nettoinvestitionen (NI)	338'934	156'239	2'049'528	3'837'126	2'460'065	2'929'809	131'218	2'038'095
Reichwerte Selbstfinanzierungsgrad	Hochkonjunktur über 100 %, Normalfall 80 bis 100 %, Abschwung 50 bis 80 %							
Zinsbelastungsanteil (NZS / LE)	3.0%	5.1%	2.6%	2.1%	1.9%	2.3%	2.2%	2.1%
Nettozinsaufwand (NZS)	286'247	306'041	271'094	237'843	207'949	237'487	218'527	211'625
Laufender Ertrag (LE)	9'607'023	6'056'429	10'288'465	11'447'445	10'749'473	10'209'391	9'638'173	10'263'478
Reichwerte Zinsbelastungsanteil	0 - 4 % = gut, 4 - 9 % = genügend, 10 % und mehr = schlecht							
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	8.6%	11.1%	10.7%	10.2%	14.3%	14.7%	14.0%	12.8%
Selbstfinanzierung (SF)	822'605	1'073'943	1'101'695	1'163'008	1'534'351	1'504'563	1'375'144	1'314'162
Laufender Ertrag (LE)	9'607'023	6'056'429	10'288'465	11'447'445	10'749'473	10'209'391	9'638'173	10'263'478
Reichwerte Selbstfinanzierungsanteil	über 20 % = gut, 10 bis 20 % = mittel, unter 10 % = schlecht							
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	144.5%	140.3%	144.0%	169.5%	195.0%	208.8%	200.8%	196.0%
Bruttoschulden (BS)	13'881'348	13'552'668	14'815'010	19'407'716	20'957'841	21'314'783	19'754'045	20'116'785
Laufender Ertrag (LE)	9'607'023	6'056'429	10'288'465	11'447'445	10'749'473	10'209'391	9'638'173	10'263'478
Reichwerte Bruttoverschuldungsanteil	< 50 % = sehr gut, 50 und 100 % = gut, 100 und 150 % = mittel, 150 bis 200 % = schlecht, > 200% kritisch							
Investitionsanteil (BI / GA)	5.0%	4.3%	31.6%	32.6%	20.6%	24.2%	1.3%	17.9%
Bruttoinvestitionen (BI)	463'890	384'551	4'453'056	4'614'227	2'487'149	2'987'499	131'218	2'038'095
Gesamtausgaben (GA)	9'247'309	8'960'037	14'103'700	14'134'286	12'095'984	12'366'016	9'728'063	11'417'781
Reichwerte Investitionsanteil	unter 10 % = schwach, 10 bis 20 % = mittel, 20 bis 30 % = stark, über 40 % = sehr stark							
Kapitaldienstanteil (KD / LE)	11.4%	10.8%	12.0%	20.8%	11.4%	11.6%	13.8%	12.2%
Kapitaldienst (KD)	1'098'449	1'045'917	1'235'822	2'385'346	1'229'258	1'166'596	1'361'678	1'253'621
Laufender Ertrag (LE)	9'607'023	6'056'429	10'288'465	11'447'445	10'749'473	10'209'391	9'638'173	10'263'478
Reichwerte Kapitaldienstanteil	bis 5 % = geringe Belastung, 5 bis 15 % = tragbare Belastung, über 15 % = hohe Belastung							

Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Die vorliegende Rechnungsablage wird im Oktober allen Haushaltungen zugestellt. Die Unterlagen liegen ab **Freitag, 30. Oktober 2020** in der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf oder können auf der Homepage www.wolfenschiessen.ch heruntergeladen werden.

Bericht und Antrag des Kirchenrates

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Ertragsüberschuss			11'501.54
Aufwandüberschuss	23'782.24	3'100.00	

Die Erfolgsrechnung schliesst um CHF 20'682.24 schlechter als erwartet ab. Speziell wird auf Folgendes hingewiesen:

- Der Gebäudeunterhalt ist um CHF 41'000.00 höher als budgetiert. Dies wegen der Renovation der 5 ½-Zimmer-Wohnung im Sigristenhaus.
- Die Löhne lagen CHF 8'000.00 unter dem Budget. Es wurden weniger Aushilfen benötigt.
- Die Kosten im Seelsorgeraum konnten um CHF 9'000.00 tiefer gehalten werden als geplant.
- Die Steuereinnahmen liegen CHF 25'000.00 unter dem Budget.

Es ist vorgesehen, den Aufwandüberschuss wie folgt zu verwenden:

- Entnahme aus freiem Eigenkapital CHF 23'782.24

Investitionsrechnung

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Einnahmenüberschuss			
Ausgabenüberschuss	0.00	0.00	67'755.85

Es wurden keine Investitionen getätigt.

