



Wolfenschiessen

Ordentliche Frühjahrgemeindeversammlungen 2017

EINLADUNG zu den Gemeindeversammlungen

Politische Gemeinde Freitag, 19. Mai 2017, 20.00 Uhr
Aula Zägli

Schulgemeinde Freitag, 19. Mai 2017
Aula Zägli
im Anschluss an die Versammlung der
Politischen Gemeinde

Kirchgemeinde Freitag, 19. Mai 2017
Aula Zägli
im Anschluss an die Versammlung der
Schulgemeinde

Kapellgemeinde Samstag, 20. Mai 2017, 20.00 Uhr
Turnlokal Oberrickenbach

Informationsveranstaltung Mittwoch, 10. Mai 2017, 20.00 Uhr Aula Zägli
--

POLITISCHE GEMEINDE	1
Traktanden.....	1
Erläuterung zu Traktandum 3 (Rechnungsablage)	2
Erläuterung zu Traktandum 4 (Rücktritt Finanzkommission)	24
Erläuterung zu Traktandum 5 (Ersatzwahl Finanzkommission)	24
SCHULGEMEINDE	25
Traktanden.....	25
Erläuterung zu Traktandum 3 (Rechnungsablage)	26
Erläuterung zu Traktandum 4 (Schulsozialarbeit).....	41
KONSOLIDIERUNG JAHRESRECHNUNG POLITISCHE- UND SCHULGEMEINDE	47
KIRCHGEMEINDE	57
Traktanden.....	57
Erläuterung zu Traktandum 3 (Rechnungsablage)	58
KAPELLGEMEINDE	69
Traktanden.....	69
Erläuterung zu Traktandum 3 (Rechnungsablage)	70
Erläuterung zu Traktandum 4 (Friedhofreglement)	80

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Traktanden

1. **Wahl der Stimmzähler**
2. **Rechenschaftsbericht des Gemeinderates 2016**
3. **Rechnungsablage 2016**
4. **Genehmigung vorzeitiger Rücktritt
Finanzkommissionsmitglied Alexandra Arnet**
5. **Ersatzwahl ein Mitglied in die Finanzkommission**

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, 28. April 2017** 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 2016

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Ertragsüberschuss	181'034.90	14'200.00	67'301.15
Aufwandüberschuss			

Die Erfolgsrechnung schliesst um CHF 166'834.90 besser als erwartet ab. Speziell wird auf Folgendes hingewiesen:

- Der Eingangsbereich im Gemeindehaus wurde neugestaltet.
- Die Feuerwehr weist einen tieferen Aufwand aus. Gleichzeitig entstand ein Mehrertrag durch die Feuerwehrsteuer.
- Der Wanderwegunterhalt war wegen Mehrtransporten aufwendiger.
- Wegen Wegzug einer Familie fielen die Bevorschussungsbeiträge für Alimente und die Beiträge für Kinderkrippen geringer aus.
- Die Unterstützung an auswärts wohnhafte Gemeindebürger fiel tiefer aus.
- Der stetige Zuwachs von bedürftigen Familien liess die Kosten der wirtschaftlicheren Sozialhilfe stark steigen. Bis ins Jahr 2016 konnten einzelne Kosten bei den Heimatgemeinden zurückgefordert werden.
- Wetterbedingt waren weniger Schneeräumungsarbeiten notwendig.
- Der Unterhalt der Wasserversorgung fiel geringer aus.
- Die aktivierten Anlagen werden ausserplanmässig abgeschrieben und mit dem Wasserversorgungsfonds von CHF 109'407.22 verrechnet.
- Der Unterhalt der Kanalisationsleitungen war höher als vorgesehen. Alle Abwasserleitungen der Gemeinde wurden geprüft, gespült und saniert. Diese Investition wird sich in den nächsten Jahren positiv auszeichnen.
- Die Entschädigung für den Betrieb und Unterhalt der ARA war höher.
- Die Kanalisationsanschlussgebühren fielen tiefer als budgetiert aus.
- Eine Sperre des Haldibaches musste saniert werden.
- Die Raumplanungskosten waren wegen einer Verzögerung geringer.
- Die Einkommenssteuern sind um CHF 58'434.30 höher ausgefallen.
- Die Grundstückgewinnsteuer fiel um CHF 12'530.50 höher aus.
- Der Finanzausgleich war CHF 249'027.00 höher als budgetiert.
- Der Unterhalt der Liegenschaften war aufwendiger wegen der Sanierung der Holzwolle-Lagerhalle und einer Wohnung im Gemeindehaus.

Es ist vorgesehen den Ertragsüberschuss wie folgt zu verwenden:

- Zuweisung ins freie Eigenkapital CHF 181'034.90

Investitionsrechnung

	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Einnahmenüberschuss			
Ausgabenüberschuss	905'897.31	1'058'000.00	5'192'662.01

Die Investitionsrechnung schliesst um CHF 152'102.69 besser als erwartet ab. Speziell wird auf Folgendes hingewiesen:

- Das Feuerwehrfahrzeug mit Brücke konnte günstiger erworben werden.
- Der Bau des Knoten Oberau viel teurer aus. Die Verkehrsführungen während der Bauzeit waren aufwendiger. Die Knotengestaltung wurde zusätzlich erstellt. Die Wasserleitungen wurden komplett erneuert. Dies ist eine Investition in der Zukunft.
- Die Humligenstrasse wurde um CHF 555'985.97 günstiger saniert.
- Die neue Oberaubrücke wurde um CHF 405'578.45 günstiger erstellt.

Diese beiden Projekte konnte aus folgenden Gründen viel günstiger abgeschlossen werden:

- Optimale Projekt und Bauleitung / Baukoordination
- Materialwahl Rohre günstiger Ausführungsversion gewählt
- Etappierungen optimiert dank Umfahrung
- Ständige Kostenkontrolle während der Ausführung und Optimierungen an Bauwerken
- Aushubmaterial konnte beim Projekt Humligenbach eingebaut werden (Transport & Deponiekosten gespart)
- Submissionserfolg Vergaben
- Gute Zusammenarbeit mit Anwohnern
- Der Fussweg Zägli-Grossitz konnte günstiger als geplant gebaut werden.
- Das Touristisches Feinkonzept Bannalp wurde budgettreu abgeschlossen.
- Der Hauptanteil der neuen Wasseruhren wurde angeschafft und in den Haushalten installiert. Diese Arbeiten laufen bis 2018.
- Die Planung für den Hochwasserschutz Buoholzbach laufen weiter.

Finanzlage

Die Finanzlage der Politischen Gemeinde hat sich weiter verschärft. Die Pro-Kopf-Verschuldung ist von CHF 2'278.28 auf CHF 2'306.46 gestiegen.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt, die Jahresrechnung 2016 (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 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Betrag		Betrag		Betrag	
Erfolgsrechnung						
Betrieblicher Aufwand	3'306'263.07		3'342'100.00		4'438'769.86	
Betrieblicher Ertrag	3'620'195.12		3'084'900.00		4'334'088.71	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	313'932.05		-257'200.00		-104'681.15	
Ergebnis aus Finanzierung	-132'822.20		63'800.00		271'982.30	
Operatives Ergebnis	181'109.85		-193'400.00		167'301.15	
Ausserordentliches Ergebnis			207'600.00		-1'000'000.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	181'109.85		14'200.00		67'301.15	
Investitionsrechnung						
Investitionsausgaben	-960'063.21		-1'631'000.00		-5'192'662.01	
Investitionseinnahmen	960'063.21		573'000.00		5'192'662.01	
Nettoinvestitionen			-1'058'000.00			

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Gestuftes Erfolgsausweis		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Betrag		Betrag		Betrag	
	Betrieblicher Aufwand						
30	Personalaufwand	-3'306'263.07	-3'342'100.00	-4'438'769.86			
31	Sach- und übriger Aufwand	-886'713.75	-919'300.00	-864'939.80			
33	Abschreibungen	-700'319.91	-688'200.00	-707'470.86			
35	Einzlagen	-622'074.51	-548'000.00	-1'769'869.91			
36	Transferaufwand	-141'016.35	-191'200.00	-172'583.21			
37	Durchlaufende Beiträge	-956'138.55	-20'000.00	-909'506.08			
				-14'400.00			
	Betrieblicher Ertrag	3'620'195.12	3'084'900.00	4'334'088.71			
40	Fiskalertrag	869'042.40	794'000.00	824'015.15			
41	Regalien und Konzessionen						
42	Einzgelte	787'752.12	941'500.00	997'996.76			
43	Verschiedene Erträge		6'000.00	6'460.00			
45	Entnahmen Fonds	298'477.04	51'400.00	1'463'717.80			
46	Transferertrag	1'664'923.56	1'272'000.00	1'027'499.00			
47	Durchlaufende Beiträge		20'000.00	14'400.00			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	313'932.05	-257'200.00	-104'681.15			
34	Finanzaufwand	-350'990.10	-159'600.00	-307'005.55			
44	Finanzertrag	218'167.90	223'400.00	578'987.85			
	Ergebnis aus Finanzierung	-132'822.20	63'800.00	271'982.30			
	Operatives Ergebnis	181'109.85	-193'400.00	167'301.15			
38	Ausserordentlicher Aufwand		207'600.00	-100'000.00			
48	Ausserordentlicher Ertrag						
	Ausserordentliches Ergebnis		207'600.00	-100'000.00			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	181'109.85	14'200.00	67'301.15			

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'128'239.55	471'097.60	1'121'800.00	485'400.00	1'101'653.28	548'925.45
01 Legislative und Exekutive	158'870.15	2'000.00	160'900.00	8'000.00	156'832.60	8'460.00
011 Legislative	16'945.70		16'500.00		10'622.10	
012 Exekutive	141'924.45	2'000.00	144'400.00	8'000.00	146'210.50	8'460.00
02 Allgemeine Dienste	969'369.40	469'097.60	960'900.00	477'400.00	944'820.68	540'465.45
021 Finanz- und Steuerverwaltung	235'260.00	1'775'50.15	225'000.00	185'000.00	226'200.00	206'522.00
022 Übrige allgemeine Dienste	675'016.25	2'911'77.45	687'300.00	292'000.00	670'452.48	333'573.45
029 Übrige Verwaltungsliegenschaften	59'093.15	370.00	48'600.00	400.00	48'168.20	370.00
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	230'331.00	133'372.25	268'500.00	125'500.00	252'352.50	141'510.50
14 Allgemeines Rechtswesen	12'144.00	6'800.00	11'600.00	18'059.45	18'059.45	
140 Allgemeines Rechtswesen	12'144.00	6'800.00	11'600.00		18'059.45	
15 Feuerwehr	170'385.65	123'572.25	186'600.00	102'500.00	171'411.90	120'285.50
150 Feuerwehr	170'385.65	123'572.25	186'600.00	102'500.00	171'411.90	120'285.50
16 Verteidigung	47'801.35	3'000.00	70'300.00	23'000.00	62'881.15	21'225.00
161 Militärische Verteidigung	29'780.00		34'800.00		29'780.00	
162 Zivile Verteidigung	18'021.35	3'000.00	35'500.00	23'000.00	33'101.15	21'225.00
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	125'723.75	12'834.20	108'400.00	14'000.00	113'994.10	12'689.40
31 Kulturerbe	7'774.00		7'800.00		7'774.00	
312 Denkmalpflege und Heimatschutz	7'774.00		7'800.00		7'774.00	

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32 Übrige Kultur	10'881.70		6'000.00		11'889.45	
329 Übrige Kultur	10'881.70		6'000.00		11'889.45	
33 Medien	26'609.30	12'834.20	30'800.00	14'000.00	26'221.30	12'689.40
332 Massenmedien	26'609.30	12'834.20	30'800.00	14'000.00	26'221.30	12'689.40
34 Sport und Freizeit	80'458.75		63'800.00		68'109.35	
341 Sport	4'284.05		6'300.00		9'969.85	
342 Freizeit	76'174.70		57'500.00		58'139.50	
4 GESUNDHEIT	35'604.00		36'000.00		38'415.00	
42 Ambulante Krankenpflege	35'604.00		36'000.00		38'415.00	
421 Ambulante Krankenpflege	35'604.00		36'000.00		38'415.00	
5 SOZIALE SICHERHEIT	456'661.10	250'047.10	502'100.00	122'300.00	432'812.67	63'296.50
52 Invaliddität	4'400.00		5'000.00		1'120.00	
523 Invalidenheime	4'400.00		5'000.00		1'120.00	
54 Familie und Jugend	40'900.40	14'551.10	93'800.00	21'800.00	62'228.67	45'019.10
543 Alimentenbevorschussung und -inkasso	10'030.00	12'741.75	46'000.00	21'800.00	34'769.00	27'336.20
544 Jugendschutz	3'464.00		3'500.00		3'753.00	
545 Leistungen an Familien	27'406.40	1'809.35	44'300.00		23'706.67	17'682.90
56 Sozialer Wohnungsbau	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
560 Sozialer Wohnungsbau	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
57 Sozialhilfe und Asylwesen	404'473.95	234'436.00	396'500.00	99'000.00	362'590.50	17'022.40
572 Wirtschaftliche Hilfe	400'992.35	234'436.00	395'000.00	99'000.00	359'198.20	17'022.40
579 Übrige Fürsorge	3'481.60		1'500.00		3'452.30	

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
59 Übrige Soziale Wohlfahrt	1'386.75	1'060.00	1'300.00	1'500.00	1'373.50	1'255.00
592 Hilfsaktionen im Inland	1'386.75	1'060.00	1'300.00	1'500.00	1'373.50	1'255.00
6 VERKEHR	280'654.05	15'017.10	306'600.00	15'000.00	208'889.70	16'538.55
61 Strassenverkehr	267'354.05	2'516.10	283'700.00	3'000.00	195'954.70	4'185.55
615 Gemeindestrassen	267'354.05	2'516.10	293'700.00	3'000.00	195'954.70	4'185.55
62 Öffentlicher Verkehr	13'300.00	12'501.00	12'900.00	12'000.00	12'935.00	12'353.00
629 Übriger öffentlicher Verkehr	13'300.00	12'501.00	12'900.00	12'000.00	12'935.00	12'353.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'217'236.12	927'531.72	1'159'500.00	831'800.00	2'462'148.61	2'224'859.56
71 Wasserversorgung	288'460.22	288'460.22	270'000.00	270'000.00	923'747.57	923'747.57
710 Wasserversorgung	288'460.22	288'460.22	270'000.00	270'000.00	923'747.57	923'747.57
72 Abwasserbeseitigung	488'690.04	488'658.69	399'500.00	397'000.00	1'132'993.94	1'130'652.09
720 Abwasserbeseitigung	488'690.04	488'658.69	399'500.00	397'000.00	1'132'993.94	1'130'652.09
73 Abfallwirtschaft	137'481.21	137'556.16	139'200.00	139'200.00	151'023.90	151'023.90
730 Abfallwirtschaft	137'481.21	137'556.16	139'200.00	139'200.00	151'023.90	151'023.90
74 Verbauungen	243'464.65	1'248.00	256'700.00	20'000.00	216'473.90	11'496.00
741 Gewässerverbauungen	243'464.65	1'248.00	256'700.00	20'000.00	216'473.90	11'496.00
77 Übriger Umweltschutz	29'569.80	11'603.65	38'400.00	5'600.00	31'529.80	7'940.00
771 Friedhof und Bestattung	29'569.80	11'603.65	38'400.00	5'600.00	31'529.80	7'940.00

