



Ordentliche Frühjahrs-gemeindeversammlungen 2014

EINLADUNG zu den Gemeindeversammlungen

Politische Gemeinde Freitag, 23. Mai 2014, 20.00 Uhr
Aula Zälgli

Schulgemeinde Freitag, 23. Mai 2014
Aula Zälgli
im Anschluss an die Versammlung der
Politischen Gemeinde

Katholische Kirchgemeinde Freitag, 23. Mai 2014
Aula Zälgli
im Anschluss an die Versammlung der
Schulgemeinde

Kapellgemeinde Oberrickenbach Mittwoch, 28. Mai 2014, 20.15 Uhr
Turnlokal Oberrickenbach

POLITISCHE GEMEINDE WOLFENSCHIESSEN	1
Traktanden.....	1
Erläuterung zu Traktandum 3 (Rechnungsablage)	2
Erläuterung zu Traktandum 5 (Aufhebung Kurtaxenreglement)	27
 SCHULGEMEINDE WOLFENSCHIESSEN	 29
Traktanden.....	29
Erläuterung zu Traktandum 3 (Rechnungsablage)	30
Erläuterung zu Traktandum 4 (Vereinbarung mit Dallenwil)	47
 KONSOLIDIERUNG JAHRESRECHNUNG POLITISCHE- UND SCHULGEMEINDE WOLFENSCHIESSEN	 51
 KATHOLISCHE KIRCHGEMEINDE WOLFENSCHIESSEN	 61
Traktanden.....	61
Erläuterung zu Traktandum 3 (Rechnungsablage)	62
 KATHOLISCHE KAPELLE GEMEINDE OBERRICKENBACH	 73
Traktanden.....	73
Erläuterung zu Traktandum 3 (Rechnungsablage)	74

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Traktanden

- 1. Wahl der Stimmenzähler**
- 2. Rechenschaftsbericht des Gemeinderates 2013**
- 3. Rechnungsablage 2013**
- 4. Wahlen auf eine Amtsdauer von 4 Jahren**
- 3 Mitglieder in die Finanzkommission
- 5. Aufhebung Kurtaxenreglement**

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, 02. Mai 2014** in der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf oder können auf der Homepage www.wolfenschiessen.ch heruntergeladen werden.

Erläuterung zu Traktandum 3

Bericht und Antrag des Gemeinderates zur Jahresrechnung 2013

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012
Ertragsüberschuss	116'018.40	24'800.00	17'378.00
Aufwandüberschuss			

Die Erfolgsrechnung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 116'018.40 aus und ist um CHF 91'218.40 höher als budgetiert. Dieser Mehrertrag ergibt sich aus erheblich höheren Grundstückgewinnsteuern, sowie Beendigungen von wirtschaftlichen Sozialhilfen und Alimentenbevorschussungen. Ebenfalls wurden Einlagen in finanzpolitische Reserven von CHF 200'000.00 getätigt. Im Speziellen wird auf Folgendes hingewiesen:

- Für die Abklärung einer Einheitsgemeinde wurden Aufwendungen getätigt welche nicht budgetiert waren
- Die Lohn- und Sozialkosten sind in Folge einer neuen Stellenbesetzung gesunken, zugleich musste die Unterdeckung bei der Pensionskasse Nidwalden beglichen werden
- Informatikprojekte konnten nicht realisiert werden und sind in das nächste Jahr verschoben worden
- Beim Tanklöschfahrzeug sind diverse Reparatur- und Serviceunterhaltskosten angefallen
- Die Unterhaltskosten Wanderwege konnten mit rund CHF 19'200.00 unter Budget abgeschlossen werden. Der Tourismus Wolfenschiessen beteiligt sich wie jedes Jahr an diesen Kosten
- Ein strenger Winter 2012/13 verursachte hohe Schneeräumungskosten
- Die Wasseranschlussgebühren sind in Folge des hohen Baubooms höher ausgefallen als budgetiert. Die Ausarbeitung des Gebührenreglements verursachte Kosten welche nicht budgetiert waren
- Die Katasteraufnahmen der Abwasserleitungen ergaben höhere Aufwände, die Unterhaltskonten wurden aber nicht voll ausgeschöpft. Ebenfalls sind deutlich höhere Kanalisationsanschlussgebühren zu verzeichnen
- Die Entschädigung an den Kehrrechtverwertungsverband Nidwalden ist höher ausgefallen, im Gegenzug stiegen die Kehrrechtabfuhrgebühren
- Das Konto bauliche Unterhaltskosten Liegenschaften des Finanzvermögens wurde zu hoch budgetiert, es vielen keine grossen Unterhalte an

Es ist vorgesehen den Ertragsüberschuss wie folgt zu verwenden:

- Zuweisung ins freie Eigenkapital CHF 116'018.40

Investitionsrechnung

	Rechnung 2013	Budget 2013*	Rechnung 2012
Einnahmenüberschuss			
Ausgabenüberschuss	152'746.69	1'060'000.00	292'861.36

*inkl. Nachtragskredite

Die Investitionsrechnung schliesst mit einem Ausgabenüberschuss von CHF 152'746.69 ab. Im Speziellen wird auf Folgendes hingewiesen:

- Erste Projektarbeiten für die Planung Neuerschliessung Einmündung Oberau-/Humligenstrasse sind getätigt und laufen weiter
- Für die Hauptleitungsumlegung Wasser und Abwasser Allmend sind erste Kosten angefallen
- Erste Planungsarbeiten Einführung Trennsystem Entwässerung Humligenstrasse sind getätigt worden und werden weitergeführt
- Das Planungsprojekt Wasserbauliche Massnahmen Zusammenfluss Humligenbach-Zälgli-Graben ist vorangeschritten
- Das Mitwirkungsverfahren wasserbauliche Massnahmen Buholzbach konnte beendet werden
- Beim Projekt Lochrütibach sind die letzten Kantons- und Bundesbeiträge eingeholt, das Projekt wurde abgeschlossen
- Der Fussweg Ennetacher-Sulzmattweid ist fertiggestellt und konnte abgerechnet werden
- Die Sanierungsarbeiten der Gebäudehülle am Gemeindehaus sind am laufen. Die letzten Arbeiten sind im Gange. Die Kosten des Finanzvermögens werden in der Investitionsrechnung nicht ausgewiesen

Finanzlage

Die Finanzlage der Politischen Gemeinde ist im ähnlichen Rahmen wie im Vorjahr, es konnte eine leichte Senkung der Verschuldung verzeichnet werden. Die Pro-Kopf-Verschuldung ist von CHF 1'044.65 auf CHF 858.75 gesunken.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt, die Jahresrechnung 2013 (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung) sowie die Nachtragskredite und die Abrechnung von Investitionskrediten zu genehmigen. Der Ertragsüberschuss wird dem freien Eigenkapital zugewiesen.

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Gesamtübersicht

Gesamtübersicht	Rechnung 2013 Betrag	Budget 2013 Betrag	Rechnung 2012 Betrag
<u>Erfolgsrechnung</u>			
Betrieblicher Aufwand	3'137'264.55	3'061'800.00	3'286'527.36
Betrieblicher Ertrag	3'173'925.50	2'810'000.00	3'117'386.61
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	36'660.95	-251'800.00	-169'140.75
Ergebnis aus Finanzierung	71'783.45	26'200.00	-87'753.25
Operatives Ergebnis	108'444.40	-225'600.00	-256'894.00
Ausserordentliches Ergebnis	7'574.00	250'400.00	274'272.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	116'018.40	24'800.00	17'378.00
<u>Investitionsrechnung</u>			
Investitionsausgaben	-609'370.49	-160'000.00	-542'772.86
Investitionseinnahmen	609'370.49		542'772.86
Nettoinvestitionen		-160'000.00	

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALL GEMEINE VERWALTUNG <i>Nettoergebnis</i>	994'982.20	480'386.25 <i>514'595.95</i>	1'075'500.00	501'200.00 <i>574'300.00</i>	1'082'956.10	573'963.55 <i>508'992.55</i>
01	Legislative und Exekutive	137'588.40	2'000.00	148'500.00	2'000.00	126'744.80	2'000.00
011	Legislative	127'779.70		12'000.00		10'369.65	
012	Exekutive	124'808.70	2'000.00	136'500.00	2'000.00	116'375.15	2'000.00
02	Allgemeine Dienste	857'393.80	478'386.25	927'000.00	499'200.00	956'211.30	571'963.55
021	Finanz- und Steuernverwaltung	225'900.00	196'601.35	285'000.00	160'000.00	279'385.15	228'486.90
022	Übrige allgemeine Dienste	599'579.05	281'379.90	616'200.00	338'800.00	640'487.75	343'106.65
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	31'914.75	405.00	25'800.00	400.00	36'338.40	370.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG <i>Nettoergebnis</i>	285'476.30	133'833.30 <i>151'643.00</i>	310'600.00	168'700.00 <i>141'900.00</i>	346'280.45	123'065.80 <i>223'214.65</i>
14	Allgemeines Rechtswesen	34'698.50		27'000.00		8'587.35	3'500.00
140	Allgemeines Rechtswesen	34'698.50		27'000.00		8'587.35	3'500.00
15	Feuerwehr	172'382.80	99'954.85	186'300.00	115'700.00	231'913.30	79'565.80
150	Feuerwehr	172'382.80	99'954.85	186'300.00	115'700.00	231'913.30	79'565.80
16	Verteidigung	78'395.00	33'878.45	97'300.00	53'000.00	105'779.80	40'000.00
161	Militärische Verteidigung	32'657.00		32'000.00		32'657.00	
162	Zivile Verteidigung	45'738.00	33'878.45	65'300.00	53'000.00	73'122.80	40'000.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE <i>Nettoergebnis</i>	90'019.40	13'324.35 <i>76'695.05</i>	120'000.00	13'500.00 <i>106'500.00</i>	93'163.15	13'367.45 <i>79'795.70</i>

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Kulturerbe						
312	Denkmalpflege und Heimatschutz						
32	Übrige Kultur	5'969.30		12'500.00		6'249.80	
329	Übrige Kultur	5'969.30		12'500.00		6'249.80	
33	Medien	26'907.80	13'324.35	29'500.00	13'500.00	25'890.70	13'367.45
332	Massenmedien	26'907.80	13'324.35	29'500.00	13'500.00	25'890.70	13'367.45
34	Sport und Freizeit	57'142.30		78'000.00		61'022.65	
341	Sport	10'680.05		13'000.00		7'263.20	
342	Freizeit	46'462.25		65'000.00		53'759.45	
4	GESUNDHEIT	34'523.00		38'000.00		29'784.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>34'523.00</i>		<i>38'000.00</i>		<i>29'784.00</i>
42	Ambulante Krankenpflege	34'523.00		38'000.00		29'784.00	
421	Ambulante Krankenpflege	34'523.00		38'000.00		29'784.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	363'585.40	59'078.95	472'000.00	99'700.00	501'644.40	149'148.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>304'506.45</i>		<i>372'300.00</i>		<i>352'495.70</i>
54	Familie und Jugend	87'302.80	31'127.65	145'000.00	61'100.00	127'125.10	58'109.10
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	66'397.30	31'127.65	114'000.00	61'100.00	99'517.00	54'936.10
544	Jugendschutz	3'688.00				348.00	
545	Leistungen an Familien	17'217.50		31'000.00		27'260.10	3'173.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	274'974.20	26'834.30	325'200.00	37'000.00	373'087.40	89'612.60

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
572	Wirtschaftliche Hilfe	273'864.20	26'834.30	323'700.00	37'000.00	371'683.40	89'612.60
579	Übrige Fürsorge	1'110.00		1'500.00		1'404.00	
59	Übrige Soziale Wohlfahrt	1'308.40	1'117.00	1'800.00	1'600.00	1'431.90	1'427.00
592	Hilfsaktionen im Inland	1'308.40	1'117.00	1'800.00	1'600.00	1'431.90	1'427.00
6	VERKEHR	245'471.65	14'971.30	210'200.00	13'500.00	213'209.25	15'273.10
	Nettoergebnis		230'500.35		196'700.00		197'936.15
61	Strassenverkehr	233'036.65	3'369.30	198'700.00	1'000.00	201'819.25	4'648.10
615	Gemeindestrassen	233'036.65	3'369.30	198'700.00	1'000.00	201'819.25	4'648.10
62	Öffentlicher Verkehr	12'435.00	11'602.00	11'500.00	12'500.00	11'390.00	10'625.00
629	Übriger öffentlicher Verkehr	12'435.00	11'602.00	11'500.00	12'500.00	11'390.00	10'625.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'104'059.60	958'694.60	869'400.00	705'700.00	1'030'933.11	889'764.41
	Nettoergebnis		145'365.00		163'700.00		141'168.70
71	Wasserversorgung	279'195.95	279'195.95	177'000.00	177'000.00	281'744.26	281'744.26
710	Wasserversorgung	279'195.95	279'195.95	177'000.00	177'000.00	281'744.26	281'744.26
72	Abwasserbeseitigung	375'247.60	375'563.50	246'000.00	242'500.00	325'743.29	323'316.49
720	Abwasserbeseitigung	375'247.60	375'563.50	246'000.00	242'500.00	325'743.29	323'316.49
73	Abfallwirtschaft	261'378.30	261'378.30	249'200.00	249'200.00	257'907.96	257'907.96
730	Abfallwirtschaft	261'378.30	261'378.30	249'200.00	249'200.00	257'907.96	257'907.96
74	Verbauungen	128'395.80	35'516.00	135'600.00	30'000.00	111'632.95	13'200.00
741	Gewässerverbauungen	128'395.80	35'516.00	135'600.00	30'000.00	111'632.95	13'200.00

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	34'936.00	7'040.85	61'100.00	7'000.00	34'651.40	13'595.70
771	Friedhof und Bestattung	34'936.00	7'040.85	61'100.00	7'000.00	34'651.40	13'595.70
79	Raumordnung	24'905.95		500.00		19'253.25	
790	Raumordnung	24'905.95		500.00		19'253.25	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	20'238.95	62.50	21'900.00		27'456.90	
	Nettoergebnis		20'176.45		21'900.00		27'456.90
81	Landwirtschaft	3'433.95	62.50	2'900.00		3'655.40	
813	Produktionsverbesserungen Vieh	1'736.95	62.50	1'600.00		1'558.40	
817	Soziale Massnahmen	1'697.00		1'300.00		2'097.00	
84	Tourismus	14'955.00		17'100.00		21'951.50	
840	Tourismus	14'955.00		17'100.00		21'951.50	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	1'850.00		1'900.00		1'850.00	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	1'850.00		1'900.00		1'850.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	478'617.50	2'072'641.15	307'900.00	1'948'000.00	411'368.75	1'989'591.10
	Nettoergebnis	1'594'023.65		1'640'100.00		1'578'222.35	
91	Steuern	114'128.05	766'954.25	127'300.00	801'100.00	98'424.65	842'681.65
910	Steuern	114'128.05	766'954.25	127'300.00	801'100.00	98'424.65	842'681.65
93	Finanz- und Lastenausgleich		804'343.00		827'000.00		707'388.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		804'343.00		827'000.00		707'388.00

