



Wolfenschiessen

Ordentliche Frühjahrgemeindeversammlungen 2016

EINLADUNG zu den Gemeindeversammlungen

Politische Gemeinde Freitag, 20. Mai 2016, 20.00 Uhr
Aula Zägli

Schulgemeinde Freitag, 20. Mai 2016
Aula Zägli
im Anschluss an die Versammlung der
Politischen Gemeinde

Katholische Kirchgemeinde Freitag, 20. Mai 2016
Aula Zägli
im Anschluss an die Versammlung der
Schulgemeinde

Kapellgemeinde Oberrickenbach Mittwoch, 25. Mai 2016, 20.00 Uhr
Turnlokal Oberrickenbach

POLITISCHE GEMEINDE WOLFENSCHIESSEN	1
Traktanden.....	1
Erläuterung zu Traktandum 3 (Rechnungsablage)	2
Erläuterung zu Traktandum 4 (Einbürgerungsgesuch).....	28
Erläuterung zu Traktandum 5 (Werkdienst).....	29
SCHULGEMEINDE WOLFENSCHIESSEN	33
Traktanden.....	33
Erläuterung zu Traktandum 3 (Rechnungsablage)	34
KONSOLIDIERUNG JAHRESRECHNUNG POLITISCHE- UND SCHULGEMEINDE WOLFENSCHIESSEN	51
KATHOLISCHE KIRCHGEMEINDE WOLFENSCHIESSEN	63
Traktanden.....	63
Erläuterung zu Traktandum 3 (Rechnungsablage)	64
KATHOLISCHE KAPELLE GEMEINDE OBERRICKENBACH	75
Traktanden.....	75
Erläuterung zu Traktandum 3 (Rechnungsablage)	76

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Traktanden

- 1. Wahl der Stimmenzähler**
- 2. Rechenschaftsbericht des Gemeinderates 2015**
- 3. Rechnungsablage 2015**
- 4. Einbürgerungsgesuch
Johan Magiel und Wilhelmien Van Nieuwenhuizen**
- 5. Schaffung einer neuen Stelle für gemeindeeigenen Werkdienst**

Die vorliegende Botschaft mit der Geschäftsordnung, der Rechnungsablage und den Erläuterungen zu den Traktanden wird allen Haushaltungen zugestellt. Die Unterlagen zu den Geschäften liegen ab **Freitag, 29. April 2016** in der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf oder können auf der Homepage www.wolfenschiessen.ch heruntergeladen werden.

Erläuterung zu Traktandum 3

Bericht und Antrag des Gemeinderates zur Jahresrechnung 2015

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014
Ertragsüberschuss	67'301.15		95'506.65
Aufwandüberschuss		138'100.00	

Die Erfolgsrechnung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 67'301.15 aus und ist um CHF 205'401.15 höher als budgetiert. Im Speziellen wird auf Folgendes hingewiesen:

- Durch Umstrukturierung der Steuerverwaltung, wurden Stellenprozente gekürzt, was zu tieferen Ausgaben im Lohn- und Sozialbereich führte.
- Auf dem Konto der Kanzleigeühren wurden erheblich höhere Erträge ausgewiesen, da diverse Vermögensverwaltungen aufgelöst wurden.
- Bei der Sparte Feuerwehr konnten die Sold sowie Aus- und Weiterbildungskosten tiefer gehalten werden. Im Gegenzug sind die Aufwände beim Tanklöschfahrzeug erheblich höher ausgefallen. Die Hälfte der Kosten wird jedoch von Dallenwil übernommen.
- An die Benedictus-Stiftung Engelberg wurde ein Unterstützungsbeitrag für die Renovation der Kapelle Grafenort bezahlt.
- Die Alimenterborschussungen konnten etwas tiefer gehalten werden, so wurden auch Rückforderungen der Alimenter gemacht.
- Die Kinderbetreuung konnte dank neuer Steuereinschätzungen tiefer gehalten werden, was auch zu Rückforderungen der bereits bezahlten Beiträge führte.
- Erstmals mussten Zahlungen für wirtschaftliche Sozialhilfe an Flüchtlingen getätigt werden.
- Die Vergütung für die Unterstützung von auswärtswohnhaften Gemeindebürgern ist enorm angestiegen.
- Der Zuzug einer Familie in die Gemeinde Wolfenschiessen liess die Kosten der wirtschaftlichen Sozialhilfe stark ansteigen. Bis ins Jahr 2016 können diese Kosten bei der Heimatgemeinde zurückgefordert werden.
- Die in der Investitionsrechnung aktivierten Anlagen werden über die Erfolgsrechnung ausserplanmässig abgeschrieben und mit dem Wasserversorgungsfonds von CHF 697'900.42 verrechnet. Diese Verbuchung wurde bei der Budgetierung nicht berücksichtigt.
- Die Katasteraufnahmen der Abwasserleitungen sowie der Unterhalt der Pumpwerke ergaben höhere Aufwände. Die getätigten Investitionen werden über die Erfolgsrechnung ausserplanmässig abgeschrieben und mit

dem Abwasserbeseitigungsfonds im Betrag von CHF 690'782.44 verrechnet.

- Die Entschädigung an den Kehrrechtverwertungsverband wurde viel zu tief budgetiert sowie auch die Erträge aus der Kehrrechtabfuhr.
- Die Einkommenssteuern sind um CHF 62'199.70 deutlich höher ausgefallen als angenommen.
- Der Finanzausgleich ist um CHF 49'674.00 höher als im Budget berechnet.
- Die Grundstückgewinnsteuern sind in diesem Jahr unter den Erwartungen.
- Bei der Liegenschaft Gemeindehaus wurden zwei Wohnungen neu saniert. Dies war im Budget nicht geplant.
- Es wurden Einlagen in die finanzpolitische Reserven von CHF 100'000.00 getätigt.
- Die Aktientitel im Depot wurden zum Stichtagskurs bewertet.

Es ist vorgesehen den Ertragsüberschuss wie folgt zu verwenden:

- Zuweisung ins freie Eigenkapital CHF 67'301.15

Investitionsrechnung

	Rechnung 2015	Budget 2015*	Rechnung 2014
Einnahmenüberschuss			
Ausgabenüberschuss	5'192'662.01	5'375'000.00	2'001'759.50

*inkl. Nachtragskredite

Die Investitionsrechnung schliesst mit einem Ausgabenüberschuss von CHF 5'192'662.01 ab. Im Speziellen wird auf Folgendes hingewiesen:

- Der Kauf der Feuerwehrlokal Parzelle wurde getätigt.
- Der Investitionsbeitrag an die Stiftung Weidli Stans ist tiefer ausgefallen.
- Die Investitionen für den Bau Knoten Oberau-/Humligenstrasse sind fast abgeschlossen. Die definitive Schlussabrechnung steht noch aus.
- Die Sanierungsarbeiten an der Humligenstrasse sind im vollen Gange und laufen weiter an.
- Die neue Oberaubrücke wurde dem Verkehr übergeben. Die Schlussabrechnung steht noch aus.
- Gemäss Landratsbeschluss muss die Gemeinde 15 % der Kosten für die Sanierung der Bahnübergänge tragen.
- Es werden laufend neue Wasseruhren angeschafft.
- Die Planungsarbeiten für die wasserbaulichen Massnahmen am Buholz- bach laufen weiter.
- Die Hochwasserschutzmassnahmen am Humligenbach und Zälgigraben sind in Bearbeitung und laufen auch im kommenden Jahr weiter.

Finanzlage

Die Finanzlage der Politischen Gemeinde hat sich weiter verschärft. Die Pro-Kopf-Verschuldung ist von CHF 1'531.95 auf CHF 2'278.28 gestiegen.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt, die Jahresrechnung 2015 (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung) sowie die Nachtragskredite und die Abrechnung von Investitionskrediten zu genehmigen. Der Ertragsüberschuss wird dem freien Eigenkapital zugewiesen.

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Gesamtübersicht

	Rechnung 2015 Betrag		Budget 2015 Betrag		Rechnung 2014 Betrag	
<u>Erfolgsrechnung</u>						
Betrieblicher Aufwand	4438769.86		2'996'200.00		3246'088.33	
Betrieblicher Ertrag	4334'088.71		2'650'800.00		3092'360.33	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-104'681.15		-345'400.00		-153'728.00	
Ergebnis aus Finanzierung	271'982.30		-300.00		56'663.65	
Operatives Ergebnis	167'301.15		-345'700.00		-97'064.35	
Ausserordentliches Ergebnis	-100'000.00		207'600.00		192'571.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	67'301.15		-138'100.00		95'506.65	
<u>Investitionsrechnung</u>						
Investitionsausgaben	-5'192'662.01		-6'025'000.00		-6'808'817.40	
Investitionseinnahmen	5'192'662.01		650'000.00		6'808'817.40	
Nettoinvestitionen			-5'375'000.00			

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag
Gestuffer Erfolgsausweis						
Betrieblicher Aufwand						
30 Personalaufwand	-4438'789.86	-2'996'200.00	-32'46'088.33			
31 Sach- und übriger Aufwand	-864'939.80	-943'600.00	-792'097.00			
33 Abschreibungen	-707'470.86	-769'600.00	-678'320.18			
35 Einlagen	-1'769'869.91	-415'400.00	-589'397.35			
36 Transferaufwand	-172'583.21	-123'230.00	-429'454.22			
37 Durchlaufende Beiträge	-909'506.08	-724'370.00	-716'439.58			
	-14'400.00	-20'000.00	-30'380.00			
Betrieblicher Ertrag	4'334'088.71	2'650'800.00	3'092'360.33			
40 Fiskalertrag	824'015.15	744'000.00	783'619.60			
41 Regalien und Konzessionen						
42 Entgelte	997'996.76	814'700.00	1'170'037.68			
43 Verschiedene Erträge	6'460.00	21'000.00	21'454.65			
45 Entnahmen Fonds	1'463'717.80	6'800.00	218'316.15			
46 Transferertrag	1'027'499.00	1'044'300.00	868'552.25			
47 Durchlaufende Beiträge	14'400.00	20'000.00	30'380.00			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-104'681.15	-345'400.00	-153'728.00			
34 Finanzaufwand	-307'005.55	-232'700.00	-153'140.90			
44 Finanzertrag	578'987.85	232'400.00	209'804.55			
Ergebnis aus Finanzierung	271'982.30	-300.00	56'663.65			
Operatives Ergebnis	167'301.15	-345'700.00	-97'064.35			
38 Ausserordentlicher Aufwand	-100'000.00	207'600.00	192'571.00			
48 Ausserordentlicher Ertrag						
Ausserordentliches Ergebnis	-100'000.00	207'600.00	192'571.00			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	67'301.15	-138'100.00	95'506.65			

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'101'653.28	548'925.45	1'191'700.00	507'000.00	1'006'617.95	484'683.65
01 Legislative und Exekutive	156'932.60	8'460.00	164'500.00	8'000.00	164'940.25	9'243.45
011 Legislative	10'622.10		12'700.00		17'242.35	
012 Exekutive	146'210.50	8'460.00	151'800.00	8'000.00	147'697.90	9'243.45
02 Allgemeine Dienste	944'920.68	540'465.45	1'027'200.00	499'000.00	841'677.70	475'440.20
021 Finanz- und Steuernverwaltung	226'200.00	206'522.00	245'000.00	200'000.00	219'300.00	187'134.40
022 Übrige allgemeine Dienste	670'452.48	333'573.45	729'200.00	298'600.00	586'447.95	287'935.80
029 Übrige Verwaltungsliegenschaften	48'168.20	370.00	53'000.00	400.00	35'929.75	370.00
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	252'352.50	141'510.50	282'400.00	118'500.00	263'572.35	143'530.35
14 Allgemeines Rechtswesen	18'059.45		17'200.00		14'830.40	
140 Allgemeines Rechtswesen	18'059.45		17'200.00		14'830.40	
15 Feuerwehr	171'411.90	120'285.50	193'400.00	95'500.00	165'830.20	110'150.35
150 Feuerwehr	171'411.90	120'285.50	193'400.00	95'500.00	165'830.20	110'150.35
16 Verteidigung	62'981.15	21'225.00	71'800.00	23'000.00	82'911.75	33'380.00
161 Militärische Verteidigung	29'780.00		35'000.00		32'657.00	
162 Zivile Verteidigung	33'101.15	21'225.00	36'800.00	23'000.00	50'254.75	33'380.00
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	113'994.10	12'689.40	112'600.00	13'500.00	115'563.75	14'531.05
31 Kulturerbe	7'774.00		7'800.00			
312 Denkmalpflege und Heimatschutz	7'774.00		7'800.00			

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	11'889.45		6'500.00		9'345.30	
329	11'889.45		6'500.00		9'345.30	
33	26'221.30	12'689.40	27'800.00	13'500.00	30'038.85	14'531.05
332	26'221.30	12'689.40	27'800.00	13'500.00	30'038.85	14'531.05
34	68'109.35		70'500.00		76'199.60	
341	9'969.85		8'500.00		6'480.10	
342	58'139.50		62'000.00		69'719.50	
4	38'415.00		35'000.00		33'923.00	
42	38'415.00		35'000.00		33'923.00	
421	38'415.00		35'000.00		33'923.00	
5	432'812.67	63'296.50	297'800.00	8'500.00	254'627.05	19'789.65
52	1'120.00		10'000.00			
523	1'120.00		10'000.00			
54	62'228.67	45'019.10	84'800.00	2'000.00	71'373.20	15'037.00
543	34'769.00	27'336.20	40'700.00	2'000.00	38'261.00	15'037.00
544	3'759.00		3'800.00		3'737.00	
545	23'706.67	17'682.90	40'300.00		29'375.20	
56	5'500.00					
560	5'500.00					
57	362'590.50	17'022.40	201'500.00	5'000.00	182'147.15	3'386.65
572	359'139.20	17'022.40	200'000.00	5'000.00	180'675.15	3'386.65
579	3'452.30		1'500.00		1'472.00	

