



**Wolfenschiessen**

---

# **Ordentliche Frühjahrs-gemeinde-versammlungen 2019**

---

## **EINLADUNG zu den Gemeindeversammlungen**

**Politische Gemeinde** Freitag, 24. Mai 2019, 20:00 Uhr  
Aula Zelgli

**Schulgemeinde** Freitag, 24. Mai 2019  
Aula Zelgli  
im Anschluss an die Versammlung der  
Politischen Gemeinde

**Kirchgemeinde** Freitag, 24. Mai 2019  
Aula Zelgli  
im Anschluss an die Versammlung der  
Schulgemeinde

**Kapellgemeinde** Sonntag, 26. Mai 2019, 10:00 Uhr  
Turnlokal Oberrickenbach

<b>POLITISCHE GEMEINDE .....</b>	<b>1</b>
Traktanden.....	1
Erläuterung zu Traktandum 3 (Rechnungsablage) .....	2
<b>SCHULGEMEINDE .....</b>	<b>21</b>
Traktanden.....	21
Erläuterung zu Traktandum 3 (Rechnungsablage) .....	22
<b>KONSOLIDIERUNG JAHRESRECHNUNG POLITISCHE GEMEINDE UND SCHULGEMEINDE .....</b>	<b>37</b>
<b>KIRCHGEMEINDE .....</b>	<b>47</b>
Traktanden.....	47
Erläuterung zu Traktandum 3 (Rechnungsablage) .....	48
<b>KAPELLGEMEINDE .....</b>	<b>57</b>
Traktanden.....	57
Erläuterung zu Traktandum 3 (Rechnungsablage) .....	58

# Politische Gemeinde Wolfenschiessen

## Traktanden

1. **Wahl der Stimmenzähler**
2. **Rechenschaftsbericht 2018**
3. **Rechnungsablage 2018**

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, 03. Mai 2019** in der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf oder können auf der Homepage [www.wolfenschiessen.ch](http://www.wolfenschiessen.ch) heruntergeladen werden.

## Erläuterung zu Traktandum 3

### Bericht und Antrag des Gemeinderates zur Jahresrechnung 2018

#### Erfolgsrechnung

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2016
Ertragsüberschuss			
Aufwandüberschuss	64'928.96	80'900.00	12'258.16

Die Erfolgsrechnung schliesst um CHF 15'971.04 besser als erwartet ab. Speziell wird auf Folgendes hingewiesen:

- Die Feuerwehrbesoldung ist um CHF 20'000.00 tiefer ausgefallen.
- Für die Sozialhilfe mussten CHF 53'000.00 weniger aufgewendet werden.
- Die Gewässerverbauungsabschreibungen sind um CHF 27'000.00 höher ausgefallen.
- Die Tourismusförderungsabschreibungen mussten um CHF 50'000.00 korrigiert werden.
- Der Finanzausgleich ist um CHF 24'000.00 höher ausgefallen.
- Der Kehrrichtverwertungsverband konnte CHF 27'000.00 rückerstatten.
- Die Grundstückgewinnsteuer ist um CHF 159'000.00 höher als budgetiert ausgefallen.
- Die budgetierte Entnahme aus den Reserven über CHF 207'600.00 musste nicht beansprucht werden.

Es ist vorgesehen, den Aufwandüberschuss wie folgt zu verwenden:

- Entnahme aus freiem Eigenkapital CHF 64'928.96

#### Investitionsrechnung

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Einnahmenüberschuss			
Ausgabenüberschuss	41'583.80	45'000.00	289'823.29

Die Investitionsrechnung schliesst um CHF 3'416.20 tiefer als erwartet ab.

#### Finanzlage

Die Pro-Kopf-Verschuldung ist von CHF 2'308.00 auf CHF 2'042.00 gesunken.

#### Antrag

Der Gemeinderat beantragt, die Jahresrechnung 2018 (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung) sowie die Nachtragskredite und die Abrechnung von Investitionskrediten zu genehmigen. Der Aufwandüberschuss wird aus dem freien Eigenkapital entnommen.

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Gesamtübersicht

	Rechnung 2018 Betrag	Budget 2018 Betrag	Rechnung 2017 Betrag
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	3'138'685.66	3'179'300.00	3'294'824.64
Betrieblicher Ertrag	2'948'110.45	2'789'400.00	2'935'401.43
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-190'575.21</b>	<b>-389'900.00</b>	<b>-359'423.21</b>
Ergebnis aus Finanzierung	125'646.25	101'400.00	139'565.05
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-64'928.96</b>	<b>-288'500.00</b>	<b>-219'858.16</b>
Ausserordentliches Ergebnis		207'600.00	207'600.00
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-64'928.96</b>	<b>-80'900.00</b>	<b>-12'258.16</b>
<b>Investitionsrechnung</b>			
Investitionsausgaben	-41'583.80	-150'000.00	-289'823.29
Investitionseinnahmen	41'583.80	105'000.00	289'823.29
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>-45'000.00</b>	

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Rechnung 2017	
		Betrag	Betrag	Betrag	Betrag
<b>Gestuftter Erfolgsausweis</b>					
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	-3'138'685.66	-3'179'300.00	-3'294'824.64	
31	Sach- und übriger Aufwand	-93'102.150	-953'200.00	-912'435.95	
33	Abschreibungen	-567'632.34	-607'300.00	-739'623.49	
35	Einzlagen	-563'226.60	-481'900.00	-476'144.80	
36	Transferaufwand	-17'6160.95	-143'100.00	-154'211.70	
37	Durchlaufende Beiträge	-897'044.27	-993'800.00	-1'010'008.70	
		-3'600.00		-2'400.00	
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	2'948'110.45	2'789'400.00	2'935'401.43	
41	Regalien und Konzessionen	760'597.90	818'400.00	824'835.05	
42	Erträge	669'530.86	690'800.00	694'303.18	
43	Verschiedene Erträge	40'063.01	31'900.00	55'804.58	
45	Entnahmen Fonds	1'454'318.68	1'248'300.00	1'358'058.62	
46	Transferertrag	3'600.00		2'400.00	
47	Durchlaufende Beiträge				
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>				
		-190'575.21	-389'900.00	-359'423.21	
34	Finanzaufwand	-117'048.40	-127'800.00	-132'080.05	
44	Finanzertrag	242'694.65	229'200.00	271'645.10	
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>				
		125'646.25	101'400.00	139'565.05	
	<b>Operatives Ergebnis</b>				
		-64'928.96	-288'500.00	-219'858.16	
38	Ausserordentlicher Aufwand		207'600.00	207'600.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag				
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>				
			207'600.00	207'600.00	
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>				
		-64'928.96	-80'900.00	-12'258.16	

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'065'833.65</b>	<b>478'186.70</b>	<b>1'097'100.00</b>	<b>472'100.00</b>	<b>1'098'712.45</b>	<b>498'835.65</b>
<b>01 Legislative und Exekutive</b>	<b>150'154.40</b>	<b>2'000.00</b>	<b>150'800.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>153'270.70</b>	<b>2'000.00</b>
011 Legislative	17'789.05		13'800.00		12'091.30	
012 Exekutive	132'365.35	2'000.00	137'000.00	2'000.00	141'179.40	2'000.00
<b>02 Allgemeine Dienste</b>	<b>935'679.25</b>	<b>476'186.70</b>	<b>946'300.00</b>	<b>470'100.00</b>	<b>945'441.75</b>	<b>496'835.65</b>
021 Finanz- und Steuerverwaltung	230'200.00	177'922.55	225'000.00	182'000.00	233'800.00	179'175.80
022 Übrige allgemeine Dienste	660'913.35	297'924.15	668'100.00	287'100.00	667'079.45	317'289.85
029 Übrige Verwaltungsliegenschaften	44'565.90	340.00	53'200.00	1'000.00	44'562.30	370.00
<b>1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>246'908.96</b>	<b>120'328.83</b>	<b>264'400.00</b>	<b>117'500.00</b>	<b>236'236.60</b>	<b>116'642.75</b>
<b>14 Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>8'429.60</b>		<b>15'700.00</b>		<b>16'046.85</b>	
140 Allgemeines Rechtswesen	8'429.60		15'700.00		16'046.85	
<b>15 Feuerwehr</b>	<b>189'355.31</b>	<b>113'728.83</b>	<b>203'500.00</b>	<b>111'500.00</b>	<b>172'658.90</b>	<b>111'242.75</b>
150 Feuerwehr	189'355.31	113'728.83	203'500.00	111'500.00	172'658.90	111'242.75
<b>16 Verteidigung</b>	<b>49'124.05</b>	<b>6'600.00</b>	<b>45'200.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>47'530.85</b>	<b>5'400.00</b>
161 Militärische Verteidigung	26'778.00		26'800.00		26'780.00	
162 Zivile Verteidigung	22'346.05	6'600.00	18'400.00	6'000.00	20'750.85	5'400.00
<b>3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>133'457.53</b>	<b>13'787.10</b>	<b>118'800.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>119'979.14</b>	<b>14'098.95</b>
<b>31 Kulturerbe</b>	<b>7'773.00</b>		<b>7'800.00</b>		<b>7'774.00</b>	
312 Denkmalpflege und Heimatschutz	7'773.00		7'800.00		7'774.00	
<b>32 Übrige Kultur</b>	<b>6'100.60</b>		<b>5'400.00</b>		<b>5'555.80</b>	

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329 Übrige Kultur	6'100.60		5'400.00		5'555.80	
<b>33 Medien</b>	<b>28'071.58</b>	<b>13'787.10</b>	<b>28'000.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>29'064.29</b>	<b>14'098.95</b>
332 Massenmedien	28'071.58	13'787.10	28'000.00	11'000.00	29'064.29	14'098.95
<b>34 Sport und Freizeit</b>	<b>91'512.35</b>		<b>77'600.00</b>		<b>77'585.05</b>	
341 Sport	21'734.70		3'300.00		9'120.70	
342 Freizeit	69'777.65		74'300.00		68'464.35	
<b>4 GESUNDHEIT</b>	<b>53'192.90</b>		<b>41'000.00</b>		<b>38'541.00</b>	
<b>42 Ambulante Krankenpflege</b>	<b>53'192.90</b>		<b>41'000.00</b>		<b>38'541.00</b>	
421 Ambulante Krankenpflege	53'192.90		41'000.00		38'541.00	
<b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>311'325.15</b>	<b>25'189.85</b>	<b>367'000.00</b>	<b>16'500.00</b>	<b>451'159.50</b>	<b>71'859.40</b>
<b>52 Invalidität</b>	<b>9'080.00</b>		<b>9'100.00</b>		<b>9'080.00</b>	
523 Invalidenheime	9'080.00		9'100.00		9'080.00	
<b>54 Familie und Jugend</b>	<b>18'136.50</b>	<b>415.40</b>	<b>28'500.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>14'613.20</b>	<b>9'032.80</b>
543 Alimentenbevorschussung und -inkasso	12'008.70	415.40	28'500.00	5'000.00	19'300.00	9'032.80
544 Jugendschutz	3'467.00		3'500.00		3'505.00	
545 Leistungen an Familien	2'660.80		25'000.00		9'178.20	
<b>56 Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>5'500.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>5'500.00</b>	
560 Sozialer Wohnungsbau	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
<b>57 Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>277'703.05</b>	<b>23'800.45</b>	<b>322'600.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>421'154.60</b>	<b>61'602.60</b>
572 Wirtschaftliche Hilfe	275'109.05	23'800.45	320'100.00	10'000.00	418'560.60	61'602.60
579 Übrige Fürsorge	2'594.00		2'500.00		2'594.00	



Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>59</b> <b>Übrige Soziale Wohlfahrt</b>	<b>905.60</b>	<b>974.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>811.70</b>	<b>1'224.00</b>
592 Hilfsaktionen im Inland	905.60	974.00	1'300.00	1'500.00	811.70	1'224.00
<b>6</b> <b>VERKEHR</b>	<b>352'172.95</b>	<b>32'045.25</b>	<b>348'600.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>435'991.70</b>	<b>27'371.70</b>
<b>61</b> <b>Strassenverkehr</b>	<b>338'222.95</b>	<b>19'407.00</b>	<b>335'700.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>424'911.70</b>	<b>14'564.70</b>
615 Gemeindestrassen	338'222.95	19'407.00	335'700.00	12'000.00	424'911.70	14'564.70
<b>62</b> <b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>13'950.00</b>	<b>12'638.25</b>	<b>12'900.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>11'080.00</b>	<b>12'807.00</b>
629 Übriger öffentlicher Verkehr	13'950.00	12'638.25	12'900.00	12'000.00	11'080.00	12'807.00
<b>7</b> <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>915'418.92</b>	<b>628'175.87</b>	<b>920'500.00</b>	<b>638'700.00</b>	<b>966'244.85</b>	<b>650'620.99</b>
<b>71</b> <b>Wasserversorgung</b>	<b>197'263.87</b>	<b>197'263.87</b>	<b>190'000.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>172'182.88</b>	<b>172'182.88</b>
710 Wasserversorgung	197'263.87	197'263.87	190'000.00	190'000.00	172'182.88	172'182.88
<b>72</b> <b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>316'400.41</b>	<b>322'922.81</b>	<b>353'900.00</b>	<b>359'900.00</b>	<b>343'846.24</b>	<b>348'625.33</b>
720 Abwasserbeseitigung	316'400.41	322'922.81	353'900.00	359'900.00	343'846.24	348'625.33
<b>73</b> <b>Abfallwirtschaft</b>	<b>95'628.19</b>	<b>95'628.19</b>	<b>71'800.00</b>	<b>71'800.00</b>	<b>120'542.78</b>	<b>120'542.78</b>
730 Abfallwirtschaft	95'628.19	95'628.19	71'800.00	71'800.00	120'542.78	120'542.78
<b>74</b> <b>Verbauungen</b>	<b>269'718.20</b>	<b>7'776.00</b>	<b>257'600.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>247'820.85</b>	<b>9'270.00</b>
741 Gewässerverbauungen	269'718.20	7'776.00	257'600.00	10'000.00	247'820.85	9'270.00
<b>77</b> <b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>25'311.80</b>	<b>4'585.00</b>	<b>17'500.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>50'497.05</b>	<b>9'270.00</b>
771 Friedhof und Bestattung	25'311.80	4'585.00	17'500.00	7'000.00	50'497.05	9'270.00
<b>79</b> <b>Raumordnung</b>	<b>11'096.45</b>		<b>29'700.00</b>		<b>31'355.05</b>	
790 Raumordnung	11'096.45		29'700.00		31'355.05	

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>250'675.65</b>	<b>129'309.55</b>	<b>229'800.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>163'246.45</b>	<b>117'509.94</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>2'122.45</b>	<b>105.50</b>	<b>2'300.00</b>		<b>2'279.05</b>	<b>65.75</b>
813	Produktionsverbesserungen Vieh	1'375.45	105.50	1'500.00		1'532.05	65.75
817	Soziale Massnahmen	747.00		800.00		747.00	
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>246'553.20</b>	<b>129'204.05</b>	<b>225'500.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>158'967.40</b>	<b>117'444.19</b>
840	Tourismus	246'553.20	129'204.05	225'500.00	150'000.00	158'967.40	117'444.19
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>278'658.80</b>	<b>2'135'692.40</b>	<b>299'600.00</b>	<b>2'176'100.00</b>	<b>298'442.30</b>	<b>2'299'356.45</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>132'169.90</b>	<b>785'186.70</b>	<b>143'100.00</b>	<b>826'100.00</b>	<b>134'615.05</b>	<b>832'856.70</b>
910	Steuern	132'169.90	785'186.70	143'100.00	826'100.00	134'615.05	832'856.70
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>865'838.00</b>	<b>865'838.00</b>		<b>835'200.00</b>	<b>754'830.00</b>	
930	Finanz- und Lastenausgleich	865'838.00	865'838.00		835'200.00	754'830.00	
<b>95</b>	<b>Übrige Ertragsanteile</b>	<b>235'979.15</b>	<b>235'979.15</b>		<b>50'000.00</b>	<b>199'222.50</b>	
950	Übrige Ertragsanteile	235'979.15	235'979.15		50'000.00	199'222.50	
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>146'488.90</b>	<b>264'610.25</b>	<b>156'500.00</b>	<b>256'900.00</b>	<b>163'827.25</b>	<b>268'172.30</b>
961	Zinsen	69'012.75	39'850.75	69'500.00	38'900.00	72'982.65	40'735.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	77'476.15	224'759.50	87'000.00	218'000.00	90'844.60	227'437.30
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>918.30</b>		<b>300.00</b>		<b>474.95</b>
971	Rückverteilungen CO2-Abgaben		918.30		300.00		474.95

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>99 Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>-16'840.00</b>		<b>207'600.00</b>		<b>243'800.00</b>
990 Nicht aufgeteilte Posten		-16'840.00		207'600.00		243'800.00
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>3'627'644.51</b>	<b>3'562'715.55</b>	<b>3'686'800.00</b>	<b>3'605'900.00</b>	<b>3'808'553.99</b>	<b>3'796'295.83</b>
	<b>3'627'644.51</b>	<b>3'627'644.51</b>	<b>3'686'800.00</b>	<b>3'686'800.00</b>	<b>3'808'553.99</b>	<b>3'808'553.99</b>

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6 VERKEHR	25'966.35				78'306.20	
61 Strassenverkehr	25'966.35				78'306.20	
615 Gemeindestrassen	25'966.35				78'306.20	
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	15'617.45		150'000.00	105'000.00	188'517.09	
71 Wasserversorgung	15'617.45				15'334.44	
710 Wasserversorgung	15'617.45				15'334.44	
74 Verbauungen			150'000.00	105'000.00	171'182.65	
741 Gewässerverbauungen			150'000.00	105'000.00	171'182.65	
8 VOLKSWIRTSCHAFT					25'000.00	
84 Tourismus					25'000.00	
840 Tourismus					25'000.00	
9 FINANZEN UND STEUERN		41'583.80				289'823.29
99 Nicht aufgeteilte Posten		41'583.80				289'823.29
999 Abschluss		41'583.80				289'823.29
Nettoinvestition	41'583.80		150'000.00	105'000.00	289'823.29	
	41'583.80	41'583.80	150'000.00	150'000.00	289'823.29	289'823.29

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Bilanz mit Veränderung

	Bilanz 31.12.18	Bilanz 31.12.17	Zu- / Abnahme
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>15 571'874.53</b>	<b>16'444'134.32</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>5'838'626.44</b>	<b>6'094'646.43</b>
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	422'553.34	1'032'327.48
101	Forderungen	346'713.67	155'457.45
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	202'123.08	217'865.15
107	Finanzanlagen	354'689.85	372'529.85
108	Sachanlagen	4'512'546.50	4'512'546.50
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>9'733'248.09</b>	<b>10'349'487.89</b>
140	Sachanlagen	7'562'969.34	8'004'079.94
142	Immaterielle Anlagen	24'671.50	105'103.70
144	Darlehen	500'000.00	500'000.00
146	Investitionsbeiträge	1'645'707.25	1'740'304.25
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>-15'636'803.49</b>	<b>-16'456'392.48</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>-10'134'050.26</b>	<b>-10'941'381.09</b>
200	Laufende Verbindlichkeiten	-191'353.63	-368'184.25
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-156'956.90	-168'852.20
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-9'050'000.00	-9'800'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-735'739.73	-604'344.64
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>-5'502'753.23</b>	<b>-5'515'011.39</b>
294	Reserven	-2'814'533.00	-2'814'533.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-1'962'610.00	-1'962'610.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-725'610.23	-737'668.39
	<b>Gewinn / Verlust</b>	<b>-64'928.96</b>	<b>-12'258.16</b>
			<b>-52'670.80</b>

Geldflussrechnung

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

			Rechnung 2018	Rechnung 2017
<b>Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)</b>				
<b>Betriebliche Tätigkeit</b>				
Ergebnis der Erfolgsrechnung			-64'928.96	-12'258.16
Abschreibung Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge			657'823.60	568'781.80
Veränderung Forderungen		Zunahme	-191'256.22	-828'391.00
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung		Zunahme	-180'337.93	19'577.95
Veränderung laufende Verbindlichkeiten		Abnahme	-176'830.62	-17'003.89
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung		Zunahme	-11'895.30	20'275.49
Veränderung Rückstellungen		Zunahme	0.00	0.00
Veränderung Verpflichtungen Spezialfinanzierungen und Fonds		Zunahme	131'395.09	-108'002.88
<b>Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit</b>			<b>163'969.66</b>	<b>-357'020.69</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>				
Ausgaben			-41'583.80	-289'823.29
Einnahmen			0.00	0.00
<b>Cash Drain aus Investitionstätigkeit</b>			<b>-41'583.80</b>	<b>-289'823.29</b>
<b>Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)</b>			<b>122'385.86</b>	<b>-646'843.98</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>				
Veränderung langfristige Finanzverbindlichkeiten		Abnahme	-750'000.00	-350'000.00
Veränderung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		Abnahme	0.00	0.00
Veränderung Finanz- und Sachanlagen Finanzvermögen (kurzfristig)		Zunahme	0.00	0.00
Veränderung Finanz- und Sachanlagen Finanzvermögen (langfristig)		Abnahme	178'400.00	-36'200.00
<b>Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit</b>			<b>-732'160.00</b>	<b>-386'200.00</b>
<b>Veränderung des Fonds "Geld"</b>			<b>-609'774.14</b>	<b>-1'033'043.98</b>

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Anhang

Nr.	Titel	Seite
1	Regelwerk der Rechnungslegung und Begründung von Abweichungen	13
2	Rechnungslegungsgrundsätze, inkl. der wesentlichen Grundsätze zu Bilanzierung und Bewertung	14
3	Sachanlagen Finanzvermögen	15
4	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	15
5	Massgebliche Beteiligungen	16
6	Weitere Beteiligungen	16
7	Investitionsbeiträge	17
8	Fonds	17
9	Eigenkapitalnachweis	17
10	Finanzkennzahlen	18

**1 Regelwerk der Rechnungslegung und Begründung von Abweichungen**

**Grundlage**

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

**Regelwerk**

Die Rechnungslegung erfolgt nach HRM2 sowie den Empfehlungen des Schweizerischen Rechnungslegungsgremiums für den öffentlichen Sektor ([www.srs-cspp.ch](http://www.srs-cspp.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 GemFinG als finanzpolitische Reserven in das Eigenkapital übertragen.

**Politische Gemeinde Wolfenschiessen**

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

<p><b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b> Die flüssigen Mittel beinhalten Kassabestände, Post- und Bankguthaben sowie Geldmarktanlagen mit ursprünglichen Laufzeiten von maximal drei Monaten. Sie werden zum Nominalwert bewertet.</p> <p><b>Forderungen</b> 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.</p> <p><b>Finanzanlagen</b> Börsenkotierte Aktien und Anteilscheine werden zum Stichtagskurs bewertet. Die verzinslichen Anlagen werden zum Nominalwert abzüglich allfälliger Wertberichtigungen bewertet.</p> <p><b>Sachanlagen im Finanzvermögen</b> Mit der Einführung von HRM2 per 2012 wurden die Sachanlagen des Finanzvermögens neu bewertet.</p> <p><b>Anlagen im Verwaltungsvermögen</b> Die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellkosten bilanziert. Die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens werden ordentlich nach ihrer Nutzungsdauer linear abgeschrieben.</p> <p><b>Kumulierte zusätzliche Abschreibungen</b> Gemäss der Teilrevision des Gemeindefinanzhaushaltsgesetzes- und Verordnung (GemFinG 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 GemFinG als finanzpolitische Reserven in das Eigenkapital übertragen.</p> <p><b>Finanzpolitische Reserven</b> 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.</p> <p><b>Investitionsbeiträge</b> 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.</p> <p><b>Laufende Verbindlichkeiten</b> Die laufenden Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert ausgewiesen.</p> <p><b>Finanzverbindlichkeiten</b> Die Finanzverbindlichkeiten bestehen aus Verpflichtungen gegenüber Banken und anderen Parteien. Die Bewertung erfolgt grundsätzlich zu Nominalwerten.</p> <p><b>Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital</b> Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen werden zu Normalwerten bilanziert.</p> <p><b>Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital</b> 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.</p> <p><b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b> Saldo der Bilanzveränderung durch Neubewertung der Finanz- und Sachanlagen des Finanzvermögens beim Übergang zum HRM2.</p>	<p><b>2 Rechnungslegungsgrundsätze, inkl. der wesentlichen Grundsätze zu Bilanzierung und Bewertung</b></p>
--	---



Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Anhang

3 Sachanlagen Finanzvermögen

	Total	Grundstücke	Gebäude		
Anschaffungskosten					
Stand per 1.1.	4'512'547	60'000	4'452'547		
Zugänge	0	0	0		
Abgänge	0	0	0		
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.	14'563'306	61'148	2'780'714	6'314'881	3'288'071	2'046'002	72'490
Zugänge	230'685	0	25'966	0	204'728	0	0
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	14'794'001	61'148	2'806'680	6'314'881	3'492'799	2'046'002	72'490
kumulierte Abschreibungen							
Stand per 1.1.	-6'559'226	0	-568'303	-2'887'751	-1'977'959	-1'107'964	-7'249
Ordentliche Abschreibungen	-671'905	0	-91'387	-263'022	-233'410	-76'837	-7'249
Aussenplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	-7'231'131	0	-659'690	-3'160'773	-2'211'369	-1'184'801	-14'498
Bilanzwert per 31.12.	7'562'869	61'148	2'146'990	3'154'108	1'281'430	861'201	57'992
Brandversicherungswerte	8'004'080	0	0	0	0	8'198'100	0

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

5 Messgebliche Beteiligungen

Name	Rechtsform	Tätigkeiten, erfülle öffentliche Aufgaben	Aussagen zu den spezifischen Risiken	Dokumentation der wesentlichen Verflechtungen der Gemeinde mit der Organisation	Gesetz
<b>Kehricht Verwertungs Verband Nidwalden</b>	Gemeindef Zweckverband	Der Verband bezweckt die gemeinsame Sammlung und Entsorgung sämtlicher Abfälle für die Verbandsgemeinden Stans, Emmenmoos, Dallenwil, Stansstad, Oberdorf, Buochs, Emmetbürgen, Wolfenschiessen, Beckenried, Hergiswil und Emmetten		Die Gemeinde Wolfenschiessen ist mit zwei Delegierten im Verband vertreten.	
<b>Abwasserverband Rotzwinkel</b>	Gemeindef Zweckverband	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, erfülle öffentliche Aufgaben	Wesentliche weitere Beteiligte	Dokumentation der wesentlichen Verflechtungen der Gemeinde mit der Organisation	Gesetz
<b>GIS Daten AG</b>	AG	Die GIS Daten AG stellt interessierten Grundeigentümern, Architekten und Ingenieuren, Gemeinden und Bauämtern eine Fülle aktueller Daten als Entscheidungs- und Planungshilfe zur Verfügung. Im Kanton Nidwalden sind die Belange der Geoinformation für den Kanton, die Gemeinden, die Werke und die Privaten auf einer gemeinsamen Plattform zusammengeführt worden.	Kantone OW und NW je 12,5%, Gemeinden, OW und NW mit je 17,5%, Swisscom 10%, EWM und EWO je 5%, Private 10%	Besitz von 0,9% der Namenaktien	NG 214.2
<b>Bergbahnen Engelberg-Trübsee-Tiflis AG</b>	AG	Wichtiger Wirtschafts- und Tourismuspartner für Wolfenschiessen.		Aktienbesitz: 880 Namenaktien Beteiligungsquote: 0,13%	
<b>Luftseilbahn Engelberg-Brumfi AG</b>	AG	Wichtiger Tourismuspartner für Wolfenschiessen, insbesondere durch den Walerprad mit dem Brumfi verbunden.		Aktienbesitz: 1 Namenaktien Beteiligungsquote: 0,02%	
<b>Luftseilbahn Feil-Chrüzhütte AG</b>	AG	Wichtiger Tourismuspartner für Wolfenschiessen, insbesondere durch das Gebiet Bannalp.		Aktienbesitz: 40 Namenaktien Beteiligungsquote: 1,68%	

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Anhang

7 Investitionsbeiträge

	Total		Bund	Kantone	Gemeinden	öffentl. Unternehmen	private Unternehmen	private Haushalte
Anschaffungskosten								
Stand per 1.1.	2'604'935	0	2'029'600	0	575'335	0	0	0
Zugänge	0	0	0	0	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	2'604'935	0	2'029'600	0	575'335	0	0	0
kumulierte Abschreibungen								
Stand per 1.1.	-864'831	0	-546'121	0	-318'510	0	0	0
Ordentliche Abschreibungen	-94'597	0	-71'584	0	-23'013	0	0	0
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	-859'228	0	-617'705	0	-341'523	0	0	0
Bilanzwert per 31.12.	1'845'707	0	1'411'895	0	233'812	0	0	0

8 Fonds

	Bilanzwert	
	1.1.	31.12.
<b>Fonds im Fremdkapital</b>	<b>177'655</b>	<b>735'740</b>
Wasserversorgungsfonds	305'278	15'617
Abwasserbeseitigungsfonds	100'195	300
Abfallbeseitigungsfonds	92'633	35'345
Ausbildungsfonds	106'239	6'197

9 Eigenkapitalnachweis

	Bilanzwert		Erfolg
	1.1.	31.12.	
<b>Eigenkapitalnachweis</b>	<b>5'502'753</b>	<b>5'437'824</b>	<b>0</b>
Finanzpolitische Reserven	2'814'533	2'814'533	
Neubewertungsreserven Finanzvermögen	1'982'810		
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	725'410		-64'929
			660'481

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	4'848'735	4'295'424
Fremdkapital	7'049'285	7'435'457	8'117'841	12'411'047	11'188'512	10'941'381	10'134'050
Finanzvermögen	-4'868'095	-5'623'508	-4'856'974	-7'526'405	-6'282'677	-6'094'646	-5'838'826
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)	1'811'949	1'811'949	2'760'867	4'105'835	4'405'835	4'346'735	3'795'424
Verwaltungsvermögen	4'421'808	4'368'584	5'913'010	10'426'218	10'628'446	10'349'488	9'733'248
Darlehen und Beteiligungen	0	0	-6'000'000	-5'000'000	-5'000'000	-5'000'000	-5'000'000
Eigenkapital	-2'240'617	-2'556'636	-2'652'143	-5'608'878	-5'722'611	-5'502'753	-5'437'824
Gemeindeeinwohner	2'088	2'110	2'130	2'144	2'127	2'100	2'104
Nettoschuld I pro Gemeindeeinwohner in Franken	1'045	859	1'531	2'278	2'306	2'308	2'042
Nettoschuld II pro Gemeindeeinwohner in Franken	1'045	859	1'296	2'045	2'071	2'070	1'804
Nettoschuldungsquotient (NS / FE)	299%	246%	416%	593%	565%	588%	550%
Nettoschuld I (NS)	2'181'190	1'811'949	3'260'867	4'884'641	4'905'835	4'848'735	4'295'424
Fiskalertrag (FE)	729'554	736'062	783'620	824'015	869'042	824'835	780'988
Richtwerte 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%	154,3%	1753,1%
Selbstfinanzierung (SF)	547'417	905'260	763'979	706'941	726'719	447'331	728'993
Nettoinvestitionen (NI)	292'861	152'747	2'001'760	3'638'460	905'897	289'823	41'584
Richtwerte 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%	2,0%	2,0%
Nettozinsaufwand (NZA)	65'851	70'299	73'666	73'604	60'470	64'649	61'107
Laufender Ertrag (LE)	3'281'453	3'367'171	3'271'785	4'898'677	3'838'288	3'204'647	3'065'158
Richtwerte Zinsbelastungsanteil	0 - 4 % = gut, 4 - 9 % = genügend, 10 % und mehr = schlecht						
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	16,7%	26,9%	23,4%	14,4%	18,9%	14,0%	23,8%
Selbstfinanzierung (SF)	547'417	905'260	763'979	706'941	726'719	447'331	728'993
Laufender Ertrag (LE)	3'281'453	3'367'171	3'271'785	4'898'677	3'838'288	3'204'647	3'065'158
Richtwerte Selbstfinanzierungsanteil	über 20 % = gut, 10 bis 20 % = mittel, unter 10 % = schlecht						
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	162,2%	156,3%	183,6%	224,2%	274,5%	317,3%	301,5%
Bruttoschulden (BS)	5'321'953	5'263'073	6'005'561	10'981'284	10'535'188	10'168'184	9'241'354
Laufender Ertrag (LE)	3'281'453	3'367'171	3'271'785	4'898'677	3'838'288	3'204'647	3'065'158
Richtwerte Bruttoverschuldungsanteil	< 50 % = sehr gut, 50 und 100 % = gut, 100 und 150 % = mittel, 150 bis 200 % = schlecht, > 200% kritisch						
Investitionsanteil (BI / GA)	13,3%	13,4%	59,8%	56,3%	21,0%	7,8%	1,4%
Bruttoinvestitionen (BI)	417'617	381'059	4'405'288	4'415'561	932'980	289'823	41'584
Gesamtausgaben (GA)	3'150'853	2'843'970	7'369'988	7'846'919	4'442'262	3'725'828	3'026'236
Richtwerte Investitionsanteil	unter 10 % = schwach, 10 bis 20 % = mittel, 20 bis 30 % = stark, über 40 % = sehr stark						
Kapitaldienstanteil (KD / LE)	17,5%	14,7%	22,1%	38,9%	19,9%	19,8%	23,5%
Kapitaldienst (KD)	573'565	495'495	723'572	1'904'379	763'615	633'431	718'930
Laufender Ertrag (LE)	3'281'453	3'367'171	3'271'785	4'898'677	3'838'288	3'204'647	3'065'158
Richtwerte Kapitaldienstanteil	bis 5 % = geringe Belastung, 5 bis 15 % = tragbare Belastung, über 15 % = hohe Belastung						
Die Definitionen für die Kennzahlen sind im Art. 35 des GemFHG zu finden. Die Richtwerte ergeben sich aus dem Handbuch HRMZ.							

**Nachtragskredite zum Voranschlag 2018**

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

**Abgeschlossene Kredite per 31.12.2018**

Beschluss	Objekt	Kredit
09.02.2014	<b>Projektierungskredit Buholzbach</b>	
	Bruttokosten	2'000'000.00
	2/3-Anteil Gemeinde Oberdorf	1'598'694.45
	Nettokosten	-1'065'781.85
		532'912.60
	Kreditüberschreitung Bruttokosten	-401'305.00
	Kreditüberschreitung Nettokosten	-137'087.40

**Offene Kredite per 31.12.2018**

Beschluss	Objekt	Kredit
23.11.2012	<b>Umlegung Wasserleitung Allmend</b>	140'000.00
	Beansprucht bis 31.12.2018	4'256.59
23.11.2012	<b>Umlegung Abwasserleitung Allmend</b>	140'000.00
	Beansprucht bis 31.12.2018	4'256.72
25.05.2018	<b>Gesamtsanierung Altzellerstrasse</b>	2'300'000.00
	Beansprucht bis 31.12.2018	29'966.35

## **Bericht und Antrag der Finanzkommission zur Jahresrechnung 2018**

Als Finanzkommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhang) gemäss Gemeindegesetz für das Jahr 2018 geprüft.

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

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

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

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Wolfenschiessen, im April 2019

### **Die Finanzkommission**

Manfred Christen, Präsident

Rosly Christen, Sekretärin

René Engelberger

Esther Niederberger

Gabriel Villa

# Schulgemeinde Wolfenschiessen

## Traktanden

1. **Wahl der Stimmenzähler**
2. **Rechenschaftsbericht 2018**
3. **Rechnungsablage 2018**

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, 03. Mai 2019** in der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf oder können auf der Homepage [www.wolfenschiessen.ch](http://www.wolfenschiessen.ch) heruntergeladen werden.

## Erläuterung zu Traktandum 3

### Bericht und Antrag des Schulrates zur Jahresrechnung 2018

#### Erfolgsrechnung

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Ertragsüberschuss	160'822.53	99'900.00	676'905.00
Aufwandüberschuss			

Die Erfolgsrechnung schliesst um CHF 60'922.53 besser als erwartet ab. Speziell wird auf Folgendes hingewiesen:

- Die Lohnkosten waren gut budgetiert. Überschreitungen durch Stellvertretungen infolge Schwangerschaft, Unfällen und Krankheiten konnten zum Teil mit Leistungen aus den Sozialversicherungen ausgeglichen werden.
- Der Wechsel der Krankentaggeldversicherung wirkt sich positiv auf die Arbeitgeberbeiträge bei dieser Versicherung aus.
- Im letzten Jahr besuchten weniger Schüler/Innen die Musikschule. Aus diesem Grund sind die Kosten für die Musikschule gesunken.
- Wiederum fällt das Schulgeld von Dallenwil für die Oberstufe tiefer aus als erwartet. Zum Zeitpunkt der Budgetierung, weiss man nicht genau, wie viele Schüler/Innen von Dallenwil nach Wolfenschiessen kommen werden.
- Im Informatik Bereich stiegen die Kosten für den Unterhalt der Geräte. Hauptsächlich aufgrund der Anschaffungen über die letzten zwei Jahre.
- Ein Teil der Arbeiten für die Sockelabschlüsse beim Primarschulhaus und bei der Aula konnten nicht wie geplant im 2017 ausgeführt werden. Aus diesem Grund entstanden im Jahr 2018 Kosten für den Sockelabschluss, welche im Jahr 2017 budgetiert waren.
- Die Unterschreitung des Kredits für die Sanierung und Erweiterung des ORS-Schulhauses wirkt sich auch auf die Abschreibungen aus. Diese sind tiefer ausgefallen als erwartet.
- Die Steuereinnahmen sind tiefer ausgefallen als budgetiert. Jedoch ist der Finanz- und Lastenausgleich höher als erwartet.