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
95	Übrige Ertragsanteile		263'881.35		115'500.00		220'122.10
950	Übrige Ertragsanteile		263'881.35		115'500.00		220'122.10
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	164'489.45	237'353.25	180'600.00	204'100.00	312'944.10	219'153.30
961	Zinsen	70'077.15	29'043.00	75'900.00	33'700.00	77'897.75	29'828.20
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	94'412.30	208'310.25	104'700.00	170'400.00	235'046.35	189'325.10
97	Rückverteilungen		109.30		300.00		246.05
971	Rückverteilungen CO2-Abgaben		109.30		300.00		246.05
99	Nicht aufgeteilte Posten	200'000.00					
990	Nicht aufgeteilte Posten	200'000.00					
Gesamtergebnis		3'616'974.00	3'732'992.40	3'425'500.00	3'450'300.00	3'736'796.11	3'754'174.11
		116'018.40		24'800.00		17'378.00	
		3'732'992.40	3'732'992.40	3'450'300.00	3'450'300.00	3'754'174.11	3'754'174.11

Investitionsrechnung

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Funktionale Gliederung	Rechnung 2013		Budget 2013*		Rechnung 2012	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6 VERKEHR	12'290.85		60'000.00		107'855.70	
61 Strassenverkehr	12'290.85		60'000.00		107'855.70	
615 Gemeindestrassen	12'290.85		60'000.00		107'855.70	
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	142'599.09	230'441.90	200'000.00		240'403.46	111'545.75
71 Wasserversorgung	4'917.33					
710 Wasserversorgung	4'917.33				110'792.18	3'895.75
72 Abwasserbeseitigung	32'169.36		100'000.00		110'792.18	3'895.75
720 Abwasserbeseitigung	32'169.36		100'000.00		37'478.53	
74 Verbauungen	105'512.40	227'441.90	100'000.00		37'478.53	
741 Gewässerverbauungen	105'512.40	227'441.90	100'000.00		63'359.45	107'650.00
79 Raumordnung		3'000.00			63'359.45	107'650.00
790 Raumordnung		3'000.00			28'773.30	
8 VOLKSWIRTSCHAFT	34'827.90	-2'130.00			28'773.30	
84 Tourismus	34'827.90	-2'130.00			69'557.95	13'410.00
840 Tourismus	34'827.90	-2'130.00			69'557.95	13'410.00
9 FINANZEN UND STEUERN	419'652.65	381'058.59	800'000.00		124'955.75	417'817.11
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	191'340.75		800'000.00			
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	191'340.75		800'000.00			
99 Nicht aufgeteilte Posten	228'311.90	381'058.59			124'955.75	417'817.11
999 Abschluss	228'311.90	381'058.59			124'955.75	417'817.11
Nettoinvestition	609'370.49	609'370.49	1'060'000.00	1'060'000.00	542'772.86	542'772.86
	609'370.49	609'370.49	1'060'000.00	1'060'000.00	542'772.86	542'772.86

* inkl. Nachtragskredit

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Bilanz mit Veränderung

		Bilanz 31.12.13		Bilanz 31.12.12	Zu- / Abnahme
1	Aktiven		9'992'092.39	9'289'902.34	702'190.05
10	Finanzvermögen		5'623'507.94	4'868'094.58	755'413.36
100	Flussige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		259'121.32	422'016.84	-1'62'895.52
101	Forderungen		454'426.45	430'618.19	23'808.26
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen		4'707'451.12	343'504.55	127'240.57
107	Finanzanlagen		27'585.00	30'885.00	-3'300.00
108	Sachanlagen		441'1630.05	3641'070.00	770'560.05
14	Verwaltungsvermögen		4'368'584.45	4'421'807.76	-53'223.31
140	Sachanlagen		6831'172.10	7'029'605.61	-1'98'433.51
142	Immaterielle Anlagen		54'003.60	65'859.40	-11'855.80
146	Investitionsbeiträge		398'112.75	448'620.75	-50'508.00
148	Kumulierte zusätzliche Abschreibungen		-2'914'704.00	-3'122'278.00	207'574.00
2	Passiven		-9'876'073.99	-9'289'902.34	-586'171.65
20	Fremdkapital		-7'435'456.70	-7'049'285.05	-386'171.65
200	Laufende Verbindlichkeiten		-449'319.27	-392'255.32	-57'063.95
204	Passive Rechnungsabgrenzung		-126'674.70	-95'610.40	-31'064.30
205	Kurzfristige Rückstellungen		-40'000.00		-40'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		-4'813'754.00	-4'929'598.00	115'844.00
208	Langfristige Rückstellungen		-286'800.00	-286'800.00	
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital		-1'718'908.73	-1'345'021.33	-373'887.40
29	Eigenkapital		-2'440'617.29	-2'240'617.29	-200'000.00
294	Reserven		-200'000.00		-200'000.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen		-1'962'810.00	-1'962'810.00	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		-277'807.29	-277'807.29	
9	Abschlusskonten			17'378.00	-17'378.00
99	Bilanzübernahme			17'378.00	-17'378.00
999	Übernahme Aktiv- und Passivsaldo			17'378.00	-17'378.00
	Gewinn / Verlust		116'018.40	17'378.00	98'640.40

Geldflussrechnung 2013

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)	+	-	Rechnung 2013	Rechnung 2012
Betriebliche Tätigkeit				
Ergebnis der Erfolgsrechnung			116'018.40	17'378.00
Abschreibung Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge planmässige, ausserplanmässige, zusätzliche	Abnahme	Zunahme	217'622.00	298'642.00
Darlehen VV und Beteiligungen VV	Abnahme	Zunahme	-23'808.26	1'117'582.96
Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
Vorräte und angelegte Arbeiten	Abnahme	Zunahme	-127'240.57	5'580.10
aktive Rechnungsabgrenzungen	Zunahme	Abnahme	57'063.95	-257'608.84
laufende Verpflichtungen (Kontokorrente, Kreditoren)	Zunahme	Abnahme	40'000.00	0.00
Rückstellungen	Zunahme	Abnahme	31'064.30	3'299.45
passive Rechnungsabgrenzungen	Einlage	Entnahme	373'887.40	2'267'421.38
Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen sowie diverse Reservekonten des EK			684'607.22	3'452'295.05
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit				
Investitionstätigkeit				
Ausgaben			-381'058.59	-417'817.11
Einnahmen			228'311.90	124'955.75
Cash Drain aus Investitionstätigkeit			-152'746.69	-292'861.36
Finanzierungsfehlbetrag (Überschuss)			531'860.53	3'159'433.69
Finanzierungstätigkeit				
langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	-115'844.00	-1'339'214.00
kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	0.00	0.00
Finanz- und Sachanlagen FV (kurzfristig)	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
Finanz- und Sachanlagen FV (langfristig)	Abnahme	Zunahme	-767'260.05	-1'852'070.00
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit			-883'104.05	-3'191'284.00
Veränderung des Fonds "Geld"			-351'243.52	-31'850.31

Anhang - Inhaltsverzeichnis

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	16
5	Massgebliche Beteiligungen	17
6	Weitere Beteiligungen	17
7	Investitionsbeiträge	18
8	Rückstellungen	18
9	Fonds	19
10	Eigenkapitalnachweis	19
11	Gewährleistungsspiegel	19
12	Finanzkennzahlen	20-21

1 Regelwerk der Rechnungslegung und Begründung von Abweichungen

Das Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons (NG 511.1) sowie die Finanzhaushaltsverordnung (NG 511.11) bilden die Grundlage. Regelwerk Die Rechnungslegung erfolgt nach HRM2 sowie den Empfehlungen des Schweizerischen Rechnungslegungsgremiums für den öffentlichen Sektor (www.srs-csppc.ch). Rechnungslegung Die Rechnungslegung basiert auf den Fachempfehlungen gemäss Handbuch "Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell der Kantone und Gemeinden HRM2", welches 2008 von der Konferenz der kantonalen Finanzdirektoren herausgegeben wurde. Abweichungen von diesem Standard sind anzugeben und zu begründen. Abweichungen Die Neubewertung des Verwaltungsvermögens erfolgte per 1.1.2012 über kumulierte zusätzliche Abschreibungen.
--

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

Grundsätze der Rechnungslegung Die Rechnungslegungsgrundsätze sind im Finanzhaushaltsgesetz (Art. 52) beschrieben. Sie richten sich nach den Grundsätzen der Bruttodarstellung, der Periodenabgrenzung, der Fortführung, der Wesentlichkeit, der Verständlichkeit, der Vergleichbarkeit und der Stetigkeit.
Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen Die flüssigen Mittel beinhalten Kassenbestände, Post- und Bankguthaben sowie Geldmarktanlagen mit ursprünglichen Laufzeiten von maximal drei Monaten. Sie werden zum Nominalwert bewertet. Forderungen Der ausgewiesene Wert entspricht den fakturierten Beträgen abzüglich Wertberichtigungen für zweifelhafte Forderungen, Rückvergütungen und Skonti. Diese Wertberichtigungen werden aufgrund der Differenz zwischen dem Nennwert der Forderungen und dem geschätzten einbringbaren Nettobetrag ermittelt. Finanzanlagen Börsenkotierte Aktien und Anteilscheine werden zum Stichtagskurs bewertet. Die verzinslichen Anlagen werden zum Nominalwert abzüglich allfälliger Wertberichtigungen bewertet. Sachanlagen im Finanzvermögen Mit der Einführung von HRM2 per 2012 wurden die Sachanlagen des Finanzvermögens neu bewertet. Die Bewertung wurde durch die Güterschätzung des Kantons Nidwalden durchgeführt. Anlagen im Verwaltungsvermögen Die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellkosten bilanziert. Die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens werden ordentlich nach ihrer Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Zusätzliche Abschreibungen als Mittel der Finanzpolitik sind zulässig und werden als ausserordentlicher Aufwand gebucht. In der Bilanz sind die ausserordentlichen Abschreibungen in der Gruppe "zusätzliche kumulierte Abschreibungen" ausgewiesen. Im Rahmen der Einführung von HRM2 per 2012 haben die Politische Gemeinde und die Schulgemeinde Wolfenschiessen die Anschaffungs- oder Herstellkosten der einzelnen Anlagekategorien ermittelt und den aktuellen Buchwert aufgrund der linearen Abschreibung berechnet. Dieses Vorgehen bringt den Nutzen, dass ein betriebliches Ergebnis ohne den Einfluss von zusätzlichen Abschreibungen gezeigt werden kann. Die Aufwertungskorrektur wird über den ausserordentlichen Aufwand sofort wieder ausgeglichen, das heisst, das Eigenkapital verändert sich nicht. Folgende Nutzungsdauern werden angewendet: Strassen: 40 Jahre; Hochbauten: 25 Jahre; Gewässerverbauungen: 25 Jahre; Investitionsbeiträge: 10 Jahre; Strassenbeläge und Strassenbeleuchtung: 10 Jahre; Mobilien: 5 Jahre Investitionsbeiträge Für Investitionsbeiträge an öffentliche Institutionen oder an private Organisationen richtet sich die Nutzungsdauer nach der damit finanzierten Anlage. Im Rahmen der Einführung von HRM2 per 2012 wurde das gleiche Vorgehen wie bei den Anlagen im Verwaltungsvermögen gewählt. Kumulierte zusätzliche Abschreibungen Die kumulierten zusätzlichen Abschreibungen zeigen die finanzpolitisch motivierten Abschreibungen. Laufende Verbindlichkeiten Die laufenden Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert ausgewiesen.

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Anhang 2013

Finanzverbindlichkeiten
Die Finanzverbindlichkeiten bestehen aus Verpflichtungen gegenüber Banken und anderen Parteien. Die Bewertung erfolgt grundsätzlich zu Nominalwerten.
Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital
Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen werden zu Normalwerten bilanziert.
Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital
Die zweckgebundenen Fonds werden zu Nominalwerten bewertet. Aufwand und Ertrag der zweckgebundenen Fonds werden in der Erfolgsrechnung verbucht.
Am Jahresende wird der Ertrag und Aufwand der zweckgebundenen Fonds durch Einlagen bzw. Entnahmen erfolgsmässig neutralisiert.
Neubewertungsreserve Finanzvermögen
Saldo der Bilanzveränderung durch Neubewertung der Finanz- und Sachanlagen des Finanzvermögens beim Übergang zum HRM2.

3 Sachanlagen Finanzvermögen

	Total	Grundstücke	Gebäude	Mobilen
Anschaffungskosten				
Stand per 1.1.	3641'070	60'000	3'581'070	0
Zugänge	770'560	0	770'560	0
Abgänge	0	0	0	0
Umgliederungen	0	0	0	0
Stand per 31.12.	4'411'630	60'000	4'351'630	0
kumulierte Wertberichtigungen				
Stand per 1.1.	0	0	0	0
Wertberichtigungen	0	0	0	0
Wertaufholungen	0	0	0	0
Umgliederungen	0	0	0	0
Stand per 31.12.	0	0	0	0
Bilanzwert per 31.12.	4'411'630	60'000	4'351'630	0
Brandversicherungswerte	4'802'400	80'000	4'722'400	0

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

4 Sachanlagen Verwaltungsvermögen

	Total	Grundstücke	Strassen	Wasserbau	Übrige Tiefbauten	Hochbauten
Anschaffungskosten						
Stand per 1.1.	9731'602	17'134	1'134'711	5413'253	1'695'294	1'471'210
Zugänge	2850'12	11'652	44'933	0	37'087	191'341
Abgänge	121'930	0	0	121'930	0	0
Stand per 31.12.	9894'685	28'786	1'179'644	529'324	1'732'381	1'662'551
kumulierte Abschreibungen						
Stand per 1.1.	-3074'771	0	-264'663	-1'812'304	-279'439	-718'365
Ordentliche Abschreibungen	-345'734	0	-24'421	-217'861	-28'134	-75'318
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	-3420'505	0	-289'084	-2'030'165	-307'573	-793'683
Bilanzwert per 31.12.	6474'180	28'786	890'560	326'159	1'424'808	868'868
kumulierte zusätzliche Abschreibungen						
Stand per 1.1.	-2'850'053	0	-368'730	-1'876'698	-556'702	-47'923
zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Auflösung zusätzliche Abschreibungen	1760'70	0	23'636	134'771	9'648	8'015
Abgänge zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	-2'673'983	0	-345'094	-1'741'927	-547'054	-39'908
Nettowert per 31.12.	3800'197	28'786	545'466	1'519'232	877'754	828'960
Brandversicherungswerte						
Stand per 1.1.	8'198'100	0	0	0	0	8'198'100
Vorjahr						
Bilanzwert per 31.12.	6'656'831	17'134	870'048	3'600'949	1'415'855	752'845
Nettowert per 31.12.	3'806'778	17'134	501'318	1'724'251	859'153	704'922