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
59	1'373.50	1'255.00	1'500.00	1'500.00	1'106.70	1'366.00
592	1'373.50	1'255.00	1'500.00	1'500.00	1'106.70	1'366.00
6	208'889.70	16'538.55	290'700.00	15'000.00	160'410.70	13'866.45
61	195'954.70	4'185.55	277'800.00	3'000.00	147'510.70	1'726.45
615	195'954.70	4'185.55	277'800.00	3'000.00	147'510.70	1'726.45
62	12'935.00	12'353.00	12'900.00	12'000.00	12'900.00	12'140.00
629	12'935.00	12'353.00	12'900.00	12'000.00	12'900.00	12'140.00
7	2'462'148.61	2'224'859.56	977'800.00	705'700.00	1'380'206.03	1'248'390.48
71	923'747.57	923'747.57	188'000.00	188'000.00	445'995.18	445'995.18
710	923'747.57	923'747.57	188'000.00	188'000.00	445'995.18	445'995.18
72	1'132'993.94	1'130'652.09	399'500.00	396'500.00	579'790.56	580'000.16
720	1'132'993.94	1'130'652.09	399'500.00	396'500.00	579'790.56	580'000.16
73	151'023.90	151'023.90	103'600.00	103'600.00	150'673.34	150'673.34
730	151'023.90	151'023.90	103'600.00	103'600.00	150'673.34	150'673.34
74	216'473.90	11'496.00	241'300.00	10'000.00	150'992.80	65'143.50
741	216'473.90	11'496.00	241'300.00	10'000.00	150'992.80	65'143.50
77	31'529.80	7'940.00	38'700.00	7'600.00	37'177.25	6'578.30
771	31'529.80	7'940.00	38'700.00	7'600.00	37'177.25	6'578.30

Erfolgsrechnung

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Funktionale Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79 Raumordnung	6'379.50		6'700.00		15'576.90	
790 Raumordnung	6'379.50		6'700.00		15'576.90	
8 VOLKSWIRTSCHAFT	29'432.80	87.50	26'800.00		26'697.20	62.50
81 Landwirtschaft	3'026.80	87.50	3'300.00		3'422.35	62.50
813 Produktionsverbesserungen Vieh	2'079.80	87.50	1'600.00		2'525.35	62.50
817 Soziale Massnahmen	947.00		1'700.00		897.00	
84 Tourismus	24'556.00		21'600.00		21'424.85	
840 Tourismus	24'556.00		21'600.00		21'424.85	
85 Industrie, Gewerbe, Handel	1'850.00		1'900.00		1'850.00	
850 Industrie, Gewerbe, Handel	1'850.00		1'900.00		1'850.00	
9 FINANZEN UND STEUERN	577'780.25	2'276'872.60	385'700.00	2'094'200.00	324'588.90	1'641'372.80
91 Steuern	137'122.15	829'321.85	119'000.00	749'000.00	134'386.90	789'258.80
910 Steuern	137'122.15	829'321.85	119'000.00	749'000.00	134'386.90	789'258.80
93 Finanz- und Lastenausgleich	756'174.00	756'174.00	706'500.00	706'500.00	724'989.00	724'989.00
930 Finanz- und Lastenausgleich	756'174.00	756'174.00	706'500.00	706'500.00	724'989.00	724'989.00
95 Übrige Ertragsanteile	761'47.25	761'47.25	170'000.00	170'000.00	-22'480.55	-22'480.55
950 Übrige Ertragsanteile	761'47.25	761'47.25	170'000.00	170'000.00	-22'480.55	-22'480.55
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	340'658.10	262'808.45	266'700.00	260'800.00	190'202.00	244'764.70
961 Zinsen	80'608.95	42'598.70	109'500.00	36'300.00	79'248.45	40'260.25
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	260'049.15	220'209.75	157'200.00	224'500.00	110'953.55	204'504.45
97 Rückverteilungen	386.05	386.05	300.00	300.00	347.50	347.50
971 Rückverteilungen CO2-Abgaben	386.05	386.05	300.00	300.00	347.50	347.50

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99 Nicht aufgeteilte Posten	100'000.00	352'035.00		207'600.00		-95'506.65
990 Nicht aufgeteilte Posten	100'000.00	352'035.00		207'600.00		
999 Abschluss						-95'506.65
Gesamtergebnis	5'217'478.91	5'284'780.06	3'600'500.00	3'462'400.00	3'566'226.93	3'566'226.93
	67'301.15			138'100.00		
	5'284'780.06	5'284'780.06	3'600'500.00	3'600'500.00	3'566'226.93	3'566'226.93

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG						
15 Feuerwehr	49'496.00		50'000.00		-20'000.00	
150 Feuerwehr	49'496.00		50'000.00			
16 Verteidigung						
161 Militärische Verteidigung					-20'000.00	
5 SOZIALE SICHERHEIT	82'000.00		130'000.00		528'000.00	
52 Invaldität	82'000.00		130'000.00		28'000.00	
523 Invalidenheime	82'000.00		130'000.00		28'000.00	
56 Sozialer Wohnungsbau					500'000.00	
560 Sozialer Wohnungsbau					500'000.00	
6 VERKEHR	1'757'244.85	231'068.05	2'800'000.00		3'186'297.90	2'162'826.95
61 Strassenverkehr	1'757'244.85	231'068.05	2'800'000.00		3'186'297.90	2'162'826.95
615 Gemeindestrassen	1'757'244.85	231'068.05	2'800'000.00		3'186'297.90	2'162'826.95
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'442'815.66	546'033.00	2'920'000.00	650'000.00	624'918.80	240'702.00
71 Wasserversorgung	697'900.42		920'000.00		115'663.94	
710 Wasserversorgung	697'900.42		920'000.00		115'663.94	
72 Abwasserbeseitigung	690'782.44		1'000'000.00		101'071.41	
720 Abwasserbeseitigung	690'782.44		1'000'000.00		101'071.41	

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
74 Verbauungen	1'054'132.80	546'033.00	1'000'000.00	650'000.00	408'183.45	235'302.00
741 Gewässerbauungen	1'054'132.80	546'033.00	1'000'000.00	650'000.00	408'183.45	235'302.00
79 Raumordnung						5'400.00
790 Raumordnung						5'400.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT	84'004.45		125'000.00		39'612.50	
84 Tourismus	84'004.45		125'000.00		39'612.50	
840 Tourismus	84'004.45		125'000.00		39'612.50	
9 FINANZEN UND STEUERN	777'101.05	4'415'560.96			2'449'988.20	4'405'288.45
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung					46'459.25	
963 Liegenschaften des Finanzvermögens					46'459.25	
99 Nicht aufgeteilte Posten	777'101.05	4'415'560.96			2'403'528.95	4'405'288.45
999 Abschluss	777'101.05	4'415'560.96			2'403'528.95	4'405'288.45
Nettoinvestition	5'192'662.01	5'192'662.01	6'025'000.00	650'000.00	6'808'817.40	6'808'817.40
	5'192'662.01	5'192'662.01	6'025'000.00	5'375'000.00	6'808'817.40	6'808'817.40

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Bilanz mit Veränderung

	Bilanz 31.12.15	Bilanz 31.12.14	Zu- / Abnahme
1	17'952'623.04	10'769'983.54	7'182'639.50
10	7'526'405.44	4'856'973.94	2'669'431.50
100	1'539'029.40	649'743.89	889'285.51
101	554'881.74	-572'654.55	1'127'536.29
102	500'000.00		500'000.00
104	34'237.95	22'7663.25	-193'425.30
107	384'049.85	38'014.85	346'035.00
108	4'514'206.50	4'514'206.50	
14	10'426'217.60	5'913'009.60	4'513'208.00
140	8'366'975.05	7'314'242.45	1'052'732.60
142	1'16'028.50	74'181.-10	41'847.40
144	500'000.00	500'000.00	
146	1'443'214.05	7'467'19.05	696'495.00
148		-2'722'133.00	2'722'133.00
2	-17'885'321.89	-10'769'983.54	-7'115'338.35
20	-12'411'046.55	-8'117'841.20	-4'293'205.35
200	-594'263.89	-357'650.50	-236'633.39
204	-768'204.45	-1'42'907.90	-625'296.55
206	-10'387'000.00	-5'647'910.00	-4'739'090.00
208		-23'200.00	23'200.00
209	-661'558.21	-1'946'172.80	1'284'614.59
29	-5'474'275.34	-2'652'142.34	-2'822'133.00
294	-3'022'133.00	-2'000'000.00	-2'822'133.00
296	-1'962'810.00	-1'962'810.00	
299	-489'332.34	-489'332.34	
Gewinn / Verlust	67'301.15		67'301.15

Geldflussrechnung 2015

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

	+	-	Rechnung 2015	Rechnung 2014
Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)				
Betriebliche Tätigkeit				
Ergebnis der Erfolgsrechnung			67'301.15	95'506.65
Abschreibung Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge planmässige, ausserplanmässige, zusätzliche			1'830'774.91	457'334.35
Darlehen VV und Beteiligungen VV		Zunahme		1'027'081.00
Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten		Zunahme	-1'127'536.29	0.00
Vorräte und angefangene Arbeiten		Zunahme	0.00	0.00
aktive Rechnungsabgrenzungen		Zunahme	193'425.30	243'081.87
laufende Verpflichtungen (Kontokorrente, Kreditoren)		Abnahme	236'633.39	-91'688.77
Rückstellungen		Abnahme	-232'000.00	-303'600.00
passive Rechnungsabgrenzungen		Abnahme	625'296.55	16'233.20
Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen sowie diverse Reservekonten des EK		Entnahme	-1'184'614.59	227'264.07
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit			618'080.42	1'671'232.37
Investitionstätigkeit				
Ausgaben			-4'415'560.96	-4'405'288.45
Einnahmen			777'101.05	2'403'528.95
Cash Drain aus Investitionstätigkeit			-3'638'459.91	-2'001'759.50
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)			-3'020'379.49	-330'527.13
Finanzierungstätigkeit				
langfristige Finanzverbindlichkeiten		Abnahme	4'739'090.00	834'156.00
kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		Abnahme	-500'000.00	0.00
Finanz- und Sachanlagen FV (kurzfristig)		Zunahme	0.00	0.00
Finanz- und Sachanlagen FV (langfristig)		Zunahme	-346'035.00	-113'006.30
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit			3'893'055.00	721'149.70
Veränderung des Fonds "Geld"			872'675.51	390'622.57

Nr.	Titel	Seite
1	Regelwerk der Rechnungslegung und Begründung von Abweichungen	16
2	Rechnungslegungsgrundsätze, inkl. der wesentlichen Grundsätze zu Bilanzierung und Bewertung	17
3	Sachanlagen Finanzvermögen	18
4	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	19
5	Massgebliche Beteiligungen	20
6	Weitere Beteiligungen	20
7	Investitionsbeiträge	21
8	Fonds	21
9	Eigenkapitalnachweis	22
10	Finanzkennzahlen	22-23

1 Regelwerk der Rechnungslegung und Begründung von Abweichungen

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 enthaltene 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

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

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

Börsenkotierte 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 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 Normalwerten 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	Grund- stücke	Gebäude	Mobilien
Anschaffungskosten				
Stand per 1.1.	4'514'207	60'000	4'454'207	0
Zugänge	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0
Umgliederungen	0	0	0	0
Stand per 31.12.	4'514'207	60'000	4'454'207	0
kumulierte Wertberichtigungen				
Stand per 1.1.	0	0	0	0
Wertberichtigungen	0	0	0	0
Wertaufholungen	0	0	0	0
Umgliederungen	0	0	0	0
Stand per 31.12.	0	0	0	0
Bilanzwert per 31.12.	4'514'207	60'000	4'454'207	0
Brandversicherungsanteile	4'802'400	80'000	4'722'400	0

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Anhang 2015

4 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	Total	Grundstücke	Straßen	Wasserbau	Übrige Tiefbauten	Hochbauten
Anschaffungskosten						
Stand per 1.1.	10'746'384	28'786	1'832'001	5'484'206	1'732'381	1'689'010
Zugänge	1'429'654	49'496	8'72'058	508'100	0	0
Abgänge	16'610	16'610	0	0	0	0
Stand per 31.12.	12'159'427	61'672	2'704'058	5'972'306	1'732'381	1'689'010
kumulierte Abschreibungen						
Stand per 1.1.	-3'789'133	0	-330'411	-2'246'615	-336'247	-875'860
Ordentliche Abschreibungen	-360'311	0	-57'806	-196'197	-28'674	-77'634
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	-4'149'444	0	-388'217	-2'442'812	-364'921	-953'494
Bilanzwert per 31.12.	8'009'983	61'672	2'315'841	3'529'494	1'367'460	735'516
Brandversicherungswerte						
Stand per 1.1.	8'198'100	0	0	0	0	8'198'100
Vorjahr						
Bilanzwert per 31.12.	6'957'251	28'786	1'501'590	3'217'591	1'396'134	813'150
Nettowert per 31.12.	4'444'335	28'786	1'180'132	1'596'832	858'728	779'857

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

5 Massgebliche Beteiligungen

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

6 Weitere Beteiligungen (Fortsetzung)

Name	Rechtsform	Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Wesentliche weitere Beteiligte	Dokumentation der wesentlichen Verflechtungen des Kantons mit der Organisation	Gesetz
GIS Daten AG	AG	Die GIS Daten AG stellt interessierten Grundigentümern, 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%, EWM und EMO je 5%, Private 10%	Besitz von 0.9% der Namensaktien	NG 214.2
Bergbahnen Engelberg-Trübsee-Trills AG	AG	Wichtiger Wirtschafts- und Tourismuspartner für Wolfenschiessen.		Besitz von 880 Namensaktien	
Luftseilbahn Engelberg-Brunni AG	AG	Wichtiger Tourismuspartner für Wolfenschiessen, insbesondere durch den Waterplatz mit dem Brunni verbunden.		Besitz von 1 Namensaktie	
Luftseilbahn Feil-Chrüznüttle AG	AG	Wichtiger Tourismuspartner für Wolfenschiessen, insbesondere durch das Gebiet Bannalp.		Besitz von 40 Aktien	