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79 Raumordnung	29'570.20		55'700.00		6'379.50	
790 Raumordnung	29'570.20		55'700.00		6'379.50	
8 VOLKSWIRTSCHAFT	45'943.50	19.00	34'800.00		29'432.80	87.50
81 Landwirtschaft	2'797.20	19.00	3'300.00		3'026.80	87.50
813 Produktionsverbesserungen Vieh	2'050.20	19.00	1'800.00		2'079.80	87.50
817 Soziale Massnahmen	747.00		1'700.00		947.00	
84 Tourismus	41'146.30		29'600.00		24'556.00	
840 Tourismus	41'146.30		29'600.00		24'556.00	
85 Industrie, Gewerbe, Handel	2'000.00		1'900.00		1'850.00	
850 Industrie, Gewerbe, Handel	2'000.00		1'900.00		1'850.00	
9 FINANZEN UND STEUERN	519'494.05	2'411'078.00	328'100.00	2'286'000.00	577'780.25	2'209'571.45
91 Steuern	135'749.90	883'594.85	134'600.00	798'600.00	137'122.15	829'321.85
910 Steuern	135'749.90	883'594.85	134'600.00	798'600.00	137'122.15	829'321.85
93 Finanz- und Lastenausgleich	1'168'427.00	1'168'427.00			919'400.00	756'174.00
930 Finanz- und Lastenausgleich	1'168'427.00	1'168'427.00			919'400.00	756'174.00
95 Übrige Ertragsanteile	112'530.50		100'000.00		76'147.25	
950 Übrige Ertragsanteile	112'530.50		100'000.00		76'147.25	
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	383'744.15	288'833.75	193'500.00	260'100.00	340'658.10	262'808.45
961 Zinsen	76'100.00	43'283.85	88'800.00	42'300.00	80'608.95	42'588.70
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	307'644.15	245'549.90	104'700.00	217'800.00	260'049.15	220'209.75

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97 Rückverteilungen		411.90		300.00		386.05
971 Rückverteilungen CO2-Abgaben		411.90		300.00		386.05
99 Nicht aufgeteilte Posten		-42'720.00		207'600.00	100'000.00	284'733.85
990 Nicht aufgeteilte Posten		-42'720.00		207'600.00	100'000.00	352'035.00
999 Abschluss						-67'301.15
	4'039'887.12	4'220'996.97	3'865'800.00	3'880'000.00	5'217'478.91	5'217'478.91
	181'109.85		14'200.00			
Gesamtergebnis	4'220'996.97	4'220'996.97	3'880'000.00	3'880'000.00	5'217'478.91	5'217'478.91

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	106'603.20	34'113.00	120'000.00	38'000.00	49'496.00	
	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG					
15	106'603.20	34'113.00	120'000.00	38'000.00	49'496.00	
150	106'603.20	34'113.00	120'000.00	38'000.00	49'496.00	
	FEUERWEHR					
5	117'000.00		76'000.00		82'000.00	
	SOZIALE SICHERHEIT					
52	117'000.00		76'000.00		82'000.00	
523	117'000.00		76'000.00		82'000.00	
	INVALIDITÄT					
6	110'242.10	-230'000.00	390'000.00		1'757'244.85	231'068.05
	VERKEHR					
61	110'242.10	-230'000.00	390'000.00		1'757'244.85	231'068.05
615	110'242.10	-230'000.00	390'000.00		1'757'244.85	231'068.05
	STRASSENVERKEHR					
7	549'333.11	222'969.95	1'000'000.00	535'000.00	2'442'815.66	546'033.00
	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG					
71	97'070.88		126'000.00		697'900.42	
710	97'070.88		126'000.00		697'900.42	
	WASSERVERSORGUNG					
72	57'899.59		74'000.00		690'782.44	
720	57'899.59		74'000.00		690'782.44	
	ABWASSERBESITZUNG					
74	394'362.64	222'969.95	800'000.00	535'000.00	1'054'132.80	546'033.00
741	394'362.64	222'969.95	800'000.00	535'000.00	1'054'132.80	546'033.00
	VERBAUUNGEN					
741	394'362.64	222'969.95	800'000.00	535'000.00	1'054'132.80	546'033.00
	GEWÄSSERVERBAUUNGEN					
8	49'801.85		45'000.00		84'004.45	
	VOLKSWIRTSCHAFT					
84	49'801.85		45'000.00		84'004.45	
840	49'801.85		45'000.00		84'004.45	
	TOURISMUS					
840	49'801.85		45'000.00		84'004.45	

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9 FINANZEN UND STEUERN	27'082.95	932'980.26			777'101.05	4'415'560.96
99 Nicht aufgeteilte Posten	27'082.95	932'980.26			777'101.05	4'415'560.96
999 Abschluss	27'082.95	932'980.26			777'101.05	4'415'560.96
Nettoinvestition	960'063.21	960'063.21	1'631'000.00	573'000.00	5'192'662.01	5'192'662.01
	960'063.21	960'063.21	1'631'000.00	1'058'000.00	5'192'662.01	5'192'662.01

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Bilanz mit Veränderung

		Bilanz 31.12.16		Bilanz 31.12.15		Zu- / Abnahme
1	Aktiven	16'911'204.71	17'952'623.04			-1'041'418.33
10	Finanzvermögen	6'282'758.31	7'526'405.44			-1'243'647.13
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'065'371.46	1'539'029.40			526'342.06
101	Forderungen	-67'2'852.60	554'881.74			-1'227'734.34
102	Kurzfristige Finanzanlagen		500'000.00			-500'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	41'363.10	34'237.95			7'125.15
107	Finanzanlagen	336'329.85	384'049.85			-47'720.00
108	Sachanlagen	4'512'546.50	4'514'206.50			-1'660.00
14	Verwaltungsvermögen	10'628'446.40	10'426'217.60			202'228.80
140	Sachanlagen	8'253'308.25	8'366'375.05			-1'13'666.80
142	Immaterielle Anlagen	120'503.10	116'028.50			4'474.60
144	Darlehen	500'000.00	500'000.00			
146	Investitionsbeiträge	1'754'635.05	1'443'214.05			311'421.00
2	Passiven	-16'730'094.86	-17'952'623.04			1'222'528.18
20	Fremdkapital	-11'188'518.37	-12'411'046.55			1'222'528.18
200	Laufende Verbindlichkeiten	-385'194.14	-594'283.89			209'089.75
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-148'576.71	-768'204.45			619'627.74
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-10'150'000.00	-10'387'000.00			237'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-504'747.52	-661'558.21			156'810.69
29	Eigenkapital	-5'541'576.49	-5'541'576.49			
294	Reserven	-3'022'133.00	-3'022'133.00			
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-1'962'810.00	-1'962'810.00			
299	Bilanzüberschuss-/fehlbetrag	-556'633.49	-556'633.49			
	Gewinn / Verlust	181'109.85				181'109.85

Geldflussrechnung

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)	+	-	Rechnung 2016	Rechnung 2015
Betriebliche Tätigkeit				
Ergebnis der Erfolgsrechnung			181'109.85	67'301.15
Abreibung Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge			703'668.51	1'830'774.91
Veränderung Forderungen	Abnahme	Zunahme	1'227'734.34	-1'127'536.29
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	Abnahme	Zunahme	-7'125.15	193'425.30
Veränderung laufende Verbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	-209'089.75	236'633.39
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung	Zunahme	Abnahme	-61'932.74	625'296.55
Veränderung Rückstellungen	Zunahme	Abnahme	0.00	-23'200.00
Veränderung Verpflichtungen Spezialfinanzierungen und Fonds	Zunahme	Abnahme	-156'810.69	-1'164'614.59
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit			1'119'659.37	618'080.42
Investitionstätigkeit				
Ausgaben			-932'980.26	-4'415'560.96
Einnahmen			27'082.95	777'101.05
Cash Drain aus Investitionstätigkeit			-905'897.31	-3'638'459.91
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)			213'962.06	-3'020'379.49
Finanzierungstätigkeit				
Veränderung langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	-237'000.00	4'739'090.00
Veränderung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	500'000.00	-500'000.00
Veränderung Finanz- und Sachanlagen Finanzvermögen (kurzfristig)	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
Veränderung Finanz- und Sachanlagen Finanzvermögen (langfristig)	Abnahme	Zunahme	49'380.00	-346'035.00
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit			312'380.00	3'893'055.00
Veränderung des Fonds "Geld"			526'342.06	872'675.51

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Anhang - Inhaltsverzeichnis		
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

<p>Grundlage Das Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (Gemeindefinanzhaushaltsgesetz, GemFHG; NG 171.2) sowie die Vollzugsverordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (Gemeindefinanzhaushaltsverordnung, GemFHV; NG 171.21) bilden die Grundlage.</p> <p>Regelwerk Die Rechnungslegung erfolgt nach HRM2 sowie den Empfehlungen des Schweizerischen Rechnungslegungsgremiums für den öffentlichen Sektor (www.srs-csppc.ch).</p> <p>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.</p> <p>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.</p>

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

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

Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen

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

Forderungen

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

Finanzanlagen

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

Sachanlagen im Finanzvermögen

Mit der Einführung von HRM2 per 2012 wurden die Sachanlagen des Finanzvermögens neu bewertet.

Anlagen im Verwaltungsvermögen

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

Kumulierte zusätzliche Abschreibungen

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

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

3 Sachanlagen Finanzvermögen

	Total	Grundstücke	Gebäude		
Anschaffungskosten					
Stand per 1.1.	4'514'207	60'000	4'454'207		
Zugänge	0	0	0		
Abgänge	-1'660	0	-1'660		
Stand per 31.12.	4'512'547	60'000	4'452'547		
kumulierte Wertberichtigungen					
Stand per 1.1.	0	0	0		
Wertberichtigungen	0	0	0		
Wertaufholungen	0	0	0		
Stand per 31.12.	0	0	0		
Bilanzwert per 31.12.	4'512'547	60'000	4'452'547		
Brandversicherungswerte	4'802'400	80'000	4'722'400		

4 Sachanlagen Verwaltungsvermögen

	Total	Grundstücke	Strassen	Wasserbau	Tiefbauten	Hochbauten	Mobilien
Anschaffungskosten							
Stand per 1.1.	13'548'110	61'672	2'704'058	5'972'305	3'121'064	1'689'010	0
Zugänge	475'509	0	76'655	171'393	154'970	0	72'490
Abgänge	-524	-524	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	14'023'094	61'148	2'780'714	6'143'698	3'276'034	1'689'010	72'490
kumulierte Abschreibungen							
Stand per 1.1.	-5'538'127	0	-388'217	-2'442'812	-1'753'604	-953'494	0
Ordentliche Abschreibungen	-588'652	0	-88'713	-226'622	-195'682	-77'635	0
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	-6'126'778	0	-476'930	-2'669'434	-1'949'285	-1'031'129	0
Bilanzwert per 31.12.	7'896'316	61'148	2'303'784	3'474'264	1'326'749	657'881	72'490
Brandversicherungswerte	8'009'983	0	0	0	0	8'198'100	0

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

5 Massgebliche Beteiligungen

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

6 Weitere Beteiligungen

Name	Rechtsform	Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Wesentliche weitere Beteiligte	Dokumentation der wesentlichen Verpflichtungen der Gemeinde mit der Organisation	Gesetz
GIS Daten AG	AG	Die GIS Daten AG stellt interessierten Grundeigentümern Architekten und Ingenieuren, Gemeinden und Bauämtern eine Fülle aktueller Daten als Entscheidungs- und Planungshilfe zur Verfügung. Im Kanton Nidwalden sind die Belange der Gebietsinformation für den Kanton, die Gemeinden, die Werke und die Privaten auf einer gemeinsamen Plattform zusammenggeführt worden.	Kantone OW und NW je 12.5%, Gemeinden OW und NW mit je 17.5%, Swisscom 10%, EWN und EWO je 5%, Private 10%	Besitz von 0.9% der Namenaktien	NG 214.2
Bergbahnen Engelberg-Trübsee-Titlis AG	AG	Wichtiger Wirtschafts- und Tourismuspartner für Wolfenschiessen.		Aktienbesatz: 880 Namenaktien Beteiligungsquote: 0.13%	
Luftseilbahn Engelberg-Brunni AG	AG	Wichtiger Tourismuspartner für Wolfenschiessen, insbesondere durch den Walepfad mit dem Brunnli verbunden.		Aktienbesatz: 1 Namenaktien Beteiligungsquote: 0.02%	
Luftseilbahn Fell-Christhütte AG	AG	Wichtiger Tourismuspartner für Wolfenschiessen, insbesondere durch das Gebiet Barmalp.		Aktienbesatz: 40 Namenaktien Beteiligungsquote: 1.68%	

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

7 Investitionsbeiträge

	Total	Bund	Kantone	Gemeinden	öffentl. Unternehmen	private Unternehmen	private Haushalte
Anschaffungskosten							
Stand per 1.1.	2'134'138	0	1'675'803	0	458'335	0	0
Zugänge	392'491	0	275'491	0	117'000	0	0
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	2'526'629	0	1'951'294	0	575'335	0	0
kumulierte Abschreibungen							
Stand per 1.1.	-690'924	0	-413'761	0	-277'163	0	0
Ordentliche Abschreibungen	-81'070	0	-62'737	0	-18'333	0	0
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	-771'994	0	-476'498	0	-295'496	0	0
Bilanzwert per 31.12.	1'754'635	0	1'474'796	0	279'839	0	0

8 Fonds

	Bilanzwert	
	1.1.	31.12.
Fonds im Fremdkapital	661'568	300'277
Wasserversorgungsfonds	168'763	185'739
Abwasserbeseitigungsfonds	334'413	1'900
Abfallbeseitigungsfonds	51'144	9'374
Ausbildungsfonds	106'239	
Vereinsfonds	1'000	1'000
		0

9 Eigenkapitalnachweis

	Bilanzwert		Erfolg	31.12.
	1.1.	31.12.		
Eigenkapitalnachweis	5'541'576	0	181'035	5'722'611
Finanzpolitische Reserven	3'022'133			3'022'133
Neubewertungsreserven Finanzvermögen	1'962'810			1'962'810
Bilanzüberschuss/- fehlbetrag	556'633		181'035	737'668