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Anhang 2013

5 Massgebliche Beteiligungen

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

6 Weitere Beteiligungen (Fortsetzung)

Name	Rechtsform	Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Wesentliche weitere Beteiligte	Dokumentation der wesentlichen Verflechtungen des Kantons mit der Organisation	Gesetz
GIS Daten AG	AG	Die GIS Daten AG stellt interessierten Grundeigentümern, Architekten und Ingenieuren, Gemeinden und Bauämtern eine Fülle aktueller Daten als Entscheidungs- und Planungshilfe zur Verfügung. Im Kanton Nidwalden sind die Belange der Geoinformation für den Kanton, die Gemeinden, die Werke und die Privaten auf einer gemeinsamen Plattform zusammengeführt worden.	Kantone OW und NW je 12.5%, Gemeinden OW und NW mit je 17.5%, Swisscom 10%, EWN und EWO je 5%, Private 10%	Besitz von 0.9% der Namenaktien	NG 214.2
Bergbahnen Engelberg-Trübsee-Titlis AG	AG	Wichtiger Wirtschafts- und Tourismuspartner für Wolfenschiessen.		Besitz von 880 Namenaktien	
Luftseilbahn Engelberg-Brunni AG	AG	Wichtiger Tourismuspartner für Wolfenschiessen, insbesondere durch den Waleinplatz mit dem Brunni verbunden.		Besitz von 1 Namensaktie	
Luftseilbahn Fell-Chrüzhütte AG	AG	Wichtiger Tourismuspartner für Wolfenschiessen, insbesondere durch das Gebiet Bannalp.		Besitz von 40 Aktien	

7 Investitionsbeiträge

	Total	an Bund	an Kantone	an Ge- meinden	an öffentl. Unter- nehmen	an private Unter- nehmen	an private Unter- nehmen ohne Erwerbs- zweck	an private Haushalte
Anschaffungskosten								
Stand per 1.1.	977'624	0	629'289	0	348'335	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.	977'624	0	629'289	0	348'335	0	0	0
kumulierte Abschreibungen								
Stand per 1.1.	-529'003	0	-294'763	0	-234'240	0	0	0
Ordentliche Abschreibungen	-50'508	0	-36'573	0	-13'935	0	0	0
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Stand per 31.12.	-579'511	0	-331'336	0	-248'175	0	0	0
Bilanzwert per 31.12.	398'113	0	297'953	0	100'160	0	0	0
kumulierte zusätzliche Abschreibungen								
Stand per 1.1.	-272'225	0	-158'130	0	-114'095	0	0	0
zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Auflösung zusätzliche Abschreibungen	31'504	0	17'570	0	13'934	0	0	0
Stand per 31.12.	-240'721	0	-140'560	0	-100'161	0	0	0
Nettowert per 31.12.								
Vorjahr								
Bilanzwert per 31.12.	448'621	0	334'526	0	114'095	0	0	0
Nettowert per 31.12.	176'396	0	176'396	0	0	0	0	0

8 Rückstellungen

	Bilanzwert			
	1.1.	Bildung	Auf- lösung	Ver- wendung
Rückstellungen	0	40'000	0	0
Kurzfristig				
Langfristig				
keine		40'000		
keine				

9 Fonds

	Erfolgsrechnung		Bilanzwert		
	Aufwand	Ertrag	1.1.	Einlage	Entnahme
Fonds im Fremdkapital	0	393'801	1'345'021	384'006	10'119
Schutzraumfonds		100	10'019	100	10'119
Wasserversorgungsfonds		226'083	305'709	226'083	531'792
Abwasserbeseitigungsfonds		156'233	873'915	156'233	1'030'148
Abfallbeseitigungsfonds		11'384	49'139	1'590	50'729
Ausbildungsfonds			106'239		106'239

10 Eigenkapitalnachweis

	1.1.	Bilanzwert		Jahresergebnis	31.12.
		Erhöhung	Reduktion		
Eigenkapitalnachweis	3'585'638	573'887	0	116'018	4'275'544
Spezialfinanzierungen	1'345'021	373'887			1'718'908
Reserven	0	200'000			200'000
Neubewertungsreserven Finanzvermögen	1'962'810				1'962'810
Bilanzüberschuss/- fehlbetrag	277'807			116'018	393'825

11 Gewährleistungsspiegel

Eventualverpflichtungen	2013	2012
Pensionskasse	ca. 40'000	27'528
Unterdeckung		

12 Finanzkennzahlen

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Nettoschuld I (Nettovermögen = -)	2'181'190	1811'949					
Fremdkapital	7049'285	7'435'457					
Finanzvermögen	-4'868'095	-5'623'508					
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)	2'181'190	1811'949					
Verwaltungsvermögen	4'421'808	4'368'584					
Darlehen und Beteiligungen	0	0					
Eigenkapital	-2'240'617	-2'556'636					
Gemeindeeinwohner							
Nettoschuld I pro Gemeindeeinwohner in Franken	2'088	2'110					
Nettoschuld II pro Gemeindeeinwohner in Franken	1'045	859					
	1'045	859					
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)	299%	246%					
Nettoschuld I (NS)	2'181'190	1811'949					
Fiskalertrag (FE)	729'554	736'062					
Richtwerte Nettoverschuldungsquotient	unter 100 % = gut, zwischen 100 und 150 % = genügend, über 150 % = schlecht						
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	186.9%	592.7%					
Selbstfinanzierung (SF)	547'417	905'260					
Nettoinvestitionen (NI)	292'861	152'747					
Richtwerte Selbstfinanzierungsgrad	Hochkonjunktur über 100 %, Normalfall 80 bis 100 %, Abschwung 50 bis 80 %						
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	2.0%	2.1%					
Nettozinsaufwand (NZA)	65'651	70'299					
Laufender Ertrag (LE)	3'281'453	3'367'171					
Richtwerte Zinsbelastungsanteil	0 - 4 % = gut, 4 - 9 % = genügend, 10 % und mehr = schlecht						
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	16.7%	26.9%					
Selbstfinanzierung (SF)	547'417	905'260					
Laufender Ertrag (LE)	3'281'453	3'367'171					
Richtwerte Selbstfinanzierungsanteil	über 20 % = gut, 10 bis 20 % = mittel, unter 10 % = schlecht						
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	162.2%	156.3%					
Bruttoschulden (BS)	5'321'853	5'263'073					
Laufender Ertrag (LE)	3'281'453	3'367'171					
Richtwerte Bruttoverschuldungsanteil	< 50 % = sehr gut, 50 und 100 % = gut, 100 und 150 % = mittel, 150 bis 200 % = schlecht, > 200 % kritisch						

Politische Gemeinde Wolfenschiessen

Anhang 2013

12 Finanzkennzahlen

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Investitionsanteil (BI / GA)	13.3%	13.4%					
Bruttoinvestitionen (BI)	417'817	381'059					
Gesamtausgaben (GA)	3'150'863	2'843'970					
Richtwerte Investitionsanteil	unter 10 % = schwach, 10 bis 20 % = mittel, 20 bis 30 % = stark, über 40 % = sehr stark						
Kapitaldienstanteil (KD / LE)	17.5%	14.7%					
Kapitaldienst (KD)	573'565	495'495					
Laufender Ertrag (LE)	3'281'463	3'367'171					
Richtwerte Kapitaldienstanteil	bis 5 % = geringe Belastung, 5 bis 15 % = tragbare Belastung, über 15 % = hohe Belastung						

Die Definitionen für die Kennzahlen sind in Art. 36 des FHG zu finden (NG 511.1). Die Richtwerte ergeben sich aus dem Handbuch HRM2.

Nachtragskredite zum Voranschlag 2013

Im Sinne von Art. 47 des Gemeindefinanzhaushaltsgesetzes (NG 171.2) werden nachfolgend alle wesentlichen Kreditüberschreitungen welche CHF 5'000.00 übersteigen aufgeführt.

Funkti- on	Kontobezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Kreditüber- schreitung	Begründung
0120	Exekutive				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten ectr.	8'174.55	0.00	8'174.55	Prozessbegleitung Einheitsgemeinde
0220	Übrige allgemeine Dienste				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'000.00	0.00	40'000.00	Einmalzahlung Unterdeckung
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Vorjahr	9'560.00	0.00	9'560.00	Ausbuchungen
1400	Allgemeines Rechtswesen				
3611.20	Beitrag Amtsvormundschaft Nidwalden	7'466.70	0.00	7'466.70	Nachrechnung 2012
1500	Feuerwehr				
3151.20	Unterhalt/Betrieb TLF	12'530.45	6'000.00	6'530.45	Mehrjahresrevision. Sowie auch Anteil Dallenwil höher
6150	Gemeindestrasse				
3010.00	Löhne	36'498.40	27'000.00	9'498.40	Leistungserweiterung
3130.60	Schneeräumung	94'544.90	70'000.00	24'544.90	Strenger Winter 12/13
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	20'000.00	0.00	20'000.00	Startbeitrag Infrastruktur Altzellen
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	19'003.00	0.00	19'003.00	Sanierung Bahnübergänge nicht budgetiert
7100	Wasserversorgung				
3132.00	Honorare externe Berater	8'399.35	0.00	8'399.35	Wasserreglement
7200	Abwasserbeseitigung				
3131.10	Planung, Leitungskataster	36'887.81	30'000.00	6'887.81	Katasteraufnahmen, Nachführung Abwasser
3132.00	Honorare, externe Berater	8'399.40	0.00	8'399.40	Abwasserreglement
3632.20	Entschädigung ARA	135'613.06	125'000.00	10'613.06	Mehrabgaben
7300	Abfallwirtschaft				
3612.20	Entschädigung an KVV Nidwalden	238'335.16	225'000.00	13'335.16	Mehrabgaben / sowie auch Mehreinnahmen Gebühren

Funkti- on	Kontobezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Kreditüber- schreitung	Begründung
7410	Gewässerverbauung				
3142.40	Unterhalt Sinsgäubach	34'999.85	5'000.00	29'999.85	Sammlerräumung
8400	Tourismus				
3300.00	Planmässige Abschrei- bungen	14'955.00	7'100.00	7'855.00	Anschaffungen Vorjahr nicht budgetiert
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
3439.20	Wasserversorgung, Strom, Abwasser, Keh- richt und Gebühren	40'817.50	35'000.00	5'817.50	Höhere Kosten, sowie Mehreinnahmen Rück- erstattungen

Offene Kredite per 31.12.2013

Beschluss GV	Objekt	Kredit	
02.06.2006	Revision Nutzungsplanung	CHF	60'000.00
19.11.2010	Zusatzkredit	CHF	70'000.00
23.11.2012	Zusatzkredit	CHF	50'000.00
	beansprucht bis 31.12.2013	CHF	183'133.65
21.11.2008	Sanierung Kugelfang Riedboden	CHF	250'000.00
	beansprucht bis 31.12.2013	CHF	485'406.70
	Beiträge	CHF	-197'608.00
02.12.2011	Planung wasserbauliche Massnahmen	CHF	50'000.00
	Zusammenfluss Humligenbach-Zälglibach		
	beansprucht bis 31.12.2013	CHF	42'706.20
01.06.2012	Einführung Trennsystem Entwässerung	CHF	100'000.00
	Humligenstrasse		
	beansprucht bis 31.12.2013	CHF	65'391.17
23.11.2012	Bau Knoten Oberau-/Humligenstrasse	CHF	1'600'000.00
	beansprucht bis 31.12.2013	CHF	0.00
23.11.2012	Umlegung Wasserleitung Allmend	CHF	140'000.00
	beansprucht bis 31.12.2013	CHF	4'256.59
23.11.2012	Umlegung Abwasserleitung Allmend	CHF	140'000.00
	beansprucht bis 31.12.2013	CHF	4'256.72
24.05.2013	Sanierung Steuerung Klärbecken Uchtern	CHF	70'000.00
	beansprucht bis 31.12.2013	CHF	0.00
24.05.2013	Neubau Brücke Oberau	CHF	1'800'000.00
	beansprucht bis 31.12.2013	CHF	1'036.65
24.05.2013	Sanierung Gebäudehülle Gemeindehaus	CHF	800'000.00
	beansprucht bis 31.12.2013	CHF	665'125.00
	Beiträge Dritter		-100'000.00
22.11.2013	Sanierung Wasserversorgung	CHF	100'000.00
	beansprucht bis 31.12.2013	CHF	660.74
22.11.2013	Wasserbauliche Massnahmen	CHF	1'500'000.00
	Zusammenfluss Humligenbach-Zälglibach		
	beansprucht bis 31.12.2013	CHF	0.00
22.11.2013	Tourismusförderung	CHF	100'000.00
	beansprucht bis 31.12.2013	CHF	0.00

Abgeschlossene Kredite per 31.12.2013

Beschluss GV	Objekt	Kredit	
02.06.2006	Planungskredit Secklisbach-Unterlauf	CHF	140'000.00
16.08.2008	Baukredit Secklisbach-Unterlauf	CHF	3'600'000.00
	Kosten gemäss Abrechnung	CHF	3'398'686.50
	Beiträge	CHF	-3'220'287.60
	Nettokosten	CHF	178'398.90
	Kreditunterschreitung Bruttokosten	CHF	-341'313.50
	Kreditunterschreitung Nettokosten	CHF	-485'601.15
19.11.2010	Wasserbauliche Massnahmen Lochrütibach	CHF	2'700'000.00
	Kosten gemäss Abrechnung	CHF	3'300'002.10
	Beiträge	CHF	-2'426'441.25
	Nettokosten	CHF	873'560.85
	Kreditüberschreitung Bruttokosten	CHF	600'002.10
	Kreditüberschreitung Nettokosten	CHF	63'560.85
27.05.2011	Planung Knoten Oberau-/Humligenstrasse	CHF	120'000.00
	Kosten gemäss Abrechnung	CHF	104'787.70
	Kreditunterschreitung	CHF	-15'212.30
27.05.2011	Bau Kulturpfad Kapellenweg	CHF	70'000.00
	Kosten gemäss Abrechnung	CHF	41'427.80
	Beiträge	CHF	-13'280.00
	Nettokosten	CHF	28'147.80
	Kreditunterschreitung Bruttokosten	CHF	-28'572.20
	Kreditunterschreitung Nettokosten	CHF	-24'852.20
02.12.2011	Erstellung Naturschutzinventar	CHF	35'000.00
	Kosten gemäss Abrechnung	CHF	28'773.30
	Beiträge	CHF	-8'400.00
	Nettokosten	CHF	20'373.30
	Kreditunterschreitung Bruttokosten	CHF	-6'226.70
	Kreditunterschreitung Nettokosten	CHF	-4'126.70
23.11.2012	Kauf 5 1/2-Zimmerwohnung Gemeindehaus	CHF	410'000.00
	Kosten gemäss Abrechnung	CHF	406'061.60
	Kreditunterschreitung	CHF	-3'938.40
23.11.2012	Mitwirkungsverfahren wasserbauliche Massnahmen Buholzbach	CHF	240'000.00
	Kosten gemäss Abrechnung	CHF	284'357.00
	Anteil Gemeinde Oberdorf	CHF	-191'403.00
	Nettokosten	CHF	92'954.00
	Kreditüberschreitung Bruttokosten	CHF	44'357.00
	Kreditüberschreitung Nettokosten	CHF	12'954.00

Bericht und Antrag der Finanzkommission zur Jahresrechnung 2013

Als Finanzkommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Bilanz) gemäss Gemeindegesetz für das Jahr 2013 geprüft.