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Anhang 2015

7 Investitionsbeiträge

	Total	an Bund	an Kantone	an Gemeinden	an öffentl. Unternehmen	an private Unternehmen	an private Unternehmen ohne Erwerbszweck	an private Haushalte
Anschaffungskosten								
Stand per 1.1.	1'376'738	0	1'000'403	0	376'335	0	0	0
Zugänge	757'400	0	675'400	0	82'000	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	2'134'138	0	1'675'803	0	458'335	0	0	0
Kumulierte Abschreibungen								
Stand per 1.1.	-630'019	0	-367'910	0	-262'109	0	0	0
Ordentliche Abschreibungen	-609'005	0	-45'851	0	-15'054	0	0	0
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	-690'924	0	-413'761	0	-277'163	0	0	0
Bilanzwert per 31.12.	1'443'214	0	1'262'042	0	181'172	0	0	0

Vorjahr:

Bilanzwert per 31.12.	746'719	0	632'493	0	114'226	0	0	0
Nettowert per 31.12.	746'719	0	632'493	0	114'226	0	0	0

8 Fonds

	Erfolgsrechnung		Bilanzwert	
	Aufwand	Ertrag	1.1.	Ent-nahme 31.12.
Fonds im Fremdkapital	0	188'999	1'946'172	1'463'718
Wasserversorgungsfonds		173'325	683'338	697'900
Abwasserbeseitigungsfonds		3'290	109'690	3290
Abfallbeseitigungsfonds		11'384	49'655	1488
Ausbildungsfonds		0	106'239	106'239
Vereinsfonds		1'000	0	1'000

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

9 Eigenkapitalnachweis

	Bilanzwert							
	1.1.	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Eigenkapitalnachweis	4'598'314	2'822'133	-1'284'615	67'301	6'203'134			
Spezialfinanzierungen	1946'172							661'557
Finanzpolitische Reserven	200'000	2'822'133						3'022'133
Neubewertungsreserven Finanzvermögen	1962'810							1962'810
Bilanzüberschuss/- fehlbetrag	489'332						67'301	556'633

10 Finanzkennzahlen

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Nettoschuld I (Nettovermögen = -)	2'181'190	1'811'949	3'260'867	4'884'641			
Fremdkapital	7'049'285	7'435'457	8'117'841	12'411'047			
Finanzvermögen	-4'868'095	-5'623'508	-4'856'974	-7'526'405			
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)	2'181'190	1'811'949	2'760'867	4'817'340			
Verwaltungsvermögen	4'421'808	4'368'584	5'913'010	10'426'218			
Darlehen und Beteiligungen	0	0	-500'000	-50'000			
Eigenkapital	-2'240'617	-2'556'636	-2'652'143	-5'608'878			
Gemeindeeinwohner	2'088	2'110	2'130	2'144			
Nettoschuld I pro Gemeindeeinwohner in Franken	1'045	859	1'531	2'278			
Nettoschuld II pro Gemeindeeinwohner in Franken	1'045	859	1'296	2'045			
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)	299%	246%	416%	593%			
Nettoschuld I (NS)	2'181'190	1'811'949	3'260'867	4'884'641			
Fiskalbeitrag (FE)	729'554	736'062	783'620	824'015			
Reichtwerte Nettoverschuldungsquotient	unter 100 % = gut, zwischen 100 und 150 % = genügend, über 150 % = schlecht						
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	186,9%	592,7%	38,2%	19,4%			
Selbstfinanzierung (SF)	547'417	905'260	763'979	706'941			
Nettoinvestitionen (NI)	292'861	152'747	2'001'760	3'638'460			
Reichtwerte Selbstfinanzierungsgrad	Hochkonjunktur über 100 %, Normalfall 80 bis 100 %, Abschwung 50 bis 80 %						

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Anhang 2015

10 Finanzkennzahlen

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	2.0%	2.1%	2.3%	1.5%			
Nettozinsaufwand (NZA)	65'651	70'299	73'666	73'604			
Laufender Ertrag (LE)	3'281'453	3'367'171	3'271'785	4'898'677			
Richtwerte Zinsbelastungsanteil	0 - 4 % = gut, 4 - 9 % = genügend, 10 % und mehr = schlecht						
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	16.7%	26.9%	23.4%	14.4%			
Selbstfinanzierung (SF)	547'417	905'260	763'979	706'941			
Laufender Ertrag (LE)	3'281'453	3'367'171	3'271'785	4'898'677			
Richtwerte Selbstfinanzierungsanteil	über 20 % = gut, 10 bis 20 % = mittel, unter 10 % = schlecht						
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	162.2%	156.3%	183.6%	224.2%			
Bruttoschulden (BS)	5'321'853	5'263'073	6'005'561	10'981'284			
Laufender Ertrag (LE)	3'281'453	3'367'171	3'271'785	4'898'677			
Richtwerte Bruttoverschuldungsanteil	< 50 % = sehr gut, 50 und 100 % = gut, 100 und 150 % = mittel, 150 bis 200 % = schlecht, > 200% kritisch						
Investitionsanteil (BI / GA)	13.3%	13.4%	59.8%	56.3%			
Bruttoinvestitionen (BI)	417'817	381'059	4'405'288	4'415'561			
Gesamtausgaben (GA)	3'150'853	2'843'970	7'369'968	7'846'919			
Richtwerte Investitionsanteil	unter 10 % = schwach, 10 bis 20 % = mittel, 20 bis 30 % = stark, über 40 % = sehr stark						
Kapitaldienstanteil (KD / LE)	17.5%	14.7%	22.1%	38.9%			
Kapitaldienst (KD)	573'565	495'495	723'572	1'904'379			
Laufender Ertrag (LE)	3'281'453	3'367'171	3'271'785	4'898'677			
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 GemFG zu finden. Die Richtwerte ergeben sich aus dem Handbuch HRM2.

Nachtragskredite zum Voranschlag 2015

Im Sinne von Art. 11 Abs. 2 und 3 des Gemeindefinanzhaushaltverordnung (GemFHV 171.21) werden nachfolgend alle Kreditüberschreitungen, welche CHF 10'000.00 übersteigen, aufgeführt.

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Kreditüber- schreitung	Begründung
5720	Wirtschaftliche Hilfe				
3631.00	Sozialhilfe an Flüchtlinge	18'569.00	0.00	18'569.00	Nicht im Budget
3631.10	Unterstützungen WSH	132'259.55	55'000.00	77'259.55	Neue Anträge
3637.20	Sozialhilfe	208'309.65	145'000.00	63'309.65	Zuzug einer Familie
7200	Abwasser				
3131.10	Leitungskataster	71'101.55	40'000.00	31'101.55	Zustandsaufnahmen
3143.50	Unterhalt Pumpwerke	22'294.87	10'000.00	12'294.87	sowie Schacht- und Leitungssanierungen
7300	Abfallwirtschaft				
3612.20	Entschädigung an KVV	125'796.71	80'000.00	45'796.71	Mehrabgaben / jedoch auch Mehreinnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
3430.00	Baulicher Unterhalt	193'431.10	60'000.00	133'431.10	Sanierung von zwei Wohnungen

Offene Kredite per 31.12.2015

Beschluss GV	Objekt	Kredit	
23.11.2012	Bau Knoten Oberau-/Humligenstrasse beansprucht bis 31.12.2015 Kantonsbeiträge Beiträge Dritter	CHF CHF CHF CHF	1'600'000.00 1'925'873.55 -894'386.80 -553'457.20
23.11.2012	Umlegung Wasserleitung Allmend beansprucht bis 31.12.2015	CHF CHF	140'000.00 4'256.59
23.11.2012	Umlegung Abwasserleitung Allmend beansprucht bis 31.12.2015	CHF CHF	140'000.00 4'256.72
24.05.2013	Neubau Brücke Oberau beansprucht bis 31.12.2015 Beiträge Dritter	CHF CHF CHF	1'800'000.00 1'533'148.55 -1'128'600.00
22.11.2013	Wasserbauliche Massnahmen Zusammenfluss Humligenbach-Zälglibach beansprucht bis 31.12.2015 Bundesbeiträge Kantonsbeiträge	CHF CHF CHF CHF	1'500'000.00 1'194'826.10 -419'999.95 -360'000.05
22.11.2013	Tourismusförderung beansprucht bis 31.12.2015	CHF CHF	100'000.00 50'000.00
09.02.2014	Projektkredit Hochwasserschutzmassnahmen Buholzloch beansprucht bis 31.12.2015 Beiträge Dritter	CHF CHF CHF	2'000'000.00 240'845.80 -1'335.00
21.11.2014	Sanierung Humligenstrasse beansprucht bis 31.12.2015	CHF CHF	2'670'000.00 2'015'616.06
21.11.2014	Touristisches Feinkonzept Bannalp beansprucht bis 31.12.2015	CHF CHF	50'000.00 37'773.70
20.11.2015	Ersatzanschaffung Mehrzweckfahrzeug für Feuerwehr beansprucht bis 31.12.2015	CHF CHF	120'000.00 0.00

Abgeschlossene Kredite per 31.12.2015

Beschluss GV	Objekt	Kredit	
21.11.2014	Kauf Grundstück Feuerwehrlokal	CHF	50'000.00
	Kosten gemäss Abrechnung	CHF	49'496.00
	Kreditunterschreitung	CHF	-504.00

Bericht und Antrag der Finanzkommission zur Jahresrechnung 2015

Als Finanzkommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Bilanz und Anhang) gemäss Gemeindegesetz für das Jahr 2015 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 Prüfung bestätigen wird die Richtigkeit und Vollständigkeit der Buchführung und der Jahresrechnung.

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Wolfenschiessen, im März 2016

Die Finanzkommission

Beat Niederberger, Präsident

Rosly Christen, Sekretärin

Alexandra Arnet

Manfred Christen

Marie-Theres Zimmermann

Erläuterung zu Traktandum 5

Bericht und Antrag des Gemeinderates zur Schaffung einer neuen Stelle für einen gemeindeeigenen Werkdienst

Ausgangslage und Zweck

Ein zweckmässiger und den heutigen Erwartungen entsprechender Betrieb und Unterhalt sowie eine langfristige Werterhaltung an den gemeindeeigenen Anlagen, Plätzen, Einrichtungen und Liegenschaften erfordert hohe Leistungen. Die Bedürfnisse an gut ausgebauten Wanderwegen, an eine qualitative Abfallentsorgung, an ein sicheres Abwasserleitungsnetz, an funktionstüchtige Gewässerverbauungen und an viele weitere Leistungen nehmen stetig zu. Um all diese Erwartungen zu erfüllen, werden viele Leistungen durch freiwillige Helfer oder durch die Privatwirtschaft erbracht. Es wird jedoch immer schwieriger, geeignete freiwillige Helfer für diese Arbeiten zu gewinnen. Um diesen Umständen vorausschauend Rechnung zu tragen, hat der Gemeinderat entschlossen, einen gemeindeeigenen Werkdienst aufzubauen. Dieser würde dem Bauamt unterstellt. Eine koordinierte, enge Zusammenarbeit mit dem Bauamt bringt Vorteile der kurzen Wege für sämtliche zu erarbeiteten Pendenzen und Aufgaben (Monats-, Wochen- und Tagesprogramme). Doppelspurigkeiten entfallen und der Wissensverlust bei Abgängen ist geringer. Die Arbeitsabläufe sind definiert mit dem Resultat, dass z. B. Schäden schneller erkannt und behoben werden mit dem Ziel der Kostenkontrolle. Diese Qualitätssteigerung verhindert grössere Schadensentwicklungen. Eine sichtbare Verbesserung des Orts – und Dorfbildes wird feststellbar.

Personelles

Das Konzept sieht vor, möglichst viele der anfallenden Arbeiten durch einen gemeindeeigenen Werkdienst zu erledigen. Der Personalstamm soll mit ca. 80 – 100 Stellenprozent aufgestockt werden. Dazu braucht es eine selbstständig arbeitende, in allen Bereichen geschickte und personalführungsfähige Persönlichkeit. Personen, welche in schwierigen sozialen Verhältnissen leben, sollen weiterhin in Teilpensen beschäftigt werden. Diese Arbeitnehmer werden künftig durch den Werkdienstverantwortlichen geführt, begleitet und mit entsprechenden Arbeiten und Vorgaben bedient.

Die Stellvertretung des „Werkdienstverantwortlichen“ übernimmt bei Ausfall, Krankheit, Unfall, Ferien, Militär, usw das Bauamt. Das gemeinsame Arbeitsprogramm stellt einen nahtlosen Übergang während der Rekonvaleszenz auch bei grösseren Projekten sicher.

Werkhof

Der künftige Werkhof wird im Gebäudeteil der gemeindeeigenen Liegenschaft Holzwohle integriert. Dieser beinhaltet einen Lagerraum für Maschinen, Werkzeuge und Gerätschaften, eine kleine Werkstatt und einen Raum für Büro- und Umkleibereich. Diese Um- und Ausbaurbeiten sollen vom künftigen Werkdienst eigenständig vorgenommen werden.

Kosten

Die finanziellen Auswirkungen können nur abgeschätzt werden. Kurz- und mittelfristig können die momentanen Kosten inkl. Drittleistungen durch einen eigenen Werkdienst ausgeglichen werden. Mehraufwendungen in der Höhe von ca. CHF 50'000.00 werden durch Zusatzleistungen, welche zugunsten der Bürger erbracht werden resultieren.