Antrag

Der Kirchenrat beantragt, die Jahresrechnung 2019 (Bilanz, Erfolgsrechnung und Geldflussrechnung) zu genehmigen. Der Ertragsüberschuss wird dem freien Eigenkapital zugewiesen.

Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Gesamtübersicht

Gesamtübersicht	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Betrag		Betrag		Betrag	
Erfolgsrechnung						
Betrieblicher Aufwand		848'556.93		853'900.00		839'441.64
Betrieblicher Ertrag		783'856.30		807'100.00		834'880.41
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-64'700.63		-46'800.00		-4'561.23
Ergebnis aus Finanzierung		40'918.39		43'700.00		42'571.60
Operatives Ergebnis		-23'782.24		-3'100.00		38'010.37
Ausserordentliches Ergebnis						
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-23'782.24		-3'100.00		38'010.37
Investitionsrechnung						
Investitionsausgaben						-677'555.85
Investitionseinnahmen						677'555.85
Nettoinvestitionen						

Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Gestuftes Erfolgsausweis		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Betrag		Betrag		Betrag	
Betrieblicher Aufwand		-848'556.93		-853'900.00		-839'441.64	
30	Personalaufwand	-358'875.60		-380'600.00		-353'206.15	
31	Sach- und übriger Aufwand	-410'694.98		-391'900.00		-407'227.74	
33	Abschreibungen	-63'102.00		-60'400.00		-60'391.00	
35	Einlagen						
36	Transferaufwand	-15'884.35		-21'000.00		-18'616.75	
37	Durchlaufende Beiträge						
Betrieblicher Ertrag		783'856.30		807'100.00		834'880.41	
40	Fiskalertrag	345'334.55		369'000.00		355'378.70	
41	Regalien und Konzessionen						
42	Entgelte	2'051.25		3'000.00		2'877.85	
43	Verschiedene Erträge						
45	Entnahmen Fonds						
46	Transferertrag	436'470.50		435'100.00		476'623.86	
47	Durchlaufende Beiträge						
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-64'700.63		-46'800.00		-4'561.23	
34	Finanzaufwand	-10'681.35		-13'100.00		-12'868.30	
44	Finanzertrag	51'599.74		56'800.00		55'439.90	
Ergebnis aus Finanzierung		40'918.39		43'700.00		42'571.60	
Operatives Ergebnis		-23'782.24		-3'100.00		38'010.37	
38	Ausserordentlicher Aufwand						
48	Ausserordentlicher Ertrag						
Ausserordentliches Ergebnis							
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-23'782.24		-3'100.00		38'010.37	

Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	237'512.72	50'450.00	206'600.00	55'000.00	212'956.11	54'100.00
01	Legislative und Exekutive	22'894.80		26'400.00		25'587.50	
011	Legislative	968.00		2'500.00		1'380.00	
012	Exekutive	21'926.80		23'900.00		24'207.50	
02	Allgemeine Dienste	214'617.92	50'450.00	180'200.00	55'000.00	187'368.61	54'100.00
022	Übrige allgemeine Dienste	58'838.42		66'200.00		65'875.71	
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	155'779.50	50'450.00	114'000.00	55'000.00	121'492.90	54'100.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	595'784.46	212'005.90	626'800.00	222'000.00	604'525.73	219'581.21
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	595'784.46	212'005.90	626'800.00	222'000.00	604'525.73	219'581.21
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	595'784.46	212'005.90	626'800.00	222'000.00	604'525.73	219'581.21
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	640.70	1'000.00	500.00	1'000.00	451.10	1'000.00
77	Übriger Umweltschutz	640.70	1'000.00	500.00	1'000.00	451.10	1'000.00
771	Friedhof und Bestattung	640.70	1'000.00	500.00	1'000.00	451.10	1'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN	25'300.40	572'000.14	33'100.00	585'900.00	34'377.00	577'628.73
91	Steuern	14'650.40	346'843.30	18'700.00	372'000.00	21'527.00	357'929.90
910	Steuern	14'650.40	346'843.30	18'700.00	372'000.00	21'527.00	357'929.90
93	Finanz- und Lastenausgleich		224'071.00	1'500.00	213'000.00		256'608.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		224'071.00	1'500.00	213'000.00		256'608.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	10'650.00	692.24	12'900.00	800.00	12'850.00	666.55
961	Zinsen	10'650.00	692.24	12'900.00	800.00	12'850.00	666.55

Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen		393.60		100.00		434.65
971	Rückverteilungen CO2-Abgaben		393.60		100.00		434.65
999	Abschluss						-38'010.37
9990	Abschluss						-38'010.37
		859'238.28	835'456.04	867'000.00	863'900.00	852'309.94	852'309.94
	Gesamtergebnis		23'782.24		3'100.00		
		859'238.28	859'238.28	867'000.00	867'000.00	852'309.94	852'309.94

Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG					67'755.85	
02 Allgemeine Dienste					67'755.85	
029 Übrige Verwaltungsliegenschaften					67'755.85	
9 FINANZEN UND STEUERN						67'755.85
999 Abschluss					67'755.85	
9990 Abschluss					67'755.85	
Nettoinvestition					67'755.85	67'755.85

Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Bilanz mit Veränderung

		Bilanz 31.12.19	Bilanz 31.12.18	Zu- / Abnahme
1	Aktiven	1'522'234.92	1'597'308.31	-75'073.39
10	Finanzvermögen	199'393.77	211'365.16	-11'971.39
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	144'527.21	135'215.96	9'311.25
101	Forderungen	41'725.60	50'578.55	-8'852.95
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	13'140.96	25'570.65	-12'429.69
14	Verwaltungsvermögen	1'322'841.15	1'385'943.15	-63'102.00
140	Sachanlagen	1'318'766.15	1'381'868.15	-63'102.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	4'075.00	4'075.00	
2	Passiven	-1'546'017.16	-1'597'308.31	51'291.15
20	Fremdkapital	-965'499.15	-1'017'790.30	51'291.15
200	Total Laufende Verbindlichkeiten	-52'393.55	-47'991.70	-4'401.85
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-4'105.60	-9'798.60	5'693.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-910'000.00	-960'000.00	50'000.00
29	Eigenkapital	-579'518.01	-579'518.01	
298	Übriges Eigenkapital	-260'113.39	-260'113.39	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-319'404.62	-319'404.62	
	Gewinn / Verlust	-23'782.24		-23'782.24

Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)	+	-	Rechnung 2019	Rechnung 2018
Betriebliche Tätigkeit				
Ergebnis der Erfolgsrechnung			-23'782.24	38'010.37
Abschreibung Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge			63'102.00	60'391.00
Veränderung Forderungen		Zunahme	8852.95	34'760.05
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	Abnahme		12'429.69	4'641.38
Veränderung laufende Verbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	4'401.85	-3'658.00
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung	Zunahme	Abnahme	-5'693.00	6'148.55
Veränderung Rückstellungen	Zunahme	Abnahme	0.00	0.00
Veränderung Verpflichtungen Spezialfinanzierungen und Fonds	Zunahme	Abnahme	0.00	0.00
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit			59'311.25	140'293.35
Investitionstätigkeit				
Ausgaben			0.00	-67'755.85
Einnahmen			0.00	0.00
Cash Drain aus Investitionstätigkeit			0.00	-67'755.85
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)			59'311.25	72'537.50
Finanzierungstätigkeit				
Veränderung langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	-50'000.00	-250'000.00
Veränderung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	0.00	0.00
Veränderung Finanz- und Sachanlagen Finanzvermögen (kurzfristig)	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
Veränderung Finanz- und Sachanlagen Finanzvermögen (langfristig)	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit			-50'000.00	-250'000.00
Veränderung des Fonds "Geld"			9'311.25	-177'462.50

Kredite

Nachtragskredite zum Budget 2019

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Kreditüber- schreitung	Begründung
0290	Liegenschaften				
3144.00	Unterhalt	53'598.00	13'000.00	40'598.00	Renovation der 5 ½-Zimmer-Wohnung im Sigristenhaus

Offene Kredite per 31.12.2019

Keine

Bericht und Antrag der Finanzkommission

Als Finanzkommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) gemäss Gemeindegesetz für das Jahr 2019 geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Kirchenrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen.

Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss unserer Prüfung bestätigen wird die Richtigkeit und Vollständigkeit der Buchführung und der Jahresrechnung.

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Wolfenschiessen, im April 2020

Die Finanzkommission

Manfred Christen, Präsident
Esther Niederberger
René Engelberger

Kapellgemeinde Oberrickenbach

Die vorliegende Rechnungsablage wird im Oktober allen Haushaltungen zugestellt. Die Unterlagen liegen ab **Freitag, 30. Oktober 2020** in der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf oder können auf der Homepage www.wolfenschiessen.ch heruntergeladen werden.

