

Gesamtrechnung 2016

Kurzkommentar

Die Jahresrechnung 2016 weist einen **Ertragsüberschuss von Fr. 15'860'671.74** aus. Gegenüber dem budgetierten Ertragsüberschuss von Fr. 6'918'235 entspricht dies einer Verbesserung von Fr. 8'942'436.74. Das Jahresergebnis fiel damit deutlich besser aus. Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen liegen mit Fr. 10'474'199.18 um Fr. 7'505'800.82 unter dem Voranschlag und um Fr. 465'800.82 unter der in der Finanzplanung 2016–2020 verabschiedeten Summe. Der Selbstfinanzierungsgrad 2016 beträgt 190.1 % (Vorjahr 28.4 %). Somit resultiert beim Nettovermögen eine Zunahme von Fr. 13.53 Mio. (Vorjahr Abnahme Fr. 4.73 Mio.), welches per 31. Dezember 2016 neu Fr. 54.03 Millionen beträgt. Die Vermögenszunahme ergibt sich aus der hohen Selbstfinanzierung.

Die Ursache für das bessere Ergebnis sind deutlich höhere Netto-Steuern im Umfang von Fr. 6.4 Mio. und die um Fr. 2.0 Mio. geringere Abschöpfung für den Finanzausgleich, basierend auf den Steuereinnahmen 2015. So resultieren Gesamthaft Fr. 8.4 Mio. höhere Netto-Steuereinnahmen, die wesentlich für die Resultats-Veränderung massgebend sind. Die Auswertung nach Verwaltungszweigen ergibt insgesamt höhere «Total-Aufwendungen» im Umfang von Fr. 258'000. Behörden/Verwaltung (–Fr. 360'000), Rechtsschutz/Sicherheit (–Fr. 23'000), Bildung (–Fr. 83'000), Kultur/Freizeit (+Fr. 504'000), Gesundheit (+Fr. 145'000), Soziale Wohlfahrt (–Fr. 21'000), Verkehr (+Fr. 167'000), Umwelt/Raumordnung (–Fr. 84'000), Volkswirtschaft (+Fr. 59'000) und Finanzen ohne Steuern

(–Fr. 46'000). Die geringeren Investitionen bewirken einen zudem einen Rückgang der ordentlichen Abschreibungen um Fr. 801'000.

Die Nettoinvestitionen 2016 im Verwaltungsvermögen unterschreiten mit Fr. 10.47 Mio. den budgetierten Wert von rund Fr. 17.98 Mio. um Fr. 7.51 Millionen. Die Veränderung ist grösstenteils bei den Sachgütern (Hoch-/Tiefbau), mit Schwerpunkt Hochbau zu lokalisieren, wo die Ausgaben um Fr. 5.191 Mio. geringer ausgefallen sind. Weitere Minderungen im Umfang von Fr. 1.672 Mio. sind noch bei den Investitionsbeiträgen zu erwähnen, davon sind Fr. 1.5 Mio. auf den verzögerten Baubeginn der Erweiterung Wohngruppe des Alterszentrums zurückzuführen. Diese Ausgaben werden grösstenteils in den Folgejahren 2017 ff anfallen.

Rechnungsübersicht 2013–2016

Bestandesrechnung

in Fr. 1'000		31.12.13	31.12.14	31.12.15	31.12.16
Finanzvermögen					
Flüssige Mittel	100	33'098	31'607	10'567	12'940
Guthaben	101	49'900	32'018	29'761	26'745
Anlagen	102	57'888	63'621	73'854	78'981
Transitorische Aktiven	103				
Sub-Total	A	140'886	127'246	114'182	118'666
Verwaltungsvermögen					
Sachgüter	114	12'268	14'026	15'169	18'473
Darlehen/Beteiligungen	115	80	80	70	60
Investitionsbeiträge an Dritte	116	522	4'111	7'086	10'966
Übrige aktivierte Ausgaben	117				
Sub-Total	B	12'870	18'217	22'325	29'499
Spezialfinanzierung	128	11			
Bilanzfehlbetrag					
Aktiven	1	153'767	145'463	136'507	148'165
Fremdkapital					
Laufende Verpflichtungen	200	17'339	16'162	18'240	16'884
Kurzfristige Schulden	201				
Langfristige Schulden	202	15'000	15'000	15'000	15'000
<i>Zwischensumme</i>	<i>200–202</i>	<i>32'339</i>	<i>31'162</i>	<i>33'240</i>	<i>31'884</i>
Sonderrechnungen/Legate	203	1'569	1'589	1'593	1'610
Rückstellungen	204	53'583	48'871	38'321	30'760
Transitorische Passiven	205	99	114	114	114
Verrechnungen	21	72	286	415	263
Sub-Total	C	87'662	82'022	73'683	64'631
Eigenkapital					
Spezialfinanzierungen Werke	22	3'018	3'875	5'288	6'038
Eigenkapital Politische Gemeinde	23	63'087	59'566	57'536	77'496
<i>Zwischensumme</i>	<i>22+23</i>	<i>66'105</i>	<i>63'441</i>	<i>62'824</i>	<i>83'534</i>
Passiven	2	153'767	145'463	136'507	148'165