Auswirkungen der Aufwände und Erträge eines Werkdienstes auf die einzelnen Sparten der Rechnung politischer Gemeinde Wolfenschiessen:

Kontobezeichnung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Budget 2017	Umlagerung Kosten	Begründung
Freizeit					
Unterhalt Parkanlagen	2'000.00	2'293.95	0.00	-2'000.00	Durch Werkdienst übernommen
Unterhalt Wanderwege	62'774.70	52'943.55	50'000.00	-5'000.00	Mithilfe Unterhalt Wanderwege
Gemeindestrassen					
Löhne	32'070.80	28'061.55	104'500.00	75'000.00	Neubesetzung Werkdienst / inkl. Best. Mitarbeiter
Sozialkosten	161.05	78.80	16'200.00	16'100.00	
Verbrauchsmaterial	386.30	839.05	1'500.00	1'000.00	Mehraufwand
Geräte	0.00	0.00	2'700.00	2'700.00	Werkstatteinrichtung
Maschinen	4'694.80	126.90	(36'800.00)	(32'000.00)	Einmalige Anschaffungskosten
Schneeräumung Dritte	35'355.80	58'001.10	55'000.00	-5'000.00	Mithilfe Winterdienst
Unterhalt Maschinen	0.00	108.45	5'000.00	5'000.00	Unterhalt Fahrzeug, Reparaturen
Wasser					
Unterhalt Netz	14'304.22	14'580.41	10'000.00	-4'000.00	Mithilfe Unterhalt Leitungsnetz
Abwasser					
Unterhalt Maschinen	10'950.37	22'294.87	6'000.00	-4'000.00	Mithilfe Unterhalt Pumpwerke und Klärbecken
Abwasser allgemein					
Reinigung Toiletten	5'556.60	6'458.40	0.00	-6'000.00	Durch Werkdienst übernommen
Abfallwirtschaft					
Löhne	8'041.25	8'517.90	3'000.00	-6'000.00	Mithilfe durch Werkdienst
Gewässerverbauung					
Unterhalt Bäche	div.	div.	div.	-5'000.00	Diverser Unterhalt Bäche
Friedhof					
Unterhalt Friedhof	12'496.05	10'742.00	8'000.00	-3'000.00	Mithilfe Friedhofunterhalt
Liegenschaften des Finanzvermögens					
Baulicher Unterhalt	div.	div.	(6'000.00)	(6'000.00)	Einmalige Kosten Betriebseinrichtung
Entschädigung Reinigung	11'118.70	10'582.60	0.00	-10'000.00	Durch Werkdienst übernommen
TOTAL Mehrkosten	199'910.64	215'629.53	261'900.00	+49'800.00	(Mehraufwände 99'800.00 ./ Minderungen 50'000.00)

Mehrwert für die Gemeinde und die Bürger

- Dienstleistung zugunsten der Bürger
- Erscheinungsbild der Gemeinde nach aussen
- Schadensverminderung an Anlagen durch organisierten Unterhalt
- Verbesserung der Sicherheit (intakte Geländer, Strassen, Wege etc.)
- Kontrollierte Hochwasserschutzanlagen
- Kosten Dritter können teils eliminiert werden
- Organisierter Unterhalt ergibt geregeltes Controlling
- Ansprechperson für die Bürger

Der Gemeinderat ist überzeugt, dass zukunfts betrachtet ein Werkdienst von Nöten ist. Dieser Werkdienst soll klein gehalten werden.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Schaffung einer neuen Stelle für einen gemeindeeigenen Werkdienst zuzustimmen.

Stellungnahme der Finanzkommission

Die Finanzkommission hat den Antrag zum Aufbau eines gemeindeeigenen Werkdienstes zur Kenntnis genommen.

Der vorliegende Antrag wird nicht nur laufende, sondern auch Folgekosten generieren. Es ist nicht auszuschliessen, dass durch die stetig steigenden Kosten mit einer Steuererhöhung gerechnet werden muss.

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Traktanden

1. **Wahl der Stimmenzähler**
2. **Rechenschaftsbericht des Schulrates 2015**
3. **Rechnungsablage 2015**

Die vorliegende Botschaft mit der Geschäftsordnung, der Rechnungsablage und den Erläuterungen zu den Traktanden wird allen Haushaltungen zugestellt. Die Unterlagen zu den Geschäften liegen ab **Freitag, 29. April 2016** in der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf oder können auf der Homepage www.wolfenschiessen.ch heruntergeladen werden.

Erläuterung zu Traktandum 3

Bericht und Antrag des Schulrates zur Jahresrechnung 2015

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014
Ertragsüberschuss	119'339.23		71'215.65
Aufwandüberschuss		22'500.00	

Die Erfolgsrechnung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 119'339.23 aus und ist um CHF 141'839.23 höher als budgetiert. Dieser Ertragsüberschuss resultiert dank höheren Steuererträgen im Umfang von CHF 305'041.85. Zudem wurden verschiedene Aufwandpositionen nicht voll ausgeschöpft. Im Speziellen wird auf Folgendes hingewiesen:

- Die Lohnkosten waren recht gut budgetiert. Überschreitungen durch Stellvertretungen infolge Schwangerschaften, Unfällen und Krankheiten konnten zum Teil mit Leistungen aus den Sozialversicherungen ausgeglichen werden. (Verweis auf Seite 48 „Nachtragskredite“).
- Die Mithilfe eines Zivildienstleistenden beim Mittagstisch, Kindergarten-, Primar- und Oberstufe hat zu Mehrkosten beim übrigen Personalaufwand geführt.
- Die Kosten bei der Musikschule sind höher ausgefallen als erwartet.
- Im Unterhaltskonto Maschinen/Geräte Liegenschaft wurden mehrere unvorhergesehene Reparaturen im Umfang von rund CHF 8'000.00 notwendig. Im Gegenzug konnte auf budgetierten Anschaffungen von rund CHF 5'000.00 verzichtet werden. (vgl. Kto. 3111.00).
- Der Mittagstisch wurde neu besetzt und umstrukturiert, was Mehraufwendungen mit sich brachte.
- Bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen, Quellensteuern und den Gewinnsteuern juristischer Personen wurden höhere Beträge als budgetiert erzielt.
- Der Lasten- wie der Finanzausgleich sind einiges tiefer ausgefallen als budgetiert.

Es ist vorgesehen den Ertragsüberschuss wie folgt zu verwenden:

- Zuweisung ins freie Eigenkapital CHF 119'339.23

Investitionsrechnung

	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014
Einnahmenüberschuss			
Ausgabenüberschuss	198'666.40	0.00	47'767.60

Die Investitionsrechnung schliesst mit einem Ausgabenüberschuss von CHF 198'666.40 ab.

Finanzlage

Die Finanzlage der Schulgemeinde verhält sich im ähnlichen Rahmen wie im Vorjahr. Die Pro-Kopf-Verschuldung ist von CHF 3'203.00 auf CHF 3'062.05 gesunken.

Antrag

Der Schulrat beantragt, die Jahresrechnung 2015 (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhang) sowie die Nachtragskredite zu genehmigen. Der Ertragsüberschuss wird als freies Eigenkapital vorgetragen bzw. mit den Vorjahresverlusten verrechnet.

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Gesamtübersicht

	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Betrag		Betrag		Betrag	
<i>Erfolgsrechnung</i>						
Betrieblicher Aufwand	6'234'409.52		6'379'700.00		6'786'297.65	
Betrieblicher Ertrag	6'530'260.45		6'530'700.00		6'984'532.90	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	295'850.93		151'000.00		208'235.25	
Ergebnis aus Finanzierung	-156'511.70		-156'800.00		-185'341.60	
Operatives Ergebnis	139'339.23		-5'800.00		22'893.65	
Ausserordentliches Ergebnis	-20'000.00		28'300.00		48'322.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	119'339.23		22'500.00		71'215.65	
<i>Investitionsrechnung</i>						
Investitionsausgaben	-198'666.40				-47'767.60	
Investitionseinnahmen	198'666.40				47'767.60	
Nettoinvestitionen						

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2015		Rechnung 2014	
		Betrag	Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	-6'234'409.52	-6'379'700.00	-6'786'297.65	
30	Personalaufwand	-4'790'283.00	-4'853'500.00	-5'400'103.70	
31	Sach- und übriger Aufwand	-752'205.52	-860'900.00	-687'378.25	
33	Abschreibungen	-316'728.00	-319'600.00	-314'822.00	
35	Einlagen				
36	Transferaufwand	-375'193.00	-345'800.00	-383'983.70	
37	Durchlaufende Beiträge				
	Betrieblicher Ertrag	6'530'260.45	6'530'700.00	6'994'532.90	
40	Fiskalertrag	2'941'165.25	2'630'000.00	2'789'031.75	
41	Regalien und Konzessionen				
42	Entgelte	7'9851.40	53'500.00	77'971.25	
43	Verschiedene Erträge	3'352.50		5'935.00	
45	Entnahmen Fonds				
46	Transferertrag	3'505'891.30	3'847'200.00	4'121'594.90	
47	Durchlaufende Beiträge				
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	295'850.93	151'000.00	208'235.25	
34	Finanzaufwand	-1'750'19.00	-1'77'800.00	-2'07'488.70	
44	Finanzertrag	18'507.30	21'000.00	22'147.10	
	Ergebnis aus Finanzierung	-1'56'511.70	-1'56'800.00	-1'85'341.60	
	Operatives Ergebnis	139'339.23	-5'800.00	22'893.65	
38	Ausserordentlicher Aufwand	-20'000.00	-20'000.00	48'322.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag		48'300.00		
	Ausserordentliches Ergebnis	-20'000.00	28'300.00	48'322.00	
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	119'339.23	22'500.00	71'215.65	

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	71'843.40	3'352.50	69'200.00		81'710.10	5'935.00
01	71'843.40	3'352.50	69'200.00		81'710.10	5'935.00
011	3'000.00		2'500.00		8'788.00	
012	68'843.40	3'352.50	66'700.00		72'922.10	5'935.00
2	5'988'824.94	1'246'470.00	6'150'600.00	1'314'600.00	6'483'295.34	1'435'332.50
21	5'988'824.94	1'246'470.00	6'150'600.00	1'314'600.00	6'483'295.34	1'435'332.50
211	377'309.20	8'250.00	421'700.00	2'800.00	441'967.40	4'400.00
212	1'882'037.35	31'724.00	1'908'500.00	31'000.00	1'987'399.75	20'650.00
213	2'067'402.72	1'130'601.00	2'142'100.00	1'209'600.00	2'403'004.94	1'327'473.00
214	176'947.95	4'875.00	161'000.00	6'200.00	171'609.10	6'369.50
217	779'019.38	11'020.00	805'000.00	15'000.00	734'251.15	15'225.00
218	101'258.55	59'750.00	79'900.00	50'000.00	84'970.65	61'215.00
219	604'849.79	250.00	632'400.00		660'092.35	
3	18'164.23		24'000.00		22'772.21	
32	7'456.58		9'000.00		6'660.56	
321	7'456.58		9'000.00		6'660.56	
33	10'707.65		15'000.00		16'111.65	
332	10'707.65		15'000.00		16'111.65	
4	16'592.00		21'500.00		11'788.35	
43	16'592.00		21'500.00		11'788.35	
433	16'592.00		21'500.00		11'788.35	

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 FINANZEN UND STEUERN	334'003.95	5'298'945.25	312'200.00	5'285'400.00	345'898.35	5'504'196.85
91 Steuern	144'878.10	2'962'919.95	122'000.00	2'635'000.00	144'147.85	2'809'127.45
910 Steuern	144'878.10	2'962'919.95	122'000.00	2'635'000.00	144'147.85	2'809'127.45
93 Finanz- und Lastenausgleich	2'333'042.00	2'333'042.00		2'600'100.00	2'763'844.00	2'763'844.00
930 Finanz- und Lastenausgleich	2'333'042.00	2'333'042.00		2'600'100.00	2'763'844.00	2'763'844.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	169'125.85	10.00	170'200.00	1'000.00	201'750.50	182.65
961 Zinsen	169'125.85	10.00	170'200.00	1'000.00	201'750.50	182.65
97 Rückverteilungen	2'973.30	2'973.30		1'000.00	2'258.40	2'258.40
971 Rückverteilungen CO2-Abgaben	2'973.30	2'973.30		1'000.00	2'258.40	2'258.40
99 Nicht aufgeteilte Posten	20'000.00		20'000.00	48'300.00		
990 Nicht aufgeteilte Posten	20'000.00		20'000.00	48'300.00		
999 Abschluss						-71'215.65
9990 Abschluss						-71'215.65
Gesamtergebnis	6'429'428.52	6'548'767.75	6'577'500.00	6'600'000.00	6'945'464.35	6'945'464.35
	119'339.23		22'500.00			
	6'548'767.75	6'548'767.75	6'600'000.00	6'600'000.00	6'945'464.35	6'945'464.35

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2 BILDUNG	198'666.40				47'767.60	
21 Obligatorische Schule	198'666.40				47'767.60	
217 Schulliegenschaften	198'666.40				47'767.60	
9 FINANZEN UND STEUERN		198'666.40				47'767.60
999 Abschluss		198'666.40				47'767.60
9990 Abschluss		198'666.40				47'767.60
Nettoinvestition	198'666.40	198'666.40			47'767.60	47'767.60
	198'666.40	198'666.40			47'767.60	47'767.60

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Bilanz mit Veränderung

	Bilanz 31.12.15	Bilanz 31.12.14	Zu- / Abnahme
1 Aktiven	9'357'913.47	8'707'161.99	650'751.48
10 Finanzvermögen	1'884'493.47	2'012'661.39	-128'167.92
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'471'981.41	1'445'418.78	26'562.63
101 Forderungen	368'865.56	526'569.16	-157'703.60
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	43'646.50	40'673.45	2'973.05
14 Verwaltungsvermögen	7'473'420.00	6'694'500.60	778'919.40
140 Sachanlagen	7'473'420.00	7'591'481.60	-118'061.60
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen		-896'981.00	896'981.00
2 Passiven	-9'238'574.24	-8'707'161.99	-531'412.25
20 Fremdkapital	-8'449'542.25	-8'835'111.00	385'568.75
200 Total Laufende Verbindlichkeiten	-439'432.20	-322'448.70	-116'983.50
204 Passive Rechnungsabgrenzung	-23'110.05	-25'662.30	2'552.25
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-7'987'000.00	-8'487'000.00	500'000.00
29 Eigenkapital	-789'031.99	127'949.01	-916'981.00
294 Reserven	-896'981.00		896'981.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	107'949.01	127'949.01	-20'000.00
Gewinn / Verlust	119'339.23		119'339.23