Es ist vorgesehen, den Ertragsüberschuss wie folgt zu verwenden:

- Zuweisung ins freie Eigenkapital CHF 160'822.53



### Investitionsrechnung

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Einnahmenüberschuss			
Ausgabenüberschuss	89'634.46	0.00	2'755'366.14

Die Investitionsrechnung schliesst um CHF 89'634.46 höher als erwartet ab. Speziell wird auf Folgendes hingewiesen:

- Die Investitionskosten im Jahr 2018 beziehen sich noch auf die Sanierung und Erweiterung des ORS-Schulhauses. Die geplanten Kosten für dieses Projekt wurden in den Jahren 2016 und 2017 budgetiert.
- Die Kosten für die Sanierung/Erweiterung des ORS-Schulhauses liegen im Rahmen des gesprochenen Kredits.

### Finanzlage

Die Pro-Kopf-Verschuldung ist von CHF 4'235.00 auf CHF 3'954.00 gesunken.

### Antrag

Der Schulrat beantragt, die Jahresrechnung 2018 (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhang) sowie die Nachtragskredite zu genehmigen. Der Ertragsüberschuss wird dem freien Eigenkapital zugewiesen.

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Gesamtübersicht

	Rechnung 2018 Betrag	Budget 2018 Betrag	Rechnung 2017 Betrag
<b><u>Erfolgsrechnung</u></b>			
Betrieblicher Aufwand	6'434'297.77	6'478'900.00	6'145'055.90
Betrieblicher Ertrag	6'734'829.75	6'741'200.00	6'977'999.50
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>300'531.98</b>	<b>262'300.00</b>	<b>832'943.60</b>
Ergebnis aus Finanzierung	-157'419.85	-162'400.00	-156'038.60
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>143'112.13</b>	<b>99'900.00</b>	<b>676'905.00</b>
Ausserordentliches Ergebnis	177'10.40		
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>160'822.53</b>	<b>99'900.00</b>	<b>676'905.00</b>
<b><u>Investitionsrechnung</u></b>			
Investitionsausgaben	-89'634.46		-27'553'66.14
Investitionsinnahmen	89'634.46		27'553'66.14
<b>Nettoinvestitionen</b>			

## Schulgemeinde Wolfenschlössen

## Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Betrag		Betrag		Betrag	
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>-6.434.297,77</b>		<b>-6.479.900,00</b>		<b>-6.145.055,90</b>	
30	Personalaufwand	-4.738.814,50		-4.754.200,00		-4.568.024,35	
31	Sach- und übriger Aufwand	-797.594,12		-815.200,00		-795.139,20	
33	Abschreibungen	-485.328,00		-499.200,00		-380.327,15	
35	Einnahmen	-1.771,40					
36	Transferaufwand	-394.850,75					
37	Durchlaufende Beiträge			-410.300,00		-401.565,20	
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>6.734.929,75</b>		<b>6.741.200,00</b>		<b>6.977.999,50</b>	
40	Fiskalertrag	2.538.978,55		2.602.500,00		2.982.122,20	
41	Regalien und Konzessionen						
42	Einnahmen	72.882,95		75.000,00		74.119,65	
43	Verschiedene Erträge					3.340,00	
45	Einnahmen Fonds						
46	Transferertrag	4.122.968,25		4.063.700,00		3.918.417,65	
47	Durchlaufende Beiträge						
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>300.531,98</b>		<b>262.300,00</b>		<b>832.943,60</b>	
34	Finanzaufwand	-1.776.950,05		-1.855.600,00		-1.827.822,90	
44	Finanztrag	20.475,20		23.200,00		26.744,30	
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-1.574.198,85</b>		<b>-1.622.400,00</b>		<b>-1.556.038,60</b>	
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>143.112,13</b>		<b>99.900,00</b>		<b>676.905,00</b>	
38	Ausserordentlicher Aufwand						
48	Ausserordentlicher Ertrag	1.771,40					
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>1.771,40</b>					
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>160.822,53</b>		<b>99.900,00</b>		<b>676.905,00</b>	

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>107'966.30</b>	<b>28'000.00</b>	<b>107'700.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>109'835.55</b>	<b>31'340.00</b>
<b>01 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>						
01 Legislative und Exekutive	72'690.40		72'700.00		75'893.80	3'340.00
011 Legislative	4'060.00		3'000.00		3'940.00	
012 Exekutive	68'630.40		69'700.00		71'953.80	3'340.00
<b>02 Allgemeine Dienste</b>	<b>35'275.90</b>	<b>28'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>33'941.75</b>	<b>28'000.00</b>
021 Finanz- und Steuerverwaltung	35'275.90	28'000.00	35'000.00	28'000.00	33'941.75	28'000.00
<b>2 BILDUNG</b>	<b>6'172'575.42</b>	<b>1'138'470.90</b>	<b>6'217'800.00</b>	<b>1'152'400.00</b>	<b>5'870'452.10</b>	<b>1'124'942.45</b>
<b>21 Obligatorische Schule</b>	<b>6'172'575.42</b>	<b>1'138'470.90</b>	<b>6'217'800.00</b>	<b>1'152'400.00</b>	<b>5'870'452.10</b>	<b>1'124'942.45</b>
211 Eingangsstufe	434'269.80	32'176.40	419'000.00	23'500.00	385'047.83	10'694.00
212 Primarstufe	1'898'536.57	35'456.75	1'957'500.00	38'800.00	1'780'142.22	36'800.00
213 Oberstufe	1'934'027.05	978'103.35	1'941'200.00	1'017'100.00	1'873'140.31	996'953.45
214 Musikschulen	196'229.50	17'710.40	188'300.00		185'862.50	1'550.00
217 Schulliegenschaften	971'375.31	16'150.00	976'500.00	15'000.00	915'207.47	17'900.00
218 Tagesbetreuung	117'441.25	58'874.00	121'100.00	60'000.00	121'046.50	61'045.00
219 Übrige obligatorische Schule	620'695.94		614'200.00		610'005.27	
<b>3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>30'767.95</b>		<b>30'500.00</b>		<b>30'678.35</b>	
<b>32 Übrige Kultur</b>	<b>17'443.65</b>		<b>19'500.00</b>		<b>18'334.00</b>	
321 Bibliotheken	17'443.65		19'500.00		18'334.00	
<b>33 Medien</b>	<b>13'324.30</b>		<b>11'000.00</b>		<b>12'344.35</b>	
332 Massenmedien	13'324.30		11'000.00		12'344.35	
<b>4 GESUNDHEIT</b>	<b>9'053.55</b>		<b>14'500.00</b>		<b>17'423.50</b>	

Schulgemeinde Wolfenschlessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43 Gesundheitsprävention 433 Schulgesundheitsdienst	9 053,55 9 053,55		14 500,00 14 500,00		17 423,50 17 423,50	
9 FINANZEN UND STEUERN	319 829,60	5 634 544,45	322 000,00	5 612 000,00	327 449,30	5 876 461,35
91 Steuern 910 Steuern	144 612,10 144 612,10	2 557 295,60 2 557 295,60	142 000,00 142 000,00	2 625 500,00 2 625 500,00	148 366,80 148 366,80	3 002 362,60 3 002 362,60
93 Finanz- und Lastenausgleich 930 Finanz- und Lastenausgleich	3 071 383,00 3 071 383,00		2 984 300,00 2 984 300,00		2 870 664,00 2 870 664,00	
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung 961 Zinsen	175 217,50 175 217,50	17,10 17,10	180 000,00 180 000,00	200,00 200,00	179 082,50 179 082,50	128,55 128,55
97 Rückverteilungen 971 Rückverteilungen CO2-Abgaben	5 848,75 5 848,75		2 000,00 2 000,00		3 306,20 3 306,20	
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>6 640 192,82</b> <b>160 822,53</b> <b>6 801 015,35</b>	<b>6 801 015,35</b> <b>6 801 015,35</b> <b>6 801 015,35</b>	<b>6 692 500,00</b> <b>99 900,00</b> <b>6 792 400,00</b>	<b>6 792 400,00</b> <b>6 792 400,00</b> <b>6 792 400,00</b>	<b>6 355 638,80</b> <b>67 6 905,00</b> <b>7 032 743,80</b>	<b>7 032 743,80</b> <b>7 032 743,80</b> <b>7 032 743,80</b>

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2 BILDUNG	89'634.46				2'697'676.14	57'690.00
21 Obligatorische Schule	89'634.46				2'697'676.14	57'690.00
217 Schulliegenschaften	89'634.46				2'643'878.19	57'690.00
219 Übrige obligatorische Schule					53'797.95	
9 FINANZEN UND STEUERN		89'634.46			57'690.00	2'697'676.14
999 Abschluss		89'634.46			57'690.00	2'697'676.14
9990 Abschluss		89'634.46			57'690.00	2'697'676.14
<b>Nettoinvestition</b>		<b>89'634.46</b>			<b>2'755'366.14</b>	<b>2'755'366.14</b>
		<b>89'634.46</b>			<b>2'755'366.14</b>	<b>2'755'366.14</b>

## Schulgemeinde Wolfenschlessen

## Bilanz mit Veränderung

		Bilanz 31.12.18		Bilanz 31.12.17		Zu- / Abnahme
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>12'900'886.02</b>	<b>13'284'282.59</b>			<b>-383'396.57</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>2'327'496.12</b>	<b>2'315'198.15</b>			<b>12'298.97</b>
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'859'362.66	1'739'955.89			119'406.77
101	Forderungen	404'877.41	535'937.56			-131'060.15
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	63'256.05	39'305.70			23'950.35
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>10'573'389.90</b>	<b>10'969'083.44</b>			<b>-395'693.54</b>
140	Sachanlagen	10'573'389.90	10'969'083.44			-395'693.54
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>-12'740'063.49</b>	<b>-12'607'377.59</b>			<b>-132'685.90</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>-10'647'608.60</b>	<b>-11'209'538.10</b>			<b>561'929.50</b>
200	Total Laufende Verbindlichkeiten	-400'691.20	-534'599.30			133'908.10
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-134'917.40	-62'938.80			-71'978.60
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-10'112'000.00	-10'612'000.00			500'000.00
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>-2'092'454.89</b>	<b>-1'397'839.49</b>			<b>-694'615.40</b>
291	Fonds	-1'7710.40	-1'7710.40			-17710.40
294	Reserven	-71'7816.35	-71'7816.35			
299	Bilanzüberschuss-/fehlbetrag	-1'356'928.14	-680'238.14			-676'690.00
	<b>Gewinn / Verlust</b>	<b>1'60'822.53</b>	<b>676'905.00</b>			<b>-516'082.47</b>

Geldflussrechnung

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)	+	-	Rechnung 2018	Rechnung 2017
<b>Betriebliche Tätigkeit</b>				
Ergebnis der Erfolgsrechnung			160'822.53	676'905.00
Abschreibung Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge			485'328.00	380'327.15
Abtragung Bilanzfehlbetrag			0.00	0.00
Veränderung Forderungen	Abnahme	Zunahme	131'060.15	-236'415.55
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	Abnahme	Zunahme	-23'950.35	-6'349.15
Veränderung laufende Verbindlichkeiten	Abnahme	Zunahme	-133'908.10	-151'053.37
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung	Zunahme	Abnahme	71'978.60	-90'011.10
Veränderung Rückstellungen	Zunahme	Abnahme	0.00	-104'651.00
Veränderung Verpflichtungen Spezialfinanzierungen und Fonds	Zunahme	Abnahme	17'710.40	0.00
<b>Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit</b>			<b>709'041.23</b>	<b>468'751.98</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>				
Ausgaben			-89'634.46	-2'697'676.14
Einnahmen			0.00	57'680.00
<b>Cash Drain aus Investitionstätigkeit</b>			<b>-89'634.46</b>	<b>-2'639'986.14</b>
<b>Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)</b>			<b>619'406.77</b>	<b>-2'171'234.16</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>				
Veränderung langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	-500'000.00	875'000.00
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
<b>Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit</b>			<b>-500'000.00</b>	<b>875'000.00</b>
<b>Veränderung des Fonds "Geld"</b>			<b>119'406.77</b>	<b>-1'296'234.16</b>



Schulgemeinde Wolfenschiessen

Anhang

Nr.	Titel	Seite
1	Regelwerk der Rechnungslegung und Begründung von Abweichungen	31
2	Rechnungslegungsgrundsätze, inkl. der wesentlichen Grundsätze zu Bilanzierung und Bewertung	32
3	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	32
4	Eigenkapitalnachweis	33
5	Finanzkennzahlen	34

**1 Regelwerk der Rechnungslegung und Begründung von Abweichungen**

**Grundlage**  
Das Gesetz über den Finanzaushalt der Gemeinden (Gemeindefinanzaushaltgesetz, GemFHG; NG 171.2) sowie die Vollzugsverordnung zum Gesetz über den Finanzaushalt der Gemeinden (Gemeindefinanzaushaltsverordnung, 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](http://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 Geidanlagen**

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

**Forderungen**

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

**Finanzanlagen**

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

**Anlagen im Verwaltungsvermögen**

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

**Kumulierte zusätzliche Abschreibungen**

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

**Finanzpolitische Reserven**

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

**Laufende Verbindlichkeiten**

Die laufenden Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert ausgewiesen.