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

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

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

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Wolfenschiessen, im April 2014

Die Finanzkommission

Beat Niederberger, Präsident
Rosly Christen, Sekretärin
Maya Christen
Manfred Christen
Marietheres Zimmermann

Erläuterung zu Traktandum 5

Bericht und Antrag des Gemeinderates zur Aufhebung des Kurtaxenreglements

Ausgangslage

Aufgrund des wirtschaftlichen Potentials des Tourismus für die Gemeinde Wolfenschiessen soll in den nächsten Jahren die Zusammenarbeit mit Engelberg forciert und umgesetzt werden. Die Vermarktung von Wolfenschiessen soll über eine Kooperation mit der «Engelberg-Titlis Tourismus AG» erfolgen. Dank der Kooperation wird das bestehende touristische Angebot in Wolfenschiessen in die Angebotspalette von «Engelberg-Titlis Tourismus AG» aufgenommen. Durch den Anschluss an eine bestehende Organisation mit vertieftem Know-how, können enorme Mittel für den Aufbau der Organisation eingespart und dafür zielgerichtet für die Vermarktung eingesetzt werden. Ziel ist es, bestmögliche Voraussetzungen für die Tourismusanbieter in der Gemeinde Wolfenschiessen zu schaffen.

Die Finanzierung der Kooperation wird über ein mehrstufiges System sichergestellt. So hat die Herbstgemeindeversammlung vom 22.11.2013 dem Kredit von CHF 100'000.00 für die Tourismusförderung zugestimmt. Anstelle der bisherigen Kurtaxen sollen zukünftig freiwillige Tourismusabgaben aufgrund von Leistungsvereinbarungen vereinnahmt werden. Besprechungen haben bereits mit allen Leistungsträgern stattgefunden. Die Rückmeldungen und die Akzeptanz sind durchgehend positiv. Die lokalen Tourismusbetriebe werden in Zukunft ihre Tourismusabgaben mittels Leistungsvereinbarungen mit dem Verein Tourismus Wolfenschiessen vereinbaren und entgelten.

Das aus dem Jahre 1973 bestehende Kurtaxenreglement, welches längstens überholt ist, wird somit hinfällig und kann ersatzlos aufgehoben werden.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt das Kurtaxenreglement vom 25.05.1973 rückwirkend per 01.01.2014 aufzuheben.

Stellungnahme der Finanzkommission

Die Finanzkommission hat den Antrag zur Aufhebung des Kurtaxenreglements im Sinne des gesetzlichen Auftrages geprüft. Sie empfiehlt der Gemeindeversammlung dem Antrag zuzustimmen.

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Traktanden

1. **Wahl der Stimmenzähler**
2. **Rechenschaftsbericht des Schulrates 2013**
3. **Rechnungsablage 2013**
4. **Vereinbarung mit der Gemeinde Dallenwil betreffend Aufnahme von Kindergarten- und Primarschülern: Anpassung des Schulgeldes**
5. **Wahlen auf eine Amtsdauer von 4 Jahren**
 - 2 Mitglieder in die Finanzkommission

Die vorliegende Botschaft mit der Geschäftsordnung, der Rechnungsablage und den Erläuterungen zu den Traktanden wird allen Haushaltungen zugestellt. Die Unterlagen zu den Geschäften liegen ab **Freitag, 02. Mai 2014** in der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf oder können auf der Homepage www.wolfenschiessen.ch heruntergeladen werden.

Erläuterung zu Traktandum 3

Bericht und Antrag des Schulrates zur Jahresrechnung 2013

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012
Ertragsüberschuss			19'221.59
Aufwandüberschuss	97'673.71	185'500.00	

Die Erfolgsrechnung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 97'673.71 aus. Dieser Aufwandüberschuss konnte trotz Einhaltung des Gesamtbudgets nicht vermieden werden. Es fehlen insbesondere budgetierte Einnahmen aus dem Finanzausgleich von rund CHF 230'000.00. Im Speziellen wird auf Folgendes hingewiesen:

- Der budgetierte Gesamtaufwand konnte um rund CHF 120'000.00 unterschritten werden.
- Die budgetierten Gesamterträge wurden um rund CHF 30'000.00 nicht erreicht.
- Es werden zurzeit 3 Kindergarten-, 9 Primar- und 8 Orientierungsschulklassen geführt.
- Die Lohnkosten waren recht gut budgetiert. Überschreitungen durch Stellvertretungen infolge Schwangerschaften, Unfälle und Krankheiten konnten zum Teil mit Leistungen aus den Sozialversicherungen ausgeglichen werden. (Verweis auf Seite 44 „Nachtragskredite“).
- Durch den Zuzug von fremdsprachigen Schülerinnen und Schülern im Alter der Orientierungsschule ist auch auf dieser Stufe das Fach „Deutsch als Zusatz“ notwendig geworden.
- Die Kosten für Psychomotorik und Logopädie sind höher ausgefallen als erwartet.
- Die Liegenschaftsunterhaltskosten sind höher ausgefallen. Einerseits durch die Neueinrichtung eines Stufenleiter-Büros in der ORS, andererseits mussten auch diverse defekte oder mangelhafte Turn- und Pausenplatzgeräte ausgewechselt werden.

Es ist vorgesehen den Aufwandüberschuss wie folgt zu verbuchen:

- Verrechnung mit dem freien Eigenkapital CHF - 97'673.71

Investitionsrechnung

	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012
Einnahmenüberschuss			
Ausgabenüberschuss	3'491.85	0.00	46'073.15

Die Investitionsrechnung schliesst mit einem Ausgabenüberschuss von CHF 3'491.85 ab.

Antrag

Der Schulrat beantragt, die Jahresrechnung 2013 (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhang) sowie die Nachtragskredite zu genehmigen. Der Aufwandsüberschuss wird als freies Eigenkapital vorgetragen bzw. mit den Vorjahresverlusten verrechnet.

Finanzlage

Die Finanzlage der Schulgemeinde ist im ähnlichen Rahmen wie im Vorjahr. Die Pro-Kopf-Verschuldung ist von CHF 3'485.00 auf CHF 3'371.00 gesunken.

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Gesamtübersicht

Gesamtübersicht	Rechnung 2013 Betrag	Budget 2013 Betrag	Rechnung 2012 Betrag
<u>Erfolgsrechnung</u>			
Betrieblicher Aufwand	6'192'775.56	6'267'800.00	6'097'157.26
Betrieblicher Ertrag	6'269'469.20	6'300'900.00	6'281'255.55
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	7'693.64	33'100.00	184'098.29
Ergebnis aus Finanzierung	-222'689.35	-238'000.00	-213'198.70
Operatives Ergebnis	-145'995.71	-204'900.00	-29'100.41
Ausserordentliches Ergebnis	48'322.00	19'400.00	48'322.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-97'673.71	-185'500.00	19'221.59
<u>Investitionsrechnung</u>			
Investitionsausgaben	-3'491.85		-46'073.15
Investitionseinnahmen	3'491.85		46'073.15
Nettoinvestitionen			

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2013		Budget 2013	Rechnung 2012
		Betrag		Betrag	Betrag
30	Betrieblicher Aufwand	-6'192'775.56	-6'267'800.00	-6'097'157.26	
31	Personalaufwand	-4'702'832.05	-4'783'800.00	-4'637'842.20	
33	Sach- und übriger Aufwand	-803'576.66	-852'800.00	-699'633.46	
35	Abschreibungen	-314'679.00	-330'500.00	-304'288.00	
36	Einlagen				
37	Transferaufwand	-371'687.85	-300'700.00	-455'393.60	
	Durchlaufende Beiträge				
40	Betrieblicher Ertrag	6'269'469.20	6'300'900.00	6'281'255.55	
41	Fiskalertrag	2'643'018.80	2'393'000.00	2'496'963.25	
42	Regalien und Konzessionen				
43	Entgelte	54'282.00	53'800.00	57'370.00	
45	Verschiedene Erträge				
46	Entnahmen Fonds				
47	Transferertrag	3'572'168.40	3'854'100.00	3'726'922.30	
	Durchlaufende Beiträge				
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	76'693.64	33'100.00	184'098.29	
34	Finanzaufwand	-242'478.10	-258'000.00	-257'513.40	
44	Finanzertrag	19'788.75	20'000.00	44'314.70	
	Ergebnis aus Finanzierung	-222'689.35	-238'000.00	-213'198.70	
	Operatives Ergebnis	-145'995.71	-204'900.00	-29'100.41	
38	Ausserordentlicher Aufwand	48'322.00	19'400.00	48'322.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag				
	Ausserordentliches Ergebnis	48'322.00	19'400.00	48'322.00	
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-97'673.71	-185'500.00	19'221.59	

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
	<i>Nettoergebnis</i>	68'900.80	68'900.80	72'700.00	72'700.00	69'360.70	69'360.70
01	Legislative und Exekutive						
011	Legislative	68'900.80		72'700.00		69'360.70	
012	Exekutive	1'950.00		3'000.00		1'695.00	
		66'950.80		69'700.00		67'665.70	
2	BILDUNG						
	<i>Nettoergebnis</i>	5'925'213.32	1'335'874.80	6'051'900.00	1'377'700.00	5'811'138.09	1'282'592.55
			4'589'338.52		4'674'200.00		4'528'545.54
21	Obligatorische Schule						
211	Eingangsstufe	5'925'213.32	1'335'874.80	6'051'900.00	1'377'700.00	5'811'138.09	1'282'592.55
212	Primarstufe	434'759.50	4'100.00	444'800.00	4'100.00	422'461.00	4'450.00
213	Oberstufe	17'98'874.86	17'600.00	17'98'000.00	21'800.00	1'833'619.90	23'750.00
214	Musikschulen	2'119'127.31	1'240'681.80	2'218'700.00	1'288'300.00	2'112'062.58	1'182'069.55
217	Schulliegenschaften	158'049.40	5'761.00	148'400.00	7'500.00	142'989.10	6'453.00
218	Tagesbetreuung	766'843.70	16'150.00	769'300.00	7'000.00	701'496.12	12'100.00
219	Übrige obligatorische Schule	74'687.70	51'265.00	77'600.00	49'000.00	73'101.80	53'770.00
		572'870.85	317.00	595'100.00		525'407.59	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE						
	<i>Nettoergebnis</i>	20'974.59	20'974.59	25'100.00	25'100.00	18'124.57	18'124.57
32	Übrige Kultur						
321	Bibliotheken	6'277.49		8'000.00		6'246.37	
		6'277.49		8'000.00		6'246.37	
33	Medien						
332	Massenmedien	14'697.10		17'100.00		11'878.20	
		14'697.10		17'100.00		11'878.20	

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	15'529.10	15'529.10	17'200.00	17'200.00	10'889.35	10'889.35
	<i>Nettoergebnis</i>						
43	Gesundheitsprävention	15'529.10		17'200.00		10'889.35	
433	Schulgesundheitsdienst	15'529.10		17'200.00		10'889.35	
9	FINANZEN UND STEUERN	356'313.85	4'953'383.15	339'500.00	4'943'200.00	396'835.95	5'042'977.70
	<i>Nettoergebnis</i>	4'597'069.30		4'603'700.00		4'646'141.75	
91	Steuern	119'532.55	2'742'217.60	72'000.00	2'507'200.00	146'625.05	2'654'169.70
910	Steuern	119'532.55	2'742'217.60	72'000.00	2'507'200.00	146'625.05	2'654'169.70
93	Finanz- und Lastenausgleich	2'209'995.00	2'209'995.00	2'433'000.00	2'433'000.00	2'386'003.00	2'386'003.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	2'209'995.00	2'209'995.00	2'433'000.00	2'433'000.00	2'386'003.00	2'386'003.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	236'781.30	439.95	251'400.00	1'000.00	250'210.90	1'008.25
961	Zinsen	236'781.30	439.95	251'400.00	1'000.00	250'210.90	1'008.25
97	Rückverteilungen	730.60	730.60		2'000.00	1'796.75	1'796.75
971	Rückverteilungen CO2-Abgaben		730.60		2'000.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten			16'100.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten			16'100.00			
Gesamtergebnis		6'386'931.66	6'289'257.95	6'506'400.00	6'320'900.00	6'306'348.66	6'325'570.25
			97'673.71		185'500.00	19'221.59	
		6'386'931.66	6'386'931.66	6'506'400.00	6'506'400.00	6'325'570.25	6'325'570.25

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2013		Budget 2013*		Rechnung 2012	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2 BILDUNG	3'491.85				46'073.15	
21 Obligatorische Schule	3'491.85				46'073.15	
217 Schulliegenschaften	3'491.85					
219 Übrige obligatorische Schule					46'073.15	
9 FINANZEN UND STEUERN		3'491.85				46'073.15
999 Abschluss		3'491.85				46'073.15
9990 Abschluss		3'491.85			46'073.15	46'073.15
Nettoinvestition	3'491.85				46'073.15	
	3'491.85	3'491.85			46'073.15	46'073.15

* inkl. Nachtragskredit

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Bilanz mit Veränderung

		Bilanz 31.12.13	Bilanz 31.12.12	Zu- / Abnahme
1	Aktiven	8'145'301.05	8'546'853.65	-401'552.60
10	Finanzvermögen	1'232'068.05	1'370'755.50	-138'687.45
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	636'688.94	935'084.65	-298'395.71
101	Forderungen	563'283.56	398'510.35	164'773.21
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	32'095.55	37'160.50	-5'064.95
14	Verwaltungsvermögen	6'913'233.00	7'176'098.15	-262'865.15
140	Sachanlagen	7'858'536.00	8'169'723.15	-311'187.15
148	Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	-945'303.00	-993'625.00	48'322.00
2	Passiven	-8'242'974.76	-8'546'853.65	303'878.89
20	Fremdkapital	-8'344'465.71	-8'648'344.60	303'878.89
200	Total Laufende Verbindlichkeiten	-302'594.81	-322'494.60	19'899.79
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-54'870.90	-88'850.00	33'979.10
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-7'987'000.00	-8'237'000.00	250'000.00
29	Eigenkapital	101'490.95	101'490.95	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	101'490.95	101'490.95	
9	Abschlusskonten		19'221.59	-19'221.59
90	Abschlusskonten		19'221.59	-19'221.59
900	Abschluss Erfolgsrechnung		19'221.59	-19'221.59
	Gewinn / Verlust	-97'673.71	19'221.59	-116'895.30

Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)				Rechnung 2013	Rechnung 2012
Betriebliche Tätigkeit					
Ergebnis der Erfolgsrechnung				-97'673.71	19'221.59
Abschreibung Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge planmässige, ausserplanmässige, zusätzliche				266'357.00	255'966.00
Abtragung Bilanzfehlbetrag		Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten		Abnahme	Zunahme	-164'773.21	357'767.65
Vorräte und angefangene Arbeiten		Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
aktive Rechnungsabgrenzungen		Zunahme	Abnahme	5'064.95	6'303.50
laufende Verpflichtungen (Kontokorrente, Kreditoren)		Zunahme	Abnahme	-19'899.79	71'940.00
Rückstellungen		Zunahme	Abnahme	0.00	0.00
passive Rechnungsabgrenzungen		Zunahme	Abnahme	-33'979.10	-16'476.00
Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen sowie diverse Reservekonten des EK		Einlage	Entnahme	0.00	0.00
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit				-44'903.86	694'722.74
Investitionstätigkeit					
Ausgaben				-3'491.85	-46'073.15
Einnahmen				0.00	0.00
Cash Drain aus Investitionstätigkeit				-3'491.85	-46'073.15
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)				-48'395.71	648'649.59
Finanzierungstätigkeit					
langfristige Finanzverbindlichkeiten		Zunahme	Abnahme	-250'000.00	-250'000.00
kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		Zunahme	Abnahme	0.00	0.00
Finanz- und Sachanlagen FV (kurzfristig)		Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
Finanz- und Sachanlagen FV (langfristig)		Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit				-250'000.00	-250'000.00
Veränderung des Fonds "Geld"				-298'395.71	398'649.59

Anhang - Inhaltsverzeichnis

Nr.	Titel	Seite
1	Regelwerk der Rechnungslegung und Begründung von Abweichungen	39
2	Rechnungslegungsgrundsätze, inkl. der wesentlichen Grundsätze zu Bilanzierung und Bewertung	40
3	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	41
4	Rückstellungen	41
5	Eigenkapitalnachweis	42
6	Gewährleistungsspiegel	42
7	Finanzkennzahlen	42-43

1 Regelwerk der Rechnungslegung und Begründung von Abweichungen

Das Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons (NG 511.1) sowie die Finanzhaushaltverordnung (NG 511.11) bilden die Grundlage.