Geldflussrechnung 2015

Schulgemeinde Wolfenschiessen

	+	-	Rechnung 2015	Rechnung 2014
Betriebliche Tätigkeit				
Ergebnis der Erfolgsrechnung			119'339.23	71'215.65
Abschreibung Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge planmässige, ausserplanmässige, zusätzliche			316'728.00	266'500.00
Abtragung Bilanzföhrbeitrag	Abnahme	Zunahme	20'000.00	0.00
Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	Abnahme	Zunahme	157'703.60	367'14.40
Vorräte und angefangene Arbeiten	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
aktive Rechnungsabgrenzungen	Abnahme	Zunahme	-2'973.05	-8'577.90
laufende Verpflichtungen (Kontokorrente, Kreditoren)	Zunahme	Abnahme	116'983.50	19'853.89
Rückstellungen	Zunahme	Abnahme	0.00	0.00
passive Rechnungsabgrenzungen	Zunahme	Abnahme	-2'552.25	-29'208.60
Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen sowie diverse Reservenkonten des EK			0.00	0.00
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit	Einlage	Entnahme	725'229.03	356'497.44
Investitionstätigkeit				
Ausgaben			-198'666.40	-47'767.60
Einnahmen			0.00	0.00
Cash Drain aus Investitionstätigkeit			-198'666.40	-47'767.60
Finanzierungsfehlerbetrag (-überschuss)			526'562.63	308'729.84
Finanzierungstätigkeit				
langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	-500'000.00	500'000.00
kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	0.00	0.00
Finanz- und Sachanlagen FV (kurzfristig)	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
Finanz- und Sachanlagen FV (langfristig)	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit			-500'000.00	500'000.00
Veränderung des Fonds "Geld"			26'562.63	808'729.84

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Anhang - Inhaltsverzeichnis

Nr.	Titel	Seite
1	Regelwerk der Rechnungslegung und Begründung von Abweichungen	43
2	Rechnungslegungsgrundsätze, inkl. der wesentlichen Grundsätze zu Bilanzierung und Bewertung	44
3	Sachanlagen, Verwaltungsvermögen	45
4	Rückstellungen	45
5	Eigenkapitalnachweis	45
6	Finanzkennzahlen	46-47

1 Regelwerk der Rechnungslegung und Begründung von Abweichungen

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-csppop.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.

Schulgemeinde Wolfenschiessen

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

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

- Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen
Die flüssigen Mittel beinhalten Kassenbestände, 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
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 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 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.

Schulgemeinde Wolfenschiessen

3 Sachanlagen Verwaltungsvermögen		Total	Grundstücke	Hochbauten	Mobilien / EDV
Anschaffungskosten					
Stand per 1.1.	9'756'334		0	9'677'684	78'650
Zugänge	198'666		0	198'666	0
Abgänge	0		0	0	0
Stand per 31.12.	9'955'000		0	9'876'350	78'650
kumulierte Abschreibungen					
Stand per 1.1.	-2'164'852		0	-2'120'360	-44'492
Ordentliche Abschreibungen	-316'728		0	-301'000	-15'728
Ausserplanmässige Abschreibungen	0		0	0	0
Stand per 31.12.	-2'481'580		0	-2'421'360	-60'220
Bilanzwert per 31.12.	7'473'420		0	7'454'990	18'430
Brandversicherungswerte	2'114'3'000		0	17'563'000	3'560'000
Vorjahr					
Bilanzwert per 31.12.	7'591'482	0	0	7'557'324	34'158
Nettowert per 31.12.	7'591'482	0	0	7'557'324	34'158

4 Rückstellungen

	Bilanzwert		
	1.1.	Bildung	Auflösung / Verwendigung
Rückstellungen	0	0	0
Kurzfristig			
Langfristig			
keine			
keine			

5 Eigenkapitalnachweis

	Bilanzwert		
	1.1.	Erhöhung	Reduktion
Eigenkapitalnachweis	-127'949	896'981	20'000
Finanzpolitische Reserven	0	896'981	
Bilanzüberschuss/- fehlbetrag	-127'949		20'000
Jahresergebnis			119'339
31.12.			908'371

Schulgemeinde Wolfenschiessen

6 Finanzkennzahlen	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Nettoschuld I (Nettovermögen = -)	7'277'589	7'112'398	6'822'450	6'565'049			
Fremdkapital	8'648'345	8'344'466	8'835'111	8'449'542			
Finanzvermögen	-1'370'756	-1'232'068	-2'012'661	-1'884'493			
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)	7'277'589	7'112'398	6'822'450	6'565'049			
Verwaltungsvermögen	7'176'098	6'913'233	6'694'501	7'473'420			
Darlehen und Beteiligungen	0	0	0	0			
Eigenkapital	101'491	199'165	127'949	-908'371			
Gemeindeeinwohner	2'088	2'110	2'130	2'144			
Nettoschuld I pro Gemeindeeinwohner in Franken	3'485	3'371	3'203	3'062			
Nettoschuld II pro Gemeindeeinwohner in Franken	3'485	3'371	3'203	3'062			
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)	291%	269%	245%	223%			
Nettoschuld I (NS)	7'277'589	7'112'397	6'822'450	6'565'049			
Fiskalertrag (FE)	2'496'963	2'643'018	2'789'032	2'941'165			
Richtwerte Nettoverschuldungsquotient	unter 100 % = gut, zwischen 100 und 150 % = genügend, über 150 % = schlecht						
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	597,3%	4830,6%	707,0%	229,6%			
Selbstfinanzierung (SF)	275'188	168'683	337'716	456'067			
Nettoinvestitionen (NI)	46'073	3'492	47'768	198'666			
Richtwerte Selbstfinanzierungsgrad	Hochkonjunktur über 100 %, Normalfall 80 bis 100 %, Abschwung 50 bis 80 %						
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	3,5%	3,7%	2,8%	2,5%			
Nettozinsaufwand (NZA)	220'596	235'742	197'428	164'239			
Laufender Ertrag (LE)	6'325'570	6'289'258	7'016'680	6'548'768			
Richtwerte Zinsbelastungsanteil	0 - 4 % = gut, 4 - 9 % = genügend, 10 % und mehr = schlecht						
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	4,4%	2,7%	4,8%	7,0%			
Selbstfinanzierung (SF)	275'188	168'683	337'716	456'067			
Laufender Ertrag (LE)	6'325'570	6'289'258	7'016'680	6'548'768			
Richtwerte Selbstfinanzierungsanteil	über 20 % = gut, 10 bis 20 % = mittel, unter 10 % = schlecht						
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	135,3%	131,8%	125,6%	128,7%			
Bruttoschulden (BS)	8'559'495	8'289'595	8'809'449	8'426'432			
Laufender Ertrag (LE)	6'325'570	6'289'258	7'016'680	6'548'768			
Richtwerte Bruttoverschuldungsanteil	< 50 % = sehr gut, 50 und 100 % = gut, 100 und 150 % = mittel, 150 bis 200 % = schlecht, > 200% kritisch						

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Anhang 2015

7 Finanzkennzahlen	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Investitionsanteil (BI / GA)	0.8%	0.1%	0.7%	3.2%			
Bruttoinvestitionen (BI)	46'073	3'492	47'768	198'666			
Gesamtausgaben (GA)	6'096'456	6'116'067	6'733'732	6'287'367			
Richtwerte Investitionsanteil	unter 10 % = schwach, 10 bis 20 % = mittel, 20 bis 30 % = stark, über 40 % = sehr stark						
Kapitaldienstanteil (KD / LE)	8.3%	8.8%	7.3%	7.3%			
Kapitaldienst. (KD)	524'884	550'422	512'250	480'967			
Laufender Ertrag (LE)	6'325'570	6'289'258	7'016'680	6'548'768			
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.

Nachtragskredite zum Voranschlag 2015

Im Sinne von Art. 11 Abs. 2 und 3 des Gemeindefinanzhaushaltsverordnung (GemFHV 171.21) werden nachfolgend alle Kreditüberschreitungen, welche CHF 10'000.00 übersteigen, aufgeführt.

Konto Nr.	Kontobezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Kreditüberschreitung	Begründung
2120	Primarschule				
3020.00	Lohn Lehrkräfte	1'132'788.30	1'122'000.00	10'788.30	Stellvertretungskosten infolge Unfall mit längerer Abwesenheit (siehe Kto 3020.90)
3020.10	Löhne SHP Rückerstattung Sozialversicherungen	270'243.60	260'800.00	9'443.60	Stellvertretungskosten infolge Schwangerschaft (siehe Kto. 3020.90)
3020.90		-20'168.15	2000.00	-18'168.15	
2140	Musikschule				
3612.10	Schulgelder an Gemeinden	117'150.25	101'000.00	16'150.25	Zunahme an Musikschülern
9100	Steuern				
3611.10	Entschädigung Steuerverwaltungskosten	125'039.20	100'000.00	25'039.20	Gestiegene Kosten

Offene Kredite per 31.12.2015

Beschluss der Gemeindever- sammlung	Objekt	Kredit	
20.11.2015	Baukredit für Sanierung und Erweiterung ORS-Schulhaus Zägli	CHF	4'009'000.00
	beansprucht per 31.12.2015	CHF	0.00
20.11.2015	Sonderkredit zur Sanierung der bestehen- den Schulzimmer und sanitären Anlagen	CHF	490'000.00
	Beansprucht per 31.12.2015	CHF	0.00

Abgeschlossene Kredite per 31.12.2015

24.05.2013	Planungskredit Sanierung und Erweiterung Orientierungsschule	CHF	250'000.00
	Kosten gemäss Abrechnung	CHF	249'925.85
	Kreditunterschreitung	CHF	74.45

Bericht und Antrag der Finanzkommission zur Jahresrechnung 2015

Als Finanzkommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Bilanz und Anhang) gemäss Gemeindegesetz für das Jahr 2015 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 Prüfung bestätigen wir die Richtigkeit und Vollständigkeit der Buchführung und der Jahresrechnung.

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Wolfenschiessen, im März 2016

Die Finanzkommission

Beat Niederberger, Präsident
Rosly Christen, Sekretärin
Alexandra Arnet
Manfred Christen
Marie-Theres Zimmermann

Konsolidierung Jahresrechnung Politische- und Schul- gemeinde Wolfenschiessen

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

Politische- und Schulgemeinde Wolfenschiessen	Konsolidierte Gesamtübersicht			
	Gesamtübersicht	Rechnung 2015 Betrag	Budget 2015 Betrag	Rechnung 2014 Betrag
<u>Erfolgsrechnung</u>				
Betrieblicher Aufwand	10'673'179.38	9'375'900.00	10'032'385.98	
Betrieblicher Ertrag	10'864'349.16	9'181'500.00	10'086'893.23	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	191'169.78	-194'400.00	54'507.25	
Ergebnis aus Finanzierung	115'470.60	-157'100.00	-128'677.95	
Operatives Ergebnis	306'640.38	-351'500.00	-74'170.70	
Ausserordentliches Ergebnis	-120'000.00	235'900.00	240'893.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	186'640.38	-115'600.00	166'722.30	
<u>Investitionsrechnung</u>				
Investitionsausgaben	-5'391'328.41	-6'025'000.00	-6'356'585.00	
Investitionseinnahmen	5'391'328.41	650'000.00	6'356'585.00	
Nettoinvestitionen	0.00	-5'375'000.00	0.00	

Politische- und Schulgemeinde Wolfenschiessen

Konsolidierte Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2015		Rechnung 2014	
	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag
Betrieblicher Aufwand	-106'731'79.38	-9'375'900.00	-10'032'385.98	
30 Personalaufwand	-5'655'222.80	-5'797'100.00	-6'192'200.70	
31 Sach- und übriger Aufwand	-1'459'676.38	-1'630'400.00	-1'365'698.43	
33 Abschreibungen	-2'086'597.91	-735'000.00	-914'219.35	
35 Einlagen	-172'583.21	-123'230.00	-429'454.22	
36 Transferaufwand	-1'284'699.08	-1'070'170.00	-1'100'433.28	
37 Durchlaufende Beiträge	-14'400.00	-20'000.00	-30'380.00	
Betrieblicher Ertrag	10'864'349.16	9'181'500.00	10'086'893.23	
40 Fiskalertrag	3'765'180.40	3'374'000.00	3'572'651.35	
41 Regalien und Konzessionen				
42 Entgelte	1'077'848.16	868'200.00	1'248'008.93	
43 Verschiedene Erträge	9'812.50	21'000.00	27'389.65	
45 Entnahmen Fonds	1'463'717.80	6'800.00	218'316.15	
46 Transferertrag	4'533'390.30	4'891'500.00	4'990'147.15	
47 Durchlaufende Beiträge	14'400.00	20'000.00	30'380.00	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	191'169.78	-194'400.00	54'507.25	
34 Finanzaufwand	-482'024.55	-410'500.00	-360'629.60	
44 Finanzertrag	597'495.15	253'400.00	231'951.65	
Ergebnis aus Finanzierung	115'470.60	-157'100.00	-128'677.95	
Operatives Ergebnis	306'640.38	-351'500.00	-74'170.70	
38 Ausserordentlicher Aufwand	-120'000.00	187'600.00	240'893.00	
48 Ausserordentlicher Ertrag		48'300.00		
Ausserordentliches Ergebnis	-120'000.00	235'900.00	240'893.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	186'640.38	-115'600.00	166'722.30	