**Finanzverbindlichkeiten**

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

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Anhang

3 Sachanlagen Verwaltungsvermögen

	Total		Hochbauten	Mobilien
Anschaffungskosten				
Stand per 1.1.	14'149'154	14'016'706	132'448	132'448
Zugänge	89'634	89'634	0	0
Abgänge	0	0	0	0
Stand per 31.12	14'238'788	14'106'340	132'448	132'448
kumulierte Abschreibungen				
Stand per 1.1.	-3'180'071	-3'101'421	-78'650	-78'650
Ordentliche Abschreibungen	-485'328	-474'568	-10'760	-10'760
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0
Stand per 31.12.	-3'665'399	-3'575'989	-89'410	-89'410
Bilanzwert per 31.12.	10'573'389	10'530'351	43'038	43'038
Brandversicherungsweite	21'143'000	17'563'000		3'580'000

4 Eigenkapitalnachweis

	Bilanzwert				
	1.1.	Erhöhung	Reduktion	Jahres- ergebnis	31.12.
<b>Eigenkapitalnachweis</b>	<b>2'074'744</b>	<b>17'710</b>	<b>0</b>	<b>160'823</b>	<b>2'253'277</b>
Fonds	0	17'710	0	0	17'710
Finanzpolitische Reserven	717'816	0	0	0	717'816
Bilanzüberschuss/- fehlbetrag	1'356'928	0	0	160'823	1'517'751

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Anhang

5 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	8'894'339	8'320'112
Fremdkapital	8'648'345	8'344'666	8'835'111	8'439'542	10'680'254	11'209'538	10'647'609
Finanzvermögen	-1'370'756	-1'232'068	-2'012'661	-1'884'493	-3'368'669	-2'315'199	-2'327'496
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)	7'277'589	7'112'398	6'822'450	6'565'049	7'311'585	8'894'339	8'320'112
Verwaltungsvermögen	7'176'098	6'913'233	6'694'501	7'473'420	8'709'424	10'969'083	10'573'390
Darlehen und Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital	101'491	199'165	127'949	-908'371	-1'397'839	-2'074'744	-2'253'277
Gemeindeinwohner	2'088	2'110	2'130	2'144	2'127	2'100	2'104
Nettoschuld I pro Gemeindeinwohner in Franken	3'485	3'371	3'203	3'062	3'438	4'235	3'954
Nettoschuld II pro Gemeindeinwohner in Franken	3'485	3'371	3'203	3'062	3'438	4'235	3'954
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)	291%	269%	245%	223%	235,0%	298%	328%
Nettoschuld I (NS)	7'277'589	7'112'397	6'822'450	6'565'049	7'311'585	8'894'339	8'320'112
Fiskalertrag (FE)	2'496'963	2'843'018	2'789'032	2'941'165	3'111'085	2'982'122	2'538'979
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%	40,0%	720,9%
Selbstfinanzierung (SF)	2'751'188	168'683	337'716	456'067	807'632	1'057'232	646'151
Nettoinvestitionen (NI)	46'073	3'492	47'768	198'666	1'554'168	2'639'986	89'634
Richtwerte Selbstfinanzierungsgrad	Hochkonjunktur über 100 %, Normalfall 80 bis 100 %, Abschwung 50 bis 80 %						
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	3,5%	3,7%	2,8%	2,5%	2,1%	2,5%	2,3%
Nettozinsaufwand (NZA)	220'596	235'742	197'428	164'239	147'479	172'838	157'420
Laufender Ertrag (LE)	6'325'570	6'289'258	7'016'680	6'548'768	6'911'185	7'004'744	6'773'015
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%	15,1%	9,5%
Selbstfinanzierung (SF)	275'188	168'683	337'716	456'067	807'632	1'057'232	646'151
Laufender Ertrag (LE)	6'325'570	6'289'258	7'016'680	6'548'768	6'911'185	7'004'744	6'773'015
Richtwerte Selbstfinanzierungsanteil	über 20 % = gut, 10 bis 20 % = mittel, unter 10 % = schlecht						
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	135,3%	131,8%	125,6%	128,7%	150,8%	159,1%	155,2%
Bruttoschulden (BS)	8'559'495	8'289'595	8'809'449	8'426'432	10'422'653	11'146'599	10'512'691
Laufender Ertrag (LE)	6'325'570	6'289'258	7'016'680	6'548'768	6'911'185	7'004'744	6'773'015
Richtwerte Bruttoverschuldungsanteil	< 50 % = sehr gut, 50 und 100 % = gut, 100 und 150 % = mittel, 150 bis 200 % = schlecht, > 200% kritisch						
Investitionsanteil (BI / GA)	0,8%	0,1%	0,7%	3,2%	20,3%	31,2%	1,3%
Bruttoinvestitionen (BI)	46'073	3'492	47'768	198'666	1'554'168	2'639'986	89'634
Gesamtausgaben (GA)	6'096'456	6'116'067	6'733'732	6'287'367	7'653'722	8'640'188	6'701'927
Richtwerte Investitionsanteil	unter 10 % = schwach, 10 bis 20 % = mittel, 20 bis 30 % = stark, über 40 % = sehr stark						

**Nachtragskredite zum Voranschlag 2018**

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Kreditüberschreitung	Begründung
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>				
3020.00	Löhne Lehrkräfte	275'552.15	253'600.00	21'952.15	Stellvertretungskosten infolge Unfall und Schwangerschaft sowie höhere Lohnkosten wegen Gesetzesänderung.
3020.90	Versicherungsleistungen	-15'393.55	0.00	-15'393.55	
<b>2130</b>	<b>Oberstufe</b>				
3020.00	Löhne Lehrkräfte	1'279'901.50	1'231'000.00	48'701.50	Stellvertretungskosten infolge Krankheit.
3020.90	Versicherungsleistungen	-44'492.85	0.00	-44'492.85	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>				
3144.40	Unterhalt Gebäude	99'456.38	79'700.00	19'756.38	Einen Teil der Arbeiten für Sockelabschlüsse Primar/Aula im 2017 budgetiert, jedoch im 2018 ausgeführt.
<b>2190</b>	<b>Schulverwaltung</b>				
3153.00	Informatikunterhalt	47'280.80	32'900.00	14'380.80	Höhere Kosten infolge Anschaffungen. Zu wenig budgetiert.
<b>9100</b>	<b>Steuern</b>				
3181.10	Forderungsverluste	29'131.95	10'000.00	19'131.95	Die vom Kanton vorgegebenen Verluste sind höher als erwartet ausgefallen.

**Abgeschlossene Kredite per 31.12.2018**

Beschluss	Objekt	Kredit
20.11.2015	<b>Sanierung und Erweiterung ORS-Schulhaus</b>	4'009'000.00
20.11.2015	<b>Sanierung bestehende Schulzimmer und sanitäre Anlagen</b>	490'000.00
	Kredit	4'499'000.00
	Kosten gemäss Abrechnung	4'287'681.11
	Beiträge Dritter	-57'690.00
	Kreditunterschreitung	-269'008.89

**Offene Kredite per 31.12.2018**

Keine

## **Bericht und Antrag der Finanzkommission zur Jahresrechnung 2018**

Als Finanzkommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhang) gemäss Gemeindegesetz für das Jahr 2018 geprüft.

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

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

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

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Wolfenschiessen, im April 2019

### **Die Finanzkommission**

Manfred Christen, Präsident  
Rosly Christen, Sekretärin  
René Engelberger  
Esther Niederberger  
Gabriel Villa

## **Konsolidierung Politische Gemeinde und Schulgemeinde**

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

Konsolidierte Gesamtübersicht

Politische Gemeinde Wolfenschinessen und Schulgemeinde Wolfenschinessen

Gesamtübersicht	Rechnung 2018		Rechnung 2017	
	Betrag		Betrag	
<u>Erfolgsrechnung</u>				
Betrieblicher Aufwand	9'572'983.43	9'658'200.00	9'439'880.54	
Betrieblicher Ertrag	9'682'940.20	9'530'600.00	9'913'400.93	
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>109'956.77</b>	<b>-127'600.00</b>	<b>473'520.39</b>	
Ergebnis aus Finanzierung	-3'177'360	-61'000.00	-16'473.55	
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>78'183.17</b>	<b>-188'600.00</b>	<b>457'046.84</b>	
Ausserordentliches Ergebnis	17'710.40	207'600.00	0.00	
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>95'893.57</b>	<b>19'000.00</b>	<b>457'046.84</b>	
<u>Investitionsrechnung</u>				
Investitionsausgaben	-1'312'18.26	-1'500'000.00	-3'045'189.43	
Investitionseinnahmen	1'312'18.26	1'050'000.00	3'045'189.43	
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>0.00</b>	<b>-45'000.00</b>	<b>0.00</b>	



Konsolidierte Erfolgsrechnung

Politische Gemeinde Wolfenschiessen und Schulgemeinde Wolfenschiessen

		Rechnung 2018		Rechnung 2017	
		Betrag	Betrag	Betrag	Betrag
<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>					
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>-9'572'983.43</b>	<b>-9'658'200.00</b>	<b>-9'439'880.54</b>	
30	Personalaufwand	-5'669'836.00	-5'707'400.00	-5'480'460.30	
31	Sach- und übriger Aufwand	-1'365'226.46	-1'422'500.00	-1'534'762.69	
33	Abschreibungen	-1'048'554.60	-981'100.00	-856'471.95	
35	Einlagen	-193'871.35	-143'100.00	-154'211.70	
36	Transferaufwand	-1'291'895.02	-1'404'100.00	-1'411'573.90	
37	Durchlaufende Beiträge	-3'600.00	0.00	-2'400.00	
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>9'682'940.20</b>	<b>9'530'600.00</b>	<b>9'913'400.93</b>	
40	Fiskalertrag	3'319'576.45	3'420'900.00	3'806'957.25	
42	Entgelte	742'413.81	765'800.00	768'422.83	
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	3'340.00	
45	Entnahmen Fonds	40'063.01	31'900.00	55'804.58	
46	Transferertrag	5'577'286.93	5'312'000.00	5'276'476.27	
47	Durchlaufende Beiträge	3'600.00	0.00	2'400.00	
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>109'956.77</b>	<b>-127'600.00</b>	<b>473'520.39</b>	
34	Finanzaufwand	-294'943.45	-313'400.00	-314'862.95	
44	Finanzertrag	263'169.85	252'400.00	298'389.40	
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-31'773.60</b>	<b>-61'000.00</b>	<b>-16'473.55</b>	
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>78'183.17</b>	<b>-188'600.00</b>	<b>457'046.84</b>	
38	Ausserordentlicher Aufwand				
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'771'10.40	207'600.00	207'600.00	
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>1'771'10.40</b>	<b>207'600.00</b>	<b>207'600.00</b>	
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>95'893.57</b>	<b>19'000.00</b>	<b>664'646.84</b>	