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

10 Finanzkennzahlen

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Nettoschuld I (Nettovermögen = -)	2'181'190	1'811'949	3'260'867	4'884'641	4'905'835		
Fremdkapital	7'049'285	7'435'457	8'117'841	12'411'047	11'188'512		
Finanzvermögen	-4'868'095	-5'623'508	-4'856'974	-7'526'405	-6'282'677		
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)	2'181'190	1'811'949	2'760'867	4'817'340	4'405'835		
Verwaltungsvermögen	4'421'808	4'368'584	5'913'010	10'426'218	10'628'446		
Darlehen und Beteiligungen	0	0	-500'000	-500'000	-500'000		
Eigenkapital	-2'240'617	-2'556'636	-2'652'143	-5'608'878	-5'722'611		
Gemeindeeinwohner	2'088	2'110	2'130	2'144	2'127		
Nettoschuld I pro Gemeindeeinwohner in Franken	1'045	859	1'531	2'278	2'306		
Nettoschuld II pro Gemeindeeinwohner in Franken	1'045	859	1'296	2'045	2'071		
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)	289%	246%	416%	583%	565%		
Nettoschuld I (NS)	2'181'190	1'811'949	3'260'867	4'884'641	4'905'835		
Fiskalertrag (FE)	729'554	736'062	783'620	824'015	869'042		
Reichtwerte Nettoverschuldungsquotient	unter 100 % = gut, zwischen 100 und 150 % = genügend, über 150 % = schlecht						
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	186.9%	592.7%	38.2%	19.4%	80.2%		
Selbstfinanzierung (SF)	547'417	905'260	763'979	706'941	726'719		
Nettoinvestitionen (NI)	292'861	152'747	2'001'760	3'638'460	905'897		
Reichtwerte Selbstfinanzierungsgrad	Hochkonjunktur über 100 %, Normalfall 80 bis 100 %, Abschwung 50 bis 80 %						
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	2.0%	2.1%	2.3%	1.5%	1.6%		
Nettozinsaufwand (NZA)	65'661	70'299	73'666	73'604	60'470		
Laufender Ertrag (LE)	3'281'453	3'367'171	3'271'785	4'898'677	3'638'288		
Reichtwerte Zinsbelastungsanteil	0 - 4 % = gut, 4 - 9 % = genügend, 10 % und mehr = schlecht						
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	16.7%	26.9%	23.4%	14.4%	18.9%		
Selbstfinanzierung (SF)	547'417	905'260	763'979	706'941	726'719		
Laufender Ertrag (LE)	3'281'453	3'367'171	3'271'785	4'898'677	3'638'288		
Reichtwerte Selbstfinanzierungsanteil	über 20 % = gut, 10 bis 20 % = mittel, unter 10 % = schlecht						
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	162.2%	156.3%	183.6%	224.2%	274.5%		
Bruttoschulden (BS)	5'321'853	5'263'073	6'005'561	10'981'284	10'535'188		
Laufender Ertrag (LE)	3'281'453	3'367'171	3'271'785	4'898'677	3'638'288		
Reichtwerte 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%	21.0%		
Bruttoinvestitionen (BI)	417'817	381'059	4'405'288	4'415'561	932'960		
Gesamtausgaben (GA)	3'150'853	2'843'970	7'369'968	7'846'919	4'442'262		
Reichtwerte 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%	19.9%		
Kapitaldienst (KD)	573'565	495'495	729'572	1'904'379	763'615		
Laufender Ertrag (LE)	3'281'453	3'367'171	3'271'785	4'898'677	3'638'288		
Reichtwerte Kapitaldienstanteil	bis 5 % = geringe Belastung, 5 bis 15 % = tragbare Belastung, über 15 % = hohe Belastung						

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

Nachtragskredite zum Voranschlag 2016

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2016	Budget 2016	Kreditüberschreitung	Begründung
0290	Liegenschaften				
3144.00	Gebäudeunterhalt	13'730.00	1'000.00	12'730.00	Im Gemeindehaus wurde der Eingangsbereich neu gestaltet.
3420	Freizeit				
3140.30	Wanderwegunterhalt	69'189.55	50'000.00	19'189.55	Wegen höheren Materialtransportkosten war der Unterhalt von Wanderwegen aufwendiger.
5720	Sozialhilfe				
3637.20	Sozialhilfe	301'727.65	275'000.00	26'727.65	Aufgrund der Zuzüge einiger bedürftigen Familien war die Sozialhilfe aufwendiger.
7200	Abwasser				
3143.40	Leitungsunterhalt	178'871.46	100'000.00	78'871.46	Der Leitungsunterhalt war aufwendiger. Alle Abwasserleitungen wurden geprüft, gespült und saniert.
3632.2	Klärgebühren ARA	191'669.17	160'000.00	31'669.17	Die Entschädigung an den Gemeindeverband für den Betrieb und Unterhalt ARA war höher.
7410	Gewässerverbauung				
3142.20	Haldibachunterhalt	12'550.50	1'000.00	11'550.50	Der Unterhalt des Haldibaches war höher. Aufgrund eines Unwetterereignisses musste die Sperre saniert werden.
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
3430.00	Gebäudeunterhalt	213'823.60	19'000.00	194'823.60	Aufgrund der Sanierung der Holzwohle, der Lagerhalle und einer Wohnung im Gemeindehaus war der Gebäudeunterhalt aufwendiger.
3439.20	Nebenkosten	40'943.80	30'000.00	10'943.80	Wasserversorgung, Strom, Abwasser, Kehricht und Gebühren für die Liegenschaften waren aufgrund des Heizmaterialeinkaufes aufwendiger.

Offene Kredite per 31.12.2016

Beschluss GV	Objekt	Kredit	
23.11.2012	Umlegung Wasserleitung Allmend beansprucht bis 31.12.2016	CHF	140'000.00
		CHF	4'256.59
23.11.2012	Umlegung Abwasserleitung Allmend beansprucht bis 31.12.2016	CHF	140'000.00
		CHF	4'256.72
22.11.2013	Tourismusförderung beansprucht bis 31.12.2016	CHF	100'000.00
		CHF	75'000.00
09.02.2014	Projektierungskredit Buholzbach beansprucht bis 31.12.2016	CHF	2'000'000.00
		CHF	339'031.44

Abgeschlossene Kredite per 31.12.2016

Beschluss GV	Objekt	Kredit	
23.11.2012	Bau Knoten Oberau-/Humligenstrasse	CHF	1'600'000.00
	Bruttokosten	CHF	1'925'873.55
	Beiträge	CHF	-1'343'056.30
	Planungskredit	CHF	-104'787.70
	Nettokosten	CHF	478'029.55
	Kreditüberschreitung Bruttokosten	CHF	325'873.55
	Kreditüberschreitung Nettokosten	CHF	158'029.55
24.05.2013	Neubau Brücke Oberau	CHF	1'800'000.00
	Bruttokosten	CHF	1'562'894.55
	Beiträge	CHF	-1'143'473.00
	Nettokosten	CHF	419'421.55
	Kreditunterschreitung Bruttokosten	CHF	-237'105.45
	Kreditunterschreitung Nettokosten	CHF	-405'578.45
22.11.2013	Wasserbauliche Massnahmen Zusammenfluss Humligenbach-Zälglibach	CHF	1'500'000.00
	Bruttokosten	CHF	1'470'486.25
	Beiträge	CHF	-1'002'969.95
	Nettokosten	CHF	467'516.30
	Kreditunterschreitung Bruttokosten	CHF	-29'513.75
	Kreditunterschreitung Nettokosten	CHF	-57'483.70
21.11.2014	Sanierung Humligenstrasse	CHF	2'670'000.00
	Kosten	CHF	2'114'014.03
	Kreditunterschreitung	CHF	-555'985.97
21.11.2014	Touristisches Feinkonzept Bannalp	CHF	50'000.00
	Kosten	CHF	50'671.30
	Kreditüberschreitung	CHF	671.30
20.11.2015	Feuerwehrmehrzweckfahrzeug	CHF	120'000.00
	Brutto	CHF	106'603.20
	Beiträge	CHF	-34'113.00
	Nettokosten	CHF	72'490.20
	Kreditunterschreitung Bruttokosten	CHF	-13'396.80
	Kreditunterschreitung Nettokosten	CHF	-9'509.80

Bericht und Antrag der Finanzkommission zur Jahresrechnung 2016

Als Finanzkommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) gemäss Gemeindegesezt für das Jahr 2016 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 April 2017

Die Finanzkommission

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

Erläuterung zu Traktandum 4

Bericht und Antrag des Gemeinderates zur Genehmigung vorzeitiger Rücktritt Finanzkommissionsmitglied Alexandra Arnet

Ausgangslage

Alexandra Arnet wurde 2014 als Mitglied der Finanzkommission für die Amtsdauer 2014 – 2018 gewählt.

Am 02.11.2016 hat sie ihren vorzeitigen Rücktritt auf die Frühjahrsgemeindeversammlung eingereicht. Vier von fünf Finanzkommissionsmitglieder seien bis 2018 gewählt und stehen danach für die Wiederwahl nicht mehr zur Verfügung. Um zu vermeiden, dass geballtes Wissen auf einmal verloren gehe, habe die Finanzkommission entschieden, die vier Rücktritte gestuft zu vollziehen. Da sie als letztes Mitglied gewählt wurde und nicht so viel Wissen an neue Mitglieder weitergeben könne, habe sie sich dazu bereit erklärt, als erste Person für ein neues Finanzkommissionsmitglied Platz zu machen, damit die neu zu wählende Person noch möglichst viel Wissen von den bestehenden Mitgliedern übernehmen könne.

Behördenmitglieder sind verpflichtet, das übertragene Amt während der ganzen Amtsdauer auszuüben. Der vorzeitige Rücktritt eines Mitgliedes der Finanzkommission ist durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt den vorzeitigen Rücktritt von Finanzkommissionsmitglied Alexandra Arnet zu genehmigen.

Erläuterung zu Traktandum 5

Ersatzwahl ein Mitglied in die Finanzkommission für den Rest der Amtsdauer 2014 - 2018

Wahlvorschläge können an der Gemeindeversammlung gestellt werden.

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Traktanden

1. **Wahl der Stimmzähler**
2. **Rechenschaftsbericht des Schulrates 2016**
3. **Rechnungsablage 2016**
4. **Schaffung einer 80%-Stelle Schulische Sozialarbeit in Kooperation zwischen der Schulgemeinde Wolfenschiessen und der Gemeinde Dallenwil**

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, 28. April 2017** 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 2016

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Ertragsüberschuss	489'468.27	65'300.00	119'339.23
Aufwandüberschuss			

Die Erfolgsrechnung schliesst um CHF 424'168.27 besser als erwartet ab. Speziell wird auf Folgendes hingewiesen:

- Die Lohnkosten waren gut budgetiert. Überschreitungen durch Stellvertretungen infolge Schwangerschaften, Unfällen und Krankheiten konnten zum Teil mit Leistungen aus den Sozialversicherungen ausgeglichen werden.
- Infolge längerer Abwesenheit einer Lehrperson durch Krankheit kam es auf der Oberstufe zu einer Pensen Verschiebung zu Lasten der SHP.
- Auf der Primarstufe wurde zusätzlich eine kurzfristige Rückstellung bei den Lohnkosten vorgenommen. In diesem Zusammenhang sind auch Beratungs- und Anwaltskosten angefallen, welche nicht budgetiert waren.
- Der Beitrag an den Kanton Nidwalden für Logopädie und Psychomotorik ist deutlich tiefer ausgefallen als budgetiert.
- Niedriger als erwartet war die Anzahl Schüler/innen von Dallenwil, welche die Orientierungsschule in Wolfenschiessen besuchten. Dies hat sich deutlich auf den Ertrag der Schulgelder von Dallenwil ausgewirkt.
- Die Kosten der Musikschule sind erneut höher ausgefallen als erwartet.
- Das Angebot «Mittagstisch» wurde zunehmend von mehr Kindern und Lehrern genutzt. Dies führte zu Mehraufwendungen bei den Lohnkosten und den Lebensmitteln, aber auch zu Mehreinnahmen bei den Kostenbeiträgen.
- Im Bereich Liegenschaften sind mehrere Aufwandpositionen nicht ausgeschöpft worden. Im Besonderen sind die Nebenkosten tiefer ausgefallen als erwartet.
- Die Steuereinnahmen, der Finanz- und Lastenausgleich sind deutlich höher ausgefallen als budgetiert.

Es ist vorgesehen den Ertragsüberschuss wie folgt zu verwenden:

- Zuweisung ins freie Eigenkapital CHF 489'468.27

Investitionsrechnung

	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Einnahmenüberschuss			
Ausgabenüberschuss	1'554'168.45	1'900'000.00	198'666.40

Die Investitionsrechnung schliesst um CHF 345'831.55 besser als erwartet ab. Speziell wird auf Folgendes hingewiesen:

- Die Arbeiten für die Sanierung/Erweiterung des ORS-Schulhauses laufen wie geplant. Die Rechnungen treffen eher etwas später ein als erwartet.

Finanzlage

Die Finanzlage der Schulgemeinde hat sich durch die Bautätigkeit wie erwartet verschlechtert. Die Pro-Kopf-Verschuldung ist von CHF 3'062.05 auf CHF 3'438.00 gestiegen.

Antrag

Der Schulrat beantragt, die Jahresrechnung 2016 (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhang) sowie die Nachtragskredite zu genehmigen. Der Ertragsüberschuss wird dem freien Eigenkapital zugewiesen.