Konsolidierte Erfolgsrechnung

Politische- und Schulgemeinde Wolfenschiessen

Funktionale Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'173'496.68	552'277.95	1'260'900.00	507'000.00	1'088'328.05	490'618.65
Nettoergebnis		621'218.73		753'900.00		597'709.40
01 Legislative und Exekutive	228'676.00	1'1812.50	233'700.00	8'000.00	246'650.35	15'178.45
02 Allgemeine Dienste	944'820.68	540'465.45	1'027'200.00	499'000.00	841'677.70	475'440.20
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	252'352.50	141'510.50	282'400.00	118'500.00	263'572.35	143'530.35
Nettoergebnis		1'10'842.00		163'900.00		120'042.00
14 Allgemeines Rechtswesen	18'059.45	0.00	17'200.00	0.00	14'830.40	0.00
15 Feuerwehr	17'141.90	120'285.50	193'400.00	95'500.00	165'830.20	110'150.35
16 Verteidigung	62'881.15	2'1225.00	71'800.00	23'000.00	82'911.75	33'380.00
2 BILDUNG	5'988'824.94	1'246'470.00	6'150'600.00	1'314'600.00	6'483'295.34	1'435'332.50
Nettoergebnis		47'42'354.94		483'600.00		5'047'962.84
21 Obligatorische Schule	5'988'824.94	1'246'470.00	6'150'600.00	1'314'600.00	6'483'295.34	1'435'332.50
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	132'158.33	12'689.40	136'600.00	13'500.00	138'355.96	14'531.05
Nettoergebnis		1'19'468.93		123'100.00		123'824.91
31 Kulturerbe	7'774.00		7'800.00			
32 Übrige Kultur	19'346.03		15'500.00		16'005.86	
33 Medien	36'928.95	12'689.40	42'800.00	13'500.00	46'150.50	14'531.05
34 Sport und Freizeit	68'109.35		70'500.00		76'199.60	
4 GESUNDHEIT	55'007.00	0.00	56'500.00	0.00	45'711.35	0.00
Nettoergebnis		55'007.00		56'500.00		45'711.35
42 Ambulante Krankenpflege	38'415.00		35'000.00		33'923.00	
43 Gesundheitsprävention	16'592.00		21'500.00		11'788.35	
5 SOZIALE SICHERHEIT	432'812.67	63'296.50	297'800.00	8'500.00	254'627.05	19'789.65
Nettoergebnis		369'516.17		289'300.00		234'837.40
52 Invalidität	1'120.00		10'000.00			
54 Familie und Jugend	62'228.67	45'019.10	84'800.00	2'000.00	71'373.20	15'037.00
56 Sozialer Wohnungsbau	5'500.00		20'150.00		182'147.15	3'386.65
57 Sozialhilfe und Asylwesen	362'590.50	1'7022.40	201'500.00	5'000.00		
59 Übrige Soziale Wohlfahrt	1'373.50	1'255.00	1'500.00	1'500.00	1'106.70	1'366.00

Konsolidierte Erfolgsrechnung

Politische- und Schulgemeinde Wolfenschiessen

Funktionale Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6 VERKEHR	208'889.70	16'538.55	290'700.00	15'000.00	160'410.70	13'866.45
Nettoergebnis		192'351.15		275'700.00		146'544.25
61 Strassenverkehr	195'954.70	4'185.55	277'800.00	3'000.00	147'510.70	1'726.45
62 Öffentlicher Verkehr	12'935.00	12'353.00	12'900.00	12'000.00	12'900.00	12'140.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'462'148.61	2'224'859.56	977'800.00	705'700.00	1'380'206.03	1'248'390.48
Nettoergebnis		237'289.05		272'100.00		131'815.55
71 Wasserversorgung	923'747.57	923'747.57	188'000.00	188'000.00	445'995.18	445'995.18
72 Abwasserbeseitigung	1'132'993.94	1'130'652.09	399'500.00	396'500.00	579'790.56	560'000.16
73 Abfallwirtschaft	151'023.90	151'023.90	103'600.00	103'600.00	150'673.34	150'673.34
74 Verbauungen	216'473.90	114'960.00	241'300.00	10'000.00	150'992.80	65'143.50
77 Übriger Umweltschutz	31'529.80	7'940.00	38'700.00	7'600.00	37'177.25	6'578.30
79 Raumordnung	6'379.50		6'700.00		15'576.90	
8 VOLKSWIRTSCHAFT	29'432.80	87.50	26'800.00	0.00	26'697.20	62.50
Nettoergebnis		29'345.30		26'800.00		26'634.70
81 Landwirtschaft	3'026.80	87.50	3'300.00		3'422.35	62.50
84 Tourismus	24'556.00		21'600.00		21'424.85	
85 Industrie, Gewerbe, Handel	1'850.00		1'900.00		1'850.00	
9 FINANZEN UND STEUERN	9'117'84.20	7'575'817.85	697'900.00	7'379'600.00	670'487.25	7'312'291.95
Nettoergebnis		6'664'033.65		6'661'700.00		6'641'804.70
91 Steuern	282'000.25	3'792'241.80	241'000.00	3'384'000.00	278'534.75	3'598'386.25
93 Finanz- und Lastenausgleich		3'089'216.00		3'306'600.00		3'488'833.00
95 Übrige Ertragsanteile		76'147.25		170'000.00		-22'480.55
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	509'783.95	262'818.45	436'900.00	261'800.00	391'952.50	244'947.35
97 Rückverteilungen		3'359.35		1'300.00		2'605.90
99 Nicht aufgeteilte Posten	120'000.00	352'035.00	20'000.00	255'900.00		
Gesamtergebnis	11'646'907.43	11'833'547.81	10'178'000.00	10'062'400.00	10'511'691.28	10'678'413.58
		-186'640.38		115'600.00		-166'722.30
	11'646'907.43	11'646'907.43	10'178'000.00	10'178'000.00	10'511'691.28	10'511'691.28

Konsolidierte Investitionsrechnung

Politische- und Schulgemeinde Wolfenschiessen

Funktionale Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015*		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT						
15 Feuerwehr	49'496.00		50'000.00		-20'000.00	
150 Feuerwehr	49'496.00		50'000.00			
16 Verteidigung					-20'000.00	
161 Militärische Verteidigung					-20'000.00	
2 BILDUNG	198'666.40				47'767.60	
21 Obligatorische Schule	198'666.40				47'767.60	
217 Schulanlagen	198'666.40				47'767.60	
219 Übrige obligatorische Schule						
5 SOZIALE SICHERHEIT	82'000.00		130'000.00		528'000.00	
52 INVALIDITÄT	82'000.00		130'000.00		28'000.00	
523 Invalidenheime	82'000.00		130'000.00		28'000.00	
56 SOZIALER WOHNUNGSBAU					500'000.00	
560 Sozialer Wohnungsbau					500'000.00	
6 VERKEHR	1'757'244.85	231'068.05	2'800'000.00	650'000.00	3'186'297.90	2'162'826.95
61 Strassenverkehr	1'757'244.85	231'068.05	2'800'000.00		3'186'297.90	2'162'826.95
615 Gemeindestrassen	1'757'244.85	231'068.05	2'800'000.00		3'186'297.90	2'162'826.95
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUM	2'442'815.66	546'033.00	2'920'000.00	650'000.00	624'918.80	240'702.00
71 Wasserversorgung	697'900.42		920'000.00		115'663.94	
710 Wasserversorgung	697'900.42		920'000.00		115'663.94	
72 Abwasserbeseitigung	690'782.44		1'000'000.00		101'071.41	
720 Abwasserbeseitigung	690'782.44		1'000'000.00		101'071.41	
74 Verbaunegn	1'054'132.80	546'033.00	1'000'000.00	650'000.00	408'183.45	235'302.00
741 Gewässerverbauungen	1'054'132.80	546'033.00	1'000'000.00	650'000.00	408'183.45	235'302.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2015		Budget 2015*		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung Raumordnung						5'400.00 5'400.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	84'004.45		125'000.00		39'612.50	
84	Tourismus	84'004.45		125'000.00		39'612.50	
840	Tourismus	84'004.45		125'000.00		39'612.50	
9	FINANZEN UND STEUERN	777'101.05	4'614'227.36			2'449'988.20	4'453'056.05
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung					46'459.25	
960	Liegenschaften des Finanzvermögens					46'459.25	
99	Nicht aufgeteilte Posten	777'101.05	4'614'227.36			2'403'528.95	4'453'056.05
999	Abschluss	777'101.05	4'614'227.36			2'403'528.95	4'453'056.05
	Gesamtergebnis	5'391'328.41	5'391'328.41	6'025'000.00	650'000.00	6'856'585.00	6'856'585.00
					5'375'000.00		
		5'391'328.41	5'391'328.41	6'025'000.00	6'025'000.00	6'856'585.00	6'856'585.00

* inkl. Nachtragskredit

Konsolidierte Bilanz

Politische- und Schulgemeinde Wolfenschiessen

Funktionale Gliederung	Bilanz		Zu- / Abnahme
	31.12.2015	31.12.2014	
1 Aktiven	27'310'536.51	19'475'145.53	7'835'390.98
10 Finanzvermögen	9'410'898.91	6'867'635.33	2'543'263.58
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'011'010.81	2'095'162.67	915'848.14
101 Forderungen	923'747.30	-48'065.39	971'832.69
102 Kurzfristige Finanzanlagen	500'000.00	0.00	500'000.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	77'884.45	268'336.70	-190'452.25
107 Finanzanlagen	384'049.85	38'014.85	346'035.00
108 Sachanlagen	4'514'206.50	4'514'206.50	0.00
14 Verwaltungsvermögen	17'899'637.60	12'607'510.20	5'292'127.40
140 Sachanlagen	15'840'395.05	14'905'724.05	934'671.00
142 Immaterielle Anlagen	116'028.50	74'181.10	41'847.40
144 Darlehen	500'000.00	500'000.00	0.00
146 Investitionsbeiträge	1'443'214.05	746'719.05	696'495.00
148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen		-3'619'114.00	3'619'114.00
2 Passiven	-27'123'896.13	-19'310'423.23	-7'813'472.90
20 Fremdkapital	-20'860'568.80	-16'952'952.20	-3'907'636.60
200 Laufende Verbindlichkeiten	-1'033'716.09	-680'098.20	-353'616.89
204 Passive Rechnungsabgrenzung	-791'314.50	-168'570.20	-622'744.30
205 Kurzfristige Rückstellungen			0.00
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-18'374'000.00	-14'134'910.00	-4'239'090.00
208 Langfristige Rückstellungen		-23'200.00	23'200.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-661'558.21	-1'948'172.80	1'284'614.59
29 Eigenkapital	-6'263'307.33	-2'357'471.03	-3'905'836.30
294 Reserven	-3'919'114.00	-2'000'000.00	-3'719'114.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-1'962'810.00	-1'962'810.00	0.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-381'383.33	-194'661.03	-186'722.30
Gewinn / Verlust	186'640.38	164'722.30	21'918.08

Konsolidierte Geldflussrechnung 2015

Politische- und Schulgemeinde Wolfenschiessen

Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)	+	-	Rechnung 2015	Rechnung 2014
Betriebliche Tätigkeit				
Ergebnis der Erfolgsrechnung			186'640.38	166'722.30
Abschreibung Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge planmässige, ausserplanmässige, zusätzliche			2'147'502.91	723'834.35
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	Abnahme	Zunahme	20'000.00	0.00
Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	Abnahme	Zunahme	-969'832.69	1'063'795.40
Vorräte und angefangene Arbeiten	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
aktive Rechnungsabgrenzungen	Abnahme	Zunahme	190'452.25	234'503.97
Rückstellungen	Zunahme	Abnahme	353'616.89	-71'814.88
passive Rechnungsabgrenzungen	Zunahme	Abnahme	-23'200.00	-303'600.00
Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen	Zunahme	Abnahme	622'744.30	-12'975.40
sowie diverse Reservenkonten des EK	Einlage	Entnahme	-1'184'614.59	227'264.07
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit			1'343'309.45	2'027'729.81
Investitionstätigkeit				
Ausgaben			-4'614'227.36	-4'453'066.05
Einnahmen			777'101.05	2'403'528.95
Cash Drain aus Investitionstätigkeit			-3'837'126.31	-2'049'527.10
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)			-2'493'816.86	-21'797.29
Finanzierungstätigkeit				
langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	4'239'090.00	1'334'156.00
kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	-500'000.00	0.00
Finanz- und Sachanlagen FV (kurzfristig)	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
Finanz- und Sachanlagen FV (langfristig)	Abnahme	Zunahme	-3'467'035.00	-1'113'006.30
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit			3'393'055.00	1'221'149.70
Veränderung des Fonds "Geld"			899'236.14	1'199'352.41