Politische Gemeinde Wolfenschiessen und Schulgemeinde Wolfenschiessen

Funktionale Gliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'193'799.95</b>	<b>506'186.70</b>	<b>1'204'800.00</b>	<b>500'100.00</b>	<b>1'208'548.00</b>	<b>530'175.65</b>
<i>Nettoergebnis</i>		667'613.25		704'700.00		678'372.35
01 Legislative und Exekutive	222'844.80	2'000.00	223'500.00	2'000.00	229'164.50	5'340.00
02 Allgemeine Dienste	970'955.15	504'186.70	981'300.00	498'100.00	979'383.50	524'835.65
<b>1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>246'908.96</b>	<b>120'328.83</b>	<b>264'400.00</b>	<b>117'500.00</b>	<b>236'236.60</b>	<b>116'642.75</b>
<i>Nettoergebnis</i>		126'580.13		143'000.00		119'593.85
14 Allgemeines Rechtswesen	8429.60		15'700.00		16'046.85	0.00
15 Feuerwehr	189'355.31	11'3728.83	203'500.00	111'500.00	172'658.90	111'242.75
16 Verteidigung	49'124.05	6'600.00	45'200.00	6'000.00	47'530.85	5'400.00
<b>2 BILDUNG</b>	<b>6'172'575.42</b>	<b>1'138'470.90</b>	<b>6'217'800.00</b>	<b>1'152'400.00</b>	<b>5'870'452.10</b>	<b>1'124'942.45</b>
<i>Nettoergebnis</i>		5'034'104.52		5'065'400.00		4'745'509.65
21 Obligatorische Schule	6'172'575.42	1'138'470.90	6'217'800.00	1'152'400.00	5'870'452.10	1'124'942.45
<b>3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>164'225.48</b>	<b>13'787.10</b>	<b>149'300.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>150'657.49</b>	<b>14'098.95</b>
<i>Nettoergebnis</i>		150'438.38		117'700.00		136'558.54
31 Kulturerbe	7'773.00		7'800.00		7'774.00	
32 Übrige Kultur	23'544.25		24'900.00		23'889.80	
33 Medien	41'395.88	13'787.10	39'000.00	11'000.00	41'408.64	14'098.95
34 Sport und Freizeit	91'512.35		77'600.00		77'585.05	
<b>4 GESUNDHEIT</b>	<b>62'246.45</b>	<b>0.00</b>	<b>55'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>55'964.50</b>	<b>0.00</b>
<i>Nettoergebnis</i>		62'246.45		55'500.00		55'964.50
42 Ambulante Krankenpflege	53'192.90		41'000.00		38'541.00	
43 Gesundheitsprävention	9'053.55		14'500.00		17'423.50	
<b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>311'325.15</b>	<b>25'189.85</b>	<b>367'000.00</b>	<b>16'500.00</b>	<b>451'159.50</b>	<b>71'859.40</b>
<i>Nettoergebnis</i>		286'135.30		350'500.00		379'300.10
52 Invaliddität	9'080.00		9'100.00		9'080.00	
54 Familie und Jugend	18'136.50	415.40	28'500.00	5'000.00	14'613.20	9'032.80
56 Sozialer Wohnungsbau	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
57 Sozialhilfe und Asylwesen	277'703.05	23'800.45	322'600.00	10'000.00	421'154.60	61'602.60
59 Übrige Soziale Wohlfahrt	905.60	974.00	1'300.00	1'500.00	811.70	1'224.00

Konsolidierte Erfolgsrechnung

Politische Gemeinde Wolfenschiessen und Schulgemeinde Wolfenschiessen

Funktionale Gliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6 VERKEHR</b>	<b>352'172.95</b>	<b>32'045.25</b>	<b>348'600.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>435'991.70</b>	<b>27'371.70</b>
Nettoergebnis		320'127.70		324'600.00		408'620.00
61 Strassenverkehr	338'222.95	19'407.00	335'700.00	12'000.00	424'911.70	14'564.70
62 Öffentlicher Verkehr	13'950.00	12'638.25	12'900.00	12'000.00	11'080.00	12'807.00
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>915'418.92</b>	<b>628'175.87</b>	<b>920'500.00</b>	<b>638'700.00</b>	<b>966'244.85</b>	<b>650'620.99</b>
Nettoergebnis		287'243.05		281'800.00		315'623.86
71 Wasserversorgung	197'263.87	197'263.87	190'000.00	190'000.00	172'182.88	172'182.88
72 Abwasserbeseitigung	316'400.41	322'922.81	353'900.00	359'900.00	343'846.24	348'625.33
73 Abfallwirtschaft	95'628.19	95'628.19	71'800.00	71'800.00	120'542.78	120'542.78
74 Verbauungen	269'718.20	77'76.00	257'600.00	10'000.00	247'820.85	0.00
77 Übriger Umweltschutz	25'311.80	4'585.00	17'500.00	7'000.00	50'497.05	9270.00
79 Raumordnung	11'096.45		29'700.00		31'355.05	
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>250'675.65</b>	<b>129'309.55</b>	<b>229'800.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>163'246.45</b>	<b>117'509.94</b>
Nettoergebnis		121'366.10		79'800.00		45'736.51
81 Landwirtschaft	2'122.45	105.50	2'300.00		2'279.05	65.75
84 Tourismus	246'553.20	129'204.05	225'500.00	150'000.00	158'967.40	117'444.19
85 Industrie, Gewerbe, Handel	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>598'488.40</b>	<b>7'770'236.85</b>	<b>621'600.00</b>	<b>7'788'100.00</b>	<b>625'891.60</b>	<b>8'175'817.80</b>
Nettoergebnis	7'171'748.45		7'166'500.00		7'549'926.20	
91 Steuern	276'782.00	3'342'482.30	285'100.00	3'451'600.00	282'981.85	3'835'219.30
93 Finanz- und Lastenausgleich		3'937'721.00		3'819'500.00		3'625'494.00
95 Übrige Ertragsanteile		235'979.15		50'000.00		199'222.50
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	321'706.40	264'627.35	336'500.00	257'100.00	342'909.75	268'300.85
97 Rückverteilungen		67'67.05		2'300.00		3'781.15
99 Nicht aufgeteilte Posten		-16'840.00		207'600.00		243'800.00
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>10'267'837.33</b>	<b>10'363'730.90</b>	<b>10'379'300.00</b>	<b>10'398'300.00</b>	<b>10'164'392.79</b>	<b>10'829'039.63</b>
	95'893.57		19'000.00		664'646.84	
	10'363'730.90	10'363'730.90	10'398'300.00	10'398'300.00	10'829'039.63	10'829'039.63

Konsolidierte Investitionsrechnung

Politische Gemeinde Wolfenschiessen und Schulgemeinde Wolfenschiessen

Funktionale Gliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2 BILDUNG</b>						
21 Obligatorische Schule	89'634.46				2'697'676.14	57'690.00
217 Schulanlagen	89'634.46				2'697'676.14	57'690.00
219 Ubrige obligatorische Schule					2'643'878.19	57'690.00
					53'797.95	
<b>6 VERKEHR</b>						
61 Strassenverkehr	25'966.35				78'306.20	
615 Gemeindestrassen	25'966.35				78'306.20	
					78'306.20	
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUM</b>						
71 Wasserversorgung	15'617.45		150'000.00	105'000.00	186'517.09	
710 Wasserversorgung	15'617.45				15'334.44	
	15'617.45				15'334.44	
<b>74 Verbauungen</b>						
741 Gewässerverbauungen			150'000.00	105'000.00	171'182.65	
			150'000.00	105'000.00	171'182.65	
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>						
84 Tourismus					25'000.00	
840 Tourismus					25'000.00	
					25'000.00	
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>						
99 Nicht aufgeteilte Posten		131'218.26			57'690.00	2'987'499.43
999 Abschluss		131'218.26			57'690.00	2'987'499.43
	131'218.26	131'218.26	150'000.00	105'000.00	3'045'189.43	3'045'189.43
<b>Gesamtergebnis</b>						
	131'218.26	131'218.26	150'000.00	150'000.00	3'045'189.43	3'045'189.43

Funktionale Gliederung		Politische Gemeinde Wolfenschiessen und Schulgemeinde Wolfenschiessen		Konsolidierte Bilanz	
		Bilanz 31.12.2018	Bilanz 31.12.2017	Zu- / Abnahme	
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>28'472'760.55</b>	<b>29'728'416.91</b>		<b>-1'255'656.36</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>8'166'122.56</b>	<b>8'409'845.58</b>		<b>-243'723.02</b>
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'281'916.00	2'772'283.37		-490'367.37
101	Forderungen	751'591.08	691'395.01		60'196.07
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	265'379.13	61'090.85		204'288.28
107	Finanzanlagen	354'689.85	372'529.85		-17'840.00
108	Sachanlagen	4'512'546.50	4'512'546.50		0.00
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>20'306'637.99</b>	<b>21'318'571.33</b>		<b>-1'011'933.34</b>
140	Sachanlagen	18'136'259.24	18'973'163.38		-836'904.14
142	Immaterielle Anlagen	24'671.50	105'103.70		-80'432.20
144	Darlehen	500'000.00	500'000.00		0.00
146	Investitionsbeiträge	1'645'707.25	1'740'304.25		-94'597.00
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>-28'376'866.98</b>	<b>-29'063'770.07</b>		<b>686'903.09</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>-20'781'658.86</b>	<b>-22'150'919.19</b>		<b>1'369'260.33</b>
200	Laufende Verbindlichkeiten	-592'044.83	-902'783.55		310'738.72
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-291'874.30	-231'791.00		-60'083.30
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-19'162'000.00	-20'412'000.00		1'250'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-7'357'39.73	-604'344.64		-131'395.09
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>-7'595'208.12</b>	<b>-6'912'850.88</b>		<b>-682'357.24</b>
291	Fonds	-1'7710.40	0.00		-1'7710.40
294	Reserven	-3'532'349.35	-3'532'349.35		0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-1'962'810.00	-1'962'810.00		0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-2'082'388.37	-1'417'691.53		-664'646.84
	<b>Gewinn / Verlust</b>	<b>95'893.57</b>	<b>664'646.84</b>		<b>-568'753.27</b>

Konsolidierte Geldflussrechnung

Politische Gemeinde Wolfenschiessen und Schulgemeinde Wolfenschiessen

Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)	+	-	Rechnung 2018	Rechnung 2017
<b>Betriebliche Tätigkeit</b>				
Ergebnis der Erfolgsrechnung			95'893.57	664'646.84
Abschreibung Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge			11'431'151.60	949'108.95
Abschreibung Bilanzfehlbetrag		Zunahme	0.00	0.00
Veränderung Forderungen	Abnahme	Zunahme	-60'196.07	-1'064'806.55
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	Abnahme	Zunahme	-204'288.28	13'228.80
Veränderung laufende Verbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	-310'738.72	-168'057.26
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	Zunahme	Abnahme	60'083.30	-697'356.61
Veränderung Rückstellungen	Zunahme	Abnahme	0.00	-104'651.00
Veränderung Verpflichtungen, Spezialfinanzierungen und Fonds	Einlage	Entnahme	149'105.49	-108'002.88
<b>Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit</b>			<b>873'010.89</b>	<b>111'731.29</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>				
Ausgaben			-13'121'826	-2'987'499.43
Einnahmen			0.00	57'690.00
<b>Cash Drain aus Investitionstätigkeit</b>			<b>-13'121'826</b>	<b>-2'929'809.43</b>
<b>Finanzierungstätigkeit (-überschuss)</b>			<b>741'792.63</b>	<b>-2'818'078.14</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>				
Veränderung langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	-1'250'000.00	525'000.00
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	17'840.00	-36'200.00
<b>Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit</b>			<b>-1'232'160.00</b>	<b>488'800.00</b>
<b>Veränderung des Fonds "Geld"</b>			<b>-490'367.37</b>	<b>-2'329'278.14</b>