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Gesamtübersicht

	Rechnung 2016 Betrag	Budget 2016 Betrag	Rechnung 2015 Betrag
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	6'251'192.03	6'391'200.00	6'234'409.52
Betrieblicher Ertrag	6'871'633.05	6'585'800.00	6'530'260.45
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	620'441.02	194'600.00	295'850.93
Ergebnis aus Finanzierung	-130'972.75	-157'600.00	-156'651.70
Operatives Ergebnis	489'468.27	37'000.00	139'339.23
Ausserordentliches Ergebnis		28'300.00	-20'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	489'468.27	65'300.00	119'339.23
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	-1'554'168.45	-1'900'000.00	-1'989'666.40
Investitionseinnahmen	1'554'168.45		198'666.40
Nettoinvestitionen		-1'900'000.00	

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Betrag		Betrag		Betrag	
	Betrieblicher Aufwand		-6'251'192.03		-6'391'200.00		-6'234'409.52
30	Personalaufwand		-4'799'463.85		-4'822'400.00		-4'790'283.00
31	Sach- und übriger Aufwand		-782'537.53		-885'000.00		-752'205.52
33	Abschreibungen		-318'164.00		-317'000.00		-316'728.00
35	Einzlagen						
36	Transferaufwand		-351'026.65		-366'800.00		-375'193.00
37	Durchlaufende Beiträge						
	Betrieblicher Ertrag		6'871'633.05		6'565'800.00		6'530'260.45
40	Fiskalertrag		3'111'084.80		2'825'000.00		2'941'165.25
41	Regalien und Konzessionen						
42	Eingelte		84'809.25		59'800.00		79'851.40
43	Verschiedene Erträge						3'352.50
45	Erlahmen Fonds						
46	Transferertrag		3'675'739.00		3'701'000.00		3'505'891.30
47	Durchlaufende Beiträge						
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		620'441.02		194'600.00		295'850.93
34	Finanzaufwand		-1'70'525.10		-1'77'800.00		-1'750'019.00
44	Finanzertrag		39'552.35		20'200.00		18'507.30
	Ergebnis aus Finanzierung		-130'972.75		-157'600.00		-156'511.70
	Operatives Ergebnis		489'468.27		37'000.00		139'339.23
38	Ausserordentlicher Aufwand				-20'000.00		-20'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag				48'300.00		
	Ausserordentliches Ergebnis				28'300.00		-20'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		489'468.27		65'300.00		119'339.23

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	73'887.00	1'153'981.00	72'400.00	1'279'600.00	71'843.40	3'352.50
01 Legislative und Exekutive	73'887.00	1'153'981.00	72'400.00	1'279'600.00	71'843.40	3'352.50
011 Legislative	2'340.00	4'350.00	2'500.00	10'300.00	3'000.00	8'250.00
012 Exekutive	71'557.00	33'000.00	69'900.00	1'922'700.00	68'843.40	31'724.00
2 BILDUNG	6'015'632.49	1'034'351.00	6'125'600.00	1'166'500.00	5'988'824.94	1'246'470.00
21 Obligatorische Schule	6'015'632.49	1'153'981.00	6'125'600.00	1'279'600.00	5'988'824.94	1'246'470.00
211 Eingangsstufe	393'196.60	4'350.00	399'400.00	10'300.00	377'309.20	8'250.00
212 Primarstufe	1'944'283.03	33'000.00	1'922'700.00	33'000.00	1'882'037.35	31'724.00
213 Oberstufe	1'935'405.17	1'034'351.00	2'055'300.00	1'166'500.00	2'067'402.72	1'130'601.00
214 Musikschulen	185'111.85	4'000.00	176'500.00	4'800.00	178'947.95	4'875.00
217 Schulliegenschaften	798'999.10	17'575.00	840'800.00	15'000.00	779'019.38	11'020.00
218 Tagesbetreuung	128'959.20	60'350.00	109'100.00	50'000.00	101'258.55	59'750.00
219 Übrige obligatorische Schule	629'677.54	355.00	621'800.00	50'000.00	604'849.79	250.00
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	23'532.39		23'300.00		18'164.23	
32 Übrige Kultur	12'337.19		10'000.00		7'456.58	
321 Bibliotheken	12'337.19		10'000.00		7'456.58	
33 Medien	11'195.20		13'300.00		10'707.65	
332 Massenmedien	11'195.20		13'300.00		10'707.65	
4 GESUNDHEIT	12'546.55		15'500.00		16'592.00	
43 Gesundheitsprävention	12'546.55		15'500.00		16'592.00	
433 Schulgesundheitsdienst	12'546.55		15'500.00		16'592.00	

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 FINANZEN UND STEUERN	296'108.70	5'757'204.40	352'200.00	5'374'700.00	334'003.95	5'179'606.02
91 Steuern	129'252.30	3'153'166.40	162'000.00	2'835'000.00	144'878.10	2'962'919.95
910 Steuern	129'252.30	3'153'166.40	162'000.00	2'835'000.00	144'878.10	2'962'919.95
93 Finanz- und Lastenausgleich	2'601'098.40	2'601'098.00	2'489'200.00	2'489'200.00	2'333'042.00	2'333'042.00
930 Finanz- und Lastenausgleich	2'601'098.40	2'601'098.00	2'489'200.00	2'489'200.00	2'333'042.00	2'333'042.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	166'856.40		170'200.00	200.00	169'125.85	10.00
961 Zinsen	166'856.40		170'200.00	200.00	169'125.85	10.00
97 Rückverteilungen	2'940.00	2'940.00		2'000.00		2'973.30
971 Rückverteilungen CO2-Abgaben	2'940.00	2'940.00		2'000.00		2'973.30
99 Nicht aufgeteilte Posten			20'000.00	48'300.00	20'000.00	20'000.00
990 Nicht aufgeteilte Posten			20'000.00	48'300.00	20'000.00	20'000.00
999 Abschluss						-119'339.23
9990 Abschluss						-119'339.23
Gesamtergebnis	6'421'717.13	6'911'185.40	6'589'000.00	6'654'300.00	6'429'428.52	6'429'428.52
	489'468.27		65'300.00			
	6'911'185.40	6'911'185.40	6'654'300.00	6'654'300.00	6'429'428.52	6'429'428.52

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2 BILDUNG	1'554'168.45		1'900'000.00		198'666.40	
21 Obligatorische Schule	1'554'168.45		1'900'000.00		198'666.40	
217 Schulliegenschaften	1'554'168.45		1'900'000.00		198'666.40	
9 FINANZEN UND STEUERN		1'554'168.45				198'666.40
999 Abschluss		1'554'168.45				198'666.40
9990 Abschluss		1'554'168.45				198'666.40
Nettoinvestition	1'554'168.45	1'554'168.45	1'900'000.00	1'900'000.00	198'666.40	198'666.40
	1'554'168.45	1'554'168.45	1'900'000.00	1'900'000.00	198'666.40	198'666.40

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Bilanz mit Veränderung

	Bilanz 31.12.16		Bilanz 31.12.15		Zu- / Abnahme
1	Aktiven	12'078'093,06	9'357'913,47	2'720'179,59	
10	Finanzvermögen	3'368'668,61	1'884'493,47	1'484'175,14	
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'036'190,05	1'471'981,41	1'564'208,64	
101	Forderungen	299'522,01	368'865,56	-69'343,55	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	32'956,55	43'646,50	-10'689,95	
14	Verwaltungsvermögen	8'709'424,45	7'473'420,00	1'236'004,45	
140	Sachanlagen	8'709'424,45	7'473'420,00	1'236'004,45	
2	Passiven	-11'588'624,79	-9'357'913,47	-2'230'711,32	
20	Fremdkapital	-10'680'253,57	-8'449'542,25	-2'230'711,32	
200	Total Laufende Verbindlichkeiten	-685'652,67	-439'432,20	-246'220,47	
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-152'949,90	-231'10,05	-129'839,85	
205	Kurzfristige Rückstellungen	-104'851,00		-104'851,00	
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-973'700,00	-7'987'000,00	-1'750'000,00	
29	Eigenkapital	-908'371,22	-908'371,22		
294	Reserven	-71'7916,35	-896'981,00	179'164,65	
299	Bilanzüberschuss-/fehlbetrag	-190'554,87	-11'390,22	-179'164,65	
	Gewinn / Verlust	489'468,27		489'468,27	

Geldflussrechnung

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)	-	+	Rechnung 2016	Rechnung 2015
Betriebliche Tätigkeit				
Ergebnis der Erfolgsrechnung			489'468.27	119'339.23
Abschreibung Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge			318'164.00	316'728.00
Abtragung Bilanzfehlbetrag			179'164.65	20'000.00
Veränderung Forderungen	Zunahme		69'343.55	157'703.60
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	Zunahme		10'689.95	-2'973.05
Veränderung laufende Verbindlichkeiten	Abnahme		246'220.47	116'983.50
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung	Zunahme		129'839.85	-2'552.25
Veränderung Rückstellungen	Zunahme		104'651.00	0.00
Veränderung Verpflichtungen Spezialfinanzierungen und Fonds	Zunahme		-179'164.65	0.00
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit			1'368'377.09	725'229.03
Investitionstätigkeit				
Ausgaben			-1'554'168.45	-198'666.40
Einnahmen			0.00	0.00
Cash Drain aus Investitionstätigkeit			-1'554'168.45	-198'666.40
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)			-185'791.36	526'562.63
Finanzierungstätigkeit				
Veränderung langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme		1750'000.00	-500'000.00
Veränderung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme		0.00	0.00
Veränderung Finanz- und Sachanlagen Finanzvermögen (kurzfristig)	Abnahme		0.00	0.00
Veränderung Finanz- und Sachanlagen Finanzvermögen (langfristig)	Abnahme		0.00	0.00
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit			1750'000.00	-500'000.00
Veränderung des Fonds "Geld"			1'564'208.64	26'562.63

Nr.	Titel	Seite
1	Regelwerk der Rechnungslegung und Begründung von Abweichungen	37
2	Rechnungslegungsgrundsätze, inkl. der wesentlichen Grundsätze zu Bilanzierung und Bewertung	38
3	Sachanlagen, Verwaltungsvermögen	39
4	Rückstellungen	39
5	Eigenkapitalnachweis	39
6	Finanzkennzahlen	40

1 Regelwerk der Rechnungslegung und Begründung von Abweichungen

Grundlage

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

Regelwerk

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

Rechnungslegung

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

Abweichungen

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

Schulgemeinde Wolfenschiessen

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

Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen

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

Forderungen

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

Finanzanlagen

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

Anlagen im Verwaltungsvermögen

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder 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 Wolfenschlessen

3 Sachanlagen Verwaltungsvermögen

	Total	Total	Grundstücke	Hochbauten	Mobilien / EDV
Anschaffungskosten					
Stand per 1.1.	19910'000	9955'000	0	9'876'350	78'650
Zugänge	3'108'337	1'554'168	0	1'554'168	0
Abgänge	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	230'18'337	11'509'168	0	11'430'518	78'650
kumulierte Abschreibungen					
Stand per 1.1.	-4'963'160	-2'481'580	0	-2'421'359	-60'221
Ordentliche Abschreibungen	-636'328	-318'164	0	-308'949	-9215
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	-5'599'488	-2'799'744	0	-2'730'308	-69'436
Bilanzwert per 31.12.	174'18'849	8'709'424	0	8'700'210	9'214
Brandversicherungswerte	2'1143'000	0	0	17'563'000	3'580'000

4 Rückstellungen

	Bilanzwert			
	1.1.	Bildung	Auf-lösung	Ver-wendung
Rückstellungen				
Kurzfristig	0	104'651	0	0
Langfristig	0	104'651		
				31.12.
				104'651
				0

5 Eigenkapitalnachweis

	Bilanzwert		
	1.1.	Erhöhung	Reduktion
Eigenkapitalnachweis			
Finanzpolitische Reserven	-127'949	179'165	-179'165
Bilanzüberschuss/- fehlbetrag	896'981		-179'165
	11'390	179'165	489'468
			Jahres-ergebnis
			31.12.
			1'397'839
			717'816
			680'023

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	7'311'585		
Fremdkapital	8'648'345	8'344'466	8'835'111	8'449'542	10'680'254		
Finanzvermögen	-1'370'756	-1'232'068	-2'012'661	-1'884'493	-3'368'669		
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)	7'277'589	7'112'398	6'822'450	6'565'049	7'311'585		
Verwaltungsvermögen	7'176'098	6'913'233	6'694'501	7'473'420	8'709'424		
Darlehen und Beteiligungen	0	0	0	0	0		
Eigenkapital	10'149'1	199'165	127'949	-908'371	-1'397'839		
Gemeindeeinwohner	2'088	2'110	2'130	2'144	2'127		
Nettoschuld I pro Gemeindeeinwohner in Franken	3'485	3'371	3'203	3'062	3'438		
Nettoschuld II pro Gemeindeeinwohner in Franken	3'485	3'371	3'203	3'062	3'438		
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)	291%	269%	245%	223%	235,0%		
Nettoschuld I (NS)	7'277'589	7'112'397	6'822'450	6'565'049	7'311'585		
Fiskalertrag (FE)	2'496'963	2'643'018	2'789'032	2'941'165	3'111'085		
Richtwerte Nettoverschuldungsquotient	unter 100 % = gut, zwischen 100 und 150 % = genügend, über 150 % = schlecht						
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	597,3%	4830,6%	707,0%	229,6%	52,0%		
Selbstfinanzierung (SF)	275'188	168'683	337'716	456'067	807'632		
Nettoinvestitionen (NI)	48'073	3'492	47'768	198'666	1'554'168		
Richtwerte Selbstfinanzierungsgrad	Hochkonjunktur über 100 %, Normalfall 80 bis 100 %, Abschwung 50 bis 80 %						
Kapitaldienstanteil (KD / LE)	8,3%	8,8%	7,3%	7,3%	6,7%		
Kapitaldienst (KD)	524'884	550'422	512'250	480'967	465'643		
Laufender Ertrag (LE)	6'325'570	6'289'258	7'016'680	6'548'768	6'911'185		
Richtwerte Kapitaldienstanteil	bis 5 % = geringe Belastung, 5 bis 15 % = tragbare Belastung, über 15 % = hohe Belastung						
Zinsbelastungsanteil (NZ / LE)	3,5%	3,7%	2,8%	2,5%	2,1%		
Nettozinsumwand (NZ)	220'596	235'742	197'428	164'239	147'479		
Laufender Ertrag (LE)	6'325'570	6'289'258	7'016'680	6'548'768	6'911'185		
Richtwerte Zinsbelastungsanteil	0 - 4 % = gut, 4 - 9 % = genügend, 10 und mehr = schlecht						
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	4,4%	2,7%	4,8%	7,0%	11,7%		
Selbstfinanzierung (SF)	275'188	168'683	337'716	456'067	807'632		
Laufender Ertrag (LE)	6'325'570	6'289'258	7'016'680	6'548'768	6'911'185		
Richtwerte Selbstfinanzierungsanteil	über 20 % = gut, 10 bis 20 % = mittel, unter 10 % = schlecht						
Investitionsanteil (BI / GA)	0,8%	0,1%	0,7%	3,2%	20,3%		
Bruttoinvestitionen (BI)	48'073	3'492	47'768	198'666	1'554'168		
Gesamtausgaben (GA)	6'096'456	6'116'067	6'733'732	6'287'367	7'653'722		
Richtwerte Investitionsanteil	unter 10 % = schwach, 10 bis 20 % = mittel, 20 bis 30 % = stark, über 40 % = sehr stark						
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	135,3%	131,8%	128,6%	128,7%	150,8%		
Bruttoschulden (BS)	8'559'495	8'289'595	8'809'449	8'426'432	10'422'653		
Laufender Ertrag (LE)	6'325'570	6'289'258	7'016'680	6'548'768	6'911'185		
Richtwerte Bruttoverschuldungsanteil	< 50 % = sehr gut, 50 und 100 % = gut, 100 und 150 % = mittel, 150 bis 200 % = schlecht, > 200% kritisch						

Nachtragskredite zum Voranschlag 2016

Konto Nr.	Kontobezeichnung	Rechnung 2016	Budget 2016	Kreditüberschreitung	Begründung
2110	Kindergarten				
3010.00	Löhne	268'253.65	257'200.00	11'053.65	Stellvertretungskosten infolge Unfall (Versicherungsleistungen auf Kto. 3020.90)
2120	Primarstufe				
3010.00	Löhne	1'196'874.25	1'117'000.00	79'874.25	Stellvertretungskosten infolge Unfall (Versicherungsleistung auf Kto. 3020.90) sowie Rückstellung Lohnforderungen.
2180	Tagesbetreuung				
3010.00	Löhne	81'705.45	68'800.00	12'905.45	Zusätzlicher Zeitaufwand der Leiterin und der Aushilfen.
2190	Schulverwaltung				
3132.00	Honorare Berater	18'952.92	0.00	18'952.92	Beratungs- und Anwaltskosten.