12 Finanzkennzahlen

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Nettoschuld I (Nettovermögen = -)	9'458'779	8'924'347	10'083'317	11'449'691			
Fremdkapital	15'697'630	15'779'923	16'952'952	20'860'589			
Finanzvermögen	-6'238'851	-6'855'576	-6'869'635	-9'410'898			
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)	9'458'779	8'924'346	9'583'317	11'382'389			
Verwaltungsvermögen	11'597'906	11'281'817	12'607'511	17'899'638			
Darlehen und Beteiligungen	0	0	-500'000	-500'000			
Eigenkapital	-2'139'126	-2'357'471	-2'524'194	-6'517'249			
Gemeindeeinwohner	2'088	2'110	2'130	2'144			
Nettoschuld I pro Gemeindeeinwohner in Franken	4'530	4'230	4'716	5'340			
Nettoschuld II pro Gemeindeeinwohner in Franken	4'530	4'230	4'499	5'107			
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)	293%	264%	282%	304%			
Nettoschuld I (NS)	9'458'779	8'924'346	10'083'317	11'449'690			
Fiskalertrag (FE)	3'226'517	3'379'080	3'572'652	3'765'180			
Richtwerte Nettoverschuldungsquotient	unter 100 % = gut, zwischen 100 und 150 % = genügend, über 150 % = schlecht						
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	242.7%	687.4%	53.8%	30.3%			
Selbstfinanzierung (SF)	822'605	1'073'943	1'101'695	1'163'008			
Nettoinvestitionen (NI)	338'934	156'239	2'049'528	3'837'126			
Richtwerte Selbstfinanzierungsgrad	Hochkonjunktur über 100 %, Normalfall 80 bis 100 %, Abschwung 50 bis 80 %						
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	3.0%	5.1%	2.6%	2.1%			
Nettozinsumwand (NZA)	286'247	306'041	277'094	237'843			
Laufender Ertrag (LE)	9'607'023	6'056'429	10'288'465	11'447'445			
Richtwerte Zinsbelastungsanteil	0 - 4 % = gut, 4 - 9 % = genügend, 10 % und mehr = schlecht						
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	8.6%	11.1%	10.7%	10.2%			
Selbstfinanzierung (SF)	822'605	1'073'943	1'101'695	1'163'008			
Laufender Ertrag (LE)	9'607'023	9'656'429	10'288'465	11'447'445			
Richtwerte Selbstfinanzierungsanteil	über 20 % = gut, 10 bis 20 % = mittel, unter 10 % = schlecht						
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	144.5%	140.3%	144.0%	169.5%			
Bruttoschulden (BS)	13'881'348	13'552'668	14'615'010	19'407'716			
Laufender Ertrag (LE)	9'607'023	9'656'429	10'288'465	11'447'445			
Richtwerte Bruttoverschuldungsanteil	< 50 % = sehr gut, 50 und 100 % = gut, 100 und 150 % = mittel, 150 bis 200 % = schlecht, > 200% kritisch						

Konsolidierter Anhang 2015

Politische- und Schulgemeinde Wolfenschiessen

12 Finanzkennzahlen

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Investitionsanteil (BI / GA)	5,0%	4,3%	31,6%	32,6%			
Bruttoinvestitionen (BI)	463'890	384'551	4'453'056	4'161'427			
Gesamtausgaben (GA)	9'247'309	8'960'037	14'103'700	14'134'286			
Richtwerte 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%			
Kapitaldienst (KD)	1'098'449	1'045'917	1'235'822	2'385'346			
Laufender Ertrag (LE)	9'607'023	9'656'429	10'288'465	11'447'445			
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 GemFVG zu finden. Die Richtwerte ergeben sich aus dem Handbuch HRM2.

Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Traktanden

- 1. Wahl der Stimmenzähler**
- 2. Rechenschaftsbericht des Kirchenrates 2015**
- 3. Rechnungsablage 2015**
- 4. Vorzeitiger Rücktritt von Peter Mathis aus dem Kirchenrat**
- 5. Wahlen**
 - 5.1 auf eine Amtsdauer von 4 Jahren
Wiederwahl von 3 Mitgliedern in den Kirchenrat
 - 5.2 eine Ersatzwahl von 2 Jahren
Neuwahl von 1 Mitglied in den Kirchenrat
 - 5.3 auf eine Amtsdauer von 2 Jahren
 - a) Kirchmeier
 - b) Vizepräsident

Die vorliegende Botschaft mit der Geschäftsordnung, der Rechnungsablage und den Erläuterungen zu den Traktanden wird allen Haushaltungen zugestellt. Die Unterlagen zu den Geschäften liegen ab **Freitag, 29. April 2016** in der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf oder können auf der Homepage www.wolfenschiessen.ch heruntergeladen werden.

Erläuterung zu Traktandum 3

Bericht und Antrag des Kirchenrates zur Jahresrechnung 2015

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014
Ertragsüberschuss	74'738.80		50'574.13
Aufwandüberschuss		4'800.00	

Die Erfolgsrechnung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 74'738.80 aus. Dieser Mehrertrag ergibt sich aus dem Verkauf der Parzelle Feuerwehrlokal Wolfenschieszen sowie höheren Steuereinnahmen. Im Speziellen wird auf Folgendes hingewiesen:

- Beim Unterhalt Hochbau war die neue Heizung im Sigristenhaus nicht budgetiert, so musste auch der Ölbrenner im alten Pfarrhaus saniert sowie diverse kleine Reparaturen vorgenommen werden.
- Die Hypothekarzinsen für die Sanierung des Pfarrhelferhauses waren zum Zeitpunkt des Budgetprozesses nicht berücksichtigt worden.
- Der Aufwand sowie der Ertrag im Seelsorgeraum ist gemäss Budget eingehalten worden.
- Verschiedene Aufwandpositionen wurden nicht voll ausgeschöpft, unter anderem die Sparte der kirchlichen und religiösen Angelegenheiten.

Es ist vorgesehen den Ertragsüberschuss wie folgt zu verwenden:

- Zuweisung ins freie Eigenkapital CHF 74'738.80

Investitionsrechnung

	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014
Einnahmenüberschuss			
Ausgabenüberschuss	1'574'810.40	1'400'000.00	80'219.90

Die Investitionsrechnung schliesst mit einem Ausgabenüberschuss von CHF 1'574'810.40 ab. Im Speziellen wird auf Folgendes hingewiesen:

- Die Innensanierung der Pfarrkirche Maria Geburt konnte abgeschlossen werden. Der Subventionsbeitrag der Denkmalpflege wurde ausbezahlt. Ein zweiter Anstrich bei der Decke führte zu einem höherem Materialverbrauch.
- Die Sanierungs- und Umbauarbeiten am Pfarrhelferhaus sind abgeschlossen. Die Schlussabrechnung sowie der Beitrag der Denkmalpflege sind noch ausstehend.

Antrag

Der Kirchenrat beantragt, die Jahresrechnung 2015 (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhang) sowie die Abrechnung von Investitionskrediten zu genehmigen. Der Ertragsüberschuss wird dem freien Eigenkapital zugewiesen.

Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Gesamtübersicht

Gesamtübersicht	Rechnung 2015 Betrag	Budget 2015 Betrag	Rechnung 2014 Betrag
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	814'990.45	839'500.00	775'438.94
Betrieblicher Ertrag	813'780.00	793'500.00	794'649.70
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'210.45	-46'000.00	19'210.76
Ergebnis aus Finanzierung	759'49.25	41'200.00	31'363.55
Operatives Ergebnis	747'38.80	-4'800.00	50'574.31
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	747'38.80	-4'800.00	50'574.31
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	-1'574'810.40	-1'500'000.00	-1'41'419.90
Investitionseinnahmen	1'574'810.40	100'000.00	141'419.90
Nettoinvestitionen		-1'400'000.00	

Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Betrag		Betrag		Betrag	
	Betrieblicher Aufwand	-814'900.45			-839'500.00		-775'438.94
30	Personalaufwand	-359'436.20			-384'800.00		-339'772.25
31	Sach- und übriger Aufwand	-431'924.50			-423'200.00		-412'728.24
33	Abschreibungen	-5'617.00			-9'000.00		-3'632.00
35	Einklagen						
36	Transferaufwand	-180'12.75			-22'500.00		-19'306.45
37	Durchlaufende Beiträge						
	Betrieblicher Ertrag	813'780.00		793'500.00		794'649.70	
40	Fiskalertrag	399'454.00		375'000.00		376'628.30	
41	Regalien und Konzessionen						
42	Entgelte	2'446.60		1'000.00		2'799.10	
43	Verschiedene Erträge			5'000.00		3'592.25	
45	Entnahmen Fonds						
46	Transferertrag	411'879.40		412'500.00		411'630.05	
47	Durchlaufende Beiträge						
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-12'10.45		-46'000.00		19'210.76	
34	Finanzaufwand	-7'089.15		-1'600.00		-2'997.70	
44	Finanzertrag	83'038.40		42'800.00		34'361.25	
	Ergebnis aus Finanzierung	75'949.25		41'200.00		31'363.55	
	Operatives Ergebnis	747'388.80		-4'800.00		50'574.31	
38	Ausserordentlicher Aufwand						
48	Ausserordentlicher Ertrag						
	Ausserordentliches Ergebnis						
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	747'388.80		-4'800.00		50'574.31	

Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	162'667.91	81'701.40	157'500.00	43'800.00	139'388.73	36'286.25
01 Legislative und Exekutive	27'580.25		36'600.00	5'000.00	31'386.10	3'592.25
011 Legislative	1'840.00		2'200.00		1'460.00	
012 Exekutive	25'740.25		34'400.00	5'000.00	29'926.10	3'592.25
02 Allgemeine Dienste	135'087.66	81'701.40	120'900.00	38'800.00	108'002.63	32'694.00
022 Übrige allgemeine Dienste	63'370.96		66'400.00		60'082.30	
029 Übrige Verwaltungsliegenschaften	71'716.70	81'701.40	54'500.00	38'800.00	47'920.33	32'694.00
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	632'250.29	182'369.05	660'200.00	181'500.00	616'988.26	178'716.75
35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	632'250.29	182'369.05	660'200.00	181'500.00	616'988.26	178'716.75
350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	632'250.29	182'369.05	660'200.00	181'500.00	616'988.26	178'716.75
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	430.95	1'000.00	800.00	1'000.00	479.05	1'000.00
77 Übriger Umweltschutz	430.95	1'000.00	800.00	1'000.00	479.05	1'000.00
771 Friedhof und Bestattung	430.95	1'000.00	800.00	1'000.00	479.05	1'000.00
9 FINANZEN UND STEUERN	26'730.45	63'1747.95	22'600.00	610'000.00	21'580.60	562'433.64
91 Steuern	20'145.45	401'628.40	21'500.00	377'000.00	19'005.60	379'335.20
910 Steuern	20'145.45	401'628.40	21'500.00	377'000.00	19'005.60	379'335.20
93 Finanz- und Lastenausgleich	229'205.00	229'205.00		230'900.00	232'567.00	232'567.00
930 Finanz- und Lastenausgleich	229'205.00	229'205.00		230'900.00	232'567.00	232'567.00

Katholische Kirchengemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung						
961 Zinsen	6'585.00	710.60	1'100.00	2'000.00	2'575.00	953.45
	6'585.00	710.60	1'100.00	2'000.00	2'575.00	953.45
97 Rückverteilungen						
971 Rückverteilungen CO2-Abgaben		203.95		100.00		152.30
		203.95		100.00		152.30
999 Abschluss						
9990 Abschluss						-50'574.31
						-50'574.31
Gesamtergebnis	822'079.60	896'818.40	841'100.00	836'300.00	778'436.64	778'436.64
	747'38.80			4'800.00		
	896'818.40	896'818.40	841'100.00	841'100.00	778'436.64	778'436.64

Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'480'741.40	94'069.00	1'500'000.00	100'000.00	110'819.90	30'600.00
02 Allgemeine Dienste	1'480'741.40	94'069.00	1'500'000.00	100'000.00	110'819.90	30'600.00
029 Übrige Verwaltungseigenschaften	1'480'741.40	94'069.00	1'500'000.00	100'000.00	110'819.90	30'600.00
9 FINANZEN UND STEUERN	94'069.00	1'480'741.40			30'600.00	110'819.90
999 Abschluss	94'069.00	1'480'741.40			30'600.00	110'819.90
9990 Abschluss	94'069.00	1'480'741.40			30'600.00	110'819.90
Nettoinvestition	1'574'810.40	1'574'810.40	1'500'000.00	100'000.00	141'419.90	141'419.90
	1'574'810.40	1'574'810.40	1'500'000.00	1'400'000.00	141'419.90	141'419.90

Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Bilanz mit Veränderung

	Bilanz 31.12.15	Bilanz 31.12.14	Zu- / Abnahme
1 Aktiven	2'238'711.62	813'035.77	1'425'675.85
10 Finanzvermögen	669'809.32	645'188.87	44'620.45
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	601'849.52	537'693.60	64'155.92
101 Forderungen	86'659.15	75'324.62	11'334.53
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'300.65	32'170.65	-30'870.00
14 Verwaltungsvermögen	1'548'902.30	167'846.90	1'381'055.40
140 Sachanlagen	1'544'827.30	163'771.90	1'381'055.40
145 Beteiligungen, Grundkapitalen	4'075.00	4'075.00	
2 Passiven	-2'163'972.82	-813'035.77	-1'350'937.05
20 Fremdkapital	-1'797'181.15	-446'244.10	-1'350'937.05
200 Total Laufende Verbindlichkeiten	-207'611.05	-54'601.25	-153'009.80
204 Passive Rechnungsabgrenzung	-11'570.10	-13'642.85	2'072.75
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'360'000.00	-160'000.00	-1'200'000.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-2'18'000.00	-2'18'000.00	
29 Eigenkapital	-366'791.67	-366'791.67	
298 Übriges Eigenkapital	-260'113.39	-260'113.39	
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-106'678.28	-106'678.28	
Gewinn / Verlust	74'738.80		74'738.80

Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)	+	-	Rechnung 2015	Rechnung 2014
Betriebliche Tätigkeit				
Ergebnis der Erfolgsrechnung			7 47738.80	50 574.31
Abschreibung Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge planmässige, ausserplanmässige, zusätzliche	Abnahme	Zunahme	5617.00	3632.00
Abtragung Bilanzbeiträge	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	Abnahme	Zunahme	-11'334.53	-2914.48
Vorräte und angefangene Arbeiten	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
aktive Rechnungsabgrenzungen	Zunahme	Abnahme	30870.00	-31'753.55
laufende Verpflichtungen (Kontokorrente, Kreditoren)	Zunahme	Abnahme	153'009.80	15'781.50
Rückstellungen	Zunahme	Abnahme	0.00	0.00
passive Rechnungsabgrenzungen	Zunahme	Abnahme	-20'72.75	-7'718.40
Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen sowie diverse Reservekonten des EK	Einlage	Entnahme	0.00	0.00
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit			250'928.32	27'601.38
Investitionstätigkeit				
Ausgaben			-1'480'741.40	-110'819.90
Einnahmen			94'069.00	30'600.00
Cash Drain aus Investitionstätigkeit			-1'386'672.40	-80'219.90
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)			-1'135'744.08	-52'618.52
Finanzierungstätigkeit				
langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	1'200'000.00	150'000.00
kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	0.00	0.00
Finanz- und Sachanlagen FV (kurzfristig)	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
Finanz- und Sachanlagen FV (langfristig)	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit			1'200'000.00	150'000.00
Veränderung des Fonds "Geld"			64'155.92	97'381.48