Regelwerk

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

Rechnungslegung

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

Abweichungen

Die Neubewertung des Verwaltungsvermögens erfolgte per 1.1.2012 über kumulierte zusätzliche Abschreibungen.

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

	Grundsätze der Rechnungslegung Die Rechnungslegungsgrundsätze sind im Finanzhaushaltsgesetz (Art. 52) beschrieben. Sie richten sich nach den Grundsätzen der Bruttodarstellung, der Periodenabgrenzung, der Fortführung, der Wesentlichkeit, der Verständlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit und der Stetigkeit. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen Die flüssigen Mittel beinhalten Kassabestände, Post- und Bankguthaben sowie Geldmarktanlagen mit ursprünglichen Laufzeiten von maximal drei Monaten. Sie werden zum Nominalwert bewertet. Forderungen Der ausgewiesene Wert entspricht den fakturierten Beträgen abzüglich Wertberichtigungen für zweifelhafte Forderungen, Rückvergütungen und Skonti. Diese Wertberichtigungen werden aufgrund der Differenz zwischen dem Nennwert der Forderungen und dem geschätzten einbringbaren Nettobetrag ermittelt. Finanzanlagen Börsenkotierte Aktien und Anteilscheine werden zum Stichtagskurs bewertet. Die verzinslichen Anlagen werden zum Nominalwert abzüglich allfälliger Wertberichtigungen bewertet. Anlagen im Verwaltungsvermögen Die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellkosten bilanziert. Die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens werden ordentlich nach ihrer Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Zusätzliche Abschreibungen als Mittel der Finanzpolitik sind zulässig und werden als ausserordentlicher Aufwand gebucht. In der Bilanz sind die ausserordentlichen Abschreibungen in der Gruppe "zusätzliche kumulierte Abschreibungen" ausgewiesen. Im Rahmen der Einführung von HRM2 per 2012 haben die Politische Gemeinde und die Schulgemeinde Wolfenschiessen die Anschaffungs- oder Herstellkosten der einzelnen Anlagekategorien ermittelt und den aktuellen Buchwert aufgrund der linearen Abschreibung berechnet. Dieses Vorgehen bringt den Nutzen, dass ein betriebliches Ergebnis ohne den Einfluss von zusätzlichen Abschreibungen geizt werden kann. Die Aufwertungskorrektur wird über den ausserordentlichen Aufwand sofort wieder ausgeglichen, das heisst, das Eigenkapital verändert sich nicht. Folgende Nutzungsdauern werden angewendet: Hochbauten: 25 Jahre; Mobilen: 5 Jahre Kumulierte zusätzliche Abschreibungen Die kumulierten zusätzlichen Abschreibungen zeigen die finanzpolitisch motivierten Abschreibungen. Laufende Verbindlichkeiten Die laufenden Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert ausgewiesen. Finanzverbindlichkeiten Die Finanzverbindlichkeiten bestehen aus Verpflichtungen gegenüber Banken und anderen Parteien. Die Bewertung erfolgt grundsätzlich zu Nominalwerten.
--	---

Schulgemeinde Wolfenschiessen

3 Sachanlagen Verwaltungsvermögen

	Total			Grundstücke	Hochbauten	Mobilien / EDV
Anschaffungskosten						
Stand per 1.1.	9'705'071			0	9'626'421	78'650
Zugänge	3495			0	3495	0
Abgänge	0			0	0	0
Stand per 31.12.	9'708'566			0	9'629'916	78'650
kumulierte Abschreibungen						
Stand per 1.1.	-1'535'351			0	-1'522'319	-13'032
Ordentliche Abschreibungen	-314'679			0	-298'949	-15'730
Ausserplanmässige Abschreibungen	0			0	0	0
Stand per 31.12.	-1'850'030			0	-1'821'268	-28'762
Bilanzwert per 31.12.	7'858'536			0	7'808'648	49'888
kumulierte zusätzliche Abschreibungen						
Stand per 1.1.	-993'625			0	-993'625	0
zusätzliche Abschreibungen	0			0	0	0
Auflösung zusätzliche Abschreibungen	48'322			0	48'322	0
Abgänge zusätzliche Abschreibungen	0			0	0	0
Stand per 31.12.	-945'303			0	-945'303	0
Nettowert per 31.12.	6'913'233			0	6'863'345	49'888
Brandversicherungswerte	21'143'000			0	17'563'000	3'580'000

Vorjahr

Bilanzwert per 31.12.	8'169'720	0	0	0	8'104'102	65'618
Nettowert per 31.12.	7'176'095	0	0	0	7'110'477	65'618

4 Rückstellungen

	Bilanzwert				
	1.1.	Bildung	Auf- lösung	Ver- wendung	31.12.
Rückstellungen	0	0	0	0	0
Kurzfristig					
Langfristig					
keine					
keine					

5 Eigenkapitalnachweis

	Bilanzwert			Jahres- ergebnis	31.12.
	1.1.	Erhöhung	Reduktion		
Eigenkapitalnachweis	-101'491	0	0	-97'674	-199'165
Bilanzüberschuss/- fehlbetrag	-101'491			-97'674	-199'165

6 Gewährleistungsspiegel

Eventualverpflichtungen	2013	2012
Pensionskasse		
Unterdeckung	ca. 640'000	1'034'830

7 Finanzkennzahlen

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Nettoschuld I (Nettovermögen = -)	7'277'589	7'112'398					
Fremdkapital	8'648'345	8'344'466					
Finanzvermögen	-1'370'756	-1'232'068					
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)	7'277'589	7'112'398					
Verwaltungsvermögen	7'176'098	6'913'233					
Darlehen und Beteiligungen	0	0					
Eigenkapital	101'491	199'165					
Gemeindeeinwohner	2'088	2'110					
Nettoschuld I pro Gemeindeeinwohner in Franken	3'485	3'371					
Nettoschuld II pro Gemeindeeinwohner in Franken	3'485	3'371					
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)	291%	269%					
Nettoschuld I (NS)	7'277'589	7'112'397					
Fiskalertrag (FE)	2'496'963	2'643'018					
Richtwerte Nettoverschuldungsquotient	unter 100 % = gut, zwischen 100 und 150 % = genügend, über 150 % = schlecht						
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	597.3%	4830.6%					
Selbstfinanzierung (SF)	275'188	168'683					
Nettoinvestitionen (NI)	46'073	3'492					
Richtwerte Selbstfinanzierungsgrad	Hochkonjunktur über 100 %, Normalfall 80 bis 100 %, Abschwung 50 bis 80 %						

Schulgemeinde Wolfenschiessen

Anhang 2013

7 Finanzkennzahlen

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	3.5%	3.7%					
Netozinsaufwand (NZA)	220'596	235'742					
Laufender Ertrag (LE)	6'325'570	6'289'258					
Richtwerte Zinsbelastungsanteil	0 - 4 % = gut, 4 - 9 % = genügend, 10 % und mehr = schlecht						
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	4.4%	2.7%					
Selbstfinanzierung (SF)	275'188	168'683					
Laufender Ertrag (LE)	6'325'570	6'289'258					
Richtwerte Selbstfinanzierungsanteil	über 20 % = gut, 10 bis 20 % = mittel, unter 10 % = schlecht						
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	135.3%	131.8%					
Bruttoschulden (BS)	8'559'495	8'289'595					
Laufender Ertrag (LE)	6'325'570	6'289'258					
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%					
Bruttoinvestitionen (BI)	46'073	3'492					
Gesamtausgaben (GA)	6'096'456	6'116'067					
Richtwerte Investitionsanteil	unter 10 % = schwach, 10 bis 20 % = mittel, 20 bis 30 % = stark, über 40 % = sehr stark						
Kapitaldienstanteil (KD / LE)	8.3%	8.8%					
Kapitaldienst (KD)	524'884	550'422					
Laufender Ertrag (LE)	6'325'570	6'289'258					
Richtwerte Kapitaldienstanteil	bis 5 % = geringe Belastung, 5 bis 15 % = tragbare Belastung, über 15 % = hohe Belastung						

Die Definitionen für die Kennzahlen sind in Art. 36 des FHG zu finden (NG 511.1). Die Richtwerte ergeben sich aus dem Handbuch HRM2.

Nachtragskredite zum Voranschlag 2013

Im Sinne von Art. 47 des Gemeindefinanzhaushaltsgesetzes (NG 171.2) werden nachfolgend alle wesentlichen Kreditüberschreitungen, welche CHF 5'000.00 übersteigen, aufgeführt.

Konto Nr.	Kontobezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Kreditüberschreitung	Begründung
2110	Kindergarten				
3020.00	Löhne Lehrkräfte	298'707.60	288'100.00	10'607.60	Stellvertretungskosten infolge Schwangerschaft und Krankheit
3020.90	Rückerstattung Sozialversicherungen	-20'075.25		-20'075.25	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	6'800.00		6'800.00	
2120	Primarschule				Schüler der Gemeinde Wolfenschiessen im Kindergarten Engelberg
3020.00	Lohn Lehrkräfte	1'091'854.90	1'062'400.00	29'454.90	Stellvertretungskosten infolge Schwangerschaft und div. Weiterbildungen, Mentoratskosten
3020.90	Rückerstattung Sozialversicherungen	-15'354.00		-15'354.040	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	82'222.70	61'000.00	21'222.70	Höhere Kosten Logopädie und Psychomotorik
2130	Oberstufe				
3020.20	Löhne Lehrkräfte, DaZ	12'591.30		12'591.30	Neues Angebot an Deutsch als Zusatz für Fremdsprachige Schüler ORS
2140	Musikschule				
3612.10	Schulgelder an Gemeinden	100'174.25	95'000.00	5'174.25	Zunahme an Musikschülern
2170	Schulliegenschaften				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	111'442.20	64'700.00	46'742.20	Einrichtung Zimmer für Stufenleitung ORS (rund CHF 25'000.00); Ersatz und Reparatur an Turngeräten aufgrund einer externen Kontrolle (rund CHF 12'000.00); Ersatz des Spielturms auf dem Pausenplatz Primar (CHF 6'000.00); div. Umbuchungen.
2190	Schulleitung und Schulverwaltung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspersonals	244'436.45	237'300.00	7'136.45	Neubesetzungen in der Schulleitung

Offene Kredite per 31.12.2013

Beschluss der Gemeindever- sammlung	Objekt	Kredit	
24.05.2013	Planungskredit Sanierung und Erweiterung Orientierungsschule	CHF	250'000.00
	beansprucht bis 31.12.2013	CHF	3'491.85

Abgeschlossene Kredite per 31.12.2013

Es sind keine abzuschliessenden Kredite der Schulgemeinde Wolfenschiessen vorhanden.

Bericht und Antrag der Finanzkommission zur Jahresrechnung 2013

Als Finanzkommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Bilanz) gemäss Gemeindegesetz für das Jahr 2013 geprüft.

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

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

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

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Wolfenschiessen, im April 2014

Die Finanzkommission

Beat Niederberger, Präsident
Rosly Christen, Sekretärin
Maya Christen
Manfred Christen
Marietheres Zimmermann

Erläuterung zu Traktandum 4

Vereinbarung zwischen der Schulgemeinde Wolfenschiessen und der Gemeinde Dallenwil über die Aufnahme von Kindergarten- und Primarschülerinnen und -schülern

Ausgangslage

Zwischen den Schulen Wolfenschiessen und Dallenwil besteht eine Vereinbarung über die Aufnahme von Kindergarten- und Primarschülerinnen und -schülern der Gemeinde Dallenwil, welche in den Gebieten Oberau, Wissiflue und Hornmatt wohnen. Der Schulrat Wolfenschiessen und der Gemeinderat Dallenwil beabsichtigen, diese Vereinbarung den heutigen Normen hinsichtlich der Kosten, Angebote von Musikschule, Mittagstisch und Schülertransporte anzupassen.

Antrag

Der Schulrat Wolfenschiessen beantragt, der Vereinbarung über die Aufnahme von Kindergarten- und Primarschülerinnen und -schülern der Gemeinde Dallenwil, wohnhaft in den Gebieten Oberau, Wissiflue und Hornmatt, zuzustimmen.

Stellungnahme der Finanzkommission zur Vereinbarung zwischen der Schulgemeinde Wolfenschiessen und der Gemeinde Dallenwil über die Aufnahme von Kindergarten- und Primarschülerinnen und -schülern

Die Finanzkommission hat die Vereinbarung zwischen der Schulgemeinde Wolfenschiessen und der Gemeinde Dallenwil über die Aufnahme von Kindergarten- und Primarschülerinnen und -schülern im Sinne des gesetzlichen Auftrages geprüft.

Wir empfehlen der Gemeindeversammlung die Vereinbarung zwischen der Schulgemeinde Wolfenschiessen und der Gemeinde Dallenwil über die Aufnahme von Kindergarten- und Primarschülerinnen und -schülern zuzustimmen.