Bericht und Antrag des Kapellrates

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Ertragsüberschuss	37'832.25		17'660.47
Aufwandüberschuss		5'500.00	

Die Erfolgsrechnung schliesst um CHF 43'332.25 besser als erwartet ab. Speziell wird auf Folgendes hingewiesen:

- Unterhalt Hochbauten Gebäude CHF -13'621.05
- Der Finanzausgleich fiel um CHF 8'680.00 besser als budgetiert aus.

Es ist vorgesehen, den Ertragsüberschuss wie folgt zu verwenden:

- Zuweisung ins freie Eigenkapital CHF 37'832.25

Antrag

Der Kapellrat beantragt, die Jahresrechnung 2019 zu genehmigen.

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Gesamtübersicht

Gesamtübersicht		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
		Betrag	Betrag	Betrag
<i>Erfolgsrechnung</i>				
Betrieblicher Aufwand		158'532.05	181'100.00	159'378.98
Betrieblicher Ertrag		162'350.70	148'300.00	148'947.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		3'818.65	-32'800.00	-10'431.98
Ergebnis aus Finanzierung		34'013.60	27'300.00	28'092.45
Operatives Ergebnis		37'832.25	-5'500.00	17'660.47
Ausserordentliches Ergebnis				
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		37'832.25	-5'500.00	17'660.47
<i>Investitionsrechnung</i>				
Investitionsausgaben				
Investitionseinnahmen				
Nettoinvestitionen				

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Erfolgsrechnung

Gestuftes Erfolgsausweis		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Betrag		Betrag		Betrag	
Betrieblicher Aufwand		-158'532.05		-181'100.00		-159'378.98	
30	Personalaufwand	-64'204.58		-64'600.00		-62'048.85	
31	Sach- und übriger Aufwand	-43'303.85		-64'500.00		-43'272.42	
33	Abschreibungen						
35	Einlagen						
36	Transferaufwand	-5'1023.62		-52'000.00		-54'057.71	
37	Durchlaufende Beiträge						
Betrieblicher Ertrag		162'350.70		148'300.00		148'947.00	
40	Fiskalertrag	42'876.15		39'900.00		35'754.50	
41	Regalien und Konzessionen						
42	Entgelte	350.80		1'300.00		970.40	
43	Verschiedene Erträge						
45	Entnahmen Fonds	4'060.00		100.00		80.00	
46	Transferertrag	115'063.75		107'000.00		112'142.10	
47	Durchlaufende Beiträge						
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		3'818.65		-32'800.00		-10'431.98	
34	Finanzaufwand	-681.15		-5'600.00		-4'939.10	
44	Finanzertrag	34'694.75		32'900.00		33'031.55	
Ergebnis aus Finanzierung		34'013.60		27'300.00		28'092.45	
Operatives Ergebnis		37'832.25		-5'500.00		17'660.47	
38	Ausserordentlicher Aufwand						
48	Ausserordentlicher Ertrag						
Ausserordentliches Ergebnis							
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		37'832.25		-5'500.00		17'660.47	

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	27'296.90	20'260.00	45'500.00	14'500.00	23'523.47	14'730.00
01	Legislative und Exekutive	7'013.60		7'400.00		5'890.20	
012	Exekutive	7'013.60		7'400.00		5'890.20	
02	Allgemeine Dienste	20'283.30	20'260.00	38'100.00	14'500.00	17'633.27	14'730.00
022	Übrige allgemeine Dienste	47'24.35		5'300.00		4'604.97	
029	Übrige Verwaltungseigenschaften	15'558.95	20'260.00	32'800.00	14'500.00	13'028.30	14'730.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	124'691.50	51'209.50	126'900.00	51'000.00	129'059.11	51'209.50
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	124'691.50	51'209.50	126'900.00	51'000.00	129'059.11	51'209.50
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	124'691.50	51'209.50	126'900.00	51'000.00	129'059.11	51'209.50
6	VERKEHR	286.50		400.00		414.55	
61	Strassenverkehr	286.50		400.00		414.55	
615	Gemeindestrassen	286.50		400.00		414.55	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'055.70	3'330.70	6'100.00	5'100.00	4'360.75	4'210.75
77	Übriger Umweltschutz	4'055.70	3'330.70	6'100.00	5'100.00	4'360.75	4'210.75
771	Friedhof und Bestattung	4'055.70	3'330.70	6'100.00	5'100.00	4'360.75	4'210.75
9	FINANZEN UND STEUERN	2'882.60	122'245.25	7'800.00	110'600.00	6'960.20	111'828.30
91	Steuern	1'837.95	43'249.05	1'700.00	40'200.00	1'661.85	36'092.60
910	Steuern	1'837.95	43'249.05	1'700.00	40'200.00	1'661.85	36'092.60
93	Finanz- und Lastenausgleich		60'480.00	200.00	52'000.00		57'322.00