Offene Kredite per 31.12.2015

Beschluss der Gemeindever- sammlung	Objekt	Kredit	
22.11.2013	Sanierung und Umbau Pfarrhelferhaus	CHF	1'600'000.00
	beansprucht bis 31.12.2015	CHF	1'530'434.10
	Kantonsbeiträge	CHF	-34'000.00
	Bundesbeiträge	CHF	26'000.00

Abgeschlossene Kredite per 31.12.2015

Beschluss der Gemeindever- sammlung	Objekt	Kredit	
24.05.2013	Innensanierung der Pfarrkirche Maria Geburt	CHF	68'000.00
	Kosten gemäss Abrechnung	CHF	76'248.90
	Beiträge	CHF	-34'069.00
	Nettokosten	CHF	42'179.90
	Kreditüberschreitung Bruttokosten		8'248.90
	Kreditüberschreitung Nettokosten		-3'469.00
	Begründung:		
	Es musste ein zweiter Deckenanstrich gemacht werden		
21.11.2014	Verkauf Grundstück Parzelle 501 an die Poli- tische Gemeinde Wolfenschiessen	CHF	49'200.00
	Ertrag gemäss Abrechnung	CHF	49'200.00

Bericht und Antrag der Finanzkommission zur Jahresrechnung 2015

Als Finanzkommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Bilanz und Anhang) gemäss Gemeindegesetz für das Jahr 2015 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 März 2016

Die Finanzkommission
Beat Niederberger, Präsident
Manfred Christen
Marie-Theres Zimmermann

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Traktanden

- 1. Wahl der Stimmzähler**
- 2. Rechenschaftsbericht des Kapellrates 2015**
- 3. Rechnungsablage 2015**
 - a) Kapellgemeinde
 - b) Stutzkapelle
 - c) Bruderschaft Maria Hilf
- 4. Wahlen auf 4 Jahre**
 - a) 1 Mitglied in den Kapellrat (Wiederwahl)
 - b) 1 Mitglied in den Kapellrat (Wiederwahl)
 - c) 1 Mitglied in die Finanzkommission (Wiederwahl)
 - d) 1 Mitglied in die Finanzkommission (Neuwahl)
- 5. Wahlen auf 2 Jahre**
 - a) Präsident (Wiederwahl)
 - b) Vizepräsident (Wiederwahl)
 - c) Maria Hilf Bruderschaftspflegerin (Wiederwahl)

Die vorliegende Botschaft mit der Geschäftsordnung, der Rechnungsablage und den Erläuterungen zu den Traktanden wird allen Haushaltungen zugestellt. Die Unterlagen zu den Geschäften liegen ab **Freitag, 29. April 2016** in der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf oder können auf der Homepage www.wolfenschiessen.ch heruntergeladen werden.

Erläuterung zu Traktandum 3

Bericht und Antrag des Kapellrates zur Jahresrechnung 2015

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014
Ertragsüberschuss	8'911.42		22'641.90
Aufwandüberschuss		8'600.00	

Die Erfolgsrechnung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 8'911.42 aus und ist um CHF 17'511.42 höher als budgetiert. Zu erwähnen gibt es Mehreinnahmen aus dem Finanzausgleich der Landeskirche von CHF 4'261.00 sowie höhere Steuererträgen von CHF 4'090.05. Im Speziellen wird auf folgendes hingewiesen:

- Die in der Investitionsrechnung ausgewiesenen Kosten für die Aussensanierung der Kapelle werden über die Erfolgsrechnung ausserplanmässig abgeschrieben und mit dem Bau- und Renovationsfonds von CHF 56'141.85 verrechnet. Diese Verbuchung wurde bei der Budgetierung nicht berücksichtigt.
- Der Aufwand sowie auch der Ertrag konnte im Seelsorgeraum gemäss Budget eingehalten werden.
- Mehrheitlich wurden die Budget-Ausgabenposten eingehalten oder nicht voll ausgeschöpft.

Es ist vorgesehen den Ertragsüberschuss wie folgt zu verwenden:

- Zuweisung ins freie Eigenkapital CHF 8'911.42

Antrag

Der Kapellrat beantragt die Jahresrechnung 2015 zu genehmigen.

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Gesamtübersicht

	Rechnung 2015		Rechnung 2014	
	Betrag		Betrag	
<i>Erfolgsrechnung</i>				
Betrieblicher Aufwand	226'155.23	182'400.00	163'341.80	
Betrieblicher Ertrag	206'301.60	142'300.00	154'600.80	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-19'853.63	-40'100.00	-8'741.00	
Ergebnis aus Finanzierung	28'765.05	31'500.00	31'382.90	
Operatives Ergebnis	8'911.42	-8'600.00	22'641.90	
Ausserordentliches Ergebnis				
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	8'911.42	-8'600.00	22'641.90	
<i>Investitionsrechnung</i>				
Investitionsausgaben	-104'141.85	-75'000.00		
Investitionseinnahmen	104'141.85	22'500.00		
Nettoinvestitionen		-52'500.00		

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand						
30	Personalaufwand	-226'155.23	-182'400.00	-163'341.80			
31	Sach- und übriger Aufwand	-62'896.15	-67'800.00	-64'845.35			
33	Abschreibungen	-52'532.63	-59'600.00	-43'473.45			
35	Einlagen	-56'141.85					
36	Transferaufwand	-54'584.60					
37	Durchlaufende Beiträge			-55'023.00			
	Betrieblicher Ertrag						
40	Fiskalertrag	206'301.60	142'300.00	154'600.80			
41	Regalien und Konzessionen	39'662.50	35'100.00	37'974.90			
42	Ertogel	-656.55	1'100.00	2'196.40			
43	Verschiedene Erträge						
45	Entnahmen Fonds	56'141.85	100.00	3'045.95			
46	Transferertrag	111'153.80	106'000.00	111'383.55			
47	Durchlaufende Beiträge						
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit						
		-19'853.63	-40'100.00	-8'741.00			
34	Finanzaufwand	-2'106.30	-1'500.00	-1'847.10			
44	Finanzertrag	30'871.35	33'000.00	33'230.00			
	Ergebnis aus Finanzierung						
		28'765.05	31'500.00	31'382.90			
	Operatives Ergebnis						
		8'911.42	-8'600.00	22'641.90			
38	Ausserordentlicher Aufwand						
48	Ausserordentlicher Ertrag						
	Ausserordentliches Ergebnis						
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung						
		8'911.42	-8'600.00	22'641.90			

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	92'292.48	67'141.85	43'100.00	14'500.00	27'450.30	17'695.95
01 Legislative und Exekutive	9'694.50		10'700.00		6'194.80	
012 Exekutive	9'694.50		10'700.00		6'194.80	
02 Allgemeine Dienste	82'597.98	67'141.85	32'400.00	14'500.00	21'255.50	17'695.95
022 Übrige allgemeine Dienste	4'179.63		4'500.00		3'849.50	
029 Übrige Verwaltungseigenschaften	78'418.35	67'141.85	27'900.00	14'500.00	17'406.00	17'695.95
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	126'891.70	51'903.25	130'700.00	52'000.00	128'652.85	52'690.10
35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	126'891.70	51'903.25	130'700.00	52'000.00	128'652.85	52'690.10
350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	126'891.70	51'903.25	130'700.00	52'000.00	128'652.85	52'690.10
6 VERKEHR	310.70		1'400.00		241.00	
61 Strassenverkehr	310.70		1'400.00		241.00	
615 Gemeindestrassen	310.70		1'400.00		241.00	
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'529.00	4'854.90	6'100.00	5'100.00	4'509.50	6'809.50
77 Übriger Umweltschutz	4'529.00	4'854.90	6'100.00	5'100.00	4'509.50	6'809.50
771 Friedhof und Bestattung	4'529.00	4'854.90	6'100.00	5'100.00	4'509.50	6'809.50
9 FINANZEN UND STEUERN	4'237.65	113'272.95	2'600.00	103'700.00	4'335.25	87'993.35
91 Steuern	1'734.45	39'924.50	1'200.00	35'300.00	1'875.30	38'247.85
910 Steuern	1'734.45	39'924.50	1'200.00	35'300.00	1'875.30	38'247.85

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93 Finanz- und Lastenausgleich		54'261.00		50'000.00		53'877.00
930 Finanz- und Lastenausgleich		54'261.00		50'000.00		53'877.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	2'503.20	19'062.40	1'400.00	18'400.00	2'459.95	18'488.45
961 Zinsen		382.40	100.00	400.00		488.45
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	2'503.20	18'680.00	1'300.00	18'000.00	2'459.95	18'000.00
97 Rückverteilungen		25.05				21.95
971 Rückverteilung CO2-Abgaben		25.05				21.95
999 Abschluss						-22'641.90
9990 Abschluss						-22'641.90
Gesamtergebnis	228'261.53	237'172.95	183'900.00	175'300.00	165'188.90	165'188.90
	8'911.42			8'600.00		
	237'172.95	237'172.95	183'900.00	183'900.00	165'188.90	165'188.90

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	80'141.85	24'000.00	75'000.00	22'500.00		
02 Allgemeine Dienste	80'141.85	24'000.00	75'000.00	22'500.00		
029 Ubrige Verwaltungseigenschaften	80'141.85	24'000.00	75'000.00	22'500.00		
9 FINANZEN UND STEUERN	24'000.00	80'141.85				
999 Abschluss	24'000.00	80'141.85				
9990 Abschluss	24'000.00	80'141.85				
Nettoinvestition	104'141.85	104'141.85	75'000.00	22'500.00		
	104'141.85	104'141.85	75'000.00	52'500.00		
			75'000.00	75'000.00		

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Bilanz mit Veränderung

	Bilanz 31.12.15	Bilanz 31.12.14	Zu-/ Abnahme
1 Aktiven	340'307.64	384'591.87	-44'284.23
10 Finanzvermögen	340'299.64	384'583.87	-44'284.23
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	139'362.49	130'489.69	8'872.80
101 Forderungen	15'218.35	15'760.98	-542.63
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen		346.90	-346.90
107 Finanzanlagen	7'335.56	7'335.56	
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	178'383.24	230'650.74	-52'267.50
14 Verwaltungsvermögen	8.00	8.00	
140 Sachanlagen	8.00	8.00	
2 Passiven	-331'396.22	-384'591.87	53'195.65
20 Fremdkapital	-196'681.24	-249'876.89	53'195.65
200 Total Laufende Verbindlichkeiten	-6'759.60	-6'773.95	14.35
204 Passive Rechnungsabgrenzung	-2'838.40	-3'452.20	613.80
208 Langfristige Rückstellungen	-9'000.00	-9'000.00	
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-178'083.24	-230'650.74	52'567.50
29 Eigenkapital	-134'714.98	-134'714.98	
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-134'714.98	-134'714.98	
Gewinn / Verlust	8'911.42		8'911.42

Geldflussrechnung 2015

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

	+	-	Rechnung 2015	Rechnung 2014
Betriebliche Tätigkeit				
Ergebnis der Erfolgsrechnung			8'911.42	22'641.90
Abschreibung Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge planmässige, ausserplanmässige, zusätzliche		Zunahme	56'141.85	0.00
Abtragung Bilanzfehlbetrag	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	Abnahme	Zunahme	53'157.03	7'210.12
Vorräte und angefangene Arbeiten	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
aktive Rechnungsabgrenzungen	Abnahme	Zunahme	346.90	988.20
laufende Verpflichtungen (Kontokorrente, Kreditoren)	Zunahme	Abnahme	-14.35	678.85
Rückstellungen	Zunahme	Abnahme	0.00	0.00
passive Rechnungsabgrenzungen	Zunahme	Abnahme	-613.80	-859.45
Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen sowie diverse Reservenkonten des EK	Einlage	Entnahme	-300.00	242.15
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit			117'629.05	30'881.77
Investitionstätigkeit				
Ausgaben			-80'141.85	0.00
Einnahmen			24'000.00	0.00
Cash Drain aus Investitionstätigkeit			-56'141.85	0.00
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)			61'487.20	30'881.77
Finanzierungstätigkeit				
langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	0.00	0.00
kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	0.00	0.00
Finanz- und Sachanlagen FV (kurzfristig)	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
Finanz- und Sachanlagen FV (langfristig)	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit			0.00	0.00
Veränderung des Fonds "Geld"			61'487.20	30'881.77

Abgeschlossene Kredite per 31.12.2015

Beschluss GV	Objekt	Kredit	
22.11.2014	Sanfte Aussensanierung Kapelle	CHF	75'000.00
	Kosten gemäss Abrechnung	CHF	80'141.85
	Kantonsbeiträge	CHF	-24'000.00
	Nettokosten	CHF	56'141.85
	Kreditüberschreitung Bruttokosten	CHF	5'141.85
	Kreditüberschreitung Nettokosten	CHF	3'641.85

Erläuterung zu Traktandum 4

Bericht und Antrag der Finanzkommission zur Jahresrechnung 2015

Die Finanzkommission hat die auf den 31. Dezember 2015 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 Ertragsüberschuss von CHF 8'911.42 ab.

Der Kapellgemeindeversammlung vom 25. Mai 2016 wird beantragt, die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung sowie die Bilanz für das Jahr 2015 zu genehmigen.

Oberriedenbach, 14. März 2016

Die Finanzkommission

Irma Mathis-Keiser
Bernadette Hurschler
Peter Christen