Vereinbarung

zwischen der
Schulgemeinde Wolfenschiessen
und der
Gemeinde Dallenwil

über die Aufnahme von Kindergarten- und Primarschülerinnen und -schülern

Die Schulgemeinde Wolfenschiessen und die Gemeinde Dallenwil beschliessen, gestützt auf Art. 10 Abs. 2 und Art. 13 Abs. 2 Ziff. 2 des Gesetzes über die Volksschule (Volksschulgesetz, VSG)¹:

1. Grundsatz
 - 1.1. Die Schulgemeinde Wolfenschiessen nimmt Kindergarten- und Primarschülerinnen und -schüler, wohnhaft in den Gebieten Oberau, Wissiflue und Hornmatt (Politische Gemeinde Dallenwil) ohne Gesuchsstellung in ihre von Bildungs- bzw. Schulgesetzgebung vorgeschriebene und in der Schulgemeinde angebotene Schultypen auf.
 - 1.2. Die Schülerinnen und Schüler haben, soweit nicht anders geregelt, die gleichen Rechte und Pflichten wie die übrigen in der entsprechenden Schulgemeinde.
2. Organisation
 - 2.1. Die Schulgemeinde Wolfenschiessen trifft alle Anordnungen betreffend Schulführung, Anstellung und Entlohnung der Lehrkräfte, Zuteilung der Schülerinnen und Schüler, administrative, pädagogische und disziplinarische Massnahmen, sofern sie nicht nach Gesetz in die Kompetenz des Gemeinderates oder der Schulkommision Dallenwil fallen.
 - 2.2. Die Gemeinde Dallenwil meldet der Schulgemeinde Wolfenschiessen die betroffenen Kindergarten- und Primarschülerinnen und -schüler unter Angabe der Personalien jeweils bis zum 31. März. Unterjährige Zu- und Wegzüge sind durch die Gemeinde Dallenwil unverzüglich zu melden.
3. Finanzielles
 - 3.1. Die Gemeinde Dallenwil bezahlt der Schulgemeinde Wolfenschiessen für jedes beschulte Kind den Pauschalbetrag von Fr. 6'500.00 pro Schuljahr.
 - 3.2. Deutsch für Fremdsprachige
Für alle Schülerinnen und Schüler, die zusätzlichen Deutsch-Unterricht (DaZ) benötigen, bezahlt die Gemeinde Dallenwil der Schulgemeinde Wolfenschiessen pro Semester die effektiv entstandenen Kosten.
 - 3.3. Die Schulgemeinde Wolfenschiessen stellt der Gemeinde Dallenwil pro Semester Rechnung.
4. Musikschule
Schülerinnen und Schüler der Gemeinde Dallenwil müssen das Musikschulangebot der Gemeinde Dallenwil in Anspruch nehmen.
Ausgenommen ist der Blockflötenunterricht, sofern er von der Schulgemeinde Wolfenschiessen angeboten und durchgeführt wird.
5. Schülertransport
Für den Schülertransport der Schulkinder aus Dallenwil ist weiterhin die Gemeinde Dallenwil zuständig (Art. 5 Abs. 2 Volksschulgesetz² und § 6 der Volksschulverordnung³)

6. Mittagstisch

Sofern die Schüler aus Dallenwil das Angebot des Mittagstischs der Schule Wolfenschiessen nutzen, ist die Gemeinde Dallenwil für eine allfällige Kostengutsprache zuständig (§ 6 der Volksschulverordnung²).

7. Statistik

Die Schulgemeinde Wolfenschiessen händigt der Gemeinde Dallenwil am Ende jedes Schuljahres eine Personalienliste der betreffenden Schulkinder mit Klassen- und Klassenlehrerangabe aus.

8. Dauer und Kündigung

Die Dauer dieser Vereinbarung wird auf unbestimmte Zeit festgelegt.

Die Kündigung hat auf Beginn des Schuljahres bis zum 31. Dezember zu erfolgen.

9. Schlussbestimmungen

9.1. Diese Vereinbarung tritt, unter Vorbehalt der Genehmigung der Schulgemeindeversammlung Wolfenschiessen³ und der Gemeindeversammlung Dallenwil⁴, sowie der Genehmigung des Regierungsrates⁵, am 01. August 2014 in Kraft.

9.2. Diese Vereinbarung ersetzt sämtliche bisherigen Vereinbarungen bezüglich Aufnahme von Kindergarten- und Primarschülerinnen und -schülern zwischen der Schulgemeinde Wolfenschiessen und der Gemeinde Dallenwil.

Wolfenschiessen, ...

Dallenwil, ...

Schulrat Wolfenschiessen
Präsident

Gemeinderat Dallenwil
Präsident

Georg Zumbühl

Hugo Fries

Schulsekretärin

Gemeindeschreiber

Priska Christen

Lars Vontobel

¹ NG 312.1

² NG 312.11

³ Genehmigt durch die Schulgemeindeversammlung Wolfenschiessen am 23.05.2014

⁴ Genehmigt durch die Gemeindeversammlung Dallenwil am 23.05.2014

⁵ Genehmigt durch den Regierungsrat am xx.xx.2014

Konsolidierung Jahresrechnung Politische- und Schul- gemeinde Wolfenschiessen

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

Politische- und Schulgemeinde Wolfenschiessen		Konsolidierte Gesamtübersicht	
Gesamtübersicht		Rechnung 2013 Betrag	Budget 2013 Betrag
		Rechnung 2012 Betrag	
<u>Erfolgsrechnung</u>			
Betrieblicher Aufwand		9'329'600.00	9'383'684.62
Betrieblicher Ertrag		9'110'900.00	9'398'642.16
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-218'700.00	14'957.54
Ergebnis aus Finanzierung		-211'800.00	-300'951.95
Operatives Ergebnis		-430'500.00	-285'994.41
Ausserordentliches Ergebnis		269'800.00	322'594.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-160'700.00	36'599.59
<u>Investitionsrechnung</u>			
Investitionsausgaben		-160'000.00	-588'846.01
Investitionseinnahmen			588'846.01
Nettoinvestitionen		-160'000.00	0.00

Politische- und Schulgemeinde Wolfenschiessen

Konsolidierte Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Betrag		Betrag		Betrag	
Betrieblicher Aufwand		-9'330'040.11		-9'329'600.00		-9'383'684.62	
30	Personalaufwand	-54'757'46.20		-5'569'700.00		-5'391'186.80	
31	Sach- und übriger Aufwand	-1'147'3089.09		-1'662'900.00		-1'147'826.18	
33	Abschreibungen	-689'367.00		-701'500.00		-767'056.00	
35	Einlagen	-371'619.40		-105'100.00		-296'397.38	
36	Transferaufwand	-1'301'818.42		-1'270'400.00		-1'174'218.26	
37	Durchlaufende Beiträge	-18'400.00		-20'000.00		-37'000.00	
Betrieblicher Ertrag		9'443'394.70		9'110'900.00		9'398'642.16	
40	Fiskalertrag	33'79'080.35		3'129'000.00		3'226'517.65	
41	Regalien und Konzessionen	1'169'560.50		956'300.00		1'196'110.61	
42	Entgelte			15'000.00			
43	Verschiedene Erträge			5'400.00			
45	Entnahmen Fonds	4'876'353.85		4'985'200.00		4'939'013.90	
46	Transferertrag	18'400.00		20'000.00		37'000.00	
47	Durchlaufende Beiträge						
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		113'354.59		-218'700.00		14'957.54	
34	Finanzaufwand	-382'340.05		-410'400.00		-546'333.20	
44	Finanzertrag	231'434.15		198'600.00		245'381.25	
Ergebnis aus Finanzierung		-150'905.90		-211'800.00		-300'951.95	
Operatives Ergebnis		-37'551.31		-430'500.00		-285'994.41	
38	Ausserordentlicher Aufwand	55'896.00		234'800.00		257'594.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag			35'000.00		65'000.00	
Ausserordentliches Ergebnis		55'896.00		269'800.00		322'594.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		18'344.69		-160'700.00		36'599.59	

Politische- und Schulgemeinde Wolfenschiessen

Konsolidierte Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'063'883.00	480'386.25	1'148'200.00	501'200.00	1'152'316.80	573'963.55
Nettoergebnis		583'496.75		647'000.00		578'353.25
01 Legislative und Exekutive	206'489.20	2'000.00	221'200.00	2'000.00	196'105.50	2'000.00
02 Allgemeine Dienste	857'393.80	478'386.25	927'000.00	499'200.00	956'211.30	571'963.55
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	285'476.30	133'833.30	310'600.00	168'700.00	346'280.45	123'065.80
Nettoergebnis		151'643.00		141'900.00		223'214.65
14 Allgemeines Rechtswesen	34'698.50	0.00	27'000.00	0.00	8'587.35	3'500.00
15 Feuerwehr	172'032.80	99'954.85	186'300.00	115'700.00	231'913.30	79'565.80
16 Verteidigung	78'745.00	33'878.45	97'300.00	53'000.00	105'779.80	40'000.00
2 BILDUNG	5'925'213.32	1'335'874.80	6'051'900.00	1'377'700.00	5'811'138.09	1'282'592.55
Nettoergebnis		4'589'338.52		4'674'200.00		4'528'545.54
21 Obligatorische Schule	5'925'213.32	1'335'874.80	6'051'900.00	1'377'700.00	5'811'138.09	1'282'592.55
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	110'993.99	13'324.35	145'100.00	13'500.00	111'287.72	13'367.45
Nettoergebnis		97'669.64		89'700.00		97'920.27
32 Übrige Kultur	12'246.79		20'500.00		12'496.17	
33 Medien	41'604.90	13'324.35	46'600.00	13'500.00	37'768.90	13'367.45
34 Sport und Freizeit	57'142.30		78'000.00		61'022.65	
4 GESUNDHEIT	50'052.10	0.00	55'200.00	0.00	40'673.35	0.00
Nettoergebnis		50'052.10		56'500.00		40'673.35
42 Ambulante Krankenpflege	34'523.00		38'000.00		29'784.00	
43 Gesundheitsprävention	15'529.10		17'200.00		10'889.35	
5 SOZIALE SICHERHEIT	363'585.40	59'078.95	472'000.00	99'700.00	501'644.40	149'148.70
Nettoergebnis		304'506.45		372'300.00		352'495.70
54 Familie und Jugend	87'302.80	31'127.65	145'000.00	61'100.00	127'125.10	58'109.10
57 Sozialhilfe und Asylwesen	274'974.20	26'834.30	325'200.00	37'000.00	373'087.40	89'612.60
59 Übrige Soziale Wohlfahrt	1'308.40	1'117.00	1'800.00	1'600.00	1'431.90	1'427.00

Konsolidierte Erfolgsrechnung

Politische- und Schulgemeinde Wolfenschiessen

Funktionale Gliederung	Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6 VERKEHR	245'471.65	14'971.30	210'200.00	13'500.00	213'209.25	15'273.10
Nettoergebnis		230'500.35		196'700.00		197'936.15
61 Strassenverkehr	233'036.65	3'369.30	198'700.00	1'000.00	201'819.25	4'648.10
62 Öffentlicher Verkehr	12'435.00	11'602.00	11'500.00	12'500.00	11'390.00	10'625.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'104'059.60	958'694.60	869'400.00	705'700.00	1'030'933.11	889'764.41
Nettoergebnis		145'365.00		163'700.00		141'168.70
71 Wasserversorgung	279'195.95	279'195.95	177'000.00	177'000.00	281'744.26	281'744.26
72 Abwasserbeseitigung	375'247.60	375'563.50	246'000.00	242'500.00	325'743.29	323'316.49
73 Adallwirtschaft	261'378.30	261'378.30	249'200.00	249'200.00	257'907.96	257'907.96
74 Verbauungen	128'395.80	35'516.00	135'600.00	30'000.00	111'632.95	13'200.00
77 Übriger Umweltschutz	34'936.00	7'040.85	61'100.00	7'000.00	34'651.40	13'596.70
79 Raumordnung	24'905.95		500.00		19'253.25	
8 VOLKSWIRTSCHAFT	20'238.95	62.50	21'900.00	0.00	27'456.90	0.00
Nettoergebnis		20'176.45		21'900.00		27'456.90
81 Landwirtschaft	3433.95	62.50	2'900.00		3'655.40	
84 Tourismus	14'955.00		17'100.00		21'951.50	
85 Industrie, Gewerbe, Handel	1'850.00		1'900.00		1'850.00	
9 FINANZEN UND STEUERN	834'931.35	7'026'024.30	647'400.00	6'891'200.00	808'204.70	7'032'568.80
Nettoergebnis	6'197'092.95		6'243'800.00		6'224'364.10	
91 Steuern	233'660.60	3'509'171.85	199'300.00	3'308'300.00	245'049.70	3'496'851.35
93 Finanz- und Lastenausgleich		3'014'338.00		3'260'000.00		3'093'391.00
95 Übrige Ertragsanteile		263'881.35		115'500.00		220'122.10
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	401'270.75	237'793.20	432'000.00	205'100.00	563'155.00	220'161.55
97 Rückverteilungen		839.90		2'300.00		2'042.80
99 Nicht aufgeteilte Posten	200'000.00		16'100.00			
Gesamtergebnis	10'003'905.66	10'022'250.35	9'931'900.00	9'771'200.00	10'043'144.77	10'079'744.36
		-18'344.69		160'700.00		-36'599.59
	10'003'905.66	10'003'905.66	9'931'900.00	9'931'900.00	10'043'144.77	10'043'144.77

Konsolidierte Investitionsrechnung

Politische- und Schulgemeinde Wolfenschiessen

Funktionale Gliederung		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG						
21	Obligatorische Schule	3'491.85		60'000.00		46'073.15	
217	Schulanlagen	3'491.85		60'000.00		46'073.15	
219	Übrige obligatorische Schule	3'491.85				46'073.15	
6	VERKEHR	12'290.85				107'855.70	
61	Strassenverkehr	12'290.85		60'000.00		107'855.70	
615	Gemeindestrassen	12'290.85		60'000.00		107'855.70	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUM	142'599.09	230'441.90	200'000.00		240'403.46	111'545.75
71	Wasserversorgung	4'917.33				110'792.18	3'895.75
710	Wasserversorgung	4'917.33				110'792.18	3'895.75
72	Abwasserbeseitigung	32'169.36		100'000.00		37'478.53	
720	Abwasserbeseitigung	32'169.36		100'000.00		37'478.53	
74	Verbauuegn	105'512.40	227'441.90	100'000.00		63'359.45	107'650.00
741	Gewässerverbauungen	105'512.40	227'441.90	100'000.00		63'359.45	107'650.00
79	Raumordnung		3'000.00			28'773.30	
790	Raumordnung		3'000.00			28'773.30	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	34'827.90	-2'130.00			69'557.95	13'410.00
84	Tourismus	34'827.90	-2'130.00			69'557.95	13'410.00
840	Tourismus	34'827.90	-2'130.00			69'557.95	13'410.00
9	FINANZEN UND STEUERN	419'652.65	384'550.44	800'000.00		124'955.75	463'890.26
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	191'340.75		800'000.00			
960	Liegenschaften des Finanzvermögens	191'340.75		800'000.00			
99	Nicht aufgeteilte Posten	228'311.90	384'550.44			124'955.75	463'890.26
999	Abschluss	228'311.90	384'550.44			124'955.75	463'890.26
	Gesamtergebnis	612'862.34	612'862.34	1'060'000.00	1'060'000.00	588'846.01	588'846.01
		612'862.34	612'862.34	1'060'000.00	1'060'000.00	588'846.01	588'846.01