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
930	Finanz- und Lastenausgleich		60'480.00	200.00	52'000.00		57'322.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'044.65	18'472.65	5'900.00	18'400.00	5'298.35	18'363.85
961	Zinsen		372.65		400.00		363.85
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'044.65	18'100.00	5'900.00	18'000.00	5'298.35	18'000.00
97	Rückverteilungen		43.55				49.85
971	Rückverteilung CO2-Abgaben		43.55				49.85
Gesamtergebnis		159'213.20	187'045.45	186'700.00	181'200.00	164'318.08	181'978.55
		37'832.25			5'500.00	17'660.47	
		197'045.45	197'045.45	186'700.00	186'700.00	181'978.55	181'978.55

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Bilanz mit Veränderung

		Bilanz 31.12.19	Bilanz 31.12.18	Zu- / Abnahme
1	Aktiven	433'763.84	397'851.47	35'912.37
10	Finanzvermögen	433'755.84	397'843.47	35'912.37
100	Fürsichtige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	231'629.66	207'992.47	23'637.19
101	Forderungen	18'034.53	2'343.45	15'691.08
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	5'159.90	8'615.45	-3'455.55
107	Finanzanlagen	7'335.56	7'335.56	
109	Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	171'596.19	171'556.54	39.65
14	Verwaltungsvermögen	8.00	8.00	
140	Sachanlagen	8.00	8.00	
2	Passiven	-395'931.59	-380'191.00	-15'740.59
20	Fremdkapital	-195'451.52	-197'371.40	1'919.88
200	Total Laufende Verbindlichkeiten	-11'243.50	-7'066.75	-4'176.75
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-3'611.83	-9'748.11	6'136.28
208	Langfristige Rückstellungen	-9'000.00	-9'000.00	
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-171'596.19	-171'556.54	-39.65
29	Eigenkapital	-200'480.07	-182'819.60	-17'660.47
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-200'480.07	-182'819.60	-17'660.47
	Gewinn / Verlust	37'832.25	17'660.47	20'171.78

Geldflussrechnung (Indirekte Darstellung)			Rechnung 2019	Rechnung 2018
Betriebliche Tätigkeit				
Ergebnis der Erfolgsrechnung			37'832.25	17'660.47
Abschreibung Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge			0.00	0.00
Veränderung Forderungen		Zunahme	-15'691.08	38'294.30
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung		Zunahme	3'455.55	-1'354.75
Veränderung laufende Verbindlichkeiten		Abnahme	4'176.75	699.55
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung		Zunahme	-6'136.28	5'984.36
Veränderung Rückstellungen		Zunahme	0.00	0.00
Veränderung Verpflichtungen Spezialfinanzierungen und Fonds		Abnahme	0.00	0.00
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit			23'637.19	60'983.93
Investitionstätigkeit				
Ausgaben				
Einnahmen			0.00	0.00
Cash Drain aus Investitionstätigkeit				
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)			23'637.19	60'983.93
Finanzierungstätigkeit				
Veränderung langfristige Finanzverbindlichkeiten		Abnahme	0.00	0.00
Veränderung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		Abnahme	0.00	0.00
Veränderung Finanz- und Sachanlagen Finanzvermögen (kurzfristig)		Zunahme	0.00	0.00
Veränderung Finanz- und Sachanlagen Finanzvermögen (langfristig)		Abnahme	0.00	0.00
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit			0.00	0.00
Veränderung des Fonds "Geld"			23'637.19	60'983.93

Kredite

Nachtragskredite zum Budget 2019

Keine

Offene Kredite per 31.12.2019

Keine

Bericht und Antrag der Finanzkommission

Die Finanzkommission hat die auf den 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnung geprüft und festgestellt, dass

- die Rechnung mit der Buchhaltung übereinstimmt,
- die Rechnung ordnungsgemäss geführt ist,
- die gesetzlichen Bestimmungen und Bewertungsgrundsätze eingehalten sind.

Die Rechnung schliesst mit einem Vorschlag von Fr. 37'832.25 ab.

Der Kapellgemeindeversammlung vom 20. Juni 2020 wird beantragt, die laufende Rechnung und die Bestandesrechnung für das Jahr 2019 zu genehmigen.

Oberrickenbach, 30. März 2020

Die Finanzkommission

Irma Mathis
Peter Christen
Gabriela Christen