Politische Gemeinde Wolfenschiessen und Schulgemeinde Wolfenschiessen

Konsolidierter Anhang

Finanzkennzahlen

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Nettoschuld I (Nettovermögen = -)	9458779	8924347	10083317	11449691	12217420	13741074	12615537
Fremdkapital	15697630	15779923	16952766	20860589	21868766	22150919	20781659
Finanzvermögen	-6238851	-6855576	-6869635	-9410898	-9661346	-8409845	-8166122
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)	9458779	8924346	9583317	11382389	12217420	13241074	12115537
Verwaltungsvermögen	11597906	11281817	12607511	17899638	19337870	21318571	20306638
Darlehen und Beteiligungen	0	0	-500'000	-500'000	-500'000	-500'000	-500'000
Eigenkapital	-2'139'126	-2'357'471	-2'524'194	-6'517'249	-7'120'450	-7'577'497	-7'691'101
Gemeindeeinwohner	2088	2110	2130	2144	2127	2100	2104
Nettoschuld I pro Gemeindeeinwohner in Franken	4530	4230	4716	5340	5744	6544	5996
Nettoschuld II pro Gemeindeeinwohner in Franken	4530	4230	4499	5107	5744	6305	5758
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)	293%	264%	282%	304%	307,0%	361%	380%
Nettoschuld I (NS)	9458779	8924346	10083317	11449690	12217420	13741074	12618536
Fiskalertrag (FE)	3226517	3379080	3572652	3765180	3980127	3806957	3319577
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%	51,4%	1048,0%
Selbstfinanzierung (SF)	822605	1073943	1'101695	1'163008	1'534351	1'504563	1375144
Nettoinvestitionen (NI)	338934	156239	2049528	3837126	2'460'065	2'929'809	131218
Richtwerte Selbstfinanzierungsgrad	Hochkonjunktur über 100 %, Normalfall 80 bis 100 %, Abschwung 50 bis 80 %						
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	3,0%	5,1%	2,6%	2,1%	1,9%	2,3%	2,2%
Nettozinsaufwand (NZA)	286247	306041	271094	237843	207949	237487	218527
Laufender Ertrag (LE)	9607023	6056429	10288465	11447445	10749473	10209391	9838173
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%	14,7%	14,0%
Selbstfinanzierung (SF)	822605	1073943	1'101695	1'163008	1'534351	1'504563	1375144
Laufender Ertrag (LE)	9607023	6056429	10288465	11447445	10749473	10209391	9838173
Richtwerte Selbstfinanzierungsanteil	über 20 % = gut, 10 bis 20 % = mittel, unter 10 % = schlecht						
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	144,5%	140,3%	144,0%	169,5%	195,0%	208,8%	200,8%
Bruttoschulden (BS)	13881348	13552668	14815010	19407716	20957841	21314783	19754045
Laufender Ertrag (LE)	9607023	6056429	10288465	11447445	10749473	10209391	9838173
Richtwerte Bruttoverschuldungsanteil	< 50 % = sehr gut, 50 und 100 % = gut, 100 und 150 % = mittel, 150 bis 200 % = schlecht, > 200% kritisch						
Investitionsanteil (Bi / GA)	5,0%	4,3%	31,6%	32,6%	20,6%	24,2%	1,3%
Bruttoinvestitionen (Bi)	463800	384551	4453056	41614227	2487149	2987499	131218
Gesamtausgaben (GA)	9247309	8960037	14103700	14134286	12095984	12366016	9728063
Richtwerte Investitionsanteil	unter 10 % = schwach, 10 bis 20 % = mittel, 20 bis 30 % = stark, über 40 % = sehr stark						





# Kirchgemeinde Wolfenschiessen

## Traktanden

1. **Wahl der Stimmenzähler**
2. **Rechenschaftsbericht 2018**
3. **Rechnungsablage 2018**

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, 03. Mai 2019** in der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf oder können auf der Homepage [www.wolfenschiessen.ch](http://www.wolfenschiessen.ch) heruntergeladen werden.

## Erläuterung zu Traktandum 3

### Bericht und Antrag des Kirchenrates zur Jahresrechnung 2018

#### Erfolgsrechnung

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Ertragsüberschuss	38'010.37		11'501.54
Aufwandüberschuss		34'600.00	

Die Erfolgsrechnung schliesst um CHF 72'610.37 besser als erwartet ab. Speziell wird auf Folgendes hingewiesen:

- Die Renovation der Bettelrütikapelle, der Ersatz der Aussenbeschallungsanlage und die Natursteine bei der Kirche führten beim Unterhalt Hochbauten zu einer Budgetüberschreitung von rund CHF 17'000.00.
- Die Löhne der Kirchenbediensteten lagen unter dem Budget. Es wurden weniger Aushilfen benötigt als erwartet.
- Die Kosten im Seelsorgeraum konnten tiefer gehalten werden als geplant.
- Die Steuereinnahmen liegen im Budget und der Finanzausgleich ist um rund CHF 47'000.00 höher ausgefallen

Es ist vorgesehen, den Ertragsüberschuss wie folgt zu verwenden:

- Zuweisung ins freie Eigenkapital CHF 38'010.37

#### Investitionsrechnung

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Einnahmenüberschuss			
Ausgabenüberschuss	67'755.85	70'000.00	0.00

Die Investitionsrechnung schliesst um CHF 2'244.15 tiefer als erwartet ab. Speziell wird auf Folgendes hingewiesen:

- Die Sanierung der Orgel konnte erfolgreich abgeschlossen werden.

#### Antrag

Der Kirchenrat beantragt, die Jahresrechnung 2018 (Bilanz, Erfolgsrechnung und Geldflussrechnung) zu genehmigen. Der Ertragsüberschuss wird dem freien Eigenkapital zugewiesen.

## Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

## Gesamtübersicht

	Rechnung 2018		Rechnung 2017	
	Betrag	Betrag	Betrag	Betrag
<b>Erfolgsrechnung</b>				
Betrieblicher Aufwand	839'441.64	867'800.00	866'985.28	
Betrieblicher Ertrag	834'880.41	789'800.00	834'067.40	
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-4'561.23</b>	<b>-78'000.00</b>	<b>-32'917.88</b>	
Ergebnis aus Finanzierung	42'571.60	43'400.00	44'419.40	
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>38'010.37</b>	<b>-34'600.00</b>	<b>11'501.54</b>	
Ausserordentliches Ergebnis				
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>38'010.37</b>	<b>-34'600.00</b>	<b>11'501.54</b>	
<b>Investitionsrechnung</b>				
Investitionsausgaben	-677'555.85	-70'000.00		
Investitionseinnahmen	677'555.85			
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>-70'000.00</b>		

## Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

## Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Betrag		Betrag		Betrag	
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>						
30	Personalaufwand	-839'441.64	-867'800.00	-866'985.26			
31	Sach- und übriger Aufwand	-353'206.15	-377'300.00	-369'948.60			
33	Abschreibungen	-407'227.74	-406'700.00	-419'588.41			
35	Einlagen	-60'391.00	-62'300.00	-60'389.00			
36	Transferaufwand						
37	Durchlaufende Beiträge	-18'616.75	-21'500.00	-17'059.25			
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>						
40	Fiskalertrag	834'880.41	789'800.00	834'067.40			
41	Regalien und Konzessionen	355'378.70	358'000.00	404'842.10			
42	Entgelte						
43	Verschiedene Erträge	2'877.85	3'000.00	2'815.35			
45	Entnahmen Fonds						
46	Transferertrag	476'623.86	430'800.00	426'409.95			
47	Durchlaufende Beiträge						
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>						
		-4'561.23	-78'000.00	-32'917.86			
34	Finanzaufwand	-12'868.30	-13'400.00	-13'006.45			
44	Finanzertrag	554'399.90	56'800.00	57'425.85			
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>						
		42'571.60	43'400.00	44'419.40			
	<b>Operatives Ergebnis</b>						
		38'010.37	-34'600.00	11'501.54			
38	Ausserordentlicher Aufwand						
48	Ausserordentlicher Ertrag						
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>						
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>						
		38'010.37	-34'600.00	11'501.54			

## Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>212'956.11</b>	<b>54'100.00</b>	<b>204'600.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>237'493.55</b>	<b>55'300.00</b>
<b>01 Legislative und Exekutive</b>	<b>25'587.50</b>		<b>25'900.00</b>		<b>25'642.60</b>	
011 Legislative	1'380.00		2'000.00		2'620.00	
012 Exekutive	24'207.50		23'900.00		23'022.60	
<b>02 Allgemeine Dienste</b>	<b>187'368.61</b>	<b>54'100.00</b>	<b>178'700.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>211'850.95</b>	<b>55'300.00</b>
022 Übrige allgemeine Dienste	65'875.71		69'600.00		63'012.50	
029 Übrige Verwaltungseigenschaften	121'492.90	54'100.00	109'100.00	55'000.00	148'838.45	55'300.00
<b>3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>604'525.73</b>	<b>219'581.21</b>	<b>642'200.00</b>	<b>220'700.00</b>	<b>609'930.36</b>	<b>213'157.70</b>
<b>35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>604'525.73</b>	<b>219'581.21</b>	<b>642'200.00</b>	<b>220'700.00</b>	<b>609'930.36</b>	<b>213'157.70</b>
350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	604'525.73	219'581.21	642'200.00	220'700.00	609'930.36	213'157.70
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>451.10</b>	<b>1'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>607.30</b>	<b>1'000.00</b>
<b>77 Übriger Umweltschutz</b>	<b>451.10</b>	<b>1'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>607.30</b>	<b>1'000.00</b>
771 Friedhof und Bestattung	451.10	1'000.00	500.00	1'000.00	607.30	1'000.00
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>34'377.00</b>	<b>615'639.10</b>	<b>33'900.00</b>	<b>569'900.00</b>	<b>31'960.50</b>	<b>622'035.55</b>
<b>91 Steuern</b>	<b>21'527.00</b>	<b>357'929.90</b>	<b>21'000.00</b>	<b>359'000.00</b>	<b>19'110.50</b>	<b>408'117.05</b>
910 Steuern	21'527.00	357'929.90	21'000.00	359'000.00	19'110.50	408'117.05
<b>93 Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>256'608.00</b>	<b>256'608.00</b>		<b>210'000.00</b>		<b>213'006.00</b>
930 Finanz- und Lastenausgleich	256'608.00	256'608.00		210'000.00		213'006.00
<b>96 Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>12'850.00</b>	<b>666.55</b>	<b>12'900.00</b>	<b>800.00</b>	<b>12'850.00</b>	<b>666.25</b>
961 Zinsen	12'850.00	666.55	12'900.00	800.00	12'850.00	666.25

Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97 Rückverteilungen		434.65		100.00		246.25
971 Rückverteilungen CO2-Abgaben		434.65		100.00		246.25
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>852'309.94</b>	<b>890'320.31</b>	<b>881'200.00</b>	<b>846'600.00</b>	<b>87'991.71</b>	<b>891'493.25</b>
	<b>38'010.37</b>			<b>346'000.00</b>	<b>11'501.54</b>	
	<b>890'320.31</b>	<b>890'320.31</b>	<b>881'200.00</b>	<b>881'200.00</b>	<b>891'493.25</b>	<b>891'493.25</b>

## Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

## Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	67'755.85		70'000.00			
02 Allgemeine Dienste	67'755.85		70'000.00			
029 Übrige Verwaltungsgesellschaften	67'755.85		70'000.00			
9 FINANZEN UND STEUERN		67'755.85				
999 Abschluss		67'755.85				
9990 Abschluss		67'755.85				
Nettoinvestition	67'755.85		70'000.00		70'000.00	
	67'755.85	67'755.85	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00

## Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

## Bilanz mit Veränderung

	Bilanz 31.12.18	Bilanz 31.12.17	Zu- / Abnahme
<b>1 Aktiven</b>	<b>1'597'308.31</b>	<b>1'806'807.39</b>	<b>-209'499.08</b>
<b>10 Finanzvermögen</b>	<b>2'111'365.16</b>	<b>428'229.09</b>	<b>-2'161'863.93</b>
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	135'215.96	312'678.46	-1'77'462.50
101 Forderungen	50'578.55	85'338.60	-34'760.05
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	25'570.65	30'212.03	-4'641.38
<b>14 Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'385'943.15</b>	<b>1'378'578.30</b>	<b>7'364.85</b>
140 Sachanlagen	1'381'868.15	1'374'503.30	7'364.85
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	4'075.00	4'075.00	
<b>2 Passiven</b>	<b>-1'559'297.94</b>	<b>-1'795'306.85</b>	<b>236'007.91</b>
<b>20 Fremdkapital</b>	<b>-1'017'790.30</b>	<b>-1'265'298.75</b>	<b>247'509.45</b>
200 Total Laufende Verbindlichkeiten	-47'991.70	-51'849.70	3'658.00
204 Passive Rechnungsabgrenzung	-9'788.60	-3'650.05	-6'148.55
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-960'000.00	-1'210'000.00	250'000.00
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>-541'507.64</b>	<b>-530'006.10</b>	<b>-11'501.54</b>
298 Übriges Eigenkapital	-260'113.39	-260'113.39	
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-281'394.25	-269'892.71	-11'501.54
<b>Gewinn / Verlust</b>	<b>38'010.37</b>	<b>11'501.54</b>	<b>26'508.83</b>



## Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

## Geldflussrechnung

Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)	+	-	Rechnung 2018	Rechnung 2017
<b>Betriebliche Tätigkeit</b>				
Ergebnis der Erfolgsrechnung			38'010.37	11'501.54
Abschreibung Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge			60'391.00	60'389.00
Veränderung Forderungen		Zunahme	34'760.05	-29'065.80
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	Abnahme		4'641.38	-17'980.77
Veränderung laufende Verbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	-3'658.00	3'844.15
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung	Zunahme	Abnahme	6'148.55	493.10
Veränderung Rückstellungen	Zunahme	Abnahme	0.00	0.00
Veränderung Verpflichtungen Spezialfinanzierungen und Fonds	Zunahme	Abnahme	0.00	0.00
<b>Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit</b>			<b>140'293.35</b>	<b>29'181.22</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>				
Ausgaben			-67'755.85	0.00
Einnahmen			0.00	0.00
<b>Cash Drain aus Investitionstätigkeit</b>			<b>-67'755.85</b>	<b>0.00</b>
<b>Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)</b>			<b>72'537.50</b>	<b>29'181.22</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>				
Veränderung langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	-250'000.00	0.00
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
<b>Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit</b>			<b>-250'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Veränderung des Fonds "Geld"</b>			<b>-177'462.50</b>	<b>29'181.22</b>

**Nachtragskredite zum Budget 2018**

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Kreditüberschreitung	Begründung
0290	Liegenschaften				
3144.00	Unterhalt	22'252.80	4'800.00	17'452.80	Renovation Bettelrütlikapelle, Ersatz Aussehenbeschallungsanlage, Natursteine bei der Kirche

**Offene Kredite per 31.12.2018**

Keine

**Bericht und Antrag der Finanzkommission zur Jahresrechnung 2018**

Als Finanzkommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) gemäss Gemeindegesetz für das Jahr 2018 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 Bewertungsent-scheide 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 2019

**Die Finanzkommission**  
Manfred Christen, Präsident  
Esther Niederberger  
René Engelberger

# Kapellgemeinde Oberrickenbach

## Traktanden

- 1. Wahl der Stimmenzähler**
- 2. Rechenschaftsbericht 2018**
- 3. Rechnungsablage 2018**
  - a) Kapellgemeinde
  - b) Stutzkapelle
  - c) Bruderschaft Maria Hilf

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, 03. Mai 2019** in der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf oder können auf der Homepage [www.wolfenschiessen.ch](http://www.wolfenschiessen.ch) heruntergeladen werden.

## **Erläuterung zu Traktandum 3**

### **Bericht und Antrag des Kapellrates zur Jahresrechnung 2018**

#### **Erfolgsrechnung**

	<b>Rechnung 2018</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
Ertragsüberschuss	17'660.47		12'018.77
Aufwandüberschuss		12'800.00	

Die Erfolgsrechnung schliesst um CHF 30'460.47 besser als erwartet ab. Speziell wird auf Folgendes hingewiesen:

- Übriger Liegenschaftsaufwand CHF -15'066.60
- Der Finanzausgleich fiel um CHF 7'000.00 besser als budgetiert aus.
- Unterhalt Hochbauten Gebäude CHF -5'911.75
- Übriger Liegenschaftsaufwand CHF -15'066.60

Es ist vorgesehen, den Ertragsüberschuss wie folgt zu verwenden:

- Zuweisung ins freie Eigenkapital CHF 17'660.47

#### **Antrag**

Der Kapellrat beantragt, die Jahresrechnung 2018 zu genehmigen.

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Gesamtübersicht

	Rechnung 2018 Betrag	Budget 2018 Betrag	Rechnung 2017 Betrag
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	159'378.98	171'100.00	196'207.88
Betrieblicher Ertrag	148'947.00	146'300.00	177'867.55
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-10'431.98</b>	<b>-25'100.00</b>	<b>-18'340.33</b>
Ergebnis aus Finanzierung	28'092.45	12'300.00	30'359.10
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>17'660.47</b>	<b>-12'800.00</b>	<b>12'018.77</b>
Ausserordentliches Ergebnis			
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>17'660.47</b>	<b>-12'800.00</b>	<b>12'018.77</b>
<b>Investitionsrechnung</b>			
Investitionsausgaben			
Investitionseinnahmen			
<b>Nettoinvestitionen</b>			

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Betrag		Betrag		Betrag	
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>						
30	Personalaufwand	-159'378.98	-171'400.00	-166'207.88			
31	Sach- und übriger Aufwand	-62'048.85	-65'700.00	-62'636.65			
33	Abschreibungen	-43'272.42	-51'600.00	-44'572.15			
35	Einlagen		-2'300.00	2'245.67			
36	Transferaufwand						
37	Durchlaufende Beiträge	-54'057.71	-51'800.00	-51'244.75			
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>						
40	Fiskalertrag	148'947.00	146'300.00	177'867.55			
41	Regalien und Konzessionen	35'754.50	39'900.00	41'379.75			
42	Entgelte	970.40	1'300.00	241.10			
43	Verschiedene Erträge						
45	Entnahmen Fonds	80.00	100.00	90.00			
46	Transferertrag	112'142.10	105'000.00	136'156.70			
47	Durchlaufende Beiträge						
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>						
		-10'431.98	-25'100.00	-18'340.33			
34	Finanzaufwand	-4'939.10	-20'600.00	-2'550.55			
44	Finanzertrag	33'031.55	32'900.00	32'909.65			
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>						
		28'092.45	12'300.00	30'359.10			
	<b>Operatives Ergebnis</b>						
		17'660.47	-12'800.00	12'018.77			
38	Ausserordentlicher Aufwand						
48	Ausserordentlicher Ertrag						
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>						
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	17'660.47	-12'800.00	12'018.77			

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>23'523.47</b>	<b>14'730.00</b>	<b>36'800.00</b>	<b>14'500.00</b>	<b>43'312.68</b>	<b>14'490.00</b>
01 Legislative und Exekutive	5'890.20		7'100.00		6'600.10	
012 Exekutive	5'890.20		7'100.00		6'600.10	
<b>02 Allgemeine Dienste</b>	<b>17'633.27</b>	<b>14'730.00</b>	<b>29'700.00</b>	<b>14'500.00</b>	<b>36'712.58</b>	<b>14'490.00</b>
022 Übrige allgemeine Dienste	4'604.97		5'600.00		4'732.50	
029 Übrige Verwaltungsliegenschaften	13'028.30	14'730.00	24'100.00	14'500.00	31'980.08	14'490.00
<b>3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>129'059.11</b>	<b>51'209.50</b>	<b>128'500.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>123'245.65</b>	<b>51'209.50</b>
35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	129'059.11	51'209.50	128'500.00	51'000.00	123'245.65	51'209.50
350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	129'059.11	51'209.50	128'500.00	51'000.00	123'245.65	51'209.50
<b>6 VERKEHR</b>	<b>414.55</b>		<b>400.00</b>		<b>249.50</b>	
61 Strassenverkehr	414.55		400.00		249.50	
615 Gemeindestrassen	414.55		400.00		249.50	
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>4'360.75</b>	<b>4'210.75</b>	<b>6'100.00</b>	<b>5'100.00</b>	<b>27'389.60</b>	<b>26'659.65</b>
77 Übriger Umweltschutz	4'360.75	4'210.75	6'100.00	5'100.00	27'389.60	26'659.65
771 Friedhof und Bestattung	4'360.75	4'210.75	6'100.00	5'100.00	27'389.60	26'659.65
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>6'960.20</b>	<b>111'828.30</b>	<b>22'200.00</b>	<b>108'600.00</b>	<b>4'561.00</b>	<b>118'418.05</b>
91 Steuern	1'661.85	36'092.60	1'700.00	40'200.00	1'661.20	41'767.55
910 Steuern	1'661.85	36'092.60	1'700.00	40'200.00	1'661.20	41'767.55
93 Finanz- und Lastenausgleich		57'322.00		50'000.00		58'260.00
930 Finanz- und Lastenausgleich		57'322.00		50'000.00		58'260.00

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>96 Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>						
961 Zinsen	5'298.35	18'363.85	20'500.00	18'400.00	2'899.80	18'362.95
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	5'298.35	18'000.00	20'500.00	400.00	2'899.80	362.95
				18'000.00		18'000.00
<b>97 Rückverteilungen</b>						
971 Rückverteilung CO2-Abgaben		49.85				27.55
		49.85				27.55
<b>Gesamtergebnis</b>						
	164'318.08	181'978.55	192'000.00	179'200.00	198'758.43	210'777.20
	17'660.47			12'900.00	12'018.77	
	181'978.55	181'978.55	192'000.00	192'000.00	210'777.20	210'777.20



**Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach**

**Bilanz mit Veränderung**

		Bilanz 31.12.18	Bilanz 31.12.17	Zu- / Abnahme
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>397'851.47</b>	<b>373'816.54</b>	<b>24'034.93</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>397'843.47</b>	<b>373'808.54</b>	<b>24'034.93</b>
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	207'992.47	147'008.54	60'983.93
101	Forderungen	2'343.45	40'637.75	-38'294.30
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	8'615.45	7'260.70	1'354.75
107	Finanzanlagen	7'335.56	7'335.56	
109	Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	171'556.54	171'565.99	-9.45
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>8.00</b>	<b>8.00</b>	
140	Sachanlagen	8.00	8.00	
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>-380'191.00</b>	<b>-361'797.77</b>	<b>-18'393.23</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>-197'371.40</b>	<b>-190'996.94</b>	<b>-6'374.46</b>
200	Total Laufende Verbindlichkeiten	-7'066.75	-6'367.20	-699.55
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-9'748.11	-4'063.75	-5'684.36
208	Langfristige Rückstellungen	-9'000.00	-9'000.00	
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-171'556.54	-171'565.99	9.45
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>-182'819.60</b>	<b>-170'800.83</b>	<b>-12'018.77</b>
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-182'819.60	-170'800.83	-12'018.77
	<b>Gewinn / Verlust</b>	<b>17'660.47</b>	<b>12'018.77</b>	<b>5'641.70</b>

Geldflussrechnung 2016

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)	+	-	Rechnung 2018	Rechnung 2017
<b>Betriebliche Tätigkeit</b>				
Ergebnis der Erfolgsrechnung			17'660.47	12'018.77
Abschreibung Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge			0.00	-2'245.67
Veränderung Forderungen	Abnahme	Zunahme	38'294.30	-25'177.55
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	Abnahme	Zunahme	-1'354.75	-1'646.40
Veränderung laufende Verbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	699.55	446.95
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung	Zunahme	Abnahme	5'684.36	-2'165.90
Veränderung Rückstellungen	Zunahme	Abnahme	0.00	0.00
Veränderung Verpflichtungen Spezialfinanzierungen und Fonds	Zunahme	Abnahme	0.00	0.00
<b>Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit</b>			<b>60'983.93</b>	<b>-18'769.80</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>				
Ausgaben				
Einnahmen			0.00	0.00
<b>Cash Drain aus Investitionstätigkeit</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)</b>			<b>60'983.93</b>	<b>-18'769.80</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>				
Veränderung langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	0.00	0.00
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
<b>Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Veränderung des Fonds "Geld"</b>			<b>60'983.93</b>	<b>-18'769.80</b>

### **Nachtragskredite zum Budget 2018**

Keine

### **Offene Kredite per 31.12.2018**

Keine

### **Bericht und Antrag der Finanzkommission zur Jahresrechnung 2018**

Die Finanzkommission hat die auf den 31. Dezember 2018 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 17'660.47 ab.

Der Kapellgemeindeversammlung vom 26. Mai 2019 wird beantragt, die laufende Rechnung und die Bestandesrechnung für das Jahr 2018 zu genehmigen.

Oberriedenbach, 8. April 2019

#### **Die Finanzkommission**

Irma Mathis  
Peter Christen  
Gabriela Christen