Konsolidierung Politische- und Schulgemeinde

Politische- und Schulgemeinde Wolfenschiessen		Konsolidierte Bilanz		
Funktionale Gliederung		Bilanz 31.12.2013	Bilanz 31.12.2012	Zu- / Abnahme
1	Aktiven	18'137'393.44	17'836'755.99	300'637.45
10	Finanzvermögen	6'855'575.99	6'238'850.08	616'725.91
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	895'810.26	1'357'101.49	-461'291.23
101	Forderungen	1'017'710.01	829'128.54	188'581.47
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	502'840.67	380'665.05	122'175.62
107	Finanzanlagen	27'585.00	30'885.00	-3'300.00
108	Sachanlagen	4'411'630.05	3'641'070.00	770'560.05
14	Verwaltungsvermögen	11'281'817.45	11'597'905.91	-316'088.46
140	Sachanlagen	14'689'708.10	15'199'328.76	-509'620.66
142	Immaterielle Anlagen	54'003.60	65'859.40	-11'855.80
146	Investitionsbeiträge	398'112.75	448'620.75	-50'508.00
148	Kumulierte zusätzliche Abschreibungen	-3'860'007.00	-4'115'903.00	255'896.00
2	Passiven	-18'119'048.75	-17'800'156.40	-318'892.35
20	Fremdkapital	-15'779'922.41	-15'697'629.65	-82'292.76
200	Laufende Verbindlichkeiten	-751'914.08	-714'749.92	-37'164.16
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-181'545.60	-184'460.40	2'914.80
205	Kurzfristige Rückstellungen	-40'000.00	0.00	-40'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-12'800'754.00	-13'166'598.00	365'844.00
208	Langfristige Rückstellungen	-286'800.00	-286'800.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-1'718'908.73	-1'345'021.33	-373'887.40
29	Eigenkapital	-2'339'126.34	-2'102'526.75	-236'599.59
294	Reserven	-200'000.00	0.00	-200'000.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-1'962'810.00	-1'962'810.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-176'316.34	-139'716.75	-36'599.59
Gewinn / Verlust		18'344.69	36'599.59	-18'254.90

Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)	+	-	Rechnung 2013	Rechnung 2012
Betriebliche Tätigkeit				
Ergebnis der Erfolgsrechnung			18'344.69	36'599.59
Abschreibung Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge			483'979.00	554'608.00
planmässige, ausserplanmässige, zusätzliche Abschreibung Bilanzienbetrag	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	Abnahme	Zunahme	-188'581.47	147'5350.61
Vorräte und angefangene Arbeiten	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
aktive Rechnungsabgrenzungen	Abnahme	Zunahme	-122'175.62	11'983.60
laufende Verpflichtungen (Kontokorrente, Kreditoren)	Zunahme	Abnahme	37'164.16	-185'668.84
Rückstellungen	Zunahme	Abnahme	40'000.00	0.00
passive Rechnungsabgrenzungen	Zunahme	Abnahme	-2914.80	-13'176.55
Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen sowie diverse Reservenkonten des EK	Einlage	Entnahme	373'887.40	226'7421.38
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit			639'703.36	4'147'017.79
Investitionstätigkeit				
Ausgaben			-384'550.44	-463'890.26
Einnahmen			228'311.90	124'955.75
Cash Drain aus Investitionstätigkeit			-156'238.54	-338'934.51
Finanzierungsfehlbetrag (Überschuss)			483'464.82	3'808'083.28
Finanzierungstätigkeit				
langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	-365'844.00	-1'569'214.00
kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	0.00	0.00
Finanz- und Sachanlagen FV (kurzfristig)	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
Finanz- und Sachanlagen FV (langfristig)	Abnahme	Zunahme	-767'260.05	-1'862'070.00
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit			-1'133'104.05	-3'441'284.00
Veränderung des Fonds "Geld"			-649'639.23	366'799.28

Politische- und Schulgemeinde Wolfenschiessen

Konsolidierter Anhang 2013

12 Finanzkennzahlen

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Nettoschuld I (Nettovermögen = -)	9'458'779	8'924'347					
Fremdkapital	15'697'630	15'777'923					
Finanzvermögen	-6'238'851	-6'855'576					
Nettoschuld II (Nettovermögen = -)	9'458'779	8'924'346					
Verwaltungsvermögen	11'597'908	11'281'817					
Darlehen und Beteiligungen	0	0					
Eigenkapital	-2'139'126	-2'357'471					
Gemeindeeinwohner	2'088	2'110					
Nettoschuld I pro Gemeindeeinwohner in Franken	4'530	4'230					
Nettoschuld II pro Gemeindeeinwohner in Franken	4'530	4'230					
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)	293%	264%					
Nettoschuld I (NS)	9'458'779	8'924'346					
Fiskalertrag (FE)	3'226'517	3'379'080					
Richtwerte Nettoverschuldungsquotient	unter 100 % = gut, zwischen 100 und 150 % = genügend, über 150 % = schlecht						
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	242.7%	687.4%					
Selbstfinanzierung (SF)	822'605	1'073'943					
Nettoinvestitionen (NI)	338'934	156'239					
Richtwerte Selbstfinanzierungsgrad	Hochkonjunktur über 100 %, Normalfall 80 bis 100 %, Abschwung 50 bis 80 %						
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	3.0%	5.1%					
Nettozinsaufwand (NZA)	286'247	306'041					
Laufender Ertrag (LE)	9'607'023	6'056'429					
Richtwerte Zinsbelastungsanteil	0 - 4 % = gut, 4 - 9 % = genügend, 10 % und mehr = schlecht						
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	8.6%	11.1%					
Selbstfinanzierung (SF)	822'605	1'073'943					
Laufender Ertrag (LE)	9'607'023	6'056'429					
Richtwerte Selbstfinanzierungsanteil	über 20 % = gut, 10 bis 20 % = mittel, unter 10 % = schlecht						
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	144.5%	140.3%					
Bruttoschulden (BS)	13'881'348	13'552'668					
Laufender Ertrag (LE)	9'607'023	6'056'429					
Richtwerte Bruttoverschuldungsanteil	< 50 % = sehr gut, 50 und 100 % = gut, 100 und 150 % = mittel, 150 bis 200 % = schlecht, > 200% kritisch						

12 Finanzkennzahlen

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Investitionsanteil (BI / GA)	5.0%	4.3%					
Bruttoinvestitionen (BI)	463'890	384'551					
Gesamtausgaben (GA)	9'247'309	8'960'037					
Richtwerte Investitionsanteil	unter 10 % = schwach, 10 bis 20 % = mittel, 20 bis 30 % = stark, über 40 % = sehr stark						
Kapitaldienstanteil (KD / LE)	11.4%	10.8%					
Kapitaldienst (KD)	1'098'449	1'045'917					
Laufender Ertrag (LE)	9'607'023	9'656'429					
Richtwerte Kapitaldienstanteil	bis 5 % = geringe Belastung, 5 bis 15 % = tragbare Belastung, über 15 % = hohe Belastung						

Die Definitionen für die Kennzahlen sind in Art. 36 des FHG zu finden (NG 51.1). Die Richtwerte ergeben sich aus dem Handbuch HRM2.

Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Traktanden

- 1. Wahl der Stimmenzähler**
- 2. Rechenschaftsbericht des Kirchenrates 2013**
- 3. Rechnungsablage 2013**
- 4. Wahlen**
 - 4.1 auf eine Amtsdauer von 4 Jahren
Wiederwahl von 2 Mitgliedern in den Kirchenrat
 - 4.2 auf eine Amtsdauer von 4 Jahren
Neuwahl von 1 Mitglied in den Kirchenrat
 - 4.3 auf eine Amtsdauer von 2 Jahren
 - a) Kirchmeier
 - b) Vizepräsident
 - 4.4 auf eine Amtsdauer von 4 Jahren
3 Mitglieder Finanzkommission
 - 4.5 auf eine Amtsdauer von 4 Jahren
2 Mitglieder in den Grossen Kirchenrat der römisch-katholischen Landeskirche NW

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, 02. Mai 2014** in der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf oder können auf der Homepage www.wolfenschiessen.ch heruntergeladen werden.

Erläuterung zu Traktandum 3

Bericht und Antrag des Kirchenrates zur Jahresrechnung 2013

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012
Ertragsüberschuss	9'267.65		
Aufwandüberschuss		42'700.00	60'113.08

Die Erfolgsrechnung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 9'267.65 aus. Im Speziellen wird auf Folgendes hingewiesen:

- Unterhaltskosten, Energie, Wasser- Abwasser beim Sigristenhaus wurden auf das Konto 3120.10 verbucht, im Vorjahr unter dem Konto Gebäudeunterhalt 3144.00 was nun zu Differenzen im Budget führte. Desweiteren wurde das Vordach im Sigristenhaus im 2013 budgetiert welches aber im 2012 abgerechnet wurde.
- Der Aufwand im Seelsorgeraum ist mit CHF 3'199.55 leicht höher ausgefallen als budgetiert.
- Die Entschädigungen an den Kanton für die Steuerverwaltungskosten sind um CHF 5'568.70 höher ausgefallen. Die Steuereinnahmen 2013 haben sich positiver entwickelt als erwartet. Es wurden Mehreinnahmen von rund CHF 25'200.00 erzielt.
- Wiederum haben wir im Hinblick auf die bevorstehenden Investitionen in unsere Liegenschaften unseren sehr zielorientierten Umgang mit den finanziellen Ressourcen fortgeführt.

Es ist vorgesehen den Ertragsüberschuss wie folgt zu verwenden:

- Zuweisung ins freie Eigenkapital CHF 9'267.65

Investitionsrechnung

	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012
Einnahmenüberschuss			
Ausgabenüberschuss	84'817.90	67'400.00	2'449.10

Die Investitionsrechnung schliesst mit einem Ausgabenüberschuss von CHF 84'817.90 ab. Im Speziellen wird auf Folgendes hingewiesen:

- Die Innensanierung der Pfarrkirche Maria Geburt ist soweit abgeschlossen, der Subventionsbeitrag der Denkmalpflege ist noch ausstehend
- Erste Projektarbeiten für die Gebäudeplanung Pfarrhelferhaus wurden getätigt und laufen weiter

Antrag

Der Kirchenrat beantragt, die Jahresrechnung 2013 (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung) sowie die Abrechnung von Investitionskrediten zu genehmigen. Der Ertragsüberschuss wird dem freien Eigenkapital zugewiesen.

Katholische Kirchengemeinde Wolfenschiessen

Gesamtübersicht

Gesamtübersicht	Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
	Betrag		Betrag		Betrag	
<u>Erfolgsrechnung</u>						
Betrieblicher Aufwand		762'198.30		787'250.00		809'293.38
Betrieblicher Ertrag		737'384.85		711'050.00		712'012.45
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-24'813.45		-76'200.00		-97'280.93
Ergebnis aus Finanzierung		34'081.10		33'500.00		37'167.85
Operatives Ergebnis		9'267.65		-42'700.00		-60'113.08
Ausserordentliches Ergebnis						
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		9'267.65		-42'700.00		-60'113.08
<u>Investitionsrechnung</u>						
Investitionsausgaben		-84'817.90		-30'000.00		-2'449.10
Investitionseinnahmen		84'817.90				2'449.10
Nettoinvestitionen				-30'000.00		

Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Gestufteter Erfolgsausweis		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Betrag		Betrag		Betrag	
Betrieblicher Aufwand		-762'198.30		-787'250.00		-809'293.38	
30	Personalaufwand	-349'746.75		-355'600.00		-338'154.55	
31	Sach- und übriger Aufwand	-395'854.85		-416'750.00		-450'221.98	
33	Abschreibungen	-98.00					
35	Einlagen						
36	Transferaufwand	-16'498.70		-14'900.00		-20'916.85	
37	Durchlaufende Beiträge						
Betrieblicher Ertrag		737'384.85		711'050.00		712'012.45	
40	Fiskalertrag	382'222.95		357'000.00		377'286.50	
41	Regalien und Konzessionen						
42	Entgelte	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
43	Verschiedene Erträge	2'100.00					
45	Entnahmen Fonds						
46	Transferertrag	352'061.90		353'050.00		333'725.95	
47	Durchlaufende Beiträge						
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-24'813.45		-76'200.00		-97'280.93	
34	Finanzaufwand	-1'548.20		-1'800.00		-1'812.25	
44	Finanzertrag	35'629.30		35'300.00		38'980.10	
Ergebnis aus Finanzierung		34'081.10		33'500.00		37'167.85	
Operatives Ergebnis		9'267.65		-42'700.00		-60'113.08	
38	Ausserordentlicher Aufwand						
48	Ausserordentlicher Ertrag						
Ausserordentliches Ergebnis							
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		9'267.65		-42'700.00		-60'113.08	

Erfolgsrechnung

Katholische Kirchengemeinde Wolfenschiessen

Funktionale Gliederung		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG <i>Nettoergebnis</i>	141'463.70	35'782.00 105'681.70	169'200.00	31'800.00 137'400.00	205'898.85	31'895.90 174'002.95
01	Legislative und Exekutive	27'428.30	1'680.00	33'400.00		24'465.85	
011	Legislative	1'800.00		1'300.00		1'455.00	
012	Exekutive	25'628.30	1'680.00	32'100.00		23'010.85	
02	Allgemeine Dienste	114'035.40	34'102.00	135'800.00	31'800.00	181'433.00	31'895.90
022	Übrige allgemeine Dienste	58'158.65		65'300.00		62'644.95	
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	55'876.75	34'102.00	70'500.00	31'800.00	118'788.05	31'895.90
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE <i>Nettoergebnis</i>	604'518.20	179'688.30 424'829.90	600'850.00	181'900.00 418'950.00	582'708.38	179'971.75 402'736.63
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	604'518.20	179'688.30	600'850.00	181'900.00	582'708.38	179'971.75
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	604'518.20	179'688.30	600'850.00	181'900.00	582'708.38	179'971.75
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG <i>Nettoergebnis</i>	748.00 252.00	1'000.00	2'000.00	1'000.00 1'000.00	647.65 352.35	1'000.00
77	Übriger Umweltschutz	748.00	1'000.00	2'000.00	1'000.00	647.65	1'000.00
771	Friedhof und Bestattung	748.00	1'000.00	2'000.00	1'000.00	647.65	1'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN <i>Nettoergebnis</i>	16'596.60 539'527.25	556'123.85	17'000.00 514'850.00	531'650.00	-38'262.33 576'387.23	538'124.90
91	Steuern	15'496.60	382'685.90	13'000.00	359'500.00	20'750.75	382'013.10
910	Steuern	15'496.60	382'685.90	13'000.00	359'500.00	20'750.75	382'013.10

Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93 Finanz- und Lastenausgleich		172'270.00		171'000.00		153'509.00
930 Finanz- und Lastenausgleich		172'270.00	2'900.00	171'000.00		153'509.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung		1'100.00	1'100.00	1'000.00	1'100.00	2'453.50
961 Zinsen	1'100.00	1'116.35	1'100.00	1'000.00	1'100.00	2'453.50
97 Rückverteilungen		51.60		150.00		149.30
971 Rückverteilungen CO2-Abgaben		51.60		150.00		149.30
999 Abschluss					-60'113.08	
9990 Abschluss					-60'113.08	
Gesamtergebnis	763'326.50	772'594.15	789'050.00	746'350.00	750'992.55	750'992.55
	9'267.65			42'700.00		
	772'594.15	772'594.15	789'050.00	789'050.00	750'992.55	750'992.55

Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2013		Budget 2013*		Rechnung 2012	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	84'817.90		98'000.00	30'600.00	2'449.10	
02 Allgemeine Dienste	84'817.90		98'000.00	30'600.00	2'449.10	
029 Übrige Verwaltungsliegenschaften	84'817.90		98'000.00	30'600.00	2'449.10	
9 FINANZEN UND STEUERN		84'817.90				2'449.10
999 Abschluss		84'817.90				2'449.10
9990 Abschluss		84'817.90				2'449.10
Nettoinvestition	84'817.90	84'817.90	98'000.00	30'600.00	2'449.10	2'449.10
	84'817.90	84'817.90	98'000.00	67'400.00	2'449.10	2'449.10