Laufende Rechnung

in Fr. 1'000		31.12.13	31.12.14	31.12.15	31.12.16
Personalaufwand	30	14'540	14'836	14'568	14'818
Sachaufwand	31	12'860	13'053	13'216	13'230
Passivzinsen	32	978	842	932	846
Abschreibungen	33	12'709	7'705	2'871	5'596
– davon ordentliche Abschreibungen des Verw. Verm.	331	2'594	2'579	2'487	3'301
– davon zusätzliche Abschreibungen des Verw. Verm.	332	10'000	5'000		
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	34	49'125	45'265	34'798	25'307
Entschädigungen an Gemeinwesen	35	5'562	5'553	5'345	4'900
Betriebs- und Defizitbeiträge	36	13'537	12'005	13'961	15'882
Einlagen in Spezialfinanzierungen Werke	38	606	914	1'478	811
Interne Verrechnungen	39	15'018	5'575	5'686	6'159
Aufwand	3	124'935	105'748	92'855	87'549
Steuern	40	85'821	70'682	61'492	74'829
Regalien und Konzessionen	41	21	28	19	18
Vermögenserträge	42	3'309	5'592	3'100	2'545
Entgelte für Dienstleistungen des Gemeinwesens	43	15'982	15'985	16'937	15'841
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	44	598	601	446	552
Rückerstattungen von Gemeinwesen	45	959	894	890	841
Beiträge mit Zweckbindung	46	3'327	2'823	2'190	2'564
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen Werke	48	37	47	65	61
Interne Verrechnungen	49	15'018	5'575	5'686	6'159
Ertrag	4	125'072	102'227	90'825	103'410
Deckungserfolg (4–3)	90	137	–3'521	–2'030	15'861

Investitionsrechnung

in Fr. 1'000		31.12.13	31.12.14	31.12.15	31.12.16
Sachgüter	50	3'769	3'306	2'641	5'967
Darlehen und Beteiligungen	52		2'976		
Investitionsbeiträge an Dritte	56	2'007	10'069	4'268	5'278
Durchlaufende Beiträge	57	84	121	35	120
Übrige zu aktivierende Ausgaben	58	-62			
Ausgaben	5	5'798	16'472	6'944	11'365
Nutzungsabgaben/Vorteilsentgelte	61	600	449	301	512
Rückzahlungen von Darlehen/Beteiligungen	62	10		12	10
Rückerstattungen für Sachgüter	63				48
Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	64				
Beiträge mit Zweckbindung	66	178	2'976		201
Durchlaufende Beiträge	67	84	121	35	120
Einnahmen	6	872	3'546	348	891
Nettoinvestitionen (5-57-59)-(6-67-69)	910	4'926	12'926	6'596	10'474

Abschluss

in Fr. 1'000		31.12.13	31.12.14	31.12.15	31.12.16
+ ordentliche Abschreibungen des Verw. Verm.	331	2'594	2'579	2'487	3'301
+ zusätzliche Abschreibungen des Verw. Verm.	332	10'000	5'000		
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	128/228	606	914	1'478	811
– Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	128/228	37	47	65	61
+/- Deckungserfolg	90	137	–3'521	–2'030	15'861
= Selbstfinanzierung	D	13'300	4'925	1'870	19'912
– Nettoinvestitionen	910	4'926	12'926	6'596	10'474
+/- Berichtigungen (Ergebnis aus Bewertung Finanzvermögen)					4'099
Nettovermögenszunahme / -abnahme		8'374	–8'001	–4'726	13'537
Aufwand für Liegenschaften des Finanzvermögens	942.3	1'858	1'921	2'042	2'108
Buchgewinne aus Verkäufen des Finanzvermögen	792		2'976	430	14
int. Verr. Verzinsung Liegenschaften Finanzvermögen	942.392	1'412	1'427	1'447	1'576

Kennzahlen / Steuerfuss

		31.12.13	31.12.14	31.12.15	31.12.16
Steuerfuss		76	76	76	76
0 Anzahl Einwohner		7'767	7'853	8'077	8'314
1 Selbstfinanzierungs- grad in %	$\frac{D \times 100}{910}$	270.0%	38.1%	28.4%	190.1%
2 Selbstfinanzierungs- anteil in %	$\frac{D \times 100}{4-47-49}$	12.1%	5.1%	2.2%	20.5%
3 Zinsbelastungsanteil in % Finanzertrag	$\frac{(32-42+792+942.3-942.392) \times 100}{4-47-49}$	–1.7%	–1.3%	–1.3%	–1.2%
4 Kapitaldienstanteil in % Finanzertrag	$\frac{(32+331-42+792+942.3-942.392) \times 100}{4-47-49}$	0.6%	1.3%	1.6%	2.2%
5 Nettovermögen pro Einwohner in Fr.	$\frac{(22+23)-(B+128)}{\text{Anzahl Einwohner}}$	6'853	5'759	5'014	6'499