Offene Kredite per 31.12.2016**Beschluss der Gemeindeversammlung**

	Objekt	Kredit
20.11.2015	Baukredit für Sanierung und Erweiterung ORS-Schulhaus Zägli	CHF 4'009'000.00
20.11.2015	Sonderkredit zur Sanierung der bestehenden Schulzimmer und sanitären Anlagen	CHF 490'000.00
	Total Baukredit	CHF 4'490'000.00
	Beansprucht per 31.12.2016	CHF 1'752'834.8500

Bericht und Antrag der Finanzkommission zur Jahresrechnung 2016

Als Finanzkommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) gemäss Gemeindegesetz für das Jahr 2016 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 wird die Richtigkeit und Vollständigkeit der Buchführung und der Jahresrechnung.

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen. Der Finanzplan der Schulgemeinde zeigt kontinuierliche Defizite auf. Wir empfehlen dem Schulrat die finanzielle Planung ohne Steuererhöhung zu gestalten.

Wolfenschiessen, im April 2017

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

Erläuterung zu Traktandum 4

Bericht und Antrag des Schulrates zur Schaffung einer 80%-Stelle Schulische Sozialarbeit in Kooperation zwischen der Schulgemeinde Wolfenschiessen und der Gemeinde Dallenwil

Ausgangslage

Das kantonale Sozialamt, Abteilung Jugend, Familie, Sucht organisiert die Schulsozialarbeit (SSA) zentral. Schulsozialarbeit wird zurzeit bereits in den Gemeinden Beckenried, Buochs, Ennetbürgen, Hergiswil, Stans und Stansstad angeboten.

Die Schulsozialarbeit als eigenständige Fach- und Beratungsstelle im Schulhaus bietet Schülerinnen und Schülern Unterstützung für einen erfolgreichen Schulalltag. Sie ist Anlaufstelle für Schülerinnen, Schüler, Eltern, Lehrpersonen und Bezugspersonen bei sozialen Fragen und Problemen in der Schule und in der Familie.

Die Schulsozialarbeit bietet

- Beratung und Unterstützung von einzelnen Schülerinnen und Schülern sowie von Gruppen bei persönlichen Lebensfragen oder in Krisensituationen
- Beratung und Unterstützung von Eltern und Bezugspersonen in Bezug auf deren Kinder
- Beratung und Unterstützung von Lehrpersonen in schwierigen Situationen mit Gruppen oder mit einzelnen Schülerinnen und Schülern
- Mitarbeit bei Klassenthemen und Schulhausprojekten mit präventivem Charakter
- Zusammenarbeit mit Fachstellen

Neben allgemeingültigen Grundsätzen der Schulsozialarbeit erhalten gleich mehrere Leitsätze der Schulen Wolfenschiessen und Dallenwil eine zusätzliche Bedeutung:

- Wir schaffen eine Atmosphäre, die Zufriedenheit, Motivation und Leistung fördert.
- Das Kind steht im Zentrum.
- Wir fördern das Kind in allen Kompetenzen.
- Wir pflegen eine offene Kommunikation und arbeiten mit den Eltern zusammen.
- Zudem nutzen wir die Chancen der gemeindeübergreifenden Zusammenarbeit. Die schulische Sozialarbeit ermöglicht eine wertvolle Scharnierfunktion zwischen den beiden Schulen. Insbesondere bei der Übergabe von anspruchsvollen individuellen Einzelsituationen aus der Primar- an die Oberstufe, stellt die Schulsozialarbeit die Kontinuität und verbindliche Fallführung sicher.

Der Schulrat Wolfenschiessen hat mit dem Entscheid Nr. 236 vom 13. September 2016 und der Gemeinderat Dallenwil mit Nr. 255 vom 15. September 2016 im Grundsatz der Einführung der Schulischen Sozialarbeit zugestimmt.

Die Schulgemeinde Wolfenschiessen und die politische Gemeinde Dallenwil setzten im Anschluss eine gemeindeübergreifende Arbeitsgruppe ein, die das detaillierte Rahmenkonzept auszuarbeiten hatte.

Als Grundlage für das gemeindliche Konzept gilt das kantonale Rahmenkonzept zur «Einführung der schulischen Sozialarbeit», Bildungsdirektion Nidwalden vom 27. Juni 2009 mit Ergänzungen vom 8. Januar 2015. Aufgrund der engen Zusammenarbeit mit der Fachstelle für Schulsozialarbeit konnten wesentliche Erfahrungen aus anderen Gemeinden in die vorliegenden Grundlagenpapiere einfließen.

Der Schulrat Wolfenschiessen hat mit dem Entscheid Nr. 74 vom 28. März 2017 und der Gemeinderat Dallenwil mit Nr. 62 vom 07. März 2017 der Leistungsvereinbarung zwischen der politischen Gemeinde Dallenwil, der Schulgemeinde Wolfenschiessen und dem Kanton Nidwalden – Gesundheits- und Sozialdirektion – zugestimmt. Im Weiteren wurde das Konzept der Schulsozialarbeit der Schulen Wolfenschiessen und Dallenwil – in Zusammenarbeit mit der Kantonalen Fachstelle Schulsozialarbeit – zur Kenntnis genommen.

Das kantonale Rahmenkonzept zur «Einführung der schulischen Sozialarbeit», Bildungsdirektion Nidwalden vom 27. Juni 2009 mit Ergänzungen vom 8. Januar 2015, die Leistungsvereinbarung und das Grundlagenkonzept können auf der Gemeindeverwaltung eingesehen werden.

Aufgrund der Vorgaben des Kantons geht man für die beiden Gemeinden zusammen von einer 80%-Stelle aus. Damit ist die Anwesenheit während der Unterrichtszeit zu 100% gewährleistet. Aufgrund der Vorgaben im kantonalen Rahmenkonzept kann die Gemeinde Dallenwil die Einführung der Schulischen Sozialarbeit nur in Kooperation mit einer anderen Schule realisieren. Ein 35%-Pensum darf nicht unterschritten werden – auch wenn die entsprechende Anzahl Schülerinnen und Schüler nicht erreicht wird. Für eine erfolgreiche Schulsozialarbeit ist eine gewisse wöchentliche Präsenz vor Ort wichtig. Der Kanton hat dem gemeindlichen Konzept jedoch zugestimmt, da durch die gemeinsame Führung der Oberstufe die Zusammenarbeit zwischen den Schulen Dallenwil und Wolfenschiessen gewährleistet ist und die Schaffung einer Stelle «Schulische Sozialarbeit» gemeinsam definierte Zielsetzungen verfolgt.

Die Kostenverteilung geht von 25% für die Gemeinde Dallenwil und 55% für die Gemeinde Wolfenschiessen aus. Diese bemisst sich im Verhältnis zu den aktuellen Schülerzahlen.

Die Gesamtkostenfolge beträgt bei 80% gemäss Vorgabe des Kantons CHF 110'560.00. Diese wird anteilmässig auf die Schulgemeinde Wolfenschiessen (CHF 76'010.00 für 55%) und auf die politische Gemeinde Dallenwil (CHF 34'550.00 für 25%) aufgeteilt. Die Einführung der SSA ist auf den 1. August 2018 geplant.

Antrag

Der Schulrat Wolfenschiessen beantragt der Gemeindeversammlung vom 19. Mai 2017 die Schaffung einer Stelle für Schulische Sozialarbeit (80%) in Kooperation mit der Politischen Gemeinde Dallenwil. Der Kostenverteiler von 55% für die Schulgemeinde Wolfenschiessen wird unter dem Vorbehalt gutgeheissen, dass auch die Gemeindeversammlung Dallenwil 25% für die Politische Gemeinde Dallenwil genehmigt. Damit ergibt sich für die Schulgemeinde Wolfenschiessen eine jährliche Kostenfolge von CHF 76'010.00 (und für die Politische Gemeinde Dallenwil ein jährlich wiederkehrender Kostenblock von CHF 34'550.00). Dazu kommen die Kosten für die notwendige Büroinfrastruktur.

Stellungnahme der Finanzkommission

Als Finanzkommission haben wir den Antrag für die Einführung Schulsozialarbeit geprüft.

Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag.

Die Schulsozialarbeit übernimmt eine Scharnierfunktion zwischen Schule und Familie und erfasst und bearbeitet soziale Probleme sowie persönliche Notsituationen von Kindern und Jugendlichen, welche sich im schulischen Umfeld auswirken.

Bei der Schulsozialarbeit handelt es sich nicht um einen gesetzlichen Auftrag. Die jährlich wiederkehrenden Mehrkosten können aus heutiger Sicht mit den vorhandenen Einnahmen nicht finanziert werden. Die Finanzkommission unterstützt die Vorlage nur unter dem Vorbehalt, dass die Mehrkosten für die Einführung der Schulsozialarbeit durch Einsparungen kompensiert werden. Ansonsten empfehlen wir die Vorlage abzulehnen.

Wolfenschiessen, im April 2017

Die Finanzkommission

Leistungsvereinbarung

zwischen

der politischen Gemeinde Dallenwil und der Schulgemeinde Wolfenschiessen

und

dem Kanton Nidwalden Gesundheits- und Sozialdirektion

betreffend

Schulsozialarbeit

Beginn: 01.08.2018

Die Vertragsparteien vereinbaren:

1. Grundlage und Zweck

1.1 Grundlage

- Beschlüsse des Gemeinderates Dallenwil und des Schulrates Wolfenschiessen vom xx.xx. 2017
- Regierungsratsbeschluss Nr. 485 vom 7. Juli 2009.

- Bericht und Rahmenkonzept zur Einführung der Schulsozialarbeit im Kanton Nidwalden vom 27. Juni 2009.

1.2 Zweck

Diese Leistungsvereinbarung hält die Leistungen der Schulsozialarbeit (SSA) für die Schulen Dallenwil und Wolfenschiessen fest und regelt die Abgeltung der erbrachten Leistungen.

2. Vereinbarte Leistung

2.1 Schulsozialarbeit

Die Gemeinden Dallenwil und Wolfenschiessen bestellen beim Kanton Schulsozialarbeit im Gesamt-Umfang einer Anstellung von 80 %. Das Pensum wird zwischen den beiden Gemeinden wie folgt aufgeteilt: Dallenwil 25%, Wolfenschiessen 55%.

Die SSA erbringt für die Schulen Dallenwil und Wolfenschiessen folgende Leistungen:

- Bekanntmachen des Angebotes der SSA in der Schule bei den Schüler/innen, bei den Lehrpersonen und den Schulischen Heilpädagoginnen und Heilpädagogen (SHP), Bekanntmachen der SSA in der Gemeinde in Zusammenarbeit mit der Schulleitung
- Präsenzzeiten in der Schule gemäss Absprache mit Schulleitung und Leitung SSA
- Einzelberatung und Unterstützung von Schüler/innen mit persönlichen und/oder sozialen Problemen (inkl. Abklärung, Triage, Administration)
- Beratung, Unterstützung von Eltern der Schülerinnen und Schüler in Bezug auf die Probleme ihres Kindes sowie Erziehungsberatung
- Beratung und Unterstützung von Lehrpersonen, SHP und Schulleitung in schwierigen Situationen mit Gruppen oder mit einzelnen Schüler/innen
- Mitarbeit bei Klassenthemen und Schulprojekten mit präventivem Charakter
- Klasseninterventionen in Zusammenarbeit mit den Lehrpersonen
- Sicherstellen der Vernetzung mit den schulinternen und schulexternen Fachstellen
- Präventionsmassnahmen im Bereich Schulhauskultur in Zusammenarbeit mit der Schulleitung/der gesamten Schule
- Erstellen eines Rechenschaftsberichtes über die erbrachten Leistungen

2.2 Leitung und Administration

Das kantonale Sozialamt beauftragt die Leiterin der Abteilung Jugend, Familie Sucht mit der Leitung der Schulsozialarbeit. Dies beinhaltet folgende Leistungen:

- Fachliche und personelle Leitung der SSA
- Sicherstellung einer professionellen Dienstleistung nach fachlich anerkannten Grundsätzen
- Zusammenarbeit mit der Schulleitung
- Unterstützung bei der Einführung und beim Aufbau der SSA
- Planung der Fort- und Weiterbildung sowie der Supervision
- Vernetzung der SSA unter den Schulgemeinden und mit den Fachstellen des Kantons
- Evaluation der Dienstleistung SSA in Zusammenarbeit mit der Schulleitung
- Der Kanton ist für die Personal- und Lohnadministration verantwortlich.

2.3 Gemeinde

Die Gemeinden Dallenwil und Wolfenschiessen stellen für die SSA in den Schulhäusern Dallenwil und Wolfenschiessen unentgeltlich je ein separates Büro mit zeitgemässer Infrastruktur zur Verfügung.

3. Finanzielle Abgeltung

Die politische Gemeinde Dallenwil und die Schulgemeinde Wolfenschiessen vergüten dem Kanton die Kosten wie folgt:

- Personalkosten SSA: Lohn- und Lohnnebenkosten (Arbeitgeberbeiträge, Weiterbildung, Supervision, Spesen). Weiterbildungen, deren Kosten den üblichen Rahmen überstei-

gen, werden bei den Gemeinden separat beantragt.

- Strukturkosten: Leitung SSA durch das kantonale Sozialamt, Dienste Personalamt und Finanzverwaltung.
- Die approximativen Kosten sind im Anhang ersichtlich.

4. Zahlungsmodalitäten

Der Kanton führt in der Staatsrechnung eine separate Kostenstelle, welche den Aufwand der Schulsozialarbeit für den ganzen Kanton ausweist. Diese Kosten werden den Gemeinden im Verhältnis zum bestellten Arbeitspensum in Rechnung gestellt. Per 30. Juni ist eine Akontozahlung in der Höhe der approximativen Gesamtkosten fällig. Die Schlussrechnung erhalten die Gemeinden jeweils Ende Februar des Folgejahres. Die Aufwendungen werden dem Kontokorrent bei der Finanzverwaltung belastet.

5. Anstellung

Die Anstellung der SSA erfolgt nach dem Personalrecht des Kantons Nidwalden.

6. Zusammenarbeit

Die Zusammenarbeit zwischen Schule, SSA sowie Sozialamt ist im Konzept „Schulsozialarbeit Kanton Nidwalden, Schulen Dallenwil und Wolfenschiessen“ geregelt. Dieses Konzept wurde von den Gemeinden am xx.xx.2017 genehmigt.