* inkl. Nachtragskredit

Bilanz mit Veränderung

Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

		Bilanz 31.12.13		Bilanz 31.12.12	Zu- / Abnahme
1	Aktiven		604'398.36	583'772.14	20'626.22
10	Finanzvermögen		513'139.36	577'233.04	-64'093.68
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		440'312.12	517'793.96	-77'481.84
101	Forderungen		72'410.14	49'091.58	23'318.56
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen		417.10	10'347.50	-9'930.40
14	Verwaltungsvermögen		91'259.00	6'539.10	84'719.90
140	Sachanlagen		87'184.00	2'464.10	84'719.90
145	Beteiligungen, Grundkapitalen		4'075.00	4'075.00	
2	Passiven		-595'130.71	-583'772.14	-11'358.57
20	Fremdkapital		-288'181.00	-276'822.43	-11'358.57
200	Total Laufende Verbindlichkeiten		-38'819.75	-47'991.28	9'171.53
204	Passive Rechnungsabgrenzung		-21'361.25	-831.15	-20'530.10
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		-10'000.00	-10'000.00	
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital		-218'000.00	-218'000.00	
29	Eigenkapital		-306'949.71	-306'949.71	
298	Übriges Eigenkapital		-260'113.39	-260'113.39	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		-46'836.32	-46'836.32	
	Gewinn / Verlust		9'267.65		9'267.65

Katholische Kirchgemeinde Wolfenschiessen

Geldflussrechnung 2013

Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)	+	-	Rechnung 2013	Rechnung 2012
Betriebliche Tätigkeit				
Ergebnis der Erfolgsrechnung			9'267.65	-60'113.08
Abreibung Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge planmässige, ausserplanmässige, zusätzliche			98.00	0.00
Abtragung Bilanzfehlbetrag	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	Abnahme	Zunahme	-23'318.56	80'473.37
Vorräte und angelieferte Arbeiten	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
aktive Rechnungsabgrenzungen	Abnahme	Zunahme	9'930.40	-10'347.50
laufende Verpflichtungen (Kontokorrente, Kreditoren)	Zunahme	Abnahme	-9'171.53	2'592.78
Rückstellungen	Zunahme	Abnahme	0.00	-10'000.00
passive Rechnungsabgrenzungen	Zunahme	Abnahme	20'530.10	831.15
Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen sowie diverse Reservekonten des EK	Einlage	Entnahme	0.00	-549.25
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit			7'336.06	2'887.47
Investitionstätigkeit				
Ausgaben			-84'817.90	-2'449.10
Einnahmen			0.00	0.00
Cash Drain aus Investitionstätigkeit			-84'817.90	-2'449.10
Finanzierungsfehlbetrag (-überschuss)			-77'481.84	438.37
Finanzierungstätigkeit				
langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	0.00	0.00
kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Zunahme	Abnahme	0.00	0.00
Finanz- und Sachanlagen FV (kurzfristig)	Abnahme	Zunahme	0.00	97'970.00
Finanz- und Sachanlagen FV (langfristig)	Abnahme	Zunahme	0.00	0.00
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit			0.00	97'970.00
Veränderung des Fonds "Geld"			-77'481.84	98'408.37

Offene Kredite per 31.12.2013

Beschluss der Gemeindever- sammlung	Objekt	Kredit	
24.05.2013	Innensanierung der Pfarrkirche Maria Geburt beansprucht bis 31.12.2013	CHF CHF	68'000.00 76'248.90
22.11.2013	Sanierung und Umbau Pfarrhelferhaus beansprucht bis 31.12.2013	CHF CHF	1'600'000.00 14'545.30

Abgeschlossene Kredite per 31.12.2013

Beschluss der Gemeindever- sammlung	Objekt	Kredit	
01.06.2012	Sanierung Natursteine bei der Kirche	CHF	55'000.00
	Kosten gemäss Abrechnung	CHF	50'155.10
	Beiträge Dritter	CHF	-10'347.00
	Nettokosten	CHF	39'808.10
	Kreditunterschreitung Bruttokosten	CHF	4'844.90
	Kreditunterschreitung Nettokosten	CHF	4'191.90

Bericht und Antrag der Finanzkommission zur Jahresrechnung 2013

Als Finanzkommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Bilanz) gemäss Gemeindegesetz für das Jahr 2013 geprüft.

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

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

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

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Wolfenschiessen, im April 2014

Die Finanzkommission

Beat Niederberger, Präsident
Manfred Christen
Maya Christen

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Traktanden

1. Wahl der Stimmenzähler

2. Rechenschaftsbericht des Kapellrates 2013

3. Rechnungsablage 2013

- a) Kapellgemeinde
- b) Stutzkapelle
- c) Bruderschaft Maria Hilf

4. Bericht und Antrag der Finanzkommission

5. Wahlen auf 4 Jahre

- a) 1 Mitglied in den Kapellrat (Neuwahl)
- b) 1 Mitglied in den Kapellrat (Wiederwahl)
- c) 1 Mitglied in die Finanzkommission (Wiederwahl)
- d) 1 Mitglied in den grossen Kirchenrat (Neuwahl)

Wahlen auf 2 Jahre

- a) Präsident (Wiederwahl)
- b) Vizepräsident (Neuwahl)
- c) Maria Hilf Bruderschaftspflegerin (Wiederwahl)

Die vorliegende Botschaft mit der Geschäftsordnung, der Rechnungsablage und den Erläuterungen zu den Traktanden wird allen Haushaltungen zugestellt. Die Unterlagen zu den Geschäften liegen ab **Freitag, 02. Mai 2014** in der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf oder können auf der Homepage www.wolfenschiessen.ch heruntergeladen werden.

Erläuterung zu Traktandum 3

Bericht und Antrag des Kapellrates zur Jahresrechnung 2013

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012
Ertragsüberschuss	13'010.90	4'500.00	23'036.87
Aufwandüberschuss			

Die Erfolgsrechnung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 13'010.90 aus. Zu erwähnen gibt es Mehreinnahmen aus dem Finanzausgleich der Landeskirche von CHF 3'217.00. Im Speziellen wird auf folgendes hingewiesen:

- Die Gebäudeunterhaltskosten bei der Verwaltungsliegenschaft wurden mit CHF 6'600.00 zu hoch budgetiert
- Mehrheitlich wurden die Budget-Ausgabenposten eingehalten

Es ist vorgesehen den Ertragsüberschuss wie folgt zu verwenden:

- Zuweisung ins freie Eigenkapital CHF 13'010.90

Antrag

Der Kapellrat beantragt die Jahresrechnung 2013 zu genehmigen.

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Gesamtübersicht

Gesamtübersicht	Rechnung 2013 Betrag	Budget 2013 Betrag	Rechnung 2012 Betrag
<u>Erfolgsrechnung</u>			
Betrieblicher Aufwand	165'965.20	172'100.00	158'624.65
Betrieblicher Ertrag	146'690.95	144'400.00	147'416.20
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-19'274.25	-27'700.00	-11'208.45
Ergebnis aus Finanzierung	32'285.15	32'200.00	34'245.32
Operatives Ergebnis	13'010.90	4'500.00	23'036.87
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	13'010.90	4'500.00	23'036.87
<u>Investitionsrechnung</u>			
Investitionsausgaben			
Investitionseinnahmen			
Nettoinvestitionen			

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2013		Budget 2013	Rechnung 2012	
		Betrag		Betrag	Betrag	
Betrieblicher Aufwand		-165'965.20		-172'100.00	-158'624.65	
30	Personalaufwand	-64'353.95		-65'200.00	-64'129.85	
31	Sach- und übriger Aufwand	-46'787.50		-52'900.00	-40'070.80	
33	Abschreibungen					
35	Einlagen					
36	Transferaufwand	-54'823.75		-54'000.00	-54'424.00	
37	Durchlaufende Beiträge					
Betrieblicher Ertrag		146'690.95		144'400.00	147'416.20	
40	Fiskalertrag	35'458.70		33'000.00	34'615.70	
41	Regalien und Konzessionen					
42	Entgelte	2'172.45			1'813.70	
43	Verschiedene Erträge					
45	Entnahmen Fonds				144.30	
46	Transferertrag	109'059.80		111'400.00	110'842.50	
47	Durchlaufende Beiträge					
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-19'274.25		-27'700.00	-11'208.45	
34	Finanzaufwand	-947.45		-700.00	-750.15	
44	Finanzertrag	33'232.60		32'900.00	34'995.47	
Ergebnis aus Finanzierung		32'285.15		32'200.00	34'245.32	
Operatives Ergebnis		13'010.90		4'500.00	23'036.87	
38	Ausserordentlicher Aufwand					
48	Ausserordentlicher Ertrag					
Ausserordentliches Ergebnis						
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		13'010.90		4'500.00	23'036.87	

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG <i>Nettoergebnis</i>	30'432.70	14'480.00 15'952.70	35'600.00	17'200.00 18'400.00	23'587.60	14'544.30 9'043.30
01	Legislative und Exekutive	7'943.85		7'000.00		7'562.40	
012	Exekutive	7'943.85		7'000.00		7'562.40	
02	Allgemeine Dienste	22'488.85	14'480.00	28'600.00	17'200.00	16'025.20	14'544.30
022	Übrige allgemeine Dienste	3'788.55		4'500.00		4'685.55	
029	Übrige Verwaltungseigenschaften	18'700.30	14'480.00	24'100.00	17'200.00	11'339.65	14'544.30
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE <i>Nettoergebnis</i>	126'045.00	51'603.00 74'442.00	126'700.00	51'000.00 75'700.00	125'091.70	50'356.40 74'735.30
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	126'045.00	51'603.00	126'700.00	51'000.00	125'091.70	50'356.40
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	126'045.00	51'603.00	126'700.00	51'000.00	125'091.70	50'356.40
6	VERKEHR <i>Nettoergebnis</i>	1'530.60	1'530.60	400.00	400.00	1'143.65	1'143.65
61	Strassenverkehr	1'530.60		400.00		1'143.65	
615	Gemeindestrassen	1'530.60		400.00		1'143.65	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG <i>Nettoergebnis</i>	6'499.95	6'405.70 94.25	7'600.00	7'600.00	4'864.00	4'864.00
77	Übriger Umweltschutz	6'499.95	6'405.70	7'600.00	7'600.00	4'864.00	4'864.00
771	Friedhof und Bestattung	6'499.95	6'405.70	7'600.00	7'600.00	4'864.00	4'864.00

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2013		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN <i>Nettoergebnis</i>	2'404.40 <i>105'030.45</i>	107'434.85	2'500.00 <i>99'000.00</i>	101'500.00	4'687.85 <i>84'922.25</i>	89'610.10
91	Steuern	1'498.55	35'501.65	1'000.00	33'200.00	1'807.40	35'049.35
910	Steuern	1'498.55	35'501.65	1'000.00	33'200.00	1'807.40	35'049.35
93	Finanz- und Lastenausgleich		53'217.00	200.00	50'000.00		57'419.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		53'217.00	200.00	50'000.00		57'419.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	905.85	18'709.65	1'300.00	18'300.00	2'880.45	20'161.82
961	Zinsen	75.00	709.65	100.00	300.00	75.00	2'161.82
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	830.85	18'000.00	1'200.00	18'000.00	2'805.45	18'000.00
97	Rückverteilungen		6.55				16.80
971	Rückverteilung CO2-Abgaben		6.55				16.80
999	Abschluss						-23'036.87
9990	Abschluss						-23'036.87
	Gesamtergebnis	166'912.65 13'010.90 179'923.55	179'923.55	172'800.00 4'500.00 177'300.00	177'300.00	159'374.80 159'374.80	159'374.80

Bilanz mit Veränderung

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

		Bilanz 31.12.13		Bilanz 31.12.12	Zu- / Abnahme
1	Aktiven		360'666.77	366'244.57	-5'577.80
10	Finanzvermögen		360'658.77	366'236.57	-5'577.80
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		99'607.92	108'177.62	-8'569.70
101	Forderungen		22'971.10	24'522.50	-1'551.40
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen		1'315.10	473.95	841.15
107	Finanzanlagen		7'335.56	7'335.56	
109	Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital		229'429.09	225'726.94	3'702.15
14	Verwaltungsvermögen		8.00	8.00	
140	Sachanlagen		8.00	8.00	
2	Passiven		-347'655.87	-366'244.57	18'588.70
20	Fremdkapital		-248'593.69	-267'182.39	18'588.70
200	Total Laufende Verbindlichkeiten		-6'095.10	-8'995.45	2'900.35
204	Passive Rechnungsabgrenzung		-4'311.65	-3'460.00	-851.65
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			-20'000.00	20'000.00
208	Langfristige Rückstellungen		-9'000.00	-9'000.00	
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital		-229'186.94	-225'726.94	-3'460.00
29	Eigenkapital		-99'062.18	-99'062.18	
299	Bilanzüberschuss-/fehlbetrag		-99'062.18	-99'062.18	
	Gewinn / Verlust		13'010.90		13'010.90

Katholische Kapellgemeinde Oberrickenbach

Geldflussrechnung 2013

Geldflussrechnung (indirekte Darstellung)	+	-	Rechnung 2013	Rechnung 2012
Betriebliche Tätigkeit				
Ergebnis der Erfolgsrechnung			13'010.90	23'036.80
Abreibung Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge planmässige, ausserplanmässige, zusätzliche			0.00	0.00
Abtragung Bilanzfehlbetrag			0.00	0.00
Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten		Zunahme	1'551.40	8'156.05
Vorräte und angefangene Arbeiten		Zunahme	0.00	0.00
aktive Rechnungsabgrenzungen		Abnahme	-841.15	-473.95
laufende Verpflichtungen (Kontokorrente, Kreditoren)		Zunahme	-2'900.35	6'195.75
Rückstellungen		Abnahme	0.00	0.00
passive Rechnungsabgrenzungen		Zunahme	851.65	3'460.00
Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen sowie diverse Reservenkonten des EK		Entnahme	-242.15	-167.95
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit			11'430.30	40'206.70
Investitionstätigkeit				
Ausgaben			0.00	0.00
Einnahmen			0.00	0.00
Cash Drain aus Investitionstätigkeit			0.00	0.00
Finanzierungsfteibetrag (-überschuss)			11'430.30	40'206.70
Finanzierungstätigkeit				
langfristige Finanzverbindlichkeiten		Abnahme	-20'000.00	0.00
kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		Zunahme	0.00	0.00
Finanz- und Sachanlagen FV (kurzfristig)		Abnahme	0.00	0.00
Finanz- und Sachanlagen FV (langfristig)		Zunahme	0.00	0.00
Cash Flow (-Drain) aus Finanzierungstätigkeit			-20'000.00	0.00
Veränderung des Fonds "Geld"			-8'569.70	40'206.70

Erläuterung zu Traktandum 4

Bericht und Antrag der Finanzkommission zur Jahresrechnung 2013

Die Finanzkommission hat die auf den 31. Dezember 2013 abgeschlossene Rechnung geprüft und festgestellt, dass

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

Die Rechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 13'010.90 ab.

Der Kapellgemeindeversammlung vom 28. Mai 2014 wird beantragt, die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung sowie die Bilanz für das Jahr 2013 zu genehmigen.

Oberriedenbach, 31. März 2014

Die Finanzkommission

Irma Mathis-Keiser
Bernadette Hurschler
Ruedy Christen