7. Vertragsbeginn, Laufzeit und Kündigung

Dieser Vertrag beginnt am 01. August 2018.

Der Vertrag kann jeweils auf das Ende eines Schuljahres (31. Juli) unter Einhaltung einer sechsmonatigen Kündigungsfrist gekündigt werden.

Dallenwil und Wolfenschiessen, xx.xx.2017 Gemeinde Dallenwil
 Schulgemeinde Wolfenschiessen

Stans, xx.xx. 2017 Gesundheits- und Sozialdirektion

Anhang:

Approximative Kosten für eine 100%-Stelle

Jahreslohn brutto (inkl. Dienstleistungen Kanton)	CHF	114'000.00
Sozialversicherungsbeiträge	CHF	20'000.00
Aus- Weiterbildung, Supervision	CHF	2'800.00
Reisekosten, Spesen, Drucksachen	CHF	<u>1'400.00</u>
Gesamtkosten	CHF	138'200.00

Kosten bei Teilzeitstellen

Bei Teilzeitanstellungen richten sich die Kosten nach dem bestellten Arbeitspensum.

Beispiele:

Gesamtkosten bei 80%	CHF	110'560.00
Gesamtkosten bei 70%	CHF	96'740.00
Gesamtkosten bei 60%	CHF	82'920.00

Konsolidierung Jahresrechnung Politische- und Schul- gemeinde Wolfenschiessen

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

Konsolidierte Gesamtübersicht

Politische- und Schulgemeinde Wolfenschiessen

Gesamtübersicht	Rechnung 2016 Betrag	Budget 2016 Betrag	Rechnung 2015 Betrag
<u>Erfolgsrechnung</u>			
Betrieblicher Aufwand	9'557'455.10	9'733'300.00	10'673'179.38
Betrieblicher Ertrag	10'491'828.17	9'670'700.00	10'864'349.16
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	934'373.07	-62'600.00	191'169.78
Ergebnis aus Finanzierung	-263'794.95	-93'800.00	115'470.60
Operatives Ergebnis	670'578.12	-156'400.00	306'640.38
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	235'900.00	-120'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	670'578.12	79'500.00	186'640.38
<u>Investitionsrechnung</u>			
Investitionsausgaben	-2'514'231.66	-3'531'000.00	-5'391'328.41
Investitionseinnahmen	2'514'231.66	573'000.00	5'391'328.41
Nettoinvestitionen	0.00	-2'958'000.00	0.00

Konsolidierte Erfolgsrechnung

Politische- und Schulgemeinde Wolfenschiessen

		Rechnung 2016		Rechnung 2015	
		Betrag	Betrag	Betrag	Betrag
Gestuffer Erfolgsausweis					
	Betrieblicher Aufwand	-9'557'455.10	-9'733'300.00	-10'673'179.38	
30	Personalaufwand	-5'686'177.60	-5'741'700.00	-5'655'222.80	
31	Sach- und übriger Aufwand	-1'482'857.44	-1'573'200.00	-1'459'676.38	
33	Abschreibungen	-940'238.51	-865'000.00	-2'086'597.91	
35	Einlagen	-141'016.35	-191'200.00	-172'583.21	
36	Transferaufwand	-1'307'165.20	-1'342'200.00	-1'284'699.08	
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	-20'000.00	-14'400.00	
	Betrieblicher Ertrag	10'491'828.17	9'670'700.00	10'864'349.16	
40	Fiskalertrag	3'980'127.20	3'619'000.00	3'765'180.40	
41	Regalien und Konzessionen				
42	Entgelte	872'561.37	1'001'300.00	1'077'848.16	
43	Verschiedene Erträge	0.00	6'000.00	98'12.50	
45	Entnahmen Fonds	298'477.04	51'400.00	1'463'717.80	
46	Transferertrag	5'340'662.56	4'973'000.00	4'533'390.30	
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	20'000.00	14'400.00	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	934'373.07	-62'600.00	191'169.78	
34	Finanzaufwand	-521'515.20	-337'400.00	-482'024.55	
44	Finanzertrag	257'720.25	243'600.00	597'495.15	
	Ergebnis aus Finanzierung	-263'794.95	-93'800.00	115'470.60	
	Operatives Ergebnis	670'578.12	-156'400.00	306'640.38	
38	Ausserordentlicher Aufwand		187'600.00	-120'000.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag		48'300.00		
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	235'900.00	-120'000.00	
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	670'578.12	79'500.00	186'640.38	

Politische- und Schulgemeinde Wolfenschiessen

Konsolidierte Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'202'136.55	471'097.60	1'194'200.00	485'400.00	1'173'496.68	552'277.95
Nettoergebnis		731'038.95		708'800.00		621'218.73
01 Legislative und Exekutive	232'767.15	2'000.00	233'300.00	8'000.00	228'676.00	1'1812.50
02 Allgemeine Dienste	969'369.40	469'097.60	960'900.00	477'400.00	944'820.68	540'465.45
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	230'331.00	133'372.25	268'500.00	125'500.00	252'352.50	141'510.50
Nettoergebnis		96'958.75		143'000.00		110'842.00
14 Allgemeines Rechtswesen	12'144.00	6'800.00	11'600.00		18'059.45	
15 Feuerwehr	170'385.65	123'572.25	186'600.00	102'500.00	171'411.90	120'285.50
16 Verteidigung	47'801.35	3'000.00	70'300.00	23'000.00	62'881.15	21'225.00
2 BILDUNG	6'015'632.49	1'153'981.00	6'125'600.00	1'279'600.00	5'988'824.94	1'246'470.00
Nettoergebnis		4'861'651.49		4'846'000.00		4'742'354.94
21 Obligatorische Schule	6'015'632.49	1'153'981.00	6'125'600.00	1'279'600.00	5'988'824.94	1'246'470.00
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	149'256.14	12'834.20	131'700.00	14'000.00	132'158.33	12'689.40
Nettoergebnis		136'421.94		117'700.00		119'468.93
31 Kulturerbe	7'774.00		7'800.00		7'774.00	
32 Übrige Kultur	232'18.89		16'000.00		19'346.03	
33 Medien	37'804.50	12'834.20	44'100.00	14'000.00	36'928.95	12'689.40
34 Sport und Freizeit	80'458.75		63'800.00		68'109.35	
4 GESUNDHEIT	48'150.55	0.00	51'500.00	0.00	55'007.00	0.00
Nettoergebnis		48'150.55		51'500.00		55'007.00
42 Ambulante Krankenpflege	35'604.00		36'000.00		38'415.00	
43 Gesundheitsprävention	12'546.55		15'500.00		16'592.00	
5 SOZIALE SICHERHEIT	456'661.10	250'047.10	502'100.00	122'300.00	432'812.67	63'296.50
Nettoergebnis		206'614.00		379'800.00		369'516.17
52 Invaliddität	44'00.00		5'000.00		1'120.00	
54 Familie und Jugend	40'900.40	14'551.10	93'800.00	21'800.00	62'228.67	45'019.10
56 Sozialer Wohnungsbau	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
57 Sozialhilfe und Asylwesen	404'473.95	234'436.00	396'500.00	99'000.00	362'590.50	17'022.40
59 Übrige Soziale Wohlfahrt	1'386.75	1'060.00	1'300.00	1'500.00	1'373.50	1'255.00

Konsolidierte Erfolgsrechnung

Politische- und Schulgemeinde Wolfenschiessen

Funktionale Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6 VERKEHR	280'654.05	15'017.10	306'600.00	15'000.00	208'889.70	16'538.55
Nettoergebnis		265'636.95		291'600.00		192'351.15
61 Strassenverkehr	267'354.05	2'516.10	293'700.00	3'000.00	195'954.70	4'185.55
62 Öffentlicher Verkehr	13'300.00	12'501.00	12'900.00	12'000.00	12'935.00	12'353.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'217'236.10	927'531.70	1'159'500.00	831'800.00	2'462'148.61	2'224'859.56
Nettoergebnis		289'704.40		327'700.00		237'289.05
71 Wasserversorgung	288'460.20	288'460.20	270'000.00	270'000.00	923'747.57	923'747.57
72 Abwasserbeseitigung	488'690.04	488'658.69	399'500.00	397'000.00	1'132'993.94	1'130'652.09
73 Abfallwirtschaft	137'481.21	137'556.16	139'200.00	139'200.00	15'1023.90	15'1023.90
74 Verbauungen	243'464.65	1'248.00	256'700.00	20'000.00	216'473.90	11'496.00
77 Übriger Umweltschutz	29'569.80	11'608.65	38'400.00	5'600.00	31'529.80	7'940.00
79 Raumordnung	29'570.20		55'700.00		6'379.50	
8 VOLKSWIRTSCHAFT	45'943.50	19.00	34'800.00	0.00	29'432.80	87.50
Nettoergebnis		45'924.50		34'800.00		29'345.30
81 Landwirtschaft	2'797.20	19.00	3'300.00		3'026.80	87.50
84 Tourismus	4'1146.30		29'600.00		24'556.00	
85 Industrie, Gewerbe, Handel	2'000.00		1'900.00		1'850.00	
9 FINANZEN UND STEUERN	815'602.75	8'168'282.40	680'300.00	7'660'700.00	911'784.20	7'575'817.85
Nettoergebnis		7'352'679.65		6'980'400.00		6'664'033.65
91 Steuern	265'002.20	40'367'61.25	296'600.00	3'633'600.00	282'000.25	3'792'241.80
93 Finanz- und Lastenausgleich		37'69'525.00		3'408'600.00		3'089'216.00
95 Übrige Ertragsanteile		112'530.50		100'000.00		76'147.25
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	550'600.55	2'888'833.75	363'700.00	260'300.00	509'783.95	262'818.45
97 Rückverteilungen		3'351.90		2'300.00		3'359.35
99 Nicht aufgeteilte Posten		-42'720.00		2'559'900.00		352'035.00
	10'461'604.23	11'132'182.35	10'454'800.00	10'534'300.00	11'646'907.43	11'833'547.81
Gesamtergebnis	670'578.12	11'132'182.35	79'500.00	10'534'300.00	11'646'907.43	-186'640.38
	11'132'182.35	11'132'182.35	10'534'300.00	10'534'300.00	11'646'907.43	11'646'907.43

Politische- und Schulgemeinde Wolfenschiessen

Konsolidierte Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	106'603.20	34'113.00	120'000.00	38'000.00	49'496.00	
15	106'603.20	34'113.00	120'000.00	38'000.00	49'496.00	
150	106'603.20	34'113.00	120'000.00	38'000.00	49'496.00	
2	1'554'168.45		1'900'000.00		198'666.40	
21	1'554'168.45		1'900'000.00		198'666.40	
217	1'554'168.45		1'900'000.00		198'666.40	
5	117'000.00		76'000.00		82'000.00	
52	117'000.00		76'000.00		82'000.00	
523	117'000.00		76'000.00		82'000.00	
6	110'242.10	-230'000.00	390'000.00		1'757'244.85	231'068.05
61	110'242.10	-230'000.00	390'000.00		1'757'244.85	231'068.05
615	110'242.10	-230'000.00	390'000.00		1'757'244.85	231'068.05
7	549'333.11	222'969.95	1'000'000.00	535'000.00	2'442'815.66	546'033.00
71	97'070.88		126'000.00		697'900.42	
710	97'070.88		126'000.00		697'900.42	
72	57'899.59		74'000.00		690'782.44	
720	57'899.59		74'000.00		690'782.44	
74	394'362.64	222'969.95	800'000.00	535'000.00	1'054'132.80	546'033.00
741	394'362.64	222'969.95	800'000.00	535'000.00	1'054'132.80	546'033.00
8	49'801.85		45'000.00		84'004.45	
84	49'801.85		45'000.00		84'004.45	
840	49'801.85		45'000.00		84'004.45	
9	27'082.95	2'487'148.71			777'101.05	4'614'227.36
99	27'082.95	2'487'148.71			777'101.05	4'614'227.36
999	27'082.95	2'487'148.71			777'101.05	4'614'227.36
Gesamtergebnis	2'514'231.66	2'514'231.66	3'531'000.00	573'000.00	5'391'328.41	5'391'328.41
	2'514'231.66	2'514'231.66	3'531'000.00	2'958'000.00	5'391'328.41	5'391'328.41

Konsolidierte Bilanz

Politische- und Schulgemeinde Wolfenschiessen

Funktionale Gliederung	Bilanz		Zu- / Abnahme
	31.12.2016	31.12.2015	
1 Aktiven	28'989'297.77	27'310'536.51	1'678'761.26
10 Finanzvermögen	9'651'426.92	9'410'898.91	240'528.01
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'101'561.51	3'011'010.81	2'090'550.70
101 Forderungen	-373'330.59	923'747.30	-1'297'077.89
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	500'000.00	-500'000.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	74'319.65	77'884.45	-3'564.80
107 Finanzanlagen	336'329.85	384'049.85	-47'720.00
108 Sachanlagen	4'512'546.50	4'514'206.50	-1'660.00
14 Verwaltungsvermögen	19'337'870.85	17'899'637.60	1'438'233.25
140 Sachanlagen	16'962'732.70	15'840'395.05	1'122'337.65
142 Immaterielle Anlagen	120'503.10	116'028.50	4'474.60
144 Darlehen	500'000.00	500'000.00	0.00
146 Investitionsbeiträge	17'54'635.05	1'443'214.05	311'421.00
2 Passiven	-28'318'719.65	-27'123'896.13	-1'194'823.52
20 Fremdkapital	-21'868'771.94	-20'860'588.80	-1'008'183.14
200 Laufende Verbindlichkeiten	-1'070'846.81	-1'033'716.09	-37'130.72
204 Passive Rechnungsabgrenzung	-301'526.61	-791'314.50	489'787.89
205 Kurzfristige Rückstellungen	-104'651.00	-104'651.00	0.00
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-19'887'000.00	-18'374'000.00	-1'513'000.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-504'747.52	-661'558.21	156'810.69
29 Eigenkapital	-6'449'947.71	-6'263'307.33	-186'640.38
294 Reserven	-3'739'949.35	-3'919'114.00	179'164.65
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-1'962'810.00	-1'962'810.00	0.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-747'188.36	-381'383.33	-365'805.03
Gewinn / Verlust	670'578.12	186'640.38	483'937.74

Konsolidierte Geldflussrechnung

Politische- und Schulgemeinde Wolfenschiessen

Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)	+	-	Rechnung 2016	Rechnung 2015
Betriebliche Tätigkeit				
Ergebnis der Erfolgsrechnung			670'578.12	186'640.38
Abschreibung Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge			1'021'832.51	2'147'502.91
Abschreibung Bilanzfehlbetrag		Zunahme	179'164.65	20'000.00
Veränderung Forderungen	Abnahme	Zunahme	1'297'077.89	-969'832.69
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	Abnahme	Zunahme	3'564.80	190'452.25
Veränderung laufende Verbindlichkeiten	Zunahme	Zunahme	371'130.72	353'616.89
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	Zunahme	Abnahme	-489'787.89	622'744.30
Veränderung Rückstellungen	Zunahme	Abnahme	104'651.00	-23'200.00
Veränderung Verpflichtungen, Spezialfinanzierungen und Fonds	Erträge	Entnahme	-335'975.34	-1'184'614.59
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit			2'488'236.46	1'343'309.45
Investitionstätigkeit				
Ausgaben			-2'487'148.71	-4'614'227.36
Einnahmen			27'082.95	777'101.05
Cash Drain aus Investitionstätigkeit			-2'460'065.76	-3'837'126.31
Finanzierungstätigkeit (-überschuss)			281'170.70	-2'493'816.86
Finanzierungstätigkeit				
Veränderung langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	1'513'000.00	4'239'090.00
Veränderung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	500'000.00	-500'000.00
Veränderung Finanz- und Sachanlagen Finanzvermögen (kurzfristig)	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
Veränderung Finanz- und Sachanlagen Finanzvermögen (langfristig)	Abnahme	Zunahme	49'380.00	-346'035.00
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit			2'062'380.00	3'393'055.00
Veränderung des Fonds "Geld"			2'090'550.70	899'238.14

Finanzkennzahlen

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Nettoschuld I (Nettovermögen = -)	9'458'779	8'924'347	10'083'317	11'449'691	12'217'420		
Fremdkapital	15'687'630	15'779'923	16'952'952	20'860'589	21'868'766		
Finanzvermögen	-6'238'851	-8'855'576	-6'869'635	-9'410'898	-9'651'346		
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)	9'458'779	8'924'346	9'583'317	11'382'389	12'217'420		
Verwaltungsvermögen	11'597'906	11'281'817	12'607'511	17'899'638	19'337'870		
Darlehen und Beteiligungen	0	0	-500'000	-500'000	-500'000		
Eigenkapital	-2'139'126	-2'357'471	-2'524'194	-6'517'249	-7'120'450		
Gemeindeeinwohner	2'088	2'110	2'130	2'144	2'127		
Nettoschuld I pro Gemeindeeinwohner in Franken	4'530	4'230	4'716	5'340	5'744		
Nettoschuld II pro Gemeindeeinwohner in Franken	4'530	4'230	4'499	5'107	5'744		
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)	293%	264%	282%	304%	307,0%		
Nettoschuld I (NS)	9'458'779	8'924'346	10'083'317	11'449'690	12'217'420		
Fiskalertrag (FE)	3'226'517	3'379'080	3'572'652	3'765'180	3'980'127		
Richtwerte Nettoverschuldungsquotient	unter 100 % = gut, zwischen 100 und 150 % = genügend, über 150 % = schlecht						
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	242,7%	687,4%	53,8%	30,3%	62,4%		
Selbstfinanzierung (SF)	822'605	1'073'943	1'101'695	1'163'008	1'534'351		
Nettoinvestitionen (NI)	338'934	156'239	2'049'528	3'837'126	2'460'065		
Richtwerte Selbstfinanzierungsgrad	Hochkonjunktur über 100 %, Normalfall 80 bis 100 %, Abschwung 50 bis 80 %						
Kapitalienstanteil (KD / LE)	11,4%	10,8%	12,0%	20,8%	11,4%		
Kapitaldienst (KD)	1'098'449	1'045'917	1'235'822	2'385'346	1'229'258		
Laufender Ertrag (LE)	9'607'023	9'656'429	10'288'465	11'447'445	10'749'473		
Richtwerte Kapitalienstanteil	bis 5 % = geringe Belastung, 5 bis 15 % = tragbare Belastung, über 15 % = hohe Belastung						
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	3,0%	5,1%	2,6%	2,1%	1,9%		
Nettozinsaufwand (NZA)	286'247	306'041	271'094	237'843	207'949		
Laufender Ertrag (LE)	9'607'023	6'056'429	10'288'465	11'447'445	10'749'473		
Richtwerte Zinsbelastungsanteil	0 - 4 % = gut, 4 - 9 % = genügend, 10 % und mehr = schlecht						
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	8,6%	11,1%	10,7%	10,2%	14,3%		
Selbstfinanzierung (SF)	822'605	1'073'943	1'101'695	1'163'008	1'534'351		
Laufender Ertrag (LE)	9'607'023	9'656'429	10'288'465	11'447'445	10'749'473		
Richtwerte Selbstfinanzierungsanteil	über 20 % = gut, 10 bis 20 % = mittel, unter 10 % = schlecht						
Investitionsanteil (BI / GA)	5,0%	4,3%	31,6%	32,6%	20,6%		
Bruttoinvestitionen (BI)	463'890	384'551	4'453'056	4'614'227	2'487'149		
Gesamtausgaben (GA)	9'247'309	8'960'037	14'103'700	14'134'286	12'095'984		
Richtwerte Investitionsanteil	unter 10 % = schwach, 10 bis 20 % = mittel, 20 bis 30 % = stark, über 40 % = sehr stark						
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	144,5%	140,3%	144,0%	169,5%	195,0%		
Bruttoschulden (BS)	13'881'348	13'552'668	14'815'010	19'407'716	20'957'841		
Laufender Ertrag (LE)	9'607'023	9'656'429	10'288'465	11'447'445	10'749'473		
Richtwerte Bruttoverschuldungsanteil	< 50 % = sehr gut, 50 und 100 % = gut, 100 und 150 % = mittel, 150 bis 200 % = schlecht, > 200% kritisch						

Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Traktanden

1. **Wahl der Stimmzähler**
2. **Rechenschaftsbericht des Kirchenrates 2016**
3. **Rechnungsablage 2016**

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, 28. April 2017** 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 2016

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Ertragsüberschuss	88'475.63		74'738.80
Aufwandüberschuss		48'900.00	

Die Erfolgsrechnung schliesst um CHF 137'375.63 besser als erwartet ab. Speziell wird auf Folgendes hingewiesen:

- Beim Unterhalt Hochbau war die Sanierung der Treppen und Plätze bei der Kirche nicht budgetiert.
- Seit dem laufenden Schuljahr wird auch die 2. Primarschule im HGU unterrichtet. Dies führte zu Mehrkosten. Im Gegenzug konnten die Lohnkosten tiefer gehalten werden.
- Durch die Umstrukturierung im Seelsorgeraum ist der Aufwand tiefer ausgefallen. Der Ertrag ist gemäss Budget eingehalten worden.
- Die Steuereinnahmen sind höher ausgefallen als erwartet ebenso der Finanzausgleich. Es wurde von der Landeskirche nochmals ein Steueranteil juristischer Personen vergütet.
- Ausserdem wurden verschiedene Aufwandpositionen nicht voll ausgeschöpft.

Es ist vorgesehen den Ertragsüberschuss wie folgt zu verwenden:

- Zuweisung ins freie Eigenkapital CHF 88'475.63

Investitionsrechnung

	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Einnahmenüberschuss	39'442.35		
Ausgabenüberschuss		0.00	1'574'810.40

Die Investitionsrechnung schliesst um CHF 39'442.35 besser als erwartet ab. Speziell wird auf Folgendes hingewiesen:

- Die Schlussabrechnung für die Sanierungs- und Umbauarbeiten am Pfarrhelferhaus wurde erstellt. Der Bundesbeitrag sowie der Kantonsbeitrag der Denkmalpflege wurden ausbezahlt.

Antrag

Der Kirchenrat beantragt, die Jahresrechnung 2016 (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Geldflussrechnung) sowie die Abrechnung von Investitionskrediten zu genehmigen. Der Ertragsüberschuss wird dem freien Eigenkapital zugewiesen.

Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Gesamtübersicht

Gesamtübersicht	Rechnung 2016		Rechnung 2015	
	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand	841'246.92	872'400.00	814'990.45	
Betrieblicher Ertrag	892'174.90	785'300.00	813'760.00	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	50'927.98	-87'100.00	-1'210.45	
Ergebnis aus Finanzierung	37'547.65	38'200.00	75'949.25	
Operatives Ergebnis	88'475.63	-48'900.00	74'738.80	
Ausserordentliches Ergebnis				
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	88'475.63	-48'900.00	74'738.80	
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben	-47'627.00		-1'574'810.40	
Investitionseinnahmen	47'627.00		1'574'810.40	
Nettoinvestitionen				

Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Betrag		Betrag		Betrag	
Gestuffer Erfolgsausweis						
Betrieblicher Aufwand		-841'246.92		-872'400.00		-814'980.45
30 Personalaufwand		-350'593.55		-376'100.00		-359'436.20
31 Sach- und übriger Aufwand		-410'788.12		-412'400.00		-431'924.50
33 Abschreibungen		-62'308.00		-62'400.00		-56'617.00
35 Einlagen						
36 Transferaufwand		-17'557.25		-21'500.00		-18'012.75
37 Durchlaufende Beiträge						
Betrieblicher Ertrag		892'174.90		785'300.00		813'780.00
40 Fiskalertrag		436'925.90		387'000.00		399'454.00
41 Regalien und Konzessionen						
42 Entgelte		4'285.75		3'000.00		2'446.60
43 Verschiedene Erträge				1'000.00		
45 Entnahmen Fonds						
46 Transferertrag		450'963.25		394'300.00		411'879.40
47 Durchlaufende Beiträge						
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		50'927.98		-87'100.00		-1'210.45
34 Finanzaufwand		-16'933.95		-20'300.00		-7'069.15
44 Finanzertrag		54'481.60		58'500.00		83'038.40
Ergebnis aus Finanzierung		37'547.65		38'200.00		75'949.25
Operatives Ergebnis		88'475.63		-48'900.00		74'738.80
38 Ausserordentlicher Aufwand						
48 Ausserordentlicher Ertrag						
Ausserordentliches Ergebnis						
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		88'475.63		-48'900.00		74'738.80

Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	220'663.17	48'800.00	205'500.00	57'600.00	162'667.91	81'701.40
01 Legislative und Exekutive	24'261.60		29'400.00	1'000.00	27'580.25	
011 Legislative	1'840.00		2'000.00		1'840.00	
012 Exekutive	22'421.60		27'400.00	1'000.00	25'740.25	
02 Allgemeine Dienste	196'401.57	48'800.00	176'100.00	56'600.00	135'087.66	81'701.40
022 Übrige allgemeine Dienste	59'105.42		63'200.00		63'370.96	
029 Übrige Verwaltungsgeschäften	137'296.15	48'800.00	112'900.00	56'600.00	71'716.70	81'701.40
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	602'485.80	184'475.10	645'900.00	183'000.00	632'250.29	182'369.05
35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	602'485.80	184'475.10	645'900.00	183'000.00	632'250.29	182'369.05
350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	602'485.80	184'475.10	645'900.00	183'000.00	632'250.29	182'369.05
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	812.75	1'000.00	500.00	1'000.00	430.95	1'000.00
77 Übriger Umweltschutz	812.75	1'000.00	500.00	1'000.00	430.95	1'000.00
771 Friedhof und Bestattung	812.75	1'000.00	500.00	1'000.00	430.95	1'000.00
9 FINANZEN UND STEUERN	34'219.15	712'381.40	40'800.00	602'200.00	26'730.45	557'009.15
91 Steuern	17'450.40	445'227.85	21'000.00	390'000.00	20'145.45	401'628.40
910 Steuern	17'450.40	445'227.85	21'000.00	390'000.00	20'145.45	401'628.40
93 Finanz- und Lastenausgleich	266'285.00	266'285.00		211'000.00		229'205.00
930 Finanz- und Lastenausgleich	266'285.00	266'285.00		211'000.00		229'205.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	16'768.75	665.40	19'800.00	1'100.00	6'585.00	710.60
961 Zinsen	16'768.75	665.40	19'800.00	1'100.00	6'585.00	710.60

Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97 Rückverteilungen		203.15		100.00		203.95
971 Rückverteilungen CO2-Abgaben		203.15		100.00		203.95
999 Abschluss						-74'738.80
9990 Abschluss						-74'738.80
Gesamtergebnis	858'180.87	946'656.50	892'700.00	843'800.00	822'079.60	822'079.60
	88'475.63		892'700.00	48'900.00		
	946'656.50	946'656.50	892'700.00	892'700.00	822'079.60	822'079.60

Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG		47'627.00			1'480'741.40	94'069.00
02 Allgemeine Dienste		47'627.00			1'480'741.40	94'069.00
029 Übrige Verwaltungsgesellschaften		47'627.00			1'480'741.40	94'069.00
9 FINANZEN UND STEUERN	47'627.00				94'069.00	1'480'741.40
999 Abschluss	47'627.00				94'069.00	1'480'741.40
9990 Abschluss	47'627.00				94'069.00	1'480'741.40
Nettoinvestition	47'627.00	47'627.00			1'574'810.40	1'574'810.40
	47'627.00	47'627.00			1'574'810.40	1'574'810.40

Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Bilanz mit Veränderung

	Bilanz 31.12.16		Bilanz 31.12.15		Zu- / Abnahme
1	Aktiven	1'790'968.60	2'238'711.62	-447'743.02	
10	Finanzvermögen	352'001.30	689'809.32	-337'808.02	
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	283'497.24	601'849.52	-318'352.28	
101	Forderungen	56'272.80	86'659.15	-30'386.35	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	12'231.26	1'300.65	10'930.61	
14	Verwaltungsvermögen	1'438'967.30	1'548'902.30	-109'935.00	
140	Sachanlagen	1'434'892.30	1'544'827.30	-1'09'935.00	
145	Beteiligungen, Grundkapitalen	4'075.00	4'075.00		
2	Passiven	-1'702'492.97	-2'238'711.62	536'218.65	
20	Fremdkapital	-1'260'962.50	-1'797'181.15	536'218.65	
200	Total Laufende Verbindlichkeiten	-4'805.55	-207'611.05	159'805.50	
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-3'156.95	-11'570.10	8'413.15	
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'210'000.00	-1'360'000.00	150'000.00	
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital		-218'000.00	218'000.00	
29	Eigenkapital	-441'530.47	-441'530.47		
298	Übriges Eigenkapital	-260'113.39	-260'113.39		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-181'417.08	-181'417.08		
	Gewinn / Verlust	88'475.63		88'475.63	

Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)	+	-	Rechnung 2016	Rechnung 2015
Betriebliche Tätigkeit				
Ergebnis der Erfolgsrechnung			88'475.63	74'738.80
Abschreibung Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge			62'308.00	5'617.00
Veränderung Forderungen	Abnahme	Zunahme	30'386.35	-11'334.53
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	Abnahme	Abnahme	-10'930.61	30'870.00
Veränderung laufende Verbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	-159'805.50	153'009.80
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung	Zunahme	Abnahme	-8'413.15	-2'072.75
Veränderung Rückstellungen	Zunahme	Abnahme	0.00	0.00
Veränderung Verpflichtungen Spezialfinanzierungen und Fonds	Zunahme	Abnahme	-218'000.00	0.00
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit			-215'979.28	250'828.32
Investitionstätigkeit				
Ausgaben			0.00	-1'480'741.40
Einnahmen			47'627.00	94'069.00
Cash Drain aus Investitionstätigkeit			47'627.00	-1'386'672.40
Finanzierungstätigkeit				
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)			-1'68'352.28	-1'135'844.08
Finanzierungstätigkeit				
Veränderung langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	-150'000.00	1'200'000.00
Veränderung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	0.00	0.00
Veränderung Finanz- und Sachanlagen Finanzvermögen (kurzfristig)	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
Veränderung Finanz- und Sachanlagen Finanzvermögen (langfristig)	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit			-150'000.00	1'200'000.00
Veränderung des Fonds "Geld"			-318'352.28	64'155.82

Nachtragskredite zum Budget 2016

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2016	Budget 2016	Kreditüberschreitung	Begründung
0920	Liegenschaften				
3144.00	Unterhalt	31'121.05	7'000.00	24'121.05	Sanierung Plätze und Treppen bei der Kirche

Offene Kredite per 31.12.2016

**Beschluss der
Gemeindever-
sammlung**

Objekt

Kredit

Keine

Abgeschlossene Kredite per 31.12.2016

**Beschluss der
Gemeindever-
sammlung**

Objekt

Kredit

22.11.2013	Sanierung und Umbau Pfarrhelferhaus	CHF 1'600'000.00
	Kosten gemäss Abrechnung	CHF 1'549'656.85
	Bundesbeiträge	CHF -42'387.00
	Kantonsbeiträge	CHF -55'430.00
	Beiträge Dritter	CHF -9'810.00
	Nettokosten	CHF 1'442'029.85
	Kreditüberschreitung Bruttokosten	CHF -50'343.15
	Kreditüberschreitung Nettokosten	CHF -53'970.15

Bericht und Antrag der Finanzkommission zur Jahresrechnung 2016

Als Finanzkommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Bilanz und Anhang) gemäss Gemeindegesetz für das Jahr 2016 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. Auf Grund des ausgezeichneten Rechnungsabschlusses sowie der allgemeinen Finanzlage empfehlen wir eine Steuerreduktion vorzunehmen.

Wolfenschiessen, im April 2017

Die Finanzkommission

Beat Niederberger, Präsident

Manfred Christen

Marie-Theres Zimmermann

Kapellgemeinde Oberrickenbach

Traktanden

- 1. Wahl der Stimmenzähler**
- 2. Rechenschaftsbericht des Kapellrates 2016**
- 3. Rechnungsablage 2016**
 - a) Kapellgemeinde
 - b) Stutzkapelle
 - c) Bruderschaft Maria Hilf
- 4. Änderung Friedhofreglement**

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, 28. April 2017** 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 2016

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Ertragsüberschuss	27'174.43		8'911.42
Aufwandüberschuss		5'400.00	

Die Erfolgsrechnung schliesst um CHF 32'574.43 besser als erwartet ab. Speziell wird auf Folgendes hingewiesen:

- Beim Unterhalt der Hochbauten wurde die Aussentreppe der Kirche saniert. Ebenfalls hat sich die Denkmalpflege an diesen Kosten beteiligt. Die Aufwände von CHF 12'458.65 wurden über den Bau- und Renovationsfonds 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.
- Der Finanzausgleich viel um CHF 6'869.00 besser als budgetiert aus.
- Die Steuererträge sind gegenüber dem Budget um CHF 5'210.75 höher.

Es ist vorgesehen den Ertragsüberschuss wie folgt zu verwenden:

- Zuweisung ins freie Eigenkapital CHF 27'174.43

Antrag

Der Kapellrat beantragt die Jahresrechnung 2016 zu genehmigen.

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Gesamtübersicht

	Rechnung 2016		Rechnung 2015	
	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand	167'921.52	176'700.00	226'155.23	
Betrieblicher Ertrag	163'614.20	139'800.00	206'301.80	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4'307.32	-36'900.00	-19'853.63	
Ergebnis aus Finanzierung	31'481.75	31'500.00	287'655.05	
Operatives Ergebnis	27'174.43	-5'400.00	8'911.42	
Ausserordentliches Ergebnis				
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	27'174.43	-5'400.00	8'911.42	
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben				-104'141.85
Investitionseinnahmen				104'141.85
Nettoinvestitionen				

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Betrag		Betrag		Betrag	
	Betrieblicher Aufwand		-167'921.52		-176'700.00		-226'155.23
30	Personalaufwand		-62'885.45		-67'800.00		-62'896.15
31	Sach- und übriger Aufwand		-51'681.55		-51'600.00		-52'532.63
33	Abschreibungen		-2'245.67		-2'300.00		-56'141.85
35	Einnahmen						
36	Transferaufwand		-51'108.85		-55'000.00		-54'584.60
37	Durchlaufende Beiträge						
	Betrieblicher Ertrag		163'614.20		139'800.00		206'301.60
40	Fiskalertrag		40'428.20		35'100.00		39'662.50
41	Regalien und Konzessionen						
42	Einnahmen		1'855.65		1'100.00		-656.55
43	Verschiedene Erträge						
45	Einnahmen Fonds		12'458.65		100.00		56'141.85
46	Transferertrag		108'871.70		103'500.00		111'153.80
47	Durchlaufende Beiträge						
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-4'307.32		-36'900.00		-19'853.63
34	Finanzaufwand		-1'367.75		-1'500.00		-2'106.30
44	Finanzertrag		32'849.50		33'000.00		30'871.35
	Ergebnis aus Finanzierung		31'481.75		31'500.00		28'765.05
	Operatives Ergebnis		27'174.43		-5'400.00		8'911.42
38	Ausserordentlicher Aufwand						
48	Ausserordentlicher Ertrag						
	Ausserordentliches Ergebnis						
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		27'174.43		-5'400.00		8'911.42

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	34'513.57	26'858.65	37'400.00	14'500.00	92'292.48	67'141.85
01 Legislative und Exekutive	5'855.55		8'700.00		9'694.50	
012 Exekutive	5'855.55		8'700.00		9'694.50	
02 Allgemeine Dienste	28'658.02	26'858.65	28'700.00	14'500.00	82'597.98	67'141.85
022 Übrige allgemeine Dienste	4'712.55		4'500.00		4'179.63	
029 Übrige Verwaltungseigenschaften	23'945.47	26'858.65	24'200.00	14'500.00	78'418.35	67'141.85
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	124'625.40	51'209.50	130'700.00	52'000.00	126'891.70	51'903.25
35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	124'625.40	51'209.50	130'700.00	52'000.00	126'891.70	51'903.25
350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	124'625.40	51'209.50	130'700.00	52'000.00	126'891.70	51'903.25
6 VERKEHR	232.70		1'400.00		310.70	
61 Strassenverkehr	232.70		1'400.00		310.70	
615 Gemeindestrassen	232.70		1'400.00		310.70	
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'597.50	4'747.50	6'100.00	5'100.00	4'529.00	4'854.90
77 Übriger Umweltschutz	4'597.50	4'747.50	6'100.00	5'100.00	4'529.00	4'854.90
771 Friedhof und Bestattung	4'597.50	4'747.50	6'100.00	5'100.00	4'529.00	4'854.90
9 FINANZEN UND STEUERN	5'320.10	113'648.05	2'600.00	101'200.00	4'237.65	104'361.53
91 Steuern	1'587.90	40'898.65	1'200.00	35'300.00	1'734.45	39'924.50
910 Steuern	1'587.90	40'898.65	1'200.00	35'300.00	1'734.45	39'924.50

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	34'513.57	26'858.65	37'400.00	14'500.00	92'292.48	67'141.85
01 Legislative und Exekutive	5'855.55		8'700.00		9'694.50	
012 Exekutive	5'855.55		8'700.00		9'694.50	
02 Allgemeine Dienste	28'658.02	26'858.65	28'700.00	14'500.00	82'597.98	67'141.85
022 Übrige allgemeine Dienste	4'712.55		4'500.00		4'179.63	
029 Übrige Verwaltungseigenschaften	23'945.47	26'858.65	24'200.00	14'500.00	78'418.35	67'141.85
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	124'625.40	51'209.50	130'700.00	52'000.00	126'891.70	51'903.25
35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	124'625.40	51'209.50	130'700.00	52'000.00	126'891.70	51'903.25
350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	124'625.40	51'209.50	130'700.00	52'000.00	126'891.70	51'903.25
6 VERKEHR	232.70		1'400.00		310.70	
61 Strassenverkehr	232.70		1'400.00		310.70	
615 Gemeindestrassen	232.70		1'400.00		310.70	
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'597.50	4'747.50	6'100.00	5'100.00	4'529.00	4'854.90
77 Übriger Umweltschutz	4'597.50	4'747.50	6'100.00	5'100.00	4'529.00	4'854.90
771 Friedhof und Bestattung	4'597.50	4'747.50	6'100.00	5'100.00	4'529.00	4'854.90
9 FINANZEN UND STEUERN	5'320.10	113'648.05	2'600.00	101'200.00	4'237.65	104'361.53
91 Steuern	1'587.90	40'898.65	1'200.00	35'300.00	1'734.45	39'924.50
910 Steuern	1'587.90	40'898.65	1'200.00	35'300.00	1'734.45	39'924.50

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93 Finanz- und Lastenausgleich		54'369.00		47'500.00		54'261.00
930 Finanz- und Lastenausgleich		54'369.00		47'500.00		54'261.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	3'732.20	18'356.40	1'400.00	18'400.00	2'503.20	19'062.40
961 Zinsen		356.40	100.00	400.00		382.40
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	3'732.20	18'000.00	1'300.00	18'000.00	2'503.20	18'680.00
97 Rückverteilungen		24.00				25.05
971 Rückverteilung CO2-Abgaben		24.00				25.05
999 Abschluss						-8'911.42
9990 Abschluss	169'289.27	196'463.70	178'200.00	172'800.00	228'261.53	-8'911.42
	27'174.43			5'400.00		
Gesamtergebnis	196'463.70	196'463.70	178'200.00	178'200.00	228'261.53	228'261.53

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG					80'141.85	24'000.00
02 Allgemeine Dienste					80'141.85	24'000.00
029 Übrige Verwaltungsliegenschaften					80'141.85	24'000.00
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
					104'141.85	104'141.85

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Bilanz mit Veränderung

		Bilanz 31.12.16		Bilanz 31.12.15		Zu- / Abnahme
1	Aktiven		357'648.37		340'307.64	17'340.73
10	Finanzvermögen		359'886.04		340'299.64	19'586.40
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		165'778.34		139'362.49	26'415.85
101	Forderungen		15'460.20		15'218.35	241.85
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen		5'614.30			5'614.30
107	Finanzanlagen		7'335.56		7'335.56	
109	Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital		165'897.64		178'883.24	-12'685.60
14	Verwaltungsvermögen		-2'237.67		8.00	-2'245.67
140	Sachanlagen		-2'237.67		8.00	-2'245.67
2	Passiven		-330'473.94		-340'307.64	9'833.70
20	Fremdkapital		-186'947.54		-196'681.24	9'833.70
200	Total Laufende Verbindlichkeiten		-5'920.25		-6'759.60	839.35
204	Passive Rechnungsabgrenzung		-6'229.65		-2'838.40	-3'391.25
208	Langfristige Rückstellungen		-9'000.00		-9'000.00	
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital		-165'897.64		-178'083.24	12'385.60
29	Eigenkapital		-143'626.40		-143'626.40	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		-143'626.40		-143'626.40	
	Gewinn / Verlust		27'174.43			27'174.43

Bericht und Antrag der Finanzkommission zur Jahresrechnung 2016

Die Finanzkommission hat die auf den 31. Dezember 2016 abgeschlossene Rechnung geprüft und festgestellt, dass

- die Rechnung mit der Buchhaltung übereinstimmt,
- die Rechnung ordnungsgemäss geführt ist,
- die gesetzlichen Bestimmungen und Bewertungsgrundsätze eingehalten sind.
- Die Rechnung schliesst mit einem Vorschlag von CHF 27'174.43 ab.

Der Kapellgemeindeversammlung vom 20. Mai 2017 wird beantragt, die laufende Rechnung und die Bestandesrechnung für das Jahr 2016 zu genehmigen.

Oberrickenbach, 27. März 2017

Die Finanzkommission

Irma Mathis

Peter Christen

Gabriela Christen

Erläuterung zu Traktandum 4

Bericht und Antrag des Kapellenrates zur Änderung des Friedhofreglements Oberrickenbach

Ausgangslage

Die Friedhofanlage wird mit einem Urnengemeinschaftsgrab ergänzt. Dies bedingt eine Ergänzung des Friedhofreglements.

Antrag

Der Kapellenrat beantragt der folgenden Änderung des Friedhofreglements zuzustimmen.

Änderungserlass

I.

Das Reglement vom 22. November 2014 über das Friedhof- und Bestattungswesen (Friedhofreglement Oberrickenbach) wird wie folgt geändert:

IV. FRIEDHOFANLAGE

Art. 10 Ziff. 4a Gräberarten

¹ Auf der Friedhofanlage bestehen folgende Gräberarten:

1. Doppelgrab
2. Einzelgrab
3. Kindergrab für Kinder und Jugendliche bis 12 Jahren
4. Urnenwandgrab
- 4a. Urnengemeinschaftsgrab
5. Priestergrab.

² Die Grösse der einzelnen Gräber richtet sich nach dem Friedhofplan.

Art. 14a Urnengemeinschaftsgrab

³ Im Gemeinschaftsurnengrab dürfen nur zersetzbare Urnen beigesetzt werden.

⁴ Auf Wunsch wird eine einheitliche Beschriftungstafel für die Dauer der Grabesruhe gegen einmalige Gebühr angefertigt und angebracht.

⁵ Private Bepflanzungen, Grabschmuck, Grablichter und Beschriftungen sind nicht gestattet. Von dieser Bestimmung ausgenommen ist das Aufstellen des Grabschmuckes anlässlich einer Beisetzung. Das Grabkreuz, sowie Grabschmuck sind binnen 30 Tagen nach der Beisetzung zu entfernen.

II.

Der Anhang des Reglements über das Friedhof- und Bestattungswesen (Friedhofreglement Oberrickenbach) vom 22. November 2014 wird wie folgt geändert:

1. BESTATTUNGSgebÜHREN

1.5a Urnenbestattung Urnengemeinschaftsgrab Fr. 100.00

2. GRABgebÜHREN / MIETZINSEN

2.5a Urnengemeinschaftsgrab 15 Jahre Fr. 300.00
- Beschriftungstafel einmalig Fr. 250.00

III.

Diese Änderung tritt unter Vorbehalt der Genehmigung durch den Gemeinderat und den Regierungsrat am 1. Juli 2017 in Kraft.

